

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۹	یادداشتهای توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- بدهی به شرکت جهاد سبز به مبلغ ۱٫۲۰۵ میلیون ریال موضوع یادداشت توضیحی ۲-۳-۸ در ارتباط با عملیات مشارکت ۵۰ درصدی با شرکت مذکور در خصوص احیای اراضی آسیابک ساوه و پروژه های سراب و میاندوآب به شرح یادداشت توضیحی ۵ می باشد. با توجه به نامشخص بودن وضعیت قراردادهای مشارکت و عدم تهیه صورت تطبیق حساب فیما بین با شرکت جهاد سبز از سنوات قبل و همچنین عدم دریافت پاسخ تاییدیه ارسالی، چگونگی اجرای تعهدات شرکت از این بابت و تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۵- سرفصل دریافتی های تجاری و غیر تجاری موضوع یادداشت توضیحی ۱-۴ مشتمل بر مبلغ ۱۵٫۶۷۰ میلیون ریال جمع مطالبات مشارکت (سهام شرکت احیای اراضی کوثر به مبلغ ۷٫۵۱۶ میلیون ریال) از خریداران اراضی زیر سد ساوه (آسیابک) بابت بهای زمین، سود تسهیلات دریافتی دوران مشارکت و هزینه نگهداری اراضی تا سال ۱۳۹۱ بوده که از سنوات قبل انتقال یافته، لیکن به دلیل اختلاف حساب های فیما بین و عدم انتقال مالکیت به خریداران اراضی، تا تاریخ این گزارش وصول نشده است. مضافاً پاسخ مبلغ ۵٫۳۱۱ میلیون ریال تاییدیه های درخواستی از خریداران اراضی نیز دریافت نشده است. تعیین آثار احتمالی موارد فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش امکانپذیر نبوده است.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵ 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 مطلوب نشان می دهد.

موارد تاکید بر مطلب خاص

۷- پروژه های در جریان احیاء موضوع یادداشت توضیحی ۲-۵ مشتمل بر مبلغ ۲٫۲۸۲ میلیون ریال بابت ۵۰ درصد سهم شرکت از هزینه های اجرای پروژه های مشارکتی سراب و میاندوآب با شرکت جهاد سبز در سنوات قبل بابت اجرای طرح طوبی به منظور توسعه باغات بوده که موجب تقبل هزینه ای به مبلغ ۳٫۶۱۹ میلیون ریال بابت پروژه سراب (سهام شرکت ۱٫۹۰۸ میلیون ریال) در ارتباط با مطالعات اولیه و حفر سه حلقه چاه در ۱۵۰ هکتار از اراضی واگذاری به شرکت شده است. لازم به ذکر است قرارداد اجاره به شرکت تملیک پروژه مزبور منعقد نگردیده و منوط به اخذ پروانه بهره برداری و ارائه طرح توجیهی در خصوص نحوه احیا اراضی فوق می باشد که در این رابطه مجوز پمپاژ چاه شماره یک و دو از اداره آب شهرستان سراب اخذ و عملیات پمپاژ آنها نیز به اتمام رسیده است. همچنین سرفصل فوق شامل مبلغ ۷۰۸ میلیون ریال هزینه های پروژه احیای ۷۰۰ هکتار از اراضی شهرستان میاندوآب (سهام شرکت ۳۷۴ میلیون ریال) در اجرای مفاد ماده ۳۱ آیین نامه اجرایی لایحه واگذاری جنگلها و مراتع کشور در سنوات قبل بوده که بدلیل عدم پیشرفت فیزیکی پروژه طبق زمانبندی توافق شده، کمیسیون ماده ۳۳ آیین نامه فوق الذکر، رای به فسخ قرارداد و خلع ید از شرکاء را صادر نموده و شعبه هفتم دیوان عدالت اداری در تیرماه ۱۳۹۴ اعتراض شرکاء به رای مذکور را وارد ندانسته و با اعتراض مجدد، پرونده در شعبه تجدید نظر دیوان عدالت اداری در انتظار رسیدگی مجدد می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



۸- صورتهای مالی مورد گزارش با فرض تداوم فعالیت تهیه شده است، در حالیکه تحقق فرض مذکور منوط به بازیافت دارائیهها و تسویه بدهی ها در روال عادی فعالیت تجاری می باشد. در این رابطه همانگونه که در یادداشت توضیحی ۷-۲ درج گردیده، شرکت در سال مالی مورد گزارش عملیات اجرایی که منجر به ایجاد درآمد گردد، نداشته و در نتیجه عملکرد سال مالی مورد گزارش منجر به زیانی به مبلغ ۲۷۰۳ میلیون ریال شده که عمدتاً شامل هزینه حقوق و دستمزد به مبلغ ۱۴۸۸ میلیون ریال می باشد. ضمن آنکه شرکت مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و لذا تداوم فعالیت شرکت در گروه تحقق برنامه ها و نیازهای اعلام شده در یادداشت مزبور خواهد بود. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۹- همانطور که در یادداشت های توضیحی ۳-۲۱ و ۴-۲۱ درج گردیده، بابت مالیات تکلیفی و حقوق سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ طبق برگهای تشخیص صادره سازمان امور مالیاتی، به ترتیب مبالغ ۴۱۲ و ۸۹ میلیون ریال درخواست شده که با اعتراض شرکت، موضوع در مرحله رسیدگی مجدد بوده که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نمی باشد، همچنین طبق اعلام اداره منابع طبیعی شهرستان سراب، بابت حقوق عرفی مراتع روستاهای مجاور اراضی پروژه سراب، بایستی مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال پس از اخذ پروانه بهره برداری از چاه ها پرداخت گردد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- این موسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب گردیده و صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ شرکت توسط حسابرس مستقل دیگری مورد بررسی قرار گرفته که در گزارش مورخ ۱۴ آبان ماه ۱۳۹۴ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- مفاد مواد ۴۰، ۱۰۶، ۱۱۴، ۱۱۵ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت بترتیب در خصوص ثبت نقل و انتقالات سهام در دفتر ثبت سهام، ثبت صورتجلسات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال قبل در اداره ثبت شرکتها، لزوم تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت و آگهی حدود اختیارات مدیرعامل در روزنامه رسمی رعایت نگردیده است.

۱۲- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از نصف سرمایه ثبت شده آن می باشد. در این رابطه توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت و تکالیف هیئت مدیره در این خصوص جلب می نماید.

۱۳- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴ علاوه بر مواردی که مجدداً در بندهای ۴، ۵ و ۷ این گزارش مطرح شده، در خصوص تحویل قطعی تاسیسات پروژه آسیابک ساوه به تعاونی آب بران ساوه و تسویه حسابهای پرداختنی تجاری و غیر تجاری از محل وصول مطالبات خریداران اراضی آسیابک ساوه، به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱۴- طبق یادداشت توضیحی ۱-۲۳، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.



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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- کنترلهای داخلی مناسبی در خصوص ثبت و نگهداری از داراییهای شرکت شامل وجوه نقد، حسابهای دریافتی و پروژه های در جریان اعمال نشده است. از اینرو لزوم اتخان راهکارهای مناسب به منظور دستیابی به کنترلهای داخلی موثر و همچنین تدوین بودجه عملیاتی بمنظور تطبیق عملیات با اهداف بودجه تعیین شده توصیه می گردد.

۱۷- صورتهای مالی موردگزارش از سالهای قبل با انجام تعدیلاتی عمدتاً ناشی از اعمال استاندارد مشارکت خاص نسبت به دفاتر تهیه شده است. از این رو تعدیل دفاتر بمنظور انطباق کامل آن با صورتهای مالی مورد گزارش را خاطر نشان می سازد.

۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و اقدامات اجرائی لازم از جمله معرفی شخص و یا واحد مبارزه با پولشویی، انجام آهوش های لازم و ابلاغ دستورالعمل های مربوطه به کارکنان و پرداخت وجوه بیش از سقف مقرر از طریق حسابهای بانکی، صورت پذیرفته است.

۲۳ آذر ماه ۱۳۹۵

آزموده کاران

حسابداران رسمی

موسسه پختیاری

مسعود سورانی



۹۱۱۸۹۰



شرکت احیای اراضی کوثر
(سهامی خاص)

شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲ • ترازنامه

۳ • صورت سود و زیان

۳ • گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴ • صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت‌های توضیحی:

۵ الف • تاریخچه و فعالیت

۷ ب • اهم رویه‌های حسابداری

۸ الی ۱۹ پ • یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۲۷ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نمایندگان قانونی

اعضای هیئت مدیره

ریاست هیئت مدیره

جواد عین آبادی

شرکت صادرات نیرو خلیج فارس کیش

نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل

صفیه مهری نژاد

شرکت سرمایه گذاری نیرو

عضو هیئت مدیره

امین مرادی

بانک کشاورزی



احصای اراضی کوئز (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

تجدید ارزیابی شده)		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		داراییها	
تاریخ	ریال	تاریخ	ریال	تاریخ	ریال
۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴,۱۳۳,۹۹۹,۵۲۷	۶,۵۰۳,۷۸۴,۱۴۳	۱۶,۳۴۳,۸۰۷	۶۸۱,۶۲۶,۸۵۷	۳	داراییهای جاری :
		۸,۶۳۲,۰۷۱,۹۴۳	۷,۵۴۷,۴۳۴,۰۱۶	۴	موجودی نقد
۳,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۵,۴۲۴,۳۳۰	۳,۹۶۵,۴۲۴,۳۳۰	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۷۷۷,۸۸۱,۴۱۸	۸۸۵,۸۸۱,۴۱۸				موجودی اراضی و پروژه های در جریان احیاء
۴۱۰,۳۰۳,۴۰۰	۴۱۰,۳۰۳,۴۰۰				
۸۶۱۷,۱۸۳,۳۴۵	۱۱۱,۰۴۹,۹۶۷,۹۶۱				
۷۷,۱۳۲,۴۲۳	۱۸۰,۸۷۵,۳۸۵	۱۲,۶۰۳,۸۴۰,۰۷۰	۱۲,۱۹۴,۴۸۵,۱۹۳		جمع داراییهای جاری
۷۷,۱۳۲,۴۲۳	۱۸۰,۸۷۵,۳۸۵	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	داراییهای غیر جاری :
۸,۶۹۴,۳۰۵,۷۶۷	۱۱,۳۸۵,۸۴۳,۳۴۶	۴۵,۹۳۴,۹۵۹	۴۴۳,۹۷۸,۷۶۷	۷	دارایی های نامشهود
		۵۱۰,۳۴,۹۵۹	۴۹۰,۰۷۸,۷۶۷		دارایی های ثابت مشهود
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				جمع داراییهای غیر جاری
۳۶۷,۱۳۱,۳۸۹	۳۶۷,۱۳۱,۳۸۹				
(۱,۴۰۶,۵۵۷۲,۱۳۷)	(۴,۱۰۹,۴۱۰,۷۷۵)				
۳,۹۶۰,۵۵۹,۳۶۳	۱,۳۵۷,۷۲۰,۶۱۴				
۱۲,۶۵۴,۸۶۵,۰۳۹	۱۲,۵۴۳,۵۶۳,۹۶۰	۱۲,۶۵۴,۸۶۵,۰۳۹	۱۲,۵۴۳,۵۶۳,۹۶۰		جمع داراییها

بایداداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

(تجدید آرایه شده)

	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت	
	ریال	ریال	ریال	
	۲۳,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۶	فروش خالص
	(۱۴,۶۸۰,۸۳۳,۲۰۲)	۰	۱۶	بهای تمام شده اراضی احیاء شده
	۸,۴۴۶,۱۶۶,۷۹۸	۰		سود ناخالص
	(۳,۲۵۱,۲۰۶,۹۹۵)	(۲,۸۸۹,۲۱۹,۶۲۸)	۱۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
	۵,۱۹۴,۹۵۹,۸۰۳	(۲,۸۸۹,۲۱۹,۶۲۸)		سود (زیان) عملیاتی
	۰	۱۸۶,۳۸۰,۹۸۰	۱۸	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
	۵,۱۹۴,۹۵۹,۸۰۳	(۲,۷۰۲,۸۳۸,۶۴۸)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

	۵,۱۹۴,۹۵۹,۸۰۳	(۲,۷۰۲,۸۳۸,۶۴۸)		سود (زیان) خالص
	(۶,۶۰۱,۵۳۱,۹۳۰)			زیان انباشته ابتدای سال
	۰	(۶۲۸,۶۹۰,۷۰۹)	۱۹	تعدیلات سنواتی
	(۶,۶۰۱,۵۳۱,۹۳۰)	(۱,۴۰۶,۵۷۲,۱۲۷)		زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
	(۱,۴۰۶,۵۷۲,۱۲۷)	(۴,۱۰۹,۴۱۰,۷۷۵)		زیان انباشته پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال و تعدیلات سنواتی می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

(تجدید آرایه شده)			
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
		۲۰	فعالیت‌های عملیاتی :
(۷۶.۷۱۲.۰۹۷)	(۸۳۵.۱۹۴.۱۲۲)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها :
۰		۲۸.۹۷۷.۱۷۲	سود سپرده های کوتاه مدت بانکی
۰	۲۸.۹۷۷.۱۷۲		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۳.۶۰۰.۰۰۰)		(۳۷۸.۵۰۰.۰۰۰)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۰		۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۳.۶۰۰.۰۰۰)	(۱۷۸.۵۰۰.۰۰۰)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۸۰.۳۱۲.۰۹۷)	(۹۸۴.۷۱۶.۹۵۰)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی :
۰		۱.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰	وجه دریافتی از سهامدار عمده
۰	۱.۶۵۰.۰۰۰.۰۰۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۸۰.۳۱۲.۰۹۷)	۶۶۵.۲۸۳.۰۵۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹۶.۶۵۵.۹۰۳	۱۶.۳۴۳.۸۰۷		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۶.۳۴۳.۸۰۷	۶۸۱.۶۲۶.۸۵۷		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت احیای اراضی کوثر در تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۲۸۵۹۳ مورخ ۱۳۷۵/۱۲/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در میدان ونک- بلوار حقانی- خیابان علامه شهیدی - کوچه سپر پلاک ۱۴ می باشد. لازم به ذکر است بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۱۳، اعضای هیات مدیره شرکت از پنج عضو به سه عضو تقلیل یافته است. در حال حاضر، شرکت جز واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی آن، گروه توسعه ملی (سهامی عام) است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۴ اساسنامه احیاء کردن هر چه سریع تر و گسترده تر اراضی بایر و موات در سراسر کشور و دست یافتن به آرمان برداشت یکپارچه با صرفه ترین محصول گیاهی یا حیوانی و به عنوان یکی از اهداف بلند مدت شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامی عام) میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

کارکنان در استخدام صرفاً شامل مدیر عامل شرکت می باشد و در سال مالی مورد گزارش شرکت پرسنل دیگری نداشته است.

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- داراییهای ثابت مشهود

۲-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییهای 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.

۲-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود، مشتمل بر داراییهای ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط طبق روش و نرخهای سال های قبل، بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می گردد:

روش استهلاک

نرخ استهلاک

دارایی

نزولی

۲۵ و ۳۵ درصد

وسایل نقلیه

خط مستقیم

۱۰ و ۳ ساله

اثاثه و منصوبات



شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱-۲-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل است.

۲-۳- پروژه‌های در جریان احیا

مانده حساب پروژه‌های در جریان احیاء شامل هزینه‌های مستقیم و غیرمستقیم پروژه‌ها می‌باشد. هزینه‌های مستقیم شامل مخارجی است که مستقیماً از طریق شناسایی ویژه در پروژه هزینه شده است از قبیل بهای تمام شده زمین، اجاره بهای زمین، خطوط انتقال آب و برق، ایستگاه‌های پمپاژ، حق انشعاب آب و برق می‌باشد. هزینه‌های غیر مستقیم پروژه شامل ۹۰ درصد هزینه‌های عموم و اداری شرکت است. درحالی‌که طی سالی مالی منتهی به ۱۳۸۱/۰۴/۳۱، ۸۰ درصد و طی سالهای ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۹ (به استثناء سال ۱۳۸۸) به طور میانگین ۴۵ درصد از هزینه‌های عمومی و اداری به حساب پروژه منظور شده و از سال مالی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۴ هیچگونه مخارجی به حساب پروژه منظور نگردیده و از مهر ماه سال ۱۳۹۴ به بعد طبق مصوبه هیات مدیره شرکت مقرر گردید که مخارج مربوط به پروژه و هزینه‌های جاری توسط هر یک از شرکاء به صورت جداگانه پرداخت شود و در حساب پروژه منظور نگردد.

۲-۴- مشارکت خاص با شرکت جهاد سبز

به موجب قرارداد مشارکت منعقد شده با شرکت جهاد سبز (سهامی خاص) متعلق به وزارت جهاد کشاورزی، میبایست مخارج و منافع حاصل از پروژه‌های مشترک (پروژه‌های ساوه، میان‌دوآب و سراب) به صورت مساوی بین هر یک از شرکا تقسیم می‌گردد.

۲-۵- درآمد عملیاتی

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



شرکت احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱-۵-۲- نحوه شناسایی درآمد حاصل از فروش اراضی پروژه ها

شناسایی درآمد فروش زمین پروژه‌ها، پس از تنظیم مبایعه نامه و تحویل زمین به خریدار شناسایی و ثبت می گردد. مراحل انجام فروش شامل مراحل زیر است :

- ۱- انتشار آگهی مزایده فروش در روزنامه کثیرالانتشار.
- ۲- فروش به بالاترین قیمت پیشنهادی.
- ۳- تحویل مبایعه نامه در زمانی که ۵۰٪ مبلغ مبایعه نامه توسط خریدار به حساب شرکت واریز گردد.
- ۴- تحویل زمین به خریدار پس از پرداخت ۴۰٪ بهای زمین.
- ۵- ۱۰٪ مابقی قیمت زمین طبق مبایعه نامه به حساب بدهی خریدار منظور میشود تا همزمان با انتقال سند قطعی در دفترخانه اسناد رسمی اخذ گردد.

۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بابت مدیرعامل شرکت بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایا ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۷-۲- تداوم فعالیت

۱-۷-۲- شرکت در سال مالی مورد گزارش عملیات اجرایی که منجر به ایجاد درآمد گردد، نداشته است، لیکن با توجه به موارد زیر شرکت در سال مالی بعد دارای تداوم فعالیت می باشد :

- طبق مصوبه هیأت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری نیرو در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۲، طرح توجیهی احیای اراضی پروژه سراب به تصویب رسیده است که پیرو آن قراردادی در این خصوص با مشاور مجری طرح منعقد گردیده و مجوز پمپاژ چاه شماره ۱ و ۲ از سازمان اخذ گردیده است. عملیات پمپاژ چاه شماره ۱ و ۲ به اتمام رسیده و همچنین مجوز لایروبی چاه شماره ۳ و مجوز نصب تجهیزات و منصوبات چاه شماره ۱ و ۲ و ۳ در حال دریافت می باشد.
 - اقدامات لازم در خصوص پروژه میان‌دوآب در دادگاه تجدید نظر دیوان عدالت اداری در حال پیگیری می‌باشد.
 - اصلاح سیستم آبرسانی پروژه ساوه در حال انجام می باشد.
 - تامین مالی پروژه ها از جانب شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامدار عمده) می باشد که در این رابطه در
- سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال دریافت شده است.



احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۳-۱ موجودی نزد بانکها	۶۸۱,۶۲۴,۸۲۳	۱۶,۳۴۱,۷۷۳
۳-۲ موجودی بانک مشارکت	۲,۰۳۴	۲,۰۳۴
	<u>۶۸۱,۶۲۶,۸۵۷</u>	<u>۱۶,۳۴۳,۸۰۷</u>

۳-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
بانک کشاورزی مرکزی-جاری	۱۶,۳۴۱,۷۷۳	۱۶,۳۴۱,۷۷۳
بانک سپه پارک لاله-جاری	۶۶۵,۲۸۳,۰۵۰	.
	<u>۶۸۱,۶۲۴,۸۲۳</u>	<u>۱۶,۳۴۱,۷۷۳</u>

۳-۲- مانده حساب بانک مشارکت بابت حساب مشترک با شرکت جهاد سبز نزد بانک کشاورزی شعبه مرکزی تهران، جهت اجرای پروژه های مشترک می باشد.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
تجاری:		
حسابهای دریافتنی:		
۴-۱ سایر مشتریان	۷,۵۱۶,۷۴۱,۶۶۹	۸,۱۵۲,۹۴۶,۶۴۷
غیر تجاری:		
اشخاص وابسته (سرمایه گذاری نیرو)	.	۴۳۸,۴۳۲,۹۴۹
سایر	۳۰,۶۹۲,۳۴۷	۳۰,۶۹۲,۳۴۷
	<u>۷,۵۴۷,۴۳۴,۰۱۶</u>	<u>۴۶۹,۱۲۵,۲۹۶</u>
	<u>۸,۶۲۲,۰۷۱,۹۴۳</u>	<u>۸,۶۲۲,۰۷۱,۹۴۳</u>

۴-۱- خریداران اراضی به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
آقای روشنی	۷۰۱,۵۸۳,۸۱۶	۷۰۱,۵۸۳,۸۱۶
آقای اختر	۶۲۴,۶۹۵,۷۳۲	۶۲۴,۶۹۵,۷۳۲
خانم زاهدیان انارکی	۵۹۰,۲۶۴,۷۷۳	۵۹۰,۲۶۴,۷۷۳
آقای آریایی پور	۵۸۶,۵۴۱,۱۰۶	۵۸۶,۵۴۱,۱۰۶
آقای بخشی	۵۷۵,۶۰۶,۷۹۹	۵۷۵,۶۰۶,۷۹۹
آقای کریم فیلی	۵۱۶,۷۳۳,۶۱۷	۵۱۶,۷۳۳,۶۱۷
جمع (نقل به صفحه بعد)	<u>۳,۵۹۵,۴۲۵,۸۴۳</u>	<u>۳,۵۹۵,۴۲۵,۸۴۳</u>



احصای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۳.۵۹۵.۴۲۵.۸۴۳	۳.۵۹۵.۴۲۵.۸۴۳	جمع (نقل از صفحه قبل)
۴۷۰.۳۲۸.۳۵۹	۴۷۰.۳۲۸.۳۵۹	آقای ناصر قدیمی
۴۳۳.۰۰۹.۸۹۳	۴۳۳.۰۰۹.۸۹۳	آقای علی محمد
۴۲۸.۵۴۸.۵۰۳	۴۲۸.۵۴۸.۵۰۳	آقای شعبانی
۴۱۰.۶۶۹.۴۶۱	۴۱۰.۶۶۹.۴۶۱	آقای احمدی
۴۰۵.۷۴۶.۰۹۵	۴۰۵.۷۴۶.۰۹۵	آقای اسدی افکنند
۴۰۰.۸۸۸.۶۸۲	۴۰۰.۸۸۸.۶۸۲	آقای فرزاد فیلی
۳۸۵.۹۸۶.۵۱۸	۳۸۵.۹۸۶.۵۱۸	شرکت گیاهان سبز زندگی
۳۶۰.۴۶۲.۵۸۳	۳۶۰.۴۶۲.۵۸۳	آقای طالبی
۳۲۹.۸۵۵.۲۱۴	۳۲۹.۸۵۵.۲۱۴	آقای شورگشتی
۲۸۵.۲۹۴.۶۴۰	۲۸۵.۲۹۴.۶۴۰	آقای علیزاده
۲۸۲.۴۳۰.۷۴۷	۲۸۲.۴۳۰.۷۴۷	خانم اذرمیدخت فیلی
۲۸۰.۲۱۸.۷۲۸	۲۸۰.۲۱۸.۷۲۸	موسسه مهر و زراعت نوین
۲۷۹.۷۷۰.۳۷۷	۲۷۹.۷۷۰.۳۷۷	آقای فضل‌پور
۲۶۸.۱۸۴.۲۴۶	۲۶۸.۱۸۴.۲۴۶	خانم مرادی زهرایی
۲۴۸.۹۱۳.۴۱۶	۲۴۸.۹۱۳.۴۱۶	شرکت تلیسه طلایی
۳۶۰.۵۰۳.۵۳۸	.	آقای شریف
۲۲۲.۹۲۶.۴۹۶	۲۲۲.۹۲۶.۴۹۶	شرکت کشت و صنعت کوثر آسیا
۲۲۳.۰۹۵.۲۶۲	.	آقای فلاحی
۲۲۱.۰۷۶.۴۸۸	۲۲۱.۰۷۶.۴۸۸	آقای معصوم آبادی
۱۹۷.۷۵۴.۹۲۴	۱۹۷.۷۵۴.۹۲۴	آقای شجاعی باغینی
۱۹۷.۱۷۴.۱۷۷	۱۹۷.۱۷۴.۱۷۷	آقای رنوفی
۱۸۹.۳۸۰.۸۸۴	۱۸۹.۳۸۰.۸۸۴	آقای سالاروند
۱۸۴.۳۰۷.۵۹۰	۱۸۴.۳۰۷.۵۹۰	آقای مشایخ
۱۸۲.۰۰۷.۹۸۷	.	آقای میری
۱۷۴.۵۴۲.۴۹۰	۱۷۴.۵۴۲.۴۹۰	آقای میرآقازاده
۱۵۵.۶۵۰.۴۹۵	۱۵۵.۶۵۰.۴۹۵	آقای حسینی
۱۵۵.۴۶۳.۶۵۵	۱۵۵.۴۶۳.۶۵۵	آقای وفا
۱۴۶.۷۷۹.۱۷۴	۱۴۶.۷۷۹.۱۷۴	آقای جمالیان
۱۳۹.۰۰۳.۱۵۰	۱۳۹.۰۰۳.۱۵۰	آقای حدادیان
۱۳۷.۷۲۸.۴۴۷	۱۳۷.۷۲۸.۴۴۷	آقای مظفر قدیری
۱۲۹.۸۵۱.۶۵۰	۱۲۹.۸۵۱.۶۵۰	آقای داداشی
۱۲۹.۷۲۸.۴۱۶	۱۲۹.۷۲۸.۴۱۶	آقای باقری
۱۱۹.۲۵۲.۹۵۵	۱۱۹.۲۵۲.۹۵۵	آقای درودیان
۱۱۴.۳۰۲.۳۴۶	۱۱۴.۳۰۲.۳۴۶	آقای صنعت
۱۰۷.۰۸۱.۷۹۸	۱۰۷.۰۸۱.۷۹۸	آقای مومنی
۳۵.۸۴۳.۳۳۳	۳۵.۸۴۳.۳۳۳	آقای چربانی
۳.۹۱۶.۷۰۴.۷۳۴	۴.۰۴۶.۱۰۶.۵۴۳	سایر
۱۶.۳۰۵.۸۹۳.۳۹۴	۱۵.۶۶۹.۶۸۸.۳۱۶	
(۸.۱۵۲.۹۴۶.۶۴۷)	(۸.۱۵۲.۹۴۶.۶۴۷)	
۸.۱۵۲.۹۴۶.۶۴۷	۷.۵۱۶.۷۴۱.۶۶۹	

۴-۱-۲

سهام شرکت جهاد سبز از حسابهای دریافتی :



احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۴-۱-۱- مانده مطالبات فوق مربوط به باقیمانده بهای مبیعه نامه، حق شارژ و قدرالسهم خریداران از سود دوران مشارکت تسهیلات دریافتی از بانک کشاورزی، بابت اراضی فروش رفته پروژه آسیابک ساوه از سال ۱۳۸۴ به بعد می‌باشد که به موجب مبیعه نامه‌های فیما بین با خریداران در هنگام انتقال سند قطعی تسویه می‌گردد.

۴-۱-۲- مبلغ فوق بابت سهم شرکت جهاد سبز از مطالبات مشارکت از خریداران اراضی می‌باشد.

۵- موجودی اراضی و پروژه های در جریان احیاء

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
موجودی اراضی	ریال	ریال
۵-۱	۱,۶۸۳,۴۹۷,۳۹۱	۱,۶۸۳,۴۹۷,۳۹۱
پروژه های در جریان احیاء	ریال	ریال
۵-۲	۲,۲۸۱,۹۲۷,۰۲۹	۲,۲۸۱,۹۲۷,۰۲۹
	۳,۹۶۵,۴۲۴,۳۲۰	۳,۹۶۵,۴۲۴,۳۲۰
۵-۱- موجودی اراضی		
	ریال	ریال
۵-۱-۱	۱۲,۴۵۰,۱۹۹,۶۱۵	۱۲,۴۵۰,۱۹۹,۶۱۵
۵-۱-۲	(۱۰,۷۶۶,۷۰۲,۳۲۴)	(۱۰,۷۶۶,۷۰۲,۳۲۴)
	۱,۶۸۳,۴۹۷,۳۹۱	۱,۶۸۳,۴۹۷,۳۹۱

۵-۱-۱- اراضی زیر سد ساوه (آسیابک) در ستوات قبل به متر از ۲,۲۶۷ هکتار به منظور احیاء از جانب اداره منابع طبیعی شهرستان ساوه به شرکت واگذار شده و پس از آن مقدار ۱,۸۷۶ هکتار پس از قطعه بندی از طریق مبیعه نامه به خریداران اراضی واگذار شده است. گفتنی است از باقی مانده اراضی به مقدار ۳۹۱ هکتار (سهم هر یک از شرکاء ۱۹۵ هکتار) در سال قبل، شرکت مقدار ۱۷۵ هکتار از اراضی سهم خود را به شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامدار عمده) فروخته و الباقی به مقدار ۲۰ هکتار سهم شرکت احیای اراضی کوثر می‌باشد.

۵-۲- پروژه های در جریان احیاء

مبلغ ۲,۲۸۲ میلیون ریال سهم شرکت از مخارج پروژه های در جریان احیای مشترک با شرکت جهاد سبز به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

نام پروژه	یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی
پروژه سراب	۵-۲-۱	۳,۶۱۹,۳۶۲,۴۱۲	۳,۶۱۹,۳۶۲,۴۱۲	۶۰ درصد
پروژه میاندوآب	۵-۲-۲	۷۰۸,۲۸۵,۹۰۴	۷۰۸,۲۸۵,۹۰۴	۲۰ درصد
		۴,۳۲۷,۶۴۸,۳۱۶	۴,۳۲۷,۶۴۸,۳۱۶	
سهم شرکت جهاد سبز:		(۲,۰۴۵,۷۲۱,۳۸۷)	(۲,۰۴۵,۷۲۱,۳۸۷)	
		۲,۲۸۱,۹۲۷,۰۲۹	۲,۲۸۱,۹۲۷,۰۲۹	



احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۵-۲-۱- مطابق توافقات انجام شده با سازمان جنگلها و مراتع و آبخیزداری کشور (موضوع کمیسیون ماده ۳۱ آیین‌نامه اجرایی واگذاری و احیای اراضی جنگلها و مراتع کشور) و بر اساس صورتجلسات مورخ ۱۳۷۸/۰۵/۰۳ و ۱۳۷۹/۰۶/۲۰ و پانزدهمین صورتجلسه مورخ ۱۳۸۰/۰۵/۲۸ کمیته اجرایی طرح طوبی با واگذاری ۷۰۰ هکتار از اراضی پلاک ۹۰ فرعی از ۴۹ اصلی تبریز به منظور توسعه باغات و اجرای طرح موسوم به طوبی با مشارکت ۵۰ درصدی شرکت مورد گزارش و شرکت جهاد سبز و اخذ مجوزهای لازم نسبت به حفر ۳ حلقه چاه و احداث بخشی از شبکه آبیاری در یک قطعه ۱۵۰ هکتاری اقدام و مبلغ ۳,۶۱۹ میلیون ریال بابت مخارج انجام شده بر روی ۱۵۰ هکتار از اراضی واگذار شده به شرکت بابت مطالعات اولیه و حفر سه حلقه چاه به حساب پروژه منظور شده است. انعقاد قرارداد اجاره به شرط تملیک منوط به اخذ پروانه بهره برداری و طرح توجیهی در خصوص نحوه کاشت، و برداشت از اراضی فوق می باشد.

طبق مصوبه هیأت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری نیرو (مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۲) طرح توجیهی و اقتصادی پروژه سراب مورد تصویب قرار گرفته است که پیرو آن قرارداد با مشاور مجری طرح منعقد گردیده است. مجوز پمپاژ چاه شماره ۱ و ۲ از اداره امور آب شهرستان سراب اخذ گردیده، عملیات پمپاژ چاه شماره ۱ و ۲ به اتمام رسیده و همچنین مجوز لایروبی چاه شماره ۳ و مجوز نصب تجهیزات و منصوبات چاه شماره ۱ و ۲ و ۳ در حال اخذ می باشد.

۵-۲-۲- پروژه احیای اراضی میاندوآب بر روی ۱۵۰ هکتار از اراضی شهرستان میاندوآب طبق قرارداد اجاره به شرط تملیک منعقد در سال ۱۳۸۷ با شرکت مورد گزارش و جهاد سبز به صورت مشارکت ۵۰ درصدی و سازمان جهاد کشاورزی استان آذربایجان غربی بوده که به دلیل عدم اجرای تعهدات از جانب شرکتین قرارداد مزبور در سال ۱۳۸۹ از جانب سازمان مزبور لغو گردیده است که در این خصوص شرکتین فوق در دیوان عدالت اداری اقدام به طرح دعوی نموده اند. دیوان عدالت اداری طی دادنامه شماره ۹۱۰۹۹۷۰۹۰۰۷۰۲۰۳۴ مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۹ نسبت به ابطال و نقض رای هیأت نظارت ماده ۳۳ اصلاح قانون حفاظت و بهره برداری از جنگلها و مراتع کشور، مبنی بر خلع ید شرکتین از اراضی پروژه میاندوآب قبل از فسخ قرارداد، اقدام نموده است. مجدداً کمیسیون ماده ۳۳ در مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۴ رای به فسخ و خلع ید از شرکتین صادر نموده است که با اعتراض شرکت، پرونده در شعبه ۷ دیوان عدالت اداری به تاریخ تیر ماه ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار گرفته و رای مبنی بر تایید خلع ید صادر گردیده که به دلیل اعتراض مجدد شرکتین، پرونده در شعبه تجدید نظر دیوان عدالت اداری در انتظار رسیدگی مجدد می باشد که اقدامات لازم در خصوص پرونده میاندوآب در دادگاه تجدید نظر دیوان عدالت اداری در حال پیگیری می باشد.



احصای اراضی کوثر (سهامی خاص)
 بادداشتههای توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۶- دارایی های نامشهود

۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
ریال	ریال
۵۱۰۰۰۰۰۰	۵۱۰۰۰۰۰۰

سیم کارت تلفن همراه

۷- دارایی های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

مبلغ به ریال		استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
مبلغ دفتری		مانده در پایان سال	فروخته شده	مانده در ابتدای سال	افزایش
۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۱۳۹۵/۰۴/۳۱				
۳۳۳۸۰۷۶۷	۳۳۳۸۰۷۶۷	۱۳۴۰۷۲۶۰۳۳۹	۰	۱۳۴۰۷۲۶۰۳۳۹	۰
۳۲۰۶۵۰۰۰۰	۳۴۰۶۵۰۰۰۰	۳۷۸۵۰۰۰۰۰	۱۴۴۵۰۸۰۰۰۸	۱۴۴۵۰۸۰۰۰۸	۱۸۷۰۱۰۴۳۰۰
۴۵۰۹۳۴۰۹۵۹	۳۴۳۰۹۷۸۰۷۶۷	۱۷۲۰۵۷۶۰۳۳۹	۱۴۴۵۰۸۰۰۰۸	۳۷۸۵۰۰۰۰۰	۳۷۸۵۰۰۰۰۰
				۲۷۹۰۲۳۴۰۳۴۷	۳۷۸۵۰۰۰۰۰
				۵۱۶۰۵۵۵۰۱۰۶	۳۲۵۰۱۵۹۰۳۰۶

اثاثه و منصوبات

وسایل نقلیه

۷-۱ طی سال مورد گزارش، یک دستگاه خودرو پژو پارس متعلق به شرکت به فروش رسیده و یک دستگاه خودرو تندر ۹۰ (L-۹۰) جایگزین آن شده است.
 ۷-۲ اثاثه و منصوبات فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی است.



احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۸- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
تجاری :		
حسابهای پرداختنی :		
۸-۱ سایر اشخاص (شرکت مهاب قدس)	۲۱۹,۱۱۹,۷۷۶	۲۱۹,۱۱۹,۷۷۶
سهام شرکت جهاد سبز :	(۱۰۹,۵۵۹,۸۸۸)	(۱۰۹,۵۵۹,۸۸۸)
	۱۰۹,۵۵۹,۸۸۸	۱۰۹,۵۵۹,۸۸۸
غیر تجاری :		
۸-۲ اشخاص وابسته (سرمایه گذاری نیرو)	۲,۶۸۷,۵۸۱,۳۱۸	.
۸-۳ سایر	۳,۷۰۶,۶۴۲,۹۳۷	۴,۰۱۴,۴۳۹,۶۳۹
	۶,۳۹۴,۲۲۴,۲۵۵	۴,۰۱۴,۴۳۹,۶۳۹
	۶,۵۰۳,۷۸۴,۱۴۲	۴,۱۲۳,۹۹۹,۵۲۷

۸-۱- حساب پرداختنی به شرکت مهاب قدس بابت قرارداد نظارت کارگاهی پروژه ساوه می باشد.

۸-۲- مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری نیرو بابت پرداخت هزینه های جاری شرکت و پروژه سراب می باشد.

۸-۳- سایر پرداختنی های غیر تجاری به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
۸-۳-۱ سپرده بیمه	۱,۸۹۶,۱۳۶,۴۵۵	۱,۸۹۶,۱۳۶,۴۵۵
۸-۳-۱ سپرده حسن انجام کار	۱,۳۹۰,۵۱۶,۱۸۹	۱,۳۹۰,۵۱۶,۱۸۹
۸-۳-۲ شرکت جهاد سبز	۱,۲۰۴,۶۵۸,۲۶۲	۱,۲۰۴,۶۵۸,۲۶۲
۸-۳-۳ حقوق پرداختنی	۴۱۰,۷۸۹,۰۰۰	۱۷۸,۴۶۴,۸۶۸
سازمان امور مالیاتی-مالیات حقوق و تکلیفی	۳۰۵,۱۸۹,۱۰۸	۲۱۳,۹۶۷,۲۰۸
۸-۳-۴ حق حضور در جلسات اعضای هیات مدیره	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی-حق بیمه	۹۵,۹۹۱,۲۹۰	۶۸,۸۶۷,۶۰۲
سایر	۱۶,۶۸۸,۹۵۴	۴۰۶,۸۹۳,۳۰۵
	۵,۳۴۹,۹۶۹,۲۵۹	۵,۵۵۴,۰۰۳,۸۹۰
سهام شرکت جهاد سبز :	(۱,۶۴۳,۳۲۶,۳۲۲)	(۱,۵۳۹,۵۶۴,۲۵۱)
	۳,۷۰۶,۶۴۲,۹۳۷	۴,۰۱۴,۴۳۹,۶۳۹

۸-۳-۱- سپرده بیمه و حسن انجام کار بابت مبالغ مکسوره در سنوات گذشته عمدتاً جهت قراردادهای منعقد شده با شرکتهای آب و خاک اراک، مهندسین مشاور مهاب قدس، شیفتگان نظم و... مربوط به پروژه آسیا بک ساوه می باشد که علیرغم خاتمه موضوع تعهدات، به دلیل کمیبود نقدینگی، پس از تامین مالی از محل پروژه مزبور تسویه خواهد شد.



احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۲-۳-۸- با توجه به قرارداد مشارکت شرکتین احیای اراضی کوثر و جهاد سبز، حسابهای فیما بین به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
قدرالسهم حسابهای دریافتی تجاری	ریال (۸.۱۵۲.۹۴۶.۶۴۷)	ریال (۸.۱۵۲.۹۴۶.۶۴۷)
قدرالسهم از مخارج اراضی ساوه و پروژه های سراب و میانداوآب	ریال (۱۲.۸۱۲.۴۲۳.۶۱۱)	ریال (۱۲.۸۱۲.۴۲۳.۶۱۱)
قدرالسهم حسابهای پرداختی تجاری	ریال ۱۰۹.۵۵۹.۸۸۸	ریال ۱۰۹.۵۵۹.۸۸۸
قدرالسهم سایر حسابهای پرداختی-سپرده بیمه	ریال ۱.۵۳۹.۵۶۴.۲۵۱	ریال ۱.۵۳۹.۵۶۴.۲۵۱
قدرالسهم پیش دریافت ها	ریال ۴۱۰.۳۰۲.۴۰۰	ریال ۴۱۰.۳۰۲.۴۰۰
قدرالسهم تسهیلات بانک کشاورزی در ارتباط با پروژه آسیابک ساوه	ریال ۱۶.۶۶۷.۵۴۱.۱۳۹	ریال ۱۶.۶۶۷.۵۴۱.۱۳۹
قدرالسهم فروش اراضی در سنوات قبل در ارتباط با پروژه آسیابک ساوه	ریال ۳.۴۴۳.۰۶۰.۸۴۳	ریال ۳.۴۴۳.۰۶۰.۸۴۳
	<u>ریال ۱.۲۰۴.۶۵۸.۲۶۳</u>	<u>ریال ۱.۲۰۴.۶۵۸.۲۶۳</u>



اصحاب اراضی کوثر (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ به شرح جدول ذیل است :

۱۳۹۴/۰۴/۳۱

۱۳۹۵/۰۴/۳۱

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	ریال		مالیات		درآمد مشمول سود (زیان)		سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	تأیید شده	قطعی	ابرازی	مالیات ابرازی	
علی‌الراس- تجدید نظر	۰	۰	۰	۰	۶۷,۷۲۰,۵۰۵	۰	۱۳۹۳/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۱۹۴,۹۵۹,۸۰۳	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۷۰۲,۸۳۸,۶۴۸)	۱۳۹۵/۰۴/۳۱

۹-۱- مالیات عملکرد برای سال مالی ۱۳۹۲ و سال های قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۹-۲- شرکت به برگ تشخیص صادره به مبلغ ۶۷,۷۲۰,۵۰۵ ریال مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱/۰۴/۱۳۹۳ اعتراض نموده که در مرحله رسیدگی هیات بدوی می باشد

۹-۳- شرکت بابت مالیات عملکرد درآمد حاصل از احیای اراضی (موضوع فعالیت شرکت) طبق مفاد ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم معاف از مالیات می باشد.



احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۰- سود سهام پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری نیرو(سهامدار عمده)	۲,۲۰۵,۷۵۷,۰۰۰	۲,۲۰۵,۷۵۷,۰۰۰
بانک کشاورزی ایران	۷۴۳,۶۲۵,۰۰۰	۷۴۳,۶۲۵,۰۰۰
سایر سهامداران	۳۵۵,۶۱۸,۰۰۰	۳۵۵,۶۱۸,۰۰۰
	۳,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰

۱۰-۱- سود سهام پرداختنی، مربوط به سنوات مالی ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۸ می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی تسویه نگردیده است.

۱۱- ذخایر

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
بدهی به نگهبانان پروژه ساوه و سایر افراد	۷۷۷,۸۸۱,۴۱۸	۷۷۷,۸۸۱,۴۱۸
حسابرسی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.
	۸۸۵,۸۸۱,۴۱۸	۷۷۷,۸۸۱,۴۱۸

۱۱-۱- مبلغ فوق مربوط به حقوق و مزایای مدیر عامل سابق شرکت و نگهبانان سابق پروژه ساوه و مشاورین سابق پروژه ها می باشد.

۱۲- پیش دریافت

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
پیش دریافت از خریداران اراضی	۸۲۰,۶۰۴,۸۰۰	۸۲۰,۶۰۴,۸۰۰
سهام شرکت جهاد سبز :	(۴۱۰,۳۰۲,۴۰۰)	(۴۱۰,۳۰۲,۴۰۰)
	۴۱۰,۳۰۲,۴۰۰	۴۱۰,۳۰۲,۴۰۰

۱۲-۱- مبالغ فوق در سنوات گذشته از متقاضیان بابت حضور در مزایده فروش اراضی ساوه دریافت شده که به دلیل عدم مراجعت بعدی ایشان و عدم تنظیم مبیعه نامه، تا تعیین وضعیت قطعی در سر فصل پیش دریافت ها منظور گردیده است.

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

یادداشت	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال مالی	۷۷,۱۳۲,۴۲۲	۲۵,۴۹۰,۶۹۹
پرداخت شده طی سال مالی	.	(۶۴,۱۱۶,۴۵۵)
ذخیره تأمین شده	۱۰۳,۷۵۲,۹۶۳	۱۱۵,۷۴۸,۱۷۸
مانده در پایان سال	۱۸۰,۸۷۵,۳۸۵	۷۷,۱۳۲,۴۲۲

۱۳-۱- مزایای پایان خدمت کلیه کارکنان(به استثنای مدیر عامل) تا پایان سال قبل پرداخت شده است. مبلغ فوق بابت اصلاح سنوات خدمت مدیر عامل شرکت مورد گزارش، بر مبنای حکم حقوقی اعلام شده توسط شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامدار عمده) می باشد.

۱۴- سرمایه

۱۴-۱- سرمایه شرکت شامل ۵ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۴-۲- ترکیب سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ-ریال	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	۱۳۹۴/۰۴/۳۱
شرکت سرمایه گذاری نیرو	۶۶,۷٪	۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک کشاورزی ایران	۲۲,۵٪	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سایرین(کمتر از یک درصد)	۱۰,۸٪	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۹ اساسنامه، در سنوات قبل مبلغ ۲۶۷,۱۳۱,۳۸۹ ریال از محل سود خالص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۶- فروش و بهای تمام شده اراضی احیا شده

سال ۱۳۹۴			سال ۱۳۹۵			شرح	هکتار	خریدار
ریال	فروش	بهای تمام شده	ریال	فروش	بهای تمام شده			
سود ناویژه			سود ناویژه			راضی آسیابک ساوه	۱۷۵	سرمایه گذاری نیرو
۸,۴۴۶,۱۶۶,۷۹۸		(۱۴,۶۸۰,۸۳۳,۲۰۲)	.	.	.			

۱۶-۱ در سال مالی قبل حدود ۱۷۵ هکتار از اراضی آسیابک ساوه طی مبادعه نامه شماره ۲۲۸۷۱ و ۲۵۸۵۹ به ترتیب مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و ۱۳۹۴/۰۴/۱۳ به شرکت سرمایه گذاری نیرو جمعاً به مبلغ ۲۳,۱۲۷ میلیون ریال فروخته شد که از این بابت مبلغ ۸,۴۴۶ میلیون ریال سود به شرح جدول فوق شناسایی گردیده است.

۱۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	
۸۷۳,۸۵۱,۹۷۶	۷۷۴,۸۱۸,۱۵۸	۱۷-۱ حقوق و مزایا
۷۱,۵۲۳,۶۰۹	۲۰۳,۸۲۹,۸۰۷	۱۷-۱ اضافه کاری
۲۱۴,۴۹۰,۹۲۰	۹۰,۴۴۰,۲۲۲	۱۷-۱ بیمه سهم کارفرما
۴۲۳,۰۷۸,۲۵۴	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱ عیدی و پاداش
۲۹۳,۰۴۱,۲۳۷	۵۳۸,۱۰۱,۲۲۲	۱۷-۲ حق المشاوره و حق الزحمه
۲۲۸,۵۰۴,۲۴۰	.	شارژ آب مصرفی اراضی ساوه
۲۲۰,۲۲۲,۶۸۸	۱۰۱,۷۸۲,۹۶۸	سایر هزینه های کارکنان
۱۹۹,۱۷۲,۶۱۱	۲۴,۲۴۲,۶۸۰	فوق العاده ماموریت
۱۵۸,۵۰۸,۱۹۴	۱۳۱,۸۳۳,۳۴۷	۱۷-۱ کارانه نقدی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۶,۸۰۰,۰۰۰	خدمات حسابرسی
۱۱۵,۷۴۸,۱۷۸	.	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۴,۵۲۰,۴۸۱	۲۳,۳۰۷,۳۵۸	تعمیر و نگهداری وسایط نقلیه
۵۸,۵۴۵,۸۰۸	۳۰,۸۶۲,۹۷۳	ایاب و ذهاب و کرایه حمل
۳۳,۴۷۰,۰۰۰	.	مراسم و تشریفات
۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۰,۸۴۶	چاپ و آگهی
۱۵,۱۷۱,۸۷۵	۲,۳۲۸,۰۰۰	آبدارخانه و پذیرایی
۱۴,۴۶۹,۹۶۴	۳۷,۸۵۰,۰۰۰	استهلاک
۱۱,۳۶۴,۰۰۰	۲,۸۶۵,۰۰۰	ملزومات اداری
۵,۴۷۷,۰۰۰	۵۵۴,۳۳۹	آب، برق، تلفن و گاز
۲,۸۶۰,۷۲۰	۳۵۰,۲۵۷,۲۰۱	۱۷-۳ حقوقی و ثبتی
۲,۸۳۰,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه
۱,۱۴۵,۲۴۰	۱,۴۷۷,۶۸۰	پست و عوارض شهرداری
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷-۴ حق حضور هیات مدیره
۴۱,۳۱۰,۰۰۰	۲۱۹,۵۹۷,۸۲۷	سایر
۳,۲۵۱,۲۰۶,۹۹۵	۲,۸۸۹,۲۱۹,۶۲۸	

۱۷-۱ کاهش هزینه حقوق و مزایا صرفاً به دلیل منظور نمودن هزینه حقوق مدیر عامل در حسابها می باشد، که در سنوات گذشته به حساب بدهی شرکت سرمایه گذاری نیرو (سهامدار عمده) منظور میگردد.

۱۷-۲ هزینه حق الزحمه و حق المشاوره مربوط به خدمات مشاوره ای در زمینه تهیه صورتهای مالی، اصلاح حساب و همچنین وصول مطالبات می باشد.

۱۷-۳ افزایش هزینه های حقوقی و ثبتی مربوط به ثبت آگهی تغییرات شرکت در روزنامه رسمی و رفع مغایرت پرونده ها در اداره ثبت شرکتها و انتقال سند مالکیت اراضی می باشد.

۱۷-۴ به دلیل وجود ذخیره حق حضور، در سال مورد گزارش هزینه ای از این بابت شناسایی نشده است، ضمن اینکه ذخیره موجود به هیات مدیره پرداخت شده است.



احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۱۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال
فروش وسایل نقلیه	۱۵۷,۴۰۳,۸۰۸	۰
سود سپرده کوتاه مدت بانکی	۲۸,۹۷۷,۱۷۲	۰
	۱۸۶,۳۸۰,۹۸۰	۰

۱۸-۱- مبلغ فوق از محل فروش یک دستگاه پژو پارس به مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال می‌باشد که ارزش دفتری آن هنگام فروش ۴۲,۵۹۶,۱۹۲ ریال بوده است.

۱۹- تعدیلات سنواتی

یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال
ذخایر	۷۷۷,۸۸۱,۴۱۸	۰

۱۹-۱- مبلغ فوق مربوط به ذخیره مورد نیاز برای اصلاح سیستم آبرسانی پروژه سازه، بدهی به نگهداران پروژه مذکور و مطالبات آقای حسین تابش بابت حقوق و مزایا و سنوات خدمت سال های قبل می باشد که به تفصیل در یادداشت توضیحی ۱۱ افشا شده است.
 ۱۹-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۰- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴
	ریال	ریال
سود(زیان) عملیاتی	(۲,۸۸۹,۲۱۹,۶۲۸)	۵,۱۹۴,۹۵۹,۸۰۳
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۳۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۴,۴۶۹,۹۶۴
افزایش(کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت	۱۰۳,۷۵۲,۹۶۳	۵۱,۶۳۱,۷۲۲
کاهش(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی	۱,۰۷۴,۶۳۷,۹۲۷	(۴۴۵,۷۰۴,۶۷۴)
کاهش(افزایش) پروژه های در جریان احیاء	۰	۱۴,۶۸۰,۸۳۳,۲۰۲
افزایش(کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	۷۲۹,۷۸۴,۶۱۶	(۱,۸۲۷,۲۱۸,۵۸۱)
افزایش (کاهش) تسهیلات دریافتی	۰	(۱۷,۷۴۵,۶۸۳,۵۳۳)
افزایش (کاهش) ذخایر	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰
	(۸۳۵,۱۹۴,۱۲۲)	(۷۶,۷۱۲,۰۹۷)



احیای اراضی کوثر (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۵

۲۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ به شرح زیر می باشد:
 ۲۱-۱- حسابهای انتظامی شرکت نزد دیگران:

ذینفع	موضوع	۱۳۹۵/۰۴/۳۱
	ریال	
سرمایه گذاری نیرو-چک	تضمین انتقال ۳ دانگ مشاع اراضی سازه	۲.۹۲۰.۰۰۰.۰۰۰
اداره منابع طبیعی ماهنشان-چک	تضمین اجاره زمین	۳۹۹.۸۳۶.۳۳۰
		۳.۳۱۹.۸۳۶.۳۳۰

۲۱-۲- شرکت در سال مالی مورد گزارش فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۱-۳- بابت مالیات تکلیفی و حقوق سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ طبق برگ تشخیص های صادره به ترتیب مبالغ ۴۱۲ و ۸۹ میلیون ریال از شرکت درخواست شده که با اعتراض شرکت در مرحله رسیدگی مجدد بوده و نتیجه آن تا تاریخ تایید صورتهای مالی، دریافت نگردیده است.

۲۱-۴- طبق اعلام شفاهی اداره منابع طبیعی شهرستان سراب، بابت حقوق عرفی مراتع روستاهای مجاور اراضی پروژه سراب، مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال پس از اخذ پروانه بهره برداری از چاه ها، می بایست پرداخت گردد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷:

- طی دوره مورد گزارش، شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ می باشد.

۲۳-۲- طی دوره مورد گزارش، شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد.

۲۳-۳- مانده حساب اشخاص وابسته در پایان دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت	نوع وابستگی	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۵/۰۴/۳۱	مبالغ به ریال
		ریال	ریال		
سرمایه گذاری نیرو	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	(۲.۶۸۷.۵۸۱.۳۱۸)	(۲.۲۰۵.۷۵۷.۰۰۰)	(۴.۸۹۳.۳۳۸.۳۱۸)	خالص طلب (بدهی)
بانک کشاورزی	سهامدار و عضو هیات مدیره	.	(۷۴۳.۶۲۵.۰۰۰)	(۷۴۳.۶۲۵.۰۰۰)	خالص طلب (بدهی)
					۱۳۹۴/۰۴/۳۱

۲۴- وضعیت ارزی

- در تاریخ ترازنامه، شرکت فاقد هر گونه حساب ارزی بوده و همچنین در مورد فعالیت عملیاتی نیز، نیازی به تامین ارز ندارد.

