

آرشیو دریا

بسمه تعالی

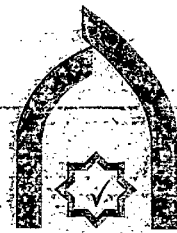
۱۴۵ - ۱۴۰۱/۰۱

شماره :

۱۳۱، ۱۱، ۱۴۰۱

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستقر در تهران، بزرگراه وادراغ بهادر

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

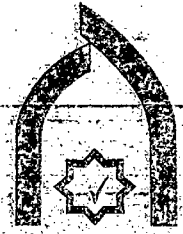
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۶

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

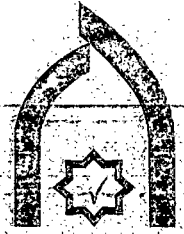
صورت جریان های نقدی

۷ الی ۵۳

یادداشتهای توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ 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 ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، 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 خطرهای 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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 ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، 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 توضیحی ۱-۱-۱۶ و ۳-۱۶ صورتهای مالی، دارایی‌های نامشهود شامل ۳ فقره معدن (شورگل سلماس، شیخ علیجان ماکو و ویهچ دو) به بهای تمام شده ۹ میلیارد ریال (ارزش دفتری ۵ میلیارد ریال) غیر فعال و بلااستفاده می‌باشد. همچنین مبلغ ۱۳۳ میلیارد ریال مخارج انجام شده جهت عملیات اکتشاف معادن جدید در مناطق مختلف می‌باشد که علیرغم اخذ پروانه اکتشاف از مراجع ذیصلاح، به دلیل عدم اخذ پروانه بهره‌برداری تا تاریخ این گزارش 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.

۲-۵- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۶ و ۲۸ صورتهای مالی، به موجب برگ‌های تشخیص و قطعی و مطالبه صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶، مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در مراجع مالیاتی و دیوان عدالت اداری در جریان رسیدگی است. از این بابت مبلغ ۲۳۴ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ و بیمه سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ توسط سازمانهای مزبور رسیدگی نشده و از این بابت مبلغ ۲۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. تعیین بدهی قطعی از بابت موارد مذکور منوط به پذیرش اعتراض شرکت مورد گزارش و اعلام نتایج نهایی توسط مسئولین مربوطه می‌باشد.

۳-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳۶ صورتهای مالی، تاکنون معادل ۷۰ درصد از کل تعهدات ارزی صادراتی واحد مورد گزارش به مبلغ ۹۳۰,۱۴۴ یورو، طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی وارد چرخه اقتصادی کشور شده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از رعایت بخشنامه‌ها و مصوبات صادره از سوی مراجع ذیصلاح منوط به اظهار نظر مسئولین مربوطه می‌باشد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت توسعه و صنایع معادن کوثر (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۷-۱- مفاد ماده ۵۷ اساسنامه، در خصوص بهرروزآوری صاحبان امضای مجاز حسابهای بانکی براساس آخرین تغییرات اعضای هیئت مدیره.

۷-۲- مفاد ماده ۹۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۰ اساسنامه، در خصوص رعایت حداقل ده روز فاصله بین دعوت نامه و تاریخ تشکیل مجامع عمومی.

۷-۳- مفاد تبصره ۹ ماده ۲۷ اساسنامه، در خصوص دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط بودن یک عضو غیرموظف هیئت مدیره.

۷-۴- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۵ الی ۳-۵، ۱-۷ الی ۳-۷، ۹، ۱۰ و ۱۲ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷-۵- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۵ 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 کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام نشده است. ضمن اینکه معاملات با بیمارستان خاتم الانبیاء بر اساس روابط خاص فیما بین، انجام شده است.

۸- 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت توسعه و صنایع معادن کوثر (سهامی عام)

۹- مفاد تبصره ۷ ماده ۴-۶ و مواد ۱-۱-۱۶ و ۳۵ آیین‌نامه معاملات، در خصوص برگزاری مناقصه برای انتخاب یکی از پیمانکاران تامین نیروی انسانی معادن و خرید سنگ‌های بریده از فروشگاه کیهان سنگ و برگزاری مزایده عمومی یا ترک تشریفات بابت انتخاب پیمانکاران استخراج و فروش ۶ معدن و نیز مفاد ماده ۸ قرارداد با پیمانکاران در خصوص اخذ تضامین کافی از ۳ پیمانکار، رعایت نشده است. همچنین فروش محصولات تولیدی و مصنوعات سنگی کارخانه نظرآباد و ۶ معدن تحت بهره‌برداری مستقیم واحد مورد گزارش، طبق مفاد آیین‌نامه معاملات، به صورت توافقی و بدون برگزاری مزایده عمومی صورت پذیرفته است. ضمن اینکه در مورد ۵ فقره مزایده برگزار شده صرفاً با بررسی یک پیشنهاد قیمت، برنده اعلام شده اند.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۷ صورتهای مالی، کارخانه تولید قطعات بتنی نظرآباد، معادن باباشوراب، سایر معادن فعال قروه و پوکه احمد آبادباش پایین تر از ظرفیت قابل دسترس فعالیت داشته و ذخایر معدنی معادن باباشوراب و قصلان کاهش یافته است. ضمن اینکه تعداد ۴۹ دستگاه از ماشین آلات معدن ازنا به علت برون سپاری فعالیت های شرکت، بلااستفاده می باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۱-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان

۱-۱-۱- مفاد بند ۳ ماده ۷، در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۹ ماهه حسابرسی نشده، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع سه ماهه.

۱-۱-۲- مفاد بند ۴ ماده ۷، در خصوص افشا صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.

۱-۱-۳- مفاد بند ۶ مکرر ماده ۷، در خصوص افشا اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه، حداکثر ۵ روز کاری بعد از پایان هر ماه.

۱-۱-۴- مفاد تبصره ۸ ماده ۷ در خصوص تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق ضوابط ابلاغی سازمان بورس.

۱-۱-۵- تبصره ۵ ماده ۷ مبنی بر افشا فوری گزارش و صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده، بلافاصله پس از صدور گزارش حسابرسی.

۱-۱-۶- مفاد تبصره ماده ۹، در خصوص افشای فوری تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل.

۱-۱-۷- مفاد ماده ۱۰، در خصوص ارائه صورتجلسه مجامع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت ها و افشا صورتجلسه مجمع عمومی که به مرجع ثبت شرکتها ارائه شده حداکثر ظرف مدت یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

۱-۱-۸- مفاد ماده ۱۳، در خصوص افشای فوری اطلاعات گروه "ب" از جمله مناقصه و مزایده برگزار شده و نتایج آن و افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت.

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت توسعه و صنایع معادن کوثر (سهامی عام)

۱۱-۲- ابلاغیه شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۳۵ مورخه ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ارائه جدول حساسیت سود (زیان) به ازای هر سهم در گزارش تفسیری مدیریت.

۱۱-۳- مفاد مواد ۴ و ۷ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی مبنی بر افشا نحوه تعیین قیمت، سود و زیان معاملات با اشخاص وابسته و ارقام مقایسه‌ای سال قبل، شامل سود (زیان) معامله، انجام معاملات با اشخاص وابسته با اجازه از هیئت مدیره، رعایت نگریده است.

۱۱-۴- مفاد تبصره ماده ۱ و مواد ۳، ۴، تبصره ۳ و ۵ ماده ۴، ۷، تبصره ۱ ماده ۷، ۸، ۱۲، ۱۴، ۲۴، ۳۰، ۳۱، ۴۰، ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر تعیین نمودن نحوه انتخاب عضو مستقل هیئت مدیره در اساسنامه شرکت، ایجاد، استمرار و تقویت سازو کارهای اثر بخش و مستند سازی آنها جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی، غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره و تشکیل حداقل ۲۰ درصد از تعداد کل اعضای هیئت مدیره به عنوان عضو مستقل هیئت مدیره، موظف شدن اعضای هیئت مدیره پس از تصویب هیئت مدیره و بدون شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط بودن یک عضو غیر موظف هیئت مدیره، تصویب معاملات با اشخاص وابسته طبق دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات توسط هیئت مدیره، نظارت و افشاء تضاد منافع در معاملات با اشخاص وابسته توسط هیئت مدیره، انجام اقدامات لازم جهت استقرار سازو کارهای کنترل های داخلی اثر بخش، تعیین مبنای حقوق اعضای هیئت مدیره و مدیران ارشد اجرایی توسط هیئت مدیره، ممنوعیت رای گیری از عضو ذینفع در تعیین سمت اعضای هیئت مدیره، تعیین ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره در اولین جلسه هیئت مدیره، فراهم نمودن امکان حضور در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رای به طریق الکترونیکی با تایید سازمان، در اختیار عموم قرار دادن کلیه گزارش هایی که طبق قوانین و مقررات افشای آن الزامی است، پس از تایید سازمان و قبل از برگزاری مجمع، از طریق پایگاه اینترنتی شرکت، انتخاب یک شخص به عنوان عضو علی البدل هیئت مدیره توسط مجمع عمومی، افشای حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره، کمیته های تخصصی و مدیران اصلی آن در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری هیئت مدیره، ارائه ارزیابی میزان تحقق برنامه های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری سالانه مدیریت، رعایت نگردیده است.

۱۱-۵- چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی قرار گرفته که حسب بررسی های به عمل آمده مفاد بند های ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۳۹ و ۶۳ الی ۶۵ مبنی بر نظارت کمیته حسابرسی بر مستندسازی ساختار کنترل های داخلی و انجام آزمونهای کنترلی، تنظیم مکانیزم هایی برای کسب اطمینان معقول از اثر بخشی حسابرسی داخلی و کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی توسط کمیته حسابرسی، تصویب و افشا معاملات با اشخاص وابسته طبق الزامات سازمان بورس و سایر ضوابط لازم الاجرا، اجرای آزمونهای محتوا در مورد داد و ستاد ها و مانده حسابها توسط واحد حسابرس داخلی، استفاده از برنامه حسابرسی و کاربرد حسابرسی برای مستند سازی، طراحی و اجرای آزمونهای محتوا توسط حسابرس داخلی و ارائه گزارش یافته های حسابرسی توسط حسابرس داخلی رعایت نشده و یا به نحو مطلوب اجرا نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه و صنایع معادن کوثر (سهامی عام)

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم اخذ تاییدیه صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، عدم تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر ریسک و همسو با سندهای ارزیابی خطر، طراحی نرم‌افزارها به گونه‌ای که ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر میسر باشد، استفاده از شماره تلفن همراه ثبت شده در سامانه ملی جهت شناسایی ارباب رجوع و نیز برقراری ارتباط با اشخاص، دریافت و صحت‌سنجی اطلاعات هویتی و اقتصادی ارباب رجوع و نگهداری آن در پروفایل مشتریان و برابر اصل نمودن آن توسط صاحبان امضای مجاز مستقر در واحد، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عبدالعلی محسنی
شماره عضویت: ۲۲۸۹
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
مرتضی محسن زاده گنجی
شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹
۴۰۰۴۸۰AN-C01km



۲۵ اسفند ۱۴۰۰



شرکت توسعه صنایع
و معادن کوثر

شماره ثبت: ۶۵۸۷۸ / سهامی عام
شناسه ملی: ۱۵۵۹۶۴۴۳۱۸

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

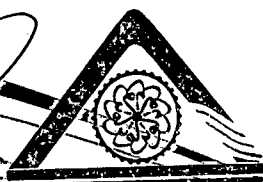
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ 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
۵۳-۷	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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



نمابر بازرگانی: ۸۸۵۰۱۰۴۹ (۰۲۱)
www.kowsarmining.com
info@kowsarmining.com

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

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

مقام معظم رهبری:

کد پستی: ۶۵۸۷۸
شماره ثبت: ۱۵۵۹۶۴۴۳۱۸
حساب‌ها: حساب‌ها در فضا، جامع زنده باشد

پیوست گزارش

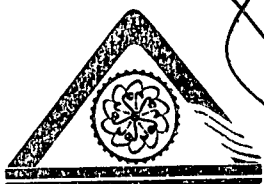
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۰,۸۵۸	۴۰۵,۱۸۱	سود ناخالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع:
۴۲۷,۰۰۰	۰	۱۴-۲
۱,۳۵۷,۸۵۸	۴۰۵,۱۸۱	سود جامع

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



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

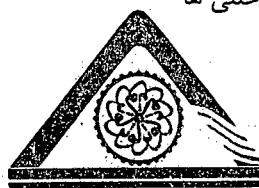
۳
مؤسسه حسابرسی مفید و آسان
گروه حسابرسی

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

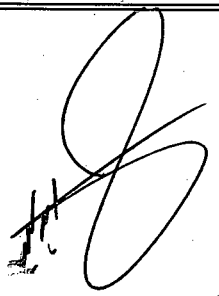
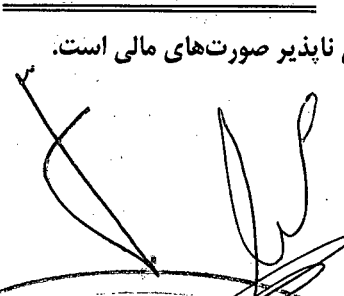
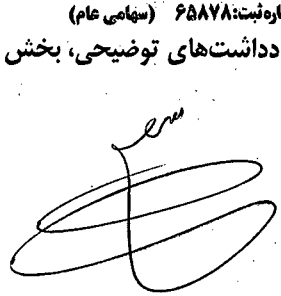
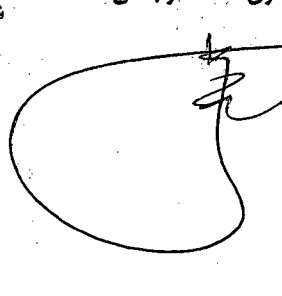
در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۱۳,۸۶۵	۸۲۰,۵۵۳	۱۴	دارایی های غیر جاری
۴۳,۸۷۱	۴۳,۸۷۱	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۰۲,۰۱۹	۱۶۲,۶۸۸	۱۶	سرمایه گذاری در املاک
۱۴۳,۵۹۰	۱۲۲,۹۶۹	۱۷	دارایی های نامشهود
۱۶۱,۷۲۶	۱۶۶,۴۵۳	۱۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۲۶۵,۰۷۱	۱,۳۱۶,۵۳۴		دریافتی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۵,۱۸۰	۸,۷۹۹	۱۹	پیش پرداخت ها
۸۱,۲۰۱	۱۷۳,۷۱۵	۲۰	موجودی مواد و کالا
۴۷۶,۱۲۳	۴۸۳,۲۳۵	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶۳۶,۴۶۲	۵۰۶,۱۸۰	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۱,۰۰۵	۱۷۵,۸۴۳	۲۲	موجودی نقد
۱,۳۵۹,۹۷۱	۱,۳۴۷,۷۷۲		جمع دارایی های جاری
۲,۶۲۵,۰۴۲	۲,۶۶۴,۳۰۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۷۸,۸۴۳	۹۹,۱۰۲	۲۴	اندوخته قانونی
۷۶۳	۷۶۳	۲۵	سایر اندوخته ها
۱,۰۱۸,۹۴۱	۵۵۳,۸۶۳		سود انباشته
۲,۱۶۸,۵۴۷	۱,۷۲۳,۷۲۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۵,۳۰۰	۱,۲۰۰	۲۶	پرداختی های بلند مدت
۲۹,۳۶۱	۳۷,۷۹۱	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۴,۶۶۱	۳۸,۹۹۱		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۹۶,۲۴۷	۳۷۶,۰۹۴	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴۴,۴۲۱	۱۲۱,۸۴۰	۲۸	مالیات پرداختی
.	۳۵۳,۰۰۰	۲۹	سود سهام پرداختی
۷۱,۱۶۶	۵۰,۶۵۳	۳۰	پیش دریافت ها
۴۱۱,۸۳۴	۹۰۱,۵۸۷		جمع بدهی های جاری
۴۵۶,۴۹۵	۹۴۰,۵۷۸		جمع بدهی ها
۲,۶۲۵,۰۴۲	۲,۶۶۴,۳۰۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

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

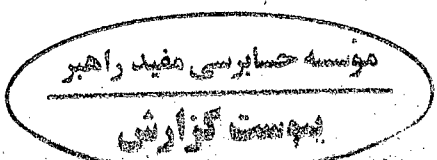
مهر و امضای مدیر عامل: 
مهر و امضای مدیر مالی: 
مهر و امضای مدیر بازرسی: 
مهر و امضای مدیر حقوق: 

مهر و امضای مدیر حسابرسی مفید راهبر
مهر و امضای مدیر بازرسی

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



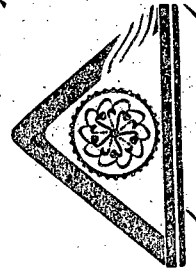
جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۱۰,۶۸۹	۷۳۴,۶۲۶	۰	۷۶۳	۳۲۰,۳۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰
۹۳۰,۸۵۸	۹۳۰,۸۵۸	۰	۰	۰	۰	۰
۴۲۷,۰۰۰	۰	۴۲۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۵۷,۸۵۸	۹۳۰,۸۵۸	۴۲۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
(۶۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	(۳۲۰,۰۰۰)	۳۲۰,۰۰۰	۰
۰	(۴۶,۵۴۳)	(۴۲۷,۰۰۰)	۰	۰	۰	۴۲۷,۰۰۰
۲,۱۶۸,۵۴۷	۱,۰۱۸,۹۴۱	۰	۷۶۳	۷۸,۸۴۳	۰	۱,۰۷۰,۰۰۰
۴۰۵,۱۸۱	۴۰۵,۱۸۱	۰	۰	۰	۰	۰
(۸۵۰,۰۰۰)	(۸۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
۰	(۲۰,۲۵۹)	۰	۲۰,۲۵۹	۰	۰	۰
۱,۷۲۳,۷۲۸	۵۵۲,۸۶۲	۰	۷۶۳	۹۹,۱۰۲	۰	۱,۰۷۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

[Signature]

[Signature]

[Signature]



شماره ثبت: ۶۵۸۷۸ (سهامی عام)

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

انتقال از سایر حقوق مالکانه به سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۳۱۹,۳۶۳	۷۳۳,۳۰۸	۳۱
(۲۶,۱۷۱)	(۱۳۸,۳۶۳)	
۲۹۳,۱۹۲	۵۹۴,۹۴۵	
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۶۰۲	.	
۸,۲۱۹	.	
(۲۴,۶۸۳)	(۱۸,۵۹۵)	۱۴
(۲۰,۶۴۶)	(۶۴,۷۱۰)	۱۶
(۳۰,۵۰۸)	(۸۳,۳۰۵)	
۲۶۲,۶۸۴	۵۱۱,۶۴۰	
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
		دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی های غیر جاری
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۹۸,۲۱۸)	(۴۹۷,۰۰۰)	
(۲۹۸,۲۱۸)	(۴۹۷,۰۰۰)	
(۳۵,۵۳۴)	۱۴,۶۴۰	
۱۹۵,۹۲۸	۱۶۱,۰۰۵	
۶۱۱	۱۹۸	
۱۶۱,۰۰۵	۱۷۵,۸۴۳	
۳۰۲,۵۲۱	۵,۶۱۱	۳۲
		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال
		معاملات غیر نقدی

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

س

شماره ثبت: ۶۵۸۷۸ (سهامی عام)

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۰۸۴۸۰ در تاریخ ۳۱/۰۳/۱۳۶۶ و با نام شرکت 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، ۱۳۸۲/۰۳/۰۵، ۱۳۹۱/۰۲/۲۳، و ۱۴۰۰/۰۱/۱۶ به ترتیب نام شرکت به شرکت میثاق، شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر، سرمایه گذاری توسعه معادن کوثر، سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر و توسعه صنایع و معادن کوثر تغییر یافته است. ضمناً "شخصیت حقوقی طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۱۲/۲۵ به سهامی عام تغییر یافته است. و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۶ در بورس اوراق بهادار تهران / فرابورس ایران پذیرش شده است. در حال حاضر شرکت جز واحدهای تجاری فرعی سازمان اقتصادی کوثر می باشد و واحد تجاری نهایی گروه، بنیاد شهید و امور ایثارگران است. مرکز اصلی شرکت در تهران و دفاتر معادن فعال آن در شهرستانهای قروه، خرم آباد، دورود و کارخانه قطعات بتنی سبک در شهر نظرآباد واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

- سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها، موسسات، مجتمع ها، طرحها و پروژه ها و عملیات زمین شناسی، اکتشاف و استخراج معادن، ایجاد واحدهای تولیدی به منظور فرآوری مواد مختلف معدنی و مصالح ساختمانی، تولید و فرآوری مواد اولیه، محصولات واسطه ای و محصولات نهایی وابسته به فعالیتهای فوق.
- طرح های اکتشافی معدنی و استخراج، بهره برداری، تغلیظ مواد معدنی، ارائه خدمات فنی و مهندسی معدنی، تولید و فرآوری مواد معدنی، محصولات واسطه‌ای و نهایی وابسته به فعالیتهای فوق.
- اعمال روشهای لازم به منظور اداره اقتصادی سهام شرکت که از طریق اصلاح و توسعه فعالیتهای و یا محدود کردن و توقف فعالیتهای انجام می‌پذیرد.
- خرید، فروش و پذیره نویسی سهام شرکتها
- تصدی و اعمال حقوق مالکانه و مسئولیتهای مترتبه بر سهام به وکالت یا نمایندگی از طرف اشخاص ثالث حقیقی و حقوقی و نیز اعطا وکالت یا نمایندگی بر حقوق و مسئولیتهای مالکانه بر سهام متعلق به شرکت به اشخاص ثالث حقیقی و حقوقی.
- انجام فعالیتهای بازرگانی (اعم از خرید و فروش، واردات و صادرات و غیره) و ارائه خدمات مشاوره، حقوقی و تحقیقات، پژوهشی و مدیریتی به اشخاص حقیقی و حقوقی در زمینه های فوق.
- اخذ هر گونه نمایندگی و ایجاد شعبه و اعطا نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
- استقراض و استفاده از هر گونه تسهیلات مالی و اعتباری از بانکها و سایر اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی در چارچوب قوانین و مقررات جاری کشور.
- انجام هر گونه فعالیت اقتصادی مجاز و مبادرت به کلیه معاملاتی که به طور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت مفید بوده و یا اجرای آن برای شرکت ضرورت می یابد.

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

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۳- تعداد کارکنان

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	دفتر مرکزی
۴۲	۴۲	معادن قروه
۱۴	۱۲	کارخانه نظر اباد
۱۰	۸	معدن خرم اباد
۶	۶	معادن ازنا
۸	۸	جمع کل پرسنل شرکت
۸۰	۷۶	پرسنل شرکت های خدماتی، مشاورین و مسئولین فنی
۱۲۱	۱۲۱	
۲۰۱	۱۹۷	

۲- استانداردها حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است.

۱-۲-۲- استانداردها حسابداری ۴۲ با عنوان ارزش منصفانه

۱-۲-۲-۱- این استاندارد از ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت با اعمال استاندارد مزبور و با توجه به شرایط کنونی، به دلیل عدم تفاوت بین قیمت‌های معامله و ارزش منصفانه، تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۱-۳-۱-۱- بهای زمین بر اساس تجدید ارزیابی انجام شده در سال ۱۳۹۹ در حسابها منظور گردیده است.

۲-۳-۱-۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در صندوق های سرمایه گذاری طبق روش ارزش بازار. (یادداشت ۱۱-۳)

۲-۳-۳- درآمد عملیاتی

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

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

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

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

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمتهای مختلف

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

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

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

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

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- دارایی های ثابت (زمین) بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. ارزیابی توسط کارشناسان مستقل در سال مالی ۱۳۹۱ صورت پذیرفته و با توجه به اینکه طبق آئین نامه اجرایی بند (ب) ماده ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ کل کشور صورت پذیرفته و به موجب آئین نامه مذکور تجدید ارزیابی صرفا 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 مجددا تجدید ارزیابی شده و به حساب سرمایه منظور شده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

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	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحویل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدت بیش از عمامه متوالی در یک دوره مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می‌باشد. 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.

۳-۶- سرمایه گذاری در املاک

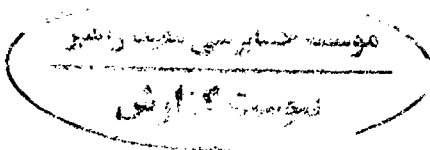
سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری‌ها اندازه گیری می‌شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین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

۳-۷- دارایی‌های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ارزش پروانه‌های بهره برداری	به نسبت مقدار بارگیری طی سال	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم



۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

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

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

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام (لوازم یدکی) و گروه های اقلام مشابه (محصولات) اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون متحرک
موجودی سنگ بریده	میانگین موزون متحرک
موجودی محصول سنگ کوپ وپوکه	میانگین موزون سالانه
موجودی محصولات بتنی سبک	میانگین موزون متحرک
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- ذخایر

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

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

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۱۰-۳-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 می‌شود.

۱۱-۳- سرمایه گذاری‌ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری‌های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری‌های جاری

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

سرمایه گذاری سریع معامله در صندوق‌های سرمایه گذاری ارزش بازار

سرمایه گذاری سریع معامله در شرکتهای بورسی

سرمایه گذاری سریع معامله در شرکتهای بورسی

سرمایه گذاری‌های جاری

شناخت درآمد

سرمایه گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها

در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت

سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۲-۳- مالیات بردرآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

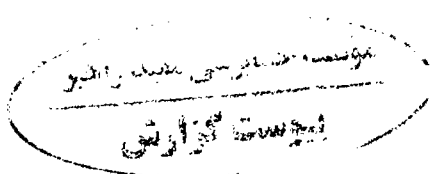
در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴- قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۴-۱- 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 تضامین و وثایق کافی جهت وصول مطالبات وجود دارد. ۲-۴-۱- 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 می‌شود. اما در مواردی که کمتر از ظرفیت پروانه بهره‌برداری برداشت انجام شود مطابق ماده ۶۳ آیین‌نامه 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 بهره‌برداری (۲۵ درصد تخفیف) در حسابها ذخیره منظور می‌گردد.

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



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵-درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار
میلیون ریال	ریال	تن / مترمربع / عدد	میلیون ریال	ریال	تن / مترمربع / عدد
۱۴۹,۲۶۰	۲۹,۱۶۳,۷۳۶	۵,۱۱۸	۲۱۶,۰۲۶	۲۶,۳۲۶,۰۳۲	۵,۹۴۷
۱۴۸,۵۸۶	۱,۲۸۹,۵۲۹	۱۱۵,۲۲۵	۲۷۵,۶۸۵	۱,۸۲۹,۹۷۰	۱۵۰,۶۵۰
۹۰,۵۷۷	۷۲۰,۶۱۵	۱۲۵,۶۹۴	۱۵۶,۹۲۲	۱,۰۷۱,۹۶۵	۱۴۶,۳۸۷
۸۲,۰۱۰	۴,۱۳۹,۸۲۸	۱۹,۸۱۰	۵۶,۴۱۳	۴,۷۸۱,۰۲۲	۱۱,۷۹۹
۶۳,۷۴۵	۲۱,۵۵۰,۰۳۴	۲,۹۵۸	۴۷,۵۴۶	۵۷,۳۷۱,۴۳۱	۸۲۹
۴۹,۱۹۱	۲۵۴,۵۵۷	۱۳۸,۶۲۲	۱۴۸,۳۴۰	۶۳۲,۳۲۱	۲۳۴,۴۳۸
۴۳,۴۰۷	۷۷۷,۷۷۸	۵۵,۸۰۹	۹۲,۲۶۶	۱,۷۸۵,۳۷۴	۵۱,۶۷۹
۲۶,۴۰۹	۲۷۹,۹۶۴	۱۳۰,۰۴۹	۶۱,۷۹۵	۲۸۹,۸۴۰	۱۵۸,۵۱۴
۲۰,۹۲۸	۲,۳۲۷,۰۲۲	۹,۲۹۶	۶,۲۹۵	۱,۱۷۱,۰۳۶	۵,۳۷۶
۱۲,۱۱۰	۱,۴۹۲,۴۸۲	۸,۱۱۴	۹,۸۳۰	۱,۱۷۲,۵۵۴	۸,۳۸۳
۵,۸۰۴	۳۱۵,۶۴۱	۱۸,۳۸۸	۶,۱۰۷	۴۹۷,۲۹۲	۱۲,۲۸۱
۲,۶۵۵	۱۸۷,۹۹۵	۱۹,۴۴۲	۱۶,۵۸۷	۶۶۹,۹۰۱	۲۴,۷۶۰
۲۵۰	۱,۸۷۱,۶۵۸	۱۸۷	۱۱۷	۲,۵۱۰,۰۳۰	۴۷
۸۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	۵۵			
۷۱۶,۱۲۰			۱,۰۹۳,۸۳۹		
(۱,۱۵۷)			(۱,۰۴۳)		
۷۱۴,۹۶۳			۱,۰۹۲,۷۹۶		
۲۰۰۰۲			۱,۰۰۵۳		
۷۱۷,۹۶۵			۱,۰۹۳,۸۴۹		

فروش خالص

داخلی

سنگ کوپ مرمر معدن باباشوراب قروه
استخراج سنگ توسط بهره برداران معدن ازنا
استخراج سنگ توسط بهره برداران معدن خرم‌آباد
انواع سنگ بریده-فعالیت بازرگانی
سنگ مرمر معدن قصلان
محصولات کارخانه نظرآباد
استخراج سنگ توسط بهره برداران سایر معادن قروه
درآمد حاصل از فروش سنگ دانه بندی معدن ازنا
سنگ چینی معدن ازنا
سنگ گوهره معدن خرم‌آباد
پوکه معدن احمد اباد قروه
سنگ چینی و کریستال مجتمع معادن قروه
سنگ استخراج سنگ توسط بهره برداران معدن باباشوراب قروه
استخراج سنگ توسط بهره برداران معدن باباشوراب قروه
فروش ناخالص
تخصیصات
فروش خالص
درآمد حاصل از خدمات نصب محصولات کارخانه نظرآباد



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

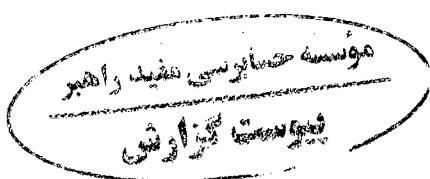
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		اشخاص وابسته:
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
۸,۴%	۶۰,۳۰۸	۲,۹%	۳۱,۸۶۸	بیمارستان خاتم الانبیاء
۲,۰%	۲۱,۷۰۲	۲,۲%	۲۴,۵۴۵	بنیاد شهید و امور ایثارگران
۰,۱%	۸۶۵	۰,۶%	۶,۲۱۰	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر
۰,۸%	۵,۷۰۳	۰,۳%	۳,۷۹۱	مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر
۰,۰%	.	۰,۳%	۳,۲۲۵	شرکت مرغک
۰,۱%	۶۵۵	۰,۰%	.	شرکت مرغ مادر دیزباد
۰,۱%	۲۱۷	۰,۰%	.	سازمان اقتصادی کوثر
۱۲,۴%	۸۹,۴۵۰	۶,۴%	۶۹,۶۳۹	جمع اشخاص وابسته
۸۷,۵%	۶۲۸,۵۱۵	۹۳,۶%	۱,۰۲۴,۲۱۰	سایر مشتریان
۱۰۰%	۷۱۷,۹۶۵	۱۰۰%	۱,۰۹۳,۸۴۹	

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 ۵,۹۴۷ تن سنگ مرمر فروخته شده در معدن باباشوراب مقدار ۳,۶۲۹ تن سنگ کوپ به نرخ ۳۹/۴ میلیون ریال و ۲,۳۱۸ تن سنگ لاشه و باطله به نرخ ۳۲/۲ میلیون ریال بوده که این مقدار در سال قبل مقدار ۲,۸۴۲ تن سنگ کوپ به نرخ ۳۷/۱ میلیون ریال و مقدار ۲,۲۷۶ تن سنگ لاشه به نرخ ۱۹/۳ میلیون ریال می‌باشد.



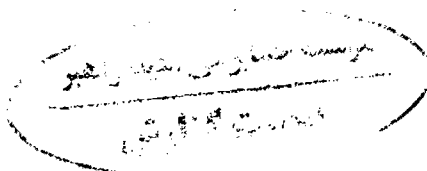
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	واحد‌های تولیدی	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	وفروش	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۲,۶۵۸	۵۲۴,۸۷۳	ازنا-قروه-خرم آباد	فروش به بهره برداران معادن محمد حاجیان
.	۶۳,۷۸۵	قروه -احمد آباد	فروش سنگ دانه بندی معدن ازنا
۳۶,۴۰۹	۶۱,۷۹۵	ازنا	شرکت کاوش مرمر اسکو سنگ بیمارستان خاتم الانبیاء-(وابسته)
۲۱,۴۸۴	۴۶,۷۰۹	قروه	بازرگانی جعفر پورمحسنی
۶۰,۳۰۸	۳۱,۸۶۸	سنگ بریده	بنیاد شهید و امور ایثارگران(وابسته)
۱۲۳,۸۰۱	۲۶,۸۰۰	قروه	مجید قدسی (مجتمع سنگ قدسی)
۲۱,۷۰۲	۲۴,۵۴۵	سنگ بریده	شهرداری زنجان
.	۲۲,۴۹۱	باباشوراب	احد حیدری
.	۲۰,۲۷۹	نظرآباد	ذبیح اله شیخ کانلوی میلان
۹,۴۲۱	۱۸,۲۱۰	قروه	اسداله میرزایی خوندابی (سنگبری بهسازان)
.	۱۷,۵۴۱	باباشوراب	حسین حافظ القرانی اصفهانی
.	۱۴,۷۳۸	باباشوراب	سعید قنبری (احد)
.	۱۰,۹۳۳	باباشوراب	احمد رضا بلوری (سنگبری آریان اونیکس بلوری)
.	۹,۰۳۴	باباشوراب	سعید قنبری (فتحعلی)
.	۷,۹۳۹	باباشوراب	پیمانکار حمید رضا قنبری (ویهچ ۴)
.	۷,۷۷۰	باباشوراب	شرکت عمرانی صنعتی پارس گرما
.	۷,۷۱۷	قروه	سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر(وابسته)
.	۷,۲۹۲	نظرآباد	شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد(محمودتوکلی)
۸۶۵	۶,۲۱۰	نظرآباد	تعاونی مسکن کارمندان عضو نظام پزشکی کاشان
.	۵,۷۲۷	قروه	علی حاجیان
.	۵,۵۱۰	نظرآباد	شرکت زرین کوه
.	۵,۴۶۰	باباشوراب	خیریه خاتم الانبیاء زنجان
.	۴,۱۷۹	نظرآباد	مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر(وابسته)
.	۴,۱۴۷	نظرآباد	شرکت هواپار
۵,۷۰۳	۳,۷۹۱	نظرآباد	شرکت صنعت استیل بهزاد
.	۳,۳۱۵	نظرآباد	علی معصومی
.	۳,۲۸۵	نظرآباد	شرکت ستون گستر البرز
.	۳,۲۷۱	نظرآباد	مجتبی حاج حیدری
.	۳,۲۵۰	نظرآباد	شرکت مرغک(وابسته)
.	۳,۲۲۶	ازنا	شرکت تجارت رجال سبز حیران
.	۳,۲۲۵	نظرآباد	شرکت استوان سپند
۹,۶۶۶	.	قروه	صمد حیدری
۴۰,۸۹۷	.	قروه	داریوش بهلولی
۵,۰۷۰	.	قروه	علی خیر خواه
۳,۹۰۴	.	قروه	سنگبری ایران سنگ
۳,۷۹۶	.	قروه	سنگبری آرش سنگ
۳,۵۵۳	.	ازنا	سازمان همیاری شهرداریهای استان زنجان
۳,۴۸۲	.	ازنا	شهرداری نظرآباد
۳,۰۳۳	.	نظرآباد	شرکت مرغ مادر دیزباد(وابسته)
۳,۴۳۵	.	نظرآباد	سازمان اقتصادی کوثر(وابسته)
۶۵۵	.	نظرآباد	سایر(مشتری)
۲۱۷	.	نظرآباد	جمع
۷۷,۹۰۶	۱۱۴,۹۳۴		
۷۱۷,۹۶۵	۱,۰۹۳,۸۴۹		



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ناخالص به درآمد	ناخالص	به درآمد	ریال	میلیون ریال

عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی	عملیاتی
۸۳	۸۱	۲۲۲,۴۴۵	(۵۳,۲۳۰)	۲۷۵,۶۸۵
۶۴	۵۲	۱۱۳,۳۵۴	(۱۰۲,۷۹۹)	۲۱۴,۱۵۳
۸۳	۷۵	۱۱۷,۳۹۸	(۳۹,۵۳۴)	۱۵۶,۹۲۲
۹۴	۷۰	۶۴,۱۲۷	(۲۸,۱۳۹)	۹۲,۲۶۶
۸۳	۸۱	۴۹,۸۱۴	(۱۱,۹۸۱)	۶۱,۷۹۵
۳۹	۷۰	۳۳,۳۳۳	(۱۴,۲۱۴)	۴۷,۵۴۶
۷۴	۷۹	۴,۹۶۲	(۱,۳۳۳)	۶,۲۹۵
۲۸	۴۷	۶۸,۷۸۳	(۷۸,۴۱۴)	۱۴۷,۱۹۷
۶۸	۶۳	۶,۱۹۸	(۳,۶۳۲)	۹,۸۳۰
۶	۷	۳,۸۸۹	(۵۲,۵۳۴)	۵۶,۴۱۳
۸۶	۷۰	۱۱,۶۲۲	(۴,۹۶۵)	۱۶,۵۸۷
۳۸	(۴)	(۳۳۸)	(۶,۳۴۵)	۶,۱۰۷
۱۷	۸۶	۹۰۳	(۱۵۰)	۱,۰۵۳
۱۰۰	.	.	.	.
۶۲	۶۴	۶۹۶,۵۸۹	(۳۹۷,۲۶۰)	۱,۰۹۳,۸۴۹

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

فروش خالص:

- استخراج سنگ توسط بهره برداران معدن ازنا
- سنگ کوپ مرمر معدن باباشوراب قروه
- استخراج سنگ توسط بهره برداران معدن خرم‌آباد
- استخراج سنگ توسط بهره برداران سایر معادن قروه
- سنگ دانه بندی معدن ازنا
- سنگ مرمر معدن قصلان
- سنگ چینی معدن ازنا
- محصولات کارخانه نظرآباد
- سنگ گوهره معدن خرم آباد
- انواع سنگ بریده-فعالیت بازرگانی
- سنگ چینی و کریستال مجتمع معادن قروه
- بوکه معدن احمد آباد قروه
- دراپو حاصل از خدمات نصب و اجرا
- استخراج سنگ توسط بهره برداران معدن باباشوراب قروه

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵-۶ درآمد حاصل از فروش سنگ به بهره برداران معادن به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		نام معادن		نام بهره بردار	
مبلغ میلیون ریال	نرخ ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	نام معادن	نام بهره بردار	
۶۶,۲۴۲	۱,۸۱۷,۲۵۱	۲۶,۲۵۰	۱۰,۵۵۴۱	۲۹,۹۲۴	دریوزان شرقی	ابوالحسن خلعتبری واحمدرضا لشنی	
۱۷,۱۰۰	۸۵۵,۲۹۱	۱۹,۳۱۴	۵۸,۱۶۹	۲۲,۵۲۹	و بهج ۴	حمید قنبری	
۳۰,۵۰۲	۱,۴۲۶,۹۱۲	۲۱,۳۷۶	۴۸,۶۸۹	۳۴,۱۰۲	دریوزان غربی	قاسم لشنی	
۲۱,۴۱۹	۸۴۸,۲۱۴	۳۷,۰۴۱	۴۵,۵۹۶	۳۹,۵۵۳	دریچه خرم آباد	حسین اکبری	
۲۱,۱۹۳	۷۳۰,۱۸۷	۲۸,۶۳۲	۲۵,۲۹۷	۳۰,۹۲۲	دریچه خرم آباد	حافظ تقوی	
۹,۳۳۷	۸۲۴,۵۳۰	۱۱,۳۳۶	۲۲,۰۵۴	۲۶,۲۲۶	دریچه خرم آباد	بهرام بیرانوند نرگسه	
۱۲,۶۷۰	۱,۴۴۸,۷۳۵	۸,۷۴۶	۳۱,۶۷۴	۱۵,۳۳۴	دریوزان شرقی	سید محمود موسوی	
۲۰,۹۱۶	۸۷۲,۳۳۵	۲۳,۹۵۰	۲۸,۵۳۰	۲۱,۵۶۰	پشت بلسکول	محمود توکلی	
۴,۰۷۰	۱,۰۵۰,۰۴۳	۲,۸۷۶	۲۷,۵۶۴	۳۲,۸۷۹	دریچه خرم آباد	فاضل نظری سالاری	
۵,۴۹۸	۵۶۶,۹۳۶	۹,۶۹۸	۱۷,۳۷۶	۱۷,۵۰۹	دریوزان غربی	غلامحسین لشنی و گودرزی فر	
-	-	-	۱۵,۸۰۲	۶,۱۸۵	دریوزان غربی	مجمع سنگ مروارید برداران امنیتی	
۴,۴۲۲	۸۴۲,۰۸۸	۵,۲۵۱	۱۵,۷۱۳	۱۱,۱۵۲	دریوزان شرقی	جواد خرمی منش	
۵,۴۷۱	۱,۵۵۵,۱۸۹	۲,۵۱۸	۱۵,۰۰۳	۶,۵۶۳	دریوزان غربی	مجتبی حاج حیدری	
۲,۲۲۵	۴۲۵,۰۰۳	۷,۵۸۸	۱۱,۴۴۳	۱۸,۳۶۶	دریچه خرم آباد	پاوریان	
۸,۳۲۸	۶۴۷,۹۲۱	۱۲,۶۹۹	۱۰,۷۶۴	۱۰,۶۷۰	دریوزان شرقی	ولی لشنی	
۴,۵۸۴	۵۰۹,۱۴۹	۹,۰۰۳	۵,۵۶۷	۷,۵۸۰	روخانه	حسن کریمی	
۲,۶۴۷	۴۷۰,۰۵۰	۷,۷۵۹	۴,۶۶۸	۷,۱۴۱	دریچه خرم آباد	قیاد فاضلی	
۲,۵۹۰	۷۵۱,۱۶۴	۲,۴۴۸	۴,۹۷۲	۵,۰۱۴	دریوزان غربی	ابراهیم میرزایی	
۱,۷۵۱	۴۲۲,۹۶۷	۴,۱۴۰	۲,۷۴۴	۲,۷۱۶	دریوزان غربی	شرکت محراب زمان	
-	-	-	۲,۵۲۴	۵,۳۹۶	دریوزان شرقی	غلامحسین و یوسف خوشاوند	
۷,۷۰۹	۲,۶۶۰,۱۷۵	۲,۸۹۸	۲,۹۹۱	۱,۱۲۵	دریوزان غربی	پانیران آسترکی	
۲,۹۳۴	۴۹۹,۹۵۷	۵,۵۶۹	-	-	دریوزان غربی	احمد روحی	
۹,۷۷۵	۶۰۰,۰۱۶	۱۶,۲۹۱	-	-	دریچه خرم آباد	شمس الدین کاظمی	
۷,۹۰۲	۵۹۹,۹۹۴	۱۳,۱۷۰	-	-	دریچه خرم آباد	کومیرت کاظمی	
۵۶۸	۴۲۶,۱۰۷	۱,۳۳۳	۱,۸۸۲	۲,۶۶۹	دریوزان	شایر (اقلام کمتر از ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال)	
۸۹۵	۲۴۸,۷۴۹	۲,۵۹۸	-	-	سایر معادن قروه	سایر (اقلام کمتر از ۷۰۰ میلیون ریال)	
۲۸۲,۶۵۸	۲,۶۶۰,۷۸۳	۲,۶۶۰,۷۸۳	۵۲۴,۸۷۳	۳۴۸,۷۱۶			

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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 آیین نامه های شرکت می باشد.

۷-۵- در معدن قصلان براساس قرارداد منعقد با بهره بردار، فروش توسط شرکت به اشخاص ثالث انجام می شود و شرکت 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 همگروه) و بنیاد شهید و امور ایثارگران به ترتیب به مبالغ ۳۱،۸۶۸ میلیون ریال و ۲۴،۵۴۵ میلیون ریال با میانگین ۷ درصد سود ناخالص بوده است.

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹			سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰			واحد	
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		متر مربع	سنگ فرش
۴۳،۶۱۷	۶۸۴،۹۰۸	۶۳،۶۸۳	۱۲۶،۰۳۴	۱،۱۹۶،۱۶۰	۱۰۵،۳۶۶		
۲،۵۴۰	۴۱،۱۶۴	۶۱،۷۰۴	۷،۲۳۰	۸۰،۷۳۴	۸۹،۵۵۳	عدد	بلوک
۱،۵۵۹	۱۸۷،۸۳۱	۸،۳۰۰	۱۳،۱۶۰	۳۹۴،۲۰۱	۳۳،۳۸۴	عدد	جدول
۱،۴۷۵	۲۹۸،۸۸۶	۴،۹۳۵	۱،۵۸۸	۴۳۶،۲۶۴	۳،۶۴۰	عدد	گلدانی
.	.	.	۲۲۸	۹۱،۳۸۳	۲،۴۹۵	عدد	سنگ لحد
۳،۰۰۲			۱،۰۵۳				خدمات نصب
۵۲،۱۹۳			۱۴۹،۲۹۳				
(۱،۱۵۷)			(۱،۰۴۳)				تخفیفات
۵۱،۰۳۶			۱۴۸،۲۵۰				

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۹		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰		نام بهره بردار
مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	
۶،۸۳۹	۱۹،۸۳۴	۱۵،۹۱۳	۲۳،۶۸۹	شرکت نگین سفید کوه
۱،۲۱۶	۵،۶۵۳	۱۰،۸۵۸	۲۶،۵۹۳	علیرضا لشنی
۱۲،۷۳۸	۴۲،۴۵۹	۷،۲۸۵	۲۴،۲۸۵	شرکت امیا پارس
۱،۲۰۲	۶،۴۹۹	۶،۶۴۲	۲۳،۴۷۲	علی لشنی
.	.	۵،۶۳۶	۱۴،۸۳۲	غلامرضا لشنی زند
۶،۶۰۴	۲۳،۴۰۰	۵،۰۲۶	۱۴،۳۱۶	فرزاد کوهی فایق
۲،۱۱۳	۷،۷۵۶	۴،۷۲۹	۱۳،۶۸۱	قاسم لشنی
۱،۷۶۳	۹،۰۷۹	۴،۱۷۴	۱۲،۴۶۴	محمد خویش آوند
۲،۸۴۵	۹،۱۲۱	۷۱۸	۲،۳۰۰	محمد حسنونند و غلامرضا لشنی زند
۱،۰۸۹	۶،۲۴۸	۸۱۴	۲،۸۸۲	سایر دانه بندی
۳۶،۴۰۹	۱۳۰،۰۴۹	۶۱،۷۹۵	۱۵۸،۵۱۴	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

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

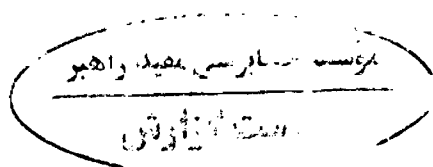
(مبالغ به میلیون ریال)		محصولات معدنی (سنگ و پوکه)				محصولات قطعات بتنی		تجمیعی	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۸,۵۱۵	۱,۰۲۴,۲۱۰	۴۳,۵۹۶	۱۳۵,۰۲۴	۵۸۴,۹۱۹	۸۸۹,۱۸۶				
۴۴۴,۹۷۳	۶۹۶,۵۸۹	۱۴,۰۶۸	۶۹,۶۸۶	۴۳۰,۹۰۵	۶۲۶,۹۰۳				
۴۵۱,۴۸۲	(۱۷۹,۹۰۲)								
۸۹۶,۴۵۵	۵۱۶,۶۸۷								
۱,۴۴۲,۶۷۸	۹۳۷,۷۵۳	۴۰۹,۴۹۷	۴۱۳,۷۰۰	۱,۰۳۳,۱۸۱	۵۲۴,۰۵۳				
۱,۱۸۲,۳۶۴	۱,۷۲۶,۵۵۳								
۲,۶۲۵,۰۴۲	۲,۶۶۴,۳۰۶								
(۲۹۲,۰۷۴)	(۴۷۷,۶۹۰)	(۱۶,۷۰۶)	(۸,۲۹۷)	(۲۷۵,۳۶۸)	(۴۶۹,۳۹۳)				
(۱۶۴,۴۲۱)	(۴۶۲,۸۸۸)								
(۴۵۶,۴۹۵)	(۹۴۰,۵۷۸)								
		۰	۰	۶۸,۴۵۱	۱۳۲,۵۰۲				
		۸,۵۶۵	۹,۷۲۶	۶,۹۴۹	۴,۲۳۲				
		۶۶۹	۲,۰۶۳	۲,۵۱۰	۴,۵۷۰				

درآمد عملیاتی
فروش به مشتریان برون سازمانی
نتیجه عملیات قسمت
سایر درآمدها و هزینه های مشترک تخصیص نیافته
سود عملیاتی
سایر اطلاعات
دارایی های قسمت
دارایی های مشترک تخصیص نیافته
جمع دارایی های تجمیعی
بدهی های قسمت
بدهی های مشترک تخصیص نیافته
جمع بدهی های تجمیعی
مخارج سرمایه ای
استهلاک
سایر هزینه های غیر نقدی به استثنای استهلاک

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

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

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



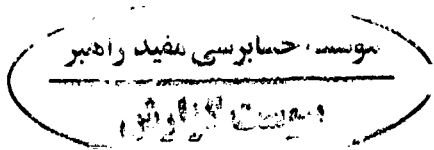
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۹۷۵	۴۴,۲۷۵	مواد مستقیم
۴۴,۰۹۹	۴۵,۹۶۸	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت
۴۳,۰۸۰	۶۶,۶۹۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۵,۵۱۳	۱۳,۹۵۷	استهلاک دارایی‌ها
۱۴۲,۳۴۳	۳۰۷,۶۸۳	سایر هزینه‌های سربار تولید
(۵۷,۴۷۳)	(۴۷,۴۳۲)	هزینه‌های جذب نشده
۲۰۶,۵۳۷	۴۳۱,۱۴۳	جمع هزینه‌های تولید
(۲۶۱)	(۲۹)	ضایعات غیر عادی
۲۰۶,۲۷۶	۴۳۱,۱۱۴	بهای تمام شده ساخت
(۲,۸۱۱)	(۵۶۰۴)	انتقال محصول تولیدی به دارایی‌های در جریان ساخت ثابت مشهود
(۱۱)	.	محصول تولیدی مصرف شده در سایر مراکز
(۳۷۷)	.	انتقال محصول تولیدی به سایر مصارف
۲,۴۸۷	۱۵۰	بهای تمام شده خدمات نصب و اجرای محصولات بتلند
۷۷,۳۹۰	۵۲,۵۲۴	بهای تمام شده سنگ بریده خریداری شده
(۲۸۹)	۱۹۳	(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت
(۹,۶۷۳)	(۸۱,۱۱۷)	(افزایش) موجودی‌های ساخته شده
۲۷۲,۹۹۲	۳۹۷,۲۶۰	

۷-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۵۴,۸۴۰ میلیون ریال (سال قبل ۲۱,۳۱۱ میلیون ریال) مواد اولیه بابت کارخانه قطعات بتنی سبک نظرآباد از فروشندگان داخلی به شرح ذیل خریداری شده است:

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		نوع مواد	تامین کنندگان
۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
درصد نسبت	مبلغ	درصد نسبت	مبلغ	اولیه	
۱۰٪	۲,۳۳۷	۲۱٪	۱۱,۶۹۷	ماسه	معدن ماسه میثم و معدن
۱۳٪	۲,۸۳۶	۱۲٪	۶,۳۹۵	ماسه	شرکت ماسه شو
۰٪	.	۱۰٪	۵,۴۲۷	سیمان	شرکت کوروش بزرگ البرز
۱۹٪	۴,۱۵۵	۸٪	۴,۴۱۳	سیمان	سیمان آبیک
۱۳٪	۲,۸۴۱	۸٪	۴,۲۴۲	پالت	فروشگاه پالت سازی پاسارگاد
۸٪	۱,۶۶۱	۶٪	۳,۵۳۹	رنگ	شرکت بازرگانی رنگ چی شیمی
۳٪	۷۱۴	۶٪	۳,۳۲۹	ماسه	شرکت شن و ماسه نوید غرب
۰٪	.	۴٪	۲,۲۸۹	پالت	زینب مرادیان ریزی
۰٪	.	۴٪	۲,۲۰۸	سیمان	شرکت سام پایدار آرمان البرز
۰٪	.	۳٪	۱,۵۳۰	پالت	سید احمد حسینی
۰٪	.	۲٪	۱,۱۳۴	استرچ	شرکت ارتجاع صنعت ایرانیان
۴٪	۷۶۷	۲٪	۱,۰۹۶	پالت	صنایع چوب برادران
۰٪	.	۲٪	۱,۰۸۸	تسمه	شرکت بامداد همیشه پایدار کویر
۰٪	.	۲٪	۱,۰۸۴	سیمان	شرکت سیمان زنجان
۷٪	۱,۴۲۶	۰٪	.	سیمان	سیمان عمران انارک
۲۲٪	۴,۶۷۴	۱۰٪	۵,۳۶۹	سایر اقلام	سایر تامین کنندگان (مبالغ کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)
۱۰۰٪	۲۱,۳۱۱	۱۰۰٪	۵۴,۸۴۰		



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

سریار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت	
سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به			
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۲۵,۳۸۸	۱۶,۸۱۰	۷-۲-۱	حق الاستخراج پیمانکاران
۱۴,۹۱۶	۲۰,۰۶۵	۷,۷۷۳	۱۱,۲۲۳		حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۶۲۲	۹,۵۱۰	۳,۴۷۴	۴,۴۶۱		اضافه کاری
۲,۱۱۰	۶,۴۳۸	۸۷۴	۳,۲۴۹		کارانه
۳,۱۴۷	۳,۳۴۰	۱,۳۶۱	۱,۹۶۵		عیدی و پاداش
۶,۱۹۵	۱۵,۶۵۹	۱,۱۲۵	۱,۶۱۱		کمک‌های غیرنقدی
۸,۱۷۹	۷,۶۷۳	۲,۸۳۶	۴,۰۲۳		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۹۱۱	۴,۰۰۷	۱,۲۶۸	۲,۶۲۶		مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱,۸۸۷	۹۵,۴۲۵	.	.	۷-۲-۳	حقوق و عوارض دولتی
۱۰,۱۰۶	۳۲,۴۹۵	.	.		تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۵۶,۵۳۱	۱۲,۹۲۰	.	.	۷-۲-۳	انتظامات معادن
۱۵,۵۱۳	۱۳,۹۵۷	.	.		استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۳,۹۲۰	۷,۴۶۳	.	.		ابزار و لوازم مصرفی
۳,۱۸۲	۶,۸۴۴	.	.		سوخت مصرفی
۳,۳۰۱	۱۰,۹۴۶	.	.		تعمیر و نگهداری دراییها
۵,۷۵۰	۱۱,۳۵۴	.	.		غذای مصرفی
۹۱۳	۲,۸۴۹	.	.		برق مصرفی معادن
۱,۳۷۹	۲,۳۷۴	.	.		سرویس ایاب و ذهاب
۱۵,۳۷۴	۱۷,۰۱۳	.	.		سایر
۲۰۰,۹۳۶	۳۸۸,۳۳۲	۴۴,۰۹۹	۴۵,۹۶۸		

۱- ۲- ۷- هزینه حق الاستخراج پیمانکاران بابت استخراج از معدن قصلان و خرم آباد از طریق فعالیت پیمانکاری می باشد.

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به			
۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن		
۲۱,۰۳۶	۲,۹۵۸	۱۵,۶۹۰	۸۲۹		شرکت کاوش مرممر اسکو سنگ
۱,۹۶۰	۱,۷۸۲	۱,۱۲۰	۱,۰۱۸		حسین اکبری
۲,۳۹۲	۱۰,۱۳۲	.	.		علی هداوند
۲۵,۳۸۸	۱۴,۸۷۲	۱۶,۸۱۰	۱,۸۴۷		

۲- ۲- ۷- صورت ریز هزینه های دستمزد مستقیم به تفکیک معادن قرهوه، کارخانه نظر آباد و معدن خرم آباد از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به			
۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
جمع	جمع	معادن مرمقره (باباشوراب وقصلان)	کارخانه نظر آباد	معدن خرم آباد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۳۸۸	۱۶,۸۱۰	۱۵,۶۹۰	.	۱,۱۲۰	حق الزحمه استخراج
۷,۷۷۳	۱۱,۲۲۳	۹,۷۸۴	۱,۴۳۹	.	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۴۷۴	۴,۴۶۱	۳,۹۷۳	۴۸۸	.	اضافه کاری
۲,۸۳۶	۴,۰۲۳	۳,۴۵۵	۵۶۸	.	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۳۶۱	۱,۹۶۵	۱,۶۵۰	۳۱۵	.	عیدی و پاداش
۱,۲۶۸	۲,۶۲۶	۲,۴۲۷	۱۹۹	.	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۱۲۵	۱,۶۱۱	۱,۲۷۳	۳۳۸	.	کمک‌های غیرنقدی
۸۷۴	۳,۲۴۹	۲,۷۸۰	۴۶۹	.	کارانه
۴۴,۰۹۹	۴۵,۹۶۸	۴۱,۰۳۲	۳,۸۱۶	۱,۱۲۰	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

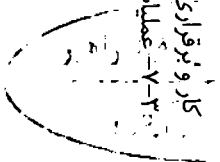
۲-۷- صورت ریز هزینه‌های سربار تولید در هر معدن از اقلام زیر تشکیل شده است:

جمع	جمع	معدن مرمر قروه (باباشوراب و قصلان)	کارخانه نظر آباد	مجموع معادن ازنا		سایر معادن قروه		معدن خرم آباد		معدن یوکه احصی‌آباد	شرح و دستمرد و مزایا اضافه کاری بهره وری عیدی و پاداش کمک‌های غیر نقدی بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری مزایای پایان خدمت کارکنان حقوق و عوارض دولتی تعمیر و نگهداری ماشین آلات انتظامات و حق الزحمه استهلاک ابزار و لوازم مصرفی سوخت مصرفی تعمیر و نگهداری داراییها غذای مصرفی آب و برق و گاز مصرفی سرویس ایاب ودهاب
				دانه بندی	امانی	امانی	امانی	امانی	امانی			امانی
۱۴۹۱۶	۲۰,۰۶۵	۱,۹۷۷	۶,۸۰۰	۱۲۳۹	۱۲۸	۵۵۰۷	۰	۲۶۴	۴,۱۴۰	۰	حقوق و دستمرد و مزایا
۶۶۲۲	۹,۵۱۰	۷۸۴	۲,۲۷۱	۶۲۸	۷۰	۲,۷۸۹	۰	۱۱۸	۱,۸۵۰	۰	اضافه کاری
۲,۱۱۰	۶,۴۳۸	۵۰۹	۲,۲۱۰	۳۹۵	۴۴	۱,۷۵۷	۰	۸۵	۱,۳۳۸	۰	بهره وری
۲,۱۴۷	۲,۲۳۰	۱۷۷	۱,۱۳۳	۲۲۵	۲۵	۱,۰۰۲	۰	۴۷	۷۳۱	۰	عیدی و پاداش
۶,۱۹۵	۱۵,۶۵۹	۴,۷۳۹	۴,۷۷۰	۶۵۹	۸۹	۲,۹۱۰	۰	۱۵۰	۲,۳۴۲	۰	کمک‌های غیر نقدی
۸,۱۷۹	۷,۶۷۳	۶۸۶	۲,۵۸۸	۴۷۶	۵۳	۲,۱۱۴	۰	۱۰۵	۱,۶۵۱	۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۹۱۱	۴,۰۰۷	۲۲۵	۱,۵۶۴	۲۰۴	۲۳	۹۰۴	۰	۴۷	۷۴۰	۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱,۸۸۷	۹۵,۴۲۵	۷۰,۱۴۴	۰	۰	۰	۲,۷۱۷	۲۱,۰۶۵	۰	۰	۴۹۹	حقوق و عوارض دولتی
۱۰,۰۱۶	۳۲,۴۹۵	۱۷,۰۷۷	۲,۵۹۸	۱,۴۰۲	۱۵۶	۶,۲۳۹	۰	۱۴۷	۲,۳۰۱	۱,۵۸۵	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۵۶,۵۳۱	۱۲۰,۹۲۰	۳۷,۸۵۶	۳۴,۵۵۱	۴,۱۴۱	۴۶۰	۱۸,۴۰۴	۹۱۶	۵,۱۹۳	۱۰,۲۱۱	۲,۳۸۴	انتظامات و حق الزحمه
۱۵,۵۱۳	۱۳,۹۵۷	۲۳۵	۹,۷۲۶	۴۱۳	۴۶	۱,۸۳۳	۲۶	۲۰۱	۶۱۴	۸۰۹	استهلاک
۲,۹۲۰	۷,۴۶۳	۲,۵۴۹	۴,۴۴۵	۳۷	۴	۱,۶۵	۰	۷	۱۱۶	۱۴۰	ابزار و لوازم مصرفی
۲,۱۸۲	۶,۸۴۴	۴,۸۷۱	۲۵۶	۹۷	۱۱	۴۳۰	۰	۴۲	۶۵۵	۲۸۲	سوخت مصرفی
۲,۳۰۱	۱۰,۹۴۶	۲,۶۴۲	۴,۸۱۷	۴۰۳	۴۵	۱,۷۹۱	۰	۶۹	۱,۰۷۶	۱۰۳	تعمیر و نگهداری داراییها
۵,۷۵۰	۱۱,۳۵۴	۲,۶۷۶	۲,۵۱۶	۵۵۲	۴۶	۲,۴۶۷	۰	۱۰۶	۱,۶۶۰	۳۳۱	غذای مصرفی
۹۱۳	۲,۸۴۹	۴۵۷	۱,۲۷۲	۱۷۸	۲۰	۷۹۳	۰	۳	۵۱	۷۵	آب و برق و گاز مصرفی
۱,۳۷۹	۲,۳۷۴	۱۹۱	۱,۰۲۸	۲۰۸	۳۳	۹۲۴	۰	۰	۰	۰	سرویس ایاب ودهاب
۱۵,۳۷۴	۱۷,۰۱۳	۵,۸۷۱	۵۶۷	۷۲۴	۸۰	۲,۲۲۱	۲۹۶	۱,۶۸۰	۲۷۲	۴,۲۶۵	سایر
۲۰۰,۹۳۶	۳۸۸,۳۳۲	۱۵۴,۶۶۶	۸۵,۶۱۲	۱۱,۹۸۱	۱,۲۳۳	۵۳,۲۴۰	۴,۹۶۵	۷۸,۱۳۹	۲,۵۲۷	۳۹,۵۲۴	۶,۳۴۵

۱-۷- افزایش حقوق دولتی در سال مالی مورد گزارش بدلیل افزایش نرخ حقوق دولتی سبک مرمر و همچنین افزایش ۱۰۰۰ درصدی نرخ حقوق دولتی سایر معادن قروه از ابتدای سال ۱۳۹۹ می‌باشد.

۲-۷- افزایش در هزینه‌های انتظامات عمدتاً مرتبط با افزایش نرخ حقوق و مزایای پرسنل معادن به میزان میانگین ۴۵ درصد در دو مرحله (اسفند ۱۳۹۹ و فروردین ۱۴۰۰) طبق مصوبه هیات مدیره و شورای عالی کار و برقراری کارانه و کمک میبستی که در سال قبل موضوعیت نداشته است بوده است.

۳-۷- عملیات بازرگانی خرید سنگ بریده در سال مالی مورد گزارش از شرکت کیهان سنگ(علی غلامیان) به مبلغ ۵۲,۵۲۴ میلیون ریال بوده است.



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۷- مقایسه مقدار استخراج و بارگیری سنگ کوپ از معادن (توسط شرکت و بهره برداران) با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح

جدول زیر می باشد:

تولید واقعی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تولید واقعی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	ظرفیت قابل دسترس	ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری	واحد اندازه گیری	نام معدن
۱۲۳,۴۲۱	۱۵۶,۰۲۶	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	تن	معدن دریژان ازنا
۱۳۴,۰۰۷	۱۵۴,۷۷۱	۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	تن	معدن دربچاه خرم آباد
۸,۲۶۶	۶,۸۲۲	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	تن	معدن بابا شوراب و قصلان قره
۷۵,۲۵۱	۷۶,۴۳۹	۸۱,۰۰۰	۸۱,۰۰۰	تن	سایر معادن فعال قره
۹۶,۶۲۹	۱۲۱,۹۸۷	۵۳۷,۶۰۰	۵۳۱,۰۰۰	سینی	کارخانه قطعات بتنی نظر آباد
۱۳,۹۶۹	۱۲,۲۸۱	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	تن	معدن پوکة احمد آباد باش
.	.	.	۵۰,۰۰۰	تن	معدن راکد (شانق، شیخ علی جان و شورگل)

۴-۷-۱ 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.

۴-۷-۲ هزینه های جذب نشده بابت ظرفیت بلااستفاده کارخانه نظر آباد به مبلغ ۴۷,۴۳۲ میلیون ریال می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

۸- هزینه های فروش و توزیع:

۱۱,۰۴۳	۲۲,۳۱۰	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۹۰۹	۹,۳۸۳		هزینه بازاریابی و فروش
۱۳,۹۵۲	۳۱,۶۹۳		

هزینه های اداری و عمومی:

۳۳,۹۹۴	۵۶,۳۱۱	۸-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۳۴۷	۲۵,۳۲۱	۸-۲	حق الزحمه و حق المشاوره
۱۳,۲۹۱	۱۹,۱۸۶		اضافه کاری
۵,۰۰۰	۱۱,۹۸۸		هزینه بیمه و مالیات سنوات قبل
۹,۹۱۳	۱۵,۵۱۷		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷,۳۸۱	۱۴,۰۶۲		بهره وری
۶,۷۹۱	۱۴,۰۲۹		مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۷۰۵	۹,۰۲۷		عیدی و پاداش
۴,۴۷۴	۸,۰۲۴		حسابرسی
۲,۶۹۸	۷,۵۴۵		تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت مشهود
۴,۶۰۹	۷,۴۹۲		استهلاک
۳,۳۸۹	۷,۰۶۰		غذا
۱,۴۰۷	۶,۶۴۹		هزینه بیمه کارکنان و پوشاک
۱,۲۷۳	۴,۳۸۱		نوشت افزار و چاپ آگهی
۱۶,۹۷۲	.		هزینه عوارض
۱۰,۶۴۴	۱۱,۷۹۳		سایر
۱۳۹,۸۸۸	۲۱۸,۳۸۵		
۱۵۳,۸۴۰	۲۵۰,۰۷۸		

۸-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق در دو مرحله (اسفند و فروردین سال) طبق مصوبه هیات مدیره و وزارت کار و

افزایش کمک هزینه معیشتی در سال جاری بوده است.

۸-۲- هزینه حق الزحمه و حق المشاوره عمدتاً مربوط به هزینه های پرسنلی شرکتهای تامین نیرو می باشد.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

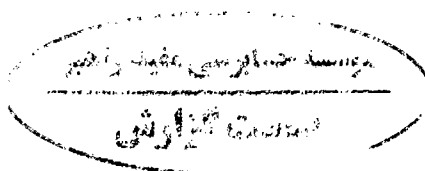
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- سایر درآمد ها		سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانکها و صندوق های سرمایه گذاری	۲۱۵,۰۴۸	۸۴,۶۴۶	۹-۱
	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها	۶۴,۳۱۶	۲۶,۹۱۶	۹-۲
	سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۴,۹۸۵	۱۶,۱۸۵	۹-۳
	درآمد حاصل از مشارکت در محدوده های اکتشافی	۳۷۸,۹۸۱	۵۵,۵۰۰	۹-۴
	درآمد حاصل از ارائه خدمات	.	۱۱,۷۸۹	۹-۵
		۶۶۳,۳۳۰	۱۹۵,۰۳۶	

۹-۱ - سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به مبلغ ۶۹,۲۰۱ میلیون ریال و سود حاصل از سپرده های بانکی ۱۵,۴۴۵ میلیون ریال می باشد. علت کاهش سایر درآمدها نسبت سال قبل عمدتاً "مربوط به کاهش درآمد حاصل از سرمایه گذاری در صندوقهای سرمایه گذاری و سهام شرکتهای بورسی بدلیل روند نزولی بازار سرمایه از اواسط سال ۱۳۹۹ بوده است.

۹-۲ - سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۰	۱۷,۱۶۵	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۰	۸,۶۸۸	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۰	۵۰۰	شرکت فولاد هرمزگان جنوب
۰	۲۳۶	شرکت فرآوری معدنی اپال کنتی پارس
۱۸,۱۴۴	.	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۲,۰۸۶	.	شرکت ملی مس
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
۹۸۵	۳۲۷	سایر شرکتها
۶۴,۳۱۶	۲۶,۹۱۶	



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹-۳ - سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴,۹۱۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
.	۴,۶۹۳	شرکت ملی مس ایران
۳,۴۸۶	۳,۵۸۶	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
.	۶۲۰	شرکت توسعه مدیریت آوا نوین
.	۴۶۲	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
.	۳۳۸	شرکت پتروشیمی اصفهان
.	۴۷۸	شرکت شهاب
.	۵۱۷	شرکت سیلیس البرز
۵۶۴	۴۵	شرکت گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۴۵۰	.	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
۲۷۴	.	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر
۱۲۶	.	شرکت نفت و گاز تامین
۸۵	۵۳۰	سایر شرکتها
۴,۹۸۵	۱۶,۱۸۵	

۹-۴ - درآمد حاصل از مشارکت در محدوده های اکتشافی بابت واگذاری حق تصرف در محدوده گل اشکنان (۶۲۸۷) به مبلغ ۵۵,۵۰۰ میلیون ریال می باشد. علت کاهش درآمد حاصل از واگذاری محدوده های اکتشافی نسبت سال قبل مربوط به واگذاری محدوده اکتشافی طلا به بهای ۳۶۰ میلیارد ریال در سال قبل بوده که در سال جاری موضوعیت نداشته است.

۹-۵ - درآمد ارائه خدمات مربوط به سود بالاسری دریافتی از پیمانکاران بابت هزینه ها و خدمات انجام شده توسط شرکت بابت پیمانکاران می باشد.

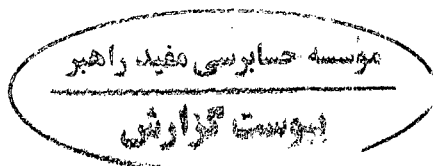
۱۰- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال (۵۷,۴۷۳)	میلیون ریال (۴۷,۴۳۲)	۷-۴-۲ هزینه جذب نشده
.	(۳۰,۰۰۰)	۱۷-۱ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
.	(۲۷,۳۹۹)	۲۱-۲ هزینه ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله به ارزش بازار
.	(۲۰,۰۰۰)	هزینه مالیات ارزش افزوده سال های قبل
(۲۷۴)	.	خالص کسری انبار
(۲۶۱)	(۲۹)	ضایعات تولید
(۵۸,۰۰۸)	(۱۲۴,۸۶۰)	

۱۱- سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال ۱۵۰,۵۱۹	میلیون ریال .

سود حاصل از فروش دارایی های غیر جاری



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		درآمد حاصل از اجاره ملک
۱۱,۳۰۵	۵,۱۸۰	۱۲-۱	
(۹۸۱)	(۹۰۴)		سایر
۱۰,۳۲۴	۴,۲۷۶		

۱۲-۱- درآمد حاصل از اجاره ملک مربوط به اجاره ملک انبار فتح بوده است.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۸۹۶,۴۵۵	۵۱۶,۶۸۷	
(۱۲۲,۴۲۱)	(۱۱۵,۱۱۱)	اثر مالیاتی
۷۷۴,۰۳۴	۴۰۱,۵۷۶	
۱۶۰,۸۴۳	۴,۲۷۶	سود غیر عملیاتی
(۴,۰۱۹)	(۶۷۱)	اثر مالیاتی
۱۵۶,۸۲۴	۳۶۰۵	
۱,۰۵۷,۲۹۸	۵۲۰,۹۶۳	سود خالص
(۱۲۶,۴۴۰)	(۱۱۵,۷۸۲)	اثر مالیاتی
۹۳۰,۸۵۸	۴۰۵,۱۸۱	

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱,۰۶۶,۴۹۳,۱۵۱	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه‌ای در انبار	پیش برداشت های سرمایه‌ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منموبرات	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
۵۱۴۰۱۳	۲۶۲	۲۶۲۴	۴۱۰۷۱۶	۴۶۹۰۳۱۱	۲۰۲۵۷	۱۶۰۰۸۶	۱۱۰۴۷۱	۲۶۲۰۸۶۷	۲۰۸۸۶	۹۲۰۹۰۱	۶۱۸۴۳
۲۵۸۴۹	.	۲۶۴۰	۱۸۶۱۰	۲۴۳	۱۳۰۳۱	۳۸۰۰	۱۹۰	.	.	.	۱۰۱۵۶
(۶۶۲۴)	.	.	(۶۶۲۴)	.	(۲۲)	.	.	.	.	.	(۶۶۰۲)
۴۲۷۰۰۰	.	.	۴۲۷۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	۴۲۷۰۰۰
.	.	(۱۰۴۲۲)	۹۷۲	۴۵۰	.	۴۵۰	.	.	.	.	.
۹۶۰۰۲۲۸	۲۶۲	۲۸۴۲	۴۷۰۲۷۷	۹۰۸۰۳۴۷	۲۵۰۰	۲۹۰۳۳۵	۱۵۰۳۷۱	۲۶۴۰۰۵۷	۲۰۸۸۶	۹۲۰۹۰۱	۴۸۳۰۹۷
۲۴۰۰۰۶	.	۱۰۶۷۹	۱۳۰۵۲۷	۲۴۳۲۲	۱۰۰۸۹۰	۲۰۲۲۷	.	۱۶۵	۵۰	.	.
(۱۸۶)	.	(۲۰۳۱۲)	(۱۶۰۴۸۷)	۱۸۶۱۳	(۸)	۲۰۲۲۷	.	.	۱۶۰۳۹۴	.	.
۹۸۴۰۲۴۸	۲۶۲	۱۵۳۰	۴۱۰۳۶۹	۹۴۰۸۸۷	۴۹۱۴	۴۲۰۸۵۲	۱۵۰۲۷۱	۲۶۴۰۲۲۲	۳۷۰۳۰	۹۲۰۹۰۱	۴۸۳۰۹۷
۱۳۱۰۵۷۴	.	.	۱۳۱۰۵۷۴	۷۶۰	۱۰۰۳۲۶	۹۰۷۰۸	۸۱۰۰۲۷	۸۰۳۱۴	۲۱۰۳۳۹	.	.
۱۴۸۰۷	.	.	۱۴۸۰۷	۲۴۰	۲۰۸۲۴	۹۶۶	۵۰۱۸۲	۱۷۰۰	۳۰۸۹۵	.	.
(۱۸)	.	.	(۱۸)	.	(۱۸)	.	.	.	.	.	.
۱۴۶۰۳۶۳	.	.	۱۴۶۰۳۶۳	۱۰۰۰۰	۱۳۰۳۲۲	۱۰۶۷۴	۸۶۰۰۹	۹۰۹۱۴	۲۵۰۳۳۴	.	.
۱۷۴۰۸	.	.	۱۷۴۰۸	۵۱۵	۵۰۹۸۸	۱۰۱۵۲	۵۰۱۵۰	۱۰۳۷۰	۳۰۳۳۳	.	.
(۷۶)	.	.	(۷۶)	(۵)	(۷۱)	.	.	.	.	.	.
۱۶۳۰۹۵	.	.	۱۶۳۰۹۵	۱۵۱۰	۱۹۰۱۴۹	۱۱۰۸۲۶	۹۱۰۳۵۹	۱۱۰۱۸۴	۲۸۰۶۶۷	.	.
۸۲۰۵۵۳	۲۶۲	۱۵۳۰	۴۱۰۳۶۹	۲۰۳۰۴	۲۳۰۷۰۳	۲۰۳۴۵	۱۷۳۰۶۳	۲۶۰۱۴۶	۶۴۰۳۳۴	۴۸۳۰۳۹۷	
۸۱۳۰۵۶۵	۲۶۲	۲۰۸۴۲	۷۶۰۳۷۷	۱۵۰۰۰	۱۶۰۵۰۳	۴۵۹۷	۱۷۷۰۸۴۸	۱۰۰۹۷۲	۶۷۰۵۶۷	۴۸۳۰۳۹۷	

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

افزایش

واگذار شده

افزایش ناشی از تجدید ارزیابی

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۱۴- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۳۲۳,۷۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۴- زمینهای شرکت با بهای تمام شده ۵۶,۳۹۷ میلیون ریال در تاریخ ۱/۲۴/۱۳۹۹/۰ 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 فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۱ مبلغ ۴۲۷,۰۰۰ میلیارد ریال در سرفصل حساب سرمایه شرکت منظور گردید.

۳-۱۴- 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
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
محوطه سازی کارخانه نظر آباد	۹۰	۵۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۰,۰۰۰	۳۸,۱۶۴	۲۸,۷۲۱	
ساختمان نگهبانی کارخانه نظر آباد	۴۵	۴۵	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶,۰۰۰	۱,۹۳۴	۱,۹۳۴	
ساختمان نگهبانی کارخانه معدن ازنا	۸۰	-	۱۴۰۰/۱۱/۳۰	۳۰۰	۱,۲۳۵	۰	افزایش
آزمایشگاه کارخانه نظرآباد	۳	۳	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۱۳۶	۱۳۶	کیفیت
تاسیسات کارخانه نظر آباد	-	۹۵	-	-	۰	۱۴,۴۹۰	
انبار مواد ومصالح کارخانه نظر آباد	-	۵۰	-	-	۰	۱,۹۰۳	
سالن غذا خوری و رختکن کارخانه نظر آباد	-	۵	-	-	۰	۹۳	
					۴۱,۴۶۹	۴۷,۲۷۷	

۱-۳-۱۴- مخارج انجام شده برای دارایی های در جریان ساخت طی سال عمدتاً مربوط به محوطه سازی به مبلغ ۹,۴۴۳ میلیون ریال و ساختمان نگهبانی معدن ازنا به مبلغ ۱,۲۳۵ میلیون ریال بوده که در دست تکمیل می باشد.

۴-۱۴- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال بابت پرداخت به شهرداری قروه جهت تغییر کاربری ساختمان دفتر اداری معدن قروه و مبلغ ۸۸۰ میلیون ریال بابت تاسیسات گاز رسانی پرداخت گردیده است.

۵-۱۴- زمین کارخانه نظرآباد به نام شرکت شهرکهای صنعتی البرز می باشد که اقدامات لازم جهت انتقال اسناد مالکیت رسمی به شرکت در جریان است.

۶-۱۴- افزایش در تاسیسات عمدتاً بابت تاسیسات کارخانه نظر آباد انتقالی از دارایی های در جریان ساخت به مبلغ ۱۴,۴۹۰ میلیون ریال می باشد.

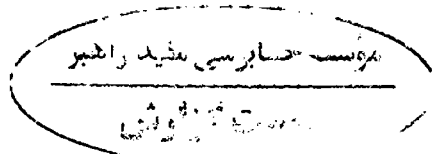
۷-۱۴- افزایش در اثاثه و منسوبات و تجهیزات اداری به مبلغ ۱۰,۸۹۰ میلیون ریال عمدتاً بابت تجهیز دفتر مرکزی شرکت بوده است.

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۸۷۱	۴۳,۸۷۱

پیش پرداخت خرید آپارتمانهای پروژه المپیک

۱-۱۵- سرمایه گذاری در املاک بابت پیش خرید تعداد ۱۳ واحد آپارتمان مسکونی (به متر از 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/ق/۶۷ مورخ ۹۸/۰۹/۰۹ تعداد ۴ واحد از آپارتمانهای مذکور به متر از ۴۶۰ متر مربع (هر واحد ۱۱۵ متر مربع) جمعاً به مبلغ ۲۱,۸۰۴ میلیون ریال به بهای تاریخ خرید اقاله گردیده است. مطابق صورتجلسه شماره ۱۴/۲۵۴/ص/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۵ تاریخ تحویل واحدهای مذکور ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ بوده و شرکت معین کوثر نیز طی نامه شماره ۱۴/۳۸۶۴/ص/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۷ و نامه شماره ۱۳۵۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۵ آمادگی خود را برای تحویل آپارتمان ها اعلام نموده است. در نهایت بعد از سال مالی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۸ واحدهای مذکور طی صورتجلسه تنظیمی تحویل شرکت گردید.



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	پیش پرداخت های سرمایه‌ای	مخارج سرمایه‌ای پهنه‌ها	نرم افزار رایانه‌ای	ارزش پروانه‌های بهره برداری	حق امتیازها	
بهای تمام شده						
۱۶۲,۹۷۶	۱۱۹	۴۹,۲۵۶	۳,۴۹۵	۱۰۸,۲۷۱	۱,۸۳۵	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۲۰,۶۴۶	.	۱۹,۱۹۵	۱,۴۵۱	.	.	افزایش
۱۸۳,۶۲۲	۱۱۹	۶۸,۴۵۱	۴,۹۴۶	۱۰۸,۲۷۱	۱,۸۳۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۶۴,۷۱۰	۶۵۹	۶۴,۰۵۱	.	.	.	افزایش
۲۴۸,۳۳۲	۷۷۸	۱۳۲,۵۰۲	۴,۹۴۶	۱۰۸,۲۷۱	۱,۸۳۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
استهلاک انباشته						
۷۶,۲۸۸	.	.	۷۹۸	۷۵,۴۹۰	.	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۵,۳۱۵	.	.	۱,۱۲۶	۴,۱۸۹	.	استهلاک
۸۱,۶۰۳	.	.	۱,۹۲۴	۷۹,۶۷۹	.	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۴,۰۴۱	.	.	۱,۴۰۸	۲,۶۳۳	.	استهلاک
۸۵,۶۴۴	.	.	۳,۳۳۲	۸۲,۳۱۲	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۶۲,۶۸۸	۷۷۸	۱۳۲,۵۰۲	۱,۶۱۴	۲۵,۹۵۹	۱,۸۳۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۰۲,۰۱۹	۱۱۹	۶۸,۴۵۱	۳,۰۲۲	۲۸,۵۹۲	۱,۸۳۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱۶-۱- بهای تمام شده وارزش دفتری پروانه‌های بهره برداری به تفکیک معادن به شرح زیر است:

شرح	استهلاک	
	ارزش دفتری	انباشته
معادن ازنا	میلیون ریال	میلیون ریال
معادن پوکة احمد آباد	۱۰,۳۳۳	(۲۵,۴۱۴)
سایر معادن قره‌وه	۷,۱۷۳	(۵,۸۳۵)
معادن شورگل سلماس	۳,۳۲۱	(۱۸,۱۲۱)
معادن خرم آباد	۲,۸۷۶	(۱,۴۳۸)
معادن ماکو	۲,۰۷۹	(۵,۹۶۲)
معادن شانق	۹۰	(۲,۲۰۴)
معادن باباشوراب	۸۷	(۲۱۳)
	.	(۲۳,۱۲۵)
	۲۵,۹۵۹	(۸۲,۳۱۲)

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

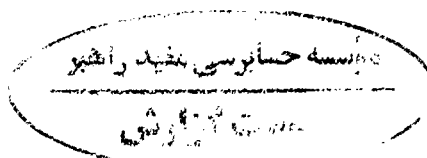
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۱-۱۶ - با توجه به ذخایر پایین معادن شورگل سلماس و شیخ علیجان ماکو جمعاً به بهای تمام شده ۸ میلیارد ریال و ارزش دفتری ۴ میلیارد ریال (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 معدن ویهچ دو به بهای تمام شده و ارزش 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 درخواست عدم فعالیت برای یک سال نموده که مورد موافقت قرار گرفته است.

۱۶-۲ - پیش پرداخت های سرمایه ای از بابت پرداخت مبلغ ۱۱۹ میلیون ریال به شرکت گاز نظر آباد برای خرید امتیاز گاز کارخانه نظر آباد و مبلغ ۶۵۹ میلیون ریال به شرکت راهبران صنعت همکاران بابت خرید نرم افزار توزین می باشد.

۱۶-۳ - مخارج سرمایه ای به مبلغ ۱۳۲،۵۰۲ میلیون ریال شامل وجوه پرداختی بابت پی جویی و آزمایش نمونه‌ها، عملیات اکتشاف صدور و تمدید پروانه‌های اکتشاف و حق فنی مسنولین فنی در پهنه های نایین اصفهان، اردبیل، کرمان و خراسان 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 بازیافت در سنوات آتی را دارد. افزایش طی سال نیز عمدتاً بابت مخارج انجام شده در محدوده های اصفهان، جهت کشف، پی جویی و مخارج سازمان صنعت و معدن جهت اخذ گواهی کشف می باشد.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰،۷۳۵	۷۸،۵۳۷	محدوده های اکتشافی پهنه نائین اصفهان
۲۱،۶۸۸	۳۲،۲۳۳	محدوده های اکتشافی پهنه اردبیل
۱۲،۲۴۱	۱۷،۴۷۹	محدوده های اکتشافی پهنه کرمان
۳،۷۸۷	۴،۲۵۳	محدوده های اکتشافی پهنه خراسان جنوبی
۶۸،۴۵۱	۱۳۲،۵۰۲	



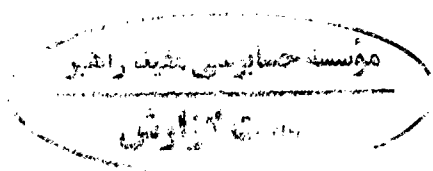
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۱۶- معادن در اختیار شرکت طی سال مالی مورد گزارش، طبق پروانه‌های 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	دریزان غربی	ازنا	۲۵ سال	۶۰,۰۰۰ تن / مترمکعب	چینی
۲	۷۹/۱۱/۱۶	دریزان 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	قصلان	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	شانق	دلیجان	۶	۳,۰۰۰	مرمریت
۱۸	۹۲/۰۴/۲۵	شورگل	سلماس آذربایجان غربی	۶	۲,۰۰۰	مرمر



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت
مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	
۱۲۹,۰۳۲	(۳۰,۰۰۰)	۱۳۶,۹۳۶	(۳۰,۰۰۰)	۱۷-۱
۱۴,۵۵۸	۰	۱۶,۰۴۳	۰	۱۷-۲
۱۴۳,۵۹۰	۰	۱۵۲,۹۶۹	۰	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه	تعداد سهام	یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
۱۲۲,۳۵۹	۱۰۲,۶۳۴	۶۷,۴۷۹	۷۲,۶۳۴	(۳۰,۰۰۰)	۱۰۲,۶۳۴	کمتراز ۱	۴,۹۸۰,۰۰۰	(بورسی و فرابورسی) سرمایه گذاری سریع معامله (سهامی عام) شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰	۲۵	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱-۱ شرکت سبد گردان فراز (سهامی خاص)
-	۰	-	۶,۹۸۰	۰	۶,۹۸۰	۹۸	۶,۹۸۰,۰۰۰	۱۷-۱-۲ شرکت توسعه طلای کوثر
-	۵۴۰	-	۱,۱۰۷	۰	۱,۱۰۷	کمتراز ۱	۵۴۰,۰۰۰	شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان (سهامی خاص)
-	۳۴۳	-	۳۴۳	۰	۳۴۳	۸	۳۴۲,۶۷۸	شرکت سیلیس البرز (سهامی خاص)
-	۵۰۳	-	۵۰۳	۰	۵۰۳	کمتراز ۱	۵۰۳,۲۰۹	شرکت مرغ دیزباد (سهامی خاص)
-	۰	-	۳۱۸	۰	۳۱۸	-	۳۱۸,۰۰۰	شرکت شهاب (سهامی خاص)
-	۱۲	-	۴۱	۰	۴۱			سایر شرکتها (سهامی خاص)
-	۲۶,۳۹۸	-	۳۴,۲۹۲	۰	۳۴,۲۹۲			
۱۲۲,۳۵۹	۱۲۹,۰۳۲	۶۷,۴۷۹	۱۰۶,۹۳۶	(۳۰,۰۰۰)	۱۳۶,۹۳۶			

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

۱۷-۱-۲- شرکت توسعه طلای کوثر طی آگهی روزنامه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۲ با سرمایه ۷,۰۰۰ میلیون ریال (تمام پرداخت شده) منقسم به ۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریال در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است که شرکت در ۹۸ درصد سهام آن سرمایه گذاری نموده و تا تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت مذکور هیچگونه فعالیتی نداشته است.

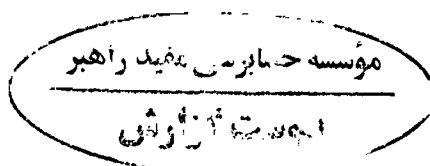
۱۷-۲- در راستای استفاده بهینه از منابع نقدینگی و تامین شرایط دریافت ضمانت نامه بانکی جهت ارائه به سازمان صنعت، معدن و تجارت استانهای محل معادن، اقدام به ایجاد سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی با امکان دریافت سود به عنوان تضمین پرداخت ضمانت نامه نزد بانک های ملت شعبه شریعتی و تجارت شعبه تختی با نرخ ۱۵ درصد گردیده است.

۱۷-۲-۱- افزایش در سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بابت افزایش ضمانتنامه بانکی معدن خرم آباد نزد سازمان صمت استان لرستان می باشد.

۱۷-۳- گردش حساب کاهش ارزش انباشته:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۳۰,۰۰۰

زیان کاهش ارزش



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

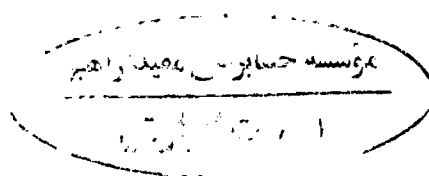
۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۲۷۸,۵۵۶	۳۲۴,۹۷۲	.	۳۲۴,۹۷۲	۱۸-۱-۱	سایر مشتریان
(۵,۹۱۸)	.	.	.	۲۲	انتقال به موجودی نقد
(۴۵,۵۴۷)	(۱۰۶,۴۶۱)	.	(۱۰۶,۴۶۱)	۳۰	تهاتر با پیش دریافت‌ها
۲۲۷,۰۹۱	۲۱۸,۵۱۱	.	۲۱۸,۵۱۱		
حساب‌های دریافتنی					
۱۱,۱۴۲	۱۰,۳۷۶	.	۱۰,۳۷۶	۱۸-۱-۲	اشخاص وابسته
۲۷,۲۸۱	۱۴۴,۵۸۸	(۱۳۹)	۱۴۴,۷۲۷	۱۸-۱-۳	سایر مشتریان
۶,۳۹۶	۱۷,۴۶۸	.	۱۷,۴۶۸	۱۸-۱-۴	سود سهام دریافتنی
۴۴,۸۱۹	۱۷۲,۴۳۲	(۱۳۹)	۱۷۲,۵۷۱		
۲۷۱,۹۱۰	۳۹۰,۹۴۳	(۱۳۹)	۳۹۱,۰۸۲		
سایر دریافتنی‌ها					
اسناد دریافتنی					
۱۴	۱۴	.	۱۴		سایر اشخاص
حساب‌های دریافتنی					
۱۱۱,۶۵۶	۲۱,۱۱۵	.	۲۱,۱۱۵	۱۸-۱-۵	اشخاص وابسته
۱۰,۱۸۳	۱۱,۳۸۳	.	۱۱,۳۸۳		کارکنان (وام مساعده)
۶,۶۳۹	۸,۸۵۰	.	۸,۸۵۰		سپرده‌های موقت
۷۵,۷۲۱	۵۰,۹۳۰	(۲۳)	۵۰,۹۵۳	۱۸-۱-۶	سایر
۲۰۴,۱۹۹	۹۲,۲۷۸	(۲۳)	۹۲,۳۰۱		
۲۰۴,۲۱۳	۹۲,۲۹۲	(۲۳)	۹۲,۳۱۵		
۴۷۶,۱۲۳	۴۸۳,۲۳۵	(۱۶۲)	۴۸۳,۳۹۷		

۱۸-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲۴۹,۵۴۷ میلیون ریال از دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها وصول شده است.



شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۱-۱۸- صورت ریز اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱۶۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۸-۱-۱-۲	شرکت کاووش گران زرین فلز
۳,۸۰۰	۳۴,۳۱۵	۱۸-۱-۱-۳	حمیدرضا قنبری
۲۶,۳۳۴	۳۲,۱۷۲	۱۸-۱-۱-۳	شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ
.	۱۹,۴۱۶		مجتمع معادن سنگ مروارید برادران امینی
۱۳,۱۷۳	۱۹,۲۳۲		ابوالحسن خلعتبری و احمدرضا لشنی
۹,۱۱۸	۱۴,۵۲۱		قاسم لشنی
.	۱۱,۴۰۸		مجتبی حاج حیدری
.	۹,۵۷۹		جواد خرمی منش
۴,۱۱۰	۸,۳۷۰		فریدون نظری سالاری
۵,۴۰۰	۶,۵۶۰		بهمن بیرانوند نرگسه
۵,۷۳۴	۵,۸۹۰		سید محمود موسوی
.	۵,۰۰۰		مجید قدسی
.	۴,۲۳۱		شرکت نگین سفید کوه
۷,۹۳۰	۴,۰۰۰		شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد(محمود توکلی)
۴۲,۴۱۰	۴۰,۲۷۸		سایر
<u>۲۷۸,۵۵۶</u>	<u>۳۳۴,۹۷۲</u>		

۱-۱-۱-۱۸- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۱۷,۰۵۹ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتی وصول شده است.

۱-۱-۱-۱۸- مبلغ فوق بابت اسناد دریافتی واگذاری حق الامتياز در محدوده کهپاز در سال قبل بوده که سررسید شده است لذا در سال جاری تضامین کافی از شرکت کاووش گران زرین فلز دریافت شده است.

۱-۱-۱-۱۸- مبالغ فوق بابت فروش سنگ در معادن سنگ بوده است که در سال مالی بعد تسویه شده است.

۱-۱-۱۸-۲- صورت ریز حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۹۴۲	۶,۸۶۱	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۸۶۰	۳,۵۱۵	شرکت مرگک
۷,۳۳۳	.	سازمان مجتمع های فرهنگی سیاحتی کوثر
۱,۹۴۱	.	شرکت کشت و صنعت اشراق
۶۶	.	تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
<u>۱۱,۱۴۲</u>	<u>۱۰,۳۷۶</u>	

۱-۱-۱۸-۳- حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	یادداشت
.	۱۲۳,۲۳۴	.	۱۲۳,۲۳۴	۱۸-۱-۳-۱ کارگزاری کیان
۳,۲۰۶	۳,۲۰۶	.	۳,۲۰۶	شهرداری اراک
۳,۰۳۵	۲,۶۹۵	.	۲,۶۹۵	شهرداری نظر آباد
.	۲,۱۷۰	.	۲,۱۷۰	احد حیدری
.	۱,۰۴۷	.	۱,۰۴۷	شهرداری منطقه ۱۳ تهران
.	۹۹۰	.	۹۹۰	شرکت سایبر
.	۵۷۲	.	۵۷۲	شرکت دژکوب راه
۵۶۰	۵۶۰	.	۵۶۰	شهرداری سریش آباد
۴۳۱	۴۳۱	.	۴۳۱	سید مهدی شاهزیدی
۴۰۲	۴۰۲	.	۴۰۲	نجم الدین یاری چگنی
۱۲,۱۳۵	.	.	.	کنسرسیوم مجتمع فولاد اردستان و گاما پرتو صنعت
۱,۹۲۶	.	.	.	علی خیرخواه
۵,۵۸۶	۹,۲۸۱	(۱۳۹)	۹,۴۲۰	سایراقلام
<u>۲۷,۲۸۱</u>	<u>۱۴۴,۵۸۱</u>	<u>(۱۳۹)</u>	<u>۱۴۴,۷۲۷</u>	

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۳-۱-۱۸-طلب از شرکت کارگزاری کیان بابت فروش سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان (تاریخ فروش ۱۴۰۰/۰۹/۳۰) می باشد که وجه آن در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۴ بحساب شرکت واریز و تسویه گردیده است.

۱-۳-۱-۱۸-۴- صورت ریز سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد:

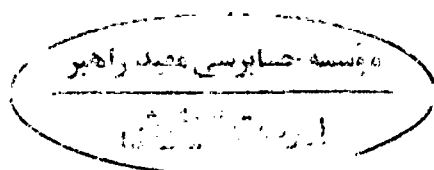
یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (وابسته)	۵۶۹۷	۴۸۸۶	۱۸-۱-۴-۱
شرکت فولاد مبارکه	۴۹۱۰	۲۷	
شرکت ملی مس	۴۷۱۷	۲۵	
گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۶۰۹	۵۶۴	
شرکت پتروشیمی کرمانشاه	۴۵۴	۰	
شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو	۴۵۰	۴۵۰	
شرکت صنعتی و معدنی گل گهر	۲۷۴	۲۷۴	
شرکت شهاب	۱۶۰	۰	
شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۲۶	۱۲۶	
شرکت تامین سرمایه امید	۲۱	۱	
شرکت غلتک سازان سپاهان	۱۸	۱۸	
شرکت پتروشیمی فجر	۱۲	۱۲	
شرکت نفت سپاهان	۱۱	۱۱	
شرکت سرمایه گذاری بوعلی	۷	۰	
شرکت به پرداخت ملت	۲	۲	
	<u>۱۷,۴۶۸</u>	<u>۶,۳۹۶</u>	

۱-۳-۱-۱۸-۴-۱- سود سهام دریافتنی از شرکت کشاورزی کوثر بابت تقسیم سود سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ بر مبنای سود هر سهم ۷۰۰ ریال و ۷۲۰ ریال می باشد.

۱-۳-۱-۱۸-۵- صورت ریز سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	۲۰,۱۲۳	۲۰,۰۰۰	۱۸-۱-۵-۱
سازمان اقتصادی کوثر	۰	۹۱,۱۷۸	
سایر	۹۹۲	۴۷۸	
	<u>۲۱,۱۱۵</u>	<u>۱۱۱,۶۵۶</u>	

۱-۳-۱-۱۸-۵-۱- زمین و ساختمان ملک مهماندوست (دفتر مرکزی سابق) باتوجه به انتقال دفتر مرکزی جدید شرکت به خیابان هویزه طبق قرارداد مشارکت با شرکت سرمایه گذاری زمین و ساختمان معین کوثر مبنی بر انجام مقدمات احداث و تکمیل ساختمان در قالب آپارتمانهای اداری توسط طرف قرارداد و تقسیم قدر سهم طرفین به نسبت ۶۲ درصد برای شرکت و ۳۸ درصد برای طرفین قرارداد که در سنوات گذشته سهم طرف قرارداد طی مبیاعه نامه فیما بین و بر اساس نظر کارشناس رسمی به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال خریداری گردیده و بهای آن تماما پرداخت شده است. متعاقباً طی مبیاعه نامه مورخ ۱۳/۱۰/۹۶ به مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال به سرمایه گذاری کشاورزی کوثر فروخته شده است و مراحل انتقال سند در حال اقدام می باشد. توضیح اینکه طبق دستور شفاهی سازمان اقتصادی کوثر ملک مذکور در شهریور ماه ۹۶ در اختیار شرکت کشاورزی کوثر قرار گرفته و تحت سرفصل فوق طبقه بندی شده است. و مانده طلب پس از اخذ پایان کار و انتقال سند دریافت خواهد شد.



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۶-۱۸- صورت ریز سایر حسابهای دریافتی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
خالص	خالص				
۳۷,۹۲۴	۳,۲۷۹	.	۳,۲۷۹		کارگزاری آزاد
۲۹,۵۹۴	۳۸,۸۴۶	.	۳۸,۸۴۶	۱۸-۱-۶-۱	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
۳۶۰۲	.	.	.		شرکت شهرک های صنعتی آونگان قروه
.	۸۱۵	.	۸۱۵		بهنام رحمانی
۴۶۰۱	۷,۹۹۰	(۲۳)	۸,۰۱۳		سایر
۷۵,۷۲۱	۵۰,۹۳۰	(۲۳)	۵۰,۹۵۳		

۱-۶-۱۸- مانده فوق عمدتا شامل مبلغ ۳۶,۷۱۲ میلیون ریال ودیعه‌گذاری 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 می‌باشد.

۲-۱۸- دریافتی های بلند مدت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۸-۲-۱	ودیعه اجاره دفتر مرکزی
۱۱,۷۲۶	۱۶,۴۵۳		کارکنان (وام مساعده)
۱۶۱,۷۲۶	۱۶۶,۴۵۳		

۱-۲-۱۸- سپرده ودیعه اجاره بابت اجاره ملک دفتر کزی شرکت بصورت رهن کامل به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال برای مدت ۳ سال می باشد.

۲-۱۸- میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۵۶ روزه است. حدود ۹۰ درصد فروش شرکت به پیمانکاران استخراج و فروش می باشد که با توجه اخذ ضمانت نامه های بانکی از آنها، ریسک عدم وصول مطالبات منتفی می باشد. ضمن اینکه شرکت بابت سایر مشتریان اقدام به اعتبار سنجی می نماید.

۴-۱۸- مدیت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۸۰۹	۱۱۳,۲۵۰	۱-۷۳۰ روز
.	۱۷,۸۰۹	۱۰۹۵-۷۳۰ روز
۱۷,۸۰۹	۱۳۱,۰۵۹	میانگین مدت زمان (۵۴۷ روز)

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

۵-۱۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۲	۱۶۲	مانده ابتدای سال
۱۶۲	۱۶۲	مانده پایان سال

۶-۱۸- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتی های تجاری، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره گزارشگری مورد نظر مد نظر قرار میگیرد.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۱۹	۳۶۱۹	مالیات تکلیفی
۴۱۶	۲,۸۲۷	شرکت سیمان آبیک
.	۱,۷۵۱	شرکت ماسه شو
۴۰۰	۱,۶۱۶	شرکت تواضع
۱,۰۰۰	.	احمد رحیمیان
۳,۳۶۴	۲,۶۰۵	سایر
(۳۶۱۹)	(۳۶۱۹)	تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۸)
<u>۵,۱۸۰</u>	<u>۸,۷۹۹</u>	

۱۹-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۶,۱۹۴ میلیون ریال از پیش پرداختها مستهلک شده است.

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۴۰,۵۸۰	۱۲۱,۶۹۷	۱۲۵,۸۶۲	(۴,۱۶۵)	۱۲۱,۶۹۷	۱۲۱,۶۹۷
۲۱,۷۳۷	۲۱,۷۳۷	۲۱,۷۳۷	.	۲۱,۷۳۷	۲۱,۷۳۷
۱۱,۵۱۴	۱۲,۵۵۱	۱۲,۵۵۱	.	۱۲,۵۵۱	۱۲,۵۵۱
۶,۶۶۲	۱۷,۲۲۷	۱۷,۲۲۷	.	۱۷,۲۲۷	۱۷,۲۲۷
۴۱۹	۴۰۷	۴۰۷	.	۴۰۷	۴۰۷
۲۸۹	۹۶	۹۶	.	۹۶	۹۶
<u>۸۱,۲۰۱</u>	<u>۱۷۳,۷۱۵</u>	<u>۱۷۷,۸۸۰</u>	<u>(۴,۱۶۵)</u>	<u>۱۷۳,۷۱۵</u>	<u>۱۷۳,۷۱۵</u>

۲۰-۱- قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه و بسته‌بندی و سایر موجودی‌ها تا سقف ۱۵۵,۵۲۵ میلیون ریال تحت پوشش بیمه‌ای است.

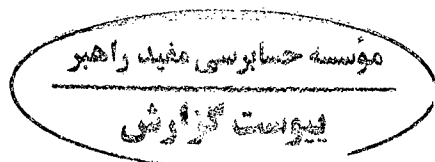
۲۰-۲- موجودی محصول و کالای شرکت به تفکیک مراکز عملیاتی شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
میلیون ریال	مقدار (تن/متر مربع/عدد)	میلیون ریال	مقدار (تن/متر مربع/عدد)		
۲۴,۵۰۱	۱۱۴,۳۳۳	۲۶,۹۱۹	۱۴۶,۱۷۶	موجودی محصول کارخانه نظر آباد	
۲۰,۱۴۷	۱,۵۳۰	۹۸,۸۳۲	۵,۷۶۲	معدن قروه (باباشوراب)	
۹۷	۲۰۰	۱۱۱	۴۰۰	معدن گوهره خرم آباد	
<u>۴۴,۷۴۵</u>		<u>۱۲۵,۸۶۲</u>			

۲۰-۳- موجودی سنگهای زینتی بابت مطالبات شرکت از شرکت منحل شده گوهر تراش زرین کوثر می باشد.

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	یادداشت
۱۶۸,۲۱۰	۲۴۲,۳۶۱	۲۴۲,۳۶۱	.	۲۴۲,۳۶۱	۲۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۴۶۸,۲۵۲	۲۶۳,۸۱۹	۲۹۱,۲۱۸	(۲۷,۳۹۹)	۲۹۱,۲۱۸	۲۱-۲ سرمایه گذاری ها در صندوق های سرمایه گذاری
<u>۶۳۶,۴۶۲</u>	<u>۵۰۶,۱۸۰</u>	<u>۵۳۳,۵۷۹</u>	<u>(۲۷,۳۹۹)</u>	<u>۵۰۶,۱۸۰</u>	



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
تعداد سهام	ارزش اسمی	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
شرکت ملی مس ایران	۳۳,۵۱۸,۳۴۲	۱,۰۰۰	۲۱۵,۸۵۸	۲۰۴,۹۶۹	۱۶۰,۱۴۲	۱۳۵,۳۶۶
شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	۱,۴۸۵,۹۳۶	۱,۰۰۰	۲۰,۹۸۱	۲۵,۷۸۱	۰	۰
شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹,۱۶۰	۱۱,۱۴۷	۰	۰
شرکت گروه پترو شیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۱۱۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۷۳۹	۴۵۸	۸۸۱	۴۵۹
شرکت تامین سرمایه امید	۴,۴۳۷	۱,۰۰۰	۴۰	۶	۴۵	۶
شرکت فولاد مبارکه اصفهان	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۲۹,۰۴۰	۲۹,۴۱۷
شرکت فولاد جنوب هرمزگان	۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۳,۲۴۱	۲,۹۶۲
			<u>۲۴۶,۷۷۸</u>	<u>۲۴۲,۲۶۱</u>	<u>۱۹۲,۴۶۸</u>	<u>۱۶۸,۲۱۰</u>

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

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
درصد سود	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
صندوق سرمایه گذاری پازند پایدار سپهر	۲۲	۱۴۱,۲۹۰	-	۱۴۱,۲۹۰	۱۹۲,۲۲۱
صندوق سرمایه گذاری یکم آبان	متغیر	۹۹,۹۸۷	(۸,۹۴۱)	۹۱,۰۴۶	۹۹,۹۸۷
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند	۲۲	-	-	۰	۸۰,۰۳۶
صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون	متغیر	۴۹,۹۴۱	(۱۸,۴۵۸)	۳۱,۴۸۳	۴۹,۹۴۱
صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کیان	۲۲	-	-	۰	۴۶,۰۶۷
		<u>۲۹۱,۲۱۸</u>	<u>(۲۷,۳۹۹)</u>	<u>۲۶۳,۸۱۹</u>	<u>۴۶۸,۲۵۲</u>

۲۲- موجودی نقد

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال		
موجودی نزد بانکها-ریالی	۱۷۳,۴۰۶	۱۵۳,۸۷۱	۲۲-۱	
موجودی نزد بانکها-ارزی	۵۷	۹	۲۲-۲	
صندوق ارزی	۲,۳۸۰	۱,۲۰۷	۲۲-۲	
نقد در راه	۰	۵,۹۱۸		
	<u>۱۷۵,۸۴۳</u>	<u>۱۶۱,۰۰۵</u>		

۲۲-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۱۴ فقره (سال قبل ۱۳ فقره) حساب جاری و پشتیبان نزد شعب بانک های مختلف می باشد.

۲۲-۲- موجودی نزد بانکها و صندوق ارزی شامل ۳,۲۵۵ دلار امریکا و ۵,۱۸۹ یورو می باشد.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۵	۱,۰۱۳,۲۹۰,۰۰۰	۹۵	۱,۰۱۳,۲۹۰,۰۰۰	سازمان اقتصادی کوثر
۵	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۵	۵۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت رویش کوثر (سهامی خاص)
۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)
۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۹۹,۱۰۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، 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 فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سایر اندوخته‌ها

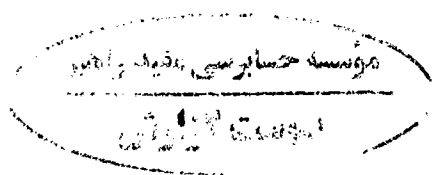
با توجه به تجدید ارزیابی داراییهای شرکت (زمین) در سنوات گذشته بخشی از آن به حساب سرمایه منتقل نشده و در حساب سایر اندوخته‌ها نگهداری می‌شود.

۲۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۶-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حسابهای پرداختنی
۵۵,۳۳۷	۱۳۸,۹۰۲	۲۶-۱-۱
۲۳۰	۱۴,۳۰۰	۲۶-۱-۲
۵۵,۵۶۷	۱۵۳,۲۰۲	
		سایر پرداختنی‌ها
		اسناد پرداختنی
۱۴,۴۵۵	۱۲,۲۷۶	۲۶-۱-۳
		اسناد پرداختنی - سایر اشخاص
		حسابهای پرداختنی
۲,۸۱۳	۵,۸۲۴	۲۶-۱-۴
۱۲۳,۴۱۲	۲۰۴,۷۹۲	۲۶-۱-۵
۱۲۶,۲۲۵	۲۱۰,۶۱۶	
۱۴۰,۶۸۰	۲۲۲,۸۹۲	
۱۹۶,۲۴۷	۳۷۶,۰۹۴	

۲۶-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۹۳,۵۴۶ میلیون ریال از پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها تسویه شده است.



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۸۱	۳۱,۱۵۲	۲۶-۱-۱-۱
۴۳,۵۲۷	۱۰۵,۴۵۱	۲۶-۱-۱-۲
.	۱,۰۳۳	
.	۴۸۴	
.	۴۱۹	
۱,۸۶۲	.	
۱,۴۶۷	۳۶۳	
<u>۵۵,۳۳۷</u>	<u>۱۳۸,۹۰۲</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	پرداخت شده	حقوق دولتی	مانده در
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	طی سال	طی سال	۱۳۹۹/۱۰/۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۹۱۹	(۱۰۲,۹۶۱)	۱۲۲,۷۳۶	۳,۱۴۴
۷,۰۰۵	(۱۴,۲۸۹)	۱۷,۱۸۵	۴,۱۰۹
۸۱۸	.	.	۸۱۸
۴۱۰	.	.	۴۱۰
<u>۳۱,۱۵۲</u>	<u>(۱۱۷,۲۵۰)</u>	<u>۱۳۹,۹۲۱</u>	<u>۸,۴۸۱</u>

۱-۱-۱-۲۶- سپرده های پرداختنی 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.

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۷۸	۱۸,۷۳۳	خلعتبری و لشنی
۴,۱۳۱	۸,۶۹۰	حسین اکبری
۲,۸۵۴	۸,۶۷۱	حمید قنبری
۲,۶۲۴	۶,۱۵۳	حافظ تقوی
۲,۲۸۰	۳,۹۴۹	شرکت کاوش مرمر اسکو سنگ
۲,۲۵۴	۷,۱۲۳	قاسم لشنی
۱,۹۸۹	۵,۱۵۶	سید محمود موسوی
۱,۲۸۴	۴,۲۳۷	شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد (محمود توکلی)
.	۳,۶۶۰	بهمن بیرانوند
.	۳,۱۶۳	فریدون نظری سالاری
.	۲,۴۱۶	شرکت نگین سفید کوه
.	۲,۳۶۲	لشنی و گودرزی فر
.	۲,۰۴۷	مجتبی حاج حیدری
.	۲,۰۱۸	ولی لشنی زند
.	۲,۰۰۶	جواد خرمی منش
۲,۰۴۵	.	شمس الدین کاظمی
۱۵,۶۸۸	۲۵,۰۶۷	سایر
<u>۴۳,۵۲۷</u>	<u>۱۰۵,۴۵۱</u>	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۲-۲۶- سپرده های پرداختنی بابت سپرده نقدی ضمانت حسن انجام کار از آقای حافظ تقوی (مبلغ ۵,۴۰۰ میلیون ریال) و شرکت کاوش مرمر اسکو سنگ (مبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال) و مابقی بابت سایر پیمانکاران می باشد.

۱-۳-۲۶- اسناد پرداختنی بابت پرداخت یک فقره چک به مبلغ ۱۲,۲۷۶ میلیون ریال با اداره کل مودیان بزرگ بابت مالیت عملکرد سال ۱۳۹۹ می باشد.

۴-۱-۲۶- صورت ریز سایر حسابهای پرداختنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

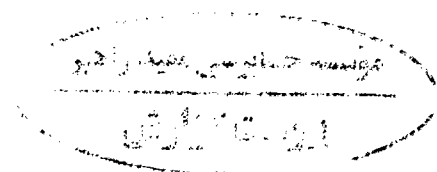
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۳,۷۶۹	۲۶-۱-۴-۱ سازمان اقتصادی کوثر
۱,۷۷۴	۱,۶۶۹	شرکت بیمه ای ایمن آسایش کوثر
۱,۰۳۹	۳۸۶	سایر
۲,۸۱۳	۵,۸۲۴	

۱-۴-۱-۲۶- ارقام تشکیل دهنده بدهی به سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	میلیون ریال	
(۹۱,۱۷۸)		مانده در ابتدای سال
۱۷۱,۹۵۰		سود سهام پرداختنی
(۳۴,۷۳۶)		فروش سنگ به بیمارستان خاتم الانبیاء
(۲۶,۷۵۴)		فروش و نصب سنگ به بنیاد شهید و امور ایثارگران
(۱۸,۰۰۳)		پرداخت هزینه نصب سنگ بیمارستان خاتم الانبیاء به گروه ساختمانی آژند
۱۳,۷۱۵		هزینه حقوق مدیران
(۷۹۴)		بابت حقوق و مزایای دو نفر از پرسنل مامور در سازمان اقتصادی کوثر
(۱۰,۸۸۳)		انتقال مانده بدهی مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر
۴۵۲		سایر
۳,۷۶۹		مانده در پایان سال

۵-۱-۲۶- حسابهای پرداختنی غیر تجاری بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۷۱۰	۷۳,۴۰۱	۲۶-۱-۵-۱ سپرده های دیگران نزد ما
۴۹,۰۵۵	۴۵,۸۹۴	۲۶-۱-۵-۲ اداره کل امورمالیاتی-ارزش افزوده
۵,۰۰۰	۸,۴۴۸	۲۶-۱-۵-۳ سازمان تامین اجتماعی-حسابرسی بیمه ای سال ۹۷
۴,۷۵۰	۶,۰۱۵	۲۶-۱-۵-۴ هزینه های پرداختنی
۲,۵۰۱	۳,۷۸۸	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه پرداختنی
۰	۵,۵۷۷	حقوق و دستمزد پرداختنی
۹۶۴	۱,۸۶۷	اداره کل امورمالیاتی-مالیات حقوق پرسنل
۲۹,۴۳۲	۵۹,۸۰۲	۲۶-۱-۵-۵ سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۱۲۳,۴۱۲	۲۰۴,۷۹۲	



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۵-۲۶- سپرده‌های دیگران نزد ما بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده بیمه
۲۹,۸۳۹	۶۵,۳۵۸	سپرده مالیات
۱,۵۷۱	۲,۰۷۶	سایر سپرده‌ها
۳۰۰	۵,۹۶۷	
۳۱,۷۱۰	۷۳,۴۰۱	

۱-۵-۲۶-۲- به موجب برگه‌های مطالبه و قطعی سازمان امور مالیاتی، مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ مبلغ ۹۵ میلیارد ریال تعیین گردیده است. از این بابت مبلغ ۷۹ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ توسط سازمان مالیاتی رسیدگی نشده لذا از این بابت مبلغ ۲۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.
۱-۵-۱۶-۱- حسابهای سال ۱۱۶۷ شرکت توسط سازمان نامین اجتماعی مورد حسابرسی بیمه‌ای فرار در قه ده 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 م. باشد.

۱-۵-۲۶-۴- هزینه‌های پرداختنی بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره عیدی
۳,۲۸۶	۴,۱۹۹	ذخیره اجاره اراضی
۱,۲۱۷	۱,۸۱۶	سایر
۲۴۷	.	
۴,۷۵۰	۶,۰۱۵	

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت فرآور پژوهش رازی
۷,۷۷۴	۲۱,۳۷۶	شرکت خدمات حفاظتی مراقبتی آرتا نظم
.	۶,۷۸۵	شرکت زمین کاو گستر
.	۶,۵۷۲	موسسه ایمن سعید قروه
۱,۴۰۵	۴,۰۸۵	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۳,۵۵۰	۱,۳۷۵	شهرک صنعتی استان البرز
۱,۲۰۸	۱,۱۵۶	گروه ساختمانی آژند
۲,۷۴۲	۱,۴۶۰	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ-مالیات نقل و انتقال
۲,۴۶۵	۲۷۷	موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی نظم آوران کاسپین
۳,۵۹۰	.	مشاور املاک ملی
۱,۰۰۰	.	سایر
۵,۶۹۸	۱۶,۷۱۶	
۲۹,۴۳۲	۵۹,۸۰۲	

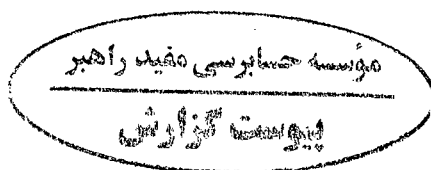
۱-۵-۲۶-۲- پرداختنی‌های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده‌های پرداختنی
۱۵,۳۰۰	۱,۲۰۰	

۱-۵-۲۶-۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا و خدمات ۵۸ روز است. شرکت رویه‌های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی‌ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۱-۵-۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۶,۱۲۶	۲۹,۳۶۱	پرداخت شده طی سال
(۶,۷۳۵)	(۱۲,۶۱۱)	ذخیره تأمین شده
۹,۹۷۰	۲۱,۰۴۱	مانده در پایان سال
۲۹,۳۶۱	۳۷,۷۹۱	



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۸- مالیات پرداختنی

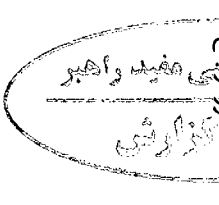
(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پرداختنی	ماده پرداختنی			
رسیدگی به دفاتر رسیدگی به دفاتر رسیدگی به دفاتر رسیدگی به دفاتر رسیدگی نشده	۱۴۰،۸۷	۱۴۴،۴۵۹	۴۴،۵۲۶	۷۴،۱۱۹	۴۴،۵۲۶	۱۸۳،۸۴۳	۱۳۹۵ ۱۳۹۶ ۱۳۹۸ ۱۳۹۹ ۱۴۰۰
	۰	۰	۹۶،۰۵۰	۰	۱۲۳،۶۷۴	۳۸۴،۲۰۰	۱۳۹۶
	۱۰،۰۳۳	۰	۳۶،۱۳۱	۳۶،۱۳۱	۳۶،۵۸۱	۱۲۵،۴۰۰	۱۳۹۸
	۱۲۳،۹۲۱	۰	۱۳۰،۲۶۶	۱۳۰،۲۶۶	۱۲۳،۵۴۹	۶۱۹،۶۰۵	۱۳۹۹
	۰	۱۱۱،۰۰۰			۱۱۱،۰۰۰	۴۲۸،۴۹۶	۱۴۰۰
	۱۴۸،۰۴۰	۱۲۵،۴۵۹					
	(۳۶۱۹)	(۳۶۱۹)					
	۱۴۴،۴۳۱	۱۲۱،۸۴۰					

تأخر با پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۹)

۲۸-۱ - مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سنوات قبل از ۱۳۹۵ و سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹، قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲ - طبق برگ‌های تشخیص و قطعی صادره سال ۱۳۹۵ توسط حوزه مالیاتی، به استناد تبصره ۸ ماده ۳۵ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۲/۱، درآمد حاصل از صادرات سنگهای معنی به خارج مشمول معافیت مالیاتی قرار نگرفته است. در حالیکه طبق تبصره ۱۱ ماده مذکور، وزارت صمت و شورای اقتصاد مکلف به ارائه فهرست مواد معدنی خام مزبور بوده است. طبق رای شورای عالی مالیاتی در تاریخ ۱۳۹۷/۶/۱۷، در صورتیکه اجرای قانون منوط به تعیین مصداق باشد مادامیکه مصداق تعیین نشود، اجرای قانون موضوعیت نمی یابد لذا با عنایت به نامه مورخ ۱۳۹۵/۵/۲۷ سازمان برنامہ و بودجه و تصویب 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. توجه به موارد مذکور، شرکت ضمن ودیعه گذاری مبلغ ۲۸،۸۴۶ میلیون ریال نزد سازمان امور مالیاتی، بابت مازاد مورد مطالبه برگ قطعی (یادداشت ۶-۱-۱۸ توضیحی)، مراتب اعتراض خود را به دیوان عدالت اداری و شورای عالی مالیاتی تقدیم نموده که دیوان عدالت اداری با استناد به موارد فوق الذکر، اعتراض را وارد دانسته و رای به رسیدگی مجدد با در نظر گرفتن موارد یادشده صادر نموده است. که بر حسب رسیدگی مجدد دیوان عدالت اداری شکایت شرکت را رد و برگ قطعی صادر شده سازمان امور مالیاتی مورد تأیید قرار گرفته که مجدداً شرکت نسبت رای مزبور اعتراض نموده که پرونده برای بررسی نهایی به هیات اداری و شورای عالی مالیاتی داده شده است. با در نظر گرفتن موارد فوق، ذخیره کافی در حسابها ثبت شده است. همچنین مبلغ ۷۶۴۷ میلیون ریال هزینه مورد مطالعه طی برگ قطعی مالیاتی، تا کنون پرداخت نشده است.



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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 ممیزین مالیاتی، لحاظ نشده و همچنین اشتباهاً افزایش ناشی از خرید زمینهای اطراف معدن پاناشوراب (قروه) به عنوان مازاد تجدید ارزیابی تلقی شده و به تبع آن استهلاك مربوط نیز به عنوان هزینه غیرقابل قبول برگشت شده است. مراتب اعتراض به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارائه گردیده بود که هیات حل اختلافی نسبت به رد اعتراض شرکت نموده و پرونده جهت بررسی به شورای عالی مالیاتی ارجاع داده شد که شورای عالی مالیاتی رای به رسیدگی مجدد نموده است که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی نتیجه رسیدگی اعلام نشده است.

۲۸-۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های سود حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده های بانکی، ۲۵ درصد درآمد اجاره و ۱۰ درصد مالیات متعلقه شرکتهای پذیرفته شده در بورس موضوع ماده ۱۴۳ استفاده نموده است.

۲۸-۵- مالیات سال‌های قبل به مبلغ ۴,۷۸۲ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال‌های قبل است که در سال‌های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

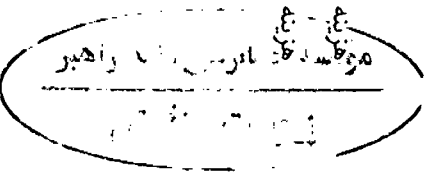
۲۸-۶- جمع مبالغ پرداختی و برداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۵۰,۴۰۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

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

۲۸-۷- اجرای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۳,۹۲۱	۱۱۱,۰۰۰
۲,۵۱۹	۴,۷۸۲
۱۲۶,۴۴۰	۱۱۵,۷۸۲

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۸-۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰۵۷,۲۹۸	۵۲۰,۹۶۳
۲۶۴,۳۲۵	۱۳۰,۳۴۱
۲,۵۱۹	۴,۷۸۲
(۷۱,۰۸۸)	(۳۱,۹۳۷)
•	(۳۲۴)
•	(۱۲,۲۵۹)
(۳۸,۸۵۶)	•
(۳۱,۵۰۵)	•
	۸,۷۸۹
	۶,۸۵۰
	۹,۶۴۰
۱۲۶,۴۴۰	۱۱۵,۷۸۲

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بردرآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)

مالیات جاری سال مالی قبل

اثر درآمد های معاف از مالیات

مالیات سود حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده های بانکی

۲۵ درصد درآمد اجاره ماده ۵۳ ق.م.ق

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

اعمال ۵ درصد مالیات تبصره ۷ ماده ۱۰۵

سود فروش دارایی ثابت مشهود

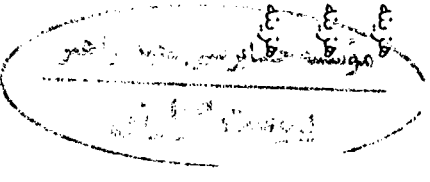
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:

زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت

هزینه ناشی از ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌العمله به ارزش بازار

هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی

هزینه مالیات بر درآمد



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)		۲۹- سود سهام پرداختنی
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
اسناد پرداختنی	اسناد پرداختنی	
۰	۳۵۳,۰۰۰	سال ۱۳۹۹

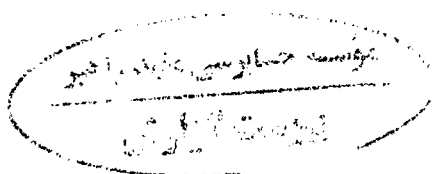
۱-۲۹- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹ مبلغ ۷۹۴ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۵۶۱ ریال است
 ۲-۲۹- اسناد پرداختنی بابت واگذاری یک فقره چک به سررسید ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به مبلغ ۳۵۳ میلیارد ریال به سازمان اقتصادی کوثر بابت تسویه سود سهام سال ۱۳۹۹ می باشد که در سال مالی بعد در مورخه ۱۴۰۰/۱۰/۰۴ تسویه شده است.

۳۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۶۸۳	۸۵,۵۹۸	فروش سنگ معدن باباشوراب و قروه
۲۶,۶۳۱	۵۱,۳۰۸	فروش سنگ معادن ازنا
۸,۶۵۰	۹,۶۱۱	فروش سنگ معادن خرم آباد
۱,۰۷۹	۹,۷۷۲	فروش قطعات بتنی سبک مجتمع بتلند
۶۷۰	۸۲۵	فروش سنگ بریده و تجاری وپوکه احمد آباد
۱۱۶,۷۱۳	۱۵۷,۱۱۴	
(۴۵,۵۴۷)	(۱۰۶,۴۶۱)	تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱۸)
۷۱,۱۶۶	۵۰,۶۵۳	

۱-۳۰- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۲۹,۷۶۷ میلیون ریال از پیش دریافتها تسویه شده است.

۲-۳۰- مانده پیش دریافت ها عمدتا مربوط به فروش سنگ مرمر باباشوراب و قصلان و مجتمع معادن ازنا می باشد که ارسال محصول در سال مالی بعد صورت می پذیرد.



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۰.۸۵۸	۴۰۵.۱۸۱	سود خالص
		تعدیلات
۱۲۶.۴۴۰	۱۱۵.۷۸۲	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۵۰.۵۱۹)	۰	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۳.۳۳۵	۸.۴۳۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰.۱۲۲	۲۱.۴۴۹	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۶۱۱)	(۱۹۸)	(سود) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴	۱۱۰	ارزش دفتری کنارگذاری (حذف) دارایی‌های ثابت اثاثه ومنصوبات
۹۲۹.۵۲۹	۵۵۰.۷۵۴	
(۲۳۰.۰۰۴)	(۱۱.۸۳۹)	افزایش (دریافتی‌های عملیاتی
(۲۱۴.۱۶۲)	۱۳۰.۲۸۲	کاهش (افزایش) در سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۲.۱۷۸)	۰	افزایش (در سرمایه‌گذاری در املاک
(۳۷.۷۲۳)	(۹۸.۱۲۵)	افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱.۲۵۷)	(۳۶۱۹)	افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۱۲۸.۲۴۷)	۲۰.۶۲۱	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۹.۵۳۰	۱۶۵.۷۴۷	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۶.۱۲۵)	(۲۰.۵۱۳)	(کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۳۱۹.۳۶۳	۷۳۳.۳۰۸	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۵۶۱۱	افزایش دارایی‌های ثابت مشهود از محل محصولات ساخته شده
۳۰۱.۷۸۱	۰	واگذاری سایر دارایی‌های غیر جاری بابت سود سهام پرداختی به سازمان اقتصادی کوثر
۷۴۰	۰	افزایش سرمایه‌گذاری بلند مدت در ازای مطالبات از سازمان اقتصادی کوثر
۳۰۲.۵۲۱	۵۶۱۱	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۱- ۳۳- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با نرخ ۴۴ درصد بالای محدوده هدف بوده و برنامه شرکت بهبود نسبت فوق می‌باشد.

۱-۱- ۳۳- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۶,۴۹۵	۹۴۰,۵۷۸	جمع بدهی
(۱۶۱,۰۰۵)	(۱۷۵,۸۴۳)	موجودی نقد
۲۹۵,۴۹۰	۷۶۴,۷۳۵	خالص بدهی
۲,۱۶۸,۵۴۷	۱,۷۲۳,۷۲۸	حقوق مالکانه
۱۴	۴۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

افزایش نسبت اهرمی سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش در بدهی‌های شرکت (افزایش بدهی‌ها بابت افزایش نرخ حقوق دولتی و سود سهام پرداختی) می‌باشد.

۲- ۳۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک هلدینگ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (ریسک‌های قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد و به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌کند. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها می‌باشد.

۳- ۳۳- ریسک بازار

آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی یک سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴-۳۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با مشتریانی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قرارداد های آن، بطور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارگزاری کیان	۱۲۳,۲۳۴	.	.
شرکت کاووش گران زرین فلز	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	.
حمید رضا قنبری	۱۶,۵۷۵	.	.
شرکت کاووش مرمر اسکوستنگ	۴,۰۱۸	.	.
مجتمع معادن سنگ مروارید برادران امینی	۵,۱۷۸	.	.
ابوالحسن خلعتبری و احمدرضا لشنی	۱۳,۹۱۲	.	.
قاسم لشنی	۹,۴۸۶	.	.
مجتبی حاج حیدری	۷,۹۶۸	.	.
جواد خرمی منش	۱,۸۶۹	.	.
فریدون نظری سالاری	۷,۸۵۵	.	.
سید محمود موسوی	۲,۷۳۹	.	.
بهمن بیرانوند نرگسه	۶,۵۶۰	.	.
مجید قدسی	۲,۵۱۵	.	.
شرکت نگین سفید کوه	۲,۶۳۱	.	.
شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد	.	.	.
شهرداری اراک	۳,۲۰۶	۳,۲۰۶	.
شهرداری نظرآباد	۲,۶۹۵	.	.
غلامحسین لشنی و علیرضا گودرزی فر	۲,۱۵۸	.	.
سایر	۶۸,۴۸۳	۱۶,۱۰۷	۱۳۹
	۳۹۱,۰۸۲	۱۲۹,۳۱۳	۱۳۹
سایر حسابهای دریافتی	۹۲,۳۱۵	۱,۹۰۸	۲۳

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۳-۵- 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 سپرده‌ها، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی‌های تجاری	۳,۱۵۹	۱۵۰,۰۴۳	۰	۱۵۳,۲۰۲
سایر پرداختی‌ها	۹۰,۳۸۷	۱۳۲,۵۰۵	۰	۲۲۲,۸۹۲
پرداختی‌های بلند مدت	۰	۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
مالیات پرداختی	۰	۱۲۱,۸۴۰	۰	۱۲۱,۸۴۰
سود و سهام پرداختی	۳۵۳,۰۰۰	۰	۰	۳۵۳,۰۰۰
بدهی‌های احتمالی	۳,۳۷۶	۰	۰	۳,۳۷۶
جمع	۴۴۹,۹۲۲	۴۰۴,۳۸۸	۱,۲۰۰	۸۵۵,۵۱۰

۳۴- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد	۲۲	۵,۱۸۹
خالص دارایی‌های پولی ارزی	۳,۲۵۵	۵,۱۸۹
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)	۸۷۱	۱,۵۶۶
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳,۲۵۵	۱,۵۵۱
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰) (میلیون ریال)	۷۷۴	۴۴۲

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

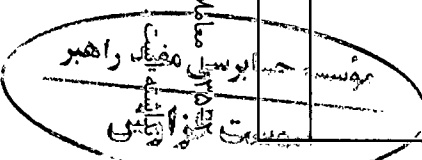
۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۳۲,۹۶۴	۰	۰	۱	واحد اصلی	سازمان اقتصادی کوثر	شرکت اصلی
۰	۲,۷۹۱	۰	۱	عضو مشترک هیئت مدیره	مجمع فرهنگی و تفریحی کوثر	
۰	۲,۲۲۵	۰	۱	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت مرغک	
۰	۳۱,۸۶۸	۰	۱	عضو مشترک هیئت مدیره	بیمارستان خانم الانبیا	
۰	۶,۲۱۰	۰	۱	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۴۳۰	۱	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت آبری اکسیر	
۰	۰	۱۵,۲۴۸	۱	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	
۰	۲۴,۵۴۵	۰		واحد نهایی	بنیاد شهید و امور ایثارگران	
۳۲,۹۶۴	۶۹,۶۳۹	۱۶,۱۷۸			جمع	

۵-۸ صورتهای مالی، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۳۵- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		سایر پرداختی‌ها	سرمایه گذاری در املاک	سایر دریافتی‌ها	سود سهام دریافتی	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب							
•	۹۱,۱۷۸	۳,۷۶۹	۳,۷۶۹					سازمان اقتصادی کوثر	واحد تجاری اصلی
•	۷,۳۳۳	•					•	مجمع فرهنگی و سیاحتی کوثر	
•	۱,۹۴۱	•					•	شرکت کشت و صنعت اشراق	
•	۸۵۰	•					۳,۵۱۵	شرکت مرغک	
•	۴۴,۸۱۳	•		۴۳,۸۷۱			۶,۸۴۱	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر	سایر اشخاص وابسته
۱,۷۷۴	•	۱,۶۶۹	۱,۶۶۹					شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	
•	۲۴,۵۰۶	•	۳۷۹		۲۰,۱۲۳	۵,۶۹۷		شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	
					۲۲۳			شرکت مرغ مادر دیزباد	
					۲۷۱			شرکت اجنادرزریال	
۶۵۰	•	•	•					شرکت شهاب	
•	۶۶	•					•	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	
•	۴۶۹	•	۷		۴۹۸			سایر	
۲,۴۲۴	۱۷۱,۱۶۶	۵,۴۳۸	۵,۸۲۴	۴۳,۸۷۱	۲۱,۱۱۵	۵,۶۹۷	۱۰,۳۷۶	جمع	

۳-۳۵-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۰۷	۳,۳۷۶

خرید آپارتمانهای پروژه المپیک از شرکت سرمایه‌گذاری معین کوثر

۳۶-۱-۱- مبلغ ۳,۳۷۶ بابت تعهدات سرمایه‌ای در سال مالی بعد در موعد تحویل واحدهای خریداری شده از شرکت سرمایه‌گذاری معین کوثر پرداخت گردیده است.

۳۶-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی‌های احتمالی است.

۳۶-۳- برخی از صاحبان زمینهای واقع در معادن شرکت به دلیل خسارت وارده به زمینها، در مراجع قضایی علیه شرکت اقامه دعوی نموده‌اند که تاکنون منجر به صدور رای قطعی نگردیده است. و بر اساس نظر مدیریت آثار ناشی از دعوی مذکور با اهمیت برآورده نشده است.

۳۶-۴- طبق استعلام از سامانه جامع تجارت، میزان تعهدات ارزی شرکت تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱,۳۲۸,۴۷۲ یورو و میزان بازگشت ارز حاصل از صادرات تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به مبلغ ۹۳۰,۱۴۴ یورو با درصد عملکرد ۷۰ درصد می‌باشد که از این بابت مشوق‌های مالیاتی مرتبط را نیز دریافت نموده است. و میزان ۳۹۸,۳۲۸ یورو (۳۰درصد) از تعهدات ارزی شرکت باقی مانده است.

۳۶-۵- نرخ‌های حقوق و عوارض دولتی معادن استان کردستان در سال جاری افزایش یافته و قابل اعمال از ابتدای سال ۱۳۹۹ بوده است لذا احتمال افزایش نرخ در معادن استان لرستان نیز وجود دارد. با توجه به اینکه حدود ۹۵ درصد معادن استان لرستان در اختیار پیمانکاران می‌باشد و حقوق و عوارض دولتی نیز برعهده پیمانکاران فوق می‌باشد. بنابراین در صورت افزایش نرخ حقوق دولتی، شرکت متضمن بدهی به وزارت صمت و از طرفی طلبکار از پیمانکاران خواهد بود.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۰,۶۶۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۸ ریال برای سود نقدی هر سهم) است.

۳۸-۲- 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 برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه‌گذاریها تأمین خواهد شد.