

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۱۵۹۵۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: کاوند نهان زمین
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره کاوند نهان زمین

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 23 پیوست، مورد بررسی

اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی 2410" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای

بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو،

اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. شرکت صورتهای مالی تلفیقی گروه را برای دوره مالی مورد گزارش ارائه نکرده که با توجه به اهمیت اقلام صورتهای مالی واحدهای تجاری فرعی این امر مغایر با استانداردهای حسابداری بوده و در این خصوص ارائه صورتهای مالی یادش

به همراه صورتهای مالی جداگانه شرکت، ضروری می باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. با عنایت به یادداشت توضیحی 1-6، طبق اقدامات انجام شده و توافقات بعمل آمده، فرآیند واگذاری سهام شرکت منابع معدنی آسیای مرکزی – MRCA (واحد مستقل خارجی متعلق به شرکت فرعی کوپرکز) و کاهش بهای خرید سهام شرکت

کوپرکز از مبلغ 19/2 میلیون دلار به مبلغ 14/2 میلیون دلار، در حال انجام می باشد.

6. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-1-4 منعکس گردیده، مانده مطالبات شرکت از سازمان امور مالیاتی جمعا به مبلغ 24,036 میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده می باشد که پذیرش اعتبار مالیاتی و استرداد آن موکول ب

رسیدگی و اعلام نظر مسئولین مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 5 و 6، تعدیل نشده است.

شرکت: کاوند نهان زمین	نماد: گگل ۱۲	شماره اطلاعیه: ۴۱۵۹۵۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ آذر ۲۸

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	سید محمد نوریان رامشه	۹۲۲۰۴۸	۱۳۹۶/۱۱/۲۴ ۱۲:۰۷:۱۷
شریک موسسه هوشیار ممیز	محمدجواد هدایتی املشی	۸۰۰۸۹۶	۱۳۹۶/۱۱/۲۴ ۱۳:۰۷
مدیر موسسه هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی خمسه	۸۰۰۸۲۴	۱۳۹۶/۱۱/۲۴ ۱۸:۳۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کاوند نهان زمین	نماد: گگل ۱۲	شماره اطلاعیه: ۴۱۵۹۵۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر							
دارایی های جاری								بدهی ها													
دارایی های جاری								بدهی های جاری													
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری								(۷۱)		۳۸,۶۷۳		۱۱,۲۱۵	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری								---		۰		۰	
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی								---		۰		۰	
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی								۴		۲۰۶,۳۸۴		۲۱۳,۷۸۷	
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی								---		۰		۰	
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر								(۱)		۲۳۲,۰۲۲		۲۳۰,۲۵۰	
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری								---		۰		۰	
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								(۵)		۴۷۷,۰۷۹		۴۵۵,۲۵۲	
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری								---					
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری								۹۱		۴۴۲		۸۴۳	
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت								۰		۹۲۲,۸۵۲		۹۲۱,۴۴۰	
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری								---		۰		۰	
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت								(۷)		۵۸۰		۵۳۹	
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								۳۰		۳۱۲,۷۶۲		۴۰۵,۵۰۷	
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری								---		۰		۰	
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها								۷		۱,۲۳۶,۶۳۶		۱,۳۲۸,۳۲۹	
								حقوق صاحبان سهام													
								سرمایه													
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان													
								صرف (کسر) سهام													
								سهام خزانه													
								اندوخته قانونی													

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کاوند نهان زمین		نماد: گگل ۱۲	شماره اطلاعیه: ۴۱۵۹۵۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*
				سود (زیان) انباشته	(۳۳,۳۰۰)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۲۶۱,۵۳۶
جمع دارایی ها	۱,۷۸۳,۵۸۱	۱,۷۱۳,۷۱۵	۴	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۸۳,۵۸۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کاوند نهان زمین	نماد: کگل ۱۲	شماره اطلاعیه: ۴۱۵۹۵۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صور سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲,۷۹۵)	(۱۰,۴۴۷)	(۷۳)	(۲۰,۰۵۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	(۱۵,۳۳۳)	(۳,۸۵۹)	۲۹۷	(۱۱,۳۰۵)
سود (زیان) عملیاتی	(۱۸,۱۲۸)	(۱۴,۳۰۶)	۲۷	(۳۱,۳۵۹)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱,۴۷۶	۵۴۲	۱۷۲	۳,۰۲۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۶,۶۵۲)	(۱۳,۷۶۴)	۲۱	(۲۸,۳۳۶)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۶,۶۵۲)	(۱۳,۷۶۴)	۲۱	(۲۸,۳۳۶)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۱۶,۶۵۲)	(۱۳,۷۶۴)	۲۱	(۲۸,۳۳۶)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کاوند نهان زمین		نماد: گگل ۱۲	شماره اطلاعیه: ۴۱۵۹۵۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۱۶,۶۵۲)	(۱۳,۷۶۴)	۲۱	(۲۸,۳۳۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۳,۳۰۰)	۳۸,۹۳۵	--	۳۸,۹۳۵	
تعدیلات سنواتی	۰	(۳,۴۸۲)	--	(۳,۸۹۹)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۳,۳۰۰)	۳۵,۴۵۳	--	۳۵,۰۳۶	
سود سهام مصوب	۰	(۳۰,۰۰۰)	--	(۳۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۳,۳۰۰)	۵,۴۵۳	--	۵,۰۳۶	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۳۹,۹۵۲)	(۸,۳۱۱)	۳۸۱	(۲۳,۳۰۰)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳۹,۹۵۲)	(۸,۳۱۱)	۳۸۱	(۲۳,۳۰۰)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۱۷)	(۱۴)	۲۱	(۲۸)	
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کاوند نهان زمین	نماد: کگل ۱۲	شماره اطلاعیه: ۴۱۵۹۵۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۵۰,۵۵۵	۵۴,۲۹۷	(۷)	۱۹۵,۸۷۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۰,۵۵۵	۵۴,۲۹۷	(۷)	۱۹۵,۸۷۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۴۷۵	۵۴۵	۱۷۱	۳,۰۱۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱,۴۷۵	۵۴۵	۱۷۱	۳,۰۱۸
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱,۲۴۶)	--	(۲,۵۰۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۰۰	--	۱۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۹,۴۴۲)	(۵۵,۵۸۱)	۴۳	(۱۶۶,۱۸۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۴۶)	(۳۵۸)	(۸۷)	(۴۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کاوند نهان زمین		نماد: گگل ۱۲	شماره اطلاعیه: ۴۱۵۹۵۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۹,۴۸۸)	(۵۵,۸۳۹)	۴۲	(۱۶۶,۴۸۴)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۷,۴۵۸)	(۲,۲۴۳)	۱,۱۲۴	۲۹,۸۹۶	
فعالیت‌های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۷,۴۵۸)	(۲,۲۴۳)	۱,۱۲۴	۲۹,۸۹۶	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۸,۶۷۳	۸,۷۷۷	۳۴۱	۸,۷۷۷	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۱,۲۱۵	۶,۵۳۴	۷۲	۳۸,۶۷۳	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	--	۲۵۶,۴۰۴