

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

بسمه تعالی

((سال تولید، پشتیبانی، مانع زدایی))

شماره ۸۰۸-۱۴۰۰-۰
تاریخ: ۱۴۰۰/۴/۲۲
پیوست: ۰۲

مدیریت محترم

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

موضوع: ارسال گزارش نهایی تلفیقی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باسلام؛

احتراماً، به پیوست گزارش نهایی تلفیقی حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ آن واحد تقدیم میگردد.

و من ... التوفیق

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

به سلامتی
ضمیمات
بسته
حجت اماموند

۴,۲۲
ارز

(Handwritten signature)

رونوشت:

مدیریت محترم سازمان اقتصادی کوثر - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).
مدیریت محترم امور مجامع سازمان اقتصادی کوثر - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش).

۱۴۰۰ / ۴ / ۲۲



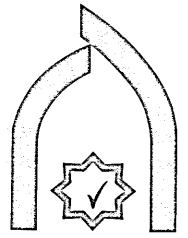
تهران - میدان آزادی، پلاک ۱۲، طبقه همکف، خیابان آصف نصیر و شیابان سیزدهم، پلاک ۶

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



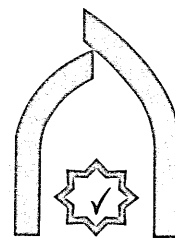
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

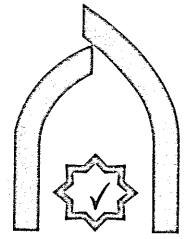
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت :
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰ الی ۶۱	یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای مالی از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت ۱-۲-۴۱ توضیحی صورتهای مالی، تسهیلات مالی دریافتی شرکت روغن نباتی جهان از بانکها توسط شرکت فرعی کشت و صنعت خاوردشت تضمین شده و به دلیل عدم تسویه توسط شرکت مذکور، بانکهای ذیربط علیه شرکت روغن نباتی جهان و شرکت خاوردشت اقامه دعوی نموده اند که منجر به صدور محکومیت تضامنی آنها جمعاً به مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال گردیده که موضوع توسط سهامدار عمده در حال پیگیری و تاکنون تعیین تکلیف نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۶-۱- مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت (مواد ۳۲ و ۶۹ اساسنامه) مبنی بر تقدیم صورتهای مالی شرکت و برگزاری مجمع عمومی سالیانه ظرف مدت ۴ ماه پس از پایان سال مالی.
- ۶-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۸/۲۷ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۵ و ۶-۱ و تعیین تکلیف و پیگیری وصول حسابهای دریافتی مشکوک الوصول و حسابهای پرداختنی و بانکی راكد، به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۶-۳- معاملات مندرج در یادداشت ۴-۴۰ توضیحی 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 یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه، معاملات انجام شده در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و براساس روابط خاص فیمابین واحدهای زیر مجموعه سازمان اقتصادی کوثر، صورت پذیرفته است.

۷- 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 رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

۸- کارخانه شرکت نشاسته و گلوکز ایران از سنوات قبل تاکنون در مرحله قبل از بهره برداری و راكد بوده (علیرغم تحمل هزینه اداری و عمومی انباشته به مبلغ ۱۱۱ میلیارد ریال از بدو تاسیس) و شرکتهای موتور الکتریک، تلمار و صبا نور الماس از سنوات قبل در حال انحلال می باشند که تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۹- مفادبخشی از دستورالعمل نظام راهبری مطلوب رعایت نشده و لذا اهداف دستورالعمل مذکور محقق نگردیده است.
- ۱۰- مفاد ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ترکیب دارایی های شرکت، رعایت نگردیده است.
- ۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۷ تیر ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

حمزه پاک نیا

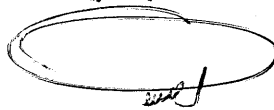
شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۹

۴۰۰۴۸۵AP-C-۱MK



یداله اسلامی

شماره عضویت: ۸۴۱۳۱۱





Saba Kowsar
Industries development investing

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت

کوثر صبا (سهامی عام)

شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۲۵۰۴

شماره ثبت ۵۶۱۴۷

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجرای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۶۱

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :

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

ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام) :

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- ج- یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت خدمات بازرگانی تحفه (سهامی خاص)	عبدالهادی مطلق	رئیس هیات مدیره	
سازمان اقتصادی کوثر	حامد عین افشار	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	سید مهرداد دست ورز	عضو هیات مدیره - معاونت سرمایه گذاری	
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)	مهدی صیاد شیرازی	عضو هیات مدیره - معاونت بازرگانی	
شرکت صنایع غذایی نماد کوثر (سهامی عام)	سلمان درویشی	عضو هیات مدیره غیر موظف	



پایه ثبت تجاری



www.kowsarsaba.com

info@kowsarsaba.com

آدرس: تهران، خیابان احمد قصیر (بخارست)، خیابان نهم، پلاک ۲

تلفن: ۰۲۱ ۸۸۷۲۶۶۹۰-۴ فاکس: ۰۲۱ ۸۸۷۲۶۶۹۵ کدپستی: ۱۵۱۳۷۳۶۳۱۸

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

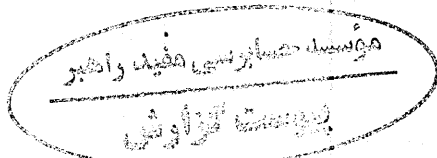
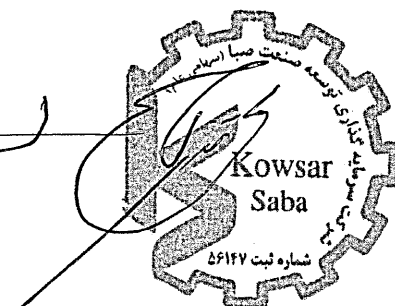
تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۰۵,۰۹۱	۸,۳۵۲,۵۵۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۳۱,۰۷۶)	(۶,۴۸۱,۶۰۴)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۷۴,۰۱۵	۱,۸۷۰,۹۵۵	سود ناخالص
(۲۴۹,۴۲۵)	(۵۵۳,۵۵۸)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۷۵,۰۰۰)	.	۸ هزینه کاهش ارزش دریافتی
۲۰,۷۶۱	۶۷,۹۶۴	۹ سایر درآمدها
(۳۰,۲۵۴)	(۱۴۷,۲۵۰)	۱۰ سایر هزینه ها
۴۴۰,۰۹۸	۱,۳۳۸,۱۱۱	سود عملیاتی
(۶۰,۳۸۴)	(۸۱,۸۵۷)	۱۱ هزینه های مالی
۲۶۰,۲۳۶	۱۹۷,۸۷۹	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۴۰,۰۴۹	۱,۳۵۴,۱۳۳	سود عملیات قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۰۹,۳۹۶)	(۲۶۵,۷۲۵)	۳۰ سال جاری
(۸,۳۵۳)	(۲۶,۳۶۱)	۳۰ سال های قبل
۵۳۲,۴۰۰	۱,۰۶۲,۰۴۷	سود خالص
		قابل انتساب به
۵۰۶,۴۳۵	۹۸۴,۱۱۸	مالکان شرکت اصلی
۱۵,۹۶۵	۷۷,۹۲۹	منافع فاقد حق کنترل
۵۳۲,۴۰۰	۱,۰۶۲,۰۴۷	

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

(Handwritten signatures)



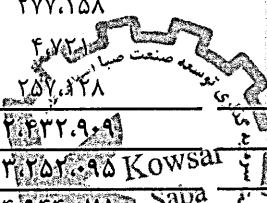
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
۱.۴۲۷.۸۳۹	۱.۶۶۶.۴۱۵	۱۳ دارایی های غیر جاری :
۱۱۲.۲۵۲	۱۱۲.۲۵۲	دارایی های ثابت مشهود
.	.	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۱۲۹.۷۶۲	۱۵۳.۳۰۹	۱۵ سرقتی
۸.۳۵۴	۸.۳۳۹	۱۶ دارایی های نامشهود
۱۰.۴۹۷	۹.۳۴۵	۱۷ سرمایه گذاری های بلند مدت
۷.۶۴۷	۱۰.۶۰۴	۱۸ دریافتی های بلند مدت
۱.۶۹۶.۳۵۱	۱.۹۶۰.۲۶۴	۱۹ سایر دارایی ها
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۵۳۸.۶۸۵	۶۱۹.۶۸۸	۲۰ پیش پرداخت ها
۱.۲۰۰.۵۸۳	۲.۳۶۶.۹۲۷	۲۱ موجودی مواد و کالا
۸۶۳.۶۲۱	۱.۳۹۰.۵۷۹	۱۸ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸.۵۸۵	۸.۵۸۵	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۳۳.۳۰۱	۶۲۶.۷۲۱	۲۳ موجودی نقد
۳.۲۴۴.۷۷۵	۵.۰۱۲.۵۰۰	
۲.۹۴۹	.	۲۴ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۳.۲۴۷.۷۲۴	۵.۰۱۲.۵۰۰	جمع دارایی های جاری
۴.۹۴۴.۰۷۵	۶.۹۷۲.۷۶۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۵ سرمایه
۴۱.۴۵۶	۱۰۸.۹۰۱	۲۶ اندوخته قانونی
۴۱۱.۵۰۹	۱.۲۳۰.۷۸۴	سود انباشته
۱.۴۵۲.۹۶۴	۲.۳۳۹.۶۸۵	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۳۹.۰۱۶	۱۶۱.۷۹۹	۲۷ منافع فاقد حق کنترل
۱.۶۹۱.۹۸۰	۲.۵۰۱.۴۸۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۶۰۰.۴۵۴	۱.۱۹۲.۶۲۷	۲۸ پرداختی بلند مدت
.	۳۲.۴۰۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۱۸.۷۳۲	۲۷۲.۵۰۴	۲۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۱۹.۱۸۶	۱.۴۹۷.۵۳۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱.۶۵۹.۲۷۲	۱.۴۲۹.۰۵۹	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۱۰.۹۱۶	۳۷۲.۱۴۸	۳۰ مالیات پرداختی
۲۳.۷۱۴	۵.۳۴۱	۳۱ سود سهام پرداختی
۲۷۷.۱۵۸	۶۸۱.۱۹۳	۳۲ تسهیلات مالی
۲۵۷.۱۲۸	۱۵.۷۳۴	۳۳ ذخایر
۲۵۷.۱۲۸	۴۷۰.۲۷۴	۲۴ پیش دریافت ها
۲.۳۲۲.۹۰۹	۲.۹۷۲.۷۶۴	جمع بدهی های جاری
۲.۲۵۲.۰۹۵	۴.۴۷۱.۲۸۰	جمع بدهی ها
۴.۹۴۴.۰۷۵	۶.۹۷۲.۷۶۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۳۰۶	۴,۶۴۱	۴۱,۵۵۵	(۸۸,۶۶۷)	۳۰,۱۲۳	۱۰۰,۰۰۰
۳۷۲,۷۸۵	۲۱۷,۴۳۸	۵۵,۳۴۷	۵۱,۵۵۶	۳,۷۹۱	.
۵۸۴,۶۶۸	۱۵,۹۶۵	۵۶۸,۷۰۳	۵۶۸,۷۰۳	.	.
(۶۲,۲۶۸)	(۷,۴۶۴)	(۵۴,۸۰۴)	(۵۴,۸۰۴)	.	.
۵۲۲,۴۰۰	۸۵۰۱	۵۱۳,۸۹۹	۵۱۳,۸۹۹	.	.
(۲,۵۰۰)	.	(۲,۵۰۰)	(۲,۵۰۰)	.	.
(۳۶,۹۱۱)	۸,۴۳۶	(۵۵,۳۴۷)	(۴۷,۱۰۶)	(۸,۲۴۱)	.
۹۰۰,۰۰۰	.	۹۰۰,۰۰۰	.	.	۹۰۰,۰۰۰
۱,۶۹۱,۹۸۰	۳۳۹,۰۱۶	۱,۴۵۲,۹۶۴	۴۱۱,۵۰۹	۱۵,۶۷۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱۴۲,۰۶۲)	(۱۳۴,۶۶۴)	(۷,۳۹۸)	(۷,۳۹۸)	.	.
۱,۰۶۲,۰۴۷	۷۷,۹۲۹	۹۸۴,۱۱۸	۹۸۴,۱۱۸	.	.
(۱۱۰,۴۸۲)	(۲۰,۴۸۲)	(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	.	.
۲,۵۰۱,۴۸۴	۱۶۱,۷۹۹	۲,۳۳۹,۶۸۵	۱,۲۳۰,۷۸۴	۱۰۸,۹۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۸

تغییرات ناشی از تحصیل شرکت های فرعی

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)

سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

تغییرات ناشی از تحصیل شرکت های فرعی

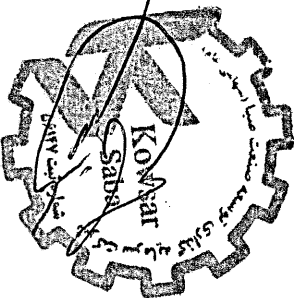
سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

یادداشت های توضیحی بخش جرایم پذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۵,۶۶۲)	۴۹,۰۹۴	۳۶
(۳۸,۹۹۱)	(۱۳۰,۸۵۳)	
(۱۲۴,۶۵۳)	(۸۱,۷۵۹)	
۵۱۰	۲۸,۷۳۷	
(۸۳,۳۷۵)	(۲۰۶,۱۲۱)	
۱۱,۸۵۴	-	
(۲۴,۸۶۷)	(۴۵,۹۳۰)	
۱۸۰	-	
(۹۶۰)	(۹۹)	
۳۰۸	۶۶,۰۳۵	
-	۲۶۵	
۲۸,۸۲۵	۳۰,۳۶۰	
(۶۷,۵۲۵)	(۱۲۶,۷۵۳)	
(۱۹۲,۱۷۸)	(۲۰۸,۵۱۲)	
۸۲۵,۰۱۵	۸۹۴,۵۱۷	
۴۰۸,۲۲۸	۶۱۵,۷۲۶	
(۷۵,۵۲۳)	(۲۸۵,۰۰۰)	
(۵۱۴,۹۳۵)	(۶۷۹,۹۴۴)	
(۵۲,۹۲۹)	(۷۸,۰۲۶)	
(۳,۰۰۴)	(۶۳,۷۱۱)	
-	(۱۹,۶۰۰)	
-	(۳۰۶,۰۰۰)	
-	۱۰۰	
۵۸۶,۸۵۲	۷۸,۰۶۳	
۳۹۴,۶۷۴	(۱۳۰,۴۴۹)	
۹۵,۱۹۴	۶۳۳,۳۰۱	
۱۴۱,۲۹۸	-	
۲,۱۳۵	۱۲۳,۸۶۹	
۶۳۳,۳۰۱	۶۲۶,۷۲۱	
۷۲۰,۸۸۷	-	۳۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) 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

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

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 فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

قرض الحسنه دریافتی

استرداد قرض الحسنه دریافتی

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام مالکان شرکت اصلی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد کنترل

قرض الحسنه پرداختی

دریافت نقدی بابت سرمایه اولیه

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد سال

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

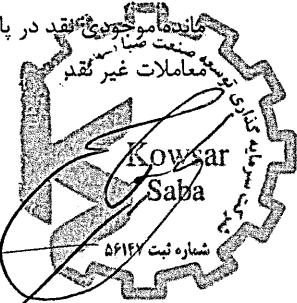
وجوه نقد حاصل از انتقال شرکت های تحصیل شده طی سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom left of the page.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

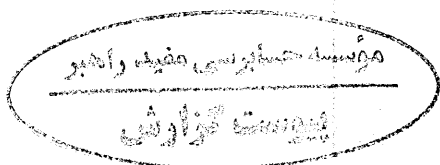
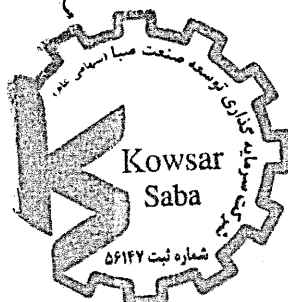
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۱,۲۸۷	۷۶۰,۹۳۳	۵	درآمد های عملیاتی
(۳۰,۵۹۸)	(۶۴,۴۵۶)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۱۵۰,۶۸۹	۶۹۶,۴۷۷		سود عملیاتی
۰	۶	۱۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۰,۶۸۹	۶۹۶,۴۸۳		سود قبل از مالیات
۰	۰		هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۰,۶۸۹	۶۹۶,۴۸۳		سود خالص

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال مالی می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

Handwritten signatures and initials of the board members and management.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

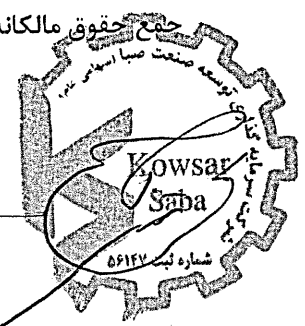
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

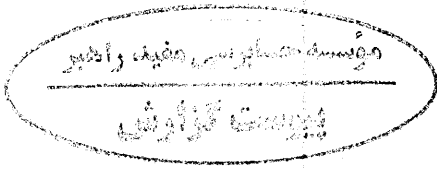
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۵,۱۵۲	۸,۳۴۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵۹	۵۵	۱۶	دارایی های نامشهود
۹۳۲,۸۰۸	۱,۱۵۰,۲۷۶	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۴۲,۶۲۶	۱,۱۶۳,۷۳۶	۱۸	دریافتی های بلند مدت
۱,۵۸۰,۶۴۵	۲,۳۲۲,۴۰۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۷۷۶	۳,۳۶۴	۲۰	پیش پرداخت ها
۲۱۱,۵۲۰	۸۳۳,۰۸۲	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۵,۷۳۸	۴,۹۰۵	۲۳	موجودی نقد
۲۵۶,۰۳۴	۸۴۹,۳۵۱		جمع دارایی های جاری
۱,۸۳۶,۶۷۹	۳,۱۷۱,۷۶۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۱۴,۲۳۳	۴۹,۰۵۷	۲۶	اندوخته قانونی
۱۸۶,۵۵۵	۷۵۸,۲۱۴		سود انباشته
۱,۲۰۰,۷۸۸	۱,۸۰۷,۲۷۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۰۲,۳۵۸	۱,۲۳۳,۸۰۰	۲۸	پرداختی های بلند مدت
۱,۸۰۶	۳,۱۳۵	۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰۴,۱۶۴	۱,۲۳۶,۹۳۵		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۳۱,۶۱۳	۱۲۷,۵۳۸	۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۱۴	۱۶	۳۰	مالیات پرداختنی
-	-	۳۱	سود سهام پرداختنی
۱۳۱,۷۲۷	۱۲۷,۵۵۴		جمع بدهی های جاری
۶۳۵,۸۹۱	۱,۳۶۴,۴۸۹		جمع بدهی ها
۱,۸۳۶,۶۷۹	۳,۱۷۱,۷۶۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp with the text "کمیسیون حسابرسی و اعتبار" and "گزارش".

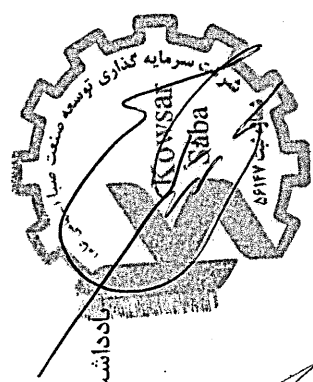


شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹



جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۲,۵۹۹	۴۲,۱۶۱	۹,۴۳۸	۱۰۰,۰۰۰
۹۵,۹۰۹	۹۵,۹۰۹	-	-
۵۴,۷۸۰	۵۴,۷۸۰	-	-
۱۵۰,۶۸۹	۱۵۰,۶۸۹	-	-
(۲,۵۰۰)	(۲,۵۰۰)	-	-
۹۰۰,۰۰۰	-	-	۹۰۰,۰۰۰
-	(۴,۷۹۵)	۴,۷۹۵	-
۱,۲۰۰,۷۸۸	۱۸۶,۵۵۵	۱۴,۲۳۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۹۶,۴۸۳	۶۹۶,۴۸۳	-	-
(۹۰,۰۰۰)	(۹۰,۰۰۰)	-	-
-	(۳۴,۸۲۴)	۳۴,۸۲۴	-
۱,۸۰۷,۲۷۱	۷۵۸,۲۱۴	۴۹,۰۵۷	۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۵)
 سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .
 ۸

(Handwritten signature)

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳۱,۱۹۴)	(۸۴,۸۴۳)	۳۶
	(۹۸)	
(۱۳۱,۱۹۴)	(۸۴,۹۴۱)	
(۴,۸۵۵)	(۴,۴۹۰)	
(۷۷)	(۲۸)	
	(۹۹)	
(۴,۹۳۲)	(۴,۶۱۷)	
(۱۳۶,۱۳۶)	(۸۹,۵۵۸)	
۱۷۰,۰۵۹	۲۴۹,۷۲۵	
	(۳۰۶,۰۰۰)	
	۱۱۵,۰۰۰	
۱۷۰,۰۵۹	۵۸,۷۲۵	
۳۳,۹۳۳	(۳۰,۸۳۳)	
۱,۸۰۵	۳۵,۷۳۸	
۳۵,۷۳۸	۴,۹۰۵	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای 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:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

قرض الحسنه دریافتی - سازمان اقتصادی کوثر

قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای گروه

باز پرداخت قرض الحسنه پرداختی

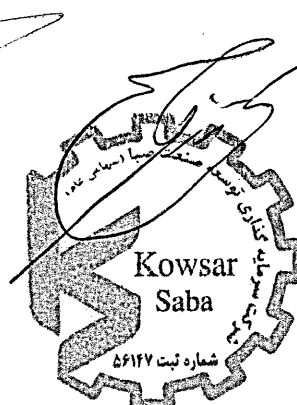
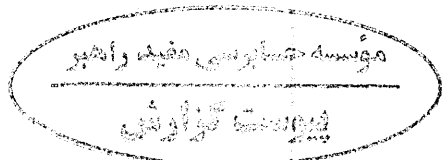
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۰۱۲۵۰۴ در تاریخ ۱۳۶۴/۰۲/۰۳ با نام شرکت صنایع حرارتی و برودتی شاهد به صورت شرکت با سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۵۶۱۴۷ مورخ ۱۳۶۴/۰۲/۱۸ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب تصمیم مجمع عمومی شرکت در تاریخ ۱۳۷۲/۰۵/۰۳ فعالیت شرکت متوقف و شرکت در زمره شرکت های راکد درآمد است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۰۹/۱۹ به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده با تغییر نام آن به شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و الکترونیک کوثر صبا (سهامی خاص) و تغییر موضوع فعالیت، مجدداً فعالیت خود را شروع نموده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده و مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۶ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده است. با عنایت به جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱ هیئت مدیره محترم سازمان اقتصادی کوثر با پیشنهاد استفاده از ظرفیت شرکت سرمایه گذاری صنایع برق و الکترونیک کوثر صبا با هدف سازمان دادن فعالیت ها در حوزه صنایع عمومی و ایجاد زنجیره های تولیدی مربوط موافقت گردید. اضافه می نماید بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۶ نام شرکت به سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا و موضوع شرکت در ماده مربوطه اساسنامه اصلاح گردید. در جهت هماهنگی با سایر هلدینگ های تابعه سازمان اقتصادی کوثر مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۶ سال مالی شرکت به ۲۹ اسفند ماه هر سال تغییر یافت. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام) جزء واحد های تجاری فرعی سازمان اقتصادی کوثر (واحد تجاری نهایی) میباشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان احمد قصیر - خیابان نهم پلاک ۲ واحد ۸ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

- ۱) سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و موسسات و مجتمع ها و طرح های تولیدی و خدماتی و بازرگانی در زمینه ی صنایع روغن کشی و نهاده های کشاورزی، برق و الکترونیک و انرژی و سایر صنایع مرتبط
- ۲) اعمال روشهای لازم بمنظور اداره اقتصادی سهام شرکت که از طریق اصلاح و توسعه فعالیتها و یا محدود کردن و توقف فعالیتها انجام می پذیرد.
- ۳) خرید، فروش و پذیره نویسی سهام شرکتها و همچنین خرید و فروش اوراق مشارکت.
- ۴) انجام فعالیتهای بازرگانی (اعم از خرید و فروش و واردات و صادرات و...) و ارائه خدمات مشاوره ای و مدیریتی به اشخاص حقیقی و حقوقی در زمینه های فوق.
- ۵) اخذ هرگونه نمایندگی و ایجاد شعبه و اعطاء نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
- ۶) استقراض و استفاده از هرگونه تسهیلات مالی و اعتباری از بانکها و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی در چارچوب قوانین و مقررات جاری کشور.
- ۷) انجام هرگونه فعالیت اقتصادی مجاز و مبادرت به کلیه معاملاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم یا مفید بوده و یا اجرای آن برای شرکت ضرورت می یابد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری بوده و فعالیت شرکت های فرعی به شرح یادداشت ۳-۱۷ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۰	۰	۵۹	۵۰	کارکنان رسمی
۱۷	۲۶	۷۰۸	۷۵۴	کارکنان قراردادی
۱۷	۲۶	۷۶۷	۸۰۴	
۰	۰	۱۰۵	۱۴۹	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۷	۲۶	۸۷۲	۹۵۳	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

۲-۱-۱-۱- کارگیری استاندارد فوق در گروه آثار با اهمیت نداشته است .

۲-۲- اجرای استاندارد حسابداری ۳۸ الی ۴۱ با عناوین ترکیب تجاری ، صورتهای مالی تلفیقی ، مشارکتهای خاص و افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر. اجرای استاندارد های فوق الذکر برای سال مالی ۱۴۰۰ لازم الاجرا می باشد و در سال جاری آثار با اهمیتی ناشی از اجرای استانداردهای مزبور وجود ندارد .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه استفاده شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا(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 فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت فرعی های در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۴- 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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود و نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
پیش پرداخت ها	دلار	نرخ نیمایی	قابل دسترس بودن
خرید مواد اولیه	دلار	نرخ نیمایی	قابل دسترس بودن
نقد و بانک	دلار	نرخ سنا	قابل دسترس بودن
حسابهای دریافتنی	دلار	نرخ نیمایی	قابل دسترس بودن
دریافت های ارزی	یوان	نرخ نیمایی	قابل دسترس بودن

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، 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 گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.

۳-۷-۲- استهلاک 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 آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
نزولی و خط مستقیم	۴ و ۷ و ۸ و ۱۰ درصد ۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۵ و ۱۲ و ۱۰ درصد، ۵، ۶، ۱۰، ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۸-۱۰-۱۵-۲۰ درصد ۱۰، ۱۲ و ۸، ۴، ۲۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی و خط مستقیم	۳۵ و ۲۵، ۳۰ درصد ۶ و ۴ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم و نزولی	۱۰ و ۲۰ درصد و ۱۰، ۲۰، ۵، ۶، ۴، ۳ ساله	اثاث و منصوبات
نزولی و خط مستقیم	۱۰ و ۱۲ درصد ۴ و ۵ و ۶ و ۸ و ۱۰ ساله	ابزار آلات و قالب ها
نزولی	۲۰ درصد	لوازم آزمایشگاهی
مستقیم	۱۲ ساله	چاهها

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۲-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی، صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۹-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۱۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳، ۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه های اقلام مشابه 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 بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون
میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۱-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگه داری شده برای فروش، «به اقل مبلغ دفتری وخالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۲- ذخایر

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۲-۲- ذخایر در پایان 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.

۳-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		تلفیقی گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلندمدت			
سرمایه گذاری های در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	
سرمایه گذاری های جاری			
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	
سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	
شناخت درآمد			
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات بر درآمد

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.

۲-۱۴-۳- هزینه مالیات بر درآمد

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن در وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت 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.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- تضمین محصولات (گارانتی)

شرکت شهاب جهت گارانتی محصولات فروش رفته خود در پایان سال مالی ذخیره ای در حسابها منظور نمی نماید و با توجه به روال شرکت هزینه گارانتی در زمان تحقق به حساب هزینه دوره منظور می گردد.

توسعه حسابرسی شهاب راهبر
پویست گناه ش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمد های عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
فروش خالص	۸۰,۷۶,۷۳۰	۲۹,۰۱,۲۶۹	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد ارائه خدمات	۲۷۲,۶۷۲	۳۰۱,۸۳۸	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سرمایه گذاری ها	۳,۱۵۷	۱,۹۸۴	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۱,۳۵۲,۵۵۹	۳۰,۲۰۵,۰۹۱	میلیون ریال	میلیون ریال

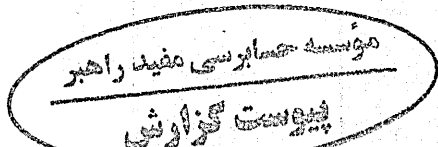
۵-۱- فروش خالص

گروه داخلی:	واحد	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
انواع تلویزیون	دستگاه	۳۴,۴۹۱	۱,۱۹۳,۶۱۷	۳۴,۲۶۸	۱,۰۰۵,۵۱۶
انواع سیم و کابل	کیلوگرم متر	۱۵,۲۵۰,۵۷۲	۱,۳۹۰,۷۵۱	۳,۶۷۸,۱۵۹	۹۷۱,۸۴۳
انواع روغن خام و کنجاله	کیلوگرم	۵۸,۳۷۲,۵۳۸	۱,۹۴۸,۲۵۰	۶۰,۳۷۷,۸۲۴	۶۵۴,۸۹۵
انواع الکتروموتور	دستگاه	۳,۶۶۹	۱,۲۸۷,۲۵۵	۲,۷۸۸	-
کالای بازرگانی	دستگاه / کیلوگرم	۲۲,۳۸۸,۳۸۱	۷۴۷,۵۳۹	۱۱,۴۹۷,۶۰۱	۲۱۵,۶۲۷
		۹۶,۰۴۹,۶۵۱	۶,۵۶۷,۴۱۲	۷۵,۵۹۰,۶۴۰	۲,۸۴۷,۸۸۰
صادراتی:					
انواع سیم و کابل	کیلوگرم متر	۱,۸۵۶,۵۳۸	۱,۵۳۶,۹۸۳	۳۲۰,۱۳۱	۹۵,۸۸۶
فروش ناخالص		۹۷,۹۰۶,۱۸۹	۸,۱۰۴,۳۹۵	۷۵,۹۱۰,۷۷۱	۲,۹۴۳,۷۶۶
برگشت از فروش		(۳۲,۸۶۰)	(۱۱,۰۹۰)	(۶۵,۷۳۷)	(۱۵,۵۸۰)
تخفیفات		-	(۱۶,۵۷۵)	-	(۲۶,۹۱۸)
فروش خالص		۹۷,۸۷۳,۳۲۹	۸,۰۷۶,۷۳۰	۷۵,۸۴۵,۰۳۴	۲,۹۰۱,۲۶۹
شرکت اصلی		-	-	-	-

۱-۵- فروش های صادراتی جمعا به مبلغ ۲۲,۹۱۴,۷۶۸ دلار (سال قبل به مبلغ ۳,۸۹۷,۶۲۹ دلار) به کشورهای ترکیه، عراق و افغانستان توسط شرکت سیمکات بوده که پروانه های صادراتی به نام شرکت و مابه ازای آن تا پایان سال مالی به صورت اسکناس دلار دریافت و تماما در سامانه نیما و سنا عرضه گردیده است.

۵-۲- درآمد ارایه خدمات

خدمات کارمزدی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد خدمات)	۲۱۷,۵۴۸	۳۰۱,۸۳۸	میلیون ریال	میلیون ریال
	۵۵,۱۲۴	-	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۷۲,۶۷۲	۳۰۱,۸۳۸	میلیون ریال	میلیون ریال



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۵- سود سرمایه گذاری

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۹,۲۰۳	۷۵۷,۷۷۶	-	-
۸۴۶	۱,۹۲۹	۸۴۶	۱,۹۲۹
۱,۱۲۸	۱,۲۲۸	۱,۱۲۸	۱,۲۲۸
۱۸۱,۲۸۷	۷۶۰,۹۳۳	۱,۹۸۴	۳,۱۵۷

درآمد سود سهام
سهام شرکت های فرعی
واحدهای صندوق های سرمایه گذاری
درآمد سود تضمین شده
سپرده های سرمایه گذاری

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

۱۳۹۹				
۱۳۹۸	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷٪	۴۱٪	۴۸۱,۶۱۲	(۶۸۹,۲۸۵)	۱,۱۷۰,۸۹۷
۱۷٪	۱۰٪	۲۹۸,۴۵۳	(۲,۶۲۹,۰۰۱)	۲,۹۲۷,۴۵۴
۵۷٪	۲۴٪	۴۶۶,۱۹۴	(۱,۴۷۷,۹۳۵)	۱,۹۴۴,۱۲۹
۵۱٪	۴۱٪	۵۲۷,۶۹۶	(۷۵۹,۰۱۵)	۱,۲۸۶,۷۱۱
۴۵٪	۷٪	۵۱,۷۲۲	(۶۹۵,۸۰۷)	۷۴۷,۵۳۹
۴۲٪	۲۳٪	۱,۸۲۵,۶۸۷	(۶,۲۵۱,۰۴۳)	۸,۰۷۶,۷۳۰
۴۷٪	۱۵٪	۴۲,۱۱۱	(۲۳۰,۵۶۱)	۲۷۲,۶۷۲
-	-	-	-	-
۴۷٪	۱۵٪	۴۲,۱۱۱	(۲۳۰,۵۶۱)	۲۷۲,۶۷۲
۱,۹۸۴	۱۰۰٪	۳,۱۵۷	۰	۳,۱۵۷
۴۴٪	۲۲٪	۱,۸۷۰,۹۵۵	(۶,۴۸۱,۶۰۴)	۸,۳۵۲,۵۵۹

گروه
فروش خالص
انواع تلویزیون
انواع سیم و کابل
انواع روغن خام و کتچاله
انواع الکتروموتور
کالای بازرگانی
درآمد ارائه خدمات
خدمات کارمزدی
سایر
سود حاصل از سرمایه گذاری ها
درآمد سود سهام

۵-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
		میلیون ریال	میلیون ریال
۳٪	۱۰۴,۱۶۸	۵٪	۳۷۷,۵۶۵
۹۷٪	۳,۲۷۸,۴۰۸	۹۵٪	۷,۹۷۱,۸۳۶
۱۰۰٪	۳,۳۸۲,۵۷۶	۱۰۰٪	۸,۳۴۹,۴۰۱

گروه
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

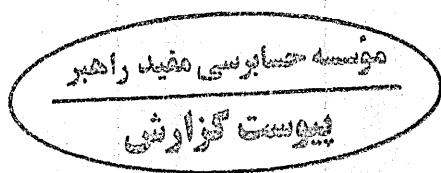
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹			یادداشت
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۲,۰۶۲,۴۱۰	-	۲,۰۶۲,۴۱۰	۵,۵۲۲,۹۲۷	۶۷,۳۲۱	۵,۴۵۵,۶۰۶	مواد مستقیم
۸۲,۶۱۵	۳۰,۰۴۴	۵۲,۵۷۱	۳۲۹,۶۵۶	۴۳,۸۰۱	۲۸۵,۸۵۵	دستمزد مستقیم
						سربار ساخت :
۹۹,۷۷۹	۱۷,۰۹۷	۸۲,۶۸۲	۲۰۳,۲۷۱	۴۱,۰۱۶	۱۶۲,۲۵۵	دستمزد غیر مستقیم
۱۴,۳۰۰	۷۹۵	۱۳,۵۰۵	۴۸,۷۹۱	۲۰,۴۳۸	۲۸,۳۵۳	مواد غیر مستقیم
۶,۷۲۵	-	۶,۷۲۵	۱۲,۴۰۲	-	۱۲,۴۰۲	اضافه کاری
۸۰,۳۹	-	۸۰,۳۹	۱۴,۹۷۶	-	۱۴,۹۷۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۸۸۳	-	۵,۸۸۳	۱۴,۱۹۲	-	۱۴,۱۹۲	حقوق و دستمزد و مزایای پیمانکار
۳,۷۷۸	-	۳,۷۷۸	۸,۶۷۰	-	۸,۶۷۰	کمک غیر نقدی
۲,۵۱۳	-	۲,۵۱۳	۱۳,۴۴۸	-	۱۳,۴۴۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۱۷	-	۱,۷۱۷	۵,۹۷۲	-	۵,۹۷۲	عیدی سالانه
۱,۴۶۸	-	۱,۴۶۸	۸,۰۵۴	-	۸,۰۵۴	کرایه حمل
۴۶,۱۳۲	-	۴۶,۱۳۲	۱۶,۷۴۳	-	۱۶,۷۴۳	آب و برق و سوخت گاز مصرفی
۱۰,۶۲۳	-	۱۰,۶۲۳	۴۸,۱۱۸	-	۴۸,۱۱۸	تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تاسیسات
۲,۷۴۰	-	۲,۷۴۰	۱,۰۳۸	-	۱,۰۳۸	بن کارگری
۵,۸۶۸	۱,۴۳۶	۴,۴۳۲	۶۱,۷۷۷	۹,۱۲۸	۵۲,۶۴۹	استهلاک
۱,۸۹۰	(۲۴۷)	۲,۱۳۷	۲۲,۱۹۱	۲,۰۶۱	۲۰,۱۳۰	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۲,۹۱۱	.	۲,۹۱۱	۱۳,۵۱۱	-	۱۳,۵۱۱	هزینه خدمات روغن کشی
۴۶,۲۱۲	۱۰۶,۸۰۸	(۶۰,۵۹۶)	۱۶۲,۱۷۸	۴۹,۲۵۵	۱۱۲,۹۲۳	سایر
۲,۴۰۵,۶۰۴	۱۵۵,۹۳۳	۲,۲۴۹,۶۷۱	۶,۵۰۷,۹۱۵	۲۳۳,۰۲۰	۶,۲۷۴,۸۹۵	هزینه های جذب نشده
(۲۴,۴۱۰)	(۱,۶۳۷)	(۲۲,۷۷۳)	(۱۳۹,۳۱۷)	(۲,۴۵۹)	(۱۳۶,۸۵۸)	جمع هزینه های ساخت
۲,۳۸۱,۱۹۴	۱۵۴,۲۹۶	۲,۲۲۶,۸۹۸	۶,۳۶۸,۵۹۸	۲۳۰,۵۶۱	۶,۱۳۸,۰۳۷	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۵۷,۱۲۲)	.	(۵۷,۱۲۲)	(۶۲,۴۳۷)	.	(۶۲,۴۳۷)	انتقال به داراییهای ثابت
.	.	.	(۲۰,۶۱۷)	.	(۲۰,۶۱۷)	انتقال به داراییهای نامشهود
.	.	.	(۴۲,۲۶۰)	.	(۴۲,۲۶۰)	سایر تغییرات
(۶,۹۷۳)	.	(۶,۹۷۳)	۲۴,۰۷۶	.	۲۴,۰۷۶	بهای تمام شده ساخت
۲,۳۱۷,۰۹۹	۱۵۴,۲۹۶	۲,۱۶۲,۸۰۳	۶,۲۶۷,۳۶۰	۲۳۰,۵۶۱	۶,۰۳۶,۷۹۹	افزایش (کاهش) کالای ساخته شده
(۶۸,۵۴۸)	.	(۶۸,۵۴۸)	(۴۸۱,۵۶۳)	.	(۴۸۱,۵۶۳)	بهای تمام شده کالای بازرگانی فروخته شده
۱۸۲,۵۲۴	.	۱۸۲,۵۲۴	۶۹۵,۸۰۷	.	۶۹۵,۸۰۷	۶-۱
۲,۴۳۱,۰۷۶	۱۵۴,۲۹۶	۲,۲۷۶,۷۸۰	۶,۴۸۱,۶۰۴	۲۳۰,۵۶۱	۶,۲۵۱,۰۴۳	

۱-۶- از سرفصل فوق مبلغ ۲۹۸,۱۹۷ میلیون ریال مربوط به شرکت کشت و صنعت خاوردشت و مبلغ ۳۹۷,۶۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۱- طی دوره مورد گزارش مبلغ ۵,۸۰۳,۳۳۹ میلیون ریال مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

گروه		کشور		نوع مواد اولیه
۱۳۹۸	۱۳۹۹	مبلغ	درصد نسبت به کل	
۲۱%	۵۸۵,۸۳۷	۱۲%	۶۷۰,۸۷۴	چین
۱%	۲۰,۲۵۴	۲%	۱۳۲,۲۹۴	چین
۰%	۸,۷۵۲	۰%	۱۶,۷۷۷	ایران
۱۰%	۲۷۵,۰۲۳	۱۴%	۸۳۲,۳۴۸	ایران
۲%	۶۱,۷۱۴	۴%	۲۰۴,۷۰۲	ایران
-	-	۰%	۹,۲۲۴	ایران
-	-	۰%	۲,۹۴۳	ایران
-	-	۰%	۳,۰۹۶	ایران
۳%	۸۳,۲۰۰	۳%	۱۸۶,۳۹۴	ایران
۱۲%	۳۳۳,۷۲۲	۱۰%	۵۶۹,۷۷۱	ایران
۲۹%	۸۱۸,۶۷۲	۳۵%	۲,۰۰۷,۲۸۵	ایران
۴%	۱۰۸,۴۷۱	۶%	۳۵۵,۵۱۰	ایران
۳%	۹۱,۰۴۹	۴%	۲۰۸,۰۳۱	ایران
۰%	-	۰%	۱,۳۰۵	ایران
۱۶%	۴۵۴,۸۹۲	۱۰%	۶۰۲,۷۸۵	ایران
۱۰۰%	۲,۸۴۱,۵۸۶	۱۰۰%	۵,۸۰۳,۳۳۹	

۶-۱-۱- میزان خرید ارزی شرکت شهاب و جمکو طی دوره مورد گزارش به ترتیب به مبلغ ۴,۹۲۷,۱۳۶ دلار و ۵۳۵,۸۲۱ یورو می باشد.

۶-۲- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری
۳۵,۰۸۳	۴۰۰,۰۰۰	دستگاه تلویزیون
۳,۳۵۲	۴۵,۰۰۰	دستگاه جاروبرقی
۱۲۱,۲۷۹	۶۰۱,۶۱۷	تن روغن
۶,۵۵۷	۷۹,۳۰۰	تن انواع سیم و کابل
۲۴۸	۱,۲۰۰	مگاوات الکتروموتور

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۵,۰۹۴	۴۶,۷۳۹		هزینه های فروش
-	-	۲,۰۶۳	۷,۷۱۵		حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۲,۱۴۶	۵,۶۳۹		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
-	-	۱۰,۰۰۵	۱۲,۷۴۱		مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	۱,۲۳۸	۷,۲۱۰		نمایشگاه و تبلیغات
-	-	۲۴۳	۶۰۹		حمل و نقل
-	-	۱۶,۶۹۸	۳۸,۱۰۶		سفر و فوق العاده ماموریت
-	-	۱۳۴	۱,۱۱۹		خدمات پس از فروش
-	-	۳۹۷	۴,۰۲۴		استهلاک
-	-	۴,۶۵۹	۳۷,۲۰۴		حق العمل کار و کمیسیون فروش
-	-	۵۲,۶۷۸	۱۶۱,۱۰۶		سایر
-	-				هزینه های اداری و عمومی:
۲۴,۰۶۲	۴۷,۲۴۰	۱۱۲,۳۵۶	۲۲۵,۴۵۵	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۵۳۵	۱۷,۲۱۶	۸۴,۳۹۱	۱۶۶,۹۹۷	۷-۲	سایر هزینه ها
<u>۳۰,۵۹۸</u>	<u>۶۴,۴۵۶</u>	<u>۱۹۶,۷۴۷</u>	<u>۳۹۲,۴۵۲</u>		
<u>۳۰,۵۹۸</u>	<u>۶۴,۴۵۶</u>	<u>۲۴۹,۴۲۵</u>	<u>۵۵۳,۵۵۸</u>		
					۷-۱- حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۶۸۳	۴۰,۴۴۸	۹۲,۹۳۳	۱۸۲,۸۲۹	۷-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۰۰۴	۴,۰۹۵	۱۰,۳۱۸	۲۰,۹۸۴		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹۲۳	۱,۲۳۰	۷,۲۵۷	۱۷,۰۱۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵۲	۱,۴۶۷	۱,۸۴۸	۴,۶۳۱		حق المشاوره
<u>۲۴,۰۶۲</u>	<u>۴۷,۲۴۰</u>	<u>۱۱۲,۳۵۶</u>	<u>۲۲۵,۴۵۵</u>		
					۷-۲- سایر هزینه ها
۱۹۷	۱,۳۳۲	۷,۲۴۲	۲۴,۶۹۰		استهلاک
۲۵۳	۴۸۶	۴,۴۶۳	۱۰,۲۵۷		پذیرایی و مراسم عمومی
۱,۸۵۴	۲,۰۹۶	۱۴,۷۹۶	۱۵,۵۴۹		حق الزحمه حسابرسی
۲۳۵	۲۳۴	۲,۰۴۰	۴۸۷		سفر و ماموریت
.	۵,۸۹۶	.	۶,۳۱۶	۷-۱-۲	هزینه اجاره
۴۷۸	۱,۲۰۴	.	۱,۲۰۵		بیمه درمان تکمیلی
۳,۵۱۹	۵,۹۶۸	۵۵,۸۴۹	۱۰۸,۴۹۴		سایر
<u>۶,۵۳۵</u>	<u>۱۷,۲۱۶</u>	<u>۸۴,۳۹۱</u>	<u>۱۶۶,۹۹۷</u>		

۷-۱-۱ افزایش حقوق و دستمزد سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش تعداد پرسنل از ۸۷۲ نفر به ۹۵۳ نفر می باشد که علت اصلی آن تاسیس شرکت صنایع غذایی به چین کوثر سامین می باشد همچنین در

شرکت اصلی افزایش مذکور به علت افزایش تعداد پرسنل از ۱۷ نفر به ۲۶ نفر می باشد.

۷-۱-۲ علت اصلی افزایش هزینه اجاره طی سال مورد گزارش ، هزینه اجاره دفتر مرکزی شرکت اصلی می باشد که در سال گذشته به صورت امانی در اختیار این شرکت قرار گرفته بود.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتی ها

در سال ۱۳۹۸ از بابت شرکت کشت و صنعت خاوردشت ۵۰ میلیارد ریال، شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان ۱۵ میلیارد ریال و شرکت جمکو ۱۰ میلیارد ریال جمعاً به مبلغ ۷۵ میلیارد در سطح تلفیق، به حسابهای مشکوک الوصول اضافه شده و هزینه کاهش ارزش دریافتی برای آنها در نظر گرفته شده است.

۹- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۴,۰۴۱	۵۸,۴۸۵	فروش ضایعات
.	.	۶,۷۲۰	۹,۴۷۹	سایر
.	.	۲۰,۷۶۱	۶۷,۹۶۴	

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	(۲۴,۴۱۰)	(۱۳۹,۳۱۷)	۱۰-۱ هزینه های جذب نشده در تولید
.	.	(۵,۶۴۴)	.	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
.	.	.	(۷,۹۳۳)	زیان کاهش ارزش موجودیها
.	.	(۲۰۰)	.	سایر
.	.	(۳۰,۲۵۴)	(۱۴۷,۲۵۰)	

۱۰-۱ سرفصل فوق به مبلغ ۴۹,۰۹۰ میلیون ریال مربوط به شرکت جمکو، مبلغ ۳۷,۵۱۹ میلیون ریال مربوط به شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان، مبلغ ۳۴,۳۲۳ میلیون ریال مربوط به شرکت شهاب، مبلغ ۱۲,۳۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت کشت و صنعت خاوردشت و مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمکات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.	(۸۱,۶۲۶)
.	.	(۵۹,۹۷۸)	.
.	.	(۳۰۶)	.
.	.	.	(۲۳۱)
.	.	(۶۰,۲۸۴)	(۸۱,۸۵۷)

وام های دریافتی
بانک ها
شرکت های گروه
سایر اشخاص وابسته
سایر اقلام

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۶۵,۴۲۲	-	
.	.	۵,۴۶۹	۱۵,۴۸۸	۱۲-۱
.	.	۱۹,۹۷۷	۵۷,۷۱۳	۱۲-۲
.	.	۷,۴۲۸	۹۶,۳۴۵	
.	.	۱,۲۶۸	۲۶۵	
.	.	۲,۱۳۴	۱۲۴,۹۰۴	۱۲-۳
.	۶	(۴۱,۴۶۲)	(۹۶,۸۳۶)	
.	۶	(۵,۱۸۶)	۱۹۷,۸۷۹	
.	۶	۲۶۰,۲۳۶	۱۹۷,۸۷۹	

اشخاص وابسته
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
سایر اقلام
سود ناشی از فروش و اجاره دارایی های ثابت مشهود
سود ناشی از فروش مواد اولیه
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
سود سهام
سود (زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
سایر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۲-۱ مبلغ ۱۹,۶۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت جمکو بابت سود فروش ملک دفتر سبزوار می باشد که طی سال جاری طبق دستور هیات مدیره با اخذ نظر کارشناسی رسمی و برگزاری مزایده و انتخاب بهترین خریدار با مجوز سازمان اقتصادی کوثر نسبت به فروش آن اقدام و مبلغ آن به حساب شرکت واریز گردید. همچنین مبلغ ۱۵,۵۰۷ میلیون ریال آن مربوط به شرکت شهاب که مبلغ ۹,۱۳۵ میلیون ریال آن بابت فروش دارایی ثابت و مبلغ ۶,۳۷۲ میلیون ریال آن بابت اجاره انبارها به شرکت باراکا و موسسه خیریه حضرت رقیه می باشد.
- ۱۲-۲ مبلغ مذکور مربوط به فروش مواد اولیه شرکت سیمکات (عمدتا مفتول مس) به مشتریان داخلی و خارجی می باشد.
- ۱۲-۳ مبلغ ۱۲۳,۸۶۵ میلیون ریال از سرفصل فوق مربوط به شرکت سیمکات می باشد که مبلغ ۶۵,۸۸۶ میلیون ریال آن بابت سود فروش سرمایه گذاری در سهام بورس کالا و ما بقی مربوط به سود سپرده گذاری نزد بانکها می باشد.

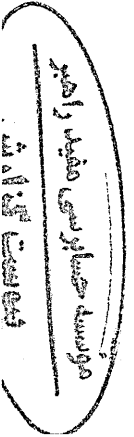
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۳-۱ گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مبالغ به میلیون ریال														
جمع	پیش برداشت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	اقدام سرمایه ای در اواخر	جمع	چهارها	وسایل آزمایشگاهی	ابزار آلات	قالیها	اثاث و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۲۷۲,۹۵۱	.	.	۵۳,۰۶۶	۲۶۸,۷۳۵	.	۵۴	۹,۰۶۲	۲,۹۸۴	۲,۰۸۰	۶,۶۴۵	۱۰,۵۴۹	۱۱,۱۲۳	۲۵,۴۳۶	۸۷۰,۰۹۵
۱,۸۳۷,۸۶۴	۳۳-۵	۱۸۵,۳۷۷	۱,۶۲۸	۱,۶۲۷,۵۰۰	۱۰,۱۳۳	.	۱,۹۲۹	۱۳۴,۰۲۳	۳۱,۶۷۶	۱۶,۳۳۹	۴۵۳,۰۵۱	۴۶۷,۶۳۳	۲۹۳,۴۵۶	۶۶۰,۰۸۰
(۱,۱۰۳)	.	.	.	(۱,۱۰۳)	.	.	(۹)	.	(۸۸۳)	(۱۳۳)	(۸۰)	(۸)	.	.
(۳۴-۵)	(۱,۳۴-)	(۲,۴۳۱)	.	۳۵۶	.	.	.	.	.	.	.	.	۲۹۵	۶۱
۲۱۰,۷۰۰	۱,۹۶۵	۱۸۲,۹۵۶	۶,۸۸۸	۱,۹۱۵,۴۹۸	۱۰,۱۳۳	۵۴	۱۱,۰۰۲	۱۳۷,۰۰۷	۵۱,۵۹۴	۲۳,۸۹۱	۵۵۸,۴۶۶	۵۷,۸۷۸	۳۱۹,۲۳۷	۷۲۷,۲۳۶
۲۱۸,۷۷۱	۴۱,۸۶	۸۴,۳۴۷	۱۴,۷۳۰	۲۱۵,۶۱۸	.	.	۶۰۴	۳۳,۱۵۱	۴۴,۱۸۷	۵,۵۳۶	۱۷,۷۴۰	۸۱۹	۹۹,۷۷۵	۱۴۸,۰۶
(۵۷۹)	.	.	.	(۵۷۹)	.	.	.	(۳۶۶)	.	.	.	.	(۱۷۲)	(۶۱)
(۲,۳۳۸)	(۱,۷۷-)	.	(۱۴,۸۱۶)	۱۴,۳۳۸	.	.	۶۱۳	.	۳,۸۴۱	۱,۴۷۵	۶,۸۶۵	۱,۳۶۴	۹۰	.
۲,۴۲۳,۱۵۱	۴,۳۸۱	۲,۶۷,۳۰۳	۶,۸۸۲	۲,۱۴۴,۷۸۷	۱۰,۱۳۳	۵۴	۱۲,۳۱۹	۱۶۸,۸۱۲	۹۹,۶۲۲	۲۹,۹۰۲	۵۸۳,۰۷۱	۶۰۰,۶۱	۴۱۸,۹۳۰	۷۶۱,۹۸۳
استهلاک انباشته														مانده در پایان سال ۱۳۹۹
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸														
۱۵۳,۶۹۲	.	.	۲,۲۸۳	۱۵۱,۴۰۹	.	۲۵	۸,۰۳۱	۲,۹۸۴	۱۷,۳۸۸	۵۵۱۷	۹۵,۰۴۲	۹,۱۴۸	۱۳,۲۶۴	.
استهلاک														
۵۳۶,۸۷۴	.	.	.	۵۳۶,۸۷۴	۱۱۲	۵	۱,۳۴۵	۴۸,۰۷۷	۱۶,۷۴۲	۷,۵۶۴	۳۳۷,۶۳۸	۲۵,۸۹۳	۸۹,۵۹۸	.
وکلر شده														
(۱,۰۹۶)	.	.	.	(۱,۰۹۶)	.	.	(۹)	.	(۸۸۱)	(۱۲۵)	(۷۳)	(۵)	.	.
۶۷۹,۴۷۰	.	.	۲,۲۸۳	۶۷۷,۱۸۶	۱۱۲	۴۰	۹,۲۶۷	۵۱,۰۶۱	۳۳,۲۴۹	۱۲,۹۵۶	۴۳۲,۶۰۷	۳۵,۰۳۳	۱۰۲,۸۶۲	.
استهلاک														مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷۸,۹۷۱	.	.	.	۷۸,۹۷۱	۳	۵	۴۳۴	۱۰,۸۲۹	۷,۶۳۵	۲,۴۰۳	۳۱,۰۷۷	۴,۸۶۵	۲۰,۷۳۰	.
وکلر شده														
(۱,۷۰۳)	.	.	.	(۱,۷۰۳)	.	.	(۶۸)	.	(۷۱۵)	(۶۸۶)	(۴۵)	(۱۸)	(۱۷۱)	.
مانده در پایان سال ۱۳۹۹														
۷۵۶,۷۳۸	.	.	۲,۲۸۳	۷۵۴,۴۵۴	۱۱۵	۴۵	۹,۶۳۳	۶۱,۸۹۰	۴۰,۱۶۹	۱۵,۶۷۳	۴۶۲,۶۳۹	۳۹,۸۸۰	۱۲۳,۴۱۱	.
۱,۶۶۶,۴۱۵	۴,۳۸۱	۲,۶۷,۳۰۳	۴,۴۹۹	۱,۳۹۰,۳۳۳	۱۰,۰۱۸	۹	۲,۵۸۶	۱,۶۰۹۲۲	۵۹,۴۵۳	۱۴,۳۲۹	۱۱۹,۴۳۲	۲۰,۱۸۱	۲۹۵,۵۱۹	۷۶۱,۹۸۳
۱,۴۳۷,۸۳۹	۱,۹۶۵	۱۸۲,۹۵۶	۴,۶۰۵	۱,۲۳۸,۳۱۳	۱۰,۰۲۱	۱۴	۱,۷۳۵	۸۵,۹۴۶	۱۸,۳۴۵	۹,۹۳۵	۱۲۵,۸۵۹	۲۲,۸۴۵	۲۱۶,۳۷۵	۷۴۷,۲۳۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸														مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸														مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۱-۲- افزایش در دارایی های ثابت گروه در سال ۱۳۹۹ بابت تحصیل شرکت فرعی صنایع غفایی به چین کوثر سامین می باشد که دارایی های آن شرکت در صورتهای مالی تلفیقی اعمال گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و تجهیزات کامپیوتری	وسایل نقلیه
۱,۴۳۰	۹۹۲	۴۳۸
۴,۸۵۵	۱,۲۲۵	۳,۶۳۰
۶,۲۸۵	۲,۲۱۷	۴,۰۶۸
۴,۴۹۰	۴,۴۹۰	.
۱۰,۷۷۵	۶,۷۰۷	۴,۰۶۸
۹۵۴	۸۵۲	۱۰۲
۱۷۹	۷۸	۱۰۱
۱,۱۳۳	۹۳۰	۲۰۳
۱,۳۰۰	۵۸۵	۷۱۵
۲,۴۳۳	۱,۵۱۵	۹۱۸
۸,۳۴۲	۵,۱۹۲	۳,۱۵۰
۵,۱۵۲	۱,۲۸۷	۳,۸۶۵

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

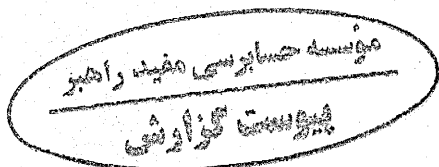
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۳- دارایی های ثابت گروه تا ارزش ۲,۴۹۵,۶۰۲ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲۰,۱۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی

ناشی از حریق سیل زلزله آتش سوزی طوفان و ... پوشش بیمه ای دارد.

۱۳-۴- از مبلغ ۴,۴۹۰ میلیون ریال افزایش دارایی ثابت طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۵۸۸ میلیون ریال بابت

خرید اثاثه اداری و مبلغ ۲,۹۰۲ میلیون ریال بابت خرید تجهیزات کامپیوتری می باشد .



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴ - سرمایه‌گذاری در املاک

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۱۲,۲۵۲	۱۱۲,۲۵۲	۱۴-۱
				ساختمان امین حضور

۱ - ۱۴ به موجب قرارداد مشارکت منعقد فی مابین شرکت شهاب و شرکت سرمایه گذاری زمین و ساختمان معین کوثر مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۱ مقرر گردید پروژه تجاری و خدماتی واقع در خیابان ری به صورت مشارکتی احداث گرد، که در این خصوص سهم الشرکه شرکت شهاب ۷۳ درصد و شرکت معین کوثر ۲۷ درصد می باشد. در این خصوص ملک مذکور و همچنین پروانه ساختمانی مربوطه جز آورده شرکت شهاب و عملیات ساخت پروژه جزء تعهدات شرکت سرمایه گذاری معین کوثر است. لازم به ذکر است با توجه به اتمام عملیات ساختمان تجاری مذکور سهم شرکت شهاب از واحد های تجاری ساختمان مذکور بعد از تنظیم تسهیم نامه مشخص خواهد شد.

۱۵ - سرقفلی

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۵۱۷	۲۲,۵۱۷	بهای تمام شده در ابتدای سال
-	-	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۲۲,۵۱۷	۲۲,۵۱۷	بهای تمام شده در پایان سال
(۲۲,۵۱۷)	(۲۲,۵۱۷)	استهلاک انباشته ابتدای سال
.	.	استهلاک سال
(۲۲,۵۱۷)	(۲۲,۵۱۷)	استهلاک انباشته پایان سال
.	.	مبلغ دفتری پایان سال

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶ - داریی های نامشهود
 ۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز برند تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	یادداشت
۴۷,۷۵۲	۰	۷,۳۱۴	۳۸,۹۷۱	-	۱,۴۶۷	بهای تمام شده: مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۴۳,۲۰۹	۱۲۷,۱۷۰	۶,۳۷۳	-	۴۴۶	۹,۲۲۰	افزایش واگذار شده
(۳,۱۸۶)	۰	-	(۳,۱۸۶)	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۸۷,۷۷۵	۱۲۷,۱۷۰	۱۳,۶۸۷	۳۵,۷۸۵	۴۴۶	۱۰,۶۸۷	افزایش واگذار شده
۴۶,۳۶۷	۴۲,۲۶۰	۱,۸۷۷	-	-	۲,۲۳۰	۱۶-۱-۱
(۱۳,۳۲۷)	-	-	(۱۳,۳۲۷)	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۲۰,۸۱۵	۱۶۹,۴۳۰	۱۵,۵۶۴	۲۲,۴۵۸	۴۴۶	۱۲,۹۱۷	استهلاک انباشته: مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۹۰۴	-	۱,۹۰۴	-	-	-	استهلاک
۵۶,۱۰۹	۴۸,۵۴۷	۷,۵۶۲	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۸,۰۱۳	۴۸,۵۴۷	۹,۴۶۶	-	-	-	استهلاک
۹,۴۹۲	۷,۹۸۳	۱,۵۰۹	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۷,۵۰۵	۵۶,۵۳۰	۱۰,۹۷۵	-	-	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۵۳,۳۰۹	۱۱۲,۹۰۰	۴,۵۸۹	۲۲,۴۵۸	۴۴۶	۱۲,۹۱۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۲۹,۷۶۲	۷۸,۶۲۳	۴,۲۲۱	۳۵,۷۸۵	۴۴۶	۱۰,۶۸۷	

۱۶-۱-۱ افزایش مربوط به شرکت صنایع غذایی به چین کوثر سامین می باشد که طی سال مورد گزارش تحصیل گردیده است.

۱۶-۲ - شرکت اصلی

نرم افزار رایانه ای (میلیون ریال)
۱
۷۷
۷۸
۲۸
۱۰۶
۰
۱۹
۱۹
۳۲
۵۱
۵۵
۵۹

بهای تمام شده:
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاک انباشته :
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 استهلاک
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷ - سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۷۵۴	۴,۷۳۹	(۴۴,۴۹۹)	۴۹,۲۳۸		
۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	.	۳,۶۰۰		
۸,۳۵۴	۸,۳۳۹	(۴۴,۴۹۹)	۵۲,۸۳۸		
۹۳۲,۸۰۰	۱,۱۵۰,۲۳۴	(۴۴,۲۳۰)	۱,۱۹۴,۴۶۴	۱۷-۱	
۸	۴۲	.	۴۲	۱۷-۲	
۹۳۲,۸۰۸	۱,۱۵۰,۲۷۶	(۴۴,۲۳۰)	۱,۱۹۴,۵۰۶		

گروه

سرمایه گذاری در سهام شرکتها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت اصلی

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

۱۷-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۵۹,۳۹۹	۵۹,۳۹۹	.	۵۹,۳۹۹	۹۹,۶۰	۹۹۷	-	کشت و صنعت خاوردشت(سهامی خاص)
۲۸۶,۷۵۵	۲۷۸,۶۲۷	.	۲۷۸,۶۲۷	۹۶	۳۰۵,۲۳۹,۸۹۶	-	شهاب (سهامی عام)
۱۵۱,۵۳۶	۱۵۱,۵۳۶	.	۱۵۱,۵۳۶	۱۰۰	۳۵۳,۸۲۱,۵۲۰	-	سیم و کابل تبریز - سیمکات (سهامی عام)
۱۷۴,۴۲۰	۳۹۹,۸۸۲	.	۳۹۹,۸۸۲	۷۱	۳۸۴,۴۰۰,۰۰۰	-	پنبه و دانه های روغنی خراسان(سهام خاص)
۴,۵۷۵	۴,۵۷۵	.	۴,۵۷۵	۱۰۰	۴,۴۱۵,۰۰۰	-	نشاسته و گلوکز ایران(سهامی خاص)
۱۲۲	۱۲۲	.	۱۲۲	۱۰۰	۶۹,۷۵۰	-	تجارت بین المللی صبا نور الماس (سهامی خاص)
۲۵۵,۹۹۳	۲۵۵,۹۹۳	.	۲۵۵,۹۹۳	۹۸,۰۳	۴۲,۲۰۸,۵۷۸	-	صنایع ماشینهای الکترونیکی جویین (جمکو)
.	.	(۲۸,۲۲۳)	۲۸,۲۲۳	۱۰۰	۲,۹۶۰,۰۰۰	-	تلمار(سهامی خاص)
.	.	(۱۶,۰۰۷)	۱۶,۰۰۷	۱۰۰	۲,۱۹۹,۹۷۹	-	موتورالکترونیک ایران (سهامی خاص)
.	۱۰۰	.	۱۰۰	۹۹,۸	۹۹۸	-	صنایع غذایی به چین کوثر سامین
۹۳۲,۸۰۰	۱,۱۵۰,۲۳۴	(۴۴,۲۳۰)	۱,۱۹۴,۴۶۴				

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته / بازیافت سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	کوثرمحاسب
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۰۰	۱,۰۰	۰,۰۰	۱,۰۰	۱	۱	-
۰,۱۰	۰,۱۰	۰,۰۰	۰,۱۰	۱	۱	-
۰,۱۰	۰,۱۰	۰,۰۰	۰,۱۰	۱	۱	-
۰,۱۰	۰,۱۰	۰,۰۰	۰,۱۰	۱	۱	-
۱,۵۰	۱,۵۰	۰,۰۰	۱,۵۰	۱۵	۱۵۰	-
۰,۱۵	۰,۱۵	۰,۰۰	۰,۱۵	کمتراز یک درصد	۱۵۰	-
-	۳۵,۰۰	۰,۰۰	۳۵,۰۰	کمتراز یک درصد	۱,۰۰۰	-
۰,۰۵	۰,۰۵	۰,۰۰	۰,۰۵	"	۵۰	-
۰,۰۵	۰,۰۵	۰,۰۰	۰,۰۵	"	۱۰	-
۰,۰۵	۰,۰۵	۰,۰۰	۰,۰۵	"	۵	-
۰,۴۴	۰,۴۴	۰,۰۰	۰,۴۴	"	۴۴۱	-
۰,۰۵	۰,۰۵	۰,۰۰	۰,۰۵	"	۵	-
۴,۰۰	۴,۰۰	۰,۰۰	۴,۰۰	"	-	-
۸	۴۲	۰	۴۲			
۹۳۲,۸۰۸	۱,۱۵۰,۲۷۶	(۴۴,۲۳۰)	۱,۱۹۴,۵۰۶			

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۳- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
روغن کشی	۱۰۰	۹۹,۶	۹۹,۶	۹۹,۶	ایران	کشت و صنعت خاوردشت (سهامی خاص)
لوازم خانگی	۹۸,۷۹	۹۸,۷۹	۹۶	۹۶	ایران	شهاب (سهامی عام)
تولید سیم و کابل	۱۰۰	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	۹۹,۹۹	ایران	سیم و کابل تبریز - سیمکات (سهامی عام)
روغن کشی	۵۱	۷۱	۷۱	۷۱	ایران	پنبه و دانه های روغنی خراسان (سهام خاص)
الکترو موتور	۹۸	۹۸,۰۳	۹۸,۰۳	۹۸,۰۳	ایران	صنایع ماشینهای الکترونیکی جوین (جمکو)
نشاسته و گلوکز سازی (قبل بهره برداری)	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	نشاسته و گلوکز ایران
تولید مواد غذایی (رب و کنسروجات)	-	-	۹۹,۸	۹۹,۸	ایران	صنایع غذایی به چین کوثر سامین

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
-	۲,۱۳۶	-	اشخاص وابسته
۲۷۷,۹۰۷	۱۸۰,۵۹۶	(۲,۸۳۲)	سایر مشتریان
(۵,۸۹۴)	(۲۹,۲۲۷)	-	تهاتر با پیش دریافت ها
۲۷۲,۰۱۳	۱۵۳,۵۰۵	(۲,۸۳۲)	۳۴
حساب های دریافتنی:			
۴۲,۶۲۱	۱۲۸,۰۷۹	۰	اشخاص وابسته
۵۳۱,۳۸۶	۹۶۴,۴۸۸	(۱۶۵,۳۱۸)	سایر مشتریان
(۴۴,۲۳۴)	(۲۸۲,۳۶۷)	۰	تهاتر با پیش دریافت ها
۵۲۹,۷۷۳	۸۱۰,۲۰۰	(۱۶۵,۳۱۸)	۳۴
۸۰۱,۷۸۶	۹۶۳,۷۰۵	(۱۶۸,۱۵۰)	
سایر دریافتنی ها:			
اسناد دریافتنی:			
۱۰,۰۰۰	-	-	اشخاص وابسته
۱۲,۸۰۰	-	-	سایر اشخاص
۲۲,۸۰۰	-	-	
حساب های دریافتنی:			
۱۵,۶۳۷	۴۱,۱۴۳	۰	اشخاص وابسته
۳۷,۹۷۵	۳۰,۷۴۱	۰	کارکنان (وام مساعده)
۲۰,۱۷۹	۸۸,۷۴۶	(۱,۰۷۶)	سپرده های موقت
(۱۹,۶۹۶)	۲۹۳,۱۹۷	(۱۱۴,۴۱۴)	سایر
۵۴,۰۹۵	۴۵۳,۸۲۷	(۱۱۵,۴۹۰)	۱۸-۱-۱
			۱۸-۱-۲
(۱۵,۰۶۰)	(۲۶,۹۵۳)	۰	تهاتر با مزایای پایان خدمت و سایر پرداختی ها و تسهیلات دریافتی (یادداشت‌های ۲۸، ۲۹، ۳۰-۲-۳۲)
۳۹,۰۳۵	۴۲۶,۸۷۴	(۱۱۵,۴۹۰)	
۸۶۳,۶۲۱	۱,۳۹۰,۵۷۹	(۲۸۳,۶۴۰)	

۱۸-۱-۱ - مبلغ ۲۱,۳۳۴ میلیون ریال از سپرده های موقت مربوط به شرکت سیمکات بابت ضمانت حسن انجام تعهدات فروش نزد شرکتهای توزیع برق منطقه ای و سایر شرکت ها می باشد که با توجه به افزایش ناگهانی بهای مواد اولیه در نیمه دوم سال و همچنین سر رسید شدن قرارداد فی مابین با شرکت توزیع برق منطقه ای استانیهای زنجان، آذربایجان شرقی، لرستان و خراسان (طبق ماده ۳ قرارداد فی مابین) و نیز عدم تحویل به موقع محصولات به آنها، طبق ماده ۱۴ قرارداد با شرکت سیمکات مشمول جریمه تاخیر شده است پیرو پیگیری های انجام شده در این خصوص و اخذ مجوز از هیات مدیره و مدیر عامل شرکت مدیریت تولید انتقال و توزیع نیروی برق ایران مبنی بر استمهال و عدم ضبط ضمانت نامه ها توسط شرکتهای مذکور محتمل نبوده و شرکت سیمکات در حال پیگیری جهت تمدید قراردادها و تحویل محصول به آنها می باشد. و مبلغ ۵۴,۷۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت جمکو می باشد که مبلغ ۴۱,۹۸۴ میلیون ریال آن بابت سپرده نزد بانکها می باشد.

۱۸-۱-۲ - سرفصل فوق مربوط به شرکت سیمکات می باشد که طبق مفاد ماده قانون مالیات بر ارزش افزوده مبلغ ۲۵۶,۴۰۹ میلیون ریال از بابت اعتبار مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای دوره های مالیاتی سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مالی مورد گزارش می باشد. شایان ذکر است افزایش حجم صادرات شرکت نسبت به سنوات قبل و معافیت صادرات از مالیات بر ارزش افزوده منجر به ایجاد اعتبار مالیاتی بابت خرید مواد اولیه (مس و شمش آلومینیوم) گردیده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- دریاقتنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

تجاری:

اسناد دریاقتنی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۰	۲۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰
۲۰۵,۹۴۰	۷۸۳,۳۳۶	-	۷۸۳,۳۳۶
۲۰۵,۹۴۰	۸۰۳,۳۳۶	-	۸۰۳,۳۳۶

شرکتهای گروه - شهاب

حساب های دریاقتنی:

شرکتهای گروه (سود سهام)

سایر دریاقتنی ها

حساب های دریاقتنی:

شرکت های گروه

اشخاص وابسته

(حصه جاری وام و بدهی جاری) کارکنان

صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین

شرکت فجر اعتبار

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۲,۶۸۲	۶,۳۶۹	-	۶,۳۶۹
۱,۱۹۵	۲۰,۶۸۰	-	۲۰,۶۸۰
۱,۲۴۴	۱,۵۲۲	-	۱,۵۲۲
۳۳۸	۱,۰۵۴	-	۱,۰۵۴
۱۲۱	۱۲۱	-	۱۲۱
۵,۵۸۰	۲۹,۷۴۶	-	۲۹,۷۴۶
۲۱۱,۵۲۰	۸۳۳,۰۸۲	-	۸۳۳,۰۸۲

۱۸-۲-۱- اسناد مذکور تا تاریخ تهیه گزارش وصول شده است.

۱۸-۲-۲- سود سهام دریاقتنی به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۴۶,۳۹۴	۱۷۹,۱۳۸	-	۱۷۹,۱۳۸
۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰
۱۱۴,۵۴۰	۱۷۹,۲۸۰	-	۱۷۹,۲۸۰
۲۰,۴۰۰	۱۲۷,۸۰۰	-	۱۲۷,۸۰۰
۱۹,۶۰۶	۱۴۷,۰۴۴	-	۱۴۷,۰۴۴
-	۷۴	-	۷۴
۲۰۵,۹۴۰	۷۸۳,۳۳۶	-	۷۸۳,۳۳۶

شهاب

(سیمکات)سیم و کابل تبریز

کشت و صنعت خاوردشت

پنبه و دانه های روغنی خراسان

صنایع ماشین های الکتریکی جوبین - جمکو

صنایع غذایی به چین کوثر سامین

۱۸-۲-۳-۱- طلب مذکور از شرکت کشت و صنعت خاوردشت و پنبه و دانه های روغنی خراسان بابت پرداخت حقوق و مزایا اعضا هیات مدیره به ترتیب به مبالغ ۴,۵۷۵ و ۱,۷۹۴ میلیون ریال میباشد.

۱۸-۲-۴- طلب از اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
-	۱۰,۲۰۷	-	۱۰,۲۰۷
-	۷,۲۵۷	-	۷,۲۵۷
۶۱۲	۱,۳۸۴	-	۱,۳۸۴
-	۱,۱۷۹	-	۱,۱۷۹
۵۸۳	-	-	-
-	۶۵۳	-	۶۵۳
۱,۱۹۵	۲۰,۶۸۰	۰	۲۰,۶۸۰

تهران الکتریک

موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر

نماد کوثر

سازمان اقتصادی کوثر

سامان نور کوثر

سایر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نیویست گناه نش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	ناخالص
خالص	خالص		
۵,۴۳۳	۱,۶۰۰	(۳۳)	۱,۶۳۳
۵,۰۶۴	۷,۷۴۵	.	۷,۷۴۵
۱۰,۴۹۷	۹,۳۴۵	(۳۳)	۹,۳۷۸

سایر دریافتنی ها :

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته

کارکنان (وام مساعده)

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۴- دریافتنی‌های بلند مدت شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص			
تجاری				
حساب‌های دریافتنی:				
۶۴۲،۵۹۸	۱،۱۶۲،۸۹۲	(۳۳)	۱،۱۶۲،۹۲۵	۱۸-۴-۱ شرکت‌های گروه
سایر حساب‌های دریافتنی:				
۱۵	۱۵	-	۱۵	اشخاص وابسته
-	۸۱۶	-	۸۱۶	کارکنان
۱۳	۱۳	-	۱۳	سایر
۲۸	۸۴۴	-	۸۴۴	
۶۴۲،۶۲۶	۱،۱۶۳،۷۳۶	(۳۳)	۱،۱۶۳،۷۶۹	

۱-۴-۱- دریافتنی‌های اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۳،۶۳۲	۵۴۲،۶۷۴	۱۸-۴-۱-۱ صنایع ماشین‌های الکتریکی (جوین) - جمکو
۲۶۷،۸۱۰	۲۷۵،۴۸۸	۱۸-۴-۱-۲ نشاسته و گلوکز ایران
۳،۵۲۷	۱۹۵،۷۵۲	۱۸-۴-۱-۳ صنایع غذایی کوثر به چین سامین
۷۲،۸۲۷	۱۴۷،۳۹۳	۱۸-۴-۱-۴ کشت و صنعت خاوردشت
۱،۱۹۵	۱،۱۹۵	(الکترو مهر سابق) تجارت بین الملل صبا نور الماس
۴۲۳	۴۲۳	موتور الکتریک ایران
۳،۰۱۷	۰	(سیمکات) سیم و کابل تبریز
۲۰۰	۰	شهاب
۶۴۲،۶۳۱	۱،۱۶۲،۹۲۵	

۱-۴-۱-۱- مبلغ ۲۹۳،۶۳۲ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت جمکو به سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران می‌باشد که طی ۴ فقره چک به سازمان گسترش تسویه شده است و همچنین مبلغ ۲۴۹،۰۴۲ میلیون ریال بابت انتقال بدهی جمکو به سازمان اقتصادی کوثر به این شرکت می‌باشد.

۱-۴-۱-۲- بابت انتقال طلب سازمان اقتصادی کوثر از شرکت نشاسته و گلوکز ایران به شرکت اصلی بعد از انتقال مالکیت و همچنین هزینه‌های سال جاری می‌باشد.

۱-۴-۱-۳- از سرفصل فوق مبلغ ۱۶۱،۰۰۰ میلیون ریال بابت تامین مالی و سرمایه در گردش و مابقی بابت پرداخت هزینه‌های جاری شرکت مذکور می‌باشد.

۱-۴-۱-۴- بابت انتقال طلب سازمان اقتصادی کوثر از خاوردشت به شرکت اصلی بعد از انتقال مالکیت و انتقال سود سهام به دریافتنی بلندمدت می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- سایر دارایی‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	املاک
-	-	-	۲,۹۴۹	زمین
-	-	۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	وجوه بانکی مسدود شده
-	-	۵۲۷	۵۳۶	سپرده نزد صندوق
-	-	۷۵۰	۷۵۰	سایر
-	-	۸۷۰	۸۶۹	
-	-	۷,۶۴۷	۱۰,۶۰۴	

۲۰- پیش پرداخت‌ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش پرداخت‌های خارجی:
-	-	۳۷۹,۱۱۸	۳۴۰,۲۰۲	سفارشات مواد اولیه
-	-	۱۰,۱۰۴	۲,۵۸۷	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۳۸۹,۲۲۲	۳۴۲,۷۸۹	
۷۷۶	۳,۳۶۴	۱۴۹,۴۶۳	۲۷۶,۸۹۹	پیش پرداخت‌های داخلی:
۷۷۶	۳,۳۶۴	۵۳۸,۶۸۵	۶۱۹,۶۸۸	سایر

۲۰-۱ مبلغ ۲۹۴,۲۱۸ میلیون ریال مربوط به شرکت شهاب می باشد که بابت سفارش و پیش پرداخت خرید قطعات تلویزیون از شرکت KTC و VIEW با نرخ ارز نیمایی بانکی و سایر هزینه های جانبی سفارشات می باشد و مبلغ ۴۵,۸۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت جمکو بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل پیش پرداخت انجام شده به شرکت‌های Rubymica, PMN SWISS, Boydem, VonRoll بابت خرید مواد عایقی و ورق سیلیکون می باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی مواد خریداری شده وارد انبار شرکت شده است

۲۰-۲ مبلغ ۲۰,۱۵۱ دلار نزد شرکت TCL بابت پشتوانه مالی جهت تامین قطعات یدکی واحد خدمات پس از فروش می باشد.

۲۰-۳ سایر پیش پرداخت‌های داخلی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خرید قطعات و مواد اولیه
.	.	۱۲۴,۵۰۱	۲۳۹,۱۰۷	بیمه دارایی‌ها
.	.	۵,۴۰۸	۶,۰۱۲	خدمات مالی
۶۴۸	۳,۲۶۶	۶۴۸	۴,۶۸۳	مالیات بر درآمد
۹۸	۹۸	۳,۵۴۰	۶۹۴	سایر
۳۰	.	۱۹,۸۴۶	۲۹,۰۸۸	کاهش ارزش
.	.	(۱,۴۸۵)	(۱,۴۸۵)	تهاتر با اسناد پرداختی و مالیات پرداختنی
.	.	(۲,۹۹۵)	(۱,۲۰۰)	(یادداشت ۱-۲۸ و یادداشت ۱-۳۰)
۷۷۶	۳,۳۶۴	۱۴۹,۴۶۳	۲۷۶,۸۹۹	

۲۰-۳-۱ مبلغ ۷۵,۴۵۶ میلیون ریال بابت پیش پرداخت شرکت شهاب به آقای محمدصادق لطفی نسب و شرکت صداقت ترخیص بابت خرید قطعات تلویزیون (کیت) بوده و مبلغ ۱۰۲,۲۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان و مبلغ ۶,۱۵۴ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه شرکت کشت و صنعت خاوردشت و مبلغ ۱۰,۵۲۸ میلیون ریال بابت شرکت سیمکات و مبلغ ۴۴,۶۹۹ میلیون ریال بابت شرکت جمکو می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نیویست گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۱.۹۲۵	۱۰۰۱۳.۹۵۲	(۱۶.۸۳۵)	۱۰۰۳۰.۷۸۷	گروه : کالای ساخته شده
۱۴۵.۵۸۷	۳۵۲.۰۰۳	.	۳۵۲.۰۰۳	کالای در جریان ساخت
۵۰۹.۴۵۳	۷۸۹.۸۶۵	(۶.۲۸۲)	۷۹۶.۱۴۷	مواد اولیه و بسته بندی
۳۹.۲۳۱	۵۱.۶۹۷	(۵۶۸)	۵۲.۲۶۵	قطعه و لوازم یدکی
۲۴.۸۳۷	۱۰.۴۰۷	(۶.۱۱۵)	۱۶.۵۲۲	کالای امانی نزد دیگران
۱۰.۴۱۷	۴۹.۸۸۴	(۹)	۴۹.۸۹۳	سایر موجودی ها
۱,۱۳۱,۴۵۰	۲,۲۶۷,۸۰۸	(۲۹,۸۰۹)	۲,۲۹۷,۶۱۷	
۶۹,۱۳۳	۹۹,۱۱۹	.	۹۹,۱۱۹	کالای در راه
۱,۲۰۰,۵۸۳	۲,۳۶۶,۹۲۷	(۲۹,۸۰۹)	۲,۳۹۶,۷۳۶	

۲۱-۱- شرکت اصلی فاقد موجودی مواد و کالا می باشد.

۲۱-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۴,۲۳۹,۴۸۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله صاعقه، آتش سوزی، سیل و طوفان و... بیمه شده است.

۲۱-۳- کالای در راه، مربوط به خرید های خارجی از شرکت های ktc, hisense می باشد که با توجه به شرایط خرید، مالکیت آنها در تاریخ ترازنامه به شرکت تعلق داشته و تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً تحویل شرکت شده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت	گروه
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۵۸۵	۸,۵۸۵	-	۸,۵۸۵		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	-	۸,۰۰۰	۲۲-۱	شرکت سایر اوراق بهادار (صندوق های سرمایه گذاری)

۲۲-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت شامل خرید اوراق صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت به شرح ذیل می باشد :

عنوان صندوق	بهای تمام شده
	میلیون ریال
امین یکم	۳,۰۰۰
اعتماد آفرین پارسیان	۳,۰۰۰
کمند	۲,۰۰۰
	۸,۰۰۰

۲۳- موجودی نقد

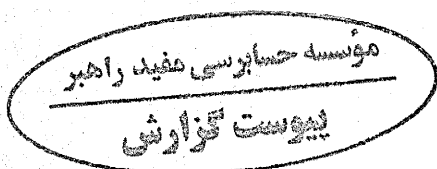
شرکت اصلی		گروه		۲۳-۱	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵,۷۳۸	۴,۹۰۵	۶۳۰,۴۲۲	۶۲۳,۸۴۶		موجودی نزد بانک ها - ریالی
-	-	۱,۸۰۸	۹۳۳		موجودی نزد بانک ها - ارزی ۲
-	-	۱,۰۷۱	۱,۹۴۲		موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۳۵,۷۳۸	۴,۹۰۵	۶۳۳,۳۰۱	۶۲۶,۷۲۱		

۲۳-۱ موجودی نزد بانک ها ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به شرکت شهاب به مبلغ ۳,۰۲۲ دلار آمریکا و شرکت سیمکات شامل ۶۶۹ دلار نزد بانک توسعه صادرات می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز سنا بانک مرکزی تسعیر شده است ، همچنین مانده حساب ارزی نزد بانک صادرات شامل ۱۶,۱۱۵ دلار می باشد و شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان به مبلغ ۲,۵۴۶ دلار می باشد .

۲۴- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه		یادداشت	۲۴-۱	زمین و ساختمان
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۹۴۹	-			

۲۴-۱ مبلغ فوق مربوط به دریافت یک قطعه زمین به مساحت ۶۶۰,۷۷ متر مربع در شهر مزرعه کتول از درازای دریافت مطالبات شرکت کشت و صنعت خاوردشت می باشد که در سال مورد گزارش به فروش رسیده است .



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱ میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		یادداشت
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱۰۰	۹۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰	۹۹۹,۹۹۹,۸۰۰	سازمان اقتصادی کوثر
-	۵۰	-	۵۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
-	۵۰	-	۵۰	شرکت خدمات بازرگانی تحفه (سهامی خاص)
-	۵۰	-	۵۰	شرکت صنایع غذایی نماد کوثر (سهامی عام)
-	۵۰	-	۵۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، تاکنون مبلغ ۱۰۸,۹۰۱ میلیون ریال و ۴۹,۵۰۷ میلیون ریال به ترتیب از محل سود قابل تخصیص گروه و شرکت اصلی، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده 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.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۱۷۰,۵۵۷	۷۱,۴۶۲	اندوخته قانونی
۶,۷۸۵	۶,۷۸۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱,۸۰۶	۱,۸۰۶	سایر اندوخته ها
۳۵۰	۳۵۰	سود انباشته
۵۹,۵۱۶	۸۱,۳۹۵	
۲۳۹,۰۱۴	۱۶۱,۷۹۹	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۸-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۰	۰
۸۱,۸۱۴	۸,۰۶۴
۸۲,۲۶۴	۸,۰۶۴
۳۴۷,۲۱۰	۳۱۳,۶۶۹
۴۲۹,۴۷۴	۳۲۱,۷۳۳
۲۵۴,۴۱۷	۱۶۷,۷۷۸
۲۰۳,۷۴۱	۱۱۶,۲۹۱
-	(۶۰۴)
۴۵۸,۱۵۸	۲۸۳,۴۶۵
۲۹۵,۵۹۰	۳۳۷,۰۸۹
۵۶۶	۴,۶۰۳
۵۲,۷۱۷	۳۷,۶۲۶
۱۵۳,۹۰۲	۱,۷۷۸
۳۲,۹۱۷	۳۹,۶۰۵
۴۴,۴۴۷	۵۴,۰۴۱
۱۵۳,۵۸۶	۲۵۷,۹۰۱
۷۸,۵۷۵	۱۰۵,۱۲۴
(۴۰,۶۶۰)	(۱۳,۹۰۶)
۷۷۱,۶۴۰	۸۲۳,۸۶۱
۱,۲۲۹,۷۹۸	۱,۱۰۷,۳۲۶
۱,۶۵۹,۲۷۲	۱,۴۲۹,۰۵۹

تجاری:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته - سازمان اقتصادی کوثر

سایر اشخاص

تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۳-۲۰)

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته

مالیات‌های تکلیفی

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده‌های حسن انجام کار

حقوق و دستمزد پرداختنی

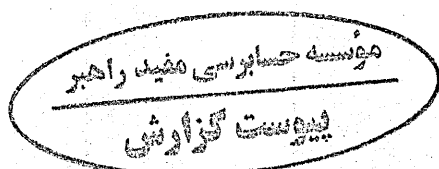
مالیات بر ارزش افزوده

هزینه‌های پرداختنی

سایر

تهاتر با حسابهای دریافتی غیر تجاری (یادداشت ۱-۱۸)

۲۸-۱-۱



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت اصلی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۸-۲-۱
۱۰۰,۰۰۰	۹۳,۶۳۳	۲۸-۲-۲
۱,۷۳۰	-	
۲	۲	
۱۲۶,۷۳۲	۱۱۸,۶۳۵	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سازمان اقتصادی کوثر - اشخاص وابسته

سازمان گسترش و نوسازی

آب منطقه ای فیروزکوه

سایر

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

مالیات پرداختنی

صندوق پس انداز کارکنان

بیمه عمر و حوادث کارکنان

حقوق و دستمزد پرداختنی

بیمه تامین اجتماعی

هزینه های پرداختنی

۲,۰۴۸	۴,۶۹۸	۲۸-۲-۳
۱۶۵	۱,۴۲۰	
۲۸	۲۸	
۶	۶	
۲۵	۱۴۵	
۴۹۰	۸۶۲	۲۸-۲-۴
۲,۱۰۹	۱,۷۴۴	۲۸-۲-۵
۴,۸۸۱	۸,۹۰۳	
۱۳۱,۶۱۳	۱۲۷,۵۳۸	

۲۸-۲-۱ مبلغ مذکور بابت علی الحساب های دریافتی می باشد که در قبال آن دو فقره چک به مبالغ ۱۰,۰۰۰ و ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال و به ترتیب به سررسید ۹۸/۰۸/۱۰ و ۹۸/۱۲/۰۵ تحویل سازمان شده است .

۲۸-۲-۲

مبلغ مذکور بابت بدهی شرکت جمکو می باشد که طی نامه سازمان اقتصادی کوثر مقرر گردید از طرف این شرکت پرداخت گردد . شایان ذکر است مبلغ مذکور شامل یک فقره چک به سررسید ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ می باشد که در تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه گردیده است .

۲۸-۲-۳ حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد :

۲۸-۲-۳

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴	۲۴	خدمات بازرگانی تحفه
۳۶۰	۸۷۷	پنبه دانه روغنی خراسان
۳۳۸	۳۳۸	تلمار
۳۷۸	۲۰۱	ایمن آسایش کوثر
۱۲۷	۱۲۷	مرغ اجداد زربال
۷۸۳	۲,۳۱۲	شهاب
.	۷۹۸	تهران الکتریک
۳۸	۲۱	سایر
۲,۰۴۸	۴,۶۹۸	

۲۸-۲-۴ مانده حساب بیمه پرداختنی عمدتاً "بابت حقوق و مزایای کارکنان و اعضای هیئت مدیره شرکتهای گروه می باشد که تا تاریخ تنظیم گزارش پرداخت شده است .

۲۸-۲-۵ هزینه های پرداختنی بشرح ذیل می باشد .

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۰	۳۸۷	هزینه حسابرسی
۶۵۱	۶۵۱	سایر ذخایر
۲۵۸	۷۰۶	سایر
۲,۱۰۹	۱,۷۴۴	

توسعه حسابرسی سفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۳ - پرداختی‌های بلند مدت گروه

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	
۵۶۸,۹۵۶	۱,۱۴۵,۱۶۱	۲۸-۳-۱
۲۲,۹۹۵	۲۵,۸۲۵	
۵۰۳	۱۳,۶۴۱	
۵۹۲,۴۵۴	۱,۱۸۴,۶۲۷	
۶۰۰,۴۵۴	۱,۱۹۲,۶۲۷	

سایر پرداختی‌ها :

اسناد پرداختی

اشخاص وابسته

حساب‌های پرداختی :

اشخاص وابسته

صندوق پس انداز کارکنان

بیمه سخت و زیان آور

۲۸-۳-۱ - از سرفصل فوق مبلغ ۱,۰۸۱,۱۷۴ میلیون ریال مربوط به سازمان اقتصادی کوثر و مبلغ ۶۳,۹۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت صنایع غذایی نماد کوثر می باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

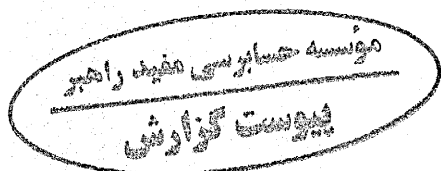
۲۸-۴- پرداختنی های بلند مدت شرکت اصلی

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳.۶۳۳	-	سایر پرداختنی ها: اسناد پرداختنی:
		سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
		حسابهای پرداختنی:
۳۴۴.۷۳۸	۱.۱۶۹.۸۱۳	۲۸-۴-۱ سازمان اقتصادی کوثر
۶۳.۹۸۷	۶۳.۹۸۷	۲۸-۴-۲ اشخاص وابسته - شرکت صنایع غذایی نماد کوثر
۴۰۸.۷۲۵	۱.۲۳۳.۸۰۰	
۵۰۲.۳۵۸	۱.۲۳۳.۸۰۰	

۲۸-۴-۱ گردش حساب سازمان اقتصادی کوثر

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۲.۹۳۳	۳۴۴.۷۳۸	مانده درابتدای سال
۵۱۳.۰۳۶	۲۴۹.۰۴۱	انتقال بدهی شرکت کشت و صنعت خاوردشت ، پنبه و دانه های روغنی خراسان ، جمکو نشاسته ، گلوکز ایران
(۲۵.۰۰۰)	.	اسناد پرداختنی
۱۷۰.۰۵۹	۲۴۹.۷۲۶	علی الحساب به شرکت
.	۹۰.۰۰۰	سود سهام پرداختنی
۷.۲۱۴	۱۳.۷۸۵	انتقال حقوق مدیران و کارکنان
(۲.۱۲۱)	(۸.۹۰۵)	انتقال مانده حساب شرکت های تابعه
(۸۹۹.۹۹۸)	.	بابت افزایش سرمایه
۲۵۵.۹۹۲	.	انتقال سهام جمکو
.	۲۲۵.۴۶۱	انتقال ۲۰ درصد سهام شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان
.	۴.۷۹۰	هزینه اجاره
۲.۶۲۳	۱.۱۷۷	سایر
۳۴۴.۷۳۸	۱.۱۶۹.۸۱۳	مانده در پایان سال

۲۸-۴-۲ حساب های پرداختنی بلند مدت مربوط به تحصیل سهام شرکت کشت و صنعت خاوردشت و شرکت نشاسته و گلوکز ایران می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۶	۱,۸۰۶	۱۶۷,۷۸۵	۲۲۲,۱۲۲	مانده در ابتدای سال
(۴۷۸)	۰	(۱۷,۵۹۵)	(۲۷,۱۵۵)	پرداخت شده طی سال
۹۷۸	۱,۳۲۹	۷۹,۱۰۲	۸۴,۴۴۴	ذخیره تأمین شده
۱,۸۰۶	۳,۱۳۵	۲۲۹,۲۹۲	۲۷۹,۴۱۱	
۰	۰	۰	(۶,۹۰۷)	تهاتر با حساب دریافتنی (یادداشت ۱-۱۸)
۰	۰	(۱۰,۵۶۰)	۰	انتقال به حساب پرداختنی
۱,۸۰۶	۳,۱۳۵	۲۱۸,۷۳۲	۲۷۲,۵۰۴	مانده در پایان سال / دوره

۳۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
۱۰,۹۱۶	-	۲۱۰,۹۱۶	۳۷۲,۱۴۸	-	۳۷۲,۱۴۸	گروه
۱۱۴	-	۱۱۴	۱۶	-	۱۶	شرکت اصلی

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳,۳۶۶	۲۱۰,۹۱۶	مانده در ابتدای سال
۱۷۰,۵۴۵	۱۶۱,۸۲۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲,۹۹۵)	(۵۹۶)	پیش‌پرداخت‌های مالیات (تهاتر با یادداشت ۳-۲۰)
۲۱۰,۹۱۶	۳۷۲,۱۴۸	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

مبالغ میلیون ریال

مالیات

	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	درآمد مشمول مالیات ابرازی				سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	تشخیصی	ابرازی	مالیات ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۱۶	۱۶	(۱۴۹)	۲۴۸	۲۱۰	۱۴۹	۵۹۶	۱۳۸۰
رسیدگی به دفاتر	۷۴	۷۴	-	۷۴	-	.	۶۸,۳۴۱	۱۳۸۱
رسیدگی نشده	.	.	-	.	-	.	۱۰۵,۱۰۹	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر	۱۱۴	۱۶	(۹۸)	۹۸	۱۱۴	.	(۳,۵۶۰)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	.	.	.	.	-	.	(۴,۲۳۴)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	.	.	-	۶۳۷	.	.	(۴,۶۸۹)	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	.	.	-	.	-	.	۲۴,۷۳۸	دوره سه ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	۹۵,۹۰۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	۶۹۶,۴۸۳	۱۳۹۹
(۹۰)	(۹۰)							
۱۱۴	۱۶							

۲-۲-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ و سنوات قبل آن (به استثنای سنوات ۱۳۸۰، ۱۳۸۱، ۱۳۸۸) قطعی، پرداخت و تسویه شده است.

۲-۲-۲- از بابت عملکرد ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ طبق رای هیات حل اختلاف، مالیات متعلقه پرداخت لیکن تاکنون برگه های قطعی صادر نگردیده است.

۲-۲-۳- دفاتر سال مالی ۱۳۹۴ توسط ممیزان مالیاتی رسیدگی شده و مالیات صفر به شرکت اعلام و قطعی شده است.

۲-۲-۴- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ مبلغ ۱۱۴ میلیون ریال در مالیات تشخیصی مورد اعتراض قرار گرفته که حسب رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبلغ مالیات قطعی ۹۸ میلیون ریال تعیین شده است.

۲-۲-۵- با توجه به زیان عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ و معافیت مالیاتی درآمدهای اصلی شرکت در دوره سه ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷، سال ۱۳۹۸ و سال مورد گزارش (سود سهام)، لذا شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و ذخیره ای در دفاتر منظور نشده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
-	-	-	-	-	-
۲۳.۷۱۴	-	۲۳.۷۱۴	۵.۳۴۱	-	۵.۳۴۱

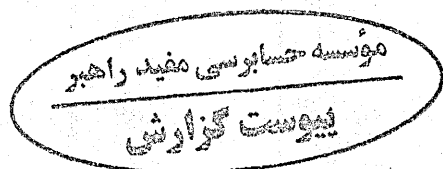
شرکت اصلی:

سال ۱۳۹۹

گروه

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاند
حق کنترل

۳۱-۱ سود سهام پرداختنی مربوط به سهامداران (به استثناء سازمان اقتصادی کوثر) به مبلغ ۲۳,۰۰۰ ریال پرداخت گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ری)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰			گروه
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۷۷,۱۵۸	-	۲۷۷,۱۵۸	۷۱۳,۵۹۳	۳۲,۴۰۰	۶۸۱,۱۹۳	تسهیلات دریافتی

۳۲-۱- شرکت اصلی فاقد هر گونه تسهیلات مالی می باشد

۳۲-۲- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۲-۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه				
۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۸۲,۸۱۳	۷۲۸,۸۴۹	۰	۷۲۸,۸۴۹	بانک ها
۰	۳۲,۴۰۰	۰	۳۲,۴۰۰	اشخاص وابسته - سازمان اقتصادی کوثر
۲,۸۱۳	۷۶۱,۲۴۹	۰	۷۶۱,۲۴۹	
۵,۶۵۵)	(۴۱,۵۱۶)	۰	(۴۱,۵۱۶)	سود و کارمزد سالهای آتی
۷,۱۵۸	۷۱۹,۷۳۳	۰	۷۱۹,۷۳۳	
۰	(۳۲,۴۰۰)	۰	(۳۲,۴۰۰)	حصه بلند مدت
۰	(۶,۱۴۰)	۰	(۶,۱۴۰)	(یادداشت ۱۸) تهاثر با سپرده موقت
۷۷,۱۵۸	۶۸۱,۱۹۳	۰	۶۸۱,۱۹۳	حصه جاری

۳۲-۲-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۷,۱۵۸	۶۸۱,۱۹۳	نرخ ۱۵ تا ۲۰ درصد
-	۳۲,۴۰۰	بدون سود و کارمزد
۲۷۷,۱۵۸	۷۱۳,۵۹۳	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
میلیون ریال	
	۱۶۴,۱۶۱
	۵۱۷,۰۳۲
	۳۲,۴۰۰
	۷۱۳,۵۹۳

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

۴-۲-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	یادداشت	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
میلیون ریال		
۳۶۱,۳۳۴	۳۲-۳	زمین
۳۵۲,۲۵۹	۳۲-۴	چک و سفته
۷۱۳,۵۹۳		

۵-۲-۳- 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	
میلیون ریال	
۶۲,۹۳۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۸۲۵,۰۱۵	دریافت های نقدی
۵۲,۹۲۹	سود و کارمزد و جرائم
(۵۱۴,۹۳۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۲,۹۲۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۲,۱۳۵	تاثیر تغییرات نرخ ارز
.	سایر تغییرات غیر نقدی
۳۷۵,۱۵۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۸۹۴,۵۱۷	دریافت های نقدی
۷۸,۰۲۶	سود و کارمزد و جرائم
(۶۷۹,۹۴۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۸,۰۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۲۳,۸۶۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
.	سایر تغییرات غیر نقدی
۷۱۳,۵۹۴	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳۳- ذخایر

(مبالغ میلیون ریال)

ذخیره تضمین محصولات شامل:

گروه	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال			
	۲,۲۷۲	۴,۷۲۱	مانده در ابتدای سال
	۶,۶۰۲	۱۳,۳۳۰	افزایش طی سال
	(۴,۱۵۳)	(۲,۳۲۲)	مصرف طی سال
	۴,۷۲۱	۱۵,۷۳۴	مانده در پایان سال

۴,۷۲۱ حسابرسی مفید راهبر

بیت گزانش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- پیش دریافت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۳۴	۵,۲۵۰	اشخاص وابسته
-	-	۱۵۲,۰۰۸	۷۶۰,۷۷۶	سایر اشخاص
-	-	۱۶۶,۸۴۲	۱۵,۸۴۱	سایر مشتریان
-	-	.	(۲۸۲,۲۰۳)	تهاتر با حسابهای دریافتی تجاری
-	-	(۴۴,۲۳۵)	(۱۶۴)	تهاتر با حسابهای دریافتی غیر تجاری
-	-	(۱۷,۶۲۱)	(۲۹,۲۲۷)	تهاتر با سایر اسناد دریافتی
-	-	۲۵۷,۱۲۸	۴۷۰,۲۷۴	

۳۵- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۵-۱- اصلاح اشتباهات

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۵۴۷۸۰	.	.	درآمد عملیاتی
.	.	.	۶۲,۲۶۸	اصلاح اشتباهات تلفیقی
.	۵۴,۷۸۰	.	۶۲,۲۶۸	

درسال گذشته شرکتهای پنبه و دانه های روغنی خراسان و جمکو و نشاسته گلوکز ایران از ابتدای سال در تلفیق منظور شده بودند که بر اساس استانداردهای حسابداری تاریخ تحصیل ملاک عمل قرار گرفته و نسبت به تعدیل آثار مالی مربوطه در سال مورد گزارش اقدام گردیده است.

۳۵-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی گروه ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	بستانکار	بدهکار		
۲,۲۰۵,۰۹۱		۴۴۱,۸۱۸	۳,۶۴۶,۹۰۹	درآمد عملیاتی
(۲,۴۳۱,۰۷۶)	(۳۲۲,۰۵۳)		(۲,۷۶۳,۱۲۹)	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
(۲۴۹,۴۲۵)	(۱۹,۴۰۹)		(۲۶۸,۸۳۴)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۷۵,۰۰۰)	.	.	(۷۵,۰۰۰)	هزینه های کاهش ارزش دریافتی
۲۰,۷۶۱	.	۴,۸۲۰	۲۵,۵۸۱	سایر درآمد ها
(۳۰,۲۵۴)	(۲۳,۷۸۷)		(۵۴,۰۴۱)	سایر هزینه ها
(۶۰,۲۸۴)	(۱۰,۳۶)		(۶۱,۳۲۰)	هزینه های مالی
۲۶,۰۲۳۶		۶,۶۰۸	۲۶۶,۸۴۴	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۱۷,۶۴۹)		(۱۴,۶۹۴)	(۱۳۲,۳۴۳)	هزینه مالیات بر درآمد
۴۱۱,۵۰۹	(۱۰۱,۹۱۰)	.	۵۱۳,۴۱۹	سود انباشته ابتدای دوره
۲۳۹,۰۱۶	(۷,۴۴۴)	.	۲۴۶,۴۸۰	منافع فاقد کنترل

۳۵-۳- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی شرکت ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
	بستانکار	بدهکار		
۹۳۲,۵۰۸	۵۴,۷۸۰	۵۴,۷۸۰	۸۷۸,۰۲۸	سرمایه گذاری بلند مدت
۱۵۰,۶۸۹	۵۴,۷۸۰	-	۹۵,۹۰۹	سود انباشته

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		۳۶-نقد حاصل از عملیات
شرکت اصلی				
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱۵۰,۶۸۹	۶۹۶,۴۸۲	۵۲۲,۴۰۰	۱,۰۶۲,۰۴۷	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
		۱۷۲,۲۷۲	۲۹۲,۰۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
		۶۴,۰۹۵	۸۱,۶۲۵	هزینه های مالی
		(۲۵۶,۰۲۳)	(۹۰,۲۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۰۰	۱,۳۲۹	۶۱,۲۱۹	۵۷,۱۸۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۹۷	۱,۳۳۲	۴۱,۲۳۰	۷۶,۷۰۳	استهلاك دارایی های غیر جاری
		(۲۷,۵۳۳)	(۹۶,۲۴۶)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده گذاری بانکی
		(۲,۱۳۴)	(۱۲۳,۸۶۹)	سود حاصل از فروش نرخ ارز
		۴,۸۸۲	(۳۶۴)	سایر
<u>۱۵۱,۳۸۶</u>	<u>۶۹۹,۱۴۴</u>	<u>۵۸۰,۴۱۰</u>	<u>۱,۳۴۰,۱۴۱</u>	
تغییرات در سرمایه در گردش:				
(۸۱۶,۰۱۵)	(۹۵۱,۶۷۲)	(۴۷,۷۲۹)	۵۷۲,۵۷۶	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴۶۵)	(۲,۵۸۸)	(۳۱۰,۴۴۸)	۱۸۳,۶۰۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۳۳,۹۰۰	۱۷۰,۲۷۳	۲۱۳,۴۸۴	(۹۵۳,۵۳۱)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
		۶۱,۴۳۸	(۵۱,۴۰۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت عملیاتی
		(۵۸۲,۸۱۸)	(۱,۰۴۲,۲۸۶)	موجودی مواد و کالا
<u>(۲۸۲,۵۸۰)</u>	<u>(۷۸۳,۹۸۷)</u>	<u>(۶۶۶,۰۷۳)</u>	<u>(۱,۲۹۱,۰۴۷)</u>	جمع تغییرات دو سرمایه در گردش
<u>(۱۳۱,۱۹۴)</u>	<u>(۸۴,۸۴۳)</u>	<u>(۸۵,۶۶۲)</u>	<u>۴۹,۰۹۴</u>	نقد حاصل از عملیات

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

گزارشی

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷-معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۹۴,۶۴۷	-	۳۷-۱ تسویه تسهیلات از محل تهاتر نیروگاه زاگرس و توانیر
-	-	۱۲۶,۲۴۰	-	۳۷-۲ افزایش سرمایه از محل مطالبات
-	-	۷۲۰,۸۸۷	-	

۳۷-۱- مربوط به تهاتر تسهیلات شرکت کشت و صنعت خاوردشت با مانده طلب نیروگاه زاگرس از توانیر می باشد.

۳۷-۲- مربوط به افزایش سرمایه شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان می باشد.

۳۸- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۸-۱- 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 از سال ۱۳۹۷ 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 ۱۵۰٪-۱۰۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۱۵۴ درصد است.

۳۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵۰۸۹۱	۱۰۳۶۴۰۴۸۹	۳۰۲۵۲۰۹۵	۴۰۴۷۱۰۲۸۰	
(۵۰۷۳۸)	(۴۰۹۰۵)	(۶۳۳۰۳۰۱)	(۶۲۶۰۷۲۱)	موجودی نقد
۰۰۰۱۵۳	۱۰۳۵۹۰۵۸۴	۲۰۶۱۸۰۷۹۴	۳۰۸۴۴۰۵۵۹	خالص بدهی
۰۰۰۷۸۸	۱۰۸۰۷۰۲۷۱	۱۰۶۹۱۰۹۸۰	۲۰۵۰۱۰۴۸۴	حقوق مالکانه
۵۰٪	۷۵٪	۱۵۵٪	۱۵۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۸-۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های مالی شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت آ ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد.

۳۸-۲- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، 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، تاثیر یک تغییر منط 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 محتمل می کند 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 سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸-۲-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تحصیل درآمد ارزی در شرکت سیمکات و نگهداری ارز در شرکت شهاب مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۹ ارائه شده است.

۳۸-۳- 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 مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت با اخذ وثیقه های لازم و یا سایر روشهای افزایش اعتبار نسبت به پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود می پردازد.

میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲,۸۸۲	۱۷۱,۳۵۸	۲,۸۶۵	اشخاص وابسته
۱,۵۱۰,۷۱۵	۱,۵۰۲,۹۷۰	۲۸۰,۸۰۸	سایر
۱,۶۸۳,۵۹۷	۱,۵۰۲,۹۷۰	۲۸۳,۶۷۳	

۳۸-۴- 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 سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۳۲۱,۷۳۳	.	۳۲۱,۷۳۳
سایر پرداختنی ها	۲,۲۹۹,۹۵۳	.	۲,۲۹۹,۹۵۳
تسهیلات مالی	۷۱۳,۵۹۳	.	۷۱۳,۵۹۳
مالیات پرداختنی	۳۷۲,۱۴۸	.	۳۷۲,۱۴۸
سود سهام پرداختنی	۵,۳۴۱	.	۵,۳۴۱
بدهی های احتمالی	۲,۲۱۸,۴۳۳	.	۲,۲۱۸,۴۳۳
جمع	۵,۹۳۱,۲۰۱	.	۵,۹۳۱,۲۰۱



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- وضعیت ارزی

یوان	درهم امارات	یورو	دلار امریکا	گروه
۳۸۸	۱۰۰۲۵	۵,۳۷۹	۲۲,۳۵۲	موجودی نقد
-	-	۱,۷۴۴,۸۳۴	-	مطالبات ارزی شرکت Green Trade
۳۸۸	۱۰۰۲۵	۱,۷۵۰,۲۱۳	۲۲,۳۵۲	خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۳۸۸	۱۰۰۲۵	۴,۲۸۵	۴,۰۳۳	خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۳۹-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ		یادداشت	
یورو	دلار		
-	۴,۹۲۷,۱۳۶	۳۹-۱-۱	خرید مواد اولیه - شرکت شهاب
۵۳۵,۸۲۱	-		خرید مواد اولیه - شرکت جمکو
-	۲۲,۹۱۴,۷۶۸	۵-۱-۱	فروش محصولات - شرکت سیمکات

۳۹-۱-۱- خرید ارزی فوق طی سال مالی از طریق سامانه نیما (بانک مرکزی) تامین گردیده است.

۳۹-۲- شرکت اصلی فاقد هر گونه دارایی، بدهی و معاملات ارزی در طی سال مالی بوده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

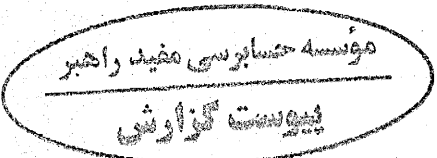
۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

۴- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	حزین کار و خدمات	فروتن کالا و خدمات	نسبیه تسهیلات	فروتن توسعه درافتی	فروتن توسعه درافتی	شرکتی اصلی و نهایی
سازمان اقتصادی کوثر		عضو هیئت مدیره	✓	۱۵۱	۱۵۳,۵۳	۳۰,۰۰۰	۲۴۹,۷۲۶	۲۴۹,۷۲۶	-
جمع									
	شرکت زربال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۹۴	-	-	-	-	-
	شرکت بازرگانی تحفه	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸۸	۷۴۳	-	-	-	-
	شرکت خدمات بیمه ای ایمن اسایش کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۶,۲۵۲	۷۰۵	-	-	-	-
	شرکت توسعه ماکیناسون کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۷۲	۱,۸۷۸	-	-	-	-
	سازمان سیاحتی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۸	-	-	-	-
	شرکت ایجاد زربال	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۵۷۸	۸۹,۰۵۶	-	-	-	-
	شرکت مرکت	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۷۸,۲۴۱	-	-	-	-
	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۸,۳۸۵	-	-	-	-
	بیمارستان خاتم الانبیا	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴۷,۰۸۳	-	-	-	-
	شرکت کمت و صنعت اشراق	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳۵۷	۵,۰۶۹	-	-	-	-
	شرکت شریف آباد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۷۸,۸۱۷	-	-	-	-
	شرکت مرغ ماهان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۸,۶۳۱	-	-	-	-
	سرمایه گذاری معادن کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۸۴۹	-	-	-	-
	مرغ مادر دیزباد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۹۰۶	۵۳,۰۰۳	-	-	-	-
	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴,۴۴۱	-	-	-	-
	خوراک دام پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۳۶,۳۱۹	-	-	-	-
	شرکت مجتمع تولید گوشت وسخ سپیدان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۹۶۹	-	-	-	-
	شرکت تلگم	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۴	-	-	-	-
	شرکت پیمان	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۳۱۱	-	-	-	-
	موسسه توسعه روش کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۲۴	-	-	-	-	-
	شرکت تهران الکترونیک	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۷۹۸	۲۷۸	-	-	-	-
	شرکت آبروی اکسیر کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۶۵۸	-	-	-	-
	شرکت ایمن پوششی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۳,۲۲۹	-	-	-	-	-
	سازمان امداد کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱,۱۷۸	-	-	-	-
	شرکت سایا پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۲۰	-	-	-	-
	شرکت پیشگامان و توسعه کشاورزی کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۱۰۲	-	-	-	-
	شرکت مهر پوشاک کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۲۵۵	-	-	-	-	-
	مادامی مصرف بنیاد شهید	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	۵,۷۷۶	-	-	-	-
جمع									
				۴۳,۷۵۳	۲۶,۵۴۷۲				
				۴۳,۷۵۳	۲۸۰,۸۱۷				
						۳۰,۰۰۰		۲۴۹,۷۲۶	
									۱۰,۰۰۰

سایر اشخاص
وابسته



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

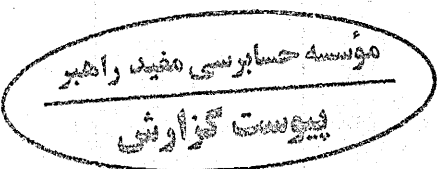
فروش سهام	خرید سهام	قرض الحسنه دریافتی	قرض الحسنه پرداختی	حزین کالا- خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۲۹۰	۲۲۵.۴۶۱	۲۴۹.۷۲۶	۰	۵.۸۹۶	✓	سهامدار اصلی و عضو هیئت مدیره	سازمان اقتصادی کوثر	واحد تجاری اصلی و نهایی
۰	۰	۰	۱۱۰,۰۰۰	۸۳۱	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شهاب	شرکتهای فرعی
۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰	۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	سیمه و کابل تبریز (سیمکات)	
۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	کشت و صنعت خاوردشت	
۰	۰	۰	۰	۵۱۷	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	بنبه و دانه های روغنی خراسان	
۰	۰	۰	۱۶۱,۰۰۰	۳۹	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	صنایع غذایی به چین کوثر سامین	
۷,۲۵۷	۰	۰	۰	۲۲۴	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	موسسه رویش کوثر	
۰	۰	۰	۰	۲۳۲	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت اجداد زربال	
۰	۰	۰	۰	۱۵۹۱	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	
۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۷۹۸	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تهران الکتریک	
۰	۰	۰	۰	۷۲۸	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت مجتمع تولید گوشت ومرغ سپیمان	
۲۹۰	۰	۰	۰	۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر	
۲۹۰	۰	۰	۰	۰	✓	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	
۸,۱۲۷	۲۲۵,۴۶۱	۲۴۹,۷۲۶	۲۰۶,۰۰۰	۱۱,۰۵۶	جمع			

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	تاریخ پایان سال	تاریخ پایان سال	تاریخ پایان سال	تاریخ پایان سال	تاریخ پایان سال	تاریخ پایان سال	تاریخ پایان سال	تاریخ پایان سال
شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
واحد تجاری اصلی نهایی	سازمان اقتصادی کوثر	۱۱۷۹	۱۱۷۹	۱۱۷۹	۱۱۷۹	۱۱۷۹	۱۱۷۹	۱۱۷۹
	جمع	۱۱۷۹	۱۱۷۹	۱۱۷۹	۱۱۷۹	۱۱۷۹	۱۱۷۹	۱۱۷۹
شرکت های فرعی	شرکت شهاب	۲۲۶,۶۷۳	۲۳۱,۲۴۸	۲۲۶,۶۷۳	۲۳۱,۲۴۸	۲۲۶,۶۷۳	۲۳۱,۲۴۸	۲۲۶,۶۷۳
	شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان	۱۹۹,۱۳۸	۱۹۶,۸۲۶	۱۹۹,۱۳۸	۱۹۶,۸۲۶	۱۹۹,۱۳۸	۱۹۶,۸۲۶	۱۹۹,۱۳۸
جمع	شرکت ماشین های الکتریکی جوبین (چمکو)	۱۲۷,۸۰۰	۱۲۸,۹۱۷	۱۲۷,۸۰۰	۱۲۸,۹۱۷	۱۲۷,۸۰۰	۱۲۸,۹۱۷	۱۲۷,۸۰۰
	شرکت ماشین های الکتریکی جوبین (چمکو)	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
جمع	شرکت ماشین های الکتریکی جوبین (چمکو)	۶۸۸,۹۱۸	۶۸۹,۹۱۸	۶۸۸,۹۱۸	۶۸۹,۹۱۸	۶۸۸,۹۱۸	۶۸۹,۹۱۸	۶۸۸,۹۱۸
	شرکت ماشین های الکتریکی جوبین (چمکو)	۲۷۵,۴۸۸	۲۷۵,۴۸۸	۲۷۵,۴۸۸	۲۷۵,۴۸۸	۲۷۵,۴۸۸	۲۷۵,۴۸۸	۲۷۵,۴۸۸
جمع	شرکت موتور الکتریکی ایران	۴۲۳	۴۲۳	۴۲۳	۴۲۳	۴۲۳	۴۲۳	۴۲۳
	شرکت موتور الکتریکی ایران	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵
جمع	شرکت تجارت بین الملل صبا نور الماس (الکتروهمر)	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵
	شرکت تلمار	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵	۱,۱۹۵
جمع	شرکت سرمایه گذاری نماد کوثر	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱
	شرکت سرمایه گذاری نماد کوثر	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۱۰
جمع	بیمارستان خاتم الانبیا	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰
	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹	۴۹
جمع	شرکت خدمات بازرگانی تحفه	۵۸۳	۵۸۳	۵۸۳	۵۸۳	۵۸۳	۵۸۳	۵۸۳
	شرکت مرغ اجماد زوزال	۵	۵	۵	۵	۵	۵	۵
جمع	شرکت سلمان نور کوثر	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰
	شرکت سرمایه بیمه ای امین آسایش کوثر	۹,۴۰۹	۹,۴۰۹	۹,۴۰۹	۹,۴۰۹	۹,۴۰۹	۹,۴۰۹	۹,۴۰۹
جمع	شرکت خدمات بیمه ای امین آسایش کوثر	۷,۲۵۷	۷,۲۵۷	۷,۲۵۷	۷,۲۵۷	۷,۲۵۷	۷,۲۵۷	۷,۲۵۷
	شرکت تهران الکتریک	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰
جمع	موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰
	سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰
جمع	سایر	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰	۲۹۰
	جمع	۵۸۱	۵۸۱	۵۸۱	۵۸۱	۵۸۱	۵۸۱	۵۸۱
جمع	جمع	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱
	جمع	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱	۸۲۶,۵۸۱



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۱-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۴۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱۳۸,۵۱۸	۱۳۸,۵۱۸	تضمین وام شرکت سیمکات توسط شرکت شهاب
۲۸,۷۹۵	۲۸,۷۹۵	شرکت آراد گسترش توسط شرکت شهاب
۱۷,۸۶۹	۱۷,۸۶۹	تضمین وام شرکت موتور الکتریک توسط شرکت شهاب
۳۱,۱۴۴	۳۱,۱۴۴	تضمین وام شرکت هادی برق توسط شرکت شهاب
۱,۹۶۰	۱,۹۶۰	تضمین وام شرکت تلمار توسط شرکت شهاب
۳۳۴,۸۲۰	۴۱۷,۶۲۳	تضمین وام شرکت شهاب توسط شرکت سیمکات
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	تضمین اعتبارات اسنادی داخلی شرکت شهاب توسط شرکت سیمکات
۱۳۸,۵۴۷	۱۷۳,۴۲۴	تضامین ارائه شده به موسسات و شرکت ها توسط شرکت سیمکات
۱۵۹,۶۹۴	۳۱۰,۹۵۹	تضامین ارائه شده به بانکها توسط شرکت سیمکات
۱۹۷,۳۵۱	۱۹۷,۳۵۱	تضامین ارائه شده به شرکتهای تابعه توسط شرکت سیمکات
۱۷۵,۶۳۰	۱۷۳,۹۱۸	سایر تضامین توسط شرکت سیمکات
۳۰۷,۳۶۸	۶۸۸,۴۵۶	۴۱-۲-۱ تضمین وام شرکت روغن نباتی جهان توسط شرکت خاوردشت
۸,۲۶۰	۸,۲۶۰	تضمین وام شرکت نشاسته و گلوکز یاسوج توسط شرکت خاوردشت
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	تضمین وام شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان توسط شرکت خاوردشت
۳۳۰	۳۳۰	تضمین وام شرکت نشاسته و گلوکز ایران توسط شرکت خاوردشت
-	۱,۸۲۶	حق بیمه سخت و زیان آور کارکنان توسط شرکت خاوردشت
۱,۵۶۸,۲۸۶	۲,۲۱۸,۴۳۳	

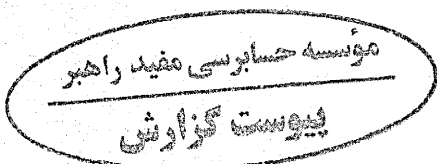
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

سایر بدهی های احتمالی:

۴۲,۹۰۸	-	۴۱-۲-۲
۴۲,۹۰۸	-	
۱,۶۱۱,۱۹۴	۲,۲۱۸,۴۳۳	

۴۱-۲-۱ موارد قابل ذکر در خصوص تضمین تسهیلات مالی شرکت روغن نباتی جهان به شرح ذیل است:

شرکت کشت و صنعت خاوردشت در سنوات قبل ضمانت (ظهر نویسی) مبلغ ۶۵۵ میلیارد ریال از تسهیلات شرکت روغن نباتی جهان را انجام داده و در قبال آن ۳۵ فقره چک ضمانت جمعا به ارزش ۶۵۵ میلیارد ریال دریافت نموده که نزد صندوق شرکت موجود می باشد. با توجه به عدم تسویه تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت مذکور، طی سال ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۲ اقداماتی از جمله صدور حکم قضایی و اجرائیه با محکومیت تضامنی، توسط بانکهای ملت، صادرات و کارآفرین جمعا به مبلغ ۳۰۷ میلیارد ریال علیه شرکت صورت گرفت. موضوع مذکور توسط واحد نهایی (سازمان اقتصادی کوثر) در حال پیگیری می باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت کوثر صبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۱-۲-۱-۲- بانک ملت طی ۲ فقره دادخواست (علاوه بر بند فوق) ، به جهت ضمانت تسهیلات مالی دریافتی شرکت روغن نباتی جهان ، اقدام به طرح دعوی به مبلغ ۴۷,۳ میلیارد ریال نموده که دادخواست های مذکور منتج به صدور رای دادگاه علیه شرکت ، به مبلغ ۴۷,۳ میلیارد ریال شده است . همچنین از بابت تضمین مبلغ ۳۰ میلیارد ریال از تسهیلات مالی دریافتی شرکت روغن نباتی جهان از بانک ملت شعبه گلوبندک ، اداره کل ثبت اسناد و املاک استان گلستان به موجب نامه شماره ۸۸۲۳ مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۱۹ از بابت اصل و فرع بدهی مذکور به مبلغ ۵۴,۲ میلیارد ریال به همراه جرائم مربوط و مبلغ ۲,۷ میلیارد ریال بابت نیم عشر دولتی ، درخواست بازداشت حساب های بانکی شرکت را از کمیسیون هماهنگی بانک های استان گلستان نموده و حساب های بانکی شرکت نزد بانک کشاورزی شعبه علی آباد کتول در این ارتباط مسدود گردیده است .

۴۱-۲-۲- به موجب تفاهم نامه مورخ ۱۳ اسفند ماه ۱۳۸۷ فی مابین شرکت پنبه و دانه های روغنی خراسان و شرکت آندروتی ایتالیا مقرر گردید شرکت آندروتی بابت جبران بخشی از تعهدات انجام نشده خود در خصوص ساخت ، آموزی و راه اندازی کارخانه (با توجه به پرداخت کل مبلغ قرارداد به شرکت مذکور) مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ یورو دریافت و مابه التفاوت آن در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۱ بر اساس اظهارات و مدارک اخذ شده از شرکت آندروتی که از طریق سفارت ایران و ایتالیا بدست آمده است به حساب معرفی شده از سوی شرکت (اتحادیه بازرگانی ، اقتصادی تعاونی صدا و سیمای جمهوری اسلامی) واریز شده است به همین منظور یک مرحله در سالهای قبل از اتحادیه مذکور شکایت شده است که بدلیل کمبود مدارک در آن زمان شکایت شرکت رد شده است ولی با توجه به شواهدی که بدست آمده است حساب اعلام شده متعلق به مدیران اتحادیه مذکور بوده است لذا مجددا در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۳ اقدام به شکایت از مدیران اتحادیه مذکور به جرم اختلاس و سوء استفاده از موقعیت شغلی گردیده است که نتیجه آن تاکنون مشخص نمی باشد لذا از آنجاییکه وصول مبلغ یاد شده متحمل می باشد به عنوان دارایی احتمالی در صورتهای مالی افشا شده است .

۴۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی، رویداد مالی با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی با افشاء در یادداشت های توضیحی آن باشد، رخ نداده است.

۴۳- سود سهام پیشنهادی

۴۳-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۹,۴۸۳ میلیون ریال (معادل مبلغ ۶۹ ریال برای هر سهم) است.

۴۳-۲- 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 تقسیم شده در سال های گذشته ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته ، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت ، این پیشنهاد را ارائه نموده است .

۴۳-۲- منابع لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد .

