

بسمه تعالی



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

شماره : ۴۴ - ۱۴۰۱  
تاریخ : ۱۴۰۱  
پیوست :

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

زبان دریافت  
۱۴۰۱  
تاریخ  
۱۴۰۱

آدرس : تهران ، میدان آرژانتین ، خیابان احمد قصیر ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹  
صندوق پستی : ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵  
تلفن : ۸۸۱۰۳۰۱۸ ، ۸۸۱۰۱۵۶۰ ، کد پستی : ۱۵۱۳۸۱۶۱۱۱  
Email: Auditors@mofidrahbar.org

بِسْمِ تَعَالَى

شماره : ۴۴ - ۱۴۰۱  
تاریخ : ۱۴۰۱  
پیوست :



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

## شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶ الی ۳۰	یادداشت‌های توضیحی

شماره : ۶۴ - ۱۴۰۰  
تاریخ : ۱۴۰۰ / ۰۴ / ۱۴  
پیوست :

بسمه تعالی



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

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)**

**گزارش نسبت به صورت‌های مالی**

**مقدمه**

۱- صورت‌های مالی شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۸ 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 صورت‌ها، 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 برنامه ریزی 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 افشاء 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 اثر بخشی 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 معادن قدس رضوی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های 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 نشده است:

۱-۵- همانطور که در یادداشت توضیحی ۴-۱ صورت‌های مالی درج گردیده است، عملیات شرکت در سنوات اخیر منجر به زیان شده است. کارخانه تولیدی شرکت در نهبندان و برخی از معادن فاقد فعالیت بوده و کارخانه تولیدی سنگ بست و بخشی از معادن نیز به صورت اجاره واگذار گردیده است. همچنین در سنوات قبل نیروی انسانی شرکت تعدیل شده است. اقدامات هیئت مدیره جهت دستیابی به معادن جدید و برون رفت از وضعیت فعلی و دستیابی به عملیات سودآور تاکنون به نتیجه نرسیده است. موارد فوق نشان دهنده ابهام با اهمیت در تداوم فعالیت شرکت می باشد. لازم به ذکر است که با توجه به یادداشت توضیحی ۹ صورت‌های مالی، در سال مورد گزارش مبلغ ۹۴۷۹ میلیون ریال (سال قبل ۸۰۰۰ میلیون ریال) از بدهی واحد مورد گزارش به موسسه سازمان اقتصادی رضوی به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی انتقال یافته و در نتیجه زیان عملیاتی شرکت به سود خالص تبدیل گردیده است.

۲-۵- همانطور که در یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۰ و ۳-۱۵ صورت‌های مالی منعکس است، دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

۳-۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۱ صورتهای مالی منعکس است، درآمد شرکت های زیر مجموعه آستان قدس رضوی تا پایان عملکرد سال ۱۳۹۵ از مالیات عملکرد معاف بوده اند لیکن بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به موجب برگ قطعی مالیاتی مبلغ ۳۴۷۴ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که نتیجه اعتراض شرکت از این بابت تاکنون مشخص نشده است. تعیین بدهی قطعی مالیات شرکت، منوط به توافق نهایی با مسئولین مالیاتی می باشد.

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

#### **گزارش در خصوص سایر وظایف بازرس قانونی**

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

۱-۶- مفاد ماده ۱۳۳ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ممنوعیت انجام معاملاتی نظیر معاملات شرکت که متضمن رقابت با عملیات شرکت باشد توسط مدیران شرکت.

۲-۶- ماده ۱۲۶ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه مبنی بر ممنوعیت تصدی پست مدیرعاملی بیش از یک شرکت به طور همزمان توسط مدیرعامل.

۳-۶- مواد ۴۵ و ۴۶ اساسنامه مبنی بر تصویب نحوه دریافت مطالبات توسط هیئت مدیره و امضای قراردادها توسط مدیر عامل و یکی از اعضای هیئت مدیره به همراه مهر شرکت.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)

- ۴-۶- مفاد مقررات ابلاغی در ارتباط با تبصره ۲ اصلاحی ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر عدم عضویت اعضای هیئت مدیره در بیش از یک شرکت به سمت مدیر عامل یا عضو هیئت مدیره.
- ۷- در سال مورد گزارش، مفاد قوانین مالیات‌های مستقیم و تامین اجتماعی مبنی بر کسر و پرداخت مالیات حق حضور و پاداش اعضای هیئت مدیره، کسر و پرداخت مالیات اجاره در موعد مقرر و ارسال قراردادهای به سازمان تامین اجتماعی، به طور کامل رعایت نشده است. همچنین اظهارنامه‌های مالیات بر ارزش افزوده و گزارشات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم به نحو مناسب تهیه نشده و با دفاتر شرکت مطابقت ندارد.
- ۸- در سال مورد گزارش، مفاد آیین نامه معاملات مبنی بر اخذ استعلام بهای کتبی در مورد معاملات متوسط و تصویب معاملات توسط کمیسیون معاملات و تایید نهایی مدیر عامل و هیئت مدیره به طور کامل رعایت نشده است. مضافاً اینکه در برخی موارد اسناد دریافتی از مستاجرین معادن، مربوط به شخص دیگری بوده و مستندات دال بر اخذ مجوز جذب پرسنل جدید، ارائه نگردیده است.
- ۹- اقدامات انجام شده جهت تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۶، درخصوص بندهای ۱-۵، ۳-۶، ۷، ۱۲ و ۱۳ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.
- ۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۵ 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت نگردیده است. مضافاً معاملات مندرج در یادداشت مذکور در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته و بر اساس روابط خاص فیما بین واحدهای زیر مجموعه آستان قدس رضوی صورت گرفته است.
- ۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده است از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
- ۱۲- نظام نامه راهبری مطلوب ابلاغی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۶، به منظور اجرا از ابتدای سال ۱۳۹۸، در سال مورد گزارش بطور کامل در واحد مورد گزارش اجرایی نشده است.

### **گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

- ۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور با آیین نامه‌ها و دستور العمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم معرفی شخص مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، آموزش کارکنان، ابلاغ رویه‌های قابل اتکاء در خصوص گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)

دهی کارکنان در صورت کشف عملیات و معاملات مشکوک، نگهداری پرونده اطلاعاتی جداگانه هریک از ارباب رجوع و استعلام مدارک شناسایی ارباب رجوع از دستگاههای اطلاعاتی ذیربط، درج مشخصات کامل شرکت و خریدار در صورت حساب فروش و قراردادهای، درج شناسه ملی یا کد اقتصادی در کلیه سربرگ ها و قراردادهای و دریافت بیشتر از سقف مقرر از طریق حساب بانکی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

محمد تقی شیرخوانی

مسلم شاهین

شماره عضویت: ۸۰۰۴۶۰

شماره عضویت: ۹۴۲۱۶۶

موسسه حسابرسی مفید راهبر

۱۴۰۱۴۶۶۸-C۰۱Sh



تاریخ:  
شماره:  
پیوست:


شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)  
صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

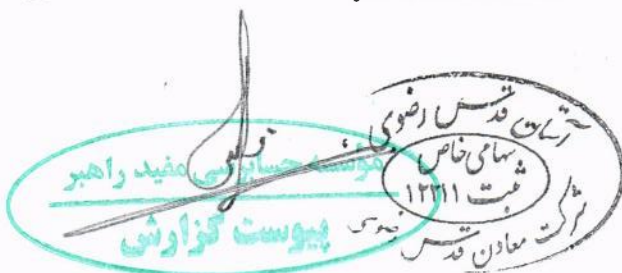
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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
۶-۳۰	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	حسین نکاحی	آستان قدس رضوی
	نایب رئیس هیات مدیره	محمد مسن آبادی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	سیدمحمدشریف واقفی	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی

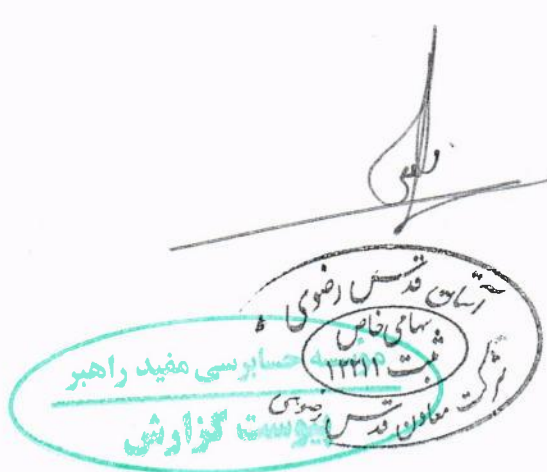


شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷,۲۱۴	۱۴,۲۱۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸,۵۲۴)	(۹,۶۶۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸,۶۹۰	۴,۵۴۵		سود ناخالص
(۱۰,۳۳۲)	(۹,۶۸۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶,۵۷۰)	(۳,۳۹۶)	۸	سایر هزینه ها
(۸,۲۱۲)	(۸,۵۳۲)		زیان عملیاتی
۱۳,۶۵۵	۹,۷۱۲	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵,۴۴۳	۱,۱۸۰		سود خالص قبل از مالیات
			هزینه مالیات بردرآمد:
(۱,۳۳۱)	(۳)	۲۱	سال جاری
(۶۱۰)	-		سال قبل
۳,۵۰۲	۱,۱۷۷		سود خالص

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



Handwritten signature

Handwritten signature



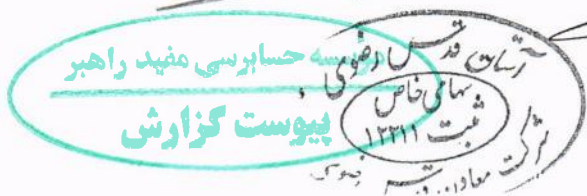
شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵۶.۲۱۱	۴۵.۷۷۳	۳۸.۷۹۵	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۴.۹۶۹	۵.۵۵۹	۵.۵۵۹	۱۱ دارایی های نامشهود
۵۴۶	.	.	سرمایه گذاری بلند مدت
.	۱.۰۰۰	.	۱۲ دریافتی های بلند مدت
۱.۰۶۸	۲۶۹	۱۰۶	۱۳ سایر دارایی ها
۶۲.۷۹۴	۵۲.۶۰۱	۴۴.۴۶۰	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۱۳	۱۴۵	۱۱۴	۱۴ پیش پرداخت ها
۵.۱۸۷	۱.۵۶۶	۱.۳۹۵	۱۵ موجودی مواد و کالا
۱۷.۳۳۹	۱۹.۶۴۹	۱۷.۵۴۱	۱۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹۸۴	۳.۵۳۴	۱.۷۰۷	۱۶ موجودی نقد
۲۳.۷۲۳	۲۴.۸۹۴	۲۰.۷۵۷	جمع دارایی های جاری
۸۶.۵۱۷	۷۷.۴۹۵	۶۵.۲۱۷	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۵.۰۰۰	۱۵.۰۰۰	۱۵.۰۰۰	۱۷ سرمایه
۷۶۳	۷۶۳	۸۰۴	۱۸ اندوخته قانونی
۳۸.۱۹۰	۳۲.۴۶۲	۲۷.۸۷۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
(۱۴.۱۱۹)	(۴.۸۸۹)	۸۳۷	سود (زیان) انباشته
۳۹.۸۳۴	۴۳.۳۳۶	۴۴.۵۱۳	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷.۸۲۳	۵.۹۱۳	۴.۳۸۳	۲۱ بدهی مالیات انتقالی
۸۰۳	.	.	پرداختی های بلند مدت
۲.۶۹۲	۲.۴۱۹	۲.۰۳۸	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱.۳۱۸	۸.۳۳۲	۶.۴۲۱	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۵.۳۶۵	۲۱.۹۷۶	۱۰.۱۹۶	۲۰ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	۳.۸۵۱	۴.۰۸۷	۲۱ مالیات پرداختی
۳۵.۳۶۵	۲۵.۸۲۷	۱۴.۲۸۳	جمع بدهی های جاری
۴۶.۶۸۳	۳۴.۱۵۹	۲۰.۷۰۴	جمع بدهی ها
۸۶.۵۱۷	۷۷.۴۹۵	۶۵.۲۱۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

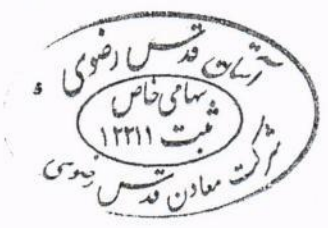


شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سود(زیان) انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	انداخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۶۵۷	(۱۴,۱۱۹)	۴۶,۰۱۳	۷۶۳	۱۵,۰۰۰
(۷,۸۲۳)	.	(۷,۸۲۳)	.	.
۳۹,۸۳۴	(۱۴,۱۱۹)	۳۸,۱۹۰	۷۶۳	۱۵,۰۰۰
۱,۵۹۲	۱,۵۹۲	.	.	.
۱,۹۱۰	۱,۹۱۰	.	.	.
۳,۵۰۲	۳,۵۰۲	.	.	.
.	۵,۷۲۸	(۵,۷۲۸)	.	.
۴۳,۳۳۶	(۴,۸۸۹)	۳۲,۴۶۲	۷۶۳	۱۵,۰۰۰
۱,۱۷۷	۱,۱۷۷	.	.	.
.	۴,۵۹۰	(۴,۵۹۰)	.	.
.	(۴۱)	.	۴۱	.
۱,۱۷۷	۵,۷۲۶	(۴,۵۹۰)	۴۱	.
۴۴,۵۱۳	۸۳۷	۲۷,۸۷۲	۸۰۴	۱۵,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
 تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۲۲)  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸  
 تغییر در رویه های حسابداری (یادداشت ۲۲)  
 سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۸  
 انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹  
 سود خالص سال ۱۳۹۹  
 انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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



شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۵	(۶۱۱)	۲۳
۰	(۱.۲۹۷)	
۱۸۵	(۱.۹۰۸)	
۲.۳۴۱	۰	
۲۴	۸۱	
۲.۳۶۵	۸۱	
۲.۵۵۰	(۱.۸۲۷)	
۰	۰	
۲.۵۵۰	(۱.۸۲۷)	
۹۸۴	۳.۵۳۴	
۳.۵۳۴	۱.۷۰۷	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات (مصرفی بابت عملیات)

پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد

جریان خالص ورود (خروج) 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

دریافت های نقدی حاصل از سود بانکی

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

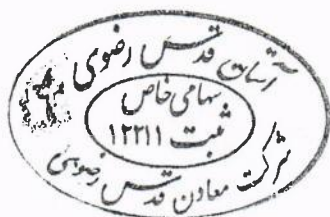
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

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.



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۸۰۲۷۹۰۳۲ در تاریخ ۱۳۷۶/۰۴/۰۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۳۲۱۱ مورخ ۱۳۷۶/۰۵/۲۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان مشهد به ثبت رسیده است. در حال حاضر، شرکت معادن قدس رضوی جزء واحد های تجاری فرعی استان قدس رضوی است. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در مشهد مقدس، خیابان توس ۱۰، کارخانه قندآبکوه و معادن و کارخانه های شرکت در شهرستان های نهبندان و مشهد واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:  
الف) تهیه طرح و مطالعات طرحهای معدنی، اکتشاف، استخراج انواع سنگهای ساختمانی تزئینی و کانیها و مواد معدنی.  
ب) نظارت بر نحوه تولید، فرآوری و نهایتاً فروش انواع سنگهای ساختمانی و کانیها و مواد معدنی.  
ج) تجهیز و بهره برداری از معادن و ایجاد واحدهای صنعتی وابسته در داخل و خارج کشور جمهوری اسلامی ایران با استفاده از نیروی کار و سرمایه متعلق به استان قدس رضوی.  
د) اخذ نمایندگی فروش از شرکتهای تولید کننده (داخلی و خارجی) و همچنین صادرات و واردات انواع مواد معدنی (اعم از فرآوری شده و یا غیر آن)، ماشین آلات، ابزار آلات، تجهیزات و قطعات مرتبط و مورد نیاز صنایع معدنی.  
هـ) انجام کلیه عملیات بانکی و معاملات تجاری و بازرگانی اعم از صدور محصولات تولیدی شرکت به خارج از کشور برابر آئین نامه معاملات شرکت.  
و) انجام هر گونه فعالیت مجاز تجاری اعم از مشارکت با افراد حقیقی یا حقوقی، عملیات پیمانکاری، عقد قرارداد و خرید سهام شرکتهای و کارخانجات که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد.  
فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش خرید و فروش سنگ قله و پلاک، و همچنین واگذاری معادن و کارخانه سنگ بست به صورت اجاره به پیمانکار می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۳	۳	کارکنان دائم
۶	۷	کارکنان قراردادی
۱	۰	پرسنل وظیفه
۱۰	۱۰	

۱-۴- وضعیت تداوم فعالیت شرکت:

عملیات شرکت در سنوات قبل با زیان همراه بوده و کارخانجات شامل سنگ بست و نهبندان و معادن شامل مرغ و چاه وک به صورت اجاره ای به پیمانکار واگذار گردید و با توجه به وضعیت عملیاتی مذکور، شرکت در سنوات قبل اقدام به تعدیل نیروی انسانی نموده است. با در نظر داشتن وضعیت تشریح شده اقدامات انجام شده جهت برون رفت از وضعیت فعلی اقداماتی از قبیل اکتشاف معادن و محدوده های جدید در شهرستان های نهبندان، کامیاران و سریشه شامل معادن پلی متال، سلیس، باریت و مرمیریت می باشد. به علت مشکلات و بدهی های موجود آمده برای شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۰ دستور توقف فعالیت با حفظ هویت شرکت برای تصمیم نهایی هیات مدیره سازمان در رابطه با چگونگی انجام فعالیت صادر گردید. لذا مجدداً از سال ۱۳۹۸ با تغییرات در هیات مدیره شرکت مقرر شد فعالیت شرکت ادامه یابد و در سال جدید نیز شرکت به دنبال اکتشاف معادن جدید و بهره برداری از معادن و کارخانجات موجود می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد

آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند مربوط به استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد می باشد که مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود بوده و باعث شناسایی بدهی مالیات انتقالی از این بابت در صورت های مالی گردیده است. همچنین در خصوص کاهش ارزش موجودی مواد و کالا طبق یادداشت توضیحی ۱۰-۲۱ صورتهای مالی، نیاز به شناسایی دارایی مالیات انتقالی از این بابت وجود نداشته است.

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

۲-۲-۱- تاریخ لازم الاجراء بودن استانداردهای حسابداری ۱۸ (صورت های مالی جداگانه)، ۲۰ (سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص)، ۲۸ (ترکیب های تجاری)، ۲۹ (صورت های مالی تلفیقی)، ۴۰ (مشارکت ها)، ۴۱ (افشای منافع در واحد های تجاری دیگر) و ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه) در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ شروع می شود، خواهد بود. به کارگیری این استاندارد ها تأثیری بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است.

الف- دارایی های ثابت مشهود به استثناء اثاثه و منصوبات، ابزار آلات و جاده ها بر مبنای روش تجدید ارزیابی ( یادداشت ۱۰ )

ب- دارایی های نامشهود به استثناء نرم افزار و حق امتیاز تلفن بر مبنای روش تجدید ارزیابی ( یادداشت ۱۱ )

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 شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد اجاره معادن باتوجه به مفاد قرارداد و براساس میزان برداشت سنگ از هر معدن شناسایی می شود.

۳-۳- 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.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۴-۳، 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.

۳-۴-۲- زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات و وسایل نقلیه بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در ابتدای سال ۱۳۹۶ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده، تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

۳-۴-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	یک ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴-۳-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی)، طی عمر مفید باقی مانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

### ۳-۵- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۵-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود و نامشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۵-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود و نامشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۵-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.

### ۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، به استثناء موارد مندرج در یادداشت ۲-۶-۳، 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.

۳-۶-۲- بخشی از دارایی های نامشهود شامل حق امتیاز چاه، حق امتیاز برق و حق امتیاز آب، بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۰۱ و با استفاده از کارشناسان مستقل صورت پذیرفته است. تناوب تجدید ارزیابی به تغییرات ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده بستگی دارد. چنانچه ارزش منصفانه دارایی های تجدید ارزیابی شده تفاوت با اهمیتی با مبلغ دفتری آن داشته باشد، تجدید ارزیابی بعدی ضرورت دارد. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله می باشد.

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

#### ۸-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۳-۸- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های 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 موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

#### ۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد های گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شود و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

#### ۱-۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

#### ۱۰-۳- مالیات بر درآمد

##### ۱-۱۰-۳- هزینه مالیات

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

#### ۲-۱۰-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

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

##### ۱-۴-۱- قضاوت مربوط به برآورد ها

#### ۱-۴-۱-۱- تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود و نامشهود

زمین، ساختمان، ماشین آلات، وسایل نقلیه، حق امتیاز چاه، حق امتیاز برق و حق امتیاز آب بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است. مفروضات مورد استفاده برای تعیین ارزش منصفانه مبتنی بر اندازه گیری براساس ارزش بازار دارایی های یاد شده است.

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		واحد سنجش	یادداشت
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
فروش خالص:					
از محل تولید:					
۲,۱۳۵	۱۶,۳۰۳	.	.	متر مربع	کارخانه سنگ بست-پلاک
۹۱۵	۱,۹۸۲	.	.	تن	کارخانه سنگ بست-قله
-	-	۱۶۷	۱,۱۱۱	تن	معدن ده غیبی-قله
۲۹۶	۵۷۰	۵۲	۱۱۵	متر مربع	کارخانه نهندان-پلاک
۳,۳۴۶		۲۱۹			جمع
۱,۲۹۰	۱۸۹۵/۷	۱,۵۳۹	۱,۹۳۱	متر مربع	پلاک خریداری شده
۱۶۴	۹,۳۳۰	.	.	کیلو گرم	مواد معدنی خریداری شده
.					سایر اقلام
۴,۸۰۰		۱,۷۵۸			فروش خالص
۱۲,۴۱۴		۱۲,۴۵۶			درآمد اجاره معادن و کارخانه
۱۷,۲۱۴		۱۴,۲۱۴			

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۸٪	۱,۴۵۴	۱۱٪	۱,۵۵۰	اشخاص وابسته
۹۳٪	۱۵,۷۶۰	۸۹٪	۱۲,۶۶۴	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۱۷,۲۱۴	۱۰۰٪	۱۴,۲۱۴	

۵-۲-نحوه تعیین قیمت فروش پلاک و قله براساس قیمت های کارشناسی و مزایده های برگزار شده، درآمد اجاره معادن براساس مصوبه هیات مدیره و درآمد اجاره کارخانه سنگ بست براساس مزایده برگزار شده می باشد.

۵-۳-جدول مقایسه ای درآمد اجاره معادن و کارخانه و بهای تمام شده مربوطه:

۱۳۹۸		۱۳۹۹				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد	نام مستاجر	نام معدن و کارخانه
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱	۶۵	۴,۲۰۱	(۲,۲۲۴)	۶,۴۲۵	صالحی پور - لطف الهی	معدن ده مرغ
۸۴	۶۸	۲,۶۷۴	(۱,۲۶۴)	۳,۹۳۸	مشهدی حسینی	معدن چاه وک
-	۸۹	۲۸۶	(۳۷)	۳۲۳	بادامکی	معدن ده غیبی
(۲۳۸)	(۱۵۶)	(۲,۷۶۳)	(۴,۵۳۳)	۱,۷۷۰	بادامکی	کارخانه سنگ بست
۵۴	۳۵	۴,۳۹۸	(۸,۰۵۸)	۱۲,۴۵۶		

۵-۳-۱- مدت اجاره کارخانه سنگ بست تا سال ۱۴۰۳ و اجاره معدن ده مرغ آقای لطف الهی تا سال ۱۴۰۰ و درشرف تمدید می باشد، معدن ده مرغ آقای صالحی پور تا سال ۱۴۰۲ و معدن چاه وک تا پایان سال ۱۴۰۲ و معدن ده غیبی تا سال ۱۴۰۳ می باشد.

۵-۴-جدول مقایسه ای فروش خالص و بهای تمام شده مربوطه:

۱۳۹۸		۱۳۹۹			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱٪	۲۳٪	۱۲	(۴۰)	۵۲	کارخانه نهندان-پلاک
۱۱٪	۶٪	۹۵	(۱,۴۴۴)	۱,۵۳۹	پلاک خریداری شده
-	۲۴٪	۴۰	(۱۲۷)	۱۶۷	معدن ده غیبی-قله
		۱۴۷	(۱,۶۱۱)	۱,۷۵۸	



شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹				یادداشت
	پلاک کارخانه				
جمع	جمع	قله	نهبندان	سنگ بست	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵	۳	۰	۳	۰	۱۵ کالای در جریان ابتدای سال
(۳)	(۳)	۰	(۳)	۰	۱۵ کسر می شود: کالای در جریان پایان سال
۴۲	۰	۰	۰	۰	بهای تمام شده تولید
۲,۸۹۳	۱,۳۰۹	۶۹۸	۵۱۱	۰	۱۵ موجودی کالای ساخته شده و قله ابتدای سال
(۱۱۲)	۰	۰	۰	۰	تعدیل موجودی اول سال
۱,۱۴۵	۱,۴۴۴	۰	۰	۱,۴۴۴	۶-۱ پلاک خریداری شده
۳,۹۶۸	۲,۶۵۳	۶۹۸	۵۱۱	۱,۴۴۴	کالای آماده برای فروش
(۱,۲۰۹)	(۱,۰۴۲)	(۵۷۱)	(۴۷۱)	۰	۱۵ موجودی کالای ساخته شده و قله پایان سال
۲,۷۵۹	۱,۶۱۱	۱۲۷	۴۰	۱,۴۴۴	قیمت تمام شده کالای فروش رفته
۵,۷۶۵	۸,۰۵۸				۶-۲ هزینه های معادن و کارخانه اجاره داده شده
۸,۵۲۴	۹,۶۶۹				

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- تامین کنندگان پلاک خریداری شده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۵	۱,۴۴۴
۴۲۰	۰
<u>۱,۱۴۵</u>	<u>۱,۴۴۴</u>

حسین بادامکی  
محمد رضا لطف الهی

۲-۶- هزینه های معادن و کارخانه اجاره داده شده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹				
جمع	جمع	معادن چاه وک کارخانه سنگ بست	معادن ده مرغ	معادن ده غیبی	استهلاک
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۵۰	۴,۶۲۴	۴,۵۳۳	۳۵	۵۶	۰
۲,۲۲۸	۳,۱۱۲	۰	۱,۱۴۷	۱,۹۶۵	۰
۲۵۷	۲۹۴	۰	۸۲	۱۷۵	۳۷
۳۰	۲۸	۰	۰	۲۸	۰
<u>۵,۷۶۵</u>	<u>۸,۰۵۸</u>	<u>۴,۵۳۳</u>	<u>۱,۲۶۴</u>	<u>۲,۲۲۴</u>	<u>۳۷</u>

حقوق و دستمزد و مزایا  
حقوق دولتی  
سایر

۱-۶-۲- افزایش هزینه های معادن و کارخانه اجاره داده شده به دلیل لحاظ شدن کل استهلاک کارخانه سنگ بست به حساب بهای تمام شده و افزایش در حقوق و دستمزد سالیانه می باشد که در سال قبل کارخانه سنگ بست در بخشی از سال فاقد فعالیت بوده که هزینه مربوط به حساب هزینه جذب نشده ، منظور شده بوده است.

۷-۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۶۱	۲,۷۳۹
۴۲۸	۷۴۲
۸۰۵	۸۵۲
۳۶۶	۶۶۴
۳۴۲	۷۷۵
۰	۸۰
۳,۱۰۵	۰
۵۲۲	۵۱۵
۲۷۲	۳۶۰
۲۵۰	۰
۲۴۱	۲۲۸
۹۲	۲۲
-	۸۶۳
۴۶	۲۵۴
۲۸	۲۵۱
<u>۱,۷۷۴</u>	<u>۱,۳۳۶</u>
<u>۱۰,۳۳۲</u>	<u>۹,۶۸۱</u>

حقوق و دستمزد و مزایا  
بیمه سهم کارفرما  
باز خرید سنوات خدمت و مرخصی کارکنان  
اضافه کاری  
عیدی و پاداش  
ماموریت  
هزینه کاهش ارزش حساب های دریافتنی  
هزینه حسابرسی  
اجاره دفتر شرکت  
خدمات پشتیبانی و نرم افزار  
هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود  
کارمزد بانکی  
بیمه سخت و زیان آور  
تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه  
مسافرت  
سایر

۱-۷- کاهش هزینه های فروش، عمومی و اداری به دلیل شناسایی هزینه کاهش ارزش حساب های دریافتنی در سال مالی گذشته می باشد.

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر هزینه ها

سایر هزینه ها بابت هزینه های مربوط به کارخانجات سنگبری و معادن فاقد فعالیت بوده که به دلیل عدم تولید و استخراج به عنوان هزینه های جذب نشده انعکاس و به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	
جمع	جمع	معادن	نهبندان		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۲۶	۱,۴۹۷	۰	۱,۴۹۷	۸-۱	هزینه های دستمزد
۷۶۳	۵۲۴	۳۴۶	۱۷۸	۸-۲	سایر هزینه های سربار
۳,۸۸۱	۱,۳۷۵	۵۴	۱,۳۲۱	۸-۳	هزینه استهلاک
۶,۵۷۰	۳,۳۹۶	۴۰۰	۲,۹۹۶		

۸-۱- هزینه های دستمزد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۳	۹۴۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶۳	۲۲۳	بیمه سهم کارفرما
۲۲۶	۱۲۳	اضافه کاری
۲۱۵	۹۵	بازخرید سنوات و مرخصی
۱۳۹	۱۱۶	عیدی و پاداش
۱,۹۳۶	۱,۴۹۷	

۸-۲- سایر هزینه های سربار

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
جمع	جمع	نهبندان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۸	۵۵	۵۵
۵	۵	۵
۵	۴۶	۴۶
۵۳۵	۴۱۸	۳۴۶
۷۶۳	۵۲۴	۳۴۶
		۱۷۸

۸-۳- کاهش هزینه استهلاک به دلیل اجاره کارخانه سنگ بست در سال جاری می باشد.

۹- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۰۰۰	۹,۴۷۹	۹-۱	بخشودگی بدهی به سازمان اقتصادی رضوی
۳,۳۷۹	۵		سود ناشی از فروش لوازم مصرفی
۱,۰۶۳	۰		برگشت ذخیره حقوق دولتی
۶۶۸	۰		سود(زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۴	۸۱		سود سپرده بانکی
۰	۸		فروش ضایعات
۰	۱,۲۶۱		برگشت ذخیره کاهش حسابهای دریافتی
۵۲۱	(۱,۱۲۲)		سایر
۱۳,۶۵۵	۹,۷۱۲		

۹-۱- حسب درخواست شرکت و مصوبه سازمان اقتصادی رضوی که به تائید مدیرعامل سازمان نیز رسیده مبلغ ۹,۴۷۹ میلیون ریال از بدهی این شرکت به سازمان اقتصادی رضوی به عنوان سرمایه در گردش مورد بخشودگی قرار گرفته است و در دفاتر واحد مورد گزارش به حساب درآمد منظور شده است.

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جاده ها	جمع
۱۳,۸۷۵	۳۴,۶۷۰	۱۸,۴۳۰	۱,۵۲۷	۷۵۰	۲,۰۶۴	۱۷۳	۷۱,۴۸۹
۰	(۶)	(۳,۳۶۹)	(۱۹۰)	(۱)	(۶۳۰)	۰	(۴,۱۹۶)
۱۳,۸۷۵	۳۴,۶۶۴	۱۵,۰۶۱	۱,۳۳۷	۷۴۹	۱,۴۳۴	۱۷۳	۶۷,۲۹۳
۰	۰	(۸۰۵)	۰	(۵۴)	(۱۷۶)	۰	(۱,۰۳۵)
۱۳,۸۷۵	۳۴,۶۶۴	۱۴,۲۵۶	۱,۳۳۷	۶۹۵	۱,۲۵۸	۱۷۳	۶۶,۲۵۸
۰	۹,۴۸۰	۳,۹۹۶	۴۶۹	۵۹۶	۵۶۴	۱۷۳	۱۵,۲۷۸
۰	۴,۷۵۰	۲,۱۰۳	۲۹۰	۶۰	۱۶۹	۰	۷,۳۷۲
۰	(۳)	(۸۸۴)	(۱۷۳)	(۱)	(۶۹)	۰	(۱,۱۳۰)
۰	۱۴,۲۲۷	۵,۲۱۵	۵۸۶	۶۵۵	۶۶۴	۱۷۳	۲۱,۵۲۰
۰	۲,۹۸۷	۱,۸۷۲	۲۴۳	۴۱	۱۲۲	۰	۶,۲۶۵
۰	۰	(۱۵۹)	۰	(۵۲)	(۱۱۱)	۰	(۳۲۲)
۰	۱۸,۲۱۴	۶,۹۲۸	۸۲۹	۶۴۴	۶۷۵	۱۷۳	۲۷,۴۶۳
۱۳,۸۷۵	۱۶,۴۵۰	۷,۳۲۸	۵۰۸	۵۱	۵۸۳	۰	۳۸,۷۹۵
۱۳,۸۷۵	۲۰,۴۳۷	۹,۸۴۶	۷۵۱	۹۴	۷۷۰	۰	۴۵,۷۷۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود (زمین، ساختمان، ماشین آلات و وسایل نقلیه) در سال ۱۳۹۶ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. مبلغ دفتری دارایی ها مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جاده ها	جمع
۱,۳۶۰	۸,۱۶۰	۱۶,۳۶۱	۱,۴۲۸	۷۵۰	۲,۰۶۴	۱۷۳	۳۰,۲۹۶
۰	(۸)	(۱,۸۲۶)	(۸۰)	(۱)	(۶۳۰)	۰	(۲,۵۴۵)
۱,۳۶۰	۸,۱۵۲	۱۴,۵۳۵	۱,۳۴۸	۷۴۹	۱,۴۳۴	۱۷۳	۲۷,۷۵۱
۰	۰	(۱,۴۰۰)	۰	(۵۴)	(۱۷۶)	۰	(۱,۶۳۰)
۱,۳۶۰	۸,۱۵۲	۱۳,۱۳۵	۱,۳۴۸	۶۹۵	۱,۲۵۸	۱۷۳	۲۶,۱۲۱
۰	۵,۸۹۲	۸,۷۷۱	۶۸۰	۵۹۶	۵۶۴	۱۷۳	۱۶,۶۷۶
۰	۵۰۰	۷۶۷	۱۷۲	۶۰	۱۶۹	۰	۱,۶۶۸
۰	(۶)	(۱,۲۵۵)	(۸۰)	(۱)	(۶۹)	۰	(۱,۴۱۱)
۰	۶,۳۸۶	۸,۲۸۳	۷۷۲	۶۵۵	۶۶۴	۱۷۳	۱۶,۹۳۳
۰	۴۴۶	۶۴۶	۱۴۵	۴۱	۱۲۲	۰	۱,۴۰۰
۰	۰	(۹۳۰)	۰	(۵۲)	(۱۱۱)	۰	(۱,۰۸۳)
۰	۶,۸۳۲	۸,۰۰۹	۹۱۷	۶۴۴	۶۷۵	۱۷۳	۱۷,۲۵۰
۱,۳۶۰	۱,۳۳۰	۵,۱۲۶	۴۳۱	۵۱	۵۸۳	۰	۸,۸۷۱
۱,۳۶۰	۱,۷۶۶	۶,۲۵۲	۵۷۶	۹۴	۷۷۰	۰	۱۰,۸۱۸

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

تعدیلات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۰-۲- دارایی های ثابت شرکت، فاقد پوشش بیمه ای در مقابل حوادث ناشی از زلزله، آتش سوزی و ... می باشد.

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های نامشهود

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۶	۳,۳۲۶	امتیاز آب کارخانه سنگ بست
۷۵۰	۷۵۰	امتیاز برق کارخانه سنگ بست
۵۰۰	۵۰۰	حق انشعاب برق صنعتی کارخانه نهبندان
۳۲۲	۳۲۲	حق انشعاب آب کارخانه نهبندان
۵۹۰	۵۹۰	نرم افزار
۷۱	۷۱	حق امتیاز تلفن
<b>۵,۵۵۹</b>	<b>۵,۵۵۹</b>	

۱۱-۱- دارایی نامشهود (به استثناء نرم افزار و حق امتیاز تلفن) در سال ۱۳۹۶ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است. مقایسه مبلغ دارایی های تجدید ارزیابی شده مبتنی بر روش تجدید ارزیابی با مبلغ مبتنی بر روش بهای تمام شده به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		
برمبنای تجدید ارزیابی	برمبنای بهای تمام شده	برمبنای تجدید ارزیابی	برمبنای بهای تمام شده	
۳,۳۲۶	۷۰۰	۳,۳۲۶	۷۰۰	امتیاز آب کارخانه سنگ بست
۷۵۰	۶۰۰	۷۵۰	۶۰۰	امتیاز برق کارخانه سنگ بست
۵۰۰	۱۵۰	۵۰۰	۱۵۰	حق انشعاب برق صنعتی کارخانه نهبندان
۳۲۲	۲۶	۳۲۲	۲۶	حق انشعاب آب کارخانه نهبندان
<b>۴,۸۹۸</b>	<b>۱,۴۷۶</b>	<b>۴,۸۹۸</b>	<b>۱,۴۷۶</b>	

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				تجاری اسناد دریافتنی
۱۱,۰۱۸	۹,۸۰۰	۰	۹,۸۰۰	۱۲-۱ سایر مشتریان حساب های دریافتنی
۷۶۱	۵۳۴	(۵۶۷)	۱,۱۰۱	۱۲-۲ اشخاص وابسته
۷,۵۲۵	۶,۹۶۸	(۳,۳۰۱)	۱۰,۲۶۹	۱۲-۳ سایر مشتریان
۸,۲۸۶	۷,۵۰۲	(۳,۸۶۸)	۱۱,۳۷۰	
۱۹,۳۰۴	۱۷,۲۰۲	(۳,۸۶۸)	۲۱,۱۷۰	
				سایر دریافتنی ها
۵۵	۴۱	۰	۴۱	کارکنان (وام و مساعده)
۲۹۰	۱۹۸	۰	۱۹۸	سایر
۲۴۵	۲۳۹	۰	۲۳۹	
۱۹,۶۴۹	۱۷,۵۴۱	(۳,۸۶۸)	۲۱,۴۰۹	
				دریافتنی های بلند مدت تجاری
۱,۰۰۰	۰	۰	۰	حسین بادامکی - اسناد دریافتنی

۱۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۰	۳,۵۰۰	محمد رضا لطف الهی
۳,۹۰۰	۲,۸۰۰	مجتبی مشهدی حسینی
۳,۳۰۴	۲,۰۰۰	حسین بادامکی
۱,۰۳۰	۱,۵۰۰	حسن صالحی پور
۶۸۴	۰	سایر
۱۱,۰۱۸	۹,۸۰۰	

۱۲-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال از اسناد دریافتنی فوق وصول شده است.

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال عالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۲- حساب های دریافتی تجاری اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۲	(۳۹۰)	۴۰۲	موسسه عمران و توسعه رضوی
۸۱	۲۶۴	۰	۲۶۴	معاونت فنی و موقوفات استان قدس رضوی
۰	۹	(۱۵۰)	۱۵۹	شرکت ساختمانی بتن وماشین قدس رضوی
۰	۱۴۸	۰	۱۴۸	موسسه بار و نهال رضوی
۴۵۹	۶۱	۰	۶۱	شرکت صنایع غذایی رضوی
۰	۱۳	۰	۱۳	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی
۲۲۱	۰	۰	۰	سازمان فنی و نگهداری حرم مطهر رضوی
۰	۲۷	(۲۷)	۵۴	سایر
۷۶۱	۵۳۴	(۵۶۷)	۱,۱۰۱	

۱۲-۳- حساب های دریافتی تجاری سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۳۹	۲,۵۷۴	۰	۲,۵۷۴	محمد رضا لطف اللهی
۲,۴۴۱	۲,۳۵۴	۰	۲,۳۵۴	حسین بادامکی
۱,۶۲۹	۱,۲۳۷	۰	۱,۲۳۷	حسن صالحی پور
۴۰	۶۰	(۳۰۰)	۳۶۰	شرکت دشت بهساز
۵۷۹	۴۳۳	۰	۴۳۳	مجتبی مشهدی حسینی
۷۶	۲۶	(۴۵۰)	۴۷۶	محمد تقی کاشانی
۵۶	۶	(۳۵۰)	۳۵۶	مرتضی امینی
۲۴	۴	(۲۳۰)	۲۳۴	عباس کوهستانی
۴۳	۸۱	(۱۵۰)	۲۳۱	شرکت تسیان
۵۵	۵۵	(۱۵۰)	۲۰۵	عباس حسین پور
۱۰	۱۰	(۹۰)	۱۰۰	مسعود کشمیری
۱۸	۱۸	(۸۰)	۹۸	علی رضائی
۳	۳	(۲۷۵)	۲۷۸	خونینی - سلطانیان
۲	۱۰۷	(۱,۱۲۶)	۱,۲۳۳	سایر
۷,۵۳۵	۶,۹۶۸	(۳,۳۰۱)	۱۰,۲۶۹	

۱۲-۳-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغی از حسابهای دریافتی وصول نشده است.

۱۲-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۴۱	۵,۱۲۹	مانده در ابتدای سال
۳,۱۰۵		زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
(۴۱۷)	(۱,۲۶۱)	برگشت زیان های کاهش ارزش
<u>۵,۱۲۹</u>	<u>۳,۸۶۸</u>	

۱۳- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹	۵۶	سپرده ضمانت نامه های بانکی
۱۶۰	۰	معدن کاربا
۲۹	۲۹	محدوده اکتشافی سنندج
۲۱	۲۱	سایر
<u>۲۶۹</u>	<u>۱۰۶</u>	

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰	۵۵	اجاره زمین کارخانه سنگ بست
۴۳	۵۶	بیمه دارایی
۴۲	۳	سایر
<u>۱۴۵</u>	<u>۱۱۴</u>	



شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱۱	۴۷۱	(۳)	۴۷۴	۱۵-۱	کالای ساخته شده
۳	۳	۰	۳		کالای در جریان ساخت
۶۹۸	۵۷۱	(۲,۸۲۴)	۳,۳۹۵	۱۵-۲	(قله) مواد اولیه
۳۵۴	۳۵۰	۰	۳۵۰		قطعات و لوازم یدکی
۱,۵۶۶	۱,۳۹۵	(۲,۸۲۷)	۴,۲۲۲		

۱۵-۱- موجودی انبارهای کالای ساخته شده به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	مترمربع	میلیون ریال	مترمربع	
۵۱۴	۱,۲۵۲	۴۷۴	۱,۱۳۵	انبار پلاک کارخانه نهبندان
(۳)		(۳)		کاهش ارزش
۵۱۱		۴۷۱		خالص

۱۵-۲- موجودی انبارهای سنگ قله به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۱,۵۳۲	۸,۴۸۲	۱,۵۳۲	۸,۴۸۲	قله معدن سنگ بست
۶۱۹	۲,۷۷۷	۶۱۹	۲,۷۷۷	قله معدن ده مرغ (نهبندان)
۵۶۱	۲,۰۶۹	۴۳۴	۱,۴۷۴	قله معدن ده غیبی مشهد
۱۶۴	۱,۱۰۴	۱۶۴	۱,۱۰۴	قله معدن کلاته جنگل (نهبندان)
۶۴۶	۶۴۲	۶۴۶	۶۴۲	قله کارخانه نهبندان
۳,۵۳۲	۱۵,۰۷۴	۳,۳۹۵	۱۴,۴۷۹	جمع
(۲,۸۲۴)		(۲,۸۲۴)		کاهش ارزش
۶۹۸		۵۷۱		خالص

۱۵-۳- موجودی مواد و کالای شرکت فاقد پوشش بیمه ای در مقابل حوادث از قبیل زلزله، آتش سوزی و ... می باشد.

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۳۴	۱,۷۰۷

موجودی ریالی نزد بانک ها

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱۵ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۱۰۰	۱۴,۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰	۱۴,۹۹۹,۹۹۸
.	۱	.	۱
.	۱	.	۱
۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰

آستان قدس رضوی

موسسه سازمان اقتصادی رضوی

شرکت مسکن و عمران قدس رضوی

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه، مبلغ ۸۰۴ 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 فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۹۲	۲,۴۱۹	مانده در ابتدای سال
(۸۴۱)	(۱,۰۷۲)	پرداخت شده طی سال
۵۶۸	۶۹۱	ذخیره تأمین شده
۲,۴۱۹	۲,۰۳۸	مانده در پایان سال

۲۰- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		حساب های پرداختنی
۱,۸۵۱	۱,۱۷۷	۲۰-۱ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
		سایر پرداختنی ها
		اسناد پرداختنی
۲,۳۱۶	۰	۲۰-۲ اشخاص وابسته
		حساب های پرداختنی
۱۰,۰۱۷	۱,۳۸۴	۲۰-۳ اشخاص وابسته
۱,۱۳۵	۲,۳۲۱	حقوق پرداختنی
۶۶۴	۰	مالیات بر ارزش افزوده
۱,۸۳۰	۱,۶۷۰	۲۰-۴ حقوق دولتی معادن
۹۴۳	۴۱۹	تامین اجتماعی شعبه ۱ مشهد
	۳۴۴	تامین اجتماعی فریمان
۴۰۵	۲۰۰	سپرده حسن انجام کار
۶۶	۳۷	ذخیره هزینه های پرداختنی
۶۲۰	۶۲۰	ذخیره مرخصی استفاده نشده
۴۲۵	۵۴۵	موسسه حسابرسی مفید راهبر
۵۱۳	۰	موسسه حسابرسی بصیر محاسب توس
۱,۱۹۱	۱,۵۷۹	سایر
۱۷,۸۰۹	۹,۰۱۹	
۲۱,۹۷۶	۱۰,۱۹۶	

- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۵۴ میلیون ریال از پرداختنی ها تسویه شده است.

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۱- سایر حساب های پرداختنی تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۰	۳۰۰	مجیدی-سیدجمال الدین
۱۰۶	۱۰۶	علی اکبر غفوری پور
۹۷	۹۷	مهندسی بارتاوا
۷۹	۷۹	معادن الرضا (پاوری)
۶۳	۶۳	صنایع گرانت روپال
۵۴	۵۴	باقر شهیدی
۸۵۲	۴۷۸	سایر
<b>۱,۸۵۱</b>	<b>۱,۱۷۷</b>	

۲۰-۲- اسناد پرداختنی اشخاص وابسته در سال گذشته مربوط به اداره املاک و اراضی آستان قدس رضوی و موسسه سازمان اقتصادی رضوی می باشد که در سال جاری تسویه شده است.

۲۰-۳- سایر پرداختنی های شرکت ها و موسسات وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۱۳۵	۰	۲۰-۳-۱- موسسه سازمان اقتصادی رضوی
۷۲۴	۱,۲۳۷	سازمان بازرسی و حسابرسی آستان قدس رضوی
۱۱۸	۱۶	شرکت صنایع پیشرفته رضوی
۴۰	۱۳۱	سایر
<b>۱۰,۰۱۷</b>	<b>۱,۳۸۴</b>	

۲۰-۳-۱- گردش طی سال موسسه سازمان اقتصادی رضوی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۶۹۵	۹,۱۳۵	مانده ابتدای سال
		اضافه می شود:
۵۹۰	۰	خرید نرم افزار آرمان
۹۸	۰	استقرار کدینگ یکپارچه
۸۱	۰	استقرار سامانه سینا
۰	۳۴۴	سایر
		کسر می شود:
(۲,۵۰۰)	۰	ارائه چک مشتریان
(۸,۰۰۰)	(۹,۴۷۹)	بخشودگی بدهی
(۱,۳۳۱)	۰	ارائه اسناد پرداختنی
(۵۰۸)	۰	سایر
<b>۹,۱۳۵</b>	<b>۰</b>	مانده پایان سال

۲۰-۴- مبلغ ۱.۶۷۰ میلیون ریال بدهی به سازمان صنعت، معدن و تجارت مرتبط با حقوق دولتی معادن ده مرغ، کلاته جنگل، کاربا استان خراسان جنوبی می باشد.

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

		مالیات					۲۱- مالیات پرداختنی		
		(مبالغ به میلیون ریال)							
		۱۳۹۸		۱۳۹۹					
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۷	(۹,۷۶۶)	(۹,۷۶۶)	-	۶۱۰	۶۱۰	۰	۶۱۰	۶۱۰	قطعی
۱۳۹۸	۴,۹۲۲	۱۶,۲۰۵	۳,۲۴۱	-	-	۱,۲۹۷	۱,۹۴۴	۳,۲۴۱	در دست رسیدگی
۱۳۹۹	۱,۱۸۰	۱,۱۰۲	۱,۵۳۳	-	-	-	۱,۵۳۳	-	رسیدگی نشده
								۳,۸۵۱	
								۴,۰۸۷	

۲۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ به استثنای سال ۱۳۹۳، قطعی و تسویه شده است.

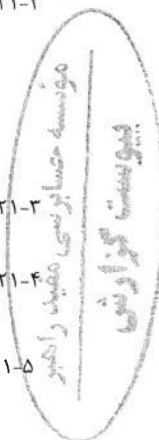
۲۱-۲- طبق بخشنامه دفتر معظم رهبری تا پایان سال ۱۳۹۵، آستان قدس و شرکت های زیر مجموعه آن از بابت مالیات عملکرد معاف بوده اند لیکن برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ شرکت، مبلغ ۳,۴۷۴ میلیون ریال

مالیات قطعی مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و در هیات حل اختلاف مالیاتی ماده ۲۵۱ مکرر در حال بررسی است و تا کنون نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۱-۳- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷، برگه قطعی صادر شده لیکن تاکنون پرداخت نشده است.

۲۱-۴- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸، از مبلغ ۳,۲۴۱ میلیون ریال مالیات پرداختی محاسبه و مبلغ ۱,۲۹۷ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۲۱-۵- بابت سال مورد گزارش با توجه به سود خالص و درآمد معاف (سود سپرده بانکی)، ذخیره مالیات محاسبه و در حساب ها منظور شده است.



۲۱-۶- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:  
مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۲۴۱	۱,۵۲۳
(۱,۹۱۰)	(۱,۵۲۰)
۱,۳۳۱	۳
۶۱۰	۰
۱,۹۴۱	۳

مالیات جاری  
درآمد مالیات انتقالی - مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی  
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری  
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل  
هزینه مالیات بر درآمد

۲۱-۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۴۴۳	۱,۱۸۰
۳,۲۴۱	۲۹۵
۶۱۰	۰
(۱,۹۱۰)	(۲۹۲)
۱,۹۴۱	۳
۱,۹۴۱	۳

سود حسابداری قبل از مالیات  
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد  
مالیات جاری سال های قبل  
اثر درآمدهای معاف از مالیات  
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با میانگین نرخ موثر مالیات ۲۵ درصد  
هزینه مالیات بر درآمد

۲۱-۸- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی	دارایی مالیات انتقالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵,۹۱۳)	(۵,۹۱۳)	۰	(۴,۳۸۳)	(۴,۳۸۳)	۰
(۵,۹۱۳)	(۵,۹۱۳)	۰	(۴,۳۸۳)	(۴,۳۸۳)	۰

دارایی ثابت مشهود - تجدید ارزیابی  
بدهی مالیات انتقالی

۲۱-۹- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر می باشد:

مانده پایان سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۸۳	(۱,۵۲۰)	۵,۹۱۳
مانده پایان سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۱۳	(۱,۹۱۰)	۷,۸۲۳

سال ۱۳۹۹  
بدهی مالیات انتقالی مربوط به:  
تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

سال ۱۳۹۸  
بدهی مالیات انتقالی مربوط به:  
تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۲۱-۱۰- با توجه به اینکه ذخیره کاهش ارزش موجودی مواد و کالای مربوط به سال ۱۳۹۵ و قبل از آن بوده که فعالیت شرکت با توجه به معافیت مالیاتی شرکتها و موسسات تابعه آستان قدس رضوی معاف از مالیات بوده و در سال ۱۳۹۸ نیز برگشت ذخیره با توجه به فروش بخشی از موجودی، مشمول مالیات گردیده و پیش بینی می گردد که تحقق ذخیره و یا برگشت آن در سنوات آتی نیز مشمول مالیات گردد لذا تفاوت موقت به حساب نیامده و دارایی مالیات انتقالی محاسبه نشده است.

۲۲- تغییر در روبه های حسابداری

۲۲-۱- در سال ۱۳۹۹ شرکت استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (( مالیات بر درآمد)) را بکار گرفته است. با توجه به تجدید ارزیابی دارایی ها در سال ۱۳۹۶ بکارگیری این استاندارد منجر به شناسایی بدهی مالیات انتقالی به مبلغ ۱۰۶۰۲ میلیون ریال در سال ۱۳۹۶ شده و با توجه به برگشت بدهی مالیات انتقالی در سنوات ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ نیز مانده حساب بدهی مالیات انتقالی به ترتیب مبلغ ۷,۸۲۳ میلیون ریال و ۵,۹۱۳ میلیون ریال می باشد و سود خالص سال های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۸ به ترتیب مبلغ ۱,۵۲۴ میلیون ریال، ۱,۲۵۵ میلیون ریال و ۱,۹۱۰ میلیون ریال افزایش داشته است.

۲۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۲-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تغییر در روبه های حسابداری	تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
۳۸,۳۷۵	(۵,۹۱۳)	۳۲,۴۶۲	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
.	۵,۹۱۳	۵,۹۱۳	بدهی مالیات انتقالی
۳,۸۵۱	(۱,۹۱۰)	۱,۹۴۱	صورت سود و زیان
۱,۵۹۲	۱,۹۱۰	۳,۵۰۲	هزینه مالیات بر درآمد سود خالص

۲۲-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

طبق صورت مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تغییر در روبه های حسابداری	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
۴۶,۰۱۳	(۷,۸۲۳)	۳۸,۱۹۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
.	۷,۸۲۳	۷,۸۲۳	بدهی مالیات انتقالی
.	۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	صورت سود و زیان
۹,۷۶۶	(۱,۲۵۵)	۸,۵۱۱	درآمد مالیاتی زیان خالص

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۰۲	۱,۱۷۷	سود خالص
		تعدیلات:
۱,۹۴۱	۳	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۴)	(۸۱)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۶۶۸)	۰	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
(۲۷۳)	(۳۸۱)	خالص کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۷,۳۷۲	۶,۲۶۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
۸,۳۴۸	۵,۸۰۶	جمع تعدیلات
۱۱,۸۵۰	۶,۹۸۳	
(۱,۹۱۷)	۳,۱۰۸	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
۳,۶۲۱	۱۷۱	کاهش موجودی مواد و کالا
۶۸	۳۱	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۴,۲۳۶)	(۱۱,۰۶۷)	کاهش پرداختی عملیاتی
۷۹۹	۱۶۳	کاهش سایر دارایی ها
۱۸۵	(۶۱۱)	نقد حاصل از عملیات (مصرفی بابت عملیات)



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- 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 ۱۳۹۷ با توجه به تعطیلی تدریجی کارخانجات تغییر نموده است. شرکت ملزم به هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده خارج از شرکت نیست. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ نرخ ۴۳ درصد و بالای محدوده هدف بوده است که در سال مالی بعد با افزایش فروش و سود و بازپرداخت بدهی ها به سطح هدف بر می گردد.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت های اهرمی در پایان سال به شرح ذیل است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۳۴,۱۵۹	۲۰,۷۰۴	موجودی نقد
(۳,۵۳۴)	(۱,۷۰۷)	خالص بدهی
۳۰,۶۲۵	۱۸,۹۹۷	حقوق مالکانه
۴۳,۳۳۶	۴۴,۵۱۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۷۱٪	۴۳٪	

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن این ریسک ها از طریق اصلاح ساختار داخلی و افزایش بهره وری از طریق رعایت سیاست ها و دستور العمل های مصوب می باشد.

۲۴-۳- 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 به جز مطالبات سنواتی که در خصوص آن ها اقدام به اخذ کاهش ارزش نموده است آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان فعلی ندارد.

۲۴-۴- 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 اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی های تجاری	۵۴۵	۰	۲,۳۲۳	۲,۸۶۸
سایر پرداختنی ها	۰	۱,۵۴۵	۵,۷۸۳	۷,۳۲۸
مالیات پرداختنی	۰	۰	۴,۰۸۷	۴,۰۸۷
جمع	۵۴۵	۱,۵۴۵	۱۲,۱۹۳	۱۴,۲۸۳

۲۴-۵- ریسک ناشی از شیوع بیماری کرونا

در اسفند ماه ۱۳۹۸ با شیوع ویروس کرونا در کشور بعنوان یک بیماری همه گیر، بخشی از کسب و کار تولیدی را با خطر کاهش فعالیت، کاهش تقاضا، کمبود نقدینگی و سرمایه در گردش و مطالبات لایوصول و یا مشکوک الوصول، ناتوانی ایفای تعهدات، تعدیل نیروی کار و در مجموع با خطر رکود و تداوم فعالیت روبرو ساخته است. همچنین اقدامات پیش گیرانه منجر به وضع محدودیت های خاص از جمله کاهش مراودات و ماموریت، تاکید بر حضور در خانه، کاهش ساعات کار، ممنوعیت رفت آمد و لزوم فاصله گذاری اجتماعی، محدودیت در برگزاری جلسات گردیده است. ضمن آنکه زمان پایان شرایط فعلی و برگشت فعالیت های کشور به شرایط عادی در شرایط حاضر مشخص نیست. این موضوع ممکن است اثر منفی با اهمیت در وضعیت مالی شرکت، عملیات و جریان های نقدی آن داشته باشد. میزان تاثیر ناشی از این ویروس در عملکرد شرکت، به تحولات آینده از جمله مدت و شدت شیوع بیماری و اقداماتی که ممکن است برای مهار ویروس کرونا یا کاهش تاثیر آن لازم باشد بستگی دارد و در حال حاضر کاملاً در چنین شرایطی و با توجه به موارد فوق گسترش شیوع کرونا در سطح جهان، می تواند بر روی کسب و کار، وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت تاثیر منفی بگذارد لیکن تاثیر آن در حال حاضر به صورت معقول و اطمینان بخش قابل ارزیابی نیست هرچند ممکن است بر توانایی مدیریت در اداره فعالیت های شرکت به طور با اهمیت اثر گذارد و در نتیجه منجر به هزینه های بیشتر گردد.

۲۴-۶- ریسک عدم دستیابی به معادن در حال اکتشاف

اجرای عملیات اکتشافی در محدوده های معدنی به جهت عدم شناخت کافی از میزان و درصد ذخیره دارای ریسک می باشد که ممکن است مقدار ذخیره و عیار ماده معدنی به اندازه ای نباشد که ادامه اجرای عملیات اکتشافی را دارای توجیه فنی و اقتصادی نماید، که مکتشف می باید با برنامه ریزی به موقع و انجام عملیات اکتشافی دقیق این ریسک را به حداقل ممکن رساند. شرکت نیز در این موضوع به استناد قراردادهای منعقد شده ریسک هزینه های مالی بابت اجرای عملیات اکتشافی محدوده های معدنی خود شامل بالازرد، سلیس و محدوده های مرمیت و باریت کردستان را به صورت کامل به طرف مقابل قرارداد منتقل نموده است و از این بابت هیچ هزینه های برای شرکت متصور نمی باشد.

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	بخشودگی بدهی
واحد اصلی و نهایی	موسسه سازمان اقتصادی رضوی	سهامدار اصلی و عضو هیات مدیره	√	۰	۰	۹,۴۷۹
	معاونت فنی و عمران موقوفات آستان قدس رضوی		√	۰	۲۴۲	
	جمع			۰	۲۴۲	۹,۴۷۹
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنایع غذایی رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۰	۴۲۰	۰
	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۰	۵۴۳	۰
	سازمان بازرسی و حسابرسی آستان قدس رضوی	هم گروه		۷۳	۰	۰
	شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۰	۸	۰
	موسسه عمران و توسعه رضوی	هم گروه		۱۹۰	۰	۰
	موسسه فرهنگی قدس	هم گروه		۳	۰	۰
	شرکت صنایع پیشرفته رضوی	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۳۶۰	۲۲۷	۰
	موسسه بذر و نهال رضوی	هم گروه		۳۰۰	۰	۰
	جمع			۹۲۶	۱,۳۰۸	۰
جمع کل			۹۲۶	۱,۵۵۰	۹,۴۷۹	

۲۵-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم در معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت معادن قدس رضوی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	سایر حسابهای پرداختنی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد اصلی و نهایی	آستان قدس رضوی (اداره املاک و اراضی)			۰	-	۰	(۱,۷۹۵)
	سازمان اقتصادی رضوی		۰	۰	۰	۰	(۹,۶۵۶)
	آستان قدس رضوی (معاونت فنی و عمران موقوفات)	۲۶۴	۰	۲۶۴	۰	۸۱	۰
	جمع	۲۶۴	۰	۲۶۴	-	۸۱	(۱۱,۴۵۱)
سایر اشخاص وابسته	سازمان فنی و نگهداری حرم مطهر رضوی		۰	۰	۰	۲۲۱	۰
	شرکت صنایع غذایی رضوی	۶۱	(۵)	۵۶	۰	۴۵۹	۰
	موسسه عمران و توسعه رضوی	۱۲۱	۰	۱۲۱	۰	۰	۰
	شرکت مهندسی آب و خاک قدس رضوی	-	(۸)	۰	(۸)	۰	۰
	شرکت ساختمانی بتن و ماشین قدس رضوی	۹	۰	۹	۰	۰	۰
	شرکت کشاورزی رضوی	۵	۰	۵	-	۰	(۵)
	موسسه دامپروری صنعتی قدس رضوی	-	-	۰	۰	۲۸	۰
	موسسه بذرو نهال رضوی	۱۴۸	۰	۱۴۸	۰	۰	۰
	سازمان بازرسی و حسابرسی آستان قدس رضوی	(۱,۲۹۳)	(۱,۲۹۳)	۰	(۱,۲۹۳)	۰	(۷۲۴)
	موسسه فرهنگی قدس	(۲)	(۲)	۰	(۲)	۰	(۵)
	موسسه چاپ و انتشارات آستان قدس رضوی	(۲)	(۲)	۰	(۲)	۰	(۲)
	شرکت تعاونی مصرف آستان قدس رضوی	(۲۹)	(۲۹)	۰	(۲۹)	۰	(۲۸)
	موسسه درمانی آستان قدس رضوی	(۲۶۱)	(۲۶۱)	۰	(۲۶۱)	۰	(۲۶۱)
	شرکت صنایع پیشرفته رضوی	(۱۶۴)	(۱۶۴)	۰	(۱۶۴)	۰	(۱۱۸)
	شرکت کسب و کار رضوی	۱۶	۰	۱۶	۰	۱۶	۰
	شرکت مسکن و عمران قدس رضوی	۱۳	۰	۱۳	۰	۰	۰
	موسسه مالی و اعتباری رضوی	(۳۵)	(۳۵)	۰	(۳۵)	۰	(۳۵)
جمع	۳۷۳	(۱,۷۹۹)	۳۶۸	(۱,۷۹۴)	۷۲۴	(۱,۱۷۸)	
جمع کل	۶۳۷	(۱,۷۹۹)	۶۳۲	(۱,۷۹۴)	۸۰۵	(۱۲,۶۲۹)	

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و داراییهای احتمالی

۲۶-۱ - شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۷- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام و یا افشاء در صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۸- سود سهام پیشنهادی

۲۸-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۱۷ میلیون ریال می باشد.

۲۸-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سالهای گذشته، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سالهای گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۸-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.