



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

بسمه تعالی

«سال تولید، پشتیبانی، مانع زدایی»

مدیریت محترم

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
موضوع: ارسال گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی

باسلام؛

احتراماً، به پیوست یک نسخه گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ آن واحد تقدیم میگردد.

و من ... التوفیق

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



رونوشت:

مدیریت محترم شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
مدیریت محترم سازمان اقتصادی کوثر - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)

تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قاضی، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

آدرس: تهران، خیابان ولیعصر، شگلرگلی (ظرف ۱)، بین آفریقا و ولیعصر ۷ پلاک ۴۰۱ صندوق پستی: ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵

تلفن: ۸۸۷۲۲۴۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۳۳۴۷ (خط ۷) دورنگار: ۸۸۷۹۷۴۸۹ Email: Auditors@mofidrahbar.org شماره: ۸۸۱۰۶۱۸۰

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

تهران، میدان آزادی، خیابان آصفی، پلاک ۹

آدرس: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر)، بین آفریقا و ولیعصر، پلاک ۳۸ - صندوق پستی: ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵

تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷)، دورنگار: ۸۸۷۹۷۴۸۹ - Email: Auditors@mofidrahbar.org

تلفن: ۸۸۱۰۴۰۱۸ - فکس: ۸۸۱۰۱۵۶۰



شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۷ الی ۴۱	یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نگردیده است:

۵-۱- به شرح یادداشت‌های ۱-۱-۱۵ و ۳-۱۵ توضیحی صورتهای مالی، سرفصل دارایی‌های نامشهود شامل ۴ فقره معدن غیرفعال و بلااستفاده به بهای تمام شده ۷ میلیارد ریال (ارزش دفتری ۳ میلیارد ریال) و همچنین مبلغ ۶۸ میلیارد ریال مخارج انجام شده جهت عملیات اکتشاف معادن جدید در مناطق مختلف می‌باشد که علیرغم اخذ پروانه اکتشاف از مراجع ذیصلاح، تاکنون به بهره‌برداری نرسیده است. بازیافت مخارج مذکور منوط به اخذ پروانه بهره‌برداری، استخراج و فروش مواد معدنی و سایر پیگیری‌های آتی واحد مورد گزارش می‌باشد.

۵-۲- همانگونه که در یادداشت ۱-۲۰ توضیحی صورتهای مالی عنوان شده، به استثنای موجودی قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه و بسته‌بندی، سایر موجودی‌ها فاقد پوشش بیمه‌ای است.

۵-۳- به شرح یادداشت‌های ۲-۲۸، ۳-۲۸ و ۶-۲۸ توضیحی صورتهای مالی، به موجب برگ‌های تشخیص و قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط، مالیات عملکرد و جرایم سال‌های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ جمعاً مبلغ ۲۰۵ میلیارد ریال تعیین گردیده است. در این خصوص مجموع مبالغ پرداختی و پرداختنی منظور شده در پایان سال مورد گزارش، بالغ بر ۵۱ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص و قطعی یادشده می‌باشد که مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع در مراجع مالیاتی و دیوان عدالت اداری در جریان رسیدگی است. عدم نیاز به تعدیلات از این بابت منوط به پذیرش اعتراض شرکت مورد گزارش و اعلام نتایج نهایی توسط مراجع مذکور می‌باشد.

۵-۴- به شرح یادداشت ۴-۳۷ توضیحی صورتهای مالی، تاکنون معادل ۷۰ درصد از کل تعهدات ارزی صادراتی واحد مورد گزارش به مبلغ ۱۴۴،۹۳۰ یورو، طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی وارد چرخه اقتصادی کشور شده است. عدم نیاز به تعدیلات از این بابت منوط به اقدامات آتی ایفای تعهدات مربوط می‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر است:

۱-۶- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۳۸ اساسنامه در خصوص ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی به‌طور فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۹/۹/۱۶ بابت انتخاب اعضای هیئت مدیره.

۲-۶- مفاد ماده ۴۴ اساسنامه در خصوص تعیین سمت اعضای هیئت مدیره در اولین جلسه حداکثر ظرف یک هفته بعد از انتخاب.

۳-۶- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۰ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۵، ۳-۵، ۱-۶، ۲-۶ و ۱۰ الی ۱۲ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۴-۶- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۶ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص عدم شرکت مدیر ذینفع و بر اساس روابط خاص فیما بین واحد مورد گزارش با سازمان اقتصادی کوثر و شرکتهای وابسته به آن، انجام شده است.

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

۸- به شرح یادداشت ۴-۸ توضیحی صورتهای مالی، سرفصل سایر درآمدها شامل مبلغ ۳۷۹ میلیارد ریال درآمد حاصل از فروش امتیاز شراکت در ۲ معدن جدید طلا و سنگ آهن می‌باشد که مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال از چکهای دریافتی از طرفین قرارداد تمهیل گردیده و عملیات بهره‌برداری توسط طرف قرارداد نیز تاکنون شروع نگردیده است.

۹- به شرح یادداشت ۳-۲۱ توضیحی صورتهای مالی، سرمایه‌گذاری در سهام شرکت گوهر ترش زرین کوثر (سهامی خاص) به میزان ۵۰ درصد، در سال ۱۳۹۳ صورت پذیرفته و جمعاً مبلغ ۲۴ میلیارد ریال وجوه قرض‌الحسنه به شرکت مذکور پرداخت شده است. شرکت مذکور در حال تصفیه است و طبق توافقنامه مورخ ۱۳۹۹/۲/۲۱ فیما بین واحد مورد گزارش و سهامدار ۵۰ درصدی شرکت سرمایه‌پذیر مقرر گردیده موجودی نقد به حسابهای واحد مورد گزارش واریز و موجودی سنگهای گرانبها نیز براساس نسبت‌های تعیین شده تقسیم گردد. با عنایت به اینکه سهم واحد مورد گزارش از ارزش منصفانه دارایی‌های تقسیم شده شرکت گوهر ترش زرین کوثر، تقریباً معادل مبالغ پرداختی در سال ۱۳۹۳ و فاقد سود بوده لذا رعایت صرفه و صلاح شرکت در خصوص سرمایه‌گذاری انجام شده، برای این موسسه محرز نگردیده است.

۱۰- مفاد تبصره ۷ ماده ۴-۶ آیین‌نامه معاملات در خصوص برگزاری مناقصه برای انتخاب یک مورد پیمانکار تامین نیروی انسانی معادن و خرید سنگ‌های بریده از فروشگاه کیهان سنگ جمعاً به مبلغ ۹۸ میلیارد ریال رعایت نشده است. همچنین فروش محصولات تولیدی و مصنوعات سنگی کارخانه نظرآباد و معادن تحت بهره‌برداری مستقیم واحد مورد گزارش معادل مبلغ ۲۷۱ میلیارد ریال و انتخاب ۶ مورد از پیمانکاران استخراج و فروش معادل مبلغ ۴۹ میلیارد ریال، طبق مفاد ماده ۲-۱-۱۶ آیین‌نامه معاملات، به صورت توافقی و بدون برگزاری مزایده عمومی صورت پذیرفته و ۱۷ مورد مزایده برگزار شده (از جمله مشارکتهای مندرج در بند ۸ این گزارش) نیز صرفاً با بررسی یک پیشنهاد قیمت، برنده اعلام شده که در برخی موارد از کارمندان سابق واحد مورد گزارش بوده‌اند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و صنایع معادن کوثر (سهامی عام)

۱۱- بازده میانگین سرمایه‌گذاری‌ها در بازار اوراق بهادار اعم از سهام شرکتها و صندوق‌های سرمایه‌گذاری، حدود ۶۱ درصد بوده درحالیکه شاخص کل بازار یاد شده تا پایان سال مورد گزارش (بدون درنظر گرفتن سقف تاریخی شاخص مذکور در اواسط مرداد ماه ۱۳۹۹)، حدود ۳۰۳ درصد بوده و بازده میانگین صندوق‌های سرمایه‌گذاری خریداری شده در مقایسه با سایر صندوق‌های مشابه در بازار سرمایه کمتر بوده است. همچنین ۶۲ درصد از درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش به ۱۰ نفر از مشتریان بوده و ظرفیت کارخانه تولید محصولات بتنی نظرآباد با ۱۷ درصد ظرفیت عملی، فعالیت داشته است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- مفاد دستورالعمل "نظام راهبری مطلوب شرکتی" به طور کامل رعایت نشده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۴ فروردین ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

محمد پاشایی

شماره عضویت: ۸۹۱۶۹۲

۴۰۰۴۸۰A-C-۰۱km



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی 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
۷-۴۱	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو موظف و رئیس هیات مدیره	سید امیر هوشنگ سعیدی	سازمان اقتصادی کوثر
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	مهدی آل ابراهیم	شرکت خدمات بازرگانی تحفه (س.خ)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	مهدی ابراهیمی درباغی	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (س.خ)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	بهروز رحمتی	شرکت نفت و گاز کوثر (س.خ)
	عضو موظف هیات مدیره و معاون توسعه و برنامه ریزی	کاوه دارابی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (س.ع)



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر

تلفن مدیریت: ۸۸۵۰۱۰۴۷ (۰۲۱)
تلفن دبیرخانه: ۸۸۵۳۴۴۶۵ (۰۲۱)
تلفن دبیرخانه: ۸۸۵۰۳۳۳۷ (۰۲۱)

آدرس: خیابان سهروردی شمالی
خیابان هوپزه شرقی، خیابان سهند
کوچه شهرتاش شرقی، پلاک ۲۶

نمابر بازارگانی: ۸۸۵۰۱۰۴۹ (۰۲۱) شماره ثبت: ۶۵۸۷۸ (سهامی عام) کد پستی: ۱۵۵۹۶۴۳۱۸
www.kowsarmining.com
info@kowsarmining.com

حسابرسین سفید راهبر
پایه شهید باید تنظیم
در فضای جامعه رنده باشد
پیوست گزارشی

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

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۱.۹۱۶	۷۱۷.۹۶۵	۵
(۱۸۸.۷۲۸)	(۲۷۲.۹۹۲)	۶
۲۹۳.۱۸۸	۴۴۴.۹۷۳	
(۱۰۲.۷۵۳)	(۱۵۳.۸۴۰)	۷
۹۰.۷۵۶	۶۶۳.۳۳۰	۸
(۳۲.۴۸۰)	(۵۸.۰۰۸)	۹
۲۴۸.۷۱۱	۸۹۶.۴۵۵	
۱۰۴.۶۰۷	۱۵۰.۵۱۹	۱۰
(۱۰۹)	۱۰.۳۲۴	۱۱
۳۵۳.۲۰۹	۱۰۵۷.۲۹۸	
(۳۱.۳۴۹)	(۱۲۳.۹۲۱)	۲۸
.	(۲.۵۱۹)	
۳۲۱.۸۶۰	۹۳۰.۸۵۸	
۲۷۹	۷۲۶	
۱۳۵	۱۴۷	
۴۱۴	۸۷۳	۱۲

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سایر درآمدها

سایر هزینه ها

سود عملیاتی

سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سال جاری

سال های قبل

سود خالص

سود پایه هر سهم

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

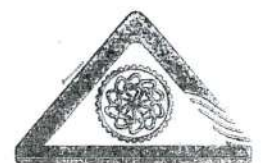
سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

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

موسسه بررسی و مفید را در این
پیوست به ارزش

۲



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر
شماره ثبت: ۲۵۸۷۸ (سهامی عام)

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

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناخالص
۳۲۱.۸۶۰	۹۳۰.۸۵۸	سایر اقلام سود و زیان جامع:
.	۴۲۷.۰۰۰	۱۳
۳۲۱.۸۶۰	۱.۳۵۷.۸۵۸	سود جامع

مآزاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

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

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

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۳۸۲,۴۳۹	۸۱۳,۸۶۵	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴۱,۶۹۳	۴۳,۸۷۱	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۸۶,۶۸۸	۱۰۲,۰۱۹	۱۵ دارایی های نامشهود
۱۴,۶۰۳	۱۴۳,۵۹۰	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸,۳۴۰	۱۶۱,۷۲۶	۱۷ دریافتی های بلند مدت
۵۴۳,۷۶۳	۱,۲۶۵,۰۷۱	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۵۷,۰۰۰	۰	۱۸ سایر دارایی ها
۳,۹۲۳	۵,۱۸۰	۱۹ پیش پرداخت ها
۴۳,۴۷۸	۸۱,۲۰۱	۲۰ موجودی مواد و کالا
۳۹۰,۲۴۵	۴۷۶,۱۳۳	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۲۲,۳۰۰	۶۳۶,۴۶۲	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹۵,۹۲۸	۱۶۱,۰۰۵	۲۲ موجودی نقد
۱,۲۱۲,۸۷۴	۱,۳۵۹,۹۷۱	جمع دارایی های جاری
۱,۷۵۶,۶۳۷	۲,۶۲۵,۰۴۲	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۲۳,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۳۲۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۳۲,۳۰۰	۷۸,۸۴۳	۲۴ اندوخته قانونی
۷۶۳	۷۶۳	۲۵ سایر اندوخته ها
۷۳۴,۶۲۶	۱,۰۱۸,۹۴۱	سود انباشته
۱,۴۱۰,۶۸۹	۲,۱۶۸,۵۴۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲,۹۹۰	۱۵,۳۰۰	۲۶ پرداختی های بلند مدت
۲۶,۱۲۶	۲۹,۳۶۱	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹,۱۱۶	۴۴,۶۶۱	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱۹۵,۳۸۸	۱۹۶,۲۴۷	۲۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۴,۱۵۲	۱۴۴,۴۲۱	۲۸ مالیات پرداختی
۱	۰	۲۹ سود سهام پرداختی
۷۷,۲۹۱	۷۱,۱۶۶	۳۰ پیش دریافت ها
۳۱۶,۸۳۲	۴۱۱,۸۳۴	جمع بدهی های جاری
۳۴۵,۹۴۸	۴۵۶,۴۹۵	جمع بدهی ها
۱,۷۵۶,۶۳۷	۲,۶۲۵,۰۴۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



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

پیوست گزارش

Handwritten signatures and stamps, including a large blue circular stamp with the text 'پیوست گزارش'.

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

صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱.۱۷۲.۴۵۲	۸۱۶.۱۸۹	.	۷۶۳	۲۲.۳۰۰	.	۳۲۳.۰۰۰
۱۶.۵۷۷	۱۶.۵۷۷	.	.	.	.	.
۱.۱۸۸.۸۲۹	۸۳۲.۷۶۶	.	۷۶۳	۲۲.۳۰۰	.	۳۲۳.۰۰۰
۳۲۱.۸۶۰	۳۲۱.۸۶۰	.	.	.	.	.
(۴۲۰.۰۰۰)	(۴۲۰.۰۰۰)	.	.	.	.	.
۳۲۰.۰۰۰	.	.	.	۳۲۰.۰۰۰	.	.
۱.۴۱۰.۶۸۹	۷۳۴.۶۲۶	.	۷۶۳	۲۲.۳۰۰	۳۲۰.۰۰۰	۳۲۳.۰۰۰
۹۳۰.۸۵۸	۹۳۰.۸۵۸	.	.	.	.	.
۴۲۷.۰۰۰	.	۴۲۷.۰۰۰	.	.	.	.
۱.۳۵۷.۸۵۸	۹۳۰.۸۵۸	۴۲۷.۰۰۰	.	.	.	.
(۶۰۰.۰۰۰)	(۶۰۰.۰۰۰)	(۴۲۷.۰۰۰)	.	.	(۳۲۰.۰۰۰)	۳۲۰.۰۰۰
.
.	(۴۶.۵۴۳)	.	.	۴۶.۵۴۳	.	.
۲.۱۶۸.۵۴۷	۱.۰۱۸.۹۴۱	.	۷۶۳	۷۸.۸۴۳	.	۱.۰۷۰.۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱ اصلاح استیجابات (یادداشت ۳۱)
مانده تجدید ارثه شده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸
سود سهام مصوب
افزایش سرمایه در جریان
مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع
سود سهام مصوب
انتقال از سایر حقوق مالکانه به سرمایه
افزایش سرمایه در جریان
تخصیص به اندوخته قانونی
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

Handwritten signatures and initials at the top left of the page.



Handwritten signatures and initials in the middle section of the page.

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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۱۹۹,۸۱۱	۳۱۹,۳۶۳	۳۲ نقد حاصل از عملیات
(۱۵۹,۱۴۹)	(۲۶,۱۷۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۰,۶۶۲	۲۹۳,۱۹۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۳۶,۲۷۷	۶۶۰۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
.	۸,۲۱۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی های غیر جاری
(۴,۶۲۱)	(۲۴,۶۸۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹,۲۷۱)	(۲۰,۶۴۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۱۲,۳۸۵	(۳۰,۵۰۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵۳,۰۴۷	۲۶۲,۶۸۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۶۰,۰۰۰	.	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه در جریان
(۳۳۵,۰۰۰)	(۲۹۸,۲۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۷۵,۰۰۰)	(۲۹۸,۲۱۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۱,۹۵۳)	(۳۵,۵۳۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۱۷,۳۶۱	۱۹۵,۹۲۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۲۰	۶۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۵,۹۲۸	۱۶۱,۰۰۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۵۹,۳۴۸	۳۰۲,۵۲۱	۳۳ معاملات غیر نقدی

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

شماره ثبت: ۵۵۸۷۸ (سهامی عام) حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری 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 فوق العاده مورخ ۱۳۷۲/۰۶/۰۲، ۱۳۸۰/۱۱/۲۷، ۱۳۸۰/۰۵/۰۳ و ۱۳۹۱/۰۲/۲۳ به ترتیب نام شرکت به شرکت میثاق (سهامی خاص)، شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر، سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر و سرمایه گذاری 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.

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

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

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

- خرید، فروش و پذیره نویسی سهام شرکتها

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

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

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

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

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

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

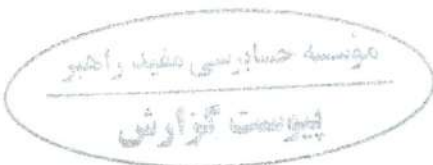
۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	دفتر مرکزی
۴۰	۴۲	معادن قروه
۱۲	۱۴	کارخانه نظر آباد
۱۱	۱۰	معدن خرم آباد
۹	۶	معادن ازنا
۸	۸	جمع کل پرسنل شرکت
۸۰	۸۰	پرسنل شرکت های خدماتی، مشاورین و مسئولین فنی
۱۰۱	۱۲۱	
۱۸۱	۲۰۱	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بردرآمد" که از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است و شرکت ملزم به رعایت مفاد آن می باشد و انتظار می رود بکارگیری استاندارد جدید تفاوت با اهمیتی بر نتایج شرکت نداشته باشد.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر، از ارزش های جاری استفاده شده است:

۳-۱-۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در صندوق های سرمایه گذاری طبق روش ارزش بازار.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۲-۳- درآمد سرمایه گذاری بشرح یادداشت ۳-۱۰ توضیحی صورت‌های مالی شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

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

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

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۳-۴-۲ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. 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 دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت

دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- دارایی‌های ثابت (زمین) بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. ارزیابی توسط کارشناسان مستقل در سال مالی ۱۳۹۱ صورت پذیرفته و با توجه به

اینکه طبق آئین نامه اجرایی بند (ب) ماده ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور صورت پذیرفته و به موجب آئین نامه مذکور تجدید ارزیابی صرفاً برای یکبار مجاز گردیده،

لذا رعایت استانداردهای حسابداری در خصوص دوره تناوب تجدید ارزیابی الزامی نیست. در سال ۱۳۹۹ نیز در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و

خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ مجدداً تجدید ارزیابی شده و به

حساب سرمایه منظور شده است. در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۷ بخشی از زمین های شرکت با استفاده از کارشناس رسمی مستقل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.

۳-۴-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر

گرفتن آیین نامه 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	۶ و ۱۰ و ۱۵ و ۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۶ و ۱۰ و ۱۵ سال	خط مستقیم
ماشین آلات	۵ و ۱۰ و ۱۲ سال	خط مستقیم و مقدار تولید
اثاثه و منصوبات	۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. 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 ۶ ماه 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.

۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها

۳-۵-۱- 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 دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبق بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد.

هر گاه 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 باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۵-۲- افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد. در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون

حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و بر اساس

اصلاحی آئین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲، اراضی شرکت (بشرح یادداشت ۲-۱۳ توضیحی) تجدید

ارزیابی شده و مازاد مربوط به حساب سرمایه منتقل و به ثبت رسیده است.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش واجاره) ۷-۳- دارایی های نامشهود

۱- ۷-۳- 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.

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

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

۸-۳- موجودی مواد و کالا

۱- ۸-۳- 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. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه ویسته بندی
میانگین موزون متحرک	موجودی سنگ بریده
میانگین موزون سالانه	موجودی محصول سنگ کوپ وپوکه
میانگین موزون متحرک	موجودی محصولات بتنی سبک
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۹-۳- ذخایر

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

۱- ۹-۳- 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.

۱۰-۳- 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 درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
 سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا در زمان تحقق سود تضمین شده

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

۱- ۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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

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

۳- 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 ساختمان مشابه بوده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹			۱۳۹۸		
	مقدار	نرخ	مبلغ	مقدار	نرخ	مبلغ
	تن/		میلیون ریال	تن/		میلیون ریال
	مترمکعب/		ریال	مترمکعب/		ریال
	مترمربع/ عدد			مترمربع/ عدد		
فروش خالص						
داخلی						
۵-۳	۵,۱۱۸	۲۹,۱۶۳,۷۳۶	۱۴۹,۲۶۰	۴,۴۵۸	۳۳,۸۷۹,۵۴۲	۱۵۱,۰۳۵
۵-۶	۱۱۵,۲۲۵	۱,۲۸۹,۵۲۹	۱۴۸,۵۸۶	۱۱۵,۰۸۲	۵۱۹,۰۸۲	۵۹,۷۳۷
۵-۶	۱۲۵,۶۹۴	۷۲۰,۶۱۵	۹۰,۵۷۷	۱۰۴,۸۹۸	۳۹۸,۳۸۷	۴۱,۷۹۰
۵-۸	۱۹,۸۱۰	۴,۱۳۹,۸۲۸	۸۲,۰۱۰	۱۴,۹۷۰	۲,۵۱۶,۵۰۰	۳۷,۶۷۲
	۲,۹۵۸	۲۱,۵۵۰,۰۳۴	۶۳,۷۴۵	۲,۱۳۶	۱۹,۰۹۸,۷۸۳	۴۰,۷۹۵
۵-۹	۱۳۸,۶۳۲	۳۵۴,۸۵۷	۴۹,۱۹۱	۱۲۷,۷۷۳	۱۱۴,۱۶۳	۱۴,۵۸۷
۵-۶	۵۵,۸۰۹	۷۷۷,۷۷۸	۴۳,۴۰۷	۶۵,۹۷۹	۳۶۵,۱۰۱	۲۴,۰۸۹
۵-۱۰	۱۳۰,۰۴۹	۲۷۹,۹۶۴	۳۶,۴۰۹	۱۱۱,۹۸۷	۱۲۵,۶۹۳	۱۴,۰۷۶
	۹,۲۹۶	۳,۳۲۷,۰۲۲	۳۰,۹۲۸	.	.	.
	۸,۱۱۴	۱,۴۹۲,۴۸۲	۱۲,۱۱۰	.	.	.
	۱۸,۳۸۸	۳۱۵,۶۴۱	۵۸,۰۰۴	۴,۷۴۱	۱۲۹,۵۰۹	۶۱۴
	۱۹,۴۴۲	۱۸۷,۹۹۵	۳,۶۵۵	.	.	.
	۱۸۷	۱,۸۷۱,۶۵۸	۳۵۰	.	.	.
۵-۶	۵۵	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸۸	۱,۸۱۴	۱,۶۰۴,۷۴۱	۲,۹۱۱
			۷۱۶,۱۲۰			۳۸۷,۳۰۶
صادراتی						
	.	.	.	۱,۳۳۴	۷۱,۰۰۴,۶۷۹	۹۴,۶۸۹
			۷۱۶,۱۲۰			۴۸۱,۹۹۵
			(۱,۱۵۷)			(۷۹)
			۷۱۴,۹۶۳			۴۸۱,۹۱۶
			۳,۰۰۲			.
۵-۹			۷۱۷,۹۶۵			۴۸۱,۹۱۶

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۱,۹%	۹,۳۵۴	۸,۴%	۶۰,۳۰۸	بیمارستان خاتم الانبیاء (وابسته)
۰,۰%	.	۳,۰%	۲۱,۷۰۲	بنیاد شهید و امور ایثارگران
۰,۲%	۱,۱۸۱	۰,۸%	۵,۷۰۳	مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر (وابسته)
۳,۱%	۱۴,۸۸۱	۰,۱%	۸۶۵	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر
۰,۰%	.	۰,۱%	۶۵۵	شرکت مرغ مادر دیزباد
۰,۰%	.	۰,۱%	۲۱۷	سازمان اقتصادی کوثر
۰,۴%	۱,۷۸۱	۰,۰%	.	شرکت کشت و صنعت اشراق (وابسته)
۰,۴%	۱,۷۴۰	۰,۰%	.	شرکت مرغک (وابسته)
۰,۰%	۲۰۱	۰,۰%	.	شرکت آبی اکسیر کوثر (وابسته)
۶,۰%	۲۹,۱۳۸	۱۲,۵%	۸۹,۴۵۰	جمع اشخاص وابسته
۹۴,۰%	۴۵۲,۷۷۸	۸۷,۵%	۶۲۸,۵۱۵	سایر مشتریان
۱۰۰,۰%	۴۸۱,۹۱۶	۱۰۰,۰%	۷۱۷,۹۶۵	

۲-۵- فروش انواع سنگ کوپ براساس نرخ‌های تعیین شده در چارچوب آیین نامه های شرکت توسط کمیته نرخ گذاری با توجه به کیفیت آنها و شرایط بازار می‌باشد. کیفیت (درجه بندی) سنگ‌ها توسط نماینده معدن و نماینده بازرگانی شرکت مشخص می‌شود.

۳-۵- از مقدار ۵,۱۱۸ تن سنگ مرمر فروخته شده در معدن باباشوراب مقدار ۲,۸۴۲ تن سنگ کوپ و ۲,۲۷۶ تن سنگ لاشه باطله بوده که این مقدار در سال قبل مقدار ۴,۰۹۷ تن سنگ کوپ و مقدار ۱,۶۹۵ تن سنگ لاشه می‌باشد. باعنایت به کاهش کیفیت سنگ استخراجی از معدن و افزایش فروش سنگ‌های باطله و لاشه نسبت به دوره مشابه، میانگین نرخ فروش محصولات معدن بابا شوراب کاهش یافته است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۵- فروش محصولات و خدمات، به تفکیک مشتریان عمده به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	واحد‌های تولیدی و فروش	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲۸.۵۲۷	۲۸۲.۶۵۸	ازنا-قروه-خرم آباد	۵-۶ فروش به بهره برداران معادن
۹۴.۵۷۶	۱۲۳.۸۰۱	قروه	بازرگانی جعفر پورمحسنی
۹.۳۵۴	۶۰.۳۰۸	سنگ بریده	بیمارستان خاتم الانبیاء-(وابسته)
۳۴.۰۹۴	۴۰.۸۹۷	قروه	شرکت استوان سپند
۱۴.۰۷۶	۳۶.۴۰۹	ازنا	۵-۹ فروش سنگ دانه بندی معدن ازنا
.	۲۱.۷۰۲	سنگ بریده	بنیاد شهید و امور ایثارگران(وابسته)
.	۲۱.۴۸۴	قروه	شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ
.	۹.۶۶۶	قروه	شرکت تجارت رجال سبز حیران
.	۹.۴۲۱	قروه	احد حیدری
۱.۱۸۱	۵.۷۰۳	نظرآباد	مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر(وابسته)
.	۵.۰۷۰	قروه	صمد حیدری
.	۳.۹۰۴	قروه	داریوش بهلولی
.	۳.۷۹۶	قروه	علی خیر خواه
.	۳.۵۵۳	ازنا	سنگبری ایران سنگ
.	۳.۴۸۲	ازنا	سنگبری آرش سنگ
.	۳.۰۳۳	نظرآباد	سازمان همیاری شهرداریهای استان زنجان
.	۳.۴۳۵	نظرآباد	شهرداری نظرآباد
.	۲.۸۴۱	ازنا	سنگبری شهید رسول یار احمدی
.	۲.۹۹۳	ازنا	سنگبری الوان تیران
.	۲.۸۱۰	ازنا	سنگبری پاسارگاد
.	۲.۶۳۷	نظرآباد	شرکت پی ریزان طوس
.	۲.۵۰۳	نظرآباد	سازمان بهسازی و نوسازی شاهرود
.	۲.۲۸۴	ازنا	سنگبری دریا سنگ دورود
.	۲.۱۳۹	نظرآباد	شرکت جاوید سازان سترگ
.	۲.۰۶۶	ازنا	شیرزاد صالحی چگنی
۱۴.۸۸۱	۸۶۵	نظرآباد	سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر(وابسته)
.	۶۵۵	نظرآباد	شرکت مرغ مادر دیزباد(وابسته)
.	۲۱۷	نظرآباد	سازمان اقتصادی کوثر(وابسته)
۹۴.۶۸۹	.	قروه	امید چینی (گو-یای -گی)
۲۸.۰۲۵	.	قروه	آستان امام
۱۵.۳۳۲	.	سنگ فرآوری شده	کیهان سنگ
۱۱.۸۵۸	.	قروه -احمد آباد	محمد حاجیار
۹.۵۸۹	.	سنگ فرآوری شده	محمد حسین کبیری پور
۴.۵۸۲	.	سنگ فرآوری شده	شرکت مهکام سنگ پارس
۱.۷۸۱	.	نظرآباد	شرکت کشت و صنعت اشراق(وابسته)
۱.۷۴۰	.	نظرآباد	شرکت مرغک(وابسته)
۲۰۱	.	نظرآباد	شرکت آبری اکسیر کوثر(وابسته)
۱۷.۴۳۰	۵۷.۶۳۳		سایر
۴۸۱.۹۱۶	۷۱۷.۹۶۵		جمع

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

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۵۷	۸۳	۱۲۳,۰۸۱	(۲۵,۵۰۵)	۱۴۸,۵۸۶	فروش خالص:
۶۶	۶۴	۹۵,۸۳۵	(۵۳,۷۷۵)	۱۴۹,۶۱۰	استخراج سنگ توسط بهره برداران معدن ازنا
۴۳	۸۳	۷۵,۱۲۹	(۱۵,۴۴۸)	۹۰,۵۷۷	سنگ کوپ مرمر معدن باباشوراب قروه
۸۶	۹۴	۴۰,۶۲۰	(۲,۷۸۷)	۴۳,۴۰۷	استخراج سنگ توسط بهره برداران معدن خرم آباد
۶۵	۸۳	۳۰,۱۵۹	(۶,۲۵۰)	۳۶,۴۰۹	استخراج سنگ توسط بهره برداران سایر معادن قروه
۵۰	۳۹	۲۴,۷۹۶	(۳۸,۹۴۹)	۶۳,۷۴۵	سنگ دانه بندی معدن ازنا
۶۵	۷۴	۲۳,۰۳۶	(۷,۸۹۲)	۳۰,۹۲۸	سنگ مرمر معدن قصلان
۸۰	۲۸	۱۳,۵۵۳	(۳۴,۴۸۱)	۴۸,۰۳۴	سنگ چینی معدن ازنا
۰	۶۸	۸,۱۸۱	(۳,۹۲۹)	۱۲,۱۱۰	محصولات کارخانه نظراباد
۲۷	۶	۴,۶۲۰	(۷۷,۳۹۰)	۸۲,۰۱۰	سنگ گوهره معدن خرم آباد
۰	۸۶	۳,۱۴۸	(۵۰۷)	۳,۶۵۵	انواع سنگ بریده-فعالیت بازرگانی
(۵۷)	۳۸	۲,۲۱۲	(۳,۵۹۲)	۵,۸۰۴	سنگ چینی و کریستال مجتمع معدن قروه
	۱۷	۵۱۵	(۲,۴۸۷)	۳,۰۰۲	پوکه معدن احمد آباد قروه
۷۲	۱۰۰	۸۸	۰	۸۸	درآمد حاصل از خدمات نصب و اجرا
۶۰	۶۲	۴۴۴,۹۷۳	(۲۷۲,۹۹۲)	۷۱۷,۹۶۵	استخراج سنگ توسط بهره برداران معدن باباشوراب قروه

۵-۶- درآمد حاصل از استخراج سنگ توسط بهره برداران معادن به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نام معدن	نام بهره بردار		
مبلغ-میلیون ریال	نرخ-ریال	مقدار-تن	مبلغ-میلیون ریال	نرخ-ریال	مقدار-تن		
۱۸,۹۹۹	۷۰۸,۲۸۴	۲۶,۸۲۴	۶۶,۲۴۲	۱,۸۲۷,۲۵۱	۳۶,۲۵۰	دیوان شرقی	ابوالحسن خلعتبری واحمدرضا لشنی
۱۰,۷۳۷	۴۱۳,۱۵۲	۲۵,۹۸۸	۳۱,۴۱۹	۸۴۸,۲۱۴	۳۷,۰۴۱	دریچاه خرم آباد	حسین اکبری
۱۶,۷۸۴	۵۷۴,۹۳۲	۲۹,۱۹۳	۳۰,۵۰۲	۱,۴۲۶,۹۱۲	۲۱,۳۷۶	دریچاه غربی	قاسم لشنی
۷,۳۸۹	۴۲۲,۷۶۰	۱۷,۴۷۸	۲۱,۱۹۳	۷۴,۰۱۸۷	۲۸,۶۳۲	دریچاه خرم آباد	حافظ تقوی
۱۳,۵۷۶	۳۸۱,۸۸۵	۳۵,۵۵۰	۲۰,۹۱۶	۸۷۳,۳۳۵	۲۳,۹۵۰	پشت باسکول	محمود توکلی
۷,۸۵۳	۳۷۷,۳۱۲	۲۰,۸۱۳	۱۷,۱۰۰	۸۸۵,۳۹۱	۱۹,۳۱۴	ویهچ ۴	حمید قنبری
۷,۸۱۹	۱,۰۶۵,۹۸۵	۷,۳۳۵	۱۲,۶۷۰	۱,۴۴۸,۷۳۵	۸,۷۴۶	دریچاه شرقی	سیدمحمود موسوی
۷,۴۰۷	۳۶۷,۷۰۳	۲۰,۱۴۴	۹,۷۷۵	۶۰,۰۰۱۶	۱۶,۲۹۱	دریچاه خرم آباد	شمس الدین کاظمی
۲,۷۳۷	۳۰۲,۱۳۰	۹,۰۵۹	۹,۳۴۷	۸۲۴,۵۳۰	۱۱,۳۳۶	دریچاه خرم آباد	بهرام بیرانوند نرگسه
۴,۴۲۹	۲۴۹,۹۴۴	۱۷,۷۲۰	۸,۲۲۸	۶۴۷,۹۲۱	۱۲,۶۹۹	دریچاه شرقی	ولی لشنی
۱۰,۴۹۸	۳۷۶,۰۴۳	۲۷,۹۱۷	۷,۹۰۲	۵۹۹,۹۹۴	۱۳,۱۷۰	دریچاه خرم آباد	کیومرث کاظمی
۰	۰	۰	۷,۷۰۹	۲,۶۶۰,۱۷۵	۲,۸۹۸	دریچاه غربی	پانیران آسترکی
۱,۷۲۹	۲۵۴,۵۶۴	۶,۷۹۲	۵,۴۹۸	۵۶۶,۹۳۶	۹,۶۹۸	دریچاه غربی	غلامحسین لشنی وگودرزی فر
۰	۰	۰	۵,۴۷۱	۱,۵۵۵,۱۸۹	۳,۵۱۸	دریچاه غربی	مجتبی حاج حیدری
۰	۰	۰	۴,۰۷۰	۱,۰۵۰,۰۴۳	۳,۸۷۶	دریچاه خرم آباد	فاضل نظری سالاری
۰	۰	۰	۳,۶۴۷	۴۷۰,۰۵۰	۷,۷۵۹	دریچاه خرم آباد	قیاد فاضلی
۰	۰	۰	۳,۲۲۵	۴۲۵,۰۰۳	۷,۵۸۸	دریچاه خرم آباد	یاوریان
۱,۸۰۷	۰	۴,۶۸۷	۴,۵۸۴	۵۰۹,۱۴۹	۹,۰۰۳	رودخانه	حسن کریمی
۰	۰	۰	۴,۴۲۲	۸۴۲,۰۸۸	۵,۲۵۱	دریچاه شرقی	جواد خرمی منش
۳۰,۱۰	۳۶۸,۱۰۶	۸,۱۷۷	۲,۹۳۴	۴۹۹,۹۵۷	۵,۸۶۹	دریچاه غربی	احمد روحی
۲,۱۱۶	۰	۲,۹۳۹	۲,۵۹۰	۷۵۱,۱۶۴	۳,۴۴۸	دریچاه غربی	ابراهیم میرزایی
۱,۱۲۲	۱۶۰,۵۶۱	۶,۹۸۸	۱,۷۵۱	۴۲۲,۹۶۷	۴,۱۴۰	دریچاه غربی	شرکت محراب زمان
۱,۷۵۹	۲۴۱,۲۲۳	۷,۴۹۲	۱,۰۸	۳۰۰,۲۴۲	۳۶۰	دریچاه شرقی	غلامحسین خویشاوند
۲,۹۱۱	۱,۶۰۴,۷۴۱	۱,۸۱۴	۸۸	۱,۶۰۹,۰۶۹	۵۵	بابا شوراب	آستان مقدس امام خمینی (ره)
۳۰,۲۲	۷۰۰,۸۳۵	۴,۳۱۲	۰	۰	۰	دریچاه خرم آباد	سایر(اقلام کمتر از ۷۰۰ میلیون ریال)
۱,۹۷۰	۱,۰۸۱,۲۲۹	۱,۸۲۲	۴۶۰	۴۷۲,۶۰۹	۹۷۳	دریچاه	سایر(اقلام کمتر از ۷۰۰ میلیون ریال)
۸۵۳	۱۷۳,۰۵۷	۴,۹۳۹	۸۰۷	۲۲۷,۷۸۴	۳,۵۴۳	سایر معادن قروه	سایر(اقلام کمتر از ۷۰۰ میلیون ریال)
۱۲۸,۵۲۷		۲۸۷,۷۷۳	۲۸۲,۶۵۸		۲۹۶,۷۸۳		

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۶-۵- درآمد مذکور بابت استخراج و فروش انواع سنگ کوپ توسط بهره برداران فوق الذکر می باشد که براساس قرارداد منعقد فیما بین و با توجه به مقدار بارگیری و نرخ های تعیین شده شناسایی و درحسابها انعکاس می یابد. توضیح اینکه نحوه انتخاب بهره برداران نیز براساس آئین نامه های شرکت و به موجب مزایده های برگزار شده می باشد.

۷-۵- در معدن قصلان براساس قرارداد منعقد با بهره بردار، فروش توسط شرکت به اشخاص ثالث انجام می شود و واحد مورد گزارش بابت کل فروش درآمد شناسایی نموده و درمقابل بهره بردار بابت حق الزحمه استخراج، معادل سهم خود طبق قرارداد جهت شرکت صورتحساب صادر و شرکت مبلغ مذکور را به عنوان بهای تمام شده منظور می نماید. درخصوص سایر معادن ، با توجه به قرارداد و میزان استخراج و بارگیری انجام شده توسط بهره برداران ، درآمد شناسایی می گردد.

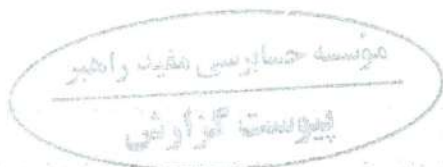
۸-۵- عملیات بازرگانی فروش سنگ بریده در سال مالی مورد گزارش عمدتا به شرکت خدمات بهداشتی و درمانی خاتم الانبیاء (شرکت های همگروه) و بنیاد شهید و امور ایثارگران به ترتیب به مبلغ ۶۰,۳۰۸ میلیون ریال و ۲۱,۷۰۲ میلیون ریال بوده است.

۹-۵- فروش محصولات و خدمات نصب کارخانه نظر آباد به تفکیک محصولات بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		واحد	
مبلغ	نرخ	مبلغ	نرخ	مقدار	
میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال		سنگ فرش
۹,۶۹۷	۵۲۸,۷۰۶	۴۳,۶۱۷	۶۹۰,۳۷۲	۶۳,۱۷۹	متر مربع
۳,۴۰۱	۳۳,۱۸۱	۲,۵۴۰	۴۱,۱۶۴	۶۱,۷۰۴	عدد
۱,۲۵۶	۲۲۲,۶۹۵	۱,۵۵۹	۱۸۷,۸۳۱	۸,۳۰۰	عدد
۲۳۳	۱۸۰,۰۶۲	۱,۴۷۵	۲۹۸,۸۸۶	۴,۹۳۵	عدد
.		۳,۰۰۲			خدمات نصب
۱۴,۵۸۷		۵۲,۱۹۳			
(۷۹)		(۱,۱۵۷)			تخفیفات
۱۴,۵۰۸		۵۱,۰۳۶			

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نام بهره بردار
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	
۳,۳۱۲	۲۸,۷۶۶	۱۲,۷۳۸	۴۲,۴۵۹	شرکت امیا پارس
۳,۴۴۴	۲۰,۱۵۸	۶,۸۳۹	۱۹,۸۳۴	شرکت نگین سفید کوه
۳,۱۰۱	۲۵,۰۳۹	۶,۶۰۴	۲۳,۴۰۰	فرزاد کوهی فایق
.	.	۲,۸۴۵	۹,۱۲۱	محمد حسنوند و غلامرضا لشنی زند
.	.	۲,۱۱۳	۷,۷۵۶	قاسم لشنی
۴,۲۱۹	۳۸,۰۲۴	۵,۲۷۰	۲۷,۴۷۹	سایر دانه بندی
۱۴,۰۷۶	۱۱۱,۹۸۷	۳۶,۴۰۹	۱۳۰,۰۴۹	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴.۷۲۶	۱۸.۹۷۵	۶-۱ مواد مستقیم
۳۰.۳۰۶	۴۴.۰۹۹	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
۳۲.۶۷۰	۴۱.۱۵۶	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۲.۹۴۵	۱۵.۵۱۳	۶-۲ استهلاک دارایی‌ها
۱۲۰.۵۱۵	۱۴۴.۲۶۷	۶-۲ سایر هزینه‌های سربار تولید
(۲۷.۸۴۱)	(۵۷.۴۷۳)	۹ هزینه‌های جذب نشده
۱۷۳.۳۲۱	۲۰۶.۵۳۷	جمع هزینه‌های تولید
(۲۴۷)	(۲۶۱)	ضایعات غیر عادی
۱۷۳.۰۷۴	۲۰۶.۲۷۶	بهای تمام شده ساخت
(۷.۲۳۴)	(۲.۸۱۱)	انتقال محصول تولیدی به دارایی‌های در جریان ساخت ثابت مشهود
(۱.۰۸۶)	(۱۱)	محصول تولیدی مصرف شده در سایر مراکز
۰	(۳۷۷)	انتقال محصول تولیدی به سایر مصارف
۰	۲.۴۸۷	بهای تمام شده خدمات نصب و اجرای محصولات بتلند
۲۷.۱۶۷	۷۷.۳۹۰	۶-۳ بهای تمام شده سنگ بریده خریداری شده
۰	(۲۸۹)	۲۰ (افزایش) موجودی در جریان ساخت
(۳.۱۹۳)	(۹.۶۷۳)	۲۰ (افزایش) موجودی‌های ساخته شده
۱۸۸.۷۲۸	۲۷۲.۹۹۲	

۶-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۱,۳۱۱ میلیون ریال (سال قبل ۶,۸۳۳ میلیون ریال) مواد اولیه بابت کارخانه قطعات بتنی سبک نظرآباد از فروشندگان داخلی به شرح ذیل خریداری شده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	نوع مواد اولیه	تامین کنندگان		
درصد نسبت	مبلغ	درصد	مبلغ		
به کل	میلیون ریال	نسبت به	میلیون ریال		
۰.۰٪	۰	۱۹٪	۴.۱۵۵	سیمان	سیمان آبیگ
۹٪	۶۰۰	۱۳٪	۲.۸۴۱	پالت	فروشگاه پالت سازی پاسارگاد
۹٪	۶۳۹	۱۳٪	۲.۸۳۶	ماسه	شرکت ماسه شو
۰.۰٪	۰	۱۰٪	۲.۲۳۷	ماسه	معدن ماسه میثم و معدن ۱۱
۲۷٪	۱.۸۵۰	۸٪	۱.۶۶۱	رنگ	شرکت بازرگانی رنگ چی شیمی
۲۱٪	۱.۴۰۱	۷٪	۱.۴۲۶	سیمان	سیمان عمران انارک
۰.۰٪	۰	۵٪	۱.۱۲۸	پوکه	شرکت لیکا
۰.۰٪	۰	۴٪	۷۶۷	پالت	صنایع چوب برادران
۰.۰٪	۰	۳٪	۷۲۰	رنگ	شرکت تولیدی معدن پودر
۰.۰٪	۰	۳٪	۷۱۴	ماسه	شرکت شن و ماسه نوید غرب
۰.۰٪	۰	۳٪	۷۱۶	استرچ	اطلس پلاستیک فجر
۳۴٪	۲.۳۴۳	۱۲٪	۲.۱۱۰	سایر اقلام	سایر تامین کنندگان (مبالغ کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)
۱۰۰٪	۶.۸۳۳	۱۰۰٪	۲۱.۳۱۱		

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
۶-۲-۱ حق الاستخراج پیمانکاران	۲۵,۳۸۸	۱۵,۷۲۰	۰	۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۷,۷۷۳	۵,۷۳۵	۱۲,۷۴۹	۱۲,۷۴۹
اضافه کاری	۳,۴۷۴	۲,۸۹۹	۶,۱۰۰	۶,۱۰۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲,۸۳۶	۲,۲۵۵	۴,۴۶۹	۴,۴۶۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۶۸	۱,۱۳۲	۲,۶۵۱	۲,۶۵۱
عیدی و پاداش	۱,۳۶۱	۱,۰۰۶	۲,۱۷۴	۲,۱۷۴
کارانه	۸۷۴	۸۸۶	۱,۴۸۲	۱,۴۸۲
کمکهای غیرنقدی	۱,۱۲۵	۶۷۳	۳,۰۴۵	۳,۰۴۵
تعمیر و نگهداری درآبها	۰	۰	۶۷۴	۳,۳۰۱
۶-۲-۳ حقوق و عوارض دولتی	۰	۰	۵۲,۴۱۹	۴۱,۸۸۷
۶-۲-۳ انتظامات معادن	۰	۰	۲۰,۴۱۴	۳۱,۸۴۸
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۰	۰	۱۲,۹۴۵	۱۵,۵۱۳
تعمیر و نگهداری ماشین آلات	۰	۰	۶,۵۲۲	۱۰,۱۰۶
غذای مصرفی	۰	۰	۶,۰۱۰	۷,۶۷۴
سوخت مصرفی	۰	۰	۲,۸۸۵	۳,۱۸۲
مواد ناربه و لوازم مصرفی	۰	۰	۱,۷۳۹	۳,۹۲۰
برق مصرفی معادن	۰	۰	۱,۴۶۷	۹۱۳
سرویس ایاب و ذهاب	۰	۰	۱,۰۴۲	۱,۳۷۹
سایر	۰	۰	۲۷,۳۴۳	۴۰,۰۵۷
	۴۴,۰۹۹	۳۰,۳۰۶	۲۰۰,۹۳۶	۱۶۶,۱۳۰

۱- ۲- ۶- هزینه حق الاستخراج پیمانکاران بابت استخراج از معدن قصلان و همچنین راهاندازی کارگاههای معدن ازنا و خرم آباد از طریق فعالیت پیمانکاری می باشد.

	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال
شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ	۲,۹۵۸	۲۱,۰۳۶	۴۷۸	۲,۸۱۸
علی هداوند	۱,۰۳۲	۲,۳۹۲	۰	۰
حسین اکبری	۱,۷۸۲	۱,۹۶۰	۰	۰
شرکت اسکوسنگ	۰	۰	۱,۶۵۸	۱۲,۹۰۲
	۱۴,۸۷۲	۲۵,۳۸۸	۲,۱۳۶	۱۵,۷۲۰

۲- ۲- ۶- صورت ریز هزینه های دستمزد مستقیم به تفکیک معادن قروه و کارخانه نظر آباد از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	معدن خرم آباد	مجتمع معادن ازنا	کارخانه نظر آباد	معدن مرمرقروه (باباشوراب و قصلان)
حق الزحمه استخراج	۱,۹۶۰	۲,۳۹۲	۰	۲۱,۰۳۶
حقوق و دستمزد و مزایا	۰	۰	۱,۰۳۴	۶,۷۳۹
اضافه کاری	۰	۰	۳۰۴	۳,۱۷۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۰	۰	۳۳۱	۲,۵۰۵
عیدی و پاداش	۰	۰	۳۱۰	۱,۰۵۱
مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	۱۰۹	۱,۱۵۹
کمکهای غیرنقدی	۰	۰	۳۲۶	۷۹۹
کارانه	۰	۰	۷۵	۷۹۹
	۱,۹۶۰	۲,۳۹۲	۲,۴۸۹	۲۷,۲۵۸

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸

۱۳۹۹

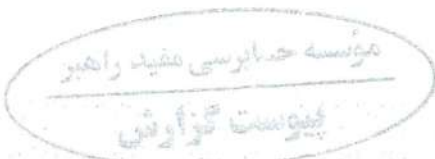
۲-۶- صورت ریز هزینه های سرپای تولید در هر معدن از اقلام زیر تشکیل شده است :

جمع	جمع	معدن مرمر قروه (بانشوراب و قسلان)	کارخانه نظر آباد	مجموع معدن ازنا		سایر معدن قروه		معدن خرم آباد	معدن بوکه احصایاد	حقوق و عوارض دولتی انتظامات استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود حقوق و دستمزد و مزایا تعمیر و نگهداری ماشین آلات بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری غذای مصرفی اضافه کاری کمکهای غیرتقدی ایزاز و لوازم مصرفی سوخت مصرفی تعمیر و نگهداری داراییها عیدی و پاداش بهره وری مزایای پایان خدمت کارکنان سرویس ایاب وذهاب آب و برق و گاز مصرفی سایر
				دانه بندی	امانی	بیمانکاران امانی	بیمانکاران امانی				امانی	بیمانکاران امانی
۵۲,۴۱۹	۴۱,۸۸۷	۳۸,۸۵۷	.	.	۲۲۹	۲,۷۲۵	.	.	۷۶	
۳۰,۴۱۴	۳۱,۸۴۸	۱۲,۸۴۷	۳,۸۷۷	۱,۲۰۸	۵۸,۰۴	.	۶۷۲	۵۰,۳۰	۹۸۸	
۱۲,۹۴۵	۱۵,۵۱۳	۴۶۲	۸,۵۶۵	۳۸۴	۱,۸۴۵	۱۲۸	۷۰	۵۲۳	۱,۵۵۷	
۱۲,۷۴۹	۱۴,۹۱۶	۱,۰۵۷	۵,۷۸۸	۷۹۳	۳,۸۰۹	.	۲۹۹	۲,۲۳۷	.	
۶,۵۲۳	۱۰,۱۰۶	۶,۷۲۷	۲,۳۵۹	۹۳	۴۴۷	.	۳۳	۲۲۵	۹۲	
۴,۴۶۹	۸,۱۱۹	۴۲۴	۱,۸۳۷	۵۵۷	۲,۶۷۸	.	۳۳۹	۱,۷۸۸	.	
۶۰,۱۰	۷,۶۷۴	۲,۵۲۱	۱,۳۷۰	۴۲۷	۲,۰۵۰	.	۸۹	۶۶۷	۱۴۷	
۶,۱۰۰	۶,۶۲۲	۵۶۵	۲,۷۶۲	۳۴۶	۱,۶۶۰	.	۱۰۴	۷۷۸	.	
۳۰,۴۵	۴,۲۷۱	۱,۳۴۹	۱,۱۰۵	۱۹۷	۹۴۸	.	۶۴	۴۷۶	.	
۱,۳۲۹	۳,۹۲۰	۱,۷۶۱	۱,۴۵۶	۵۸	۳۷۷	.	۶	۴۵	۲۴۹	
۲,۸۸۵	۳,۱۸۲	۲,۳۸۱	۴۰۳	۳۳	۱۱۰	.	۱۳	۹۴	۲۳۱	
۶۷۴	۳,۳۰۱	۱,۳۳۵	۱,۴۹۵	۴۴	۲۰۹	.	۱۸	۱۳۳	۱۷	
۲,۱۷۴	۳,۱۴۷	۱۹۷	۱,۱۶۴	۱۹۲	۹۲۱	.	۵۳	۳۹۴	.	
۱,۴۸۲	۲,۱۱۰	۱۹۹	۷۱۳	۱۳۳	۶۴۱	.	۳۱	۳۳۶	.	
۲,۶۵۱	۱,۹۱۱	۹۲	۵۶۰	۷۶	۳۶۳	.	۸۶	۶۴۵	.	
۱,۰۴۲	۱,۳۷۹	۱۹۷	۶۲۳	۸۰	۳۸۵	.	.	.	.
۱,۴۶۷	۹۱۳	۳۳۹	۵۲۱	۵	۲۳	.	۱	۸	۱۰	
۲۷,۳۳۳	۴۰,۰۵۷	۱۳,۵۵۵	۱۶,۸۰۴	۶۹۴	۳,۳۳۴	۱۵۰	۲۸۷	۲,۱۵۰	۴۸۲	
۱۶۶,۱۳۰	۲۰۰,۹۲۶	۸۴,۶۶۵	۵۱,۳۰۲	۶,۲۵۰	۲۵,۵۰۴	۵۰۷	۲,۰۶۵	۱۵,۲۴۹	۳,۸۴۹	

۲-۱- در سال مالی مورد گزارش کاهش حقوق دولتی سنگ مرمر نسبت به سال مشابه بدلیل کاهش نرخ حقوق دولتی با توجه به کاهش کیفیت ذخایر سنگ مرمر در معدن باناشوراب و قسلان می باشد.

۲-۲- افزایش در هزینه های انتظامات عمدتا مرتبط با افزایش حقوق و مزایای پرسنل معدن ۳۶/۵ طبق مصوبه شورای عالی کار بوده است.

۲-۳- عملیات بازرگانی خرید سنگ بریده در سال مالی مورد گزارش شرکت کیهان سنگ(علی غلامیان) به مبالغ ۷۷,۳۹۰ میلیون ریال بوده است.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۶- مقایسه مقدار استخراج و بارگیری سنگ کوب از معادن (توسط شرکت و بهره برداران) با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح جدول زیر می باشد:

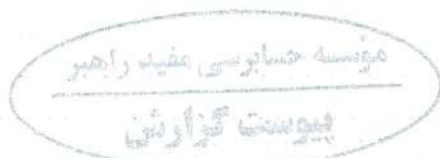
نام معدن	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی ۱۳۹۹	تولید واقعی ۱۳۹۸
معادن دریژان ازنا	تن	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۳,۴۲۱	۱۱۵,۰۸۳
معدن دریاچه خرم آباد	تن	۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	۱۳۴,۰۰۷	۱۰۴,۸۹۸
معدن بابا شوراب و قصلان قروه	تن	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۸,۲۶۶	۹,۷۴۲
سایر معادن فعال قروه	تن	۸۱,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	۷۵,۲۵۱	۶۵,۹۷۹
کارخانه قطعات بتنی نظر آباد	متر مربع	۵۳۱,۰۰۰	۹۲,۶۴۱	۲۲۳,۷۰۴	۱۲۷,۷۷۱
معدن پوکه احمد آباد پاش	تن	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	۱۳,۹۶۹	۴,۷۴۱
معدن راکد قروه	تن	۴۰,۰۰۰	.	.	.
معدن شورگل سلماس	تن	۲,۰۰۰	.	.	.
معدن شائق	تن	۳,۰۰۰	.	.	.
معدن شیخ علی جان ماکو	تن	۵,۰۰۰	.	.	.

۱-۴-۶- ظرفیت معمولی (عملی) 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.

۲-۴-۶- هزینه های جذب نشده بابت ظرفیت بلااستفاده کارخانه نظر آباد به مبلغ ۲۵,۹۳۵ میلیون ریال و مبلغ ۲۷,۱۳۳ میلیون ریال بابت معدن باباشوراب و مبلغ ۱,۱۵۶ میلیون ریال بابت معدن پوکه احمد آباد و مبلغ ۳,۲۴۹ میلیون ریال بابت سایر معادن قروه می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۹	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:	
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱,۰۴۳
هزینه تبلیغات و بازاریابی	۲,۹۰۹
	۵,۸۹۶
هزینه های اداری و عمومی:	
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۰,۳۴۷
هزینه عوارض	۱۶,۹۷۲
اضافه کاری	۱۳,۲۹۱
حق الزحمه (شرکتهای تامین نیرو) و حق المشاوره	۱۲,۳۴۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۹,۹۱۳
بهره وری	۷,۳۸۱
غذا	۷,۰۳۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۷۹۱
عیدی و پاداش	۵,۷۰۵
هزینه ناشی از حسابرسی بیمه ای	۵,۰۰۰
استهلاک	۴,۶۰۹
حسابرسی	۴,۴۷۴
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت مشهود	۲,۶۹۸
هزینه بیمه کارکنان و پوشاک	۱,۴۰۷
هزینه آموزش	۱,۱۶۹
نوشته افزار و چاپ آگهی	۱,۲۷۲
آب و برق و گاز و تلفن	۸۴۴
بیمه	۳۹۷
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش، اداری و عمومی)	۸,۲۳۴
	۹۶,۸۵۷
	۱۰۲,۷۵۳
	۱۳۹,۸۸۸
	۱۵۳,۸۴۰



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۸۵۹	۲۱۵,۰۴۸	۸-۱ سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانکها و صندوق های سرمایه گذاری
۳۰,۰۸۶	۶۴,۳۱۶	۸-۲ سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
۳,۸۱۱	۴,۹۸۵	۸-۳ سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها
.	۳۷۸,۹۸۱	۸-۴ درآمد حاصل از مشارکت در محدوده های اکتشافی
۹۰,۷۵۶	۶۶۳,۳۳۰	

۸-۱ - سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به مبلغ ۱۹۶,۱۸۶ میلیون ریال و سود حاصل از سپرده های بانکی ۱۸,۸۶۲ میلیون ریال می باشد.

۸-۲ - سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۸,۱۴۴	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
.	۱۲,۰۸۶	شرکت ملی مس
۲۰,۳۰۳	۱۰,۵۱۵	شرکت ایران ترانسفو
.	۵,۵۱۸	بانک ملت
.	۵,۲۲۱	شرکت گروه پتروشیمی قائد بصیر
.	۲,۳۴۷	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
.	۲,۲۲۲	شرکت توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه
.	۲,۰۲۴	شرکت معادن روی ایران
.	۱,۳۲۸	شرکت معادن و فلزات
.	۱,۱۶۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
.	۱,۰۶۷	شرکت غلتک سازان سپاهان
.	۶۸۲	شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تامین
.	۶۰۹	شرکت فراپورس
.	۴۰۵	شرکت ایران ارقام
.	۳۷۰	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
.	۲۹۳	شرکت کاشی الوند
.	۲۸۴	بانک پارسیان
۷,۰۱۰	.	شرکت مارگارین
۲,۲۵۸	.	شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش
۴۱۷	.	شرکت سرمایه گذاری آوا نوین
۱۷۷	.	شرکت پتروشیمی فجر
(۳۸۷)	.	شرکت مسکن شمال شرق
۳۰۸	۳۸	سایر شرکتها
۳۰,۰۸۶	۶۴,۳۱۶	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸-۳ - سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۰	۳,۴۸۶	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۰	۵۶۴	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۰	۴۵۰	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
۰	۲۷۴	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۰	۱۲۶	شرکت نفت و گاز تامین
۲,۱۹۰	۰	شرکت ایران ترانسفو
۱۹۹	۰	شرکت مارگارین
۲۲	۸۵	سایر شرکتها
<u>۳,۸۱۱</u>	<u>۴,۹۸۵</u>	

۸-۴ - درآمد حاصل از مشارکت در محدوده های اکتشافی بابت واگذاری حق تصرف در محدوده کهیاز ۲ (۶۲۸۷) به مبلغ ۳۵۳,۳۲۴ میلیون ریال و همچنین محدوده‌های قلعه در (۶۲۷۵)، هاشم آباد (۶۲۸۲) و شهراب (۶۲۸۳) اصفهان به بهای مبلغ ۲۵,۶۵۷ میلیون ریال می باشد.

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۷,۸۴۱)	(۵۷,۴۷۳)	۶-۴-۲ هزینه جذب نشده
(۲۲۷)	(۲۷۴)	خالص کسری انبار
(۲۴۷)	(۲۶۱)	ضایعات تولید
(۴,۱۶۵)	۰	زیان کاهش ارزش موجودی ها
<u>(۳۲,۴۸۰)</u>	<u>(۵۸,۰۰۸)</u>	

۱۰- سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۶۰۷	۱۵۰,۵۱۹	سود حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری

۱۰-۱ - سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری مربوط به فروش ساختمان ملک کارگزاری آراد ایرانیان به سازمان اقتصادی کوثر به مبلغ فروش ۳۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۶۳۰	۱۱,۳۰۵	۱۱-۱	درآمد حاصل از اجاره ملک
(۳,۷۳۹)	(۹۸۱)		سایر
(۱۰۹)	۱۰,۳۲۴		

۱۱-۱- درآمد حاصل از اجاره ملک مربوط به اجاره ملک ملاصدرا و انبار فتح به ترتیب به مبلغ ۶,۸۰۰ میلیون ریال و ۴,۵۰۵ میلیون ریال بوده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲۴۸,۷۱۱	۸۹۶,۴۵۵	اثر مالیاتی
(۳۱,۶۰۴)	(۱۲۲,۴۲۱)	
۲۱۷,۱۰۷	۷۷۴,۰۳۴	سود غیر عملیاتی
۱۰۴,۴۹۸	۱۶۰,۸۴۳	اثر مالیاتی
۲۵۵	(۴,۰۱۹)	
۱۰۴,۷۵۳	۱۵۶,۸۲۴	
۳۵۳,۲۰۹	۱,۰۵۷,۲۹۸	سود خالص
(۳۱,۳۴۹)	(۱۲۶,۴۴۰)	اثر مالیاتی
۳۲۱,۸۶۰	۹۳۰,۸۵۸	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۷۷۷,۱۷۸,۰۸۲	۱,۰۶۶,۴۹۳,۱۵۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای	پیش برداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منمووات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵۰.۵۴۴	۲۶۲	۱.۵۵۰	۴۲,۱۴۳	۵۰۶,۴۸۹	۲,۳۵۴	۱۴,۵۸۹	۱۱,۴۷۱	۲۵۹,۵۰۷	۲۰,۳۸۴	۱۰,۳۳۰	۹۵,۰۷۸
۱۳,۸۱۵	*	۱,۹۷۴	۱۰,۴۴۱	۱۴,۰۰۰	۳	۱۳,۹۷	*	*	*	*	*
(۵۰,۳۴۶)	*	*	*	(۵۰,۳۴۶)	*	*	*	۴,۳۶۰	۲,۵۵۹	۴,۸۴۹	*
*	*	(۹۰۰)	(۱۰,۸۶۸)	۱۱,۷۶۸	*	*	*	*	*	*	*
۵۱۴,۰۱۳	۲۶۲	۲,۵۲۴	۴۱,۷۱۶	۶۶۹,۳۱۱	۲,۳۵۷	۱۶,۰۸۶	۱۱,۴۷۱	۲۶۳,۸۶۷	۲۰,۸۸۶	۹۲,۹۰۱	۶۱,۸۴۳
۲۵,۸۳۹	*	۲,۶۴۰	۴,۵۸۹	۱۸,۶۱۰	۲۴۳	۱۳,۳۳۱	۳,۸۰۰	۱۹۰	*	*	۱,۱۵۶
(۶,۶۳۴)	*	*	*	(۶,۶۳۴)	*	(۲۲)	*	*	*	*	(۶,۶۰۲)
۴۲۷,۰۰۰	*	*	*	۴۲۷,۰۰۰	*	*	*	*	*	*	۴۲۷,۰۰۰
*	*	(۱,۴۲۲)	۹۷۲	۴۵۰	*	۴۵۰	*	*	*	*	*
۹۴۰,۳۲۸	۲۶۲	۳,۸۴۳	۴۷,۲۷۷	۹۰۸,۷۴۷	۲,۵۰۰	۲۹,۷۳۵	۱۵,۳۷۱	۲۶۴,۰۵۷	۲۰,۸۸۶	۹۲,۹۰۱	۴۸۳,۳۹۷
۱۲۱,۴۳۰	*	*	*	۱۲۱,۴۳۰	۵۲۸	۸۰,۶۳	۸,۸۸۱	۷۷,۵۰۹	۶,۹۱۵	۱۹,۵۳۴	*
۱۲,۶۵۸	*	*	*	۱۲,۶۵۸	۲۳۲	۲,۳۶۳	۸۳۷	۳,۵۱۸	۱,۷۱۲	۴۰۰۶	*
(۲,۵۰۴)	*	*	*	(۲,۵۰۴)	*	*	*	*	(۴۱۳)	(۲,۰۹۱)	*
۱۳۱,۵۷۴	*	*	*	۱۳۱,۵۷۴	۷۶۰	۱۰,۴۲۶	۹,۷۰۸	۸۱,۰۲۷	۸,۳۱۴	۲۱,۴۳۹	*
۱۴,۸۰۷	*	*	*	۱۴,۸۰۷	۲۴۰	۲,۸۲۴	۹۶۶	۵,۱۸۲	۱,۷۰۰	۳,۸۹۵	*
(۱۸)	*	*	*	(۱۸)	*	(۱۸)	*	*	*	*	*
۱۴۶,۳۶۳	*	*	*	۱۴۶,۳۶۳	۱,۰۰۰	۱۳,۳۳۲	۱۰,۶۷۴	۸۶,۲۰۹	۹,۹۱۴	۲۵,۳۳۴	*
۸۱۲,۸۴۵	۲۶۲	۳,۸۴۳	۴۷,۲۷۷	۷۶۲,۳۸۴	۱,۵۰۰	۱۶,۵۰۳	۴,۵۹۷	۱۷۷,۸۴۸	۱۰,۹۷۲	۶۷,۵۶۷	۴۸۳,۳۹۷
۳۸۱,۴۳۹	۲۶۲	۲,۶۲۴	۴۱,۷۱۶	۳۳۷,۷۳۷	۱,۴۹۷	۵,۶۶۰	۱,۷۶۳	۱۸۲,۸۴۰	۱۲,۶۷۲	۷۱,۴۶۲	۶۱,۸۴۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

افزایش

واگذار شده (فروخته شده)

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

استهلاک

حذف دارایی

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۷۷۶,۱۵۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- زمینهای شرکت با بهای تمام شده ۵۶,۳۹۷ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۴ با استفاده از کارشناس رسمی مستقل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۴۲۷,۰۰۰ میلیون ریال ابتدا تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. سپس به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۱ (یادداشت ۳-۲۳ توضیحی) مبلغ ۴۲۷,۰۰۰ میلیارد ریال در سرفصل حساب سرمایه شرکت منظور گردید.

۱۳-۲-۱- کاهش مبلغ ۶,۶۰۲ میلیون ریال در سرفصل زمین بابت واگذاری زمین شهرک صنعتی آونگان کردستان به شرکت شهرکهای صنعتی کردستان می باشد.

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

شرح دارایی	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹	
محوطه سازی کارخانه نظر آباد	۴۰	۵۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۹,۰۰۰	۲۸,۷۲۱	۲۳,۱۶۰	ریال
تاسیسات کارخانه نظر آباد	۹۵	۹۵	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰	۱۴,۴۹۰	۱۴,۴۹۰	
ساختمان نگهبانی کارخانه نظر آباد	۴۵	۴۵	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱,۰۰۰	۱,۹۳۴	۱,۹۳۴	افزایش کیفیت
انبار مواد ومصالح کارخانه نظر آباد	۵۰	۵۰	۱۴۰۰/۰۵/۳۱	۴,۴۰۰	۱,۹۰۳	۱,۹۰۳	
آزمایشگاه کارخانه نظر آباد	۳	۳	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۲,۴۰۰	۱۳۶	۱۳۶	
سالن غذا خوری وروختن کارخانه نظر آباد	۵	۵	.	.	۹۳	۹۳	
					<u>۴۷,۲۷۷</u>	<u>۴۱,۷۱۶</u>	

۱۳-۳-۱- مخارج انجام شده برای دارایی های در جریان ساخت طی سال عمدتاً" مربوط به محوطه سازی به مبلغ ۵,۵۶۱ میلیون ریال می باشد
 ۱۳-۴- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال بابت پرداخت به شهرداری قروه جهت تغییر کاربری ساختمان دفتر اداری معدن قروه و مبلغ ۸۸۰ میلیون ریال بابت تاسیسات گاز رسانی و همچنین مبلغ ۳۱۲ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید کامپیوتر جهت کارخانه بتلند می باشد. همچنین مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید پارتیشن ساختمان اداری پرداخت گردیده است.

۱۳-۵- زمین کارخانه نظرآباد به نام شرکت شهرکهای صنعتی البرز می باشد که اقدامات لازم جهت انتقال اسناد مالکیت رسمی به شرکت در جریان است.

۱۳-۶- افزایش در وسایل نقلیه بابت خرید یکدستگاه وانت کاپرا به مبلغ ۳,۸۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۷- افزایش در اثاثه و منسوبات و تجهیزات اداری به مبلغ ۱۳,۶۷۱ میلیون ریال عمدتاً بابت تجهیز دفتر مرکزی شرکت بوده است.

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
مانده در ابتدای سال	۵۱,۵۴۶	۴۱,۶۹۳	ریال
پرداختی بابت سهم الشرکه	۱۱,۹۵۱	.	
اقاله ۴ واحد آپارتمان	(۲۱,۸۰۴)	۲,۱۷۸	
مانده در پایان سال	<u>۴۱,۶۹۳</u>	<u>۴۳,۸۷۱</u>	

۱۴-۱- سرمایه گذاری در املاک بابت پیش خرید تعداد ۱۳ واحد آپارتمان مسکونی (به متراز ۱,۴۹۷ متر مربع) پروژه المپیک از شرکت همگروه (سرمایه گذاری عمران و توسعه معین کوثر به مبلغ کل ۷۱,۵۸۲ میلیون ریال) جهت استفاده بهینه از نقدینگی مازاد شرکت بوده که طی الحاقیه قرارداد شماره ۹۸/۱۷/۶۷ مورخ ۹۸/۰۹/۰۹ تعداد ۴ واحد از آپارتمانهای مذکوره متراز ۴۶۰ متر مربع (هر واحد ۱۱۵ متر مربع) جمعاً" به مبلغ ۲۱,۸۰۴ میلیون ریال به بهای تاریخ خرید اقاله گردیده است. مطابق صورتجلسه شماره ۹۹/۲۵۴۱/۱۴ مورخ ۹۹/۰۸/۰۵ تاریخ تحویل واحدهای مذکور ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ بوده و شرکت معین کوثر نیز طی نامه شماره ۹۹/۱۴/۳۸۶۴ مورخ ۹۹/۱۰/۰۷ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ خود را برای تحویل آپارتمان ها اعلام نموده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	مخارج سرمایه ای پهنه ها	نرم افزار رایانه ای	ارزش پروانه های بهره برداری	حق امتیازها	
۱۴۳,۷۰۵	۲۴۵	۳۲,۴۸۵	۷۲۲	۱۰۸,۲۷۱	۱,۹۸۲	بهای تمام شده مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۱۹,۵۶۲	.	۱۶,۷۷۱	۲,۷۷۳	.	۱۸	افزایش
(۱۵۰)	.	.	.	.	(۱۵۰)	واگذار شده
(۱۴۱)	(۱۲۶)	.	.	.	(۱۵)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۶۲,۹۷۶	۱۱۹	۴۹,۲۵۶	۳,۴۹۵	۱۰۸,۲۷۱	۱,۸۳۵	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۲۰,۶۴۶	.	۱۹,۱۹۵	۱,۴۵۱	.	.	افزایش
۱۸۳,۶۲۲	۱۱۹	۶۸,۴۵۱	۴,۹۴۶	۱۰۸,۲۷۱	۱,۸۳۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته						
۷۲,۵۰۷	.	.	۷۲۲	۷۱,۷۸۵	.	مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱
۳,۷۸۱	.	.	۷۶	۳,۷۰۵	.	استهلاک
۷۶,۲۸۸	.	.	۷۹۸	۷۵,۴۹۰	.	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
۵,۳۱۵	.	.	۱,۱۲۶	۴,۱۸۹	.	استهلاک
۸۱,۶۰۳	.	.	۱,۹۲۴	۷۹,۶۷۹	.	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۰۲,۰۱۹	۱۱۹	۶۸,۴۵۱	۳,۰۲۲	۲۸,۵۹۲	۱,۸۳۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۸۶,۶۸۸	۱۱۹	۴۹,۲۵۶	۲,۶۹۷	۳۲,۷۸۱	۱,۸۳۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
معادن ازنا	۳۵,۷۴۷	(۲۳,۹۹۰)	۱۱,۷۵۷
معادن پوکه احمد آباد	۱۳,۰۰۸	(۵,۱۳۴)	۷,۸۷۴
سایر معادن قروه	۲۱,۴۴۲	(۱۸,۰۴۰)	۳,۴۰۲
معادن شورگل سلماس	۴,۳۱۴	(۱,۴۳۸)	۲,۸۷۶
معادن خرم آباد	۸,۰۴۱	(۵,۵۳۵)	۲,۵۰۶
معادن ماکو	۲,۲۹۴	(۲,۲۰۴)	۹۰
معادن شائق	۳۰۰	(۳۱۳)	۸۷
معادن باباشوراب	۲۳,۱۲۵	(۲۳,۱۲۵)	.
	۱۰۸,۲۷۱	(۷۹,۶۷۹)	۲۸,۵۹۲

۱-۱۵- با توجه به ذخایر پایین معادن شورگل سلماس، شیخ علیجان ماکو و مرمر شائق جمعاً به بهای تمام شده ۶ میلیارد ریال و ارزش دفتری ۲ میلیارد ریال (غیر فعال وراکد)، شرکت اقدام به مکاتبه با سازمان های صمت استان آذربایجان غربی و استان مرکزی جهت عودت پروانه های بهره برداری و دریافت مخارج انجام شده برای معادن مذکور را نموده و با درخواست های شرکت نیز موافقت شده که پس از برگزاری مزایده و بر اساس گزارش کارشناسی مخارج انجام شده، پرداخت خواهد شد. همچنین معادن ویهچ دو به بهای تمام شده وارزش دفتری یک میلیارد ریال در چند مرحله برای واگذاری استخراج و فروش سنگ به مزایده گذاشته شده که هیچ متقاضی نداشته و در همین رابطه شرکت طی مکاتبه با سازمان صمت استان کردستان در خواست عدم فعالیت برای یک سال نموده که مورد موافقت قرار گرفته است.

۲- ۱۵- پیش پرداخت های سرمایه ای از بابت پرداخت مبلغ ۱۱۹ میلیون ریال به شرکت گاز نظر آباد برای خرید امتیاز گاز کارخانه نظر آباد می باشد.

۳- ۱۵- مخارج سرمایه ای به مبلغ ۶۸,۴۵۱ میلیون ریال شامل وجوه پرداختی بابت پی جویی و آزمایش نمونه‌ها، عملیات اکتشاف صدور وتمدید پروانه‌های اکتشاف و حق فنی مسنولین فنی در پهنه های نایین اصفهان، اردبیل، کرمان وخراسان جنوبی بشرح جدول ذیل می باشد. و با توجه به اینکه تاکنون به مرحله صدور پروانه بهره‌برداری نرسیده در سرفصل مذکور انعکاس یافته و بر اساس نظر مدیریت شرکت هزینه‌های مذکور بشرح جدول زیر قابلیت بازیاقت در سنوات آتی را دارد.

	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
محدوده های اکتشافی پهنه نائین اصفهان	۲۴,۲۲۴	۳۰,۷۳۵	
محدوده های اکتشافی پهنه اردبیل	۱۲,۸۵۹	۲۱,۶۸۸	
محدوده های اکتشافی پهنه کرمان	۹,۰۵۹	۱۲,۲۴۱	
محدوده های اکتشافی پهنه خراسان جنوبی	۳,۱۱۴	۳,۷۸۷	
	۴۹,۲۵۶	۶۸,۴۵۱	

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

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

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۶۹	۱۲۹,۰۳۲	۰	۱۲۹,۰۳۲	۱۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۱,۰۳۴	۱۴,۵۵۸	۰	۱۴,۵۵۸	۱۶-۲ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۴,۶۰۳	۱۴۳,۵۹۰	۰	۱۴۳,۵۹۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۳۹۸	۱۳۹۹	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	
۲,۷۵۰	۱۲۲,۳۵۹	۲,۷۵۰	۱۰۲,۶۳۴	کمتر از ۱	۴,۹۸۰,۰۰۰	(بورسی و فرابورسی) سرمایه گذاری سریع معامله (سهامی عام) شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر سایر شرکت ها	
۰	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سید گردان فراز (سهامی خاص)	۱۶-۱-۱
۰	۵۴۰	۰	۵۴۰	کمتر از ۱	۵۴۰,۰۰۰	شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان (سهامی خاص)	
۳۴۳	۳۴۳	۳۴۳	۳۴۳	۸	۳۴۳,۶۷۸	شرکت سیلیس البرز (سهامی خاص)	
۳۰۲	۵۰۳	۳۰۲	۵۰۳	کمتر از ۱	۵۰۳,۲۰۹	شرکت مرغ دیزباد (سهامی خاص)	
۱۶۲	۰	۱۶۲	۰	-	-	شرکت گوهر تراش زرین کوثر (سهامی خاص)	
۱۲	۱۲	۱۲	۱۲	-	-	سایر شرکتها (سهامی خاص)	
۸۱۹	۲۶,۳۹۸	۸۱۹	۲۶,۳۹۸				
۳,۵۶۹	۱۴۸,۷۵۷	۳,۵۶۹	۱۲۹,۰۳۲				

۱-۱-۱- سرمایه گذاری ۲۵ درصدی در سهام شرکت سید گردان فراز براساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ 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. زبان شرکت مذکور مبلغ ۱,۷۶۳ میلیون ریال می باشد.

۱-۲- در راستای استفاده بهینه از منابع نقدینگی و تامین شرایط دریافت ضمانت نامه بانکی جهت ارائه به سازمان صنعت، معدن و تجارت استانهای محل معادن، اقدام به ایجاد سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی با امکان دریافت سود به عنوان تضمین پرداخت ضمانت نامه نزد بانک های ملت شعبه شریعتی و تجارت شعبه تختی با نرخ ۱۵ درصد گردیده است.

۱-۲-۱- افزایش در سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بابت افزایش ضمانتنامه بانکی معدن خرم آباد نزد سازمان صمت استان لرستان می باشد.

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۸	۱۳۹۹	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۸۸۸	۰	۰	۰	۰	۱۷-۱-۱ اشخاص وابسته
۱۷۷,۲۹۹	۲۷۸,۵۵۶	۰	۰	۲۷۸,۵۵۶	۱۷-۱-۱ سایر مشتریان
(۴,۳۳۹)	(۵,۹۱۸)	۰	۰	(۵,۹۱۸)	۲۲ انتقال به موجودی نقد
(۷۶,۱۹۷)	(۴۵,۵۴۷)	۰	۰	(۴۵,۵۴۷)	۳۰ تهاتر با پیش دریافت ها
۹۷,۷۵۱	۲۲۷,۰۹۱	۰	۰	۲۲۷,۰۹۱	
۲۶,۲۷۶	۱۱,۱۴۲	۰	۰	۱۱,۱۴۲	۱۷-۱-۲ اشخاص وابسته
۱۱۵,۵۲۷	۲۷,۲۸۱	(۱۳۹)	(۱۳۹)	۲۷,۴۲۰	۱۷-۱-۳ سایر مشتریان
۳,۶۲۱	۶,۳۹۶	۰	۰	۶,۳۹۶	۱۷-۱-۴ سود سهام دریافتنی
۱۴۵,۴۲۴	۴۴,۸۱۹	(۱۳۹)	(۱۳۹)	۴۴,۹۵۸	
۲۴۳,۱۷۵	۲۷۱,۹۱۰	(۱۳۹)	(۱۳۹)	۲۷۲,۰۴۹	
۱۴	۱۴	۰	۰	۱۴	سایر دریافتنی ها
۸۸,۶۹۶	۱۱۱,۶۵۶	۰	۰	۱۱۱,۶۵۶	۱۷-۱-۵ اشخاص وابسته
۱۱,۳۰۷	۱۰,۱۸۳	۰	۰	۱۰,۱۸۳	کارکنان (وام مساعدت)
۳,۲۹۶	۶,۶۳۹	۰	۰	۶,۶۳۹	سپرده های موقت
۲۳,۹۵۵	۰	۰	۰	۰	۲۱-۳ شرکت گوهر تراش زرین کوثر
۱۹,۸۰۲	۷۵,۷۲۱	(۲۳)	(۲۳)	۷۵,۷۴۴	۱۷-۱-۶ سایر
۱۴۷,۰۵۶	۲۰۴,۱۹۹	(۲۳)	(۲۳)	۲۰۴,۲۲۲	
۱۴۷,۰۷۰	۲۰۴,۲۱۳	(۲۳)	(۲۳)	۲۰۴,۲۳۶	
۲۹,۰۲۴۵	۴۷۶,۱۲۳	(۱۶۲)	(۱۶۲)	۴۷۶,۲۸۵	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۱-۱۷- صورت ریز اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۶۰,۰۰۰	شرکت کاووش گران زرین فلز
۰	۲۶,۳۲۴	شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ
۱۰,۵۰۰	۱۳,۷۳۰	ابوالحسن خلعتبری و احمدرضا لشنی
۳,۶۲۵	۹,۱۱۸	قاسم لشنی
۸,۰۲۰	۷,۹۳۰	شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد(محمود توکلی)
۳,۲۴۰	۶,۵۵۰	حافظ تقوی
۲,۸۷۰	۵,۷۳۴	سید محمود موسوی
۲,۴۵۳	۵,۴۰۰	بهمن بیرانوند نرگسه
۰	۴,۱۱۰	فریدون نظری سالاری
۱۷,۹۸۵	۳,۹۱۸	شرکت استوان سپند
۰	۳,۸۰۰	حمیدرضا قنبری
۰	۳,۳۶۰	حسین پانیران و اسماعیل آسترکی
۰	۲,۰۰۰	حسن کریمی
۰	۱,۵۸۷	غلامحسین لشنی و علیرضا گودرزی فر
۹۰,۰۰۰	۰	امید چینی
۹,۰۰۰	۰	محمد حسین کبیری پور
۲,۹۹۰	۰	شمس الدین کاظمی
۲,۹۹۰	۰	کیومرث کاظمی
۱,۹۲۰	۰	محمد جعفر بیگلری
۸۸۸	۰	شرکت مرغک(وابسته)
۲۱,۷۰۶	۲۴,۹۹۵	سایر
۱۷۸,۱۸۷	۲۷۸,۵۵۶	

۱-۱-۱۷-۱ تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۷۳,۶۴۷ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتی وصول شده است.

۱-۱-۱۷-۲ صورت ریز حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۶	۷,۳۳۳	سازمان مجتمع های فرهنگی سیاحتی کوثر
۱,۹۴۱	۱,۹۴۱	شرکت کشت و صنعت اشراق
۲۱,۸۰۴	۹۴۲	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۸۶۰	۸۶۰	شرکت مرغک
۶۶	۶۶	تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۲۲۹	۰	شرکت آبی اکسیر کوثر
۲۶,۲۷۶	۱۱,۱۴۲	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷-۱-۳- حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	یادداشت
.	۱۲,۱۳۵	.	۱۲,۱۳۵	کنسرسیوم مجتمع فولاد اردستان و گاما پرتو صنعت ۱۷-۱-۳-۱
۳,۲۰۶	۳,۲۰۶	.	۳,۲۰۶	شهرداری اراک
.	۳,۰۳۵	.	۳,۰۳۵	شهرداری نظر آباد
.	۱,۹۲۶	.	۱,۹۲۶	علی خیرخواه
۵۶۰	۵۶۰	.	۵۶۰	شهرداری سریش آباد
۴۳۱	۴۳۱	.	۴۳۱	سید مهدی شاهزیدی
۴۰۲	۴۰۲	.	۴۰۲	نجم الدین یاری چگنی
۶۶۰	۹۷	.	۹۷	شهرداری خرم دره
۸۱,۸۱۷	.	.	.	اداره چهارم اجرای اسناد رسمی تهران
۱۴,۶۸۱	.	.	.	سنگبری کیهان سنگ (علی غلامیان)
۷,۳۰۵	.	.	.	شرکت تجارت رجال سبز حیران
۸۳۸	.	.	.	قاسم لشنی
۴۲۷	.	.	.	احمد روحی
۳۹۴	.	.	.	حافظ تقوی چگنی
۴,۸۰۶	۵,۴۸۹	(۱۳۹)	۵,۶۲۸	سایراقلام
۱۱۵,۵۲۷	۲۷,۲۸۱	(۱۳۹)	۲۷,۴۲۰	

۱۷-۱-۳-۱- طلب از کنسرسیوم مجتمع فولاد اردستان و گاما پرتو صنعت بابت واگذاری حق تصرف محدوده های اکتشافی ۶۲۸۲، ۶۲۸۲، ۶۲۷۵ و ۶۲۸۳ اصفهان می باشد.

۱۷-۱-۴- صورت ریز سود سهام دریافتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۰	۴,۸۸۶	۱۷-۱-۴-۱ شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (وابسته)
.	۵۶۴	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
.	۴۵۰	شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو
.	۲۷۴	شرکت صنعتی و معدنی گل گهر
.	۱۲۶	شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تامین
.	۲۵	شرکت ملی مس
۵	۲۷	شرکت فولاد مبارکه
.	۱۸	شرکت غلتک سازان سپاهان
۱۲	۱۲	شرکت پتروشیمی فجر
۱۱	۱۱	شرکت نفت سپاهان
۲	۲	شرکت به پرداخت ملت
۱	۱	شرکت تامین سرمایه امید
۲,۱۹۰	.	شرکت ایران ترانسفو
۳,۶۲۱	۶,۳۹۶	

۱۷-۱-۴-۱- سود سهام دریافتی از شرکت کشاورزی کوثر بابت تقسیم سود سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ بر مبنای سود هر سهم ۵۰۹ ریال و ۷۰۰ ریال می باشد.

۱۷-۱-۵- صورت ریز سایر حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۴۴۶	۹۱,۱۷۸	۱۷-۱-۵-۱ سازمان اقتصادی کوثر
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۷-۱-۵-۲ شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۹۶۹	.	شرکت جمکو
۲۸۱	۴۷۸	سایر
۸۸,۶۹۶	۱۱۱,۶۵۶	

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۵-۱-۱۷- اقلام تشکیل دهنده طلب از سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۹	ماتده در ابتدای سال
۶۷,۴۴۶	ماتده نقل از صندوق وام
۸,۵۵۶	پرداخت سود سهام
(۶۸,۲۱۹)	بابت بخشی از بهای فروش ملک خیابان ملاصدرا به سازمان اقتصادی کوثر
۸,۲۱۹	بابت مالیات نقل و انتقال سهام
۱,۲۸۶	دریافت از سازمان اقتصادی کوثر
(۳۰,۰۰۰)	فروش و نصب سنگ به بیمارستان خاتم الانبیا
۸۵,۸۴۰	فروش و نصب سنگ به بنیاد شهید و امور ایثارگران
۲۳,۶۵۶	هزینه حقوق مدیران
(۷۰,۷۷)	بابت مالیات نقل و انتقال ساختمان سرافراز
۱,۲۴۵	انتقال سهام شرکت‌های پنبه دانه‌های روغنی و شرکت دیزباد
(۷۴۰)	سایر
۹۶۶	ماتده در پایان سال
۹۱,۱۷۸	

۱-۵-۱-۱۷-۲ زمین وساختمان ملک مهماندوست (دفتر مرکزی سابق) با توجه به انتقال دفتر مرکزی جدید شرکت به خیابان هویزه و طبق قرارداد مشارکت با شرکت سرمایه گذاری زمین وساختمان معین کوثر مبنی بر انجام مقدمات احداث و تکمیل ساختمان در قالب آپارتمانهای اداری توسط طرف قرارداد و تقسیم قدر السهم طرفین به نسبت ۶۲ درصد برای شرکت و ۳۸ درصد برای طرفین قرارداد که در سنوات گذشته سهم طرف قراردادی مباحه نامه فیملین ویر اساس نظر کارشناس رسمی به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال خریداری گردیده و بهای آن تماما پرداخت شده است. متعاقباً طی مباحه نامه مورخ ۹۶/۱۰/۱۳ به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال به سرمایه گذاری کشاورزی کوثر فروخته شده است و مراحل انتقال سند در حال اقدام می باشد. توضیح اینکه طبق دستور شفاهی سازمان اقتصادی کوثر ملک مذکور در شهریور ماه ۹۶ در اختیار شرکت کشاورزی کوثر قرار گرفته و تحت سرفصل فوق طبقه بندی شده است. وماتده طلب پس از اخذ پایان کار و انتقال سند دریافت خواهد شد.

۱-۶-۱-۱۷- صورت ریز سایر حسابهای دریافتی به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۹	کاهش ارزش	خالص	(مبالغ به میلیون ریال)
کارگزاری آزاد	۳۷,۹۲۴	۰	۳۷,۹۲۴	۱۳۹۹
اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ	۲۹,۵۹۴	۰	۲۹,۵۹۴	۱۳۹۹
شرکت شهرک های صنعتی آونگان قروه	۳,۶۰۲	۰	۳,۶۰۲	۱۳۹۹
احمد رضا حبیبی	۰	۰	۰	۱۳۹۹
سایر	۴,۶۲۴	(۲۳)	۴,۶۰۱	۱۳۹۹
	۷۵,۷۴۴	(۲۳)	۷۵,۷۲۱	۱۳۹۹

۱-۶-۱-۱۷-۱ ماتده فوق عمدتاً شامل مبلغ ۲۹,۵۹۴ میلیون ریال ودیعه گذاری معادل مابه التفاوت برگ قطعی سال ۱۳۹۵ و مالیات ابرازی تا زمان رسیدگی به اعتراض شرکت در دیوان عدالت اداری و شورای عالی مالیاتی (به شرح یادداشت ۲-۲۸ توضیحی) مربوط می باشد.

۱-۶-۱-۱۷-۲ طلب از شرکت شهرک های صنعتی آونگان قروه بابت عودت زمین در اختیار شرکت به شرکت مذکور می باشد.

۱-۷-۱-۱۷-۱ میانگین فروش اعتباری کالاهای شرکت ۷۵ روز است. معمولاً دریافتی های شرکت پس از گذشت سررسید قابلیت وصول را دارا می باشند و شرکت قبل از قبول مشتری براساس سوابق معاملات اقدام به پذیرش مشتری می نماید.

۱-۷-۲-۱۷- در دریافتی های بلند مدت:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
ودیعه اجاره دفتر مرکزی	۱۵۰,۰۰۰	۰
کارکنان (وام مساعده)	۱۱,۷۲۶	۹,۷۸۴
اشخاص وابسته	۰	۸,۵۵۶
	۱۶۱,۷۲۶	۱۸,۳۴۰

۱-۷-۲-۱۷-۲ سپرده ودیعه اجاره بابت اجاره ملک دفتر کزی شرکت بصورت رهن کامل به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال برای مدت ۳ سال می باشد.

۱۸- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
املاک دریافتی از کارگزاری آزاد ایرانیان بابت وصول مطالبات	۰	۱۵۷,۰۰۰
	۱۸-۱	۰

۱۸-۱- کاهش در سایر داراییها بابت فروش ملک واقع در خیابان شیخ بهایی به سازمان اقتصادی کوثر به بهای ۳۱۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱۹- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
مالیات تکلیفی	۳,۶۱۹	۱,۲۸۴
احمد رحیمیان	۱,۰۰۰	۰
مسعود نجفی	۷۰۰	۰
شرکت لیکا	۶۳۶	۰
پلک اذرنژاد	۵۰۰	۰
شرکت سیمان آبیگ	۴۱۶	۰
زین العابدین	۴۰۰	۰
شرکت سیمان انارک	۰	۱,۱۶۳
شرکت فن آوران زرین خاورمیانه	۰	۴۴۹
شرکت ماسه شو	۰	۳۳۹
پالت سازی پاسارگاد	۰	۳۰۰
سایر	۱,۵۲۸	۱,۶۷۲
تفاوت با مالیات پرداختی (یادداشت ۲۸)	(۳,۶۱۹)	(۱,۲۸۴)
	۵,۱۸۰	۳,۹۲۳

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۸	۱۳۹۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
خالص	خالص				
۳۱,۱۱۹	۴۰,۵۸۰	(۴,۱۶۵)	۴۴,۷۴۵	۲۰-۲	موجودی کالای ساخته شده
.	۲۱,۷۳۷	.	۲۱,۷۳۷	۲۰-۳	موجودی سنگهای زینتی
۷,۷۸۵	۱۱,۵۱۴	.	۱۱,۵۱۴		قطعات و لوازم یدکی
۴,۵۷۴	۶,۶۶۲	.	۶,۶۶۲		مواد اولیه و بسته بندی
.	۴۱۹	.	۴۱۹		موجودی سوخت مصرفی
.	۲۸۹	.	۲۸۹		موجودی کالای در جریان ساخت
۴۳,۴۷۸	۸۱,۲۰۱	(۴,۱۶۵)	۸۵,۳۶۶		

۲۰-۱- قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه و بسته‌بندی تا سقف ۲۶,۹۷۳ میلیون ریال تحت پوشش بیمه‌ای است و سایر موجودی‌ها به لحاظ ماهیت تحت پوشش بیمه‌ای قرار نگرفته است.

۲۰-۲- موجودی محصول و کالای شرکت به تفکیک مراکز عملیاتی شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
میلیون ریال	مقدار (تن/متر مربع/عدد)	میلیون ریال	مقدار (تن/متر مربع/عدد)	
۱۶,۱۰۱	۳۸,۵۸۹	۲۴,۵۰۱	۱۱۴,۳۳۳	موجودی محصول کارخانه نظر آباد
۱۸,۰۸۰	۱,۵۸۲	۲۰,۱۴۷	۱,۵۳۰	معادن قره (باباشوراب)
.	.	۹۷	۲۰۰	معادن گوهره خرم آباد
۹۱۱	۴,۴۷۵	.	.	معادن پوکه احمدآباد
۱۹۲	۱,۱۰۰	.	.	معادن ازنا
.	.	.	.	موجودی محصول سنگ کوپ (مرمر) امانی نزد دیگران
۳۵,۲۸۴		۴۴,۷۴۵		

۲۰-۳- موجودی سنگهای زینتی بابت مطالبات شرکت از شرکت منحل شده گوهر تراش زرین کوثر(بشرح یادداشت ۳-۲۱ توضیحی) می باشد.

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۴۳۹	۱۶۸,۲۱۰	۲۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۴۱۴,۷۷۳	۴۶۸,۲۵۲	۲۱-۲	سرمایه گذاری ها در صندوق های سرمایه گذاری
۸۸	.	۲۱-۳	سهام گوهر تراش زرین کوثر
۴۲۲,۳۰۰	۶۳۶,۴۶۲		

۲۱-۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در سهام شرکتهای بورسی و وضعیت آن در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
تعداد سهام	ارزش اسمی	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱۰,۰۰۰	۱۶۰,۱۴۲	۱۳۵,۳۶۶		شرکت ملی مس ایران
	۱,۰۰۰	۲۹,۰۴۰	۲۹,۴۱۷		شرکت فولاد مبارکه اصفهان
	۱,۰۰۰	۳,۲۴۱	۲,۹۶۲		شرکت فولاد جنوب هرمزگان
	۱,۰۰۰	۸۸۱	۴۵۹		شرکت گروه پترو شیمی سرمایه گذاری ایرانیان
	۱,۰۰۰	۴۵	۶		شرکت تامین سرمایه امید
	۱,۰۰۰	.	.		شرکت ایران ترانسفو
	۱,۰۰۰	.	.		شرکت به پرداخت ملت
		۱۹۲,۴۶۸	۱۶۸,۲۱۰		
		۱۳,۴۹۴	۷,۴۳۹		

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۱-۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در صندوق های سرمایه گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل موارد زیر است:

درصد سود	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
۲۲	میلیون ریال ۱۹۲.۲۲۱	میلیون ریال ۱۱۱.۱۷۸	صندوق سرمایه گذاری پازند پایدار سپهر
متغییر	۹۹.۹۸۷	.	صندوق سرمایه گذاری یکم آبان
۲۲	۸۰.۰۳۶	۸۰.۰۳۶	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
متغییر	۴۹.۹۴۱	.	صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون
۲۲	۴۶.۰۶۷	۶۸.۲۵۴	صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان
۲۲	.	۹۵.۷۴۵	صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
۲۱	.	۵۹.۵۷۰	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران
	<u>۴۶۸.۲۵۲</u>	<u>۴۱۴.۷۷۳</u>	

۲۱-۳- سرمایه گذاری در سهام شرکت گوهر تراش زرین کوثر به میزان ۵۰ درصد سهام شرکت مذکور در سال ۱۳۹۳ صورت پذیرفته است. این شرکت با هدف ایجاد اشتغال برای خانواده های شهدا و فعالیت در زمینه تراش سنگهای قیمتی، طی سرمایه گذاری مشترک (۵۰ درصدی) با شرکت فن آوران زرین خاورمیانه در تاریخ ۲۰ دی ماه ۱۳۹۳ تاسیس شده است. براساس توافق فیما بین مقرر گردیده ۲ عضو هیئت مدیره (شامل رئیس هیئت مدیره) توسط شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر و ۲ عضو هیئت مدیره به همراه مدیرعامل خارج از هیئت مدیره، از طرف شرکت فن آوران زرین خاورمیانه تعیین و همچنین عضو سوم هر ۲ سال یکبار توسط یکی از طرفین انتخاب شود. شرکت گوهر تراش زرین کوثر پس از خرید مبلغ ۱۱.۳۳۵ میلیون ریال انواع سنگهای گران قیمت و پرداخت مبلغ ۲۳.۷۱۵ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت به شرکت سرمایه پذیر، به دلیل اختلاف سهامداران در تعیین نرخ سنگها، غیر فعال شده است. و براساس نامه قائم مقام بنیاد شهید و تکلیف سازمان اقتصادی کوثر (تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۷ صاحبان سهام) شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر مکلف به تعیین و تکلیف و انحلال سرمایه گذاری مذکور شده که در این ارتباط مجمع عمومی فوق العاده شرکت زرین کوثر در تاریخ ۹۵/۷/۱۷ تشکیل و انحلال شرکت مذکور را تصویب نموده و آقای قاسم اسمعیل کاشی را به عنوان مدیر تصفیه منصوب نموده و در تاریخ ۹۵/۸/۶ در روزنامه رسمی آگهی شده است، و مطابق الحاقیه شماره ۹۹/۱۰۳۳/ت مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۵ مطالبات شرکت از محل موجودی کالای شرکت گوهر تراش زرین کوثر تسویه گردیده و متعاقبا انحلال شرکت مذکور نیز توسط مدیر تصفیه اعلام گردیده است. همچنین موجودی سنگ های گران بها و وجه نقد طی توافق نامه ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ بین طرفین تقسیم گردیده است از این بابت مبلغ ۲.۵۷۴ میلیون ریال وجه نقد به حساب شرکت واریز شده و سنگ های گران بها بر حسب نوع آنها به ارزش کارشناسی رسمی به مبلغ ۲۰.۳۹۶ میلیون ریال نیز به شرکت واگذار شده است. سنگ های مذکور به قیمت تسویه طلب به مبلغ ۲۱.۷۳۷ میلیون ریال (شرح یادداشت ۳-۲۰ توضیحی) در حسابها شناسایی شده است.

۲۲- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
موجودی نزد بانکها-ریالی	میلیون ریال ۱۵۳.۸۷۱	میلیون ریال ۱۹۰.۹۱۲	
موجودی نزد بانکها-ارزی	۹	۹	۲۲-۱
صندوق ارزی	۱.۲۰۷	۷۶۸	۲۲-۱
نقد در راه	۵.۹۱۸	۴.۲۳۹	۲۲-۲
	<u>۱۶۱.۰۰۵</u>	<u>۱۹۵.۹۲۸</u>	

۲۲-۱- موجودی نزد بانکها و صندوق ارزی شامل ۳.۲۵۵ دلار امریکا و ۱.۵۵۱ یورو می باشد.

۲۲-۲- نقد در راه، مربوط به چک های قبل از تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است و تماما پس از سال مالی به حیطة وصول درآمده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۹۹/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی، شامل ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۳-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۰	۲۹۰,۸۴۹,۳۸۸	۹۵	۱,۰۱۳,۲۹۰,۰۰۰	سازمان اقتصادی کوثر
۱۰	۳۲,۱۴۹,۹۶۸	۵	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت رویش کوثر (سهامی خاص)
.	۱۶۱	.	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
.	۱۶۱	.	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)
.	۱۶۱	.	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
.	۱۶۱	.	.	شرکت خدمات بازرگانی تحفه (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۳- طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۸ مبلغ ۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی شامل مبلغ ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی از محل آورده نقدی و مبلغ ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی از محل مطالبات سهامداران افزایش یافته است که در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۸ در اداره ثبت شرکتها ثبت شده است. همچنین به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۱ از محل تجدید ارزیابی داراییهای شرکت (طبقه زمین)، مبلغ ۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریالی افزایش یافته است. افزایش سرمایه فوق در تاریخ ۱۷ تیرماه ۱۳۹۹ در اداره ثبت شرکتها ثبت شده است.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۷۸,۸۴۳ میلیون ریالی از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- 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.

۲۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریالی	میلیون ریالی	میلیون ریالی	میلیون ریالی	
				تجاری
				حسابهای پرداختنی
۱۲۷,۴۰۳	۵۵,۳۳۷	۲۶-۱-۱		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۷,۷۰۰	۲۳۰	۲۶-۱-۲		سپرده های پرداختنی
۱۳۵,۱۰۳	۵۵,۵۶۷			
				سایر پرداختنی ها
				اسناد پرداختنی
۱,۵۰۳	۱۴,۴۵۵			اسناد پرداختنی-سایر اشخاص
				حسابهای پرداختنی
۱,۱۱۲	۲,۸۱۳			اشخاص وابسته
۵۷,۶۷۰	۱۲۳,۴۱۲	۲۶-۱-۳		سایر پرداختنی ها
۵۸,۷۸۲	۱۲۶,۲۲۵			
۶۰,۲۸۵	۱۴۰,۶۸۰			
۱۹۵,۳۸۸	۱۹۶,۲۴۷			



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۱-۲۶- حسابهای پرداختی تجاری بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۹۱۸	۸,۴۸۱	۲۶-۱-۱-۱ سازمان صنعت، معدن و تجارت
۲۰,۵۴۳	۴۳,۵۲۷	۲۶-۱-۱-۲ سپرده حسن انجام کار بهره برداران معادن
.	۱,۸۶۲	حسین اکبری
۱۵,۹۵۱	.	شرکت اسکو سنگ
۱,۶۶۹	.	شرکت کاووش مرمر اسکو
۳۲۲	۱,۴۶۷	سایر
<u>۱۲۷,۴۰۳</u>	<u>۵۵,۳۳۷</u>	

۱-۱-۱-۲۶- بدهی به سازمان صنعت، معدن و تجارت مربوط به حقوق و عوارض دولتی می باشد که در ۱۲ ماهه آتی تسویه خواهد شد و گردش طی سال مالی بشرح زیر است:

مانده در پایان سال	پرداخت طی	حقوق دولتی	مانده در ابتدای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۴۴	(۱۲۸,۴۶۲)	۵۰,۴۷۵	۸۱,۱۳۱
۴,۱۰۹	(۱۱,۶۰۷)	۹,۱۵۷	۶,۵۵۹
۸۱۸	.	.	۸۱۸
۴۱۰	.	.	۴۱۰
<u>۸,۴۸۱</u>	<u>(۱۴۰,۰۶۹)</u>	<u>۵۹,۶۳۲</u>	<u>۸۸,۹۱۸</u>

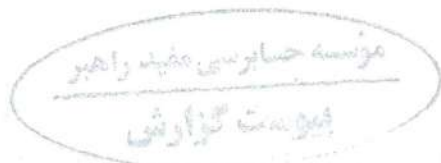
۱-۱-۲۶- سپرده های پرداختی مربوط به دریافت وجوه از بهره برداران معادن بابت ضمانت حسن انجام تعهدات قرارداد فی مابین می باشد که بصورت بدهی کوتاه مدت انعکاس یافته است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۵۴	۸,۱۷۸
۹۸۹	۴,۱۳۱
۱,۱۵۴	۲,۸۵۴
۵۰۶	۲,۶۲۴
.	۲,۳۸۰
۲۰,۵۷	۲,۲۵۴
۲,۲۶۷	۱,۳۸۴
۱,۰۶۷	۲,۰۴۵
۷۲۲	۱,۹۸۹
۲۰,۴۳	
<u>۱۴,۴۴۴</u>	<u>۱۵,۶۸۸</u>
<u>۲۰,۵۴۳</u>	<u>۴۳,۵۲۷</u>

۱-۱-۲۶- سپرده های پرداختی بابت سپرده ضمانت حسن انجام کار غلامحسین خویشاوند (مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال) و شمس الدین کاظمی (مبلغ ۳۰ میلیون ریال) می باشد.

۱-۱-۲۶- حسابهای پرداختی غیر تجاری بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۷۹۱	۳۱,۷۱۰	۲۶-۱-۳-۱ سپرده های دیگران نزد ما
۱۵۰,۵۵	۴۹,۰۵۵	۲۶-۱-۳-۲ اداره کل امور مالیاتی-ارزش افزوده
۵,۶۰۸	۵,۰۰۰	۲۶-۱-۳-۳ سازمان تامین اجتماعی-حسابرسی بیمه ای سال ۹۷
۴,۶۴۹	۴,۷۵۰	۲۶-۱-۳-۴ هزینه های پرداختی
۱,۸۰۱	۲,۵۰۱	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه پرداختی
۸۵۱	۹۶۴	اداره کل امور مالیاتی-مالیات حقوق پرسنل
۱۰,۹۱۵	۲۹,۴۳۲	۲۶-۱-۳-۵ سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری
<u>۵۷,۶۷۰</u>	<u>۱۲۳,۴۱۲</u>	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۳-۲۶- سپرده های دیگران نزد ما بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده بیمه
۱۵.۷۳۱	۲۹.۸۳۹	سپرده مالیات
۲۵۸	۱.۵۷۱	سایر سپرده ها
۲.۸۰۲	۳۰۰	
۱۸.۷۹۱	۳۱.۷۱۰	

۱-۳-۲۶-۲- بدهی به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ بابت ارزش افزوده دوره پاییز ۱۳۹۹ می باشد که تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی پرداخت گردیده است.

۱-۳-۲۶-۳- حسابهای سال ۱۳۹۷ شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی بیمه‌ای قرار گرفته که از این بابت شرکت نسبت به حق بیمه مطالبه شده اعتراض نموده و موضوع هم اکنون در هیات تشخیص مطالبات سازمان تامین اجتماعی در مرحله بدوی در دست بررسی می باشد.

۱-۳-۲۶-۴- هزینه های پرداختنی بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره عیدی
۲.۷۷۴	۳.۲۸۶	ذخیره اجاره اراضی
۱.۳۵۱	۱.۲۱۷	ذخیره مرخصی پرسنل
۴۷	۰	سایر
۴۷۷	۲۴۷	
۴.۶۴۹	۴.۷۵۰	

۱-۳-۲۶-۵- سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فرآور پژوهش رازی
۱.۴۰۵	۷.۷۷۴	موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی نظم آوران کاسپین
۱.۱۹۸	۳.۵۹۰	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۲.۳۸۰	۳.۵۵۰	گروه ساختمانی آژند
۰	۲.۷۴۲	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ-مالیات نقل و انتقال
۰	۲.۴۶۵	موسسه ایمن سعید قروه
۷۵۸	۱.۴۰۵	شهرک صنعتی استان البرز
۰	۱.۲۰۸	مشاور املاک ملی
۰	۱.۰۰۰	سایر
۵.۱۷۴	۵.۶۹۸	
۱۰.۹۱۵	۲۹.۴۳۲	

۲-۲۶-۲- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	حساب های پرداختنی
۲.۹۹۰	۱۵.۳۰۰	سپرده های پرداختنی

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۱.۵۳۹	۲۶.۱۲۶	پرداخت شده طی سال
(۳.۱۴۹)	(۶.۷۳۵)	ذخیره تأمین شده
۷.۷۳۶	۹.۹۷۰	مانده در پایان سال
۲۶.۱۲۶	۲۹.۳۶۱	

سرب سرسپه سرداری توسعه صنایع و معدن نوین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۸		۱۳۹۹		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	تشخیصی				ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲۳,۳۴۰	۳۰,۷۵۵	۲۹,۹۷۷	۹۱,۹۰۸	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۱۴۰,۸۷	۱۴۰,۸۷	۴۴,۵۲۶	۷۴,۱۱۹	۴۴,۵۲۶	۱۸۳,۸۴۳	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۹۶,۰۵۰	۱۲۳,۵۷۴	۹۶,۰۵۰	۳۵۹,۴۷۱	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۶۱,۴۷۳	۱۶۲,۰۷۱	۱۶۲,۰۷۱	۷۸۶,۳۶۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۳۱,۳۴۹	۱۰۰,۳۳۲	۲۱,۳۱۸	۳۶,۵۸۱	۳۱,۳۴۹	۱۲۵,۴۰۰	۱۳۹۸
	۰	۱۲۳,۹۲۱	۰	۰	۰	۶۱,۹۶۰۵	۱۳۹۹
	۴۵,۴۳۶	۱۴۸,۰۴۰					
	(۱,۳۸۴)	(۳,۶۱۹)					
	۴۴,۱۵۲	۱۴۴,۴۲۱					

۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سنوات قبل از ۱۳۹۵ و سال ۱۳۹۷، قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲- طبق برگهای تشخیصی و قطعی صادره سال ۱۳۹۵ توسط حوزه مالیاتی، به استناد تبصره ۸ ماده ۲۵ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۲/۷/۱، درآمد حاصل از صادرات سنگهای معدنی به خارج مشمول مالیات قمار 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 ۱۳۹۷/۲/۱۷، در صورتیکه اجرای قانون مشروط به تعیین مصداق باشد مانامیکه مصداق تعیین نشود، اجرای قانون موضوعیت نمی یابد لذا با عنایت به نامه مورخ ۱۳۹۵/۵/۲۷ سازمان برنامه و بودجه و تفسیح 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 ۲۹,۵۹۴ میلیون ریال نزد سازمان امور مالیاتی، بابت مازاد مورد مطالبه برگ قطعی (یادداشت ۶-۱۷ توضیحی)، مراتب اعتراضی 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 در نظر گرفتن موارد یادشده صادر نموده است. با در نظر گرفتن موارد فوق، ذخیره کافی در حسابها ثبت شده است. در تاریخ تهیه این صورتها، سازمان امور مالیاتی به رای دیوان اعتراض نموده و تاکنون نتیجه نهایی مشخص نگردیده است. همچنین مبلغ ۷,۶۴۷ میلیون ریال جریمه مورد مطالبه طی برگ قطعی مالیاتی، تاکنون پرداخت نشده است.

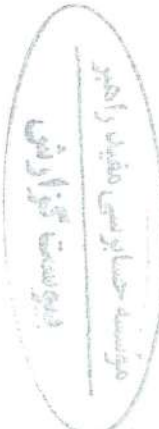
۲۸-۳- طبق برگ تشخیص صادره سال ۱۳۹۶، معافیت ۵ درصدی نرخ مالیاتی ناشی از افزایش درآمد مشمول مالیات، موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم، به دلیل عدم تسویه کامل بدهی ابرازی مالیاتی سال ۱۳۹۵ تا تاریخ رسیدگی میزین مالیاتی، لحاظ نشده و همچنین استیفاها افزایش ناشی از خرید زمینهای اطراف معدن باپشوراب (فروزه) 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 که نتایج آن تاکنون اعلام نشده است.

۲۸-۴- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۹۸ شرکت توسط کارشناسان مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و اسناد پرداختی مربوط به مبلغ ۱۰۰,۳۳۲ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، تسویه شده است.

۲۸-۵- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۳۹۹، براساس قانون مالیات های مستقیم و با در نظر گرفتن مالیات مقطوع سود فروش دارایی به مبلغ ۱۴۸,۰۰۰ میلیون ریال براساس ماده ۵۹ و معافیت های قانونی شامل سود صندوق های سرمایه گذاری و سربده های بانکی به مبلغ ۲۸,۱۵۰ میلیون ریال و سود سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی به مبلغ ۱,۳۰۱ میلیون ریال محاسبه و در حسابها شناسایی شده است.

۲۸-۶- جمع مبلغ پرداختی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۵۰,۷۷۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص با قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی، بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی و قطعی و جرائم	موازنه مالیات ابرازی	موازنه مالیات پرداختی	موازنه مالیات ابرازی
۱۵۳,۶۶۳	۲۰,۵۳۴۰	۱۳۳,۱۲۹	۱۳۳,۱۲۹	۱۳۳,۱۲۹



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
۱	۰

سال ۱۳۹۷

۲۹-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۸۵۸ ریال و در ۱۳۹۷ مبلغ ۱,۳۰۰ ریال است.

۳۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۱,۸۶۲	۷۹,۶۸۳
۵,۳۳۷	۲۶,۶۳۱
۵,۷۷۶	۸,۶۵۰
۱۱۳	۱۰,۰۷۹
۴۰۰	۶۷۰
۱۵۳,۴۸۸	۱۱۶,۷۱۳
(۷۶,۱۹۷)	(۴۵,۵۴۷)
۷۷,۲۹۱	۷۱,۱۶۶

فروش سنگ معدن باباشوراب و قروه

فروش سنگ معادن ازنا

فروش سنگ معادن خرم آباد

فروش قطعات بتنی سبک مجتمع بتلند

فروش سنگ بریده و تجاری وپوکه احمد آباد

تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱۷)

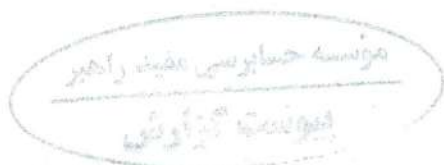
۳۰-۱- مانده پیش دریافت ها عمدتاً مربوط به فروش سنگ مرمر باباشوراب و قصلان می باشد که ارسال محصول در سال مالی بعد صورت می پذیرد.

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

۳۱-۱- اصلاح اشتباهات:

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۶,۵۷۷)	۰

اصلاح هزینه استهلاک ماشین آلات کارخانه نظر آباد



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۳۲۱.۸۶۰	۹۳۰.۸۵۸	تعدیلات
۳۱۰.۳۴۹	۱۲۶.۴۴۰	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۰۴.۶۰۷)	(۱۵۰.۵۱۹)	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۴.۵۸۷	۳.۲۳۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶.۴۳۹	۲۰.۱۲۲	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۵۲۰)	(۶۱۱)	زیان (سود) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
.	۴	ارزش دفتر کنارگذاری (حذف) دارایی‌های ثابت ائانه و منصوبات
(۵۲.۷۵۲)	(۱.۳۲۹)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۴.۳۵۶)	(۲۳۰.۰۰۴)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۵۵.۴۲۲)	(۲۱۴.۱۶۲)	(افزایش) در سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
.	(۲.۱۷۸)	افزایش در سرمایه گذاری در املاک
(۲۵.۸۵۸)	(۳۷.۷۲۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱.۸۷۰)	(۱.۲۵۷)	(افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۱۳.۹۲۳	(۱۲۸.۲۴۷)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری‌های بلند مدت
۴۰.۶۲۶	۹.۵۳۰	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۶۳.۶۶۰	(۶.۱۲۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۶۹.۲۹۷)	(۶۱۰.۱۶۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۹۹.۸۱۱	۳۱۹.۳۶۳	نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	واگذاری سایر دارایی‌های غیر جاری بابت سود سهام پرداختی به سازمان اقتصادی کوثر
.	۳۰۱.۷۸۱	افزایش سرمایه گذاری بلند مدت در ازای مطالبات از سازمان اقتصادی کوثر
۳۰.۵۳	۷۴۰	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سازمان اقتصادی کوثر
۱۶۰.۰۰۰	.	دریافت املاک بابت مطالبات از شرکت کارگزاری آراد ایرانیان
۱۵۷.۰۰۰	.	افزایش سرمایه گذاری در املاک در ازای فروش سنگ
۱۶.۴۷۵	.	تهاتر سود پرداختی با دریافتی‌ها
۱۴.۵۰۰	.	افزایش دارایی‌های در جریان ساخت از محل محصولات ساخته شده
۸.۳۲۰	.	
۳۵۹.۳۴۸	۳۰۲.۵۲۱	

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود.

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱-۱-۳۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۵،۹۴۸	۴۵۶،۴۹۵
(۱۹۵،۹۲۸)	(۱۶۱،۰۰۵)
۱۵۰،۰۲۰	۲۹۵،۴۹۰
۱،۴۱۰،۶۸۹	۲،۱۶۸،۵۴۷
۱۱	۱۴

جمع بدهی
موجودی نقد
خالص بدهی
حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۳۴- سایر ریسک های قیمت

سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری در ارتباط با استراتژی شرکت نبوده و این اقدام جهت نگهداشت منابع شرکت می باشد.

۳-۳۴- ریسک بازار

فروش محصولات شرکت به مشتریان عمدتاً با پشتوانه معتبر بوده است.

۴-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری

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.

ذخیره کاهش	میزان مطالبات سر رسید شده	میزان مطالبات کل	نام مشتری
ارزش	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۴۰،۰۰۰	۱۶۰،۰۰۰	شرکت کاووش گران زرین فلز
.	.	۲۶،۳۲۴	شرکت کاووش مرمر اسکوسنگ
.	.	۱۳،۷۳۰	ابوالحسن خلعتبری و احمدرضا لشنی
.	۱۲،۱۳۵	۱۲،۱۳۵	کنسرسيوم مجتمع فولاد اردستان و گاما صنعت پرتو
.	.	۹،۱۱۸	قاسم لشنی
.	.	۷،۹۳۰	شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد
.	.	۶،۵۵۰	حافظ تقوی
.	.	۵،۷۳۴	سید محمود موسوی
.	.	۵،۴۰۰	بهمن بیرانوند نرگسه
.	.	۴،۱۱۰	فریدون نظری سالاری
.	.	۳،۹۱۸	شرکت استوان سپند
.	.	۳،۸۰۰	حمید رضا قنبری
.	.	۳،۳۶۰	حسین پانیران و اسماعیل آسترکی
.	۳،۲۰۶	۳،۲۰۶	شهرداری اراک
.	.	۳،۰۳۵	شهرداری نظرآباد
.	.	۱،۹۳۶	علی خیرخواه
.	.	۲،۰۰۰	حسن کریمی
.	.	۱،۵۸۷	غلامحسین لشنی و علیرضا گودرزی فر
۱۳۹	۱۳،۱۶۱	۳۲،۱۱۳	سایر
۱۳۹	۱۶۸،۵۰۲	۳۰۵،۹۷۶	

۵-۳۴- 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۵- وضعیت ارزی

یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱,۵۵۱	۳,۲۵۵	۲۲
۱,۵۵۱	۳,۲۵۵	
۴۱۳	۳۶۴	
۲,۶۲۱	۳,۲۵۵	
۳۶۴	۴۱۲	

موجودی نقد
 خالص دارایی های پولی ارزی
 معادل ربالی خالص دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)
 خالص دارایی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
 معادل ربالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در
 تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش ملک
واحد تجاری اصلی	سازمان اقتصادی کوثر	سهامدار اصلی	✓	۰	۲۱۷	۳۱۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر (وابسته)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۵,۷۰۳	۰
	بنیاد شهید و امور ایثارگران	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۲۱,۷۰۲	۰
	مرغ مادر دیزباد	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۶۵۵	۰
	بیمارستان خاتم الانبیاء (وابسته)	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۶۰,۳۰۸	۰
	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۰	۸۶۵	۰
	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	۸,۳۵۲	۰	۰
جمع				۸,۳۵۲	۸۹,۴۵۰	۳۱۰,۰۰۰

۳۶-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۲۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سود سهام دریافتی	سایر دریافتی ها	سرمایه گذاری در املاک	سایر پرداختی ها	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	سازمان اقتصادی کوثر			۹۱،۱۷۸			۹۱،۱۷۸	۷۶،۰۰۲	۷۶،۰۰۲	
	مجمع فرهنگی و سیاحتی	۷،۳۳۳					۷،۳۳۳	۱،۳۷۶	۱،۳۷۶	
	شرکت کشت و صنعت اشراق (وابسته)	۱،۹۴۱					۱،۹۴۱	۱،۹۴۱	۱،۹۴۱	
	شرکت مرعک (وابسته)	۸۶۰					۸۶۰	۱،۷۴۸	۱،۷۴۸	
	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه	۹۴۳			۴۳،۸۷۱		۴۴،۸۱۳	۶۲،۸۰۵	۶۲،۸۰۵	
سایر اشخاص وابسته	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش					۱،۷۷۴	۱،۷۷۴	۰	۰	
	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر		۴،۸۸۶	۲۰،۰۰۰		۳۸۰	۲۴،۵۰۶	۲۱،۴۰۰	۲۱،۴۰۰	
	شرکت شهاب					۶۵۰	۶۵۰	۰	۰	
	شرکت گوهر تراش زرین کوثر									
	شرکت جمکو									
	شرکت آبریز اکسیر کوثر									
	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس	۶۶		۴۷۸		۹	۴۶۹	۲۷۲	۲۷۲	
	سایر									
	جمع	۱۱،۱۴۲	۴،۸۸۶	۱۱۱،۶۵۶	۴۳،۸۷۱	۲،۸۱۳	۱۷۱،۱۶۶	۲،۴۲۴	۱۹۰،۶۰۰	۲۴۹

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۴۰۷	۵,۹۰۷

خرید آپارتمانهای پروژه المپیک از شرکت سرمایه گذاری معین کوثر

۳۷-۲ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی‌های احتمالی است.

۳۷-۳- 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. وبر اساس نظر مدیریت آثار ناشی از دعاوی مذکور با اهمیت برآورده نشده است.

۳۷-۴- طبق نامه شماره ۹۹/۴۲۰۷۴۸ مورخه ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ بانک مرکزی، میزان تعهدات ارزی صادراتی شرکت مبلغ ۱,۳۲۸,۴۷۲ یورو بوده و میزان بازگشت ارز حاصل از صادرات تا کنون مبلغ ۹۳۰,۱۴۴ یورو معادل ۷۰ درصد می باشد و میزان ۳۹۸,۳۲۸ یورو معادل ۳۰ درصد کل تعهدات ارزی تاکنون به چرخه اقتصادی کشور وارد نشده است.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد با اهمیتی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل و یا افشا و در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، طبق بودجه مصوب مبلغ ۶۰۰,۲۷۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۶۱ ریال برای سود نقدی هر سهم) است.

۳۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاریها تأمین خواهد شد.