

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

اطلاعات مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به
۱۳۹۲ شهریور ۳۱

و

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
مورخ ۲۰ مهر ۱۳۹۲

آگاهان و همکاران

حساب آران رسنی

تلفن: ۸۸۹۰۱۲۴۶/۷/۸/۹	خیابان سپهبد قرنی،
فاکس: ۸۸۹۰۳۸۹۹	خیابان شاداب (تیکو)، شماره ۲۸
ایمیل: mailroom@agahan.co.ir	تهران - ایران
بسته الکترونیکی:	
شماره ثبت: ۳۵۰۷	کد پستی: ۱۵۹۸۹۷۵۵۳۳
شماره اقتصادی: ۴۱۱۱-۱۱۵۷-۹۹۶۷	صندوق پستی: ۱۱۱۵۵ - ۴۷۳۱

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای به هیأت مدیره شرکت معدنکاران انکوران (سهامی خاص)

مقدمه

۱- تراز نامه شرکت معدنکاران انکوران (سهامی خاص) "شرکت" در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور "دوره مالی". همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به عرایق محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۹/۱ صورتهای مالی پیوست متعكس گردیده است، سرفصل موجودیها شامل مبلغ ۹/۷ میلیارد ریال بهای سنگ‌های ساختمانی می‌باشد که در سال‌های قبل استخراج شده است. با توجه به مدت زمان سپری شده از تاریخ استخراج سنگ‌های مذکور و وضعیت جوی منطقه و در غیاب مدارک و مستنداتی در قابلیت بازیافت مبلغ مذکور، به نظر این مؤسسه از بابت نابایی ناشی از اثرات مرور زمان بر سنگ‌های مذکور، نخیره ای مورد نیاز می‌باشد که میزان آن در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

۴- خالص کسری ذخیره از بابت مطالبات مشکوک الوصول در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱/۲ میلیارد ریال می‌باشد که در صورتهای مالی پیوست منظور نشده است. در صورت ایجاد ذخیره مورد لزوم، سود دوره مالی مورد گزارش و نهایتاً سود انباشته در تاریخ ترازنامه به مبلغ فوق کاهش می‌یافتد.

آگاهان و هنگاران

صفحه ۲

۵- سایر دارائیها در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ به شرح یادداشت توضیحی ۱۳ صورتهای مالی پیوست، شامل خالص مخارج انجام شده در سنتوات قبیل جهت پروژه‌های توشاکار، ندوشن، مرند، آبر و امیران جمیع به مبلغ ۱/۷ میلیارد ریال می‌باشد. پروژه‌های مذکور در دوره مالی مورد گزارش کماکان متوقف بوده است، از این‌رو بازیافت مخارج مذکور در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

۶- با توجه به زیان ناشی از فعالیتهای غیرمعاف شرکت در سال ۱۳۹۱ و برای دوره مالی مورد گزارش، ذخیره‌ای از بابت مالیات بر درآمد در حسابها منتظر نشده است. اخهارنتظر نسبت به ذخیره مورد لزوم منوط به رسیدگی مقامات مالیاتی می‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

۷- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد متدرج در بندهای ۳ الی ۶ بالا، این مؤسسه به موردنی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۹/۲ صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، پیرو انعقاد قرارداد فروش ۱۵ هزار تن خاک معدن آی قلعه سی تکاب به شرکت کالسیمین (سهامی عام) - شرکت گروه، مقدار ۶/۳ هزار تن خاک تا تاریخ ترازنامه به آن شرکت حمل و تحويل گردیده است. خاک ارسالی تا تحويل ۱۵ هزار تن و مشخص شدن عیار و به تبع آن قیمت قطعی آن، به عنوان کالای امنی نزد شرکت کالسیمین در حسابها منتظر شده است.

۹- به شرح مدرجات یادداشت توضیحی ۱۱/۳ صورتهای مالی پیوست، هزینه‌های سرمایه‌ای انجام شده تا تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ جهت پروژه‌های احداث کارخانه فلوتاسیون چاه میر و سالن سنگ شکن انگوران که تماماً متوقف گردیده‌اند، جمیعاً بالغ بر ۴/۱ میلیارد ریال می‌باشد. جهت تسريع در راه اندازی و یا واگذاری پروژه‌های مذکور و اجتناب از تحمل هزینه مالی و خواب منابع مالی شرکت، اتخاذ تصمیمات مذاسب، ضروری به نظر می‌رسد.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱ توسط مؤسسه حسابرسی دیگر (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران) حسابرسی شده است. مؤسسه حسابرسی مذکور، گزارش مشروط به تاریخ ۱۵ فروردین ۱۳۹۲ صادر نموده است.

آگاهان و همکاران

۱۱- به دلیل عدم اتمام سال مالی شرکت، برخی از تعديلات اعمال شده در صورتهای مالی پیوست در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ در دفاتر شرکت ثبت نشده است. از این‌رو ارقام مذکور در صورتهای مالی پیوست، لزوماً با دفاتر شرکت در تاریخ ترازنامه مطابقت ندارند.

مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
(حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۰ مهر ۱۳۹۲



شرکت معدنکاران انگوران

(سهامی خاص)

سازه:

تاریخ:

پوست:



احتراماً.

به پیوست صورتهای مالی شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:-

صفحه	شرح
۱	-۱ ترازنامه
۲	-۲ صورت سود و زیان
۳	-۲/۱ گردش حساب سود انباشته
۴	-۳ صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۶	-۴ یادداشت‌های توضیحی:-
۶	الف- تاریخچه فعالیت شرکت
۷ الی ۸	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۸	ج- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹ الی ۲۵	د- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۰ مهر ۱۳۹۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	نامبینده	سمت	امضاء
۱- شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	آقای سعید رفیعی	رئیس هیأت مدیره	
۲- شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)	آقای سیروس میانجی	نایب رئیس هیأت مدیره غیر موظف	
۳- شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	آقای چنگیز خسروی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	
۴- شرکت کالسیمین (سهامی عام)	آقای ورطان بوغوسیان	عضو هیأت مدیره- موظف	
۵- شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)	آقای رامین محمدی نیایی	عضو هیأت مدیره غیر موظف	

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی

منتهی به

۱۳۹۱/۱۲/۳۱

میلیون ریال

۲۶,۸۷۹

(۱۸,۷۲۶)

۸,۱۴۲

دوره مالی شش ماهه منتهی به:-

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۶/۳۱

میلیون ریال

۹,۸۵۷

(۶,۹۰۶)

۲,۹۵۱

۱۳۹۲/۶/۳۱

میلیون ریال

۸,۳۲۸

(۷,۱۳۲)

۱,۱۹۶

پاداشت

۲۲

۲۲

۱,۱۹۶

فروشن و درآمد ارائه خدمات

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سود ناخالص

کسر می شود:-

هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی

(زیان) سود عملیاتی

هزینه های مالی

حالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی

سود قبل از کسر مالیات

مالیات بر درآمد

سود خالص دوره/سال

(۴,۸۴۳)

۳,۰۰

(۱,۲۰۷)

۱,۵۹۳

۲,۸۸۶

-

۲,۸۸۶

(۱,۹۰۶)

۱,۰۴۵

(۷۹۲)

۳۲۱

۵۷۴

(۶۲)

۵۱۱

(۲,۸۸۰)

(۱,۶۸۴)

-

۶,۷۴۹

۵,۰۶۵

-

۵,۰۶۵

۲۴

۲۵

۱۷

۱۷

۵,۰۶۵

-

۵,۰۶۵

گردش حساب سود ابیاشته

۲,۸۸۶

۶,۸۵۳

(۱,۱۰۵)

۵,۷۴۸

۹,۶۳۴

۵۱۱

۶,۸۰۲

(۱,۱۰۵)

۵,۷۴۸

۸,۲۵۹

۵,۰۶۵

۵,۱۱۱

(۱,۱۰۵)

۴,۰۰۶

۹,۰۷۱

۲۶

۲۶

-

۴,۰۰۶

۹,۰۷۱

سود خالص دوره/سال

سود ابیاشته در ابتدای دوره/سال

تعديلات سنواتی

سود ابیاشته در ابتدای سال - تعديل شده

سود قابل تخصيص

تخصيص سود (تصمیمات مجمع عمومی سال قبل):-

اندוחته قانونی

سود سهام مصوب

پاداش هیأت مدیره

سود تخصیص داده شده طی دوره/سال

سود ابیاشته در پایان دوره/سال

از آنجائیکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره/سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لامفک صورت‌های مالی است.



شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(تجدد ارائه شده)
سال مالی
منتهی به
۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال

دوره مالی شش ماهه منتهی به:-

(تجدد ارائه شده)	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

یادداشت

فعالیتهای عملیاتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

۲۵۰۰	-	۸	
۲۰	۶	۱۲	
(۱۶۸۵)	(۶۷۹)	-	
۷۳۵	(۶۷۳)	۲۰	
(۴۱۴)	-	-	

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهور

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای نامشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه پرداختی جهت تحصیل سایر دارائیها

وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهور

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

فعالیتهای تأمین مالی

قرض الحسنہ دریافتی از شرکت توسعه معادن روی ایران

اصل تسهیلات مالی دریافتی (دریافت تسهیلات از بانکها)

اصل تسهیلات مالی پرداختی (بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی)

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

ماشه وجه نقد و بانک بر ابتدای دوره/سال

ماشه وجه نقد و بانک در پایان دوره/سال

مبارلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینک صورت‌های مالی است.



[Handwritten signature]

۲۸

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱/۱- کلیات

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص) "شرکت" دارای شناسه مالی ۸۶۲۹۰-۱۰۴۶۰ در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۸ تحت شماره ۵۲۸۲ در اداره ثبت شرکتهای استان زنجان به ثبت رسیده و از اول فروردین ۱۳۸۳ شروع به فعالیت نموده است. مرکز اصلی شرکت در زنجان، خیابان خرمشهر، خیابان شریعتی، اعتمادیه، نبش خیابان ششم شرقی، شماره ۱۱ و محل معادن آن به شرح یادداشت تراز نامه (۲۰) شرکت از جمله شرکتهای فرعی شرکت توسعه و معادن روی ایران (سهامی عام) "شرکت مادر" می‌باشد.

۱/۲- معادن اکتشاف شده و در چریان اکتشاف شرکت به شرح زیر است:-

نام معدن چوکتی (آذران)	شهر/ محل استقرار قره آقاج تبریز	نوع ماده معدنی موجود در معدن سنگ تراورتن	ذخیره قطعی- تن ۳۲۵,۰۰۰	ذخیره احتمالی- تن ۵۴۵,۰۰۰	وضعیت فعلی معدن در حال بجهه برداشی غیرفعال
امیرآباد (آمیران)	زندگی زنجان	سنگ تراورتن	۳۵۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	-
چاه میر	پیوهاد بزرگ	خاک سرب و روی اکسیده و سولفوره	۱۶۴,۰۰۰	-	ساخت کارخانه فلوتاسیون (متوقف)
چودرچایی	طرازم زنجان	خاک مس	۱۹۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	در مرحله اخذ پروانه بجهه برداشی و تجهیز
آی قلعه سی	تکاب ارومیه	خاک سرب و روی اکسیده و سولفوره	-	-	مجوز برداشت جزئی و در حال بجهه برداشی
چاه سرب طبس	دانش	خاک سرب و روی اکسیده و سولفوره	-	-	غیرفعال
آب خدیر	پلزد	خاک سرب و روی	-	-	مجوز برداشت جزئی و در حال بجهه برداشی
قوزلو	ماهنشان زنجان	خاک مس، سرب و روی اکسیده	۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	در مرحله اخذ پروانه بجهه برداشی (متوقف)
دره دهنو	بهاباد بزرگ	خاک سرب و روی اکسیده و سولفوره	-	-	در حال مطالعات اکتشافی
فیروزکوه	بالقی بزرگ	خاک سرب و روی اکسیده و سولفوره	-	-	در حال مطالعات اکتشافی
پیر قشلاق	ماهنشان زنجان	خاک سرب و روی اکسیده و سولفوره	-	-	در حال مطالعات اکتشافی
قبستکار	ماهنشان زنجان	خاک سرب و روی اکسیده و سولفوره	-	-	در حال مطالعات اکتشافی



شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
 (ادامه)

۱/۲ - فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۳ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور، موضوع فعالیت شرکت عبارتست از اکتشاف، استخراج، بهره برداری معدنی، تهیه طرحهای اکتشافی، ارائه خدمات فنی مهندسی در رمینه معدنکاری، عقد قرارداد پیمانکاری و ارائه خدمات معدن، ایجاد و توسعه آزمایشگاههای مربوط به مواد معدنی، تأسیس کارخانجات مربوط به خردایش، شستشو، دانه بندی، تغییر، تکلیس و ذوب مواد در نقاط مختلف کشور، فراوری انواع کانی‌ها، فعالیتهای بازرگانی داخلی و خارجی در رمینه انواع مواد و فرآورده‌های معدنی، مشارکت سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌های داخلی و خارجی و تأسیس نمایندگی در داخل و خارج کشور می‌باشد.

۱/۴ - وضعیت اشتغال

متوجه تعداد کارکنان شرکت در طی دوره به شرح زیر می‌باشد:-			
دوره مالی شش ماهه مقتله به:			
سال مالی متفاوت به	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	نفر	
۲۷	۴۵	۴۶	

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

اهم رویه‌های حسابداری شرکت به شرح زیر می‌باشد:-

۴/۱ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام و یا گروه اقلام مشابه ارزیابی می‌گردد. خالص ارزش فروش عبارتست از مبلغی که انتظار می‌رود از فروش اقلام موجودیها خسنه جریان عادی عملیات تجاری شرکت پس از منظور نمودن هزینه‌های تکمیل و سایر هزینه‌های مستقیم از جمله بازاریابی، فروش و توزیع عاید شرکت گردد. در صورت فزون بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بگارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌گردد.



شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ (ادامه)

۳/۲ - دارائیهای ثابت مشهود و استهلاک

- ۳/۲/۱ - دارائیهای ثابت مشهود به قیمت تمام شده پس از کسر استهلاک اثبات شده در ترازنامه متعکس می‌گردد. مخارج بجهات و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در خلوفت یا عمر مقید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مقید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم وضعیت اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع، به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

- ۳/۲/۲ - استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مقید برآورده دارائیهای مربوطه (با در نظر گرفتن آشن نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۲۶۶ و نیز اصلاحیه سال ۱۲۸۰) براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:-

دارائیها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
زمین محل واقع شدن معادن	۸ ساله	مستقیم
مخارج اکتشاف معادن	۸ ساله	مستقیم
ساختمان دفتر بهایاد زرد	٪ ۷	نزولی
وسائط نقلیه	٪ ۰۲۵	نزولی
ماشین آلات	٪ ۱۰، ٪ ۲۰ و ٪ ۵	نزولی و مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم

به استناد قانون مالیات‌های مستقیم، هزینه استهلاک دارائیها از تاریخی محاسبه می‌شود که دارائی آماده بهره برداری در اختیار شرکت قرار می‌گیرد. در صورتیکه دارائی در خلال ماه در اختیار شرکت قرار گیرد، ماه مزبور در محاسبه استهلاک منظور نخواهد شد. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیلی کارخانه یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده محاذل ۴۰ درصد نرخ استهلاک متعکس در جدول بالا است.

۳/۳ - سرمایه گذاریها

- ۳/۳/۱ - سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه تغییره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

- ۳/۳/۲ - آن گروه از سرمایه گذاریهای مزدوج المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.



شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌های مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
(ادامه)

۲/۲/۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای مذبور در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۲/۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایهای واجدالشرطی" است.

۲/۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی، اقلام پولی ارزی با تاریخ روز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با تاریخ روز ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت ناشی از تسعیرهای اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۲/۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲/۷- ذخیره کاهش ارزش داراییها

در رعایت استانداردهای حسابداری مازاد مبلغ دفتری یک دارایی یا مجموعه واحد از داراییها نسبت به مبلغ بازیافتی آن در هزینه دوره مربوطه شناسایی می‌گردد.



توضیحی مربوط به صور تهای مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۴
شرکت معدنکاران التکوران (سلهامی خاص) (ازاده)

۱۷۰

۵- سرمهایه گذاریهای کوتاه مدت بین فصلان، فوقاً تماماً محدودیت به سرمهایه گذاری در سه‌ماه شرکت‌های پذیرفته شده در پیورس اوراق بهادار تهران می‌باشد که به شرخ زیر تأثیک می‌گردند:

ارزش پالیار	مانده پالیان دوره	افزایش (ایاهش) طی دوره	تعداد سهام	جهای تمام شده	تعداد سهام	جهای تمام شده	تعداد سهام	جهای تمام شده
۳۷,۵۴۸	۲۲	۶۶۰,۲۲	۰,۲,۰۰	۰,۹۶۴	(۰,۰,۰,۰,۰)	۳۷,۰۲۲	۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰
۳۷,۵۴۸	۲۲	۶۶۰,۲۲	۱,۰,۰,۰	-	-	۳۷	-	-
۳۷,۵۴۸	۰,۳۰۲	۸۵۹,۰,۰	۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰	۸۳۹,۰,۰,۰	-	-	-
۳۷,۵۴۸	۴۳,۳۲	۳۷,۷۵۵	۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰	۴۷۶	۳۷,۰۶۷	۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰
۳۷,۵۴۸	۴۳,۳۲	۳۷,۷۵۵	-	-	۴۰۰	(۴-۰)	۳۶,۸۶۲	۰,۰,۰,۰,۰
۳۷,۵۴۸	۴۳,۳۲	۳۷,۷۵۵	-	-	۴۰۰	۳۷,۰۶۷	۰,۰,۰,۰,۰	۰,۰,۰,۰,۰

نخبه کاهشی ایرانی سرمهایه گزاریها

卷之三

300

三

بِسْرَهُ تَرْكِي

An oval-shaped library stamp from the University of Michigan. The text "UNIVERSITY OF MICHIGAN LIBRARIES" is arranged in a circle around the perimeter, and "DETROIT" is written vertically in the center.

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌های مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ (ادامه)

- حسابها و استاد دریافتی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۰۲۸		آقای محمود توکلی - پیمانکار معدن چوکتی
-	۹		سایر
-	۲۰۲۷	۶/۱	جمع حسابهای دریافتی
۱,۶۹۸	۱,۲۰۴		استاد دریافتی برگشت شده
۱,۶۹۸	۲,۲۴۰		جمع حسابها و استاد دریافتی
(۸۰-)	(۱,۲۰۴)		ذخیره استاد دریافتی برگشتی
۸۹۸	۲۰۲۷		

۱/۶- استاد دریافتی برگشت شده به شرح زیر می باشد:-

مبلغ	
میلیون ریال	
۸۰۰	آقای رضا دهقانی - اجاره ماشین آلات در پروژه سد شمال (سال ۱۳۸۹)
۴۰	آقای بهرام نوربخش - فروش سنگ (سال ۱۳۹۰)
۸۰	آقای محسن تصیری - فروش سنگ (سال ۱۳۹۰)
۵۰	آقای رضا جلالی - فروش سنگ (سال ۱۳۹۰)
۱۲۸	آقای مهدی مردمی - فروش سنگ (سال ۱۳۹۰)
۹۴	آقای بهمن کربیی - فروش سنگ (سال ۱۳۹۰)
۱۱	سایر اقلام (سال ۱۳۹۰)
۱,۲۰۴	

- ۷- طلب از / (بدھی به) شرکتهای گروه

سرفصل فوق به شرح زیر تفکیک می گردد:-

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	بادداشت	
(بدھی به) میلیون ریال	طلب از میلیون ریال	(بدھی به) میلیون ریال	طلب از میلیون ریال
(۴۸,۱۶۲)	-	(۴۹,۱۵۴)	-
(۱,۴۹۷)	-	(۲,۰۲۹)	-
-	۲,۹۱۰	-	۳,۸۶۵
(۱,۰۰۳)	-	(۱,۰۰۳)	-
-	۶۶۲	-	۱۶۲
(۱۸۴)	-	(۱۸۴)	-
(۳۲)	-	(۳۱)	-
(۵۰,۸۸۰)	۳,۵۷۲	(۵۲,۴۱۱)	۴,۰۲۷



شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌های مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
(ادامه)

- ۷/۱ - گردش طی دوره حساب شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام) به شرح زیر است:-

مبلغ
میلیون ریال
۴۸,۱۶۳
(۴۹۰)
۹۹۴
۴۸۷
<u>۴۹,۱۰۴</u>

مانده بدهی در ابتدای دوره

اصلاح حساب سود سهام پرداختی سال ۱۳۸۹

دریافت وجه نقد (قرض الحسته)

پرداخت حقوق مدیران و سایر هزینه‌ها به نیابت از شرکت

مانده بدهی به آن شرکت در ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

- ۷/۲ - گردش طی دوره حساب شرکت کالسیمین (سهامی عام) به شرح زیر است:-

مبلغ
میلیون ریال
۱,۴۹۷
۱۱۶
(۵,۰۲۴)
۱۱,۳۴۰
(۶,۰۰۰)
<u>۲,۰۲۹</u>

مانده بدهی در ابتدای دوره

پرداخت هزینه‌ها به نیابت از شرکت

صورت وضعیت‌های ارسالی از بابت ذپو و حمل مواد معدنی

دریافت وجه نقد (عمدتاً از بابت قرارداد فروش ۱۵ هزار تن خاک به آن شرکت - یادداشت توضیحی ۹/۲)

سود سهام دریافتی سال ۱۳۹۱

مانده بدهی به آن شرکت در ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سایر حسابهای دریافتی

سرفصل فوق مشتمل از اقلام زیر است:-

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۸	۱۶۰۹	۸/۱
۵۸۶	۶۸۶	
۱۴۷	۱۴۷	
۷۸	۱۱۸	
۵۲۲	۶۴۰	
۲۱	۱۱۰	
<u>۲,۲۶۲</u>	<u>۲,۳۱۰</u>	

سپرده بیمه و حسن انجام کار

وام و مساعدۀ کارکنان

سپرده شرکت در متقاضات دولتی

سازمان صنایع و معادن استان زنجان - سپرده بهره برداری از معدن

و دفعه اجاره دفتر و مهندسی زنجان و طارم

سایر اقلام

- ۸/۱ - تفکیک سپرده بیمه و حسن انجام کار به شرح زیر است:-

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۸۱	۲,۸۰۲	
۴۸۴	۴۸۲	
۲,۵۶۴	۳,۲۸۵	
(۱,۶۷۶)	(۱,۶۷۶)	
<u>۸۸۸</u>	<u>۱,۸۰۹</u>	

شرکت کالسیمین (سپرده حسن انجام کار و بیمه)

شرکت توسعه معدن روی ایران (سپرده بیمه)

ذخیره حق بیمه پیمانکاری کالسیمین



شرکت معدنکاران انکوران (سهامی خاص)

**یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
(ادامه)**

- ۹ - موجودی مواد و کالا

سرفصل فوق به شرح زیر است:-

یادداشت	مقدار- تن	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سنگ تراورتن معدن چوکتی (سال قبل ۱۷,۳۴۷ تن)	۱۷,۹۶۸	۹,۷۲۲	۹,۴۵۲
خاک سرب و روی معدن آی قلعه سی	۲۸,۵۰۷	۵,۴۲۲	۱,۴۹۲
خاک معدنی روی کم عیار معدن چاه میر	۶,۵۰۰	۱,۶۷۲	۱,۶۷۲
خاک معدنی روی معدن چودرچای	۳۹۶	۶۶۲	-
خاک معدنی روی معدن آب حیدر	۷۲۷	۷۸	-
	۱۷,۵۶۷	۱۲,۶۱۷	

- ۹/۱ - موجودی خاک معدنی روی کم عیار معدن چاه میر و سنگ تراورتن معدن چوکتی در سالهای قبل تولید و در محل معدن دپو شده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به دلیل مشکلات بوجود آمده موجودیهای فوق به فروش نرسیده است. مدیریت شرکت در نظر دارد در دوره آتی موجودیهای فوق را به فروش برساند.

- ۹/۲ - موجودی خاک سرب و روی معدن آی قلعه سی شامل ۶,۳۲۰ تن خاک موجود نزد شرکت کالسیمین (سهامی عام) می باشد. براساس قرارداد فروش منعقده با آن شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۳/۸ مقرر گردیده است که مقدار ۱۵ هزار تن خاک مزبور طی مدت ۲ ماه به آن شرکت تحويل گردد و صدور صورتحساب نهائی فروش منوط به تحويل کل مقدار توافق شده و تعیین عیار و رطوبت توسط آزمایشگاه آن شرکت گردیده است. با توجه به مطالب فوق الذکر و تأیید خریدار مبنی بر امانی بودن خاک ارسالی تا تاریخ ترازنامه، خاک مذکور به عنوان موجودی پایان دوره شناسانی شده است. خاطر نشان می گردد، از بابت قرارداد مذکور تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۹,۰۴۰ میلیون ریال بصورت علی الحساب دریافت شده است.

- ۹/۳ - موجودی خاک روی معدن آب حیدر شامل ۴۳۷ تن خاک اسانی نزد شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام) می باشد.

- ۱۰ - پیش پرداختها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق به شرح زیر است:-

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۲	۸۸۰
۸۰	۸۰
۱۰۵	-
۸۹۷	۷۶-

پیش پرداخت مالیات (مالیات‌های تکلیفی مکسوره از صورت وضعيت‌های ارائه خدمات به شرکت کالسیمین (سهامی عام) در سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲)

محمد حسین دهقان - پیمانکار معدن آی قلعه سی

آقای عقیل اچاقی - عملیات رئوفیزیک محدوده معدن بهاباد



شرکت معدنکاران الکوران (سهامی خاص)
بازداشت‌های توضیحی مربوط به صور تهای طالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
(ادمه)

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود
بهای تمام شده و استهلاک اینشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:-

ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاک اینشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال		مقدار ابتدای دوره
	مانده پایان دوره	اضافات	مانده پایان دوره	اضافات	
۳۳۶/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	-	-	۲۶۲۰	۳۰,۶۴۲
۴,۲۶۲	۴۶۶	۲۴۲	۷۰,۹	-	۷۰,۹
۴,۸۳	۵,۰	۱۷	۲۲۶	-	۲۲,۳۶۷
۵,۰۸۵	۵,۷	۷	-	-	۲۲,۳۶۷
۱,۱۲۸	۱,۰۵۱	۶۷	۲۲,۳۹۱	۶۸	۲۲,۳۶۷
۱,۱۸۴	۱,۰۷	۱۳۴	۲۴,۸۵	-	۲۰,۴۸۵
۱,۲۵۲	۱,۱۵۸	۱۱۱	۲۴,۸۷	۱۰۱	۲۱,۱۴۷
۱,۲۶,۱۳	۱,۱۹,۹۲۹	۹۱۰	۲۱,۳۵	۱۶۹	۲۱,۲۸۴
۱,۴۲	۱,۴۰,۹۲	-	۳۰,۹۲	-	۳۰,۹۲
۱,۴۳۴	۱,۴۰,۶۵۱	۹۱۰	۲۵,۵۷	۱۶۹	۲۵,۵۷
جمع					
دارائیهای در جریان تکمیل					
جمع کل					

۱۱- اقلام تشکیل دهنده زمین به شرح زیر می باشند:-

مبلغ	میلیون ریال
۲,۰۵۲	
۷۵	
۲۸۰	
۲,۳۲۰	

زمین محل احداث کارخانه سلکری در شهرک صنعتی فرآوران زنجبان (یادداشت توضیحی ۱/۱/۱۱۱)
زمین ساختمان مسکونی شهرستان بهادر به مساحت ۵۱۶/۱۱۱ عترمربع
زمین اثمار کنار جاده زنجبان - تبریز (یادداشت توضیحی ۲/۱/۱۱۱)



شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ (ادامه)

- ۱۱/۱/۸ - در سال ۱۳۹۰ پراساس تصمیم مدیریت جهت احداث کارخانه برش سنگهای معدن چوکتی و براساس موافقت اصولی سازمان صنعت، معدن و تجارت استان زنجان، قطعه زمینی به مساحت ۹.۸۸۲/۹ هکتار مربع واقع در شهرک صنعتی فرآوران زنجان (شهرک صنعتی شماره ۲) از شرکت شهرکهای صنعتی زنجان خریداری گردیده و تحويل شرکت گردیده و جواز تأسیس و پروانه بهره برداری کارخانه منکور اخذ و مقدمات ساخت آن فراهم شده است. همچنین مبلغ ۷۶۰ میلیون ریال بهای زمین فوق پرداخت شده و مابقی بهای آن (۱۷۶۰ میلیون ریال) که قابل پرداخت در اقساط سه ماهه (۱۱ قسط) تا تاریخ ۱۳۹۴/۵/۱۰ می باشد جزء اقلام تشکیل دهنده سایر حسابهای پرداختی (یادداشت توضیحی ۱۵) انعکاس یافته است.

- ۱۱/۱/۲ - در سال ۱۳۹۰ به دلیل محدودیتهای بوجود آمده ناشی از ریزش برف، مدیریت شرکت تصمیم به خرید قطعه زمینی به مساحت ۲۰ هزار مترمربع در نزدیکی معدن چوکتی جهت اثبات کردن سنگهای تولید شده از معدن فوق در فضول سرمای تصوره است. زمینهای فوق براساس قولنامه محضری خریداری شده و انتقال آن نیز انجام شده است.

- ۱۱/۲ - اضافات طی دوره دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:-

میلیون ریال	
۲۹	یک دستگاه لیر موتور کامل اطلسی
۳۹	تعییرات اساسی بلوزر
۶۵	یک دستگاه کانکس جهت معدن چوکتی
۳۶	لوازم اداری و تجهیزات کامپیوتری
۱۶۹	

- ۱۱/۳ - تفکیک دارائیهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:-

میلیون ریال	
۲۰۴۸	مخارج ساخت کارخانه فلوتاسیون در معدن چاه میربیهاباد (بهاباد بزرگ - یادداشت توضیحی ۱۱/۲/۱)
۱۰۲۶	بهای ۴۲ هکتار زمین و مخراج احداث سنگ شکن در مجاورت معدن انگوران (یادداشت توضیحی ۱۱/۲/۲)
۹	مخارج اولیه ساخت کارخانه برش سنگ شهرکهای صنعتی فرآوران (یادداشت توضیحی ۱۱/۱/۱)
۴۰۹۳	

- ۱۱/۲/۱ - جهت بهره برداری از معدن سرب و روی چاه میر، شرکت در سال ۱۳۹۰ اقدام به ساخت کارخانه فلوتاسیون در جوار معدن و در زمینهای متعلق به معدن چاه میر تصوره است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، زمین محل احداث کارخانه تسخیح شده و حق امتیازهای آب و برق آن نیز اخذ شده است.



شرکت معدن‌کاران انگوران (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌های مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
(ادامه)

۱۱/۲/۲- براساس سیاست‌های شرکت مادر جهت همگن سازی خاک معدن انگوران در سال‌های قبل حدود ۴۲ هکتار زمین زراعی در اطراف معدن و در جوار روستای شیخلو به بهای حدود ۵۴ میلیون ریال از زارعین خریداری گردید. همچنین جهت تسطیع زمین فوق مبلغ ۴۹۶ میلیون ریال هزینه گردیده است.

۱۱/۴- ساختمان ماشین آلات و اثاثه شرکت در شهر بهاباد بیزد تا سقف ۹,۱۹۰ میلیون ریال در مقابل خطرات تاشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله، ریزش و رانش دارای پوشش بیمه ای می باشد. همچنین کلیه وسایل نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه بدنی می باشد.

۱۲- داراییهای ثامنه‌بود

سرفصل فوق به شرح زیر است:-

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶	۶	حق امتیاز ۸ خط تلفن دفتر رنجان، بهاباد و طبس
۱۰	۱۰	حق امتیاز آب چاه بهاباد و انبار دندی
۲۴	۲۴	حق انشعاب برق چاه آب بهاباد
۵۰	۵۰	

۱۳- سایر داراییها

سرفصل فوق بابت خرید حق امتیاز و هزینه های کشف معدن جدید به شرح زیر است:-

ماضده در پایان دوره میلیون ریال	(کسورات) اضافات میلیون ریال	ماضده در ایتدای دوره میلیون ریال	بهای تمام شده:
۲,۰۰۰		۲,۰۰۰	پروانه اکتشاف معدن چودرچای
۴۶۴		۴۶۴	اکتشاف معدن قوشکار
۳۰۰		۳۰۰	اکتشاف معدن ندوشن و مرند
۱۰۰		۱۰۰	اکتشاف معدن سرب و روی آبر
۹,۰۸۴		۹,۰۸۴	اکتشاف معدن چودرچای
۱,۵۱۰		۱,۵۱۰	اکتشاف معدن چوکتی
۱,۲۷۰		۱,۲۷۰	زمینهای اطراف معدن امیران (۷۰ هکتار)
۲۸۱		۲۸۱	اکتشاف معدن آئی قلعه سی تکاب
۱,۹۸۱	۱,۹۸۱	-	اکتشاف معدن چاه میر
۱,۴۲۵	۱,۴۲۵	-	اکتشاف معدن قوزلو
۱۸,۵۱۵	۳,۴۰۶	۱۵,۱۰۹	
(۱,۶۵۰)	(۶۸۶)	(۹۶۴)	استهلاک اینباشه
۱۶,۸۶۵	۲,۷۲۰	۱۴,۱۴۵	

۱۲/۱- در ارتباط با چگونگی بهره برداری از معدن فوق به پادداشت توضیحی ۱/۲ فوق مراجعه شود.



۱۵- سایر حسابهای و اسناد پرداختنی

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:-

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۵۱	۲۱۴	مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
۱۲۹	۱۷۵	حق بیمه کارکنان
۳۲۶	۴۸۲	مطلوبات و حقوق و مزایای پرداختنی کارکنان
۶۱۶	۹۰۰	ذخیره هرینه های پرداختنی
۱۷۰	۲۹۵	بیمه توسعه مهر- حق بیمه اموال و مستولیت مدنی
۳۷۶	۳۰۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
		شرکت شهرکهای صنعتی زنجان- باقیمانده بهای خرید زمین شهرک صنعتی فرآوران (یادداشت توضیحی ۱۱/۱/۱)
۱,۷۶۰	۱,۷۶۰	آقای صمد خدایی- باقیمانده بهای زمین انبار معدنی چوکتی (یادداشت توضیحی ۱۱/۱/۲)
۴۸	۴۸	سایر اقلام
۴۵	۶۲	جمع حسابهای پرداختنی
۳,۹۲۱	۴,۲۴۱	اسناد پرداختنی (یادداشت توضیحی ۱۵/۱)
۲,۲۴۷	۱,۸۴۰	
۶,۱۶۸	۶,۰۸۱	
(۹۶۰)	-	حصه بلندمدت اقساط شرکت شهرکهای صنعتی زنجان مندرج در ترازنامه
۵,۲۰۸	۶,۰۸۱	



شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
(ادامه)

- ۱۵/۱ - استناد پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:-

تعداد (فقره)	تاریخ سرسید	میلیون ریال
۵	۱۰ مهر الی ۱۰ بهمن ۱۳۹۲	۸۲۳
۳	۸ مهر ۱۳۹۲ الی ۸ خرداد ۱۳۹۲	۴۸
۲	۱۲ مهر ۱۳۹۲ الی ۲۰ مهر ۱۳۹۳	۱۲۰
۱	۱۳۹۲ آسفند ۸	۳۱
۱	۱۳۹۲ مهر	۱۵۰
۱	۱۳۹۲ مهر	۷۰
۱	۱۳۹۲ بهمن	۲۵۵
۱	۱۳۹۲ مهر	۱۷۲
۱	۱۳۹۲ مهر	۴۸
۱	۱۳۹۲ مهر	۳
۱۷		۱,۸۴۰

- ۱۵/۲ - تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۶۵ میلیون ریال از استناد پرداختنی مربوط به سازمان صنایع و معادن، سازمان تأمین اجتماعی و اداره داراثت تسویه گردیده است.

- ۱۶ - پیش دریافتها

مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال بابت پیش دریافت فروش ۱۰۰۰ تن خاک کلسینیه به شرکت پرهام روی زنجان (سهامی خاص) می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی خاک مذکور تحويل آن شرکت نگردیده است.

- ۱۷ - ذخیره مالیات

- ۱۷/۱ - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ براساس برگهای قطعی مالیاتی تسویه و پرداخت شده است.

- ۱۷/۲ - تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

- ۱۷/۳ - به استناد ماده ۱۲۲ قانون مالیات‌های مستقیم، واحدهای معدنی یا تولیدی که در مناطق کمتر توسعه یافته قرار دارند و توسط وزارت خانه های ذیربسط برای آنها پرونده بهره برداری صادر یا قرارداد استخراج و فروش منعقد می شود، از تاریخ شروع بهره برداری به میزان ۱۰۰٪ و به حدت ۱۰ سال از پرداخت مالیات موضعی ماده ۱۰۵ ق.م. معاف می باشد. لذا شرکت در محاسبه درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۹۱ و دوره مالی موردنگزارش معافیت قانونی مذکور را اعمال نموده است.

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توپیچی مربوط به صورت‌های مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
(ادامه)

-۱۸- سود سهام پرداختنی

سرفصل فوق به شرح زیر می‌باشد:-

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۰۰	۵,۷۸۲	شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
۲۵	۲۷	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
۲۸	۳۰	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
-	۲	شرکت کالسینین (سهامی عام)
۲۷	۲۹	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)
۴,۹۸۰	۵,۸۷۰	

۱۸/۱- مانده سود سهام پرداختنی از بابت سود تقسیمی شرکت جهت سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱ می‌باشد.

-۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب فوق به شرح زیر می‌باشد:-

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۴	۵۷۸	مانده ابتدای دوره / سال
(۱۰۷)	-	مبالغ پرداختی طی دوره / سال
۲۴۱	۲۹۱	ذخیره تأمین شده طی دوره / سال
۵۷۸	۸۶۹	مانده پایان دوره / سال

-۲۰- سرفایله

سرمایه شرکت در بدو تأسیس به مبلغ ۱۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰ سهم با نام تمام پرداخت شده ۱,۰۰۰ ریالی بوده که طی دو مرحله افزایش به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۰ میلیون سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. اسامی سهامداران و تعداد سهام آنان در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:-

درصد	میلیون ریال	تعداد سهام	
۹۸/۰	۱۹,۶۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
۰/۵	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت کالسینین (سهامی عام)
۰/۵	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)
۰/۵	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
۰/۵	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
۱۰۰/۰	۲۰,۶۰۰	۲۰,۶۰۰,۰۰۰	

۲۰/۱- حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان می‌باشد.



شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌های مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ (ادامه)

- ۲۱ - اندوخته قانونی

طبق مقدار ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه، معادل ۵٪ از سود خالص سالانه پس از کسر مانده زیان سنتوایی، به عنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته می‌شود. منظور نمودن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به میزان ۱۰ درصد سرمایه بالغ گردد الزامی و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

- ۲۲ - فروش و درآمد ارائه خدمات

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق به شرح زیر است:-

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به:						فروش مواد معدنی
	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	مقدار- تن	مقدار- تن	مقدار- تن	مقدار- تن	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-	۹۰۸	۷۶۳	۷۶۳	خاک معدن آب حیدر
۱۲,۷۶۴	۲۰,۷۰۰	۲,۶۰۰	۵,۰۰۰	۲۲۹	۲۷۳	۲۷۳	خاک معدن آی قلعه سی
-	-	-	-	۴۲	۱۰۴	۱۰۴	خاک معدن چودرچای
<u>درآمد ارائه خدمات:</u>							
۱۲,۳۲۹	۶,۸۷۷	۵,۵۷۹	درآمد حاصل از دپو و حمل مواد معدنی				
۷۸۶	۲۸۰	۱,۵۷۰	درآمد حاصل از اجاره معدن چوکتی	۴,۶۰۰			
<u>۲۶,۸۷۹</u>	<u>۹,۸۵۷</u>	<u>۸,۲۲۸</u>					

۲۲/۱ - معدن سنگ چوکتی براساس قرارداد اجاره منعقده به اشخاص ثالث واگذار گردیده است. درآمد اجاره شامل اجاره ماشین آلات و میزان سنگ استخراج شده می‌باشد.

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

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان از اقلام زیر تشکیل شده است:-

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به:				یادداشت
	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۲۲	۱,۸۲۹	۲,۹۸۱	۲۲/۱	دستمزد مستقیم	
۱۹,۳۰۹	۷,۵۴۲	۹,۱۰۲	۲۳/۱	سریار	
۶,۴۱۲	۵,۴۱۱	۱۲,۶۱۷		موحدی ابتدای دوره / سال	
(۱۲,۶۱۷)	(۷,۸۸۶)	(۱۷,۵۶۸)		موحدی پایان دوره / سال	
<u>۱۸,۷۲۶</u>	<u>۶,۹۰۶</u>	<u>۷,۱۲۲</u>			



شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌های مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
(ادامه)

-۲۲/۱- دستمزد مستقیم و سربار به شرح زیر تفکیک می‌گردد:-

سال مالی منتهي به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه متنهي به:	
	۱۳۹۱/۸/۳۱	۱۳۹۲/۸/۳۱
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
۴,۱۴۸	۱,۲۷۱	۲,۱۲۷
۷۹۵	۲۴۷	۳۸۵
۲۳۷	۱۲۰	۲۲۳
۴۴۲	۱۹۱	۲۲۶
۵,۶۲۲	۱,۸۲۹	۲,۹۸۱

دستمزد مستقیم:

حقوق، دستمزد و مزایا

حق بيمه سهم کارفرما

سنوات خدمت کارکنان

ساير هزينه هاي کارکنان

سربار:

هزينه هاي پيمانکاران استخراج معادن

هزينه بيمه پيمانکاري حمل و دپو مواد معدني

تعخير و نگهداري دارائيهای ثابت و لوازم مصرفی

استهلاک دارائيهای ثابت مشهود و ساير دارائيهای

تجهيز کارگاه معادن

آب، برق و سوخت

بيمه دارائيهای ثابت

حمل، بارگيري و دپوي ماده معدني

حقوق و عوارض دولتي معادن

حق الزحمه مشاوران

ساير

۱,۶۶۰	۵۵۴	۵۸۲
۹۱۸	-	-
۱,۹۷۱	۱۶۸	۶۸
۱,۹۶۱	۱,۰۶۶	۱,۲۴۸
۲۲۰	۹۰	۲۲
۱,۷۵۴	۶۰۹	۹۶۰
۶۹	۲۶	۱۲۸
۷,۸۰۴	۴,۶۹۴	۴,۱۷۴
۱,۶۵۰	-	۹۹۶
۹۲۹	-	۱۰۷
۲۶۳	۲۲۵	۷۰۶
۱۹,۳۰۹	۷,۵۴۲	۹,۱۰۲

-۲۲/۲- وضعیت مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده شرکت در دوره جاری به شرح زیر است:-

سود ناخالص مليون ريال	بهای تمام شده مليون ريال	درآمد مليون ريال		
			فروش خاک معدني	
۸۷۲	(۳۰۷)	۱,۱۷۹	درآمد حاصل از دپو و حمل مواد معدني	
۲۱۹	(۵,۳۶۰)	۵,۰۷۹		درآمد اجارة معدن چوکتی
۱۰۵	(۱,۴۸۵)	۱,۰۵۷		
۱,۱۹۶	(۷,۱۳۲)	۸,۳۲۸		

درآمد اجارة معدن چوکتی



شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌های مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ (ادامه)

۲۴ - هزینه‌های عمومی و اداری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به: ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به: ۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۴۸	۷۷۴	۹۱۱	حقوق، دستمزد و مزايا
۲۲۴	۱۷۹	۲۲۲	اضافه کاری
۳۰۱	۱۷۱	۲۲	عیدی و پاداش
۱۶۵	۱۰۶	۱۲۸	بیمه سهم کارفرما
۷۲	۲۰	۲۱	باخرید سنتوات خدمت
۵۰۹	۶۵	۲۹	حق مأموریت کارکنان
۷۰	۴۲	-	حق الزحمه حسابرسی
۴۸	۲۷	۲۱	هزینه اجاره
۱۱۷	۵	۵۱	هزینه غذای کارکنان
۹۹	۳۲	۴۵	آب، برق و سوخت مصرفی
۱۲۰	۶۳	۱۲۲	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۵۵	۴۹	۴۷	خدمات کامپیوتري
۹۷	۵۵	۶۱	لوازم مصرفی و تعییر و نگهداری دارائیهای ثابت
۲۵۲	-	۱۱۶	حق الزحمه پرسنل قراردادي
-	-	۴۰۳	هزینه مطالبات مشکوك الوصول
۸۴	-	۵۴	حق حضور اعضاء هیأت مدیره
۵۶۲	۳۰۸	۶۰۶	سایر اقلام
۳,۶۴۳	۱,۹۰۶	۲,۸۸۰	

۲۵ - خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به: ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به: ۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸	-	-	سود حاصل از فروش دارائي ثابت
۲۰	۶	۱۲	سود سپرده بانکی
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۶,۸۰۸	سود سرمایه گذاری در سهام شرکتها
(۴۰۶)	(۲,۰۷۲)	-	کافش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۵۸۹)	(۱۲)	(۷۱)	سایر
۱,۵۹۳	۲۲۱	۶,۷۴۹	



شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌های مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ (ادامه)

-۴۶ تعديلات سنواتي

تعديلات سنواتي شامل اقلام زير مي باشد:-

دوره مالي شش ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۶/۳۱	طرف حساب
	مليون ريال
۲۵۷	ساير حسابها و اسناد پرداختي
۸۴۸	پيش پرداخت ماليات
۱,۱۰۵	

ماليات تكليفی سال ۱۳۹۰

ماليات عملکرد سال ۱۳۹۰

-۴۷ صورت تطبيق سود عملياتي

صورت تطبيق سود عملياتي با جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد نايشی از فعالیتهاي عملياتي به شرح زير مي باشد:-

سال مالي منتهي به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالي شش ماهه منتهى به ۱۳۹۲/۶/۳۱	مليون ريال	(زيان) سود عملياتي
۳,۵۰۰	(۱,۶۸۴)	۲,۸۱۶	هرينه استهلاک دارايشاهی ثابت مشهود و ساير دارايشاهها
۲,۲۷۳	۱,۵۹۶	۳,۸۷۹	افزايش تغيره مزاياي پيان خدمت کارکنان
۱۲۲	۲۹۱	۱۲۱	افزايش موجودی مواد و کالا
(۶,۲۰۶)	(۴,۹۵۰)	(۱,۰۵۶)	افزايش پيش پرداختها
(۴۶۰)	(۶۲)	۴۹۸	افزايش حسابهاي دريافتني
(۴,۰۲۲)	(۲,۶۴۲)	(۱,۳۷۰)	افزايش حسابهاي پرداختني
۱,۳۷۱	۸,۷۹۳	۱,۳۷۱	افزايش پيش دريافتتها
۱,۳۹۷	۱,۶۰۰	۱,۳۹۷	ساير درآمدها و هزينه ها
(۵۲۰)	۲۲۴	(۳۷۶)	
(۲,۴۳۴)	۲,۲۶۵	۲,۲۶۵	(۱,۶۸۴)

-۴۸ مبادرات غيرنقدی

مبادرات غيرنقدی شركت به شرح زير مي باشد:-

مبلغ- مليون ريال
۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۱۳۹۱/۶/۳۱
۱۵,۸۲۷
۵,۴۵۲
۵,۰۰۰
۴۰۰
-
۴,۹۶۴
-
۸,۰۰۰
۲۰,۸۲۷
۱۶,۸۱۶

تحصيل سرمایه گذاری کوتاه مدت به طرفیت حسابهاي پرداختي
تسویه سود سهام از طریق انتقال به حساب فیما بین
قروش سرمایه گذاری کوتاه مدت به طرفیت حسابهاي دریافتی
سود سرمایه گذاری در سهام شرکت کالسینین (سهامی عام)



شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

پاداشتهای توضیحی مربوط به صورتهای مالی - ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
(ادامه)

-۲۹ - تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

-۲۹/۱ - شرکت در تاریخ ترازنامه، قادر تعهدات سرمایه‌ای غمده بوده است.

-۲۹/۲ - بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر استناد تضمینی به عهده شرکت به شرح زیر می باشد:-

مبلغ میلیون ریال	نوع تضمین	
۲۰۰	چک	آقای رجب عبدی بابت پیش پرداخت خرید زمین
۲,۰۰۰	چک	آقای لک (سنگ فروش) بابت تضمین قرارداد
۱,۰۰۰	چک	شرکت توسعه معدن روی ایران
۱۲,۵۱۰	چک	شرکت کالسیمین
۵۸	سفره	شرکت ملی نفت
۲,۷۰۰	سفره	بیمه توسعه اعتبار مهر
۳۴	سفره	سازمان صنایع و معدن تبریز
۱	سفره	منابع طبیعی آذربایجان شرقی
۴,۵۰۰	چک	آقای ایرج شیروانی بابت تخلیه ساختمان
۲۳,۰۰۳		

-۲۹/۲/۱ - شرکت به تمامی تعهدات خود در قبال استناد فوق عمل نموده است و با پیگیریهای به عمل آمده مدیریت و درخواست از اشخاص مذکور در صدد استرداد تضمینهای مذکور می باشد و از این بابت متحمل زیان نخواهد شد.

-۲۹/۲/۲ - حق بیمه های تکلیفی از بدو تأسیس تاکنون مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است که مبالغ آن پس از رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی مشخص خواهد شد.

-۳۰ - رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد بالهیئتی که مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورتهای مالی باشد، روی نداده است.



۴۹,۱۵۴	۲۰۴	پرداخت حقوق مدیران انجام هزینه به نیابت از این شرکت مانده حساب در تاریخ ترازنامه	ب- ب- ت-	(سهامی عام)
	۵,۷۴۵	عملیات دپو و حمل مواد معدنی	الف-	شرکت گروه
	۹,۰۴۰	بیش دریافت فروش ۱۵,۰۰۰ تن خاک ارسال ۶/۳ هزار تن خاک امنی به آن شرکت (یادداشت توضیحی ۹/۲)	ب- ب- ت-	شرکت کالسین (سهامی عام)
(۲۰-۲۹)		مانده حساب در تاریخ ترازنامه		
	۱,۲۰۵	فروش خاک ارسال ۱/۲ هزار تن خاک امنی به آن شرکت (یادداشت توضیحی ۹/۲)	الف- ب- ب-	شرکت گروه
	۲,۸۸۵	مانده حساب در تاریخ ترازنامه	ب-	شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام)
(۴۱)	۷	خدمات آزمایشگاهی مانده حساب در تاریخ ترازنامه	الف- ب-	شرکت گروه
				شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی (سهامی خاص)

-۳۱/۱ - معاملات مذکور در روال عادی عملیات تجاری شرکت و با عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری در جلسات هیأت مدیره صورت پذیرفته است.

ج

