

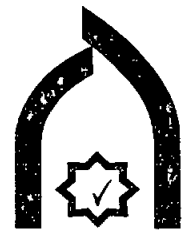
شماره: ۱۰۵۸ - ۱۴۰۱/۱

تاریخ: ۱۴، ۶، ۱۴۰۱

پیوست:

بِسْمِ تَعَالَى

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



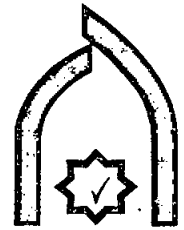
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

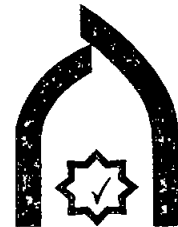
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶ الی ۵۵	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	گزارش تفسیری مدیریت

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل****به هیئت مدیره****شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)****مقدمه**

۱- صورت وضعیت مالی شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده، براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه‌گیری

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

تأکید بر مطلب خاص

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

- ۱-۲-۳-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۳-۴-۱۵ صورتهای مالی، دارایی‌های نامشهود شامل ۲ فقره معدن (شورگل سلماس و شیخ علیجان ماکو) به بهای تمام شده ۸ میلیارد ریال (ارزش دفتری ۴ میلیارد ریال) غیر فعال و بلااستفاده می‌باشد. همچنین مبلغ ۱۵۸ میلیارد ریال مخارج انجام شده جهت عملیات اکتشاف معادن جدید در مناطق مختلف (یادداشت توضیحی ۳-۱۵) می‌باشد که علیرغم اخذ پروانه اکتشاف از مراجع ذیصلاح، به دلیل عدم اخذ پروانه بهره برداری تا تاریخ این گزارش به بهره‌برداری نرسیده است. بازیافت مخارج مذکور منوط به تعیین تکلیف معادن غیر فعال، اخذ پروانه بهره‌برداری و استخراج و فروش مواد معدنی می‌باشد.
- ۲-۴- همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۴ و ۱-۱۸ صورتهای مالی عنوان شده، ۹ واحد آپارتمان خریداری شده از شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه معین کوثر و موجودی سنگهای زینتی موجود در صندوق امانات بانک آینده تحت پوشش بیمه قرار نگرفته و سایر موجودی‌های شرکت فاقد پوشش بیمه ای مناسب و کافی می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

۳-۴- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۵ و ۲۷ صورتهای مالی، به موجب برگ‌های تشخیص، قطعی و مطالبه مالیات صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط، مالیات عملکرد و جرایم سال‌های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۰۴ میلیارد ریال (مبلغ ۳۱ میلیارد ریال جریمه) تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۲۱۶ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور و بابت مابه‌التفاوت آن به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. موضوع اعتراض شرکت در مراجع مالیاتی و دیوان عدالت اداری در جریان رسیدگی است. همچنین مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ و بیمه سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ توسط سازمانهای مزبور رسیدگی نشده و از این بابت مبلغ ۲۷ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. تعیین بدهی قطعی از بابت موارد مذکور منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی میان دوره ای، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی میان دوره ای، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- مفاد تبصره ۷ ماده ۴-۶ و مواد ۱-۱-۱۶ و ۳۵ آیین‌نامه معاملات، در خصوص برگزاری مناقصه جهت خرید سنگ‌های بریده از فروشگاه کیهان سنگ به مبلغ ۷۵ میلیارد ریال و برگزاری مزایده عمومی یا ترک تشریفات بابت انتخاب پیمانکاران استخراج برای ۶ معدن و نیز مفاد ماده ۸ قرارداد با پیمانکاران در خصوص اخذ تضمین کافی از ۲ پیمانکار، رعایت نشده است. همچنین فروش محصولات تولیدی ۶ معدن تحت بهره برداری مستقیم واحد مورد گزارش، طبق مفاد آیین‌نامه معاملات، بصورت توافقی و بدون برگزاری مزایده عمومی صورت پذیرفته است. ضمن اینکه در مورد ۵ فقره مزایده برگزار شده جهت استخراج از ۵ کارگاه صرفاً یک پیشنهاد قیمت برای هر یک ارائه و به عنوان برنده اعلام شده است.

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

۷-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان:

- مفاد بند ۱ ماده ۷، مبنی بر افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

- مفاد بند ۲ ماده ۷، مبنی بر افشای گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی و اظهار نظر حسابرس در مورد آن، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

- مفاد بند ۴ ماده ۷، در خصوص افشا صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

۷-۲- مفاد مواد ۴ و ۷ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی مبنی بر افشای نحوه تعیین قیمت، سود و زیان معاملات با اشخاص وابسته و ارقام مقایسه‌ای سال قبل شامل سود (زیان) معامله رعایت نگردیده است.

۷-۳- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر تعیین نحوه انتخاب عضو مستقل هیئت مدیره در اساسنامه شرکت (تبصره ماده ۱)، ایجاد، استمرار و تقویت ساز و کارهای اثر بخش و مستند سازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی (ماده ۳)، غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره (بند ب ماده ۴)، تشکیل حداقل ۲۰ درصد از تعداد کل اعضای هیئت مدیره به عنوان عضو مستقل هیئت مدیره (بند ج ماده ۴)، موظف شدن اعضای هیئت مدیره پس از تصویب هیئت مدیره و بدون شرکت مدیر ذینفع در رای گیری (تبصره ۳ ماده ۴)، دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط بودن یک عضو غیر موظف هیئت مدیره (تبصره ۵ ماده ۴)، انجام اقدامات لازم جهت استقرار سازو کارهای کنترل های داخلی اثر بخش (ماده ۸)، ممنوعیت رای گیری از عضو ذینفع در تعیین سمت اعضای هیئت مدیره (ماده ۱۴)، فراهم نمودن امکان حضور در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رای به طریق الکترونیکی با تایید سازمان (ماده ۳۰)، در اختیار عموم قراردادن کلیه گزارش هایی که طبق قوانین و مقررات افشای آن الزامی است، پس از تایید سازمان و قبل از برگزاری مجمع از طریق پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۳۱)، انتخاب یک شخص به عنوان عضو علی البدل هیئت مدیره توسط مجمع عمومی (ماده ۴۰)، افشای حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره، کمیته های تخصصی و مدیران اصلی آن در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری هیئت مدیره (ماده ۴۲) و ارائه ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری سالانه مدیریت (ماده ۴۳)، رعایت نگردیده است.

۷-۴- مفاد ماده ۲ آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در خصوص دارا بودن حداقل مدارک قابل قبول حرفه ای مرتبط و گواهینامه های حرفه ای بازار سرمایه صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار و سوابق مرتبط توسط مدیر عامل.

۷-۵- چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی قرار گرفته که حسب بررسی های به عمل آمده مفاد بند های ۱۲، ۱۳، ۶۳ و ۶۴ مبنی بر تنظیم مکانیزم هایی برای کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی توسط کمیته حسابرسی، استفاده از برنامه حسابرسی و کاربرد حسابرسی برای مستند سازی و طراحی و اجرای آزمونهای محتوا توسط حسابرس داخلی رعایت نشده و یا به نحو مطلوب اجرا نگردیده است.

۲۶ مرداد ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عبدالعلی محسنی
مر تظنی محسن زاده گنجی
شماره عضویت: ۹۵۲۲۸۹
شماره عضویت: ۸۱۰۰۶۹
۴۰۱۰۴۸۰A - C۰۳Mk



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

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

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۵۵

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (س.خ)	سید محمد حسین شجاعت الحسینی	رییس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (س.ع)	علی سلگی	نایب رییس هیات مدیره و مدیر عامل	
سازمان اقتصادی کوثر	سید امیر هوشنگ سعیدی	عضو هیات مدیره و معاون مالی و اداری	
شرکت نفت و گاز کوثر (س.خ)	محمد مسن آبادی	عضو هیات مدیره	
موسسه کسب و کار رویش کوثر	امین ابراهیمی بردر	عضو هیات مدیره و معاون توسعه و برنامه ریزی	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

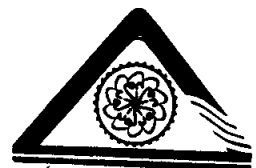
صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۵	۷۶۷,۶۳۶	۵۱۲,۲۰۱
درآمدهای عملیاتی		
۷	(۲۷۴,۴۷۸)	(۱۷۷,۰۴۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
	۴۹۳,۱۵۸	۳۳۵,۱۵۳
سود ناخالص		
۸	(۲۰۹,۱۲۶)	(۱۱۶,۵۳۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی		
۹	۶۰,۳۸۱	۱۰۷,۱۰۱
سایر درآمدها		
۱۰	(۶۲,۱۶۹)	(۶۲,۵۲۸)
سایر هزینه ها		
	۲۸۲,۲۴۴	۲۶۳,۱۹۵
سود عملیاتی		
۱۱	۱,۶۳۳	۱,۹۹۸
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		
	۲۸۳,۸۷۷	۲۶۵,۱۹۳
سود قبل از مالیات		
۳-۲۷	(۶۷,۲۰۹)	(۶۰,۷۰۵)
هزینه مالیات بر درآمد		
	۲۱۶,۶۶۸	۲۰۴,۴۸۸
سود خالص		
	۲۰۱	۱۸۹
سود پایه هر سهم		
	۲	۲
عملیاتی - ریال		
	۲۰۳	۱۹۱
غیر عملیاتی - ریال		
۱۲		
سود پایه هر سهم - ریال		

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص است؛ صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر
شماره ثبت: ۶۵۸۷۸ (سهامی عام)

Handwritten signatures and stamps. One stamp reads "موسسه حسابرسی مفید راهبر" (Mousseh Hesabirisi Mofid Rahebr) and another says "موسسه گزارش" (Mousseh Gharash).

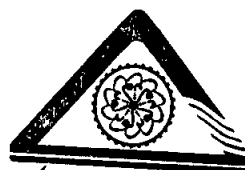
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۸۳۰,۴۰۴	۸۲۰,۵۵۳
۱۴ سرمایه گذاری در املاک	۵۵,۰۵۲	۴۳,۸۷۱
۱۵ دارایی های نامشهود	۲۱۷,۳۴۴	۱۶۲,۶۸۸
۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴۵,۶۵۱	۱۲۲,۹۶۹
۱۹ دریافتی های بلند مدت	۱۷۴,۱۹۶	۱۶۶,۴۵۳
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۴۲۲,۶۴۷	۱,۳۱۶,۵۳۴
دارایی های جاری		
۱۷ پیش پرداخت ها	۶,۰۰۶	۸,۷۹۹
۱۸ موجودی مواد و کالا	۲۴۸,۰۶۵	۱۷۲,۷۱۵
۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶۶۴,۰۱۶	۴۸۳,۲۳۵
۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۸۰,۹۷۳	۵۰۶,۱۸۰
۲۱ موجودی نقد	۵۴,۹۴۴	۱۷۵,۸۴۳
جمع دارایی های جاری	۱,۱۵۴,۰۰۴	۱,۳۴۷,۷۷۲
جمع دارایی ها	۲,۵۷۶,۶۵۱	۲,۶۶۴,۳۰۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۲ سرمایه	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰
۲۳ اندوخته قانونی	۱۰۷,۰۰۰	۹۹,۱۰۲
۲۴ سایر اندوخته ها	۷۶۳	۷۶۳
سود انباشته	۳۳۴,۶۳۳	۵۵۳,۸۶۳
جمع حقوق مالکانه	۱,۵۱۲,۳۹۶	۱,۷۲۳,۷۲۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
پرداختی های بلند مدت	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۹,۸۳۳	۳۷,۷۹۱
جمع بدهی های غیر جاری	۷۱,۰۳۳	۳۸,۹۹۱
بدهی های جاری		
۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۶۳۶,۳۴۰	۳۷۶,۰۹۴
۲۷ مالیات پرداختی	۱۰۱,۸۳۲	۱۲۱,۸۴۰
۲۸ سود سهام پرداختی	۲۱۵,۵۷۲	۳۵۳,۰۰۰
۲۹ پیش دریافت ها	۳۹,۴۷۸	۵۰,۶۵۳
جمع بدهی های جاری	۹۹۳,۲۲۲	۹۰۱,۵۸۷
جمع بدهی ها	۱,۰۶۴,۲۵۵	۹۴۰,۵۷۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۵۷۶,۶۵۱	۲,۶۶۴,۳۰۶



شمار ثبت: ۶۵۵۷۸ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

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

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

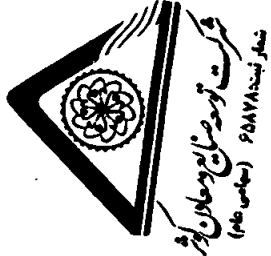
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۱,۷۳۲,۷۲۸	۵۵۳,۸۶۳	۷۶۳	۹۹,۱۰۲	۱,۰۷۰,۰۰۰
۲۱۶,۶۶۸	۲۱۶,۶۶۸	.	.	.
۲۱۶,۶۶۸	۲۱۶,۶۶۸	.	.	.
(۴۲۸,۰۰۰)	(۴۲۸,۰۰۰)	.	.	.
.	(۷,۸۹۸)	.	۷,۸۹۸	.
۱,۵۱۲,۳۹۶	۳۳۴,۶۳۳	۷۶۳	۱۰۷,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰
۲,۱۶۸,۵۴۷	۱,۰۱۸,۹۴۱	۷۶۳	۷۸,۸۴۳	۱,۰۷۰,۰۰۰
۲۰۴,۴۸۸	۲۰۴,۴۸۸	.	.	.
۲۰۴,۴۸۸	۲۰۴,۴۸۸	.	.	.
(۸۵۰,۰۰۰)	(۸۵۰,۰۰۰)	.	.	.
.	(۱۰,۲۲۴)	.	۱۰,۲۲۴	.
۱,۵۴۳,۲۰۵	۳۶۲,۲۰۵	۷۶۳	۸۹,۶۷	۱,۰۷۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مس ۴



شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

سود جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نیوست گوارشی

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۳۰	۲۹۷,۱۷۵	۲۱۶,۲۹۶
	(۸۷,۲۱۷)	(۷۵,۹۱۹)
	۲۰۹,۹۵۸	۱۴۰,۳۷۷
۱۳	۲۰,۴۶۵	(۱۴,۰۹۵)
۱۵	(۵۶,۲۸۰)	(۳۶,۸۵۲)
	(۱۱,۱۸۱)	.
	۱۱۸	.
	.	(۷,۵۶۸)
	۳۲۲,۹۱۴	۱۱۹,۸۹۳
	(۲۲,۸۰۰)	(۲۲۵,۷۲۷)
	۷۷	۱,۰۲۰
	۲۲,۱۱۷	۴۴,۹۹۲
	۲۳۴,۵۷۱	(۱۱۸,۳۳۷)
	۴۴۴,۵۲۹	۲۲,۰۴۰
	(۵۶۵,۴۲۸)	(۵۰,۰۰۰)
	(۱۲۰,۸۹۹)	(۲۷,۹۶۰)
۲۱	۱۷۵,۸۴۳	۱۶۱,۰۰۵
۲۱	۵۴,۹۴۴	۱۳۳,۰۴۵
۳۱	.	۵۶۷

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

دریافت های نقدی حاصل از فروش داراییهای غیر جاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سهام

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a circular stamp for 'موسسه حسابرسی مفید راهبر' (Mousseh Hasebrsey Mofid Rahebr) and 'بیمونت گزارش' (Beymont Gharash).

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۰۸۴۸۰ در تاریخ ۳۱/۰۳/۱۳۶۶ و با نام شرکت موزاییک‌سازی میثاق (سهامی خاص) تاسیس و طی شماره ۶۵۸۷۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

به موجب مصوبه مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۲/۰۶/۰۲، ۱۳۸۰/۱۱/۲۷، ۱۳۸۲/۰۳/۰۵، ۱۳۹۱/۰۲/۲۳، ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ و به ترتیب نام شرکت به شرکت میثاق، شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر، سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر، سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر و توسعه صنایع و معادن کوثر تغییر یافته است. ضمناً "شخصیت حقوقی طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۵ به سهامی عام تغییر یافته است. و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ در بورس اوراق بهادار تهران / فرابورس ایران پذیرش شده است.

در حال حاضر شرکت جز واحدهای تجاری فرعی سازمان اقتصادی کوثر می باشد و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد شهید و امور ایثارگران است. مرکز اصلی شرکت در تهران و دفاتر معادن فعال آن در شهرستانهای قروه، خرم آباد، دورود و کارخانه قطعات بتنی سبک در شهر نظرآباد واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

- سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها، موسسات، مجتمع ها، طرحها و پروژه ها و عملیات زمین شناسی، اکتشاف و استخراج معادن، ایجاد واحدهای تولیدی به منظور فرآوری مواد مختلف معدنی و مصالح ساختمانی، تولید و فرآوری مواد اولیه، محصولات واسطه ای و محصولات نهایی وابسته به فعالیتهای فوق .

- طرح های اکتشافی معدنی و استخراج، بهره برداری، تغلیظ مواد معدنی، ارائه خدمات فنی و مهندسی معدنی، تولید و فرآوری مواد معدنی، محصولات واسطه ای و نهایی وابسته به فعالیتهای فوق.

- اعمال روشهای لازم به منظور اداره اقتصادی سهام شرکت که از طریق اصلاح و توسعه فعالیتهای و یا محدود کردن و توقف فعالیتهای انجام می پذیرد .

- خرید، فروش و پذیره نویسی سهام شرکتها

- تصدی و اعمال حقوق مالکانه و مسئولیتهای مترتبه بر سهام به وکالت یا نمایندگی از طرف اشخاص ثالث حقیقی و حقوقی و نیز اعطا وکالت یا نمایندگی بر حقوق و مسئولیتهای مالکانه بر سهام متعلق به شرکت به اشخاص ثالث حقیقی و حقوقی .

- انجام فعالیتهای بازرگانی (اعم از خرید و فروش، واردات و صادرات و غیره) و ارائه خدمات مشاوره، حقوقی و تحقیقات، پژوهشی و مدیریتی به اشخاص حقیقی و حقوقی در زمینه های فوق .

- اخذ هر گونه نمایندگی و ایجاد شعبه و اعطا نمایندگی در داخل و خارج از کشور .

- استقراض و استفاده از هر گونه تسهیلات مالی و اعتباری از بانکها و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی در چارچوب قوانین و مقررات جاری کشور .

- انجام هر گونه فعالیت اقتصادی مجاز و مبادرت به کلیه معاملاتی که به طور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت مفید بوده و یا اجرای آن برای شرکت ضرورت می یابد .

۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت در طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً مرتبط با استخراج و فروش سنگ در معادن استانهای کردستان و لرستان، جذب مشارکت در محدوده های اکتشافی، فعالیت در بازار سرمایه، سرمایه گذاری در سهام شرکتها و صندوق های سرمایه گذاری و مخارج انجام شده مربوط به محدوده های اکتشافی پهنه ها در استانهای اصفهان، اردبیل، کرمان، و خراسان جنوبی و همچنین تولید قطعات بتنی در کارخانه نظر آباد بوده است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

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

دوره ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	دفتر مرکزی
۴۲	۴۱	معادن قروه
۱۳	۱۱	کارخانه نظر آباد
۸	۸	معادن خرم آباد
۵	۷	معادن ازنا
۸	۷	جمع کل پرسنل شرکت
۷۶	۷۴	پرسنل شرکت های خدماتی، مشاورین و مسئولین فنی
۱۰۹	۱۳۷	
۱۸۵	۲۱۱	

۱-۳-۱- افزایش تعداد پرسنل شرکتهای خدماتی عمدتاً بابت استخدام نگهبانان معادن جهت محافظت از معادن در دوره جاری بوده است

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است.

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه در واحد مورد رسیدگی.

استاندارد حسابداری ۴۲ از تاریخ ۱ فروردین ۱۴۰۰ به بعد لازم الاجرا است و شرکت نیز ملزم به رعایت مفاد آن می باشد.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا نشده است و بر صورتهای مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی نداشته است.

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز.

۳- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای

۱-۱-۳- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۲-۱-۳- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود.

الف- بهای زمین براساس تجدید ارزیابی انجام شده در سال ۱۳۹۹ در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ در حسابها منظور گردیده است.

ب- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در صندوق های سرمایه گذاری طبق روش ارزش بازار. (یادداشت ۱۱-۳)

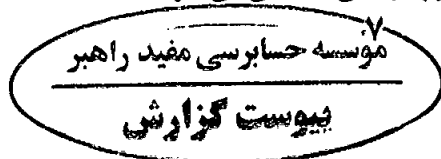
۲-۳- درآمد عملیاتی

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

۱-۲-۳- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری و بارگیری توسط بهره برداران شناسایی می شود.

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

۳-۲-۳- درآمد سرمایه گذاری بشرح یادداشت ۱۱-۳ توضیحی صورتهای مالی شناسایی می شود.



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمتهای مختلف

۳-۳-۱- قسمتهای شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص میشود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید شود و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمتها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمتها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمتهای سودده یا مجموع زیانهای عملیاتی قسمتهای زیانده، هر کدام که قدرمطلق آن بزرگتر است باشد، یا داراییهای آن حداقل ۱۰ درصد جمع داراییهای تمام قسمتها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمتهای قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

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

۳-۳-۳- هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک است که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- تسعیر موجودی حساب ارزی بر مبنای نرخ ارز در سامانه نیما در حسابها انعکاس یافته است.

۳-۴-۲- تسعیر موجودی صندوق ارزی بر مبنای نرخ ارز قابل دسترس (بازار آزاد) در تاریخ صورت وضعیت مالی در حسابها انعکاس یافته است.

۳-۴-۳- تفاوت های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ 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 باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- دارایی های ثابت (زمین) بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. ارزیابی توسط کارشناسان مستقل در سال مالی ۱۳۹۱ صورت پذیرفته و با توجه به اینکه طبق آئین نامه اجرایی بند (ب) ماده ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور صورت پذیرفته و در سال ۱۳۹۹ نیز در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ مجدداً تجدید ارزیابی شده و به حساب سرمایه منظور شده است. به موجب آئین نامه های مذکور تجدید ارزیابی صرفاً برای یکبار مجاز گردیده، لذا رعایت استانداردهای حسابداری در خصوص دوره تناوب تجدید ارزیابی الزامی نیست.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۵-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	ع ۱۰ و ۱۵ و ۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	ع ۱۰ و ۱۵ سال	خط مستقیم
ماشین آلات	ع ۱۰ و ۱۲ سال	خط مستقیم و مقدار تولید
اثاثه و منصوبات	ع ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	ع ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	ع ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از عماه متوالی در یک دوره مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک 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 بالقوه‌ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود .

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ارزش پروانه های بهره برداری	به نسبت مقدار بارگیری طی سال	خط مستقیم
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میشود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میشود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میشود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام (لوازم یدکی) و گروه های اقلام مشابه (محصولات) 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 موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
مواد سنگهای زینتی	میانگین موزون متحرک
موجودی سوخت مصرفی	میانگین موزون متحرک
موجودی کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
موجودی سنگ بریده	میانگین موزون متحرک
موجودی محصول سنگ کوپ وپوکه	میانگین موزون سالانه
موجودی محصولات بتنی سبک	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- ذخایر

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

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

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در صندوق های سرمایه گذاری

سرمایه گذاری سریع معامله در شرکتهای بورسی

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مذکور

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

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

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۱-۴- مطالبات شرکت بر مبنای ارزش دفتری در حسابها انعکاس یافته است و برآورد مدیریت در خصوص اخذ ذخیره کاهش ارزش بر آنست که بابت مطالبات راکدی که ذخیره ای برای آنها احتساب نشده است تضامین و وثایق کافی جهت وصول مطالبات وجود دارد.

۲-۱-۴- هزینه حقوق و عوارض دولتی مطابق قانون معادن براساس ظرفیت پروانه بهره برداری و یا در صورتیکه بیشتر از پروانه برداشت صورت پذیرد بر اساس مقدار برداشت واقعی محاسبه و در دفاتر ثبت می شود. اما در مواردی که کمتر از ظرفیت پروانه بهره برداری برداشت انجام شود مطابق ماده ۶۳ آئین نامه اجرایی معادن و بخشنامه شماره ۶۰/۲۷۸۲۵۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۲ وزارت صنعت، معدن و تجارت و براساس درخواست کتبی بهره بردار تا ۷۵ درصد ظرفیت پروانه بهره برداری (۲۵ درصد تخفیف) در حسابها ذخیره منظور می گردد.

۳-۱-۴- سرفصل زمین در دارایی های ثابت مشهود بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در سال ۱۳۹۹، در حسابها انعکاس یافته و تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه قیمت هر متر مربع زمین مشابه بوده است.

۲-۴- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۲-۴- طبقه بندی سرمایه گذارها در طبقه داراییهای غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذارهای بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذارها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذارها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰، یکسان است. تنها استثنا، برآورد مالیات بر درآمد است که در صورتهای مالی میان دوره ای با اعمال میانگین نرخ موثر برآوردی مالیات بر درآمد سالانه در سود قبل از مالیات دوره میانی تعیین شده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ	نرخ	مقدار	یادداشت
۱۲۱,۶۵۳	۱,۶۳۳,۰۳۵	۷۴,۹۵۴	۲۱۵,۲۰۹	۲,۹۳۷,۶۸۶	۷۳,۲۵۸	فروش خالص: استخراج سنگ کوپ توسط بهره برداران معدن ازنا ۵-۷
۱۱۸,۵۲۲	۳۹,۲۰۶,۷۴۸	۳,۰۲۳	۷۷,۳۷۸	۲۷,۳۶۱,۳۸۶	۲,۸۲۸	سنگ مرمر بابا شوراب قروه ۵-۵
۶۷,۴۳۴	۹۸۰,۲۸۵	۶۸,۸۳۱	۸۸,۹۷۱	۱,۲۸۴,۷۹۸	۶۹,۳۴۹	استخراج سنگ کوپ توسط بهره برداران معدن خرم‌آباد ۵-۷
۵۲,۱۴۶	۱۰۰,۸۵,۸۳۱	۴۸,۹۴۵	۱۰۰,۵۵۷	۱,۶۳۲,۲۴۰	۶۴,۶۷۸	فروش محصولات کارخانه نظرآباد ۵-۹
۴۴,۳۷۸	۴۶۰,۴۰۴,۸۲	۹,۶۳۸	۹۱,۵۵۱	۶,۵۶۶,۰۹۱	۱۳,۹۴۳	فروش انواع سنگ بریده-فعالیت بازرگانی ۵-۸
۴۱,۹۷۷	۱,۴۴۱,۶۶۶	۲۹,۱۱۷	۹۰,۸۲۴	۲,۹۰۹,۷۷۰	۳۱,۲۱۴	استخراج سنگ کوپ توسط بهره برداران سایر معادن قروه ۵-۷
۳۰,۱۳۵	۳۶۵,۱۶۲	۸۲,۵۲۵	۳۹,۳۱۷	۵۵۶,۶۷۳	۷۰,۴۴۹	درآمد حاصل از فروش سنگ دانه بندی معدن ازنا ۵-۱۰
۳۳,۳۱۹	۴۲۰,۶۳۰,۰۶	۵۵۲	۳۵,۹۷۴	۸۱,۳۸۹,۱۴۰	۴۴۲	سنگ مرمر قصابان ۵-۱۰
۵,۲۹۰	-	۱۰,۷۴۹	۷,۷۳۳	۶۳۸,۲۶۴	۱۲,۱۰۰	سنگ چینی و کریستال مجتمع معادن قروه ۵-۸
۳,۵۱۰	۹۷۳,۳۷۸	۳,۶۰۶	۱۳,۵۹۱	۱,۸۸۵,۵۲۴	۷,۲۰۸	سنگ کوپ گوهره معدن خرم‌آباد ۵-۸
۱,۴۷۵	۴۷۵,۶۵۳	۲,۱۰۱	-	-	-	پوکه معدن احمد آباد قروه ۵-۸
۱,۰۹۱	۱,۱۱۲,۱۳۰	۹۸۱	۴۰,۶۲	۲,۳۰۶,۶۴۴	۱,۷۶۱	سنگ کوپ چینی معدن ازنا ۵-۸
۱۱۶	-	۴۷	۲۶۱	۹۱۹,۰۱۴	۲۸۴	سنگ کوپ تراورتن معدن باباشوراب قروه ۵-۹
۵۱۱,۹۸۶			۷۷۰,۳۳۱			فروش ناخالص
(۳۳۵)			(۲,۶۹۵)			تخفیفات
۵۱۱,۶۵۱			۷۶۷,۶۳۶			فروش خالص
۴۵۰			-			درآمد حاصل از خدمات نصب محصولات کارخانه نظرآباد ۵-۹
۵۱۲,۱۰۱			۷۶۷,۶۳۶			

موسسه حسابرسی مفید راهبر
مهر و امضاء

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵-۱- فروش انواع سنگ کوپ براساس نرخهای تعیین شده در چارچوب آیین نامه های شرکت توسط کمیته نرخ گذاری با توجه به کیفیت آنها و شرایط بازار می باشد. کیفیت (درجه بندی) سنگها توسط نماینده معدن و نماینده بازرگانی شرکت مشخص می شود.

۵-۲- فروش محصولات و خدمات، به تفکیک مشتریان به شرح ذیل می باشد.

یادداشت	واحدهای تولیدی و فروش	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد عملیاتی:			
۵-۷	قروه-ازنا-خرم آباد	۳۹۵,۰۰۴	۲۳۱,۱۰۴
	بازرگانی	۹۱,۵۵۱	۱۲,۵۱۰
۵-۱۰	ازنا	۳۹,۲۱۷	۳۰,۱۳۵
	قصران	۳۵,۹۷۴	۲۲,۳۸۱
	باباشوراب	۲۷,۲۱۶	۳۹,۹۲۷
	باباشوراب	۱۶,۴۹۴	.
	نظرآباد	۱۳,۴۹۸	۴,۱۴۷
	باباشوراب	۱۰,۸۷۴	.
	نظرآباد	۹,۴۱۱	۵۷۳
	باباشوراب	۶,۵۲۴	.
	نظرآباد	۶,۰۶۲	.
	نظرآباد	۵,۹۰۶	.
	نظرآباد	۵,۵۴۶	.
	باباشوراب	۵,۴۷۳	.
	نظرآباد	۴,۵۷۶	.
	نظرآباد	۴,۵۲۶	.
	نظرآباد	۴,۴۸۴	.
	نظرآباد	۴,۳۸۵	.
	نظرآباد	۳,۹۸۰	.
		۱۷۱,۴۲۴	
		۷۶,۹۳۵	
		۵۱۲,۲۰۱	۷۶۷,۶۳۶

فروش به بهره برداران معادن
 بنیاد شهید و امور ایثارگران(وابسته)
 فروش سنگ دانه بندی معدن ازنا
 شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ
 محمد حاجیان
 مجید میرزایی خوندابی
 خیریه خاتم الانبیا زنجان
 مصطفی موسوی
 مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر(وابسته)
 سعید قنبری
 شرکت اجداد زربال(وابسته)
 شهرداری دربند راه زنجان
 شهرداری مشهد
 علی والی زاده
 شرکت آرکا شید سازه
 شرکت هتل باستانی نگین گچسار
 شهرداری خرم دره
 شهرداری نوشهر
 شرکت عمرانی صنعتی پارس گرما
 سایر (۱۷۹مورد)
 جمع درآمد عملیاتی

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال
۱,۶%	۱۲,۵۱۰	۱۱,۹%	۹۱,۵۵۱
۰,۱%	۵۷۳	۱,۲%	۹,۴۱۱
۴,۲%	۳۱,۸۶۸	۰,۰%	.
۰%	.	۱%	۶,۰۶۲
۰,۶%	۴,۷۰۷	۰,۰%	.
۰,۴%	۳,۲۲۵	۰,۰%	.
۱۰,۳%	۵۲,۸۸۳	۱۳,۹%	۱۰۷,۰۲۴
۸۹,۷%	۴۵۹,۳۱۸	۸۶,۱%	۶۶۰,۶۱۲
۱۰۰%	۵۱۲,۲۰۱	۱۰۰%	۷۶۷,۶۳۶

اشخاص وابسته :

بنیاد شهید وامور ایثارگران
 مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر
 بیمارستان خاتم الانبیاء
 شرکت اجداد زربال
 شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر
 شرکت مرغک
 جمع اشخاص وابسته
 سایر مشتریان

۴-۵- فروش انواع سنگ کوپ براساس نرخ‌های تعیین شده در چارچوب آیین نامه های شرکت توسط کمیته نرخ گذاری با توجه به کیفیت آنها و شرایط بازار می‌باشد. کیفیت (درجه بندی) سنگ‌ها توسط نماینده معدن و نماینده بازرگانی شرکت مشخص می‌شود.

۵-۵- از مقدار ۲,۸۲۸ تن سنگ مرمر فروخته شده در معدن باباشوراب مقدار ۲,۲۹۵ تن سنگ کوپ به نرخ ۳۱ میلیون ریال و ۵۲۳ تن سنگ لاشه و باطله به نرخ ۱۱/۶ میلیون ریال بوده که این مقدار در دوره قبل مقدار ۱,۳۲۳ تن سنگ کوپ به نرخ ۴۴/۷ میلیون ریال و مقدار ۱,۷۰۰ تن سنگ لاشه به نرخ ۳۴/۹ میلیون ریال می‌باشد.

۶-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص میلیون ریال	سود (زیان) ناخالص میلیون ریال		
۷۶	۸۳	۱۷۸,۶۵۵	(۳۶,۵۵۴)	۲۱۵,۲۰۹	استخراج سنگ کوپ توسط بهره برداران معدن ازنا
۷۵	۶۳	۴۸,۳۸۵	(۲۸,۹۹۳)	۷۷,۳۷۸	سنگ بابا شوراب قروه
۷۶	۶۲	۵۵,۴۶۱	(۳۲,۵۱۰)	۸۸,۹۷۱	استخراج سنگ کوپ توسط بهره برداران معدن خرم‌آباد
۵۲	۵۶	۵۷,۶۵۶	(۴۵,۲۱۹)	۱۰۲,۸۷۵	فروش محصولات کارخانه نظرآباد
۵	۱۸	۱۶,۵۸۴	(۷۴,۹۶۷)	۹۱,۵۵۱	فروش انواع سنگ بریده-فعالیت بازرگانی
۶۱	۸۷	۷۸,۸۲۶	(۱۱,۹۹۸)	۹۰,۸۲۴	استخراج سنگ کوپ توسط بهره برداران سایر معادن قروه
۷۶	۸۳	۳۲,۵۵۶	(۶,۶۶۱)	۳۹,۲۱۷	درآمد حاصل از فروش سنگ دانه بندی معدن ازنا
۸۹	۲۴	۸,۶۳۴	(۲۷,۳۴۰)	۳۵,۹۷۴	سنگ مرمر قصلان-داخلی
۵۴	۸۷	۶,۷۰۲	(۱۰,۲۱)	۷,۷۲۳	سنگ چینی و کریستال مجتمع معدن قروه
۱۱	۶۱	۸,۲۲۶	(۵,۳۶۵)	۱۳,۵۹۱	سنگ کوپ گوهره معدن خرم‌آباد
(۱۳۷)	-	(۱,۹۶۲)	(۱,۹۶۲)	.	فروش پوکه معدن احمد آباد قروه
۷۷	۸۳	۳,۳۷۲	(۶۹۰)	۴,۰۶۲	سنگ کوپ چینی معدن ازنا
(۴۵۳)	۲۴	۶۳	(۱۹۸)	۲۶۱	سنگ کوپ تراورتن معدن باباشوراب قروه
۱۰۰	-	.	.	.	درآمد حاصل از خدمات نصب محصولات کارخانه نظر آباد
۶۵	۶۴	۴۹۳,۱۵۸	(۲۷۴,۴۷۸)	۷۶۷,۶۳۶	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷-۵- درآمد حاصل از استخراج سنگ توسط بهره برداران معادن به شرح زیر می باشد:

۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۰		۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱		نام معدن	نام بهره بردار
مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال		
۲۰,۲۹۲	۴۷,۴۳۸	۴۱,۳۹۳	۱۳,۳۲۲	دریژان شرقی	خلعتبری و لشنی
۱۹,۷۸۱	۲۱,۳۶۳	۲۵,۳۸۳	۱۷,۶۲۷	دریچاه خرم آباد	حسین اکبری
۱۴,۰۲۰	۱۴,۰۲۰	۲۴,۸۷۸	۱۷,۷۷۰	دریچاه خرم آباد	حافظ تقوی
۱۲,۷۳۷	۲۵,۴۷۴	۴۵,۷۸۵	۷,۳۹۵	ویهچ چهار	حمید قنبری
۱۲,۳۲۸	۱۳,۷۵۹	۳۸,۲۸۰	۱۸,۳۴۱	باسکول	محمود توکلی
۱۱,۵۷۹	۱۲,۱۵۸	۱۵,۰۵۶	۱۱,۱۵۳	دریچاه خرم آباد	نظری سالاری
۱۰,۹۵۸	۱۲,۶۰۱	۱۴,۵۴۸	۱۱,۰۲۱	دریچاه خرم آباد	بهرام بیرانوند نرگسه
۱۰,۰۱۲	۱۷,۸۲۳	۲۹,۹۷۵	۱۲,۹۲۵	دریژان غربی	قاسم لشنی
۹,۱۶۹	۵,۴۱۷	۵,۴۴۸	۷,۷۸۳	دریچاه خرم آباد	یاوریان
۸,۴۷۶	۷,۱۴۴	۳۳,۹۳۵	۱۱,۲۴۰	دریژان غربی	غلامحسین لشنی و گودرزی فر
۸,۴۳۰	۱۵,۷۰۲	۲۶,۴۳۰	۴,۹۶۲	دریژان شرقی	سید محمود موسوی
۶,۵۷۳	۵,۸۰۶	۶,۸۳۲	۵,۴۱۰	دریژان شرقی	ولی لشنی
۴,۰۵۲	۲,۷۴۴	۵,۷۴۲	۴,۴۷۸	رودخانه	حسن کریمی
۳,۹۱۰	۸,۲۱۱	۱۴,۱۴۱	۶,۱۴۸	دریژان غربی	مجتبی حاج حیدری
۳,۵۹۶	۳,۵۹۶	.	.	دریژان غربی	ابراهیم میرزایی
۳,۳۳۴	۱,۹۱۴	۳,۶۵۷	۳,۸۹۴	دریچاه خرم آباد	قباد فاضلی
۲,۲۴۷	۱,۶۶۹	.	.	دریژان غربی	شرکت محراب زمان
۱,۸۸۹	۷۵۶	۱,۸۶۳	۲,۰۰۳	دریژان شرقی	غلامحسین و یوسف خویشاوند
۹۰۱	۱,۸۰۳	۵۸,۷۶۸	۱۵,۴۵۲	دریژان غربی	شرکت سنگ مروارید (برادران امینی)
۷۸۰	۲,۰۷۳	.	.	دریژان غربی	پانیران و آسترکی
.	.	۱,۰۱۷	۱,۱۰۹	ویهچ دو	محمد ده ده جانی
.	.	۹۳۷	۱,۱۷۲	دریژان شرقی	علی هداوند
۷,۸۵۰	۹,۶۳۳	۹۳۶	۶۲۳		سایر(اقلام کمتر از ۸۰۰ میلیون ریال)
۱۷۲,۹۰۴	۲۳۱,۱۰۴	۳۹۵,۰۰۴	۱۷۳,۸۲۸		

۷-۵-۱- درآمد فوق بابت استخراج و فروش انواع سنگ کوپ توسط بهره برداران فوق الذکر می باشد که براساس قرارداد منعقد فیما بین و با توجه به مقدار بارگیری و نرخ های تعیین شده شناسایی و درحسابها انعکاس می یابد. توضیح اینکه نحوه انتخاب بهره برداران نیز براساس آئین نامه های شرکت و به موجب مزایده های برگزار شده می باشد. ضمناً در معدن قصلان براساس قرارداد منعقد با بهره برداران، فروش توسط شرکت به شخص ثالث انجام می شود و واحد مورد گزارش بابت کل فروش درآمد شناسایی و درمقابل بهره برداران بابت حق الزحمه استخراج معادل سهم خود طبق قرارداد جهت شرکت صورتحساب صادر و شرکت به عنوان بهای تمام شده منظور می نماید. درخصوص سایر معادن برحسب قرارداد و با توجه به میزان استخراج، به شرکت پرداخت و درآمد شناسایی می گردد.

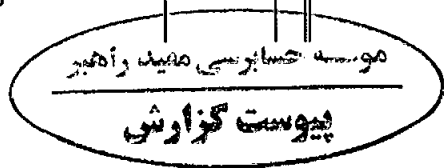
شرکت توسعه صنایع و معادن گونر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵-۷-۵- درآمد حاصل از فعالیت بهره برداران، بر مبنای بارگیری سنگهای استخراجی به بهای هر تن به نرخ مندرج در قرارداد فی مابین شناسایی و نسبت به صدور فاکتور فروش و ثبت در حسابها اقدام می گردد.

۵-۸- عملیات بازرگانی فروش سنگ بریده در دوره مالی مورد گزارش به بنیاد شهید و امور ایثارگران (شرکت های همگروه) می باشد.

۵-۹- فروش محصولات و خدمات نصب کارخانه نظراً به تفکیک محصولات به شرح زیر می باشد:

مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	واحد
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	متر مربع	سنگ فرش
۴۰.۷۸۵	۹۹۹.۷۵۰	۴۰.۷۹۵	۱.۵۷۹.۰۲۹	۶۰.۳۳۰	متر مربع	بلوک
۵.۷۶۴	۱.۳۰۱.۱۲۹	۴.۴۳۰	۱.۲۴۹.۳۸۳	۴۰.۵	متر مربع	جدول
۵.۴۳۸	۱.۷۸۷.۰۴۰	۳.۰۷۱	۲.۳۹۳.۹۳۰	۲۰.۶۴	متر مربع	گلدانی
۱.۱۰۹	۱.۷۰۸.۸۷۳	۶۴۹	۲.۷۰۰.۷۸۷	۸۸۹	متر مربع	خدمات نصب
۵۳.۱۴۶			۱۰.۵۵۷.۰			تختیفات و برگشت از فروش
۴۵۰			(۲.۶۹۵)	(۱.۳۰۶)		
(۳۳۵)			۱۰.۲۸۷.۵			
۵۳.۳۶۱						



۵-۱۰- درآمد حاصل از فروش سنگ دانه بندی به شرح زیر می باشد:

نام معدن	مقدار - تن	میلیون ریال	مبلغ	نرخ	مقدار	واحد
سنگ دانه بندی دریزان دورود	۱۰.۳۲۵	۹.۲۶۰	۸.۷۳۳	۹۰۲.۶۰	۱۰.۳۲۵	سنگ دانه بندی دریزان دورود
سنگ دانه بندی دریزان دورود	۱۵.۶۰۹	۷.۵۷۰		۷۵۷۰	۱۵.۶۰۹	سنگ دانه بندی دریزان دورود
سنگ دانه بندی دریزان دورود	۸.۳۰۳	۶.۳۲۷		۶.۳۲۷	۸.۳۰۳	سنگ دانه بندی دریزان دورود
سنگ دانه بندی دریزان دورود	۱۳.۷۳۵	۶.۰۴۳		۶.۰۴۳	۱۳.۷۳۵	سنگ دانه بندی دریزان دورود
سنگ دانه بندی دریزان دورود	۱۱.۰۴۰	۴.۹۲۲		۴.۹۲۲	۱۱.۰۴۰	سنگ دانه بندی دریزان دورود
سنگ دانه بندی دریزان دورود	۵.۸۷۵	-۲.۶۸۰	۷.۷۰۴	-۲.۶۸۰	۵.۸۷۵	سنگ دانه بندی دریزان دورود
سنگ دانه بندی دریزان دورود	۲۰.۹۱۳	۷۳۲		۷۳۲	۲۰.۹۱۳	سنگ دانه بندی دریزان دورود
سنگ دانه بندی دریزان دورود			۱۴.۷۹۷			سنگ دانه بندی دریزان دورود
سنگ دانه بندی دریزان دورود			۱۲.۶۸۷			سنگ دانه بندی دریزان دورود
سنگ دانه بندی دریزان دورود			۲.۳۰۰			سنگ دانه بندی دریزان دورود
سنگ دانه بندی دریزان دورود	۳.۴۶۹	۱.۶۸۳	۳۶.۳۰۴	۱.۶۸۳	۳.۴۶۹	سنگ دانه بندی دریزان دورود
سنگ دانه بندی دریزان دورود	۷.۰۴۴۹	۳۹.۲۱۷	۸۲.۵۲۵	۳۹.۲۱۷	۷.۰۴۴۹	سنگ دانه بندی دریزان دورود

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶- گزارشگری بر حسب قسمتهای مختلف

۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمت های تجاری شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تجمیعی		محصولات قطعات بتنی سبک		محصولات معدنی (سنگ و پوکه)	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
درآمد عملیاتی					
۵۱۲,۲۰۱	۷۶۷,۶۳۶	۵۲,۹۱۱	۱۰۲,۸۷۵	۴۵۹,۲۹۰	۶۶۴,۷۶۱
فروش به مشتریان برون سازمانی					
۳۳۵,۱۵۳	۴۹۳,۱۵۸	۲۸,۱۷۵	۵۷,۶۵۶	۳۰۶,۹۷۸	۴۳۵,۵۰۲
نتیجه عملیات قسمت					
(۷۱,۹۵۸)	(۲۱۰,۹۱۴)				
هزینه های مشترک تخصیص نیافته					
۲۶۳,۱۹۵	۲۸۲,۲۴۴				
سود عملیاتی					
سایر اطلاعات					
دارایی های قسمت					
۱,۲۱۸,۹۹۵	۲,۱۸۵,۴۴۸	۴۱۴,۶۱۳	۵۰۶,۷۹۰	۸۰۴,۳۸۲	۱,۶۷۸,۶۵۸
دارایی های مشترک تخصیص نیافته					
۱,۶۷۸,۴۱۱	۳۹۱,۲۰۳				
جمع دارایی های تجمیعی					
۲,۸۹۷,۴۰۶	۲,۵۷۶,۶۵۱				
بدهی های قسمت					
(۴۱۶,۶۴۸)	(۸۳۶,۹۱۳)	(۲۶,۲۲۳)	(۱۲,۴۹۶)	(۳۹۰,۴۲۵)	(۸۲۴,۴۱۷)
بدهی های مشترک تخصیص نیافته					
(۹۵۷,۷۲۳)	(۲۲۷,۳۴۲)				
جمع بدهی های تجمیعی					
(۱,۳۷۴,۳۷۱)	(۱,۰۶۴,۲۵۵)				
مخارج سرمایه ای					
		۴,۶۲۹	۶,۷۰۳	۲,۱۵۷	۱,۶۳۳
استهلاک					
		۱,۱۵۱	.	۳,۶۸۸	.
سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک					

۶-۲- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل تولید محصولات معدنی (سنگ و پوکه) و محصولات قطعات بتنی سبک نظرآباد در سطح ایران است. مسئولیت هر یک از قسمتهای فوق به عهده مدیر تولید جداگانه و با نظارت مدیرعامل است. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح زیر است:

نام محصولات عمده	قسمت
سنگ مرمر، چینی، گوهر و پوکه	محصولات معدنی (سنگ و پوکه)
سنگ فرش، بلوک، جدول و گلدان	محصولات قطعات بتنی سبک نظرآباد

۶-۳- داراییهای هر قسمت شامل تمام داراییهای عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت مشهود (پس از کسر ارقام کاهنده مربوط) را در برمیگیرد. با وجود اینکه بیشتر این داراییها میتواند مستقیماً به هر یک از قسمتها منتسب شود اما مبلغ دفتری برخی از داراییهایی که به طور مشترک توسط دو یا چند قسمت استفاده میشود بر مبنایی منطقی به آن قسمتها تخصیص می یابد. بدهیهای قسمت شامل تمام بدهیهای عملیاتی است و به طور عمده در برگزیده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر ارقام پرداختی است. بدهیهای قسمت، مالیات بردرآمد را در برنمی گیرد.

۶-۴- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمتهای تجاری است. چنین انتقالی، به قیمتهای بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور میشود. این انتقالات در تجمیع حذف میشود.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۷-۱	۴۴,۳۲۳	۲۰,۸۱۵	مواد مستقیم
۷-۲	۳۸,۳۰۲	۲۳,۶۷۹	دستمزد مستقیم سربار ساخت:
۷-۲	۵۷,۱۱۸	۲۶,۸۰۶	دستمزد غیر مستقیم
۷-۲	۸,۳۳۵	۶,۷۴۳	استهلاک دارایی ها
۷-۲	۱۷۶,۹۳۳	۱۶۵,۵۶۷	سایر هزینه های سربار تولید
	۳۲۵,۰۱۱	۲۴۳,۶۱۰	
۱۰	(۵۴,۶۳۰)	(۶۲,۴۳۳)	هزینه های جذب نشده
	۲۷۰,۳۸۱	۱۸۱,۱۷۷	جمع هزینه های ساخت
	(۱)	(۳۰)	ضایعات غیرعادی
	۲۷۰,۳۸۰	۱۸۱,۱۴۷	
	(۳۳)	(۱,۴۱۳)	انتقال محصول تولیدی به دارایی های در جریان تکمیل دارایی های ثابت
	.	(۲۳۶)	انتقال محصول تولیدی به سایر مصارف
	۲۷۰,۳۴۷	۱۷۹,۴۹۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده
	(۷۰,۸۹۲)	(۴۴,۵۰۴)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
	۵۶	۶	کاهش موجودی در جریان ساخت
۷-۳	۷۴,۹۶۷	۴۲,۰۴۸	بهای تمام شده سنگ بریده خریداری شده
	۲۷۴,۴۷۸	۱۷۷,۰۴۸	بهای تمام شده محصول فروش رفته

۷-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴۰,۱۲۸ میلیون ریال (دوره قبل ۳۳,۹۱۷ میلیون ریال) مواد اولیه بابت کارخانه قطعات بتنی سبک نظرآباد از فروشندگان داخلی به شرح ذیل خریداری شده است:

تامین کنندگان	نوع مواد اولیه	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال
ماسه سازان میثم	ماسه	۱۷%	۹,۹۰۷	۲۹%	۶,۷۹۹
سیمان آبیک	سیمان	۳۷%	۴,۴۱۳	۱۳%	۱۵,۰۱۵
شرکت ماسه شو	ماسه	۱۵%	۳,۵۳۱	۱۰%	۶,۱۵۱
سعید جلال لو	پالت	۰%	.	۰%	۳,۷۷۴
شرکت بازرگانی رنگ چی شیمی	رنگ	۵%	۱,۸۹۱	۶%	۱,۹۷۵
فروشگاه پالت سازی پاسارگاد	پالت	۵%	۲,۷۱۶	۸%	۱,۹۳۴
شرکت پیشتاز کیان	ماسه	۰%	.	۰%	۱,۴۵۶
شرکت شن و ماسه نوید غرب	ماسه	۳%	۲,۱۷۷	۶%	۱,۰۳۴
زینب مرادیان	پالت	۰%	.	۰%	۹۲۳
پالت آسیا	پالت	۰%	۱,۵۳۰	۵%	.
ارتجاع صنعت ایرانیان	استرچ	۰%	۱,۱۳۴	۳%	.
شرکت بامداد همیشه پایدار کویر	تسمه	۰%	۱,۰۸۸	۳%	.
شرکت سیمان زنجان	سیمان	۰%	۱,۰۸۴	۳%	.
سایر تامین کنندگان	سایر اقلام	۳%	۴,۴۴۶	۱۳%	۱,۰۶۷
		۸۵%	۳۳,۹۱۷	۱۰۰%	۴۰,۱۲۸

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۷- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۰	۰	۸,۷۸۲	۱۱,۸۷۱	حق الاستخراج پیمانکاران
۹,۴۶۵	۱۳,۷۵۱	۵,۲۱۶	۵,۶۱۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۴۷۵	۶,۷۱۰	۲,۱۴۷	۲,۳۸۳	اضافه کاری
۳,۲۵۱	۴,۹۲۴	۱,۵۷۸	۱,۸۸۳	کارانه
۸۶۷	۴۶۰۴	۶۱۴	۲,۳۵۳	عیدی و پاداش
۲,۶۴۲	۱۳,۲۴۸	۱,۲۲۸	۵,۲۲۸	کمکهای غیرنقدی
۳,۵۰۰	۵,۷۹۲	۱,۸۸۰	۲,۴۴۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۶۰۶	۸,۰۸۹	۲,۲۳۴	۶,۵۲۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۱۸۱	۱۲,۰۶۶	۰	۰	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۶,۷۴۳	۸,۳۳۵	۰	۰	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۳,۶۲۵	۱,۹۸۲	۰	۰	لوازم مصرفی
۱,۷۵۲	۱,۱۰۴	۰	۰	سوخت مصرفی
۵,۶۵۹	۳,۶۶۶	۰	۰	تعمیر و نگهداری داراییها
۵۸,۹۱۴	۴۴,۰۷۴	۰	۰	حقوق و عوارض دولتی
۸۳۰	۱,۶۶۸	۰	۰	سرویس ایاب و ذهاب
۵۷,۸۰۹	۸۷,۴۷۰	۰	۰	حق الزحمه و انتظامات معادن
۱,۱۲۰	۵۲۹	۰	۰	هزینه تناژکاری
۶۵۶	۲,۴۳۲	۰	۰	آب و برق و گاز مصرفی
۱۰,۷۱۲	۸,۰۱۳	۰	۰	غذای مصرفی
۱۱,۳۰۹	۱۳,۹۲۹	۰	۰	سایر
۱۹۹,۱۱۶	۲۴۲,۳۸۶	۲۳,۶۷۹	۳۸,۳۰۲	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۲-۷ - صورت ریز هزینه های دستمزد مستقیم معادن قروه و کارخانه نظر آباد از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			یادداشت	
	جمع	کارخانه نظر آباد	معادن (باباشوراب و قصلان) قروه		
۸,۷۸۲	۱۱,۸۷۱	۰	۱۱,۸۷۱	۷-۲-۱-۱	حق الاستخراج پیمانکاران
۵,۲۱۶	۵,۶۱۵	۹۶۹	۴,۶۴۶		حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۱۴۷	۲,۳۸۳	۳۰۶	۲,۰۷۷		اضافه کاری
۱,۵۷۸	۱,۸۸۳	۳۸۸	۱,۴۹۵		کارانه
۶۱۴	۲,۳۵۳	۳۷۵	۱,۹۷۸		عیدی و پاداش
۱,۲۲۸	۵,۲۲۸	۱,۴۶۰	۳,۷۶۸		کمکهای غیر نقدی
۱,۸۸۰	۲,۴۴۰	۴۲۴	۲,۰۱۶		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۲۳۴	۶,۵۲۹	۳۵۹	۶,۱۷۰		مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۶۷۹	۳۸,۳۰۲	۴,۲۸۱	۳۴,۰۲۱		

۱-۲-۷-۱- هزینه حق الاستخراج به مبلغ ۱۱,۸۷۱ میلیون ریال بابت قرارداد استخراج در معدن قصلان با شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ می باشد.

۱-۲-۷-۲- با توجه به واگذاری تمامی معدن ازنا و خرم آباد به پیمانکاران جهت استخراج، هزینه های مربوطه در بهای تمام شده سنگ بهره برداران منعکس شده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷-۲- صورت ریز هزینه های سربار تولید در هر معدن از ارقام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

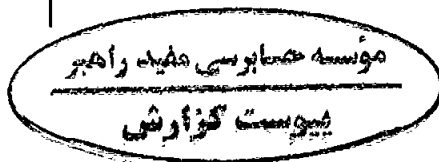
عمامه منتهی به
۱۴۰۱/۰۳/۳۱

عمامه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

جمع	معادن پوکه		سایر معادن قروه		معادن ازنا		معادن		یادداشت
	جمع	اصداآباد	امانی	سایر معادن قروه	امانی	پیمانکاران	کارخانه نظار	قروه/باباشوراب (مصارف)	
۹,۴۶۵	۱۳,۷۵۱	.	.	۲,۲۸۶	۵۱۵	۷۸	۴,۱۳۸	۵۸۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۴۷۵	۶,۷۱۰	.	.	۱,۷۰۰	۲۶۷	۴۱	۲,۱۹۳	۲۷۳	اضافه کاری
۳,۲۵۱	۴,۹۲۴	.	.	۱,۱۴۶	۱۸۰	۳۱	۱,۶۲۰	۱۸۲	بهره وری
۸۶۷	۴,۶۰۴	.	.	۱,۱۱۵	۱۷۵	۲۲	۱,۱۸۹	۱۹۹	عیدی و پاداش
۲,۶۴۲	۱۳,۲۴۸	.	.	۲,۲۵۹	۳۵۴	۴۱	۲,۱۶۹	۲,۷۳۶	کمک‌های غیر نقدی
۳,۵۰۰	۵,۷۹۲	.	.	۱,۴۹۵	۳۳۴	۳۳	۱,۶۲۹	۲۴۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۶۰۶	۸,۰۸۹	.	.	۱,۴۱۰	۲۲۱	۳۸	۲,۰۱۲	۱,۶۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳,۱۸۱	۱۲,۰۶۶	۳۵	.	۳,۲۳۰	۵۰۷	۱	۷۲	۷,۷۹۲	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۶,۷۴۳	۸,۳۳۵	۳۱	۱۶	۳۰۵	۴۸	۱۵	۷۸۵	۱۰۳	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۳,۶۲۵	۱,۹۸۲	.	.	۲۳۸	۳۷	۲	۱۴۸	۸۶۶	ابزار و لوازم مصرفی
۱,۷۵۲	۱,۱۰۴	.	.	۳۱۴	۴۹	۱	۱۴۲	۴۵۰	سوخت مصرفی
۵۸,۹۱۴	۴۴,۰۷۴	۱۵۸	۴۶۵	۱,۸۰۲	۲۸۲	.	.	۲۵,۹۰۴	حقوق و عوارض دولتی
۸۳۰	۱,۶۶۸	.	.	.	.	۱۸	۹۴۹	۲۸۸	سرویس ایاب وذهاب
۵۷,۸۰۹	۸۷,۴۷۰	۱,۶۹۹	۴۴۹	۱۲,۴۳۵	۱,۹۵۰	۲۶۳	۱۳,۹۵۱	۲۲,۱۶۵	حق الزحمه و انتظامات معادن
۱,۱۲۰	۵۲۹	.	.	.	.	.	.	۵۲۹	هزینه تناژ کاری
۵,۶۵۹	۳,۶۶۶	.	.	۴۷۳	۷۴	۱۱	۵۸۵	۱,۴۸۰	تعمیر و نگهداری داراییها
۶۵۶	۲,۴۳۲	۲	.	۵	۱	۱۳	۶۹۴	۳۴۶	آب و برق و گاز مصرفی
۱۰,۷۱۲	۸,۰۱۳	۸	.	۹۴۷	۱۴۸	۴۰	۲,۱۰۵	۳,۳۳۹	غذای مصرفی
۱۱,۳۰۹	۱۳,۹۲۹	۲۹	۹۱	۱,۰۷۴	۲۱۲	۴۱	۲,۱۰۶	۵,۸۱۵	سایر
۱۹۹,۱۱۶	۳۴۲,۳۸۶	۱,۹۶۲	۱,۰۲۱	۳۳,۵۱۰	۵,۲۵۴	۶۹۰	۳۶,۵۵۴	۶۰,۴۳۴	

۷-۲-۱- حقوق دولتی در سال مالی مورد گزارش به دلیل افزایش چشمگیر نرخ حقوق دولتی معدن خرم آباد افزایش یافته لیکن به دلیل برون سپاری معادن عمده هزینه حقوق دولتی به حساب بهره برداران اعمال شده است.

۷-۲-۲- افزایش در هزینه های حق الزحمه و انتظامات بابت افزایش حقوق و مزایا طبق مصوبه وزارت کار و افزایش تعداد نیروی کار و همچنین برقراری کارانه و ارقام معیشتی می باشد.



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷-۳- عملیات بازرگانی خرید در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۷۴,۹۶۷ میلیون ریال از سنگبری کیهان سنگ (علی غلامیان) بوده است.

۷-۴- مقایسه مقدار استخراج و بارگیری سنگ کوپ از معادن (توسط شرکت و بهره برداران) با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) به شرح جدول زیر می باشد:

تولید واقعی

نام معدن	واحد اندازه گیری	ظرفیت سالانه استخراج طبق پروانه بهره برداری	ظرفیت معمول (عملی)	عماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	عماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
معادن دریشان ازنا	تن	۱۲۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۷۵,۹۳۵	۷۵,۰۱۹
معدن دریاچه خرم آباد	تن	۱۱۲,۵۰۰	۵۶,۲۵۰	۷۲,۴۳۷	۷۶,۴۵۷
معدن بابا شوراب و قصلان قره	تن	۱۲,۰۰۰	۶,۰۰۰	۳,۶۲۲	۳,۲۷۰
سایر معادن فعال قره	تن	۷۵,۰۰۰	۳۷,۵۰۰	۳۹,۸۶۶	۳۹,۸۶۶
کارخانه قطعات بتنی نظر آباد	متر مربع	۵۳۱,۰۰۰	۲۶۸,۸۰۰	۶۴,۱۰۸	۹۴,۸۶۶
معدن پوکه احمد آباد باش	تن	۲۱,۰۰۰	۱۰,۵۰۰	۳,۱۰۱	.
معدن راکد قره	تن	۴۶,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	.	.
معدن شورگل سلماس	تن	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	.
معدن شانق	تن	۳,۰۰۰	۱,۵۰۰	.	.
معدن شیخ علی جان ماکو	تن	۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	.	.

۷-۴-۱- ظرفیت معمولی (عملی) معادن بر مبنای پروانه بهره برداری و کارخانه قطعات بتنی نظر آباد بر مبنای کارکرد کارکنان خط تولید و گزارش کارشناس رسمی در جدول فوق منعکس گردیده است.

۷-۴-۲- هزینه های جذب نشده بابت ظرفیت بلااستفاده کارخانه نظر آباد به مبلغ ۲۴,۶۳۰ میلیون ریال و معادن ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۲۳
موسسه حسابرسی شهید رادمان
تهران - خیابان ولیعصر
شماره ۱۰۰

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۳,۶۸۶	۱۱,۰۰۰
هزینه تبلیغات و بازاریابی	۷,۰۸۶	۲,۱۱۴
	۲۰,۷۷۲	۱۳,۱۱۴
هزینه های اداری و عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۹,۲۱۹	۲۰,۲۸۸
حق المشاوره و حق الزحمه	۲۹,۰۱۶	۱۱,۸۶۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳,۸۱۰	۱۱,۴۳۴
اضافه کاری	۱۳,۵۸۲	۹,۱۵۱
بیمه کارفرما و بیمه بیکاری	۱۰,۱۸۸	۷,۰۸۶
بهره وری	۱۰,۰۰۰	۶,۸۲۲
عیدی و پاداش	۱۴,۳۶۷	۴,۱۹۹
غذا	۱۰,۰۹۴	۳,۱۶۰
استهلاک	۳,۹۵۷	۲,۸۲۵
هزینه بیمه کارکنان و پوشاک	۲,۳۸۸	۲,۷۲۴
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت مشهود	۲,۲۵۹	۵۶۸۰
نوشت افزار و چاپ آگهی	۱,۳۴۳	۲,۲۳۱
حسابرسی	۱,۱۱۴	۲,۰۰۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)	۷,۰۱۷	۱۳,۹۴۸
	۱۸۸,۳۵۴	۱۰۳,۴۱۷
	۲۰۹,۱۲۶	۱۱۶,۵۳۱

۸-۱- افزایش در هزینه حقوق و دستمزد بابت افزایش حقوق و مزایا طبق مصوبه وزارت کار و افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۸-۲- افزایش در هزینه حق المشاوره و حق الزحمه بابت افزایش نرخ قرارداد مشاوران، افزایش نرخ و تعداد پرسنل حق الزحمه ای و برقراری کارانه به پرسنل حق الزحمه ای می باشد.

۸-۳- افزایش در هزینه عیدی و پاداش بابت پرداخت پاداش عملکرد سال ۱۴۰۰ به پرسنل شرکت می باشد.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۴۴,۹۹۲	۲۲,۱۱۷	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها، و اوراق مشارکت
۰	۱۹,۲۶۶	۹-۱ درآمد حاصل از باطله برداری محدوده هاشم آباد
۴,۰۶۵	۸,۶۷۶	۹-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱,۵۲۴	۵,۲۴۵	۹-۳ سود(زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۱,۰۲۰	۷۷	سود سهام
۵۵,۵۰۰	۰	درآمد حاصل از مشارکت در محدوده های اکتشافی
۰	۵,۰۰۰	سایر درآمدها
۱۰۷,۱۰۱	۶۰,۳۸۱	

۹-۱- درآمد فوق بابت برداشت مواد معدنی از محدوده اکتشافی هاشم آباد ناشی از باطله برداری حین عملیات اکتشاف می باشد.

۹-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات ناشی از هزینه بالاسری خدمات ارائه شده به بهره برداران معادن می باشد.

۹-۳- صورت ریز سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت ملی مس شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات شرکت فولاد جنوب هرمزگان شرکت فولاد مبارکه اصفهان شرکت اپال کانی پارس سایر شرکتها
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۰	۴,۳۹۸	
۰	۸۴۷	
۴۸۲	۰	
۴۶۱	۰	
۲۳۶	۰	
۳۴۵	۰	
۱,۵۲۴	۵,۲۴۵	

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
(۶۲,۴۳۳)	(۵۴,۶۳۰)	۷-۴-۲ هزینه جذب نشده
(۳۰)	(۷,۵۳۸)	زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت (فولاد کاوه جنوب کیش)
(۶۵)	(۱)	ضایعات تولید
	۰	خالص کسری انبار
(۶۲,۵۲۸)	(۶۲,۱۶۹)	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		درآمد حاصل از اجاره ملک سایر
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۶۱۹	۱۰,۰۰۵	
(۶۲۱)	(۸,۳۷۲)	
۱,۹۹۸	۱,۶۳۳	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲۶۳,۱۹۵	۲۸۲,۲۴۴	اثر مالیاتی
(۶۰,۳۶۹)	(۶۷,۴۰۴)	
۲۰۲,۸۲۶	۲۱۴,۸۴۰	سود غیر عملیاتی
۱,۹۹۸	۱,۶۳۳	اثر مالیاتی
(۳۳۶)	۱۹۵	
۱,۶۶۲	۱,۸۲۸	سود خالص
۲۶۵,۱۹۳	۲۸۳,۸۷۷	اثر مالیاتی
(۶۰,۷۰۵)	(۶۷,۲۰۹)	
۲۰۴,۴۸۸	۲۱۶,۶۶۸	
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام
۱,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳- دارایی ثابت مشهود

(مبلغ میلیون ریال)

جمع	قلم سرمایه‌ای در تراز	پیش برداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساخت‌مان	زمین
۹۸۴,۳۴۸	۲۶۲	۱,۵۲۰	۴۱,۴۶۹	۹۴۰,۸۸۷	۴,۹۱۴	۴۲,۸۵۲	۱۵,۲۷۱	۲۶۴,۲۲۲	۳۷,۳۳۰	۹۲,۹۰۱	۴۸۲,۳۹۷
۲۰,۴۶۵	.	.	۵۰,۹۴	۱۵,۳۷۱	۷,۴۷۸	(۰)	۶۵۰	.	.	.	۷,۲۴۲
(۰)	.	.	(۰)	(۰)	.	(۰)	.	.	.	.	.
۱,۰۰۴,۶۴۳	۲۶۲	۱,۵۲۰	۴۶,۵۶۳	۹۵۶,۱۸۸	۴,۹۱۴	۵۰,۲۶۰	۱۵,۲۷۱	۲۶۴,۸۷۳	۳۷,۳۳۰	۹۲,۹۰۱	۴۹۰,۶۴۰
۱۶۲,۶۹۵	.	.	.	۱۶۲,۶۹۵	۱,۵۱۰	۱۹,۱۴۹	۱۱,۸۲۶	۹۱۱,۲۵۹	۱۱,۱۸۴	۲۸,۶۶۷	.
۱۰,۶۱۴	.	.	.	۱۰,۶۱۴	۳۳۹	۲,۴۳۷	۵۲۵	۳,۳۱۰	۱,۸۲۰	۱,۶۵۳	.
(۰)	.	.	.	(۰)	.	(۰)	.	.	.	.	.
۱۷۴,۳۳۹	.	.	.	۱۷۴,۳۳۹	۱,۸۴۹	۲۲,۵۰۶	۱۲,۳۵۱	۹۴,۶۶۹	۱۲,۵۴۴	۳۰,۳۲۰	.
۸۳,۴۰۴	۲۶۲	۱,۵۲۰	۴۶,۵۶۳	۷۸۱,۹۴۹	۲۰,۶۵	۳۷,۷۵۴	۲,۹۲۰	۱۷۰,۲۰۳	۳۴,۷۸۶	۶۲,۵۸۱	۴۹۰,۶۴۰
۸۲,۵۵۳	۲۶۲	۱,۵۲۰	۴۱,۴۶۹	۷۷۷,۱۹۲	۲,۴۰۴	۳۲,۷۰۲	۲,۴۴۵	۱۷۲,۸۶۳	۲۶,۱۲۶	۶۴,۲۳۴	۴۸۲,۳۹۷

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه‌ای در ابتدا	پیش پرداخت	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	تجهیزات	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۹۶.۰۳۸	۳۶۲	۳.۸۴۲	۴۷.۳۷۷	۹۰.۸۸۴۷	۲.۵۰۰	۲۹.۳۷۵	۲۶۴.۰۵۷	۲۰.۸۸۶	۹۲.۹۰۱	۴۸۳.۳۹۷
۱۴۰.۹۵		(۲.۳۱۲)	۲.۳۱۲	۱۳.۶۳۰	۲۰.۶۰	۱۱.۴۸۳	۸۷	.	.	.
(۵)				(۵)	.	(۵)	.	.	.	.
۹۷۳.۳۱۸	۳۶۲	۱.۵۳۰	۵۰۰.۵۴	۹۲۲.۳۷۳	۴.۵۶۰	۴۱.۲۱۳	۲۶۴.۱۴۴	۲۰.۸۸۶	۹۲.۹۰۱	۴۸۳.۳۹۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته

۱۴۶.۲۶۳	.	.	.	۱۴۶.۲۶۳	۱.۰۰۰	۱۳.۳۳۳	۸۶.۲۰۹	۹.۹۱۴	۲۵.۳۳۳	.
۸.۴۳۳	.	.	.	۸.۴۳۳	۱۹۸	۲.۶۹۳	۵۷۶	۶۳۵	۱.۷۳۴	.
(۲)	.	.	.	(۲)	.	(۲)	.	.	.	.
۱۵۴.۷۹۳	.	.	.	۱۵۴.۷۹۳	۱.۱۹۸	۱۵.۹۲۳	۸۸.۸۱۵	۱۰.۵۴۹	۲۷.۰۵۸	.
۸۱۹.۵۲۵	۳۶۲	۱.۵۳۰	۵۰۰.۵۴	۷۶۷.۵۷۹	۲.۳۶۲	۲۵.۲۹۰	۱۷۵.۳۳۹	۱۰.۳۳۷	۶۵.۸۴۳	۴۸۳.۳۹۷

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۳۳۲,۷۳۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و... از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمینهای شرکت با بهای تمام شده ۵۶,۳۹۷ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۴ با استفاده از کارشناس رسمی مستقل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۳۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی به بهای داراییهای شرکت (طبقه زمین) در حسابها انعکاس یافته است. مبلغ مذکور تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی شناسایی و به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۱ مبلغ ۳۷۰,۰۰۰ میلیارد ریال به سرمایه شرکت منظور گردید.

۱۳-۳- دارایی‌های در جریان ساخت بشرح زیر می باشد:

شرح دارایی	درصد تکمیل	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
محوطه سازی کارخانه نظر آباد	۹۰	۹۰
ساختمان نگهبانی کارخانه نظر آباد	۴۵	۴۵
باسکول ممان	.	۶۰
آزمایشگاه کارخانه نظر آباد	۳	۱۰
ساختمان نگهبانی معدن ازنا	۸۰	۹۰

برآورد تاریخ بهره برداری

تاثیر پروژه بر

عملیات

مخارج

مخارج انباشته

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳-۱-۳- مخارج انجام شده طی دوره دارایی های در جریان ساخت مربوط به محوطه سازی، باسکول معادن و ساختمان نگهداری به مبلغ ۵,۰۹۴ میلیون ریال می باشد که در دست تکمیل می باشد.

۲-۳-۱۳- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال بابت پرداخت به شهرداری قروه جهت تغییر کاربری ساختمان دفتر اداری معدن قروه و مبلغ ۸۸۰ میلیون ریال بابت تاسیسات گاز رسانی پرداخت گردیده است.

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

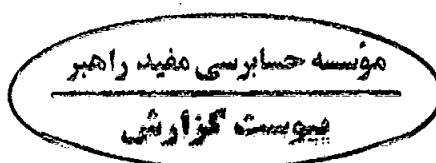
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۸۷۱	۵۵,۰۵۲

تعداد ۹ واحد آپارتمان به متراژ ۱۰,۳۷ متر مربع از پروژه المپیک

۱-۱۴- سرمایه گذاری در املاک بابت پیش خرید تعداد ۱۳ واحد آپارتمان مسکونی (به متراژ ۱,۴۹۷ متر مربع) پروژه دهکده المپیک از شرکت همگروه (سرمایه گذاری عمران و توسعه معین کوثر به مبلغ کل ۷۱,۵۸۲ میلیون ریال) جهت استفاده بهینه از نقدینگی مازاد شرکت بوده که طی الحاقیه قرارداد شماره ۹۸/۱۷/ق/۶۷ مورخ ۹۸/۰۹/۰۹ تعداد ۴ واحد از آپارتمانهای مذکور به متراژ ۴۶۰ متر مربع (هر واحد ۱۱۵ متر مربع) جمعاً به مبلغ ۲۱,۸۰۴ میلیون ریال به بهای تاریخ خرید اقاله گردیده است. مطابق صورتجلسه شماره ۱۴/۲۵۴۱/ص/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۵ تاریخ تحویل واحدهای مذکور ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ بوده و در نهایت شرکت معین کوثر طی نامه توافقنامه شماره ۱۴/۵۳۷۷/ص/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ آپارتمان های مذکور را تحویل شرکت نموده است. لازم به ذکر است واحد های فوق به دلیل عدم استفاده، مورد پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	هزینه های سرمایه ای بهینه ها	نرم افزار رایانه ای	ارزش پروانه های بهره برداری	حق امتیازها	
۲۴۸,۳۳۲	۷۷۸	۱۳۲,۵۰۲	۴,۹۴۶	۱۰۸,۲۷۱	۱,۸۳۵	بهای تمام شده
۵۶,۲۸۰	.	۲۵,۵۰۲	.	۳۰,۰۰۰	۷۷۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۳۰۴,۶۱۲	۷۷۸	۱۵۸,۰۰۴	۴,۹۴۶	۱۳۸,۲۷۱	۲,۶۱۳	افزایش
۸۵,۶۴۴	.	.	۳,۳۳۲	۸۲,۳۱۲	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۶۲۴	.	.	۷۰۲	۹۲۲	.	استهلاک
۸۷,۲۶۸	.	.	۴,۰۳۴	۸۳,۲۳۴	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۱۷,۳۴۴	۷۷۸	۱۵۸,۰۰۴	۹۱۲	۵۵,۰۳۷	۲,۶۱۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۶۲,۶۸۸	۷۷۸	۱۳۲,۵۰۲	۱,۶۱۴	۲۵,۹۵۹	۱,۸۳۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰



شرکت توسعه صنایع ومعادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش‌پرداخت‌های سرمایه ای	هزینه های سرمایه‌ای پهنه ها	نرم افزار رایانه ای	ارزش پروانه های بهره برداری	حق الامتیازها	بهای تمام شده
۱۸۳,۶۲۲	۱۱۹	۶۸,۴۵۱	۴,۹۴۶	۱۰۸,۲۷۱	۱,۸۲۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۳۶,۸۵۲	۱,۹۵۹	۳۴,۸۹۳	.	.	.	افزایش
۲۲۰,۴۷۴	۲,۰۷۸	۱۰۳,۳۴۴	۴,۹۴۶	۱۰۸,۲۷۱	۱,۸۲۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته						
۸۱,۶۰۳	.	.	۱,۹۲۴	۷۹,۶۷۹	.	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱,۸۴۲	.	.	۷۰۴	۱,۱۳۸	.	استهلاک
۸۳,۴۴۵	.	.	۲,۶۲۸	۸۰,۸۱۷	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۳۷,۰۲۹	۲,۰۷۸	۱۰۳,۳۴۴	۲,۳۱۸	۲۷,۴۵۴	۱,۸۲۵	ارزش دفتری ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

۱-۱۵- بهای تمام شده و ارزش دفتری پروانه های بهره برداری به تفکیک معادن به شرح زیر است :

ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	معادن
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ازنا
۹,۶۷۴	(۲۶,۰۷۳)	۳۵,۷۴۷	معادن قروه
۳,۲۶۸	(۱۸,۱۷۳)	۲۱,۴۴۱	معادن باباشوراب
.	(۲۳,۱۲۵)	۲۳,۱۲۵	معادن خرم آباد
۱,۸۶۷	(۶,۱۷۴)	۸,۰۴۱	معادن ماکو
۹۱	(۲,۲۰۴)	۲,۲۹۵	معادن شانق
۸۸	(۲۱۲)	۳۰۰	معادن پوکه احمد آباد
۳۷,۱۷۳	(۵,۸۳۵)	۴۳,۰۰۸	معادن شورگل سلماس
۲,۸۷۶	(۱,۴۳۸)	۴,۳۱۴	
۵۵,۰۳۷	(۸۳,۲۳۴)	۱۳۸,۲۷۱	

۱-۱۵-۱- ۴۹ درصد از پروانه بهره برداری معادن پوکه احمد آباد باش قروه به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال طی توافق نامه شماره ۲۵۶۴/م-ح مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ از آستان مقدس امام خمینی (ره) خریداری شده است.

۱-۱۵-۲- با توجه به ذخایر پایین معادن شورگل سلماس و شیخ علیجان ماکو جمعاً به بهای تمام شده ۸ میلیارد ریال و ارزش دفتری ۴ میلیارد ریال (غیرفعال وراکد)، شرکت اقدام به مکاتبه با سازمان های صمت استان آذربایجان غربی و استان مرکزی جهت عودت پروانه های بهره برداری و دریافت مخارج انجام شده برای معادن مذکور را نموده و با درخواست های شرکت نیز موافقت شده که پس از برگزاری مزایده و بر اساس گزارش کارشناسی مخارج انجام شده، پرداخت خواهد شد.

۱-۱۵-۳- پیش پرداخت های سرمایه ای از بابت پرداخت مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال به شرکت گاز نظر آباد بابت خرید امتیاز گاز کارخانه نظر آباد و مبلغ ۵۲۸ میلیون ریال بابت نرم افزار چارگون و راهکاران جهت کارخانه نظرآباد می باشد.

۱-۱۵-۴- مخارج سرمایه ای به مبلغ ۱۵۸,۰۰۴ میلیون ریال شامل وجوه پرداختی بابت پی جویی و آزمایش نمونه‌ها، عملیات اکتشاف صدور و تمدید پروانه‌های اکتشاف و حق فنی مسئولین فنی در پهنه های ناین اصفهان، اردبیل، کرمان و خراسان جنوبی بشرح جدول ذیل می باشد. و با توجه به اینکه علیرغم اخذ پروانه اکتشاف تاکنون به مرحله صدور پروانه بهره‌برداری نرسیده در سرفصل مذکور انعکاس یافته و بر اساس نظر مدیریت شرکت هزینه‌های مذکور بشرح جدول زیر قابلیت بازیافت در سنوات آتی را دارد.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۵۳۷	۹۱,۴۴۸
۳۲,۲۳۳	۴۱,۱۵۲
۱۷,۴۷۹	۱۷,۶۰۰
۴,۲۵۳	۷,۸۰۴
۱۳۲,۵۰۲	۱۵۸,۰۰۴

محدوده های اکتشافی پهنه ناین اصفهان
 محدوده های اکتشافی پهنه اردبیل
 محدوده های اکتشافی پهنه کرمان
 محدوده های اکتشافی پهنه خراسان جنوبی

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۱۵- معادن در اختیار شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش، طبق پروانه های بهره برداری به شرح ذیل است :

ردیف	تاریخ پروانه بهره برداری	نام معدن	محل جغرافیایی	مدت پروانه بهره برداری	مقدار ظرفیت سالانه	نوع سنگ
۱	۷۹/۱۱/۱۶	دریژان غربی	ازنا	۲۵ سال	۶۰,۰۰۰ تن /مترمکعب	چینی
۲	۷۹/۱۱/۱۶	دریژان شرقی	ازنا	۲۵	۶۰,۰۰۰	چینی
۳	۷۹/۰۹/۱۳	دریچاه	خرم آباد	۲۵	۱۱۲,۵۰۰	مرمریت
۴	۷۹/۱۲/۱۵	شانه وره	قروه کردستان	۲۵	۲۵,۰۰۰	مرمریت
۵	۷۹/۱۲/۱۵	پشت باسکول	قروه کردستان	۲۵	۳۰,۰۰۰	مرمریت
۶	۸۰/۰۷/۲۵	خداوردی	قروه کردستان	۲۵	۱۰,۰۰۰	مرمریت
۷	۸۰/۰۷/۲۵	کریستال	قروه کردستان	۲۵	۱۲,۰۰۰	مرمریت
۸	۸۱/۰۵/۲۹	ویهچ ۴	قروه کردستان	۲۵	۲۰,۰۰۰	مرمریت
۹	۸۱/۱۲/۲۸	ویهچ ۳	قروه کردستان	۲۰	۶,۰۰۰	مرمریت
۱۰	۸۱/۱۲/۲۸	رودخانه	قروه کردستان	۲۰	۸,۰۰۰	مرمریت
۱۱	۸۱/۱۰/۱۸	ویهچ ۱	قروه کردستان	۲۵	۵,۰۰۰	مرمریت
۱۲	۹۷/۰۵/۲۷	قصلان	قروه کردستان	۱۵	۲,۰۰۰	مرمر
۱۳	۹۷/۰۵/۲۷	بابا شوراب	قروه کردستان	۱۰	۱۰,۰۰۰	مرمر
۱۴	۸۲/۰۶/۳۱	ویهچ ۲	قروه کردستان	۲۵	۵,۰۰۰	مرمریت
۱۵	۸۳/۰۵/۲۵	شیخ علی جان	ماکو	۱۰	۵,۰۰۰	مرمریت
۱۶	۹۱/۰۷/۰۳	شانق	دلیجان	۶	۳,۰۰۰	مرمریت
۱۷	۹۲/۰۴/۲۵	شورگل	سلماس آذربایجان غربی	۶	۲,۰۰۰	مرمر
۱۸	۹۷/۱۱/۰۱	احمد آباد	قروه کردستان	۱۰	۲۱,۰۰۰	پوکه

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
۱۰۶,۹۲۶	۱۰۶,۸۰۸	(۳۰,۰۰۰)	۱۳۶,۸۰۸	۱۶-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۶,۰۴۳	۲۸,۸۴۳	.	۲۸,۸۴۳	۱۶-۲	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۲۲,۹۶۹	۱۴۵,۶۵۱	(۳۰,۰۰۰)	۱۷۵,۶۵۱		

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بشرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)									
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱								
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	
(بورسی و فابری) سرمایه گذاری سریع معامله									
۷۲,۶۳۴	۷۲,۶۳۴	۷۲,۶۳۴	۷۲,۶۳۴	(۳۰,۰۰۰)	۱۰۲,۶۳۴	کمتر از ۱ درصد	۴,۹۸۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (س ع)	
سایر شرکت ها									
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۲۴,۹۰۰	۲۴,۹۰۰	.	۲۴,۹۰۰	۲۵	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۱	(سهامی خاص) شرکت سیدگردان فراز
۶,۹۸۰	۶,۹۸۰	۶,۹۸۰	۶,۹۸۰	.	۶,۹۸۰	۱۰۰ درصد	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱-۲	(سهامی خاص) شرکت توسعه طلای کوثر
۱,۱۰۷	۱,۱۰۷	۱,۱۰۷	۱,۱۰۷	.	۱,۱۰۷	کمتر از ۱ درصد	۵۴۰,۰۰۰		شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان
۳۴۳	۳۴۳	۳۴۳	۳۴۳	.	۳۴۳	۸	۳۴۲,۶۷۸		شرکت سیلیس البرز
۵۰۳	۵۰۳	۵۰۳	۵۰۳	.	۵۰۳	کمتر از ۱ درصد	۳۰,۳۲۰۹		شرکت مرغ دیزباد
۳۱۸	۳۱۸	۳۱۸	۳۱۸	.	۳۱۸		۳۱۸,۰۰۰		شرکت شهاب
۴۱	۴۱	۲۳	۲۳	.	۲۳				سایر شرکتها (سهامی خاص)
۳۴,۲۹۲	۳۴,۲۹۲	۳۴,۱۷۴	۳۴,۱۷۴	.	۳۴,۱۷۴				
۱۰۶,۹۲۶	۱۰۶,۹۲۶	۱۰۶,۸۰۸	۱۰۶,۸۰۸	(۳۰,۰۰۰)	۱۳۶,۸۰۸				

۱۶-۱-۱- سرمایه گذاری ۲۵ درصدی در سهام شرکت سیدگردان فراز براساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ سازمان اقتصادی کوثر صورت پذیرفته است. شرکت سید گردان فراز در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. و براساس نامه شماره ۹۹/۱۷/۵۵۱۸۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ کلیه اختیارات قانونی جهت معرفی هیات مدیره و نماینده تام‌الاختیار بمنظور حضور در مجامع (اعم از عمومی عادی و عمومی فوق العاده) به سازمان اقتصادی کوثر تفویض گردیده است.

۱۶-۱-۲- شرکت توسعه طلای کوثر طی آگهی روزنامه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۲ با سرمایه ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال (تمام پرداخت شده) منقسم به ۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریال در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است و تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچگونه فعالیتی نداشته است.

۱۶-۲- در راستای استفاده بهینه از منابع نقدینگی و تامین شرایط دریافت ضمانت نامه بانکی جهت ارائه به سازمان صنعت، معدن و تجارت استانهای محل معادن، اقدام به ایجاد سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی با امکان دریافت سود به عنوان تضمین پرداخت ضمانت نامه نزد بانک های ملت شعبه شریعتی و تجارت شعبه تختی بانرخ ۱۵ درصد گردیده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳,۶۱۹	۳,۶۱۹	مالیات تکلیفی
۲,۸۲۷	۱,۴۶۴	شرکت سیمان آبیک
۱,۷۵۱	۱,۳۶۸	شرکت ماسه شو
.	۵۳۲	شرکت داده پردازان دوران
۱,۶۱۶	.	شرکت تواضع
۲,۶۰۵	۲,۶۴۲	سایر
(۳,۶۱۹)	(۳,۶۱۹)	تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۷)
<u>۸,۷۹۹</u>	<u>۶,۰۰۶</u>	

۱۷-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۴,۳۸۶ میلیون ریال از پرداختها مستهلک شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۲۱,۶۹۷	۱۹۲,۵۹۰	(۴,۱۶۵)	۱۹۶,۷۵۵
۲۱,۷۳۷	۲۱,۷۳۷	.	۲۱,۷۳۷
۱۲,۵۵۱	۱۶,۱۰۲	.	۱۶,۱۰۲
۱۷,۲۲۷	۱۳,۰۳۲	.	۱۳,۰۳۲
.	۳,۹۷۷	.	۳,۹۷۷
۴۰۷	۴۷۵	.	۴۷۵
۹۶	۱۵۲	.	۱۵۲
<u>۱۷۳,۷۱۵</u>	<u>۲۴۸,۰۶۵</u>	<u>(۴,۱۶۵)</u>	<u>۲۵۲,۲۳۰</u>

موجودی کالای ساخته شده
 موجودی سنگهای زینتی
 قطعات و لوازم یدکی
 مواد اولیه و بسته بندی
 موجودی سنگ بریده
 موجودی سوخت مصرفی
 موجودی کالای در جریان ساخت

۱۸-۱- قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه و بسته بندی تا سقف ۱۵۵,۵۲۵ میلیون ریال تحت پوشش بیمه است و سایر موجودیها به لحاظ ماهیت تحت پوشش بیمه قرار نگرفته است. همچنین موجودی سنگهای زینتی موجود در صندوق امانات بانک آینده تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

۱۸-۲- موجودی محصول و کالای شرکت به تفکیک مراکز عملیاتی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	
۲۲,۷۵۴	۱۴۶,۱۷۶	۶۱,۹۴۹	۱۷۸,۵۸۷	موجودی محصول کارخانه نظر آباد
۹۸,۸۳۲	۵,۷۶۲	۱۳۰,۶۴۱	۵,۳۶۶	معادن قره (باباشوراب)
۱۱۱	۴۰۰	.	.	معادن گوهره خرم آباد
<u>۱۲۱,۶۹۷</u>		<u>۱۹۲,۵۹۰</u>		

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۳۲۴,۹۷۲	۶۳۲,۴۲۳	۰	۶۳۲,۴۲۳	۱۹-۱-۲	سایر مشتریان
(۱۰۶,۴۶۱)	(۲۹۳,۴۰۸)	۰	(۲۹۳,۴۰۸)	۲۹	تهاتر با پیش دریافت ها
۲۱۸,۵۱۱	۳۳۹,۰۱۵	۰	۳۳۹,۰۱۵		
حساب های دریافتنی					
۱۰,۳۷۶	۱۰,۱۸۷	۰	۱۰,۱۸۷	۱۹-۱-۳	اشخاص وابسته
۱۴۴,۵۸۸	۷۹,۴۲۱	(۱۳۹)	۷۹,۵۶۰	۱۹-۱-۴	سایر مشتریان
۱۷,۴۶۸	۱۴,۵۸۴	۰	۱۴,۵۸۴	۱۹-۱-۵	سود سهام دریافتنی
۱۷۲,۴۳۲	۱۰۴,۱۹۲	(۱۳۹)	۱۰۴,۳۳۱		
۳۹۰,۹۴۳	۴۴۳,۲۰۷	(۱۳۹)	۴۴۳,۳۴۶		
سایر دریافتنی ها					
اسناد دریافتنی					
۱۴	۱۴	۰	۱۴		سایر اشخاص
حساب های دریافتنی					
۲۱,۱۱۵	۱۳۲,۵۰۸	۰	۱۳۲,۵۰۸	۱۹-۱-۶	اشخاص وابسته
۱۱,۳۸۳	۱۶,۷۵۹	۰	۱۶,۷۵۹		کارکنان (وام مساعده)
۸۸۵۰	۱۴,۴۹۷	۰	۱۴,۴۹۷		سپرده های موقت
۵۰,۹۳۰	۵۷,۰۳۱	(۲۳)	۵۷,۰۵۴	۱۹-۱-۷	سایر
۹۲,۲۷۸	۲۲۰,۷۹۵	(۲۳)	۲۲۰,۸۱۸		
۹۲,۲۹۲	۲۲۰,۸۰۹	(۲۳)	۲۲۰,۸۳۲		
۴۸۳,۲۳۵	۶۶۴,۰۱۶	(۱۶۲)	۶۶۴,۱۷۸		

۱۹-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۴۲,۰۰۴ میلیون ریال از دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها وصول شده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۱۹-۲- صورت ریز اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۹-۱-۲-۱
۳۲,۱۷۲	۱۰۵,۰۰۰	شرکت کاووش گران زرین فلز
۳۴,۳۱۵	۸۷,۴۰۰	شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ بابت فروش سنگ
۱۹,۴۱۶	۵۷,۷۳۰	حمیدرضا قنبری-بهره بردار معدن
۴,۰۰۰	۵۳,۴۰۰	مجتمع معادن سنگ مروارید برادران امینی-بهره بردار معدن
.	۲۱,۰۳۰	شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد(محمود توکلی)-بهره بردار معدن
۸,۳۷۰	۲۱,۰۰۰	حسین اکبری-بهره بردار معدن
.	۱۹,۶۰۹	کنسرسیوم شرکت فولاد اردستان و گاما پرتو صنعت-فروش سنگ آهن
۹,۵۷۹	۱۷,۱۷۲	فریدون نظری سالاری-بهره بردار معدن
۶,۵۶۰	۱۴,۰۴۳	حافظ تقوی-بهره بردار معدن
۱۱,۴۰۸	۱۳,۰۵۳	جواد خرمی منش-فروش سنگ معدن
۱۴,۵۲۱	۷,۷۳۸	بهمن بیرانوند نرگسه-بهره بردار معدن
.	۷,۳۴۱	مجتبی حاج حیدری-فروش سنگ معدن
.	۷,۰۰۰	قاسم لشنی
.	۶,۸۶۰	محمدرضا یاوریان
۵,۸۹۰	۵,۸۳۰	فرآیند پودر الوان
.	۴,۷۵۸	خیریه خاتم الانبیا زنجان
.	۴,۷۲۰	سید محمود موسوی
۴,۳۳۱	۴,۶۷۸	شهرداری خرم دره
۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	حسن کریمی
۱۹,۳۳۲	.	نگین سفید کوه
۴۰,۳۷۸	۴۸,۳۷۵	مجید قدسی
۳۲۴,۹۷۲	۶۳۲,۴۲۳	ابوالحسن خلعتبری و احمدرضا لشنی
		سایر

۱-۱۹-۲-۱- مبلغ فوق بابت اسناد دریافتی واگذاری حق امتیاز در محدوده کهپاز در سال قبل بوده که سررسید شده است لذا تضامین کافی از شرکت کاووش گران زرین فلز دریافت شده است.

۱-۱۹-۳- صورت ریز حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
.	۶۶۰۷	شرکت اجداد زرینال
۳,۵۱۵	۳,۵۱۵	شرکت مرغک
.	۶۵	تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۶,۸۶۱	.	سازمان مجتمع های فرهنگی سیاحتی کوثر
۱۰,۳۷۶	۱۰,۱۸۷	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۱-۱۹- حسابهای دریافتنی تجاری از مشتریان به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
.	۱۱,۱۲۵	.	۱۱,۱۲۵	حافظ تقوی
.	۹,۱۹۳	.	۹,۱۹۳	حسین اکبری
.	۷,۷۹۲	.	۷,۷۹۲	بهمن بیرانوند نرگسه
.	۵,۲۶۶	.	۵,۲۶۶	محمد رضا یاوریان
.	۵,۴۳۷	.	۵,۴۳۷	شرکت دربند راه زنجان
.	۴,۴۶۹	.	۴,۴۶۹	شرکت فولاد اردستان و گاما پرتو صنعت
.	۳,۷۸۸	.	۳,۷۸۸	شهرداری مشهد
.	۳,۳۲۵	.	۳,۳۲۵	شرکت سازه ترازیاپ رهاب
۳,۲۰۶	۳,۲۰۶	.	۳,۲۰۶	شهرداری اراک
۲,۶۹۵	۲,۶۹۵	.	۲,۶۹۵	شهرداری نظر آباد
.	۲,۹۷۹	.	۲,۹۷۹	قباد فاضلی
.	۲,۹۷۳	.	۲,۹۷۳	شهرداری لاهیجان
۲,۱۷۰	۲,۱۷۰	.	۲,۱۷۰	احد حیدری
۱,۰۴۷	۱,۰۴۷	.	۱,۰۴۷	شهرداری منطقه ۱۳ تهران
۹۹۰	۹۹۰	.	۹۹۰	شرکت سایبر
۱۲۳,۲۳۴	.	.	.	کارگزاری کیان
۱۱,۲۴۶	۱۲,۹۶۶	(۱۳۹)	۱۳,۱۰۵	سایراقلام
۱۴۴,۵۸۸	۷۹,۴۲۱	(۱۳۹)	۷۹,۵۶۰	

۵-۱-۱۹- صورت ریز سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۴,۹۱۰	۴,۹۱۰	شرکت فولاد مبارکه
۴,۷۱۷	۴,۷۱۸	شرکت ملی مس
۵,۶۹۷	۲,۷۳۶	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (وابسته)
۶۰۹	۶۰۹	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۴۵۴	۴۵۴	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۴۵۰	۴۵۰	شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو
۲۷۴	۲۷۴	شرکت صنعتی و معدنی گل گهر
۱۶۰	۱۶۰	شرکت شهاب (وابسته)
۱۲۶	۱۲۶	شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۷۱	۱۴۷	سایر
۱۷,۴۶۸	۱۴,۵۸۴	

۱-۵-۱-۱۹- سود سهام دریافتنی از شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام) بابت تقسیم سود سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۱۹-۶- صورت ریز سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۰	۱۰۶,۳۲۳	۱۹-۱-۶-۱ سازمان اقتصادی کوثر
۲۰,۱۲۳	۲۰,۱۲۳	۱۹-۱-۶-۲ شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (س ع)
۰	۵,۰۱۰	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۹۹۲	۱,۰۵۲	سایر
<u>۲۱,۱۱۵</u>	<u>۱۳۲,۵۰۸</u>	

۱-۱۹-۶-۱ اقلام تشکیل دهنده طلب از سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	
(۳,۷۶۹)	مانده در ابتدای دوره
۹۹,۷۹۱	فروش و نصب سنگ جهت بنیاد شهید و امور ایثارگران
۱۰,۲۵۸	انتقال مانده بدهی مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر
۶,۳۲۷	هزینه حقوق پرسنل مامور شرکت در سازمان اقتصادی کوثر
۴,۱۸۱	هزینه نصب سنگ بیمارستان خاتم الانبیاء به گروه ساختمانی آژند
(۱۲,۰۲۲)	هزینه حقوق مدیران
۱,۵۵۷	سایر
<u>۱۰۶,۳۲۳</u>	مانده در پایان دوره

۱-۱۹-۶-۲ زمین و ساختمان ملک مهماندوست (دفتر مرکزی سابق) طی مبادعه نامه مورخ ۱۳/۱۰/۹۶ به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال به سرمایه گذاری کشاورزی کوثر فروخته شده است و مراحل انتقال سند در حال اقدام می باشد. توضیح اینکه طبق دستور شفاهی سازمان اقتصادی کوثر ملک مذکور در شهریور ماه ۹۶ در اختیار شرکت مزبور قرار گرفته و تحت سرفصل فوق طبقه بندی شده است. مانده طلب پس از اخذ پایان کار و انتقال سند دریافت خواهد شد.

۱-۱۹-۷- صورت ریز سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	
خالص	خالص			
۳۸,۸۴۶	۳۷,۷۲۴	۰	۳۷,۷۲۴	۱۹-۱-۷-۱ اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
۳,۲۷۹	۵,۸۴۹	۰	۵,۸۴۹	کارگزاری آراد
۰	۳,۲۳۶	۰	۳,۲۳۶	فرخ شریفی
۸۸۰۵	۱۰,۲۲۲	(۲۳)	۱۰,۲۴۵	سایر
<u>۵۰,۹۳۰</u>	<u>۵۷,۰۳۱</u>	<u>(۲۳)</u>	<u>۵۷,۰۵۴</u>	

۱-۱۹-۷-۱ مانده فوق عمدتاً شامل ودیعه گذاری معادل مابه التفاوت برگ قطعی سال ۱۳۹۵ و مالیات ابرازی تا زمان رسیدگی به اعتراض شرکت در کمیسیون ماده ۲۵۱ قانون م.م می باشد.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۶,۴۵۳	۲۴,۱۹۶	۰	۲۴,۱۹۶
۱۶۶,۴۵۳	۱۷۴,۱۹۶	۰	۱۷۴,۱۹۶

۱۹-۲-۱- ودیعه اجاره دفتر مرکزی

کارکنان (وام مساعده)

۱۹-۲-۱- سپرده ودیعه اجاره بابت اجاره ملک دفتر مرکزی بصورت رهن کامل به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال برای مدت ۳ سال می باشد.

۱۹-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۹۹ روزه است. حدود ۹۰ درصد فروش شرکت به پیمانکاران استخراج و فروش می باشد که باتوجه به اخذ ضمانت نامه های بانکی از آنها، ریسک عدم وصول مطالبات منتفی می باشد. ضمن اینکه شرکت بابت سایر مشتریان اقدام به اعتبار سنجی می نماید.

۱۹-۴- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۲۵۰	۳۸,۵۶۸	۷۳۰-۱ روز
۱۷,۸۰۹	۹۸,۳۱۲	۱۰۹۵-۷۳۰ روز
۱۳۱,۰۵۹	۱۳۶,۸۸۰	جمع

این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان دوره گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱	۱۸۰,۹۷۳	۲۴۲,۳۶۱
۲۰-۲	۰	۲۶۳,۸۱۹
	۱۸۰,۹۷۳	۵۰۶,۱۸۰

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
 سرمایه گذاری ها در صندوق های سرمایه گذاری

۲۰-۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در سهام شرکتهای بورسی و وضعیت آن در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)
 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
۲۰۴,۹۶۹	۲۱۵,۸۵۸	۲۱۵,۴۸۴	۱۸۰,۵۰۸
۴۵۸	۲۶۴	۱,۰۳۶	۴۵۹
۲۵,۷۸۱	۲۰,۹۸۱	۰	۰
۱۱,۱۴۷	۹,۱۶۰	۰	۰
۶	۴۰	۲۸	۶
۲۴۲,۳۶۱	۲۴۶,۳۰۳	۲۱۶,۵۴۸	۱۸۰,۹۷۳

شرکت صنایع ملی مس ایران
 شرکت گروه پترو شیمی سرمایه گذاری ایرانیان
 شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
 شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات
 شرکت تامین سرمایه امید

۲۰-۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در صندوق های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است:

خالص	خالص	درصد سود
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۱,۲۹۰	۰	۲۲
۹۱,۰۴۶	۰	متغیر
۳۱,۴۸۳	۰	متغیر
۲۶۳,۸۱۹	۰	

صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر
 صندوق سرمایه گذاری یکم آبان
 صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱-۱	۵۲,۲۳۳	۱۷۳,۴۰۶
	۵۷	۰
۲۱-۱	۱,۱۳۲	۲,۳۸۰
	۱,۵۲۲	۰
	۵۴,۹۴۴	۱۷۵,۸۴۳

موجودی نزد بانکها-ریالی
 موجودی نزد بانکها-ارزی
 صندوق ارزی
 تنخواه گردانها

۲۱-۱- موجودی نزد بانکها و صندوق ارزی شامل ۳,۲۵۵ دلار امریکا و ۹۳۹ یورو می باشد که با نرخ های ارز سامانه نیما و بازار آزاد در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۲-۲ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۵	۱,۰۱۳,۲۹۰,۰۰۰	۹۵	۱,۰۱۳,۲۹۰,۰۰۰	سازمان اقتصادی کوثر
۵	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۵	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسع کسب و کار رویش کوثر(سهامی خاص)
۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)
۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر(سهامی خاص)
۱۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۱۰۷,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص دوره جاری و سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد 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.

۲۴- سایر اندوخته ها

با توجه به تجدید ارزیابی داراییهای شرکت (زمین) در سنوات گذشته، بخشی از آن به حساب سرمایه منتقل نشده و در حساب سایر اندوخته ها نگهداری می شود.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۵- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

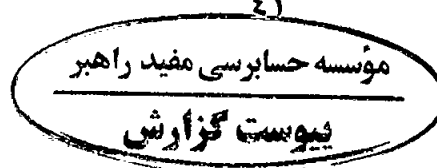
(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲۵- پرداختی‌های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
تجاری		
حسابهای پرداختی		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۵-۱-۲	۱۳۸,۹۰۲
سپرده های پرداختی	۲۵-۱-۳	۱۴,۳۰۰
		۱۵۳,۲۰۲
سایر پرداختی‌ها		
اسناد پرداختی		
اسناد پرداختی-سایر اشخاص	۲۵-۱-۴	۱۲,۲۷۶
حسابهای پرداختی		
اشخاص وابسته	۲۵-۱-۵	۵,۸۲۴
سایر پرداختی‌ها	۲۵-۱-۶	۲۰۴,۷۹۲
		۲۱۰,۶۱۶
		۲۲۲,۸۹۲
		۳۷۶,۰۹۴
		۳۰۱,۸۷۶
		۴۱,۰۳۹
		۷,۶۷۲
		۲۸۵,۷۵۳
		۲۹۳,۴۲۵
		۳۳۴,۴۶۴
		۶۳۶,۳۴۰

۱-۲۵-۱- تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۱۸۸,۷۵۳ میلیون ریال از پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها تسویه شده است.

۴۱



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۲-۲۵- حسابهای پرداختی تجاری بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳۱,۱۵۲	۱۲۰,۰۷۱	۲۵۶-۱-۲-۱ سازمان صنعت، معدن و تجارت
۱۰۵,۴۵۱	۱۵۵,۳۵۲	۲۵-۱-۲-۲ سپرده حسن انجام کار بهره برداران معادن
۱۰,۳۳	۳,۹۷۸	سنگبری کیهان سنگ تهران
۴۸۴	۲,۴۰۱	سید رسول رفیعی (معدن ماسه سازان میثم و معدن ۱۱)
.	۲,۱۰۱	سعید جلال لو
۷۸۲	۱,۱۵۶	سایر
۱۳۸,۹۰۲	۲۸۵,۰۵۹	

۱-۲-۲-۲۵- بدهی به سازمان صنعت، معدن و تجارت مربوط به حقوق و عوارض دولتی می باشد که در ۱۲ ماهه آتی تسویه خواهد گردید. گردش طی دوره بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده ابتدای دوره	حقوق دولتی دوره مالی	پرداخت طی دوره	مانده پایان دوره
۲۲,۹۱۹	۵۱,۵۵۲	(۴۶,۸۵۹)	۲۷,۶۱۲
۷,۰۰۵	۱۰۴,۲۲۶	(۲۰,۰۰۰)	۹۱,۲۳۱
۸۱۸	.	.	۸۱۸
۴۱۰	.	.	۴۱۰
۳۱,۱۵۲	۱۵۵,۷۷۸	(۶۶,۸۵۹)	۱۲۰,۰۷۱

۱-۲-۲-۲۵- سپرده حسن انجام کار مربوط به دریافت وجوه از بهره برداران معادن بابت ضمانت حسن انجام تعهدات قرارداد فی مابین می باشد که بصورت بدهی کوتاه مدت بشرح زیر انعکاس یافته است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۸,۷۳۳	۲۲,۸۷۲
۸,۶۷۱	۱۳,۲۸۱
۸,۶۹۰	۱۱,۲۲۹
۷,۱۲۳	۱۰,۱۲۱
۶,۱۵۳	۸,۶۴۱
.	۸,۲۶۱
۴,۲۳۷	۸,۰۶۵
۵,۱۵۶	۷,۷۹۹
.	۷,۴۶۲
.	۵,۷۵۶
۳,۹۴۹	۵,۱۳۶
۳,۶۶۰	۵,۱۱۵
۳,۱۶۳	۴,۶۶۹
۲,۰۱۸	۲,۷۰۱
۲,۴۱۶	۲,۳۰۵
۳۱,۴۸۲	۳۰,۹۳۹
۱۰۵,۴۵۱	۱۵۵,۳۵۲

خلعتبری و لشنی
 حمید قنبری
 حسین اکبری
 قاسم لشنی
 حافظ تقوی
 فرآور پژوهش رازی
 شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد (محمود توکلی)
 سید محمود موسوی
 مجتمع سنگ مروارید برادران امینی
 گودرزی فر و لشنی
 شرکت کاوش مرماسکو سنگ
 بهمن بیرانوند نرگسه
 سید فریدون نظری سالاری
 ولی لشنی زند
 شرکت نگین سفید کوه
 سایر

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۳-۲۵- سپرده های پرداختنی بابت سپرده نقدی ضمانت حسن انجام کار از آقای حافظ تقوی (مبلغ ۵,۴۰۰ میلیون ریال) و شرکت کاوش مرمر اسکو سنگ (مبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال) و مابقی بابت سایر پیمانکاران می باشد.

۱-۴-۲۵- اسناد پرداختنی شامل پرداخت به آستان مقدس امام (ره) بابت خرید ۴۹ درصد معدن بوکه احمدآباد (مبلغ ۲۰ میلیارد ریال) و پرداخت به سازمان صمت استان کردستان بابت حقوق دولتی (مبلغ ۲۱ میلیارد ریال) می باشد.

۱-۵-۲۵- صورت ریز سایر حسابهای پرداختنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳,۷۶۹	۰	۱۹-۱-۶-۱
۱,۶۶۹	۸۹۷	سازمان اقتصادی کوثر
۰	۵,۲۸۴	شرکت بیمه ای ایمن آسایش کوثر
۳۸۶	۱,۴۹۱	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (س خ)
۵,۸۲۴	۷,۶۷۲	سایر

۱-۶-۲۵- حسابهای پرداختنی غیر تجاری بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۷۳,۴۰۱	۱۴۰,۴۴۶	۲۵-۱-۶-۱
۴۵,۸۹۴	۳۳,۳۳۵	۲۵-۱-۶-۲
۸,۴۴۸	۱,۰۵۶	سپرده های دیگران نزد ما
۵,۵۷۷	۰	اداره کل امور مالیاتی- ارزش افزوده
۳,۷۸۸	۶,۳۹۷	۲۵-۱-۶-۲
۱,۸۶۷	۲,۶۱۲	سازمان تامین اجتماعی- حسابرسی بیمه ای
۶,۰۱۵	۵,۳۷۰	۲۵-۱-۶-۳
۵۹,۸۰۲	۹۶,۵۳۷	۲۵-۱-۶-۴
۲۰۴,۷۹۲	۲۸۵,۷۵۳	حقوق و دستمزد پرداختنی
		سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
		اداره کل امور مالیاتی- مالیات حقوق پرسنل
		هزینه های پرداختنی
		سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری

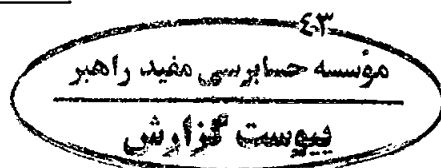
۱-۶-۲۵- سپرده های دیگران نزد ما بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۶۵,۳۵۸	۹۵,۱۱۱	سپرده بیمه
۵,۹۶۷	۴۲,۴۵۰	سایر سپرده ها
۲,۰۷۶	۲,۸۸۵	سپرده مالیات
۷۳,۴۰۱	۱۴۰,۴۴۶	

۱-۶-۲۵- بدهی به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ بابت ارزش افزوده دوره زمستان ۱۴۰۰ و بهار ۱۴۰۱ می باشد که مطابق تقسیط نامه پرداخت و تسویه خواهد شد. همچنین مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ و بیمه تامین اجتماعی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ توسط سازمانهای مزبور رسیدگی نشده و از این بابت مبلغ ۲۷ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. تعیین بدهی قطعی از بابت موارد مذکور منوط به مشخص شده نتیجه اعتراض شرکت می باشد.

۱-۶-۲۵- هزینه های پرداختنی عبارتند از:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۴,۱۹۹	۳,۰۳۱	ذخیره اجاره اراضی
۱,۸۱۶	۲,۳۳۹	ذخیره عیدی
۶,۰۱۵	۵,۳۷۰	



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۶-۱-۲۵- سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۱,۳۷۶	۳۵,۱۲۲
.	۱۹,۹۴۹
۶,۷۸۵	۹,۸۳۷
.	۶,۴۸۰
.	۴,۱۷۸
۱,۳۷۵	۱,۰۰۰
۶,۵۷۲	۲,۲۵۴
۱,۴۶۰	۴,۱۴۰
.	۱,۷۵۸
.	۱,۹۶۱
۴,۰۸۵	.
۱,۱۵۶	.
۱۶,۹۹۳	۹,۸۵۸
۵۹,۸۰۲	۹۶,۵۳۷

شرکت فرآور پژوهش رازی
اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ (ذخیره ارزش افزوده ۹۹)
موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی آرتا نظم
محمد علی عباسی
داود مقدسیان (های تراک)
موسسه حسابرسی مفید راهبر
شرکت زمین کاو گستر
گروه ساختمانی آژند
شرکت پارس اولنگ
محمد قنبری (رویال اونیکس)
موسسه ایمن سعید قروه
شهرک صنعتی استان البرز
سایر

۲-۲۵- پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰

حساب های پرداختی
سپرده های پرداختی

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۹,۳۶۱	۳۷,۷۹۱
(۳۷۰)	(۳۶۰۷)
۱۷,۳۲۷	۳۵,۴۴۹
۴۶,۳۱۸	۶۹,۸۳۳

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

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۷- مالیات پرداختی / هزینه مالیات بر درآمد
 ۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۴۸,۰۴۰	۱۲۵,۴۵۹
۵۵,۳۲۵	۶۰,۴۹۲
۵,۳۸۰	۶,۷۱۷
(۷۵,۹۱۹)	(۸۷,۳۱۷)
۱۳۲,۸۲۶	۱۰۵,۴۵۱
(۳,۶۱۹)	(۳,۶۱۹)
۱۳۹,۲۰۷	۱۰۱,۸۳۲

مانده در ابتدای دوره
 ذخیره مالیات عملکرد دوره
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد دوره های قبل
 پرداختی طی دوره

پیش پرداختهای مالیاتی

مؤسسه حسابرسی مهید راهبر

بیوست گزارش

۱-۲۷- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت‌های سود حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده های بانکی، ۲۵ درصد درآمد اجاره و ۱۰ درصد مالیات متعلقه شرکتهای پذیرفته شده در بورس موضوع ماده ۱۴۳ استفاده نموده است.

۲-۲۷- مالیات پرداختی

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	دوره / سال مالی	
								سود (زیان) ابرازی	سود مالی
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۴۵۹	۱۴,۴۵۹	۴۴,۵۲۶	۷۴,۱۱۹	۷۴,۱۱۹	۴۴,۵۲۶	۱۸۳,۸۴۳	۴۳۷,۰۱۵	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	.	.	۹۶,۰۵۰	۱۳۳,۶۷۴	۱۳۳,۶۷۴	۹۶,۰۵۰	۳۸۴,۲۰۰	۳۵۹,۴۷۱	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	۱۱۱,۰۰۰	۳۰,۵۰۰	۸۰,۵۰۰	.	.	۱۱۱,۰۰۰	۴۲۸,۴۹۶	۵۲۰,۹۶۳	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	.	۶۰,۴۹۲	.	.	.	۶۰,۴۹۲	۲۱۵,۵۲۶	۲۸۳,۸۷۷	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	۱۲۵,۴۵۹	۱۰۵,۴۵۱							
	(۳,۶۱۹)	(۳,۶۱۹)							
	۱۳۱,۸۴۰	۱۰۱,۸۳۲							

تفاوت با پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۷)

۱-۲۷- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سنوات قبل از ۱۳۹۵ و سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹، قطعی و تسویه شده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۲-۲۷ - طبق برگهای تشخیص و قطعی صادره سال ۱۳۹۵ توسط حوزه مالیاتی، به استناد تبصره ۸ ماده ۲۵ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۲/۱، درآمد حاصل از صادرات سنگهای معدنی به خارج مشمول معافیت مالیاتی قرار نگرفته است. در حالیکه طبق تبصره ۱۱ ماده مذکور، وزارت صمت و شورای اقتصاد مکلف به ارائه فهرست مواد معدنی خام مزبور بوده است. طبق رای شورای عالی مالیاتی در تاریخ ۱۳۹۷/۶/۱۷، در صورتیکه اجرای قانون منوط به تعیین مصداق باشد مادامیکه مصداق تعیین نشود، اجرای قانون موضوعیت نمی یابد لذا با عنایت به نامه مورخ ۱۳۹۵/۵/۲۷ سازمان برنامه و بودجه و تصریح تاریخ لازم الاجرا بودن، درآمد حاصل از صادرات تا تاریخ ۱۳۹۵/۵/۳۱ مشمول نرخ مالیاتی صفر و بعد از آن، مشمول فهرست مواد معدنی خام و بدون معافیت مالیاتی می باشد. با توجه به موارد مذکور، شرکت ضمن ودیعه گذاری مبلغ ۳۷,۷۲۴ میلیون ریال نزد سازمان امور مالیاتی بابت مازاد مورد مطالبه برگ قطعی (یادداشت ۷-۱-۱۹ توضیحی)، مراتب اعتراض خود را به دیوان عدالت اداری و شورای عالی مالیاتی تقدیم نموده که دیوان عدالت اداری با استناد به موارد فوق الذکر، اعتراض را وارد دانسته و رای به رسیدگی مجدد با در نظر گرفتن موارد یادشده صادر نموده است. که بر حسب رسیدگی مجدد دیوان عدالت اداری شکایت شرکت را رد و برگ قطعی صادر شده سازمان امور مالیاتی مورد تایید قرار گرفته که مجدداً شرکت نسبت به رای مزبور اعتراض نموده که پرونده برای بررسی نهایی به هیات ۲۵۱ مکرر ارجاع داده شده است. با در نظر گرفتن موارد فوق، ذخیره کافی در حسابها ثبت شده است. همچنین مبلغ ۷,۶۴۷ میلیون ریال جریمه مورد مطالبه طی برگ قطعی مالیاتی، تاکنون پرداخت نشده است.

۲-۳-۲۷ - طبق برگ تشخیص صادره سال ۱۳۹۶، معافیت ۵ درصدی نرخ مالیاتی ناشی از افزایش درآمد مشمول مالیات، موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم، به دلیل عدم تسویه کامل بدهی ابرازی مالیاتی سال ۱۳۹۵ تا تاریخ رسیدگی ممیزین مالیاتی، لحاظ نشده و همچنین اشتباهاً افزایش ناشی از خرید زمینهای اطراف معدن باباشوراب (قروه) به عنوان مازاد تجدید ارزیابی تلقی شده و به تبع آن استهلاک مربوط نیز به عنوان هزینه غیرقابل قبول برگشت شده است. مراتب اعتراض به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارائه گردیده بود که هیات حل اختلافی نسبت به رد اعتراض شرکت نموده و پرونده جهت بررسی به شورای عالی مالیاتی ارجاع داده شد که شورای عالی مالیاتی رای به رسیدگی مجدد نموده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه رسیدگی اعلام نشده است.

۲-۴-۲۷ - جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۵۰,۴۰۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی و قطعی و جرایم	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال ۱۵۵,۰۳۵	میلیون ریال ۲۰۵,۴۴۰	میلیون ریال ۵۰,۴۰۵

۲۷-۲-۴-۱ - دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی/قطعی به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۲۷ و ۲-۲۷ صورتهای مالی می باشد.

۲۷-۳ - اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۳۲۵	۶۰,۴۹۲
۵,۳۸۰	۶,۷۱۷
۶۰,۷۰۵	۶۷,۲۰۹

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
 هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل
 هزینه مالیات بر درآمد

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۶۵,۱۹۳	۲۸۳,۸۷۷	سود حسابداری قبل از مالیات
۶۶,۲۹۸	۷۰,۹۶۹	هزینه مالیات بر درآمد با نرخ قابل اعمال ۲۵ درصد
۵,۳۸۰	۶,۷۱۷	مالیات سال های قبل
		اثر درآمدهای معاف از مالیات:
(۱۱,۸۸۴)	(۵,۵۴۹)	سود حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده های بانکی
(۱۶۴)	(۲,۵۰۱)	بابت ۲۵ درصد درآمد اجاره ملک ماده ۵۳ ق.م.م
(۲۵۵)	(۷۷)	سود سهام شرکت های بورسی
.	(۶,۷۲۱)	بابت ۱۰ درصد معافیت ماده ۱۴۳ (شرکتهای پذیرفته شده در بورس)
.	۵۷۳	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
۱,۳۳۰	۳,۷۹۸	هزینه ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله به ارزش بازار
۶۰,۷۰۵	۶۷,۲۰۹	هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی
		هزینه مالیات بر درآمد

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۳۵۳,۰۰۰	.
.	۲۱۵,۵۷۲
۳۵۳,۰۰۰	۲۱۵,۵۷۲

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

۱-۲۸- سود سهام تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۴۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۷۹۴ ریال است.

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۵۱,۳۰۸	۷۹,۹۶۹	فروش سنگ معادن ازنا
۸۵,۵۹۸	۲۲۶,۰۹۴	فروش سنگ معادن قره
۹,۶۱۱	۴,۸۳۷	فروش سنگ معادن خرم آباد
۹,۷۷۲	۱,۲۷۳	فروش قطعات بتنی سبک مجتمع بتلند
۸۲۵	۲۰,۷۱۳	فروش سنگ بریده و تجاری وپوکه احمد آباد
۱۵۷,۱۱۴	۳۳۲,۸۸۶	
(۱۰۶,۴۶۱)	(۲۹۳,۴۰۸)	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۱۹)
۵۰,۶۵۳	۳۹,۴۷۸	

۱-۲۹- مانده پیش دریافت ها عمدتاً مربوط به فروش سنگ مرمر معادن باباشوراب و قصلان و فروش سنگ چینی معادن ازنا می باشد که ارسال محصول در دوره مالی بعد صورت می پذیرد. که تا تاریخ رسیدگی مبلغ ۱۷۰,۴۲۱ میلیون ریال از مانده قبل از تهاتر تسویه شده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۴,۴۸۸	۲۱۶,۶۶۸
۶۰,۷۰۵	۶۷,۲۰۹
.	(۷۱)
(۱,۵۲۴)	۲,۲۹۳
۱۶,۹۵۷	۳۲,۰۴۲
۱۰,۲۷۷	۱۲,۲۳۸
(۱,۰۲۰)	(۷۷)
(۴۴,۹۹۲)	(۲۲,۱۱۷)
۲۴۴,۸۹۱	۳۰۸,۱۸۵
(۸۱,۶۲۰)	(۱۸۸,۵۲۴)
(۶۱,۴۳۵)	(۷۴,۳۵۰)
(۱,۶۷۳)	۲,۷۹۳
۱۶۵,۶۴۲	۲۶۰,۲۴۶
(۴۹,۵۰۹)	(۱۱,۱۷۵)
۲۱۶,۲۹۶	۲۹۷,۱۷۵

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

زیان ناشی از سرمایه گذاری ها(سود)

خالص افزایش(کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سهام

سود سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

تغییرات در سرمایه در گردش

دریافتی های عملیاتی(افزایش)

موجودی مواد و کالا(افزایش)

کاهش(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

کاهش پرداختی های عملیاتی

افزایش(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۷	.

افزایش سرمایه گذاری بلند مدت در ازای مطالبات از سازمان اقتصادی کوثر

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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 ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ با نرخ ۶۵ درصد بالای محدوده هدف بوده و برنامه شرکت بهبود نسب فوق می باشد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۰،۵۷۸	۱،۰۶۴،۲۵۵	جمع بدهی
(۱۷۵،۸۴۳)	(۵۴،۹۴۴)	موجودی نقد
۷۶۴،۷۳۵	۱،۰۰۹،۳۱۱	خالص بدهی
۱،۷۲۳،۷۲۸	۱،۵۱۲،۳۹۶	حقوق مالکانه
۴۴	۶۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

افزایش نسبت اهرمی دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه عمدتاً ناشی از افزایش در بدهی های شرکت (افزایش بدهی ها بابت افزایش نرخ حقوق دولتی و سود سهام پرداختنی) می باشد.

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک هلدینگ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (ریسک های قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و به صورت فصلی به هیاتمدیره گزارش می کند. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۳۲- ریسک بازار

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

۴-۳۲- ریسک سایر قیمتها

شرکت در معرض ریسک های اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاریها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۵-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر براساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱ معادل ۵,۳۴۶ میلیون ریال افزایش/کاهش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه خواهد داشت. حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از دوره قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶-۳۲- 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 مشتریانی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. 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 قرارداد های آن، بطور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کاوش گران زرین فلز	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	.
فریدون نظری سالاری	۱۹,۶۰۹	.	.
مجتمع معادن سنگ مروارید	۵۷,۷۳۰	.	.
کنسرسیوم فولاد اردستان و شرکت گاما پرتو	۲۱,۰۰۰	.	.
حسن کریمی	۴,۷۲۰	.	.
حمید قنبری	۸۷,۴۰۰	.	.
مجتبی حاج حیدری	۱۳,۰۵۳	.	.
جواد خرمی منش	۱۴,۰۴۳	۹,۵۷۹	.
حسین اکبری	۳۰,۲۲۳	.	.
شرکت کاوش مرمر اسکو سنگ	۱۰۵,۰۰۰	.	.
شهرداری نظرآباد	۲,۶۹۵	.	.
قاسم لشنی	۷,۷۳۸	.	.
حافظ تقوی	۲۸,۲۹۷	.	.
شهرداری اراک	۳,۲۰۶	۳,۲۰۶	.
محمدرضا یاوریان	۱۲,۶۰۷	.	.
فرآیند پودر الوان	۷,۰۰۰	.	.
سید محمود موسوی	۵,۸۳۰	.	.
بهمن بیرانوند نرگسه	۲۰,۹۷۸	.	.
شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد	۵۳,۴۰۰	.	.
خیریه خاتم الانبیا	۶,۸۶۰	.	.
شرکت نگین سفیدکوه	۴,۶۷۸	.	.
سایر	۴۸,۱۱۱	۱۴,۲۵۷	۱۶۲
جمع	۶۶۴,۱۷۸	۱۳۷,۰۴۲	۱۶۲

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷-۳۲- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 سپرده ها، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۸۱,۷۰۷	۲۲۰,۱۶۹	.	.	۳۰۱,۸۷۶
سایر پرداختی ها	۱۰۷,۰۴۶	۲۲۷,۴۱۸	.	.	۳۳۴,۴۶۴
پرداختی های بلند مدت	.	.	۱,۲۰۰	.	۱,۲۰۰
مالیات پرداختی	۲۲,۵۰۰	۷۹,۳۳۲	.	.	۱۰۱,۸۳۲
سود سهام پرداختی	.	۲۱۵,۵۷۲	.	.	۲۱۵,۵۷۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	.	۶۹,۸۳۳	۶۹,۸۳۳
جمع	۲۱۱,۲۵۳	۷۴۲,۴۹۱	۱,۲۰۰	۶۹,۸۳۳	۱,۰۲۴,۷۷۷

۳۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد	۲۱	۹۳۹
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳,۲۵۵	۹۳۹
معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۸۷۱	۳۱۸
خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳,۲۵۵	۵,۱۸۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸۷۱	۱,۵۶۶

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

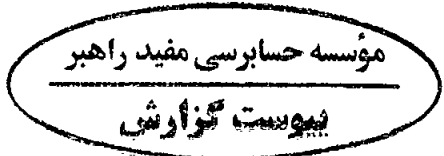
۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۴-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت نهایی سایر اشخاص وابسته	بنیاد شهید و امور ایثارگران مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر (وابسته) شرکت اجداد زربال شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۹۱,۵۵۱
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۹,۴۱۱
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۰	۶,۰۶۲
		عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶,۸۹۳	۰
جمع				۶,۸۹۳	۱۰۷,۰۲۴

۳۴-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است .



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره منتهی ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۳۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سود سهام دریافتی	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	خالص		واحد تجاری اصلی
							طلب	بدهی	
	سازمان اقتصادی کوثر	۰	۰	۱۰۶,۳۳۳	۰	(۲۰۵,۳۱۶)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	مجمع فرهنگی و سیاحتی کوثر (وابسته)	۰	۰	۰	(۳۳۵)	۰	۰	(۹۸,۹۹۳)	
	شرکت رویش کوثر (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	(۹,۴۰۰)	۰	(۳۳۵)	
	اجداد زربال	۶۶۰۷	۰	۰	۰	۰	۳۷۱	۶۶۰۷	
	شرکت مرغک (وابسته)	۳,۵۱۵	۰	۰	۰	۰	۳,۵۱۵	۳,۵۱۵	
	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر	۰	۰	۵۰,۱۰۰	(۵,۲۸۴)	(۴۲۸)	۵۰,۷۳۲	(۷۰۲)	
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	۰	۰	۰	(۸۹۷)	۰	۰	(۸۹۷)	
	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۲,۷۳۶	۲۰,۱۲۳	۰	(۴۲۸)	۲۵,۴۴۱	۲۲,۴۳۱	
	شرکت سرمایه گذاری صنعت صبا	۰	۰	۰	(۱,۱۰۵)	۰	۰	(۱,۱۰۵)	
	شرکت ایزی اکسپیر کوثر	۰	۰	۰	(۱۶)	۰	۰	(۱۶)	
	شرکت تولید و مدیریت برق نیروگاه زاگرس کوثر	۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	۶۵	
	سایر	۰	۱۶۰	۱۰۰,۵۲	(۱۲۵)	۰	۷۱۴	۱۰۰,۷۷	
جمع		۱۰,۱۸۷	۲,۸۹۶	۱۳۲,۵۰۸	(۷,۶۷۳)	(۲۱۵,۵۷۳)	۸۰,۶۷۳	۳۳,۶۹۵	(۱۱۱,۳۴۸)
							(۵,۴۳۸)		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
 نیوست گزینشی

۳-۳۴ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱ و سال ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۳۷۶	۰

خرید آپارتمانهای پروژه دهکده المپیک از شرکت سرمایه گذاری معین کوثر

۳۵-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی و بدهی های احتمالی است.

۳۵-۳- برخی از صاحبان زمینهای واقع در معادن شرکت به دلیل خسارت وارده به زمینها، در مراجع قضایی علیه شرکت اقامه دعوی نموده اند که تاکنون منجر به صدور رای قطعی نگردیده است. و بر اساس نظر مدیریت آثار ناشی از دعاوی مذکور با اهمیت برآورده نشده است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء اقلام در صورت های مالی باشد رخ نداده است.