

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن  
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

# شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

## فهرست مندرجات

| عنوان                                  | شماره صفحه |
|----------------------------------------|------------|
| گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل        | ۱ الی ۳    |
| فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی | ۱ الی ۵۲   |



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیأت مدیره

### شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۴۲ 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 بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای ۵ و ۶ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه، بر اساس استانداردهای 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 مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- بر خلاف استانداردهای حسابداری آثار و نتایج عملیات برخی از شرکتهای فرعی و وابسته در صورتهای مالی تلفیقی اعمال نگردیده و صورتهای مالی مورد گزارش از این بابت تعدیل نشده است. همچنین مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی نسبت به خالص ارزش دفتری داراییهای شرکتهای مزبور در زمان تحصیل، تماماً تحت عنوان سرقفلی شناسایی شده و ارزش منصفانه داراییهای شرکتهای مزبور (در زمان تحصیل) در صورتهای مالی اعمال نگردیده است و سرقفلی مزبور نیز بر مبنای عمر مفید ۲۰ ساله مستهلک شده است. مضافاً سهم اقلیت بر اساس ارزش دفتری داراییهای شرکتهای فوق الذکر شناسایی گردیده و بر اساس ارزش منصفانه خالص داراییها محاسبه نشده است.

۴- با عنایت به یادداشت‌های ۷، ۹، ۱۰، ۱۱ و ۱۹ توضیحی صورتهای مالی گروه، مانده حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری، موجودی کالا، پیش پرداختها، پیش دریافتها به ترتیب شامل مبلغ ۵۷ میلیارد ریال، مبلغ ۲۸ میلیارد ریال، مبلغ ۱۸ میلیارد ریال و مبلغ ۴۳ میلیارد ریال راكد و انتقالی از سنوات مالی قبل میباشد که چگونگی و مبلغ قابل باز یافت و قابل وصول و چگونگی بازپرداخت مبالغ مذکور برای این موسسه، مشخص نمیشد.

۵- سرفصل داراییهای ثابت مشهود و نامشهود گروه (موضوع یادداشت‌های ۱۲ و ۱۳ توضیحی صورتهای مالی)، بترتیب شامل مبلغ ۱۴۶ میلیارد ریال و مبلغ ۲۸ میلیارد ریال بابت مخارج و پیش پرداخت انجام شده برای پروژه های استحصال ماده معدنی سرب و روی (شرکت اینتک استرالیا)، پروژه نیروگاه گازی و خرید حق الامتیاز بهره برداری از معدن شابین آسارجیک ترکیه میباشد که از سنوات مالی قبل راكد بوده است. با توجه به مراتب مزبور تعیین میزان تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق الذکر بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۶- با عنایت به یادداشت ۱۵ توضیحی صورتهای مالی، ارزیابی سرمایه گذاری در سهام برخی از شرکتها بر اساس ارزش اقتصادی سهام شرکتهاى مزبور صورت پذیرفته است و در این رابطه اطلاعات و مدارک لازم در خصوص ارزش اقتصادی سهام شرکتهاى مزبور به این موسسه ارائه نگردیده است، لذا میزان تعدیلات احتمالی در خصوص تفاوت مبلغ مصفانه سرمایه گذاریها با بهای تمام شده، طبق صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نمیشد.

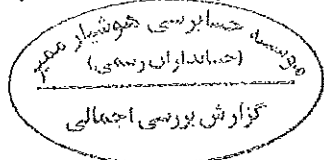
۷- برخی از شرکتهاى گروه فاقد سیستم مناسب جهت محاسبه بهای تمام شده محصولات تولید شده می باشند و چگونگی شناسایی و هزینه های غیر قابل جذب شامل هزینه های عدم استفاده مطلوب از ظرفیت ماشین آلات و عدم استفاده موثر از نیروی انسانی، مشخص نگردیده و به حساب بهای تمام شده منظور شده است. با توجه به مراتب مزبور، تعیین میزان تعدیلات لازم از بابت موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه امکانپذیر نمیشد.

### نتیجه گیری مشروط

۸- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳، ۴ و ۷ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند های ۵ و ۶، ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تأکید بر مطلب خاص

۹- به شرح یادداشت ۱۲ توضیحی صورتهای مالی، اسناد مالکیت زمین محل احداث کارخانه شرکت تولید روی بندر عباس که مستحدثات کارخانه بر روی آن بنا شده، تا تاریخ این گزارش به نام آن شرکت صادر نگردیده است.



۱۰- به شرح یادداشت ۱۵ توضیحی صورتهای مالی، عملیات کارخانه شرکت تولید روی ایران و شرکت ملی سرب و روی ایران (واحد تولید سرب) در حال حاضر متوقف می باشند.

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۹ و ۱۰ مشروط نشده است.

### **سایر بندهای توضیحی**

۱۱- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مشروط اظهار شده است.

### **گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۲- مفاد دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در دوره مالی مورد گزارش در خصوص ارائه اظهار نظر حسابرس نسبت به پیش بینی بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه و اظهار نظر حسابرس نسبت به پیش بینی عملکرد سالانه حداکثر ۲۰ روز پس از ارائه توسط ناشر، رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز  
(حسابداران رسمی)  
عباس لوییدی  
۸۸۱۶۲۲۹  
محسن رضایی  
۸۰۰۳۴۰

۵ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) «شرکت اصلی» مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

**الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :**

|   |                                     |
|---|-------------------------------------|
| ۲ | ترازنامه تلفیقی                     |
| ۳ | صورت سود و زیان تلفیقی              |
| ۳ | گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی |
| ۴ | صورت سود (زیان) جامع تلفیقی         |
| ۵ | صورت جریان وجوه تلفیقی              |

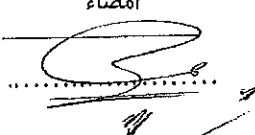
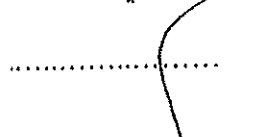
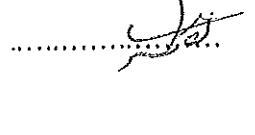
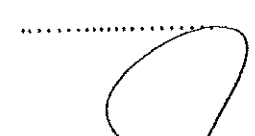
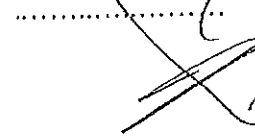
**ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی :**

|   |                              |
|---|------------------------------|
| ۶ | ترازنامه                     |
| ۷ | صورت سود و زیان              |
| ۷ | گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۸ | صورت جریان وجوه نقد          |

**پ - یادداشت‌های توضیحی :**

۹-۵۲

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۹/۱ به تأیید هیأت‌مدیره شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) رسیده است.

| امضاء                                                                               | سمت                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
|  | رئیس هیئت مدیره           |
|  | نایب رئیس هیئت مدیره      |
|  | عضو هیئت مدیره            |
|  | عضو هیئت مدیره            |
|  | مدیرعامل و عضو هیئت مدیره |

**اعضای هیئت مدیره**

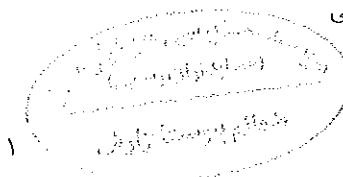
۱- شرکت گروه مالی مهر اقتصاد (سهامی عام)  
نماینده : آقای علی کارگر

۲- شرکت نگین ساحل رویال (سهامی خاص)  
نماینده : آقای هادی آقابابایی

۳- شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)  
نماینده : آقای محمدحسین بصیری

۴- شرکت سرمایه‌گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان (سهامی خاص)  
نماینده : آقای محمدباقر فقیه

۵- شرکت کالسیمین (سهامی عام)  
نماینده : آقای مهدی کوهی



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
ترازنامه تلفیقی  
در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

| (تجدید ارائه شده)        |             | (تجدید ارائه شده) |                                                                     |             |             |
|--------------------------|-------------|-------------------|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹               | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | یادداشت           | بدهیها و حقوق صاحبان سهام                                           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |
| میلیون ریال              | میلیون ریال |                   |                                                                     | میلیون ریال | میلیون ریال |
| <b>بدهیهای جاری:</b>     |             |                   |                                                                     |             |             |
| ۱۴۲,۶۳۴                  | ۱۳۹,۹۶۷     | ۱۷                | حسابها و اسناد پرداختی تجاری                                        | ۴۲۹,۱۷۳     | ۲۷۰,۰۹۵     |
| ۷۴۴,۶۱۸                  | ۹۳۲,۱۳۰     | ۱۸                | سایر حسابها و اسناد پرداختی                                         | ۳۰۶,۵۲۹     | ۳۷۸,۰۰۹     |
| ۲۴۶,۲۳۰                  | ۳۷۱,۹۲۲     | ۱۹                | پیش دریافتها                                                        | ۵۳۴,۷۶۶     | ۴۱۴,۶۳۳     |
| ۱۵۲,۷۶۵                  | ۱۰۰,۰۲۶     | ۲۰                | ذخیره مالیات                                                        | ۴۰۷,۸۹۷     | ۴۶۱,۹۷۹     |
| ۸۴۹,۱۲۳                  | ۱,۳۱۴,۳۶۷   | ۲۱                | سود سهام پرداختی                                                    | ۳,۱۴۵,۸۴۲   | ۳,۲۴۵,۰۷۲   |
| ۶۲۱,۴۵۴                  | ۵۱۲,۲۲۷     | ۲۲                | تسهیلات مالی دریافتی                                                | ۳۳۲,۵۹۸     | ۷۸۲,۶۹۸     |
| ۲,۷۶۱,۸۱۴                | ۳,۳۲۰,۰۷۶   |                   | جمع بدهیهای جاری                                                    | ۵,۱۳۷,۸۰۴   | ۴,۵۵۲,۵۱۶   |
| <b>بدهیهای غیر جاری:</b> |             |                   |                                                                     |             |             |
| ۳۷,۴۷۳                   | ۵۵,۰۰۵      | ۲۳                | تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت                                        | ۱,۶۷۶,۸۱۵   | ۱,۵۵۵,۸۱۶   |
| ۱۸۰,۵۶۰                  | ۲۲۴,۳۱۳     | ۲۳                | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                                     | ۱۵۸,۵۴۷     | ۱۵۸,۱۶۳     |
| ۳۱۸۰,۳۳۰                 | ۳۳۰,۳۱۸     |                   | جمع بدهیهای غیر جاری                                                | ۸۷۸,۱۲۵     | ۷۸۸,۹۷۱     |
| ۲,۹۷۹,۸۴۷                | ۳,۵۰۰,۹۹۴   |                   | جمع بدهیها                                                          | ۸۷۶,۴۹۱     | ۶۹۴,۶۷۷     |
|                          |             |                   |                                                                     | ۶۷,۳۹۳      | ۷۵,۵۵۹      |
|                          |             |                   | حقوق صاحبان سهام:                                                   | ۲,۸۶۸,۵۶۱   | ۲,۷۳۷,۹۷۵   |
| ۲,۴۱۳,۹۵۰                | ۲,۴۱۳,۹۵۰   | ۲۴                | سرمایه (۲,۴۱۳,۹۵۰) میلیون سهم با نام ۱۰,۰۰۰ ریالی، تمام پرداخت شده) |             |             |
| (۱۹۳,۸۸۳)                | (۱۹۱,۳۱۱)   | ۲۵                | سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی                               |             |             |
| ۳۷۶,۳۶۸                  | ۳۷۶,۳۶۸     | ۲۶                | الذخیره قانونی                                                      |             |             |
| ۵۰۸,۹۴۹                  | ۵۰۸,۹۴۹     | ۲۷                | سایر اندوختهها                                                      |             |             |
| ۳۹۲                      | ۳۰,۰۷۸      |                   | تفاوت تسعیر ارز واحد مستقل خارجی                                    |             |             |
| ۵۴۹,۷۴۳                  | (۸۲,۱۸۷)    |                   | سود (زیان) انباشته                                                  |             |             |
| ۳,۶۵۵,۵۱۹                | ۳,۰۲۸,۸۴۷   |                   | جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی                                      |             |             |
| ۱,۳۷۰,۹۹۹                | ۱,۱۷۰,۶۵۰   | ۲۸                | حقوق سهامداران اقلیت                                                |             |             |
| ۵۰,۳۶,۵۱۸                | ۴,۱۹۹,۴۹۷   |                   | جمع حقوق صاحبان سهام                                                |             |             |
| ۸۰۰۶,۳۶۵                 | ۷۷۰۰,۴۹۱    |                   | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام                                       | ۸۰۰۶,۳۶۵    | ۷۷۰۰,۴۹۱    |

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



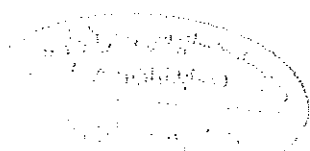
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
صورت سود و زیان تلفیقی  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

| یادداشت     | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>سال ۱۳۹۳ | (تجدید ارائه شده) |
|-------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|-------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                             | میلیون ریال                            | میلیون ریال       |
| ۲۹          | ۲,۰۶۰,۵۴۱                               | ۱,۹۲۶,۶۹۵                              | ۴,۱۱۵,۵۶۳         |
| ۳۰          | (۱,۷۷۳,۹۵۸)                             | (۱,۳۰۵,۸۴۶)                            | (۲,۸۶۳,۰۹۶)       |
|             | ۲۸۶,۵۸۳                                 | ۷۲۰,۸۴۹                                | ۱,۲۵۲,۴۶۷         |
| ۳۱          | ۲۲,۴۵۵                                  | ۳۷,۹۲۸                                 | (۲۲,۸۷۷)          |
| ۳۲          | (۲۷۱,۶۹۸)                               | (۲۶۸,۳۴۵)                              | (۵۵۱,۰۴۱)         |
| ۳۳          | (۱۶۹,۶۷۰)                               | (۵۴,۴۲۵)                               | (۲۱,۱۷۶)          |
|             | (۴۱۹,۰۱۳)                               | (۳۸۴,۸۴۲)                              | (۵۹۵,۰۹۴)         |
|             | (۱۳۲,۴۲۰)                               | ۴۳۶,۰۰۷                                | ۶۵۷,۲۷۳           |
| ۳۴          | (۵۹,۵۲۸)                                | (۱۲,۶۷۳)                               | (۴۶,۸۹۰)          |
| ۳۵          | ۴۷,۲۲۰                                  | ۷۳,۳۱۵                                 | ۱۶۶,۸۸۱           |
|             | (۱۳,۳۰۸)                                | ۵۹,۶۴۲                                 | ۱۱۹,۹۹۱           |
|             | (۱۴۴,۷۲۸)                               | ۴۹۵,۶۴۹                                | ۷۷۷,۳۶۴           |
|             | —                                       | (۳۰۹)                                  | (۲۳۸)             |
|             | (۴۰,۵۰۹)                                | (۴۱,۹۰۹)                               | (۹۷,۵۴۹)          |
|             | (۱۸۵,۲۴۷)                               | ۴۵۳,۵۳۱                                | ۶۷۹,۵۸۷           |
|             | (۵۹,۳۷۸)                                | ۱۷۲,۹۰۶                                | ۲۹۷,۲۴۳           |
|             | ریال                                    | ریال                                   | ریال              |
|             | (۵۴)                                    | ۱۰۵                                    | ۱۳۳               |
|             | —                                       | ۱۶                                     | ۳۱                |
| ۴۱          | (۵۴)                                    | ۱۳۱                                    | ۱۶۴               |

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

|                                              |           |             |             |
|----------------------------------------------|-----------|-------------|-------------|
| سود (زیان) خالص                              | (۱۸۵,۲۴۷) | ۴۵۳,۵۳۱     | ۶۷۹,۵۸۷     |
| سود (زیان) انباشته در ابتدای سال             | ۸۸۵,۸۷۵   | ۲,۳۴۲,۶۴۱   | ۲,۳۴۲,۶۴۱   |
| تعدیلات سنواتی                               | (۳۸,۶۱۶)  | (۵۸,۲۵۷)    | (۵۸,۲۵۷)    |
| سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده | ۸۴۷,۲۵۹   | ۲,۲۸۴,۳۸۴   | ۲,۲۸۴,۳۸۴   |
| تعدیلات تلفیقی                               | (۳۳,۹۰۹)  | ۴۴,۹۸۴      | (۲۰,۹۴۸)    |
| سود (زیان) قابل تخصیص                        | ۶۲۸,۱۰۳   | ۲,۷۸۳,۸۹۹   | ۲,۹۶۱,۰۷۴   |
| تخصیص سود:                                   |           |             |             |
| سود سهام مصوب                                | (۶۱۷,۷۹۰) | (۱,۳۳۵,۹۹۱) | (۱,۳۳۵,۹۹۱) |
| اندوخته قانونی                               | —         | (۶۰۴)       | (۲۷,۸۰۳)    |
| سایر اندوخته‌ها                              | —         | (۷۵۰,۰۰۰)   | (۷۵۰,۰۰۰)   |
|                                              | (۶۱۷,۷۹۰) | (۲,۰۸۷,۵۹۹) | (۲,۱۱۳,۷۹۴) |
| سود انباشته در پایان سال                     | ۱۰,۳۱۳    | ۶۹۵,۳۰۰     | ۸۴۷,۲۵۹     |
| سهام اقلیت                                   | (۹۲,۵۰۰)  | (۱۲۶,۹۸۲)   | (۲۹۷,۵۱۶)   |
| سهام اکثریت                                  | (۸۲,۱۸۷)  | ۵۶۸,۳۱۸     | ۵۴۹,۷۴۳     |

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۲ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

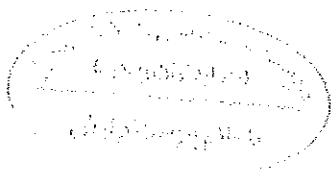
گزارش مالی میان‌دوره‌ای

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

| تجدید ارائه شده | تجدید ارائه شده                      | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ | یادداشت                                               |
|-----------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۳        | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ |                                                       |
| میلیون ریال     | میلیون ریال                          | میلیون ریال                          | میلیون ریال                          |                                                       |
| ۶۷۹,۵۸۷         | ۴۵۳,۵۲۱                              | (۱۸۵,۲۴۷)                            |                                      | سود(زیان) خالص                                        |
| ۲۱۲             | (۵۶۲)                                | ۲,۶۸۶                                |                                      | تفاوت تسعیر ارز واحد مسئول خارجی                      |
| ۶۷۹,۸۷۹         | ۴۵۲,۹۶۹                              | (۱۸۲,۵۶۱)                            |                                      | سود(زیان) جامع سال مالی                               |
| (۶۱,۳۰۵)        | (۱۳,۷۷۳)                             | (۷۲,۵۲۵)                             | ۲۶                                   | تعدیلات سنواتی و تعدیلات تلفیقی                       |
| ۶۱۸,۷۷۴         | ۴۳۹,۱۹۶                              | (۲۵۵,۰۸۶)                            |                                      | سود(زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل |
| ۲۸۵,۸۷۱         | ۱۶۳,۸۹۰                              | (۶۷,۱۳۴)                             |                                      | سهم اقلیت از سود(زیان) جامع سال مالی                  |

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

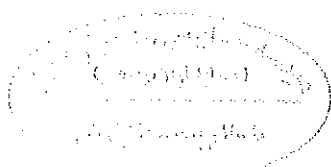
گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

| یادداشت                                                                            | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۶/۳۱ | (تجدید ارائه شده)<br>سال ۱۳۹۳ |
|------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                    | میلیون ریال                             | میلیون ریال                             | میلیون ریال                   |
| <b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>                                                        |                                         |                                         |                               |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                 | ۲۷                                      | ۳۰۴,۷۵۱                                 | ۸۱۶,۸۴۳                       |
| بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :                               |                                         |                                         |                               |
| سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                                                      | (۶۶,۲۲۲)                                | (۱۱,۶۳۶)                                | (۲۰,۳۲۰)                      |
| سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی                                                   | ۲۰,۴۶۹                                  | ۴۹,۷۳۹                                  | ۸۳,۱۵۸                        |
| سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت                                                | (۱۴۴,۰۷۵)                               | (۲۸۹,۸۵۷)                               | (۴۸۲,۱۵۴)                     |
| سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی                                            | (۷۹,۱۲۸)                                | (۱۰۴,۷۵۱)                               | (۴۷۳,۷۷۶)                     |
| سود سهام دریافتی                                                                   | ۵,۳۲۴                                   | ۱۰,۱۵۳                                  | ۱۰,۱۵۳                        |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی |                                         | (۲۶۲,۶۳۲)                               | (۸۸۲,۹۲۹)                     |
| مالیات بر درآمد :                                                                  |                                         |                                         |                               |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                                            | (۶۶,۰۱۷)                                | (۱۱۲,۷۸۷)                               | (۱۸۱,۹۸۳)                     |
| <b>فعالیت‌های سرمایه گذاری :</b>                                                   |                                         |                                         |                               |
| وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود                                         | (۸۸,۳۱۵)                                | (۱۰۶,۲۹۶)                               | (۲۶۹,۹۱۸)                     |
| وجوه پرداختی بابت تحویل سرمایه‌گذاری‌ها                                            | -                                       | (۶۸,۷۹۹)                                | (۸۷,۷۳۶)                      |
| وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سایر دارایی‌ها                                         | ۸۰,۹۹۸                                  | (۷۲,۳۱۲)                                | ۱۰,۳۰۴                        |
| وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها                                                  | ۲۷,۰۶۸                                  | ۵,۵۲۳                                   | ۸۵,۹۵۰                        |
| وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود                                             | ۲۵,۶۸۳                                  | ۹۴۵                                     | ۲۶,۲۹۲                        |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری                            | ۴۵,۴۲۴                                  | (۲۴۰,۹۲۹)                               | (۲۲۵,۱۰۸)                     |
| جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی                             | ۲۰,۵۲۶                                  | (۵۲,۵۰۲)                                | (۴۷۳,۱۸۷)                     |
| <b>فعالیت‌های تامین مالی :</b>                                                     |                                         |                                         |                               |
| وجوه دریافتی (پرداختی) جهت فروش (تحویل) سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی          | -                                       | (۴,۳۲۲)                                 | (۵,۳۵۸)                       |
| بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی از بانک‌ها و انصار خرید سهام                    | (۲۶۸,۳۷۳)                               | (۱۵۰,۳۴۴)                               | (۲۰۷,۲۵۵)                     |
| دریافت تسهیلات مالی و تامین مالی شرکت های فرعی                                     | ۲۳۶,۱۶۵                                 | ۸۳,۸۷۹                                  | ۵۲۶,۸۴۳                       |
| افزایش (کاهش) در سهم اقلیت                                                         | (۴۷,۴۰۵)                                | (۱۶,۶۴۸)                                | (۱۶,۶۴۸)                      |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی                       | (۱۷۹,۶۱۳)                               | (۸۷,۴۴۵)                                | (۲۹۷,۵۸۲)                     |
| خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                                                      | (۱۵۹,۰۷۷)                               | (۱۲۹,۹۲۷)                               | (۱۷۵,۶۰۵)                     |
| مانده وجه نقد در آغاز سال                                                          | ۴۲۹,۱۷۲                                 | ۶۰۴,۷۷۷                                 | ۶۰۴,۷۷۷                       |
| مانده وجه نقد در پایان سال                                                         | ۲۷۰,۰۹۵                                 | ۴۶۴,۸۴۰                                 | ۴۲۹,۱۷۲                       |
| مبادلات غیر نقدی                                                                   | ۲۸                                      | ۴۴۳,۸۸۴                                 | ۸۲۲,۶۰۰                       |

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۲ جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



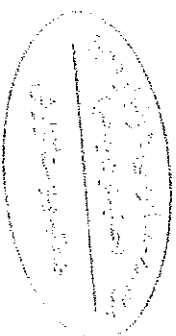
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره‌ای

تورانه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| (تجدید، ارائه شده) |             | (تجدید، ارائه شده) |                                                                |             |             |
|--------------------|-------------|--------------------|----------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۳۹         | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | یادداشت            | بدهیها و حقوق صاحبان سهام                                      | ۱۳۹۳/۱۲/۳۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |
| میلیون ریال        | میلیون ریال |                    |                                                                | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۹,۱۷۹             | ۳۶۶         | ۱۷                 | بدهیهای جاری :                                                 | ۱۳۸,۷۳۹     | ۸۱,۵۷۳      |
| ۱۱۱,۳۳۸            | ۱۰۷,۷۴۱     | ۱۸                 | حسابهای پرداختی تجاری                                          | ۱۷,۲۸۹      | ۱۷,۲۸۹      |
| ۱۵,۶۵۵             | ۳۱,۷۳۰      | ۲۰                 | سایر حسابها و اسناد پرداختی                                    | ۲۲۰         | ۲۲۰         |
| ۶۶۰,۴۵۶            | ۹۶۷,۵۶۱     | ۲۱                 | ذخیره مالیات                                                   | ۱,۳۲۳,۶۴۴   | ۱,۳۶۸,۹۸۵   |
|                    |             |                    | سود سهام پرداختی                                               | ۵۳۸,۱۵      | ۲۳,۹۵۴      |
|                    |             |                    |                                                                | ۲۰,۶۵۶      | ۱۲,۱۷۰      |
|                    |             |                    |                                                                | ۴۳,۲۵۵      | ۶۸,۹۷۹      |
| ۸۳۶,۵۲۸            | ۱,۱۰۷,۳۵۸   |                    | جمع بدهیهای جاری                                               | ۱,۵۸۷,۷۱۸   | ۱,۵۵۳,۱۶۹   |
| ۵۷۰                | ۷۵۴         | ۲۳                 | بدهیهای غیر جاری :                                             | ۱۸۷,۸۷۵     | ۱۸۹,۳۴۹     |
|                    |             |                    | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                                | ۱,۸۳۱       | ۱,۸۴۳       |
|                    |             |                    |                                                                | ۳۰,۳۷۰,۷۷۹  | ۳۰,۵۸۱,۴۵   |
|                    |             |                    | جمع بدهیها                                                     | ۱۹,۵۸۹      | ۳۰,۳۲۱      |
| ۵۷۰                | ۷۵۴         |                    | جمع بدهیهای غیر جاری                                           | ۳,۳۳۷,۰۷۴   | ۳,۳۷۹,۶۵۸   |
| ۸۳۷,۰۹۸            | ۱,۱۰۸,۱۱۲   |                    | حقوق صاحبان سهام :                                             |             |             |
| ۲۴۱,۳۹۵            | ۲۴۱,۳۹۵     | ۲۴                 | سرمایه (۲۴۱,۳۹۵) میلیون سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده |             |             |
| ۱,۳۵۲,۳۴۹          | ۱,۰۶۹,۳۷۰   | ۲۶                 | اندوخته قانونی                                                 |             |             |
| ۴۰۰,۷۶۹۴           | ۲,۷۲۴,۷۱۵   |                    | سود انباشته                                                    |             |             |
| ۴,۸۳۴,۷۹۲          | ۴,۸۳۲,۸۲۷   |                    | جمع حقوق صاحبان سهام                                           | ۴,۸۳۴,۷۹۲   | ۴,۸۳۲,۸۲۷   |
|                    |             |                    | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام                                  |             |             |
|                    |             |                    |                                                                | ۴,۸۳۴,۷۹۲   | ۴,۸۳۲,۸۲۷   |

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه مندرج در صفحات ۹ الی ۵۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

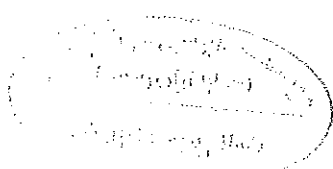
| یادداشت                                  | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ |             | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۶/۳۱ |             | (تجدید ارائه شده) |
|------------------------------------------|-----------------------------------------|-------------|-----------------------------------------|-------------|-------------------|
|                                          | میلیون ریال                             | میلیون ریال | میلیون ریال                             | میلیون ریال |                   |
| سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها | ۲۱                                      | ۷۰۰۲۶       | ۵۸۷۲                                    | ۴۶۲۵۱۸      |                   |
| فروش                                     | ۲۹                                      | ۱۵۰۱۰۷      | —                                       | ۱۴۰۱۱۰      |                   |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته            | ۳۰                                      | (۲۹۰۲۵۰)    | —                                       | (۳۰۵۰۲)     |                   |
|                                          |                                         | ۱۲۰۸۵۷      | —                                       | ۱۰۹۶۰۸      |                   |
| جمع درآمدهای عملیاتی                     |                                         | ۱۲۷۸۸۳      | ۵۸۷۲                                    | ۵۷۲۱۲۶      |                   |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی            | ۲۲                                      | (۱۷۹۶۷)     | (۱۹۰۳۵۱)                                | (۳۶۰۲۹۱)    |                   |
| سود (زیان) عملیاتی                       |                                         | ۱۰۹۹۱۶      | (۱۳۰۴۷۸)                                | ۵۳۵۸۳۵      |                   |
| خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی           | ۲۵                                      | ۱۴۱۱۲       | ۱۵۸۹۸                                   | ۵۳۰۲۷       |                   |
| سود قبل از مالیات                        |                                         | ۱۲۴۰۲۸      | ۲۰۴۲۰                                   | ۵۸۸۸۶۲      |                   |
| مالیات                                   |                                         | (۲۰۰۷۷۵)    | —                                       | (۱۵۶۵۵)     |                   |
| سود خالص                                 |                                         | ۱۰۳۰۲۵۳     | ۲۰۴۲۰                                   | ۵۷۳۲۰۷      |                   |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

|                                        |           |           |           |  |
|----------------------------------------|-----------|-----------|-----------|--|
| سود خالص                               | ۱۰۳۰۲۵۳   | ۲۰۴۲۰     | ۵۷۳۲۰۷    |  |
| سود انباشته در ابتدای دوره             | ۱۰۳۶۸۹۰۳  | ۱۰۳۶۴۷۰۰  | ۱۰۳۶۴۷۰۰  |  |
| تعدیلات سنواری                         | (۱۶۰۵۵۴)  | (۳۰۸۲۳)   | (۳۰۸۲۳)   |  |
| سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده | ۱۰۳۵۲۸۳۹  | ۱۰۳۶۱۶۷۷  | ۱۰۳۶۱۶۷۷  |  |
| سود قابل تخصیص                         | ۱۰۳۵۵۶۰۲  | ۱۰۳۶۴۶۲۹۷ | ۱۰۳۶۴۶۲۹۷ |  |
| تخصیص سود:                             |           |           |           |  |
| اندوخته قانونی                         | ۲۶        | —         | (۱۹۸۵۳)   |  |
| سود سهام مصوب                          | (۳۸۶۰۲۲۲) | (۸۴۴۸۸۳)  | (۸۴۴۸۸۳)  |  |
|                                        | ۳۸۶۰۲۲۲   | (۸۴۵۰۰۴)  | (۸۴۴۰۷۳۵) |  |
| سود انباشته در پایان دوره              | ۱۰۳۶۹۰۳۷۰ | ۸۰۱۰۲۹۳   | ۱۰۳۵۲۰۳۴۹ |  |

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

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

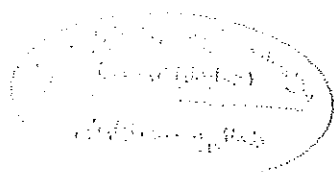
گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

| یادداشت                                                                                    | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۶/۳۱ | (تجدید ارائه شده)<br>سال ۱۳۹۳ |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------|
|                                                                                            | میلیون ریال                             | میلیون ریال                             | میلیون ریال                   |
| فعالیت‌های عملیاتی :                                                                       |                                         |                                         |                               |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                  | ۲۷                                      | ۳۹,۴۰۴                                  | ۵۸۰,۴۱۰                       |
| بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :                                      |                                         |                                         |                               |
| سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت                                                         | ۱۰,۴۵۶                                  | ۱۳,۴۶۵                                  | ۲۴,۴۵۰                        |
| سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت                                                         | (۷۹,۱۲۸)                                | (۱۰۴,۷۵۱)                               | (۴۷۲,۷۷۶)                     |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی |                                         | (۶۸,۶۷۲)                                | (۴۴۹,۳۲۶)                     |
| مالیات بر درآمد:                                                                           |                                         |                                         |                               |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                                                    | (۴,۷۰۰)                                 | (۲۰)                                    | (۸,۷۶۴)                       |
| فعالیت‌های سرمایه گذاری :                                                                  |                                         |                                         |                               |
| وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود                                                | (۲,۴۵۵)                                 | (۱,۲۴۲)                                 | (۲,۱۶۹)                       |
| کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها                                                               | (۱۰,۷۴۴)                                | —                                       | (۴,۳۶۱)                       |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری                             |                                         | (۱۳,۱۹۹)                                | (۶,۵۳۰)                       |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی                                |                                         | (۴۷,۱۶۷)                                | ۱۱۵,۵۹۰                       |
| فعالیت‌های تامین مالی :                                                                    |                                         |                                         |                               |
| خالص کاهش در وجه نقد                                                                       |                                         | (۴۷,۱۶۷)                                | ۱۱۵,۵۹۰                       |
| مانده وجه نقد در آغاز دوره                                                                 |                                         | ۱۲۸,۷۳۹                                 | ۱۳,۱۴۹                        |
| مانده وجه نقد در پایان دوره                                                                |                                         | ۸۱,۵۷۲                                  | ۱۲۸,۷۳۹                       |
| مبادلات غیر نقدی                                                                           | ۲۸                                      | —                                       | ۲۶۷,۳۵۲                       |

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## ۱- تاریخچه فعالیت شرکت‌های گروه

### ۱-۱- کلیات

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

### ۱-۲- فعالیت‌های اصلی شرکت مادر

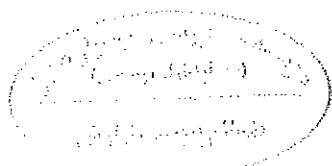
فعالیت‌های شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می‌باشد:

#### الف - موضوعات اصلی

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

#### ب - موضوعات فرعی

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

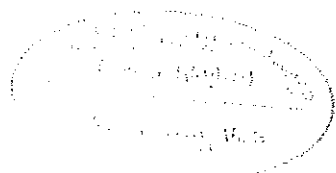


شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۱- شرکت‌های فرعی

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فرعی از طریق تأسیس شرکت‌های جدید و خرید سهام شرکت‌ها از طریق بورس اوراق بهادار یا خارج از بورس انجام گرفته است. شرکت‌هایی که در پایان دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ صورت‌های مالی آنها با شرکت اصلی تلفیق می‌گردد به شرح زیر می‌باشد:

| ردیف          | نام شرکت                                              | نوع فعالیت                                           | درصد مشارکت                                           |           | اقامتگاه قانونی |                |
|---------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------|-----------------|----------------|
|               |                                                       |                                                      | مستقیم                                                | غیرمستقیم |                 |                |
| شرکت مادر     |                                                       |                                                      |                                                       |           |                 |                |
| ۱             | شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)                | کسب بازده از سرمایه‌گذاری در صنایع معدنی به طور اخص  | زنجان                                                 |           |                 |                |
| شرکت‌های فرعی |                                                       |                                                      |                                                       |           |                 |                |
| ۲             | گروه کالسیمین                                         | شرکت کالسیمین (سهامی عام)                            | تولید کنسانتره روی ، کنسانتره سرب ، ورق روی و شمش روی | ۵۹/۸۲     | ۲/۷۸            | زنجان          |
|               |                                                       | شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)                  | فرآوری کانی‌ها، تولید ورق و شمش روی                   | —         | ۱۰۰             | بندرعباس       |
|               |                                                       | مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)                | فرآوری کانی‌ها، تولید ورق و اسید سولفوریک             | —         | ۱۰۰             | منطقه آزاد قشم |
|               |                                                       | شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)                     | تولید اسیدسولفوریک                                    | —         | ۱۰۰             | زنجان          |
|               |                                                       | شرکت روئین کاران آلود (سهامی خاص)                    | تولید اسید سولفوریک                                   | —         | ۱۰۰             | زنجان          |
|               |                                                       | شرکت کاتالیزورست پارسیان (سهامی خاص)                 | تولید آند و کاتد و محصولات وابسته به روی              | —         | ۹۲/۴۹           | زنجان          |
|               |                                                       | شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام)                      | فرآوری کانی‌ها و تولید کنسانتره                       | ۰/۲۷      | ۷۳/۷۸           | زنجان          |
|               |                                                       | شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)             | فرآوری کانی‌ها، تولید ورق روی و شمش روی               | ۵۲/۱۹     | ۰/۱۸            | زنجان          |
| ۱۰            | شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)                  | فرآوری کانی‌ها، تولید شمش روی و شمش سرب              | ۵۷/۹۷                                                 | ۲/۰۳      | زنجان           |                |
| ۱۱            | شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)              | ارائه خدمات بازرگانی                                 | ۴۶                                                    | ۵۴        | تهران           |                |
| ۱۲            | شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)           | خرید و فروش سهام و اوراق بهادار                      | ۹۹/۸                                                  | ۰/۲       | تهران           |                |
| ۱۳            | شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) - قبل از بهره‌برداری | ایجاد و احداث کارخانه یکصد هزارتنی تولید شمش روی     | ۷۹/۴۴                                                 | ۲۰/۱۳     | زنجان           |                |
| ۱۴            | شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)                    | ارائه خدمات اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری            | ۹۸                                                    | ۲         | زنجان           |                |
| ۱۵            | شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)                         | فرآوری کانی‌ها، تولید ورق و شمش روی و اسید سولفوریک  | ۹۸/۵۵                                                 | ۱/۴۴      | تهران           |                |
| ۱۶            | شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی (سهامی خاص)      | ارائه خدمات مهندسی و تحقیقاتی                        | ۸۳/۵۲                                                 | ۱۶/۱۸     | زنجان           |                |
| ۱۷            | شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)       | استخراج و بهره‌برداری از کلیه معادن کشور             | ۵۵                                                    | ۲۰        | زنجان           |                |
| ۱۸            | شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود (سهامی عام)        | اکتشاف، حفاری و بهره‌برداری از معادن به ویژه ذغالسنگ | ۱۰/۵۷                                                 | ۱۶/۸۱     | شاهرود          |                |



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

| نام شرکت                             | فروش-درآمدها (هزینه‌های عملیاتی سال) | سود (زیان) خالص | سرمایه    | سود (زیان) هر سهم (EPS) | متوسط تعداد پرسنل |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|-----------|-------------------------|-------------------|
| توسعه معادن روی ایران                | ۱۲۷,۸۸۳                              | ۱۰۲,۲۵۳         | ۲,۴۱۳,۹۵۰ | ۴۳                      | ۲۹                |
| گروه کالسیمین                        | ۱,۵۱۸,۹۴۳                            | (۵۷,۳۱۱)        | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | (۲۹)                    | ۲,۲۱۲             |
| فرآوری مواد معدنی ایران              | ۱۸۵,۴۵۶                              | (۳۷,۶۵۸)        | ۱۲۰,۰۰۰   | (۳۱۴)                   | ۲۱۷               |
| بازرگانی توسعه صنعت روی              | ۱۲۶,۷۶۰                              | (۸,۹۱۸)         | ۵۰,۰۰۰    | (۱۷,۰۳۶)                | ۱۴                |
| سرمایه‌گذاری اندیشه محوران           | ۳۰,۹۱۸                               | ۳۱,۵۶۲          | ۲۰,۰۰۰    | ۱,۵۷۸                   | ۳                 |
| تولید روی ایران (قبل از بهره برداری) | (۷۵۸)                                | ۱۰۶             | ۲۱۴,۶۰۰   | —                       | ۱                 |
| ملی سرب و روی ایران                  | ۱۲۱,۳۵۳                              | (۲۷,۷۳۷)        | ۳۲۲,۰۰۰   | (۸۶)                    | ۳۰۷               |
| معدنکاران انگوران                    | ۲۲,۱۶۸                               | (۲,۷۳۴)         | ۲۰,۰۰۰    | (۱۳۲)                   | ۶۲                |
| ذوب روی بافق                         | ۲۰۰,۲۳۴                              | (۳۲,۲۰۳)        | ۴۵۳,۱۹۹   | (۷۱)                    | ۳۹۵               |
| مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی      | ۷۲۱                                  | (۸,۶۸۵)         | ۱۲,۶۳۳    | (۶,۸۷۵)                 | ۱۴                |
| راهبران صنعت سرب و روی انگوران       | ۱۱,۴۱۷                               | (۱۵,۱۰۸)        | ۲۰,۰۰۰    | (۷۵۵)                   | ۴                 |
| صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود        | ۴۸,۴۰۰                               | ۱,۹۰۲           | ۸۴,۰۰۰    | ۲۳                      | ۵۷۸               |

۵-۱- وضعیت اشتغال

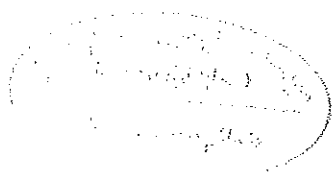
|              | گروه      |           |            | شرکت اصلی |           |            |
|--------------|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|------------|
|              | ۱۳۹۴/۶/۲۱ | ۱۳۹۳/۶/۲۱ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۶/۲۱ | ۱۳۹۳/۶/۲۱ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
| کارکنان دائم | ۶۷        | ۱۰۲       | ۷۶         | —         | —         | —          |
| کارکنان موقت | ۲,۷۶۹     | ۳,۸۲۷     | ۲,۸۴۴      | ۲۲        | ۲۲        | ۲۲         |
|              | ۲,۸۳۶     | ۳,۹۲۹     | ۲,۹۲۰      | ۲۲        | ۲۲        | ۲۲         |

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- مبنای تلفیق

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



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

- ۱- شرکت بهسازان انرژی تدبیر زنگان (سهامی خاص) - مالکیت ۱۰۰٪
- ۲- شرکت تولیدی سرب و روی البرز (سهامی خاص) قبل از بهره‌برداری (فرعی کالسیمین) مالکیت ۲۰٪
- ۳- شرکت فن‌آوران صنایع معدنی زنجان (سهامی خاص) - مالکیت ۹۸٪ فرعی ملی سرب و روی ایران
- ۴- شرکت حمل و نقل تندر ایرانیان (سهامی خاص) - مالکیت ۲۰٪

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

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

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

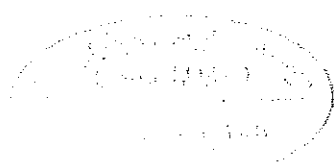
۵-۳- سال مالی شرکت اصلی و کلیه شرکت‌های گروه پایان اسفندماه می‌باشد.

#### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

##### ۱-۴- موجودی مواد و کالا

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

| روش ----- مورد استفاده       | مواد اولیه و لوازم بسته بندی |
|------------------------------|------------------------------|
| میانگین - هوزون              | کالای در جریان ساخت          |
| بهای تمام شده مواد اولیه     |                              |
| مصرفی به علاوه سهم متاسبی    |                              |
| از دستمزده و سایر بار به روش |                              |
| میانگین - هوزون              | کالای ساخته شده              |
| میانگین - هوزون              |                              |
| میانگین - هوزون              | قطعات و لوازم بدی            |



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

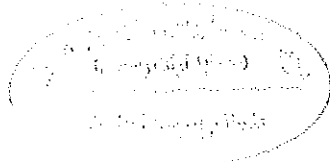
در ارتباط با کسری و اضافات انبارگردانی خاک و کنسانتره روی به دلیل اینکه میزان آن براساس نقشه‌برداری و تعیین حجم و وزن مخصوص مشخص می‌گردد، طبق رویه معمول مورد عمل شرکت‌های معدنی، چنانچه درصد کسری یا اضافی انبارگردانی نسبت به موجودی دفتری کمتر از ۱۰ درصد باشد، موجودی دفتری مورد قبول بوده و تعدیلی از این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

#### ۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

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

#### ۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

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



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

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

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

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

#### ۴-۴- مخارج تأمین مالی

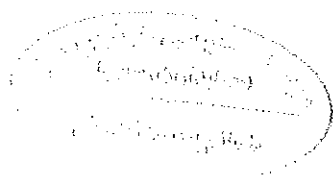
مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت «دارایی‌های واجد شرایط» است.

#### ۴-۵- هزینه‌های قبل از بهره‌برداری

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

#### ۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷-۴- مالیات بر درآمد

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

۸-۴- هزینه‌های تحقیق و اکتشاف

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

۹-۴- تسعیر ارز

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

۱۰-۴- سرقفلی

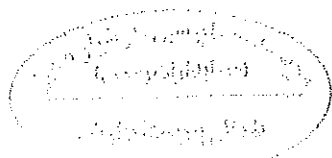
مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی نسبت به سهم گروه از ارزش ویژه دفتری شرکت‌های مزبور در زمان تحصیل در صورت‌های مالی تلفیقی به عنوان سرقفلی ناشی از تلفیق منظور می‌گردد. سرقفلی به وجود آمده ناشی از تلفیق صورت‌های مالی شرکت توسعه معادن روی ایران و شرکت‌های فرعی آن، طی مدت ۲۰ سال از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

۵- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                           |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۶/۳۱   |         |                           |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | ۵-۱     | موجودی نزد بانک‌ها        |
| ۱۲۷,۹۸۲     | ۸۰,۶۳۴      | ۴۲۱,۷۴۸     | ۲۶۲,۸۳۰     |         | تنخواه‌گردان‌ها           |
| ۴           | ۴           | ۵,۵۵۱       | ۶,۶۵۸       |         | موجودی صندوق ارزی و ریالی |
| ۷۵۳         | ۹۳۴         | ۱,۸۷۳       | ۶۰۷         |         |                           |
| ۱۲۸,۷۳۹     | ۸۱,۵۷۲      | ۴۲۹,۱۷۲     | ۲۷۰,۰۹۵     |         |                           |

۱-۵- موجودی نزد بانک‌ها عمدتاً شامل مبلغ ۷۳ میلیارد ریال سپرده بانکی حساب پشتیبان جاری مربوط به شرکت اصلی نزد بانک مهر اقتصاد می‌باشد. سود سپرده مذکور جزو ارقام تشکیل‌دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی انعکاس یافته است.

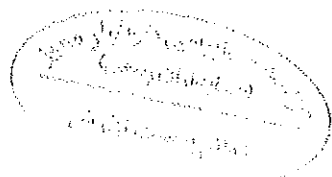


شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

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

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                              |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |         |                              |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         | سپرده بانکی                  |
| ۱۰,۰۰۱      | ۱۰,۰۰۱      | ۷۱,۰۰۱      | ۶۱,۰۰۰      |         |                              |
| ۷,۲۸۸       | ۷,۲۸۸       | ۲۰۴,۴۴۴     | ۱۹۸,۷۰۵     | ۶-۱     | سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها |
| —           | —           | ۳۱,۰۸۴      | ۱۸,۳۰۴      |         | اوراق مشارکت و صکوک          |
| ۱۷,۲۸۹      | ۱۷,۲۸۹      | ۳۰۶,۵۲۹     | ۲۷۸,۰۰۹     |         |                              |



شركت توسعه معادن روی ایران (سهامي عام)  
يادداشت توضيحي صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

[illegible]

گاهی ارزش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

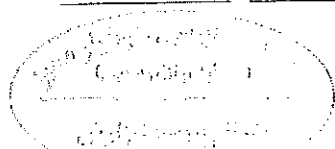
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۷- حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری

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

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت                                                   |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                                           |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                           |
|             |             |             |             | حساب‌های دریافتنی تجاری:                                  |
|             |             | ۳۸,۴۰۷      | ۱,۲۵۰       | شرکت فولاد امیرکبیر کاشان                                 |
|             |             | ۵,۴۳۴       | ۵,۴۹۹       | شرکت گلنگور                                               |
|             |             | ۲۷,۳۱۳      | ۲۹,۰۷۸      | سرب و روی البرز - اشخاص وابسته                            |
|             |             | ۱۵,۰۷۸      | ۱۵,۰۷۸      | الوی تریدینگ                                              |
|             |             |             | ۲۳,۷۶۶      | ۷-۱ شرکت AlanDoubai - شمش روی                             |
|             |             | ۱۵,۲۱۹      | ۱۵,۲۱۹      | ۷-۲ باطری سازی نیرو                                       |
|             |             | ۹,۷۱۱       | ۹,۷۱۱       | شرکت ذغالسنگ کوهبران تنومند                               |
|             |             | ۳۱,۳۶۸      | ۲۸,۰۲۹      | شرکت ذغالسنگ البرز شرقی - فروش ذغالسنگ                    |
| ۲۶۱         | ۲۶۱         | ۶۳۰         | ۶۳۰         | شرکت تیم‌کو                                               |
|             |             | ۵,۲۶۴       | ۵,۲۷۴       | مجید عامری - پیمانکار استخراج ذغالسنگ                     |
|             |             | ۸,۵۸۳       | ۸,۴۷۲       | شرکت سرمایه‌گذاری احیای صنعت روی زنجان                    |
|             |             | ۱۷,۱۰۵      | ۵,۸۰۴       | شرکت صنایع مس شهید باهنر                                  |
|             |             |             | ۹,۳۷۰       | شرکت ساهام‌تال - شمش روی                                  |
|             |             | ۸۰,۶۳۲      |             | شرکت مینرکس جنرال - شمش روی                               |
|             |             | ۹,۰۷۴       |             | سپرده‌های دریافتنی                                        |
|             |             | ۳۲,۷۵۶      | ۳۲,۹۹۰      | شرکت امارات لید - شمش روی                                 |
|             |             | ۹۱۰         | ۹۱۰         | شرکت حمل و نقل بحرینی                                     |
| ۲۳۹         | ۲۳۹         | ۲۳۹         | ۲۳۹         | شرکت توسعه صادرات استان زنجان                             |
| ۱۳۹         | ۱۳۹         | ۱۳۹         | ۱۳۹         | ۷-۳ جواد حسین‌زاده (شریک تجاری)                           |
|             |             | ۴۰,۱۹۶      |             | شرکت فولاد مبارکه اصفهان                                  |
|             |             | ۱۸,۱۳۹      | ۷,۰۴۸       | شرکت ABM اینترنشنال                                       |
|             |             |             | ۱۶,۵۶۵      | شرکت گوهر طلایی پاسارگاد - شمش روی                        |
|             |             | ۱۸,۳۶۸      |             | ISCO-Mines Metal trading FZCo                             |
|             |             | ۱۴,۲۹۳      | ۳۳,۳۵۹      | شرکت Base Metal - کنسانتره سرب                            |
|             |             | ۳۰,۸۵۹      |             | شرکت اسکای متال Sky Metal                                 |
|             |             |             | ۱۴,۳۳۳      | شرکت مسکا اولمز ترکیه - شمش روی                           |
|             |             |             | ۵,۴۳۸       | شرکت نصر مبین ایرانیان                                    |
|             |             | ۹,۵۱۰       | ۲۲,۰۶۵      | سود سهام دریافتنی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر - اندیشه محوران |
|             |             | ۱۰,۶۶۰      | ۱۵,۶۴۳      | کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان                              |
|             |             | ۵,۲۲۷       | ۴,۴۵۱       | شرکت پاما                                                 |
|             |             | ۱,۸۴۳       | ۱,۸۴۳       | شرکت صنعتی و معدنی شاهین                                  |
|             |             |             | ۹,۴۱۳       | شرکت ناواکسید روی پارس                                    |
|             |             | ۴,۲۶۶       | ۸,۲۰۲       | شرکت صنایع فلزی بنیاد پوشش                                |
|             |             | ۴,۱۳۹       | ۷,۳۹۳       | لوله و پروفیل سپنتا تهران                                 |
|             |             | ۴,۷۷۸       |             | لوله و پروفیل سپنتا اهواز                                 |
|             |             | ۲۰,۵۰۲      | ۳,۲۲۰       | صرافی بانک تجارت - فروش ارز حاصل از صادرات                |
|             |             | ۳,۹۲۰       |             | شرکت Advance International General Trading FZco           |
| ۱۷۴         | ۱۷۴         | ۳۹,۴۰۲      | ۶۰,۶۷۰      | سایر                                                      |
| ۸۱۳         | ۸۱۳         | ۵۲۲,۹۷۴     | ۴۰۱,۰۱۱     |                                                           |

ادامه حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری در صفحه بعد :



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری (ادامه) :

| شرکت اصلی              |             | گروه        |             | یادداشت                            |
|------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                    |
| میلیون ریال            | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                    |
| اسناد دریافتنی تجاری : |             |             |             |                                    |
| —                      | —           | —           | ۵,۸۲۰       | شرکت صنایع مس شهید باهنر           |
| ۳,۲۴۰                  | ۳,۲۴۰       | ۳,۲۴۰       | ۳,۲۴۰       | ۷-۳ جواد حسین‌زاده (شریک تجاری)    |
| —                      | —           | ۱۰,۸۰۰      | ۷,۰۸۶       | کارخانجات نورد و لوله پروفیل ساوه  |
| —                      | —           | ۶,۲۹۴       | ۵,۶۶۸       | سازه‌های فلزی یاسان                |
| —                      | —           | ۵,۵۹۲       | ۹,۹۵۵       | صنعتی فراساز                       |
| —                      | —           | ۴,۰۹۵       | —           | صنایع فلزی بنیاد پوشش              |
| —                      | —           | ۳,۴۲۹       | —           | نورد و لوله سپنتا اهواز            |
| —                      | —           | ۵,۷۳۳       | —           | ناو اکسید روی پارس                 |
| —                      | —           | ۱۵,۴۵۵      | ۳۶,۲۱۳      | سایر                               |
| ۳,۲۴۰                  | ۳,۲۴۰       | ۵۴,۶۳۸      | ۶۷,۹۸۲      |                                    |
| ۴,۰۵۳                  | ۴,۰۵۳       | ۵۷۷,۶۱۲     | ۴۶۸,۹۹۳     | جمع حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری |
| (۳,۸۳۳)                | (۳,۸۳۳)     | (۵۲,۸۴۶)    | (۵۴,۲۳۰)    | ۷-۴ کاهش ارزش انباشته مطالبات      |
| ۲۲۰                    | ۲۲۰         | ۵۲۴,۷۶۶     | ۴۱۴,۶۶۳     |                                    |

۷-۱- مطالبات از شرکت الوی تریدینگ مربوط به باقی‌مانده دستمزد تبدیل باتری قراضه به شمش سرب به مبلغ ۵,۲۹۴ میلیون ریال و مبلغ ۹,۷۸۴ میلیون ریال جریمه پرداختی به گمرک در ارتباط با عدم تعهدات صادرات شمش سرب از محل ورود موقت باتری‌های قراضه می‌باشد که در سال ۹۰ توسط شرکت سرب و روی پرداخت گردیده است. اقدامات مقتضی جهت وصول مطالبات از شرکت الوی تریدینگ از طریق تهاتر با سایر شرکت‌های مرتبط با الوی تریدینگ در دستور کار مدیریت شرکت می‌باشد.

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

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

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



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸- طلب از شرکت‌های گروه

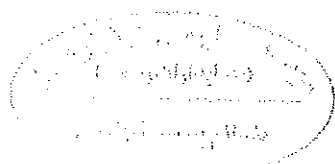
الف- مانده طلب و بدهی شرکت اصلی به شرکت‌های گروه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | یادداشت                              |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                      |
| ۱,۰۲۳,۶۴۷   | ۱,۱۱۳,۹۵۴   | ۸-۱ گروه کالسیمین                    |
| ۲۹,۳۱۹      | ۲۶,۸۲۸      | ۸-۲ بازرگانی توسعه صنعت روی          |
| ۵۳,۳۷۵      | ۴۹,۲۴۷      | ۸-۳ فرآوری مواد معدنی ایران          |
| ۸۴,۷۶۳      | ۴۰,۳۷۵      | ۸-۴ سرمایه‌گذاری اندیشه محوران       |
| ۳۳,۴۴۱      | ۳۴,۳۰۹      | ملی سرب و روی ایران                  |
| ۲۶,۱۱۵      | ۱۷,۳۴۷      | ۸-۵ مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی |
| ۶۵,۳۸۸      | ۶۳,۵۱۲      | ۸-۶ معدنکاران انگوران                |
| ۵,۶۱۲       | ۵,۹۷۳       | راهبران صنعت سرب و روی انگوران       |
| ۱,۹۸۴       | ۱۷,۴۴۰      | صنعتی و معدنی شمالشرق شاهرود         |
| ۱,۳۲۳,۶۴۴   | ۱,۳۶۸,۹۸۵   |                                      |

۸-۱- مطالبات از گروه کالسیمین شامل شرکت‌های ذیل می‌باشد:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | یادداشت                               |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۱,۰۳۳,۵۵۶   | ۱,۰۰۵,۴۳۶   | ۸-۱-۱ شرکت کالسیمین                   |
| ۲۴,۳۳۴      | ۵۴,۶۷۱      | ۸-۱-۲ ذوب و احیاء روی قشم             |
| ۱,۳۶۶       | ۴۶,۷۱۱      | ۸-۱-۳ تولید روی بندرعباس              |
| ۹۱۳         | ۲,۴۴۲       | صنعت روی زنگان                        |
| ۸۹۷         | ۱,۲۷۲       | اسیدسازان زنجان                       |
| ۱,۰۳۴       | ۱,۰۳۴       | روئین کاران الوند                     |
| ۲۱۵         | ۶۳۸         | کاتالیست پاریسیان                     |
| ۱,۳۳۲       | ۱,۷۵۰       | آلفا ماشین پویا                       |
| ۱,۰۶۳,۶۴۷   | ۱,۱۱۳,۹۵۴   |                                       |
| (۴۰,۰۰۰)    | —           | تهاتر اسناد دریافتنی با پیش دریافت‌ها |
| ۱,۰۲۳,۶۴۷   | ۱,۱۱۳,۹۵۴   |                                       |

۸-۱-۱- مانده طلب از شرکت کالسیمین عمدتاً بابت طلب سود سهام سال ۹۳ به مبلغ ۳۵۹ میلیارد ریال و سود سنوات گذشته به مبلغ ۴۷۳ میلیارد ریال جمعاً به مبلغ ۸۳۲ میلیارد ریال می‌باشد که تا تاریخ تهیه گزارش به حیطه وصول درنیامده است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸-۱-۲- طلب از شرکت ذوب و احیاء روی قشم بابت تحویل ۱۰,۰۰۰ تن ماده معدنی پرعیار انگوران جهت تأمین خوراک واحد تولید شمش آن شرکت می‌باشد. مبلغ ۶ میلیارد ریال از مانده مذکور پس از تاریخ گزارش به حیطه وصول درآمده است.

۸-۱-۳- طلب از شرکت تولید روی بندرعباس بابت تحویل ۵,۰۰۰ تن ماده معدنی پرعیار انگوران جهت تأمین خوراک واحد تولید شمش آن شرکت می‌باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳ میلیارد ریال آن وصول شده است.

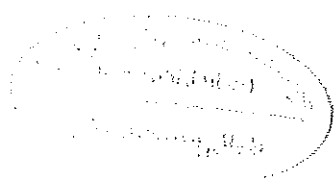
۸-۲- مانده بدهی شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی عمدتاً بابت سهم از سود سهام مصوب مجمع سال ۹۳ آن شرکت به مبلغ ۱۳,۸۰۰ میلیون ریال می‌باشد. تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ مذکور به حیطه وصول درآمده است.

۸-۳- مانده بدهی شرکت فراوری مواد معدنی ایران عمدتاً بابت مطالبات سود سهام سنوات قبل و سهم از سود سهام مصوب مجمع سال ۹۳ آن شرکت به مبلغ ۱۸,۷۸۸ میلیون ریال می‌باشد.

۸-۴- مانده بدهی شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) عمدتاً بابت سود تقسیمی آن شرکت در مجمع سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۵۴,۸۹۰ میلیون ریال می‌باشد.

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

۸-۶- مانده بدهی شرکت معدنکاران انگوران شامل مبلغ ۲۳,۳۱۳ میلیون ریال بدهی خرید تعداد ۶,۰۰۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت کالسیمین، مبلغ ۵,۹۴۵ میلیون ریال بدهی سود سهام و مبلغ ۱۸,۰۹۰ میلیون ریال اعتبار تخصیص یافته بابت پروژه فلوتاسیون و معادن اکتشافی می‌باشد.



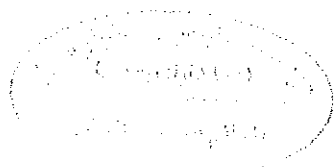
شرکت توسعه معادن زوی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹- سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی

سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت                                                       |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                                               |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                               |
| —           | —           | ۲۵۶,۱۴۶     | ۳۰۶,۳۸۷     | مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی                           |
| ۵۲۰         | ۵۵۷         | ۲۰,۰۳۴      | ۲۴,۹۲۹      | بدهی کارکنان (وام و مساعده)                                   |
| —           | ۸,۴۵۳       | ۲۳,۰۵۷      | ۱۲,۱۲۵      | بدهکاران شرکت‌ها                                              |
| ۴۶۱         | ۴۶۱         | ۱۹,۳۵۹      | ۴۴,۷۴۳      | سپرده‌ها                                                      |
| ۵,۶۰۵       | ۱۰,۷۵۴      | ۱۴,۱۰۴      | ۱۹,۳۱۴      | سود دریافتنی سرمایه‌گذاری‌ها و سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت |
| ۷۷۵         | ۷۷۵         | ۷۷۵         | ۷۷۵         | شرکت پایانور                                                  |
| ۴۰,۸۵۱      | —           | ۴۲,۱۱۹      | ۲۶,۰۱۶      | اسناد دریافتنی ۹-۱                                            |
| —           | —           | ۷,۶۹۳       | —           | شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان                             |
| ۶,۸۷۸       | ۴,۲۲۸       | ۴۱,۷۹۷      | ۴۵,۰۷۷      | سایر                                                          |
| ۵۵,۰۹۰      | ۲۵,۲۲۸      | ۴۲۵,۰۸۴     | ۴۷۹,۱۶۶     |                                                               |
| (۱,۲۷۵)     | (۱,۲۷۵)     | (۱۷,۱۸۷)    | (۱۷,۱۸۷)    | کاهش ارزش انباشته مطالبات                                     |
| ۵۳,۸۱۵      | ۲۳,۹۵۳      | ۴۰۷,۸۹۷     | ۴۶۱,۹۷۹     |                                                               |

۹-۱- مبلغ ۲۶,۰۱۶ میلیون ریال از اسناد دریافتنی شامل مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال بابت ۴ فقره چک دریافتی از شرکت توسعه معادن صدر جهان بابت واگذاری سایت نیلز و ۱۰۰۰ میلیون ریال بابت چک دریافتی از شرکت تعاونی مسکن کارکنان، تماماً مربوط به شرکت ملی سرب و روی ایران می‌باشد.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۰- موجودی مواد و کالا

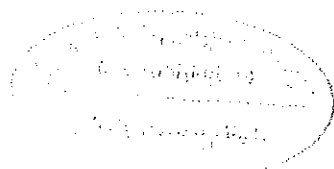
موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

| یادداشت                          | گروه      |            | شرکت اصلی   |             |
|----------------------------------|-----------|------------|-------------|-------------|
|                                  | ۱۳۹۴/۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  |
| کالای ساخته شده                  | ۲,۰۱۳,۸۸۱ | ۱,۹۲۸,۶۵۱  | میلیون ریال | میلیون ریال |
| قطعات و لوازم یدکی               | ۴۴۹,۲۵۱   | ۴۵۱,۱۲۶    | —           | —           |
| کالای ساخته شده امانی نزد دیگران | ۶۵,۹۸۷    | ۴۷,۵۲۲     | ۲,۱۴۶       | ۲,۱۴۶       |
| مواد اولیه معدنی و کمکی          | ۲۶۵,۴۳۳   | ۲۹۹,۴۵۴    | ۱۹,۹۸۱      | ۱۱,۴۹۵      |
| کالا و پروژه در جریان ساخت       | ۲۸۴,۳۱۵   | ۴۲۷,۹۳۳    | —           | —           |
| ضایعات                           | ۳۹,۰۶۲    | ۳۲,۳۶۱     | —           | —           |
| سفارشات مواد و کالا              | ۴۱,۳۷۴    | ۵,۸۵۱      | —           | —           |
| سایر موجودی‌ها                   | ۲۴,۲۱۸    | ۳۴,۱۰۹     | —           | —           |
|                                  | ۳,۳۹۳,۵۲۱ | ۳,۲۲۷,۰۰۷  | ۲۲,۱۲۷      | ۱۳,۶۴۰      |
| کسر می‌شود:                      |           |            |             |             |
| کاهش ارزش انباشته موجودی‌ها      | (۱۴۰,۸۱۴) | (۴۱,۱۱۹)   | (۱,۴۷۱)     | (۱,۴۷۱)     |
| موجودی امانی دیگران نزد گروه     | (۷,۶۳۵)   | (۴۰,۰۴۶)   | —           | —           |
|                                  | ۳,۲۴۵,۰۷۲ | ۳,۱۴۵,۸۴۲  | ۲۰,۶۵۶      | ۱۲,۱۷۰      |

۱۰-۱- مبلغ ۱۱,۴۹۵ میلیون ریال بهای تمام شده ماده معدنی مربوط به شرکت اصلی بابت ارزش دفتری مقدار ۴۷,۰۰۰ تن ماده معدنی پرعیار سرب و روی انگوران می‌باشد. ماده معدنی مذکور بابت باقیمانده مقدار ۸۳,۸۳۰ تن ماده معدنی مرطوب نزد شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران در معدن انگوران می‌باشد که در سنوات گذشته براساس روش‌های علمی تعیین گردیده است. متعاقب به نتیجه نرسیدن مذاکرات با شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران جهت دریافت ماده معدنی مذکور در آن سال شرکت اقدام به اقامه دعوی از طریق مراجع قضایی نموده است که دادگاه پس از تشکیل جلسات متعدد رأی به نفع شرکت توسعه معادن روی ایران داده است.

براساس رأی قطعی صادره توسط دادگاه درخصوص تحویل ۸۳,۸۳۰ تن ماده معدنی توسط شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران، براساس صورتجلسه فیما بین مورخ ۹۳/۵/۲۵ مقرر گردید ماده معدنی مذکور طی ۸ محموله تحویل شرکت توسعه معادن روی ایران گردد. تا پایان دوره مالی مورد رسیدگی مقدار ۲۹,۹۴۰ تن ماده معدنی به صورت خشک تحویل شده است.

۱۰-۲- موجودی مواد و کالای گروه در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۸۰۷/۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند.



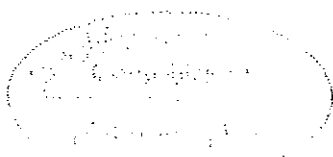
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱- سفارشات و پیش پرداخت‌ها

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

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                                        |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|----------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |         |                                        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                        |
| ۳,۹۲۰       | ۹,۱۰۱       | ۲۷۴,۹۶۴     | ۲۱۲,۳۷۸     | ۱۱-۱    | سفارشات خرید کالا، مواد اولیه و قطعات  |
| ۳۸,۳۹۱      | ۳۸,۷۱۶      | ۴۷,۲۲۶      | ۴۱,۴۲۳      |         | پیش پرداخت مالیات                      |
| ۲۰۶         | ۲۴۲         | ۹,۹۱۴       | ۸,۶۶۹       |         | پیش پرداخت بیمه                        |
| ۶۶۹         | ۳۰۸         | ۲,۶۸۷       | ۹,۹۲۶       |         | پیش پرداخت خرید خدمات و پیمانکاران     |
| ۱۶۹         | ۶۱۲         | ۱۲,۴۱۴      | ۱۰,۵۳۱      |         | سایر پیش پرداخت‌ها                     |
| ۴۳,۳۵۵      | ۴۸,۹۷۹      | ۳۴۷,۲۰۵     | ۲۸۲,۹۲۷     |         |                                        |
| —           | —           | (۲۳,۳۷۸)    | —           |         | کسر می‌شود:                            |
| —           | —           | (۲۲۹)       | (۲۲۹)       |         | تهاتر اسناد پرداختنی با کسر پیش‌پرداخت |
| ۴۳,۳۵۵      | ۴۸,۹۷۹      | ۳۲۳,۵۹۸     | ۲۸۲,۶۹۸     |         | کاهش ارزش انباشته مطالبات              |

۱۱-۱- مانده مذکور شامل مبلغ ۳۱ میلیارد ریال سفارش خرید خاک از شرکت مسکان اولمز ترکیه و مبلغ ۱۰۱ میلیارد ریال پیش‌پرداخت خرید خاک معدنی از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران می‌باشد.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

| شرح اقلام                    | پایانی تمام شده - میلیون ریال |           |              |                  | استهلاک انباشته - میلیون ریال |          |                |                | ارزش دفتری - میلیون ریال |            |            |            |
|------------------------------|-------------------------------|-----------|--------------|------------------|-------------------------------|----------|----------------|----------------|--------------------------|------------|------------|------------|
| مانده در                     | افزافات طی                    | کسورات طی | نقل و انتقال | مانده پایان دوره | مانده در                      | استهلاک  | انباشته دارایی | نقل و انتقالات | مانده در پایان دوره      | مانده در   | مانده در   | مانده در   |
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                   | سال                           | سال       | ۵۰۰          | ۱۳۸۹۴            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                    | سال جاری | فروش رفته      | -              | -                        | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
| زمین                         | ۱۳۵۸                          | -         | -            | ۱۳۸۹۴            | -                             | -        | -              | -              | -                        | ۱۳۲,۱۳۶    | ۱۳۲,۱۳۶    | ۱۳۲,۱۳۶    |
| ساختمان                      | ۲۹,۲۴۲                        | -         | ۲۱,۱۲۷       | ۷۳۶,۵۳۴          | ۳۳۳,۳۹۰                       | ۱۸,۳۷۹   | -              | -              | ۳۶۱,۷۶۹                  | ۳۷۴,۷۶۵    | ۳۴۱,۷۷۵    | ۳۴۱,۷۷۵    |
| تاسیسات                      | ۱۲۵                           | -         | ۴,۷۰۰        | ۲۳۳,۸۰۰          | ۲۳۳,۲۸۸                       | ۷,۳۰۱    | -              | -              | ۱۴۰,۳۳۹                  | ۹۳,۴۷۱     | ۹۵,۹۴۷     | ۹۵,۹۴۷     |
| ماشین آلات و تجهیزات         | ۶,۷۸۱                         | -         | ۸۰,۵۴        | ۱,۳۸۷,۹۸۳        | ۶۵۱,۶۰۴                       | ۵۲,۰۹۴   | -              | -              | ۷۰۳,۶۹۸                  | ۵۸۴,۲۸۴    | ۶۲۱,۵۴۳    | ۶۲۱,۵۴۳    |
| اثاثه و منقورات              | ۳,۷۹۱                         | (۳۳۵)     | ۲,۳۷۰        | ۱۰۷,۷۴۹          | ۴۸,۸۸۵                        | ۴,۸۵۳    | (۱۳۹)          | -              | ۵۳,۶۰۹                   | ۵۴,۱۴۰     | ۵۲,۹۳۸     | ۵۲,۹۳۸     |
| ابزارآلات و قالبها           | ۷۳۱                           | (۵)       | ۲۳۵          | ۸۳,۰۶۵           | ۶۳,۳۸۸                        | ۲,۲۲۸    | (۱۱)           | -              | ۶۶,۶۱۵                   | ۱,۶۴۵۰     | ۱,۸۷۳۶     | ۱,۸۷۳۶     |
| وسایل نقلیه                  | ۲,۳۱۳                         | (۲,۳۳۱)   | ۲,۷۶۱        | ۶۶,۳۳۸           | ۴۳,۴۴۹                        | ۳,۶۶۱    | (۱,۱۱۶)        | -              | ۴۵,۹۹۴                   | ۳۰,۳۴۴     | ۲۰,۱۴۶     | ۲۰,۱۴۶     |
| مستحقات                      | -                             | -         | -            | ۵۶,۳۸۱           | ۷,۱۷۵                         | ۵        | -              | -              | ۷,۱۸۰                    | ۴۹,۱۰۱     | ۴۹,۱۰۶     | ۴۹,۱۰۶     |
| جمع                          | ۴۴,۲۳۱                        | (۲,۵۷۱)   | ۴۰,۷۳۷       | ۲,۷۳۵,۶۴۳        | ۱,۳۹۰,۹۱۹                     | ۸۹,۵۲۱   | (۱,۳۴۶)        | -              | ۱,۳۷۹,۱۹۴                | ۱,۳۵۴,۶۹۱  | ۱,۳۶۲,۳۲۷  | ۱,۳۶۲,۳۲۷  |
| داراییهای در جریان تکمیل     | ۱۳,۶۸۱                        | -         | (۱۹,۵۵۷)     | ۱۹,۵۶۸۰          | -                             | -        | -              | -              | -                        | ۱۹,۵۶۸۰    | ۲۰۱,۵۵۶    | ۲۰۱,۵۵۶    |
| بیش پرداخت سرمایه ای         | ۴,۳۵۲                         | -         | (۳۲,۷۴۵)     | ۹۰,۱۴۴           | -                             | -        | -              | -              | -                        | ۹۰,۱۴۴     | ۱۰۸,۵۳۷    | ۱۰۸,۵۳۷    |
| موجودیهای سرمایه ای در انبار | ۲۳,۳۷۶                        | -         | (۱۲,۴۷۰)     | ۱۵,۳۰۱           | -                             | -        | -              | -              | -                        | ۱۵,۳۰۱     | ۴,۲۹۵      | ۴,۲۹۵      |
| جمع                          | ۸۵,۶۴۰                        | (۲,۵۷۱)   | (۱۴,۰۲۵)     | ۲,۰۴۶,۷۶۸        | ۱,۳۹۰,۹۱۹                     | ۸۹,۵۲۱   | (۱,۳۴۶)        | -              | ۱,۳۷۹,۱۹۴                | ۱,۴۵۵,۸۱۶  | ۱,۴۷۶,۸۱۵  | ۱,۴۷۶,۸۱۵  |



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

| شرح اقلام                | بهای تمام شده - میلیون ریال |                     |                       | استهلاک انباشته - میلیون ریال |                      |                       | ارزش دفتری - میلیون ریال |                        |
|--------------------------|-----------------------------|---------------------|-----------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------|------------------------|
|                          | مانده در<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | افزافات<br>حلی دوره | مانده در<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ | مانده در<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | استهلاک<br>دوره مالی | مانده در<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ | مانده در<br>۱۳۹۴/۶/۳۱    | مانده در<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
| زمین                     | ۱۵۳,۳۶۷                     | -                   | ۱۵۳,۳۶۷               | -                             | -                    | -                     | ۱۵۳,۳۶۷                  | ۱۵۳,۳۶۷                |
| ساختمان                  | ۲۷,۵۳۲                      | -                   | ۲۷,۵۳۲                | ۱۲,۰۷۵                        | ۵۵۱                  | ۱۲,۶۲۶                | ۱۴۹,۰۰۶                  | ۱۵,۴۵۷                 |
| تأسیسات                  | ۲۰,۲۴                       | -                   | ۲۰,۲۴                 | ۱,۲۴۳                         | ۳۸                   | ۱,۲۸۱                 | ۷۴۳                      | ۷۸۱                    |
| اثاثه و منصوبات          | ۹۰,۴۲                       | ۶۸                  | ۹,۱۱۰                 | ۵,۸۷۲                         | ۲۹۸                  | ۶,۱۷۰                 | ۲,۹۴۰                    | ۳,۱۷۰                  |
| وسایط نقلیه              | ۲,۵۳۰                       | -                   | ۲,۵۳۰                 | ۱,۸۳۸                         | ۸۸                   | ۱,۹۲۶                 | ۶۰۴                      | ۶۹۲                    |
| مستحقات                  | ۲۵۲                         | -                   | ۲۵۲                   | ۱۱۹                           | ۵                    | ۱۲۴                   | ۱۲۸                      | ۱۳۳                    |
| جمع                      | ۱۹۴,۷۴۷                     | ۶۸                  | ۱۹۴,۸۱۵               | ۲۱,۱۴۷                        | ۹۸۰                  | ۲۲,۱۲۷                | ۱۷۳,۶۸۸                  | ۱۷۳,۶۰۰                |
| داراییهای در جریان تکمیل | ۱۴,۳۷۵                      | ۲,۳۸۶               | ۱۶,۶۶۱                | -                             | -                    | -                     | ۱۶,۶۶۱                   | ۱۴,۳۷۵                 |
| جمع کل                   | ۲۰۹,۰۲۲                     | ۲,۴۵۴               | ۲۱۱,۴۷۶               | ۲۱,۱۴۷                        | ۹۸۰                  | ۲۲,۱۲۷                | ۱۸۹,۳۴۹                  | ۱۸۷,۸۷۵                |



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله جمعاً به مبلغ ۴,۶۲۷ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۶۲/۲ میلیارد ریال) از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار می‌باشد.

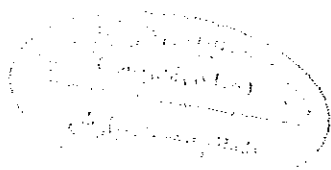
۱۲-۴- زمین، ساختمان‌ها، مستحقات و بخشی از ماشین‌الات شرکت‌های ذوب روی بافق، کالسیمین و صنعت روی زنگان در قبال تسهیلات بانکی دریافتی در رهن بانک‌ها (عمدتاً بانک ملی ایران) می‌باشد.

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

۱۲-۵- دارایی‌های در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به گروه کالسیمین شامل اقلام ذیل می‌باشد.

| مبلغ - میلیون ریال |              |             |
|--------------------|--------------|-------------|
| مانده              | اضافات و     | مانده       |
| پایان دوره         | نقل و انتقال | ابتدای دوره |
| ۷۱,۵۶۲             | ۲۵۰          | ۷۱,۳۱۲      |
| ۱,۹۹۵              | —            | ۱,۹۹۵       |
| ۵,۷۵۳              | ۲۳۸          | ۵,۵۱۵       |
| ۳,۸۶۱              | —            | ۳,۸۶۱       |
| ۹,۱۲۹              | ۲۸           | ۹,۱۰۱       |
| ۱,۷۶۴              | —            | ۱,۷۶۴       |
| ۷,۸۵۶              | ۳۹           | ۷,۸۱۷       |
| ۱,۹۰۶              | ۷۱۶          | ۱,۱۹۰       |
| ۴,۹۵۳              | (۳۶۲)        | ۵,۳۱۵       |
| ۱۰۸,۷۷۹            | ۹۰۹          | ۱۰۷,۸۷۰     |

۱۲-۵-۱- براساس طرح توجیهی تهیه شده در سال ۱۳۸۹ شرکت تولید روی بندرعباس اقدام به خرید تجهیزات نیروگاه گازی دست دوم با ظرفیت تولید ۱۰ مگاوات برق از طریق منابع خارجی نموده است (خرید تجهیزات از منابع خارجی و عملیات ساخت و نصب توسط پیمانکاران داخلی صورت گرفته است) تا پایان سال ۱۳۹۳ کل مخارج انجام شده جهت احداث نیروگاه بالغ بر ۷۱,۳۱۲ میلیون ریال می‌باشد. عملیات خرید تجهیزات و نصب آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی عمدتاً خاتمه یافته لیکن بدلیل عدم توانایی پیمانکار نصب و راه‌اندازی، پروژه مذکور راه‌اندازی نشده است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۲-۶- پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای عمدتاً مربوط به گروه کالسیمین شامل اقلام ذیل می‌باشد:

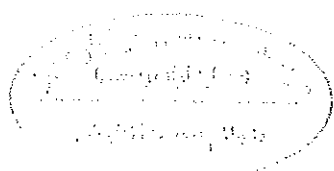
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                                                                                               |
|-------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                                                               |
| ۲۷,۸۵۴      | ۲۷,۸۵۴      | شرکت اینتک - استحصال ماده معدنی سرب و روی به روش اختصاصی شرکت اینتک (یادداشت ۱-۶-۱۲)                          |
| ۴,۲۷۳       | —           | شرکت مگفا - خرید دوربین‌های مداربسته جهت کارخانه‌های دندی و مجتمع نمایندگی ایران ترانسفو - خرید ترانسفورماتور |
| —           | ۹۲۲         | شرکت پاکان صنعت مجد - اجرای پروژه‌های ضد آلاینده‌ها                                                           |
| ۳,۸۰۸       | ۴,۱۶۱       | شرکت عالی راه اردبیل - محوطه‌سازی کارخانه دندی                                                                |
| ۱,۶۵۱       | ۲,۲۷۲       | شرکت هیکو اراک - تعمیرات اساسی لودر                                                                           |
| ۲,۰۲۹       | ۳,۵۹۰       | ایران خودرو دیزل - خرید کمپرسی                                                                                |
| ۲,۲۵۰       | —           | شرکت پگاه گاز زنجان - عملیات گازرسانی مجتمع دندی                                                              |
| ۳,۵۲۹       | ۳,۷۴۱       | شرکت اطلس کمپرسور کارا - خرید کمپرسور                                                                         |
| ۳,۶۹۴       | ۸۷          | شرکت کیمیا ساتراپ پارس - خرید فیلتر ممبران                                                                    |
| —           | ۵۳۵         | شرکت سنگین تراش یزدان - خرید قطعات اساسی ماشین‌آلات                                                           |
| ۱,۶۱۶       | ۱,۲۲۷       | آقای علی کیمیائی - خرید فیلتر ممبران                                                                          |
| ۳۴۴         | —           | سایر اقلام                                                                                                    |
| ۷,۰۴۸       | ۴,۵۴۶       |                                                                                                               |
| ۵۸,۰۹۶      | ۴۸,۹۳۵      |                                                                                                               |

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

### ۱۳- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود از اقلام ذیل تشکیل شده است :

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                            |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                            |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                            |
| ۸۰۲         | ۸۰۲         | ۵۸,۱۲۳      | ۵۷,۷۱۳      | حق امتیاز برق                              |
| —           | —           | ۴۶,۱۱۹      | ۴۶,۸۲۷      | حق بهره‌برداری از معدن شابین آسارچیک ترکیه |
| —           | —           | ۷,۶۲۴       | ۷,۶۲۴       | دانش فنی                                   |
| —           | —           | ۳۰,۰۵۸      | ۳۰,۰۵۸      | حق امتیاز ۲۵ مگاوات برق واحدهای تولید      |
| ۸           | ۸           | ۸,۱۳۳       | ۸,۱۳۴       | حق امتیاز گاز                              |
| ۲۳۴         | ۲۳۴         | ۶,۸۴۲       | ۷,۰۳۶       | حق امتیاز آب                               |
| ۲۱۴         | ۲۲۶         | ۱,۷۹۴       | ۱,۸۳۵       | ودایع تلفن و حق انشعاب                     |
| ۵۷۳         | ۵۷۳         | ۹,۳۸۲       | ۹,۷۵۳       | سایر                                       |
| ۱,۸۳۱       | ۱,۸۴۳       | ۱۶۸,۰۷۵     | ۱۶۸,۹۸۰     |                                            |
| —           | —           | (۹,۵۲۸)     | (۱۰,۸۱۸)    |                                            |
| ۱,۸۳۱       | ۱,۸۴۳       | ۱۵۸,۵۴۷     | ۱۵۸,۱۶۲     | استهلاک دارایی‌های نامشهود                 |



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴- سرقفلی

۱۴-۱ سرقفلی ناشی از تلفیق

مبلغ ۷۸۸,۹۷۱ میلیون ریال سرقفلی ناشی از تلفیق منعکس‌کننده مابه‌التفاوت بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و قدرالسهم شرکت اصلی از ارزش ویژه دفتری شرکت‌های فرعی در تاریخ‌های تحصیل سرمایه‌گذاری می‌باشد. گردش سرقفلی فوق در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                |
| ۱,۳۹۲,۰۷۳   | ۱,۵۴۹,۹۶۲   | بهای تمام شده در ابتدای سال    |
| ۱۵۷,۸۸۹     | (۱,۸۴۵)     | افزایش (کاهش) طی دوره          |
| ۱,۵۴۹,۹۶۲   | ۱,۵۴۸,۱۱۷   | بهای تمام شده در پایان دوره    |
| (۴۹۵,۲۹۷)   | (۶۷۱,۸۲۷)   | استهلاک انباشته در ابتدای دوره |
| (۱۷۶,۵۳۰)   | (۸۷,۳۱۹)    | استهلاک دوره                   |
| (۶۷۱,۸۲۷)   | (۷۵۹,۱۴۶)   | استهلاک انباشته در پایان دوره  |
| ۸۷۸,۱۳۵     | ۷۸۸,۹۷۱     | مبلغ دفتری                     |

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

| نام شرکت                           | تاریخ تملک | ارزش دفتری<br>ابتدای سال | افزایش<br>(کاهش)<br>سرقفلی | استهلاک<br>سرقفلی | ارزش دفتری<br>پایان دوره |
|------------------------------------|------------|--------------------------|----------------------------|-------------------|--------------------------|
| شرکت کالسیمین                      | ۱۳۷۷/۰۶/۰۱ | ۴۶۱,۹۶۴                  | (۱,۸۴۵)                    | (۶۷,۳۸۰)          | ۳۹۲,۷۳۹                  |
| شرکت فراوری مواد معدنی             | ۱۳۷۹/۱۱/۱۶ | ۵۹,۳۴۴                   | —                          | (۵,۰۱۵)           | ۵۴,۳۲۹                   |
| ملی سرب و روی ایران                | ۱۳۸۲/۱۲/۰۴ | ۱۰۳,۶۳۹                  | —                          | (۵,۸۱۲)           | ۹۷,۸۲۷                   |
| ذوب روی بافق                       | ۱۳۸۳/۰۷/۰۵ | ۸۶,۰۸۷                   | —                          | (۴,۴۹۱)           | ۸۱,۵۹۶                   |
| مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی    | ۱۳۸۵/۱۱/۱۸ | ۳,۵۱۷                    | —                          | (۱۴۷)             | ۳,۳۷۰                    |
| صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود      | ۱۳۹۳/۰۱/۱۵ | ۱۶۰,۶۲۲                  | —                          | (۴,۲۲۷)           | ۱۵۶,۳۹۵                  |
|                                    |            | ۸۷۵,۱۷۳                  | (۱,۸۴۵)                    | (۸۷,۰۷۲)          | ۷۸۶,۲۵۶                  |
| سرقفلی مرتبط با تولید روی بندرعباس |            | ۲,۹۶۲                    | —                          | (۲۴۷)             | ۲,۷۱۵                    |
|                                    |            | ۸۷۸,۱۳۵                  | (۱,۸۴۵)                    | (۸۷,۳۱۹)          | ۷۸۸,۹۷۱                  |

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

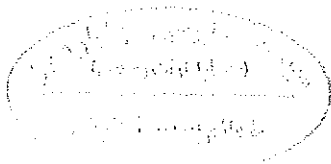
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۵- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

سرمایه‌گذاری بلندمدت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می‌گردد :

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت                                                           |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                                                   |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                                   |
| ۲,۶۶۲,۳۲۳   | ۲,۶۹۲,۶۲۳   | ۶۷,۵۷۶      | ۶۵,۷۱۷      | ۱۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها                                 |
| —           | —           | ۱۶,۳۴۵      | —           | سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی و اوراق مشارکت نگهداری تا سررسید |
| ۴۹۶,۲۶۵     | ۴۸۶,۳۳۱     | ۳,۷۵۰       | ۳,۷۵۰       | ۱۵-۲ پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها                                   |
| ۳,۱۵۸,۵۸۸   | ۳,۱۷۸,۹۵۴   | ۸۷,۶۷۱      | ۶۹,۴۶۷      |                                                                   |
| (۱۲۰,۸۰۹)   | (۱۲۰,۸۰۹)   | —           | —           | کسر می‌شود: کاهش ارزش انباشته                                     |
| ۳,۰۳۷,۷۷۹   | ۳,۰۵۸,۱۴۵   | ۸۷,۶۷۱      | ۶۹,۴۶۷      |                                                                   |

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



شیرکت توسعه صادراتی و رای ایران (سهامی عام)  
یادداشت توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

[illegible]

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱-۱-۱۵- ارزش بازار سهام شرکت ملی سرب و روی ایران نسبت به بهای تمام شده ۲۵۸ میلیارد ریال کاهش داشته است. لیکن با توجه به بررسی‌های انجام شده ارزش اقتصادی سهام ملی سرب و روی ایران بیشتر از بهای تمام شده می‌باشد. شرکت مذکور در تاریخ ۹۲/۵/۲۳ به دلیل تعارضات اجتماعی از طرف استانداری زنجان تعطیل گردید. اقدامات لازم در جهت بازگشایی کارخانجات انجام که در نتیجه کارخانه تولید شمش روی در تاریخ ۹۲/۱۱/۶ بازگشایی گردید. اقدامات مربوط به خط تولید سرب نیز در حال انجام می‌باشد، مستندات ارائه شده به مراجع ذیربط مبتنی بر عدم آلاینده‌گی خط تولید شمش سرب، پیش‌بینی می‌شود در سال ۹۴ خط مذکور شروع به تولید مجدد نماید.

۱-۱-۲-۱۵- بابت اخذ تسهیلات بانکی دریافتی توسط شرکت اصلی و شرکت‌های زیرمجموعه معادل ۶۳۲,۸۴۱,۰۲۱ سهم از سهام شرکت کالسیمین در سامانه معاملات رایانه‌ای سازمان بورس و اوراق بهادار به نفع بانک‌های صادرات و توسعه صادرات ایران مسدود می‌باشد. با توجه به تسویه تسهیلات دریافتی توسط تعدادی از شرکت‌های گروه مراحل آزادسازی بخشی از سهام در حال انجام است.

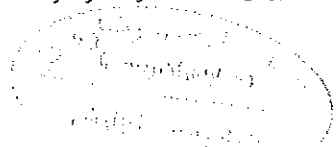
۱۵-۲-۱۵- پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها مربوط به شرکت اصلی شامل موارد ذیل می‌باشد:

| شرکت اصلی   |             | یادداشت                |
|-------------|-------------|------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                        |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                        |
| ۹۱,۷۱۳      | ۹۲,۰۲۳      | ۱۵-۲-۱ تولید روی ایران |
| ۴۰۴,۵۵۲     | ۳۹۴,۳۰۷     | ۱۵-۲-۱ ذوب روی بافق    |
| ۴۹۶,۲۶۵     | ۴۸۶,۳۳۰     |                        |

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

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

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



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

۱۶- سایر دارایی‌ها

اقدام سایر دارایی‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                                 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                                 |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                 |
| —           | —           | ۲۲,۵۷۲      | ۲۳,۳۶۰      | مخارج اکتشاف و حفاری و حق امتیاز معادن          |
| ۱۶,۱۲۷      | ۱۶,۱۲۷      | ۱۶,۱۲۷      | ۱۶,۱۲۷      | معدن چاه میر یزد                                |
| ۱۹,۵۶۲      | ۳۰,۲۹۴      | ۲۲,۵۶۲      | ۳۱,۲۹۴      | وجوه مسدودی نزد بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری |
| —           | —           | ۲۶,۵۳۵      | ۲۶,۳۰۵      | مطالبات بلندمدت                                 |
| —           | —           | ۲۴۹         | ۲۵۴         | سایر                                            |
| ۳۵,۶۸۹      | ۴۶,۴۲۱      | ۸۸,۰۴۵      | ۹۷,۳۴۰      |                                                 |
| (۱۶,۱۰۰)    | (۱۶,۱۰۰)    | (۲۰,۶۵۲)    | (۲۱,۷۸۱)    | کسر می‌شود: کاهش ارزش انباشته                   |
| ۱۹,۵۸۹      | ۳۰,۳۲۱      | ۶۷,۳۹۳      | ۷۵,۵۵۹      |                                                 |



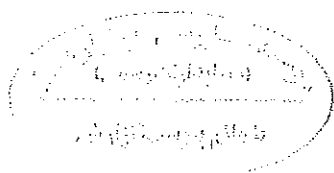
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۷- حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری

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

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت                                      |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                              |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                              |
| —           | —           | ۳۲,۸۴۱      | ۱۳,۳۳۹      | ۱۷-۱ اسناد پرداختنی                          |
| —           | —           | ۲,۵۲۵       | ۹,۰۱۱       | شرکت کالسیمین تراپر                          |
| ۳۸,۸۵۲      | —           | ۴۶,۷۱۲      | ۸۶۰         | شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران           |
| —           | —           | ۴۲,۵۷۲      | ۷۵,۹۰۳      | سایر فروشندگان مواد اولیه و کمکی             |
| —           | —           | ۱,۹۸۶       | ۱,۲۸۶       | شرکت ثمین شیمی سینا .. خرید مواد شیمیایی     |
| —           | —           | ۱۱,۹۹۴      | ۵,۲۰۷       | سپرده‌های پرداختنی                           |
| —           | —           | ۷,۲۶۶       | ۱۵,۸۵۸      | پیمانکاران حمل و سایر پیمانکاران             |
| ۳۲۷         | ۳۲۷         | ۲۰,۱۱۶      | ۱۸,۵۰۳      | سایر                                         |
| ۳۹,۱۷۹      | ۳۲۷         | ۱۶۶,۰۱۲     | ۱۳۹,۹۶۷     |                                              |
| —           | —           | (۲۳,۳۷۸)    | —           | تهاتر حسابها اسناد پرداختنی با پیش‌پرداخت‌ها |
| ۳۹,۱۷۹      | ۳۲۷         | ۱۴۲,۶۳۴     | ۱۳۹,۹۶۷     |                                              |

۱۷-۱- مبلغ ۱۳,۳۳۹ میلیون ریال از مانده اسناد پرداختنی مربوط به چک‌های ارائه شده به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بابت پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه می‌باشد.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۸- سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی

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

| شرکت اصلی             |             | گروه        |             | یادداشت | سایر حساب‌های پرداختنی :                                               |
|-----------------------|-------------|-------------|-------------|---------|------------------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |         |                                                                        |
| میلیون ریال           | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                                                        |
| ۱,۶۴۳                 | ۱,۶۴۳       | ۱۸۸,۲۷۲     | ۲۵۷,۵۷۶     | ۱۸-۱    | ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده                               |
| ۳۲,۵۹۶                | ۲۸,۵۷۴      | ۴۳,۳۹۳      | ۳۹,۱۴۳      | ۱۸-۲    | جاری سهامداران                                                         |
| —                     | —           | ۳۸,۲۲۳      | ۱۱۰,۹۱۰     |         | فروشنده‌گان مواد کمکی و سایر لوازم                                     |
| ۶,۶۷۶                 | ۴,۴۷۹       | ۶۴,۶۷۵      | ۳۴,۳۷۰      |         | مالیات‌های تکلیفی پرداختنی شامل مالیات ارزش افزوده                     |
| ۵۸,۷۲۳                | ۵۹,۲۵۴      | ۵۸,۷۲۳      | ۵۹,۲۵۴      |         | شرکت سرمایه‌گذاری مهر اقتصاد ایران‌بان                                 |
| ۱,۰۵۳                 | ۱,۲۱۸       | ۲۷,۱۲۷      | ۳۰,۵۹۹      |         | سپرده‌های پرداختنی (بیمه و حسن انجام کار)                              |
| —                     | —           | ۱۵,۵۰۰      | ۱۵,۵۰۰      |         | سازمان توسعه و نوسازی معادن                                            |
| —                     | —           | ۲۶,۱۱۲      | ۱۳,۳۳۶      |         | برق منطقه‌ای استان زنجان                                               |
| —                     | —           | ۶۳۲         | ۲۰,۷۲۸      |         | برق منطقه‌ای استان یزد                                                 |
| —                     | —           | ۴۱,۱۶۷      | ۶۰,۵۵۷      |         | جاری کارکنان                                                           |
| —                     | —           | ۲۴,۶۵۵      | ۲۳,۵۱۱      |         | ذخیره بدهی‌های احتمالی                                                 |
| ۶,۱۸۲                 | ۶,۱۸۲       | ۱۳,۳۲۹      | ۱۲,۷۰۴      |         | عوارض پرداختنی                                                         |
| ۱۸۴                   | ۱۸۰         | ۲۶,۸۵۳      | ۳۶,۰۲۱      |         | حق بیمه‌های پرداختنی                                                   |
| —                     | —           | ۳۱,۱۷۴      | ۱۶,۶۵۰      |         | شرکت خدمات بیمه‌ای توسعه اعتماد مهر                                    |
| —                     | —           | ۱۱,۸۲۳      | ۱۱,۴۴۰      |         | آقای نادر رستم‌خانی - خرید سهام آلفاماشین پویا و شرکت زرماتال معدنچلیک |
| —                     | —           | ۳,۶۳۰       | —           |         | شرکت سهامی آلومینیوم ایران - باقیمانده بهای خرید زمین بندرعباس         |
| ۴,۱۷۱                 | ۶,۲۱۱       | ۱۰۱,۴۷۶     | ۹۸,۱۰۴      |         | سایر                                                                   |
| ۱۱۱,۲۳۸               | ۱۰۷,۷۴۱     | ۷۱۶,۷۹۴     | ۸۴۰,۴۰۳     |         |                                                                        |
| سایر اسناد پرداختنی : |             |             |             |         |                                                                        |
| —                     | —           | ۵۹۹         | ۱۳,۳۱۳      |         | وزارت امور اقتصادی و دارایی (بابت مالیات بردرآمد)                      |
| —                     | —           | ۶,۰۰۰       | ۱۱,۲۲۱      |         | اداره برق                                                              |
| —                     | —           | ۲۱,۲۲۵      | ۶۷,۱۹۳      |         | سایر                                                                   |
| —                     | —           | ۲۷,۸۲۴      | ۹۱,۷۲۷      |         |                                                                        |
| ۱۱۱,۲۳۸               | ۱۰۷,۷۴۱     | ۷۴۴,۶۱۸     | ۹۳۲,۱۳۰     |         |                                                                        |

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

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



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۹- پیش دریافت‌ها

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

| گروه        |             |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۲,۷۴۳       | ۲,۳۹۵       | شرکت روی پرور زنجان                   |
| —           | ۶,۷۴۷       | شرکت کوچبای متال                      |
| ۳,۵۰۰       | —           | شرکت روئین طلای زنجان                 |
| —           | ۶,۵۸۹       | شرکت هازل متال                        |
| ۸,۰۰۰       | ۵,۹۷۵       | شرکت مسکن عراق                        |
| ۷,۵۶۰       | —           | شرکت صنایع روی زنجان                  |
| —           | ۲۰,۲۳۷      | شرکت Sky Metal                        |
| ۳,۵۹۷       | ۳,۵۵۴       | شرکت زرنند جنرال                      |
| ۹,۶۲۴       | ۶,۶۲۴       | شرکت سنگواره کربن شرق                 |
| ۲۵,۲۸۹      | —           | شرکت بیس متال - (شمش روی)             |
| —           | ۷,۰۱۰       | شرکت شیناکو                           |
| ۱۶۰,۵۶۰     | ۱۶۸,۲۳۵     | شرکت Memorial International Trade FZE |
| —           | ۴,۳۱۵       | شرکت Zerondic Tic                     |
| —           | ۲۶,۵۱۱      | شرکت Abbmineral - شمش صادراتی         |
| ۱۶,۷۵۰      | ۱۰۰         | شرکت Alan Dubai                       |
| ۱۵,۹۶۸      | ۱۳,۶۳۰      | سایر                                  |
| ۲۵۳,۵۹۱     | ۲۷۱,۹۲۲     |                                       |
| (۷,۳۷۱)     | —           | تهاتر اسناد دریافتنی یا پیش دریافت    |
| ۲۴۶,۲۲۰     | ۲۷۱,۹۲۲     |                                       |

۲۰- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیات گروه به شرح زیر است:

| گروه        |             |                                                         |
|-------------|-------------|---------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                                         |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                         |
| ۲۲۳,۹۶۵     | ۱۵۷,۷۶۵     | مانده در ابتدای دوره                                    |
| ۹۷,۵۳۹      | ۴۰,۵۰۹      | ذخیره مالیات عملکرد دوره                                |
| (۱۶۳,۷۳۹)   | (۹۸,۰۱۱)    | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل و تأدیه شده طی دوره |
| ۱۵۷,۷۶۵     | ۱۰۰,۲۶۳     |                                                         |

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۰-۱- شرکت توسعه معادن روی ایران

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

| سال مالی   | سود       | درآمد<br>عشور<br>مالیات | ایرازی | تشخیصی | قطعی   | تأذیه<br>شده | ۱۳۹۴/۶/۳۱ - میلیون ریال |              | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹<br>میلیون ریال | مرجع رسیدگی   |
|------------|-----------|-------------------------|--------|--------|--------|--------------|-------------------------|--------------|---------------------------|---------------|
|            |           |                         |        |        |        |              | مالیات                  | میانده ذخیره |                           |               |
|            |           |                         |        |        |        |              |                         | میانده ذخیره |                           |               |
| ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ | ۵۲۶,۵۲۴   | ۱۸۲,۳۶۰                 | —      | ۴۷۲۳۸  | ۴۴,۴۳۸ | ۴۴,۴۳۸       |                         | ۲,۱۱۷        | ۲,۱۱۷                     | مدور برگ قطعی |
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱,۱۸۷,۷۸۲ | —                       | —      | ۳,۲۶۵  | —      | ۲,۰۰۰        |                         | —            | —                         | مدور برگ قطعی |
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۵۸۸,۸۶۲   | ۷۸,۲۷۵                  | ۱۵,۶۵۵ | —      | —      | —            |                         | ۱۰,۹۵۵       | ۱۵,۶۵۵                    | رسیدگی نشده   |
| ۱۳۹۴/۶/۳۱  | ۱۲۴,۰۲۸   | ۱۰۲,۸۷۵                 | ۲۰,۷۷۵ | —      | —      | —            |                         | ۲۰,۷۷۵       | —                         |               |
|            |           |                         |        |        |        |              |                         | ۲۳,۸۴۸       | ۱۷,۷۷۲                    |               |
|            |           |                         |        |        |        |              |                         | (۲,۱۱۷)      | (۲,۱۱۷)                   |               |
|            |           |                         |        |        |        |              |                         | ۳۱,۷۲۰       | ۱۵,۶۵۵                    |               |

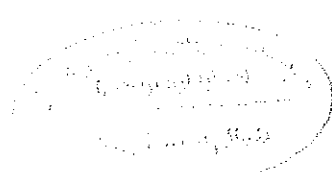
تهاتر با پیش‌پرداخت مالیات

۲۰-۲- مالیات بردرآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ براساس برگ قطعی مالیات پرداخت و تسویه گردیده است.

۲۰-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ به میزان ۴۷ میلیارد ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردیده است که شرکت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده است که در این ارتباط رأی هیئت حل اختلاف مالیاتی مبنی بر پذیرش معافیت مالیاتی افزایش سرمایه به میزان ۲۳۵ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردید. با توجه به اینکه شرکت از معافیت مالیاتی افزایش سرمایه موضوع ماده ۶ آیین‌نامه اجرایی قانون تسهیل نوسازی صنایع کشور برخوردار می‌باشد پس از رسیدگی در هیأت‌های مختلف مالیاتی، پرونده به هیأت ۲۵۱ مکرر ارجاع و هیئت رأی به پرداخت داده است که علیرغم پرداخت آن رأی هیأت مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع در حال رسیدگی می‌باشد.

۲۰-۴- توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت کالسیمین به شرح زیر است :

- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ در سال‌های قبل قطعی و پرداخت شده است.
- ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۷۱,۵۸۰ میلیون ریال و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ به مبلغ ۲۴,۴۷۸ میلیون ریال در حساب‌ها لحاظ گردیده است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱- سود سهام پرداختنی

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

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت                        |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                |
| ۶۶۰,۴۵۶     | ۹۶۷,۵۶۰     | ۶۶۰,۴۵۶     | ۹۵۳,۴۳۸     | ۲۱-۱ شرکت اصلی                 |
| —           | —           | ۱۸۸,۶۶۷     | ۳۶۰,۸۲۹     | شرکت‌های فرعی - متعلق به اقلیت |
| ۶۶۰,۴۵۶     | ۹۶۷,۵۶۰     | ۸۴۹,۱۲۳     | ۱,۳۱۴,۲۶۷   |                                |

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

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                  |
|-------------|-------------|----------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                  |
| —           | ۳۸۶,۱۸۳     | خالص سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۳  |
| ۵۲۹,۸۲۴     | ۴۶۲,۹۸۶     | خالص سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۲  |
| ۱۳۰,۶۳۲     | ۱۱۸,۳۹۱     | خالص سود سهام پرداختنی سنوات قبل |
| ۶۶۰,۴۵۶     | ۹۶۷,۵۶۰     |                                  |

۲۲- تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت

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

| گروه        |             |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۷۷,۲۲۳      | ۴۰,۷۱۰      | بانک ملی ایران                        |
| ۲۲,۶۶۳      | ۳۹,۳۶۴      | بانک ملت                              |
| ۲۰۵,۴۳۳     | ۱۲۷,۰۲۱     | بانک توسعه صادرات ایران               |
| ۵۴,۶۴۱      | ۴۵,۴۶۶      | بانک صنعت و معدن                      |
| ۹,۲۰۴       | ۹,۹۹۸       | بانک تجارت                            |
| ۹۶,۹۳۵      | ۴۶,۴۱۵      | بانک مهر اقتصاد                       |
| ۸,۸۱۷       | ۷,۶۹۸       | بانک توسعه تعاون                      |
| ۲۰۶         | ۸۰          | تسهیلات دریافتی شرکت زرماتال معدنچلیک |
| ۲۰۶,۷۷۵     | ۲۰۹,۹۹۸     | بانک صادرات                           |
| (۲۲,۹۷۰)    | (۸,۶۱۸)     | سود سنوات آتی                         |
| ۶۵۸,۹۲۷     | ۵۱۸,۱۳۲     | جمع                                   |
| (۳۷,۴۷۳)    | (۵,۹۰۵)     | کسر می‌شود: حصة بلندمدت تسهیلات مالی  |
| ۶۲۱,۴۵۴     | ۵۱۲,۲۲۷     | مانده تسهیلات کوتاه‌مدت در پایان دوره |

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲- بالغ بر ۱۷۳ میلیارد ریال از تسهیلات پرداختی گروه متعلق به شرکت ذوب روی بافق می‌باشد. زمین، ماشین‌آلات و تأسیسات کارخانه مذکور در وثیقه بانک ملی شعبه خجسته است. وام‌های مزبور تماماً سررسید گذشته بوده که در اواخر سال ۹۰ در چارچوب بند ۲۸ قانون بودجه سال مذکور مقرر می‌دارد اصل و سود تسهیلات واحدهای تولیدی که در بازپرداخت بدهی‌های خود دچار مشکل شده‌اند با تایید هیئت مدیره بانک‌ها می‌تواند برای یکبار تا ۵ سال تقسیط شود و کلیه جرائم ناشی از دیرکرد بازپرداخت اصل و سود تسهیلات پس از تسویه حساب کامل بخشوده شود. تجدید زمانبندی ۴ سال گردیده است و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی اقساط در موعد مقرر پرداخت شده است. نرخ سود تسهیلات حدود ۱۹ و ۳۰ درصد بوده است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

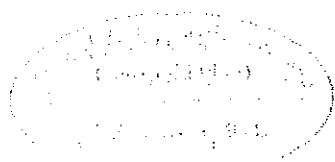
گردش ذخیره فوق طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل بوده است:

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                      |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                      |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                      |
| ۱۰۸         | ۵۷۰         | ۱۳۰,۱۸۶     | ۱۸۰,۵۶۰     | مانده در ابتدای دوره |
| (۳۰۰)       | (۲۱۰)       | (۱۲,۱۲۴)    | (۱۳,۰۰۵)    | پرداخت شده طی دوره   |
| ۷۶۲         | ۳۹۴         | ۶۲,۴۹۸      | ۵۶,۷۵۸      | ذخیره تأمین شده      |
| ۵۷۰         | ۷۵۴         | ۱۸۰,۵۶۰     | ۲۲۴,۳۱۳     | مانده در پایان دوره  |

۲۴- سرمایه

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

| نام سهامدار                               | تعداد سهام    | درصد  |
|-------------------------------------------|---------------|-------|
| شرکت گروه مالی مهر اقتصاد                 | ۴۴۴,۱۰۷,۰۹۹   | ۱۸/۴۰ |
| شرکت سرمایه‌گذاری مهر اقتصاد ایرانیان     | ۴۴۳,۹۳۰,۰۰۳   | ۱۸/۳۹ |
| شرکت سرمایه‌گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان | ۲۱۹,۸۶۱,۰۰۵   | ۹/۱۱  |
| شرکت سرمایه‌گذاری سایه‌گستر سرمایه        | ۷۰,۶۳۸,۹۶۹    | ۲/۹۳  |
| شرکت نگین ساحل رویال                      | ۷۸,۷۲۲,۳۶۸    | ۳/۲۶  |
| شرکت کالسیمین                             | ۶۴,۳۶۴,۳۲۹    | ۲/۶۷  |
| شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران           | ۲۲,۱۰۵,۷۸۳    | ۰/۹۲  |
| سایر سهامداران                            | ۱,۰۷۰,۲۲۰,۴۴۴ | ۴۴/۳۲ |
|                                           | ۲,۴۱۳,۹۵۰,۰۰۰ | ۱۰۰   |



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۴- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۲، سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۰۹۷,۲۵۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۹۱۳,۹۵۰ میلیون ریال (از محل مطالبات و آورده نقدی) معادل ۷۴ درصد در مرحله اول افزایش یافت. شایان ذکر است مجمع مصوب نمود در مرحله دوم سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۹۱۳,۹۵۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۴۱۳,۹۵۰ میلیون ریال (براساس تصمیمات مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۹۰/۱۱/۱۲ و صورتجلسه هیئت‌مدیره مورخ ۹۲/۱۱/۵ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته) افزایش یابد. افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۹۲/۱۱/۸ در مرجع اداره ثبت شرکت‌های زنجان به ثبت رسید.

## ۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

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

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |             | ۱۳۹۴/۶/۳۱ |            | شرکت فرعی سرمایه‌گذار      |
|---------------|-------------|-----------|------------|----------------------------|
| بهای تمام شده | میلیون ریال | درصد      | تعداد سهام |                            |
| ۱۳۸,۶۳۶       | ۱۳۷,۴۴۹     | ۲/۷۱۳     | ۶۵,۵۰۰,۴۷۱ | گروه کالسیمین              |
| ۵۳,۶۴۳        | ۵۲,۲۵۸      | ۰/۹۱۶     | ۲۲,۱۰۵,۷۸۳ | سرمایه‌گذاری اندیشه محوران |
| ۱۲            | ۱۲          | —         | ۶,۲۱۹      | بازرگانی توسعه صنعت روی    |
| ۱,۴۹۷         | ۱,۴۹۷       | ۰/۰۲۳     | ۵۵۷,۷۷۵    | ملی سرب و روی ایران        |
| ۹۵            | ۹۵          | ۰/۰۰۴     | ۹۵,۶۹۲     | ذوب روی بافی               |
| ۱۹۳,۸۸۳       | ۱۹۱,۳۱۱     | ۳/۶۵۶     | ۸۸,۲۶۵,۹۴۰ |                            |

## ۲۶- اندوخته قانونی

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

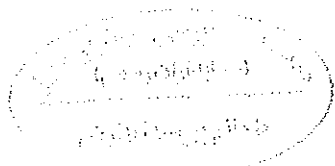
## ۲۷- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها به مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت اندوخته طرح و توسعه شرکت کالسیمین که در مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۹۳/۳/۲۴ تصویب شده است، می‌باشد.

## ۲۸- سهم اقلیت

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

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                                            |
|-------------|-------------|------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | سرمایه                                                     |
| ۶۴۴,۳۵۲     | ۶۴۶,۷۲۳     | اندوخته‌ها                                                 |
| ۴۱۱,۹۱۵     | ۴۱۴,۲۱۱     | سود (زیان) انباشته                                         |
| ۲۹۷,۵۱۶     | ۹۲,۵۰۰      | مازاد ارزش منصفانه دارایی‌های قابل ارزیابی (شرکت کالسیمین) |
| ۱۷,۲۱۶      | ۱۷,۲۱۶      |                                                            |
| ۱,۳۷۰,۹۹۹   | ۱,۱۷۰,۶۵۰   |                                                            |





شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

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

| شرکت اصلی                   |                              |                              | گروه                        |                              |                              | یادداشت                                 |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------|
| دوره مالی منتهی به سال ۱۳۹۳ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به سال ۱۳۹۳ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ |                                         |
| میلیون ریال                 | میلیون ریال                  | میلیون ریال                  | میلیون ریال                 | میلیون ریال                  | میلیون ریال                  |                                         |
| —                           | —                            | —                            | ۱,۰۸۷,۵۱۳                   | ۵۸۴,۳۲۴                      | ۷۸۴,۲۲۳                      | مواد مستقیم مصرفی                       |
| —                           | —                            | —                            | ۵۲۰,۵۲۴                     | ۲۵۷,۵۶۰                      | ۲۹۹,۹۷۲                      | دستمزد مستقیم                           |
| —                           | —                            | —                            | ۱,۹۳۲,۵۲۵                   | ۸۷۰,۸۶۷                      | ۹۷۳,۱۶۸                      | هزینه سرپار تولید                       |
| —                           | —                            | —                            | (۸۰,۲۶۰)                    | (۶۳,۳۶۲)                     | (۱۱۰,۰۳۳)                    | هزینه‌های جذب نشده در تولید             |
| —                           | —                            | —                            | ۲,۴۶۰,۳۰۲                   | ۱,۶۴۹,۲۸۹                    | ۱,۹۴۷,۳۲۰                    | جمع هزینه‌های تولید                     |
| —                           | —                            | —                            | —                           | —                            | —                            | افزافه می‌شود:                          |
| —                           | —                            | —                            | ۲۳۷,۹۲۳                     | ۲۳۷,۹۲۳                      | ۴۲۶,۴۵۵                      | موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره     |
| —                           | —                            | —                            | —                           | —                            | —                            | کسر می‌شود:                             |
| —                           | —                            | —                            | (۴۲۷,۹۳۱)                   | (۳۳۴,۷۲۱)                    | (۴۸۹,۰۱۳)                    | موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره   |
| —                           | —                            | —                            | (۱۶۲,۴۱۹)                   | (۳۴,۸۰۹)                     | (۲۳,۹۲۳)                     | موجودی سرپار قابل بازیافت و ضایعات      |
| —                           | —                            | —                            | ۲,۱۰۷,۸۷۵                   | ۱,۵۱۷,۷۸۲                    | ۱,۸۵۰,۸۴۹                    | بهای تمام شده کالای تولید شده           |
| —                           | —                            | —                            | —                           | —                            | —                            | افزافه (کسر) می‌شود:                    |
| ۳۱,۹۵۵                      | —                            | ۲۹,۲۵۰                       | ۲۸۸,۶۳۰                     | ۹۹,۹۰۸                       | ۵۸,۹۹۹                       | خرید کالا طی دوره                       |
| (۱,۴۵۳)                     | —                            | —                            | (۵۳۳,۰۱۸)                   | (۴۱۳,۹۰۶)                    | (۱۳۵,۸۳۳)                    | (افزایش) کاهش در موجودی کالای ساخته شده |
| —                           | —                            | —                            | (۳۹۱)                       | ۲,۰۶۲                        | (۴۷)                         | سایر                                    |
| ۲۰,۵۰۲                      | —                            | ۲۹,۲۵۰                       | ۲,۸۶۳,۰۹۶                   | ۱,۲۰۵,۸۴۶                    | ۱,۷۷۲,۹۵۸                    | بهای تمام شده کالای فروش رفته           |

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

گروه - میلیون ریال

| هزینه سرپار تولید           |                              |                              | دستمزد مستقیم               |                              |                              |                                |
|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| دوره مالی منتهی به سال ۱۳۹۳ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به سال ۱۳۹۳ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ |                                |
| ۳۱۳,۲۴۴                     | ۱۸۳,۲۴۱                      | ۲۰۱,۹۰۹                      | ۳۶۳,۹۰۰                     | ۱۷۷,۴۱۳                      | ۲۱۸,۶۴۰                      | حقوق و دستمزد و مزایا          |
| ۵۲,۶۵۸                      | ۲۸,۷۲۷                       | ۳۸,۰۹۴                       | ۷۴,۶۱۱                      | ۳۸,۲۰۰                       | ۴۶,۷۵۴                       | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۲۶,۷۹۲                      | ۲۱,۱۱۶                       | ۲۴,۸۶۹                       | ۲۸,۰۵۴                      | ۳۹,۳۱۱                       | ۲۳,۰۵۶                       | مزایای پایان خدمت کارکنان      |
| ۲۸۳,۷۶۶                     | ۹۹,۳۰۴                       | ۹۹,۳۱۵                       | —                           | —                            | —                            | مواد غیرمستقیم                 |
| ۳۴۹,۰۶۱                     | ۱۷۶,۵۶۵                      | ۲۰۴,۲۶۲                      | —                           | —                            | —                            | برق و سوخت                     |
| ۱۵۶,۳۴۶                     | ۵۹,۰۴۴                       | ۷۹,۰۸۴                       | —                           | —                            | —                            | استهلاک                        |
| ۱۷۲,۲۴۴                     | ۹۴,۱۵۵                       | ۸۴,۹۸۶                       | —                           | —                            | —                            | ابزار و لوازم مصرفی            |
| ۲۲۱,۵۳۱                     | ۵۸,۷۸۲                       | ۹۴,۷۸۹                       | —                           | —                            | —                            | تعمیر و نگهداشت                |
| ۱۴۳,۴۷۸                     | ۷۲,۴۲۵                       | ۵۲,۱۹۱                       | —                           | —                            | —                            | حمل و بارگیری                  |
| ۶۶,۹۱۵                      | ۲۹,۳۳۹                       | ۲۷,۷۲۶                       | —                           | —                            | —                            | رستوران                        |
| ۱۴,۰۸۳                      | ۴,۵۵۲                        | ۷,۱۳۵                        | ۴۵,۱۹۷                      | ۶۲۵                          | ۹,۹۴۳                        | حق‌الزحمه قراردادی و خرید خدمت |
| ۱۹,۸۵۴                      | ۹,۰۲۱                        | ۱۰,۵۳۲                       | —                           | —                            | —                            | ایاب و ذهاب                    |
| ۱۰,۰۰۵                      | ۵,۰۵۳                        | ۶,۴۵۹                        | —                           | —                            | —                            | اجاره ماشین‌آلات               |
| (۱۱,۴۱۴)                    | (۵۴۳)                        | (۸,۹۳۵)                      | (۳۳,۳۲۰)                    | —                            | —                            | سهم واحدهای اداری و تشکیلاتی   |
| ۱۱۳,۹۶۲                     | ۳۰,۰۸۶                       | ۵۰,۷۵۲                       | ۴۲,۰۸۲                      | ۲,۰۱۱                        | ۱,۵۷۹                        | سایر                           |
| ۱,۹۳۲,۵۲۵                   | ۸۷۰,۸۶۷                      | ۹۷۳,۱۶۸                      | ۵۲۰,۵۲۴                     | ۲۵۷,۵۶۰                      | ۲۹۹,۹۷۲                      |                                |

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

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

۱-۲-۳۰- گروه کالسیمین:

| تولید واقعی<br>سال ۱۳۹۳ | تولید واقعی<br>۱۳۹۳/۶/۳۱ | تولید واقعی<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ | ظرفیت<br>عملی | ظرفیت<br>اسمی سالانه | واحد<br>اندازه‌گیری |                   |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| ۶۹,۱۳۲                  | ۳۵,۰۴۶                   | ۳۴,۲۴۳                   | ۷۰,۰۰۰        | ۷۵,۰۰۰               | تن                  | کنسانتره روی پخته |
| ۸,۵۳۱                   | ۳,۲۸۱                    | ۳,۸۵۸                    | ۳۰,۰۰۰        | ۳۵,۰۰۰               | تن                  | کنسانتره سرب      |
| ۴۷,۹۱۱                  | ۲۵,۸۸۱                   | ۲۱,۲۶۷                   | ۷۲,۵۰۰        | ۷۲,۰۰۰               | تن                  | شمش روی           |
| ۲۷۸,۲۶۳                 | ۱۵۵,۸۰۲                  | ۱۲۳,۵۵۷                  | ۳۰۰,۰۰۰       | ۳۱۰,۰۰۰              | تن                  | کنسانتره روی خام  |
| ۱۲۵,۶۴۸                 | ۵۹,۱۶۷                   | ۵۷,۶۹۰                   | ۱۷۴,۰۰۰       | ۱۷۴,۰۰۰              | تن                  | اسید سولفوریک     |

۲-۲-۳۰- شرکت فرآوری مواد معدنی ایران:

| تولید واقعی<br>سال ۱۳۹۳ | تولید واقعی<br>۱۳۹۳/۶/۳۱ | تولید واقعی<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ | ظرفیت<br>اسمی | ظرفیت<br>عملی | واحد<br>اندازه‌گیری |         |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------------|---------|
| ۵,۲۳۱                   | ۲,۵۹۵                    | ۳,۲۹۱                    | ۱۶,۰۰۰        | ۱۸,۰۰۰        | تن                  | شمش روی |
| ۵,۵۲۱                   | ۲,۷۴۴                    | ۳,۴۳۴                    | ۱۶,۴۹۵        | ۱۸,۵۵۷        | تن                  | ورق روی |

۳-۲-۳۰- شرکت ملی سرب و روی ایران:

| تولید واقعی<br>سال ۱۳۹۳ | تولید واقعی<br>۱۳۹۳/۶/۳۱ | تولید واقعی<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ | ظرفیت<br>عملی | ظرفیت<br>اسمی | واحد<br>اندازه‌گیری |                   |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------------|-------------------|
| —                       | —                        | —                        | ۱۴,۰۰۰        | ۴۰,۰۰۰        | تن                  | شمش سرب و آلیاژها |
| ۴,۷۸۰                   | ۲,۵۳۴                    | ۱,۶۷۶                    | ۱۰,۰۰۰        | ۱۵,۰۰۰        | تن                  | شمش روی           |

۴-۲-۳۰- شرکت ذوب روی بافق:

| تولید واقعی<br>سال ۱۳۹۳ | تولید واقعی<br>۱۳۹۳/۶/۳۱ | تولید واقعی<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ | ظرفیت<br>عملی | ظرفیت<br>اسمی | واحد<br>اندازه‌گیری |               |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|
| ۱۳,۵۲۸                  | ۶,۵۲۰                    | ۷,۰۷۴                    | ۱۵,۵۰۰        | ۶۰,۰۰۰        | تن                  | شمش روی       |
| ۱۶,۴۷۳                  | ۱۰,۴۸۹                   | ۸,۷۲۴                    | ۴۵,۰۰۰        | ۶۰,۰۰۰        | تن                  | اسید سولفوریک |

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

| تولید واقعی<br>سال ۱۳۹۳ | تولید واقعی<br>۱۳۹۳/۶/۳۱ | تولید واقعی<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ | ظرفیت<br>عملی | ظرفیت<br>اسمی | واحد<br>اندازه‌گیری |         |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------------|---------|
| ۹۳,۹۶۳                  | ۵۲,۳۱۸                   | ۲۹,۵۴۶                   | —             | ۲۰۰,۰۰۰       | تن                  | ذغالسنگ |

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۱- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها - عملیاتی

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

| یادداشت                                       | گروه                  |                       | شرکت اصلی             |                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                               | دوره مالی             | دوره مالی             | دوره مالی             | دوره مالی             |
|                                               | منتهی به<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ | منتهی به<br>۱۳۹۳/۶/۳۱ | منتهی به<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ | منتهی به<br>۱۳۹۳/۶/۳۱ |
|                                               | میلیون ریال           | میلیون ریال           | میلیون ریال           | میلیون ریال           |
| درآمد حاصل از سود سهام ۳۱-۱                   | ۲۶,۲۸۰                | ۷,۰۲۶                 | ۵,۸۷۳                 | ۴۶۲,۵۱۸               |
| سود (زیان) حاصل از فروش سهام                  | (۳,۹۲۵)               | ۲,۵۶۶                 | —                     | —                     |
|                                               | ۲۲,۳۵۵                | ۴۵,۱۷۰                | ۵,۸۷۳                 | ۴۶۲,۵۱۸               |
| زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله | —                     | (۶۸,۰۴۷)              | —                     | —                     |
|                                               | ۲۲,۳۵۵                | ۲۷,۹۲۸                | ۵,۸۷۳                 | ۴۶۲,۵۱۸               |

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

|                                   | گروه                  |                       | شرکت اصلی             |                       |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                   | دوره مالی             | دوره مالی             | دوره مالی             | دوره مالی             |
|                                   | منتهی به<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ | منتهی به<br>۱۳۹۳/۶/۳۱ | منتهی به<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ | منتهی به<br>۱۳۹۳/۶/۳۱ |
|                                   | میلیون ریال           | میلیون ریال           | میلیون ریال           | میلیون ریال           |
| شرکت ملی صنایع مس ایران           | ۱۵۵                   | ۶۲۴                   | ۱۵۵                   | ۶۲۴                   |
| شرکت کالسیمین                     | —                     | —                     | —                     | ۳۵۸,۹۱۳               |
| شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی      | —                     | —                     | —                     | ۱۳,۸۰۰                |
| شرکت فراوری مواد معدنی ایران      | —                     | —                     | —                     | ۱۸,۷۸۸                |
| شرکت معدنکاران انگوران            | —                     | —                     | —                     | ۹,۸۰۰                 |
| شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران   | —                     | —                     | —                     | ۵۴,۸۹۰                |
| شرکت صنعتی و معدنی شمالشرق شاهرود | —                     | —                     | —                     | ۱,۵۴۳                 |
| کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان      | —                     | —                     | ۱۰,۶۶۰                | —                     |
| بانک سینا                         | ۲,۳۳۳                 | —                     | ۴,۸۷۱                 | —                     |
| بانک ملت                          | —                     | —                     | ۴,۲۲۴                 | —                     |
| بانک انصار                        | ۲,۴۹۴                 | —                     | ۲,۵۴۸                 | —                     |
| سرمایه‌گذاری سپه                  | —                     | —                     | ۲,۰۷۷                 | —                     |
| بورس اوراق بهادار                 | ۱,۳۵۰                 | ۷۴۳                   | ۷۴۳                   | —                     |
| سرمایه‌گذاری خوارزمی              | ۳,۰۲۱                 | —                     | —                     | —                     |
| گروه بهمن                         | ۳,۸۸۴                 | ۲,۷۱۸                 | ۲,۷۱۸                 | ۶۱۸                   |
| سایر                              | ۱۳,۰۴۳                | ۳۱,۲۷۷                | ۱۶,۰۳۵                | ۲,۵۴۲                 |
|                                   | ۲۶,۲۸۰                | ۴۵,۳۶۲                | ۷,۰۲۶                 | ۴۶۲,۵۱۸               |

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۲- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

| شرکت اصلی   |             |             | گروه        |             |             |                                            |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------------|
| دوره مالی   | دوره مالی   | دوره مالی   | دوره مالی   | دوره مالی   | دوره مالی   |                                            |
| منتهی به    | منتهی به    | منتهی به    | منتهی به    | منتهی به    | منتهی به    |                                            |
| سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    |                                            |
| ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   |                                            |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                            |
| ۱۲,۸۸۳      | ۶,۰۷۶       | ۶,۱۲۲       | ۱۲۳,۷۹۴     | ۵۷,۵۲۶      | ۶۷,۸۸۵      | حقوق و دستمزد و مزایا                      |
| —           | —           | —           | ۶۹,۸۸۳      | ۴۰,۰۸۳      | ۲۷,۹۳۶      | هزینه صادرات و فروش محصول                  |
| ۳,۰۶۳       | ۱,۲۲۳       | ۱,۴۸۴       | ۱۷,۱۱۹      | ۸,۰۵۲       | ۸,۹۳۸       | حق الزحمه خدمات قراردادی                   |
| ۱,۳۴۲       | ۶۳۵         | ۸۸۹         | ۱۵,۷۰۹      | ۶,۸۵۹       | ۹,۴۰۴       | بیمه سهم کارفرما و بیکاری                  |
| ۱,۳۶۷       | ۹۷۵         | ۵۹۶         | ۷,۷۱۵       | ۳,۴۷۴       | ۳,۲۲۱       | تعمیر و نگهداری                            |
| ۹۷۹         | ۷۶۸         | ۵۲۰         | ۷,۶۵۲       | ۵,۶۴۷       | ۸,۸۳۳       | مزایای پایان خدمت کارکنان                  |
| ۲,۴۱۳       | ۱,۴۰۸       | ۹۸۰         | ۱۳,۴۴۲      | ۵,۲۸۱       | ۵,۳۶۰       | استهلاک                                    |
| ۲,۰۰۰       | ۲,۰۰۰       | ۱,۵۰۰       | ۸,۹۴۷       | ۶,۴۳۳       | ۴,۱۰۶       | پاداش عملکرد سال قبل هیئت‌مدیره            |
| ۲۱۷         | ۱۰۷         | —           | ۲,۹۱۳       | ۲۵۸         | ۲۰          | ثبتي و حقوقی                               |
| ۷۲۳         | ۳۹۷         | ۴۴۶         | ۲,۷۱۷       | ۱,۵۶۳       | ۱,۴۳۲       | آب و برق و سوخت                            |
| ۲,۰۳۴       | ۱,۰۹۵       | ۸۴۳         | ۴,۱۴۷       | ۱,۹۶۸       | ۱,۷۲۲       | غذا و پذیرایی                              |
| —           | —           | —           | ۴,۲۰۴       | ۲,۲۵۶       | ۱,۳۷۲       | ۱٪ عوارض آلاینده‌گی محیط زیست              |
| ۳۸۰         | ۳۸۰         | ۷۳۳         | ۳,۴۷۹       | ۱,۰۶۷       | ۱,۶۵۹       | هزینه حسابرسي و خدمات مالی                 |
| ۲۶۶         | ۵۹          | ۲۶۰         | ۱,۵۶۲       | ۹۱۳         | ۹۵۷         | آگهی و انتشارات                            |
| —           | —           | —           | ۲,۳۸۹       | ۸۰۷         | ۲,۰۱۱       | اجاره                                      |
| ۱,۴۷۳       | ۶۴۳         | ۳۲۱         | ۱,۵۰۶       | ۶۷۵         | ۳۶۹         | مجامع و انجمن‌ها                           |
| ۱۶۷         | ۸۴          | ۸۷          | ۳۲۶         | ۱۶۰         | ۱۹۱         | مخابرات و ارتباطات                         |
| ۴۷۵         | ۱۵۸         | ۲۶۸         | ۳۷۷         | ۱۶۰         | ۲۶۸         | ایاب و ذهاب و حمل و نقل                    |
| ۶۳          | ۶۳          | ۶۱          | ۲۱۴         | ۱۲۴         | ۱۰۱         | بیمه داراییها                              |
| —           | —           | —           | ۱۷۶,۰۳۷     | ۹۴,۰۵۷      | ۸۷,۳۱۹      | هزینه استهلاک سرفصلی                       |
| —           | —           | —           | ۱۸,۱۵۶      | ۷,۹۹۶       | ۷۵۸         | سهم دواير عمومی، اداری از هزینه‌های خدماتی |
| ۶,۴۳۶       | ۳,۲۸۰       | ۲,۸۵۷       | ۶۸,۶۵۳      | ۲۲,۹۸۶      | ۳۷,۸۳۶      | سایر                                       |
| ۳۶,۲۹۱      | ۱۹,۳۵۱      | ۱۷,۹۶۷      | ۵۵۱,۰۴۱     | ۲۶۸,۳۴۵     | ۲۷۱,۶۹۸     | جمع                                        |

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

### ۳۵- خالص سایر درآمدها (هزینه‌های) غیر عملیاتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

| شرکت اصلی   |                              |                              | گروه        |                              |                              |                                               |
|-------------|------------------------------|------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۳    | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ | سال ۱۳۹۳    | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ |                                               |
| میلیون ریال | میلیون ریال                  | میلیون ریال                  | میلیون ریال | میلیون ریال                  | میلیون ریال                  |                                               |
| ۲۴,۴۵۰      | ۱۳,۴۶۶                       | ۱۰,۴۵۶                       | ۷۶,۴۰۴      | ۴۷,۸۹۹                       | ۲۰,۴۶۹                       | سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت            |
| ۱۳,۰۸۰      | —                            | —                            | ۱۵,۷۷۹      | ۱,۰۵۶                        | ۱۸,۹۵۳                       | سود (زیان) حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود |
| —           | —                            | —                            | (۲۰۸)       | (۳۲)                         | ۳۰۸                          | سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز                  |
| ۴,۷۴۴       | ۲,۶۱۲                        | ۴,۰۲۸                        | ۶,۹۱۵       | ۳,۳۵۸                        | ۴,۷۹۹                        | درآمد حاصل از اجاره                           |
| —           | —                            | —                            | ۳۸,۲۶۰      | ۱۲,۹۸۰                       | (۵۵۲)                        | سود (زیان) حاصل از سرمایه‌گذاریها             |
| ۱۱,۰۰۰      | —                            | —                            | ۱۱,۰۰۰      | ۲۶۴                          | —                            | برگشت ذخایر                                   |
| —           | —                            | —                            | ۱۲,۳۸۰      | ۵,۶۰۷                        | ۲,۶۴۹                        | سود حاصل از فروش ضایعات غیرتولیدی             |
| (۲۴۷)       | (۱۸۰)                        | (۳۷۲)                        | ۶,۳۵۱       | ۱,۱۸۳                        | ۵۹۴                          | سایر                                          |
| ۵۳,۰۲۷      | ۱۵,۸۹۸                       | ۱۴,۱۱۲                       | ۱۶۶,۸۸۱     | ۷۲,۳۱۵                       | ۴۷,۲۲۰                       |                                               |

### ۳۶- تعدیلات سنواتی

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

| شرکت اصلی   |                              |                              | گروه        |                              |                              |                                 |
|-------------|------------------------------|------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------------|
| سال ۱۳۹۳    | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ | سال ۱۳۹۳    | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ |                                 |
| میلیون ریال | میلیون ریال                  | میلیون ریال                  | میلیون ریال | میلیون ریال                  | میلیون ریال                  |                                 |
| —           | —                            | —                            | (۴,۷۰۰)     | (۴,۷۰۰)                      | (۴,۷۰۰)                      | تعدیل حساب موجودی کالا          |
| —           | —                            | (۱۳,۸۰۰)                     | —           | —                            | —                            | تعدیل حساب درآمد حاصل از سودسهم |
| (۳,۸۲۳)     | (۳,۸۲۳)                      | (۲,۷۵۴)                      | (۳۸,۸۹۰)    | (۳۸,۸۹۰)                     | (۲۸,۹۸۹)                     | بیمه و مالیات و جرایم سنوات قبل |
| —           | —                            | —                            | (۱,۷۶۸)     | (۱,۷۶۸)                      | ۱۲۱                          | اصلاح حساب‌های فی‌مابین         |
| —           | —                            | —                            | (۸,۶۴۵)     | (۸,۶۴۵)                      | (۵,۱۰۱)                      | اصلاح هزینه‌های سنوات قبل       |
| —           | —                            | —                            | (۱,۴۳۱)     | (۱,۴۳۱)                      | —                            | تعدیل ذخیره مالیات              |
| —           | —                            | —                            | (۲,۸۲۳)     | (۲,۸۲۳)                      | ۵۳                           | سایر اقلام                      |
| (۳,۸۲۳)     | (۳,۸۲۳)                      | (۱۶,۵۵۴)                     | (۵۸,۲۵۷)    | (۵۸,۲۵۷)                     | (۳۸,۶۱۶)                     |                                 |

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

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

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۳- خالص سایر درآمدها (هزینه‌های) عملیاتی

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

| گروه        |                                    |                                    |                                              |
|-------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۳    | دوره مالی<br>منتهی به<br>۱۳۹۳/۶/۳۱ | دوره مالی<br>منتهی به<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ |                                              |
| میلیون ریال | میلیون ریال                        | میلیون ریال                        |                                              |
| ۴,۰۳۳       | ۱,۸۴۰                              | ۱,۹۹۴                              | سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت - عملیاتی |
| (۷۰۲)       | ۴۱۳                                | (۱۲,۴۷۸)                           | سود (زیان) تسعیر ارز عملیاتی                 |
| (۸۰,۴۶۰)    | (۶۳,۳۶۲)                           | (۱۱۰,۰۳۳)                          | هزینه‌های جذب نشده تولید                     |
| (۱۵۷)       | (۷۸)                               | (۱۰۰)                              | هزینه واحدهای غیرفعال                        |
| ۶۲,۵۴۳      | ۱,۵۸۹                              | ۳۱,۳۰۸                             | سود حاصل از فروش ضایعات                      |
| (۵,۰۰۰)     | ۲,۷۵۸                              | (۹۹,۶۹۵)                           | تعدیل ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها              |
| (۱,۶۳۳)     | ۱,۴۱۵                              | ۱۹,۳۳۴                             | سایر                                         |
| (۲۱,۱۷۶)    | (۵۴,۴۲۵)                           | (۱۶۹,۶۷۰)                          | جمع                                          |

۳۴- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

| گروه        |                                 |                                 |                             |
|-------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| سال ۱۳۹۳    | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۶/۳۱ | دوره مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۶/۳۱ |                             |
| میلیون ریال | میلیون ریال                     | میلیون ریال                     |                             |
| ۴۴,۹۸۳      | ۱۲,۱۹۰                          | ۵۹,۲۲۰                          | سود تضمین شده تسهیلات بانکی |
| ۱,۹۰۷       | ۴۸۳                             | ۳۰۸                             | سایر                        |
| ۴۶,۸۹۰      | ۱۲,۶۷۳                          | ۵۹,۵۲۸                          |                             |

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| شرکت اصلی   |             |             | گروه        |             |             |                                                 |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------------------|
| دوره مالی   | دوره مالی   | دوره مالی   | دوره مالی   | دوره مالی   | دوره مالی   |                                                 |
| منتهی به    | منتهی به    | منتهی به    | منتهی به    | منتهی به    | منتهی به    |                                                 |
| سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    |                                                 |
| ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   |                                                 |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                 |
| ۵۳۵,۸۳۵     | (۱۳,۴۷۹)    | ۱۰۹,۹۱۶     | ۶۵۷,۳۷۳     | ۴۳۶,۰۰۷     | (۱۲۲,۴۳۰)   | سود (زیان) عملیاتی                              |
| ۳۲,۸۰۲      | ۵۷,۸۰۴      | (۲,۴۹۷)     | ۱۴۴,۶۶۵     | ۲۲۸,۱۹۴     | ۱۸۷,۵۱۲     | افزایش (کاهش) در سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی  |
| (۱,۴۵۳)     | —           | ۸,۴۸۶       | (۷۳۵,۷۵۷)   | (۶۴۰,۱۲۱)   | (۹۹,۲۳۰)    | کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا             |
| —           | —           | —           | (۱۱۴,۳۰۵)   | ۳۸,۰۴۰      | ۱۱۰,۱۰۲     | کاهش (افزایش) در حساب‌ها و اسناد دریافتنی تجاری |
| —           | —           | (۵,۶۲۴)     | (۱۰۵,۵۲۲)   | ۲۳,۵۷۲      | ۴۰,۹۰۰      | افزایش در سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها               |
| —           | —           | —           | ۲۱۰,۱۶۰     | ۲۶,۳۹۹      | ۲۵,۷۰۲      | افزایش (کاهش) در پیش‌دریافت‌ها                  |
| ۳۴,۳۷۴      | ۱۳,۰۸۸      | ۲۹,۸۶۲      | ۱۹۸,۱۷۶     | ۱۹۴,۰۰۷     | (۵۴,۰۸۲)    | کاهش (افزایش) در سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی  |
| ۲,۴۱۳       | ۱,۴۰۸       | ۹۸۰         | ۱۹۵,۵۰۹     | ۸۷,۸۶۷      | ۸۹,۵۲۱      | هزینه استهلاک دارایی مشهود و نامشهود            |
| ۲۹,۵۵۹      | —           | (۲۸,۸۵۲)    | ۵,۰۸۶       | ۱۰۶,۷۵۶     | (۲,۶۶۷)     | افزایش (کاهش) در حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری |
| —           | —           | —           | ۱۷۶,۵۳۰     | ۹۴,۰۵۷      | ۸۷,۳۱۹      | استهلاک سرقتی                                   |
| ۴۶۱         | ۴۹۴         | ۱۸۵         | ۵۰,۳۷۴      | ۴۲,۴۷۲      | ۴۳,۷۵۳      | ذخیره مزایای پایان خدمت                         |
| (۷۱,۴۰۵)    | ۱۹۱,۰۰۵     | (۴۵,۳۴۲)    | —           | —           | —           | (افزایش) کاهش در طلب از شرکت‌های تابعه          |
| —           | —           | —           | —           | —           | —           | افزایش (کاهش) در بدهی به شرکت‌های تابعه         |
| ۱۳,۱۲۵      | (۱۱۸,۲۸۰)   | (۲۰,۳۶۶)    | ۱۰۹,۱۱۶     | —           | —           | (افزایش) کاهش در سرمایه‌گذاری‌ها                |
| ۴,۴۹۸       | ۲,۴۳۲       | ۳,۶۵۶       | ۲۵,۴۳۸      | ۱۰,۳۱۶      | ۸,۳۵۰       | خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی        |
| ۵۸۰,۴۱۰     | ۱۳۴,۴۷۲     | ۲۹,۴۰۴      | ۸۱۶,۸۴۳     | ۶۴۷,۵۶۶     | ۳۰۴,۷۵۱     |                                                 |

۳۸- مبادلات غیرنقدی

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

| شرکت اصلی   |             |             | گروه        |             |             |                                                          |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------------------------------|
| دوره مالی   | دوره مالی   | دوره مالی   | دوره مالی   | دوره مالی   | دوره مالی   |                                                          |
| منتهی به    | منتهی به    | منتهی به    | منتهی به    | منتهی به    | منتهی به    |                                                          |
| سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    | سال ۱۳۹۳    |                                                          |
| ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۶/۳۱   |                                                          |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                          |
| ۲۰,۸۷۸      | —           | —           | ۲۳,۱۹۰      | —           | —           | خرید و فروش دارایی‌های ثابت در مقابل مطالبات             |
| ۲۴۶,۴۷۴     | ۲۴۶,۴۷۴     | —           | ۷۵۵,۹۱۳     | ۲۵۰,۵۱۲     | ۴۱۹,۰۷۲     | تسویه سود سهام پرداختنی از طریق انتقال به حساب‌های مابین |
| —           | —           | —           | ۱۴,۳۱۵      | —           | —           | افزایش سرمایه‌گذاری از محل مطالبات                       |
| —           | —           | —           | ۶,۱۲۵       | —           | —           | کاهش در سود سهام دریافتنی از طریق کاهش بدهی‌ها           |
| —           | —           | —           | ۲۳,۰۴۷      | ۳,۹۷۳       | —           | فروش سرمایه‌گذاری به طرفیت حساب‌های دریافتنی             |
| —           | —           | —           | —           | —           | ۲۴,۸۱۲      | کاهش حساب‌های پرداختنی از طریق فروش سرمایه‌گذاری         |
| ۲۴۷,۳۵۲     | ۲۴۶,۴۷۴     | —           | ۸۲۲,۶۰۰     | ۲۵۴,۴۸۵     | ۴۴۳,۸۸۴     | جمع                                                      |

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳۹- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

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

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                                     |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۶/۳۱   |                                                     |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                     |
| ۴۹۹,۳۲۲     | ۵۵۸,۵۹۹     | ۱,۱۷۱,۰۴۲   | ۱,۳۰۸,۳۳۸   | اسناد تضمینی نزد بانک‌ها                            |
| ۱۲۸,۴۲۵     | —           | ۵۰۴,۲۸۳     | ۱۸۳,۹۱۰     | اسناد تضمینی نزد شرکت‌های هم‌گروه                   |
| ۱۶,۳۵۰      | ۲۶,۸۵۳      | ۳۸,۱۸۴      | ۶۶,۳۶۱      | اسناد تضمینی نزد شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران |
| —           | —           | ۴۴,۶۱۳      | ۴۴,۶۱۳      | اسناد تضمینی نزد سازمان صنایع و معادن               |
| ۴۰,۰۰۰      | —           | ۴۰,۰۰۰      | —           | اسناد تضمینی نزد فولاد مبارکه                       |
| —           | —           | —           | ۷,۵۹۴       | اسناد تضمینی نزد اداره امور مالیاتی                 |
| ۷,۰۶۰       | ۷,۶۳۷       | ۲۶۵,۶۴۰     | ۳۱۰,۹۸۵     | سایر شرکت‌ها و اشخاص (تأمین‌کنندگان مواد اولیه)     |
| ۶۹۱,۱۵۷     | ۵۹۳,۰۸۹     | ۲,۰۶۳,۷۶۲   | ۱,۹۲۱,۸۰۱   |                                                     |

۳۹-۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی در رابطه با تضمین بازپرداخت اصل و سود و جرائم تسهیلات دریافتی شرکت اصلی و گروه موضوع یادداشت ۱-۱-۱۵ و بدهی احتمالی از بابت مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت‌های گروه می‌باشد. همچنین دفاتر شرکت اصلی از بابت رعایت قانون مالیات‌های مستقیم و مقررات تأمین اجتماعی در خصوص کسر صحیح و پرداخت به موقع مالیات‌های تکلیفی و حق بیمه از مبالغ پرداختی به کارکنان و پیمانکاران شرکت به ترتیب تا پایان سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی قرار گرفته است. به نظر مدیریت، شرکت از بابت مورد مذکور متحمل بدهی اضافی نخواهد شد.

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

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۴۱- سود هر سهم

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

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۶/۳۱     | ۱۳۹۴/۶/۳۱     |                                                         |
|---------------|---------------|---------------|---------------------------------------------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   | میلیون ریال   |                                                         |
| ۶۵۷,۳۷۳       | ۴۳۶,۰۰۷       | (۱۳۲,۴۳۰)     | سود (زیان) عملیاتی                                      |
| (۲۳۸)         | (۲۰۹)         | —             | سود قبل از تحصیل                                        |
| (۲۵۱,۳۴۸)     | (۱۵۲,۰۶۹)     | ۵۴,۳۲۹        | سهم اقلیت از سود (زیان) عملیاتی                         |
| ۴۰۵,۷۸۷       | ۲۸۳,۷۲۹       | (۷۸,۱۰۱)      | سود (زیان) عملیاتی پس از احتساب سهم اقلیت               |
| (۹۶,۲۰۷)      | (۳۹,۰۵۰)      | (۴۸,۵۶۵)      | کسر می‌شود: مالیات سود عملیاتی                          |
| ۳۰۹,۵۸۰       | ۲۴۴,۶۷۸       | (۱۲۶,۶۶۷)     | سود (زیان) عملیاتی پس از کسر مالیات                     |
| ۲,۳۲۶,۷۸۲,۸۵۰ | ۲,۳۲۷,۰۰۷,۰۰۰ | ۲,۳۲۶,۷۸۲,۸۵۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی در محاسبه سود پایه هر سهم |
| ۱۳۳           | ۱۰۵           | (۵۴)          | سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی - ریال                   |
| ۱۱۹,۹۹۱       | ۵۹,۶۴۲        | (۱۲,۳۰۸)      | سود (زیان) غیرعملیاتی                                   |
| (۴۵,۸۹۵)      | (۲۰,۸۳۷)      | ۵,۰۴۹         | سهم اقلیت از سود (زیان) غیرعملیاتی                      |
| ۷۴,۰۹۶        | ۳۸,۸۰۵        | (۷,۲۵۹)       | سود (زیان) غیرعملیاتی پس از احتساب سهم اقلیت            |
| (۱,۳۳۲)       | (۲,۸۵۹)       | ۸,۰۵۶         | مالیات سود غیرعملیاتی                                   |
| ۷۲,۷۶۴        | ۳۵,۸۸۲        | ۷۹۸           | سود غیرعملیاتی پس از کسر مالیات                         |
| ۲,۳۲۶,۷۸۲,۸۵۰ | ۲,۳۲۷,۰۰۷,۰۰۰ | ۲,۳۲۶,۷۸۲,۸۵۰ | میانگین موزون تعداد سهام عادی در محاسبه سود پایه        |
| ۳۱            | ۱۶            | ۰/۳۴          | سود پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال                       |
| ۱۶۴           | ۱۲۱           | (۵۴)          | سود (زیان) پایه و تعدیل شده هر سهم - ریال               |

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

| نام اشخاص وابسته | نوع وابستگی | شرح معامله | تاریخ | مبلغ معامله | نحوه تعیین قیمت | مشمول مفاد ۱۳۹ قانون تجارت | ماترله طلب (بدهی) در پانادوره |
|------------------|-------------|------------|-------|-------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------|
|------------------|-------------|------------|-------|-------------|-----------------|----------------------------|-------------------------------|

| میلون ریال |           | میلیون ریال |           |
|------------|-----------|-------------|-----------|
| ۳۸۰        | ۳۸۰       | ۳۸۰         | ۳۸۰       |
| ۱۵۶۰       | ۱۵۶۰      | ۱۵۶۰        | ۱۵۶۰      |
| ۴۹,۹۱۸     | ۴۹,۹۱۸    | ۴۹,۹۱۸      | ۴۹,۹۱۸    |
| ۱۰۰,۱۸۹    | ۱۰۰,۱۸۹   | ۱۰۰,۱۸۹     | ۱۰۰,۱۸۹   |
| ۳۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰    | ۳۰,۰۰۰      | ۳۰,۰۰۰    |
| ۱,۱۱۲,۹۵۲  | ۱,۱۱۲,۹۵۲ | ۱,۱۱۲,۹۵۲   | ۱,۱۱۲,۹۵۲ |
| ۳۴۲        | ۳۴۲       | ۳۴۲         | ۳۴۲       |
| ۹۰۰        | ۹۰۰       | ۹۰۰         | ۹۰۰       |
| (۱,۰۰۸۰)   | (۱,۰۰۸۰)  | (۱,۰۰۸۰)    | (۱,۰۰۸۰)  |
| (۵۱۹)      | (۵۱۹)     | (۵۱۹)       | (۵۱۹)     |
| (۱,۱۳۱)    | (۱,۱۳۱)   | (۱,۱۳۱)     | (۱,۱۳۱)   |
| ۱,۰۰۰      | ۱,۰۰۰     | ۱,۰۰۰       | ۱,۰۰۰     |
| ۲۶,۸۳۸     | ۲۶,۸۳۸    | ۲۶,۸۳۸      | ۲۶,۸۳۸    |
| ۵۱         | ۵۱        | ۵۱          | ۵۱        |
| (۳۹,۴۸۳)   | (۳۹,۴۸۳)  | (۳۹,۴۸۳)    | (۳۹,۴۸۳)  |
| (۱۵,۰۰۰)   | (۱۵,۰۰۰)  | (۱۵,۰۰۰)    | (۱۵,۰۰۰)  |
| ۵۶۸        | ۵۶۸       | ۵۶۸         | ۵۶۸       |
| ۲۰۰        | ۲۰۰       | ۲۰۰         | ۲۰۰       |
| ۳۴,۳۰۸     | ۳۴,۳۰۸    | ۳۴,۳۰۸      | ۳۴,۳۰۸    |
| ۵۷۲        | ۵۷۲       | ۵۷۲         | ۵۷۲       |
| ۳۰۰        | ۳۰۰       | ۳۰۰         | ۳۰۰       |
| (۱,۰۰۰)    | (۱,۰۰۰)   | (۱,۰۰۰)     | (۱,۰۰۰)   |
| ۱۲,۳۰۰     | ۱۲,۳۰۰    | ۱۲,۳۰۰      | ۱۲,۳۰۰    |
| (۳۳,۴۸۱)   | (۳۳,۴۸۱)  | (۳۳,۴۸۱)    | (۳۳,۴۸۱)  |
| ۱,۰۳۶      | ۱,۰۳۶     | ۱,۰۳۶       | ۱,۰۳۶     |
| ۴۸۰        | ۴۸۰       | ۴۸۰         | ۴۸۰       |
| ۳۹۴,۳۰۷    | ۳۹۴,۳۰۷   | ۳۹۴,۳۰۷     | ۳۹۴,۳۰۷   |

**شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴**

| مانده طلب<br>(بدهی) در<br>پایان دوره | مبلغ معامله | نحوه تعیین<br>قیمت | مشمول<br>مفاد ۱۳۹<br>قانون<br>تجارت | شرح معامله                                                                                 | نوع وابستگی                            | نام اشخاص وابسته                                     |
|--------------------------------------|-------------|--------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------|
| میلیون ریال                          | میلیون ریال |                    |                                     |                                                                                            |                                        |                                                      |
| ۹۲۰۲۳                                | ۲۱۰         | هزینه تحقق یافته   | می‌باشد                             | الف - پرداخت حقوق مدیرعامل و سایر هزینه‌ها به نیت از آن شرکت                               | عضو مشترک<br>هیئت‌مدیره<br>(شرکت فرعی) | شرکت تولید روی ایران<br>(سهامی خاص)                  |
|                                      | ۴۳۴         | هزینه تحقق یافته   |                                     | الف - پرداخت حقوق مدیرعامل و سایر هزینه‌ها به نیت از آن شرکت                               | عضو مشترک                              |                                                      |
|                                      | (۲۰۴۱۲)     | حساب فی‌مابین      | می‌باشد                             | ب - وصول مطالبات از معدنکاران از محل فروش اوراق مشارکت                                     | هیئت‌مدیره                             | شرکت معدنکاران انگوزان<br>(سهامی خاص)                |
| ۶۳۵۱۲                                | ۱۰۸۰        | —                  |                                     | ج - انتقال مانده مطالبات شرکت بازرگانی به حساب فی‌مابین معدنکاران                          | (شرکت فرعی)                            |                                                      |
|                                      | ۵۶۱         | هزینه تحقق یافته   |                                     | الف - پرداخت حقوق مدیرعامل و سایر هزینه‌ها به نیت از آن شرکت                               | عضو مشترک                              |                                                      |
|                                      | ۳۰۵         | هزینه تحقق یافته   |                                     | ب - پرداخت به شرکت مهندسی بابت علی‌الحساب تسویه سنوات خدمت، حق بیمه و مالیات               | هیئت‌مدیره                             | شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات<br>غیرآهنی (سهامی خاص)  |
|                                      | (۹۰۳)       | —                  | می‌باشد                             | ج - وصول مطالبات از محل فروش اوراق مشارکت توسط کارگزاری                                    | (شرکت فرعی)                            |                                                      |
| ۱۲۳۴۷                                | (۳۰)        | —                  |                                     | د - تجاوز مطالبات سود سهام از گروه پیمان یا حساب‌فی‌مابین مهر اقتصاد ایرانیان              |                                        |                                                      |
|                                      |             |                    |                                     | الف - پرداخت حقوق مدیرعامل و سایر هزینه‌ها به نیت از آن شرکت                               | عضو مشترک<br>هیئت‌مدیره<br>(شرکت فرعی) | شرکت راهبران صنعت سرب و روی<br>انگوزان (سهامی خاص)   |
| ۵۰۹۷۳                                | ۳۶۱         | هزینه تحقق یافته   | می‌باشد                             |                                                                                            |                                        |                                                      |
|                                      | ۸۹۸         | هزینه تحقق یافته   |                                     | الف - پرداخت حقوق مدیرعامل و سایر هزینه‌ها به نیت از آن شرکت                               | عضو مشترک                              | شرکت صنعتی و معدنی شهاب‌شیراز                        |
| ۱۲۰۴۴۰                               | ۱۵۰۰۰       | حساب فی‌مابین      | می‌باشد                             | ب - پرداخت علی‌الحساب توسط شرکت اندیشه معوزان به نیت از توسعه معادن در مقابل اسناد دریافتی | هیئت‌مدیره<br>(شرکت فرعی)              | شرکت صنعتی و معدنی شهاب‌شیراز<br>شاه‌رود (سهامی خاص) |

