

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی شرکت
۳	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳۱-۵	ج) صورت جریان وجوه نقد
	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام

شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش - بهراد موشار

تلفن: ۰۸۸۴۹۳۱۷۱-۶، فکس: ۰۸۸۳۰۹۴۹۰
صندوق پستی ۵۵۵۱-۱۵۸۷۵
پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

حسابداران رسمی - حسابداران مستقل - کارشناسان رسمی
تهران، خیابان مظهری، خیابان فجر، شماره ۲۷
کد پستی ۱۵۸۹۷۸۳۱۱۶

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

همچنین این موسسه 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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ 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.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۵ و ۲-۵ زیر مشروط نشده است:

۵-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۲۱ صورتهای مالی منعکس است، طی سال مالی مورد گزارش به دلیل عدم دسترسی به خاک پر عیار، شرکت مبادرت به مصرف ضایعات تولیدی سنوات قبل (انواع کیک) در فرایند تولید نموده است. به شرح یادداشت توضیحی فوق‌الذکر، حدود ۱۱۵۰ هزار تن از ضایعات مذکور موجود است که در سنوات آتی در صورت عدم دسترسی به خاک پر عیار، مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۵-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۶ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالای شرکت در مقابل خسارات ناشی از حوادث احتمالی از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- سیستم دارائی‌های ثابت درخصوص زمینهای تحت مالکیت شرکت، فاقد صورت ریز قابل انطباق با اسناد مالکیت و سوابق دفتری آن می‌باشد. همچنین زمینهای شرکت واقع در منطقه مسکونی دندی، محوطه فوتبال ۱ و ۲، ایستگاه پمپاژ آب، زمینهای تفکیک شده S۲ الی S۵ و زمینهای واحدهای مسکونی جمعاً به مبلغ دفتری ۶۵۶ میلیون ریال فاقد اسناد مالکیت می‌باشد.

۷- علیرغم اتمام موضوعیت مبلغ ۱۹/۳ میلیارد ریال از اسناد تضمینی نزد اشخاص ثالث، اقدامات شرکت جهت استرداد اسناد فوق تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

۸- علیرغم اعلام و درج آگهی پرداخت سود سهام در روزنامه کثیرالانتشار، قسمتی از سود سهام و حق تقدم استفاده نشده سهامداران تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه نگردیده است.

۹- نتایج اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۳/۲/۱۶ صاحبان سهام، در ارتباط با بندهای ۶ الی ۸ این گزارش، تاکنون منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۰- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (به شرح یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی) که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه 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 رأیگیری رعایت شده است. مضافاً، به استثنای معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ صورتهای مالی، در سایر موارد نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین-نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای استقرار سیستم مناسب جهت شناسایی اولیه ارباب رجوع، درج شناسه ملی یا کد اقتصادی در فرمها و قراردادهای سیستم رایانه ای شرکت (به طور کامل)، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۳- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، درخصوص پرداخت سود سهام پیشنهادی به مبلغ ۱۸/۶ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۱ صورتهای مالی)، این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

۱۴- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، استقرار و بکارگیری اجزاء سیستم‌های کنترل داخلی مناسب و اثربخش، ارائه گزارش سالانه درباره کنترل‌های داخلی، مستند سازی ساختار کنترل‌های داخلی و تهیه چارت سازمانی مناسب توسط هیأت مدیره، ضرورت دارد.

۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که به مواردی حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

بهراد مَشَار
حسابرس مستقل و بازرس قانونی
حسابداران رسمی
شماره ثبت: ۱۳۸۹۸ تهران
فریده شیرازی
مجید رضا بیرجندی

صورت‌های مالی



فراوری

مواد معدنی ایران

(سهامی عام)

شماره ثبت ۵۹۲۵

تاریخ :

شماره :

پست :

ISO 14001

Registered the

ISO 9001

Registered the



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴
۵
۵
۶الی
۸الی ۲۱

ترازنامه

درورت سود و زیان

- گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورتهای جریان وجوه نقد

یادداشتهای توضیحی

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری آینده محوران (سهامی خاص)	آقای علی یگانه فرد	رئیس هیأت مدیره	
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	آقای موسی مجیدی	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت کالیمین (سهامی عام)	آقای حمید علامانی	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی نیروهای مسلح (سهامی خاص)	آقای رضا علایی کلجایی	عضو هیأت مدیره	
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	آقای رضا منفرد	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

پیوست گزارش

www.faravayeh.org

دفتر مرکزی : زنجان، شهرک کارمندان، فاز ۳، خیابان سوم، قطعه ۹۷۲ / کد پستی : ۴۵۱۳۹۱۲۷۶۶ / تلفن : ۰۲۱ - ۳۳۴۷۲۵۸۰ / فکس : ۰۲۴ - ۳۳۴۸۳۷۲ / ۰۲۴ - ۳۳۴۸۳۷۲
دفتر تهران : خیابان مطهری، خیابان ترکمنستان، پلاک ۱۵ / کد پستی : ۱۵۵۵۶۱۳۱۱۵ / تلفن : ۰۲۱ - ۸۸۴۳۲۰۷۲ / فکس : ۰۲۱ - ۸۸۴۳۲۰۷۲
کارخانه : کیلومتر ۸.۵ جاده دندی، گلخانه روی دندی / کد پستی : ۲۵۲۷۱۹۸۸۵۷ / تلفن : ۰۵ - ۳۶۵۲۸۰۲۰ / فکس : ۰۲۴ - ۳۶۵۲۸۰۳۰

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهلانی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱۹,۹۸۱,۴۴۵,۰۱۷	۲۹,۴۵۳,۷۷۳,۹۸۳	۱۲	بدهی های جاری :	۲۴,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۹	۱۹,۱۳۹,۵۴۸,۸۴۳	۳	دارایی های جاری :
۱۱,۴۹۸,۵۵۷,۹۴۴	۱۲,۷۱۵,۱۸۸,۰۸۶	۱۳	پروانه های تجاری و غیر تجاری	۲۵,۸۵۴,۸۳۲,۷۵۳	۲۰,۴۷۹,۲۴۱,۳۴۲	۴	موجودی نقد
۲۱,۸۷۲,۴۵۷,۱۴۵	۵۹,۱۲۳,۰۷۸,۱۹۴	۱۴	مالیات پرداختنی	۳۶,۴۳۶,۵۱۲,۰۴۶	۴۴,۱۳۲,۹۷۹,۸۹۲	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶,۷۷۸,۴۳۶,۰۳۳	۶۲,۷۰۵,۰۶۳,۲۵۲	۱۵	سود سهام پرداختنی	۱۵۱,۳۶۴,۳۸۵,۸۷۹	۱۶۳,۰۳۰,۱۶۹,۶۴۲	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
			سهولت مالی	۹,۳۹۳,۸۴۶,۸۹۶	۱۴,۹۶۴,۵۹۲,۶۰۱	۷	موجودی مواد و کالا
۷۰,۴۸۱,۲۲۷,۱۳۰	۱۶۴,۱۰۴,۱۰۳,۶۱۰		جمع بدهی های جاری	۲۳۷,۳۹۲,۵۳۵,۵۴۳	۲۹۱,۷۴۶,۳۷۹,۴۰۰		پیش پرداخت ها
			بدهی های غیر جاری :				جمع دارایی های جاری
۱۰,۳۴۸,۵۷۷,۳۵۶	۱۴,۱۶۱,۷۶۵,۵۵۸	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۳۶۳,۳۱۸,۶۹۹	۸,۴۳۲,۳۱۸,۶۹۹	۸	دارایی های غیر جاری :
۱۰,۳۴۸,۵۷۷,۳۵۶	۱۴,۱۶۱,۷۶۵,۵۵۸		جمع بدهی های غیر جاری	۶,۶۶۹,۰۰۸,۵۵۲	۶,۵۵۵,۸۳۵,۱۷۰	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۹۸,۷۵۵,۴۴۵,۶۸۶	۱۰۵,۵۰۰,۹۲۳,۶۵۱	۱۰	دارایی های نامشهود
				۱۰۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۸,۰۵۷۹,۸۰۴,۳۸۶	۱۷۸,۳۰۸,۸۶۹,۴۷۳		جمع بدهی ها	۱۱۴,۸۸۸,۵۵۲,۹۳۷	۱۲۱,۵۴۳,۹۷۷,۵۴۰		سایر دارایی ها
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	حقوق صاحبان سهام :				جمع دارایی ها
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه (۱۲۰ میلیون سهام یکپوزر ریالی تسلیم پرداخت شده)				
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	اندوخته قانونی				
۱۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۸۷,۴۸۷,۶۸۸	۱۹	سایر اندوخته ها				
۳۸۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۴,۹۸۷,۴۸۷,۶۸۸		سود انباشته				
۳۶۳,۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۲۹۶,۳۵۷,۱۶۰		جمع حقوق صاحبان سهام	۲۴۷,۳۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۳,۲۹۶,۳۵۷,۱۶۰		

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

پیشودست گزارش
بهره ادا مشار

۲

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۳۷۱,۳۹۹,۴۳۳,۸۷۸	۴۴۱,۷۲۸,۳۲۷,۰۶۴
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳۳۷,۴۱۲,۵۲۲,۸۹۵)	(۳۵۸,۶۷۰,۵۵۵,۴۷۵)
سود ناخالص	۳۳,۹۸۶,۹۱۰,۹۸۳	۸۳,۰۵۷,۷۷۱,۵۸۹
هزینه های عمومی، اداری و فروش	(۲۰,۹۹۰,۳۹۵,۸۶۳)	(۱۶,۹۸۶,۵۳۵,۹۴۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۶,۷۵۶,۳۳۴,۸۰۱	۲۰,۸۳۸,۱۴۰,۰۱۰
سود عملیاتی	(۴,۲۳۴,۰۶۱,۰۶۲)	(۱۴,۹۰۲,۷۲۱,۹۳۲)
هزینه های مالی	(۲,۹۸۸,۴۵۶,۷۰۱)	(۵,۴۴۶,۹۰۴,۷۵۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۷,۸۴۲,۴۰۵,۶۸۶	۴۹,۸۹۰,۸۰۲,۹۵۳
سود خالص قبل از مالیات	۱۴,۸۵۳,۹۴۸,۹۸۵	۴۴,۴۴۳,۸۹۸,۱۹۵
مالیات بر درآمد	(۷,۳۲۰,۵۹۵,۳۱۲)	(۶,۹۰۹,۰۶۹,۸۳۲)
سود خالص	۳۷,۲۸۶,۲۰۳,۵۹۴	۱۰۵,۶۸۹,۸۷۸,۰۲۰
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی	۱۸۸	۵۱۹
غیرعملیاتی	۱۲۳	۳۶۱
سود پایه هر سهم	۳۲	۸۸۰
گردش حساب سود انباشته		
سود خالص سال	۳۷,۲۸۶,۲۰۳,۵۹۴	۱۰۵,۶۸۹,۸۷۸,۰۲۰
سود انباشته در ابتدای سال	۱۴۹,۵۰۱,۲۸۴,۰۹۴	۱۵۳,۸۱۲,۶۲۱,۰۶۴
تعدیلات ستوانی	-	(۲,۰۰۱,۲۱۴,۹۹۰)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۴۹,۵۰۱,۲۸۴,۰۹۴	۱۵۱,۸۱۱,۴۰۶,۰۷۴
سود سهام مصوب	(۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۶۵,۵۰۱,۲۸۴,۰۹۴	۴۳,۸۱۱,۴۰۶,۰۷۴
	۱۰۷,۷۸۷,۴۸۷,۶۸۸	۱۴۹,۵۰۱,۲۸۴,۰۹۴

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
بهره دارمشار

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
۵۹,۲۳۰,۱۷۱,۴۹۷	۲۰,۲۲۷,۸۷۲,۲۵۳	۲۷ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی تأمین مالی :		
۱۱,۹۲۰,۶۳۵,۲۳۱	۳,۱۹۰,۸۸۰,۴۴۲	سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۷,۶۷۷,۵۸۳,۶۰۰	۱,۹۱۳,۸۲۰,۴۵۸	سود سهم دریافتی
(۵,۴۲۳,۶۳۵,۲۵۲)	(۲۴۶,۳۱۴,۳۸۵)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۹۴,۵۴۶,۱۵۵,۴۳۰)	(۴۳,۴۵۲,۶۶۲,۸۲۱)	سود سهام پرداختی
(۸۰,۳۷۰,۵۶۱,۸۵۱)	(۳۸,۵۹۴,۷۷۶,۳۲۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد :		
(۱۱,۷۳۷,۴۴۷,۳۸۱)	(۶,۳۰۳,۹۶۵,۱۷۲)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۱۵,۴۰۹,۱۱۷,۷۴۶)	(۱۶,۰۶۸,۳۶۰,۸۹۸)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	(۳۴,۱۳۹,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۱۱۸,۳۳۷,۷۸۵,۶۱۲)	(۲,۷۵۸,۷۱۵,۱۸۷)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳۵۰,۷۵۰,۰۰۰		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۸۵,۹۳۵,۳۱۷,۰۸۷	۵,۰۶۱,۵۴۲,۰۸۶	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۵۲,۵۳۹,۱۶۳,۷۲۹	(۱۳,۷۸۹,۶۷۲,۹۹۹)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۹,۶۵۱,۳۲۵,۹۹۴	(۳۸,۴۶۰,۰۴۲,۱۴۴)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی :		
۲۷,۱۶۹,۸۱۲,۴۰۰	۵۹,۹۸۴,۰۰۰,۰۰۰	دریافت اصل تسهیلات مالی
(۶۶,۹۷۳,۴۱۲,۸۲۹)	(۱۶,۷۲۸,۳۶۷,۰۳۲)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۲۹,۸۰۳,۶۰۰,۴۴۹)	۴۳,۲۵۵,۶۳۲,۹۶۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۰,۱۵۲,۲۷۴,۴۵۵)	۴,۷۹۵,۵۹۰,۸۲۴	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۴,۴۹۶,۲۳۲,۴۷۴	۲۴,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۹	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲۴,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۹	۲۹,۱۳۹,۵۴۸,۸۴۳	مانده وجه نقد در پایان سال
۱,۱۵۱,۹۹۶,۸۳۸	۶,۱۴۶,۹۱۶,۰۰۰	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت فراوری مواد معدنی ایران در تاریخ ۱۳۷۰/۰۷/۳۰ به صورت شرکت سهامی خاص^۱ تأسیس و تحت شماره ۸۶۳۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به دلیل انتقال دفتر مرکزی شرکت به شهرستان زنجان، این شرکت در تاریخ ۱۹ اردیبهشت ماه سال ۱۳۸۴ تحت شماره ۵۹۳۵ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان زنجان به ثبت رسیده است. نوع شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۰۱ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت شهرستان زنجان و محل کارخانه آن در شهرستان دندی استان زنجان واقع گردیده است. ضمناً با توجه به تعلق ۵۲/۱۹ درصد از سهام شرکت به شرکت توسعه معدن روی ایران، این شرکت یکی از شرکتهای فرعی شرکت مذکور می باشد. شرکت از تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۱۱ در ردیف شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، (در گروه ساخت فلزات اساسی) قرار گرفته و کلیه سهام آن در بورس اوراق بهادار تهران معامله می شود.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت که عمدتاً شامل فراوری انواع کانیها بوده به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. اهم فعالیت شرکت در ارتباط با تولید شمش و ورق روی بر مبنای پروانه بهره برداری شماره ۱۱۸/۳۹۴۴۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ و تولید سولفات روی بر مبنای پروانه بهره برداری ۱۸۷۶۲۲ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۱۰ می باشد ظرفیت کارخانه طبق پروانه های مذکور برای تولید شمش و ورق روی با درصد خلوص ۹۹/۹۶ درصد در سه شیفت کاری معادل ۱۶ هزار تن در سال و برای سولفات روی در یک شیفت کاری معادل ۶ هزار تن در سال می باشد. اضافه می نماید با توجه به اجرای طرح افزایش ظرفیت تولید شمش و ورق روی در سال ۱۳۸۴ ظرفیت عملی کارخانه برای تولید سالانه محصول مزبور با استفاده از ماده معدنی پرعیار در سه شیفت کاری تا ۱۸ هزار تن (به مدت ۱۰ سال) بالغ گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت شرکت در پایان سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
نفر	نفر	
۲۴	۲۵	کارکنان رسمی
۱۹۳	۱۶۸	کارکنان قراردادی
۲۱۷	۱۹۳	جمع در پایان سال
۲۱۶	۱۸۶	متوسط کارکنان در طی سال

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزیابی و در صورتهای مالی منعکس می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان کاهش ارزش اثبات شده موجودی مواد و کالا شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی های مزبور با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	بهای تمام شده محاسباتی سالیانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	بهای تمام شده محاسباتی و به روش میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودیها - سرباره ذوب روی	معادل ۵۰ درصد ارزش فروش شمش روی در تاریخ ترازنامه

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاریها در مورد سرمایه گذاریهای سریع معامله که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شوند به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی می شود . سود سهام سرمایه گذاریها در هنگام تحقق (تصویب و اعلام توسط شرکتهای سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) شناسایی و ثبت می شود .

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- داراییهای نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .
۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ساله	خط مستقیم

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۲- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود به بهای تمام شده در دفاتر ثبت می شود. 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، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد. استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و محوطه سازی	۱۰ و ۷۰ درصد	نزولی
ماشین آلات و تأسیسات	۱۵ و ۱۲۰ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۳ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ و ۲۵ درصد	نزولی
ابزار آلات	۴ و ۵ ساله	خط مستقیم

۶-۲- ذخایر

۱-۶-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۷-۲- مخارج تأمین مالی

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

۸-۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

سر فصل فوق شامل اقلام ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
موجودی نقد نزد بانکها و موسسات اعتباری-ریالی	۲۹۰,۴۴,۲۵۴,۷۴۸	۲۴,۲۵۴,۶۹۵,۹۶۰
موجودی نقد نزد بانکها - ارزی	۹۵,۲۹۴,۰۹۵	۸۹,۲۶۲,۰۵۹
	<u>۲۹,۱۳۹,۵۴۸,۸۴۳</u>	<u>۲۴,۴۳۳,۹۵۸,۰۱۹</u>

۳-۱- وجوه نقد ارزی نزد بانک مربوط به یک فقره حساب جاری ارزی نزد بانک تجارت به مبلغ ۲۴۰۴/۰۹ دلار (سال قبل به مبلغ ۲۳۰۳/۳۳ دلار و ۹۰۰ یورو) می باشد.

۴- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار در پایان سال ۱۳۹۳ به شرح زیر است :

یادداشت	تعداد	قیمت تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص ارزش بازار
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)	۲۸۸,۵۴۰	۵۸۷,۵۵۱,۱۶۶	(۲۷۴,۹۷۹,۳۹۱)	۳۱۲,۵۷۱,۷۷۵	۳۰۹,۳۸۳,۵۴۳
شرکت کالسیمین (سهامی عام)	۱,۹۵۴,۹۴۱	۶,۸۳۱,۳۱۵,۴۴۸	(۱,۵۲۲,۳۲۸,۷۹۵)	۵,۳۰۸,۹۸۶,۶۵۳	۵,۳۵۴,۷۳۶,۰۰۹
هلدینگ صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۵۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۲۰۴,۶۸۲	-	۴۸۶,۲۰۴,۶۸۲	۴۸۱,۲۴۵,۳۹۴
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۴۹۲,۳۲۴	۴,۱۴۹,۳۷۴,۲۸۸	(۸۸۶,۰۱۷,۵۶۵)	۳,۲۶۳,۳۵۶,۷۲۳	۳,۳۳۰,۰۷۰,۴۸۴
صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود	۸۳۹,۵۰۰	۶,۳۷۹,۷۶۳,۸۰۰	-	۶,۳۷۹,۷۶۳,۸۰۰	۶,۳۱۵,۷۱۰,۲۰۹
سرمایه گذاری سپه	۲,۰۷۵,۳۵۵	۵,۴۱۱,۴۱۸,۴۶۳	(۱,۵۸۲,۹۶۰,۷۵۴)	۳,۸۲۸,۴۵۷,۷۰۹	۳,۷۸۹,۴۰۷,۴۴۰
		<u>۲۲,۷۴۵,۵۲۷,۸۴۷</u>	<u>(۳,۲۶۶,۲۸۶,۵۰۵)</u>	<u>۱۹,۴۷۹,۲۴۱,۳۴۲</u>	<u>۱۹,۳۸۰,۵۵۳,۰۸۰</u>
۴-۱				۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
				<u>۲۰,۴۷۹,۲۴۱,۳۴۲</u>	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار در پایان سال ۱۳۹۲ به شرح زیر است :

تعداد	قیمت تمام شده	کاهش ارزش	خالص
	ریال	ریال	ریال
شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)	۲۸۸,۵۴۰	-	۵۸۷,۵۵۱,۱۶۶
شرکت کالسیمین (سهامی عام)	۹۱۷,۳۵۶	-	۶,۸۳۱,۳۱۵,۴۴۸
هلدینگ صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۹۴۴,۸۰۴,۶۸۲
سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۳,۸۰۰,۰۷۹,۱۹۴
صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود	۸۳۹,۵۰۰	-	۶,۳۷۹,۷۶۳,۸۰۰
سرمایه گذاری سپه	۲,۰۷۵,۳۵۵	-	۵,۴۱۱,۴۱۸,۴۶۳
			<u>۲۴,۸۵۴,۸۴۲,۷۵۳</u>
۴-۱			۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			<u>۲۵,۸۵۴,۸۴۲,۷۵۳</u>

۴-۱- به منظور استفاده بهینه از منابع شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۱۰ مبلغ یک میلیارد ریال گواهی سپرده بانکی از بانک ملت شعبه استقلال زنجان با نرخ سود ۲۲ درصد در سال به سررسید ۱۳۹۴/۱۲/۱۰ خریداری گردیده است. با توجه به قصد مدیریت شرکت مبنی بر فروش گواهی مزبور در سال مالی بعد، در سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت طبقه بندی شده است.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
ریال	ریال	ریال
تجاری:		
اسناد دریافتنی:		
صنایع مس شهید باهنر		
۷,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۷,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-
حساب‌های دریافتنی:		
شرکت مینریکس		
-	۲۹,۰۷۳,۳۰۰,۰۰۰	۵-۱
۵۸۵,۵۵۱,۵۷۴	۴۰۶,۷۱۰,۳۸۶	۴۰۶,۷۱۰,۳۸۶
۵۸۵,۵۵۱,۵۷۴	۲۹,۴۷۹,۹۱۰,۳۸۶	۲۹,۴۷۹,۹۱۰,۳۸۶
۷,۸۴۶,۵۵۱,۵۷۴	۲۹,۴۷۹,۹۱۰,۳۸۶	۲۹,۴۷۹,۹۱۰,۳۸۶
غیر تجاری:		
حساب‌های دریافتنی:		
شرکت‌های گروه		
۴,۰۸۴,۱۲۶,۱۹۵	۵,۷۳۷,۷۹۳,۴۷۷	۵-۴
-	-	۵-۳
۲۰,۲۸۳,۰۶۴,۳۲۱	۲۴,۹۱۴,۰۶۳,۷۱۲	۵-۲
۹۳۳,۰۰۹,۷۵۰	۱,۲۴۵,۲۱۳,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری سپه (وسپه) - سود سهام دریافتنی
-	۶۹۶,۴۱۸,۱۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین سود سهام دریافتنی
۶۰۳,۲۴۷,۱۴۳	۵۴۴,۲۹۷,۰۰۵	صندوق تعاونی اعتبار کارکنان - تأمین نقدینگی
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت برق منطقه‌ای زنجان - باقیمانده بهای فروش زمین
۴۰۰,۴۰۳,۵۳۵	۲۹۵,۴۰۱,۷۵۲	اتاق بازرگانی، صنایع و معادن استان زنجان - بابت برگشت ۳ مهره سهم آنان بازرگانی
-	۲۸۱,۵۳۲,۵۳۶	شرکت احزاب زنجان - حمل و خاک معدنی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت پالایش نفت اصفهان - سود سهام دریافتنی
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت مدیریت پروژه ای نیروگاهی ایران (مینا) - سود سهام دریافتنی
۱,۴۴۹,۲۰۹,۵۲۸	۷۲۲,۳۴۹,۹۳۴	سایر اقلام
۲۸,۵۸۹,۹۶۰,۴۷۲	۳۴,۶۵۳,۰۶۹,۵۰۶	(۲,۵۲۸,۰۴۳,۸۵۷)
۲۶,۴۲۶,۵۱۲,۰۴۶	۶۴,۱۲۶,۹۷۹,۸۹۲	(۲,۵۲۸,۰۴۳,۸۵۷)

۵-۱- بدهی شرکت مینریکس بابت ۵۰۰ تن شمش روی خریداری شده قبل از پایان سال مالی می باشد. مطابق با توافق فی مابین مبلغی معادل ۲۰ درصد تادیه نموده و الباقی مبلغ فروش در ابتدای سال ۱۳۹۴ وصول خواهد شد.

۵-۲- خالص طلب بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به بهای ۱۲,۴ میلیارد ریال بدهی می باشد. مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۸۷ و ۸۸ رسیدگی و تسویه شده و سنوات ۸۹ لغایت ۹۲ نیز بررسی گردیده است، لیکن تا کنون برگ قطعی صادر نشده است.

۵-۳- در رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ ۲,۵۲۸ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته جهت مطالبات راگد از شرکت‌های زیرین معدن آسیا به مبلغ ۲,۲۱۶ میلیون ریال و شرکت ماشین کار ملهان به مبلغ ۱۶۷ میلیون ریال و سایر شرکتها (۷ شرکت) به مبلغ ۱۴۵ میلیون ریال در دفاتر شرکت لحاظ شده است.

**پیوست گزارش
بهراد مشار**

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵-۴- حساب‌های دریافتی از شرکتهای گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۸۳۹,۶۴۳,۶۰۸	۳,۸۳۱,۰۳۸,۶۶۲	شرکت توسعه معادن روی ایران (۱-۴-۵)
-	۱,۲۱۳,۴۷۰,۴۸۱	شرکت کالسیمین - عمدتاً سود سهام
-	۴۸۲,۵۲۵,۰۱۴	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی
۲۴۴,۴۸۲,۵۸۷	۲۱۰,۷۵۹,۳۲۰	سایر
۴,۰۸۴,۱۲۶,۱۹۵	۵,۷۳۷,۷۹۳,۴۷۷	

۵-۴-۱- گردش شرکت توسعه معادن روی ایران طی سال به شرح زیر می باشد .

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۵,۰۲۹,۶۷۶,۰۶۲)	۳,۸۳۹,۶۴۳,۶۰۸	مانده ابتدای دوره
۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۶,۷۱۹,۰۰۰	پرداختی های طی سال
۱,۸۸۷,۲۴۱,۶۰۰	-	طلب سود سهام سال ۱۳۹۱
(۱,۸۳۷,۹۲۱,۹۳۰)	(۱,۲۴۵,۳۲۳,۹۴۶)	پرداخت هزینه توسط شرکت توسعه معادن روی ایران به نیابت از شرکت
۳,۸۳۹,۶۴۳,۶۰۸	۳,۸۳۱,۰۳۸,۶۶۲	

۶- موجودی مواد و کالا

سر فصل فوق شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۳,۰۴۵,۲۵۶,۵۱۵	۲۳,۱۵۶,۷۶۶,۲۵۰		کالای ساخته شده - ۳۵۱ تن شمش روی (سال قبل ۴۶۱ تن)
۲,۷۳۵,۸۲۷,۲۶۸	۶,۵۳۵,۳۲۷,۷۷۳		کالای در جریان ساخت
۱۰۲,۱۴۵,۰۰۲,۶۹۱	۱۰۲,۵۶۷,۵۴۲,۹۱۸	۶-۱	مواد اولیه و کمکی
۱۵,۵۱۹,۸۹۲,۹۲۲	۲۴,۱۴۶,۷۵۲,۸۳۹		قطعات و لوازم یدکی
۵,۳۰۱,۳۱۸,۵۶۹	۴,۱۰۱,۷۲۸,۲۰۳	۶-۲	کالای امانی ما نزد دیگران
۲,۶۱۷,۰۸۶,۸۶۴	۵۲۱,۹۹۸,۹۷۹		سایر موجودیها-سرباره ذوب روی
۱۵۱,۳۶۴,۳۸۵,۸۲۹	۱۶۳,۰۳۰,۰۱۶,۹۶۲		

۶-۱- موجودی مواد اولیه اصلی شامل موجودی خاک و کنسانتره به مبلغ ۲۵۸۶۴ میلیون ریال (سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۲۴۶۰۶ میلیون ریال) و مواد کمکی و شیمیایی به مبلغ ۶۴۲۵۶ میلیون ریال (سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۲۸۳۸۷ میلیون ریال) می باشد . از موجودی پایان دوره مواد اولیه و کمکی ۴۶۴۱ میلیون ریال مربوط به موجودی کاند و آند و شمش سری می باشد .

۶-۲- موجودی کالای امانی نزد سایرین عمدتاً مربوط به ۴۶ تن ضایعات کاند و ۱۳۶ عدد دسته آند به همراه ۳۳۰ عدد شینه مسی به کارگاه آذنی دودی ، ۱۰۰۰ کیلوگرم سولفات منگنز به شرکت کالسیمین و ۸۵ کیلو شمش روی به شرکت ذوب روی باقی می باشد .

۶-۳- موجودیهای مواد اولیه ، لوازم و قطعات یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای تا سقف ۱۰۰ میلیارد ریال برخوردار می باشد .

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- پیش پرداخت‌ها

سر فصل فوق شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۶۹,۸۴۰,۱۸۹	-	پیش پرداخت‌های خارجی :
		سفارشات مواد اولیه
۳۱,۰۶۸,۶۰۰,۰۰۰	-	پیش پرداخت‌های داخلی :
		شرکت کالسیمین - اشخاص وابسته
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۹۰,۱۶۸,۱۵۸	۷-۱ شرکت بازرگانی دوغری بول - خرید خاک
۹۲۳,۰۰۶,۷۰۷	۶۷۴,۴۲۳,۴۴۳	سایر اقلام
۴۰,۴۶۱,۴۴۶,۸۹۶	۱۴,۹۶۴,۵۹۲,۶۰۱	
(۳۱,۰۶۸,۶۰۰,۰۰۰)	-	تهاتر با استناد پرداختنی (یادداشت ۱۲)
۹,۳۹۲,۸۴۶,۸۹۶	۱۴,۹۶۴,۵۹۲,۶۰۱	

۷-۱- مانده حساب مزبور مربوط به ۲۰ درصد پیش پرداخت قرارداد خرید ۳۰ هزار تن خاک معدنی پرمیاز از کشور ترکیه از شرکت بازرگانی دوغری بول (آقای غلامحسین نورمحمدی) می باشد .

۸- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد سهام	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۱۷,۵۰۰		
۵,۲۰۳,۸۵۱	۵,۲۰۳,۸۵۱	۵,۲۰۳,۸۵۱	۶,۳۰۰		
۷۲,۹۷۹,۱۲۶	۷۲,۹۷۹,۱۲۶	۷۲,۹۷۹,۱۲۶	۱۰,۰۰۰		
۱۲۳,۹۲۴,۳۵۹	۱۲۳,۹۲۴,۳۵۹	۱۲۳,۹۲۴,۳۵۹	۵۰,۰۰۰		
۹,۶۵۷,۷۰۸	۹,۶۵۷,۷۰۸	۹,۶۵۷,۷۰۸	۳,۶۸۱		
۴,۲۷۳,۶۵۵	۴,۲۷۳,۶۵۵	۴,۲۷۳,۶۵۵	۵,۰۰۰		
۵۳۱,۰۳۸,۶۹۹	۵۳۱,۰۳۸,۶۹۹	۵۳۱,۰۳۸,۶۹۹			
۲۷۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۷۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۷۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۶۰		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		
۶,۹۵۵,۷۲۰,۰۰۰	۶,۹۵۵,۷۲۰,۰۰۰	۶,۹۵۵,۷۲۰,۰۰۰	۳۵,۰۵۰		
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰		
۷,۹۳۲,۱۸۰,۰۰۰	۷,۹۳۲,۱۸۰,۰۰۰	۷,۹۳۲,۱۸۰,۰۰۰			
۸,۴۶۳,۲۱۸,۶۹۹	۸,۴۶۳,۲۱۸,۶۹۹	۸,۴۶۳,۲۱۸,۶۹۹			

سرمایه گذاری های سریع السعانه (بورسی و فرابورسی):

شرکت سهامی بورس کالای ایران (سهامی عام)

شرکت موتورسازان تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

گروه بهمن (سهامی عام)

آلومینیوم ایران (سهامی عام)

شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)

شرکت های گروه:

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

- درصد سرمایه گذارها تماماً زیر نیم درصد است

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹-۱۰- دارائیهای در جریان تکمیل مندرج در جدول دارائیهای ثابت به شرح زیر است :

تأثیر پروژه بر عمایات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۲	۱۳۹۳	
	ریال	ریال	ریال				
زیست محیطی	۵,۷۷۷,۰۸۴,۵۶۰	۱۲,۷۱۸,۱۱۶,۳۲۵	۱۳,۳۸۷,۴۹۰,۸۶۸	بهار ۱۳۹۴	۹۵	۱۰۰-۹-۱	ساخت محل موقت دیوی پسماند
-	۲۶۴,۶۷۲,۶۵۰	۸۹۸,۶۹۴,۵۱۰	۱,۱۵۲,۱۷۲,۴۴۹	تابستان ۱۳۹۴	۷۸	۴۰	ساخت همایش کارخانه
زیست محیطی	۸۴,۴۴۷,۰۰۰	-	-	پاییز ۱۳۹۳	۱۰۰	۸۰	محوطه جدید فیلتراسیون محلول سازی
زیست محیطی	-	۳,۳۲۴,۶۷۲,۳۷۱	۴,۱۵۵,۸۴۰,۴۶۴	تابستان ۱۳۹۴	۸۰	-	دیوی پسماند کیک لیکل و کبات
افزایش ظرفیت	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اسفند ۱۳۹۴	۱۰	۱۰	طرح توسعه ۲۵۰۰۰ تنی
	۶,۲۵۶,۳۰۵,۳۱۰	۱۷,۰۰۱,۴۸۴,۳۰۶	۱۹,۹۹۵,۵۱۲,۷۸۱				

۹-۱۰-۱ در نیمه دوم سال ۱۳۹۲ به منظور جلوگیری از ورود کیک لیج ضایعاتی دیو شده، قراردادی با شرکت کامپاران راه جهت ممانعت از ورود کیک لیج به اراضی دیگران منعقد شد. پروژه مزبور تا تاریخ ترازنامه ۹۵ درصد پیشرفت فیزیکی داشته و انتظار می‌رود در سال مالی ۱۳۹۴ تکمیل و به بهره برداری برسد.

۱۰-۱۰- اموال سرمایه ای نزد انبار عمدتاً شامل دو دستگاه ترانس و کتیفایر جمعاً به ارزش ۵/۸ میلیارد ریال، الکتروگیرکس رجینا به ارزش ۱/۴ میلیارد ریال، یک دستگاه ترانس می باشد. بر مبنای مطالعات انجام شده در سنوات قبل جهت طرح توسعه کارخانه، شرکت اقدام به خرید یک دستگاه ترانس و کتیفایر B.B.C به مبلغ ۵/۲ میلیارد ریال نموده است. مقرر گردید طرح توسعه فنی و اقتصادی مربوطه مورد بازنگری قرار گیرد تا نسبت به وضعیت ترانس مزبور تصمیمات لازم اتخاذ گردد. متأسفانه شرکت قصد دارد نسبت به تعمیر یک دستگاه ترانس و کتیفایر UM موجود در انبار به ارزش ۱۰۶ میلیارد ریال اقدام و به عنوان ترانس یدکی در خط الکترولیز از آن استفاده نماید.

۱۰-۱۱- دارائیهای مشروحه زیر در سال مالی مورد گزارش مورد بهره برداری قرار نگرفته است.

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	استهلاک دوره جاری	ارزش دفتری در
ریال	ریال	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۷,۶۱۹,۲۴۲,۹۲۳	(۵,۴۰۳,۲۵۶,۵۷۵)	(۱۵۷,۱۱۶,۷۱۶)	۲,۰۵۸,۷۶۹,۶۴۲
۷,۶۱۹,۲۴۲,۹۲۳	(۵,۴۰۳,۲۵۶,۵۷۵)	(۱۵۷,۱۱۶,۷۱۶)	۲,۰۵۸,۷۶۹,۶۴۲

پروژه سولفات روی

۱۰-۱۲- هزینه استهلاک و تعمیرات دارائیهای مذکور جزو ارقام سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲۲) انعکاس یافته است.

۱۰-۱۳- دارائیهای ثابت شرکت تا مبلغ ۳۴۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می شود.

۱۱- سایر دارائیهای

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده های بلند مدت	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱-۱- مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال نزد مؤسسه مالی و اعتباری مهر شعبه مرکزی زرتشت بابت وجود مسدود شده نزد مؤسسه مذکور می باشد که بر اساس توافق مدیریت گروه مقرر گردیده در این رابطه تسهیلاتی برای کارکنان شرکت در نظر گرفته شود.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

تجاری:	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اسناد پرداختنی:		ریال	ریال
شرکت کالسمین - اشخاص وابسته		۳۱,۰۶۸,۶۰۰,۰۰۰	-
سایر		-	۸۸۶,۰۶۰,۰۰۰
حسابهای پرداختنی:			
۱۲-۱	۱۲-۱	۳۶,۳۵۲,۸۰۰	۳,۸۳۵,۰۰۹,۹۵۱
بدهی به شرکتهای گروه - اشخاص وابسته		-	-
شرکت فجر نگین رازی - خرید اسید سولفوریک		۶,۱۷۶,۱۳۱,۵۰۰	-
شرکت مجتمع آهک اسپندار - خرید آهک		۴۹۴,۰۸۳,۸۰۰	-
شرکت حمل و نقل انصار زنجان - حمل شمش		۴۴۸,۵۳۷,۶۰۰	-
شرکت ابتکار طوس - خرید فیلتر پرس		۳۰۱,۶۶۴,۰۰۰	-
کارگاه فنی مهدی مهری		۲۸۷,۱۲۰,۰۰۰	-
شرکت آهک هیدرانه شکفته ساوه - خرید آهک		-	۳۶۵,۹۸۴,۴۲۸
شرکت اسید میهن فراهان - خرید اسید سولفوریک		-	۱۷۰,۸۸۸,۹۶۰
سایر اقلام		۱,۱۳۳,۷۶۵,۸۷۵	۱۳۹,۴۰۲,۸۸۰
تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۷)		۸,۸۷۷,۶۵۵,۵۷۵	۴,۵۱۱,۳۸۶,۴۱۹
جمع تجاری		-	(۳۱,۰۶۸,۶۰۰,۰۰۰)
غیر تجاری:		۸,۸۷۷,۶۵۵,۵۷۵	(۲۶,۵۵۷,۳۱۳,۷۸۱)
اسناد پرداختنی:		۹,۷۶۳,۷۱۵,۵۷۵	۴,۵۱۱,۳۸۶,۴۱۹
سایر		۶۱۳,۱۴۸,۸۳۷	-
حسابهای پرداختنی:			
۱۲-۲	۱۲-۲	۶,۲۴۸,۵۸۵,۱۰۱	۵,۶۸۸,۹۲۳,۷۵۶
ذخیره هزینه های پرداختنی		۲,۵۷۷,۰۹۰,۳۱۲	۲,۶۶۲,۳۲۳,۵۶۷
حق تقدمهای استفاده نشده فروخته شده از طریق بورس اوراق بهادار		۹۸۲,۰۵۴,۴۱۸	۲,۲۶۱,۵۹۷,۹۸۳
سازمان تأمین اجتماعی		۱,۰۳۲,۴۹۵,۵۶۰	-
شرکت کامیاران راه - ساخت سد خاکی		۳۷۰,۲۸۱,۱۴۸	-
شرکت فولاد بتن راه سبز - پروژه های عمرانی		۳,۵۹۸,۳۲۲,۴۹۴	۲,۴۱۷,۱۳۵,۶۸۴
سپرده های پرداختنی بیمه و حسن انجام کار		۵۰۸,۹۰۰,۰۰۰	-
شرکت گاز استان زنجان - بهای گاز مصرفی		۳۲۶,۹۷۳,۲۵۲	۲۸۶,۷۸۳,۱۴۷
فروشندهگان قطعات و لوازم		۲۷۵,۳۷۹,۰۷۷	۳۷۰,۳۳۹,۶۱۱
سازمان امور مالیاتی (عوارض آلاینده گی و مالیات تکلیفی)		۳۵۷,۰۴۶,۶۹۶	-
بیمه توسعه اعتماد مهر - حق بیمه اموال ، عمر و حوادث		۳۷۹,۲۱۳,۸۳۹	-
سندوق تعاونی مصرف کارکنان		۲,۴۲۰,۵۷۷,۷۷۳	۱,۷۸۳,۲۵۵,۰۵۰
سایر اقلام		۱۹,۰۷۶,۹۰۹,۵۷۰	۱۵,۴۷۰,۳۵۸,۷۹۸
جمع غیر تجاری		۱۹,۶۹۰,۰۵۸,۴۰۷	۱۵,۴۷۰,۳۵۸,۷۹۸
		۲۹,۴۵۳,۷۷۳,۹۸۲	۱۹,۹۸۱,۶۴۵,۰۱۷

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۲-۱- بدهی به شرکت‌های گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
-	۳۶,۳۵۲,۸۰۰	شرکت کاتالیست پارسین - بازسازی آند
۳,۳۵۷,۰۵۰,۱۰۴	-	شرکت اسید سازان زنجان-خرید اسید سولفوریک
۴۷۷,۹۵۹,۸۴۷	-	سایر
<u>۳,۸۳۵,۰۰۹,۹۵۱</u>	<u>۳۶,۳۵۲,۸۰۰</u>	

- مانده بدهی به شرکت کاتالیست پارسین بابت بهای بازسازی آند می باشد .

۱۲-۲- ذخیره هزینه های پرداختنی به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
۱۲-۲-۱	۳,۷۲۹,۰۷۷,۶۵۶	۳,۲۳۴,۸۹۹,۸۳۴	ذخیره بیمه های تکلیفی
	۱,۱۴۸,۹۲۲,۵۵۲	۱,۹۴۵,۱۲۵,۷۲۰	ذخیره برق و گاز مصرفی کارخانه
	۳۴۷,۹۰۶,۸۷۴	۱۹۷,۲۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
	۱,۰۲۲,۶۷۸,۰۱۹	۳۱۱,۶۹۸,۲۰۲	سایر
	<u>۶,۲۴۸,۵۸۵,۱۰۱</u>	<u>۵,۶۸۸,۹۲۳,۷۵۶</u>	

۱۲-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به ذخیره برآوردی بیمه تامین اجتماعی سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ می باشد که بخشی از آن در سال ۱۳۹۱ در دفاتر شرکت اعمال شده است. قلیل ذکر است دفاتر سال ۱۳۹۱ شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته ولی نتایج آن به شرکت اعلام نشده است . همچنین دفاتر سال ۱۳۹۲ تاکنون از سوی سازمان مزبور مورد رسیدگی قرار نگرفته است. طی سال مورد گزارش نیز مبلغ یک میلیارد ریال بابت حق بیمه های سنوات مذکور برآورد و در حسابها اعمال شده است.

شرکت فرادری مواد معدنی ایران (سهامی عام)
تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- مالیات پرداختی

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ (به استثناء سال ۱۳۸۷ که اعتراض شده) قطعی و پرداخت شده است.
وضعیت مالیاتی شرکت جهت سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به شرح ذیل می باشد.

نوع تشخیص	۱۳۹۳/۱۳۹۴ میلیون ریال		۱۳۹۳/۱۳۹۴ - میلیون ریال					
	مالیه پرداختی	مالیه پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات ایزای	سود ایزای
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۳,۱۴۲	-	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۹,۴۶۳	۳,۸۵۸	۱۷,۱۴۶	۱۳۹,۴۹۵
عدم رسیدگی به دفاتر	۵,۱۲۶	۱,۹۵۵	۶,۱۶۱	۸,۱۲۶	۸۵,۰۶۴	۶,۹۰۹	۳۰,۲۰۷	۱۱۲,۵۹۹
	-	۷,۳۳۱	-	-	-	۷,۳۳۱	۳۹,۴۶۹	۳۷,۲۸۵
	۸,۲۶۸	۹,۲۸۵						
	۳,۴۳۰	۳,۴۳۹						
	۱۱,۶۹۸	۱۲,۲۱۵						

ذخایر عمومی جهت مالیاتی

۱۳-۱- عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ منجر به زیانی به مبلغ ۲۸۸۶ میلیارد ریال گردیده که از مبلغ مذکور حدود ۸۷ میلیارد ریال مورد تأیید مراجع مالیاتی قرار گرفته است. لذا به بزرگ تشخیصی مذکور اعتراض شده و پرونده در حیات حل اختلافی مالیاتی در دست بررسی می باشد.

۱۳-۲- مالیات عملکرد شرکت برای سال ۱۳۹۳ بر اساس سود ایزای و پس از کسر معافیت های قانونی و با در نظر گرفتن سایر شرایط و مقررات مالیاتی ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۱۳-۳- مالیات پرداختی در پایان سال شمسی ۱۳۹۵ میلیون ریال اسناد پرداختی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد که ۵۹۰ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورت های مالی پرداخت شده است.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداخت نشده به شرح خلاصه زیر می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۴۵۹,۸۱۰,۰۰۳	۲,۸۵۹,۸۹۴,۰۲۹	سود سهام سالهای قبل از ۱۳۸۹ (بر سال ۱۳۸۵)
۲,۷۵۰,۱۵۵,۰۰۰	۲,۵۰۱,۶۰۰,۰۰۰	سود سهام سال ۱۳۸۵
۲,۳۶۰,۴۴۴,۴۰۰	۱,۳۷۰,۵۷۲,۰۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۰
۱۲,۳۰۲,۲۴۷,۷۳۲	۱۴,۴۲۱,۳۳۱,۳۶۵	سود سهام سال ۱۳۹۱
-	۳۸,۱۱۹,۶۸۰,۹۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۲
<u>۲۱,۸۷۲,۶۵۷,۱۳۵</u>	<u>۵۹,۲۷۳,۰۷۸,۳۹۴</u>	

۱۴-۱- پرداخت سود سهام سنوات قبل برخی از سهامداران بدلیل عدم مراجعه و همچنین نداشتن اطلاعات بانکی آنان در موعد مقرر قانونی صورت نپذیرفته است. پرداخت سود سهام سال ۱۳۹۲ طبق آگهی منتشره در روزنامه کثیرالانتشار شرکت به ترتیب تعداد سهام پرداخت گردیده است.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- تسهیلات مالی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۰۹۵,۶۲۸,۷۳۴	۴۴,۳۸۷,۸۵۳,۹۳۰	۱۵-۱ بانک توسعه صادرات شعبه زنجان
-	۲۲,۶۶۳,۰۱۳,۶۹۹	۱۵-۲ بانک ملت شعبه استقلال زنجان
۸۷۹,۰۵۲,۵۸۳	-	۱۵-۳ بانک ملی شعبه خرمشهر زنجان- برق
۱۶,۹۷۴,۶۸۱,۳۱۷	۶۷,۰۵۰,۸۶۷,۶۲۹	
(۲۴۶,۳۱۴,۲۸۵)	(۴,۳۴۵,۸۰۴,۳۷۷)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱۶,۷۲۸,۳۶۷,۰۳۲	۶۲,۷۰۵,۰۶۳,۲۵۲	

۱۵-۱- تسهیلات مزبور در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۵ از بانک توسعه صادرات جهت خرید مواد اولیه مصرفی با نرخ ۷٪ که بازپرداخت آن ۹ ماهه می باشد دریافت شده است. در این ارتباط تضمین تسهیلات مزبور به مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال توسط شرکت کالسمین صورت پذیرفت است.

۱۵-۲- تسهیلات مزبور در غالب مشارکت مدنی با بانک ملت در ۱۳۹۳/۱۲/۲۸ با نرخ ۷٪ و دوره بازپرداخت ۶ ماهه از بانک مزبور دریافت شده است. در این ارتباط سند ملکی شرکت بابت وثیقه به رهن بانک در آمده است.

۱۵-۳- در ارتباط با هدفمند سازی یارانه ها، مبلغ ۱۷,۲۵۰ میلیون ریال اعتبار خرید حاملهای انرژی از طریق بانک ملی ایران شعبه خرمشهر در سال ۱۳۸۹ با نرخ ۴ درصد در اختیار شرکت قرار گرفته بود که اصل و بهره آن در سال مورد گزارش تسویه گردید لازم به توضیح می باشد که در این زمینه مبلغ ۲۲,۹۴۵ میلیون ریال سفته به عنوان تضمین بازپرداخت اعتبار مورد استفاده به بانک تسلیم شده بود که با اتمام تعهدات شرکت استاد مزبور ابطال و دریافت گردید.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷,۰۲۵,۰۵۶,۶۲۶	۱۰,۲۹۸,۵۷۷,۲۵۶	مانده ابتدای سال
(۱۳۱,۳۴۱,۴۱۸)	(۷۲۲,۹۶۳,۵۷۹)	مبالغ پرداختی طی سال
۳,۴۰۴,۷۱۵,۲۰۸	۴,۵۸۶,۱۵۱,۱۸۱	ذخیره تأمین شده طی سال
۱۰,۲۹۸,۵۷۷,۲۵۶	۱۴,۱۶۱,۷۶۵,۸۵۸	مانده پایان سال

پیوست گزارش
بهرادمشاور

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سرمایه شرکت در هنگام تأسیس معادل ۵ میلیون ریال بوده که طی چند مرحله افزایش نهایتاً به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال بالغ گردیده است. آخرین مرحله افزایش سرمایه در اردیبهشت ماه سال ۱۳۸۹ بوده که موجب آن سرمایه شرکت از مبلغ ۴۸ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال متقسم به ۱۲۰ میلیون سهم یک هزار ریالی یا نام افزایش یافته و مراتب افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۸۹/۷/۱۵ به ثبت رسیده است.

سهامداران عمده شرکت در تاریخ نرازننامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		نام سهامدار
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۶۲,۶۲۷,۷۰۲	۵۲/۱۹	۶۲,۶۲۷,۷۰۲	۵۲/۱۹	شرکت توسعه معادن روی ایران
۲۰,۷۳۲,۰۳۸	۱۷/۲۸	۲۰,۷۳۲,۰۳۸	۱۷/۲۸	شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی نیروهای مسلح
-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان
۳,۸۰۰,۰۰۰	۳/۱۷	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری سایه گستر سرمایه
۳۲,۸۴۰,۲۶۰	۲۷/۳۶	۳۲,۸۴۰,۲۶۰	۲۷/۳۶	سایر سهامداران (اشخاص حقیقی و حقوقی)
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال ۵ درصد از سود خالص سالیانه پس از کسر زیانهای سنواتی به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران شرکت نمی‌باشد.

۱۹- سایر اندوخته‌ها

بر اساس تصمیم مجمع عمومی عادی شرکت، مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال از محل سود سال ۱۳۷۶ به عنوان اندوخته احتیاطی تخصیص یافته که تحت سر فصل فوق در صورت‌های مالی منعکس می‌باشد.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- فروش خالص

فروش خالص شامل شمش روی داخلی و صادراتی بوده و به تفکیک خریداران عمده به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	
				فروش داخلی :
۶۷,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۰۰۰	۷۳,۰۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۲,۰۰۰	شرکت تولید ورق سپید ارسفان
۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۶۵,۶۷۴,۴۵۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی - اشخاص وابسته
۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت صنایع هفت الماس
۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت صنایع مس شهید باهنر
۳,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	-	-	سایر
۱۱۱,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۰۰۰	۱۳۸,۷۵۲,۴۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۲,۰۰۰	
				فروش صادراتی :
۹۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۹۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۰,۰۰۰	شرکت Samir metal
-	-	۵۰,۲۱۲,۶۲۹,۵۰۰	۶۹۹,۷۸۰	شرکت Minerex
-	-	۲۳,۷۰۶,۸۵۴,۳۷۸	۳۰۰,۰۰۰	شرکت Z.I.D.C - (بازرگانی توسعه صنعت روی اشخاص وابسته)
۶,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۲۲,۷۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی دوغری بول
۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت Demirkaya
۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت Damir metal
۱۴,۷۷۶,۳۲۷,۰۶۴	۲۳۶,۰۰۰	-	-	شرکت Eastmed minerals
۳۲۹,۸۰۱,۳۲۷,۰۶۴	۵,۴۴۶,۰۰۰	۲۳۲,۶۴۶,۹۸۳,۸۷۸	۳,۲۴۹,۷۸۰	
۴۴۱,۷۲۸,۳۲۷,۰۶۴	۷,۱۱۴,۰۰۰	۳۷۱,۳۹۹,۴۲۳,۸۷۸	۵,۰۴۱,۷۸۰	

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰-۱- جدول مقایسه ای فروش خالص و بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است.

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳				
درصد سود	درصد سود	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش خالص	مقدار-کیلوگرم	
ناخالص به درآمد عملیاتی	ناخالص به درآمد عملیاتی					
		مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	مبلغ-ریال		
۳۳	۵۵	۱۸,۸۲۵,۹۰۷,۹۸۰	۱۱۹,۹۲۶,۵۴۲,۰۲۰	۱۳۸,۷۵۲,۴۵۰,۰۰۰	۱,۷۹۲,۰۰۰	شمش روی داخلی
۶۷	۴۵	۱۵,۱۶۱,۰۰۳,۰۰۳	۲۱۷,۴۸۵,۹۸۰,۸۷۵	۲۲۲,۶۴۶,۹۸۳,۸۷۸	۳,۲۴۹,۷۸۰	شمش روی صادراتی
۱۰۰	۱۰۰	۳۳,۹۸۶,۹۱۰,۹۸۳	۲۳۷,۴۱۲,۵۲۳,۸۹۵	۳۶۱,۳۹۹,۴۳۳,۸۷۸	۵,۰۴۱,۷۸۰	جمع فروش

۲۰-۲- کاهش مبلغ فروش شمش روی در سال ۱۳۹۳ نسبت به سال قبل، عمدتاً مربوط به کاهش ۳۹ درصدی مقادیر فروش بوده است.

۲۰-۳- نرخ فروش شمش روی با توجه به نرخهای جهانی LME و وضعیت بازار با لحاظ نمودن تفاوت نرخ بازار جهانی و نرخ روز با (پرمیوم) و در چهارچوب سیاستهای گروه توسط هیأت مدیره تعیین و ITPS به مورد اجرا گذاشته شده است. توضیح اینکه در فروش صادراتی محصولات، نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ معامله ملاک محاسبه قرار گرفته شده است.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
مواد اولیه اصلی	۲۱-۱	۱۲۷,۴۲۳,۴۳۲,۷۹۰
مواد کمکی	۲۱-۱	۷۲,۸۶۲,۲۱۵,۸۴۳
دستمزد مستقیم	۲۲-۲	۲۶,۸۲۳,۵۲۷,۱۴۹
سربار تولید	۲۲-۲	۱۲۴,۳۳۶,۶۷۷,۳۵۳
جمع هزینه های تولید		۳۷۲,۳۴۵,۸۳۵,۹۲۸
موجودی کالای در جریان ساخت اول سال		۱,۵۷۶,۹۶۲,۹۳۷
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	۶	(۲,۷۳۵,۸۲۷,۲۶۸)
بازیافت ضایعات - عمدتاً سرباره ذوب روی	۲۱-۴	(۵,۰۱۳,۱۸۰,۸۴۳)
بهای تمام شده تولید		۳۶۶,۱۷۳,۷۹۰,۷۵۴
موجودی کالای ساخته شده اول سال		۱۵,۵۴۲,۰۲۱,۲۳۶
موجودی کالای ساخته شده آماده فروش		۳۶۰,۵۶۹,۲۸۹,۱۴۵
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	۶	(۲۳,۰۴۵,۲۵۶,۵۱۵)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۳۵۸,۶۷۰,۵۵۵,۴۷۵

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۲۱- کاهش مبلغ مصرف مواد اولیه و کمکی عمدتاً مربوط به کاهش در میزان تولید می باشد.
۱-۲۱-۱- عمده تأمین کنندگان مواد اولیه اصلی و کمکی به تفکیک فروشندگان به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن	
خرید خاک :				
۱۲۰,۲۴۹,۱۹۴,۶۶۵	۴۵,۰۰۰	۱۳,۳۰۰,۴۰۱,۶۳۷	۵,۰۰۰	شرکت کالسیمین - اشخاص وابسته
۳۴۶,۰۶,۰۳۰,۴۹۱	۵,۷۶۲	۷۷,۴۲۰,۲۱۵,۰۱۵	۱۳,۶۰۰	شرکت بازرگانی دوغری یول
-	-	۲۲,۰۴۷,۱۹۱,۰۲۶	۴,۶۷۸	شرکت صنعت روی زنگان - اشخاص وابسته
-	-	۶,۲۵۹,۰۲۰,۱۶۴	۱,۷۹۳	شرکت زرین معدن آسیا
-	-	۱,۴۰۷,۴۵۱,۵۱۷	۴۰۴	شرکت کیمیا جم پارس
۹,۰۹۸,۲۲۸,۱۹۷	۱۲,۱۲۴	-	-	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱۶۴,۰۵۳,۴۵۲,۳۵۳	۶۲,۸۸۶	۱۲۰,۴۴۴,۲۷۹,۳۵۹	۲۵,۴۷۵	

خرید اسید سولفوریک :				
۲۴,۴۳۸,۶۱۱,۳۴۰	۸,۰۷۰	۲,۷۷۰,۸۱۹,۸۰۰	۷۷۶	شرکت اسید سازان زنجان - اشخاص وابسته
۲۴,۱۹۵,۹۷۰,۵۰۰	۷,۵۴۲	۴۳,۸۷۴,۸۳۲,۵۰۰	۱۲,۴۷۳	شرکت فجر نگین رازی
۱۹,۰۱۲,۹۳۶,۰۰۰	۶,۰۴۱	-	-	شرکت اسید میهن فراهان
۱,۸۷۷,۷۴۳,۰۰۰	۶۳۱	-	-	شرکت کلر کبودان
۸۳,۹۱۶,۰۰۰	۲۷	-	-	سایر
۶۹,۶۰۹,۱۷۶,۸۴۰	۲۲,۳۱۱	۴۶,۶۴۵,۶۵۲,۳۰۰	۱۳,۲۴۹	

خرید پودر روی :				
-	-	۲۵۴,۳۷۶,۴۶۳	۶,۱۷۰	کارگاه ابوالفضل امیری
-	-	۲۵۴,۳۷۶,۴۶۳	۶,۱۷۰	

خرید پرمنگنات پتاسیم :				
-	-	۱۴,۶۷۴,۹۴۲,۱۰۰	۲۰۰	منابع خارجی
-	-	۱۴,۶۷۴,۹۴۲,۱۰۰	۲۰۰	

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲- هزینه های دستمزد و سربار تولید به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۴۵۰,۳۸۰,۶۵۶	۲۵,۴۰۵,۸۱۴,۳۷۱	۱۵,۲۳۹,۴۶۰,۵۱۳	۲۰,۴۹۷,۵۶۴,۳۰۲	حقوق و دستمزد و مزایا (یادداشت ۲-۱-۲۱)
۲,۸۸۱,۳۱۸,۱۲۷	۳,۹۴۰,۶۷۲,۴۷۷	۲,۵۲۰,۱۰۹,۴۴۶	۳,۴۱۳,۴۰۹,۰۷۹	بیمه سهم کارفرما
۱,۳۳۲,۹۲۳,۸۰۱	۱,۹۶۸,۱۲۰,۹۸۱	۱,۰۴۱,۳۰۷,۳۵۰	۱,۵۰۶,۱۹۱,۸۷۸	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲۶,۴۱۵,۹۱۰,۳۵۲	۱۸,۱۵۱,۹۲۰,۳۲۱	-	-	ملزومات مصرفی (یادداشت ۲-۲-۲۱)
۱۰,۲۸۳,۵۲۴,۲۴۸	۱۰,۱۵۳,۱۵۴,۴۳۴	-	-	استهلاک دارائیهای ثابت
۱۳,۳۳۶,۴۹۲,۲۶۰	۱۷,۱۰۷,۲۷۹,۹۰۳	-	-	تعمیرات و نگهداری دارائی ثابت
۲۵,۱۱۷,۳۶۶,۲۳۸	۲۵,۷۴۰,۹۶۱,۸۳۳	-	-	آب ، برق و سوخت مصرفی
۸,۱۸۸,۷۲۹,۵۶۶	۱۱,۷۱۷,۱۲۷,۰۱۱	۱,۶۸۶,۵۵۵,۶۰۱	۱,۴۰۶,۳۶۱,۸۹۰	حق الزحمه پیمانکاران
۳۲۴,۰۸۷,۰۴۷	۳۸۵,۶۶۱,۲۹۷	-	-	بیمه اموال و موجودیها
۶,۸۷۹,۱۴۶,۴۰۱	۱۰,۰۰۴,۷۵۸,۷۰۸	-	-	اجاره ماشین آلات (یادداشت ۲-۲-۲۱)
۶۰۶,۵۳۶,۱۷۹	۹۵۶,۱۳۷,۴۴۴	-	-	سایر
(۹۱۶,۶۶۷,۰۳۰)	(۱,۱۹۴,۹۳۱,۴۲۷)	-	-	سهم دواير اداری از هزینه های خدماتی
۱۱۳,۸۸۹,۶۴۷,۸۲۵	۱۲۴,۳۳۶,۶۷۷,۳۵۳	۲۰,۴۹۷,۴۳۲,۹۱۰	۲۶,۸۲۳,۵۲۷,۱۴۹	

۲-۲-۱- افزایش حقوق و مزایا ناشی از افزایش تعداد پرسنل شرکت و نیز حقوق و دستمزد پرسنل موقت و روزمزدی بر اساس آیین نامه های شرکت و بخشنامه سالانه سازمان کار و امور اجتماعی می باشد .

۲-۲-۲- کاهش ملزومات مصرفی نسبت به سال مشابه قبل ناشی از کاهش در مصرف آند و کاتد بدلیل کاهش در تولید طی سال مورد گزارش بوده است.

۲-۲-۳- افزایش اجاره ماشین آلات از بابت انعقاد قرارداد استخراج کبک لیج از محل دیوی کیکهای ضایعاتی در محل کارخانه می باشد .

۲-۲-۴- مقایسه مقادیر تولید در سال جاری با مدت مشابه سال قبل به شرح زیر می باشد :

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ورق روی	تن	۱۶,۴۹۵	۱۸,۵۵۷	۷,۷۱۱	۵,۵۲۱
شمش روی	تن	۱۶,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	۷,۴۴۶	۵,۲۳۱

ظرفیت عملی تولید برای ۱۸,۰۰۰ تن شمش روی یا مصرف مواد اولیه اصلی با عیار ۲۸ درصد می باشد . کاهش ۷۱ درصدی تولید واقعی نسبت به ظرفیت عملی ناشی از مصرف مواد اولیه اصلی یا عیار میانگین ۱۸ درصد و ضایعات تولیدی (کبک لیج) در طی سال مالی گزارش به میزان ۱۴۶ هزار تن (سال قبل ۶۹ هزار تن) می باشد . با توجه به اینکه برای تولید مذکور استفاده موثر اقتصادی از نیروی کار و ظرفیت ماشین آلات تولیدی انجام پذیرفته ، لذا لحاظ نمودن هزینه های جذب نشده ناشی از کاهش ظرفیت تولیدی موضوعیت ندارد .

لازم به ذکر است حدوداً ۱۵۰ هزار تن کبک (ضایعات تولیدی) سنوات قبل با عیار متوسط ۶ درصد موجود می باشد که در صورت عدم دسترسی به خاک پرعیار ، از این ضایعات در تولید سنوات بعد استفاده خواهد شد .

۲-۲-۴- سرباره ذوب روی حاصل از تولید ، به خالص ارزش فروش از حساب تولید بازگشت می گردد .

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- هزینه های عمومی ، اداری و فروش

سر فصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۷۸۳,۵۴۹,۴۴۵	۹,۳۵۱,۷۵۲,۰۶۷	۲۲-۱ حقوق ، دستمزد و مزایا
۱,۱۲۴,۴۴۱,۴۰۷	۱,۳۴۸,۴۲۳,۷۳۲	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۱,۲۷۰,۹۷۳,۹۴۸	۲,۴۲۷,۳۰۹,۶۵۴	حق الزحمه و حق مشاوره
۱,۰۳۶,۴۰۵,۸۶۰	۱,۱۴۵,۷۴۲,۴۷۲	هزینه پذیرایی و غذای کارکنان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۹۱۶,۶۶۷,۰۳۰	۱,۱۹۴,۹۳۱,۴۲۷	سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی از توابع خدماتی
۶۳۱,۹۵۸,۷۴۰	۲۱۴,۰۹۱,۶۴۲	۲۲-۲ هزینه های صادرات محصولات
۶۲۱,۱۹۹,۸۰۳	۱,۰۲۲,۹۶۴,۷۶۳	حق الزحمه حسابرسی
۵۵۹,۶۴۳,۲۳۰	۹۷۰,۸۱۱,۵۹۹	چاپ ، مطبوعات و ملزومات اداری
۳۲۵,۱۸۳,۹۶۰	۴۸۴,۵۱۷,۱۹۶	استهلاک دارائیهای ثابت
۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۶۸۷,۵۰۰	اجاره سحن
۴۱۴,۶۶۸,۷۸۴	۲۳۶,۵۵۴,۳۷۵	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۸,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲۱۶,۷۵۷,۰۰۰	۱۱۳,۵۰۹,۰۶۷	پست و مخابرات
۱۵۶,۱۱۶,۰۰۰	۶۹,۱۵۵,۳۱۴	کارمزد خدمات بانکی
۱۷۲,۹۷۰,۷۳۵	۳۵۶,۹۲۵,۰۵۵	سایر اقلام
۱۶,۹۸۶,۵۳۵,۹۴۲	۲۰,۹۹۰,۳۹۵,۸۶۳	

۲۲-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل ، عمدتاً از بابت اجرای مصوبات شورای عالی کار و افزایش تعداد پرسنل نسبت به سال قبل بوده که به تبع آن سایر هزینه های حقوق و مزایا نیز افزایش داشته است .

۲۲-۲- کاهش هزینه های صادرات نسبت به سال قبل ناشی از کاهش ۲۹ درصدی مقدار صادرات محصول می باشد .

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سر فصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۳,۴۵۱,۵۱۷	۲۳-۱ سود حاصل از فروش ضایعات مواد اولیه
(۱۶۶,۱۸۵,۹۹۰)	(۱۵۷,۱۱۶,۷۱۶)	هزینه واحد های غیر فعال (یادداشت ۱۱-۱۰)
۲,۰۸۳,۸۱۴,۰۱۰	۱۶,۷۵۶,۳۳۴,۸۰۱	

۲۳-۱ مبلغ ۱۶,۹۱۳ میلیون ریال مربوط به فروش ضایعات حاصل از تولید سنوات قبل شرکت (کیک لیج) به شرح زیر می باشد.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۸۳,۴۵۱,۵۱۷	فروش ۱,۳۹۸ تن کیک نیکل
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش ۵۰۰ تن کیک لیج
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۹۱۳,۴۵۱,۵۱۷	

۲۴- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵,۴۴۶,۹۰۴,۷۵۸	۲,۹۸۸,۴۵۶,۷۰۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۵,۴۴۶,۹۰۴,۷۵۸	۲,۹۸۸,۴۵۶,۷۰۱	

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سر فصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است :

پادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
سود حاصل از فروش مواد اولیه	۲۵-۱	۳,۵۲۹,۵۹۰,۰۳۸
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۲۵-۲	۱,۱۹۳,۵۲۱,۹۹۳
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها و اوراق مشارکت	۲۵-۳	۸,۲۳۰,۲۶۳,۶۸۰
فروش ضایعات غیر تولیدی (عمدتاً آهن آلات)		۵,۲۹۳,۲۰۰,۰۰۰
سود سپرده بانکی		۳,۱۹۰,۸۸۰,۴۴۲
برگشت ذخیره احتمالی		-
(کاهش) باز یافت ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		(۴,۲۶۶,۲۸۶,۵۰۵)
سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت		(۳۸,۰۶۳,۶۷۷)
ذخیره بیمه های تکلیفی	۱۲-۲-۱	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر اقلام		۱,۷۰۹,۲۹۹,۷۱۵
		۵۹۵,۹۰۳,۲۳۸
		۴۹,۸۹۰,۸۰۲,۹۵۳
		۱۲,۸۴۲,۴۰۵,۶۸۶

۲۵-۱ اقلام تشکیل دهنده یادداشت فوق به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
فروش ۱۷ تن نری اکسید آنتیمون	۳,۸۴۹,۸۶۰,۸۵۷
فروش ۴ تن پودر روی تولیدی	۳۲۴,۷۲۰,۰۰۰
فروش ۱۴ تن کربنات استرانسیوم	۲۴۳,۶۲۳,۷۹۹
فروش ۲۰ تن پرسولفات آمونیوم	۱۱۱,۳۸۵,۳۸۲
	۳,۵۲۹,۵۹۰,۰۳۸

۲۵-۲ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها مربوط به فروش سهام شرکتهای پتروشیمی خلیج فارس و سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و نفت سپاهان به ترتیب به مبالغ ۷۹۳ میلیون ریال و ۳۹۴ میلیون ریال و ۶ میلیون ریال می باشد.

۲۵-۳ مبلغ فوق بر اساس مصوبات مجامع شرکتهای سرمایه پذیر در خصوص میزان سود تقسیمی، در دفاتر شرکت اعمال شده است و عمدتاً مربوط به شرکت توسعه صنعت روی و شرکت کالسیمین و سرمایه گذاری سپه به ترتیب، مبالغ ۴۵۵۶، ۱۰۲۵۷ و ۱۰۲۴۵ میلیون ریال می باشد.

۲۶- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
-	(۲,۰۰۱,۳۱۴,۹۹۰)
-	(۲,۰۰۱,۳۱۴,۹۹۰)

عوارض آلایندهگی محیط زیست سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰

۲۶-۱ قابل ذکر است بر اساس استعلام بعمل آمده از اداره مالیات، شرکت در سال ۱۳۹۳ جزء واحد های آلاینده محیط زیست نبوده لذا بدهی احتمالی از این بابت متوجه شرکت نیست.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۶۸,۱۵۵,۰۴۹,۶۵۷	۲۹,۷۵۲,۸۴۹,۹۲۱	سود عملیاتی
۱۰,۷۷۴,۸۹۴,۱۹۸	۱۰,۷۹۴,۷۸۸,۳۴۶	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۳,۲۷۲,۵۲۰,۶۳۰	۳,۸۶۳,۱۸۸,۶۰۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۱۲۷,۲۵۱,۹۸۸	(۱۱,۶۶۵,۶۳۱,۱۳۳)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۱,۳۱۸,۰۷۰,۸۴۱	(۵,۵۷۱,۷۴۵,۷۰۵)	افزایش (کاهش) سفارشات و پیش پرداختها
(۲۰,۳۳۶,۳۰۴,۹۳۲)	(۲۴,۵۲۵,۹۴۰,۶۲۴)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۳,۷۳۸,۹۵۷,۷۸۳)	۸,۰۴۸,۲۷۳,۰۹۳	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۴,۷۴۶,۶۴۶,۸۹۸	۹,۵۳۲,۰۸۹,۷۵۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۹,۲۲۰,۱۷۱,۴۹۷	۲۰,۲۲۷,۸۷۲,۲۵۳	

۲۷-۱- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۱۵۱,۹۹۶,۸۳۸	۳,۱۴۶,۹۱۶,۰۰۰	تسویه سود سهام پرداختنی از محل مطالبات
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه سود سهام دریافتنی در قبال تعهدات
۱,۱۵۱,۹۹۶,۸۳۸	۶,۱۴۶,۹۱۶,۰۰۰	

۲۸- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه بدهی های احتمالی می باشد ضمنا حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۷۴ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۳	۵۰,۰۰۰	شرکت کالسیمین-چک تضمین ضمانت تسهیلات دریافتی
۱۶,۵۲۰	۱۶,۵۲۰	شرکت آکواگلف-سفته تضمینی پیش دریافت فروش محصول (یادداشت ۲-۲۸)
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران-چک تضمین خرید خاک معدنی
۵۱,۳۲۰	-	بانک توسعه صادرات شعبه زنجان-سفته تضمین تسهیلات سرمایه در گردش
۲۲,۹۴۵	-	بانک ملی شعبه خرمشهر زنجان-سفته تضمین تسهیلات اعتباری حاملهای انرژی
۲,۲۱۶	-	بانک صادرات نیش فجر- سفته تضمینی- انجام تعهدات
۱,۰۰۰	-	بانک ملت شعبه طالقانی تهران-سفته تضمینی تسهیلات دریافتی
۹۷,۳۷۴	۶۹,۲۲۰	

- اقدامات لازم جهت استرداد اسناد تضمینی سررسید گذشته مربوط به شرکتهای آکواگلف و تهیه و تولید مواد معدنی ایران تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی منجر به نتیجه نگردیده است .

۲۸-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشای آن باشد، رخ نداده است.

۱-۳۰-۳. معاملات موزون در چهار جنبه روابط شرکت‌های گروه و بر اساسی موافقتنامه های مابین صورت پذیرفته است.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱- سود انباشته در پایان سال :

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موزول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ - میلیون ریال

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

۳,۷۲۸

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه

پیشنهاد هیات مدیره

۱۸,۶۰۰

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره (به ازای هر سهم ۱۵۵ پال)

حداکثر سود قابل تقسیم شرکت برابر با سود انباشته پایان سال می باشد که با در نظر گرفتن ملاحظات حسابرسان قابل تقسیم خواهد بود.

۳۲- سود پایه هر سهم :

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
۲۹,۷۵۳	۶۸,۱۵۵	سود عملیاتی
(۷,۱۷۸)	(۵,۸۲۴)	کسر می شود : مالیات سود عملیاتی
۲۲,۵۷۵	۶۲,۳۳۱	سود عملیات پس از کسر مالیات
۱۲۰	۱۲۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی دوره - میلیون سهم
۱۸۸	۵۱۹	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۱۴,۸۵۴	۴۴,۴۴۴	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۴۳)	(۱,۰۷۵)	مالیات - میلیون ریال
۱۴,۷۱۱	۴۳,۳۶۹	سود غیر عملیاتی پس از مالیات
۱۲۰	۱۲۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی دوره - میلیون سهم
۱۲۳	۳۶۱	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۳۱۱	۸۸۰	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال



تهران، خیابان مطهری، خیابان فجر، شماره ۲۷
صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۵۵۵۱
تلفن: ۸۸۳۹۳۱۷۱ - ۶
نمابر: ۸۸۳۰۹۴۹۰
پست الکترونیک: info@behradmoshar.com

No. 27, Fajr Str., Motahari Ave., Tehran
Tel: +9821 88 49 31 71 ~ 6
Fax: +9821 88 30 94 90
P.O.Box: 15875-5551
Email: info@behradmoshar.com