

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

## شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الى (۳)
صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی	۳۷ الى ۲

# مُؤسَّة حسابرسی و خدمات مالی فاطر



خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴  
تلفن: ۰۸۲۶ - ۰۲۵ - ۶۶۴۹۸۷۱ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com

شماره ثبت ۲۲۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس محمد بورس اوراق بهادر

“بسمه تعالیٰ”

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

### مقدمه

(۱) ترازنامه شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

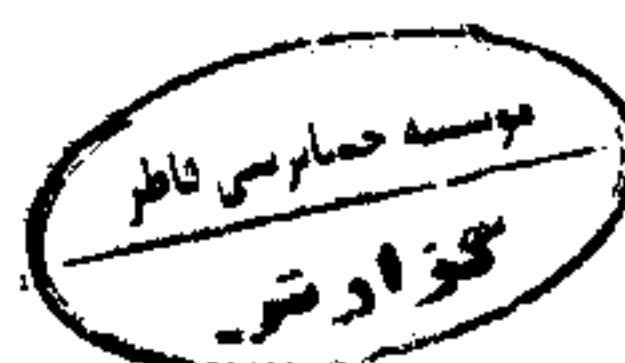
### دامنه بررسی اجمالی

(۲) به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### مبانی نتیجه گیری مشروط

(۳) سرفصل حسابهای دریافتی و پرداختنی موضوع یادداشت‌های توضیحی شماره ۷، ۸، ۱۵ و ۱۶ صورتهای مالی، شامل مبالغ ۱۵۰۷۸، ۱۵۸۲ و ۱۸۳۴ میلیون ریال، طلب سالانه از شرکتهای به ترتیب الوی تریدینگ، فن اوران صنایع معدنی زنجان و تولید روی ایران و بدھی سنواتی به مبالغ ۵۴۹، ۹۹۲ و ۷۱۷ میلیون ریال به شرکتهای آliazgaster قشم، نسوز گستر گابین و مشتریان بابت مازاد دریافتی ۱٪ عوارض آلایندگی می‌باشد 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 برصورتهای مالی در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی‌باشد.

(۴) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۳ صورتهای مالی، خط تولید سرب کارخانه از تاریخ ۲۳ مرداد ماه ۱۳۹۲، از طرف استانداری زنجان به دلایل زیست محیطی، تعطیل و متوقف گردیده که علیرغم اعتقاد مدیریت شرکت مبنی بر بازگشایی مجدد آن، مدارکی دال بر راه اندازی خط تولید مزبور، تاکنون به این مؤسسه ارائه نشده است. در رعایت استانداردهای حسابداری ارائه و افشاء سود و زیان عملیات متوقف شده و جریانهای نقدی مربوط، به صورت جدا از عملیات در حال تداوم، الزامی است.



(۵) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۸ صورتهای مالی، مالیات مورد مطالبه برای سال ۱۳۸۹ براساس برگ قطعی مبلغ ۱۷۳ ۳ میلیون ریال بوده که علیرغم تسویه ۲۶۰۷ میلیون ریال آن و کفايت ذخیره از این بابت، موضوع به دلیل عدم درنظر گرفتن زیان سنواتی تأیید شده، مورد اعتراض شرکت در شورای عالی مالیاتی می باشد. مالیات عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ نیز طی برگهای تشخیصی صادره به ترتیب به مبالغ ۳۹۷۹ و ۸۰۹ میلیون ریال مطالبه شده، که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و ذخیره ای از این بابت در حسابها شناسایی نشده است. از بابت سال مالی ۱۳۹۲ و دوره میانی مورد گزارش نیز به جهت وجود زیان ابرازی، مالیاتی در حسابها منظور نگردیده است. مضافاً اینکه مانده پیش پرداخت مالیات، به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰-۲ صورتهای مالی مبلغ ۴۶۷۲ میلیون ریال در حسابها لحاظ شده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعديل حسابها از این بابت ضروریست، لیکن تعیین قطعی بدھی مالیاتی، منوط به رسیدگی مقامات مالیاتی می باشد.

(۶) 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 باشند 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 تعديلات قطعی از این بابت، در شرایط فعلی میسر نگردیده است.

#### نتیجه گیری مشروط

(۷) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و همچنین به استثنای آثار تعديلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

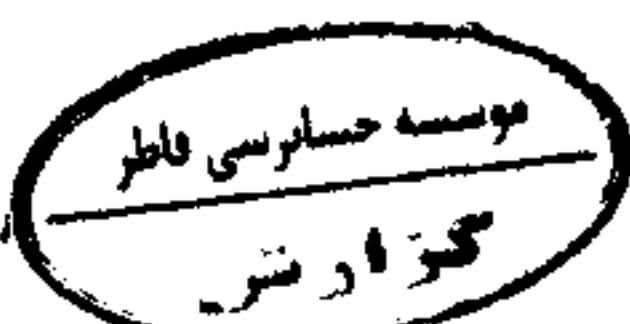
#### تاكيد بر مطلب خاص

(۸) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۱-۴-۱ 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.

(۹) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۳-۱ 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.

(۱۰) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۹ صورتهای مالی، مانده سرفصل موجودی کالا به بهای تمام شده ۱۳۲۰۴۰ میلیون ریال بوده که تا مبلغ ۶۲۵۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

نتیجه گیری این مؤسسه، در اثر مفاد بندهای ۸ الی ۱۰ فوق مشروط نشده است.





### سایر بندهای توضیحی

(۱۱) 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 ۳۲ دستگاه ویلای مسکونی در شهرک مسکونی کارخانه به عمل نیامده است. ضمناً یک دستگاه خودرو نیسان وانت و ۷ دستگاه موتور سیکلت، از پوشش بیمه ای برخوردار نیست.

(۱۲) تعدیلات 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.

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

(۱۳) ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر، به شرح زیر بطور کامل رعایت نگردیده است:

(۱۳-۱) ارائه بموقع اطلاعات و صورتهای مالی سالیانه حسابرسی شده و گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

(۱۳-۲) ارائه بموقع اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای مقاطع ۳ و ۶ ماهه

(۱۳-۳) ارائه پیش‌بینی عملکرد ۶ ماهه ۱۳۹۳

(۱۳-۴) ارائه به موقع صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام به مرجع ثبت شرکتها

۱۰ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

حليمه خاتون موصلی - محمد رضا نادریان

شعاره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شعاره عضویت: ۸۵۵۷۸۶



## شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

### گزارش مالی میاندوره‌ای

#### صورتهای مالی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تقدیم می‌شود، اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

۲

\* ترازنامه

۳

\* صورت سود و زیان

۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۵

\* صورت جریان وجه نقد

۶

\* یادداشت‌های توضیحی:

۷

تاریخچه فعالیت

۸ الی ۱۶

مبناً تهیه صورتهای مالی

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۷ الی ۲۷

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

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیئت مدیره	نماینده	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری اندیشه			
محوران (سهامی خاص)	آقای محمود عباسی	رئيس هیئت مدیره	
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	آقای ابوطالب بهمنی	عضو هیئت مدیره و نایب رئیس	
بانک شهر (سهامی عام)	آقای سیاوش محمد رودباری	عضو اصلی هیئت مدیره	
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)	آقای محسن ملکوتی نیا	عضو اصلی هیئت مدیره	
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	آقای بهزاد لازمی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	

گزارش مالی مسندوره ای

نیازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تحدید اولیه شده)

(تحدید اولیه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بدهیها و حقوق صاحبان سهام

داراییها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹ یادداشت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱ یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

بدهیهای جاری:

۸,۶۹۳ حسابها و اسناد پرداختی تجاری ۱۵ ۴۱,۴۴۶ موجودی نقد

۱۳۱,۰۹۷ سایر حسابها و اسناد پرداختی ۱۶ ۱۹,۰۳۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۲۸۰ پیش دریافتها ۱۷ ۱۵,۵۴۵ سایرها دریافتی تجاری

۱۳۵۷ ذخیره مالیات ۱۸ ۳۰,۳۰۹ سایر حسابها و اسناد دریافتی

۲,۳۱۵ سود سهام پرداختی ۱۹ ۵۰,۳۲۹ موجودی مواد و کالا

۱۱,۰۶۸ تسهیلات مالی دریافتی ۲۰ ۱۳۲,۰۴۰ جمع بدھیهای جاری

۱۰۴,۸۱۰ پیش پرداختها ۲۱ ۹۷,۱۷۲ داراییها غیر جاری:

بدھیهای غیر جاری:

۱۰,۱۴۵ تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت ۲۰ ۴,۶۱۲ داراییها ثابت مشهود

۱۲,۱۱۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ۲۱ ۱۱۳,۹۲۰ داراییها نامشهود

۲۲,۲۵۶ سرمایه گذاریهای بلند مدت ۲۲ ۴,۰۵۳ سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۴۱,۰۵۴ جمع بدھیهای غیر جاری ۲۳ ۵,۸۱۱ سایر داراییها

حقوق صاحبان سهام:

۳۲۳,۰۰۰ سرمایه ۳۲۲ میلیون سهم یک هزار ۲۴ ۱۳۱,۵۹۲ جمع داراییها غیر جاری

۱۱,۳۹۶ پیالی تمام پرداخت شده ۲۵ ۱۲۶,۰۷۹ حقوق صاحبان سهام

۱۹,۹۷۶ اندوخته قانونی ۲۶ ۱۱۱,۳۹۶ سود ابانته

۳۵۳,۳۷۲ جمع حقوق صاحبان سهام ۲۷ ۳۳۶,۲۰۳ جمع بدھیهای و حقوق صاحبان سهام

۵۳۰,۴۳۸ ۴۷۷,۲۵۷ جمع داراییها

موسس سلمی و پسر  
کوارٹر

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴، مندرج در صفحات ۵ الی ۷، جزو لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی مبادله ای

صورت سودوزیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به

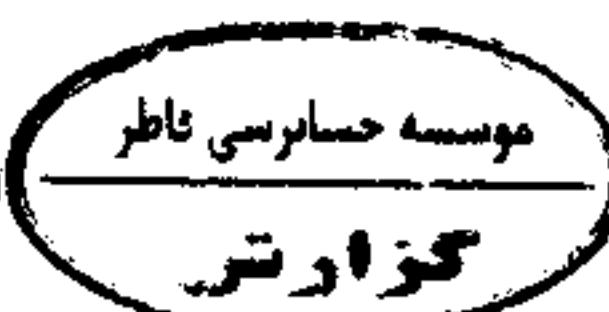
(تجدید ارائه شده)	(تجددید ارائه شده)	سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۰۶,۱۷۲	۳۴۱,۲۸۳	۲۱۷,۴۹۴	۲۴	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	
(۳۸۳,۳۲۴)	(۲۶۴,۵۴۴)	(۲۲۸,۸۴۰)	۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	
۲۲,۸۳۸	۷۶,۷۳۹	(۱۱,۳۴۶)	۲۶	سود (زیان) ناخالص هزینه های فروش، اداری و عمومی	
(۳۷,۲۲۷)	(۱۶,۹۴۶)	(۱۵,۱۸۳)	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	
۵۸۷	(۱۵,۰۱۸)	-			
(۳۶,۶۵۰)	(۳۱,۹۶۴)	(۱۵,۱۸۳)			
(۱۳,۸۱۲)	۴۴,۷۷۵	(۲۶,۵۲۹)		سود (زیان) عملیاتی	
-	(۴۵۱)	-	۲۸	هزینه های مالی	
۱۱,۶۱۶	۴,۵۵۵	۹,۳۶۰	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	
۱۱,۶۱۶	۴,۱۰۴	۹,۳۶۰			
(۲,۱۹۶)	۴۸,۸۷۹	(۱۷,۱۶۹)		سود (زیان) قبل از مالیات	
.	(۱۰,۳۱۸)	-		مالیات بر درآمد	
(۲,۱۹۶)	۳۸,۵۶۱	(۱۷,۱۶۹)		سود (زیان) خالص	
(۴۲)	۱۰۹	(۸۲)		سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال	
۲۶	۱۲	۲۹		سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال	
(۷)	۱۲۱	(۵۳)		سود (زیان) هر سهم - ریال	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۲,۱۹۶)	۳۸,۵۶۱	(۱۷,۱۶۹)	سود (زیان) خالص سال / دوره
۴۱,۷۱۶	۴۱,۷۱۶	۲۰,۷۹۹	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره
(۳,۴۴۴)	۸,۳۰۹	(۸۲۳)	تعديلات سنواتی
۳۸,۲۷۲	۵۰,۰۲۵	۱۹,۹۷۶	سود (زیان) انباشته ابتدای سال / دوره - تعديل شده
۳۶,۰۷۶	۸۸,۵۸۶	۲,۸۰۷	سود قابل تخصیص
(۱۶,۱۰۰)	(۱۶,۱۰۰)	-	تخصیص سود :
(۱۶,۱۰۰)	(۱۶,۱۰۰)	-	سود سهام مصوب
۱۹,۹۷۶	۷۲,۴۸۶	۲,۸۰۷	سود تخصیص داده شده طی سال / دوره
			سود انباشته در پایان سال / دوره

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

بادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ ، مندرج در صفحات ۵ الی ۳۷ ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی مبادله ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

(۱۴۰,۴۲)	۳۲,۴۴۸	۸,۴۷۶	۳۱
۶,۶۵۱	۲,۴۶۳	۱,۷۳۹	
(۹۴۷)	(۳۰۲)	(۶۲۰)	
(۵,۵۱۲)	۹۹۵	۶,۲۰۶	
۲۷۴			
۴۶۵	۳,۱۵۶	۷,۳۲۵	
(۹۰۳)	-	(۷۹۱)	

(۱۳,۷۷۰)	(۳,۴۰۷)	(۸,۵۴۸)	
(۷,۴۲۶)	-	-	
(۱۹۳)	-	-	
(۴۲۴)	-	-	
-	-	۵	
(۲۱,۸۱۲)	(۳,۴۰۷)	(۸,۵۴۳)	
(۳۶,۲۹۴)	۳۲,۱۹۷	۶,۴۶۷	

(۱,۱۰۸)	-	(۵,۵۳۴)	
(۱,۱۰۸)	-	(۵,۵۳۴)	
(۳۷,۴۰۲)	۳۲,۱۹۷	۹۳۳	
۵۶,۴۳۴	۵۶,۴۳۴	۱۹,۰۳۲	
۱۹,۰۳۲	۸۸,۶۳۱	۱۹,۹۶۵	

**فعالیتهای عملیاتی:**

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

سود سپرده‌های بانکی

سود پرداختی بابت تأمین مالی

سود سهام پرداختی

سود سهام دریافتی

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

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی

**فعالیتهای سرمایه‌گذاری:**

وجهه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجهه پرداختی جهت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

وجهه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت

وجهه پرداختی بابت خرید دارایی - سایر دارائیها

وجهه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری

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

**فعالیتهای تأمین مالی:**

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

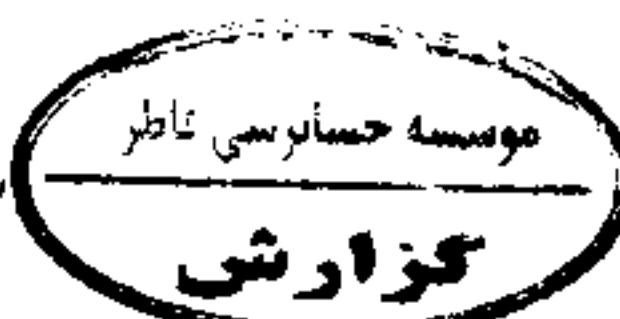
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی

خالص (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره

مانده وجه نقد در پایان سال / دوره

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴، مندرج در صفحات ۵ الی ۳۷، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## تاریخچه و فعالیت

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

### ۱-۱- گلیات

شرکت ملی سرب و روی ایران در تاریخ ۱۳۶۰/۰۹/۲۴ تحت شماره ۹۴۰ بصورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها 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 ۲۲-۱ ) شرکت ملی سرب و روی ایران از جمله شرکتها 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 :

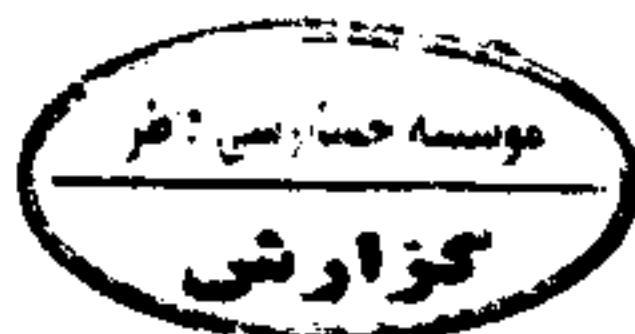
- تولید شمش سرب و روی ، انواع آلیاژها و محصولات جانبی مربوطه، ایجاد و بهره برداری از کارخانجات تولید و تصفیه فلزات غیر آهنی و محصولات فرعی و جانبی و وابسته به آنها .
- اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن و پر عیار کردن انواع سنگها .
- توزیع، فروش، صادرات انواع محصولات ، واردات مواد اولیه ، ماشین آلات 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 شرکتها جدید و یا سرمایه گذاری در سایر شرکتها 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 اوائل آذر ماه خط مذکور شروع به تولید مجدد نماید .



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

## وضعیت استغلال

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

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به			کارکنان دائمی کارکنان قراردادی جمع
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	نفر	
	۲۰	۲۸	۱۶	کارکنان دائمی
۲۸۷	۳۲۳	۲۹۴		کارکنان قراردادی
<b>۳۰۷</b>	<b>۳۵۱</b>	<b>۳۱۰</b>		<b>جمع</b>

## مبنای تهییه صورتهای مالی

۳- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه 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 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 توبو گرافی و تعیین حجم و براساس دانسیته مواد محاسبه و کنترل گردیده است .



### سرمایه گذاریها

- ۴-۲- سرمایه گذاریها بلنده مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباسته 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 گذاریها 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.

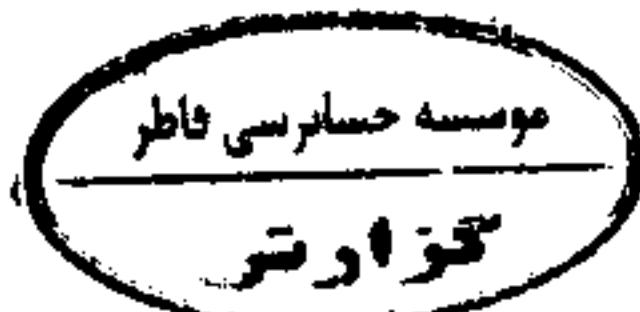
### دارائیهای ثابت مشهود

- 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 مستهلك 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 برآورده 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 روشها زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ و روش استهلاک
ساختمان	۷٪ 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



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

#### مخارج تأمین مالی

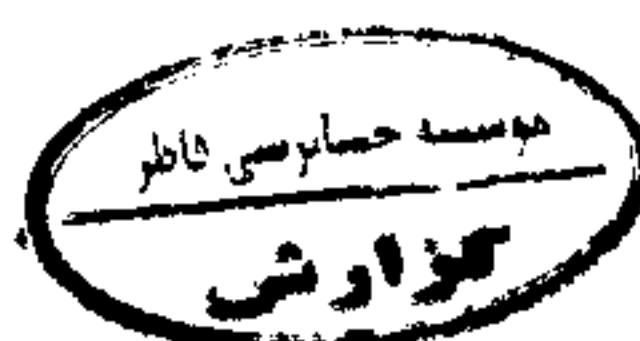
۴-۴- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

#### 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 می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

#### 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 می‌شود.



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)  
 گزارش مالی میاندوره‌ای  
 بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد :

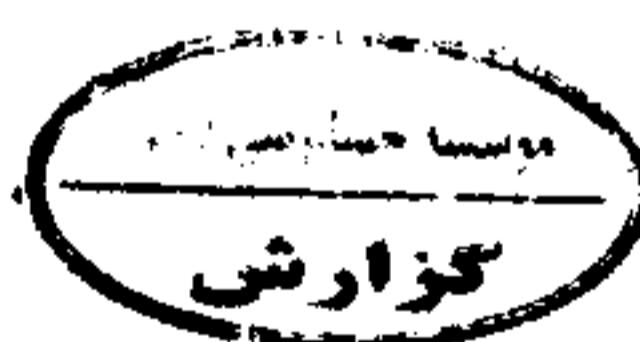
مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

بادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها و مؤسسات مالی اعتباری	۱۹,۴۷۹	۱۸,۹۵۱
موجودی حسابهای ارزی نزد بانکها	۸۲	۸۲
موجودی تنخواه	۴۰۴	-
	<b>۱۹,۹۶۵</b>	<b>۱۹,۰۳۲</b>

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	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	۰۱۰۰۱۶۷۴۵۰۰۸	۲,۰۵۴
موسسه مالی و اعتباری مهر	۱۱-۴۶۸۱۸۵۵-۸۵۶-۸۹۲۷	۲,۰۷۰
بانک ملت زنجان جاری	۵۰۰۵۲	۳۵۱
بانک سپه میدان ارک زنجان جاری	۰۲۷۲۰۳۱۶۵۹۸	۱
موسسه مالی و اعتباری کوثر	۳۲۱۰۹	۲
بانک ملی سیباشماره	۰۱۰۶۷۳۲۲۵۸۰۰۵	۴۷
بانک تجارت شعبه مرکزی زنجان - جاری	۱۷۰۰۱۱۷۹۸۳	۲۱
بانک صادرات ایران شعبه بلوار آزادی جاری	۱۰۰۵۵۶	۶
بانک صادرات شعبه فرودگاه	۰۳۲۹۸۶۱۷۶۷۰۰۵	۶۸
بانک صادرات شعبه فرودگاه جاری	۰۱۰۳۳۵۱۲۰۸۰۰۴	۴۰۵
موسسه مهر جاری	۰۱۳-۰۴۶۸۱۸۵۵-۰۳۰-۸۹۲۷	۵۰۰
بانک قرض الحسنہ مهر ایران	۴۲۰۶-۷۱۱-۶۵۶۴۸۳-۱	۶۴۰
موسسه مالی و اعتباری کوثر	۴۲۲۰۱۱۱۰۰۶۸۹۳	۱۳۳
بانک مهر اقتصاد - کوتاه مدت - مهر ۳ (۸۹۲۷-۸۴۱-۴۶۸۱۸۵۵-۱)	-	۶۷
موسسه مالی و اعتباری مهر سپرده	۸۹۲۷-۹۹۰-۴۶۸۱۸۵۵-۱	۲۱۲
سایر بانک ها		۳۴
	<b>۱۹,۴۷۹</b>	<b>۱۸,۹۵۱</b>

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



**شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)**  
**گزارش مالی مسандوره ای**  
**پادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

#### ۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

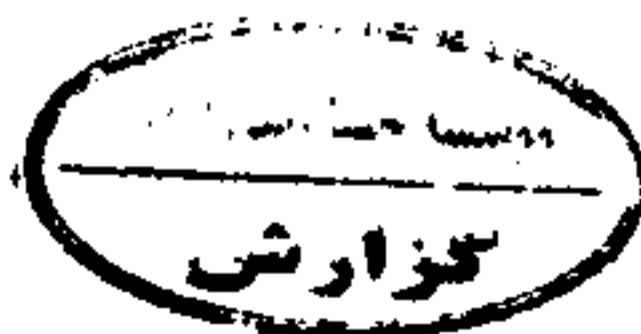
مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بابت سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار  
(سریع المعامله) و به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام	
۶,۶۲۳	۲,۱۰۶,۶۱۰	۶,۶۲۳	۲,۱۰۶,۶۱۰	شرکت کالسیمین
۱,۴۹۷	۵۵۷,۷۷۵	۱,۴۹۷	۵۵۷,۷۷۵	شرکت توسعه معادن روی ایران
۲,۵۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سپه
۴,۹۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز
<b>۱۵,۵۴۵</b>		<b>۱۵,۵۴۵</b>		

#### ۷- حسابهای دریافتمنی تجاری

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۵,۰۷۸	۱۵,۰۷۸			حسابهای دریافتمنی تجاری :
۱۵,۰۷۸	۱۵,۰۷۸			شرکت الوی تریدینگ
۱۵,۲۱۹	۱۵,۲۱۹			شرکت باطری سازی نیرو- باقیمانده مطالبات در رابطه با
۴,۷۲۳	۴,۷۲۳			عملیات کارمزدی تولید شمش سرب
۱۲	۳۲۰			حسابهای راکد سنواتی
۳۵,۰۴۲	۳۵,۰۳۵			سایر اقلام
(۴,۷۲۳)	(۴,۷۲۳)			ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۰,۳۰۹	۳۰,۶۱۷			
۳۰,۳۰۹	۳۰,۶۱۷			



**شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میاندوره ای**  
**دادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
دوره مالی سانه شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

-۱- مطالبات از شرکت الوی تریدینگ 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 باطربهای قراضه می باشد که در سال ۹۰ پرداخت گردیده است. اقدامات مقتضی جهت وصول مطالبات از شرکت الوی تریدینگ از طریق تهاتر با سایر شرکتهای مرتبط با الوی تریدینگ در دستور کار مدیریت می باشد.

-۲- مبلغ ۴۷۳۳ میلیون ریال مطالبات را کد 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 مذبور بشرح زیر است :

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

-۳- 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. پیغیربهای بعمل آمده در خصوص وصول و یا تسويه مطالبات از بازرگانی نگین روی غرب تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منجر به نتیجه نگردیده و اقدامات مربوطه در این زمینه کماکان در جریان می باشد. به منظور رعایت استانداردهای حسابداری در سنوات قبل نست به مبلغ ۴,۷۳۳ میلیون ریال و مبلغ ۵,۲۲۲ میلیون ریال مطالبات سنواتی غیر تجاری (موضوع یاداشت ۸-۳) جمعاً به مبلغ ۹,۹۵۵ میلیون ریال ذخیره حساب مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. لازم به ذکر است که طی دوره مالی مورد گزارش سرفصل حساب مذکور گردشی نداشته و عیناً از سال قبل منتقل شده است.



**شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میاندوره‌ای**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی سیانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتی

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

<b>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</b>	<b>بادداشت</b>
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>۱۰۰۳۳</b>	<b>۱۰۰۱۰</b>	۸-۱
۳،۷۱۱	۸،۲۶۱	۸-۲
۴،۹۸۸	۶،۹۳۹	
۲۳،۱۹۱	۲۹،۰۲۰	۸-۳
۵،۲۲۲	۵،۰۲۲	۸-۴
۷،۳۸۸	۶،۴۰۳	
<b>۴۵،۰۳۳</b>	<b>۵۷،۰۳۶</b>	
<b>(۵،۲۲۲)</b>	<b>(۵،۰۲۲)</b>	۸-۴-۱
<b>۴۰،۳۱۰</b>	<b>۵۱،۸۱۴</b>	
<b>(۸۷۱)</b>	<b>(۱،۴۸۸)</b>	۱۴
<b>۳۹،۴۳۹</b>	<b>۵۰،۳۲۶</b>	

اسناد دریافتی غیر تجاری :

سایر اشخاص

شرکتهای گروه

وام و مساعده کارکنان

مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی

حسابهای راکد سنتوتی

سایر اقلام

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

کسر می شود، حصه بلند مدت وام کارکنان مندرج در

ترازنامه تحت عنوان سایر دارائیها

۱-۸- مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال از بابت چک دریافتی از شرکت تعاونی مسکن کارکنان سرب و روی می باشد .

۸-۲- مطالبات از شرکتهای گروه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

<b>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</b>
میلیون ریال	میلیون ریال
۱،۸۳۴	۱،۸۳۴
۱،۵۸۲	۱،۵۸۲
۱۸۲	۱۸۲
۴،۵۵۰	
۱۱۳	۱۱۳
<b>۳،۷۱۱</b>	<b>۸،۲۶۱</b>

شرکت تولیدی روی ایران - باقیمانده بهای فروش بخشی از  
زمینهای مجاور کارخانه

شرکت فن آوران صنایع معدنی زنجان - مانده مطالبات

فیما بن جهت تأمین نقدینگی در سنتوت قبل

شرکت معدن کاران انگوران

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی

شرکت راهبران صنعت سرب و روی

۸-۳- مبلغ ۲۹،۲۰۱ میلیون ریال مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی بابت مازاد عوارض پرداختنی خرید کالا و خدمات از  
ابتدای سال ۱۳۸۸ تا پایان دوره ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ می باشد . تاتاریخ تهیه صورتهای مالی وضعیت مالیات و عوارض ارزش افزوده  
و دریافتی تا پایان سه ماهه اول سال ۱۳۹۱ مشخص و قطعی شده است .

موسسه حسابرسی، ناظم  
**گزارش**

**شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)**  
**گزارش مالی مسندوره ای**  
**بادداشت های توضیعی صور تهای مالی**  
**دوره مالی مبانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۴-۸- حسابهای راکدسنواتی مندرج در جدول بادداشت ۸ بشرح زیر است :

میلیون ریال	
۲,۵۲۶	شرکت ماهیار تراپر - ترخیص باطری قراضه
۲۲۱	شرکت خداش - 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 نوآئین - حق بیمه پیمانکار نیروی انسانی
۳۷۹	آقای سروز مارکاریان - عملیات پیمانکاری تولید
۹۱	آقای سید رکن الدین آقا میری
۹۹	شرکت رهام گاز
۴۶	شرکت ذوب و روی ماهنشان
<b>۱,۲۵۲</b>	<b>سایر اقلام (۲۵ شخص حقیقی و حقوقی)</b>
<b>۵,۲۲۲</b>	

۴-۸- 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 درسنوات قبل در حسابها لحاظ شده است .

#### ۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۵۲۱	۴۰,۱۶۱	موجودی کالای ساخته شده
۱۴,۶۰۴	۱,۸۵۵	موجودی کالای در جریان ساخت
۶۹,۰۴۹	۴۳,۱۱۹	موجودی مواد اولیه و کمکی
۶۷,۲۵۱	۶۳,۴۸۶	موجودی قطعات یدکی و ملزمومات مصرفی
۵,۸۳۵	۵,۸۳۵	کالای در راه - خمیر شبکه باطری قراضه موجود در گمرگ
(۱۶,۵۸۱)	(۱۶,۵۸۱)	از بهمن ۸۶
<b>۱۹۹,۶۷۹</b>	<b>۱۳۷,۸۷۵</b>	اقلام سرمایه ای نزد انبار
<b>(۵,۸۳۵)</b>	<b>(۵,۸۳۵)</b>	ذخیره کاهش ارزش کالای در راه
<b>۱۹۳,۸۴۴</b>	<b>۱۳۲,۰۴۰</b>	

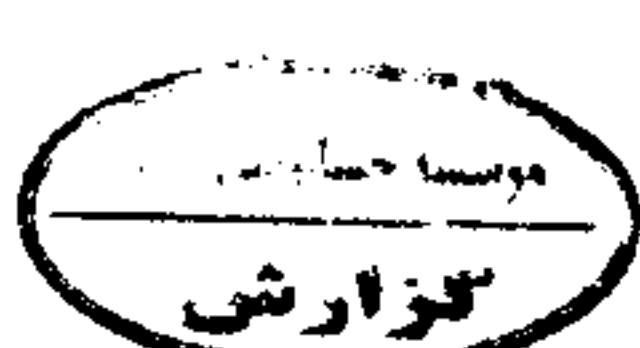
۹-۱- مقدار ۳۰۸ تن خمیر شبکه بمبلغ ۵,۸۳۵ خریداری شده در سال ۱۳۸۶ از بازرگانی نگین روی غرب به علت مشکلات گمرکی به شرکت نرسیده و اقدامات قانونی جهت ترخیص کالای مذکور در جریان می باشد . بمنظور رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به کل موجودی مذکور ذخیره در حسابها لحاظ شده است .

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



**شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میاندوره‌ای**  
**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

### ۱۰- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

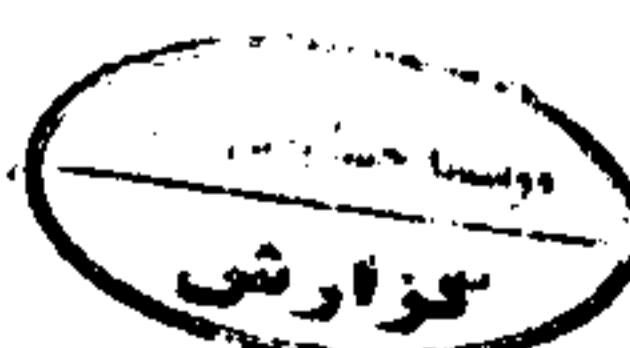
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت کالسیمین-خرید کنسانتره روی	۱۰-۴	۴۲,۳۸۰
شرکت راهبران صنعت سرب و روی ایران-خرید کنسانتره روی	۱۰-۱	۴۲,۲۰۰
پیش پرداخت مالیات	۱۰-۲	۴,۶۷۲
شرکت کیمیای زنجان گستران-خرید کنسانتره روی	۱۰-۴	۲,۰۵۶
شرکت نفت زنجان - خرید مواد سوختی		۴۳۳
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - خرید خاک		۵۲
شرکت زرین معدن آسیا-خرید کنسانتره روی	۱۰-۴	۱,۶۴۱
فرآورده‌های نسوزمه‌گذار		۵۵۹
پیش پرداخت بیمه اموال، عمر وحوادث و مسئولیت مدنی		۲,۰۵۲۸
شرکت نسوز گستر گابین		۵۴۹
سید مسعود موسوی - پیگیری پرونده‌های حقوقی		۳۵۰
شرکت اطلس کوپکو - خرید روغن		۳۱۹
شرکت معدن گستر مینا کار قشم		۳۱۸
شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان-خرید		-
شرکت نیکو طرح سازان	۱۰-۳	۳,۱۸۹
سایر اقلام		۲,۲۹۳
پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای (انتقال به جدول دارایی‌های ثابت)		۱۰۶,۷۳۹
	۹۷,۷۲۲	(۵۵۰)
	۹۷,۱۷۲	۱۰۶,۱۹۰

۱- ۱۰-۱- مبلغ ۴۲,۲۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت راهبران صنعت سرب و روی ایران با بت خرید ۵۰۰۰ تن کنسانتره روی می باشد که معادل ۵٪ مبلغ خرید طی قرارداد فی ما بین به شرکت مذکور پرداخت و مبلغ همزمان با تحويل هر محموله تسویه حساب خواهد شد . بر مبنای هماهنگی انجام شده مواد اولیه مذکور در نیمه دوم سال ۱۳۹۳ به شرکت تحويل و تسویه حساب انجام خواهد پذیرفت .

۲- ۱۰-۱- پیش پرداخت مالیات بمبلغ ۴۶۷۲ میلیون ریال با بت پرداخت مالیات‌های تکلیفی توسط شرکتهای طرف قرارداد در سنتوات لغایت دوره مالی مورد گزارش می باشد .

۳- ۱۰-۱- پیش پرداخت بمبلغ ۹۴ میلیون ریال در وجه شرکت نیکو طرح سازان با بت خرید تجهیزات می باشد .

۴- ۱۰-۱- کنسانتره روی خریداری شده از شرکتهای کالسیمین بمبلغ ۲۳,۴۷۰ میلیون ریال ، کیمیای زنجان گستران بمبلغ ۶۵۹ میلیون ریال و شرکت زرین معدن آسیا بمبلغ ۱۰,۱۶۸ میلیون ریال ، شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان به مبلغ ۵۵۶ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرکت تحويل گردیده است .



دوره مالی مالي شصت ماهه منتهی به ۳۱ سپتامبر ماه ۱۳۹۲

### ۱۱- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک اباشته داراییهای ثابت مشهود بشرط زیر است:

بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک اباشته - میلیون ریال		استهلاک		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
داراییهای مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مانده در	استهلاک دوره مانده در پایان	ابانتنه داراییهای فروخته شده	ابانتنه داراییهای فروخته شده	داراییهای مانده در اشافه شده طی دوره مالی	داراییهای مانده در اشافه شده طی دوره مالی
سال	دوره	ابانتنه سال	دوره	مالی	مالی	مالی	مالی
زمن	زمن	۵۰,۳۰۰	۷۶,۲۸۸	۵۱,۱۰۳	۲۶,۰۸۳	۱۱,۰۳۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ساختمان و محوطه سازی	ساختمان و محوطه سازی	۲۴,۴۲۸	۳۵,۵۱۱	۲۴,۸۰۸	۱۰,۶۵۳	۴۸,۸۰۵	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
تاسیسات	تاسیسات	۳۵,۴۴۸	۴۳	۴۳۰	۲۴,۸۰۸	۱۱,۰۳۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ماشین الات	ماشین الات	۱۴۶,۳۴۸	۱۰,۶۳	۹۵,۷۵۸	۹۷,۶۰۶	۴۹,۵۹۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تجهیزات ابزار و قالبها	تجهیزات ابزار و قالبها	۳,۹۲۰	۱۹۴	۱۵	۳,۰۹۰	۸۳۰	۱۰۰۹
ابزاره و مخصوصات	ابزاره و مخصوصات	۶,۰۷۱	۳,۷۸۴	۲۹۴	۳,۶۵۷	۲,۴۰۸	۰,۸۹۸
وسایل نقلیه	وسایل نقلیه	۳,۲۰۸	۱۱۸	۲,۳۵۵	(۹۰)	۸۸۱	۲,۶۹۰
۳,۴۵۳	۱۷۹,۴۷.	۲۷۰,۴۵۷	(۹۵)	۲۷۰,۳۷۹	۹۴,۳۴۸	۹۰,۹۸۶	۹۰,۹۸۶
۶,۳۵۳	۷,۸۸۴	۷,۰۱۶	(۹۵)	۷,۰۱۶	۲۷۰,۴۵۷	۹۰,۹۸۶	۹۰,۹۸۶
۴,۳۵۳	۷,۸۸۴	۷,۰۱۶	(۹۵)	۷,۰۱۶	۲۷۰,۴۵۷	۹۰,۹۸۶	۹۰,۹۸۶
داراییهای درست تکمیل (نیاداشت ۱۱-۴)	داراییهای درست تکمیل (نیاداشت ۱۱-۴)	۱,۵۳۱	۶,۳۵۳	۶,۳۵۳	۶,۳۵۳	۶,۳۵۳	۶,۳۵۳
بیش برداشتی سرمایه ای	بیش برداشتی سرمایه ای						
اقلام سرمایه ای موجود در انبار (۹-۲)	اقلام سرمایه ای موجود در انبار (۹-۲)	۱۶,۵۸۱	۱۶,۵۸۱	۱۶,۵۸۱	۱۶,۵۸۱	۱۶,۵۸۱	۱۶,۵۸۱
جمع	جمع	۲۲,۹۳۴	۱,۵۳۱	۲۴,۴۶۵	۲۴,۴۶۵	۲۴,۴۶۵	۲۴,۴۶۵
۲۰۱,۸۴۴	(۹۵)	۸,۰۴۷	۲۹۳,۳۹۱	۳,۶۵۳	۱۷۹,۴۷.	۱۸۳,۰۳۴	۲۲,۹۳۴
۱۱۳,۹۳۰	۱۱۸,۸۱۰	۲۹۳,۳۹۱					



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱۱-۱- 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 .

۱-۱۱-۲- اضافات سایر سر فصلهای دارائیهای ثابت بشرح زیر است .

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

میلیون ریال

۴۳

تاسیسات:

تعمیرات اساسی تاسیسات تولیدی

۱,۰۶۳

خرید ماشین آلات و تعمیرات اساسی

۱۹۴

تجهیزات، ابزار و قالبها

ابزار آلات کارگاهی

۳,۷۸۴

بابت خرید میز ، صندلی و اثاثه اداری

اثاثه و منصوبات

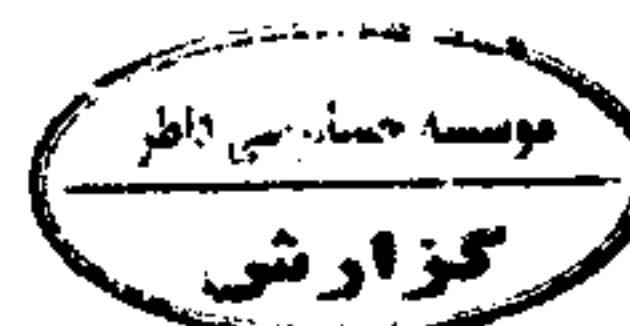
۱,۹۳۲

خرید خودرو (تونوتا کمری ،

نیسان وانت و تراکتور)

۷,۰۱۶

وسایل نقلیه



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱-۳- ماشین آلات، تأسیسات، ساختمانها، اثاثه، وابزار شرکت تا مبلغ ۵۲۶,۴۳۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد . همچنین وسائل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه بدنه برخوردار می باشد .

بادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	
۵,۵۶۴	۱۱-۴-۱
۴۰۷	
۸۲۱	
۱,۰۹۲	
<b>۷,۸۸۴</b>	

۱۱-۴- داراییهای در دست تکمیل شامل موارد ذیل است :

پروژه انتقال کارخانه  
ساختمان در جریان تکمیل  
ماشین آلات  
تأسیسات در جریان ساخت

۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال
۴۹۸
۶۲۱
۱,۶۳۶
۱,۸۵۶
۹۵۳
<b>۵,۵۶۴</b>

اجاره زمین

ساختمان در دست احداث

تأسیسات در جریان ساخت

محوطه سازی در دست احداث

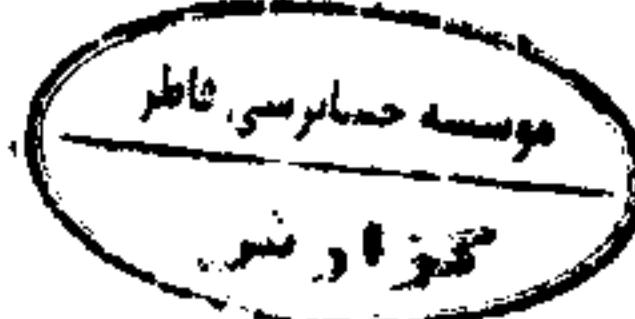
چاه آب در دست احداث

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 تحويل گردیده بعمل آید ، در مقابل استانداری زنجان با همانگی سازمانهای ذیربیط 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 جابجایی انجام خواهد پذیرفت .

**۱۲- داراییهای نامشهود**

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۷	۲,۰۰۷	حق الامتیاز ۱۸ مگاوات 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
<b>۴,۰۵۳</b>	<b>۴,۰۵۳</b>	



**شرکت ملی سوپر دروی امانت (سهامی عام)**

گذارش مالی صنایعی

بلاداشت های توسعه صور تجارتی مالی

دروه مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سرمایه گذاریهای 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	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش اسما هر سهم	سرمایه گذاری	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	سهم	ارزش اسما هر سهم	تعداد سهام	درصد سهام	بهای تمام شده		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۰/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۴۸۴	۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۸۴
۱۴۰	۱۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	-	-	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۴۰
۲۱	۱,۰۰۰	-	-	۲۱,۴۶۰	۲۱,۴۶۰	۲۱,۴۶۰	-	-	-	-	۲۱,۴۶۰	۲۱,۴۶۰	-	۲۱,۴۶۰	۲۱,۴۶۰	۲۱
۱۰	۱۰	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰
۱۰	۱,۰۰۰	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰
۱۱۵۱	۴,۱۵۱	-	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	-	-	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۱۱۵۱
۲	۲	-	-	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	-	-	-	-	۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰	۳۰۰	۲
۶۰۰	۶۰۰	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۶۰۰
-	-	-	-	۱۰	۱۰	۱۰	-	-	-	-	۱۰	۱۰	-	۱۰	۱۰	-
۱۹۳	۱۹۳	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۹۳
۱۱۱	۱۱۱	-	-	۲۱۰,۸۰۰	۲۱۰,۸۰۰	۲۱۰,۸۰۰	-	-	-	-	۲۱۰,۸۰۰	۲۱۰,۸۰۰	-	۲۱۰,۸۰۰	۲۱۰,۸۰۰	۱۱۱
۱۱۱	۱۱۱	-	-	۱۱۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	-	-	-	-	۱۱۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	-	۱۱۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	۱۱۱

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

صنایع معدنی زنجان حدود ۴۱٪ سهام شرکت کانسار کاو را در اختیار دارد. به دلیل عدم فعالیت شرکت مذکور و شرکت کانسار کاو در دوره مالی مورد گزارش و

سنوات قبل، صور تجارتی مالی تلفیقی ارائه نگردیده است.



کنفرانس

موissei Chavrovsky نام

**شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)**

**گزارش مالی میاندوره‌ای**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۱۴- سایر دارائیها**

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

بادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حصه بلند مدت وام کارکنان (بادداشت ۸)	۱,۴۸۸	۸۷۱
نرم افزارها	۴۳۰	۴۲۴
یکفقره سپرده مسدودی	۱۴-۱	۱,۰۰۰
	۲,۹۱۸	۲,۲۹۵

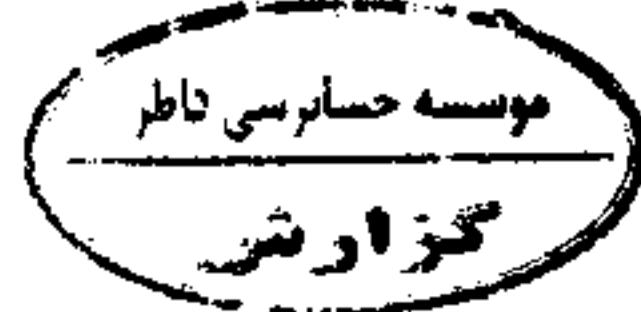
۱۴-۱- مبلغ مذکور بابت سپرده نزد موسسه مالی و اعتباری مهر بابت پشتوانه وام کارکنان می‌باشد.

**۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری**

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

بادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی تجاری :		
شرکت توسعه معادن روی ایران - گروه	۱۵-۱	۲۴,۷۹۴
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی		۲,۲۹۱
		۲۷,۰۸۵
حسابهای پرداختنی تجاری :		
بدھی به شرکت‌های گروه	۱۵-۲	۸,۴۷۷
شرکت نگین روی		۱,۰۲۸
شرکت آلیاژهای رنگین صبا		۹۲
شرکت گسترش الومینیوم سپتا-خرید اسید		-
شرکت نسوز گستر گابین - خرید مواد نسوز		۱,۰۲۰
شرکت شکفتنه ساوه - خرید آهک		۵۴۹
سایر فروشنده‌گان		۴۹۸
		۲۸۱
		۲,۴۸۹
	۱۴,۳۶۱	۸,۶۹۳
	۴۱,۴۴۶	۸,۶۹۳

۱- ۱۵- مبلغ ۲۴,۷۹۴ میلیون ریال بابت الباقی پرداختی بابت موافقت نامه سه جانبه بدھی به شرکت توسعه و معادن روی ایران می‌باشد.



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۱۵- بدھی به شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۲۶	۲,۹۸۵
۱۲	۴,۴۹۲
<b>۶,۴۳۹</b>	<b>۸,۴۷۷</b>

شرکت فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند-خریداسید سولفوریک

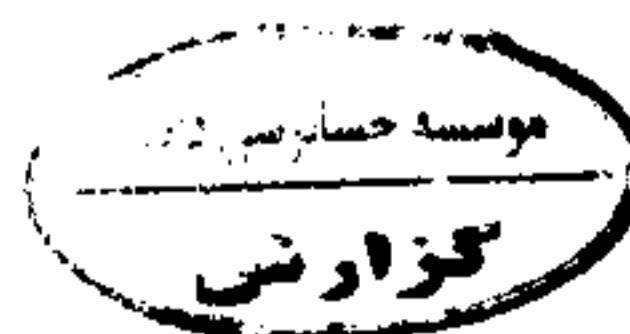
شرکت صنعت روی زنگان - خردایش سنگ معدن

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مبلغ مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۲۴۱	-	۱۶-۱
۸۳,۵۸۶	۹,۰۲۶	۱۶-۲
۹۹۲	۹۹۲	
۱,۴۱۱	۱,۱۴۲	
۷,۶۳۱	۸,۰۵۷۸	صندوق پس انداز مشترک کارکنان و شرکت
۴,۰۹۳	۵,۸۸۷	ساازمان تامین اجتماعی
۳,۰۲۸۱	۴,۶۲۸	شرکت برق زنجان - هزینه برق مصرفی
۷۲	۱,۰۲۶۵	۱٪ عوارض آلایندگی محیط زیست
۱,۰۴۲۸	۳,۰۲۸۲	مطلوبات سنتوات حقوق و مزایای کارکنان
۶,۹۸۶	۱۰,۳۵۶	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۸۲۷	۸۲۷	ذخیره بدھی‌های احتمالی
۳,۶۸۹	۳,۶۸۹	بهای فروش حق تقدمهای فروخته شده در بورس
۴۳	۴۳	آفای ایرج پیری - پیمانکار لوله کشی گاز کارخانه
۱۹۶	۱۹۶	نمایندگی بیمه ایران - حق بیمه اموال
۱,۰۴۹۵	۱,۶۸۵	سپرده حسن انجام کار و بیمه مسکوره از
۲۷۹	-	شرکت تعاضی بازنشستگان سپاه
۳,۱۲۱	۲,۰۵۹۸	شرکت بیمه ملت - حق بیمه اموال و موجودیها
۲,۷۱۷	۲,۰۷۱۷	مطلوبات اشخاص بابت ۱٪ آلایندگی
۸,۰۰۹	۹,۰۳۱۶	سایر اقلام
<b>۱۳۱,۰۹۷</b>	<b>۶۶,۵۶۷</b>	



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی مسندوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵	-	سازمان امور مالیاتی - مالیات
۱.۱۴۶	-	سایر اقلام
<u>۱.۲۴۱</u>	<u>-</u>	

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

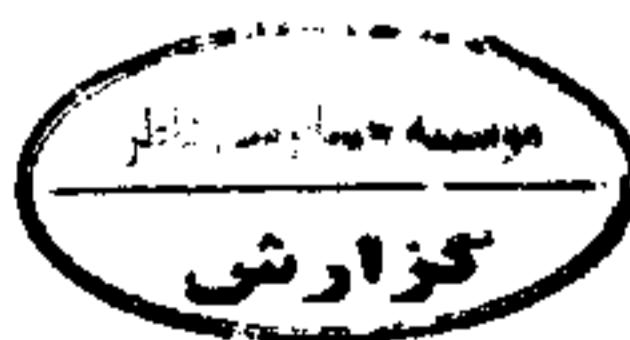
<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲.۷۵۶	۸.۴۲۵	شرکت توسعه معادن روی ایران
۲۰۰	۱۹۵	شرکت فراوری مواد معدنی ایران
۵۵	۵۵	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی
<u>۵۷۵</u>	<u>۵۸۱</u>	شرکت اسید سازان زنجان
<u>۸۳.۵۸۶</u>	<u>۹.۲۶۶</u>	

۱۶-۳ - مبلغ ۳,۶۸۹ میلیون ریال (سال مالی قبل ۳,۶۸۹ میلیون ریال) بابت تتمه 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 :

<u>۱۳۹۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۳/۰۶/۳۱</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷	۸۷	شرکت آرتا روی - فروش فیلتر کیک روی
۱۲۸	۱۲۸	آقای محسن زینلی
-	۵۰۰	آقای محمد عسلی بدر
-	۵۸۳	شرکت سیمازینکار
<u>۶۵</u>	<u>۶۵</u>	سایر خریداران محصولات شرکت
<u>۲۸۰</u>	<u>۱.۳۶۳</u>	



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

ماليات	درآمد مشمول	سال مالي	سود(زيان)ابرازي	ماليات	تاديه	مانده
					تشخيصي	قطعى
مانده ذخирه		شده	قطعى	مانده ذخیره	تاديه	مانده
-	-	-	(٦٤٠,٦٧)	-	(٧٧,٧٥)	(١٣٨٧)
-	-	-	(٦٦,٠٦٧)	-	(٧١,٢٤٤)	
-	-	-	(٦٧,٧٧)	-		
قطعى		قطعى		قطعى		
در حال رسيدگي	(٥٤,١٥٣)	-	(٥٤,١٥٣)	(٥٤,١٥٣)	-	در حال رسيدگي
قتلوي - در مرحله اقدام به رسيدگي	(١٠,٢٢٥)	-	(١٠,٢٢٥)	(١٠,٢٢٥)	-	قتلوي - در مرحله اقدام به رسيدگي
دیوان عدالت اداري	٣٠,٩٨١	٣٠,٩٧٦	٣٠,١٧٣	٣,١٧٣	٢,٦٠٧	١,٣٥٧
در حال رسيدگي - هيئت تجديد	-	-	-	-	-	-
در حال رسيدگي - هيئت بدوی	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
١٣٩٢	(١,٧٥٩)	(١,٧٥٩)	(٨٤,٩٨٣)	(٨٤,٩٨٣)	(٦١,١٩٤)	(٣,٩٧٩)
١٣٩١	(١,٧٥٩)	(١,٧٥٩)	(٩,٨٤)	(٩,٨٤)	(٠)	-
١٣٩٠	(١,٧٥٩)	(١,٧٥٩)	-	-	-	-
١٣٩١	(١,٧٥٩)	(١,٧٥٩)	-	-	-	-
١٣٩٢	(١,٧٥٩)	(١,٧٥٩)	-	-	-	-
١٣٩٣ - ١٣٩٤	(١,٣٨٩)	(١,٣٨٩)	-	-	-	-
١٣٩٤	(٥٩٦)	(٥٩٦)	-	-	-	-
١,٣٨٧						
١,٣٨٨						
١,٣٨٩						
١,٣٩٠						
١,٣٩١						
١,٣٩٢						
١,٣٩٣ - ١٣٩٤						
١,٣٨٧						



دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱۸- مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۸۷ تا پایان سال ۱۳۸۸ به مرحله قطعی رسیده و تسویه شده است.

۲-۱۸- زیان تأیید شده سال‌های ۱۳۸۴، ۱۳۸۵، ۱۳۸۶، ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ به ترتیب مبالغ ۴,۱۲۹، ۹,۷۴۴ میلیون ریال، ۶۶,۰۶۷ میلیون ریال و ۵۴,۱۵۳ میلیون ریال می‌باشد. 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 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 شورای عالی مالیاتی ضمن قطعی شدن مالیات به میزان مذکور در برگ تشخیص، کل بدھی با اعمال جریمه مربوطه و کسر پیش پرداخت سال‌های 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 می‌گردد.

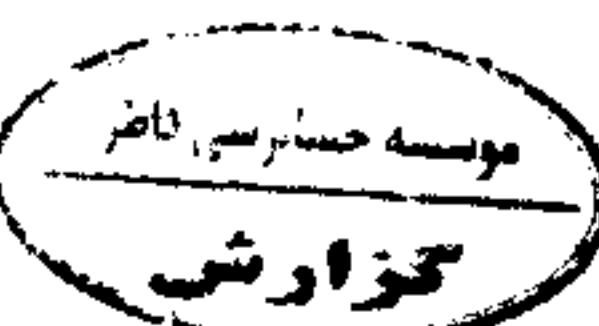
۴-۱۸- عملکرد سال ۱۳۹۰ منجر به سودی به میزان ۷۰,۶۴۲ میلیون ریال (قبل از تجدید ارائه ۷۱,۱۹۴ میلیون ریال) گردیده که با توجه به فعالیتهای معاف از مالیات (سود سپرده بانکی، سود سهام و سود ناشی از صادرات محصول) و زیان انباسته تأیید شده سال‌های قبل، احتساب ذخیره مالیات موردي نداشته است. با صدور برگ تشخیص توسط حوزه مالیاتی بمبلغ ۳,۹۷۹ میلیون ریال بر مبنای رای هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوى، 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 استهلاک زیان انباسته سال‌های درآمد های معاف از مالیات مانده سود کمتر از معافیت ها بوده و درنتیجه شرکت از محاسبه مالیات صرفنظر کرده است. ضمناً طبق برگ تشخیص اداره امور مالیاتی مبلغ ۹,۸۶۰ میلیون ریال مالیات محاسبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در حال رسیدگی می‌باشد.

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. ضمناً مطابق گزارش حسابرسی مالیاتی مبلغ ۱,۴۴۵ میلیون ریال مالیات محاسبه گردیده است.

#### ۱۹- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۱۵	۱,۶۹۶



#### ۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت و گردش تسهیلات مالی دریافتی در طی سال / دوره بشرح زیر است :

پرداخت طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۶/۳۱	پرداخت طی دوره	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	داداشت	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	تسهیلات ریالی :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی خرمشهر زنجان-تسهیلات حاملهای انرژی
۵,۵۳۴	۲۱,۲۱۳	۲۰-۱	۲۱,۲۱۳	۱۵,۶۷۹	۰,۵۳۴	۱۵,۶۷۹
(۴,۶۱۲)	-	(۱,۰۱۴)	۲۱,۲۱۳	(۴,۶۱۲)	۰,۵۳۴	(۴,۶۱۲)
۱۱,۰۶۷	۵,۵۳۴	۱۱,۰۶۷	۵,۵۳۴	۱۱,۰۶۷	۵,۵۳۴	۱۱,۰۶۷



دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- 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 (ماهیانه بمبلغ ۹۲۲ میلیون ریال) باز پرداخت گردد . ضمناً تا پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۶,۴۵۶ میلیون ریال پرداخت گردیده و در این زمینه مبلغ ۴/۳۵ 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 دوره بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۱۶۸	۱۲,۱۱۱	مانده در ابتدای سال / دوره
(۳,۸۷۰)	(۱,۷۵۵)	پرداخت شده طی سال / دوره
۴,۸۱۳	۲,۳۸۲	ذخیره تأمین شده
۱۲,۱۱۱	۱۳,۷۳۸	مانده در پایان سال / دوره

## ۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال منقسم به ۶۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی (بانام تماماً پرداخت شده) بوده که طی چند مرحله افزایش به مبلغ ۳۲۲ میلیارد ریال بالغ گردیده است .

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

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۸۶,۲۳۶,۹۴۰	۵۷,۸۴
بانک شهر	۳۹,۴۹۷,۴۱۱	۱۲,۲۷
بانک کشاورزی ایران	۱۶,۸۱۴,۳۸۸	۵,۲۲
شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان	۱۶,۷۴۰,۹۸۴	۵,۲۰
شرکت ملی صنایع مس ایران	۴,۹۹۸,۹۳۳	۱,۰۵
بانک اقتصاد نوین	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰,۷۸
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی(سهامی خاص)	۲,۰۶۳,۵۴۱	۰,۶۴
شرکت کالسیمین	۱,۸۹۱,۱۵۸	۰,۵۹
سایر سهامداران	۵۱,۲۵۶,۶۴۵	۱۵,۹۲
جمع	۳۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

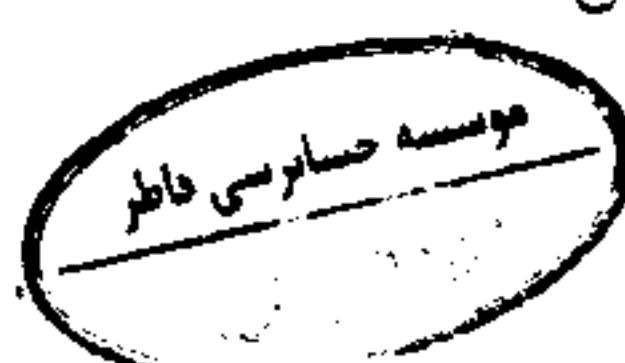
## ۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۷۲ اساسنامه ، مبلغ ۱۱,۳۹۶ میلیون ریال از محل سود

قابل تخصیص در سوابق قبل به اندوخته قانونی منتقل شده بود . با توجه به زیان ناشی از عملیات سال ۱۳۹۲

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)

گزارش مالی ماندوره ای

بادداشت های توضیحی صور تهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

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

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	مقدار - تن - کیلو	میلیون ریال	مقدار - تن - کیلو	میلیون ریال	مقدار - تن - کیلو
۲۹,۳۹۶	۳۹۱	۲۹,۳۹۶	۳۹۱	-	-
۳,۵۶۰	۲۰	۳,۵۶۰	۲۰	-	-
-	-	-	-	۴,۷۵۶	۲۵۰
۲۶,۰۷۲	۴۰۱	۲۶,۰۷۲	۴۰۱	۸,۴۷۸	۱۱۲
۱۶,۸۱۹	۴۹۵	۱۱,۴۱۶	۲۹۵	-	-
۲۶		۹,۰۴۱		-	-
<b>۷۵,۸۷۳</b>		<b>۷۹,۴۸۴</b>		<b>۱۳,۲۲۴</b>	
					-
					-
۱۶۳,۲۷۴	۲,۶۱۱	۱۰۷,۴۷۴	۱,۶۱۱	۲۰۴,۲۶۰	۲,۹۱۰
۱۵۵,۸۸۰	۲,۳۵۰	۱۴۳,۱۸۰	۲,۱۵۰	-	-
-	-	-	-	-	-
<b>۳۱۹,۱۵۴</b>		<b>۲۵۰,۶۵۴</b>		<b>۲۰۴,۲۶۰</b>	
<b>۳۹۵,۰۲۷</b>		<b>۲۳۰,۱۳۸</b>		<b>۲۱۷,۴۹۴</b>	
<b>۱۱,۱۴۵</b>	<b>۶۸۵</b>	<b>۱۱,۱۴۵</b>	<b>۶۸۵</b>		
<b>۴۰۶,۱۷۲</b>		<b>۲۴۱,۲۸۳</b>		<b>۲۱۷,۴۹۴</b>	

فروشهای داخلی

شمش سرب

شمش آلیاژی سرب و نقره

نقره

شمش روی

سریاره سرب آنتیمواندار

سایر

جمع فروش داخلی

فروشهای صادراتی

شمش روی

شمش سرب

سایر

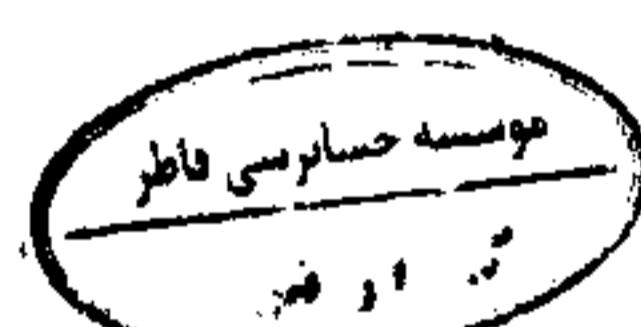
جمع فروش صادراتی

جمع کل فروش

درآمد ارائه خدمات سرب

جمع فروش و درآمد ارائه خدمات

۱- ۲۴- کاهش مبلغ فروش کل نسبت به سال و دوره قبل ، عمدتاً ناشی از تعطیلی کارخانه سرب از مورخه ۹۲/۰۵/۲۳ می باشد .



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

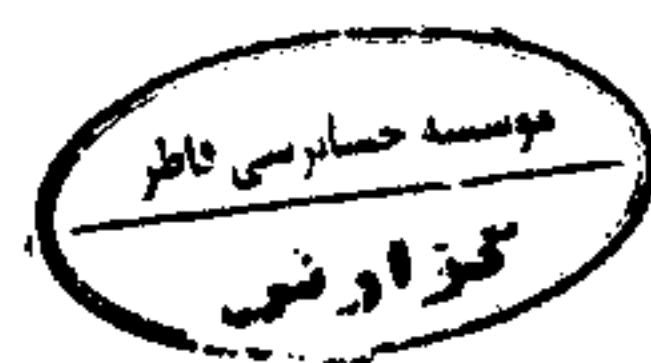
۲-۲۴- مشتریان عمده محصولات و خدمات شرکت به شرح زیر می باشند:

دوره مالی شش ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
	درصد به کل فروش میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	درصد به کل فروش میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	
۴.۲	۱۷,۲۶۰	۵.۱	۱۷,۲۶۰	۳.۴	
۰.۳	۱,۱۴۹	۰.۳	۱,۱۴۹	۰.۰	
۱.۸	۷,۵۰۰	۲.۲	۷,۵۰۰	۰.۰	
۰.۰	-	۰.۰	-	۰.۴	
۰.۴	۱,۵۰۰	۰.۴	۱,۵۰۰	۰.۰	
۰.۵	۲,۰۴۰	۰.۶	۲,۰۴۰	۰.۰	
۳.۱	۱۲,۷۸۲	۳.۷	۱۲,۷۸۲	۰.۰	
۰.۹	۲,۵۶۰	۱.۰	۲,۵۶۰	۰.۰	
۰.۰	-	۰.۰	-	۰.۹	
۰.۰	-	۰.۰	-	۲,۸۴۷	
۰.۰	-	۲.۴	۸,۱۶۵	۰.۰	
۰.۹	۳,۶۰۰	۱.۱	۳,۶۰۰	۰.۰	
۰.۴	۱,۵۰۰	۰.۴	۱,۵۰۰	۰.۰	
۴.۱	۱۶,۸۱۹	۳.۳	۱۱,۴۱۶	۰.۰	
۱.۶	۶,۷۰۰	۲.۰	۶,۷۰۰	۰.۰	
۰.۱	۳۸۰	۰.۰	-	۰.۰	
۰.۰	۱۵۶	۰.۰	-	۰.۰	
۰.۲	۷۵۰	۰.۰	-	۰.۰	
۰.۰	۱۷۷	۰.۷	۲,۳۱۲	۰.۰	
<b>۷۵,۸۷۳</b>		<b>۷۹,۴۸۴</b>		<b>۱۲,۲۳۴</b>	

فروشهای داخلی

تولیدی گرد روی پارس	۷,۵۰۰
شرکت کوشش رادیاتور	-
شرکت تولیدی برناباطری	-
شرکت مازیار صنعت	-
شرکت بهین آور	-
صنایع مفتولی زنجان	-
شرکت آلیاژهای رنگین صبا	-
شرکت فراوری موادمعدنی ایران	-
آقای محمد عسلی بدر	۱,۹۰۹
آقای پرویز قادری سیلابی	۲,۸۴۷
شرکت تولیدی صنعتی نعمتی	-
شرکت ذوب روی بافق	-
مجتمع صنعتی سپاهان باطری	-
سید مرتضی حسینی زنجانی	-
کارخانجات نورد و لوله سمنان	-
شرکت کانی ساپ رویینه	-
شرکت ماشین سازی شمال	-
شرکت کاوشگران روی زنجان	-
سایر اقلام	-



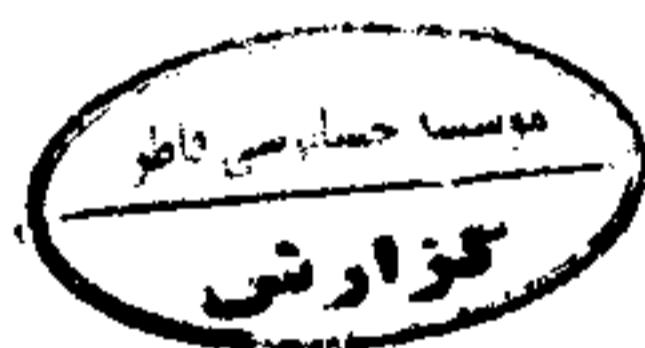
شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میاندوره ای

داداشهای توضیعی صورتهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱						فروش های صادراتی	
	درصد به کل فروش		مبلغ		درصد به کل فروش			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۰	۲۴۳,۹۰۴	۵۱.۴	۱۷۵,۴۰۴	۹۰.۴	۱۹۶,۶۷۰	-	شرکت کوچبای متال	
۱.۷	۶,۷۵۰	۲.۰	۶,۷۵۰	۰.۰	-	-	شرکت سمیر متال	
۱۶.۹	۶۸,۵۰۰	۰.۰	-	۰.۰	-	-	شرکت دمیر متال	
۰.۰	-	۰.۰	-	۳.۵	۷,۵۹۰	-	شرکت زرون	
	-	۲۰.۱	۶۸,۵۰۰	-	-	-	سایر	
	<u>۳۱۹,۱۵۴</u>		<u>۲۵۰,۶۵۴</u>		<u>۲۰۴,۲۶۰</u>		فروش خالص	
	<u>۳۹۵,۰۲۷</u>		<u>۳۲۰,۱۲۸</u>		<u>۲۱۷,۴۹۴</u>		درآمد عملیات کارمزدی :	
۲.۷	<u>۱۱,۱۴۵</u>	<u>۳.۲</u>	<u>۱۱,۱۴۵</u>	-	-	-	شرکت باطریسازی نیرو	
	<u>۱۱,۱۴۵</u>		<u>۱۱,۱۴۵</u>		<u>-</u>	-	جمع درآمد عملیات کارمزدی	
۱۰۰	<u>۴۰۶,۱۷۲</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۲۴۱,۲۸۲</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۲۱۷,۴۹۴</u>		جمع کل فروش و درآمد ارائه خدمات	



۴۳- 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 :

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی	
ماهه منتهی به	میلیون ریال	ماهه منتهی به	میلیون ریال	ماهه منتهی به	میلیون ریال
دستمزد مستقیم					
تولیدی روی	۸۲,۵۰۷	تولیدی سرب	۸۲,۵۰۷	سرب	۸۲,۵۰۷
خدماتی	-	جمع	-	جمع	-
جمع	۱۷۴,۵۴۷	جمع	۸۲,۵۰۷	جمع	۱۷۴,۵۴۷
۲۰,۱۶۱	۱۷۴,۵۴۷	۲۰,۱۶۱	۱۷۴,۵۴۷	۲۰,۱۶۱	۱۷۴,۵۴۷
۳۰,۱۱۰	۱۴,۷۹۱	۳۰,۱۱۰	۱۴,۷۹۱	۳۰,۱۱۰	۱۴,۷۹۱
۱۳۶,۹۲۴	۸۵,۰۲۳	۱۳۶,۹۲۴	۸۵,۰۲۳	۱۳۶,۹۲۴	۸۵,۰۲۳
۳۶۸,۶۳۶	۲۷۴,۳۶۱	۳۶۸,۶۳۶	۲۷۴,۳۶۱	۳۶۸,۶۳۶	۲۷۴,۳۶۱
۳۶۸,۶۳۶	۲۰۴,۷۹۷	۳۶۸,۶۳۶	۲۰۴,۷۹۷	۳۶۸,۶۳۶	۲۰۴,۷۹۷
۱۶۸,۴۱۳	۱۶۸,۴۱۳	۱۶۸,۴۱۳	۱۶۸,۴۱۳	۱۶۸,۴۱۳	۱۶۸,۴۱۳
۱۶۸,۴۱۳	(۱۰,۴۰۵)	۱۶۸,۴۱۳	(۱۰,۴۰۵)	۱۶۸,۴۱۳	(۱۰,۴۰۵)
۲۰۴,۷۹۷	-	۲۰۴,۷۹۷	-	۲۰۴,۷۹۷	-
۳۶۸,۶۳۶	۲۰۴,۷۹۷	۳۶۸,۶۳۶	۲۰۴,۷۹۷	۳۶۸,۶۳۶	۲۰۴,۷۹۷
۱۶۸,۴۱۳	۱۶۸,۴۱۳	۱۶۸,۴۱۳	۱۶۸,۴۱۳	۱۶۸,۴۱۳	۱۶۸,۴۱۳
۱۶۸,۴۱۳	۱۰,۷۴۱	۱۶۸,۴۱۳	۱۰,۷۴۱	۱۶۸,۴۱۳	۱۰,۷۴۱
۱۶۸,۴۱۳	۱۲,۷۴۹	۱۶۸,۴۱۳	۱۲,۷۴۹	۱۶۸,۴۱۳	۱۲,۷۴۹
۱۶۸,۴۱۳	(۱۱,۳۱۷)	۱۶۸,۴۱۳	(۱۱,۳۱۷)	۱۶۸,۴۱۳	(۱۱,۳۱۷)
۱۶۸,۴۱۳	۲۰,۰۷	۱۶۸,۴۱۳	۲۰,۰۷	۱۶۸,۴۱۳	۲۰,۰۷
۱۶۸,۴۱۳	۱۰,۷۴۱	۱۶۸,۴۱۳	۱۰,۷۴۱	۱۶۸,۴۱۳	۱۰,۷۴۱
۱۶۸,۴۱۳	۱۲,۷۴۹	۱۶۸,۴۱۳	۱۲,۷۴۹	۱۶۸,۴۱۳	۱۲,۷۴۹
۱۶۸,۴۱۳	۲۱۷,۰۴۲۱	۱۶۸,۴۱۳	۲۱۷,۰۴۲۱	۱۶۸,۴۱۳	۲۱۷,۰۴۲۱
۱۶۸,۴۱۳	۴۷,۱۲۴	۱۶۸,۴۱۳	۴۷,۱۲۴	۱۶۸,۴۱۳	۴۷,۱۲۴
۱۶۸,۴۱۳	۷,۲۷۳	۱۶۸,۴۱۳	۷,۲۷۳	۱۶۸,۴۱۳	۷,۲۷۳
۱۶۸,۴۱۳	۳۹,۸۵۲	۱۶۸,۴۱۳	۳۹,۸۵۲	۱۶۸,۴۱۳	۳۹,۸۵۲
۱۶۸,۴۱۳	۲۱۷,۰۴۲۱	۱۶۸,۴۱۳	۲۱۷,۰۴۲۱	۱۶۸,۴۱۳	۲۱۷,۰۴۲۱
۱۶۸,۴۱۳	۷,۲۷۳	۱۶۸,۴۱۳	۷,۲۷۳	۱۶۸,۴۱۳	۷,۲۷۳
۱۶۸,۴۱۳	۲,۳۹۶	۱۶۸,۴۱۳	۲,۳۹۶	۱۶۸,۴۱۳	۲,۳۹۶
۱۶۸,۴۱۳	۴۹,۴۶۰	۱۶۸,۴۱۳	۴۹,۴۶۰	۱۶۸,۴۱۳	۴۹,۴۶۰
۱۶۸,۴۱۳	۷,۷۶۸	۱۶۸,۴۱۳	۷,۷۶۸	۱۶۸,۴۱۳	۷,۷۶۸
۱۶۸,۴۱۳	۸۹,۷۳۸	۱۶۸,۴۱۳	۸۹,۷۳۸	۱۶۸,۴۱۳	۸۹,۷۳۸
۱۶۸,۴۱۳	۹۸۵	۱۶۸,۴۱۳	۹۸۵	۱۶۸,۴۱۳	۹۸۵
۱۶۸,۴۱۳	کسر میشود:	۱۶۸,۴۱۳	کسر میشود:	۱۶۸,۴۱۳	کسر میشود:
۱۶۸,۴۱۳	کالای ساخته شده پایان سال / دوره	۱۶۸,۴۱۳	کالای ساخته شده پایان سال / دوره	۱۶۸,۴۱۳	کالای ساخته شده پایان سال / دوره
۱۶۸,۴۱۳	موجودی ابتدای دوره سرباره ذوب روی	۱۶۸,۴۱۳	موجودی ابتدای دوره سرباره ذوب روی	۱۶۸,۴۱۳	موجودی ابتدای دوره سرباره ذوب روی
۱۶۸,۴۱۳	بازیافت ضایعات - سرباره تولید ذوب روی	۱۶۸,۴۱۳	بازیافت ضایعات - سرباره تولید ذوب روی	۱۶۸,۴۱۳	بازیافت ضایعات - سرباره تولید ذوب روی
۱۶۸,۴۱۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۱۶۸,۴۱۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۱۶۸,۴۱۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

دوده مالی، میانی، شش ماهه منتظر یه ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۵۲- جدول مقایسه‌ای تولیدات کارمزدی در دوره مالی جاری و مقایسه آن با سال و دوره قبل به شرح زیر می‌باشد:

تاریخ تهیه صور تهای مالی بازگشائی نگردیده است  
۱-۱-۲۵۲- کاهش قابل توجیه مقدار تولید شمش سربر تا  
۱۳۹۵/۰۱/۱۱ بازگشائی گردید و خط تولید شمش سربر



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

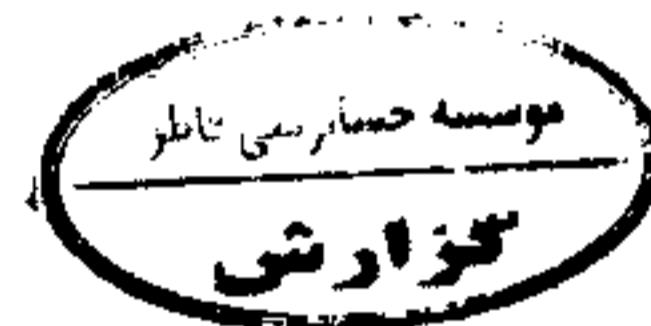
گزارش مالی میاندوره‌ای

داداشهای توضیحی صورتیهای مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

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

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۱۶۰	۵,۱۶۵	۸,۹۵۱	۱۴,۳۱۱	۴,۴۱۶	۸,۴۸۰	حقوق و دستمزد و مزايا
۴,۳۹۶	۱,۹۷۱	۲,۵۲۴	۵,۳۴۹	۳,۱۰۳	۲,۴۶۹	بیمه سهم کارفرما
۲,۴۴۲	۱,۳۹۱	۲,۲۲۳	۱,۶۲۸	۹۸۰	۱,۱۱۹	مزاياي پايان خدمت
۱,۰۰۷	۱,۶۰۹	۶۹۰	۸۰۶	۴۱۸	۵۵۴	پاداش بهره وری
۷۲۸	۲۲۴	۴۸۲	۱,۰۰۸	۴۹۶	۷۶۶	نوبت کاري
۴,۳۹۴	۲,۵۵۲	۲,۹۱۷	۳,۰۷۳	۲,۰۴۷	۲,۷۹۵	اضافه کاري
۲,۱۰۱	۴,۵۵۴	۱,۰۸۳	۸۹۳	۲,۱۰۱	۱,۲۴۷	۴٪ حق بيمه سخت و زيان آور
۲۵,۱۸۳	۲۵,۸۹۰	۳۶,۰۸۸	-	-	-	مواد غير مستقیم
۶,۶۳۴	۴,۴۸۹	۳,۳۸۵	-	-	-	استهلاك
۱۶,۵۹۹	۷,۹۸۴	۸,۵۹۳	-	-	-	تعمیر و نگهداري دارائیهای ثابت
۲۵,۱۳۲	۲۰,۳۲۴	۱۶,۰۷۴	-	-	-	آب، برق و سوخت
۷۹۲	۳۳۸	۴۲۵	-	-	-	حق بيمه اموال
۷,۵۲۵	۱,۹۳۴	۱۰,۷۷۶	-	-	-	ابزار و لوازم مصرفی
۱۴,۸۳۲	۶,۴۹۷	۸,۶۳۲	۲,۵۳۵	۱,۲۳۰	۲,۰۰۹	ساير اقلام
۱۲۶,۹۲۴	۸۵,۰۲۳	۱۰۲,۸۵۲	۳۰,۱۰۱	۱۴,۷۹۱	۱۹,۴۳۸	



## ۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

تفکیک هزینه های فوق بشرح زیر است :

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	(تجدد ارائه شده)	
سال مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۵۶	۱,۸۵۲	۲,۵۰۷	حقوق دستمزد و مزايا
۱,۲۳۱	۴۶۷	۷۷۹	بیمه سهم کارفرما
۵۶۱	۲۵۵	۳۹۸	مزایای پایان خدمت
۶۱۲	۲۸۲	۳۶۶	عیدی و پاداش
۱,۲۹۴	۴۶۸	۴۴۱	اضافه کاری
۱۶۳	۱۷۷	۱۱۳	۰٪ حق بیمه سخت و زیان آور
۴,۳۹۴	۲۵۵	۱۵۱	هزینه های ثبتی و قضائی
۹	۲	۲	حمل و نقل
۴,۲۸۷	۳,۴۹۶	۲,۲۵۶	۱٪ عوارض آلاتی
۵۸۷	۱۹۲	۲۶۸	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
-	۹۴	-	نرم افزارها
۴۲۴	۲۱۱	۲۲۰	سفر و فوق العاده مأموریت
۴۸۹	۷۹	۱۴۵	ابزار و لوازم مصرفی
۲	۵	۱۶	بیمه دارائیهای ثابت
۱۹۰	۴۳	۶۷	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۱۶,۳۲۸	۸,۸۶۷	۷,۴۰۳	سایر اقلام و تسهیم از هزینه های مشترک
۳۷,۲۳۷	۱۶,۹۴۶	۱۵,۱۸۳	

## ۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

سال مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱۵,۴۰۵)	-	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲۵)
۵۸۷	۳۸۷	-	درآمد حاصل از فروش اکسیژن
۵۸۷	(۱۵,۰۱۸)	-	



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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۴۵۱	-
-	۴۵۱	-

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 مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه	دوره مالی شش ماهه
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۴۵	۹۹۵	۶,۲۰۶
۶,۶۵۱	۲,۴۶۳	۱,۷۳۹
-	-	۷۵
۱,۱۴۸	-	-
۹۳۲	۹۲۲	۱,۲۰۵
۱,۲۰۰	-	-
۲۴۰	۱۶۵	۱۲۴
۱۱,۶۱۶	۴,۵۵۵	۹,۳۶۰

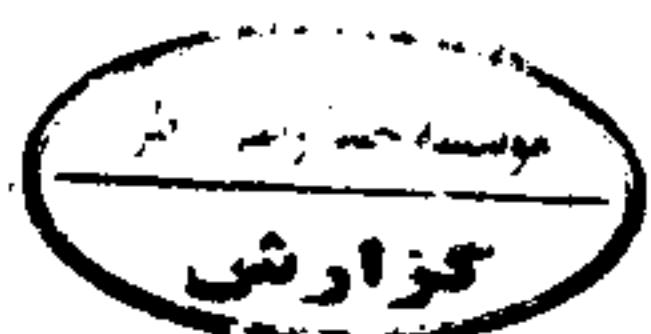
## ۳۰- تعدیلات سنواتی

تعديلات سنواتي از اقلام زير تشکيل شده است :

دوره مالی شش ماهه	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
(۴۹۶)	اصلاح حساب
(۳۸۵)	پرداخت جریمه مالیاتی
۵۸	اصلاح حساب
(۸۲۳)	

سرفصل های ارائه مجدد شده به شرح ذیل می باشد :

مانده تجدید ارائه شده	تعديلات سنواتي	مانده قبل از ارائه مجدد	شماره یاداشت توضیحی	شرح
(۱۳۱,۰۹۷)	(۸۲۳)	(۱۳۰,۲۷۴)	۱۶	سایر حسابها و استناد پرداختی
	(۸۲۳)		۳۰	تعديلات سنواتي

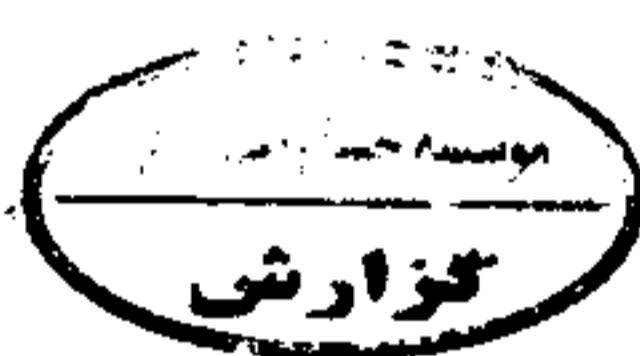


**شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)**  
**گزارش مالی مسандوره ای**  
**نادداشت های توضیحی صور تهای مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

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:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
(تجدید ارائه شده)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
(۱۳,۸۱۲)	۴۴,۷۷۵	(۲۶,۵۲۹)	سود (زیان) عملیاتی
۷,۲۴۱	۴,۶۸۲	۳,۶۵۳	هزینه استهلاک
۹۴۳	۴۹۵	۱,۶۲۷	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰,۰۹۱)	۵,۹۱۳	(۱۱,۱۹۴)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی
۴۸,۳۴۵	۲۷,۰۹۹	۶۱,۸۰۴	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۴۷,۳۷۲)	(۳۱,۶۰۹)	۹,۰۱۸	(افزایش) پیش پرداختها
-	(۶۲۷)	(۶۲۳)	(افزایش) کاهش سایر دارئیها
(۱,۸۵۹)	(۲۰,۱۵۲)	(۳۱,۷۷۸)	(کاهش) حسابهای پرداختی
۱۹۱	۷۷۵	۱,۰۸۴	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
۲,۳۷۲	۱,۰۹۷	۱,۴۱۴	سایر درآمدها و هزینه ها
<b>(۱۴,۰۴۳)</b>	<b>۲۲,۴۴۸</b>	<b>۸,۴۷۶</b>	



**شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میاندوره‌ای**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- تعهدات تضمینی شرکت در پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۳، موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است.

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	استناد تضمینی به عهده شرکت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	چکهای تضمینی نزد بانکها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶,۵۸۰	۲۵۴,۴۸۰	
۳۰,۱۳۰	۳۰,۱۳۰	
<b>۳۸۶,۷۱۰</b>	<b>۳۸۴,۶۱۰</b>	

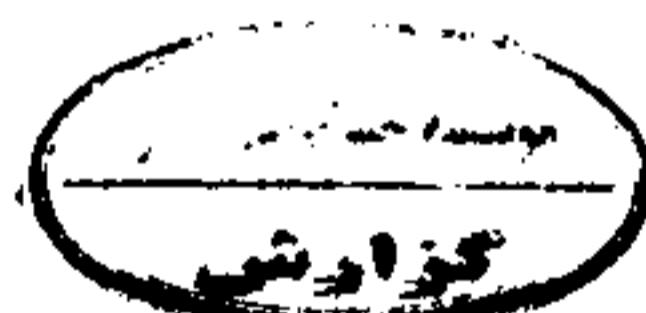
۳۲-۲- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

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 تعديل یا افشاء در اقلام صورتهای مالی باشد رخ نداده است



۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته  
معاملات اتفاق نشده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورگارش به شرح زیر بوده است:

ردیف	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۹
۱	شرکت مادر روی ایران	عضو	برداشت حقوق به نیابت از شرکت پرداخت سایر هزینه ها توسط شرکت هزینه اجراه و فر تهران	مقدوه طلب (بهمن)
۲	شرکت کالاسیمین	عضو	بهای خرید ۳۹۰,۰۰۰ تن کنسانتره روی برداشت هزینه های از شرکت پرداخت سایر هزینه های نیابت از شرکت مبلغ انتقالی از حساب شرکت ذوب و اسپای روی قشم مبلغ انتقالی به حساب شرکت توسعه صادر روي ایران	هزینه جاری (۴۱,۵۰۵,۴۰۴)
۳	هم گروه	شرکت	برداشت سایر هزینه های نیابت از شرکت مبلغ انتقالی از حساب شرکت ذوب و اسپای روی قشم مبلغ انتقالی به حساب شرکت توسعه صادر روي ایران	هزینه جاری (۱,۹۰۳)
۴	هم گروه	شرکت	برداشت سایر هزینه های نیابت از شرکت مبلغ انتقالی از حساب شرکت ذوب و اسپای روی قشم مبلغ انتقالی به حساب شرکت توسعه صادر روي ایران	هزینه جاری (۷۴,۷۹۴)
۵	هم گروه	شرکت	برداشت سایر هزینه های نیابت از شرکت مبلغ انتقالی به حساب شرکت توسعه صادر روي ایران	هزینه جاری (۴۵۵,۰)
۶	هم گروه	شرکت	بهای خرداش ۱۵۰,۰۰۰ تن سنگ معدن خرید ۱۴۱۴ تن کنسانتره روی کلیینه شدده حساب فی مالیت	هزینه جاری (۸۰,۰۰۰)
۷	هم گروه	شرکت	شرکت فرآورده های شیمیایی روغن کاران الوند	هزینه جاری (۹۰,۷۷۷)
۸	هم گروه	شرکت	شرکت فرآورده های شیمیایی روغن کاران الوند	هزینه جاری (۳۰,۰۰۰)
۹	هم گروه	شرکت	جهای خرید ۲۰۰ تن اسید سولفوریک جهای خرید ۹۰ تن گوگرد حساب فی مالیت	هزینه جاری (۳۰,۰۰۰)
۱۰	هم گروه	شرکت	جهای خرید ۲۰۰ تن اسید سولفوریک جهای خرید ۹۰ تن گوگرد حساب فی مالیت	هزینه جاری (۳۰,۰۰۰)
۱۱	هم گروه	شرکت	جهای خرید ۲۰۰ تن اسید سولفوریک جهای خرید ۹۰ تن گوگرد حساب فی مالیت	هزینه جاری (۳۰,۰۰۰)
۱۲	هم گروه	شرکت	جهای خرید ۲۰۰ تن اسید سولفوریک جهای خرید ۹۰ تن گوگرد حساب فی مالیت	هزینه جاری (۳۰,۰۰۰)
۱۳	هم گروه	شرکت	جهای خرید ۲۰۰ تن اسید سولفوریک جهای خرید ۹۰ تن گوگرد حساب فی مالیت	هزینه جاری (۳۰,۰۰۰)
۱۴	هم گروه	شرکت	جهای خرید ۲۰۰ تن اسید سولفوریک جهای خرید ۹۰ تن گوگرد حساب فی مالیت	هزینه جاری (۳۰,۰۰۰)



