

شرکت صنایع روی کرمان  
( سهامی خاص )  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به انضمام  
صورت‌های مالی میاندوره ای  
و یادداشت‌های همراه آن  
برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
-	۲- صورتهای مالی:
۲	الف - ترازنامه
۳	ب - صورتحساب سود و زیان
۴	ج - صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۱۶	د - یادداشتهای همراه صورتهای مالی



تاریخ:

شماره:

پیوست:

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیات مدیره

### شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

#### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴، و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی شماره ۱ الی ۳۱ پیوست که توسط هیات مدیره تهیه و تایید شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، 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 شناسایی است، آگاه میشود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.



## اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصل تسهیلات مالی دریافتی موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورتهای مالی شامل مبلغ ۶۰۸ میلیون ریال تسهیلات مالی سررسید گذشته می باشد که ذخایر لازم بابت سود تسهیلات و جرائم دیرکرد محاسبه و در حسابها منظور نشده لذا اصلاح حسابها و اخذ ذخیره از این بابت ضروری است لیکن به دلیل عدم ارائه قرارداد و همچنین عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم در خصوص سود و جرائم تاخیر تسهیلات مزبور تعیین مبلغ ذخیره لازم از این بابت برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۴- بدلیل عدم برقراری سیستم های مناسب بویژه در خصوص محاسبه بهای تمام شده محصولات تولیدی و انبارهای شرکت بهای تمام شده کالای ساخته شده و فروخته شده به نحو مناسب محاسبه نگردیده و به همین جهت علیرغم وجود ظرفیت بلا استفاده در امکانات تولیدی خاک روی مبالغ مربوط به آن محاسبه و جداگانه در صورتهای مالی منعکس نگردیده است. با توجه به مراتب مذکور هر چند اصلاح حسابها از بابت این موارد ضروری است لیکن بدلیل فقدان اطلاعات کافی تعیین میزان آن برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۵- دارایی ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای کافی می باشد لذا تعیین آثار ناشی از خسارات احتمالی وارده بر شرکت ناشی از عدم بیمه دارائیه بر صورتهای مالی برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.



## اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

### نتیجه گیری مشروط

۶- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳، ۴ و ۵ این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطلب خاص

۷- صورتهای مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم گردیده است. اساس فرض مزبور مبتنی بر ادامه فعالیت در آینده قابل پیش بینی، تحقق دارائیهها و تسویه بدهی ها شرکت به ارزش منعکس در دفاتر در جریان عادی فعالیت تجاری آن می باشد. عملیات شرکت طی سنوات اخیر به زیانهای قابل ملاحظه ای منجر شده بطوریکه زیان انباشته شرکت در تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۱۴۹۷۰ میلیون ریال و حدود ۳,۷ برابر سرمایه ثبت شده می باشد و همچنین ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت نیز در این خصوص رعایت نگردیده است با عنایت به موارد مذکور تداوم فعالیت شرکت منوط به برنامه مدیریت جهت برون رفت از وضعیت موجود با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۳-۱ صورتهای مالی می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

### سایر یندهای توضیحی

۸- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ و ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ توسط موسسه حسابرسی دیگری حسابرسی شده که حسابرس برای صورتهای مالی دوره های سنوات مذکور اظهار نظر مشروط ارائه نموده است.



## اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارجوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت موارد مذکور برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر  
ابراهیم موسوی  
حسن صالح آبادی  
۸۰۰۷۷۷  
۸۰۰۴۷۰

تاریخ: ۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

شماره عضویت



## بسمه تعالی

شماره :  
تاریخ :  
پیوست :

شرکت صنایع روی کرمان  
KERMAN ZINC IND. CO.  
(K.Z.I)



مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود.

شماره صفحه

۲	۱- تراز نامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵-۶	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۷-۱۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۸/۱۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	آقای مسعود صفا خواه	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای مازیار ماه جوئی	شرکت بین المللی پارس تجارت (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای سید مهدی طیب زاده	شرکت ساختمانی برج هزار کرمان (سهامی خاص)
	مدیر عامل	خارج از اعضاء هیئت مدیره	سیدرضا مصطفوی

آدرس : کرمان - خیابان حافظ - حافظ ۱۱ - ساختمان شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان - طبقه اول  
تلفن : ۲۷۳۴۶۱۶ فکس : ۲۷۳۸۱۱۷ آدرس پست الکترونیکی : [kerman.zinc.co@gmail.com](mailto:kerman.zinc.co@gmail.com)

# شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

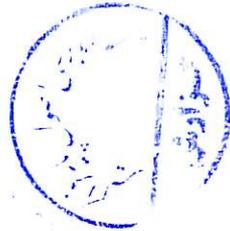
## گزارش مالی میان دوره ای

### ترازنامه

### دوره ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

( تجدید ارائه شده )		( تجدید ارائه شده )	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به
ریال	ریال	ریال	ریال
<b>بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>			
<b>بدهیهای جاری :</b>			
۱۳ حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۳۴,۱۹۱,۴۴۹	۱۴۱,۰۳۳,۲۹۹	۲۵۶,۴۰۷,۹۱۸
۱۴ سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۰,۳۳۲,۹۶۲,۸۸۱	-	-
۱۵ پیش دریافتها	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۲,۰۵۶,۳۳۷	۱,۵۱۶,۸۵۵,۳۱۹
۱۶ ذخیره مالیات	۶۱,۶۸۷,۵۰۰	۲,۶۸۲,۲۱۶,۰۰۰	۳,۸۴۶,۲۱۶,۰۰۰
۱۷ تسهیلات مالی دریافتی	۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰	۱۱۰,۱۶۸,۵۹۵	۲۶۸,۸۵۸,۴۷۶
<b>جمع بدهیهای جاری</b>	<b>۱,۸,۲۱۷,۴۹۴,۹۵۶</b>	<b>۳,۵۹۵,۴۷۴,۳۳۱</b>	<b>۵,۸۸۸,۳۳۷,۷۱۳</b>
<b>بدهی های غیر جاری :</b>			
۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸۰,۸۲۲,۲۲۶		
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۲۸۰,۸۲۲,۲۲۶</b>		
<b>جمع بدهی های غیر جاری و غیر جاری</b>	<b>۱۸,۴۹۸,۳۱۷,۱۸۲</b>		
<b>حقوق صاحبان سهام :</b>			
۱۹ سرمایه (۴ میلیون سهم بکاربردارانی تمام پرداخت شده)	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۴۲,۲۳۵,۸۰۲	۳,۳۳۶,۶۹۸,۴۶۵
۲۰ اندوخته قانونی	۶۲,۴۶۰,۶۶۱	۲۸,۰۹۲,۵۰۰	۱۰,۹۳۷,۵۰۰
	(۱۴,۳۷۵,۷۷۵,۳۱۰)	۲۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۷۴۶,۲۰۰,۰۰۰
<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>	<b>(۱۰,۳۱۳,۳۱۴,۶۴۹)</b>	<b>۴,۵۸۹,۵۲۸,۳۰۲</b>	<b>۵,۱۴۶,۸۳۵,۹۶۵</b>
<b>جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام</b>	<b>۸,۱۸۵,۰۰۲,۵۳۳</b>	<b>۸,۱۸۵,۰۰۲,۵۳۳</b>	<b>۱۱,۰۳۵,۱۷۳,۶۷۸</b>

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



**شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت سود و زیان**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴**

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

یادداشت	مقدار - تن	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۲۱	۲۰۰	۷۲۵,۵۵۵,۹۵۰	۹۲,۵۹۲,۵۹۳	۸۸۴,۲۰۰,۱۴۹
۲۲		(۹۰۳,۲۶۹,۴۳۰)	(۱۰۹,۲۲۱,۵۵۷)	(۱,۰۶۹,۵۶۲,۵۲۷)
سود (زیان) ناخالص		(۱۷۷,۷۱۳,۴۸۰)	(۱۶,۶۲۸,۹۶۴)	(۱۸۵,۳۶۲,۳۷۸)
۲۳		(۱,۱۳۳,۱۰۷,۹۴۹)	(۱,۰۴۶,۶۳۹,۵۹۹)	(۲,۵۴۱,۳۸۰,۷۷۲)
هزینه های فروش، اداری و عمومی		۶۵۵,۴۰۴,۷۵۴	-	(۲,۲۲۴,۲۱۲,۵۰۰)
۲۴		(۶۵۵,۴۱۶,۶۷۵)	(۱,۰۶۳,۲۶۸,۵۶۳)	(۴,۹۵۰,۹۵۵,۶۵۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی		۶۰,۶۹۰,۰۰۳	۲۶,۹۱۶,۱۹۲	۲۹۴,۳۸۵,۷۵۰
سود (زیان) عملیاتی		(۵۹۴,۷۲۶,۶۷۲)	(۱,۰۳۶,۳۵۲,۳۷۱)	(۴,۶۵۶,۵۶۹,۹۰۰)
۲۵		-	-	-
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی		-	-	-
سود قبل از مالیات		(۵۹۴,۷۲۶,۶۷۲)	(۱,۰۳۶,۳۵۲,۳۷۱)	(۴,۶۵۶,۵۶۹,۹۰۰)
مالیات بر درآمد		(۱۴۹)	(۲۵۹)	(۱,۱۶۴)
سود (زیان) خالص		(۱۶۴)	(۲۶۶)	(۱,۲۳۸)
۲۹		۱۵	۷	۷۴
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم				
زیان پایه عملیاتی هر سهم				
سود غیر عملیاتی هر سهم				

**گردش حساب سود (زیان) انباشته**

(۴,۶۵۶,۵۶۹,۹۰۰)	(۱,۰۳۶,۳۵۲,۳۷۱)	(۵۹۴,۷۲۶,۶۷۲)	سود (زیان) خالص
(۹,۴۸۶,۱۵۴,۶۶۸)	(۹,۴۸۶,۱۵۴,۶۶۸)	(۱۴,۳۶۶,۵۸۷,۸۱۰)	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۲۳۳,۰۵۰,۷۴۲)	(۲۳۳,۰۵۰,۷۴۲)	(۹,۱۸۷,۵۰۰)	تعدیلات سنواتی
(۹,۷۱۹,۲۰۵,۴۱۰)	(۹,۷۱۹,۲۰۵,۴۱۰)	(۱۴,۳۷۵,۷۷۵,۳۱۰)	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
(۱۴,۳۷۵,۷۷۵,۳۱۰)	(۱۰,۷۵۵,۵۵۷,۷۸۱)	(۱۴,۹۷۰,۵۰۱,۹۸۲)	سود (زیان) انباشته در پایان دوره

(از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است)

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



**شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت جریان وجوه نقد**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴**

(تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
	ریال	ریال	ریال	
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۳۵۱,۷۹۳,۳۲۴	(۳,۸۷۶,۶۷۵,۱۹۳)	۸۸۸,۴۹۱,۶۱۶	۲۷
<b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:</b>				
سود دریافتی بابت سپرده بانکی	۴۴,۳۸۵,۷۵۰	۲۶,۹۱۶,۱۹۲	۱۰,۶۹۰,۰۰۳	
سود دریافتی بابت سرمایه گذاریها	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۹۴,۳۸۵,۷۵۰	۲۶,۹۱۶,۱۹۲	۶۰,۶۹۰,۰۰۳	
<b>مالیات بردرآمد:</b>				
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)	(۱,۰۰۴,۳۵۲,۷۲۰)	(۸۷۶,۸۹۲,۹۰۰)	-	
<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>				
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت	-	(۵۶۹,۵۸۹,۷۴۲)	(۵۳,۸۰۷,۰۰۰)	
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	-	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	(۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها	(۱,۵۸۷,۶۴۹,۲۴۳)	-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت سرمایه گذاری	(۱,۵۹۳,۸۴۹,۲۴۳)	(۵۷۴,۵۸۹,۷۴۲)	(۸۳۳,۸۰۷,۰۰۰)	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت تأمین مالی	۴۷,۹۷۷,۱۱۱	(۵,۳۰۱,۲۴۱,۶۴۳)	۱۱۵,۳۷۴,۶۱۹	
<b>فعالیت‌های تأمین مالی:</b>				
وجوه دریافتی از سهامداران	-	۵,۹۳۲,۷۴۳,۱۴۹	-	
جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت تأمین مالی	-	-	-	
خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد	۴۷,۹۷۷,۱۱۱	۶۳۱,۵۰۱,۵۰۶	۱۱۵,۳۷۴,۶۱۹	
مانده وجه نقد در آغاز سال	۹۳,۰۵۶,۱۸۸	۹۳,۰۵۶,۱۸۸	۱۴۱,۰۳۳,۲۹۹	
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۴۱,۰۳۳,۲۹۹	۲۲۴,۵۵۷,۶۹۴	۲۵۶,۴۰۷,۹۱۸	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### برای دوره مالی میانی منتهی به 31 شهریور ماه 1394

#### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت صنایع روی کرمان در تاریخ ۱۳۷۶/۰۵/۲۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس گردیده و طی شماره ۳۴۸۶ مورخ ۱۳۷۶/۰۵/۲۳ در اداره ثبت شرکتها ثبت کرمان به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر کرمان واقع است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه استخراج معادن سرب و روی، اجرای پروژه کارخانه تولید سرب و روی، صادرات و واردات سرب و روی و محصولات جانبی، احداث کارخانه های مربوطه و ... می باشد.

##### ۱-۳- تداوم فعالیت شرکت:

#### ۱-۳-۱- اقدامات اجرایی انجام شده در سال ۱۳۹۴ توسط شرکت صنایع روی به شرح زیر می باشد:

۱-۳-۱-۱- اقدام جهت بستن قرارداد مشارکت با شرکت هلدینگ معدنی آریا فاطر.

۱-۳-۱-۲- مذاکره با شرکت ذوب و احیاء روی قشم به مدیریت آقای مهندس کلاته در تهران جهت عقد قرارداد فروش خاک روی.

۱-۳-۱-۳- هدف گذاری بر اساس تولید ماهیانه ۷۰۰ تن در ماه با عیار متوسط ۱۸٪.

۱-۳-۱-۴- پیگیری قرارداد مطالعات اکتشاف دانشگاه تحصیلات تکمیلی جهت نهایی کردن ذخیره قطعی معدن و اصلاح پروانه بهره برداری از طریق سازمان صنعت، معدن و تجارت.

۱-۳-۱-۵- پیگیری بستن قرارداد جهت ساخت سنگ شکن فکی و مخروطی (آسیابی) با شرکت همدان ماشین.

۱-۳-۱-۶- اقدام جهت متوقف کردن انبارکهای ناریه.

۱-۳-۱-۷- انعقاد قرارداد با پیمانکار استخراج.

۱-۳-۱-۸- انعقاد قرارداد فروش خاک روی با کارخانه پویا فرآور یزد به میزان ۱۵۰ تن با عیار ۱۳٪.

۱-۳-۱-۹- انعقاد قرارداد فروش خاک روی با کارخانه پویا فرآور یزد به میزان ۲۳۰ تن با عیار ۱۱٪.

۱-۳-۱-۱۰- آماده سازی تقریباً ۹۰۰ تن خاک، کلوخه با عیار تقریبی ۱۸٪ توسط پیمانکار برای فروش تا پایان مرداد ماه.

۱-۳-۱-۱۱- آماده سازی تقریباً ۳۴۰ تن گرانول با عیار ۱۳٪ از خاک کم عیار موجود در معدن توسط شرکت از طریق سرنده و سنگجوری.

۱-۳-۱-۱۲- آماده سازی تقریباً ۶۰ تن ماده معدنی سرنده شده و سنگجوری شده از خاک کم عیار توسط شرکت با عیار تقریبی ۲۵٪.

۱-۳-۱-۱۳- مذاکرات متعدد با شرکتهای مختلف جهت فروش خاک.

۱-۳-۱-۱۴- آماده کردن قرارداد با آقای دکتر امیری جهت نظارت بر گروه اکتشاف (سورگان پارسه).

۱-۳-۱-۱۵- آماده کردن قرارداد مسئول فنی، ایمنی و سرپرست معدن با شرکت سورگان پارسه (نظارت بر کار پیمانکار استخراج معدن).

#### ۱-۴- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان دراستفاده طی سال بالغ بر ۸ نفر (سال ۱۳۹۳، ۱۹ نفر ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ نیز ۱۹ نفر) بوده است.

#### ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

#### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.



**شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای دوره مالی میانی منتهی به 31 شهریور ماه 1394**

۳-۱-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیرتا (تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

**۳-۲- داراییهای ثابت مشهود**

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

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (وبادرنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده 151 قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه 1366 و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷٪	ساختمان
نزولی	۸٪	ساختمان کارگاهی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۰٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۵ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	تأسیسات

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل 30 درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

**۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۳-۴- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازیافتی ارزیابی می شود، بهای تمام شده موجودیها به روش میانگین موزون تعیین می گردد.





شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱
۱۸۲,۲۱۶,۰۰۰	۱۸۲,۲۱۶,۰۰۰	۷-۲
<u>۲,۶۸۲,۲۱۶,۰۰۰</u>	<u>۳,۸۴۶,۲۱۶,۰۰۰</u>	

خاک روی  
مواد ناریه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۷۲۴,۲۱۲,۵۰۰	۵,۲۳۲,۸۰۷,۷۴۶	۷-۱-۱
(۲,۲۲۴,۲۱۲,۵۰۰)	(۱,۵۶۸,۸۰۷,۷۴۶)	
<u>۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۳,۶۶۴,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۷-۱- موجودی خاک روی  
کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش

۷-۱-۱- موجودی خاک روی موجود در معدن سرب و روی گوجر به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مقدار- تن	مبلغ- ریال	مقدار- تن	مبلغ- ریال	
-	-	۱,۴۱۱,۸۶۴,۶۷۶	۹۰۰	خاک روی عیار ۱۸٪
-	-	۲,۲۸۱,۵۱۳,۵۲۷	۳۴۰	خاک روی عیار ۱۳٪
-	-	۱,۵۳۹,۴۲۹,۵۴۳	۶۰	خاک روی عیار ۲۵٪
۴,۷۲۴,۲۱۲,۵۰۰	۲۵۰۰	-	-	خاک روی عیار ۱۰٪
<u>۴,۷۲۴,۲۱۲,۵۰۰</u>	<u>۲۵۰۰</u>	<u>۵,۲۳۲,۸۰۷,۷۴۶</u>	<u>۱۳۰۰</u>	

۷-۱-۲- از کل موجودی خاک روی موجود در معدن سرب و روی گوجر در سال قبل به میزان ۲۵۰۰ تن مقدار ۴۸۱ تن به فروش رسید و مابقی طی عملیات سنگجوری در معدن تبدیل به ۳۴۰ تن با عیار ۱۳٪ و ۶۰ تن با عیار ۲۵٪ شده است. مضافاً اینکه مواد استخراج شده توسط پیمانکار معدن در سال جاری ۹۰۰ تن با عیار ۱۸٪ می باشد.

۷-۲- موجودی مواد ناریه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۴,۶۸۸,۰۰۰	۲۴,۶۸۸,۰۰۰
۱۴۷,۵۲۸,۰۰۰	۱۴۷,۵۲۸,۰۰۰
<u>۱۸۲,۲۱۶,۰۰۰</u>	<u>۱۸۲,۲۱۶,۰۰۰</u>

امولایت (دینامیت)  
کپسول ناخنیری (چاشنی)

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۰,۱۶۸,۵۹۵	۲۶۸,۸۵۸,۴۷۶
<u>۱۱۰,۱۶۸,۵۹۵</u>	<u>۲۶۸,۸۵۸,۴۷۶</u>

پیش پرداخت بیمه دارائی ها



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

گزارش مالی، سال دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹- دارائیهای ثابت مشهود:

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد.

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		میانگین مانده در	
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۵۰۳,۳۷۰,۲۴۵	۴۷۰,۶۷۶,۷۷۱	۱۸۳,۱۹۲,۶۹۶	۳۲,۶۹۳,۴۷۴	۶۵۳,۸۶۹,۴۶۷	-	۶۵۳,۸۶۹,۴۶۷	۶۵۳,۸۶۹,۴۶۷
۷۴۲,۷۵۵,۸۱۰	۷۲۰,۳۳۶,۶۶۵	۹۰۱,۳۹۸,۷۹۸	۴۸,۱۷۲,۱۴۵	۱,۶۲۱,۳۳۲,۴۶۳	۲۵,۴۵۰,۰۰۰	۱,۵۹۵,۸۸۲,۴۶۳	۱,۵۹۵,۸۸۲,۴۶۳
۵۸۴,۶۵۹,۶۸۷	۴۹۶,۹۶۰,۷۳۵	۴۵۸,۶۴۱,۳۹۹	۸۷,۶۹۸,۹۵۲	۹۵۵,۶۰۲,۱۳۴	-	۹۵۵,۶۰۲,۱۳۴	۹۵۵,۶۰۲,۱۳۴
۳۴,۱۴۶,۳۳۷	۳۱,۴۰۶,۳۳۷	۱۲,۳۹۳,۶۶۳	۲,۷۴۰,۰۰۰	۵۴,۸۰۰,۰۰۰	-	۵۴,۸۰۰,۰۰۰	۵۴,۸۰۰,۰۰۰
۳۴,۸۹۰,۰۰۰	۵۶,۹۴۲,۹۵۸	۳۲,۹۰۴,۰۴۲	۶,۳۰۴,۰۴۲	۸۹,۸۴۷,۰۰۰	۲۸,۲۵۷,۰۰۰	۶۱,۴۹۰,۰۰۰	۶۱,۴۹۰,۰۰۰
۵۶۴,۲۴۹,۶۸۱	۵۴۰,۶۹۳,۰۸۲	۵۳,۹۱۴,۶۹۶	۲۳,۵۵۶,۴۹۹	۵۹۴,۶۱۷,۷۷۸	-	۵۹۴,۶۱۷,۷۷۸	۵۹۴,۶۱۷,۷۷۸
۱,۱۴۵,۴۱۰,۵۰۰	۱,۰۸۷,۳۳۱,۷۷۵	۷۶,۳۵۳,۲۲۵	۵۸,۱۷۹,۲۲۵	۱,۱۶۳,۵۸۴,۵۰۰	-	۱,۱۶۳,۵۸۴,۵۰۰	۱,۱۶۳,۵۸۴,۵۰۰
۳,۶۰۹,۴۸۲,۱۶۰	۳,۴۰۲,۹۴۴,۸۲۳	۱,۷۲۹,۷۰۸,۵۱۹	۲۵۹,۳۴۴,۳۳۷	۵,۱۳۳,۶۵۳,۳۴۲	۵۴,۸۰۷,۰۰۰	۵,۰۷۹,۸۴۶,۳۴۲	۵,۰۷۹,۸۴۶,۳۴۲
۱۶۹,۰۰۳,۶۴۲	۱۶۹,۰۰۳,۶۴۲	-	-	۱۶۹,۰۰۳,۶۴۲	-	۱۶۹,۰۰۳,۶۴۲	۱۶۹,۰۰۳,۶۴۲
۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۶۳,۷۵۰,۰۰۰	-	-	۶۳,۷۵۰,۰۰۰	-	۶۳,۷۵۰,۰۰۰	۶۳,۷۵۰,۰۰۰
۳,۸۴۲,۲۳۵,۸۰۲	۳,۶۳۶,۶۹۸,۴۶۵	۱,۷۲۹,۷۰۸,۵۱۹	۲۵۹,۳۴۴,۳۳۷	۵,۳۶۶,۴۰۶,۹۸۴	۵۴,۸۰۷,۰۰۰	۵,۳۱۲,۵۹۹,۹۸۴	۵,۳۱۲,۵۹۹,۹۸۴

۹-۱ افزایش ماشین آلات مربوط به خرید ۳ دستگاه پیکور AV و یک دستگاه موتور برق (رکتی فایر) می باشد.

۹-۲ افزایش ابزار آلات مربوط به خرید آچار و دو عدد چپه بوکس و یک دستگاه دریل و دو دستگاه فرز آهنبری می باشد.

۹-۳ مبلغ پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به وجوه پرداخت شده به آقای حیدری جهت ساخت و ساز ساختمان های ابزار در معدن می باشد.



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۵۳۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۰,۰۰۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
(۸,۴۳۷,۵۰۰)	(۲۵,۵۹۲,۵۰۰)
<b>۲۸,۰۹۲,۵۰۰</b>	<b>۱۰,۹۳۷,۵۰۰</b>

حق الامتیاز تلفن ثابت و همراه  
نرم افزار حسابداری  
ذخیره استهلاک نرم افزار

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
خالص	خالص				
ریال	ریال				
۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۶/۱۳۳	۱,۵۶۸,۰۰۰	شرکت صباروی کرمان
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	شرکت برج هزار کرمان
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱	۱۴,۰۰۰	شرکت ارگ آذین
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵	۲۱	شرکت ماهتاب گستر
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۲۰	شرکت ارزنگ سازان دیلمان
۱,۸۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۴,۲۰۰,۰۰۰				
(۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰)				
<b>۲۶۶,۲۰۰,۰۰۰</b>	<b>۷۴۶,۲۰۰,۰۰۰</b>				

کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری

۱۱-۱- در خصوص سرمایه گذاری در سهام شرکت صباروی کرمان با توجه به اینکه شرکت صنایع روی کرمان خود شرکت فرعی شرکت دیگری است و سهام آن به عموم عرضه نشده و در حال عرضه نیز نمی باشد و شرکت مادر اقدام به ارائه صورت های مالی در دسترس می نماید طبق استاندارد ۱۸ سرمایه گذاری در شرکت صباروی کرمان که در زمره واحد وابسته تلقی می شود و ارزش ویژه ارائه نگردیده است. همچنین بدلیل اینکه شرکت صباروی در حال حاضر غیر فعال بوده و توسط بانک توقیف شده است برای کل سرمایه گذاری انجام شده و مطالبات از شرکت مذکور ذخیره لازم در نظر گرفته شده است.

۱۱-۲- افزایش سرمایه گذاری در شرکت برج هزار کرمان به دلیل افزایش سرمایه در آن شرکت می باشد.

۱۲- سایر دارائیه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰</b>

حق الامتیاز معدن گوجر  
پیش پرداخت حق الامتیاز

۱۲-۱ بابت مجوز بهره برداری سرب و روی از وزارت صنایع و معادن مورخ ۱۳۸۶/۰۴/۱۳ به شماره ۱۰/۱۸۳۷۲۱/۱۰ می باشد

۱۲-۲ بابت قرارداد انجام مطالعات اکتشافی تفصیلی معدن گوجر با پژوهشگاه علوم و تکنولوژی پیشرفته علوم محیطی می باشد.



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۱۰۹,۶۷۲,۳۳۳
۲۰,۴۴۹,۰۷۵	۴۰,۱۱۹,۱۲۶
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
۴۴,۸۴۹,۰۷۵	۱۷۴,۱۹۱,۴۴۹

شرکت پویانآرورد  
آقای احمد صادقی  
آقای عباس قاسمی  
آقای دهقان

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۵۱۲,۴۲۱,۸۰۹	۱۸,۳۷۴,۰۱۵,۱۲۵	۱۴-۱
۴۲۲,۴۶۶,۷۳۰	۴۲۲,۴۶۶,۷۳۰	
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	
۲۹۹,۳۷۹,۵۲۹	۲۹۹,۳۷۹,۵۲۹	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲
۱۴۰,۳۷۹,۱۹۰	۱۹۶,۱۸۷,۹۷۱	
۴۸,۲۳۴,۲۱۸	۴۹,۸۶۴,۳۷۳	
۵۰,۲۷۸,۰۸۵	۳۳۲,۱۹۵,۵۷۰	
۵۶,۳۲۲,۰۰۰	۳۸,۳۲۲,۰۰۰	
۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	
۲۵,۹۲۶,۶۰۳	۱۵,۹۲۶,۶۰۳	
۲۲,۴۵۴,۰۰۰	۲۲,۴۵۴,۰۰۰	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴,۱۱۶,۷۶۰	۱۴,۱۱۶,۷۶۰	
۱۹۸,۸۸۳,۹۵۷	۷۰,۹۹۹,۱۴۸	
۱۷,۳۳۲,۹۶۲,۸۸۱	۲۰,۶۷۸,۹۲۷,۸۰۹	

شرکتهای گروه:  
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان  
سایر اشخاص:  
بنیاد تعاون استان کرمان  
آقای حسن احمدی  
سپرده بیمه پیمانکاران  
ذخیره هزینه های معوق (پرداخت نشده)  
اداره دارایی کرمان  
سازمان تأمین اجتماعی  
حقوق پرداختی  
آقایان غیثی و اسماعیلی  
سپرده حسن انجام کار  
شرکت راه گستر کارمانیا  
مؤسسه حسابرسی فاطم  
اعضای هیأت مدیره (حق الحضور)  
شرکت پرتو سبز  
سایر

۱۴-۱- گردش حساب سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان شرکت اصلی بشرح ذیل است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۶,۹۵۵,۷۷۳,۹۲۲	۱۵,۵۱۲,۴۲۱,۸۰۹
۸,۵۲۲,۲۸۶,۵۸۰	۲,۸۶۱,۵۹۳,۳۱۶
۳۴,۳۶۱,۳۰۷	-
۱۵,۵۱۲,۴۲۱,۸۰۹	۱۸,۳۷۴,۰۱۵,۱۲۵

مانده ابتدای سال  
وجوه دریافتی طی سال  
هزینه استهلاك ساختمان شرکت  
مانده پایان سال

۱۴-۲- ذخیره هزینه های معوق مربوط به حق بهره برداری و حقوق دولتی می باشد.

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۵۷,۱۹۶
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۷۵۷,۱۹۶

آقای حسن احمدی



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات  
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت به شرح جدول زیر است:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	ریال				سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی منتهی به
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	پرداخت شده	قطعی			
قطعی	۶۱,۶۸۷,۵۰۰	۶۱,۶۸۷,۵۰۰	-	۶۱,۶۸۷,۵۰۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	۶۱,۶۸۷,۵۰۰	۶۱,۶۸۷,۵۰۰	-	-	(۵۹۴,۷۲۶,۶۷۲)	.	۱۳۹۴/۰۶/۳۱

۱۶-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و پرداخت شده است.

۱۶-۲- جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ علی‌رغم صدور برگ قطعی کلاً تسویه نشده است.

۱۶-۳- با توجه به زیان ابرازی در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.



**شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)**  
**گزارش مالی میان دوره ای**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴**

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰	۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰
۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰	۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰

بانک ملی مرکزی

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
 گردش حساب مذکور طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۲۷,۰۵۲,۳۰۳	۲۸۰,۸۲۲,۲۲۶
-	-
۱۵۲,۷۶۹,۹۱۳	۲۷۸,۸۳۳,۳۱۹
۲۸۰,۸۲۲,۲۲۶	۳۵۲,۶۵۵,۵۴۵

مانده ابتدای سال  
 پرداخت شده طی سال  
 ذخیره تأمین شده

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۴ میلیون سهم عادی با نام بکهزارریالی می باشد که تماماً پرداخت شده است. سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

مبلغ سرمایه	تعداد سهام	درصد
ریال	ریال	
۳,۹۶۵,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۵,۲۰۰	۹۹/۱۳
۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۰	۰/۴۳۵
۱۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۴۰۰	۰/۴۳۵
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان  
 شرکت پارس تجارت  
 شرکت برج هزار کرمان

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۶۶۱,۶۶۰,۶۶۱ ریال این حساب از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- فروش خالص

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مقدار	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مقدار	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مقدار
ریال	تن	ریال	تن	ریال	تن
۸۸۲,۲۰۰,۱۳۹	۵۶۶	۹۲,۵۹۲,۵۹۳	۱۲۰	۲۲۵,۵۵۵,۹۵۰	۴۸۱
۸۸۲,۲۰۰,۱۳۹	۵۶۶	۹۲,۵۹۲,۵۹۳	۱۲۰	۲۲۵,۵۵۵,۹۵۰	۴۸۱

۲۱-۱ مربوط به فروش حدود ۴۸۱ تن خاک روی می باشد.



شرکت صنایع روی کزمان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲- پهای تمام شده کلای فروش رفته

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال		
۱,۰۲۴,۷۲۰,۲۸۲	۲۲۹,۵۱۴,۵۳۳	-	۲۲-۱	دستمزد
۴,۷۵۹,۰۵۴,۷۴۵	۱,۳۱۷,۷۹۰,۸۵۸	۱,۴۱۱,۸۶۴,۶۷۶	۲۲-۱	سربار
۵,۷۸۳,۷۷۵,۰۲۷	۱,۵۴۷,۳۰۵,۳۹۱	۱,۴۱۱,۸۶۴,۶۷۶		جمع هزینه های تولید
-	-	۴,۷۲۴,۲۱۲,۵۰۰		موجودی خاک استخراج شده در ابتدای سال
(۴,۷۲۴,۲۱۲,۵۰۰)	(۱,۴۳۸,۰۸۳,۸۳۴)	(۵,۲۳۲,۸۰۷,۷۴۶)		موجودی خاک استخراج شده در پایان سال
۱,۰۶۹,۵۶۲,۵۲۷	۱۰۹,۲۲۱,۵۵۷	۹۰۳,۲۶۹,۴۳۰		

۲۲-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار ساخت			دستمزد مستقیم			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۰۰۴,۹۰۸,۰۴۳	۴۲۹,۷۴۸,۴۳۱	۴۰۵,۹۰۷,۲۰۲	۷۲۸,۸۰۰,۰۴۰	۲۲۹,۵۱۴,۵۳۳	-	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۷,۴۳۵,۱۵۹	۶۷,۵۰۳,۸۵۶	۷۰,۵۱۳,۳۶۹	۲۲۴,۲۳۸,۸۵۹	-	-	بیمه سهم کارفرما
۴۸,۶۸۲,۳۳۰	۲۹,۴۸۷,۶۲۱	۲۸,۳۱۵,۵۹۷	-	-	-	مزایای پایان خدمت
۸۲,۲۴۷,۸۳۰	-	-	۸۲,۴۱۱,۳۸۳	-	-	عیدی و پاداش
-	۲۲,۹۲۴,۳۷۴	-	-	-	-	پنذیرایی
۴۶,۸۹۵,۵۰۰	-	-	-	-	-	هزینه نقشه برداری از معدن
۱۹۷,۸۰۶,۸۸۴	۸۱,۶۶۱,۴۱۴	-	-	-	-	هزینه ایاب و ذهاب
۱۶۲,۴۱۶,۷۲۰	۱۰۹,۸۷۷,۸۴۰	۵۴,۸۶۰,۸۰۰	-	-	-	سوخت مصرفی
۷۴۲,۷۲۲,۸۵۰	۴۵,۱۸۱,۶۵۰	۷,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	حمل و نقل و بارگیری
۵۱,۹۵۸,۵۰۰	۲۶,۸۵۲,۵۰۰	۸۰,۶۶۳,۸۰۰	-	-	-	لوازم مصرفی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	حق بهره برداری و حقوق دولتی
۲۵۲,۲۸۲,۳۴۰	۱۱۷,۹۷۰,۱۰۰	۱۰۷,۶۸۸,۷۷۵	-	-	-	بیمه مسئولیت مدنی و حوادث
۲۵۴,۷۲۸,۶۴۹	۱۱۰,۷۳۳,۱۷۵	۱۷۳,۲۷۳,۶۹۶	-	-	-	استهلاک
۳۰,۵۴۷,۵۰۶	-	۴,۸۶۰,۰۰۰	-	-	-	آنالیز خاک معدن
۶۶۹,۳۵۹,۰۰۰	۹۵,۹۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	آتشکاری معدن
۴۹,۵۵۵,۹۱۷	-	۳۵,۰۵۸,۸۰۰	-	-	-	جیره غذایی پرسنل انتظامی
۶۶۸,۱۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	حفاظت فیزیکی معدن
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	نمونه گیری مواد معدنی
۱۰۷,۳۳۲,۳۴۱	۴۶,۸۴۲,۳۴۱	۸۸,۵۹۵,۵۰۰	-	-	-	تعمیر و نگهداری
۲۲,۰۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	چوب
۱۲۶,۰۳۵,۱۷۶	۱۰۰,۰۲۷,۵۵۶	۵۵,۲۸۹,۱۳۷	-	-	-	سایر هزینه ها
۴,۷۵۹,۰۵۴,۷۴۵	۱,۳۱۷,۷۹۰,۸۵۸	۱,۴۱۱,۸۶۴,۶۷۶	۱,۰۳۳,۲۲۰,۲۸۲	۲۲۹,۵۱۴,۵۳۳	-	

۲۲-۲- مجوز بهره برداری سرب و روی از وزارت صنایع و معادن مورخ ۱۳۸۶/۰۴/۲۳ به شماره ۱۰/۱۸۲۷۲۱/۱۰ می باشد که حداقل میزان استخراج سالیانه ۶۵۰۰ تن می باشد که در ۶ ماهه ابتدای سال ۹۰۰ تن تولید شده است



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۷۶,۵۷۱,۲۸۹	۵۰۳,۸۱۵,۳۱۳	۵۹۴,۰۵۰,۸۸۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۳۳,۰۲۱,۰۲۱	۱۰۱,۶۶۴,۲۲۵	۱۲۳,۰۴۹,۸۰۳	بیمه سهم کارفرما
۱۵۶,۰۶۹,۳۸۶	-	-	عیدی و پاداش
۱۰۵,۰۸۷,۵۹۳	۶۸,۹۹۸,۶۲۳	۴۵,۵۱۷,۷۲۲	مزایای پایان خدمت
۱۵۳,۰۳۳,۸۷۹	۸۷,۹۴۵,۹۶۴	-	حق الزحمه مشاورین
۱۶۳,۳۸۶,۳۵۴	۴۹,۵۴۳,۶۲۰	۱۰۳,۲۲۵,۴۴۱	هزینه استهلاک
۳۹,۶۲۶,۰۰۰	۳۸,۳۰۵,۱۶۵	۱۷,۲۰۵,۱۰۰	ایاب و ذهاب و بلیط مسافرت
۴,۵۸۸,۸۶۰	۲,۲۵۳,۳۸۰	۳,۰۵۴,۱۲۰	پست و ارتباطات
۵۴,۶۰۳,۷۱۴	۴,۹۵۳,۶۸۰	۶۳,۰۰۰,۹۰۰	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۶,۱۲۰,۰۰۰	۲,۸۷۵,۰۰۰	۲,۸۰۶,۰۰۰	هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۲۷,۹۰۷,۰۰۰	۱۶,۲۳۸,۰۰۰	۲۶,۸۱۳,۰۰۰	سوختمصرفی
۱۳,۲۵۴,۹۰۰	۸,۱۱۷,۵۰۰	۳,۵۸۸,۰۰۰	لوازم مصرفی اداری
۷۸,۳۰۱,۲۸۷	۷۰,۶۶۵,۴۵۰	۱۰۰,۹۰۴,۳۱۶	بیمه
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	حق حضور هیأت مدیره
۵,۵۴۴,۹۶۰	۳,۰۲۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰	کشی و حقوقی و مطبوعات
۱۹,۱۲۵,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	حق الزحمه خدمات رایانه ای
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۲۵۰,۰۰۰	هزینه حمل و بارگیری
۱۴,۰۲۳,۵۲۹	۴,۰۲۴,۵۶۹	۴۲,۶۴۲,۴۶۶	سایر هزینه ها
۲,۵۴۱,۳۸۰,۷۷۲	۱,۰۴۶,۶۳۹,۵۹۹	۱,۱۳۳,۱۰۷,۹۳۹	جمع هزینه ها

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۲,۲۲۴,۲۱۲,۵۰۰)	-	۶۵۵,۴۰۴,۷۵۴	درآمد افزایش ارزش خاک
(۲,۲۲۴,۲۱۲,۵۰۰)	-	۶۵۵,۴۰۴,۷۵۴	هزینه کاهش ارزش خاک

۷-۱

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۴,۳۸۵,۷۵۰	۲۶,۹۱۶,۱۹۲	۱۰,۶۹۰,۰۰۳	سود سپرده های بانکی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
۲۹۴,۳۸۵,۷۵۰	۲۶,۹۱۶,۱۹۲	۶۰,۶۹۰,۰۰۳	

۲۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	اصلاح اشتباهات
(۹۰,۵۰۱,۸۳۰)	(۹۰,۵۰۱,۸۳۰)	-	مالیات تکلیفی سنوات قبل
(۱۸۷,۳۵۵,۳۷۹)	(۱۸۷,۳۵۵,۳۷۹)	-	اصلاح مالیات عملکرد ۸۶
۳۳,۱۷۶,۴۵۳	۳۳,۱۷۶,۴۵۳	-	اصلاح مالیات عملکرد ۸۷
۹۷,۰۲۵,۰۳۰	۹۷,۰۲۵,۰۳۰	-	اصلاح مالیات عملکرد ۸۸
۱۲۶,۲۹۲,۴۸۴	۱۲۶,۲۹۲,۴۸۴	-	اصلاح مالیات عملکرد ۸۹
(۶۱,۶۸۷,۵۰۰)	(۶۱,۶۸۷,۵۰۰)	(۹,۱۸۷,۵۰۰)	اصلاح مالیات عملکرد ۹۱
(۲۳۳,۰۵۰,۷۴۲)	(۲۳۳,۰۵۰,۷۴۲)	(۹,۱۸۷,۵۰۰)	

به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۷- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۴,۹۵۰,۹۵۵,۶۵۰)	(۱,۰۶۳,۲۶۸,۵۶۳)	(۶۵۵,۴۱۶,۶۷۵)	زیان عملیاتی
۴۱۸,۰۱۵,۰۰۳	۱۶۰,۲۶۸,۱۹۹	۲۷۶,۴۹۹,۳۳۷	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نا مشهود
(۴۷۸,۸۸۲,۵۴۳)	(۱,۳۱۳,۵۶۱,۲۱۵)	(۸۵۴,۷۹۸,۹۸۲)	خالص کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
(۱۰۲,۲۴۲,۳۲۹)	(۳۷۶,۲۱۵,۷۹۵)	(۱۵۸,۶۸۹,۸۸۱)	خالص کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۲,۶۸۲,۲۱۶,۰۰۰)	(۱,۷۲۸,۴۴۳,۸۳۴)	(۱,۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	خالص کاهش (افزایش) موجودی کالا
۹,۸۲۴,۳۰۴,۹۲۳	۳۴۶,۰۵۹,۷۷۱	۳,۴۷۵,۳۰۷,۳۰۲	خالص کاهش (افزایش) حسابهای پرداختی
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۱۰۴,۲۴۲,۸۰۴)	خالص (کاهش) افزایش پیش دریافتی
۱۵۳,۷۶۹,۹۲۰	۹۸,۴۸۶,۲۴۴	۷۳,۸۳۳,۳۱۹	خالص (کاهش) افزایش مزیای پایان خدمت کارکنان
<b>۲,۳۵۱,۷۹۳,۳۲۴</b>	<b>(۳,۸۷۶,۶۷۵,۱۹۳)</b>	<b>۸۸۸,۴۹۱,۶۱۶</b>	

۲۸- بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه ناقد هرگونه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ می باشد.

۲۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	
۶۰,۶۹۰,۰۰۳	(۶۵۵,۴۱۶,۶۷۵)	زیان عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	مالیات بر درآمد
<b>۶۰,۶۹۰,۰۰۳</b>	<b>(۶۵۵,۴۱۶,۶۷۵)</b>	سود خالص عملیات در حال تداوم
۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	
۲۶,۹۱۶,۱۹۲	(۱,۰۶۳,۲۶۸,۵۶۳)	زیان عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	مالیات بر درآمد
<b>۲۶,۹۱۶,۱۹۲</b>	<b>(۱,۰۶۳,۲۶۸,۵۶۳)</b>	سود خالص عملیات در حال تداوم
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	
۲۹۴,۳۸۵,۷۵۰	(۴,۹۵۰,۹۵۵,۶۵۰)	زیان عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	.	مالیات بر درآمد
<b>۲۹۴,۳۸۵,۷۵۰</b>	<b>(۴,۹۵۰,۹۵۵,۶۵۰)</b>	سود خالص عملیات در حال تداوم

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء در یادداشت‌های توضیحی باشد رخ نداده است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	عضو هیات مدیره	تأمین مالی جهت انجام مخارج شرکت	۲,۸۶۲	میلیون ریال (۱۸,۳۷۴)

