

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابداری ایران

رایه‌مند

امین

شماره ملی مؤسسه: ۱۰۳۸۰۵۶۳۵۹۵

مداری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی)

باسلام

احتراماً، بیوست دو نسخه گزارش حسابرس مد
و بازرس قانونی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند
۱۴۰۲ آن شرکت تقدیم میگردد.

با احترام مجدد
روح اله گلمکانی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شماره ثبت: ۳۱۲۱

مشهد: بلوار فرامرز عباسی - نبش فرامرز عباسی ۲۴ - پلاک یک - طبقه سوم

کد پستی: ۹۱۹۷۹۳۸۷۴۹ - تلفن: ۵-۳۶۰۲۱۷۳۳-۵۱ - فاکس: ۳۶۰۲۱۷۳۶-۵۱

نزد: خیابان آذریزی - آذریزی ۲۷ نبش کوچه علدار ۱۰ - درب سفید

کد پستی: ۸۹۱۶۹۳۵۷۵ - تلفن: ۳۵۳۷۲۴۲۴۴۹

Email: Raymandamin.iacpa@gmail.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص)
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲	(۱) الی (۴)
ب - صورتهای مالی :	
- صورت سود و زیان	۲
- صورت وضعیت مالی	۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
- صورت جریان های نقدی	۵
- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۶ الی ۲۴

شماره: Ref: تاریخ: Date: پیوست: Att:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهار نظر مشروط

۱) صورتهای مالی شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۸، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان میدهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲) شرکت فاقد سیستم مدون و منظم در خصوص محاسبه بهای تمام شده محصولات استخراج شده می باشد و هزینه های عدم استفاده موثر از ظرفیت مطلوب ماشین آلات و نیروی انسانی که در اجرای استانداردهای حسابداری می بایست تحت عنوان هزینه مزبور به صورت جداگانه در صورت سود و زیان انعکاس یابد، به عنوان بخشی از هزینه های تولید محسوب و به حساب قیمت تمام شده محصولات تولید شده منظور شده است.

۳) تائیدیه های ارسالی به سازمان های امور مالیاتی، تامین اجتماعی و صنعت، معدن و تجارت، شرکت های فدک نصیران توس و پایست معدن سفیر تا این تاریخ دریافت نگردیده، مجوز انعکاس واریزی های شرکت قائم سپاهان در حساب آقایان سید علی کوشش و مهدی وفادار جمعا به مبلغ ۲۷۵ میلیارد ریال، مستندات بخشی از هزینه ها به همراه مدارک انتقال بخشی از بستانکاران، جدول کامل گزارش های استخراج و تسهیم هزینه ها و مصوبه هیات مدیره بابت فروش یک دستگاه جرثقیل ارائه نشده، سپرده های راکد و سنواتی تعیین تکلیف نگردیده و انعکاس بخشی از هزینه های سنوات قبل در سال جاری توجیه نشده است. در این ارتباط این موسسه نتوانسته است از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی، آثار احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه ها و سایر موارد مزبور بر صورتهای مالی واحد مورد گزارش را تعیین نماید.

۴) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۵) به شرح یادداشت ۱-۲۱ پیوست صورت های مالی، بابت برگه حقوق دولتی صادره برای سال مالی ۱۴۰۱ توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت، محاسبات متمم مالیات ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۵ لغایت ۱۴۰۰ توسط هیات بازرسی و ابلاغیه سازمان تامین اجتماعی برای حسابرسی سال ۱۴۰۰ آن سازمان به ترتیب مبالغ ۱۶۰، ۲۵۴ و ۶ میلیارد ریال به دلیل عدم انطباق مبانی اوراق صادره با مستندات مربوط به عملیات واقعی واحد مورد گزارش، ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است. در این ارتباط توجه صاحبان سهام به ضرورت پیگیری های لازم بمنظور اصلاح مبانی برگه های صادره توسط ادارات و سازمان های مزبور جلب می گردد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۶) دارائیهای ثابت مشهود با بهای تمام شده و ارزش دفتری به ترتیب به مبالغ ۶۳۱ و ۲۹۹ میلیارد ریال و موجودی کالا با بهای ۴۲ میلیارد ریال (به شرح یادداشتهای ۸ و ۱۲ همراه صورتهای مالی)، از پوشش بیمه ای برخوردار نمی باشند. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه



تحریف های با اهمیت ، در صورت وجود ، کشف نشود . تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند ، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود ، به تنهایی یا در مجموع ، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود ، اثر بگذارند .

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است ، همچنین :

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی ، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا ، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود . از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی ، جعل ، حذف عمدی ، ارائه نادرست اطلاعات ، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد ، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب ، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است .

- از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود ، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی شرکت ، شناخت کافی کسب می شود .

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود .

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده ، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند ، نتیجه گیری می شود . اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا ، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود ، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد . نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است . با این حال ، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت ، از ادامه فعالیت باز بماند .

- کلیت ارائه ، ساختار و محتوای صورت های مالی ، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی ، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد ، ارزیابی می گردد .

- افزون بر این ، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی ، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است ، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود .

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹) مفاد ماده ۶ اساسنامه و ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انعکاس سهام در دفتر ثبت سهام، مفاد مواد ۳۲ اساسنامه و ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص سهام وثیقه مدیران و مفاد ماده ۲۱ اساسنامه و ۱۰۶ قانون تجارت مبنی بر ارائه یک نسخه از صورتجلسه تصویب ترازنامه و انتخاب بازرس جهت ثبت و درج در روزنامه رسمی به اداره ثبت شرکتها رعایت نگردیده، ضمن آنکه رسید تحویل برگه های سهام صادره به سهامداران ارائه نشده و نسبت به تغییر امضای مجاز بانکها، به پلاک کوبی اموال و تهیه و تنظیم آیین نامه مالی، معاملاتی و تنخواه اقدام نشده است.

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نگردیده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱) گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه 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.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارائی ارسال شده است.

۱۷ تیر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
رایمند امین (حسابداران رسمی)
سید علیرضا یحیانیان بافنده
(عضویت: ۸۶۱۴۵۶)
روح اله گلمکانی
(عضویت: ۸۸۱۶۳۰)



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

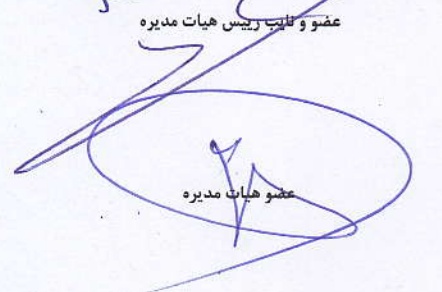
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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 های نقدی
۶-۲۴	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو و رئیس هیات مدیره		سیدعلی کوشش
	عضو و نائب رئیس هیات مدیره		مهدی وفادار
	عضو هیات مدیره	شهرام بزرآ	شرکت سپهر فدک کوثر
	مدیر عامل		مهدی رجایی



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسپا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۱۷,۱۳۶	۱,۴۰۹,۵۵۳	۴
(۱,۲۰۶,۰۵۱)	(۱,۲۸۳,۲۷۵)	۵
۵۱۱,۰۸۶	۱۲۶,۲۷۸	
(۶۹,۸۷۳)	(۸۶,۸۵۰)	۶
۴۴۱,۲۱۲	۳۹,۴۲۸	
۶۰,۴۵۰	۶۳,۳۴۶	۷
۵۰۱,۶۶۲	۱۰۱,۷۷۴	
.	(۷۰۴)	۲۰
۵۰۱,۶۶۲	۱۰۱,۰۷۰	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سود عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سود عملیات قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد:

سال جاری

سود خالص

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص است، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسا (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۲۳۲,۰۲۴	۲۹۹,۳۲۳	۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۲۷۱	۲,۱۷۶	۹	دارایی‌های نامشهود
۳۵۴,۷۸۵	۱۸۴,۸۰۰	۱۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۵۸۹,۰۸۰	۴۸۶,۳۹۹		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۴,۹۰۴	۱,۷۳۲	۱۱	پیش پرداخت‌ها
۷۰,۶۷۶	۴۲,۸۹۹	۱۲	موجودی مواد و کالا
۶۰۸,۳۰۷	۷۹,۲۳۸	۱۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۹۰,۱۶۵	۲۸۰,۱۶۵	۱۴	سرمایه گذاری‌های کوتاه‌مدت
۶,۶۵۶	۵۴,۶۱۴	۱۵	موجودی نقد
۸۸۰,۷۰۸	۴۵۸,۶۴۸		جمع دارایی‌های جاری
۱,۴۶۹,۷۸۸	۹۴۴,۹۴۶		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه
۴,۰۲۰	۴,۰۲۰	۱۷	اندوخته قانونی
۵۲۹,۱۷۶	۱۰۵,۲۴۷		سود انباشته
۵۴۳,۱۹۶	۱۱۹,۲۶۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۳۵,۰۳۶	۴۷,۰۶۷	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵,۰۳۶	۴۷,۰۶۷		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۲۲۵,۷۱۱	۱۲۱,۹۳۵	۱۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۷۰۴	۲۰	مالیات پرداختنی
۲۶۱,۲۲۷	۲۲۸,۵۸۲	۲۱	ذخایر
۴۰۴,۶۱۸	۴۲۷,۳۹۲	۲۲	پیش دریافت‌ها
۸۹۱,۵۵۵	۷۷۸,۶۱۳		جمع بدهی‌های جاری
۹۲۶,۵۹۱	۸۲۵,۶۸۰		جمع بدهی‌ها
۱,۴۶۹,۷۸۸	۹۴۴,۹۴۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسپا (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۴,۰۲۰	۱,۰۲۷,۵۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱			
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱	۰	۵۰۱,۶۶۲	۵۰۱,۶۶۲
سود جامع سال ۱۴۰۱	۱۰,۰۰۰	۱,۵۲۹,۱۷۶	۱,۵۴۳,۱۹۶
سود سهام مصوب	۰	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۵۲۹,۱۷۶	۵۴۳,۱۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
سود خالص سال ۱۴۰۲	۰	۱۰۱,۰۷۰	۱۰۱,۰۷۰
سود سهام مصوب	۰	(۵۲۵,۰۰۰)	(۵۲۵,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۱۰۵,۲۴۷	۱۱۹,۲۴۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the left and a circular stamp in the middle.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسپا (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰۵,۳۵۵	۶۹۵,۰۹۷	۲۳
۰	۶,۷۰۰	
(۱۹۶)	(۱۵۲,۶۳۸)	
(۵۸,۶۸۳)	(۹۰,۰۰۰)	
۳۰,۰۳۴	(۲۳۵,۹۳۸)	
۷۳۵,۳۸۹	۴۵۹,۱۶۰	
۱۹۴,۷۳۵	۴۱۴,۷۰۷	
(۵۵۳,۴۴۶)	(۳۰۰,۹۰۹)	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۲۵,۰۰۰)	
(۱,۳۵۸,۷۱۱)	(۴۱۱,۲۰۲)	
(۶۲۳,۳۲۱)	۴۷,۹۵۸	
۶۲۹,۹۷۷	۶,۶۵۶	
۶,۶۵۶	۵۴,۶۱۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی از سهامداران بابت تامین مالی

پرداخت های نقدی به سهامداران بابت تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال



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

(Handwritten signatures and a large circular stamp)

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۱۷۶۶۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۶۹۱۵۱۳ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۰۹، شروع به بهره‌برداری نموده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، بزرگراه کردستان، خیابان ۲۹ غربی، شماره ۶، ساختمان ایمن سازان قشم، طبقه ۴، واحد ۱۰ با کد پستی ۱۴۳۷۷۶۳۱۹۱ و محل فعالیت اصلی آن در شهر سنگان خواف واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارتست از اکتشاف، استخراج، سرمایه گذاری، صادرات و سایر فعالیت‌های مربوط به معادن می باشد. فعالیت اصلی شرکت در سال جاری استخراج و دانه بندی سنگ آهن بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۱۷۴	۱۶۱

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازمالاجرا

نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که الزامات آن از تاریخ ۱۴۰۴/۱/۱ لازم الاجرا است که به نظر هیات مدیره در زمان اجرایی شدن آن، بکارگیری استاندارد مذکور فاقد آثار با اهمیت بر صورتهای مالی است.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

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

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۳- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرح دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ابزارآلات:		
۱- ابزار آلات	۶ ساله	مستقیم
۲- ابزارهای الکتریکی	۱۰ ساله	مستقیم
اثاث اداری:		
۱- اثاثه	۶ ساله	مستقیم
۲- انواع ماشین های چاپ	۵ ساله	مستقیم
۳- رایانه	۳ ساله	مستقیم
۴- لوازم مخابراتی	۱۰ ساله	مستقیم
۵- مخازن	۶ ساله	مستقیم
تاسیسات برق، رسانی:		
۱- تاسیسات برق رسانی	۱۰ ساله	مستقیم
۲- تاسیسات مخابراتی	۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات:		
۱- ماشین آلات معدن	۵ ساله	مستقیم
۲- پاسکول	۶ ساله	مستقیم
۳- ماشین آلات مولد برق	۱۰ ساله	مستقیم
ساختمان:		
۱- جاده دسترسی	۱۰ ساله	مستقیم
۲- ساختمان و ابنیه	۱۵ ساله	مستقیم
۳- کانکس	۶ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه:		
۱- وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
۲- وسائط نقلیه معدنی	۵ ساله	مستقیم

۱-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك متعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- سرقتی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلك نمی شود.

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام / گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می گردد:

روش‌های مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۲- ذخائر

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

۳-۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۸- سرمایه گذاری

اندازه گیری:

سرمایه گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه

در سهام شرکت‌ها

پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۱۷,۱۳۶	۱,۴۰۹,۵۵۳

فروش خالص:

۴-۱- فروش از اقلام زیر تشکیل شده است:

۴-۱-۱- به تفکیک مشتریان:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۳۷۰	۵۴۷,۹۶۶
۱,۴۱۲,۲۸۰	۵۳۹,۶۳۷
۷۷,۸۵۹	۷۹,۷۳۰
۰	۷۳,۲۴۱
۰	۶۲,۴۹۴
۴۵,۱۰۴	۵۹,۴۰۰
۱۳۹,۵۲۴	۴۷,۰۸۵
۱,۷۱۷,۱۳۶	۱,۴۰۹,۵۵۳

پروان تجارت طوس

میهن آلومینیوم سهند

فرا طرح معدن

بارمان آساک هیراد

شرکت معدن فراور پیشرو مبین

نیک امیدواران سعادت

سایر

۴-۱-۲- به تفکیک محصولات:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۲۹,۲۷۶	۱,۴۰۹,۵۵۳
۲۸۷,۸۶۰	۰
۱,۷۱۷,۱۳۶	۱,۴۰۹,۵۵۳

سنگ آهن عیار متوسط

سنگ آهن پرعیار

۴-۱-۳- مقدار فروش محصولات:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
تن	تن
۱۷۵,۳۶۰.۴۱	۱۴۱,۰۴۹.۸۴
۱۷,۰۰۱.۴۷	-
۱۹۲,۳۶۲	۱۴۱,۰۵۰

سنگ آهن عیار متوسط

سنگ آهن پرعیار

۴-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد سود
ریال	ریال	ریال	ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود
۱,۴۰۹,۵۵۳	۱,۲۸۳,۲۷۵	۱۲۶,۲۷۸	۹%	۳۱%
۰	۰	۰	۰	۲۳%
۱,۴۰۹,۵۵۳	۱,۲۸۳,۲۷۵	۱۲۶,۲۷۸	۹%	۳۰%

فروش خالص:

سنگ آهن عیار متوسط

سنگ آهن پرعیار

۴-۲-۱- کاهش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی در سال ۱۴۰۲ ناشی از کاهش میزان تولید و فروش سنگ آهن می باشد.

۴-۲-۲- شرکت فاقد فروش به اشخاص وابسته بوده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۸,۰۸۲	۳۱۵,۶۷۹	۵-۱
۵۳۷,۳۹۷	۴۹۴,۰۱۲	۵-۲
۵۰۳,۳۵۳	۵۴۹,۸۵۴	۵-۳
۱,۳۰۸,۸۳۲	۱,۳۵۹,۵۴۵	
(۵۰,۵۵)	(۲۹۹)	
(۹۷,۷۲۶)	(۷۵,۹۷۲)	
۱,۲۰۶,۰۵۱	۱,۲۸۳,۲۷۵	

۵-۱- دستمزد مستقیم تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۱۱۵	۱۰۷,۰۰۲	حقوق پایه
۴۰,۳۱۱	۵۱,۳۱۴	۲۳٪ بیمه سهم کارفرما
۵۰,۳۷۶	۴۷,۱۵۰	اضافه کاری
۲۸,۱۳۳	۳۵,۸۷۲	فوق العاده مسکن و خواربار
۱۵,۵۵۷	۲۳,۵۶۲	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۱۵,۶۰۴	۲۱,۴۲۲	عیدی و پاداش
۱۱,۹۱۷	۱۳,۷۴۸	حق اولاد
۶,۸۴۵	۶,۳۸۶	مرخصی استفاده نشده
۱,۶۴۴	۵,۹۸۲	پایه سنوات
۳,۵۷۹	۳,۲۴۰	فوق العاده مأموریت
۲۶۸,۰۸۲	۳۱۵,۶۷۹	

۵-۲- سربرار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۴,۲۶۴	۱۷۴,۲۹۸	تعمیر و نگهداری نقلیه، ماشین آلات و سایر دارایی‌ها
۲۶,۲۳۸	۱۳۱,۵۱۸	هزینه خدمات پیمانکاران
۶۶,۴۰۱	۷۵,۲۲۵	استهلاک دارایی‌ها
۴۳,۳۶۰	۶۳,۴۱۸	کمک‌های غیر نقدی کارکنان
۹,۶۲۶	۱۰,۴۳۴	هزینه حمل
۲,۳۵۵	۷,۳۸۱	هزینه‌های سازمان صنعت و معدن و نظام مهندسی
۷,۴۵۱	۶,۱۵۵	سخت مصرفی خط تولید
۲,۰۲۴	۲,۷۹۶	هزینه برق
۳,۱۶۶	۲,۵۸۴	هزینه‌های بیمه
۳۳۶	۱,۶۶۱	آب مصرفی
۷۱۰	۸۵۶	آنالیز و آزمایش
۲۲	۶۵۲	بهداشت و درمان
۶۵۰	۸۱	مواد، مصالح، ابزار و ملزومات مصرفی
۲۳۸	۲۹	ایاب و ذهاب
۲۰,۵۵۵	۱۶,۹۲۵	سایر
۵۳۷,۳۹۷	۴۹۴,۰۱۲	

۱- هزینه حقوق دوسی طبق جدول محاسبات اداره دل صنعت، معدن و تجارت استان خراسان رضوی و بر مبنای ۲۰۰ هزار تن پروانه بهره برداری با قیمت پایه ۱,۷۹۶,۹۰۸ ریال محاسبه شده است. شرکت نسبت به مبلغ و میزان تولید اعتراض خود را به سازمان صنعت خراسان رضوی اعلام نموده است که تا زمان تهیه این گزارش منجر به برگ قطعی حقوق دولتی نگ ندیده است.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
هزینه‌های حقوق و دستمزد	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱	۱۸,۶۷۸	۱۴,۶۲۱
عوارض آلاینده‌گی	۱۴,۰۹۶	۱۷,۱۷۱
سایر هزینه‌ها	۵۴,۰۷۷	۳۸,۰۸۱
	<u>۸۶,۸۵۰</u>	<u>۶۹,۸۷۳</u>

۶-۱- هزینه‌های حقوق و دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۱
ریال	ریال
۶,۰۶۹	۴,۰۱۳
۳,۸۳۳	۳,۸۶۸
۳,۳۸۸	۲,۲۷۵
۱,۷۲۳	۶۴۱
۵۷۳	۳۵
۱,۵۸۵	۱,۶۱۳
۹۱۲	۱,۲۸۹
۳۸۹	۳۱۳
۱۳۳	۴۲۶
۷۲	۱۴۸
<u>۱۸,۶۷۸</u>	<u>۱۴,۶۲۱</u>

۶-۲- سایر هزینه‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
کمک و اعانات	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۲-۱ *	۲۸,۷۸۲	۲۶,۰۶۴
تعمیر و نگهداری وسائط نقلیه و سایر دارایی‌ها	۱۱,۶۷۵	۸-۸
هزینه استهلاک	۳,۵۱۰	۳,۴۸۱
۶-۲-۲	۳,۳۹۰	۴,۸۷۹
هزینه‌های کارمزد خدمات بانکی	۲,۴۶۸	۷
هزینه‌های حمل و نقل، پست و پیک	۱,۸۷۰	۱,۱۸۳
هزینه حق الزحمه حسابرسی	۶۸۷	۳۶۳
سفر، اقامت و فوق العاده مأموریت	۶۵۴	۱۲۰
حق حضور هیات مدیره	۱۹۸	۶۱۵
سوخت وسائط نقلیه	۱۸۱	۱۹۵
هزینه ملزومات و نوشت افزار و لوازم مصرفی	۶۵	۹۹
هزینه آب، برق، گاز و تلفن	۵۹۸	۲۶۷
سایر	<u>۵۴,۰۷۷</u>	<u>۳۸,۰۸۱</u>

۶-۲-۱- عمده افزایش هزینه تعمیرات بابت خودرو سورتو می باشد.

۶-۲-۲- عمده هزینه بابت کارمزد صدور ضمانتنامه های بانکی سازمان صنعت، معدن و تجارت می باشد.

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹,۵۳۲	۶۰,۴۵۰
۲,۸۱۴	۰
<u>۶۲,۳۴۶</u>	<u>۶۰,۴۵۰</u>

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت





شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:	راه و ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و متعلقات	ابزار آلات	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶۵,۹۲۴	۵,۸۴۰	۳۲۴,۶۶۴	۳,۴۱۹	۸۳,۹۸۱	۲,۱۵۶	۳۱۱	۴۸۶,۱۹۵
افزایش					۱۵۲			۱۵۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۶۵,۹۲۴	۵,۸۴۰	۳۲۴,۶۶۴	۳,۴۱۹	۸۳,۹۸۱	۲,۳۰۸	۳۱۱	۴۸۶,۳۴۷
افزایش	۱۰,۴۰۰		۵۰,۳۳۵		۹۱,۵۷۰	۳۷		۱۵۲,۳۳۳
واکنش شده					(۶,۷۰۰)			(۶,۷۰۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۷۶,۳۲۴	۵,۸۴۰	۳۷۴,۸۹۹	۳,۴۱۹	۱۶۸,۸۵۱	۲,۳۳۵	۳۱۱	۶۳۱,۸۷۹
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۵,۹۲۴	۴,۶۷۶	۱۱۳,۸۷۴	۱,۹۸۲	۳۶,۲۰۸	۱,۲۸۵	۱۸۱	۱۸۴,۶۵۰
استهلاک	۵,۰۴۵	۵۸۴	۴۷,۷۲۱	۳۶۴	۱۵,۵۹۰	۳۳۰	۱۸	۶۹,۶۷۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳۰,۹۸۹	۵,۲۶۰	۱۶۱,۶۱۵	۲,۳۴۷	۵۲,۳۹۸	۱,۶۱۵	۱۹۹	۲۵۴,۳۲۳
استهلاک	۴,۷۵۳	۱۰۶	۵۸,۰۵۹	۳۱۳	۱۵,۱۴۴	۱۹۷	۲	۷۸,۵۷۴
واکنش شده					(۳۴۰)			(۳۴۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳۵,۷۴۲	۵,۳۶۶	۲۱۹,۶۷۴	۲,۶۶۰	۶۷,۱۰۲	۱,۸۱۱	۲۰۱	۳۳۲,۵۵۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۴۰,۵۸۲	۴۷۵	۱۵۵,۲۲۵	۷۵۸	۱۰۱,۷۴۹	۵۲۴	۱۰	۲۹۹,۳۲۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۳۴,۹۳۵	۵۸۰	۱۶۳,۰۴۸	۱,۰۷۲	۳۱,۶۸۳	۶۹۳	۱۲	۲۳۲,۰۲۴

۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

۸-۲- مبلغ افزایش ماشین آلات از بابت اورهال لودرهای شرکت در سال مورد گزارش می باشد.

۸-۲- عمده وسایل نقلیه شرکت در سنوات قبل بصورت اسقاطی خریداری گردیده و بدلیل عدم نیاز به تردد در جاده ها فاقد پلاک می باشد همچنین طی زمان مورد استفاده نسبت به اورهال آنها اقدام گردیده است.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۹- دارایی‌های نامشهود

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۴۲	۶۰۴	۲,۸۳۸
۶۵	۶۵	۰
۳,۵۰۷	۶۶۹	۲,۸۳۸

بهای تمام شده:

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۹۶۱	۱۷۵	۷۸۶
۲۱۰	۶۷	۱۴۳
۱,۱۷۱	۲۴۲	۹۲۸
۱۶۰	۱۱۳	۴۷
۱,۳۳۱	۳۵۶	۹۷۵
۲,۱۷۶	۳۱۳	۱,۸۶۳
۲,۲۷۱	۳۶۱	۱,۹۱۰



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسپا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دریافتنی‌های بلندمدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۹,۱۸۸	۱۸۴,۸۰۰	(۱۰-۱)
۸۴,۷۵۷	۰	شرکت سپهرفدک کوثر (سهامدار)
۷۰,۸۳۹	۰	آقای سیدعلی کوشش (سهامدار سابق)
		آقای مهدی وفادار (سهامدار سابق)
۳۵۴,۷۸۵	۱۸۴,۸۰۰	

۱۰-۱- مبلغ مزبور حاصل مانده حساب جاری ایشان پس از کسر سود قابل توزیع سال جاری می باشد.

۱۱- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	پیش پرداختهای داخلی:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۷۱	۰	پیش پرداخت پیمانکاران
۵۹	۰	پیش پرداخت بیمه
۲,۵۷۴	۱,۷۳۲	سایر
۴,۹۰۴	۱,۷۳۲	

۱۲- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۶۷۶	۴۲,۸۹۹	قطعات و لوازم یدکی

۱۲-۱- موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه ای می باشند.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۰۷	۱,۵۰۷	تجاری:
۸۴۲	۸۴۲	شرکت ذوب آهن اصفهان
۲,۳۴۸	۲,۳۴۸ *	سایر
۲,۳۴۸	۲,۳۴۸	
		غیر تجاری:
		حساب‌های دریافتنی:
۲۳۰,۷۶۵	۴۸,۰۰۰	۱۳-۱ شرکت سپهر فدک کوثر (سهامدار)
۱۵,۸۵۴	۱۶,۷۲۹	وام، مساعده و جاری کارکنان
۹۶,۶۳۹	۱۱,۵۶۱	۱۳-۲ سپرده ضمانتنامه‌های بانکی
۱۷۳,۵۷۵	.	آقای سیدعلی کوشش (سهامدار سابق)
۸۷,۲۸۹	.	آقای مهدی وفادار (سهامدار سابق)
۱,۸۳۷	۶۰۰	سایر
۶۰۵,۹۵۹	۷۶,۸۹۰	
۶۰۸,۳۰۷	۷۹,۲۳۸	

۱۳-۱- پرداخت به شرکت سپهر فدک کوثر از بابت مصوبه مجمع سال قبل و با توجه به سود سنوات آتی صورت پذیرفته است.

۱۳-۲- ضمانتنامه مربوط به حقوق دولتی سازمان صنعت معدن و تجارت می باشد.

۱۴- سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰	۱۴-۱ بانک رفاه شعبه شهرستان خواف
۱۶۵	۱۶۵	سایر
۱۹۰,۱۶۵	۲۸۰,۱۶۵	

۱۴-۱- عمده سپرده‌های سرمایه گذاری با نرخ سود سالانه ۲۵٪ می باشد.

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۵۶	۵۲,۵۴۷	۱۵-۱ موجودی نزد بانک‌ها
.	۲۰,۶۷	۱۵-۲ موجودی نزد تنخواه گردان
۶,۶۵۶	۵۴,۶۱۴	موجودی نزد بانک‌ها

۱۵-۱- موجودی نزد بانک‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۳۹۵	۲۶,۳۶۹	بانک رفاه شعبه شهرستان خواف
۷۱۷	۱۰,۹۹۵	بانک تعاون شعبه شهرستان خواف
۳۰	۱۰,۰۴۰	بانک تعاون شعبه ملاصدرا مشهد
۱۳۷	۴,۶۵۶	بانک تجارت شعبه شهرستان خواف
۱,۳۲۷	۴۰۵	بانک تجارت شعبه فلسطین
۱۴۹	۸۲	سایر
۶,۶۵۶	۵۲,۵۴۷	

۱۵-۲- موجودی نزد تنخواه گردان از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۲	
میلیون ریال	
۱,۴۱۴	ارفعی محمد مصطفی
۲۱۰	صفاتی محسن
۴۴۳	مطلوب سنگانی مهدی
۲,۰۶۷	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
.	.	۵۱٪	۵۱,۰۰۰	شرکت مهندسی قائم سپاهان
۴۶٪	۴۶,۰۰۰	۴۶٪	۴۶,۰۰۰	شرکت سپهر فدک کوثر
۲٪	۲,۰۰۰	۲٪	۲,۰۰۰	فدک قدر نکسا
.	.	۰.۵٪	۵۰۰	شرکت آزمون احیاء سپاهان
.	.	۰.۵٪	۵۰۰	شرکت مجتمع نگین معادن احیا
۳۴.۶٪	۳۴,۶۰۰	۰.۰٪	.	آقای سیدعلی کوشش
۱۷.۴٪	۱۷,۴۰۰	۰.۰٪	.	آقای مهدی وفادار
۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۰۰۰	



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۴۰۰۲۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۹۵۴	۳۵,۰۳۶	مانده در ابتدای سال
(۲,۳۶۸)	(۶,۱۹۳)	پرداخت شده طی سال
۱۵,۴۵۰	۱۸,۲۲۴	ذخیره تأمین شده
۳۵,۰۳۶	۴۷,۰۶۷	مانده در پایان سال

۱۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
ریال	ریال		
			تجاری:
			اسناد پرداختنی:
۲۷,۰۰۲	۲۵,۳۲۱	۱۹-۱	تأمین کنندگان کالا و خدمات
			حسابهای پرداختنی:
۳۱,۱۱۹	۱۵,۲۸۲	۱۹-۲	تأمین کنندگان کالا و خدمات
۵۸,۱۲۲	۴۰,۶۰۲		
			سایر پرداختنی‌ها:
			اسناد پرداختنی:
۱۱۲,۶۴۹	۳,۱۵۷	۱۹-۳	سازمان تأمین اجتماعی سازمان صنعت معدن و تجارت
			حساب‌های پرداختنی:
۳۱,۷۷۴	۲۲,۰۴۶	۱۹-۴	اداره دارایی-ارزش افزوده
۲,۰۶۸	۱۸,۵۷۷		سپرده بیمه پیمانکاران
۰	۱۶,۶۴۵		آقای مهدی وفادار (سهامدار سابق)
۱۰,۳۹۸	۱۲,۴۰۰		حقوق و دستمزد پرداختنی
۸,۷۱۹	۵,۲۸۶		بیمه تأمین اجتماعی
۱,۹۸۱	۱,۷۶۷		مالیات حقوق و دستمزد
۰	۱,۴۵۵		آقای سیدعلی کوشش (سهامدار سابق)
۵۴,۹۴۰	۷۸,۱۷۵		
۱۶۷,۵۸۹	۸۱,۳۳۳		
۲۲۵,۷۱۱	۱۲۱,۹۳۵		

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹-۱- اسناد پرداختی عمدتاً مربوط به خرید لوازم و قطعات از فروشگاه های آران ماشین توس، فروشگاه یکتا مرسدس، لوازم یدکی محمد حبیبی، لوازم یدکی محمد زاده، فروشگاه بهروان پاژ و خدمات فنی مهندسی نوین به ترتیب به مبلغ ۵.۲۴۶، ۵.۰۴۰، ۳.۵۹۵، ۳.۰۶۳، ۱.۶۸۶ و ۸۱۰ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۲- سایر اشخاص و شرکتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲ *	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۹,۵۰۸	کریمی کوروش (پیمانکار)
۱,۰۸۷	۷۰۲	سنگان سنگ شکن
۱,۷۸۵	۵۷۰	دلداری یاسر (فروشگاه لوازم یدکی دلداری)
۲۸,۲۴۷	۴,۵۰۱	سایر
۳۱,۱۱۹	۱۵,۲۸۲	

۱۹-۳- سایر اسناد پرداختی مربوط به چک های سررسید نشده بابت تسویه بدهی قطعی سال ۱۳۹۸ حسابرسی شده توسط سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۱۹-۳- مالیات بر ارزش افزوده و عوارض آلایندهی برای کلیه سال های قبل از سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.





یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- مالیات پر ادائیگی

مالیات									
۱۴۰۱		۱۴۰۲							
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قسطی	تخصیصی	ایبرازی	درآمد مشمول مالیات ایبرازی	سود (زیان) ایبرازی	سال مالی
رسیدگی به دفتر-قسطی	•	•	۲,۷۳۴	۲,۷۳۴	•	۲,۷۱۵	۱۰,۸۹۴	۴۹۲,۵۲۴	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر-قسطی	•	•	۸۱۱	۸۱۱	۱۱,۹۳۶	•	•	۴۲۷,۳۵۴	۱۳۹۸
رسیدگی به دفتر-قسطی	•	•	•	•	۳۷۸	•	•	۶۹۷,۵۶۶	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر-قسطی	•	•	•	•	۸۲۵	•	•	۹۷۱,۳۷۰	۱۴۰۰
رسیدگی به دفتر-قسطی	•	•	۱۲,۱۷۳	۱۲,۱۷۳	۱۳,۶۵۵	•	•	۵۰۱,۶۶۲	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	•	۷۰۴	•	•	•	۷۰۴	۲,۸۱۴	۱۰۱,۷۷۴	۱۴۰۲
	•	۷۰۴							

شماره ۱۳۹۳/۱۰/۲۷ و بخشنامه ۱۳۹۳/۱۰/۲۵/ص سازمان امور مالیاتی
قانون مالیات‌های مستقیم می باشد.

۲۰-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۰ (بجز متمم عملکرد سال ۱۳۹۴) قطعی و تسویه شده است.

طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری نیز از معافیت ماده ۱۳۳ استفاده نموده است. ۲-۳

شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- ذخایر

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۳۸۶	۳۲,۴۱۴	ذخیره تسطیح
۶۴,۲۶۰	۱۱۰,۶۳۳	۲۱-۱ ذخیره حقوق دولتی
۱,۰۱۱	۱,۵۷۰	ذخیره هزینه حسابرسی
۸۷,۵۷۰	۸۳,۹۶۴	سایر
۲۶۱,۲۲۷	۲۲۸,۵۸۲	

۲۱-۱- بابت حقوق دولتی سال ۱۴۰۱ سازمان صمت مبلغ ۱۶۴ میلیارد ریال مازاد بر قیمت فروش واقعی اقدام نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۱-۲- به شرح مکاتبات هیات بازرسی، هیات مزبور برای سنوات ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۹ با مقایسه آمار واقعی شرکت و آمار مستخرجه از سازمان صمت اقدام به محاسبه مبلغ ۲۵۴ میلیارد ریال مالیات متمم نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۱-۳- سال مالی ۱۴۰۰ شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار گرفته و ابلاغیه به مبلغی بالغ بر ۵ میلیارد ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۲- پیش دریافت ها

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش دریافت از مشتریان:
۱۴۱	۱۴۷,۰۸۵	۲۲-۱ پروان تجارت طوس
۱۷۴,۲۳۳	۱۰۹,۴۸۶	۲۲-۲ گروه صنعتی و بازرگانی نیک امیدواران
۱۰۰,۳۴۰	۱۰۰,۳۴۰	۲۲-۳ پایست معدن سفیر
۸۱,۹۳۵	۶۳,۷۳۱	۲۲-۴ میهن آلومینیوم سهند
۴۲,۴۶۸	۱,۲۵۰	سایر مشتریان
۳۹۹,۱۱۸	۴۲۱,۸۹۲	
۵,۵۰۰	۵,۵۰۰	سایر پیش دریافت ها
۴۰۴,۶۱۸	۴۲۷,۳۹۲	

۲۲-۱- مانده مطالبات شرکت پروان تجارت طوس بابت پیش دریافت نقدی به شرکت مزبور می باشد.

۲۲-۲- مانده مطالبات شرکت گروه صنعتی و بازرگانی نیک امیدواران از بابت پیش دریافت نقدی از سنوات قبل می باشد.

۲۲-۳- مانده مطالبات شرکت پایست معدن سفیر از بابت متمم قرارداد شماره ۱۴۲-۹۹ می باشد شرکت مزبور تاکنون نسبت به حمل بار و اجرای سایر تعهدات خود اقدام ننموده است.

۲۲-۴- مانده مطالبات شرکت میهن آلومینیوم سهند از بابت متمم قرارداد شماره ۱۰۱-۴۰۱ می باشد.

۲۳- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۱,۶۶۲	۱۰۱,۰۷۰	سود خالص
		تعدیلات:
۱۳,۰۸۲	۱۲,۰۳۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۹,۸۸۲	۷۸,۷۳۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۸۲,۹۶۵	۹۰,۷۶۵	جمع تعدیلات



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

تغییرات در سرمایه در گردش:

۱۶۹,۹۸۵	(۳۵۴,۷۸۵)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های بلند مدت
۴۱۵,۲۷۱	۱,۰۷۸,۸۱۷	کاهش دریافتی‌های عملیاتی
۲۷,۷۷۶	(۲۰,۰۱۸)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۳,۱۷۲	(۹۸۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
(۱۰۳,۷۷۶)	۹۷,۶۱۰	(کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۳۲,۶۴۵)	(۲۵۹,۸۴۵)	(کاهش) ذخایر
۲۲,۷۷۵	(۴۲۰,۰۶۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۵۰۲,۵۵۸	۱۲۰,۷۲۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۶۹۴,۳۹۴	۷۰۵,۳۵۵	تقد حاصل از عملیات

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
۸۲۵,۶۸۰	۹۲۶,۵۹۱	جمع بدهی
(۵۴,۶۱۴)	(۶,۶۵۶)	موجودی نقد
۷۷۱,۰۶۶	۹۱۹,۹۳۵	خالص بدهی
۱۱۹,۲۶۷	۵۴۳,۱۹۶	حقوق مالکانه
۶۴۷٪	۱۶۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳-۲۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری الدوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.



شرکت گروه سرمایه گذاری و توسعه اقتصادی معادن آسیا (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه	پرداخت وجه	جمع
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سپهر فدک کوثر	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰
	شرکت مهندسی قائم سپاهان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۲۷۵,۸۶۳	-	۲۷۵,۸۶۳
	سیدعلی کوشش (سهامدار سابق)	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۴,۱۲۶	۱۱۹,۵۲۵	۱۳۳,۶۵۱
	مهدی وفادار (سهامدار سابق)	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۲۴,۷۱۷	۱۳۳,۳۸۴	۲۵۸,۱۰۱
جمع				۴۱۴,۷۰۷	۳۰۰,۹۰۹	۷۱۵,۶۱۵

۲۵-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های بلند مدت	جاری سهامداران (بستانکاران)	۱۴۰۲ خالص طلب	۱۴۰۱ خالص طلب
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سپهر فدک کوثر	۱۸۴,۸۰۰	۰	۱۸۴,۸۰۰	۴۲۹,۹۵۳
	سیدعلی کوشش (سهامدار سابق)	۰	(۱,۴۵۵)	(۱,۴۵۵)	۲۵۸,۳۳۲
	مهدی وفادار (سهامدار سابق)	۰	(۱۶,۶۴۵)	(۱۶,۶۴۵)	۱۵۷,۹۲۸
جمع	-	۱۸۴,۸۰۰	(۱۸,۱۰۰)	۱۶۶,۷۰۰	۸۴۶,۲۱۴

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه تعهد سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰,۱۷۸ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۱,۷۸۰ ریال برای هر سهم) است.

