

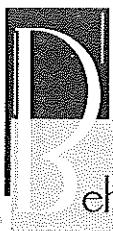
شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
همراه با

صورتهای مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳



# مُؤسَّه حَابِرْسِی بِهْمَنْد

Behmand

مسابقات (سمی)  
عضو چاچمه مسابقات (سمی) ایران  
تلفن: ۰۲۶-۹۷۴۳۷۰۸ / ۰۲۶-۵۳۹۱-۲  
تماس: ۰۲۶-۴۴۶۸۵

«بسم الله تعالى»

## گزارش بررسی اجمالي حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

### مقدمه

۱- ترازname شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۸ پیوست، مورد بررسی اجمالي این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالي انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالي

۲- بررسی اجمالي این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالي ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالي اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکار گیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالي است. دامنه بررسی اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالي انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های بالهیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری این مؤسسه)

- همانطور که در یادداشت‌های ۱-۳، ۱-۴ و ۷-۵ صورتهای مالی درج گردیده، ادامه عملیات اجرائی طرح احداث کارخانه صدهزارتنی تولید شمش روی بنا به دلایل و مشکلات بوجود آمده منجمله عدم امکان تأمین مواد اولیه و منابع مالی مورد لزوم در مقاطع پیش بینی شده از سال ۱۳۸۸ عملاً متوقف شده و همانطور که از صورتهای مالی مشهود است، زیان اباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به میزان ۱۰۱ میلیارد ریال بالغ گردیده و به دلیل فزونی بدھیهای جاری شرکت از دارائیهای جاری آن به میزان حدود ۱۰۷ میلیارد ریال، شرکت از ساختار مالی مناسبی برخوردار نمی‌باشد. بنا به مراتب فوق و با توجه به عدم شروع عملیات اجرائی مرتبط با طرح تشویه و خاتمه سرسید مجوز اخذ شده در پایان سال ۱۳۹۳، بر انجام اقدامات مؤثرتر در این زمینه به منظور فراهم نمودن شرایط تداوم فعالیتهای شرکت و بازیافت مخارج سرمایه‌ای انجام شده، تسویه بدھیهای جاری شرکت و تأمین منابع مالی مورد لزوم جهت اجرای طرح مذکور، تأکید می‌گردد.

- انتقال رسمی مالکیت بخشی از اراضی محل اجرای طرح احداث کارخانه، به مساحت تقریبی ۷۳۹/۱ هزار مترمربع (یادداشت ۱-۷ صورتهای مالی)، تا تاریخ پایان رسیدگیهای انجام شده، بنام شرکت صورت نگرفته است. بر ادامه اقدامات در دست انجام در این زمینه تا حصول به نتیجه نهایی به منظور حفظ منافع شرکت تأکید می‌گردد.

سایر موارد

- صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۶ درخصوص تصویب حسابهای سال ۱۳۹۲، انتخاب اشخاص حقوقی عضو هیأت مدیره، انتخاب بازرسان اصلی و علی‌البدل و روزنامه کثیرالانتشار شرکت تا تاریخ این گزارش نزد مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.

- اقدامات بعمل آمده توسط هیأت مدیره درخصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۶ در موارد زیر هنوز به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

- انجام اقدامات مؤثر درخصوص اجرای پروژه تشویه و اخذ گزارش امکان سنگی اجرای طرح از مهندسین مشاور.

- انتقال رسمی مابقی استناد مالکیت زمین خریداری شده از شرکتهای فرآوری مواد معدنی ایران و ملی سرب و روی ایران.

- انجام اقدامات مقتضی به منظور جلوگیری از ابطال امتیاز کارخانه تشویه خاک معدنی سولفوره روی.

- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پوشش‌وئی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته که با توجه به ماهیت فعالیتهای شرکت به موارد بالهیمتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده باشد، برخورد نگردیده است.

تاریخ : ۲۰ مهر ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهمند  
 هومن‌هشی  
(۸۷۱۵۷۳)  
 علی مشرقی  
(۸۰۰۷۳۵)



شماره : .....  
تاریخ : / / ۱۳۹ .....  
پیوست : .....

## شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

«بسم الله تعالى»

### شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره بوداری)

#### صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

#### شماره صفحه

- |              |                                                |
|--------------|------------------------------------------------|
| (۲)          | * ترازنامه                                     |
| (۳)          | * صورت سود و زیان                              |
| (۴)          | گردش حساب سود (زیان) انباشته                   |
| (۵) الی (۲۱) | * صورت جریان وجوده نقد<br>* یادداشت‌های توضیحی |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۷/۱۵ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
شرکت کالسیمین (سهامی عام) با نمایندگی	رئیس - غیر موظف	آقای محمد ابراهیم فروزنده
شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای آقای پرویز خسروشاهی	نایب رئیس - غیر موظف	

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای مهدی غربیلو

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای مهدی غربیلو

مدیر عامل



زنجان، اعتمادیه، خیابان دکتر غضینفریان، نیش خیابان چهارم، پلاک ۴۵ تلفن: ۰۴۲۲۲۰۰۰ - ۰۴۲۱ - ۰۴۲۲۳۰۰۳ فاکس: ۰۴۲۲۳۰۰۳ - ۰۴۲۱

e-mail: info@izpc.ir

شirkat Teylidan Roy Ayvan (sehami خاص)

(در محله قبل از پوده بوداری)

تازه نامه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(بالغ به ریال)

| داداشت                    |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| بدیهیا و حقوق صاحبان سهام |
| سایر حسابات پرداختی       |
| دار اینهای جاری           |
| موجودی ثابت مشهود         |
| دار اینهای نامشهود        |
| بسیع دار اینهای خیر جاری  |
| دار اینهای نامشهود        |
| بسیع دار اینهای خیر جاری  |
| بدیهیا                    |
| سرمایه                    |
| زیان انبیانه              |
| جمع حقوق صاحبان سهام      |
| بسیع دار اینها            |

داداشت های توضیحی ۱ تا ۸ مدرج در صفحات ۵ الی ۲۱، جزو لاینکت صورتی مالی است.

فرموده  
لطفاً این

شرکت تولید روبی ایران (سهامی خاص)

(در محله قبل از بهره برداری)

صورت سودوزیان

برای ۵ دوره شش ماهه متمی بـ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(مبالغ به ریال)

سال	۱۳۹۲
	(۱۰۱۹۶,۴۰۴,۶۶۷)
	(۱۰۱۹۷,۴۰۴,۶۶۷)
	۱,۱۴۲,۰۲۴,۴۶۷
	(۵۴,۳۸۰,۲۰۰)

دوره شش ماهه متمی بـ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره شش ماهه متمی بـ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	یادداشت	هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۶۰۲,۴۸۰,۶۳۴)	(۶۵۴,۷۳۴,۱۸۴)	۱۳	زیان فعالیتهای عملیاتی قبل از بهره‌برداری
(۶۰۲,۴۸۰,۶۳۴)	(۶۵۴,۷۳۴,۱۸۴)		خالص سایر درآمدها و هزینه‌های
۳۶۱,۶۲۰,۳۲۸	۸۳۵,۵۸۸,۷۳۰	۱۴	غیرعملیاتی
(۲۴,۸۶۰,۳۰۶)	(۱۹,۱۴۵,۴۵۴)		زیان خالص دوره/سال

گردش حساب سود (زیان) ابیاشته

(۵۴,۳۸۰,۲۰۰)	(۲۴,۸۶۰,۳۰۶)	(۱۹,۱۴۵,۴۵۴)
(۶۳,۵۲۲,۴۷۷,۳۱۶)	(۶۳,۵۲۲,۴۷۷,۳۱۶)	(۱۰۱,۵۷۰,۲۶۹,۱۱۳)
(۳۷,۹۹۳,۴۰۸,۰۵۷)	(۳۷,۹۹۳,۴۰۸,۰۵۷)	-
(۱۰۱,۵۱۵,۸۸۵,۹۱۳)	۱۰۱,۵۱۵,۸۸۵,۹۱۳	۱۰۱,۵۷۰,۲۶۹,۱۱۳
(۱۰۱,۵۷۰,۲۶۹,۱۱۳)	(۱۰۱,۵۷۰,۷۴۹,۲۱۹)	(۱۰۱,۵۸۹,۴۱۱,۵۶۷)

زیان خالص دوره/سال	زیان ابیاشته در ابتدای دوره/سال	زیان ابیاشته تعدیلات سنواتی	زیان ابیاشته تعدیل شده ابتدای دوره/سال	زیان ابیاشته در پایان دوره/سال

"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان دوره/سال و تعدیلات سنواتی است، ارائه سودوزیان بنویان صورت سودوزیان جامع، موردی نداشته است."

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۸ مندرج در صفحات ۱۵ الی ۲۱، جزو لاینک صورتهای مالی است.

  
جفر زر



hosseini hesabouyeh  
گوارش

**شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)**

(دو مرحله قبل از بهره بوداری)

**صورت جریان وجوه نقد**

**برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳**

(مبالغ به ریال)

نادداشت	۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	اباشته تا پایان سال	اباشته تا پایان
				شهریور ۱۳۹۳
۲۱۴،۶۰۰،۶۰۰،۰۰۰	۲۱۴،۶۰۰،۶۰۰،۰۰۰	-	۲۱۴،۶۰۰،۶۰۰،۰۰۰	فعالیتهاي تأمین مالي:
۴۴،۴۷۳،۴۹۶،۰۰۰	۴۴،۴۷۳،۴۹۶،۰۰۰	-	۴۴،۴۷۳،۴۹۶،۰۰۰	وجوه حاصل از سرمایه اولیه
۲۵۹،۰۲۳،۴۹۶،۰۰۰	۲۵۹،۰۲۳،۴۹۶،۰۰۰	-	۲۵۹،۰۲۳،۴۹۶،۰۰۰	خالص وجوه دریافتی از سهامداران
(۱۳۰،۵۵۰،۰۰۰)	(۱۳۰،۵۵۰،۰۰۰)	-	(۱۳۰،۵۵۰،۰۰۰)	جریان ورود وجه نقد، ناشی از فعالیتهاي تأمین مالي
(۱۹۹،۹۱۰،۸۱۷،۰۴۴)	(۱۹۹،۹۱۰،۸۱۷،۰۴۴)	-	(۱۹۹،۹۱۰،۸۱۷،۰۴۴)	مالیات پردرآمد:
۷۴۲،۷۰۰،۰۰۰	۷۴۲،۷۰۰،۰۰۰	-	۷۴۲،۷۰۰،۰۰۰	مالیات بر درآمد پرداختی
(۳۰،۱۷۱،۴۲۹،۷۹۵)	(۳۰،۱۷۱،۴۲۹،۷۹۵)	-	(۳۰،۱۷۱،۴۲۹،۷۹۵)	فعالیتهاي سرمایه گذاري:
۲۲۳،۲۱۵،۰۰۰	۲۲۳،۲۱۵،۰۰۰	-	۲۲۳،۲۱۵،۰۰۰	وجوه تحصیل دارائیهاي ثابت مشهود و طرحهاي دردست تکمیل
(۲۲۹،۱۱۶،۳۲۱،۸۳۹)	(۲۲۹،۱۱۶،۳۲۱،۸۳۹)	-	(۲۲۹،۱۱۶،۳۲۱،۸۳۹)	وجوه دریافتی جهت فروش دارائیهاي ثابت مشهود
۴۸۳،۰۳۹۱،۹۴۰	۴۸۳،۰۳۹۱،۹۴۰	۹۴،۱۳۷،۷۶۶	۴،۷۳۶،۲۵۴،۰۱۴	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهاي نامشهود
(۳۱،۹۵۴،۱۹۷،۹۶۴)	(۳۱،۹۵۴،۱۹۷،۹۶۴)	۶۴۵،۳۹۲،۸۵۵	(۳۲،۰۹۹،۰۵۰،۰۱۹)	وجوه فروش دارائیهاي نامشهود
۲،۶۵۲،۸۰،۸،۰۱۷	-	۷۳۹،۰۵۰،۶۲۱	۱،۹۱۳،۲۷۷،۵۱۶	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري
۲،۶۵۲،۸۰،۸،۰۱۷	۲،۶۵۲،۸۰،۸،۰۱۷	۱،۹۱۳،۲۷۷،۵۱۶	-	بازدید سرمایه گذاري ها:
۴۸،۷۲۲،۹۲۲،۱۴۷	-	۲،۶۵۲،۸۰،۸،۰۱۷	۱،۹۱۳،۲۷۷،۵۱۶	سود سپرده بانکی
		-	۴۸،۷۲۲،۹۲۲،۱۴۷	خالص ورود(خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی قبل از بهره بوداری
				۱۶ افزایش(کاهش) در وجه نقد موجودی نقد در ابتدای سال/دوره
				موجودی نقد در پایان سال/دوره
				معاملات غیرنقدی

نادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۸ مندرج در صفحات ۵ الی ۱۱، جزء لاینک صورت های مالی است.

فرزند  
موسسه حسابداری فرجی  
گزارش

Jin

## شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

## ۱- تاریخچه فعالیت

### ۱-۱- کلیات

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۷ تحت شماره ۴۸۲۷ در اداره ثبت شرکتهای استان زنجان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در زنجان، خیابان اعتمادیه و محل احداث کارخانه در شهر دندی استان زنجان می‌باشد. ضمناً با توجه به ترکیب سهامداران شرکت بشرح یادداشت ۱۳ صورتهای مالی شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) از جمله شرکهای فرعی توسعه معادن روی ایران می‌باشد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور موضوع فعالیت شرکت عبارت است از:

- ایجاد و احداث کارخانجات استحصال فلز روی با استفاده از خاک معدن انگوران.
- واردات ماشین‌آلات، تجهیزات، مواد مصرفی، لوازم یدکی موردنیاز از خارج از کشور یا تأمین از داخل کشور.
- مشارکت با شرکتهای خارجی به منظور جلب سرمایه و احداث کارخانجات تولید شمش روی و فعالیت در زمینه‌های تولیدی، صنعتی، طراحی مهندسی، مطالعاتی و تحقیقاتی، خدماتی و هر گونه امری که به نحوی از انحصار فعالیتهای فوق مرتبط باشد.

- ارائه خدمات فنی، مشاوره‌ای صنعتی، فروش و توزیع محصولات تولیدی در داخل و خارج از کشور.

- مبادرت به کلیه امور و عملیات صنعتی، معاملات مالی و اخذ تسهیلات اعتباری و وام از بانکها و صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی.
- اقدام به عملیات بازرگانی موضوع قانون تجارت و سایر قوانین جمهوری اسلامی ایران که بصورت مستقیم یا غیرمستقیم 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 تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱-۳ - اهم اقدامات و فعالیتهای انجام شده از بدء تأسیس تا پایان شهریور ۱۳۹۳ عبارت است از تجهیز دفتر مرکزی، خرید زمین محل احداث کارخانه در شهر دندی، تسطیح خاکی، ساخت مخزن ۱۰،۰۰۰ متر مکعبی آب، احداث خط لوله انتقال آب از بستر رودخانه دندی تا محل کارخانه به طول حدود ۵ کیلومتر، خرید و نصب اسکلت‌های فلزی ساختمان اداری، خرید امتیاز برق ۲۵ مگاواتی، حصارکشی محوطه کارخانه، طراحی ساختمان و تأسیسات پروژه می‌باشد.

باتوجه به مشکلات به وجود آمده در اجرای عملیات ساخت کارخانه و کمبود نقدینگی، عملیات ساخت پروژه از ابتدای سال ۱۳۸۸ متوقف گردیده است.

۱-۴ - طرح توجیهی احداث کارخانه ۱۰۰ هزار تنی تولید شمش روی شامل بهای خرید زمین، محوطه‌سازی، عملیات سیویل و ابنیه، خرید ماشین‌آلات و غیره بالغ بر ۳،۳۱۸ میلیارد ریال برآورد گردیده است.

مبلغ فوق شامل آورده سهامداران به میزان حدود ۲،۳۶۰ میلیارد ریال و استفاده از تسهیلات بانکی به میزان ۹۵۸ میلیارد ریال بوده که باتوجه به عدم تأمین خاک موردنیاز به دلیل کمبود ذخیره ماده معدنی انگوران استفاده از تسهیلات مالی مقدور نگردیده و به دلیل کمبود نقدینگی پیشرفت پروژه با مشکل مواجه شده است. با این ترتیب از ابتدای سال ۱۳۸۸ ادامه عملیات ساخت ساختمانها و تأسیسات متوقف گردیده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اقدامات مؤثری جهت راه‌اندازی پروژه صورت نپذیرفته است. اقدامات و بررسیهای انجام شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شامل تغییر کاربری پروژه از احداث کارخانجات استحصال روی به تشویه خاک معدنی روی سولفوره به اکسیده می‌باشد که اقدامات تکمیلی آن و تهیه نقشه‌های مربوطه در جریان است. در این خصوص با توجه به سررسید مجوز طرح تشویه تا پایان سال ۱۳۹۳، ادامه عملیات اجرایی در راستای اجرایی نمودن طرح مذکور منوط به تأمین منابع مالی لازم و تمدید مجوز اخذ شده می‌باشد.

### ۱-۵ - وضعیت اشتغال

تعداد پرسنل شرکت در پایان شهریور ماه ۱۳۹۳ و سال ۱۳۹۲ شامل مدیر عامل شرکت می‌باشد.

## شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری بشرح زیر می‌باشد:

### ۱-۳- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

۱-۱-۳- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۱-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوطه (و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نرولی	% ۷	ساختمان
مستقیم	۳۰ ساله	تأسیسات
نرولی	% ۲۵	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبیات
مستقیم	۳ ساله	رایانه شخصی
مستقیم	۵ ساله	نرم‌افزارها

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا عمل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

## شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

### ۳-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز مربوطه در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی تحت عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

### ۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال پرداخت و مورد تسویه قرار می‌گیرد.

### ۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۳۹۳/۹/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	موجودی یک فقره حساب جاری و یک فقره سپرده پشتیبان نزد بانک سامان
۴-۱	۲,۲۹۰,۳۶۳,۲۷۷	۱,۵۵۸,۴۵۸,۵۳۰	شعبه میرداماد تهران و مرکزی زنجان
			یک فقره سپرده کوتاه مدت ارزی
			یورویی نزد بانک ملت زنجان به مبلغ
			۸,۴۴۳/۵۶ یورو (سال قبل ۸,۴۳۸/۲۳ یورو)
	۸,۰۳۵,۰۰۰	۳۵۴,۴۰۹,۸۶۰	نحوه گردان
	۲,۶۵۲,۸۰۸,۱۳۷	۱,۹۱۳,۲۷۷,۵۱۶	

۴-۱- سود سپرده‌های کوتاه مدت به مبلغ ۷۹,۹۹۶,۲۰۱ ریال جزو اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۱۴) انعکاس یافته است.

## شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

### پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

### ۵- سایر حسابها و اسناد دریافتی

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مساعدۀ کارکنان
۱۴,۱۴۱,۵۶۵	-	سود سپرده دریافتی
۲۷,۵۳۲,۸۵۹	۳۵,۱۱۷,۴۳۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی
۴۱,۶۷۴,۴۲۴	۶۵,۱۱۷,۴۳۸	
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتی - ۶ فقره چک دریافتی به سررسید
۹۴۱,۶۷۴,۴۲۴	۲۱۰۵,۱۱۷,۴۳۸	۱۳۹۳/۷/۲۷ الی ۱۳۹۴/۵/۲۷ بابت اجاره ساختمان
(۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	شهرک قدس تهران از شرکت بهینه تجارت ابرار
۶۱,۶۷۴,۴۲۴	۶۵,۱۱۷,۴۳۸	تهاجر پیش دریافتها با اسناد دریافتی فوق

### ۶- پیش‌پرداختها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بابت پیش‌پرداخت یمه آتش سوزی اموال و شخص ثالث و بدنۀ وسائل نقلیه به مبلغ ۲۸ میلیون ریال و خرید ماده معدنی از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران به مبلغ ۱۲ میلیون ریال می‌باشد.



## شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

- ۷-۱- تفکیک مبلغ زمین مندرج در جدول یادداشت فوق به شرح زیر می‌باشد:

- مساحت-

مساحت- میلیون-ریال	یادداشت	مترمربع	میلیون-ریال
۱۰۹,۶۳۸,۷۷۶,۰۰۰	اراضی مجاور شرکت ملی سرب و روی ایران	۱۰۵۴,۲۱۹	۷-۱-۱
۳,۹۹۷,۳۷۸,۰۴۰	اراضی محل احداث کارخانه در شهر دندی	۱,۳۱۴,۷۸۳	۷-۱-۲
۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین ساختمان تهران واقع در شهرک قدس	۶۰۹	خریداری شده از شرکت توسعه معدن روی ایران
۲۹۶,۱۵۰,۹۰۴	زمین چاه شماره ۲ مجاور رودخانه دندی	۱۰,۳۷۷	
۲۹۵,۹۹۵,۰۰۰	زمین واقع در مسیر خط انتقال آب رودخانه دندی	۵۰۸۵	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین چاه شماره ۱ آق دره	۱,۷۶۸/۵	
۱۳۸,۷۷۸,۲۹۹,۴۴۴			

- ۷-۱-۱- حدود ۱۰۵/۴ هکتار اراضی مجاور شرکت ملی سرب و روی ایران در سالهای

۱۳۸۴ و ۱۳۸۴ از شرکت مذکور خریداری شده و استناد مالکیت حدود ۱۰۴/۱

هکتار از زمینهای فوق به نام شرکت انتقال یافته و اقدامات مقتضی جهت اخذ

استناد مالکیت ۱۳۱،۱۰۰ مترمربع از زمینهای فوق در جریان می‌باشد.

- ۷-۱-۲- حدود ۱۳۱/۵ هکتار اراضی محل احداث کارخانه در شهر دندی در سال ۱۳۸۴

از شرکت فرآوری مواد معدنی ایران خریداری شد که استناد مالکیت ۶۰۶,۸۲۳

متر از اراضی مذبور به نام شرکت انتقال یافته و اقدامات مقتضی جهت اخذ استناد

مالکیت مابقی آن در جریان است.

- ۷-۱-۳- سه فقره زمین خریداری شده در سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ از کشاورزان منطقه

دندی براساس قولنامه‌های محلی بوده است.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۷-۲- مبلغ  $11\frac{1}{4}$  میلیارد ریال ساختمان مندرج در جدول یادداشت فوق بابت سهم اعیانی ساختمان تهران واقع در شهرک قدس می‌باشد که در سال ۱۳۸۷ از شرکت توسعه معادن روی ایران خریداری شده است. ساختمان مذکور به شرح یادداشت ۱۴-۱ به شرکت بهینه تجارت ابرار اجاره داده شده است.

۷-۳- مبلغ  $20\frac{1}{9}$  میلیارد ریال تأسیسات بابت ساخت مخزن  $1000$  مترمکعبی ذخیره آب و مخارج پروژه انتقال آب از بستر رودخانه دندی به کارخانه می‌باشد.

۷-۴- مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۷ تحت عنوان دارائیهای در جریان تکمیل به شرح زیر قابل تفکیک است:

مبلغ - ریال

۱۴،۰۵۵،۴۳۵،۷۷۲

سیویل و محوطه سازی موضوع قرارداد پارسا عمران سهند

۹،۳۴۹،۷۲۹،۳۷۰

مخارج احداث ساختمان اداری و رفاهی به شرکت ارفع سقف

۲۳،۴۰۵،۱۶۵،۱۴۲

## شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بپردازی)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۷-۵- به دلیل عدم وجود منابع معدنی کافی، شرکت اقدام به تغییر طرح کارخانه تولید ۱۰۰ هزار تنی شمش روی به طرح تشویه کنسانتره سولفوره به کنسانتره کربناته نموده است که با توجه به جواز تأسیس صادره در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ در زمینه تشویه کنسانتره سولفوره و تبدیل آن به کنسانتره کربناته توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت کل سرمایه ثابت جهت اجرای پروژه مذکور به مبلغ ۸۲۵،۴۴۳ میلیون ریال برآورد شده است. در این ارتباط قرارداد مطالعات مقدماتی فنی اقتصادی پروژه زنجیره تشویه خاک سولفوره معدن روی انگوران با ظرفیت ۳۰۰ هزار تن در سال با شرکت مهندسین مشاور آسه صنعت به مبلغ ۱،۶۲۰ میلیون ریال در سال قبل منعقد گردیده که در این ارتباط مبلغ ۳۲۴ میلیون ریال با عنوان پیش پرداخت قرارداد مذکور پرداخت شده است. تعهد سرمایه‌ای قرارداد مذکور در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱،۲۹۶ میلیون ریال می‌باشد.

۷-۶- ساختمان شهرک قدس تهران تا میزان ۱۳/۵ میلیارد ریال و ساختمان و تأسیسات سایت دندی تا میزان ۱۹/۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله و آتشسوزی دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

### - دارائیهای نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه که عیناً مشابه اقلام سال قبل می‌باشد به شرح زیر است:

ریال	
۳۰،۰۵۸،۰۴۹،۵۲۵	حق الامتیاز ۲۵ مگاوات برق واحدهای تولید
۱۰۹،۳۶۸،۲۷۰	حق الامتیاز برق ۳ فاز صنعتی کارگاههای جانبی
۴،۰۱۲،۰۰۰	حق الامتیاز ۴ خط تلفن ساختمان تهران
۳۰،۱۷۱،۴۲۹،۷۹۵	مانده پایان دوره / سال

**شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)**

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳**

**۹- سایر حسابهای پرداختنی**

سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۹۳,۰۰۰,۲۱۲,۴۵۹	۹۳,۲۶۳,۳۸۸,۳۵۶	بدھی به شرکتهای گروه (یادداشت ۹-۱)
۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران -
۱۵,۶۵۴,۵۷۵	۱۵,۶۵۴,۵۷۵	وجوه واریزی بابت افزایش سرمایه سال‌ها قبل که از
۱۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت در افزایش سرمایه انصراف داده است
۱۳,۷۷۶,۷۹۴	۵,۶۴۸,۲۴۸	سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
۹,۸۸۸,۶۳۸	۱۳,۲۱۳,۳۴۶	شرکت بهینه تجارت ابرار - ودیعه اجاره ساختمان
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۷۲۵,۰۵۷	شهرک قدس تهران
۱۰۹,۶۷۹,۵۳۲,۴۶۹	۱۱۰,۰۴۹,۶۲۹,۵۸۲	مالیات‌های تکلیفی پرداختنی

**۹-۱- بدھی به شرکتهای گروه متشکل از اقلام زیر است:**

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۹۱,۱۵۶,۴۴۳,۷۹۳	۹۱,۴۱۱,۲۸۵,۷۹۳	شرکت توسعه معادن روی ایران (یادداشت ۹-۱-۱)
۹,۷۶۸,۶۶۶	۱۸,۱۰۲,۵۶۳	شرکت کالسیمین - پرداخت هزینه‌های شرکت
۱۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ملی سرب و روی ایران - باقیمانده بهای خرید ۱۳,۱۰۰ مترمربع از زمینهای سرب و روی
۹۳,۰۰۰,۲۱۲,۴۵۹	۹۳,۲۶۳,۳۸۸,۳۵۶	

**شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)**

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳**

۹-۱-۱- گردش طی سال حساب فیما بین با شرکت توسعه معادن روی ایران به شرح زیر است:

مبلغ - ریال	
۹۱,۱۵۶,۴۴۳,۷۹۳	مانده ابتدای سال
۲۵۴,۸۴۲,۰۰۰	پرداخت حقوق و مزایای کارکنان
۹۱,۴۱۱,۲۸۵,۷۹۳	

**۱۰- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات**

خلاصه وضع مالیاتی شرکت بشرح زیر می‌باشد:

۱۰-۱- مبلغ ۱۴,۶۵۴/۶ میلیون ریال زیان ابرازی دوره قبل از بهره‌برداری مربوط به سالهای ۱۳۸۱

لغایت ۱۳۹۰، مورد تأیید اداره امور مالیاتی ذیربط قرار گرفته است.

۱۰-۲- تا تاریخ تهییه صورتهای مالی، عملکرد ۱۳۹۲ مورد بررسی مأموران اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۱۰-۳- نتیجه عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ منجر به زیانی به مبلغ ۱۹ میلیون ریال گردیده که احتساب ذخیره مالیات موضوعیت نداشته است.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

**۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

مبلغ مندرج در ترازنامه بابت مزایای پایان خدمت مدیر عامل شرکت تا پایان شهریور ۱۳۹۳ می‌باشد.

**۱۲- سرمایه**

سرمایه شرکت در بدء تأسیس مبلغ یک میلیارد ریال منقسم به ۱۰۰,۰۰۰ سهم بانام ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده بوده که طی دو مرحله افزایش سرمایه تا پایان سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۲۱۴/۶ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱۰۰۱ ریالی تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. اسامی سهامداران و تعداد سهام هر یک از ایشان به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۶/۳۱

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	۱۷۰,۴۸۰,۶۴۰	۷۹/۴۵۸
شرکت کالسیمین (سهامی عام)	۴۲,۹۴۱,۴۶۰	۲۰
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)	۲۳۰,۴۶۰	۰/۱
شرکت سرمایه گذاری آندیشه محوران (سهامی خاص)	۴,۶۰۰	۰/۰۰۲
شرکت ملي سرب و روی ایران (سهامی عام)	۲۱,۴۶۰	۰/۰۱
گروه مالی ملت (شرکت سهامی عام)	۹۲۱,۳۸۰	۰/۰۳
	۲۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰

**شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)**

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

**یادداشت‌های توضیحی صورنهای مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳**

**۱۳ - هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی**

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتها به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتها به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۵۶۱,۴۸۰,۰۸۹	۲۷۵,۳۸۱,۶۹۳	۳۲۲,۳۰۱,۶۲۸	حقوق و مزایای کارکنان
۸۸,۴۲۹,۰۹۵	۴۰,۰۲۷,۳۵۵	۶۰,۷۸۱,۳۹۰	حق بیمه سهم کارفرما
۳۰,۱۸,۲۲۷	۲۱,۶۴۱,۱۴۸	۲۱,۹۳۰,۶۵۹	سالوات خدمت کارکنان
<b>۹۵۲,۹۲۷,۵۱۱</b>	<b>۳۳۷,۸۵۰,۱۹۶</b>	<b>۴۰,۵۰۱۳,۶۷۷</b>	
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت			
۲۷۸,۱۵۶,۳۱۴	۱۳۷,۲۵۸,۶۵۶	۱۳۳,۵۵۶,۹۶۸	مشهود و نامشهود
حق حضور در جلسات اعضاء			
۳۸,۵۰۰,۰۰۰	-	-	غیر موظف هیأت مدیره
۴۹,۴۸۴,۰۳۲	۲۴,۷۴۲,۲۶۶	۲۳,۰۷۶,۱۶۳	حق الزرحمه کارشناسان
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الزرحمه حسابرسی
۵۳,۶۷۰,۹۰۷	۳۱,۴۱۱,۴۵۳	۳۱,۱۵۷,۶۴۴	بیمه دارائیهای ثابت
۸۳,۶۶۵,۴۰۳	۴۶,۲۱۸,۰۶۳	۲۶,۹۲۹,۷۳۲	سایر اقلام
<b>۵۴۳,۴۷۷,۱۵۶</b>	<b>۲۶۴,۶۳۰,۴۳۸</b>	<b>۲۴۹,۷۲۰,۵۰۷</b>	
<b>۱,۱۹۶,۴۰۴,۶۶۷</b>	<b>۶۰,۲,۴۸۱,۶۳۴</b>	<b>۶۰۴,۷۳۴,۱۸۴</b>	

**شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)**

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳**

**۱۴- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی**

مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق از اقسام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

سال	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱

در آمدهای غیرعملیاتی:

خالص درآمد اجاره ساختمان شهر ک

قدس تهران (یادداشت ۱۴-۱)

سود سپرده‌های بانکی (یادداشت ۴-۱)

سود تسعیر ارز حساب جاری نزد بانک

ملت زنجان

۱۰۵۰،۲۷۱،۱۲۰	۴۳۲،۲۹۰،۵۶۰	۶۱۲،۴۳۰،۲۲۱
۱۰۶،۷۱۱،۳۵۱	۲۰،۴۲۸،۲۶۸	۷۹،۹۹۶،۲۰۱
۸۶،۷۸۹،۱۴۰	۵۳،۰۵۱،۵۰۰	-

۱،۲۴۳،۷۷۱،۶۱۱	۵۰۵،۷۷۰،۳۲۸	۶۹۲،۴۲۶،۴۲۲
(۱۰۱،۷۴۷،۱۴۴)	(۱۴۳،۰۰۰،۰۰۰)	(۵۶،۸۳۷،۶۹۲)
-	(۱،۱۵۰،۰۰۰)	-
(۱۰۱،۷۴۷،۱۴۴)	(۱۴۴،۱۵۰،۰۰۰)	(۵۶،۸۳۷،۶۹۲)
۱،۱۴۲،۲۴،۴۶۷	۳۶۱،۶۲۰،۳۲۸	۶۳۵،۵۸۸،۷۳۰

هزینه‌های غیرعملیاتی:

تفاوت مالیات‌های تکلیفی و حقوق سنتات قبل

سایر

## شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۴- خالص درآمد اجاره ساختمان شهرک قدس تهران به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه	درآمد اجاره
	منتھی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	منتھی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	استهلاک سال جاری
۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۵۸۹,۷۲۸,۸۸۰)	(۲۸۷,۷۰۹,۴۴۰)	(۲۶۷,۵۶۹,۷۷۹)	
۱,۰۵۰,۲۷۱,۱۲۰	۴۳۲,۲۹۰,۵۶۰	۶۱۲,۴۳۰,۲۲۱	

### ۱۵- تعدیلات سنواتی

مبلغ ۳۷,۹۹۳ میلیون ریال مندرج در اقلام مقایسه‌ای سال قبل گردش حساب سود (زیان) انباشته تحت سرفصل فوق بابت مخارج انجام شده جهت پروژه در جریان تکمیل یکصد هزار تنی تولید روی در سال‌های قبل بود که براساس بررسیهای انجام شده توسط مدیریت قابلیت بازیافت و انساب به بهای تمام شده دارائیهای ثابت مشهود را نداشته است. مبلغ فوق از حساب دارائیهای در جریان تکمیل کسر و به بدھکار حساب تعدیلات سنواتی منظور شده است.

## شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

## ۱۶- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی دوره قبل از بهره‌برداری به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)			
انباشته تا پایان شهریور ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتها به ۱۳۹۳/۶/۳۱	انباشته تا پایان سال ۱۳۹۲	
(۲۶,۴۷۱,۲۴۶,۳۴۶)	(۶۵۴,۷۳۴,۱۸۴)	(۲۵۸,۱۶,۵۱۲,۱۶۲)	زیان فعالیتهای عملیاتی قبل از بهره‌برداری
۴,۶۸۶,۰۹۵,۲۶۹	۴۰۱,۱۲۶,۷۴۷	۴,۲۸۴,۹۶۸,۵۲۲	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود
۷۹,۵۱۵,۰۳۹	۲۱,۹۳۰,۶۵۹	۵۷,۵۸۴,۳۸۰	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۱,۰۳۵,۴۲۳)	(۳۱,۰۳۵,۴۲۳)	-	افزایش پیش‌برداختها
(۱۷,۷۸۶,۰۳۱)	-	(۱۷,۷۸۶,۰۳۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۳۱۱,۸۲۹,۷۱۸)	(۱۷,۵۸۴,۵۷۹)	(۲۹۴,۲۴۵,۱۳۹)	افزایش حسابهای دریافتی
۳۱,۴۳۱,۸۰۰,۸۶۹	۳۷۰,۰۹۷,۱۱۶	۳۱,۰۶۱,۷۰۳,۷۵۳	کاهش حسابهای پرداختی
(۴۱,۳۱۹,۷۱۱,۶۱۳)	۵۵۵,۵۹۲,۵۲۹	(۴۱,۸۷۵,۳۰۴,۱۴۲)	سایر درآمدها و هزینه‌ها
(۳۱,۹۵۴,۱۹۷,۹۶۴)	۶۴۵,۳۹۲,۸۵۵	(۳۲,۵۹۹,۵۹۰,۸۱۹)	

## ۱۶- معاملات غیرنقدی

اهم معاملات غیرنقدی به شرح زیر است:

مبلغ - ریال	
۱۰,۶۳۲,۲۵۶,۳۶۵	تحصیل دارائیهای ثابت مشهود از طریق ایجاد بدھی
۴۷,۶۱۶,۱۰۰,۲۸۲	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۴۳,۵۷۶,۵۰۰	فروشن دارائیهای ثابت به طرفیت حسابهای دریافتی
۴۸,۷۲۲,۹۳۳,۱۴۷	

## شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

## ۱۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۷-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۱۷-۲- تعهدات سرمایه‌ای شرکت از بابت قرارداد منعقده با شرکت مهندسین مشاور آسه صنعت به شرح یادداشت ۷-۵ فوق بالغ بر ۱,۲۹۶ میلیون ریال می‌باشد.

۱۷-۳- در ارتباط با مالیات‌های نکلیفی سال ۱۳۹۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ و حق بیمه‌های تکلیفی از بد و تأسیس تا پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن پس از خاتمه رسیدگی‌های مأموران مالیاتی و تأمین اجتماعی مشخص خواهد شد.

## ۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ محدود به

معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده که بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	قیمت	نحوه تعیین	مبلغ معامله	ناخالص معامله	دریابان سال	سود (زیان) طلب (بدمی)	مانده	مبالغ به میلیون ریال	یادداشت
شرکت توسعه معدن روی ایران	عضو هیأت مدیره	(سهامی عام)		پرداخت هزینه‌های شرکت	هزینه واقعی	سهامدار اصلی		۲۵۵	-	۹۱,۴۱۱	۹-۱
شرکت کالسیمین (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره		پرداخت هزینه‌های شرکت	هزینه واقعی	(سهامی عام)		۹	-	۱۸	۹-۱

۱۸-۱- معاملات فوق با نظر هیأت مدیره و بدون رأی عضو ذینفع صورت پذیرفته است.

\* \* \* \*