

شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بأنضمام

صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۱۶	صورت‌های مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

مبانی اظهارنظر مشروط

(۴) سرفصل تسهیلات مالی دریافتی موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۶۰۸ میلیون ریال تسهیلات مالی سررسید گذشته می باشد که ذخایر لازم بابت سود تسهیلات و جرائم دیرکرد محاسبه و در حسابها منظور نشده است. اصلاح حسابها و اخذ ذخیره از این بابت ضروری است. لیکن بدلیل عدم ارائه قرارداد و همچنین عدم دسترسی به مدارک و مستندات لازم در خصوص نحوه و محاسبه سود و جرائم تأخیر تسهیلات مزبور تعیین مبلغ ذخیره لازم از این بابت در شرایط فعلی برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

(۵) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲۲ صورتهای مالی، در محاسبه بهای تمام شده خاک روی استخراج شده و کالای فروش رفته هزینه های جذب نشده ناشی از عدم استفاده کامل از ظرفیت تولید شناسایی نگردیده است. در رعایت استانداردهای حسابداری هزینه های جذب نشده می بایست از بهای تمام شده کالای فروش رفته کسر و در سرفصل سایر هزینه های عملیاتی افشاء شود.

اظهارنظر مشروط

(۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

(۷) صورتهای مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم گردیده است. اساس فرض مزبور مبتنی بر ادامه فعالیت در آینده قابل پیش بینی، تحقق داراییها و تسویه بدهیهای شرکت به ارزشهای منعکس در دفاتر در جریان عادی فعالیت تجاری آن می باشد. عملیات شرکت طی سنوات اخیر به زیانهای قابل ملاحظه ای منجر شده، بطوریکه زیان انباشته شرکت در تاریخ صورتهای مالی، مبلغ ۱۴ ۳۶۶ میلیون ریال و در حدود ۳/۵ برابر سرمایه ثبت شده می باشد. با عنایت به موارد مذکور تداوم فعالیت شرکت منوط به برنامه مدیریت جهت برون رفت از وضعیت موجود با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۱-۳ صورتهای مالی، می باشد.

(۸) داراییهای ثابت مشهود موضوع یادداشت توضیحی شماره ۹ صورتهای مالی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشد. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۷ و ۸ مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۹) موارد عدم رعایت الزامات قانونی و مقرراتی در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:
(۹-۱) زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه در حدود ۳/۵ برابر سرمایه است. لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

(۹-۲) مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اخذ سهام وثیقه مدیران.





۳-۹) در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت اقدامات صورت گرفته نسبت به تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۳۰ تیر ماه ۱۳۹۳ در خصوص بندهای ۴، ۵، ۷، ۸ و ۹-۲ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت ۲۹ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد رسیدگی انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نگردیده است. لیکن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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 مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مربوط به آموزش کارکنان و نظارت بر استقرار کنترلهای داخلی، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۰ تیر ماه ۱۳۹۴

محمد رضا نادریان
شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

هجید بمانی
شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴



بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

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



مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود.

شماره صفحه

۲	۱- تراز نامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۱۶	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی
صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۱ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.	

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



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

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

تیرازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارزانه شده)		(تجدید ارزانه شده)			
ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهای جاری :
۴۵,۸۷۶,۱۲۵	۴۴,۸۴۹,۰۷۵	۹۳,۰۵۶,۱۸۸	۱۳۱,۰۳۳,۲۹۹	۴	موجودی نقد
۷,۵۰۷,۶۳۰,۹۰۸	۱۷,۳۳۲,۹۶۲,۸۸۱	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۱۷۳,۷۹۵	۶۶۲,۰۵۶,۳۳۷	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱,۰۵۶,۸۵۲,۷۲۴	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۲,۶۸۲,۲۱۶,۰۰۰	۷	موجودی مواد و کالا
۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰	۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰	۷,۹۲۶,۲۶۶	۱۱۰,۱۶۸,۵۹۵	۸	پیش پرداختها
۹,۳۱۸,۳۵۵,۳۵۷	۱۸,۳۰۸,۳۰۷,۴۵۶	۲۸۴,۱۵۶,۳۴۹	۳,۵۹۵,۴۷۴,۳۳۱		جمع دارائیهای جاری
۱۲۷,۰۵۲,۳۰۳	۲۸۰,۸۲۲,۲۲۶				
۱۳۷,۰۵۲,۳۰۳	۲۸۰,۸۲۲,۲۲۶				
۹,۳۳۵,۴۰۷,۵۶۰	۱۸,۴۸۹,۱۲۹,۶۸۲				
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۹,۱۶۴,۰۶۲	۳,۸۴۲,۳۳۵,۸۰۷	۹	دارائیهای ثابت مشهود
۶۲,۴۶۰,۶۶۱	۶۲,۴۶۰,۶۶۱	۲۶,۵۳۰,۰۰۰	۲۸,۰۹۲,۵۰۰	۱۰	دارائیهای نامشهود
(۹,۷۱۰,۰۱۷,۹۱۰)	(۱۴,۳۶۶,۵۸۷,۸۱۰)	۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذارینهای بلندمدت
		۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سایر دارائیهای
(۵,۶۴۷,۵۵۷,۳۴۹)	(۱۰,۳۰۴,۱۳۷,۱۴۹)	۳,۴۱۳,۲۹۴,۰۶۲	۴,۵۸۹,۵۲۸,۳۰۲		جمع دارائیهای غیر جاری
۳,۶۹۷,۸۵۰,۳۱۱	۸,۱۸۵,۰۰۲,۵۳۳	۳,۶۹۷,۸۵۰,۳۱۱	۸,۱۸۵,۰۰۲,۵۳۳		جمع دارائیهای
	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸	حسابهای انتظامی

دارائیهای غیر جاری :

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

حسابهای انتظامی

جمع بدهیهای جاری

بدهی های غیر جاری :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام :

سرمایه (۴ میلیون سهم یکگزارسانی تمام پرداخت شده)

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۹۴۳,۳۹۶,۲۲۸	۸۸۴,۲۰۰,۱۴۹		۲۱	فروش خالص
(۲,۰۷۸,۵۹۶,۷۵۰)	(۱,۰۶۹,۵۶۲,۵۲۷)		۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۱,۱۳۵,۲۰۰,۵۲۲)	(۱۸۵,۳۶۲,۳۷۸)			سود (زیان) ناخالص
(۱,۶۶۴,۵۴۵,۱۸۳)	(۲,۵۴۱,۳۸۰,۷۷۲)		۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۱,۹۶۶,۴۵۸	(۲,۲۲۴,۲۱۲,۵۰۰)		۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲,۷۱۷,۷۷۹,۲۴۷)	(۴,۹۵۰,۹۵۵,۶۵۰)			سود (زیان) عملیاتی
۱۱۷,۵۸۳,۳۲۳	۲۹۴,۳۸۵,۷۵۰		۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۶۰۰,۱۹۵,۹۲۴)	(۴,۶۵۶,۵۶۹,۹۰۰)			سود قبل از مالیات
-	-			مالیات بر درآمد
(۲,۶۰۰,۱۹۵,۹۲۴)	(۴,۶۵۶,۵۶۹,۹۰۰)			سود (زیان) خالص

گرددش حساب سود (زیان) انباشته

(۲,۶۰۰,۱۹۵,۹۲۴)	(۴,۶۵۶,۵۶۹,۹۰۰)		سود (زیان) خالص
(۶,۳۹۹,۱۹۰,۸۲۱)	(۹,۴۸۶,۱۵۴,۶۶۸)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
(۷۱۰,۶۳۱,۱۶۵)	(۲۲۳,۸۶۳,۲۴۲)	۲۶	تعدیلات ستوانی
(۷,۱۰۹,۸۲۱,۹۸۶)	(۹,۷۱۰,۰۱۷,۹۱۰)		سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۹,۷۱۰,۰۱۷,۹۱۰)	(۱۴,۳۶۶,۵۸۷,۸۱۰)		سود (زیان) انباشته در پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:		
۲,۵۶۳,۸۷۶,۱۶۰	۲,۳۵۱,۷۹۳,۳۲۴	۲۷ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
۱۷,۵۸۳,۳۲۳	۴۴,۳۸۵,۷۵۰	سود دریافتی بابت سپرده بانکی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود دریافتی بابت سرمایه گذارها
۱۱۷,۵۸۳,۳۲۳	۲۹۴,۳۸۵,۷۵۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بردرآمد:		
(۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۴,۳۵۲,۷۲۴)	مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بردرآمد)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۲,۱۴۴,۳۰۱,۹۶۱)	(۱,۵۸۷,۶۴۹,۲۴۳)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت
(۲۰,۵۳۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها
-	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذارها
(۲,۴۶۴,۸۳۱,۹۶۱)	(۱,۵۹۳,۸۴۹,۲۴۳)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت سرمایه گذاری
۸۹,۶۲۷,۵۲۲	۴۷,۹۷۷,۱۰۷	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی:		
-	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت تأمین مالی
۸۹,۶۲۷,۵۲۲	۴۷,۹۷۷,۱۰۷	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳,۴۲۸,۶۶۶	۹۳,۰۵۶,۱۸۸	مانده وجه نقد در آغاز سال
۹۳,۰۵۶,۱۸۸	۱۴۱,۰۳۳,۲۹۵	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صنایع روی کرمان در تاریخ ۱۳۷۶/۵/۲۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس گردیده و طی شماره ۳۴۸۶ مورخ ۱۳۷۶/۵/۲۳ در اداره ثبت شرکتها ثبت کرمان به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران کرمان می باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر کرمان واقع است.

۲-۱- فعالیت اصلی شرکت

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

۳-۱- تداوم فعالیت شرکت:

۱-۳-۱- اقدامات انجام شده شرکت صنایع روی در سال ۱۳۹۳ به شرح زیر می باشد:

۱-۱-۳-۱- بهره برداری از تونل زیر زمینی محدوده شمال معدن.

۲-۱-۳-۱- بهره برداری از تونل زیر زمینی محدوده مرکزی معدن.

۳-۱-۳-۱- بهره برداری از معدن رویاز به واسطه ایجاد جاده دسترسی به معدن رویاز معدن.

۴-۱-۳-۱- اخذ مجوز خرید و حمل مواد ناریه از معاونت اسلحه و مهمات ارتش.

۵-۱-۳-۱- خرید و حمل مواد ناریه به معدن.

۶-۱-۳-۱- پی گیری قرارداد مطالعات اکتشاف جهت نهایی کردن ذخیره قطعی معدن و اصلاح پروانه بهره برداری از طریق سازمان

صنعت-معدن و تجارت.

۷-۱-۳-۱- عقد قرارداد با ارگانهای مرتبط با ناریه از جمله حمل مواد ناریه، نگهداری و حفاظت مواد ناریه.

۸-۱-۳-۱- عقد قرارداد با اکیپ های پیمانکاری جهت استخراج و بهره برداری از جمله اکیپ آتشیاری، اکیپ استخراج و

پیشروی.

۹-۱-۳-۱- خرید وسایل مورد نیاز جهت تجهیز و خدمات مربوط به قرارداد نیروی انتظامی.

۴-۱- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان دراستخدام طی دوره بالغ بر ۱۹ نفر (سال ۱۳۹۲، ۸ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۱- سرمایه گذاریها

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

۲-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه)

شناسایی می شود.

شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

۲-۲-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (وبادرنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷٪	ساختمان
نزولی	۸٪	ساختمان کارگاهی
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۵ ساله	ماشین آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	تأسیسات

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاری یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۳- موجودی مواد و کالا

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



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۹۳,۰۳۲,۳۱۳	۱۴۱,۰۳۳,۲۹۹	۴-۱
۲۳,۸۷۵		
۹۳,۰۵۶,۱۸۸	۱۴۱,۰۳۳,۲۹۹	

موجودی نزد بانکها

موجودی نزد صندوق

۴-۱- موجودی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل می گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۵۸۱,۷۰۸	۵۵۶,۷۰۸
۸۰,۵۴۲,۸۱۵	۶,۶۸۸,۸۶۴
۲۰۷,۷۹۰	۲۰۷,۷۹۰
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۷۰۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۴,۵۹۴
-	۱۳۱,۴۸۵,۳۴۳
۹۳,۰۳۲,۳۱۳	۱۴۱,۰۳۳,۲۹۹

بانک صادرات شعبه صنعتی جاری ۰۱۰۲۱۲۳۵۶۹۰۰۵
 بانک کارآفرین سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۱۰۳۰۷۷۰۰۰
 بانک کارآفرین سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۰۱۳۷۷۸۷۰۰۱
 بانک ملت شعبه کرمان جاری ۹۰۵۱۵۲۸۲
 بانک پاسارگاد شعبه کرمان جاری ۰۲۰۰۱۸۱۰۰۱۱۶۰۳۶۱۴۱
 بانک رفاه کارگران مرکزی جاری ۹۲۹۲۳۶۳۴

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۱,۵۷۲,۰۳۱,۴۸۳	۱,۵۷۲,۰۳۱,۴۸۳
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۰۰۰,۰۰۰	
(۱,۸۷۲,۰۳۱,۴۸۳)	(۱,۸۷۲,۰۳۱,۴۸۳)
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	-

شرکت صابروی کرمان

آقای آقازاده

آقای دهقان

کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۲,۴۵۸,۵۵۹	۱۷۲,۳۴۶,۴۶۴
-	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۲,۹۵۰,۰۰۰	۳۲,۹۵۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۷,۲۹۲,۴۲۹	۷,۲۹۲,۴۲۹
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۷۱۵,۳۳۶	۴۶,۷۰۹,۸۷۳
۳۴۶,۴۱۶,۲۲۴	۷۵۱,۳۹۸,۷۶۶
(۸۹,۳۴۲,۴۲۹)	(۸۹,۳۴۲,۴۲۹)
۱۵۷,۱۷۳,۷۹۵	۶۶۲,۰۵۶,۳۳۷

شرکت برج هزار کرمان

اداره دارائی (ارزش افزوده)

صنایع شیمیایی پارچین

شرکت فروآلیاژ

شرکت بین المللی پارس تجارت

محمد سبحان

محمد خواجه پور

شرکت سرمایه گذاری صنعت ذغال

سایر

کسر می شود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱	خاک روی
-	۱۸۲,۲۱۶,۰۰۰	۷-۲	مواد ناریه
-	۲,۶۸۲,۲۱۶,۰۰۰		

۷-۱- موجودی خاک روی به شرح زیر است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۴,۷۲۴,۲۱۲,۵۰۰	موجودی خاک روی
-	(۲,۲۲۲,۲۱۲,۵۰۰)	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
-	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۷-۱-۱- موجودی خاک روی کم عیار موجود در دیوی معدن سرب و روی گوجر در حدود ۲۵۰۰ تن با عیار ۱۰ درصد برآورد می گردد، لذا با توجه به قیمت روز بازار و فاصله معدن تا کارخانه فرآوری قیمت فروش هر تن خاک با عیار ۱۰ درصد توسط کارشناس نظام مهندسی معدن (مستول فنی) به مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال برآورد می گردد.

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۳۴,۶۸۸,۰۰۰	امولایت (دینامیت)
-	۱۴۷,۵۲۸,۰۰۰	کپسول تأخیری (چاشنی)
-	۱۸۲,۲۱۶,۰۰۰	

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷,۹۲۶,۲۶۶	۱۱۰,۱۶۸,۵۹۵	پیش پرداخت بیمه دارائی ها
۷,۹۲۶,۲۶۶	۱۱۰,۱۶۸,۵۹۵	



شرکت صنایع روی کرمات (سهامی خاص)
 تاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- دارائیهای ثابت مشهود:

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

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۳	استهلاک سال مالی	۱۳۹۲	۱۳۹۳	تخل و انتقال
۳۰۴,۷۶۵,۲۴۱	۵۰,۳۳۷,۰۲۴۵	۱۵۰,۴۹۹,۲۲۲	۵۶,۲۴۶,۹۹۶	۹۴,۷۵۲,۲۲۶	۶۵۳,۸۶۹,۴۶۷	۱۹۴,۰۹۱,۰۰۰
۸۲۳,۲۳۲,۴۳۳	۷۳۴,۷۵۵,۸۱۰	۸۵۳,۱۲۶,۵۵۳	۹۴,۴۷۶,۶۱۳	۷۵۸,۶۵۰,۰۴۰	۱,۵۹۵,۸۸۲,۴۶۳	-
۶۲۵,۹۱۹,۲۵۰	۵۸۴,۶۵۹,۶۸۷	۳۷۰,۹۴۲,۴۴۷	۲۰۴,۵۹۱,۶۹۷	۱۶۶,۳۵۰,۷۵۰	۹۵۵,۶۰۲,۱۳۴	-
۱۰,۷۷۶,۳۳۷	۳۴,۱۴۶,۳۳۷	۲۰,۵۵۳,۶۶۳	۴,۶۳۰,۰۰۰	۱۶,۰۲۳,۶۶۳	۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۳۴,۸۹۰,۰۰۰	۲۶,۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۹۰,۰۰۰	۲۰,۵۱۰,۰۰۰	۶۱,۴۹۰,۰۰۰	-
-	۵۶۴,۷۴۹,۵۸۱	۳۰,۳۶۸,۱۹۷	۳۰,۳۶۸,۱۹۷	-	۵۹۴,۶۱۷,۷۷۸	-
-	۱,۱۴۵,۴۱۰,۵۰۰	۱۸,۱۷۴,۰۰۰	۱۸,۱۷۴,۰۰۰	-	۱,۱۶۳,۵۸۴,۵۰۰	۷۸۲,۶۹۷,۵۰۰
۱,۷۶۴,۶۹۳,۲۵۱	۳,۶۰۹,۴۸۲,۱۶۰	۱,۴۷۰,۳۶۴,۱۸۲	۴۱۴,۵۷۷,۵۰۳	۱,۰۵۵,۷۸۶,۶۷۹	۵,۰۷۹,۸۴۶,۳۴۲	۱,۱۶۹,۵۹۵,۷۷۸
۸۴۰,۷۲۰,۸۱۱	۱۶۹,۰۰۳,۶۴۲	-	-	-	۱۶۹,۰۰۳,۶۴۲	(۱,۱۶۹,۹۹۵,۷۷۸)
۶۳۷۵۰,۰۰۰	۶۳۷۵۰,۰۰۰	-	-	-	۶۳۷۵۰,۰۰۰	-
۲,۶۶۹,۱۶۴,۰۶۲	۳,۸۴۲,۲۳۵,۸۰۲	۱,۴۷۰,۳۶۴,۱۸۲	۴۱۴,۵۷۷,۵۰۳	۱,۰۵۵,۷۸۶,۶۷۹	۵,۳۱۲,۵۹۹,۹۸۴	-
						۱,۵۸۷,۶۴۹,۲۴۳
						۳,۷۲۴,۹۵۰,۷۴۱

ساختمانهای کارگاهی
 مستعدانات

دارائی در جریان تکمیل

پیش برداختهای سرمایه ای

۱- افزایش اثاثه و منصوبات مربوط به خرید اثاثه برای انگاهائی معدن و مهیا سازی معدن می باشد مطابقاً اینکه مبلغ مربوط به نقل و انتقالات اثاثه بابت تکمیل پروژه دورین مدار بسته معدن می باشد و انتقالی از سرفصل دارائی در جریان تکمیل است.

۲- افزایش ماشین آلات مربوط به خرید یک دستگاه موتور برقی برای معدن می باشد.

۳- افزایش رسایط نقلیه مربوط به خرید یک دستگاه وانت پیکان برای دفتر و یک دستگاه موتور سیکلت برای معدن می باشد.

۴- افزایش ابزار آلات مربوط به خرید چراغ تونلی و آچار آکس برای معدن می باشد.

۵- مبلغ سرفصل ساختمان های کارگاهی مربوط به تکمیل ساختمان نگهبانی و انبار کهای مواد ناره می باشد و انتقالی از سرفصل دارائی در جریان تکمیل است.

۶- مبلغ سرفصل مستعدانات مربوط به احداث و تکمیل جاده های تونل C، معدن روباز و جاده اصلی معدن می باشد.

۷- مبلغ پیش برداختهای سرمایه ای مربوط به وجوه پرداخت شده به آقای علی حیدری جهت ساخت ساختمانهای انبار در معدن می باشد.

شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۱,۵۳۰,۰۰۰	۱۱,۵۳۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۸,۴۳۷,۵۰۰)
۲۶,۵۳۰,۰۰۰	۲۸,۰۹۲,۵۰۰

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

۱۱- سرمایه گذارهای بلندمدت

۱۳۹۲	۱۳۹۳
خالص	خالص
ریال	ریال
۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۴۰۰,۰۰۰
۱,۸۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۴,۲۰۰,۰۰۰
(۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۲۰۰,۰۰۰

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم
شرکت صبا روی کرمان	۱,۵۶۸,۰۰۰	۲۶/۱۳۳	۱,۰۰۰
شرکت برج هزار کرمان	۲۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰
شرکت ارگ آذین	۱۴۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰
شرکت ماهتاب گستر	۲۱	۰/۵	۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت آروزنگ سازان دیلمان	۱۲۰	۱۰	۱۰,۰۰۰

کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری

۱-۱- به دلیل اینکه شرکت خود شرکت قرعی شرکت دیگری است و شرکت مادر اقدام به تهیه صورت‌های مالی تلفیقی در دسترس می نماید سرمایه گذاری در شرکت صبا روی کرمان که در زمره واحد های وابسته تلفی می شود به ارزش ویژه ارائه نگردیده است.

۱۲- سایر دارائیه

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰

حق امتیاز معدن گوگرد
پیش پرداخت حق امتیاز

۱۲-۱- پیش پرداخت حق امتیاز مربوط به دانشکده تحصیلات تکمیلی بابت تعیین ذخیره برداشت خاک روی می باشد و ذخیره معدن از ۶۵۰۰۰۰ تن سالیانه به ۲۱۵۰۰۰ تن افزایش خواهد یافت.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۲۱,۴۷۶,۱۲۵	۲۰,۴۴۹,۰۷۵
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۴۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
۴۵,۸۷۶,۱۲۵	۴۴,۸۴۹,۰۷۵

احمد صادقی (پیمانکار استخراج معدن)
عباس قاسمی
آقای دهقان



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۹۵۵,۷۷۳,۹۲۲	۱۵,۵۱۲,۴۲۱,۸۰۹	۱۴-۱
		شرکتهای گروه:
		شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران استان کرمان
		سایر اشخاص:
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۲,۴۶۶,۷۳۰	حقوق دولتی (سازمان صنعت، معدن و تجارت)
-	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای حسن احمدی
۱۵,۴۱۸,۰۶۶	۲۹۹,۳۷۹,۵۲۹	سپرده بیمه
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲
		ذخیره هزینه های معوق (پرداخت نشده)
۲۱۵,۲۷۴,۰۸۱	۱۴۰,۳۷۹,۱۹۰	اداره دارائی کرمان
-	۵۶,۳۲۲,۰۰۰	آقایان غیاثی و اسماعیلی
-	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	سپرده حسن انجام کار
۴۱,۱۷۶,۶۰۸	۵۰,۳۷۸,۰۸۵	حقوق پرداختنی
۱۳,۱۸۲,۷۱۶	۶۸,۲۳۴,۲۱۸	سازمان تأمین اجتماعی
-	۲۵,۹۲۶,۶۰۳	شرکت راه گستر کامپانیا
۲۲,۴۵۴,۰۰۰	۲۲,۴۵۴,۰۰۰	مؤسسه حسابرسی فاطمی
۱۲,۶۲۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	انضای هیأت مدیره (حق الحضور)
۳۱,۶۱۰,۱۶۰	۱۴,۱۱۶,۷۶۰	شرکت پرتو سبز ماندگار
۱۵,۲۵۷,۰۹۱	-	مجموعه‌ای شکایتی (قرارداد مشاوره)
۳۲,۸۵۹,۲۶۴	۱۹۸,۸۸۳,۹۵۷	سایر
۷,۵۰۷,۶۳۰,۹۰۸	۱۷,۳۳۲,۹۶۲,۸۸۱	

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳
۲,۴۳۹,۸۴۸,۹۷۸	۶,۹۵۵,۷۷۳,۹۲۲
۴,۵۱۵,۹۲۴,۹۴۴	۸,۵۲۴,۲۸۶,۵۸۰
-	۳۴,۳۶۱,۳۰۷
۶,۹۵۵,۷۷۳,۹۲۲	۱۵,۵۱۲,۴۲۱,۸۰۹

مانده پایان سال

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

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰

آقای حسن احمدی



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۲		۱۳۹۳		درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
	ریال	مانده ذخیره	مالیات - ریال	تشخیصی	ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
قطعی	۴۶۴,۸۴۹,۱۱۶	-	۴۶۴,۸۴۹,۱۱۶	۳۰۸,۹۹۳,۷۳۷	۱۹۴,۰۵۷,۹۱۶	۱,۰۲۵,۹۷۴,۹۴۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
قطعی	۷۹,۶۴۶,۶۴۴	-	۷۹,۶۴۶,۶۴۴	۱۱۲,۸۲۳,۰۹۷	-	۴۵۱,۲۹۲,۳۸۵	۱۳۸۷/۱۲/۲۹
قطعی	۹۴,۳۸۱,۵۲۶	-	۹۴,۳۸۱,۵۲۶	۱۹۱,۴۰۶,۵۵۶	-	(۶۲۵,۹۱۸,۴۹۸)	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
قطعی	۳۶۵,۴۷۵,۴۳۸	-	۴۹۲,۴۷۵,۴۳۸	۳۸۰,۷۸۰,۲۵۴	-	۱,۵۰۹,۳۰۳,۳۶۳	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
قطعی	-	-	-	-	-	(۶۳۸,۹۹۶,۰۱۰)	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
در حال رسیدگی و اعتراض	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	-	(۴,۷۸۸,۰۳۱,۲۹۶)	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	(۲,۴۵۰,۱۹۵,۹۲۵)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	(۴,۶۵۶,۵۶۹,۹۰۰)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	۱,۰۵۶,۸۵۲,۷۲۴	۵۲,۵۰۰,۰۰۰					



- ۱-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و پرداخت شده است.
- ۲- مالیات عملکرد شرکت جهت سال ۱۳۹۰ طبق برگ قطعی معادل صفر در نظر گرفته شده است.
- ۳- با توجه به برگ تشخیص صادره در سال ۱۳۹۱ پرونده در حال رسیدگی و اعتراض می باشد.
- ۴- با توجه به زیان ابرازی در سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.

شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰	۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰
۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰	۶۰۷,۹۹۵,۵۰۰

بانک ملی مرکزی

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
-	۱۲۷,۰۵۲,۳۰۳
-	-
۱۲۷,۰۵۲,۳۰۳	۱۵۳,۷۶۹,۹۲۳
۱۲۷,۰۵۲,۳۰۳	۲۸۰,۸۲۲,۲۲۶

مانده ابتدای سال
 پرداخت شده طی سال
 ذخیره تأمین شده

۱۹- سرمایه

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

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

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

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه، مبلغ ۲,۴۶۰,۶۶۱ ریال این حساب از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- فروش خالص

۱۳۹۲	مقدار	۱۳۹۳	مقدار
ریال	تن	ریال	تن
۹۴۳,۳۹۶,۲۲۸	۳,۶۰۰	۸۸۴,۲۰۰,۱۴۹	۵۶۶
۹۴۳,۳۹۶,۲۲۸		۸۸۴,۲۰۰,۱۴۹	

۲۱-۱ خاکه روی کم عیار

۲۱-۱- مربوط به فروش ۵۶۶ تن خاکه روی می باشد.



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- بهای تمام شده کلای فروش رفته

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۴۲,۲۵۰,۶۰۹)	(۱,۰۳۴,۷۲۰,۲۸۲)	۲۲-۱
(۱,۱۲۵,۷۹۲,۱۸۳)	(۴,۷۵۹,۰۵۴,۷۴۵)	۲۲-۱
(۱,۳۶۸,۰۴۲,۷۹۲)	(۵,۷۹۳,۷۷۵,۰۲۷)	
۷۱۰,۵۵۳,۹۵۸	-	
-	(۴,۷۲۴,۲۱۲,۵۰۰)	
(۲,۰۷۸,۵۹۶,۷۵۰)	(۱,۰۶۹,۵۶۲,۵۴۷)	

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

سربار ساخت		دستمزد مستقیم	
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴۶,۵۲۴,۵۲۴	۱,۰۰۴,۹۰۸,۰۲۳	۱۹۸,۱۴۸,۴۱۸	۷۲۸,۰۸۰,۰۴۰
۱۹,۹۵۰,۸۱۴	۲۷,۲۳۵,۱۵۹	۱۴,۱۹۱,۹۲۲	۲۲۴,۲۲۸,۸۵۹
۹,۶۴۳,۹۳۰	۴۸,۶۸۲,۳۳۰	-	-
۲۴,۰۳۳,۰۲۴	۸۲,۲۴۷,۸۳۰	۲۹,۹۱۰,۲۶۹	۸۲,۴۱۱,۳۸۳
-	۴۶,۸۹۵,۵۰۰	-	-
۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۷,۸۰۶,۸۸۴	-	-
۸۴,۳۰۰,۵۲۰	۱۶۴,۴۱۶,۷۲۰	-	-
۲۳,۲۲۲,۷۸۳	۷۲۴,۷۲۲,۸۵۰	-	-
۲۰,۷۶۷,۲۰۰	۵۱,۹۵۸,۵۰۰	-	-
۱۹۵,۹۲۳,۶۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۶۲,۰۹۷,۹۸۰	۲۵۳,۲۸۲,۳۴۰	-	-
۱۰۱,۶۳۵,۶۸۸	۲۵۴,۷۲۸,۶۴۹	-	-
-	۳۰,۵۲۷,۵۰۶	-	-
-	۶۶۹,۳۵۹,۰۰۰	-	-
-	۴۹,۵۵۵,۹۱۷	-	-
-	۶۴۸,۱۰۰,۰۰۰	-	-
-	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۴۲,۴۱۸,۱۰۰	۱۰۷,۳۳۲,۳۴۱	-	-
-	۲۲,۰۴۰,۰۰۰	-	-
۷۶,۷۷۴,۰۰۰	۱۲۶,۰۳۵,۱۷۶	-	-
۱,۱۲۵,۷۹۲,۱۸۳	۴,۷۵۹,۰۵۴,۷۴۵	۲۴۲,۳۵۰,۶۰۹	۱,۰۳۴,۷۲۰,۲۸۲



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه های عمومی و اداری

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۷۵۰,۸۸۲,۳۱۳	۱,۰۷۶,۵۷۱,۲۸۹	۲۳-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳۷,۸۷۸,۴۱۲	۲۳۳,۰۲۱,۰۲۱		بیمه سهم کارفرما
۱۰۳,۲۲۶,۱۹۴	۱۵۶,۰۶۹,۳۸۶		عیدی و پاداش
۹۶,۱۱۱,۳۷۳	۱۰۵,۰۸۷,۵۹۳		مزایای پایان خدمت
۱۳۸,۰۳۱,۹۶۱	۱۵۳,۰۳۳,۸۷۹		حق الزحمه مشاورین
۶۸,۴۲۳,۲۸۹	۱۶۳,۲۸۶,۳۵۴		هزینه استهلاک
۳۰,۰۴۱,۸۵۰	۳۹,۶۲۶,۰۰۰		ایاب و ذهاب و بیط مسافرت
۲,۴۲۹,۱۴۰	۴,۵۸۸,۸۶۰		پست و ارتباطات
۴۲,۳۹۵,۹۵۰	۵۴,۶۰۳,۷۱۴		هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۲,۷۱۷,۸۲۳	۶,۱۲۰,۰۰۰		هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۱۰,۴۲۴,۰۰۰	۲۷,۹۰۷,۰۰۰		سوخست مصرفی
۱۷,۰۲۷,۲۲۰	۱۳,۲۵۲,۹۰۰		لوازم مصرفی اداری
۸,۸۴۲,۲۵۳	۷۸,۳۰۱,۲۸۷		بیمه داراییها
۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور هیأت مدیره
۹,۹۲۵,۲۸۵	۵,۵۴۴,۹۶۰		کشی و حقوقی و مطبوعات
۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۱۲۵,۰۰۰		حق الزحمه خدمات رایانه ای
-	۸۵,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حمل و بارگیری
۱۱۵,۰۷۷,۱۰۰	۱۴۰,۲۳۹,۵۲۹		سایر هزینه ها
۱,۳۶۴,۵۴۵,۱۸۳	۲,۵۴۱,۳۸۰,۷۷۲		جمع هزینه ها

۲۳-۱- افزایش حقوق و دستمزد سال ۹۳ نسبت به سال ۹۲ بهت اضافه شدن پرسنل معدن می باشد.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۴۶۰,۵۵۳,۹۵۸	-	درآمد افزایش ارزش خاک روی
-	(۲,۲۲۴,۲۱۲,۵۰۰)	هزینه کاهش ارزش خاک روی
(۳۷۸,۵۸۷,۵۰۰)	-	هزینه اکتشاف
۸۱,۹۶۶,۴۵۸	(۲,۲۲۴,۲۱۲,۵۰۰)	

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۷,۵۸۳,۳۲۳	۴۴,۳۸۵,۷۵۰	سود سپرده های بانکی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
۱۱۷,۵۸۳,۳۲۳	۲۹۴,۳۸۵,۷۵۰	



شرکت صنایع روی کرمان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۱۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	اصلاح اشتباهات
(۹۰,۵۰۱,۸۳۰)	(۹۰,۵۰۱,۸۳۰)	مالیات تکلیفی سنوات قبل
(۱۸۷,۳۵۵,۳۷۹)	(۱۸۷,۳۵۵,۳۷۹)	اصلاح مالیات عملکرد ۸۶
۳۳,۱۷۶,۴۵۳	۳۳,۱۷۶,۴۵۳	اصلاح مالیات عملکرد ۸۷
۹۷,۰۲۵,۰۳۰	۹۷,۰۲۵,۰۳۰	اصلاح مالیات عملکرد ۸۸
(۴۹۲,۴۷۵,۴۳۹)	۱۲۶,۲۹۲,۴۸۴	اصلاح مالیات عملکرد ۸۹
(۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۲,۵۰۰,۰۰۰)	اصلاح مالیات عملکرد ۹۱
(۷۱۰,۶۳۱,۱۶۵)	(۲۲۳,۸۶۳,۲۴۲)	

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

۲۷- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۲,۷۷۷,۷۷۹,۲۴۸)	(۴,۹۵۰,۹۵۵,۶۵۰)	زیان عملیاتی
۱۷۰,۰۵۸,۹۷۷	۴۱۸,۰۱۵,۰۰۳	هزینه استهلاک دارائی ها
۱۲۷,۰۵۲,۳۰۳	۱۵۳,۷۶۹,۹۲۰	خالص (کاهش) افزایش مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۱۱,۲۳۶,۸۶۱)	(۲۷۸,۸۸۲,۵۴۳)	خالص کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۶۸۲,۲۱۶,۰۰۰)	خالص کاهش (افزایش) در موجودی کالا
۵۷,۰۷۳,۷۳۴	(۱۰۲,۲۴۲,۳۲۹)	خالص کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۴,۹۰۱,۵۳۹,۰۳۴	۹,۸۲۴,۳۰۴,۹۲۳	خالص (کاهش) افزایش حسابهای پرداختی
-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص (کاهش) افزایش پیش دریافت
(۱۱۲,۸۳۱,۷۷۹)	-	سایر درآمدها و هزینه ها
۲,۵۶۳,۸۷۶,۱۶۰	۲,۳۵۱,۷۹۳,۳۲۴	

۲۸- بدهی های احتمالی

بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

فرماندهی نیروی انتظامی

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	عضو هیات مدیره	تأمین مالی جهت انجام معارج شرکت	۸,۵۵۶	(۱۵,۵۱۲)

