

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به اندیام
صورتهای مالی و بادداشت‌های توضیحی
پرای سال منتهی به ۲۹ دی ۱۳۹۲

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۳	صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه



* معاشر

کزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع همومی عادی صاحبان سهام
شرکت کاوندلهان زمین (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

四

(۱) صورتهای مالی شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

(۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اطلاع‌ارتلر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آین و فتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسبیودن رویدهای حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شوکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)**

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

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مستولیت 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.

اظهار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند های ذیل مشروط نشده است.)

۵) دارایی های در دست تکمیل در پایان سال مورد رسیدگی به مبلغ ۲۱۷۷۷ ریال شامل مبلغ ۲۱۵۸۷۶ میلیون ریال بهای تمام شده پروژه ۱۴.۹۸ میلیون ریال بهای تمام شده پروژه زنجیره تولید فولاد بندر صحار عمان می باشد. پروژه های مذکور در سال ۱۳۹۱ پس از تاسیس شرکت کاوند نهان زمین از شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامدار عمده شرکت) به این شرکت انتقال یافته است (بشرح یادداشت ۴-۱-۷ همراه صورتهای مالی). همچنین سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت شامل مبلغ ۴۶۶۲ میلیون ریال مخارج سرمایه گذاری در کشور قزاقستان جهت بهره برداری از معدن مس بورلی در کشور مذکور می باشد (بشرح یادداشت ۴-۲-۸ همراه صورتهای مالی).

در رابطه با موارد فوق توجه مجمع عمومی شرکت را به نکات ذیل جلب می نماید:

الف- با توجه به عدم تجهیز معدن منطقه تأمین ذغال سنگ مورد نیاز کارخانه کک سازی راور کرمان و گزارش مهندسین مشاور مبنی بر توجیه ناپذیر یومن پروژه کک سازی (در صورت خرید مواد اولیه از داخل یا خارج از کشور بدون ایجاد واحد ذغالشویی)، مدیریت شرکت در حال تصمیم گیری برای جایگزین نمودن پروژه نوره فولاد با آن می باشد.

ب- بعلت مشکلات بوجود آمده در مسیر احداث و راه اندازی پروژه تولید کنسانتره در بندر صحار عمان، این پروژه نیز در حال حاضر متوقف شده است.

ج- درخصوص مخارج سرمایه گذاری انجام شده در کشور قزاقستان، اقدامات شرکت تا تاریخ تنظیم این گزارش منجر به عقد قرارداد خرید حق بهره برداری از معدن مس بورلی نگردیده است.

با توجه به مراتب مطرحه چگونگی ادامه فعالیت پروژه های مذکور در سوابع آتی برای این موسسه متخصص نمی باشد.

کزارش حسایرس مستقل و بازارس قانونی - ادعاه
شرکت کاوندنهان زمین (سهامی خاص)

سایر متد های توضیحی

۶) همانگونه که در پاداشت ۱-۱-۸ همراه صورتهای مالی توضیح داده شده است، مالکیت ۳۰ درصد از سرمایه شرکت نورت عمان بمتodo ۱۴۵ میلیون ریال متعلق به آقای هلال از کشور عمان می باشد، در حالیکه کل سرمایه شرکت مذکور به مبلغ ۴۷,۱۵۰ میلیون ریال بعنوان سرمایه گذاری در دفاتر شرکت انعکاس یافته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و ملزمو ایش
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۷) با توجه به یادداشت ۱۳ همراه صورتهای مالی، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال صرفاً توسط شرکت معدنی و صنعتی گل گهر یافت افزایش سرمایه پرداخت گردیده است. توجه صاحبان سهام را به مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت یکسانی حقوق صاحبان سهام جلب می نماید.

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ همراه صورتهای مالی ، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد نظر این انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی تغییر صورت پذیرفته است. مضارفاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد چلب نگردیده است.

۹) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۶ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکوه، با اسناد و مدلک ازانه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱) در اجرای ماده ۳۴ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. از آنجا که استقرار زمینه ها و ایجاد ساختارهای لازم برای رعایت الزامات قانونی مذکور به طور کامل عملیاتی نشده است، لذا در شرایط تشريع شده، اجرای مفاد ماده ۳۴ دستورالعمل فوق، الذکر توسط این مؤسسه امکان پذیر نبوده است.

موسسه حسابرسی آروین ارقام پارس

جامعة الملك عبد الله

۱۳۹۳ ماه فروردین



تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)
سرپرکنی این اعلان در امور معاون
ثبتهشت: ۴۲۸-۹۵



شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸-۲۳

۱- ترازنامه

۲- صورت سود و زیان

۳- صورت جریان وجوه نقد

۴- پادداشت‌های توضیحی :

الف - تاریخچه فعالیت

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت - پادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استاندارهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۲/۰۱/۲۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاي هشت مدیره	به نهایتگي	سميت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری توسعه معدن و فلزات	محمد جلال مأب	عضو دریس هیئت مدیره	
شرکت معدنی و صنعتی چادرملو	محمد نوریان	عضو هیئت مدیره	
شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	علی پاینده نجف آبادی	عضو ونایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه گل گهر	محمد رضا گرمی شاهرخی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	۰/۰
شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	عباس بحرینی نژاد	عضو هیئت مدیره	

شرکت کاوند نیلان زمین (سهامی خاص)

نیازنامہ

جعفر بن ابراهيم

• 4

1

卷之三

212

10

۱۶۰

172

100

406

፳፻፲፭

卷之三

$$\{x \in \mathbb{R}^d : x = +^1 + A_1 + A_2\}$$

卷之三

二二

۱۴۶

፲፻፭፻

卷之三

لهم إلهي إلهي لا إله إلا أنت رب العالمين ربنا رب العالمين ربنا رب العالمين

شروع کاوند نهان زمین (سهام خاص)

صورت سودوزان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اکتبر سال ۱۳۹۷

(تجددیارانه شده)

دوره مالی ۱۴۶۰۷ ۳۰ روزه

منتهی به ۳۱/۱۲/۹۷	سال ۱۳۹۷	باداشت
روال	روال	روال
(۴,۲۰۱,۱۸۶,۷۲۴)	(۴,۲۴۹,۶۸۸,-۴۵)	۱۵
(۴,۲۰۱,۱۸۶,۷۲۴)	(۴,۲۴۹,۶۸۸,-۴۵)	
۱۰,۰۲۲,۸۳۴,-۴۸		۱۶
۵,۴۲۲,۶۴۹,۳۱۴	۱۷,۰۸۰,۱-۴,۳۲۴	
۵,۴۲۲,۶۴۹,۳۱۴	۱۷,۰۸۰,۲-۴,۳۲۴	

- هزینه های عمومی وداری

- زیان عملیاتی

- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

- سود ناخالص

- مالیات

- سود خالص

گردش حساب سود ابیانه

۵,۸۲۲,۶۴۶,۳۱۴	۱۷,۰۸۰,۲-۴,۳۲۴	سود خالص
	۵,۷۰۷,۴۸۶,۲۷۱	سود ابیانه در ابتدای سال
	(۲۳۷,۸۶۵,۵۵۰)	تعدیلات سنواتی
	۵,۵۱۹,۶۲۰,۷۲۱	سود ابیانه در ابتدای سال - تعدل شده
۵,۸۲۲,۶۴۶,۳۱۴	۲۲,۶-۴,۸۲۵,-۴۵	سود قابل تخصیص
(۳۰۲,۰۲۵,۵۹۳)	(۸۵۴,۲۶۰,۲۱۶)	تخصیص سود :
(۳۰۲,۰۲۵,۵۹۳)	(۵۷۰,۷۴۸,۶۲۷)	اندوخته قانونی
۵,۵۱۹,۶۲۰,۷۲۱	۲۱,۱۷۴,۸۱۶,۲۰۲	سود سهام محروم

- سود ابیانه در پایان سال

باداشتهای توضیحی هسراه، جزء لاینک صورتهای مالی است

از آنجا که اجزای سود وزیان جامع محدود به سود وزیان سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود وزیان جامع ارائه نشده است.

شرکت کاوند نهان زمین (جهامی خاص)

صورت جریان وجود نقد

برای سال هائی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجویزداری شده)

دوره مالی ۷ ماهه ۲ آرزو

منتهی به ۰۱/۰۲/۲۰

سال ۱۳۹۷

پادداشت

ربال

ربال

(۰۸۵۵۸,۸۲۱,۰۱۵)

(۰۴,۰۵۴,۰۰۱,۰۰۱)

۱۸

۱۰,۲۲۷,۳۴۵,۶۰۴

۲۱,۳۳۷,۲۹۶,۰۸۵

۱۰,۲۲۷,۳۴۵,۶۰۴

(۰۷۵,۷۴۸,۰۲۲)

۲۰,۷۵۱,۵۴۷,۱۰۸

(۳۰,۶۶۶,۱۴۷,۴۵۰)

۴۲,۵۶۸,۰۰۰

(۱۸۸,۵۱۳,۶۰۰)

(۱۲۰,۰۲۲,۲۶۲,۵۶۴)

(۹,۰۶۵,۹۷۵,۷۷۳)

(۱,۰۵۲,۶۴۰,۰۰۰)

(۳۹,۹۲۰,۵۳۶,۸۲۲)

(۲۹,۸۴۰,۲۲۸,۸۴۴)

۱۰,۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰

۴۲,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰۷,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۱۰,۳۶۱,۰۴۴,۵۶۳

۵۹,۵۲۲,۸۸۷,۷۶۵

۳۰۲,۵۳۱,۰۳۲,۶۵۳

-

۱۲۲,۳۵۰,۷۵۴,۰۰۸

-

۵۹,۰۷۷,۰۰۷,۷۶۵

۵۹,۵۷۷,۰۰۷,۷۶۵

۱۸۱,۹۲۸,۱۴۱,۵۲۳

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی پایت تامین مالی:

سود دریافتی پایت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت

وجه پرداختی پایت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

وجه حاصل از واپریز سرمایه تعهد شده

علی الحساب افزایش سرمایه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

حالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در بایان سال

پادداشتی نویسندگی همراه، جزو لاینک صورتی های عالی است

پادداشت
نامه
بررسی
پذیرفته

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص) در تاریخ ۹۱/۵/۸ تحت شماره ۴۲۸۰۹۵ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان فاطمی پلاک ۲۷۳ ساختمان نگین طبقه اول واحد ۳ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه انجام هر گونه فعالیت اکتشاف، استخراج و برداری از معادن و فرآوری مواد معدنی در داخل و خارج از کشور، اقدامات توسعه ای صنایع معدنی در سایر کشورها، حضور مستمر در عرصه بازارهای بین المللی معادن، سرمایه گذاری و خرید سهام سایر شرکتهاي دیگر و مشارکت در سایر شرکتها برای شرکت، انجام امور بازرگانی و تجاری طبق مقررات و خرید تجهیزات و مواد معدنی از منابع داخلی و خارجی، انجام کلیه امور مهندسی در ارتباط با برداری از معادن پس از اخذ مجوز های لازم و همچنین انجام کلیه معاملات مجاز و اموریکه در ارتباط با تمامی موارد فوق باشد.

۲- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت در سال ۹۲ بالغ بر ۷ نفر(سال مالی قبل ۹ نفر) بوده است.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهاي جاري نیز استفاده شده است.

۴- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای واحد تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را دارد است، بنابراین، صورتهای مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورتهای مالی، صرفاً "صورتهای مالی جداگانه شرکت کاوند نهان زمین" می باشد.

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیعی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهم روبه های حسابداری

۱- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ابانته آنها در ترازنامه انعکاس می‌پاید. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها بی بلند مدت هنگام تحقق (در زمان تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیرتا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۲- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۲- داراییهای ثابت مشهود بر اساس بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت با بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك 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 سود ورزیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط وبا در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن بر اساس تعداد روزهای کارکرد از تاریخ بهره برداری و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

<u>روش استهلاک</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>دارایی</u>
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
نزولی	۳۰ درصد	وسایط تعلیمه
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی	۱۲ درصد	تامیلات

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری 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 بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پاد شده معادل ۳۰ درصد تراخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۲-۳- هزینه حقوق و سربار مستقیم واحد که سازی مستقیماً به حساب دارایی در جریان ساخت و هزینه های حقوق عمومی و اداری سایر واحد ها نیز با توجه به برآورد ساعت تخصیص باقته کارکردمدیران و کارشناسان (معادل ۵۰ درصد) به حساب مذکور منظور میگردد.

۳-۲-۴- هزینه مطالعات اولیه پروژه های برون مرزی به حساب سرمایه گذاری ها منظور پس از پایان مطالعات، در صورت به نتیجه نرسیدن به حساب سودوزیان متقل می‌شود.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با فرخ ارز در بازار آزاد در تاریخ ترازنامه، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>بادداشت</u>
ریال	ریال	
۵۸,۴۶۹,۲۹۵,۳۰۰	۱۸۰,۰۲۸,۵۶۰,۱۳۶	۴-۱
۳۴۸,۹۰۶,۶۷۲	۱,۵۶۸,۶۷۴,۴۸۸	۴-۲
۷۵۹,۵۸۵,۷۹۲	۲۲۰,۹۰۷,۹۹۹	۴-۳
۵۹,۵۷۷,۸۸۷,۷۹۵	۱۸۱,۹۲۸,۱۴۲,۵۲۳	

۴-۱- موجودی نزد بانکها ، تمامًا نزد بانک سپه و مشکل از اقلام ذیل می‌باشد :

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>
ریال	ریال
۵۸,۴۲۰,۶۵۵,۱۵۴	۱۸۰,۰۲۸,۵۶۰,۱۳۶
۴۸,۶۴۰,۱۴۶	۱
۵۸,۴۶۹,۲۹۵,۳۰۰	۱۸۰,۰۲۸,۵۶۰,۱۳۶

موجودی سپرده - حساب ۶۰۰,۴۷۳,۰۲

موجودی حساب جاری - حساب ۳۱۶۶۵۶۹

۴-۲- موجودی نزد صندوق ، مشکل از اقلام ذیل است :

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>
ریال	ریال
۲۲۸,۱۰۶,۶۷۲	۱,۳۹۳,۶۷۴,۴۸۸
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۸,۹۰۶,۶۷۲	۱,۵۶۸,۶۷۴,۴۸۸

موجودی ارزی نزد صندوق

موجودی ریالی نزد صندوق

۴-۲-۱- موجودی ارزی شامل ۴۲,۲۸۲ دلار ، ۲,۵۵۰ یورو ، ۳۹,۴۷۵ تنگه قزاقستان ، ۱,۰۵۰ درهم مراکش و ۲۲ ریال عمان می‌باشد که در تاریخ ترازنامه به ترتیب با تاریخ ۳۰,۱۵۰ ریال ، ۴۱,۸۵۰ ریال ، ۱۶۴ ریال و ۳,۷۷۷ ریال و ۷۹,۵۰۰ ریال تعییر شده است .

۴-۲-۲- مانده موجودی ریالی نزد صندوق در سال مالی بعد (در تاریخ ۱/۲۰/۹۳) به حساب سپرده شرکت واریز شده است .

~~رجوع
درین
سازی~~

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال عالی منتهی به ۱۳۹۲ آسفد ماه

۴-۳- موجودی تنخواه مشکل از اقلام ذیل است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۷۵۹,۶۸۵,۷۹۳	۲۸۲,۳۶۱,۹۹۹
.	۴۸,۵۴۶,۰۰۰
۷۵۹,۶۸۵,۷۹۳	۳۲۰,۹۰۷,۹۹۹

موجودی تنخواه ریالی نزد بانک سپه

موجودی تنخواه ارزی

۴-۳-۱ موجودی تنخواه مرتبط است با مانده حساب جاری مشترک مدیر عامل و مدیر مالی شرکت نزد بانک سپه و تنخواه

۴-۳-۲ نزد دونفر از پرسنل.

۴-۳-۳-۲ موجودی تنخواه ارزی معادل ۱.۱۶۰ یورو بوده که به منظور تامین مخارج ضروری مرتبط با مخارج سرمایه گذاری در کشور فراغستان ایجاد شده و با نرخ ۴۱.۸۵۰ ریال در پایان سال تعییر شده است.

۵- سایر حسابهای در بالاتر

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۷۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱
۸۴,۵۶۱,۵۸۸	۲۲۰,۹۵۵,۳۳۰	
۳۵۲,۵۷۷,۱۲۴	۱۶۵,۵۰۰,۰۰۰	۵-۲
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۳۴,۶۹۲,۷۷۴	
۱۸,۸۱۷,۱۳۸,۸۱۲	۵۷,۲۵۰,۱۵۸,۰۶۴	

طلب از شرکتهای گروه

مالیات و عوارض قانونی

کارکنان

سپرده موقت

سایر

شرکت گاوند نهان زمین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۲ اسفند ماه

۱-۵- مانده طلب از شرکتهای گروه همیوتو به بدھی شرکت زاگرس مس سازان (سهامی خاص) از شرکتهای سرمایه پذیر، در رابطه با وجوده پرداختی به شرکت مذکور جهت تامین نقدینگی برای ساخت کارخانه لیچینگ مس می باشد.

۲-۵- طلب از کارکنان به مبلغ ۱۶۶ میلیون ریال مربوط به بدھی سه نفر از پرسنل بابت عالی الحساب دریافتی می باشد که به صورت اقساط ماهیانه از حقوق ایشان کسر می شود.

۶- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

نام	تاریخ	بادداشت	ریال	ریال
شناخت فرصت های سرمایه گذاری	۱۴۹۲/۱۲/۲۹	۸-۱	۱۲۱,۸۷۵,۰۰۰	۰
پشتیبانی نرم افزارهای مالی			۶۸,۲۵۷,۷۲۸	۵۸,۰۰۳,۲۰۰
بیمه داراییها			۲۸,۱۱۸,۱۷۲	۵,۷۰۲,۹۹۸
مرکز اطلاعات فنی ایران			۲۳,۵۰۵,۵۴۴	۰
سازمان حمل و نقل و ترافیک			۱۹,۱۶۶,۴۰۰	۰
اشتراک اینترنت			۱۳,۰۰۵,۸۴۳	۱۶,۱۲۲,۴۲۱
سایر			۰	۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰
			۲۷۳,۹۲۸,۵۷۷	۱۸۷,۳۲۸,۶۱۹

۱-۶- پیش پرداخت شناخت فرصت های سرمایه گذاری مرتبط با مانده پیش پرداخت به شرکت بین المللی دانش مهندسی وابتكار باست بررسی فرصت های راه اندازی کسب و کار معدن در کشورهای تاجیکستان و ازبکستان می باشد. قابل ذکر است که تا پایان سال مالی مبلغ ۲۶۲ میلیون ریال صورت وضعیت واصل که به حساب سود وزیان سال منظور شده است (یادداشت ۱۵ همراه صورتهای مالی).

۲-۳۰۱۴۰۰۰

۱-۴- جدول بهایی تمام شده و استنلاک لیاکت داریمهای رایت مشهود به شرح زیر است:

در اینجا دو دست گیری
پیش برآوردهای سرمهای ای

مکتبہ
لیکن

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه ۱۴۰۰

۱-۱-۷- اضافات تاسیسات به مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال در رابطه با خرید یک حلقه جاه عمیق از آقای صعید در محدوده محل پروژه به منظور تامین آب پروژه کک سازی راور بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری ووکالت رسمی فروشندۀ می باشد که مبلغ ۸,۸۵۰ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال به حساب طلب وی منظور شده است (بادداشت ۱۰۸).

۱-۱-۷-۱- اضافات وسایط نقلیه به مبلغ ۸۶۶ میلیون ریال مربوط به بهای خرید یک دستگاه خودروی سواری مگان ونیز خرید و نصب دزد گیر بر روی خودروی مذکور خودروی نیسان پیکاب دو کابین می باشد.

۱-۱-۷-۲- اضافات اثاثه و منصوبات به مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال در رابطه با خرید سرور، کنسول، تبلت، کیس و متعلقات، کیبورد، گوشی تلفن، سوییچ، کارت شبکه و پنکه می باشد.

۱-۱-۷-۳- مانده دارایی در دست تکمیل به مبلغ ۳۵,۸۷۶ میلیون ریال مت Shank از اقلام ذیل است:

مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	اضافه شده طی سال مالی	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۱,۷۷۷,۱۳۲,۹۹۱	۱۰,۹۴۹,۸۷۵,۴۱۱	۱۰,۸۲۷,۲۵۷,۵۸۰	مخارج پروژه احداث کارخانه کک سازی
۱۴,۰۹۸,۴۵۰,۲۵۱	۵,۱۶۹,۹۵۸,۱۹۲	۸,۹۴۸,۴۹۲,۰۵۹	مخارج پروژه زنجیره تولید فولاد
۳۵,۸۷۶,۵۸۳,۲۴۲	۱۶,۱۱۹,۸۳۳,۵۰۳	۱۹,۷۵۵,۷۴۹,۶۳۹	

۱-۱-۴-۱- اضافات پروژه کک سازی راور به مبلغ ۱۰,۹۵۰ میلیون ریال شامل موارد ذیل می باشد:

- ۱- مبلغ ۲,۶۸۸ میلیون ریال بابت حقوق و مزايا و سربار مستقیم واحد کک سازی راور (بادداشت ۱۵).
- ۲- مبلغ ۳,۷۸۹ میلیون ریال بابت سهم از هزینه های حقوق و مزايا و عمومي وادری سایر واحد (بادداشت ۱۵).
- ۳- مبلغ ۱,۰۶۸ میلیون ریال بابت تامین نیروی خدمات جهت حفاظت و نگهداری از محل سایت.
- ۴- مبلغ ۵۸۹ میلیون ریال بابت ایجاد فضای سرز، محوطه سازی و آبیاری قطره ای سایت راور.
- ۵- مبلغ ۲۶۳ میلیون ریال بابت حفاری چاه آب در محوطه سایت.
- ۶- مبلغ ۳۶۰ میلیون ریال بابت برگزاری مناقصه سه مرحله ای انتخاب پیمانکاران داخلی و خارجی.

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آسفاد ماه

ادامه یادداشت ۷-۱-۴-۱ :

- ۷- مبلغ ۳۴۱ میلیون ریال بابت حق الزحمه مدیر پروژه و رئیس پشتیبانی سایت از آبان لغایت اسفند.
- ۸- مبلغ ۳۱۵ میلیون ریال بابت احداث جاده راه دسترسی انتقال آب از چشمه سرپلوبه محل سایت.
- ۹- مبلغ ۳۱۲ میلیون ریال بابت طراحی و تهیه اسناد مناقصه مخزن آب ۵.۰۰۰ متر مکعبی پروژه کک سازی.
- ۱۰- مبلغ ۳۰۵ میلیون ریال بابت انجام مطالعات ژئوتکنیک مخزن آب ۵ هزار متر مکعبی کک سازی.
- ۱۱- مبلغ ۲۹۵ میلیون ریال بابت خدمات مرتبط با تدوین مدل بهینه اقتصادی تامین ذغال سنگ.
- ۱۲- مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال بابت تهیه گزارش طرح توجیهی افزایش سرمایه.
- ۱۳- مبلغ ۱۱۶ میلیون ریال بابت مخارج سفر و مأموریت داخلی.
- ۱۴- مبلغ ۲۸۸ میلیون ریال بابت ایاب و ذهب و سایر هزینه های غیر مستقیم محوطه سازی سایت.

۷-۱-۴-۲ - اضافات پروژه زنجیره تولید فولاد در بندر صحار کشور عمان به مبلغ ۵,۱۷۰ میلیون ریال تما ماما" بابت مخارج ارزی و دیالی انجام شده برای احداث واحد صنعتی در بندر صحار کشور عمان توسط "مشارکت شرکت راهسازی و آسفالت طوس" به شرح ذیل بوده که خالص طلب صورت وضعیت سال ۹۲ به مبلغ ۲۶۶۷ میلیون ریال به حساب طلب "مشارکت" منظور شده است (یادداشت ۱۰ همراه صورت‌های مالی).

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال

۲,۲۹۹,۶۸۲,۴۳۴

بابت مخارج ریالی وارزی از ۹۱/۰۶/۰۱ لغايت ۹۱/۱۲/۳۰

۲,۶۱۱,۲۳۲,۸۰۱

بابت مخارج ریالی وارزی از ۹۲/۰۱/۰۱ لغايت ۹۲/۰۹/۳۰

۱۹۴,۶۷۹,۶۱۸

بابت حق الزحمه مدیریت پیمان جهت مخارج سال ۹۱

۶۴,۳۶۳,۳۳۹

بابت حق الزحمه مدیریت پیمان جهت مخارج سال ۹۲

۵,۱۶۹,۹۵۸,۱۹۲

۷-۱-۵ - مانده سرفصل پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً" مربوط به پیش پرداخت به شرکت هلیل آب به مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال بابت مطالعه طرح و تهیه اسناد مناقصه اجرای خط لوله آب چشمه سرپلوبه به سایت راور می باشد.

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آسفاد ماه

۸- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت به شرح ذیل است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بلند اشت
ریال	ریال	
۲۹,۸۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۳۷,۵۱۴,۰۰۰	۸-۱
.	۴۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱
.	۶۹,۲۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۸-۲
۷۸۵,۹۴۷,۴۵۰	۴,۶۶۲,۲۱۰,۰۱۴	۸-۳
<u>۳۰,۶۶۶,۱۴۷,۴۵۰</u>	<u>۱۵۰,۸۵۰,۷۲۴,۰۱۴</u>	

سرمایه گذاری در سهام شرکت زاگرس مس سازان
سرمایه گذاری در سهام شرکت نورت عمان
علی الحساب افزایش سرمایه گذاری
مخارج سرمایه گذاری در کشور قرقستان

۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تعداد	نام	درصد	بهای	ذخیره	کاهش	دانمن	فر	ارزش	تمام شده	سهام	شرکت	سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶۹۹	زاگرس مس سازان	۶۹.۹	۲۹,۸۳۷,۵۱۴,۰۰۰	۲۹,۸۳۷,۵۱۴,۰۰۰	.	۲۹,۸۳۷,۵۱۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۰۰	نورت عمان	۱۰۰	۴۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۷,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
<u>۷۶,۹۸۷,۵۱۴,۰۰۰</u>	<u>۷۶,۹۸۷,۵۱۴,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۷۶,۹۸۷,۵۱۴,۰۰۰</u>	<u>۷۶,۹۸۷,۵۱۴,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۷۶,۹۸۷,۵۱۴,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>

۱-۸-۱- سرمایه گذاری در شرکت نورت عمان مرتبط است با ثبت شرکت مذبور در کشور عمان به نام مدیر عامل شرکت کاوند واقعی دکتر هلال از کشور عمان به ترتیب به نسبت ۷۰ و ۳۰ درصد که مالکیت مدیر عامل طی وکالت رسمی به شرکت کاوند نهان زمین منتقل و مالکیت آقای دکتر هلال نیز در شرف انتقال به شرکت می باشد.

۱-۸-۲- به موجب صورت جلسه مورخ ۹۲/۱۱/۱۹ مجمع عمومی فوق العاده شرکت زاگرس مس سازان (سهامی خاص) سرمایه شرکت از محل مطالبات سهامداران از مبلغ ۱ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. سهم شرکت کاوند نهان زمین از محل افزایش سرمایه معادل مبلغ ۶۹,۲۰۱ میلیون ریال بوده که به حساب فوق منظور شده است. تشریفات ثبت و انتشار آگهی روزنامه رسمی در سال مالی بعد در شرف انجام می باشد.

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۳-۸- مخارج سرمایه گذاری در کشور قزاقستان مرتبط با شناسایی امکان سرمایه گذاری در معادن مس و آهن کشور مزبور بوده که بر اساس مجوز هیئت مدیره شرکت از سال مالی قبل شروع و در سال مالی جاری نیز ادامه داشته است . تا این تاریخ ، نتیجه امر بر توافق با مالکین معدن مس بورلی واقع در کشور قزاقستان بوده که تنظیم قرارداد خرید سهام شرکت اورلند (مالک ۷۴ درصد از سهام شرکت coperz kz که مالک ۱۰۰ درصد مس معدن بورلی است) نیز از طریق موسسه حقوقی گراتا در شرف انجام است . مخارج انجام شده تا این تاریخ به مبلغ ۴۶۶۲ میلیون ریال مشکل از اقلام ذیل می باشد :

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>بادداشت</u>
ریال	ریال	
۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۱,۷۴۴,۶۸۸,۱۵۰	۸-۳-۱
۲۴۰,۲۴۵,۰۰۰	۹۵۸,۵۳۹,۶۰۰	هزینه حق الزحمه مشاورین
۲۲۷,۸۵۲,۳۰۰	۹۵۸,۶۶۷,۰۵۹	هزینه فوق العاده ماموریت
•	۳۸۹,۳۵۰,۰۰۰	هزینه بلیط هوایپما
•	۱۷۵,۹۷۰,۵۵۲	هزینه مخارج حقوقی
۲۳,۱۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۲۳۸,۵۱۲	هزینه هتل واقامت
۲۸,۴۸۰,۱۵۰	۲۲۴,۷۵۶,۱۴۰	هزینه اخذ ویزا
۷۸۵,۹۴۷,۴۵۰	۴,۶۶۲,۲۱۰,۰۱۴	سایر

کمیته انتظامی
کمیته انتظامی

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۴-۳-۸- حق الزحمه مشاورین به مبلغ ۱.۷۴۵ میلیون ریال به شرح ذیل تفکیک می باشد:

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>نوع مشاوره</u>	
ریال	ریال		
۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۷۸۱,۶۸۴,۸۰۰	سرمایه گذاری	آقای نگهدار حیاتی زیارتی
.	۴۲۰,۰۰۳,۲۵۰	اجرایی	آقای محسن روان چی
.	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	مترجم	آقای حسین قاسمیان
.	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوقی	آقای حسن سعید درودی
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوقی	آقای عباس علوی
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	فنی	آقای علیرضا باباخانی
.	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	فنی	آقای محمود سعدلو
<u>۵۶,۲۵۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۷۴۴,۶۸۸,۱۵۰</u>		

۹- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

<u>۱۳۹۱/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>		
ریال	ریال		
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱	حق الامتیاز (حقابه) مزرعه و چشمہ سرپلوا
۹۴,۷۲۱,۰۰۰	۷۰,۴۱۰,۶۰۰		نرم افزارهای مالی همکاران سیستم
۸۵,۵۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰		نرم افزاراداری فرزین (آی کن)
۵,۶۵۷,۶۰۰	۵۰,۹۷۲,۸۶۷		نرم افزارهای آنتی ویروس و امنیت شبکه
۲,۶۲۵,۰۰۰	۲,۶۲۵,۰۰۰		حق الامتیاز ۵ خط تلفن ثابت
<u>۱۸۸,۵۱۳,۶۰۰</u>	<u>۵,۱۹۱,۵۰۹,۴۶۷</u>		

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۱-۹- حق الامتیاز مزرعه و چشمہ سرپلو مرتبط است با خرید تعداد ۱۸ سهم مشاع از مزرعه و چشمہ سرپلو طی سند قطعی شماره ۱۷۸۶۱۲ مورخ ۹۲/۰۵/۱۵ از آقای عبدالرضا امینی صالح به منظور تامین آب پروژه کک سازی راور به مبلغ ۵ میلیارد ریال که در این رابطه مبلغ ۱ میلیارد ریال به صورت علی الحساب به ایشان پرداخت شده (یادداشت ۷-۱-۵) و مبلغ ۴ میلیارد ریال نیز به حساب طلب ایشان در سایر حسابهای پرداختی منظور شده است (یادداشت ۱۰).

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختی

سایر حسابهای پرداختی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۰
ریال	ریال	ریال
۹-۱	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۷-۱-۴-۲	۲,۵۶۶,۶۸۰,۰۱۹	.
۱۰-۱	۱,۲۲۶,۳۸۴,۰۰۰	.
۱۰-۲	۴۴۰,۸۷۰,۴۱۳	۳۴۷,۵۷۹,۱۸۲
۱۰-۳	۲۴۳,۹۲۸,۱۱۳	۲۶۱,۸۹۷,۰۶۵
۱۰-۴	۱۸۲,۸۵۵,۲۱۵	۱۷۶,۹۶۹,۲۶۴
۱۰-۵	۱۳۹,۱۰۷,۱۴۲	۲۱۰,۴۷۲,۲۵۰
۱۰-۶	۲۸۸,۸۸۸,۵۰۰	۱۷,۳۰۵,۹۰۳,۴۴۴
	۹,۱۹۸,۷۱۳,۴۰۲	۱۸,۳۰۵,۸۲۱,۲۰۵

سپرده بیمه و سپرده حسن انجام کار
مالیات‌های تکلیفی
حق بیمه های پرداختی
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
سایر

عبدالرضا امینی صالح
مشارکت شرکتهای راهسازی ۱۱۵ و آسفالت طوس

شرکت های گروه

سپرده بیمه و سپرده حسن انجام کار

مالیات‌های تکلیفی

حق بیمه های پرداختی

ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده

برنامه ایجاد
سازمان امنیت اسلامی
جمهوری اسلامی ایران

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۱۰-۱- مانده طلب شرکتهای گروه به مبلغ ۱۲۳۶ میلیون ریال (هم ارز مبلغ ۱۵۵۵۲ ریال عمان) مرتبط است با طلب شرکت نورت عمان در خصوص پرداخت خالص صورت وضعیت مرتبط با دوره از ۹۱/۰۶/۳۰ تا ۹۱/۱۲/۳۰ مشارک شرکتهای راهسازی ۱۱۵ و آسفالت طوس . طلب ارزی نورت عمان در پایان سال با نرخ بازار آزاد تعییر و مبلغ اختلاف نرخ ارز در حسابها منظور شده است .

۱۰-۲- مانده سپرده های بیمه و حسن انجام کار به مبلغ ۴۴۱ میلیون ریال مرتبط با ۵ درصد سپرده بیمه نیز ۱۰ درصد حسن انجام کار مکسوره از مبلغ صورت وضعیت های موقت طرف های قرارداد (عمدتاً) مرتبط با پروژه کک سازی) با شرکت کاوند نهان زمین بوده که در قبال ارائه مقاصداً حساب تمامی اجتماعی و اتمام دوره تضمین ، تسویه خواهد شد .

۱۰-۳- از مانده مالیات‌های تکلیفی به مبلغ ۲۴۴ میلیون ریال ، مبلغ ۵۲ میلیون ریال مرتبط با مالیات حقوق و مرايا ای اسفند ماه ۹۲ کارکنان شرکت و مبلغ ۲ میلیون ریال مرتبط با مالیات تکلیفی اشخاص ثالث بوده که در سال مالی بعد تسویه شده است .

۱۰-۴- از مانده حق بیمه های پرداختی به مبلغ ۱۸۳ میلیون ریال ، مبلغ ۴۹ میلیون ریال مربوط به ۳۰ درصد حق بیمه اسفند ماه ۹۲ پرسنل بوده که در سال مالی بعد تسویه شده است .

۱۰-۵- مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به مبلغ ۱۳۹ میلیون ریال ، شامل مبلغ ۱۳ میلیون ریال مرتبط با هزینه حسابرسی مالی و مالیاتی و مبلغ ۹ میلیون ریال مرتبط با هزینه برق ، تلفن و گاز مصرفی اسفند ماه ۹۲ می باشد .

۱۰-۶- مانده سایر اقلام به مبلغ ۲۸۹ میلیون ریال ، شامل مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال الباقی طلب آقای صعید (پادداشت ۱-۱-۷) ، مبلغ ۳۱ میلیون ریال یک فقره چک و مبلغ ۱۰۸ میلیون ریال دیگر نیز مرتبط با طلب فروشنده‌گان کالا و خدمات به شرکت بوده که در سال مالی بعد تسویه شده و یا در شرف تسویه می باشد .

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
.	۱۲۰,۴۳۳,۱۵۷	مانده در ابتدای سال
.	.	پرداخت شده طی سال
۱۲۰,۴۳۳,۱۵۷	۱۴۳,۰۹۲,۸۷۹	ذخیره تامین شده
<u>۱۲۰,۴۳۳,۱۵۷</u>	<u>۲۶۳,۵۲۶,۰۳۶</u>	مانده در پایان سال

۱۲- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران شرکت در تاریخ ۹۲/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد :

مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۰۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰.۹	۱۰۱,۸۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام)
۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹.۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی چادرملو (سهامی عام)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (سهامی عام)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت توسعه گوهران امید (سهامی خاص)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۲۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه و سرمایه گذاری گل گهر (سهامی خاص)
<u>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۳- علی الحساب افزایش سرمایه

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۰۸/۰۴ و صورت جلسه مورخ ۹۲/۱۱/۱۲ هیئت مدیره شرکت کاوند نهان زمین ، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته که تشريعات قانونی ثبت در نزد اداره ثبت شرکتها و اگهای در روزنامه رسمی کشور در سال مالی بعدتر شرف انجام می باشد . سهم شرکت معدنی و صنعتی گل گهر از مبلغ افزایش سرمایه معادل مبلغ ۴۰۷,۲۰۰ میلیون ریال بوده که مبلغ ۲۱۰,۳۶۱ میلیون ریال پرداخت و به حساب فوق منظور شده است .

۱۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه ، مبلغ ۸۵۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال مالی ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و چنان‌که هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ آسفاد ماه

۱۵- هزینه های اداری و عمومی

سرفصل فوق مشتمل از اقلام ذیل است :

دوره مالی ۷ ماهه

۴۶ روزه

۱/۱۲/۳۰ تا ۰۶/۰۶/۹۶

سال ۱۳۹۲

بادداشت

ریال

۳,۴۲۴,۹۶۳,۶۹۵	۴,۰۲۱,۷۵۳,۶۲۲	۱۵-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۲۹۰,۱۱۶,۰۷۵	۴۸۳,۱۶۹,۶۹۹		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۲۰,۴۳۳,۱۵۷	۱۴۳,۰۹۲,۱۷۹		مزایای پایان خدمت
۸۷,۷۸۶,۹۹۸	۱۱۶,۲۲۹,۳۶۰		عیدی پایان سال
۲۱۵,۶۶۷,۸۹۹	۵۱۲,۷۶۶,۸۰۷		پاداش
۹۷,۲۸۱,۶۱۸	۱,۰۴۸,۰۶۳,۷۰۹		استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۲۴۲,۴۰۰,...	۶۱۳,۳۲۰,...		اجاره محل
۴۷۶,۴۹۲,...	۴۵۹,۴۳۰,۷۰۹	۱۵-۲	مخراج سفر و فوق العاده ماموریت
.	۳۶۰,۸۲۴,۷۴۳		ترمیم حق حضور سال ۹۱
۲۷۵,۰۰۰,...	۳۱۰,۹۰۹,۹۹۷		حق الزحمه ارائه خدمات
۶۰,۰۰۰,...	۲۷۷,۷۷۷,۷۷۸		حق حضور سال ۹۲
.	۲۶۲,۵۰۰,...	۶-۱	بررسی فرصت های سرمایه گذاری خارجی
۸۱,۳۷۸,۳۳۳	۲۲۴,۲۵۴,۰۴۳		کمک هزینه غذا
۳۹,۲۰۰,...	۲۲۲,۷۸۳,۰۰۰		کمک های غیر نقدی
۱۳۰,۰۰۰,...	۲۰۵,۰۰۰,...		حق الزحمه حسابرسی
.	۱۰۲,۹۵۵,۲۴۴		ایاب و دهاب
.	۱۲۷,۵۰۰,...		طراحی و پیاده سازی وب سایت
۲۲,۷۸۵,۴۰۰	۴۹,۶۴۴,۱۳۳		استهلاک داراییهای نامشهود
۱,۵۸۱,۹۵۶,۹۶۸	۱,۱۲۴,۴۸۱,۱۱۲		سایر
۱,۲۵۵,۲۶۲,۱۴۳	۱,۷۳۴,۶۱۸,۰۷۵		
(۹۳۶,-۰۷,۹۲۹)	(۲,۶۸۸,۲۱۹,۹۲۱)	۷-۱-۴-۱	انتقال هزینه های دستمزد و سربار مستقیم به پروژه کک سازی
۲,۱۱۸,۱۱۶,۸۸,۰	(۳,۷۸۸,۵۴۹,۳۵۹)	۷-۱-۴-۲	تسهیم هزینه حقوق و عمومی واداری سایر واحدها به کک سازی
۴,۲+۱,۱۸۸,۷۴۲,۰	۴,۲۴۹,۶۸۸,۰۴۵		

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۱۵-۱- افزایش حقوق و دستمزد در سال مالی ۱۳۹۲ نسبت به سال مالی قبل ناشی از اعمال بخشناه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی در خصوص حداقل افزایش قانونی حقوق می باشد.
- ۱۵-۲- مخارج سفر و ماموریت از اقلام ذیل تشکیل شده است :

دوره مالی ۷ ماهه		سال
منتهی به ۲۰/۱۲/۹۱	روزه	روزه
رویال	رویال	رویال
۲۴۸,۲۸۷,۰۰۰		۲۹۴,۹۸۱,۳۰۹
۲۲۸,۲۰۵,۰۰۰		۱۶۴,۴۴۹,۵۰۰
۴۷۶,۴۹۲,۰۰۰		۴۵۹,۴۳۰,۷۰۹

مخارج سفر و ماموریت به عمان
حق ماموریت به مرکش و عمان

- ۱۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

دوره مالی ۷ ماهه		سال	یادداشت
منتهی به ۲۰/۱۲/۹۱	روزه	رویال	
رویال	رویال	رویال	۱۶-۱
۱۰,۲۲۷,۳۴۵,۶۰۴		۲۱,۳۳۷,۲۹۶,۰۸۵	سود حاصل از سپرده بانکی
(۲۰۲,۵۱۲,۵۵۶)		(۲,۴۰۳,۷۱۶)	زیان حاصل از تسعیر ارز
۱۰,۰۲۳,۸۳۳,۰۴۸		۲۱,۳۳۴,۸۹۲,۳۶۹	

- ۱۶- سود سپرده بانکی از سپرده نمودن موجودی نقد شرکت در حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک سپه شعبه پارک لاله و با نرخ ۱۸ درصد و ۲۰ درصد سالیانه (روز شمار) حاصل شده است .

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۱۷- تعدیلات سواتی
 به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی ونتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح وارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای لزوماً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد که به شرح ذیل می‌باشد:

تحدیلات				شرح
سال ۱۳۹۱	بستانگار	بدهگار	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۰,۶۶۶,۱۴۷,۴۵۰	.	۷۸۵,۹۴۷,۴۵۰	۲۹,۸۸۰,۲۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری بلند مدت
۱۸,۳۰۲,۸۲۱,۲۰۰	۱,۰۲۳,۸۱۳,۰۰۰	.	۱۷,۲۷۹,۰۰۸,۲۰۰	سایر حسابهای پرداختی
۵,۵۱۹,۶۲۰,۷۲۱	۷۸۵,۹۴۷,۴۵۰	۱,۰۲۳,۸۱۳,۰۰۰	۵,۷۵۷,۴۸۶,۲۷۱	سود انباشته
(۲۳۷,۸۶۵,۵۵۰)		(۲۳۷,۸۶۵,۵۵۰)		

۱۷-۱- تعدیل سرمایه گذاری بلند مدت به مبلغ ۷۸۶ میلیون ریال مرتبط با مخارج سفر و مأموریت به کشور قراقستان بوده
 که به حساب مخارج سرمایه گذاری در کشور قراقستان منظور شده است (بادداشت ۳-۸).

۱۷-۲- تعدیل سایر حسابهای پرداختی به مبلغ ۱۰۲۴ میلیون ریال مرتبط با مابه التفاوت حقوق و مزایای مدیر عامل برای از ۹۰/۰۸/۰۱ تا ۹۱/۱۲/۳۰ می باشد که به حساب هزینه حقوق و دستمزد و حق الزحمه منظور شده است (بادداشت ۱۵).

۱۸- صورت تطبیق زیان عملیاتی
 صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:
 دوره عالی ۷ ماهه ۲۴ روزه

متوجه به ۱۳۹۲	۱۳۹۲	زیان عملیاتی
ریال	ریال	
(۴,۲۰۱,۱۸۶,۷۲۴)	(۴,۲۴۹,۶۸۸,۰۴۵)	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۹۷,۲۸۱,۶۱۸	۱,۰۴۸,۰۶۳,۷۰۹	هزینه استهلاک داراییهای غایب مشهود
۳۲,۷۸۵,۴۰۰	۴۹,۵۴۴,۱۳۳	حالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۲۰,۴۳۳,۱۵۷	۱۴۳,۰۹۲,۸۷۹	افزایش سایر حسابها دریافتی
(۱۸,۸۱۷,۱۲۸,۸۱۲)	(۳۸,۴۵۷,۰۲۵,۵۸۵)	افزایش پیش پرداختها
(۲۴۱,۳۲۸,۶۱۹)	(۸۶,۸۰۰,۰۵۸)	کاهش سایر حسابها و استناد پرداختی
۴,۶۵۲,۸۴۵,۰۳۰	(۱۳,۲۰۹,۹۶۵,۱۶۲)	زیان ناشی از تسعیر ارز
(۷,۳۵۱۲,۵۵۶)	(۷,۴۰۳,۷۱۶)	
۱۸,۰۵۸,۸۴۲۱,۰۱۶	(۵۴,۸۶۴,۸۸۱,۰۴۵)	

شرکت کاوند نهان زمین (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ اسفند ماه

۱۹- وضعیت مالیات

عملکرد شرکت برای دوره مالی ۷ ماهه و ۲۴ روز سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته و مبلغ ۳.۷۱۵ میلیون ریال زیان تایید شده است. گزارش حسابرسی مالیاتی در تاریخ ۹۲/۰۷/۲۹ تسلیم سازمان امور مالیاتی شده است. گزارش مزبور توسط مقامات مالیاتی در جریان رسیدگی بوده و تا این تاریخ برگ تشخیص مالیات صادر نشده است.

۲۰- تعهدات و پدهیهای احتمالی

شرکت قادر به پدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه می‌باشد.

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویدادها اهمیتی که موثر بر صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:
معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	پادداشت	مبلغ معامله	در بابان سال	مانده طلب
زاگرس مس سازان	عضو مشترک هیئت مدیره	تامین نقدینگی	۵-۱	۳۸,۴۴۹	۵۶,۷۹۹	میلیون ریال
معدنی و صنعتی گل گهر	سهامدار و عضو مشترک هیئت مدیره	اجاره محل		۳۸۹		

ارزش منصفانه معامله، تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله نداشته است.