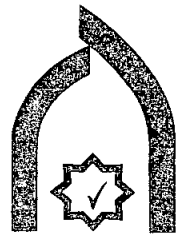


بِسْمِ تَعَالَى

موسسه حسابرسی مفید راهبر



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

شماره : ۱۲۱۶ - ۱۴۰۲/۵

تاریخ : ۱۸ ، ۶ ، ۱۴۰۲

پیوست :

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 ۱۴۰۲



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 میان دوره ای:
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان‌های نقدی
۷ الی ۵۶	یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
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 ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) برای دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ 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 به‌کارگیری 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- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نگردیده است:

۴-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱-۱۶ صورتهای مالی، مبلغ ۴۸۱ میلیارد ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۹۹۱،۰۰۰ دلار) جهت ضمانت نامه شرکت در مزایده پروژه سنگ آهن غوریان افغانستان جهت ارائه به سازمان صمت کشور افغانستان در بانک افغان یونایتد در آن کشور سپرده شده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تعیین تکلیف نگردیده است.

۴-۲- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۴ و ۲۶ صورتهای مالی، به موجب برگه‌های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰، ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مبلغ ۵۱۲ میلیارد ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۳۸۴ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۶۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین مالیات ارزش افزوده و عملکرد سال ۱۴۰۱ و دوره مورد گزارش و بیمه سنوات ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و دوره مورد گزارش توسط سازمانهای مزبور

رسیدگی نشده و از این بابت مبلغ ۷۰ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۳۶۷ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. تعیین بدهی قطعی از بابت موارد مذکور منوط به پذیرش اعتراض واحد مورد گزارش و اعلام نتایج نهایی توسط سازمانهای مربوطه می باشد.

۳-۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۸ صورتهای مالی منعکس است، موجودی های شرکت تحت پوشش بیمه ای کافی قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

نتیجه گیری این موسسه نسبت به بررسی اجمالی 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 تشخیص مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریفهای بااهمیت است. در صورتیکه این موسسه، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- مفاد آیین نامه معاملات در خصوص برگزاری مزایده عمومی و ترک تشریفات بابت انتخاب پیمانکاران استخراج و فروش برای ۲ معدن معادل مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال (مواد ۱-۱-۱۶ و ۳۵)، سقف اعتباری مشتریان (ماده ۱۴) و نحوه تعیین نرخ پایه مزایده برگزار شده جهت معدن ازنا (ماده ۱-۱۶) رعایت نشده است. همچنین محصولات تولیدی و سنگ دانه بندی ۴ معدن تحت بهره برداری مستقیم واحد مورد گزارش معادل مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال، طبق مفاد ماده ۱۶-۱-۲ آیین نامه معاملات، به صورت توافقی و بدون برگزاری مزایده عمومی و فروش حق الامتیاز پهنه ها (یادداشت توضیحی ۱-۱۴ صورتهای مالی) به اشخاص وابسته بدون انجام کارشناسی و به ارزش دفتری صورت پذیرفته است.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۷ صورتهای مالی، کارخانه تولید قطعات بتنی نظرآباد، معادن باباشوراب، سایر معادن فعال قروه و خرم آباد پایین تر از ظرفیت قابل دسترس فعالیت داشته و ذخایر معدنی معادن باباشوراب و قصلان و نسبت های سودآوری در خصوص برخی از معادن کاهش یافته است.

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

۸-۱- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان:

۸-۱-۱- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷، در خصوص افشای صورت های مالی، گزارش فعالیت و گزارش تفسیری

مدیریت سالانه حسابرسی شده حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

۸-۱-۲- مفاد تبصره ۵ ماده ۷ در خصوص افشای فوری صورتهای مالی حسابرسی نشده و حسابرسی شده

بلافاصله بعد از تایید هیئت مدیره و صدور گزارش حسابرس.

۳-۱-۸- مفاد ماده ۹ در خصوص افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی و افشا متنی از صورتجلسه مورد تایید هیئت رئیسه مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی عادی.

۳-۲-۸- مفاد بند ۸ ماده ۲۴ دستورالعمل پذیرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ایران در خصوص انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.

۳-۳-۸- مفاد دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورس و فرابورسی مبنی بر افشا نحوه تعیین قیمت، سود و زیان معاملات با اشخاص وابسته (ماده ۴)، مطلع کردن فوری و کتبی بازرس از انجام معامله ای که اجازه آن داده شده است (ماده ۱۰)، افشا فوری اطلاعات پیرامون موضوع معامله، مبلغ معامله، قیمت منصفانه معامله، طرفین معامله، تاریخ انجام معامله (ماده ۱۱) و دریافت نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط و منصفانه بودن معامله با اشخاص وابسته پیش از انجام معامله (ماده ۱۳)، رعایت نگردیده است.

۴-۸-۸- مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر 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 (تبصره ۱ ماده ۴)، اقرار نامه مکتوب هیئت مدیره به کمیته انتصابات در خصوص ایفای مسئولیتهای خود در شرکت در راستای رعایت ضوابط و الزامات قانونی، قبولی سمت عضویت در هیئت مدیره و پذیرش تعهدات و مسئولیت های آن، عدم همزمانی عضویت در هیئت مدیره بیش از ۳ شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس یا نهادهای مالی، عدم عضویت در بیش از ۳ کمیته از شرکت های ثبت شده نزد سازمان یا نهادهای مالی و آگاهی الزامات مقرراتی و مسئولیتهای خود (ماده ۴، تبصره ۲ و ۳ ماده ۴، تبصره ۶ ماده ۱۴ و ماده ۱۶)، دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط بودن یک عضو غیر موظف هیئت مدیره (تبصره ۴ ماده ۴)، استفاده از نظر کارشناس رسمی منتخب از سوی مراجع ذیصلاح قانونی در خصوص معامله با اشخاص وابسته مربوط به دارایی های نامشهود و افشا جزئیات معامله با اشخاص وابسته بلافاصله در سامانه کدال (تبصره ۴ ماده ۷)، اقدامات لازم جهت استقرار سازو کارهای کنترل داخلی اثر بخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت از داراییها و ... توسط هیئت مدیره و نیز ارائه گزارش فصلی حسابرس داخلی به هیئت مدیره (ماده ۸) و تدوین و تصویب منشور کمیته ریسک توسط هیئت مدیره (تبصره ۱ ماده ۱۴)، رعایت نگردیده است.

۵-۸-۸- مواد ماده ۲ آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در خصوص دارا بودن حداقل سوابق حرفه ای مرتبط با موضوع فعالیت شرکت توسط مدیر عامل.

۶-۸-۸- مفاد ماده ۱۹ دستورالعمل انضباطی پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص پرداخت هرگونه کمک های بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت پس از تصویب توسط مجمع عمومی عادی.

۲۱ مرداد ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵۰

۴۰۲۰۴۸۰۸ - ۰۲۸۸۸

پست چابری مشهد

محمد پاشایی

شماره عضویت: ۸۹۶۹۲



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریانهای نقدی
۷-۵۶	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ 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.خ)	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	معاون توسعه و برنامه ریزی و قائم مقام مدیر عامل	



مقام معظم رهبری
دفترتسه حسابرسی مقیم تهران
شماره ثبت: ۶۵۸۷۸۰ (سهامی عام)
نمابر بازرگانی: ۰۲۱ ۸۸۵ ۰۱۰۴۹
www.kowsarmining.com
info@kowsarmining.com
۱۵۵۹۶۴۳۱۸
پیوست گزارش

آدرس: خیابان سهروردی شمالی
خیابان هویزه شرقی، خیابان سهند
کوچه شهرتاش شرقی، پلاک ۲۶
تلفن مدیریت: ۰۲۱ ۸۸۵ ۰۱۰۴۷
تلفن دبیرخانه: ۰۲۱ ۸۸۵ ۳۴۴۶۵
نمابر دبیرخانه: ۰۲۱ ۸۸۵ ۰۳۳۳۷

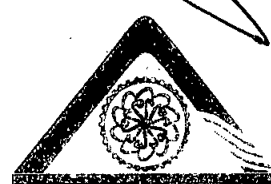
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۷۶۷,۶۳۶	۱,۵۲۴,۲۹۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۷۴,۴۷۸)	(۲۵۴,۲۳۵)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۹۳,۱۵۸	۱,۱۷۰,۰۶۲		سود ناخالص
(۲۰۹,۱۲۶)	(۴۳۳,۵۶۱)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۰,۳۸۱	۶۴,۱۶۸	۹	سایر درآمدها
(۶۲,۱۶۹)	(۱۳۲,۵۳۸)	۱۰	سایر هزینه ها
۲۸۲,۲۴۴	۶۶۸,۱۳۱		سود عملیاتی
۱,۶۳۳	۱۲۷,۲۲۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸۳,۸۷۷	۷۹۵,۳۵۴		سود قبل از مالیات
(۶۷,۲۰۹)	(۱۴۲,۲۲۵)	۲۶-۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱۶,۶۶۸	۶۵۳,۱۲۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲۰۱	۵۱۳		عملیاتی - ریال
۲	۹۷		غیر عملیاتی - ریال
۲۰۳	۶۱۰	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر
شماره ثبت: ۱۰۱۳۳۳۳۳۳۳ (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	۶۵۳,۱۲۹	۲۱۶,۶۶۸
	۲,۲۵۱,۳۶۰	
	۲,۹۰۴,۴۸۹	۲۱۶,۶۶۸

سود خالص

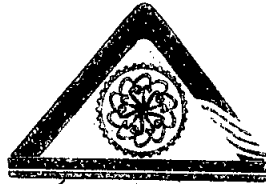
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به

صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:

مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت

سود جامع

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



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

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

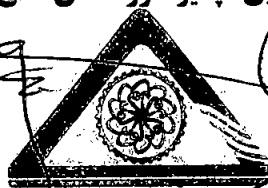
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری			
۸۳۷,۹۰۳	۳,۰۹۲,۰۹۹	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲۱۷,۷۵۶	۲۰,۰۰۰	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۴۵,۶۴۹	۱۷۵,۶۴۹	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۳,۷۵۸	۴۷,۹۱۴	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۱,۲۳۵,۰۶۶	۳,۳۳۵,۶۶۲		جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۱۱,۹۹۴	۱۰,۲۷۴	۱۷	پیش پرداخت ها
۳۶۴,۶۸۹	۴۱۱,۸۷۳	۱۸	موجودی مواد و کالا
۲,۰۰۴,۹۰۱	۲,۳۷۷,۷۱۰	۱۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۴۲,۰۲۴	۲۶۹,۰۶۲	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲۴,۹۶۰	۱۳۷,۸۷۷	۲۰	موجودی نقد
۲,۷۴۸,۵۶۸	۳,۲۰۶,۷۹۶		جمع دارایی های جاری
۳,۹۸۳,۶۳۴	۶,۵۴۲,۴۵۸		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱۰۷,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی
۷۶۳	۷۶۳	۲۳	سایر اندوخته ها
.	۲,۲۵۱,۳۶۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱,۳۰۶,۴۷۵	۸۸۹,۶۰۴		سود انباشته
۲,۴۸۴,۲۳۸	۴,۳۱۸,۷۲۷		جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱,۶۴۴	۲,۶۴۴	۲۴	پرداختنی های بلند مدت
۷۵,۰۶۰	۹۸,۹۱۱	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۶,۷۰۴	۱۰۱,۵۵۵		جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۱,۱۵۵,۵۸۶	۱,۲۲۸,۶۶۱	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲۷,۹۳۴	۲۲۰,۵۰۸	۲۶	مالیات پرداختنی
.	۶۱۳,۲۸۹	۲۷	سود سهام پرداختنی
۸۸,۶۶۷	.	۲۸	تسهیلات مالی
۵۰,۵۰۵	۵۹,۷۱۸	۲۹	پیش دریافت ها
۱,۴۲۲,۶۹۲	۲,۱۲۲,۱۷۶		جمع بدهی های جاری
۱,۴۹۹,۳۹۶	۲,۲۲۳,۷۳۱		جمع بدهی ها
۳,۹۸۳,۶۳۴	۶,۵۴۲,۴۵۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابرسی منتخب راهبر
بیوست گزانش



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر
شماره ثبت: ۲۸۸۷۸۲ (تلفن: ۰۲۱-۸۴۵۰۰۰۰۰)

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 ۱۴۰۲

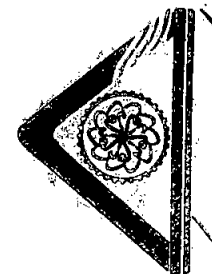
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
۲,۴۸۴,۳۳۸	۱,۳۰۶,۴۷۵	.	۷۶۳	۱۰۷,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰
۶۵۳,۱۲۹	۶۵۳,۱۲۹	.	.	.	.
۲,۲۵۱,۳۶۰	.	۲,۲۵۱,۳۶۰	.	.	.
۲,۹۰۴,۴۸۹	۶۵۳,۱۲۹	۲,۲۵۱,۳۶۰	.	.	.
(۱,۰۷۰,۰۰۰)	(۱,۰۷۰,۰۰۰)	.	.	.	.
۴,۳۱۸,۷۳۷	۸۸۹,۶۰۴	۲,۲۵۱,۳۶۰	۷۶۳	۱۰۷,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰
۱,۷۳۳,۷۲۸	۵۵۳,۸۶۳	.	۷۶۳	۹۹,۱۰۲	۱,۰۷۰,۰۰۰
۲۱۶,۶۶۸	۲۱۶,۶۶۸	.	.	.	.
(۴۲۸,۰۰۰)	(۴۲۸,۰۰۰)	.	.	.	.
.	(۷,۸۹۸)	.	.	۷,۸۹۸	.
۱,۵۱۲,۲۹۶	۳۳۴,۶۳۳	.	۷۶۳	۱۰۷,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰

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

۵

(Signature)



شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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 سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

(Signature)

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۳۰	۵۹۷,۱۰۳	۲۹۷,۱۷۵
	(۴۹,۶۵۱)	(۸۷,۲۱۷)
	۵۴۷,۴۵۲	۲۰۹,۹۵۸
۱۳	(۱۵,۴۹۱)	۷۱
۱۴	(۸۶,۲۷۳)	(۲۰,۴۶۵)
	۰	(۵۶,۲۸۰)
	۰	۱۱۸
	۵۰,۰۲۶	(۱۱,۱۸۱)
	(۱۶۹,۹۹۹)	۳۲۲,۹۱۴
	۳,۷۱۸	(۲۲,۸۰۰)
	۵,۷۵۰	۷۷
	(۲۱۲,۲۶۹)	۲۲,۱۱۷
	۳۳۵,۱۸۳	۲۳۴,۵۷۱
	(۸۸,۶۶۷)	۴۴۴,۵۲۹
	(۴۵۶,۷۱۱)	(۵۶۵,۴۲۸)
	(۵۴۵,۳۷۸)	(۵۶۵,۴۲۸)
	(۲۱۰,۱۹۵)	(۱۲۰,۸۹۹)
۲۰	۲۲۴,۹۶۰	۱۷۵,۸۴۳
	۱۲۳,۱۱۲	۰
۲۰	۱۳۷,۸۷۷	۵۴,۹۴۴

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

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک

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 اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

جریان خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

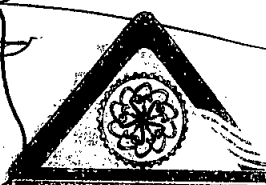
تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش



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

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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 شرکتهای 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 و مورخه ۱۴۰۲/۰۴/۰۵ سهام شرکت در بازار فرابورس ایران جهت خرید عموم عرضه 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 شرکتهای، موسسات، مجتمع‌ها، طرحها و پروژه‌ها 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 واسطه‌ای و محصولات نهایی وابسته به فعالیتهای فوق.
- طرح‌های اکتشافی معدنی و استخراج، بهره برداری، تغلیظ مواد معدنی، ارائه خدمات فنی و مهندسی معدنی، تولید و فرآوری مواد معدنی، محصولات واسطه‌ای 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 می‌پذیرد.
- خرید، فروش و پذیره نویسی سهام شرکتهای
- 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 زمینه‌های 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.

مؤسسه 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 ۱۴۰۲

- 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.

۲-۲-۱- فعالیت اصلی شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش عمدتاً مرتبط با استخراج و فروش سنگ در معادن استانهای کردستان و لرستان، فروش تمامی 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 سبک بتنی در کارخانه نظر آباد بوده است.

۳-۱- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز 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	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۴۱	۴۹
۱۱	۱۳
۸	۸
۷	۶
۷	۷
۷۴	۸۳
۱۳۷	۱۳۴
۲۱۱	۲۱۷

دفتر مرکزی
معادن قره
کارخانه نظر آباد
معدن خرم آباد
معادن ازنا
جمع کل پرسنل شرکت
پرسنل شرکت های خدماتی، مشاورین و مسئولین فنی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی اثر با اهمیتی

داشته است:

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری ۱۶ آثار تغییر نرخ ارز

۲-۱-۱-۱- این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا شده است و تمامی رویدادهای ارزی با استفاده از الزامات استاندارد مربوط اجرا شده است.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۱-۲- 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- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در صندوق های سرمایه گذاری طبق روش ارزش بازار. (یادداشت ۱۲-۳)

ب- بهای زمین براساس تجدید ارزیابی انجام شده در دوره جاری در حسابها منظور گردیده است.

۳-۱-۲-۱- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیکهای دیگر ارزشیابی برآورد شود.

مؤسسه 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 ۱۴۰۲

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 می‌شود.

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

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۲-۳- درآمد سرمایه گذاری بشرح یادداشت ۱۲-۳ توضیحی صورتهای مالی شناسایی می‌شود.

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمتهای مختلف

۱-۳-۳- 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.

۲-۳-۳- 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 می‌یابد.

۴-۳- تسعیر ارز

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

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

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

۵-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۶-۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۶- داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای 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 داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۶- داراییهای ثابت (زمین) بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ با توجه به پرسش و پاسخ های شماره ۱۲۶ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ و ۱۲۶ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ کمیته فنی سازمان حسابرسی با استفاده از ارزیابان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه داراییهای تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

مؤسسه 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 ۱۴۰۲

۳-۶-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
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

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

۳-۷- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۷-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی میشود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور میشود

۳-۷-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی میشود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور میگردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می‌یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی میشود.

۳-۷-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدیدارزیابی دارایی و استهلاك مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد

۸-۳- دارایی های نامشهود

۸-۳-۱- دارایی های 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.

۸-۳-۲- 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	۳ساله	خط مستقیم

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۹-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای 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 می شود.

۹-۳-۲- 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.

۹-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۹-۳-۴- 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 صورت سود و زیان شناسایی میشود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

۹-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی 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 ۱۴۰۲

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

۱۰-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک 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 وبسته بندی	میانگین موزون
مواد کالای ساخته شده	میانگین موزون
مواد سنگهای زینتی	میانگین موزون
موجودی سوخت مصرفی	میانگین موزون
موجودی کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
موجودی سنگ بریده	میانگین موزون
موجودی محصول	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون

۱۱-۳-ذخایر

ذخایر، بدهیهایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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.

۱۱-۳-۱-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.

۱۲-۳- 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 در آمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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 هریک 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)

مؤسسه 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 ۱۴۰۲

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- 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- قضاوتها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذارها در طبقه داراییهای غیر جاری

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.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- 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. منظور می گردد.

۲-۲-۴- 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.

۳-۲-۴- 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.

۴-۲-۴- قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱، 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 میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن / متر مکعب / متر مربع /	میلیون ریال	تن / متر مکعب / متر مربع /
عدد		عدد	
۲۱۵,۲۰۹	۷۳,۲۵۸	۵۴۱,۵۲۳	۴۴,۶۲۶
۷۷,۳۷۸	۲,۸۲۸	۹۹,۴۷۸	۱,۴۹۳
۸۸,۹۷۱	۶۹,۲۴۹	۳۳,۴۲۴	۱۴,۸۵۷
۱۰۵,۵۷۰	۶۴,۶۷۸	۲۱۷,۸۷۶	۱۳۵,۸۹۳
۹۱,۵۵۱	۱۳,۹۴۳	۲۱,۰۰۶	۱,۷۰۳
۹۰,۵۲۴	۳۱,۳۱۴	۱۵۶,۵۷۱	۱۹,۹۸۶
۳۹,۲۱۷	۷۰,۴۴۹	۶۰,۸۱۰	۵۳,۰۱۴
۳۵,۹۷۴	۴۴۲	۶۱,۹۶۹	۵۶۵
۷,۷۲۳	۱۲,۱۰۰	۷,۹۵۲	۱۵,۱۸۴
۱۴,۵۹۱	۷,۲۰۸	۱۱۱,۸۳۱	۲۹,۳۱۲
۴۰,۶۲	۱,۷۶۱	۱۹۳,۰۳۱	۱۵,۷۹۳
۲۶۱	۲۸۴	.	.
۷۷۰,۳۳۱		۱۵۰,۵۴۷۱	
(۲,۶۹۵)		(۸۴۲)	
۷۶۷,۶۳۶		۱۵۰,۴۶۲۹	
.		۱۹,۶۶۸	
۷۶۷,۶۳۶		۱,۵۲۴,۲۹۷	

فروش خالص:

داخلی:

استخراج سنگ کوپ توسط بهره برداران معدن ازنا	سنگ بابا شوراب قروه
استخراج سنگ کوپ توسط بهره برداران معدن خرم‌آباد	استخراج سنگ کوپ توسط بهره برداران معدن خرم‌آباد
فروش محصولات کارخانه نظرآباد	فروش انواع سنگ بریده-فعالیت بازرگانی
فروش انواع سنگ کوپ توسط بهره برداران سایر معادن قروه	استخراج سنگ کوپ توسط بهره برداران معدن ازنا
درآمد حاصل از فروش سنگ دانه بندی معدن ازنا	سنگ مرمر قصلان
سنگ مرمر قصلان	سنگ چینی و کریستال مجتمع معادن قروه
سنگ کوپ گوهره معدن خرم‌آباد	سنگ کوپ چینی معدن ازنا
سنگ کوپ چینی معدن ازنا	سنگ کوپ تراورتن معدن باباشوراب قروه
فروش ناخالص	فروش ناخالص
تخفیفات و برگشت از فروش	تخفیفات و برگشت از فروش
فروش خالص	فروش خالص
درآمد حاصل از خدمات نصب محصولات کارخانه نظر آبد	درآمد حاصل از خدمات نصب محصولات کارخانه نظر آبد

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	واحدهای تولیدی و فروش	یادداشت
۳۹۵،۰۰۴	۷۳۱،۵۱۸	قروه-ازنا-خرم آباد	۵-۷ فروش به بهره برداران معادن
۹۱،۵۵۱	۲۱،۰۰۶	بازرگانی	بنیاد شهید و امور ایثارگران(وابسته)
۳۹،۲۱۷	۶۰،۸۱۰	ازنا	۵-۱۰ فروش سنگ دانه بندی معدن ازنا
۳۵،۹۷۴	۲۱،۴۴۴	قصلان	شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ
۲۷،۲۱۶	۱۷،۵۹۱	باباشوراب	محمد حاجیان
.	۱۰۷،۳۸۵	ازنا	عزیزاله لشنی زند
.	۹۱،۲۲۶	نظرآباد	شهرداری منطقه ۲۰ تهران
.	۵۴،۷۹۷	باباشوراب	حسین حافظ القرآنی
.	۳۵،۱۵۵	خرم آباد	حافظ تقوی
.	۲۳،۶۶۶	باباشوراب	سنگبری صلصال سنگ سپاهان
.	۴۰،۵۲۶	نظرآباد	شرکت پدیده شیمی غرب
.	۱۸،۷۷۴	ازنا	سنگبری تراورتن محمد دورود
.	۱۸،۶۷۱	باباشوراب	مریم حیدری
.	۱۴،۰۹۷	نظرآباد	شرکت بازرگانی پیشرو سیاحت
.	۱۱،۳۶۱	باباشوراب	برجعلی احمدی
.	۱۰،۳۴۲	خرم آباد	داود باش افشار
.	۹،۳۸۹	خرم آباد	بهمن بیرانوند نرگسه
.	۷،۸۸۳	نظرآباد	شهرداری زنجان
.	۷،۳۰۸	خرم آباد	مجید امیری
.	۲،۴۳۸	نظرآباد	سازمان اقتصادی کوثر(وابسته)
۶،۰۶۲	۲،۱۳۸	نظرآباد	شرکت اجداد زربال(وابسته)
۱۶،۴۹۴	.	باباشوراب	مجید میرزایی خوندایی
۱۳،۴۹۸	.	نظرآباد	خیریه خاتم الانبیا زنجان
۱۰،۸۷۴	.	باباشوراب	مصطفی موسوی
۹،۴۱۱	.	نظرآباد	مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر(وابسته)
۶،۵۲۴	.	باباشوراب	سعید قنبری
۵،۹۰۶	.	نظرآباد	شهرداری دربند راه زنجان
۵،۵۴۶	.	نظرآباد	شهرداری مشهد
۵،۴۷۳	.	باباشوراب	علی والی زاده
۴،۵۷۶	.	نظرآباد	شرکت آرکا شید سازه
۴،۵۲۶	.	نظرآباد	شرکت هتل باستانی نگین گچسر
۴،۴۸۴	.	نظرآباد	شهرداری خرم دره
۴،۳۸۵	.	نظرآباد	شهرداری نوشهر
۳،۹۸۰	.	نظرآباد	شرکت عمرانی صنعتی پارس گرما
۷۶،۹۳۵	۲۱۶،۷۷۲		سایر
۷۶۷،۶۳۶	۱،۵۲۴،۲۹۷		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 ۱۴۰۲

۳-۵- خالص در آمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:
 (مبالغ به میلیون ریال)
 ۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

درصد نسبت	مبلغ	درصد	مبلغ	
به کل		نسبت به کل		
۱۱,۹%	۹۱,۵۵۱	۱,۴%	۲۱,۰۰۶	بنیاد شهید وامور ایثارگران
۰,۰%	.	۰,۲%	۲,۴۳۸	سازمان اقتصادی کوثر(وابسته)
۰,۸%	۶,۰۶۲	۰%	۲,۱۳۸	شرکت اجداد زربال
۱,۲%	۹,۴۱۱	۰,۰%	.	مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر
۱۳,۹%	۱۰۷,۰۲۴	۱,۷%	۲۵,۵۸۲	جمع اشخاص وابسته
۸۶,۱%	۶۶۰,۶۱۲	۹۸,۳%	۱,۴۹۸,۷۱۵	سایر مشتریان
۱۰۰%	۷۶۷,۶۳۶	۱۰۰%	۱,۵۲۴,۲۹۷	

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 می باشد. کیفیت (درجه بندی) سنگها توسط نماینده معدن و نماینده بازرگانی شرکت مشخص می شود.

۵-۵- از مقدار ۱,۴۹۳ تن سنگ مرمر فروخته شده در معدن باباشوراب مقدار ۸۰۳ تن سنگ کوپ به نرخ ۸۸ میلیون ریال و ۶۹۰ تن سنگ لاشه و باطله به نرخ ۴۱ میلیون ریال بوده که این مقدار در دوره قبل مقدار ۲,۲۹۵ تن سنگ کوپ به نرخ ۳۱ میلیون ریال و مقدار ۵۵۳ تن سنگ لاشه به نرخ ۱۱۶ میلیون ریال می باشد.

۶-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:
 (مبالغ به میلیون ریال)
 ۶ ماهه منتهی به ۶ ماهه منتهی به
 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
(زیان) ناخالص	(زیان)				
۸۳	۹۰	۴۸۹,۸۹۰	(۵۱,۶۳۳)	۵۴۱,۵۲۳	استخراج سنگ کوپ توسط بهره برداران معدن ازنا
۶۳	۵۸	۵۷,۷۹۴	(۴۱,۶۸۴)	۹۹,۴۷۸	سنگ بابا شوراب قره
۶۲	۵۲	۱۷,۵۱۱	(۱۵,۹۱۳)	۳۳,۴۲۴	استخراج سنگ کوپ توسط بهره برداران معدن خرم آباد
۵۶	۵۱	۱۱۰,۴۱۹	(۱۰۷,۴۵۷)	۲۱۷,۸۷۶	فروش محصولات کارخانه نظرآباد
۱۸	۲۳	۴,۸۱۵	(۱۶,۰۴۹)	۲۰,۸۶۴	فروش انواع سنگ بریده-فعالیت بازرگانی
۸۷	۸۶	۱۳۵,۱۹۱	(۲۱,۳۸۰)	۱۵۶,۵۷۱	استخراج سنگ کوپ توسط بهره برداران سایر معادن قره
۸۳	۹۰	۵۵,۰۱۲	(۵,۷۹۸)	۶۰,۸۱۰	درآمد حاصل از فروش سنگ دانه بندی معدن ازنا
۲۴	۷۴	۴۵,۴۹۵	(۱۵,۷۷۴)	۶۱,۲۶۹	سنگ مرمر قصلان-داخلی
۸۷	۸۶	۶,۸۶۶	(۱,۰۸۶)	۷,۹۵۲	سنگ چینی و کریستال مجتمع معدن قره
۶۱	۵۶	۶۲,۳۰۱	(۴۹,۵۳۰)	۱۱۱,۸۳۱	سنگ کوپ گوهره معدن خرم آباد
۸۳	۹۲	۱۷۶,۶۳۸	(۱۶,۳۹۳)	۱۹۳,۰۳۱	سنگ کوپ چینی معدن ازنا
.	۴۱	۸,۱۳۰	(۱۱,۵۳۸)	۱۹,۶۶۸	درآمد حاصل از خدمات نصب محصولات کارخانه نظر آباد
۲۴	.	.	.	.	سنگ کوپ تراورتن معدن باباشوراب قره
۶۴	۷۷	۱,۱۷۰,۰۶۲	(۳۵۴,۲۳۵)	۱,۵۲۴,۲۹۷	

مؤسسه 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 ۱۴۰۲

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

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲		نام معدن	نام بهره بردار
مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال		
۷,۳۹۵	۴۵,۷۸۵	۱۲۰,۹۴۵	۹,۶۷۶	ویهچ چهار	حمید قنبری
۱۸,۳۴۱	۲۸,۲۸۰	۲۷,۱۵۸	۷,۷۶۰	باسکول	محمود توکلی
۱۱,۱۵۳	۱۵,۰۵۶	۴,۲۸۱	۱,۴۴۰	دریچاه خرم آباد	نظری سالاری
۱۱,۰۲۱	۱۴,۵۴۸	۲۰,۷۰۹	۸,۱۴۷	دریچاه خرم آباد	بهرام بیرانوند نرگسه
۴,۹۶۲	۲۶,۴۳۰	۱۵,۲۶۹	۲,۳۴۹	دریژان شرقی	سید محمود موسوی
۵,۴۱۰	۶,۸۳۲	.	.	دریژان شرقی	ولی لشنی
۴,۴۷۸	۵,۷۴۲	۸,۴۶۸	۲,۵۵۱	رودخانه	حسن کریمی
۶,۱۴۸	۱۴,۱۴۱	۴۰,۳۱۶	۸,۵۷۸	دریژان غربی	مجتبی حاج حیدری
.	.	۳۴۶,۹۴۰	۱۴,۳۴۸	دریژان شرقی	سیروس بهلولی
۳,۸۹۴	۳,۶۵۷	۸,۴۳۴	۵,۲۷۱	دریچاه خرم آباد	قباد فاضلی
.	.	۷,۲۰۲	۲,۲۵۷	دریژان غربی	شرکت محراب زمان
۲,۰۰۳	۱,۸۶۳	۴,۸۷۶	۱,۶۲۵	دریژان شرقی	غلامحسین و یوسف خویشاوند
۱۵,۴۵۲	۵۸,۷۶۸	۷۸,۰۹۸	۶,۵۵۴	دریژان غربی	شرکت سنگ مروارید (برادران امینی)
.	.	۳۴,۰۵۸	۵,۲۴۰	دریژان شرقی	شرکت تعاونی آبادسازان طلوع زاگرس
.	.	۲,۶۹۹	۷۷۱	دریژان غربی	منتصری و مبشری
.	.	۱۱,۴۸۳	۲,۵۵۷	دریژان شرقی	جواد خرمی منش
۱۳,۳۲۲	۴۱,۳۹۳	.	.	دریژان شرقی	خلعتبری ولشنی
۱۷,۶۲۷	۲۵,۳۸۳	.	.	دریچاه خرم آباد	حسین اکبری
۱۷,۷۷۰	۲۴,۸۷۸	.	.	دریچاه خرم آباد	حافظ تقوی
۱۲,۹۲۵	۲۹,۹۷۵	.	.	دریژان غربی	قاسم لشنی
۷,۷۸۳	۵,۴۴۸	.	.	دریچاه خرم آباد	یاوریان
۱۱,۲۴۰	۳۳,۹۳۵	.	.	دریژان غربی	غلامحسین لشنی و گودرزی فر
۱,۰۰۹	۱,۰۱۷	.	.	ویهچ دو	محمد ده ده جانی
۱,۰۱۷۲	۹۳۷	.	.	دریژان شرقی	علی هداوند
۶۲۳	۹۳۶	۵۸۲	۳۴۵		سایر (اقلام کمتر از ۸۰۰ میلیون ریال)
۱۷۳,۸۲۸	۳۹۵,۰۰۴	۷۳۱,۵۱۸	۷۹,۴۶۹		

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 در حسابها 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 در مقابل 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. در خصوص سایر معادن برحسب قرارداد و با توجه به میزان استخراج، به شرکت پرداخت و درآمد شناسایی می گردد.

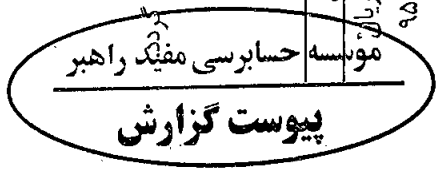
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷-۵-۷-۲- حاصل از فعالیت بهره برداران، بر مبنای بازگیری 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 نظراباد به تفکیک محصولات به شرح زیر می باشد:

مبلغ ریالی	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲		واحد
	مبلغ	نرخ	مبلغ	نرخ	
۹۵,۲۴۷	۱,۵۷۹,۰۲۹	۶۰,۳۲۰	۲,۲۸۷,۶۴۳	۸۲,۳۵۲	متر مربع
۵۸۷	۱,۴۴۹,۳۸۳	۴۰۵	۱۳۴,۷۴۹	۲۱,۸۱۱	عدد
۷,۳۳۵	۲,۴۹۳,۹۳۰	۳۰,۶۴	۸۴۴,۱۵۶	۳۰,۱۵۲	عدد
۲,۴۰۱	۲,۷۰۰,۷۸۷	۸۸۹	۶۹۲,۰۱۵	۱,۵۷۸	عدد
۱۰,۵۵۷۰			۲۱۷,۸۷۶		
			۱۹,۶۶۸	۱۰,۷۷۷	خدمات نصب
(۲,۶۹۵)		(۱,۳۰۶)			تحقیقات و برگشت از فروش
۱۰,۲۸۷۵			۲۳۷,۵۴۴		

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

مبلغ ریالی	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲		نام معادن
	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	
۹,۳۶۰	۱۰,۳۲۵	۰	۰	۱۴,۰۲/۰۳/۳۱	سنگ دانه بندی دریزان دورود
۷,۵۷۰	۱۵,۶۰۹	۹۰۰	۴۸۵	۰	سنگ دانه بندی دریزان دورود
۶,۲۲۷	۸,۳۰۳	۱۲,۳۱۷	۷,۷۹۰	۰	سنگ دانه بندی دریزان دورود
۶,۰۴۳	۱۳,۷۳۵	۲,۱۳۷	۱,۶۴۴	۰	سنگ دانه بندی دریزان دورود
۴,۹۲۲	۱۱,۰۴۰	۱۶,۷۰۰	۱۳,۶۸۹	۰	سنگ دانه بندی دریزان دورود
۲,۶۸۰	۵,۸۷۵	۳,۶۴۴	۴,۰۹۳	۰	سنگ دانه بندی دریزان دورود
۷۳۲	۲,۰۹۳	۸,۳۸۴	۶,۸۷۲	۰	سنگ دانه بندی دریزان دورود
۰	۰	۱۰,۷۰۱	۸,۷۷۱	۰	سنگ دانه بندی دریزان دورود
۰	۰	۳,۵۱۸	۵,۲۲۵	۰	سنگ دانه بندی دریزان دورود
۰	۰	۹۵۱	۱,۲۸۸	۰	سنگ دانه بندی دریزان دورود
۱,۶۸۳	۳,۴۶۹	۱,۵۵۸	۳,۱۵۷	۰	سنگ دانه بندی دریزان دورود
۳۹,۳۱۷	۷۰,۴۴۹	۶۰,۸۱۰	۵۳,۰۱۴	۰	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 ۱۴۰۲

۶- گزارشگری بر حسب قسمتهای مختلف

(مبالغ به میلیون ریال)

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

تجمیعی		محصولات قطعات بتنی سبک		محصولات معدنی (سنگ)		
		نظر آباد				
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۷۶۷,۶۳۶	۱,۵۲۴,۲۹۷	۱۰۸,۲۶۵	۲۳۷,۵۴۴	۶۵۹,۳۷۱	۱,۲۸۶,۷۵۳	درآمد عملیاتی
۴۹۳,۱۵۸	۱,۱۷۰,۰۶۲	۵۷,۶۵۶	۱۱۸,۵۴۹	۴۳۵,۵۰۲	۱,۰۵۱,۵۱۳	فروش به مشتریان برون سازمانی
۶۰,۳۸۱	۶۴,۱۶۸					نتیجه عملیات قسمت
(۲۷۱,۲۹۵)	(۵۶۶,۰۹۹)					درآمدهای مشترک تخصیص نیافته
۲۸۲,۲۴۴	۶۶۸,۱۳۱					هزینه های مشترک تخصیص نیافته
						سود عملیاتی
						سایر اطلاعات
۲,۱۸۵,۴۴۸	۴,۸۱۹,۲۸۹	۵۰۶,۷۹۰	۱,۰۶۲,۴۵۳	۱,۶۷۸,۶۵۸	۳,۷۵۶,۸۳۶	دارایی های قسمت
۳۹۱,۲۰۳	۱,۷۲۳,۱۶۹					دارایی های مشترک تخصیص نیافته
۲,۵۷۶,۶۵۱	۶,۵۴۲,۴۵۸					جمع دارایی های تجمیعی
(۸۳۶,۹۱۳)	(۱,۹۵۴,۸۶۷)	(۱۲,۴۹۶)	(۴۰,۶۱۵)	(۸۲۴,۴۱۷)	(۱,۹۱۴,۲۵۲)	بدهی های قسمت
(۲۲۷,۳۴۲)	(۲۶۸,۸۶۴)					بدهی های مشترک تخصیص نیافته
(۱,۰۶۴,۲۵۵)	(۲,۲۲۳,۷۳۱)					جمع بدهی های تجمیعی
						مخارج سرمایه ای
		۶,۷۰۳	۶,۶۳۸	۱,۶۳۳	۲,۰۷۴	استهلاک
						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 اقلام 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 مبنای منطقی به آن قسمتها تخصیص می یابد. بدهیهای قسمت شامل تمام بدهیهای عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختی است. بدهیهای قسمت، مالیات بردرآمد را در برنمیگیرد.

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

مؤسسه 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 ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۴۴,۳۲۳	۶۳,۶۷۴	۷-۱	مواد مستقیم
۲۸,۳۰۲	۲۸,۱۷۶	۷-۲	دستمزد مستقیم
۲۴۲,۳۸۶	۳۷۸,۱۴۵	۷-۲	سربار ساخت
۳۲۵,۰۱۱	۴۷۹,۹۹۵		
(۵۴,۶۳۰)	(۱۳۲,۵۳۶)	۱۰	هزینه های جذب نشده
۲۷۰,۳۸۱	۳۴۷,۴۵۹		جمع هزینه های ساخت
(۱)	(۲)		ضایعات غیر عادی
۵۶	(۴)		کاهش (افزایش) موجودی در جریان ساخت
۲۷۰,۴۳۶	۳۴۷,۴۵۳		بهای تمام شده ساخت
(۳۳)	(۲۷)		انتقال محصول تولیدی به دارایی های در جریان تکمیل دارایی های ثابت
.	(۵۵)		انتقال محصول تولیدی به سایر مصارف
(۷۰,۸۹۲)	(۲۰,۷۲۳)		(افزایش) موجودی های ساخته شده
۷۴,۹۶۷	۱۶,۰۴۹	۷-۳	بهای تمام شده سنگ بریده خریداری شده
۲۷۴,۴۷۸	۳۴۲,۶۹۷		بهای تمام شده محصول فروش رفته
.	۱۱,۵۳۸		بهای تمام شده خدمات ارائه شده نصب محصولات بتلند
۲۷۴,۴۷۸	۳۵۴,۲۳۵		

۷-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۷۳,۵۳۰ میلیون ریال (دوره قبل ۴۰,۱۲۸ میلیون ریال) مواد اولیه بابت کارخانه قطعات بتنی سبک نظرآباد از فروشندگان داخلی به شرح ذیل خریداری شده است:

۶ماهه منتهی به		۶ماهه منتهی به		نوع مواد اولیه	تامین کنندگان
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره	درصد نسبت به کل خرید دوره		
۱۷%	۶,۷۹۹	۲۰%	۱۴,۶۳۸	ماسه	ماسه سازان میثم
۳۷%	۱۵,۰۱۵	۲۶%	۱۹,۲۹۸	سیمان	سیمان آبیک
۱۵%	۶,۱۵۱	۱۶%	۱۱,۸۷۲	ماسه	شرکت ماسه شو
۹%	۳,۷۷۴	۱۸%	۱۳,۲۶۸	پالت	سعید جلالو
۵%	۱,۹۷۵	۶%	۴,۳۴۴	رنگ	شرکت بازرگانی رنگ چی شیمی
۴%	۱,۴۵۶	۶%	۴,۲۰۷	ماسه	شرکت پیشتاز کیان
۰%	.	۳%	۲,۱۸۶	پوکه	پیام حسین زاده
۰%	.	۲%	۱,۶۵۴	استرچ	آزیراک صنعت ایرانیان
۰%	.	۱%	۱,۰۱۳	تسمه	شرکت بامدادهمیشه پایدار کویر
۰%	.	۱%	۱,۰۵۰	سیمان	شرکت سیمان ساوه
۵%	۱,۹۳۴	۰%	.	پالت	فروشگاه پالت سازی پاسارگاد
۳%	۱,۰۳۴	۰%	.	ماسه	شرکت شن و ماسه نوید غرب
۲%	۹۲۳	۰%	.	پالت	زینب مرادیان
۳%	۱,۰۶۷	۰%	.	سایر اقلام	سایر تامین کنندگان
۱۰۰%	۴۰,۱۲۸	۱۰۰%	۷۳,۵۳۰		

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
.	.	۱۱,۸۷۱	۵,۵۲۸	حق الاستخراج پیمانکاران
۱۳,۷۵۱	۱۷,۵۴۰	۵,۶۱۵	۱۰,۵۵۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۷۱۰	۷,۹۳۴	۲,۳۸۳	۴,۵۱۴	اضافه کاری
۴,۹۲۴	۹,۱۲۹	۱,۸۸۳	۴,۸۰۹	کارانه
۴۶۰۴	۱,۷۹۱	۲,۳۵۳	۱,۲۶۰	عیدی و پاداش
۱۳,۲۴۸	۲۲,۷۲۷	۵,۲۲۸	۴,۸۳۶	کمک‌های غیرنقدی
۵,۷۹۲	۷,۰۶۵	۲,۴۴۰	۴,۲۱۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۰,۸۹	۴,۱۲۵	۶,۵۲۹	۲,۴۶۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۰۶۶	۱۰,۸۱۲	.	.	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۴,۸۸۳	۷,۷۰۹	.	.	بیمه اموال و ماشین آلات
۸,۳۳۵	۸,۷۱۳	.	.	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱,۹۸۲	۲,۸۸۴	.	.	لوازم مصرفی
۱,۱۰۴	۱,۸۴۴	.	.	سوخت مصرفی
۳,۶۶۶	۶,۷۳۳	.	.	تعمیر و نگهداری داراییها
۴۴,۰۷۴	۹۲,۲۹۱	.	.	حقوق و عوارض دولتی
۳,۹۳۵	۲۰,۱۷۷	.	.	کرایه حمل
۱,۶۶۸	۳,۳۱۵	.	.	سرویس ایاب و ذهاب
۸۷,۴۷۰	۱۲۰,۳۲۱	.	.	حق الزحمه و انتظامات معادن
۲,۴۳۲	۱,۸۴۸	.	.	آب و برق و گاز مصرفی
۸۰,۱۳	۱۰,۵۹۱	.	.	غذای مصرفی
۵۶۴۰	۲۰,۵۹۶	.	.	سایر
۲۴۲,۳۸۶	۳۷۸,۱۴۵	۳۸,۳۰۲	۳۸,۱۷۶	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

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)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			یادداشت	
	جمع	کارخانه نظر آباد	معدن (باباشوراب وقصلان) قروه		
۱۱,۸۷۱	۵,۵۲۸	۰	۵,۵۲۸	۷-۲-۱-۱	حق الاستخراج پیمانکاران
۵,۶۱۵	۱۰,۵۵۲	۱,۵۹۰	۸,۹۶۲		حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۸۳	۴,۵۱۴	۴۹۲	۴,۰۲۲		اضافه کاری
۱,۸۸۳	۴,۸۰۹	۷۷۴	۴,۰۳۵		بهره وری
۲,۳۵۳	۱,۲۶۰	۱۴۲	۱,۱۱۸		عیدی و پاداش
۵,۲۲۸	۴,۸۳۶	۳,۵۶۴	۱,۲۷۲		کمکهای غیرنقدی
۲,۴۴۰	۴,۲۱۳	۶۰۵	۳,۶۰۸		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۵۲۹	۲,۴۶۴	۳۴۳	۲,۱۲۱		مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸,۳۰۲	۳۸,۱۷۶	۷,۵۱۰	۳۰,۶۶۶		

۱-۲-۷-۱- هزینه حق الاستخراج به مبلغ ۵,۵۲۸ 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 میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷-۲-۳ صورت ریز هزینه های سریار تولید در هر معدن از ارقام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال) راهبر

گماحه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

پیوست گزارش

۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

جمع	معادن خرّم آباد			معادن اژنا			کارخانه		معادن		یادداشت
	سایر معادن قروه		امانی	دانه بندی		امانی	نظر آباد		فروه (باشوراب و قسلان)	حقوق و دستمزد و مزایا	
	امانی	پیمانکاران	امانی	پیمانکاران	امانی	پیمانکاران	پیمانکاران	پیمانکاران			
۳۷۸,۱۴۵	۱۰,۸۶	۲۱,۳۸۰	۵۳,۳۴۱	۱۵,۹۱۳	۵,۷۹۸	۱۸,۴۰۵	۵۱,۶۳۳	۸۲,۴۴۶	۱۲۸,۲۲۳		
۲۴۲,۳۸۶											
۱۷,۵۴۰			۳,۳۰۸	۹۸۹	۵۴۶	۱,۷۳۲	۴,۸۵۹	۵,۱۷۰	۹۳۶	حقوق و دستمزد و مزایا	
۷,۹۳۴			۱,۷۶۷	۵۲۸	۲۶۰	۸۲۴	۲,۳۱۲	۱,۷۹۲	۴۵۱	اضافه کاری	
۹,۱۲۹			۱,۹۷۱	۵۸۹	۲۶۱	۸۳۰	۲,۳۲۹	۲,۸۳۱	۴۱۸	بهره وری	
۱,۷۹۱			۳۶۳	۱۰۸	۵۴	۱۷۱	۴۸۰	۴۹۴	۱۳۱	عیدی و پاداش	
۲۲,۷۳۷			۳,۶۲۹	۱,۰۸۵	۵۰۱	۱,۵۹۲	۴,۴۶۵	۲,۳۵۳	۸۰,۱۰۲	کمک‌های غیر نقدی	
۷,۰۶۵			۱,۴۹۹	۴۴۸	۲۱۴	۶۷۹	۱,۹۰۶	۱,۹۳۸	۳۸۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	
۴,۱۲۵			۹۲۷	۲۷۷	۱۲۳	۳۹۰	۱,۰۹۳	۱,۰۷۰	۳۴۵	مزایای پایان خدمت کارکنان	
۱۰,۸۱۲			۲,۱۶۳	۶۴۷	۳۴	۱۰۸	۳۰۲	۱,۹۳۳	۵,۶۲۵	تعمیر و نگهداری ماشین آلات	
۷,۸۰۹			۱,۴۷۰	۴۳۹	۱۴۷	۴۶۵	۱,۳۰۵	۱,۱۶۸	۲,۷۱۵	بیمه ماشین آلات و تجهیزات	
۸,۷۱۳		۶۰۸	۲۶۰	۷۸	۵۸	۱۸۵	۵۱۹	۶,۶۳۸	۳۳۶	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	
۲,۸۸۴			۲۸۸	۸۶	۱۲	۳۸	۱۰۸	۴۰۸	۱,۹۴۴	ابزار و لوازم مصرفی	
۱,۸۴۴		۸۱	۵۶۲	۱۶۸	۱۶	۵۱	۱۴۴	۱۶۶	۶۵۲	سوخت مصرفی	
۹۲,۳۹۱	۶۷۹	۱۳,۲۶۲	۱۲,۰۲۲	۳,۵۹۳	۵۰۵	۱,۶۰۳	۴,۴۹۶	۰	۵۶,۰۳۱	حقوق و عوارض دولتی	
۲۰,۱۷۷			۳۵۳	۱۰۵	۲۰	۶۳	۱۷۸	۱۴,۶۳۴	۴,۸۳۴	کرایه حمل	
۳,۳۱۵					۱۶۵	۵۲۴	۱,۴۷۱	۴۹۵	۶۶۰	سرویس ایاب و ذهاب	
۸۷,۴۷۰	۱۸۴	۳,۶۲۳	۱۶,۷۶۳	۵,۰۱۰	۲,۲۵۳	۷,۱۵۳	۲۰,۰۶۶	۳۲,۹۱۷	۳۲,۳۵۲	حق الزحمه و انتظامات معادن	
۳,۶۶۶			۱,۲۹۴	۳۸۷	۱۱۴	۳۶۳	۱,۰۱۹	۲,۰۵۰	۱,۵۰۶	تعمیر و نگهداری داراییها	
۲,۴۳۲			۱۳	۴	۳۳	۱۰۴	۲۹۰	۸۷۵	۵۲۹	آب و برق و گاز مصرفی	
۸,۰۱۳			۱,۵۵۹	۴۶۶	۱۸۱	۵۷۶	۱,۶۱۶	۲,۳۱۰	۳,۸۸۳	غذای مصرفی	
۵,۶۴۰	۱۸۸	۳,۷۰۶	۳,۰۳۰	۹۰۶	۳۰۱	۹۵۴	۲,۶۷۵	۲,۳۱۴	۶,۵۲۲	سایر	

۷-۲-۳-۱ افزایش در حقوق دولتی بدلیل افزایش نرخهای حقوقی معادن اژنا و خرّم آباد و قروه و همچنین فروش سهم شرکت از قراردادهای درصدی تولید محصولات می باشد.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷-۳- عملیات بازرگانی خرید در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۶,۰۴۹ 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		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت سالانه استخراج طبق پروانه بهره برداری	واحد اندازه گیری	نام معدن
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
۷۵,۰۱۹	۶۰,۴۱۹	۶۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	تن	معدن دریژان ازنا
۷۶,۴۵۷	۴۴,۱۶۹	۵۶,۲۵۰	۱۱۲,۵۰۰	تن	معدن دربچاه خرم آباد
۳,۲۷۰	۲,۰۵۸	۶,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	تن	معدن بابا شوراب و قصلان قروه
۳۹,۸۶۶	۳۵,۱۷۰	۳۷,۵۰۰	۷۵,۰۰۰	تن	سایر معادن فعال قروه
۹۴,۸۶۶	۱۵۷,۴۱۱	۲۷۶,۰۰۰	۵۳۱,۰۰۰	متر مربع / عدد	کارخانه قطعات بتنی نظر آباد
.	.	۲۳,۰۰۰	۴۶,۰۰۰	تن	معدن راکد قروه
.	.	۱,۵۰۰	۳,۰۰۰	تن	معدن شانق

۷-۴-۱- ظرفیت اسمی معادن معادن بر مبنای پروانه بهره برداری و کارخانه قطعات بتنی نظرآباد 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 ۱۲۲,۵۳۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
هزینه های فروش و توزیع:		
۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۷,۱۲۲	۱۳,۶۸۶
۸-۲ هزینه تبلیغات و بازاریابی	۱۷,۹۴۷	۷,۰۸۶
	۳۵,۰۶۹	۲۰,۷۷۲
هزینه های اداری و عمومی:		
۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۰۶,۷۹۰	۴۹,۲۱۹
۸-۳ حق المشاوره و حق الزحمه	۶۹,۴۱۸	۲۹,۰۱۶
۸-۴ هزینه بیمه و مالیات	۴۸,۵۰۰	.
مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷,۵۵۷	۳۳,۸۱۰
۸-۱ اضافه کاری	۲۲,۴۷۲	۱۳,۵۸۲
۸-۱ بیمه کارفرما و بیمه بیکاری	۲۳,۱۴۳	۱۰,۱۸۸
۸-۱ بهره وری	۱۹,۴۸۹	۱۰,۰۰۰
۸-۱ عیدی و پاداش	۱۴,۷۳۱	۱۴,۳۶۷
غذا	۱۲,۳۲۴	۱۰,۰۹۴
استهلاک	۴,۷۶۰	۳,۹۵۷
هزینه بیمه کارکنان و پوشاک	۵,۳۲۱	۲,۳۸۸
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت مشهود	۳,۸۵۵	۲,۲۵۹
نوشت افزار و چاپ آگهی	۳,۷۸۳	۱,۳۴۳
حسابرسی	۳,۷۲۱	۱,۱۱۴
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)	۲۲,۶۲۸	۷,۰۱۷
	۳۹۸,۴۹۲	۱۸۸,۳۵۴
	۴۳۳,۵۶۱	۲۰۹,۱۲۶

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

۸-۲- افزایش در هزینه تبلیغات و بازاریابی بابت هزینه های شرکت در نمایشگاه ها می باشد.

۸-۳- افزایش در هزینه حق المشاوره و حق الزحمه بابت افزایش حقوق و مزایا طبق مصوبه وزارت کار و افزایش نرخ قرارداد مشاوران، و همچنین هزینه حق الزحمه پرداختی به کارشناس رسمی بابت کارشناسی کلیه دارایی های شرکت و هزینه پشتیبانی نرم افزارها می باشد.

۸-۴- هزینه بیمه و مالیات عمدتاً بابت ذخیره بیمه و مالیات تکلیفی و حقوق دوره جاری و سال ۱۴۰۱ به صورت برآوردی بر حسب رسیدگی های سنوات قبل سازمان های مربوطه می باشد.

مؤسسه 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 ۱۴۰۲

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۸,۶۷۶	۲۰,۷۴۵	۹-۱ درآمد حاصل از ارائه خدمات
۵,۲۴۵	۷,۰۶۵	۹-۲ سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲۲,۱۱۷	۵,۷۵۰	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها، و اوراق مشارکت
۷۷	۱۷۰	سود سهام
۰	۳۰,۰۰۰	۹-۳ سود ناشی از برگشت ذخیره کاهش ارزی سرمایه گذاری
۱۹,۲۶۶	۰	درآمد حاصل از باطله برداری محدوده هاشم آباد
۵,۰۰۰	۴۳۸	سایر درآمدها
۶۰,۳۸۱	۶۴,۱۶۸	

- ۹-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات ناشی از هزینه بالاسری خدمات ارائه شده به بهره برداران معادن می باشد.
 ۹-۲- سود ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها مربوط به فروش سهام شرکت ملی مس می باشد.
 ۹-۳- برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری بابت افزایش ارزش سهام شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر به میزان کاهش های قبلی بوده است.

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
(۵۴,۶۳۰)	(۱۳۲,۵۳۶)	۷-۴-۲ هزینه جذب نشده
(۷,۵۳۸)	۰	زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت (فولاد کاوه جنوب کیش)
(۱)	(۲)	ضایعات تولید
(۶۲,۱۶۹)	(۱۳۲,۵۳۸)	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۰	۱۲۳,۱۱۲	سود حاصل از تسعیر ارز ضمانت نامه های خارجی
۱۰,۰۰۵	۱۱,۳۱۰	درآمد حاصل از اجاره ملک (انبار فتح)
(۸,۳۷۲)	(۷,۱۹۹)	سایر
۱,۶۳۳	۱۲۷,۲۲۳	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲۸۲,۲۴۴	۶۶۸,۱۳۱	سود عملیاتی
(۶۶۸,۸۰۱)	(۱۱۹,۱۹۷)	اثر مالیاتی
۲۱۵,۴۴۳	۵۴۸,۹۳۴	
۱,۶۳۳	۱۲۷,۲۲۳	سود غیر عملیاتی
(۴۰۸)	(۲۳,۰۲۸)	اثر مالیاتی
۱,۲۲۵	۱۰۴,۱۹۵	
۲۸۳,۸۷۷	۷۹۵,۳۵۴	سود قبل از مالیات
(۶۷,۲۰۹)	(۱۴۲,۲۲۵)	اثر مالیاتی
۲۱۶,۶۶۸	۶۵۳,۱۲۹	سود خالص
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
تعداد	تعداد	
۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام

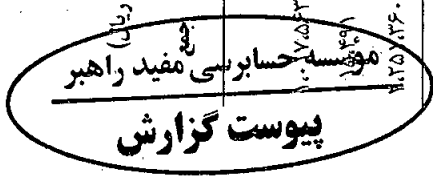
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقدام سرمایه ای در اثناء	دارایی های در جریان تکمیل		جمع	ابزار آلات	اتاقه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات		تاسیسات	ساختمان	زمین	
				سرمایه ای	سرمایه ای					تجهیزات	تجهیزات				
۳۶۲	۴۷,۹۷۱	۶۵۰	۳۶۲	۳۹۴	۱۷۹,۶۶۰	۹۶۸,۵۸۰	۵۰,۱۰۰	۶۰,۲۶۳	۱۵,۲۷۱	۲۶۲,۶۵۷	۳۹,۰۹۰	۹۵,۶۴۹	۴۹,۰۶۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	
۱۰۰,۷۵۶۳	۳۹۴	۶,۳۸۳	۳۶۲	۳۹۴	۲,۱۵۱,۳۶۰	۸,۷۱۴	۱۰۳	۸,۶۱۱	.	.	.	.	.	افزایش
۳۶۲	۴۸,۳۶۵	۷,۰۳۳	۳۶۲	۳۹۴	۳,۲۲۸,۶۵۴	۹,۶۸۳,۱۹۴	۵۰,۱۱۳	۶۸,۸۷۴	۱۵,۲۷۱	۲۶۲,۶۵۷	۳۹,۰۹۰	۹۵,۶۴۹	۲,۷۴۲,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۷۹,۶۶۰	.	.	.	.	۱۷۹,۶۶۰	۱۷۹,۶۶۰	۲,۱۸۶	۲۶,۶۴۱	۱۲,۸۴۳	۹۲,۶۱۸	۱۳,۹۰۴	۳۱,۴۶۸	.	استهلاک انباشته
۱۳,۶۵۵	.	.	.	.	۱۳,۶۵۵	۱۳,۶۵۵	۳۳۸	۴,۹۳۹	۴۱۸	۳,۵۹۲	۱,۴۶۲	۱,۹۰۶	.	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۱۹۲,۳۱۵	.	.	.	.	۱۹۲,۳۱۵	۱۹۲,۳۱۵	۲,۵۲۴	۳۱,۵۸۰	۱۳,۲۶۱	۹۶,۲۱۰	۱۵,۴۶۶	۳۳,۳۷۴	.	استهلاک
۲,۰۹۲,۰۹۹	۳۶۲	۷,۰۳۳	۳۶۲	۴۸,۳۶۵	۳,۰۳۶,۳۳۹	۲,۰۳۶,۳۳۹	۲,۵۸۹	۳۷,۲۹۴	۲,۰۱۰	۱,۶۶,۴۴۷	۲۳,۷۲۴	۶۲,۲۷۵	۲,۷۴۲,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۸۳۷,۹۰۳	۳۶۲	۶۵۰	۳۶۲	۴۷,۹۷۱	۷۸۸,۹۲۰	۷۸۸,۹۲۰	۲,۸۴۴	۳۳,۶۲۲	۲,۴۲۸	۱۷۰,۰۳۹	۲۵,۱۸۶	۶۴,۱۸۱	۴۹,۰۶۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۹۶۰,۲۲۸	۳۶۲	۲,۸۴۲	۳۶۲	۴۷,۹۷۷	۹۰,۸۷۴	۹۰,۸۷۴	۲,۵۰۰	۲۹,۷۳۵	۱۵,۲۷۱	۲۶۴,۰۵۷	۲۰,۸۸۶	۹۲,۹۰۱	۴۸۳,۳۹۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	
۱۴۰,۹۰۵	.	۴۶۵	۳۶۲	۴۶۵	۱۳,۶۳۰	۱۳,۶۳۰	۲,۰۶۰	۱۱,۴۸۳	.	۸۷	.	.	.	افزایش	
(۵)	.	(۲,۳۱۲)	۳۶۲	۲,۳۱۲	(۵)	(۵)	.	(۵)	.	.	.	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹۷۴,۳۱۸	۳۶۲	۱,۵۳۰	۳۶۲	۵۰,۰۵۴	۹۲۲,۳۷۳	۹۲۲,۳۷۳	۴,۵۶۰	۴۱,۲۱۳	۱۵,۲۷۱	۲۶۴,۱۴۴	۲۰,۸۸۶	۹۲,۹۰۱	۴۸۳,۳۹۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۱۴۶,۳۶۳	.	.	.	.	۱۴۶,۳۶۳	۱۴۶,۳۶۳	۱,۰۰۰	۱۳,۲۳۲	۱۰,۶۷۴	۸۶,۲۰۹	۹,۹۱۴	۲۵,۲۳۴	.	استهلاک انباشته
۸۴۳۲	.	.	.	.	۸,۴۳۲	۸,۴۳۲	۱۹۸	۲,۶۹۳	۵۷۶	۲,۶۰۶	۶۳۵	۱,۷۳۴	.	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
(۲)	.	.	.	.	(۲)	(۲)	.	(۲)	.	.	.	.	.	استهلاک
۱۵۴,۷۹۳	.	.	.	.	۱۵۴,۷۹۳	۱۵۴,۷۹۳	۱,۱۹۸	۱۵,۹۲۳	۱۱,۲۵۰	۸۸,۱۱۵	۱۰,۵۴۹	۲۷,۰۵۸	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۸۱۹,۵۲۵	۳۶۲	۱,۵۳۰	۳۶۲	۵۰,۰۵۴	۷۶۷,۵۷۹	۷۶۷,۵۷۹	۳,۳۶۲	۲۵,۲۹۰	۴,۰۲۱	۱۷۵,۳۲۹	۱۰,۳۳۷	۶۵,۸۴۳	۴۸۳,۳۹۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
۳,۲۶۴,۳۹۲	۳,۲۶۴,۳۹۲	۳,۲۶۴,۳۹۲	۳,۲۶۴,۳۹۲	۳,۲۶۴,۳۹۲	۳,۲۶۴,۳۹۲	۳,۲۶۴,۳۹۲	۳,۲۶۴,۳۹۲	۳,۲۶۴,۳۹۲	۳,۲۶۴,۳۹۲	۳,۲۶۴,۳۹۲	۳,۲۶۴,۳۹۲	۳,۲۶۴,۳۹۲	۳,۲۶۴,۳۹۲	۳,۲۶۴,۳۹۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

۱۳-۱ دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳,۲۶۴,۳۹۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و... از پوشش بیمه ای برخوردار است.



شرکت توسعه صنایع ومعادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۳-۲- زمین های شرکت، در دوره جاری مورد تجدیدارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۲,۲۵۱,۳۶۰ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی داراییها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده و در صورت سود زیان جامع نیز انعکاس یافته است. مقایسه مبلغ دفتری زمین مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ دفتری مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی	بر مبنای بهای تمام شده	بر مبنای تجدید ارزیابی
زمین	۴۹۰,۶۴۰	۲,۷۴۲,۰۰۰	۴۹۰,۶۴۰	۲,۷۴۲,۰۰۰

۱۳-۲-۱- تجدید ارزیابی ماشین آلات و تجهیزات شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۵ توسط ارزیابان مستقل کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران انجام شده است. این ارزیابان، عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری استان تهران هستند. تجدید ارزیابی زمین با توجه به استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، توسط ارزیابان تعیین شده است

۳-۱۳- دارایی های در جریان ساخت بشرح زیر می باشد:

تایید پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		بر آورد تاریخ بهره برداری	بر آورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	شرح دارایی
	مخارج انباشته	شش ماهه منتهی به				
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
افزایش کیفیت	۴۲,۶۳۱	۴۳,۶۵۸	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۳	محوطه سازی کارخانه نظر آباد
	۱,۹۳۴	۱,۹۳۴	۲,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۵	ساختمان نگهبانی کارخانه نظر آباد
	۵۲۷	۵۹۴	۵۰۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۰	ساختمان نگهبانی معدن قره و
	۳۹۰	۶۹۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۰	آزمایشگاه کارخانه نظر آباد
	۱,۴۸۹	۱,۴۸۹	۱۵۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۵	ساختمان نگهبانی معدن ازنا
	۴۷,۹۷۱	۴۸,۳۶۵				

۱۳-۳-۱- مخارج انجام شده طی دوره دارایی های در جریان ساخت مربوط به آزمایشگاه کارخانه نظر آباد به مبلغ ۳۷۰ میلیون ریال می باشد که در دست تکمیل می باشد.

۱۳-۳-۲- پیش پرداخت سرمایه ای شامل مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال بابت پرداخت به شهرداری قره جهت تغییر کاربری ساختمان دفتر اداری معدن قره و مبلغ ۴,۳۸۳ میلیون ریال بابت خرید و نصب دوربینهای معدن خرم آباد و مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید یک قطعه زمین در محدوده معدن قره پرداخت گردیده است.

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	(مبالغ به میلیون ریال)		نرم افزار رایانه ای	ارزش پروانه های بهره برداری	حق الامتیازها	بهای تمام شده
	پیش پرداخت های سرمایه ای	هزینه های سرمایه ای پهنه ها				
۲۹۷,۰۵۲	۱۱,۵۹۴	۱۸۹,۲۴۴	۴,۹۴۶	۸۸,۶۵۵	۲,۶۱۳	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۸۶,۲۷۳	۳,۲۴۰	۸۳,۰۳۳	.	.	.	افزایش
.	(۱۰,۹۳۵)	۱۰,۹۳۵	.	.	.	سایر نقل و انتقالات و تغییرات فروخته شده
(۲۸۳,۲۱۲)	.	(۲۸۳,۲۱۲)	.	.	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰۰,۱۱۳	۳,۸۹۹	.	۴,۹۴۶	۸۸,۶۵۵	۲,۶۱۳	استهلاک انباشته
۷۹,۲۹۶	.	.	۴,۶۶۴	۷۴,۶۳۲	.	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۸۱۷	.	.	۲۴۱	۵۷۶	.	استهلاک
۸۰,۱۱۳	.	.	۴,۹۰۵	۷۵,۲۰۸	.	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۰,۰۰۰	۳,۸۹۹	.	۴۱	۱۳,۴۴۷	۲,۶۱۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۲۱۷,۷۵۶	۱۱,۵۹۴	۱۸۹,۲۴۴	۲۸۲	۱۴,۰۲۳	۲,۶۱۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

ادامه یادداشت ۱۴

(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 الامتيازها	
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
						مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
						استهلاک انباشته
۸۵,۶۴۴	.	.	۳,۳۳۲	۸۲,۳۱۲	.	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
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	ارزش دفتری ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۱-۱۴- بهای تمام شده و ارزش دفتری پروانه های بهره برداری به تفکیک معادن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
۸,۶۰۸	(۲۷,۱۳۹)	۳۵,۷۴۷	معادن ازنا
۳,۰۹۸	(۱۸,۳۴۳)	۲۱,۴۴۱	معادن قره
۱	(۲۳,۱۲۴)	۲۳,۱۲۵	معادن باباشوراب
۱,۶۵۲	(۶,۳۹۰)	۸,۰۴۲	معادن خرم آباد
۸۸	(۲۱۲)	۳۰۰	معادن شانق
۱۳,۴۴۷	(۷۵,۲۰۸)	۸۸,۶۵۵	

۱-۱۴- با توجه به ذخایر پایین معادن شانق به بهای تمام شده ۳۰۰ میلیون ریال و ارزش دفتری ۸۸ میلیون ریال (غیر فعال و راکد)، شرکت اقدام به مکاتبه با سازمان صمت استان مرکزی جهت عودت پروانه های بهره برداری و دریافت مخارج انجام شده برای معدن مذکور را نموده و موضوع در دست اقدام می باشد.

۲-۱۴- مخارج سرمایه ای به مبلغ ۲۸۳,۲۱۲ میلیون ریال شامل وجوه پرداختی بابت پی جویی و آزمایش نمونه ها، عملیات اکتشاف صدور و تمدید پروانه های اکتشاف و حق فنی مسنولین فنی در بهینه های نایین اصفهان، اردبیل، کرمان و خراسان جنوبی می باشد که بر اساس مصوبه هیات مدیره سازمان اقتصادی کوثر (هلدینگ) و شرکت طی صلح نامه شماره ۱۴۰۲/ق/۳۲ محدوده های اکتشافی به ارزش دفتری به شرکت پاک اندیشان امین واگذار شده است. لازم به ذکر است از بابت ارزشگذاری سهام شرکت جهت عرضه در فرابورس از ارزشهای بهینه های مزبور استفاده نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۰۳,۵۲۵	.	محدوده های اکتشافی بهینه نائین اصفهان
۴۳,۳۸۴	.	محدوده های اکتشافی بهینه اردبیل
۲۳,۳۶۵	.	محدوده های اکتشافی بهینه کرمان
۱۸,۹۷۰	.	محدوده های اکتشافی بهینه خراسان جنوبی
۱۸۹,۲۴۴	.	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۴-۳- 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
				سال	تن /مترمکعب	
۱	۷۹/۱۱/۱۶	دریژان غربی	ازنا	۲۵	۶۰,۰۰۰	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	۹۱/۰۷/۰۳	شانق	دلیجان	۶	۳,۰۰۰	مرمریت

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۱۵-۱	۱۳۶,۸۰۶	۰	۱۳۶,۸۰۶	۱۰۶,۸۰۶	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۵-۲	۳۸,۸۴۳	۰	۳۸,۸۴۳	۳۸,۸۴۳	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
	۱۷۵,۶۴۹	-	۱۷۵,۶۴۹	۱۴۵,۶۴۹	

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها بشرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)									
		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱						
یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	
(بورسی و فرابورسی) سرمایه گذاری سریع معامله									
	۴,۹۸۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱۰۲,۶۳۴	۰	۱۰۲,۶۳۴	۱۲۹,۶۷۹	۷۲,۶۳۴	۶۵,۶۳۶	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
	۵۴۰,۰۰۰	کمتر از ۱ درصد	۱,۱۰۷	۰	۱,۱۰۷	۲۰,۴۳۹	۱,۱۰۷	۱,۱۰۷	(سهامی عام) شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان
			۱۰۳,۷۴۱	۰	۱۰۳,۷۴۱	۱۵۰,۱۱۸	۷۳,۷۴۱	۶۶,۷۴۳	
سایر شرکت ها									
	۲۴,۹۰۰,۰۰۰	۲۵	۲۴,۹۰۰	۰	۲۴,۹۰۰	۲۴,۹۰۰	۲۴,۹۰۰	۲۴,۹۰۰	(سهامی خاص) شرکت سیدگردان فراز
	۶,۹۸۰	۱۰۰ درصد	۶,۹۸۰	۰	۶,۹۸۰	۶,۹۸۰	۶,۹۸۰	۶,۹۸۰	(سهامی خاص) شرکت توسعه طلای کوثر
	۳۴۲,۶۷۸	۸	۳۴۳	۰	۳۴۳	۳۴۳	۳۴۳	۳۴۳	(سهامی خاص) شرکت سیلیس البرز
	۳۰۳,۲۰۹	کمتر از ۱ درصد	۵۰۳	۰	۵۰۳	۵۰۳	۵۰۳	۵۰۳	(سهامی عام) شرکت مرغ دیزباد
	۳۱۸,۰۰۰		۳۱۸	۰	۳۱۸	۳۱۸	۳۱۸	۳۱۸	(سهامی خاص) شرکت شهاب
			۲۱	۰	۲۱	۲۱	۲۱	۲۱	سایر شرکتها (سهامی خاص)
			۳۳,۰۶۵	۰	۳۳,۰۶۳	۳۳,۰۶۵	۳۳,۰۶۵	۳۳,۰۶۵	
			۱۳۶,۸۰۶	۰	۱۳۶,۸۰۴	۱۸۳,۱۸۲	۱۰۶,۸۰۶	۹۹,۸۰۸	

۱۵-۱-۱- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ است.

۱۵-۱-۲- سرمایه گذاری ۲۵ درصدی در سهام شرکت سیدگردان فراز براساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ سازمان اقتصادی صورت پذیرفته است. شرکت سید گردان فراز در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. 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 و این شرکت هیچگونه نفوذ و کنترلی در شرکت فوق ندارد.

۱۵-۱-۳- شرکت توسعه طلای کوثر طی آگهی روزنامه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۲ با سرمایه ۷,۰۰۰ 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.

۱۵-۲- 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، تجارت شعبه تختی و بانک آینده شعبه بهشتی بانرخ ۱۵ و ۱۸ 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 ۱۴۰۲

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۲,۱۷۹,۷۲۲	۲,۰۹۳,۳۲۷	.	۲,۰۹۳,۳۲۷	۱۶-۱-۲ سایر مشتریان
(۱,۳۹۸,۲۶۶)	(۱,۲۰۷,۰۱۶)	.	(۱,۲۰۷,۰۱۶)	۲۸ تهاتر با پیش دریافت ها
۷۸۱,۴۵۶	۸۸۶,۳۱۱	.	۸۸۶,۳۱۱	
حساب های دریافتنی				
۶,۹۴۴	۳۳۶,۴۴۰	.	۳۳۶,۴۴۰	۱۶-۱-۳ اشخاص وابسته
۱۸۳,۶۹۵	۲۷۸,۸۱۴	(۱۳۹)	۲۷۸,۹۵۳	۱۶-۱-۴ سایر مشتریان
۹,۱۷۵	۵۶۵۰	.	۵۶۵۰	۱۶-۱-۵ سود سهام دریافتنی
۱۹۹,۸۱۴	۶۲۰,۹۰۴	(۱۳۹)	۶۲۱,۰۴۳	
۹۸۱,۳۷۰	۱,۵۰۷,۲۱۵	(۱۳۹)	۱,۵۰۷,۳۵۴	
سایر دریافتنی ها				
اسناد دریافتنی				
۳۲۰,۲۴۴	۱۴	.	۱۴	۱۶-۱-۶ سایر اشخاص
حساب های دریافتنی				
۲۱,۵۸۰	۵۳,۹۵۶	.	۵۳,۹۵۶	۱۶-۱-۷ اشخاص وابسته
۲۶۰,۳۳	۲۷,۷۷۱	.	۲۷,۷۷۱	کارکنان (وام مساعده)
۵۳۵,۶۵۵	۶۷۰,۷۵۸	.	۶۷۰,۷۵۸	۱۶-۱-۸ سپرده های موقت
۱۲۰,۱۱۹	۱۱۷,۹۹۶	(۲۳)	۱۱۸,۰۱۹	۱۶-۱-۹ سایر
۷۰۳,۳۸۷	۸۷۰,۴۸۱	(۲۳)	۸۷۰,۵۰۴	
۱,۰۲۳,۶۳۱	۸۷۰,۴۹۵	(۲۳)	۸۷۰,۵۱۸	
۲,۰۰۴,۹۰۱	۲,۳۷۷,۷۱۰	(۱۶۲)	۲,۳۷۷,۸۷۲	

۱-۱-۱۶- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۳۴۹,۲۰۰ میلیون ریال از سرفصل فوق 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 ۱۴۰۲

۲-۱-۱۶- صورت ریز اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۹۰۳,۱۲۰	۷۰۱,۴۰۸	۱۶-۱-۲-۱	سیروس بهلولی
۱۵۷,۰۰۰	۵۶۸,۳۰۰	۱۶-۱-۲-۱	حمیدرضا قنبری
۲۹۵,۰۰۰	۱۰۳,۲۹۱	۱۶-۱-۲-۱	شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۶-۱-۲-۲	شرکت کاووش گران زرین فلز
۸۳,۵۱۰	۷۲,۴۰۰	۱۶-۱-۲-۱	مجتمع معادن سنگ مروارید برادران امینی
۱۱۶,۰۰۰	۵۶,۵۸۰	۱۶-۱-۲-۱	قاسم لشنی
۱۰۹,۶۸۵	۵۱,۴۴۵		شرکت تعاونی آباد سازان طلوع زاگرس
۲۵,۱۰۰	۳۰,۵۱۱		شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد(محمود توکلی)
۵۷,۲۷۰	۳۳,۸۱۷		مجتبی حاج حیدری
.	۳۴,۵۲۲		علیرضا لشنی زند
.	۳۲,۲۸۰		علی لشنی زند
.	۲۳,۱۷۰		نورعلی دالوندی
۱۳,۴۰۰	۲۳,۵۲۱		حافظ تقوی
۲۹,۹۸۹	۲۰,۸۳۲		حسین اکبری
۹,۳۹۰	۱۹,۸۸۶		بهمن بیرانوند نرگسه
۱۵,۹۸۵	۱۸,۰۹۰		سید محمود موسوی
.	۱۷,۰۱۹		محمود خوشاوند
.	۱۴,۷۶۱		شرکت پدیده شیمی غرب
.	۱۳,۷۶۴		شرکت فرآیند پودر الوان
.	۱۳,۶۷۱		محمدرضا ترک
۱۰,۲۰۰	۱۳,۴۹۵		قباد فاضلی
.	۱۳,۱۸۶		پیمانکار غلامحسین و یوسف خوشاوند
.	۱۰,۹۸۰		شرکت صنایع غذایی نگین شانا
۱۱,۳۳۴	۶,۰۵۱		شرکت معدن سنگ کوه ایرانیان
۲۵۲,۷۳۹	۱۱۰,۳۴۷		سایر
۲,۱۷۹,۷۲۲	۲,۰۹۳,۳۲۷		

۲-۱-۱۶-۱- مبالغ فوق بابت فروش سنگ در معادن سنگ بوده است که بخشی از آن در سال مالی بعد تسویه شده است. با توجه به سیاست شرکت و اخذ اسناد کل مبلغ قرارداد یکساله با پیمانکاران در ابتدای قرارداد، اسناد دریافتی در سال قبل افزایش چشمگیری داشته و در دوره جاری بخشی از اسناد وصول شده و کاهش یافته است.

۲-۱-۱۶-۲- مبلغ فوق بابت اسناد دریافتی واگذاری حق الامتیاز در محدوده کهپاز در سال قبل بوده که سررسید شده است لذا تضامین کافی از شرکت کاووش گران زرین فلز دریافت شده است.

۳-۱-۱۶- صورت ریز حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
.	۳۳۶,۴۴۰	۱۴-۲	شرکت پاک اندیشان امین
۶,۸۷۸	.		شرکت اجداد زربال
۶۶	.		تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۶,۹۴۴	۳۳۶,۴۴۰		

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 ۱۴۰۲

۱-۴-۱۶- حسابهای دریافتی تجاری از مشتریان به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
۰	۹۹,۴۳۷	۰	۹۹,۴۳۷	۱۶-۱-۴-۱	شهرداری منطقه ۲۰ تهران
۰	۲۱,۰۰۰		۲۱,۰۰۰		کنسرسیوم فولاد اردستان و گاما پرتو صنعت
۲۱,۰۸۷	۱۱,۷۷۵	۰	۱۱,۷۷۵		شرکت پدیده شیمی غرب
۰	۱۰,۹۲۵	۰	۱۰,۹۲۵		قاسم لشنی
۹,۹۴۴	۹,۹۴۳	۰	۹,۹۴۳		شهرداری منطقه ۷ تهران
۱۳,۰۳۰	۹,۸۰۰	۰	۹,۸۰۰		غلامحسین لشنی و علیرضا گودرزی فر
۵,۰۳۰	۷,۶۶۲	۰	۷,۶۶۲		بهمن بیرانوند
۴,۹۲۱	۶,۵۲۵	۰	۶,۵۲۵		جواد خرمی منش
۵,۴۲۲	۴,۹۰۵	۰	۴,۹۰۵		آسترکی و پانیران
۶,۷۰۶	۴,۳۸۱	۰	۴,۳۸۱		ابراهیم میرزایی
۰	۴,۸۲۲	۰	۴,۸۲۲		فریدون نظری سالاری
۰	۴,۷۷۲	۰	۴,۷۷۲		حسین اکبری
۰	۴,۰۹۶	۰	۴,۰۹۶		حسین پانیران
۰	۴,۰۸۷	۰	۴,۰۸۷		حسین حافظ القرآنی
۰	۳,۹۱۴	۰	۳,۹۱۴		قباد فاضلی
۳,۲۰۶	۳,۲۰۶	۰	۳,۲۰۶		شهرداری اراک
۲۰,۳۹۱	۰	۰	۰		شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد (محمود توکلی)
۹۳,۹۵۸	۶۷,۵۶۴	(۱۳۹)	۶۷,۷۰۳		سایراقلام
۱۸۳,۶۹۵	۲۷۸,۸۱۴	(۱۳۹)	۲۷۸,۹۵۳		

۱-۴-۱-۱۶- مبلغ فوق مربوط به فروش محصولات تولیدی بتلند (سنگ فرش) در دوره جاری بوده که بخش عمده ای از مبلغ مزبور در دوره مالی بعد با حسابهای سازمان اقتصادی کوثر (هلدینگ) تهاتر خواهد شد.

۱-۴-۱-۱۵- صورت ریز سود سهام دریافتی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
					اشخاص وابسته
۷,۷۸۶	۴,۲۰۰		۱۶-۱-۵-۱		شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۷۵	۲۰۰				شرکت مرغ مادر دیزباد
۲۰	۲۰				شرکت شهاب
۷,۸۸۱	۴,۴۲۰				
					سایر اشخاص
۴۵۴	۴۵۴				شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۴۵۰	۴۵۰				شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو
۳۹۰	۳۲۶				سایر
۱,۲۹۴	۱,۲۳۰				
۹,۱۷۵	۵,۶۵۰				

۱-۴-۱-۱۵-۱- سود سهام دریافتی از شرکت کشاورزی کوثر بابت تقسیم سود سال ۱۴۰۰ می باشد.

۱-۴-۱-۱۶- اسناد دریافتی عمدتاً مربوط به فروش اپارتمانهای کمیته المپیک در سال قبل بوده که در دوره جاری تماماً 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 ۱۴۰۲

۱-۷-۱۶- صورت ریز سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
۶۷۴	۲۶,۲۵۰	۱۶-۱-۷-۱ سازمان اقتصادی کوثر
۲۰,۱۲۳	۱۸,۹۶۷	۱۶-۱-۷-۲ شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	۷,۴۳۰	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۷۸۳	۱,۳۰۹	سایر
۲۱,۵۸۰	۵۳,۹۵۶	

۱-۷-۱-۱۶-۱- ارقام تشکیل دهنده طلب از سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۶۷۴	مانده در ابتدای دوره
۲۲,۸۹۶	فروش و نصب سنگ جهت بنیاد شهید و امور ایثارگران
۲,۶۵۸	فروش محصولات بتلند به سازمان اقتصادی کوثر
۲۲	سایر
۲۶,۲۵۰	مانده در پایان دوره

۱-۷-۱-۱۶-۲- مانده از شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (س ع) مربوط به سهم انتقال سند ملک مهماندوست می باشد که در سال ۹۶ به شرکت مزبور فروخته شده است لیکن بدلیل عدم اخذ پایان کار، انتقال سند ملک مزبور انجام نشده است لازم به ذکر است که مراحل اخذ پایان کار و انتقال سند در حال انجام است.

۱-۷-۱-۱۶-۸- صورت ریز سپرده موقت به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
۳۵۸,۲۴۶	۴۸۱,۳۵۸	۱۶-۱-۸-۱ سپرده ضمانتنامه شرکت در مزایده افغانستان
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۶-۱-۸-۲ مهرداد کنعانی
.	۱۲,۰۰۰	مهدی بهلولی
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	علیرضا بهرامی
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	فاطمه باغبانی
۱۶,۴۰۹	۱۶,۴۰۰	سایر
۵۳۵,۶۵۵	۶۷۰,۷۵۸	

۱-۷-۱-۱۶-۸-۱- سپرده فوق بابت دریافت ضمانتنامه بانکی به مبلغ ۹۹۱ هزار دلار برای شرکت در مزایده چهار پلاک محدوده اکتشافی سنگ آهن غوربان افغانستان می باشد. ضمانتنامه هر پلاک ۲۴۷,۷۵۰ دلار می باشد و شرکت در اسناد مزایده پلاکهای مذکور طرحهای اکتشاف و استخراج را ارائه نموده و تاکنون نتیجه مزایده از طرف سازمان صمت افغانستان اعلام نشده است. ضمناً مبلغ مزبور در پایان دوره مالی با نرخ هر دلار ۴۸۵,۷۳۰ ریال تسعیر شده است.

۱-۷-۱-۱۶-۸-۲- سپرده ودیعه اجاره بابت اجاره ملک دفتر کزی شرکت بصورت رهن کامل به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ مدت اجاره خاتمه می یابد.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۹-۱-۱۶- صورت ریز سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
خالص	خالص				
۴۰.۵۲۲	۶۹.۴۵۲	.	۶۹.۴۵۲	۱۶-۱-۹-۱	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
۷.۵۳۱	۹.۱۹۴	.	۹.۱۹۴		کنسرسيوم فولاد اردستان و گاما پرتو صنعت
۱.۸۶۶	۲.۸۰۰	.	۲.۸۰۰		حمیدرضا زاهدی و جلال دایلمر
۳.۷۴۵	۱.۲۳۵	.	۱.۲۳۵		شرکت فرآور پژوهش رازی
۱.۵۶۹	۱.۱۱۹	.	۱.۱۱۹		خدمات هواپیمایی آران سیر
۲.۶۹۱	۶۲۵	.	۶۲۵		موسسه مراقبتی و حفاظتی کیان نظم پارسیان
۱۶.۰۰۰	.	.	.		نازنین زهرا دل رابد
۹.۹۰۸	.	.	.		مهدی میرزایی
۵.۰۰۰	.	.	.		لیلا سادات امامی ارجمند
۲.۱۵۹	.	.	.		سعید قنبری و اله کرم لشنی
۱.۴۵۷	.	.	.		وحید صید محمدی
۲۷.۶۷۱	۳۳.۵۷۱	(۲۳)	۳۳.۵۹۴		سایر
۱۲۰.۱۱۹	۱۱۷.۹۹۶	(۲۳)	۱۱۸.۰۱۹		

۹-۱-۱۶-۱- مانده فوق عمدتاً شامل ودیعه گذاری معادل مابه التفاوت برگ قطعی سال ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ با مالیات ابرازی و برگ قطعی مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ تا زمان رسیدگی به اعتراض شرکت در دیوان عدالت اداری و کمیسیون ماده ۲۵۱ قانون م.م می باشد.

۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
خالص	خالص				
۳۳.۷۵۸	۴۷.۹۱۴	.	۴۷.۹۱۴		کارکنان (وام مساعده)
۳۳.۷۵۸	۴۷.۹۱۴	.	۴۷.۹۱۴		

۳-۱۶- میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۵۰ روزه است. حدود ۵۵ 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.

۴-۱۶- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۲۴.۰۴۴	۲۹۸.۶۸۷	۷۳۰-۱ روز
۵۹.۷۹۰	۱۰۷.۵۰۰	۷۳۰-۱۰۹۵ روز
۱۸۳.۸۳۴	۴۰۶.۱۸۷	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 ۱۴۰۲

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳۶۱۹	۳۶۱۹	مالیات تکلیفی
۳۶۳۴	۸۹۷	شرکت سیمان آبیک
۰	۲,۷۶۸	شرکت تبلیغاتی روشن روز
۵۱۸	۵۸۲	شرکت ماسه شو
۰	۱,۰۶۳	شرکت بامداد همیشه پایدار
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت تامین سرمایه امید
۰	۹۳۸	گروه نماگر یک
۸۸۸	۸۸۸	جمعیت هلال احمر شهرستان نائین
۰	۶۳۲	شرکت فرجاد تجارت سامه گستر ایرانیان
۱,۴۵۴	۰	شرکت سلامت سام پارس
۱,۱۰۹	۰	شرکت تواضع
۳,۳۹۱	۱,۵۰۶	سایر
(۳۶۱۹)	(۳۶۱۹)	تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۶)
<u>۱۱,۹۹۴</u>	<u>۱۰,۲۷۴</u>	

۱۷-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۴,۰۲۱ میلیون ریال مستهلک شده است.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
خالص	خالص	یادداشت
۳۱۷,۱۶۵	۳۳۷,۸۸۸	۱۸-۲ موجودی کالای ساخته شده
۲۱,۷۳۷	۲۱,۷۳۷	موجودی سنگهای زینتی
۱۲,۴۹۱	۲۵,۲۶۰	قطعات و لوازم یدکی
۱۲,۷۱۲	۲۵,۸۸۴	مواد اولیه و بسته بندی
۴۵۴	۹۷۰	موجودی سوخت مصرفی
۱۳۰	۱۳۴	موجودی کالای در جریان ساخت
<u>۳۶۴,۶۸۹</u>	<u>۴۱۱,۸۷۳</u>	

۱۸-۱- قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه و بسته بندی و سایر موجودیها به مبلغ ۳۹۵,۲۸۶ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	
۹۹,۱۳۶	۱۷۵,۱۶۰	۱۱۲,۶۸۵	۱۹۶,۶۷۸	موجودی محصول کارخانه نظر آباد
۲۱۳,۸۸۹	۸,۵۰۱	۲۱۵,۳۴۰	۷,۷۱۳	معدن قره (باباشوراب)
۲,۷۰۷	۱,۵۵۰	۶,۴۱۸	۳,۷۴۸	معدن گوهره خرم آباد
۱,۴۳۳	۶,۱۷۸	۳,۴۴۵	۳,۲۹۲	معدن ازنا
<u>۳۱۷,۱۶۵</u>		<u>۳۳۷,۸۸۸</u>		

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(مبالغ به میلیون ریال)	
یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۹-۱	۹۹,۰۶۳	۱۴۲,۰۲۴	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۹-۲	۱۶۹,۹۹۹	.	سرمایه گذاری ها در صندوق های سرمایه گذاری
	<u>۲۶۹,۰۶۲</u>	<u>۱۴۲,۰۲۴</u>	

۱۹-۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در سهام شرکتهای بورسی و وضعیت آن در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است:

۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	
۱۶۸,۸۱۳	۹۸,۵۹۹	۱۶۰,۸۸۶	۱۴۱,۵۶۰	شرکت ملی مس ایران
۲۶۶	۴۵۸	۲۷۶	۴۵۸	شرکت گروه پترو شیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۲۶	۶	۲۲	۶	شرکت تامین سرمایه امید
<u>۱۶۹,۱۰۵</u>	<u>۹۹,۰۶۳</u>	<u>۱۶۱,۱۸۴</u>	<u>۱۴۲,۰۲۴</u>	

۱۹-۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در صندوق های سرمایه گذاری بابت سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت یکم کارگزاری بانک کشاورزی جهت استفاده بهینه از نقدینگی مازاد می باشد.

۲۰- موجودی نقد (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	۱۳۱,۵۲۳	۲۲۴,۳۱۹	موجودی نزد بانکها-ریالی
۲۰-۱	۵۷	۵۷	موجودی نزد بانکها-ارزی
۲۰-۱	۵۸۴	۵۸۴	صندوق ارزی
	۵,۷۱۳	.	تنخواه گردانها
	<u>۱۳۷,۸۷۷</u>	<u>۲۲۴,۹۶۰</u>	

۲۰-۱- موجودی نزد بانکها و صندوق ارزی شامل ۲۵۵ دلار امریکا و ۱,۵۷۰ 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 ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مبلغ ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۵	۱,۰۱۳,۲۹۰,۰۰۰	۷۹,۴	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان اقتصادی کوثر
۵	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۵	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت 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)
۰	۰	۱۵,۶	۱۶۳,۲۹۰,۰۰۰	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- 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 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.

۲۳- 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 ۱۴۰۲

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)			۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت	
تجاری			
حسابهای پرداختنی			
۶۰۰,۶۶۴	۴۸۶,۲۴۵	۲۴-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۱,۹۶۴	۱۱,۹۶۴	۲۴-۱-۳	سپرده های پرداختنی
۶۱۲,۶۲۸	۴۹۸,۲۰۹		
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۴۸,۵۲۴	۸۸,۷۸۷	۲۴-۱-۴	اسناد پرداختنی-سایر اشخاص
حسابهای پرداختنی			
۳۳,۳۶۰	۲۵,۸۴۳	۲۴-۱-۵	اشخاص وابسته
۴۶۱,۰۷۴	۶۱۵,۸۲۲	۲۴-۱-۶	سایر پرداختنی ها
۴۹۴,۴۳۴	۶۴۱,۶۶۵		
۵۴۲,۹۵۸	۷۳۰,۴۵۲		
۱,۱۵۵,۵۸۶	۱,۲۲۸,۶۶۱		

۱-۱-۲۴- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲۷۶,۹۰۶ میلیون ریال از پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها 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 ۱۴۰۲

۲-۱-۲۴- حسابهای پرداختنی تجاری بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۴۰۲,۹۹۸	۲۵۰,۴۱۷	۲۴-۱-۲-۱ سازمان صنعت، معدن و تجارت
۱۸۰,۵۱۸	۲۱۹,۱۸۵	۲۴-۱-۲-۲ سپرده حسن انجام کار بهره برداران معادن
۸,۵۸۶	۶۳۵	سنگبری کیهان سنگ تهران
۵,۴۳۹	۱۰,۵۷۶	سید رسول رفیعی (معدن ماسه سازان میثم و معدن ۱۱)
.	۱,۸۹۹	شرکت معدنی پیشتاز کیان
.	۱,۰۸۲	سعید جلالو
۳,۱۲۳	۲,۴۵۱	سایر
۶۰۰,۶۶۴	۴۸۶,۲۴۵	

۲-۱-۲-۲۴- بدهی به سازمان صنعت، معدن و تجارت مربوط به حقوق و عوارض دولتی می باشد که در ۱۲ ماهه آتی تسویه خواهد گردید و گردش طی دوره بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	پرداخت طی دوره	مانده پایان دوره
۱۰۲,۸۰۵	۸۵,۶۲۷	(۱۶,۸۱۹)	۱۷۱,۶۱۳
۲۹۹,۷۸۳	۶۵,۰۹۳	(۲۸۶,۴۸۲)	۷۸,۳۹۴
۴۱۰	.	.	۴۱۰
۴۰۲,۹۹۸	۱۵۰,۷۲۰	(۳۰۳,۳۰۱)	۲۵۰,۴۱۷

۲-۱-۲-۲۴- 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)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲۵,۲۱۲	۳۷,۳۰۶	حمید قنبری
۱۴,۸۷۲	۲۲,۶۷۲	مجتمع معادن سنگ مروارید برادران
.	۱۹,۳۳۴	سیروس بهلولی
۱۳,۲۵۴	۱۵,۹۷۰	شرکت پیشگامان سنگ
۱۱,۰۷۶	۱۱,۰۷۶	قاسم لشنی
۱۰,۴۴۰	۱۱,۹۶۷	سید محمود موسوی
۹,۵۳۲	۷,۵۶۳	شرکت فرآور پژوهش رازی
۸,۴۴۹	۹,۰۰۲	شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ
۶,۷۵۷	۱۰,۷۸۸	مجتبی حاج حیدری
۶,۵۱۲	۶,۵۱۲	لشنی و گودرزی فر
۵,۸۵۰	۶,۲۷۸	فریدون نظری سالاری
۵,۶۲۷	۷,۶۹۸	بهمن بیرانوند
.	۵,۳۰۲	شرکت مهندسی کیمیا کانسار اسپادانا
.	۳,۱۹۸	شرکت تعاونی آبادسازان طلوع زاگرس
۲,۷۷۵	۲,۷۷۵	ولی لشنی زند
۲,۶۶۰	۳,۵۰۷	حسن کریمی
۵۷,۵۰۲	۳۸,۲۳۷	سایر
۱۸۰,۵۱۸	۲۱۹,۱۸۵	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۱-۳-۲۴- سپرده های پرداختنی بابت سپرده نقدی ضمانت حسن انجام کار از آقای حافظ تقوی (مبلغ ۳,۰۶۴ میلیون ریال) و شرکت کاوش مرمر اسکو سنگ (مبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال) و مابقی بابت سایر پیمانکاران می باشد.

۱-۴-۲۴- اسناد پرداختنی شامل پرداخت به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ بابت تقسیط مالیات ارزش افزوده (مبلغ ۶۰ میلیارد ریال) و پرداخت به سازمان صمت استان لرستان بابت حقوق دولتی (مبلغ ۲۹ میلیارد ریال) می باشد.

۵-۱-۲۴- صورت ریز سایر حسابهای پرداختنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۵,۴۵۷	۷,۵۰۵
۱۰,۰۸۵	۲,۵۷۳
۵,۰۳۵	۱۱,۹۵۲
۱,۱۷۲	.
۱,۶۱۱	۳,۸۱۳
۳۲,۳۶۰	۲۵,۸۴۳

شرکت بیمه ای ایمن آسایش کوثر
 سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
 سازمان اقتصادی کوثر (حقوق مدیران)
 موسسه کسب و کار رویش کوثر
 سایر

۶-۱-۲۴- حسابهای پرداختنی غیر تجاری بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۱۶,۸۷۶	۱۵۶,۶۵۸	۲۴-۱-۶-۱
۸۵,۵۵۰	۱۰۶,۰۲۹	۲۴-۱-۶-۲
۱۵,۰۰۰	۵۳,۵۰۰	۲۴-۱-۶-۳
۱۶,۸۲۹	۵,۲۰۴	
۴,۵۷۸	۸,۸۱۳	
۹۰۵	۳,۵۶۰	
۲۲۱,۳۳۶	۲۸۲,۰۵۸	۲۴-۱-۶-۴
۴۶۱,۰۷۴	۶۱۵,۸۲۲	

سپرده های دیگران نزد ما
 اداره کل امور مالیاتی- ارزش افزوده
 سازمان تامین اجتماعی- حسابرسی بیمه ای
 هزینه های پرداختنی
 سازمان تامین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
 اداره کل امور مالیاتی- مالیات حقوق پرسنل
 سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری

۱-۶-۱-۲۴- سپرده های دیگران نزد ما بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰۵,۱۳۸	۱۳۷,۹۳۶
۴,۴۳۸	۷,۳۰۰
۷,۳۰۰	۱۱,۴۲۲
۱۱۶,۸۷۶	۱۵۶,۶۵۸

سپرده بیمه
 سایر سپرده ها
 سپرده مالیات

۲-۶-۱-۲۴- به موجب برگه های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مبلغ ۱۸۵ میلیارد ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۳۷ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۴۰۱ و دوره جاری توسط سازمانهای مزبور رسیدگی نشده و از این بابت مبلغ ۱۲۹ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. (یادداشت توضیحی ۲۴-۱-۴ و ۲۴-۱-۶ صورتهای مالی).

۳-۶-۱-۲۶- سنوات ۱۴۰۰، ۱۴۰۱ و دوره جاری توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۱۰ میلیارد ریال تعیین گردیده است. از این بابت مبلغ ۵۳,۵۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۴-۶-۱-۲۴- سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱		
۳۷,۱۹۴	۵۹,۴۹۴	۲۶-۱-۶-۴-۱	رسول یاحی
۵۴,۴۵۰	۵۴,۴۵۰	۲۶-۱-۶-۴-۱	شرکت صنایع معدنی نوآوران نهاوند
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۴-۱-۶-۴-۲	شرکت بیتا تجارت آزاد
۲۳,۵۰۳	۳۲,۸۰۳		شرکت فرآور پژوهش رازی
۱۸,۹۰۰	۱۸,۹۰۰	۲۴-۱-۶-۴-۱	سید محمد حسین طائریان
۶,۹۹۲	۱۹,۹۸۲		شرکت خدمات حفاظتی نظم آوران کیان نظم پارسیان
.	۱۳,۷۲۹	۲۴-۱-۶-۴-۲	شرکت مهندسی کیمیا کانسار اسپادانا
۲,۴۱۶	۳,۵۰۰		موسسه حسابرسی مفید راهبر
۲,۹۸۲	.		شرکت پارس اولنگ
۲۴,۸۹۹	۲۹,۲۰۰		سایر
۲۲۱,۳۳۶	۲۸۲,۰۵۸		

۴-۶-۱-۲۴-۱- مبالغ فوق مربوط به واریزی های شرکت صنایع معدنی نهاوند، آقای طائریان و آقای رسول یاحی بابت مشارکت با شرکت در محدوده اکتشافی سنگ آهن غوربان افغانستان می باشد.

۴-۶-۱-۲۴-۲- طلب شرکت بیتا تجارت آزاد بابت مشارکت با شرکت در محدوده اکتشافی سنگ آهن افغانستان در صورت برنده شرکت، در مزایده مذکور می باشد.

۲-۲۴- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		حساب های پرداختنی
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱,۶۴۴	۲,۶۴۴	سپرده های پرداختنی

۴-۲۴- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۲۰۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۳۷,۷۹۱	۷۵,۰۶۰	مانده در ابتدای دوره
(۳,۶۰۷)	(۹,۸۸۴)	پرداخت شده طی دوره
۳۵,۶۴۹	۳۳,۷۳۵	ذخیره تأمین شده
۶۹,۸۳۳	۹۸,۹۱۱	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 ۱۴۰۲

۲۶- مالیات پرداختی / هزینه مالیات بر درآمد
۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
	۱۲۵,۴۵۹	۱۳۱,۵۵۳
	۶۰,۴۹۲	۱۳۲,۲۲۵
	۶,۷۱۷	۱۰,۰۰۰
	(۸۷,۳۱۷)	(۴۹,۶۵۱)
	۱۰۵,۴۵۱	۲۲۴,۱۲۷
	(۳,۶۱۹)	(۳,۶۱۹)
	۱۰۱,۸۳۲	۲۲۰,۵۰۸

۲۶-۱-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت‌های سود حاصل از سرمایه گذاری‌ها و سپرده‌های بانکی، ۲۵ درصد درآمد اجاره، اعمال معافیت تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و ۱۰ درصد مالیات متعلقه شرکت‌های پذیرفته شده در بورس موضوع ماده ۱۴۳ استفاده نموده است.

۲۶-۲- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نحوه تشخیص	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	دوره / سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۴۵۹	۱۴,۴۵۹	۴۴,۵۲۶	۷۴,۱۱۹	۷۴,۱۱۹	۴۴,۵۲۶	۱۸۳,۸۳۳	۴۳۷,۰۱۵	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۹۶,۰۵۰	۱۳۳,۶۷۴	۱۳۳,۶۷۴	۹۶,۰۵۰	۳۸۴,۲۰۰	۳۵۹,۴۷۱	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	۰	۱۲۸,۴۴۳	۱۱۱,۰۰۰	۴۲۸,۴۹۶	۵۲۰,۹۶۳	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۱۰۲,۰۹۴	۶۲,۴۴۳	۴۹,۶۵۱	۰	۰	۱۰۲,۰۹۴	۸۴,۶۰۰	۱,۳۱۲,۳۲۱	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۰	۱۳۲,۲۲۵	۰	۰	۰	۱۳۲,۲۲۵	۸۰,۳۷۰,۵	۷۹۵,۳۵۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	۱۳۱,۵۵۳	۲۲۴,۱۲۷							
	(۳,۶۱۹)	(۳,۶۱۹)							
	۱۲۷,۹۳۴	۲۲۰,۵۰۸							

تهاتر با پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۷)

۲۶-۲-۱- 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 ۱۴۰۲**

۲-۲۶- طبق برگهای تشخیص و قطعی صادره سال ۱۳۹۵ توسط حوزه مالیاتی، به استناد تبصره ۸ ماده ۳۵ 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 ۵۸،۵۸۹ میلیون ریال نزد سازمان امور مالیاتی بابت مازاد مورد مطالبه برگ قطعی (یادداشت ۹-۱۶ 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،۴۴۷ میلیون ریال جریمه مورد مطالبه طی برگ قطعی مالیاتی، تا کنون پرداخت نشده است.

۲-۲۶-۳- 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 اشتباه 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 بخشی از مالیات مورد مطالبه تعدیل شده و نسبت به بقیه موارد هم اکنون پرونده مالیاتی مذکور در دیوان عدالت اداری مطرح می باشد.

۲-۲۶-۴- به موجب برگهای تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰، مبلغ ۳۲۶ میلیارد ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۲۵۲ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۲۹ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و دوره جاری توسط سازمانهای مزبور رسیدگی نشده و از این بابت مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال پرداخت و ذخیره در حسابها منظور گردیده است. تعیین بدهی قطعی از بابت موارد مذکور منوط به پذیرش اعتراض واحد گزارش و اعلام نتایج نهایی توسط سازمانهای مربوطه می باشد
۲-۲۶-۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۴۵،۲۰۱ 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.

مبالغ به میلیون	مالیات	مالیات تشخیصی و	مازاد مورد مطالبه
اداره امور مالیاتی	فقطی و جریم	پرداختی و	
۴۵،۲۰۱	۳۲۶،۲۳۶	۲۸۱،۳۵	

۵-۲-۲۶- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی/قطعی به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۲-۲۶ و ۲-۲-۲۶ صورت‌های مالی و سال ۱۴۰۰ می باشد.



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳-۲۶- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون)	
دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۶۰,۴۹۲	۱۳۲,۲۲۵
۶,۷۱۷	۱۰,۰۰۰
۶۷,۲۰۹	۱۴۲,۲۲۵

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

۴-۲۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۷۸۳,۸۷۷	۷۹۵,۳۵۴
۷۰,۹۶۹	۱۴۳,۱۶۴

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۸ درصد (۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)

اثر درآمد های معاف از مالیات

مالیات سود حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده های بانکی

۲۵ درصد درآمد اجاره ماده ۵۳ ق.م.م

۱۰ درصد معافیت ماده ۱۴۳ (شرکتهای پذیرفته شده در بورس)

اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:

هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی

هزینه مالیات بر درآمد

۴,۳۷۱	۱۳,۰۴۷
۶۰,۴۹۲	۱۳۲,۲۲۵

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال ۱۴۰۱
.	۶۱۳,۲۸۹	

۱- ۲۷ - سود سهام تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۰۰۰ ریال و سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۴۰۰ ریال است و مبلغ فوق تماما مربوط به سازمان اقتصادی کوثر می باشد.

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱,۰۹۳,۶۲۸	۶۰۴,۶۱۴	فروش سنگ معادن ازنا
۳,۸۶۹	۴۸۸,۲۶۵	فروش سنگ معادن قروه
۲۶۸,۶۴۰	۱۰۴,۶۲۲	باباشوراب و قصلان
۴۴,۱۰۰	۱۰,۴۱۳	فروش سنگ معادن خرم آباد
۱۶,۷۷۸	۴۷,۶۰۴	فروش قطعات بتنی سبک مجتمع بتلند
۲۱,۷۴۶	۱۱,۲۱۶	سایر
۱,۴۴۸,۷۷۱	۱,۲۶۶,۷۳۴	
(۱,۳۹۸,۲۶۶)	(۱,۲۰۷,۰۱۶)	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۱۶)
۵۰,۵۰۵	۵۹,۷۱۸	

۱- ۲۸ - مانده پیش دریافت ها عمدتاً^{۱۱} 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.

۲۹- تسهیلات مالی

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
۸۸,۶۶۷	.	۲۹-۱

تسهیلات دریافتی از بانک تجارت

۱- ۲۹- تسهیلات مالی دریافتی از بانک تجارت شعبه میدان تختی با سود ۱۸ درصد در قالب خرید دین بوده که تضمین تسهیلات فوق نیز چکهای پرداختی به بانک بوده که در سررسیدهای مقرر از طرف بانک وصول شده است. تمام مبلغ تسهیلات طی دوره مالی مورد گزارش پرداخت و تسویه شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال) تسهیلات مالی

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۸۸,۶۶۷
دریافت های نقدی	.
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۸۸,۶۶۷)
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۲۱۶,۶۶۸	۶۵۳,۱۲۹	سود خالص
		تعدیلات
۶۷,۲۰۹	۱۴۲,۲۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
(۷۱)	.	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲,۲۹۳	(۷,۰۶۵)	زیان ناشی از سرمایه گذاری ها(سود)
۳۲,۰۴۲	۲۳,۸۵۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲,۳۳۸	۱۳,۴۷۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	(۳۰,۰۰۰)	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۷۷)	(۱۷۰)	سود سهام
(۲۲,۱۱۷)	(۵,۷۵۰)	سود سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	(۱۲۳,۱۱۲)	تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات(سود)
۳۰۸,۱۸۵	۶۶۶,۵۸۰	
(۱۸۸,۵۲۴)	(۱۰۷,۳۰۱)	دریافتی های عملیاتی(افزایش)
(۷۴,۳۵۰)	(۴۷,۱۸۴)	موجودی مواد و کالا(افزایش)
۲,۷۹۳	۱,۷۲۰	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۶۰,۳۴۶	۷۴,۰۷۵	کاهش پرداختی های عملیاتی
(۱۱,۱۷۵)	۹,۲۱۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۹۷,۱۷۵	۵۹۷,۱۰۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت 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. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ با نرخ ۴۸ درصد بالای محدوده هدف بوده و برنامه شرکت بهبود نسب فوق می باشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱,۴۹۹,۳۹۶	۲,۲۲۳,۷۳۱	جمع بدهی
(۲۲۴,۹۶۰)	(۱۳۷,۸۷۷)	موجودی نقد
۱,۲۷۴,۴۳۶	۲,۰۸۵,۸۵۴	خالص بدهی
۲,۴۸۴,۳۳۸	۴,۳۱۸,۷۲۷	حقوق مالکانه
۵۱	۴۸	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.

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک هلدینگ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی 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 هیات مدیره 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 ۱۴۰۲

۳-۳۱- 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.

۴-۳۱- 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.

۵-۳۱- 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ معادل ۶،۸۴۰ 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.

۶-۳۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

تحلیل حساسیت سود

نرخ هر دلار

ریال ۵۹۰،۴۸۰	ریال ۵۳۶،۸۰۰	ریال ۴۸۸،۰۰۰	ریال ۴۳۲،۰۰۰	ریال ۳۸۸،۸۰۰	ریال ۳۴۹،۹۰۰	شرح
(۳)	(۱۷)	(۲۹)	(۴۳)	(۵۴)	(۶۳)	\$ ۱۳۰
۱۳	(۲)	(۱۶)	(۳۱)	(۴۳)	(۵۴)	\$ ۱۴۴
۳۲	۱۵	۰	(۱۷)	(۳۱)	(۴۳)	\$ ۱۶۰
۴۹	۳۱	۱۴	(۵)	(۱۹)	(۳۲)	\$ ۱۷۶
۶۹	۴۹	۳۱	۱۰	(۶)	(۲۰)	\$ ۱۹۴
۹۱	۶۹	۴۹	۲۶	۸	(۸)	\$ ۲۱۳

نرخ فروش هر تن
سنگ مرمر

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۷-۳۱- 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. دریافتنی 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 دریافتنی 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سررسید شده	میزان مطالبات کل	نام مشتری
.	.	۷۰۱،۴۰۸	سیروس بهلولی
.	.	۵۶۸،۳۰۰	حمیدرضا قنبری
.	.	۱۰۳،۲۹۱	شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ
.	۹۹،۴۳۷	۹۹،۴۳۷	شهرداری منطقه ۲۰ تهران
.	۹۰،۰۰۰	۹۰،۰۰۰	شرکت کاووش گران زرین فلز
.	.	۷۲،۴۰۰	مجتمع معادن سنگ مروارید برادران امینی
.	.	۵۶،۵۸۰	قاسم لشنی
.	.	۵۱،۴۴۵	شرکت تعاونی آباد سازان طلوع زاگرس
.	.	۳۰،۵۱۱	شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد(محمود توکلی)
.	.	۳۳،۸۱۷	مجتبی حاج حیدری
.	.	۳۴،۵۲۲	علیرضا لشنی زند
.	.	۳۲،۲۸۰	علی لشنی زند
.	.	۲۳،۱۷۰	نورعلی دالوندی
.	.	۲۳،۵۲۱	حافظ تقوی
.	.	۲۰،۸۳۲	حسین اکبری
.	.	۱۹،۸۸۶	بهمن بیرانوند نرگسه
.	.	۱۸،۰۹۰	سید محمود موسوی
.	.	۱۷،۰۱۹	محمود خویشاوند
.	.	۱۴،۷۶۱	شرکت پدیده شیمی غرب
.	.	۱۳،۷۶۴	شرکت فرآیند پودر الوان
.	.	۱۳،۴۹۵	قباد فاضلی
۱۶۲	۲۱۶،۷۵۰	۳۳۹،۳۴۳	سایر
۱۶۲	۴۰۶،۱۸۷	۲،۳۷۷،۸۷۲	جمع



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۱-۸- 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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۱۵,۵۸۱	۴۸۲,۶۲۸	.	۴۹۸,۲۰۹
سایر پرداختنی ها	۱۰۶,۴۰۸	۶۲۴,۰۴۴	.	۷۳۰,۴۵۲
پرداختنی های بلند مدت	.	.	۲,۶۴۴	۲,۶۴۴
مالیات پرداختنی	.	۲۲۰,۵۰۸	.	۲۲۰,۵۰۸
سود سهام پرداختنی	۶۱۳,۲۸۹	.	.	۶۱۳,۲۸۹
ذخیره مزایای پایان خدمت	.	.	۹۸,۹۱۱	۹۸,۹۱۱
جمع	۷۳۵,۲۷۸	۱,۳۲۷,۱۸۰	۱۰۱,۵۵۵	۲,۱۶۴,۰۱۳

۳۲- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱,۵۷۰	۲۵۵	۲۰ موجودی نقد
.	۹۹۱,۰۰۰	۱۶-۱-۸-۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۵۷۰	۹۹۱,۲۵۵	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵۳۷	۴۸۱,۴۶۲	معادل ریالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱,۵۷۰	۲۵۵	خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
.	۱,۰۰۰,۰۰۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۵۷۰	۱,۰۰۰,۲۵۵	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۳۷	۳۵۸,۳۵۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
۲۱۰,۰۰۶	۰	✓	واحد نهایی	بنیاد شهید و امور ایثارگران	شرکت نهایی
۲,۴۳۸	۰	✓	واحد اصلی و عضو هیات مدیره	سازمان اقتصادی کوثر	واحد اصلی
۰	۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر (وابسته)	
۲۸۳,۲۱۲	۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پاک اندیشان امین	
۰	۱۶,۲۹۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت خدمات بازرگانی تحفه	سایر اشخاص وابسته
۲۱۳۸	۲,۱۵۹	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت اجداد زربال	
۰	۹,۰۵۰	✓	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	
۳۰۸,۷۹۴	۲۷,۴۹۹			جمع	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	سود سهام دریافتی	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	خالصی	
							طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سازمان اقتصادی کوثر	۰	۰	۲۶,۲۵۰	۱۱,۹۵۲	۶۱۳,۲۸۹	۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت رویش کوثر (سهامی خاص)	۳۳۶,۴۴۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر	۰	۰	۷,۴۳۰	۲,۵۷۳	۰	۴,۸۵۷	۰
	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	۰	۰	۰	۷,۵۰۵	۰	۷,۵۰۵	۰
	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۰	۴,۲۰۰	۱۸,۹۶۷	۰	۰	۲۳,۱۶۷	۰
	شرکت سرمایه گذاری صنعت صبا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تولید و مدیریت برق نیروگاه زاگرس کوثر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع		۳۳۶,۴۴۰	۴,۴۲۰	۵۳,۹۵۶	۲۵,۸۴۳	۶۱۳,۲۸۹	۲۸,۰۲۴	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
			۲۲۰	۱,۳۰۹	۳,۸۱۳	۰	۲,۲۸۴	۰
			۴,۴۲۰	۵۳,۹۵۶	۲۵,۸۴۳	۶۱۳,۲۸۹	۶۰۸,۷۸۰	۲۸,۳۴۷
								۲۸,۳۴۷
								۷۵۱
								۶۶
								۱,۱۰۵
								۱۰,۰۸۵
								۱۵,۴۵۷
								۱,۱۱۷۲
								۴,۳۶۱

۳۳-۳ - به استثنای موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۳-۳-۱ - فروش سنگ به بنیاد شهید و امور ایثارگران و خرید اقلام معیسی از شرکت خدمات بازرگانی تحفه به صورت توافقی و بدون برگزاری مزایده و مناقصه صورت گرفته است.

۳۳-۳-۲ - فروش حق الامتياز پهنه ها به شرکت پاک اندیشان امین به ارزش دفتری، به صورت توافقی و بدون برگزاری مزایده صورت گرفته است.

۳۳-۴ - هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره های منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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 ۱۴۰۲

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای است.

۳۴-۲- در سال ۱۳۹۶ شورای عالی معادن با موضوع اضافه برداشت از معدن باباشوراب، شرکت را محکوم به پرداخت حقوق دولتی مبلغ ۴۸ میلیارد ریال نموده که علی رغم اینکه رای مذکور از نظر فنی و مستندات موجود غیر فنی بوده لیکن شرکت به منظور حسن همکاری با وزارت صمت، مبلغ مزبور را براساس نامه صادره از سازمان صمت استان کردستان پرداخت نموده است. لیکن سازمان صمت استان کردستان مجدداً بر اساس ادعای واهی همان پرونده را مجدداً در شورای عالی معادن مطرح نموده و شرکت را به پرداخت حقوق دولتی محکوم (بدون حضور شرکت در مراحل دادرسی) کرده است. شرکت نیز برای ابطال رای شورای عالی معادن به دیوان عدالت اداری شکایت نموده و موضوع در دست رسیدگی می باشد.

۳۴-۳- 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.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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



گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرا بورس اوراق بهادار تهران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

فهرست مطالب

مقدمه

- ۱- ماهیت کسب و کار..... ۵
- ۱-۱- تاریخچه..... ۵
- ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:..... ۶
- ۱-۳- قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت:..... ۷
- ۱-۴- ماهیت شرکت و صنعت :..... ۷
- ۱-۴-۱- جایگاه شرکت در صنعت:..... ۸
- ۲- مواد اولیه..... ۸
- ۲-۱- تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:..... ۸
- ۳- جزئیات فروش..... ۹
- ۳-۱- جزئیات فروش در داخل:..... ۹
- ۴- وضعیت پرداخت ها به دولت:..... ۱۰
- ۵- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:..... ۱۰
- ۶- وضعیت رقابت:..... ۱۱
- ۷- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف..... ۱۱
- ۷-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:..... ۱۱
- ۷-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:..... ۱۱
- ۸- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:..... ۱۱
- ۹- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:..... ۱۲
- ۱۰- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط:..... ۱۴
- ۱۰-۱- منابع:..... ۱۴
- ۱۰-۲- مصارف :..... ۱۷
- ۱۱- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:..... ۱۷
- ۱۲- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:..... ۱۸
- ۱۳- نتایج عملیات و چشم اندازها..... ۱۹

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

- ۱۹-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:.....
- ۲۰-۲- ۱۳- جدول محاسبه مالیات:.....
- ۲۱-۳- ۱۳- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:.....
- ۲۲-۴- ۱۳- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):.....
- ۲۳-۱۴- مهمترین معیارها و شاخصهای عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده.....
- ۲۷-۱۵- ترکیب سهامداری.....
- ۲۷-۱۶- کمیته ها.....
- ۲۹-۱۷- نمودار سازمانی.....

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

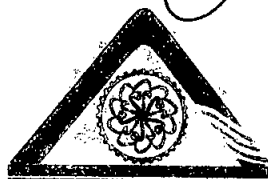
گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی را در این خصوص، تفسیر وضعیت مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورت های مالی ارائه می گردد.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

آخرین ترکیب اعضای هیات مدیره تا تاریخ مقطع گزارشگری (۱۴۰۲/۰۳/۳۱) بشرح زیر است:

امضا	سمت	نام نماینده	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	سید محمد حسین شجاعت الحسینی	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره	علی سلگی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره و معاون مالی و اداری	سید امیر هوشنگ سعیدی	سازمان اقتصادی کوثر
	عضو هیات مدیره	محمد مسن آبادی	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره و معاون برنامه و توسعه	امین ابراهیمی بدر	موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر

ط



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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

صنعت سنگ در سال‌های اخیر توانسته است توان بالقوه خود را برای ایجاد شغل و ثروت نشان دهد. هر چند که بسیاری از فعالیت‌های استخراج، فرآوری و فروش داخلی و خارجی سنگ ایران توسط بخش خصوصی صورت گرفته لیکن بازار سنگ ایران در سه دهه اخیر، به تدریج رونق داخلی و خارجی روزافزونی داشته است. و در حوزه تولید، میزان اشتغال زایی این صنعت بسیار بالا است. از عمده‌ترین مشکلات این صنعت نیز عبارتند از: عدم استفاده از روشهای مدرن و فناوریهای مناسب در تولید و بهره‌وری و عدم وجود بانک بزرگ و جامع اطلاعات مربوط به تولید، مصرف، واردات، صادرات، عرضه، تقاضا می‌باشد.

با توجه به اینکه مقصد سنگهای فرآوری شده عمدتاً "صنعت ساختمان می‌باشد و نظر به افزایش هزینه‌های تولید در صنعت ساختمان، چشم‌انداز تولید در این صنعت روند کاهشی را نشان می‌دهد لذا این موضع در تأثیر زیادی در تقاضا برای محصولات شرکت (محصولات سنگ و قطعات بتنی سبک) خواهد داشت.

۱-۱- تاریخچه:

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۰۸۴۸۰ در تاریخ ۳۱/۰۳/۱۳۶۶ و با نام شرکت موزاییک سازی 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 فوق‌ال‌عاده مورخ ۱۳۷۲/۰۶/۰۲، ۱۳۸۰/۱۱/۲۷، ۱۳۸۲/۰۳/۰۵، ۱۳۹۱/۰۲/۲۳ و ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ به ترتیب نام شرکت به شرکت میثاق، شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر، سرمایه‌گذاری توسعه معادن کوثر، سرمایه‌گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر و توسعه صنایع و معادن کوثر تغییر یافته است. ضمناً شخصیت حقوقی طبق مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۵ به سهامی عام تغییر یافته است. و تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ در بورس اوراق بهادار تهران/فرا بورس ایران پذیرش و و مورخه ۰۵/۰۴/۱۴۰۲ سهام شرکت در بازار فرا بورس ایران جهت خرید عموم عرضه شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

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 شرکت:

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.

- 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.

- تصدی و اعمال حقوق مالکانه و مسئولیت های 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.

- 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.

- 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 صندوقهای سرمایه گذاری و مخارج انجام شده مربوط به محدوده های اکتشافی پهنه ها در استانهای اصفهان، اردبیل، کرمان، خراسان جنوبی و همچنین تولید قطعات سبک بتنی در کارخانه نظر آباد بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱-۳- قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت:

۱-۳-۱- قانون تجارت

۱-۳-۲- مقررات مندرج در اساسنامه

۱-۳-۳- مقررات خاص حاکم بر فعالیت های معدنی شامل قوانین و مقررات، ضوابط، آئین نامه ها و دستورالعمل های صادره از سوی سازمان صمت و سازمان نظام مهندسی کشور.

۱-۳-۴- قانون مالیاتها

۱-۳-۵- استانداردها و مقررات حسابداری

۱-۳-۶- قانون کار و تامین اجتماعی

۱-۳-۷- قوانین بورس و اوراق بهادار

۱-۳-۸- سایر قوانین حاکم و مرتبط در کشور

۱-۴- ماهیت شرکت و صنعت:

شرکت در صنعت استخراج سنگهای ساختمانی، ساخت قطعات بتنی سبک و اکتشاف محدوده های معدنی فعالیت می کند. محصولات تولیدی شرکت شامل سنگ مرمر، سنگ چینی و کریستال، سنگ گوهره و قطعات بتنی سبک (کف پوش، بلوک، جدول و گلدان) می باشد. مصارف محصولات تولیدی شرکت در جدول زیر خلاصه شده است:

ردیف	نوع محصول	واحد اندازه گیری	مصارف
۱	سنگ مرمر	تن	طراحی داخلی ساختمان ها و مراکز مذهبی و مصنوعات سنگی
۲	سنگ چینی و کریستال	تن	کف، پله و نمای ساختمان ها
۳	سنگ گوهره	تن	کف و پله ساختمانها
۴	کف پوش بتنی	متر مربع	کف پیاده روها و محوطه سازی مجتمع و ویلا
۵	بلوک	عدد	دیوار ساختمان ها
۶	جدول	عدد	پیاده روها و ویلا
۷	گلدان	عدد	زیبا سازی شهرها

همانگونه که در جدول فوق مشخص می باشد مصارف محصولات تولیدی شرکت بستگی به افزایش فعالیت های عمرانی دولت و رونق فعالیت های ساختمانی دارد. اضافه می نماید قیمت فروش سنگ از طریق برگزاری مزایده در قراردادهای استخراج و فروش و در رابطه با فروش سنگ مرمر، با تعیین قیمت پایه دلاری و همچنین بابت فروش محصولات قطعات بتنی سبک با تهیه فهرست بهاء، تعیین می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی
۱	سنگ مرمر	تن	۱,۲۷۰
۲	سنگ چینی و کریستال	تن	۹۲,۷۰۳
۳	سنگ گوهره	تن	۴۴,۱۶۹
۴	کف پوش بتنی	مترمربع	۸۳,۶۴۱
۵	بلوک	عدد	۵۴,۶۱۲
۶	جدول	عدد	۱۹,۱۵۸
۷	گلدان	عدد	۰
۸	سنگ دانه بندی	تن	۵۳,۰۱۴

۱-۴-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

ایران هشتمین کشور دارنده معادن سنگ های ساختمانی به شمار می رود و از نظر تنوع، تقریباً ۸۰ درصد از انواع سنگ های ساختمانی در ایران وجود دارد و استخراج می شود. ذخایر سنگ های ساختمانی در جهان حدود ۱۵ میلیارد تن است که ایران با ۴/۷ میلیارد تن ذخیره سنگ های ساختمانی در جایگاه هشتم دنیا قرار دارد. شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر، با بیش از ۳۰ سال تجربه موفق به عنوان سرمایه گذار و بهره بردار در زنجیره ارزش مواد معدنی از مرحله اکتشاف، استخراج، فرآوری و بازرگانی با اولویت معادن سنگ های ساختمانی و تزئینی فعالیت می نماید و به عنوان اولین شرکت فعال در حوزه سنگ های تزئینی و ساختمانی بین شرکت های پذیرفته شده در بازار بورس و اوراق بهادار می باشد. لازم به ذکر است این شرکت با دارا بودن تنوع معادن سنگ های ساختمانی از جمله: سنگ مرمر، سنگ چینی ازنا، سنگ گوهره خرم آباد، مرمریت و کریستال و دارا بودن مجتمع تولید قطعات بتنی، محصولات مورد نیاز ساختمان و مبلمان شهری اعم از سنگ فرش، جدول، بلوک و... در نظرآباد توانسته است جایگاه و تنوع محصولات خود را در حیطه سنگ های تزئینی و ساختمانی حفظ نماید و تقریباً سهم ۳۰ درصدی از بازار سنگ چینی کشور را کسب نماید.

۲- مواد اولیه:

در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۷۵,۱۸۵ میلیون ریال (دوره قبل ۴۰,۱۲۸ میلیون ریال) مواد اولیه بابت کارخانه قطعات بتنی سبک نظرآباد از فروشندگان داخلی به شرح ذیل خریداری شده است:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی	تامین کننده ها
۱	استرج	کیلوگرم	۳,۶۳۶	آزیاک صنعت ایرانیان
۲	پالت	عدد	۸,۳۵۶	سعید جلالو
۳	پوکه معدنی	تن	۴۳۷,۲۰۰	پیام حسین زاده
۴	انواع پودر رنگ	کیلوگرم	۵,۸۷۵	شرکت بازرگانی رنگ چی شیمی
۵	سیمان	تن	۲,۳۹۸,۱۲۰	سیمان آبیک
۶	ماسه شسته	تن	۶,۹۲۷,۶۷۰	ماسه سازان میثم تهران دشت
				شرکت ماسه شو

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

- تامین مواد اولیه عمدتاً " بصورت مستقیم از تولید کننده خریداری می گردد و در این خصوص بخش عمده مواد اولیه مصرفی که شامل سیمان و ماسه برای تولید قطعات بتنی سبک می باشد بترتیب از بورس کالا و معادن تولید ماسه خریداری می گردد.
- مواد اولیه مورد نیاز کارخانه قطعات بتنی بتلند از تامین کنندگان داخلی بوده که به شرح ذیل می باشد:

ردیف	نام ماده اولیه	تامین کننده ها
۱	استرج	اژیاک صنعت ایرانیان
۲	پالت	سعید جلالو
۳	پوکه معدنی	پیام حسین زاده
۴	انواع پودر رنگ	شرکت بازرگانی رنگ چی شیمی
۵	سیمان	سیمان آبیک
۶	ماسه شسته	ماسه سازان میثم تهران دشت
		شرکت ماسه شو

۳- جزئیات فروش:

ردیف	نوع محصول	واحد شمارش	کل مقدار فروش داخلی
۱	سنگ مرمر	تن	۲,۰۵۸
۲	سنگ چینی و کریستال	تن	۹۵,۵۸۹
۳	سنگ گوهره	تن	۴۴,۱۶۹
۴	قطعات بتنی سبک	متر مربع	۸۲,۳۵۲
۵	قطعات بتنی سبک	عدد	۵۳,۵۴۱
۶	سنگ دانه بندی	تن	۵۳,۰۱۴
۷	سنگ بریده	متر مربع	۱,۷۰۳
۸	خدمات نصب	متر مربع	۱۰,۷۷۷

همانگونه که در جدول فوق مشخص می باشد مصارف محصولات تولیدی شرکت بستگی به افزایش فعالیت های عمرانی دولت و رونق فعالیت های ساختمانی دارد. اضافه می نماید قیمت فروش سنگ از طریق برگزاری مزایده در قراردادهای استخراج و فروش و در رابطه با فروش سنگ مرمر، با تعیین قیمت پایه دلاری و همچنین بابت فروش محصولات قطعات بتنی سبک با تهیه فهرست بهاء، تعیین می شود.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۴- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	دوره مشابه قبل	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۴۹,۶۵۱	۸۷,۲۱۷	۱۱۷,۷۱۷	(۴۳)	
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۸۱,۱۶۱	۵۶,۳۴۳	۱۳۹,۲۳۰	۴۴	
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۵,۸۷۱	۲۳,۶۶۵	۵۴,۵۵۸	۵۲	
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۳۰۳,۳۰۱	۶۶,۸۵۹	۱۲۷,۲۸۵	۳۵۴	
۶	پرداختی بابت انرژی	۳,۰۱۱	۲,۴۳۶	۶,۱۷۷	۲۴	
	جمع	۴۷۲,۹۹۵	۲۳۶,۵۲۰	۴۴۴,۹۶۷	۱۰۰	
	مانده پرداختنی	۲۷۶,۵۵۴	۲۸۷,۷۳۷	۱۷۴,۰۱۷	(۴)	

۵- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

۱-۵- قانون تجارت

۲-۵- مقررات مندرج در اساسنامه

۳-۵- مقررات خاص حاکم بر فعالیت های معدنی شامل قوانین و مقررات، ضوابط، آئین نامه ها و دستورالعمل های صادره از سوی سازمان صمت و سازمان نظام مهندسی کشور.

۴-۵- قانون مالیاتها

۵-۵- استانداردها و مقررات حسابداری

۶-۵- قانون کار و تامین اجتماعی

۷-۵- قوانین بورس و اوراق بهادار

۸-۵- سایر قوانین حاکم و مرتبط در کشور

۶- وضعیت رقابت :

شرکت با دارا بودن تنوع معادن سنگ های ساختمانی از جمله: سنگ مرمر، سنگ چینی ازنا، سنگ گوهره خرم آباد، مرمریت و کریستال و دارا بودن مجتمع تولید قطعات بتنی، محصولات مورد نیاز ساختمان و مبلمان شهری اعم از سنگ فرش، جدول، بلوک و... در نظرآباد توانسته است جایگاه و تنوع محصولات خود را در حیطه سنگ های تزئینی و ساختمانی حفظ نماید و تقریباً سهم ۳۰ درصدی از بازار سنگ چینی کشور را کسب نماید.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۷- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۷-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

- در حوزه استخراج، طرح استفاده از معادن کریستال و چینی مورد ارزیابی قرار گرفت، مطالعات امکان سنجی در خصوص برداشت باطله برداری در معادن ازنا و طرح توسعه آن به منظور آزاد سازی ذخایر معدنی از طریق جذب سرمایه گذار(برون سپاری) انجام شده و انتظار می رود طی ۳ سال آینده با برداشت مقدار زیادی باطله ، ماده معدنی قابل توجهی آزاد و قابل برداشت شود.
- ارائه اطلاعات از قبیل میزان هزینه های انجام شده، درصد کار انجام شده و پیش بینی میزان هزینه آتی، منابع مالی لازم جهت اجرای طرح، زمان احتمالی بهره برداری از طرح، تأثیر در سودآوری و سایر اطلاعات بااهمیت در مورد طرح ها در صورت تصویب و اجرای طرح های توسعه و یا در صورت انتشار اوراق بدهی یا سرمایه به همراه اظهارنظر حسابرس درمورد آن مطابق ماده مربوطه در دستورالعمل انضباطی ناشران در این بخش الزامی می باشد.

۷-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

- شرکت در نظر دارد سهم بازار محصولات قطعات بتنی سبک را افزایش دهد. در این راستا شرکت اقدام به رایزنی با شهرداری های شهرهای بزرگ(تهران و مشهد و البرز) نموده است ضمن اینکه علاوه بر فروش محصولات قطعات بتنی سبک در نظر است فعالیت مربوط به نصب محصولات مذکور را نیز طی قراردادهای مجزا بعهده بگیرد. همچنین شرکت نسبت به انعقاد قرارداد با مشارک در تولید محصول دانه بندی اقدام نموده که باعث ایجاد ارزش افزوده برای این نوع از محصولات شرکت می شود.

۸- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

- شرکت نسبت به پرونده مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۵ در ۲۵۱ مکرر طرح اعتراض نموده که پرونده در دست پیگیری می باشد.
- شرکت نسبت به پرونده مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۶ در دیوان عدالت اداری طرح اعتراض نموده که پرونده در دست رسیدگی می باشد.
- شرکت نسبت به پرونده مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ در شورای عالی مالیاتی طرح اعتراض نموده که پرونده در دست رسیدگی می باشد.
- شرکت نسبت به مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ در هیات حل اختلاف مالیاتی طرح اعتراض نموده که پرونده هم اکنون در دست رسیدگی می باشد.
- شرکت نسبت به پرونده مالیاتی عملکرد سال ۱۴۰۱ در هیات حل اختلاف مالیاتی طرح اعتراض نموده که پرونده در دست رسیدگی می باشد.

- پرونده حقوق دولتی معدن باباشوراب این شرکت با موضوع اضافه برداشت در دیوان عدالت در دست رسیدگی می باشد.

۹- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

۹-۱- گزارش پایداری شرکتی:

گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت (شامل تمهیدات انجام شده در زمینه صرفه‌جویی انرژی):

مدیریت تخصیص سوخت به ماشین آلات شرکت متناسب با نوع و نحوه فعالیت آن‌ها که باعث کاهش ۲۵ درصدی مصرف سوخت در معادن گردیده است.

همچنین با استفاده از روش‌های نوآورانه جهت افزایش درصد کوب‌دهی معادن و افزایش بهره‌وری تولید میزان مصرف سوخت، آب، برق و تجهیزات مصرفی کاهش یافته است.

گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در سال مالی مورد گزارش و پیش‌بینی روند آتی آن:

از آنجایی که یکی از مهم‌ترین موضوعات در صنایع معدنی، موضوع استخراج می‌باشد، اولین و کم‌هزینه‌ترین روش، استفاده از مدل‌های انفجاری می‌باشد. شرکت به منظور رعایت الزامات زیست محیطی در حال حاضر از تکنولوژی سیم‌برش استفاده می‌نماید. در ادامه این روند می‌توان مشاهده کرد که دستگاه‌های برش تا پیش از این از کمپرسورهای با منبع تغذیه سوخت‌های فسیلی راه‌اندازی می‌شده که با اقدامات و پیگیری‌های لازم و همکاری با شرکت‌های توزیع برق استان‌ها این منابع انرژی مصرفی به برق تغییر یافته است.

از دیگر مصادیق کاربرد فناوری در سازمان می‌توان به مجهز بودن کارخانه بتلند به ماشین‌آلات روز دنیا که نتایج مطلوبی در صرفه‌جویی انرژی و مصرف آب (به یک سوم میانگین مصرف صنایع مشابه) بدست آمده است.

به منظور جلوگیری از آلوده شدن محیط زیست در معادن توسط ضایعات و باطله‌های حاصل از عملیات استخراج در معادن شرکت اقدام به عقد قرارداد با پیمانکاران جهت تولید محصولات دانه‌بندی شده کربنات کلسیم از محل سنگ‌های با وزن پایین و باطله که کاربردی در صنعت ساختمان ندارد نموده است.

پیامدهای حاصل از فعالیت شرکتها (پیامدهای تخریب زیست محیطی):

آلوده کردن چشمه‌های محلی به دلیل وجود کربنات کلسیم در محصولات استخراجی.

آلودگی هوا که ناشی از گرد و غبار ناشی از معدن کاری می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

آلودگی های صوتی ناشی از فعالیت های معدنی.

تشریح اقدامات انجام شده در خصوص رعایت قوانین و مقررات حاکم بر تاثیرات زیست محیطی فعالیت شرکت به خصوص در حوزه پسماندها، منابع آب و آلودگی هوا:

الزام قراردادی پیمانکاران به رعایت نحوه فعالیت بر اساس استانداردها، قوانین، و مقررات زیست محیطی کشور از جمله ضوابط زیست محیطی فعالیت های معدنی شماره ۵۱۳۹ت ۲۹۳۷۶ مورخ ۱۳۸۴/۰۲/۰۳ سازمان محیط زیست.

متعهد ساختن قراردادی پیمانکاران دانه بندی تا به صورت دوره ای نسبت به اندازه گیری و پایش عوامل زیست محیطی (از جمله آلودگی هوا، آلودگی صوتی، گرد و غبار و ...) اقدام نمایند.

تفکیک پسماند ها در دفاتر اداری شرکت .

جلوگیری از فعالیت پیمانکار در تراز سطح ایست آبی منطقه به دلیل آلوده کردن چشمه .

در راستای تولید پایدار و صیانت از محیط زیست کارخانه بتلند بر اساس آخرین متد روز دنیا طراحی و عملیاتی شده و موفق به دریافت استانداردهای سه گانه IMS شده است.

مبلغ ۷،۱۹۹ میلیون ریال در جهت فعالیت های اجتماعی و عام المنفعه و مسئولیت های اجتماعی، و به منظور ایجاد روحیه شور و نشاط در منطقه هزینه شده است که عمده آن شامل، اقدام به مشارکت در ساخت بخشی از سالن ورزشی در محل روستای قصلان که مراحل دیوارکشی و ساخت آن در حال اتمام است و همچنین اقدام به پرداخت هزینه جهت کمک به کاروان راهیان نور استان کردستان، ساخت تندیس شهیده فاطمه اسدی در شهرستان قروه و همچنین در اختیار گذاشتن ماشین آلات شرکت جهت ساخت و مرمت جاده های روستایی دریزان ازنا واقع در خرم آباد می باشد.

آثار مالیاتی شامل جریمه، معافیت، تشویق و ...:

شرکت بابت جرایم دیرکرد در پرداخت و تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳ میلیارد ریال بخشودگی اخذ نموده است و بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ طی اظهار نامه تنظیمی در فروردین ۱۴۰۲ تخفیف نرخ مالیاتی ابلاغی در بودجه ۱۴۰۱ و همچنین و معافیت مالیاتی ۱۰ درصدی شرکتهای پذیرفته شده در بورس را اعمال نموده است.

۹-۲- گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان:

با توجه به نقش موثر سرمایه انسانی شرکت جهت پیشبرد اهداف تعریف شده و لزوم توجه به بنیاد های خانواده، نسبت به ارائه بسته های معیشتی کارکنان، برگزاری جلسات کمیته جبران خدمات به منظور تخصیص مزایای نقدی و غیرنقدی مصوب در آئین نامه های اداری شرکت و همچنین به روز رسانی آئین نامه های اداری شرکت اقدام گردید. همچنین تمرکز بر ارائه خدمات بیمه ای به صورت برخط و توسعه گستره حفاظتی بیمه ای با بهره مندی از بیمه نامه های تکمیلی، مسئولیت مدنی و عمر و حادثه، تلاش شده تا رضایتمندی کارکنان ایجاد شود.

۹-۳- برنامه شرکت جهت حذف تلفات نیروی انسانی:

بازدید و سرویس مستمر خودروهای در اختیار واحد نقلیه به منظور پیشگیری از حوادث احتمالی آتی و الزام مدیران، مهندسان و کارکنان معدن بر استفاده از کلیه ابزارهای حفاظتی در زمان حضور در معادن از جمله اقدامات لازم برای حفاظت فیزیکی از نیروی انسانی شرکت می باشد.

۱۰- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

۱۰-۱- منابع:

۱۰-۱-۱- منابع حاصل از فروش، سایر درآمدهای عملیاتی و غیر عملیاتی:

مهمترین منابع حاصله شرکت مربوط به فروش محصولات تولیدی و استخراج و بهره برداری از معادن می باشد. همچنین سایر منابع دریافتی شرکت مربوط به درآمد حاصل از اجاره ساختمان، سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و سود حاصل از فروش سهام، سود حاصل از برگشت کاهش ارزش قیمت بازار سهام در دوره های قبل و خدمات ارائه شده به پیمانکاران می باشد.

۱۰-۱-۲- منابع حاصل از دریافت مطالبات:

بخش عمده منابع حاصل از مطالبات مربوط به مطالبات فروش محصولات (مطالبات تجاری) می باشد.

منابع مالی شرکت شامل وجوه نقد موجود و سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی می باشد.

برنامه شرکت برای تامین منابع بدین صورت می باشد که برای منابع مورد نیاز برای عملیات جاری شرکت از منابع حاصل از فعالیت عملیاتی شرکت تامین و برای برنامه های توسعه ای از منابع و تسهیلات بانکی استفاده

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

گردد. همچنین برای استفاده بهینه از منابع مازاد نیز سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری با بازدهی بالاتر مورد نظر شرکت می باشد.

مبلغ سرمایه در گردش به میلیون ریال

دوره مالی	۶ ماهه ۱۴۰۲	۶ ماهه ۱۴۰۱	۶ ماهه ۱۴۰۰
نقدینگی			
نسبت جاری	۱.۵	۱.۹	۱.۴
نسبت آنی	۱۱۹	۱۵۷	۷۳
سرمایه در گردش	۱,۰۸۴,۶۲۰	۱,۳۲۵,۸۷۶	۴۴۶,۱۸۵

۳-۱-۱۰- ترکیب جنسیتی و تحصیلی

از تعداد ۸۳ نفر کارمند، تعداد ۷۸ نفر مرد و تعداد ۵ نفر زن می باشند و از این تعداد ۲۴ نفر استخدام رسمی و ۵۹ نفر قراردادی می باشند که افراد حاضر در شرکت دارای تحصیلات بشرح جدول زیر می باشند

جمع	جنسیت		شرح
	خانم	آقا	
۶	۰	۶	دکتر
۱۴	۳	۱۱	کارشناسی ارشد
۳۶	۰	۳۶	کارشناسی
۴	۰	۴	کاردانی
۱۶	۲	۱۴	دیپلم
۷	۰	۷	زیر دیپلم
۸۳	۵	۷۸	جمع

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدرک حرفه ای	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
علی سلگی	مدیرعامل	دکتر	از دی ۱۴۰۰	عضو هیات علمی دانشگاه	
علی محمدی	مدیر مالی	کارشناسی	از مرداد ۱۳۷۵	رئیس حسابداری و مدیر مالی شرکت معادن کوثر	
هادی مجیدیان	مدیر بازرگانی	کارشناسی ارشد	از بهمن ۱۳۹۹	مدرس دانشگاه آزاد واحد علوم و تحقیقات	
محمد مهدی آشوری	مدیر مطالعات و برنامه ریزی راهبردی	کارشناسی	از مرداد ۱۴۰۱	عضو موظف هیات مدیره شرکتهای تابع سازمان اقتصادی کوثر	
مهسا نوری اینانلو	مدیر امور سهام و بازار سرمایه	کارشناسی ارشد	از اردیبهشت ۱۴۰۱	مدیرعامل و مدیر مالی شرکت های بانک توسعه صادرات	
مرتضی سیفی	مدیر مجتمع بتلند	کارشناسی ارشد	از اردیبهشت ۱۴۰۱	بانک دی	
سید امیرحسین هاشمیان	سرپرست مدیریت کنترل پروژه و قراردادها	کارشناسی	از فروردین ۱۴۰۰	رئیس کنترل پروژه و قرارداد ها	
نیما جلالی زاده	سرپرست مدیریت کنترل پروژه (معاونت فنی)	کارشناسی ارشد	از فروردین ۱۳۹۸	مسئول اجرایی پروژه در قرارگاه خاتم الانبیا	
سعید آذری عسگری	سرپرست مدیریت امور مجتمع ها	کارشناسی	از مهر ۱۳۹۸	مدیر استخراج معدن سنگ آهن سرخه دیزج (شرکت جهان نمو)	
مهدی تقی پور رینه	سرپرست مدیریت برنامه ریزی	دکتر	از اردیبهشت ۱۳۹۸	مدرس دانشگاه	
رضا عباسی	سرپرست مدیریت معدن قروه	کارشناسی ارشد	از مهر ۱۳۸۷	نقشه بردار در سازمان برنامه بودجه استان مازندران	
امیررضا زند	سرپرست معدن	کارشناسی	از خرداد ۱۳۹۶	سرپرست معدن	
مسعود محمدی	سرپرست مدیریت اکتشاف	کارشناسی ارشد	از تیر ۱۳۹۵	سرپرست مدیریت اکتشاف	
امیرحسین یزدان پناه	رئیس فروش سنگ کوپ	کارشناسی	از خرداد ۱۳۸۳	مدیر بازرگانی	
مسئوب سلطانی زانی	سرپرست بازرگانی زنجیره فولاد	کارشناسی	از اردیبهشت ۱۴۰۱	عالموز از سازمان اقتصادی کوثر	
محمود عبدالله زاده	سرپرست مدیریت حراست	کارشناسی	از خرداد ۱۴۰۲	حراست شرکت مرغک	
پوریا پورچم	سرپرست مدیریت حسابرسی داخلی	کارشناسی	از اردیبهشت ۱۴۰۰	مدیر حسابرسی داخلی شرکتهای زیر مجموعه تیبیکو	

۱۰-۲- مصارف :

۱-۲-۱- مصارف مالی (شامل نقدینگی ، سرمایه‌گذاری و غیره) و مصارف غیر مالی (شامل تامین موجودی مواد و کالا ، دارایی ثابت ، پروژه ها و غیره) :

مصارف مالی شرکت برای سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری با بازدهی مناسب و در مصارف غیر مالی برنامه ریزی برای تامین مواد اولیه جهت تولید محصول و بخشی از آن نیز برای خرید سنگ بریده(کالا) برای فعالیت بازرگانی شرکت می باشد.

۱-۲-۲- مصارف جهت پرداخت هزینه‌های شرکت:

بخش عمده‌های از مصارف هزینه ای شرکت مربوط به هزینه حقوق دولتی پرداختی به سازمان صمت استانهای محل فعالیت و همچنین هزینه های پرسنلی می باشد.

۱-۲-۳- مصارف جهت پرداخت بدهی‌ها :

عمده ترین موارد منابع مصرفی بابت پرداخت بدهی مربوط به پرداخت بدهی به سازمان صمت استانهای محل فعالیت های معدنی می باشد.

۱-۲-۴- محدودیت های مربوط به مصارف (شامل زمان مورد نیاز و مصرف در بخش ها):

عمده ترین محدودیتها مصارف شرکت مربوط به خرید مواد اولیه و تعمیر خط تولید و همچنین پرداخت هزینه و بدهی حقوق دولتی و پرداخت هزینه حقوق و دستمزد و بدهیهای مالیاتی می باشد.

۱-۲-۵- تحلیل و تفسیر در تغییرات کلی سیاست‌های مدیریت در رابطه با مصارف:

سیاستهای شرکت در رابطه با مصارف منابع، استفاده از منابع حاصل از فروش محصولات و سایر منابع داخلی شرکت برای فعالیتهای تولیدی و جاری شرکت و استفاده از منابع حاصل از اخذ تسهیلات بانکی برای پروژه های توسعه ای و همچنین استفاده از منابع مازاد در صندوق های سرمایه گذاری با بازدهی مناسب می باشد.

۱-۲-۶- اقدامات در خصوص کنترل هزینه‌ها :

مهمترین اقدامات برای کنترل هزینه ها مربوط به اقدامات اولیه برای اصلاح پروانه بهره برداری معدن باباشوراب با توجه به کاهش ذخیره ماده معدنی و همچنین فعال سازی معادن راکد و واگذاری به پیمانکار برای صرفه جویی در هزینه حقوق دولتی می باشد.

۱-۲-۷- تغییرات بااهمیت در تعهدات و بدهی‌ها و ذخایر و ...:

مهمترین تغییر در تعهدات و بدهی شرکت مربوط به تعهد پرداخت سود سهام عملکرد ۱۴۰۱ نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۱-ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

۱۱-۱-ریسک اعتباری:

بخش عمده ای از فروش اعتباری شرکت به پیمانکاران می باشد که از این بابت ضمانتنامه بانکی و یا وثایق لازم اخذ گردیده است.

۱۱-۲-ریسک نرخ ارز:

سپرده به مبلغ یک میلیون دلار بابت تضمین شرکت در مناقصه معادن سنگ آهن غوریان افغانستان می باشد که با توجه به افزایش نرخ ارز در دوره گزارش، هیچگونه ریسکی بابت کاهش نرخ ارز وجود ندارد.

۱۱-۳-ریسک تامین مواد اولیه و نرخ نهاده‌های تولید:

بخش عمده مواد اولیه مصرفی سیمان و ماسه می باشد که تامین آن از تولید کننده داخلی و مستقیماً از طریق بورس کالا و یا معادن تولید ماسه خریداری می گردد.

۱۱-۴-ریسک انرژی:

انرژی مصرفی شرکت شامل برق و گازوئیل مصرفی می باشد که از بخش دولتی تامین می گردد.

۱۱-۵-ریسک نقدینگی:

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدینگی پیش بینی شده و واقعی، از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۱۱-۶-ریسک نرخ تورم:

با توجه نوسانات نرخ مواد اولیه و تورم موجود و از طرفی امکان نگهداری طولانی مدت مواد اولیه مصرفی (مواد اولیه فاسد نشدنی) می توان نسبت به خرید و انبارش این مواد برای یک دوره معین برنامه ریزی نمود.

۱۱-۷-کیفیت محصولات:

در تولید محصولات قطعات بتنی از بهترین تکنولوژی استفاده می شود و در این خصوص نسبت اخذ گواهی های آزمایشگاهی لازم اقدام نموده و شرکت در فهرست لیست تامین کننده گان شهرداری ها قرار دارد.

۱۱-۸-ریسک سیاسی:

ریسک ناشی از تحریم ها که باعث افزایش عمومی قیمتها می شود که در این رابطه شرکت با این ریسک در ارتباط می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نوع ریسک	بدون ریسک	کم ریسک	ریسک متوسط	پرریسک
ریسک بازار				✓
ریسک نقدینگی		✓		
ریسک اعتباری		✓		
ریسک مربوط به تغییر مقررات دولتی				✓

مهمترین ریسک های موثر بر عملیات شرکت عبارتند از ریسک بازار، ریسک نقدینگی، ریسک اعتباری و ریسک مربوط به تغییر مقررات دولتی می باشد.

۱۲- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

- معاملات با اشخاص وابسته عمدتاً "مربوط به فروش سنگ بریده تجاری به بنیاد شهید و امور ایثار گران و واگذاری ۴۲ فقره محدوده اکتشافی قبل از عرضه عمومی سهام طی مصوبه هیئت مدیره و کمیته عالی سرمایه گذاری سازمان اقتصادی کوثر به شرکت سرمایه گذاری پاک اندیشان امین به ارزش دفتری می باشد.
- معامله محدوده های اکتشافی و فروش سنگ بریده به شرکت های گروه وابسته به تایید کمیته حسابرسی قرار گرفته است.
- معاملات با اشخاص براساس الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در سامانه کدال افشاء گردیده است.

۱۳- نتایج عملیات و چشم اندازها

۱۳-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱,۵۲۴,۲۹۷	۷۶۷,۶۳۶	۵۱۲,۲۰۱	۱,۷۴۳,۲۱۴	۹۹
بهای تمام شده	۳۵۴,۲۳۵	۲۷۴,۴۷۸	۱۷۷,۰۴۸	۵۴۳,۷۱۶	۲۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی**	۴۳۳,۵۶۱	۲۰۹,۱۲۶	۱۱۶,۵۳۱	۴۶۹,۷۳۹	۱۰۷
سایر درآمدها	۶۴,۱۶۸	۷۰,۳۸۶	۱۰۹,۷۲۰	۶۶۶,۸۴۰	۹
سایر هزینه ها	۱۳۲,۵۳۸	۷۰,۵۴۱	۶۳,۱۴۹	۱۱۵,۴۶۴	۸۷
هزینه مالیات بر درآمد	۱۴۲,۲۲۵	۶۷,۲۰۹	۶۰,۷۰۵	۱۲۳,۸۱۱	۱۱۱
سود خالص	۶۵۳,۱۲۹	۲۱۶,۶۶۸	۲۰۴,۴۸۸	۱,۱۸۸,۵۱۰	۲۰۱
مواد اولیه مصرفی	۶۳,۶۷۴	۴۴,۳۲۳	۲۰,۸۱۵	۱۰۶,۷۶۴	۴۴
حقوق دولتی	۹۲,۲۹۱	۴۴,۰۷۴	۵۸,۹۱۴	۱۰۴,۰۱۸	۱۰۹
سود هر سهم	۶۱۰	۲۰۳	۱۹۱	۱,۱۱۱	۲۰۰

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

- افزایش در هزینه های پرسنلی بابت افزایش طبق مصوبه اداره کار و افزایش تعداد پرسنل و افزایش بهای اقلام اهدایی به پرسنل بوده است.
- افزایش در هزینه های تبلیغات و بازاریابی بابت هزینه های شرکت در نمایشگاه ها می باشد.
- افزایش در سایر هزینه ها بابت هزینه معاینات دوره ای و بیمه اموال و دارایی های شرکت و افزایش سطح عمومی قیمتها می باشد.
- افزایش حقوق دولتی نسبت به دوره مشابه به دلیل افزایش فروش مستقیم شرکت می باشد که این هزینه در فروش های مستقیم به عهده شرکت می باشد.

۱۳-۲- جدول محاسبه مالیات:

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود حسابداری قبل از مالیات	۷۹۵,۳۵۴	۲۸۳,۸۷۷	۲۶۵,۱۹۳	۱,۳۱۲,۳۲۱
مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (مالیات دوره جاری طبق بودجه اعلامی دولت با تخفیف ۷ درصدی)	۱۴۳,۱۶۴	۷۰,۹۶۹	۶۶,۲۹۸	۳۲۸,۰۸۰
مالیات سالهای قبل	۱۰,۰۰۰	۶,۷۱۷	۵,۳۸۰	۰
معافیت مالیات سود حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده های بانکی	(۷,۷۳۷)	(۵,۶۲۶)	(۱۲,۱۳۹)	(۱۲,۳۳۰)
۱۰ درصد معافیت ماده ۱۴۳ (شرکتهای پذیرفته شده در بورس)	(۱۵,۷۴۰)	(۶,۷۲۱)		(۱۲,۷۰۲)
اعمال معافیت ۵ درصد مالیات تبصره ۷ ماده ۱۰۵	۰	۰	۰	(۴۲,۰۰۰)
اعمال معافیت ۵ درصد مالیات بند "ن" تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۱	۰	۰	۰	(۴۲,۰۰۰)
بابت ۲۵ درصد معافیت مالیاتی درآمد اجاره ملک ماده ۵۳ ق.م.م.	(۵۰۹)	(۲,۵۰۱)	(۱۶۴)	۰
معافیت مالیاتی سود فروش ۹ واحد آپارتمان	۰	۰	۰	(۱۲۶,۳۴۲)
هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی	۱۳,۰۴۷	۴,۳۷۱	۱,۳۳۰	۹,۳۸۸
هزینه مالیات بر درآمد	۱۴۲,۲۲۵	۶۷,۲۰۹	۶۰,۷۰۵	۱۰۲,۰۹۴

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

- ۳-۱۳- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
- سود سهام مصوب در مجمع عمومی عادی سالانه که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۸ برگزار شده است طی دوره مورد گزارش به سهامداران سجامی پرداخت و تسویه شده است. و سود سهام دار غیر سجامی ظرف مهلت مقرر قانونی پرداخت خواهد شد.

۴-۱۳- تحلیل حساسیت :

تحلیل حساسیت سود						
نرخ دلار موثر بر درآمد عملیاتی و سود خالص (ریال)						
شرح	۳۴۹,۹۰۰	۳۸۸,۸۰۰	۴۳۲,۰۰۰	۴۸۸,۰۰۰	۵۳۶,۸۰۰	۵۹۰,۴۸۰
نرخ فروش هر تن سنگ مرمر	۱۳۰\$	(۶۳)	(۵۴)	(۴۳)	(۲۹)	(۳)
	۱۴۴\$	(۵۴)	(۴۳)	(۳۱)	(۱۶)	۱۳
	۱۶۰\$	(۴۳)	(۳۱)	(۱۷)	۰	۳۲
	۱۷۶\$	(۳۲)	(۱۹)	(۵)	۱۴	۴۹
	۱۹۴\$	(۲۰)	(۶)	۱۰	۳۱	۶۹
	۲۱۳\$	(۸)	۸	۲۶	۴۹	۹۱

۵-۱۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

ارقام به میلیون ریال

نام شرکت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری	درصد مالکیت
شرکت ملی صنایع مس ایران	زیر ۱ درصد	۹۸,۹۹۹	۷,۰۶۵	زیر ۱ درصد
صندوق سرمایه گذاری با درآمد یکم بانک کشاورزی	زیر ۱ درصد	۱۶۹,۹۹۹	-	-
شرکت ملی صنایع مس ایران	زیر ۱ درصد	۲۰۴,۹۶۹	۴,۳۹۸	-

- با تصمیم کمیته سرمایه گذاری شرکت طی دوره مورد گزارش تعداد ۷,۰۲۵,۶۰۳ سهم از مجموع سهام شرکت ملی صنایع مس به قیمت هر سهم ۷,۱۸۴ ریال فروخته شده است که از این بابت ۷,۰۶۵ میلیون ریال سود ناشی از فروش سهام، حاصل گردیده است.
- با توجه افزایش سرمایه ۵۰ درصدی شرکت ملی صنایع مس ایران از محل سود انباشته به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرکت ملی صنایع مس ایران - تعداد سهام متعلق به شرکت از تعداد ۱۶,۱۲۲,۴۵۳ سهم به ۲۴,۱۸۵,۱۷۹ سهم افزایش یافته است.
- با تصمیم کمیته سرمایه گذاری شرکت، در تاریخ ۱۴۰۲/۳/۲۷ اقدام به سرمایه گذاری به مبلغ ۱۷۰,۰۰۰ میلیون ریال در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت یکم بانک کشاورزی با سود ۲۳ تا ۲۶ درصد صورت گرفته است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

- با توجه به مصوبه هیئت مدیره و کمیته عالی سرمایه گذاری سازمان اقتصادی کوثر(سهامدار عمده) قبل از عرضه سهام در بازار فرابورس ایران اقدام به واگذاری ۴۲ فقره محدوده اکتشافی به ارزش دفتری ۲۸۳,۲۱۲ میلیون ریال به شرکت سرمایه گذاری پاک اندیشان امین (شرکت همگروه) گردیده است که از سرفصل داراییهای نامشهود (هزینه های قبل از بهره برداری) خارج شده است.

۱۴- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف

- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

۱۴-۱- درآمد عملیاتی

شرح	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	عملکرد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تحقق بودجه
سنگ کوپ چینی معدن ازنا	۱,۴۹۶,۸۴۵	۷۳۴,۵۵۴	۴۹٪
سنگ مرمر معادن بابا شوراب و قصلان	۴۹۵,۲۰۰	۱۶۰,۷۴۷	۳۲٪
سنگ کوپ گوهره معدن خرم آباد	۲۳۹,۸۱۰	۱۴۵,۲۵۵	۶۱٪
فروش محصولات و خدمات نظرآباد	۴۹۵,۵۳۹	۲۳۷,۵۴۴	۴۸٪
فروش انواع سنگ بریده-فعالیت بازرگانی	۳۹,۰۰۰	۲۰,۸۶۴	۵۳٪
سنگ چینی و کریستال مجتمع معادن قروه	۴۳۰,۳۶۷	۱۶۴,۵۲۳	۳۸٪
فروش سنگ دانه بندی معدن ازنا	۱۸۳,۰۷۱	۶۰,۸۱۰	۳۳٪
جمع	۳,۳۷۹,۸۳۲	۱,۵۲۴,۲۹۷	۴۵٪

با توجه به ارقام مندرج در جدول فوق درصد فروش محصولات در دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲، نسبت به بودجه سالانه ۴۵ درصد تحقق یافته است.

۱۴-۲- عملکرد مقایسه ای دوره مالی ۶ ماهه با بودجه و دوره مشابه سال قبل:

شرح عملیات	عملکرد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	عملکرد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تحقق بودجه	درصد افزایش(کاهش) به دوره قبل
درآمدهای عملیاتی	۷۶۷,۶۳۶	۱,۵۲۴,۲۹۷	۳,۳۷۹,۸۳۲	۴۵٪	۹۹٪
سود ناخالص	۴۹۳,۱۵۸	۱,۱۷۰,۰۶۲	۲,۳۰۳,۸۱۷	۴۹٪	۱۳۲
سود (زیان) عملیاتی	۲۸۲,۲۴۴	۶۶۸,۱۳۱	۱,۸۲۵,۴۳۴	۴۴٪	۱۸۲
سود (زیان) خالص	۲۱۶,۶۶۸	۶۵۳,۱۲۹	۲,۲۶۳,۰۹۰	۳۰٪	۲۱۴

عدم تحقق سود خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۲ به دلیل عدم فروش انبار واقع در اتوبان فتح می باشد که در دوره شش ماهه دوم برنامه فروش آن در دستور کار قرار دارد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد ۶ ماهه منتهی به خرداد ۱۴۰۲	دلایل انحراف
سنگ کوپ چینی ازنا	ظرفیت عملی شرکت ۶۵,۴۵۷ تن	۶۰,۴۱۹ تن	تولید و فروش سنگ چینی ازنا در مقایسه با پیش بینی دوره ۱۹ درصد کاهش داشته که عمدتاً "بدلیل اعتصاب کامیون داران و سنگبریهای ازنا و دورود بوده است.
سنگ کوپ گوهره خرم آباد	ظرفیت عملی شرکت ۶۴,۴۹۱ تن	۴۴,۱۶۹ تن	تولید و فروش سنگ گوهره خرم آباد در مقایسه با دوره مشابه و پیش بینی دوره کاهش داشته که عمدتاً "بدلیل تغییر رویه شرکت در دو کارگاه اصلی از مشارکت رویالیت به روش درصدی بوده که در دو مرحله مزایده برگزار شده است .
سنگ مرمر	ظرفیت عملی شرکت ۲,۵۳۷ تن	۲,۰۵۸ تن	کاهش فروش سنگ مرمر در مقایسه با پیش بینی عمدتاً "بدلیل کاهش کیفیت ذخایر و کاهش تقای این نوع از محصولات در بازار می باشد.
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بودجه ۶ ماهه ۱۴۰۲ معادل ۵۲۸,۳۸۷ میلیون ریال	۳۷۵,۱۵۰ میلیون ریال	-
حاشیه سود ناخالص	پیش بینی معادل ۶۴ درصد می باشد	۷۵ درصد	...
حاشیه سود خالص	پیش بینی معادل ۹۴ درصد می باشد	۴۵ درصد	کاهش حاشیه سود خالص بدلیل عدم فروش ملک های خیابان هویزه و خیابان فتح با پیش بینی سود ۸۲۰ میلیارد ریال می باشد.
نسبت بازده دارایی ها	پیش بینی معادل ۲۴ درصد می باشد	۱۶ درصد	کاهش نسبت بازده داراییها بدلیل عدم فروش ملک های خیابان هویزه و فتح با پیش بینی سود ۸۲۰ میلیارد ریال می باشد.
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام	پیش بینی معادل ۵۰ درصد می باشد	۳۳ درصد	کاهش نسبت بازده داراییها بدلیل عدم فروش ملک های خیابان هویزه و فتح با پیش بینی سود ۸۲۰ میلیارد ریال می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴-۳- تجزیه و تحلیل نسبتهای مالی و مقایسه با دو سال قبل برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

نسبتها		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۱۳۹۹/۰۳/۳۱		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		تفسیر	
ردیف	شرح	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	تغییر	تغییر	تغییر	تغییر	تفسیر
۱	نسبت جاری	۱.۵	۱.۹	۱.۵	مرتب	دارائی جاری / بدهی جاری					
۲	نسبت آنی	۷۳	۱۵۷	۱۱۹	درصد	موجودیهای نقد + مطالبات / بدهی جاری					
۳	نسبت دارائی جاری	۵۱	۶۹	۴۹	درصد	دارائی جاری / کل دارائی					
۴	نسبت گردش دارائی	۰.۴	۰.۴	۰.۲	مرتب	فروش خالص / کل دارائی					
۵	دوره وصول مطالبات	۸۱	۲۶۰	۲۶۷	روز	متوسط مطالبات * ۱۸۶ / فروش خالص					
۶	دوره گردش کالا	۸۰	۱۸۱	۲۰۴	روز	متوسط موجودیها * ۱۸۶ / بهای تمام شده کالای فروش رفته					
۷	دوره گردش عملیات	۱۶۰	۴۴۱	۴۷۱	روز	دوره گردش کالا + دوره وصول مطالبات					
۸	نسبت کالا به سرمایه در گردش	۰.۳۹	۰.۲	۰.۴	مرتب	موجودی کالا / سرمایه در گردش					
۹	گردش سرمایه جاری	۲.۵	۱	۱.۴	مرتب	فروش خالص / سرمایه در گردش					
۱۰	دفعات واریز بستانکاران	۱.۵	۰.۶	۰.۳	مرتب	بهای تمام شده کالای فروش رفته - موجودی کالا در اول دوره + موجودی کالا در آخر دوره / حسلهای پرداختی					
۱۱	دوره واریز بستانکاران	۲۴۰	۵۷۴	۵۶۹	روز	۲۶۵ / دفعات واریز بستانکاران					
نسبتهای سرمایه گذاری											
۱۲	نسبت دارائی ثابت به ارزش ویژه	۴۸	۲۴	۷۲	درصد	دارائی ثابت / ارزش ویژه					
۱۳	نسبت کل بدهی	۵۵	۶۰	۵۱	درصد	کل بدهی / ارزش ویژه					
۱۴	نسبت بدهی جاری به ارزش ویژه	۵۲	۵۷	۴۹	درصد	بدهی جاری / ارزش ویژه					
۱۵	نسبت بدهی بلند مدت به ارزش ویژه	۲	۳	۲	درصد	بدهی بلندمدت / ارزش ویژه					
۱۶	نسبت مالکانه	۶۵	۶۲	۶۶	درصد	ارزش ویژه / کل دارائی					
۱۷	نسبت بدهی بلند مدت به سرمایه در گردش	۰.۰۹	۰.۰۶	۰.۱	مرتب	بدهی بلند مدت / سرمایه در گردش					
۱۸	نسبت پوشش بدهی	۲۱.۰	۱۰.۹	۳۰.۴	مرتب	دارائی ثابت / بدهی بلندمدت					
۱۹	نسبت بدهی به مجموع دارائی	۲۵	۳۸	۳۴	درصد	کل بدهیها / کل دارائیهها					
نسبت سودآوری											
۲۰	نسبت سود ناخالص	۶۳.۷	۶۹	۷۷	درصد	سود ناخالص / فروش خالص					
۲۱	نسبت سود عملیاتی	۶۷.۲	۲۸	۴۴	درصد	سود عملیاتی / فروش خالص					
۲۲	بازده فروش قبل از مالیات	۴۷.۶	۷۵	۵۲	درصد	سود خالص قبل از مالیات / فروش خالص					
۲۳	بازده ارزش ویژه	۲۰.۲	۵۳	۱۸	درصد	سود خالص قبل از مالیات / ارزش ویژه					
۲۴	بازده دارائی قبل از مالیات	۵۵.۴	۸۸	۳۶	درصد	سود خالص قبل از مالیات / جمع دارائی					
۲۵	بازده سرمایه در گردش قبل از مالیات	۱۱۶.۸	۹۹	۷۳	درصد	سود خالص قبل از مالیات / سرمایه در گردش					
۲۶	نسبت یابی دویان	۱۵.۲	۳۰	۱۰	درصد	سود خالص / فروش * فروش / کل دارائیهها					
۲۷	بازده ارزش ویژه پس از مالیات	۲۳.۵	۴۸	۱۵	درصد	سود خالص پس از مالیات / ارزش ویژه					
۲۸	بازده سرمایه در گردش	۹۰.۸	۹۰	۶۰	درصد	سود خالص پس از مالیات / سرمایه در گردش					
۲۹	میلغ سرمایه در گردش	۴۴۶,۱۸۵	۱,۳۲۵,۸۷۶	۱,۰۸۴,۶۲۰	میلغ - ریال	جمع دارائیههای جاری - جمع بدهیهای جاری					

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴-۴- خلاصه اطلاعات وضعیت مالی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش در مقایسه با ۳ سال گذشته بشرح جدول زیر می باشد:

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
دارایی ها				
	۸۱۳,۸۶۵	۸۲۰,۵۵۳	۸۳۷,۹۰۳	۳,۰۹۲,۰۹۹
دارایی های غیر جاری	۴۳,۸۷۱	۴۳,۸۷۱	-	-
دارایی های ثابت مشهود	۱۰۲,۰۱۹	۱۶۲,۶۸۸	۲۱۷,۷۵۶	۲۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در املاک	۱۴۳,۵۹۰	۱۲۲,۹۶۹	۱۴۵,۶۴۹	۱۷۵,۶۴۹
دارایی های نامشهود	۱۶۱,۷۲۶	۱۶۶,۴۵۳	۳۳,۷۵۸	۴۷,۹۱۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۲۶۵,۰۷۱	۱,۳۱۶,۵۳۴	۱,۲۳۵,۰۶۶	۳,۳۳۵,۶۶۲
دریافتی های بلند مدت	جمع دارایی های غیر جاری			
	۵۰۱۸۰	۸,۷۹۹	۱۱,۹۹۴	۱۰,۲۷۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸۱,۲۰۱	۱۷۳,۷۱۵	۳۶۴,۶۸۹	۴۱۱,۸۷۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۷۶,۱۲۳	۴۸۳,۳۳۵	۲,۰۰۴,۹۰۱	۲,۳۷۷,۷۱۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۳۶,۴۶۲	۵۰۶,۱۸۰	۱۴۲,۰۲۴	۲۶۹,۰۶۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶۱,۰۰۵	۱۷۵,۸۴۳	۲۲۴,۹۶۰	۱۳۷,۸۷۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۳۵۹,۹۷۱	۱,۳۳۷,۷۷۲	۲,۷۲۸,۵۶۸	۳,۲۰۶,۷۹۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۶۲۵,۰۴۲	۲,۶۶۴,۳۰۶	۳,۹۸۳,۶۳۴	۶,۵۴۲,۴۵۸
جمع دارایی ها				
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰
سرمایه	۷۸,۸۴۳	۹۹,۱۰۲	۱۰۷,۰۰۰	۱۰۷,۰۰۰
اندوخته قانونی	۷۶۳	۷۶۳	۷۶۳	۷۶۳
سرمایه	-	-	-	۲,۲۵۱,۳۶۰
سرمایه	۱,۰۰۱,۸۹۴	۵۵۳,۸۶۳	۱,۳۰۶,۴۷۵	۸۸۹,۰۰۴
سرمایه	۲,۱۶۸,۵۴۷	۱,۷۲۳,۷۲۸	۲,۴۸۴,۲۳۸	۴,۳۱۸,۷۲۷
جمع حقوق مالکانه				
بدهی ها				
	۱۵,۳۰۰	۱,۲۰۰	۱,۶۴۴	۲,۶۴۴
بدهی های غیر جاری	۲۹,۳۶۱	۳۷,۷۹۱	۷۵,۰۶۰	۹۸,۹۱۱
بدهی های غیر جاری	۴۴,۶۶۱	۳۸,۹۹۱	۷۶,۷۰۴	۱۰۱,۵۵۵
بدهی های غیر جاری	۱۹۶,۲۴۷	۳۷۶,۰۹۴	۱,۱۵۵,۵۸۶	۱,۲۲۸,۶۶۱
بدهی های غیر جاری	۱۴۴,۴۲۱	۱۲۱,۸۴۰	۱۲۷,۹۳۴	۲۲۰,۵۰۸
بدهی های غیر جاری	-	۳۵۳,۰۰۰	-	۶۱۳,۲۸۹
بدهی های غیر جاری	۷۱,۱۶۶	۵۰,۶۵۳	۵۰,۵۰۵	۵۹,۷۱۸
بدهی های غیر جاری	۴۱۱,۸۴۳	۹۰۱,۵۸۷	۱,۴۲۲,۶۹۲	۲,۱۲۲,۱۷۶
بدهی های غیر جاری	۴۵۶,۴۹۵	۹۴۰,۵۷۸	۱,۴۹۹,۳۹۶	۲,۳۲۳,۷۳۱
بدهی های غیر جاری	۲,۶۲۵,۰۴۲	۲,۶۶۴,۳۰۶	۳,۹۸۳,۶۳۴	۶,۵۴۲,۴۵۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها				

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴-۵- خلاصه اطلاعات سود و زیان شرکت طی دوره مالی مورد گزارش در مقایسه با ۳ سال گذشته بشرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۷۱۷,۹۶۵	۱,۰۹۳,۸۴۹	۱,۷۴۳,۲۱۴	۱,۵۲۴,۲۹۷	درآمدهای عملیاتی
(۲۷۲,۹۹۲)	(۳۹۷,۲۶۰)	(۵۴۳,۷۱۶)	(۲۵۴,۲۳۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۴۴,۹۷۳	۶۹۶,۵۸۹	۱,۱۹۹,۴۹۸	۱,۱۷۰,۰۶۲	سود ناخالص
(۱۵۳,۸۴۰)	(۲۵۰,۰۷۸)	(۴۶۹,۷۳۹)	(۴۳۳,۵۶۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۶۳,۳۳۰	۱۹۵,۰۳۶	۱۰۴,۸۴۷	۶۴,۱۶۸	سایر درآمدها
(۵۸,۰۰۸)	(۱۲۴,۸۶۰)	(۹۹,۸۷۱)	(۱۳۲,۵۳۸)	سایر هزینه ها
۸۹۶,۴۵۵	۵۱۶,۶۸۷	۷۳۴,۷۲۵	۶۶۸,۱۳۱	سود عملیاتی
۱۵۰,۵۱۹	-	-	-	سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری
۱۰,۳۲۴	۴,۲۷۶	۵۷۷,۵۸۶	۱۲۷,۲۲۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۰۵۷,۲۹۸	۵۲۰,۹۶۳	۱,۳۱۲,۳۲۱	۷۹۵,۴۵۴	سود قبل از مالیات
(۱۲۶,۴۴۰)	(۱۱۵,۷۸۲)	(۱۲۳,۸۱۱)	(۱۴۲,۲۲۵)	هزینه مالیات بر درآمد
۹۳۰,۸۵۸	۴۰۵,۱۸۱	۱,۱۸۸,۵۱۰	۶۵۳,۱۲۹	سود خالص
				سود هر سهم
۷۲۶	۳۷۵	۵۸۲	۵۱۳	سود پایه هر سهم
۱۴۷	۳	۵۲۹	۹۷	عملیاتی (ریال)
۸۷۳	۳۷۸	۱,۱۱۱	۶۱۰	غیر عملیاتی (ریال)
				سود پایه هر سهم (ریال)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۵- ترکیب سهامداری شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام سهامدار	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱	سازمان اقتصادی کوثر	۱,۰۱۳,۲۹۰,۰۰۰	۹۵	۱,۰۱۳,۲۹۰,۰۰۰	۹۵
۲	موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۵	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۵
۳	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)	۱,۰۷۰,۰۰۰	.	۱,۰۷۰,۰۰۰	.
۴	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)	۱,۰۷۰,۰۰۰	.	۱,۰۷۰,۰۰۰	.
۵	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	۱,۰۷۰,۰۰۰	.	۱,۰۷۰,۰۰۰	.
	جمع	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۶- کمیته ها:

۱۶-۱- اعضاء کمیته حسابرسی بشرح جدول زیر می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت	اهم سوابق
سید امیر هوشنگ سعیدی	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۰/۰۳/۲۵	عضو هیات مدیره سازمان اقتصادی کوثر، مدیرعامل موسسه اندوخته شاهد، عضو هیات مدیره شرکت توسعه انرژی و خدمات بیستون، عضو هیات مدیره و مدیرعامل شرکت راهبران سرمایه نوآوران بصیر
عباس ارباب سلیمانی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۱/۰۱/۲۰	عضو هیات مدیره جامعه حسابداران رسمی- رئیس هیات مدیره انجمن حسابرسان داخلی ایران- عضو پیوسته انجمن حسابداران خبره ی انگلستان و ولز- و بیش از ۳۵ سال سابقه پژوهشی و تدریس در مراکز تحقیقاتی و آموزشی و دارای تالیف و ترجمه در زمینه حسابداری، حسابرسی و حسابرسی داخلی
سید محمد سعید خلیلی	عضو کمیته	کارشناسی	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	معاون مالی و اقتصادی هلدینگ دارویی برکت، معاون مالی و اقتصادی و عضو موظف هیات مدیره هلدینگ تیپیکو، کارشناس رسمی دادگستری (رتبه ۱) از سال ۱۳۸۴، عضو هیئت انتظامی بدوی جامعه حسابداران رسمی، عضو مستقل کمیته حسابرسی هلدینگ ها و شرکت ها، عضو انجمن های علمی حسابداری و حسابرسی و مدیران

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۶-۲- اعضاء کمیته ریسک بشرح جدول زیر می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت	اهم سوابق
امین ابراهیمی بردر	رئیس کمیته	دکترا	۱۴۰۲/۰۲/۱۶	عضو هیات مدیره شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر، معاون برنامه توسعه و معاون فنی و بهره برداری
علی محمدی	عضو کمیته	کارشناسی	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	رئیس حسابداری، مدیر مالی و عضو هیات مدیره شرکت توسعه طلا
پوریا پورجم	عضو کمیته	کارشناسی	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	بیش از ۲۱ سال سابقه مالی و حسابرسی داخلی در شرکتهای زیر مجموعه شستا و سازمان اقتصادی کوثر-عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
مهسا نوری اینانلو	عضو کمیته	کارشناسی	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	مدیر امور سهام و سرمایه گذاری
مهدی تقی پور	عضو کمیته		۱۴۰۲/۰۲/۰۶	مدیر تحقیق و توسعه
نیما جلالی زاده	عضو کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	رئیس هیات مدیره شرکت کود ایرانیان و سرپرست کنترل پروژه
مصطفی نورعلی	عضو کمیته	دکترا	۱۴۰۲/۰۲/۰۶	مدیر امور اداری

۱۶-۳- اعضاء کمیته انتصابات بشرح جدول زیر می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	تاریخ عضویت	اهم سوابق
سید امیر هوشنگ سعیدی	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	عضو هیات مدیره سازمان اقتصادی کوثر، مدیرعامل موسسه اندوخته شاهد، عضو هیات مدیره شرکت توسعه انرژی و خدمات بیستون، عضو هیات مدیره و مدیرعامل شرکت راهبران سرمایه نوآوران بصیر
پوریا پورجم	عضو کمیته	کارشناسی	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	بیش از ۲۱ سال سابقه مالی و حسابرسی داخلی در شرکتهای زیر مجموعه شستا و سازمان اقتصادی کوثر-عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
مصطفی نورعلی	عضو کمیته	دکترا	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	مدیر امور اداری

۱۷- نمودار سازمانی:

