

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۳)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲ الی ۴	صورت‌های مالی تلفیقی گروه
۵ الی ۷	صورت‌های مالی شرکت اصلی
۸ الی ۵۱	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱) دستور العمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ارائه به موقع برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد حسابرسی شده، اظهارنظر حسابرس نسبت به پیش بینی براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه، افشاء فوری تغییر در ترکیب اعضاء هیأت مدیره و تغییر مدیر عامل و بلا تصدی بودن سمت مدیر عامل و عدم انتخاب مدیر عامل جدید ظرف مهلت یک ماه رعایت نشده است. همچنین بر اساس بررسی کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چک لیست ابلاغی، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی به استثنای موارد عدم تجزیه و تحلیل ریسکهای فعالیت و مستند سازی ساختارهای کنترل داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۱۵ آذر ماه ۱۳۹۳

محمد رضا نادریان

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۸



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

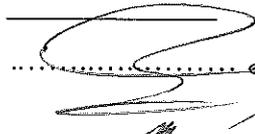
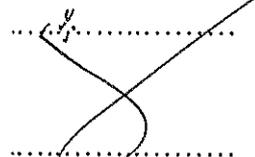
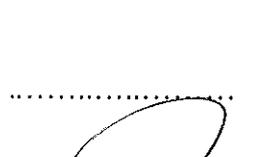
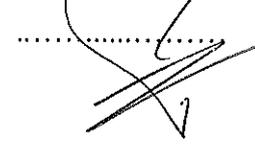
با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) «شرکت اصلی» مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲		ترازنامه تلفیقی
۳		صورت سود و زیان تلفیقی
۳		گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴		صورت سود (زیان) جامع تلفیقی
۵		صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی :		
۶		ترازنامه
۷		صورت سود و زیان
۷		گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸		صورت جریان وجوه نقد
۹-۵۰		پ - یادداشت‌های توضیحی :

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۹/۱۰ به تأیید هیأت‌مدیره شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	۱- شرکت سرمایه‌گذاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص) نماینده: آقای علی کارگر
	نایب رئیس هیئت مدیره	۲- شرکت گروه بهمن (سهامی عام) نماینده: آقای هادی آقابابایی
	عضو هیئت مدیره	۳- شرکت گروه مالی مهر اقتصاد (سهامی عام) نماینده: آقای محمد بصیری
	عضو هیئت مدیره	۴- شرکت نگین ساحل رویال (سهامی خاص) نماینده: آقای محمدباقر فقیه
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	۵- شرکت سرمایه‌گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان (سهامی خاص) نماینده: آقای مهدی کوهی



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۷,۵۴۸	۲۴۸,۴۰۰	۶۰,۴۷۷	۴۶۴,۸۴۰	۵	داراییهای جاری :
۵۳۸,۳۸۲	۷۶۲,۳۸۹	۵۲۰,۳۴۴	۵۱۹,۶۰۸	۶	موجودی نقد
۳۶,۰۶۰	۶۲,۴۵۹	۴۱۰,۴۶۱	۳۷۲,۴۲۱	۷	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲۲۳,۹۶۵	۱۰۴,۴۱۹	۶۰۶,۰۷۳	۴۱۲,۰۶۶	۹	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۵۸۷,۰۲۶	۱,۵۲۹,۴۱۳	۲,۴۱۰,۰۸۵	۳,۰۵۰,۲۰۶	۱۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲۲۲,۳۰۱	۱۰۴,۷۳۸	۲۱۸,۰۷۶	۱۹۴,۵۰۴	۱۱	موجودی مواد و کالا
۱,۷۴۵,۲۸۲	۲,۸۱۱,۸۱۸	۴,۷۶۹,۷۱۶	۵,۰۱۲,۶۴۵		سفارشات و پیش پرداختها
					جمع داراییهای جاری
۷,۱۴۲	۳,۰۴۶	۱,۴۸۲,۰۶۰	۱,۶۱۵,۰۷۷	۱۲	داراییهای غیر جاری :
۷۱,۸۶۰	۷۹,۹۸۸	۱۵۲,۴۰۷	۱۵۵,۲۶۳	۱۳	داراییهای ثابت مشهود
۱۳۰,۱۸۶	۱۷۲,۶۵۸	۸۹۶,۷۷۶	۹۶۶,۲۳۵	۱۴	داراییهای نامشهود
۲۰۹,۱۸۸	۲۵۵,۶۹۲	۱۵۶,۲۱۹	۹۵,۳۱۲	۱۵	سرقلمی
۱,۹۵۴,۴۷۰	۳,۰۶۷,۵۱۰	۸۳,۹۲۹	۵۱,۵۴۷	۱۶	سرمایه گذاریهای بلند مدت
		۲,۷۷۱,۳۹۱	۲,۸۸۳,۷۳۴		سایر داراییها
۲,۴۱۳,۹۵۰	۲,۴۱۳,۹۵۰				جمع داراییهای غیر جاری
(۱۸۸,۵۲۵)	(۱۹۲,۸۴۷)				
۳۵۱,۱۱۰	۳۵۱,۷۱۴				
-	۵۰۸,۵۲۹				
(۷۱۰)	(۵۶۲)				
۱,۵۶۶,۰۶۹	۶۱۴,۸۹۱				
۴,۱۴۱,۸۹۴	۳,۶۹۵,۶۷۵				
۱,۴۴۴,۷۴۲	۱,۱۳۴,۱۹۴				
۵,۵۸۶,۶۳۷	۴,۸۲۹,۸۶۹				
۷,۵۴۱,۱۰۷	۷,۸۹۷,۳۷۹				
		۷,۵۴۱,۱۰۷	۷,۸۹۷,۳۷۹		جمع داراییها

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به	
	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹	۴,۵۰۸,۵۲۳	۲,۱۴۹,۲۵۸	۱,۹۲۶,۶۹۵	۲۹
۳۰	(۲,۵۵۰,۹۳۰)	(۱,۰۴۶,۹۷۳)	(۱,۲۰۵,۸۴۶)	۳۰
	۱,۹۵۷,۵۹۳	۱,۱۰۲,۲۸۵	۷۲۰,۸۴۹	
۳۱	۴۰۳,۶۰۳	۱۲۹,۸۶۸	۲۷,۹۲۸	۳۱
۳۲	(۴۵۶,۵۶۲)	(۱۹۴,۷۵۹)	(۲۶۸,۳۴۵)	۳۲
۳۳	(۱۵,۴۳۷)	(۲۹,۱۳۹)	(۵۴,۴۲۵)	۳۳
	(۶۸,۳۹۶)	(۲۲۳,۸۹۸)	(۲۸۴,۸۴۲)	
	۱,۸۸۹,۱۹۷	۱,۰۰۸,۲۵۵	۴۳۶,۰۰۷	
۳۴	(۴۲,۲۸۴)	(۲۲,۶۲۷)	(۱۲,۶۷۳)	۳۴
۳۵	۳۳۴,۴۳۲	۱۰۸,۳۷۷	۷۲,۳۱۵	۳۵
	۲۹۲,۱۴۸	۸۵,۷۵۰	۵۹,۶۴۲	
	۲,۱۸۱,۳۴۵	۱,۰۹۴,۰۰۵	۴۹۵,۶۴۹	
	(۳۰,۱۹۳)	(۹,۰۲۰)	(۲۰۹)	
	(۱۸۱,۰۱۹)	(۱۴۷,۶۷۵)	(۴۱,۹۰۹)	
	۱,۹۷۰,۱۳۳	۹۳۷,۳۱۰	۴۵۳,۵۳۱	
	۶۰۹,۵۷۵	۳۱۱,۰۰۷	۱۷۲,۹۰۶	
	ریال	ریال	ریال	
	۴۹۹	۲۵۸	۱۰۵	
	۸۹	۲۷	۱۶	
	۵۸۸	۲۸۵	۱۲۱	۴۱

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۱,۹۷۰,۱۳۳	۹۳۷,۳۱۰	۴۵۳,۵۳۱	
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره	۲,۱۵۸,۶۸۴	۲,۱۵۸,۶۸۴	۲,۳۴۲,۶۴۱	
تعدیلات سنواتی	(۵۳,۳۵۳)	(۵۳,۳۵۳)	(۳,۸۲۸)	۳۶
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۲,۱۰۵,۳۳۱	۲,۱۰۵,۳۳۱	۲,۳۳۸,۸۱۳	
تعدیلات تلفیقی	۱۵,۷۲۳	(۱۴,۶۰۵)	۴۴,۹۸۴	
سود (زیان) قابل تخصیص	۴,۰۹۱,۱۸۷	۳,۰۲۸,۰۲۶	۲,۸۳۷,۳۲۸	
تخصیص سود:				
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	(۵۰۰,۰۰۰)	—	—	
سود سهام مصوب	(۱,۱۵۰,۵۹۱)	(۱,۱۳۲,۴۸۲)	(۱,۲۳۶,۹۹۵)	
اندوخته قانونی	(۱۰۱,۷۸۳)	(۷,۷۸۵)	(۶۰۴)	
سایر اندوخته‌ها	—	—	(۷۵۰,۰۰۰)	
	(۱,۷۵۲,۳۷۴)	(۱,۱۴۰,۲۶۷)	(۲,۰۸۷,۵۹۹)	
	۲,۳۳۸,۸۱۳	۱,۸۸۷,۷۶۹	۷۴۹,۷۲۹	
	(۷۷۲,۷۴۴)	(۶۳۲,۰۷۰)	(۱۳۴,۸۲۸)	
	۱,۵۶۶,۰۶۹	۱,۲۵۵,۶۹۹	۶۱۴,۸۹۱	

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۷۰,۱۳۳	۹۳۷,۳۱۰	۴۵۳,۵۳۱	سود خالص
(۷۱۰)	—	(۵۶۲)	تفاوت تسعیر ارز واحد مستقل خارجی
۱,۹۶۹,۴۲۳	۹۳۷,۳۱۰	۴۵۲,۹۶۹	سود جامع سال مالی
(۳۷,۶۳۰)	(۶۷,۹۵۸)	۴۱,۱۵۶	۳۶ تعدیلات سنواتی و تعدیلات تلفیقی
۱,۹۳۱,۷۹۳	۸۶۹,۳۵۲	۴۹۴,۱۲۵	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل
۶۰۲,۶۱۶	۳۰۴,۰۴۸	۱۷۱,۷۴۶	سهام اقلیت از سود جامع سال مالی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی منتهی به		تجدید ارائه شده)
	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶۴۷,۵۶۶	۶۶۷,۲۹۶	۹۸۴,۱۰۴
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۱,۶۴۶)	(۱۱,۶۸۰)	(۲۶,۴۸۴)
سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی	۴۹,۷۳۹	۸۵,۲۸۱	۱۷۹,۰۷۸
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت	(۲۸۹,۸۵۷)	(۱۱۱,۴۸۶)	(۴۰۲,۱۹۶)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۱۰۴,۷۵۱)	(۷۷,۵۷۸)	(۴۸۹,۸۱۲)
سود سهام دریافتی	۱۰,۱۵۳	—	—
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۳۴۶,۳۵۲)	(۱۱۵,۴۶۳)	(۷۳۹,۴۱۴)
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۱۲,۷۸۷)	(۹۰,۵۹۴)	(۱۹۱,۵۶۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰۶,۲۹۶)	(۱۴۸,۸۰۴)	(۲۹۸,۹۳۶)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها	(۶۸,۷۹۹)	(۵۸۱,۲۴۴)	(۲۸۷,۸۰۲)
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی‌ها	(۷۲,۳۱۲)	(۲۰,۷۵۵)	(۲۴,۲۱۶)
وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۵۳۳	۳۷۰,۱۰۱	۴۴۶,۲۴۲
وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۹۴۵	۳۰۶	۶,۸۲۸
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲۴۰,۹۲۹)	(۳۶۱,۸۳۶)	(۱۵۷,۸۸۴)
جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۲,۵۰۲)	۹۹,۴۰۳	(۱۰۴,۷۵۵)
فعالیت‌های تامین مالی :			
وجوه دریافتی (پرداختی) جهت فروش (تحویل) سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی	(۴,۳۲۲)	(۱۷,۱۱۳)	۱۲,۲۳۶
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی از بانک‌ها و اقساط خرید سهام	(۱۵۰,۳۴۴)	(۱۳۵,۰۸۲)	(۲۹۴,۸۶۳)
دریافت تسهیلات مالی و تامین مالی شرکت‌های فرعی	۸۳,۸۷۹	۱۰۷,۱۷۰	۱۷۸,۸۵۰
افزایش (کاهش) در سهم اقلیت	(۱۶,۶۴۸)	۸,۲۶۲	۶۱,۴۷۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۸۷,۴۳۵)	(۳۶,۷۶۳)	(۴۲,۳۰۱)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱۳۹,۸۲۷)	۶۲,۶۴۰	(۱۴۷,۰۵۶)
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۶۰۴,۷۷۷	۷۵۱,۸۲۳	۷۵۱,۸۲۳
مانده وجه نقد در پایان دوره	۴۶۴,۸۴۰	۸۱۴,۴۷۳	۶۰۴,۷۷۷
مبادلات غیر نقدی	۲۵۴,۴۸۵	۱۸۶,۱۰۵	۴۰۰,۰۸۶

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده)							
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال						
۳۰,۴۹۸	۳۰,۴۹۸	۱۳,۱۴۹	۵۵,۰۷۳	۱۲۴,۸۵۴	۱۷۴,۸۵۴	۱۰۶,۱۳۳	۷۵,۱۰۱
۷۵,۶۸۱	۱۳۳,۴۸۵	۵۶,۷۳۵	۲۲۰	۳۳۴,۶۶۲	۱۹,۳۰۴	۲۴,۵۹۲	۱,۷۱۰,۷۹۹
—	—	۲۲۰	۱۲,۵۳۲,۳۲۷	۱۹,۳۰۴	۲۴,۵۹۲	۱,۴۳۰,۳۹۶	۱,۴۳۰,۳۹۶
۵۳۵,۸۷۳	۱,۰۲۹,۴۸۱	—	۱۰۶,۱۳۳	۳۴,۵۹۲	۱,۴۳۰,۳۹۶	—	—
۶۴۲,۰۰۲	۱,۱۹۳,۴۶۴	۱,۷۱۰,۷۹۹	۱,۴۳۰,۳۹۶	۱,۷۱۰,۷۹۹	۱,۴۳۰,۳۹۶	—	—
۱-۸	۶-۲	۱۲-۸	۱۲-۸	۱۲-۸	۱۲-۸	۱۲-۸	۱۲-۸
۶۴۲,۰۰۲	۱,۱۹۴,۰۶۶	۱۸۴,۹۱۸	۱۸۴,۷۵۱	۱,۸۳۰	۱,۸۳۱	۳۰,۱۱۴,۵۸۸	۳۰,۱۱۴,۵۸۸
۱-۸	۶-۲	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸
۶۴۲,۰۰۲	۱,۱۹۴,۰۶۶	۱,۸۳۰	۱,۸۳۱	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸
۲۰,۴۱۳,۹۵۰	۲۰,۴۱۳,۹۵۰	۱۸۴,۹۱۸	۱۸۴,۷۵۱	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸
۲۲۱,۵۴۲	۲۲۱,۵۶۳	۱,۸۳۰	۱,۸۳۱	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸
۱,۶۴۶,۶۳۱	۸۰۴,۰۴۷	۳۰,۱۱۴,۵۸۸	۳۰,۱۱۴,۵۸۸	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸
۴,۳۸۳,۱۲۳	۳,۴۳۹,۶۶۰	۱۵,۲۲۸	۱۵,۲۲۸	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸
۴,۹۲۴,۳۳۳	۴,۶۳۳,۷۲۶	۲,۳۱۳,۳۳۴	۲,۳۱۳,۳۳۰	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸
۴۹۶,۳۷۵	۴۹۶,۴۸۲	۴۹۶,۳۷۵	۴۹۶,۴۸۲	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸	۱۳-۸

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزء لا ینفک صورتهای مالی است .



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)	دوره مالی منتهی به		یادداشت	
	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۵,۸۰۰	۲۲,۶۳۶	—	۳۱	سود حاصل از فروش سهام
۹۷۰,۶۶۴	۵۸,۹۴۷	۵,۸۷۳	۳۱	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۱,۱۳۶,۴۶۴	۸۱,۵۸۳	۵,۸۷۳		جمع درآمدهای عملیاتی
(۳۵,۹۷۶)	(۱۹,۴۱۴)	(۱۹,۳۵۱)	۳۲	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۱۰۰,۴۸۸	۶۲,۱۶۹	(۱۳,۴۷۸)		سود (زیان) عملیاتی
۸۷,۲۹۴	۳۹,۲۵۵	۱۵,۸۹۸	۳۵	خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۱۸۷,۷۸۲	۱۰۱,۴۲۴	۲,۴۲۰		سود قبل از مالیات
—	—	—		مالیات
۱,۱۸۷,۷۸۲	۱۰۱,۴۲۴	۲,۴۲۰		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۱۸۷,۷۸۲	۱۰۱,۴۲۴	۲,۴۲۰		سود خالص
۱,۷۸۷,۳۰۱	۱,۷۸۷,۳۰۱	۱,۶۴۷,۷۰۰		سود انباشته در ابتدای دوره
(۳,۴۸۲)	(۳,۴۸۲)	(۱,۰۶۹)	۳۶	تعدیلات سنواتی
۱,۷۸۳,۸۱۹	۱,۷۸۳,۸۱۹	۱,۶۴۶,۶۳۱		سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۲,۹۷۱,۶۰۱	۱,۸۸۵,۲۴۳	۱,۶۴۹,۰۵۱		سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۵۰۰,۰۰۰)	—	—		افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۵۹,۳۹۰)	(۵,۰۷۱)	(۱۲۱)		اندوخته قانونی
(۷۶۵,۵۸۰)	(۷۶۵,۵۸۰)	(۸۴۴,۸۸۳)		سود سهام مصوب
(۱,۳۲۴,۹۷۰)	(۷۷۰,۶۵۱)	(۸۴۵,۰۰۴)		
۱,۶۴۶,۶۳۱	۱,۱۱۴,۵۹۲	۸۰۴,۰۴۷		سود انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره مالی و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی منتهی به		دوره مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶۶,۹۹۶	۴۵۳,۶۵۰	۱۳۴,۴۷۲
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت	۳۸,۸۰۶	۶۹,۰۹۸	۱۳,۴۶۵
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت	(۷۷,۵۷۸)	(۴۸۹,۸۱۲)	(۱۰۴,۷۵۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۳۸,۷۷۲)	(۴۲۰,۷۱۴)	(۹۱,۲۸۶)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷,۵۰۰)	(۲۳,۵۷۸)	(۲۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۷۹۸)	(۶,۳۱۶)	(۱,۲۴۲)
کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها	(۵,۰۱۴)	(۵,۰۱۳)	---
وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۵۵	۲۵۵	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۸,۵۵۷)	(۱۰,۹۷۴)	(۱,۲۴۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۲,۱۶۷	(۱,۶۱۶)	۴۱,۹۲۴
فعالیت‌های تامین مالی :			
خالص کاهش در وجوه نقد	۱۲,۱۶۷	(۱,۶۱۶)	۴۱,۹۲۴
مانده وجه نقد در آغاز دوره	۱۴,۷۶۵	۱۴,۷۶۵	۱۳,۱۴۹
مانده وجه نقد در پایان دوره	۲۶,۹۲۲	۱۳,۱۴۹	۵۵,۰۷۳
مبادلات غیرنقدی	۸۸,۸۶۹	۱۰۷,۳۹۸	۲۴۶,۴۷۴
			۳۸

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت‌های گروه

۱-۱- کلیات

به استناد تبصره ۲۹ قانون بودجه سال ۱۳۷۶ کشور به وزارت معادن و فلزات اجازه داده شد که یک شرکت سهامی عام در جهت ایجاد کارخانه‌ای با ظرفیت ۱۰۰،۰۰۰ تن تولید شمش روی در سال، به منظور بهره‌برداری از معادن روی کشور تشکیل گردد. در رعایت تبصره مذکور، شرکت توسعه معادن روی ایران «شرکت اصلی» در تاریخ ۱۳۷۷/۲/۱۹ به صورت سهامی عام تأسیس و تحت شماره ۲۹۷۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی زنجان به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۸/۲ در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران مورد پذیرش قرار گرفت و سهام شرکت در تاریخ ۱۳۸۰/۱/۲۰ بر روی تابلوی بورس معامله شد. مرکز اصلی شرکت در زنجان و دفتر مرکزی آن در تهران می‌باشد. تا اواخر دی‌ماه ۱۳۸۴، بهره‌برداری از معدن انگوران با پرداخت حق مالکانه دولت در اختیار شرکت بوده است. در بهمن ماه ۱۳۸۴ معدن مذکور به مزایده گذاشته شد که بدون نتیجه، مدیریت معدن به عهده شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (شرکت متعلق به دولت) واگذار گردید.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی شرکت مادر

فعالیت‌های شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می‌باشد:

الف - موضوعات اصلی

- اکتشاف، استخراج، بهره‌برداری و تغلیظ مواد معدنی.
- تولید و استحصال فلز روی و دیگر فلزات اساسی از معادن روی و سایر معادن کشور.
- واردات ماشین‌آلات، تجهیزات، مواد مصرفی، لوازم یدکی مورد نیاز از خارج از کشور و یا تأمین از داخل کشور به منظور انجام و تسهیل فعالیت‌های فوق.
- سرمایه‌گذاری و مشارکت در کارخانجات تولید روی و دیگر فلزات اساسی.
- مشارکت در سایر شرکت‌ها از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکت‌های جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکت‌های موجود در زمینه‌های تولیدی، معدنی، صنعتی، طراحی مهندسی، مطالعاتی و تحقیقاتی، خدماتی و سرمایه‌گذاری صنعتی و معدنی.

ب - موضوعات فرعی

- مبادرت به کلیه امور و عملیات صنعتی، معاملات مالی و اخذ تسهیلات اعتباری و وام از بانک‌ها، صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی، سرمایه‌گذاری در املاک و مستغلات، اخذ نمایندگی از سایر شرکت‌های داخلی و خارجی، اعطای نمایندگی و اقدام به عملیات بازرگانی موضوع قانون تجارت و سایر قوانین و مقررات جمهوری اسلامی ایران به‌طور مستقیم و یا غیرمستقیم که برای تحقق اهداف شرکت لازم و یا مفید و یا مقتضی به نظر برسد و جهت تأمین اهداف و موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۱- شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی از طریق تأسیس شرکت‌های جدید و خرید سهام شرکت‌ها از طریق بورس اوراق بهادار یا خارج از بورس انجام گرفته است. شرکت‌هایی که در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ صورت‌های مالی آنها با شرکت اصلی تلفیق می‌گردد به شرح زیر می‌باشد:

ردیف	نام شرکت	نوع فعالیت	درصد مشارکت		اقامتگاه قانونی
			مستقیم	غیرمستقیم	
شرکت مادر					
۱	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	کسب بازده از سرمایه‌گذاری در صنایع معدنی به طور اخص			زنجان
شرکت‌های فرعی					
۲	شرکت کالسیمین (سهامی عام)	تولید کنسانتره روی، کنسانتره سرب، ورق روی و شمش روی	۵۹/۸۲	۲/۷۶	زنجان
۳	شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)	فرآوری کانی‌ها، تولید ورق و شمش روی	-	۱۰۰	بندرعباس
۴	مجمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)	فرآوری کانی‌ها، تولید ورق و اسید سولفوریک	-	۱۰۰	منطقه آزادقشم
۵	شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)	تولید اسیدسولفوریک	...	۱۰۰	زنجان
۶	شرکت روئین کاران الوند (سهامی خاص)	تولید اسید سولفوریک	-	۱۰۰	زنجان
۷	شرکت کاتالیست پارسیان (سهامی خاص)	تولید آند و کاتد و محصولات وابسته به روی	-	۹۲/۴۹	زنجان
۸	شرکت صنعت روی زنگان (سهامی خاص)	فرآوری کانی‌ها و تولید کنسانتره	۰/۲۷	۷۲/۷۸	زنجان
۹	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)	فرآوری کانی‌ها، تولید ورق روی و شمش روی	۵۲/۱۹	۱/۴۷	زنجان
۱۰	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)	فرآوری کانی‌ها، تولید شمش روی و شمش سرب	۵۷/۹۷	۱/۱۵	زنجان
۱۱	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	ارائه خدمات بازرگانی	۴۶	۵۴	تهران
۱۲	شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)	خرید و فروش سهام و اوراق بهادار	۹۹/۸	۰/۲	تهران
۱۳	شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) - قبل از بهره‌برداری	ایجاد و احداث کارخانه یکصد هزارتنی تولید شمش روی	۷۹/۴۴	۲۰/۱۳	زنجان
۱۴	شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)	ارائه خدمات اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری	۹۸	۲	زنجان
۱۵	شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)	فرآوری کانی‌ها، تولید ورق و شمش روی و اسید سولفوریک	۹۸/۵۵	۱/۴۴	تهران
۱۶	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی و تحقیقاتی	۸۳/۵۲	۱۶/۴۸	زنجان
۱۷	شرکت راهبریان صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)	استخراج و بهره‌برداری از کلیه معادن کشور	۵۵	۲۰	زنجان
۱۸	شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (سهامی عام)	اکتشاف، حفاری و بهره‌برداری از معادن به ویژه ذغالسنگ	۱۰/۵۷	۱۶/۳۶	شاهرود
۱۹	شرکت جام امید البرز (سهامی خاص)	حفاری، مغزه‌گیری و اکتشاف معادن و ساخت ماشین‌آلات معدنی	-	۷۰	شاهرود



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۱- جدول زیر خلاصه‌ای از عملکرد دوره مالی شرکت‌های گروه (قبل از اعمال تعدیلات مربوط به تلفیق) را نشان می‌دهد:

نام شرکت	فروش-درآمدها (هزینه‌های عملیاتی سال)	سود (زیان) خالص	سرمایه	سود (زیان) هر سهم (EPS)	متوسط تعداد پرسنل
توسعه معادن روی ایران	۵,۸۷۲	۲,۴۲۰	۲,۴۱۳,۹۵۰	۱	۳۲
گروه کالسیمین	۱,۲۵۶,۹۰۹	۴۴۲,۶۸۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸	۲,۲۵۵
فرآوری مواد معدنی ایران	۱۷۳,۸۲۳	۱۴,۰۶۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۱۷	۲۴۴
بازرگانی توسعه صنعت روی	۹۹,۵۳۸	۲۰,۹۴۷	۵۰,۰۰۰	۴۱,۸۹۴	۱۲
سرمایه‌گذاری اندیشه محوران	۴۹,۰۲۶	۴۸,۱۴۵	۲۰,۰۰۰	۲,۴۰۷	۶
تولید روی ایران (قبل از بهره برداری)	(۶۵۵)	(۱۹)	۲۱۴,۶۰۰	-	-
ملی سرب و روی ایران	۲۱۷,۴۹۴	(۱۷,۱۶۹)	۳۲۲,۰۰۰	(۵۳)	۳۱۰
معدنکاران انگوران	۲۳,۹۴۸	۹,۶۸۲	۲۰,۰۰۰	۴۸۴	۵۹
ذوب روی یافق	۱۶۹,۷۵۴	۵۰,۰۲۴	۴۵۳,۱۹۹	۱۱۰	۲۸۰
مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی	۱,۹۶۱	۱,۳۰۲	۱۲,۶۳۳	۱,۰۳۱	۱۳
راهبران صنعت سرب و روی انگوران	(۱,۹۸۰)	(۱,۸۶۲)	۲۰,۰۰۰	(۹۳)	۵
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۹۹,۹۲۱	۱۰,۹۵۰	۸۴,۰۰۰	۱۳۰	۶۲۳

۵-۱- وضعیت اشتغال

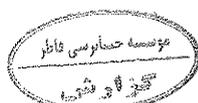
	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
کارکنان دائم	نفر	نفر	نفر	نفر
	-	-	۱۰۸	۱۰۳
کارکنان موقت	۳۲	۳۲	۳,۰۴۶	۳,۸۳۷
	۳۲	۳۲	۳,۱۵۴	۳,۹۴۰

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه (شامل ترازنامه تلفیقی، صورت سود و زیان تلفیقی، صورت سود و زیان جامع تلفیقی، صورت جریان وجوه نقد تلفیقی و یادداشت‌های همراه) حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت توسعه معادن روی ایران به عنوان شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن (به شرح جدول ۳-۱) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و نیز سود تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین می‌باشد.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۳- شرکت‌های ذیل علی‌رغم دارا بودن مالکیت بیش از ۵۰ درصد گروه در سهام شرکت‌های مذکور (مستقیم و غیرمستقیم) به دلیل کم اهمیت بودن و عدم انجام عملیات در تلفیق لحاظ نشده است.

۱- شرکت بهسازان انرژی تدبیر زنگان (سهامی خاص) - مالکیت ۱۰۰٪

۲- شرکت تولیدی سرب و روی البرز (سهامی خاص) قبل از بهره‌برداری (فرعی کالسیمین) مالکیت ۲۰٪

۳- شرکت فن‌آوران صنایع معدنی زنجان (سهامی خاص) - مالکیت ۹۸٪ فرعی ملی سرب و روی ایران

۴- شرکت حمل و نقل تندر ایرانیان (سهامی خاص) - مالکیت ۲۰٪

۲-۳- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی» منعکس می‌گردد.

۴-۳- سهم سهامداران اقلیت در شرکت‌های فرعی تلفیق شده بر اساس سهم آنها از خالص ارزش دفتری دارایی‌ها بعد از اعمال تعدیلات تلفیقی در تاریخ ترازنامه محاسبه و در یادداشت ۲۸ همراه صورت‌های مالی منعکس گردیده است.

۵-۳- سال مالی شرکت اصلی و کلیه شرکت‌های گروه پایان اسفندماه می‌باشد.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک اقلام و یا گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش قابل فروش، به ازای مابه‌التفاوت، ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
میانگین موزون	} کالای در جریان ساخت
بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی به علاوه سهم مناسبی از دستمزد و سایر به روش میانگین موزون	
میانگین موزون	
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

به طور کلی رویه مورد استفاده بخش عمده‌ای از شرکت‌های عضو گروه جهت تعیین بهای تمام شده موجودی مواد و کالا روش میانگین موزون می‌باشد که شامل کلیه هزینه‌هایی است که در جریان عادی عملیات گروه به منظور رساندن موجودی‌ها به وضع و محل کنونی آنها متحمل گردیده است.

در ارتباط با کسری و اضافات انبارگردانی خاک و کنسانتره روی به دلیل اینکه میزان آن براساس نقشه‌برداری و تعیین حجم و وزن مخصوص مشخص می‌گردد، طبق رویه معمول مورد عمل شرکت‌های معدنی، چنانچه درصد کسری یا اضافی انبارگردانی نسبت به موجودی دفتری کمتر از ۱۰ درصد باشد، موجودی دفتری مورد قبول بوده و تعدیلی از این بابت در حساب‌ها منظور نمی‌گردد.

۲-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		نحوه ارزیابی:
		سرمایه‌گذاری بلندمدت:
	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته در ارزش سرمایه‌گذاری)		
بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته در ارزش سرمایه‌گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته در ارزش سرمایه‌گذاری)	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
		سرمایه‌گذاری‌های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
		نحوه شناخت در آمد:
	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت و سرمایه‌گذاری‌های جاری

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده تاریخی در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که موجب افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲-۳-۴- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی) و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

دارایی‌های ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
تأسیسات و مخازن	۸٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪، ۱۵٪، ۲۵٪، ۳۵٪ و ۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و لوازم فنی	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۱۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
ابزار آلات	۱۰٪، ۴ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
نرم افزار و کامپیوتر	۵ و ۳ ساله	مستقیم

۳-۳-۴- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می‌باشد. در صورتی که محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰٪ باقیمانده مدتی که دارایی در آن مدت مورد استفاده قرار نگرفته است به مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۴-۵- هزینه‌های قبل از بهره‌برداری

کلیه مخارج و هزینه‌های قبل از بهره‌برداری که قابل انتساب به بهای تمام شده دارایی‌های شرکت نباشد در دوره وقوع به حساب هزینه‌های دوره منظور می‌شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴-۷- مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد براساس سود مشمول مالیات ابرازی طبق اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و به نرخ ۲۵٪ محاسبه می‌گردد. شرکت اصلی و شرکت‌های کالسیمین، فراآوری مواد معدنی ایران و ملی سرب و روی ایران به دلیل پذیرفته شدن در بورس، مشمول ۱۰٪ بخشودگی مالیات موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم می‌باشند. همچنین شرکت‌های مزبور در صورت دارا بودن بیش از ۲۰٪ سهام شناور آزاد در بورس از مزایای معافیت مالیاتی ۱۰٪ نیز برخوردار می‌باشند.

۴-۸- هزینه‌های تحقیق و اکتشاف

هزینه‌های تحقیق و اکتشاف شامل کلیه هزینه‌های اکتشاف و حفاری معدن می‌باشد که به منظور توسعه منابع قابل بهره‌برداری از معدن صورت می‌پذیرد. هزینه‌های مذکور در دوره وقوع به حساب هزینه‌های دوره منظور می‌شود.

۴-۹- تسعیر ارز

معاملات ارزی- ارقام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴-۱۰- سرقفلی

مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی نسبت به سهم گروه از ارزش ویژه دفتری شرکت‌های مزبور در زمان تحصیل در صورت‌های مالی تلفیقی به عنوان سرقفلی ناشی از تلفیق منظور می‌گردد. سرقفلی به وجود آمده ناشی از تلفیق صورت‌های مالی شرکت توسعه معادن روی ایران و شرکت‌های فرعی آن، طی مدت ۲۰ سال از تاریخ تحصیل به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد. در خصوص تحصیل تدریجی مبنای محاسبه عمر مفید سرقفلی به تاریخ اولین تحصیل شرکت فرعی است.

۵- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲.۰۲۵	۵۴.۰۵۰	۵۹۱.۱۸۲	۴۲۷.۰۰۹	۵-۱
۳	۲۰۴	۳۷۶	۱۱.۳۴۷	موجودی نزد بانکها
۱.۱۲۱	۸۱۹	۱۳.۲۱۹	۶.۴۸۴	تنخواه‌گردان‌ها
-	-	-	۲۰.۰۰۰	موجودی صندوق ارزی و ریالی
۱۳.۱۴۹	۵۵.۰۷۳	۶۰۴.۷۷۷	۴۶۴.۸۴۰	اسناد در جریان وصول

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۵- موجودی نزد بانک‌ها عمدتاً مربوط به گروه کالسیمین به مبلغ ۲۷۱,۰۷۱ میلیون ریال می باشد که به صورت سپرده کوتاه مدت بانکی عمدتاً بابت حساب‌های پشتیبان حساب‌های جاری شرکت ایجاد شده است.

۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۷۲	۱۶۷,۵۶۶	۶۰,۰۷۱	۱۸۹,۵۶۷	۶-۱ سپرده بانکی
۶,۶۶۳	۷,۲۸۸	۴۲۸,۶۰۳	۲۹۵,۲۹۱	۶-۲ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
—	—	۳۱,۵۷۰	۳۴,۷۵۰	اوراق مشارکت و صکوک
۵۶,۷۳۵	۱۷۴,۸۵۴	۵۲۰,۲۴۴	۵۱۹,۶۰۸	

۱-۶- سپرده‌های بانکی عمدتاً مربوط به شرکت اصلی می‌باشد که شامل تعداد ۵ فقره سپرده سرمایه‌گذاری ویژه ده میلیارد ریالی نزد موسسه مالی و اعتباری مهر است. سود سپرده‌های بانکی جزء اقلام درآمدهای غیرعملیاتی انعکاس یافته است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲- سرمایه‌گذاری گروه و شرکت اصلی در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس از نوع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت سریع‌الصله در بازار می‌باشد که شامل موارد زیر است :

گروه	۱۳۹۳/۱۲/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۳۱		یادداشت
	تعداد سهام	بهای تمام‌شده میلیون ریال							
ملی صنایع مس ایران	۱,۱۶۰,۰۰۰	۲,۶۳۲	۱,۱۶۰,۰۰۰	۲,۸۳۹	۶,۵۸۸	۲۴۴	۷۳۲,۰۰۰		پتروشیمی زنجان
فولاد مبارکه اصفهان	۱,۵۹۴,۲۶۹	۳,۵۵۳	۱,۵۹۴,۲۶۹	۴,۸۲۶	۶,۵۸۸	۲۴۴	۷۳۲,۰۰۰		صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرو
حق تقدم فولادساز که	۴۸۴,۴۹۵	۹۲۴	۴۸۴,۴۹۵	۹۴۴	۶۷۲	۳۳۴	۲۲۴,۰۰۰		بورس انرژی ایران
بورس اوراق بهادار تهران	۱۳۵۰,۰۰۰	۲,۲۵۰	۱,۱۸۱,۲۵۰	۱۱,۸۱۲	۱۱,۷۲۵	۱۱,۷۲۵	۵۷۸,۰۰۰		نیزینگ خلیج فارس
گروه بهمن	۷۸۰,۳۳۵	۱۸,۵۱۷	۷۸۰,۳۳۵	۱۱,۶۹۸	۱۱,۶۹۸	۲۴۴	۱,۹۹۴,۵۰۰		سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین
بانک ملت	۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۴۵	۲۰,۵۰۶	۲۰,۵۰۶	۱۸,۹۵۸	۲۴۴	۱,۳۴۴,۵۰۰		بانک انصر
نوب آهن اصفهان	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۶	۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۲۶	۹,۵۵۹	۲۴۴	۸,۹۷۷,۴۳۱		بانک پارسیان
بانک سینا	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۹۷۵	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۵۵	۹,۱۸۸	۳۲,۹۷۵	۶,۶۷۹,۹۷۳		پتروشیمی زاگرس
ذات‌مسک تکین طیس	۵۴۴,۴۷۸	۲,۰۳۳	۲,۳۳۵	۲,۳۳۵	۱۳,۵۹۴	۳۲,۹۷۵	۲,۹۶۵,۳۷۸		پلاش نفت بندرعباس
پتروشیمی زنجان	۱۰,۰۰۰	۱۱	۱۰,۰۰۰	۱۶	۶,۵۹۳	۱۲,۳۵۵	۸۰۰,۰۰۰		سرمایه‌گذاری خورزهی
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرو	—	—	۱۷,۱۶۰,۳۲۳	—	۱۱,۰۵۳	۳۲,۹۷۵	۲۰,۱۳۷,۲۳۶		پتروشیمی شیراز
بورس انرژی ایران	—	—	—	—	۱۸,۹۵۸	۲۴۴	۶,۹۸۸,۷۶۷		حق تقدم سرمایه‌گذاری خورزهی
نیزینگ خلیج فارس	—	—	—	—	۹,۵۵۹	۲۴۴	—		سرمایه‌گذاری سپه
سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین	—	—	—	—	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴	—		سیمان شرق
بانک انصر	—	—	—	—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴	—		سیمان کارون
بانک پارسیان	—	—	—	—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴	—		سیمان هگمتان
پتروشیمی زاگرس	—	—	—	—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴	—		تفکات ائوسمیل ایران
پتروشیمی شیراز	—	—	—	—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴	—		نفت بهران
حق تقدم سرمایه‌گذاری خورزهی	—	—	—	—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴	—		سایر
سرمایه‌گذاری سپه	—	—	—	—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴	—		جمع
سیمان شرق	—	—	—	—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴	—		
سیمان کارون	—	—	—	—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴	—		
سیمان هگمتان	—	—	—	—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴	—		
تفکات ائوسمیل ایران	—	—	—	—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴	—		
نفت بهران	—	—	—	—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴	—		
سایر	—	—	—	—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴	—		
جمع	—	—	—	—	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۴	—		
	۱۰,۶۰۰	۱۴۵	۱۰,۶۰۰	۱۴۵	۷,۱۸۳	۲۴۴	۷,۱۸۳		
	۶,۶۶۳	۷,۷۷۸	۶,۶۶۳	۷,۷۷۸	۴,۲۸۵,۵۳۳	۳۵۱,۰۷۷	۴,۹۵۲,۶۱۱		



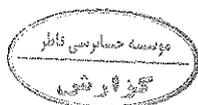
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۷- حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری

حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
—	—	—	۱۸,۶۸۷	حساب‌های دریافتنی تجاری:
—	—	۴,۷۸۴	۵,۱۰۹	شرکت ورق خودرو چهارمحال بختیاری - فروش شمش روی
—	—	۲۷,۵۴۵	۲۷,۰۰۵	شرکت گلنگور
—	—	۱۵,۰۷۸	۱۵,۰۷۸	سرب و روی البرز - اشخاص وابسته
—	—	۱,۴۵۱	—	۷-۱ الوی تریدینگ
—	—	۱۵,۲۱۹	۱۵,۲۱۹	شرکت بیزینس متال
—	—	—	۹,۷۱۱	۷-۲ باتری سازی نیرو
—	—	—	۶۱,۹۸۷	شرکت ذغالسنگ کوهبران تنومند
۲۶۱	۲۶۱	۴,۴۰۰	۴,۴۰۱	شرکت ذغالسنگ البرز شرقی - فروش ذغالسنگ
—	—	—	۵,۲۶۴	شرکت تیم‌کو
—	—	—	—	مجید عامری - پیمانکار اس
—	—	۸,۹۵۸	۸,۴۱۴	تخراج ذغالسنگ
—	—	۷,۵۴۸	۲۸۷	شرکت سرمایه‌گذاری احیای صنعت روی زنجان
—	—	۳,۱۶۶	—	شرکت صنایع مس شهید باهنر
—	—	—	۴,۸۲۸	آقای ذبیح‌الله فتاحی
—	—	—	۶,۷۵۱	شرکت گل گهر سیرجان
—	—	۱۵۶,۸۱۷	۴,۸۴۵	سپرده‌های دریافتنی
—	—	۸۹۳	۹۱۰	شرکت امارات لید - شمش روی
۲۳۹	۲۳۹	۲۳۹	۲۳۹	شرکت حمل و نقل بحرینی
۱۳۹	۱۳۹	۱۳۹	۱۳۹	۷-۳ شرکت توسعه صادرات استان زنجان
—	—	۱۹,۴۷۲	۱۳,۹۳۲	جواد حسین‌زاده (شریک تجاری)
—	—	۵,۳۱۲	۱۷,۵۲۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
—	—	۴,۲۹۲	۴,۲۹۲	شرکت ABM اینترنشنال
—	—	—	۲۶,۸۴۱	شرکت ELMIG - شمش روی
—	—	۳۷,۴۶۵	۹	شرکت ISCo-Mines Metal trading FZCo
—	—	۴۲,۸۱۴	۳۶,۷۸۷	شرکت A&M اینترنشنال لندن - شمش روی
—	—	۸,۳۵۲	۱۱,۰۱۸	شرکت Base Metal - کنسانتره سرب
—	—	۴,۳۳۷	—	شرکت Sky Metal متال
—	—	۵,۲۳۰	۲,۳۸۹	شرکت A&A
—	—	۱۰,۸۲۱	—	آقای محمود توکلی
—	—	۱۸,۰۳۹	۲۳,۳۵۴	شرکت ذوب‌گران رنگین فلز - کنسانتره سرب
—	—	۱,۰۲۵	—	سودسهم دریافتنی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر - اندیشه محوران
—	—	۱,۲۵۱	۱,۳۵۸	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
—	—	۱,۳۴۰	۳,۸۲۲	شرکت روی تیران
—	—	۱,۹۵۰	۱,۰۹۲	شرکت باما
—	—	۱,۶۸۹	—	شرکت صنعتی و معدنی شاهین
۱۷۴	۱۷۴	۲۱,۶۳۹	۳۵,۵۹۲	شرکت Mp International FZE Co
۸۱۳	۸۱۳	۴۳۱,۲۶۵	۳۶۶,۸۸۶	سایر

ادامه حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری در صفحه بعد :



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری (ادامه):

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۷,۲۳۲	-	شرکت صنایع مس شهید باهنر
۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	جواد حسین‌زاده (شریک تجاری)
-	-	-	۵۰,۴۵۹	صرافی بانک تجارت - فروش ارز حاصل از صادرات
-	-	۴,۱۱۳	۷,۲۲۴	سایر
۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	۳۴,۵۸۵	۶۰,۹۲۳	
۴,۰۵۳	۴,۰۵۳	۴۶۵,۸۵۰	۴۲۷,۸۰۹	جمع حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری
(۳,۸۳۳)	(۳,۸۳۳)	(۵۵,۳۸۹)	(۵۵,۳۸۸)	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول
۲۲۰	۲۲۰	۴۱۰,۴۶۱	۳۷۲,۴۲۱	۷-۴

۷-۱- مطالبات از شرکت الوی تریدینگ مربوط به باقی‌مانده دستمزد تبدیل باطری قراضه به شمش سرب به مبلغ ۵,۲۹۴ میلیون ریال و مبلغ ۹,۷۸۴ میلیون ریال جریمه پرداختی به گمرک در ارتباط با عدم تعهدات صادرات شمش سرب از محل ورود موقت باطری‌های قراضه می‌باشد که در سال ۹۰ توسط شرکت سرب و روی 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 شرکت می‌باشد.

۷-۲- مبلغ مزبور مربوط به طلب شرکت ملی سرب و روی ایران از باطری‌سازی نیرو از بابت قرارداد عملیات کارمزدی تبدیل باطری قراضه و لجن فیلتر کیک سرب به شمش سرب می‌باشد.

۷-۳- پی‌گیری جهت وصول مطالبات از آقای حسین‌زاده که مربوط به شرکت اصلی می‌باشد از طریق مراجع قضایی انجام شده است و تاکنون منتج به نتیجه نگردیده است.

۷-۴- مانده ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول عمدتاً شامل مبلغ ۲۳ میلیارد ریال طلب از شرکت سرب و روی البرز و مبلغ ۳/۳ میلیارد ریال طلب از آقای جواد حسین‌زاده می‌باشد.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۸- طلب از شرکت‌های گروه

الف- مانده طلب و بدهی شرکت اصلی به شرکت‌های گروه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۹,۵۰۸	۷۵۳,۵۱۷	۸-۱ گروه کالسیمین
۵۶,۶۰۱	۴۴,۲۳۲	۸-۲ بازرگانی توسعه صنعت روی
۵۵,۵۵۷	۵۶,۱۴۷	۸-۳ فرآوری مواد معدنی ایران
۹۰,۷۳۵	۹۰,۸۸۲	۸-۴ سرمایه‌گذاری اندیشه محوران
۸۲,۷۷۰	۳۳,۵۷۶	ملی سرب و روی ایران
۲۱,۳۳۸	۲۲,۴۹۶	۸-۵ مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی
۵۰,۷۲۳	۵۵,۰۹۵	۸-۶ معدنکاران انگوران
۵,۰۰۵	۵,۲۸۷	راهبران صنعت سرب و روی انگوران
۱,۲۵۲,۲۳۷	۱,۰۶۱,۲۳۲	

۸-۱- مانده طلب شرکت اصلی از شرکت کالسیمین عمدتاً بابت طلب سود سهام مصوب مجمع سال ۹۲ آن شرکت می‌باشد.

۸-۲- مانده بدهی شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی بابت فروش محصولات گروه و سهم از سود سهام مصوب مجمع سال ۹۲ آن شرکت به مبلغ ۲۹,۹۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۸-۳- مانده بدهی شرکت فرآوری مواد معدنی ایران عمدتاً از بابت سود سهام مصوب مجمع سال ۹۲ می‌باشد.

۸-۴- مانده بدهی شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) عمدتاً بابت سود تقسیمی آن شرکت در سال ۹۲ به مبلغ ۶۹,۸۶۰ میلیون ریال و علی‌الحساب پرداختی بابت خرید سهام در دوره مورد رسیدگی می‌باشد.

۸-۵- مانده بدهی شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی عمدتاً مربوط به بدهی خرید سهام شرکت کالسیمین توسط توسعه معادن روی ایران و مبلغ ۱۰,۳۴۷ میلیون ریال علی‌الحساب‌های پرداختی بابت تأمین منابع قرض‌الحسنه آن شرکت می‌باشد.

۸-۶- مانده بدهی شرکت معدنکاران انگوران شامل مبلغ ۲۶,۶۸۸ میلیون ریال بدهی خرید تعداد ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت کالسیمین، مبلغ ۵,۹۴۵ میلیون ریال بدهی سود سهام و مبلغ ۱۸,۰۹۰ میلیون ریال اعتبار تخصیص یافته بابت پروژه فلوتاسیون و معادن اکتشافی می‌باشد.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۹- سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی

سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۰	۸۷۶	۱۵۲,۹۸۹	۲۰۱,۴۱۲	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی
۸۷۸	۶۰۲	۱۶,۴۲۹	۳۰,۲۴۵	بدهی کارکنان (وام و مساعده)
—	—	—	۸,۸۰۱	بدهکاران شرکت‌ها
۴۶۱	۴۶۱	۳۳,۴۱۸	۵۲,۸۴۳	سپرده‌ها
۳,۱۸۷	۶,۷۷۷	۳,۴۴۸	۱۴,۹۶۸	سود دریافتنی سرمایه‌گذاری‌ها و سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت
۷۷۵	۷۷۵	۷۷۵	۷۷۵	شرکت پایانور
—	—	۱,۰۵۳	۱,۵۲۷	اسناد دریافتنی
۲۶۱,۷۲۲	—	۲۶۲,۵۹۸	۴,۹۵۰	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۵۸,۸۵۱	۵۸,۸۵۱	۵۸,۸۵۱	۵۸,۸۵۱	۹-۱ شرکت پتروشیمی زنجان
—	—	۳۸,۲۱۶	—	صرافی بانک تجارت - فروش دلار و درهم امارات
—	—	۵,۵۰۰	—	علیرضا وثوق - وصول پیش‌پرداخت گوگرد
—	—	۳,۷۷۱	—	شرکت کالسیمین تراپر (قرض الحسنه پرداختی)
—	—	۱,۹۷۵	—	شرکت پدیده کیمیای زنگان
—	—	۷,۷۵۰	۷,۷۵۰	حساب‌های راکد و سنواتی
—	—	۱,۰۸۰	—	پیمانکاری امیر (جمع‌آوری کیک لیچ)
۹,۴۴۳	۸,۰۳۴	۳۴,۱۲۹	۴۵,۹۵۴	سایر
۳۳۵,۹۳۷	۷۶,۳۷۶	۶۲۱,۹۸۲	۴۲۸,۰۷۶	
(۱,۲۷۵)	(۱,۲۷۵)	(۱۵,۹۰۹)	(۱۶,۰۱۰)	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول
۳۳۴,۶۶۲	۷۵,۱۰۱	۶۰۶,۰۷۳	۴۱۲,۰۶۶	

۹-۱- طلب از شرکت پتروشیمی زنجان بابت اصل و فرع سپرده ضمانت‌نامه تسهیلات دریافتی توسط شرکت پتروشیمی زنجان از بانک انصار شعبه مستقل بنیاد می‌باشد. با توجه به عدم پرداخت بدهی توسط شرکت پتروشیمی زنجان و معوق شدن تسهیلات مذکور، بانک انصار در تاریخ ۹۲/۱۱/۲۱ اقدام به برداشت مبلغ ۴۵ میلیارد ریال از اصل سپرده و مبلغ ۱۳/۸ میلیارد ریال سودهای متعلقه از حساب شرکت نموده است. پی‌گیری‌های شرکت از طریق بانک انصار در حال انجام است که تا تاریخ تهیه گزارش منتج به نتیجه نشده است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۴۰۵,۱۱۱	۱,۷۹۷,۴۸۳	کالای ساخته شده
-	-	۴۱۲,۱۰۰	۴۴۹,۶۹۱	قطعات و لوازم یدکی
۲,۱۴۶	۲,۱۴۶	۲۵,۶۲۰	۲۷,۸۶۶	کالای ساخته شده امانی نزد دیگران
۱۸,۵۲۹	۱۸,۵۲۹	۳۸۰,۷۱۲	۴۵۱,۰۷۴	مواد اولیه معدنی و کمکی
-	-	۲۳۷,۹۲۳	۲۷۲,۰۸۸	کالا و پروژه در جریان ساخت
-	-	-	۱۰,۹۲۹	حفریات معدن
-	-	۲۶,۴۴۴	۲۷,۶۰۱	ضایعات
-	-	-	۲۷,۸۴۷	سفارشات مواد و کالا
-	-	۳۰,۷۲۳	۲۷,۹۹۵	سایر موجودی‌ها
۲۰,۶۷۵	۲۰,۶۷۵	۲,۵۱۸,۶۳۳	۳,۰۹۳,۵۷۴	
(۱,۴۷۱)	(۱,۴۷۱)	(۴۱,۱۱۹)	(۳۷,۳۶۰)	کسر می‌شود:
-	-	(۶۷,۴۲۹)	(۶۰,۰۰۸)	ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها
۱۹,۲۰۴	۱۹,۲۰۴	۲,۴۱۰,۰۸۵	۳,۰۵۰,۲۰۶	موجودی امانی دیگران نزد گروه

۱-۱- موجودی مواد معدنی خاک روی شرکت اصلی به مبلغ ۱۸,۵۲۹ میلیون ریال مربوط به مقدار ۸۳,۸۳۰ تن موجودی خاک روی مرطوب شرکت اصلی در معدن انگوران می‌باشد که بر اساس روش‌های علمی تعیین گردیده است. متعاقب به نتیجه نرسیدن مذاکرات با شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران جهت دریافت ماده معدنی مذکور شرکت اقدام به اقامه دعوی در دادگاه نموده است که پس از اجرای تشریفات قانونی دادگاه بدوی در دو مرحله طی دو دادنامه جداگانه حکم به محکومیت شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران برای تحویل ۸۳ هزار تن خاک به شرکت توسعه معادن روی ایران داده است. رأی مذکور در شعبه ۴۰ دادگاه تجدیدنظر قطعی و به نفع شرکت توسعه معادن روی ایران صادر شده است.

۲-۱۰- موجودی مواد و کالای گروه در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۸۵۷/۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۱- سفارشات و پیش پرداخت‌ها

سفارشات و پیش پرداخت‌ها در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
—	—	۴۳۰,۷۵۹	۱۵۵,۱۶۰	۱۱-۱	سفارشات خرید کالا، مواد اولیه و قطعات
۳۴,۵۹۲	۳۴,۶۱۲	۴۰,۵۸۰	۴۲,۸۱۶		پیش پرداخت مالیات
—	—	۵,۶۷۸	۳,۹۸۷		پیش پرداخت بیمه
—	—	۵,۴۳۳	۷,۷۷۷		پیش پرداخت خرید خدمات و پیمانکاران
—	—	۵,۴۹۱	۹,۶۴۹		سایر پیش پرداخت‌ها
۳۴,۵۹۲	۳۴,۶۱۲	۴۸۷,۹۴۱	۲۱۹,۳۸۹		
					کسر می‌شود:
—	—	(۲۶۹,۶۳۶)	(۲۴,۶۵۶)	۱۷-۱	تهاتر اسناد پرداختی با کسر پیش‌پرداخت
—	—	(۲۲۹)	(۲۲۹)		ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول
۳۴,۵۹۲	۳۴,۶۱۲	۲۱۸,۰۷۶	۱۹۴,۵۰۴		

۱۱-۱- مانده مذکور شامل مبلغ ۲۰/۷ میلیارد ریال سفارش خرید خاک از شرکت مسکان اولمز ترکیه و مبلغ ۳۳,۰۳۱ میلیون ریال پیش‌پرداخت خرید خاک معدنی از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران می‌باشد که مبلغ ۲۴,۶۵۶ میلیون ریال در مقابل چک‌های تسلیمی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی با اسناد پرداختی تهاتر شده است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۲- داریهای ثابت مشهود
۱۲-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داریهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

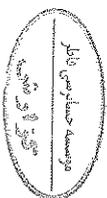
شرح اقلام	میلون ریال				میلون ریال				شرح اقلام
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال						
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره	دوره	دوره	دوره	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
زمین	۱۶۲,۱۳۶	-	۱۶۲,۱۳۶	-	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	۱۶۲,۱۳۶
ساختمان	۵۵۳,۲۹۳	۳۰,۹۸۸	۶۲۱,۲۸۱	۷۰,۷۱۰	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	۶۲۱,۲۸۱
تجهیزات	۲۱۷,۷۷۷	۷۴۶	۲۱۸,۵۲۳	۲۱۹,۱۹۳	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	۲۱۸,۵۲۳
ماشین آلات و تجهیزات	۱,۰۰۸,۸۸۲	۱۸,۸۱۳	۱,۰۲۷,۶۹۵	۱,۱۹۷,۵۱۴	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	۱,۰۲۷,۶۹۵
اتاقه و منمووات	۸۱,۷۰۷	۹,۱۹۱	۹۰,۸۹۸	۹۳,۵۰۷	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	۹۰,۸۹۸
ابزارآلات و قالبها	۳۲,۶۶۰	۲,۴۴۳	۳۵,۱۰۳	۷۹,۷۳۳	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	۳۵,۱۰۳
وسایل نقلیه	۵,۵۶۳	۶,۲۳۷	۱۱,۸۰۰	۵۹,۴۵۳	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	۱۱,۸۰۰
سرمایه‌های	۵۹,۱۵۵	-	۵۹,۱۵۵	-	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	۵۹,۱۵۵
جمع	۲,۳۲۶,۵۳۳	۴۰,۷۲۷	۲,۳۶۷,۲۶۰	۲,۵۰۲,۲۸۳	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	۲,۳۶۷,۲۶۰
داریهای در جریان تکمیل	۱۷۷,۴۸۸	۳۱,۱۳۳	۲۰۸,۶۲۱	۳۳۰,۴۰۴	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	۲۰۸,۶۲۱
پیش پرداخت سرمایه‌های	۷۴,۱۵۹	۱۴,۸۸۰	۸۹,۰۳۹	۹۹,۷۸۰	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	۸۹,۰۳۹
موجوده‌های سرمایه‌های در انتظار	۴۱,۸۵۴	۶,۱۷۳	۴۸,۰۲۷	۱,۵۵۰	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	۴۸,۰۲۷
جمع	۲,۵۴۰,۰۳۴	۹۲,۹۱۳	۲,۶۳۲,۹۴۷	۲,۵۵۶,۶۷۰	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	۲,۶۳۲,۹۴۷
(داخلی)	-	-	-	-	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	-
جمع کل:	۲,۵۴۰,۰۳۴	۹۲,۹۱۳	۲,۶۳۲,۹۴۷	۲,۵۵۶,۶۷۰	دوره	بهای تمام شده	شماره قسط	دوره	۲,۶۳۲,۹۴۷



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان‌دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۲-۲ - بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		شرح اقلام				
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک انباشته	مانده در	مانده در	کسورات	افزافات	مانده در		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	فروخته شده	دوره مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۹/۳۱	طی سال	طی سال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۵۳,۳۶۷	۱۵۳,۳۶۷	-	-	-	-	۱۵۳,۳۶۷	-	-	۱۵۳,۳۶۷	زمین
۲۱,۳۳۶	۲۰,۵۶۰	۱۸,۱۶۶	-	۷۸۶	۱۷,۳۸۰	۳۸,۷۲۶	-	-	۳۸,۷۲۶	ساختمان
۲,۹۲۴	۲,۷۷۲	۵,۰۴۵	-	۱۵۲	۴,۸۹۳	۷,۸۱۷	-	-	۷,۸۱۷	تاسیسات
۲۷	۲۱	۴۷۰	-	۶	۴۶۴	۴۹۱	-	-	۴۹۱	ماشین‌آلات و تجهیزات
۲,۳۷۹	۲,۱۰۵	۶,۷۶۸	-	۲۹۳	۶,۴۷۵	۹,۷۷۴	-	۱۱۹	۹,۷۵۴	اثاثه و منقوبات
۱۳	۱۲	۱,۱۵۱	-	۱	۱,۱۵۰	۱,۱۶۳	-	-	۱,۱۶۳	ابزارآلات و قالبها
۹۲۵	۸۰۷	۱,۸۷۰	-	۱۱۸	۱,۷۵۲	۲,۶۷۷	-	-	۲,۶۷۷	وسایط نقلیه
۱,۳۸۰	۱,۳۲۸	۲,۱۵۸	-	۵۲	۲,۱۰۶	۳,۴۸۶	-	-	۳,۴۸۶	مستحقات
۱۸۳,۱۶۱	۱۸۱,۸۷۲	۲۵,۷۲۸	-	۱,۴۰۸	۲۴,۳۲۰	۲۱۷,۶۰۰	-	۱۱۹	۲۱۷,۴۸۱	جمع
۱۲,۷۵۷	۱۳,۸۷۹	-	-	-	-	۱۳,۸۷۹	-	۱,۱۲۳	۱۲,۷۵۷	دارائیهای در جریان تکمیل
(۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	ذخیرهها
۱۸۴,۹۱۸	۱۸۴,۷۵۱	۲۵,۷۲۸	-	۱,۴۰۸	۲۴,۳۲۰	۲۳۱,۴۷۹	-	۱,۲۴۱	۲۳۰,۲۳۸	جمع کل



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳-۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله جمعاً به مبلغ ۲,۷۰۵/۶ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۶۲/۲ میلیارد ریال) از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار می‌باشد.

۴-۱۲- زمین، ساختمان‌ها، مستحقات و بخشی از ماشین‌آلات شرکت‌های ذوب روی بافق، کالسیمین و صنعت روی زنگان در قبال تسهیلات بانکی دریافتی در رهن بانک‌ها (عمدتاً بانک ملی ایران) می‌باشد.

۱-۴-۱۲- زمین محل احداث کارخانه تولید روی بندرعباس متعلق به شرکت سهامی عام آلومینیوم ایران بوده که در سال ۸۹ براساس مبایعه‌نامه از مالک آن خریداری شده، لکن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی اسناد مالکیت آن به نام شرکت صادر نگردیده است.

۵-۱۲- اضافات و نقل و انتقال طی دوره دارایی ثابت مشهود گروه به شرح ذیل می‌باشد:

میلیون ریال	ساختمان و محوطه‌سازی:
۵,۱۲۴	مخارج تکمیل فونداسیون‌های واحد تولید و خط دوم کنسانتره روی تولید روی بندرعباس
	ماشین‌آلات و تجهیزات:
۱۴,۰۱۲	ماشین‌آلات خط دوم تولید کنسانتره روی واحد بندرعباس
۶,۰۱۹	خرید یکدستگاه لودر شرکت کالسیمین
۵,۷۹۶	خرید یک دستگاه پلت فرم فیلتر پرس و الکتروگیربکس
۴۲,۸۸۴	نقل و انتقال دستگاه هوی‌مدیا شرکت ذوب روی بافق
۷۳,۸۳۵	

۶-۱۲- گردش طی سال دارایی‌های در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به ساخت و نصب ماشین‌آلات و تجهیزات هوی‌مدیا، ساخت نیروگاه گازی و خط تولید کنسانتره روی از کیک تولید روی بندرعباس، مخارج ساخت فونداسیون جهت نصب دستگاه هوی‌مدیا در شرکت ذوب روی بافق جمعاً به مبلغ ۱۵,۳۶۸ میلیون ریال می‌باشد.

۱-۶-۱۲- براساس طرح توجیهی تهیه شده در سال ۱۳۸۹ شرکت تولید روی بندرعباس اقدام به خرید تجهیزات نیروگاه گازی دست دوم با ظرفیت تولید ۱۰ مگاوات برق از طریق منابع خارجی نموده است (خرید تجهیزات از منابع خارجی و عملیات ساخت و نصب توسط پیمانکاران داخلی صورت گرفته است) تا پایان شهریور ۱۳۹۳ کل مخارج انجام شده جهت احداث نیروگاه بالغ بر ۷۰,۵۶۲ میلیون ریال می‌باشد. شرکت در نظر دارد عملیات بهره‌برداری از آن را در نیمه دوم سال ۱۳۹۳ شروع نماید.

۷-۱۲- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای عمدتاً شامل مبلغ ۲۷/۸ میلیارد ریال پرداختی به شرکت اینتک، مبلغ ۱۳,۲۳۵ میلیون ریال پرداختی بابت خرید دستگاه کوره القایی و خرید دوربین‌های مداربسته کارخانه دندی و مجتمع مربوط به شرکت کالسیمین می‌باشد.

۱-۷-۱۲- مبلغ ۲۷/۸ میلیارد ریال (معادل ۱/۴ میلیون دلار استرالیا) از مانده پیش‌پرداخت سرمایه‌ای مربوط به پرداختی به شرکت INTEC می‌باشد که در راستای استفاده از باطله‌ها در تولید شمش SHG روی و سرب در گروه کالسیمین با عقد قرارداد مهندسی پایه به ارزش ۶ میلیون دلار استرالیا منعقد شده است. طرح فوق در سال ۸۹ با تأیید مراجع تحقیقاتی گروه در فاز پایلوت با موفقیت انجام گرفت.

۸-۱۲- شرکت اصلی و گروه بابت دارایی‌های موجود در معدن شامل ماشین‌آلات، ساختمان و... مبلغ ۱۱ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها شناسایی کرده است. بهای تمام شده دارایی‌های مذکور مبلغ ۲۲/۷ میلیارد ریال و ارزش دفتری آن مبلغ ۸/۵ میلیارد ریال می‌باشد.

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۳- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۲	۸۰۲	۵۳,۹۹۷	۵۸,۰۳۱	حق امتیاز برق
—	—	۴۳,۸۶۸	۴۳,۹۲۱	حق بهره‌برداری از معدن شایین آسارچیک ترکیه
—	—	۷,۶۲۴	۷,۶۲۴	دانش فنی
—	—	۳۰,۰۵۸	۳۰,۰۵۸	حق امتیاز ۲۵ مگاوات برق واحدهای تولید
۸	۸	۸,۱۳۳	۸,۱۳۲	حق امتیاز گاز
۲۳۴	۲۳۴	۵,۶۴۸	۵,۶۴۸	حق امتیاز آب
۲۱۴	۲۱۴	۱,۷۹۳	۱,۷۹۳	ودایع تلفن و حق انشعاب
۵۷۲	۵۷۳	۸,۱۳۵	۸,۳۱۰	سایر
۱,۸۳۰	۱,۸۳۱	۱۵۹,۲۵۶	۱۶۳,۵۱۷	
—	—	(۶,۸۴۹)	(۸,۱۵۴)	استهلاک دارایی‌های نامشهود
۱,۸۳۰	۱,۸۳۱	۱۵۲,۴۰۷	۱۵۵,۳۶۳	

۱۴- سرقفلی

۱۴-۱- سرقفلی ناشی از تلفیق

مبلغ ۹۶۶,۴۳۵ میلیون ریال سرقفلی ناشی از تلفیق منعکس کننده مابه‌التفاوت بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و قدرالسهم شرکت اصلی از ارزش ویژه دفتری شرکت‌های فرعی در تاریخ‌های تحصیل سرمایه‌گذاری می‌باشد. گردش سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۶۲,۳۱۲	۱,۳۹۲,۰۷۳	بهای تمام شده در ابتدای دوره
۱۲۹,۷۶۱	۱۶۳,۹۶۲	افزایش (کاهش) طی دوره
۱,۳۹۲,۰۷۳	۱,۵۵۶,۰۳۵	بهای تمام شده در پایان دوره
(۳۵۲,۷۴۲)	(۴۹۵,۲۹۷)	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
(۱۴۲,۵۵۵)	(۹۴,۳۰۳)	استهلاک دوره
(۴۹۵,۲۹۷)	(۵۸۹,۶۰۰)	استهلاک انباشته در پایان دوره
۸۹۶,۷۷۶	۹۶۶,۴۳۵	مبلغ دفتری



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴-۲- مانده حساب سرقفلی در پایان دوره به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

نام شرکت	تاریخ تملک	ارزش دفتری ابتدای دوره	افزایش (کاهش) سرقفلی	استهلاک سرقفلی	ارزش دفتری پایان دوره
شرکت کالسیمین	۱۳۷۷/۰۶/۰۱	۶۱۱,۲۳۰	(۳,۰۰۳)	(۶۹,۰۱۵)	۵۳۹,۲۱۲
شرکت فراوری مواد معدنی	۱۳۷۹/۱۱/۱۶	۶۹,۳۷۴	—	(۵,۰۱۵)	۶۴,۳۵۹
ملی سرب و روی ایران	۱۳۸۲/۱۲/۰۴	۱۱۳,۸۳۴	۱,۳۸۰	(۱۱,۵۰۴)	۱۰۳,۷۱۰
ذوب روی بافق	۱۳۸۳/۰۷/۰۵	۹۵,۰۷۰	—	(۴,۴۹۲)	۹۰,۵۷۸
مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی	۱۳۸۵/۱۱/۱۸	۳,۸۱۳	—	(۱۴۸)	۳,۶۶۵
صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود	۱۳۹۳/۰۱/۰۱	—	۱۶۵,۵۸۵	(۳,۸۸۳)	۱۶۱,۷۰۲
		۸۹۳,۳۲۱	۱۶۳,۹۶۲	(۹۴,۰۵۷)	۹۶۳,۲۲۶
سرقفلی مرتبط با تولید روی بندرعباس		۳,۴۵۵	—	(۲۴۶)	۳,۲۰۹
		۸۹۶,۷۷۶	۱۶۳,۹۶۲	(۹۴,۳۰۳)	۹۶۶,۴۳۵

۱۴-۳- بر طبق استانداردهای حسابداری سرقفلی ناشی از تلفیق می‌بایست در عمر مفید اقتصادی که حداکثر ۲۰ سال می‌باشد، براساس روش مستقیم مستهلک گردد.

۱۵- سرمایه‌گذار پیمای بلندمدت

سرمایه‌گذاری بلندمدت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۸۹,۶۲۱	۱۰۳,۳۱۰	۲,۶۶۲,۳۲۳	۲,۶۵۸,۴۸۶
سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی و اوراق مشارکت نگهداری تا سررسید	۵,۶۹۱	۵۲,۹۰۹	—	۵۲,۰۰۰
پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها	—	—	۴۷۰,۱۰۶	۴۲۱,۷۸۱
	۹۵,۳۱۲	۱۵۶,۲۱۹	۳,۱۳۲,۴۲۹	۳,۱۳۲,۲۶۷
کسر می‌شود: کاهش ارزش انباشته	—	—	(۱۲۰,۸۰۹)	(۱۲۰,۸۰۹)
	۹۵,۳۱۲	۱۵۶,۲۱۹	۳,۰۱۱,۶۲۰	۳,۰۱۱,۴۵۸

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح جدول صفحه بعد می‌باشد:



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱۵- ارزش بازار سهام شرکت ملی سرب و روی ایران نسبت به بهای تمام شده ۱۲۰ میلیارد ریال کاهش داشته است لیکن با توجه به بررسی‌های انجام شده ارزش اقتصادی سهام ملی سرب و روی ایران بیشتر از بهای تمام شده می‌باشد. شرکت مذکور در تاریخ ۹۲/۵/۲۳ به دلیل تعارضات اجتماعی از طرف استانداری زنجان تعطیل گردید. اقدامات لازم در جهت بازگشایی کارخانجات انجام که در نتیجه کارخانه تولید شمش روی در تاریخ ۹۲/۱۱/۶ بازگشایی گردید. اقدامات مربوط به خط تولید سرب نیز در حال انجام می‌باشد، براساس برنامه زمانبندی تنظیم شده پیش‌بینی می‌شود در اواخر آذرماه خط مذکور شروع به تولید مجدد نماید.

۱-۱-۲- بابت اخذ تسهیلات بانکی دریافتی توسط شرکت اصلی و شرکت‌های زیرمجموعه معادل ۶۳۲,۸۴۱,۰۲۱ سهم از سهام شرکت کالسیمین در سامانه معاملات رایانه‌ای سازمان بورس و اوراق بهادار به نفع بانک‌های صادرات و توسعه صادرات ایران مسدود می‌باشد. با توجه به تسویه تسهیلات دریافتی توسط تعدادی از شرکت‌های گروه مراحل آزادسازی بخشی از سهام در حال انجام است.

۱۵-۲- پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها مربوط به شرکت اصلی شامل موارد ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی

	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵-۲-۱	۹۱,۴۱۲	۹۱,۱۵۶	تولید روی ایران
۱۵-۲-۱	۳۷۸,۶۹۴	۳۳۰,۶۲۵	ذوب روی بافق
	۴۷۰,۱۰۶	۴۲۱,۷۸۱	

۱-۲-۱۵- پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری در شرکت تولید روی ایران و ذوب روی بافق بابت علی‌الحساب‌های پرداختی برای اصلاح ساختار مالی و بازسازی اساسی کارخانه و تأمین بخشی از سرمایه در گردش این دو شرکت بوده است که با قصد سرمایه‌گذاری بلندمدت پرداخت شده است.

۱۵-۳- برای سرمایه‌گذاری در سهام هلدینگ حمل و نقل تندر ایرانیان با وجود مالکیت ۲۰٪ در سهام شرکت مذکور به دلیل کم اهمیت بودن از روش ارزش ویژه استفاده نگردیده است.

۱۵-۴- با توجه به زیان انباشته شرکت‌های تولید روی ایران و شرکت ذوب روی بافق برای اطمینان از فزونی ارزش اقتصادی شرکت‌های مذکور بر بهای تمام شده سرمایه‌گذاری‌های انجام شده اقدام به تجزیه و تحلیل اقتصادی و مالی با رعایت محافظه کاری شد. بر مبنای خالص جریان‌های نقدی محاسبه شده برای شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص) با نرخ دلار ۲۵,۵۰۰ ریال و نرخ تنزیل ۲۵ درصد، ارزش اقتصادی شرکت مذکور بالاتر از بهای تمام شده سرمایه‌گذاری انجام شده بوده است. در خصوص شرکت تولید روی ایران با توجه به وضعیت فعلی پروژه و ذخیره در نظر گرفته شده، ارزش



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

اقتصادی شرکت بر مبنای فروش و نقد کردن دارایی‌های موجود مبنای تجزیه و تحلیل قرار گرفت. محاسبات نشان می‌دهد که ذخیره در نظر گرفته شده معقول بوده و با لحاظ آن ارزش دفتری منعکس کننده ارزش اقتصادی خواهد بود. شایان ذکر است که در این تجزیه و تحلیل نیز نرخ تنزیل ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است. عملیات کارخانه تولید روی ایران (در مرحله قبل از بهره‌برداری) در حال حاضر متوقف بوده و به دلیل عدم وجود منابع معدنی کافی شرکت اقدام به تغییر طرح کارخانه تولید صد هزار تنی شمش روی به طرح تشویه کنسانتره سولفور به کنسانتره کربناته نموده است.

۱۶- سایر دارایی‌ها

ارقام سایر دارایی‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۰۰	۲۱,۴۰۰	۴۱,۸۰۱	۴۲,۶۴۴	۱۶-۱
۱۶,۱۲۷	۱۶,۱۲۷	۱۶,۱۲۷	۱۶,۱۲۷	مخارج اکتشاف و حفاری و حق امتیاز معادن
۱۳,۴۷۰	۱۳,۴۷۰	۱۳,۴۷۰	۱۳,۴۷۰	معدن چاه میر یزد
۱۵,۲۰۰	۱۵,۲۰۰	۵۹,۳۵۲	۱۸,۲۰۰	مخارج مطالعات تکمیلی پروژه احداث کارخانه ۱۰۰ هزار تنی تولید روی
-	-	۳,۹۵۹	۱۱,۲۶۶	وجوه مسدودی نزد بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری
۱,۴۱۰	۱,۴۱۰	۱,۴۱۰	۱,۴۱۰	مطالبات بلندمدت
-	-	۳,۳۸۹	۴,۴۳۶	هزینه‌های قبل از بهره‌برداری
۶۷,۶۰۷	۶۷,۶۰۷	۱۳۹,۵۰۸	۱۰۷,۵۵۳	سایر
(۵۲,۳۷۹)	(۵۲,۳۷۹)	(۵۵,۵۷۹)	(۵۶,۰۰۶)	۱۶-۲
۱۵,۲۲۸	۱۵,۲۲۸	۸۳,۹۲۹	۵۱,۵۴۷	کسر می‌شود: کاهش ارزش انباشته

۱-۱۶- مخارج اکتشاف و حفاری، عمدتاً بابت مبالغ پرداختی به شرکت‌های Actlabs, W.G.M، خدمات اکتشافی کشور و زمین فیزیک بابت حفاری، نمونه‌گیری و انجام آزمایشات بر روی نمونه‌ها جهت دستیابی به ذخایر مواد معدنی جدید در منطقه ۳۶۰۰ کیلومتر مربعی اطراف معدن انگوران در سنوات قبل می‌باشد.

۲-۱۶- شرکت بابت مخارج اکتشاف و حفاری، مخارج مطالعات تکمیلی پروژه احداث کارخانه یکصد هزار تنی تولید روی و معدن چاه میر یزد جمعاً مبلغ ۵۲ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها شناسایی نموده است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

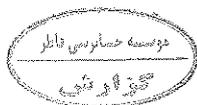
۱۷- حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری

حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
—	—	۴۶,۷۵۷	۲۷,۴۴۱	۱۷-۱ اسناد پرداختی شرکت کالسیمین تراپر
—	—	—	۱۳,۵۱۷	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۳۰,۱۷۱	۳۰,۱۷۱	۲۸۴,۹۱۷	۱۰۲,۹۶۰	۱۷-۲ شرکت مهندسی حفاری گل گهر سیرجان
—	—	—	۳,۵۶۰	سایر فروشندگان مواد اولیه و کمکی
—	—	۲۶,۶۸۴	۴۹,۰۵۲	شرکت ثمین شیمی سینا - خرید مواد شیمیایی
—	—	—	۱۳,۱۱۹	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا
—	—	—	۱۰,۳۵۶	شرکت کیمیا زنگان گستران - خرید کنسانتره
—	—	۸,۰۳۸	—	سپرده‌های پرداختی
—	—	—	۹,۸۳۳	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
—	—	۱۲,۸۶۹	۱۲,۳۵۹	پیمانکاران حمل و سایر پیمانکاران
—	—	۱۱,۳۵۹	۱۰,۷۶۶	سایر
۳۲۷	۳۲۷	۱۶,۵۶۰	۲۰,۰۹۳	
۳۰,۴۹۸	۳۰,۴۹۸	۴۰۷,۱۸۴	۲۷۳,۰۵۶	
—	—	(۲۶۹,۶۳۶)	(۲۴,۶۵۶)	تهاتر حسابها اسناد پرداختی با پیش‌پرداخت‌ها (یادداشت ۱۱)
۳۰,۴۹۸	۳۰,۴۹۸	۱۳۷,۵۴۸	۲۴۸,۴۰۰	

۱-۱۷- مبلغ ۲۰,۹۹۳ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختی مربوط به چک‌های ارائه شده به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بابت پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه می‌باشد که با پیش‌پرداخت کالا تهاتر گردیده است. (موضوع یادداشت ۱۱)

۲-۱۷- بدهی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بابت بدهی سنواتی به مبلغ ۳۰/۲ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۷۲/۶۰ میلیارد ریال بدهی خرید خاک توسط شرکت کالسیمین می‌باشند. همچنین شرکت اصلی بابت بهای روز ۸۳,۸۳۰ تن ماده معدنی مرطوب موضوع یادداشت ۲-۱۰ صورت‌های مالی، از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران طلبکار می‌باشد.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۸- سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی

سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	سایر حساب‌های پرداختنی :
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۳۳	۱,۴۳۳	۲۰۱,۷۸۵	۲۱۷,۳۸۱	۱۸-۱	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۶۲,۴۹۴	۵۶,۸۷۰	۷۲,۶۲۱	۶۸,۵۸۱	۱۸-۲	جاری سهامداران
-	-	۳۱,۸۴۹	۳۱,۹۷۱		فروشنندگان مواد کمکی و سایر لوازم
-	-	۱۷,۵۴۱	۲۷,۱۵۸		مالیات‌های تکلیفی پرداختنی شامل مالیات ارزش افزوده
۲,۱۶۶	۶۰,۷۴۲	۲,۱۶۶	۶۰,۷۴۲		شرکت سرمایه‌گذاری مهر اقتصاد ایرانیان
۹۶۷	۱,۰۰۹	۲۲,۶۹۱	۲۳,۰۹۳		سپرده‌های پرداختنی (بیمه و حسن انجام کار)
-	-	۱۵,۵۰۰	۱۵,۵۰۰		سازمان توسعه و نوسازی معادن
-	-	۷,۴۸۱	۹,۹۷۴		برق منطقه‌ای استان زنجان
-	-	۸,۵۵۶	۵,۴۸۱		برق منطقه‌ای استان یزد
-	-	۱۰,۵۵۳	۴۰,۷۹۲		جاری کارکنان
-	-	۱۹,۱۰۵	۳۴,۹۴۵		ذخیره بدهی‌های احتمالی
۶,۱۸۲	۶,۱۸۲	۹,۷۷۴	۱۳,۱۴۹		عوارض پرداختنی
۱۰۴	۱۴۱	۱۹,۲۸۵	۲۳,۸۶۹		حق بیمه‌های پرداختنی
-	-	۹,۲۱۲	۱۸,۸۲۵		شرکت خدمات بیمه‌ای توسعه اعتماد مهر
-	-	۱۱,۶۵۰	۱۱,۴۱۹		آقای نادر رستم‌خانی - خرید سهام آلفاماشین پویا و شرکت زرمثال معدنچلیک
-	-	۲,۵۱۲	۸۹۶		کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
-	-	۳,۶۳۰	-		شرکت سهامی آلومینیوم ایران - باقیمانده بهای خرید زمین بندرعباس
-	-	۲,۹۰۰	-		آقای سیدامین مهداوی - باقیمانده بهای خرید مهمانسرای مشهد
-	-	۳,۱۲۱	-		شرکت بیمه ملت - حق بیمه اموال و موجودی‌ها
۲,۳۳۵	۷,۱۰۸	۵۶,۷۰۹	۸۶,۲۴۱		سایر
۷۵,۶۸۱	۱۳۳,۴۸۵	۵۲۸,۶۴۱	۶۹۰,۰۱۷		
-	-	۷۰۷	۱۶۵		سایر اسناد پرداختنی :
-	-	۱,۴۹۳	۹,۱۹۷		وزارت امور اقتصادی و دارایی (بابت مالیات بردرآمد)
-	-	۱۴,۶۸۳	۶۳,۵۳۵		اداره برق
-	-	۱۶,۸۸۳	۷۲,۸۹۷		سایر
-	-	(۷,۱۴۲)	(۵۲۵)	۲۳	حصه پلندمدت اسناد پرداختنی
-	-	۹,۷۴۱	۷۲,۳۷۲		
۷۵,۶۸۱	۱۳۳,۴۸۵	۵۳۸,۳۸۲	۷۶۲,۳۸۹		



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱-۱۸- ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً مربوط به تعدیل عیار و رطوبت خریداران کنسانتره از گروه و مابقی هزینه‌های تحقق یافته و پرداخت نشده شرکت‌های گروه و اصلی می‌باشد.

۲-۱۸- بدهی مذکور عمدتاً بابت فروش حق تقدم‌های مازاد بر مطالبات حال شده سهامدارانی است که در افزایش سرمایه شرکت‌های گروه در بورس مشارکت نداشته و اینگونه حق تقدم آنها از طریق بازار بورس اوراق بهادار به فروش رسیده و خالص رقم به بستانکاری آنها منظور شده است.

۱۹- پیش دریافت‌ها

سرفصل فوق بابت پیش دریافت فروش محصولات شامل اقلام ذیل است:

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۵۸	۳,۸۶۹	شرکت روی پرور زنجان
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	شرکت روئین طلای زنجان
—	۱۱,۰۰۶	شرکت اینترنشنال ال ال سی - فروش شمش روی
۱۸,۱۸۰	۵	شرکت دیرمتال - فروش شمش روی
۷,۵۶۰	۷,۵۶۰	شرکت صانع روی
۱,۴۸۳	۲,۴۸۳	شرکت آرتا روی
—	۱۵,۲۵۶	شرکت Asian Chemtech Private Limited
—	۹,۶۳۵	شرکت سنگواره کربن شرق
—	۲,۰۹۷	شرکت بیس‌متال - (شمش روی)
—	(۱,۱۱۶)	تهاتر اسناد دریافتنی یا پیش‌دریافت
۲,۵۷۹	۸,۱۶۴	سایر
۳۶,۰۶۰	۶۲,۴۵۹	

۲۰- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیات گروه به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۹,۱۶۹	۲۲۳,۹۶۵	مانده در ابتدای سال
۱۷۴,۱۰۸	۴۰,۷۸۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۴۹,۳۱۲)	(۱۶۰,۳۳۵)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل و تأدیه شده طی سال
۲۲۳,۹۶۵	۱۰۴,۴۱۹	

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۰-۱- شرکت توسعه معادن روی ایران

خلاصه وضعیت ذخیره مالیاتی (مالیات پرداختنی) به شرح جدول زیر است :

مرجع رسیدگی	۱۳۹۳/۶/۳۱ - میلیون ریال						۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سال مالی
	مالیات			ابرازی			میلیون ریال		
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود	
صدور برگ قطعی	-	-	۴۴,۴۳۸	۴۴,۴۳۸	۴۷۲۳۸	-	۱۸۳,۳۶۰	۵۳۶,۵۲۴	۱۳۸۴/۱۲/۲۹
صدور برگ قطعی	-	-	۹,۴۶۵	۹,۴۶۵	۹,۴۶۵	-	-	۲۷۴,۳۷۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
صدور برگ قطعی	-	-	۱۳,۰۱۰	۱۳,۰۱۰	۱۳,۰۱۰	-	-	۳۹۴,۲۶۵	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
صدور برگ قطعی	-	-	۲,۰۸۰	۲,۰۸۰	۳,۰۷۰	-	-	۷۳۵,۱۳۶	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
صدور برگ قطعی	-	-	۲,۷۵۱	۲,۷۵۱	۲,۷۵۱	-	-	۱,۰۴۸,۵۵۶	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۸۷,۷۸۲	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	-	-	-	-	-	-	-	-	

۲-۲- مالیات بردرآمد شرکت جهت کلیه سال‌های ماقبل سال ۱۳۸۰ براساس برگ قطعی مالیات پرداخت و تسویه گردیده است.

۳-۲- مالیات بر درآمد عملکرد سال‌های ۱۳۸۰ و ۱۳۸۱ بر اساس برگه های قطعی مالیاتی ، پرداخت شده است. اعتراض شرکت نسبت به برگه‌های قطعی مالیات سنوات مذکور از طریق دیوان عدالت اداری در حال پیگیری می‌باشد .

۴-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ به میزان ۴۷ میلیارد ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردیده است که شرکت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده است که در این ارتباط رأی هیئت حل اختلاف مالیاتی مبنی بر پذیرش معافیت مالیاتی افزایش سرمایه به میزان ۲۳۵ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردید. با توجه به اینکه شرکت از معافیت مالیاتی افزایش سرمایه موضوع ماده ۶ آیین‌نامه اجرایی قانون تسهیل نوسازی صنایع کشور برخوردار می‌باشد پس از رسیدگی در هیأت‌های مختلف مالیاتی، پرونده به هیئت ۲۵۱ مکرر ارجاع و هیئت رأی به پرداخت داده است که علیرغم پرداخت آن رأی هیئت مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع در حال رسیدگی می‌باشد.

۵-۲- به جهت اینکه عمده درآمد تشکیل دهنده سود شرکت معاف از مالیات می‌باشد و با توجه به اینکه طبق رسیدگی‌های به عمل آمده مبلغ ۷۳/۶ میلیارد ریال زیان قابل استهلاک مورد پذیرش واحد مالیاتی می‌باشد لذا برای سال‌های ۱۳۸۵ لغایت سال مالی مورد رسیدگی ذخیره‌های محاسبه نشده است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۰-۶- طبق برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۹۱ مبلغ ۲,۷۵۱ میلیون ریال مالیات توسط حوزه مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته است. نظر به اینکه درآمدهای شرکت معاف از مالیات بوده است شرکت نسبت به رأی مذکور اعتراض نموده و پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی است.

۲۰-۷- توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت کالسیمین به شرح زیر است :

- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ در سال‌های قبل قطعی و پرداخت شده است.
- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ با درآمد مشمول مالیات و مالیات به ترتیب به مبلغ ۵۱۵,۹۷۸ میلیون ریال و ۱۰۳,۱۹۶ میلیون ریال در سال جاری قطعی شده است.
- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی (سود قبل از کسر مالیات پس از کسر معافیت‌های مالیاتی و ارقام مشمول مالیات مقطوع جمعاً به مبلغ ۱,۲۳۱,۱۲۴ میلیون ریال) با نرخ ۲۰٪ به مبلغ ۱۲۱,۸۴۹ میلیون ریال محاسبه و در حساب‌ها منظور گردیده است. طی دوره مالی جاری مبلغ ۱۰۴,۸۵۸ میلیون ریال آن پرداخت شده است.
- مالیات عملکرد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی (سود قبل از کسر مالیات پس از کسر معافیت‌های قانونی و درآمد مشمول مالیات مقطوع جمعاً به مبلغ ۳۴۹,۳۰۶ میلیون ریال) و با نرخ ۲۰٪ به مبلغ ۱۷,۷۸۰ میلیون ریال به همراه ۱,۲۶۴ میلیون ریال سهم اتاق بازرگانی محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است.

۲۱- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی در تاریخ ترازنامه از ارقام ذیل تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۵,۸۲۳	۱,۰۲۹,۴۸۱	۵۳۵,۸۲۳	۱,۵۲۹,۴۱۳	۲۱-۱
-	-	۵۱,۲۰۳	-	شرکت‌های فرعی - متعلق به اقلیت
۵۳۵,۸۲۳	۱,۰۲۹,۴۸۱	۵۸۷,۰۲۶	۱,۵۲۹,۴۱۳	

۲۱-۱- سود سهام شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش به تفکیک هر سال به شرح ذیل می‌باشد :

۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	
۷۴۴,۷۳۶	خالص سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۲
۹۶,۲۱۱	خالص سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۱
۸۸,۵۳۴	خالص سود سهام پرداختنی سنوات قبل
۱,۰۲۹,۴۸۱	

۲۲- تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت

خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتنی گروه از بانک‌ها به شرح زیر می‌باشد:



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

گروه

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۶۹۰	۱۰۹,۴۹۶	بانک ملی ایران
—	۳۵۰	بانک ملت
۱۲۵,۹۱۸	۲۳,۲۳۱	بانک توسعه صادرات ایران
۱۵,۳۴۵	۵۲,۳۰۴	بانک صنعت و معدن
۸,۴۴۶	۸,۷۱۰	بانک تجارت
—	۱,۱۹۰	بانک مهر اقتصاد
(۱۱,۲۳۸)	(۱۰,۵۵۵)	سود سنوات آتی
۲۹۴,۱۶۱	۱۸۴,۷۲۶	جمع
(۷۱,۸۶۰)	(۷۹,۹۸۸)	کسر می‌شود: حصة بلندمدت تسهیلات مالی
۲۲۲,۳۰۱	۱۰۴,۷۳۸	مانده تسهیلات کوتاه‌مدت در پایان دوره

۱-۲۲- بالغ بر ۱۷۳ میلیارد ریال از تسهیلات پرداختی گروه متعلق به شرکت ذوب روی بافق می‌باشد. زمین، ماشین‌آلات و تأسیسات کارخانه مذکور در وثیقه بانک ملی شعبه خجسته است. وام‌های مزبور تماماً سررسید گذشته بوده که در اواخر سال ۹۰ در چارچوب بند ۲۸ قانون بودجه سال مذکور مقرر می‌دارد اصل و سود تسهیلات واحدهای تولیدی که در بازپرداخت بدهی‌های خود دچار مشکل شده‌اند با تایید هیئت مدیره بانک‌ها می‌تواند برای یکبار تا ۵ سال تقسیط شود و کلیه جرائم ناشی از دیرکرد بازپرداخت اصل و سود تسهیلات پس از تسویه حساب کامل بخشوده شود. تجدید زمانبندی ۴ سال گردیده است و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی اقساط در موعد مقرر پرداخت شده است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۳- حساب‌ها و اسناد پرداختی بلندمدت

سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام زیر است:

گروه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۰۴۲	۲,۵۲۱
۲,۱۰۰	۵۲۵
۷,۱۴۲	۳,۰۴۶

حصه بلندمدت اقساط پرداختی به شرکت شهرک‌های هرمزگان - باقیمانده بهای خرید زمین - انبار ضایعات
 حصه بلندمدت اسناد پرداختی بابت دیماند برق - کالسیمین

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره فوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۹۲	۱۰۸	۹۸,۳۷۵	۱۳۰,۱۸۶	مانده در ابتدای دوره
(۲,۰۸۴)	(۱۶۶)	(۱۲,۳۲۶)	(۴,۷۷۷)	پرداخت شده طی دوره
-	۶۶۰	۴۴,۱۳۷	۴۷,۲۴۹	ذخیره تأمین شده
۱۰۸	۶۰۲	۱۳۰,۱۸۶	۱۷۲,۶۵۸	مانده در پایان دوره

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به تعداد ۲,۴۱۳,۹۵۰,۰۰۰ سهم با نام ۱۰,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد.

درصد	تعداد سهام	نام سهامدار
۱۸/۴۰	۴۴۴,۱۰۷,۰۹۹	شرکت گروه مالی مهر اقتصاد
۱۸/۳۹	۴۴۳,۹۳۰,۰۰۳	شرکت سرمایه‌گذاری مهر اقتصاد ایرانیان
۹/۱۰	۲۱۹,۷۱۷,۶۰۱	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر آتیه ایرانیان
۲/۹۳	۷۰,۶۳۸,۹۶۹	شرکت سرمایه‌گذاری سایه‌گستر سرمایه
۲/۹۰	۶۹,۹۲۰,۸۸۰	شرکت نگین ساحل رویال
۲/۶۵	۶۳,۹۱۷,۰۲۹	شرکت کالسیمین
۴۵/۶۳	۱,۱۰۱,۷۱۸,۴۱۹	سایر سهامداران
۱۰۰	۲,۴۱۳,۹۵۰,۰۰۰	

۲۵-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۲، سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۰۹۷,۲۵۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۹۱۳,۹۵۰ میلیون ریال (از محل مطالبات و آورده نقدی) معادل ۷۴ درصد در مرحله اول افزایش یافت. شایان ذکر است مجمع مصوب نمود در مرحله دوم سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۹۱۳,۹۵۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۴۱۳,۹۵۰ میلیون ریال (براساس تصمیمات مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۹۰/۱۱/۱۲ و صورتجلسه هیئت‌مدیره

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

مورخ ۹۲/۱۱/۵ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته) افزایش یافت. افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۹۲/۱۱/۸ در مرجع اداره ثبت شرکت‌های زنجان به ثبت رسید.

۲۶- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

در تاریخ ترازنامه، تعداد و بهای تمام شده سهام شرکت توسعه معادن روی ایران که در مالکیت شرکت‌های فرعی بوده به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۶/۳۱		شرکت فرعی سرمایه‌گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۳۴,۳۰۷	۱۳۷,۶۰۰	۲/۶۹۵	۶۵,۰۵۲,۱۷۱	گروه کالسیمین
—	—	—	—	فرآوری مواد معدنی ایران
۵۲,۶۱۴	۵۳,۶۴۳	۰/۹۱۶	۲۲,۱۰۵,۷۸۳	سرمایه‌گذاری اندیشه محوران
۱۲	۱۲	—	۶,۲۱۹	بازرگانی توسعه صنعت روی
۱,۴۹۷	۱,۴۹۷	۰/۰۲۳	۵۵۷,۷۷۵	ملی سرب و روی ایران
۹۵	۹۵	۰/۰۰۴	۹۵,۶۹۲	ذوب روی بافق
۱۸۸,۵۲۵	۱۹۲,۸۴۷	۳/۶۳۸	۸۷,۸۱۷,۶۴۰	

۲۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه اندوخته قانونی از محل سود خالص محاسبه شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال سود به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۸- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکت‌های فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۵۳۲,۱۱۳	۵۷۲,۱۹۵	اندوخته‌ها
۱۲۲,۶۷۰	۴۰۹,۹۴۵	سود (زیان) انباشته
۷۷۲,۷۴۴	۱۳۴,۸۳۸	مازاد ارزش منصفانه دارایی‌های قابل ارزیابی
۱۷,۲۱۶	۱۷,۲۱۶	
۱,۴۴۴,۷۴۳	۱,۱۳۴,۱۹۴	

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۹- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرکت اصلی				گروه								
سال ۱۳۹۲		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		سال ۱۳۹۲		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		
فروش داخلی :												
-	-	-	-	-	-	۷۷۰,۲۳۲	۱۱.۴	۶۲۵,۹۲۷	۸.۷	۲۱۳,۲۶۱	۲.۸	شمش روی
-	-	-	-	-	-	۵۸,۴۱۸	۱۱.۰	۴۱,۳۳۹	۷.۲	۳۵,۴۰۳	۵.۰۱	کنسانتره روی
-	-	-	-	-	-	۲۵,۷۹۶	۰.۴	۲۸,۰۵۰	۰.۳۵	-	-	شمش سرب
-	-	-	-	-	-	۱۶,۱۷۵	۰.۲	۱۶,۱۷۵	۰.۲	۸,۸۷۰	۱۰۰	شمش زاماک
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۷۵۶	۰.۲۵	نقره
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵	۵۳.۲	ذغال سنگ
-	-	-	-	-	-	۱۶,۸۱۹	۰.۵	۱۱,۴۱۶	۰.۲	-	-	سرباره سرب و روی
-	-	-	-	-	-	۸,۳۵۴	۳.۵	۷,۳۶۶	۵.۵	۹,۵۰۹	۴.۲	اسید سولفوریک
-	-	-	-	-	-	۱۰,۳۴۹	۰.۴	-	-	-	-	کنسانتره سرب
-	-	-	-	-	-	۲۵,۶۷۴	-	۲۳,۰۳۹	-	۳,۶۵۳	-	سایر
-	-	-	-	-	-	۹۳۱,۸۱۷	-	۷۵۳,۳۱۲	-	۳۵۶,۷۵۶	-	
فروش صادراتی :												
-	-	-	-	-	-	۳,۱۰۳,۶۳۳	۵۰.۶	۱,۲۴۵,۱۵۷	۲۰.۱	۱,۴۹۶,۱۵۴	۲۰.۵۲	شمش روی
-	-	-	-	-	-	۱۵۵,۸۸۰	۲.۳	۱۴۳,۱۸۰	۲.۱۵	-	-	شمش سرب
-	-	-	-	-	-	۲۸۵,۴۹۴	۱۲	-	-	۴۶,۰۸۲	۱.۸۴	کنسانتره سرب
-	-	-	-	-	-	۷۶۷	-	-	-	۱۲۰	-	سایر
-	-	-	-	-	-	۳,۵۴۵,۷۷۴	-	۱,۳۸۸,۳۳۷	-	۱,۵۴۲,۳۵۶	-	
-	-	-	-	-	-	۳۰,۹۳۲	-	۷,۶۰۹	-	۲۷,۵۸۳	-	درآمد حاصل از ارائه خدمات
-	-	-	-	-	-	۴,۵۰۸,۵۲۳	-	۲,۱۴۹,۲۵۸	-	۱,۹۲۶,۶۹۵	-	جمع فروش



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم مصرفی	۵۸۴,۳۲۴	۷۳۱,۳۵۰	۱,۱۹۸,۸۸۱	—
دستمزد مستقیم	۲۵۷,۵۶۰	۱۵۹,۸۲۸	۳۱۹,۷۴۵	—
هزینه سربار تولید	۸۷۰,۸۶۷	۷۷۸,۷۲۶	۱,۶۷۲,۶۰۵	—
هزینه‌های جذب نشده در تولید	(۶۳,۳۶۲)	(۲۰,۲۴۴)	(۱۱,۹۶۷)	—
جمع هزینه‌های تولید	۱,۶۴۹,۳۸۹	۱,۶۴۹,۶۶۰	۳,۱۷۹,۲۶۴	—
اضافه می‌شود:	۲۳۷,۹۲۳	—	—	—
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره کسر می‌شود:	—	۱۸۴,۲۶۳	۱۸۴,۲۶۳	—
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۳۳۴,۷۲۱)	(۲۱۱,۸۶۴)	(۲۳۷,۹۲۳)	—
موجودی سربار قابل بازیافت و ضایعات	(۳۴,۸۰۹)	(۱۶,۴۱۴)	(۱۲۶,۵۴۵)	—
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱,۵۱۷,۷۸۲	۱,۶۰۵,۶۴۵	۲,۹۹۹,۰۵۹	—
اضافه (کسر) می‌شود:	—	—	—	—
موجودی کالای ساخته شده در اول دوره	۱,۴۰۵,۱۱۱	۷۳۲,۹۸۱	۷۳۲,۹۸۱	—
خرید کالای طی دوره	۹۹,۹۰۸	۸۱,۵۴۹	۲۳۳,۴۶۳	—
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۳,۰۲۲,۸۰۱	۲,۴۲۰,۱۷۵	۳,۹۶۵,۵۰۳	—
کسر می‌شود:	—	—	—	—
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱,۸۱۹,۰۱۷)	(۱,۲۴۸,۰۵۵)	(۱,۴۰۵,۱۱۱)	—
سایر	۲,۰۶۲	(۱۲۵,۱۴۷)	(۹,۴۶۲)	—
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱,۲۰۵,۸۴۶	۱,۰۴۶,۹۷۳	۲,۵۵۰,۹۳۰	—

۳۰-۱- هزینه‌های گروه از بابت دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه - میلیون ریال

حقوق و دستمزد و مزایا	دستمزد مستقیم		هزینه سربار تولید	
	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۱۸,۰۳۹	۲۴۶,۳۹۹	۱۲۱,۰۴۵	۲۲۹,۱۶۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵,۰۷۷	۴۸,۲۷۷	۲۴,۴۹۰	۴۴,۲۷۸
مواد غیرمستقیم	۱۴,۲۸۰	۲۰,۸۴۹	۱۲,۷۸۴	۲۱,۲۳۹
برق و سوخت	—	—	۹۹,۰۴۶	۳۷۴,۴۹۹
استهلاک	—	—	۱۷۶,۵۶۵	۲۸۷,۱۳۱
ابزار و لوازم مصرفی	—	—	۵۹,۰۴۴	۸۴,۹۳۷
تعمیر و نگهداشت	—	—	۹۴,۱۵۵	۱۴۱,۶۴۸
حمل و بارگیری	—	—	۵۸,۷۸۲	۱۷۸,۳۸۹
رستوران	—	—	۷۲,۴۲۵	۱۲۰,۴۷۸
حق الزحمه قراردادی و خرید خدمت	۹۶۶	۱,۶۸۷	۳۰,۱۱۵	۵۹,۲۸۷
ایاب و ذهاب	—	—	۲۹,۳۳۹	۹,۳۱۷
اجاره ماشین‌آلات	—	—	۹,۰۲۱	۲۱,۱۷۵
سهم واحدهای اداری و تشکیلاتی	—	—	۵,۰۵۳	۶,۸۷۹
سایر	۲,۰۱۱	۱,۴۶۶	(۵۴۳)	(۹۱۷)
	۲۵۷,۵۶۰	۳۱۹,۷۴۵	۸۷۰,۸۶۷	۱,۶۷۲,۶۰۵

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲-۳۰- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

۱-۲-۳۰- گروه کالسیمین:

تولید واقعی سال ۱۳۹۲	تولید واقعی ۱۳۹۲/۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۳/۶/۳۱	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه‌گیری	
۶۹,۶۵۷	۳۴,۷۹۸	۳۵,۰۴۶	۷۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	تن	کنسانتره روی پخته
۱۰,۱۸۶	۴,۷۸۲	۳,۲۸۱	۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	تن	کنسانتره سرب
۵۹,۰۳۵	۳۴,۸۵۲	۲۵,۸۸۱	۷۷,۰۰۰	۷۲,۹۰۰	تن	شمش روی
۳۱۷,۶۸۳	۱۵۶,۳۷۶	۱۵۵,۸۰۲	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰	تن	کنسانتره روی خام
۱۰۲,۵۰۲	۴۳,۵۱۷	۱۰۲,۹۱۰	۱۷۴,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰	تن	اسید سولفوریک

۲-۲-۳۰- شرکت فرآوری مواد معدنی ایران:

تولید واقعی سال ۱۳۹۲	تولید واقعی ۱۳۹۲/۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۳/۶/۳۱	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	واحد اندازه‌گیری	
۷,۴۴۶	۴,۵۶۵	۲,۵۹۵	۱۶,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	تن	شمش روی
۷,۷۱۱	۴,۷۳۱	۲,۷۴۴	۱۶,۴۹۵	۱۸,۵۵۷	تن	ورق روی

۳-۲-۳۰- شرکت ملی سرب و روی ایران:

تولید واقعی سال ۱۳۹۲	تولید واقعی ۱۳۹۲/۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۳/۶/۳۱	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه‌گیری	
۳,۰۳۷	۳,۰۹۶	-	۱۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تن	شمش سرب و آلیاژها
۱,۹۹۷	۱,۱۵۲	۲,۵۳۴	۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	تن	شمش روی

۴-۲-۳۰- شرکت ذوب روی بافق:

تولید واقعی سال ۱۳۹۲	تولید واقعی ۱۳۹۲/۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۳/۶/۳۱	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه‌گیری	
۹,۵۱۰	۳,۷۳۷	۷,۳۱۹	۱۵,۵۰۰	۶۰,۰۰۰	تن	شمش روی
۲۵,۷۷۷	۱۵,۷۱۴	۱۰,۴۸۹	۴۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	تن	اسید سولفوریک

۵-۲-۳۰- شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود:

تولید واقعی سال ۱۳۹۲	تولید واقعی ۱۳۹۲/۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۳/۶/۳۱	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه‌گیری	
۱۳۸,۷۹۳	۸۴,۲۳۱	۵۲,۳۱۸	-	۲۰۰,۰۰۰	تن	ذغالسنگ



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۱- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها - عملیاتی

درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها شامل سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها و درآمد حاصل از سود سهام شرکت‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱-۱ درآمد حاصل از سود سهام	۳۵,۳۶۲	۷۱,۸۵۳	۵,۸۷۳	۵۸,۹۴۷
۳۱-۲ درآمد حاصل از فروش سهام	۲,۵۶۶	۵۸,۰۱۵	—	۲۲,۶۳۶
	۳۷,۹۲۸	۱۲۹,۸۶۸	۵,۸۷۳	۸۱,۵۸۳
	۱,۱۳۶,۴۶۴	۴۰۳,۶۰۳	۱,۱۳۶,۴۶۴	۹۷۰,۶۶۴

۳۱-۱- درآمد حاصل از سود سهام شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی	گروه	
	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
شرکت ملی صنایع مس ایران	۶۲۴	۵۸,۸۹۰
شرکت کالسیمین	—	—
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی	—	—
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران	—	—
شرکت معدنکاران انگوران	—	—
شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران	—	—
شرکت ملی سرب و روی ایران	—	—
سایر	۳۴,۷۳۸	۱۲,۹۶۳
	۳۵,۳۶۲	۷۱,۸۵۳

۳۱-۲- سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی در سال / دوره مالی قبل به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال
فرآوری مواد معدنی ایران	—	۱۱,۳۲۵
ملی سرب و روی ایران	۷,۳۹۷	۱۱,۰۱۶
صندوق مشترک مهر ایرانیان	۱۵,۲۳۹	۱۵,۲۳۸
پتروشیمی زنجان	—	۱,۵۱۷
ملی صنایع مس ایران	—	۱۲۶,۵۷۱
گروه بهمن	—	۱۳۳
	۲۲,۶۳۶	۱۶۵,۸۰۰

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۲- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
 سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۴۶۱	۶,۹۷۴	۶,۰۷۶	۱۰۳,۹۳۲	۴۵,۲۶۰	۵۷,۵۲۶	حقوق و دستمزد و مزایا
—	—	—	۷۱,۶۱۰	۱۷,۲۴۲	۴۰,۰۸۳	هزینه صادرات و فروش محصول
۳,۰۳۸	۹۸۳	۱,۲۲۳	۱۶,۱۷۶	۴,۸۵۷	۸,۰۵۲	حق الزحمه خدمات قراردادی
۱,۲۵۵	۷۴۳	۶۳۵	۱۱,۰۸۵	۵,۲۰۸	۶,۸۵۹	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۶۲۱	۳۲۳	۹۷۵	۱۰,۱۷۱	۲,۳۱۱	۳,۴۷۴	تعمیر و نگهداری
۲۹۶	۲۹۶	۷۶۸	۸,۷۰۸	۴,۰۴۳	۵,۶۴۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۰۴۸	۱,۵۱۴	۱,۴۰۸	۸,۵۰۷	۳,۸۳۷	۵,۲۸۱	استهلاک
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۷,۱۷۳	۸,۹۳۲	۶,۴۳۳	پاداش عملکرد سال قبل هیئت‌مدیره
۱,۰۸۸	۳	۱۰۷	۶,۳۳۲	۷۲۸	۲۵۸	ثبتي و حقوقی
—	—	—	۴,۶۹۵	۴۰۳	—	هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول
۶۳۹	۲۶۷	۳۹۷	۴,۶۵۳	۱,۳۱۶	۱,۵۶۳	آب و برق و سوخت
۲,۷۳۶	۸۷۰	۱,۰۹۵	۴,۴۳۵	۱,۵۵۱	۱,۹۶۸	غذا و پذیرایی
—	—	—	۴,۲۸۷	۳,۴۹۶	۲,۲۵۶	۱٪ عوارض آلاینده‌گی محیط زیست
۲,۳۶۰	—	—	۳,۶۴۴	۴۸۷	۷۶۸	جبران خدمات
۶۰۵	۴۲۵	۳۸۰	۲,۷۹۶	۱,۳۰۹	۱,۰۶۷	هزینه حسابرسي و خدمات مالی
۴۰۶	۱۰۳	۵۹	۱,۹۰۵	۵۵۸	۹۱۳	آگهی و انتشارات
—	—	—	۱,۳۲۶	۶۱۱	۸۰۷	اجاره
۹۱۸	۲۰۸	۶۴۳	۱,۰۲۶	۲۹۰	۶۷۵	مجامع و انجمن‌ها
۶۶۲	۴۹۴	۳۰۸	۶۶۲	—	—	کمک‌های بلاعوض، اعانات و هدایا
۱۶۴	۸۰	۸۴	۳۸۱	۱۴۸	۱۶۰	مخابرات و ارتباطات
۳۳۷	۱۹۰	۱۵۸	۳۷۷	۲۰۵	۱۶۰	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
۳۳۸	۸۲	۲۸۳	۳۳۸	—	—	هزینه برگزاری نمایشگاه
۶۷	۳۰	۶۳	۱۴۶	۷۷	۱۲۴	بیمه داراییها
—	—	—	۱۴۲,۵۵۵	۶۵,۰۷۰	۹۴,۰۵۷	هزینه استهلاک سرفصلی
—	—	—	۹۱۷	۸,۸۵۷	۷,۹۹۶	سهم دوايرعمومي، اداری از هزینه‌های خدماتی
۳,۹۳۷	۳,۸۲۹	۲,۶۸۹	۳۸,۷۲۵	۱۷,۹۶۳	۲۲,۲۱۸	سایر
۳۵,۹۷۶	۱۹,۴۱۴	۱۹,۳۵۱	۴۵۶,۵۶۲	۱۹۴,۷۵۹	۲۶۸,۳۴۵	جمع



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۳- خالص سایر درآمدها (هزینه‌های) عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۶۵	۱,۶۱۱	۱,۸۴۰		سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت - عملیاتی
۱,۳۶۷	۶,۴۴۰	۴۱۳		سود (زیان) تسعیر ارز عملیاتی
(۱۱,۹۶۷)	(۲۰,۲۴۴)	(۶۳,۳۶۲)		هزینه‌های جذب نشده تولید
(۱۶۶)	(۸۳)	(۷۸)		هزینه واحدهای غیرفعال
۴,۸۵۵	—	۱,۵۸۹		سود حاصل از فروش ضایعات
(۱۸,۲۵۸)	(۱۷,۰۸۸)	۳,۷۵۸		تعدیل ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها
۶,۸۶۷	۲۲۵	۱,۴۱۵		سایر
(۱۵,۴۳۷)	(۲۹,۱۳۹)	(۵۴,۴۲۵)		جمع

۳۴- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۵۶۳	۲۱,۵۳۹	۱۲,۱۹۰	سود تضمین شده تسهیلات بانکی
۷۲۱	۱,۰۸۸	۴۸۳	سایر
۴۲,۲۸۴	۲۲,۶۲۷	۱۲,۶۷۳	



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۵- خالص سایر درآمدها (هزینه‌های) غیر عملیاتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹.۰۹۸	۳۸.۸۰۶	۱۳.۴۶۶	۱۵۵.۲۱۲	۸۵.۲۸۱	۴۷.۸۹۹	سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت
۲۲۲	۲۲۲	—	۱.۹۲۴	۲۴۷	۱.۰۵۶	سود (زیان) حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
—	—	—	(۱.۵۶۵)	۳.۱۱۰	(۳۲)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۳.۹۹۱	۵۲۰	۲.۶۱۲	۵.۲۸۳	۱.۱۱۷	۳.۳۵۸	درآمد حاصل از اجاره
—	—	—	۱۵۷.۴۷۸	۱۷.۵۸۸	۱۲.۹۸۰	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها
—	—	—	(۵۰۸)	—	(۵۷)	جرانم دیرکرد مالیات و ارزش افزوده
۱۸.۵۲۹	—	—	۲۶.۵۲۹	—	۲۶۴	برگشت ذخایر
—	—	—	۶۶۱۴	—	۵۶۰۷	سود حاصل از فروش ضایعات غیر تولیدی
(۴.۵۴۶)	(۲۹۳)	(۱۸۰)	(۱۶.۵۳۵)	۱۰۰۳۴	۱.۲۴۰	سایر
۸۷.۲۹۴	۳۹.۲۵۵	۱۵.۸۹۸	۳۳۴.۴۳۲	۱۰۸.۳۷۷	۷۲.۳۱۵	

۳۶- تعدیلات سنواتی

سرفصل تعدیلات سنواتی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
—	—	—	۸.۶۵۷	۸.۶۵۷	—	تعدیل حساب موجودی کالا
(۳.۴۸۲)	(۳.۴۸۲)	(۱.۰۶۹)	(۳.۵۲۱)	(۳.۵۲۱)	(۱.۰۶۹)	بیمه و مالیات و جرایم سنوات قبل
—	—	—	(۱.۸۵۹)	(۱.۸۵۹)	(۱.۸۵۹)	اصلاح حساب‌های فی‌مابین با سایر اشخاص
—	—	—	(۶.۷۵۷)	(۶.۷۵۷)	(۴۰۳)	اصلاح هزینه‌های سنوات قبل
—	—	—	(۴۵۶۱۶)	(۴۵۶۱۶)	—	اصلاح دارایی در جریان تکمیل
—	—	—	(۳.۸۳۶)	(۳.۸۳۶)	(۶۱۱)	تعدیل ذخیره مالیات
—	—	—	(۴۲۱)	(۴۲۱)	۱۱۵	سایر اقلام
(۳.۴۸۲)	(۳.۴۸۲)	(۱.۰۶۹)	(۵۳.۳۵۳)	(۵۳.۳۵۳)	(۳.۸۲۷)	

۳۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط به صورت‌های مالی تلفیقی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است، به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۶-۲- تعدیلات تلفیقی عمدتاً مربوط به تحصیل سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی می‌باشد.

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی یا جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۱۰۰.۴۸۸	۶۲.۱۶۹	(۱۳.۴۷۹)	۱.۸۸۹.۱۹۷	۱.۰۰۸.۲۵۵	۴۳۶.۰۰۷	سود عملیاتی
(۸۴.۴۳۵)	(۳۱.۴۸۷)	۵۷.۸۰۴	(۹.۶۰۰)	۱۲۶.۷۰۴	۲۲۸.۱۹۴	افزایش (کاهش) در سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی
-	-	-	(۷۲۵.۸۰۴)	(۷۰۲.۷۳۷)	(۶۴۰.۱۲۱)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
-	-	-	(۳۱.۰۰۲)	۵۱.۵۴۱	۳۸.۰۴۰	کاهش (افزایش) در حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری
-	-	-	(۱.۲۵۷)	۵۹.۳۸۹	۲۳.۵۷۲	افزایش در سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
-	-	-	۱۱.۱۴۰	۳۷.۸۵۹	۲۶.۳۹۹	افزایش (کاهش) در پیش‌دریافت‌ها
(۳۷۸.۷۸۶)	(۵۳.۲۷۵)	۱۳.۰۸۸	(۴۵۶.۹۰۵)	(۱۴۱.۲۸۴)	۱۹۴.۰۰۷	کاهش (افزایش) در سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی
۳.۰۴۸	۱.۵۱۴	۱.۴۰۸	۱۳۸.۵۲۱	۵۹.۱۵۴	۸۷.۸۶۷	هزینه استهلاک دارایی مشهود و نامشهود
۳.۳۳۶	-	-	(۸.۵۲۳)	۷۲.۶۳۰	۱۰۶.۷۵۶	افزایش (کاهش) در حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری
-	-	-	۱۴۲.۵۵۵	۶۵.۰۷۰	۹۴.۰۵۷	استهلاک سرقفلی
(۲.۰۸۴)	(۳۵۵)	۴۹۴	۳۱.۸۱۱	۲۵.۵۵۴	۴۲.۴۷۲	ذخیره مزایای پایان خدمت
(۵۰۲.۰۰۰)	۱۶۰.۷۵۰	۱۹۱.۰۰۵	-	-	-	(افزایش) کاهش در طلب از شرکت‌های تابعه
-	(۴.۲۸۱)	-	-	-	-	افزایش (کاهش) در بدهی به شرکت‌های تابعه
۳۱۴.۶۳۸	(۶۸.۲۶۶)	(۱۱۸.۲۸۰)	۲.۶۸۲	-	-	(افزایش) کاهش در سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۵۵)	۲۲۷	۲.۴۳۲	۱.۲۸۹	۵.۲۶۱	۱۰.۳۱۶	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴۵۳.۶۵۰	۶۶.۹۹۶	۱۳۴.۴۷۲	۹۸۴.۱۰۴	۶۶۷.۲۹۶	۶۴۷.۵۶۶	

۳۸- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمده شرکت اصلی و تلفیقی گروه طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی			گروه			
سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۷۲.۵۱۵	۳۰.۶۲۹	-	بازپرداخت اصل و سود تسهیلات بانکی شرکت‌های فرعی توسط شرکت مادر
-	-	-	۶.۳۲۶	۵.۴۵۲	-	افزایش سرمایه‌گذاری به طریق حساب‌های پرداختی
۵۷.۱۳۵	۵۷.۱۳۵	-	۱۰۴.۷۵۱	۵۷.۱۳۵	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و سود سهام پرداختی
-	-	-	۱.۱۰۶	-	-	خرید و فروش دارایی‌های ثابت در مقابل مطالبات
۳۱.۷۳۴	۳۱.۷۳۴	۲۴۶.۴۷۴	۳۱.۷۳۴	۷۲.۲۴۶	۲۵۰.۵۱۲	تسویه سود سهام پرداختی از طریق انتقال به حساب‌فی‌مابین
-	-	-	۹.۳۹۰	-	-	افزایش سرمایه‌گذاری از محل مطالبات
-	-	-	۶۱.۲۵۰	۱۲.۷۵۳	-	کاهش در سود سهام دریافتی از طریق کاهش بدهی‌ها
-	-	-	۱.۰۶۳	۴.۹۶۴	۳.۹۷۳	فروش سرمایه‌گذاری به طرفیت حساب‌های دریافتی
-	-	-	۱۲.۵۸۹	-	-	جایگزینی وام‌های بلندمدت
۱۸.۵۲۹	-	-	۹۹.۳۶۲	۲.۹۲۶	-	سایر
۱۰۷.۳۹۸	۸۸.۸۶۹	۲۴۶.۴۷۴	۴۰۰.۰۸۶	۱۸۶.۱۰۵	۲۵۴.۴۸۵	جمع



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۹- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

تعهدات احتمالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۱۵,۰۱۹	۱۶۱,۱۰۱	اسناد تضمینی نزد بانک‌ها
۴۵۵,۱۸۹	۴۵۵,۱۸۹	۵۷۷,۸۲۰	۶۲۷,۸۲۰	اسناد تضمینی نزد شرکت‌های هم‌گروه
۳۴,۵۷۵	۳۴,۵۷۵	۴۴,۵۵۹	۴۴,۵۵۹	اسناد تضمینی نزد شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
-	-	۴۳,۱۴۲	۴۳,۱۷۶	اسناد تضمینی نزد سازمان صنایع و معادن
-	-	۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد فولاد مبارکه
۶,۵۱۱	۶,۷۱۸	۴۱۵,۰۷۱	۴۳۵,۹۰۸	سایر شرکت‌ها و اشخاص (تأمین‌کنندگان مواد اولیه)
۴۹۶,۲۷۵	۴۹۶,۴۸۲	۱,۴۲۹,۶۱۱	۱,۳۴۶,۵۶۴	

۳۹-۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی در رابطه با تضمین بازپرداخت اصل و سود و جرائم تسهیلات دریافتی شرکت اصلی و گروه موضوع یادداشت ۱-۱-۱۵ و بدهی احتمالی از بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت‌های گروه می‌باشد. همچنین دفاتر شرکت اصلی از بابت رعایت قانون مالیات‌های مستقیم و مقررات تأمین اجتماعی در خصوص کسر صحیح و پرداخت به موقع مالیات‌های تکلیفی و حق بیمه از مبالغ پرداختی به کارکنان و پیمانکاران شرکت به ترتیب تا پایان سال ۱۳۹۱ و ۱۳۸۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و تماماً تسویه شده است. به نظر مدیریت، شرکت از بابت مورد مذکور متحمل بدهی اضافی نخواهد شد.

۳۹-۲- تعهدات سرمایه‌ای گروه عمدتاً مربوط به شرکت کالسیمین به مبلغ ۴۱ میلیارد ریال (بابت عقد قرارداد مهندسی پایه در راستای استفاده از باطله در تولید شمش روی SHG و سرب به روش اختصاصی شرکت اینتک استرالیا) و تعهدات سرمایه‌ای شرکت معدنی و صنعتی شمال شرق شاهرود بابت تکمیل پروژه احداث کارخانه ذغالشویی به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال می‌باشد.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۴۰-۱- در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در صورت‌های مالی باشد رخ نداده است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴۱- سود هر سهم

محاسبه سود پایه هر سهم به تفکیک سود (زیان) عملیاتی و غیرعملیاتی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۸۸۹.۱۹۷	۱.۰۰۸.۲۵۵	۴۳۶.۰۰۷	سود عملیاتی
(۳۰.۱۹۳)	(۹.۰۲۰)	(۲۰۹)	سود قبل از تحصیل
(۵۲۷.۹۳۴)	(۲۸۶.۶۳۰)	(۱۵۲.۰۶۹)	سهم اقلیت از سود (زیان عملیاتی)
۱.۳۳۱.۰۷۰	۷۱۲.۶۰۵	۲۸۳۷۲۹	سود عملیاتی پس از احتساب سهم اقلیت
(۱۷۵.۵۸۴)	(۱۴۶.۳۶۰)	(۳۹.۰۵۰)	کسر می‌شود: مالیات سود عملیاتی
۱.۱۵۵.۴۸۶	۵۶۶.۲۴۵	۲۴۴.۶۷۸	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۲.۳۱۵.۰۸۵.۳۳۴	۲.۱۹۷.۷۲۸.۱۲۱	۲.۳۲۷.۰۰۷.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی در محاسبه سود پایه هر سهم
۴۹۹	۲۵۸	۱۰۵	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۲۹۲.۱۴۸	۸۵.۷۵۰	۵۹.۶۴۲	سود غیرعملیاتی
(۸۱.۶۴۱)	(۲۴.۳۳۷)	(۲۰.۸۳۷)	سهم اقلیت از سود (زیان) غیرعملیاتی
۲۱۰.۵۰۷	۶۱.۳۷۳	۳۸.۸۰۵	سود غیرعملیاتی پس از احتساب سهم اقلیت
(۵.۴۳۶)	(۱.۳۱۵)	(۲.۸۵۹)	مالیات سود غیرعملیاتی
۲۰۵.۰۷۱	۶۰.۰۵۸	۳۵.۸۸۲	سود غیرعملیاتی پس از کسر مالیات
۲.۳۱۵.۰۸۵.۳۳۴	۲.۱۹۷.۷۲۸.۱۲۱	۲.۳۲۷.۰۰۷.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی در محاسبه سود پایه
۸۹	۲۷	۱۶	سود پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال
۵۸۸	۲۸۵	۱۲۱	سود پایه و تعدیل شده هر سهم - ریال



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌های
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

الف - معاملات با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (ارزش منصفانه) به پدسکار (رستکار)	میلون ریال	میلون ریال
گروه کالسمین (سهامی عام)	مدیر مشترک و شرکت تابعه	الف - پرداخت حقوق مدیران شرکت کالسمین و شرکت‌های تابعه و پرداخت سایر هزینه‌های اداری و تشکیلاتی به نیابت از آن شرکت ب - وجوه دریافتی	۳۰,۷۰۴ (۱۴۰,۵۰۰)	۳۰۷۰۴ (۱۴۰,۵۰۰)	۷۵۳,۵۱۷
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	مدیر مشترک و شرکت تابعه	الف - دریافت بابت مطالبات ب - دریافت بابت مطالبات ج - بابت ۵۷,۸۵۲ دلار حساب فی‌مابین بازرگانی و بینیس مثال د - انتقال مطالبات فروش سهام از کارگزاری به حساب فی‌مابین بازرگانی	۲۶۶ (۱۰,۰۰۰) (۱,۷۵۹) (۸۷۶)	۲۶۶ (۱۰,۰۰۰) (۱,۷۵۹) (۸۷۶)	۴۴,۳۳۳
شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)	مدیر مشترک و شرکت تابعه	الف - پرداخت هزینه به نیابت از شرکت اندیشه محوران	۱۴۷	۱۴۷	۹۰,۸۸۳
شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)	مدیر مشترک و شرکت تابعه	الف - پرداخت حقوق مدیرعامل و سایر هزینه‌های اداری و تشکیلاتی به نیابت از آن شرکت ب - دریافتی از سرب و روی بابت بخشی از مطالبات	۸۰۵ (۵۰,۰۰۰)	۸۰۵ (۵۰,۰۰۰)	۲۳,۵۷۶
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)	مدیر مشترک و شرکت تابعه	الف - پرداخت اقساط وام بانک ملی به نیابت از شرکت ذوب روی بافق ب - پرداخت حقوق مدیران و سایر هزینه‌های اداری و تشکیلاتی به نیابت از آن شرکت	۳۰,۵۰۰ ۷۰,۰۷۰	۳۰,۵۰۰ ۷۰,۰۷۰	۵۶,۱۴۷
شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)	مدیر مشترک و شرکت تابعه	ج - پرداخت به ذوب روی بافق بابت قرض‌الحسنه دریافتی اسناد دریافتی	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۳۷۸,۶۹۴
شرکت معدنکاران الگوران (سهامی خاص)	مدیر مشترک و شرکت تابعه	الف - پرداخت حقوق مدیرعامل و سایر هزینه‌ها به نیابت از آن شرکت	۲۵۵	۲۵۵	۹۱,۴۱۱
شرکت معدنکاران الگوران (سهامی خاص)	مدیر مشترک و شرکت تابعه	الف - پرداخت حقوق مدیرعامل و سایر هزینه‌ها به نیابت از آن شرکت ب - پرداخت به معدنکاران الگوران بابت علی‌الحساب	۳۷۳ ۴,۰۰۰	۳۷۳ ۴,۰۰۰	۵۵,۰۹۵
شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی (سهامی خاص)	مدیر مشترک و شرکت تابعه	الف - پرداخت حقوق مدیرعامل و سایر هزینه‌ها ب - پرداخت به شرکت مهندسی بابت علی‌الحساب تسویه سنوات خدمت، حقوق، حق بیمه و مالیات کارکنان	۲۰۹ ۸۴۹	۲۰۹ ۸۴۹	۲۳,۴۹۶
شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)	مدیر مشترک و شرکت تابعه	الف - پرداخت حقوق مدیرعامل	۲۸۳	۲۸۳	۵,۳۸۷



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته گروه به استثناء معاملات فی‌مابین شرکت‌های مشمول تلفیق به شرح ذیل است :

ماتده طلبی (بدهی) در پایان دوره	سود (زیان) ناخالصی معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	مشمول مفاد ۱۳۹ قانون تجارت	شرح معامله	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۲۷.۰۰۵	۶۰۰	۶۰۰	قیمت بازار	می‌باشد	فروش یک کیلوگرم کربات	عضو مشترک هیئت‌مدیره با شرکت کالسیمین	شرکت تولیدی سرب و روی البرز (سهامی خاص)
۷.۹۰۵	(۳۴.۵۶۳)	(۳۴.۵۶۳)	توافق فی‌مابین	می‌باشد	هزینه حمل کانسائتره و شمش روی	عضو مشترک هیئت‌مدیره با شرکت کالسیمین	شرکت حمل و نقل کالسیمین تبریز (سهامی خاص)
۱۹.۴۷۳	۱۳.۹۳۳	۸۱.۷۲۴	نرخ بورس کالا	نمی‌باشد	فروش شمش روی	مشتری عمده شرکت بازرگانی توسعه تامین کننده عمده مواد اولیه شرکت صنعت روی	شرکت فولاد مبارکه (سهامی عام)
۲۱.۴۶۵	(۳۱.۰۳۵)	(۳۱.۰۳۵)	قیمت بازار	نمی‌باشد	خرید ماده معدنی	فرآوری مواد معدنی ایران	بازرگانی نورمحمدی

