

شرکت شیمیایی کاتالیست پارسیان (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 شیمیایی کاتالیست پارسیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲ الی ۱۸	صورتهای مالی اساسی و یادداشتهای توضیحی

نوتنه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت: ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

امیر محمد بوردیس اوزلی بهادر

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت شیمیایی کاتالیست پارسیان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت شیمیایی کاتالیست پارسیان (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 ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

مبنای اظهارنظر مشروط

۴) شرکت دارای سیستم حسابداری مدون و مناسبی جهت محاسبه بهای تمام شده تولیدات خود نمی باشد. از این رو بابت هزینه های غیر قابل جذب در تولید، شامل هزینه عدم استفاده از ظرفیت مطلوب ماشین آلات، هزینه عدم استفاده مؤثر از نیروی انسانی هیچگونه محاسبه ای انجام نگردیده است. به موجب استانداردهای حسابداری هزینه های مذکور می بایست از بهای تمام شده تولید کسر و تحت عنوان هزینه های جذب نشده در تولید بصورت جداگانه، در صورتحساب سود (زیان)، بعنوان سایر هزینه های عملیاتی انعکاس یابد. همچنین شرکت نسبت به تسهیم هزینه های تولیدی به کالای ساخته شده و ارزش گذاری موجودی کالای ساخته شده پایان سال مالی مورد گزارش از مبنای مناسبی استفاده ننموده است. انجام تعدیلات لازم در نبود مدارک مستند، در حال حاضر، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

اظهارنظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شیمیایی کاتالیست پارسیان (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 مطلب خاص

۶) به شرح یادداشت ۱۵ توضیحی صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۱ قطعی و ترتیب پرداخت آن داده شده است. همچنین جهت سال مالی ۱۳۹۲ بر مبنای سود ابرازی ذخیره در حسابها منظور شد، لیکن برای سال مالی مورد گزارش بدلیل زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منعکس نگردیده است. تعیین بدهی قطعی منوط به اظهارنظر مقامات مالیاتی می باشد.

۷) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۹ صورتهای مالی، سرفصل داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش (ماشین آلات و تجهیزات خط تولید اکسید روی) می باشد که طی سالهای گذشته متوقف بوده و در سال مالی مورد رسیدگی براساس ارزش کارشناسی به فروش رسیده است. در این خصوص تشریفات مزایده رعایت نگردیده است.

۸) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۴-۷ صورتهای مالی، موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده ۲۶۷۴ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه، از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال برخوردار می باشد.

اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۶ الی ۸ فوق مشروط نشده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹) مفاد ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ممنوعیت دریافت وام یا اعتبار از شرکت توسط اعضای هیأت مدیره رعایت نشده است.

۱۰) معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۲۷، 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 خصوص معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. همچنین نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور و نیز معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته باستثناء موارد مندرج در بندهای ۷ و ۹ این گزارش، 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 جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و اسناد و مدارک ارائه شده توسط هیأت مدیره، نظر این مؤسسه، به مواردی حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره، 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 موارد مربوط به تعیین واحد مبارزه با پولشویی، دریافت مدارک جهت شناسایی و تأیید هویت ارباب رجوع آموزش کارکنان و نظارت بر استقرار کنترلهای داخلی، رعایت نشده است.

۳ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمدرضا نادریان
شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

حلیمه خاتون موملی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶



شرکت شیمیایی کاتالیست پارسین (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت شیمیایی کاتالیست پارسین (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	- گردش حساب سود انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
	- یادداشت های توضیحی :
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۶	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ - ۱۸	ت. یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	شرکت کالسیمین - به نمایندگی آقای محمد حیدرزاده
	نایب رئیس هیأت مدیره	شرکت احیای صنعت روی زنجان - به نمایندگی آقای حمید توکلی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	شرکت پدیده کیمیای زنگان - به نمایندگی آقای اسحق رزاقی

شرکت ششمایی کاتالست پارسان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده

تجدید ارائه شده

تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۱,۴۸۹,۳۷۵	۷۱۸,۹۸۸,۶۰۰	۱۳	۱,۶۲۶,۰۷۵,۳۳۳	۲۹۴,۸۹۳,۲۲۷	۴
۲۰۸۴,۵۳۰,۹۵۴	۱,۵۴۷,۳۲۵,۸۰۲	۱۴	۳,۵۷۱,۰۴۶,۵۲۵	۲,۹۶۷,۳۶۸,۳۹۱	۵
۲,۳۸۴,۳۶۰,۳۲۹	۱,۴۵۴,۰۸۹,۳۱۴	۱۵	۲۲۶,۱۶۷,۳۱۶	۲۲۱,۲۹۱,۹۲۱	۶
			۴,۸۱۱,۹۶۶,۳۹۲	۲,۶۷۴,۳۷۶,۴۳۳	۷
			۳۹,۳۳۰,۹۴۰	۱۶۷,۵۳۷,۵۰۰	۸
۴,۶۵۰,۳۸۰,۶۵۸	۳,۷۳۰,۴۰۳,۶۱۶		۱۰,۳۲۴,۴۸۶,۴۰۶	۶,۳۲۵,۳۶۷,۰۸۲	
			۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰		۹
			۱۱,۱۴۷,۴۸۶,۴۰۶	۶,۳۲۵,۳۶۷,۰۸۲	
۴,۶۵۰,۳۸۰,۶۵۸	۳,۷۳۰,۴۰۳,۶۱۶				
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	۱۱,۵۰۰,۵۹۴,۳۶۳	۱۱,۴۰۳,۵۹۵,۰۷۳	۱۰
۴۵۱,۶۲۳,۲۲۶	۴۵۱,۶۲۳,۲۲۶	۱۷	۶۱۲,۱۷۰,۰۰۰	۶۰۳,۵۸۸,۰۰۰	۱۱
۶,۱۵۸,۳۴۶,۷۸۵	۲,۱۶۰,۸۶۵,۴۷۳			۱,۴۴۲,۱۶۰	۱۲
۱۸,۶۰۹,۹۷۰,۰۱۱	۱۴,۶۱۲,۴۸۸,۶۹۹		۱۲,۱۱۲,۷۶۴,۳۶۳	۱۲,۰۰۷,۶۲۵,۲۲۳	
۲۳,۲۶۰,۲۵۰,۶۶۹	۱۸,۳۳۲,۸۹۲,۳۱۵		۲۳,۲۶۰,۲۵۰,۶۶۹	۱۸,۳۳۲,۸۹۲,۳۱۵	
۱,۶۰۷,۶۲۶,۷۹۴	۱,۶۳۲,۹۴۴,۱۶۶	۲۵	۱,۶۰۷,۶۲۶,۷۹۴	۱,۶۳۲,۹۴۴,۱۶۶	۲۵

دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

جمع دارائیهای جاری

دارائیهای غیر جاری :

دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای نامشهود

سرمایه گذارهای بلند مدت

جمع دارائیهای غیر جاری

جمع دارائیهای

حسابهای انتظامی

یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۷ مندرج در صفحات ۵ الی ۱۸ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت شیمیایی کاتالیست پارسین (سهامی خاص)

صورت حساب سود زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۳,۴۸۲,۷۱۷,۰۰۰	۳۹,۶۴۵,۱۰۳,۲۱۰	۱۸	فروش خالص
(۸۰,۲۹۱,۳۳۸,۳۸۱)	(۳۸,۲۷۷,۹۳۸,۱۰۷)	۱۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۳,۱۹۱,۳۷۸,۶۱۹	۱,۳۶۷,۱۶۵,۱۰۳		سود ناخالص
(۲,۲۲۷,۷۲۵,۰۲۷)		۲۰	هزینه های فروش ، عمومی و اداری
(۳,۰۱۵,۴۱۲,۲۷۷)		۲۱	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴,۲۴۳,۱۳۷,۳۰۴)	(۲,۳۹۰,۵۰۹,۷۸۴)		
۸,۹۴۸,۲۴۱,۳۱۵	(۱,۰۲۳,۳۴۴,۶۸۱)		سود (زیان) عملیاتی
(۶۴,۷۵۲,۴۴۴)		۲۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۴,۷۵۲,۴۴۴)	۹۵,۱۳۷,۴۰۳		
۸,۸۸۳,۴۸۸,۸۷۱	(۹۲۸,۲۰۷,۲۷۸)		سود خالص ناشی از عملیات در حال تداوم قبل از کسر مالیات
(۲,۲۳۷,۰۶۰,۳۲۹)	.	۱۵	مالیات
۶,۶۴۶,۴۲۸,۵۴۲	(۹۲۸,۲۰۷,۲۷۸)		سود خالص ناشی از عملیات در حال تداوم
.	(۶۹,۲۷۴,۰۳۴)	۹	زیان خالص ناشی از عملیات متوقف شده
۶,۶۴۶,۴۲۸,۵۴۲	(۹۹۷,۴۸۱,۳۱۲)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود انباشته

۶,۶۴۶,۴۲۸,۵۴۲	(۹۹۷,۴۸۱,۳۱۲)		سود (زیان) خالص
۲۵۵,۶۷۸,۷۰۴		۶,۳۵۴,۱۱۴,۲۴۳	سود انباشته در ابتدای سال
(۲۹۲,۱۳۷,۲۳۵)		(۱۹۵,۷۶۷,۴۵۸)	تعدیلات سنواتی
(۳۶,۴۵۸,۵۳۱)	۶,۱۵۸,۳۴۶,۷۸۵		سود (زیان) انباشته تعدیل شده در ابتدای سال
۶,۶۰۹,۹۷۰,۰۱۱	۵,۱۶۰,۸۶۵,۴۷۳		سود قابل تخصیص:
(۴۵۱,۶۲۳,۲۲۶)		.	اندوخته قانونی
.		(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۴۵۱,۶۲۳,۲۲۶)	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۶,۱۵۸,۳۴۶,۷۸۵	۲,۱۶۰,۸۶۵,۴۷۳		سود انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۷ مندرج در صفحات ۵ الی ۱۸ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت شیمیایی کاتالیست پارسین (سهامی خاص)

صورت گردش وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

تجدید آراانه شده	سال ۱۳۹۳		یادداشت
	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶,۴۴۱,۳۲۲,۱۲۶	۳,۰۸۲,۸۹۴,۷۹۵	۲۳
بازده فعالیت‌های سرمایه گذاری و هزینه های پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سهام پرداختی		(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
سود سپرده های بانکی	۸۴,۲۲۳,۲۰۴	۹۵,۱۳۷,۴۰۳	
خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از بازده فعالیت‌های سرمایه گذاری و هزینه های پرداختی بابت تامین مالی	۸۴,۲۲۳,۲۰۴	(۲,۹۰۴,۸۶۲,۵۹۷)	
مالیات پرداختی		(۸۳۰,۱۷۱,۱۱۵)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۴,۹۳۳,۹۳۳,۲۹۶)	(۱,۴۰۷,۱۰۱,۰۲۹)	
وجه دریافتی بابت فروش دارای های نگهداری شده برای فروش		۷۲۹,۵۰۰,۰۰۰	
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت		(۱,۴۴۲,۱۶۰)	
وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود	(۴۶,۹۳۰,۰۰۰)		
جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۴,۹۸۰,۸۶۲,۲۹۶)	(۶۷۹,۰۴۳,۱۸۹)	
جریان خالص ورود و خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۵۴۴,۶۸۳,۰۳۴	(۱,۳۳۱,۱۸۲,۱۰۶)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱,۵۴۴,۶۸۳,۰۳۴	(۱,۳۳۱,۱۸۲,۱۰۶)	
مانده وجه نقد در آغاز سال	۸۱,۳۹۲,۳۹۹	۱,۶۲۶,۰۷۵,۳۳۳	
مانده وجه نقد در پایان سال	۱,۶۲۶,۰۷۵,۳۳۳	۲۹۴,۸۹۳,۲۲۷	

یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۷ مندرج در صفحات ۱۵ الی ۱۸ جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت شیمیایی کاتالیست پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تار یخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت شیمیایی کاتالیست پارسین (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۴/۸/۲۶ تحت شماره ۶۱۸۱ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتهای زنجان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه واقع در زنجان، کیلو متر ۵ جاده بیجار بعد از پلیس راه، شهرک صنعتی روی، خیابان بهره وری ۶ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید اکسید روی، سولفات روی، پرمنگنات و پتاسیم، واردات و صادرات مواد اولیه و تولید آند و کاتد است. عمده فعالیت شرکت در دوره مالی مورد گزارش در زمینه تولید و فروش انواع آند و کاتد متمرکز بوده است. قابل ذکر است که به علت نبود توجیه اقتصادی در رابطه با تولید اکسید روی، ماشین آلات و تجهیزات خط تولید اکسید روی از چرخه دارائیه خارج و بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، در سال مالی مورد گزارش به یکی از شرکتهای عضو گروه واگذار گردیده است.

۱-۳- فعالیت شرکت در دوره مورد گزارش :

فعالیت شرکت در دوره مالی مورد گزارش عبارتست از تولید ۳.۴۹۳ عدد انواع کاتد و ۱۳.۹۲۳ عدد انواع آند و انجام تعمیرات ۱۳۱۸ عدد کاتد و آند بی متالی به سفارش مشتری. همچنین مشتمل بر فروش ۱۷.۵۴۰ عدد انواع آند و کاتد به مشتریان شرکت و نیز فروش ۱۵۷ تن انواع محصولات فرعی (شامل سریاره آلومینیوم، سریاره سرب، ورق کاتد ضایعاتی) و ضایعات استحصالی از مواد اولیه یا تولید می باشد. ضمناً شرکت در دوره مالی مورد گزارش اقدام به فروش ۲.۸۹۲ تن فیلتر یک موجود در محوطه شرکت نموده است که مربوط به دیوی قبل از سال ۸۳ بوده و فاقد مبلغ ریالی در دفاتر میباشد که با توجه به وجود بازار فروش بطور متوسط، هر کیلوگرم ۲۴۳ ریال بفروش رسیده است.

میزان تولید و فروش شرکت از نظر ارزش ریالی، نسبت به سال قبل ۴۴٪ کاهش داشته است که علت موضوع در بند ۲-۱۸) این گزارش درج گردیده است. ضمناً دلیل اصلی عدم توفیق در دستیابی به برتانه اعلامی تولید، عدم وجود سرمایه در گردش کافی در شرکت می باشد. علیرغم این موضوع، با توجه به تعاملات صورت گرفته با شرکتهای عضو گروه و بازاریابی خارج از گروه و تامین سرمایه در گردش مورد نیاز شرکت، انتظار می رود شرکت در سال مالی آتی به اهداف خود نایل گردد.

۱-۴- وضعیت اشتغال

متوسط کارکنان طی دوره مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
۲۴ نفر	۲۲ نفر

تعداد کارکنان

شرکت شیمیایی کاتالست پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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 رویه‌های حسابداری:

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی‌های مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد.

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود.

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۳-۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات تولیدی	۴ و ۸ ساله	مستقیم - نزولی
ساختمانها	۷۰٪ و ۷۰٪	نزولی
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم
تاسیسات و تجهیزات	۱۲٪	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی
لوازم کارگاهی	۱۰٪	نزولی

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و سالیانه پرداخت و با کارکنان تسویه می‌شود.

شرکت شیمیایی کاتالیست پارسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد:

سرفصل موجودی نقد و بانک به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۴-۱	۲۹۴,۸۹۳,۲۲۷	۱,۶۲۶,۰۷۵,۳۲۳
موجودی نزد بانکها	۲۹۴,۸۹۳,۲۲۷	۱,۶۲۶,۰۷۵,۳۲۳

۴-۱- موجودی نزد بانکها - ریالی به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک صادرات شعبه میدان آزادی زنجان_ جاری ۰۱۰۳۹۶۴۹۶۳۰۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۳,۸۰۰
بانک صادرات شعبه میدان آزادی زنجان_ جاری ۰۱۰۴۰۷۵۷۰۶۰۰۶	۶,۰۶۲,۳۳۱	۶,۰۶۲,۳۳۱
بانک ملت شعبه شهرک صنعتی روی زنجان_ جاری ۴۶۱۷۶۷۹۵۴۵	۲۰۱,۲۷۵,۱۲۷	۷۹۱,۵۱۹,۳۰۴
بانک صادرات شعبه میدان آزادی زنجان_ سپرده کوتاهمدت ۰۲۰۹۳۲۷۶۹۱۰۰۱	۷۰,۰۸۲,۶۶۷	۸۲۲,۴۸۹,۸۹۸
بانک مهر اقتصاد مرکزی زنجان _ جاری ۸۹۲۷-۳۰-۱۲۵۵۷۵۲۳-۱	۵۰۰,۰۰۰	.
بانک مهر اقتصاد مرکزی زنجان _ سپرده ۸۹۲۷-۸۷۵-۱۲۵۵۷۵۲۳-۱	۱۰,۷۷۳,۱۰۲	.
بانک ملت شهرک روی قرض الحسنه - ۴۴۶۵۹۲۰۹۰	۲۰۰,۰۰۰	.
جمع	۲۹۴,۸۹۳,۲۲۷	۱,۶۲۶,۰۷۵,۳۲۳

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۵-۱	۲,۹۶۷,۲۶۸,۳۹۱	۳,۵۷۱,۰۴۶,۵۲۵
حسابهای دریافتنی تجاری	۲,۹۶۷,۲۶۸,۳۹۱	۳,۵۷۱,۰۴۶,۵۲۵

۵-۱- حسابهای دریافتنی تجاری:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکتهای گروه :		
شرکت کالسیمین	۱,۲۹۹,۸۰۸,۰۳۱	۲,۷۵۷,۹۳۵,۸۷۵
شرکت احیای صنعت روی زنجان	۱۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۳,۵۰۰,۰۰۰
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران	۳۶,۳۵۲,۸۰۰	.
شرکت ذوب واحیای روی قشم	۳۶,۰۶۰,۰۰۰	.
مجتمع ذوب روی بافق	۱,۴۲۶,۵۴۷,۵۶۰	.
سایر اشخاص :		
شرکت فرالست پایاب	.	۲,۰۵۰,۰۰۰
محمدجواد فرجی نیا	.	۳۵۰,۴۰۵,۲۷۵
یداله مرادی	.	۶۳,۵۰۴,۰۰۰
شرکت محور فولاد - جباری	.	۳,۶۵۱,۳۷۵
جمع	۲,۹۶۷,۲۶۸,۳۹۱	۳,۵۷۱,۰۴۶,۵۲۵

۵-۱-۱ مبلغ مذکور بابت مانده حساب فروش آند و کاتد به شرکت کالسیمین میباشد، در سال مالی مورد گزارش، فروش محصول عمدتاً به شرکت کالسیمین صورت پذیرفته است.

۵-۱-۲ مبلغ مذکور بابت فروش ۲ تن زاماک گالوانیزه و شمش آلومینیوم به شرکت احیای صنعت روی زنجان در سال ۹۱ میباشد. در سال مالی مورد گزارش، بخشی از مطالبات فوق با سود سهام متعلق به شرکت مذکور تسویه گردیده است.

۵-۱-۳ مبلغ مذکور بابت مانده حساب فروش انواع آند و زهوار لبه آند به شرکت ذوب روی بافق ونیز تخته بهای فروش ماشین خط تولید اکسید روی (خط تولید سابق) شرکت می باشد.

شرکت شیمیایی کاتالیست پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد:
ریال	ریال		شرکتهای گروه:
۴۵,۱۰۹,۶۱۶	۴۴,۸۰۹,۶۱۶	۶-۱	شرکت پدیده کیمیای رنگان
۱۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۸۲,۳۰۵	۶-۲	سایر اشخاص:
۱۴,۷۷۷,۵۰۰	.		کارکنان (پرسنل) شرکت
۳,۷۸۰,۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳	شرکت مهتا قشم
۲۲۶,۱۶۷,۳۱۶	۲۲۱,۲۹۱,۹۲۱		سایر

۶-۱ بدهی شرکت فوق بابت پرداخت هزینه گاز مصرفی شرکت پدیده کیمیای رنگان در سنوات گذشته میباشد که شرکت کاتالیست پرداخت نموده است.

۶-۲ مبلغ ۷۶ م. ریال بدهی کارکنان، بابت مانده مساعده ها و وامهای ضروری پرداخت شده به تعداد ۱۰ فقره به پرسنل شرکت می باشد.

۶-۳ مبلغ فوق مربوط به اعطای وام پرداختی به آقای توکلی یکی از اعضا هیات مدیره می باشد.

۷- موجودی مواد و کالا:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	موجودی مواد و کالا به شرح ذیل می باشد:
ریال	ریال		موجودی کالای ساخته شده - انبار محصول
۱,۲۱۲,۷۴۳,۰۵۳	۵۶۴,۵۲۱,۹۷۸	۷-۱	موجودی مواد اولیه - انبار مواد اولیه
۳,۴۰۸,۱۰۳,۱۲۳	۱,۳۵۸,۰۷۳,۶۹۱	۷-۲	موجودی ابزار و لوازم مصرفی - انبار عمومی و قطعات
۱۹۱,۱۲۰,۳۱۶	۳۱۱,۱۸۶,۴۶۴		موجودی ضایعات قابل فروش - انبار ضایعات مواد اولیه
۱۹۱,۱۲۰,۳۱۶	۴۳۶,۰۱۸,۶۳۵	۷-۳	سایر موجودیها
.	۴,۴۷۵,۲۷۵		
۴,۸۱۱,۹۶۶,۳۹۲	۲,۶۷۴,۲۷۶,۰۴۳		

۷-۱ موجودی کالای ساخته شده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		نام محصول
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	عدد	ریال	عدد	
۲۸۰,۳۳۶,۹۸۴	۲۸۶	۲۳۷,۰۰۶,۸۸۵	۱۹۶	کاتد بی متالی ۴ میلیمتری
۶۹۵,۶۴۸,۹۴۷	۱۱۱	۱۸۱,۶۵۱,۳۵۳	۳۲	آند بی متالی بدون نقره
۴,۸۷۴,۱۴۰	۵	۱۳۲,۹۸۲,۶۵۱	۱۰۱	کاتد شاخکی ۴ میلیمتری
-	.	۱,۶۱۲,۴۲۱	۱	کاتد شاخکی ۵ میلیمتری
۲۳۱,۸۸۲,۹۸۲	۳۷	۵,۶۳۹,۹۰۷	۱	آند شاخکی بدون نقره
-	.	۵,۶۲۸,۷۶۱	۱	آند بی متال کلسیم دار
-	.			آند سرخطی
۱,۲۱۲,۷۴۳,۰۵۳	۴۴۹	۵۶۴,۵۲۱,۹۷۸	۳۳۲	

شرکت شیمیایی کاتالست پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۷-۲ موجودی مواد اولیه به شرح ذیل می باشد:	نام کالا
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
ریال	(کیلو گرم)	ریال	(کیلو گرم)		
.	.	۷۵۲,۴۴۸,۰۰۰	۱۱,۷۵۷		سرب کارگاهی ضایعاتی دستک
۲۴۷,۹۰۰,۰۰۰	۶۷۰	۲۴۳,۰۹۰,۰۰۰	۶۵۷		شمش قلع - آلیاژ ترن
.	.	۱۴۱,۴۶۶,۷۸۸	۲,۶۴۶		دستک کاتد ضایعاتی
۱,۵۰۸,۲۲۶,۵۴۹	۱۶,۴۴۴	۱۲۲,۵۴۵,۵۰۰	۱,۰۶۱		ورق آلومینیوم
۴۷,۸۰۵,۱۶۹	۱۸۷	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۰		شینه مسی
۵۲,۲۳۵,۸۱۵	۱,۱۰۰	۲۵,۱۱۱,۸۵۳	۴۶۰		بی عتال
۶۹,۸۹۴,۹۳۰	۱,۱۰۰	۱۷,۷۹۷,۵۰۰	۲۸۳		زهوار کاتد
۴۶,۳۸۱,۳۷۸	۱۹۶	.	.		پین مسی
۳۸,۷۴۱,۲۲۰	۴,۱۵۵	.	.		سرباره سرب
۶۱۱,۹۵۰,۰۰۰	۹,۸۰۰	.	.		شمش سرب کارگاهی
۲۹,۵۵۰,۰۰۰	۱۹۷	.	.		شینه مسی ضایعاتی
۷۵۵,۱۶۰,۲۹۱	۱۴,۴۰۴	.	.		کاتد ضایعاتی
۲۵۷,۷۷۱	۱۷۸	۳,۱۱۴,۰۵۰			سایر
۳,۴۰۸,۱۰۳,۳۳۲		۱,۳۵۸,۰۷۳,۶۹۱			جمع

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۷-۲ موجودی ضایعات مواد اولیه به شرح ذیل می باشد:	نام کالا
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
ریال	(کیلو گرم)	ریال	(کیلو گرم)		
.	.	۱۱۸,۱۹۷,۳۵۹	۲,۰۲۹		ورق کاتد ضایعاتی
.	.	۲۴۳,۸۴۹,۷۳۹	۱,۵۳۳		ضایعات شینه مسی مستعمل
.	.	۷۱,۵۰۹,۷۶۸	۲,۱۱۶		سرباره سرب
.	.	۲,۴۶۱,۷۶۹			سایر
.	.	۴۳۶,۰۱۸,۶۳۵			جمع

۷-۴ موجودیهای شرکت تا سقف ۱۰۰۰ میلیون ریال در برابر خطرات ناشی از حوادث طبیعی دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۸- پیش پرداخت ها	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۳۲,۶۷۰,۹۴۰	۲۷,۶۸۷,۵۰۰	۸-۱		پیش پرداخت ها به شرح ذیل می باشد:	
۶,۵۶۰,۰۰۰	۶,۹۴۰,۰۰۰	۸-۱		پیش پرداخت بیمه مسئولیت مدنی کارفرما	
.	۱۰۹,۱۲۰,۰۰۰	۸-۱		پیش پرداخت بیمه آتش سوزی و حوادث	
.	۱۷,۱۶۰,۰۰۰	۸-۱		پیش پرداخت بیمه درمان تکمیلی کارکنان	
	۶,۶۳۰,۰۰۰	۸-۲		پیش پرداخت بیمه عمر و حوادث کارکنان	
۳۹,۲۳۰,۹۴۰	۱۶۷,۵۳۷,۵۰۰			پیش پرداخت خرید سهام شرکت خدماتی شهرک روی	

۸-۱ مانده های مذکور بابت حق بیمه آتش سوزی و مسئولیت مدنی شرکت با بیمه دانا و شرکت خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر مربوط به سال ۹۴ می باشد که در سال مالی آتی به حساب هزینه منظور می گردد

۸-۲ مبلغ مذکور بابت وجه نقد پرداختی جهت تملک ۶۶۳۰ سهم از سهام شرکت در شرف تاسیس خدماتی تخصصی شهرک روی می باشد که تا پایان سال مالی مورد گزارش شرکت تشکیل نیافته است.

۹- دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

یادداشت	ارزش دفتری در ۱۳۹۳/۱/۱	انتقال به دارایی ها	بهای فروش	سود و (زیان) فروش	ارزش دفتری در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۱	۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۲۲۵,۹۶۶)	۷۲۹,۵۰۰,۰۰۰	(۶۹,۲۷۴,۰۳۴)	.
	۸۷۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴,۲۲۵,۹۶۶)	۷۲۹,۵۰۰,۰۰۰	(۶۹,۲۷۴,۰۳۴)	.

۹-۱ پیرو مصوبه مجمع عمومی شرکت و با عنایت به رایزنیهای انجام گرفته، ماشین آلات خط تولید اکسید روی شرکت (خط تولید سابق) برابر قیمت کارشناسی به شرکت ذوب روی بافق واگذار گردیده و مبلغ حاصل از واگذاری نیز به حیطة وصول در آمده است.

شرکت شیمیایی کاتالست پارسان (سهایی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت بشرح ذیل است:

ارزش دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال		
مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	تغییرات	استهلاک دوره مالی	مبلغ در	تغییرات	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مبلغ در
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۱۰/۰۱		۱۳۹۲/۱۰/۰۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۱۴,۱۲۴,۵۲۴	۳,۸۶۴,۰۸۱,۸۰۵	۵۵۰,۹۴۷,۱۶۶	*	۲۵۲,۰۴۷,۷۱۹	۳,۴۱۲,۵۵۱,۹۷۱	*	۳,۴۱۲,۵۵۱,۹۷۱	۳,۴۱۲,۵۵۱,۹۷۱
*	۳۳۰,۲۰۸,۳۳۳	۱۴,۷۹۱,۶۶۷	*	۱۴,۷۹۱,۶۶۷	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	*	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	*
۱۲۸,۳۱۹,۴۰۰	۱۳۰,۵۲۱,۰۷۲	۲۱,۲۰۷,۰۱۳۸	*	۱۷,۷۹۸,۳۲۸	۱۵۲,۱۹۱,۳۰۰	*	۱۵۲,۱۹۱,۳۰۰	۱۵۲,۱۹۱,۳۰۰
۴۷۵,۱۳۵,۶۶۲	۵۲۱,۸۵۸,۰۹۶	۱۲۸,۶۰۰,۳۴۴	*	۸۸,۰۷۴,۳۰۶	۴,۵۲۵,۵۳۸	*	۴,۵۲۵,۵۳۸	۵۱۵,۷۶۱,۶۰۰
۶,۰۷۴۴,۲۱۵,۵۲۰	۶,۰۵۲,۳۲۹,۴۲۸	۳,۱۵۵,۸۸۸,۵۲۱	*	۱,۰۵۲,۱۵۲,۰۶۱	۲,۰۹۱,۷۱۶,۶۸۰	(۱۲,۹۴۲,۱۵۶)	۳,۸۵۱,۰۰۰,۱۲۵	۸,۸۱۳۷,۱۳۴,۰۰۰
*	۹۷,۰۰۸,۸۷۰	۲,۹۱۲,۴۳۰	*	۲,۹۱۲,۴۳۰	۹۹,۹۱۲,۳۰۰	*	۹۹,۹۱۲,۳۰۰	*
*	۴۶۴,۵۵۴,۶۵۸	۵۰,۱۵۹,۳۹۷	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۷۶۹,۳۰۸	۵۱۴,۷۲۶,۰۵۵	۸۱,۶۲۶,۰۵۵	۴۳۲,۱۰۰,۰۰۰	*
۳۱۸,۴۶۷,۱۵۷	۲۳۳,۱۳۰,۷۹۱	۲۰۰,۶۶۸,۸۴۱	*	۱۰,۶۰۷,۱۳۶۶	۹۳۹,۰۷۴,۲۷۵	۴۲۳,۷۹۹,۶۳۲	۲۱,۴۲۵,۰۰۰	۴۱۲,۳۷۴,۶۳۲
۱۱,۵۰۰,۵۹۴,۲۶۳	۱۱,۳۰۳,۵۹۵,۰۷۳	۴,۱۱۵,۱۵۲,۴۱۴	۷,۴۰۰,۰۰۹	۱,۵۷۸,۳۲۶,۱۸۵	۳,۵۳۹,۲۳۷,۱۲۰	۵۸,۶۸۱,۸۹۹	۱,۴۳۰,۴۵,۱۸۵	۱۴,۰۳۰,۰۲۱,۰۰۳
شرح اقلام								
زمین								
ساختمان								
وسایل نقلیه								
تأسیسات و تجهیزات								
اثاثیه و منقوبات								
ماشین آلات و تجهیزات تولیدی								
موجوده سازی و پارکینگ								
لوازم کارگاهی								
ابزار آلات								
جمع کل								

۱-۱- داراییهای ثابت شرکت (ساختمان، ماشین آلات، اثاثیه و منقوبات) تا ارزش ۱۶ میلیون ریال در مقابل عملیات ناشی از حریق، انفجار، ساعده از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲-۱- زمین مربوط به محوطه و ساختمان کارخانه به ابعاد ۴۰ متر مربع می باشد.

۳-۱- افزایش در وسائل نقلیه عبارت از خرید یک دستگاه پژو پرشیا جهت استفاده در شرکت می باشد.

۴-۱- افزایش در اثاثه اداری و منقوبات به مبلغ ۱۳۵ میلیون ریال بابت خرید میز اداری، کتابخانه و قفسه، کابینت زمینی و دیواری، کولر گازی، سطلی گردان، یخچال، کمد دوار باکابی، کوسن، میز سم و هارد آلکسیرال می باشد که جهت تجهیز ساختمان اداری خریداری شده است.

۵-۱- از مبلغ ۲۸۶ میلیون ریال افزایش ماشین آلات و تجهیزات تولیدی، مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال مربوط به تسویه حساب قطعی و بهایی با شرکت میفا قسم سازنده ماشین آلات تولیدی شرکت و مبلغ ۸۶ میلیون ریال الباقی مربوط به تعمیر اساسی و بازسازی دستگاه تریمر توسط شرکت آلتا ماشین می باشد.

۶-۱- مبلغ ۲۲۳ میلیون ریال افزایش در لوازم کارگاهی بابت خرید یک دستگاه لیزرراک گوباسو می باشد.

شرکت شیمیایی کاتالیست پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

<u>(۱۱) - داراییهای نامشهود</u>			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۲,۱۲۰,۰۰۰	۳۰۲,۱۲۰,۰۰۰	۰	۰
۲۶۵,۲۴۰,۰۰۰	۲۶۵,۲۴۰,۰۰۰	۰	۰
۱۲,۴۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۶,۲۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰
۳۲,۴۱۰,۰۰۰	۲۵,۹۲۸,۰۰۰	۶,۴۸۲,۰۰۰	۳۲,۴۱۰,۰۰۰
۶۱۲,۱۷۰,۰۰۰	۶۰۲,۵۸۸,۰۰۰	۱۲,۶۸۲,۰۰۰	۶۱۵,۲۷۰,۰۰۰

حق امتیاز آب و برق و تلفن و گاز

حق امتیاز انشعاب گاز مصرفی

نرم افزار حسابداری و انبار پرک نرم افزار

بسته نرم افزاری سپیدار همکاران سیستم

جمع

(۱۲) - سرمایه گذاری های بلند مدت

مبلغ ۱.۴۴۲.۱۶۰ ریال مانده سرمایه گذاریهای بلند مدت عبارتست از تملک تعداد ۴۰ سهم از ۱.۰۰۰.۰۰۰ سهم شرکت آلفا ماشین پویا می باشد که از شرکت صنعت روی زنگان خریداری شده است. شایان ذکر است که برگ سهام مربوطه در تاریخ تهیه گزارش به شرکت ارائه شده است. مضافا اینکه این شرکت نماینده ای در هیات مدیره شرکت مذکور نداشته و هیچ گونه نفوذ قابل ملاحظه شرکت مزبور وجود ندارد.

<u>۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری</u>		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۱,۴۸۹,۳۷۵	۷۱۸,۹۸۸,۶۰۰	۱۳-۱
۲۸۱,۴۸۹,۳۷۵	۷۱۸,۹۸۸,۶۰۰	

سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی تجاری به شرح ذیل می باشد:

حسابهای پرداختنی تجاری

<u>۱۳-۱- حسابهای پرداختنی تجاری :</u>		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۶۶۱,۰۶۳,۵۹۶	۱۳-۱-۱
۵۶,۱۴۶,۵۰۰	۵۲,۴۲۷,۶۴۹	
۲۲۲,۲۸۲,۰۰۰		
۳,۰۶۰,۸۷۵	۵,۴۹۷,۳۵۵	
۲۸۱,۴۸۹,۳۷۵	۷۱۸,۹۸۸,۶۰۰	

حسابهای پرداختنی سایر اشخاص :

روح اله مرادی (سرب کارگاهی)

فروشگاه ابزار ولایت (ابزار ولوازم)

محمد جواد فرجی نیا (رستمی)

سایر

جمع

۱۳-۱-۱) مبلغ ۶۶۱ میلیون ریال مانده حساب آقای مرادی بابت خرید شمش سرب بمیزان ۱۱.۶۹۰ کیلوگرم می باشد که بخشی از مبلغ پرداخت و الباقی در حساب نامبرده انعکاس یافته است. شایان ذکر است که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ مذکور تسویه گردیده است.

شرکت شیمیایی کاتالیست پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴ - سایر حسابهای و اسناد پرداختنی:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	سر فصل سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح ذیل میباشد:
ریال	ریال		شرکتهای گروه:
.	۱۳۰,۸۴۹,۲۰۰	۱۴-۱	خدمات بیمه ای توسعه اعتماد مهر
.	۲۱۵,۰۱۲,۰۰۰	۱۴-۲	شرکت توسعه معادن روی ایران
			سایر اشخاص:
۳۵,۶۴۲,۹۲۷	.		اسناد پرداختنی اداره کل امور مالیاتی
۱۲۹,۹۳۵,۷۷۶	۱۹۳,۱۷۹,۹۳۴		مالیاتهای حقوق و تکلیفی
۹۶۱,۳۹۵,۰۳۹	۳۷۸,۹۲۴,۸۷۱	۱۴-۳	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۳۳۹,۹۲۲,۱۳۸	۸۳,۱۰۱,۵۸۶		بیمه های پرداختنی (پرسنل)
۲۶,۸۱۰,۰۲۱	۵۹,۱۷۹,۳۸۶		پرسنل و هیئت مدیره شرکت
۲۹,۷۳۶,۳۸۰	۱,۶۵۷,۳۸۰		بیمه ایران نمایندگی ۹۵۸۹
۱۲۳,۷۱۴,۰۰۰	۴۹,۶۴۳,۷۹۲	۱۴-۴	ذخیره هزینه های معوق
۵۶,۷۶۹,۷۶۸	۵۹,۴۵۶,۶۷۸		ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان
.	۸۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره هزینه های حسابرسی
۱۳۷,۱۲۳,۲۷۴	۱۷۰,۳۸۵,۸۱۳	۱۴-۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
.	۸۳,۶۶۷,۵۰۰		صنایع مس خسروشاهی
۲۴۳,۴۸۱,۶۳۱	۴۲,۲۶۷,۶۶۲		سایر بستانکاران
۲,۰۸۴,۵۳۰,۹۵۴	۱,۵۴۷,۳۲۵,۸۰۲		

۱۴-۱ مبلغ ۱۳۱ میلیون ریال بدهی به شرکت بیمه ای توسعه اعتماد مهر بابت اقساط بیمه نامه های درمان تکمیلی و عمر و حادثه کارکنان میباشد که در سررسیدهای تعیین شده پرداخت خواهد گردید.

۱۴-۲ مبلغ ۲۱۵ میلیون ریال بدهی به شرکت توسعه معادن روی ایران بابت خالص پرداختی حقوق و مزایای مدیر عامل شرکت از آذر ماه تا پایان سال ۹۳ می باشد که در حساب فیما بین منظور گردیده است.

۱۴-۳ مبلغ ۳۷۹ میلیون ریال مانده عوارض و مالیات بر ارزش افزوده عبارتست از خالص ارزش افزوده دریافتی در سه ماهه چهارم که در سال مالی بعد اظهارنامه مربوطه تسلیم و به اداره کل امور مالیاتی پرداخت میگردد.

۱۴-۴ مبلغ ۴۹/۷ میلیون ریال ذخیره هزینه های معوق عبارت از ذخیره هزینه های تلفن و آب و برق و گاز مصرفی و خدمات حسابداری می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۴-۵-ذخیره مزایای پایان خدمت:
ریال	ریال	
.	۱۳۷,۱۲۳,۲۷۴	مانده در ابتدای سال
.	(۱۳۰,۴۷۵,۱۹۷)	پرداخت شده طی سال
۱۳۷,۱۲۳,۲۷۴	۱۶۳,۷۳۷,۷۳۶	ذخیره تامین شده
۱۳۷,۱۲۳,۲۷۴	۱۷۰,۳۸۵,۸۱۳	مانده در پایان سال

شرکت شیمایی کاتالست پارسان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات :

نوع تشخیص	ذخیره مالیات بر درآمد		مالیات - ریال					سال مالی
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی
قطعی شده	۴۷,۲۰۰,۰۰۰	-	۸۶,۵۲۰,۰۰۰	۸۶,۵۲۰,۰۰۰	-	-	-	۳۶۶,۹۴۰,۳۱۷
قطعی شده	-	-	۳۴,۲۴۵,۰۱۶	۳۴,۲۴۵,۰۱۶	۸۱,۴۳۳,۸۹۷	-	(۴۶,۸۸۱,۵۶۹)	(۱۱,۳۶۱,۶۱۳)
در حال رسیدگی	۲,۳۳۷,۰۶۰,۳۲۹	۱,۴۵۴,۰۸۹,۳۱۴	۷۸۲,۹۷۱,۱۱۵	۰	۰	۲,۳۳۷,۰۶۰,۳۲۹	۸,۹۴۸,۲۴۱,۳۱۵	۹۰,۳۳۰,۶۶۴,۵۱۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۲۸,۳۰۷,۳۷۸)
	۲,۳۸۴,۳۶۰,۳۲۹	۱,۴۵۴,۰۸۹,۳۱۴					جمع	۱۳۹۳



شرکت شیمیایی کاتالیست پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سرمایه

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام - ریال	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ سهام - ریال
۱۱,۰۹۸,۸۰۰	۹۲.۴۹	۱۱,۰۹۸,۸۰۰	۱۱,۰۹۸,۸۰۰	۹۲.۴۹	۱۱,۰۹۸,۸۰۰
۹۰۰,۰۰۰	۷.۵	۹۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۷.۵	۹۰۰,۰۰۰
۱,۲۰۰	۰.۰۱	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۰.۰۱	۱,۲۰۰
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کالسیمین

شرکت سرمایه گذاری احیای صنعت روی زنجان

شرکت پدیده کیمیای زنگان

۱۷- اندوخته قانونی :

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۴۷ مبلغ ۴۵۱,۶۲۳,۲۲۶ ریال از سود قابل تخصیص عملکرد سال ۱۳۹۲ به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجباً مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سودخالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

تجدید ارائه شده

۱۸- فروش خالص :

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		محصولات
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
عدد	ریال	عدد	ریال	
۱۰,۲۰۹	۱۳,۶۰۲,۲۵۰,۰۰۰	۸,۷۸۰	۱۱,۴۵۶,۵۵۰,۰۰۰	کاتد بی متالی
۴,۰۰۰	۵,۷۱۹,۲۶۰,۰۰۰	۴,۲۴۲	۵,۹۲۳,۵۵۰,۰۰۰	کاتد شاخکی (۴ میلیمتری)
.	.	۸۹۰	۱,۲۸۶,۰۲۲,۲۱۰	کاتد شاخکی (۵ میلیمتری)
۱۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	کاتد بی متال سرخطی
۳,۱۱۰	۴۰,۳۰۹,۶۲۰,۰۰۰	.	.	آند بی متال نقره دار
۲۳۸	۳,۱۳۹,۲۲۰,۰۰۰	.	.	آند بی متال سرخطی
۱,۰۹۱	۱۴,۲۲۶,۶۴۰,۰۰۰	.	.	آند شاخکی نقره دار
۲,۴۵۶	۱۴,۳۶۰,۲۲۲,۰۰۰	۱,۴۴۹	۸,۳۳۸,۹۵۰,۰۰۰	آند بی متال
.	.	۴۰۰	۲,۰۷۹,۶۰۰,۰۰۰	آند بی متال طرح بافق
.	.	۱۰	۶۶,۷۰۰,۰۰۰	آند بی متال کلسیم دار
.	.	۲۳۵	۱,۳۷۳,۷۵۰,۰۰۰	آند سرخطی
۳۳۵	۱,۹۷۵,۴۹۵,۰۰۰	۱,۵۰۱	۸,۶۵۳,۰۰۰,۰۰۰	آند شاخکی
.	.	۱۲	۸۰,۴۰۰,۰۰۰	آند شاخکی کلسیم دار
.	.	۲۱	۱۱۴,۲۴۰,۰۰۰	کاتد نیکل
.	.	۳۴۷	۷۲,۷۵۰,۰۰۰	حق الزحمه تعمیرات کاتد بی متال
.	.	۶۸۵	۱۰۹,۶۲۰,۰۰۰	حق الزحمه تعمیرات آند
.	.	۲۸۶	۱۷,۴۴۶,۰۰۰	حق الزحمه ریخت دستک آند
.	.	۱,۰۷۴	۶۹,۸۱۰,۰۰۰	حق الزحمه تبدیل ورق سربی
.	.	۳,۰۷۵,۰۰۰	۳,۰۷۵,۰۰۰	سایر
۲۱,۵۳۹	۹۳,۴۸۲,۷۱۷,۰۰۰	۳۹,۶۴۵,۱۰۳,۲۱۰	۱۹,۹۳۲	جمع محصولات اصلی

۱۸-۱ از مبلغ ۳۹,۲۷۲ میلیون ریال فروش کالا، مبلغ ۳۵,۵۵۱ میلیون ریال معادل ۹۰٪ آن به شرکت کالسیمین، سهامدار عمده شرکت صورت پذیرفته است. از دیگر مشتریان شرکت میتوان به شرکت زرین روی با مبلغ فروش ۱,۳۷۷ میلیون ریال، شرکت ذوب روی بافق با مبلغ ۲۰۸۰ میلیون ریال، صنایع روی لوشان، آقای فرجی نیا و شرکت فرآوری مواد معدنی اشاره داشت.

۱۸-۲ دلیل عمده کاهش ریالی در فروش سال جاری نسبت به سال قبل، کاهش قابل توجه فروش انواع آند نقره دار، بدلیل تعطیلی شرکت ملی سرب و روی ایران و نبود شمش سرب نقره دار در بازار عواد اولیه، می باشد که تولید محصولات مذکور به صفر رسیده است و موجب کاهش شدید مبلغ ریالی فروش شرکت شده است. شایان ذکر است که محصولات اشاره شده از حاشیه سود بالاتری نیز نسبت به سایر محصولات شرکت، برخوردار می باشند. همچنین به جهت عدم ارسال مواد اولیه از جانب شرکت کالسیمین در ۶ ماهه اول تولیدات شرکت به نحو قابل ملاحظه ای کاهش یافته است.

شرکت شیمیایی کاتالست پارس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	یادداشت
	ریال	ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۳۱,۰۹۴,۲۲۷,۵۹۵	۷۴,۱۵۰,۲۴۷,۸۵۶	۱۹-۱
هزینه دستمزد مستقیم	۳,۱۴۳,۰۴۶,۷۱۶	۲,۳۳۲,۸۹۰,۲۱۵	۱۹-۲
هزینه های سربار	۳,۳۹۶,۹۱۷,۹۹۶	۴,۹۴۲,۷۸۳,۵۸۰	۱۹-۳
جمع هزینه های تولید	۳۷,۶۳۴,۱۹۲,۳۰۷	۸۱,۴۲۵,۹۲۱,۶۵۱	
موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال	۱,۲۱۲,۷۴۳,۰۵۳	۷۸,۱۵۹,۷۸۳	
موجودی کالای ساخته شده در پایان سال	(۵۶۴,۵۲۱,۹۷۸)	(۱,۲۱۲,۷۴۳,۰۵۳)	
نقل به سایر موجودیها	(۴,۴۷۵,۳۷۵)		
جمع بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۸,۲۷۷,۹۳۸,۱۰۷	۸۰,۲۹۱,۳۲۸,۳۸۱	

۱-۱۹ در سال مالی مورد گزارش از مبلغ ۳۸,۵۰۵ میلیون ریال خرید خالص انجام گرفته مبلغ ۲۴,۳۳۷ میلیون ریال آن معادل ۵۸٪ کل خرید از شرکت کالسیمین، سهامدار عمده شرکت صورت پذیرفته است. از دیگر تأمین کنندگان مواد اولیه میتوان به آقای اسداله رحیمی با ۲,۶۱۱ میلیون ریال خرید و شرکت تولیدی نورد آلومینیوم با ۳,۵۸۴ میلیون ریال روح اله مرادی با ۵,۱۸۵ میلیون ریال و محمد جواد فرجی نیا با ۱,۲۳۵ میلیون ریال خرید اشاره نمود.

۲-۱۹ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

دستمزد مستقیم	تجدید ارائه شده	سربار تولید	تجدید ارائه شده
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه حقوق و مزایا	۱,۶۹۱,۵۱۹,۰۸۰	۱,۳۸۸,۰۶۶,۹۹۶	.
هزینه اضافه کاری	۵۲۸,۳۰۸,۷۱۱	۴۹۴,۷۵۸,۳۵۵	.
هزینه ۲۳٪ بیمه سهم کارفرما	۴۶۸,۶۸۹,۸۷۹	.	.
هزینه کارایی و وعیدی و پاداش	۳۶۱,۴۶۸,۶۱۷	۲۳۲,۴۷۰,۲۴۰	۷۹,۶۰۰,۰۰۰
هزینه مزایای پایان خدمت	۵۳,۱۰۹,۰۸۰	.	.
هزینه های تعمیر نگهداری دارائیها	.	.	۱۲۲,۶۸۹,۵۰۰
هزینه استهلاک دارائیها	.	.	۲,۳۳۸,۷۱۰,۵۳۸
هزینه آب و برق و گاز	.	.	۲۰۸,۱۵۷,۵۶۷
هزینه ابزار کار و لوازم مصرفی	.	.	۷۸۷,۵۴۵,۱۴۵
هزینه غذا و آبدارخانه	.	.	۲۶۳,۱۵۰,۹۳۷
هزینه ایاب و دهاب و آژانس	۳,۱۲۰,۰۰۰	۷۲,۵۷۴,۶۵۳	۱۵,۹۹۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	۳۶,۸۳۱,۳۴۹	۱۴۵,۰۱۹,۹۷۱	۱,۱۳۶,۹۳۹,۸۹۳
جمع	۲,۱۴۳,۰۴۶,۷۱۶	۲,۳۳۲,۸۹۰,۲۱۵	۴,۹۴۲,۷۸۳,۵۸۰

۳-۱۹ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول :

محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	تولید واقعی
آند	عدد	۱۵۰۰۰	۱۲۰۰۰	۳۴۹۳	۷۳۷۸	
کاتد	عدد	۱۵۰۰۰	۱۲۰۰۰	۱۳۹۴۳	۱۴۵۴۵	
جمع		۳۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۷,۴۳۶	۲۱,۹۲۳	

همچنانکه در یادداشت های ۱-۳ و ۲-۱۸ اشاره گردیده است علت اصلی کاهش تولیدات شرکت نسبت به دوره مشابه و سال ۱۳۹۲ کاهش همکاری شرکت کالسیمین در تأمین مواد اولیه با شرکت و نیز عدم امکان دستیابی به شمش سرب نقره دار از طریق تولیدات شرکت ملی سرب و روی ایران می باشد.

شرکت شیمیایی کاتالیست پارسین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	۲۰- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
ریال	ریال	
۹۱۶,۶۱۹,۵۳۱	۱,۹۷۷,۰۲۸,۶۷۴	حقوق و مزایای کارکنان اداری و فروش
۱۰۹,۶۳۶,۰۰۴	۲۷۴,۸۰۱,۹۰۰	استهلاک اموال و اثاثه اداری
۱۲۷,۲۸۶,۱۰۳	۱۴۹,۸۵۵,۰۷۰	هزینه آبدارخانه و غذا و پذیرایی
۳۱,۲۶۱,۱۳۳	۲۵,۲۰۹,۶۰۲	هزینه پست و اینترنت و تلفن
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱۵۸,۱۷۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	پاداش به کارکنان
۱۱۳,۹۸۶,۶۹۳	۱۳۵,۵۷۳,۰۸۵	هزینه‌های حسابرسی
۸۰,۹۵۴,۹۵۹	۱۲,۷۷۰,۱۰۱	هزینه ایاب ذهاب
۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۵۰۰,۰۰۰	هزینه مزایای غیر نقدی کارکنان
۵,۴۸۳,۳۵۶	۷,۶۰۰,۲۹۹	بهداشت و درمان
۷۴,۰۷۹,۰۴۱	۴۲,۴۳۶,۲۵۰	تعمیر و نگهداری دارائیها
۱۲۶,۳۱۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق المشاوره
.	۲۷,۰۹۰,۶۲۹	هزینه بیمه تکمیلی کارکنان
.	۲۸,۴۵۹,۲۰۰	هزینه ملزومات و لوازم التحریر
.	۳۲۸,۹۳۰,۰۰۰	هزینه پاداش عملکرد هیئت مدیره
۳۱۷,۰۳۲,۲۰۷	۱۷۹,۴۷۲,۳۶۱	سایر
۲,۲۲۷,۷۲۵,۰۲۷	۳,۴۲۲,۲۱۷,۱۷۱	جمع

عمده دلیل افزایش در هزینه‌ها مربوط به هزینه حقوق و دستمزد مدیر عامل می باشد که در سال قبل از طریق شرکت توسعه معادن روی اعمال و پرداخت می گردید. اما از امسال در حسابهای شرکت منظور و پرداخت شده است.

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	۲۱- سایر درآمد هاو هزینه های عملیاتی
ریال	ریال	
(۲,۰۱۵,۴۱۲,۲۷۷)	۱,۰۳۱,۷۰۷,۳۸۷	سود (زیان) حاصل از فروش محصولات فرعی و ضایعات
(۲,۰۱۵,۴۱۲,۲۷۷)	۱,۰۳۱,۷۰۷,۳۸۷	

۲۱-۱ مبلغ فوق بابت درآمد حاصل از فروش ضایعات کاتد، سرباره سرب، سرباره آلومینیوم، شینه مسی مستعمل و ضایعات زهوار پلی اتیلن می باشد که از انبارهای مواد اولیه و ضایعات خارج و بفروش رسیده اند.

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
ریال	ریال	
۸۴,۲۲۳,۲۰۴	۹۵,۱۳۷,۴۰۳	سود سپرده های بانکی
(۱۴۸,۹۷۵,۶۴۸)	.	سایر
(۶۴,۷۵۲,۴۴۴)	۹۵,۱۳۷,۴۰۳	

شرکت شیمیایی کاتالیست پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- تعدیلات سنواتی :

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد:	یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
مالیات قطعی شده سال گذشته		ریال	ریال
بایر		۶۹,۱۳۶,۶۰۰	(۱۷۲,۳۸۶,۱۲۵)
		۱۲۶,۶۳۰,۸۵۸	(۱۱۹,۷۵۱,۱۱۰)
جمع		۱۹۵,۷۶۷,۴۵۸	(۲۹۲,۱۳۷,۲۳۵)

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

تجدید ارائه شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۲
سود (زیان) عملیاتی	ریال	ریال
زیننه استهلاک	(۱,۰۲۳,۳۴۴,۶۸۱)	۸,۹۴۸,۲۴۱,۳۱۵
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۱,۵۸۷,۹۰۸,۱۸۵	۲,۴۰۸,۲۴۶,۵۴۲
افزایش (کاهش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	۲,۱۳۷,۶۹۰,۳۴۹	(۴,۲۴۷,۴۷۸,۸۳۳)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۶۰۸,۶۵۳,۴۲۹	(۱,۰۷۹,۱۸۳,۲۵۳)
افزایش (کاهش) در پیش پرداخت ها	(۹۹,۷۰۵,۹۲۷)	۱,۹۰۶,۷۸۷,۳۹۴
افزایش (کاهش) در پیش دریافت	(۱۲۸,۳۰۶,۵۶۰)	۲۰۰,۴۷۶,۴۱۹
سایر هزینه های غیر عملیاتی	.	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	.	(۱۹۵,۷۶۷,۴۵۸)
	۳,۰۸۲,۸۹۴,۷۹۵	۶,۴۴۱,۳۲۲,۱۲۶

۲۱- تعهدات و بدهی های احتمالی :

۱-۲۵- شرکت در تاریخ ترازنامه به استثناء موارد ذیل فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی می باشد .

۲۵-۲۵- تعهدات احتمالی شرکت موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه مربوط به دو فقره چک تضمین تحویلی به شرکت کالسمین به مبلغ ۱.۵۰۰

میلیون ریال بابت پیش دریافت فروش آند و کاتد از شرکت کالسمین ومبلغ ۱۳۲ میلیون ریال از سایر اشخاص و کارکنان می باشد.

شرکت شیمیایی کاتالیست پارسان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه، هیچ رویداد مهم قابل ذکر که موجب تعدیل صورتهای مالی یا افشاء باشد وجود ندارد.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹:	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال	اثرش متخالفه معامله میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ میلیون ریال	مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۳/۱۲/۳۰ میلیون ریال
ب - سایر اشخاص:	شرکت سرمایه گذاری احیای صنعت روی زینجان	عضو هیات مدیره و سهامدار	دریافت ابرداخت خرید افروش	۰ ۰	۰ ۰	۳۹۳.۵	۳۹۳.۵
	شرکت کالسمین	عضو هیات مدیره و سهامدار	دریافت ابرداخت خرید افروش	۱۳,۵۰۰ ۵۷,۸۸۸	۱۳,۵۰۰ ۵۷,۸۸۸	۱۳۰۰	۲,۷۵۸
	شرکت پدیده کیمیای رنگان	عضو هیات مدیره و سهامدار	دریافت ابرداخت	۰	۰	۴۵	۴۵
	شرکت توسعه معادن روی ایران	شرکت همگروه	برداشت پاداش هیئت مدیره سال ۹۲ برداشت حقوق مدیر عامل توسط توسعه معادن	۳۰۰ ۲۱۵	۳۰۰ ۲۱۵	(۲۱۵)	-
.	شرکت ذوب روی باقی	شرکت همگروه	فروش ماشین آلات خط تولید اکسید روی	۷۳۰	۷۳۰	۱,۴۲۷	۱,۴۲۷
	شرکت ذوب و احیای روی قشم	شرکت همگروه	فروش محصول	۳۲۳۴	۳۲۳۴	۳۶	۳۶
	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران	شرکت همگروه	خرید افروش	۴۰۲	۴۰۲	۳۶	۳۶
	آقای حمید توکلی	عضو هیات مدیره	اعطاء وام	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰

