

شرکت معدنی دفینه ثمین پویا (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت معدنی دفینه تمین پویا (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی : • ترازنامه
۳	• صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	• صورت جریان وجوه نقد
۵-۱۰	• یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی



بنام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت معدنی دفینه ثمین پویا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت معدنی دفینه ثمین پویا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده 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 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 با اهمیت 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 اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات 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 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- همانگونه که در یادداشت ۷ توضیحی صورتهای مالی منعکس می‌باشد، طی سال مالی مورد گزارش سهام شرکت آهن و فولاد سرمد ابر کوه به ارزش دفتری (به مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال) بفروش رسیده است. در این ارتباط مدارک و مستندات کارشناسی تعیین ارزش سهام شرکت مزبور به این مؤسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت مطروحه بر صورتهای مالی در شرایط حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

۸۸۴۱۹۱۵۲-۸۸۴۱۶۹۶۸

تلفن

۸۸۴۰۸۲۲۹

دورنگار

پست الکترونیک: parhammoshar@yahoo.com

گزارش پرهام موششار

حسابداران رسمی - حسابداران مستقل

تهران، خیابان مطهری، خیابان یوسفیان، شماره ۱۲۳

طبقه هفتم، صندوق پستی ۶۹۸۱-۱۵۸۷۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)شرکت معدنی دفینه ثمین پویا (سهامی خاص)

اظهاری نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت معدنی دفینه ثمین پویا (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۶- علیرغم گذشت دو سال از تاریخ تاسیس، هیچگونه اقدام موثری به منظور دستیابی به اهداف مورد نظر صورت نپذیرفته و نتیجه عملکرد شرکت تا پایان سال مالی مورد گزارش منجر به تحمیل مبلغ ۹۸۱ میلیون ریال زیان (حدود دو برابر سرمایه) شده است. به منظور حفظ منافع سهامداران، تداوم فعالیت شرکت و همچنین پرهیز از تحمیل هزینه‌های مازاد، توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به ضرورت اتخاذ تدابیر مناسب در این خصوص جلب می‌نماید.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۱/۹ برابر سرمایه پرداخت شده آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقاء آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید.

۸- طبق یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۹- گزارش هیات 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفت. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، امکان ارزیابی رعایت مفاد دستور العمل مزبور برای این مؤسسه فراهم نشده است. بنابراین توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون مزبور جلب می‌نماید.

یکم تیر ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی پرهام مشاور

مسعود رجایی پسیخانی

مهرداد حاجی ابوالحسنی

۸۸۴۱۹۱۵۲ ۸۸۴۱۹۹۸۸

۸۸۴۰۸۷۷۹

parham@char@yahoo.com

پرهام مشاور

حسابداران رسمی

شماره ۲۴۸۴۴ تهران

(۲)

حسابداران رسمی - حسابداران مستقل

تهران، خیابان مطهری، خیابان یوسفیان، شماره ۱۲۳

طبقه مفسم، صندوق پستی ۱۵۸۷۵-۶۹۸۱

صورت‌های مالی

شرکت معدنی دفینه ثمین پویا (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت معدنی دفینه ثمین پویا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ 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

۵

• یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. تاریخچه فعالیت

۶

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۷-۱۰

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام اعضای هیات مدیره و مدیرعامل

رئیس هیات مدیره

آقای مرتضی علی اکبری

(نماینده شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور)

عضو هیات مدیره

آقای سعید تفضلی

(نماینده شرکت آینده سازان فولاد البرز)

مدیرعامل و عضو هیات مدیره

آقای احد علیخانی

(نماینده شرکت سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات)

شرکت معدنی دفینه نمین، پونا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۲۰۲۹۰۰۰۰۰۰	۲۹۰۰۰۰۰۰	۸	بدهیهای جاری:			۴	داراییهای جاری:
			سایر حسابهای پرداختی	۴۰۷,۳۷۰,۷۱۸	۹۰۱,۱۹۲,۶۴۶	۵	موجودی نقد
۲۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰		جمع بدهیهای جاری	۴۰۷,۳۷۰,۷۱۸	۲۰۳,۹۹۰,۰۰۰		سایر حسابهای دریافتی
			بدهیهای غیر جاری:				جمع داراییهای جاری
۱,۰۸۴,۴۳۲,۸۴۸	۲,۹۲۷,۳۶۳,۷۸۰	۹	حسابهای پرداختی بلند مدت	-	۲۵,۳۹۰,۰۷۲	۶	داراییهای غیر جاری:
۱,۰۸۴,۴۳۲,۸۴۸	۲,۹۲۷,۳۶۳,۷۸۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۸۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۷,۸۱۰,۰۰۰	۷	داراییهای ثابت مشهود
۱,۲۸۷,۳۲۲,۸۴۸	۲,۹۴۰,۲۶۳,۷۸۰		جمع بدهیها	۸۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۳,۲۰۰,۰۷۲		سرمایه گذارهای بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سرمایه (۵۰۰,۰۰۰ ریال پرداخت شده)				
(۵۰۴,۶۶۲,۱۳۰)	(۹۸۱,۸۸۱,۰۶۲)		زمان انباشته				
(۴,۶۶۲,۱۳۰)	(۴۸۱,۸۸۱,۰۶۲)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۲۸۲,۶۷۰,۷۱۸	۲,۴۴۸,۳۸۲,۷۱۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۲۸۲,۶۷۰,۷۱۸	۲,۴۴۸,۳۸۲,۷۱۸		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت معدنی دفينه ثمين پويا (سهامي خاص)

صورت سود و زيان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
(۱,۲۱۶,۶۶۲,۱۳۰)	(۴۷۷,۲۱۸,۹۳۲)	۱۱	هزینه های اداری و عمومی
۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲	سایر درآمدهای عملیاتی
(۵۰۴,۶۶۲,۱۳۰)	(۴۷۷,۲۱۸,۹۳۲)		زيان خالص

گردش حساب سود (زيان) انباشته

(۵۰۴,۶۶۲,۱۳۰)	(۴۷۷,۲۱۸,۹۳۲)	زيان خالص
-	(۵۰۴,۶۶۲,۱۳۰)	زيان انباشته در ابتدای سال
(۵۰۴,۶۶۲,۱۳۰)	(۹۸۱,۸۸۱,۰۶۲)	زيان انباشته در پایان سال

از آنجاييکه اجزاء سود و زيان جامع محدود به زيان دوره است، صورت سود و زيان جامع ارائه نشده است.

يادداشتهاي توضيحي همراه جزء لايفتک صورتهای مالی است.

شرکت معدنی دفينه ثمين بونا (سهامي خاص)

صورت جريان وجوه نقد

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۱۱ ماه و ۳ روزه منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال
		فعالیت‌های عملیاتی :
(۹۲,۶۲۹,۲۸۲)	۵۱۹,۲۱۲,۰۰۰	۱۳ جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری
-	(۲۵,۳۹۰,۰۷۲)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-	(۲۵,۳۹۰,۰۷۲)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۹۲,۶۲۹,۲۸۲)	۴۹۳,۸۲۱,۹۲۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	وجوه حاصل از سرمایه
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۴۰۷,۳۷۰,۷۱۸	۴۹۳,۸۲۱,۹۲۸	خالص افزایش در وجه نقد
-	۴۰۷,۳۷۰,۷۱۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۰۷,۳۷۰,۷۱۸	۹۰۱,۱۹۲,۶۴۶	مانده وجه نقد در پایان سال
۸۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۲,۴۹۰,۰۰۰	۱۴ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لایف‌نک صورتهای مالی است.

شرکت معدنی دفینه ثمین پویا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت معدنی دفینه ثمین پویا در تاریخ ۱۳۹۱/۰۱/۲۹ به صورت شرکت سهامی تاسیس شده و تحت شماره ۴۲۲۷۲۱ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۵۳۹۳۱ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان آفریقا، بلوار اسفندیار، پلاک ۳ واقع می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتند از:

• موضوعات اصلی

اکتشاف، استخراج و بهره برداری و تغلیظ و فرآوری انواع مواد معدنی، تولید محصولات عمل آوری شد. تولید کنسانتره و توزیع و فروش محصولات تولید شده.

• موضوعات فرعی

- ۱- نصب و راه اندازی، نگهداری، بازرسی فنی و سرویس تجهیزات ماشین آلات مورد نیاز شرکت.
- ۲- خرید و تهیه انواع و اقسام ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات و مصالح مورد نیاز برای انجام موضوع فعالیت شرکت.
- ۳- انجام خدمات مهندسی، مشاوره، مدیریت و فراهم نمودن دانش فنی از داخل و یا خارج برای تحقق موضوع فعالیت شرکت.
- ۴- مشارکت و سرمایه گذاری با اشخاص حقیقی، حقوقی، بانکها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی در سایر شرکتها و طرحهای معدنی و صنعتی، انعقاد قراردادهای پیمانکاری به منظور ارائه خدمات فنی و مهندسی و بهره برداری از معادن و فرآوری آن.
- ۵- مبادرت به کلیه امور بازرگانی از قبیل خرید و فروش، صادرات و واردات کلیه امور عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.
- ۶- مشارکت و سرمایه گذاری در ایجاد و تاسیس شرکتهای جدید در داخل و خارج از کشور و هر نوع خرید سهام برای شرکت.
- ۷- اخذ تسهیلات مالی و خدماتی از بانکها و موسسات اعتباری غیر بانکی طبق قوانین و مقررات مربوطه.
- ۸- انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که جهت حصول مقاصد شرکت ضروری باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۳ نفر (سال ۱۳۹۱ سه نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت معدنی دفینه ثمین پویا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه‌گذاریها

- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.
- آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌ال معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.
- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی 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.

۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رایج ارز (نرخ قابل دسترس) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۵- نحوه شناسایی درآمدهای عملیاتی

درآمد حاصل از فعالیتهای انجام شده براساس ارسال صورت حساب و تایید آن توسط کارفرما در دفاتر شناسایی و ثبت می‌گردد.

شرکت معدنی دلفین تهن یوبا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۳۹۱,۳۹۳,۳۶۲	۸۷۱,۱۹۲,۶۴۶
۱۵,۹۷۷,۳۵۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۰۷,۳۷۰,۷۱۸	۹۰۱,۱۹۲,۶۴۶

موجودی نزد بانک اقتصاد نوین شعبه اسفندیار
تنخواه گردانها

۵- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
-	۱۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۵-۱
-	۴,۰۰۰,۰۰۰	
-	۲۰۳,۹۹۰,۰۰۰	

شرکت معدنی و صنعتی چادرملو
شرکت در شرف تاسیس سودان

۵-۱- طلب از شرکت معدنی و صنعتی چادرملو به مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال، بابت فروش قسمت عمده سهام شرکت آهن و فولاد سرمد ابرکوه به آن شرکت میباشد.

۶- داراییهای ثابت مشهود

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
-	۲۵,۳۹۰,۰۷۲

اثاثه منصوبات

۶-۱- عمده افزایش داراییهای ثابت مشهود در ارتباط با خرید یکدستگاه تبت ایل به مبلغ ۲۴ میلیون ریال میباشد.

۷- سرمایه گذارهای بلند مدت

۷-۱- سرمایه گذارهای بلند مدت در سهام شرکتهای شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰/۰۰۰۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰	۵,۳۰۰,۰۰۰
-	۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-
۸۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۷,۸۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۲,۰۱۰,۰۰۰		۲,۰۰۲,۰۱۰,۰۰۰	۲,۳۱۷,۸۱۰,۰۰۰	۸۷۵,۳۰۰,۰۰۰

۷-۱-۱- افزایش در ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکت گسترش کاتالیست ایرانیان به مبلغ ۱.۳۳۰ میلیون ریال در ارتباط با افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر میباشد.

۷-۱-۲- در سال مالی مورد گزارش سهام شرکت فولاد سدید ماهان براساس نظریه کارشناس تعیین ارزش سهام و قرارداد منعقد فی مابین با شرکت سرمایه گذاری صنعت ذغال سنگ کرمان به مبلغ ۳۱۲ میلیون ریال خریداری شده است.

شرکت معدنی دفینه ثمین یویا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت آهن و فولاد ارفع
۲,۲۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰	بیمه پرداختنی
۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	مالیات پرداختنی
۲۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۰,۰۰۰	

۹- حسابهای پرداختنی بلند مدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۸۴,۴۳۲,۸۴۸	۳,۹۲۷,۳۶۳,۷۸۰	۹-۱ شرکت سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات (سهامدار)

۹-۱- بدهی به شرکت سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات (سهامدار) به مبلغ ۳,۹۲۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱,۰۸۴ میلیون ریال)، بابت تامین مالی شرکت در ارتباط با خرید سهام شرکت‌های سرمایه پذیر و پرداخت مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال وجه نقد میباشد. ضمن آنکه مقرر گردید مطالبات شرکت مذکور در سنوات آتی و از محل سودآوری شرکت تسویه گردد.

۱۰- سرمایه

۱۰-۱- سرمایه شرکت در ابتدای سال مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بوده و طی سال نیز تغییری نداشته است.

۱۰-۲- سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

تعداد سهام	درصد سهام	
۴۸۰,۰۰۰	۹۶٪	شرکت سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات
۱۰,۰۰۰	۲٪	شرکت تامین مواد اولیه فولاد صبا نور
۱۰,۰۰۰	۲٪	شرکت آینده سازان فولاد البرز
۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	

۱۱- هزینه های عمومی و اداری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۱۴۱,۳۹۷,۰۲۶	۳۱۳,۸۰۰,۰۰۰	حقوق و مزایا و حق الزحمه های پرداختنی
-	۱۰۵,۶۰۰,۰۰۰	حق حضور هیات مدیره
۷,۶۸۷,۱۰۰	-	عوارض و مالیات
۶۷,۵۷۸,۰۰۴	۵۷,۸۱۸,۹۳۲	سایر
۱,۲۱۶,۶۶۲,۱۳۰	۴۷۷,۲۱۸,۹۳۲	

شرکت معدنی دفینه ثمین پونا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- سایر درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-

درآمد حاصل از بازدید، کارشناسی و ارائه گزارش

۱۳- صورت تطبیق زیان عملیاتی

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
(۵۰۴,۶۶۲,۱۳۰)	(۴۷۷,۲۱۸,۹۳۲)
-	(۴,۰۰۰,۰۰۰)
۴۱۲,۰۳۲,۸۴۸	۱,۰۰۰,۴۳۰,۹۳۲
(۹۲,۶۲۹,۲۸۲)	۵۱۹,۲۱۲,۰۰۰

زیان عملیاتی

افزایش حسابهای دریافتنی

افزایش حسابهای پرداختنی

۱۴- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال
۸۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۲,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۹۹,۹۹۰,۰۰۰
۸۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۴۲,۴۹۰,۰۰۰

خرید سهام به طرفیت حسابهای پرداختنی

فروش سهام به طرفیت حسابهای دریافتنی

۱۵- وضعیت مالیاتی

۱۵-۱- تا مقطع تهیه صورتهای مالی، عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ توسط مقامات امور مالیاتی مورد بررسی قرار نگرفته است.

۱۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۶-۱- شرکت فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و همچنین سایر بدهیهای احتمالی دیگر در تاریخ ترازنامه میباشد.

۱۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۱۷-۱- رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت معدنی دفينه ثمين پونا (سهامي خاص)

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده (بدهی) در پایان سال
			میلیون ریال	میلیون ریال
سایر اشخاص وابسته :				
شرکت سرمایه گذاری توسعه و معادن فلزات	سهامدار	خرید سهام شرکت کاتالیست	۱,۳۳۰	
		خرید سهام شرکت سدید ماهان	۳۱۲	
		پرداخت وجه نقد	۱,۰۰۰	(۳,۹۲۷)