

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن	۲ الی ۳۸

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

(۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

(۴) سرفصل حسابهای دریافتنی و پرداختنی موضوع یادداشتهای توضیحی شماره ۷، ۸، ۱۵ و ۱۶ صورتهای مالی، شامل مبالغ ۱۵۰۷۸ و ۱۵۸۲ میلیون ریال، طلب سنواتی از شرکتهای به ترتیب الوی تریدینگ و فن آوران صنایع معدنی زنجان و بدهی سنواتی به مبالغ ۹۹۲ و ۲۷۱۷ میلیون ریال به شرکت آلیاژگستر قشم و مشتریان (بابت مازاد دریافتی ۱٪ عوارض آلاینده) می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش، تعیین تکلیف نگردیده و عمدتاً در مرحله پیگیری، حکمیت و مراحل قضایی هستند. با توجه به مراتب فوق تعیین آثار احتمالی ناشی از این بابت بر صورتهای مالی در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

(۵) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۹ صورتهای مالی، مبلغ ۱۷۶۶۱ میلیون ریال از سرفصل موجودی کالا شامل اقلام راکد، کم مصرف و اسقاطی بوده که اقدامی در خصوص ارزیابی، استفاده مؤثر و یا فروش آنها به عمل نیامده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تأثیر تعدیلات احتمالی ناشی از این بابت در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

(۶) تا تاریخ این گزارش، پاسخ تأییدیه های درخواستی جهت سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختها، به مبلغ ۷۹۴۳ میلیون ریال، سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی و پیش دریافتها به مبلغ ۳۷۶۱ میلیون ریال و تعدادی از سرمایه گذاریها، به این مؤسسه واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق تعیین تأثیر ناشی از تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه های مزبور بر صورتهای مالی ضرورت خواهد یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

(۷) شرکت فاقد سیستم مناسبی جهت محاسبات بهای تمام شده تولید می باشد به طوریکه با توجه به توقف کامل و موقت خطوط تولید به ترتیب سرب و روی، بابت هزینه های غیر قابل جذب در تولید شامل هزینه های عدم استفاده مطلوب از ظرفیت ماشین آلات و عدم استفاده مؤثر از نیروی انسانی، مبلغی محاسبه و در حسابها شناسایی نشده و کلیه هزینه های مزبور به حساب بهای تمام شده تولید منظور شده است. طبق استانداردهای حسابداری، اینگونه هزینه ها می بایستی از بهای تمام شده تولید کسر و به عنوان هزینه های جذب نشده در تولید در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی در صورت سود و زیان منظور گردد، در نبود مدارک و مستندات کافی در خصوص میزان کارکرد نیروی انسانی و ماشین آلات، تعیین تعدیلات قطعی از این بابت، در شرایط فعلی میسر نگردیده است.

(۸) شرکت در سال مالی مورد رسیدگی، اقدام به تسویه بدهی ارزی سنواتی (تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات) براساس نرخ ارز یورو ۳۳۹۸۹ ریال کلاً به مبلغ ۱۱۲۵۰ میلیون ریال، نموده و تفاوت تسعیر را به بهای تمام شده داراییهای مربوط، به بدهی ارزی موصوف منظور نموده است لیکن اصلاحات لازم در خصوص اقلام مقایسه ای و نیز محاسبات استهلاك داراییهای ثابت صورت پذیرفته است. در رعایت استانداردهای حسابداری، علاوه بر انتساب تفاوت تسعیر به بهای تمام شده داراییهای مربوط، می بایست اقلام مقایسه ای از این بابت، تجدید طبقه بندی گردیده و استهلاك داراییهای مذکور، از ابتدای سال مالی مورد گزارش، محاسبه و در حسابها شناسایی گردد.



اظهاری نظر مشروط

(۹) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۷ و ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

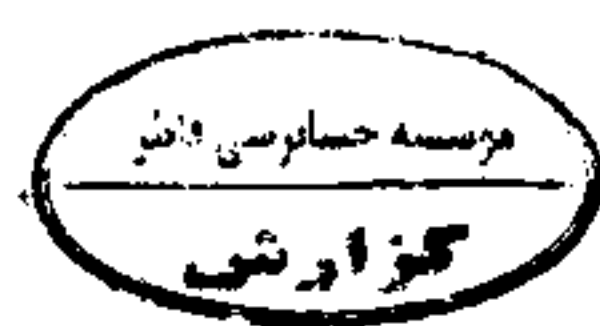
(۱۰) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳-۱ صورتهای مالی، شرکت در تاریخ ۲۳ مرداد ماه ۱۳۹۲ از طرف استانداری زنجان تعطیل گردیده که در تاریخ ۶ بهمن ماه ۱۳۹۲ کارخانه تولید شمش روی بازگشایی، لیکن مدارکی دال بر راه اندازی خط تولید سرب در اواخر شهریور ماه ۱۳۹۳، مشاهده نشده است.

(۱۱) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۸ صورتهای مالی، مالیات مورد مطالبه برای سال ۱۳۸۹ براساس برگ تشخیص و قطعی مبلغ ۲۹۷۶ میلیون ریال بوده که علیرغم تسویه ۱۶۱۹ میلیون ریال آن و کفایت ذخیره از این بابت، موضوع به دلیل عدم درنظر گرفتن زیان سنواتی تأیید شده، مورد اعتراض شرکت در شورای عالی مالیاتی می‌باشد. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ نیز بعد از اعتراض شرکت به برگ تشخیص صادره، براساس رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی حدوداً مبلغ ۳۹۷۹ میلیون ریال، تعیین گردیده است. لیکن شرکت همچنان به دلیل ذکر شده برای سال ۱۳۸۹، ذخیره ای بابت مالیات سال مذکور و نیز سال ۱۳۹۱، در حسابها منظور ننموده است. از بابت سال مالی مورد رسیدگی نیز به جهت وجود زیان ابرازی، مالیاتی در حسابها شناسایی نشده است. در این خصوص مانده پیش پرداخت مالیات، به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۸ صورتهای مالی، به مبلغ ۴۶۷۲ میلیون ریال در حسابها، لحاظ گردیده است. با توجه به مراتب یاد شده، تعیین قطعی بدهی مالیاتی، منوط به رسیدگی مقامات مالیاتی می‌باشد.

(۱۲) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۴-۱۱ صورتهای مالی، عملی شدن پروژه انتقال کارخانه، منوط به تغییر کاربری زمین کارخانه از جانب استانداری زنجان و تداوم قرارداد زمین استیجاری، از سازمان جهاد کشاورزی استان زنجان، خواهد بود.

(۱۳) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۳ صورتهای مالی، سرفصل سرمایه گذاریهای بلند مدت شامل سرمایه گذاری در ۹۸ درصد سهام شرکت فن آوران صنایع معدنی زنجان (سهامی خاص) بوده که بدلیل عدم فعالیت شرکت مزبور، اثرات آن کم اهمیت تلقی شده و صورتهای مالی تلفیقی تهیه و ارائه نگردیده است.

(۱۴) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۹ صورتهای مالی، موجودی های کالا تا مبلغ ۶۲ ۵۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای بوده، که کسری بیمه از این بابت محتمل است. اظهاری نظر این مؤسسه، در اثر مفاد بندهای ۱۰ الی ۱۴ فوق مشروط نشده است.





گزارش در مورد سایر الزامات قانونی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

(۱۵) بر اساس یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورتهای مالی، قسمتی از سود سهام مصوب سنوات قبل، در موعد مقرر قانونی (موضوع مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت)، توسط سهامداران دریافت نشده است.

(۱۶) سیستم اموال شرکت بهنگام نگردیده، بطوریکه امکان تطبیق فیزیکی داراییهای ثابت مشهود با دفاتر به دلیل مذکور در مواردی میسر نمی باشد. و همچنین اقدامی در خصوص استفاده بهینه از ۴۱ دستگاه ویلای مسکونی در شهرک مسکونی کارخانه به عمل نیامده است.

(۱۷) تعذیلات لازم از بابت اسناد تضمینی و مقادیر کالاهای امانی راکد، مبادله شده فی مابین با سایر اشخاص به طور کامل در حسابهای انتظامی اعمال نگردیده است.

(۱۸) تکالیف مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۳۹۱ در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

- عدم تعیین تکلیف کامل طلب و بدهیهای سنواتی موضوع بند ۴ گزارش حسابرسی سال ۱۳۹۱
- عدم انجام اقدامات لازم جهت دریافت کامل تأییدیه های اصل نشده و مغایرت گیری
- عدم ایجاد واحد مبارزه با پولشویی
- عدم ارسال به موقع گزارشات بورس در مواعد قانونی

(۱۹) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. معینا معاملات در چارچوب روابط فی مابین شرکتهای گروه صورت پذیرفته و این مؤسسه به شواهدی، حاکی از اینکه معاملات مزبور، با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

(۲۰) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

(۲۱) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل فوق الذکر مبنی بر تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

(۲۲) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده و همچنین دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص معرفی اعضای کمیته حسابرسی داخلی و گزارشگری کنترل داخلی توسط هیأت مدیره به سازمان بورس و اوراق بهادار و ایجاد واحد حسابرسی داخلی رعایت نگردیده است:

- ارائه بموقع صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش هیأت مدیره به مجمع
- ارائه بموقع اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای مقاطع ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده
- ارائه به موقع صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده
- ارائه به موقع پیش بینی عملکرد سالانه شرکت
- ارائه به موقع پیش بینی عملکرد سالانه شرکت براساس عملکرد واقعی ۳، ۶ و ۹ ماهه
- ارائه به موقع صورت جلسه مجمع به مرجع ثبت شرکتها

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

محمدرضا نادریان
شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

حلیمه خاتون موملی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶

امیر حسین عبدالملکی
شماره عضویت: ۸۰۰۶۵۲



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

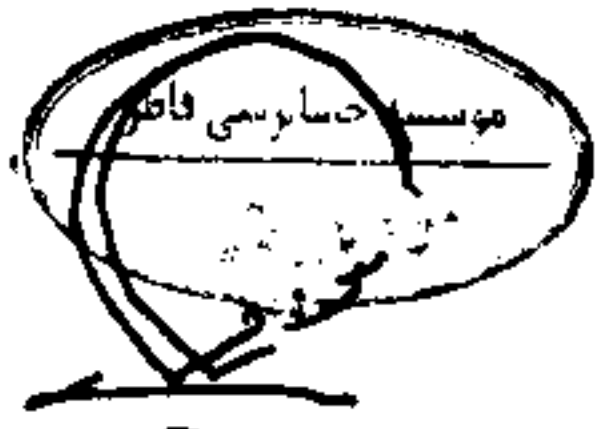
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود، اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* ترازنامه
۳	* صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	* صورت جریان وجوه نقد
	* یادداشت های توضیحی:
۵	تاریخچه فعالیت
۶	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ الی ۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ الی ۳۸	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری اندیشه			
محوران (سهامی خاص)	آقای محمود عباسی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی عام)	آقای ابوطالب بهمنی	عضو هیئت مدیره و نایب رئیس	
شرکت کالسیمین (سهامی عام)	آقای محسن ملکوتی نیا	عضو اصلی هیئت مدیره	
شرکت مسکن وساختمان جهان (سهامی خاص)	آقای محسن علی حسینی	عضو اصلی هیئت مدیره	
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	آقای بهزاد لازمی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری:							
۷۸,۸۵۳	۸,۶۹۳	۱۵	حسابها و اسنادپرداختنی تجاری	۵۶,۴۳۴	۱۹,۰۳۲	۵	موجودی نقد
۶۲,۴۱۱	۱۳۰,۳۷۴	۱۶	سایر حسابها و اسنادپرداختنی	۶,۹۷۲	۱۵,۵۴۵	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۸	۲۸۰	۱۷	پیش دریافتها	۲۵,۷۷۲	۳۰,۳۰۹	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۲,۲۶۰	۱,۳۵۷	۱۸	ذخیره مالیات	۲۹,۶۳۰	۳۹,۴۳۹	۸	سایر حسابهاو اسناد دریافتنی
۱,۵۱۴	۲,۳۱۵	۱۹	سود سهام پرداختنی	۲۴۶,۸۸۸	۱۹۳,۸۴۴	۹	موجودی مواد و کالا
۲۳,۲۶۸	۱۱,۰۶۸	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۵۸,۸۱۸	۱۰۶,۱۹۰	۱۰	پیش پرداختها
۱۶۸,۳۹۴	۱۵۳,۹۸۷		جمع بدهیهای جاری	۴۳۴,۵۱۴	۴۰۴,۳۵۹		جمع دارائیهای جاری
بدهیهای غیر جاری:							
-	۱۰,۱۴۵	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۰۲,۸۷۹	۱۱۳,۹۲۰	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
۱۱,۱۶۸	۱۲,۱۱۱	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۰۳۹	۴۰,۵۳	۱۲	دارائیهای نامشهود
۱۱,۱۶۸	۲۲,۲۵۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۸,۴۱۸	۵,۸۱۱	۱۳	سرمایه گذاریرهای بلندمدت
۱۷۹,۵۶۲	۱۷۶,۲۴۳		جمع بدهیها	۱,۷۶۶	۲,۲۹۵	۱۴	سایر دارائیهها
حقوق صاحبان سهام:							
			حقوق صاحبان سهام:	۱۱۷,۱۰۲	۱۲۶,۰۷۹		جمع دارائیهای غیر جاری
۳۲۲,۰۰۰	۳۲۲,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۳۲۲ میلیون سهم یک هزار				
			ریالی تمام پرداخت شده)				
۱۱,۳۹۶	۱۱,۳۹۶	۲۳	اندوخته قانونی				
۳۸,۶۵۸	۲۰,۷۹۹		سود انباشته				
۳۷۲,۰۵۴	۳۵۴,۱۹۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۵۱,۶۱۶	۵۳۰,۴۳۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۵۱,۶۱۶	۵۳۰,۴۳۸		جمع دارائیهها
۳۷۸,۳۶۲	۳۸۶,۷۱۰	۳۲	طرف حساب انتظامی	۳۷۸,۳۶۲	۳۸۶,۷۱۰	۳۲	حساب انتظامی

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴، مندرج در صفحات ۵ الی ۳۸، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۵,۸۹۵	۴۰۶,۱۷۱	۲۴ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۴۸۹,۹۴۳)	(۳۸۳,۳۳۴)	۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۲۵,۹۵۲	۲۲,۸۳۷	سود ناخالص
(۳۱,۷۲۲)	(۳۶,۷۹۹)	۲۶ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۲۶,۹۹۵)	۵۸۷	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۵۸,۷۱۷)	(۳۶,۲۱۲)	
۶۷,۲۳۵	(۱۳,۳۷۵)	سود (زیان) عملیاتی
(۱۱۹)	-	هزینه‌های مالی
۱۶,۳۷۴	۱۱,۶۱۶	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۶,۲۵۵	۱۱,۶۱۶	
۸۳,۴۹۰	(۱,۷۵۹)	سود (زیان) خالص
۲۱۶	(۴۲)	سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
۴۸	۳۶	سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۲۶۴	(۵)	سود (زیان) هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸۳,۴۹۰	(۱,۷۵۹)	سود (زیان) خالص سال
(۴۱,۰۷۰)	۴۱,۷۱۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱,۵۶۶)	(۳,۰۵۸)	۳۰ تعدیلات سنواتی
(۴۲,۶۳۶)	۳۸,۶۵۸	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۴۰,۸۵۴	۳۶,۸۹۹	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود :
(۲,۱۹۶)	-	اندوخته قانونی
-	(۱۶,۱۰۰)	سود سهام مصوب
(۲,۱۹۶)	(۱۶,۱۰۰)	سود تخصیص داده شده طی سال
۳۸,۶۵۸	۲۰,۷۹۹	سود انباشته در پایان سال

"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع شرکت محدود به سود خالص سال و تعدیلات سنواتی بوده ، صورت سود و زیان جامع بطور جداگانه ارائه نگردیده است .

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ ، مندرج در صفحات ۵ الی ۳۸ ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۱	
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود سپرده‌های بانکی	۶,۶۵۱	۱۶,۶۰۷
سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۹۴۷)	(۱۵)
سود سهام پرداختی	(۵,۵۱۳)	(۱,۴۰۹)
سود سهام دریافتی	۲۷۴	-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۴۶۵	۱۵,۱۸۳
مالیات بردرآمد:		
مالیات بردرآمد پرداختی	(۹۰۳)	-
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۳,۷۷۰)	(۵,۱۳۰)
وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	(۷,۴۲۶)	(۴,۳۵۹)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت	(۱۹۳)	(۶,۹۵۱)
وجوه پرداختی بابت خرید داریی - سایر داراییها	(۴۲۴)	۲۰۴
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۱,۸۱۳)	(۱۶,۲۳۶)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۶,۲۹۴)	(۵۹,۵۰۷)
فعالیت‌های تأمین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی	-	۴,۳۲۲
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱,۱۰۸)	(۱۹,۲۱۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱,۱۰۸)	(۱۴,۸۸۹)
خالص (کاهش) در وجه نقد	(۳۷,۴۰۲)	(۷۴,۳۹۶)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۵۶,۴۳۴	۱۳۰,۸۳۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۹,۰۳۲	۵۶,۴۳۴

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، مندرج در صفحات ۵ الی ۳۸، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



تاریخچه و فعالیت

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

۱-۱- کلیات

شرکت ملی سرب و روی ایران در تاریخ ۱۳۶۰/۰۹/۲۴ تحت شماره ۹۴۰ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی زنجان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۲۶ بهره برداری از کارخانه تولید سرب آغاز گردیده است. عملیات اجرائی کارخانه تولید روی با ظرفیت ۱۵ هزار تن در سال نیز از مردادماه ۱۳۷۵ شروع که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۴/۲۵ به بهره برداری رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۰۲/۳۱ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۱۲ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در زنجان، کیلومتر ۱۲ جاده قدیم زنجان - تهران می باشد. ضمناً با توجه به ترکیب سهامداران (یادداشت ۱-۲۲) شرکت ملی سرب و روی ایران از جمله شرکتهای فرعی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) محسوب می گردد.

۱-۲- موضوع شرکت

موضوع شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل :

الف- موضوعات اصلی :

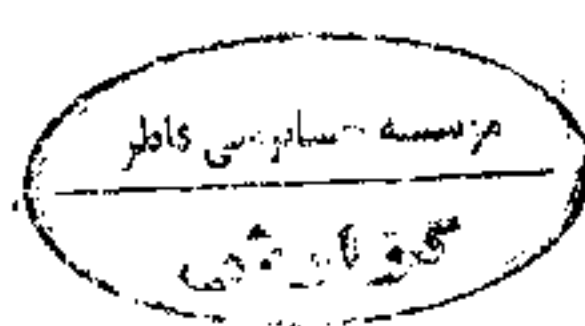
- تولید شمش سرب و روی، انواع آلیاژها و محصولات جانبی مربوطه، ایجاد و بهره برداری از کارخانجات تولید و تصفیه فلزات غیر آهنی و محصولات فرعی و جانبی و وابسته به آنها.
- اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن و پر عیار کردن انواع سنگها.
- توزیع، فروش، صادرات انواع محصولات، واردات مواد اولیه، ماشین آلات و تجهیزات مرتبط با فعالیت شرکت.

ب- موضوعات فرعی :

- انجام خدمات تولیدی و معاملات مالی، بازرگانی و صنعتی در داخل و خارج از کشور که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم با تمام یا هریک از موضوعات فوق مربوط باشد.
- تأسیس شرکتهای جدید و یا سرمایه گذاری در سایر شرکتهای در زمینه موضوع شرکت.

۱-۳- توقف شرکت

شرکت در تاریخ ۹۲/۰۵/۲۳ به دلیلی تعارضات اجتماعی از طرف استانداری زنجان تعطیل گردید. اقدامات لازم در جهت بازگشایی کارخانجات انجام که در نتیجه کارخانه تولید شمش روی در تاریخ ۹۲/۱۱/۰۶ بازگشایی گردید. اقدامات مربوط به خط تولید سرب نیز در حال انجام می باشد، براساس برنامه زمانبندی تنظیم شده پیش بینی می شود در اواخر شهریورماه خط مذکور شروع به تولید مجدد نماید.



وضعیت اشتغال

۲- تعداد کارکنان دائم و قرار دادی شرکت در پایان و طی سال بشرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
نفر	نفر	
۲۰	۳۷	کارکنان دائمی
۲۸۷	۳۴۸	کارکنان قراردادی
۳۰۷	۳۸۵	جمع
۳۳۹	۳۸۶	تعداد متوسط کارکنان در طی سال

مبنای تهیه صورتهای مالی

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

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴- اهم رویه های حسابداری شرکت بشرح زیر می باشد :

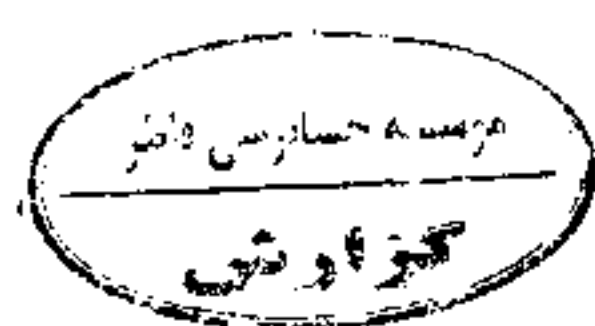
موجودی مواد و کالا

۴-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه اصلی و کمکی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	فیلتر کیک سرب
میانگین موزون	نقره

- در خصوص تعیین موجودی مواد اولیه فله در پایان سال موجودی گیری از طریق انجام توپو گرافی و تعیین حجم و براساس دانسیته مواد محاسبه و کنترل گردیده است .



سرمایه گذاریها

۴-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزیابی می شود.

- آن گروه از سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود .

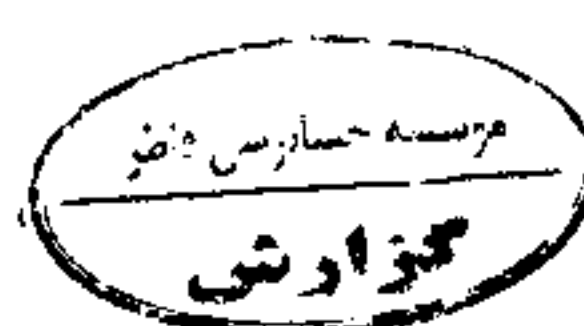
دارائیهای ثابت مشهود

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود .

۴-۳-۱- مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۴-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارائی	نرخ و روش استهلاک
ساختمان	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪ نزولی
ماشین آلات تولیدی	۱۵٪ نزولی و ۱۰ و ۱۵ ساله مستقیم
ماشین آلات اکسیژن	۸ ساله مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪ نزولی
تأسیسات	۷٪، ۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵٪ نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله مستقیم
تجهیزات و ابزار آلات	۱۵٪ نزولی و ۴ و ۱۰ ساله مستقیم
قالب ها	۴ ساله مستقیم
سخت افزارهای رایانه ای	۳ ساله مستقیم



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۳-۴- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و درحسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا در نظر گرفته می شود.

مخارج تأمین مالی

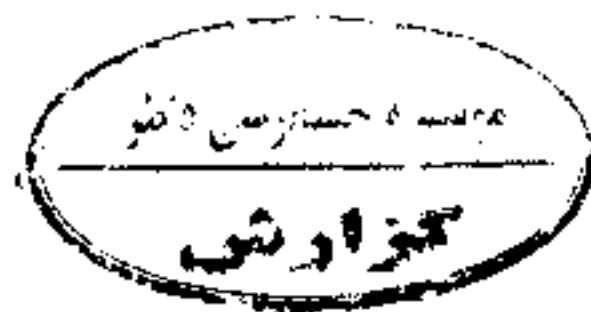
۴-۴- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای واجد شرایط " است .

تسعیر ارز

۴-۵- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس (عمدتاً آزاد) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است نیز با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود .

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .



۵- موجودی نقد :

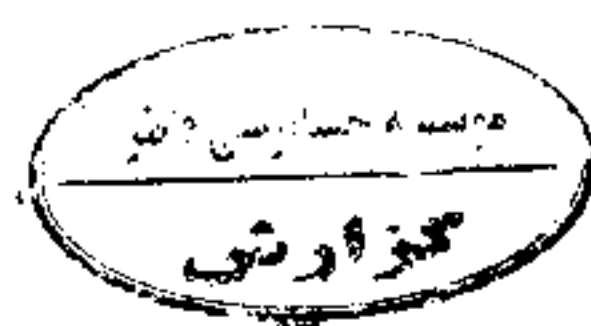
مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ موجودی نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری	۱۸,۹۵۰	۵۶,۳۵۲
۵-۲ موجودی حسابهای ارزی نزد بانکها	۸۲	۸۲
	<u>۱۹,۰۳۲</u>	<u>۵۶,۴۳۴</u>

۵-۱- مانده حسابهای بانکی در سال گزارش به شرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صادرات بعثت سپرده کوتاه مدت ۰۲۱۰۷۵۳۳۴۵۰۰۰	۱۱,۳۳۹	-
بانک صادرات شعبه بعثت حساب جاری ۰۱۰۵۹۷۵۸۸۸۰۰۴	۱,۰۰۰	-
بانک توسعه صادرات ایران ۰۱۰۰۰۱۶۷۴۵۰۰۸	۲,۰۵۴	۲,۳۴۷
موسسه مالی و اعتباری مهر ۸۹۲۷-۸۵۶-۴۶۸۱۸۵۵-۱۱ کوتاه مدت	۲,۰۷۰	۲۲,۵۴۴
بانک ملت زنجان جاری ۵۰۰۵۲	۳۵۱	۴۷۵
بانک سپه میدان ارک زنجان جاری ۰۲۷۲۰۳۱۶۵۹۸	۱	۱
موسسه مالی و اعتباری کوثر ۳۲۱۰۹	۲	۲
بانک ملی سپاسنامه ۰۱۰۶۷۳۲۲۵۸۰۰۵	۴۷	۴۷
بانک تجارت شعبه مرکزی زنجان - جاری ۱۷۰۰۰۱۱۷۹۸۳	۲۱	۲۱
بانک صادرات ایران شعبه بلوار آزادی جاری ۱۰۰۵۵۶	۶	۱۰۰
بانک صادرات پس انداز ۰۲۰۵۸۹۲۵۵۴۰۰۹ شعبه بلوار آزادی	-	۱۰۷
بانک صادرات شعبه فرودگاه ۰۳۲۹۸۶۱۷۶۷۰۰۵	۶۸	۱
بانک صادرات شعبه فرودگاه جاری ۰۱۰۳۳۵۱۲۰۸۰۰۴	۴۰۵	-
بانک صادرات فرودگاه سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۸۸۷۴۰۵۳۰۰۷	۱	۱۷,۳۲۵
موسسه مهر جاری ۸۹۲۷-۰۳۰-۴۶۸۱۸۵۵-۰۱۳	۵۰۰	۶۵۹
موسسه مهر پس انداز ۸۹۲۷-۸۵۱-۴۶۸۱۸۵۵-۱۲	۳۳	۱۱۶
بانک قرض الحسنه مهر ایران ۱-۶۵۶۴۸۳-۷۱۱-۴۲۰۶	۶۴۰	۴۸۸
موسسه مالی و اعتباری کوثر ۴۲۳۰۱۱۱۰۰۶۸۹۳	۱۳۳	۱۲,۱۱۹
بانک مهر اقتصاد - کوتاه مدت - مهر ۳ (۸۹۲۷-۸۴۱-۴۶۸۱۸۵۵-۱)	۶۷	-
موسسه مالی و اعتباری مهر سپرده ۸۹۲۷-۹۹۰-۴۶۸۱۸۵۵-۱	۲۱۲	-
	<u>۱۸,۹۵۰</u>	<u>۵۶,۳۵۲</u>

۵-۲- موجودی حساب ارزی به مبلغ ۸۲ میلیون ریال معادل ۲۳۰۰ دلار نزد بانک ملت شعبه مرکزی زنجان می باشد .



۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بابت سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (سریع المعامله) و به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	
۹۹۳,۶۸۴	۶,۶۲۳	۲,۱۰۶,۶۱۰	۶,۶۲۳	شرکت کالسیمین
۴۴۲,۲۴۴	۱,۴۹۷	۵۵۷,۷۷۵	۱,۴۹۷	شرکت توسعه معادن روی ایران
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۵	شرکت سرمایه گذاری سپه
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز
۸,۱۲۰		۱۵,۵۴۵		
(۱,۱۴۸)		-		ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۶,۹۷۲		۱۵,۵۴۵		

۶-۱- افزایش در تعداد سهام شرکت کالسیمین به میزان ۱,۱۱۲,۹۲۶ سهم (۱۱۲ درصد) بابت افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارائیهای شرکت مذکور و شرکت توسعه معادن روی ایران به میزان ۱۱۵,۵۳۱ سهم بابت افزایش سرمایه از محل سود انباشته می باشد .

۷- حسابها و اسناد در یافتنی تجاری

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

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	-	۱۰,۲۴۰	اسناد دریافتنی تجاری :
			سایر اشخاص
			حسابهای دریافتنی تجاری :
۷-۱	-	۲,۴۰۱	شرکتهای گروه
۷-۲	۱۵,۰۷۸	۱۵,۰۷۸	شرکت الوی تریدینگ
	۱۵,۲۱۹	۸,۰۴۱	شرکت باطری سازی نیرو- باقیمانده مطالبات در رابطه
			با عملیات کارمزدی تولید شمش سرب
۷-۳	۴,۷۳۳	۴,۷۳۳	حسابهای راكد سنواتی
	۱۲	۱۲	سایر اقلام
	۳۵,۰۴۲	۳۰,۲۶۵	
۷-۳-۱	(۴,۷۳۳)	(۴,۷۳۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
	۳۰,۳۰۹	۲۵,۵۳۲	
	۳۰,۳۰۹	۲۵,۷۷۲	



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۹	-	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی
۱,۱۴۲	-	شرکت ذوب و روی بافق - فروش شمش سرب
۲,۴۰۱	-	

۷-۲- مطالبات از شرکت الوی تردینگ به مبلغ ۱۵,۰۷۸ میلیون ریال مربوط به باقیمانده دستمزد تبدیل باطری قراضه به

شمش سرب به مبلغ ۵,۲۹۴ میلیون ریال و ۹,۷۸۴ میلیون ریال جریمه پرداختی به گمرک در ارتباط با عدم انجام

تعهدات صادرات شمش سرب از محل ورود موقت باطریهای قراضه می باشد که در سال ۹۰ پرداخت گردیده

است. اقدامات مقتضی جهت وصول مطالبات از شرکت الوی تردینگ از طریق تهاتر با سایر شرکتهای مرتبط با الوی

تردینگ در دستور کار مدیریت می باشد.

۷-۳- مبلغ ۴۷۳۳ میلیون ریال مطالبات راكد سنواتی در ارتباط با فروش محصولات در سنوات قبل بوده که نسبت

به کل آن در سالهای قبل ذخیره در حسابها لحاظ شده است . تفکیک مبلغ مزبور بشرح زیر است :

میلیون ریال	
۳,۵۹۵	بازرگانی نگین روی غرب (یادداشت ۱-۳-۷)
۲۶۸	شرکت تینفوس لوگزامبورگ
۵۵۹	شرکت A & A اینتل امارات
۲۰۴	شرکت زرین معدن آسیا
۳۴	شرکت پیشرو قشم
۷۳	سایر
۴,۷۳۳	

۷-۳-۱- مبلغ ۳,۵۹۵ میلیون ریال مطالبات از بازرگانی نگین روی غرب در ارتباط با فروش شمش سرب و دریافت خمیر شبکه

باطری قراضه در سال ۱۳۸۶ بوده که بخشی از خمیر شبکه خریداری شده در سنوات قبل دریافت شده است .

پیگیریهای بعمل آمده در خصوص وصول و یا تسویه مطالبات از بازرگانی نگین روی غرب تا تاریخ تهیه صورت های مالی

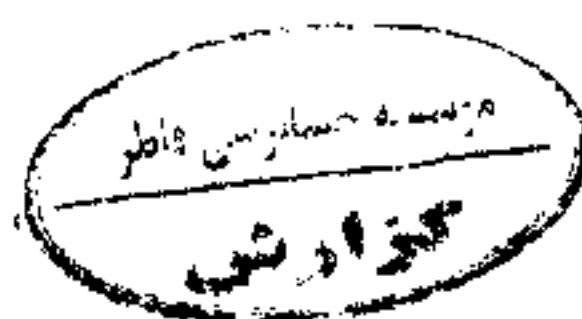
منجر به نتیجه نگردیده و اقدامات مربوطه در این زمینه کماکان در جریان می باشد . به منظور رعایت استانداردهای

حسابداری در سنوات قبل نسبت به مبلغ ۴,۷۳۳ میلیون ریال و مبلغ ۵,۲۲۲ میلیون ریال مطالبات سنواتی غیر تجاری

(موضوع یادداشت ۳-۸) جمعاً به مبلغ ۹,۹۵۵ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است

. لازم به ذکر است که طی دوره مالی مورد گزارش سرفصل حساب مذکور گردش نداشته و عیناً از سال قبل منتقل شده

است .



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی غیر تجاری :		
سایر اشخاص	۱,۰۳۳	۱۰
شرکتهای گروه	۳,۷۱۱	۳,۸۷۹
وام و مساعده کارکنان	۴,۹۸۸	۳,۳۲۳
مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی	۲۳,۱۹۱	۱۹,۱۹۳
حسابهای راكد سنواتی	۵,۲۲۲	۵,۲۲۲
سایر اقلام	۷,۳۸۸	۳,۹۹۱
	۴۵,۵۳۳	۳۵,۶۱۸
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	(۵,۲۲۲)	(۵,۲۲۲)
۸-۳-۱	۴۰,۳۱۰	۳۰,۳۹۶
کسر می شود، حصه بلند مدت وام کارکنان مندرج در ترازنامه تحت عنوان سایر دارائیهها	۱۴	(۷۶۶)
	۳۹,۴۳۹	۲۹,۶۳۰

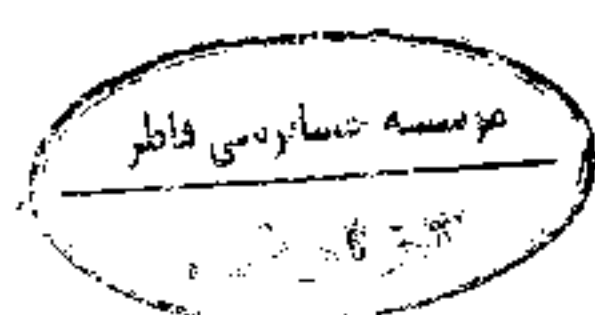
۸-۱- مطالبات از شرکتهای گروه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تولیدی روی ایران - باقیمانده بهای فروش بخشی از زمینهای مجاور کارخانه	۱,۸۳۴	۱,۸۳۴
شرکت فن آوران صنایع معدنی زنجان - مانده مطالبات فیما بین جهت تأمین نقدینگی در سنوات قبل	۱,۵۸۲	۱,۵۸۲
شرکت معدن کاران انگوران	۱۸۲	۱۸۳
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران	-	۱۶۷
شرکت راهبران صنعت سرب و روی	۱۱۳	۱۱۳
	۳,۷۱۱	۳,۸۷۹

۸-۲- مبلغ ۲۳,۱۹۱ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی بابت مازاد عوارض پرداختنی خرید کالا و خدمات از

ابتدای سال ۱۳۸۸ تا پایان دوره ۱۳۹۲ می باشد. تاتاریخ تهیه صورتهای مالی وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده

ودریافتنی تا پایان سه ماهه اول سال ۱۳۹۱ مشخص و قطعی شده است.



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۸- حسابهای راکدسنواتی مندرج در جدول یادداشت ۸ بشرح زیر است :

میلیون ریال	
۲,۵۲۶	شرکت ماهیارترابر - ترخیص باطری قراضه
۲۲۱	شرکت خدش - خرید دستگاه تراکینگ رولر
۱۵۴	شرکت چرمینه - اجاره دفتر تهران
۱۲۰	شرکت زرکن تفتان - اجاره دفتر تهران
۱۲۹	شرکت کانی کار - حمل کنسانتره سرب
۲۰۵	شرکت نوآین - حق بیمه پیمانکار نیروی انسانی
۳۷۹	آقای سروژ مارکاریان - عملیات پیمانکاری تولید
۹۱	آقای سید رکن الدین آقا میری
۹۹	شرکت رهام گاز
۴۶	شرکت ذوب و روی ماهنشان
۱,۲۵۲	سایر اقلام (۲۵ شخص حقیقی و حقوقی)
<u>۵,۲۲۲</u>	

۱-۳-۸- در خصوص حسابهای راکد سنواتی ضمن رسیدگیهای مجدد و پیگیری های لازم ، به منظور رعایت استانداردهای حسابداری معادل کل مطالبات فوق ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در سنوات قبل در حسابها لحاظ شده است .

۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

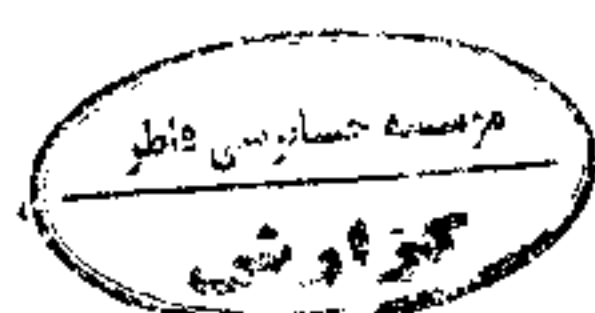
(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۷۲۳	۵۹,۵۲۱	موجودی کالای ساخته شده
۲۴,۳۹۳	۱۴,۶۰۴	موجودی کالای در جریان ساخت
۹۰,۳۱۷	۶۹,۰۴۹	موجودی مواد اولیه و کمکی
۵۲,۸۱۲	۶۷,۲۵۱	موجودی قطعات یدکی و ملزومات مصرفی
۵,۸۳۵	۵,۸۳۵	کالای در راه - خمیر شبکه باطری قراضه موجود
		در گمرگ از بهمن ۸۶
(۱۱,۸۸۲)	(۱۶,۵۸۱)	۹-۲ اقلام سرمایه ای نزد انبار
<u>۲۵۲,۱۹۸</u>	<u>۱۹۹,۶۷۹</u>	
۵۲۵	-	کالای در راه
(۵,۸۳۵)	(۵,۸۳۵)	۹-۱ ذخیره کاهش ارزش کالای در راه
<u>۲۴۶,۸۸۸</u>	<u>۱۹۳,۸۴۴</u>	

۹-۱- مقدار ۳۰۸ تن خمیر شبکه بمبلغ ۵,۸۳۵ خریداری شده در سال ۱۳۸۶ از بازرگانی نگین روی غرب به علت مشکلات گمرکی به شرکت نرسیده و اقدامات قانونی جهت ترخیص کالای مذکور در جریان می باشد . بمنظور رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به کل موجودی مذکور ذخیره در حسابها لحاظ شده است .

۹-۲- مبلغ ۱۶,۵۸۱ میلیون ریال اقلام سرمایه ای نزد انبار در سرفصل داراییهای ثابت طبقه بندی شده است .

۹-۳- موجودی مواد اولیه ، قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و آتش سوزی تا مبلغ ۶۲.۵ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای شناور قرار دارد. موجودی کالای ساخته شده به دلیل ماهیت فیزیکی در اثر خطرات ناشی از

حریق و سیل آسیب پذیر نمی باشد تحت پوشش بیمه ای مذکور قرار ندارد .



۱۰- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کالسیمین-خرید کنسانتره روی	۴۳,۳۸۰	-
شرکت راهبران صنعت سرب و روی ایران-خرید کنسانتره روی	۴۳,۲۰۰	-
پیش پرداخت مالیات	۴,۶۷۲	۶,۴۹۹
شرکت کیمیای زنجان گستران-خرید کنسانتره روی	۳,۲۵۶	۱۷,۲۳۱
شرکت نفت زنجان - خرید مواد سوختی	۴۳۳	-
شرکت مهرتابان نور	-	۱۰,۱۲۴
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - خرید خاک	۵۲	۳,۹۵۸
شرکت زرین معدن آسیا-خرید کنسانتره روی	۱,۶۴۱	۱۳,۲۹۷
فرآورده های نسوزمهرگداز	۵۵۹	۳,۶۶۲
پیش پرداخت بیمه اموال، عمر و حوادث و مسئولیت	۲,۵۲۸	۱,۴۵۱
شرکت نسوز گستر گابین	۵۴۹	۵۶۶
سید مسعود موسوی - پیگیری پرونده های حقوقی	۳۵۰	۳۵۰
سازمان آب	-	۳۴۰
شرکت اطلس کوپکو - خرید روغن	۳۱۹	۲۸۵
شرکت معدن گستر مبنا کار قشم	۳۱۸	-
فرآورده های نسوز ایران - خرید آجر نسوز	-	۸۵
شرکت نیکو طرح سازان	۳,۱۸۹	-
سایر اقلام	۲,۲۹۳	۲,۰۷۴
	<u>۱۰۶,۷۳۹</u>	<u>۵۹,۹۲۲</u>
پیش پرداخت های سرمایه ای (انتقال به جدول داراییهای ثابت)	(۵۵۰)	(۱,۱۰۴)
	<u>۱۰۶,۱۹۰</u>	<u>۵۸,۸۱۸</u>

۱۰-۱- مبلغ ۴۳,۲۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت راهبران صنعت سرب و روی ایران بابت خرید ۵۰۰۰ تن کنسانتره

روی می باشد که معادل ۵۰٪ مبلغ خرید طی قرار داد فی ما بین به شرکت مذکور پرداخت و مابقی همزمان با تحویل

هر محموله تسویه حساب خواهد شد. بر مبنای هماهنگی انجام شده مواد اولیه مذکور در نیمه اول سال ۱۳۹۳ به

شرکت تحویل و تسویه حساب انجام خواهد پذیرفت.

۱۰-۲- پیش پرداخت مالیات بمبلغ ۴۶۷۲ میلیون ریال بابت پرداخت مالیاتهای تکلیفی توسط شرکتهای طرف قرار داد در

سنوات ۸۸ لغایت دوره مالی مورد گزارش می باشد.

۱۰-۳- پیش پرداخت بمبلغ ۳,۱۸۹ میلیون ریال در وجه شرکت نیکو طرح سازان بابت خرید دو عدد تراکینگ می باشد.

۱۰-۴- کنسانتره روی خریداری شده از شرکتهای کالسیمین بمبلغ ۴۳,۳۸۰ میلیون ریال، کیمیای زنجان گستران بمبلغ

۳,۲۵۶ میلیون ریال و شرکت زرین معدن آسیا بمبلغ ۱,۶۴۱ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرکت تحویل

گردیده است.

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیر است :

(تجدید ارائه شده)		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
مبلغ دفتری - میلیون ریال		میانگین در پایان سال		استهلاک سال مالی		میانگین در ابتدای سال		میانگین در پایان سال	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سایر تغییرات				تعدیلات و سایر تغییرات	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	میانگین در ابتدای سال
۱۵۵	۱۵۵	۰		-	-	۱۵۵		-	۱۵۵
۲۷,۴۵۵	۲۶,۰۸۳	۵۰,۲۰۵		۱,۶۸۱	۴۸,۵۲۴	۷۶,۳۸۸		۳۰۹	۷۵,۹۷۹
۱۱,۳۶۱	۱۱,۰۳۹	۲۴,۴۲۸		۹۱۴	۲۳,۵۱۵	۳۵,۴۶۸	۵۲۳	۷۰	۳۴,۸۷۶
۳۹,۰۶۸	۴۹,۵۹۰	۹۵,۷۵۸		۳,۷۰۶	۹۲,۰۵۲	۱۴۵,۳۴۸	۱۲,۷۹۸	۱,۴۳۰	۱۳۱,۱۲۰
۷۱۸	۸۳۰	۳,۰۹۰	(۲)	۱۰۷	۲,۹۸۵	۳,۹۲۰	(۱۳۸)	۳۵۵	۳,۷۰۳
۲,۱۷۲	۲,۴۰۸	۳,۶۶۳		۵۳۸	۳,۱۲۵	۶,۰۷۱	(۵۱)	۸۲۵	۵,۲۹۷
۱,۱۶۵	۸۸۱	۲,۳۲۷		۲۹۵	۲,۰۳۱	۳,۲۰۸		۱۲	۳,۱۹۶
۸۳,۰۹۴	۹۰,۹۸۶	۱۷۹,۴۷۰	--	۷,۳۴۱	۱۷۲,۱۳۲	۲۷۰,۴۵۷	۱۳,۱۳۱	۳,۰۰۱	۲۵۴,۳۲۶
۸,۳۴۹	۶,۳۵۳					۶,۳۵۳	(۳۸۰۷)	۱,۸۱۱	۸,۳۴۹
۵۵۴	-					۰	(۵۵۴)		۵۵۴
۱۱,۸۸۲	۱۶,۵۸۱					۱۶,۵۸۱		۴۶۹۹	۱۱,۸۸۲
۲۰,۷۸۵	۲۲,۹۳۴					۲۲,۹۳۴	(۴,۳۶۱)	۶,۵۱۰	۲۰,۷۸۵
۱۰۳,۸۷۹	۱۱۳,۹۲۰	۱۷۹,۴۷۰	--	۷,۳۴۱	۱۷۲,۱۳۲	۲۹۳,۳۹۱	۸,۷۷۰	۹,۵۱۱	۲۷۵,۱۱۱

زمین
 ساختمان و محوطه سازی
 تأسیسات
 ماشین آلات
 تجهیزات، ابزار و قالبها
 اثاثه و منصوبات
 وسایل نقلیه

دارائیهای درست تکمیل
 (یادداشت ۴-۱۱)
 پیش پرداختهای سرمایه ای
 اقلام سرمایه ای موجود در
 انبار (۲-۹)

جمع



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

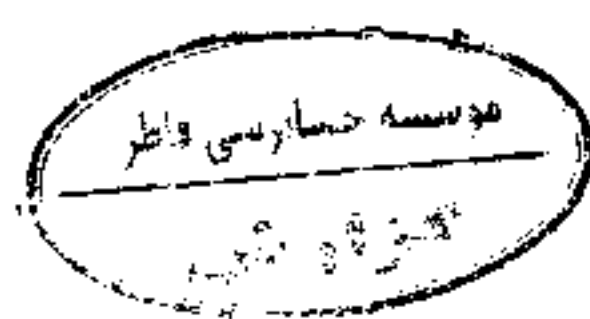
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱-۱- مبلغ ۱۵۵ میلیون ریال مانده پایان سال حساب زمین مربوط به بهای تمام شده ۳,۱۶۷,۲۴۶ متر مربع زمین

محل احداث کارخانجات شرکت می باشد .

۱۱-۲- اضافات سایر سر فصلهای دارائیهای ثابت بشرح زیر است .

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	
۳۰۹	ساختمان و محوطه سازی :
	تعمیرات اساسی ساختمانهای تولید
	تاسیسات :
۷۰	تعمیرات اساسی تاسیسات تولیدی
۵۲۲	انتقال از پروژه در جریان ساخت
۵۹۲	
	ماشین آلات :
۱,۴۳۰	خرید
۹,۵۸۰	مابه التفاوت تامین نرخ ارز ماشین آلات
۳,۲۱۸	انتقال از دارئیهای در جریان ساخت
۱۴,۲۲۸	
	تجهیزات ،ابزار و قالبها
۳۵۵	ابزار آلات کارگاهی
	اثاثه و منصویات
۸۲۵	بابت خرید میز ، صندلی و اثاثیه اداری
۸۱	انتقال از دارئیهای در جریان ساخت
۹۰۶	
	وسایل نقلیه
۱۲	
۱۶,۴۰۲	تعمیر اساسی وسایل نقلیه



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱-۳- ماشین آلات، تأسیسات، ساختمانها، اثاثه، و ابزار شرکت تا مبلغ ۷۱۸,۷۲۴ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. همچنین وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه بدنه برخوردار می باشد.

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۱-۴- دارائیهای در دست تکمیل شامل موارد ذیل است :	میلیون ریال
۱-۴-۱ پروژه انتقال کارخانه	۵,۲۳۹
ساختمان در جریان تکمیل	۴۰۷
تاسیسات در جریان ساخت	۷۰۷
	<u>۶,۳۵۳</u>

۱-۴-۱- مبلغ ۵,۲۳۹ میلیون ریال پروژه انتقال کارخانه از اقلام زیر تشکیل شده است.

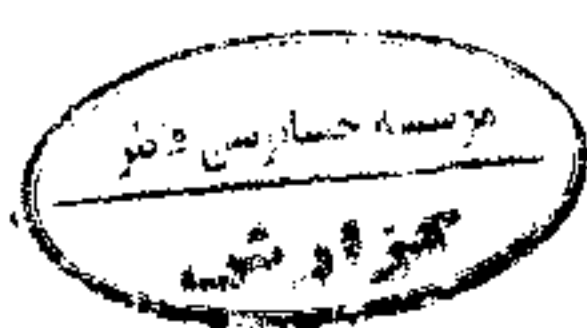
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین در جریان خرید	میلیون ریال
ساختمان در دست احداث	۱۷۲
تاسیسات در جریان ساخت	۶۲۱
محوطه سازی در دست احداث	۱,۶۳۷
چاه آب در دست احداث	۱,۸۵۶
	۹۵۳
	<u>۵,۲۳۹</u>

بر مبنای توافقنامه فی مابین شرکت و استانداری زنجان مقرر گردیده اقدامات لازم جهت انتقال کارخانه به سایت جدید که زمین آن از اراضی دولتی تامین و تحویل گردیده بعمل آید، در مقابل استانداری زنجان با هماهنگی سازمانهای ذیربط نسبت به صدور مجوز تغییر کاربری زمین شرکت اقدام و شرکت با فروش زمین های تغییر کاربری شده بخش عمده ای هزینه های انتقال را تامین می نماید. در این راستا زمینی به مساحت ۹۷ هکتار بر مبنای اجاره نامه فی مابین از سازمان جهاد کشاورزی (منابع طبیعی) زنجان اخذ گردیده است. اقدامات اولیه شامل حصار کشی، تسطیح اولیه، محوطه سازی، حفر چاه عمیق و احداث شبکه برق موقت انجام پذیرفته است. در صورت عملی شدن تغییر کاربری زمین کارخانه تداوم عملیات جابجائی انجام خواهد پذیرفت.

۱۲- دارائیهای نامشهود

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۹۳	۲,۰۰۷	حق الامتیاز ۱۸ مگا وات برق
۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	حق الامتیاز گاز
۱۴۳	۱۴۳	حق اشتراک خطوط تلفن ثابت و همراه
۸۸	۸۸	حق الامتیاز شش حلقه چاه آب
<u>۴,۰۳۹</u>	<u>۴,۰۵۳</u>	



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- سرمایه گذار بهای بلند مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که مربوط به سرمایه گذاری در سایر شرکتها می باشد، بشرح زیر است :

بهای تمام شده		ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال			
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۶۸۴	۶۸۴	۱,۰۰۰	-	۱,۰۲۶,۰۰۰	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
۱۴۰	۱۴۰	۱۰,۰۰۰	-	۵,۰۵۵	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)
۲۱	۲۱	۱,۰۰۰	-	۲۱,۴۶۰	شرکت تولیدی روی ایران (سهامی خاص)
۱۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۸	۹۸	شرکت فن آوران صنایع معدنی زنجان (سهامی خاص)
۱۰	۱۰	۱,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	صندوق توسعه صادرات کالاهای صنعتی و معدنی (سهامی عام)
۶,۹۵۱	۴,۱۵۱	-	۷	۳۵,۰۰۰	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی زنجان (سهامی خاص)
۲	۲	۱۰,۰۰۰	-	۲۰۰	شرکت توسعه و صادرات استان زنجان (سهامی خاص)
۶۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰	۳	۶۰۰,۰۰۰	شرکت راهبران صنعت سرب و روی ایران
-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰	شرکت کانسارکاو (سهامی خاص)
-	۱۹۳	۱,۰۰۰		۲۱,۸۰۰	شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
۸,۴۱۸	۵,۸۱۱				

۱-۱۳- لازم به ذکر است ۹۸٪ مالکیت شرکت فن آوران صنایع معدنی زنجان متعلق به شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) می باشد و همچنین شرکت فن آوران

صنایع معدنی زنجان حدود ۴۱/۷۴٪ سهام شرکت کانسارکاو را در اختیار دارد. به دلیل عدم فعالیت شرکت مذکور و شرکت کانسارکاو در دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل، صورتهای مالی تلفیقی ارائه نگردیده است.



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر دارائیهها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان سایر دارایی ها از اقلام زیر تشکیل شده است .

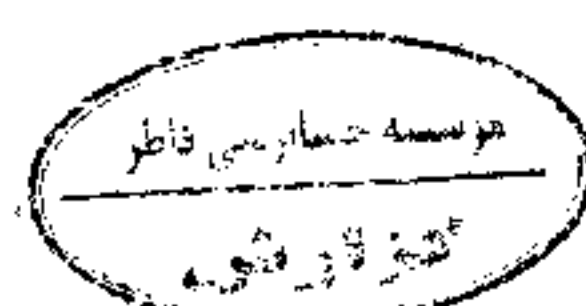
یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
حصة بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۸)	۸۷۱	۷۶۶
نرم افزارها	۴۲۴	-
یکفقره سپرده مسدودی	۱۴-۱	۱,۰۰۰
	۲,۲۹۵	۱,۷۶۶

۱۴-۱- مبلغ مذکور بابت سپرده نزد موسسه مالی و اعتباری مهر بابت پشتوانه وام کارکنان می باشد .

۱۵- حسابها واسناد پرداختنی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق ، متشکل از اقلام زیر است :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی تجاری :		
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی	-	۱۷,۸۸۷
حسابهای پرداختنی تجاری :		
۱۵-۱	۶,۴۳۹	۲۷,۲۸۳
بدهی به شرکت های گروه	-	۵,۳۶۶
مواد اولیه امانی دیگران نزد ما	-	۱,۱۰۰
شرکت خدمات فنی و مهندسی صنعتگران شرق	-	-
شرکت نگین روی	۱,۲۲۸	-
شرکت آلیاژهای رنگین صبا	۹۲	-
شرکت الماس پودر - خرید پودر روی	-	۳۷۲
شرکت احراز زنجان	-	۵۷۰
آقای محمد تاران - خرید آهن قراضه	-	۴۶۳
شرکت کانی فراوران - خرید کنسانتره روی	-	۳,۲۸۹
شرکت زرین معدن آسیا - خرید کنسانتره	-	۱۲,۶۷۱
شرکت کیمیای زنجان گستران - خرید کنسانتره	-	۴,۴۸۰
شرکت نسوز گستر گابین - خرید مواد نسوز	۵۴۹	۵۴۹
شرکت شکفته ساوه - خرید آهک	۱۰۴	۳۲۹
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	-	۳,۴۰۰
سایر فروشندگان	۲۸۱	۱,۰۹۴
	۸,۶۹۳	۶۰,۹۶۶
	۸,۶۹۳	۷۸,۸۵۳



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

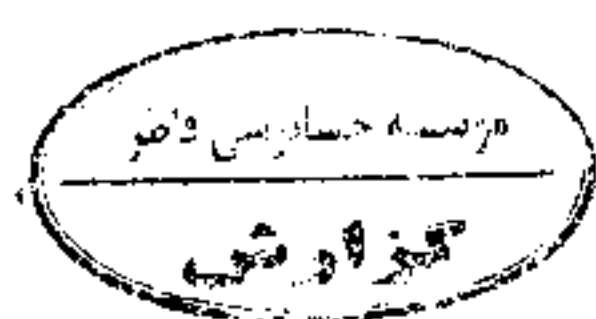
۱- ۱۵- بدهی به شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۳۵۸	-	شرکت کالسیمین
۲,۰۷۶	۶,۴۲۶	شرکت فرآورده های شیمیائی روئین کاران الوند-خریداسید سولفوریک
۸۴۹	۱۳	شرکت صنعت روی زنگان - خردایش سنگ معدن
۲۷,۲۸۳	۶,۴۳۹	

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مبلغ مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۴۹	۱,۲۴۱	۱۶-۱	اسناد پرداختنی غیرتجاری
۹,۰۵۲	۸۳,۵۸۶	۱۶-۲	بدهی به شرکتهای گروه
۹۹۲	۹۹۲		شرکت آلیاژ گستر قشم
۲,۰۵۶	۱,۴۱۱		مالیاتهای حقوق و تکلیفی
۶,۰۰۴	۷,۶۳۱		صندوق پس انداز مشترک کارکنان و شرکت
۶,۶۷۶	۴,۰۹۳		سازمان تامین اجتماعی
۲,۲۴۵	۳,۲۸۱		شرکت برق زنجان - هزینه برق مصرفی
۲,۵۸۱	۷۲		۱٪ عوارض آلاینده گی محیط زیست
۶۶۰	۱,۴۲۸		مطالبات سنوات و حقوق و مزایای کارکنان
۵,۱۰۲	۶,۹۸۶		ذخیره هزینه های پرداختنی
۸۲۷	۸۲۷		ذخیره بدهی های احتمالی
۳,۹۸۲	۳,۶۸۹	۱۶-۳	بهای فروش حق تقدمهای فروخته شده در بورس
۴۴	۴۳		آقای ایرج پیری - پیمانکار لوله کشی گاز کارخانه
۱۹۶	۱۹۶		نماینده گی بیمه ایران- حق بیمه اموال
۱,۱۶۸	۱,۴۹۵		سپرده حسن انجام کار و بیمه مسکوره از
-	۲۷۹		شرکت تعاونی بازنشستگان سپاه
۲,۴۲۹	۳,۱۲۱		شرکت بیمه ملت - حق بیمه اموال و موجودیها
۲,۷۱۷	۲,۷۱۷		مطالبات اشخاص بابت ۱٪ آلاینده گی
۳,۴۲۱	-		شرکت خلیج پژم
۵۰	-		سپرده های دریافتی (رهن)
۱۱,۳۵۹	۷,۱۸۶		سایر اقلام
۶۲,۴۱۱	۱۳۰,۲۷۴		



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶-۱- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۹۵
۱,۱۴۶
۱,۲۴۱

سازمان امور مالیاتی - مالیات
سایر اقلام

۱۶-۲- بدهی به شرکتهای گروه بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۲,۷۵۶	۸,۰۲۵
۲۰۰	۰
۵۵	۵۴
۵۷۵	
-	۹۷۳
۸۳,۵۸۶	۹,۰۵۲

شرکت توسعه معادن روی ایران
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران
شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی
شرکت اسید سازان زنجان
شرکت ذوب و احیاء روی قشم

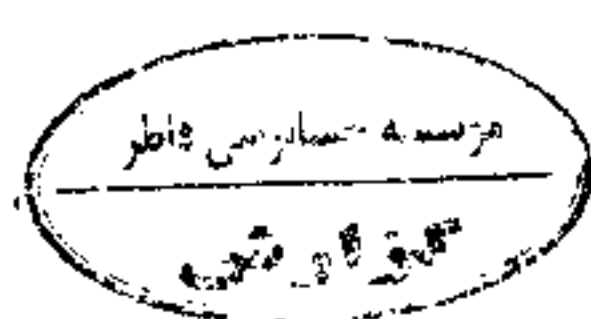
۱۶-۳- مبلغ ۳,۶۸۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳,۹۸۲ میلیون ریال) بابت تنه مطالبات آن دسته از سهامدارانی که در افزایش سرمایه شرکت (سال ۱۳۹۰) شرکت ننموده و حق تقدم آنها از طریق بورس و اوراق بهادار به فروش رسیده است، مبلغ مذکور در جریان پرداخت می باشد.

۱۷- پیش دریافتها :

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷	۸۷
۱۲۸	-
۶۵	۱
۲۸۰	۸۸

شرکت آرتا روی - فروش فیلتر کیک روی
آقای محسن زینلی
سایر خریداران محصولات شرکت



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مالیات

توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت بشرح زیر می باشد :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	تجدید ارائه شده) بیلیون ریال - ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مالیات						درآمد مشمول مالیات		سود(زیان) ابرازی	سال مالی
		مالیات						درآمد مشمول مالیات			
		مانده ذخیره	ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
قطعی	-	-	-	-	(۶۶,۰۶۷)	(۶۶,۰۶۷)	-	(۷۷,۷۰۵)	(۷۱,۲۶۴)	۱۳۸۷	
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	(۵۴,۱۵۳)	-	(۱۰۳,۳۳۵)	(۱۵,۱۲۶)	۱۳۸۸	
قطعی - در مرحله اقدام به رسیدگی در دیوان عدالت اداری	۲,۲۶۰	۱,۳۵۷	۱,۸۱۶	۳,۱۷۳	۲,۹۷۶	-	۱۲,۴۲۱	۳۰,۹۸۱	۱۳۸۹		
در حال رسیدگی - هیئت تجدید نظر	-	-	-	-	۴,۳۴۲	-	-	۷۱,۱۹۴	۱۳۹۰		
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۸۴,۹۸۳	۱۳۹۱		
	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۷۵۹)	۱۳۹۲		
	۲,۲۶۰	۱,۳۵۷									



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- ۱۸- مالیات عملکرد سنوات قبل تا پایان سال ۱۳۸۷ به مرحله قطعی رسیده و تسویه شده است .

۲- ۱۸- زیان تأیید شده سالهای ۱۳۸۴، ۱۳۸۶، ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ به ترتیب مبالغ ۴،۱۲۹ میلیون ریال، ۹،۷۴۴ میلیون ریال، ۶۶،۰۶۷ میلیون ریال و ۵۴،۱۵۳ میلیون ریال می باشد . لازم به توضیح است که براساس گزارش حسابرسی مالیاتی زیان تأیید شده سال ۱۳۸۸ مبلغ ۹۳،۶۳۸ میلیون ریال بوده که در برگ تشخیص صادره توسط حوزه مالیاتی مبلغ ۵۴،۱۵۳ میلیون ریال مورد تأیید قرار گرفته است . شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده لیکن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ قطعی صادر نگردیده است .

۳- ۱۸- سود عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ به مبلغ ۳۰،۹۸۱ میلیون ریال ابراز گردیده است . برگ تشخیص مالیاتی توسط حوزه مالیاتی به مبلغ ۲،۹۷۶ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردیده است ، پس از اعتراض به شواری عالی مالیاتی ضمن قطعی شدن مالیات به میزان مذکور در برگ تشخیص ، کل بدهی با اعمال جریمه مربوطه و کسر پیش پرداخت سنوات قبل به مبلغ ۲،۲۶۰ میلیون تعیین گردید که ضمن ترتیب پرداخت آن ، موضوع از طریق دیوان عدالت اداری و ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتها پیگیری می گردد .

۴- ۱۸- عملکرد سال ۱۳۹۰ منجر به سودی به میزان ۷۰۶۴۲ میلیون ریال (قبل از تجدید ارائه ۷۱،۱۹۴ میلیون ریال) گردیده که با توجه به فعالیتهای معاف از مالیات (سود سپرده، سود سهام و سود ناشی از صادرات) و زیان انباشته تأیید شده سنوات قبل، احتساب ذخیره مالیات موردی نداشته است . با صدور برگ تشخیص توسط حوزه مالیاتی بمبلغ ۳،۹۷۹ میلیون ریال بر مبنای رای هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی ، پرونده با اعتراض شرکت به هیئت تجدید نظر احاله گردیده است .

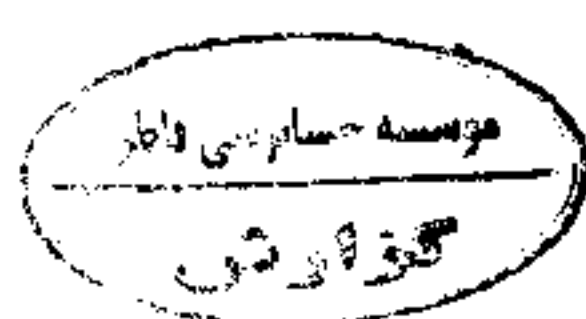
۵- ۱۸- عملکرد سال ۱۳۹۱ نیز منجر به سودی بمیزان ۸۴،۹۸۳ میلیون ریال شده که با توجه به استهلاك زیان انباشته سنواتی و احتساب درآمد های معاف از مالیات مانده سود کمتر از معافیت ها بوده و در نتیجه شرکت از محاسبه مالیات صرفنظر کرده است .

۶- ۱۸- عملکرد سال ۱۳۹۲ منجر به زیان ۱،۷۵۹ میلیون ریال گردیده که در نتیجه ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است .

۱۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱،۵۱۴	۲،۳۱۵

سود سهام مصوب سال ۹۱ مبلغ ۱۶،۱۰۰ میلیون ریال می باشد .



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی
 خلاصه وضعیت و گردش تسهیلات مالی دریافتی در طی سال بشرح زیر است :

(تجدید ارائه شده)

مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پرواخت طی دوره	دریافت طی دوره	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱,۳۱۳	۹۲۲	-	۲۲,۱۳۵	۲۰-۱	تسهیلات ریالی :
۲۱,۳۱۳	۹۲۲	-	۲۲,۱۳۵		بانک ملی خرمشهر زنجان-تسهیلات
					حاملهای انرژی
-	۱۸۶	-	۱۸۶		تسهیلات ارزی (یورویی) :
۲۱,۳۱۳	۱,۱۰۸	-	۲۲,۳۲۱		بانک توسعه صادرات زنجان
-	۹۴۷	-	۹۴۷		ذخیره سود و کارمزد
(۱۰,۱۴۵)	-	-	-		حصه بلند مدت تسهیلات
۱۱,۰۶۸	۲,۰۵۵	-	۲۳,۲۶۸		



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰-۱ - در ارتباط با هدفمندی یارانه ها مبلغ ۲۷ میلیارد ریال اعتبار خرید حاملهای انرژی از طریق بانک ملی ایران شعبه خرمشهر زنجان در اختیار شرکت قرار گرفته است . تا پایان ۱۳۹۱ مبلغ ۲۲,۱۳۶ میلیون ریال اعتبار نقدی خرید گازوئیل و مازوت از طریق شرکت نفت منطقه ای زنجان و بابت بهای گاز مصرفی مورد استفاده قرار گرفته است . تسهیلات مذکور در سال ۱۳۹۲ تقسیط و مقرر گردیده طی ۲۴ قسط (ماهانه بمبلغ ۹۲۲ میلیون ریال) باز پرداخت گردد . ضمناً تا پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۹۲۲ میلیون ریال پرداخت گردیده و در این زمینه مبلغ ۳۵/۴ میلیون ریال سفته بعنوان تضمین باز پرداخت اعتبار مورد استفاده به بانک تسلیم شده است .

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در طی سال بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۲۰۴	۱۱,۱۶۸	مانده در ابتدای سال
(۱۴,۰۵۹)	(۳,۸۷۰)	پرداخت شده طی سال
۴,۰۲۳	۴,۸۱۳	ذخیره تأمین شده
۱۱,۱۶۸	۱۲,۱۱۱	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

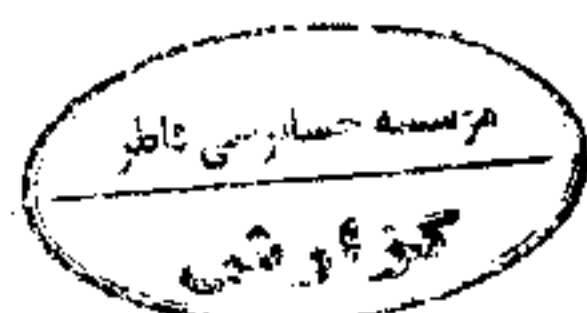
سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال منقسم به ۶۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی (بانام تماماً پرداخت شده) بوده که طی چند مرحله افزایش به مبلغ ۳۲۲ میلیارد ریال بالغ گردیده است .

۲۲-۱- لیست سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	نام سهامدار
۵۷.۵۹	۱۸۵,۴۴۷,۳۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
۱۰.۹۴	۳۵,۲۱۱,۳۹۰	بانک شهر
۵.۲۲	۱۶,۸۱۴,۳۸۸	بانک کشاورزی ایران
۵.۲۰	۱۶,۷۴۰,۹۸۴	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
۱.۵۵	۴,۹۹۸,۹۳۳	شرکت ملی صنایع مس ایران
۰.۷۸	۲,۵۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۰.۶۴	۲,۰۶۳,۵۴۱	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
۰.۵۹	۱,۸۹۱,۱۵۸	شرکت کالسیمین
۱۷.۴۹	۵۶,۳۳۲,۳۰۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۷۲ اساسنامه ، مبلغ ۱۱,۳۹۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده بود . با توجه به زیان ناشی از عملیات سال جاری اندوخته قانونی در حسابها منظور نشده است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

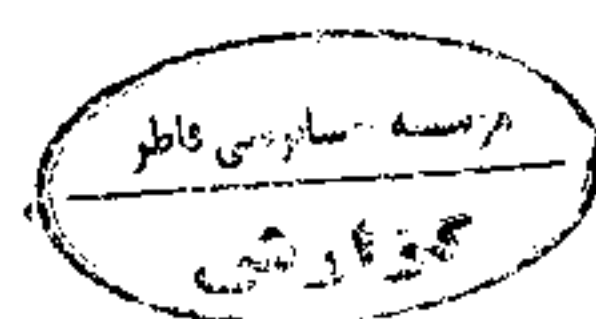
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

۲۴- تفکیک مبلغ فروش و درآمد ارائه خدمات بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
				فروشهای داخلی
۹۰۱/۶۴۹	۴۵,۳۲۳	۲۹,۳۹۶	۳۹۱	شمش سرب
۴۱۲	۷۵,۹۳۷	۳,۵۶۰	۲۰	شمش آلیاژی سرب و نقره
۹۲۵	۲۳,۱۱۸	-	-	نقره (کیلو گرم)
۷۸۳	۳۰,۱۰۹	۲۶,۰۷۲	۴۰۱	شمش روی
۱۰۰/۲۵۰	۱,۹۰۵	۱۶,۸۱۹	۴۹۵	سرباره سرب آنتیمواندار
	۲۴۷	۲۶		سایر
	۱۷۶,۶۳۹	۷۵,۸۷۳		جمع فروش داخلی
				فروش های صادراتی
۳۷۶۳	۱۷۱,۰۰۹	۱۶۳,۲۷۴	۲,۶۱۱	شمش روی
۴,۹۲۷/۶۳۰	۲۲۵,۵۲۴	۱۵۵,۸۸۰	۲,۳۵۰	شمش سرب
۲۸	۹	-	-	سایر
	۲۹۶,۵۴۲	۳۱۹,۱۵۴		جمع فروش صادراتی
	۵۷۳,۱۸۱	۳۹۵,۰۲۷		جمع کل فروش
۳۳۸۲	۴۲,۷۱۴	۱۱,۱۴۵	۶۸۵	درآمد ارائه خدمات سرب
	۶۱۵,۸۹۵	۴۰۶,۱۷۱		جمع فروش و درآمد ارائه خدمات

۱- ۲۴- کاهش مبلغ فروش کل نسبت به سال قبل ، عمدتاً ناشی از تعطیلی کارخانه سرب و روی از مورخه ۹۲/۰۵/۲۳ و در نتیجه کاهش مقدار تولید محصول می باشد .



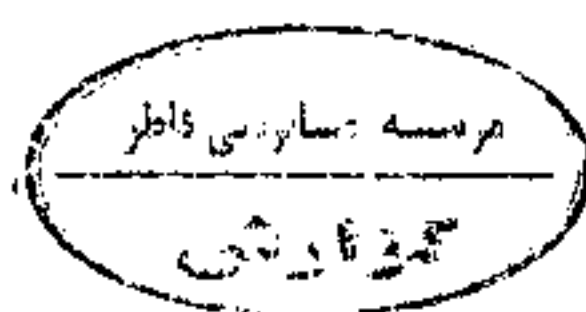
شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- ۲۴- مشتریان عمده محصولات و خدمات شرکت به شرح زیر می باشند :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		فروشهای داخلی
درصد به کل فروش	مبلغ	درصد به کل فروش	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱.۱	۶,۹۹۲	۴.۲	۱۷,۲۶۰	شرکت گرد روی پارس
۰.۰	-	۴.۱	۱۶,۸۱۹	سید مرتضی حسینی زنجان
۱.۱	۶,۷۴۱	۳.۱	۱۲,۷۸۲	شرکت آلیاژهای رنگین صبا
۰.۰	-	۱.۸	۷,۵۰۰	شرکت تولیدی برناباطری
۰.۳	۲,۱۴۵	۱.۶	۶,۷۰۰	کارخانجات نورد و لوله سمنان
۰.۸	۴,۹۳۷	۰.۹	۳,۶۰۰	شرکت ذوب روی بافق
۶.۷	۴۱,۲۰۰	۰.۹	۳,۵۶۰	شرکت فراوری موادمعدنی ایران
۰.۰	-	۰.۵	۲,۰۴۰	شرکت صنایع مفتولی زنجان
۰.۰	-	۰.۴	۱,۵۰۰	شرکت بهین آور
۰.۴	۲,۷۰۰	۰.۴	۱,۵۰۰	مجتمع صنعتی سپاهان باطری
۰.۰	-	۰.۳	۱,۱۴۹	شرکت کوشش رادیاتور
۰.۰	-	۰.۲	۷۵۰	شرکت کاوشگران روی زنجان
۰.۰	-	۰.۱	۳۸۰	شرکت کانی ساب رویینه
۰.۰	-	۰.۰	۱۵۶	شرکت ماشین سازی شمال
۳.۲	۱۹,۹۸۰	۰.۰	-	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی
۲.۳	۱۴,۳۹۱	۰.۰	-	شرکت ستاره رخشان اقتصاد
۵.۸	۳۵,۷۸۷	۰.۰	-	شرکت کالسیمین
۱.۱	۷,۰۲۷	۰.۰	-	شرکت پارسیان پارت پاسارگاد
۱.۱	۶,۹۵۶	۰.۰	-	آقای محمد عسلی بدر
۱.۰	۶,۳۸۲	۰.۰	-	شرکت ذوب روی سدید
۰.۴	۲,۵۴۰	۰.۰	-	شرکت ذوب روی تال
۳.۱	۱۸,۸۶۱	۰.۰	۱۷۶	سایر اقلام
	<u>۱۷۶,۶۳۹</u>		<u>۷۵,۸۷۲</u>	



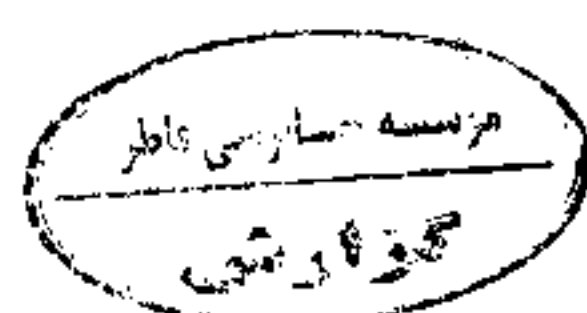
شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		فروش های صادراتی
درصد به کل فروش	مبلغ	درصد به کل فروش	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۲۱.۱	۱۳۰,۱۹۳	۶۰.۰	۲۴۳,۹۰۴	شرکت کوچبای متال
۱۰.۶	۶۵,۵۰۰	۱۶.۹	۶۸,۵۰۰	شرکت دمیر متال
۲۵.۵	۱۵۶,۹۰۰	۱.۷	۶,۷۵۰	شرکت سمیر متال
۲.۸	۱۷,۱۳۹	۰.۰	-	شرکت اوزمیت متال
۰.۵	۳,۳۰۲	۰.۰	-	شرکت کالپ اینشالت
۱.۲	۷,۲۴۹	۰.۰	-	شرکت ام ام آی ای MMIE
۲.۶	۱۶,۲۵۰	۰.۰	-	شرکت رنگین آلیاژ پارس
۰.۰	۹	۰.۰	-	سایر
	۳۹۶,۵۴۲		۳۱۹,۱۵۴	
	۵۷۳,۱۸۱		۳۹۵,۰۲۶	فروش خالص
				درآمد عملیات کارمزدی :
۶.۲	۳۷,۸۹۰	۲.۷	۱۱,۱۴۵	شرکت باطریسازی نیرو
۰.۸	۴,۸۲۴	۰.۰	-	آقای حسن رضایی
	۴۲,۷۱۴		۱۱,۱۴۵	جمع درآمد عملیات کارمزدی
۱۰۰	۶۱۵,۸۹۵	۱۰۰	۴۰۶,۱۷۱	جمع کل فروش و درآمد ارائه خدمات

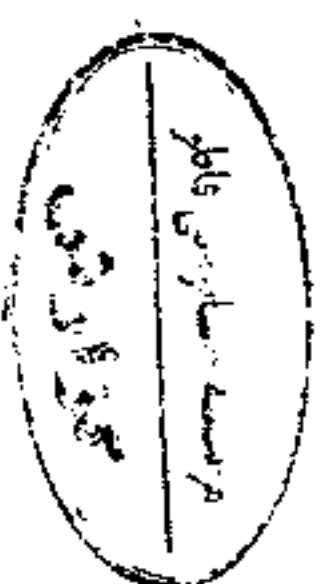
۳-۲۴- نرخ فروش محصولات شرکت با توجه به نرخهای جهانی بورس فلزات لندن (LME) و وضعیت بازار با لحاظ نمودن تفاوت نرخ بازار جهانی و نرخ روز (پرمیوم) و در چهارچوب سیاست های گروه توسط هیئت مدیره تعیین و به مورد اجرا گذاشته شده است . توضیح اینکه در فروشهای صادراتی ، نرخ ارز آزاد در تاریخ معامله ملاک محاسبه قرار گرفته است .



۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
 بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲					
جمع کل	جمع	روی		سرب		تولیدی سرب	
		تولیدی روی	جمع	خدماتی			
۳۶۹,۳۳۶	۲۰۱,۶۱۱	۶۲,۰۴۷	۱۳۹,۵۶۴	-	۱۳۹,۵۶۴	مواد اولیه اصلی	
۳۷,۵۷۴	۳۰,۱۰۱	۱۶,۶۱۲	۱۳,۴۸۹	۲,۶۹۶	۱۰,۷۹۳	دستمزون مستقیم	
۱۸۴,۴۲۵	۱۳۶,۹۲۴	۷۳,۶۳۱	۶۲,۲۹۳	۱۲,۶۵۲	۵۰,۶۴۱	سربار تولید	
۵۹۱,۳۳۵	۳۶۸,۶۳۶	۱۵۲,۲۹۰	۲۱۶,۳۴۷	۱۵,۳۴۸	۲۰۰,۹۹۸	جمع	
(۲۴,۲۱۱)	-	-	-	-	-	کسر می شود:	
۵۶۷,۱۲۳	۳۶۸,۶۳۶	۱۵۲,۲۹۰	۲۱۶,۳۴۷	۱۵,۳۴۸	۲۰۰,۹۹۸	جمع هزینه های تولیدی	
۲,۶۰۳	۹,۷۸۹	(۱۲۱)	۹,۹۱۰	-	۹,۹۱۰	تفاوت کار در جریان اول و پایان سال	
۵۶۹,۷۲۷	۳۷۸,۴۲۵	۱۵۲,۱۶۹	۲۲۶,۲۵۶	۱۵,۳۴۸	۲۱۰,۹۰۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده	
						اضافه می شود:	
۳۵,۲۷۹	۸۹,۷۳۸	۶۱,۷۳۹	۲۷,۹۹۸	-	۲۷,۹۹۸	کالای ساخته شده ابتدای سال	
۴۰۰	۹۸۵	۹۸۵	-	-	-	موجودی ابتدای دوره سرباره ذوب روی	
						کسر میشود:	
(۹۰,۷۲۳)	(۵۹,۵۲۱)	(۵۱,۷۵۶)	(۷,۷۶۵)	-	(۷,۷۶۵)	کالای ساخته شده پایان سال	
-	(۵,۰۴۰)	-	(۵,۰۴۰)	-	(۵,۰۴۰)	شمش سرب و آلایزی سرب و نقره (آند سازی)	
(۲۴,۷۴۰)	(۲۱,۲۵۳)	-	(۲۱,۲۵۳)	-	(۲۱,۲۵۳)	بازاریافت ضایعات - سرباره تولید ذوب روی	
۴۸۹,۹۴۳	۳۸۳,۳۳۴	۱۶۳,۱۳۷	۲۲۰,۱۹۶	۱۵,۳۴۸	۲۰۴,۸۴۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
 کسر میشود:
 موجودی ابتدای دوره سرباره ذوب روی
 کالای ساخته شده ابتدای سال
 شمش سرب و آلیاژی سرب و نقره (آند سازی)
 بازیافت ضایعات - سرباره تولید ذوب روی
 بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

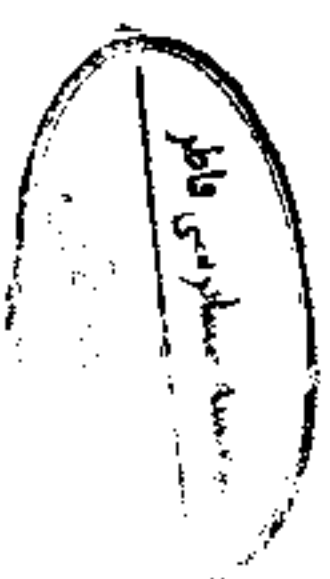


شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵-۱- جدول مقایسه ای تولیدات شرکت و خدمات کارمزدی در سال مالی جاری و مقایسه آن با سال قبل به شرح زیر می باشد :

شرح	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۳۹۲		تولید واقعی سال ۱۳۹۱		درصدنسبت	درصد افزایش (کاهش)
			تن	تن	تن	تن		
نسبت به سال قبل	ظرفیت عملی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۳۹۲		تولید واقعی سال ۱۳۹۱		ظرفیت عملی	نسبت به سال قبل
			تن	تن	تن	تن		
شمش سرب و آلیاژ	۴۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۲,۳۵۲	۶۸۵	۳,۰۲۷	۵,۹۰۷	۲۲	(۶۷)
شمش روی	۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	-	۱,۹۹۷	۶,۵۶۱	۲۰	(۷۰)

۱- ۲۵-۱- کاهش قابل توجه مقدار تولید نسبت به سال قبل به دلیل تعطیلی کارخانجات از ۱۳۹۲/۰۵/۲۳ می باشد که خط تولید شمش روی در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۰۶ بازگشائی گردید و خط تولید شمش سرب تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بازگشائی نگردیده است .



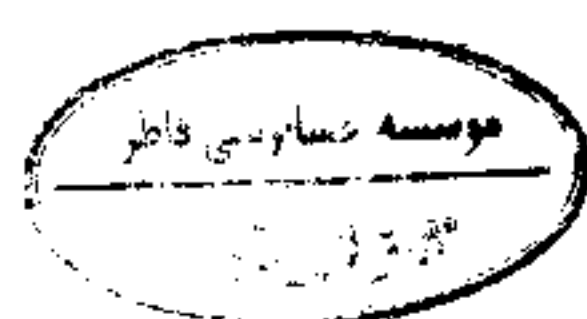
شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- ۲۵- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۰۸	۱۵,۱۶۰	۱۱,۲۶۴	۱۴,۳۱۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۲۷۷	۴,۳۹۶	۷,۹۱۵	۵,۳۴۹	بیمه سهم کارفرما
۳,۰۱۹	۲,۴۴۲	۲,۴۹۹	۱,۶۲۸	مزایای پایان خدمت
۳,۴۹۲	۱,۰۰۷	۱,۰۶۵	۸۰۶	پاداش بهره وری
۷۰۴	۷۲۸	۱,۲۶۶	۱,۰۰۸	نوبت کاری
۵,۵۳۷	۴,۳۹۴	۵,۲۲۱	۳,۵۷۳	اضافه کاری
۹,۸۸۳	۲,۱۰۱	۵,۳۵۸	۸۹۳	۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور
۵۶,۱۸۱	۳۵,۱۸۳	-	-	مواد غیر مستقیم
۱۰,۹۱۱	۶,۶۳۴	-	-	استهلاک
۱۷,۳۲۵	۱۶,۵۹۹	-	-	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۴۴,۱۰۳	۲۵,۱۳۲	-	-	آب، برق و سوخت
۷۳۴	۷۹۲	-	-	حق بیمه اموال
۴,۱۹۶	۷,۵۲۵	-	-	ابزار و لوازم مصرفی
۱۲,۸۵۵	۱۴,۸۳۲	۲,۹۸۶	۲,۵۳۵	سایر اقلام
۱۸۴,۴۲۵	۱۳۶,۹۲۴	۳۷,۵۷۴	۳۰,۱۰۱	



۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

تفکیک هزینه های فوق بشرح زیر است :

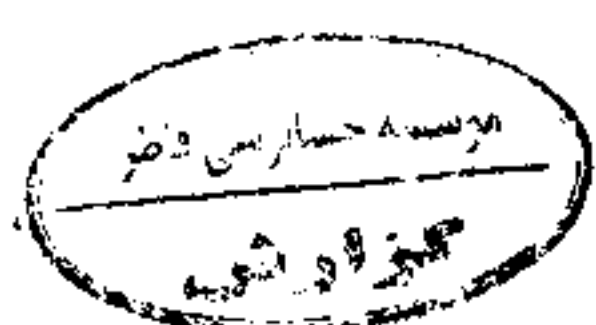
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۵۶	۳,۵۸۵	حقوق دستمزد و مزایا
۱,۲۳۱	۹۰۴	بیمه سهم کارفرما
۵۶۱	۴۹۴	مزایای پایان خدمت
۶۱۲	۷۴۰	عیدی و پاداش
۱,۲۹۴	۹۰۶	اضافه کاری
۱۶۳	۳۴۳	۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور
۴,۳۹۴	۶۸۸	هزینه های ثابتی و قضائی
۹	۳	حمل و نقل
۴,۲۸۷	۷,۸۰۸	۱٪ عوارض آلاینده
۵۸۷	۳۶۴	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۰	۱۸۱	نرم افزار ها
۴۲۴	۴۰۸	سفر و فوق العاده مأموریت
۴۸۹	۱۵۳	ابزار و لوازم مصرفی
۲	۹	بیمه دارائیهای ثابت
۱۹۰	۸۳	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۱۵,۹۰۰	۱۵,۰۵۳	سایر اقلام و تسهیم از هزینه های مشترک
۳۶,۷۹۹	۳۱,۷۲۲	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۲۴,۲۱۱)	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۵)
-	(۳,۶۶۸)	تعدیل ذخیره کاهش ارزش موجودیهای مواد و کالا
۵۸۷	۸۸۴	درآمد حاصل از فروش اکسیژن
۵۸۷	(۲۶,۹۹۵)	



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- هزینه مالی

اقلام تشکیل دهنده هزینه مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۱۹
۰	۱۱۹

تسهیلات دریافتی بانک ملی خرمشهر زنجان-تسهیلات حاملهای انرژی

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۸۹۳)
۱,۴۴۵	۱,۴۷۸
۶,۶۵۱	۱۶,۶۰۷
-	۱۵۰
۱,۱۴۸	(۱,۱۴۸)
۹۳۲	-
۱,۲۰۰	-
۲۴۰	۱۸۰
۱۱,۶۱۶	۱۶,۳۷۴

سود (زیان) ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی غیر

مرتبط با فعالیتهای عملیاتی

سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر

سود سپرده های بانکی

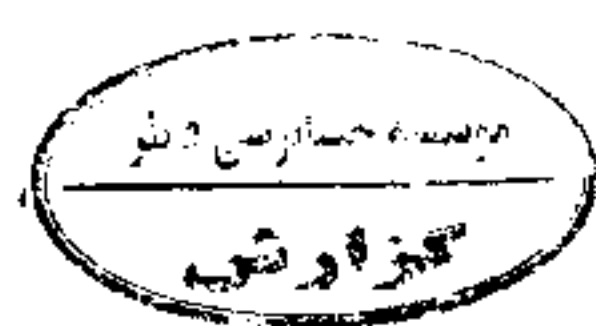
سود ناشی از فروش دارائیههای ثابت

سود (زیان) تعدیل ارزش سرمایه گذاریها

درآمد حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی

فروش آجر نسوز ضایعاتی

درآمد اجاره



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۲۳	۶,۴۸۲	اصلاح دارایی های در جریان تکمیل
(۸,۶۵۷)	(۸,۶۵۷)	اصلاح موجودی (آند و کاتد)
۱,۰۷۱	۱,۰۷۱	اصلاح مالیات
۱,۲۹۲	-	اصلاح عوارض آلاینده
(۱,۳۳۲)	(۴۳۰)	اصلاح تسهیلات مالی
(۱,۳۰۵)	(۱,۳۰۵)	تسویه مطالبات صنعتگران شرق
۴,۳۶۶	۴,۴۰۵	سایر اصلاحات و هزینه ها
<u>۳,۰۵۸</u>	<u>۱,۵۶۶</u>	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی به شرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور به صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارند .

سرفصل های ارائه مجدد شده به شرح ذیل می باشد :

شرح	شماره یادداشت توضیحی	مانده قبل از ارائه مجدد	گردش بدهکار	گردش بستانکار	مانده تجدید ارائه شده
موجودی مواد و کالا	۹	۲۳۸,۲۳۰	۸,۶۵۸	-	۲۴۶,۸۸۸
پیش پرداختها	۱۰	۵۸,۷۸۱	۳۷	-	۵۸,۸۱۸
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۱۱۰,۵۰۲	-	۷,۶۲۳	۱۰۲,۸۷۹
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۵	۸۰,۱۵۸	۱,۳۰۵	-	۷۸,۸۵۳
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۶	۵۶,۷۱۴	-	۵,۶۹۶	۶۲,۴۱۰
ذخیره مالیات	۱۸	۱,۱۸۹	-	۱,۰۷۱	۲,۲۶۰
تسهیلات مالی دریافتی	۲۰	۲۴,۶۰۰	۱,۳۳۲	-	۲۳,۲۶۸
			<u>۱۱,۳۳۲</u>	<u>۱۴,۳۹۰</u>	
تعدیلات سنواتی				<u>۳,۰۵۸</u>	



۳۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

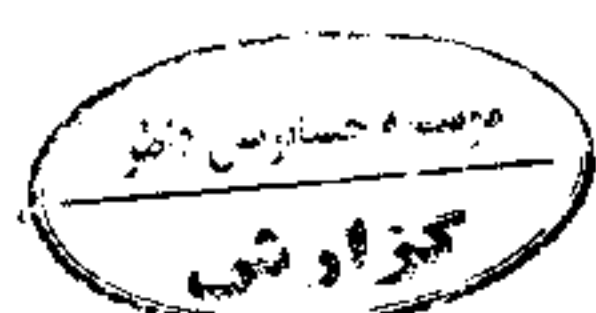
یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود (زیان) عملیاتی	(۱۳,۳۷۵)	۶۷,۲۳۵	
هزینه استهلاک	۷,۲۴۱	۱۱,۹۶۷	
افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان	۹۴۳	(۱۰,۰۳۶)	
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی	(۱۰,۰۹۱)	۳۲۹	۳۱-۱
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	۴۸,۳۴۵	(۶۸,۱۰۴)	۳۱-۲
(افزایش) پیش پرداختها	(۴۷,۳۷۲)	(۵۵,۱۰۳)	
(افزایش) کاهش سایر دارئیها	-	۸۹۶	
(کاهش) حسابهای پرداختنی	(۲,۲۹۷)	(۴,۶۹۲)	
(کاهش) افزایش پیش دریافتها	۱۹۱	(۲۳۱)	
سایر درآمدها و هزینه ها	۲,۳۷۲	(۷۱۳)	
	(۱۴,۰۴۳)	(۵۸,۴۵۴)	

۳۱-۱- مانده حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۳۰,۳۰۹	۳۵,۷۷۲	۷
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۳۹,۴۳۹	۲۹,۶۳۰	۸
سود سهام پرداختنی منظور شده به حسابها	۹,۷۸۶	-	
حصه بلند مدت وام کارکنان	۸۷۱	۷۶۶	۱۴
سود سهام دریافتنی (بازیافت سرمایه گذاری)	(۲,۸۰۰)	-	
سود سهام دریافت نشده	(۱,۱۷۱)	-	
تعديلات و سایر تغییرات درائیهای ثابت مشهود	(۱۷۵)	-	۱۱
	۷۶,۲۵۹	۶۶,۱۶۸	
	(۱۰,۰۹۱)		

۳۱-۲- مانده موجودی مواد و کالا به شرح زیر است:

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
موجودی مواد و کالا	۱۹۳,۸۴۴	۲۴۶,۸۸۸	۹
اقلام سرمایه ای موجود در انبار	۱۶,۵۸۱	۱۱,۸۸۲	۱۱
	۲۱۰,۴۲۵	۲۵۸,۷۷۰	
	۴۸,۳۴۵		



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- تعهدات تضمینی شرکت در پایان اسفند ماه سال ۱۳۹۲، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۶،۵۸۰	۳۴۸،۲۳۲	اسناد تضمینی بعهده شرکت
۳۰،۱۳۰	۳۰،۱۳۰	چکهای تضمینی نزد بانکها
۳۸۶،۷۱۰	۳۷۸،۳۶۲	

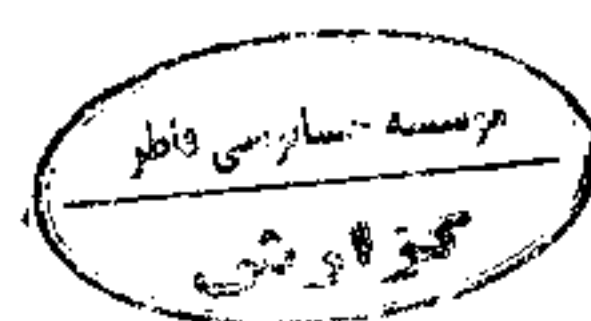
۳۲-۲- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

۳۲-۲-۱- حق بیمه های تکلیفی شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و پرداخت گردیده و بدهی احتمالی شرکت از این بابت مربوط به سالهای ۸۹ به بعد می باشد که میزان آن پس از خاتمه رسیدگی واحد حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی مشخص خواهد شد .

۳۲-۲-۲- از بابت مالیات عملکرد ، حقوق و تکلیفی سالهای ۹۱ و عملکرد سال ۹۰ و جرائم متعلقه آن بدهی احتمالی وجود دارد که تعیین قطعی آن منوط به رسیدگی ماموران مالیاتی می باشد .

۳۳- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

۳۳-۱- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل یا افشاء در اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مور گزارش به شرح زیر بوده است

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۲-میلیون ریال					سال ۱۳۹۱-میلیون ریال					یادداشت
				موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق ت میندر؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	
۱	شرکت مادر	شرکت توسعه معادن روی ایران	عضو هیات مدیره	حساب فی مابین	بله	۳۴-۲	(۱۰۰۱۱)	۳۴-۲	(۸۲,۷۵۶)	۳۴-۲	-	(۸۱۶)	۳۴-۲	۱۶-۲
				پرداخت حقوق به نیابت از شرکت		۳۴-۲	۵۱	۳۴-۲	(۸۲,۷۵۶)	۳۴-۲	-	(۸۱۶)	۳۴-۲	۱۶-۲
				پرداخت سایر هزینه ها توسط شرکت		۳۴-۲	۵۱	۳۴-۲	(۸۲,۷۵۶)	۳۴-۲	-	(۸۱۶)	۳۴-۲	۱۶-۲
				هزینه اجاره دفتر تهران		۳۴-۲	(۱۲۵)	۳۴-۲	(۸۲,۷۵۶)	۳۴-۲	-	(۸۱۶)	۳۴-۲	۱۶-۲
				حساب فی مابین		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۸۲,۷۵۶)	۳۴-۲	-	(۸۱۶)	۳۴-۲	۱۶-۲
۲	شرکت هم گروه	شرکت کالیمین	عضو هیات مدیره	بهای خرید ۷,۴۶۵ تن کنسانتره روی	بله	۳۴-۲	(۱۲۲)	۳۴-۲	(۳۴,۳۸۰)	۳۴-۲	-	(۳۴,۳۵۸)	۳۴-۲	۱۰
				بهای خرید ۲۰,۹۵ تن کنسانتره سرب		۳۴-۲	(۹۷۳)	۳۴-۲	(۳۴,۳۸۰)	۳۴-۲	-	(۳۴,۳۵۸)	۳۴-۲	۱۰
				پرداخت هزینه گازو آب توسط شرکت		۳۴-۲	۷۴,۷۹۴	۳۴-۲	(۳۴,۳۸۰)	۳۴-۲	-	(۳۴,۳۵۸)	۳۴-۲	۱۰
				پرداخت سایر هزینه ها به نیابت از شرکت		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۳۴,۳۸۰)	۳۴-۲	-	(۳۴,۳۵۸)	۳۴-۲	۱۰
				مبلغ انتقالی از حساب شرکت ذوب و احیای روی قش		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۳۴,۳۸۰)	۳۴-۲	-	(۳۴,۳۵۸)	۳۴-۲	۱۰
۳	شرکت هم گروه	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی	عضو هیات مدیره	مبلغ انتقالی به حساب شرکت توسعه معادن روی ایر	بله	۳۴-۲	(۲۱)	۳۴-۲	(۳۴,۳۸۰)	۳۴-۲	-	(۳۴,۳۵۸)	۳۴-۲	۱۰
				حسابهای فی مابین		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۳۴,۳۸۰)	۳۴-۲	-	(۳۴,۳۵۸)	۳۴-۲	۱۰
				پرداخت سایر هزینه ها به نیابت از شرکت		۳۴-۲	(۱,۱۰۹)	۳۴-۲	(۳۴,۳۸۰)	۳۴-۲	-	(۳۴,۳۵۸)	۳۴-۲	۱۰
				دریافت وجه بابت تسویه مطالبات		۳۴-۲	(۱,۹۸۷)	۳۴-۲	(۳۴,۳۸۰)	۳۴-۲	-	(۳۴,۳۵۸)	۳۴-۲	۱۰
				بهای خردایش ۲,۸۳۵ تن سنگ معدن		۳۴-۲	(۴۷)	۳۴-۲	(۳۴,۳۸۰)	۳۴-۲	-	(۳۴,۳۵۸)	۳۴-۲	۱۰
۴	شرکت هم گروه	شرکت صنعت روی رنگان	عضو مشترک هیات مدیره	خرید ۴۶۷ تن کنسانتره روی کلسینه شده	بله	۳۴-۲	(۱۶,۳۵۰)	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱
				حساب فی مابین		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱
				بهای خرید ۵۵,۰۸ تن اسید سولفوریک		۳۴-۲	(۴۷)	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱
				بهای خرید ۹ تن گوگرد		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱
				حساب فی مابین		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱
۵	شرکت هم گروه	شرکت فراورده های شیمیایی روشن کاران الوند	عضو مشترک هیات مدیره	فروش ۵۰ تن شمش سرب	بله	۳۴-۲	(۴۷)	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱
				حساب فی مابین		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱
				فروش ۵۰ تن شمش سرب		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱
				حساب فی مابین		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱
				فروش ۵۰ تن شمش سرب		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱
۶	شرکت هم گروه	شرکت ذوب و روی باقی	عضو مشترک هیات مدیره	حساب فی مابین	بله	۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱
				حساب فی مابین		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱
				حساب فی مابین		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱
				حساب فی مابین		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱
				حساب فی مابین		۳۴-۲	-	۳۴-۲	(۸۴۹)	۳۴-۲	-	(۸۴۹)	۳۴-۲	۱۵-۱



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲	۱۶۷		۴۳,۱۵۸	(۲۰۰)		۳,۵۶۰	ارزش جاری	بله	فروش ۲۰ تن آلیاژ سرب و نقره		عضو مشترک هیات مدیره	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	شرکت هم گروه	۷
			..			۱۶۵			هزینه اجاره دفتر تهران	پر داخت هزینه حقوق به نیا بت از شرکت				
۸-۱			-			(۴۰۳)	۳۴-۲		حساب فی مابین					
			(۴۳,۰۹۴)			-								
			-			(۸۴۶)	ارزش جاری		بهای خرید ۲۶۰ تن اسید سولفوریک	پر داخت هزینه حقوق توسط شرکت	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت اسپسازان زنجان	شرکت هم گروه	۸
۱۶-۲	-		-	(۵۷۵)		۳۲۲	۳۴-۲	بله						
			-			۴۳,۲۰۰			پیش پر داخت خرید کنسانتره روی		شرکت هم گروه	راهبران صنعت سرب و روی	شرکت هم گروه	۹
	۱۱۳		۱۱۳	۴۳,۳۱۳		۱۱۳		بله	حساب فی مابین		شرکت هم گروه		شرکت هم گروه	
۱۶-۲	-		-	-		۹۷۳		بله	انتقال به حساب شرکت کالسیمین		شرکت هم گروه	شرکت ذوب و احیای روی قشم	شرکت هم گروه	۱۰
			-											
	(۹۵)	(۳,۳۱۷)	(۱,۰۷۳)	(۳,۳۱۷)	(۳,۳۱۷)	(۳,۳۱۷)	۳۴-۲	خیر	خرید اقلام مصرفی			شرکت تعاونی مصرف کارکنان شرکت ملی سرب و روی	سایر اشخاص وابسته	۱۱
	-			۲,۰۵۰		۲,۰۵۰	۳۴-۲	خیر	پر داخت علی الحساب			شرکت ملی سرب و روی		۱۲

۱-۳۴ - ارزش متصفانه معاملات انجام شده با مبلغ معاملاتی آنها تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۲-۳۴ - معاملات مزبور در چارچوب روابط شرکت های گروه و سیاست های حمایتی گروه بر اساس توافق نامه فی مابین صورت پذیرفته است

مهر و امضاء مدیر عامل