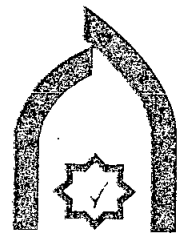


شماره : ۱۷۵ - ۱۴۰۳/۱

تاریخ : ۳، ۲، ۱۴۰۳

پیوست : —

بِسْمِ تَعَالَى
مُؤَسَّسَةُ مَوْفِدِرَهْبَارِ



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

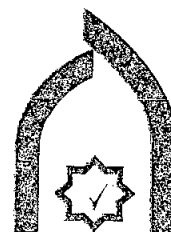
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

شماره :
تاریخ :
پیوست :

بسمه تعالی

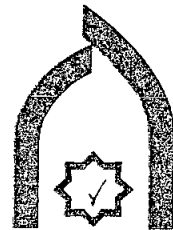


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مشهد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل الف - صورت های مالی اساسی میان دوره های تلفیقی:
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴-۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی میان دوره های جداگانه شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام):
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۱ الی ۷۴	یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی میان دوره ای
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت



موسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی گروه و شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نگردیده است:

۴-۱- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۸ و ۲۰ صورتهای مالی، بخشی از املاک و اراضی واحدهای فرعی در تصرف اشخاص حقیقی و حقوقی بوده و یا دارای معارض و مدعی می‌باشد. همچنین اسناد مالکیت رسمی برخی از املاک گروه و شرکت تا تاریخ این گزارش اخذ نشده و اقدامات انجام شده جهت رفع تصرف، تعرض و تثبیت مالکیت و تعیین وضعیت املاک و اراضی به نتیجه نرسیده است.

۴-۲- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۹ و ۹-۱۸ صورتهای مالی، ۲ مورد دعوای حقوقی مربوط به شرکت فرعی کشت و صنعت اشراق به ترتیب در ارتباط با عدم رفع تعهدات ارزی جهت واردات دام به کشور، مطروحه از سوی بانک کشاورزی در دیوان عدالت اداری و موضوع قرارداد اجاره رسمی با سازمان جهاد کشاورزی استان کرمانشاه در خصوص منافع ایجادی در مزرعه موسوم به دینور مربوط به مستأجرین قبلی، که مطابق رأی صادره از طرف دادگاه عمومی شهرستان صحنه، شرکت مذکور محکوم به پرداخت مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال گردیده و از این بابت تقاضای اعمال ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری را نموده که مورد پذیرش قرار گرفته است و

هر دو دعوی در جریان است، کفایت ذخیره منظور شده و نیاز به تعدیل حساب‌ها بابت دعاوی مزبور منوط به نتیجه پیگیری واحد مورد گزارش و صدور آرای قطعی توسط محاکم قضایی از این بابت می‌باشد.

۳-۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۸، ۱-۱۹، ۳-۲۸ و ۱-۳۰ صورت‌های مالی، دارایی‌های ثابت مشهود، دارایی‌های زیستی مولد، دارایی‌های زیستی غیرمولد و موجودی‌های مواد و کالا تحت پوشش بیمه قرار گرفته است اما بررسی‌های انجام شده حاکی از عدم پوشش بیمه‌ای کافی و مناسب می‌باشد. ضمن اینکه دارایی‌های مندرج در سرمایه‌گذاری در املاک (یادداشت توضیحی ۱-۲۰-۲۰) درخصوص اعیان فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۴-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۳ صورت‌های مالی بر اساس توافق نامه فیما بین بنیاد شهید و امور ایثارگران و بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی، انتقال سهام متعلق به سازمان اقتصادی کوثر در شرکت مورد رسیدگی به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در جریان است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه‌گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- دریافتهای تجاری و سایر دریافتهای، پیش‌پرداخت‌ها و موجودی مواد و کالا گروه مشتمل بر اقلام راکد و سنواتی می‌باشد که به دلیل عدم پیگیری موثر تاکنون وصول و یا تعیین تکلیف نگردیده است. همچنین عملکرد ۶ شرکت فرعی در دوره مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده است.

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۷-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی (بند ۱ ماده ۷)، افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده تلفیقی گروه حداکثر ظرف ۷۵ روز (بند ۴ ماده ۷) و افشای صورتهای مالی سالانه و میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های فرعی تحت کنترل در مواعد مقرر (بند ۱۰ ماده ۷).

۷-۲- مفاد دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع، ظرف مهلت قانونی (ماده ۵).

۳-۷- مفاد دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار درخصوص سرمایه‌گذاری حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های خود به سرمایه‌گذاری در سهام یا سهم‌الشرکه یا واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی شرکت‌ها (ماده ۳).

۴-۷- مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۲۵۰۷۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اصلاح برخی از مواد اساسنامه شرکت‌های مادر/ هلدینگ (سهامی عام) ثبت شده نزد سازمان، بابت ماده ۲۰ درخصوص پرداخت سود به صاحبان سهام حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از تصویب مجمع عمومی و ماده ۳۲ اساسنامه درخصوص تشکیل مجمع عمومی عادی بلافاصله پس از تغییر در حدنصاب اعضای هیئت مدیره.

۵-۷- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی (تبصره ۱ ماده ۳)، اتخاذ رویه‌های مناسب، در چارچوب قوانین و مقررات، رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران از جمله پرداخت به موقع سود سهام (ماده ۶)، طراحی و پیاده سازی سازوکار مناسب جهت حصول اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی (ماده ۱۰)، پیشنهاد برنامه آموزشی و اتخاذ سیاست‌های لازم به منظور توجیه وظایف هیئت مدیره برای اعضای جدید هیات مدیره، مدیرعامل و مدیران ارشد توسط کمیته انتصابات (تبصره ۴ ماده ۱۴)، طراحی و اجرا سازوکار مناسبی جهت برقراری روابط موثر با سرمایه‌گذاران توسط هیئت مدیره (ماده ۱۷) و ارائه اطلاعات لازم در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی توسط شرکت در پایگاه اینترنتی خود (ماده ۳۹).

۶-۷- ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران ناشر نهاد غیر مالی توسط اعضای هیئت‌مدیره و مدیرعامل به سازمان بورس (مفاد ابلاغیه شماره ۹۹/۰۵۷/۴۴۰/ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹).

۸- چک لیست ضوابط و مقررات شرکتهای مادر (هلدینگ-سهامی عام) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد ذیل رعایت نشده است:

۱-۸- تشکیل مجمع عمومی عادی حداکثر ظرف مدت ۴ ماه از تاریخ پایان سال مالی. (بند ۱ ماده ۲۰ اساسنامه).

۲-۸- معرفی نماینده شخص حقوقی عضو هیئت مدیره ظرف مهلت ۱۵ روز پس از انتخاب اعضای حقوقی هیئت‌مدیره به سازمان جهت تایید صلاحیت (تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه).

۳-۸- اقدامات لازم نسبت به سلب عضویت عضو هیئت مدیره یا نماینده وی که بیش از ۴ جلسه متوالی یا شش جلسه متناوب در طول یک سال شمسی بدون عذر موجه در جلسات هیئت مدیره شرکت ننموده اند (ماده ۳۴ اساسنامه).

۴-۸- تقدیم صورت‌های مالی حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از انقضای سال مالی شرکت برای تصویب به مجمع عمومی عادی سالیانه (ماده ۵۶ اساسنامه).

۵-۸- اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌های خود به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار. (بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل ثبت و گزارش‌دهی نهادهای مالی).

۶-۸- اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های شرکت به سرمایه‌گذاری در اوراق بهاداری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل خود در شرکت ناشر اوراق بهادار یاد شده، نفوذ قابل ملاحظه پیدا کند یا کنترل آن را بدست آورد. (بند ۲ ماده ۷ دستورالعمل ثبت و گزارش‌دهی نهادهای مالی).

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵۱مه)

شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

۷-۸- ارسال یک نسخه از گزارش‌هایی که قرار است در مجمع عمومی طرح گردد ۱۰ روز قبل از تشکیل آن. (بند ۲ و ۳ ماده ۲ دستورالعمل ثبت و گزارش‌دهی نهادهای مالی).

۹- مانده حساب اندوخته سرمایه‌ای بیش از نصف سرمایه شرکت است. براساس مفاد ماده ۵۸ اساسنامه، اندوخته مزبور قابل انتقال به حساب سرمایه می باشد.

۱۰- در راستای تبصره ذیل ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های تعدیل شده مندرج در یادداشت ۲-۳۳ توضیحی صورتهای مالی، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم صحت نسبتهای مزبور باشد، برخورد نکرده است.

۱۱- به دلیل عدم معرفی نماینده توسط ۲ عضو از اشخاص حقوقی هیئت مدیره صورتهای مالی، گزارش تفسیری و تاییدیه مدیران به تایید ۵ نفر از اعضای هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

موسسه حسابرسی مفیدراهبر
عبدالعلی محسنی
حمزه پاک نیا
شماره عضویت: ۹۵۲۲۸۹ شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۹
موسسه حسابرسی مفیدراهبر
۴۰۲۰۴۸۶AN-C۰۳MK

۲۰ فروردین ۱۴۰۳



شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
(سهامی عام)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴-۵
۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱-۷۴

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان های نقدی جداگانه

پ - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	آقای محمدرضا ملاصالحی	شرکت سرمایه‌گذاری پاک اندیشان امین (سهامی خاص)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	آقای ابراهیم غلامی	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	خانم صدیقه شیروانی باقری شادان	شرکت سرمایه‌گذاری آوا نوین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای مرتضی زنده دل خیبری	موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر
	عضو هیات مدیره - غیرموظف	آقای مهدی پندار	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	_____	سازمان اقتصادی کوثر
	عضو هیات مدیره	_____	شرکت توسعه مدیریت آوا نوین (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

zkowsar.ir
info@zkowsar.ir
۰۲۱ ۵۴ ۹۸ ۳۰۰۰

تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان هویزه، خیابان شهید یوسفی،
کوچه هماندوست، پلاک ۲۶

کدپستی ۱۵۲۴۶-۷۴۱۱۲

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت

۱۳,۵۶۶,۰۷۰	۲۳,۰۶۵,۸۵۲	۵	ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
۵۹۷,۴۳۸	۱,۴۰۴,۱۷۸	۶	خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد
۱۴,۱۶۳,۵۰۸	۲۴,۴۷۰,۰۳۰		
۱۳,۸۷۶,۸۴۲	۲۳,۳۸۳,۰۳۱	۷	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد
۱,۳۸۳,۳۷۸	۵۴۰,۶۴۴	۷	فروش مرغ زنده خریداری شده و کشتار شده
(۱۲,۲۶۷,۲۲۸)	(۲۱,۰۲۲,۶۸۰)	۹	بهای تمام شده انتسابی
۲,۹۹۲,۹۹۲	۲,۹۰۰,۹۹۵		
۱۷,۱۵۶,۵۰۰	۲۷,۳۷۱,۰۲۵		درآمدهای عملیاتی
(۱۱,۰۲۳,۵۲۵)	(۲۰,۵۷۴,۵۷۵)	۱۰	هزینه های تولید
(۱,۰۳۱,۴۸۴)	(۶۹۹,۶۸۲)	۱۰	بهای تمام شده مرغ زنده خریداری و کشتار شده
(۱,۴۷۳,۷۳۹)	(۱,۷۲۸,۷۰۶)	۱۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۵,۰۰۰)	(۸۴,۳۸۹)	۱۲	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۵۰,۶۴۵	۲۳۶,۳۱۵	۱۳	سایر درآمدها
(۷۷۵,۴۹۹)	(۱,۴۵۲,۵۶۲)	۱۴	سایر هزینه ها
(۱۴,۱۸۸,۶۰۲)	(۲۴,۳۰۳,۵۹۹)		
۲,۹۶۷,۸۹۸	۳,۰۶۷,۴۲۶		سود عملیاتی
(۲۲۸,۱۲۶)	(۴۴۶,۹۶۶)	۱۵	هزینه های مالی
۱۷۵,۸۶۹	۵۲۳,۵۵۱	۱۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۹۱۵,۶۴۱	۳,۱۴۴,۰۱۱		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳,۳۱۸	۱۰,۰۸۱	۲۴	سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۲,۹۱۸,۹۵۹	۳,۱۵۴,۰۹۲		سود قبل از مالیات
(۳۶,۸۱۰)	(۷۷,۶۹۳)	۴۴-۱	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۸۸۲,۱۴۹	۳,۰۷۶,۳۹۹		سود خالص
			قابل انتساب به
۲,۶۸۵,۹۳۶	۲,۸۵۲,۷۹۲		مالکان شرکت اصلی
۱۹۶,۲۱۳	۲۲۳,۶۰۷		منافع فاقد حق کنترل
۲,۸۸۲,۱۴۹	۳,۰۷۶,۳۹۹		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۱,۰۰۸	۱,۰۲۴		عملیاتی - ریال
(۳۲)	۱۳		غیر عملیاتی - ریال
۹۷۷	۱,۰۳۷	۱۷	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		داراییهای غیر جاری
۱۶۵.۱۷۳.۰۷۲	۱۵۹.۷۲۸.۴۹۱	۱۸
۳.۹۰۹.۴۱۸	۴.۳۳۱.۹۷۷	۱۹
۱۲۰۰.۳۴	۱۱۷.۷۱۲	۲۰
-	-	۲۱
۱۶۱.۶۹۳	۳۳۲.۸۸۴	۲۲
۱۷.۴۳۴	۲۷.۵۱۵	۲۴
۳۷۷.۲۷۰	۲۲.۸۲۰	۲۵
۵۵.۴۱۹	۱۰۱.۶۳۸	۲۶
۴۴.۱۷۸	۱۸۴.۷۸۶	۲۷
۱۶۹.۸۵۸.۵۱۸	۱۶۴.۷۴۷.۸۲۳	
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۶.۵۷۵.۲۰۶	۸.۵۵۴.۵۲۷	۲۸
۱.۰۹۳.۹۲۸	۱.۴۸۳.۷۹۳	۲۹
۵.۸۷۵.۱۱۹	۵.۹۸۹.۳۸۹	۳۰
۵.۴۳۲.۵۳۱	۸.۰۷۰.۰۹۰	۲۶
۵۴.۰۹۳۲	۱.۲۱۵.۱۴۷	۳۱
۸۹۰.۰۳۶	۱.۷۸۴.۵۵۵	۳۲
۲۰.۴۰۷.۷۵۲	۲۷.۰۹۷.۵۰۱	
۱۹۰.۲۶۶.۲۷۰	۱۹۱.۸۴۵.۳۲۴	
		جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
		سرمایه
۲.۷۵۰.۰۰۰	۲.۷۵۰.۰۰۰	۳۳
۱.۸۸۶.۱۵۷	۱.۹۴۰.۶۱۲	۳۴
۷۶۸.۸۰۴	۸۰۳.۹۴۱	۳۵
۲.۶۴۱.۴۷۸	۲.۷۴۱.۷۸۲	۳۶
۱.۲۰۲	۱.۲۰۲	۳۷
۵.۶۵۴.۶۲۴	۵.۶۷۸.۳۳۴	۳۸
۴۸.۶۶۰	۴۹.۳۹۰	۳۹
۱۳۴.۴۹۴.۷۷۱	۱۲۹.۱۰۶.۸۸۹	
۳.۶۸۶.۱۶۴	۲.۷۴۵.۰۹۸	
۱۵۱.۹۳۱.۸۶۰	۱۴۵.۸۱۷.۲۴۸	
۶.۱۵۰.۴۰۹	۵.۹۱۵.۹۶۵	۴۰
۱۵۸.۰۸۲.۲۶۹	۱۵۱.۷۳۳.۲۱۳	
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۵۷.۵۳۶	۳۷۵.۲۶۲	۴۱
-	۱۷۱.۲۲۴	۴۲
۱.۷۲۰.۹۵۹	۲.۲۶۱.۷۸۷	۴۳
۱.۹۷۸.۴۹۵	۲.۸۰۸.۲۷۳	
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۲۴.۵۶۲.۳۰۶	۲۵.۰۳۸.۱۷۲	۴۱
۱۳۲.۵۶۶	۱۹۴.۹۴۴	۴۴
۴۴۶.۸۹۳	۴.۳۵۹.۰۴۲	۴۵
۳.۹۹۶.۱۹۵	۵.۴۲۹.۶۸۲	۴۲
۱.۰۶۷.۵۴۶	۲.۲۸۱.۹۹۸	۴۶
۳۰.۲۰۵.۵۰۶	۳۷.۳۰۳.۸۳۸	
۳۲.۱۸۴.۰۰۱	۴۰.۱۱۲.۱۱۱	
۱۹۰.۲۶۶.۲۷۰	۱۹۱.۸۴۵.۳۲۴	

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شماره ۳

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
تهران

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	جمع حقوق مالکانه	منافع فائده حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	مازاد تجدید ارزایی ها	سایر اندوخته ها - سایر اندوخته ها -	سایر اندوخته ها -	سایر اندوخته ها -	سایر اندوخته ها -	انندوخته سرمایه ای	انندوخته قانونی	اثر معاملات با منافع فائده حق کنترل	سرمایه
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱	۱۹,۶۹۵,۰۶۱	۱,۳۳۰,۱۴۸	۱۸,۴۶۴,۹۱۳	۳,۳۷۸,۵۶۳	۳۸۳,۹۲۰	-	۸,۷۶۲,۰۴۳	۱,۳۰۲	۱,۶۴۹,۹۴۵	۶۷۹,۳۶۲	۹۵۹,۸۷۸	۲,۷۵۰,۰۰۰	
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱	۲,۸۸۲,۱۴۹	۱۹۶,۲۱۳	۲,۶۸۵,۹۳۶	۲,۶۸۵,۹۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۱۰/۳۱	(۳,۳۷۴,۱۰۷)	(۲۴۹,۱۰۷)	(۳,۰۲۵,۰۰۰)	(۳,۰۲۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	(۶۵,۹۳۵)	-	-	-	-	-	-	۶۵,۹۳۵	-	
تخصیص به اندوخته سهام مصوب	۴۹,۳۵۷	۱۳۱,۶۶۳	(۸۲,۳۰۶)	-	(۷,۳۷۷)	-	(۳۹,۶۹۸)	-	-	(۳۵,۲۳۱)	-	-	
اثر معاملات با منافع فائده حق کنترل	۸۷۳,۹۳۹	-	۸۷۳,۹۳۹	-	-	-	-	-	-	-	۸۷۳,۹۳۹	-	
انتقال از سایر حقوق مالکانه	-	-	-	(۵۰,۶۲۹)	-	۵۰,۶۲۹	-	-	-	-	-	-	
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	-	(۹۹۲,۱۵۵)	-	-	-	-	۹۹۲,۱۵۵	-	-	-	
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۳۱	۲۰,۲۴۶,۳۹۹	۱,۳۰۸,۹۱۷	۱۸,۹۱۷,۴۸۲	۱,۸۳۰,۷۸۰	۳۷۶,۵۴۳	۵۰,۶۲۹	۸,۷۲۲,۳۴۵	۱,۳۰۲	۲,۶۴۲,۱۰۰	۷۱۰,۰۶۶	۱,۸۳۳,۸۱۷	۲,۷۵۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شماره ثبت سرمایه گذاری کوثر
 سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۱.۲۹۹.۳۹۳	۴۰۱.۸۷۰	۴۸
(۴۵.۸۷۰)	(۱۵.۳۱۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱.۲۵۳.۵۲۳	۳۸۶.۵۵۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶.۹۰۷	۱۰۰.۹۵۴۵	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰۰۷۰.۷۴۶)	(۷۱۵.۰۱۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲۱۱.۴۹۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۳۵.۲۶۶	۷۴۵.۵۳۶	دریافت های ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
(۹۶۲.۲۶۹)	(۱.۴۰۷.۰۶۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد
۱۳۶.۱۷۵	۳۴۸.۲۷۴	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۵۵۰)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۵۲	(۱.۱۲۹.۵۹۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱.۱۹۷.۴۵۴	۳۵۵.۰۰۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
-	۱۵.۶۱۸	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری در املاک
-	۳۰.۰۸۵	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۴۶.۵۶۱)	(۹۵۹.۶۷۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱.۰۰۶.۹۶۲	(۵۷۳.۱۱۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱.۴۹۰.۸۴۷	۳.۱۱۸.۸۳۷	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۲۰۱.۰۸۶۸۹)	(۱.۶۹۳.۰۳۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۲۴.۷۹۰)	(۲۶۸.۰۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۳۰۰.۰۰۰	۶۳۰.۰۰۰	دریافت های ناشی از استقراض
-	(۴۴۵.۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت باز پرداخت استقراض
۸۷۳.۹۳۹	۲۵۰.۰۱۷	دریافت های ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
(۷۴۹.۵۷۲)	(۱۲۷.۳۷۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل و مالکان شرکت اصلی
(۵۱۸.۲۶۵)	۱.۴۶۵.۳۸۵	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۸۸.۶۹۷	۸۹۲.۲۶۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۶۱.۲۹۴	۸۹۰.۰۳۶	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲.۴۳۳	۲.۲۵۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۹۵۲.۴۲۴	۱.۷۸۴.۵۵۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۲۲.۳۹۹	-	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
(۲۹۹,۸۲۴)	(۲۳۵,۰۰۰)	۱۱	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۵۳	۴۲۵	۱۳	سایر درآمدها
(۲۹۸,۹۷۱)	(۲۳۴,۵۷۵)		(زیان) عملیاتی
۱,۲۹۴,۶۵۳	۱۶۹,۵۶۲	۱۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۹۵,۶۸۲	(۶۵,۰۱۳)		سود(زیان) قبل از مالیات
.	.	۴۴-۲	هزینه مالیات بر درآمد
۹۹۵,۶۸۲	(۶۵,۰۱۳)		سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم
(۱۰۹)	(۸۵)		عملیاتی - ریال
۴۷۱	۶۲		غیر عملیاتی - ریال
۳۶۲	(۲۳)	۱۷	سود(زیان) پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع جداگانه محدود به سود (زیان) دوره می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		داراییهای غیر جاری
۱۸۲.۹۱۱	۱۷۵.۷۹۲	۱۸ دارایی های ثابت مشهود
۲۹۱.۵۱۳	۲۹۱.۵۱۳	۲۰ سرمایه گذاری در املاک
۵.۷۳۲	۴.۷۴۴	۲۲ دارایی های نامشهود
۴.۲۶۵.۴۵۳	۴.۲۶۵.۴۵۳	۲۳ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۵.۰۰۰	۲۵.۰۰۰	۲۴ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶.۶۶۵	۶.۶۶۵	۲۵ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱.۶۵۹.۵۶۸	۱.۱۲۲.۲۵۵	۲۶ دریافتنی های بلند مدت
۶.۴۳۶.۸۴۲	۵.۸۹۱.۴۲۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲.۹۰۹	۱۵.۲۸۷	۲۹ پیش پرداخت ها
۲۰.۹۲۶.۱۳۹	۲۱.۸۱۵.۴۱۳	۲۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۷۶۴.۷۰۷	۷۵۴.۵۵۶	۳۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۳.۷۶۱	۲۲۳.۵۲۸	۳۲ موجودی نقد
۲۱.۷۷۷.۵۱۶	۲۲.۸۰۸.۷۸۴	جمع دارایی های جاری
۲۸.۲۱۴.۳۵۸	۲۸.۷۰۰.۲۰۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲.۷۵۰.۰۰۰	۲.۷۵۰.۰۰۰	۳۳ سرمایه
۲۷۵.۰۰۰	۲۷۵.۰۰۰	۳۵ اندوخته قانونی
۲.۶۳۲.۷۷۵	۲.۷۳۳.۰۷۹	۳۶ اندوخته سرمایه ای
۷.۲۶۳.۳۴۱	۳.۴۴۰.۵۲۴	سود انباشته
۱۲.۹۲۱.۱۱۶	۹.۱۹۸.۶۰۳	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۳.۷۸۶	۹۷.۸۹۳	۴۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۳.۷۸۶	۹۷.۸۹۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۴.۸۱۸.۸۲۷	۱۵.۳۹۴.۳۲۵	۴۱ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲.۳۵۷	۳۳۹	۴۴ مالیات پرداختنی
۳۹۸.۲۷۲	۴.۰۰۹.۰۴۶	۴۵ سود سهام پرداختنی
۱۵.۲۱۹.۴۵۶	۱۹.۴۰۳.۷۱۰	جمع بدهی های جاری
۱۵.۲۹۳.۲۴۲	۱۹.۵۰۱.۶۰۳	جمع بدهی ها
۲۸.۲۱۴.۳۵۸	۲۸.۷۰۰.۲۰۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۲,۹۲۱,۱۱۶	۷,۲۶۳,۳۴۱	۲,۶۳۲,۷۷۵	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
				مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
(۶۵۰,۱۳)	(۶۵۰,۱۳)	-	-	-
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۳,۶۵۷,۵۰۰)	(۳,۶۵۷,۵۰۰)	-	-	-
				تغییرات خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (زیان)
	(۱۰۰,۳۰۴)	۱۰۰,۳۰۴	-	-
				سود سهام مصوب
۹,۱۹۸,۶۰۳	۳,۴۴۰,۵۲۴	۲,۷۳۳,۰۷۹	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
				تخصیص به اندوخته سرمایه ای
				مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۹,۵۷۶,۳۴۲	۴,۹۱۰,۰۹۹	۱,۶۴۱,۳۴۳	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
				مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۹۹۵,۶۸۲	۹۹۵,۶۸۲	-	-	-
				سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۳۰,۲۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۲۵۰,۰۰۰)	-	-	-
				سود سهام مصوب
	(۹۹۱,۵۳۲)	۹۹۱,۵۳۲	-	-
				تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۷,۵۴۷,۰۲۴	۱,۸۸۹,۳۴۹	۲,۶۳۲,۷۷۵	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰
				مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری کوثر

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۴۸	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۶,۳۶۰)	(۸۸,۹۴۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲۰,۱۸)	(۱,۴۷۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۷,۹۲۲	۸۷,۴۷۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۴۰)	(۸,۶۱۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۱۹,۴۰۷)
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۹۳۵,۸۷۹
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۹۰,۲۱۷	-
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به شرکت های فرعی	(۴۷۳,۸۱۲)	(۶۵۳,۷۲۸)
دریافت های ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به شرکت های فرعی	۳۱۴,۰۹۶	۲۰,۰۰۰
دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری در املاک	-	۲۱,۷۸۹
دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۳۱	۲۳۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳۸,۲۱۴	۲۹۶,۱۵۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳۰,۱۶۴)	۳۸۳,۶۲۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
دریافت های ناشی از استقراض	۴۳۰,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت استرداد استقراض	(۲۱۵,۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴۶,۷۲۵)	(۷۴۸,۶۲۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۶۸,۲۷۵	(۳۷۸,۶۲۲)
خالص افزایش در موجودی نقد	۱۳۸,۱۱۱	۵,۰۰۳
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۸۳,۷۶۱	۲۶,۶۴۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۶۵۶	۲,۵۹۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲۲۳,۵۲۸	۳۴,۲۴۸
معاملات غیر نقدی	۴۹	۲۲,۳۹۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری کوثر

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۳۱۹۰۳ در تاریخ ۱۳۶۲/۰۳/۱۶ به نام شرکت تصویران و به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۷۹۹۱ به تاریخ مذکور در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۰/۰۴/۲۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۱/۰۷/۱۴ نام شرکت به سرمایه گذاری کشاورزی کوثر تغییر یافته و مجدداً در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۳ به سهامی خاص تبدیل گردیده است. در سال ۱۳۹۸ با توجه به پذیرش شرکت مورخ (۱۳۹۸/۱۲/۰۴) در بازار سرمایه (سازمان بورس و اوراق بهادار) از تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۶ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به عنوان یک شرکت مادر (هلدینگ) عمل می کند و دارای شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۳-۲۳ توضیحی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت، خیابان سهروردی شمالی، خیابان هویزه غربی-خیابان شهید یوسفی-کوچه مهماندوست-پلاک ۲۶ می باشد. همچنین شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر جز شرکت های فرعی سازمان اقتصادی کوثر است و واحد نهایی گروه، بنیاد شهید و امور ایثار گران می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام) براساس ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می باشد. سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های کشاورزی، دامپروری، مرغداری، پرورش صید آبزیان، خوراک دام و طیور، صنایع تولید و فناوری مواد اولیه، محصولات واسطه ای و نهایی و وابسته، دارو، واکسن، مکمل و نیز ساخت و تولید تجهیزات مرتبط.

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی مرتبط در زمینه های مرغداری، دامپروری، پرورش آبزیان، کشاورزی و خوراک دام و طیور (به شرح یادداشت ۴-۲۳ توضیحی) می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
کارکنان رسمی	۳۱۴	۳۵۴
کارکنان قراردادی	۳,۲۳۹	۳,۳۰۰
کارکنان شرکت های خدماتی	۳,۵۵۳	۳,۶۵۴
	۶۱۹	۶۲۸
	۴,۱۷۲	۴,۲۸۲

۱-۳-۱- کاهش نیروی انسانی گروه در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه عمدتاً مربوط به بازنشسته شدن و تعدیل نیرو شرکتهای مرغ اجداد زربال و کشت و صنعت اشراق و برخی از شرکتهای تابعه گروه می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد که با توجه به نوع فعالیت شرکت و گروه اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی دوره های آتی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است:

۳-۱-۱-۱- زمین های گروه با استفاده از روش تجدید ارزیابی (یادداشت ۲-۱-۴)

۳-۱-۱-۲- ارزش منصفانه حاصل از تولید محصولات کشاورزی و دامپروری در زمان برداشت یا زایش (گوساله نر) به ارزش منصفانه براساس قیمت روز بازار شناسایی می گردد.

۳-۱-۱-۳- سرمایه گذاری جاری سریع معامله در شرکت های فرعی ، به روش ارزش بازار (یادداشت ۱۶-۳).

۳-۱-۱-۴- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام) و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت) آن، پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمد و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می نماید.

۳-۲-۳- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی نمی باشد.

۳-۲-۴- دوره مالی ۶ ماهه شرکت های فرعی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ می باشد و دوره مالی ۶ ماهه شرکت اصلی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت های فرعی، صورتهای مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

۳-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر در منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲-۲- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- فعالیت‌های کشاورزی و دامپروری

۳-۴-۱- تولیدات کشاورزی

تولیدات کشاورزی استحصالی شده از داراییهای زیستی در زمان برداشت به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی فروش شناسایی می‌شود. ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و بعد از آن مطابق رویه حسابداری موجودی مواد و کالا ارزش گذاری می‌شود.

۳-۴-۲- داراییهای زیستی

بهای تمام شده داراییهای زیستی مولد شامل بهای خرید دارایی به‌علاوه هزینه مواد مصرفی و سایر هزینه‌های مستقیم و سهمی مناسب از هزینه‌های عمومی و مشترک در طول دوران پرورش می‌باشد که در طی عمر مفید برآوردی مستهلک و به حساب هزینه‌های تولید منظور می‌شود. مخارج پس از بهره برداری تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می‌شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. لازم به توضیح است، مانده برخی داراییهای زیستی مولد (طیور و آبزیان) به عنوان داراییهای جاری و سایر دارایی‌های زیستی مولد (دام، ماهیان نر و ماده، درختان میوه، ریشه یونجه و ...) به عنوان داراییهای غیرجاری طبقه بندی شده است.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دام های ماده و بز شیری	۴، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ریشه یونجه	۷ ساله	خط مستقیم
درختان بادام و پسته	۳۰ ساله	خط مستقیم
درختان گردو	۵۰ ساله	خط مستقیم
ماهیان مولد	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- باتوجه به اینکه عمر مفید گله های مرغ تخم گذار کمتر از یکسال می باشد به عنوان دارایی زیستی غیر مولد، در طبقه دارایی های جاری طبقه بندی شده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۳- دام های زیستی سنگین غیر مولد در زمان زایش به دلیل وجود بازار فعال به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی فروش و دام های زیستی سنگین مولد به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته اندازه گیری می شود همچنین دام های زیستی سبک در زمان زایش به دلیل عدم وجود بازاری فعال جهت تعیین ارزش منصفانه آنها به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته اندازه گیری می شود.

۳-۵- درآمد عملیاتی

۱-۳-۵- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۲-۳-۵- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا ، در زمان تحویل کالا به مشتری ، شناسایی می شود.

۳-۳-۵- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد.

۳-۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۱-۳-۶- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمتها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمتهای سودده یا مجموع زیانهای عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد ، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع داراییهای تمام قسمت ها باشد. توضیح اینکه جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۲-۳-۶- اطلاعات قسمتهای قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورتهای مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۳-۶- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمتها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۷- تسعیر ارز

۱-۳-۷- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است ، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات متوسط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
صندوق ارزی	یورو	سامانه سنا - ۴۵۰,۰۰۰ ریال	در دسترس بودن
صندوق ارزی	دلار آمریکا	سامانه سنا - ۴۲۰,۰۰۰ ریال	در دسترس بودن
دریافتی های ارزی	یورو	آزاد - ۴۴۶,۱۳۰ ریال	امکان فروش به صرافی های مجاز
پرداختی های ارزی	یورو	آزاد - ۵۳۲,۷۱۰ ریال	در دسترس بودن
پرداختی های ارزی	یورو	سامانه سنا - ۴۰۵,۵۷۳ ریال	ارز قابل تخصیص به گروه کالایی خریداری شده

۲-۳-۷- تفاوتی ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۸- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۳-۹- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۹- داراییهای ثابت مشهود ، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۹-۳ ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود.

۲-۳-۹- زمین های شرکتهای فرعی و واحد اصلی در سال مالی ۱۴۰۱ بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در صورتهای مالی تلفیقی گروه انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی زمین ها در راستای الزامات استانداردهای حسابداری و با استفاده از نظر کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است .

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۹-۳- استهلاك داراییهای ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲، ۱۵، ۲۰٪، ۵، ۴، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰، ۱۲، ۱۵٪، ۵، ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۹-۳-۱ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۱۰- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۱۰-۱ افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۱۰-۲ کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۱۰-۳ مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

۳-۱۱- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه های که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش واجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۱۲- داراییهای نامشهود

۳-۱۲-۱ داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری و در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج آموزش در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۱۲-۲ استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ تا ۵ سال	خط مستقیم

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۱۳-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱۳-۱-۳- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش دارایی ها ، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۱۳-۲-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نا معین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش ، به طور سالاته انجام می شود.

۱۳-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی آن تعدیل نشده است ، می باشد.

۱۳-۴-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱۳-۵-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۱۴-۳- موجودی مواد و کالا

۱۴-۱-۳- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش " هریک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالاته
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالاته
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۱۵-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱۵-۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاریهای بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاریهای جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای جاری	
شناخت در آمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱-۱۶-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

- ۱-۱۶-۳-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۱-۱۶-۳-۲ مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.
- ۱-۱۶-۳-۳ زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.
- ۱-۱۶-۳-۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.
- ۱-۱۶-۳-۵ از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکتهای وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکتهای وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.
- علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته را براساس همان مبنایی که شرکتهای وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.
- ۱-۱۶-۳-۶ زمانی که یکی از شرکتهای گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱۶-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۱۶-۳- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۷-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۸-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۸-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

۳-۱۸-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۸-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴-۱-۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴-۱- قضاوت هادر فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین های گروه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از نظر کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. براساس قانون شرکت های تابعه بخشی از مازاد تجدید ارزیابی ایجاد شده از این بابت در سنوات قبل را به حساب سرمایه انتقال داده اند در این خصوص در یادداشت توضیحی ۴-۱۸ توضیحات تکمیلی ارائه شده است.

۳-۴-۱-۱- گوسفند، بز و شتر ماده و دام نر به میزان موجود در فرآیند تولید که به قصد تولید مثل، اصلاح نژاد، زاد و ولد و توسعه فعالیت های کشاورزی نگهداری می شوند و از طرفی دارای خصوصیات فیزیکی و فنی لازم برای تولید مثل می باشند، در سرفصل دارایی های زیستی مولد طبقه بندی می شوند. لازم به ذکر است دام های موجود حداقل ۴ بار امکان زایش دارند، لذا فرآیند تولید در بیش از یکسال است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
گروه		
گروه محصولات طیور گوشتی	۱۵,۶۳۴,۴۹۰	۷,۹۶۱,۵۴۱
گروه محصولات دام	۵,۰۹۵,۳۳۷	۳,۱۳۸,۸۴۲
گروه محصولات طیور تخم گذار	۲,۱۴۴,۲۷۹	۲,۳۳۹,۰۶۳
سایر	۱۹۱,۷۴۶	۱۲۶,۶۲۴
	<u>۲۳,۰۶۵,۸۵۲</u>	<u>۱۳,۵۶۶,۰۷۰</u>

۵-۱- افزایش ۹۶ درصدی ارزش منصفانه گروه محصولات طیور گوشتی عمدتاً مربوط به شرکت مرغ اجداد زربال بوده که این افزایش ناشی از افزایش مقدار تولید و افزایش نرخ فروش محصولات می باشد.

۵-۲- افزایش ۶۲ درصدی ارزش منصفانه گروه محصولات دام عمدتاً بابت افزایش قیمت دام در شرکتهای کشت و صنعت شریف آباد و کشت و صنعت اشراق و همچنین افزایش در قیمت شیر خام و محصولات زراعی مطابق نرخ های مصوب ابلاغی از سوی ارگانهای دولتی دیصلاخ و همچنین افزایش مقداری در تولید شیر خام و دام سنگین در شرکتهای مذکور می باشد.

۵-۳- کاهش ۸ درصدی ارزش منصفانه گروه محصولات تخم گذار نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از شرایط بازار و پایین بودن نرخ فروش تخم مرغ خوراکی و عدم جذابیت برای مشتریان جهت جوجه ریزی و تولید تخم مرغ خوراکی در شرکت مرغک می باشد.

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
گروه محصولات طیور گوشتی	۶۸۸,۸۱۸	۳۷,۳۸۰
گروه محصولات دام	۱۶۵,۹۵۷	۲۰۵,۸۰۰
گروه محصولات طیور تخم گذار	۴۴۷,۸۹۲	۳۳۰,۷۴۳
سایر	۱۰۱,۵۱۱	۲۳,۵۱۵
	<u>۱,۴۰۴,۱۷۸</u>	<u>۵۹۷,۴۳۸</u>

۷-خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد/ درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۳,۸۷۶,۸۴۲	۲۳,۳۸۳,۰۳۱	۷-۱ فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد
۱,۳۸۳,۳۷۸	۵۴۰,۶۴۴	۷-۱ فروش مرغ زنده خریداری و کشتار شده
۱۵,۲۶۰,۲۲۰	۲۳,۹۲۳,۶۷۵	

۷-۱- فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه داخلی		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۷,۰۷۳,۶۷۲	۱۲,۲۷۳,۰۶۳	۷-۱-۱ گروه محصولات طیور گوشتی
۳,۰۰۴,۹۵۳	۴,۹۸۹,۵۰۳	۷-۱-۲ گروه محصولات دام
۲,۵۸۱,۹۹۳	۲,۵۲۱,۵۳۳	۷-۱-۳ گروه محصولات طیور تخم گذار
۱,۳۱۶,۲۲۴	۳,۵۹۸,۹۳۲	سایر(اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)
۱۳,۸۷۶,۸۴۲	۲۳,۳۸۳,۰۳۱	خالص فروش تولیدات کشاورزی و داراییهای زیستی غیر مولد
۱,۳۸۳,۳۷۸	۵۴۰,۶۴۴	۷-۱-۴ فروش مرغ زنده خریداری و کشتار شده
۱۵,۲۶۰,۲۲۰	۲۳,۹۲۳,۶۷۵	

۷-۱-۱- گروه محصولات طیور گوشتی شامل جوجه یکروزه پدر و مادر ، جوجه یکروزه مازاد پدر و مادر ، جوجه یکروزه گوشتی ، گوشت مرغ و ... می باشد ، نحوه فروش جوجه یکروزه پدر و مادر براساس قرارداد با مشتریان تعیین می گردد هم چنین نحوه فروش سایر محصولات براساس نرخ سایت ITP (شبکه خبری صنعت مرغداری و دامپروری) و نرخ اعلامی توسط جهاد کشاورزی تعیین می شود.

۷-۱-۲- گروه محصولات دام شامل شیر خام ، گاو و گوساله نر ، بز و گوسفند ، محصولات زراعی و باغی و ... می باشد ، نرخ فروش شیر براساس نرخ مصوب سازمان حمایت از مصرف کنندگان و عمدتاً به کارخانجات معتبر لبنی می باشد ، همچنین گاو و گوساله نر براساس آئین نامه معاملات و برگزاری کمیسیون معاملات به فروش می رسد.

۷-۱-۳- گروه محصولات طیور تخم گذار شامل جوجه یکروزه تخم گذار تجارتي ، پولت تخم گذار ، تخم مرغ خوراکی ، تخم مرغ نژادی و ... می باشد ، نحوه فروش تخم مرغ نژادی براساس قرارداد با مشتریان تعیین می گردد هم چنین نحوه فروش سایر محصولات براساس نرخ سایت ITP (شبکه خبری صنعت مرغداری و دامپروری) تعیین می شود.

۷-۱-۴- به منظور استفاده کامل شرکت فرعی مرغ اجداد زربال از ظرفیت کشتارگاه های در حال بهره برداری در دوره جاری مقدار ۸۲۷,۴۴۰ کیلوگرم به مبلغ ۵۱۷,۹۴۰ میلیون ریال مرغ کشتار شده از محل خرید مرغ های زنده از سایر اشخاص تامین کننده در بازار صورت گرفته است و همچنین شرکت فرعی مرغ مادر دیزباد مقدار ۵۲,۶۷۵ کیلوگرم به مبلغ ۲۲,۷۰۴ میلیون ریال مرغ گوشتی از سایر اشخاص بر اساس قرارداد سه گانه دریافت و براساس نرخ روز به فروش رسانده است. از آنجائیکه این نوع عملیات متفاوت از فعالیت کشاورزی طبق استانداردهای حسابداری است، درآمد و بهای تمام شده (یادداشت توضیحی ۱۰) طی سرفصل های جداگانه در صورت سود و زیان و یادداشت‌های توضیحی تفکیک و ارائه شده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۷-۲- فروش خالص ، به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	
	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
اشخاص وابسته	۰.۵٪	۷۴,۸۴۹	۰.۸٪	۱۸۲,۸۷۰
سایر اشخاص	۹۹.۵٪	۱۵,۱۸۵,۳۷۱	۹۹.۲٪	۲۳,۷۴۰,۸۰۵
		۱۵,۲۶۰,۲۲۰		۲۳,۹۲۳,۶۷۵

۷-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
گروه محصولات طیور گوشتی	۳۰٪	۲۶٪	۴,۴۳۹,۷۰۳	(۱۲,۳۵۲,۸۰۶)
گروه محصولات دام	۲۳٪	۲۱٪	۱,۲۰۶,۷۱۱	(۴,۵۳۵,۰۳۸)
گروه محصولات طیور تخم گذار	۳۹٪	(۵٪)	(۱۱۳,۸۲۳)	(۲,۵۸۷,۸۳۳)
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)	۲۶٪	۲۴٪	۵۶۴,۱۷۷	(۱,۷۹۸,۵۸۰)
	۳۰٪	۲۲٪	۶,۰۹۶,۷۶۸	(۲۱,۲۷۴,۲۵۷)

۷-۴-۱- کاهش در سود ناخالص به درآمد عملیاتی گروه محصولات طیور گوشتی ، گروه محصولات طیور تخم گذار و گروه محصولات دام عمدتاً بابت افزایش هزینه های تولید می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

تجمع	سایر عملیات		گروه محصولات دام		گروه محصولات طیور گوشتی	
	۴ ماهه منتهی به ۴ ماهه منتهی به	۴ ماهه منتهی به ۴ ماهه منتهی به	۴ ماهه منتهی به ۴ ماهه منتهی به	۴ ماهه منتهی به ۴ ماهه منتهی به	۴ ماهه منتهی به ۴ ماهه منتهی به	۴ ماهه منتهی به ۴ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱

درآمد های عملیاتی

فروش به مشتریان برون سازمانی

نتیجه عملیات قسمت

هزینه های مشترک تخصیص نیافته

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سود عملیاتی

سایر اطلاعات

دارایی های قسمت

بدهی های قسمت

مخارج سرمایه ای

استهلاك

۱۷,۱۵۶,۵۰۰	۲۷,۳۷۱,۰۲۵	۲,۱۴۴,۴۲۹	۴,۸۲۶,۷۶۷	۲,۷۰۸,۶۲۸	۵,۷۴۱,۷۴۹	۱۰,۳۰۳,۴۳۳	۱۶,۷۹۲,۵۰۹
۵,۱۰۱,۴۹۱	۶,۰۹۶,۷۶۸	۱,۱۶۲,۲۵۳	۴۵۰,۳۵۴	۸۳۹,۲۷۹	۱,۲۰۶,۷۱۱	۳,۰۹۹,۹۵۹	۴,۴۳۹,۷۰۳
(۱,۴۷۳,۷۳۹)	(۱,۷۲۸,۷۰۶)						
(۴۵۹,۸۵۴)	(۱,۳۰۰,۶۳۶)						
۲,۹۶۷,۸۹۸	۳,۰۶۷,۴۲۶						
۳۶,۸۴۳,۴۳۳	۱۹۱,۸۴۵,۳۳۴	۹,۶۴۸,۴۸۴	۱۰۹,۳۲۸,۳۳۷	۱۲,۱۷۶,۵۶۰	۵۷,۳۳۶,۸۷۴	۱۵,۰۱۷,۳۷۹	۲۵,۳۱۹,۱۱۳
۱۶,۶۱۶,۰۲۴	۴۰,۱۱۳,۱۱۱	۲,۹۳۳,۳۱۵	۴,۵۸۷,۷۳۰	۵,۵۶۰,۳۱۸	۱۹,۳۱۳,۵۵۳	۸,۱۳۳,۴۹۱	۱۶,۳۱۰,۸۲۸
		۳۷۸,۴۸۰	۶۰۳,۰۳۳	۳۶,۱۸۶	۶۲,۶۸۴	۳۶۶,۷۳۰	۴۹,۳۰۰
		۱۵,۳۲۸۲	۷۰,۳۸۱	۱۴۳,۵۹۰	۱۸۰,۱۴۴	۸۹,۵۸۳	۱۵۶,۴۲۵
		۶۴,۰۹۹	۵۴,۶۰۵	۸,۴۷۷	۱۰,۸۹۱	۵۸,۳۴۱	۵۸,۷۷۹

۸-۲ گروه دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه محصولات طیور گوشتی و دام در سطح ایران می باشد. مسئولیت هر یک از قسمتهای فوق به عهده شرکت های جداگانه و با نظارت مدیر عامل مربوطه است. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح زیر است :

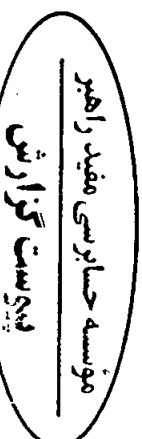
نام محصولات عمده

قسمت

گروه محصولات طیور گوشتی	گروه محصولات دام
جوجه یکروزه پسر و مادر گوشتی ، جوجه یکروزه گوشتی و گوشت مرغ	شیر خام ، محصولات لبنی ، بز و گوسفند ، گوساله نر و ماده

۸-۳ دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و دارایی ثابت مشهود (بسی از کسر اقلام کاهشده مربوط) را در بر می گیرد. با وجود اینکه بیشتر این داراییها می تواند مستقیماً به هر یک از قسمت ها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از دارایی هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود و بر مبنای منطقی به آن قسمت ها تخصیص می یابد. بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در بر گیرنده حساب ها و اسناد پرداختی، پیش دریافت ها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی گیرد.

۸-۴ درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت های تجاری است. چنین انتقالاتی، به قیمت های بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود. این انتقالات در مجمع حذف می شود.



شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- بهای تمام شده انتسابی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۶,۶۵۲,۴۱۹	۱۳,۷۴۷,۰۹۷	گروه محصولات طیور گوشتی
۲,۸۰۹,۴۷۸	۴,۵۰۹,۰۴۸	گروه محصولات دام
۲,۷۰۵,۷۲۵	۲,۶۳۹,۶۹۴	گروه محصولات طیور تخم گذار
۹۹,۶۰۶	۱۲۶,۸۴۱	سایر
۱۲,۲۶۷,۲۲۸	۲۱,۰۲۲,۶۸۰	

۱۰- هزینه های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۸,۳۴۴,۵۶۳	۱۷,۴۴۶,۶۶۶	۱۰-۱	مواد مستقیم
۲,۴۲۱,۷۷۳	۳,۹۲۷,۶۹۵	۱۰-۴	دستمزد مستقیم
۳,۶۷۲,۰۹۳	۵,۱۹۶,۶۲۱	۱۰-۵	سربار تولید
۱۴,۴۳۸,۴۲۹	۲۶,۵۷۰,۹۸۲		
(۳۵۲,۱۳۴)	(۳۸۷,۹۵۱)	۱۴-۱	کسر می شود: هزینه های جذب نشده در تولید
۱۴,۰۸۶,۲۹۵	۲۶,۱۸۳,۰۳۱		جمع هزینه های تولید
(۱۲۲,۵۸۰)	(۲۹۸,۴۷۸)		(افزایش) کاهش موجودی در جریان تولید
(۸۱۱,۴۴۲)	(۱,۱۴۲,۵۶۸)	۱۰-۶	مخارج تخصیص یافته به داراییهای زیستی مولد
(۱۹۲,۸۲۰)	(۲,۲۳۹,۵۴۷)		مخارج تخصیص یافته به داراییهای زیستی غیرمولد
-	(۳۲۷,۲۴۱)		تخم مرغ نطفه دار فروخته شده به صورت خوراکی
(۹۰۳,۸۲۳)	(۸۳۸,۱۵۷)	۱۰-۷	سود فروش محصولات فرعی
۱۲,۰۵۵,۶۳۰	۲۱,۳۳۷,۰۴۰		بهای تمام شده تولید
۴,۴۲۹	۱۳۶,۶۱۳		محصول خریداری شده طی دوره
(۵,۰۵۰)	(۱۹۹,۳۹۶)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱۲,۰۵۵,۰۰۹	۲۱,۲۷۴,۲۵۷		جمع
(۱,۰۳۱,۴۸۴)	(۶۹۹,۶۸۲)	۷-۱-۴	کسر می شود: بهای تمام شده مرغ زنده خریداری و کشتار شده
۱۱,۰۲۳,۵۲۵	۲۰,۵۷۴,۵۷۵		جمع کل

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۷,۳۷۶,۳۹۷ میلیون ریال (دوره قبل ۸,۷۸۹,۲۵۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۳ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است: (شرکت اصلی فاقد هرگونه خرید مواد اولیه می باشد).

گروه

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		مبلغ میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
ذرت دانه ای	ایران	۵,۳۴۸,۲۳۹	۲۶٪	۱,۸۲۷,۰۷۶	۲۲٪
کنجاله سویا	ایران	۲,۲۰۰,۰۴۶	۹٪	۶۲۰,۷۱۷	۷٪
انواع ویتامین، واکسن و مکمل ها	ایران	۸۷۶,۲۹۱	۴٪	۲۷۴,۰۹۰	۳٪

۱-۲- مقایسه مقدار تولیدات اصلی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی (سالانه)	ظرفیت معمول (عملی)-شش ماهه	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جوجه یکروزه پدر و مادر گوشتی	قطعه	۱۵۶۰۰۰۰۰	۳,۹۹۲,۴۰۷	۴,۷۹۱,۰۴۷	۴,۵۳۲,۴۵۸
جوجه یکروزه گوشتی	قطعه	۱۰۰,۵۹۶,۶۰۷	۴۱,۸۳۹,۰۱۸	۳۵,۵۳۶,۰۱۸	۴۸,۹۹۲,۵۹۹
جوجه یکروزه مادر تخمگذار	قطعه	۲۷۷,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۰۱,۶۰۰	۱۹۲,۵۰۰
جوجه یکروزه تخمگذار تجارتي	قطعه	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۸۸۷۳	۵,۱۶۱,۵۶۴	۸,۶۵۸,۰۱۹
پولت تخمگذار	قطعه	۳۵۵,۰۰۰	۳۱۰,۵۰۰	۷۶۱,۸۹۰	-
گوشت مرغ (گرم، منجمد و قطعه بندی)	تن	۲۶,۴۰۲	۱۲,۲۷۹	۱۰,۲۳۰	۱۲,۸۲۷
شیر	تن	۷۰,۰۰۰	۳۸,۲۶۰	۳۵,۴۰۲	۳۴,۵۱۲
خوراک دام و طیور	تن	۱۴۲,۰۴۵	۲۰,۴۶۲	۱۷,۰۱۳	۴۳,۹۲۳
بچه ماهی	قطعه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۲۰۰,۰۰۰

۱-۳- افزایش مصرف عمدتاً ناشی از رشد قیمت نهاده ها می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰-۴- هزینه های دستمزد مستقیم گروه از اقلام زیرتشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱-۴-۱	۲,۳۲۰,۳۴۷	۱,۴۵۳,۴۸۶
حقوق و دستمزد و مزایا		
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۵۵۰,۸۶۳	۳۲۸,۱۱۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۸۹,۶۱۶	۳۶۳,۴۶۷
عیدی و پاداش	۲۶۵,۱۸۴	۶۰,۹۲۲
۲-۴-۱	۹۴,۶۶۵	۲۹,۸۳۳
سهم مرقدار از تولید مشارکتی		
سایر	۲۰۷,۰۲۰	۱۸۵,۹۵۵
	<u>۳,۹۲۷,۶۹۵</u>	<u>۲,۴۲۱,۷۷۳</u>

۱-۴-۱- افزایش ۶۰ درصدی هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش سالانه حقوق و مزایا طبق مصوبه شورای عالی کار و همچنین افزایش کارکنان واحد های اجاره ای و مشارکت بانوجه به افزایش تعداد فارم های مشارکتی در بخش تولید جوجه گوشتی می باشد.

۲-۴-۱- سهم مرقدار از تولید مرغ گوشتی بابت حق الزحمه تولید متعلق به طرف قرارداد می باشدکه زمان برداشت مرغ گوشتی محاسبه می شود.

۱۰-۵- هزینه های سربار تولید گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱-۵-۱	۶۸۶,۹۵۷	۸۶۱,۹۰۴
حقوق و دستمزد و مزایا		
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۱۱۹,۵۱۴	۹۰,۶۸۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۲,۸۸۸	۱۶۳,۱۰۷
هزینه استهلاک و پرورش گله	۹۴۶,۱۲۱	۵۹۹,۹۵۲
۲-۵-۱	۴۷۹,۴۴۰	۲۴,۳۴۶
سهم مشارکت از تولید		
آب و برق و سوخت و ...	۱۲۴,۰۵۲	۹۴,۳۶۷
مواد غیر مستقیم	۴۷۱,۶۵۸	۴۶۹,۴۶۳
تعمیر و نگهداری	۲۰۶,۳۵۶	۱۵۲,۸۹۱
حق بیمه اموال	۴۵,۲۴۵	۱۴,۷۸۰
کارمزد جوجه کشی و تفریح تخم مرغ	۴۰۱,۹۱۶	۲۹۶,۰۶۴
غذای پرسنل	۲۰۷,۹۲۱	۱۱۴,۱۰۲
هزینه اجاره	۳۰,۹۸۶	۳۵,۶۰۰
تجهیزات مصرفی	۱۵۱,۹۳۵	۶۵,۳۵۰
کفی و کارتن جوجه	۲۸,۵۶۸	۴۱,۳۷۲
هزینه های شستشو	۶۶,۷۹۳	۸,۸۳۵
هزینه حمل	۱۹۲,۸۷۵	۱۲۵,۴۸۵
۳-۵-۱	۲۹۹,۷۳۸	۹۷,۱۸۵
ایاب و ذهاب		
پوشال	۲۹,۴۳۴	۳۳,۹۴۷
سایر	۶۵۴,۲۲۴	۳۸۲,۶۶۱
	<u>۵,۱۹۶,۶۲۱</u>	<u>۳,۶۷۲,۰۹۳</u>

۱-۵-۱- کاهش هزینه ها در سرفصل حقوق و دستمزد و مزایای سربار تولید عمدتاً ناشی از تغییر در نوع قرارداد پرسنل شرکت کشت و صنعت شریف آباد، کاهش هزینه های مربوط به کمک های غیرنقدی کارکنان شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان و همچنین متوقف شدن فعالیت های تولیدی شرکت آبری اکسیر کوثر و به تبع آن کاهش ۱۰۰ درصدی هزینه های حقوق و دستمزد فعال در این واحد می باشد.

۲-۵-۱- افزایش هزینه ها در سرفصل سهم مشارکت در تولید عمدتاً ناشی از افزایش حجم تولیدات فارم های مشارکتی، افزایش نرخ محصولات فروش رفته و محدودیت در جوجه ریزی فارم های متعلق به شرکت مرغ اجداد زربال می باشد.

۳-۵-۱- افزایش هزینه ها در سرفصل ایاب و ذهاب عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حمل و نقل مربوط به شرکتهای مرغ اجداد زربال ، کشت و صنعت شریف آباد و مرغک می باشد.

۴-۵-۱- افزایش هزینه ها در سرفصل سایر هزینه های سربار عمدتاً ناشی از افزایش در هزینه های تولید جوجه و مرغ، هزینه های مشارکت و سایر هزینه های کارخانه تولید دان در شرکت مرغ اجداد زربال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۰-۶- مخارج تخصیص یافته به داراییهای زیستی مولد مربوط به شرکتهای کشت و صنعت شریف آباد به مبلغ ۶۸۶,۷۹۵ میلیون ریال ، شرکت کشت و صنعت اشراق به مبلغ ۴۱۷,۳۷۴ میلیون ریال و شرکت مرغ مادر دیزباد به مبلغ ۳۸,۳۹۹ میلیون ریال که مربوط به هزینه های تولید گوساله ماده، تلیسه و طیوری می باشد که مطابق رويه سنوات قبل و استاندارد حسابداری شماره ۲۶ به حساب دارایی زیستی مولد منظور گردیده است.

۱۰-۷- سود فروش محصولات فرعی عمدتاً کود و ضایعات استخوانی مربوط به شرکتهای اجداد زربال ، مرغک ، مرغ ماهان و دیزباد می باشد که از بهای تمام شده آنها کسر شده است.

۱۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۱-۱	۷۲۷,۳۱۱	۵۸۶,۳۲۴	۱۲۵,۶۷۶	۱۲۵,۰۸۲
حقوق و دستمزد و مزایا				
	۱۱۶,۸۷۸	۹۶,۹۲۸	۲۷,۱۹۸	۲۲,۳۱۰
بیمه سهم کارفرما و بیکاری				
	۱۲۴,۲۷۵	۱۵۰,۶۳۱	۳۷,۱۱۰	۱۹,۰۴۱
مزایای پایان خدمت کارکنان				
	۲۱,۵۶۸	۵,۳۴۵	-	-
اجاره				
	۲۷,۸۸۴	۶۴,۹۳۸	-	-
حمل و نقل				
	۵۰,۸۰۳	۷۱,۸۸۲	۳۱,۵۶۰	-
۱۱-۲				
عیدی و پاداش				
	۴۰,۴۳۲	۴۰,۲۰۵	۶,۷۱۰	۸,۱۶۲
استهلاک دارایی ها				
	۱۵,۱۰۴	۱۱,۰۲۷	۱,۱۰۶	۵۰۵
سفر و فوق العاده ماموریت				
	۳۰,۱۸۸	۱۷,۳۵۸	۱۱,۳۹۶	۳,۳۵۰
حق الزحمه و حق المشاوره				
	۶۲,۱۰۲	۳۶,۸۸۳	۹,۲۵۶	۱۲,۷۰۱
غذای کارکنان				
	۴۸,۲۳۵	۳۴,۷۲۱	۲,۱۶۷	۲,۴۰۱
حسابرسی و خدمات مالی				
	۸,۷۴۷	۴,۵۸۲	۶۲۵	۱,۷۶۸
هزینه آب ، برق ، گاز و تلفن				
	۲۸,۴۷۱	۷,۳۵۶	۲,۴۳۳	۱,۳۵۴
هزینه تعمیرات و نگهداری دارایی ها				
	۳۳,۵۰۳	۱۶,۵۶۰	۲۱۲	۷۹۱
هزینه آگهی و تبلیغات				
	۲,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۲,۰۰۰
کمک های عام المنفعه				
	۳۹۱,۲۰۵	۳۲۸,۶۹۹	۴۴,۰۷۵	۳۵,۵۳۵
۱۱-۳				
سایر				
	۱,۷۲۸,۷۰۶	۱,۴۷۳,۷۳۹	۲۹۹,۸۲۴	۲۳۵,۰۰۰

۱۱-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا گروه در دوره مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه مرتبط با افزایش سالیانه حقوق و دستمزد طبق قوانین کار می باشد.

۱۱-۲- کاهش قابل توجه در سرفصل عیدی و پاداش در سطح شرکت اصلی ناشی از عدم پرداخت کارانه فصلی به کارکنان در طی دوره مورد گزارش می باشد.

۱۱-۳- سایر هزینه های فروش ، اداری و عمومی عمدتاً بابت مالیات حقوق ، تکلیفی ، ارزش افزوده ، هزینه تمدید کارت بازرگانی ، هزینه حق بیمه ، ذخیره مالیات بر ارزش افزوده و ... متعلق به شرکتهای فرعی می باشد.

۱۲- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲-۱	۸۴,۳۸۹	۳۵,۰۰۰
زیان کاهش ارزش مطالبات		

۱۲-۱- مبلغ فوق مربوط به ذخیره کاهش ارزش مطالبات راکد و ستواتی شرکت فرعی مرغ اجداد زربال می باشد که پیگیری های لازم جهت وصول این مبالغ نیز در جریان می باشد .

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۳- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	-	-	-	۲۹,۵۴۹	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
	-	-	۴۰,۰۱۶	-	سود فروش دارایی های زیستی غیرمولد
	۸۵۳	۴۲۵	۱۱۰,۶۲۹	۲۰۶,۷۶۶	سایر
	۸۵۳	۴۲۵	۱۵۰,۶۴۵	۲۳۶,۳۱۵	

۱۳-۱ سود فروش دارایی های زیستی غیر مولد عمدتاً مربوط به شرکت مرغک بابت فروش دارایی های زیستی غیر مولد می باشد.
۱۳-۲ مبلغ مذکور عمدتاً شامل فروش مرغ و خروس حذفی پایان گله به ارزش ۱۰۱,۱۴۵ میلیون ریال در شرکت اجداد زربال می باشد.

۱۴- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۳۵۲,۱۳۴	۳۸۷,۹۵۱	۳۵۲,۲۵۷	۴۱۹,۰۰۳	۱۴-۱ هزینه های جذب نشده
	-	۱۰۵,۵۴۷	-	-	۱۴-۲ ضایعات و تلفات
	۷۱,۱۰۸	۵۴۰,۰۶۱	۷۱,۱۰۸	۵۴۰,۰۶۱	۱۴-۳ هزینه های جذب نشده در پروژه های در جریان
	۷۷۵,۴۹۹	۱,۴۵۲,۵۶۲	۷۷۵,۴۹۹	۱,۴۵۲,۵۶۲	۱۴-۴ سایر

۱۴-۱ هزینه های جذب نشده به تفکیک شرکت های فرعی به شرح ذیل گزارش می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
شرکت مرغ اجداد زربال	۲۰۲,۲۴۹	۲۴۵,۵۸۷	۲۰۲,۲۴۹	
شرکت مرغ مادر دیزباد	۳۴,۵۲۲	۱۴,۲۲۰	۳۴,۵۲۲	
شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	۲۸,۷۶۱	۸,۵۸۱	۲۸,۷۶۱	
شرکت مرغک	۲۴,۵۰۸	۳۵,۲۴۲	۲۴,۵۰۸	
شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا	۱۸,۷۰۸	۱۴,۵۵۹	۱۸,۷۰۸	
شرکت کشت و صنعت شریف آباد	۱۲,۴۷۸	۱۱,۱۹۳	۱۲,۴۷۸	
شرکت ایزی اکسیر	-	۲۲,۷۵۲	-	
سایر	۶۶,۷۲۵	-	۶۶,۷۲۵	
	۳۸۷,۹۵۱	۳۵۲,۱۳۴	۳۸۷,۹۵۱	

۱۴-۱-۱ افزایش هزینه های جذب نشده عمدتاً مربوط به هزینه های جذب نشده تولید فارم های اجداد براساس مدت زمان تاخیر در آماده سازی و جوجه ریزی فارمها نسبت به زمان استاندارد و جوجه کشی و کارخانه تولید دان می باشد.
۱۴-۲ مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به فروش تخم مرغ نطفه دار به صورت خوراکی به مبلغ ۱۴۵,۵۸۱ میلیون ریال ، جوجه های تجارتي معدوم شده به مبلغ ۱۲۲,۵۹۵ میلیون ریال و تلفات بولت به مبلغ ۳۹,۸۴۴ میلیون ریال متعلق به شرکت فرعی مرغک می باشد.
۱۴-۳ مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به پروژه گلخانه ۵ هکتاری مکلینزاسیون اسلام آباد غرب به مبلغ ۶۲,۸۶۶ میلیون ریال و پروژه گلخانه ۶/۴ هکتاری هلیلان به مبلغ ۴۲,۶۸۱ میلیون ریال متعلق به شرکت فرعی پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر می باشد.
۱۴-۴ مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به هزینه های تخصیص به کشتارگاه کارمزدی به مبلغ ۲۷۱,۱۷۵ میلیون ریال متعلق به شرکت فرعی مرغ اجداد زربال می باشد.

۱۵- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
	۲۲۳,۵۷۸	۴۴۴,۹۰۷	۲۲۳,۵۷۸	وام های دریافتی
	۴,۵۴۸	۲,۰۵۹	۴,۵۴۸	بانک ها و موسسات اعتباری
	۲۲۸,۱۲۶	۴۴۶,۹۶۶	۲۲۸,۱۲۶	سایر اشخاص

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
اشخاص وابسته			
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در املاک	-	-	۲۱,۷۸۹
سایر اشخاص			
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های	-	-	۹۹۲,۱۵۵
سود (زیان) حاصل از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار در شرکت های فرعی به روش ارزش بازار	-	۳۱,۹۰۳	۲۷۷,۸۸۱
سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود	۵۵۸,۳۱۲	۲۱,۸۱۹	-
سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۳۰,۰۸۵	۱۲۶,۹۴۱	۲۳۱
سود (زیان) حاصل از فروش دارایی زیستی مولد	۷۰,۸۲۶	۱۴,۲۹۹	-
سود تسعیر ارز	۲,۲۵۱	۲,۴۳۳	۲,۵۹۷
کاهش ارزش دارایی های نامشهود	(۳۵,۴۸۷)	-	-
سایر	(۱۰۲,۳۳۶)	(۲۱,۵۲۶)	-
	۵۲۳,۵۵۱	۱۷۵,۸۶۹	۱,۲۷۲,۸۶۴
	۵۲۳,۵۵۱	۱۷۵,۸۶۹	۱,۲۹۴,۶۵۳

۱۶-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۹,۴۴۶	۳۳۴,۷۴۰
۲۹,۷۶۰	۵۵۵,۳۵۵
۵۱,۰۹۸	۱۰۲,۰۶۰
۱۰۰,۳۰۴	۹۹۲,۱۵۵

سود (زیان) فروش سهام شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)

سود (زیان) فروش سهام شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)

سود فروش سهام شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)

۱-۱-۱۶- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری در سهام بابت عرضه سهام شرکتهای مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان ، کشت و صنعت شریف آباد و خوراک دام پارس از طریق بورس و فرابورس و همچنین سود (زیان) فروش از طریق بازار گردان می باشد که آنالیز آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
	جمع	کشت و صنعت شریف آباد	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۱,۱۶۰,۴۴۹	۵۸۲,۶۶۳	۱۰۵,۴۷۷	۱۰۸,۴۹۰
(۱۶۸,۲۹۴)	(۴۸۲,۳۵۹)	(۷۵,۷۱۷)	(۸۹,۰۴۴)
۹۹۲,۱۵۵	۱۰۰,۳۰۴	۲۹,۷۶۰	۱۹,۴۴۶

درآمد فروش سرمایه گذاری

بهای تمام شده سرمایه گذاری

سود (زیان) فروش سرمایه گذاری

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶-۲- مبلغ فوق مربوط به ارزیابی سرمایه گذاری های جاری در شرکت های فرعی مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان ، کشت و صنعت شریف آباد و خوراک دام پارس به روش ارزش بازار می باشد. توضیح اینکه سرمایه گذاری های مزبور به صورت سریع معامله می باشد.

۱۶-۳- سود فروش دارایی های ثابت مشهود عمدتاً مربوط به سود حاصل از فروش ملک دفتر تهران و خودرو هایما در شرکت مرغک و فروش خودرو در شرکت شریف آباد می باشد.

۱۷- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(۲۹۸,۹۷۱)	(۲۳۴,۵۷۵)	۲,۹۶۷,۸۹۸	۳,۰۶۷,۴۲۶	سود(زیان) عملیاتی
-	-	-	(۴۲,۹۳۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۹۴,۸۰۰)	(۲۰۷,۹۴۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
(۲۹۸,۹۷۱)	(۲۳۴,۵۷۵)	۲,۷۷۳,۰۹۸	۲,۸۱۶,۵۴۹	سود(زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۲۹۴,۶۵۳	۱۶۹,۵۶۲	(۴۸,۹۳۹)	۸۶,۶۶۶	سود(زیان) غیر عملیاتی
.	.	(۳۶,۸۱۰)	(۳۴,۷۵۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۱,۴۱۳)	(۱۵,۶۶۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۱,۲۹۴,۶۵۳	۱۶۹,۵۶۲	(۸۷,۱۶۲)	۳۶,۲۴۳	سود(زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۹۹۵,۶۸۲	(۶۵,۰۱۳)	۲,۹۱۸,۹۵۹	۳,۱۵۴,۰۹۲	سود(زیان) قبل از مالیات
.	.	(۳۶,۸۱۰)	(۷۷,۶۹۳)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۹۶,۲۱۳)	(۲۲۳,۶۰۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۹۹۵,۶۸۲	(۶۵,۰۱۳)	۲,۶۸۵,۹۳۶	۲,۸۵۲,۷۹۲	سود(زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه‌ای در انتظار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاث و مصوبات	ابزار آلات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۱۶۷,۵۰,۸۸۴	۶۹,۵۱۲	۳۵۵,۷۱۱	۱,۵۱۱,۰۰۸	۱۶۵,۷۱۴,۵۷۳	۵۷۵,۵۷۸	۱۹,۶۹۴	۲۵۸,۲۷۳	۱,۵۲۶,۸۹۶	۱,۴۴۸,۸۰۵	۲,۹۰۷,۴۶۱	۱۵۸,۹۷۷,۷۶۶
۷۱۵,۰۱۴	۵۶۰	۱۵۴,۰۲۷	۵۷,۱۸۳	۵۰۳,۳۴۶	۱۱۵,۰۲۱	۷,۶۴۹	۱۱,۵۷۷	۱۰۱,۷۹۷	۲۳,۴۵۶	۲۴۳,۷۴۶	-
(۴۶۰,۹۶۰)	(۸۲۶)	(۲۰,۰۰۶)	-	(۴۴۰,۱۲۸)	(۳۰,۵۶۳)	-	(۹۸,۸۶۸)	-	(۳۰,۷۰۰)	(۱۲۴,۳۶۰)	(۱۸۳,۳۶۷)
(۵,۴۴۵,۷۲۸)	-	-	-	(۵,۴۴۵,۷۲۸)	-	-	-	-	-	-	(۵,۴۴۵,۷۲۸)
-	(۱۵)	(۱۹,۴۰۰)	(۳۷,۴۶۷)	۵۶,۸۸۲	۸,۴۵۲	-	۱۶,۸۶۱	۱	۲,۵۸۹	۹۸,۳۹۲	(۶۹,۴۱۳)
۱۶۲,۴۵۱,۱۱۲	۶۹,۳۳۱	۴۷۰,۳۳۲	۱,۵۳۰,۸۰۴	۱۶۰,۳۸۸,۸۴۵	۶۶۸,۵۸۸	۲۷,۳۴۳	۱۸۷,۸۴۳	۱,۶۲۸,۶۹۴	۱,۴۷۱,۷۸۰	۳,۱۲۵,۳۳۹	۱۵۳,۳۷۹,۳۵۸
۲,۴۷۷,۸۱۲	-	-	-	۲,۴۷۷,۸۱۲	۲۶۳,۱۰۹	۱۲,۹۱۸	۱۴۴,۷۹۲	۷۲۵,۵۵۹	۴۸۵,۰۶۳	۸۴۶,۳۷۱	-
۲۶۲,۵۳۶	-	-	-	۲۶۲,۵۳۶	۴۴,۴۱۶	۹۲۰	۱۴,۵۱۷	۶۷,۵۹۹	۶۲,۳۹۰	۷۳,۶۹۴	-
(۹,۶۲۷)	-	-	-	(۹,۶۲۷)	(۳۳)	-	(۹,۰۴۴)	-	(۴۵۹)	(۱۰۱)	-
۲,۷۳۰,۷۲۱	-	-	-	۲,۷۳۰,۷۲۱	۳۰۶,۵۰۲	۱۳,۸۳۸	۱۵۰,۲۶۵	۷۹۳,۱۵۸	۵۴۶,۹۹۴	۹۱۹,۹۶۴	-
۱۵۹,۷۲۸,۴۹۱	۶۹,۳۳۱	۴۷۰,۳۳۲	۱,۵۳۰,۸۰۴	۱۵۷,۶۵۸,۱۱۴	۶۶۲,۰۸۶	۱۳,۵۰۵	۳۷,۵۷۸	۸۳۵,۵۳۶	۹۲۴,۷۸۶	۲,۰۵۰,۳۷۵	۱۵۳,۳۷۹,۳۵۸
۱۶۵,۱۷۳,۰۷۳	۶۹,۵۱۲	۳۵۵,۷۱۱	۱,۵۱۱,۰۰۸	۱۶۳,۳۳۶,۷۶۱	۳۱۲,۵۶۹	۶,۷۷۶	۱۱۳,۴۸۱	۸۰۱,۳۳۷	۹۶۳,۷۴۳	۲,۰۶۱,۰۰۰	۱۵۸,۹۷۷,۷۶۶
۱۸,۷۴۵,۲۵۰	۱۳۰,۷۰۳	۷۲۶,۴۸۴	۱,۸۸۶,۳۰۲	۱۶۰,۰۱۸,۶۱۱	۴۳۰,۱۳۴	۵۵,۰۱۲	۱۹۷,۵۵۲	۱,۳۳۴,۱۵۴	۸۱۰,۶۲۵	۲,۷۱۳,۰۱۸	۱۰,۵۶۱,۳۶۶
۱,۰۶۸,۰۹۴	۲,۵۵۵	۳۳۸,۱۹۲	۴۵,۹۵۱	۷۸۱,۳۹۶	۴۱,۵۸۸	۲,۴۸۲	۱۳,۴۷۸	۱۱۰,۰۰۵	۹۳,۳۸۱	۱۸۸,۸۱۱	۳۳۱,۶۵۱
(۲۵)	-	-	-	(۲۵)	(۲۵)	-	-	-	-	-	-
-	۲,۳۱۳	(۷۰,۸۸۲)	۴۲,۱۴۶	(۲۳,۴۷۷)	-	-	(۶,۵۹۷)	۱۴,۹۱۳	(۳۹,۶۳۵)	۴۵,۱۱۷	(۳۷,۲۸۵)
۱۹,۸۱۳,۳۱۹	۱۳۵,۴۷۱	۹۴۳,۷۹۴	۱,۹۷۴,۲۹۹	۱۶,۷۵۹,۷۵۵	۴۷۱,۶۹۷	۵۷,۴۹۴	۲۰,۴۴۳۳	۱,۳۵۹,۰۷۲	۸۶۴,۳۷۱	۲,۹۴۶,۹۵۶	۱۰,۸۵۵,۷۳۳
۲,۸۴۱,۴۹۹	-	-	-	۲,۸۴۱,۴۹۹	۳۸۳,۷۴۲	۲۴,۶۹۲	۱۷۷,۴۱۵	۷۱۵,۳۲۲	۴۱۳,۶۶۴	۱,۱۱۶,۷۶۴	-
۳۰۴,۹۴۴	-	-	-	۳۰۴,۹۴۴	۳۳,۹۰۱	۱۰,۵۱۵	۱۱,۵۵۱	۶۱,۷۲۸	۸۳,۱۵۷	۱۰۴,۰۹۲	-
(۴,۹۳۷)	-	-	-	(۴,۹۳۷)	(۱,۱۷۱)	-	-	-	(۱۹۴)	(۳,۵۷۲)	-
۳,۱۴۱,۵۰۶	-	-	-	۳,۱۴۱,۵۰۶	۴۱۷,۶۴۳	۴۴,۰۳۶	۱۸۸,۹۶۶	۷۲۶,۹۵۰	۴۹۶,۶۲۷	۱,۳۱۷,۳۸۴	-
۱۶,۶۷۱,۸۱۳	۱۳۵,۴۷۱	۹۴۳,۷۹۴	۱,۹۷۴,۲۹۹	۱۳,۶۱۸,۱۴۹	۵۴۰,۵۴	۱۳,۴۵۸	۱۵,۶۶۷	۵۸۲,۱۲۲	۳۶۷,۷۴۴	۱,۷۲۹,۶۷۲	۱۰,۸۵۵,۷۳۳

۱۸- دارایی‌های ثابت مشهود
 ۱۸-۱ گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ افزایش
 واگذار شده
 سایر تغییرات
 مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته
 مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
 استهلاک
 واگذار شده
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

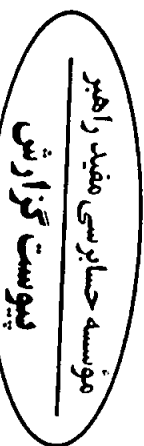
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱



شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منقوبات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۲۴۳,۵۳۱	۱۲,۰۱۸	۶,۰۷۵	۷,۴۳۹	۹۶,۸۴۵	۶۶,۴۷۹	
۴۰	-	۴۰	-	-	-	
(۱,۱۲۸)	(۱,۱۲۸)	-	-	-	-	
۲۴۲,۸۴۳	۱۰,۸۹۰	۶۱,۱۹۰	۷,۴۳۹	۹۶,۸۴۵	۶۶,۴۷۹	
۶۰,۶۲۰	۶,۸۲۱	۲۶,۴۹۵	۳,۹۴۹	۲۳,۳۵۵	-	
۷,۵۵۹	۷۱۸	۴,۵۴۳	۳۲۴	۱,۹۷۴	-	
(۱,۱۲۸)	(۱,۱۲۸)	-	-	-	-	
۶۷,۰۵۱	۶,۴۱۱	۳۱,۰۳۸	۴,۲۷۳	۲۵,۳۲۹	-	
۱۷۵,۷۹۲	۴,۴۷۹	۳۰,۱۵۲	۳,۱۶۶	۷۱,۵۱۶	۶۶,۴۷۹	
۱۸۲,۹۱۱	۵,۱۹۷	۳۴,۳۵۵	۳,۴۹۰	۷۳,۴۹۰	۶۶,۴۷۹	
۲۳۲,۷۷۸	۶,۹۶۸	۵۴,۰۴۷	۷,۴۳۹	۹۷,۸۴۵	۶۶,۴۷۹	
۸,۴۶۷	۵,۰۵۰	۳,۴۱۷	-	-	-	
۲۴۱,۳۴۵	۱۲,۰۱۸	۵۷,۴۶۴	۷,۴۳۹	۹۷,۸۴۵	۶۶,۴۷۹	
۴۷,۶۱۱	۵,۷۱۸	۱۸,۵۰۴	۳,۳۱۲	۲۰,۰۷۷	-	
۶,۶۸۹	۴۱۳	۳,۹۵۷	۳۲۵	۱,۹۹۴	-	
۵۴,۳۰۰	۶,۱۳۱	۲۲,۴۶۱	۳,۶۳۷	۲۲,۰۷۱	-	
۱۸۶,۹۴۵	۵,۸۸۷	۳۵,۰۰۳	۳,۸۰۲	۷۵,۷۷۴	۶۶,۴۷۹	

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۹,۴۲۴,۴۳۵ میلیون ریال و داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۵۱۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل آتشفشان ، ترکیدگی لوله آب و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده و در برخی از شرکتهای فرعی دارای کسری پوشش بیمه ای می باشد.

۱۸-۴- زمین های گروه ، در سنوات قبل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۳۳,۶۱۲,۳۰۵ میلیون ریال (به شرح یادداشت ۲-۴-۱۸) تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده است. مقایسه مبلغ دفتری زمین ها مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
بر مبنای تجدید	بر مبنای بهای	بر مبنای تجدید	بر مبنای بهای
ارزیابی	بهای تمام شده	ارزیابی	بهای تمام شده
۱۵۸,۹۷۷,۷۶۶	۱۸,۷۲۴,۹۱۱	۱۵۳,۲۷۹,۲۵۸	۱۹,۶۶۶,۹۵۳

زمین

۱۸-۴-۱- تجدید ارزیابی زمین های گروه در انتهای سال مالی ۱۴۰۱ توسط ارزیابان مستقل دادگستری، غیر وابسته به گروه، انجام شده است. این ارزیابان عضو کارشناسان رسمی دادگستری می باشند. تجدید ارزیابی زمین ها با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است. این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارائه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب - داده های مورد استفاده شامل قیمت دارایی هایی است که به طور مستقیم یا غیر مستقیم برای دارایی مربوط، قابل مشاهده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۴-۲- لیست مزاد تجدید ارزیابی داراییها (طبقه زمین) به تفکیک شرکتهای گروه به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	بهای تمام شده	مبلغ تجدید ارزیابی طبقه زمین	مزاد	سهم منافع فاقد حق کنترل	سهم مالکان شرکت اصلی
شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	۱,۸۵۳,۱۳۸	۴۹,۰۵۱,۳۲۱	۴۷,۱۹۸,۱۸۳	۰	۴۷,۱۹۸,۱۸۳
شرکت مرغ اجداد زربال	۷۷۴,۵۵۴	۳۵,۳۷۷,۰۰۰	۳۴,۶۰۲,۴۴۶	۱۳۸,۴۱۰	۳۴,۴۶۴,۰۳۶
شرکت کشت و صنعت اشراق	۱۲,۷۷۳,۹۸۲	۳۸,۷۶۳,۶۱۹	۲۵,۹۸۹,۶۳۷	۱۲۴,۰۰۷	۲۵,۸۶۵,۶۳۰
شرکت مرغک	۴۸۹,۹۸۲	۱۲,۴۵۷,۷۹۴	۱۱,۹۶۷,۸۱۲	۴۷,۹۴۵	۱۱,۹۱۹,۸۶۷
شرکت خوراک دام پارس	۱۱,۹۱۸	۵,۸۳۶,۰۰۰	۵,۸۲۴,۰۸۲	۲,۸۸۷,۱۱۱	۲,۹۳۶,۹۷۱
شرکت کشت و صنعت شریف آباد	۲,۰۳۱,۹۰۴	۶,۸۳۳,۳۹۴	۴,۸۰۱,۴۹۰	۱,۱۱۷,۲۵۶	۳,۶۸۴,۲۳۴
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۶۶,۴۷۹	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۲۶۳,۵۲۱	۰	۱,۲۶۳,۵۲۱
شرکت مرغ مادر دیزباد	۵۲,۶۰۲	۸۰۱,۴۲۰	۷۴۸,۸۱۸	۱۱,۲۳۲	۷۳۷,۵۸۶
شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۱۰,۴۹,۸۵۰	۱,۷۷۰,۴۲۵	۷۲۰,۵۷۵	۱۷۹,۴۵۵	۵۴۱,۱۲۰
شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا	۵۵۰,۵۵۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۴۵۰	۰	۴۴۹,۴۵۰
شرکت شیمی دارو کوثر	۱۱,۹۹۴	۵۸,۲۸۵	۴۶,۲۹۱	۰	۴۶,۲۹۱
	۱۹,۶۶۶,۹۵۳	۱۵۳,۲۷۹,۲۵۸	۱۳۳,۶۱۲,۳۰۵	۴,۵۰۵,۴۱۶	۱۲۹,۱۰۶,۸۸۹

۱۸-۵- سرفصل دارایی های در جریان تکمیل گروه مرتبط با پروژه های زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	موضوع پروژه	درصد تکمیل		برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	پروژه ۵ هکتاری مکانیزاسیون اسلام آباد غرب	۵۴	۵۴	۱۵۲,۴۱۶	۴۵۵,۸۳۲	۴۵۵,۸۳۱
	پروژه گلخانه ۵ هکتاری اشتاد اسلام آباد غرب	۶۹	۴۵	۲۲۱,۱۴۰	۴۶۶,۸۲۴	۴۹۲,۲۱۴
	پروژه ۶/۴ هکتاری هلیلان	۸۹	۸۹	۱۰,۵۰۰	۱۹۵,۲۷۹	۱۹۵,۲۷۹
شرکت و کشت و صنعت اشراق	سرمایه گذاری ثابت در پروژه دینور کرمانشاه	۸۶	۸۶	۲۷۷,۹۰۲	۹۰,۲۱۵	۹۰,۲۱۵
	فاز دو سوله گاو میش داری	۲۲	۱۹	۱,۷۲۲,۳۹۵	۳,۴۳۳	۵,۰۰۴
	سرمایه گذاری ثابت در پروژه پشورت مازندران	۶۸	۶۸	۵۰۴,۵۴۶	۵۰,۵۹۵	۵۰,۵۹۵
شرکت مرغ اجداد زربال	راه اندازی کشتارگاه آلشروود	۹۹	۹۸	۰	۴۳,۹۲۴	۴۴,۳۴۹
سایر	سایر اقلام	-	-	۱,۱۰۵,۴۰۴	۲۰۴,۹۸۷	۱۹۷,۳۱۷
	جمع			۳,۹۹۴,۳۰۳	۱,۵۱۱,۰۸۸	۱,۵۳۰,۸۰۴

۱۸-۵-۱- طبق برنامه هلدینگ کشاورزی کوثر زمان بهره برداری پروژه های فوق تا پایان سال ۱۴۰۳ برآورد گردیده است.

۱۸-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکت مرغ اجداد زربال بابت پیش پرداخت خرید دی پخت آزاد از شرکت رسپینا و خرید خودرو کارا دو کابین از شرکت بهمن موتور می باشد.

۱۸-۷- افزایش دارایی های ثابت مشهود گروه عمدتاً مربوط به شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان به مبلغ ۲۵۷,۲۹۸ میلیون ریال و شرکت مرغک به مبلغ ۳۳۱,۶۵۰ میلیون ریال و همچنین شرکت مرغ مادر دیزباد به مبلغ ۲۶,۳۷۱ میلیون ریال جهت توسعه فعالیت می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸-۸- سند مالکیت زمین سوته کلا (متعلق به شرکت مرغ اجداد زربال) به ارزش ۲,۱۳۵ میلیون ریال در قبال تضمین تسهیلات مالی فروشنده فارم لهاش به ذینفعی شرکت تک جوجه آمل، به مبلغ ۱۱,۴۴۱ میلیون ریال، در رهن بانک ملت شعبه ۱۷ شهریور آمل قرار گرفته است. علیرغم تسویه مابه ازای بهای خرید فارم یاد شده، نامبرده تاکنون نسبت به ایفای تعهدات خود در خصوص تسویه اصل و فرع تسهیلات مزبور و فک رهن سند زمین سوته کلا اقدام ننموده است. لذا شرکت در محاکم قضایی علیه ایشان اقامه دعوی نموده و رای به محکومیت شرکت تک جوجه آمل صادر شده است.

۱۸-۹- طبق قرارداد اجاره و تعهدنامه رسمی مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ و ۱۳۹۴/۰۹/۰۴، فی مابین سازمان جهاد کشاورزی استان کرمانشاه و شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (واحد اصلی)، ۳۸ هکتار از اراضی منابع ملی واقع در فارم موسوم به دینور واقع در استان کرمانشاه تحت اختیار شرکت اجداد سپیدان کوثر(ادغام شده در شرکت فرعی کشت و صنعت اشراق) قرار گرفته و مقرر گردیده در صورت محکومیت قطعی سازمان جهاد کشاورزی استان کرمانشاه در دعوی حقوقی فی مابین با مستأجرین قبلی (خلع ید شده از سوی جهاد کشاورزی)، مبلغ مورد مطالبه ایشان توسط شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر پرداخت شود. همچنین طبق توافقنامه سه جانبه رسمی فی مابین سازمان یاد شده، شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر و شرکت ادغام شده اجداد سپیدان کوثر، کلیه حقوق و تعهدات قرارداد فوق الذکر به شرکا اجداد سپیدان کوثر به عنوان مستأجر جدید منتقل شده و قرارداد اجاره جدید در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ به طرفیت شرکت اجداد سپیدان کوثر منعقد شده است. سازمان جهاد کشاورزی پس از محکومیت قطعی جهت پرداخت مطالبات مستأجرین قبلی طبق برگ اجرائیه مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰، دادخواست تأدیه وجوه مزبور و توقیف اموال شرکت فرعی کشت و صنعت اشراق را به مراجع قضائی ارائه نموده که طبق رأی دادگاه تجدیدنظر و برگ اجرائیه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ شعبه دوم دادگاه عمومی شهرستان صحنه، شرکت فرعی کشت و صنعت اشراق محکوم به پرداخت مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال مشتمل بر مبلغ ۱۹۶ میلیارد ریال اصل خواسته جهاد کشاورزی به همراه مبلغ ۱۶ میلیارد ریال هزینه های دادرسی، خسارت تأخیر در تأدیه و حقوق دولتی به همراه اعلام صورت ریز اموال خود به مقام قضائی شده است. لذا از این بابت مبلغ ۲۶,۶۸۲ میلیون ریال ذخیره در حسابها ثبت شده است. شرکت فرعی کشت و صنعت اشراق تقاضای تجویز ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری از ریاست محترم قوه قضائیه را نموده و با اعمال نظر معظم له، موضوع در شعب دیوان عالی مطرح و دادنامه صادره از شعبه ۱۹ محاکم تجدید نظر استان کرمانشاه نقض می گردد. شایان ذکر است مطابق نامه شماره ۹۰۲۵/۸۳۵۲/۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۲ دادگستری استان کرمانشاه درخواست اعمال ماده ۴۷۷ مورد پذیرش هیأت مذکور قرار گرفته است و پیگیری لازم از طریق واحد حقوقی شرکت فرعی و شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر در جریان است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

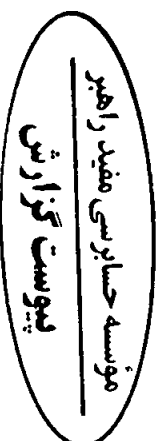
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- داراییهای زیستی مولد گروه

مبالغ به میلیون ریال)		بسته										گروههای		گروه ماده	
جمع کل	پیش برداشت سرمایه ای	جمع	سایر	شتر نر	گوسفند نر	بز نر	شتر ماده	گوسفند ماده	بز ماده	در حیات میوه	در حیات بونه	رشته بونه	ماهیان نر ماده	شیری	ولگتسه
۴,۷۶۶,۹۵۶	۸۷,۶۸۶	۴,۶۷۹,۲۷۰	۸۵۴,۱۷۶	۷۱,۱۱۶	۶,۹۳۰	۲۶۶,۳۴۱	۷۱,۱۸۹	۱۲,۴۵۵	۱۲,۴۵۵	۱۲,۵۹۴	۱,۹۷۴	۱,۷۰۵,۱۳۵	۱,۶۳۶,۳۶۰		
۲,۸۸,۴۳۸	-	۲,۸۸,۴۳۸	۱,۷۹۹	۱۴	۷۴۴	۴۰۱	۴۷	۷۹,۰۲۱	۲۸,۳۴۵	۸۵۰	۶,۴۵۴	۱,۹۷۴	۱,۶۸۷,۸۹	-	-
۳۳۶,۸۱۰	-	۳۳۶,۸۱۰	۲۲۵,۳۱۷	-	۳۳۶	۱۷۸	-	۲۱,۶۶۱	۶,۹۸۳	-	۴,۱۲۹	-	۷۸,۳۰۶	-	-
(۸۲,۳۳۶)	-	(۸۲,۳۳۶)	-	(۱۴)	(۳۹۰)	(۱۱۵)	(۴۷)	(۲۸,۵۵۴)	(۱۶,۰۷۹)	-	-	-	(۳۷,۱۳۷)	-	-
(۷,۹۳۳)	-	(۷,۹۳۳)	-	-	(۲)	(۳۷)	-	(۳,۴۵۴)	(۳,۹۷۷)	-	-	-	(۴۶۳)	-	-
۵۳۴,۹۷۹	-	۵۳۴,۹۷۹	۲۲۷,۰۱۶	-	۷۸۸	۴۲۷	-	۶۸,۵۷۴	۱۵,۲۷۲	۸۵۰	۱۰,۵۸۳	۱,۹۷۴	۲۰۹,۴۹۵	-	-
۴,۱۳۱,۹۷۷	۸۷,۶۸۶	۴,۱۴۴,۶۶۳	۶۲۷,۱۶۰	-	۶,۳۲۸	۶۵۰,۳	-	۲۹۷,۶۶۷	۵۶,۰۱۷	۱۲,۶۰۵	۶,۰۱۱	-	۱,۴۹۵,۶۴۰	-	-
۳,۹۰۹,۴۱۸	۸۷,۶۸۶	۳,۸۲۱,۷۳۲	۵۵۶,۰۱۹	۲۳۶	۷,۱۳۲	۶۱۱,۶	۲۸۱	۳۲۹,۳۴۲	۱۲۴,۴۳۶	۱۲,۶۰۵	-	-	۱,۳۶۰,۱۶۳	-	-
۲,۹۱۸,۱۱۵	۹۶,۴۲۳	۲,۸۲۱,۶۹۲	۴۴۴,۰۰۴	۲,۶۹۰	۶,۴۱۰	۴,۶۸۰	۲۵,۱۸۷	۴۳۷,۵۸۹	۱۰,۴,۲۱۱	۱۱,۸۲۵	۱۱,۵۴۱	۲۵,۳۷۳	۸۲۷,۹۳۷	۹۰۰,۳۴۶	-
۱,۳۴۴,۵۴۹	-	۱,۳۴۴,۵۴۹	۳۳۵,۱۹۲	-	۷,۸۱۶	۱۰,۷۹۶	۹,۶۶۷	۱۶۴,۳۵۹	۱۰,۶,۷۸۷	۱,۶۳۰	-	۲,۷۵۶	-	۶۰۵,۶۳۶	-
(۳,۸۵,۳۳۹)	-	(۳,۸۵,۳۳۹)	(۳,۲۳۴)	(۳,۴۴۰)	(۵۵۸)	(۳,۹۸)	(۳۳,۱۷۲)	(۴۷,۷۸۱)	(۶,۱۱۱)	-	-	(۹,۱۹۸)	(۳۰,۶۱۳)	(۷۹,۱۷۴)	-
(۲۲,۷۸۷)	-	(۲۲,۷۸۷)	(۲,۲۱۰)	-	(۳۲۹)	(۱,۲۵۶)	-	(۳۴,۸۷۵)	(۱۷,۰۱۱)	-	-	(۶,۳۰۶)	(۱,۰۷۶)	(۹,۹۱۴)	-
۳,۷۰۴,۵۳۸	۹۶,۴۲۳	۳,۶۰۸,۱۱۵	۷۷۳,۶۴۱	۲۵۰	۱۲,۴۲۹	۱۳,۸۲۲	۱,۶۸۲	۵۱۹,۱۹۲	۱۸۷,۸۸۶	۱۲,۴۵۵	۱۱,۵۴۱	۱۲,۷۵۵	۹۶,۰۲۱۳	۱,۱۰۰,۳۶۹	-
۱,۹۸,۸۳۱	-	۱,۹۸,۸۳۱	۶,۶۳۹	۱۲	۲۶۹	۵۵۸	۴۷۹	۱۴,۸۶۴	۱۵,۴۳۱	۸۴۹	۳,۷۷۰	۲,۸۳۲	۱۵۲,۱۷۸	-	-
۴۵۳,۹۵۹	-	۴۵۳,۹۵۹	۲۸۳,۵۶۳	۱۲۴	۱,۰۵۷	۷۹۲	۴۷۲	۶۹,۴۱۶	۱۹,۹۱۸	۱,۵۵۸	۴,۰۸۴	۷,۵۶۲	۶۵,۴۰۳	-	-
(۳۵,۶۲۸)	-	(۳۵,۶۲۸)	(۳,۶۹۷)	(۱۳۲)	(۱۴۱)	(۴۶)	(۹,۰۴)	(۹,۸۲۶)	(۹,۹۹۷)	-	-	(۳,۶۹۷)	(۱۶,۱۸۸)	-	-
(۶,۰۹۲)	-	(۶,۰۹۲)	-	-	(۱۸)	(۱۳۰)	-	(۳,۱۵۰)	(۳,۴۸۹)	-	-	-	(۳۱۵)	-	-
۶۱۱,۰۷۰	-	۶۱۱,۰۷۰	۲۸۶,۵۰۵	۱۴	۱,۱۶۷	۱,۱۸۴	۴۷	۷۱,۳۰۴	۳۱,۸۶۳	۲,۴۰۷	۷,۸۵۴	۶,۶۹۷	۲۰,۲۰۲۸	-	-
۲,۰۹۲,۴۶۸	۹۶,۴۲۳	۲,۰۹۷,۰۴۵	۶۸۷,۱۳۶	۲۳۶	۱۲,۲۷۲	۱۲,۶۳۸	۱,۶۳۵	۴۴۷,۸۸۸	۱۵۶,۰۲۳	۱۱,۰۴۸	۳,۶۸۷	۶,۰۲۸	۷۵۸,۱۸۵	۱,۱۰۰,۳۶۹	-

۱۹-۱- داراییهای زیستی مولد گروه تا ارزش ۳,۰۶۶,۳۶۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و بیماری از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۹-۲- اضافات داراییهای زیستی مولد در ارتباط با هزینه های تولید مستقیم به دام های مولد شده طی دوره مالی و همچنین هزینه های پرورش دارایی های مذکور تا قبل از رسیدن به مرحله بهره برداری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹-۳- پیش پرداخت سرمایه‌ای عمدتاً مرتبط با وجوه پرداختی توسط شرکت فرعی کشت و صنعت اشراق جهت واردات دام می باشد توضیح اینکه به منظور واردات دام سبک در سنوات قبل شرکت مجتمع تولیدی اجداد سپیدان کوثر (ادغام شده در شرکت کشت و صنعت اشراق) قراردادی را با تامین کننده خارجی منعقد و مبلغ ۲,۹۱۵,۳۹۰ یورو از بانک کشاورزی ارز ترجیحی دریافت نموده است که بدلیل استفاده از کارت بازرگانی شرکت فرعی آبرزی اکسیر، اسناد واردات بنام آن شرکت ثبت و ضبط می‌باشد. مع الوصف از بابت خرید و تامین ارز ترجیحی، مبلغ ۱۴۰,۶۲۰ میلیون ریال پرداخت شده و برای ضمانت انجام واردات، شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به میزان ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال نیز از محل بلوکاژ متعهد شده است. از سویی متقابلاً از نماینده شرکت فروشنده دام سبک، تضامینی معادل ۱۴۵,۰۰۰ میلیون ریال سفته و همچنین یک فقره سند رهنی به میزان ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال برای یکدستگاه آپارتمان، به نفع شرکت کشت و صنعت اشراق اخذ شده است. لذا از آنجا که بخشی از دام های خریداری شده به مبلغ ۷۳۲,۱۵۸ یورو وارد کشور شده و مبلغ ۵۸۵,۰۱۸ یورو نیز هزینه تبدیل و حواله می باشد که در نهایت مبلغ ۱,۵۹۸,۲۱۴ یورو به عنوان تعهد به بانک کشاورزی باقی می ماند، شایان ذکر است بابت ارز ترجیحی فوق به مبلغ ۲,۹۱۵,۳۹۰ یورو رفع تعهد ارزی انجام نشده است. در این راستا دعوایی از سوی بانک کشاورزی علیه شرکت فرعی آبرزی اکسیر کوثر در مرجع تعزیرات حکومتی مطرح شده است که وفق آرا صادره از شعبات بدوی و تجدید نظر دیوان عدالت اداری، شرکت آبرزی اکسیر کوثر محکوم به استرداد ارز ترجیحی مأخوذه در وجه بانک کشاورزی گردیده و متعاقباً با عنایت به قطعی شدن رأی تجدید نظر در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ و محکوم شدن به پرداخت ۲,۹۱۵,۳۹۰ یورو شرکت در شرف اعتراض نسبت به رأی صادره بابت واردات انجام شده و رفع تعهد ارزی به مبلغ ۱,۳۱۷,۱۷۶ یورو می باشد. لازم بذکر است که جهت موارد فوق مبلغ ۱,۰۲۱۰ میلیارد ریال ذخیره در سطح صورتهای مالی تلفیقی اخذ شده است. (بشرح یادداشت ۴-۱-۴)

۱۹-۴- دارایی زیستی واگذار شده عمدتاً ناشی از فروش گوساله ماده و تلیسه متعلق به شرکت فرعی کشت و صنعت شریف آباد به مبلغ ۲۲۵,۵۶۶ میلیون ریال و فروش گوسفند ماده متعلق به شرکت کشت و صنعت اشراق به مبلغ ۱۵۴,۷۶۴ میلیون ریال می باشد.

۲۰- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۰-۱
۲۹۱,۵۱۳	۲۹۱,۵۱۳	۱۲۰,۰۳۴	۱۱۷,۷۱۲	موجودی املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۱- موجودی املاک گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۹,۶۲۸	۲۹,۶۲۸	۲۰-۱-۱
۱۷,۸۱۴	۱۷,۸۱۴	۲۰-۱-۲
۱۴,۵۷۴	۱۴,۵۷۴	
۵۸,۰۱۸	۵۵,۶۹۶	
۱۲۰,۰۳۴	۱۱۷,۷۱۲	

اراضی بهرامجرد و بردسیر کرمان
زمین و املاک دریافتی بابت مطالبات از مشتریان
زمین شهرستان رشت و قزوین
سایر

۲۰-۱-۱- املاک فوق جهت اجرای فارمهای مرغ گوشتی به منظور شروع فعالیت زنجیره غذایی گوشت مرغ شرکت ماهان می باشد.

۲۰-۱-۲- املاک فوق بابت مطالبات از مشتریان انتقالی از شرکتهای چینه و زربال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۲- موجودی املاک شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۴۰,۹۹۵	۱۴۰,۹۹۵	فارم های شماره ۲ و ۳ گلنکان
۱۱,۵۶۰	۱۱,۵۶۰	زمین اسبو کلا
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	زمین آهودشت
۴,۴۳۶	۴,۴۳۶	زمین آسوری
۸,۶۰۰	۸,۶۰۰	منزل مسکونی رضوانیه آمل
۸۱,۰۶۲	۸۱,۰۶۲	فارم شماره ۱ گلنکان
۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	آپارتمان خیابان آزادی
۱۰,۸۶۰	۱۰,۸۶۰	زمین ورامین
۲۹۱,۵۱۳	۲۹۱,۵۱۳	

۲۰-۲-۱- املاک فوق در سنوات قبل به بهای کارشناسی از شرکت های تابعه خریداری شده است. همچنین املاک فوق فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۲۰-۲-۲- بخشی از املاک و اراضی شرکتهای فرعی در تصرف اشخاص حقیقی و حقوقی بوده و یا دارای معارض می باشد. همچنین اسناد مالکیت رسمی برخی از املاک شرکتهای گروه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اخذ نشده که پیگیری ها به صورت مستمر در این خصوص تا حصول نتیجه نهایی در دست اقدام می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۱- سرفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
بهای تمام شده در ابتدای سال	۸,۵۷۳	۸,۵۷۳
استهلاک انباشته	(۸,۵۷۳)	(۸,۵۷۳)
مبلغ دفتری	-	-

۲۱-۱ در سنوات گذشته مبلغ ۸,۵۷۳ میلیون ریال سرفلی از بابت تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای مرغداران طوس (ادغام شده در شرکت فرعی دیزباد) و خوراک دام پارس شناسایی و تماماً مستهلک شده است.

۲۲- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه						
	جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	جمع	سایر دارایی های نامشهود	نرم افزارها	
							بهای تمام شده
	۵,۷۷۷	۲۵۲	۵,۵۲۵	۱۹۵,۰۱۰	۳۶,۹۷۷	۵۳,۶۳۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
	-	-	-	۲۱۱,۴۹۶	-	۷,۰۴۲	افزایش
	-	-	-	(۳۵,۴۸۷)	(۳۵,۴۶۶)	(۳)	واگذار شده
	۵,۷۷۷	۲۵۲	۵,۵۲۵	۳۷۱,۰۱۹	۱,۵۱۱	۶۰,۶۷۷	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
							استهلاک انباشته
	۴۵	-	۴۵	۳۳,۳۱۷	۸۰۸	۲۵,۹۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
	۹۸۸	-	۹۸۸	۴,۸۱۸	۱۰۱	۴,۷۱۷	استهلاک
	۱,۰۳۳	-	۱,۰۳۳	۳۸,۱۳۵	۹۰۹	۳۰,۶۳۱	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۴,۷۴۴	۲۵۲	۴,۴۹۲	۳۳۲,۸۸۴	۶۰۲	۳۰,۰۴۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۵,۷۲۲	۲۵۲	۵,۴۸۰	۱۶۱,۶۹۳	۳۶,۱۶۹	۲۷,۷۲۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
							بهای تمام شده
	۵,۶۳۰	۲۵۲	۵,۳۷۸	۱۴۸,۵۴۲	۳,۴۹۹	۴۴,۹۸۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
	۱۴۷	-	۱۴۷	۲,۶۵۲	-	۱,۱۸۰	افزایش
	۵,۷۷۷	۲۵۲	۵,۵۲۵	۱۵۱,۱۹۴	۳,۴۹۹	۴۶,۱۶۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
							استهلاک انباشته
	-	-	-	۲۶,۷۹۷	۱۹۰	۱۹,۴۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
	۲۱	-	۲۱	۳,۱۸۰	-	۳,۱۸۰	استهلاک
	۲۱	-	۲۱	۲۹,۹۷۷	۱۹۰	۲۲,۵۹۹	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	۵,۷۵۶	۲۵۲	۵,۵۰۴	۱۲۱,۲۱۷	۳,۳۰۹	۲۳,۵۶۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۲۲-۱ حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی عمدتاً مربوط به شرکتهای کشت و صنعت اشراق به مبلغ ۲۲۱,۷۸۵ میلیون ریال و پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر به مبلغ ۴۵,۰۷۴ میلیون ریال می باشد.

۲۲-۲ کاهش دارایی های نامشهود در دوره جاری عمدتاً به علت عدم وجود شواهدی مبنی بر توانایی شرکت فرعی توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر بر استفاده یا فروش و ایجاد منافع اقتصادی آتی از دارایی های مذکور بوده که از سرفصل فوق حذف و به حساب هزینه منظور گردید.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی	
۶,۵۲۶,۱۴۸	۴۶۰,۸۶۵	۷,۱۵۸,۷۰۷	۴۶۰,۸۶۵	-	۴۶۰,۸۶۵	۷۹/۷۵	۸۷۷,۲۹۲,۵۲۳	✓	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۷,۶۲۷,۲۹۰	۴۰۲,۱۲۲	۹,۸۶۳,۰۲۹	۴۰۲,۱۲۲	-	۴۰۲,۱۲۲	۷۶/۷۸	۱,۷۹۰,۰۲۳,۵۲۶	✓	شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۳,۵۸۰,۶۵۹	۱۰۵,۱۴۰	۳,۷۴۴,۳۱۶	۱۰۵,۱۴۰	-	۱۰۵,۱۴۰	۴۹/۳۹	۷۶,۱۱۹,۴۵۵	✓	شرکت خوراک دام پارس
-	۱,۰۱۱,۷۲۰	-	۱,۰۱۱,۷۲۰	-	۱,۰۱۱,۷۲۰	۹۹/۵۲	۱,۱۴۶,۵۸۷,۸۰۰	-	شرکت مجتمع کشت و صنعت اشراق
-	۵۴۶,۶۸۸	-	۵۴۶,۶۸۸	-	۵۴۶,۶۸۸	۹۸/۵	۴۹۵,۶۶۱,۳۴۳	-	شرکت مرغ مادر دیزباد
-	۴۳۳,۱۸۳	-	۴۳۳,۱۸۳	-	۴۳۳,۱۸۳	۹۹/۶	۱۰,۳۳,۶۷۴,۱۹۶	-	شرکت مرغ اجداد زربال
-	۴۱۳,۴۵۵	-	۴۱۳,۴۵۵	-	۴۱۳,۴۵۵	۹۹/۶	۵۴۷,۸۰۰,۰۰۰	-	شرکت مرغک
-	۳۱۶,۱۰۰	-	۳۱۶,۱۰۰	-	۳۱۶,۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۵,۳۹۲,۷۸۰	-	شرکت ایزی اکسیر کوثر
-	۲۳۵,۳۵۱	-	۲۳۵,۳۵۱	-	۲۳۵,۳۵۱	۹۹/۹۹	۵۶۱,۱۰۹,۴۹۲	-	شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا
-	۱۹۵,۹۰۸	-	۱۹۵,۹۰۸	-	۱۹۵,۹۰۸	۹۹/۹۹	۱,۹۴۹,۹۹۶	-	شرکت شیمی دارو
-	۷۷,۲۷۰	-	۷۷,۲۷۰	-	۷۷,۲۷۰	۹۹/۹۹	۷۷,۲۶۹,۶۶۰	-	شرکت خدمات بازرگانی تحفه
-	۶۴,۰۵۰	-	۶۴,۰۵۰	-	۶۴,۰۵۰	۹۹/۹۹	۶۳۴,۹۹۶	-	شرکت توسعه مکتبراسیون و صنایع کشاورزی کوثر
-	۳۶۰۱	-	۳۶۰۱	-	۳۶۰۱	۹۹/۹۹	۷,۲۴۴,۱۱۹	-	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۱۷,۷۳۴,۰۹۷	۴,۲۶۵,۴۵۳	۲۰,۷۶۶,۰۵۲	۴,۲۶۵,۴۵۳	۰	۴,۲۶۵,۴۵۳				

۲۳-۱ سرمایه گذاری در شرکت های غیر بورسی به دلیل آنکه دارای قیمت اعلام شده برای دارایی و بدهی یکسان در بازار نمی باشد، امکان تعیین ارزش منصفانه آن به گونه اتکاپذیر میسر نمی باشد.

۲۳-۲ موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکت های تجاری دیگر، صرفا در مواردی بصورت تجمیعی صورت گرفته که به قضاوت مدیریت اقلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگیهای مختلف ریسک و بازده به تنهایی با اهمیت نباشد.

۲۳-۳ اطلاعات شرکتهای فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل با اهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت فرعی	محل شرکت و محل اصلی فعالیت	نسبت منافع مالکیت / حق رأی منافع فاقد حق کنترل		سود (زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		منافع فاقد حق کنترل انباشته	
		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	ایران	۲۰/۲۵٪	۲۱٪	۷۵,۱۵۶	(۳۴,۸۹۴)	۵۶۹,۲۶۳	۴۵۰,۹۴۴
شرکت کشت و صنعت شریف آباد	ایران	۲۳/۲۲٪	۲۴/۰۸٪	۹۵,۵۰۳	۱۹۹,۷۹۹	۲,۱۲۷,۵۹۲	۲۰۰,۷۵,۱۲۸
شرکت خوراک دام پارس	ایران	۵۰/۶۱٪	۵۱/۳۴٪	۱۳,۲۹۸	۴۱,۹۵۹	۳,۰۵۸,۸۷۳	۳,۰۲۷,۷۸۶
شرکت های فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند				۱۲,۲۵۶	۱۶,۷۴۳	۳۹۴,۶۸۱	۳۶۲,۱۰۷
				۱۹۶,۲۱۳	۲۲۳,۶۰۷	۶,۱۵۰,۴۰۹	۵,۹۱۵,۹۶۵

۲۳-۴ شرکت خوراک دام پارس در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. گروه ۴۹/۳۹ درصد از مالکیت این شرکت را در اختیار دارد، هیأت مدیره به این نتیجه رسید که گروه از حق رأی کافی برای هدایت فعالیت های مربوط شرکت خوراک دام پارس براساس تعداد مطلق و اندازه نسبی و پراکندگی سهام و میزان پراکندگی سهامداران، برخوردار است. ۵۰/۶۱ درصد منافع مالکیت در شرکت خوراک دام پارس، تحت مالکیت هزاران سهامداری است که به گروه وابسته نبوده و هیچ یک به تنهایی دارای بیشتر از ۲ درصد از سهام شرکت نیستند.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۳-۵- مشخصات شرکتهای فرعی گروه (مشمول تلفیق) به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	شرکتهای فرعی :
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
عملیات مرغداری و پرورش طیور ، تولید گوشت مرغ و تولید جوجه یکروزه گوشتی	۷۹	۷۹	۷۹/۷۵	۷۹/۷۵	ایران	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
تولید و فروش شیر، گوشت قرمز و محصولات زراعی و محصولات لبنی	۷۵/۹۲	۷۵/۹۲	۷۶/۷۸	۷۶/۷۸	ایران	شرکت کشت و صنعت شریف آباد(سهامی عام)
تولید خوراک دام، طیور و کنسانتره دامی	۴۸/۶۶	۴۸/۶۶	۴۹/۳۹	۴۹/۳۹	ایران	شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
تولید و فروش شیر، گوشت قرمز و محصولات زراعی	۹۹/۵۲	۹۹/۵۲	۹۹/۵۲	۹۹/۵۲	ایران	شرکت کشت و صنعت اشراق (سهامی خاص)
عملیات مرغداری و پرورش طیور ، تولید گوشت مرغ، تخم مرغ ، جوجه یکروزه گوشتی و تولید و توزیع کنسانتره دامی و دان طیور	۹۸/۵	۹۸/۵	۹۸/۵	۹۸/۵	ایران	شرکت مرغ مادر دیزباد (سهامی عام)
پرورش و تولید انواع جوجه یکروزه پدر و مادر گوشتی و گوشت مرغ و جوجه یکروزه گوشتی	۹۹/۶	۹۹/۶	۹۹/۶	۹۹/۶	ایران	شرکت مرغ اجداد زربال (سهامی عام)
تولید جوجه یکروزه پدر و مادر تخمگذار ، جوجه یکروزه تجارتي تخم گذار و پولت تخم گذار	۹۹/۶	۹۹/۶	۹۹/۶	۹۹/۶	ایران	شرکت مرغک (سهامی خاص)
تولید و پرورش آبزیان و سایر فعالیت های مرتبط	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	ایران	شرکت آبی اکسیر کوثر (سهامی خاص)
تولید آرد و نشاسته ، گلوکز	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	ایران	شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دناسهامی خاص)
تولید ، توزیع ، صادرات و واردات هرگونه مواد اولیه ، ساخت دارو ، واکسن ، مکمل های دام و طیور	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	ایران	شرکت شیمی دارو کوثر(سهامی خاص)
ارائه خدمات پس از فروش و تعمیرگاه از شرکت سایپا ، زامیاد و پارس خودرو و خرید و فروش کالاهای بازرگانی و...	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	ایران	شرکت خدمات بازرگانی تحفه (سهامی خاص)
انجام کلیه امور مربوط به بخش کشاورزی وانجام امور فنی مهندسی مشاوره	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	ایران	شرکت توسعه مکنیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
تولید محصولات گلخانه ای	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	ایران	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
اخذ نمایندگی بیمه دی و عرضه خدمات بیمه ای	-	۹۹/۹۹	-	۹۹/۹۹	ایران	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۲۳- خلاصه اطلاعات مالی مربوط به شرکتهای فرعی که منافع فاقد حق کنترل آنها با اهمیت بوده ، به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر ، مبالغ قبل از حذف درون گروهی را نشان می دهد.

۱-۶-۲۳- خلاصه صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
خوراک دام پارس	مجموع تولید گوشت مرغ ماهان	کشت و صنعت شریف آباد	جمع کل	خوراک دام پارس	مجموع تولید گوشت مرغ ماهان	کشت و صنعت شریف آباد	جمع کل	
۵۲۴,۵۶۳	۱,۳۱۳,۵۰۱	۲,۶۴۲,۷۹۸	۴,۴۷۹,۸۶۲	۷۴۹,۱۰۴	۱,۹۴۷,۳۱۹	۴,۵۴۰,۶۴۳	۷,۲۳۶,۰۶۶	درآمدهای عملیاتی
(۴۴۸,۹۶۹)	(۸۲۴,۱۰۹)	(۲۰۰,۲۰۵)	(۳,۴۷۳,۲۸۳)	(۶۳۴,۳۳۷)	(۱,۹۱۴,۳۰۲)	(۳,۵۶۵,۶۱۷)	(۶,۰۱۳,۲۵۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۴,۵۹۴	۴۸۹,۳۹۲	۶۱۲,۲۹۱	۱,۱۷۶,۲۷۷	۱,۱۴۵,۷۰۳	۳۳,۰۱۷	۹۷۵,۰۲۶	۱,۳۷,۶۶۰	سود ناخالص
(۴۰,۲۵۶)	(۹۹,۵۸۲)	(۱۱۳,۹۵۸)	(۲۵۳,۷۹۶)	(۳۲۹,۴۰۷)	(۱۱۸,۰۱۷)	(۱۵۰,۱۸۶)	(۶۱۰,۲۰۴)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
.	.	۱,۱۵۰	۱,۱۵۰	۴۰,۱۰۵	.	۴۰,۱۰۵	.	سایر درآمدها
.	.	(۳۸,۴۷۵)	(۳۸,۴۷۵)	(۱۱۶,۸۴۹)	(۴۷,۵۲۹)	(۶۹,۳۲۰)	(۱۶۶,۱۶۹)	سایر هزینهها
۳۴,۳۳۸	۲۸۹,۸۱۰	۴۷۱,۰۰۸	۸۹۵,۱۵۶	۷۳۹,۵۵۲	(۱۳۲,۵۲۹)	۷۹۵,۶۲۵	۶۰۷,۰۲۳	سود عملیاتی
(۵۲۳)	(۱۱۱,۱۳۲)	(۹۰,۳۳۸)	(۱۰۱,۸۹۳)	(۱۴۳,۶۳۳)	(۴۸,۰۴۶)	(۹۵,۵۸۷)	(۲۸۷,۲۶۶)	هزینه های مالی
(۱,۱۶۹)	۲,۲۴۲	۸۸,۰۱۰	۸۹,۰۸۳	۱۹۵,۳۵۸	۸,۳۵۸	۱۶۵,۰۹۹	۲۰۳,۷۱۶	عکس سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی
۳۲,۶۴۶	۳۸۰,۹۲۰	۴۶۸,۷۸۰	۸۸۲,۳۴۶	۷۹۱,۱۷۷	(۱۷۲,۳۱۷)	۸۶۵,۱۳۷	۶۱۸,۸۶۰	سود قبل از مالیات
(۶,۳۰۸)	.	(۲۰,۰۰۰)	(۸,۳۰۸)	(۲۰,۱۲۵)	.	(۴,۶۷۵)	(۲۴,۷۵۰)	هزینه مالیات بر درآمد
۲۶,۳۳۸	۳۸۰,۹۲۰	۴۴۸,۷۸۰	۸۷۴,۰۳۸	۷۷۱,۰۵۲	(۱۷۲,۳۱۷)	۸۶۰,۴۶۲	۶۱۸,۸۶۰	سود خالص
۱۳,۰۴۰	۳۰۵,۷۶۴	۳۷۱,۲۷۷	۶۹۰,۰۸۱	۵۶۴,۱۸۸	(۱۳۷,۴۲۳)	۶۶۰,۶۶۳	۴۰۹,۶۴۸	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۳,۲۹۸	۷۵,۱۵۶	۹۵,۵۰۳	۱۸۳,۹۵۷	۲۰۶,۸۶۴	(۳۴,۸۹۴)	۱۹۹,۷۹۹	۴۱,۹۵۹	منافع فاقد حق کنترل
۲۶,۳۳۸	۳۸۰,۹۲۰	۴۴۸,۷۸۰	۸۷۴,۰۳۸	۷۷۱,۰۵۲	(۱۷۲,۳۱۷)	۸۶۰,۴۶۲	۶۱۸,۸۶۰	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۶-۲۳- خلاصه صورت وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
جمع کل	کشت و صنعت شریف آباد	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	خوراک دام پارس	جمع کل	کشت و صنعت شریف آباد	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	خوراک دام پارس	
۶,۳۶۰,۷۰۷	۴,۴۸۵,۷۰۲	۱,۷۹۲,۴۵۲	۸۲,۵۵۳	۱۱,۵۶۸,۱۰۸	۹,۷۰۳,۴۲۷	۱,۷۷۷,۴۴۴	۸۷,۲۳۷	جمع دارایی های غیر جاری
۶,۰۵۹,۳۳۳	۳,۰۳۶,۵۲۹	۲,۶۰۰,۱۳۱	۴۲۲,۵۷۳	۶,۴۳۳,۶۲۴	۳,۲۱۴,۱۵۳	۲,۵۹۷,۹۰۸	۶۲۱,۵۶۳	جمع دارایی های جاری
۱۲,۴۱۹,۹۴۰	۷,۵۲۲,۲۳۱	۴,۳۹۲,۵۸۳	۵۰۵,۱۲۶	۱۸,۰۰۱,۷۳۲	۱۲,۹۱۷,۵۸۰	۴,۳۷۵,۳۵۲	۷۰۸,۸۰۰	جمع دارایی ها
۶۱۷,۱۸۸	۸۸,۱۷۴	۴۹۳,۱۱۹	۳۵,۸۹۵	۵۰۰,۹۰۶	۱۱۱,۶۲۲	۳۴۹,۹۹۸	۳۹,۲۸۶	جمع بدهی های غیر جاری
۵,۳۱۲,۵۷۱	۳,۱۴۲,۰۶۵	۱,۸۸۰,۰۸۲	۱۹۰,۴۲۴	۶,۴۴۰,۹۲۸	۳,۶۶۹,۶۴۰	۲,۴۰۴,۳۸۹	۳۶۶,۹۹۹	جمع بدهی های جاری
۵,۸۳۹,۷۵۹	۳,۲۳۰,۲۳۹	۲,۳۷۳,۲۰۱	۲۲۶,۳۱۹	۶,۹۴۱,۸۳۴	۳,۷۸۱,۲۶۲	۲,۷۵۴,۲۸۷	۴۰۶,۲۸۵	جمع بدهی ها
۶,۵۹۰,۱۸۱	۴,۲۹۱,۹۹۲	۲,۰۱۹,۳۸۲	۲۷۸,۸۰۷	۱۱,۰۵۹,۸۹۸	۹,۱۳۶,۳۱۸	۱,۶۲۱,۰۶۵	۳۰۲,۵۱۵	خالص دارایی ها
۴,۸۹۵,۰۰۶	۳,۱۹۴,۵۳۰	۱,۵۶۷,۸۴۸	۱۳۲,۶۲۸	۸,۴۵۷,۰۷۶	۷,۰۱۴,۸۶۵	۱,۲۹۲,۷۹۹	۱۴۹,۴۱۲	صاحبان سهام واحد تجاری اصلی
۱,۶۹۵,۱۷۵	۱,۰۹۷,۴۶۲	۴۵۱,۵۳۴	۱۴۶,۱۷۹	۲,۶۰۲,۸۲۲	۲,۱۲۱,۴۵۳	۳۲۸,۲۶۶	۱۵۳,۱۰۳	منافع فاقد حق کنترل
۶,۵۹۰,۱۸۱	۴,۲۹۱,۹۹۲	۲,۰۱۹,۳۸۲	۲۷۸,۸۰۷	۱۱,۰۵۹,۸۹۸	۹,۱۳۶,۳۱۸	۱,۶۲۱,۰۶۵	۳۰۲,۵۱۵	

۲-۶-۳- خلاصه صورت جریان های نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
جمع کل	کشت و صنعت شریف آباد	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	خوراک دام پارس	جمع کل	کشت و صنعت شریف آباد	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	خوراک دام پارس	
۷۳۶,۲۰۹	۵۰۸,۴۵۲	۲۲۳,۷۴۶	۴,۰۱۱	۹۰۸,۱۲۴	۸۳۷,۸۸۷	۶۹,۲۳۱	۱,۰۰۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۴۱۸,۰۴۳)	(۲۵۷,۱۶۹)	(۱۶۱,۷۱۷)	۸۴۳	(۳۵۵,۹۴۴)	(۲۶۶,۹۴۴)	۲,۸۱۹	۸,۱۸۱	جریان خالص ورود و خروج نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری
۳۱۸,۱۶۶	۲۵۱,۲۸۳	۶۲,۰۲۹	۴,۸۵۴	۶۵۲,۱۸۰	۵۷۰,۹۴۳	۷۲,۰۵۰	۹,۱۸۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی
(۲۹۵,۹۰۲)	(۲۲۵,۹۶۶)	(۵۶,۸۸۵)	(۱۳,۰۵۱)	(۴۶۶,۶۰۳)	(۵۳۶,۷۷۹)	۷۰,۲۱۴	(۳۸)	جریان خالص ورود و خروج نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی
۲۲,۲۶۴	۲۵,۳۱۷	۵,۱۴۴	(۸,۱۹۷)	۱۸۵,۵۷۷	۳۴,۱۶۴	۱۴۲,۲۶۴	۹,۱۴۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۱,۵۹۸	۲۹,۹۸۰	۳۶,۶۷۰	۲۴,۹۴۸	۹۹,۸۶۲	۷۱,۰۹۲	۱۲,۲۰۳	۱۶,۵۶۷	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
.	.	.	.	۴۱	۴۱	.	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۱۳,۸۶۲	۵۵,۲۹۷	۴۱,۸۱۴	۱۶,۷۵۱	۲۸۵,۴۸۰	۱۰۵,۲۹۷	۱۵۴,۴۶۷	۲۵,۷۱۶	مانده وجه نقد در پایان دوره

۲۳-۷- ریسک های گروه به شرح یادداشت ۵۰ می باشد.

۲۳-۸- گروه فاقد محدودیت عمده در خصوص دسترسی به ، یا استفاده از ، دارایی های گروه و تسویه بدهی های گروه می باشد. ضمن اینکه تضمین

تسهیلات گروه به شرح یادداشت ۴-۱-۴۲ می باشد.

۲۳-۹- جهت تهیه صورت های مالی تلفیقی سال مالی شرکت های مشمول تلفیق ۳ ماه پیش از شرکت اصلی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱				بورسی / غیر بورسی	گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه / بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۱۷,۴۳۴	۲۷,۵۱۵	۰	۲۷,۵۱۵	۲۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سید گردان فراز
شرکت							
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۲۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سید گردان فراز

۱-۲۴- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان سال جاری به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
شرکت سید گردان فراز	سید گردانی	ایران	۲۵	۲۵

۲-۲۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱-۲-۲۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سید گردان فراز

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		صورت وضعیت مالی
۱۵۰,۰۳۵	۱۹۶,۶۶۴	۱۲,۷۶۳	۱۱,۷۶۹	
۹۲,۴۳۸	۹۷,۴۳۱	۶۲۴	۹۴۲	دارایی های غیر جاری
۶۲۴	۹۴۲			بدهی های جاری
				بدهی های غیر جاری
۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		صورت سود و زیان
۳۶,۴۴۳	۶۷,۶۰۴			درآمد عملیاتی
۱۸,۵۷۰	۴۶,۲۱۹			سود عملیاتی
۱۳,۸۸۵	۴۰,۳۲۳			سود خالص
				سود دریافتی از شرکت های وابسته

۱-۲-۲۴- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سید گردان فراز

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		خالص دارایی ها
۶۹,۷۳۶	۱۱۰,۰۶۰			
۱۷,۴۳۴	۲۷,۵۱۵			مبلغ دفتری منافع گروه
۱۷,۴۳۴	۲۷,۵۱۵			

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۴- سهم سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سبد گردان فراز

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۳,۸۸۵	۴۰,۳۲۳
۳,۳۱۸	۱۰,۰۸۱

سود خالص

سهم از سود واحد تجاری وابسته

۲۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
------------	------------

یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲۵-۱	۷۳,۹۷۰	(۷۰,۰۰۰)	۳,۹۷۰	۳,۹۷۰
۲۵-۲	-	-	-	۳۵۵,۰۰۰
	۱۸,۸۵۰	-	۱۸,۳۰۰	۱۸,۸۵۰
	۹۲,۸۲۰	(۷۰,۰۰۰)	۲۲,۸۲۰	۳۷۷,۲۷۰

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

سرمایه گذاری در سایر اوراق

شرکت

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
بهره برداری	بهره برداری
تعداد سهام	تعداد سهام
درصد سرمایه گذاری	درصد سرمایه گذاری
بهای تمام شده	بهای تمام شده
کاهش ارزش انباشته	کاهش ارزش انباشته
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ارزش بازار	ارزش بازار
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ارزش بازار	ارزش بازار

شرکت تکلم

شرکت مرغ صحرای شاندریز

۲-۲۵- مبلغ مذکور سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی توسط شرکت اجداد زربال در بانکهای دی، توسعه تعاون، کشاورزی و ملی می باشد. که در دوره جاری جهت تأمین نقدینگی، سپرده های مذکور ابطال شده است.

۲-۲۵- شرکت تکلم به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۷ منحل و طی شماره نامه ۱۰۴۱۰۸۳-۰۹۰۰۹۰۱۳۹۶۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و همچنین شرکت مرغ صحرای شاندریز طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۸ منحل و طی شماره نامه ۱۰۰۹۲۷۲۶۷۵ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۰۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است، باتوجه به ثبت انحلال در اداره ثبت شرکتها، شرکت های فوق الذکر مشمول تلفیق نمی باشند.

۲۵-۴- گردش حساب کاهش ارزش انباشته :

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
.	.	.	.
.	.	.	.
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰

مانده در ابتدای دوره

زیان کاهش ارزش

برگشت زیان کاهش ارزش طی دوره

مانده در پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع			
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۶,۹۷۷	-	-	-	-	-	اشخاص وابسته
۱,۳۶۹,۵۲۰	۲,۳۰۴,۷۳۱	(۱۴۱,۷۶۴)	۲,۴۴۶,۴۹۵	-	۲,۴۴۶,۴۹۵	سایر مشتریان ۲۶-۱-۱
۱,۳۷۶,۴۹۷	۲,۳۰۴,۷۳۱	(۱۴۱,۷۶۴)	۲,۴۴۶,۴۹۵	۰	۲,۴۴۶,۴۹۵	
حساب های دریافتنی						
۲۹۱,۳۸۵	۲۵۷,۲۶۹	(۱۸۳,۶۵۸)	۴۴۰,۹۲۷	-	۴۴۰,۹۲۷	اشخاص وابسته ۲۶-۱-۲
۳,۱۱۸,۱۵۰	۴,۵۰۰,۵۹۹	(۴۰۵,۴۱۲)	۴,۹۰۶,۰۱۱	۶۸,۹۸۸	۴,۸۳۷,۰۲۳	سایر مشتریان ۲۶-۱-۳
۳,۴۰۹,۵۳۵	۴,۷۵۷,۸۶۸	(۵۸۹,۰۷۰)	۵,۳۴۶,۹۳۸	۶۸,۹۸۸	۵,۲۷۷,۹۵۰	
۴,۷۸۶,۰۳۲	۷,۰۶۲,۵۹۹	(۷۳۰,۸۳۴)	۷,۷۹۳,۴۳۳	۶۸,۹۸۸	۷,۷۲۴,۴۴۵	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۸	۱۶۶,۵۹۸	-	۱۶۶,۵۹۸	-	۱۶۶,۵۹۸	سایر مشتریان
حساب های دریافتنی						
۱۹۱,۰۰۸	۲۶۲,۶۰۴	-	۲۶۲,۶۰۴	-	۲۶۲,۶۰۴	کارکنان و مدیران (وام و مساعده)
۲۳۶,۴۲۰	۱۴۳,۴۲۰	-	۱۴۳,۴۲۰	-	۱۴۳,۴۲۰	سود سهام و سودسپرده دریافتنی
۲۶,۴۳۹	۵۱,۴۷۲	-	۵۱,۴۷۲	-	۵۱,۴۷۲	اشخاص وابسته
۱۹۲,۶۲۴	۳۸۳,۳۹۷	(۲۳,۸۸۴)	۴۰۷,۲۸۱	-	۴۰۷,۲۸۱	سایر ۲۶-۱-۴
۶۴۶,۴۹۱	۸۴۰,۸۹۳	(۲۳,۸۸۴)	۸۶۴,۷۷۷	-	۸۶۴,۷۷۷	
۶۴۶,۴۹۹	۱,۰۰۷,۴۹۱	(۲۳,۸۸۴)	۱,۰۳۱,۳۷۵	-	۱,۰۳۱,۳۷۵	
۵,۴۳۲,۵۳۱	۸,۰۷۰,۰۹۰	(۷۵۴,۷۱۸)	۸,۸۲۴,۸۰۸	۶۸,۹۸۸	۸,۷۵۵,۸۲۰	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۲۶- اسناد دریافتی تجاری سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۶۸,۴۱۲	۸۹۹,۱۰۵	۲۶-۱-۱-۲ مشتریان شرکت مرغک
۳۷۷,۸۴۷	۸۰۳,۰۵۴	۲۶-۱-۱-۳ مشتریان شرکت مرغ مادر دیزباد
۲۱۰,۲۷۷	۲۴۴,۹۶۴	۲۶-۱-۱-۱ مشتریان شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۹۳,۴۲۰	۱۵۲,۴۸۵	مشتریان شرکت خوراک دام پارس
۵۶,۵۳۹	۹۴,۹۶۸	مشتریان شرکت مرغ اجداد زربال
۴۴,۱۳۶	۱۷,۱۹۷	مشتریان شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۱۶۰,۰۴۲	۲۳۴,۷۲۲	سایر
۱,۵۱۰,۶۷۳	۲,۴۴۶,۴۹۵	جمع
(۱۴۱,۱۵۳)	(۱۴۱,۷۶۴)	۲۶-۱-۱-۴ ذخیره کاهش ارزش
۱,۳۶۹,۵۲۰	۲,۳۰۴,۷۳۱	جمع کل

۱-۱-۱-۲۶- اسناد دریافتی از مشتریان شرکت کشت و صنعت شریف آباد عمدتاً مربوط به فروش شیر خام به سایر اشخاص می باشد که مبلغ ۱۲۰,۰۳۲ میلیون ریال به حیطة وصول درآمده است.

۱-۱-۲-۲۶- اسناد دریافتی بابت مشتریان شرکت مرغک عمدتاً مربوط به فروش جوجه یکروزه تخمگذار به مشتریان شامل تعداد ۷ نفر که مبلغ ۵۳۹,۴۶۳ میلیون ریال از اسناد فوق به حیطة وصول درآمده است.

۱-۱-۳-۲۶- اسناد دریافتی بابت مشتریان شرکت مرغ مادر دیزباد عمدتاً مربوط به فروش مرغ، جوجه، دان و کنسانتره به سایر اشخاص می باشد مبلغ ۴۸۱,۸۲۲ میلیون ریال از اسناد فوق به حیطة وصول درآمده است.

۱-۱-۴-۲۶- مانده کاهش ارزش به مبلغ ۱۴۱,۷۶۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کاهش ارزش ثبت شده در دفاتر شرکتهای فرعی مرغ مادر دیزباد، مرغک، مرغ اجداد زربال، کشت صنعت شریف آباد و ماهان بابت عدم وصول مطالبات از مشتریان می باشد.

۱-۱-۲-۲۶- دریافتی های گروه از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۵۵,۴۴۲	۲۵۷,۷۲۵	۲۶-۱-۲-۱ شرکت تکلم
۱۹,۸۸۵	۱۹,۸۸۵	شرکت کاونده
۱۲۶	۴,۰۱۵	شرکت کشت و صنعت خاوردشت
۱۹۹,۵۹۰	۱۶۲,۴۲۳	سایر
۴۷۵,۰۴۳	۴۴۴,۰۴۸	جمع
(۱۸۳,۶۵۸)	(۱۸۳,۶۵۸)	ذخیره کاهش ارزش
۲۹۱,۳۸۵	۲۶۰,۳۹۰	جمع کل

۱-۱-۲-۲۶- مبلغ مزبور عمدتاً بابت مرادفات فی مابین طی سنوات گذشته با شرکت تکلم می باشد توضیح اینکه شرکت فوق در حال تسویه بوده و از این بابت مبلغ ۱۸۳,۶۵۸ میلیون ریال در دفاتر ذخیره کاهش ارزش منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۳-۲۶- حسابهای دریافتنی تجاری گروه از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۱,۲۳۷,۹۳۹	۱,۰۳۳,۸۹۴	-	۱,۰۳۳,۸۹۴	۲۶-۱-۳-۱ مشتریان شرکت مرغ مادر دیزباد
۵۹۱,۵۹۰	۱,۷۹۰,۷۸۵	-	۱,۷۹۰,۷۸۵	۲۶-۱-۳-۲ مشتریان شرکت مرغ اجداد زربال
۵۷۴,۱۷۳	۸۹۸,۳۶۱	-	۸۹۸,۳۶۱	۲۶-۱-۳-۳ مشتریان شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۴۲۱,۱۴۸	۳۴۰,۲۴۸	-	۳۴۰,۲۴۸	۲۶-۱-۳-۴ مشتریان شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۶۶,۳۸۷	۷۲,۴۸۶	۶۸,۹۸۸	۳,۴۹۸	۲۶-۱-۳-۵ مشتریان شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر
۲۱۰,۰۲۰	۱۵۷,۹۰۶	-	۱۵۷,۹۰۶	مشتریان شرکت کشت و صنعت اشراق
۶۷,۶۷۷	۵۵,۷۰۷	-	۵۵,۷۰۷	مشتریان شرکت خوراک دام پارس
۱۰۴,۷۵۶	۵۳۹,۵۵۴	-	۵۳۹,۵۵۴	مشتریان شرکت مرغک
۲۰۳,۲۹۷	۱۳,۹۴۹	-	۱۳,۹۴۹	سایر
۳,۴۷۶,۹۸۷	۴,۹۰۲,۸۹۰	۶۸,۹۸۸	۴,۸۳۳,۹۰۲	جمع
(۳۵۸,۸۳۷)	(۴۰۵,۴۱۲)	-	(۴۰۵,۴۱۲)	۲۶-۱-۳-۶ ذخیره کاهش ارزش
۳,۱۱۸,۱۵۰	۴,۴۹۷,۴۷۸	۶۸,۹۸۸	۴,۴۲۸,۴۹۰	جمع کل

۱-۳-۲۶- مطالبات شرکت مرغ مادر دیزباد عمدتاً بابت فروش مرغ ، جوجه دان و کنسائتره به سایر اشخاص می باشد که تا این تاریخ مبلغ ۸۴۲,۱۲۵ میلیون ریال به حیطة وصول درآمده است.

۱-۳-۲۶- مطالبات شرکت مرغ اجداد زربال عمدتاً بابت فروش جوجه یکروزه پدر و مادر و گوشت مرغ به سایر اشخاص می باشد که تا این تاریخ مبلغ ۵۹۸,۲۵۹ میلیون ریال به حیطة وصول درآمده است.

۱-۳-۲۶- مطالبات شرکت کشت و صنعت شریف آباد عمدتاً بابت فروش شیر به سایر اشخاص که تا این تاریخ مبلغ ۶۰۲,۱۲۸ میلیون ریال به حیطة وصول درآمده است.

۱-۳-۲۶- مطالبات شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان عمدتاً بابت فروش جوجه یکروزه به سایر اشخاص می باشد که تا این تاریخ مبلغ ۲۴۲,۱۲۵ میلیون ریال به حیطة وصول درآمده است.

۱-۳-۲۶- مطالبات ارزی از شرکت پیترسایم مبلغ ۱۲۹,۹۴۰ یورو ، شرکت پولتک به مبلغ ۱۸۰,۶۸۸ یورو و شرکت اس کی ای ۱,۰۴۰ یورو عمدتاً بابت خدمات فنی مهندسی و فروش قطعات و لوازم جوجه کشی در ایران می باشد.

۱-۳-۲۶- مبلغ ذخیره کاهش ارزش عمدتاً مربوط به کاهش ارزش ثبت شده در دفاتر شرکتهای فرعی مرغ اجداد زربال ، کشت و صنعت شریف آباد، مرغ مادر دیزباد، خوراک دام پارس و توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر بابت عدم وصول مطالبات از مشتریان می باشد.

۱-۳-۲۶- سایر حسابهای دریافتنی عمدتاً مربوط به شرکتهای مرغ اجداد زربال به مبلغ ۱۱۴,۸۵۷ میلیون ریال ، مرغک به مبلغ ۴۷,۲۰۹ میلیون ریال و شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر به مبلغ ۸۸,۱۹۱ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲۶- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	یادداشت
تجاری										
اسناد دریافتنی										
۲,۰۱۶,۷۳۷	۳,۹۰۳,۴۸۵	-	۳,۹۰۳,۴۸۵	-	۳,۹۰۳,۴۸۵	-	-	۲,۰۱۶,۷۳۷	۳,۹۰۳,۴۸۵	۲۶-۲-۱ شرکتهای گروه
حساب های دریافتنی										
۵,۸۲۵,۸۷۳	۴,۸۴۹,۲۳۲	-	۴,۸۴۹,۲۳۲	-	۴,۸۴۹,۲۳۲	-	-	۵,۸۲۵,۸۷۳	۴,۸۴۹,۲۳۲	۲۶-۲-۲ شرکتهای گروه
۱۱۳,۱۶۶	۱۱۵,۳۲۳	(۱۸۳,۶۵۸)	۲۹۸,۹۸۱	-	۲۹۸,۹۸۱	-	-	۱۱۳,۱۶۶	۱۱۵,۳۲۳	۲۶-۲-۳ سایر اشخاص وابسته
۵,۹۳۹,۰۳۹	۴,۹۶۴,۵۵۵	(۱۸۳,۶۵۸)	۵,۱۴۸,۲۱۳	-	۵,۱۴۸,۲۱۳	-	-	۵,۹۳۹,۰۳۹	۴,۹۶۴,۵۵۵	
۷,۹۵۵,۷۷۶	۸,۸۶۸,۰۴۰	(۱۸۳,۶۵۸)	۹,۰۵۱,۶۹۸	-	۹,۰۵۱,۶۹۸	-	-	۷,۹۵۵,۷۷۶	۸,۸۶۸,۰۴۰	
سایر دریافتنی ها										
حساب های دریافتنی										
۱۲,۸۴۰,۷۵۸	۱۲,۸۴۰,۷۵۸	-	۱۲,۸۴۰,۷۵۸	-	۱۲,۸۴۰,۷۵۸	-	-	۱۲,۸۴۰,۷۵۸	۱۲,۸۴۰,۷۵۸	۲۶-۲-۴ شرکتهای گروه
۲۷,۰۴۱	۲۵,۰۶۵	-	۲۵,۰۶۵	-	۲۵,۰۶۵	-	-	۲۷,۰۴۱	۲۵,۰۶۵	حصه جاری وام کارکنان و مساعده
۱,۹۶۷	۱۶,۸۴۹	-	۱۶,۸۴۹	-	۱۶,۸۴۹	-	-	۱,۹۶۷	۱۶,۸۴۹	۲۶-۲-۵ صندوق بازارگردانی آوای فراز-اشخاص وابسته
۱۰۰,۵۹۷	۶۴,۷۰۱	(۹۶)	۶۴,۷۹۷	-	۶۴,۷۹۷	-	-	۱۰۰,۵۹۷	۶۴,۷۹۷	سایر
۱۲,۹۷۰,۳۶۳	۱۲,۹۴۷,۳۷۳	(۹۶)	۱۲,۹۴۷,۴۶۹	-	۱۲,۹۴۷,۴۶۹	-	-	۱۲,۹۷۰,۳۶۳	۱۲,۹۴۷,۴۶۹	
۲۰,۹۲۶,۱۳۹	۲۱,۸۱۵,۴۱۳	(۱۸۳,۷۵۴)	۲۱,۹۹۹,۱۶۷	-	۲۱,۹۹۹,۱۶۷	-	-	۲۰,۹۲۶,۱۳۹	۲۱,۸۱۵,۴۱۳	

۲-۲۶-۱- اسناد دریافتنی تجاری شرکت از شرکت های فرعی مشمول تلفیق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	یادداشت
۵۴۱,۸۸۲	۵۴۱,۸۸۲	-	۵۴۱,۸۸۲	-	۵۴۱,۸۸۲	-	-	۵۴۱,۸۸۲	۵۴۱,۸۸۲	شرکت کشت و صنعت اشراق
۸۴۱,۸۰۹	۲,۱۷۷,۸۴۹	-	۲,۱۷۷,۸۴۹	-	۲,۱۷۷,۸۴۹	-	-	۸۴۱,۸۰۹	۲,۱۷۷,۸۴۹	شرکت مرغک
۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	-	۳۳۰,۰۰۰	-	۳۳۰,۰۰۰	-	-	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۲۱۱,۳۱۵	۷۳۵,۳۵۸	-	۷۳۵,۳۵۸	-	۷۳۵,۳۵۸	-	-	۲۱۱,۳۱۵	۷۳۵,۳۵۸	شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۴۰,۵۳۲	۴۰,۵۳۲	-	۴۰,۵۳۲	-	۴۰,۵۳۲	-	-	۴۰,۵۳۲	۴۰,۵۳۲	شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر
۴۰,۴۳۹	۴۰,۴۳۹	-	۴۰,۴۳۹	-	۴۰,۴۳۹	-	-	۴۰,۴۳۹	۴۰,۴۳۹	شرکت شیمی دارو کوثر
۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۹,۰۰۰	-	شرکت آبی اکسیر کوثر
۱,۵۰۰	۲۸,۱۶۴	-	۲۸,۱۶۴	-	۲۸,۱۶۴	-	-	۱,۵۰۰	۲۸,۱۶۴	شرکت خوراک دام پارس
۲۶۰	۹,۲۶۱	-	۹,۲۶۱	-	۹,۲۶۱	-	-	۲۶۰	۹,۲۶۱	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۲,۰۱۶,۷۳۷	۳,۹۰۳,۴۸۵	۰	۳,۹۰۳,۴۸۵	۰	۳,۹۰۳,۴۸۵	۰	۰	۲,۰۱۶,۷۳۷	۳,۹۰۳,۴۸۵	

۱-۲-۲۶-۱- افزایش اسناد دریافتنی مرتبط با دریافت چک از شرکتهای گروه بابت سود سهام می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲-۲- حسابهای دریافتی تجاری و سایر دریافتی های شرکت از شرکت های فرعی مشمول تلفیق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	خالص	دریافتی های تجاری
۲,۳۳۶,۱۱۶	۲,۱۸۹,۵۳۴	-	۲,۱۸۹,۵۳۴		شرکت مرغ اجداد زربال
۶۲۳,۷۲۱	.	-	.		شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۷۴۲,۵۸۶	.	-	.		شرکت مرغک
۱۵۵,۶۵۴	۱۷۸,۸۹۳	-	۱۷۸,۸۹۳		شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
.	۵۱	-	۵۱		شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا
۶۸,۲۰۳	۶۹,۸۳۴	-	۶۹,۸۳۴		شرکت شیمی دارو کوثر
۴۰۴,۶۳۱	۳۶۹,۶۹۳	-	۳۶۹,۶۹۳		شرکت مرغ مادر دیزباد
۱۳۹,۵۵۸	۱۷۴,۷۰۴	-	۱۷۴,۷۰۴		شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر
۱۵۱	.	-	.		شرکت آبی اکسیر کوثر
۵۰,۲۵۵	۴۳,۹۱۵	-	۴۳,۹۱۵		شرکت کشت و صنعت اشراق
۱,۱۴۸,۷۸۷	۱,۷۵۷,۰۸۳	-	۱,۷۵۷,۰۸۳		شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۳۵,۷۰۲	۶,۱۶۹	-	۶,۱۶۹		شرکت خوراک دام پارس
۱۲۰,۵۰۹	۵۹,۳۵۶	-	۵۹,۳۵۶		شرکت خدمات بازرگانی تحفه
۵,۸۲۵,۸۷۳	۴,۸۴۹,۲۳۲	.	۴,۸۴۹,۲۳۲		

۲-۲-۲-۱- مطالبات از شرکت های گروه عمدتاً بابت سود سهام مصوب در مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام می باشد. که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۳,۴۸۵,۰۰۰ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۲-۲-۳- طلب از سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به طلب از شرکت تکلم به مبلغ ۲۵۵,۴۴۲ میلیون ریال، شرکت کاوند به مبلغ ۱۹,۸۸۵ میلیون ریال، شرکت پیماناب به مبلغ ۱۰,۳۸۳ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر اشخاص می باشد.

۲-۲-۴- سایر حسابهای دریافتی از شرکتهای گروه مربوط به شرکت فرعی کشت و صنعت اشراق در ارتباط با واگذاری دو فقره ملک از طرف سازمان اقتصادی کوثر به شرکت مذکور و اعمال در حسابهای فی مابین با هلدینگ کشاورزی می باشد.

۲-۲-۵- مطالبات مذکور بابت وصول مبالغ فروش سهام توسط بازارگردان می باشد که مطابق قرارداد فی مابین اقدام به عملیات بازارگردانی سهام شرکت های فرعی نموده اند.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲۶- دریافتنی های بلندمدت گروه

سایر دریافتنی ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			ارزی	ریالی
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع		
۳۸,۰۴۳	۵۰,۹۲۴	-	۵۰,۹۲۴	-	۵۰,۹۲۴
۱۷,۳۷۶	۵۰,۷۱۴	-	۵۰,۷۱۴	-	۵۰,۷۱۴
۵۵,۴۱۹	۱۰۱,۶۳۸	۰	۱۰۱,۶۳۸	۰	۱۰۱,۶۳۸

حصه بلند مدت وام کارکنان و مدیران

سایر

۴-۲۶- دریافتنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع			
۸۴۵,۶۸۰	۸۴۵,۶۸۰	-	۸۴۵,۶۸۰	-	۸۴۵,۶۸۰	شرکت کشت و صنعت اشراق
۵۲۲,۴۶۶	۰	-	-	-	-	۲۶-۴-۱ شرکت آبی اکسیر کوثر
۲۰۱,۴۲۲	۲۰۱,۴۳۱	-	۲۰۱,۴۳۱	-	۲۰۱,۴۳۱	شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا
۹۰,۰۰۰	۷۵,۱۴۴	-	۷۵,۱۴۴	-	۷۵,۱۴۴	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۱,۶۵۹,۵۶۸	۱,۱۲۲,۲۵۵	۰	۱,۱۲۲,۲۵۵	۰	۱,۱۲۲,۲۵۵	

۱-۴-۲۶- باتوجه به انتقال دارایی های و بدهی های شرکت فرعی آبی اکسیر کوثر به شرکت فرعی پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر مقرر گردید مطالبات فوق از محل فروش زمین توسط شرکت فرعی پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر ظرف مدت یک سال تسویه گردد.

۵-۲۶- به دلیل آنکه زمان تسویه دریافتنی های بلند مدت مشخص نمی باشد، لذا تعیین ارزش منصفانه آن به گونه ای اتکاپذیر میسر نیست.

۶-۲۶- خط مشی گروه برای تعیین کاهش ارزش دریافتنی ها بر اساس بررسی های انجام شده در جلسه های کمیته وصول مطالبات تعیین می گردد. در صورتیکه نسبت به وصول مطالبات مشتریان عدم اطمینان وجود داشته باشد نسبت به شناسایی کاهش ارزش اقدام خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶-۷- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	-	۸۹۵,۰۲۸	۱,۴۷۸,۴۰۴	۱ روز - ۳۶۵
۲۵۵,۴۴۲	۲۵۵,۴۴۲	۲۵۲,۴۱۴	۱۹۱,۶۱۳	بیشتر از ۳۶۵ روز
۲۵۵,۴۴۲	۲۵۵,۴۴۲	۱,۱۴۷,۴۴۲	۱,۶۷۰,۰۱۷	جمع

۲۶-۷-۱- دریافتنی ها تجاری فوق شامل مبالغی است که در پایان سال گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری ، برای آنها ذخیره کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۲۶-۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۸۳,۷۵۴	۱۸۳,۷۵۴	۵۱۳,۳۵۲	۶۷۰,۳۲۹	مانده ابتدای دوره
-	-	۱۵۷,۴۲۴	۸۴,۳۸۹	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
-	-	(۴۴۷)	-	باز یافت شده طی سال / دوره
۱۸۳,۷۵۴	۱۸۳,۷۵۴	۶۷۰,۳۲۹	۷۵۴,۷۱۸	مانده پایان سال / دوره

۲۶-۸-۱- در تعیین قابلیت باز یافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان سال گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۲۷- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۴,۱۷۸	۱۶۶,۰۱۹	سپرده و ودایع
-	۱۸,۷۶۷	سایر
۴۴,۱۷۸	۱۸۴,۷۸۶	

۲۷-۱- مانده سایر دارایی ها مربوط به سپرده مسدودی نزد بانک صادرات بابت صدور ضمانت نامه بانکی به نفع شرکت پشتیبانی امور دام (خرید مواد اولیه دان) ثبت شده در دفاتر شرکت فرعی مرغ مادر دیزباد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- داراییهای زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح اقلام	شرح	مانده در ابتدای دوره		مانده در پایان دوره	
		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
گروه محصولات	موجودی طیور در حال پرورش و تولید	۲,۳۳۳,۷۶۳	۸۶۱,۸۱۶	۷,۴۳۲,۹۷۴	۲,۴۲۲,۹۷۴
	موجودی تخم مرغ نژادی و طلفه دار	۷۲۴,۴۶۰	۱۰,۶۲۷,۵۵۷	۵,۲۳۲,۵۴۴	۱۰,۳۰۰,۶۷۱
طیور گوشتی	جوجه یکروزه پدر و مادر	.	.	۵,۷۳۴,۸۱۲	.
	جوجه یکروزه گوشتی	۴۵۴,۴۴۶	۱,۰۷۸,۴۵۰	۶,۴۲۰,۹۲۶	۹۲۱,۰۴۸
گروه محصولات دام	سایر	۲,۳۸۹	.	۷,۴۵۷,۰۴۷	.
	گاو، گوساله نر و شتر	۱۰۱,۸۵۰	۸۸۵	۲۴۴,۰۹۱	۶۱۵
گروه محصولات	ببز و گوسفند نر	۳۷,۹۰۲	۹۴۶	۸۸,۴۳۵	۱,۱۹۴
	سایر	۱۵۶,۷۲۰	۱۶,۴۷۴	۵,۶۵۶	۸,۸۲۳
گروه محصولات	تخم مرغ در جریان هج	۲,۰۷,۷۲۶	۴,۹۷۹,۹۷۶	۲۱,۹۳۹	۲,۹۵۸,۳۸۰
	بولت در جریان پرورش	۳۳۷,۹۹۱	۲۶۵,۰۰۰	۲۰,۹,۹۶۱	۷۹,۰۰۰
طیور تخم گذار	موجودی گله های مادر	۴۶۵,۳۶۹	۲۵۵,۹۹۵	.	۳۵۰,۹۱۵
	موجودی گله های اجساد	۲۷۱,۳۲۸	۷,۴۹۳	۲۰,۲,۷۹۷	۷,۳۶۱
سایر عملیات	سایر	۱,۵۸۱,۴۶۲	۹۰۴,۰۷۳	۵۳۳,۷۱۹	۱,۸۶۷,۵۶۴
	جمع	۶,۵۷۵,۲۰۶	۱۸,۹۹۸,۶۶۵	۳۳,۳۱۶,۰۳۵	۱۸,۳۴۱,۳۰۲
		۸,۵۵۴,۵۲۷	۱۸,۳۴۱,۳۰۲	۳۱,۳۳۶,۷۱۴	۱۸,۳۴۱,۳۰۲

۲۸-۱- موجودی گله مادر گوشتی عمدتاً مربوط به شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان، شرکت مرغ مادر دیزلاد و شرکت مرغ اجساد زربال می باشد.

۲۸-۲- دارایی زیستی غیر مولد عمدتاً مربوط به شرکت مرغ اجساد زربال به مبلغ ۵۰,۴۸,۶۲۱ میلیون ریال، ماهان به مبلغ ۱۰,۰۰۸,۷۲۷ میلیون ریال، مرتک به مبلغ ۹۸۰,۰۶۵۳ میلیون ریال و مرغ مادر دیزلاد به مبلغ ۸۵۲,۴۰۸ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۳- دارایی های زیستی غیرمولد در سطح گروه تا میزان مبلغ ۵,۷۱۸,۵۳۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سلب، زلزله و بیماری از پوشش بیمه ای برخوردار بوده و در برخی از شرکتهای فرعی دارای کسری پوشش بیمه ای می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
			پیش پرداخت های داخلی
-	-	۶۴۵,۴۰۴	۲۹-۱ خرید مواد اولیه و کالا
-	-	۶۲,۴۴۹	بیمه دارایی ها
۶۷۵	۶۷۵	۴۳۵,۹۸۰	۲۹-۲ اشخاص وابسته
۲,۲۳۴	۱۴,۶۱۲	۵۷۰,۵۱۹	سایر پیش پرداختها
۲,۹۰۹	۱۵,۲۸۷	۱,۷۱۴,۳۵۲	
-	-	(۶۲۰,۴۲۴)	تهاتر با حسابهای پرداختنی تجاری (یادداشت ۴۱)
۲,۹۰۹	۱۵,۲۸۷	۱,۰۹۳,۹۲۸	

۲۹-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به شرکت فرعی مرغ اجداد زربال به مبلغ ۵۳۲,۱۲۸ میلیون ریال، مرغک به مبلغ ۲۷۷,۰۴۱ میلیون ریال و کشت و صنعت شریف آباد به مبلغ ۹۲,۷۵۵ میلیون ریال به منظور خرید ذرت ، سویا و انواع واکسن می باشد.

۲۹-۲- پیش پرداخت اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به خرید از پنبه دانه های روغنی خراسان به مبلغ ۶۲,۱۶۹ میلیون ریال و مبلغ ۱۹,۰۷۸ میلیون ریال به شرکت کشت و صنعت خاوردشت بابت خرید مواد اولیه می باشد.

۳۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	گروه		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۴,۵۵۸,۶۷۳	۴,۴۸۸,۴۰۴	-	۴,۴۸۸,۴۰۴	۳۰-۲ مواد اولیه و بسته بندی
۴۸۰,۳۷۷	۶۷۹,۷۷۳	-	۶۷۹,۷۷۳	۳۰-۳ محصول تولید شده
۷۸,۸۹۸	۳۷۷,۳۷۶	-	۳۷۷,۳۷۶	محصول در جریان تولید
۳۶۶,۸۹۱	۳۳۰,۴۵۲	-	۳۳۰,۴۵۲	قطعات و لوازم یدکی
۳۸,۴۹۵	۸۳,۰۷۲	-	۸۳,۰۷۲	کالای امانی ما نزد دیگران
۳۵۱,۷۸۵	۳۰,۳۱۲	-	۳۰,۳۱۲	سایر موجودیها
۵,۸۷۵,۱۱۹	۵,۹۸۹,۳۸۹	۰	۵,۹۸۹,۳۸۹	

۳۰-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۷,۰۵۶,۱۸۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده و در برخی از شرکتهای فرعی دارای کسری پوشش بیمه ای می باشد.

۳۰-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به شرکت های مرغ اجداد زربال، کشت و صنعت شریف آباد و ماهان به ترتیب به مبلغ ۱,۲۶۸,۶۱۲ میلیون ریال، مبلغ ۱,۲۰۳,۲۴۲ میلیون ریال و مبلغ ۵۸۵,۹۸۳ میلیون ریال می باشد. که عمده آن مربوط به مواد اولیه کارخانه دان، دارو واکسن و خوراک دام می باشد.

۳۰-۳- محصول تولید شده عمدتاً متعلق به شرکت های مرغ مادر دیزباد، اجداد زربال و شریف آباد می باشد که مربوط به مرغ منجمد بسته بندی شده، محصولات قطعه بندی شده منجمد و محصولات کشاورزی تولیدی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۳۱-۱	-	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۹۸,۰۰۰
سایر سرمایه گذاری ها	۳۱-۲	-	۱۱۵,۱۴۷	۱۱۵,۱۴۷	۲۴۲,۹۳۲
		-	۱,۲۱۵,۱۴۷	۱,۲۱۵,۱۴۷	۵۴۰,۹۳۲
شرکت					
سرمایه گذاری جاری در شرکت های فرعی	۳۱-۳	-	۶۴۸,۸۶۷	۶۴۸,۸۶۷	۵۷۲,۰۴۹
سایر سرمایه گذاری ها		-	۱۰۵,۶۸۹	۱۰۵,۶۸۹	۱۹۲,۶۵۸
		-	۷۵۴,۵۵۶	۷۵۴,۵۵۶	۷۶۴,۷۰۷

۳۱-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی عمدتاً بابت سرمایه گذاری شرکت اجداد زربال ، نزد بانک ملت با نرخ ۱۸ و ۲۰ درصد می باشد.

۳۱-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به اوراق سرمایه گذاری در واحد های سرمایه گذاری صندوق آتیه نوین با درآمد ثابت با نرخ سود میانگین ۲۰/۵ درصد می باشد.

۳۱-۳- مبلغ فوق مربوط به سهام شرکتهای کشت و صنعت شریف آباد ، مجتمع گوشت مرغ ماهان و خوراک دام پارس نزد صندوق بازارگردان می باشد که به قصد خرید و فروش مکرر به جهت انجام عملیات بازار گردانی توسط صندوق مزبور نگهداری می شود که گردش تعدادی سهام های مزبور به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت گردش تعدادی						ابتدای دوره خرید فروش ارزشیابی (طبق یادداشت ۱۶-۳) مانده
شرکت خوراک دام پارس		شرکت کشت و صنعت شریف آباد		شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۱۱۳,۰۰۶	۲,۶۷۱,۲۹۵	۲۵۲,۶۹۲	۶۳,۲۳۴,۴۸۷	۲۰۶,۳۵۱	۲۸,۰۱۲,۳۹۸	
۲۷۱,۴۴۸	۴,۴۸۹,۸۶۸	۷۰,۲۰۸	۱۰,۱۲۰,۰۲۶	۶۷,۳۷۸	۷,۲۷۳,۱۷۵	
(۲۱۴,۸۴۶)	(۴,۲۵۵,۷۳۱)	(۷۵,۷۱۷)	(۱۶,۸۷۶,۶۱۸)	(۸۹,۰۴۴)	(۱۱,۴۱۸,۵۸۵)	
(۲۶,۶۸۹)	-	۶۴,۰۱۰	-	۱۰,۰۷۰	-	
۱۴۲,۹۱۹	۲,۹۰۵,۴۳۲	۳۱۱,۱۹۳	۵۶,۴۷۷,۸۹۵	۱۹۴,۷۵۵	۲۳,۸۶۶,۹۸۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- موجودی نقد

گروه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	شرکت	خالص	شرکت	خالص
موجودی نزد بانک ها	۱۹۰,۶۶۵	۸۴۴,۷۵۷	۵۲,۹۱۴	۱,۵۷۵,۹۱۶
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	-	۱,۱۸۷	-	۱۵۵,۴۱۱
موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی	۳۲,۸۶۳	۳۹,۹۰۶	۳۰,۸۴۷	۳۶,۴۲۸
وجوه نقد در راه	-	۴,۱۸۶	-	۱۶,۸۰۰
	۲۲۳,۵۲۸	۸۹۰,۰۳۶	۸۳,۷۶۱	۱,۷۸۴,۵۵۵

۳۲-۱- موجودی ارزی گروه شامل ۸۲,۷۱۳ دلار آمریکا مشتمل بر تعداد ۷۵,۹۹۸ دلار آمریکا مربوط به شرکت اصلی، تعداد ۶,۷۱۲ دلار مربوط به شرکت مرغ اجداد زربال و تعداد ۳ دلار نیز مربوط به شرکت خدمات بازرگانی تحفه می باشد، ضمناً ۷۴۲ یورو مشتمل تعداد ۵۴۲ یورو مربوط به شرکت اصلی می باشد، همچنین تعداد ۳۰۰ لیر ترکیه مربوط به شرکت مرغ اجداد زربال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۳- سرمایه

۳۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شامل مبلغ ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۵.۶۹	۲,۰۸۱,۴۷۳,۶۱۰	۷۵.۰۷	۲,۰۶۴,۳۳۸,۰۴۳	سازمان اقتصادی کوثر
۳.۴۵	۹۴,۸۵۵,۰۰۰	۲.۲۰	۶۰,۳۴۵,۷۵۸	بانک دی (سهامی عام)
۱.۲۵	۳۴,۳۸۴,۳۸۳	۱.۱۴	۳۱,۳۰۵,۱۴۳	سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
۰.۰۰	.	۱.۱۳	۳۱,۰۰۰,۰۰۰	بیمه ایران (سهامی عام)
۰.۲۵	۶,۸۸۰,۰۰۰	۰.۲۵	۶,۸۸۰,۰۰۰	توسعه مدیریت آوا نوین (سهامی عام)
۰.۱۸	۴,۹۸۰,۰۰۰	۰.۱۸	۴,۹۸۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
۰.۱۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۰.۱۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)
۰.۱۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۰.۱۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
۰.۱۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۰.۱۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	مؤسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر
۱۸.۸۸	۵۱۹,۱۷۷,۰۰۷	۱۹.۷۴	۵۴۲,۸۸۱,۰۵۶	سایرین
۱۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۳-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۰.۶۵	۰.۵۳
۰.۶۳	۰.۸۰

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۳۳-۳- بر اساس توافق نامه فی مابین بنیاد شهید و امور ایثارگران و بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی، انتقال سهام متعلق به سازمان اقتصادی کوثر در شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در جریان است.

۳۴- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در دوره مورد گزارش و سنوات قبل شرکت بخشی از سهام شرکتهای فرعی مجتمع تولیدی گوشت مرغ ماهان، کشت و صنعت شریف آباد و خوراک دام پارس را به فروش رساند به نحوی که کنترل بر آن شرکتهای حفظ گردید و مبلغ ۱,۹۴۰,۶۱۲ میلیون ریال به سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور که مبلغ ۵۴,۴۵۵ میلیون ریال مربوط به دوره جاری می باشد.

۳۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال (گروه مبلغ ۸۰۳,۹۴۱ میلیون ریال) از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۶- اندوخته سرمایه ای

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۲,۶۳۲,۷۷۵	۲,۷۳۳,۰۷۹	۲,۶۳۲,۷۷۵	۲,۷۳۳,۰۷۹	۳۶-۱	اندوخته سرمایه ای ناشی از خرید و فروش سهام
.	.	۸,۷۰۳	۸,۷۰۳		سایر اندوخته سرمایه ای
۲,۶۳۲,۷۷۵	۲,۷۳۳,۰۷۹	۲,۶۴۱,۴۷۸	۲,۷۴۱,۷۸۲		

۳۶-۱- در اجرای مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، خالص سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. تا پایان سال مالی جاری مبلغ ۲,۷۳۳,۰۷۹ میلیون ریال از محل سود فروش سهام در دوره جاری و سنوات قبل به سرفصل اندوخته سرمایه ای منتقل شده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۷- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۲۰۲	۱,۲۰۲

شرکت مرغ مادر دیزباد (اجرای طرح توسعه و تکمیل کارخانه جوجه کشی ثامن)

۳۸- سایر اندوخته ها - افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱,۵۶۹,۰۴۸	۱,۵۹۶,۱۱۱
۱,۲۱۳,۱۸۰	۱,۲۱۳,۱۸۰
۷۲۱,۲۱۳	۷۲۱,۲۱۳
۶۸۷,۸۴۹	۶۸۷,۸۴۹
۶۲۴,۱۸۱	۶۲۰,۱۳۶
۳۳۹,۱۱۰	۳۳۹,۱۱۰
۲۸۵,۳۷۷	۲۸۶,۰۶۷
۱۴۶,۹۹۳	۱۴۶,۹۹۵
۶۷,۶۷۳	۶۷,۶۷۳
۵,۶۵۴,۶۲۴	۵,۶۷۸,۳۳۴

شرکت کشت و صنعت شریف آباد

شرکت آبری اکسیر کوثر

شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر

شرکت مرغ اجداد زربال

شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان

شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا

شرکت کشت و صنعت اشراق

شرکت مرغک

شرکت مرغ مادر دیزباد

۳۸-۱- شرکت های فوق در سنوات قبل اقدام به تجدید ارزیابی سرفصل زمین نموده و مازاد ناشی از تجدید ارزیابی ایجاد شده از این بابت را به حساب سرمایه انتقال داده اند. سرفصل فوق بابت سهم شرکت اصلی از افزایش سرمایه شرکت های مزبور از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۹- سایر اندوخته ها - افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۸,۶۶۰	۴۹,۳۹۰	شرکت خوراک دام پارس

۱-۳۹-براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۴ و با عنایت به مجوز شماره ۲۲۴-۰۰A-IOP-DPM مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۳ سازمان بورس و اوراق بهادار سرمایه شرکت فرعی خوراک دام پارس (سهامی عام) از مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته و از طریق انتشار سهام جدید افزایش یافت. که سهم مالکان شرکت اصلی از افزایش سرمایه مزبور در سرفصل فوق منعکس گردیده است.

۴۰- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۱۷,۹۴۶	۸۸۷,۶۲۲	سرمایه
۶۲,۲۷۷	۷۰,۲۰۶	اندوخته قانونی
۷۱	۷۱	سایر اندوخته ها
۵۴۶,۳۹۵	۴۵۲,۶۵۰	سود انباشته
۴,۶۲۳,۷۲۰	۴,۵۰۵,۴۱۶	مازاد تجدید ارزیابی
۶,۱۵۰,۴۰۹	۵,۹۱۵,۹۶۵	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۱- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۴۱-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
	جمع	ارزی		
				تجاری
				اسناد پرداختنی
۶۹,۴۷۶	۱۰۲,۶۵۸	-	۱۰۲,۶۵۸	اشخاص وابسته
۱,۷۰۷,۰۴۱	۱,۸۲۴,۹۹۹	-	۱,۸۲۴,۹۹۹	سایر اشخاص
۱,۷۷۶,۵۱۷	۱,۹۲۷,۶۵۷	۰	۱,۹۲۷,۶۵۷	
				حسابهای پرداختنی
				اشخاص وابسته
۴۹۱,۷۴۶	۳۸,۴۴۹	-	۳۸,۴۴۹	
۳,۲۳۶,۶۳۷	۳,۷۵۶,۱۶۲	۸۷۰,۲۷۴	۲,۸۸۵,۸۸۸	سایر اشخاص
۳,۷۲۸,۳۸۳	۳,۷۹۴,۶۱۱	۸۷۰,۲۷۴	۲,۹۲۴,۳۳۷	
۵,۵۰۴,۹۰۰	۵,۷۲۲,۲۶۸	۸۷۰,۲۷۴	۴,۸۵۱,۹۹۴	
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
۶۵,۰۶۰	۴۹۱,۸۸۷	-	۴۹۱,۸۸۷	اشخاص وابسته
۸۷,۳۵۳	۴۲,۵۲۵	-	۴۲,۵۲۵	سایر اشخاص
۱۵۲,۴۱۳	۵۳۴,۴۱۲	۰	۵۳۴,۴۱۲	
				حساب های پرداختنی
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۰,۰۰۰	ذخایر
۱۴,۶۵۰,۹۸۱	۱۴,۳۸۶,۷۵۴	-	۱۴,۳۸۶,۷۵۴	بدی به سازمان اقتصادی کوثر (اشخاص وابسته)
۱۲۴,۷۲۹	۱۱۶,۲۲۹	-	۱۱۶,۲۲۹	مالیاتهای تکلیفی
۲۴۰,۳۹۲	۲۴۶,۰۸۵	-	۲۴۶,۰۸۵	حق بیمه های پرداختنی
۲۵,۳۱۱	۸۲,۴۷۳	-	۸۲,۴۷۳	سپرده های پرداختنی
۶۵۶,۰۶۰	۶۱۶,۷۰۷	-	۶۱۶,۷۰۷	هزینه های پرداختنی
۱۹۸,۰۰۴	۱۵۴,۶۶۶	-	۱۵۴,۶۶۶	اشخاص وابسته
۷۷,۹۴۷	۸۹,۲۴۱	-	۸۹,۲۴۱	پس انداز کارکنان
۲,۰۵۱,۹۹۳	۱,۶۷۴,۹۹۲	-	۱,۶۷۴,۹۹۲	سایر
۱۹,۵۲۵,۴۱۷	۱۸,۸۶۷,۱۴۷	-	۱۸,۸۶۷,۱۴۷	
۱۹,۶۷۷,۸۳۰	۱۹,۴۰۱,۵۵۹	۰	۱۹,۴۰۱,۵۵۹	
۲۵,۱۸۲,۷۳۰	۲۵,۱۲۳,۸۲۷	۸۷۰,۲۷۴	۲۴,۲۵۳,۵۵۳	
(۶۲۰,۴۲۴)	(۸۵,۶۵۵)	۰	(۸۵,۶۵۵)	تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۲۹)
۲۴,۵۶۲,۳۰۶	۲۵,۰۳۸,۱۷۲	۸۷۰,۲۷۴	۲۴,۱۶۷,۸۹۸	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱-۱-۴۱- اسناد پرداختی تجاری گروه به سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳۷۸,۴۹۱	۲۴۱,۰۸۲	تأمین کنندگان شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۳۶۹,۱۱۱	۶۴۸,۲۳۱	تأمین کنندگان شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۲۶۴,۴۸۰	۱۱۹,۳۵۴	تأمین کنندگان شرکت مرغ اجداد زربال
۲۴۴,۴۹۰	۱۹۲,۳۷۲	تأمین کنندگان شرکت مرغک
۱۴۸,۴۲۲	۳۵۰,۸۸۲	تأمین کنندگان شرکت مرغ مادر دیزباد
۱۲۸,۰۲۹	۲۸,۳۶۵	تأمین کنندگان شرکت کشت و صنعت اشراق
۴۰,۰۴۷	۳۲,۴۲۰	تأمین کنندگان شرکت شیمی دارو کوثر
۱۳۳,۹۷۱	۲۱۲,۲۹۳	سایر
<u>۱,۷۰۷,۰۴۱</u>	<u>۱,۸۲۴,۹۹۹</u>	

۱-۲-۴۱- حسابهای پرداختی تجاری گروه به سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
۱,۱۲۷,۳۵۹	۱,۶۰۲,۲۱۲	۸۳۹,۱۰۵	۷۶۳,۱۰۷	۴۱-۱-۲-۱	تأمین کنندگان شرکت مرغ اجداد زربال
۱۸۴,۵۷۱	۱۹۲,۳۷۲	۳۱,۱۶۹	۱۶۱,۲۰۳	۴۱-۱-۲-۲	تأمین کنندگان شرکت مرغک
۵۷۰,۰۶۲	۶۴۸,۲۳۱	-	۶۴۸,۲۳۱	۴۱-۱-۲-۳	تأمین کنندگان شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۵۲۸,۴۹۹	۳۵۰,۸۸۲	-	۳۵۰,۸۸۲		تأمین کنندگان شرکت مرغ مادر دیزباد
۴۶۰,۶۹۶	۲۸,۳۶۵	-	۲۸,۳۶۵		تأمین کنندگان شرکت کشت و صنعت اشراق
۱۰۴,۲۲۲	۲۴۱,۰۸۲	-	۲۴۱,۰۸۲		تأمین کنندگان شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۱۱۳,۶۵۷	۲۹,۹۱۷	-	۲۹,۹۱۷		تأمین کنندگان شرکت پیشگامان و توسعه کشاورزی کوثر
۹۰,۴۳۵	۳۲,۴۲۰	-	۳۲,۴۲۰		تأمین کنندگان شرکت شیمی دارو کوثر
۵۷,۱۳۶	۶۳۰,۶۸۱	-	۶۳۰,۶۸۱		سایر
<u>۳,۲۳۶,۶۳۷</u>	<u>۳,۷۵۶,۱۶۲</u>	<u>۸۷۰,۲۷۴</u>	<u>۲,۸۸۵,۸۸۸</u>		

۱-۲-۴۱-۱- مبلغ مزبور تماماً مربوط به بدهی به شرکت اویازن بابت گله های اجداد وارداتی طی سنوات قبل به مبلغ ۲,۰۶۸,۹۳۷ یورو معادل ۸۳۹,۱۰۵ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۴۱-۲- مبلغ مزبور تماماً مربوط بدهی به شرکت هایلین بابت مانده حساب مربوط به واردات گله اجداد در سنوات گذشته می باشد که طبق تاییدیه شرکت هایلین مبلغ ۵۸,۵۱۱ یورو معادل مبلغ ۳۱,۱۶۹ میلیون ریال با نرخ ارز آزاد ۵۳۲,۷۱۰ ریال بوده که در حسابها منعکس شده است.

۱-۲-۴۱-۳- مبلغ مزبور عمدتاً مشتمل بر بدهی مربوط به کیان دارومهان بابت پودر چربی و مکمل و آوا تجارت صبا بابت خوراک دام به مبلغ ۵۷۰,۰۶۴۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۴۱-۳- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به بدهی به سازمان اقتصادی کوثر به مبلغ ۴۴۱,۰۲۲۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۴-۴۱- بخش عمده ذخایر بابت واردات دام توسط شرکت فرعی کشت و صنعت اشراق (به شرح توضیحات ۱۹-۳) و مابقی بابت جریمه کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری متعلق به شرکت فرعی پیشگامان توسعه کشاورزی در ارتباط با ساخت غیر مجاز مراکز تجاری و تفریحی در زمین های واقع در احمد آباد مستوفی می باشد.

۱-۵-۴۱- صورت گردش بدهی شرکت اصلی به سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱,۷۹۵,۱۹۶	۱۴,۶۵۰,۹۸۱	۱,۷۹۵,۱۹۶	۱۴,۶۵۰,۹۸۱		مانده در ابتدای سال
۵۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰		قرض الحسنه دریافتی
(۵۰۰,۰۰۰)	(۲۱۵,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰)	(۴۴۵,۰۰۰)	۴۱-۳-۱	باز پرداخت قرض الحسنه دریافتی
۴,۲۱۴,۶۴۰	-	۴,۲۱۴,۶۴۰	-	۲۶-۲-۲	واگذاری زمین زراعی سمنان توسط سازمان به شرکت فرعی اشراق
۸,۶۲۶,۱۱۸	-	۸,۶۲۶,۱۱۸	-	۲۶-۲-۲	واگذاری زمین احمد آباد مستوفی توسط سازمان به شرکت فرعی اشراق
۱۵۰,۰۲۷	(۵۱۱,۹۹۹)	۱۵۰,۰۲۷	(۴۴۹,۲۲۷)		سایر
<u>۱۴,۶۵۰,۹۸۱</u>	<u>۱۴,۴۵۳,۹۸۲</u>	<u>۱۴,۶۵۰,۹۸۱</u>	<u>۱۴,۳۸۶,۷۵۴</u>		مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۱-۱-۶- مانده حساب هزینه های پرداختی که عموماً مربوط به ذخیره پاداش کارکنان و مدیران ، حسابرسی ، بازخرید مرخصی ، آب ، برق ، سوخت و غیره می باشد به شرح جدول ذیل ارائه می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۲۷۸,۲۷۴	۲۵۷,۳۴۶	شرکت مرغ اجداد زربال
۷۲,۵۹۳	۵۳,۲۰۱	شرکت مرغک
۴۷,۶۰۰	۲۹,۷۴۱	شرکت مرغ مادر دیزباد
۲۳,۹۰۴	۲,۴۲۱	شرکت آبری اکسیر کوثر
۵۱,۸۹۲	۷۰,۱۷۹	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۱۸۱,۷۹۷	۲۰۳,۸۱۹	سایر
۶۵۶,۰۶۰	۶۱۶,۷۰۷	

۴۱-۱-۷- مانده حساب پرداختی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۸۹,۲۳۹	۸۰,۲۲۸	ایمن پوشش کوثر
۶۱,۳۲۱	۱۹,۰۸۹	معین کوثر
۴۷,۴۴۴	۵۵,۳۴۹	سایر
۱۹۸,۰۰۴	۱۵۴,۶۶۶	

۴۱-۱-۸- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به بیمه نامه عمر ، درمان گروهی و مسئولیت مدنی متعلق به شرکت فرعی مرغ اجداد زربال و بدهی به شرکت ارمغان بهداشت مربوط به شرکت فرعی مرغ مادر دیزباد می باشد.

۴۱-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	سایر پرداختنی ها
-	۴۳۰,۰۰۰		اسناد پرداختنی اشخاص وابسته حسابهای پرداختنی
۱۴,۶۵۰,۹۸۱	۱۴,۳۵۳,۹۸۲	۴۱-۱-۵	بدهی به سازمان اقتصادی کوثر(اشخاص وابسته)
-	۵۰۰,۸۴۴	۴۱-۲-۱	بدهی به شرکتهای گروه
۵,۱۴۶	۳,۵۳۹		مالیاتهای تکلیفی
۱۷,۸۲۶	۱۷,۰۹۳		حق بیمه های پرداختنی
۴۹,۸۱۶	۳۵,۸۲۴	۴۱-۲-۲	سایر اشخاص وابسته
۹۵,۰۵۸	۵۳,۰۴۳		سایر اشخاص (شامل ۸۲ مورد)
۱۴,۸۱۸,۸۲۷	۱۴,۹۶۴,۳۲۵		
۱۴,۸۱۸,۸۲۷	۱۵,۳۹۴,۳۲۵		

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۱-۲-۱- جدهی به شرکتهای گروه عمدتاً مرتبط با شرکت فرعی مرغک و شرکت فرعی کشت و صنعت شریف آباد بابت مرادوات فی مابین می باشد.

۴۱-۲-۲- حسابهای پرداختنی سایر اشخاص وابسته به شرکت اصلی شامل موارد ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۹,۰۸۷	۱۹,۰۸۶	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر
۳۰,۷۲۹	۱۶,۷۳۸	سایر (شامل ۱۷ مورد)
۴۹,۸۱۶	۳۵,۸۲۴	

۴۱-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۲۵۷,۵۳۶	۳۷۵,۲۶۲	۴۱-۳-۲ سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

۴۱-۳-۱- پرداختنی های بلند مدت عمدتاً مربوط به ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور شرکت فرعی مرغ اجداد زربال به مبلغ ۲۹۱,۸۰۱ میلیون ریال می باشد.

۴۱-۴- گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده ، پرداخت می شود.

۴۱-۵- به دلیل آنکه زمان تسویه پرداختنی های بلند مدت مشخص نمی باشد، لذا تعیین ارزش منصفانه آن به گونه ای اتکاپذیر میسر نیست.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۲- تسهیلات مالی

۴۲-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۴۲-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۲۰۳,۸۴۸	۵,۹۰۷,۷۷۳	بانکها
(۹۳,۷۱۷)	(۲۳۱,۵۷۴)	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
(۱۱۳,۹۳۶)	(۷۵,۲۹۳)	سپرده مسدودی
۳,۹۹۶,۱۹۵	۵,۶۰۰,۹۰۶	
.	(۱۷۱,۲۲۴)	حصه بلند مدت
۳,۹۹۶,۱۹۵	۵,۴۲۹,۶۸۲	حصه جاری

۴۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
.	۸۲۰,۸۷۸	۲۰ تا ۲۳ درصد
۳,۰۵۷,۲۵۶	۲,۷۲۰,۴۵۵	۱۶ تا ۱۹ درصد
۲۷۷,۴۰۷	۵۷۵,۷۱۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
۶۶۱,۵۳۲	۱,۳۶۳,۸۶۳	۵ تا ۱۰ درصد
.	۱۲۰,۰۰۰	بدون سود و کارمزد
۳,۹۹۶,۱۹۵	۵,۶۰۰,۹۰۶	

۴۲-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۵,۴۲۹,۶۸۲		۱۴۰۲
۱۷۱,۲۲۴		۱۴۰۲ و پس از آن
۵,۶۰۰,۹۰۶		

۴۲-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۳,۳۰۲,۶۲۶	۴,۹۲۸,۳۱۵	درقبال ترهین اسنادمالکیت زمین وساختمان
۶۹۳,۵۶۹	۶۷۲,۵۹۱	چک و سفته
۳,۹۹۶,۱۹۵	۵,۶۰۰,۹۰۶	

۴۲-۲- شرکت اصلی فاقد تسهیلات مالی است. همچنین گروه تسهیلات ارزی ندارد.



شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۲-۲ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی	گروه
۳,۹۹۶,۱۹۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
۳,۱۱۸,۸۳۷	دریافت های نقدی
۴۴۶,۹۶۶	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۶۹۳,۰۳۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۶۸,۰۶۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵,۶۰۰,۹۰۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۳,۸۹۹,۳۶۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
۱,۴۹۰,۸۴۷	دریافت های نقدی
۲۲۸,۱۲۶	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۱۰۸,۶۸۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۲۴,۷۹۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۳,۱۸۴,۸۵۸	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۹,۹۰۳	۷۳,۷۸۶	۱,۰۷۱,۱۴۸	۱,۷۲۰,۹۵۹	مانده در ابتدای دوره
(۶,۶۳۲)	(۹۹۵)	(۶۹,۶۲۴)	(۲۳۷,۰۹۳)	پرداخت شده طی دوره
۲۷,۶۲۳	۲۵,۱۰۲	۶۱۶,۲۲۴	۷۷۷,۹۲۱	ذخیره تأمین شده طی دوره
۸۰,۸۹۴	۹۷,۸۹۳	۱,۶۱۷,۷۴۸	۲,۲۶۱,۷۸۷	مانده در پایان دوره

۴۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت	گروه
جمع	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره		
۱۳۲,۵۶۶	۱۹۴,۹۴۴	.	۱۹۴,۹۴۴	۴۴-۱	شرکت
۲,۳۵۷	۳۳۹	.	۳۳۹	۴۴-۲	

۴۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۸۰۹	۲,۳۵۷	۱۱۴,۹۷۷	۱۳۲,۵۶۶	مانده در ابتدای دوره
.	.	۳۶,۸۱۰	۷۷,۶۹۳	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۱,۴۷۰)	(۲,۰۱۸)	(۴۵,۸۷۰)	(۱۵,۳۱۵)	پرداختی طی دوره
۳۳۹	۳۳۹	۱۰۵,۹۱۷	۱۹۴,۹۴۴	

۶۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی قطعی	تشخیصی ابرازی			
علی الراس	-	-	-	۱۰.۸۴۰	۲۵۵	۷۸۴.۶۶۳	۱۳۹۲
رسیدگی شده	۲۳۲۹	۲۳۲۹	۴.۲۱۰	۶.۱۴۰	۵.۲۵۲	۳۰.۸۸۴.۴۲۱	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۷۵۸	۸۸۳	۷۵۸	۳.۷۱۸.۶۴۲	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۲۰.۱۸	۰	۲۰.۱۸	-	۲۰.۱۸	۶.۳۷۱.۷۹۲	۱۴۰۱
	-	۰	-	-	-	(۴۵۰.۱۳)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۲.۳۵۷	۲۳۲۹					

۴۴-۲-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم استفاده نموده است.

۴۴-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت به استثنای سال مالی ۱۳۹۲، تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است.

۴۴-۲-۳- مالیات بر عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۲ بر اساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۰.۸۴۰ میلیون ریال تعیین گردیده است که موضوع به دلیل مطالبه مالیات از وجوه پرداختی درون گروهی، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده به هیات حل اختلاف بدوی ارجاع داده شده، لیکن رأی هیات مذکور تاکنون صادر نشده است.

۴۴-۲-۴- بانوجه به اینکه بخش عمده درآمدهای گروه (طبق ماده ۸۱ قانون مالیات های مستقیم) و شرکت اصلی به دلیل نوع فعالیت (سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی) معاف از مالیات می باشد و تنها بخش کم اهمیتی از درآمدهای غیر عملیاتی مشمول مالیات است لذا الزامات استاندارد حسابداری ۲۵ با عنوان حسابداری مالیات بر درآمد در خصوص ارقام کم اهمیت موضوعیت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۵- سود سهام پرداختنی
گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۶,۸۲۶	-	۶,۸۲۶	۳۷,۸۲۵	-	۳۷,۸۲۵	شرکت خوراک دام پارس(متعلق به منافع فاقد حق کنترل)
۴۱,۷۹۵	-	۴۱,۷۹۵	۲۶۵,۶۸۴	-	۲۶۵,۶۸۴	شرکت کشت و صنعت شریف آباد(متعلق به منافع فاقد حق کنترل)
-	-	-	۴۶,۴۸۷	-	۴۶,۴۸۷	شرکت مرغ ماهان(متعلق به منافع فاقد حق کنترل)
۳۹۸,۲۷۲	-	۳۹۸,۲۷۲	۴,۰۰۹,۰۴۶	-	۴,۰۰۹,۰۴۶	شرکت
۴۴۶,۸۹۳	-	۴۴۶,۸۹۳	۴,۳۵۹,۰۴۲	-	۴,۳۵۹,۰۴۲	

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۳۹۸,۲۷۲	-	۳۹۸,۲۷۲	۳۵۱,۵۴۶	-	۳۵۱,۵۴۶	قبل از سال ۱۴۰۰
-	-	-	۳,۶۵۷,۵۰۰	-	۳,۶۵۷,۵۰۰	سال ۱۴۰۱
۳۹۸,۲۷۲	-	۳۹۸,۲۷۲	۴,۰۰۹,۰۴۶	-	۴,۰۰۹,۰۴۶	

۴۵-۱ شرکت در راستای پرداخت سود سهام براساس مکانیزم مربوطه از طریق سامانه سجام اقدام نموده است ، لذا مبلغ مذکور از بابت عدم مراجعه سایر سهامداران به منظور اخذ سود مربوطه می باشد که این امر به محض مراجعه هریک از ایشان قابلیت پرداخت خواهد داشت.

۴۶- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			یادداشت
گروه			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
-	۸۹,۶۳۲		پیش دریافت از مشتریان
			شرکت ناز مرغ زرنند
۳,۷۱۹	۸۷,۶۹۵		شرکت قطره طلای نوشهر
۳,۶۴۴	۸۳,۵۷۱		شرکت مهرگالیکش
-	۷۸,۱۲۲		شرکت ماکیان مهر قابوس
-	۷۳,۷۰۰		حمیدرضا حاجی
-	۷۰,۵۸۳		شرکت مجتمع مرغ مادر زرین پر جویبار
-	۷۰,۵۸۳		سحر باغ طوبی
۱۲,۸۸۵	۷۰,۲۳۵		شرکت گسترش و توسعه صنایع بهپرور
۴۸,۰۱۴	۴۸,۰۱۴		شرکت مرغ مادر کیمیا جوجه تربت حیدریه
-	۲۴,۰۰۰		شرکت طیور، بهشت
-	۱۴,۲۸۴		غلامرضا صدقی
۳۷,۹۷۷	۶,۹۹۲		شرکت پاک نطنز مرغ مادر
۵۹,۰۳۲	۱,۶۷۸		شرکت ماکیان مهر گنبد
۴۸,۷۵۳	۶۷۵		شرکت سیمرغ
۴۹,۰۰۰	-		شرکت کاسپین جوجه نوید
۸۰۴,۵۲۲	۱,۵۶۲,۲۳۴	۴۶-۱	سایر مشتریان
۱,۰۶۷,۵۴۶	۲,۲۸۱,۹۹۸		

۴۶-۱ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به پیش دریافت از مشتریان شرکت مرغ اجداد زربال می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش عمده ای از آن تسویه گردیده است .

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۷- تجدید طبقه بندی

۴۷-۱- در سال مالی قبل درآمد و بهای تمام شده مرغ زنده خریداری شده و کشتار شده به ترتیب در خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی‌های زیستی غیر مولد و هزینه های تولید گزارش شده بود. از آنجایی که این نوع عملیات متفاوت از فعالیت کشاورزی طبق استانداردهای حسابداری است، درآمد و بهای تمام شده عملیات مزبور از سرفصل های مربوطه تفکیک و در صورت سود و زیان تلفیقی به تفکیک ارایه گردیده است و از این بابت اقلام مقایسه‌ای نیز اصلاح شده است.

۴۷-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۷-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی سال ۱۴۰۱ گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارایه شده) دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تعدیلات		طبق صورت سود و زیان دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	صورت سود و زیان تلفیقی	
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی			اصلاح اشتباهات
۱۳,۸۷۶,۸۴۲	(۱,۳۸۳,۳۷۸)	(۱,۳۸۳,۳۷۸)	-	۱۵,۲۶۰,۲۲۰	خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد
۱,۳۸۳,۳۷۸	۱,۳۸۳,۳۷۸	۱,۳۸۳,۳۷۸	-	۰	فروش مرغ زنده خریداری و کشتارگاه
۱۱,۰۲۳,۵۲۵	(۱,۰۳۱,۴۸۴)	(۱,۰۳۱,۴۸۴)	-	۱۲,۰۵۵,۰۰۹	هزینه های تولید
۱,۰۳۱,۴۸۴	۱,۰۳۱,۴۸۴	۱,۰۳۱,۴۸۴	-	۰	بهای تمام شده مرغ زنده خریداری و کشتار شده

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	شرکت	گروه	گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۹۹۵,۶۸۲	(۶۵,۰۱۳)	۲,۸۸۲,۱۴۹	۳,۰۷۶,۳۹۹	سود خالص
				تعدیلات
-	-	۳۶,۸۱۰	۷۷,۶۹۳	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۲۲۸,۱۲۶	۴۴۶,۹۶۶	هزینه های مالی
-	-	(۳۶,۱۱۸)	(۷۰,۸۲۶)	زیان ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
-	-	۶۶,۶۹۵	۷۲,۹۹۰	زیان ناشی از تلفات دارایی های زیستی مولد
(۳۱,۷۸۹)	-	-	(۱۳,۲۹۶)	(سود) زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری در املاک
-	(۷,۹۲۲)	-	(۵۵۸,۲۱۲)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۹۲,۱۵۵)	(۱۰۱,۶۳۷)	-	-	(سود) فروش سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
(۲۷۷,۸۸۱)	(۴۷,۳۹۱)	-	-	(سود) ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری به ارزش بازار
-	-	(۳,۳۱۸)	(۱۰,۰۸۱)	(سود) زیان ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه سرمایه گذاری وابسته
۲۰,۹۹۱	۲۴,۱۰۷	۵۴۶,۶۰۰	۵۴۰,۸۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۷۱۰	۸,۵۴۷	۴۷۹,۸۰۳	۶۰۴,۱۶۴	استهلاك دارایی های غیر جاری
(۲۳۱)	(۲۳۱)	(۱۲۶,۹۴۱)	(۳۰,۰۸۵)	سود سپرده بانکی و سایر اوراق بهادار
(۲,۵۹۷)	(۱,۶۵۶)	(۲,۴۳۳)	(۲,۲۵۱)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	-	۳۵,۴۸۷	زیان ناشی از کاهش ارزش دارایی های نامشهود
(۲۷۱,۲۷۰)	(۱۹۱,۱۹۶)	۴,۰۷۱,۳۷۳	۴,۱۶۹,۷۷۶	
۲۶۱,۴۵۲	(۲۲۳,۲۸۴)	(۲,۳۴۷,۰۸۷)	(۲,۷۶۶,۸۸۵)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱۲	-	(۲۳۸,۴۶۸)	(۱۱۴,۲۷۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۵۶۰	(۱۲,۳۷۸)	(۳۸۸,۵۰۲)	(۳۸۹,۸۶۵)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	-	(۱,۳۳۹,۳۷۵)	(۱,۹۷۹,۳۲۱)	(افزایش) دارایی زیستی غیر مولد
-	-	-	(۱۴۰,۶۰۸)	(افزایش) کاهش سایر دارایی ها
۹۸,۱۹۰	۳۶۰,۴۹۸	۱,۸۹۸,۰۶۲	۴۰۸,۵۹۱	افزایش پرداختی های عملیاتی
-	-	(۳۵۶,۶۱۰)	۱,۲۱۴,۴۵۲	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۸۸,۹۴۴	(۶۶,۳۶۰)	۱,۲۹۹,۳۹۳	۴۰۱,۸۷۰	نقد حاصل از عملیات

۴۹- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	شرکت	گروه	گروه
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۲,۳۹۹	-	۲۲,۳۹۹	-

تسویه سود سهام پرداختی از محل واگذاری سهام

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۵۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی از شرکت از سال قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت مدیریت ریسک گروه، ساختار سرمایه گروه را بصورت مداوم بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. مدیریت سعی دارد نسبت اهرمی را به میزان مناسبی از طریق افزایش سودآوری و پرداخت بدهی ها اصلاح نماید.

۵۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۵,۲۹۳,۲۴۲	۱۹,۵۰۱,۶۰۳	۳۲,۱۸۴,۰۰۱	۴۰,۱۱۲,۱۱۱	جمع بدهی
(۸۳,۷۶۱)	(۲۳۳,۵۲۸)	(۸۹۰,۰۳۶)	(۱,۷۸۴,۵۵۵)	موجودی نقد
۱۵,۲۰۹,۴۸۱	۱۹,۲۷۸,۰۷۵	۳۱,۲۹۳,۹۶۵	۳۸,۳۲۷,۵۵۶	خالص بدهی
۱۲,۹۲۱,۱۱۶	۹,۱۹۸,۶۰۳	۱۵۸,۰۸۲,۲۶۹	۱۵۱,۷۳۳,۲۱۳	حقوق مالکانه
۱۱۸٪	۲۱۰٪	۲۰٪	۲۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۵۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات گروه از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسکهای مرتبط با نرخ های خرید و فروش نهاده های کشاورزی، کالا و خدمات)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت همواره جهت نظارت بهینه بر عملیات گروه در تلاش بوده تا بتواند ریسکهای یاد شده را در حداقل ممکن داشته باشد به عبارتی به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق کنترل عملیات است.

۵۰-۳- ریسک بازار

فعالیت های گروه در معرض ریسکهای مالی ناشی از تغییرات در نرخ های مبادله ارزی و تحریم های ظالمانه علیه کشور قرار می گیرد. گروه به منظور مدیریت آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد ذیل را بکار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به گروه در ارزیابی آسیب پذیری از ریسکهای بازار، کمک می کند.

شایان ذکر است عمده عملیات گروه در محدوده فعالیتهای کشاورزی بوده و فرآیند تأمین نهاده ها بعنوان مهمترین عامل قیمت تمام شده با نرخ ارز سامانه سنا تأمین می گردد.

۵۰-۴- مدیریت ریسک ارز

گروه، معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار گیرد.

۵۰-۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی یورو قرار دارد. بخش اصلی ارز با نرخ دولتی و در سال قبل به صورت آزاد تأمین شده است به همین جهت تغییرات نرخ ارز تأثیر مستقیم بر عملکرد دارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول یورو		اثر واحد پول یورو		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
(۸۴,۸۰۳)	(۷۵,۴۰۱)	۸۴,۸۰۳	۷۵,۴۰۱	سودخالص
(۸۴,۸۰۳)	(۷۵,۴۰۱)	۸۴,۸۰۳	۷۵,۴۰۱	حقوق مالکانه

۵۰-۶- ریسک بیماری ها

فعالیت های گروه در معرض ریسک های ناشی از دام و طیور و شرایط بهداشتی کشور در سطح شرکتهای فرعی می باشد. در این راستا سیاست انتقال فارم ها از مناطق دارای آلودگی به مناطق پاک و تدوین و رعایت کامل پروتکل های بهداشتی از اولویتهای شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵۰-۷- مدیریت ریسک اعتباری گروه

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف های قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای گروه شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. گروه تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. گروه با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری گروه و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان شرکتهای فرعی گروه می باشد. که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
غلامرضا نصرت	۱۷۰,۳۱۰	.	.
فرشته صفی خانی	۱۶۳,۹۸۴	۱۶۳,۹۸۴	.
اتحادیه مازندران	۸۲,۵۲۱	۸۲,۵۲۱	.
محمود شهسوار میستانی	۶۹,۱۳۱	۶۹,۱۳۱	.
مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران	۷۲,۲۴۵	.	.
تجارت چاوش آرین	۷۱,۳۱۵	.	.
اصغر صفری	۹۶,۰۰۸	.	.
فرشته صفی خانی	۸۹,۴۴۴	.	.
کشت و صنعت صفادشت زاویه	۸۲,۰۰۰	.	.
کشتارگاه صنعتی جیان مرغ	۸۵,۹۴۱	۸۵,۹۴۱	.
فروزان بیرجند	۶۶,۵۲۰	۶۶,۵۲۰	.
ناصر علیپور - پیرینه امل	۶۰,۰۶۷	۶۰,۰۶۷	۳۳,۵۳۰
شرکت دمیونو	۶۵,۷۹۱	.	.
پگاه گلپایگان	۴۹,۳۵۷	.	.
شیر پاستوریزه پگاه گلستان	۱۲۸,۸۶۷	.	.
شرکت فرآورده های لبنی چوپان	۱۰۶,۲۱۰	.	.
دامپروران شمه شیر	۹۷,۴۹۰	.	.
سایر	۶,۲۳۶,۲۳۲	۵,۱۰۶,۹۱۸	۶۹۷,۳۰۴
جمع	۷,۷۹۳,۴۳۳	۵,۶۳۵,۰۸۲	۷۳۰,۸۳۴

۵۰-۸- مدیریت ریسک نقدینگی گروه

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی گروه، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. گروه ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۵,۷۲۲,۲۶۸	.	.	۵,۷۲۲,۲۶۸
سایر پرداختنی ها	۱۹,۳۱۵,۹۰۴	.	.	۱۹,۳۱۵,۹۰۴
مالیات پرداختنی	۱۹۴,۹۴۴	.	.	۱۹۴,۹۴۴
سود سهام پرداختنی	۴,۳۵۹,۰۴۲	.	.	۴,۳۵۹,۰۴۲
تسهیلات مالی	۵,۴۲۹,۶۸۲	۱۷۱,۲۲۴	.	۵,۶۰۰,۹۰۶
پرداختنی های بلند مدت	.	۳۷۵,۲۶۲	.	۳۷۵,۲۶۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	۲,۳۶۱,۷۸۷	۲,۳۶۱,۷۸۷
جمع	۳۵,۰۲۱,۸۴۰	۵۴۶,۴۸۶	۲,۳۶۱,۷۸۷	۳۷,۸۳۰,۱۱۳

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	لیبر ترکیه	گروه
۳۲	۸۲,۷۱۳	۷۴۲	۳۰۰	موجودی نقد
۲۶	۰	۴۰,۶۹۰	۰	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
	۸۲,۷۱۳	۴۱,۴۳۲	۳۰۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۴۱	۰	(۲۰,۱۲۷,۴۴۸)	۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	۰	(۲۰,۱۲۷,۴۴۸)	۰	جمع بدهی های پولی ارزی
	۸۲,۷۱۳	(۲۰,۰۸۶,۰۱۶)	۳۰۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۳۵,۴۱۶	(۷۸۹,۴۳۳)	۶	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	۸۵,۷۶۷	(۲۰,۰۸۳,۳۱۶)	۳۰۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۲۵,۷۸۹	(۸۷۳,۸۲۱)	۶	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۰	(۵۷۵,۰۰۰)	۰	تعهدات سرمایه ای ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	شرکت
۳۲	۷۵,۹۹۸	۵۴۲	موجودی نقد
	۷۵,۹۹۸	۵۴۲	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۳۷,۵۱۱	۲۸۵	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	۷۶,۸۵۰	۵۴۲	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۳۰,۶۱۶	۲۳۱	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵۲- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۵۲-۱- معاملات گروه یا اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهلات دریافتی	تسهلات پرداختی	هزینه های فی ما بین	صدور بینه نامه	جمع
واحد تجاری اصلی	سازمان اقتصادی کوثر	عضو هیئت مدیره و سهامدار اصلی	-	۸۷.۰۳۵	-	-	-	۴.۹۲۹	۹۱.۹۶۴
	جمع		-	۸۷.۰۳۵	-	-	-	۴.۹۲۹	۹۱.۹۶۴
	شرکت کنت و صنعت خاورودشت	عضو مشترک هیئت مدیره	۴۳۳.۸۲۶	۱.۳۴۶	-	-	-	۲۰	۴۳۵.۰۹۲
	شرکت پنبه و پنبه های روشنی حراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۶۸۶.۱۹۴	۱.۹۶۷	-	-	-	-	۱۶۸۸.۱۶۱
	شرکت پیمان	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۱۹۲	-	-	-	-	۱۹۲
	صنایع غذایی کوثر به چین سامس	عضو مشترک هیئت مدیره	۱.۳۸۰	۹۳	-	-	-	۱	۱.۴۷۴
	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۲۴.۹۶۳	-	-	-	۱۳۳	۲۵.۰۹۶
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۱۸.۸۳۶	-	-	-	-	۱۸.۸۳۶
	شرکت خدمات بیمه ای امس پوشش	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۱.۹۰۱	۲۶۴	-	-	-	-	۲۸.۹۹۱
شرکتهای تحت کنترل مشترک	گروه سرمایه گذاری عمران و ساختمان منس کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۷.۵۹۶	-	-	-	-	۷.۵۹۶
	شرکت شهف	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۱.۴۵۷	-	-	-	۶۷۷	۲.۱۳۴
	موسسه توسعه کسب و کار روش کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۷۶	-	-	-	-	-	۷۶
	بیمارستان خادم الانبیا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۳۰.۳۲۹	-	-	-	-	۳۰.۳۲۹
	انزلی گستر دی نیرو	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۲۶	-	-	-	-	۲۶
	سرمایه گذاری آبا نوین	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۲۰.۱۵	-	-	-	-	۲۰.۱۵
	نیروگاه زاگرس کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۴.۳۲۰	-	-	-	-	۴.۳۲۰
	نفت و گاز کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۶۹۴	-	-	-	-	۶۹۴
	تهران الکتریک	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۶۶	-	-	-	-	۶۶
	سیسکات	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۷۲۶	-	-	-	-	۷۲۶
	جمع		۲,۱۳۳,۳۷۷	۹۴,۸۰۰	-	-	۱۶,۸۲۶	۸۳۱	۲,۲۴۵,۸۳۴
	جمع کل		۲,۱۳۳,۳۷۷	۱۸۱,۸۳۵	-	-	۱۶,۸۲۶	۵,۷۶۰	۲,۳۳۷,۷۹۸

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵۲-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	استرداد قرض الحسنه اعطایی	قرض الحسنه اعطایی	قرض الحسنه دریافتی	بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی	هزینه های فی مابین
شرکت‌های اصلی و نهایی	جمع	شرکت کفتم و صنعت اشراق	✓	۲۵۳۷	۴۱۰۰۰	-	-	-	۲,۴۰۷
		شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	✓	-	۲۸۰۰	-	-	-	۱۱,۱۸۲
		شرکت مرغ ملار دیزلاند	✓	-	۳۶۰۰	-	-	-	۱,۶۰۴
		شرکت شیعی دارو کوثر	✓	۲۱۱	-	-	-	-	۱,۸۴۲
		شرکت خوراگ دام پارس	✓	-	۱,۶۰۰	-	-	-	۲۳۳
		شرکت توسعه ماکروبیوسین صنایع کشاورزی کوثر	✓	-	۸,۵۲۲	۴۳,۷۷۲	-	-	۲۲۶
		شرکت مرغ اجداد زربال	✓	۱,۵۵۱	۳,۶۰۰	-	-	-	-
		شرکت مرغک	✓	۶۴۷	۲۱۵,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰	-	۸۳
		شرکت کفتم و صنعت شریف آباد	✓	۱۶,۰۵۶	-	-	-	-	۴۱,۸۳۸
		شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	✓	۲,۸۲۵	-	-	۸۰,۰۰۰	-	۸۵۰۲
شرکت‌های وابسته	جمع	شرکت پیتگانان کشاورزی کوثر دنا	✓	-	-	-	-	-	۶۰
		شرکت بازرگانی تحفه	✓	-	۷۴,۹۷۴	۴۰	-	۱۳,۹۱۴	۶۲۹
		شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان	✓	۲,۳۵۰	-	-	-	-	-
		شرکت امین پوشش	✓	۲,۰۱۳	-	-	-	-	-
جمع کل	جمع کل			۲۸,۱۹۰	۳۱۴,۰۹۶	۴۷۳,۸۱۲	۴۳۰,۰۰۰	۲۳۸,۹۱۴	۷۱,۴۵۲
				۲۳,۸۲۷	۳۱۴,۰۹۶	۴۷۳,۸۱۲	۰	۱۳,۹۱۴	۶۹,۷۰۶

