

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با
صورتهای مالی میان دوره‌ای تلفیقی
گروه و شرکت اصلی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳



موسسه حسابرسی بهمند

Behmand

مساپداران رسمی
عضو چامچه مساپداران رسمی ایران
تلفن: ۰۵۱-۲۷۰۸-۹۴۳۷-۸۸۸۱
نمبر: ۰۵۱-۲۷۰۸-۹۴۳۷-۸۸۸۱

«بسمه تعالیٰ»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت کالسیمین (سهامی عام)

مقدمه

۱- تراز نامه های تلفیقی گروه و شرکت کالسیمین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند (۶)، بررسی اجمالی این مؤسسه 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 به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۳۱-۵ صورتهای مالی، شرکت اصلی در طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ همانند سالات اخیر بخشی از ضایعات ایجادی در مراحل تولید سالات قبل را مجدداً بعنوان مواد اولیه وارد پروسه تولید نموده و یا به فروش رسانده است. در این خصوص ضمن آنکه ایجاد سیستم های کنترلی مناسب به منظور نگهداری سوابق ضایعات و انعکاس آن در حسابها ضروری می باشد، لازم بود در رعایت استانداردهای حسابداری خالص سود ناشی از فروش ضایعات به میزان ۶۷ میلیارد ریال (گروه مبلغ ۱۹/۸ میلیارد ریال) به سرفصل

ساختمانی انتقال می‌یافت و مبالغ $\frac{1}{4}$ و $\frac{1}{4}$ میلیارد ریال به ترتیب از فروش خالص و بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت کالسیمین (گروه به ترتیب مبالغ $\frac{1}{5}$ و $\frac{1}{7}$ میلیارد ریال) نیز کسر می‌گردید.

-۴ وضعیت پیش‌پرداخت $\frac{1}{4}$ میلیون دلاری معادل $\frac{27}{8}$ میلیارد ریال، پرداختی به شرکت استرالیایی اینتک موضوع پژوهه استحصل ماده معدنی سرب و روی به روش اختصاصی اینتک، در اجرای قرارداد مهندسی پایه به مبلغ ۶ میلیون دلار در یادداشت ۱۱-۵-۱ صورتهای مالی مندرج است که در این رابطه با توجه به مشکلات بوجود آمده، عملیات مربوط به اجرای پژوهه طبق برنامه زمان بندی اولیه امکان پذیر نگردیده است. بنا به مراتب فوق و در شرایط نبود تضامین در قبال پیش‌پرداخت انجام شده، عدم حصول نتیجه قطعی در رابطه با ادامه اجرای قرارداد، عدم اجرای کامل تعهدات طرفین، از تعديلات قابل اعمال در حسابها در رابطه با حل و فصل نهایی این امر، بر اقلام صورتهای مالی پیوست اطلاعی حاصل نشده است.

-۵ علیرغم استقرار سیستم حسابداری صنعتی در شرکت تولید روی بندرعباس و به دلیل عدم استقرار سیستم جامع حسابداری صنعتی بطور کامل در شرکت فرعی شیمیائی کاتالیست پارسیان، ضمن آنکه عملیات انجام شده جهت تسهیم هزینه‌ها مابین مراکز تولیدی و خدماتی در شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان در مواردی از انطباق لازم با مبانی ذیربطری برخوردار نبوده، تفکیک هزینه‌های جذب نشده در تولید به منظور انعکاس جداگانه در سایر هزینه‌های عملیاتی در دو شرکت مذکور نیز مشخص نگردیده است. با این ترتیب، تعیین تعديلات ناشی از موارد یادشده و تأثیر آن بر اقلام صورتهای مالی گروه برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

-۶ همانطور که در یادداشت ۱۱-۴-۱ صورتهای مالی مندرج است، مانده مخارج سرمایه‌ای انجام شده جهت اجرای پژوهه نیروگاه گازی شرکت فرعی تولید روی بندرعباس، مشتمل بر خرید تجهیزات دست دوم با ظرفیت ۱۰ مگاوات برق تا پایان شهریور ۱۳۹۳ بالغ بر $652\frac{70}{70}$ میلیون ریال می‌باشد که به دلیل مشکلات ناشی از تأمین کسری قطعات موردنیاز، راهاندازی و بهره‌برداری از پژوهه مذکور در زمان پیش بینی شده امکان پذیر نگردیده است. در این خصوص و در غیاب دسترسی به اطلاعات موردنیاز از چگونگی بازیافت مخارج سرمایه‌ای انجام شده و تعیین تعديلات احتمالی ناشی از کاهش ارزش سرمایه‌گذاری مذکور و زیان ناشی از عدم‌النفع عدم بهره‌برداری از نیروگاه برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۷- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳) الی (۵) و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند (۶) ضرورت می‌یافتد، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه‌گیری مشروط این مؤسسه)

۸- بررسی وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکتهای فرعی مجتمع ذوب و احیای روی قشم، صنعت روی زنگان، تولید روی بندرعباس، آلفا ماشین پویا، شیمیائی کاتالیست پارسیان و زرمتال معدنچلیک بر حسب مورد بیانگر عدم بازدهی مناسب آنها متناسب با سرمایه‌گذاریهای انجام شده، روند نزولی نتیجه عملیات و ساختار نامناسب مالی بوده که دلایل عمدۀ موارد مذکور تأخیر در بهره‌برداری بموقع از طرحهای در دست اجرا و کمبود مواد اولیه مورد لزوم متناسب با ظرفیت قابل دسترس آنها می‌باشد. همچنین کاهش موجودی ضایعات ایجادی در مراحل تولید سال‌ها قبل شرکت کالسیمین، موسوم به خاک ۲۰، نیز از اهمیت ویژه‌ای برخوردار بوده که بنا به مراتب فوق انجام بررسیهای کارشناسانه و اتخاذ تمهیدات مقتضی در رابطه با رفع مشکلات شرکتهای فرعی و تأمین منابع جایگزین خاک ۲۰ به منظور جلوگیری از وقفه در عملیات تولیدی آتی و دسترسی به سود مناسب ضروری می‌باشد.

۹- به شرح مندرجات یادداشت ۱۱-۲-۱ صورتهای مالی، سند رسمی مالکیت زمینهای کارخانه شرکت فرعی تولید روی بندرعباس که کلیه مستحداثات کارخانه بر روی آن بنا شده، تا تاریخ تهیه این گزارش بنام شرکت صادر نگردیده است.

۱۰- به شرح مندرجات یادداشت ۱-۷ صورتهای مالی، جمع مطالبات شرکت اصلی از شرکتهای گروه در پایان شهریور ۱۳۹۳، بالغ بر حدود ۱،۱۵۸ میلیارد ریال می‌باشد. با توجه به عمدۀ بودن مانده مطالبات شرکت، اتخاذ تمهیدات مقتضی حتی‌الامکان به منظور تسريع در وصول و یا تسويه این مطالبات از طریق کاهش دوره وصول مطالبات تجاری ضروری به نظر می‌رسد. لازم به توضیح است که بدھی شرکتهای گروه عمدتاً در رابطه با فروش محصولات و سود سهام سال‌ها قبل شرکتهای گروه می‌باشد.

۱۱- همانطور که از یادداشت ۹ صورتهای مالی مشهود است، موجودی محصولات گروه و شرکت در تاریخ ترازنامه به ترتیب بالغ بر ۱،۶۸۲ میلیارد ریال و ۸۸۸ میلیارد ریال بوده که در مقایسه با پایان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ به ترتیب ۰.۳۷٪ و ۰.۶۹٪ افزایش یافته است. در این خصوص، افزایش موجودی محصولات در راستای رویه اعمال شده در رابطه با زمان فروش کالا، با توجه به تحلیل‌های عمل آمده توسط گروه مبنی بر افزایش نرخ آتی جهانی (LME) و به منظور حفظ منافع گروه جهت اعمال نرخها و شرایط مناسبتر فروش بوده است.

سایر موارد

۱۲- اقدامات بعمل آمده توسط هیأت مدیره درخصوص تکاليف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۳/۲۴ در موارد زیر هنوز به نتیجه نهائی منجر نگردیده است:

- استقرار سیستم کنترلی مناسب جهت نگهداری سوابق ضایعات در چارچوب استانداردهای حسابداری.
- پیگیری درخصوص توقف و یا ادامه عملیات مرتبط با پروژه اینتک و قرارداد منعقده با توجه به صرفه و صلاح شرکت.
- پیگیری تکاليف تعیین شده در مورد شرکتهای فرعی در رابطه با استقرار کامل سیستم حسابداری صنعتی، تعیین تکلیف زمین بندرعباس، راهاندازی و بهره‌برداری از پروژه نیروگاه گازی بندرعباس، تهیه طرح توجیهی فنی و اقتصادی معدن شرکت زرمتال و اعلام نتایج مربوطه تا پایان شهریور ۱۳۹۳.
- اتخاذ تمهیدات مقتضی به منظور بازدهی مناسب شرکتهای فرعی و مناسب با سرمایه‌گذاریهای انجام شده و رفع مشکلات آنها و تأمین مواد اولیه.
- تسريع در وصول و تسویه مطالبات از شرکتهای گروه.
- رعایت کامل مقررات مربوط به قانون پوششی.

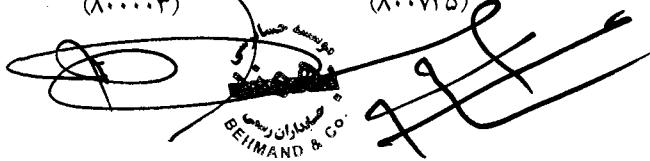
۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بالهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده، انجام وظایف پیش‌بینی شده برای واحد مبارزه با پوششی و عدم شناسائی کامل ارباب رجوع بوده است. در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیرساختهای مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربسط می‌باشد و عمدتاً شامل سامانه‌های احراز هویت اشخاص و جمع‌آوری اطلاعات آنان و تکمیل نبودن ارتباط این سامانه‌ها با پایگاههای پیش‌بینی شده در قانون بوده، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

تاریخ: ۳ آذر ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش
(۸۰۰۰۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)





احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت کالسیمین (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف : صورتهای مالی تلفیقی گروه

- (۲) * ترازانمہ تلفیقی
- (۳) * صورت سودوزیان تلفیقی
- (۴) گردش حساب سود (زیان) ابانته تلفیقی
- (۵) * صورت سودوزیان جامع تلفیقی
- (۶) * صورت جریان وجوده نقد تلفیقی

ب : صورتهای مالی شرکت کالسیمین (سهامی عام) - شرکت اصلی

- (۷) * ترازانمہ
- (۸) * صورت سودوزیان
- (۹) گردش حساب سود (زیان) ابانته
- (۱۰) * صورت سودوزیان جامع
- (۱۱) * صورت جریان وجوده نقد

پ : یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کالسیمین (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۹/۱ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره	سمت	امضاء
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	رئیس - غیر موظف	با نمایندگی آقای مهدی کوهی
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	نایب رئیس - غیر موظف	با نمایندگی آقای محمد ابراهیم فروزنده

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلات غیرآهنی (سهامی خاص) با نمایندگی آقای علی رسمی

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای سید محمد حسین شریفی

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص) با نمایندگی آقای محمد کشانی

دفتر مرکزی: زنجان، خیابان خرمشهر، نرسیده به میدان هنرستان، خیابان بلال حبshi، شرقی اول، پلاک ۱۲ کد پستی: ۴۵۱۶۷۷۷۳۵۴۱ تلفن: ۰۲۲ (۳۳۷۷۱۳۹۰) و ۰۲۴ (۳۳۷۷۴۲۶۳۷) فکس: ۰۲۲ (۳۳۷۷۴۲۶۳۹)

دفتر تهران: خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه هشتم، پلاک ۱۳، طبقه دوم، کد پستی: ۱۵۸۶۸۶۸۵۱۳ تلفن: ۰۲۱ ۸۸۵۰۲۳۱۷ فکس: ۰۲۱ ۸۸۵۲۰۶۹۵



شورکت کالسیمین (سهامی عام)

تئازنامه تألفت، در تاریخ ۱۳ شهریور ۱۳۹۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدد ملة أرائه شله)

(تجددید ارائه شده)

یادداشت‌های توضیحی اقا آگام مندرج در صفحات ۱۰ تا ۲۷، جزء لاینکی صور تهای مالی است.

گلزار شعر

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفیقی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(مبالغ به میلیون ریال)

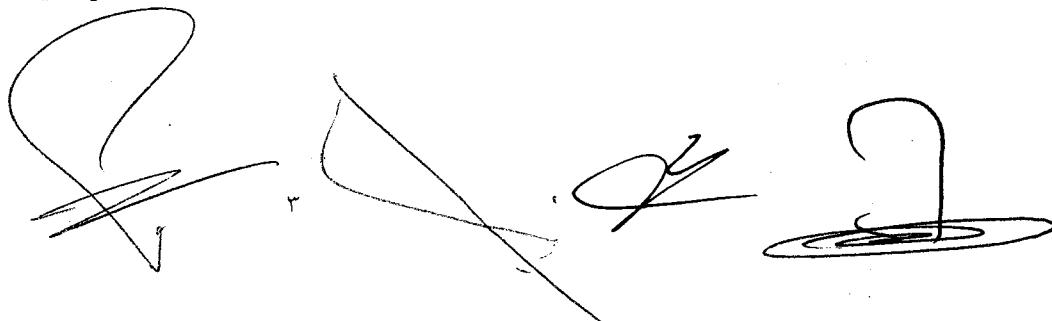
(تجدید ارائه شده)

سال	دوره شش ماهه منتھی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	فروش خالص
۱۳۹۲	۱,۵۸۵,۴۷۱	۱,۲۵۶,۹۰۹	۳۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳,۰۷۸,۸۸۷	(۶۶۲,۵۵۷)	(۶۷۳,۱۹۴)	۳۲	سود ناخالص
(۱,۹۰۸,۳۹۲)				
۱,۷۷۰,۴۳۵	۹۲۳,۴۱۴	۵۸۳,۷۱۵	۳۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۹۰,۲۴۴)	(۶۸,۸۴۸)	(۱۰۱,۴۶۳)	۳۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۷۶,۹۰۴)	(۲۲۰,۹۰)	(۵۸,۲۵۳)		سود عملیاتی
۱,۵۵۲,۲۸۷	۸۳۲,۴۷۶	۴۲۲,۹۹۹	۳۶	هزینه های مالی
(۲۳,۸۹۴)	(۱۲۰,۷۱)	(۷۶,۹۵۳)	۳۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶۲,۵۵۰	۶۰,۵۴۸	۵۶,۰۲۸		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
				سهم گروه از سودوزیان شرکتهای وابسته
۱,۶۹۰,۹۴۳	۸۸۰,۱۵۳	۴۷۲,۰۷۴	۱۳-۱	سود قبل از مالیات
۲۱,۱۲۶	۱۶,۹۶۶	۷,۳۳۲		مالیات
				سود خالص دوره / سال
۱,۷۱۲,۰۶۹	۸۹۷,۱۱۹	۴۷۹,۴۰۶	۱۹	سهم اقلیت از سود دوره / سال
(۱۵۹,۹۷۱)	(۱۲۱,۹۶۰)	(۳۶,۷۲۲)		سود پایه هر سهم (ریال)
۱,۵۵۲,۰۹۸	۷۷۵,۱۵۹	۴۴۲,۶۸۴		سود پایه و تعیین شده هر سهم / (ریال)
(۱۶,۵۸۲)	(۷,۵۸۵)	(۵,۴۹۹)		
۷۹-	۳۹۶	۲۲۵		
۷۹-	۳۹۶	۲۲۵		

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

	۷۷۵,۱۵۹	۴۴۲,۶۸۴	یادداشت	سود خالص دوره / سال
۱,۵۵۲,۰۹۸	۱,۶۹۳,۱۵۷	۲,۱۸۹,۲۳۳		سود انباشته ابتدای دوره / سال
۱,۶۹۰,۹۴۳	(۲,۳۴۱)	(۱,۴۲۱)	۳۸	تعديلات سنواتی
(۲,۲۷۳)				سود انباشته تعديل شده ابتدای دوره / سال
۱,۶۹۰,۸۸۴	۱,۶۹۰,۸۱۶	۲,۱۸۷,۸۱۲		سود قابل تخصیص
۳,۰۷۸,۸۸۷	۲,۴۹۵,۹۷۵	۲,۸۳۰,۴۹۶		تخصیص سود:
	-	-		اندوخته قانونی
(۱۱۹,۹۸۵)		(۷۵۰,۰۰۰)		اندوخته طرح توسعه
-	-			سود سهام مصوب سال قبل
(۹۳۵,۱۸۵)	(۹۳۵,۱۸۵)	(۱,۲۷۳,۱۹۸)		سود تخصیص داده شده طی دوره / سال
(۱۰,۰۵۰,۱۷۰)	(۹۳۵,۱۸۵)	(۲,۰۲۳,۱۹۸)		سود انباشته پایان دوره / سال
۲,۱۸۷,۸۱۲	۱,۵۳,۰۷۹	۶۰۷,۲۹۸		سهم اقلیت از سود انباشته
(۲۲,۳۴۰)	(۷,۹۹۷)	(۶,۵۲۲)		

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۳ مندرج در صفحات ۱۰ الی ۲۴، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.



شرکت کالسیمین (سهامی عام)

صورت سودوزیان جامع تلفیقی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	سود خالص دوره/سال
سال ۱۳۹۲					مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود
۱,۵۵۲,۰۹۸	۷۷۵,۱۵۹		۴۴۲,۶۸۴	۲۸	تفاوت تعییر ارز واحد مستقل خارجی
۱,۰۵۶,۲۰۰	-	-			سود جامع دوره/سال مالی
(۷۱۰)	-	(۵۶۲)		۲۹	تعدیلات سالانه
۲,۶۰۷,۵۸۸	۷۷۵,۱۵۹	۴۴۲,۱۲۲			سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره/ سال قبل
(۲,۲۷۲)	(۲,۳۴۱)	(۱,۴۲۱)	:		
۲,۶۰۵,۳۱۵	۷۷۲,۸۱۸	۴۴۰,۷۰۱			سهم اقلیت از سود جامع دوره/سال
(۱۶,۳۳۲)	(۷,۵۸۵)	(۵,۳۲۳)			

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ مندرج در صفحات ۱۰ الی ۷۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتھی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	بادداشت
۱۰,۶۴,۹۳۳	۴۹۲,۰۱۴	۶۹,۰۷۵	۳۹
۶۱,۸۸۵	۲۳,۸۱۸	۲۷,۱۶۷	
۹,۶۹۲	۹۹	۳,۲۰۹	
(۲۰,۱۱۴)	(۸,۵۰۶)	(۷,۰۵۸)	
(۷۴۵,۸۸۳)	(۲۲۲,۵۲۶)	(۳۷,۰۷۰)	
(۶۹۴,۴۲۰)	(۱۹۷,۱۱۵)	(۱۳,۷۵۲)	
(۱۳۴,۸۳۹)	(۶۷,۸۹۶)	(۹۹,۵۱۰)	
(۲۲۷,۴۷۵)	(۱۲۵,۲۷۱)	(۶۳,۳۳۰)	
(۱۲۶,۱۱۰)	(۴۱,۲۹۸)	(۱۶,۷۳۵)	
(۶,۰۰۱)	-	(۷,۷۸۴)	
(۲۲,۹۲۸)	(۱,۴۲۱)	(۳,۰۸۰)	
-	-	(۳,۶۴۰)	
۵,۴۶۹	-	۷۰۵	
۱۰,۲۲۸	۱,۴۱۹	. ۲۸۸۱	
۷۰,۹۲۱	-	-	
(۲۹۵,۸۹۶)	(۱۶۶,۵۷۱)	(۹۰,۹۷۳)	
(۸۰,۲۲۲)	۶۰,۴۳۲	(۱۳۵,۱۶۰)	
-	-	۱,۷۸۱	
-	-	(۱۲)	
۳۰,۵۴۷	(۱۹,۳۵۳)	۳,۹۹۰	
۱۷۸,۸۳۰	۷۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	
(۲۲۶,۷۸۲)	(۱۰۱,۴۷۶)	(۹۲,۳۹۹)	
-	-	۲۵,۱۵۰	
(۳۷,۱۵۰)	(۱۲,۰۰۰)	-	
(۵۴,۵۵۵)	(۶۲,۸۲۹)	(۵۶,۴۹۱)	
(۱۱۴,۷۷۷)	(۲,۳۹۷)	(۱۹۱,۸۵۱)	
۶۱۲,۸۸۰	۶۱۲,۸۸۰	۴۹۸,۱۰۳	
۴۹۸,۱۰۳	۶۱۰,۴۸۳	۳۰۶,۴۵۲	
۱۰,۷۸,۱۷۹	-	-	۳۹-۱

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازد ۵ سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتی

سود تسهیلات مالی پرداختی

سود سهام پرداختی به سهامداران

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه‌گذاری:

وجه تحصیل داراییهای ثابت مشهود

وجه تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

وجه تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

وجه تحصیل داراییهای نامشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل شرکت فرعی پس از کسر

وجه نقد تحصیل شده

وجه فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

وجه فروش سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

فعالیتهای تأمین مالی:

وجه حاصل از افزایش سرمایه سهامداران اقلیت در شرکتهای فرعی

وجه پرداختی بابت حق تقدمهای استفاده نشده سهامداران

خافس وجه دریافتی و پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت

اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

دریافت اصلی تسهیلات مالی

پرداخت اصلی تسهیلات مالی

عودت سپرده گذاری بابت تسهیلات مالی دریافتی

سپرده گذاری بابت تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره/سال

مانده وجه نقد در پایان دوره/سال

معاملات غیرنقدی

بادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ مندرج در صفحات ۱۰ الی ۲۸، جزء لاینک صورتهای مالی است.

شونکت کالا سیمین (سہماں، عام)

تو از نامه در تاریخ ۱۳ شهریور ۱۳۹۳

(متاخر به میلیون ریال)

بدهیهای جاری:		بدهیهای غیرجاری:	
نام	تاریخ	نام	تاریخ
بدهیهای صاحبان سهام بادادشت ۱ شهریور ۱۳۹۳	۱۳۴۲ اسفند ۱۳۹۶	جمع بددهیهای غیرجاری:	جمع بددهیها
۲۰۱۸۵۳	۱۶	۱۶	سرمایه
۹۲۳۰۶۹۳	۱۷	۲۲	افزایش سرمایه در جریان
۵۸۹۸۸۹	۱۸	۲۳	اندونه قانونی
۵۸۹۹۹۳	۱۹	۱۱۰۲۱۶	اندونه توسعه
۴۹۵۸۷۱	۲۰	۱۱۰۲۱۹	سود سهام پرداختی
۲۲۶۹۱۸	۲۱	۱۱۰۲۲۱	سود سهام پرداختی مالی در باقی
۱۱۱۶۴۳۲	۲۲	۱۱۰۲۲۲	تمهیلات مالی در باقی
۹۹۳۰۹۷۹	۲۳	۱۱۰۲۲۳	جمع بددهیهای غیرجاری:
۱۱۳۳۱۵۵۴	۲۴	۱۱۰۲۲۴	بدهیهای صاحبان سهام:
۲۰۱۸۵۱	۲۵	۱۱۰۲۲۵	سود ایناشه
۸۴۵۵۶۰	۲۶	۱۱۰۲۲۶	سود ایناشه
۸۶۸۶۰۰	۲۷	۱۱۰۲۲۷	سود ایناشه
۷۵۰۲۲۹۵	۲۸	۱۱۰۲۲۸	سود ایناشه
۹۸۳۰۸۰	۲۹	۱۱۰۲۲۹	سود ایناشه
۱۰۰۵۶۲۰	۳۰	۱۱۰۲۳۰	سود ایناشه
۲۰۰۰۰۰	۳۱	۱۱۰۲۳۱	سود ایناشه
-	۳۲	۱۱۰۲۳۲	سود ایناشه
۲۱۰۵۴۷۰	۳۳	۱۱۰۲۳۳	سود ایناشه
۴۳۵۴۷۰	۳۴	۱۱۰۲۳۴	سود ایناشه
۵۰۱۵۰۵۰	۳۵	۱۱۰۲۳۵	سود ایناشه

داداشت	بازدید	دارایهای جاری:	دارایهای غیرجاری:
۱۳۹۳ شهریور ۱۴۰۲	۱۳۹۲ اسفند ۱۴۰۲	۱۶۵۴۹۳۷۰۰۳۴ ۸۹۳۲۱۳۴۳۴ ۰۵۱۲۱۳۱۳۱ ۲۰۷۴۶۹۰۰۱۳	۲۰۷۴۶۹۰۰۱۳ ۰۵۱۲۱۳۱۳۱ ۸۹۳۲۱۳۴۳۴ ۱۶۵۴۹۳۷۰۰۳۴
۱۳۹۳ شهریور ۱۴۰۲	۱۳۹۲ اسفند ۱۴۰۲	۱۱۷۶۶۹۱ ۱۰۷۳۷۲ ۱۰۸۰۴۰ ۲۰۹۷۳۳۵۰۰	۱۱۷۶۶۹۱ ۱۰۷۳۷۲ ۱۰۸۰۴۰ ۲۰۹۷۳۳۵۰۰
۱۳۹۳ شهریور ۱۴۰۲	۱۳۹۲ اسفند ۱۴۰۲	۵ ۶ ۷ ۸ ۹ ۱۰	۵ ۶ ۷ ۸ ۹ ۱۰
۱۳۹۳ شهریور ۱۴۰۲	۱۳۹۲ اسفند ۱۴۰۲	جمع دارایهای جاری: دارایهای غیرجاری:	جمع دارایهای غیرجاری: دارایهای نامشهود
			سرمایه‌گذاریها بلندمدت سایر دارایهای جمع دارایهای غیرجاری

بادداشت‌های توضیحی اتفاقاً محدود به صفحات ۱۰ تا ۲۴، جزو لاینک صورت‌های مالی است.

مکتبہ حسابوں کی
گزارش

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	دوره شش ماهه منتها به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتها به ۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	فروش و درآمد ارائه خدمات بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۳۹۲	۱،۳۱۱،۶۵۲	۱،۰۱۰،۷۱۴	۳۱	سود ناخالص
۳،۰۰۱،۹۵۹ (۱،۴۵۲،۴۱۸)	(۴۸۵،۷۸۵)	(۵۷۱،۹۱۸)	۳۲	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
۱،۰۴۹،۰۵۱ ۳۰۵،۶۸۱ (۸۳۲،۲۸۶) (۱۴۳۵۴)	۸۲۵،۰۸۷	۴۲۸،۷۹۶	۳۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱،۷۵۷،۵۸۲ (۱۸،۶۴۱)	۷۹۱،۳۰۱	۳۷۵،۲۶۱	۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۰۱،۴۲۸	(۹۶۴۴۳)	(۵۰،۴۸۹)	۳۵	سود عملیاتی
۱،۸۴۰،۳۶۹ (۱۲۱،۸۴۹)	۵۵،۴۲۰	۵۰،۶۵۲	۳۶	هزینه های مالی
۱،۷۱۸،۰۵۰	۸۳۷،۰۷۸	۴۲۰،۴۲۴	۱۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۸۲۱	۷۳۵،۷۵۲	۴۰۱،۳۸۰		سود قبل از مالیات
	۷۸	۲۰		مالیات
				سود خالص دوره / سال
				سود هر سهم (EPS) - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱،۷۱۸،۰۵۰	۷۳۵،۷۵۲	۴۰۱،۳۸۰	سود خالص دوره / سال
۱،۴۸۵،۶۰۰	۱،۴۸۵،۶۰۰	۲،۰۱۵۴،۷۰۰	سود ابتدای دوره / سال
۳،۲۰۴،۱۲۰	۲،۲۲۱،۳۵۲	۲،۰۵۵۶،۰۸۰	سود قابل تخصیص
(۱۰۵،۶۲۰)	-	-	تخصیص سود:
-	-	(۷۵۰،۰۰۰)	اندוחته قانونی
(۹۴۳،۸۰۰)	(۹۴۳،۸۰۰)	(۱،۲۸۰،۰۰۰)	اندוחته طرح توسعه
(۱،۰۴۹،۰۴۲۰)	(۹۴۳،۸۰۰)	(۲،۰۳۰،۰۰۰)	سود سهام مصوب سال قبل
۲،۱۵۴،۷۰۰	۱،۲۷۷،۰۵۲	۵۲۶،۸۰	سود تخصیص داده شده طی دوره / سال
			سود اباشته پایان دوره / سال

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۳ مندرج در صفحات ۱۰ الی ۷۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
صورت سودوزیان جامع
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳
 (مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتھی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
۱,۷۱۸,۵۲۰	۷۳۵,۷۵۲	۴۰۱,۳۸۰	۲۸
۱,۰۵۶,۲۰۰	-	-	
۲,۷۷۴,۷۲۰	۷۳۵,۷۵۲	۴۰۱,۳۸۰	

سود خالص دوره / سال

مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود

سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری دوره /

سال قبل

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ مندرج در صفحات ۱۰ الی ۷۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
۱۳۹۲			
۱,۰۰۲,۶۷۶	۴۰۶,۲۶۴	۹۰۰	۳۹
۵۷۰,۳۸۸	۳۱,۲۵۲	۲۲,۴۲۹	
۴,۹۱۲	۲,۱۳۹	۲,۹۴۳	
(۱۴۰۴۰)	(۶۰۸۴۲)	(۵,۴۸۹)	
(۷۴۲,۸۱۴)	(۲۲۲,۰۴۱)	(۳۳,۸۴۰)	
(۶۹۵,۳۵۴)	(۱۹۵,۵۳۴)	(۱۱,۹۵۷)	
(۱۱۰,۲۴۴)	(۵۷,۴۹۱)	(۷۸,۷۱۱)	
(۱۱۵,۲۸۳)	(۳۵,۷۸۹)	(۳۳,۰۰۶)	
(۱,۰۵۲)	(۱,۴۴۲)	(۱۰۹)	
(۷۰,۴۴۳)	(۲۱,۷۹۸)	(۲۲,۰۴۳)	
-	-	(۱۴۱)	
۵,۴۵۷	-	۵۶	
۳۷۸۳۰	-	-	
(۱۴۳,۹۸۱)	(۵۹,۰۲۹)	(۵۵,۲۴۳)	
۵۳۰,۹۷	۹۴,۲۱۰	(۱۴۵,۰۱۱)	
-	-	(۱۲)	
۱۷۵,۸۰۰	۷۰,۰۱۰	-	
-	-	۲۵,۱۵۰	
(۲۰۵,۹۷۸)	(۹۲,۰۱۴)	(۸۸,۰۵۲۵)	
(۳۷,۱۵۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	-	
(۶۷,۳۲۶)	(۳۴,۰۱۴)	(۶۳,۰۳۸۷)	
(۱۴,۲۲۹)	۶۰,۱۹۶	(۲۰,۸۰۳۹۸)	
۴۴۹,۲۵۶	۴۴۹,۲۵۶	۴۳۵,۰۲۷	
۴۳۵,۰۲۷	۵۰,۹,۴۵۲	۲۲۶,۶۲۹	
۱,۰۶۵,۵۹۰	-	-	۳۹-۱

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سپرده‌های بانکی

سود سهام دریافتی

سود تسهیلات مالی پرداختی

سود پرداختی به سهامداران

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه‌گذاری:

وجه تحصیل دارائیهای ثابت مشهود

وجه تحصیل دارائیهای نامشهود

وجه تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

وجه تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

وجه فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجه فروش سرمایه‌گذاری بلندمدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری

جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

فعالیتهای تأمین مالی:

وجه پرداختی بابت حق تقدمهای استفاده نشده سهامداران

دریافت اصل تسهیلات مالی دریافتی

عودت سپرده گذاری بابت تسهیلات مالی دریافتی

پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

سپرده گذاری بابت تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی

(کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره/ سال

مانده وجه نقد در پایان دوره/ سال

معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴ مندرج در صفحات ۱۰ الی ۷۴، جزء لایتفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه متمی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

تاریخچه و فعالیت

۱- توضیحات مربوط به تاریخچه و فعالیت شرکت بشرح زیر می‌باشد:

کلیات شرکت اصلی

۱-۱- گروه شامل شرکت کالسیمین (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن (مجتمع ذوب و احیای روی قشم، تولید روی بندرعباس، صنعت روی زنگان، اسیدسازان زنجان، فرآوردهای شیمیائی روئین کاران‌الوند، شیمیائی کاتالیست پارسیان، شرکت آلفا ماشین پویا و شرکت زرمتال معدنچیلیک ترکیه) است. شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۴۳/۹/۴ به صورت سهامی خاص تحت شماره ۹۵۷۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقب آن در تاریخ ۱۳۷۰/۶/۳۰ مرکز اصلی شرکت به زنجان انتقال یافته و تحت شماره ۱۷۶۲ در اداره ثبت زنجان ثبت گردید. نوع شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱/۱۶ به سهامی عام تبدیل و سهام آن در تاریخ ۱۳۷۶/۹/۱۰ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شد و از تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۱۵ در فهرست نرخهای آن سازمان قرار گرفت. ضمناً با توجه به ترکیب سهامداران (یادداشت ۲۴) شرکت کالسیمین (سهامی عام) از جمله شرکتهای فرعی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) محسوب می‌گردد.

کلیات شرکتهای فرعی

۱-۲- توضیحات مربوط به شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

الف- شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۲۶ تحت شماره ۵۱۰ در منطقه آزاد قشم ثبت گردیده و از تاریخ ۱۳۷۸/۱۰/۵ به بهره‌برداری رسیده است.

ب- شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۸ تحت شماره ۳۲۴۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی بندرعباس ثبت گردیده و از تاریخ ۱۳۷۷/۸/۱ به بهره‌برداری رسیده است. ۹۸ درصد سهام شرکت تولید روی بندرعباس متعلق به شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم و ۱ درصد آن متعلق به شرکت کالسیمین و ۱ درصد متعلق به شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران می‌باشد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

ج - شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام)

شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۸ تحت شماره ۵۳۸۳ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها زنجان به ثبت رسیده و متعاقب آن فعالیت شرکت از ابتدای سال ۱۳۸۳ آغاز گردیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۹/۱۲ نوع شخصیت حقوقی شرکت به سهامی عام تبدیل و در آبانماه سال ۱۳۹۱ در فهرست شرکتها پذیرفته شده در فرابورس درج گردیده است. مرکز اصلی و کارخانه شرکت در کیلومتر ۱۰ جاده دندی استان زنجان می‌باشد.

د - شرکت فرآوردهای شیمیائی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

شرکت فرآوردهای شیمیائی روئین کاران الوند (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۸/۴/۶ تأسیس و تحت شماره ۳۳۵۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان زنجان به ثبت رسیده است. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۱۸۱۶۰۳۵ مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر گردیده، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۴۴ هزار تن تولید اسید سولفوریک در سال در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱ آغاز شده است. ضمناً شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ موفق به اخذ طرح توسعه کارخانه با ظرفیت تولید ۷۰ هزار تن اسید شده است. سرمایه شرکت مبلغ ۱,۵۱۰ میلیون ریال شامل ۱,۲۰۰ سهم ۱,۲۵۰,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد که ۹۰ درصد سهام شرکت مذکور به صورت مستقیم و غیرمستقیم به شرکت کالسیمین تعلق دارد. (شامل شرکت کالسیمین با ۸۴/۵ درصد، تولید روی بندر عباس ۵ درصد و مجتمع ذوب و احیای روی قشم ۰/۵ درصد)

ه - شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)

شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۲/۱۳ به صورت شرکت سهامی خاص با نام شرکت روی سازان غرب تأسیس شد و با شماره ۶۳۷۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان زنجان به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۷ به شرکت اسیدسازان زنجان تغییر نام یافت. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۸/۳۰۹۵۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۶ وزارت صنایع و معادن، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت تولید ۷۰ هزار تن سالانه در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۲۱ آغاز شده است. تعداد سهام شرکت ۲۲ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد که ۹۰ درصد سهام شرکت به صورت مستقیم و غیرمستقیم به

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

شرکت کالسیمین تعلق دارد. (شرکت کالسیمین ۸۴/۵ درصد، شرکت تولید روی بندرعباس ۵ درصد و مجتمع ذوب و احیای روی قشم ۰/۵ درصد).

و - شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان (سهامی خاص)

شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان در تاریخ ۱۳۸۴/۸/۲۶ تحت شماره ۶۱۸۱ در اداره ثبت شرکتهای زنجان به ثبت رسیده است.

ز - شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)

شرکت آلفا ماشین پویا در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۰ تحت شماره ۶۸۳۳ در اداره ثبت شرکتهای زنجان به ثبت رسیده و متعاقب آن فعالیت شرکت در ابتدای سال ۱۳۸۶ آغاز گردیده است.

ح - شرکت زرمتال معدنچیلیک (با مسئولیت محدود)

شرکت زرمتال معدنچیلیک (ZERMETAL MADENCILIK LIMITED SIRKETI) به صورت شرکت با مسئولیت محدود ثبت شده به شماره MERKEZ - ۳۸۷۰۴ در تاریخ ۱۱ سپتامبر ۲۰۱۲ در کشور ترکیه به ثبت رسیده است.

موضوع شرکت

۱-۳ - موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه شامل:

الف) موضوعات اصلی:

- اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن
- خرد کردن، شستشو، دانه بندی، تغليط، تلکیس و ذوب مواد معدنی در نقاط مناسب کشور و تأسیس کارخانجات مربوطه
- تولید پودرهای معدنی و برش سنگهای تزئینی
- تهیه و اجرای طرحهای اکتشاف و بهره‌برداری از معادن در داخل و خارج از کشور
- تجزیه فیزیکی و شیمیائی مواد معدنی و ایجاد و توسعه آزمایشگاههای مربوطه
- وارد کردن ماشین‌آلات و تجهیزات معدنی و صنایع وابسته
- صدور سنگها، مواد و فرآوردهای معدنی و فروش انواع تولیدات شرکت به هر شکل، حالت، نوع و مرحله

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

ب) موضوعات فرعی:

- انجام کلیه امور اداری، مالی، بازرگانی، صادرات، واردات و کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و غیرمستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و انجام آن ضروری باشد
- مشارکت و سرمایه‌گذاری در طرحها، از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتها، مؤسسات دولتی و خصوصی در داخل و خارج از کشور
- استفاده از زمینهای منطقه جهت تأمین رفاه کارگران و نیازهای جنبی معدن و کارخانجات شرکت

۱-۳-۱- موضوع فعالیت شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

الف) مجتمع ذوب واحیای روی قشم و تولید روی بندربعباس:

- فرآوری کانی‌ها از مرحله استحصال ماده معدنی تا تهیه فلزات به ویژه فلز روی به صورت ورق و شمش روی به ترتیب با ظرفیت ۲۴،۰۰۰ تن و ۱۸،۰۰۰ تن سالانه. همچنین با توجه به راه اندازی کارخانه تولید اسید سولفوریک در شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم پروانه تولید محصول مذکور در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۲ با ظرفیت ۶۰،۰۰۰ تن در سال صادر شده است.

ب) شرکت صنعت روی زنگان:

- احداث و راه اندازی کارخانجات و شرکتهای صنعتی و صنایع معدنی و خرد کردن، شستشو، دانه بندی، تغليظ، تلکیس و ذوب به منظور تولید و فروش محصولات صنعتی و معدنی.

ج) شرکتهای اسیدسازان زنجان و فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند:
- تولید، فروش، خرید، صادرات و واردات اسید سولفوریک به ترتیب با ظرفیت ۷۰،۰۰۰ تن و ۴۴،۰۰۰ تن سالانه.

د) شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان:

- تولید اکسید روی، سولفات روی، پرمنگنات پتاسیم، آندوکاتد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(ه) شرکت آلفا ماشین پویا:
 - ساخت و تولید انواع ماشین‌آلات، ادوات و ملزومات، تجهیزات و ابزار‌آلات صنعتی با کاربرد خاص.

(و) شرکت زرمتال معدنچیلیک:
 - موضوع فعالیت شرکت استخراج و صنایع مهندسی معادن است.

وضعیت اشتغال

۱-۴- اطلاعات مربوط به تعداد پرسنل شرکت بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۶۳	۶۲	۶۳	۶۲		کارکنان رسمی
۱,۰۷۷	۱,۰۸۹	۲,۰۳۳	۲,۰۵۶		کارکنان قراردادی
۷۱	۱۲۷	۷۱	۱۲۷		کارکنان تأمین نیروی انسانی
۱,۲۱۱	۱,۲۸۸	۲,۱۶۷	۲,۲۵۵		جمع تعداد پرسنل در پایان دوره/سال
۱,۱۶۰	۱,۲۶۵	۲,۰۹۹	۲,۲۲۸		متوسط پرسنل طی دوره/سال

مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی

۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده شده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

مبانی تلفیق

- ۳- توضیحات مربوط به مبانی تلفیق به شرح زیر است:

- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمعی اقلام صورتهای مالی شرکت کالسیمین (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن، پس از حذف معاملات و ماندهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیماین است.
- شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به صورت مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سودوزیان تلفیقی منظور می‌گردد.
- سال مالی شرکت کالسیمین (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن بجز شرکت زرمتال معدنچیلیک در پایان اسفندماه هر سال خاتمه می‌یابد. خاتمه سال مالی شرکت فرعی زرمتال معدنچیلیک ۳۱ دسامبر هر سال می‌باشد.
- سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکت فرعی اطلاق می‌شود و در تهیه صورتهای مالی تلفیقی حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته‌ها، سودوزیان اباسته، سودوزیان خالص و سهم از ارزش منصفانه دارائیها در هنگام تحصیل سرمایه‌گذاری می‌باشد، محاسبه و تحت سرفصل حقوق سهامداران اقلیت در ترازنامه منعکس می‌گردد.

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

- ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری بشرح زیر می‌باشد:

موجودی مواد و کالا

- ۴-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام یا گروه اقلام مشابه، ارزیابی و در صورتهای مالی منعکس می‌شود. در صورت فزوی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها به روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته‌بندی
میانگین سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سرمایه‌گذاریها

۴-۲- نحوه ارزیابی سرمایه‌گذاریهای گروه و شناخت درآمد آنها بشرح زیر تعیین می‌شود:

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
بهای تمام شده (به کسر هر گونه کاهش ارزش انباشه هریک از سرمایه‌گذاریها)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده (به کسر هر گونه کاهش ارزش انباشه هریک از سرمایه‌گذاریها)	ارزش ویژه	مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر هر گونه کاهش ارزش انباشه هریک از سرمایه‌گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشه در ارزش سرمایه‌گذاری)	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر هر گونه کاهش ارزش انباشه هریک از سرمایه‌گذاریها)	سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت	سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها	سرمایه‌گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاریها	سایر سرمایه‌گذاریهای جاری
در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	نحوه شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روشن ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاریهای بلندمدت و سرمایه‌گذاریهای جاری

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود بشرح زیر است:

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شوند. مخارج

بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید

دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج

سرمايه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلاک می‌شود.

هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی

موردنظر واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام

می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سودوزیان دوره

منظور می‌گردد.

۴-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوط

(و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های

مستقیم) محاسبه می‌شود. نرخها و روش‌های استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و

دارائیهای نامشهود بقرار زیر محاسبه می‌شود:

نرخ و روش استهلاک	دارائی
دارائیهای ثابت مشهود:	
الف- قوانین کشور ایران:	
٪۷ و ٪۱۰ نزولی	ساختمان و محوطه سازی
٪۱۰، ٪۱۲ و ٪۱۵ نزولی	تأسیسات
٪۱۵، ٪۲۵ و ٪۳۵ نزولی	ماشین‌آلات و تجهیزات
ساله مستقیم	
٪۲۵، ٪۳۰ و ٪۳۵ نزولی	وسایل نقلیه
٪۵ و ٪۱۰ ساله مستقیم	اثاثه و منصوبات
٪۳ ساله مستقیم	رایانه‌های شخصی
٪۱۲ و ٪۲۵ نزولی	ابزار‌آلات و قالبها
یکساله مستقیم در سال بهره‌برداری	قالبها

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

ب - قوانین کشور ترکیه:

۵ ساله مستقیم	وسایل نقلیه
۵ ساله مستقیم	اثاثه و منصوبات
۴ الی ۲۰ سال مستقیم	بهسازی اموال استیجاری
حق بهره‌برداری و استخراج معدن ۳ الی ۱۴ ساله مستقیم	

دارائیهای نامشهود:

۵ ساله مستقیم	دانش فنی
۵ ساله مستقیم	نرم افزارهای رایانه‌ای
۸ ساله مستقیم	حق امتیاز معادن

تعییر ارز

۴-۴- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تعییر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تعییر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یکماه آخرین حقوق و مزايا و به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و جهت کارکنان شرکت اصلی، دفتر تهران شرکت تولید روی بندرعباس، شرکت آلفا ماشین پویا و شرکت شیمیایی کاتالیست پارسیان در حسابها لحاظ و به مابقی کارکنان شرکتهای فرعی در پایان سال پرداخت می‌گردد.

ذخیره مالیات

۴-۶- ذخیره مالیات عملکرد هر سال مالی براساس برآورد سود مشمول مالیات و طبق مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. هر گونه تفاوتی مابین مالیات قطعی آتی و ذخیره ایجادشده از این بابت، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس می‌شود.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه متمی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سرقالی

- ۴-۷ حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.

مخارج تأمین مالی

- ۴-۸ مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایهای واجد شرایط" است.

- ۴-۹ شناسائی درآمد شرکت فرعی

الف) فروش کالا و ارائه خدمات:

فروش کالا و ارائه خدمات به هنگام تحقق شرایط پیش بینی شده در قرارداد و هنگام انتقال مالکیت که شامل قابلیت شناسائی و آماده تحويل بودن کالا و برقراری شرایط معمول پرداخت و محتمل بودن تحويل کالا و خدمات به خریدار است، شناسائی و در حسابها منعکس می‌گردد.

ب) خدمات پیمانکاری یا سفارش کار:

- روش حسابداری مورد استفاده برای پیمانهای بلندمدت پیمانکاری مقطوع "روش درصد پیشرفت کار" بوده و درصد پیشرفت کار براساس مخارج انجام شده واقعی تا تاریخ ترازنامه نسبت به کل مخارج (هزینه‌های انجام شده بعلاوه هزینه‌های برآورده تا مرحله تکمیل کار) محاسبه می‌شود.

- جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

- در شرایطی که ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه‌ای قابل اتکاء برآورد کرد، ولی این احتمال وجود دارد که مخارج تحمل شده پیمان قابل بازیافت باشد، درآمد پیمان تنها تا میزان مخارج تحمل شده‌ای که انتظار بازیافت آن می‌رود، شناسائی می‌گردد.

شرکت کالسین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

موجودی نقد

- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	موجودی نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری:
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱		
۴۲۷,۶۹۹	۲۲۱,۸۶۷	۴۸۰,۳۸۸	۲۶۷,۳۳۰	۵-۱	سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی - ریالی
۴۵۸	۵۶۱	۶,۳۷۴	۴,۳۷۱	۵-۲	موجودی حسابهای جاری ارزی
۴۲۸,۱۵۷	۲۲۲,۴۲۸	۴۸۶,۷۶۲	۲۷۱,۷۰۱		صندوق و تنخواه گردان
۶,۴۷۰	۴۰,۰۵۳	۱۰,۵۱۰	۹,۸۷۰		صندوق ارزی
۴۰۰	۱۴۸	۸۳۱	۴,۰۸۱		
۴۳۵,۰۲۷	۲۲۶,۶۲۹	۴۹۸,۱۰۳	۲۸۶,۴۵۲		
-	-	-	۲۰,۰۰۰		استاد در جریان وصول
۴۳۵,۰۲۷	۲۲۶,۶۲۹	۴۹۸,۱۰۳	۳۰۶,۴۵۲		

- ۵-۱ موجودی حسابهای جاری و سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی گروه نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری شامل ۷۱ فقره حساب جاری (شرکت اصلی ۲۵ فقره) نزد بانکهای ملت، تجارت، ملی، صادرات، پاسارگاد، پارسیان، سپه، توسعه صادرات، صنعت و معدن، رفاه کارگران، بانک قرض‌الحسنه مهر و مؤسسه مالی و اعتباری مهر می‌باشد. سود سپرده‌های مذکور به مبلغ ۲۷,۰۹۲ میلیون ریال (شرکت اصلی ۲۴,۴۲۹ میلیون ریال) جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۷) انعکاس یافته است.

- ۵-۲ موجودی حسابهای جاری ارزی شامل ۱۱ فقره حساب جاری ارزی (شرکت اصلی ۴ فقره) به مبلغ ۶۳,۷۱۶/۳۲ یورو، ۷۶۵/۴۵ دلار، ۸,۲۵۴/۴ ین ژاپن و ۷۹,۸۷۳/۷۲ لیر ترکیه نزد بانکهای صادرات، تجارت، توسعه صادرات، پاسارگاد و ملت می‌باشد.

۶- سو ما یه گزاریهای کوتاه مدت مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغه به میلیون رویال)

۱-۹- سود اوراق مشارکت به مبلغ ۷۵ میلیون ریال به همراه مبلغ ۲۲۴ میلیون ریال سود سهام شرکت‌های مذکور جزء اعلام سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (پاداشت ۳۷) انگلیس باقی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

حسابها و اسناد دریافتی تجاری

-۷ مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که بابت فروش محصولات می‌باشد، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت اصلی	گروه	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
۱,۱۳۰,۹۶۷	۱,۱۵۸,۴۹۸	۲۰,۸,۴۷۵	۹۶,۳۹۱
۳۸,۲۱۶	۵۰,۴۵۹	۳۸,۲۱۶	۵۰,۴۵۹
۴۲۸۱۴	۴۶,۷۸۷	۴۲۸۱۴	۴۶,۷۸۷
۲۲۳	۲۶,۸۴۱	۲۲۳	۲۶,۸۴۱
-	۱۸,۶۸۷	-	۱۸,۶۸۷
۱۱۱,۹۷۳	۴,۷۴۷	۱۱۱,۹۷۳	۴,۷۴۷
-	-	۴,۲۹۲	۴,۲۹۲
-	-	۳,۷۷۰	۳,۷۷۰
۲۰,۰۵۹	۲۰,۰۵۳	۲۰,۰۵۹	۲۰,۰۵۳
-	-	۱,۰۵۳	۱,۰۷۹
۳۷,۴۶۵	۹	۳۷,۴۶۵	۹
۱,۶۸۹	-	۱,۶۸۹	-
۲,۲۳۲	۱,۴۵۵	۸,۷۰۲	۱۵,۳۵۳
۱,۳۶۷,۶۴۸	۱,۲۹۹,۰۵۶	۴۶۰,۹۴۱	۲۶۱,۱۱۸
(۳۱,۸۹۳)	(۳۱,۸۹۳)	(۳۹,۹۵۵)	(۳۹,۹۵۵)
۱,۳۳۵,۷۵۵	۱,۲۶۷,۶۴۳	۴۲۰,۹۸۶	۲۲۱,۱۶۳
۱۳,۵۷۹	-	۱۴,۵۷۲	۲,۶۶۳
۱,۳۴۹,۳۳۴	۱,۲۶۷,۶۴۳	۴۳۵,۰۵۸	۲۲۳,۸۲۶

شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۷)
 صرافی بانک تجارت- فروش ارز حاصل از
 صادرات محصولات
 شرکت Base Metal - کنسانتره سرب
 - ISCO MINES & METAL TRADING FZCO
 شمش روی
 شرکت ورق خودرو چهارمحال و بختیاری -
 شمش روی
 شرکت Emirates Lead Co - شمش روی
 شرکت ELMI.G - شمش روی
 شرکت تیم کو - شمش روی
 شرکت آلیاژهای رنگین صبا - شمش روی
 پالایشگاه نفت بندرعباس - فروش اسید
 سولفوریک
 شرکت A&M International London - شمش
 روی
 شرکت MP International FZE Co - شمش روی
 سایر اقلام

کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول

استاد دریافتی

* تاریخ تهیه صورتهای مالی در قبال مطالبات از شرکتهای ذوب و احیای روی قسم و تولید روی بندرعباس به ترتیب ۳,۷۵۸ و ۳,۲۲۴ تن از موجودی شمش شرکتهای مذکور به شرکت جهت فروش صادراتی تحويل گردیده که جزء کالای امنی دیگران نزد ما (یادداشت ۹) انعکاس یافته است. همچنین حدود ۳۱۵ میلیارد ریال از سایر مطالبات تجاری بجز شرکتهای گروه به حیطه وصول درآمده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۷-۱- مطالبات از شرکتهای گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۶۶۱,۳۸۶	۶۹۸,۵۴۳	-	-	مجتمع ذوب و احیای روی قشم
۳۲۲,۵۲۵	۳۸۰,۶۲۶	-	-	تولید روی بندر عباس
۱۲,۷۸۵	۱۶,۵۱۳	-	-	صنعت روی زنگان
۱,۲۶۷	۲۲۱	-	-	کاتالیست پارسیان
۳۲,۳۵۵	۲۷,۱۷۶	۹۲,۰۷۹	۴۶,۲۹۷	بازرگانی توسعه صنعت روی
۶۴,۵۴۰	-	۶۸,۴۶۸	۳۰,۳۵۵	ذوب و روی بافق
۲۷,۰۵۵	۲۷,۰۰۵	۲۷,۰۵۵	۲۷,۰۰۵	تولیدی سرب و روی البرز
۸,۰۶۴	۸,۴۱۴	۸,۹۵۸	۸,۴۱۴	سرمایه‌گذاری احیای صنعت روی زنگان
-	-	۷,۰۰۵	۹,۶۲۸۴	ملی سرب و روی ایران
-	-	۳,۳۵۷	۱,۷۷۳	فرآوری مواد معدنی ایران
-	-	۲۶۳	۲۶۳	راهبران صنعت سرب و روی انگوران
۱,۱۳۰,۹۹۷	۱,۱۵۸,۴۹۸	۲۰۸,۴۷۵	۹۶,۳۹۱	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه متمی بـ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سایر حسابها و اسناد دریافتی

۸- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق مشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲۰۷۰	۱۶۹۴۸	۸۵۸۲	۱۰۸۳۶	شرکتهای گروه (یادداشت ۱)
۱۷,۵۵۳	۴۳,۰۶۴	۹۹,۹۰۱	۱۴۵,۷۳۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی
				سپرده نقدی ضمانت نامه‌های بانکی به نفع
				شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران، دانشگاه
۲۱۰۷۰	۲۱۰۷۰	۲۲۰۷۴۳	۲۱۰۷۰	آزاد زنجان و بورس کالا
۴,۴۰۶	۱۷,۲۹۷	۷,۶۱۱	۲۰,۲۱۸	وام و مساعدۀ کارکنان
-	۱۹۸۲۲	-	۲۲,۵۵۳	۱۰٪ سپرده گشایش اعتبار اسناد داخلی به نفع
-	-	۵,۵۰۰	-	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
				آقای علیرضا وثوق-وصول پیش پرداخت
				خرید گوگرد از پالایشگاه هاشمی نژاد
				شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریابی-
۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	باقیمانده بهای فروش زمین خرمشهر
۲۰۲۱۹	۹۰۰۱۳	۵۶۲۲	۱۶,۹۹۷	سایر اقلام
۱۷,۴۴۴	۱۱۲,۳۴۰	۱۵۰,۰۸۵	۲۳۷,۵۳۶	
(۵,۱۶۶)	(۵,۱۶۶)	(۵,۱۶۶)	(۵,۱۶۶)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول
۴۲,۲۷۸	۱۰۷,۱۷۴	۱۴۴,۹۱۹	۲۳۲,۳۷۰	
-	۵۱۷	-	۵۱۷	اسناد دریافتی
۴۲,۲۷۸	۱۰۷,۶۹۱	۱۴۴,۹۱۹	۲۳۲,۰۸۷	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱-۸-۱- تفکیک مانده مطالبات از شرکتهای گروه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
-	-	۱,۱۸۶	۱,۴۴۵	توسعه معادن روی ایران
۱,۹۰۷	۱,۹۳۰	۱,۹۷۵	۱,۹۷۵	پدیده کیمیای زنگان
۱۶	-	۹۱۲	۹۷۲	مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی
-	-	۱۵	-	ملی سرب و روی ایران - سود سهام
۱۰۶	-	۱۰۶	-	فرآوری مواد معدنی ایران - هزینه‌های مشترک
۲۳	-	۵۹۹	۵۹۲	سرمایه گذاری آندیشه محوران
-	-	۳,۷۷۱	۵,۷۲۵	شرکت کالسیمین تراپر - قرض الحسنہ پرداختی
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	شرکت تولید روی ایران - هزینه‌های مشترک
-	-	-	۲۶	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی - هزینه‌های مشترک
-	-	-	۸۳	شرکت صنعتی معدنی شمال شرق شاهروд - سود سهام سال قبل
۲,۰۷۰	۱,۹۴۸	۸,۵۸۲	۱۰,۸۳۶	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

موجودی مواد و کالا

-۹- تفکیک مبلغ موجودی مواد و کالا مندرج در ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۶۹۰,۵۶۳	۱,۲۳۲,۱۳۸	۱,۲۳۰,۰۲۵	۱,۶۸۱,۸۲۲	کالای ساخته شده
۱۲۹,۵۳۴	۱۵۲,۸۶۸	۱۳۲,۵۶۱	۱۸۸,۵۸۹	کالای در جریان ساخت
۳۸,۴۷۱	۱۸,۹۰۳	۶۵,۸۷۲	۱۷۱,۶۴۴	مواد اولیه
۲۴۴,۹۲۷	۲۸۹,۹۱۶	۳۲۹,۴۰۷	۳۴۶,۹۰۱	قطعات و لوازم یدکی
۱,۰۳,۴۹۵	۱,۶۹۳,۸۲۵	۱,۷۵۷,۸۶۵	۲,۳۸۸,۹۵۶	
۱۴۲	۵,۹۶۵	۱۰,۸۹	۵,۹۶۵	کالای امنی مانند دیگران
(۲۳۲,۲۰۶)	(۳۵۰,۴۳۰)	(۶۷,۴۲۹)	(۶,۰۰۸)	کالای امنی دیگران نزد ما
(۸,۱۸۸)	(۸,۱۸۸)	(۲۶,۴۴۶)	(۲۲,۶۸۸)	کاهش ارزش موجودی مواد و کالا
۸۶۳,۲۴۳	۱,۳۴۱,۱۷۲	۱,۶۹۵,۰۷۹	۲,۳۶۶,۲۲۵	

-۹-۱- موجودی مواد و کالا (بجز موجودی محصولات و خاک معدنی) در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله، طوفان، طغیان رودخانه، آتشسوزان، گردباد و تندباد از پوشش بیمه‌ای تا مبلغ ۶۳۶ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۳۶۰ میلیارد ریال) برخوردار می‌باشد.

-۹-۲- پسماندهای حاصل از تولید ورق روی (ضایعات واحد الکترولیز)، موسوم به کیک لیچ از بد و تأسیس تاکنون دپو و نگهداری می‌شود. پسماندهای مذبور به دلیل پائین بودن عیار آن (۴ الی ۸ درصد) توجیه اقتصادی جهت مصرف یا فروش تاکنون نداشته است. شرکت در نظر دارد با استفاده از تکنولوژی روز دنیا در دوره‌های آتی از کیک‌های مذکور جهت تأمین مواد اولیه مورد نیاز استفاده نماید.

-۹-۳- افزایش موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره مالی به دلیل رویه اعمال شده در رابطه با زمان فروش کالا، با توجه به تحلیل‌های بعمل آمده توسط گروه و به منظور حفظ منافع شرکت جهت فروش با نرخهای مناسب و شرایط مناسبتر بوده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سفارشات و پیش‌پرداختها

۱۰- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۳۲,۹۷۳	۴۸۰۳	۳۲,۹۷۳	۷,۳۵۰	سفارشات مواد اولیه و قطعات یدکی (یادداشت ۱۰-۱) پیش‌پرداختها:
۱۲,۹۱۴	۲,۱۸۰	۱۲,۹۱۴	۵,۰۸۰	شرکتهای گروه (یادداشت ۱۰-۲)
۲۴۴,۰۶۱	-	۲۸۲,۸۶۹	۲۹,۸۹۴	تهیه و تولید مواد معدنی ایران- خرید حاک معدنی
				شرکت MESKAN OLMEZ ترکیه- خرید ۲۰,۰۰۰ تن کنسانتره روی (یادداشت ۱۰-۳)
-	-	۳۱,۵۰۰	۲۰,۶۶۵	شرکت آسیا آزمایشگاه- خرید قطعات یدکی
-	-	۳,۳۴۵	۲,۸۲۸	شرکت کیمیا ساتراب پارس- خرید قطعات یدکی
-	-	۲,۳۳۳	۳,۸۵۰	سولفور سدیم ایران- خرید مواد شیمیائی
۲۰۸۳۲	۱,۰۷۸۴	۲۰۸۲۲	۱,۰۷۸۴	پیش‌پرداخت بینمه اموال و موجودیها
-	-	۲,۰۲۳	۲,۰۴۹۵	شرکت کانی ساپ روئینه- خرید آندوکاتد
-	-	۱,۰۳۸	۳۸۰	شرکت بازرگانی مواد معدنی خونسرخ- صادرات محصولات
۱,۰۱۸۱	۴,۰۲۰۴	۱,۰۱۸۱	۴,۰۲۰۴	پالایشگاه شهید هاشمی نژاد- خرید گوگرد
-	-	۴۳۱	۱,۰۹۵۸	سایر فروشنده‌گان مواد و قطعات یدکی
۶,۰۲۳۱	۵,۰۶۹	۱۵,۳۶۸	۱۵,۱۶۳	
۲۶۷,۰۲۱۹	۱۳,۰۲۳۷	۳۵۷,۸۴۴	۸۸,۳۰۱	
۳۰۰,۰۱۹۲	۱۸,۰۴۰	۳۹,۰۸۱۷	۹۵,۰۵۱	
(۲۴۴,۰۶۱)	-	(۲۶۹,۰۶۳۶)	(۲۳,۱۲۴)	تهاجر حسابها و استاد پرداختی شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران با پیش‌پرداخت خرید کالا
۵۶,۰۱۳۱	۱۸,۰۴۰	۱۲۱,۰۱۸۱	۷۲,۰۵۷	

۱۰-۱- سفارشات مواد اولیه و قطعات یدکی به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	مبلغ پرداختی - ارز	مبلغ سفارش - ارز	سفارش	تعداد	نوع کالای مورد سفارش
۲,۴۶۳	۶,۲۴۰,۰۰۰	۶,۲۴۰,۰۰۰	۱	۴۰۰	تن پرمنگنات پتاسیم
۲۲۹	۱,۷۶۵,۵۸۴	۱,۷۶۵,۵۸۴	۱	۱۴۴	تن امیل اگرانات
۲,۱۱۱	۴۴,۲۵۲	۴۴,۲۵۲	۱	۱۴	تن روغن کاج
۴۸۰۳	۴۴,۲۵۲	۴۴,۲۵۲			جمع سفارشات شرکت اصلی
۲,۰۵۷	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۱	۱۰۰	تن کربنات استرانسیوم توسط
۷,۳۵۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰			مجتمع ذوب و احیای روی قشم

۱۰-۱-۱- شرکت از بابت سفارشات مذکور فاقد تعهد ارزی می‌باشد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۰-۲- پیش پرداخت به شرکتهای گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
-	-	-	۲,۶۰۰
۱۰,۷۳۴	-	۱۰,۷۳۴	۳۰۰
۲,۱۸۰	۲,۱۸۰	۲,۱۸۰	۲,۱۸۰
۱۲,۹۱۴	۲,۱۸۰	۱۲,۹۱۴	۵,۰۸۰

راهبران صنعت سرب و روی انگوران- ترجیح
 خاک معدنی وارداتی از ترکیه
 معدنکاران انگوران- حمل و دپو ماده معدنی و
 خرید ماده معدنی سولفوره معدن آئی قلعه سی
 حمل و نقل کالسیمین تراپر- حمل شمش روی

۱۰-۳- مبلغ ۲۰,۶۶۵ میلیون ریال مندرج در جدول فوق معادل هم ارز ریالی ۹۱۵,۶۸۱ دلار، پیش پرداخت خرید ۲۰ هزار تن خاک از شرکت مسکن اولمز ترکیه می باشد که مقرر گردیده در طی مدت ۹ ماه به تدریج از طریق گمرک سرو حمل و به شرکت تحويل گردد. به موجب قرارداد منعقده و توافقنامه بعدی آن قیمت خرید خاک بر مبنای نرخ LME و در بازار جهانی با توجه به عیار خاک تحويلی تعیین و مورد تسويیه قرار می گيرد. همچنین حسب مندرجات قرارداد منعقده به منظور تضمین پیش پرداخت انجام شده یک فقره چک ارزی بدون تاریخ به مبلغ ۱,۰۲۰,۰۰۰ دلار در اختیار شرکت قرار گرفته است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به میزان ۱,۳۷۳ تن خاک تحويل شرکت گردیده است.

شرکت کالاسیدین (سهامی عام)

داداشت‌های توضیحی صورت‌نای مالی

دوره شش ماهه هسته‌ی ۱۳۹۳ به ۳۱ شهریور

گردش بهای تمام شده و استهلاک ابناشته دارائیهای ثابت مشهود گروه بشرط زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ازدش دفتری	استهلاک ابناشته			بهای تمام شده			مانده دوره	اضافات	مانده دوره
	مازده	استهلاک	مانده	مانده	پایان دوره	نقل و انتقال	کسور		
۱۳۹۳/۶/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۱۵	-	-	-	-	-	-
۱۴۲۰۰۹۱۵	۱۴۲۰۰۹۱۵	۱۴۲۰۰۹۱۵	۱۴۲۰۰۹۱۵	-	-	-	-	-	-
۲۲۱۶۷۸	۲۱۵۷۹۴	۱۴۶۳۵	۱۳۴۱۳۶	۱۲۱۹۹	۱۲۱۹۹	۴۰۱۲۱	۳۰۲۱۰۲۹	۲۰۶۹۳	۵۵۵۳۵
۴۰۲۰۶	۳۸۰۳۷۱	۵۱۶۸۵۲	۴۸۶۵۱	۳۰۰۱	۹۰۰۲۳	۹۶۱	-	۸۸۵۸۸	۵۳۱۳۶
۴۹۲۸۴۳	۴۴۵۴۵۷	۳۶۵۱۱۹۵	۳۲۸۱۰۸	۳۷۰۰۸۷	۸۱۰۶۵۲	۲۹۲۶۹۸	-	۱۰۳۰۹	۵۱۰۷۰
۱۴۰۸۳	۱۳۹۸۳	۲۸۹۵۲	(۶۴)	۲۵۴۹	۲۶۴۶۷	۴۲۹۳۵	-	(۳۳۰)	۴۰۵۵۰
۲۸۸۰۱	۳۰۰۴۰۵	۲۱۶۹۹۲	-	۲۶۹۵	۱۹۷۷۲۷	۵۰۲۳۹۷	۲	(۲۵)	۴۰۸۵۹
۷۹۵۳	۷۶۶۶۶	۱۱۶۷۰۴	-	۱۰۰۹	۱۰۶۹۵	۱۹۳۷۰	-	-	۱۸۶۴۹
۱۴۹۷۵۰۷۹	۱۴۹۷۵۰۷۹	۹۴۵۸۳۰	(۶۴)	۵۰۰۱۱۰	۵۰۷۸۷۸۴	۲۰۵۸۵۲۱	۳۴۰۱۲	(۳۵۵)	۲۰۵۳۳۸۹۱
۱۵۸۷۴۱۶	۱۵۸۷۴۱۶	۱۴۷۳۶۷	-	-	۱۴۸۳۶۷	۱۴۸۳۶۷	-	-	۱۵۷۲۱۶
۵۸۷۴۴	۴۱۶۷۲	۴۱۶۷۲	-	-	-	-	-	-	۵۸۶۹۵
۳۹۶۷۰	۲۵۵۰۸	۲۵۰۶۷	-	-	-	-	-	-	۳۹۶۷۱
۲۰۵۴۵۹	۲۰۳۲۳۵۵۹	۲۰۳۲۳۵۵۹	۹۲۵۸۳۰	(۶۴)	۵۰۸۱۱۰	۲۰۸۷۷۸۴	(۳۵۵)	۵۰۱۱۲۱	۲۰۵۴۵۰
۵۰۸۰۹	۴۱۶۷۲	۴۱۶۷۲	-	-	-	-	-	-	۵۰۸۶۲
۳۹۶۷۱	۲۵۰۶۷	۲۵۰۶۷	-	-	-	-	-	-	۳۹۶۷۱
۵۰۸۶۲	۵۰۱۱۲۱	۵۰۱۱۲۱	-	-	-	-	-	-	۵۰۸۶۲
۳۹۶۷۱	۲۰۵۴۵۰	۲۰۵۴۵۰	-	-	-	-	-	-	۳۹۶۷۱

زین
سازخانه و محوطه سازی
تأسیسات
ماشین آلات و تجهیزات
وسایل نقلیه
اثاثه و مصروفات
اززار آلات و قالبها
دارایهای در جریان تکمیل
سفارات و پیش پرداختهای
سرمایه‌ای
موجودهای سرمایه‌ای

۱-۱- گردوش بهای تمام شده و استهلاک انبیا شده دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی بشرح زیر است:

(مبالغه به میلیون ریال)

محلات اپنائشہ (ازدشی، دفتری)

二

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۱-۲- اضافات و نقل و انتقال طی دوره دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه شرکت اصلی

ساختمان و محوطه سازی:

مخارج تکمیل فونداسیونهای واحد تولید و خط دوم کنسانتره روی شرکت تولید روی بندرعباس	۵،۱۲۴
تعمیرات اساسی ساختمان	۷۴۰
سایر اقلام	۹۵۰
	۵۳۸
	۶۸۱۴

تأسیسات:

تعمیرات اساسی مخازن مجتمع دندی	۳۲۸
سایر اقلام	۸۳۷
	۱،۱۶۵
	۱،۱۶۵

ماشین آلات و تجهیزات:

ماشین آلات خط دوم تولید کنسانتره روی واحد بندرعباس	۱۴۰۱۲
یکdstگاه لودر	۶۰۱۹
یکdstگاه پلت فرم فیلتر پرس و الکترو گیربکس	۵،۷۹۶
تعمیرات اساسی ماشین آلات	۶۰۱
سایر اقلام	۳،۴۶۹
	۱۵۸۸۵
	۳۹،۵۷۷

وسایل نقلیه:

یکdstگاه وانت پیکان	۲۱۷
دو دستگاه موتورسیکلت	۲۲
تعمیرات اساسی وسایل نقلیه	۶۲۲
یکdstگاه جاروی صنعتی	۱،۸۵۲
	۵۱۹
	۲،۷۱۵

اثاثه و منصوبات:

کامپیوتر و متعلقات	۵۱۱
میز، صندلی و نظایر آن	۷۲۳
سایر اثاثه اداری	۲،۶۵۹
	۱،۰۵۱۳
	۳،۸۹۳
	۲،۳۷۷

ابزارآلات و قالبها:

ابزارآلات فنی	۷۲۱
	۱۹۶

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۱-۲-۱- درخصوص زمین محل احداث کارخانه تولید روی بندرعباس لازم به توضیح است که زمین مذکور به مساحت تقریبی ۱۲۰،۰۰۰ مترمربع واقع در اسکله شهید رجائی بندرعباس و براساس قرارداد منعقده در تاریخ ۱۳۸۹/۵/۲۱ از شرکت آلومینیوم ایران به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال خریداری شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰،۳۷۰ میلیون ریال آن پرداخت و مابقی به مبلغ ۳،۶۳۰ میلیون ریال (یادداشت ۱۷) در زمان انتقال رسمی مالکیت زمین فوق پرداخت می‌گردد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی انتقال رسمی مالکیت زمین مذکور به نام شرکت صورت نپذیرفته و اقدامات مقتضی جهت انتقال مالکیت آن در جریان است. همچنین براساس قرارداد منعقده در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ مقدار ۹۳،۳۷۲/۸ مترمربع زمین واقع در شهرک صنعتی خلیج فارس به مبلغ ۱۶،۸۰۷ میلیون ریال از شرکت شهرکهای صنعتی استان هرمزگان جهت دپو ضایعات شرکت تولید روی بندرعباس خریداری و در تصرف شرکت قرار گرفته است.

۱۱-۳- کسور دارائیهای ثابت مشهود طی دوره بابت فروش ۴ دستگاه از خودروهای سواری متعلق به شرکتهای کالسیمین و صنعت روی زنگان و همچنین اسقاط یک دستگاه لپ تاپ بوده که سود حاصله به مبلغ ۴۱۴ میلیون ریال جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۷) انعکاس یافته است.

شرکت کالسین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۱-۴- گردش طی دوره دارائیهای در جریان تکمیل بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی				گروه				ساخت و نصب ماشین آلات و تجهیزات
مانده پایان دوره	اضافات و نقل و انتقال	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	اضافات و نقل و انتقال	مانده ابتدای دوره	مانده ابتدای دوره	مانده ابتدای دوره	
-	-	-	۳۹۸۳۲	۳,۶۶۷	۳۶,۱۶۵	۳۶,۱۶۵	۳۶,۱۶۵	هوی مدیا
۴,۲۱۴	-	۴,۲۱۴	۴,۲۱۴	-	۴,۲۱۴	۴,۲۱۴	۴,۲۱۴	ساخت دو عدد سوله کارخانه روی دندی
								پروژه پایلوت استحصال سرب و روی از پسماندهای لیچ به روش SX
۹,۱۰۱	-	۹,۱۰۱	۹,۱۰۱	-	۹,۱۰۱	۹,۱۰۱	۹,۱۰۱	پروژه گازرسانی مجتمع دندی
۶,۷۲۸	۶۳۳	۶,۰۹۵	۶,۷۲۸	۶۳۳	۶,۰۹۵	۶,۰۹۵	۶,۰۹۵	ساخت پلت فرم کارخانه روی دندی
-	(۴,۴۹۲)	۴,۴۹۲	۴,۴۹۲	-	۴,۴۹۲	۴,۴۹۲	۴,۴۹۲	ساخت نیروگاه گازی در کارخانه تولید روی بندر عباس (یادداشت ۱۱-۴-۱)
-	-	-	۷۰,۶۵۲	۹۹۰	۶۹,۶۶۲	۶۹,۶۶۲	۶۹,۶۶۲	خطوط انتقال برق تولید روی بندر عباس
-	-	-	۳۸۰۱	۱۴۰	۳,۶۶۱	۳,۶۶۱	۳,۶۶۱	خط تولید کنسانتره روی از کیک انحلال تولید روی بندر عباس
-	-	-	-	(۱۸,۱۰۵)	۱۸,۱۰۵	۱۸,۱۰۵	۱۸,۱۰۵	سایر اقلام
۲۸۵۵	۹۹۱	۱,۸۶۴	۹,۵۴۷	۳۸۲۶	۵,۷۲۱	۵,۷۲۱	۵,۷۲۱	
۲۲۸۹۸	(۲۸۶۸)	۲۵,۷۶۶	۱۴۸,۳۶۷	(۸,۸۴۹)	۱۵۷,۰۲۱	۱۵۷,۰۲۱	۱۵۷,۰۲۱	

۱۱-۴- ۱- براساس طرح توجیهی تهیه شده در سال ۱۳۸۹ شرک اقدام به خرید تجهیزات نیروگاه گازی دست دوم با ظرفیت تولید ۱۰ مگاوات برق از طریق منابع خارجی نموده است. (خرید تجهیزات از منابع خارجی و عملیات ساخت و نصب توسط پیمانکاران ایرانی صورت گرفته است). تا پایان شهریور ۱۳۹۳ کل مخارج انجام شده جهت احداث نیروگاه بالغ بر ۷۰,۶۵۲ میلیون ریال می باشد. عملیات خرید تجهیزات و نصب آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدها خاتمه یافته لیکن به دلیل کمبود برخی قطعات موردنیاز، پروژه مذکور راه اندازی نشده است. در صورت دریافت قطعات موردنیاز و انجام تعمیرات نهائی (اورهال کامل) بر روی نیروگاه، مدیریت شرکت در نظر دارد عملیات بهره برداری از آن را در نیمه دوم سال ۱۳۹۳ شروع نماید.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۱-۵- سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه‌ای مندرج در جدول دارایی‌های ثابت مشهود از اقلام

زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲,۶۹۱	۸,۹۶۲	۲,۶۹۱	۸,۹۶۲	سفارشات سرمایه‌ای- شرکت کوروکو- خرید کوره القائی
۲۷,۸۵۴	۲۷,۸۵۴	۲۷,۸۵۴	۲۷,۸۵۴	شرکت ایتنک- استحصال ماده معدنی سرب و روی به روش اختصاصی شرکت ایتنک (یادداشت ۱۱-۵-۱)
۴,۲۷۳	۴,۲۷۳	۴,۲۷۳	۴,۲۷۳	شرکت مگفا- خرید دوربینهای مداربسته جهت کارخانه‌های دندی و مجتمع
۶۵۰۰	-	۶,۵۰۰	-	شرکت آسان راه البرز- خرید لودر
۱۵۰۰	۱۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	شرکت کاربرد الکترونیک- خرید سیستم اعلام حریق
۱,۶۵۱	۱,۶۵۱	۱,۶۵۱	۱,۶۵۱	شرکت عالی راه اردبیل- محوطه سازی کارخانه دندی ایران خودرو دیزل- خرید کمپرسی
۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	۲,۲۵۰	شرکت پگاه گاز زنجان- عملیات گازرسانی مجتمع دندی
۲,۹۹۳	۲,۹۹۳	۲,۹۹۳	۲,۹۹۳	شرکت آب و فاضلاب استان هرمزگان- لوله کشی آب کارخانه بندرعباس
-	-	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	آقای علی کیمیائی- خرید فیلتر ممبران
-	-	۳۴۴	۳۴۴	
۳,۹۴۵	۳,۹۴۶	۷,۲۰۹	۹,۴۳۲	ساير اقلام
۵۳,۶۵۷	۵۳,۴۲۹	۵۸,۶۱۵	۶۰,۶۰۹	

۱۱-۵-۱- مبلغ ۲۷/۸ میلیارد ریال (معادل ۱/۴ میلیون دلار استرالیا) مندرج در جدول فوق

پرداختی به شرکت INTEC می‌باشد که در راستای استفاده از باطله‌ها در تولید

شمش SHG روی و سرب با عقد قرارداد مهندسی پایه به ارزش ۶ میلیون دلار

استرالیا منعقد گردیده است. طرح فوق در سال ۱۳۸۹ با تأیید مراجع تحقیقاتی

گروه توسعه در فاز پایلوت با موفقیت انجام گرفت.

۱۱-۵-۲- تعهدات سرمایه‌ای در ارتباط با پیش پرداختهای سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه

بالغ بر ۴۱ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۲ میلیارد ریال) می‌باشد.

۱۱-۶- کلیه ساختمانها، تأسیسات، ماشین و تجهیزات، اثاثه و منصوبیات، ابزار آلات و قالبها در

مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، طغیان رودخانه، زلزله، آتشسوزی،

طوفان، گردباد و تندباد از پوشش بیمه‌ای تا مبلغ ۱,۸۴۴ میلیارد ریال (شرکت اصلی

۱,۰۵۷ میلیارد ریال) برخوردار می‌باشند. ضمناً وسایل نقلیه نیز دارای پوشش بیمه بدنه

می‌باشند.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

دارایهای نامشهود

۱۲- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۷,۶۲۴	۷,۶۲۴	۷,۶۲۴	۷,۶۲۴	دانش فنی (یادداشت ۱۲-۲)
۳۲,۲۶۵	۳۲,۲۶۵	۴۳,۵۹۸	۴۶,۰۸	حق امتیاز برق
۲۶,۱۲۶	۳,۱۲۶	۵,۴۷۳	۵,۴۷۳	حق امتیاز گاز
۲۸۹	۲۸۹	۴,۲۲۱	۴,۲۲۱	حق امتیاز آب
۳۵۶	۳۵۶	۴۹۰	۴۹۰	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه
-	-	۴۳,۸۶۸	۴۳,۹۲۱	حق بهره‌برداری از معدن شایین آسارجیک ترکیه (یادداشت ۱۲-۱)
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	حق اکتشاف معدن علم کندی
۳۰,۰۸۱	۳,۱۹۰	۴,۶۸۳	۴,۸۰۰	نرم افزارهای رایانه‌ای
۴۶,۹۴۱	۴۷,۰۵۰	۱۱۰,۱۵۷	۱۱۳,۲۳۷	استهلاک دارایهای نامشهود
(۵,۰۹۰)	(۶,۱۷۲)	(۵,۸۱۶)	(۶,۹۶۴)	
۴۱,۸۵۱	۴۰,۸۷۸	۱۰۴,۳۴۱	۱۰۶,۲۷۳	

۱۲-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق بابت بهای تمام شده حق امتیاز بهره‌برداری و استخراج معدن سرب و روی شایین آسارجیک (یادداشت ۱۴-۱) متعلق به شرکت فرعی زرمتال ثبت شده در کشور ترکیه می‌باشد که بشرح زیر حاصل شده است:

میلیون ریال

خرید حق امتیاز بهره‌برداری از معدن به مبلغ ۱,۲۸۰,۰۰۰ دلار (بند

ج یادداشت ۱۴-۱)

۴۳,۹۲

پرداخت ۳۶,۳۹۲/۴۸ لیر ترکیه توسط شرکت زرمتال بابت مخارج

۵۲۹

راه اندازی و تحقیق و توسعه معدن

۴۳,۹۲

بهای تمام شده حق بهره‌برداری از معدن

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۲-۲ - مبلغ ۷,۶۲۴ میلیون ریال دانش فنی که در سالهای قبل خریداری گردیده است، به شرح

زیر می‌باشد:

میلیون ریال	
۴,۹۸۹	تولید کنسانتره از کیکهای ضایعاتی (INTEC)
۲,۴۳۴	استحصال و بازیافت کیک روی از پساب خروجی
۲۰۱	استحصال نیکل
۷,۶۲۴	

سرقالی

۱۳ - گردش طی دوره/سال سرفصل مذکور که مربوط به سرقفلی ناشی از تلفیق سرمایه گذاری در شرکت تولید روی بندرعباس می‌باشد، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۹,۸۵۰	۹,۸۵۰	مانده ابتدای دوره/سال
(۵,۹۰۲)	(۶,۳۹۵)	استهلاک انباسته ابتدای دوره/سال
۳,۹۴۸	۳,۴۵۵	ارزش دفتری ابتدای دوره/سال
(۴۹۳)	(۲۴۶)	استهلاک طی دوره/سال (یادداشت ۳۵)
۳,۴۵۵	۲,۲۰۹	ارزش دفتری سرقفلی ناشی از تلفیق سرمایه گذاری در تولید روی بندرعباس در پایان دوره/سال

شرکت کالسیسین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه هسته‌ی ۱۳۹۲ شهریور ۱۳۹۳

مبلغ به میلیون ریال

سهامی گذاری‌های بلندمدت
۱۴- مبلغ مندرج در تراز نامه تحت سرفصل فوق که کلاً مریوط به سهام شرکتها می‌باشد، بشرح زیر است:

شرکت اصلی

کروه	۱۳۹۳/۶/۹	۱۳۹۲/۶/۹	۱۳۹۲/۱۲/۶/۹	۱۳۹۳/۹/۳۱	ازدش اسمن								
	مبلغ	درصد	تعداد سهام	مبلغ	درصد	تعداد سهام	مبلغ	درصد	تعداد سهام	مبلغ	درصد	تعداد سهام	مبلغ
۵۹۳۷۸۷	-	-	-	۵۹۳۷۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۲۱۰۵	۴۷۶۹۱۶۰.	۰/۰۷	۴۷۶۹۱۶۰	۴۷۶۹۱۶۰.	۰/۰۷	۴۷۶۹۱۶۰	۴۷۶۹۱۶۰.	۰/۰۷	۴۷۶۹۱۶۰	۴۷۶۹۱۶۰.	۰/۰۷	۴۷۶۹۱۶۰	۴۷۶۹۱۶۰.
۱۴۸۲۵	۱۲۰۰۵.	۰/۰۱	۱۲۰۰۵.	۱۲۰۰۵.	۰/۰۱	۱۲۰۰۵.	۱۲۰۰۵.	۰/۰۱	۱۲۰۰۵.	۱۲۰۰۵.	۰/۰۱	۱۲۰۰۵.	۱۲۰۰۵.
۱۴۸۰	۱۸۸۰۰.	۰/۰۱	۱۸۸۰۰.	۱۸۸۰۰.	۰/۰۱	۱۸۸۰۰.	۱۸۸۰۰.	۰/۰۱	۱۸۸۰۰.	۱۸۸۰۰.	۰/۰۱	۱۸۸۰۰.	۱۸۸۰۰.
۳۱۰	۲۰.	۰/۰۲	۳۱.	۲۰.	۰/۰۲	۳۱.	۲۰.	۰/۰۲	۳۱.	۲۰.	۰/۰۲	۳۱.	۲۰.
۵۹۳۷۸۷	-	-	-	۵۹۳۷۸۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۱۶۵۵	۹۲۶۵۹.	۰/۱۵	۹۲۶۵۹.	۹۲۶۵۹.	۰/۱۵	۹۲۶۵۹.	۹۲۶۵۹.	۰/۱۵	۹۲۶۵۹.	۹۲۶۵۹.	۰/۱۵	۹۲۶۵۹.	۹۲۶۵۹.
۲۱۶۵۹	۲۰۳۳۰.	۰/۰۷	۲۰۳۳۰.	۲۰۳۳۰.	۰/۰۷	۲۰۳۳۰.	۲۰۳۳۰.	۰/۰۷	۲۰۳۳۰.	۲۰۳۳۰.	۰/۰۷	۲۰۳۳۰.	۲۰۳۳۰.
۴۵۵۰	۱۸۸۲۵.	۰/۰۹	-	۴۵۵۰	۰/۰۹	-	۴۵۵۰	۰/۰۹	-	۴۵۵۰	۰/۰۹	-	۴۵۵۰
۲۲	۱۰۰۰.	-	۲۲	۱۰۰۰.	-	۲۲	۱۰۰۰.	-	۲۲	۱۰۰۰.	-	۲۲	۱۰۰۰.
۴	۵۰۰.	-	۴	۵۰۰.	-	۴	۵۰۰.	-	۴	۵۰۰.	-	۴	۵۰۰.
۵	۵۰۰.	-	۵	۵۰۰.	-	۵	۵۰۰.	-	۵	۵۰۰.	-	۵	۵۰۰.
۷۵۵	۱۵۹۲۰.	۰/۰۹	۱۵۹۲۰.	۱۵۹۲۰.	۰/۰۹	۱۵۹۲۰.	۱۵۹۲۰.	۰/۰۹	۱۵۹۲۰.	۱۵۹۲۰.	۰/۰۹	۱۵۹۲۰.	۱۵۹۲۰.
۱۵۸۸۹۷	-	-	-	۱۵۸۸۹۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-

الف- شرکهای فرعی و اپسنس:

۱- شرکهای فرعی و اپسنس:
جمعیت ذوب و اچای روی قشم

اپسنس ازان زبان کاران الوند
فراوردهای شیائی روئن کاران الوند
تولید روی پندر عباس
کافایت سنت پارسان

صنعت روی زنگان
حق تقدیم صنعت روی زنگان
الفا مالش بونا
زرتال معنی طیک (ا) مسؤولت محدود)

ب- شرکهای وابسته:

تولید روی ایران
بادر کاری توسعه صنعت روی
تولیدی سرب و روی البرز
کالسیمین تراپلر

الف- سایر شرکهای:

الف- شرکهای پذرقه شده در بورس:
توسعه معدن روی ایران
شمال شرق شاهroud
صنعتی و معنی سرب و روی ایران
ملی سرب و روی ایران
فراوری مواد معدنی ایران
ریخته کری تراکتورسازی
موتوسازان تراکتورسازی
سهامی عام بورس کالای ایران

شرکت کالایمین (سهامی عام)

نوره شش ماهه متنه بـ ۱۳ شهریور ۱۳۹۷

شوفکت اصلی		۱۳۹۲/۱۲/۲۶		۱۳۹۳/۰۶/۲۷		۱۳۹۴/۰۷/۲۹	
		درصد	تعداد سهام	مبلغ	درصد	تعداد سهام	مبلغ
۱	۱۶۸۰۰	۸	۱۸۰۰	۱۶۸۰۰	۸	۲۰۰۰	۲۰۸۰۰۰۰۰
۲	۸۹۹۰۰	۱/۱	۴۲۲	۸۹۹۰۰	۱/۱	۴۲۲	۸۹۹۰۰۰
۳	۲۰۰۰۰	۰/۱	۲۰۰	۲۰۰۰۰	۰/۱	۲۰۰	۲۰۰۰۰
۴	۱۰۰۰۰	۰/۰	۱۰۰	۱۰۰۰۰	۰/۰	۱۰۰	۱۰۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-
	۲۵۳۲۲		۲۵۳۲۲		۲۹۹۲۲		۲۹۹۲۲
۵	۵۰۰۰۰۰۰	۱۲/۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰	۱۲/۰	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰۰
۶	۷۵۰۰۰۰	۱/۰	۲۵۲	۷۵۰۰۰۰	۱/۰	۲۵۲	۷۵۰۰۰۰
۷	۳۴۵۳۵۵۴	۰/۲	۳۶۴	۳۴۵۳۵۵۴	۰/۲	۳۶۴	۳۴۵۳۵۵۴
۸	۳۰۰۰۰	۰/۰	۳۰	۳۰۰۰۰	۰/۰	۳۰	۳۰۰۰۰
۹	۱	۰/۱	۰	۱	۰/۰	۰	۱
۱۰	۱۰۰	۰/۰	۱	۱۰۰	۰/۰	۱	۱۰۰
۱۱	۱۹۹۹۹	-	۲۰۰۰۰	۱۹۹۹۹	-	۲۰۰۰۰	۱۹۹۹۹
-	-	-	-	-	-	۳۵۰	-
	۱۰۹۹۹		۲۵۶۶۲		۲۹۹۹۹		۲۹۹۹۹
	۳۷۵		۲۵۳۲۱		۳۷۵		۲۵۳۲۱

ذوب و روی بافق
معدنکاران انگوران
سرمایه‌گذاری اندیشه محوران
مهندسى و تحقیقاتی فلزات غیر-آهنی
راهبران صنعت سرب و روی انگوران
ب - شرکهای گروه توسعه معدن روی ایران:

پرداخت سرمایه‌گذاری در شرکت حمل و نقل بین‌المللی طایله داران غدیر زنگان
حمل و نقل بین‌المللی طایله داران غدیر زنگان - ۰۲۱ پروانت شده
مدیرت صادرات غدیر اسلام زنجان - ۰۲۱ پروانت شده
سپاهان خسنه
بازار گانی معدنی میتاب
انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع کشور
سولفور سدیم ایران
صندوقد سرمایه‌گذاری مشترک آئینه نوین
بهزادان افزایی تدبیر زنگان

ت - ز - ر - ی - ر - ز - س

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۴- توضیحات مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت زرمتال معدنچلیک در کشور ترکیه
شرح زیر است:

براساس قرارداد منعقده در تاریخ ۱۶ دسامبر سال ۲۰۱۲ (۲۶ آذرماه سال ۱۳۹۱) فیما بین شرکت آلفا ماشین پویا به عنوان خریدار و آقای نادر رستم خانی به عنوان فروشنده مقرر گردیده ۱۰۰٪ سهام شرکت زرمتال معدنچلیک (zermetal medncilik) ثبت شده به شماره ۳۸۷۰۴-merkez در کشور ترکیه با کلیه حقوق متصوره، عینیه و فرضیه و احتمالیه مشتمل بر ۱۰۰٪ سهام شرکت و معدن آن به شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص) انتقال یابد. وضعیت فعلی سرمایه و معادن شرکت زرمتال به شرح زیر است:

الف) سرمایه شرکت ۱۲،۰۰۰ لیر ترکیه می‌باشد.

ب) معدن خریداری شده توسط شرکت زرمتال در کشور ترکیه شامل معدن SHABIN آسارجیک بوده که اطلاعات کلی آن به شرح زیر است:

محل استقرار: منطقه آسارجیک واقع در شهر شیبن کارای سر استان گراسون ترکیه
نوع ماده معدنی: خاک سرب و روی سولفوره با عیار ۷٪ الی ۱۴٪
حجم برآورده ماده معدنی موجود در معدن: مقدار ۲،۵۰۰،۰۰۰ تن ذخیره طبق پروانه بهره‌برداری.

سطح پراکندگی معدن: حدود ۱،۲۳۴/۵۸ هکتار
وضعیت فعلی معدن: تونلی و آماده بهره‌برداری

شirkat Kalasimineen (Sهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

ج) وجهه پرداختی در سال قبل و دوره جاری جهت تحصیل سرمایه‌گذاری فوق پرداخت شده،
بشرح زیر است:

میلیون ریال	دلار	
۳۱,۶۳۶	۹۲۰,۰۰۰	وجهه پرداختی توسط شرکت صنعت روی زنگان
۲۰۲۸	۶۰,۰۰۰	وجهه پرداختی توسط شرکت آلفا ماشین پویا
۹,۹۰۰	۳۰۰,۰۰۰	وجهه پرداختی توسط آفای نادر رستمخانی
۴۳,۵۶۴	۱,۲۸۰,۰۰۰	
(۱۷۲)		تعديلات تلفیقی
		مبلغ مندرج در سرفصل دارائیهای نامشهود تحت عنوان حق
۴۳,۳۹۲		بهره‌برداری از معدن (یادداشت ۱۲-۱)

لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حق بهره‌برداری از ۱,۲۳۴/۵۸ هکتار اراضی محل وقوع معدن در کشور ترکیه تا تاریخ ۲۰/۱۲/۲۰ طی مجوز ۷۵۵۵ توسط وزارت انرژی و منابع طبیعی ترکیه به نام شرکت زرمتال معدنچیلیک انتقال یافته و همچنین سهام شرکت زرمتال نیز به شرکت آلفا ماشین پویا منتقل شده است. وجهه موردنیاز جهت بهره‌برداری از معدن توسط شرکت صنعت روی زنگان به شرکت زرمتال پرداخت شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بهره‌برداری از معدن آسارجیک شروع نشده و اقدامات مقتضی جهت بهره‌برداری از آن در جریان می‌باشد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۴-۲- با توجه به درصد سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بازارگانی توسعه صنعت روی (%) ۰/۴۰، کالسیمین تراپر (۰/۲۰۷) و تولید روی ایران (۰/۳۵) سرمایه‌گذاری در شرکتهای مزبور بر مبنای ارزش ویژه محاسبه شده است. سرقفلی به روش خط مستقیم و به مدت ۲۰ سال مستهلاک گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سهم از خالص دارائیها		سرقالی		بازرگانی		بازرگانی		بازرگانی		بازرگانی	
بازرگانی کالسیمین ترابر ایران	توسعه صنعت روی ترابر ایران										
۲۳,۳۶۳	۱,۲۹۲	۲۸,۸۹۲	۱,۶۶۵	-	-	۲۱,۶۹۸	۱,۴۹۲	۲۸,۸۹۲	۲۸,۸۹۲	مانده ابتدای دوره	
(۴)	-	۷,۳۳۶	-	-	-	(۴)	-	۷,۳۳۶	۷,۳۳۶	سهم از سود (زیان) طی دوره	
(۶۴)	-	-	(۶۴)	-	-	-	-	-	-	استهلاک طی دوره سرقفلی	
۲۳,۴۹۵	۱,۲۹۲	۳۶,۲۲۸	۱,۶۰۱	-	-	۲۱,۶۹۴	۱,۴۹۲	۳۶,۲۲۸	۳۶,۲۲۸	(یادداشت ۳۵)	

۱۴-۳- سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت (یادداشت ۱-۶) به مبلغ ۴۴۲ میلیون ریال به همراه سود سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به مبلغ ۲۸,۲۸۶ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۲۸,۷۰۸ میلیون ریال (شرکت اصلی ۲۵,۲۲۷ میلیون ریال) جزء اقلام تشکیل دهنده خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت ۳۷) انعکاس یافته است.

۱۴-۴- با توجه به نتایج بررسیهای بعمل آمده از طریق ارزیابی، بررسی قیمت بازار و تعیین ارزش اقتصادی سرمایه‌گذاریهای مندرج در جدول فوق، برحسب مورد ارزش‌های بازار، منصفانه و ارزش اقتصادی این سرمایه‌گذاریها بالاتر از بهای تمام شده آنها بوده و ایجاد کاهش نسبت به ارزش ابانته سرمایه‌گذاریها مورد و موضوعیتی نداشته است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سایر دارائیها

۱۵- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۳۷,۱۵۰	-	۳۷,۱۵۰	-	دو فقره سپرده مسدودی توسط بانک صادرات و توسعه صادرات شعبه زنجان
-	-	۴۰۰۲	۶,۵۵۳	بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی ۵ فقره سپرده مسدود شده نزد موسسه مالی
۱,۱۸۹	۱,۳۵۹	۱,۸۳۶	۲,۰۲۶	و اعتباری مهر به عنوان پشتوانه تسهیلات برداختی به کارکنان
۱,۲۵۱	۱,۲۰۰	۱,۲۵۱	۱,۱۹۹	صندوقهای اعتباری کارکنان حصه بلندمدت وام کارکنان
-	-	۸۷۳	۸۶۷	ارزش دفتری ماشین آلات برکنار شده خط تولید اکسید روی شیمیائی کاتالیست
-	-	۸۲۲	۱,۵۲۵	پارسیان سپرده بلندمدت ضمانت نامه‌های بانکی توسط شرکت فرعی زرمتال در کشور
۳۹,۵۷۰	۲,۰۵۹	۴۵,۹۳۴	۱۲,۱۷۰	ترکیه به مبلغ ۵۷,۵۰۰ لیر ترکیه

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه متمی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

حسابها و استناد پرداختنی تجاری

۱۶- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱۱۵۹۲	۱۱۴,۹۰۶	۱۱۸۳۶	۷۴۸۱۷	شرکتهای گروه (یادداشت ۱۶-۱)
۲۶۶,۹۵۸	۵۶,۰۹۴	۲۸۵,۸۱۵	۷۲,۶۲۱	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - خرید خاک روی
-	-	۴,۱۳۱	۳,۶۸۴	شرکت آبرسانی زیوری - خرید آب لب شور
۱,۹۳۲	۵۰,۰۳۲	۴۰,۰۵۱	۵۸,۷۴	شرکت احرار استان زنجان - حمل خاک معدنی
-	-	۳۸۲۰	۱۱,۴۳۲	شرکت نمین شیمی سینا - خرید مواد شیمیائی
۲,۳۵۸	۳,۲۵۵	۲,۳۵۸	۳,۲۵۵	شرکت شیمیائی رادمدیکال - خرید مواد شیمیائی
۲,۲۷۱	۳,۰۳۰	۲,۲۷۱	۳,۰۳۰	شرکت اسید میهن فراهان - خرید مواد شیمیائی
-	-	۱,۳۸۹	-	شرکت نیکان اریکه ماندگار - خرید مواد شیمیائی
-	-	۱,۰۲۰	-	شرکت تدبیر شیمی پاسار گاد - خرید اسید سولفوریک
۱,۱۰۲	۹۹۴	۱,۱۰۲	۹۹۴	فروشگاه جاسب شیمی - خرید مواد شیمیائی
۷۷۹	۴,۲۰۶	۷۷۹	۴,۲۰۶	شرکت پارسالب - خرید مواد شیمیائی
-	-	۷۰۶	-	شرکت کانی ساب روئینه - خرید آندوکاتند
				شرکت تولیدی فرآوری دی اکسید منگنز - خرید مواد شیمیائی
۵۳۹	۴۰۸	۵۳۹	۴۰۸	آهک صنعتی شکننده ساوه - خرید آهک
۳۹۹	۱,۱۰۲	۳۹۹	۱,۱۰۲	شرکت کیمیاکاران فردوس - خرید اسید
-	-	۱۲۵	۱۷۰	فروشگاه شیمیائی بهاران - خرید مواد شیمیائی
-	۱,۸۲۳	-	۱,۸۲۳	شرکت میهن زاج - خرید مواد شیمیائی
-	۲,۰۴۰	-	۲,۰۴۰	سایر فروشندهای مواد اولیه و کمکی
۳,۴۴۱	۸,۱۹۰	۷,۱۸۵	۱۵,۰۵۷	
۲۹۱,۳۷۱	۲۰۱,۸۵۳	۳۲۷,۷۱۰	۲۰۰,۸۸۶	استناد پرداختنی - دوفقره چک تسليمی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی به سررسید ۱۳۹۳/۷/۲۰ و ۱۳۹۳/۸/۲۰
-	-	۱۵,۶۸۸	۲۰,۹۹۳	
۲۹۱,۳۷۱	۲۰۱,۸۵۳	۳۴۳,۳۹۸	۲۲۱,۰۷۹	تهاصر حسابها و استناد پرداختنی با پیش پرداختها (یادداشت ۱۰)
(۲۲۴,۰۶۱)	-	(۲۶۹,۶۳۶)	(۲۳,۱۲۴)	
۴۷,۰۳۱	۲۰۱,۸۵۳	۷۳,۰۷۶۲	۱۹۸,۰۷۵	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۶-۱ بدهی به شرکتهای گروه بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
-	-	۶,۰۵۵	۱۳,۵۱۷	شرکت کالسیمین ترابر - حمل ماده معدنی
-	-	۵,۶۲۶	۱۶,۲۹۴	شرکت ذوب و روی بافق - خرید اسید سولفوریک
-	-	۱۵۵	۷۹۹	معدنکاران انگوران - خرید خاک سولفوره
-	-	-	-	شرکت کاتالیست پارسیان
-	۴۴,۲۰۷	-	۴۴,۲۰۷	شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران - خرید خاک معدنی وارداتی از کشور ترکیه
۱۱,۰۷۱	۲۳,۸۰۴	-	-	شرکت اسیدسازان زنجان - خرید اسید سولفوریک
۵۲۱	۳۶,۸۹۵	-	-	شرکت شیمیائی روئین کاران الوند - خرید اسید سولفوریک
۱۱,۵۹۲	۱۱۴,۹۰۶	۱۱,۸۳۶	۷۴,۸۱۷	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۷- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
۱۲۲,۹۵۰	۷۴۸,۹۳۳	۱۲۵,۹۶۱	۷۵۳,۷۵۷
۲,۴۳۷	۲,۰۱۱	۴,۹۲۶	۴,۹۶۰
۵,۰۹۱	۵,۰۶۹	۱۱,۰۱۸	۱۲,۰۱۳
۷۰,۹۱۴	۶۷,۱۶۷	۱۸۰,۰۴۸	۱۹۰,۰۴۹
۴,۰۷۶	۱۱,۰۳۳	۷,۰۱۵	۱۵,۳۷۴
۲,۹۰۰	-	۲,۹۰۰	-
۴,۲۰۰	۲,۹۷۵	۴,۲۰۰	۲,۹۷۵
۲۵۱۲	۸۹۶	۲,۵۱۲	۸۹۶
۱۵۳,۸۱	۲۷,۷۶۶	۲۸,۷۶۴	۳۰,۰۱۸
۸,۱۹۱	۸,۵۵۶	۱۷,۰۱۸	۱۶,۷۵۰
۳,۷۷۶	۳,۶۰۷	۳,۷۷۶	۵,۴۴۵
-	-	۷,۴۹۷	۹,۷۲۳
-	-	۳,۶۳۰	۳,۶۳۰
۳,۱۴۰	۲۰,۸۲	-	۲۰,۰۸۲
۷,۶۷۱	۸,۰۷۹	۱۳,۶۵۹	۴۵,۴۴۷
۲۵۳,۷۳۹	۸۹۰,۳۸۸	۴۲۴,۹۹۸	۱,۰۴,۶۵۶
-	۳۳,۲۰۰	۱۲,۰۷۹	۵۵,۷۷۰
۲۵۳,۷۳۹	۹۲۳,۰۵۸	۴۳۷,۵۷۷	۱,۱۶۰,۴۲۶
احصه بلندمدت اسناد پرداختنی به شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان و اقساط پرداختنی بابت دیماند برق شرکت برق زنجان مندرج در ترازنامه تحت سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی بلندمدت (یادداشت ۲۲)			
(۲,۱۰۰)	(۵۲۵)	(۷,۱۴۲)	(۳,۰۴۹)
۲۵۱,۶۳۹	۹۲۳,۰۶۳	۴۳۰,۴۳۵	۱,۱۵۷,۳۸۰

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۷-۱- بدھی به شرکتهای گروه بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
-	۲,۴۱۰	-	۲,۴۱۰	شرکت ذوب و روی بافق - سود سهام سال قبل
۱۲۲,۴۸۷	۷۲۶,۴۹۷	۱۲۴,۲۴۲	۷۲۹,۵۸۶	شرکت توسعه معادن روی ایران - باقیمانده سود سهام سال قبل و پرداخت هزینه‌های مشترک
-	۳,۴۸۷	-	۳,۴۸۷	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی - سود سهام سال قبل
۱۰,۵۷۱		۱۰,۵۷۱		شرکت معدنکاران انگوران - سود سهام سال قبل
-	۵,۷۰۶	۱,۷۱۹	۷,۳۳۴	شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران - باقیمانده سود سهام سال قبل
۴۶۳	۲۶۲	-	۲۶۹	شرکت آلفا ماشین پویا - خرید تجهیزات و ماشین‌آلات
۱۲۲,۹۵۰	۷۴۸,۹۳۳	۱۲۵,۹۶۱	۷۵۳,۷۵۷	

۱۷-۲- ذخیره هزینه‌های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۴,۵۰۰	۵۰۰	۱۵,۵۰۰	۳۰,۰۰۰	ذخیره هزینه حسابرسی بدھی تأمین اجتماعی
۳۵,۷۰۰	۴۶,۴۵۵	۴۸,۶۵۰	۶۵,۸۰۰	برق مصرفی
۱۱,۴۸۰	۱۵,۲۰۰	۱۱,۴۸۰	۱۵,۲۰۰	% عوارض آلایندگی محیط زیست
۱۵,۲۰۰	۱,۲۵۰	۷۲,۶۶۸	۵۸,۹۰۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۴۰,۰۳۴	۳,۷۶۲	۳۱,۷۵۰	۴۷,۱۴۹	سایر اقلام - عمدتاً عوارض فروش منطقه ویژه و حقوق مزایای کارکنان
۷۰,۹۱۴	۶۷,۱۶۷	۱۸۰,۰۴۸	۱۹۰,۰۴۹	

شرکت کالسین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه متمی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

پیش دریافت‌ها

- ۱۸- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق که بابت پیش دریافت فروش محصولات می‌باشد
مشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۴۳۰,۶۵	۲۶۸۴۰	۴۳۰,۶۵	۵۲۸۶۵	شرکتهای گروه (یادداشت ۱۸-۱)
۲,۳۹۵	۲,۳۹۵	۲,۴۰۹	۲,۴۲۶	شرکت روی پرور زنجان
-	۱۱,۰۰۶	-	۱۱,۰۰۶	شرکت تنظیم اینترنشنال ال ال سی-فروش شمش روی
-	۱۵,۲۵۶	-	۱۵,۲۵۶	شرکت Asian chemtech private limited
۱۸,۱۸۰	۵	۱۸,۱۸۰	۵	شرکت دمیر متال-فروش شمش روی
۱,۳۹۶	۲,۳۹۶	۱,۳۹۶	۲,۳۹۶	شرکت آرتا روی زنجان-فروش کنسانتره روی
۵۴۶	۱۰۸۸	۱۸۱۳	۳,۴۵۸	سایر اقلام
۶۵,۵۸۲	۵۸,۹۸۶	۶۶,۸۶۳	۸۷,۴۱۲	
-	-	-	(۱,۱۱۶)	تهاصر اسناد دریافتی تجاری با پیش دریافت‌ها
۶۵,۵۸۲	۵۸,۹۸۶	۶۶,۸۶۳	۸۶,۲۹۶	

- ۱۸-۱ پیش دریافت از شرکتهای گروه بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۴۳۰,۶۵	۲۱,۱۸۷	۴۳۰,۶۵	۲۱,۱۸۷	ملی سرب و روی ایران-فروش کنسانتره روی
-	۵,۶۵۳	-	۱۰,۷۸۹	فرآوری مواد معدنی ایران-فروش کنسانتره روی
-	-	-	۲۰,۸۸۹	بازرگانی توسعه صنعت روی-فروش شمش روی
۴۳۰,۶۵	۲۶۸۴۰	۴۳۰,۶۵	۵۲۸۶۵	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

ذخیره مالیات

۱۹- خلاصه وضع مالیاتی و ذخیره مالیات بشرح زیر است:

۱۹-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱۷۲,۰۵۴	۱۹۵,۱۸۶	مانده ابتدای دوره / سال
۱۵۹,۹۷۰	۳۶,۷۲۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره جاری
۱,۸۵۳	-	تعديل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۳۸,۶۹۱)	(۱۴۵,۰۸۱)	پرداخت طی دوره / سال
<hr/>	<hr/>	
۱۹۵,۱۸۶	۸۶,۸۲۷	

پادا نش های توضیحی صور تهای عالی
د و ره شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۳۹۶

۱۹-۲- خلاصه وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت اصلی بشر کن زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شیوه خوشبختی ها

عملیات	تاریخی پایان سال مالی قبل	قطعی		تشخصی		ابزاری		سودوزیان		مالی مالی	
		درآمد مشمول میلادت									
ایجادی	ایجادی	ایجادی	برداختی								
مازده	مازده	مازده	مازده	مازده	مازده	مازده	مازده	مازده	مازده	مازده	مازده
۱۷۷۸۰	-	-	-	۱۷۷۸۰	-	-	-	-	-	۷۱۱۸	۷۱۱۸
۱۶۳۴۹	(۱۰۹۲۹)	(۱۰۹۲۹)	(۱۰۹۲۹)	۸۸۲۶۸	(۸۰۳۶۴)	۸۸۲۶۸	(۸۰۳۶۴)	۸۸۲۶۸	(۸۰۳۶۴)	۵۳۲۱۷	۵۳۲۱۷
۱۶۶۹۱	-	(۱۰۴۸۵۸)	-	۱۲۱۸۴۹	-	۱۲۱۸۴۹	-	۱۲۱۸۴۹	-	۱۲۱۸۴۹	۱۲۱۸۴۹
۲۲۵۸۷۹	(۱۹۰)	-	-	۲۲۵۹۴۹	-	۲۲۵۹۴۹	-	۲۲۵۹۴۹	-	۲۲۵۹۴۹	۲۲۵۹۴۹
۵۸۶۹۹۳	(۱۶۰)	(۱۱۱)	(۱۱۱)	۱۰۵۱۱۱۲۴	(۹۹۵۰۸)	۱۰۵۱۱۱۲۴	(۹۹۵۰۸)	۱۰۵۱۱۱۲۴	(۹۹۵۰۸)	۵۳۲۱۷	۵۳۲۱۷
ذخیره اضافی		جمع									

١٩- تهضیحات مدهی طبله و خصوصیات شکنیه ایمیل

الف- میلادت علیکرد سنتا قبل شرکت تایپان سال ۱۹۶۰ در سالهای قبل قطعی و پرداخت شده است.

ج - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی (سود قبل از کسر مالیات پس از معافیتهای قانونی و درآمد مشمول مالیات مقطوع به مبلغ ۱۴،۱۳۳،۱ میلیون ریال) و با نرخ ۰٪ به مبلغ ۱۲،۱۳۱ میلیون ریال محاسبه و در حسابها منظور گردیده و در دوره جاری مبلغ ۱۰،۱۰،۰ ریال آن مددخواست شاهد است.

- مایلیت عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۳۹۳ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی (سود قبل از کسر معاونتهاي قانوني و درآمد مشمول مالیات مقطوع جمما به مبلغ ۶۰۳۹۴ میلیون ریال) و با نرخ ۰٪ به مبلغ ۷۸۷۶ میلیون ریال به همراه ۱۶۴۱ میلیون ریال سهم اثاق باذرگانی محاسبه و در حسابها لحاظ گردیده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۹-۴- توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

الف- مجتمع ذوب و احیای روی قشم:

طبق ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری- صنعتی مصوب سال ۱۳۷۲ و مصوبه سال ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی به مدت ۲۰ سال شرکت از پرداخت مالیات بر درآمد موضوع مالیات‌های مستقیم معاف می‌باشد. توضیح اینکه شرکت در سال ۱۳۷۶ تأسیس شده و مفاصاص حساب مالیاتی موضوع ماده ۲۳۵ قانون مالیات‌های مستقیم تا پایان سال ۱۳۹۱ بجز سال ۱۳۸۹ از اداره امور مالیاتی قسم اخذ گردیده است. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۱۳,۹۲۹ میلیون ریال صادر گردیده که نسبت به آن اعتراض شده و ذخیره موردنیاز در رعایت استانداردهای حسابداری در حسابها لحاظ گردیده است. جهت سال ۱۳۹۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ به دلیل معافیت فوق و صادرات کالا از این بابت ذخیره‌ای در حسابها لحاظ نشده است.

ب- شرکت تولید روی بندرعباس:

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسويه شده و جهت عملکرد سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ زیان به میزان ۳,۵۹۶ میلیون ریال تأیید شده است. مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۱ شرکت تولید روی بندرعباس مبلغ ۹,۱۱۳ میلیون ریال بوده که مورد قبول شرکت واقع شده و احتساب ذخیره مالیات برای سال ۱۳۹۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ موضوعیت نداشته است.

ج- شرکت صنعت روی زنگان:

مالیات عملکرد شرکت صنعت روی زنگان تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسويه شده است. مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۶,۳۸۲ میلیون ریال می‌باشد که ذخیره کافی از این بابت در حسابها لحاظ گردیده است. جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ نیز مبلغ ۶,۳۵۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است. ذخیره مالیات دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ مبلغ ۱,۹۳۳ میلیون ریال بوده که در حسابها لحاظ شده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۵- شرکت اسیدسازان زنجان:

مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده و جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ به ترتیب مبلغ ۱۴,۷۴۸ میلیون ریال و ۸,۶۴۹ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ پرداخت شده است.

۶- شرکت فرآوردهای شیمیایی روئین کاران الوند:

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و پرداخت شده و جهت سال ۱۳۹۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ به ترتیب مبالغ ۱۲,۳۸۴ میلیون ریال و ۷,۰۹۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ پرداخت شده است.

۷- شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان:

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده و جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۲,۲۳۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده و احتساب ذخیره مالیات جهت عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ مورد موضوعیت نداشته است.

ز- شرکت آلفا ماشین پویا:

مالیات عملکرد شرکت آلفا ماشین پویا تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است. مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱,۲۳۳ میلیون ریال بوده که نسبت به آن اعتراض شده و به دلیل زیان ده بودن شرکت در سال ۱۳۹۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ احتساب ذخیره مالیات موضوعیت نداشته است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سود سهام پرداختنی

- ۲۰- مانده سود سهام پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
۳۴,۸۸۱	۴۶۵,۷۴۱
۲,۳۷۸	۱۶,۰۱۵
۳۸,۲۵۹	۴۸۱,۷۵۶

مانده پایان دوره / سال شرکت اصلی (یادداشت ۲۰-۱)

شورکتهای فرعی - مانده متعلق به اقلیت

- ۲۰-۱- گردش سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
۲۵,۲۵۰	۳۴,۸۸۱
۹۴۳,۸۰۰	۱,۲۸۰,۰۰۰
(۸,۶۱۵)	(۲۲,۶۶۹)
(۱۸۲,۷۴۰)	(۷۹۲,۶۳۱)
(۷۴۲,۸۱۴)	(۳۳,۸۴۰)
۳۴,۸۸۱	۴۶۵,۷۴۱

مانده ابتدای دوره / سال

سود سهام مصوب سال قبل

سود سهام متعلق به شرکتهای فرعی

سود سهام متعلق به شرکت توسعه معادن روی - انتقال

به حسابهای فیما بین

پرداخت طی دوره / سال

- ۲۰-۲- براساس آگهی منتشر شده در روزنامه دنیای اقتصاد و سایت بورس اوراق بهادار مقرر گردیده سود سهام سال ۱۳۹۲ از طریق سامانه بانک صادرات از ابتدای نیمه دوم مهرماه سال ۱۳۹۳ به تدریج پرداخت گردد. توضیح اینکه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حدود ۵۱ میلیارد ریال سود سهام سوابات قبل پرداخت گردیده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

تسهیلات مالی دریافتی

-۲۱- مانده تسهیلات مالی دریافتی گروه بشرح خلاصه زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱۰۹,۴۱۲	۲۲,۹۱۸	۱۰۹,۴۱۲	۲۲,۹۱۸	بانک توسعه صادرات زنجان
-	-	۱۵,۳۴۵	۲۲,۲۸۸	بانک صنعت و معدن شعبه زنجان
-	-	۸,۴۴۶	۸,۷۱۰	بانک تجارت شعبه خرمشهر زنجان
۲۰۳۱	-	۲۰,۰۳۱	-	بانک ملی شعبه خرمشهر زنجان
				تسهیلات مالی دریافتی توسط
		۴۱۰	۳۱۳	شرکت زرمتال معدنچیلیک
۱۱۱,۴۴۳	۲۲,۹۱۸	۱۳۵,۶۴۴	۵۴,۲۲۹	جمع
(۱۱۱,۴۴۳)	(۲۲,۹۱۸)	(۱۱۹,۸۴۰)	(۴۲,۶۶۹)	تسهیلات مالی کوتاه مدت
-	-	۱۵,۸۰۴	۱۱,۵۶۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۸,۲۲۸	۵,۴۸۹	۲۳,۲۳۷	۷,۶۱۲	هزینه مالی دوره / سال (یادداشت ۳۶)

-۲۱-۱- وثیقه تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی بشرح بند ۲۱-۲ زیر بوده و وثائق تسهیلات دریافتی توسط شرکت‌های فرعی صنعت روی زنگان و آلفا ماشین پویا ترهین اسناد مالکیت کارخانجات شرکت‌های مذکور نزد بانکهای صنعت و معدن و تجارت زنجان می‌باشد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۱-۲- خلاصه وضعیت و گردش تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی طی دوره بشرح زیر است:
 (مبالغ به میلیون ریال)

بانک توسعه			
مانده ابتدای دوره:	اصل تسهیلات	سودوکارمزد	حصه سود آتی
	اصل تسهیلات	سودوکارمزد	حصه سود آتی
مانده ابتدای دوره:	اصل تسهیلات	سودوکارمزد	حصه سود آتی
۱۱۱,۴۴۳	۲,۰۳۱	۱۰۹,۴۱۲	
۵,۱۷۷	-	۵,۱۷۷	
(۵,۱۷۷)	-	(۵,۱۷۷)	
۱۱۱,۴۴۳	۲,۰۳۱	۱۰۹,۴۱۲	
	عملیات طی دوره:		
	سود انتقالی از سال قبل		
۵,۱۷۷	-	۵,۱۷۷	
(۹۳,۷۰۲)	(۲,۰۳۱)	(۹۱,۶۷۱)	
۲۲,۹۱۸	-	۲۲,۹۱۸	
	پرداخت طی دوره		
۵,۴۸۹	-	۵,۴۸۹	
	مانده پایان دوره		
	هزینه مالی (یادداشت ۳۶)		
			نرخ سود- درصد
۷	۱۴		
			وثائق
سهم مجتمع ذوب و			
سفته به مبلغ ۳۷ میلیارد			
احیای روی قشم			
ریال با ظهرنویسی			
شرکت توسعه معادن			
روی ایران			

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت

- ۲۲- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
۲۰۱۰	۵۲۵	۲۰۱۰	۵۲۵
-	-	۵۰۰۴۲	۲۰۵۲۱
۲۰۱۰	۵۲۵	۷۶۱۴۲	۳۰۰۴۶

حصه بلندمدت اقساط پرداختی بابت
دیماند برق کارخانه روی دندی
(یادداشت ۱۷)

حصه بلندمدت اسناد پرداختی به
شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان
بابت باقیمانده بهای خرید زمین انبار
ضایعات تولید روی بندر عباس

(یادداشت ۱۷)

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

- ۲۳- گردش حساب فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
۶۴,۴۵۳	۸۴,۵۵۳	۷۲,۹۷۹	۱۰۰,۵۵۲
(۴,۲۱۱)	(۱,۶۸۲)	(۴,۷۹۶)	(۲۰,۷۱)
۲۴,۳۱۱	۲۷,۳۴۵	۳۲,۳۶۹	۳۶,۶۴۱
۸۴,۵۵۳	۱۱۰,۲۱۶	۱۰۰,۵۵۲	۱۳۵,۱۲۲

مانده ابتدای دوره/سال
پرداخت طی دوره/سال
ذخیره تأمین شده در پایان دوره/سال
مانده پایان دوره/سال

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سرمایه

-۲۴- سرمایه شرکت در بدء تأسیس مبلغ ۵۰ میلیون ریال بوده که طی چند مرحله کاهش و افزایش نهایتاً تا پایان سال مالی قبل به مبلغ ۹۴۳/۸ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱،۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۷ و مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۵ هیأت مدیره، سرمایه شرکت از مبلغ ۹۴۳/۸ میلیارد ریال به مبلغ ۲،۰۰۰ میلیارد ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی زمینهای شرکت (افزایش سرمایه به مبلغ ۱،۰۵۶،۲۰۰ میلیون ریال معادل حدود ۱۱۲ درصد سرمایه قبلی) افزایش یافته و مراتب افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۱ در اداره ثبت زنجان به ثبت رسیده است. اسامی سهامداران شرکت و میزان سهام آنان به شرح زیر است:

درصد	تعداد سهام	شرکتهای گروه توسعه معدن روی ایران:
۵۹/۸۲	۱،۱۹۶،۳۷۴،۷۶۹	شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
۱/۱۹	۲۳،۸۷۹،۳۰۴	مجتمع ذوب و احیای روی قشم
۰/۳۹	۷،۸۶۳،۵۶۵	بازرگانی توسعه صنعت روی
۰/۳۷	۷،۴۸۵،۵۷۳	سرمایه‌گذاری اندیشه محوران
۰/۳۳	۶،۵۷۷،۷۴۷	ذوب و روی بافق
۰/۲۰	۳،۹۷۲،۵۱۴	مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی
۰/۳۵	۷،۰۰۷،۵۹۷	معدنکاران انگوران
۰/۵۳	۱۰،۵۴۰،۳۹۸	تولید روی بندرعباس
۰/۱۱	۲،۱۰۵،۷۰۸	ملی سرب و روی ایران
۰/۱۰	۱،۹۶۴،۹۴۱	فرآوری مواد معدنی ایران
۶۳/۳۹	۱،۲۶۷،۷۷۲،۱۱۶	شرکت گروه سرمایه‌گذاری بانک مسکن (سهامی عام)
۱/۵۴	۳۰،۷۱۷،۶۵۴	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۳۵/۰۷	۷۰۱،۵۱۰،۲۳۰	
۱۰۰	۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

-۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۶/۳۱		
بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
۵۷۸۸۱	۱۱,۵۹۴,۱۲۳	۱/۲۳	۵۷۸۸۱	۲۳,۸۷۹,۳۰۴	۱/۱۹
۴۹,۱۵۶	۵,۴۴۵,۹۱۴	۰/۰۷	۴۴,۸۹۶	۱۰,۵۴۰,۳۹۸	۰/۰۳
۱۰۷,۰۳۷	۱۷,۰۴۰,۰۳۷	۱/۸	۱۰۲,۷۷۷	۳۴,۴۱۹,۷۰۲	۱/۷۲

اندوفته قانونی

-۲۶- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه، معادل ۵ درصد از سود خالص سالانه پس از کسر مانده زیان سنتوایی، به عنوان اندوفته قانونی درنظر گرفته می‌شود. منظور نمودن اندوفته قانونی تازمانی که جمع آن به میزان ۱۰ درصد سرمایه بالغ گردد الزامی و پس از آن اختیاری است. اندوفته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

سایر اندوفته‌ها

-۲۷- سایر اندوفته‌ها به مبلغ ۸۱۲,۸۵۰ میلیون ریال بابت ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال اندوفته طرح توسعه مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۳/۲۴ شرکت کالسیمین، ۴۸,۰۰۰ میلیون ریال اندوفته طرح و توسعه و بازسازی مجتمع ذوب و احیای روی قشم و ۱۴,۸۵۰ میلیون ریال اندوفته جهت افزایش ظرفیت کارخانه تولید روی بندرعباس می‌باشد. توضیح اینکه مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال اندوفته طرح توسعه شرکت کالسیمین در گردش حساب سود (زیان) اباسته انعکاس یافته است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود

-۲۸- در اجرای "بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور" نسبت به ارزیابی زمینهای شرکت اقدام و براساس نتایج حاصل از کارشناسی بعمل آمد، ارزش دفتری و ارزش کارشناسی آن در دیماه ۱۳۹۲ به ترتیب به مبالغ ۱۱,۳۶۷ میلیون ریال و ۱,۰۶۷,۵۸۹ میلیون ریال و مبلغ ۱,۰۶۷,۵۸۹ میلیون ریال تفاوت ناشی از تجدید ارزیابی زمینهای فوق الذکر تا میزان ۱,۰۵۶,۲۰۰ میلیون ریال، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۷ و با اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادر (یادداشت ۲۴ صورتهای مالی) جهت افزایش سرمایه تخصیص یافته که افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۱ در اداره ثبت شرکتهای زنجان به ثبت رسیده است.

تفاوت تعییر ارز واحد مستقل خارجی

-۲۹- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق مربوط به تفاوت ناشی از برگردان صورتهای مالی شرکت فرعی زرمتال معدنچیلیک از واحد پولی لیر ترکیه به ریال ایران در راستای استانداردهای حسابداری به منظور تهیه صورتهای مالی تلفیقی می‌باشد.

سهم اقلیت

-۳۰- سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از اقسام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		سرمایه
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲۷,۰۱۹	۳۲,۸۸۶	اندوخته قانونی
۷۵۳	۷۵۳	سایر اندوخته‌ها
۱۵۰	۱۵۰	سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته
۲۲,۳۴۰	۶,۵۲۲	باقیمانده مازاد ارزش منصفانه دارائیها درهنگام تحصیل سرمایه‌گذاری
۴۸,۵۰۳	۴۶,۹۴۰	
۹۸,۷۶۵	۸۷,۲۵۱	

شرکت کالا سیدین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صور تنهای عالی دوره شش ماهه ممتنتی به ۱۳۹۷ شهريور ۱۴

فروش و درآمد ارائه خدمات

۳۱- فروش و درآمد ارائه خدمات بر حسب انواع محصولات فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرکت زنجیره قایماً، تفکیکی ممکن نباشد:

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

- ۳۱-۱- علیرغم افزایش نرخ فروش انواع محصولات شرکت، به دلیل کاهش مقدار فروش محصولات، فروش دوره جاری در مقایسه با دوره قبل حدود ۷٪ (۲۰٪) (شرکت اصلی کاهش ۷٪ ۲۳٪) یافته است. کاهش فروش محصولات در دوره جاری به دلیل رویه اعمال شده در رابطه با زمان فروش کالا، با توجه به تحلیل‌های بعمل آمده توسط گروه و به منظور حفظ مناقع شرکت با نرخهای مناسب و شرایط مناسبتر، بوده است.
- ۳۱-۲- نرخ‌های فروش انواع محصولات شرکت براساس نرخ‌های جهانی (LME) و کشش بازار براساس قراردادهای معقده با مشتریان توسط هیأت مدیره تعیین گردیده است.
- ۳۱-۳- در مورد فروش کنسانتره روی خام و پخته مبنای نرخ اعمال شده برای شرکتهای فرعی، براساس سیاستهای گروه تعیین و به مورد اجرا گذاشته شده است.
- ۳۱-۴- جهت بازاریابی فروش شمش روی گروه توسط شرکت وابسته بازرگانی توسعه صنعت روی ۲٪ به عنوان حق العمل شرکت مذکور در نظر گرفته شده است. حق العمل مذکور در طی دوره جاری مبلغ ۶،۰۶۹ میلیون ریال می‌باشد که جزء اقلام تشکیل دهنده هزینه‌های فروش، اداری و عمومی تحت عنوان هزینه صادرات و حمل محصولات انعکاس یافته است.
- ۳۱-۵- در دوره جاری مقدار ۵،۷۴۷ تن از ضایعات ایجادی در سنتوات قبل و سال جاری در واحد تغليظ موسوم به خاک ۰-۲ به مبلغ ۵۰۵ میلیون ریال (شرکت اصلی ۱۷،۸۸۴ تن به مبلغ ۴۴۰ میلیون ریال) به فروش رسیده است. همچنین ۱۰۷،۳۸۴ تن از ضایعات مذکور و ضایعات کم عیار خردایش شده سنتواتی در واحد هوی مدیا (شرکت اصلی حدود ۹۳،۲۴۷ هزار تن) مورد استفاده مجدد قرار گرفته که نهایتاً منجر به کاهش هزینه مواد اصلی تولیدی گردیده است. توضیح اینکه ضایعات مصرف شده در واحد هوی مدیا حدود ۸۶،۹۶۱ تن بوده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۳۲- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی	گروه						مواد مستقیم
	دوره شش ماهه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال	دوره شش ماهه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	
۵۰۲۸۸۲	۲۰۱،۷۳۷	۲۷۹،۸۷۶	۹۵۸،۰۶۰	۵۷۱،۲۰۵	۵۳۰،۹۹۰	۳۲-۱	مواد مستقیم
۱۳۸،۶۰۱	۶۹۰،۱۵	۹۵،۴۷۱	۲۲۷،۰۹۴	۱۱۵،۰۴۵	۱۵۲،۹۰۱	۳۲-۲	دستمزد مستقیم
۱۰۵۱،۱۹۵	۵۰۹،۶۹۰	۶۳۲،۱۴۶	۱،۳۰۱،۱۷۵	۵۲۰،۹۹۰	۵۶۰،۴۹۰	۳۲-۲	سربار تولید
(۱۰،۲۳۱)	(۴،۵۹۶)	(۷،۲۶۲)	(۱۱،۹۶۷)	(۴،۸۳۹)	(۶۳،۳۶۲)	۳۳	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۱،۶۸۲،۴۴۷	۷۷۵،۸۴۶	۱،۰۰۰،۲۳۱	۲،۴۷۴،۳۶۲	۱،۲۰۲،۴۰۱	۱،۱۸۱،۰۱۹		جمع هزینه‌های تولید
۷۸،۰۳۶	۷۸،۰۳۶	۱۲۹،۵۳۴	۱۴۴،۵۱۲	۱۴۴،۵۱۲	۱۳۲،۵۶۱	۹	موجودی کالای در گران
(۱۲۹،۵۳۴)	(۱۴۳،۰۹۱)	(۱۵۲،۸۷۸)	(۱۳۲،۵۶۱)	(۱۶۵،۹۰۱)	(۱۸۸،۵۸۹)	۹	ساخت ابتدای سال/دوره
۱،۶۳۰،۹۴۹	۷۱۰،۷۹۱	۹۷۶،۸۸۷	۲،۴۸۶،۳۱۳	۱،۱۸۱،۰۱۲	۱،۱۲۴،۹۹۱		موجودی کالای در گران
۱۵۶،۷۱۴	-	۱۳۷،۷۶۹	۱۵۶،۷۱۴	۲۸۸۱	-		ساخت پایان سال/دوره
۴۰،۶۱۰	۴۰،۶۱۰	۶۹۰،۵۶۳	۵۸۲،۶۶۷	۵۸۲،۶۶۷	۱،۲۳۰،۰۲۵	۹	بهای تمام شده کالای ساخته
(۶۹،۰۵۶۳)	(۶۲۷،۶۱۶)	(۱،۲۲۵،۹۲۸)	(۱،۲۳۰،۰۲۵)	(۱،۰۸۶،۷۰۳)	(۱،۶۸۱،۸۲۲)	۹	شده و خدمات ارائه شده
(۴۳،۱۶۸)	-	(۷،۸۲۱)	(۸۲،۸۵۵)	(۱۷،۳۰۰)	-		خرید/دریافت امانتی محصول
(۴،۱۲۴)	-	۴۴۸	(۴،۴۲۲)	-	-		بهای تمام شده کالای ساخته
۱،۴۵۲،۴۱۸	۴۸۵،۷۸۵	۵۷۱،۹۱۸	۱،۹۰۸،۳۹۲	۶۶۲،۵۵۷	۶۷۳،۱۹۴		شده پایان سال/دوره
							بازیافت محصول فرعی - سرباره
							ذوب روی
							سایر اقلام
							بهای تمام شده کالای فروش
							رفته و خدمات ارائه شده

۱- ۳۲-۱- مواد اولیه شرکت اصلی در طی دوره جاری عمدتاً شامل خاک معدنی بوده که از معدن انگوران (شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران) تأمین می‌گردد. همچنین مواد اولیه شرکتهای تولید کننده اسید سولفوریک، گوگرد می‌باشد که از پالایشگاه شهید هاشمی نژاد تأمین شده است.

شرکت کالاسیمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی
نحوه شش ماهه هسته‌گی به ۱۳ شهریور ۱۳۹۱

۲-۳- دستمزد مستقیم و سریار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی،

بشرح زیر می‌باشد:

درصدنسبت به ظرفیت عملی				تولید واقعی				واحد			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	اندازه گیری	کتسانتره روی پخته
۹۹/۵	۹۹	۹۸	۶۹,۶۵۷	۳۴,۷۹۸	۳۵,۰۴۶	۷۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	تن	تن	تن	کتسانتره روی پخته
۱۰۶	۱۰۴	۱۰۲	۳۱۷,۶۸۳	۱۵۶,۳۷۶	۱۵۵,۸۰۲	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	تن	تن	تن	کتسانتره روی خام
۳۴	۳۲	۲۱	۱۰,۱۸۶	۴,۷۸۲	۳,۲۸۱	۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	تن	تن	تن	کتسانتره سرب
۷۷	۹۱	۶۶	۵۹,۰۳۵	۲۴,۸۵۲	۲۵,۸۸۱	۷۷,۰۰۰	۷۲,۹۰۰	تن	تن	تن	شمیش روی
۶۴	۷۶	۱۱۶	۱۰۲,۵۰۲	۴۲,۵۱۷	۱۰۲,۹۱۰	۱۷۴,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰	تن	تن	تن	استید سولفوریک (نسبت به مدت زمان تولید)

۳۲-۴- وضعیت تولید شمش در کارخانجات شرکت بشرح زیر است:

درصدنسبت به ظرفیت عملی				تولید واقعی				واحدهای تولید روی زنجان و			
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	اندازه گیری	دادنی
۸۸	۸۷	۸۶	۳۵,۲۶۱	۱۷,۳۳۳	۱۷,۶۰۹	۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	تن	تن	تن	واحد تولید روی قشم
۶۷	۸۱	۴۰	۱۴,۷۱۲	۸,۹۲۸	۴,۵۳۷	۲۲,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	تن	تن	تن	واحد تولید روی بند عباس
۶۰	۷۳	۴۹	۹,۰۶۲	۵,۴۴۱	۳,۰۷۵	۱۵,۰۰۰	۱۸,۹۰۰	تن	تن	تن	
۷۷	۸۲	۶۶	۵۹,۰۳۵	۳۱,۷۰۲	۲۵,۸۸۱	۷۷,۰۰۰	۷۲,۹۰۰	تن	تن	تن	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌نهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۵- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی بشرط زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد سود ناخالص بد فروش		سود ناخالص		بهای تمام شده کالای فروش رفته		فروش خالص	
سال	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
۱۸	۲۷	-	۱۰,۶۹۴۱	۷,۰۰۱	-	(۴۹,۷۲۷)	(۱۸,۱۵۱)
۵۶	۶۸	۹۰	۳۹۹,۶۴۷۱	۲۹۳,۸۵۶۳	۸۹,۴۷۱۳	(۱۱,۵۳۱)	(۴۹,۵۰۰)
۹۱	۹۳	۸۹	۳۰,۲۶۹۷	۴۲,۴۳۱۵	۴۱,۶۱۳	(۲۸,۵۸)	(۴۹,۱۹)
۹۷	۹۱	۳۵	۸۱۶,۰۹۷	۴۹۲,۶۵۹۹	۱۹۲,۰۵۸۱	(۱۰,۱۹۵,۹۵)	(۱۱,۱۶۲,۰۳)
۱۸	۴۲	۹۰	۲۵۶,۹۱۵	۱۹۰,۰۹۹	۵۶۳۹	(۴۳,۰۱۷)	(۲۷,۸۵۵)
۵۲	۶۳	۴۳	۱,۵۵۷,۱	۸۲۵,۷۶۷	۴۲۸,۷۶۹	(۱,۶۴۱,۱۸)	(۱,۶۴۱,۱۸)

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌تهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سود حاصل از سرمایه‌گذاریها - عملیاتی

- ۳۳- مبلغ مندرج در اقلام مقایسه‌ای سال قبل صورت سودوزیان شرکت اصلی که بابت سود سهام سال ۱۳۹۲ شرکتهای فرعی می‌باشد، مشتمل از اقلام زیر می‌باشد:

میلیون ریال	مجتمع ذوب و احیای روی قشم
۱۹۹,۹۶۰	فرآوردهای شیمیائی روئین کاران الوند
۳۸,۰۲۵	شرکت اسیدسازان زنجان
۲۹,۵۷۵	صنعت روی زنگان
۱۸,۲۸۰	بازرگانی توسعه صنعت روی
۱۶,۲۵۷	شیمیائی کاتالیست پارسیان
۲,۷۷۵	تولید روی بندرعباس
۹	شرکت حمل و نقل کالسیمین تراپر
۸۰۰	
۳۰۵,۶۸۱	

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

- ۳۴- مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق مشتمل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	شرکت اصلی		گروه				حقوق، دستمزد و مزایا بیمه سهم کارفرما مزایای پایان خدمت کارکنان هزینه صادرات و حمل محصولات استهلاک داراییهای ثابت سفر و فوق العاده مأموریت آب، برق، گاز و سوخت خدمات مشاوره‌ای ملزومات مصرفی تعییر و نگهداری داراییهای ثابت مشهود چاپ و تکثیر کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول پاداش هیأت مدیره سایر
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		
۲۰,۱۰۲	۸,۶۲۳	۱۰,۷۸۶	۵۰,۸۴۹	۱۹,۰۳۳	۲۷,۸۹۷		
۲۸۶۹	۱,۱۱۰	۱,۵۱۲	۶,۱۷۱	۲,۷۲۵	۳,۷۶۹		
۲,۷۱۵	۱,۱۰۲	۱,۵۴۳	۴,۹۷۲	۱,۸۷۶	۳,۷۷۳		
۳۷,۰۶۰	۱۰,۵۸۰	۱۹,۶۶۰	۸۰,۶۸۸	۲۵,۳۴۷	۳۸,۲۸۹		
۱,۲۱۲	۵۹۹	۱,۶۷۱	۳,۶۴۶	۱,۴۱۹	۲,۹۷۸		
۱۰,۰۶۹	۵۵۳	۱,۰۰۸	۳,۵۰۹	۱,۰۵۹۲	۲,۳۱۶		
۲,۵۳۵	۱۹۳	۱۷۶	۳,۴۹۰	۸۲۱	۷۴۲		
۳۷,۷۱۳	۶۶۵	۲۰,۷۷	۸,۰۱۵	۲,۴۱۷	۵,۱۱۸		
۳۵,۳۵	۹۵۰	۱۵۲۱	۷,۰۷۰	۱,۲۴۴	۲,۰۲۸		
۲,۶۷۵	۳۱۵	۵۷۳	۷,۶۷۷	۹۸۳	۱,۶۳۷		
۸۵۰	۳۹	۱۸۳	۸۵۰	۳۹	۱۸۳		
-	-	-	۴,۲۹۲	-	-		
۱,۰۰۰	-	-	۲,۰۷۴۱	-	۱,۲۵۷		
۳,۹۵۱	۵,۲۴۱	۵,۰۵۶۱	۶,۱۷۴	۱۱,۳۵۲	۱۱,۵۲۶		
۸۳,۲۸۶	۲۹,۹۷۰	۴۶,۰۲۷۱	۱۹,۰۲۴۴	۶۸,۸۴۸	۱۰,۱۴۶۳		

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه متمی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

-۳۵- تفکیک خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	گروه					
	دوره شش ماهه متنهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه متنهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه سال	دوره شش ماهه متنهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه متنهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
-	-	-	(۶۲۱)	(۳۱۰)	(۲۱۰)	استهلاک سرقفلی (یادداشت‌های ۱۳ و ۱۴-۲)
(۱۰,۲۳۱)	(۴,۵۹۶)	(۷,۲۶۲)	(۱۱,۹۶۷)	(۴,۸۳۹)	(۶۳,۳۶۲)	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۳۲)
(۴,۱۲۳)	-	-	(۴,۱۲۳)	-	-	زیان کاهش ارزش موجودی مواد و کالا (یادداشت ۹)
-	-	-	(۱۸,۲۵۸)	(۱۷,۰۸۸)	-	سود (زیان) تسعیر ارز
-	-	-	(۳,۹۵۹)	-	-	کسر و اضافات انبار گردانی
-	-	-	-	-	-	برگشت زیان کاهش ارزش موجودی مواد و کالا
-	-	-	-	-	۳,۷۵۸	مواد و کالا
-	-	-	-	-	-	شناسائی مازاد افت ناشی از عملیات
-	-	-	۱۰,۰۵۵	-	۱,۳۴۳	پیمانکاری
-	-	(۲)	۹۶۹	۱۴۷	۳۱۸	سایر
(۱۴,۳۵۴)	(۴,۵۹۶)	(۷,۲۶۴)	(۲۷,۹۰۴)	(۲۲,۰۹۰)	(۵۸,۲۵۳)	

هزینه‌های مالی

-۳۶- سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	گروه					
	دوره شش ماهه متنهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه متنهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه سال	دوره شش ماهه متنهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه متنهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱۸,۲۲۸	۹,۰۱۰	۵,۴۸۹	۲۲,۲۳۷	۱۲,۲۲۸	۷,۶۱۲	سود تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۲۱)
۴۱۳	۶۳۳	-	۶۵۷	۶۲۳	۳۴۱	تعرسفته و سایر هزینه‌های دریافت تسهیلات
۱۸,۶۴۱	۹,۶۴۳	۵,۴۸۹	۲۲,۸۹۴	۱۲,۸۷۱	۷,۹۵۳	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

-۳۷- مبلغ مندرج در صورت سودزیان تحت سرفصل فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۲	شرکت اصلی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	گروه					
		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
		سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱
۲۱,۳۸۲	-	-	۸۶,۶۸۹	۱,۱۹۰	(۸۴)	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها در سهام شرکتها	
۲۳,۴۰۴	۲۰,۶۳۳	۲۵,۶۲۷	۲۴,۹۸۱	۲۴,۵۷۱	۲۸,۶۷۰	سود سهام شرکتها سرمایه پذیر (یادداشت ۱۴-۳)	
۵۷,۳۸۸	۳۱,۰۲۵۲	۲۴,۴۴۹	۶۱,۸۸۵	۳۳,۸۱۸	۲۷,۱۶۷	سود حاصل از سپرده بانکی کوتاه مدت و اوراق مشارکت (یادداشت‌های ۱-۵ و ۶-۱)	
۳۲۰	-	۳۴۳	۳۲۰	-	۳۴۳	سود ناشی از فروش لوازم و قطعات یدکی سود (زیان) فروش و اسقاط داراییها ثابت مشهود (یادداشت ۱۱-۳)	
۴۵۹	(۱۹)	۲۲	۴۵۹	(۱۹)	۴۱۴	سود تعییر ارز	
(۱,۹۴۵)	۳۰,۶۱	-	(۱,۶۵۰)	۳۰,۶۱	(۳۵)	سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه‌گذاریها کوتاه مدت (یادداشت ۶)	
-	-	(۱۶)	(۱۷)	-	(۱,۳۱۸)	سایر	
۴۲۰	۴۹۳	۶۴۷	(۱۰,۱۱۷)	(۲,۰۷۳)	۸۳۳		
۱۰۱,۴۲۸	۵۵,۴۲۰	۵۰,۶۵۲	۱۶۲,۵۵۰	۶۰,۵۴۸	۵۶,۰۲۸		

تعدیلات سنواتی

-۳۸- مبلغ مندرج در گردش حساب سود (زیان) اباسته تلفیقی تحت عنوان فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	اصلاح حساب فیما بین با سایر اشخاص		
			تفاوت مالیاتهای عملکرد حقوقی و تکلیفی سنوات قبل شرکتها	اسیدسازان زنجان و روئین کاران الوند	اعمال تعدیلات سنواتی به منظور تجدید ارائه ارقام سال قبل
(۴۲۱)	-	(۱,۴۲۱)			
(۴۳۱)	(۹۲۰)	-			
(۸۵۲)	(۹۲۰)	(۱,۴۲۱)			
(۱,۴۲۱)	(۱,۴۲۱)	-			
(۲,۲۷۳)	(۲,۳۴)	(۱,۴۲۱)			

۱-۳۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مرتبه با صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضی با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت کالسین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

صورت تطبیق سود عملیاتی

-۳۹- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی، بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	شروع اصلی	گروه						سود عملیاتی
		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱۳۹۲	۱,۷۵۷,۵۸۲	۷۹۱,۳۰۱	۳۷۵,۲۶۱	۱,۰۵۲,۲۸۷	۸۳۲,۴۷۶	۴۲۳,۹۹۹		هزینه استهلاک
	۲۶,۰۰۲	۱۲,۷۱۳	۱۸,۹۴۵	۹۸,۴۱۹	۴۴,۲۹۳	۵۹,۰۵۸		افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۲۰,۱۰۰	۱۷,۰۶۹	۲۵,۶۶۳	۲۷,۵۷۳	۲۱,۰۷۶	۳۴,۵۷۰		کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
(۶۴۹,۳۰۶)	(۱۷۶,۴۸۱)	(۶,۱۹۸)	(۱۰,۰۳۳)	(۲۹,۶۹۵)	(۱۲۲,۶۷۷)			افزایش موجودی مواد و کالا
(۱۷۶,۵۴۱)	(۳۳۲,۶۸۵)	(۴۷۷,۹۲۹)	(۵۸۱,۳۳۳)	(۶۱۴,۶۳۲)	(۷۰۱,۱۴۶)			کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۴,۱۳۵)	۲۵,۷۲۳	۳۸,۰۹۱	(۴۱,۴۷۵)	۴۱,۳۲۴	۵۴,۰۸۴			(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی
(۱۴,۲۰۷)	۶۶,۰۸۷	۳۲,۶۷۳	۶۰,۰۴۰	۹۴,۵۵۶	۵۵,۰۹۰			(کاهش) افزایش پیش دریافتها
۵۴,۸۲۲	۴,۷۴۴	(۶,۵۹۶)	۵۱,۹۴۰	۴۴,۱۷۴	۱۹,۴۳۳			سایر درآمدها و هزینه‌ها
(۱,۶۴۱)	(۲,۰۰۷)	۹۹۰	۶,۴۵۱	(۱,۱۴۸)	۸۰۰			
۱۰۰,۰۲,۶۷۶	۴۰,۶,۲۶۴	۹۰۰	۱,۰۶۴,۹۳۳	۴۹۲,۰۱۴	۶۹,۰۷۵			

معاملات غیرنقدی

-۳۹-۱- اهم معاملات غیرنقدی شرکت بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	شروع اصلی	گروه						افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت از طریق مطالبات حال شده جایگزینی وامهای بلندمدت
		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱۳۹۲	۱,۰۵۶,۲۰۰	-	-	۱,۰۵۶,۲۰۰	-	-	-	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید
	۹,۳۹۰	-	-	۹,۳۹۰	-	-	-	ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	-	-	-	۱۲,۰۸۹	-	-	-	تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۰,۶۵,۵۹۰	-	-	-	۱۰,۰۷۸,۱۷۹	-	-	-	از طریق مطالبات حال شده
								جایگزینی وامهای بلندمدت

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

تعهدات و بدهیهای احتمالی

- ۴۰- توضیحات مربوط به تعهدات و بدهیهای احتمالی بشرح زیر است:
- ۴۰-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه مربوط به تضمین بازپرداخت اصل و سود تسهیلات دریافتی از بانکها در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی صنعت روی زنجان، تولید روی بندرعباس و آلفا ماشین پویا به شرح یادداشت‌های ۲۱-۱ و ۲۱-۲ صورتهای مالی می‌باشد.
- ۴۰-۲- تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۴۱ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۲ میلیارد ریال) بشرح یادداشت ۱۱-۵-۲ صورتهای مالی می‌باشد.
- ۴۰-۳- اهم بدهیهای احتمالی شرکت اصلی شامل تفاوت حق بیمه‌های تکلیفی سال‌های قبل، ۱٪ عوارض آلایندگی محیط زیست کارخانه روی زنجان، مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات‌های تکلیفی سال‌های قبل و دوره جاری می‌باشد که از بابت موارد فوق ذخیره کافی در سال‌های قبل بشرح یادداشت ۱۷-۲ صورتهای مالی در حسابها لحاظ گردیده است.
- ۴۰-۴- اهم بدهیهای احتمالی شرکت فرعی ذوب و احیاء روی قشم به شرح زیر است:
- ۴۰-۴-۱- بدهی احتمالی در ارتباط با مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ بشرح یادداشت ۱۹-۴ به مبلغ ۱۳,۹۲۹ میلیون ریال.
- ۴۰-۴-۲- بدهی احتمالی در ارتباط با مالیات و عوارض ارزش افزوده از سه ماهه پائیز سال ۱۳۸۷ تاکنون.
- ۴۰-۴-۳- بدهی احتمالی در ارتباط با رسیدگی مأموران سازمان تأمین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۸۹ و اعلام بدهی از این بابت به مبلغ ۳ میلیارد ریال
- ۴۰-۴-۴- قطعیت بدهیهای فوق منوط به خاتمه رسیدگیهای مأموران مربوطه بوده لیکن در رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ ۵۷,۴۴۶ میلیون ریال ذخیره از این بابت توسط شرکت فرعی ذوب و احیاء روی قشم در حسابها لحاظ شده است. (یادداشت ۱۷-۲)

شُرُكَاتِ الْمُسْمِدِينِ (سَهَامِيٌّ عَامٌ)

یادداشت‌های توضیحی صورتیای مالی
بودجه شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۳۹۳

معاملات با اشخاص، و استه

۱۴- معاملات شرکت در طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۹۳ با اشخاص وابسته پسر ح زیر می باشد:

۱-۴۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشغول تأثیق)، در طی دوره شش ماهه متنه ب ۱۳ شهریور ۱۳۹۳ به شرعاً زیر است:

شرکت کالاسیمین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۳۹۳

(مالخ به میلیون ریال)

(مالخ به میلیون ریال)	سود (زیان)	مانده طلب(بدھی)	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	موضع معامله	شرکت ملی سرب و روی ایران	
								(سهامی عام)	(سهامی خاص)
۷-۱	۴۲۸۷۹	در پایان دوره	ناتالصال معامله	۵۲۱۵۶۰	فیمهای جهانی	عضو مشترک هیأت مدیره	فروش ۴۸۶۷۷ تن کسانتره روی	شرکت ملی سرب و روی ایران	شرکت ذوب و روی باقی
۱۸-۱	(۱۱،۸۷)	پادداشت	توافق فیماین	۱۱۸۸۱	توافق فیماین	خوداپیش و فروش ماهه معدنی	فروش ۶۸۶۷۶ تن سپید سولفوریک	(سهامی عام)	(سهامی خاص)
۱۷-۱	(۲،۱۰)	-	توافق فیماین	۱۰۰۴۲	توافق فیماین	فروش آریانهای سرب و روی	پرداخت هزینه‌های سرب و روی	غیرآهن (سهامی خاص)	غیرآهن (سهامی خاص)
۱-۱	(۱۶،۹۴)	-	هزینه واقعی	۳۳۴	هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های شرکت	پرداخت هزینه‌های شرکت	پرداخت هزینه‌های شرکت	پرداخت هزینه‌های شرکت
۱-۱۶	(۲۰،۴۱)	-	هزینه واقعی	(۱۰۹۶۸)	هزینه واقعی	خوبی خاک معدنی	خوبی خاک معدنی	خوبی خاک معدنی	خوبی خاک معدنی
۱-۱۷	(۲،۱۰)	-	هزینه واقعی	(۱۰۹۷۷)	هزینه واقعی	دراپافت ۱۵ تن پرمگات امانی			
۱-۱۸	(۱۷،۷۲)	-	هزینه واقعی	۳۵۲	هزینه واقعی	خرید اسید سولفوریک	خرید اسید سولفوریک	خرید اسید سولفوریک	خرید اسید سولفوریک
۱-۱۷	(۳۰،۸۷)	-	هزینه واقعی	(۱۰۷۶۹)	هزینه واقعی	فروش اسید سولفوریک	فروش اسید سولفوریک	فروش اسید سولفوریک	فروش اسید سولفوریک
۱-۱۹	(۲۰،۶۳)	-	هزینه واقعی	۱	هزینه واقعی	خدمات آرامپاشکاری	خدمات آرامپاشکاری	خدمات آرامپاشکاری	خدمات آرامپاشکاری
۱-۱۰	(۱۰،۷۰)	-	هزینه واقعی	(۵۶)	هزینه واقعی	خدمات آرامپاشکاری	خدمات آرامپاشکاری	خدمات آرامپاشکاری	خدمات آرامپاشکاری
۱-۱۱	(۱۰،۵۷)	-	هزینه واقعی	۱۱.	هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های شرکت	پرداخت هزینه‌های شرکت	پرداخت هزینه‌های شرکت	پرداخت هزینه‌های شرکت
۱-۱۲	(۲۰،۵۷)	-	هزینه واقعی	(۱۰۸۰۲)	هزینه واقعی	کارگزاری واردات کسانتره روی			
۱-۱۳	(۱۰،۷۰)	-	هزینه واقعی	(۱۰۸۰۰)	هزینه واقعی	عملیات حمل و دبور ماهه معدنی			
۱-۱۴	(۱۰،۷۹)	-	هزینه واقعی	(۱۰۸۰۰)	هزینه واقعی	خرید ۱۰۰۰۰۰ تن خاک معدنی			
۱-۱۵	(۱۰،۵۷)	-	هزینه واقعی	(۱۰۸۰۱)	هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های مشترک	پرداخت هزینه‌های مشترک	پرداخت هزینه‌های مشترک	پرداخت هزینه‌های مشترک
۱-۱۶	(۱۰،۷۰)	-	هزینه واقعی	(۱۰۸۰۲)	هزینه واقعی	عضو مشترک هیأت مدیره			
۱-۱۷	(۱۰،۷۴)	-	هزینه واقعی	(۱۰۸۰۳)	هزینه واقعی	خوبی و فروش سهام شرکهای بذریغه شده در بورس	خوبی و فروش سهام شرکهای بذریغه شده در بورس	خوبی و فروش سهام شرکهای بذریغه شده در بورس	خوبی و فروش سهام شرکهای بذریغه شده در بورس
۱-۱۸	(۱۰،۷۸)	-	هزینه واقعی	(۱۰۸۰۴)	هزینه واقعی	نخ تابلو بورس	نخ تابلو بورس	نخ تابلو بورس	نخ تابلو بورس
۱-۱۹	(۱۰،۷۷)	-	هزینه واقعی	(۱۰۸۰۵)	هزینه واقعی	بیمه نامه صادره	بیمه نامه صادره	بیمه نامه صادره	بیمه نامه صادره
۱-۲۰	(۱۰،۷۸)	-	هزینه واقعی	(۱۰۸۰۶)	هزینه واقعی	هزینه واقعی	هزینه واقعی	هزینه واقعی	هزینه واقعی

شرکت کالاسیمین (سهامی عام)

پاداشرت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه هشتاد و ۱۳ شهریور ۱۳۹۳

ب - معاملات موضوع ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی:

		نام اشخاص وابسته		نوع واسنگی		موضوع معامله		نحوه تعیین قیمت		مبلغ معامله		نام اشخاص وابسته	
سود (زیان)	مانده طلب (دبه)	ناتالص معامله	توافق فماین	خرید و خردایش ماده معدنی روی	شرکت صنعت روی زنجان	(سهامی عام)							
در پایان دوره	پاداشرت	-	(۱۰۵۰)	برداخت هزینه های شرکت نو سط زنجان	شرکت فرعی	(سهامی خاص)							
۱۳۱۵۶	۷	-	(۳۴۲)	پرداخت هزینه های شرکت نو سط زنجان	شرکت فرعی	(سهامی خاص)							
۱۳۱۵۶	۷	سهم از هزینه های واقعی	-	فروش خاک معدنی روی	شرکت فرعی	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	۶۹۸۷۳	۲۲۶۰۳۲	فروش خاک معدنی روی	شرکت فرعی	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	۳۸۰۲۶	۱۶۰۱۸۷	دیافت وجوده فروش سرمایه گذاری در سهام شرکهای بورسی متلی به شرکت تولید روی بندرعباس	شرکت فرعی	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	-	(۷۸۴۵۷)	بوزی متلی به شرکت تولید روی بندرعباس	شرکت فرعی	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	۳۹۹۰	۳۹۹۰	خرید ۲۲۶۸۷۹ تن اسید سلفوریک	شرکت فرعی	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	-	(۷۸۴۵۷)	خرید ۳۰۷۶۷۷ تن اسید سلفوریک	شرکت فرعی	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	۱۶۰۴	۱۶۰۴	خرید آندو کاتد	شرکت فرعی	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	-	(۹۱۳۴۹۱)	فروش ضایعات	شرکت فرعی	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	۲۲۱	۲۲۱	خرید آندو کاتد	شرکت فرعی	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	۸۷۸۹	۸۷۸۹	فروش ضایعات	شرکت فرعی	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	-	(۸۷۸۷۷)	فروش و ساخت ماشین آلات و خدمات تعمیراتی	عضو مشترک هیئت مدیره	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	۱۶۲	۱۶۲	فروش کیک کلات	عضو مشترک هیئت مدیره	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	۶۰۰	۶۰۰	قیمت بازار	عضو هیأت مدیره	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	۲۷۰۰۵	۲۷۰۰۵	فروش کیک کلات	عضو هیأت مدیره	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	-	۷۲۸	بزادخت هزینه های شرکت نو سط توسعه	عضو مشترک هیأت مدیره	(سهامی خاص)							
۳۸۰۲۶	۷-۱	۱۸۵	۱۸۵	فروش ۱۵۱۵۱ تن کسانه رودخان	عضو مشترک هیأت مدیره	(سهامی خاص)							

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

لاره ایستاده ای تی پنجه، صورت ایک مار!

دوره شش ماهه هفتاد و پنجم ۱۳۹۳ شهور پیور

-۳۹۲- نیز فروش کنسانتره روی خام و خاک ۲-۰ به شرکتهای مجتمع ذوب و اسیای روی قسم و تولید روی بندر عباس براساس سیاستهای حمایتی از شرکتهای مذکور با نیز
کمتر از نیاز از جهانی، بوده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سود هر سهم

- اطلاعات مربوط به سود پایه و سود تعديل شده هر سهم مندرج در صورت سودوزیان بشرح زیر است:

الف - میانگین موزون تعداد سهام شرکت بشرح زیر است:

		(تعداد سهام)		
سال	منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	تعداد سهام عادی با توجه به افزایش سرمایه مصوب
(۳۵،۴۱۹،۷۰۲)	(۴۲،۶۵۱،۰۶۸)	(۳۴،۴۱۹،۷۰۲)	(۳۴،۴۱۹،۷۰۲)	مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۷ از محل مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود
۱،۹۶۴،۵۸۰،۲۹۸	۱،۹۵۷،۳۴۸،۹۳۲	۱،۹۶۵،۵۸۰،۲۹۸	۱،۹۶۵،۵۸۰،۲۹۸	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

ب - سود عملیاتی و غیرعملیاتی شرکت بشرح زیر است:

		(مبالغ به میلیون ریال)		
سال	منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱،۳۸۹،۸۱۵	۷۰۸،۶۰۱	۳۸۶،۵۷۵		سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۶۲،۲۸۳	۶۶،۵۵۸	۵۶،۱۰۹		سود غیرعملیاتی پس از کسر مالیات
۱،۵۵۲،۰۹۸	۷۷۵،۱۵۹	۴۴۲،۶۸۴		
(۱۶،۵۸۲)	(۷،۵۸۵)	(۵،۴۶۹)		کسر می‌شود، سهم اقلیت از سود دوره / سال
۱،۵۳۵،۵۱۶	۷۶۷،۵۷۴	۴۳۷،۲۱۵		

ج - اطلاعات مربوط به سود پایه و تعديل شده هر سهم دوره‌های مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۲ بشرح زیر است:

		(مبالغ به ریال)		
سال	منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۷۰۷	۳۶۲	۱۹۷		سود پایه و تعديل شده عملیاتی هر سهم - ریال
۸۳	۳۴	۲۸		سود پایه و تعديل شده غیرعملیاتی هر سهم - ریال
۷۹۰	۳۹۶	۲۲۵		سود پایه و تعديل شده هر سهم - ریال

* * * * *