شرکت طرح توسعه کوثر امین (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت طرح توسعه کوثر امین (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و سود و گردش سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت های توضیحی	۵ الی ۱۴

بسمه‌تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت طرح توسعه کوثر امین (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت طرح توسعه کوثر امین (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصل هزینه‌های اداری و تشکیلاتی به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ شامل مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال هزینه منظور شده تحت عنوان حق‌الزحمه مشاوره می‌باشد که مدارک و مستندات مرتبط با هزینه یاد شده جهت اعمال بررسیهای لازم از جمله کنترل تناسب مبالغ پرداختی با خدمات ارائه شده ارائه نشده و لذا تعیین تعدیلاتی که احتمالاً در صورت ارایه اطلاعات مورد لزوم بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۲ منعکس می باشد، صورتهای مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت تهیه شده است در حالیکه با عنایت به فزونی زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه نسبت به سرمایه ثبت شده و همچنین کاهش سرمایه گذاری های شرکت نسبت به سنوات قبل و تصمیم سهامدار عمده (شرکت داروسازی کوثر) مبنی بر توسعه سرمایه گذاریها، تداوم فعالیت شرکت منوط به تامین منابع مالی و برنامه‌ریزی‌های لازم در خصوص افزایش سطح عملیات تجاری شرکت و اقتصادی نمودن آن، افزایش بازدهی و اصلاح ساختار مالی می باشد. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

۱۵ آذرماه ۱۳۹۴

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری ۸۰۰۱۱۹

علی اصغر فرخ ۸۰۰۵۹۲

آزموده کاران
حسابداران رسمی
شماره ثبت : ۱۲۰۰۵

شماره : .....
تاریخ : .....
پیوست : .....

شرکت طرح توسعه کوثرامین(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه کوثر امین(سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
تراز نامه	۲
صورت سود وزیان	۳
گردش حساب سود(زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی :	
تاریخچه و فعالیت	۵
اهم رویه های حسابداری	۵ و ۶
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۷ الی ۱۴

صورتهای مالی براساس استاندارد های حسا بداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۱ به تا ئید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
شرکت داروسازی کوثر (سهامی عام) به نمایندگی آقای محمود بانکی	رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت داروسازی امین (سهامی عام) به نمایندگی آقای عباس سکوت	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت هلپاک (سهامی خاص) به نمایندگی آقای امید حجازی فرهمند	عضو هیات مدیره	

No: 1 Km of karaj Rd. Teharan-Iran
Iran Tel: (+98 21) ٤٤٩٢٠٢٥٣-٥
Fax: + 98(21) ٤٤٩٢١٠٧٧

تهران، کیلومتر۱۷ جاده قدیم
کرج خیابان داروگر
تلفن :۵-٤٤٩٢٠٢٥٣
فاکس:٤٤٩٢١٠٧٧

شرکت طرح توسعه کوثرامین(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

درتاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

داراییها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
داراییهای جاری :			
موجودی نقد	٤	٤١٦،١٦١،٥٦١	
سرمایه گذاری کوتاه مدت	٥	٤٩٨،٦١١،٤٥٠	
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	٦	٦٦،٧٨٦،٥٠٠	
پیش پرداختها	٧	٢١،٠٠٠،٠٠٠	
جمع داراییهای جاری		١،٠٠٢،٥٥٩،٥١١	
داراییهای غیرجاری :			
داراییهای ثابت مشهود	٨	٥،٩٠٦،٩٨٠	٦،٤٤٦،٩٨٠
سایر دارائیها	٩	٢،٤٣٠،٨٢٢	٣،٤٨٠،٨٢٢
سرمایه گذاریهای بلند مدت	١٠	٩٤٣،١٩٨،٦٨٨	٩٤٣،١٩٨،٦٨٨
جمع داراییهای غیر جاری:		٩٥١،٥٣٦،٤٩٠	٩٥٣،١٢٦،٤٩٠
جمع داراییها		١،٩٥٤،٠٩٦،٠٠١	٢،٧٦٨،٦٣٧،٦٧٩

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
بدهیهای جاری :			
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	١١	٤،٦٦٥،٨٥٨،٣٧٦	٥،٢٣٤،٤٤٥،٩٧٥
ذخیره مالیات			
جمع بدهیهای جاری		٤،٦٦٥،٨٥٨،٣٧٦	٥،٢٣٤،٤٤٥،٩٧٥
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه(۱۰۰،۰۰۰ سهم هزارریالی تماماً پرداخت شده)	١٣	١٠٠،٠٠٠،٠٠٠	١٠٠،٠٠٠،٠٠٠
سود (زیان)انباشته		(٢،٨١١،٧٦٢،٣٧٥)	(٢،٥٦٥،٨٠٨،٢٩٦)
جمع حقوق صاحبان سهام		(٢،٧١١،٧٦٢،٣٧٥)	(٢،٤٦٥،٨٠٨،٢٩٦)
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		١،٩٥٤،٠٩٦،٠٠١	٢،٧٦٨،٦٣٧،٦٧٩

یادداشتهای توضیحی شماره ۱الی ۲۳ جزءلاینفک صورتهای مالی است

شرکت طرح توسعه کوثرامین(سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود وزیان
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱شهریور ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
درآمد(زیان) حاصل از سرمایه گذاریها	۱۴	۶۳،۶۷۷،۷۵۰	(۱۶۸،۶۳۰،۹۰۸)	(۱۶۸،۶۲۹،۰۲۷)
هزینه های اداری و تشکیلاتی	۱۵	(۳۳۶،۶۲۷،۰۰۰)	(۱۲۷،۴۹۸،۱۴۰)	(۱۳۹،۰۹۸،۱۴۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۶	(۷،۰۳۰،۵۷۵)	۱۰۹،۴۷۹،۸۰۰	(۱۸۱،۶۴۸،۳۹۷)
زیان عملیاتی		(۲۷۹،۹۷۹،۸۲۵)	(۱۸۶،۶۴۹،۲۴۸)	(۴۸۹،۳۷۵،۵۶۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۷	۳۴،۰۲۵،۷۴۶	۴۰،۱۴۲،۲۱۶	۵۸،۵۷۲،۹۰۹
سود (زیان) خالص دوره		(۲۴۵،۹۵۴،۰۷۹)	(۱۴۶،۵۰۷،۰۳۲)	(۴۳۰،۸۰۲،۶۵۵)

گردش حساب سود (زیان)انباشته

سود (زیان) خالص دوره		(۲۴۵،۹۵۴،۰۷۹)	(۱۴۶،۵۰۷،۰۳۲)	(۴۳۰،۸۰۲،۶۵۵)
زیان انباشته در ابتدای دوره		(۲،۵۶۵،۸۰۸،۲۹۶)	(۱،۹۸۳،۳۶۵،۸۵۸)	(۱،۹۸۳،۳۶۵،۸۵۸)
تعدیلات سنواتی	۱۸	۰	(۱۸۱،۱۷۸،۸۸۳)	(۱۵۱،۶۳۹،۷۸۳)
سود(زیان) انباشته ابتدای سال تعدیل شده		(۲،۵۶۵،۸۰۸،۲۹۶)	(۲،۱۶۴،۵۴۴،۷۴۱)	(۲،۱۳۵،۰۰۵،۶۴۱)
سود(زیان) انباشته پایان سال		(۲،۸۱۱،۷۶۲،۳۷۵)	(۲،۳۱۱،۰۵۱،۷۷۳)	(۲،۵۶۵،۸۰۸،۲۹۶)

ازآنجاکه اقلام تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواتی می باشد ؛ لذا صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی شماره ۱الی ۲۳ جزءلاینفک صورتهای مالی است

آزموده کاران
گزارش

شرکت طرح توسعه کوثرامین(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۰	(۱۸۶،۲۳۷،۰۰۰)	۱۳۴,۰۶۳,۶۴۷	۳۸۶,۰۷۵,۹۳۹
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری		۳۴،۰۲۵،۷۴۶	۳۰،۱۴۲،۲۱۶	۴۸،۵۷۲،۹۰۹
سود سهام پیشنهادی و پرداختی		—	—	—
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۳۴,۰۲۵,۷۴۶	۳۰,۱۴۲,۲۱۶	۴۸،۵۷۲،۹۰۹
خالص افزایش(کاهش) دروجه نقد		(۱۵۲،۲۱۱،۲۵۴)	۱۶۴,۲۰۵,۸۶۳	۴۳۴,۶۴۸,۸۴۸
مانده وجه نقد در آغاز سال		۵۶۸,۳۷۲,۸۱۵	۱۳۳،۷۲۳،۹۶۷	۱۳۳,۷۲۳,۹۶۷
مانده وجه نقد درپایان سال		۴۱۶,۱۶۱,۵۶۱	۲۹۷,۹۲۹,۸۳۰	۵۶۸,۳۷۲,۸۱۵

یادداشتهای توضیحی شماره ۱الی ۲۳ جزءلاینفک صورتهای مالی است

آزموده کاران
گزارش

شرکت طرح توسعه کوثرامین(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشت توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱-تاریخچه

شرکت طرح توسعه کوثر امین (سهامی خاص)درتاریخ ۱۳۸۹/۰۵/۰۴با شناسه ملی ۱۰۳۲۰۳۰۳۶۸تحت شماره ۳۸۱۱۱۶دراداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی استان تهران به ثبت رسیده است که طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۶/۳۱ نام شرکت از سرمایه گذاری توسعه کوثر امین به طرح توسعه کوثر امین (سهامی خاص) تغییر یافته و در مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۷به شماره ۴۳۰۹۶/ت۳۲/۹۰ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. سرمایه شرکت مبلغ ۱۰۰میلیون ریال منقسم به ۱۰۰هزار سهم یکهزارریالی بانام و مرکز اصلی آن استان تهران ،شهر تهران کیلومتر ۱۷جاده قدیم کرج، خیابان داروگر، جنب شرکت جام دارو می باشد. شرکت در حال حاضر جزو واحدهای فرعی داروسازی کوثر(سهامی عام) می باشد.

۱-۲-فعالیت اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه عبارت است از تشکیل مشارکت در سرمایه گذاری ،خرید سهام برای شرکت ،بازسازی و راه اندازی شرکتها در داخل یا خارج از کشور ،انجام امور مربوط به تحقیق و توسعه ، پیشبرد ساخت محصولات داروئی و مواد اولیه شیمیائی مجاز بهداشتی و گیاهی با فناوری نوین پس از اخذ مجوزهای لازم ازوزارت بهداشت بطور مستقیم یا ازطریق اشخاص ثالث تولید خرید معاوضه ،واردات ،فروش ،پخش ،توزیع ، صادرات بازاریابی مجاز (غیرهرمی ، غیرشبکه ای ،وغیرالکترونیکی) اجناس و کالاهای داروئی ،شیمیائی و بهداشتی وسایرکالاهای مجازپس از اخذ مجوز وزارت بهداشت تامین خدمات و ارائه مشاوره به شرکتها درزمینه تولید ، سرمایه گذاری جدید طرحهای توسعه و تکمیل ، برنامه ریزی و بودجه بندی و طراحی مدیریتی ، اخذ وام و تسهیلات از بانکها و موسسات اعتباری

۱-۳- **تعداد کارکنان**

شرکت در دوره مالی جاری فاقد پرسنل بوده است و مدیر عامل شرکت حقوق و مزایا دریافت نمی کند.

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱ مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه ودر موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۲-۲- سرمایه گذاریها:

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود . آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله دربازارکه به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل ازسرمایه گذاری در شرکت فرعی و وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تاتاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

۲-۳- داراییهای نامشهود

۲-۳-۱- داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوطه و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود :

شرح دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	۲۰٪	مستقیم

آزموده کاران
گزارش

شرکت طرح توسعه کوثر امین(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲-دارائیهای ثابت مشهود:

۱-۴-۲-دارائیهای ثابت مشهود،برمبنای بهای تمام شده درحسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی وتعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت عمرمفید دارائیهای ثابت یابهبود اساسی درکیفیت بازدهی آنهامی گردد،به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب وطی عمرمفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود هزینه های نگهداری وتعمیرات جزئی که به منظور ترمیم منافع اقتصادی موردانتظارواحد تجاری ازاستاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود ،هنگام وقوع به هزینه های جاری تلقی و به حساب سودوزیان دوره منظورمی گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارائیهای 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 استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه اداری	۱۰ساله	خط مستقیم

۱-۲-۴-۲- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل ومورد بهره برداری قرارمی گیرد استهلاک ازاول ماه بعد محاسبه ودرحسابهامنظور می شود.در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیرپس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر مدتی مورد استفاده قرارنگیرد ،میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق می باشد.

۵-۲ مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است .

۶-۲- تداوم فعالیت شرکت:

زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مراتب بیش از سرمایه ثبت شده آن می باشد، لیکن باتوجه به ماده ۱۰۰ اساسنامه شرکت و در راستای یادداشت توضیحی شماره ۱-۲ این صورتهای مالی ، شرکت مادر(داروسازی کوثر) تصمیم دارد فعالیت های مربوط به خرید و فروش سهام را در شرکت توسعه دهد به همین جهت، علی رغم شمول ماده ۱۴۱قانون تجارت در این شرکت حفظ تداوم فعالیت شرکت یکی از سیاست مالی شرکت اصلی (داروسازی کوثر) میباشد و لذا صورتهای مالی ، فرض تداوم فعالیت تهیه و ارائه شده است.

آزموده کاران
گزارش

شرکت طرح توسعه کوثرامین(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها		۰	۰
سپرده دیداری نزد بانکها	۴-۱	۴۱۶،۱۶۱،۵۶۱	۵۶۸،۳۷۲،۸۱۵
		۴۱۶،۱۶۱،۵۶۱	۵۶۸،۳۷۲،۸۱۵

۴-۱ سپرده دیداری نزد بانکها مربوط به یک فقره سپرده پشتیبان نزد بانک پاسارگاد شعبه میدان ونک به شماره۱-۱۴۳۷۰۵۲-۸۱۰-۲۳۳ می باشد که به ازای چک های صادره توسط شرکت پس از ارجاع به بانک ، از حساب مذکور برداشت و به حساب جاری نزد بانک فوق واریز و همزمان از جاری به همان میزان پرداخت میگردد.

سود متعلقه سال جاری سپرده کوتاه مدت ریالی (با نرخ ۹ درصد) جزء سایر در آمدهای غیر عملیاتی در یادداشت ۱۸ انعکاس یافته است .

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت :

سرمایه گذاری کوتاه مدت محدود به سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار به شرح زیر می باشد.

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳
	تعدادسهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	
شرکت نفت اصفهان	۴۸،۰۵۰	۳۱۲،۵۰۶،۴۳۱	۱۱۱،۵۲۴،۰۵۰	۳۱۲،۵۰۶،۴۳۱	
شرکت نفت بندر عباس	۲۰،۰۰۰	۲۹۵،۱۱۸،۳۳۲	۷۰،۱۴۰،۰۰۰	۲۹۵،۱۱۸،۳۳۲	
شرکت ارتباطات سیار	۵،۲۰۰	۱۴۹،۸۷۹،۶۸۶	۱۵۳،۰۸۲،۸۰۰	۱۴۹،۸۷۹،۶۸۶	
تایدواتر خاورمیانه	۲۰،۰۰۰	۱۱۳،۳۰۸،۰۰۸	۱۰۴،۶۴۰،۰۰۰	۱۱۳،۳۰۸،۰۰۸	
شرکت داروسازی امین	۲۳،۲۷۵	۴۶،۹۱۱،۴۵۹	۴۸،۹۷۰،۶۰۰	۴۶،۹۱۱،۴۵۹	
شرکت داروسازی کوثر	۶،۰۰۰	۴،۷۳۹،۷۲۴	۱۰،۲۵۴،۰۰۰	۴،۷۳۹،۷۲۴	
بهای تمام شده	۱۲۲،۵۲۵	۹۲۲،۴۶۳،۶۴۰	۴۹۸،۶۱۱،۴۵۰	۹۲۲،۴۶۳،۶۴۰	
کاهش ارزش انباشته		(۴۲۳،۸۵۲،۱۹۰)		(۴۱۶،۸۲۱،۶۱۵)	
		۴۹۸،۶۱۱،۴۵۰		۵۰۵،۶۴۲،۰۲۵	

۵-۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به خرید سهام شرکتها توسط شرکت کارگزاری بهگزین طی سال منتهی به۲۹ اسفند ماه۱۳۹۳ و سنوات قبل می باشد . خالص ارزش فروش پرتفوی سهام در تاریخ ترازنامه مبلغ ۴۹۹ میلیون ریال می باشد که طبق یادداشت توضیحی ۲-۲ صورتهای مالی مبلغ ۷ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته در حسابها منظور شده است.

آزموده کاران
گزارش

شرکت طرح توسعه کوثرامین(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتنی تجاری و غیر تجاری :

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
ارتباطات سیار ایران		۲۸،۱۳۲،۰۰۰	۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۶-۱	۶،۷۲۰،۰۰۰	۶،۷۲۰،۰۰۰
تایدواتر خاور میانه		۸،۰۰۰،۰۰۰	۰
پالایش نفت اصفهان		۱۳،۹۳۴،۵۰۰	۰
پالایش نفت بندر عباس		۱۰،۰۰۰،۰۰۰	
سایر	۶-۲	۰	۷۱۳،۷۷۶،۳۴۹
		۶۶،۷۸۶،۵۰۰	۷۲۰،۴۹۶،۳۴۹

۶-۱ مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۲ ملی صنایع مس ایران می باشد.

۶-۲ پیرو تائید مدیریت محترم داروسازی کوثر ، مبلغ مذکور به حساب شرکت داروسازی کوثر منظور گردید.

۷- پیش پرداختها:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مالیات تکلیفی-پاداش هیئت مدیره	۲۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱،۰۰۰،۰۰۰
	۲۱،۰۰۰،۰۰۰	۲۱،۰۰۰،۰۰۰

آزموده کاران
گزارش

شرکت طرح توسعه کوثرامین(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- دارائیهای ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک دارائیهای ثابت به شرح زیر ارائه میگردد:

شرح	بهای تمام شده - ریال					استهلاک انباشته - ریال					ارزش دفتري	
	مانده ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقال	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده ابتدای سال	استهلاک	فروخته شده	نقل و انتقال	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
اثاثه اداری	۱۰،۸۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰،۸۰۰،۰۰۰	۴،۳۵۳،۰۲۰	۵۴۰،۰۰۰	۰	۰	۴،۸۹۳،۰۲۰	۵،۹۰۶،۹۸۰	۶،۴۴۶،۹۸۰
جمع کل	۱۰،۸۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰،۸۰۰،۰۰۰	۴،۳۵۳،۰۲۰	۵۴۰،۰۰۰	۰	۰	۴،۸۹۳،۰۲۰	۵،۹۰۶،۹۸۰	۶،۴۴۶،۹۸۰

۹- داراییهای نامشهود

اقلام تشکیل دهنده دارائیهای نامشهود بشرح زیرمی باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
نرم افزار	۱۰،۵۰۰،۰۰۰	۱۰،۵۰۰،۰۰۰
استهلاک انباشته	(۸،۰۶۹،۱۷۸)	(۷،۰۱۹،۱۷۸)
	۲،۴۳۰،۸۲۲	۳،۴۸۰،۸۲۲

شرکت طرح توسعه کوثرامین(سهامی خاص)
یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت :

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکت پخش مکتاف	۱-۱۰	۹۴۳،۱۹۸،۶۸۸	۹۴۳،۱۹۸،۶۸۸
		۹۴۳،۱۹۸،۶۸۸	۹۴۳،۱۹۸،۶۸۸

۱-۱۰- سرمایه گذاری در شرکت پخش مکتاف به میزان ۶۰۰ هزار سهم معادل ۵/. درصد سهام شرکت مزبور می باشد.

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
شرکت داروسازی کوثر	۱-۱۱	۲،۵۳۲،۵۶۶،۶۱۳	۳،۲۴۶،۴۶۲،۹۶۲
شرکت داروسازی امین	۲-۱۱	۱،۷۲۵،۷۳۶،۷۳۵	۱،۷۲۹،۲۲۷،۹۸۵
شرکت هلپاک	۳-۱۱	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰
بدهی به تامین اجتماعی - بیمه کارکنان		۷،۶۷۲،۸۶۰	۷،۶۷۲،۸۶۰
وزارت دارائی -مالیات تکلیفی		۲۹،۲۴۰،۶۸۰	۲۸،۶۴۰،۶۸۰
سایر		۱۷۰،۶۴۱،۴۸۸	۲۲،۴۴۱،۴۸۸
		۴،۶۶۵،۸۵۸،۳۷۶	۵،۲۳۴،۴۴۵،۹۷۵

۱-۱۱-مبلغ ۲،۵۳۳ میلیون ریال مانده بدهی به داروسازی کوثر عمدتا" بابت تامین مالی در سنوات قبل توسط شرکت مزبور میباشد .ضمناً مبلغ ۷۱۴ میلیون ریال از مطالبات طبق توافقات به عمل آمده طی دوره جاری از طریق شرکت مذکورتسویه شده است.

۲-۱۱-مبلغ ۱،۷۲۶ میلیون ریال مانده بدهی به شرکت داروسازی امین در تاریخ ترازنامه شامل خرید سهام شرکت پخش مکتاف و قرض الحسنه دریافتی به شرکت می باشد که در کوتاه مدت تسویه و پرداخت خواهد شد .

۳-۱۱-مانده حساب شرکت هلپاک به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه مربوط به قرض الحسنه دریافتي می باشد.

آزموده کاران
گزارش

شرکت طرح توسعه کوثرامین(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- ذخیره مالیات:

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت برای عملکرد ۱۳۸۹ لغایت سال مالی ۱۳۹۳ در جدول زیر ارائه شده است .

سال مالی	(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص	درآمد مشمول مالیات طبق برگ قطعی	مالیات					۱۳۹۲/۱۲/۲۹	نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ – ریال								مالیات	
				ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداخت شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	(۵،۹۴۰،۹۳۱)	-	-	-	۰	۰	۰	-	-	رسیدگی به دفاتر-تشخیص
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	(۷۴۱،۰۳۸،۲۸۱)	-	-	-	-	۰	۰	-	-	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(۱،۱۹۳،۹۶۶،۶۳۷)	-	-	-	-	۰	۰	-	-	رسیدگی به دفاتر-قطعی
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱،۶۳۲،۵۳۲،۳۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(۴۳۰،۸۰۲،۶۵۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(۲۴۵،۹۵۴،۰۷۹)	-	-	-	-	-	۰	-	-	رسیدگی نشده
						جمع	۰	-	-	

۱-۱۲ شرکت در سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ و۱۳۹۱ زیان ده بوده است .که مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ توسط مقامات مالیاتی مورد بررسی قرار گرفته و طبق برگ قطعی مالیاتی مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۸ زیان سال مذکور مورد تائید اداره امور مالیاتی قرارگرفته است و مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ توسط امورمالیاتی مورد بررسی قرار گرفته و برگ قطعی با رقم صفر صادر شده است .در مورد عملکرد سال ۱۳۹۲ تاکنون از طرف اداره امور مالیاتی برگ تشخیص صادر نشده است. و برای عملکرد سال ۱۳۹۳ و دوره جاری تا کنون مورد رسیدگی مراجع مربوطه قرارنگرفته است.

شرکت طرح توسعه کوثرامین(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سرمایه :

سرمایه شرکت مبلغ ۱۰۰میلیون ریال ،منقسم به ۱۰۰٫۰۰۰سهم با نام یکهزارریالی تمام پرداخت شده می باشد.

نام سهامدار	منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱		منتهی به ۹۳/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	در صد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت داروسازی کوثر(سهامی عام)	۵۰،۰۰۰	۵۰	۵۰،۰۰۰	۵۰
شرکت داروسازی امین(سهامی عام)	۳۰،۰۰۰	۳۰	۳۰،۰۰۰	۳۰
شرکت هلپاک (سهامی خاص)	۲۰،۰۰۰	۲۰	۲۰،۰۰۰	۲۰
	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۱۴- درآمد (زیان) حاصل از سرمایه گذاریها :

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
سود سهام دریافتی از شرکتها	۶۳،۶۷۷،۷۵۰	۲۷۹،۲۷۹،۰۱۰	۲۷۹،۲۸۰،۸۹۱
سود ،زیان حاصل از فروش سهام شرکتها	۰	(۴۴۷،۹۰۹،۹۱۸)	(۴۴۷،۹۰۹،۹۱۸)
	۶۳,۶۷۷,۷۵۰	(۱۶۸،۶۳۰،۹۰۸)	(۱۶۸،۶۲۹،۰۲۷)

۱-۱۴-سود سهام دریافتنی از شرکتها مربوط به سود سهام شرکتهای سرمایه پذیرشامل داروسازی کوثر ، داروسازی امین ، ارتباطات سیار ، پالایش نفت اصفهان ، پالایش نفت بندر عباس ، تایواتر خاورمیانه طبق مصوبه مجامع عمومی عادی سالیانه سال مالی۱۳۹۳شرکت ها می باشد.

۱۵- هزینه های اداری وتشکیلاتی:

شرح	یادداشت	دوره مالي منتهي به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالي منتهي به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
هزینه حق الزحمه مشاوره	۱-۱۵	۳۱۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۱۰،۰۰۰،۰۰۰
هزینه ثبتی و حقوقی		۰	۱۲،۴۰۷،۶۴۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت و نامشهود		۱،۵۹۰،۰۰۰	۱،۵۹۰،۰۰۰	۳،۱۸۰،۰۰۰
هزینه حسابرسی		۲۰،۰۰۰،۰۰۰	۰	۱۲،۴۰۷،۶۴۰
سایرهزینه های اداری		۳۷،۰۰۰	۳،۵۰۰،۵۰۰	۳،۵۱۰،۵۰۰
		۳۳۶،۶۲۷،۰۰۰	۱۲۷،۴۹۸،۱۴۰	۱۳۹،۰۹۸،۱۴۰

۱-۱۵- مبلغ فوق شامل ۳۰۰ میلیون ریال بابت حق الزحمه آقای تحسیری جهت مشاوره پروژه های شرکت میباشد.

آزموده کاران
گزارش

شرکت طرح توسعه کوثرامین(سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- خالص سایردرآمدها وهزینه های عملیاتی :

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
تعدیل ذخیره سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱-۱۶	(۷،۰۳۰،۵۷۵)	۱۰۹،۴۷۹،۸۰۰	(۱۸۱،۶۴۸،۳۹۷)
		(۷،۰۳۰،۵۷۵)	۱۰۹،۴۷۹،۸۰۰	(۱۸۱،۶۴۸،۳۹۷)

۱-۱۶ مبلغ ۷،۰۳۰،۵۷۵ ریال مربوط به کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در شش ماه اول سال ۱۳۹۴ میباشد که بموجب رویه مالی ۱-۳ صورت های مالی تعدیل شده است.

۱۷- خالص سایردرآمدها وهزینه های غیرعملیاتی :

خالص سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی به شرح ذیل می باشد:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۳۴،۰۲۵،۷۴۶	۳۰،۱۴۲،۲۱۶	۴۸،۵۷۲،۹۰۹
سایر	۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۴،۰۲۵،۷۴۶	۴۰،۱۴۲،۲۱۶	۵۸،۵۷۲،۹۰۹

۱۸- تعدیلات سنواتی :

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
اصلاح سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	(۱۸۱،۱۷۸،۸۸۳)	(۱۵۱،۶۳۹،۷۸۳)
	۰	(۱۸۱،۱۷۸،۸۸۳)	(۱۵۱،۶۳۹،۷۸۳)

آزموده کاران گزارش

۱۹- صورت تطبیق سود (زیان)عملیاتی :

صورت تطبیق عملیاتی با جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیراست:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان)عملیاتی	(۲۷۹،۹۷۹،۸۲۵)	(۱۸۶،۶۴۹،۲۴۸)	(۴۸۹،۳۷۵،۵۶۴)
هزینه استهلاک	۱،۵۹۰،۰۰۰	۱،۵۹۰،۰۰۰	۳،۱۸۰،۰۰۰
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷،۰۳۰،۵۷۵	۲،۲۲۲،۱۳۲،۰۲۲	۲،۵۴۲،۷۹۹،۳۱۹
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	۶۵۳،۷۰۹،۸۴۹	۱۹۴،۹۳۱،۶۲۸	۴۲۷،۹۱۲،۹۳۹
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	(۵۶۸،۵۸۷،۵۹۹)	(۲،۰۹۷،۹۴۰،۷۵۵)	(۲،۰۹۸،۴۴۰،۷۵۵)
افزایش پیش پرداختها	۰	(۱۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۱۰،۰۰۰،۰۰۰)
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰
	(۱۸۶،۲۳۷،۰۰۰)	۱۳۴،۰۶۳،۶۴۷	۳۸۶،۰۷۵،۹۳۹

۲۰- بدهیهای احتمالی وتعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ می باشد.

۲۱- رویدادهای بعدازتاریخ ترازنامه

رویدادهائی که دردوره بعد ازتاریخ ترازنامه و تاتاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل صورتهای مالی باشد رخ نداده است .

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مالی محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر بوده است :

ارقام به میلیون ریال

	نام شخص وابسته	نوع وابستگي	موضوع معاملات	دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴					سال ۱۳۹۳		
				مشمول ماه ۱۲۹	حوزه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص	مانده طلب (بدهي)	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص	مانده طلب (بدهي)
شرکت هاي همگروه	شرکت داروسازي کوثر	عضو هیئت مدیره	حسابهای فیمابین	بلي	مبلغ تسویه	۷۱۴	-	(۲،۵۳۲)	۲،۰۰۰	-	(۳،۲۴۷)
	شرکت داروسازی امین	عضو هیئت مدیره	حساب هاي في مابین	بلی	مبلغ تسویه	۳	-	(۱،۷۲۶)	۱	-	(۱،۷۲۹)
	شرکت هلپاک	عضو هیئت مدیره	-	بلی	-	-	-	(۲۰۰)	-	-	(۲۰۰)

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد .

۲۳- وضعیت ارزی

شرکت فاقد دارایی ها و بدهی ها و همچنین نیاز ارزی در تاریخ ترازنامه می باشد.

آزموده کاران
گزارش