



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۴۹	یادداشتهای توضیحی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۴)
شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۶-۱۳، ۳-۱۶ و ۱-۲۰ صورتهای مالی، دارایی‌های ثابت مشهود، دارایی‌های زیستی مولد و موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
- ۱-۶- مفاد ماده ۱۰۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در جلسه مورخ ۱۳۱/۱/۱۴۰۰.
- ۲-۶- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال یک نسخه از صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۱/۱/۱۴۰۰ جهت ثبت به مرجع ثبت شرکت‌ها.
- ۳-۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی.
- ۴-۶- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۱/۱/۱۴۰۰ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۹ الی ۱۳ این گزارش و وصول مطالبات راکد سنواتی، انتقال اسناد مالکیت رسمی چهار دستگاه وسیله نقلیه و باغ سهیلیه در هشتگرد بنام شرکت، تعیین و تکلیف اراضی دارای معارض در مزرعه احمدآباد و استفاده از اراضی منابع ملی سامانه گرمسیری برای کاشت علوفه، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. همچنین به استثنای موارد مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۱-۲-۳۳ و ۲-۲-۳۳ صورتهای مالی، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی گوثر (سهامی خاص)

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۱۳ صورتهای مالی، دارایی‌های در جریان ساخت نسبت به زمان‌بندی اولیه دارای تاخیرات عمده بوده و سه مورد از آنها نیز به بهای تمام شده ۱۵۵۷۵ میلیون ریال، راکد می‌باشد.

۱۰- شرکت فاقد سیستم کنترل داخلی مناسب (شامل محیط کنترلی و نظارت بر کنترل‌ها) در خصوص نحوه انتخاب پیمانکاران و تامین کنندگان کالا و خدمات می‌باشد به‌طوری‌که چگونگی انتخاب دو پیمانکار ساخت و نصب تجهیزات اداری تحت عناوین نیو دکور و کابینت‌سازی آرتا و دلایل عدم اخذ صورتحساب معتبر از ایشان جمعاً به مبلغ ۱۰۹۷۰ میلیون ریال، برای این موسسه محرز نشده است. همچنین برخی از محصولات کشاورزی با نرخ‌هایی پایین‌تر از نرخ رایج بازار به فروش رفته و فروش برخی محصولات گلخانه‌ها، منجر به زیان شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- صورتهای مالی و تاییدیه مدیران به امضای دو نفر از اعضای هیئت مدیره نرسیده است.

۱۲- مفاد دستورالعمل نظام راهبری مطلوب شرکتی در خصوص تدوین منشور اخلاقی (ماده ۲)، تعیین یک عضو هیئت مدیره با تحصیلات مالی (ماده ۶)، تشکیل دبیرخانه هیئت مدیره و تصویب آیین‌نامه رویه‌های اجرایی آن (ماده ۹)، استقرار کنترل‌های داخلی اثربخش (ماده ۱۲)، بررسی کنترل‌های داخلی و گزارش نتایج آن به مجمع عمومی (ماده ۱۳)، استقرار نظام یکپارچه فناوری اطلاعات (ماده ۱۴)، تدوین سند برنامه‌ریزی راهبردی توسعه سه تا پنج ساله (ماده ۱۵)، تدوین و تصویب آیین‌نامه‌های لازم برای فعالیت‌های شرکت توسط هیئت مدیره (ماده ۱۸)، تشکیل کمیته‌های ریسک، انتصابات و جبران خدمات (ماده ۱۹)، ارزیابی مستمر کفایت کنترل‌های داخلی و ارائه نظرات و پیشنهادهای اصلاحی به هیئت مدیره (ماده ۲۰)، ارائه گزارش به مجمع عمومی صاحبان سهام در خصوص رفع موارد مطروحه در گزارش حسابرس مستقل، گزارش کنترل‌های داخلی و نامه مدیریت ظرف سه ماه از تاریخ برگزاری مجمع عمومی صاحبان سهام (ماده ۲۳) و برگزاری مجمع عمومی میان‌دوره‌ای جهت تصویب صورتهای مالی میان‌دوره‌ای (ماده ۲۶)، رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۵۱امه)
شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم اخذ تاییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، عدم تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر ریسک و همسو با سندهای ارزیابی خطر، طراحی نرم‌افزارها به گونه‌ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر میسر باشد، استفاده از شماره تلفن همراه ثبت شده در سامانه ملی شماره تلفن همراه جهت شناسایی ارباب رجوع و نیز برقراری ارتباط با اشخاص، دریافت و صحت‌سنجی اطلاعات هویتی و اقتصادی ارباب رجوع و نگهداری آن در پروفایل مشتریان و برابر اصل نمودن آن توسط صاحبان امضای مجاز مستقر در واحد، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۲۶ اسفند ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد میکائیلی الهاشم
مسعود محمدزاده
شماره عضویت: ۹۴۲۱۷۶
شماره عضویت: ۸۴۱۳۶۶



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۴۰۰۱۳۵۹A-C-۱Mk



شماره ثبت : ۱۹۵۵۴
(سهامی خاص)

بسمه تعالی
شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

تاریخ :
شماره :
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۴۹

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره- غیر موظف	صید مهدی ویسه	شرکت مرغک (سهامی خاص)
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	محمد شمسی پور	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و مدیر بازرگانی	رضا عرب علیدوستی	سازمان اقتصادی کوثر
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	مصطفی حسن زاده	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره- غیر موظف	علی چیدری	شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

کرمانشاه ، چهارراه چاله چاله ، خیابان ۱۶ متری گلشن ، مجتمع قصر شیرین ۴ ، واحد ۱۲

کدپستی : ۶۷۱۴۷۸۴۹۵۸

تلفکس : ۰۸۳۳۸۳۹۶۹۷۰

شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۳,۵۰۷	۱۴۸,۵۵۲	۵ ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی
۶۳,۶۰۴	۱۵۶,۴۱۶	۶ خالص فروش تولیدات کشاورزی
(۵۹,۷۶۹)	(۱۴۸,۵۵۲)	۷ بهای تمام شده انتسابی
۳,۸۳۵	۷,۸۶۴	
۶۷,۳۴۲	۱۵۶,۴۱۶	درآمدهای عملیاتی
(۴۰,۷۲۵)	(۹۱,۱۹۸)	۸ هزینه های تولید
(۹,۲۱۸)	(۱۲,۶۵۱)	۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۷۷۱	۵,۶۱۵	۱۰ سایر درآمدها
(۴۲۹)	(۱,۳۷۴)	۱۱ سایر هزینه ها
۱۸,۷۴۱	۵۶,۹۰۸	سود عملیاتی
۴,۷۹۱	۵,۸۷۷	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۳,۵۳۲	۶۲,۷۸۵	سود قبل از مالیات
(۱۸۱)	(۳۶۶)	۲۷-۴ هزینه مالیات بر درآمد
۲۳,۳۵۱	۶۲,۴۱۹	سود خالص

از آنجائیکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۴۶۷,۲۰۹	۲,۰۹۴,۷۹۰	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۳۰	۵۱۷	۱۴ دارایی های نامشهود
۱,۹۲۸	۱,۹۲۸	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۴۱۹	۱۴,۲۱۵	۱۶ دارایی زیستی مولد
۲,۲۰۰	۲,۰۰۰	۱۷ سایر دارایی ها
۱,۴۸۰,۸۸۶	۲,۱۱۳,۴۵۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۳,۹۰۸	۵۷,۶۶۲	۱۸ دارایی های زیستی غیر مولد
۴,۴۳۴	۷۹۲	۱۹ پیش پرداخت ها
۱۶,۶۱۹	۲۷,۴۳۸	۲۰ موجودی مواد و کالا
۸۳,۶۷۱	۶۳,۲۱۵	۲۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵۶,۲۱۱	۴,۱۹۸	۲۲ موجودی نقد
۱۸۴,۸۴۳	۱۵۳,۳۰۵	جمع دارایی های جاری
۱,۶۶۵,۷۲۹	۲,۲۶۶,۷۵۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷۲۴,۴۱۳	۷۲۴,۴۱۳	۲۳ سرمایه
۵,۳۷۷	۸,۴۹۸	۲۴ اندوخته قانونی
۴۴,۶۸۳	۹۹,۵۱۳	سود انباشته
۷۷۴,۴۷۳	۸۳۲,۴۲۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۲,۹۸۲	۶,۴۶۳	۲۵ پراختنی های بلندمدت
۱۲,۳۸۶	۲۱,۹۸۹	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵,۳۶۸	۲۸,۴۵۲	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۶۲,۳۲۷	۸۱۰,۵۴۹	۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
		۲۷ مالیات پرداختنی
۵۲۸	۴,۴۶۸	۲۸ سود سهام پرداختنی
۴۰۳,۰۳۳	۵۹۰,۸۶۲	۲۹ تسهیلات مالی
۸۶۵,۸۸۸	۱,۴۰۵,۸۷۹	جمع بدهی های جاری
۸۹۱,۲۵۶	۱,۴۳۴,۳۳۱	جمع بدهی ها
۱,۶۶۵,۷۲۹	۲,۲۶۶,۷۵۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پوست گزارش

شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۱,۶۵۰	۲۳,۰۲۸	۴,۲۰۹	۷۲۴,۴۱۳	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۲۳,۳۵۱	۲۳,۳۵۱	*	*	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
(۵۲۸)	(۵۲۸)	*	*	سود سهام مصوب
*	(۱,۱۶۸)	۱,۱۶۸	*	تخصیص به اندوخته قانونی
۷۷۴,۴۷۳	۴۴,۶۸۳	۵,۳۷۷	۷۲۴,۴۱۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۶۲,۴۱۹	۶۲,۴۱۹	*	*	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۴,۴۶۸)	(۴,۴۶۸)	*	*	سود سهام مصوب
*	(۳,۱۲۱)	۳,۱۲۱	*	تخصیص به اندوخته قانونی
۸۳۲,۴۲۴	۹۹,۵۱۳	۸,۴۹۸	۷۲۴,۴۱۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

۴

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 پیوست گزارش

شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۹۸۵	۲۲۹,۸۰۳	۳۰
(۱۸۱)	(۳۶۶)	
۵۹,۸۰۴	۲۲۹,۴۳۷	
۷۲۷	-	
(۶۰۵,۰۳۲)	(۶۲۸,۰۸۰)	
(۵۳۲)	(۹,۴۸۵)	۱۶
(۸,۰۶۵)	۰	
۴۳۹	۴۶	۱۲
(۶۱۲,۶۶۳)	(۶۳۷,۵۱۹)	
(۵۵۲,۶۵۹)	(۴۰۸,۰۸۲)	
۲۰۵,۵۰۰	۱۳۲,۵۰۰	۲۹-۲
۳۹۸,۱۴۸	۲۲۴,۰۰۰	۲۵-۲-۱
*	(۵۲۸)	
۶۰۳,۶۴۸	۳۵۵,۹۷۲	
۵۰,۹۸۹	(۵۲,۱۱۰)	
۴,۹۵۴	۵۶,۲۱۱	۲۲
۲۶۸	۹۷	۱۲
۵۶,۲۱۱	۴,۱۹۸	۲۲

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

دریافت های نقدی از شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر

پرداخت نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

۵

پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
پیوست گزارش

شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کشاورزی جهان (سهامی خاص) به تاریخ ۱۳۴۴/۱۱/۰۶ تحت شماره ۱۰۴۰۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. سپس طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی کرمانشاه، نام شرکت به "پیشگامان کشاورزی کوثر کرمانشاه" با شماره ثبت ۱۹۵۵۴ تغییر شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۰۴۲۱۶۳۹ می باشد. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ و نامه شماره ۱۳۹۸/۷۱۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۷ شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامدار اصلی)، شرکت پیشگامان کوثر ایلام با انتقال کلیه اموال، دارایی ها، مطالبات، دیون و تعهدات به قیمت دفتری به استناد بند "الف" لغایت "و" ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم و آیین نامه اجرایی آن به شرح بند "ز" ماده مذکور، در شرکت پیشگامان کشاورزی کوثر کرمانشاه (سهامی خاص) ادغام گردید. مضافاً نام شرکت به استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۱ و روزنامه رسمی به شماره ۲۱۸۷۸ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۸ به شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر شرکت جز واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر بوده و واحد تجاری نهایی آن سازمان اقتصادی کوثر است. نشانی مرکز اصلی شرکت کرمانشاه-چهار راه گلستان به سمت چهار راه سنگر، کوی چابکسوار واحد ۸ می باشد و محل فعالیت اصلی آن در شهر کرمانشاه و تهران واقع است.

نشانی مزارع:

- * کرمانشاه، اسلام آباد غرب، جاده فرودگاه، جنب منطقه ویژه اقتصادی .
- * ایلام، سرابله، بخش هلیلان ، روبروی روستای شیراوند .
- * تهران، احمدآباد مستوفی، میدان پیامبر اعظم .
- * قزوین، آبیک، کیلومتر ۳۵ اتوبان کرج - قزوین ، نرسیده به نیروگاه شهید رجایی ، ضلع شمالی اتوبان ، جنب پادگان شهید جوادنیا ، مزرعه مرغ مادر

۱-۱-۱- تفکیک اراضی شرکت به شرح ذیل می باشد:

کل اراضی	اراضی دارای معارض	اراضی در اختیار شرکت	اراضی قابل استفاده	اراضی استفاده شده	اراضی استفاده نشده
هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار	هکتار
اراضی اسلام آباد غرب	۵۶	۵۶	۵۶	۵۶	-
اراضی هلیلان	۱۳	۱۳	۱۳	۱۳	-
اراضی احمد آباد مستوفی (الامهر)	۲۱۴.۷	۱۰.۷	۲۰.۴	۲۰.۴	-
جمع	۲۸۳.۷	۱۰.۷	۲۷۳	۲۷۳	-

موسسه حسابرسی شهید رجایی
موسسه گوارشی

شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

- الف - تولید انواع محصولات کشاورزی، باغی، دامداری و آبیاری و هرگونه خرید و فروش بذر و کود و آب و انواع محصولات کشاورزی و چاه های عمیق و نیمه عمیق و کلیه امور عمرانی و ساختن تاسیسات، دامی، آبی، واردات یا خرید ماشین آلات کشاورزی و ابنیه مورد لزوم جهت انجام موضوعات شرکت و صدور محصولات کشاورزی، دامی و آبیاری و حفرت قنات همچنین خرید و فروش یا اجاره کردن اراضی و یا در اختیار دادن آن طبق قراردادهای معین جهت بهره برداری، کشاورزی، دامداری، آبیاری و نیز عملیات کشاورزی، صادرات و واردات کلیه اقلام مجاز بازرگانی در صورت ضرورت قانونی پس از اخذ مجوز های لازم.
- ب - صادرات تولیدات و محصولات موضوع بالا و واردات مواد خام و هرگونه لوازم و قطعات که بصورت مستقیم و غیر مستقیم در ارتباط با موضوع شرکت است.
- ج - انجام کلیه عملیات تولیدی، بازرگانی، صنعتی و سایر عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به هریک از موضوعات بالا باشد.
- د - انجام کلیه عملیات تولیدی، بازرگانی، صنعتی و سایر عملیاتی که هیات مدیره شرکت در خلال انجام عملیات خود لازم داشته و یا شرکت را به سود دهی مناسبی هدایت نماید.

۱-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش

شرکت طی سال جاری عمدتاً عملیات اجرایی ساخت گلخانه ۵ هکتاری اشتاد، گلخانه ۵ هکتاری مدیریت پیمان مکانیزاسیون اسلام آباد غرب و عملیات اجرایی ساخت گلخانه ۶/۴ هکتاری هلیلان را با پیشرفت فیزیکی ۸۹ درصد در حال انجام دارد .

عملیات تولید خیار و فلفل در گلخانه های ۵۰۰۰ متری اسلام آباد غرب و ۲۴۰۰۰ متری هلیلان در حال انجام می باشد.

اراضی احمد آباد مستوفی که طی قرارداد مشارکت در اختیار شرکت آبی آکسیر کوثر بوده، از اول دی ماه ۱۳۹۸ به همراه کارکنان مشغول به کار در آن به شرکت منتقل و عملیات کاشت، داشت و برداشت در این اراضی در حال انجام می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۹	۲۹	
۴۷	۳۲	کارکنان قراردادی
۵۶	۶۱	
۷۱	۷۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۲۷	۱۳۸	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجراء نیستند، به شرح زیر است :

۲-۲-۱- اجرای استانداردهای حسابداری شماره ۱۶ و ۴۲ باتوجه به فقدان عملیات خارجی و عدم تفاوت بین قیمت های معامله و ارزش منصفانه، تاثیر بااهمیتی بر فعالیت شرکت نخواهد داشت .

شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در مورد تولیدات کشاورزی و دارایی های زیستی غیرمولد از ارزش های جاری استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
۳-۲-۲- قرارداد جوجه یک روزه و پولت تخم گذار مربوط به قرارداد مشارکت در تولید جوجه یک روزه با شرکت مرغ ماهان مطابق قرارداد منعقد و دریافت سهم مشارکت به ازای ۸ درصد از فروش کل تولید جوجه یک روزه گوشتی فارم آبیک می باشد که مدیریت و تولید محصولات توسط شرکت مجتمع تولید گوشت و مرغ ماهان صورت می گیرد.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی (سنا) و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله (سنا)، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو-سامانه سنا	۳۰۵,۷۵۷	قابلیت فروش در صرافی های مجاز
موجودی نقد	دلار-سامانه سنا	۲۷۲,۰۰۵	قابلیت فروش در صرافی های مجاز

۳-۳-۱- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی، حسب مورد به شرح زیر در حساب ها گزارش می شود.

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

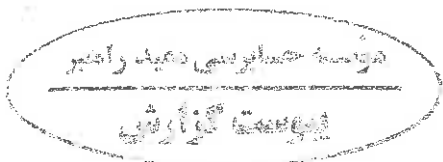
ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد و هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل ((دارایی های واجد شرایط)) است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۱-۲-۴، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 گردد، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات کشاورزی	۶ ساله	خط مستقیم
تاسیسات کشاورزی	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کشاورزی	۶ ساله	خط مستقیم
درختان میوه	۱۰ ساله	خط مستقیم
زنبور	۶ ساله	خط مستقیم

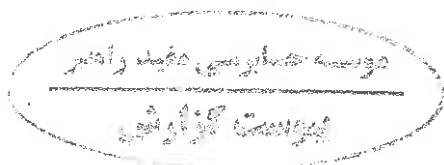
۳-۵-۳- برای دارایی های ثابت که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. و در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. 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 جدول بالا اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری شد، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- 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 شود.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- 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 است که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- 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.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام اندازه گیری 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 به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

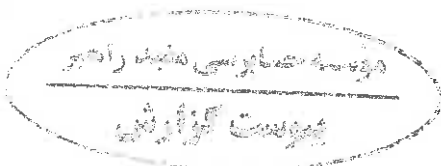
ملزومات و لوازم مصرفی

میانگین موزون متحرک

نهاد های کشاورزی

قیمت فروش به کسر هزینه های تکمیل و توزیع و فروش

موجودی تولیدات کشاورزی



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۹- دارایی های زیستی غیر مولد

۳-۹-۱- محصولات زراعی در جریان کشت و رشد با توجه به عدم امکان برآورد قابل اتکا مقادیر مربوطه و عدم امکان اندازه گیری ارزش منصفانه، به بهای تمام شده اندازه گیری می گردد. افزایش و کاهش ناشی از شناسایی دارایی های زیستی غیر مولد به ارزش منصفانه پس از مخارج برآوردی زمان فروش در سود و زیان دوره وقوع منظور می شود.

۳-۹-۲- ارزش منصفانه تعیین شده در زمان برداشت به عنوان بهای تمام شده تولیدات کشاورزی محسوب و تا زمان فروش بر مبنای بهای تمام شده گزارش می شود.

۳-۹-۳- هزینه های مربوط به کشت محصولات زراعی با توجه به زمان برداشت به عنوان محصولات به دارایی زیستی غیر مولد (غلات در جریان کشت و رشد و محصولات زراعی در جریان) منظور و در زمان برداشت به هزینه دوره منظور می شود.

۳-۹-۴- محصولات کشاورزی گندم، جو و کلزا کشت و در سال بعد برداشت می شوند. ذرت علوفه ای در دو مرحله اردیبهشت و تیر کشت و در مهر و آبان همان سال برداشت می گردد، صیفی جات از فروردین تا اردیبهشت هر سال کشت و در تیر تا مهر ماه همان سال برداشت می شود.

۳-۱۰- دارایی های زیستی مولد

۳-۱۰-۱- دارایی های زیستی مولد (درختان میوه، یونجه و زنبور عسل) بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می گردد. مخارج تولید در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی ها برای آغاز بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شود. این گونه مخارج پس از بهره برداری، تنها در صورتی به بهای تمام شده اضافه می شود که موجب افزایش عمر مفید دارایی و یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود. سایر مخارج تولید در دوره وقوع به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۱۰-۲- دارایی های زیستی مولد با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی ها و ارزش اسقاط بر اساس نرخ ها و روش های زیر مستهلک می شود:

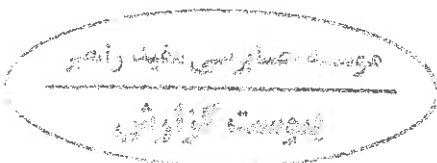
نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
یونجه کشت شده	۷ ساله	خط مستقیم
اشجار	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام 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 محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر 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 محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- 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.



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

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

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیات 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

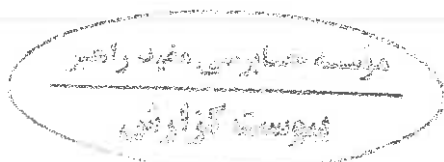
۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- تجدید ارزیابی زمین

زمین به بهای تجدید ارزیابی درحسابها انعکاس یافته است، تجدید ارزیابی با استفاده از نظر کارشناسان در سال ۱۳۹۱ به منظور استفاده از معافیت مالیاتی مازاد تجدید ارزیابی در صورت انتقال به سرمایه طبق قانون و مصوبه هیات وزیران، انجام شده است. با عنایت به نظر سازمان حسابرسی در خصوص تجدید ارزیابی و همچنین با توجه به اینکه در راستای مصوبه مزبور بوده، نیازی به تمدید ۳ یا ۵ ساله مطابق استانداردهای حسابداری ندارد.

۴-۲-۲- نحوه برآورد ارزش منصفانه

ارزش منصفانه تولیدات کشاورزی توسط کمیته ای متشکل از مدیر عامل و بر حسب قیمت های جاری در بازار، شناسایی می شوند.

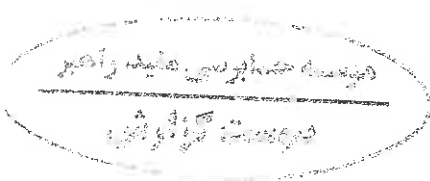


شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- ارزش مصفاخانه تولیدات کشاورزی

واحد سنجش	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	مقدار	نرخ ریال	مقدار	نرخ ریال
خیار	۲۱۶,۳۱۴	۴۸,۱۵۷	۱۰,۴۱۷	-
فلفل	۱۳۰,۵۹۴	۶۷,۳۱۳	۷,۷۵۱	-
گندم	۲۳۳,۸۱۰	۵۳,۰۷۷	۱۲,۴۱۰	-
پیوچیه	۸۰,۵۲۲	۴۲,۴۵۵	۳۴,۱۹۱	-
جو	۱۲۷,۴۸۰	۶۹,۱۹۵	۸,۸۲۱	-
گوجه کیلاسی	۰	-	-	-
کلزا	۷۸,۲۴۰	۱۰,۹,۹۹۵	۸,۶۰۶	۷۱,۳۹۰
عسل	۵,۳۹۵	۱,۳۳۰,۱۱۱	۷,۱۲۲	۱۵۲,۸۰۱
کاش گندم	۳,۳۶۰	۲۸,۹۸۶	۸۸۰	۸۳۳,۹۵۱
کاش کلزا	۸۵,۷۳۰	۲۸,۹۹۸	۲,۳۸۶	۶,۵۰۰
نرت علوفه ای	۲۸,۵۷۰	۱۹,۹۸۶	۵۷۱	۶,۵۰۰
مصولات توجیهی کیلاس گندم- کلزا- پیوچیه و سبزه خشک	۳,۹۶۲,۱۱۰	۱۳,۱۶۴	۵۲,۱۵۹	۴,۳۱۳
	۲۲۷,۰۱۵	۹,۵۹۶	۳,۱۳۸	۲۳۹,۷۸۸
				۵۸۲
				۱۶,۸۶۱
				۶۳,۵۰۷
				۱۴۸,۵۵۲

۵-۱ ارزش مصفاخانه تولیدات کشاورزی توسط کمیته ای متشکل از مدیریت عامل بر مبنای قیمت های عرف منطقه در تاریخ تولید و برداشت محصول تعیین و پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش شناسایی می شود.
 ۵-۲ مطابق بند ۳ ماده م قرارداد مشارکت با شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان بیمه دارایی های ثابت و موجودی های جاری بعهده شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان می باشد.



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ آذر ۱۴۰۰

۶- خلاص فروش تولیدات کشاورزی

داخلی :	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۹/۳۰		
	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار	نرخ ریال	مبلغ میلیون ریال
برنج	۸۰۵,۳۵۲	۴۲,۳۵۵	۳۴,۱۹۱	۶۶۶,۹۲۵	۲۱,۴۳۰	۱۴,۲۹۲
گندم	۳۳۳,۸۱۰	۵۳,۰۷۷	۱۳,۴۱۰	۲۳۴,۶۰۰	۲۶,۴۸۶	۶,۲۱۴
کازا	۷۸,۲۴۰	۱۰۹,۹۹۵	۸,۶۰۶	۶۸,۶۴۰	۱۵۲,۸۰۱	۱۰,۴۸۸
خیار	۷۱۶,۳۱۴	۴۸,۱۵۷	۱۰,۴۱۷	-	-	-
جو	۱۲۷,۴۸۰	۶۹,۱۹۵	۸,۸۲۱	۱۴۶,۴۲۰	۲۲,۰۵۳	۳,۲۲۹
عسل	۵,۳۹۵	۱,۳۲۰,۱۱۱	۷,۱۲۲	۱,۶۴۴	۸۴۳,۹۵۱	۱,۳۸۷
کاش گندم	۸۵,۷۳۰	۲۸,۹۹۸	۲,۴۸۶	۱۱۱,۱۷۰	۶,۵۰۰	۷۲۳
فلفل	۱۲۰,۵۹۴	۵۹,۳۵۲	۷,۷۵۱	-	-	-
کاشن جو	۳۰,۳۶۰	۲۸,۹۸۶	۸۸۰	۶۳,۶۸۰	۶,۵۰۰	۴۱۴
مصولات درختی	۳۳۷,۰۱۵	۹,۵۹۶	۲,۱۳۸	۲,۴۲۹	۲۳۹,۷۸۸	۵۸۲
کاش کازا	۲۸,۵۷۰	۱۹,۹۸۶	۵۷۱	-	-	-
گوجه گلاسی	-	-	-	۵۵,۷۹۰	۹۹,۹۹۱	۵,۵۷۹
ذرت علوفه ای	-	-	-	۴,۳۱۳	۴,۳۱۳	۱۶,۸۶۱
گوجه یکروزه مشارکتی با شرکت ماهان	۳,۹۶۲,۱۱۰	۱۳,۱۶۴	۵۲,۱۵۹	۲,۹۰۹,۵۲۵	۲۹,۰۹۵	۲۸,۸۲۵
فروش خالص	-	-	۷,۸۶۴	-	-	۳,۸۲۵
			۱۵۶,۴۱۶			۶۳,۶۰۴

۶-۱- فروش محصولات زراعی بر اساس استعلام کتبی از فروشندگان منطقه تعیین شده و بعد از تصویب نرخهای فروش توسط کمیسیون معاملات و تایید توسط مدیریت عامل اعمال می گردد و مقدار و نرخ های فروش در پایان هر ماه توسط هیئت مدیره تصویب می شود.

۶-۲- درآمد گوجه یک روزه مربوط به قرارداد مشارکت در تولید گوجه یک روزه با شرکت ماهان مطابق قرارداد منعقد و دریافت سهم مشارکت به ازای ۸ درصد از سود کل تولید گوجه یک روزه گروشی فارم ایک می باشد که مدیریت و تولید محصولات مذکور توسط شرکت مجتمع تولید گوشت و مرغ ماهان می باشد.

۶-۳- فروش حاصل بر اساس استعلام کتبی از فروشندگان منطقه تعیین شده و بعد از تصویب نرخ های فروش توسط کمیسیون معاملات و تایید توسط مدیریت عامل اعمال می گردد و مقدار و نرخ های فروش در پایان هر ماه توسط هیئت مدیره



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶-۴- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۵,۶۵۶	۹٪	۳۶,۵۴۵	۲۳٪	۶-۴-۱	اشخاص وابسته
۵۷,۹۴۸	۹۱٪	۱۱۹,۸۷۱	۷۷٪	۶-۴-۲	سایر مشتریان
۶۳,۶۰۴	۱۰۰٪	۱۵۶,۴۱۶	۱۰۰٪		

۶-۴-۱- اشخاص وابسته :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	
*	۰٪	۲۰,۰۳۰	۵۵٪	شرکت کشت و صنعت اشراق
۳,۸۳۵	۶۸٪	۷,۸۶۴	۲۲٪	شرکت مرغ ماهان
۱,۵۰۳	۲۷٪	۷,۶۴۱	۲۱٪	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
*	۰٪	۵۲۰	۱٪	شرکت مکانیزاسیون
*	۰٪	۴۹۰	۱٪	شرکت مرغ مادر دیز باد
۳۱۸	۶٪	*	۰٪	شرکت مدیریت تولید برق زاگرس کوثر
۵,۶۵۶	۱۰۰٪	۳۶,۵۴۵	۱۰۰٪	

۶-۴-۲- سایر مشتریان:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	
*	۰٪	۳۷,۳۸۳	۳۱٪	متوجه حاج علی محمدی
*	۰٪	۳۱,۳۴۱	۲۶٪	شرکت زرین خوشه اراک
۹,۱۷۶	۱۶٪	۱۲,۶۸۵	۱۱٪	اتحادیه بذر استان تهران
*	۰٪	۱۰,۶۹۱	۹٪	آقای هوشنگ امیری
۷۴۴	۱٪	۸,۶۰۶	۷٪	آقای امینی زاده
*	۰٪	۶,۰۰۶	۵٪	سیلو خلیج فارس
*	۰٪	۳,۴۰۵	۳٪	آقای باقری
*	۰٪	۲,۲۴۷	۲٪	آقای جلیل معادی
*	۰٪	۱,۴۷۹	۱٪	آقای امیر خیابانی
*	۰٪	۱,۹۸۳	۲٪	آقای میر حسینی فتاحی
*	۰٪	۱,۵۲۴	۱٪	شرکت کیان مهام
*	۰٪	۸۴۴	۱٪	آقای سید عباس میر عظیمی
۴,۴۷۵	۸٪	۵۳۴	۰٪	کارکنان
۱۶,۷۳۶	۲۹٪	*	۰٪	شرکت سهامی عام دامداری تلیسه
۹,۷۴۴	۱۷٪	*	۰٪	شرکت کشت و صنعت دامپروری پارس
۴,۴۷۵	۸٪	*	۰٪	آقای حسن حبیب اله
۳,۰۶۴	۵٪	*	۰٪	آقای عزیز اله رضایی
۳,۰۳۷	۵٪	*	۰٪	آقای میر حمید میر عظیمی
۱,۹۴۳	۳٪	*	۰٪	آقای هوشنگ خلج
۱,۱۳۷	۲٪	*	۰٪	آقای محمد جعفری
۹۰۳	۲٪	*	۰٪	آقای یوسف امیری
۴۲۳	۱٪	*	۰٪	آقای زینالی
۲,۰۹۱	۴٪	۱,۱۴۳	۱٪	سایر
۵۷,۹۴۸	۱۰۰٪	۱۱۹,۸۷۱	۱۰۰٪	

شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- جدول مقایسه ای خالص فروش تولیدات کشاورزی و بهای تمام شده انتسابی مربوط:

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش
یونجه	۳۴,۱۹۱	(۳۴,۱۹۱)	۰٪	۰٪
ذرت علوفه ای	۵۲,۱۵۹	(۵۲,۱۵۹)	۰٪	۰٪
گندم	۱۲,۳۱۰	(۱۲,۳۱۰)	۰٪	۰٪
کلزا	۸,۶۰۶	(۸,۶۰۶)	۰٪	۰٪
خیار	۱۰,۴۱۷	(۱۰,۴۱۷)	۰٪	۰٪
جو	۸,۸۲۱	(۸,۸۲۱)	۰٪	۰٪
عسل	۷,۱۲۲	(۷,۱۲۲)	۰٪	۰٪
قلل	۷,۷۵۱	(۷,۷۵۱)	۰٪	۰٪
محصولات درختی	۲,۱۳۸	(۲,۱۳۸)	۰٪	۰٪
کاش گندم	۲,۴۸۶	(۲,۴۸۶)	۰٪	۰٪
کاش کلزا	۸۸۰	(۸۸۰)	۰٪	۰٪
کاش خیار	۵۷۱	(۵۷۱)	۰٪	۰٪
کاش جو	۷,۸۶۴	(۷,۸۶۴)	۱۰۰٪	۱۰۰٪
کاش عسل	۷,۸۶۴	(۷,۸۶۴)	۱۰۰٪	۱۰۰٪
کاش قلل	۷,۸۶۴	(۷,۸۶۴)	۱۰۰٪	۱۰۰٪
کاش محصولات درختی	۷,۸۶۴	(۷,۸۶۴)	۱۰۰٪	۱۰۰٪
جمع	۱۵۶,۴۱۶	(۱۵۶,۴۱۶)		

شماره ثبت شرکت: ۱۳۸۵۵۳۲
 تاریخ ثبت: ۱۳۸۵/۰۹/۲۲
 محل ثبت: تهران
 مدیر عامل: [نام نامشخص]
 مدیر عامل: [نام نامشخص]
 مدیر عامل: [نام نامشخص]

شرکت پیتکامان توسعه کشاورزی کوثر (سهیمی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- بهای تمام شده اقسایی

ذرت علوفه ای	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
	مبلغ میلیون ریال	نرخ ریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال	نرخ ریال	مقدار
بوتجه	۱۶,۸۶۱	۴,۳۱۳	۳,۹۰۹,۵۲۵	۵۲,۱۵۹	۱۳,۱۶۴	۳,۹۶۲,۱۱۰
گندم	۱۴,۲۹۲	۲۱,۴۳۰	۶۶۶,۹۲۵	۳۴,۱۹۱	۴۲,۴۵۵	۸۰۵,۳۵۲
خیار	۶,۲۱۴	۲۶,۴۸۶	۳۳۴,۶۰۰	۱۲,۴۱۰	۵۳,۰۷۷	۳۳۳,۸۱۰
کرا	۱۰,۴۸۸	۱۵۲,۸۰۱	۶۸,۶۴۰	۱۰,۴۱۷	۴۸,۱۵۷	۲۱۶,۳۱۴
جو	۳,۲۲۹	۲۲,۰۵۳	۱۴۶,۴۲۰	۸,۸۲۱	۶۹,۱۹۵	۱۲۷,۴۸۰
قنطار	۰	۰	۰	۷,۷۵۱	۵۹,۳۵۲	۱۳,۵۹۴
عسل	۰	۰	۰	۷,۱۲۲	۱,۳۳۰,۱۱۱	۵,۳۹۵
مصولات درختی	۱,۳۸۷	۸۴۳,۹۵۱	۱,۶۴۴	۲,۱۳۸	۹,۵۹۶	۳۲۷,۰۱۵
کلش گندم	۵۸۲	۲۳۹,۷۸۸	۲,۴۳۹	۲,۴۸۶	۲۸,۹۹۸	۸۵,۷۳۰
کلش جو	۷۲۳	۶,۵۰۰	۱۱۱,۱۷۰	۸۸۰	۲۸,۹۸۶	۳۰,۳۶۰
کلش کرا	۴۱۴	۶,۵۰۰	۶۳,۶۸۰	۵۷۱	۱۹,۹۸۶	۲۸,۵۷۰
توجه کلیلی	۵,۵۷۹	۹۹,۹۹۱	۵۵,۷۹۰	۰	۰	۰
	۵۹,۷۶۹			۱۴۸,۵۵۳		



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸- هزینه های تولید

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۹۵۵	۳۲,۷۳۰	۸-۱	مواد مستقیم
۲۲,۷۲۰	۳۵,۶۴۱	۸-۲	دستمزد مستقیم
۳۱,۳۴۳	۶۲,۳۷۷	۸-۲	سربار
۶۹,۰۱۸	۱۳۰,۷۴۸		جمع هزینه های تولید
(۶,۸۸۵)	(۵,۷۹۶)	۱۶	(افزایش) کاهش دارایی های زیستی مولد
(۲۱,۴۰۸)	(۳۳,۷۵۴)	۱۸	(افزایش) کاهش دارایی های زیستی غیر مولد
۴۰,۷۲۵	۹۱,۱۹۸		

۸-۱- گردش مواد مستقیم مصرفی طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۰۸	۹,۲۶۳	۲۰	موجودی در ابتدای سال
۱,۸۹۲	-		انتقالی از شرکت آبی آکسیر
۱۷,۸۱۸	۴۰,۵۶۶	۸-۱-۱	خرید طی سال
۲۴,۲۱۸	۴۹,۸۲۹		آماده برای مصرف
(۹,۲۶۳)	(۱۷,۰۹۹)	۲۰	موجودی در پایان سال
۱۴,۹۵۵	۳۲,۷۳۰		مواد مستقیم مصرفی

۸-۱-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۰,۵۶۶ میلیون ریال (سال قبل ۱۷,۸۱۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و

مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سم و کود	ایران	۱۹,۹۴۷	۴۹%	۱۳,۱۱۸	۷۵%
بذر و نشاء	ایران	۱۲,۰۱۶	۳۲%	۳,۰۲۲	۱۷%
بستر کشت	ایران	۴,۱۸۴	۱۰%	۱,۰۰۸	۵%
سایر	ایران	۳,۴۱۹	۸%	۶۷۰	۳%
		۴۰,۵۶۶	۱۰۰%	۱۷,۸۱۸	۱۰۰%



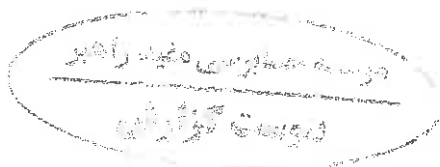
شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸-۲- هزینه های دستمزد و سربار تولید

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		
سربار	دستمزد	سربار	دستمزد	
۱۴,۵۸۸	۱۴,۰۸۶	۱۷,۴۱۲	۲۰,۵۵۳	۸-۲-۱ حقوق و مزایای کارکنان
۴,۱۱۸	۴,۳۱۸	۳,۶۱۷	۶,۴۸۴	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۴۸	۱,۸۱۷	۱,۵۹۶	۴,۳۸۰	عیدی و پاداش
۱,۵۱۷	۲,۴۹۹	۱,۹۵۷	۴,۲۲۴	مزایای پایان خدمت
۹۵	۰	۱,۷۱۸	۰	کمکهای غیرنقدی
۵۱۴	۰	۶۵۳	۰	آب و برق مصرفی
۴۱۲	۰	۵۶۴	۰	بیمه عمر و تکمیلی
۳۰۸	۰	۴۲۸	۰	ملزومات مصرفی
۲,۰۷۵	۰	۳۲,۴۸۰	۰	۸-۲-۲ استهلاک دارایی ها
۶,۵۶۸	۰	۱,۹۵۲	۰	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۳۱,۳۴۳	۲۲,۷۲۰	۶۲,۳۷۷	۳۵,۶۴۱	



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

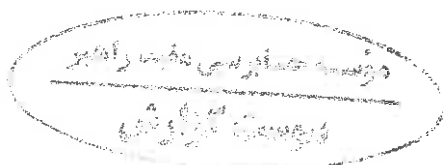
۱-۲-۸- هزینه دستمزد مستقیم شامل ۱۳,۸۰۵ میلیون ریال حق الزحمه کارگران روزمزد و ۶,۷۴۸ میلیون ریال حقوق پرداختی به پرسنل شاغل در تولید طی سال مالی می باشد.

۲-۲-۸- افزایش هزینه استهلاک نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به بهره برداری ۸ سالن گلخانه هلیلان در سال جاری می باشد.

۳-۸- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی در هکتار (بر اساس پروانه بهره برداری و تولید واقعی)	ظرفیت معمول (عملی) در هکتار (بر اساس تولید ۲ سال اخیر)	تولید واقعی - سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تولید واقعی - سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
یونجه	کیلوگرم	۱۵,۰۰۰	۱۳,۱۰۹	۱۲,۵۸۴	۱۳,۱۰۹
گندم	کیلوگرم	۷,۰۰۰	۵,۹۵۲	۴,۶۷۶	۵,۹۵۲
کلزا	کیلوگرم	۲,۵۰۰	۲,۳۰۱	۲,۳۰۱	۲,۰۵۶
خیار	کیلوگرم	۲۵۰,۰۰۰	۲۱۶,۳۱۴	۲۱۶,۳۱۴	-
جو	کیلوگرم	۶,۳۰۰	۵,۴۸۰	۴,۵۵۳	۵,۴۸۰
فلفل	کیلوگرم	۹۰,۰۰۰	۳	۳	-
کلش گندم	کیلوگرم	۲,۶۰۰	۲,۲۲۰	۱,۱۹۳	۲,۲۲۰
کلش جو	کیلوگرم	۲,۶۰۰	۲,۱۵۰	۱,۲۱۴	۲,۱۵۰
ذرت علوفه ای	کیلوگرم	۵۵,۰۰۰	۵۳,۵۴۲	۵۳,۵۴۲	۵۲,۸۳۱
گوجه گیلاسی	کیلوگرم	۱۰۰,۰۰۰	۵۹,۰۵۷	-	۵۹,۰۵۷
محصولات درختی	کیلوگرم	۹۰,۰۰۰	۸۱,۷۵۳	۸۱,۷۵۳	۲,۸۵۷

۱-۳-۸- فعالیت های کشاورزی فوق الذکر در مرحله آزمایشی است و دارایی های مربوط به کشت به مرور تکمیل و در نتیجه تولیدات افزایش می یابند.



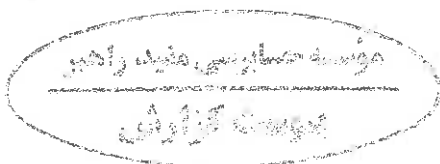
شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۲	۹۰۶	۹-۱
۵۶	۲۵	هزینه های فروش:
۴۵۲	۱۰۵	حقوق و دستمزد
۸۱۰	۲۹۶	هزینه تبلیغات
	۲۹۶	حمل و نقل
	۱,۳۳۲	بازاریابی و فروش
۱,۸۸۳	۲,۴۴۲	۹-۱
۲۴۳	۵۱۸	هزینه های اداری و عمومی:
۳۹۳	۴۸۷	حقوق و مزایای کارکنان
۱۶	۱۵۰	بیمه سهم کارفرما
۲,۷۶۱	۲,۴۳۸	عیدی و پاداش
۱۸۱	۲۳۳	حق الزحمه مشاورین
۳۷۲	۷۲۰	حق الزحمه حسابرسی
۶۳	۹۴	هزینه مزایای پایان خدمت
۲۹۸	۳۸۸	هزینه اجاره
۱۴۸	۱۹۰	هزینه ایاب و ذهاب و ماموریت
۵۲۷	۶۱۳	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
	۱,۱۱۷	پشتیبانی نرم افزارهای مالی
۵۷۳	۲۸۸	استهلاک نرم افزار مالی
۲۴۵	۲۶۶	بیمه عمر و تکمیلی
۲۴۹	۳۴۴	هزینه های حقوقی و ثبتی
۲۵۲	۲۵۹	هزینه استهلاک دارایی ها
۱۲۶	۷۰۶	ملزومات مصرفی
۷۸	۶۵	۹-۳
۸,۴۰۸	۱۱,۳۱۹	۹-۴
۹,۲۱۸	۱۲,۶۵۱	حق حضور اعضای هیات مدیره
		کمکهای غیرنقدی
		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

- ۹-۱- حقوق و دستمزد پرسنل واحد بازرگانی و فروش و پرسنل واحد اداری دفتر احمد آباد می باشد که نسبت به سال قبل مطابق مصوبه افزایش حقوق و ارتقا شغلی و نیز استخدام ۱۱ نفری پرسنل جدید ، افزایش داشته است .
- ۹-۲- هزینه بیمه تکمیلی ، بابت انعقاد قرارداد با شرکت بیمه ایمن آسایش کوثر جهت بیمه تکمیلی پرسنل می باشد .
- ۹-۳- هزینه مذکور بابت حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره بوده که طبق مصوبه مجمع سالیانه شناسایی گردیده است .
- ۹-۴- افزایش در کمکهای غیر نقدی بابت افتتاحیه گلخانه ۶/۴ هکتاری هلیلان و اعیاد قربان و غدیر می باشد .

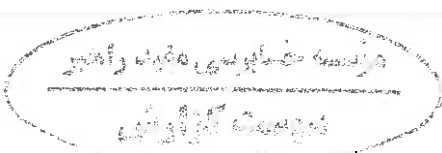
۱۰- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۸	۳,۷۹۷	۱۰-۱ در آمد چرای دام اشخاص ثالث در مزرعه احمد آباد
۰	۲۲۴	حق العمل بوجاری
۱۷۶	۰	افزایش کندوهای عسل
۲۲۵	۰	درآمد حاصل از فروش سم ترفلان
۴۲	۱,۵۹۴	۱۰-۲ سایر
<u>۱,۷۷۱</u>	<u>۵,۶۱۵</u>	

- ۱۰-۱- این مبلغ بابت درآمد اجاره چرای دام های آقای صفر باقری در مزرعه احمد آباد می باشد .
- ۱۰-۲- مبلغ مزبور عمدتاً "بابت فروش بذر یونجه خریداری شده مازاد بر نیاز و همچنین برگ انگور می باشد .
- ۱۱- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۹	۱,۲۷۴	۱۱-۱ ضایعات تولید کشاورزی

- ۱۱-۱- عمدتاً بابت ضایعات ناشی از افت جو بذری بوده ، که حدود ۲ درصد می باشد.



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۹	۴۶	درآمد حاصل از سپرده های بانکی
۱,۸۰۷	۳,۹۳۹	۱۲-۱ درآمد فروش برق صفحات خورشیدی
۲۶۸	۹۷	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۵۵۸	۰	درآمد حاصل از فروش چوب
۲,۸۸۹	۰	درآمد حاصل از فروش دارایی
(۸۹)	۰	زیان ناشی از ضایعات
(۹۰۰)	۰	زیان ناشی از معدوم سازی کلزا
۱۸۵	۰	مشارکت در تولید صیفی جات
۷۳	۱,۸۴۱	۱۲-۲ سایر
۵,۲۳۰	۵,۹۲۳	
(۴۳۹)	(۴۶)	تهاتر سود سپرده بانکی با هزینه های مالی (یادداشت ۴-۱۳-۱۳)
۴,۷۹۱	۵,۸۷۷	

۱۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به وجوه دریافتی حاصل از فروش برق تولید شده توسط صفحات خورشیدی به اداره برق اسلامشهر واقع در اراضی احمد آباد مستوفی می باشد.

۱۲-۲- مبلغ مزبور عمدتاً "بابت جرائم دریافتی از پیمانکاران پروژه به دلیل عدم انجام تعهدات طبق مفاد قرارداد و نیز غرامت دریافتی از بیمه می باشد."

شرکت پیمانگان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	مبلغ تجدید ارزیابی	زمان	ساخته شده	تاسیسات کشاورزی	ماشین آلات کشاورزی	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	مستحقات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انتظار	جمع	(بهاغ به میلیون ریال)
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۳۳,۵۳۷	۶۲۴,۹۴۴	۰	۷,۶۸۵	۱۰۲	۴,۰۶۷	۸,۵۱۸	۰	۴,۱۵۸	۷۰۹,۸۵۰	۱۸,۱۵۷	۱,۳۵۷	۲۶,۹۱۴	۸۵۵,۳۵۸	
افزایش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۷۰۰	۰	۰	۲۵,۳۲۴	۵۶۹,۳۵۲	۲۸,۶۶۱	۱۵,۸۴۹	۶۴۴,۱۴۶	
واکمال شده	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۷۶۷)	۰	۰	۰	(۱,۷۶۷)	۰	۰	(۱,۷۶۷)		
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱,۴۱۰	۶۲۴,۹۴۴	۰	۷,۶۸۵	۱۰۲	۴,۰۶۷	۲۱,۲۱۸	۰	۰	۷۳۳,۷۷۷	۱۸۱,۰۹۹	۲۹,۰۱۸	۴۲,۸۲۳	۹۸۶,۷۰۷	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵۸,۳۲۶	۶۲۴,۹۴۴	۰	۷,۶۸۵	۱۰۲	۴,۰۶۷	۲۱,۲۱۸	۰	۰	۷۳۳,۷۷۷	۱۸۱,۰۹۹	۲۹,۰۱۸	۴۲,۸۲۳	۹۸۶,۷۰۷	
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵۸,۳۲۶	۶۲۴,۹۴۴	۰	۷,۶۸۵	۱۰۲	۴,۰۶۷	۲۱,۲۱۸	۰	۰	۷۳۳,۷۷۷	۱۸۱,۰۹۹	۲۹,۰۱۸	۴۲,۸۲۳	۹۸۶,۷۰۷	
استهلاک انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
افزایش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
استهلاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
افزایش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
استهلاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

مهر و امضاء مدیر عامل
 ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
 مهر و امضاء مدیر عامل
 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
 مهر و امضاء مدیر عامل
 ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳-۱- زمین های شرکت در سال ۱۳۹۱ از طریق ارزیابی کارشناس رسمی تجدید ارزیابی شده است و از محل آن افزایش سرمایه صورت گرفته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر بهای تمام شده به شرح زیر است:
 ۱۳-۲- تجدید ارائه زمین احمد آباد مستوفی :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰-میلیون ریال		۱۳۹۹/۰۹/۳۰-میلیون ریال	
برمبنای بهای تمام شده	برمبنای تجدید ارزیابی	برمبنای بهای تمام شده	برمبنای تجدید ارزیابی
۱۴۸	۵۲۹,۱۰۱	۱۴۸	۵۲۹,۱۰۱

زمین - احمد آباد مستوفی

۱۳-۳- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یکدستگاه وانت نیسان و سه دستگاه موتور موتور سیکلت می باشد .

۱۳-۴- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید کولر گازی ، تلویزیون ، هوا کش ، مانیتور و تجهیزات کامپیوتری می باشد .

۱۳-۵- افزایش ساختمان بابت انتقال پروژه ساختمان اداری احمد آباد و اسلام آباد به دارایی ثابت می باشد .

۱۳-۶- دارایی های ثابت به میزان ۵۷۹٫۱۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل یا طغیان آب ، زلزله و آتش سوزی ، رعد و برق ، انفجار از پوشش بیمه برخوردار بوده و دارای کسری پوشش بیمه ای به مبلغ ۸۹۰٫۶۹۸ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۷- طی سنوات گذشته حدود ۱۰۰۷ هکتار از اراضی شرکت حدوداً به ارزش دفتری ۱٫۱۴۸ میلیون ریال ، به منظور احداث راه و جاده و ... توسط سازمان مسکن و شهرسازی و شرکت امور آب و فاضلاب شهرستان اسلامشهر ، شهرداری منطقه و ستاد اقامه نماز و سایر اشخاص ثالث مورد تصرف قرار گرفته که اقدامات انجام شده جهت رفع تصرف ، به نتیجه نرسیده است.

۱۳-۸- با توجه به بند ۳ ماده ۶ قرارداد مشارکت با شرکت ماهان ، پوشش بیمه ای دارایی های ثابت فارم آبیک قزوین و موجودی ها به عهده شرکت ماهان می باشد .

۱۳-۹- پنج قطعه از اراضی شرکت در مزرعه احمد آباد مستوفی به مساحت تقریبی ۱۲۷ هکتار بابت اخذ تسهیلات در وثیقه بانک کشاورزی شعبه اسلام آباد غرب قرار گرفته است.

۱۳-۱۰- اسناد مالکیت گلخانه هلیان و فارم آبیک به شرح یادداشت ۱-۴-۲۹ توضیحی صورتهای مالی در رهن بانک کشاورزی شعبه هلیان می باشد .

۱۳-۱۱- با توجه به قرارداد مشارکت فی مابین با شرکت تولیدی گوشت مرغ ماهان سه دستگاه از وسایل نقلیه شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر در اختیار آن شرکت می باشد . همچنین با عنایت به ادغام شرکت پیشگامان کشاورزی ایلام ، تعداد چهار دستگاه وسایل نقلیه تحت مالکیت شرکت نمی باشد . انتقال اسناد مالکیت در حال پیگیری است .

۱۳-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	تکمیل شده تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
		۱۸۰٫۶۱۸	۳۳۹٫۳۶۵	۸۸۲٫۳۶۶	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۳۳٪	۵۴٪	پروژه گلخانه ۵ هکتاری مکانیزاسیون اسلام آباد غرب
		۱۵۲٫۶۴۹	۳۰۰٫۴۸۹	۷۲۳٫۶۲۸	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۳۳٪	۴۵٪	پروژه گلخانه ۵ هکتاری اشتاد اسلام آباد غرب
		۵۶۸	۵۹۳	۱٫۹۹۹٫۴۳۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱٪	۱٪	پروژه گلخانه ۱۰ هکتاری احمد آباد مستوفی
		۳۷۷	۳۹۴	۱٫۰۱۹٫۶۲۳	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰٪	۰٪	پروژه ۶ هکتاری اسلام آباد غرب
		۱۴٫۵۸۸	۱۴٫۵۸۸	۵۷۰٫۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳٪	۳٪	پروژه گلخانه ۳ هکتاری اسلام آباد غرب
	۵۲٫۲۴۵	۱۴٫۶۱۹			۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۵۰٪	۱۰۰٪	اتبار و ساختمان اداری گلخانه احمد آباد
	۶٫۳۱۶	۱٫۴۱۰			۱۴۰۰/۱۰/۳۰	۹۵٪	۱۰۰٪	اتبار و ساختمان اداری گلخانه اسلام آباد غرب
			۱۰٫۹۲۲	۱۵۰٫۰۰۰	۱۴۰۱/۰۵/۳۱	۰٪	۷٪	پروژه نیم هکتاری هلیان
	۴۵۰٫۰۱۰	۳۱۶٫۲۷۰	۹۷٫۴۰۰	۶۲۵٫۲۹۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۲	۸۵٫۵٪	۸۹٪	پروژه گلخانه ۶/۴ هکتاری هلیان
	۵۰۸٫۵۷۱	۶۸۱٫۰۹۹	۷۶۳٫۷۵۱	۵٫۹۷۰٫۳۶۹				

افزایش بازده داراییها

۱۳-۱۲-۱- شرکت در راستای اجرای شهرک گلخانه ای، ۵۵ هکتار از اراضی مزرعه را از شرکت شهرک های کشاورزی به صورت اجاره به شرط تملیک خریداری نموده است. در این اراضی یک واحد گلخانه ۵۰۰ متری در سال مالی گذشته به بهره برداری رسیده و همچنین بر اساس طرح توجیهی فنی و اقتصادی و بودجه مصوب پروژه ۵۰٫۷۸۴ متری طی قرارداد شماره ۹۹/۱۰۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۴ به مبلغ ۴۲۴٫۵۰۲ میلیون ریال بصورت EPC (طراحی ساخت و اجرا) با شرکت اشتاد منعقد نموده است. پروژه ۵ هکتاری دیگر طی قرارداد شماره ۹۸/۶۹۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ به مبلغ حداکثر ۱۲ درصد حق الزحمه با شرکت مکانیزاسیون کوثر بصورت مدیریت پیمان منعقد نموده است.

۱۳-۱۲-۲- طبق قرارداد های منعقد شده با شرکت شهرک های کشاورزی (تحت پوشش وزارت جهاد کشاورزی) به ترتیب در تاریخ های ۱۳۹۸/۸/۲۸ و ۱۳۹۵/۱۰/۴ بابت اجاره به شرط تملیک اراضی واقع در اسلام آباد غرب و هلیان مقرر گردیده طرح های ارائه شده طبق مفاد قرارداد در زمان بندی پیش بینی شده تکمیل گردد و در غیر اینصورت امکان فسخ یک طرفه قراردادها برای شرکت شهرک های کشاورزی وجود خواهد داشت . در این خصوص مدت قرارداد اراضی اسلام آباد غرب معماً" به مبلغ ۷۱۳٫۳۹۷ میلیون ریال بهای در جریان ساخت و تکمیل شده تا پایان سال ۱۴۰۱ تمدید گردیده است . همچنین با عنایت به تکمیل پروژه گلخانه هلیان در تاریخ تهیه این صورتها ، مراحل انتقال اسناد مالکیت رسمی توسط شرکت شهرک های کشاورزی در جریان است .

شرکت توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
 شهرک آبروش

سرفت بینندگان توسعه کشاورزی گوهر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

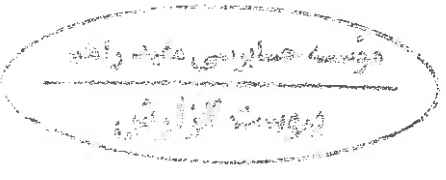
۱۳۹۹-۰۹-۳۰

۱۴۰۰-۰۹-۳۰

۱۳-۱۳-۱۳ به حساب دارایی های در جریان تکمیل منظور شده است.

ردیف	توضیحات	۱۳۹۹-۰۹-۳۰	۱۴۰۰-۰۹-۳۰
۱	تسهیل و تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۲	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۳	موجودی تسهیلات و سایر	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۴	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۵	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۶	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۷	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۸	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۹	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۱۰	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۱۱	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۱۲	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۱۳	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۱۴	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۱۵	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۱۶	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۱۷	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۱۸	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۱۹	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۲۰	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۲۱	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۲۲	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۲۳	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۲۴	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۲۵	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۲۶	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۲۷	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۲۸	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۲۹	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۳۰	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۳۱	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۳۲	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۳۳	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۳۴	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۳۵	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۳۶	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۳۷	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۳۸	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۳۹	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۴۰	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۴۱	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۴۲	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۴۳	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۴۴	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۴۵	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۴۶	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۴۷	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۴۸	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۴۹	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۵۰	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۵۱	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۵۲	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۵۳	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۵۴	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۵۵	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۵۶	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۵۷	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۵۸	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۵۹	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۶۰	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۶۱	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۶۲	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۶۳	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۶۴	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۶۵	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۶۶	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۶۷	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۶۸	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۶۹	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۷۰	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۷۱	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۷۲	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۷۳	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۷۴	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۷۵	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۷۶	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۷۷	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۷۸	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۷۹	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۸۰	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۸۱	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۸۲	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۸۳	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۸۴	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۸۵	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۸۶	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۸۷	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۸۸	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۸۹	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۹۰	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۹۱	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۹۲	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۹۳	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۹۴	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۹۵	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۹۶	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۹۷	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۹۸	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۹۹	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
۱۰۰	موجودی تسهیلات	۲۷۰,۶۲۹	۲۷۰,۶۲۹
جمع		۹۷,۶۰۰	۹۷,۶۰۰

۱-۱۳-۱۳-۱ شرایط حاکم به کلیه فعالیت های اقتصادی امر از توأم ، شیوع بیماری کرونا و ... علل عمده تاخیرات پروژه بوده است .
 ۲-۱۳-۱۳-۲ هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً به صورت مستقیم به حساب پروژه منظور شده ، لذا بخشی از آن هم بر مبنای مترز تسهیم گردیده است .
 ۳-۱۳-۱۳-۳ با توجه به عدم تامین مالی به موقع (بیکبری اخذ تسهیلات و دریافت از شرکت سرمایه گذاری کشاورزی گوهر (سهامی عام) تاکنون اقدامی در خصوص اجرای پروژه ده همکاری احمد آباد ، صورت نگرفته است .



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۱۳-۱۳- گردش حساب مخارج تامین مالی منظور شده به دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۷۶	۳۴,۶۶۴
۲۹,۱۲۷	۵۵,۳۲۹
(۴۳۹)	(۴۶)
۳۴,۶۶۴	۸۹,۹۴۷

مانده اول سال

مخارج مالی تحقق یافته پروژه

تهاتر سود سپرده از مخارج تامین مالی (یادداشت ۱۲)

مانده پایان سال

۱۴-۱۳- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۴۲,۰۶۳ میلیون ریال عمدتاً شامل خرید مواد اولیه از شرکت اشتاد طبق قرارداد فی

مابین می باشد.

۱۵-۱۳- اقلام سرمایه ای در انبار

اقلام سرمایه ای در انبار به شرح زیر می باشد:

محل استفاده	مبلغ - میلیون ریال	مقدار مانده	واحد سنجش اصلی	عنوان
اسلام آباد	۹,۳۲۸	۱,۸۴۵	عدد	سر ستون میانی دو کفه ای
اسلام آباد	۶,۸۶۵	۴,۶۳۶	متر مربع	اتصالات
اسلام آباد	۹,۹۱۰	۱,۲۴۷	عدد	کمان گاتیک
اسلام آباد	۳,۴۵۱	۱۰,۳۶۶	کیلوگرم	پلاستیک گلخانه ای
اسلام آباد	۷,۳۷۲	۲,۰۹۰	شاخه	ستون ۸۰*۸۰*۲.۵*۵۲۰۰
هلیلان	۵,۳۶۲	۳۷۰	شاخه	ناودان میانی ضخامت ۲ میلی متر ۶ متری
اسلام آباد	۳,۴۰۳	۷۲۰	عدد	پد سلولزی
اسلام آباد	۳,۰۹۷	۵۹,۵۶۰	متر	فتر روکش دار آبی رنگ
هلیلان	۳,۷۵۱	۲,۲۸۹	عدد	ناودان
هلیلان	۵,۳۴۲	۳۱۸	عدد	فتر روکش دار آبی رنگ
اسلام آباد	۲,۷۱۶	۳۶۰	عدد	ورق پلی کرینات ۴/۲۰
اسلام آباد	۳,۸۷۳		عدد	المان ام
اسلام آباد	۱,۴۶۹	۱,۶۱۸	عدد	المان تی
هلیلان	۲,۰۸۰	۴۰,۰۰۰	متر	فن ۱/۴۰
هلیلان	۱,۹۲۳	۱۸	عدد	ورق پلی کرینات ۶متر
اسلام آباد	۱,۱۹۲	۱۵۸	عدد	کابل افشان ۴*۲.۵
اسلام آباد	۶,۶۴۶	۶,۲۵۹	متر	سرستون میانی
	۳,۲۵۲	۳۳۷,۸۳۴	عدد	سایر
	۸۱,۰۳۲			

شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

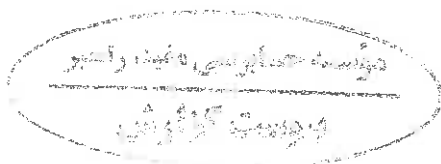
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها رایانه ای	حق الامتیاز ۴ حلقه چاه	حق امتیاز خدمات عمومی	
۹۹۲	۷۷۰	۱۸۸	۳۴	بهای تمام شده:
۵۳۱	۵۳۱	۰	۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۶۳۰	۳۳۵	۰	۲۹۵	افزایش
۲,۱۵۳	۱,۶۳۶	۱۸۸	۳۲۹	افزایش ناشی از ادغام
۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۲,۱۵۳	۱,۶۳۶	۱۸۸	۳۲۹	افزایش
۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴۹۶	۴۹۶	۰	۰	استهلاک انباشته:
۵۲۷	۵۲۷	۰	۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۱,۰۲۳	۱,۰۲۳	۰	۰	استهلاک
۶۱۳	۶۱۳	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۶۳۶	۱,۶۳۶	۰	۰	استهلاک
۵۱۷	۰	۱۸۸	۳۲۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۱۳۰	۶۱۳	۱۸۸	۳۲۹	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
				مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی گوئز (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۲۸	۱,۹۲۸	۰	۱,۹۲۸

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱-۱۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		درصد	تعداد سهام
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	گذاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۲۵	۱,۹۲۵	۰	۱,۹۲۵	۰.۰۰۵	۱۹,۳۴۹
۳	۳	۰	۳	۰.۰۳۱	۲۵۰
۰.۰۵	۰.۰۵	۰	۰.۰۵	۰.۰۳	۱
۰.۱۰	۰.۱۰	۰	۰.۱۰	۰.۰۱	۱
۱,۹۲۸	۱,۹۲۸	۰	۱,۹۲۸		

شرکت تعاونی صنایع مرغ مادر ایران
 شرکت تعاونی کمباین داران تهران
 شرکت تعاونی روستایی قائمیه اسلامشهر
 شرکت تعاونی پرورش گل و گیاه

۱-۱-۱۵- با توجه به عدم وجود ارزش های منصفانه ، ارزش بازار سهام درج نشده است.

۱۶- دارایی زیستی مولد

جمع	زنبور عسل		اشجار		کشت یونجه	
	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ	هکتار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۸۰	۹۸۳	۱۷۲	۵۵۱	۱۱۵	۵,۸۴۶	۶۴
۲,۲۱۹	۰	۰	۲,۲۱۹	۳۰	۰	۰
۹,۵۹۹	۹۸۳	۱۷۲	۲,۷۷۰	۱۴۵	۵,۸۴۶	۶۴
۹,۴۸۵	۱,۹۷۳	۰	۷,۵۱۲	۱۵۰۰	۰	۰
۱۹,۰۸۴	۲,۹۵۶	۱۷۲	۱۰,۲۸۲	۱,۶۴۵	۵,۸۴۶	۶۴

بهای تمام شده :

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۳,۹۸۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱
افزایش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳,۹۸۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱
افزایش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳,۹۸۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱	۱,۰۰۱

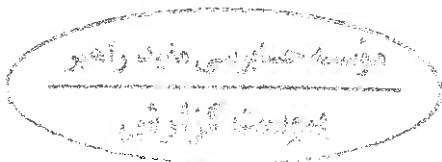
استهلاک انباشته :

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استهلاک	۲۸۴	۰	۰	۰	۸۹۶	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۲۸۴	۰	۰	۰	۸۹۶	۰
استهلاک	۵۹۱	۰	۱,۴۵۰	۰	۱,۶۴۸	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸۷۵	۰	۱,۴۵۰	۰	۲,۵۴۴	۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲,۰۸۱	۰	۸,۸۳۲	۰	۳,۲۰۲	۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۶۹۹	۰	۲,۷۷۰	۰	۶,۹۵۰	۰

۱-۱۶- اشجار شامل درختان متمر گلخانه اسلام آباد غرب ، باغ سهلیه و ۱۵۰۰ درخت لیمو می باشد .

۲-۱۶- دازایی زیستی مولد شامل ۱۷۲ کندوی زنبور عسل می باشد .

۳-۱۶- دارایی زیستی مولد دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱,۲۸۰ میلیون ریال در برابر ، زلزله ، آتش سوزی ، طوفان ، گردباد و تند باد ، که دارای مبلغ ۱۲,۹۳۵ میلیون ریال کسری پوشش بیمه ای می باشد .



شرکت پسته‌فشان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی عامه)
 پادشاهت های توتیجی صورت های مالی
 پادشاهت های توتیجی صورت های مالی

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تغییرات
میلون ریال	میلون ریال	
۲۰۰۰۰	۲۰۰۰۰	۱۷-۱

وحدت اجاره ۲ واحد آپارتمان در کربلایه

۱۷-۱- مبلغ ماندگار بابت پرداخت رهن اجاره یک واحد آپارتمان مسکونی جهت مهلتساز اقسای علی حقیقی به شماره قرارداد ۱۸۹۹۸۸۷۳ از تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ به مدت یکسال بوده است.

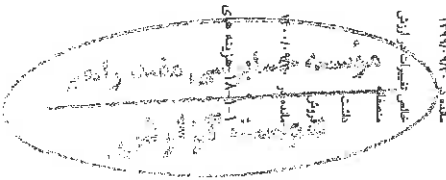
۱۸- سایر دارایی های زیستی غیر مولد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تغییرات
میلون ریال	میلون ریال	
۷۷۸۳	۶۹۵۳	گندم
۴۳۵۸	۲۸۹۳	جو
۰	۹,۲۶۱	ذرت علوفه ای
۵۶۰۴	۸,۴۵۴	برنج
۵,۲۹۷	۷,۵۶۴	کزرا
۰	۱۸,۹۰۳	گوجه چری
۰	۲,۳۳۴	خیار
۸۷۱	۲۰۹	محصولات درختی
۳۳,۹۰۸	۵۷,۶۶۲	

۱۸-۱- دارایی های زیستی غیر مولد به شرح زیر می باشد:

جمع	سال ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		مجموع درختی		گندم		کزرا		جو		ذرت علوفه ای		برنج	
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۳۹۰۸	۰	۰	۰	۰	۸۷۱	۸۷	۷۷۸۳	۱۵۹	۵,۲۹۳	۴۲	۴,۳۵۸	۶۳	۰	۵۶۰۴
۹۱,۱۰۸	۱۶,۹۹۰	۰	۶,۳۸۵	۰	۱,۰۰۰	۸۵,۱۹	۰	۶,۸۵۹	۰	۴,۹۷۱	۲۹,۵۶۱	۰	۱۶,۸۳۳	۰
۹۱,۱۹۸	۱۸,۲۰	۰	۶,۳۵۶	۰	۱,۵۷۶	۷۵۸	۰	۴,۰۶۱	۰	۳,۳۴۵	۲۹,۵۶۳	۰	۱۶,۸۳۳	۰
(۱۱۸,۵۵۳)	(۱۸,۸۱۰)	(۲,۳۰۷)	(۱۰,۴۱۷)	(۲۱۶)	(۳,۱۳۸)	(۳۳۷)	(۱۲,۴۱۰)	(۴۳۳)	(۳,۰۶۹)	(۷۶)	(۸,۸۸۱)	(۱۳۷)	(۵۲,۱۵۵)	(۳۳,۱۹۱)
۵۷,۶۶۲	۰	۰	۱۸,۹۰۴	۰	۳,۳۳۴	۰	۳,۳۳۴	۰	۳,۳۳۴	۰	۳,۳۳۴	۰	۳,۳۳۴	۰

۱۸-۱-۱- دارایی های زیستی غیر مولد به شرح زیر است: مستقیم بر مبنای مبلغ زیر کشت زمین محصولات در جریان کشت پایان سال تسهیم شده است.



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	داخلی:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۳۸	۳۰۵	۱۹-۱	بیمه رازی (بیمه مسئولیت)
۷۴۷	۰		بیمه کشاورزی (بیمه کلزای در حال کشت)
۲۰۰	۲۰۰	۱۹-۲	پرداختی به سیامک الفتی (بابت حق الزحمه وکالت)
۱۴۰	۱۴۰	۱۹-۲	پرداختی به آقای نوری (بابت حق الزحمه وکالت)
۴۶۲	۰		پرداختی به آقای داوود (بابت حق الزحمه وکالت)
۰	۱۰۰		محمد رضا عسگری
۴۷	۴۷		اسداله پیشدادیان (۲۵ درصد ۹۷/۲۴۵ قرارداد بابت ثبت سفارش)
۴,۴۳۴	۷۹۲		

۱۹-۱- مبلغ مذکور عمدتاً بابت صدور بیمه مسئولیت مدنی و مسئولیت کارفرما در برابر کارگر، بیمه تمام خطر نصب و همچنین بیمه سازه های تکمیل شده جهت پروژه های ساخت گلخانه در اسلام آباد غرب و هلیلان می باشد.

۱۹-۲- مبالغ پرداختی بابت حق الوکاله به آقایان سعادت نوری و سیامک الفتی وکیل حقوقی شرکت جهت پیگیری های حقوقی پرونده شرکت بذرفاشان (حامد صیفوری) می باشد.

۲۰- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۹۶۳	۳,۳۰۳	۸-۱	موجودی بسترکشت
۲,۴۴۰	۳,۵۵۶		ملزومات و لوازم فنی
۳,۳۰۳	۹۰۰		محصول
۰	۱۵۷		موجودی های زنبورستان
۱,۶۱۳	۵,۷۲۶		سایر موجودیها
۳,۳۰۰	۱۳,۷۹۶	۸-۱	نهاده های کشاورزی
۱۶,۶۱۹	۲۷,۴۳۸		

۲۰-۱- موجودی انبار نهاده های کشاورزی به میزان ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی، رعد و برق، انفجار و طوفان از پوشش بیمه ای برخوردار بوده و دارای کسری پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۵,۴۳۸ میلیون ریال می باشد.



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

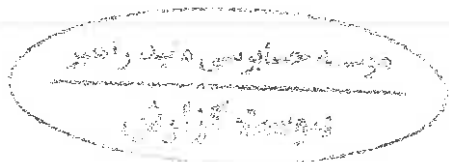
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		(۲,۵۱۸)	۲,۵۱۸	۲۱-۱
				سایر مشتریان
				حساب های دریافتنی
۱۵,۰۱۲	۳۲,۸۵۰	(۱,۷۵۲)	۳۴,۶۰۲	۲۱-۲
				سایر مشتریان
۱۵,۰۱۲	۳۲,۸۵۰	(۴,۲۷۰)	۳۷,۱۲۰	
				سایر دریافتنی ها
				حساب های دریافتنی
۵۹,۲۹۶	۲۲,۳۷۱	*	۲۲,۳۷۱	۲۱-۳
				اشخاص وابسته
۳,۲۷۵	۴,۱۴۹	*	۴,۱۴۹	
				کارکنان (وام مساعده)
۱۳۵	۱۳۵	*	۱۳۵	
				اداره امور مالیاتی
۵,۹۵۳	۳,۷۱۰	*	۳,۷۱۰	
				سایر
۶۸,۶۵۹	۳۰,۳۶۵	*	۳۰,۳۶۵	
۸۳,۶۷۱	۶۳,۲۱۵	(۴,۲۷۰)	۶۷,۴۸۵	

۲۱-۱- سرفصل مربوط به اخذ ۲ فقره اسناد دریافتنی از شرکت بذر افشان از بابت فروش ۴۱ تن بذر ذرت در طی سنوات گذشته می باشد که به علت نکول ، اسناد مذکور برگشت و معادل آن در سال مالی ۱۳۹۶ ، کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است. لیکن بر اساس رای قطعی مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۰ توسط دادگاه ، نامبرده محکوم به پرداخت اصل مبلغ بدهی گردیده است و متعاقبا بر اساس اجرائیه صادره در مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۰۸ توسط شعبه ۱۸ دادگاه عمومی شهرستان کرمانشاه نامبرده محکوم به پرداخت اصل بدهی و حق الوکاله وکیل برابر شاخص نرخ تورم توسط بانک مرکزی در وجه شرکت شده که تاکنون منجر به وصول مبلغ مزبور نگردیده است .



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

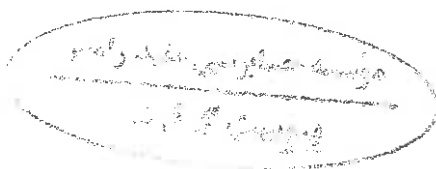
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۲۱- حسابهای دریافتنی تجاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل بوده است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	خالص	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۹,۱۶۲			۹,۱۶۲	۲۲-۲-۱ منوچهر حاجی محمد علی
	۲,۸۲۰			۲,۸۲۰	۲۲-۲-۲ اتحادیه بذر استان تهران
	۳,۵۴۲			۳,۵۴۲	ایران ترانسفور
۱,۰۳۳	۱,۸۲۴	(۳۸۵)		۲,۲۰۹	شرکت تعاونی قائمیه
	۲,۰۱۲			۲,۰۱۲	ماهان دکور
۱,۸۸۱	۱,۸۸۱	۰		۱,۸۸۱	حسن حبیب اله
۴۴۶	۱,۵۱۴	(۲۷)		۱,۵۵۱	صفر باقری
	۱,۲۴۸			۱,۲۴۸	خدیجه علیپور
۱,۱۳۷	۱,۱۳۷			۱,۱۳۷	محمد جعفری
	۱,۱۰۴			۱,۱۰۴	علی باقری
۷,۷۴۴	۱,۰۱۸			۱,۰۱۸	شرکت کشت و صنعت دامپروری پارس
	۹۰۴			۹۰۴	فولاد کهنبد
	۷۹۵			۷۹۵	شرکت زرین خوشه اراک
۴۳۷	۴۳۷			۴۳۷	انبار امینی زاده
	۲۱			۲۱	هوشنگ امیری
۹۹۹	۹۹۸			۹۹۸	میرحمید میرعظیمی
۹۳				۰	خدادادی
۱۸۶					مرادی کرمانشاه
۱۴۹					صادق دادگستر
		(۱۲۰)		۱۲۰	محمود محمد نژاد پیشگامان ایلام
		(۱۱۰)		۱۱۰	سلطان جعفری
۱۰۲	۰				حسین کوزه چی
		(۸۹)		۸۹	شیوانی پیشگامان ایلام
		(۸۹)		۸۹	علی نامدار
	۰	(۷۴)		۷۴	فتح الله محمدی
		(۶۰)		۶۰	اکبر حسنخانی مقدم پیشگامان ایلام
		(۵۳)		۵۳	حسین همایون پیشگامان ایلام
۱۵۱				۰	حسین فولایی
		(۵)		۵	منکرسی کرمانشاه
		(۳۵)		۳۵	عباس سیف الهی
		(۳۵)		۳۵	شرکت اکسدانه
		(۳۲)		۳۲	عزیز اله رضایی
	۲۷۲			۲۷۲	آقای تهرانی
	۱۶۷			۱۶۷	نظام الدین حسینی
	۲۶۵			۲۶۵	رضا غفاری
۲۰۰	۲۷۶			۲۷۶	آقای خیابانی
۴۵۴	۴۵۳	(۶۲۸)		۱,۰۸۱	سایر
۱۵,۰۱۲	۳۲,۸۵۰	(۱,۷۵۲)		۳۴,۶۰۲	جمع

۲-۲۱-۱ بابت فروش ذرت علوفه ای می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تسویه گردیده است .

۲-۲۱-۲ مطالبات از اتحادیه بذر استان تهران بابت فروش گندم و جو بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۲۱- میانگین دوره اعتباری فروش ۳۰ روزه است. با توجه به تجربیات گذشته، دریافتی ها پس از گذشت ۱۸۰ روز از تاریخ سررسید قابل وصول نیست و برای کلیه دریافتی هایی که تا ۱۸۰ روز از تاریخ سررسید وصول نشود، به میزان ۱۰۰ درصد کاهش ارزش در نظر گرفته می شود، کاهش ارزش برای دریافتی هایی که بین ۳۰ تا ۱۸۰ روز از تاریخ سر رسید وصول نشوند، بر مبنای برآورد مبالغ غیر قابل بازیافت با توجه به سابقه نکول مشتری و تجزیه و تحلیلی مالی، منظور می شود. شرکت قبل از قبول مشتری، اقدام به اعتبار سنجی آن می پردازد.

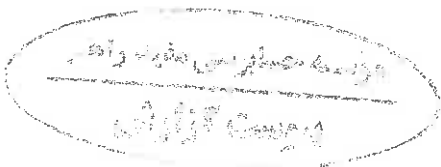
۲-۲۱- سایر حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲,۲۸۲	شرکت اشراق
۰	۴۹۰	شرکت مرغ مادر دیزباد
۹,۱۱۲	۹,۳۳۵	شرکت اجداد سپیدان کوثر
۱۷۷	۱۷۷	شرکت شریف آباد
۲۱,۷۴۲	۹,۹۱۲	۲۱-۳-۲ شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان
۲۸,۱۱۴	۰	۲۱-۳-۱ شرکت مرغک
۸۰	۸۰	شرکت سرمایه گذاری معین کوثر
۰	۳۳	شرکت آبی اکثیر کوثر
۷۱	۶۲	سایر
۵۹,۲۹۶	۲۲,۳۷۱	

۳-۲۱-۱- گردش حساب شرکت مرغک به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	
۲۸,۱۱۴	۲۱-۳-۱-۱ مانده اول سال
(۱,۴۰۵)	خرید تخم مرغ
(۲۶,۷۰۹)	تسویه
	مانده پایان سال

۳-۲۱-۱-۱- فارم هشتگرد (سهیلیه) در سنوات قبل به ارزش دفتری به شرکت مرغک واگذار و در بدهکار حساب این شرکت منظور گردیده بود.



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۳-۲۱- گردش حساب شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مانده اول سال	۲۱,۷۴۲	میلیون ریال
سهم از قرارداد مشارکت در تولید با مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان	۲۱-۳-۲-۱	۷,۸۶۴
دریافت از شرکت مرغ ماهان	(۱۹,۶۹۴)	
مانده پایان سال	۹,۹۱۲	

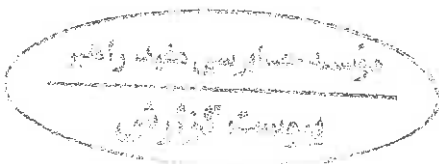
۲-۳-۲۱- همانگونه که در یادداشت ۲-۳-۲ توضیحی صورت های مالی تشریح شده ، با عنایت به مصوبه مورخ ۱۳۸۵/۰۴/۰۳ هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامدار اصلی) شرکت ، به موجب قرارداد مشارکت یک واحد مرغداری خود در آبیک را با کلیه امکانات و تجهیزات در اختیار شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان جهت تولید جوجه یکروزه به مدت یک سال از تاریخ ۹۹/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ قرارداد شده است. با توجه به مفاد قرارداد مذکور مدیریت واحد مذکور به عهده مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان بوده و شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان می بایست کلیه هزینه های جاری برای بهره برداری از واحد مربوطه را (از قبیل هزینه های جاری، خرید مواد اولیه، حقوق کارکنان، خرید قطعات و لوازم تولید محصول و هر گونه هزینه های غیرسرمایه ای دیگر را که مربوط به دوره مشارکت می باشد) از منابع خود تامین نماید. ۸ درصد از سود فروش جوجه یکروزه فروش رفته طی مدت قرارداد سهم شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص) می باشد.

۲۲- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۲-۱	۳,۸۳۳	۵۵,۷۵۸
موجودی نزد بانک ها - ارزی			۳۱
موجودی صندوق- ارزی	۲۲-۲	۳۶۵	۴۲۲
		۴,۱۹۸	۵۶,۲۱۱

۲۲-۱- موجودی نقد نزد بانک شامل ۱۵ فقره (سال قبل ۱۳ فقره) موجودی نزد حسابهای جاری و پشتیبان نزد بانک های کشاورزی و رسالت می باشد.

۲۲-۲- موجودی صندوق ارزی شامل ۱,۰۰۰ دلار و ۳۰۰ یورو می باشد.



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۷۲۴,۴۱۳ میلیون ریال شامل ۷,۲۴۴,۱۲۷ سهم یکصد هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

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

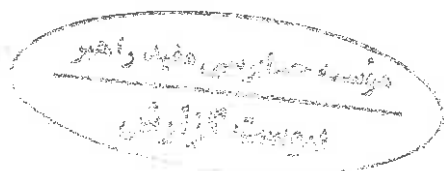
۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۷,۲۴۴,۱۱۹	۱۰۰	۷,۲۴۴,۱۱۹	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
-	۲	-	۲	سازمان اقتصادی کوثر
-	۲	-	۲	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان (سهامی خاص)
-	۱	-	۱	شرکت توسعه مکانیزاسیون و صنایع کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
-	۲	-	۲	شرکت مرغک (سهامی خاص)
-	۱	-	۱	شرکت چینه (سهامی خاص)
۱۰۰	۷,۲۴۴,۱۲۷	۱۰۰	۷,۲۴۴,۱۲۷	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۸,۴۹۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختی ها
پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	مبلغ-میلیون ریال	مبلغ-میلیون ریال
	۱۵۰	۱۵۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات-کامپی مقدم		
حسابهای پرداختنی	۲,۹۹۹	.
چهار کیان مہام	۸,۳۴۲	.
سبز آذر کاسپین	۳,۸۲۵	.
منفرد فروش	۳,۶۹۳	.
شرکت نیرو فراب پاسارگاد	۴,۱۳۳	.
تعاونی پیشگامان سبزینه پرد	۴۹,۶۹۹	.
مرصوص کام	۸۶۸	.
فولاد فرم خاورمیانه	۶۵۹	.
ابوالفضل محمدی	۱,۹۳۸	.
گهر زای پرد	۴۹۹	.
سان رز شیمی	۱,۵۴۵	.
شرکت بوذر چمبر	۳,۵۴۲	.
ایران ترانسپور	۸۵۶	.
شرکت صنعتی خزر الکتریک	۱,۴۱۱	.
حامد اسماعیلی	۱,۴۸۶	.
رناک پروتئین	۲,۵۲۳	.
سخت افزار سازان رسام	۸۷۲	.
افتخار صنعت آسیا	۱,۰۷۵	.
زیب عمویور	.	۸۷۱
فروشگاه ابزار موتور	۳۰۳	۳۰۳
صنایه لوله های گالوانیزه قزوین	۲۵۶	۲۵۶
میتاق آرک بم	۳۳۹	۲۸۰
ایمن شبکه فراژ نیک	۵۰۷	۵۰۷
شرکت پارس پلاستیک خوزستان	۹۲۲	۹۲۲
شرکت گلبرگ شاداب	.	.
تعاونی قائمیه	۴۲۵	۳,۱۱۰
شرکت خدماتی ساحل پردیس	۱۹۲	۳۰۹
فروشگاه نوروزی	۳۴۴	.
سبز قام فیروزکوه	۹۷۵	.
شرکت زوقا	۱,۱۹۴	۱,۱۹۴
شرکت سام پلاست آذین	۱,۰۹۲	.
شرکت یکتاز سیکلت کویر	۵,۷۵۶	.
طرح و توسعه پردازش همکاران	۳,۱۵۰	۴۴۴
شرکت تجهیزگستر صد ستون	.	۵۳۰
شرکت زیست فناور سبز	.	۳۴۶
اتحادیه بئر استان تهران	۱,۵۵۳	۱,۵۶۲
سایر	۱۰,۷,۹۷۳	۱۰,۶۳۴
	۱۰,۸,۱۲۳	۱۰,۷,۸۴

تجاری:

اسناد پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات-کامپی مقدم

حسابهای پرداختنی

چهار کیان مہام

سبز آذر کاسپین

منفرد فروش

شرکت نیرو فراب پاسارگاد

تعاونی پیشگامان سبزینه پرد

مرصوص کام

فولاد فرم خاورمیانه

ابوالفضل محمدی

گهر زای پرد

سان رز شیمی

شرکت بوذر چمبر

ایران ترانسپور

شرکت صنعتی خزر الکتریک

حامد اسماعیلی

رناک پروتئین

سخت افزار سازان رسام

افتخار صنعت آسیا

زیب عمویور

فروشگاه ابزار موتور

صنایه لوله های گالوانیزه قزوین

میتاق آرک بم

ایمن شبکه فراژ نیک

شرکت پارس پلاستیک خوزستان

شرکت گلبرگ شاداب

تعاونی قائمیه

شرکت خدماتی ساحل پردیس

فروشگاه نوروزی

سبز قام فیروزکوه

شرکت زوقا

شرکت سام پلاست آذین

شرکت یکتاز سیکلت کویر

طرح و توسعه پردازش همکاران

شرکت تجهیزگستر صد ستون

شرکت زیست فناور سبز

اتحادیه بئر استان تهران

سایر

سایر پرداختنی ها :

اسناد پرداختنی

شرکت شهرکهای کشاورزی

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته

سپرده شرکت در مناقصه

حقوق پرداختنی پرسنل

حق بیمه های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

هزینه های پرداختنی

ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور

ذخیره حسابرسی

ذخیره عیدی و باز خرید مرخصی

سایر

۱۲,۹۲۷	۱۲,۹۷۳	۲۵-۱
۴۱۵,۷۶۰	۶۵۹,۵۵۸	۲۵-۲
۱,۷۵۰	۴,۹۰۰	
۹۶۳	۵,۳۴۱	
۹,۴۹۲	۹۹۴	
۴۸۵	۱۰,۲۵۸	
۲,۲۳۰	۱۶۱	
۱,۷۷۴	۲,۲۳۰	
۱,۴۵۸	۱۶۰۰	
۴,۸۰۴	۱,۸۶۳	
۴۳۸,۶۱۶	۴,۱۴۸	
۴۵۱,۵۴۲	۶۸۹,۴۵۳	
۴۶۲,۳۲۷	۷۰۲,۴۲۶	
	۸۱۰,۵۴۹	

پرداختنی های بلند مدت:

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی :

شرکت شهرک های کشاورزی

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۶,۴۶۲	۱۲,۹۸۲

شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

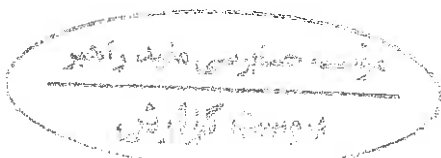
- ۱-۲۵- بدهی به شرکت شهرک های کشاورزی مربوط به قرارداد اجاره به شرط تملیک زمین گلخانه اسلام آباد غرب می باشد که دو فقره چک با سررسید ۱۴۰۰/۱۰/۲۲ و ۱۴۰۱/۰۴/۲۲ در وجه شرکت شهرک های کشاورزی همزمان با زمان عقد قرارداد به این شرکت تسلیم شده است.
- ۲-۲۵- بدهی به اشخاص وابسته شامل مبلغ ۶۲۹٫۸۵۴ میلیون ریال به هلدینگ (یادداشت ۲-۲۵-۲۵ توضیحی) ، مبلغ ۲۶٫۲۰۲ میلیون ریال به شرکت مکنیزاسیون ، مبلغ ۲۱۴ میلیون ریال به سازمان اقتصادی کوثر، مبلغ ۳۳ میلیون ریال شرکت آزی آکسیر کوثر ، مبلغ ۶۲ میلیون ریال شرکت اجندا زربال کوثر و مبلغ ۲٫۶۰۴ میلیون ریال بابت ایمن آسایش کوثر، مبلغ ۱۷۷ میلیون ریال شرکت شریف آباد ، مبلغ ۴۱۲ میلیون ریال شرکت مرغک می باشد.
- ۲-۲۵-۲- گردش حساب شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	

میلیون ریال	
۳۹۶٫۷۲۱	مانده در اول سال
(۷۲۴)	خدمات چمن مصنوعی
۲۲۴٫۰۰۰	دریافت از هلدینگ بابت استقراض قرض الحسنه
۱۷٫۵۰۰	پرداخت هلدینگ به شرکت مکنیزاسیون بابت بدهی شرکت پیشگامان
(۷٫۶۴۳)	فروش محصولات

۶۲۹٫۸۵۴	مانده در پایان سال

- ۳-۲۵- بابت خرید تجهیزات ساخت گلخانه اسلام آباد ، شامل فن و پد ، گالوانیزه و ... می باشد که طی دوره مالی بعد تماماً تسویه گردیده است
- ۴-۲۵- مبلغ ۶٫۴۶۳ میلیون ریال مربوط به یک فقره چک با سر رسيد ۱۴۰۱/۱۰/۲۲ بابت قرارداد اجاره به شرط تملیک زمین گلخانه اسلام آباد غرب از شرکت شهرک های کشاورزی می باشد.



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۱۱	۱۲,۳۸۶
(۱,۴۶۷)	-
۷,۹۴۲	۹,۶۰۳
۱۲,۳۸۶	۲۱,۹۸۹

مانده در ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تأمین شده
 مانده در پایان سال

۲۷- مالیات پرداختی

نوع تشخیص	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	شخصیت حقوقی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی				
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۶۵	۳۶۵	۰	۲,۳۲۱	پیشگامان کشاورزی کوثر پابند	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳۶۶	۳۶۶	۰	۵,۲۷۸	پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۸۵۶	۱,۸۵۶	۰	۲۳,۵۳۳	پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۶۲,۳۸۵	پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر	۱۴۰۰

۲۷-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از عملکرد سال ۱۳۹۷ و سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است
 ۲۷-۲ برگ تشخیص مالیات بر عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ در تاریخ ۱۱/۱۲/۱۴۰۰ به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض واقع شده است
 ۲۷-۳ شرکت مشمول معافیت ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم بابت فعالیت های کشاورزی می باشد لذا بابت مالیات بر عملکرد سال ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ اقدام به شناسایی ذخیره در حسابها نموده و طبق دفاتر ، اظهارنامه ابراز می نماید

۲۷-۴ اجزای اصلی مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰
(۱۸۱)	(۳۶۶)
(۱۸۱)	(۳۶۶)

در زمینه مالیات بر درآمد سال جاری
 صورت مالیات بر درآمد سال های قبل

۳۹



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

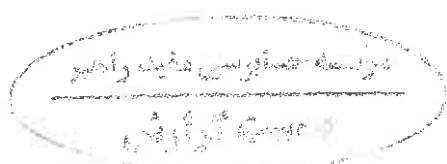
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۸- سود سهام پرداختی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مانده پرداخت نشده - میلیون ریال	مانده پرداخت نشده - میلیون ریال	
۵۲۸	۴,۴۶۸	سال ۱۳۹۹

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۶۱۷ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۷۳ ریال می باشد.



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۹- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - میلیون ریال

۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - میلیون ریال

جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۴۰۳,۰۳۳		۴۰۳,۰۳۳	۵۹۰,۸۶۲		۵۹۰,۸۶۲

تسهیلات دریافتی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵۸,۰۰۰	۴۹۰,۵۰۰
۴۵,۰۳۳	۱۰۰,۳۶۲
۴۰۳,۰۳۳	۵۹۰,۸۶۲

بانکها

سود و کارمزد و جرایم معوق

حصه جاری

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰,۲۲۰	۲۴۴,۴۲۷
۲۰۷,۴۹۹	۲۲۷,۹۷۰
۹۵,۳۱۴	۱۱۸,۴۶۵
۴۰۳,۰۳۳	۵۹۰,۸۶۲

درصد کارمزد

۱۵ درصد

۱۱ درصد

۱۰ درصد

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۵,۵۳۴	۲۱۰,۴۸۵
۲۰۷,۴۹۹	۳۸۰,۳۷۷
۴۰۳,۰۳۳	۵۹۰,۸۶۲

موعد پرداخت

۱۴۰۰/۱۱/۲۰

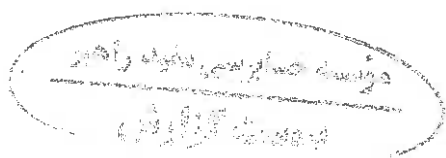
۱۴۰۱/۱۱/۲۰

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۵,۵۳۴	۱۹۵,۵۳۴
۲۰۷,۴۹۹	۳۹۵,۳۲۸
۴۰۳,۰۳۳	۵۹۰,۸۶۲

عرصه و عیان فارم آبیک قزوین و زمین محل اجرای طرح

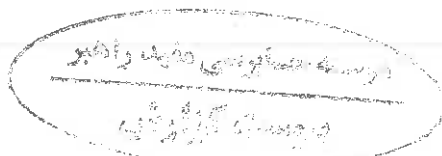
زمین - اراضی احمد آباد مستوفی



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	یادداشت	
میلیون ریال		
۱۶۸,۴۰۶		مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۲۰۵,۵۰۰		دریافت های نقدی
۲۹,۱۲۷	۱۳-۱۳-۴	سود و کارمزد و جرایم
۴۰۳,۰۳۳		مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۳۲,۵۰۰		دریافت های نقدی
۵۵,۳۲۹	۱۳-۱۳-۴	سود و کارمزد و جرایم
۵۹۰,۸۶۲		مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۲۳,۳۵۱	۶۲,۴۱۹	سود خالص
		تعدیلات:
۱۸۱	۳۶۶	هزینه مالیات بر درآمد
(۲,۸۸۹)		(سود) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
۶,۴۷۵	۹,۶۰۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱,۸۱۲	۶۰,۱۳۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۶۸)	(۹۷)	(سود) تسعیر ارز
(۴۳۹)	(۴۶)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۴,۸۷۲	۶۹,۹۵۶	جمع تعدیلات
۵۶,۹۲۴	۲۰,۴۵۶	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۱۱,۱۴۰)	(۱۰,۸۱۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۱,۴۰۸)	(۳۳,۷۵۴)	(افزایش) دارایی زیستی غیر مولد
(۲,۷۵۴)	۳,۶۴۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۸۴۰	۱۱۷,۷۰۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۷۰۰)	۲۰۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۲۱,۷۶۲	۹۷,۴۲۸	جمع سرمایه در گردش
۵۹,۹۸۵	۲۲۹,۸۰۳	نقد حاصل از عملیات



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- 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 شرکت بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰٪ تا ۸۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. شرکت قصد دارد از طریق افزایش سود آوری و تسویه بدهی نسبت مزبور را بهبود بخشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۸۹۱,۲۵۶	۱,۴۳۴,۳۳۱	موجودی نقد
(۵۶,۲۱۱)	(۴,۱۹۸)	خالص بدهی
۸۳۵,۰۴۵	۱,۴۳۰,۱۳۳	حقوق مالکانه
۷۷۴,۴۷۳	۸۳۲,۴۲۴	
۱۰۸٪	۱۷۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۱-۱-۱- افزایش نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه نسبت به سال گذشته عمدتاً مربوط به افزایش بدهی ها بابت ساخت پروژه های در جریان شرکت و افزایش حجم عملیات اجرایی پروژه ها می باشد.

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

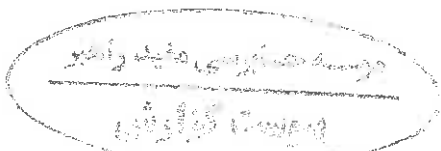
هیأت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز بابت خرید تجهیزات برای پروژه ها و سایر ریسک های قیمت بابت فروش محصولات زراعی)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیأت مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله نخست را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر 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 سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

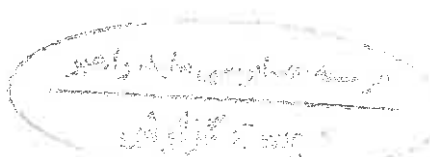
ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط واحد حسابرسی داخلی بررسی و تأیید شده، کنترل می شود. لیکن فروش های دوره آتی با ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت تنها به تعداد محدودی از مشتریان که وضعیت اعتباری آنها بررسی و تأیید شده فروش انجام می دهد. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

نام مشتری	میزان مطالبات	میزان مطالبات سر رسید شده	کاهش ارزش انباشته
شرکت بذرافشان	۲,۵۱۸	۲,۵۱۸	۲,۵۱۸
منوچهر حاجی محمدی	۹,۱۶۲	-	-
اتحادیه پذر استان تهران	۳,۸۲۰	-	-
شرکت تعاونی قائمیه	۲,۲۰۹	-	-
ماهان دکور	۲,۰۱۲	-	-
صفر باقری	۱,۵۵۱	-	-
خدیدچه علیپور	۱,۲۴۸	-	-
محمد جعفری	۱,۱۳۷	-	-
علی باقری	۱,۱۰۴	-	-
ایران ترانسفر	۳,۵۴۲	-	-
شرکت زرین خوشه اراک	۷۹۵	-	-
حسن حبیب اله	۱,۸۸۱	-	-
شرکت کشت و صنعت دامپروری پارس	۱,۰۱۸	-	-
سایر	۵,۱۲۳	۱,۷۵۲	۱,۷۵۲
جمع	۳۷,۱۲۰	۴,۲۷۰	۴,۲۷۰

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت 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 سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کمتر از سه ماه	بین سه تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۰	۸۱۰,۵۴۹	۶,۴۶۳	۸۱۷,۰۱۲	۸۱۷,۰۱۲
سود سهام پرداختنی	۴,۴۶۸	-	-	۴,۴۶۸	۴,۴۶۸
تسهیلات مالی	۰	۵۹۰,۸۹۲	-	۵۹۰,۸۹۲	۵۹۰,۸۹۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۲۱,۹۸۹	۲۱,۹۸۹	۲۱,۹۸۹
	۴,۴۶۸	۱,۴۰۱,۴۴۱	۲۸,۴۵۲	۱,۴۳۴,۳۳۱	۱,۴۳۴,۳۳۱



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۲ - وضعیت ارزی

یورو	دلار امریکا	یادداشت
۳۰۰	۱,۰۰۰	۲۲
۳۰۰	۱,۰۰۰	
۹۲	۲۷۳	
۳۰۰	۱,۰۰۰	
۱۴۰	۳۱۳	

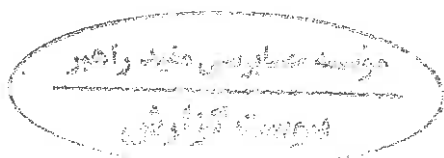
موجودی نزد صندوق

خالص دارایی های پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

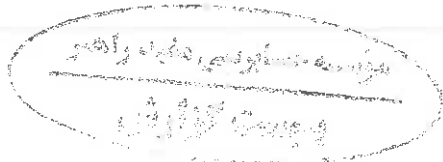
۳۳-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	قرارداد مشارکت در تولید	فروش محصول و خدمات	خرید اموال و کالا	استقراض قرض الحسنه	خرید کالا و خدمات
شرکت های اصلی	سازمان اقتصادی کوثر	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	عضو هیات مدیره	✓	۰	۸,۳۴۷	۰	۲۲۴,۰۰۰	۲۲۴
	جمع			۰	۸,۳۴۷	۰	۲۲۴,۰۰۰	۲۲۴
شرکت های همگروه	شرکت ابزی آکسیر کوثر	هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۲۹۴
	شرکت مرغک	هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۱,۴۰۵
	شرکت کشت و صنعت اشراق	هیات مدیره مشترک	✓	۰	۲۰,۰۳۰	۰	۰	۰
	شرکت مکتبیزاسیون	هیات مدیره مشترک	✓	۰	۵۲۰	۰	۰	۱۲,۱۵۱
	شرکت اجداد زربال	هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۲۳۳
	شرکت گوشت و مرغ ماهان	هیات مدیره مشترک	✓	۷,۸۶۴	۰	۰	۰	۰
	شرکت مرغ مادر دیز یاد	هیات مدیره مشترک	✓	-	۴۹۰	۰	۰	۰
	جمع			۷,۸۶۴	۲۱,۰۴۰	۰	۰	۱۲,۴۸۴
	سایر اشخاص وابسته	شرکت سیم و کابل تبریز	هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۱۱,۸۵۲	۰
ایمن آسایش کوثر		هیات مدیره مشترک	✓	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۷
جمع				۰	۰	۱۱,۸۵۲	۰	۱,۱۱۷
جمع کل			۷,۸۶۴	۲۹,۴۰۷	۲۹,۴۰۷	۱۱,۸۵۲	۲۲۴,۰۰۰	۱۴,۳۳۵

۳۳-۲ - به استثناء موارد زیر که بدون اخذ گزارش کارشناسی رسمی منعقد شده، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۳۳-۲-۱ - انعقاد قرارداد مشارکت با شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ماهان به میزان ۸ درصد از سود فروش کل تولید جوجه یک روزه گوشتی فارم آبیگ می باشد.

۳۳-۲-۲ - انعقاد قرارداد ساخت گلخانه ۵ هکتاری اسلام آباد غرب به شماره ۹۸/۶۹۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۳ بصورت مدیریت پیمان.



شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
		سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	طلب	طلب	خالص
شرکت های اصلی و نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	۰	(۲۱۴)	۰	(۲۱۴)	۰	(۲۵۸)
	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	(۳۲۹,۸۵۴)	۰	(۳۳۴,۳۳۲)	۰	(۳۹۶,۷۳۱)
گروه شرکت های هم گروه	جمع	۰	(۳۳۰,۰۶۸)	۰	(۳۳۴,۵۴۶)	۰	(۳۹۶,۹۷۹)
	شرکت آبروی اکسیر کوثر	۳۳	(۳۳)	۰	۰	۰	(۲۶۱)
	شرکت اشراق	۲,۲۸۲	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت اجداد زوزال	۰	(۶۷)	۰	(۶۷)	۰	(۳۰۲)
	شرکت شریف آباد	۱۷۷	(۱۷۷)	-	-	۱۷۷	۰
	شرکت مکانیزاسیون	۰	(۲۶,۲۰۲)	۰	(۲۶,۲۰۲)	۰	(۱۸۰,۲۱۱)
	شرکت اجداد سیدمان کوثر	۹,۳۳۵	۰	۰	۰	۹,۱۱۲	۰
	شرکت مجتمع تولید گوشت مرغ ملهان	۹,۹۱۲	۰	۰	۰	۲۱,۷۴۲	۰
	شرکت موشک	۰	(۴۱۲)	۰	(۴۱۲)	۲۸,۱۱۴	۰
	شرکت مرغ ملهان دیزل باد	۴۹۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۲۲,۳۲۹	(۲۶,۸۸۶)	۰	(۲۶,۶۷۶)	۵۹,۱۴۵	(۱۸,۵۸۴)	
سازمان اقتصادی وابسته	شرکت ایمن پوشش کوثر	۰	۰	-	-	۰	(۵۷)
	شرکت ایمن آسایش	۰	(۲,۶۰۴)	۰	(۲,۶۰۴)	۰	(۷۷)
	شرکت سرمایه گذاری معین کوثر	۸۰	۰	۰	۰	۸۰	۰
	سایر	۶۲	۰	۰	۰	۷۱	(۶۳)
جمع	۱۴۲	(۲,۶۰۴)	۰	(۲,۶۰۴)	۱۵۱	(۱۹۷)	
جمع کل	۲۲,۳۷۱	(۲۵۹,۵۵۸)	۰	(۲۶۳,۸۱۶)	۵۹,۳۹۶	(۴۱۵,۷۶۰)	

۳۳-۴ - در ارتباط با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ شناسایی نشده است.

شرکت پیشگامان توسعه کشاورزی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت فاقد هر گونه تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل و یا افشا ارقام صورت های مالی باشد، وجود نداشته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۶- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۲۴۲ میلیون ریال (مبلغ ۸۶۲ ریال برای هر سهم) است.

۲-۳۶- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال مالی گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال مالی گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳-۳۶- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل سرمایه در گردش تامین خواهد شد.