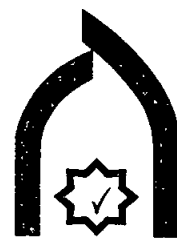


شماره : ۳۶۸ - ۱۴۵۴/ن

تاریخ : ۲۳، ۲، ۱۴۵۴

پیوست : _____

بسمه تعالی
گزارش



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

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی

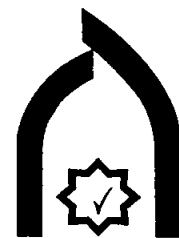


مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۴
الف - صورت‌های مالی اساسی میان‌دوره‌ای تلفیقی:	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴-۵
صورت جریان‌های نقدی تلفیقی	۶
ب - صورت‌های مالی اساسی میان‌دوره‌ای جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام):	
صورت سود و زیان جداگانه	۷
صورت وضعیت مالی جداگانه	۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۹
صورت جریان‌های نقدی جداگانه	۱۰
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای	۱۱ الی ۷۴
گزارش تفسیری مدیریت	پیوست



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی گروه و شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری 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 دوره ای 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

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

- ۴-۱- به شرح یادداشت های توضیحی ۷-۱۹ و ۲-۲۱ صورت های مالی، بخشی از املاک و اراضی واحدهای فرعی در تصرف اشخاص حقیقی و حقوقی یا در رهن بانک می باشد. 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- بشرح یادداشت های توضیحی ۳-۲۰ و ۸-۱۹ صورتهای مالی، ۲ مورد دعوی حقوقی مربوط به شرکت های فرعی به ترتیب در ارتباط با عدم رفع تعهدات ارزی جهت واردات دام به کشور، مطروحه از سوی بانک کشاورزی به مبلغ ۲،۹۱۵،۳۹۰ یورو در اجرای احکام تعزیرات حکومتی و موضوع قرارداد اجاره رسمی با سازمان جهاد کشاورزی استان کرمانشاه درخصوص منافع ایجادی در مزرعه موسوم به دینور مربوط به مستأجرین قبلی، مطروحه از سوی سازمان مزبور در مراجع قضایی در جریان می باشد. از بابت موارد فوق بترتیب مبالغ ۱۰۷/۱ میلیارد ریال و ۳۲۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها انعکاس یافته است. همچنین به شرح یادداشت های توضیحی

۵۲-۲-۲ و ۵۲-۲-۱ صورت‌های مالی، از بابت دعوی شهرداری یاسوج بابت عوارض ساختمانی به مبلغ ۲۴۳ میلیارد ریال (شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا (سهامی خاص)) و دعوی حقوقی شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر (سهامی خاص) بابت عدم تحویل ۱۶ دستگاه سیترو ۳ دستگاه هچر توسط فروشنده خارجی در جریان رسیدگی می‌باشد. قطعیت ذخایر مزبور و عدم نیاز به تعدیل حسابها بابت دعاوی مطروحه، موکول به نتیجه پیگیری واحد مورد گزارش و آراء محاکم قضایی از این بابت می‌باشد.

۴-۳- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۹، ۱-۲۰، ۳-۲۹ و ۱-۳۱ 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 ۱-۲-۲۱) درخصوص اعیان فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۴-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳۴ 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 برگیرنده 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- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها (عمدتاً شرکتهای گروه)، پیش‌پرداخت‌ها و موجودی مواد و کالا گروه مشتمل بر اقلام راكد و سنواتی می‌باشد که به دلیل عدم پیگیری موثر تاکنون وصول و یا تعیین تکلیف نگردیده است. همچنین عملکرد ۵ شرکت فرعی در دوره مالی مورد گزارش منجر به زیان گردیده است. مضافاً بخشی از دارایی‌های گروه بلااستفاده می‌باشد که اقدام موثری جهت بهره‌برداری مناسب از دارایی‌های مزبور صورت نگرفته است.

۷- سیستم کنترل‌های داخلی مناسب درخصوص ثبت، نگهداری، نظارت بر تهیه و پردازش اطلاعات مربوط به تولیدات کشاورزی شرکت فرعی مرغ اجداد زربال به‌منظور حصول اطمینان از کامل بودن سیستم اطلاعاتی تولیدات کشاورزی و دارایی‌های زیستی غیرمولد استقرار نیافته است.

- ۸- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
- ۸-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده، گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی و حداکثر ۴ ماه پس از پایان سال مالی (بند های ۱ و ۲ ماده ۷)، افشای صورت‌های مالی حسابرسی شده تلفیقی گروه و گزارش تفسیری مدیریت میان‌دوره‌ای ۶ ماهه 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).
- ۸-۲- مفاد دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع، ظرف مهلت قانونی (ماده ۵).
- ۸-۳- 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).
- ۸-۴- 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.
- ۸-۵- 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)، رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران از جمله پرداخت به موقع سود سهام (ماده ۶) و پرداخت سود سهام طبق زمانبندی پرداخت سود و عدم پرداخت سود سهامداران عمده و کنترل، پیش از سایر سهامداران (ماده ۳۱).
- ۹- ضوابط و مقررات شرکتهای مادر(هلدینگ-سهامی عام) تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد ذیل رعایت نشده است:
- ۹-۱- تشکیل مجمع عمومی عادی حداکثر ظرف مدت ۴ ماه از تاریخ پایان سال مالی. (بند ۱ ماده ۲۰ اساسنامه).
- ۹-۲- 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 شمس بدون عذر موجه در جلسات هیئت مدیره شرکت ننموده اند (ماده ۳۴ اساسنامه).
- ۹-۳- دارا بودن حداقل تعداد سهام وثیقه مقرر در اساسنامه توسط مدیران و نگهداری آن نزد شرکت درخصوص یک عضو از اعضای هیئت مدیره (ماده ۳۶ اساسنامه).
- ۹-۴- ارائه صورت‌های مالی سالانه، گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت به بازرس شرکت حداکثر سه ماه پس از انقضای سال مالی (ماده ۵۵ اساسنامه).
- ۹-۵- تقدیم صورت‌های مالی حداکثر ظرف مدت ۴ ماه پس از انقضای سال مالی شرکت برای تصویب به مجمع عمومی عادی سالیانه (ماده ۵۶ اساسنامه).
- ۹-۶- اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌های خود به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار. (بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل ثبت و گزارش‌دهی نهادهای مالی).

شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

۷-۹- 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).

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

۱۱- در راستای تبصره ذیل ماده ۳ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، نسبت‌های تعدیل شده مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۴ 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.

۱۲- به دلیل عدم معرفی نماینده توسط ۳ عضو از اشخاص حقوقی هیئت‌مدیره، صورتهای مالی، گزارش تفسیری و تاییدیه مدیران تنها به تایید ۴ نفر از اعضای هیئت‌مدیره شرکت رسیده است.

موسسه حسابرسی مفیدراهبر
عبدالعلی محسنی
حمزه پاک نیا
شماره عضویت : ۹۵۲۲۸۹
شماره عضویت : ۸۰۰۱۴۹
۴۰۴۰۴۸۶AN-C۰۳MK
موسسه حسابرسی مفیدراهبر

۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۴



شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(سهامی عام)

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شماره ثبت: ۴۷۹۹۱
شناسه ملی: ۱۵۱۵۵۹۳۱۹۵۳
کد اقتصادی: ۴۱۱۱۱۳۹۴۹۸۱۵

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

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 سرمایه گذاری 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 میان دوره ای

صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر	آقای مهدی پندار	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	
سازمان اقتصادی کوثر	آقای روح اله زحمت کش	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری پاک اندیشان امین (سهامی خاص)	آقای محمدرضا ملاصالحی	عضو هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)	آقای مرتضی زنده دل خیبری	عضو هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)	—	—	
شرکت سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)	—	—	
شرکت توسعه مدیریت آوا نوین (سهامی عام)	—	—	

شرکت کشاورزی کوثر
۱۴۰۳

zkowsar.ir

info@zkowsar.ir

۰۲۱ ۵۴ ۹۸ ۳۵۵۵

۰۲۱ ۸۸ ۵۴ ۲۳۸۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

تهران، خیابان شهروندی شمالی، خیابان هویزه، خیابان شهید یوسفی،

کوچه مهماندوست، پلاک ۲۶

کدپستی ۱۵۳۳۶-۷۴۳۱۵

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیر مولد	۲۸,۷۱۶,۴۴۲	۲۳,۰۶۵,۸۵۲
۶ خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد	۱,۵۳۳,۲۴۶	۱,۴۰۴,۱۷۸
	۴۰,۲۴۹,۶۸۸	۲۴,۴۷۰,۰۳۰
۷ خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد	۳۵,۶۲۳,۳۴۴	۲۳,۳۸۳,۰۳۱
۸ فروش مرغ زنده خریداری شده و کشتار شده	۹۱۲,۷۴۶	۵۴۰,۶۴۴
۱۰ بهای تمام شده انتسابی	(۳۴,۲۷۷,۵۹۹)	(۲۱,۰۲۲,۶۸۰)
	۲,۲۵۸,۴۹۱	۲,۹۰۰,۹۹۵
درآمدهای عملیاتی	۴۲,۵۰۸,۱۷۹	۲۷,۳۷۱,۰۲۵
۱۱ هزینه های تولید	(۲۷,۳۱۴,۳۹۰)	(۲۰,۵۷۴,۵۷۵)
۱۱ بهای تمام شده مرغ زنده خریداری و کشتار شده	(۹۳۸,۴۷۵)	(۶۹۹,۶۸۲)
۱۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۵۶۰,۷۷۱)	(۱,۷۲۸,۷۰۶)
۱۳ زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	(۸۹,۹۴۰)	(۸۴,۳۸۹)
۱۴ سایر درآمدها	۱,۳۱۲,۹۴۶	۲۳۶,۳۱۵
۱۵ سایر هزینه ها	(۲,۴۲۲,۵۱۰)	(۱,۴۵۲,۵۶۲)
	(۳۲,۰۱۳,۱۴۰)	(۲۴,۳۰۳,۵۹۹)
سود عملیاتی	۱۰,۴۹۵,۰۳۹	۳,۰۶۷,۴۲۶
۱۶ هزینه های مالی	(۵۱۳,۷۱۹)	(۴۴۶,۹۶۶)
۱۷ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵۵۱,۳۰۸	۵۲۳,۵۵۱
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود(زیان) شرکت های وابسته	۱۰,۵۳۲,۶۲۸	۳,۱۴۴,۰۱۱
۲۵ سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته	(۴,۹۱۶)	(۱۰,۰۸۱)
سود قبل از مالیات	۱۰,۵۲۷,۷۱۲	۳,۱۵۴,۰۹۲
۴۴-۱ هزینه مالیات بر درآمد	(۲۶۶,۵۴۴)	(۷۷,۶۹۳)
سود خالص	۱۰,۲۶۱,۱۶۸	۳,۰۷۶,۳۹۹
قابل انتساب به		
مالکان شرکت اصلی	۹,۸۲۰,۳۰۹	۲,۸۵۲,۷۹۲
منافع فاقد حق کنترل	۴۴۰,۸۵۹	۲۲۳,۶۰۷
	۱۰,۲۶۱,۱۶۸	۳,۰۷۶,۳۹۹
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		
سود پایه هر سهم	۳,۵۸۳	۱,۰۲۴
عملیاتی - ریال	(۱۲)	۱۳
غیر عملیاتی - ریال	۳,۵۷۱	۱,۰۳۷
سود پایه هر سهم - ریال		

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

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

۲

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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		داراییهای غیر جاری
۱۵۷,۷۲۱,۶۴۰	۱۵۸,۹۴۸,۷۹۶	۱۹ دارایی های ثابت مشهود
۵,۰۲۶,۶۰۶	۵,۸۸۴,۷۱۶	۲۰ دارایی های زیستی مولد
۱۱۳,۶۹۹	۱۱۳,۶۹۹	۲۱ سرمایه گذاری در املاک
-	-	۲۲ سرقفلی
۳۳۸,۸۱۵	۳۵۶,۳۰۴	۲۳ دارایی های نامشهود
۳۱,۱۹۹	۲۵,۷۳۳	۲۵ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲۲۳,۳۶۸	۲۷,۱۹۴	۲۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲۷,۷۷۹	۱۳۵,۸۲۶	۲۷ دریافتنی های بلند مدت
۱۵۳,۵۷۹	۱۵۳,۶۱۲	۲۸ سایر دارایی ها
۱۶۳,۷۳۶,۶۸۵	۱۶۵,۶۴۵,۸۸۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۳,۵۰۴,۹۱۰	۱۶,۵۴۵,۱۸۶	۲۹ دارایی های زیستی غیر مولد
۱,۶۱۶,۲۷۱	۱,۵۸۴,۴۹۱	۳۰ پیش پرداخت ها
۷,۲۵۷,۵۰۰	۷,۸۰۱,۳۸۶	۳۱ موجودی مواد و کالا
۷,۸۳۶,۸۱۹	۱۰,۵۶۸,۸۱۵	۲۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۵۲,۶۴۲	۸۱۷,۹۸۲	۳۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۱۰۱,۸۴۹	۴,۸۶۲,۸۶۴	۳۳ موجودی نقد
۳۱,۸۶۹,۹۹۱	۴۲,۱۸۰,۷۲۴	جمع دارایی های جاری
۱۹۵,۶۰۶,۶۷۶	۲۰۷,۸۲۶,۶۰۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۴ سرمایه
۳,۳۸۷,۸۲۹	۳,۵۱۵,۸۳۳	۳۵ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۸۸۱,۰۶۵	۹۰۰,۴۲۲	۳۶ اندوخته قانونی
۳,۷۹۶,۸۴۱	۳,۸۱۷,۹۸۴	۳۷ اندوخته سرمایه ای
۵,۵۳۵,۸۵۸	۵,۵۳۹,۵۷۹	۳۸ سایر اندوخته ها
۱۲۶,۷۷۴,۱۶۴	۱۲۶,۶۷۹,۴۸۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها - طبقه زمین
۹,۴۹۱,۸۳۷	۱۹,۳۴۳,۸۸۰	سود انباشته
۱۵۲,۶۱۷,۵۹۴	۱۶۲,۵۴۷,۱۷۸	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶,۸۵۵,۴۰۵	۶,۸۱۵,۱۳۶	۳۹ منافع فاقد حق کنترل
۱۵۹,۴۷۲,۹۹۹	۱۶۹,۳۶۲,۳۱۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸,۰۷۶,۰۲۲	۸,۶۲۹,۶۷۴	۴۰ پرداختنی های بلند مدت
۲۸۳,۹۴۳	۵۹,۳۹۵	۴۱ تسهیلات مالی بلند مدت
۲,۳۷۲,۶۸۷	۳,۲۱۵,۹۹۷	۴۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۷۶,۲۲۴	۸۶۸,۶۴۱	۴۳ سایر ذخایر
۱۱,۶۰۸,۸۷۶	۱۲,۷۷۳,۷۰۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۶,۰۶۹,۲۷۶	۱۶,۶۹۹,۰۵۳	۴۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۶۰,۴۴۹	۵۷۱,۲۵۳	۴۴ مالیات پرداختنی
۱,۵۳۷,۰۸۰	۱,۴۲۲,۱۲۲	۴۵ سود سهام پرداختنی
۴,۵۷۱,۱۹۲	۳,۹۶۷,۳۵۳	۴۱ تسهیلات مالی
۱,۹۸۶,۸۰۴	۳,۰۳۰,۸۰۲	۴۶ پیش دریافت ها
۲۴,۵۲۴,۸۰۱	۲۵,۶۹۰,۵۸۳	جمع بدهی های جاری
۳۶,۱۳۳,۶۷۷	۳۸,۴۶۴,۲۹۰	جمع بدهی ها
۱۹۵,۶۰۶,۶۷۶	۲۰۷,۸۲۶,۶۰۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(سهامی عام)

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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	انوار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه‌ای	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزایی دارایی‌ها	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱	۲,۳۸۷,۸۲۹	۸۸۱,۰۶۵	۲,۷۹۶,۸۴۱	۵,۵۳۵,۸۵۸	۱۳۶,۷۷۴,۱۶۴	۹,۴۹۱,۸۳۷	۱۵۲,۶۱۷,۵۹۴	۶,۸۵۵,۴۰۵	۱۵۹,۴۷۲,۹۹۹
-	-	-	-	-	-	-	۹,۸۲۰,۳۰۹	۴۴۰,۸۵۹	۱۰,۳۶۱,۱۶۸
-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۰۹,۱۲۵)	(۴۰۹,۱۲۵)
-	-	۱۹,۳۵۷	-	-	-	(۱۹,۳۵۷)	-	-	-
-	-	-	-	۳,۷۲۱	-	(۲۲,۴۵۰)	۱۰۹,۲۷۵	(۷۲,۰۰۳)	۳۷,۲۷۲
-	-	-	-	-	(۹۴,۶۸۴)	۹۴,۶۸۴	-	-	-
-	-	-	۲۱,۱۴۳	-	-	(۲۱,۱۴۳)	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۶/۳۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۵۱۵,۸۳۳	۳,۸۱۷,۹۸۴	۵,۵۳۹,۵۷۹	۱۳۶,۶۷۹,۴۸۰	۱۹,۳۴۳,۸۸۰	۱۶۲,۵۴۷,۱۷۸	۶,۸۱۵,۱۳۶	۱۶۹,۳۶۲,۳۱۴

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۶/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

واگذاری منافع جزئی در شرکت های فرعی

انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۳/۶/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری کوثر
(سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای

تخصیص به اندوخته قانونی

சென்னை

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

14-2/01/01

مأخذ در ۱۴۰۲/۰۵/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است

سرگت سہیل شامزادی کوثر
(سہامی عالم)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

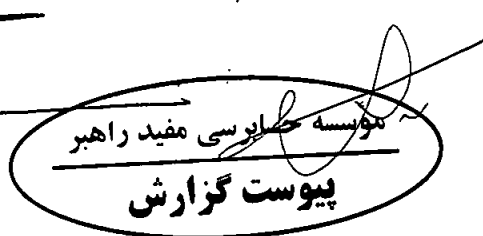
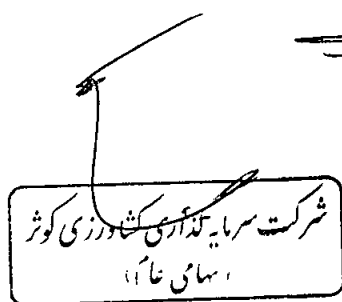
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴۰۱,۸۷۰	۶,۹۱۶,۵۷۵	نقد حاصل از عملیات
(۱۵,۳۱۵)	(۴۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۸۶,۵۵۵	۶,۸۷۱,۵۷۵	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۰۰۹,۵۴۵	۳۵۱,۲۴۴	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۱۵,۰۱۶)	(۵۶۵,۶۰۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۱۱,۴۹۶)	(۳۱,۵۰۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۴۵,۵۳۶	۳۵۷,۹۷۴	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
(۱,۴۰۷,۰۶۹)	(۱,۷۱۳,۵۹۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد
۳۴۸,۲۷۴	۶۵۸,۵۳۴	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۱۲۹,۵۹۹)	(۸۳۸,۵۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۵۵,۰۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۵۵۰)	(۳,۸۲۶)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۶۱۸	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری در املاک
۳۰,۰۸۵	۶۸,۱۳۵	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۵۹,۶۷۲)	(۱,۷۱۷,۱۴۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵۷۳,۱۱۷)	۵,۱۵۴,۴۲۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۱۱۸,۸۳۷	۲,۳۰۴,۳۹۲	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۱,۶۹۳,۰۳۱)	(۲,۷۶۱,۰۷۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶۸,۰۶۰)	(۵۶۷,۱۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۶۳۰,۰۰۰	-	دریافت های نقدی ناشی از استقراض
(۴۴۵,۰۰۰)	-	پرداخت های نقدی بابت بازپرداخت استقراض
۲۵۰,۰۱۷	۱۶۴,۳۵۰	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
-	(۶,۴۲۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۱۲۷,۳۷۸)	(۵۳۰,۱۱۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۱,۴۶۵,۳۸۵	(۱,۳۹۵,۹۹۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۹۲,۲۶۸	۳,۷۵۸,۴۲۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۸۹۰,۰۳۶	۱,۱۰۱,۸۴۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲,۲۵۱	۲,۵۸۲	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۷۸۴,۵۵۵	۴,۸۶۲,۸۶۴	مانده موجودی نقد در پایان دوره
-	۳۱۸,۲۹۷	معاملات غیر نقدی

۴۸

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

۶



شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه های اداری و عمومی	۱۲	(۳۵۳,۲۶۶)
زیان کاهش ارزش دریافتنی ها	۱۳	(۳۹,۹۴۰)
سایر درآمدها	۱۴	۴۲۵
(زیان) عملیاتی		(۲۳۴,۵۷۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۷	۹,۵۱۹
(زیان) قبل از مالیات		(۶۵,۰۱۳)
هزینه مالیات بر درآمد	۴۴	(۵,۴۹۰)
(زیان) خالص		(۶۵,۰۱۳)
سود (زیان) پایه هر سهم		
عملیاتی - ریال		(۱۴۱)
غیر عملیاتی - ریال		۶۲
(زیان) پایه هر سهم - ریال	۱۸	(۱۴۰)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع جداگانه محدود به (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)

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		داراییهای غیر جاری
۱۸۸,۶۵۳	۱۷۹,۶۲۷	۱۹ دارایی های ثابت مشهود
۲۹۱,۵۱۲	۲۹۱,۵۱۳	۲۱ سرمایه گذاری در املاک
۱۲,۱۳۸	۲,۹۰۵	۲۳ دارایی های نامشهود
۴,۲۲۸,۱۳۷	۴,۲۲۸,۱۳۷	۲۴ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۵ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶,۶۶۵	۶,۹۸۴	۲۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵,۰۳۴,۹۸۲	۱۵,۰۶۴,۹۸۲	۲۷ دریافتنی های بلند مدت
۱۹,۷۸۷,۰۸۷	۱۹,۷۹۹,۱۴۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۵,۲۸۷	۱۵,۳۵۹	۳۰ پیش پرداخت ها
۱۱,۴۳۰,۳۵۱	۱۰,۸۰۵,۵۹۲	۲۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۱۳۱,۳۹۰	۵۰۰,۸۳۹	۳۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۱۲,۹۵۷	۹۸۶,۸۴۷	۳۳ موجودی نقد
۱۳,۰۸۹,۹۸۵	۱۲,۳۰۸,۶۳۷	جمع دارایی های جاری
۳۲,۸۷۷,۰۷۲	۳۲,۱۰۷,۷۸۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۷۵۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۴ سرمایه
۲۷۵,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۳۶ اندوخته قانونی
۳,۷۸۸,۱۳۹	۳,۸۰۹,۲۸۲	۳۷ اندوخته سرمایه ای
۱۲,۵۸۰,۸۲۲	۱۲,۱۷۴,۴۴۶	سود انباشته
۱۹,۳۹۳,۹۶۱	۱۹,۰۰۸,۷۰۸	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۸,۰۶۸,۴۴۸	۸,۶۲۵,۹۱۴	۴۰ پرداختنی های بلند مدت
۸۴,۰۰۱	۱۰۵,۹۴۹	۴۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۱۵۲,۴۴۹	۸,۷۳۱,۸۶۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳,۸۶۷,۸۷۷	۳,۴۴۵,۱۷۸	۴۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۶۳۶	-	۴۴ مالیات پرداختنی
۱,۴۶۲,۱۴۹	۹۳۲,۰۳۶	۴۵ سود سهام پرداختنی
۵,۳۳۰,۶۶۲	۴,۳۶۷,۲۱۴	جمع بدهی های جاری
۱۳,۴۸۳,۱۱۱	۱۳,۰۹۹,۰۷۷	جمع بدهی ها
۳۲,۸۷۷,۰۷۲	۳۲,۱۰۷,۷۸۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
(سهامی عام)

مونسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

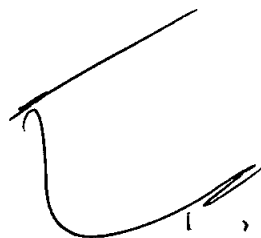
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه‌ای	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۳,۷۸۸,۱۳۹	۱۲,۵۸۰,۸۲۲
تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	-
(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	(۳۸۵,۲۵۳)	(۳۸۵,۲۵۳)
تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای	-	-	۲۱,۱۴۳	(۲۱,۱۴۳)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۳,۸۰۹,۲۸۲	۱۲,۱۷۴,۴۲۶
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۲,۶۳۲,۷۷۵	۷,۲۶۳,۳۴۱
تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	-	-
(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	(۶۵,۰۱۳)	(۶۵,۰۱۳)
سود سهام مصوب	-	-	(۳,۶۵۷,۵۰۰)	(۳,۶۵۷,۵۰۰)
تخصیص به اندوخته سرمایه‌ای	-	-	۱۰۰,۳۰۴	(۱۰۰,۳۰۴)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲,۷۵۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰	۲,۷۳۳,۰۷۹	۳,۴۴۰,۵۲۴
				۹,۱۹۸,۶۰۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است






شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۴۷	۶۱۷,۷۵۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲,۲۲۸)	(۲,۰۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۱۵,۵۲۲	(۶۸,۳۷۸)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۷,۹۲۲
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۶۴۹)	(۴۴۰)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶۳۳,۱۳۳	۱۹۰,۲۱۷
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به شرکت های فرعی	(۲۵۲,۰۴۲)	(۴۷۳,۸۱۲)
دریافت های نقدی ناشی از استرداد تسهیلات اعطایی به شرکت های فرعی	۷,۱۳۶	۳۱۴,۰۹۶
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴,۳۶۹	۲۳۱
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳۸۷,۹۴۷	۳۸,۲۱۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۱,۰۰۳,۴۶۹	(۳۰,۱۶۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از استقراض	-	۴۳۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت استرداد استقراض	-	(۲۱۵,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۵۳۰,۱۱۳)	(۴۶,۷۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۵۳۰,۱۱۳)	۱۶۸,۲۷۵
خالص افزایش در موجودی نقد	۴۷۳,۳۵۶	۱۳۸,۱۱۱
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۱۲,۹۵۷	۸۳,۷۶۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۵۳۴	۱,۶۵۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۹۸۶,۸۴۷	۲۲۳,۵۲۸

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

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 ۱۰۰۹۳۱۹۰۳ 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 ۵-۲۴ 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 (توضیحات تغییرات سهامدار عمده به شرح یادداشت ۳-۲۴) 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 ۵-۲۴ 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 دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۷	۳۱	۳۱۹	۳۱۱
۴۶	۴۷	۳,۲۲۱	۲,۹۹۵
۷۳	۷۸	۳,۵۴۰	۳,۳۰۶
-	-	۹۹۵	۱,۰۷۰
۷۳	۷۸	۴,۵۳۵	۴,۳۷۶

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی
کارکنان شرکت های خدماتی

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 ، مرغک ، پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر 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 ۱۴۰۳

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) : شناسایی درآمدهای عملیاتی ناشی از فعالیتهای کشاورزی شرکتهای فرعی طبق استاندارد حسابداری ۲۶ شناسایی می شود و با اعمال استاندارد ۴۳ از ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ اندازه گیری و شناسایی درآمدهای حاصل از سایر فعالیتهای مشمول دامنه کاربرد استاندارد ۳ درآمد عملیاتی ، تغییر با اهمیتی نخواهد داشت.

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 است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

۳-۱-۱-۱- زمین های گروه به روش تجدید ارزیابی.

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

۳-۱-۱-۳- سرمایه گذاری جاری سریع المعامله در شرکت اصلی ، به روش ارزش بازار (یادداشت ۱۶-۳).

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معاملهای نظاممند 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- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع 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 صورتهای 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 ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ می باشد و دوره مالی ۶ ماهه شرکت اصلی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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 ۱۴۰۳

۳-۲-۷- 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 تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده 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- فعالیت های کشاورزی و دامپروری

۳-۴-۱- تولیدات کشاورزی

تولیدات کشاورزی استحصال 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 بعلاوه هزینه مواد مصرفی و سایر هزینه های مستقیم و سهمی مناسب از هزینه های عمومی و مشترک در طول دوران پرورش می باشد که در طی عمر مفید برآوردی مستهلک و به حساب هزینه های تولید منظور می شود. مخارج پس از بهره برداری تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود 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 دارایی های زیستی مولد (دام، ماهیان تر و ماده ،درختان میوه ، ریشه یونجه و ...) به عنوان داراییهای غیر جاری طبقه بندی شده است.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دام های ماده و بز شیری	۴ و ۵ ساله	خط مستقیم
ریشه یونجه	۵ 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.

۳-۴-۴- 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.

۵-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

۶-۳- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

۶-۳-۱- 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.

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

۶-۳-۳- 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.

۷-۳- تسعیر ارز

۷-۳-۱- اقلام پولی ارزی یا 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
موجودی نقد	یورو	نرخ بازار آزاد - ۶۳۶۶۰۰ ریال	امکان فروش به صرافی های مجاز
صندوق ارزی	دلار آمریکا	نرخ بازار آزاد - ۶۱۴۸۰۰ ریال	امکان فروش به صرافی های مجاز
صندوق ارزی	لیر	نرخ بازار آزاد - ۱۸,۱۰۰	امکان فروش به صرافی های مجاز
پرداختی بابت واردات کالا	یورو	نرخ بازار آزاد - ۶۳۶,۳۰۰ ریال	طبق توافقات فی مابین
پرداختی های ارزی	یورو	سامانه ETS - ۴۶۱,۱۳۱	ارز قابل تخصیص به گروه کالای خریداری شده
موجودی نقد	یورو	سامانه سنا - ۴۸۹,۴۲۶ ریال	قابلیت فروش در صرافی های مجاز
موجودی نقد	دلار آمریکا	آزاد - ۶۰۰,۰۰۰ ریال	نرخ ارز در دسترس
صندوق ارزی	دلار آمریکا	سامانه سنا - ۴۲۸,۰۰۰ ریال	در دسترس بودن در تاریخ معامله
صندوق ارزی	یورو	سامانه سنا - ۴۸۷,۰۹۱ ریال	در دسترس بودن در تاریخ معامله
صندوق ارزی	دلار آمریکا	سامانه سنا - ۴۸۹,۴۲۶ ریال	در دسترس بودن در تاریخ معامله

۷-۳-۲- تفاوتهای 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.

۸-۳- 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.

۹-۳- داراییهای ثابت مشهود

۹-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود ، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۹-۳-۲ ، 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 مستهلک 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.

۹-۳-۲- زمین های شرکت های 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 ۱۴۰۳

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 آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵، ۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲، ۱۵، ۲۰٪ و ۵، ۴، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵، ۳ و ۶، ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴، ۶ و ۸، ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۹-۳-۱ برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری 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 یادشده 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 می‌شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. 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 می‌شود. 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 می‌شود. 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 می‌شود. 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 می‌شود.

۳-۱۲- داراییهای نامشهود

۳-۱۲-۱ داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج آموزش در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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 می‌شود:

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

۱۳-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱۳-۱-۳- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان 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 سالانه انجام می شود.

۱۳-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام 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 و خالص 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 متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
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 انکارپذیر 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.

۱۵-۳-۱- 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.

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	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش 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 شرکت های وابسته

۱-۱-۱۶-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۱-۱۶-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های 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.

۳-۱-۱۶-۳- 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.

۴-۱-۱۶-۳- 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.

۵-۱۶-۳- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منافی را در شرکت‌های وابسته پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری 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 می‌شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۶-۱۶-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می‌شود.

۷-۱۶-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته باشد، شرکت‌های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۸-۱۶-۳- چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های 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 سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می‌گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می‌شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

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 می‌شوند، 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 می‌شوند.

۲-۱۸-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

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

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۸-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به 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 می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

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

۴-۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه داراییهای غیر جاری

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.

۴-۱-۴- طبقه بندی دارایی های زیستی مولد

طبقه بندی دارایی های زیستی به عنوان دارایی های زیستی مولدگوسفند، 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 فعالیتهای 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.

۴-۱-۴- اندازه گیری دارایی های زیستی غیر مولد

به دلیل عدم وجود بازارهای فعال برای طیور در جریان پرورش و تخم مرغ های نطفه دار تا زمان استحصال از تولیدات آنها مشتمل بر انواع جوجه های یکروزه و گوشت مرغ کشتار شده، بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شود. همچنین جوجه یکروزه اجداد نسل اول به دلیل فقدان بازار فعال داخلی، بر اساس آخرین قیمت های ارائه شده توسط تامین کنندگان اصلی، اندازه گیری می شود.

۴-۱-۴- طبقه بندی موجودی طیور به عنوان دارایی زیستی غیر مولد

طبق عرف صنعت و استانداردهای تامین کنندگان اصلی سوبه های طیور، طول دوره تولید مرغ های اجداد، پدر و مادر به طور عادی حدوداً ۹ ماه است لذا طبق تعریف استانداردهای حسابداری به عنوان دارایی زیستی غیرمولد در بخش دارایی های جاری طبقه بندی شده است. همچنین به منظور مدیریت مشکلات ناشی از واردات جوجه های یکروزه اجداد و حفظ موقعیت گروه نزد مشتریان بازار، برخی گله های اجداد و پدر و مادر پس از پایان دوره ۹ ماهه تولید با سپری کردن فرآیند تولک بری، مجدداً وارد یک دوره تولید جدید با بازده پایین تر می شوند. اتخاذ تصمیم نسبت به فرآیند تولک بری در پایان دوره اول تولید، بررسی بازده گله و شرایط موجود صورت می پذیرد و یک فرآیند تکرارپذیر و قابل پیش بینی نیست لذا این موضوع به عنوان رویداد جدید و تغییر در برآورد عمر مفید طیور در جریان تولید در نظر گرفته می شود.

۵- ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی و دارایی‌های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
گروه		
گروه محصولات طیور گوشتی	۲۸,۵۳۴,۹۹۲	۱۵,۶۳۴,۴۹۰
گروه محصولات دام	۶,۴۰۵,۳۹۱	۵,۰۹۵,۳۳۷
گروه محصولات طیور تخم گذار	۳,۵۷۸,۴۳۳	۲,۱۴۴,۲۷۹
سایر	۱۹۷,۶۲۶	۱۹۱,۷۴۶
	<u>۳۸,۷۱۶,۴۴۲</u>	<u>۲۳,۰۶۵,۸۵۲</u>

۵-۱- ارزش منصفانه گروه محصولات طیور گوشتی

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ	مقدار
قطعه	۱۵۹,۵۹۰	۲,۶۷۱,۶۳۷	۱,۶۴۴,۴۲۴	۱۰۱,۶۸۲
قطعه	۴,۲۲۱,۸۴۲	۹,۴۹۸,۰۹۷	۳,۷۱۶,۴۹۹	۲,۶۰۹,۸۳۱
قطعه	۶۶۸,۷۰۵	۹۱۰,۱۰۱	۱,۰۳۱,۳۱۵	۱,۰۶۳,۴۵۵
قطعه	۵,۷۷۷,۷۹۰	۱,۲۹۳,۳۸۲	۷۴۷,۲۹۳	۵,۸۶۹,۶۵۸
قطعه	۲۴,۲۱۷,۳۷۸	۵,۴۲۰,۱۰۴	۲,۹۶۰,۲۴۴	۲۳,۱۰۷,۸۴۵
قطعه	۱۴,۷۱۳,۳۴۹	۳,۵۱۵,۱۰۲	۱,۷۱۳,۱۳۴	۱۳,۷۰۴,۴۹۷
کیلوگرم	۵,۹۳۹,۲۴۱	۴,۹۱۵,۸۷۰	۳,۸۲۱,۵۸۱	۶,۲۰۸,۷۸۵
سایر	۳۱۰,۶۹۹			
	<u>۲۸,۵۳۴,۹۹۲</u>	<u>۱۵,۶۳۴,۴۹۰</u>		

۵-۱-۱- افزایش ۸۳ 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- ارزش منصفانه گروه محصولات دام

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مبلغ	مقدار
تن	۳۷,۱۶۵	۵,۸۸۳,۹۹۵	۴,۶۰۳,۷۹۶	۳۵,۴۷۴
رأس	۱,۳۵۴	۲۸۳,۳۴۰	۱۳۶,۹۵۰	۱,۲۴۵
شیر		۲۳۸,۰۵۶	۳۵۴,۵۹۱	
گوساله - زایش		۶,۴۰۵,۳۹۱	۵,۰۹۵,۳۳۷	
سایر				

۵-۲-۱- افزایش ۲۶ 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 ذیصلاح و همچنین افزایش مقداری در تولید شیر خام و دام سنگین در شرکتهای مذکور می باشد.

۵-۲-۲- افزایش ۶۷ درصدی ارزش منصفانه گروه محصولات تخم گذار نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش مقدار تولید و نرخ فروش جوجه یکروزه تجارتي تخم مرغ خوراکی در شرکت مرغک می باشد.

۶- خالص افزایش ارزش منصفانه دارایی‌های زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
گروه محصولات طیور گوشتی	۸۹۲,۲۵۵	۶۸۸,۸۱۸
گروه محصولات دام	۱۶۹,۳۱۵	۱۶۵,۹۵۷
گروه محصولات طیور تخم گذار	۴۱۵,۰۵۱	۴۴۷,۸۹۲
سایر	۵۶,۶۲۵	۱۰۱,۵۱۱
	<u>۱,۵۳۳,۲۴۶</u>	<u>۱,۴۰۴,۱۷۸</u>

۷-خالص فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۳,۳۸۳,۰۳۱	۳۵,۶۲۳,۳۴۴	۷-۱ فروش تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد

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	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۲,۲۷۳,۰۶۳	۲۲,۱۳۰,۸۶۴	۷-۱-۱ گروه محصولات طیور گوشتی
۴,۹۸۹,۵۰۳	۶,۱۲۹,۴۳۲	۷-۱-۲ گروه محصولات دام
۲,۵۲۱,۵۳۳	۳,۹۸۱,۵۹۵	۷-۱-۳ گروه محصولات طیور تخم گذار
۳,۵۹۸,۹۳۲	۳,۳۸۱,۴۵۳	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)
۲۳,۳۸۳,۰۳۱	۳۵,۶۲۳,۳۴۴	

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.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۰/۸٪	۱۸۲,۸۷۰	۰/۲٪	۵۷,۳۹۷
۹۹/۲٪	۲۳,۷۴۰,۸۰۵	۹۹/۸٪	۳۶,۴۷۸,۶۹۳
	<u>۲۳,۹۲۳,۶۷۵</u>		<u>۳۶,۵۳۶,۰۹۰</u>
		گروه اشخاص وابسته	
		سایر اشخاص	

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

(مبالغ به میلیون ریال)				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۲۶٪	۴۰٪	۱۱,۸۵۹,۱۸۸	(۱۸,۱۶۱,۳۲۳)	۳۰,۰۲۰,۵۱۱
۲۱٪	۲۱٪	۱,۴۱۷,۵۹۴	(۵,۳۴۵,۶۶۹)	۶,۷۶۳,۲۶۳
(۵٪)	۱۳٪	۵۳۱,۴۰۹	(۳,۴۴۹,۵۹۳)	۳,۹۸۱,۰۰۲
۲۴٪	۲۶٪	۴۴۷,۱۲۳	(۱,۲۹۶,۲۸۰)	۱,۷۴۳,۴۰۳
۲۲٪	۳۴٪	۱۴,۲۵۵,۳۱۴	(۲۸,۲۵۲,۸۶۵)	۴۲,۵۰۸,۱۷۹
		گروه محصولات طیور گوشتی		
		گروه محصولات دام		
		گروه محصولات طیور تخم گذار		
		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد فروش ناخالص)		

۸- فروش مرغ زنده خریداری و کشتار شده

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
۵۱۷,۹۴۰	۸۲۷,۴۴۰	۸۶۱,۴۷۹	۱,۰۸۲,۷۳۷
۲۲,۷۰۴	۵۲,۶۷۵	۵۱,۲۶۷	۹۳,۶۹۰
۵۴۰,۶۴۴	۸۸۰,۱۱۵	۹۱۲,۷۴۶	۱,۱۷۶,۴۲۷
		کیلوگرم	
		کیلوگرم	

۸-۱- مبلغ مذکور عمدتاً ناشی از فروش جوجه یکروزه پدر و مادر وارداتی متعلق به شرکت فرعی مرغ اجداد زربال و همچنین فروش مرغ گوشتی از سایر اشخاص بر اساس قرارداد سه گانه دریافت و براساس نرخ روز متعلق به شرکت فرعی مرغ اجداد دیزباد می باشد. از آنجائیکه این نوع عملیات متفاوت از فعالیت کشاورزی طبق استانداردهای حسابداری است، درآمد و بهای تمام شده (یادداشت توضیحی ۱۱) طی سرفصل‌های جداگانه در صورت سود و زیان و یادداشت‌های توضیحی تفکیک و ارائه شده است.

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

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف
۹-۱- اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری گروه به شرح زیر است :

تجمع	سایر عملیات		گروه محصولات دام		گروه محصولات طیور گوشتی	
	۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۷,۳۷۱,۰۳۵	۴۲,۵۰۸,۱۷۹	۴,۸۳۶,۷۶۷	۵,۷۲۴,۴۰۵	۵,۷۴۱,۷۴۹	۶,۷۶۳,۲۶۳	۱۶,۷۹۲,۵۰۹
۶,۰۹۶,۷۶۸	۱۴,۳۵۵,۳۱۴	۴۵۰,۳۵۴	۹۷۸,۵۳۳	۱,۳۰۶,۷۱۱	۱,۴۱۷,۵۹۴	۴,۳۳۹,۷۰۳
(۱,۷۲۸,۷۰۶)	(۲,۵۶۰,۷۷۱)					۱۱,۸۵۹,۱۸۸
(۱,۳۰۰,۶۳۶)	(۱,۱۹۹,۵۰۴)					
۳,۰۶۷,۴۲۶	۱۰,۴۹۵,۰۳۹					

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

استهلاک

سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک

۹-۲- گروه دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید گروه محصولات طیور گوشتی و دام در سطح ایران می باشد. مسئولیت هریک از قسمتهای فوق به عهده شرکت های فرعی 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	جوجه یکروزه پدرو مادر گوشتی ، جوجه یکروزه گوشتی و گوشت مرغ
گروه محصولات دام	شیر خام ، محصولات لبنی ، بز و گوسفند ، گوساله نر و ماده

۹-۳- 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 (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را در بر می گیرد. با وجود اینکه بیشتر این داراییها می تواند مستقیماً به هریک از قسمت ها منتسب شود اما مبلغ رفتی برخی از دارایی هایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده می شود و بر مبنایی 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، بیش دریافت ها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بر درآمد را در بر نمی گیرد.

۹-۴- 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 تجمیع حذف می شود.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰- بهای تمام شده انتسابی

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۳,۷۴۷,۰۹۷	۲۴,۰۹۱,۱۵۹	۱۰-۱ گروه محصولات طیور گوشتی
۴,۵۰۹,۰۴۸	۵,۹۷۳,۱۰۵	۱۰-۲ گروه محصولات دام
۲,۶۳۹,۶۹۴	۴,۰۰۰,۳۰۸	گروه محصولات طیور تخم گذار
۱۲۶,۸۴۱	۲۱۳,۰۲۷	سایر
۲۱,۰۲۲,۶۸۰	۳۴,۲۷۷,۵۹۹	

۱۰-۱- بهای تمام شده انتسابی گروه محصولات طیور گوشتی

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		واحد	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		مبلغ	مقدار		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۳,۳۲۲,۷۴۶	۲,۴۲۶,۷۵۶	۸,۱۵۸,۰۴۲	۳,۶۵۲,۴۱۲	قطعه	جوجه یکروزه پدر و مادر راس
۱,۰۳۱,۳۱۵	۱,۰۶۳,۴۵۵	۹۱۰,۱۰۲	۶۶۸,۷۰۵	قطعه	جوجه یکروزه پدر و مادر آرین
۷۳۰,۱۸۰	۶,۱۴۵,۳۵۸	۸۲۹,۰۱۳	۳,۷۹۷,۳۰۰	قطعه	جوجه یکروزه مازاد پدر و مادر
۲,۳۸۸,۷۸۳	۱۸,۲۱۷,۴۵۰	۴,۸۶۹,۷۹۴	۲۱,۹۵۷,۴۲۲	قطعه	جوجه یکروزه گوشتی
۱,۶۳۲,۰۲۸	۱۳,۷۰۴,۴۹۷	۲,۳۶۶,۳۹۰	۱۴,۱۱۵,۸۹۴	قطعه	جوجه یکروزه گوشتی مشارکتی
۴,۱۸۲,۲۶۲	۶,۷۹۳,۹۷۵	۵,۵۰۶,۹۶۷	۷,۵۳۲,۴۹۹	کیلوگرم	گوشت مرغ کشتار شده
۴۵۹,۷۸۳	۶۹۲,۷۴۶	۴۵۰,۸۵۱	۵۳۸,۰۰۵		سایر
۱۳,۷۴۷,۰۹۷		۲۴,۰۹۱,۱۵۹			

۱۰-۲- بهای تمام شده انتسابی گروه محصولات دام

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		واحد	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		مبلغ	مقدار		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۴,۱۲۳,۴۷۳	۳۱,۷۹۱	۵,۶۰۹,۶۵۱	۳۵,۳۹۹	تن	شیر
۲۱۷,۹۰۶	۱,۴۳۷	۲۹۳,۲۳۳	۱,۰۷۳	رأس	گوساله نر - زایش
۱۶۷,۶۶۹		۷۰,۲۲۱			سایر
۴,۵۰۹,۰۴۸		۵,۹۷۳,۱۰۵			

۱۱- هزینه های تولید

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۷,۴۴۶,۶۶۶	۲۳,۲۰۵,۴۸۴	۱۱-۱ مواد مستقیم مصرفی و بهای جوجه یکروزه
۳,۹۲۷,۶۹۵	۴,۷۸۰,۰۵۱	۱۱-۴ دستمزد مستقیم
۵,۱۹۶,۶۲۱	۷,۳۳۸,۲۵۴	۱۱-۵ سر بار تولید
۲۶,۵۷۰,۹۸۲	۳۵,۳۳۳,۷۸۹	
(۳۸۷,۹۵۱)	(۷۸۷,۳۰۶)	۱۵-۱ کسر می شود : هزینه های جذب نشده در تولید
۲۶,۱۸۳,۰۳۱	۳۴,۵۳۶,۴۸۳	جمع هزینه های تولید
(۲۹۸,۴۷۸)	۵۶,۱۸۱	(افزایش) کاهش موجودی در جریان تولید
(۱,۱۴۲,۵۶۸)	(۱,۶۲۶,۱۲۲)	۱۱-۶ مخارج تخصیص یافته به داراییهای زیستی مولد
(۲,۲۳۹,۵۴۷)	(۳,۹۴۵,۰۱۷)	مخارج تخصیص یافته به داراییهای زیستی غیرمولد
(۳۲۷,۲۴۱)	-	تخم مرغ نطفه دار فروخته شده به صورت خوراکی
(۸۳۸,۱۵۷)	(۷۶۶,۵۰۲)	۱۱-۷ سود فروش محصولات فرعی
۲۱,۳۳۷,۰۴۰	۲۸,۲۵۵,۰۲۳	بهای تمام شده تولید
۱۳۶,۶۱۳	-	محصول خریداری شده طی دوره
(۱۹۹,۳۹۶)	(۲,۱۵۸)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۲۱,۲۷۴,۲۵۷	۲۸,۲۵۲,۸۶۵	جمع
(۶۹۹,۶۸۲)	(۹۳۸,۴۷۵)	۸ کسر می شود: بهای تمام شده مرغ زنده خریداری و کشتار شده
۲۰,۵۷۴,۵۷۵	۲۷,۳۱۴,۳۹۰	جمع کل

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱-۱ در دوره مورد گزارش مبلغ ۴,۸۱۳,۶۴۰ میلیون ریال جوجه یکروزه خریداری شده و مبلغ ۱۸,۶۳۸,۶۰۷ میلیون ریال (دوره قبل ۱۷,۳۷۶,۳۹۷ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است: (شرکت اصلی فاقد هرگونه خرید مواد اولیه می باشد).

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	
		مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال
ذرت دانه ای و علوفه ای	ایران	۵,۵۵۸,۴۸۰	۳۰٪	۵,۳۴۸,۲۳۹	۳۱٪
کنجاله سویا	ایران	۳,۹۶۰,۹۲۸	۲۱٪	۲,۲۰۰,۰۴۶	۱۳٪
انواع ویتامین، واکسن و مکمل ها	ایران	۱,۸۶۵,۸۵۷	۱۰٪	۸۷۶,۲۹۱	۵٪
سایر		۷,۲۵۳,۳۴۲	۳۹٪	۸,۹۵۱,۸۲۱	۵۲٪
		۱۸,۶۳۸,۶۰۷		۱۷,۳۷۶,۳۹۷	

۱۱-۲ 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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲
جوجه یکروزه پدر و مادر گوشتی	قطعه	۱۵۶۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۲,۴۰۷	۴,۸۱۱,۴۰۷	۴,۷۹۱,۰۴۷
جوجه یکروزه گوشتی	قطعه	۱۰۰,۵۹۶,۶۰۷	۴۱,۸۳۹,۰۱۸	۴۲,۴۳۵,۶۱۵	۳۵,۵۳۶,۰۱۸
جوجه یکروزه مادر تخمگذار	قطعه	۲۷۷,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۳۹,۷۵۰	۲۰۱,۶۰۰
جوجه یکروزه تخمگذار تجاری	قطعه	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۸۸۷۳	۸۰۴۸,۱۷۱	۵,۱۶۱,۵۶۴
پولت تخمگذار	قطعه	۱,۲۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۵۰۰	۴۲۵,۲۱۶	۷۶۱,۸۹۰
گوشت مرغ (گرم، منجمد و قطعه بندی)	تن	۲۶,۳۹۲	۱۲,۲۷۹	۸,۷۰۰	۱۰,۲۳۰
شیر	تن	۷۰,۰۰۰	۳۸,۲۶۰	۳۷,۱۸۰	۳۵,۴۰۲
خوراک دام و طیور	تن	۲۲۴,۰۰۰	۲۰,۲۶۲	۵,۸۴۳	۱۷,۰۱۳
بچه ماهی	قطعه	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-

۱۱-۳ 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 ۱۴۰۳

۱۱-۴- هزینه های دستمزد مستقیم گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱-۴-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲,۹۶۷,۷۳۹	۲,۳۲۰,۳۴۷
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۶۸۲,۴۲۸	۵۵۰,۸۶۳
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۱۹,۶۱۷	۴۸۹,۶۱۶
عیدی و پاداش	۲۵۰,۷۸۹	۲۶۵,۱۸۴
سخت و زیان آور	۱۶۸,۷۲۶	-
۱۱-۴-۲ سهم مرقدار از تولید مشارکتی	۳۳,۷۴۶	۹۴,۶۶۵
سایر	۱۵۷,۰۰۶	۲۰۷,۰۲۰
	<u>۴,۷۸۰,۰۵۱</u>	<u>۳,۹۲۷,۶۹۵</u>

۱۱-۴-۱- افزایش ۲۸ 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 باتوجه به افزایش تعداد فارم های مشارکتی در بخش تولید جوجه گوشتی می باشد.

۱۱-۴-۲- سهم مرقدار از تولید مرغ گوشتی بابت حق الزحمه تولید متعلق به طرف قرارداد می باشد که زمان برداشت مرغ گوشتی محاسبه می شود.

۱۱-۵- هزینه های سربرار تولید گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۱-۵-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۷۷۲,۱۵۶	۶۸۶,۹۵۷
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۱۷۷,۹۶۰	۱۱۹,۵۱۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۳۰,۴۶۶	۵۲,۸۸۸
هزینه استهلاک و پرورش گله	۱,۲۵۹,۰۶۸	۹۴۶,۱۲۱
۱۱-۵-۲ سهم مشارکت از تولید	۸۶۵,۵۸۰	۴۷۹,۴۴۰
آب و برق و سوخت و ...	۲۱۴,۲۰۳	۱۲۴,۰۵۲
مواد غیر مستقیم	۳۳۷,۳۰۶	۴۷۱,۶۵۸
۱۱-۵-۳ تعمیر و نگهداری	۴۵۹,۳۸۴	۲۰۶,۳۵۶
حق بیمه اموال	۳۱,۷۸۸	۴۵,۲۴۵
کارمزد جوجه کشی و تفریح تخم مرغ	۵۵۰,۸۲۶	۴۰۱,۹۱۶
غذای پرسنل	۲۹۲,۳۷۲	۲۰۷,۹۲۱
۱۱-۵-۴ هزینه اجاره	۲۹۱,۷۵۰	۳۰,۹۸۶
تجهیزات مصرفی	۱۵۶,۱۶۱	۱۵۱,۹۳۵
کفی و کارتن جوجه	۶۳,۸۰۹	۲۸,۵۶۸
هزینه های شستشو	۹,۳۷۸	۶۶,۷۹۳
هزینه حمل	۲۰۵,۲۲۶	۱۹۲,۸۷۵
ایاب و ذهاب	۲۵۰,۰۰۰	۲۹۹,۷۳۸
پوشال	۲۵,۴۱۸	۲۹,۴۳۴
سایر	۱,۱۴۵,۴۰۳	۶۵۴,۲۲۴
	<u>۷,۳۳۸,۲۵۴</u>	<u>۵,۱۹۶,۶۲۱</u>

۱۱-۵-۱- افزایش ۱۲ درصدی هزینه ها در سرفصل حقوق و دستمزد و مزایای سربرار تولید مرتبط با افزایش سالیانه حقوق و دستمزد طبق قوانین کار می باشد، لازم به ذکر است به دلیل کاهش تعداد پرسنل ، افزایش حقوق مزایا کمتر مصوبه مزبور بوده است.

۱۱-۵-۲- 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.

۱۱-۵-۳- افزایش هزینه فوق عمدتاً ناشی از تعمیرات دوره ای سیستم برودتی کشتارگاه دربال در شرکت فرعی مرغ اجداد زربال می باشد.

۱۱-۵-۴- افزایش هزینه فوق عمدتاً ناشی از افزایش فارم های اجاره ای جهت توسعه فعالیت های جوجه ریزی در شرکت فرعی 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 ۱۴۰۳

۱۱-۶- مخارج تخصیص یافته به داراییهای زیستی مولد عمدتاً مربوط به شرکتهای کشت و صنعت شریف آباد به مبلغ ۱,۱۱۷,۸۷۹ میلیون ریال و شرکت کشت و صنعت اشراق به مبلغ ۵۰۸,۲۴۳ میلیون ریال که مربوط به هزینه های تولید گوساله ماده، تلیسه و طیوری می باشد که مطابق رویه سنوات قبل و استاندارد حسابداری شماره ۲۶ به حساب دارایی زیستی مولد منظور گردیده است.

۱۱-۷- 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.

۱۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۲۵,۰۸۲	۲۰۶,۸۷۰	۷۲۷,۳۱۱	۹۴۸,۸۳۹	۱۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۲,۳۱۰	۳۱,۸۲۵	۱۱۶,۸۷۸	۱۹۸,۵۵۴		بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۹,۰۴۱	۲۹,۵۶۹	۱۲۴,۲۷۵	۲۱۴,۷۹۲		مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۲۱,۵۶۸	۴۹,۹۳۰		اجاره
-	-	۲۷,۸۸۴	۵۶,۱۱۳		حمل و نقل
-	۳۲,۶۸۷	۵۰,۸۰۳	۱۲۷,۵۲۴		عیدی و پاداش
۸,۱۶۲	۹,۵۵۵	۴۰,۴۳۲	۳۴,۹۱۲		استهلاک دارایی ها
۵۰۵	۸۲۴	۱۵,۱۰۴	۲۲,۰۷۷		سفر و فوق العاده ماموریت
۳,۳۵۰	۲,۳۵۰	۳۰,۱۸۸	۵۵,۱۶۸		حق الزحمه و حق المشاوره
۱۲,۷۰۱	۹,۶۳۸	۶۲,۱۰۲	۹۶,۸۷۳		غذای کارکنان
۲,۴۰۱	۶۰۸	۴۸,۲۳۵	۵۱,۰۸۹		حسابرسی و خدمات مالی
۱,۷۶۸	۱,۸۳۲	۸,۷۴۷	۷,۷۸۳		هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۱,۳۵۴	۳,۳۹۴	۲۸,۴۷۱	۳۳,۹۸۲		هزینه تعمیرات و نگهداری دارایی ها
۷۹۱	۴۷۸	۳۳,۵۰۳	۳۳,۸۱۴		هزینه آگهی و تبلیغات
۲,۰۰۰	۷۷۰	۲,۰۰۰	۷۷۰		کمک های عام المنفعه
۳۵,۵۳۵	۲۲,۸۶۶	۳۹۱,۲۰۵	۶۲۸,۵۵۱	۱۲-۲	سایر
۲۳۵,۰۰۰	۳۵۳,۲۶۶	۱,۷۲۸,۷۰۶	۲,۵۶۰,۷۷۱		

۱۲-۱- 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.

۱۲-۲- 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.

۱۳- زیان کاهش ارزش دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
-	۳۹,۹۴۰	۸۴,۳۸۹	۸۹,۹۴۰	۱۳-۱	زیان کاهش ارزش مطالبات

۱۳-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به ذخیره کاهش ارزش مطالبات راكد وسنواتی شرکت کشت و صنعت شریف آباد می باشد که پیگیری های لازم جهت وصول این مبالغ نیز در جریان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	۸۰,۴۶	۲۲۵,۱۵۳	۱۴-۱ فروش مرغ و خروس حذفی پایان گله
-	-	-	۱۲۰,۶۵۹	۱۴-۲ کارمزد کشتارگاه دربال
-	-	۲۹,۵۴۹	-	سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی
۴۲۵	۳,۹۲۴	۱۲۰,۵۸۸	۸۱۳,۴۴۴	درآمد حاصل از مشارکت جوجه ریزی آراین
۴۲۵	۳,۹۲۴	۲۳۶,۳۱۵	۱,۳۱۲,۹۴۶	سایر

۱۴-۱- درآمد فروش مرغ و خروس حذفی مربوط به پرندهای حذف شده در پایان دوره تولید در سن ۶۴ تا ۶۷ هفتگی و برای گله‌های تولدی در سن ۱۰۰ تا ۱۲۰ هفتگی متعلق به شرکت فرعی مرغ اجداد زربال می‌باشد. دلیل افزایش درآمد فوق‌الذکر ناشی از حذف گله‌های اجداد از جمله فارم بهرور، فارم‌های لاگان، کاسین، زرین پرکیان و حذف گله‌های مالکیتی و مشارکتی پدر و مادر از جمله سلپاکتی، کاردرگلا، لهاش، اجداد ارم و... بوده است.

۱۴-۲- درآمد فوق‌مربوط به خدمات کشتار کارمزدی و هزینه تخصیص یافته به کشتارگاه دربال متعلق به شرکت فرعی مرغ اجداد زربال جهت استفاده ظرفیت خالی کشتارگاه می‌باشد که دلیل افزایش درآمد ناشی از راه اندازی کشتارگاه در نیمه دوم سال قبل بوده است.

۱۵- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۸۷,۹۵۱	۷۸۷,۳۰۶	۳۸۷,۹۵۱	۷۸۷,۳۰۶	۱۵-۱ هزینه‌های جذب نشده
۴۱۹,۰۰۳	۳۷۸,۸۳۷	۴۱۹,۰۰۳	۳۷۸,۸۳۷	۱۵-۲ ضایعات و تلفات
-	۱۸۹,۴۰۴	-	۱۸۹,۴۰۴	۱۴-۲ هزینه تخصیص یافته به کشتار کارمزدی مرغ در کشتارگاه دربال
-	۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	هزینه‌های جذب نشده ناشی از عدم جوجه ریزی به موقع فارم‌ها
۱۰۵,۵۴۷	۹۳,۱۳۳	۱۰۵,۵۴۷	۹۳,۱۳۳	هزینه‌های جذب نشده در پروژه‌های در جریان
۵۴۰,۰۶۱	۹۱۳,۸۳۰	۵۴۰,۰۶۱	۹۱۳,۸۳۰	سایر
۱,۴۵۲,۵۶۲	۲,۴۲۳,۵۱۰	۱,۴۵۲,۵۶۲	۲,۴۲۳,۵۱۰	

۱۵-۱- هزینه‌های جذب نشده به تفکیک شرکت‌های فرعی به شرح ذیل گزارش می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۰۲,۲۴۹	۳۰۹,۲۰۷	۲۰۲,۲۴۹	۳۰۹,۲۰۷	شرکت مرغ اجداد زربال
۲۴,۵۰۸	۳۶,۲۶۱	۲۴,۵۰۸	۳۶,۲۶۱	شرکت مرغک
۳۴,۵۲۲	۱۷۷,۱۹۰	۳۴,۵۲۲	۱۷۷,۱۹۰	شرکت مرغ مادر دیزباد
۱۸,۷۰۸	۲۱۰,۱۹	۱۸,۷۰۸	۲۱۰,۱۹	شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا
-	۴۷,۸۳۹	-	۴۷,۸۳۹	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۱۲,۴۷۸	۱۴,۱۲۶	۱۲,۴۷۸	۱۴,۱۲۶	شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۲۸,۷۶۱	۶۱,۵۰۶	۲۸,۷۶۱	۶۱,۵۰۶	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۶۶,۷۲۵	۱۲۰,۱۵۸	۶۶,۷۲۵	۱۲۰,۱۵۸	سایر
۳۸۷,۹۵۱	۷۸۷,۳۰۶	۳۸۷,۹۵۱	۷۸۷,۳۰۶	

۱۵-۱-۱- افزایش هزینه‌های جذب نشده عمدتاً مربوط به هزینه‌های جذب نشده تولید فارم‌های اجداد براساس مدت زمان تأخیر در آماده‌سازی و جوجه ریزی فارم‌ها نسبت به زمان استاندارد و جوجه کشی و کارخانه تولید دان می‌باشد.

۱۵-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به تلفات غیر عادی گله‌های ۳۱۵ و ۳۱۶ متعلق به شرکت فرعی دیزباد می‌باشد.

۱۶- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴۴۴,۹۰۷	۴۴۹,۷۶۶	۴۴۴,۹۰۷	۴۴۹,۷۶۶	وام‌های دریافتی
۲,۰۵۹	۶۳,۹۵۳	۲,۰۵۹	۶۳,۹۵۳	بانک‌ها و موسسات اعتباری
۴۴۶,۹۶۶	۵۱۳,۷۱۹	۴۴۶,۹۶۶	۵۱۳,۷۱۹	سایر

۱۶-۱- سایر هزینه‌های مالی عمدتاً بابت خرید اعتباری نهاده توسط شرکت‌های فرعی می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	سایر اشخاص
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۰۰,۳۰۴	۲۱,۱۴۳	-	-	۱۷-۲	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴۷,۳۹۱	(۷۰,۷۳۰)	-	-	۱۷-۳	سود(زیان) حاصل از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار به روش ارزش بازار
۷,۹۲۲	-	۵۵۸,۲۱۲	۹۹,۰۶۰		سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۲۳۱	۴,۳۶۹	۳۰,۰۸۵	۶۸,۱۴۵		سود سپرده های بانکی و سایر سرمایه گذاری ها
-	-	۷۰,۸۲۶	۳۳۶,۸۵۵	۱۷-۱	سود(زیان) حاصل از فروش دارایی زیستی مولد
۱,۶۵۶	۵۳۴	۲,۲۵۱	۲,۵۸۲		سود تسعیر ارز
-	-	(۳۵,۴۸۷)	-		کاهش ارزش دارایی های نامشهود
۱۲,۰۵۸	۵۴,۲۰۳	(۱۰۲,۳۳۶)	۴۴,۶۷۶		سایر
۱۶۹,۵۶۲	۹,۵۱۹	۵۲۳,۵۵۱	۵۵۱,۳۰۸		

۱۷-۱- سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد عمدتاً مرتبط با فروش دامهای مولد به مبلغ ۳۲۲,۸۷۷ میلیون ریال متعلق به شرکت فرعی کشت و صنعت شریف آباد می باشد.

۱۷-۲- سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	سود فروش سهام شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۹,۴۴۶	۲۱,۳۳۲		
۲۹,۷۶۰	(۱۸۹)		سود فروش سهام شرکت کشت و صنعت شریف آباد (سهامی عام)
۵۱,۰۹۸	-		سود فروش سهام شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
۱۰۰,۳۰۴	۲۱,۱۴۳		

۱۷-۲-۱- سود فروش سرمایه گذاری در سهام بابت عرضه بخشی از سهام شرکتهای مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان و کشت و صنعت شریف آباد از طریق بورس و فرابورس و همچنین سود فروش از طریق بازار گردان می باشد که آنالیز آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درآمد فروش سرمایه گذاری
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	جمع	کشت و صنعت شریف آباد	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۵۸۲,۶۶۳	۲۳۴,۱۸۵	۹۷۵	۲۳۳,۲۱۰	
(۴۸۲,۳۵۹)	(۲۱۳,۰۴۲)	(۱,۱۶۴)	(۲۱۱,۸۷۸)	بهای تمام شده سرمایه گذاری
۱۰۰,۳۰۴	۲۱,۱۴۳	(۱۸۹)	۲۱,۳۳۲	سود 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 ۱۴۰۳

۱۷-۳- 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 عمدتاً مرتبط با عملیات بازارگردانی سهام شرکت های مذکور می باشد. توضیح اینکه سرمایه گذاری های مزبور به صورت سریع معامله می باشد.

۱۸- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۲۳۴,۵۷۵)	(۳۸۹,۲۸۲)	۳,۰۶۷,۴۲۶	۱۰,۴۹۵,۰۳۹	سود (زیان) عملیاتی
-	-	(۴۲,۹۳۷)	(۲۶۱,۰۵۴)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۰۷,۹۴۰)	(۳۷۹,۹۸۵)	سهام منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
(۲۳۴,۵۷۵)	(۳۸۹,۲۸۲)	۲,۸۱۶,۵۴۹	۹,۸۵۴,۰۰۰	سود (زیان) عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۶۹,۵۶۲	۹,۵۱۹	۸۶,۶۶۶	۳۲,۶۷۳	سود غیر عملیاتی
-	(۵,۴۹۰)	(۳۴,۷۵۶)	(۵,۴۹۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۱۵,۶۶۷)	(۶۰,۸۷۴)	سهام منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۱۶۹,۵۶۲	۴,۰۲۹	۳۶,۲۴۳	(۳۳,۶۹۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۶۵,۰۱۳)	(۳۷۹,۷۶۳)	۳,۱۵۴,۰۹۲	۱۰,۵۲۷,۷۱۲	سود (زیان) قبل از مالیات
-	(۵,۴۹۰)	(۷۷,۶۹۳)	(۲۶۶,۵۴۴)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۲۳,۶۰۷)	(۴۴۰,۸۵۹)	سهام منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
(۶۵,۰۱۳)	(۳۸۵,۲۵۳)	۲,۸۵۲,۷۹۲	۹,۸۲۰,۳۰۹	سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)											
جمع	افلام سرمایه ای	در انبار	بیش پرداخت های	سرمایه ای	دارایی های در	جریان تکمیل	جمع	اثاثه و مصوبات	ایزار آلات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات
۱۶۰,۷۶۶,۷۲۶	۵۴,۷۶۸	۳۰,۴۰۵,۸۰۶	۱,۵۶۴,۹۲۳	۱۵۸,۸۴۳,۵۷۸	۷۵۵,۹۰۱	۲۹,۳۹۵	۵۲۷,۷۴۶	۱,۷۵۹,۰۸۵	۱,۵۵۱,۲۸۷	۳,۱۲۶,۸۰۳	۱۵۱,۰۹۳,۴۶۳
۱,۸۳۰,۷۲۵	۲۱۲	۱۷۷,۴۳۹	۴۱,۵۷۲	۱,۶۰۱,۵۰۲	۳۸,۴۳۱	۱,۳۵۵	۱۳۰,۳۸۰	۸۲,۷۹۳	۲۶,۱۰۳	۳۶,۳۶۰	۱,۳۸۶,۳۸۰
(۳۶۰,۰۱۴)	-	(۴۸,۶۸۵)	-	(۳۱۱,۳۳۹)	(۵۴۷)	-	(۹۰,۸۳۰)	(۴۹,۹۰۷)	-	-	(۱۱۵,۰۵۵)
-	(۷۹۷)	(۱۹۱,۵۰۳)	(۱۴۱,۱۰۰)	۳۳۳,۴۰۰	۱۱,۰۰۸	۶۶۳	۱۷,۷۰۱	۶۶,۰۸۲	۸۷,۶۷۸	۱۴۹,۳۷۵	۸۹۳
۱۶۲,۳۳۷,۴۳۷	۵۴,۱۸۳	۲۴۱,۷۰۹	۱,۴۶۴,۳۹۴	۱۶۰,۵۶۷,۱۵۱	۸۰۴,۷۹۳	۳۱,۲۱۳	۵۸۴,۹۰۷	۱,۹۰۳,۰۵۳	۱,۶۶۵,۰۶۸	۳,۳۱۲,۵۳۷	۱۵۲,۲۶۵,۵۸۰
۳۰,۴۵۰,۸۰۶	-	-	-	۳۰,۴۵۰,۸۰۶	۳۵۷,۷۸۶	۱۶,۱۶۷	۱۸۹,۰۵۱	۸۷۱,۱۴۲	۶۱۴,۳۲۹	۹۹۶,۶۱۱	-
۳۴۱,۳۸۵	-	-	-	۳۴۱,۳۸۵	۵۵,۴۶۴	۲,۳۱۹	۴۵۰,۰۰۵	۷۰,۴۵۳	۷۵,۶۱۴	۹۲,۵۳۱	-
(۵۰,۳۸۸)	-	-	-	(۵۰,۳۸۸)	(۳۳۴)	(۱,۳۶۳)	(۳,۵۴۱)	-	-	-	-
(۲,۷۹۲)	-	-	-	(۲,۷۹۲)	(۲۸۷)	-	-	(۳۰۵)	-	(۲,۳۰۰)	-
۳,۳۷۸,۶۴۱	-	-	-	۳,۳۷۸,۶۴۱	۴۱۲,۷۲۹	۱۸,۴۸۶	۳۳۲,۷۹۳	۹۳۷,۷۴۸	۶۸۹,۹۴۳	۱,۰۸۶,۹۴۳	-
۱۵۸,۹۴۸,۷۹۶	۵۴,۱۸۳	۲۴۱,۷۰۹	۱,۴۶۴,۳۹۴	۱۵۷,۱۸۸,۵۱۰	۳۹۲,۰۶۴	۱۲,۷۷۷	۳۵۲,۱۱۴	۹۶۵,۳۰۵	۹۷۵,۱۷۵	۲,۳۲۵,۵۹۵	۱۵۲,۲۶۵,۵۸۰
۱۵۷,۷۲۱,۶۴۰	۵۴,۷۶۸	۳۰,۴۰۵,۸۰۶	۱,۵۶۳,۹۲۳	۱۵۵,۷۹۸,۴۹۳	۳۹۸,۱۱۵	۱۳,۱۲۸	۳۳۸,۶۹۵	۸۸۷,۹۴۳	۹۳۶,۹۵۸	۲,۱۳۰,۱۹۱	۱۵۱,۰۹۳,۴۶۳
۱۶۷,۶۵۰,۸۸۴	۶۹,۵۱۲	۳۵۵,۷۱۱	۱,۵۱۱,۰۸۸	۱۶۵,۷۱۴,۵۷۳	۵۷۵,۶۷۸	۱۹,۶۹۴	۳۵۸,۲۷۳	۱,۵۲۶,۸۹۶	۱,۴۳۸,۸۰۵	۲,۹۰۷,۰۶۶	۱۵۸,۹۷۷,۷۶۶
۷۱۵,۰۱۶	۵۶۰	۱۵۴,۰۲۷	۵۷,۱۸۳	۵۰۳,۳۴۶	۱۱۵,۰۲۱	۷,۶۴۹	۱۱,۵۷۷	۱۰۱,۷۹۷	۲۳,۴۵۶	۲۴۳,۷۶۶	-
(۴۶۰,۹۶۰)	(۸۱۶)	(۳۰,۰۰۶)	-	(۴۴۰,۱۲۸)	(۳۰,۵۶۳)	-	(۹۸,۸۶۸)	-	(۳۰,۷۰)	(۱۲۴,۲۶۰)	(۱۸۳,۳۶۷)
(۵,۴۴۵,۷۷۸)	-	-	-	(۵,۴۴۵,۷۷۸)	-	-	-	-	-	-	(۵,۴۴۵,۷۷۸)
-	(۱۵)	(۱۹,۴۰۰)	(۳۷,۴۶۷)	۵۶,۸۸۲	۸,۴۵۲	-	۱۶,۴۶۱	۱	۲,۵۸۹	۹۸,۳۹۲	(۶۹,۴۱۳)
۱۶۲,۴۵۹,۳۱۲	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	۱۵۳,۲۷۹,۳۵۸
۲,۴۷۷,۸۱۲	-	-	-	۲,۴۷۷,۸۱۲	۲۶۳,۱۰۹	۱۲,۹۱۸	۱۴۴,۷۹۲	۷۲۵,۵۵۹	۴۸۵,۰۶۳	۸۴۶,۳۷۱	-
۲۶۲,۵۳۶	-	-	-	۲۶۲,۵۳۶	۴۳,۴۱۶	۹۲۰	۱۴,۵۱۷	۶۷,۵۹۹	۶۲,۳۹۰	۷۲,۶۹۴	-
(۹,۶۲۷)	-	-	-	(۹,۶۲۷)	(۱۳)	-	(۹۰,۰۴۴)	-	(۴۵۹)	(۱۰۱)	-
۲,۷۲۰,۷۲۱	-	-	-	۲,۷۲۰,۷۲۱	۳۰,۶۵۰۲	۱۳,۸۳۸	۱۵۰,۳۶۵	۷۹۳,۱۵۸	۵۴۶,۹۹۴	۹۱۹,۹۶۴	-
۱۵۹,۲۷۸,۴۹۱	۶۹,۳۳۱	۴۷۰,۳۳۲	۱,۵۳۰,۸۰۴	۱۵۷,۶۵۸,۱۲۴	۲۶۲,۰۸۶	۱۳,۵۰۵	۳۷,۵۷۸	۸۳۵,۵۳۶	۹۳۴,۷۸۶	۲,۳۰۵,۳۷۵	۱۵۳,۲۷۹,۳۵۸

۱۹- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۹-۱ گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

سایر تغییرات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منقولات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۲۶۲,۹۵۶	۲۹,۹۰۰	۶۲,۲۰۳	۷,۴۳۹	۹۶,۸۴۵	۶۶,۴۷۹	
۴,۶۴۹	-	۴,۶۴۹	-	-	-	
(۵۰,۵۶)	-	-	-	-	(۵۰,۵۶)	
۲۶۲,۵۴۹	۲۹,۹۰۰	۶۶,۸۵۲	۷,۴۳۹	۹۶,۸۴۵	۶۱,۴۲۳	
۷۴,۳۰۳	۷,۵۹۵	۳۴,۸۹۴	۴,۵۸۵	۲۷,۲۲۹	-	
۸,۶۱۹	۲,۱۷۶	۴,۱۵۱	۲۲۳	۱,۹۶۹	-	
-	-	-	-	-	-	
۸۲,۹۲۲	۹,۷۷۱	۳۹,۰۴۵	۴,۹۰۸	۲۹,۱۹۸	-	
۱۷۹,۶۲۷	۲۰,۳۱۹	۲۷,۸۰۷	۲,۵۲۱	۶۷,۶۴۷	۶۱,۴۲۳	
۱۸۸,۶۵۳	۲۲,۳۹۵	۲۷,۳۰۹	۲,۸۵۴	۶۹,۶۱۶	۶۶,۴۷۹	
۲۴۳,۵۳۱	۱۲,۰۱۸	۶۰,۷۵۰	۷,۴۳۹	۹۶,۸۴۵	۶۶,۴۷۹	
۴۴۰	-	۴۴۰	-	-	-	
(۱,۱۲۸)	(۱,۱۲۸)	-	-	-	-	
۲۴۲,۸۴۳	۱۰,۸۹۰	۶۱,۱۹۰	۷,۴۳۹	۹۶,۸۴۵	۶۶,۴۷۹	
۶۰,۶۲۰	۶,۸۲۱	۱۶,۴۹۵	۲,۹۴۹	۲۳,۳۵۵	-	
۷,۵۵۹	۷۱۸	۴,۵۴۳	۳۲۴	۱,۹۷۴	-	
(۱,۱۲۸)	(۱,۱۲۸)	-	-	-	-	
۶۷,۰۵۱	۶,۴۱۱	۳۱,۰۳۸	۴,۳۷۳	۷۵,۳۲۹	-	
۱۷۵,۷۹۲	۴,۴۷۹	۲۰,۱۵۲	۲,۱۶۶	۷۱,۵۱۶	۶۶,۴۷۹	

۳۲

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۸,۴۵۷,۶۰۰ میلیون ریال و داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۵۲,۱۸۲ 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.

۱۹-۴- زمین های گروه، در سنوات قبل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۳۱,۵۳۰,۴۲۸ میلیون ریال (به شرح یادداشت ۱۹-۴-۲) پس از کسر سهم منافع فاقد حق کنترل 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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده
۱۵۱,۰۹۳,۴۶۲	۱۹,۴۱۹,۵۵۷	۱۵۲,۲۶۵,۵۸۰	۲۰,۷۳۵,۱۵۲

زمین

۱۹-۴-۱- 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.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹-۴-۲- مانده مازاد تجدید ارزیابی داراییها (طبقه زمین) به تفکیک شرکتهای گروه در تاریخ گزارشگری به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	بهای تمام شده	مبلغ تجدید ارزیابی طبقه زمین	مازاد	سهم منافع فاقد حق کنترل	سهم مالکان شرکت اصلی
پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)	۱,۹۰۵,۶۴۶	۴۸۰,۲۳,۷۱۱	۴۶,۱۱۸,۰۶۵	۰	۴۶,۱۱۸,۰۶۵
مرغ اجداد زربال (سهامی عام)	۷۷۴,۵۵۴	۳۵,۳۷۷,۰۰۰	۳۴,۶۰۲,۴۴۶	۱۰۳,۸۰۷	۳۴,۴۹۸,۶۳۹
کشت و صنعت اشراق (سهامی خاص)	۱۴,۱۰۱,۱۲۲	۳۹,۹۳۵,۷۳۷	۲۵,۸۳۴,۶۱۵	۱۱۳,۱۹۱	۲۵,۷۲۱,۴۲۴
مرغک (سهامی خاص)	۴۶۴,۳۰۳	۱۱,۲۱۱,۹۹۴	۱۰,۷۴۷,۶۹۱	۳۲,۲۴۳	۱۰,۷۱۵,۴۴۸
کشت و صنعت شریف آباد (سهامی خاص)	۲۰,۲۱,۷۸۴	۶,۸۳۳,۳۹۴	۴,۸۱۱,۶۱۰	۱,۲۷۰,۷۴۶	۳,۵۴۰,۸۶۴
خوراک دام پارس (سهامی عام)	۱۱,۹۱۸	۵,۸۳۶,۰۰۰	۵,۸۲۴,۰۸۲	۳,۰۵۳,۵۶۶	۲,۷۷۰,۵۱۶
مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)	۸۳۲,۸۶۳	۱,۸۴۴,۲۷۱	۱۰,۱۱,۴۰۸	۲۶۷,۶۶۰	۷۴۳,۷۴۸
سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	۶۱,۴۲۳	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۲۶۸,۵۷۷	۰	۱,۲۶۸,۵۷۷
پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا (سهامی خاص)	۴۵۷,۹۶۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۲,۰۴۰	۰	۵۴۲,۰۴۰
مرغ مادر دیزباد (سهامی عام)	۹۱,۵۸۵	۸۰۱,۴۲۰	۷۰۹,۸۳۵	۹,۷۳۵	۷۰۰,۱۰۰
شیمی دارو کوثر (سهامی خاص)	۱۱,۹۹۴	۷۲,۰۵۳	۶۰,۰۵۹	۰	۶۰,۰۵۹
	۲۰,۷۳۵,۱۵۲	۱۵۲,۲۶۵,۵۸۰	۱۳۱,۵۳۰,۴۲۸	۴,۸۵۰,۹۴۸	۱۲۶,۶۷۹,۴۸۰

۱۹-۵- 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	
		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	پروژه ۵ هکتاری مکانیزاسیون اسلام آباد غرب	۷۵	۷۵	۱۸۹,۹۳۰	۴۵۵,۸۳۱	۴۵۵,۸۳۱
	پروژه گلخانه ۵ هکتاری اشتاد اسلام آباد غرب	۷۱	۶۹	۲۶۲,۱۶۷	۵۰۴,۵۸۷	۴۹۱,۹۱۵
	پروژه ۶/۴ هکتاری هلیلان	۹۵	۹۵	۱۲,۸۴۸	۱۹۵,۲۷۹	۱۹۵,۲۷۹
شرکت و کشت و صنعت اشراق	سرمایه گذاری ثابت در پروژه دینور کرمانشاه	۸۶	۸۶	۲۷۷,۹۰۲	۱۳۳,۷۸۳	۹۰,۲۱۵
	سرمایه گذاری ثابت در پروژه پشت مازندران	۶۸	۶۸	۵۰۴,۵۴۶	۵۰,۸۹۵	۵۰,۸۹۵
شرکت مرغ اجداد زربال	راه اندازی کشتارگاه آلهشود	۱۰۰	۹۹	۰	۰	۵۶,۸۸۰
سایر	سایر اقلام	-	-	۲۰۳,۸۰۹	۱۲۴,۰۱۹	۲۲۲,۹۰۸
جمع				۱,۴۵۱,۲۰۲	۱,۴۶۴,۳۹۴	۱,۵۶۳,۹۲۲

۱۹-۵-۱- طبق برنامه هلدینگ کشاورزی کوثر زمان بهره برداری پروژه های فوق تا پایان سال ۱۴۰۴ برآورد گردیده است.

۱۹-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکت مرغ اجداد زربال بابت پیش پرداخت خرید کامیونت از شرکت بهمن دیزل می باشد.

۷-۱۹- سند مالکیت زمین سوته کلا (متعلق به شرکت مرغ اجداد زربال) به ارزش ۲,۱۳۵ میلیون ریال در قبال تضمین تسهیلات مالی فروشنده فارم لهاس 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.

۸-۱۹- طبق قرارداد اجاره و تعهدنامه رسمی مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۴ و ۱۳۹۴/۰۹/۰۴، فیمابین 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 قرار گرفته و مقرر گردیده در صورت محکومیت قطعی سازمان جهاد کشاورزی استان کرمانشاه، در دعوی حقوقی فی مابین با مستأجران قبلی (خلع یدشده 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 فوق الذکر به شرکت 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 تادیه وجوه مزبور و توقیف اموال واحد مورد گزارش را به مراجع قضائی ارائه نموده که طبق رای قطعی دادگاه تجدید نظر و برگ اجرائیه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۳ شعبه دوم دادگاه عمومی شهرستان، صحنه شرکت 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 تاخیر در تادیه و حقوق دولتی به همراه اعلام صورت ریز اموال خود به مقام قضائی شده است. این شرکت تقاضای تجویز ماده ۴۷۷ قانون آیین دادرسی کیفری از ریاست محترم قوه قضائیه را نموده و با اعمال ایشان 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 هیات مذکور قرار گرفته است و پیگیری لازم از طریق واحد حقوقی شرکت و شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر در جریان است. از این بابت مبلغ ۳۲۰ میلیارد ریال ذخیره در سطح صورت های مالی گروه ذخیره شناسایی شده است.

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

۲۰- داراییهای زیستی مولد گروه

(مبالغ به میلیون ریال)																										
نیش پرداخت سرمایه‌ای		جمع کل		سایر		شماره		گوسفند نو		شیر داده		گوسفند ماده		شیر داده		بسته و در خان موه		رشته بونه		مطابق ترو ماده		کارهای نسری		گوساله ماده و تنبیه		
۵,۸۸۸,۵۵۶	۸۷,۶۸۶	۵,۸۰۰,۸۷۰	۹۶۹,۷۷۲	-	۹,۴۴۳	۱,۴۶۳	-	۴۵۵,۰۵۰	۵۲,۳۷۸	۱۳,۴۵۵	۱۷,۸۴۴	-	۲۰,۱۳۰,۰۹۶	۲,۳۶۸,۰۰۹	۱۴۰۲ در ابتدای سال	افزایش										
۱,۷۱۳,۵۹۳	-	۱,۷۱۳,۵۹۳	۱۶,۹۱۳	-	۱۵,۷۲۸	۱,۴۸۳	-	۹۵,۶۳۸	۱۱,۳۵۷	۳۴,۳۳۴	-	-	-	۱۵۳,۸۱۱	۱۴۰۲ در ابتدای سال	و کثیر شده										
(۵۷۲,۵۰۹)	-	(۵۷۲,۵۰۹)	-	-	(۷,۳۹۹)	(۳,۴۹۶)	-	(۱۰۰,۱۴۴)	(۴۲,۷۴۰)	-	-	-	(۳۶۶,۵۵۸)	(۱۵۳,۱۷۳)	دارایی تلف شده											
(۷۲۵,۵۲۸)	-	(۷۲۵,۵۲۸)	(۶۷۹,۶۱۹)	-	(۵۷)	(۴۱)	-	(۳۳,۱۲۶)	(۳,۰۵۳)	-	-	-	(۳,۶۲۳)	(۱۶,۰۰۹)	سایر نقل و انتقالات و خسرات											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۸۷,۰۷۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ در	استهلاک انباشته										
۶,۳۰۴,۱۱۲	۸۷,۶۸۶	۶,۳۱۶,۴۳۶	۲۱۷,۰۷۵	-	۱۷,۷۳۵	۴۰۹	-	۴۲۷,۴۱۸	۱۸,۳۰۲	۴۷,۶۸۹	۱۷,۸۴۴	-	۲,۵۲۹,۹۸۸	۲,۸۳۹,۹۶۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
۸۶۱,۹۵۰	-	۸۶۱,۹۵۰	۴۸۳,۷۷۴	-	۹۸۲	۲۵۱	-	۸۳,۰۹۸	۱۶,۳۸۶	۸۵۰	۱۱,۸۲۱	-	۲۶۴,۸۸۸	-	۱۴۰۲ در ابتدای سال	استهلاک										
۱۱۳,۳۷۴	-	۱۱۳,۳۷۴	-	-	۷۷۰	۷۳	-	۲۱,۹۰۵	۱,۹۲۰	-	۶۲۵	-	۸۸,۰۸۱	-	و کثیر شده											
(۷۷,۳۵۶)	-	(۷۷,۳۵۶)	-	-	(۳۳۸)	(۳۴۰)	-	(۳,۰۸۱)	(۱۰,۶۸۰)	-	-	-	(۴۵,۲۸۷)	-	دارایی تلف شده											
(۳۷۸,۵۷۲)	-	(۳۷۸,۵۷۲)	(۴۷۴,۲۱۱)	-	(۹)	(۱۱)	-	(۳,۶۲۵)	(۹۰۵)	-	-	-	(۸۱۱)	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
۴۱۹,۳۹۶	-	۴۱۹,۳۹۶	۹,۵۶۳	-	۱,۴۰۵	۷۳	-	۸۱,۵۶۷	۶,۶۲۱	۸۵۰	۱۲,۴۴۶	-	۳۰,۶۸۷	-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
۵,۸۸۴,۷۱۶	۸۷,۶۸۶	۵,۷۹۷,۰۳۰	۳۰,۷۵۱۲	-	۱۶,۳۳۰	۳۳۶	-	۲۴۵,۸۵۱	۱۱,۶۸۱	۴۶,۸۳۹	۵,۳۹۸	-	۲,۱۲۳,۱۱۷	۲,۸۳۹,۹۶۶	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ در											
۵۰,۲۶۶,۰۰۰	۸۷,۶۸۶	۴,۹۳۸,۹۲۰	۴۸۵,۹۹۸	-	۸,۴۶۱	۱,۲۱۲	-	۲۷۱,۹۵۳	۲۶,۴۵۳	۱۲,۶۰۵	۶۰,۰۲۳	-	۱,۷۶۸,۳۰۸	۲,۳۶۸,۰۰۹	۱۴۰۲ در											
۴,۱۹۷,۸۵۶	۸۷,۶۸۶	۴,۱۱۰,۱۷۰	۵۸۷,۸۱۸	۲۵۰	۷,۸۷۶	۴,۵۱۷	۳۲۸	۴۲۸,۳۶۳	۱۵۲,۷۸۱	۱۳,۴۵۵	۶,۴۵۴	۱,۹۷۴	۱۳۲۸,۹۵۳	۱۲۷۷,۰۰۲	۱۴۰۲ در ابتدای سال	بهای تمام شده										
۱,۴۰۷,۰۶۹	-	۱,۴۰۷,۰۶۹	۳۰,۳۴۹	-	-	۵,۸۵۳	-	۱۲۱,۵۸۰	۷,۳۷۶	-	۱۰,۱۴۰	-	-	۹۵۹,۶۵۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	افزایش										
(۷۵۷,۰۴۶)	-	(۷۵۷,۰۴۶)	(۳۶,۱۱۱)	(۲۵۰)	(۶۸۹)	(۳,۹۴۴)	(۳۲۸)	(۱۵۴,۷۶۴)	(۵۷,۱۹۶)	-	-	-	(۱,۸۹,۹۴۳)	(۳۱۴,۸۲۱)	و کثیر شده											
(۸۰,۹۲۳)	-	(۸۰,۹۲۳)	-	-	(۷۱)	(۴۹۶)	-	(۳۸,۹۳۸)	(۳۱,۶۷۲)	-	-	-	(۳,۳۲۳)	(۱۶,۴۳۲)	دارایی تلف شده											
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶۹,۴۴۹	سایر نقل و انتقالات و خسرات											
۴,۷۶۶,۹۵۶	۸۷,۶۸۶	۴,۶۷۹,۳۷۰	۸۵۴,۱۷۶	-	۷,۱۱۶	۶,۹۳۰	-	۲۶۶,۳۴۱	۷۱,۲۸۹	۱۳,۴۵۵	۱۶,۵۹۴	۱,۹۷۴	۱,۷۰۵,۱۲۵	۱,۶۳۶,۳۶۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ در	استهلاک انباشته										
۲۸۸,۴۳۸	-	۲۸۸,۴۳۸	۱,۷۹۹	۱۴	۷۴۴	۴۰۱	۴۷	۷۹,۰۲۱	۲۸,۳۴۵	۸۵۰	۶,۴۵۴	۱,۹۷۴	۱۶۸,۷۸۹	-	۱۴۰۲ در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲										
۳۳۶,۸۱۰	-	۳۳۶,۸۱۰	۲۲۵,۲۱۷	-	۳۳۶	۱۷۸	-	۲۱,۶۶۱	۶,۹۸۳	-	۴,۱۲۹	-	۷۸,۴۰۶	-	استهلاک											
(۸۲,۳۳۶)	-	(۸۲,۳۳۶)	-	(۱۴)	(۲۹۰)	(۱۱۵)	(۴۷)	(۲۸,۶۵۴)	(۱۷,۰۷۹)	-	-	-	(۳۷,۱۳۷)	-	و کثیر شده											
(۷,۹۲۳)	-	(۷,۹۲۳)	-	-	(۲)	(۳۷)	-	(۳,۴۵۴)	(۳,۹۷۷)	-	-	-	(۴۶۲)	-	دارایی تلف شده											
۵۳۴,۹۷۹	-	۵۳۴,۹۷۹	۲۳۷,۰۱۶	-	۷۸۸	۴۳۷	-	۶۸,۵۷۴	۱۵,۲۷۲	۸۵۰	۱۰,۵۸۳	۱,۹۷۴	۲۰,۹۴۵	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱											
۴,۳۳۱,۹۷۷	۸۷,۶۸۶	۴,۱۴۴,۲۹۱	۶۲۷,۱۶۰	-	۶,۳۲۸	۶,۵۰۳	-	۲۹۷,۶۶۷	۵۰,۰۱۷	۱۲,۶۰۵	۶,۰۱۱	-	۱,۴۹۵,۶۴۰	۱,۶۳۶,۳۶۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ در	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱										

۲۰-۱- داراییهای زیستی مولد گروه تا ارزش ۶,۲۳۲,۰۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و بیماری از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. لازم به ذکر است بخشی از دارایی‌های زیستی مولد گروه فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.
۲۰-۲- اختلاف دارایی‌های زیستی مولد در ارتباط با هزینه‌های تولید متناسب به دام‌های مولد شده طی دوره مالی و همچنین هزینه‌های دارایی‌های مذکور تا قبل از رسیدن به مرحله بهره‌برداری می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۰-۳- 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 آبریز اکسیر کوثر، اسناد واردات بنام آن شرکت ثبت و ضبط می‌باشد. شایان ذکر است بابت ارز ترجیحی مذکور به مبلغ ۲,۹۱۵,۳۹۰ یورو رفع تعهد ارزی انجام نشده است. در این راستا دعوایی از سوی بانک کشاورزی علیه شرکت فرعی آبریز اکسیر کوثر در مرجع تعزیرات حکومتی مطرح شده است که وفق آرا صادره از شعبات بدوی و تجدید نظر دیوان عدالت اداری، شرکت آبریز 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 نسبت به رأی صادره بابت واردات انجام شده و رفع تعهد ارزی به مبلغ ۱,۳۱۷,۱۷۶ یورو معترض می باشد. لازم به توضیح است 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 اقدامات لازم جهت رفع تعهدات ارزی در جریان است در این راستا تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲۴,۵۰۰ یورو با توجه به مدارک گمرکی ارائه شده رفع تعهد 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 که از این بابت مبلغ ۵۶,۰۰۰ میلیون ریال از سفته های واخواست شده و همچنین توقیف ملک خیابان وزرا به ارزش ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به حیطه وصول درآمد است لازم بذکر است که جهت موارد فوق مبلغ ۱,۱۰۷ میلیارد ریال ذخیره در سطح صورتهای مالی تلفیقی اخذ شده است. (شرح یادداشت ۱-۳-۴۰)

۲۱- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۹۱,۵۱۲	۲۹۱,۵۱۳	۱۱۳,۶۹۹	۱۱۳,۶۹۹	۲۱-۱ موجودی املاک
(مبالغ به میلیون ریال)				۲۱-۱-۲ موجودی املاک گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۲۹,۶۲۸	۲۹,۶۲۸	۲۱-۱-۱	اراضی بهرامجرد و بردسیر کرمان
۱۷,۸۱۴	۱۷,۸۱۴	۲۱-۱-۲	زمین و املاک دریافتی بابت مطالبات از مشتریان
۱۴,۵۷۴	۱۴,۵۷۴		زمین شهرستان رشت و قزوین
۵۱,۶۸۳	۵۱,۶۸۳		سایر
۱۱۳,۶۹۹	۱۱۳,۶۹۹		

۲۱-۱-۱- املاک فوق جهت اجرای فارمهای مرغ گوشتی به منظور شروع فعالیت زنجیره غذایی گوشت مرغ شرکت ماهان می باشد.

۲۱-۱-۲- املاک فوق بابت مطالبات از مشتریان انتقالی از شرکتهای چینه و زربال می باشد.

۲۱-۲- موجودی املاک شرکت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
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
۱۰,۸۵۹	۱۰,۸۶۰	زمین ورامین
۲۹۱,۵۱۲	۲۹۱,۵۱۳	

۲۱-۲-۱- املاک فوق در سنوات قبل به بهای کارشناسی از شرکت های تابعه خریداری شده است. همچنین املاک فوق تا ارزش ۲۴۸,۷۶۵ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد لازم به ذکر است بخشی از املاک فوق فاقد پوشش بیمه ای می باشد.

۲۱-۲-۲- 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. شایان ذکر است تعداد ۸ فقره از اسناد مالکیت املاک مذکور به بهای تمام شده ۲۴۱,۵۱۷ میلیون ریال به دلیل دریافت تسهیلات توسط شرکتهای زیر مجموعه در رهن بانک 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 ۱۴۰۳

۲۲- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸,۵۷۳	۸,۵۷۳
(۸,۵۷۳)	(۸,۵۷۳)
-	-

بهای تمام شده در ابتدای سال
ستهلاک انباشته
مبلغ دفتری

۲۲-۱ در سنوات گذشته مبلغ ۸,۵۷۳ میلیون ریال سرقفلی از بابت تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای مرقداران طوس (ادغام شده در شرکت فرعی دیزباد) و خوراک دام پارس شناسایی و تماماً مستهلک شده است.

۲۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			
جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	جمع	سایر دارایی های نامشهود	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۴,۰۷۴	۸,۵۴۹	۵,۵۲۵	۳۸۲,۵۸۳	۷,۲۵۲	۶۳,۶۹۴	۳۱۱,۶۳۷
-	-	-	۳۱,۵۰۸	-	۵,۱۱۲	۲۶,۳۹۶
(۸,۲۹۷)	(۸,۲۹۷)	-	(۸,۴۴۱)	(۱۴۴)	-	(۸,۲۹۷)
۵,۷۷۷	۲۵۲	۵,۵۲۵	۴۰۵,۶۵۰	۷,۱۰۸	۶۸,۸۰۶	۳۲۹,۷۳۶
۱,۹۳۶	-	۱,۹۳۶	۴۳,۷۶۸	۱,۱۱۷	۳۶,۰۵۶	۶,۵۹۵
۹۳۶	-	۹۳۶	۵,۵۷۸	۱۵۴	۵,۴۲۴	-
۲,۸۷۲	-	۲,۸۷۲	۴۹,۳۴۶	۱,۲۷۱	۴۱,۴۸۰	۶,۵۹۵
۲,۹۰۵	۲۵۲	۲,۶۵۳	۳۵۶,۳۰۴	۵,۸۳۷	۲۷,۳۲۶	۳۲۳,۱۴۱
۱۲,۱۳۸	۸,۵۴۹	۳,۵۸۹	۳۳۸,۸۱۵	۶,۱۳۵	۲۷,۶۳۸	۳۰۵,۰۴۲
۵,۷۷۷	۲۵۲	۵,۵۲۵	۱۹۵,۰۱۰	۳۶,۹۷۷	۵۳,۶۳۸	۱۰۴,۳۹۵
-	-	-	۲۱۱,۴۹۶	-	۷,۰۴۲	۲۰۴,۴۵۴
-	-	-	(۳۵,۴۸۷)	(۳۵,۴۶۶)	(۳)	(۱۸)
۵,۷۷۷	۲۵۲	۵,۵۲۵	۳۷۱,۰۱۹	۱,۵۱۱	۶۰,۶۷۷	۳۰۸,۸۳۱
۴۵	-	۴۵	۳۳,۳۱۷	۸۰۸	۲۵,۹۱۴	۶,۵۹۵
۹۸۸	-	۹۸۸	۴,۸۱۸	۱۰۱	۴,۷۱۷	-
۱,۰۳۳	-	۱,۰۳۳	۳۸,۱۳۵	۹۰۹	۳۰,۶۳۱	۶,۵۹۵
۴,۷۴۴	۲۵۲	۴,۴۹۲	۳۳۲,۸۸۴	۶۰۲	۳۰,۰۴۶	۳۰۲,۲۳۶

۲۳-۱ حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی عمدتاً مربوط به شرکتهای کشت و صنعت اشراق به مبلغ ۲۴۹,۰۰۳ میلیون ریال و پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر به مبلغ ۴۵,۰۷۴ 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 ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱								
بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار		
✓	۸۱۴,۹۵۷,۰۶۴	۷۲/۱۲	۴۲۸,۱۲۲	-	۴۲۸,۱۲۲	۲۰,۰۴۷,۹۴۴	۴۲۸,۱۲۲	۲۱,۵۹۶,۳۶۲	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	
✓	۱,۷۶۹,۶۸۲,۰۲۶	۷۳/۵۸	۳۹۷,۵۴۹	-	۳۹۷,۵۴۹	۸,۴۱۴,۸۳۸	۳۹۷,۵۴۹	۱۰,۲۹۹,۵۴۹	شرکت کشت و صنعت شریف آباد	
✓	۷۶,۱۱۹,۴۵۵	۴۷/۵۷	۱۰۵,۱۴۰	-	۱۰۵,۱۴۰	۲,۷۴۴,۱۰۶	۱۰۵,۱۴۰	۳,۶۸۲,۶۵۹	شرکت خوراک دام پارس	
-	۱,۱۴۶,۵۸۷,۸۰۰	۹۹/۵۲	۱,۰۱۱,۷۲۰	-	۱,۰۱۱,۷۲۰	-	۱,۰۱۱,۷۲۰	-	شرکت مجتمع کشت و صنعت اشراق	
-	۴۹۵,۶۶۱,۳۴۳	۹۸/۵	۵۴۶,۶۸۸	-	۵۴۶,۶۸۸	-	۵۴۶,۶۸۸	-	شرکت مرغ مادر دیزباد	
-	۱,۰۳۳,۶۷۴,۱۹۶	۹۹/۶	۴۳۳,۱۸۳	-	۴۳۳,۱۸۳	-	۴۳۳,۱۸۳	-	شرکت مرغ اجداد زربال	
-	۵۴۷,۸۰۰,۰۰۰	۹۹/۶	۴۱۳,۴۵۵	-	۴۱۳,۴۵۵	-	۴۱۳,۴۵۵	-	شرکت مرغک	
-	۱۵,۲۹۲,۷۸۰	۹۹/۹۹	۳۱۶,۱۰۰	-	۳۱۶,۱۰۰	-	۳۱۶,۱۰۰	-	شرکت آبریز اکسیر کوثر	
-	۵۶۱,۱۰۹,۴۹۲	۹۹/۹۹	۲۳۵,۳۵۱	-	۲۳۵,۳۵۱	-	۲۳۵,۳۵۱	-	شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا	
-	۱,۹۴۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۱۹۵,۹۰۸	-	۱۹۵,۹۰۸	-	۱۹۵,۹۰۸	-	شرکت سیمی دارو	
-	۷۷,۲۶۹,۶۶۰	۹۹/۹۹	۷۷,۲۷۰	-	۷۷,۲۷۰	-	۷۷,۲۷۰	-	شرکت خدمات بازرگانی تحفه	
-	۶۳۴,۹۹۶	۹۹/۹۹	۶۴,۰۵۰	-	۶۴,۰۵۰	-	۶۴,۰۵۰	-	شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر	
-	۷,۲۴۴,۱۱۹	۹۹/۹۹	۳,۶۰۱	-	۳,۶۰۱	-	۳,۶۰۱	-	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	
			۴,۲۲۸,۱۳۷	۰	۴,۲۲۸,۱۳۷	۳۱,۲۰۶,۸۸۸	۴,۲۲۸,۱۳۷	۳۵,۵۷۸,۵۷۰		

۱- ۲۴- 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 اتکا پذیر میسر نمی باشد.

۲- ۲۴- 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.

۳- ۲۴- 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	
			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	ایران	۲۷,۸۸٪	۲۷,۸۸٪	۱۵۹,۴۶۷	(۶۱,۳۷۱)	۸۱۸,۴۰۶
شرکت کشت و صنعت شریف آباد	ایران	۲۶/۴۲٪	۲۶/۴۲٪	۲۹۳,۸۲۳	۵۰۳,۷۴۹	۲,۶۸۹,۴۰۳
شرکت خوراک دام پارس	ایران	۵۲/۴۲٪	۵۲/۴۲٪	(۴۸,۸۵۶)	۳۸,۵۸۳	۳,۰۵۴,۷۷۹
شرکت های فرعی با منافع فاقد حق کنترل که به تنهایی با اهمیت نیستند				۳۶,۴۲۵	۴۳,۳۹۸	۳۱۴,۹۳۷
				۴۴۰,۸۵۹	۵۲۴,۳۵۹	۶,۸۵۵,۴۰۵

۴- ۲۴- شرکت خوراک دام پارس در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. گروه ۴۷/۵۸ 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. ۵۲/۴۲ 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 ۷ 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 ۱۴۰۳

۵-۲۴- مشخصات شرکتهای فرعی گروه (مشمول تلفیق) به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	یادداشت		
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	شرکت	گروه			شرکت	گروه
شرکتهای فرعی :						
عملیات مرغداری و پرورش طیور ، تولید گوشت مرغ و تولید جوجه یکروزه گوشتی	۷۹	۷۹	۷۲/۱۲	۷۲/۱۲	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	۷۳/۵۸	۷۳/۵۹	ایران	شرکت کشت و صنعت شریف آباد(سهامی عام)
تولید خوراک دام،طیور و کنسانتره دامی	۴۸/۶۶	۴۸/۶۶	۴۷/۵۷	۴۷/۵۷	ایران	شرکت خوراک دام پارس (سهامی عام)
تولید و فروش شیر،گوشت قرمز و محصولات زراعی	۹۹/۵۲	۹۹/۵۶	۹۹/۵۲	۹۹/۵۶	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	۹۸/۷	۹۸/۵	۹۸/۷	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	۹۹/۷	ایران	شرکت مرغ اجداد زربال (سهامی عام)
تولید جوجه یکروزه پدر و مادر تخمگذار ، جوجه یکروزه تجاری تخم گذار و پولت تخم گذار	۹۹/۶	۹۹/۶	۹۹/۶	۹۹/۷	ایران	شرکت مرغک (سهامی خاص)
تولید و پرورش آبزیان و سایر فعالیت های مرتبط	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	ایران	شرکت آبری اکسیر کوثر (سهامی خاص)
تولید آرد و نشاسته ، گلوکز	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	۹۹/۹۹	ایران	شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا(سهامی 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 مکانیزاسیون 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)

۱-۵-۲۴- طی موافقت نامه سه جانبه مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۲ فیما بین شرکت آبری اکسیر کوثر ، شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر و شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر برخی از دارایی ها ، کارکنان ، مطالبات و بدهی های شرکت آبری اکسیر کوثر به شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر انتقال یافته است. در این رابطه صورتهای مالی شرکت آبری اکسیر کوثر به روش توقف فعالیت تهیه شده ، لیکن تغییرات فوق در صورتهای مالی گروه اعمال شده است.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴-۶- 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.

۱-۶-۲۴- خلاصه صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
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	
۸۴۹,۸۷۸	۲,۸۳۲,۷۸۴	۵,۱۷۱,۳۷۳	۸,۸۵۴,۰۳۵	۱,۰۰۳,۰۷۸	۱,۹۴۷,۳۱۹	۴,۵۴۰,۶۴۳	۷,۴۹۱,۰۴۰	درآمدهای عملیاتی
(۸۳۴,۱۳۹)	(۱,۸۸۷,۷۹۵)	(۳,۹۸۲,۲۷۶)	(۶,۷۰۴,۲۱۰)	(۸۵۵,۲۱۰)	(۱,۹۱۴,۳۰۲)	(۳,۵۶۵,۶۱۷)	(۶,۳۳۵,۱۲۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۵,۷۳۹	۹۴۴,۹۸۹	۱,۱۸۹,۰۹۷	۲,۱۴۹,۸۲۵	۱۴۷,۸۶۸	۳۳,۰۱۷	۹۷۵,۰۲۶	۱,۱۵۵,۹۱۱	سود ناخالص
(۱۰۰,۹۷۰)	(۲۳۱,۰۳۰)	(۲۹۴,۴۶۴)	(۶۲۶,۴۶۴)	(۶۱,۲۰۴)	(۱۱۸,۰۱۷)	(۱۵۰,۱۸۶)	(۳۲۹,۴۰۷)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۴۶۰	.	۵,۱۰۰	۶,۵۶۰	.	.	۴۰,۱۰۵	۴۰,۱۰۵	سایر درآمدها
(۱۷,۷۸۵)	(۱۰۷,۸۳۹)	(۴۴,۱۶۶)	(۱۶۹,۷۹۰)	(۱۰,۲۸۰)	(۴۷,۵۲۹)	(۶۹,۳۲۰)	(۱۲۷,۱۲۹)	سایر هزینه‌ها
(۱۰۱,۵۵۶)	۶۰۶,۱۲۰	۸۵۵,۵۶۷	۱,۳۶۰,۱۳۱	۷۶,۳۸۴	(۱۳۲,۵۲۹)	۷۹۵,۶۲۵	۷۳۹,۴۸۰	سود (زیان) عملیاتی
.	(۵۰,۸۵۲)	(۶۷,۴۲۱)	(۱۱۸,۲۷۳)	.	(۴۸,۰۴۶)	(۹۵,۵۸۷)	(۱۴۲,۶۳۳)	هزینه های مالی
۸,۳۷۲	۱۶,۷۱۰	۳۲۴,۴۰۱	۳۴۹,۴۸۳	۲۱,۹۰۱	۸,۲۵۸	۱۶۵,۰۹۹	۱۹۵,۲۵۸	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۹۳,۱۸۴)	۵۷۱,۹۷۸	۱,۱۱۲,۵۴۷	۱,۵۹۱,۳۴۱	۹۸,۲۸۵	(۱۷۲,۳۱۷)	۸۶۵,۱۳۷	۷۹۱,۱۰۵	سود (زیان) قبل از مالیات
								هزینه مالیات بر درآمد
.	.	.	.	(۱۵,۴۵۰)	.	(۴,۶۷۵)	(۲۰,۱۲۵)	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
(۹۳,۱۸۴)	۵۷۱,۹۷۸	۱,۱۱۲,۵۴۷	۱,۵۹۱,۳۴۱	۸۲,۸۳۵	(۱۷۲,۳۱۷)	۸۶۰,۴۶۲	۷۷۰,۹۸۰	سود (زیان) خالص
								قابل انتساب به
(۴۴,۳۲۸)	۴۱۲,۵۱۱	۸۱۸,۷۲۳	۱,۱۸۶,۹۰۶	۴۰,۹۱۲	(۱۳۷,۴۲۳)	۶۶۰,۶۶۳	۵۶۴,۱۵۲	مالکان شرکت اصلی
(۴۸,۸۵۶)	۱۵۹,۴۶۷	۲۹۳,۸۲۴	۴۰۴,۴۳۵	۴۱,۹۲۳	(۳۴,۸۹۴)	۱۹۹,۷۹۹	۲۰۶,۸۲۸	منافع فاقد حق کنترل
(۹۳,۱۸۴)	۵۷۱,۹۷۸	۱,۱۱۲,۵۴۷	۱,۵۹۱,۳۴۱	۸۲,۸۳۵	(۱۷۲,۳۱۷)	۸۶۰,۴۶۲	۷۷۰,۹۸۰	

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 ۱۴۰۳

۲-۶-۲۴- خلاصه صورت وضعیت مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
خوراک دام پارس	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	کشت و صنعت شریف آباد	جمع کل	خوراک دام پارس	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	کشت و صنعت شریف آباد	جمع کل
۸۶,۵۴۲	۱,۷۱۵,۱۲۰	۱۱,۱۹۸,۶۰۷	۱۳,۰۰۰,۲۶۹	۸۲,۲۲۳	۱,۷۵۴,۹۹۹	۱۰,۴۲۲,۷۳۱	۱۲,۲۵۹,۹۵۳
۶۵۵,۳۴۷	۴,۴۷۷,۶۲۷	۳,۲۱۶,۶۶۰	۸,۳۴۹,۶۳۴	۸۵۸,۸۷۷	۳,۰۴۴,۱۰۹	۳,۲۴۴,۷۸۳	۷,۱۴۷,۷۶۹
۷۴۱,۸۸۹	۶,۱۹۲,۷۴۷	۱۴,۴۱۵,۲۶۷	۲۱,۳۴۹,۹۰۳	۹۴۱,۱۰۰	۴,۷۹۹,۱۰۸	۱۳,۶۶۷,۵۱۴	۱۹,۴۰۷,۷۲۲
۷۷,۳۶۸	۵۸۲,۸۲۱	۱۹۷,۲۳۲	۸۵۷,۴۲۱	۴۴,۹۷۹	۳۱۸,۶۹۸	۱۴۸,۴۸۲	۵۱۲,۱۵۹
۵۱۶,۰۱۴	۳,۴۶۴,۶۹۲	۲,۲۵۶,۸۷۰	۸,۲۲۷,۵۷۶	۶۰۲,۹۱۰	۲,۹۰۷,۱۵۴	۳,۳۳۵,۷۵۷	۶,۸۴۵,۸۲۱
۵۹۳,۳۸۲	۴,۰۴۷,۵۱۳	۴,۴۵۴,۱۰۲	۹,۰۹۴,۹۹۷	۶۴۷,۸۸۹	۳,۲۲۵,۸۵۲	۳,۴۸۴,۲۳۹	۷,۳۵۷,۹۸۰
۱۴۸,۵۰۷	۲,۱۴۵,۲۳۴	۹,۹۶۱,۱۶۵	۱۲,۲۵۴,۹۰۶	۲۹۳,۲۱۱	۱,۵۷۲,۲۵۶	۱۰,۱۸۳,۲۷۵	۱۲,۰۴۹,۷۴۲
۵۶۷۶۶۷۰	۷۴۲,۰۵۷	-	۶,۴۱۹,۷۲۷	۵۶۷۶۶۷۰	۷۴۲,۰۵۷	-	۶,۴۱۹,۷۲۷
۵,۸۲۵,۱۷۷	۲,۸۸۸,۲۹۱	۹,۹۶۱,۱۶۵	۱۸,۶۷۴,۶۳۳	۵,۹۶۹,۸۸۱	۲,۳۱۶,۳۱۳	۱۰,۱۸۳,۲۷۵	۱۸,۴۶۹,۴۶۹
۲,۷۷۰,۳۹۸	۲,۰۶۹,۸۸۵	۷,۳۳۴,۱۵۱	۱۲,۱۷۴,۴۳۵	۲,۸۴۰,۴۶۹	۱,۶۷۰,۵۲۵	۷,۴۹۳,۸۷۲	۱۲,۰۰۴,۸۶۶
۳,۰۵۴,۷۷۹	۸۱۸,۴۰۶	۲,۶۲۷,۰۱۴	۶,۵۰۰,۱۹۸	۳,۱۲۹,۴۱۲	۶۴۵,۷۸۸	۲,۶۸۹,۴۰۳	۶,۴۶۴,۶۰۳
۵,۸۲۵,۱۷۷	۲,۸۸۸,۲۹۱	۹,۹۶۱,۱۶۵	۱۸,۶۷۴,۶۳۳	۵,۹۶۹,۸۸۱	۲,۳۱۶,۳۱۳	۱۰,۱۸۳,۲۷۵	۱۸,۴۶۹,۴۶۹

جمع دارایی های غیر جاری

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

جمع بدهی های غیر جاری

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

خالص دارایی ها

تعدیلات تلفیقی (عمدتاً ناشی از تجدید ارزیابی زمین)

خالص دارایی ها بعد از تعدیلات تلفیقی

صاحبان سهام واحد تجاری اصلی

منافع فاقد حق کنترل

۳-۶-۲۴- خلاصه صورت جریان های نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
خوراک دام پارس	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	کشت و صنعت شریف آباد	جمع کل	خوراک دام پارس	مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	کشت و صنعت شریف آباد	جمع کل
۲۷,۰۱۲	-	۳۵۲,۴۸۳	۳۷۹,۴۹۵	۱,۰۹۵	۴۷۷,۰۱۷	۴۸۰,۴۰۷	۹۵۸,۵۱۹
۴۷,۱۴۸	۵۴۱,۵۳۷	۱,۳۰۲,۲۰۶	۱,۸۹۰,۸۹۱	۱,۰۰۶	۶۹,۲۳۱	۸۳۷,۸۸۷	۹۰۸,۱۲۴
(۲,۳۷۷)	(۲۱,۴۱۸)	(۵۳۱,۳۵۳)	(۵۵۵,۱۴۸)	۸,۱۸۱	۲,۸۱۹	(۲۶۶,۹۴۴)	(۲۵۵,۹۴۴)
(۱,۴۹۵)	(۱۱۹,۵۶۲)	(۵۱۹,۰۵۳)	(۶۴۰,۱۱۰)	(۳۷)	۷۰,۲۱۴	(۵۳۴,۷۷۹)	(۱۷۳,۱۷۴)
۴۲,۲۷۶	۴۰۰,۵۵۷	۲۵۱,۸۰۰	۶۹۵,۶۳۳	۹,۱۵۰	۱۴۲,۲۶۴	۳۴,۱۶۴	۱۸۵,۵۷۸

سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای تأمین مالی

خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

۷-۲۴- ریسک های گروه به شرح یادداشت ۴۹ می باشد.

۸-۲۴- 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 ۴-۱-۴۱ می باشد.

۹-۲۴- جهت تهیه صورت های مالی تلفیقی دوره 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 ۱۴۰۳

۲۵- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه/ بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی
۳۱,۱۹۹	۲۵,۷۲۳	۰	۲۵,۷۲۳	۲۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سبد گردان فراز						
شرکت						
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۲۵٪	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت سبد گردان فراز						

۲۵-۱- اطلاعات مربوط به واحد تجاری وابسته در پایان سال جاری به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت/حق رأی گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
۲۵	۲۵	ایران	سبد گردانی	شرکت سبد گردان فراز

۲۵-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۲۵-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سبد گردان فراز		صورت وضعیت مالی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۷۷,۸۲۵	۱۲۱,۷۷۶	دارایی های جاری
۱۰,۷۷۶	۱۰,۷۲۷	دارایی های غیر جاری
۶۲,۶۹۸	۲۷,۵۹۰	بدهی های جاری
۱,۱۰۸	۱,۹۸۱	بدهی های غیر جاری
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	صورت سود و زیان
۶۷,۶۰۴	۲۶,۸۶۴	درآمد عملیاتی
۴۶,۲۱۹	(۱۷,۵۷۴)	سود (زیان) عملیاتی
۴۰,۳۲۳	(۱۹,۶۶۳)	سود (زیان) خالص
۰	۵۵۰	سود دریافتی از شرکت های وابسته

۲۵-۲-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سبد گردان فراز		خالص دارایی ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۲۴,۷۹۵	۱۰۲,۹۳۲	سهام گروه از خالص دارایی ها
۳۱,۱۹۹	۲۵,۷۲۳	مبلغ دفتری منافع گروه
۳۱,۱۹۹	۲۵,۷۲۳	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۵-سهم از سود واحدهای تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت سبذ گردان فراز	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۱۹,۶۶۳)	۴۰,۳۲۳
(۴,۹۱۶)	۱۰,۰۸۱

سود (زیان) خالص
سهم از سود واحد تجاری وابسته

۲-۲۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
۲۶-۱	۷۳,۹۷۰	(۷۰,۰۰۰)	۳,۹۷۰
	-	-	۲۰۰,۰۰۰
	۲۳,۲۲۴	-	۱۹,۳۹۸
	۹۷,۱۹۴	(۷۰,۰۰۰)	۲۲۳,۳۶۸

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

۲۶-۱	۷۳,۹۷۰	(۷۰,۰۰۰)	۳,۹۷۰
	۳,۰۱۴	-	۲,۶۹۵
	۷۶,۹۸۴	(۷۰,۰۰۰)	۶,۹۸۴

۲۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۶۹۹,۹۹۶	۰	۷۰,۰۰۰	(۷۰,۰۰۰)	۰	-	۰	-
۳۷۷,۳۸۰	۰	۳,۹۷۰	۰	۳,۹۷۰	-	۳,۹۷۰	-
		۷۳,۹۷۰	(۷۰,۰۰۰)	۳,۹۷۰	۰	۳,۹۷۰	۰

۲۶-۳- شرکت تکلم به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۷ منحل و طی شماره نامه ۱۳۹۶۳۰۴۰۰۹۰۱۰۴۱۰۸۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و همچنین شرکت مرغ صحرای شاندیز طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۸ منحل و طی شماره نامه ۱۰۰/۹۲/۷۲۶۷۵ 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.

۲۶-۴- گردش حساب کاهش ارزش انباشته :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		اصلی	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
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 ۱۴۰۳

۲۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری						
اسناد دریافتنی						
-	۸,۲۹۶	-	۸,۲۹۶	-	۸,۲۹۶	اشخاص وابسته
۱,۸۶۲,۴۶۰	۲,۴۱۷,۰۱۳	(۲۱۹,۱۲۷)	۲,۶۳۶,۱۴۰	-	۲,۶۳۶,۱۴۰	۲۷-۱-۱ سایر مشتریان
۱,۸۶۲,۴۶۰	۲,۴۲۵,۳۰۹	(۲۱۹,۱۲۷)	۲,۶۴۴,۴۳۶	-	۲,۶۴۴,۴۳۶	
حساب های دریافتنی						
۴۵۰,۷۷۶	۳۳۹,۲۷۲	(۱۸۳,۶۵۸)	۵۲۲,۹۳۰	-	۵۲۲,۹۳۰	۲۷-۱-۲ اشخاص وابسته
۴,۱۳۷,۱۵۶	۶,۶۰۹,۴۸۷	(۵۳۳,۹۱۱)	۷,۱۴۳,۳۹۸	۶۹,۸۱۱	۷,۰۷۳,۵۸۷	۲۷-۱-۳ سایر مشتریان
۴,۵۸۷,۹۳۲	۶,۹۴۸,۷۵۹	(۷۱۷,۵۶۹)	۷,۶۶۶,۳۲۸	۶۹,۸۱۱	۷,۵۹۶,۵۱۷	
۶,۴۵۰,۳۹۲	۹,۳۷۴,۰۶۸	(۹۳۶,۶۹۶)	۱۰,۳۱۰,۷۶۴	۶۹,۸۱۱	۱۰,۲۴۰,۹۵۳	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	-	۱,۸۰۰	سایر مشتریان
حساب های دریافتنی						
۲۵۲,۸۵۱	۳۲۸,۷۹۲	-	۳۲۸,۷۹۲	-	۳۲۸,۷۹۲	کارکنان و مدیران (وام و مساعده)
۳۶۸	۱,۴۳۲	-	۱,۴۳۲	-	۱,۴۳۲	سود سهام و سودسپرده دریافتنی
۷۸,۸۰۰	۱,۸۷۸	(۳۹,۹۴۷)	۴۱,۸۲۵	-	۴۱,۸۲۵	اشخاص وابسته
۱,۰۵۲,۶۰۸	۸۶۰,۸۴۵	(۱۰۵,۴۳۷)	۹۶۶,۲۸۲	-	۹۶۶,۲۸۲	۲۷-۱-۴ سایر
۱,۳۸۴,۶۲۷	۱,۱۹۲,۹۴۷	(۱۴۵,۳۸۴)	۱,۳۳۸,۳۳۱	-	۱,۳۳۸,۳۳۱	
۱,۳۸۶,۴۲۷	۱,۱۹۴,۷۴۷	(۱۴۵,۳۸۴)	۱,۳۴۰,۱۳۱	-	۱,۳۴۰,۱۳۱	
۷,۸۳۶,۸۱۹	۱۰,۵۶۸,۸۱۵	(۱,۰۸۲,۰۸۰)	۱۱,۶۵۰,۸۹۵	۶۹,۸۱۱	۱۱,۵۸۱,۰۸۴	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۲۷- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان گروه به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۲۹,۲۴۵	۱,۵۰۱,۱۱۰	۲۷-۱-۱-۱ مشتریان شرکت مرغک
۵۸۳,۷۴۷	۲۰۵,۲۰۱	۲۷-۱-۱-۲ مشتریان شرکت مرغ مادر دیزباد
۱۷۱,۴۲۷	۲۹۵,۱۷۴	۲۷-۱-۱-۳ مشتریان شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۱۵۲,۹۳۹	۱۳۸,۳۰۴	مشتریان شرکت خوراک دام پارس
۶۲,۶۱۸	۲۴۵,۹۲۷	مشتریان شرکت مرغ اجداد زربال
۰	۱۷,۲۶۵	مشتریان شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۱۸۴,۷۶۱	۲۳۳,۱۵۹	سایر
۲,۰۸۴,۷۳۷	۲,۶۳۶,۱۴۰	جمع
(۲۲۲,۲۷۷)	(۲۱۹,۱۲۷)	۲۷-۱-۱-۴ ذخیره کاهش ارزش
۱,۸۶۲,۴۶۰	۲,۴۱۷,۰۱۳	جمع کل

۱-۱-۱-۲۷- اسناد دریافتنی بابت مشتریان شرکت مرغک عمدتاً مربوط به فروش جوجه یکروزه تخمگذار و پولت تخمگذار به مشتریان شامل تعداد ۱۴ نفر که مبلغ ۱,۴۸۷,۹۱۰ میلیون ریال از اسناد فوق تا تاریخ تائید صورت های مالی به حیطه وصول درآمده است.

۱-۱-۱-۲۷- اسناد دریافتنی بابت مشتریان شرکت مرغ مادر دیزباد عمدتاً مربوط به فروش مرغ ، جوجه ، دان و کنسانتره به سایر اشخاص می باشد مبلغ ۱۵۸,۲۰۰ میلیون ریال از اسناد فوق به حیطه وصول درآمده است.

۱-۱-۱-۲۷- اسناد دریافتنی از مشتریان شرکت کشت و صنعت شریف آباد عمدتاً مربوط به فروش شیر خام به سایر اشخاص می باشد که مبلغ ۵۰,۹۵۲ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.

۱-۱-۱-۲۷- مانده کاهش ارزش به مبلغ ۲۱۹,۱۲۷ 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.

۱-۱-۲۷- دریافتنی های گروه از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۵۹,۰۸۶	۲۵۹,۰۸۶	۲۷-۱-۲-۱ شرکت تکلم
۱۹,۸۸۴	۱۹,۸۸۴	شرکت کاوند
۲۵,۹۱۹	۱۲,۴۹۴	شرکت کشت و صنعت خاور دشت
۳۲۹,۵۴۵	۲۳۱,۴۶۶	سایر
۶۳۴,۴۳۴	۵۲۲,۹۳۰	جمع
(۱۸۳,۶۵۸)	(۱۸۳,۶۵۸)	ذخیره کاهش ارزش
۴۵۰,۷۷۶	۳۳۹,۲۷۲	جمع کل

۱-۲-۱-۲۷- 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 ۱۴۰۳

۳-۱-۲۷- حسابهای دریافتی تجاری گروه از سایر اشخاص به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
مشتریان شرکت مرغ اجداد زربال	۲۷-۱-۳-۱	۲,۵۸۲,۸۵۰	-	۲,۵۸۲,۸۵۰
مشتریان شرکت مرغ مادر دیزباد	۲۷-۱-۳-۲	۱,۵۶۴,۳۸۲	-	۱,۵۶۴,۳۸۲
مشتریان شرکت کشت و صنعت شریف آباد	۲۷-۱-۳-۳	۹۰۱,۱۸۸	-	۹۰۱,۱۸۸
مشتریان شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۲۷-۱-۳-۴	۸۶۵,۳۶۵	-	۸۶۵,۳۶۵
مشتریان شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر	۲۷-۱-۳-۵	۱۴۹,۵۶۶	۶۹,۸۱۱	۲۱۹,۳۷۷
مشتریان شرکت کشت و صنعت اشراق		۲۸۳,۷۶۵	-	۲۸۳,۷۶۵
مشتریان شرکت خوراک دام پارس		۱۳۴,۲۶۹	-	۱۳۴,۲۶۹
مشتریان شرکت مرغک		۳۸۵,۸۹۵	-	۳۸۵,۸۹۵
سایر		۲۰۶,۳۰۷	-	۲۰۶,۳۰۷
جمع		۷,۰۷۳,۵۸۷	۶۹,۸۱۱	۷,۱۴۳,۳۹۸
ذخیره کاهش ارزش	۲۷-۱-۳-۶	(۵۳۳,۹۱۱)	-	(۵۳۳,۹۱۱)
جمع کل		۶,۵۳۹,۶۷۶	۶۹,۸۱۱	۶,۶۰۹,۴۸۷

- ۳-۱-۲۷-۱- مطالبات شرکت مرغ اجداد زربال عمدتاً بابت فروش جوجه یکروزه پدر و مادر و گوشت مرغ به سایر اشخاص می باشد که تا تاریخ تأیید مبلغ ۲,۳۱۲,۰۷۰ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.
- ۳-۱-۲۷-۲- مطالبات شرکت مرغ مادر دیزباد عمدتاً بابت فروش مرغ ، جوجه دان و کنسانتره به سایر اشخاص می باشد که تا تاریخ تأیید مبلغ ۹۸۷,۴۷۲ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.
- ۳-۱-۲۷-۳- مطالبات شرکت کشت و صنعت شریف آباد عمدتاً بابت فروش شیر به سایر اشخاص که تا تاریخ تأیید مبلغ ۵۶۱,۰۲۹ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.
- ۳-۱-۲۷-۴- مطالبات شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان عمدتاً بابت فروش جوجه یکروزه به سایر اشخاص می باشد که تا تاریخ تأیید مبلغ ۳۸۷,۹۰۲ میلیون ریال به حیطه وصول درآمده است.
- ۳-۱-۲۷-۵- 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.
- ۳-۱-۲۷-۶- 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.
- ۳-۱-۲۷-۴- سایر حسابهای دریافتی عمدتاً مربوط به شرکت فرعی مرغ اجداد زربال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲۷- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۴,۶۸۶,۵۳۳	۴,۳۸۴,۰۴۲	-	۴,۳۸۴,۰۴۲	-	۴,۳۸۴,۰۴۲	۲۷-۲-۱ شرکت‌های گروه
حساب‌های دریافتنی						
۶,۲۶۰,۶۶۹	۵,۷۵۹,۲۸۲	-	۵,۷۵۹,۲۸۲	-	۵,۷۵۹,۲۸۲	۲۷-۲-۲ شرکت‌های گروه
۱۱۷,۸۱۳	۱۱۹,۲۸۸	(۱۸۳,۶۵۸)	۳۰۲,۹۴۶	-	۳۰۲,۹۴۶	۲۷-۲-۳ سایر اشخاص وابسته
۶,۳۷۸,۴۸۲	۵,۸۷۸,۵۷۰	(۱۸۳,۶۵۸)	۶,۰۶۲,۳۲۸	-	۶,۰۶۲,۳۲۸	
۱۱,۰۶۵,۰۱۵	۱۰,۲۶۲,۶۱۲	(۱۸۳,۶۵۸)	۱۰,۴۴۶,۲۷۰	-	۱۰,۴۴۶,۲۷۰	
سایر دریافتنی ها						
حساب‌های دریافتنی						
۲۷۱,۷۳۱	۵۰۱,۷۸۷	-	۵۰۱,۷۸۷	-	۵۰۱,۷۸۷	شرکت‌های گروه
۳۵,۱۴۶	۲۸,۲۹۹	-	۲۸,۲۹۹	-	۲۸,۲۹۹	حصه جاری وام کارکنان و مساعده
۵۸,۴۵۹	۱۲,۸۹۴	(۴۰,۰۴۳)	۵۲,۹۳۷	-	۵۲,۹۳۷	سایر
۳۶۵,۳۳۶	۵۴۲,۹۸۰	(۴۰,۰۴۳)	۵۸۳,۰۲۳	-	۵۸۳,۰۲۳	
۱۱,۴۳۰,۳۵۱	۱۰,۸۰۵,۵۹۲	(۲۲۳,۷۰۱)	۱۱,۰۲۹,۲۹۳	-	۱۱,۰۲۹,۲۹۳	

۲۷-۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری شرکت از شرکت های فرعی مشمول تلفیق مرتبط با سود سهام از شرکت‌های مذکور به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۵۴۱,۸۸۲	۵۵۸,۱۰۹	-	۵۵۸,۱۰۹	-	۵۵۸,۱۰۹	شرکت کشت و صنعت اشراق
۲,۱۷۷,۸۴۹	۲,۱۷۷,۸۴۹	-	۲,۱۷۷,۸۴۹	-	۲,۱۷۷,۸۴۹	شرکت مرغک
۴۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	-	۳۳۰,۰۰۰	-	۳۳۰,۰۰۰	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۱,۳۳۵,۳۵۸	۱,۰۷۵,۴۱۶	-	۱,۰۷۵,۴۱۶	-	۱,۰۷۵,۴۱۶	شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۷۰,۵۳۲	۷۰,۵۳۲	-	۷۰,۵۳۲	-	۷۰,۵۳۲	شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر
۸۵,۴۳۶	۱۰۲,۱۴۹	-	۱۰۲,۱۴۹	-	۱۰۲,۱۴۹	شرکت شیمی دارو کوثر
۰	۲۴,۵۱۰	-	۲۴,۵۱۰	-	۲۴,۵۱۰	شرکت خوراک دام پارس
۴۵,۴۷۶	۴۵,۴۷۷	-	۴۵,۴۷۷	-	۴۵,۴۷۷	شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۴,۶۸۶,۵۳۳	۴,۳۸۴,۰۴۲	۰	۴,۳۸۴,۰۴۲	۰	۴,۳۸۴,۰۴۲	

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۲-۲۷- حسابهای دریافتنی تجاری و سایردریافتنی های شرکت از شرکت های فرعی مشمول تلفیق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
۳,۰۰۹,۱۶۲	۲,۸۰۶,۰۱۱	-	۲,۸۰۶,۰۱۱
			شرکت مرغ اجداد زربال
۱,۸۴۰,۸۸۸	۱,۸۴۰,۸۸۸	-	۱,۸۴۰,۸۸۸
			شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر
۱,۰۴۳,۳۲۴	۹۱۳,۳۲۴	-	۹۱۳,۳۲۴
			شرکت مرغ مادر دیزباد
۱۵۶,۰۳۵	۱۳۴,۸۷۵	-	۱۳۴,۸۷۵
			شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۷۱,۶۲۷	.	-	.
			شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۳۲,۲۰۱	۳۲,۲۰۱	-	۳۲,۲۰۱
			شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر
۳۱,۹۸۳	۳۱,۹۸۳	-	۳۱,۹۸۳
			شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا
۲۵,۷۱۳	.	-	.
			شرکت شیمی دارو کوثر
۲۵,۲۲۶	.	-	-
			شرکت کشت و صنعت اشراق
۲۴,۵۱۰	.	-	.
			شرکت خوراک دام پارس
۶,۲۶۰,۶۶۹	۵,۷۵۹,۲۸۲	.	۵,۷۵۹,۲۸۲

۲-۲-۲۷-۱- 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 ۴,۳۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۲-۲-۲۷-۳- طلب از سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به طلب از شرکت تکلم به مبلغ ۲۵۹,۰۶۵ میلیون ریال، شرکت کاونده به مبلغ ۱۹,۸۸۴ میلیون ریال، شرکت پیماب به مبلغ ۱۰,۳۸۳ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر اشخاص می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲۷- دریافتنی های بلندمدت گروه

سایر دریافتنی ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۳۹,۲۰۴	۵۸,۵۶۶	-	۵۸,۵۶۶	-	۵۸,۵۶۶	حسه بلند مدت وام کارکنان و مدیران
۸۸,۵۷۵	۷۷,۲۶۰	-	۷۷,۲۶۰	-	۷۷,۲۶۰	سایر
۱۲۷,۷۷۹	۱۳۵,۸۲۶	۰	۱۳۵,۸۲۶	۰	۱۳۵,۸۲۶	

۴-۲۷- دریافتنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۱۴,۸۳۳,۵۶۰	۱۴,۸۶۳,۵۶۰	-	۱۴,۸۶۳,۵۶۰	-	۱۴,۸۶۳,۵۶۰	شرکت کشت و صنعت اشراق ۲۷-۴-۱
۲۰۱,۴۲۲	۲۰۱,۴۲۲	-	۲۰۱,۴۲۲	-	۲۰۱,۴۲۲	شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا
۱۵,۰۳۴,۹۸۲	۱۵,۰۶۴,۹۸۲	۰	۱۵,۰۶۴,۹۸۲	۰	۱۵,۰۶۴,۹۸۲	

۱-۴-۲۷ - مبلغ فوق عمدتاً مرتبط با واگذاری دو فقره ملک از طرف سازمان اقتصادی کوثر به شرکت فرعی کشت و صنعت اشراق در سنوات قبل و اعمال در حسابهای فی مابین با هلدینگ کشاورزی می باشد.

۵-۲۷- به دلیل آنکه زمان تسویه دریافتنی های بلند مدت مشخص نمی باشد، لذا تعیین ارزش منصفانه آن به گونه ای اتکاپذیر میسر نیست.

۶-۲۷- 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.

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 ۱۴۰۳

۲۷-۷- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	۴,۰۰۰,۵۷۴	۱,۳۴۰,۳۱۳	۱روز - ۳۶۵ روز
۲۵۵,۴۴۲	۲۵۵,۴۴۲	۱۹۱,۷۲۳	۵۷۲,۷۵۵	بیشتر از ۳۶۵ روز
۲۵۵,۴۴۲	۲۵۵,۴۴۲	۴,۱۹۲,۲۹۷	۱,۹۱۳,۰۶۸	جمع

۲۷-۷-۱- دریافتنی ها تجاری فوق شامل مبالغی است که در پایان دوره 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.

۲۷-۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۸۳,۷۵۴	۱۸۳,۷۵۴	۶۷۰,۳۲۹	۹۹۲,۱۴۰	مانده ابتدای دوره
-	۳۹,۹۴۰	۸۴,۳۸۹	۸۹,۹۴۰	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
۱۸۳,۷۵۴	۲۲۳,۶۹۴	۷۵۴,۷۱۸	۱,۰۸۲,۰۸۰	مانده پایان دوره

۲۷-۸-۱- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

۲۸- سایر داراییها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۶,۲۱۹	۱۴۶,۲۵۲	سپرده و ودایع
۷,۳۶۰	۷,۳۶۰	سایر
۱۵۳,۵۷۹	۱۵۳,۶۱۲	

۲۸-۱- مانده سایر دارایی ها عمدتاً مربوط به سپرده دفتر مرکزی متعلق به شرکت فرعی کشت و صنعت شریف آباد و 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 نشش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۹- داراییهای زیستی غیر مولد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	شرح	مانده در ابتدای دوره					مانده در پایان دوره				
		تعداد	مبلغ	افزایش	کاهش	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ
گروه محصولات طیور گوشتی	موجودی طیور در حال پرورش و تولید	۸۸۱,۶۷۳	۷,۴۷۶,۱۱۹	۱۵۰,۰۲۸,۸۵۹	۱۲,۶۶۴,۰۴۶	۱,۱۲۲,۷۲۴	۹,۸۱۴,۹۳۲	۱,۱۲۲,۷۲۴	۱,۱۲۲,۷۲۴	۹,۸۱۴,۹۳۲	۹,۸۱۴,۹۳۲
	موجودی تخم مرغ نژادی و نطفه دار	۱۰,۸۹۳,۹۵۱	۱,۵۳۷,۶۱۳	۸,۱۹۸,۳۲۱	۷,۷۸۰,۶۱۷	۹۳۰,۱,۹۵۲	۱,۹۵۵,۳۱۷	۹۳۰,۱,۹۵۲	۹۳۰,۱,۹۵۲	۱,۹۵۵,۳۱۷	۱,۹۵۵,۳۱۷
	جوجه یکروزه پدر و مادر	۰	۰	۱۱,۲۳۸,۶۸۹	۱۱,۲۳۸,۶۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جوجه یکروزه گوشتی	۱,۰۵۴,۱۳۹	۷۳۴,۵۴۴	۱۲,۹۰۸,۶۲۵	۱۲,۷۵۲,۳۳۴	۱,۱۰۸,۹۱۰	۸۸۹,۸۳۵	۱,۱۰۸,۹۱۰	۱,۱۰۸,۹۱۰	۸۸۹,۸۳۵	۸۸۹,۸۳۵
	سایر	۰	۱۹۰,۷۹۹	۱۰,۶۶۸,۹۲۸	۱۰,۶۵۹,۷۲۸	۰	۱۹۹,۹۹۹	۱۰,۶۵۹,۷۲۸	۱۰,۶۵۹,۷۲۸	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۹,۹۹۹
گروه محصولات دام	گاو، گوساله نر و شتر	۲۸۳	۶۱,۵۹۹	۳۹۲,۹۶۵	۳۰۸,۰۰۰	۵۰۵	۱۴۶,۵۶۴	۳۰۸,۰۰۰	۳۰۸,۰۰۰	۱۴۶,۵۶۴	۱۴۶,۵۶۴
	بز و گوسفند نر	۷۸۲	۶۷,۲۶۸	۸۴,۵۵۰	۸۸,۹۵۹	۷۸۲	۶۲,۸۵۹	۸۸,۹۵۹	۸۸,۹۵۹	۶۲,۸۵۹	۶۲,۸۵۹
	سایر	۱۰,۴۷۹	۲۰۸,۴۷۱	۶۱,۹۳۸	۸,۸۳۳	۹,۶۴۸	۲۶۱,۵۸۶	۸,۸۳۳	۸,۸۳۳	۹,۶۴۸	۲۶۱,۵۸۶
گروه محصولات طیور تخم گذار	تخم مرغ در جریان هج	۵,۳۸۸,۵۴۷	۳۳۵,۰۳۰	۱۳۶,۱۰۰	۸,۰۳۱	۶,۳۶۹,۷۰۶	۴۶۳,۰۹۹	۸,۰۳۱	۸,۰۳۱	۶,۳۶۹,۷۰۶	۴۶۳,۰۹۹
	پولت در جریان پرورش	۱۱۵,۰۰۰	۸۹,۳۵۶	۰	۳۰,۱۷۹	۲۶۶,۰۰۰	۵۹,۱۷۷	۳۰,۱۷۹	۳۰,۱۷۹	۲۶۶,۰۰۰	۵۹,۱۷۷
	موجودی گله های مادر	۲۴۴,۱۲۱	۸۶۰,۸۶۵	۶۱۴,۲۶۹	۵۸۰,۰۹۶	۳۳۱,۹۳۹	۸۹۵,۰۳۸	۵۸۰,۰۹۶	۵۸۰,۰۹۶	۳۳۱,۹۳۹	۸۹۵,۰۳۸
سایر عملیات	موجودی گله های اجداد	۷,۷۱۲	۳۳۴,۳۳۸	۲۱,۴۴۲	۲۵۴,۳۲۶	۷,۴۱۰	۹۱,۵۵۴	۲۵۴,۳۲۶	۲۵۴,۳۲۶	۷,۴۱۰	۹۱,۵۵۴
	سایر	۶۸,۳۴۹	۱,۶۱۸,۹۰۸	۱۱۵,۵۹۳	۲۹,۲۷۵	۸۶۲,۸۵۱	۱,۷۰۵,۲۲۶	۲۹,۲۷۵	۲۹,۲۷۵	۸۶۲,۸۵۱	۱,۷۰۵,۲۲۶
	جمع	۱۸,۶۶۵,۰۳۶	۱۳,۵۰۴,۹۱۰	۵۹,۴۴۴,۲۷۹	۵۶,۴۰۴,۰۰۳	۱۹,۳۸۲,۴۲۷	۱۶,۵۴۵,۱۸۶	۵۶,۴۰۴,۰۰۳	۵۶,۴۰۴,۰۰۳	۱۹,۳۸۲,۴۲۷	۱۶,۵۴۵,۱۸۶

۱-۲۹- موجودی گله مادر گوشتی عمدتاً مربوط به شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان، شرکت مرغ مادر دیربند و شرکت مرغ اجداد زرغال می باشد.

۲-۲۹- دارایی زیستی غیر مولد عمدتاً مربوط به شرکت مرغ اجداد زرغال به مبلغ ۱۱,۷۲۲,۰۶۷ میلیون ریال، ماهان به مبلغ ۱,۶۴۹,۱۳۵ میلیون ریال، مرغک به مبلغ ۱,۲۴۲,۱۹۲ میلیون ریال و مرغ مادر دیربند به مبلغ ۱,۳۷۶,۴۲۷ میلیون ریال می باشد.

۳-۲۹- دارایی های زیستی غیرمولد در سطح گروه تا میزان مبلغ ۴۰,۲۴۵,۶۶۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و بیماری ای بر خوردار 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 ۱۴۰۳

۳۰- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	۷۵۵,۹۹۱	۶۳۶,۰۹۲	۳۰-۱ پیش پرداخت های داخلی
۶۷۵	۶۷۵	۳۲۴,۶۱۵	۵۱۷,۲۰۹	خرید مواد اولیه و کالا
۲۰,۸۰۰	۲۴,۷۷۰	۹۹۲,۰۰۶	۹۹۹,۷۵۴	اشخاص وابسته
۲۱,۴۷۵	۲۵,۴۴۵	۲,۰۷۲,۶۱۲	۲,۱۵۳,۰۵۵	سایر پیش پرداختها
-	-	(۴۵۰,۱۵۳)	(۵۶۸,۵۶۴)	تهاتر با حسابهای پرداختنی تجاری (یادداشت ۴۰)
(۶,۱۸۸)	(۱۰,۰۸۶)	(۶,۱۸۸)	(۱۰,۰۸۶)	مالیات پرداختنی (یادداشت ۴۴)
۱۵,۲۸۷	۱۵,۳۵۹	۱,۶۱۶,۲۷۱	۱,۵۸۴,۴۹۱	

۳۰-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به شرکت فرعی مرغ اجداد زربال به مبلغ ۳۸۶,۲۶۴ میلیون ریال، مرغک به مبلغ ۷۹,۰۷۵ میلیون ریال و کشت و صنعت اشراق به مبلغ ۷۳,۷۶۱ میلیون ریال به منظور خرید ذرت ، سویا و انواع واکسن می باشد.

۳۰-۲- پیش پرداخت به اشخاص وابسته عمدتاً مرتبط با پیش پرداخت قرار داد بیمه دارایی ها ، مربوط به صدور بیمه نامه توسط بیمه دی به مبلغ ۲۸۷,۷۸۴ میلیون ریال می باشد.

۳۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۵,۹۶۵,۷۹۹	۵,۹۲۵,۷۱۸	-	۵,۹۲۵,۷۱۸	۳۱-۲ مواد اولیه و بسته بندی
۱۹۳,۶۹۰	۱۹۵,۸۴۸	-	۱۹۵,۸۴۸	۳۱-۳ محصول تولید شده
۱۴۳,۵۲۴	۸۷,۳۴۳	-	۸۷,۳۴۳	محصول در جریان تولید
۵۶۳,۹۱۷	۷۷۷,۰۰۸	-	۷۷۷,۰۰۸	قطعات و لوازم یدکی
۲۴۵,۲۰۵	۵۳۲,۰۴۹	-	۵۳۲,۰۴۹	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۴۵,۳۶۵	۲۸۳,۴۲۰	-	۲۸۳,۴۲۰	سایر موجودیها
۷,۲۵۷,۵۰۰	۷,۸۰۱,۳۸۶	۰	۷,۸۰۱,۳۸۶	

۳۱-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۸,۹۵۷,۸۲۴ 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.

۳۱-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به شرکت های مرغ اجداد زربال، کشت و صنعت شریف آباد و کشت و صنعت اشراق به ترتیب به مبلغ ۲,۳۳۷,۳۱۹ میلیون ریال، مبلغ ۱,۲۴۲,۰۵۴ میلیون ریال و مبلغ ۵۹۲,۰۷۵ میلیون ریال می باشد. که عمده آن مربوط به مواد اولیه کارخانه دان، دارو واکسن و خوراک دام می باشد.

۳۱-۳- 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 ۱۴۰۳

۳۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص		
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۳۲-۱	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-
	۳۲-۲	۱۱۷,۹۸۲	-	۱۱۷,۹۸۲	۱۱۷,۹۸۲	۵۵۲,۶۴۲	۵۵۲,۶۴۲
سایر سرمایه گذاری ها		۸۱۷,۹۸۲	-	۸۱۷,۹۸۲	۸۱۷,۹۸۲	۵۵۲,۶۴۲	۵۵۲,۶۴۲
شرکت							
سرمایه گذاری جاری در شرکت های فرعی	۳۲-۳	۴۵۶,۸۵۱	-	۴۵۶,۸۵۱	۴۵۶,۸۵۱	۶۰۸,۷۴۹	۶۰۸,۷۴۹
		۴۳,۹۸۸	-	۴۳,۹۸۸	۴۳,۹۸۸	۵۲۲,۶۴۱	۵۲۲,۶۴۱
سایر سرمایه گذاری ها		۵۰۰,۸۳۹	۰	۵۰۰,۸۳۹	۵۰۰,۸۳۹	۱,۱۳۱,۳۹۰	۱,۱۳۱,۳۹۰

۳۲-۱- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی عمدتاً بابت سرمایه گذاری شرکت اجداد زربال ، نزد بانک ملی شعبه مدافعان سلامت با نرخ ۲۲/۵ درصد می باشد.

۳۲-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به اوراق سرمایه گذاری در واحد های سرمایه گذاری صندوق افرا نماد پایدار و آریا با درآمد ثابت می باشد.

۳۲-۳- 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					
شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان		شرکت کشت و صنعت شریف آباد		شرکت خوراک دام پارس	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۱۴,۰۶۶,۹۹۹	۳۷۲,۷۷۶	۳۰,۶۴۶,۱۳۶	۱۷۸,۳۵۹	۱,۱۹۰,۸۴۶	۵۷,۶۱۴
۴,۸۹۷,۰۰۰	۱۲۶,۱۲۰	-	-	۲۴,۸۹۵	۱,۲۰۳
(۸,۰۵۹,۴۲۵)	(۲۱۱,۸۷۸)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۶۳)	-	-
-	(۱۸,۷۶۵)	-	(۳۲,۴۲۵)	-	(۱۴,۹۹۰)
۱۰,۹۰۴,۵۷۴	۲۶۸,۲۵۳	۳۰,۴۴۶,۱۳۶	۱۴۴,۷۷۱	۱,۲۱۵,۷۴۱	۴۳,۸۲۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳- موجودی نقد

گروه	شرکت		گروه	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
موجودی نزد بانک ها	۴۸۲,۰۳۰	۹۵۵,۳۸۶	۱,۰۵۲,۱۴۷	۴,۷۷۳,۸۷۴
	۳۰,۹۲۷	۳۱,۴۶۱	۶۱۱	۳۴,۴۳۱
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	-	-	۳۷,۹۳۷	۵۰,۰۹۷
	-	-	۱۱,۱۵۴	۴,۴۶۲
موجودی نزد صندوق و بانک ها- ارزی	-	-	-	-
وجوه نقد در راه	۵۱۲,۹۵۷	۹۸۶,۸۴۷	۱,۱۰۱,۸۴۹	۴,۸۶۲,۸۶۴

۳۳-۱- موجودی ارزی گروه شامل ۸۹,۳۰۰ دلار آمریکا مشتمل بر تعداد ۷۱,۱۹۸ دلار آمریکا مربوط به شرکت اصلی، تعداد ۱۳,۹۰۲ دلار مربوط به شرکت مرغ اجداد زربال و تعداد ۴,۲۰۰ دلار نیز مربوط به شرکت کشت و صنعت شریف آباد می باشد، ضمناً ۵,۶۶۲ 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 ۱۴۰۳

۳۴- سرمایه

۳۴-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۵.۰۷	۲,۰۶۴,۳۳۸,۰۴۳	۷۵.۰۷	۲,۰۶۴,۳۳۸,۰۴۳	سازمان اقتصادی کوثر
۱.۳۷	۳۷,۵۵۵,۷۵۸	۱.۰۸	۲۹,۷۵۵,۷۵۸	بانک دی (سهامی عام)
۱.۱۴	۳۱,۳۰۵,۱۴۳	۱.۲۰	۳۳,۱۱۸,۷۲۲	سرمایه گذاری آوا نوین (سهامی عام)
۱.۱۳	۳۱,۱۰۰,۰۰۰	۰.۲۳	۶,۱۸۹,۹۷۲	بیمه ایران (سهامی خاص)
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
۲۰.۵۷	۵۶۵,۵۹۱,۰۵۶	۲۱.۶۹	۵۹۶,۴۸۷,۵۰۵	سایرین
۱۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۴-۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲.۰۳	۲.۵۰
۲.۸۶	۳.۲۹

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۳۴-۳- 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.

۳۵- 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 شرکتها حفظ گردید و مبلغ ۳,۵۱۵,۸۳۳ میلیون ریال به سرفصل آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل منظور که مبلغ ۱۲۸,۰۰۴ میلیون ریال مربوط به دوره جاری می باشد.

۳۶- 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 ۹۰۰,۴۲۲ 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.

۳۷- اندوخته سرمایه ای

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۷۸۸,۱۳۹	۳,۸۰۹,۲۸۲	۳,۷۸۸,۱۳۹	۳,۸۰۹,۲۸۲	۳۷-۱ اندوخته سرمایه ای ناشی از خرید و فروش سهام
.	.	۸,۷۰۲	۸,۷۰۲	سایر اندوخته سرمایه ای
۳,۷۸۸,۱۳۹	۳,۸۰۹,۲۸۲	۳,۷۹۶,۸۴۱	۳,۸۱۷,۹۸۴	

۳۷-۱- 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 دوره مالی جاری مبلغ ۳,۸۰۹,۲۸۲ 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 ۱۴۰۳

۳۸- سایر اندوخته ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مانده ابتدای دوره	افزایش	کاهش	مانده پایان دوره
گروه				
اندوخته طرح توسعه	۱,۲۰۲	۰	(۱,۱۴۰)	۶۲
افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	۵,۴۸۷,۰۷۶	۰	۴,۸۷۰	۵,۴۹۱,۹۴۶
افزایش سرمایه شرکت فرعی از محل سود انباشته	۴۷,۵۸۰	۰	(۱۰)	۴۷,۵۷۰
	۵,۵۳۵,۸۵۸	۰	۳,۷۲۰	۵,۵۳۹,۵۷۸

۳۸-۱- سایر اندوخته ها - افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت کشت و صنعت شریف آباد	۱,۴۶۷,۹۶۴	۱,۴۶۷,۹۶۴
شرکت آبری اکسیر کوثر	۱,۲۱۳,۱۸۰	۱,۲۱۳,۱۸۰
شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	۷۲۱,۲۱۳	۷۲۱,۲۱۳
شرکت مرغ اجداد زربال	۶۸۸,۵۳۹	۶۸۷,۸۴۹
شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۵۶۰,۸۰۵	۵۵۶,۷۶۳
شرکت پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا	۳۳۹,۱۱۰	۳۳۹,۱۱۰
شرکت کشت و صنعت اشراق	۲۸۶,۱۸۲	۲۸۶,۱۸۲
شرکت مرغک	۱۴۷,۱۴۲	۱۴۷,۱۴۲
شرکت مرغ مادر دیزباد	۶۷,۸۱۲	۶۷,۶۷۳
	۵,۴۹۱,۹۴۷	۵,۴۸۷,۰۷۶

۳۸-۱-۱- 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 ۱۴۰۳

۳۸-۲- سایر اندوخته ها - افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۴۷,۵۷۰	۴۷,۵۸۰
شرکت خوراک دام پارس	

۳۸-۲-۱- براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۴ و با عنایت به مجوز شماره DPM-IOP-۰۰A-۲۲۴ 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.

۳۹- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سرمایه	۱,۰۵۰,۴۱۱	۱,۰۵۱,۴۳۳
اندوخته قانونی	۱۰۳,۲۶۰	۹۸,۸۶۳
سایر اندوخته ها	۶۲	۶۲
سود انباشته	۸۱۰,۴۵۵	۸۰۵,۳۰۶
مازاد تجدید ارزیابی	۴,۸۵۰,۹۴۸	۴,۸۹۹,۷۴۱
	۶,۸۱۵,۱۳۶	۶,۸۵۵,۴۰۵

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۴۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری				
اسناد پرداختنی	۵۱,۷۶۶	-	۵۱,۷۶۶	۱۰,۰۰۰
اشخاص وابسته				
سایر اشخاص	۲,۷۳۵,۶۰۱	-	۲,۷۳۵,۶۰۱	۲,۷۸۶,۴۶۷
	۲,۷۸۷,۳۶۷	-	۲,۷۸۷,۳۶۷	۲,۷۹۶,۴۶۷
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته	۹۲,۷۹۰	-	۹۲,۷۹۰	۴۷,۴۹۲
سایر اشخاص	۴,۹۷۴,۴۰۳	۱,۰۰۷,۳۷۳	۵,۹۸۱,۷۷۶	۵,۵۳۷,۱۵۱
	۵,۰۶۷,۱۹۳	۱,۰۰۷,۳۷۳	۶,۰۷۴,۵۶۶	۵,۵۸۴,۶۴۳
	۷,۸۵۴,۵۶۰	۱,۰۰۷,۳۷۳	۸,۸۶۱,۹۳۳	۸,۳۸۱,۱۱۰
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی	۸۶۷	-	۸۶۷	۴۶۰,۸۸۶
اشخاص وابسته				
سایر اشخاص	۶۰,۳۴۳	-	۶۰,۳۴۳	۱۰۸,۲۹۴
	۶۱,۲۱۰	-	۶۱,۲۱۰	۵۶۹,۱۸۰
حساب های پرداختنی				
ذخایر	۲,۵۱۶,۵۳۰	-	۲,۵۱۶,۵۳۰	۲,۴۷۹,۹۹۴
مالیاتهای تکلیفی	۲۷۶,۷۸۴	-	۲۷۶,۷۸۴	۲۱۱,۷۵۵
حق بیمه های پرداختنی	۳۴۵,۷۶۸	-	۳۴۵,۷۶۸	۲۵۶,۷۰۶
سپرده های پرداختنی	۱۶۶,۲۱۷	-	۱۶۶,۲۱۷	۱۴۶,۱۷۸
هزینه های پرداختنی	۱,۳۵۶,۳۵۶	-	۱,۳۵۶,۳۵۶	۱,۴۵۲,۱۰۶
اشخاص وابسته	۷۶۶,۵۹۷	-	۷۶۶,۵۹۷	۱,۰۶۷,۰۹۸
پس انداز کارکنان	۶۷,۲۳۸	-	۶۷,۲۳۸	۵۹,۵۹۹
سایر	۲,۸۴۸,۹۸۴	-	۲,۸۴۸,۹۸۴	۱,۸۹۵,۷۰۳
	۸,۳۴۴,۴۷۴	-	۸,۳۴۴,۴۷۴	۷,۵۶۹,۱۲۹
	۸,۴۰۵,۶۸۴	-	۸,۴۰۵,۶۸۴	۸,۱۲۸,۳۱۹
	۱۶,۲۶۰,۲۴۴	۱,۰۰۷,۳۷۳	۱۷,۲۶۷,۶۱۷	۱۶,۵۱۹,۴۲۹
تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۳۰)	(۵۶۸,۵۶۴)	-	(۵۶۸,۵۶۴)	(۴۵۰,۱۵۳)
	۱۵,۶۹۱,۶۸۰	۱,۰۰۷,۳۷۳	۱۶,۶۹۹,۰۵۳	۱۶,۰۶۹,۲۷۶

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۴۰- اسناد پرداختنی تجاری گروه به سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۱۴,۵۹۴	۱,۰۲۷,۹۸۳	تأمین کنندگان شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۴۸۸,۸۱۹	۱۰,۳۰۱	تأمین کنندگان شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۴۸۳,۲۳۱	۴۲۷,۷۷۷	تأمین کنندگان شرکت مرغک
۴۰۵,۶۸۷	۲۹۰,۲۹۳	تأمین کنندگان شرکت مرغ مادر دیزباد
۳۵۶,۰۲۷	۲۶۵,۷۸۰	تأمین کنندگان شرکت خوراک دام پارس
۸۷,۴۲۰	۹۸,۵۳۴	تأمین کنندگان شرکت مرغ اجداد زربال
۴۷,۰۰۰	۴۹۴,۹۸۵	تأمین کنندگان شرکت کشت و صنعت اشراق
۹۶,۸۹۱	۵۵,۹۹۶	تأمین کنندگان شرکت شیمی دارو کوثر
۶,۷۹۸	۶۳,۹۵۲	سایر
۲,۷۸۶,۴۶۷	۲,۷۳۵,۶۰۱	

۱-۲-۴۰- حسابهای پرداختنی تجاری گروه به سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲,۹۴۰,۳۵۳	۳,۵۰۳,۵۹۵	۱,۰۰۷,۳۷۳	۲,۴۹۶,۲۲۲	۴۰-۱-۲-۱ تأمین کنندگان شرکت مرغ اجداد زربال
۴۶۳,۹۹۱	۲۴۲,۷۸۸	-	۲۴۲,۷۸۸	۴۰-۱-۲-۲ تأمین کنندگان شرکت مرغک
۶۵۷,۲۰۹	۵۶۱,۵۲۲	-	۵۶۱,۵۲۲	۴۰-۱-۲-۳ تأمین کنندگان شرکت کشت و صنعت شریف آباد
۴۸۲,۷۷۵	۲۳۶,۴۷۳	-	۲۳۶,۴۷۳	تأمین کنندگان شرکت مرغ مادر دیزباد
۵۳۶,۴۶۰	۵۴۹,۶۹۳	-	۵۴۹,۶۹۳	تأمین کنندگان شرکت کشت و صنعت اشراق
۲۸۸,۳۳۳	۵۵۴,۰۴۷	-	۵۵۴,۰۴۷	تأمین کنندگان شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۷۷,۵۳۳	۶۹,۱۵۳	-	۶۹,۱۵۳	تأمین کنندگان شرکت پیشگامان و توسعه کشاورزی کوثر
۷۲,۰۴۱	۱۲,۷۸۵	-	۱۲,۷۸۵	تأمین کنندگان شرکت شیمی دارو کوثر
۱۸,۴۵۶	۲۵۱,۷۲۰	-	۲۵۱,۷۲۰	سایر
۵,۵۳۷,۱۵۱	۵,۹۸۱,۷۷۶	۱,۰۰۷,۳۷۳	۴,۹۷۴,۴۰۳	

۱-۲-۱-۴۰- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت آویازن بابت گله های اجداد وارداتی طی سنوات قبل به مبلغ ۲,۰۶۸,۹۳۷ یورو معادل ۹۵۴,۰۵۱ میلیون ریال و بدهی به شرکت برنا پلاس به مبلغ ۸۳,۷۰۹ یورو معادل ۵۳,۳۲۲ میلیون ریال ناشی از خرید و واردات جوجه یکروزه پدر و مادر با نرخ ارز E.T.S می باشد.

۱-۲-۲-۴۰- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت کیمیا صنعت امین ایرانیان به مبلغ ۴۳,۹۳۲ میلیون ریال و شرکت پارسیان اکسیر آریا به مبلغ ۴۲,۸۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۳-۴۰- مبلغ مزبور عمدتاً مشتمل بر بدهی مربوط به امیرحسین نوری و اتحادیه تعاونی دامداران قزوین بابت خرید خوراک دام می باشد.

۱-۳-۴۰- بخش عمده ذخایر بابت واردات دام (به شرح توضیحات ۲-۳) و مابقی بابت قرارداد اجاره با جهاد کشاورزی استان کرمانشاه در خصوص مزرعه موسوم به دینور متعلق شرکت فرعی کشت و صنعت اشراق می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴-۱-۴۰- هزینه های پرداختنی گروه به تفکیک شرکت های فرعی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۷۵,۱۵۳	۵۹۹,۷۷۸	شرکت مرغ اجداد زربال
۲۵۳,۶۰۴	۱۵۶,۲۵۴	شرکت مرغک
۵۸,۸۴۲	۳۰,۱۰۹	شرکت مرغ مادر دیزباد
۲,۴۲۱	۲,۴۲۱	شرکت آیزی اکسیر کوثر
۱۴,۵۰۵	۲۶۶,۵۵۳	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۳۴۷,۵۸۱	۳۰۱,۲۴۱	سایر
۱,۴۵۲,۱۰۶	۱,۳۵۶,۳۵۶	

۴۰-۱-۵- مانده حساب پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۹۱۷,۲۴۶	۶۳۲,۷۴۲	۴۰-۱-۵-۱	بیمه دی
۶۶,۰۵۵	۴۲,۱۳۲		ایمن پوشش کوثر
۸,۵۶۲	۸,۴۲۳		معین کوثر
۷۵,۲۳۵	۸۳,۳۰۰		سایر
۱,۰۶۷,۰۹۸	۷۶۶,۵۹۷		

۴۰-۱-۵-۱- مبلغ مزبور مربوط بدهی به شرکت فرعی ایمن آسایش کوثر به شرکت بیمه دی بابت بیه نامه های صادره می باشد.

۴۰-۱-۶- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط بدهی به تعزیرات حکومتی ، شرکت ارمغان بهداشت و تعداد زیادی از بستانکاران غیر تجاری واحد زربال آمل به ترتیب مبالغ ۱۱۳,۰۴۸ میلیون ریال ، ۱۱۹,۸۹۷ میلیون ریال و مبلغ ۳۶۷,۹۰۱ میلیون ریال متعلق به شرکت فرعی مرغ اجداد زربال می باشد.

۴۰-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
			سایر پرداختنی ها
			اسناد پرداختنی
۴۶۰,۰۰۰	-		سازمان اقتصادی کوثر (اشخاص وابسته)
۴۶۰,۰۰۰	-		حسابهای پرداختنی
۳,۳۱۱,۲۴۲	۳,۳۳۲,۱۸۲	۴۰-۲-۱	بدهی به شرکتهای گروه
۵,۸۶۶	۸,۰۵۲		مالیاتهای تکلیفی
۲۰,۶۹۶	۲۳,۷۹۹		حق بیمه های پرداختنی
۴۲,۰۳۹	۳۸,۴۵۹	۴۰-۲-۲	سایر اشخاص وابسته
۲۸,۰۳۴	۳۲,۶۸۶		سایر اشخاص (شامل ۸۲ مورد)
۳,۴۰۷,۸۷۷	۳,۴۳۵,۱۷۸		
۳,۸۶۷,۸۷۷	۳,۴۳۵,۱۷۸		

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۰-۲-۱- بدهی به شرکتهای گروه عمدتاً مرتبط با شرکت فرعی مرغک بابت واگذاری یک فقره ملک به سازمان اقتصادی کوثر جهت تسویه بخشی از بدهی های شرکت همگروه می باشد که در حسابهای فی مابین منظور شده است.

۴۰-۲-۲- حسابهای پرداختنی سایر اشخاص وابسته به شرکت اصلی شامل موارد ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۹,۰۸۶	۱۹,۰۸۶
۱۹,۳۷۳	۲۲,۹۵۳
۳۸,۴۵۹	۴۲,۰۳۹

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر

سایر (شامل ۱۷ مورد)

۴۰-۳- پرداختنی های بلند مدت گروه و شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۸,۰۶۸,۴۴۸	۸,۰۶۸,۴۴۸	۸,۶۲۵,۹۱۴	۸,۰۶۸,۴۴۸
-	-	۳,۷۶۰	۷,۵۷۴
۸,۰۶۸,۴۴۸	۸,۰۶۸,۴۴۸	۸,۶۲۹,۶۷۴	۸,۰۷۶,۰۲۲

۴۰-۳-۱- بدهی به سازمان اقتصادی کوثر

سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات

۴۰-۳-۱- صورت گردش بدهی شرکت اصلی به سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۸,۰۶۸,۴۴۸	-
انتقال از جاری به بلند مدت	-	۸,۰۶۸,۴۴۸
واگذاری زمین زراعی سمنان توسط سازمان به اشراق	۳۰,۰۰۰	-
استرداد چک های تحویل گردیده به سازمان	۴۶۰,۰۰۰	-
سایر	۶۷,۴۶۶	-
مانده در پایان سال	۸,۶۲۵,۹۱۴	۸,۰۶۸,۴۴۸

۴۰-۳-۲- باتوجه به موافقت و تأیید سهامدار عمده مبنی بر بلند مدت بودن بدهی به سازمان اقتصادی کوثر مبلغ مذکور تحت عنوان بدهی های بلند مدت طبقه بندی شده است.

۴۰-۴- 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.

۴۰-۵- 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 ۱۴۰۳

۴۱- تسهیلات مالی

۴۱-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۴۱-۱-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵,۲۵۴,۶۹۳	۴,۴۴۰,۵۹۳
(۳۳۲,۰۵۸)	(۳۴۶,۳۴۵)
(۶۷,۵۰۰)	(۶۷,۵۰۰)
۴,۸۵۵,۱۳۵	۴,۰۲۶,۷۴۸
(۲۸۳,۹۴۳)	(۵۹,۳۹۵)
۴,۵۷۱,۱۹۲	۳,۹۶۷,۳۵۳

بانکها

کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی

سپرده مسدودی

حصة بلند مدت

حصة جاری

۴۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۵۷۴,۷۹۴	۳,۱۴۵,۳۰۴
۱,۴۱۶,۶۲۲	۱۱۰
۶۰۶,۴۶۳	۷۶۶,۱۳۴
۲۵۷,۲۵۶	۱۱۵,۲۰۰
۴,۸۵۵,۱۳۵	۴,۰۲۶,۷۴۸

۲۰ تا ۲۳ درصد

۱۶ تا ۱۹ درصد

۱۰ تا ۱۵ درصد

۵ تا ۱۰ درصد

۴۱-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه
۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۶۵۴,۲۳۱
۳۷۲,۵۱۷
۴,۰۲۶,۷۴۸

۱۴۰۳

۱۴۰۳ و پس از آن

۴۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه
۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۶۲۰,۷۸۶
۴۰۵,۹۶۲
۴,۰۲۶,۷۴۸

درقبال ترهین اسنادمالکیت زمین وساختمان

چک و سفته

۴۱-۲- شرکت اصلی فاقد تسهیلات مالی است. همچنین گروه تسهیلات ارزی ندارد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۱-۲- 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

۴,۸۵۵,۱۳۵

۲,۳۰۴,۳۹۲

۵۱۳,۷۱۹

(۲,۷۶۱,۰۷۸)

(۵۶۷,۱۲۳)

(۳۱۸,۲۹۷)

۴,۰۲۶,۷۴۸

۳,۹۹۶,۱۹۵

۳,۱۱۸,۸۲۷

۴۴۶,۹۶۶

(۱,۶۹۳,۰۳۱)

(۲۶۸,۰۶۱)

۵,۶۰۰,۹۰۶

گروه

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

تسهیلات مالی تسویه شده از محل اسناد (خرید دین)

مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۴۲- 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
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۳,۷۸۶	۸۴,۰۰۱	۱,۷۲۰,۹۵۹	۲,۳۷۲,۶۸۷
(۹۹۵)	(۹,۴۵۹)	(۲۳۷,۰۹۳)	(۲۵۹,۵۷۴)
۲۵,۱۰۲	۳۱,۴۰۷	۷۷۷,۹۲۱	۱,۱۰۲,۸۸۴
۹۷,۸۹۳	۱۰۵,۹۴۹	۲,۲۶۱,۷۸۷	۳,۲۱۵,۹۹۷

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تأمین شده طی دوره

مانده در پایان دوره

۴۳- سایر ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸۷۶,۲۲۴	۸۶۸,۶۴۱

۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

۴۳-۳-۱- سایر ذخایر عمدتاً مربوط به ذخیره حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور پرسنل عملیاتی شرکتهای فرعی می باشد.

۴۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	گروه
جمع	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
۳۶۰,۴۴۹	۵۷۱,۲۵۳	۰	۵۷۱,۲۵۳
۶۳۶	۰	۰	۰

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
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲,۳۵۷	۶,۸۲۴	۱۳۲,۵۶۶	۳۶۰,۴۴۹
۰	۳,۸۹۸	۷۷,۶۹۳	۲۶۶,۵۴۴
۰	۱,۵۹۲	۰	۰
(۲,۰۱۸)	(۲,۲۲۸)	(۱۵,۳۱۵)	(۴۵,۰۰۰)
۳۳۹	۱۰,۰۸۶	۱۹۴,۹۴۴	۵۸۱,۹۹۳
۰	(۱۰,۰۸۶)	۰	(۱۰,۷۴۰)
۳۳۹	۰	۱۹۴,۹۴۴	۵۷۱,۲۵۳

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل

پرداختی طی دوره

پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۳۰)

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

مکمل

۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱			درآمد مشمول مالیات برای		سود (زیان) برای		سال مالی
نوعه تشخیص	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابزاری	۱,۴۲۲	۷۸۴,۶۶۳	۱۳۹۲	
علی الرأس	-	-	-	-	۱۰,۸۴۰	۳۵۵				
رسیدگی شده	۱۲۵	-	۸۸۳	۸۸۳	۸۸۳	۷۵۸	۳,۰۳۳	۳,۷۱۸,۶۴۲	۱۴۰۰	
رسیدگی شده	۲۱۴	-	۳,۸۲۴	۳,۸۲۴	۳,۸۲۴	۲,۰۱۸	۸۰,۷۴	۶,۳۷۱,۷۹۲	۱۴۰۱	
رسیدگی نشده	۶,۴۸۵	۶,۱۸۸	۲۹۷	-	-	۶,۴۸۵	۳۲,۴۲۵	۱۰,۱۳۶,۸۳۰	۱۴۰۲	
	-	۳,۸۹۸	-	-	-	۳,۸۹۸	۱۵,۸۴۰	(۳۷۹,۷۶۳)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	۶,۸۳۴	۱۰,۰۰۸,۶								
	(۶,۱۸۸)	(۱۰,۰۰۸,۶)								
	۶۳۶	.								

پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۳۰)

پیش پرداخت مالیاتی (یادداشت ۳۰)

۱-۲-۴۴- مالیات بر درآمد شرکت به استثنای سال مالی ۱۳۹۲. تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ قطعی و تسویه شده است.

۲-۴۴: مالیات بر عملکرد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۲ براساس برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۰۰۸۴۰ میلیون ریال تعیین گردیده است که موضوع به دلیل مطالبه مالیات از وجوه پرداختی درون گروهی، مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرتیغه به هیات حل اختلاف بدوی ارجاع داده شده. لیکن رأی هیات مذکور، تاکنون صادر نشده است.

۳-۴۴- اجزای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

3

0935

پادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مالیات مربوط به سود و زیان:			
هریزه مالیات بر درآمد دوره جاری	۵۳,۲۸۸	۷۶,۶۵۵	۳,۸۹۸
هریزه مالیات بر درآمد سال های قبل	۲۱۳,۳۵۶	۱,۰۳۸	۱,۵۹۲
هریزه مالیات بر درآمد	۲۶۶,۵۴۴	۷۷,۶۹۳	۵,۴۹۰

مالیات مربوط به سود و زیان:

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۵- سود سهام پرداختنی
گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی
۸,۸۶۶	-	۸,۸۶۶	۵۸,۸۹۱	-	۵۸,۸۹۱
۶۱,۳۷۵	-	۶۱,۳۷۵	۴۲۷,۰۲۹	-	۴۲۷,۰۲۹
۴,۶۹۰	-	۴,۶۹۰	۴,۱۶۶	-	۴,۱۶۶
۱,۴۶۲,۱۴۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۱۴۹	۹۳۲,۰۳۶	-	۹۳۲,۰۳۶
۱,۵۳۷,۰۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۷,۰۸۰	۱,۴۲۲,۱۲۲	-	۱,۴۲۲,۱۲۲

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی
۲۵۰,۶۲۷	-	۲۵۰,۶۲۷	۲۴۷,۴۸۵	-	۲۴۷,۴۸۵
۱,۲۱۱,۵۲۲	۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۱,۵۲۲	۶۸۴,۵۵۱	-	۶۸۴,۵۵۱
۱,۴۶۲,۱۴۹	۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۲,۱۴۹	۹۳۲,۰۳۶	-	۹۳۲,۰۳۶

قبل از سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

۴۵-۱ سود هر سهم مصوب مجمع شرکت اصلی برای سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۳۲۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۳,۱۰۰ ریال است.

۴۵-۲ 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)		
گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۸۸,۳۴۱	۸۱,۸۸۹	
۱,۵۵۰	۱۸۷,۹۷۲	
۳,۵۶۳	۱۰۱,۰۷۰	
۱,۷۲۲	۱۲۵,۶۱۵	
-	۱۱۴,۸۲۳	
-	۱۷۰,۷۴۳	
	۸۷,۸۰۶	
۳,۳۰۵	۸۶,۸۸۲	
۱,۰۰۴	۸۳,۵۷۷	
۳۰,۶۴۸	۵۵,۲۷۳	
۹,۴۷۶	۴۳,۳۱۸	
-	۱۳۹,۲۹۵	
۷۳,۳۸۰	۱۲,۹۰۴	
۶۰,۲۹۸	۲,۳۷۵	
۸۸,۵۷۸	۳,۱۱۷	
۴۰,۷۱۱	۱,۵۹۷	
۴۸,۳۹۲	-	
۲۳,۶۴۳	-	
۲۱,۷۹۲	-	
۱۰,۹۷۸	-	
۱۲,۵۵۹	-	
۳۴	-	
۶۲,۸۲۴	۹۲,۲۶۹	
۱,۴۰۴,۱۰۶	۱,۶۴۱,۲۷۷	۴۶-۱
۱,۹۸۶,۸۰۴	۳,۰۳۰,۸۰۲	

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 ۱۴۰۳

۴۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		سود (زیان) خالص
شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۶۵۰,۰۱۳)	(۳۸۵,۲۵۳)	۳۰,۷۶,۳۹۹	۱۰,۲۶۱,۱۶۸	تعدیلات
-	۵,۴۹۰	۷۷,۶۹۳	۲۶۶,۵۴۴	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۴۴۶,۹۶۶	۵۱۳,۷۱۹	هزینه های مالی
-	-	(۷۰,۸۲۶)	۷۲۰,۹۹۰	زیان / سود ناشی از فروش دارایی های زیستی مولد
-	-	۷۲,۹۹۰	(۳۳۶,۸۵۵)	زیان ناشی از تلفات دارایی های زیستی مولد
-	-	(۱۳,۲۹۶)	-	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری در املاک
(۷,۹۲۲)	۱۳,۳۵۳	(۵۵۸,۲۱۲)	(۹۹,۰۶۰)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	۳۵,۴۸۷	۸,۴۴۱	زیان ناشی از کاهش ارزش دارایی های نامشهود
(۱۰,۱۶۳۷)	-	-	-	(سود) فروش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
-	(۶۵,۳۷۴)	-	-	(سود) زیان حاصل از سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۷,۳۹۱)	۷۰,۷۳۰	-	-	(سود) زیان ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری به ارزش بازار
-	-	(۱۰,۰۸۱)	۴,۹۱۶	(سود) زیان ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه سرمایه گذاری وابسته
۲۴,۱۰۷	۲۱,۹۴۸	۵۴۰,۸۲۸	۸۴۳,۳۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۵۴۷	۹,۵۵۵	۶۰۴,۱۶۴	۴۶۰,۳۳۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۳۱)	(۴,۳۶۹)	(۳۰۰,۸۵)	(۶۸,۱۳۵)	سود سپرده بانکی و سایر اوراق بهادار
(۱,۶۵۶)	(۵۳۴)	(۲,۲۵۱)	(۲,۵۸۲)	(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۹۱,۱۹۶)	(۳۳۴,۴۵۴)	۴,۱۶۹,۷۷۶	۱۲,۵۷۲,۷۹۳	
(۲۲۳,۲۸۴)	۸۶۱,۷۱۹	(۲,۷۶۶,۸۸۵)	(۳۰,۶۸,۵۳۰)	(افزایش) دریافت های عملیاتی
-	-	(۱۱۴,۲۷۰)	(۵۴۳,۸۸۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۲,۳۷۸)	(۳,۹۷۰)	(۳۸۹,۸۶۵)	۳۱,۷۸۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	-	(۱,۹۷۹,۳۲۱)	(۳۰,۴۰,۲۷۶)	(افزایش) دارایی زیستی غیر مولد
-	-	(۱۴۰,۶۰۸)	(۳۳)	(افزایش) سایر دارایی ها
-	-	-	(۷,۵۸۳)	افزایش سایر ذخایر
۳۶۰,۴۹۸	۹۴,۴۵۵	۴۰۸,۵۹۱	(۷۱,۶۸۸)	افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی
-	-	۱,۲۱۴,۴۵۲	۱,۰۴۳,۹۹۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۶۶,۳۶۰)	۶۱۷,۷۵۰	۴۰۱,۸۷۰	۶,۹۱۶,۵۷۵	نقد حاصل از عملیات

۴۸- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	۳۱۸,۲۹۷

تسویه تسهیلات مالی دریافتی از محل خرید دین اسناد مشتریان

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۴۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان 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.

کمیته 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.

۴۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۳,۴۸۳,۱۱۱	۱۳,۰۹۹,۰۷۷	۳۶,۱۳۳,۶۷۷	۳۸,۴۶۴,۲۹۰	جمع بدهی
(۵۱۲,۹۵۷)	(۹۸۶,۸۴۷)	(۱,۱۰۱,۸۴۹)	(۴,۸۶۳,۸۶۴)	موجودی نقد
۱۲,۹۷۰,۱۵۴	۱۲,۱۱۲,۲۳۰	۳۵,۰۳۱,۸۲۸	۳۳,۶۰۰,۴۲۶	خالص بدهی
۱۹,۳۹۳,۹۶۱	۱۹,۰۰۸,۷۰۸	۱۵۹,۴۷۲,۹۹۹	۱۶۹,۳۶۲,۳۱۴	حقوق مالکانه
۶۷٪	۶۴٪	۲۲٪	۲۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته 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 بر حسب 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.

۴۹-۳- 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.

۴۹-۴- مدیریت ریسک ارز

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

۴۹-۵- 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				
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۱۲۵,۸۶۸)	(۹۶,۲۶۶)	۱۲۵,۸۶۸	۹۶,۲۶۶	سودخالص
(۱۲۵,۸۶۸)	(۹۶,۲۶۶)	۱۲۵,۸۶۸	۹۶,۲۶۶	حقوق مالکانه

۴۹-۶- 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.

۷-۴۹- 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. دریافتنی 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 دریافتنی انجام می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
جواد توکلیان (تمین جوجه زرنند و تاج طلای شمال)	۷۲۹,۷۵۸	۷۲۹,۷۵۸	.
فرآورده های گوشتی آمل کاله	۲۵۳,۶۲۲	۲۵۳,۶۲۲	.
مرتضی تشکری	۱۴۳,۹۹۳	۱۴۳,۹۹۳	.
فروشگاه میدان بهمن تهران غرفه ۲۶	۱۳۱,۲۹۵	۱۳۱,۲۹۵	.
وحید برهانی	۱۳۰,۸۵۲	۱۳۰,۸۵۲	.
شرکت اجداد ارم	۱۰۶,۷۶۲	۱۰۶,۷۶۲	.
محمد خلغالی	۹۶,۳۹۲	۹۶,۳۹۲	.
اصغر صفری	۹۵,۴۶۶	۹۵,۴۶۶	.
تعاونی جوجه یکروزه شهبال شمال	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	.
گسترش و توسعه صنایع بهرور	۷۸,۱۴۱	۷۸,۱۴۱	.
محمد شهسوار میستانی	۶۴,۷۳۱	۶۴,۷۳۱	.
مرغ اجداد ارم	۶۲,۱۸۸	۶۲,۱۸۸	.
فروزان بیرجند	۵۱۹,۲۸۴	۵۱۹,۲۸۴	(۳,۳۰۹)
ماکیان گوال پارس	۱۶۵,۱۱۴	۱۶۵,۱۱۴	.
پروتئین آرام گستر	۸۳,۸۳۸	۸۳,۸۳۸	.
شرکت دمینو	۸۷,۸۹۸	.	.
کشت و صنعت دامپروری شمه شیر	۱۹۵,۷۱۹	.	.
تجارت چاوش آرین	۱۷۹,۷۱۰	.	.
شرکت فرآورده های لبنی چوپان	۵۶,۷۹۵	.	.
زرین لبن پارس	۷۳,۷۸۱	.	.
مجتمع صنایع غذایی میهن	۶۱,۰۴۶	.	.
پرویز نوری (گوهر ماکیان)	۷۴,۳۶۶	۷۴,۳۶۶	.
سایر	۶,۸۳۰,۰۱۳	۵,۹۵۶,۰۶۶	(۹۳۳,۳۸۷)
جمع	۱۰,۳۱۰,۷۶۴	۸,۷۸۱,۸۶۸	(۹۳۶,۶۹۶)

۸-۴۹- 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)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	بین ۱۲ تا ۳ ماه	بین ۵ تا ۱ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۸,۸۶۱,۹۳۳	.	.	۸,۸۶۱,۹۳۳
سایر پرداختنی ها	۷,۸۳۷,۱۲۰	.	.	۷,۸۳۷,۱۲۰
مالیات پرداختنی	۵۷۱,۲۵۳	.	.	۵۷۱,۲۵۳
سود سهام پرداختنی	۱,۴۲۲,۱۲۲	.	.	۱,۴۲۲,۱۲۲
تسهیلات مالی	۳,۹۶۷,۳۵۲	۵۹,۳۹۵	.	۴,۰۲۶,۷۴۸
پیش دریافتها	۳,۰۳۰,۸۰۲	.	.	۳,۰۳۰,۸۰۲
پرداختنی های بلند مدت	.	۸,۶۲۹,۶۷۴	.	۸,۶۲۹,۶۷۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	۳,۲۱۵,۹۹۷	۳,۲۱۵,۹۹۷
سایر ذخایر	.	۸۶۸,۶۴۱	.	۸۶۸,۶۴۱
جمع	۲۵,۶۹۰,۵۸۲	۹,۵۵۷,۷۱۰	۳,۲۱۵,۹۹۷	۳۸,۴۶۴,۲۹۰

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵۰- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	لیبر ترکیه	گروه
۳۳	۸۹,۳۰۰	۵,۶۶۲	۳۰۰	موجودی نقد
	۸۹,۳۰۰	۵,۶۶۲	۳۰۰	جمع دارایی های پولی ارزی
۴۰	۰	(۲,۱۵۲,۶۴۶)	۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	۰	(۲,۱۵۲,۶۴۶)	۰	جمع بدهی های پولی ارزی
	۸۹,۳۰۰	(۲,۱۴۶,۹۸۴)	۳۰۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۴۲,۲۰۵	(۱,۰۰۴,۸۶۶)	۵	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	۸۱,۶۰۰	(۴,۱۹۴,۴۰۶)	۳۰۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۳۵,۴۱۹	(۱,۲۹۴,۱۰۳)	۵	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۰	(۵۷۵,۰۰۰)	۰	تعهدات سرمایه ای ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	شرکت
۳۳	۷۱,۱۹۸	۵۴۲	موجودی نقد
	۷۱,۱۹۸	۵۴۲	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	۳۱,۱۹۷	۲۶۴	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)
	۷۱,۱۹۸	۵۴۲	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۳۰,۶۷۳	۲۵۴	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

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

۵-۱- معاملات با اشخاص وابسته

۵-۱-۱- معاملات گروه یا اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح واحد تجاری اصلی	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	بهره تسهیلات	باز پرداخت قرض الحسنه دریافتی	خرید دارایی ثابت	هزینه های فی مابین	صدور بیمه نامه	هزینه اجاره محل	سایر	جمع
شرکتهای تحت کنترل مشترک	جمع	مجموع ۱۰۰ درصد	۱۰,۷۸۷	۲,۵۵۲	-	-	-	-	-	-	-	۷,۲۵۰	-	۱۸,۱۳۷
	شرکت کشت و صنعت طاروشت	عضو مشترک هیئت مدیره	۴۱۵,۶۳۳	۲,۵۵۲	-	-	-	-	-	۵۱۱	۱۰,۴۸۹	-	-	۴۲۹,۱۸۵
	شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	۱,۰۹۴,۵۵۹	۳,۱۷۰	-	-	-	-	-	۱,۴۲۹	۲,۷۵۷	-	-	۱,۱۰۱,۹۱۵
	شرکت پیمپل	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۸	-	-	۱۴۸
	بانک دی	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	۲۹,۵۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۷۷۲,۳۰۹
	نشانسه گلرکز ایران	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۹	-	-	۳۳۹
	سرمایه گذاری پاک اندیشان امین	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۱۰	-	-	۶۱۰
	صنایع غذایی کوثر به چین ساسن	عضو مشترک هیئت مدیره	۹۸۴	۶۹۵	-	-	-	-	-	-	۱,۹۷۷	-	-	۴,۶۵۲
	شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۱,۲۱۹	-	-	-	-	-	-	۹۹۴	۱۸,۵۴۹	-	-	۲۹,۷۶۸
	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۴,۰۰۴	-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۴	-	-	۶,۲۷۸
	سبد گردان خراز	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۰	-	-	۱۷۰
	صنایع ماشینهای الکتریکی جوبین	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۶	۷,۹۳۹	-	-	۸,۰۷۵
	سیمکات	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۷۴	-	-	۴,۷۷۴
	بیمه دی	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۲۶,۲۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶,۲۹۰
	شرکت خدمات بیمه ای امین پوشش	عضو مشترک هیئت مدیره	۱,۵۹۲	۴,۷۳۷	-	-	-	-	-	۷۸	-	-	-	۶,۴۰۷
	مدیریت تولید برق راگرس کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۴۲۲	-	-	-	-	-	-	۱,۲۳۲	-	-	۱,۶۵۴
موسسه حسابرسی مفید راهبر	سرمایه گذاری آوا نوین	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۲	-	-	۵۸۲
	گروه سرمایه گذاری و بازرگانی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۱,۸۴۱	-	-	-	-	-	-	۲,۵۱۰	-	-	۴,۳۵۱
	موسسه توسعه کسب و کار دانش کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۷	-	-	۱,۴۶۴
	موسسه توسعه کسب و کار دانش کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	۹۵۵	۲,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	۱,۹۱۵	-	-	۵,۷۹۲
	موسسه توسعه کسب و کار دانش کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۸,۷۴۷
	شرکت نفت و گاز کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	۲۸۱	-	-	-	-	-	-	۱۶۵	-	-	۴۴۶
	تولید و مدیریت نیروگاه راگرس کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۱۰۴	-	-	۲,۱۰۴
	جمع		۱۵۲۴,۸۴۴	۴۶,۶۱۰	-	-	-	-	-	۲۰۴	۵۸,۶۶۱	۸۴	-	۲,۴۵۶,۶۰۰
	جمع		۱۵۲۴,۸۴۴	۴۶,۶۱۰	-	-	-	-	-	۲۰۴	۵۸,۶۶۱	۸۴	-	۲,۴۵۶,۶۰۰
	جمع کل		۱۵۲۴,۸۴۴	۴۶,۶۱۰	-	-	-	-	-	۲۰۴	۵۸,۶۶۱	۸۴	-	۲,۴۵۶,۶۰۰

شرکتهای تحت کنترل مشترک

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲-۵۱- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

۱-۲-۵۱- ذخیره کلان‌ارزشی از بابت اشخاص وابسته در دوره جاری به مبلغ ۳۹,۹۲۷ میلیون ریال متعلق به صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازار گزینشی گروه دی و ذخیره کلان‌ارزش شرکت تکلم به مبلغ ۱۸۲,۶۵۸ میلیون ریال مربوط به صندوق تکلمه می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵۱-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	استرداد قرض الحسنه اعلامی	قرض الحسنه اعلامی	هزینه های فی مابین
شرکتهای اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	جمع	سهامدار - عضو هیئت مدیره	-	-	-	۹۷,۴۶۶
			سهامدار - عضو هیئت مدیره	-	-	-	۹۷,۴۶۶
			سهامدار - عضو هیئت مدیره	-	-	-	۹۷,۴۶۶
			سهامدار - عضو هیئت مدیره	-	-	-	۹۷,۴۶۶
			سهامدار - عضو هیئت مدیره	-	-	-	۹۷,۴۶۶
			سهامدار - عضو هیئت مدیره	-	-	-	۹۷,۴۶۶
			سهامدار - عضو هیئت مدیره	-	-	-	۹۷,۴۶۶
			سهامدار - عضو هیئت مدیره	-	-	-	۹۷,۴۶۶
			سهامدار - عضو هیئت مدیره	-	-	-	۹۷,۴۶۶
			سهامدار - عضو هیئت مدیره	-	-	-	۹۷,۴۶۶
			سهامدار - عضو هیئت مدیره	-	-	-	۹۷,۴۶۶
			سهامدار - عضو هیئت مدیره	-	-	-	۹۷,۴۶۶
			سهامدار - عضو هیئت مدیره	-	-	-	۹۷,۴۶۶
			سهامدار - عضو هیئت مدیره	-	-	-	۹۷,۴۶۶
گروه	شرکت خوراک دام پارس	جمع	شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۷۰
			شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۷۰
			شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۷۰
			شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۷۰
			شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۷۰
			شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۷۰
			شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۷۰
			شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۷۰
			شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۷۰
			شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۷۰
			شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۷۰
			شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۷۰
			شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۷۰
			شرکت فرعی و عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲,۰۷۰
شرکتهای وابسته	موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر	جمع	عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	-	-	-	۲۰
جمع کل	جمع کل	جمع کل	عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰
			عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۵۷۰	-	-	۳,۴۳۰

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

۴-۵۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

[illegible]

۱-۴-۱-۵۰۱-۵۰۲-۵۰۳-۵۰۴-۵۰۵-۵۰۶-۵۰۷-۵۰۸-۵۰۹-۵۱۰-۵۱۱-۵۱۲-۵۱۳-۵۱۴-۵۱۵-۵۱۶-۵۱۷-۵۱۸-۵۱۹-۵۲۰-۵۲۱-۵۲۲-۵۲۳-۵۲۴-۵۲۵-۵۲۶-۵۲۷-۵۲۸-۵۲۹-۵۳۰-۵۳۱-۵۳۲-۵۳۳-۵۳۴-۵۳۵-۵۳۶-۵۳۷-۵۳۸-۵۳۹-۵۴۰-۵۴۱-۵۴۲-۵۴۳-۵۴۴-۵۴۵-۵۴۶-۵۴۷-۵۴۸-۵۴۹-۵۵۰-۵۵۱-۵۵۲-۵۵۳-۵۵۴-۵۵۵-۵۵۶-۵۵۷-۵۵۸-۵۵۹-۵۶۰-۵۶۱-۵۶۲-۵۶۳-۵۶۴-۵۶۵-۵۶۶-۵۶۷-۵۶۸-۵۶۹-۵۷۰-۵۷۱-۵۷۲-۵۷۳-۵۷۴-۵۷۵-۵۷۶-۵۷۷-۵۷۸-۵۷۹-۵۸۰-۵۸۱-۵۸۲-۵۸۳-۵۸۴-۵۸۵-۵۸۶-۵۸۷-۵۸۸-۵۸۹-۵۹۰-۵۹۱-۵۹۲-۵۹۳-۵۹۴-۵۹۵-۵۹۶-۵۹۷-۵۹۸-۵۹۹-۶۰۰-۶۰۱-۶۰۲-۶۰۳-۶۰۴-۶۰۵-۶۰۶-۶۰۷-۶۰۸-۶۰۹-۶۱۰-۶۱۱-۶۱۲-۶۱۳-۶۱۴-۶۱۵-۶۱۶-۶۱۷-۶۱۸-۶۱۹-۶۲۰-۶۲۱-۶۲۲-۶۲۳-۶۲۴-۶۲۵-۶۲۶-۶۲۷-۶۲۸-۶۲۹-۶۳۰-۶۳۱-۶۳۲-۶۳۳-۶۳۴-۶۳۵-۶۳۶-۶۳۷-۶۳۸-۶۳۹-۶۴۰-۶۴۱-۶۴۲-۶۴۳-۶۴۴-۶۴۵-۶۴۶-۶۴۷-۶۴۸-۶۴۹-۶۵۰-۶۵۱-۶۵۲-۶۵۳-۶۵۴-۶۵۵-۶۵۶-۶۵۷-۶۵۸-۶۵۹-۶۶۰-۶۶۱-۶۶۲-۶۶۳-۶۶۴-۶۶۵-۶۶۶-۶۶۷-۶۶۸-۶۶۹-۶۷۰-۶۷۱-۶۷۲-۶۷۳-۶۷۴-۶۷۵-۶۷۶-۶۷۷-۶۷۸-۶۷۹-۶۸۰-۶۸۱-۶۸۲-۶۸۳-۶۸۴-۶۸۵-۶۸۶-۶۸۷-۶۸۸-۶۸۹-۶۹۰-۶۹۱-۶۹۲-۶۹۳-۶۹۴-۶۹۵-۶۹۶-۶۹۷-۶۹۸-۶۹۹-۷۰۰-۷۰۱-۷۰۲-۷۰۳-۷۰۴-۷۰۵-۷۰۶-۷۰۷-۷۰۸-۷۰۹-۷۱۰-۷۱۱-۷۱۲-۷۱۳-۷۱۴-۷۱۵-۷۱۶-۷۱۷-۷۱۸-۷۱۹-۷۲۰-۷۲۱-۷۲۲-۷۲۳-۷۲۴-۷۲۵-۷۲۶-۷۲۷-۷۲۸-۷۲۹-۷۳۰-۷۳۱-۷۳۲-۷۳۳-۷۳۴-۷۳۵-۷۳۶-۷۳۷-۷۳۸-۷۳۹-۷۴۰-۷۴۱-۷۴۲-۷۴۳-۷۴۴-۷۴۵-۷۴۶-۷۴۷-۷۴۸-۷۴۹-۷۵۰-۷۵۱-۷۵۲-۷۵۳-۷۵۴-۷۵۵-۷۵۶-۷۵۷-۷۵۸-۷۵۹-۷۶۰-۷۶۱-۷۶۲-۷۶۳-۷۶۴-۷۶۵-۷۶۶-۷۶۷-۷۶۸-۷۶۹-۷۷۰-۷۷۱-۷۷۲-۷۷۳-۷۷۴-۷۷۵-۷۷۶-۷۷۷-۷۷۸-۷۷۹-۷۸۰-۷۸۱-۷۸۲-۷۸۳-۷۸۴-۷۸۵-۷۸۶-۷۸۷-۷۸۸-۷۸۹-۷۹۰-۷۹۱-۷۹۲-۷۹۳-۷۹۴-۷۹۵-۷۹۶-۷۹۷-۷۹۸-۷۹۹-۸۰۰-۸۰۱-۸۰۲-۸۰۳-۸۰۴-۸۰۵-۸۰۶-۸۰۷-۸۰۸-۸۰۹-۸۱۰-۸۱۱-۸۱۲-۸۱۳-۸۱۴-۸۱۵-۸۱۶-۸۱۷-۸۱۸-۸۱۹-۸۲۰-۸۲۱-۸۲۲-۸۲۳-۸۲۴-۸۲۵-۸۲۶-۸۲۷-۸۲۸-۸۲۹-۸۳۰-۸۳۱-۸۳۲-۸۳۳-۸۳۴-۸۳۵-۸۳۶-۸۳۷-۸۳۸-۸۳۹-۸۴۰-۸۴۱-۸۴۲-۸۴۳-۸۴۴-۸۴۵-۸۴۶-۸۴۷-۸۴۸-۸۴۹-۸۵۰-۸۵۱-۸۵۲-۸۵۳-۸۵۴-۸۵۵-۸۵۶-۸۵۷-۸۵۸-۸۵۹-۸۶۰-۸۶۱-۸۶۲-۸۶۳-۸۶۴-۸۶۵-۸۶۶-۸۶۷-۸۶۸-۸۶۹-۸۷۰-۸۷۱-۸۷۲-۸۷۳-۸۷۴-۸۷۵-۸۷۶-۸۷۷-۸۷۸-۸۷۹-۸۸۰-۸۸۱-۸۸۲-۸۸۳-۸۸۴-۸۸۵-۸۸۶-۸۸۷-۸۸۸-۸۸۹-۸۹۰-۸۹۱-۸۹۲-۸۹۳-۸۹۴-۸۹۵-۸۹۶-۸۹۷-۸۹۸-۸۹۹-۹۰۰-۹۰۱-۹۰۲-۹۰۳-۹۰۴-۹۰۵-۹۰۶-۹۰۷-۹۰۸-۹۰۹-۹۱۰-۹۱۱-۹۱۲-۹۱۳-۹۱۴-۹۱۵-۹۱۶-۹۱۷-۹۱۸-۹۱۹-۹۲۰-۹۲۱-۹۲۲-۹۲۳-۹۲۴-۹۲۵-۹۲۶-۹۲۷-۹۲۸-۹۲۹-۹۳۰-۹۳۱-۹۳۲-۹۳۳-۹۳۴-۹۳۵-۹۳۶-۹۳۷-۹۳۸-۹۳۹-۹۴۰-۹۴۱-۹۴۲-۹۴۳-۹۴۴-۹۴۵-۹۴۶-۹۴۷-۹۴۸-۹۴۹-۹۵۰-۹۵۱-۹۵۲-۹۵۳-۹۵۴-۹۵۵-۹۵۶-۹۵۷-۹۵۸-۹۵۹-۹۶۰-۹۶۱-۹۶۲-۹۶۳-۹۶۴-۹۶۵-۹۶۶-۹۶۷-۹۶۸-۹۶۹-۹۷۰-۹۷۱-۹۷۲-۹۷۳-۹۷۴-۹۷۵-۹۷۶-۹۷۷-۹۷۸-۹۷۹-۹۸۰-۹۸۱-۹۸۲-۹۸۳-۹۸۴-۹۸۵-۹۸۶-۹۸۷-۹۸۸-۹۸۹-۹۹۰-۹۹۱-۹۹۲-۹۹۳-۹۹۴-۹۹۵-۹۹۶-۹۹۷-۹۹۸-۹۹۹-۱۰۰۰-۱۰۰۱-۱۰۰۲-۱۰۰۳-۱۰۰۴-۱۰۰۵-۱۰۰۶-۱۰۰۷-۱۰۰۸-۱۰۰۹-۱۰۱۰-۱۰۱۱-۱۰۱۲-۱۰۱۳-۱۰۱۴-۱۰۱۵-۱۰۱۶-۱۰۱۷-۱۰۱۸-۱۰۱۹-۱۰۲۰-۱۰۲۱-۱۰۲۲-۱۰۲۳-۱۰۲۴-۱۰۲۵-۱۰۲۶-۱۰۲۷-۱۰۲۸-۱۰۲۹-۱۰۳۰-۱۰۳۱-۱۰۳۲-۱۰۳۳-۱۰۳۴-۱۰۳۵-۱۰۳۶-۱۰۳۷-۱۰۳۸-۱۰۳۹-۱۰۴۰-۱۰۴۱-۱۰۴۲-۱۰۴۳-۱۰۴۴-۱۰۴۵-۱۰۴۶-۱۰۴۷-۱۰۴۸-۱۰۴۹-۱۰۵۰-۱۰۵۱-۱۰۵۲-۱۰۵۳-۱۰۵۴-۱۰۵۵-۱۰۵۶-۱۰۵۷-۱۰۵۸-۱۰۵۹-۱۰۶۰-۱۰۶۱-۱۰۶۲-۱۰۶۳-۱۰۶۴-۱۰۶

شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۵۲-۱- شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای است. تعهدات سرمایه ای گروه ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۰۱,۳۲۳	۳۱۶,۲۴۱	۵۷۵,۰۰۰ یورو شرکت پولتک بلژیک جهت دریافت تجهیزات تولید - شرکت مرغ مادر دیزباد
-	۴۳,۰۵۰	خرید ماشین آلات کشاورزی از شرکت بهمن دیزل- شرکت مرغ اجداد زربال
۱۴,۸۱۴	۳۷,۱۰۲	احداث ساختمان های پروژه های در دست تکمیل- شرکت کشت و صنعت اشراق
۳,۳۹۷	-	خرید تجهیزات و ماشین آلات و دو دستگاه اپراتور آمونیاکی- شرکت مرغ اجداد زربال
۳۱۹,۵۳۴	۳۹۶,۳۹۳	

۵۲-۲- بدهی های احتمالی گروه علاوه بر موارد مندرج در یادداشت های توضیحی ۷-۱۹ (تضمین تسهیلات شرکت تک جوجه توسط شرکت فرعی مرغ اجداد زربال)، ۸-۱۹ (اجاره ملک دینور و مستحقات ایجاد در آن، برای شرکت فرعی کشت و صنعت اشراق) و ۳-۲۰ (واردات دام توسط شرکت فرعی کشت و صنعت اشراق و عدم رفع تعهد ارزی به مبلغ ۲,۹۱۵,۳۹۰ یورو)، شامل موارد زیر است:

۵۲-۲-۱- بدهی احتمالی در خصوص شرکت زرین بوقلمون بابت عدم تحویل ۱۶ دستگاه ستر و ۳ دستگاه هچر توسط شرکت پیترسایم در سنوات گذشته، اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه شرکت فرعی توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر (بعنوان نماینده شرکت پیترسایم در ایران) نموده که براساس حکم اجرائیه مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۹ دادگاه شرکت فرعی توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر به تحویل دستگاه های فوق به شرکت مذکور، گردیده که نسبت به رأی مذکور اعتراض شده، لیکن تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۵۲-۲-۲- براساس برگ اجرایی مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۶ صادره از اداره اجرای اسناد رسمی یاسوج، شرکت فرعی پیشگامان کشاورزی و صنعت کوثر دنا به مبلغ ۲۴۳ میلیارد ریال در خصوص موضوع کمیسیون ماده ۷۷ شهرداری متحمل بدهی به شهرداری یاسوج بابت عوارض ساختمانی و پسماند در سنوات گذشته است که شرکت نسبت به برگه اجرایی صادره به دیوان عدالت اداری اعتراض نموده و طبق دفاعیه وکیل، شرکت خواستار ارجاع موضوع به کارشناسان دادگستری شده است. نتیجه موضوع تاکنون مشخص نشده و موکول به صدور رأی مراجع صالحه می باشد.

۵۲-۲-۳- پیرو شکایت آب منطقه ای لرستان در خصوص تخلیه عین مستاجر و مطالبه اجرت المثل ایام تصرف برای قرارداد پرورش ماهی در سد ایوشان، دادگاه با توجه به اتمام قرارداد و همچنین تغییر نوع کاربری از کشاورزی به آب شرب، رأی به تخلیه مکان بر علیه شرکت صادر نموده لیکن در خصوص پرداخت اجرت المثل ایام تصرف هنوز رأی صادر نموده است.

۵۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی

از تاریخ پایان دوره گزارشگری مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.