



شرکت زمین کاوگستر

(سهامی خاص)

وابسته به جهاد دانشگاهی

ژئوفیزیک - زمین شناسی - ژئوتکنیک - اکتشاف و استخراج معدن - فرآوری مواد معدنی - منابع طبیعی

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت زمین کاوگستر (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت زمین کاوگستر (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می گردد 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
۶-۱۹	• یادداشت های توضیحی

شایان ذکر است که صورت های مالی براساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۰ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده شخص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	اصغر کهندل	جهاد دانشگاهی
	نایب رئیس هیأت مدیره	حمید هاشمی	موسسه نشر جهاد
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	شهرروز شفیع زاده کهنه شهری	شرکت دام طب

تهران - خیابان انقلاب اسلامی - خیابان قدس - خیابان بزرگمهر - خیابان اسکو - پلاک ۹ - طبقه چهارم - واحد ۲۵

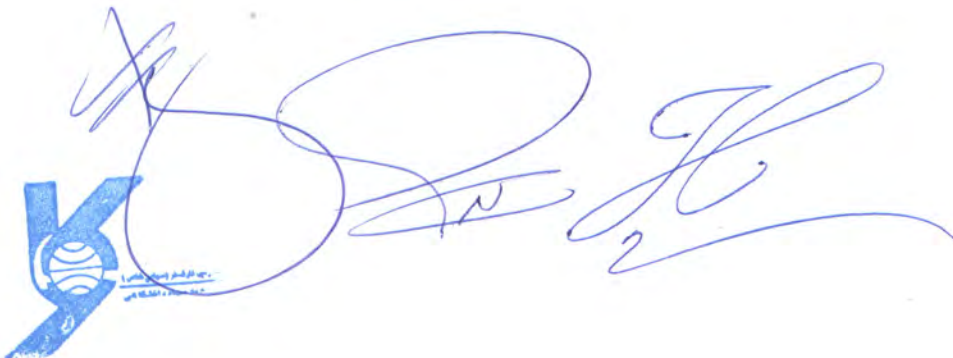
تلفن: ۰۹۱۲۷۰۳۵۳۳۹، ۶۶۴۸۷۹۰۶، ۶۶۴۸۸۹۶۷ - نمابر: ۶۶۴۸۷۹۰۶ - کد پستی ۱۴۱۷۸۳۳۳۳۹

Web Site: www.jahat.ir/jtzkg

Email: zaminkavogostar@yahoo.com

یادداشت	سال ۱۴۰۰		سال ۱۳۹۹
	ریال	ریال	ریال
۳ درآمدهای عملیاتی	۱۴,۶۰۶,۶۶۱,۳۵۰	۲۱,۰۲۹,۲۶۴,۱۸۰	
۴ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱,۵۰۷,۴۵۰,۴۳۴)	(۱۹,۰۵۶,۳۹۲,۱۷۰)	
سود ناخالص	۳,۰۹۹,۲۱۰,۹۱۶	۱,۹۷۲,۸۷۲,۰۱۰	
۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲,۸۷۸,۰۹۸,۶۳۹)	(۱,۸۴۶,۵۳۴,۴۷۸)	
	(۲,۸۷۸,۰۹۸,۶۳۹)	(۱,۸۴۶,۵۳۴,۴۷۸)	
سود (زیان) عملیاتی	۲۲۱,۱۱۲,۲۷۷	۱۲۶,۳۳۷,۵۳۲	
۶ سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۴,۹۰۳,۴۹۷	۴۳,۳۳۲,۱۷۷	
	۱۴,۹۰۳,۴۹۷	۴۳,۳۳۲,۱۷۷	
سود قبل از کسر مالیات	۲۳۶,۰۱۵,۷۷۴	۱۶۹,۶۶۹,۷۰۹	
مالیات بر درآمد			
سود خالص	۲۳۶,۰۱۵,۷۷۴	۱۶۹,۶۶۹,۷۰۹	

از آنجائیکه اجزا تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۲۲۹,۵۰۰,۰۴۲	۲۲۹,۵۰۰,۰۴۲	۷ دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۸۰۳,۰۰۵	۱۴,۸۰۳,۰۰۵	۸ دارایی های نامشهود
۱۳۷,۶۱۰	۱۳۷,۶۱۰	۹ سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۴۴,۴۴۰,۶۵۷	۲۴۴,۴۴۰,۶۵۷	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۴۳۴,۷۶۴,۲۹۸	۲,۰۱۲,۸۹۵,۴۸۲	۱۰ پیش پرداخت ها
۷,۱۳۴,۹۱۳,۰۰۱	۷,۶۹۵,۹۹۶,۰۳۲	۱۱ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۰۰,۲۰۹,۳۲۱	۷۰,۹۸۷,۷۶۴	۱۲ موجودی نقد
۷,۷۶۹,۸۸۶,۶۲۰	۹,۷۷۹,۸۷۹,۲۷۸	جمع دارایی های جاری
۸,۰۱۴,۳۲۷,۲۷۷	۱۰,۰۲۴,۳۱۹,۹۳۵	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ سرمایه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ اندوخته قانونی
(۵۶۹,۱۸۸,۴۲۳)	(۳۳۳,۱۷۲,۶۴۹)	زیان انباشته
۱,۴۴۰,۸۱۱,۵۷۷	۱,۶۷۶,۸۲۷,۳۵۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۸,۵۴۲,۸۰۸	۱۸,۵۴۲,۸۰۸	۱۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۵۴۲,۸۰۸	۱۸,۵۴۲,۸۰۸	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴,۵۴۵,۰۶۹,۶۶۲	۸,۲۱۹,۰۴۶,۵۴۶	۱۶ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴,۰۹۸,۴۸۴	۱۴,۰۹۸,۴۸۴	۱۷ مالیات پرداختی
۱,۹۹۵,۸۰۴,۷۴۶	۹۵,۸۰۴,۷۴۶	۱۸ پیش دریافت ها
۶,۵۵۴,۹۷۲,۸۹۲	۸,۳۲۸,۹۴۹,۷۷۶	جمع بدهی های جاری
۶,۵۷۳,۵۱۵,۷۰۰	۸,۳۴۷,۴۹۲,۵۸۴	جمع بدهی ها
۸,۰۱۴,۳۲۷,۲۷۷	۱۰,۰۲۴,۳۱۹,۹۳۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳

(Handwritten signatures and stamps)

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	زبان انباشته	اندهخته قانونی	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۶۹,۳۹۱,۸۶۸	(۶۴۰,۶۰۸,۱۳۲)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۹۸,۲۵۰,۰۰۰)	(۹۸,۲۵۰,۰۰۰)		
۱,۲۷۱,۱۴۱,۸۶۸	(۷۳۸,۸۵۸,۱۳۲)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۹,۶۶۹,۷۰۹	۱۶۹,۶۶۹,۷۰۹	-	-
-	-	-	-
۱۶۹,۶۶۹,۷۰۹	۱۶۹,۶۶۹,۷۰۹	-	-
۱,۴۰۸,۱۱۵,۷۷۴	(۵۶۹,۱۸۸,۴۳۳)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۶,۰۱۵,۷۷۴	۲۳۶,۰۱۵,۷۷۴	-	-
۱,۶۷۴,۸۲۷,۳۵۱	(۳۳۳,۱۷۲,۶۴۹)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۹)
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۹)
 زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 سود خالص سال ۱۴۰۰
 مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۹,۱۵۸,۹۹۰	(۱۴۴,۱۲۵,۰۵۴)	۲۰
(۹۸,۲۵۰,۰۰۰)	-	
۲۰,۹۰۸,۹۹۰	(۱۴۴,۱۲۵,۰۵۴)	
-	-	
۴۳,۳۳۲,۱۷۷	۱۴,۹۰۳,۴۹۷	
۴۳,۳۳۲,۱۷۷	۱۴,۹۰۳,۴۹۷	
۶۴,۲۴۱,۱۶۷	(۱۲۹,۲۲۱,۵۵۷)	
-	-	
-	-	
-	-	
۶۴,۲۴۱,۱۶۷	(۱۲۹,۲۲۱,۵۵۷)	
۱۳۵,۹۶۸,۱۵۴	۲۰۰,۲۰۹,۳۲۱	
۲۰۰,۲۰۹,۳۲۱	۷۰,۹۸۷,۷۶۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) 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:

دریافت های نقدی از شرکاء

پرداخت های نقدی به شرکاء

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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



۵

(Handwritten signature)

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۵۴۷۶۹۲ در تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۲۶ تحت شماره ۱۱۱۰۴۵ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده و از تاریخ ۱۳۷۴/۰۱/۰۱ شروع به فعالیت نموده است. و مرکز اصلی آن واقع در تهران خیابان انقلاب اسلامی - بین خیابان قدس و وصال شیرازی - خیابان اسکو- ۹- واحد ۲۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

- ۱- انجام مطالعه و ارائه خدمات مشاوره در رابطه با زمین شناسی معدن ژئوفیزیک و ژئوشیمی و منابع طبیعی
- ۲- طرح نظارت و اجرای عملیات معدنی
- ۳- فعالیت های آموزشی مرتبط با علوم زمینی
- ۴- خدمات مشاوره در رابطه با کشاورزی و منابع طبیعی

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۳۲ نفر (سال قبل ۳۰ نفر) بوده است .

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی نداشته است

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۲۵ مالیات بر آمد

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای

۲-۲-۳- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۲-۲-۴- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییری در نرخ ارز

۲-۲-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود .

۲-۲-۱- عملیات قراردادهای منعقد شده طی مراحل پیش بینی شده پس از خاتمه هر مرحله برای کارفرمایان گزارش و سهم درآمد حاصل از مراحل گزارش شده درحسابی تحت عنوان درآمد ارائه خدمات ثبت می شود.

۲-۳- دارایی های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، 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 شود.

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعد آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۴ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۳-۳- بابت دارایی های ثابت مشهود طی سال مالی مورد گزارش، هیچگونه استهلاكی محاسبه نگردیده است.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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. بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع	نرخ استهلاك	روش
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

بابت مزایای پایان خدمت کارکنان ذخیره در حسابها منظور نمی شود.

۲-۶- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت

در سهام شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- درآمد عملیاتی

درآمد حاصل از ارائه خدمات شرکت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	کارفرما	نام پروژه
ریال	ریال		
۱۶,۷۰۹,۵۴۷,۰۰۰	۱۱,۵۰۹,۹۱۹,۷۵۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر
۲,۴۶۷,۲۲۵,۰۰۰	۱,۱۵۸,۱۲۵,۰۰۰	طرح توانمند سازی بخش اکتشاف ایمیدرو	طرح توانمند سازی بخش اکتشاف ایمیدرو
۰	۱,۵۶۱,۶۱۶,۶۰۰	شرکت آب منطقه ای کرمانشاه	شرکت آب منطقه ای کرمانشاه
۰	۳۷۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرا پارس قشم	شرکت فرا پارس قشم
۱,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۳۸۵,۴۴۰,۰۰۰	۰	شرکت سوژمیران	شرکت سوژمیران
۳۷۱,۰۵۲,۱۸۰	۰	شرکت مادر تخصصی تولید مواد اولیه و سوخت هسته ای ایران	شرکت مادر تخصصی تولید مواد اولیه و سوخت هسته ای ایران
<u>۲۱,۰۲۹,۲۶۴,۱۸۰</u>	<u>۱۴,۶۰۶,۶۶۱,۳۵۰</u>		

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۰,۶۴۲,۵۵۴,۹۰۱	۱۱,۵۰۷,۴۵۰,۴۳۴	هزینه حقوق و دستمزد
۶,۴۱۳,۴۲۹,۴۷۸	.	بیمه تامین اجتماعی
۱,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه عیدی پایان سال
۹۷۴,۴۰۷,۷۹۱	.	هزینه سنوات پایان خدمت
۱۹,۰۵۶,۳۹۲,۱۷۰	۱۱,۵۰۷,۴۵۰,۴۳۴	

۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱,۱۸۲,۵۰۶,۰۹۶	۲,۸۷۶,۸۶۲,۶۰۹	هزینه حقوق و دستمزد
۲۷۲,۱۷۷,۹۹۲		بیمه تامین اجتماعی
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰		هزینه عیدی پایان سال
۱۰۸,۲۶۷,۵۳۳		هزینه سنوات پایان خدمت
۷۹,۵۵۰,۸۵۷		هزینه استهلاک
۶,۳۰۰,۰۰۰		هزینه جراثیم بیمه
۸۳,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
۷۳۲,۰۰۰	۱,۲۳۶,۰۳۰	هزینه کارمزد بانکی
۱,۸۴۶,۵۳۴,۴۷۸	۲,۸۷۸,۰۹۸,۶۳۹	

۶- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۴۳,۳۳۲,۱۷۷	۱۴,۹۰۳,۴۹۷	سود سپرده بانکی
۴۳,۳۳۲,۱۷۷	۱۴,۹۰۳,۴۹۷	

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مبالغ به ریال

۷- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و تجهیزات فنی	
۹۲۰,۸۸۰,۷۳۵	.	۹۲۰,۸۸۰,۷۳۵	بهای تمام شده :
.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
.	.	.	افزایش
۹۲۰,۸۸۰,۷۳۵	.	۹۲۰,۸۸۰,۷۳۵	واگذار شده
.	.	.	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۹۱,۳۸۰,۶۹۳	.	۶۹۱,۳۸۰,۶۹۳	استهلاک انباشته :
.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
.	.	.	افزایش
۶۹۱,۳۸۰,۶۹۳	.	۶۹۱,۳۸۰,۶۹۳	واگذار شده
۲۲۹,۵۰۰,۰۴۲	.	۲۲۹,۵۰۰,۰۴۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۲۹,۵۰۰,۰۴۲	.	۲۲۹,۵۰۰,۰۴۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
	.		مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۷-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت طی سال مالی مورد گزارش ، فاقد پوشش بیمه ای می باشد .

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸ دارایی های نامشهود

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۴,۸۰۳,۰۰۰	۱۴,۸۰۳,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۴۳,۵۷۸,۵۰۰	۴۳,۵۷۸,۵۰۰	نرم افزارها
۵۸,۳۸۱,۵۰۰	۵۸,۳۸۱,۵۰۰	جمع
(۴۳,۵۷۸,۴۹۵)	(۴۳,۵۷۸,۴۹۵)	کسر میشود: استهلاک انباشته نرم افزارها
۱۴,۸۰۳,۰۰۵	۱۴,۸۰۳,۰۰۵	

۹ سرمایه گذاری های بلند مدت

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۲۵,۶۱۰	۱۲۵,۶۱۰	شرکت شهید مدرس
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	موسسه نشر جهاد
۱۳۷,۶۱۰	۱۳۷,۶۱۰	

۱۰ پیش پرداخت ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۳۴,۷۶۴,۲۹۸	۴۳۴,۷۶۴,۲۹۸		مالیات بر درآمد
۰	۱,۵۷۸,۱۳۱,۱۸۴	۱۰-۱	هزینه
۴۳۴,۷۶۴,۲۹۸	۲,۰۱۲,۸۹۵,۴۸۲		

۱۰-۱- مانده فوق بابت هزینه های حقوق و دستمزد ماههای بهمن و اسفند ماه پروژه شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر می باشد که جهت تطابق با درآمد، در سال مالی بعد بحساب پیمان منظور گردیده است.

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری :
۲,۷۵۸,۷۲۲,۶۱۴	۱,۴۰۵,۱۳۳,۷۱۵	۱۱-۱ حسابهای دریافتنی
۲,۷۵۸,۷۲۲,۶۱۴	۱,۴۰۵,۱۳۳,۷۱۵	
		سایر دریافتنی ها :
۱,۳۳۴,۸۸۸,۱۷۶	۳,۳۸۹,۵۶۶,۱۷۶	سپرده حسن انجام کار نزد کارفرمایان
۱,۵۲۳,۱۴۳,۰۸۸	۱,۴۴۱,۹۶۶,۴۰۹	سپرده بیمه نزد کارفرمایان
۲۶۴,۱۰۷,۵۰۰	۲۶۴,۱۰۷,۵۰۰	سپرده ضمانتنامه ها
۱۰,۵۴۷,۱۹۷	۱۰,۵۴۷,۱۹۷	سپرده شرکت در مناقصه
۲۷,۱۰۸,۲۵۳	۲۷,۱۰۸,۲۵۳	آقای محمد ابراهیم عبدالمالکی
۱۲۰,۹۰۹,۳۳۴	۱۲۱,۱۰۰,۱۴۳	همایون بهرام آبادی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خانم حمیده طالبی
۶۵۷,۲۳۹,۱۴۷	۶۵۷,۲۳۹,۱۴۷	جاری سهامداران - جهاد دانشگاهی واحد تهران
۳۷,۹۱۰,۲۶۰	۳۷,۹۱۰,۲۶۰	مرتضی توسل
۱۰۰,۳۳۷,۴۳۲	۴۱,۳۱۷,۲۳۲	سایر
۴,۳۷۶,۱۹۰,۳۸۷	۶,۲۹۰,۸۶۲,۳۱۷	
۷,۱۳۴,۹۱۳,۰۰۱	۷,۶۹۵,۹۹۶,۰۳۲	

۱۱-۱ - حسابهای دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۶۳,۰۲۸,۹۰۷	۱۱۷,۷۲۹,۷۴۲	آب منطقه ای کرمانشاه
۱۷۰,۲۴۷,۰۴۲	۱۷۰,۲۴۷,۰۴۲	مترو
۴۳۰,۵۵۰,۰۰۰	۴۳۰,۵۵۰,۰۰۰	جهاد دانشگاهی سازمان تهران
.	۱۱۶,۷۵۳,۸۷۶	دفتر مرکزی جهاد دانشگاهی
۹۰۱,۲۴۰,۰۰۰	.	شرکت فولاد سیرجان ایرانیان
۱۲۱,۴۹۲,۳۷۵	۱۲۱,۴۹۲,۳۷۵	محمد علی ملک محمدی
۶۴,۱۴۳,۲۹۶	۶۴,۱۴۳,۲۹۶	آب منطقه ای کهگیلویه
۴۰,۳۹۰,۹۲۲	۴۰,۳۹۰,۹۲۲	پتاس
۲۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۰۰,۰۰۰	عبدالله نقاش صورتگر
۵۲۸,۶۵۰,۰۰۰	۵۵,۱۶۰,۰۰۰	شهرکهای کشاورزی
۲۹,۶۲۱,۲۰۰	۲۹,۶۲۱,۲۰۰	سازمان جهاد کشاورزی آذربایجان شرقی
۷۰,۴۹۹,۹۱۴	۷۰,۴۹۹,۹۱۴	شرکت مادر تخصصی تولید مواد اولیه و سوخت هسته‌ای ایران
۱۲۰,۱۲۹,۶۰۰	.	شرکت سوژمیران
۱۹۶,۹۲۹,۳۵۸	۱۶۶,۷۴۵,۳۴۸	سایر
۲,۷۵۸,۷۲۲,۶۱۴	۱,۴۰۵,۱۳۳,۷۱۵	

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲ موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۲۱,۶۶۱,۱۵۶	۴۸۵,۴۷۸	بانک ملت حساب ۵۸۵۹۱۲۸۸۵۶
۴۶,۲۳۲,۸۶۰	۳۵,۴۳۵,۱۱۱	بانک تجارت شعبه اردیبهشت جاری ۲۱۳۳۸۹۱۴۶۸
۴۹۵,۳۰۷	۴۹۵,۳۰۷	بانک صادرات شعبه کارگر شمالی جاری ۰۱۰۳۸۵۶۷۳۳۰۰۵
۲,۲۸۲,۴۷۰	۵,۰۳۴,۳۴۰	بانک ملت حساب ۵۸۵۹۱۲۴۷۳۳۷
۱۰۶,۵۵۰	۱۰۶,۵۵۰	بانک ملی شعبه فخررازی جاری ۰۱۰۰۵۷۸۹۸۷۰۰۰
۲۹,۴۳۰,۹۷۸	۲۹,۴۳۰,۹۷۸	تنخواه گردان
۲۰۰,۲۰۹,۳۲۱	۷۰,۹۸۷,۷۶۴	

۱۳ سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۹۹/۹۶	۱۹۹,۲۰۰	۹۹/۹۶	۱۹۹,۲۰۰	جهاد دانشگاهی واحد تهران
۰/۰۲	۴۰۰	۰/۰۲	۴۰۰	شرکت دام طب
۰/۰۲	۴۰۰	۰/۰۲	۴۰۰	موسسه نشر جهاد
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰	

۱۴ اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۸,۵۴۲,۸۰۸	۱۸,۵۴۲,۸۰۸	مانده در ابتدای سال
.	.	ذخیره تأمین شده
.	.	پرداخت شده طی سال
۱۸,۵۴۲,۸۰۸	۱۸,۵۴۲,۸۰۸	مانده در پایان سال

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۸۱۰,۶۰۰	۱۴,۸۱۰,۶۰۰	۱۶-۱
تجاری :		
حسابهای پرداختنی		
سایر پرداختنی ها :		
۵۴۰,۶۱۲,۹۴۰	۵۴۰,۶۱۲,۹۴۰	مالیات پرداختنی (حقوق حق الزحمه حق جلسه افراد و پیمانکاران)
۱۳۲,۷۲۷,۸۲۹	۲,۳۴۳,۰۲۹,۱۱۲	حقوق پرداختنی
۱۷۹,۰۶۰,۶۴۰	۱۷۹,۰۶۰,۶۴۰	جهاد دانشگاهی شهید بهشتی
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	احمد شریفی زاده
۵۷,۱۳۴,۷۱۴	۵۷,۱۳۴,۷۱۴	مالیات بر در آمد
۸۶۸,۸۶۰,۰۷۴	۸۶۸,۸۶۰,۰۷۴	بیمه تامین اجتماعی
۳۸۲,۱۴۱,۶۱۳	۳۸۲,۱۴۱,۶۱۳	شهر روز شفیق زاده
۱,۸۳۲,۵۷۹,۵۲۰	۳,۱۴۷,۱۷۹,۰۴۲	مالیات بر ارزش افزوده
۱۱۶,۷۵۳,۸۷۶	۱۱۶,۷۵۳,۸۷۶	دفتر مرکزی جهاد دانشگاهی
۶,۳۴۸,۵۳۲	۶,۳۴۸,۵۳۲	مالیات حق الزحمه
۴۰۵,۰۳۹,۳۲۴	۵۵۴,۱۱۵,۴۰۳	مالیات حقوق
۴,۵۳۰,۲۵۹,۰۶۲	۸,۲۰۴,۲۳۵,۹۴۶	
۴,۵۴۵,۰۶۹,۶۶۲	۸,۲۱۹,۰۴۶,۵۴۶	

۱۶-۱- حسابهای پرداختنی تجاری در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۴,۸۱۰,۶۰۰	۱۴,۸۱۰,۶۰۰	آب منطقه ای آذربایجان شرقی
۱۴,۸۱۰,۶۰۰	۱۴,۸۱۰,۶۰۰	

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷ مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۷		۱۳۹۸				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال عملکرد
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۷,۰۴۹,۲۴۲	۷,۰۴۹,۲۴۲			۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۹,۳۴۲	۲۸,۱۹۷,۳۶۸	۷۷,۱۰۵,۱۷۰	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۷,۰۴۹,۲۴۲	۷,۰۴۹,۲۴۲			۱۲۱,۰۰۱,۶۷۶	۸۲,۸۴۹,۶۷۸	۳۳۱,۳۹۸,۷۱۲	۳۶۹,۶۰۶,۷۰۷	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر					۹۸,۲۵۰,۰۰۰	.	.	۸۴,۵۹۶,۰۰۹	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر					۱۲۹,۹۶۶,۲۳۴	۵۵,۶۱۰,۳۰۴	۲۲۲,۴۴۱,۲۱۵	۲۲۵,۹۱۶,۵۲۸	۱۳۹۸
در جریان رسیدگی						۴۲,۴۱۷,۴۲۷	۱۶۹,۶۶۹,۷۰۹	۱۶۹,۶۶۹,۷۰۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده						۵۹,۰۰۳,۹۴۴	۲۳۶,۰۱۵,۷۷۴	۲۳۶,۰۱۵,۷۷۴	۱۴۰۰
	<u>۱۴,۰۹۸,۴۸۴</u>	<u>۱۴,۰۹۸,۴۸۴</u>							

۱۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است .

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸ پیش دریافت ها

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۳,۳۰۳,۰۱۴	۳,۳۰۳,۰۱۴
۸۰,۸۷۷,۲۹۱	۸۰,۸۷۷,۲۹۱
۱۱,۶۲۴,۴۴۱	۱۱,۶۲۴,۴۴۱
۱,۹۹۵,۸۰۴,۷۴۶	۹۵,۸۰۴,۷۴۶

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع و معادن کوثر
پروژه امامزاده جعفر
پروژه آب منطقه ای کرمانشاه
پروژه آب منطقه ای خوزستان (صیدون)

۱۹ اصلاح اشتباه

۱۳۹۹	۱۴۰۰
ریال	ریال
(۹۸,۲۵۰,۰۰۰)	
(۹۸,۲۵۰,۰۰۰)	۰

بابت پرداخت مالیات سال ۱۳۹۷

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱۶۹,۶۶۹,۷۰۹	۲۳۶,۰۱۵,۷۷۴	سود خالص
۱۶۹,۶۶۹,۷۰۹	۲۳۶,۰۱۵,۷۷۴	
		تعدیلات:
۷۹,۵۵۰,۸۵۷	-	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴۳,۳۳۲,۱۷۷)	(۱۴,۹۰۳,۴۹۷)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳۶,۲۱۸,۶۸۰	(۱۴,۹۰۳,۴۹۷)	جمع تعدیلات
۳,۹۶۳,۸۲۷,۶۴۳	(۱,۵۷۸,۱۳۱,۱۸۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۹۲۲,۲۳۲,۴۹۱)	(۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۷۷۵,۸۶۰,۱۵۹	(۵۶۱,۰۸۳,۰۳۱)	(افزایش) / کاهش دریافتنی های عملیاتی
(۳,۹۰۴,۱۸۴,۷۱۰)	۳,۶۷۳,۹۷۶,۸۸۴	افزایش / (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۸۶,۷۲۹,۳۹۹)	(۳۶۵,۲۳۷,۳۳۱)	
۱۱۹,۱۵۸,۹۹۰	(۱۴۴,۱۲۵,۰۵۴)	

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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 بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی ۱۳۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۴۹۳/۵۸ درصد زیر محدوده هدف بوده است.

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۶,۵۷۳,۵۱۵,۷۰۰	۸,۳۴۷,۴۹۲,۵۸۴	جمع بدهی ها
(۲۰۰,۲۰۹,۳۲۱)	(۷۰,۹۸۷,۷۶۴)	موجودی نقد
۶,۳۷۳,۳۰۶,۳۷۹	۸,۲۷۶,۵۰۴,۸۲۰	خالص بدهی ها
۱,۴۴۰,۸۱۱,۵۷۷	۱,۶۷۶,۸۲۷,۳۵۱	حقوق مالکانه
۴۴۲.۳۴	۴۹۳.۵۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

شرکت زمین کاو گستر (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- وضعیت ارزی

۲۲-۱- شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش، فاقد دارایی ها و بدهی های پولی ارزی می باشد.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۴-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی بوده است.

۲۴-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت در تاریخ تراز نامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۴۱۴,۲۲۱,۴۵۴	۴۱۴,۲۲۱,۴۵۴	دستهای کرمانشاه
۱۸۸,۶۲۳,۵۷۶	۱۸۸,۶۲۳,۵۷۶	بانک تجارت اردیبهشت تهران
۱۷۶,۸۷۰,۸۲۰	۱۷۶,۸۷۰,۸۲۰	آب منطقه ای سمنان
۱۷۴,۳۵۶,۱۶۰	۱۷۴,۳۵۶,۱۶۰	مترو
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حبله رود-سازمان جنگلها
۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	ورقه کرمان
۱۳۰,۷۸۸,۴۶۵	۱۳۰,۷۸۸,۴۶۵	صیدون و بالارود
۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	نمک لرستان
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	طرح اعطای کمک های فنی صنایع
۶۱۲,۸۳۸,۱۰۰	۶۱۲,۸۳۸,۱۰۰	سایر
۲,۲۱۷,۶۹۸,۵۷۵	۲,۲۱۷,۶۹۸,۵۷۵	

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی، رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء اقلام صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۶- سود سهام پیشنهادی

بدلیل زیان انباشته پایان دوره، سود سهامی پیشنهاد نگردیده است.