

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳۹۳



به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری - شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری با هیات‌مدیره 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده براساس 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 خطرهای 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 هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس 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.



موسسه حسابرسی فریوران

حسابداران رسمی

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری

۱۲- گزارش هیات‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، 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 هیات‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسوولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل در مورد تعیین شخص یا واحد مبارزه با پول‌شویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی و به دنبال آن مفاد مواد مرتبط، این موسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی فریوران

۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

جواد بستانیان ۸۰۰۱۳۲
مریم بستانیان ۸۸۱۶۳۷
فریوران



شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- مفاد مواد ۲۷ و ۳۰ اصلاحیه قانون تجارت در مورد الزام به صدور گواهینامه موقت سهام به صاحبان سهام تا زمان صدور اوراق سهام رعایت نشده است. همچنین مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۳ اساسنامه در مورد تودیع سهام وثیقه توسط مدیران نزد صندوق شرکت رعایت نشده است.

۶- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در مورد ثبت حدود اختیارات مدیرعامل در مرجع ثبت شرکت‌ها رعایت نشده است.

۷- طبق مفاد ماده ۱۲۶ اصلاحیه قانون تجارت، هیچ‌کس نمی‌تواند مدیریت عامل بیش از یک شرکت را داشته باشد. مدیرعامل شرکت در شرکت دیگری نیز سمت مدیرعامل داشته است.

۸- مجمع عمومی صاحبان سهام میزان حق حضور پرداختی به اعضای غیرموظف هیات‌مدیره را تعیین نکرده و در نتیجه مفاد ماده ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت در این مورد رعایت نشده است.

۹- زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی بیش از نصف سرمایه آن شده است. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.

۱۰- شرکت در سال مالی مورد رسیدگی اقدام به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها نموده است. سرمایه‌گذاری در شرکت‌های دیگر در موضوع فعالیت شرکت در اساسنامه درج نشده است.

۱۱- معامله مندرج در یادداشت توضیحی ۲۰ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معامله مذکور تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات‌مدیره رعایت نشده و به نظر این موسسه معامله مزبور بر مبنای روابط خاص بین شرکت‌های گروه انجام شده است.

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع محترم عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ با اجزای تشکیل دهنده ذیل تقدیم میگردد.

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 فعالیت شرکت
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۱۵	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ به تأیید هیات مدیره و شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام و نام خانوادگی

رئیس هیات مدیره

جناب آقای محمد زرکش به نمایندگی از شرکت توسعه مدیریت خوارزمی

نایب رئیس هیات مدیره

جناب آقای محمد حسین فتحعلی زاده کاکرودی به نمایندگی از موسسه همیاری غدیر

عضو هیات مدیره

جناب آقای یعقوب کارگرزاده به نمایندگی از شرکت آتی نگر سپهر ایرانیان

عضو هیات مدیره

جناب آقای بهمن وکیلی به نمایندگی از شرکت امید آیندگان سپهر

مدیرعامل و عضو هیات مدیره

جناب آقای حسن علی قنبری به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

موسسه حسابرسی فروران
مجازش

شیرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری
ترازنامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال			ریال		
۳۴,۶۷۸,۴۲۱,۱۸	۹	بدهی های جاری: حسابها و اسناد پرداختنی	۴,۴۴۶,۸۴۰,۳۱۸	۳	دارایی های جاری: موجودی نقد
۲۵۵,۵۱۷,۸۰۸,۰۶۵	۱۰	تسهیلات مالی	۳۰,۳۵۷۲,۹۷۳	۴	حسابهای دریافتی
۴۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	بدهی به شرکت مادر	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	پیش پرداختها و سپرده ها
۷۳۰,۶۸۵,۶۵۰,۱۸۳		جمع بدهی های جاری	۴,۹۱۲,۸۴۱۳,۲۹۱		جمع داراییهای جاری
۱۲۹,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	بدهی های غیر جاری: ذخیره مزایای پایان خدمت	۳۲۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶	دارایی های غیر جاری: سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲۹,۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰		جمع بدهی های غیر جاری	۹۰۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷	دارایی های نامشهود
۷۳۰,۸۱۴,۸۵۳,۱۸۳		جمع بدهی ها	۲۵۸,۵۸۸,۲۷۹,۹۶۶	۸	دارایی های ثابت مشهود
		حقوق صاحبان سهام:	۶۸۴,۸۸۹,۷۷۹,۹۶۶		جمع دارایی های غیر جاری
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سرمایه (۱۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱۰/۰۰۰ ریالی ۲۵٪ پرداخت شده)			
(۷۵,۹۹۶,۶۵۹,۹۲۶)		زبان انباشته			
(۴۰,۹۹۶,۶۵۹,۹۲۶)		جمع حقوق صاحبان سهام			
۶۸۹,۸۱۸,۱۹۳,۲۵۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶۸۹,۸۱۸,۱۹۳,۲۵۷		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

دست امزگی و مهر
گزارش

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۳		یادداشت	
ریال	ریال		
	(۲۲,۰۶۴,۹۰۷,۶۹۱)	۱۴	هزینه های اداری و عمومی
(۲۲,۰۶۴,۹۰۷,۶۹۱)			زیان عملیاتی
	(۵۵,۵۱۷,۸۰۸,۰۶۵)		هزینه های مالی
	۱,۵۸۶,۰۵۵,۸۳۰	۱۵	خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۲,۹۳۱,۷۵۲,۲۳۵)			
(۷۵,۹۹۶,۶۵۹,۹۲۶)			زیان خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۷۵,۹۹۶,۶۵۹,۹۲۶)	زیان خالص
-	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۷۵,۹۹۶,۶۵۹,۹۲۶)	زیان انباشته در پایان سال

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۳		یادداشت
ریال	ریال	
(۱۴,۰۱۷,۹۳۸,۵۱۲)	۱۶	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
	۱,۵۸۶,۰۵۵,۸۳۰	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۱,۵۸۶,۰۵۵,۸۳۰		جریان خالص ورود وجه ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		فعالیهای سرمایه گذاری :
(۳۳۲,۹۴۳,۷۷۷,۰۰۰)		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۲۷۷,۵۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی نامشهود
(۳۲۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۶۵۸,۶۲۱,۲۷۷,۰۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۶۷۱,۰۵۳,۱۵۹,۶۸۲)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
		فعالیهای تامین مالی :
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آورده نقدی سهامداران بابت سرمایه ثبت شده
۶۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه دریافتی بابت تسهیلات مالی
۶۷۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان خالص ورود وجه ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۴,۴۴۶,۸۴۰,۳۱۸		خالص افزایش در وجه نقد
.		مانده وجه نقد در اول سال
۴,۴۴۶,۸۴۰,۳۱۸		مانده وجه نقد در پایان سال
۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مبادلات غیر نقدی - تسویه سود سهام دریافتنی بابت وجه شرکت در افزایش سرمایه

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت توسعه معادن صدر جهان در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۵۰۳۴۸ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان شیراز جنوبی خیابان برزیل غربی پلاک ۲۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از کلیه فعالیتهای معدنی شامل اکتشاف استخراج و فرآوری و ارائه کلیه فعالیتهای تجاری و خدمات بازرگانی در زمینه خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و خرید و فروش و صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی و گشایش اعتبارات اسنادی و ال سی نزد کلیه بانکهای داخلی و خارجی برای شرکت و ساخت و تجهیز و راه اندازی کارخانجات و خطوط تولید و اخذ و اعطای نمایندگی شرکتهای معتبر خارجی و داخلی و برپایی غرفه و شرکت در کلیه نمایشگاه های داخلی و بین المللی و انعقاد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور و شرکت در کلیه مناقصات و پیمان ها و مزایدات دولتی و خصوصی اعم از داخلی و بین المللی و اخذ وام و اعتبارات بانکی به صورت ارزی و ریالی از کلیه بانکهای داخلی و خارجی برای شرکت کلیه فعالیتهای فوق در صورت نیاز پس از اخذ مجوز های لازم.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۳

نفر

۱۳

کارکنان موقت

۵

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه‌گذاریها

* سرمایه‌گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش ارزش انباشته

هر یک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

* درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری بلندمدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "دارائیهای واجد شرایط" است.

۲-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ روز ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳	یادداشت	
ریال		
۲,۱۷۲,۸۴۰,۳۱۸	۳-۱	موجودی نزد بانکهای ریالی
۲,۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳-۲	صندوق
<u>۴,۴۴۶,۸۴۰,۳۱۸</u>		

۳-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۳		
ریال		
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳-۱-۱	موسسه مالی اعتباری کوثر
۱۷۲,۸۴۰,۳۱۸		ملت پل مدیریت - جاری
<u>۲,۱۷۲,۸۴۰,۳۱۸</u>		

۳-۱-۱- مانده فوق مربوط به مبلغ مسدودی بابت اخذ تسهیلات مالی از موسسه مالی و اعتباری کوثر می باشد که تا زمان تسویه تسهیلات غیر قابل برداشت می باشد.

۳-۲- مانده فوق بابت صندوق دفتر زنجان بابت پرداخت مخارج مطالعات آنومالی مناطق دارای پتانسیل طلا می باشد.

۴- حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳		
ریال		
۱۶۲,۶۳۰,۰۵۳		جاری کارکنان
۱۴۰,۹۴۲,۹۲۰		مالیات و عوارض ارزش افزوده
<u>۳۰۳,۵۷۲,۹۷۳</u>		

۵- پیش پرداختها و سپرده ها

۱۳۹۳		
ریال		
۷۸,۰۰۰,۰۰۰		پیش پرداخت:
		پیش پرداخت اجاره دفتر زنجان
		سپرده های دریافتنی:
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ودیعه اجاره دفتر زنجان
<u>۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰</u>		

نوسه حسابرسی فرورزان
محرز شش

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳	یادداشت	
ریال		
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی
(۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶-۲	ذخیره کاهش ارزش
۳۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		خالص سرمایه گذاری
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳	پیش پرداخت خرید سهام شرکت کارند اهواز
۳۲۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص
			ریال		ریال
شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر (سهامی خاص)	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۶-۲- مبلغ فوق مربوط به سود سهام می باشد که با توجه به خرید سهام به مدت یک هفته قبل از برگزاری مجمع سالیانه سود تقسیمی، به عنوان ذخیره کاهش ارزش از مبلغ سرمایه گذاری مربوطه کسر گردیده است.

۶-۳- مبلغ فوق بابت پرداخت ۱ درصد از قرارداد خرید ۸۰ درصدی سهام شرکت کارند اهواز می باشد. لازم به توضیح می باشد که خرید سهام مذکور به منظور کسب مالکیت پروانه اکتشاف معدن شادان می باشد که تا تاریخ ارائه صورتهای مالی تمدید پروانه اکتشاف ظهر نویسی گردیده است و اقدامات لازم جهت انتقال ۸۰ درصد مالکیت آن به نام شرکت کارند صدر جهان (در حال تاسیس) در حال انجام می باشد.

۷- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳	
ریال	
۶۲۴,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت تملک پروانه اکتشاف معدن شادان
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار مالی (نماد ایران)
۷,۵۰۰,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
۹۰۱,۵۰۰,۰۰۰	

مؤسسه حسابداری فروردین
م گزارش

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - قبل از ترمیم بوداری
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود شرکت شرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		داراییهای اضافه شده طی سال		مابده ابتدای سال		شرح اقلام	
۱۳۹۲/۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده پایان سال	استهلاک سال	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	طی سال	مانده ابتدای سال	مانده ابتدای سال	مانده ابتدای سال		
•	۲۳۴,۰۳۸,۷۳۸,۱۳۳	۵,۱۰۱,۶۶۱,۸۶۷	۵,۱۰۱,۶۶۱,۸۶۷	•	۲۳۹,۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۳۹,۱۴۰,۴۰۰,۰۰۰	•	•	•	ساختمان	
•	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	زمین	
•	۱,۹۷۱,۲۵۰,۰۰۰	۵۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۱۸,۷۵۰,۰۰۰	•	۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	وسایط نقلیه	
•	۲,۵۷۸,۲۹۱,۸۳۳	۷۵,۴۸۵,۱۶۷	۷۵,۴۸۵,۱۶۷	•	۲,۶۵۳,۷۷۷,۰۰۰	۲,۶۵۳,۷۷۷,۰۰۰	•	•	•	اثاثیه و منسوبات	
•	۲۵۸,۵۸۸,۲۷۹,۹۶۶	۵,۶۹۵,۸۹۷,۰۳۴	۵,۶۹۵,۸۹۷,۰۳۴	•	۲۶۴,۲۸۴,۱۷۷,۰۰۰	۲۶۴,۲۸۴,۱۷۷,۰۰۰	•	•	•		

• داراییهای شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشند.

مدیر عامل
 محمد زارعی

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳
ریال
۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۵۷,۷۰۰,۰۰۰
۵۴۷,۰۹۴,۷۴۰
۶۷۶,۷۹۴,۷۴۰

پرداختنی های کوتاه مدت:

اسناد پرداختنی:

آقای اسمعیل اجاقعلی - اجاره دفتر زنجان
حقوق عضو موظف هیئت مدیره - آقای وکیلی
هزینه حقوق و بدهی به آقای دکتر قنبری

حسابهای پرداختنی:

۳۱,۳۴۰,۴۰۰,۰۰۰
۱,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۶۶۰,۱۱۱,۰۸۸
۳۴,۱۰۸,۲۹۰
۹۲۱,۴۲۸,۰۰۰
۳۳,۹۹۱,۰۴۷,۳۷۸
۳۴,۶۶۷,۸۴۲,۱۱۸

رضا کیلوری - فروشنده ساختمان دفتر مرکزی شرکت

شرکت پارس فرآرون - بابت پروژه فروآلیاز

مایات حقوق پرداختنی

حق بیمه پرداختنی

سایر

۱۰- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر است :

۱۳۹۳	یادداشت
ریال	
۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱
۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۲,۴۸۲,۱۹۱,۹۳۵)	
۲۵۵,۵۱۷,۸۰۸,۰۶۵	

موسسه مالی اعتباری کوثر

کسر می شود : سود و کارمزد سنوات آتی

۱۰-۱- تسهیلات دریافتی از موسسه مالی و اعتباری کوثر مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۳۴٪ با سررسید یکساله می باشد که مبیاعه نامه ساختمان و چک شماره ۲۸۸۳۱۵ به مبلغ ۳۷۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال در ازای دریافت تسهیلات در وثیقه آن موسسه می باشد. همچنین کل بهره متعلقه تسهیلات مزبور ۶۸,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۵۵,۵۱۸ میلیون ریال آن هزینه مالی سال ۱۳۹۳ و ۱۲,۴۸۲ میلیون ریال آن بهره سال مالی ۱۳۹۴ تا سررسید تخصیص یافته است.

مؤسسه حسابرسی خنوران
مکارش

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- بدهی به شرکت مادر:

۱۳۹۳	یادداشت
ریال	
۴۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱
۴۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

بدهی به شرکت خوارزمی

۱۱-۱- مبلغ فوق پیرو مصوبه هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری خوارزمی (سهامی عام) به شماره ۵۹ و تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۵ جهت اجرای پروژه های شرکت به منظور علی الحساب افزایش سرمایه تا مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال می باشد. و با توجه به تاییدیه ارائه شده از شرکت مادر به شماره ۱۴۸۰/۱۸/۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۶، هیچگونه سود و کارمزدی بابت وجوه مزبور مطالبه نخواهد گردید.

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال
.
۱۲۹,۲۰۳,۰۰۰
۱۲۹,۲۰۳,۰۰۰

مانده در ابتدای سال

ذخیره تامین شده

مانده پایان سال

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت یکصد میلیارد ریال منقسم به ده میلیون سهم ده هزارریالی با نام می باشد که ۳۵ درصد آن پرداخت و ۶۵ درصد نیز در تعهد سهامداران می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد	تعداد سهام
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	
۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۴	
۶۰۰,۰۰۰	۶	
۵۰۰,۰۰۰	۵	
۵۰۰,۰۰۰	۵	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

شرکت سرمایه گذاری خوارزمی

شرکت توسعه مدیریت سرمایه خوارزمی

شرکت امید آیندگان سپهر

موسسه همیاری غدیر

شرکت آتی نگر سپهر ایرانیان

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- هزینه های اداری و عمومی

صورت ریز هزینه های فروش ، اداری و عمومی به شرح زیر است :

ریال	سال ۱۳۹۳
استهلاک	۵,۶۹۵,۸۹۷,۰۳۴
حقوق و دستمزد	۵,۶۱۱,۶۳۴,۲۰۰
حق مشاوره	۳,۴۸۳,۴۵۰,۰۰۰
اجاره	۱,۷۴۶,۰۰۰,۰۰۰
تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات	۱,۳۷۷,۶۹۴,۰۶۷
هزینه کارشناسی	۱,۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰
هزینه های ثبتی	۳۷۳,۹۴۰,۰۰۰
احداث تابلو شرکت	۳۱۸,۵۰۰,۰۰۰
هدایا	۳۰۷,۵۵۰,۰۰۰
ملزومات	۲۵۸,۴۱۶,۲۰۰
عوارض شهرداری	۱۸۰,۰۹۲,۰۰۰
سایر	۹۴۶,۷۳۴,۱۹۰
	<u>۲۲,۰۶۴,۹۰۷,۶۹۱</u>

۱۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

ریال	یادداشت	سال ۱۳۹۳
درآمد سود سهام	۱۵-۱	۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سپرده بانک - بانک ملت شعبه پل مدیریت		۱,۵۸۶,۰۵۵,۸۳۰
زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۴-۲	(۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
		<u>۱,۵۸۶,۰۵۵,۸۳۰</u>

۱۵-۱- درآمد سود سهام فوق مربوط به سود سهام تعداد ۱۲۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم شرکت توسعه آهن و فولاد گل گهر طی مصوبه مجمع عمومی سال مالی ۱۳۹۲ می باشد.

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

یادداشت توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۳

ریال	زیان عملیاتی
(۲۲,۰۶۴,۹۰۷,۶۹۱)	هزینه استهلاک
۵,۶۹۵,۸۹۷,۰۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۹,۲۰۳,۰۰۰	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۳۰۳,۵۷۲,۹۷۳)	(افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۸۰۲,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۳,۳۲۷,۴۴۲,۱۱۸	
(۱۴,۰۱۷,۹۳۸,۵۱۲)	

۱۷- پروژه های در جریان

الف: پروژه فرو آلیاژ:

شرح کار	درصد وزنی	برنامه	پیشرفت واقعی
تهیه مطالعات امکان سنجی	۱	۱۰۰	۸۰
زمین و آماده سازی	۳	۲۰	۹۰
مهندسی	۵	—	—
تدارکات	۵۵	—	—
ساختمان	۳۵	—	—
کل پروژه	۹۹	۱۰۶	۳۰۵

ب: پروژه های طلا:

نام معدن	وضعیت بررسی
انگوران چای	نمونه برداری و نمونه آزمایشی
شادان	نمونه برداری و تکمیل اکتشافات
زر معدن	تکمیل کارشناسی و قیمت گذاری برای خرید
قاباق تپه و قاضی ولی	مذاکره و عقد قرارداد خرید
دالی	مذاکرات و بررسی های تکمیلی
ماه نشان	نمونه گیری
پهنه سلطانیه	مذاکرات با صنعت معدن و تجارت استان
اردستان	راستی آزمایی داده ها و پیش نویس قرارداد
قلعه زری	مذاکرات و بررسی های تکمیلی
جلمباران	مذاکرات و بررسی های تکمیلی
ورگهان	مذاکرات و بررسی های تکمیلی

شرکت توسعه معادن صدر جهان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

نابدا داشت توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

الف- تعهدات سرمایه ای

صورت ریز تعهدات سرمایه ای به شرح زیر است:

شرح	سال ۱۳۹۳
	ریال
خرید زر معدن اختران	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خرید سهام شرکت کارند اهواز	۷۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ب- در تاریخ ترازنامه هیچگونه بدهی احتمالی وجود نداشته است .	

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی که مستلزم افشا در صورتهای مالی باشد وجود نداشته است .

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال به شرح زیر است :

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله - ریال	مانده طلب (بدهی) در پایان سال - ریال
شرکت سرمایه گذاری خوارزمی	سهامدار و عضو هیات مدیره	تامین مالی	۴۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

موسسه حسابداری فروردین
گزارش