

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

بِسْمِ تَعَالَى

موسسه حسابرسی مفید

شماره :

۲۴۵۰ - ۱۴۰۱/ن

تاریخ :

۲۱ ، ۱۲ ، ۱۴۰۱

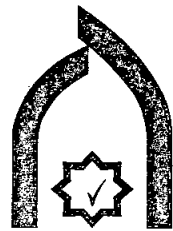
پیوست :

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱



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

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی :

۲

صورت سود و زیان

۳

صورت وضعیت مالی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

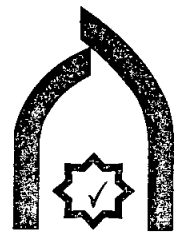
صورت جریان های نقدی

۶ الی ۵۴

یادداشت‌های توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



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

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی 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 ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ 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 بازرسی 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱ 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 ۲-۱-۱۵ و ۳-۱۵ صورتهای مالی، دارایی‌های نامشهود شامل معادن شانق، ویهج ۱ و کریستال به بهای تمام شده ۳ میلیارد ریال (ارزش دفتری ۱ میلیارد ریال) غیر فعال و بلا استفاده می‌باشد. همچنین مبلغ ۱۸۹ میلیارد ریال مخارج انجام شده جهت عملیات اکتشاف معادن جدید در مناطق مختلف می‌باشد که علیرغم اخذ پروانه اکتشاف از مراجع ذیصلاح برای برخی از محدوده‌ها و اقدام به اخذ پروانه اکتشاف برای برخی دیگر از محدوده‌ها، تاکنون پروانه بهره‌برداری برای آن صادر نشده است. بازیافت مخارج مذکور منوط به اخذ پروانه اکتشاف، بهره‌برداری، استخراج و فروش مواد معدنی و سایر پیگیری‌های آتی واحد مورد گزارش می‌باشد.

۵-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۸-۱-۱۷ صورتهای مالی، مبلغ ۳۵۸ میلیارد ریال (یک میلیون دلار) جهت ضمانت نامه شرکت در مزایده پروژه سنگ آهن غوریان افغانستان جهت ارائه به سازمان صمت کشور افغانستان در بانک افغان یونایتد در کشور افغانستان سپرده شده است که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تعیین تکلیف نگردیده است. بازیافت مبلغ مذکور منوط به اعلام نتیجه مزایده و سایر پیگیری‌های آتی واحد مورد گزارش می‌باشد.

۵-۳- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۵ و ۲۷ صورتهای مالی، به موجب برگهای تشخیص و قطعی و مطالبه مالیات صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۵، ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰، ارزش افزوده و مالیات‌های حقوق، تکلیفی، ماده ۱۶۹ سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۰ و بیمه سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۳۶ میلیارد ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۴۰۳ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۷۹ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین مالیات ارزش افزوده و عملکرد سال ۱۴۰۱ و بیمه سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ توسط سازمانهای مزبور رسیدگی نشده و از این بابت مبلغ ۱۵۳ 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.

۵-۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۳ صورتهای مالی عنوان شده، دارایی‌های ثابت تحت پوشش بیمه قرار گرفته است اما بررسی‌های انجام شده حاکی از عدم پوشش بیمه‌ای کافی می‌باشد.

گزارش حسابرسی 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.

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

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه 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 مؤسسه 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 تبصره ۹ ماده ۲۷ اساسنامه در خصوص اینکه یک عضو غیر موظف هیئت مدیره باید دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط باشد.

۷-۲- مفاد مواد ۳۱ اساسنامه و ۱۰۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تمدید مدت مأموریت مدیران (حداکثر ۲ سال).

۷-۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۳۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۱-۵، ۳-۵، ۱-۷، ۹، ۱۱، ۱۲ و ۱۳ این گزارش و به روزرسانی آیین نامه معاملات به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷-۴- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ 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، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری انجام شده است. مضافاً به استثنای موضوع یادداشت توضیحی ۲-۳۴ صورتهای مالی، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه 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 حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت توسعه و صنایع معادن کوثر (سهامی عام)

۹- مفاد آیین نامه معاملات در خصوص برگزاری مناقصه برای خرید سنگ‌های بریده از فروشگاه کیهان سنگ جمعاً به مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال (تبصره ۷ ماده ۴-۶)، برگزاری مزایده عمومی و ترک تشریفات بابت انتخاب پیمانکاران استخراج و فروش برای ۵ معدن معادل مبلغ ۵۲۳ میلیارد ریال و فروش ۹ واحد آپارتمان به مبلغ ۵۸۴ میلیارد ریال (مواد ۱-۱-۱۶، ۳۵ و ۲-۱-۱۶)، انتخاب کارشناس رسمی مورد تایید سازمان اقتصادی کوثر بابت فروش املاک (ماده ۳-۱۰)، سقف اعتباری مشتریان (ماده ۱۴)، نحوه تعیین نرخ پایه مزایده برگزار شده جهت معدن ازنا (ماده ۱-۱۶)، فروش محصولات بتلند طبق نرخنامه مصوب (ماده ۴-۱-۱۶) و تصویب افزایش نرخ محصولات بتلند بیش از ۱۰ درصد نرخنامه مصوب توسط هیئت مدیره (ماده ۱۸)، رعایت نشده است. همچنین محصولات تولیدی و سنگ دانه بندی ۴ معدن تحت بهره‌برداری مستقیم واحد مورد گزارش معادل مبلغ ۲۵۴ میلیارد ریال، طبق مفاد ماده ۲-۱-۱۶ آیین نامه معاملات، به صورت توافقی و بدون برگزاری مزایده عمومی صورت پذیرفته و در ۵ مورد مزایده برگزار شده نیز صرفاً با بررسی یک پیشنهاد قیمت، برنده اعلام شده اند.

۱۰- در خصوص مشارکت در مزایده پروژه غوریان افغانستان گزارش توجیهی و مبانی تعیین درصد مشارکت شرکا ارائه نگردیده است.

۱۱- به شرح یادداشت ۴-۷ توضیحی صورتهای مالی، کارخانه تولید قطعات بتنی نظرآباد، معادن باباشوراب و سایر معادن فعال قروه پایین تر از ظرفیت قابل دسترس فعالیت داشته و ذخایر معدنی معادن باباشوراب و قصلان کاهش یافته است. ضمن اینکه تعداد ۴۵ دستگاه از ماشین آلات معدن ازنا به علت برون سپاری فعالیت های شرکت، بلااستفاده می باشد.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

۱۲-۱- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان:

۱-۱-۱۲- مفاد بند ۱ ماده ۷ در خصوص افشای صورت های مالی و گزارش تفسیری سالانه حسابرسی شده شرکت حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

۲-۱-۱۲- مفاد بند ۲ ماده ۷ در خصوص افشای گزارش هیئت مدیره به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.

۳-۱-۱۲- 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 پایان دوره ۶ ماهه.

۴-۱-۱۲- مفاد تبصره ماده ۹ در خصوص افشای فوری تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی.

۵-۱-۱۲- مفاد ماده ۱۳ در خصوص افشای فوری اطلاعات با اهمیت گروه الف در خصوص انعقاد، فسخ و یا تغییرات اساسی در قرارداد های مهم.

۲-۱۲- مفاد مواد ۴ و ۱۰ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی مبنی بر افشا سود و زیان معاملات با اشخاص وابسته و تصویب معاملات با اشخاص وابسته توسط هیئت مدیره و اطلاع فوری به بازرسی قانونی.

۱۲-۳- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مبنی بر ایجاد، استمرار و تقویت سازوکارهای اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی (ماده ۳)، غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره (تبصره ۱ ماده ۴)، دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط بودن حداقل یک عضو غیر موظف هیئت مدیره (تبصره ۴ ماده ۴)، اقدامات لازم جهت استقرار سازو کارهای کنترل داخلی اثر بخش به منظور اطمینان بخشی معقول از حفاظت از داراییهاو ... توسط هیئت مدیره و نیز ارائه گزارش فصلی حسابرس داخلی به هیئت مدیره (ماده ۸)، افشا حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ... در پایگاه اینترنتی، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت (ماده ۳۷) و ارائه گزارش پایداری در زمینه مسائل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی به منظور ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلند مدت در پایگاه اینترنتی، گزارش فعالیت هیئت مدیره و گزارش تفسیری (ماده ۳۹)، رعایت نگردیده است. فلذا اظهار نظر نسبت به تبصره ۲ ماده ۴۰ موضوعیت ندارد.

۱۲-۴- مفاد ماده ۲ آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید در خصوص دارا بودن حداقل مدارک قابل قبول حرفه ای مرتبط و گواهینامه های حرفه ای بازار سرمایه صادره از سوی سازمان بورس اوراق بهادار و سوابق مرتبط توسط مدیر عامل.

۱۳- چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی قرار گرفته که بر اساس چک لیست تکمیل شده، به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور برخورد نشده است.

۱۴- رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمانهای ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵ و ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر مواد، این موسسه به استثنای عدم درج شناسه ملی در برخی از قراردادها (ماده ۲۰) و عدم اخذ مجوزهای لازم در خصوص امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات از مرکز مدیریت راهبردی افتای ریاست جمهوری (ماده ۳۵)، به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۶ اسفند ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

کیوان اسکندری

محمد پاشایی

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

شماره عضویت: ۸۹۱۶۹۲

۴۱۰۰۳۸۰AP-C-۱KM



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر



شرکت توسعه صنایع
و معادن کوثر

شماره ثبت: ۶۵۸۷۸ | سهامی عام
شناسه ملی: ۱۰۱۰۱۰۸۴۸۰

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان نقدی

۵۴-۶

• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

مقام محترم رهبری
یاد شهدا باید همیشه
در فضای جامعه زنده باشد.

تلفن مدیریت: ۸۸۵۰۱۰۴۷ (۰۲۱)
تلفن دبیرخانه: ۸۸۳۴۴۶۵ (۰۲۱)
نمابر دبیرخانه: ۲۱۱۸۸۵۰۳۳۲۷
www.kowsarmining.com
info@kowsarmining.com
شماره ثبت: ۶۵۸۷۸ (سهامی عام)
شماره ملی: ۱۰۱۰۱۰۸۴۸۰

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

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

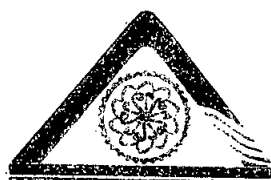
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱,۰۹۳,۸۴۹	۱,۷۴۳,۲۱۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳۹۷,۲۶۰)	(۵۴۳,۷۱۶)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۹۶,۵۸۹	۱,۱۹۹,۴۹۸		سود ناخالص
(۲۵۰,۰۷۸)	(۴۶۹,۷۳۹)	۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹۵,۰۳۶	۱۰۴,۸۴۷	۹	سایر درآمدها
(۱۲۴,۸۶۰)	(۹۹,۸۷۱)	۱۰	سایر هزینه ها
۵۱۶,۶۸۷	۷۳۴,۷۳۵		سود عملیاتی
۴,۲۷۶	۵۷۷,۵۸۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۲۰,۹۶۳	۱,۳۱۲,۳۲۱		سود قبل از مالیات
(۱۱۵,۷۸۲)	(۱۲۳,۸۱۱)	۲۷-۵	هزینه مالیات بر درآمد
۴۰۵,۱۸۱	۱,۱۸۸,۵۱۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم
۳۷۵	۵۸۲		عملیاتی (ریال)
۳	۵۲۹		غیرعملیاتی (ریال)
۳۷۸	۱,۱۱۱	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



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

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

سید...
[Handwritten signature]

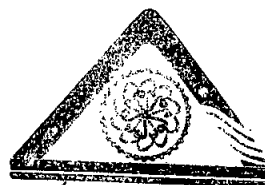
شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۸۲۰,۵۵۳	۸۳۷,۹۰۳	۱۳	دارایی های غیر جاری
۴۳,۸۷۱	.	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۱۶۲,۶۸۸	۲۱۷,۷۵۶	۱۵	سرمایه گذاری در املاک
۱۲۲,۹۶۹	۱۴۵,۶۴۹	۱۶	دارایی های نامشهود
۱۶۶,۴۵۳	۳۳,۷۵۸	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۳۱۶,۵۳۴	۱,۲۳۵,۰۶۶		دریافتی های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
۸,۷۹۹	۱۱,۹۹۴	۱۸	دارایی های جاری
۱۷۳,۷۱۵	۳۶۴,۶۸۹	۱۹	پیش پرداخت ها
۴۸۳,۳۳۵	۲,۰۰۴,۹۰۱	۱۷	موجودی مواد و کالا
۵۰۶,۱۸۰	۱۴۲,۰۲۴	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷۵,۸۴۳	۲۲۴,۹۶۰	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۳۴۷,۷۷۲	۲,۷۴۸,۵۶۸		موجودی نقد
۲,۶۶۴,۳۰۶	۳,۹۸۳,۶۳۴		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۹۹,۱۰۲	۱۰۷,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۷۶۳	۷۶۳	۲۴	سایر اندوخته ها
۵۵۳,۸۶۳	۱,۳۰۶,۴۷۵		سود انباشته
۱,۷۲۳,۷۲۸	۲,۴۸۴,۲۳۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۲۰۰	۱,۶۴۴	۲۵	پرداختی های بلند مدت
۳۷,۷۹۱	۷۵,۰۶۰	۲۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸,۹۹۱	۷۶,۷۰۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۷۶,۰۹۴	۱,۱۵۵,۵۸۶	۲۵	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۲۱,۸۴۰	۱۲۷,۹۳۴	۲۷	مالیات پرداختی
۳۵۳,۰۰۰	.	۲۸	سود سهام پرداختی
.	۸۱,۶۶۷	۲۹	تسهیلات مالی
۵۰,۶۵۳	۵۰,۵۰۵	۳۰	پیش دریافت ها
۹۰۱,۵۸۷	۱,۴۲۲,۶۹۲		جمع بدهی های جاری
۹۴۰,۵۷۸	۱,۴۹۹,۳۹۶		جمع بدهی ها
۲,۶۶۴,۳۰۶	۳,۹۸۳,۶۳۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شماره ثبت: ۶۵۸۷۸ (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۶۸,۵۴۷	۱,۰۱۸,۹۴۱	۷۶۳	۷۸,۸۴۳	۱,۰۷۰,۰۰۰
۴۰۵,۱۸۱	۴۰۵,۱۸۱	۰	۰	۰
(۸۵۰,۰۰۰)	(۸۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
۰	(۲۰,۲۵۹)	۰	۲۰,۲۵۹	۰
۱,۷۲۳,۷۲۸	۵۵۳,۸۶۳	۷۶۳	۹۹,۱۰۲	۱,۰۷۰,۰۰۰
۱,۱۸۸,۵۱۰	۱,۱۸۸,۵۱۰	۰	۰	۰
(۴۲۸,۰۰۰)	(۴۲۸,۰۰۰)	۰	۰	۰
۰	(۷۸۹۸)	۰	۷۸۹۸	۰
۲,۴۸۴,۲۳۸	۱,۳۰۶,۳۷۵	۷۶۳	۱۰۷,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and initials)

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

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

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب

به اندوخته قانونی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر
شماره ثبت: ۵۵۸۷۸ (سهامی عام)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۴۵۴,۶۵۸	(۵۲,۵۶۶)	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۱۳۸,۳۶۳)	(۱۱۷,۷۱۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۱۶,۲۹۵	(۱۷۰,۲۸۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	۲۵,۳۲۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۰	۸۵,۲۰۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
۰	۵۴۹,۲۳۹	دریافت های ناشی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک
۱۵۷,۱۹۸	۳۶۰,۰۱۴	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۰,۶۲۱	۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
۱۶,۱۸۵	۲۷,۳۴۶	۹ دریافت های ناشی از سود سهام
۸۴,۶۴۶	۲۶,۱۱۶	۹ دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
۰	(۲۲,۶۸۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱۸,۵۹۵)	(۴۰,۵۷۵)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۴,۷۱۰)	(۹۸,۳۳۶)	۱۵ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۹۵,۳۴۵	۹۱۱,۶۵۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵۱۱,۶۴۰	۷۴۱,۳۷۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۰	۱۲۵,۰۰۰	۲۹ دریافت های ناشی از تسهیلات
۰	(۳۶,۳۳۳)	۲۹ پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۹۷,۰۰۰)	(۷۸۱,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۴۹۷,۰۰۰)	(۶۹۲,۳۳۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۴,۶۴۰	۴۹,۰۴۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۱۶۱,۰۰۵	۱۷۵,۸۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۹۸	۷۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۷۵,۸۴۳	۲۲۴,۹۶۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

۵

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۰۸۴۸۰ در تاریخ ۳۱/۰۳/۱۳۶۶ و با نام شرکت 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 به نام شرکت به میثاق، سرمایه گذاری توسعه صنایع و 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 استان البرز 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 مخارج انجام شده مربوط به محدوده های اکتشافی پهنه ها در استانهای اصفهان، اردبیل، کرمان، و خراسان جنوبی و همچنین تولید قطعات سبک بتنی در کارخانه نظرآباد بوده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱- 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	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	دفتر مرکزی
۴۲	۴۲	معادن قروه
۱۲	۱۲	کارخانه نظر اباد
۸	۸	معادن خرم اباد
۶	۶	معادن ازنا
۸	۶	جمع کل پرسنل شرکت
۷۶	۷۴	پرسنل شرکت های خدماتی، مشاورین و مسئولین فنی
۱۲۱	۱۴۱	
۱۹۷	۲۱۵	

۳-۱-۱- افزایش میانگین ۹ درصدی تعداد کارکنان عمدتاً بابت جذب نیروی خدماتی برای دفتر مرکزی و جذب مشاوران برای محدوده های اکتشافی استان کرمان و خراسان می باشد.

۲- بکارگیری استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظرشده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی نداشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۲-۱-۱-۱- 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.

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.

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

۲-۲-۱-۱- این استاندارد از ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت با توجه به موجودی پایین صندوق ارزی و نزدیک بودن نرخ ارز مطالبات به نرخ ارز پایان سال، تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی ندارد. و در سال آتی، در صورت برنده شدن در پروژه افغانستان و رویدادهای ارزی ناشی از آن استاندارد مزبور به طور کامل اجرا خواهد شد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش جاری اندازه گیری شده است.

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

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

۳-۲- 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.

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

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمتهای مختلف

۳-۳-۱- قسمتهای شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص میشود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی عاید شود و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمتها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمتها اعم از برون سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمتهای سوده 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 و دریافتی های غیر تجاری 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 تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳ 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.

۳-۶-۲- 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 صرفاً برای یکبار مجاز گردیده است. در سال ۱۳۹۹ نیز در اجرای مفاد ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی و آیین نامه اجرایی تبصره (۱) ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ مجدداً تجدید ارزیابی شده و به حساب سرمایه منظور شده است. لذا با توجه به پرسش و پاسخ های شماره ۱۴۰۱/۱۷۸۲۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ و ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ کمیته فنی سازمان حسابرسی، شرکت ملزم به رعایت تناوب تجدید ارزیابی وفق بند ۳۳ استاندارد حسابداری دارایی های ثابت مشهود برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ می باشد. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت بااهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است.

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۶۰ و ۱۵ و ۲۵ سال	خط مستقیم
تاسیسات	۶۰ و ۱۵ سال	خط مستقیم
ماشین آلات	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

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

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری 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 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 می‌گردد.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
ارزش پروانه‌های بهره برداری	به نسبت مقدار بارگیری طی سال	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۹-۳-۱- 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.

۹-۳-۲- 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.

۹-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است 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.

۹-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میشود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

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

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

۱۰-۳-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام (لوازم یدکی و محصولات) اندازه گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

مواد اولیه وبسته بندی

میانگین موزون

موجودی سنگ بریده و سنگهای زینتی

میانگین موزون

موجودی در جریان ساخت

میانگین موزون

موجودی محصول سنگ کوپ وپوکو

میانگین موزون

موجودی محصولات بتنی سبک

میانگین موزون

قطعات ولوازم یدکی

۱۱-۳- 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 گونه‌ای 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.

۱-۱۱-۳- 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.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

از خدمت‌رسانان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲-۳- 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

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری سریع معامله در شرکت‌های بورسی

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری‌ها

سایر 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 (با توجه به نرخ سود موثر)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳-۳- مالیات بردرآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و انتقالی 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.

۲-۱۳-۳- 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- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این

سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود. و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین

درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

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.

۱-۱-۴- هزینه حقوق و عوارض دولتی مطابق قانون معادن براساس ظرفیت پروانه بهره برداری و یا در صورتیکه بیشتر از پروانه برداشت

صورت پذیرد بر اساس مقدار برداشت واقعی محاسبه و در دفاتر ثبت می‌شود. اما در مواردی که کمتر از ظرفیت پروانه بهره‌برداری برداشت

انجام شود مطابق ماده ۶۳ آئین‌نامه 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. **موسسه حسابرسی مفید راهبر**

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار

میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	ریال
۲۷۵,۶۸۵	۱,۸۲۹,۹۱۷۰	۴۵۷,۲۰۲	۳,۷۹۱,۸۴۵
۹۲,۲۶۶	۱,۷۸۵,۳۷۴	۲۷۳,۰۱۱	۳,۸۴۹,۸۲۶
۱۵۶,۹۲۲	۱,۰۷۱,۹۶۵	۱۳۴,۳۳۵	۱,۳۳۹,۳۳۴
۲۱۶,۰۳۶	۲۶,۳۲۶,۰۳۳	۱۱۸,۸۸۷	۳,۲۲۹,۶۸۴
۴۷,۵۴۶	۵۷,۳۷۱,۴۳۱	۱۳۶,۳۵۹	۱۴۵,۱۴۱,۵۱۳
۶,۲۹۵	۱,۱۷۱,۰۳۶	۲۸,۵۱۵	۳,۸۲۶,۲۵۳
۶۱,۷۹۵	۳۸۹,۸۴۰	۱۰۱,۷۸۶	۶۱۱,۰۰۴
۹,۸۳۰	۱,۱۷۲,۵۵۴	۷۲,۵۸۷	۳,۲۸۷,۳۹۲
۵۶,۴۱۳	۴,۷۸۱,۰۲۲	۱۴۲,۳۰۵	۵۴۰,۸۹۴۶
۱۴۸,۲۴۰	۶۳۳,۳۳۱	۲۴۶,۳۷۳	۹۴۶,۴۸۲
۱۶,۵۸۷	۶۶۹,۹۰۱	۲۴,۷۶۰	۸۵۲,۸۰۸
۱۱۷	۲,۵۱۰,۷۳۰	۲۶۰	۹۱۵,۹۱۲
۶۱,۰۷	۴۹۷,۲۹۲	۰	۰
۱,۰۹۳,۸۳۹		۱,۷۴۸,۱۸۲	
(۱,۰۴۳)		(۴,۹۶۸)	
۱,۰۹۲,۷۹۶		۱,۷۴۳,۲۱۴	
۱,۰۵۳		۰	
۱,۰۹۳,۸۴۹		۱,۷۴۳,۲۱۴	

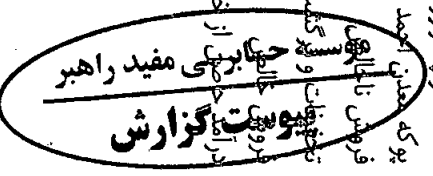
واحد سنجش
مقدار

یادداشت

فروش خالص

استخراج سنگ توسط بهره برداران معدن ازنا
استخراج سنگ توسط بهره برداران سایر معادن قروه
استخراج سنگ توسط بهره برداران معدن خرم‌آباد
سنگ کوب مرمر معدن باباشوراب قروه
سنگ مرمر معدن فصلان
سنگ چینی معدن ازنا
درآمد حاصل از فروش سنگ دانه بندی معدن ازنا
سنگ گوهره معدن خرم‌آباد
انواع سنگ بریده-فعالیت بازرگانی
محصولات کارخانه نظرآباد
سنگ چینی و کریستال مجتمع معدن قروه
سنگ کوب تراورتن معدن باباشوراب قروه
سنگ مرمر احمدآباد قروه
فروش ناخالص
تخصیصات و برگشت از فروش
درآمدهای خالص از خدمات نصب محصولات کارخانه نظرآباد

۵-۹



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۲.۹%	۳۱,۸۶۸	۰.۳%	۴,۸۰۳
۲.۲%	۲۴,۵۴۵	۷.۸%	۱۳۵,۶۷۱
۰.۶%	۶,۲۱۰	۰.۰%	.
۰.۳%	۳,۷۹۱	۰.۴%	۷,۵۶۱
۰.۰%	.	۰.۳%	۶,۰۶۲
۰.۳%	۳,۲۲۵	۰.۰%	.
۶.۴%	۶۹,۶۳۹	۸.۸%	۱۵۴,۰۹۷
۹۳.۶%	۱,۰۲۴,۲۱۰	۹۱.۲%	۱,۵۸۹,۱۱۷
۱۰۰%	۱,۰۹۳,۸۴۹	۱۰۰%	۱,۷۴۳,۲۱۴

اشخاص وابسته:

بیمارستان خاتم الانبیاء

بنیاد شهید و امور ایثارگران

شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر

مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر

شرکت اجداد زربال

شرکت مرغک

جمع اشخاص وابسته

سایر مشتریان

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 ۳,۹۳۳ تن سنگ مرمر فروخته شده در معدن باباشوراب مقدار ۲,۹۷۰ تن سنگ کوپ به نرخ ۳۵ میلیون ریال و ۹۶۳ تن سنگ لاشه و باطله به نرخ ۱۵/۵ میلیون ریال بوده که این مقدار در سال قبل مقدار ۳,۶۲۹ تن سنگ کوپ به نرخ ۳۹/۴ میلیون ریال و مقدار ۲,۳۱۸ تن سنگ لاشه به نرخ ۳۲/۲ میلیون ریال می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	وفروش	
۵۲۴,۸۷۳	۸۶۴,۶۴۸	ازنا-قروه-خرم آباد	۵-۶ فروش به بهره برداران معادن شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ بنیاد شهید و امور ایثارگران (وابسته)
۴۶,۷۰۹	۱۳۶,۳۵۹	قروه	فروش سنگ دانه بندی معدن ازنا محمد حاجیان
۲۴,۵۴۵	۱۳۵,۶۷۱	سنگ بریده	۵-۱۰
۶۱,۷۹۵	۱۰۱,۲۸۶	ازنا	فروش سنگ دانه بندی معدن ازنا محمد حاجیان
۶۳,۷۸۵	۲۷,۲۱۶	قروه - احمد آباد	مجید قدسی (مجتمع سنگ قدسی)
۲۲,۴۹۱	۲۴,۵۴۳	باباشوراب	شرکت پدیده شیمی غرب
.	۱۹,۳۴۶	نظرآباد	پیمانکار حمید رضا قنبری (ویهچ ۴)
۷,۷۱۷	۱۸,۳۷۷	قروه	شرکت سرمایه گذاری خانه گستر یکم
.	۱۷,۶۵۳	نظرآباد	مجید میرزایی خوندایی
.	۱۶,۴۹۴	باباشوراب	شهرداری مشهد
.	۱۴,۶۲۸	نظرآباد	خیریه خاتم الانبیاء زنجان
۴,۱۴۷	۱۳,۹۰۸	نظرآباد	حسین اکبری
.	۱۳,۷۲۹	خرم آباد	شرکت هتل باستانی نگین گچسر
.	۱۲,۹۴۴	نظرآباد	بازرگانی جعفر پورمحسنی
۲۶,۸۰۰	۱۲,۲۴۷	قروه	شرکت اطمینان روز
.	۱۱,۶۶۳	باباشوراب	مصطفی موسوی
.	۱۱,۵۴۷	باباشوراب	شرکت آرکا شید سازه
.	۹,۸۸۴	نظرآباد	مجید امیری
.	۹,۳۴۳	خرم آباد	الیاس بیرامی لاطران
.	۸,۳۷۶	نظرآباد	شرکت فیدار مکاترونیک ایرانیان
.	۷,۹۹۵	نظرآباد	برجعلی احمدی
.	۷,۸۱۷	باباشوراب	مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر (وابسته)
۳,۷۹۱	۷,۵۶۱	نظرآباد	شرکت دربند راه زنجان
.	۷,۵۰۶	نظرآباد	شهرداری منطقه ۷ تهران
.	۷,۲۵۹	نظرآباد	سعید قنبری (احد)
۹,۰۳۴	۶,۵۳۴	باباشوراب	ایرج یار احمدی (سنگبری یار احمدی)
.	۶,۲۲۸	خرم آباد	شرکت اجداد زربال (وابسته)
.	۶,۰۶۲	نظرآباد	شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد (محمودتو کلی)
۵,۷۲۷	۵,۱۲۹	قروه	بیمارستان خاتم الانبیاء - (وابسته)
۳۱,۸۶۸	۴,۸۰۳	سنگ بریده	شهرداری زنجان
۲۰,۲۷۹	۲,۸۶۵	نظرآباد	شرکت عمرانی صنعتی پارس گرما
۷,۲۹۲	۳,۹۸۰	نظرآباد	تعاونی مسکن کارمندان عضو نظام پزشکی کاشان
۵,۵۱۰	۱,۲۸۷	نظرآباد	احد حیدری
۱۸,۲۱۰	.	قروه	ذبیح اله شیخ کانلوی میلان
۱۷,۵۴۱	.	باباشوراب	اسداله میرزایی خوندایی (سنگبری بهسازان)
۱۴,۷۳۸	.	باباشوراب	حسین حافظ القرانی اصفهانی
۱۰,۹۳۳	.	باباشوراب	احمد رضا بلوری (سنگبری آریان اونیکس بلوری)
۷,۹۳۹	.	باباشوراب	سعید قنبری (فتحعلی)
۷,۷۷۰	.	باباشوراب	سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر (وابسته)
۶,۲۱۰	.	نظرآباد	علی حاجیان
۵,۴۶۰	.	باباشوراب	شرکت مرغک (وابسته)
۳,۲۲۵	.	نظرآباد	سایر (۲۵۵ مشتری)
۱۳۵,۴۶۰	۱۸۸,۳۲۶		جمع
۱,۰۹۳,۸۴۹	۱,۷۴۳,۲۱۴		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش ۱۴

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

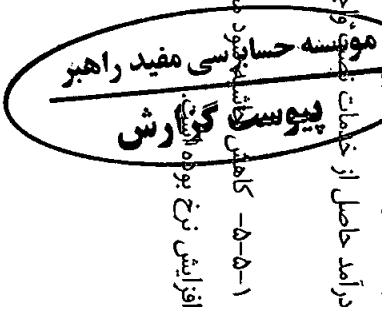
درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
ناخالص به درآمد	ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
عملیاتی	به درآمد		

۸۱	۸۹	۴۰۶،۵۱۸	(۵۰،۶۸۴)	۴۵۷،۲۰۲
۷۰	۹۴	۲۵۷،۶۶۵	(۱۵،۳۳۶)	۲۷۳،۰۱۱
۷۵	۶۲	۸۳،۶۴۱	(۵۰،۷۹۴)	۱۳۴،۴۳۵
۵۲	۴۹	۵۸،۶۵۳	(۶۰،۳۹۴)	۱۱۹،۱۴۷
۸۱	۸۹	۹۰،۰۴۵	(۱۱،۳۴۱)	۱۰۱،۳۸۶
۷۰	۴۹	۶۷،۱۵۸	(۶۹،۳۰۱)	۱۳۶،۳۵۹
۷۹	۹۴	۲۶،۷۸۱	(۱،۷۳۴)	۲۸،۵۱۵
۶۳	۴۷	۳۴،۰۳۳	(۳۸،۵۵۴)	۷۲،۵۸۷
۷۰	۳۶	۱۳،۱۵۸	(۲۳،۸۰۴)	۳۶،۹۶۲
۴۷	۵۵	۱۳۴،۴۲۵	(۱۰۰،۸۱۱)	۳۳۳،۳۳۶
۷	۲۰	۲۷،۴۳۱	(۱۱۳،۰۵۳)	۱۴۰،۴۷۴
(۴)	.	.	.	.
۸۶	.	.	.	.
۶۴	۶۹	۱،۱۹۹،۴۹۸	(۵۴۳،۷۱۶)	۱،۲۴۳،۲۱۴

فروش خالص:

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

۱-۵-۵- کاهش چشمگیر سود معادن باباشوراب، خرم‌آباد، قصلان و سایر معادن قروه عمدتاً به علت افزایش نرخ حقوق دولتی، کاهش کیفیت سنگها و کاهش نرخ و افزایش بهای تمام شده به میزان بیشتر از افزایش نرخ بوجه ارزش



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمد حاصل از فروش سنگ به بهره برداران معادن به شرح زیر می باشد:

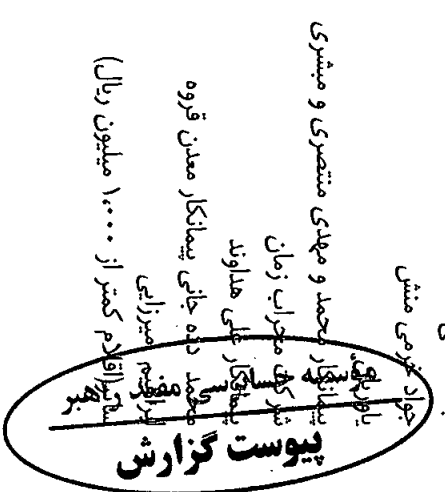
۱۴۰۰

۱۴۰۱

نام معادن

نام بهره بردار

مبلغ-میلیون ریال	نرخ-ریال	مقدار-تن	مبلغ-میلیون ریال	نرخ-ریال	مقدار-تن	نام معادن	نام بهره بردار
۵۸,۱۶۹	۲,۵۸۰,۸۶۱	۲۲,۵۳۹	۱۶۵,۰۹۳	۶,۴۸۹,۸۷۲	۲۵,۴۳۹	۴ ویهچ	حمید قنبری
۱۵۸۰۲	۶,۱۸۵	۶,۱۸۵	۱۳۲,۸۶۸	۵,۰۵۴,۵۲۹	۲۶,۲۸۷	دریشان غربی	مجمع سنگ مروارید برداران امینی
۲۸,۵۳۰	۲۱,۵۶۰	۲۱,۵۶۰	۹۰,۱۷۳	۲,۷۱۸,۶۹۳	۲۳,۱۶۸	پشت باسکول	محمود توکل
۳۱,۶۷۴	۱۵,۳۳۴	۱۵,۳۳۴	۵۲,۸۴۱	۵,۵۳۶,۸۷۵	۹,۵۴۳	دریشان شرقی	سیدمحمود موسوی
۱۵,۰۰۲	۶,۸۶۳	۶,۸۶۳	۴۷,۰۹۳	۲,۵۷۸,۶۶۹	۱۳,۱۵۹	دریشان غربی	مجتبی حاج حیدری
۱۷,۳۷۶	۱۷,۵۰۹	۱۷,۵۰۹	۴۱,۴۹۹	۳,۲۴۲,۵۳۵	۱۲,۷۹۸	دریشان غربی	غلامحسین لشنی و گودرزی فر
۱۰,۵۵۴	۲,۶۴۳,۵۲۱	۲۹,۹۲۴	۴۱,۳۹۳	۳,۱۰۷,۰۸۱	۱۳,۳۳۲	دریشان شرقی	ابوالحسن خلعتبری واحمدرضا لشنی
۴۵,۵۹۶	۳۹,۸۵۳	۳۹,۸۵۳	۴۰,۱۴۹	۱,۳۳۹,۹۹۶	۲۷,۸۸۱	دریشان شرقی	حسین اکبری
۲۵,۷۹۷	۳۰,۹۲۲	۳۰,۹۲۲	۳۳,۶۵۰	۱,۴۰۰,۰۱۰	۲۴,۰۳۶	دریچه خرم آباد	حافظ تقوی
۴۸,۶۸۹	۲۴,۱۰۲	۲۴,۱۰۲	۳۹,۵۲۳	۲,۵۶۷,۳۵۰	۱۵,۳۹۴	دریشان غربی	قاسم لشنی
۲۷,۵۶۴	۲۳,۸۷۹	۲۳,۸۷۹	۳۹,۷۳۸	۲۵,۳۰۰,۱۹۲	۱,۵۷۱	دریشان شرقی	بیمانکار سیروس بهلولی
۲۲,۰۵۴	۲۶,۲۲۶	۲۶,۲۲۶	۲۳,۸۱۶	۱,۴۵۴,۹۳۶	۱۸,۴۶۶	دریشان شرقی	فاضل نظری سالاری
۵,۵۶۷	۷,۵۸۰	۷,۵۸۰	۱۴,۶۴۴	۶,۱۱۴,۳۳۴	۲,۸۹۶	دریشان شرقی	شرکت تعاونی آباد سازان طلوع زاگرس
۲,۵۲۴	۵,۳۹۶	۵,۳۹۶	۱۰,۳۹۰	۲,۳۰۱,۶۱۱	۴,۶۷۴	دریچه خرم آباد	بهرام بیرانوند نرگسه
۱۰,۷۶۴	۱۰,۶۷۰	۱۰,۶۷۰	۷,۵۷۲	۱,۳۰۰,۸۷۴	۵,۸۲۱	دریشان شرقی	حسن کریمی
۴,۹۶۸	۷,۱۴۱	۷,۱۴۱	۷,۷۷۷	۱,۳۰۲,۱۹۵	۶,۴۶۹	دریچه خرم آباد	غلامحسین و یوسف خوشاوند
۱۵,۷۱۳	۱۱,۱۵۲	۱۱,۱۵۲	۷,۰۷۴	۱,۶۵۸,۳۴۸	۴,۲۶۶	دریشان شرقی	ولی لشنی
۱۱,۴۴۳	۱۸,۳۶۶	۱۸,۳۶۶	۶,۳۲۷	۶۹۹,۹۵۵	۹,۰۳۹	دریچه خرم آباد	قباد فاضلی
۲,۷۲۴	۲,۷۱۶	۲,۷۱۶	۴,۷۹۱	۲,۹۱۴,۶۲۴	۱,۶۴۴	دریشان غربی	جواد خرمی منش
۰	۰	۰	۴,۵۵۷	۱,۵۲۶,۰۰۴	۲,۹۸۶	دریشان غربی	بیمانکار محمد و مهدی منتصری و پیشروی
۰	۰	۰	۲,۵۸۷	۷۹۹,۹۶۳	۴,۳۸۴	دریشان غربی	شرکت معراب زمان
۰	۰	۰	۲,۱۰۱	۹۱۷,۶۰۵	۲,۳۷۹	ویهچ ۲	بیمانکار علی هلاوند
۴,۹۷۲	۵,۰۱۴	۵,۰۱۴	۰	۰	۰	دریشان غربی	محمد دهنه جانی بیمانکار معادن قروه
۴,۸۷۳	۱,۰۱۶,۳۷۹	۴,۷۹۴	۵۵۱	۷۵۶,۸۶۸	۷۲۸	دریشان غربی	بیمانکار محمد میرزایی
۵۲۴,۸۷۳	۳۴۸,۷۱۶	۸۶۴,۶۴۸	۲۹۱,۸۶۴	۰	۰	دریشان غربی	بیمانکار محمد میرزایی



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 عمدتا به صورت توافقی می باشد.

۷-۵- در معدن قصلان براساس قرارداد منعقد با بهره بردار (شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ)، 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 (سهم شرکت ۶۷ درصد و، سهم بهره بردار ۳۳ درصد). 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 مبلغ ۴,۸۰۳ میلیون ریال و ۱۳,۵۶۷ میلیون ریال به صورت خالص پس از کسر برگشت از فروش با میانگین ۲۰ 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 ۳۰/۰۹/۱۴۰۰			سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱			واحد	
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		متر مربع	سنگ فرش
۱۲۶,۰۳۴	۱,۱۹۶,۱۶۰	۱۰۵,۳۶۶	۲۱۴,۷۴۱	۱,۷۸۱,۷۰۶	۱۲۰,۵۲۵		
۷,۲۳۰	۸۰,۷۳۴	۸۹,۵۵۳	۱۲,۶۹۴	۱۱۹,۴۴۸	۱۰۶,۲۷۲	عدد	بلوک
۱۳,۱۶۰	۳۹۴,۲۰۱	۳۳,۳۸۴	۱۵,۹۹۳	۵۴۷,۱۸۱	۲۹,۲۲۸	عدد	جدول
۱,۵۸۸	۴۳۶,۲۶۴	۳,۶۴۰	۲,۹۴۵	۶۸۸,۲۴۵	۴,۲۷۹	عدد	گلدانی
۲۲۸	.	۲,۴۹۵	.	.	.	عدد	سنگ لحد
۱,۰۵۳	.	.	.	.	.		خدمات نصب
۱۴۹,۲۹۳			۲۴۶,۳۷۳				
(۱,۰۴۳)			(۳,۱۳۸)				تخفیفات
۱۴۸,۲۵۰			۲۴۳,۲۳۵				

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

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰		سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۱		نام بهره بردار
مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	
۱۵,۹۱۳	۲۳,۶۸۹	۱۶,۵۹۰	۱۸,۰۰۰	شرکت نگین سفید کوه
.	.	۱۶,۸۷۲	۲۲,۴۹۷	شرکت فرایند پودر الوان
۵,۶۳۶	۱۴,۸۳۲	۱۳,۳۳۷	۲۷,۳۴۵	غلامرضا لشنی زند
۱۰,۸۵۸	۲۶,۵۹۳	۱۲,۶۴۷	۲۴,۳۶۶	علیرضا لشنی
۶,۶۴۲	۲۳,۴۷۲	۱۱,۴۸۹	۲۳,۳۳۹	علی لشنی
۴,۷۲۹	۱۳,۶۸۱	۸,۹۳۸	۱۶,۸۵۴	قاسم لشنی
.	.	۷,۳۳۱	۱۳,۸۶۶	محمد رضا ترک
.	.	۵,۵۲۱	۴,۵۲۵	شرکت معدن کوه ایرانیان
۴,۱۷۴	۱۲,۴۶۴	۲,۰۸۸	۵,۳۰۴	محمد خویش آوند
۷۱۸	۲,۳۰۰	.	.	محمد حسونند و غلامرضا لشنی زند
۷,۲۸۵	۲۴,۲۸۵	.	.	شرکت امیا پارس
۵,۰۲۶	۱۴,۳۱۶	.	.	فرزاد کوهی فایق
۸۱۴	۲,۸۸۲	۶,۴۷۳	۹,۶۷۳	سایر دانه بندی
۶۱,۷۹۵	۱۵۸,۵۱۴	۱۰۱,۲۸۶	۱۶۵,۷۷۰	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

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

(مبالغ به میلیون ریال)		محصولات معدنی (سنگ و پوکه)				محصولات قطعات بتنی		تجمیعی	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۹/۳۰
درآمد عملیاتی									
۱,۰۹۳,۸۴۹	۱,۷۴۳,۲۱۴	۱۴۸,۲۵۰	۲۴۳,۲۳۵	۹۴۵,۵۹۹	۱,۴۹۹,۹۷۹	فروش به مشتریان برون سازمانی			
۶۹۶,۵۸۹	۱,۱۹۹,۴۹۸	۶۹,۶۸۶	۱۳۴,۴۲۵	۶۲۶,۹۰۳	۱,۰۶۵,۰۷۳	نتیجه عملیات قسمت			
(۱۷۹,۹۰۲)	(۴۶۴,۷۶۳)					سایر درآمدها و هزینه‌های مشترک تخصیص نیافته			
۵۱۶,۶۸۷	۷۳۴,۷۳۵					سود عملیاتی			
سایر اطلاعات									
۹۳۷,۷۵۳	۷۳۶,۳۲۱	۴۱۳,۷۰۰	۵۰۵,۷۳۸	۵۲۴,۰۵۳	۲۳۰,۵۸۳	دارایی‌های قسمت			
۱,۷۲۶,۵۵۳	۳,۲۴۷,۳۱۳					دارایی‌های مشترک تخصیص نیافته			
۲,۶۶۴,۳۰۶	۳,۹۸۳,۶۳۴					جمع دارایی‌های تجمیعی			
(۴۷۷,۶۹۰)	(۱,۰۰۱,۳۷۹)	(۸,۲۹۷)	(۴۰,۵۰۶)	(۴۶۹,۳۹۳)	(۹۶۰,۸۷۳)	بدهی‌های قسمت			
(۴۶۲,۸۸۸)	(۴۹۸,۰۱۷)					بدهی‌های مشترک تخصیص نیافته			
(۹۴۰,۵۷۸)	(۱,۴۹۹,۳۹۶)					جمع بدهی‌های تجمیعی			
مخارج سرمایه‌ای									
				۱۳۲,۵۰۲	۱۸۹,۲۴۴	استهلاک			
		۹,۷۲۶	۱۸,۳۲۳	۴,۲۳۲	۷,۷۲۵	سایر هزینه‌های غیر نقدی به استثنای استهلاک			
		۲,۰۶۳	۲,۸۲۱	۴,۵۷۰	۳۱۹				

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

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

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۴۴,۲۷۵	۱۰۶,۷۶۴		مواد مستقیم
۷۰,۳۵۱	۱۱۲,۵۶۱	۷-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت
۶۸,۳۰۳	۱۱۰,۸۵۰	۷-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۳,۹۵۷	۱۷,۶۶۴	۷-۲	استهلاک دارایی‌ها
۲۸۱,۶۸۹	۳۴۴,۹۶۲	۷-۲	سایر هزینه‌های سربار تولید
(۴۷,۴۳۲)	(۶۴,۴۸۲)	۷-۴-۲	هزینه‌های جذب نشده
۴۳۱,۱۴۳	۶۲۸,۳۱۹		جمع هزینه‌های تولید
(۲۹)	(۲۹)		ضایعات غیر عادی
۴۳۱,۱۱۴	۶۲۸,۲۹۰		بهای تمام شده ساخت
(۵,۶۰۴)	(۲,۱۲۵)		انتقال محصول تولیدی و مواد اولیه به دارایی‌های در جریان ساخت ثابت مشهود
۱۵۰	.		بهای تمام شده خدمات نصب و اجرای محصولات بتلند
۵۲,۵۲۴	۱۱۳,۰۵۳	۷-۳	بهای تمام شده سنگ بریده خریداری شده
۱۹۳	(۳۴)	۱۹	(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت
(۸۱,۱۱۷)	(۱۹۵,۴۶۸)	۱۹	(افزایش) موجودی‌های ساخته شده
۳۹۷,۲۶۰	۵۴۳,۷۱۶		

۷-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰۵,۷۶۴ میلیون ریال (سال قبل ۵۴,۸۴۰ 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 اولیه	تامین کنندگان
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مبلغ	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مبلغ		
درصد نسبت	درصد نسبت	درصد نسبت	درصد نسبت		
به کل	میلیون ریال	به کل	میلیون ریال	اولیه	
۸٪	۴,۴۱۳	۳۵٪	۳۶,۹۳۰	سیمان	سیمان آبیگ
۲۱٪	۱۱,۶۹۷	۱۵٪	۱۶,۱۹۴	ماسه	معدن ماسه میثم ومعدن سعید جلالو
۰٪	.	۱۶٪	۱۶,۸۴۱	پالت	شرکت ماسه شو
۱۲٪	۶,۳۹۵	۱۵٪	۱۵,۳۵۷	ماسه	شرکت بازرگانی رنگ چی شیمی
۶٪	۳,۵۳۹	۵٪	۵,۵۴۶	رنگ	فروشگاه پالت سازی پاسارگاد
۸٪	۴,۲۴۲	۳٪	۳,۶۷۴	پالت	شرکت شن وماسه نوید غرب
۶٪	۳,۳۲۹	۱٪	۱,۰۳۴	ماسه	شرکت ارتجاع صنعت ایرانیان
۲٪	۱,۱۳۴	۱٪	۱,۰۲۳	استرچ	زینب مرادیان ریزی
۴٪	۲,۲۸۹	۱٪	۹۲۳	پالت	صنایع چوب برادران
۲٪	۱,۰۹۶	۱٪	۷۷۴	پالت	شرکت سام پایدار آرمان البرز
۴٪	۲,۲۰۸	۰٪	.	سیمان	سید احمد حسینی
۳٪	۱,۵۳۰	۰٪	.	پالت	شرکت بامداد همیشه پایدار کویر
۲٪	۱,۰۸۸	۰٪	.	تسمه	شرکت سیمان زنجان
۲٪	۱,۰۸۴	۰٪	.	سیمان	شرکت کوروش بزرگ البرز
۱۰٪	۵,۴۲۷	۰٪	.	سیمان	سایر تامین کنندگان
۱۰٪	۵,۳۶۹	۷٪	۷,۴۶۸	سایر اقلام	
۱۰۰٪	۵۴,۸۴۰	۱۰۰٪	۱۰۵,۷۶۴		

مؤسسه حسابداری (مبالغ به میلیون ریال) مهید راهبر

پیوست گزارش

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سریار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
.	.	۱۶,۸۱۰	۴۴,۹۹۹	۷-۲-۱
۲۰,۰۶۵	۳۱,۳۲۵	۳۱,۵۸۳	۳۲,۹۵۵	حق الاستخراج پیمانکاران
۹,۵۱۰	۱۴,۶۶۰	۷,۶۴۲	۱۰,۷۸۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۴۲۸	۷,۹۵۹	۴,۹۰۳	۵,۷۲۹	اضافه کاری
۳,۳۴۰	۶,۵۹۹	۲,۵۱۰	۴,۶۳۴	کارانه
۱۷,۲۷۰	۲۸,۷۳۷	.	.	عیدی و پاداش
۷,۶۷۳	۱۱,۷۵۰	۴,۰۲۳	۵,۱۸۷	کمک‌های غیرنقدی
۴,۰۰۷	۹,۸۲۰	۲,۸۸۰	۸,۲۷۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹۵,۴۲۵	۱۰۴,۰۱۸	.	.	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۲,۴۹۵	۲۳,۹۴۱	.	.	حقوق و عوارض دولتی
۹۴,۹۲۶	۱۲۷,۷۴۶	.	.	تعمیر و نگهداری ماشین آلات
۱۳,۹۵۷	۱۷,۶۶۴	.	.	انتظامات معادن
۷,۴۶۳	۹,۴۶۸	.	.	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۶,۸۴۴	۳,۱۷۵	.	.	ابزار و لوازم مصرفی
۱۰,۹۴۶	۹,۹۷۷	.	.	سوخت مصرفی
۱۱,۳۵۴	۱۹,۲۹۴	.	.	تعمیر و نگهداری داراییها
۲,۸۴۹	۳,۲۱۹	.	.	غذای مصرفی
۲,۳۷۴	۴,۷۳۹	.	.	برق مصرفی معادن
۱۷,۰۱۳	۳۹,۳۸۵	.	.	سرویس ایاب و ذهاب
۳۶۳,۹۴۹	۴۷۳,۴۷۶	۷۰,۳۵۱	۱۱۲,۵۶۱	سایر

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

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		شرکت کاوش مرمر اسکو سنگ حسین اکبری
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مقدار-تن	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	مقدار-تن	
ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	
۱۵,۶۹۰	۸۲۹	۴۴,۹۹۹	۹۳۹	
۱,۱۲۰	۱,۰۱۸	.	.	
۱۶,۸۱۰	۱,۸۴۷	۴۴,۹۹۹	۹۳۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		کارخانه نظر آباد
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	جمع	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	جمع	
				معادن مرمرقروه (باباشوراب وقصلان)
	۱۶,۸۱۰	۴۴,۹۹۹	۴۴,۹۹۹	
	۳۱,۵۸۳	۳۲,۹۵۵	۱۱,۴۱۰	حق الزحمه استخراج
	۷,۶۴۲	۱۰,۷۸۴	۴,۹۱۹	حقوق و دستمزد و مزایا
	۴,۰۲۳	۵,۱۸۷	۴,۳۰۷	اضافه کاری
	۲,۵۱۰	۴,۶۳۴	۲,۶۲۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
	۲,۸۸۰	۸,۲۷۳	۷,۰۴۰	عیدی و پاداش
	۴,۹۰۳	۵,۷۲۹	۲,۵۷۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
	۷۰,۳۵۱	۱۱۲,۵۶۱	۷۷,۸۶۵	کارانه
	۳۶۳,۹۴۹	۴۷۳,۴۷۶	۳۴۶,۹۶۶	

موسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۹/۳۰

جمع	جمع	معدن مرمر قروه (باباشوراب و قصلان)	کارخانه نظر آباد	مجموع معدن ازنا		سایر معدن قروه		معدن خرم‌آباد	
				دانه بندی	امانی	امانی	پیمانکاران	امانی	پیمانکاران	امانی	پیمانکاران
۲۰,۰۶۵	۳۱,۳۲۵	۱,۳۹۵	۹,۹۴۱	۲,۰۹۶	۵۹۰	۹,۳۶۱	۰	۲,۶۲۷	۵,۳۱۵
۹,۵۱۰	۱۴,۶۶۰	۶۳۶	۳,۸۹۱	۱۰,۳۳۴	۲۹۱	۴,۶۶۵	۰	۱,۴۵۳	۲,۶۹۰
۶,۴۳۸	۷,۹۵۹	۲۰۱	۲,۳۵۸	۵۵۱	۱۵۵	۲,۴۸۸	۰	۷۳۸	۱,۳۶۸
۲,۳۳۰	۶,۵۹۹	۲۶۲	۲,۵۲۶	۲۶۸	۱۰۴	۱,۶۶۲	۰	۵۸۴	۱,۰۸۳
۱۷,۲۷۰	۲۸,۷۳۷	۹,۲۷۱	۱۰,۴۷۳	۷۶۶	۲۱۷	۲,۴۵۹	۰	۱,۵۹۶	۲,۹۵۵
۷,۶۷۳	۱۱,۷۵۰	۴۸۹	۳,۵۹۴	۷۶۴	۲۱۵	۲,۴۵۱	۰	۱,۱۲۵	۲,۱۰۲
۴,۰۰۷	۹,۸۲۰	۲۱۳	۴,۳۰۲	۵۷۶	۱۶۲	۲,۶۰۰	۰	۶۹۰	۱,۲۷۷
۹۵,۴۲۵	۱۰۴,۰۱۸	۶۸,۰۸۴	۰	۰	۰	۲۲,۱۰۶	۰	۱۳,۸۷۸	۰
۳۳,۴۹۵	۲۳,۹۴۱	۱۰,۷۸۰	۴,۱۷۶	۴۴	۱۲	۱۹۸	۰	۳,۰۶۲	۵,۶۶۹
۹۴,۹۲۶	۱۲۷,۷۶۶	۴۸,۶۹۶	۲۵,۹۶۶	۲,۵۴۸	۷۱۷	۱۱,۵۰۰	۰	۱۰,۱۲۸	۱۸,۷۷۵
۱۳,۹۵۷	۱۷,۶۶۴	۳۶۸	۱۴,۲۰۵	۳۷۸	۹۲	۱,۴۸۰	۵۸	۲۴۸	۴۶۰
۷,۴۶۳	۹,۴۶۸	۲,۶۳۸	۴,۳۷۶	۲۵	۱۰	۱۶۰	۰	۴۰۳	۷۴۶
۶,۸۴۴	۳,۱۷۵	۱,۵۳۲	۳۷۵	۲۸	۸	۱۲۷	۱	۷۸۴	۷۱۱
۱۰,۹۴۶	۹,۹۷۷	۳,۰۱۱	۴,۱۱۰	۹۵	۲۷	۴۳۱	۰	۶۹۷	۱,۶۰۶
۱۱,۲۵۴	۱۹,۲۹۴	۶,۹۶۹	۴,۸۳۸	۸۰۳	۲۲۶	۲,۶۳۳	۰	۹۹۴	۱,۸۴۱
۲,۸۴۹	۳,۲۱۹	۸۷۸	۱,۳۳۵	۱۶۹	۴۸	۷۶۴	۰	۲۶	۴۹
۲,۳۷۴	۴,۷۳۹	۵۷۱	۱,۴۰۸	۴۷۶	۱۳۴	۲,۱۵۰	۰	۰	۰
۱۷,۰۱۳	۳۹,۳۸۵	۹,۹۴۴	۱۲,۴۱۹	۵۶۰	۱۵۸	۲,۶۶۵	۵۱۷	۶,۶۲۸	۲,۵۴۷
۲۶۳,۹۴۹	۴۳۲,۴۷۶	۱۶۶,۸۸۸	۱۱۰,۴۰۳	۱۱,۳۴۱	۲,۱۶۶	۵۰,۶۸۴	۲۳,۸۰۴	۱۵,۳۳۶	۴۱,۱۵۰
									۵۰,۷۹۴

حقوق و دستمزد و مزایا
افزایش کاری
بهره‌وری
عیدی و پاداش
کمک‌های غیر نقدی
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت کارکنان
حقوق و عوارض دولتی
نمیر 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 و ذهاب

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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:

نام معدن	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی طبق پروانه بهره برداری	ظرفیت قابل دسترس (عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تولید واقعی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
معادن دریزان ازنا	تن	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۵۶,۰۲۶	۱۲۸,۰۲۸
معدن دربچاه خرم آباد	تن	۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	۱۵۴,۷۷۱	۱۲۲,۴۵۵
معدن بابا شوراب و قصلان قره	تن	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۶,۸۲۲	۱۰,۱۷۹
سایر معادن فعال قره	تن	۱۲۱,۰۰۰	۱۲۱,۰۰۰	۷۶,۴۳۹	۱۱۴,۲۵۷
کارخانه قطعات بتنی نظر آباد	سینی	۵۳۱,۰۰۰	۵۵۲,۰۶۰	۱۲۱,۹۸۷	۱۹۶,۸۰۲
معادن راکد (شانق)	تن	۳,۰۰۰	.	.	.

۱-۴-۷- ظرفیت اسمی معادن بر مبنای پروانه بهره برداری و کارخانه قطعات بتنی نظرآباد بر مبنای کارکرد کارکنان خط تولید و گزارش کارشناس رسمی در جدول فوق منعکس گردیده است.

۲-۴-۷- هزینه های جذب نشده بابت ظرفیت بلااستفاده کارخانه نظر آباد به مبلغ ۶۴,۴۸۲ میلیون ریال می باشد.

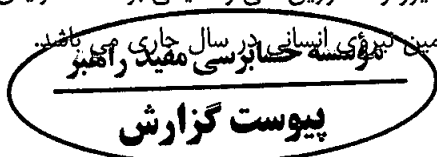
(مبالغ به میلیون ریال)

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
هزینه های فروش و توزیع:			
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۲,۳۱۰	۲۴,۱۵۰	۸-۱
هزینه بازاریابی و فروش	۹,۳۸۳	۲۳,۶۳۷	
	<u>۳۱,۶۹۳</u>	<u>۴۷,۷۸۷</u>	
هزینه های اداری و عمومی:			
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۷,۶۲۸	۸۸,۳۹۵	۸-۱
حق الزحمه و حق مشاوره	۲۵,۳۲۱	۷۶,۸۷۳	۸-۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۰۲۹	۴۱,۶۷۸	
اضافه کاری	۱۹,۱۸۶	۳۰,۰۰۱	
مزایای غیر نقدی	۸,۶۸۳	۲۱,۹۱۶	
عیدی و پاداش	۹,۰۲۷	۱۹,۲۸۷	
بهره وری	۱۴,۰۶۲	۲۴,۰۶۸	
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۵,۵۱۷	۲۲,۰۴۵	
هزینه بیمه و مالیات سنوات قبل	۱۱,۹۸۸	۲۱,۳۰۳	
حسابرسی	۸,۰۲۴	۱۰,۱۷۸	
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت مشهود	۷,۵۴۵	۵,۲۱۷	
استهلاک	۷,۴۹۲	۸,۳۵۰	
غذا	۷,۰۶۰	۲۱,۴۱۱	
هزینه بیمه کارکنان و پوشاک	۶,۶۴۹	۶,۷۱۹	
سایر	۱۶,۱۷۴	۲۴,۵۱۱	
	<u>۲۱۸,۲۸۵</u>	<u>۴۲۱,۹۵۲</u>	
	<u>۲۵۰,۰۷۸</u>	<u>۴۶۹,۷۳۹</u>	

۱-۸- افزایش هزینه حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق در فروردین ماه طبق مصوبه وزارت کار به میزان ۵۷ درصد، یکسان سازی حقوق تعدادی از پرسنل شرکت و افزایش کمک هزینه معیشتی در سال جاری بوده است.

۲-۸- هزینه حق الزحمه و حق مشاوره عمدتاً مربوط به هزینه های پرسنلی شرکتهای تامین نیرو و مشاورین فنی و مالیاتی بوده که افزایش

هزینه فوق ناشی از افزایش حقوق طبق مصوبه وزارت کار و افزایش تعداد مشاورین و پرسنل تامین نیروی انسانی در سال جاری می باشد.



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	۹- سایر درآمدها
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۸۴,۶۴۶	۲۶,۱۱۶	۹-۱	سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانکها و صندوق‌های سرمایه‌گذاری
۱۶,۱۸۵	۲۷,۳۴۶	۹-۲	سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
۱۱,۷۸۹	۲۳,۷۲۳	۹-۳	درآمد حاصل از ارائه خدمات
.	۱۹,۲۶۶	۹-۴	درآمد حاصل از باطله برداری محدوده هاشم آباد
۲۶,۹۱۶	۳,۳۹۶	۹-۵	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
۵۵,۵۰۰	.		درآمد حاصل از مشارکت در محدوده‌های اکتشافی
.	۵,۰۰۰		سایر درآمدها
۱۹۵,۰۳۶	۱۰۴,۸۴۷		

۹-۱ - سود حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری به مبلغ ۱۶,۹۴۹ میلیون ریال و سود حاصل از سپرده‌های بانکی ۹,۱۶۷ میلیون ریال می‌باشد. علت کاهش سایر درآمدها نسبت سال قبل عمدتاً "مربوط به کاهش سرمایه‌گذاری در صندوق‌های سرمایه‌گذاری و در نتیجه" کاهش درآمد حاصل از آن بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹-۲ - سود سهام حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴,۶۹۳	۲۰,۶۶۳	شرکت ملی مس ایران
۳,۵۸۶	۵,۴۷۸	شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر (اشخاص وابسته)
۵۱۷	۵۵۹	شرکت سیلیس البرز
.	۲۷۰	شرکت کارخانجات پنبه و دانه‌های روغنی خراسان (اشخاص وابسته)
.	۲۳۴	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی
.	۷۵	شرکت مرغ مادر دیزباد (اشخاص وابسته)
.	۴۰	شرکت کشت و صنعت خاور دشت (اشخاص وابسته)
۴۷۸	۲۰	شرکت شهاب (اشخاص وابسته)
۶۲۰	.	شرکت توسعه مدیریت آوا نوین
۴۶۲	.	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۳۳۸	.	شرکت پتروشیمی اصفهان
۴,۹۱۶	.	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۵۷۵	۷	سایر شرکتها
۱۶,۱۸۵	۲۷,۳۴۶	

۹-۳ - درآمد ارائه خدمات مربوط به سود بالاسری به میزان میانگین ۳۰ درصد دریافتی از پیمانکاران بابت هزینه‌ها و خدمات انجام شده توسط شرکت به پیمانکاران در معادن می‌باشد.

۹-۴ - درآمد فوق بابت برداشت مواد معدنی از محدوده اکتشافی هاشم آباد ناشی از باطله برداری حین عملیات اکتشاف می‌باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹-۵- سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
.	۲,۵۴۹	شرکت ملی مس
.	۸۴۷	شرکت معادن و فلزات
۱۷,۱۶۵	.	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۸,۶۸۸	.	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۵۰۰	.	شرکت فولاد هرمزگان جنوب
۲۳۶	.	شرکت فرآوری معدنی اپال
۳۲۷	.	سایر شرکتها
<u>۲۶,۹۱۶</u>	<u>۳,۳۹۶</u>	

۹-۵-۱- کاهش سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی بدلیل کاهش فروش سرمایه گذاری های مذکور می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۰- سایر هزینه ها
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
(۴۷,۴۳۲)	(۶۴,۴۸۲)	۷-۴-۲ هزینه جذب نشده در تولید
	(۷,۵۳۸)	زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
(۳۰,۰۰۰)	.	۱۶-۱ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۷,۳۹۹)	.	هزینه ناشی از ارزیابی سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله به ارزش بازار
(۲۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۰۰)	هزینه مالیات ارزش افزوده سال های قبل
.	(۲,۸۲۲)	خالص کسری انبار
(۲۹)	(۲۹)	ضایعات تولید
<u>(۱۲۴,۸۶۰)</u>	<u>(۹۹,۸۷۱)</u>	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۰	۵۰۵,۳۶۸	۱۱-۱	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک
۰	۴۵,۰۶۷	۱۱-۲	سود حاصل از فروش دارایی ثابت نامشهود
۵,۱۸۰	۱۷,۵۴۵	۱۱-۳	درآمد حاصل از اجاره ملک
	۲۵,۰۲۰	۱۱-۲	سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
(۱,۳۳۴)	(۱۵,۵۹۳)		کمک‌های بلاعوض پرداختی
۴۳۰	۱۷۹		سایر
<u>۴,۲۷۶</u>	<u>۵۷۷,۵۸۶</u>		

۱۱-۱- سود مذکور ناشی از فروش ۹ دستگاه آپارتمان برج پارسی منطقه المپیک به شرح یادداشت ۱۴ بوده است.

۱۱-۲- سود فوق حاصل از فروش معدن پوکه احمد آباد باش قروه به شرح یادداشت ۱-۲-۱۵ می باشد.

۱۱-۳- درآمد حاصل از اجاره ملک مربوط به اجاره ملک خیابان فتح بوده است.

۱۱-۴- کمک های بلاعوض عمدتاً مربوط به کمک هزینه احداث سالن ورزشی در یکی از روستاهای قصلان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۵۱۶,۶۸۷	۷۳۴,۷۳۵	سود عملیاتی
(۱۱۵,۱۱۱)	(۱۱۱,۹۴۰)	اثر مالیاتی
۴۰۱,۵۷۶	۶۲۲,۷۹۵	
۴,۲۷۶	۵۷۷,۵۸۶	سود غیر عملیاتی
(۶۷۱)	(۱۱,۸۷۱)	اثر مالیاتی
۳,۶۰۵	۵۶۵,۷۱۵	
۵۲۰,۹۶۳	۱,۳۱۲,۳۲۱	سود خالص
(۱۱۵,۷۸۲)	(۱۲۳,۸۱۱)	اثر مالیاتی
<u>۴۰۵,۱۸۱</u>	<u>۱,۱۸۸,۵۱۰</u>	

سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

تعداد

سال مالی منتهی به

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

تعداد

۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰

۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰

پیوست گزارش

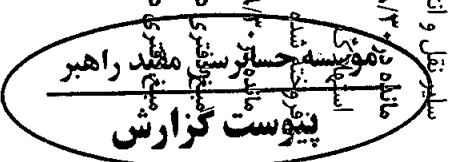
میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه‌ای در انبار	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منقولات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
۹۵۰,۳۷۸	۳۶۲	۳,۸۴۲	۴۷,۲۷۷	۹۰۸,۷۴۷	۲,۵۰۰	۲۹,۳۳۵	۱۵,۲۷۱	۲۶۴,۰۵۷	۲۰,۸۸۶	۹۲,۹۰۱	۴۸۳,۳۹۷	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۲۴,۳۰۶	۰	۰	۱۰,۶۷۹	۱۳,۵۲۷	۲,۴۲۲	۱۰,۸۹۰	۱۶۵	۵۰	۵۰	۰	۰	افزایش
(۱۸۶)	۰	(۲,۳۱۲)	(۱۶,۴۸۷)	۱۸,۶۱۳	(۸)	۲,۲۲۷	۰	۰	۱۶,۳۹۴	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۹۸۴,۲۴۸	۳۶۲	۱,۵۳۰	۴۱,۴۶۹	۹۴۰,۸۸۷	۴,۹۱۴	۴۲,۸۵۲	۱۵,۲۷۱	۲۶۴,۲۲۲	۳۷,۳۳۰	۹۲,۹۰۱	۴۸۳,۳۹۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴۰,۵۷۵	۰	۰	۵,۶۲۲	۳۴,۹۵۳	۹۶	۱۷,۳۸۲	۰	۴,۸۰۴	۱,۷۸۴	۲,۵۴۴	۷,۲۴۳	افزایش
(۷,۲۶۰)	۰	۰	۰	(۷,۲۶۰)	۰	(۷۱)	۰	(۶,۳۶۹)	(۲۴)	(۷۹۶)	۰	فروش رفته و برکنار شده
۰	۰	(۸۸۰)	۸۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۹۰۳)	۱,۹۰۳	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۰۱۷,۵۶۳	۳۶۲	۶۵۰	۴۷,۹۷۱	۹۶۸,۵۸۰	۵,۰۱۰	۶۰,۲۶۳	۱۵,۲۷۱	۲۶۲,۶۵۷	۳۷,۱۸۷	۹۷,۵۵۲	۴۹۰,۶۴۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۴۶,۳۶۳	۰	۰	۰	۱۴۶,۳۶۳	۱,۰۰۰	۱۳,۲۳۳	۱۰,۶۷۴	۸۶,۲۰۹	۹,۹۱۴	۲۵,۳۳۴	۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱۷,۴۰۸	۰	۰	۰	۱۷,۴۰۸	۵۱۵	۵,۹۸۸	۱,۱۵۲	۵,۱۵۰	۱,۳۷۰	۲,۳۳۳	۰	استهلاک
(۷۶)	۰	۰	۰	(۷۶)	(۵)	(۷۱)	۰	۰	۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۶۳,۶۹۵	۰	۰	۰	۱۶۳,۶۹۵	۱,۵۱۰	۱۹,۱۴۹	۱۱,۸۲۶	۹۱,۳۵۹	۱۱,۱۸۴	۷۸,۶۶۷	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۲,۹۱۹	۰	۰	۰	۲۲,۹۱۹	۶۷۶	۷,۵۶۲	۱,۰۱۷	۷,۶۲۸	۲,۷۴۴	۲,۳۹۲	۰	استهلاک
(۶,۹۵۴)	۰	۰	۰	(۶,۹۵۴)	۰	(۷۰)	۰	(۶,۳۶۹)	(۲۴)	(۴۹۱)	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۷۹,۶۶۰	۰	۰	۰	۱۷۹,۶۶۰	۲,۱۸۶	۲۶,۶۴۱	۱۲,۸۴۳	۹۲,۶۱۸	۱۳,۹۰۴	۳۱,۴۶۸	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۸۳۷,۹۰۳	۳۶۲	۶۵۰	۴۷,۹۷۱	۸۸۸,۹۲۰	۲,۸۱۴	۳۳,۶۲۳	۲,۴۲۸	۱۷۰,۰۳۹	۲۳,۲۸۳	۶۶,۰۸۴	۴۹۰,۶۴۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۸۲۰,۵۵۳	۳۶۲	۱,۵۲۰	۴۱,۴۶۹	۸۷۷,۱۹۲	۲,۴۰۴	۲۳,۷۰۳	۲,۴۴۵	۱۷۲,۸۶۳	۲۶,۱۴۶	۶۴,۲۳۴	۴۸۳,۳۹۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰



شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۲۹۶,۰۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

۳-۱۳- افزایش در داراییها بابت افزایش در زمین مربوط به انتقال زمین کارخانه نظر آباد، تکمیل سیستم گازرسانی کارخانه بتلند، تعمیر اساسی ماشین آلات و خرید تجهیزات اداری و خرید یکدستگاه کوادکوپتر بوده است.

۴-۱۳- کاهش در داراییها مربوط به ماشین آلات و ساختمان و تاسیسات معدن پوکه احمد باش قروه بابت فروش معدن مذکور بوده است.

۵-۱۳- دارایی‌های در جریان ساخت بشرح زیر می باشد:

تاثیر پروژه	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ	برآورد مخارج	درصد تکمیل		شرح دارایی
	مخارج انباشته	تایر پروژه			۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
بر عملیات	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تکمیل	تکمیل	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	۳۸,۱۶۴	۴۳,۶۳۱	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۰	۹۳	محوطه سازی کارخانه نظر آباد
افزایش	۱,۹۳۴	۱,۹۳۴	۲,۵۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۵	۴۵	ساختمان نگهداری کارخانه نظر آباد
کیفیت	۱,۲۳۵	۱,۴۸۹	۵۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۸۰	۸۵	ساختمان نگهداری معدن ازنا
	۱۳۶	۳۹۰	۲,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳	۴۰	آزمایشگاه کارخانه نظرآباد
	۰	۵۲۷	۱۵۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰	۸۰	ساختمان نگهداری معدن قروه
	۴۱,۴۶۹	۴۷,۹۷۱					

۱-۵-۱۳- مخارج انجام شده برای دارایی‌های در جریان ساخت طی سال عمدتاً "مربوط به محوطه سازی به مبلغ ۵,۵۲۵ میلیون ریال و ساختمان نگهداری معادن قروه به مبلغ ۵۲۷ میلیون ریال و سایر موارد مبلغ ۵۰۸ میلیون ریال بوده که در دست تکمیل می باشد.

۶-۱۳- پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۶۵۰ میلیون ریال بابت پرداخت به شهرداری قروه جهت تغییر کاربری ساختمان دفتر اداری معدن قروه پرداخت گردیده است.

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۴۳,۸۷۱	۰

پیش پرداخت خرید آپارتمانهای پروژه دهکده المپیک

۱-۱۴- سرمایه گذاری در املاک بابت پیش خرید تعداد ۹ واحد آپارتمان مسکونی (به متراژ ۱,۰۳۷ متر مربع) پروژه دهکده المپیک از شرکت همگروه (سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر (سهامی خاص) به مبلغ کل ۴۳,۸۷۱ میلیون ریال) جهت استفاده بهینه از نقدینگی مازاد شرکت بوده که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۸ واحدهای مذکور طی صورتجلسه تنظیمی تحویل شرکت گردید. که تمامی ۹ دستگاه آپارتمان پس از برگزاری یک مرحله مزایده و نداشتن متقاضی خرید از طریق شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر به مبلغ ۵۸۳,۵۰۰ میلیون ریال به فروش رسیده است. (هزینه های نقل و انتقال و کارمزد کارگزار مبلغ ۳۴,۲۶۱ میلیون ریال بوده است).

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	مخارج سرمایه‌های پهنه ها	نرم افزار رایانه ای	ارزش پروانه های بهره برداری	حق الامتیازها	
۱۸۳,۶۲۲	۱۱۹	۶۸,۴۵۱	۴,۹۴۶	۱۰۸,۲۷۱	۱,۸۳۵	بهای تمام شده مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۶۴,۷۱۰	۶۵۹	۶۴,۰۵۱	.	.	.	افزایش
۲۴۸,۳۳۲	۷۷۸	۱۳۲,۵۰۲	۴,۹۴۶	۱۰۸,۲۷۱	۱,۸۳۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۹۸,۳۳۶	۱۰,۹۳۵	۵۶,۷۴۲	.	۳۰,۰۰۰	۶۵۹	افزایش
.	(۱۱۹)	.	.	.	۱۱۹	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۴۹,۶۱۶)	.	.	.	(۴۹,۶۱۶)	.	فروخته شده
۲۹۷,۰۵۲	۱۱,۵۹۴	۱۸۹,۲۴۴	۴,۹۴۶	۸۸,۶۵۵	۲,۶۱۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۸۱,۶۰۳	.	.	۱,۹۲۴	۷۹,۶۷۹	.	استهلاک انباشته مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۴,۰۴۱	.	.	۱,۴۰۸	۲,۶۳۳	.	استهلاک
۸۵,۶۴۴	.	.	۳,۳۳۲	۸۲,۳۱۲	.	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳,۱۲۹	.	.	۱,۳۳۲	۱,۷۹۷	.	استهلاک
(۹,۴۷۷)	.	.	.	(۹,۴۷۷)	.	فروخته شده
۷۹,۲۹۶	.	.	۴,۶۶۴	۷۴,۶۳۲	.	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۲۱۷,۷۵۶	۱۱,۵۹۴	۱۸۹,۲۴۴	۲۸۲	۱۴,۰۲۳	۲,۶۱۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۶۲,۶۸۸	۷۷۸	۱۳۲,۵۰۲	۱,۶۱۴	۲۵,۹۵۹	۱,۸۳۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
معادن ازنا	۳۵,۷۴۷	(۲۶,۷۴۱)	۹,۰۰۶
سایر معادن قره	۲۱,۴۴۲	(۱۸,۲۵۳)	۳,۱۸۹
معادن خرم آباد	۸,۰۴۱	(۶,۳۰۱)	۱,۷۴۰
معادن شانق	۳۰۰	(۲۱۳)	۸۷
معادن باباشوراب	۲۳,۱۲۵	(۲۳,۱۲۴)	۱
	۸۸,۶۵۵	(۷۴,۶۳۲)	۱۴,۰۲۳

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۱-۱۵ - افزایش در ارزش پروانه های بهره برداری بابت خرید ۴۹ درصد از امتیاز پروانه بهره برداری معدن پوکه احمد آباد باش قروه از استان امام خمینی به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۱۵ - کاهش در ارزش پروانه های بهره برداری بابت فروش امتیاز پروانه بهره برداری معدن پوکه احمد آباد باش قروه به آقای مهدی میرزایی به مبلغ ۱۰۷,۵۰۰ میلیون ریال و عودت پروانه های بهره برداری معادن شیخ علیجان ماکو و شورگل سلماس به سازمان صمت استان آذربایجان غربی می باشد. با توجه به ذخایر پایین معادن شورگل سلماس و شیخ علیجان ماکو جمعاً به بهای تمام شده ۶۶۰۸ میلیون ریال و ارزش دفتری ۲,۹۶۶ میلیون ریال (غیر فعال و راکد)، شرکت اقدام به مکاتبه با سازمان های صمت استان آذربایجان غربی جهت عودت پروانه های بهره برداری و دریافت مخارج انجام شده برای معادن مذکور را نموده و با درخواست های شرکت نیز موافقت شده و از این بابت مبلغ ۹۲۸ میلیون ریال بحساب شرکت واریز شده و پروانه های بهره برداری معادن شیخ علیجان ماکو و شورگل سلماس به سازمان صمت استان آذربایجان غربی عودت گردیده است. همچنین نسبت به عودت پروانه بهره برداری معدن شائق به بهای تمام شده ۳۰۰ میلیون ریال اقدام گردیده که سازمان صمت استان مرکزی با درخواست شرکت موافقت نموده و موضوع در دست اقدام می باشد. ضمناً معادن ویهج ۱ و کریستال به بهای تمام شده ۳ میلیارد ریال (ارزش دفتری ۱ میلیارد ریال) غیر فعال و راکد می باشد که شرکت اقدام به پیگیری و جذب پیمانکار جهت فعال کردن معادن مزبور نموده است.

۱۵-۲ - پیش پرداخت های سرمایه ای از بابت پرداخت مبلغ ۱۰,۹۳۵ میلیون ریال به شرکت مهندسی کیمیا کانسار اسپادانا برای عملیات حفاری محدوده اکتشافی میلاجرد و مبلغ ۶۵۹ میلیون ریال به شرکت راهبران صنعت همکاران بابت خرید نرم افزار توزین می باشد.

۱۵-۳ - مخارج سرمایه ای به مبلغ ۱۸۹,۲۴۴ میلیون ریال شامل وجوه پرداختی بابت پی جویی و آزمایش نمونه‌ها، عملیات اکتشاف صدور و تمدید پروانه‌های اکتشاف و حق فنی مسئولین فنی در پهنه های 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 اکتشافی جهت کشف، پی جویی، حفاری و مخارج سازمان صنعت و معدن برای اخذ گواهی کشف می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
محدوده های اکتشافی پهنه نائین اصفهان	۱۰۳,۵۲۵	۷۸,۵۳۷
محدوده های اکتشافی پهنه اردبیل	۴۳,۳۸۴	۳۲,۲۳۳
محدوده های اکتشافی پهنه کرمان	۲۳,۳۶۵	۱۷,۴۷۹
محدوده های اکتشافی پهنه خراسان جنوبی	۱۸,۹۷۰	۴,۲۵۳
	<u>۱۸۹,۲۴۴</u>	<u>۱۳۲,۵۰۲</u>

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۴-۱۵- 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	وضعیت معدن	مدت پروانه بهره برداری	مقدار ظرفیت سالانه	نوع سنگ
					سال	تن / مترمکعب	
۱	۷۹/۱۱/۱۶	دریژان غربی	ازنا	فعال	۲۵	۶۰,۰۰۰	چینی
۲	۷۹/۱۱/۱۶	دریژان شرقی	ازنا	فعال	۲۵	۶۰,۰۰۰	چینی
۳	۷۹/۰۹/۱۳	دریچاه	خرم آباد	فعال	۲۵	۱۱۲,۵۰۰	مرمریت
۴	۷۹/۱۲/۱۵	شانه وره	قروه کردستان	فعال	۲۵	۲۵,۰۰۰	مرمریت
۵	۷۹/۱۲/۱۵	پشت باسکول	قروه کردستان	فعال	۲۵	۳۰,۰۰۰	مرمریت
۶	۸۰/۰۷/۲۵	خداوردی	قروه کردستان	فعال	۲۵	۱۰,۰۰۰	مرمریت
۷	۸۰/۰۷/۲۵	کریستال	قروه کردستان	راکد	۲۵	۱۲,۰۰۰	مرمریت
۸	۸۱/۱۲/۲۸	رودخانه	قروه کردستان	فعال	۲۰	۸,۰۰۰	مرمریت
۹	۸۱/۱۰/۱۸	ویهچ ۱	قروه کردستان	راکد	۲۵	۵,۰۰۰	مرمریت
۱۰	۸۲/۰۶/۳۱	ویهچ ۲	قروه کردستان	فعال	۲۵	۵,۰۰۰	مرمریت
۱۱	۸۱/۱۲/۲۸	ویهچ ۳	قروه کردستان	فعال	۲۰	۶,۰۰۰	مرمریت
۱۲	۸۱/۰۵/۲۹	ویهچ ۴	قروه کردستان	فعال	۲۵	۲۰,۰۰۰	مرمریت
۱۳	۹۷/۰۵/۲۷	قصلان	قروه کردستان	فعال	۱۵	۲,۰۰۰	مرمر
۱۴	۹۷/۰۵/۲۷	بابا شوراب	قروه کردستان	فعال	۱۰	۱۰,۰۰۰	مرمر
۱۷	۹۱/۰۷/۰۳	شانق	دلیجان	راکد	۶	۳,۰۰۰	مرمریت

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱۰۶,۹۲۶	۱۰۶,۸۰۶	(۳۰,۰۰۰)	۱۳۶,۸۰۶
۱۶,۰۴۳	۳۸,۸۴۳	.	۳۸,۸۴۳
۱۲۲,۹۶۹	۱۴۵,۶۴۹	(۳۰,۰۰۰)	۱۷۵,۶۴۹

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
۶۷,۴۷۹	۷۲,۶۳۴	۶۵,۶۳۶	۷۲,۶۳۴
کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
(۳۰,۰۰۰)	۱۰۲,۶۳۴	(۳۰,۰۰۰)	۱۰۲,۶۳۴
درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
کمتر از ۱	۴,۹۸۰,۰۰۰	۲۵	۲۴,۹۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرابورسی)	۱۶-۱-۱	۹۸	۶۹۸,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)		کمتر از ۱	۵۴۰,۰۰۰
سایر شرکت ها		۸	۳۴۲,۶۷۸
شرکت سبید گردان فراز (سهامی خاص)	۱۶-۱-۲	کمتر از ۱	۵۰۳,۲۰۹
شرکت توسعه طلای کوثر	۱۶-۱-۳	-	۳۱۸,۰۰۰
شرکت پنبه دانه های روغنی خراسان (سهامی خاص)		۲۱	۲۱
شرکت سیلیس البرز (سهامی خاص)		۲۱	۲۱
شرکت مرغ دیزباد (سهامی خاص)		۲۱	۲۱
شرکت شهاب (سهامی خاص)		۲۱	۲۱
سایر شرکتها (سهامی خاص)		۲۱	۲۱
۳۴,۳۷۲	۳۴,۲۹۲	۳۴,۳۷۲	۳۴,۱۷۲
۱۰۱,۷۵۱	۱۰۶,۹۲۶	۹۹,۹۰۸	۱۰۶,۸۰۶

۱۶-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر مبلغ ۷ میلیارد ریال کمتر از ارزش دفتری می باشد لیکن به دلیل عدم کاهش ارزش دائمی و افزایش ارزش در تاریخ تایید صورتهای مالی، کاهش ارزش شناسایی نشده است.

۱۶-۱-۲- سرمایه گذاری ۲۵ درصدی در سهام شرکت سبیدگردان فراز براساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ سازمان اقتصادی صورت پذیرفته است. شرکت سبید گردان فراز در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. و براساس نامه شماره ۹۹/۱۷/۵۵۱۸۶ مورخ ۹۹/۱۷/۰۵/۰۸ کلیه اختیارات قانونی جهت معرفی هیات مدیره و نماینده تام الاختیار 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. همچنین آثار ناشی از عملیات شرکت مزبور بر صورتهای مالی شرکت با اهمیت نیست.

۱۶-۱-۳- شرکت توسعه طلای کوثر طی آگهی روزنامه مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۲ با سرمایه ۷۰۰۰ میلیون ریال (تمام پرداخت شده) منقسم به ۷۰۰۰۰۰۰ سهم ۱۰۰۰۰ 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.

۱۶-۲- در راستای استفاده بهینه از منابع نقدینگی و تامین شرایط دریافت ضمانت نامه بانکی جهت ارائه به سازمان صنعت، معدن و تجارت استانهای محل معادن، اقدام به ایجاد سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی با امکان دریافت سود به عنوان تضمین پرداخت ضمانت نامه نزد بانک های ملت شعبه شریعتی، تجارت شعبه تختی و بانک آینده شعبه بهشتی با نرخ ۱۵ و ۱۸ درصد گردیده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۳۲۴,۹۷۲	۲,۱۷۹,۷۲۲	۰	۲,۱۷۹,۷۲۲	۱۷-۱-۲
(۱۰۶,۴۶۱)	(۱,۳۹۸,۲۶۶)	۰	(۱,۳۹۸,۲۶۶)	۳۰
۲۱۸,۵۱۱	۷۸۱,۴۵۶	۰	۷۸۱,۴۵۶	
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۱۰,۴۴۲	۶,۹۴۴	۰	۶,۹۴۴	۱۷-۱-۳
۱۴۴,۵۲۲	۱۸۳,۶۹۵	(۱۳۹)	۱۸۳,۸۳۴	۱۷-۱-۴
۱۷,۴۶۸	۹,۱۷۵	۰	۹,۱۷۵	۱۷-۱-۵
۱۷۲,۴۳۲	۱۹۹,۸۱۴	(۱۳۹)	۱۹۹,۹۵۳	
۳۹۰,۹۴۳	۹۸۱,۲۷۰	(۱۳۹)	۹۸۱,۴۰۹	
سایر دریافتنی‌ها				
اسناد دریافتنی				
۱۴	۳۲۰,۲۴۴	۰	۳۲۰,۲۴۴	۱۷-۱-۶
حساب‌های دریافتنی				
اشخاص وابسته				
۲۱,۱۱۵	۲۱,۵۸۰	۰	۲۱,۵۸۰	۱۷-۱-۷
۱۱,۳۸۳	۲۶,۰۳۳	۰	۲۶,۰۳۳	
۸,۸۵۰	۵۳۵,۶۵۵	۰	۵۳۵,۶۵۵	۱۷-۱-۸
۵۰,۹۳۰	۱۲۰,۱۱۹	(۲۳)	۱۲۰,۱۴۲	۱۷-۱-۹
۹۲,۲۷۸	۷۰۳,۳۸۷	(۲۳)	۷۰۳,۴۱۰	
۹۲,۲۹۲	۱,۰۲۳,۶۳۱	(۲۳)	۱,۰۲۳,۶۵۴	
۴۸۳,۲۳۵	۲,۰۰۴,۹۰۱	(۱۶۲)	۲,۰۰۵,۰۶۳	

۱۷-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۷۶۷,۷۳۱ میلیون ریال از دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها وصول شده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۱-۲- صورت ریز اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۰	۹۰۳,۱۲۰	۱۷-۱-۲-۲	سیروس بهلولی
۳۲,۱۷۲	۲۹۵,۰۰۰	۱۷-۱-۲-۲	شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ
۳۴,۳۱۵	۱۵۷,۰۰۰	۱۷-۱-۲-۲	حمیدرضا قنبری
۱۴,۵۲۱	۱۱۶,۰۰۰	۱۷-۱-۲-۲	قاسم لشنی
۰	۱۰۹,۶۸۵	۱۷-۱-۲-۲	شرکت تعاونی آباد سازان طلوع زاگرس
۱۱۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۱۷-۱-۲-۳	شرکت کاووش گران زرین فلز
۱۹,۴۱۶	۸۳,۵۱۰		مجتمع معادن سنگ مروارید برادران امینی
۱۱,۴۰۸	۵۷,۲۷۰		مجتبی حاج حیدری
۰	۲۹,۹۸۹		حسین اکبری
۴,۰۰۰	۲۵,۱۰۰		شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد(محمود توکلی)
۰	۲۳,۱۰۰		سنگبری صلصال سنگ اصفهان-محمود صلصالی
۰	۲۱,۳۱۳		شرکت سرمایه گذاری خانه گستر یکم
۰	۲۱,۰۰۰		کنسرسیوم فولاد اردستان و گاما پرتو صنعت
۵,۰۰۰	۲۰,۱۰۰		مجید قدسی
۸,۳۷۰	۱۸,۷۳۹		فریدون نظری سالاری
۵,۸۹۰	۱۵,۹۸۵		سید محمود موسوی
۰	۱۴,۵۳۰		مجید امیری
۰	۱۳,۴۰۰		حافظ تقوی
۰	۱۱,۳۳۴		شرکت معدن سنگ کوه ایرانیان
۰	۱۰,۲۰۰		قباد فاضلی
۰	۱۰,۰۰۰		نازنین زهرا دل رابد
۰	۱۰,۰۰۰		برجعلی احمدی
۶,۵۶۰	۹,۳۹۰		بهمن بیرانوند نرگسه
۹,۵۷۹	۶,۲۹۳		جواد خرمی منش
۱۹,۲۳۲	۰		ابوالحسن خلعتبری و احمدرضا لشنی
۴۴,۵۰۹	۱۰۷,۶۶۴		سایر
<u>۳۲۴,۹۷۲</u>	<u>۲,۱۷۹,۷۲۲</u>		

۱۷-۱-۲-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲۵۶,۳۵۳ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتی وصول شده است.

۱۷-۱-۲-۲- مبالغ فوق بابت فروش سنگ در معادن سنگ بوده است که بخشی از آن در سال مالی بعد تسویه شده است. با توجه به سیاست شرکت و اخذ اسناد کل مبلغ قرارداد یکساله با پیمانکاران در ابتدای قرارداد، اسناد دریافتی افزایش چشمگیری دارد.

۱۷-۱-۲-۳- مبلغ فوق بابت اسناد دریافتی واگذاری حق الامتیاز در محدوده کهپاز در سال ۱۳۹۹ بوده و تضامین کافی از شرکت کاووش گران

زرین فلز دریافت شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۷-۱-۳- صورت ریز حسابهای دریافتی تجاری از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۰	۶,۸۷۸	شرکت اجداد زربال
۶۶	۶۶	تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر
۶,۸۶۱	۰	شرکت سرمایه گذاری عمران وساختمان معین کوثر
۳,۵۱۵	۰	شرکت مرغک
۱۰,۴۴۲	۶,۹۴۴	

۱۷-۱-۴- حسابهای دریافتی تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	خالص	کاهش ارزش	جمع	
۰	۲۱,۰۸۷	۰	۲۱,۰۸۷	شرکت پدیده شیمی غرب
۰	۲۰,۳۹۱	۰	۲۰,۳۹۱	شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد(محمود توکلی)
۰	۱۴,۱۸۲	۰	۱۴,۱۸۲	حمیدرضا قنبری
۰	۱۳,۰۳۰	۰	۱۳,۰۳۰	غلامحسین لشنی و علیرضا گودرزی فر
۰	۱۲,۷۱۴	۰	۱۲,۷۱۴	شرکت اطمینان روز
۰	۹,۹۴۴	۰	۹,۹۴۴	شهرداری منطقه ۷ تهران
۰	۶,۷۰۶	۰	۶,۷۰۶	ابراهیم میرزایی
۰	۵,۴۲۲	۰	۵,۴۲۲	آسترکی و پانیران
۰	۵,۰۳۰	۰	۵,۰۳۰	بهمن بیرانوند
۰	۴,۰۷۹	۰	۴,۰۷۹	غلامحسین و یوسف خویشاوند
۰	۴,۹۲۱	۰	۴,۹۲۱	جواد خرمی منش
۰	۳,۸۴۳	۰	۳,۸۴۳	نگین سفید کوه
۱۲۳,۲۳۴	۰	۰	۰	کارگزاری کیان
۳,۲۰۶	۳,۲۰۶	۰	۳,۲۰۶	شهرداری اراک
۲,۶۹۵	۲,۶۹۵	۰	۲,۶۹۵	شهرداری نظر آباد
۱۵,۳۸۷	۵۶,۴۴۵	(۱۳۹)	۵۶,۵۸۴	سایراقلام
۱۴۴,۵۲۲	۱۸۳,۶۹۵	(۱۳۹)	۱۸۳,۸۳۴	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۱-۱۷- صورت ریز سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	اشخاص وابسته
۱-۱-۱۷-۱	۷,۷۸۶	۵,۶۹۷	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر(وابسته)
	۷۵	.	شرکت مرغ مادر دیزباد(وابسته)
	۲۰	۱۶۰	شرکت شهاب(وابسته)
	<u>۷,۸۸۱</u>	<u>۵,۸۵۷</u>	
	۴۵۴	۴۵۴	سایر اشخاص
	۴۵۰	۴۵۰	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
	.	۴,۹۱۰	شرکت صنعتی و معدنی چادر ملو
	.	۴,۷۱۷	شرکت فولاد مبارکه
	۳۹۰	۱,۰۸۰	شرکت ملی مس
	<u>۱,۲۹۴</u>	<u>۱۱,۶۱۱</u>	سایر
	<u>۹,۱۷۵</u>	<u>۱۷,۴۶۸</u>	

۱-۱-۱۷-۱- سود سهام دریافتنی از شرکت کشاورزی کوثر بابت تقسیم سود سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ بر مبنای سود هر سهم ۷۲۰ ریال و ۱.۱۰۰ ریال می باشد.

۱-۱-۱۷-۶- صورت ریز اسناد دریافتنی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	اشخاص وابسته
۱-۱-۱۷-۶-۱	۶۵,۷۳۰	.	سهیلا معادی تهرانی و سید محمود سمر
۱-۱-۱۷-۶-۱	۶۴,۲۳۰	.	مهرداد صمیمی و پریا دولت خان
۱-۱-۱۷-۶-۱	۶۲,۷۳۰	.	حمیدرضا مقبل
	۳۵,۵۰۰	.	مهدی میرزایی
۱-۱-۱۷-۶-۱	۳۳,۲۳۰	.	علی افشاری احمدی
۱-۱-۱۷-۶-۱	۳۱,۷۳۰	.	شایسته حاجی قاسمی و فاطمه سادات امامی ارجمند
	۱۸,۸۵۰	.	شرکت جمکو(وابسته)
	۸,۲۴۴	۱۴	سایر
	<u>۳۲۰,۲۴۴</u>	<u>۱۴</u>	

۱-۱-۱۷-۶-۱- مبالغ فوق تماماً مربوط به فروش ۹ واحد آپارتمان بوده که در سال مالی بعد دریافت شده است.

۱-۱-۱۷-۷- صورت ریز سایر حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	اشخاص وابسته
۱-۱-۱۷-۷-۱	۲۰,۱۲۳	۲۰,۱۲۳	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر
۱-۱-۱۷-۷-۲	۶۷۴	.	سازمان اقتصادی کوثر
	۷۸۳	۹۹۲	سایر
	<u>۲۱,۵۸۰</u>	<u>۲۱,۱۱۵</u>	

۱-۱-۱۷-۷-۱- زمین و ساختمان ملک مهماندوست (دفتر مرکزی سابق) باتوجه به انتقال دفتر مرکزی جدید شرکت به خیابان هویزه و 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 السهم طرفین به نسبت ۶۲ درصد برای شرکت و ۳۸ درصد برای طرفین قرارداد که در سنوات گذشته سهم طرف قرارداد طی مبیعه نامه فیما بین و بر اساس نظر کارشناس رسمی به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال خریداری گردیده و بهای آن تماماً پرداخت شده است. متعاقباً طی مبیعه 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.

خواهش می شود حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۷-۱-۱۷- ارقام تشکیل دهنده طلب به سازمان اقتصادی کوثر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
(۳,۷۶۹)	مانده در ابتدای سال
۵,۲۳۶	فروش سنگ به بیمارستان خاتم الانبیاء
۱۴۷,۸۸۲	فروش و نصب سنگ به بنیاد شهید و امور ایثارگران
۴,۱۸۱	پرداخت هزینه نصب سنگ بیمارستان خاتم الانبیاء به گروه ساختمانی آژند
۹,۹۰۲	بابت حقوق و مزایای سه نفر از پرسنل مامور در سازمان اقتصادی کوثر
۱۰,۲۵۸	انتقال مانده بدهی مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر
(۱۸۷,۳۱۶)	تهاتر سود سهام پرداختی
۱۴,۳۰۰	سایر
۶۷۴	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۸-۱-۱۷- صورت ریز سپرده موقت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۰	۳۵۸,۲۴۶	۱۷-۱-۸-۱	سپرده ضمانتنامه شرکت در مزایده افغانستان
۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۷-۱-۸-۲	مهرداد کنعانی
۰	۶,۰۰۰		علیرضا بهرامی
۰	۵,۰۰۰		فاطمه باغبانی
۸,۸۵۰	۱۶,۴۰۹		سایر
۸,۸۵۰	۵۳۵,۶۵۵		

۱-۸-۱-۱۷- سپرده فوق بابت دریافت ضمانتنامه بانکی به مبلغ یک میلیون دلار برای شرکت در مزایده چهار پلاک محدوده اکتشافی سنگ آهن غوریان افغانستان می باشد. ضمانتنامه هر پلاک ۲۵۰,۰۰۰ دلار می باشد و شرکت در اسناد مزایده پلاکهای مذکور طرحهای اکتشاف و استخراج را ارائه نموده و تاکنون نتیجه مزایده از طرف سازمان صمت افغانستان اعلام نشده است.

۲-۸-۱-۱۷- سپرده ودیعه اجاره بابت اجاره ملک دفتر مرکزی شرکت بصورت رهن کامل به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ مدت اجاره خاتمه می یابد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹-۱-۱۷- صورت ریز سایر حسابهای دریافتی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
خالص	خالص			۱۷-۱-۹-۱	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ
۳۸,۸۴۶	۴۰,۵۲۲	.	۴۰,۵۲۲		نازنین زهرا دل رابد
.	۱۶,۰۰۰	.	۱۶,۰۰۰		مهدی میرزایی
.	۹,۹۰۸	.	۹,۹۰۸		لیلا سادات امامی ارجمند
.	۵,۰۰۰	.	۵,۰۰۰		کنسرسیوم فولاد اردستان و گاما پرتو صنعت
.	۷,۵۳۱	.	۷,۵۳۱		شرکت فرآور پژوهش رازی
.	۳,۷۴۵	.	۳,۷۴۵		موسسه مراقبتی و حفاظتی کیان نظم پارسبان
.	۲,۶۹۱	.	۲,۶۹۱		سعید قنبری و اله کرم لشنی
.	۲,۱۵۹	.	۲,۱۵۹		حمیدرضا زاهدی و جلال دایلر
.	۱,۸۶۶	.	۱,۸۶۶		خدمات هواپیمایی آران سیر
.	۱,۵۶۹	.	۱,۵۶۹		وحید صید محمدی
.	۱,۴۵۷	.	۱,۴۵۷		کارگزاری آراد
۳,۲۷۹	.	.	.		سایر
۸,۸۰۵	۲۷,۶۷۱	(۲۳)	۲۷,۶۹۴		
۵۰,۹۳۰	۱۲۰,۱۱۹	(۲۳)	۱۲۰,۱۴۲		

۹-۱-۱۷- مانده فوق عمدتاً 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 (به شرح یادداشت ۲-۲-۲۷ توضیحی) مربوط می‌باشد.

۲-۱۷- دریافتی‌های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت			
۱۵۰,۰۰۰	.				ودیعه اجاره دفتر مرکزی
۱۶,۴۵۳	۳۳,۷۵۸				کارکنان (وام مساعده)
۱۶۶,۴۵۳	۳۳,۷۵۸				

۳-۱۷- میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۱۴۴ روزه است. حدود ۵۵ درصد فروش شرکت به پیمانکاران استخراج و فروش می باشد که با توجه

به اخذ ضمانت نامه های بانکی از آنها، ریسک عدم وصول مطالبات منتفی می باشد. ضمن اینکه شرکت بابت سایر مشتریان اقدام به اعتبار

سنجی می نماید.

۴-۱۷- مدیت زمان دریافتی‌هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
۱۱۳,۲۵۰	۱۲۴,۰۴۴				۱-۷۳۰ روز
۱۷,۸۰۹	۵۹,۷۹۰				۷۳۰-۱۰۹۵ روز
۱۳۱,۰۵۹	۱۸۳,۸۳۴				میانگین مدت زمان (۵۴۷ روز)

۱-۴-۱۷- این دریافتی‌ها 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.

۵-۱۷- در تعیین قابلیت بازافت دریافتی‌های تجاری، هر گونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی‌های تجاری از زمان ایجاد تا پایان دوره

گزارشگری مورد نظر مد نظر قرار میگیرد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
۳,۶۱۹	۳,۶۱۹			مالیات تکلیفی
۲,۸۲۷	۳,۶۳۴			شرکت سیمان آبیک
.	۱,۴۵۴			شرکت سلامت سام پارس
۱,۶۱۶	۱,۱۰۹			شرکت تواضع
.	۱,۰۰۰			شرکت تامین سرمایه امید
.	۸۸۸			جمعیت هلال احمر شهرستان نائین
۱,۷۵۱	۵۱۸			شرکت ماسه شو
۲,۶۰۵	۳,۳۹۱			سایر
(۳,۶۱۹)	(۳,۶۱۹)			تهاتر با مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۷)
۸,۷۹۹	۱۱,۹۹۴			

۱۸-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۵,۲۶۱ میلیون ریال از پیش پرداختها مستهلک شده است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۱۲۱,۶۹۷	۳۱۷,۱۶۵	(۴,۱۶۵)	۳۲۱,۳۳۰	۱۹-۲ موجودی کالای ساخته شده
۲۱,۷۳۷	۲۱,۷۳۷	.	۲۱,۷۳۷	۱۹-۳ موجودی سنگهای زینتی
۱۲,۵۵۱	۱۲,۴۹۱	.	۱۲,۴۹۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۷,۲۲۷	۱۲,۷۱۲	.	۱۲,۷۱۲	مواد اولیه و بسته بندی
۴۰۷	۴۵۴	.	۴۵۴	موجودی سوخت مصرفی
۹۶	۱۳۰	.	۱۳۰	موجودی کالای در جریان ساخت
۱۷۳,۷۱۵	۳۶۴,۶۸۹	(۴,۱۶۵)	۳۶۸,۸۵۴	

۱۹-۱- قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه و بسته بندی و سایر موجودی‌ها تا سقف ۳۶۸,۴۷۴ میلیون ریال تحت پوشش بیمه‌ای است.

۱۹-۲- موجودی محصول و کالای شرکت به تفکیک مراکز عملیاتی شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	مقدار (تن/متر مربع/عدد)	میلیون ریال	مقدار (تن/متر مربع/عدد)	
۲۲,۷۵۴	۱۴۶,۱۷۶	۹۹,۱۳۶	۱۷۵,۱۶۰	موجودی محصول کارخانه نظر آباد
۹۸,۸۳۲	۵,۷۶۲	۲۱۳,۸۸۹	۸,۵۰۱	معدن قروه (باباشوراب و قصلان)
۱۱۱	۴۰۰	۲,۷۰۷	۱,۵۵۰	معدن گوهره خرم آباد
.	.	۱,۴۳۳	۶,۱۷۸	معدن ازنا
۱۲۱,۶۹۷		۳۱۷,۱۶۵		

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۲۴۲,۳۶۱	۱۴۲,۰۲۴	.	۱۴۲,۰۲۴	۲۰-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۲۶۳,۸۱۹	.	.	.	۲۰-۲ سرمایه گذاری ها در صندوق های سرمایه گذاری
۵۰۶,۱۸۰	۱۴۲,۰۲۴	.	۱۴۲,۰۲۴	

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	ارزش اسمی	تعداد سهام
۲۰۴,۹۶۹	۲۱۵,۸۵۸	۱۴۱,۵۶۰	۱۶۰,۸۸۶	۱,۰۰۰	۲۳,۱۴۹,۰۵۶
۴۵۸	۷۳۹	۴۵۸	۲۷۶	۱,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰
۶	۴۰	۶	۲۲	۱,۰۰۰	۴,۴۳۷
۲۵,۷۸۱	۲۰,۹۸۱	۰	۰	۱,۰۰۰	
۱۱,۱۴۷	۹,۱۶۰	۰	۰	۱,۰۰۰	
۲۴۲,۳۶۱	۲۴۶,۷۷۸	۱۴۲,۰۲۴	۱۶۱,۱۸۴		

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	بهای تمام شده کاهش ارزش	درصد سود		
۱۴۱,۲۹۰	۰	۰	۲۲	صندوق سرمایه گذاری پارانند پایدار سپهر	
۹۱,۰۴۶	۰	۰	متغیر	صندوق سرمایه گذاری یکم آبان	
۳۱,۴۸۳	۰	۰	متغیر	صندوق سرمایه گذاری بانک توسعه تعاون	
۲۶۳,۸۱۹	۰	۰			

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱۷۳,۴۰۶	۲۲۴,۳۱۹	۲۱-۱	موجودی نزد بانکها-ریالی
۵۷	۵۷	۲۱-۲	موجودی نزد بانکها-ارزی
۲,۳۸۰	۵۸۴	۲۱-۲	صندوق ارزی
۱۷۵,۸۴۳	۲۲۴,۹۶۰		

۲۱-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۱۴ فقره (سال قبل ۱۴ فقره) حساب جاری و پشتیبان نزد شعب بانک های مختلف می باشد.

۲۱-۲- موجودی نزد بانکها و صندوق ارزی شامل ۲۵۵ دلار امریکا و ۱.۵۷۰ یورو می باشد.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی، شامل ۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
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	موسسه توسعه کسب و کار رویش (سهامی خاص)
۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)
۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	۰	۱,۰۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۱۰۷,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- 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.

۲۵- پرداختنیهای تجاری و سایر پرداختنیها

۲۵-۱- پرداختنیهای کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تجاری			
حسابهای پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۵-۱-۲	۶۰۰,۶۶۴	۱۳۸,۹۰۲
سپرده های پرداختنی	۲۵-۱-۳	۱۱,۹۶۴	۱۴,۳۰۰
		۶۱۲,۶۲۸	۱۵۳,۲۰۲
سایر پرداختنیها			
اسناد پرداختنی			
اسناد پرداختنی - سایر اشخاص	۲۵-۱-۴	۴۸,۵۲۴	۱۲,۲۷۶
حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته	۲۵-۱-۵	۳۳,۲۶۰	۵,۸۲۴
سایر پرداختنیها	۲۵-۱-۶	۴۶۱,۰۷۴	۲۰۴,۷۹۲
		۴۹۴,۴۳۴	۲۱۰,۶۱۶
		۵۴۲,۹۵۸	۲۲۲,۸۹۲
		۱,۱۵۵,۵۸۶	۳۷۶,۰۹۴

۲۵-۱-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲۷۸,۳۷۷ 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 ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۱,۱۵۲	۴۰۲,۹۹۸	۲۵-۱-۲-۱ سازمان صنعت، معدن و تجارت
۱۰۵,۴۵۱	۱۸۰,۵۱۸	۲۵-۱-۲-۲ سپرده حسن انجام کار بهره برداران معادن
۱,۰۳۳	۸,۵۸۶	کیهان سنگ
۴۸۴	۵,۴۳۹	سید رسول رفیعی (معدن ماسه میثم)
۴۱۹	.	شرکت شن و ماسه نوید غرب
۳۶۳	۳,۱۲۳	سایر
<u>۱۳۸,۹۰۲</u>	<u>۶۰۰,۶۶۴</u>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده در	پرداختی و تعدیل	حقوق دولتی	مانده در
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	شده طی سال	طی سال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۰۲,۸۰۵	(۸۶,۴۶۷)	۱۶۶,۳۵۳	۲۲,۹۱۹
۲۹۹,۷۸۳	(۴۰,۰۰۰)	۳۳۲,۷۷۸	۷,۰۰۵
.	(۸۱۸)	.	۸۱۸
۴۱۰	.	.	۴۱۰
<u>۴۰۲,۹۹۸</u>	<u>(۱۲۷,۲۸۵)</u>	<u>۴۹۹,۱۳۱</u>	<u>۳۱,۱۵۲</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۸,۷۳۳	۵,۴۹۷
۸,۶۷۱	۲۵,۲۱۲
.	۱۴,۸۷۲
۸,۶۹۰	۱۲,۷۰۵
۴,۲۳۷	۱۳,۲۵۴
۷,۱۲۳	۱۱,۰۷۶
۵,۱۵۶	۱۰,۴۴۰
.	۹,۵۳۲
۳,۹۴۹	۸,۴۴۹
۲,۰۴۷	۶,۷۵۷
۲,۳۶۲	۶,۵۱۲
۳,۱۶۳	۵,۸۵۰
۳,۶۶۰	۵,۶۲۷
۲,۴۱۶	۴,۰۰۶
۲,۰۱۸	۲,۷۷۵
۲,۰۰۶	۲,۷۱۳
۱,۱۹۶	۲,۶۶۰
۶,۱۵۳	.
<u>۲۳,۸۷۱</u>	<u>۳۲,۵۸۱</u>
<u>۱۰۵,۴۵۱</u>	<u>۱۸۰,۵۱۸</u>

خلعتبری ولشنی
حمید قنبری
مجتمع معادن سنگ مروارید برادران امینی
حسین اکبری
شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد (محمود توکلی)
قاسم لشنی
سید محمود موسوی
شرکت فرآور پژوهش رازی
شرکت کاووش مرمر اسکو سنگ
مجتبی حاج حیدری
لشنی و گودرزی فر
فریدون نظری سالاری
بهمن بیرانوند
شرکت نگین سفید کوه
ولی لشنی زند
جواد خرمی منش
حسن کریمی
حافظ تقوی
سایر

توسعه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳-۱-۲۵- سپرده های پرداختنی بابت سپرده نقدی ضمانت حسن انجام کار از آقای حافظ تقوی (مبلغ ۳,۰۶۴ میلیون ریال) و شرکت کاوش مرم اسکو سنگ (مبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال) و مابقی به مبلغ ۱,۴۰۰ میلیون ریال بابت سایر بیمانکاران می باشد.

۴-۱-۲۵- عمده اسناد پرداختنی بابت پرداخت یک فقره چک به مبلغ ۲۶,۴۹۶ میلیون ریال با اداره کل مودیان بزرگ بابت مالیات سال ۱۳۹۶، دو فقره چک به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به آستان امام بابت خرید ۴۹ درصد معدن پوکه و مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت عمران و ساختمان معین کوثر بابت فروش آپارتمانهای المپیک می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۶۶۹	۱۵,۴۵۷	شرکت بیمه ای ایمن آسیاش کوثر
۰	۱۰,۰۸۵	سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر
۳,۷۶۹	۰	سازمان اقتصادی کوثر
۰	۵,۰۳۵	سازمان اقتصادی کوثر (حقوق مدیران)
۰	۱,۱۷۲	موسسه کسب و کار رویش کوثر
۳۸۶	۱,۶۱۱	سایر
۵,۸۲۴	۳۳,۳۶۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۷۳,۴۰۱	۱۱۶,۸۷۶	۲۵-۱-۶-۱ سپرده های دیگران نزد ما
۴۵,۸۹۴	۸۵,۵۵۰	۲۵-۱-۶-۲ اداره کل امورمالیاتی-ارزش افزوده
۸,۴۴۸	۱۵,۰۰۰	۲۵-۱-۶-۳ سازمان تامین اجتماعی-حسابرسی بیمه ای
۶,۰۱۵	۱۶,۸۲۹	۲۵-۱-۶-۴ هزینه های پرداختنی
۳,۷۸۸	۴,۵۷۸	سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه پرداختنی
۵,۵۷۷	۰	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۸۶۷	۹۰۵	اداره کل امورمالیاتی-مالیات حقوق پرسنل
۵۹,۸۰۲	۲۲۱,۳۳۶	۲۵-۱-۶-۵ سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری
۲۰۴,۷۹۲	۴۶۱,۰۷۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۶۵,۳۵۸	۱۰۵,۱۳۸	سپرده بیمه
۲,۰۷۶	۴,۴۳۸	سپرده مالیات
۵,۹۶۷	۷,۳۰۰	سایر سپرده ها
۷۳,۴۰۱	۱۱۶,۸۷۶	

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲-۶-۱-۲۵- به موجب برگه‌های مطالبه و قطعی سازمان امور مالیاتی، مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۵ الی ۱۴۰۰ مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال تعیین گردیده که مبلغ ۱۵۱ میلیارد ریال پرداخت و مبلغ ۴۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است و شرکت نسبت به موضوع مالیات ارزش افزوده درآمد حاصل از حق الامتیاز اعتراض نموده است که موضوع در دست بررسی است. همچنین بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۱ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

۳-۶-۱-۲۵- حسابهای سال ۱۳۹۹ شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی بیمه‌ای قرار گرفته که از این بابت شرکت نسبت به حق بیمه مطالبه شده اعتراض نموده و موضوع هم اکنون در هیات تشخیص مطالبات سازمان تامین اجتماعی در مرحله بدوی در دست بررسی می‌باشد. از این بابت مبلغ ۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین از بابت بیمه سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور ۴-۶-۱-۲۵- هزینه‌های پرداختی بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴,۱۹۹	۶,۷۷۴	ذخیره عیدی
.	۷,۶۷۴	ذخیره بهره وری
۱,۸۱۶	۲,۳۸۱	ذخیره اجاره اراضی
۶,۰۱۵	۱۶,۸۲۹	

۵-۶-۱-۲۵- سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری بشرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
۸۱۴	۱۰۰,۴۶۸	۲۵-۱-۶-۵-۱	مبالغ واریزی نامشخص
.	۵۰,۰۰۰	۲۵-۱-۶-۵-۲	شرکت بیتا تجارت آزاد
۲۱,۳۷۶	۲۳,۵۰۳		شرکت فرآور پژوهش رازی
.	۱۰,۸۹۰		سید محمد حسین طائریان
.	۶,۹۹۲		شرکت خدمات حفاظتی نظم اوران کیان نظم پارسیان
.	۲,۹۸۲		شرکت پارس اولنگ
۱,۳۷۵	۲,۴۱۶		موسسه حسابرسی مفید راهبر
۶,۷۸۵	.		شرکت خدمات حفاظتی مراقبتی آرتا نظم
۶,۵۷۲	.		شرکت زمین کاو گستر
۴,۰۸۵	.		موسسه ایمن سعید قروه
۱۸,۷۹۵	۲۴,۰۸۵		سایر
۵۹,۸۰۲	۲۲۱,۳۳۶		

۱-۶-۱-۲۵-۵-۱- واریزی های نامشخص عمدتاً "مربوط واریزیهای منتسب به شرکت صنایع معدنی نهبوند، آقای طائریان و آقای رسول یاحی بابت مشارکت با شرکت در محدوده اکتشافی سنگ آهن افغانستان در صورت برنده شدن شرکت، در مزایده مذکور می باشد.

۲-۶-۱-۲۵-۵-۲- طلب شرکت بیتا تجارت آزاد بابت مشارکت با شرکت در محدوده اکتشافی سنگ آهن افغانستان در صورت برنده شدن شرکت، در مزایده مذکور می باشد.

۲-۶-۱-۲۵-۲- پرداختی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۲۰۰	۱,۶۴۴	سپرده های پرداختی

۳-۶-۱-۲۵- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا و خدمات ۲۹۲ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۹,۳۶۱	۳۷,۷۹۱	مانده در ابتدای سال
(۱۲,۶۱۱)	(۶,۷۸۸)	پرداخت شده طی سال
۲۱,۰۴۱	۴۴,۰۵۷	ذخیره تأمین شده
۳۷,۷۹۱	۷۵,۰۶۰	مانده در پایان سال

موسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷- مالیات پرداختی
۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴۰/۱/۰۹/۳۰
۱۲۸,۰۴۰	۱۲۵,۴۵۹
۱۱۱,۰۰۰	۱۰۲,۰۹۴
۴,۷۸۲	۲۱,۷۱۷
(۱۲۸,۲۶۳)	(۱۱۷,۷۱۷)
۱۲۵,۴۵۹	۱۳۱,۵۵۳
(۲۶۱۹)	(۲۶۱۹)
۱۲۱,۸۴۰	۱۲۷,۹۳۴

۱-۲۷-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت‌های سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها و سپرده‌های بانکی، اعمال معافیت تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱، معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ۱۰ درصد مالیات متعلقه شرکت‌های پذیرفته شده در بورس موضوع ماده ۱۴۳ استفاده نموده است.
۲-۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی بشخص زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات به میلیون ریال)		مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴۰/۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۰/۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۰/۱/۰۹/۳۰			
رسیدگی به دفاتر	۱۴,۴۵۹	۱۴,۴۵۹	۴۴,۵۲۶	۷۴,۱۱۹	۷۴,۱۱۹	۴۴,۵۲۶	۱۸۳,۸۴۳	۴۳۷,۰۱۵	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۹۶,۰۵۰	۱۱۸,۷۰۴	۱۲۳,۶۳۴	۹۶,۰۵۰	۲۸۴,۳۰۰	۲۵۹,۴۷۱	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۳۰,۲۶۶	۱۳۰,۲۶۶	۱۳۰,۲۶۶	۱۲۳,۵۴۹	۶۱۹,۶۰۵	۱,۰۵۷,۲۹۸	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۱۱۱,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	۰	۱۲۸,۴۴۳	۱۱۱,۰۰۰	۴۲۸,۴۹۶	۵۲۰,۹۶۳	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۲,۰۹۴	۸۴۰,۶۰۰	۱,۳۱۲,۳۲۱	۱۴۰۱
	۱۲۵,۴۵۹	۱۳۱,۵۵۳							
	(۲۶۱۹)	(۲۶۱۹)							
	۱۲۱,۸۴۰	۱۲۷,۹۳۴							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)

۲-۲۷- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سنوات قبل از ۱۳۹۵ و سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹، قطعی و تسویه شده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷-۲-۲۷- طبق برگ‌های تشخیص و قطعی صادره سال ۱۳۹۵ توسط حوزه مالیاتی، به استناد تبصره ۸ ماده ۳۵ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۲/۱، درآمد حاصل از صادرات سنگهای معدنی به خارج مشمول معافیت مالیاتی قرار نگرفته است. در حالیکه طبق تبصره ۱۱ ماده مذکور، وزارت صمت و شورای اقتصاد مکلف به ارائه فهرست مواد معدنی خام مزبور بوده است. طبق رای شورای عالی مالیاتی در تاریخ ۱۳۹۷/۶/۱۷، در صورتیکه اجرای قانون منوط به تعیین مصداق باشد مادامیکه مصداق تعیین نشود، اجرای قانون موضوعیت نمی یابد لذا با عنایت به نامه مورخ ۱۳۹۵/۵/۲۷ سازمان برنامه و بودجه و تصریح تاریخ لازم الاجرا بودن، درآمد حاصل از صادرات تا تاریخ ۱۳۹۵/۵/۳۱ مشمول نرخ مالیاتی صفر و بعد از آن، مشمول فهرست مواد معدنی خام بدون معافیت مالیاتی می باشد. با توجه به موارد مذکور، شرکت ضمن ودیعه گذاری مبلغ ۳۶۷۱۲ میلیون ریال نزد سازمان امور مالیاتی بابت مازاد مورد مطالبه برگ قطعی (یادداشت ۱۷-۱-۱۷-۱ توضیحی)، مراتب اعتراض خود را به دیوان عدالت اداری و شورای عالی مالیاتی تقدیم نموده که دیوان عدالت اداری با استناد به موارد فوق الذکر، اعتراض را وارد دانسته و رای به رسیدگی مجدد با در نظر گرفتن موارد یادشده صادر نموده است. که بر حسب رسیدگی مجدد دیوان عدالت اداری شکایت شرکت را رد و برگ قطعی صادر شده سازمان امور مالیاتی مورد تایید قرار گرفته که مجددا شرکت نسبت به رای مزبور اعتراض نموده که پرونده برای بررسی نهایی به هیات ۲۵۱ مکرر ارجاع داده شده است. با در نظر گرفتن موارد فوق، ذخیره کافی در حسابها ثبت شده است. همچنین مبلغ ۷۶۴۲۷ میلیون ریال جریمه مورد مطالبه طی برگ قطعی مالیاتی، تا کنون پرداخت نشده است.

۲۷-۲-۲۷- طبق برگ تشخیص صادره سال ۱۳۹۶، مغایرت ۵ درصدی نرخ مالیاتی ناشی از افزایش درآمد مشمول مالیات، موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم، به دلیل عدم تسویه کامل بدهی ابرازی مالیاتی سال ۱۳۹۵ تا تاریخ رسیدگی ممیزین مالیاتی، لحاظ نشده و همچنین اشتباه افزایش ناشی از خرید زمینهای اطراف معدن بااشوراب (قروه) به عنوان مازاد تجدید ارزیابی تلقی شده و به تبع آن استهلاک مربوط نیز به عنوان هزینه غیرقابل قبول برگشت شده است. مراتب اعتراض به هیات حل اختلاف مالیاتی ارائه گردیده بود که هیات حل اختلافی نسبت به رد اعتراض شرکت نموده و پرونده جهت بررسی به شورای عالی مالیاتی ارسال شده که شورای عالی مالیاتی رای به رسیدگی مجدد نموده است که پس از رسیدگی توسط هیات حل اختلاف مالیاتی هم عرض مبلغ ۴۹۹۷۰ میلیون ریال از مالیات مورد مطالبه تعدیل گردیده و بابت باقی مانده موارد اعتراضی پرونده جهت بررسی مجدد توسط دیوان عدالت اداری، به دیوان مزبور ارجاع خواهد شد.

۲۷-۲-۲۷- جمع مبلغ پرداختی و پرداختی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۴۷۸۷۸ 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.

۲۷-۲-۲۷- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختی با مالیات تشخیصی/قطعی عمدتاً "بیش یادداشت ۲-۲-۲۷ و ۳-۲-۲۷ می باشد.

میزان مورد مطالبه اداره امور مالیاتی	مالیات	میزان مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
	تشخیصی و قطعی و جرایم	
	پرداختی	
		۲۸۱,۰۲۵
		۳۲۸,۹۱۳
		(۴۷,۸۸۸)

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۷-۵- اجرای هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۱۱,۰۰۰	۱۰۲,۰۹۴
۴,۷۸۲	۲۱,۷۱۷
۱۱۵,۷۸۲	۱۲۳,۸۱۱

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

۲۷-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵۲۰,۹۶۳	۱,۳۱۲,۳۲۱
۱۳۰,۲۴۱	۳۲۸,۰۸۰

سود حسابداری قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد)
اثر درآمد های معاف از مالیات

- مالیات سود حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده های بانکی
- ۱۰ درصد معافیت ماده ۱۳۳ (شرکتهای پذیرفته شده در بورس)
- اعمال ۵ درصد مالیات تبصره ۷ ماده ۱۰۵
- اعمال ۵ درصد مالیات بند "ن" تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۱-شرکتهای تولیدی سود فروش ۹ واحد آپارتمان
- اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی:
- هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی
- هزینه مالیات بر درآمد

۲۴,۹۵۵	۹,۳۸۸
۱۱۱,۰۰۰	۱۰۲,۰۹۴

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
اسناد پرداختنی	اسناد پرداختنی
۳۵۳,۰۰۰	۰

سال ۱۳۹۹

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۰۰ ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۷۹۴ ریال است.

۲۹- تسهیلات مالی

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۰	۸۸,۶۶۷	۲۹-۱

تسهیلات دریافتی از بانک تجارت

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)	تسهیلات مالی
	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
	دریافت های نقدی
	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۳۰- پیش دریافت ها

(مبلغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۸۵,۵۹۸	۲۷۳,۹۹۵
۵۱,۳۰۸	۱,۰۹۳,۶۸۱
۹,۶۱۱	۳۵,۰۳۹
۹,۷۷۲	۱۷,۸۱۳
۸۲۵	۲۸,۲۴۳
۱۵۷,۱۱۴	۱,۴۴۸,۷۷۱
(۱۰۶,۴۶۱)	(۱,۳۹۸,۲۶۶)
۵۰,۶۵۳	۵۰,۵۰۵

فروش سنگ معدن باباشوراب و قروه

فروش سنگ معادن ازنا

فروش سنگ معادن خرم آباد

فروش قطعات بتنی سبک مجتمع بتلند

فروش سنگ بریده و تجاری

تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱۷)

۳۰-۱- تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی مبلغ ۲۰۵,۷۴۴ میلیون ریال از پیش دریافتها مستهلک شده است.

۳۰-۲- مانده پیش دریافت ها عمدتاً مربوط به فروش سنگ مرمر باباشوراب و قصلان، مجتمع معادن ازنا و خرم آباد می باشد که فروش و

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 ۱۴۰۱

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴۰۵,۱۸۱	۱,۱۸۸,۵۱۰	سود خالص
		تعدیلات
۱۱۵,۷۸۲	۱۲۳,۸۱۱	هزینه مالیات بر درآمد
.	(۵۰۵,۳۶۸)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری در املاک
.	(۴۵,۰۶۷)	(سود) ناشی از فروش دارایی ثابت نامشهود
.	(۲۵,۰۲۰)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۶,۹۱۶)	۴,۱۴۲	(سود) زیان ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۸,۴۳۰	۳۷,۲۶۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۴۴۹	۲۶,۰۴۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۶,۱۸۵)	(۲۷,۳۴۶)	سود سهام
(۸۴,۶۴۶)	(۲۶,۱۱۶)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۱۹۸)	(۷۷)	(سود) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۱۰	.	ارزش دفتری کنارگذاری(حذف) دارایی های ثابت اثاثه ومنصوبات
۴۲۳,۰۰۷	۷۵۰,۷۸۶	
(۱۱,۸۳۹)	(۱,۳۸۸,۹۷۱)	افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۹۸,۱۲۵)	(۱۹۰,۹۷۴)	افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۶۱۹)	(۳,۱۹۵)	افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۶۵,۷۴۷	۷۷۹,۹۳۶	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۲۰,۵۱۳)	(۱۴۸)	کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴۵۴,۶۵۸	(۵۲,۵۶۶)	نقد حاصل از عملیات

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ با نرخ ۵۱ درصد بالای محدوده هدف بوده و برنامه شرکت بهبود نسبت فوق می باشد.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۹۴۰,۵۷۸	۱,۴۹۹,۳۹۶	جمع بدهی
(۱۷۵,۸۴۳)	(۲۲۴,۹۶۰)	موجودی نقد
۷۶۴,۷۳۵	۱,۲۷۴,۴۳۶	خالص بدهی
۱,۷۲۳,۷۲۸	۲,۴۸۴,۲۳۸	حقوق مالکانه
۴۴	۵۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

افزایش نسبت اهرمی سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش در بدهی های شرکت (افزایش بدهی ها بابت افزایش نرخ حقوق دولتی و تسهیلات) می باشد.

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۲-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی یک سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

۳۲-۴- ریسک سایر قیمت ها

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

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۴-۳۲- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر/پایین تر باشد، سود برای سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ معادل ۷،۱۰۱ میلیون ریال افزایش/کاهش (سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ معادل ۱۲،۱۱۸ ریال افزایش/کاهش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر بالاهمیتی نداشته است.

۵-۳۲- مدیریت ریسک اعتباری

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
ذخیره کاهش ارزش	میزان مطالبات سر رسید شده	میزان مطالبات کل	نام مشتری
۰	۰	۴۷،۶۸۵	داریوش بهلولی
۰	۹۰،۰۰۰	۹۰،۰۰۰	شرکت کاووش گران زرین فلز
۰	۰	۱۵۷،۰۰۰	حمید رضا قنبری
۰	۰	۷۷،۹۹۵	شرکت کاووش مرمر اسکوسنگ
۰	۰	۸۳،۵۱۰	مجتمع معادن سنگ مروارید برادران امینی
۰	۰	۱۰۹،۶۸۵	شرکت تعاونی آباد طلوع زاگرس
۰	۰	۱۱۶،۰۰۰	قاسم لشنی
۰	۰	۵۷،۲۷۰	مجتبی حاج حیدری
۰	۰	۱۸،۷۳۹	فریدون نظری سالاری
۰	۰	۱۵،۹۸۵	سید محمود موسوی
۰	۰	۹،۳۹۰	بهمن بیرانوند نرگسه
۰	۰	۲۰،۱۰۰	مجید قدسی
۰	۰	۲۵،۱۰۰	شرکت پیشگامان سنگ پاسارگاد
۰	۰	۳۵،۵۰۰	مهدی میرزایی
۰	۳،۲۰۶	۳،۲۰۶	شهرداری اراک
۰	۰	۱۳،۰۳۰	غلامحسین لشنی و علیرضا گودرزی فر
۱۳۹	۹۰،۷۶۷	۱۰۱،۲۱۴	سایر
۱۳۹	۱۸۳،۹۷۳	۹۸۱،۴۰۹	
۲۳	۱،۹۰۸	۱،۰۲۳،۶۵۴	

سایر حسابهای دریافتی

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۲-۶- 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 پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی‌های تجاری	۱۷۴,۰۲۵	۴۳۸,۶۰۳	۰	۶۱۲,۶۲۸
سایر پرداختی‌ها	۱۴۳,۳۰۱	۳۹۹,۶۵۷	۰	۵۴۲,۹۵۸
پرداختی‌های بلند مدت	۰	۰	۱,۶۴۴	۱,۶۴۴
مالیات پرداختی	۰	۱۲۷,۹۳۴	۰	۱۲۷,۹۳۴
جمع	۳۱۷,۳۲۶	۹۶۶,۱۹۴	۱,۶۴۴	۱,۲۸۵,۱۶۴

۳۳- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد	۲۵۵	۱,۵۷۰
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
خالص دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۷	۱,۵۷۰
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۵۸,۳۵۰	۵۳۷
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳,۲۵۵	۵,۱۸۹
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۸۷۱	۱,۵۶۶

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سود سهام	درآمد اجاره
شرکت اصلی و نهایی	بنیاد شهید و امور ایثارگران	واحد نهایی	۱۲۹	۰	۱۳۵۶۷۱	۰	۰
	سازمان اقتصادی کوثر	واحد اصلی	۷	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	مجتمع فرهنگی و سیاحتی کوثر	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۰	۷۵۶۱	۰	۰
	سرمایه گذاری کشاورزی کوثر	عضو هیات مدیره	۷	۰	۰	۵۴۷۸	۰
	شرکت جمکو	همگروه	۷	۰	۰	۰	۵۶۵۵
	شرکت مرعک	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۰	۰	۰	۰
	بیمارستان خاتم الانبیا	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۰	۴۸۰۳	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۱۱،۸۶۲	۰	۰	۰
	شرکت آیزی اکسیر	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۳۳۰	۰	۰	۰
	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۱۲،۵۰۷	۰	۰	۰
	شرکت اجداد زربال	عضو مشترک هیات مدیره	۷	۰	۶،۰۶۲	۰	۰
	سایر			۰	۰	۴۱۴	۰
جمع				۲۴،۶۹۹	۱۵۴،۰۹۷	۵،۸۹۲	۵،۶۵۵

۳۴-۲ - به استثنای فروش سنگ بریده تجاری به واحد نهایی و بیمارستان خاتم الانبیا و فروش ۹ واحد آپارتمان المپیک توسط شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر (به شرح یادداشت های توضیحی ۵-۸ و ۱۴-۱ صورتهای مالی) که بر اساس روابط خاص فی مابین صورت گرفته، سایر معاملات با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	خالص		سایر پرداختی‌ها	سایر دریافتی‌ها	سود سهام دریافتی	دریافتی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	بدهی	طلب						
۳,۷۶۹	۰	۴,۳۶۱	۵,۰۳۵	۶۷۴	۰	۰	سازمان اقتصادی کوثر	واحد تجاری اصلی
۰	۰	۰	۰	۰	۲۰	۰	شرکت شهاب	
۰	۰	۱,۱۰۵	۱,۱۰۵	۰	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعت صبا	
۰	۳,۵۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مرغک	
۰	۵۰,۷۳۲	۱۰,۰۸۵	۱۰,۰۸۵	۰	۰	۰	شرکت سرمایه‌گذاری عمران و توسعه ساختمان معین کوثر	
۱,۶۶۹	۰	۱۵,۴۵۷	۱۵,۴۵۷	۰	۰	۰	شرکت خدمات بیمه ای ایمن آسایش کوثر	
۰	۲۵,۴۴۱	۰	۳۷۹	۲۰,۱۲۳	۷,۷۸۶	۰	شرکت سرمایه‌گذاری کشاورزی کوثر	سایر اشخاص وابسته
	۲۲۳	۰	۰	۰	۷۵	۰	شرکت مرغ مادر دیزباد	
				۱۸,۸۵۰	۰	۰	شرکت چمکو	
	۲۷۱	۰	۰	۰	۰	۶,۸۷۸	شرکت اجدادریال	
۰	۰	۱,۱۷۲	۱,۱۷۲	۰	۰	۰	موسسه کسب و کار رویش کوثر	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۶	شرکت تولید و مدیریت نیروگاه زاگرس کوثر	
۰	۴۹۱	۰	۱۲۷	۷۸۳	۰	۰	سایر	
۵,۴۲۸	۸۰,۶۷۳	۳۲,۱۸۰	۳۳,۳۶۰	۴۰,۴۳۰	۷,۸۸۱	۶,۹۴۴	جمع	

۴-۳۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ شناسایی نشده است.

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳,۳۷۶	۰

خرید آپارتمانهای پروژه المپیک از شرکت سرمایه‌گذاری معین کوثر

۳۵-۲ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی‌های احتمالی است.

۳۵-۳- در سال ۱۳۹۶ شورای عالی معادن با موضوع اضافه برداشت از معدن باباشوراب، شرکت را محکوم به پرداخت حقوق دولتی نموده که علی‌رغم اینکه رای مذکور از نظر فنی و مستندات موجود غیر فنی بوده لیکن شرکت به منظور حسن همکاری با وزارت صمت بخشی از مبلغ را براساس نامه صادره از سازمان صمت استان کردستان پرداخت نموده است لیکن سازمان صمت استان کردستان مجدداً بر اساس ادعای واهی همان پرونده را مجدداً در شورای عالی معادن مطرح نموده و شرکت را به پرداخت حقوق دولتی محکوم (بدون حضور شرکت در مراحل دادرسی) کرده است. شرکت نیز برای ابطال رای شورای عالی معادن به دیوان عدالت اداری شکایت نموده و موضوع در دست رسیدگی می‌باشد.

۳۵-۴- برخی از صاحبان زمینهای واقع در معادن شرکت به دلیل خسارت وارده به زمینها، در مراجع قضایی علیه شرکت اقامه دعوی نموده اند که تاکنون منجر به صدور رای قطعی نگردیده است. و بر اساس نظر مدیریت آثار ناشی از دعاوی مذکور با اهمیت برآورده نشده است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ 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.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱۸۸۵۱ میلیون ریال (مبلغ ۱۱۷ ریال برای سود نقدی هر سهم) است.

۳۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی و بازده سرمایه گذاریها تامین خواهد شد.



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به

۳۰ آذر ۱۴۰۱



در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸، ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ و ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش تفسیری مدیریت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به شرح پیوست تقدیم می گردد. به نظر اینجانبان اطلاعات مندرج در این گزارش که درباره عملیات و وضع عمومی شرکت می باشد، با تاکید بر ارائه منصفانه نتایج عملکرد هیات مدیره و در جهت حفظ منافع شرکت و انطباق با مقررات قانونی و اساسنامه شرکت تهیه و ارائه گردیده است. این اطلاعات هماهنگ با واقعیت های موجود بوده و اثرات آنها در آینده در حدی که در موقعیت فعلی می توان پیش بینی کرد، به نحو درست و کافی در این گزارش ارائه گردیده و هیچ موضوعی که عدم آگاهی از آن موجب گمراهی استفاده کنندگان می شود، از گزارش حذف نگردیده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۶ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

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





فهرست مطالب

صفحه

۳	- مقدمه
۴	- ۱- ماهیت کسب و کار
۱۰	- ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۲	- ۳- مهمترین منابع، ریسکها و روابط
۱۶	- ۴- نتایج عملیات و چشم‌اندازها
۲۶	- ۵- مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت باید همراه با صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه آن مطالعه شود. این گزارش شامل جملات آینده نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می‌باشد. کلماتی نظیر «پیش‌بینی»، «باور»، «برآورد»، «انتظار»، «تمایل»، «خواسته»، «احتمالاً» و اصطلاحات مشابهی که به شرکت مربوط است بیانگر جملات آینده‌نگر است. جملات آینده نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی آتی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.



۱. ماهیت کسب و کار

۱-۱. جایگاه صنعت

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

با توجه به اینکه مقصد سنگهای فرآوری شده عمدتاً "صنعت ساختمان می باشد و نظر به افزایش هزینه های تولید در صنعت ساختمان، چشم انداز تولید در این صنعت روند کاهشی را نشان می دهد لذا این موضع در تاثیر زیادی در تقاضا برای محصولات شرکت (محصولات سنگ و قطعات بتنی سبک) خواهد داشت.

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

ردیف	نوع محصول	مصارف
۱	سنگ مرمر	طراحی داخلی ساختمان ها و مراکز مذهبی و مصنوعات سنگی
۲	سنگ چینی و کریستال	کف، پله و نمای ساختمان ها
۳	سنگ گوهره	کف و پله ساختمانها
۴	کف پوش بتنی	کف پیاده روها و محوطه سازی مجتمع و ویلا
۵	بلوک	دیوار ساختمان ها
۶	جدول	پیاده روها و ویلا
۷	گلدان	زیبا سازی شهرها
۸	معدن پوکه	کف ساختمان ها و مواد اولیه قطعات بتنی

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



۱-۲. 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، ۱۳۸۰/۰۳/۰۵، 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 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 تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۷ در بورس اوراق بهادار تهران/فرا بورس ایران پذیرش و پذیرفته 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.

۱-۳. فعالیت اصلی

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

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



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

۱-۴. قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت

۱-۴-۱- قانون تجارت

۱-۴-۲- مقررات مندرج در اساسنامه

۱-۴-۳- مقررات خاص حاکم بر فعالیت های معدنی شامل قوانین و مقررات، ضوابط، آئین نامه ها و دستورالعمل های صادره از سوی سازمان صمت و سازمان نظام مهندسی کشور.

۱-۴-۴- قانون مالیاتها

۱-۴-۵- استانداردها و مقررات حسابداری

۱-۴-۶- قانون کار و تامین اجتماعی

۱-۴-۷- قوانین بورس و اوراق بهادار

۱-۴-۸- سایر قوانین حاکم و مرتبط در کشور

۱-۵. اثرات قوانین جدید یا تغییر در قوانین قبل

مطابق ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی در تامین نیازهای کشور و حمایت از کالای ایرانی مصوب ۱۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ مجلس شورای اسلامی و بر اساس اصلاح ماده ۱۰ آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۱۴۹ الحاقی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۸/۱۰/۲۲ سرمایه و در رعایت مفاد ماده ۱۶۱ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۳ اساسنامه شرکت، سرمایه شرکت از مبلغ ۶۴۳،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال به مبلغ ۱،۰۷۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها (زمین) افزایش یافته است.



۱-۶. اطلاعات مدیران شرکت

جدول مربوط به مشخصات و سوابق مدیرعامل و مدیران اجرایی شرکت بشرح می باشد:

میزان مالکیت در سهام شرکت	سوابق مهم اجرایی	سابقه اجرایی در شرکت	تاریخ انتصاب	تحصیلات	سمت	نام و نام خانوادگی	اعضاء هیات مدیره
۰	-	۱۴۰۰/۰۷/۰۷ لغایت ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۷/۰۷	لیسانس	رئیس هیئت مدیره	سید محمد حسین شجاعت الحسینی	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)
۰	-	۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	دکتر	مدیرعامل و نایب رئیس هیات مدیره	علی سلگی	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)
۹۵ درصد	مدیرعامل موسسه اندوخته شاهد	۱۳۹۹/۱۱/۰۱ لغایت ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۱۱/۰۱	فوق لیسانس	عضو موظف هیات مدیره و معاون مالی و اداری	سید امیر هوشنگ سعیدی	سازمان اقتصادی کوثر
۵	معاونت اکتشافات شرکت کانی فراوران - معاونت معادن شرکت توسعه صنایع معادن هرمس -	۱۴۰۰/۱۰/۰۱ لغایت ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	فوق لیسانس	عضو هیات مدیره و معاون توسعه و برنامه ریزی	امین ابراهیمی بردر	موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر
۰	مدیر اکتشاف در شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر	۱۳۹۶/۰۶/۰۱ لغایت ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	فوق لیسانس	عضو غیر موظف هیات مدیره	محمد مسن آبادی	شرکت نفت و گاز کوثر



۱-۷. سرمایه و اطلاعات سهامداران شرکت

سرمایه شرکت در زمان تاسیس مبلغ ۱۰ میلیون ریال (شامل ده هزار سهم ۱،۰۰۰ ریالی) بوده که طی چند مرحله افزایش که جزئیات آن در جدول زیر ارائه شده است، به مبلغ ۱،۰۷۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (شامل ۱،۰۷۰،۰۰۰،۰۰۰ میلیون سهم ۱،۰۰۰ ریالی) افزایش یافته است:

سال	تغییرات سرمایه شرکت (میلیون ریال)			نحوه تامین (میلیون ریال)	
	مبلغ سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	آورده نقدی	تجدید ارزیابی داراییها / مطالبات حال شده / سود انباشته
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۲۰،۰۰۰	۱۰۰،۰۰۰	۵۰۰۰	—	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۱/۰۳/۰۲	۱۰۰،۰۰۰	۱۲۶،۰۰۰	۲۶	—	تجدید ارزیابی داراییها
۱۳۹۳/۰۷/۱۲	۱۲۶،۰۰۰	۱۷۶،۰۰۰	۴۰	—	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۵/۰۷/۱۹	۱۷۶،۰۰۰	۳۲۳،۰۰۰	۸۳	—	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۸/۱۰/۰۸	۳۲۳،۰۰۰	۶۴۳،۰۰۰	۹۹	آورده نقدی	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۹/۰۳/۱۱	۶۴۳،۰۰۰	۱،۰۷۰،۰۰۰	۶۶	—	تجدید ارزیابی داراییها

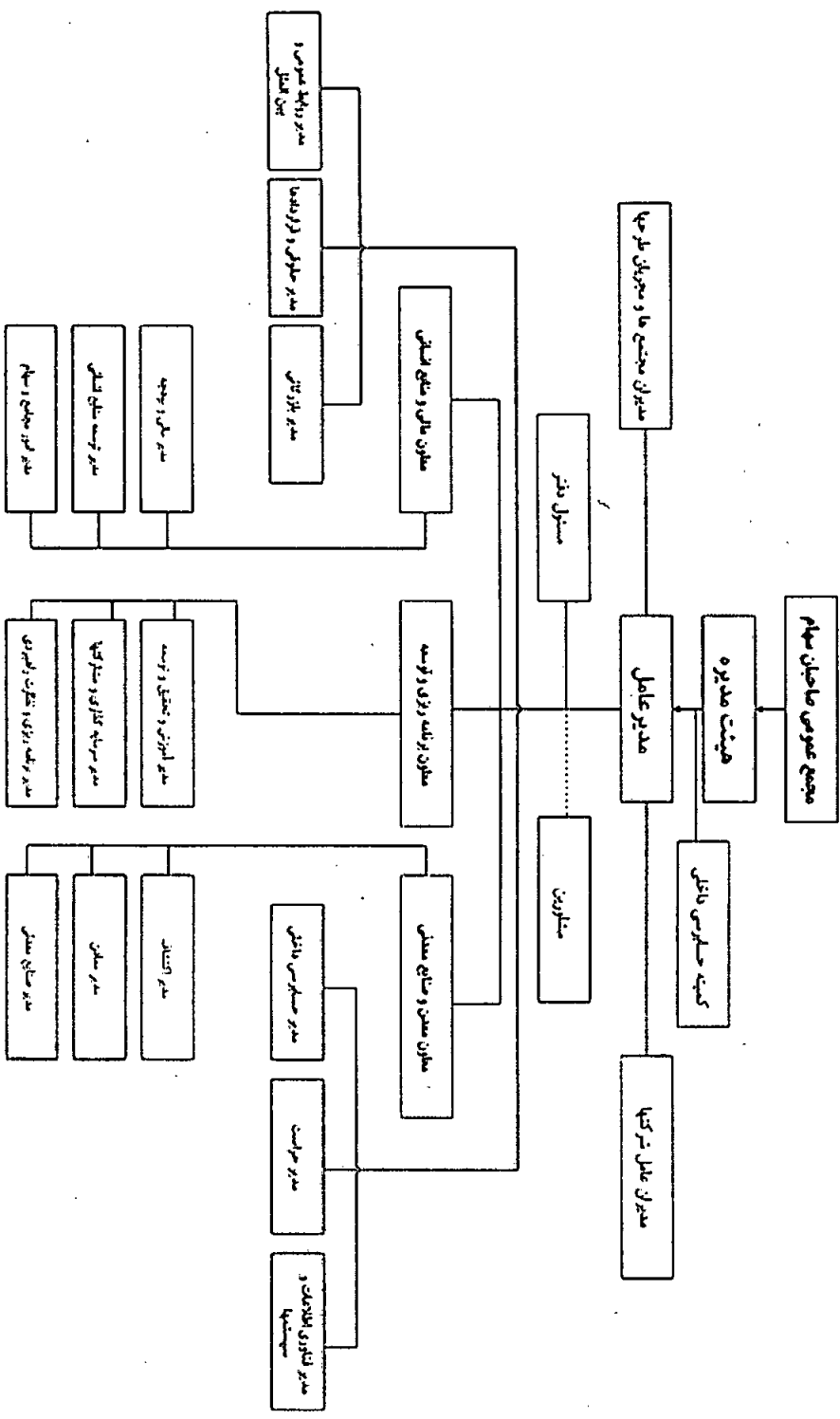
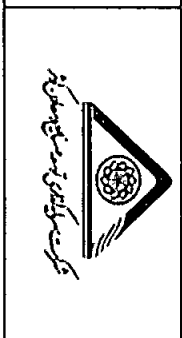
همچنین ترکیب سهامداری شرکت به شرح جدول زیر می باشد:

ردیف	نام سهامدار	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
		تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱	سازمان اقتصادی کوثر	۱،۰۱۳،۲۹۰،۰۰۰	۹۵	۱،۰۱۳،۲۹۰،۰۰۰	۹۵
۲	موسسه توسعه کسب و کار رویش کوثر	۵۳،۵۰۰،۰۰۰	۵	۵۳،۵۰۰،۰۰۰	۵
۳	شرکت نفت و گاز کوثر (سهامی خاص)	۱،۰۷۰،۰۰۰	.	۱،۰۷۰،۰۰۰	.
۴	شرکت سرمایه گذاری عمران و ساختمان معین کوثر (سهامی خاص)	۱،۰۷۰،۰۰۰	.	۱،۰۷۰،۰۰۰	.
۵	شرکت سرمایه گذاری کشاورزی کوثر (سهامی عام)	۱،۰۷۰،۰۰۰	.	۱،۰۷۰،۰۰۰	.
	جمع	۱،۰۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۱،۰۷۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰



کد مدرک: KIM-OC01/00

نمودار سازمانی





۲. اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۲-۱. پروژه‌ها، طرح‌ها و برنامه‌های توسعه

شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) در حال حاضر طرح‌های توسعه‌ای متنوعی را در دست انجام دارد که از جمله این طرح‌ها می‌توان پروژه اکتشاف محدوده اکتشافی کهپاز ۲ نائین (با ذخیره مواد معدنی طلا)، پروژه اکتشاف محدوده اکتشافی میلاجرد نائین (با ذخیره مواد معدنی طلا و مس)، پروژه اکتشاف محدوده اکتشافی قلعه جوق (با ذخیره فلز مس) در اردبیل اشاره کرد که انجام این طرح‌ها سبب مشخص شدن حدودی ذخیره و تصمیم‌گیری‌های بعدی در این زمینه شده است. در محدوده‌های اکتشافی کهپاز ۲ نائین اصفهان و قلعه جوق اردبیل پس از عملیات اکتشاف برای دریافت گواهی کشف اقدام گردیده است که موضوع توسط مراجع ذیصلاح در دست بررسی می‌باشد. با توجه به پتانسیل و امید بخش بودن نتایج اولیه محدوده اکتشافی میلاجرد، برنامه شرکت انجام عملیات نمونه برداری و اکتشافی به منظور دریافت گواهی کشف می‌باشد. در حوزه استخراج، طرح استفاده از معادن کریستال و چینی مورد ارزیابی قرار گرفت، مطالعات امکان‌سنجی در خصوص برداشت باطله برداری در معادن ازنا و طرح توسعه آن به منظور آزاد سازی ذخایر معدنی مورد بررسی قرار گرفت و تصمیمات لازم در این خصوص اتخاذ گردید.

۲-۲. راهبرد مدیران شرکت در خصوص ترکیب پرتفوی شرکت

با توجه به اینکه این شرکت از شرکت‌های معدنی کشور می‌باشد بر اساس تصمیم مدیریت مقرر شده فعالیت در بازار سرمایه و سرمایه‌گذاری در پرتفوی سهام شرکت‌های معدنی صورت پذیرد.

۲-۳. برنامه ورود به بازارهای جدید توزیع

شرکت در نظر دارد سهم بازار محصولات قطعات بتنی سبک را افزایش دهد. در این راستا شرکت اقدام به رایزنی با شهرداری‌های شهرهای بزرگ (تهران و مشهد و) نموده است. همچنین شرکت در نظر دارد با ایجاد کارگاه‌های جدید در معادن سهم بیشتری از بازار در اختیار شرکت قرار گیرد.

۲-۴. راهبردهای مدیریت برای دستیابی به اهداف

- بهبود مستمر و توسعه پایدار
- حفظ و ارتقاء سهم بازار
- مشارکت با فعالان حوزه معدنی و صنایع معدنی
- ارتقای دانش و مهارت‌های کارکنان
- چابک سازی و توسعه منابع انسانی



۲-۵. اهداف بلند مدت

- افزایش سهم بازار از طریق توسعه سرمایه گذاری ها
- ارتقاء بهره وری و توانمندی های سرمایه انسانی
- ارتقاء کیفی محصولات
- بهینه سازی زمان بندی پروژه ها
- ارتقای هم سویی فعالیت های اقتصادی با سیاست های کلی اقتصاد مقاومتی
- ایجاد نشان تجاری

۲-۶. مسئولیت اجتماعی و زیست محیطی شرکت:

شرکت در راستای توجه به منافع کلیه ذینفعان سازمان و توجه به مباحث مسئولیت اجتماعی و بطور خاص رعایت مسائل زیست محیطی و ایمنی، اقدامات ذیل را بطور مستمر رصد و کنترل می نماید.

الف) تحقق بورسی شدن شرکت:

جهت استفاده از قابلیت های بازار سرمایه مقرر گردید فرآیند بورسی شدن شرکت که در مرحله پذیرش بوده و بخشی از سهام آن در سال جاری در بازار بورس اوراق بهادار عرضه خواهد گردید.

ب) تمهیدات در خصوص ایام کرونا:

به منظور مراقبت از مشتریان و همکاران در مقابل ویروس کرونا اعضاء هیات مدیره مصوباتی در خصوص کاهش ساعات کاری و کاهش حضور همکاران در محل کار را تصویب نمودند. همچنین به منظور افزایش سطح ایمنی کارکنان در مقابل ویروس کرونا مصوباتی در خصوص توزیع ماسک، دستکش، ضد عفونی و غیره مصوب نمودند.

ج) ارتباطات موثر و مثبت با نهادهای عمومی و دولتی از جمله سازمان صمت، بانکها، سازمان امور مالیاتی، اداره ثبت، شهرداری ها، سازمان تامین اجتماعی و غیره.

ه) پرهیز از استفاده از مصالح مضر برای محیط زیست.

و) استفاده از سیستم ویدئو کنفرانس برای برگزاری جلسات با مدیران استانی بمنظور کاهش سفرهای استانی و در نتیجه رعایت کامل پروتکل های بهداشتی و همچنین صرفه شرکت

ز) نصب دوربین مدار بسته برای کنترل آنلاین برای برخی از پروژهها



۳. مهمترین منابع، ریسک‌ها و روابط

۱-۳- فعالیت توسعه منابع انسانی

مدیران ارشد شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام)، با هدف تقویت فرهنگ تعالی و اشاعه مفاهیم رشد و سرآمدی در میان کارکنان، هم‌چنین اطلاع‌رسانی ارزش‌های سازمانی، اهداف، استراتژی‌ها و برنامه‌های سازمان به کارکنان، از روش‌ها و کانال‌های ارتباطی مختلفی نظیر برگزاری جلسات مختلف، ارتباطات حضوری، اتوماسیون اداری، ارسال پیام‌های الکترونیکی، ابلاغ مستقیم، ارائه دوره‌های آموزشی مناسب و... استفاده به عمل می‌آورند. هدف از برگزاری این جلسات ترغیب کارکنان و ایجاد انگیزه‌های لازم در آنان برای تحقق برنامه‌ها و دستیابی به اهداف سازمان می‌باشد. میزان اثربخشی اقدامات مذکور در راستای دستیابی به اهداف تعیین شده از طریق نظرسنجی از کارکنان به طور سیستماتیک مورد سنجش و ارزیابی قرار می‌گیرد.

این شرکت در زمینه نیروی انسانی رویکردی ویژه اتخاذ نموده است که شروع آن با فرآیند جذب و نگهداشت نیروی انسانی می‌باشد. در زمینه جذب منابع انسانی مورد نیاز، ایجاد فرصت‌های برابر برای کلیه متقاضیان بر مبنای آیین‌نامه‌های داخلی که شامل مراحل استخدام از طریق اعلام نیاز و انتشار آگهی، مصاحبه، بررسی سوابق و غیره در دستور کار می‌باشد. همچنین سعی بر آن است که با ایجاد محیطی پویا به نتایج ذیل دست یابد:

-مطلع ساختن کارکنان در مورد نحوه انجام وظایف و مسئولیت‌ها

-تشخیص حد توانائی‌های بالفعل و بالقوه کارکنان (جهت تعیین مسیر پیشرفت شغلی و تعیین نیازهای آموزشی)

- ایجاد یک سیستم مناسب انگیزشی و تهیه طرح‌های پرداخت بر اساس بهره‌وری و عملکرد پرسنل

-ایجاد سیستم مناسب ترفیع و انتصابات

-اصلاح روش‌ها و بهبود عملکردها و برنامه‌ریزی شغلی و رفع خطاها

- تقویت نظام ارتباطی بین مدیران و کارکنان

- طراحی صحیح مشاغل

- اصلاح شیوه‌های نیروی‌یابی و جذب و گزینش



۳-۲. اهداف مدیریت ریسک مالی

۳-۲-۱. 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 نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدینگی پیش بینی شده و واقعی، از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱، شرکت وجوه نقدی معادل ۲۲۴.۹۶۰ میلیون ریال داشته است که این منابع جهت تامین مصارف فعالیت عادی و توسعه ای (محدوده های اکتشافی) مورد استفاده قرار می گیرد. همچنین شرکت دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها معادل ۲.۰۰۴.۹۰۱ میلیون ریال، موجودی مواد و کالا معادل ۳۶۴.۶۸۹ میلیون ریال، مجموع دارایی های جاری معادل ۲.۷۴۸.۵۶۸ میلیون ریال و مجموع بدهی جاری معادل ۱.۴۲۲.۶۹۲ میلیون ریال داشته است که با توجه به فزونی دارایی های جاری نسبت به بدهی های جاری، سرمایه در گردش شرکت مثبت شده که این موضوع موجب پوشش بدهی ها می گردد.

۳-۲-۲. ریسک افزایش بهای مواد اولیه مصرفی

ریسک ناشی از افزایش قیمت مواد اولیه همانند سیمان، ماسه، رنگ و پالت بدلیل تورم اقتصادی که موجب افزایش در بهای تولید محصول و کاهش سود آوری به علت رقابتی بودن محصولات قطعات بتنی سبک می شود.

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

۳-۳. تجزیه و تحلیل ریسک شرکت

۳-۳-۱. ریسک تغییر تکنولوژی:

ریسک های تغییر تکنولوژی در حوزه معادن در شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) در سه بخش قابل بررسی می باشد. در حوزه استخراج عموماً روش های استخراج سطحی از مکانیزم های یکسانی برخوردار می باشند و تکنولوژی استخراج در کل کشور از یک دامنه مشخصی برخوردار می باشد. لذا در این حوزه تغییرات تکنولوژی تأثیرات چندانی را در نحوه استخراج در ایران ایجاد نمی کند. آنچه مهم به نظر می رسد نوسازی ناوگان ها و ماشین آلات می باشد.

در حوزه اکتشاف نیز تغییر تکنولوژی سبب شناخت بهتر ذخیره مواد معدنی می شود که با توجه به مشخص بودن محدوده ها این امر ریسک شناخت و تهیه نقشه سه بعدی مواد معدنی را کاهش می دهد. این امر نیز در دراز مدت ریسک کمتری را برای شرکت های معدنی با توجه به محدود بودن منابع ایجاد می کند.

در خصوص فرآوری، تغییر تکنولوژی عموماً تأثیر بسیار فزاینده ای را در میزان فروش ایجاد می کند. با توجه به اینکه شرکت در حال حاضر عموماً در مرحله استخراج سنگ کوپ می باشد و محصولات شرکت نیز از انحصار برخوردار می باشند لذا ریسک



تغییر تکنولوژی با توجه به اهمیت آن در این بخش برای شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) چندان محسوس به نظر نمی رسد.

۲-۳-۳- ریسک ملاحظات قانونی:

به استثناء قوانین و مقررات عمومی، مقررات و قوانین خاصی بر شرکت حکم فرما نیست و تعهدات کارفرما در قوانین کار، تامین اجتماعی، مالیات های مستقیم، تجارت و تعهدات به سازمان های بورس و اوراق بهادار، منابع طبیعی و محیط زیست به نحو احسن مورد توجه قرار داشته و تاکنون اشکال قابل توجهی مشاهده نشده است. عمده ریسک ها متأثر از وضع قوانین در حوزه صادرات سنگ، مبنی بر تدوین تعرفه جهت صادرات سنگ کوپ می باشد که این امر عملاً با توجه به وضعیت بازار سنگ در داخل کشور و موانع بیرونی در صادرات باعث کاهش صادرات سنگ های تزئینی خواهد شد. با توجه به اینکه برخی از محصولات شرکت در نهایت مقاصد صادراتی خواهند داشت لذا ریسک تغییر قوانین در حوزه تجارت برای این شرکت نیز موثر می باشد.

۳-۳-۳- ریسک ورود رقبای جدید:

این ریسک را می توان در دو حوزه داخلی و خارجی مورد بررسی قرار داد. در حوزه داخلی با توجه به اینکه شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر (سهامی عام) دارای معادن منحصر به فرد مرمر و چینی می باشد و عموماً معادن موجود در کشور اکتشاف و مشخص شده اند، رقبای جدیدی را نمی توان به صورت کوتاه مدت در حوزه استخراج و فروش سنگ کوپ متصور بود.

در حوزه خارجی طی سال های اخیر ما شاهد رشد کشورهایی مثل افغانستان و پاکستان در حوزه صادرات سنگ های مرمر علاوه بر ترکیه بوده ایم که با توجه به نزدیک بودن این کشورها به چین به عنوان بازار هدف می تواند ریسک های مشخصی را در این زمینه ایجاد کند. راه برون رفت، حضور فعال در بازار های جهانی، استفاده از نیروی متخصص و تمرکز بر قیمت گذاری ارزی جهت حفظ بازار می باشد.

۴-۳-۳- ریسک تداوم رکود حاکم بر صنعت ساختمان:

مطابق اظهارات عضو هیات رئیسه شورای شهر تهران پروانه های ساختمانی صادره شهر تهران در سال ۱۴۰۰ تعداد ۵,۸۰۲ فقره بوده که نسبت به سال قبل تعداد ۷,۱۲۶ فقره و به میزان ۱۹ درصد کاهش نشان می دهد مطابق آمار مرکز ملی آمار ایران روند نزولی ساخت و ساز واحد مسکونی شهر تهران از سال ۱۳۹۷ آغاز شده بود، ادامه یافته و این آمار در سال ۱۳۹۹ نسبت به سال ۱۳۹۸ با کاهش ۰,۳ درصدی همراه بوده است.

بازار سنگ به عنوان مقصد نهایی بازار مسکن به شدت متأثر از این نوسان بوده است به طوری که در سال ۱۳۹۷ با اتمام پروژه های مسکن مهر، کاهش نسبی کیفیت سنگ های موجود در معادن، بازار سنگ با یک رکود قابل توجه مواجه بوده است که در سال های بعد بازار شروع به بازسازی خود کرده است و شاهد یک روند افزایشی ملایم در میزان فروش سنگ بوده است.

بطور کلی تقاضای بازار داخلی در کشور حدود ۷ میلیون تن سنگ می باشد که مازاد بر آن جهت صادرات استفاده می شود. لذا بهترین روش جهت برون رفت این مسائل تمرکز بر بازار های صادراتی به خصوص چین که مصرف کننده ۶۰٪ از سنگ های کوپ می باشد.



۳-۴. نتایج احتمالی دعاوی حقوقی و اثرات ناشی از آن

نتایج پرونده های حقوقی که در حال رسیدگی می باشد نتایج آن در صورتهای مالی با اهمیت نمی باشد.

۳-۵. نقدینگی و جریان های نقدی

(ارقام به میلیون ریال)

عنوان	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی	(۱۷۰,۲۸۳)	۳۱۶,۲۹۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری	۹۱۱,۶۵۶	۱۹۵,۳۴۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی	(۶۹۲,۳۳۳)	(۴۹۷,۰۰۰)
خالص افزایش(کاهش)وجه نقد	۴۹,۰۴۰	۱۴,۶۴۰

۳-۶. بدهی های شرکت و امکان بازپرداخت آن از سوی شرکت

با توجه به میزان بدهی های شرکت و وضعیت نقدینگی، شرکت در ایفای تعهدات خود مشکلی نخواهد داشت.

۴. نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱. چشم انداز

چشم انداز شرکت توسعه صنایع و معادن کوثر(سهامی عام) در افق ۱۴۰۵ به شرح زیر است:
یکی از ۱۵ شرکت برتر در میان شرکت های بورسی حوزه معدن و صنایع معدنی از منظر سودآوری

۴-۲. مطالبات

مطالبات شرکت در دوره مورد گزارش(مبلغ ۲۰۰۴۹۰۱ میلیون ریال) نسبت به سال مالی قبل(مبلغ ۴۸۳۲۳۵ میلیون ریال) حدود ۳۱۵ درصد افزایش یافته است.

با توجه به مانده مطالبات شرکت در پایان سال ۱۴۰۰ و انتهای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ بابت سایر مطالبات که عمدتاً دریافتی از پیمانکاران استخراج و فروش می باشد دارای پشتوانه ضمانتنامه بانکی می باشند.



۳-۴. موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به سال قبل به مبلغ ۱۹۰.۹۷۴ میلیون ریال افزایش یافته است. علت افزایش موجودی مواد و کالا، افزایش هزینه ها و بهای مواد اولیه و بسته بندی و همچنین افزایش در موجودی محصول سنگ معادن باباشوراب و قصلان می باشد.

۱. افزایش بهای مواد اولیه ناشی از افزایش قیمت سیمان و ماسه و مواد بسته بندی.
۲. افزایش هزینه ها ناشی از افزایش هزینه های دستمزد و سایر هزینه ها می باشد.

۴-۴. سرمایه گذاری بلندمدت

سرمایه گذاری ۲۵ درصدی در سهام شرکت سبدگردان فراز، که شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

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

شرکت در راستای استفاده بهینه از منابع نقدینگی و تامین شرایط دریافت ضمانت نامه بانکی جهت ارائه به سازمان صمت استانهای محل معادن، اقدام به ایجاد سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی با امکان دریافت سود به عنوان تضمین پرداخت ضمانت نامه نزد بانک های ملت شعبه شریعتی و تجارت شعبه تختی با نرخ ۱۵ درصد و بانک آینده شعبه کاووسی فر ۱۸ درصد نموده است.

خلاصه اطلاعات وضعیت مالی شرکت طی سال مالی مورد گزارش در مقایسه با سال مالی گذشته بشرح جدول زیر می باشد:
(ارقام به میلیون ریال)

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
دارایی های جاری	۲,۷۴۸,۵۶۸	۱,۳۴۷,۷۷۲
دارایی های غیرجاری	۱,۲۳۵,۰۶۶	۱,۳۱۶,۵۳۴
بدهی های جاری	۱,۴۲۲,۶۹۲	۹۰۱,۵۸۷
بدهی های بلندمدت	۷۶,۷۰۴	۳۸,۹۹۱
سرمایه	۱,۰۷۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۱,۳۰۶,۴۷۵	۵۵۳,۸۶۳

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

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۱,۷۴۳,۲۱۴	۱,۰۹۳,۸۴۹
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۵۴۳,۷۱۶	۳۹۷,۲۶۰
سود قبل از مالیات	۱,۳۱۲,۳۲۱	۵۲۰,۹۶۳
سود عملیاتی	۷۳۴,۷۳۵	۵۱۶,۶۸۷
سود خالص	۱,۱۸۸,۵۱۰	۴۰۵,۱۸۱



در ارتباط با وضعیت مالی و عملکرد شرکت موارد زیر قابل ذکر است:

۱. حدوداً ۵۵ درصد حجم فروش محصولات شرکت (مواد معدنی و قطعات بتنی) شامل فروش به پیمانکاران استخراج و فروش معادن می باشد و حدود ۹ درصد فروش نیز به شرکت های گروه وابسته صورت پذیرفته است. و مابقی فروش نیز به سایر مشتریان بوده است.

۲. با توجه به وجود سود انباشته در پایان سال مالی ۱۴۰۰، در مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت (که در پایان فروردین ۱۴۰۱ برگزار شد) معادل ۷۷ درصد سود انباشته بین سهامداران توزیع گردید. برنامه مدیریت برای سال جاری نیز تقسیم بخشی از سود انباشته می باشد.

۴-۵. دارایی های ثابت

دارایی های ثابت مشهود شامل زمین های شرکت با بهای تمام شده ۴۹۰۶۴۰ میلیون ریال، ساختمان ها به بهای ۹۷.۵۵۲ میلیون ریال، تاسیسات به بهای ۳۷.۱۸۷ میلیون ریال، ماشین آلات و تجهیزات به بهای ۲۶۲۶۵۷ میلیون ریال، وسایل نقلیه به بهای ۱۵.۲۷۱ میلیون ریال، اثاثه و منسوبات به بهای ۶۰.۲۶۳ میلیون ریال، ابزار آلات به بهای ۵۰.۱۰ میلیون ریال، دارایی های در جریان تکمیل به بهای ۴۷.۹۷۱ میلیون ریال، پیش پرداخت های سرمایه ای به بهای ۶۵۰ میلیون ریال و ارقام سرمایه ای در انبار به بهای ۳۶۲ میلیون ریال در حسابها انعکاس یافته است.

دارایی های ثابت نامشهود شامل حق الامتیازها به بهای ۲۶۱۳ میلیون ریال، ارزش پروانه های بهره برداری به بهای ۸۸۶۵۵ میلیون ریال، نرم افزار رایانه ای به بهای ۴.۹۴۶ میلیون ریال، مخارج سرمایه ای به بهای ۱۸۹.۲۴۴ میلیون ریال و پیش پرداختهای سرمایه ای به بهای ۱۱.۵۹۴ میلیون ریال در حسابها انعکاس یافته است.

۴-۶. سرمایه گذار بهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت در سهام شرکتهای معدنی بورسی می باشد که در مجموع ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی نسبت به بهای تمام شده آن افزایش داشته است که در صورتهای مالی اعمال شده است.

۴-۷. سود سهام پرداختنی

سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۴۰۰ طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ به صورت نقدی پرداخت گردیده است.

سود نقدی مصوب مجامع سه سال اخیر به همراه سود هر سهم سنوات مذکور بشرح جدول زیر می باشد:

سال مالی ۱۳۹۸	سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۴۰۰	شرح
۳۲۳.۰۰۰	۱.۰۷۰.۰۰۰	۱.۰۷۰.۰۰۰	سرمایه (میلیون ریال)
۴۱۴	۸۷۳	۳۷۸	درآمد هر سهم (ریال)
۱.۸۵۸	۷۹۴	۴۰۰	سود نقدی هر سهم (ریال)
۸۲	۸۳	۷۷	درصد تقسیم سود



۴-۸. وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت

عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تحت تاثیر افزایش بهای هزینه ها قرار داشته است.

۴-۸-۱. درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ برابر مبلغ ۱.۷۴۳.۲۱۴ میلیون ریال بود که نسبت به سال قبل، حدوداً ۵۹ درصد افزایش یافته است. جدول زیر، میزان فروش محصولات شرکت را به صورت خلاصه نشان می‌دهد:

(ارقام میلیون ریال)

نام محصول	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
سنگ مرمر	۲۵۵.۵۰۶	۲۶۳.۶۹۹	(۳٪)
سنگ چینی و کریستال	۷۹۵.۶۹۰	۳۹۰.۸۳۳	۱۰۴٪
سنگ گوهره	۲۰۷.۰۲۲	۱۶۶.۷۵۲	۲۹٪
قطعات بتنی سبک	۲۴۳.۲۳۶	۱۴۷.۱۹۷	۶۵٪
سنگ دانه بندی	۱۰۱.۲۸۶	۶۱.۷۹۵	۶۴٪
سنگ بریده	۱۴۰.۴۷۴	۵۶.۴۱۳	۱۴۹٪
پوکه	۰	۶.۱۰۷	(۱۰۰٪)
خدمات نصب	۰	۱.۰۵۳	(۱۰۰٪)
جمع	۱.۷۴۳.۲۱۴	۱.۰۹۳.۸۴۹	۵۹٪

۴-۸-۲. بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده کالای فروش رفته در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ نسبت به دوره قبل حدود ۳۶ درصد افزایش یافته است. افزایش بهای تمام شده ناشی از افزایش حق الزحمه شرکت های تامین نیرو بدلیل افزایش مزد براساس ابلاغیه وزارت کار و همچنین افزایش تولید کارخانه بتلند و افزایش هزینه خرید سنگ بریده می‌باشد. علت افزایش هر یک از عوامل مذکور بصورت جداگانه بشرح زیر تشریح می‌گردد.

دستمزد مستقیم نسبت به دوره قبل حدود ۸۸ درصد افزایش داشته که عمدتاً "مربوط به هزینه حق استخراج در معدن قصلان می باشد.

افزایش هزینه های سربار نسبت به دوره قبل عمدتاً مربوط به هزینه حق الزحمه شرکت های تامین نیرو (به میزان ۵۳٪ و به مبلغ ۲۲۷.۱۷۶ میلیون ریال) به دلیل افزایش حقوق و مزایای مطابق الزامات قانون کار و همچنین برقراری پاداش بهره وری برای پرسنل تامین شده از شرکتهای تامین نیرو می‌باشد. در همین رابطه افزایش حقوق و مزایای پرسنل شرکت نسبت به دوره قبل (به میزان ۵۲٪ و به ۳۴.۸۴۶ میلیون ریال) ناشی از افزایش حقوق مطابق الزامات قانون کار می‌باشد. همچنین افزایش در بهای تمام شده محصولات بتنی کارخانه بتلند به دلیل افزایش تولید (به میزان ۸۳ درصد و مبلغ ۶۹.۰۸۸ میلیون ریال) و افزایش عمومی هزینه ها می باشد

افزایش در سایر هزینه ها نیز به دلیل تورم موجود و افزایش عمومی قیمت ها می باشد.



۳-۸-۴. هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی نسبت به دوره قبل ۸۸٪ افزایش یافته است. علت افزایش هزینه‌های فروش، اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه حقوق و دستمزد پرسنل (به میزان ۷۶٪ و به مبلغ ۱۱۳.۴۲۴ میلیون ریال) ناشی از افزایش حقوق و مزایا مطابق الزامات قانون کار و مصوبه هیات مدیره، افزایش سهم هزینه‌های عمومی و اداری کارخانه بتلند و همچنین افزایش حق الزحمه پرسنل تامین شده از شرکت‌های تامین نیرو بدلیل افزایش طبق ابلاغیه وزارت کار و افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۴-۸-۴. سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی نسبت به دوره قبل مبلغ ۶۵.۲۰۰ میلیون ریال کاهش یافته است.

شاخص تولید

شرح	پروانه بهره برداری	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دلایل انحراف
سنگ مرمر	تن ۱۲۰.۰۰۰	تن ۴۸۷۲	---
سنگ چینی و کریستال	تن ۲۰۱.۰۰۰	تن ۲۴۲.۲۸۵	افزایش تعداد کارگاه‌ها
سنگ گوهره	تن ۱۱۲.۵۰۰	تن ۱۲۲.۴۵۵	افزایش تعداد کارگاه‌ها و درخواست بهره برداران برای تولید بیشتر از سقف قرارداد با توجه به توانایی‌های بهره برداران
محصولات بتنی	سینی ۵۲۱.۰۰۰	سینی ۱۳۴.۰۸۳	با توجه به جدید الورد بودن شرکت به این بازار قطعات بتنی سبک، روند سهم شرکت از بازار در حال افزایش است
سنگ چینی دانه بندی	تن ۶۰۰.۰۰۰		افزایش تعداد کارگاه‌ها و درخواست بهره برداران برای تولید بیشتر از سقف قرارداد با توجه به توانایی‌های بهره برداران

شاخص مالی

شرح	بودجه مصوب	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دلایل انحراف
درآمد عملیاتی	ریال ۱.۶۳۳.۱۲۱	ریال ۱.۷۴۳.۲۱۴	افزایش تولید ناشی از افزایش تعداد کارگاه‌های تولیدی و مقدار فروش محصولات معدنی و همچنین افزایش نرخ فروش محصولات
بهای تمام شده کالای فروش رفته	ریال ۵۷۴.۳۸۷	ریال ۵۴۳.۷۱۶	افزایش تولید، حق الزحمه شرکتهای تامین نیرو و حقوق و دستمزد و افزایش عمومی قیمت‌ها
سود عملیاتی	ریال ۱.۰۵۸.۷۳۴	ریال ۷۳۴.۷۳۵	عدم تحقق درآمد واگذاری محدوده‌های اکتشافی
سود خالص	ریال ۲.۰۰۳.۳۲۹	ریال ۱.۱۸۸.۵۱۰	عدم تحقق درآمد واگذاری محدوده‌های اکتشافی



پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۶۳۳,۱۲۱	۱,۷۴۳,۲۱۴	درآمدهای عملیاتی
(۵۷۴,۳۸۷)	(۵۴۳,۷۱۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۵۸,۷۳۴	۱,۱۹۹,۴۹۸	سود ناخالص
(۲۸۶,۸۷۷)	(۴۶۹,۷۳۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۰۱۸,۵۰۰	۱,۰۴۸,۴۷	سایر درآمدها
(۲۸,۰۰۰)	(۹۹,۸۷۱)	سایر هزینه ها
۱,۷۶۲,۳۵۷	۷۳۴,۷۳۵	سود عملیاتی
۵۷۸,۰۰۰	۵۷۷,۵۸۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۳۴۰,۳۵۷	۱,۳۱۲,۳۲۱	سود قبل از مالیات
(۳۳۷,۰۲۸)	(۱۲۳,۸۱۱)	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۰۰۳,۳۲۹	۱,۱۸۸,۵۱۰	سود خالص

-افزایش ۷ درصدی درآمدهای عملیاتی مبتنی بر پیش بینی و رصد بازار محصولات شرکت و براساس افزایش تولید و فروش محصولات می باشد.

برآورد نرخ فروش برای سال ۱۴۰۱ سنگ مرمر براساس نرخ پایه تعیین شده به صورت دلاری و برای سایر محصولات معدنی براساس قرارداد فی مابین با پیمانکار استخراج و فروش معین شده و همچنین برای قطعات بتنی کارخانه بتلند براساس فهرست بهاء فصلی اعمال می شود.

- میزان فروش شرکت براساس تولید برآوردی و مقایسه با سال مالی ۱۴۰۰ و بودجه مصوب شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۱ در نظر گرفته شده است.
- هزینه های فروش، اداری و عمومی با توجه به افزایش دستمزد سالانه و سایر هزینه ها حداقل ۲۵ درصد افزایش پیش بینی شده است.
- اثرات تورمی ناشی از افزایش دستمزد ها مطابق ابلاغیه وزارت کار احتمالاً باعث افزایش نرخ خرید کالا و خدمات خواهد شد.



۴-۸-۵. سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

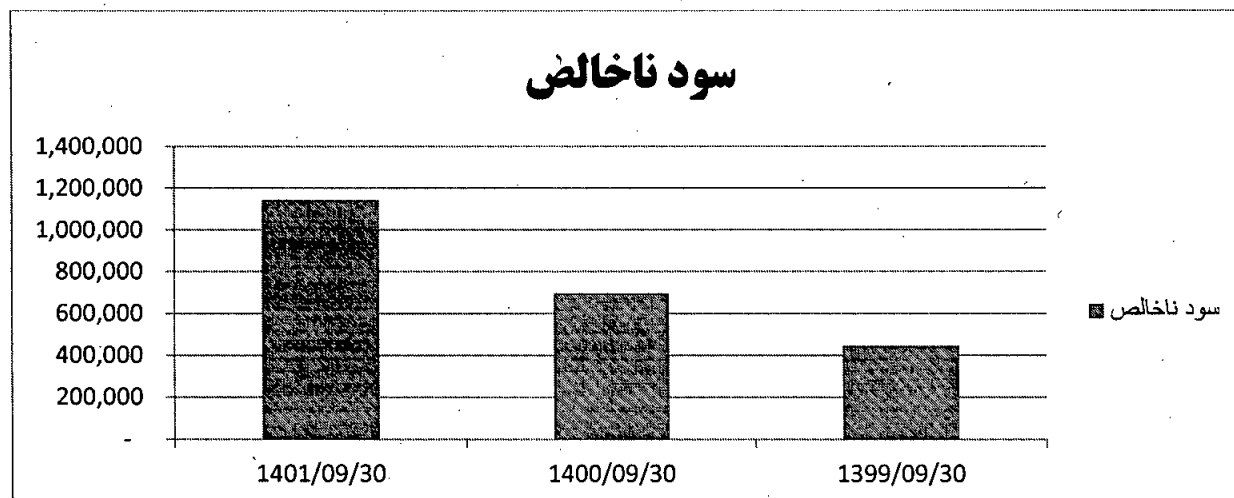
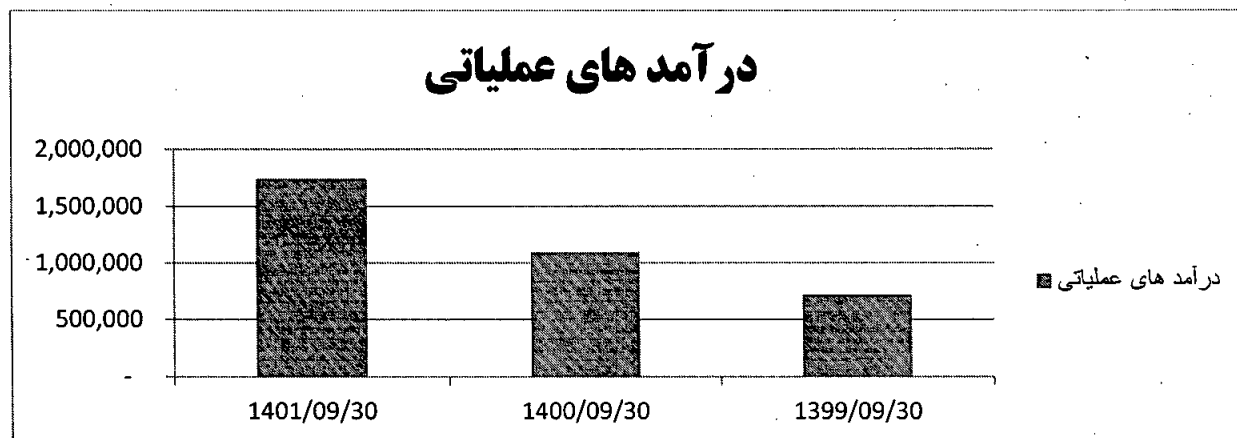
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی نسبت به دوره قبل مبلغ ۵۷۳.۳۱۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۴-۸-۶. مهمترین معیارها و شاخص‌های عملکرد

شرکت در دوره مورد گزارش نسبت دوره مشابه سال قبل مبلغ ۶۴۹.۳۶۵ میلیون ریال افزایش فروش داشته و همچنین فروش از سقف پیش بینی بودجه به مبلغ ۱۱۰.۰۹۳ میلیون ریال بیشتر بوده است. در بخش تولید نیز شرکت توانسته است معادل بودجه اعلام شده محصولات خود را تولید نماید. سایر مولفه‌های با اهمیت به همراه شاخص اندازه گیری آنها و تشریح علت انحراف در جدول زیر خلاصه شده است:

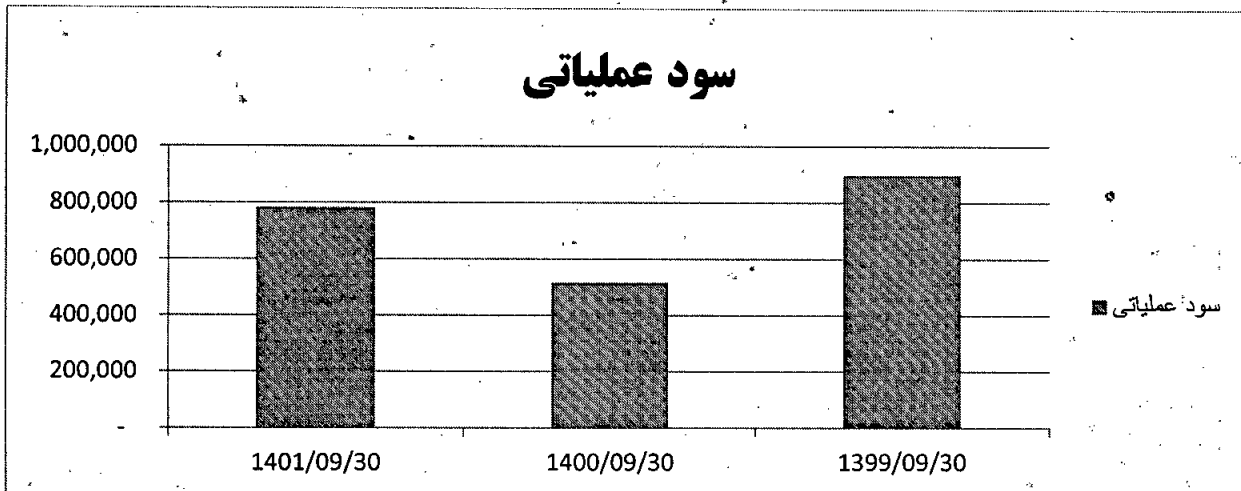
۴-۸-۶-۱. نمودار مقایسه درآمد، سود ناخالص، سود عملیاتی و سود خالص سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱

(ارقام میلیون ریال)

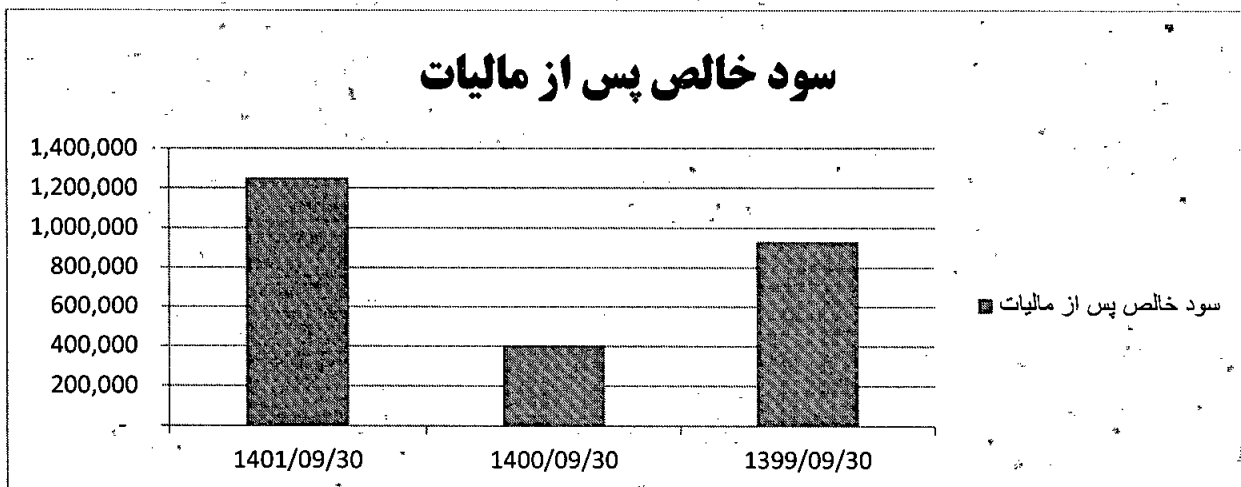




سود عملیاتی



سود خالص پس از مالیات



۴-۹. پیش بینی عملکرد شرکت برای دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰:

۴-۹-۱- برآورد می گردد درآمدهای شرکت در دوره مالی آتی ۳.۳۷۹.۸۳۲ میلیون ریال تحقق یابد.

۴-۹-۲- هزینه های عمومی و اداری برای دوره مالی آتی مبلغ ۵۵۸.۳۸۳ میلیون ریال برآورد می شود.

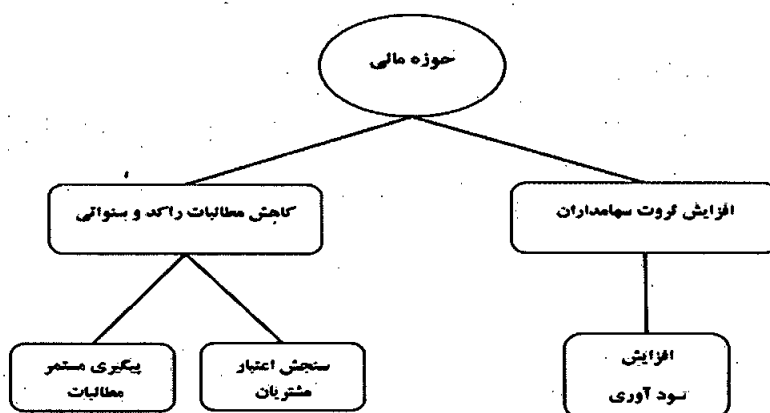
۴-۹-۳- هزینه های سرمایه گذاری شرکت در پروژه ها (شامل سرمایه گذاری در محدوده های اکتشافی) برای دوره مالی آتی مبلغ ۷۶۱.۵۳۸ میلیون ریال برآورد می گردد.

۴-۹-۴- برآورد می گردد سود هر سهم شرکت در دوره مالی آتی به مبلغ هر سهم ۲.۱۱۵ ریال تحقق یابد.

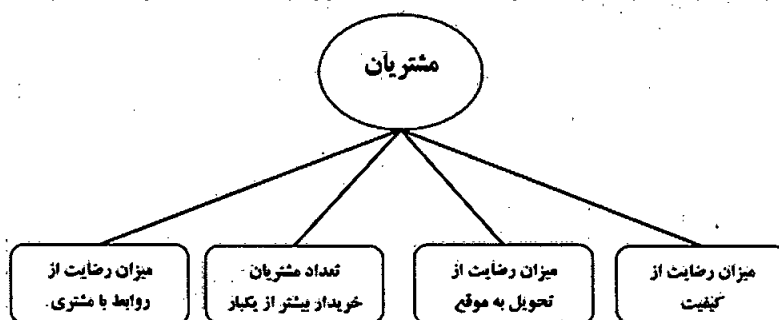
۵-۹-۴- با توجه به احتمال رکود بازار مسکن برای سال مالی ۱۴۰۲، تلاش هیات مدیره بر آن است که با اتکاء به مزیت رقابتی شرکت شامل برند، کیفیت ساخت، اعتماد مشتریان، مدیران و پرسنل با تجربه، فروش مطابق برنامه صورت پذیرد که در گزارش فعالیت ماهانه افشا می گردد.

۵. مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد :

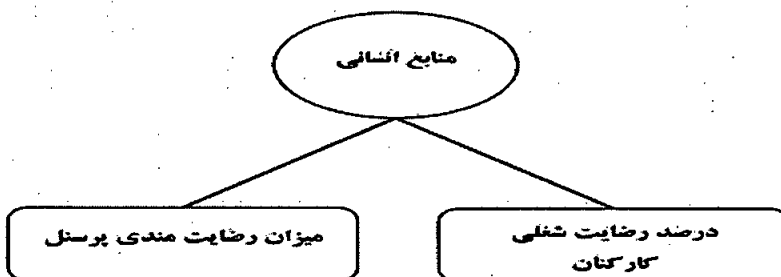
۵-۱. شاخص های عملکردی مالی



۵-۲. شاخصهای عملکردی جلب رضایت مشتریان :



۵-۳. شاخص های عملکردی نیروی انسانی :





۴-۵. تحلیل حساسیت سود:

نرخ هر دلار										
۵۶۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۳۸۰,۵۰۰	۳۲۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰				
۶۱	۳۳	۵	(۱۳)	(۶۱)	(۹۴)	(۱۱۶)	\$ ۷۰	باباشوراب	نرخ فروش هر تن سنگ مرمر	
							\$ ۴۰	قصلان		
۷۸	۴۸	۱۸	(۶)	(۴۹)	(۸۵)	(۱۰۸)	\$ ۷۵	باباشوراب		
							\$ ۶۰	قصلان		
۹۴	۶۲	۳۱	.	(۳۸)	(۷۶)	(۱۰۱)	\$ ۷۹.۴	باباشوراب		
							\$ ۸.۱۴	قصلان		
۱۱۱	۷۸	۴۵	۸	(۲۶)	(۶۶)	(۹۳)	\$ ۸۵	باباشوراب		
							\$ ۴۰۰	قصلان		
۱۲۸	۹۳	۵۸	۱۵	(۱۵)	(۵۷)	(۸۵)	\$ ۹۰	باباشوراب		
							\$ ۴۲۰	قصلان		
۱۴۵	۱۰۸	۷۱	۲۲	(۳)	(۴۷)	(۷۷)	\$ ۹۵	باباشوراب		
							\$ ۴۴۰	قصلان		

با توجه به فروش سنگ مرمر بر پایه نرخ دلار، جدول فوق حساسیت سود شرکت نسبت به تغییرات قیمت سنگ و تغییرات نرخ دلار را نشان می دهد.



۵-۵. شاخص های مالی:

ردیف	نستهای نقدینگی	فرمول	شاخص			مقیاس	تاریخ (ماه) / مقدار دوره عملکرد نسبت به
			۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰	۱۳۹۷/۹/۳۰		
نستهای نقدینگی							
۱	نسبت جاری	دارائی جاری / بدهی جاری	۱.۹	۱.۵	۳.۳	۰.۵	(۱,۳)
۲	نسبت آنی	موجودیهای نقد + مطالبات / بدهی جاری	۸۵	۶۳	۱۰.۵	۲۶	(۱۶,۴)
۳	نسبت دارائی جاری	دارائی جاری / کل دارائی	۶۹	۵۱	۵۲	۱۸	۱۷
نستهای فعالیت							
۴	نسبت گردش دارائی	فروش خالص / کل دارائی	۰.۴	۰.۴	۰.۳	۰.۰	۰.۲
۵	دوره وصول مطالبات	متوسط مطالبات * ۳۶۵ / فروش خالص	۱۴۴	۱۱۱	۱۳۱	۳۳	۱۳
۶	دوره گردش کالا	متوسط موجودیها * ۳۶۵ / بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۸۱	۱۱۷	۸۳	۵۴	۸۸
۷	دوره گردش عملیات	دوره گردش کالا + دوره وصول مطالبات	۳۲۴	۲۲۸	۲۱۴	۸۷	۱۰۰
۸	نسبت کالا به سرمایه در گردش	موجودی کالا / سرمایه در گردش	۰.۳	۰.۴	۰.۰۹	(۰.۱)	۰.۲
۹	گردش سرمایه جاری	فروش خالص / سرمایه در گردش	۱.۳	۲	۰.۱	(۱,۲)	۰.۵
۱۰	دفعات واریز بستانکاران	بهای تمام شده کالای فروش رفته - موجودی کالا در اول دوره + موجودی کالا در آخر دوره / حسابهای پرداختی	۱.۲	۳.۲	۵.۶	(۲)	(۴)
۱۱	دوره واریز بستانکاران	۳۶۵ / دفعات واریز بستانکاران	روز	۳۰.۴	۱۱۴	۶۵	۲۲۷
نستهای سرمایه گذاری							
۱۲	نسبت دارائی ثابت به ارزش ویژه	دارائی ثابت / ارزش ویژه	۳۴	۴۸	۲۸	(۱۵)	(۵)
۱۳	نسبت کل بدهی	کل بدهی / ارزش ویژه	۶۰	۵۵	۲۱	۲	۲۵
۱۴	نسبت بدهی جاری به ارزش ویژه	بدهی جاری / ارزش ویژه	۵۷	۵۲	۱۹	۱	۳۴
۱۵	نسبت بدهی بلند مدت به ارزش ویژه	بدهی بلندمدت / ارزش ویژه	۳	۲	۲	۱	۱
۱۶	نسبت مالکانه	ارزش ویژه / کل دارائی	۶۲	۶۵	۸۳	(۱)	(۱۹)
۱۷	نسبت بدهی بلند مدت به سرمایه در گردش	بدهی بلند مدت / سرمایه در گردش	۰.۱	۰.۰۹	۰.۰۵	(۰.۰۳)	۰.۰۱
۱۸	نسبت پوشش بدهی	دارائی ثابت / بدهی بلندمدت	۱۰.۹	۲۱.۰	۱۸.۲	(۱۰)	(۷,۳)
۱۹	نسبت بدهی به مجموع دارائی	کل بدهیها / کل دارائیها	۳۸	۳۵	۱۷	۱	۱۹
نستهای سودآوری							
۲۰	نسبت سود ناخالص	سود ناخالص / فروش خالص	۶۹	۶۴	۶۲.۰	۳	۵
۲۱	نسبت سود عملیاتی	سود عملیاتی / فروش خالص	۴۲	۴۷	۱۲۴.۹	(۲)	(۸۰)
۲۲	بازده فروش قبل از مالیات	سود خالص قبل از مالیات / فروش خالص	۷۵	۴۸	۱۴۷.۳	۲۰	(۶۹)
۲۳	بازده ارزش ویژه	سود خالص قبل از مالیات / ارزش ویژه	۵۳	۳۰	۴۸۸	۲۳	۵
۲۴	بازده دارائی قبل از مالیات	سود خالص قبل از مالیات / جمع دارائی	۸۸	۵۵	۲۳۱.۶	۳۹	(۱۳۷)
۲۵	بازده سرمایه در گردش قبل از مالیات	سود خالص قبل از مالیات / سرمایه در گردش	۹۹	۱۱۷	۱۱۱.۵	(۱۹)	(۱۴)
۲۶	نسبت یابی دوپان	سود خالص / فروش * فروش / کل دارائیها	۳۰	۱۵	۳۵.۵	۱۶	(۴)
۲۷	بازده ارزش ویژه پس از مالیات	سود خالص پس از مالیات / ارزش ویژه	۴۸	۲۴	۲۲.۹	۲۶	۶
۲۸	بازده سرمایه در گردش	سود خالص پس از مالیات / سرمایه در گردش	۹۰	۹۱	۹۸.۲	(۱)	(۸)
۲۹	مبلغ سرمایه در گردش	جمع دارائیهای جاری - جمع بدهیهای جاری	مبلغ ریال	۱,۳۲۴,۸۷۶	۴۴۶,۱۸۵	۹۳۱,۷۷۶	۴۳۸,۸۲۲