

شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الى (۴)
صورتهای مالی تلفیقی گروه	۲ الى ۵
صورتهای مالی شرکت اصلی	۶ الى ۸
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی	۹ الى ۵۱



مُؤسَّسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

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

تلفن: ۰۶۴۹۸۰۲۵ - ۰۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com

شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار

“بسمه تعالیٰ”

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

(۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان ، سود وزیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

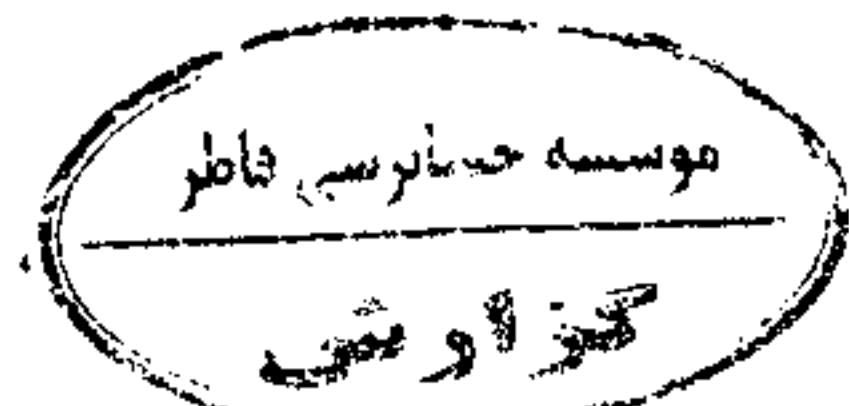
مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

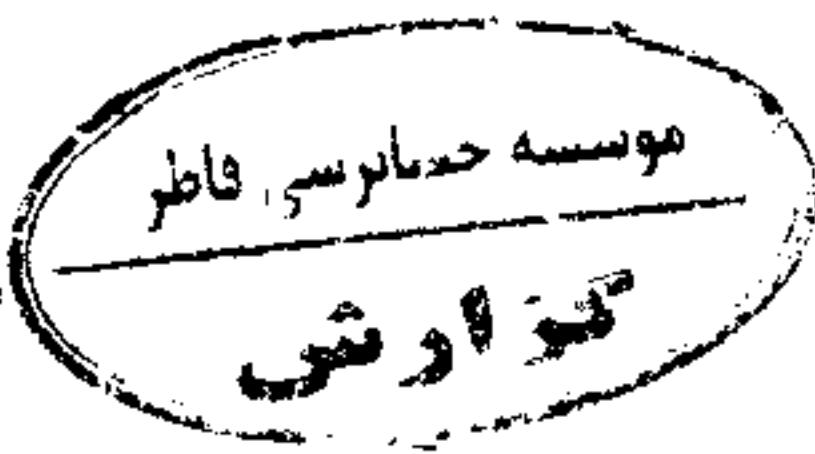


مبانی اظهارنظر مشروط

- (۴) سرقفلی تلفیق موضوع یادداشت شماره ۱۴ صورتهای مالی ناشی از مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی بر سهم سرمایه گذار از خالص ارزش دفتری داراییهای آنها در زمان تحصیل بوده و سهم اقلیت نیز بر مبنای ارزش دفتری خالص داراییها محاسبه شده است. به موجب استانداردهای حسابداری داراییها و بدھیهای قابل تشخیص شرکتهای فرعی می باشد به ارزش منصفانه آنها در زمان تحصیل برای اعمال در صورتهای مالی تلفیقی ارزیابی و مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به آنها بعنوان سرقفلی شناسایی، و در محاسبه سهم اقلیت نیز ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص لحاظ می گردید. و همچنین آزمون کاهش ارزش جهت سرقفلی صورت می گرفت.
- (۵) در محاسبه بهای تمام شده کالای فروش رفته گروه، هزینه های جذب نشده ناشی از ظرفیت استفاده نشده شرکتهای فرعی سرب و روی ایران ، آلفا ماشین پویا ، مجتمع ذوب و احیاء روی قشم ، تولید روی بندر عباس و شیمیایی کاتالیست پارسیان می باشد از بهای تمام شده کالای ساخته شده کسر و بطور جداگانه در سرفصل هزینه های عملیاتی منعکس می گردید .
- (۶) به شرح یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی سرمایه گذاریهای بلندمدت شرکت اصلی در شرکتهای ذوب و روی بافق و تولید روی ایران و پیش پرداخت سرمایه گذاری به آنها به مبلغ ۸۲۵ میلیارد ریال می باشد که از این بابت مبلغ ۱۲۰/۸ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است در این رابطه با توجه به وضعیت و عملکرد مالی شرکتهای مذکور ، در رعایت استانداردهای حسابداری ارزش بازیافتی آنها می باشد محاسبه و کاهش ارزش انباشته در صورت لزوم برای آنها شناسایی و تعديل می گردید.
- (۷) داراییهای شرکتهای فرعی منعکس در صورتهای مالی تلفیقی گروه در مجموع شامل مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال (شامل ۲۸ میلیارد ریال پیش پرداخت سرمایه ای به شرکت استرالیایی اینتک مبلغ ۴۳ میلیارد ریال سرمایه گذاری در شرکت معنیچلیک ترکیه که اطلاعات لازم بابت آن در دسترس نبوده، مبلغ ۱۸ میلیارد ریال موجودی مواد و کالای راکد سنواتی و مبلغ ۳۵ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی) می باشد که ارزش بازیافتی آنها مشخص نگردیده و بنابراین تعیین آثار احتمالی ناشی از آنها بر صورتهای مالی تلفیقی مورد رسیدگی برای این مؤسسه میسر نشده است.

اظهارنظر مشروط

- (۸) به نظر مؤسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.





تأکید بر مطلب خاص

(۹) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۰-۲ صورتهای مالی، رأی قطعی دادگاه تجدید نظر بابت مطالبه ۸۳۸۳۰ تن خاک معدنی توسط شرکت از شرکت تهیه و توزیع مواد معدنی ایران به نفع شرکت صادر گردیده است. که با توجه به عدم دریافت و فروش خاک مذکور، درآمدی از این بابت شناسایی نشده است.

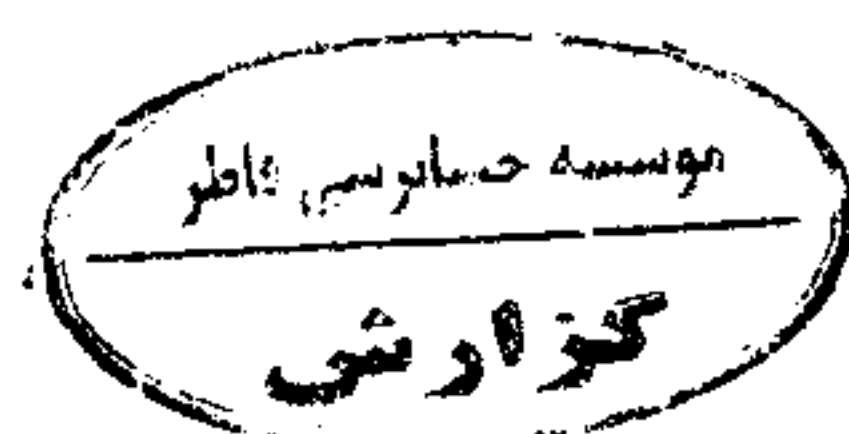
(۱۰) به شرح یادداشت‌های شماره ۱۲ و ۱۵ صورتهای مالی عملیات کارخانه تولید روی ایران و تولید سرب شرکت ملی سرب و روی ایران و برخی از پروژه‌های گروه در حال حاضر متوقف می‌باشد و لزوم توجه به کاهش موجودی ضایعات گروه کالسیمین (خاک ۰۲) و تامین منابع جایگزین در رابطه با رفع مشکلات شرکتهای فرعی و نیز استقرار کنترلهای مناسب جهت آنها را یادآور می‌شود. ضمن اینکه اسناد مالکیت بخشی از املاک شرکتهای فرعی شامل زمینهای کارخانه شرکت تولید روی بندرعباس و بخشی از اراضی محل اجرای طرح تولید روی ایران تا کنون به نام شرکتهای مربوطه منتقل نشده است.

اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۹ و ۱۰ فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۱۱) مفاد مواد ۱۲۴ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص تعیین مدیر عامل و پرداخت سود سهام حداقل ۸ ماه پس از تاریخ تصویب تقسیم سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام ، رعایت نگردیده و برخی از جلسات هیات مدیره شرکت در مقاطعی از سال با کمتر از ۵ نفر تشکیل شده است. ضمن این که اقدامات هیأت مدیره در خصوص تکالیف مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۲/۰۳/۰۸ بابت تهیه گزارش بازیافت مخارج سرمایه ای شرکت ذوب و روی بافق ، تعیین تکلیف پروژه‌های راکد و متوقف ، رعایت ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت ، مفاد قانون مبارزه با پولشوئی و قوانین و مقررات بورس به نتیجه نهایی نرسیده است.

(۱۲) معاملات مندرج در یادداشت شماره ۴۳ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که در طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده و این معاملات براساس روابط متدالوی بین شرکتهای عضو گروه انجام شده است. معهذا، تصویب نهایی آنها با مجمع عمومی صاحبان سهام می‌باشد.



۱۳) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴) در اجرایی ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص معرفی شخص یا واحد مبارزه با پولشویی در سال مورد گزارش انجام نشده است.

۱۵) دستور العمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت‌های پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده، ارسال بموقع اطلاعات مربوط به پیش‌بینی عملکرد سالانه حسابرسی شده در ۶ ماهه، پرتفوی سرمایه گذاری اندیشه محوران)، صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل (ذوب روی بافق و ملی سرب و روی ایران)، صورت جلسه و تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه و ثبت آن، تغییر در ترکیب اعضای هیأت مدیره و ارائه جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی اصلاح شده رعایت نشده است، همچنین بر اساس بررسی کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چک لیست ابلاغی، با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترل‌های داخلی به استثنای موارد عدم تجزیه و تحلیل ریسک‌های فعالیت و مستند سازی ساختارهای کنترل داخلی، این موسسه به اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مذبور برخورد نکرده است.

۲۹ خرداد ماه ۱۳۹۳

مؤسسة حسابرس و خدمات مالی فاطر

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) «شرکت اصلی» مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹ - ۵۱

ترازنامه تلفیقی
صورت سود و زیان تلفیقی
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
صورت سود (زیان) جامع تلفیقی
صورت جریان وجود نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی :

ترازنامه
صورت سود و زیان
گردش حساب سود (زیان) انباشته
صورت جریان وجود نقد

پ - یادداشت‌های توضیحی :

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۲۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) رسیده است.

امضاء	سمت
	رئيس هیئت مدیره
	نایب رئیس هیئت مدیره
	عضو هیئت مدیره
	عضو هیئت مدیره
	عضو هیئت مدیره
	موسسه حسابری فاطمی

اعضای هیئت مدیره

۱- شرکت سرمایه‌گذاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص)
نماینده : آقای علی کارگر

۲- شرکت گروه بهمن (سهامی عام)
نماینده : آقای هادی آقابابایی

۳- شرکت گروه مالی مهر اقتصاد (سهامی عام)
نماینده : آقای داریوش روحی

۴- شرکت نگین ساحل رویال (سهامی خاص)
نماینده : آقای محمدباقر فقیه

۵- شرکت سرمایه‌گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان (سهامی خاص)
نماینده : آقای علی ابوالحسنی

درویش خانه ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۱

بادداشت‌های تاریخی از میراث اسلامی، مندرج در صفحات ۶۰ تا ۳۴ همراه با ۱۵ جزء لایه‌لایه که صور تاریخی می‌باشد.

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۵۶,۳۱۶	۴,۵۰۸,۵۲۳	۲۹ فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۲,۵۴۸,۲۶۹)	(۲,۵۵۰,۹۳۰)	۳۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲,۰۰۸,۰۴۷	۱,۹۵۷,۰۵۹	۳۱ سود ناخالص
۲۳۱,۴۲۶		درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها - عملیاتی
(۳۹۶,۴۶۶)		۳۲ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱۱,۰۸۷)		۳۳ خالص سایر درآمدها (هزینه‌های) عملیاتی
(۱۷۶,۱۲۷)	(۶۸,۳۹۶)	
۱,۸۳۱,۹۲۰	۱,۸۸۹,۱۹۷	۳۴ سود عملیاتی
(۶۰,۴۰۱)	(۴۲,۲۸۴)	۳۵ هزینه‌های مالی
۲۱۱,۲۳۰	۳۲۴,۴۲۲	۳۶ خالص سایر درآمدها (هزینه‌های)، غیرعملیاتی
۱۵۰,۸۲۹	۲۹۲,۱۴۸	
۱,۹۸۲,۷۴۹	۲,۱۸۱,۳۴۵	۳۷ سود (زیان) ناشی از فعالیتهای قبل از مالیات
(۴۰,۲۰۵)	(۳۰,۱۹۳)	۳۸ سود قبل از تحصیل
(۱۵۳,۸۰۸)	(۱۸۱,۰۱۹)	۳۹ مالیات
۱,۷۸۸,۷۳۶	۱,۹۷۰,۱۳۳	۴۰ سود خالص
۶۳۵,۳۹۷	۶۰۹,۵۷۵	۴۱ سهم اقلیت
ریال	ریال	
۴۹۱	۴۶۴	۴۲ سود پایه هر سهم عملیاتی
۳۵	۸۹	۴۳ سود پایه هر سهم غیرعملیاتی
۵۲۶	۵۵۳	۴۴ سود پایه هر سهم
۴۹۵	—	۴۵ سود تقلیل یافته هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباسته تلفیقی

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۸,۷۳۶	۱,۹۷۰,۱۳۳	۲,۱۵۸,۶۸۴	۴۶ سود خالص
۱,۲۱۵,۵۳۸		(۴۹,۵۲۵)	۴۷ سود (زیان) انباسته در ابتدای دوره
(۶۳,۴۵۵)		۳۶ تعدیلات سنواتی	
۱,۱۵۲,۰۸۳	۲,۱۰۹,۱۵۹		۴۸ سود (زیان) انباسته در ابتدای دوره - تعديل شده
۱۰,۲۴۳	۱۵,۷۲۳		۴۹ تعدیلات تلفیقی
۲,۹۵۱,۰۶۲	۴,۰۹۵,۰۱۵		۵۰ سود (زیان) قابل تخصیص
—		(۵۰۰,۰۰۰)	۵۱ تخصیص سود :
(۷۷۳,۶۱۹)		(۱,۱۵۰,۰۹۱)	۵۲ افزایش سرمایه از محل سود انباسته
(۶۸,۲۸۴)		(۱۰۱,۷۸۳)	۵۳ سود سهام مصوب
(۸۴۱,۹۰۳)	(۱,۷۵۲,۳۷۴)		۵۴ اندوخته قانونی
۲,۱۰۹,۱۵۹	۲,۳۴۲,۶۴۱		
(۶۲۳,۷۶۷)	(۷۷۳,۹۰۴)		۵۵ سود انباسته در پایان سال
۱,۴۸۵,۳۹۲	۱,۵۶۸,۷۳۷		۵۶ سهم اقلیت
			۵۷ سهم اکثربت

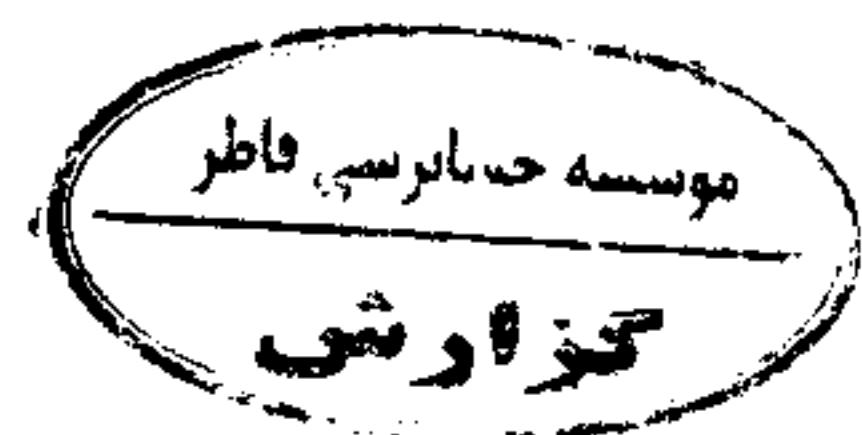
یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۸,۷۳۶	۱,۹۷۰,۱۳۳	سود خالص
—	(۷۱۰)	تفاوت تسعیر ارز واحد مستقل خارجی
۱,۷۸۸,۷۳۶	۱,۹۶۹,۴۲۳	سود جامع سال مالی
(۵۳,۲۱۲)	(۳۳,۸۰۲)	تعديلات سنواتي و تعديلات تلفيقی
۱,۷۳۵,۵۲۴	۱,۹۳۵,۶۲۱	سود جامع شناسايی شده از تاريخ گزارشگری دوره قبل
۶۳۲,۹۲۵	۶۰۳,۷۷۶	سهم اقلیت از سود جامع سال مالی



یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزء لاينفک صورتهای مالی است.

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیتهای عملیاتی:		
۱۰,۴۲۸,۷۸۹	۹۸۴,۱۰۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۴۷,۰۲۵)	(۲۶,۴۸۴)	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱۶۷,۷۴۱	۱۷۹,۰۷۸	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۸۷,۰۲۶)	(۴۰,۲,۱۹۶)	سود سهام دریافتی و سود سپرده‌های بانکی
(۲۸۶,۳۵۲)	(۴۸۹,۸۱۲)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۵۵۲,۸۹۸)	(۷۳۹,۴۱۴)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
(۱۱۵,۸۷۰)	(۱۹۱,۵۶۱)	مالیات بر درآمد :
(۲۹۰,۱۹۸)	(۲۹۸,۹۳۶)	مالیات بر درآمد پرداختی
(۶۱۴,۱۱۵)	(۲۸۷,۸۰۲)	فعالیتهای سرمایه گذاری :
۵۵,۵۲۳	(۲۴,۲۱۶)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۱۱۳,۶۵۸	۴۴۶,۲۴۲	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها
۵,۸۸۶	۶,۸۲۸	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی‌ها
(۷۲۹,۲۴۶)	(۱۵۷,۸۸۴)	وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۳۰,۷۷۵	(۱۰,۴,۷۵۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی		
فعالیتهای تامین مالی:		
(۹۷,۵۰۱)	۱۲,۲۳۶	وجوه دریافتی (پرداختی) جهت فروش (تحصیل) سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی
(۵۰۳,۱۳۶)	(۲۹۴,۸۶۳)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی از بانکها و اقساط خرید سهام
۲۲۶,۳۵۷	۱۷۸,۸۵۰	دریافت تسهیلات مالی
۳۵۳۰,۳۰	—	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۱۳,۲۴۵	—	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم اقلیت
۴۸,۸۰۵	۶۱,۴۷۶	افزایش (کاهش) در سهم اقلیت
۴۰,۸۰۰	(۴۲,۳۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۷۱,۵۷۵	(۱۴۷,۰۵۶)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۸۰,۲۵۸	۷۵۱,۸۳۳	مانده وجه نقد در آغاز سال
۷۵۱,۸۳۳	۶۰۴,۷۷۷	مانده وجه نقد در پایان سال
۸۸۲,۸۹۱	۴۰۰,۰۸۶	مبادلات غیرنقدی
یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزو لاینفک صورتهای مالی است.		

موسسه حسابرسی فاطر
تیمیز و رفعت

شرکت توسعه معدن رفی ایران (سهامی عام)

ج

۲۹۳۱ اسفندماه ۹۶

بادداشت‌های تاریخی اثنا ۳۴ همراه مندرج در صفحات ۹ الی ۱۵ جزو لاینفک صور تاریخی مالی است

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۹,۵۶۲	۱۶۵,۸۰۰	۳۱ سود حاصل از فروش سهام
۷۱۲,۰۸۳	۹۷۰,۶۶۴	۳۱ سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۱,۰۲۱	—	۲۹ فروش خالص
(۶۶۴)	—	۳۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵۵۰	—	سود ناخالص
۱,۰۰۲,۱۹۵	۱,۱۳۶,۴۶۴	
(۳۷,۵۴۲)	(۳۵,۹۷۶)	۳۲ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۹۶۴,۶۵۳	۱,۱۰۰,۴۸۸	سود عملیاتی
(۳,۷۲۲)	—	۳۴ هزینه‌های مالی
۸۵,۶۳۵	۸۷,۲۹۴	۳۵ خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۸۱,۹۰۳	۸۷,۲۹۴	
۱,۰۴۶,۵۵۶	۱,۱۸۷,۷۸۲	سود قبل از مالیات
—	—	مالیات
۱,۰۴۶,۵۵۶	۱,۱۸۷,۷۸۲	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

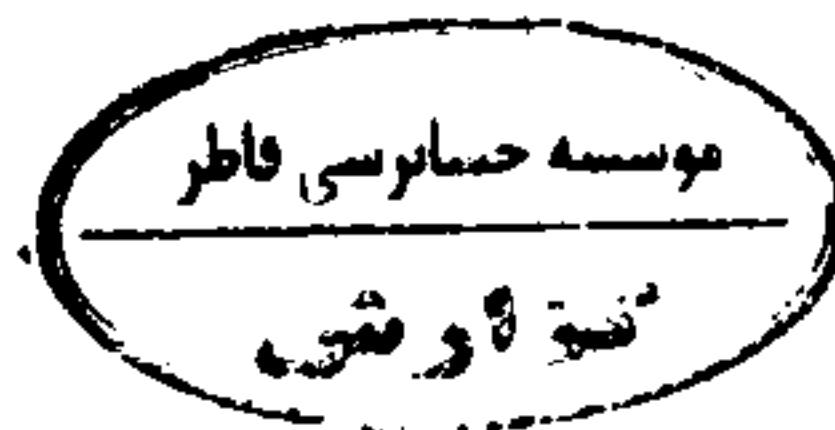
۱,۰۴۶,۵۵۶	۱,۱۸۷,۷۸۲	سود خالص
۱,۲۹۲,۰۲۸	۱,۷۸۷,۳۰۱	سود انباشته در ابتدای سال
(۷,۵۰۶)	(۲,۴۱۳)	تعديلات سنواتی
۱,۲۸۴,۵۲۲	۱,۷۸۴,۸۸۸	سود انباشته در ابتدای دوره - تعديل شده
۲,۳۳۱,۰۷۸	۲,۹۷۲,۶۷۰	سود قابل تخصیص
—	(۵۰۰,۰۰۰)	تخصیص سود :
(۵۲,۴۲۸)	(۵۹,۳۹۰)	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۴۹۳,۷۶۲)	(۷۶۵,۵۸۰)	اندوفته قانونی
(۵۴۶,۱۹۰)	(۱,۳۲۴,۹۷۰)	سود سهام مصوب
۱,۷۸۴,۸۸۸	۱,۶۴۷,۷۰۰	سود انباشته در پایان دوره

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

بادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

تجدد ارائه شده

سال ۱۳۹۲	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی :
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۳,۷۸۹)	۴۵۳,۶۵۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۸۴,۴۷۰	۶۹,۰۹۸	سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت
(۱۶,۵۹۰)	—	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و اقساط خرید سهام
(۲۸۶,۳۵۲)	(۴۸۹,۸۱۲)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت
(۲۱۸,۴۷۲)	(۴۲۰,۷۱۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۹,۰۰۰)	(۲۳,۵۷۸)	مالیات بر درآمد:
(۵,۲۶۹)	(۶,۲۱۶)	مالیات بر درآمد پرداختی
(۶,۰۲۲)	(۵,۰۱۳)	فعالیت‌های سرمایه گذاری :
—	۲۵۵	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۱,۲۹۱)	(۱۰,۹۷۴)	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
(۳۲۲,۵۵۲)	(۱,۶۱۶)	وجوه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۶,۸۱۲)	—	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۳۵۳,۰۳۰	—	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۳۱۶,۲۱۸	—	فعالیت‌های تامین مالی :
(۶,۳۳۴)	(۱,۶۱۶)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی از بانکها و اقساط خرید سهام
۲۱,۰۹۹	۱۴,۷۶۵	آورده نقدی سهامداران جهت افزایش سرمایه
۱۴,۷۶۵	۱۲,۱۴۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۴۹۲,۵۷۳	۱۰۷,۳۹۸	خالص کاهش در وجوه نقد
	۳۸	مانده وجه نقد در آغاز دوره
		مانده وجه نقد در پایان دوره
		مبادلات غیرنقدی



یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت شرکت‌های گروه

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت‌های اصلی شرکت مادر

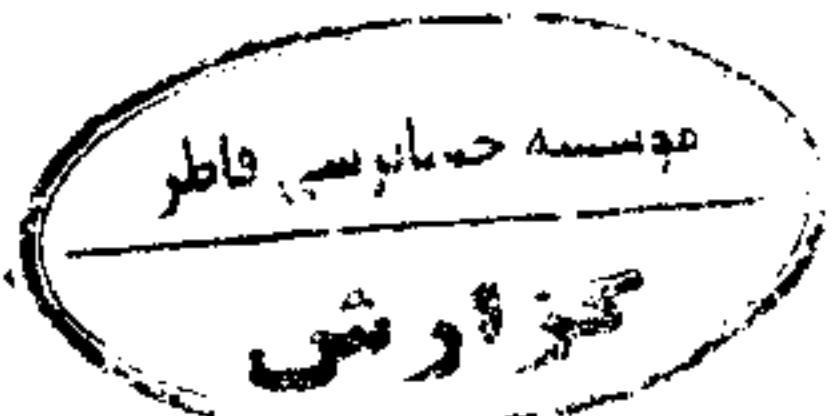
فعالیت‌های شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می‌باشد:

الف - موضوعات اصلی

- اکتشاف، استخراج، بهره‌برداری و تغليظ 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 بازارگانی، سرمایه‌گذاری در املاک و مستغلات، اخذ نمایندگی از سایر شرکت‌های داخلی و خارجی، اعطای نمایندگی و اقدام به عملیات بازارگانی 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.

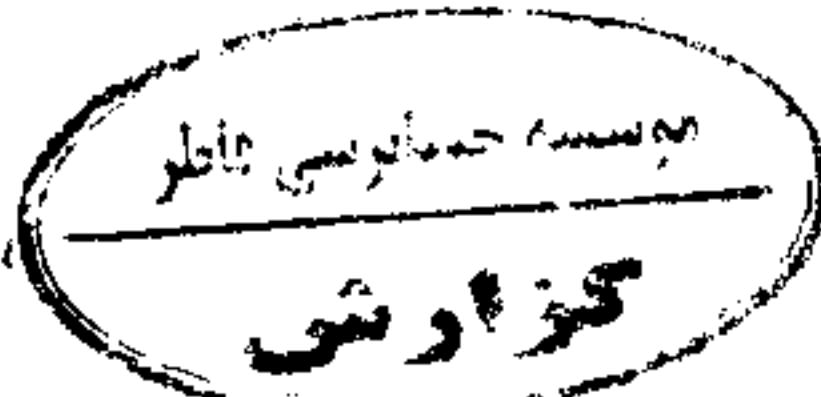


شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱-۳- 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 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ 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 معدن روی ایران (سهامی عام)	کسب بازده از سرمایه‌گذاری در صنعت روی به طور اخص				
شرکت‌های فرعی						
۲	شرکت کالسیمین (سهامی عام)	تولید کنسانتره روی ، کنسانتره سرب ، ورق روی و شمش روی	۵۹/۸۱	۳/۱۳	زنجان	
۳	شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)	فرآوری کانی‌ها به ویژه فلز روی	—	۶۲/۹۴	بندرعباس	
۴	مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)	فرآوری کانی‌ها به ویژه فلز روی	—	۶۲/۹۴	منطقه آزاد قشم	
۵	شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)	تولید اسیدسولفوریک	—	۶۲/۹۴	زنجان	
۶	شرکت روئین کاران الوند (سهامی خاص)	تولید اسید سولفوریک	—	۶۲/۹۴	زنجان	
۷	شرکت کاتالیست پارسیان (سهامی خاص)	تولید اکسید روی، سولفات روی و پرمنگنات پتاسیم	—	۵۸/۲۱	زنجان	
۸	شرکت صنعت روی زنگان (سهامی خاص)	تبديل خاک به کنسانتره	—	۴۵/۸۸	زنجان	
۹	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)	تولید ورق روی ، شمش روی و سولفات روی	۵۲/۱۹	۰/۱۶	زنجان	
۱۰	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)	تولید شمش روی و شمش سرب	۵۷/۷۳	۱/۴۵	زنجان	
۱۱	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	ارائه خدمات بازرگانی	۴۶	۳۴/۸۲	تهران	
۱۲	شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)	خرید و فروش سهام و اوراق بهادار	۹۹/۸	۰/۱۴	تهران	
۱۳	شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)- قبل از بهره‌برداری	ایجاد و احداث کارخانه یکصد هزارتنی تولید شمش روی	۷۹/۴۴	۱۲/۶۶	زنجان	
۱۴	شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)	ارائه خدمات اکتشاف معدن	۹۸	۱/۴۸	زنجان	
۱۵	شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)	تبديل کنسانتره به شمش و فروش شمش روی	۹۸/۵۵	۱/۴۴	تهران	
۱۶	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی (سهامی خاص)	مهندسی و تحقیقاتی	۸۳/۵۲	۱۵/۵۶	زنجان	
۱۷	شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)	استخراج و بهره‌برداری از کلیه معدن کشور	۵۵	۱۲/۷۶	زنجان	



شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

نام شرکت	عملیاتی سال	فروش-درآمدها (هزینه‌های خالص)	سود (هزینه‌های خالص)	سرمایه	هر سهم	متوسط تعداد پرسنل	سود (زیان)
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال	نفر	(EPS)
توسعه معدن روی ایران	۱,۱۳۶,۴۶۴	۱,۱۸۷,۷۸۲	۲,۴۱۳,۹۵۰	۴۹۲	۴۹۲	۳۲	نفر
گروه کالسیمین	۳,۶۷۸,۸۲۷	۱,۵۵۲,۰۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۲	۷۸۲	۲,۱۶۷	نفر
فرآوری مواد معدنی ایران	۴۴۱,۷۲۸	۱۰۵,۶۹۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۸۰	۸۸۰	۱۹۳	نفر
بازرگانی توسعه صنعت روی	۵۵۵,۰۶۹	۷۶,۷۲۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۴۶۰	۱۵۳,۴۶۰	۱۲	نفر
سرمایه‌گذاری اندیشه محوران	۱۹۰,۱۱۵	۱۸۸,۴۱۷	۲۰,۰۰۰	۹,۴۲۰	۹,۴۲۰	۵	نفر
تولید روی ایران (قبل از بهره برداری)	(۱,۱۹۶)	(۵۴)	۲۱۴,۶۰۰	—	—	۱	نفر
ملی سرب و روی ایران	۴۰۶,۱۷۱	(۱,۷۵۹)	۳۲۲,۰۰۰	(۵)	(۵)	۳۰۷	نفر
معدنکاران انگوران	۱۷,۹۲۲	۱,۶۵۵	۲۰,۰۰۰	۸۳	۸۳	۵۴	نفر
ذوب روی بافق	۳۲۵,۰۴۷	۵۹,۳۰۵	۴۵۳,۱۹۹	۱۳۱	۱۳۱	۳۵۱	نفر
مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی	۵,۶۵۵	۴۶	۱۲,۶۳۳	۳۶	۳۶	۲۷	نفر
راهبران صنعت سرب و روی انگوران	۳۷,۸۲۹	(۱۱,۱۹۵)	۲۰,۰۰۰	(۵۶۰)	(۵۶۰)	۵	نفر

۱-۵- وضعیت اشتغال

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
نفر	نفر	نفر	نفر
—	—	۱۳۹	۱۰۸
۵۱	۳۲	۲,۹۷۱	۳,۰۴۶
۵۱	۳۲	۳,۱۱۰	۳,۱۵۴

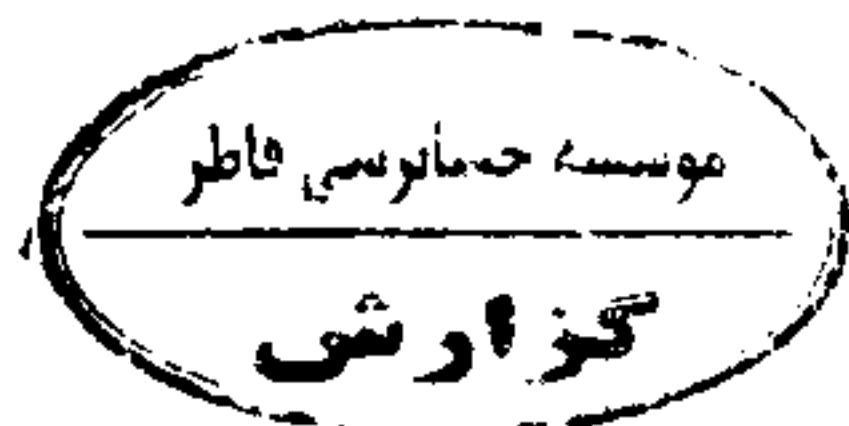
۲- مبنای تهییه صورت‌های مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۱-۳- 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 تجمعی اقلام صورت‌های مالی شرکت توسعه معدن روی ایران به عنوان شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن (به شرح جدول ۱-۳) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و نیز سود تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین می‌باشد .

۱-۱-۳- شرکت‌های ذیل علیرغم دارا بودن مالکیت بیش از ۵۰ درصد گروه در سهام شرکت‌های مذکور (مستقیم و غیرمستقیم) به دلیل کم اهمیت بودن و عدم انجام عملیات در تلفیق لاحظ 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٪
- ۵- 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.
- ۶- 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.
- ۷- 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.
- ۸- سال مالی شرکت اصلی و کلیه شرکت‌های گروه پایان اسفندماه می‌باشد.

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون

مواد اولیه و لوازم بسته بندي

بهای تمام شده مواد اولیه

صرفی به علاوه سهم مناسبي

از دستمزد و سربار به روش

میانگین موزون

کالای در جریان ساخت

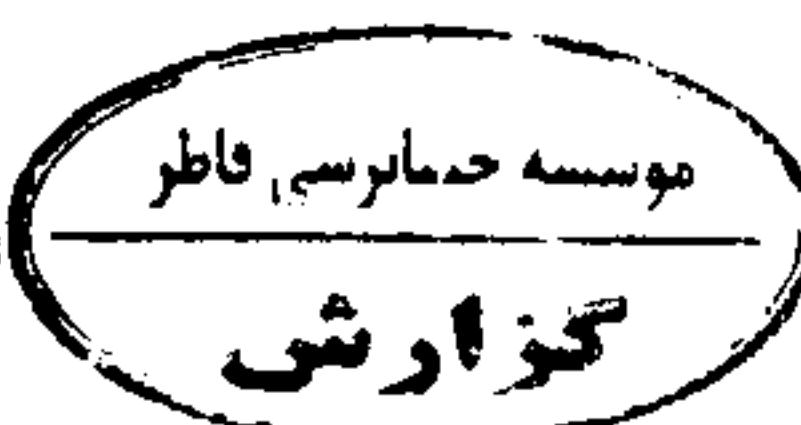
میانگین موزون

کالای ساخته شده

میانگین موزون

قطعات و لوازم یدکی

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.



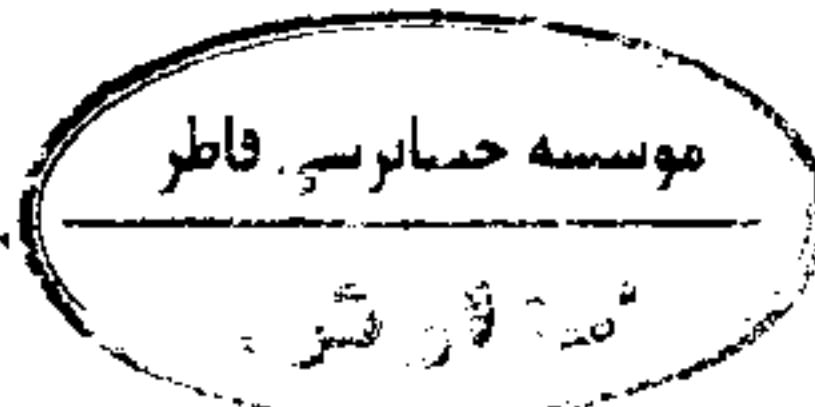
در ارتباط با کسری و اضافات انبارگردانی خاک و کنسانتره روی به دلیل اینکه میزان آن براساس نقشه‌برداری و تعیین حجم و وزن مخصوص مشخص می‌گردد، طبق رویه معمول مورد عمل شرکت‌های معدنی، چنانچه درصد کسری یا اضافی انبارگردانی نسبت به موجودی دفتری کمتر از ۱۰ درصد باشد، موجودی دفتری مورد قبول بوده و تعدیلی از این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

۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
بهای تمام شده (به کسر کاهش انباشته در ارزش سرمایه‌گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری بلندمدت: 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
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری‌های جاری: سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله 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
در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	نحوه شناخت درآمد: 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 مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.



۲-۳-۴- استهلاک دارایی‌های مشهود با توجه به عمر مفید برآوردهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئیننامه استهلاک موضع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های اصلاحیه‌های بعدی) و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

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

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

٤-٤- مخارج تأمين مالي

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

۵-۴- هزینه‌های قبل از بهره‌برداری

کلیه مخارج و هزینه‌های قابل انتساب به بھای تمام شده دارایی‌های شرکت نباشد در دوره وقوع به حساب هزینه‌های دوره منظور می‌شود.

۶-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت یک ماه آخرين حقوق و مزايا به ازاي خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور مى شود.

۴-۷- مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد براساس سود مشمول مالیات ابرازی طبق اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و به نرخ ۰٪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 ۰٪۲۰ سهام شناور آزاد در بورس از مزایای معافیت مالیاتی ۱۰٪ نیز برخوردار می‌باشند.

۴-۸- هزینه‌های تحقیق و اکتشاف

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

۴-۹- تسعیر ارز

معاملات ارزی- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام 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 اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴-۱۰- سرقفلی

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

۵- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک می‌گردد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۱۷۵	۱۲,۰۲۵	۷۴۳,۲۸۷	۵۹۱,۱۸۲	۵-۱ موجودی نزد بانکها
۳	۳	۳,۶۳۹	۳۷۶	تنخواه‌گردانها
۵۸۷	۱,۱۲۱	۴,۷۰۵	۱۳,۲۱۹	موجودی صندوق ارزی و ریالی
—	—	۲۰۲	—	سایر
۱۴,۷۶۵	۱۳,۱۴۹	۷۵۱,۸۳۳	۶۰۴,۷۷۷	

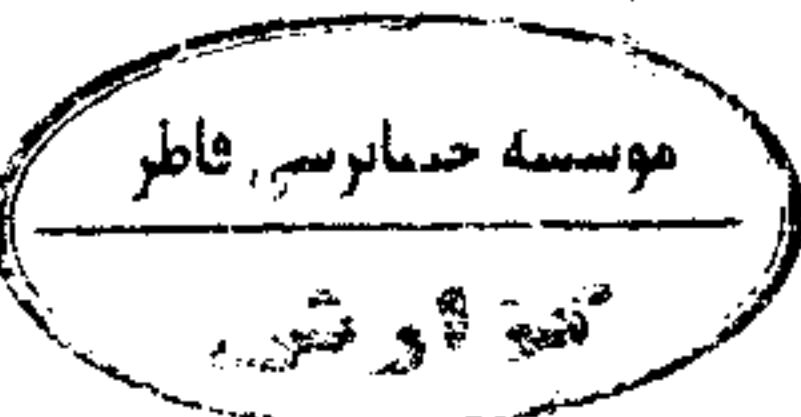
۱-۵- موجودی نزد بانک‌ها عمدتاً مربوط به گروه کالسیمین به مبلغ ۴۸۶,۷۶۲ میلیون ریال می‌باشد که به صورت سپرده کوتاه‌مدت بانکی عمدتاً بابت حساب‌های پشتیبان حساب‌های جاری شرکت ایجاد شده است.

۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۴۴۳	۵۰,۰۷۱	۶۵,۴۴۳	۶۰,۰۷۱	۶-۱ سپرده بانکی
۲۴,۴۹۴	۱۰۴,۳۶۳	۱۵۲,۰۹۸	۴۲۸,۶۰۳	۶-۲ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
—	—	۸۶,۷۹۵	۳۱,۵۷۰	۶-۳ اوراق مشارکت و صکوک
۷۹,۹۳۷	۱۵۴,۴۳۴	۳۰۴,۳۳۶	۵۲۰,۲۴۴	

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



شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام) پادداشت توضیحی صور تنهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۱

۳-۶- سرمایه‌گذاری گروه و شرکت اصلی در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس از نوع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت سریع‌المعامله در بازار می‌باشد که شامل موارد زیر است :

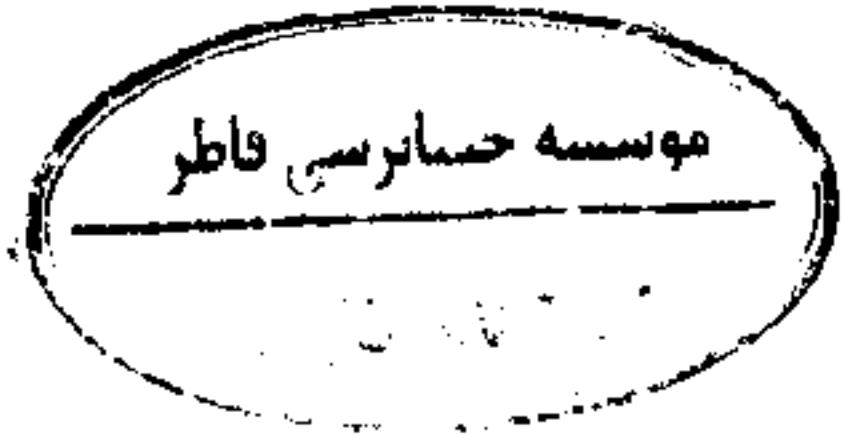
فروش سهام انعکاس یافته است.

۷- حساب‌ها و اسناد دریافت‌نی تجاری

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

شرکت اصلی ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	گروه ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۱,۸۳۲	۴,۷۸۴
—	۲۵,۵۹۹	۲۷,۵۴۵
—	۱۵,۰۷۸	۱۵,۰۷۸ ۷-۱
—	۱,۶۱۸	۱,۴۵۱
—	۸,۰۴۱	۱۵,۲۱۹ ۷-۲
—	۹۴,۲۶۵	۲۵
—	۶۴	—
۲۶۱	۴,۴۰۰	۴,۴۰۰
—	۱,۱۹۷	—
—	۸,۲۰۱	۸,۹۵۸
—	۲۸۷	۷,۵۴۸
—	۳,۰۱۴	۳,۱۶۶
—	۳۷,۱۴۳	۸۷
—	۱,۳۸۱	—
—	—	۱۵۶,۸۱۷ ۷-۵
—	۸۷۱	۸۹۳
۲۳۹	۲۳۹	۲۳۹
۱۳۹	۱۳۹	۱۳۹ ۷-۳
—	۴۰,۷۲۵	۱۹,۴۷۲ ۷-۴
—	۸۰,۲۴۶	۵,۳۱۲
—	۴,۲۹۲	۴,۲۹۲
—	۱۳,۲۷۰	—
—	—	۳۷,۴۶۵
—	—	۴۲,۸۱۴
—	—	۸,۳۵۲
—	—	۴,۳۳۷
—	—	۵,۲۳۰
—	—	۱۰,۸۲۱
—	—	۱۸,۰۳۹
—	—	۱,۰۲۵
—	—	۱,۲۵۱
—	—	۱,۳۴۰
—	—	۱,۹۵۰
—	—	۱,۶۸۹
۱۷۴	۱۷۴	۲۹,۶۸۵ ۲۱,۵۲۷
۸۱۳	۸۱۳	۳۷۱,۵۸۷ ۴۳۱,۲۶۵

ادامه حساب‌ها و اسناد دریافت‌نی تجاری در صفحه بعد :



حساب‌ها و اسناد دریافت‌نی تجاری (ادامه) :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافت‌نی تجاری :				
شرکت صنایع مس شهید باهنر	۷-۶	۴۰,۸۲۵	۲۷,۲۳۲	۳,۲۴۰
جواد حسین‌زاده (شريك تجاري)	۷-۳	۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	۳,۲۴۰
شرکت الوان روی سایر		۱,۲۱۴	—	—
جمع حساب‌ها و اسناد دریافت‌نی تجاری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۷-۷	۱۵,۰۲۶	۴,۱۱۳	۳,۲۴۰
		۶۰,۳۰۵	۳۴,۵۸۵	۴,۰۵۳
		۴۲۱,۸۹۲	۴۶۵,۸۵۰	(۳,۸۳۳)
		(۵۲,۴۳۳)	(۵۵,۳۸۹)	۲۲
		۳۷۹,۴۵۹	۴۱۰,۴۶۱	۲۲۰

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

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

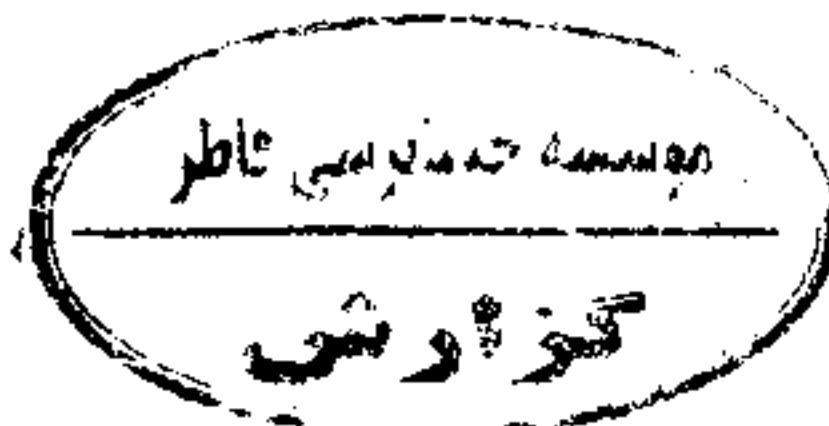
۷-۳- پی‌گیری جهت وصول مطالبات از آقای حسین‌زاده که مربوط به شرکت اصلی می‌باشد از طریق مراجع قضایی انجام شده است و تاکنون منتج به نتیجه نگردیده است.

۷-۴- براساس قرارداد منعقده با شرکت فولاد مبارکه اصفهان، شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی متعهد به تحويل ۱۳,۰۰۰ تن شمش روی به ارزش ۳۴۰ میلیارد ریال طی ۲/۵ سال براساس قیمت رایج در بورس فلزات تهران بوده است. تضمین اجرای قرارداد مزبور ضمانتنامه بانکی و یک فقره چک بانکی به مبلغ ۳۴ میلیارد ریال می‌باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از مطالبات مذکور به حیطه وصول در آمده است.

۷-۵- مطالبات از شرکت امارات لید شامل مبلغ ۴۴,۸۴۴ میلیون ریال مطالبات شرکت بازرگانی و مبلغ ۱۱۱,۹۷۳ میلیون ریال مطالبات شرکت کالسیمین می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش عمده آن به حیطه وصول درآمده است.

۷-۶- مانده اسناد دریافت‌نی از شرکت صنایع مس شهید باهنر مربوط به تعداد ۴ فقره چک دریافتی توسط شرکت کالسیمین و بازرگانی توسعه صنعت روی بابت فروش محصولات به آن شرکت می‌باشد.

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



شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۸- طلب از شرکت‌های گروه

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

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه کالسیمین	۸۸۹,۵۰۸	۵۱۸,۶۵۴
بازرگانی توسعه صنعت روی	۵۶,۶۰۱	۶۸,۳۸۴
فرآوری مواد معدنی ایران	۵۵,۵۵۷	۶۶,۲۱۳
سرمایه‌گذاری اندیشه محوران	۹۰,۷۳۵	۳۰,۷۷۸
ملی سرب و روی ایران	۸۲,۷۷۰	۱۷,۰۴۵
مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی	۲۱,۳۳۸	۲۵,۹۲۸
معدنکاران انگوران	۵۰,۷۲۳	۵۳,۴۸۸
راهبران صنعت سرب و روی انگوران	۵,۰۰۵	۱,۴۸۰
	۱,۲۵۲,۲۳۷	۷۸۱,۹۷۰

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

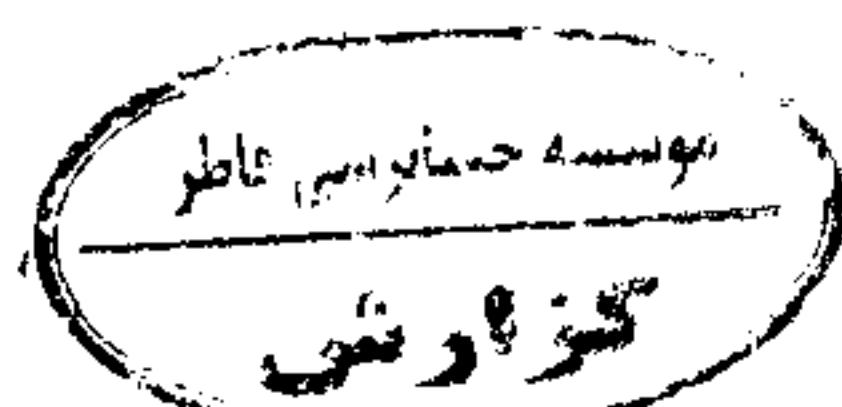
۲-۸- مانده بدهی شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی بابت فروش محصولات گروه و سهم از سودسهام مصوب مجمع سال ۹۲ آن شرکت به مبلغ ۲۹,۹۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

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

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

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

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



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۹- سایر حساب‌ها و اسناد دریافت‌شده

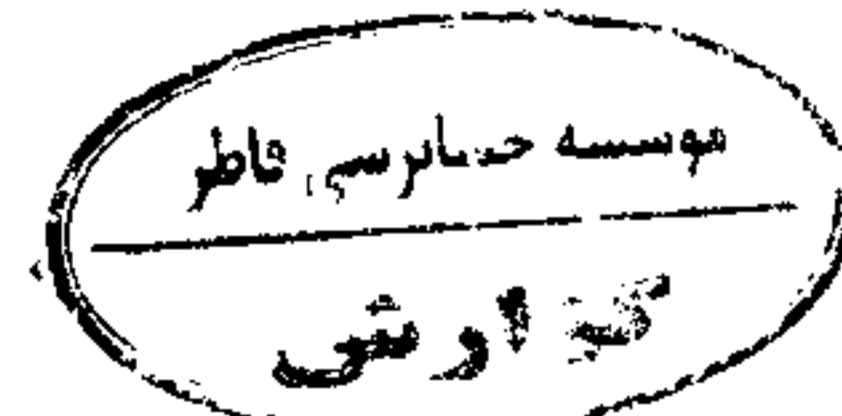
سایر حساب‌ها و اسناد دریافت‌شده به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

یادداشت	گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت اصلی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافت‌شده		۸۸	۶۲۰	۶۳,۱۶۶
بدھی کارکنان (وام و مساعدہ)		۱,۲۵۶	۸۷۸	۱۳,۳۷۶
بدھکاران شرکت‌ها		—	—	۶,۶۲۷
سپرده‌ها		۱,۹۱۸	۴۶۱	۲۵,۷۴۸
سود دریافت‌شده سرمایه‌گذاری‌ها و سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت		۱,۴۴۹	۳,۱۸۷	۱,۴۴۹
شرکت پایانور		۷۷۵	۷۷۵	۷۷۵
اسناد دریافت‌شده		—	—	۱۸۸
شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان		—	۲۶۱,۷۲۲	—
شرکت پتروشیمی زنجان		—	۵۸,۸۵۱	—
صرافی بانک تجارت - فروش دلار و درهم امارات		—	—	۲۶۲,۵۹۸
علیرضا وثوق - وصول پیش‌پرداخت گوگرد		—	—	۵۸,۸۵۱
شرکت کالسیمین تراپر (قرض الحسنة پرداختی)		—	—	۳۸,۲۱۶
شرکت پدیده کیمیای زنجان		—	—	۵,۵۰۰
حساب‌های راکد و سنواتی		—	—	۳,۷۷۱
پیمانکاری امیر (جمع‌آوری کیک لیچ)		—	—	۱,۸۳۰
سایر		—	—	۱,۹۷۵
ذخیره مطالبات مشکوك الوصول		۸,۸۰۱	۹,۴۴۳	۷,۷۵۰
		۱۴,۲۸۷	۳۳۵,۹۳۷	۱۶۹,۰۰۴
		(۱,۲۷۵)	(۱,۲۷۵)	(۱۹,۸۳۶)
		۱۳,۰۱۲	۳۳۴,۶۶۲	۱۴۹,۱۶۸
				(۱۵,۹۰۹)
				۶۰۶,۰۷۳

۹-۱- مطالبات از کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان بابت فروش سهام شرکت ملی صنایع مس ایران توسط شرکت اصلی در پایان سال مالی می‌باشد. مبلغ مذکور پس از دوره مورد رسیدگی بابت بدھی سودسهام به شرکت‌های گروه مهر اقتصاد ایرانیان تهاتر شده است.

۹-۲- طلب از شرکت پتروشیمی زنجان بابت اصل و فرع سپرده ضمانت‌نامه تسهیلات دریافتی توسط شرکت پتروشیمی زنجان از بانک انصار شعبه مستقل بنیاد می‌باشد. با توجه به عدم پرداخت بدھی توسط شرکت پتروشیمی زنجان و معوق شدن تسهیلات مذکور، بانک انصار در تاریخ ۹۲/۱۱/۲۱ اقدام به برداشت مبلغ ۴۵ میلیارد ریال از اصل سپرده و مبلغ ۱۳/۸ میلیارد ریال سودهای متعلقه از حساب شرکت نموده است. پی‌گیری‌های شرکت از طریق بانک انصار در حال انجام است که تا تاریخ تهییه گزارش منتج به نتیجه نشده است.

۹-۳- مبلغ ۲۲,۷۴۳ میلیون ریال از سپرده‌ها مربوط به سپرده نقدی صدور ضمانت‌نامه بانکی به نفع شرکت تهییه و تولید مواد معدنی ایران و دانشگاه آزاد زنجان و بورس کالا می‌باشد.



شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۰- موجودی مواد و کالا

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
—	—	۷۳۲,۹۸۱	۱,۴۰۵,۱۱۱	کالای ساخته شده
—	—	۳۴۰,۴۴۱	۴۱۲,۱۰۰	قطعات و لوازم یدکی
۲,۱۴۶	۲,۱۴۶	۱۳,۸۲۴	۲۵,۶۲۰	کالای ساخته شده امانی نزد دیگران
۱۸,۵۲۹	۱۸,۵۲۹	۴۰۰,۵۷۳	۳۸۰,۷۱۲	۱۰-۲ مواد اولیه معدنی و کمکی
—	—	۱۸۴,۲۶۳	۲۳۷,۹۲۳	کالا و بروزه در جریان ساخت
—	—	۲۱,۱۱۱	۲۶,۴۴۴	ضایعات
—	—	۲۹,۸۳۷	۳۰,۷۲۳	ساختمان و املاک
۲۰,۶۷۵	۲۰,۶۷۵	۱,۷۲۳,۰۳۰	۲,۵۱۸,۶۳۳	کسر می‌شود :
(۲۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۱)	(۳۴,۶۱۵)	(۴۱,۱۱۹)	ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها
—	—	(۴,۱۳۴)	(۶۷,۴۲۹)	موجودی امانی دیگران نزد گروه
۶۷۵	۱۹,۲۰۴	۱,۶۸۴,۲۸۱	۲,۴۱۰,۰۸۵	

۱۰-۱- موجودی مواد و کالای گروه در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۷۸۴/۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

۱۰-۲- موجودی مواد معدنی خاک روی شرکت اصلی به مبلغ ۱۸,۵۲۹ میلیون ریال مربوط به مقدار ۸۳,۸۳۰ تن موجودی خاک روی مرطوب شرکت اصلی در معدن انگوران می‌باشد که بر اساس روش‌های علمی تعیین گردیده است. متعاقب به نتیجه نرسیدن مذاکرات با شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران جهت دریافت ماده معدنی مذکور شرکت اقدام به اقامه دعوا در دادگاه نموده است که پس از اجرای تشریفات قانونی دادگاه بدوى در دو مرحله طی دو دادنامه جداگانه حکم به محکومیت شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران برای تحويل ۸۳ هزار تن خاک به شرکت توسعه معدن روی ایران داده است. رأی مذکور در دوره مورد رسیدگی در شعبه ۴۰ دادگاه تجدیدنظر قطعی و به نفع شرکت توسعه معدن روی ایران صادر شده است. علیرغم صدور رأی قطعی شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران از تحويل خاک خودداری نموده است که پی‌گیری‌های لازم از طریق جلسات متعدد با مسئولین شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران در حال انجام می‌باشد.

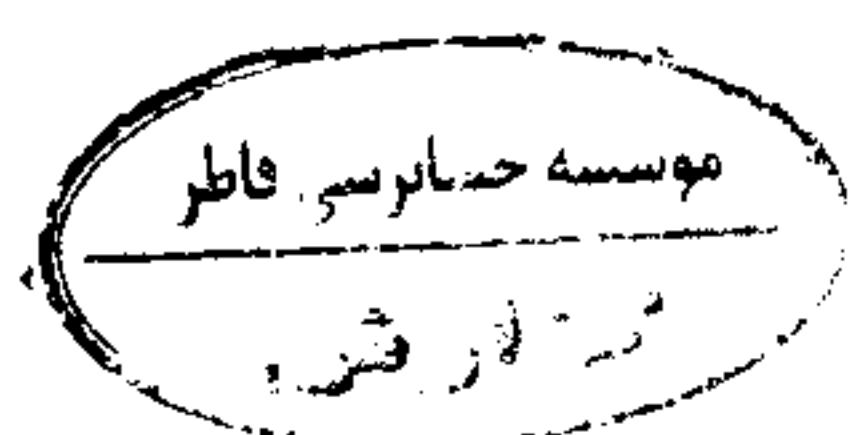
شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۱- سفارشات و پیش پرداخت‌ها

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

شرکت اصلی	گروه					یادداشت
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	
–	–	۳۵۶,۵۳۲	۴۳۰,۷۵۹	۱۱-۱	سفارشات خرید کالا، مواد اولیه و قطعات	
۱۱,۰۱۴	۳۴,۵۹۲	۲۰,۱۰۵	۴۰,۵۸۰		پیش پرداخت مالیات	
–	–	۳,۵۳۹	۵,۶۷۸		پیش پرداخت بیمه	
–	–	۱۳,۰۳۵	۵,۴۳۳		پیش پرداخت خرید خدمات و پیمانکاران	
–	–	۶,۸۵۲	۵,۴۹۱		سایر پیش پرداخت‌ها	
۱۱,۰۱۴	۳۴,۵۹۲	۴۰۰,۰۶۴	۴۸۷,۹۴۱			
–	–	(۱۸۳,۰۱۶)	(۲۶۹,۶۳۶)	۱۷-۱	کسر می‌شود :	
–	–	(۲۲۹)	(۲۲۹)		تھاتر اسناد پرداختی با کسر پیش پرداخت	
۱۱,۰۱۴	۳۴,۵۹۲	۲۱۶,۸۱۹	۲۱۸,۰۷۶		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	

۱۱- مانده مذکور شامل مبلغ ۳۱/۵ میلیارد ریال سفارش خرید خاک از شرکت مسکان اولمز ترکیه و مبلغ ۲۸۲,۸۶۹ میلیون ریال پیش پرداخت خرید خاک معدنی از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران مسی باشد که مبلغ ۲۶۹,۶۳۶ میلیون ریال در مقابل چک‌های تسلیمی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی با اسناد پرداختی تھاتر شده است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
باداشت توضیحی صور تهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

- ۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک اینباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

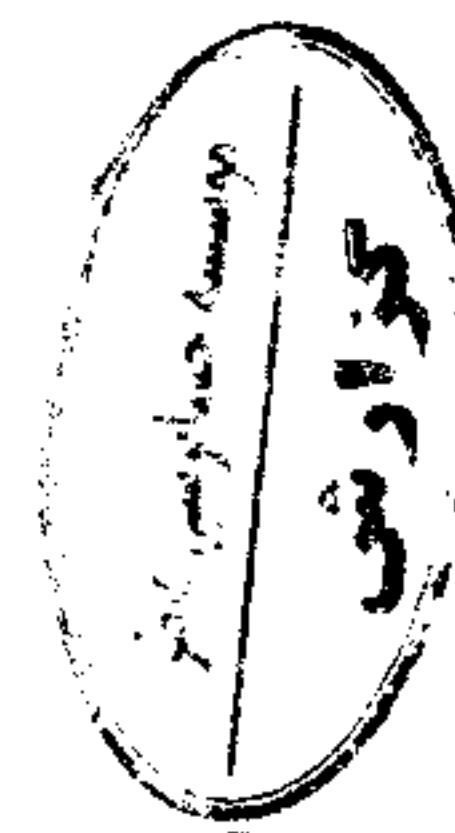
ازرش دفتری - میلیون ریال	ارزش در پایان سال ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در مانده در	مانده در پایان سال	استهلاک		استهلاک اینباشته دارایی	استهلاک فروش رفته	سال جاری	اصلاحات	سال	سال	مانده در پایان سال ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	اضافات طی نقل و انتقال و مانده در پایان سال ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	کسورات طی نقل و انتقال و مانده در پایان سال ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در مانده در پایان سال ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	شرح اقلام	
				مانده در پایان سال	استهلاک												
۱۲۱,۳۲۹	۱۴۲,۱۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۱,۳۲۹	-	-	-	تعین
۲۵۳,۳۷۸	۲۶۹,۷۲۴	۲۸۳,۵۶۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۳,۵۵	-	-	-	ساختمان
۹۰,۵۶۰	۹۴,۹۱۴	۱۲۲,۸۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۹۳۸	-	-	-	تاسیسات
۳۳۱,۸۷۷	۵۵۲,۳۵۵	۵۳۶,۵۲۷	-	(۳۴)	۷۴,۴۶۷	۴۹۲,۰۹۴	۱۰,۰۸۸,۸۸۲	۲۰۰,۷۸۶	(۴۰)	۳۹,۱۶۵	۷۹۳,۹۷۱	-	-	-	-	ماشین آلات و تجهیزات	
۳۶۰,۴۳۵	۴۲,۵۱۶	۳۹,۱۹۱	(۱۶)	(۳۳)	۷۰,۰۱۷	۲۲,۰۲۲	۸۱,۰۷	۲۰,۰۰۹	(۲۹۴)	۱۱,۳۶۴	۴۸,۶۲۸	-	-	-	-	آثمه و منصوبات	
۱۱۳,۳۶۸	۱۱,۸۱۱	۲۰,۸۴۹	(۲)	-	۲۶,۵۸	۱۸,۰۱۳	۳۲,۶۰۱	۱۰,۰۷	(۱۳۸)	۱۰,۶۳۰	۲۹,۵۶۱	-	-	-	-	ابزار آلات و قاتلهای	
۱۷۸,۸۸۹	۱۵,۸۵۰	۲۳,۷۱۲	(۱۸۴)	(۱۰,۰۵)	۱۰,۰۵	۲۹,۶۵۳	۵۰,۵۶۳	۵۰,۴۴۴	(۱۴۳)	۳۲,۷۰۳	۴۷,۴۵۲	-	-	-	-	وسایل نقلیه	
۵۰,۳۶۴	۵۰,۲۵۳	۹,۶۶۲	-	-	-	۱۱	۹,۰۱۵	۵,۹۱۵	-	-	۵,۹۱۵	-	-	-	-	مستعدنات	
۹۱۳,۳۰۵	۱,۱۹۹,۵۵۹	۱,۰۴۶,۹۷۴	(۲۰,۲)	(۱,۰۷۲)	۹۱۴,۵۰۲	۲,۰۵۴,۵۲	۲,۰۵۰,۲	۹۱۴,۷۲۳	(۱,۰۷۹)	۱,۰۸,۷۱	۸۱۵,۱۰۷	-	-	-	-	جمع	
۲۱۲,۰۸۰	۲۱۱,۱۱۲	۲۷۷,۴۸۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۰,۰۸۵	-	-	-	داراییهای در جریان تکمیل
۱۶۲,۸۸۵	۷۴,۱۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۶۲,۸۸۵	-	-	-	پیدا خواست سرمایه ای
۲۲,۴۴۵	۴۱,۸۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۴۴۵	-	-	-	موجودی های سرمایه ای در انبار
۱,۳۷۸,۷۷۱	۱,۴۹۳,۰۶۰	۱,۰۴۶,۹۷۴	(۲۰,۲)	(۱,۰۷۲)	۹۱۰,۰۳۴	۱۱۹,۸۲۳	۱۱۹,۰۰۰,۲	۱۱۹,۰۰۰,۳۴	(۱۷۷)	۲۰,۲۳۳	۲۹۸,۹۶۱	-	-	-	-	جمع	
(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۱۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۷۷)	-	-	-	(ذخایر)
۱,۲۶۷,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۸,۰۲۳	۲۹۸,۹۶۱	۲۹۸,۰۲۳	۲۹۸,۹۶۱	جمع کل :

موسسه حسابرسی، فائز
مقدمة و شفاعة

شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
پاداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

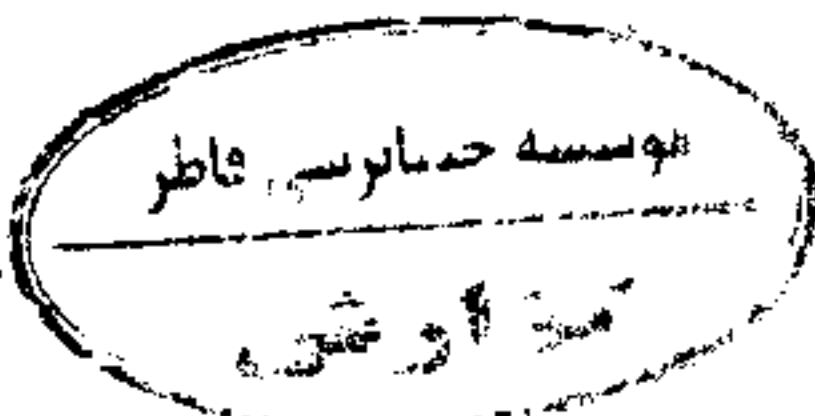
۱۲-۱ - بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

ازدش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال	
ماهنه در ۱۳۹۲/۱۲/۱۱	ماهنه در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ماهنه در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ماهنه در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ماهنه در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ماهنه در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۰۵,۳۴۷	۱۰۵,۳۴۷	—	—	—	۱۵۳,۳۶۷
۱۰,۲۳۰	۲۱,۳۴۶	۱۷,۳۸۰	—	۱۵,۶۶۴	۲۸,۷۲۶
۳۰,۲۵۵	۲۰,۹۲۴	۴,۸۹۳	—	۳۳۳	۷,۸,۸۱۷
۲۸	۲۷	۴۶۴	—	۱۲	۴۹۱
۳۰,۵	۳۰,۲۷۹	۶,۴۷۵	(۲)	۵۳۱	۸,۹۹۷
۲۹	۱۳	۱,۱۵۰	—	۱۶	۱,۱۶۳
۱,۲۴۵	۹۲۵	۱,۷۵۲	(۲۶۸)	۳۰۹	۲,۹۵۶
۱,۳۹۳	۱,۲۸۰	۲,۰۲۰	—	۱۱۱	۳,۴۸۶
۱۸۵,۳۸۷	۱۸۳,۱۶۱	۲۴,۳۲۰	(۲۷۰)	۶,۹۷۵	۲۱۷,۴۸۱
۷,۳۲۳	۱۲,۷۵۷	—	—	۱۲,۷۵۷	۷,۳۲۳
(۱۱,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	—	—	—	—
۱۰,۱۷۱	۱۸۴,۹۱۸	۳۴,۳۲۰	(۲۷۰)	۲,۹۷۵	۲۱۷
جمع		۳۱,۶۱۶	(۲۷۰)	(۳۰۵)	۲۱۷,۴۸۱
دارایی‌های در جریان تکمیل				۵,۴۴۳۴	
ذخیره‌ها					
جمع کل					۲۲۴,۰۲۷
زمعن					
ساختمان					
تأسیسات					
ماشین آلات و تجهیزات					
آثاثه و منصوبات					
ابزار آلات و قالبها					
وسایط نقلیه					
مستخدمان					
شرح اقلام					



شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

- ۱۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله جمعاً به مبلغ ۳,۰۸۷ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۲۴/۴ میلیارد ریال) از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار می‌باشد.
- ۱۲-۴- زمین، ساختمان‌ها، مستحقات و بخشی از ماشین‌آلات شرکت‌های ذوب روی بافق، کالسیمین و صنعت روی زنگان در قبال تسهیلات بانکی دریافتی در رهن بانک‌ها (عمدتاً بانک ملی ایران) می‌باشد.
- 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- افزایش در ماشین‌آلات و تجهیزات مربوط به تکمیل پروژه ساخت کارخانه اسید در مجتمع ذوب و احیای روی قشم و پروژه نصب و راهاندازی آب شیرین کن در این مجتمع می‌باشد.
- ۱۲-۶- گردش طی سال دارایی‌های در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به طرح توسعه ۵,۰۰۰ تنی شمش روی در شرکت کالسیمین و نصب ماشین‌آلات و تجهیزات هوی‌مدیا، ساخت نیروگاه گازی و خط تولید کنسانتره روی از کیک تولید روی بندرعباس، پروژه افزایش ظرفیت تولید و اورهال فازهای ۲ و ۱ مجتمع قشم جمعاً به مبلغ ۶۸,۱۶۳ میلیون ریال می‌باشد.
- ۱۲-۷- پیش پرداخت‌های سرمایه ای عمده شامل مبلغ ۲۷/۸ میلیارد ریال پرداختی به شرکت اینتک، ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت خریدلودر، مبلغ ۴,۲۴۷ میلیون ریال پرداختی بابت خرید دستگاه کوره القایی و قطعات یدکی پمپ اپل که مربوط به شرکت کالسیمین می‌باشد.
- ۱۲-۷-۱- مبلغ ۲۷/۸ میلیارد ریال (معادل ۱/۴ میلیون دلار استرالیا) از مانده پیش پرداخت 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.
- ۱۲-۸- شرکت اصلی و گروه بابت دارایی‌های موجود در معدن شامل ماشین‌آلات، ساختمان و... مبلغ ۱۱ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها شناسایی کرده است. بهای تمام شده دارایی‌های مذکور مبلغ ۲۲/۷ میلیارد ریال و ارزش دفتری آن مبلغ ۸/۵ میلیارد ریال می‌باشد.



شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود از اقلام ذیل تشکیل شده است :

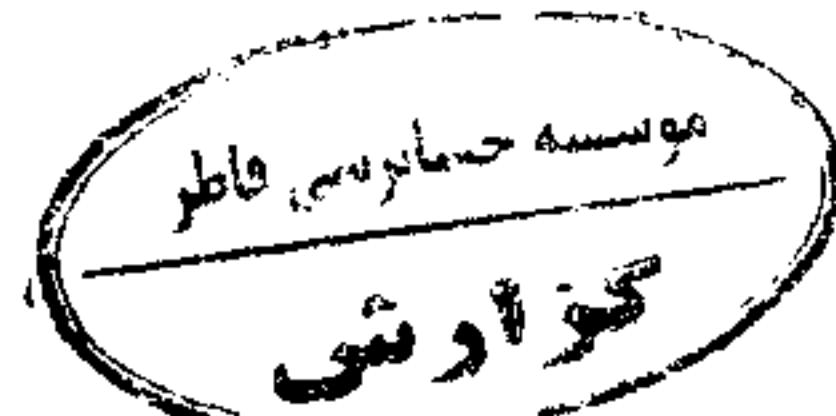
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۲	۸۰۲	۵۰,۶۰۵	۵۳,۹۹۷	حق امتیاز برق
—	—	—	۴۳,۸۶۸	حق بهره‌برداری از معدن شابین آسارجیک ترکیه
—	—	۷,۶۲۴	۷,۶۲۴	دانش فنی
—	—	۳۰,۰۵۸	۳۰,۰۵۸	حق امتیاز ۲۵ مگاوات برق واحدهای تولید
۸	۸	۷,۲۴۴	۸,۱۳۳	حق امتیاز گاز
۲۲۱	۲۳۴	۵,۶۳۴	۵,۶۴۸	حق امتیاز آب
۲۱۴	۲۱۴	۱,۷۹۳	۱,۷۹۳	وداعی تلفن و حق انشعاب
۶۴۵	۵۷۲	۶,۹۶۷	۸,۱۳۵	سایر
۱,۸۹۰	۱,۸۳۰	۱۰۹,۹۲۵	۱۵۹,۲۵۶	
—	—	(۴,۰۷۶)	(۶,۸۴۹)	استهلاک دارایی‌های نامشهود
۱,۸۹۰	۱,۸۳۰	۱۰۵,۸۴۹	۱۵۲,۴۰۷	

۱۴- سرفلی

۱۴-۱- سرفلی ناشی از تلفیق

مبلغ ۸۹۶,۷۷۶ میلیون ریال سرفلی 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 سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۱,۴۸۹	۱,۲۶۲,۳۱۲	بهای تمام شده در ابتدای سال
۹۰,۸۲۳	۱۲۹,۷۶۱	افزایش (کاهش) طی سال
۱,۲۶۲,۳۱۲	۱,۳۹۲,۰۷۳	بهای تمام شده در پایان سال
(۲۲۸,۰۲۱)	(۳۵۲,۷۴۲)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱۲۴,۷۲۱)	(۱۴۲,۵۵۵)	استهلاک سال
(۳۵۲,۷۴۲)	(۴۹۵,۲۹۷)	استهلاک انباشته در پایان سال
۹۰۹,۵۷۰	۸۹۶,۷۷۶	مبلغ دفتری



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

نام شرکت	تاریخ تملک	ابتدای سال	ارزش دفتری	افزایش (کاهش)	استهلاک	پایان سال	میلیون ریال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرقالی	سرقالی	میلیون ریال
شرکت کالسیمین	۱۳۷۷/۰۶/۰۱	۵۸۹,۸۳۰	۱۳۲,۶۵۸	(۱۱۱,۲۵۷)	۱۱۱,۲۳۰		۶۱۱,۲۳۰
شرکت فراوری مواد معدنی	۱۳۷۹/۱۱/۱۶	۸۲,۵۴۲	(۲,۹۱۶)	(۱۰,۲۵۲)	۶۹,۳۷۴		
ملی سرب و روی ایران	۱۳۸۲/۱۲/۰۴	۱۲۵,۰۸۹	۱۹	(۱۱,۲۷۴)	۱۱۳,۸۳۴		
ذوب روی بافق	۱۳۸۳/۰۷/۰۵	۱۰۴,۰۵۳	—	(۸,۹۸۳)	۹۵,۰۷۰		
مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی	۱۳۸۵/۱۱/۱۸	۴,۱۰۸	—	(۲۹۶)	۳,۸۱۳		
سرقالی مرتبط با تولید روی بندرعباس		۹۰۵,۶۲۲	۱۲۹,۷۶۱	(۱۴۲,۰۶۲)	۸۹۳,۳۲۱		
		۳,۹۴۸	—	(۴۹۳)	۳,۴۵۵		
		۹۰۹,۵۷۰	۱۲۹,۷۶۱	(۱۴۲,۵۵۵)	۸۹۶,۷۷۶		

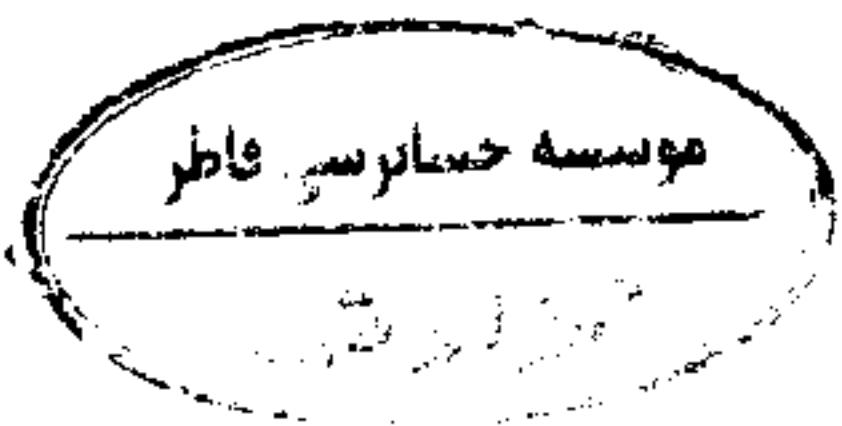
۱۴-۳- بر طبق استانداردهای حسابداری سرقفلی ناشی از تلفیق می‌بایست در عمر مفید اقتصادی که حداقل ۲۰ سال می‌باشد، براساس روش مستقیم مستهلك گردد.

۱۵- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

سرمایه‌گذاری بلندمدت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می‌گردد :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	گروه	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۱۰۳,۳۱۰	۲۶۰,۰۳۸	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۷۲۷,۷۲۰
سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی و اوراق	۵۲,۹۰۹	۳۱۷,۰۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۳۱۷,۰۰۰
مشارکت نگهداری تا سرسید	—	۲۸,۲۳۵	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۴۲۱,۷۸۱
پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها	۱۵۶,۲۱۹	۶۰۵,۲۷۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۳,۳۶۶,۵۶۸
کسر می‌شود: کاهش ارزش انباشه	—	—	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	(۱۲۰,۸۰۹)
	۱۵۶,۲۱۹	۶۰۵,۲۷۳	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۲,۹۱۳,۷۵۹

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



سرمایه گذاریها پذیرفته شده در بورس:

کالسیمین
ملی سرپ و روی ایران
فرآوری مواد معدنی ایران

صنعت روی زنجان
حق تقدم صنعت روی زنجان

ملی صنایع مس ایران
صنعتی و معدنی شمالشرق شاهرون

گل و شمش ازخا

نمایشگاه بین‌المللی زنجان
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران
سیمان زنجان
راهبران صنعت سرب و روی انگوران
تولید روی ایران
ذوب روی بافق
معدن کاران انگوران
بازرگانی توسعه صنعت روی
سرمایه گذاری اندیشه محوران

حق تقدیم سیمهان خمسه
صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معدن
مهندسی و تحقیقاتی فلات غیر آهنی
بازرگانیمعدنی میناب
بدهسازان انرژی تدبیر زنجان
تولیدی سرب و روی البرز
فن اوران صنایع معدنی زنجان
توسعه صادرات زنجان
شرکت سهامی بورس اوراق بهادار
صندوق سرمایه گذاری مشترک مهر ایرانیان
صندوق سرمایه گذاری مشترک آتبه نوین
صندوق سرمایه گذاری مشترک کارگزاری هدف

بورس کالای ایران
بورس انرژی ایران
حمل و نقل طلایه داران عدید زنگان
کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
مجتمع ذوب و احیاء رود قشم
کالسیمین تراپر
یمه توسعه اعتماد مهر
حمل و نقل تندرا ایرانیان

An oval-shaped seal impression featuring two columns of Persian text in a stylized script. The left column reads "خانه ملکه ناصر" (Khāne-e Mulkat-e Nasir) and the right column reads "خانه ملکه ناصر" (Khāne-e Mulkat-e Nasir). The seal has a decorative border.

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

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

۱-۱۵-۳- سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی بابت تعداد ۵ فقره سپرده نزد بانک انصار شعبه انقلاب زنجان می‌باشد. سود سپرده مذکور در سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۸) منعکس شده است.

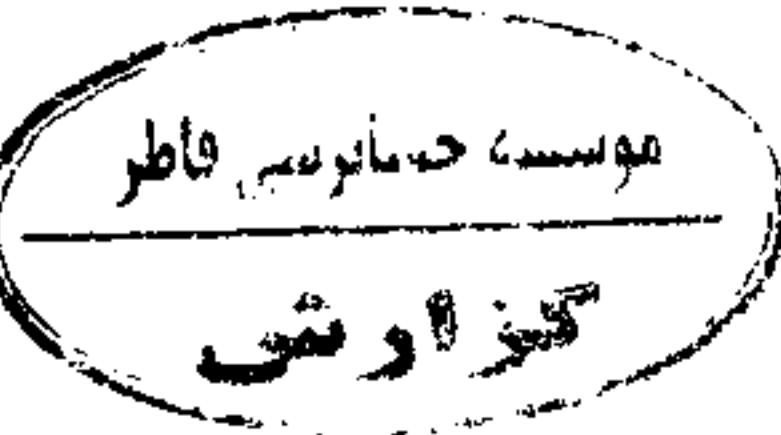
۱-۱۵-۳- پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها شامل موارد ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی	گروه				یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	
۹۰,۷۲۱	۹۱,۱۵۶	—	—	۱۵-۳-۱	تولید روی ایران
۲۲۵,۴۵۲	۳۳۰,۶۲۵	—	—	۱۵-۳-۱	ذوب روی بافق
—	—	۲۲,۵۶۰	—	۱۵-۳-۲	شرکت زرمتال معدنچلیک ترکیه
۵,۶۰۰	—	۵,۶۰۰	—	۱۵-۳-۳	هلدینگ حمل و نقل تندر ایرانیان
۷۵	—	۷۵	—		سایر
۳۲۱,۸۴۸	۴۲۱,۷۸۱	۲۸,۲۳۵	—		

۱-۱۵-۳-۱- 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.

۱-۱۵-۳-۲- براساس قرارداد منعقده در آذرماه سال قبل، فی‌مابین شرکت آلفا ماشین پویا از شرکت‌های فرعی گروه کالسیمین به عنوان خریدار و آقای نادر رستمخانی به عنوان فروشنده مقرر گردیده ۱۰۰٪ سهام شرکت زرمتال معدنچلیک ثبت شده در کشور ترکیه با کلیه حقوق متصوره، عینیه و فرضیه و احتمالیه مشتمل بر ۱۰۰٪ سهام شرکت و معادن آن به شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص) انتقال یابد. سرمایه شرکت ۱۲,۰۰۰ لیر ترکیه می‌باشد. معدن خریداری شده توسط شرکت زرمتال در کشور ترکیه شامل معدن شابین آسارجیک با ذخیره برآورده ۲,۵۰۰,۰۰۰ تن ماده معدنی سرب و روی سولفوره با عیار ۷ الی ۱۴ درصد.

وجوه پرداختی طی دوره جاری و سال قبل مبلغ ۴۵,۹۴۶ میلیون ریال (معادل ۱,۳۵۰,۰۰۰ دلار) می‌باشد که از مبلغ مذکور ۷۰,۰۰۰ دلار بابت تأمین نقدینگی و راهاندازی شرکت و مبلغ ۱,۲۸۰,۰۰۰ دلار بابت خرید معدن پرداخت شده است. لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حق بهره‌برداری از ۱,۲۳۴/۵۸ هکتار از اراضی محل وقوع معدن در کشور ترکیه به نام شرکت زرمتال معدن چلیک انتقال یافته و همچنین سهام شرکت زرمتال نیز به شرکت آلفا ماشین پویا منتقل شده است. معادل ریالی وجه پرداخت شده جهت بهره‌برداری از معدن به مبلغ ۴۳,۳۹۲ میلیون ریال تحت عنوان حق بهره‌برداری از معدن در سرفصل دارایی نامشهود (یادداشت ۱۳) منعکس شده است.



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

۱۵-۴- با توجه به زیان انباشه 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 بارعايت محافظه کاري شد. بر مبنای خالص جريان‌های نقدی محاسبه شده برای شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص) با نرخ دلار ۲۵.۵۰۰ ریال و نرخ تنزيل ۲۵ درصد، ارزش اقتصادی شرکت مذکور بالاتر از بهای تمام شده سرمایه‌گذاری انجام شده بوده است. درخصوص شرکت تولید روی ایران با توجه به وضعیت فعلی پروژه و ذخیره در نظر گرفته شده، ارزش اقتصادی شرکت بر مبنای فروش و نقد کردن دارایی‌های موجود مبنای تجزیه و تحلیل قرار گرفت. محاسبات نشان می‌دهد که ذخیره در نظر گرفته شده معقول بوده و با لحاظ آن ارزش دفتری منعکس‌کننده ارزش اقتصادی خواهد بود. شایان ذکر است که در این تجزیه و تحلیل نیز نرخ تنزيل 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 معنی کافی شرکت اقدام به تغییر طرح کارخانه تولید صد هزارتنی شمش روی به طرح تشویه کنسانتره سولفوره به کنسانتره کربناته نموده است.

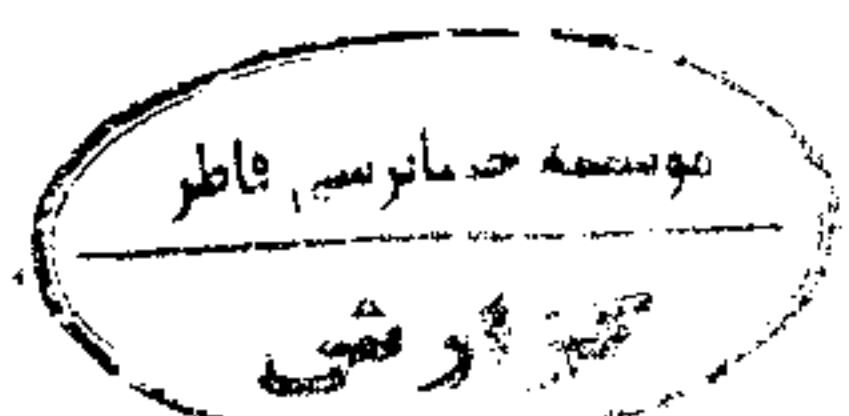
۱۶- سایر دارایی‌ها

اقلام سایر دارایی‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه			یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱.۴۰۰	۲۱.۴۰۰	۳۴.۲۷۴	۴۱.۸۰۱	۱۶-۱	مخراج اکتشاف و حفاری و حق امتیاز معادن
۱۶.۱۲۷	۱۶.۱۲۷	۱۶.۱۲۷	۱۶.۱۲۷		معدن چاه‌میر یزد
۱۳.۴۷۰	۱۳.۴۷۰	۱۳.۴۷۰	۱۳.۴۷۰		مخراج مطالعات تکمیلی پروژه احداث کارخانه ۱۰۰ هزارتنی تولید روی
۱۰.۲۰۰	۱۵.۲۰۰	۱۳.۲۰۰	۵۹.۳۵۲		وجوه مسدودی نزد بانک‌ها و موسسات مالی و اعتباری
-	-	۱.۲۴۴	۳.۹۵۹		مطالبات بلندمدت
۱.۴۱۰	۱.۴۱۰	۱.۴۱۰	۱.۴۱۰		هزینه‌های قبل از بهره‌برداری
-	-	۶.۸۸۱	۳.۳۸۹		سایر
۶۲.۶۰۷	۶۷.۶۰۷	۸۶.۶۰۶	۱۳۹.۵۰۸		
(۵۲.۳۷۹)	(۵۲.۳۷۹)	(۵۲.۳۷۹)	(۵۵.۵۷۹)	۱۶-۲	کسر می‌شود: کاهش ارزش انباشه
۱۰.۲۲۸	۱۵.۲۲۸	۳۴.۲۲۷	۸۳.۹۲۹		

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

۱۶-۲- شرکت بابت مخراج اکتشاف و حفاری، مخراج مطالعات تکمیلی پروژه احداث کارخانه یکصد هزارتنی تولید روی و معدن چاه‌میر یزد جمعاً مبلغ ۵۲ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها شناسایی نموده است.



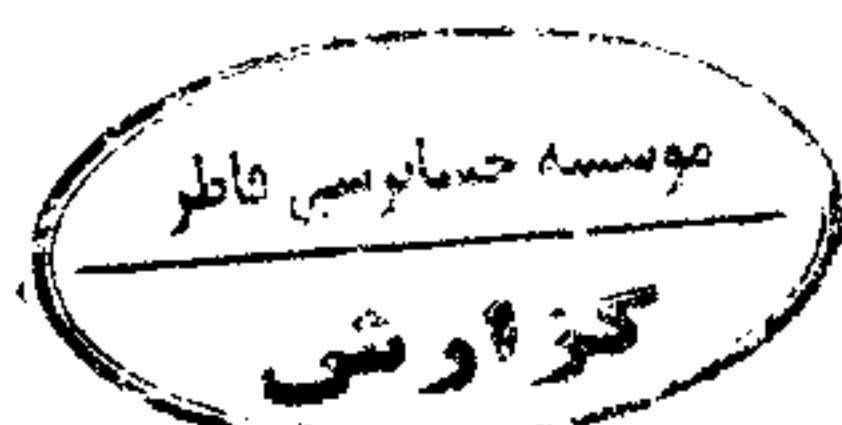
۱۷- حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجاری

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

شرکت اصلی		گروه			یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	
میلیون ریال	یادداشت				
–	–	۲۰۶,۶۹۲	۴۶,۷۵۷	۱۷-۱	اسناد پرداختنی
–	–	۵,۳۶۶	–	–	مواد اولیه امنی دیگران نزد گروه
۲۶,۸۳۵	۳۰,۱۷۱	۳۰,۷۵۹	۲۸۴,۹۱۷	۱۷-۲	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
–	–	۱۴,۲۱۳	۲۶,۶۸۴	–	ساخر فروشنده‌گان مواد اولیه و کمکی
–	–	۱۲,۶۷۱	–	–	شرکت زرین معدن آسیا - خرید کنسانتره
–	–	۲۶,۵۴۸	–	–	صنایع و معدن استان یزد (خرید خاک اکسیده معدن تاجکوه)
–	–	–	۸,۰۳۸	–	شرکت کیمیای زنجان گستران - خرید کنسانتره
–	–	۲,۳۶۹	۱۲,۸۶۹	–	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
–	–	۲,۴۰۰	۱۱,۳۵۹	–	پیمانکاران حمل
۳۲۷	۳۲۷	۲۸,۰۶۹	۱۶,۵۶۰	–	سایر
۲۷,۱۶۲	۳۰,۴۹۸	۳۲۹,۰۸۷	۴۰۷,۱۸۴	–	–
–	–	(۱۸۳,۰۱۶)	(۲۶۹,۶۳۶)	–	تهاجر حسابها اسناد پرداختنی با پیش‌پرداخت‌ها (یادداشت ۱۱)
۲۷,۱۶۲	۳۰,۴۹۸	۱۴۶,۰۷۱	۱۳۷,۵۴۸	–	–

۱۷-۱- مبلغ ۱۵,۶۸۸ 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 که با پیش‌پرداخت خرید کالا تهاصر گردیده است. (موضوع یادداشت ۱۱)

۱۷-۲- بدھی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بابت بدھی سنواتی به مبلغ ۳۰/۲ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی می‌باشد. شرکت اصلی طی نامه شماره ۱۸۴/۱۰/۲۷ مورخ ۱۳۸۴/۵۴۵۸ هزینه‌های انجام شده در معدن را شامل ارزش دفتری دارایی‌های ثابت ایجاد شده به میزان ۱۸۷/۷ میلیارد ریال از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران مطالبه نموده است که تا زمان تهیه این گزارش نتیجه نهایی مشخص نگردیده است. همچنین بابت بهای روز ۸۳,۸۳۰ تن ماده معدنی مربوط موضوع یادداشت ۱۰-۲ صورت‌های مالی، شرکت طلبکار خواهد بود.



۱۸- سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی

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

شرکت اصلی ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	گروه		یادداشت	سایر حساب‌های پرداختنی :
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۹۰۲	—	۲۳,۹۰۲	—	شرکت نگین ساحل رویال	
۵,۳۵۷	۱,۴۳۳	۱۵۷,۸۳۲	۲۰۱,۷۸۵	۱۸-۱	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۹۴,۴۱۰	۶۲,۴۹۴	۱۰۶,۰۲۶	۷۲,۶۲۱	۱۸-۲	جاری سهامداران
—	—	۲۷,۱۷۷	۳۱,۸۴۹		فروشنده‌گان مواد کمکی و سایر لوازم
—	—	۲۴,۵۲۰	۱۷,۵۴۱		مالیات‌های تکلیفی پرداختنی شامل مالیات ارزش افزوده
۱,۹۱۱	۲,۱۶۶	۱,۹۱۱	۲,۱۶۶		شرکت سرمایه‌گذاری مهر اقتصاد ایرانیان
۸۰۸	۹۶۷	۲۲,۶۵۴	۲۲,۶۹۱		سپرده‌های پرداختنی (بیمه و حسن انجام کار)
—	—	۱۵,۵۰۰	۱۵,۵۰۰		سازمان توسعه و نوسازی معدن
—	—	۷,۸۴۵	۷,۴۸۱		برق منطقه‌ای استان زنجان
—	—	—	۸,۵۵۶		برق منطقه‌ای استان یزد
—	—	۸,۱۳۵	۱۰,۵۵۳		جاری کارکنان
—	—	۲۳,۵۴۶	۱۹,۱۰۵		ذخیره بدھی‌های احتمالی
۶,۱۸۲	۶,۱۸۲	۹,۷۰۲	۹,۷۷۴		عوارض پرداختنی
۱۴۴	۱۰۴	۱۴,۷۷۸	۱۹,۲۸۵		حق بیمه‌های پرداختنی
—	—	۳,۴۲۱	—		شرکت خلیج پژم
—	—	۸,۱۸۵	۹,۲۱۲		شرکت خدمات بیمه‌ای توسعه اعتماد مهر
—	—	۱۵,۲۹۱	۱۱,۶۵۰		آقای نادر رستم‌خانی - خرید سهام آلفاماشین پویا و شرکت زرمتال معدنچیلیک
—	—	۴,۰۰۶	—		شهرداری زنجان
—	—	—	۲,۵۱۲		کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
—	—	—	۳,۶۳۰		شرکت سهامی آلومینیوم ایران - باقیمانده بهای خرید زمین بندرعباس
—	—	—	۲,۹۰۰		آقای سیدامین مهداوی - باقیمانده بهای خرید مهمانسرای مشهد
—	—	۲,۴۲۹	۳,۱۲۱		شرکت بیمه ملت - حق بیمه اموال و موجودی‌ها
۳,۷۷۶	۱,۲۶۶	۴۰,۷۹۳	۵۲,۸۸۱		سایر
۱۳۶,۴۹۰	۷۴,۶۱۲	۵۱۷,۶۵۳	۵۲۴,۸۱۳		
—	—	(۹۶۰)	—	۲۳	حصه بلندمدت حسابهای پرداختنی
۱۳۶,۴۹۰	۷۴,۶۱۲	۵۱۶,۶۹۳	۵۲۴,۸۱۳		
سایر اسناد پرداختنی :					
۲۲,۵۵۷	—	۲۲,۵۵۷	—		سازمان خصوصی‌سازی
—	—	۸۷۷	۷۰۷		وزارت امور اقتصادی و دارایی (بابت مالیات بردرآمد)
—	—	—	۱,۴۹۳		اداره برق استان یزد
—	—	۷,۵۲۷	۱۴,۶۸۳		سایر
۲۲,۵۵۷	—	۳۰,۹۶۱	۱۶,۸۸۳		
—	—	(۳,۵۰۰)	(۷,۱۴۲)	۲۳	حصه بلندمدت اسناد پرداختنی
۲۲,۵۵۷	—	۲۷,۴۶۱	۹,۷۴۱		
۱۵۹,۰۴۷	۷۴,۶۱۲	۵۴۴,۱۵۴	۵۳۴,۵۵۴		

شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

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

۱۹- پیش دریافت‌ها

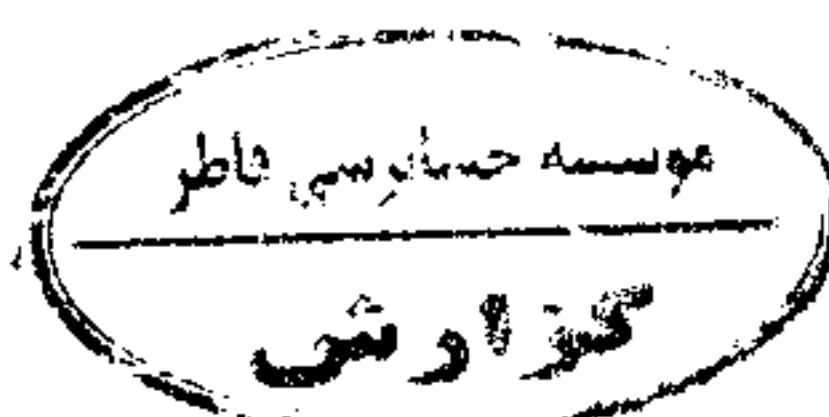
سرفصل فوق بابت پیش دریافت فروش محصولات شامل اقلام ذیل است:

گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۴۲۰	۲,۷۵۸	شرکت روی پرور زنجان	
۴,۳۰۵	۳,۵۰۰	شرکت روئین طلای زنجان	
۱,۰۰۰	۳۹۶	شرکت L.O.P.T	
—	۱۸,۱۸۰	شرکت دیرمتال - فروش شمش روی	
—	۷,۵۶۰	شرکت صانع روی	
۸۷	۱,۴۸۳	شرکت آرتا روی	
۱۳,۱۰۸	۲,۱۸۳	سایر	
۲۴,۹۲۰	۳۶,۰۶۰		

۲۰- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیات گروه به شرح زیر است:

گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۸,۹۵۷	۱۹۹,۱۶۹	مانده در ابتدای سال	
۱۴۸,۷۷۷	۱۷۴,۱۰۸	ذخیره مالیات عملکرد سال	
(۱۰۸,۵۶۵)	(۱۴۹,۳۱۲)	تعديل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل و تأديه شده طی سال	
۱۹۹,۱۶۹	۲۲۳,۹۶۵		



۱-۲۰- شرکت توسعه معادن روی ایران

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

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

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

۳- مالیات بردرآمد عملکرد سال‌های ۱۳۸۰ و ۱۳۸۱ براساس برگهای قطعی مالیاتی، پرداخت شده است. اعتراض شرکت نسبت به برگهای قطعی مالیات سنتوات مذکور از طریق دیوان عدالت اداری در حال پیگیری می‌باشد.

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

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

۶- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ به مبلغ ۹,۴۶۵ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده است با توجه به اینکه شرکت زیان قابل استهلاک سنتواتی به مبلغ ۷۳,۶۵۰ میلیون ریال دارد و عمدۀ درآمد شرکت معاف از مالیات بوده است شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده و پرونده در هیئت تجدید نظر مورد رسیدگی قرار گرفت به موجب رأی هیئت تجدیدنظر مبلغ مالیات ۵,۱۴۳ میلیون ریال تشخیص داده شد و پرونده مجدداً جهت رسیدگی به هیئت حل اختلاف ارجاع شد که هیئت حل اختلاف مبلغ ۹,۴۶۵ میلیون ریال را قطعی و برگ اجراییه صادر نمود. شرکت با توجه به صدور برگ اجراییه مالیات مذکور را در چند قسط تقسیط پرداخت نموده است.

۷- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳,۰۱۰ به مبلغ ۸۹ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده است شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض که در هیئت بدوى و تجدید نظر به نفع شرکت رأی صادر شده است که با اعتراض حوزه مالیاتی پرونده به شورای عالی مالیاتی ارجاع شد. شورای عالی مالیاتی با رأی صادره موضوع را به هیئت ۲۵۷ ارجاع

شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

نموده است که منجر به صدور رأی قطعی به مبلغ ۱۳,۰۱۰ میلیون ریال شد. شرکت ضمن اعتراض به رأی مذکور مبلغ مالیات را در چند قسط تقسیط پرداخت نموده است.

۲۰-۸- عملکرد سال ۱۳۹۰ شرکت توسط مأموران مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است. برگ تشخیص به مبلغ ۳,۰۷۰ میلیون ریال ابلاغ شد که شرکت با توجه به معافیت درصد سهام شناور آزاد در بورس نسبت به برگ مذکور اعتراض نموده است که منجر به صدور رأی قطعی به مبلغ ۲,۰۸۰ میلیون ریال گردید. مبلغ مذکور طی توافق با رئیس اداره مالیاتی در خصوص بخشودگی جرائم طی ۴ قسط پرداخت شده است.

۲۰-۹- طبق برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۹۱ مبلغ ۲,۷۵۱ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است. نظر به اینکه در آمدهای شرکت نسبت به رأی مذکور اعتراض نموده و پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی است.

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

- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ در سال پایان سال ۱۳۸۹ قبل شرکت تا سالهای مالیات عملکرد قبل قطعی و برداخت شده است.

- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مأموران مالیاتی قرار گرفته لکن برگ تشخیص مالیات صادر نگردیده است.

- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ براساس مشمول مالیات ابرازی (سود قبل از کسر مالیات پس از کسر معافیت‌های مالیاتی و اقلام مشمول مقطوع جمعاً به مبلغ ۱,۲۳۱,۱۲۴ میلیون ریال) با نرخ ۰٪ به

۲) سود سهام ب داشتن

سند سهام ب داختن د، تا نخ تازنامه از اقلامه ذیا تشکیا شده است.

شرکت اصلی	گروه	یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۱,۷۸۹	۵۳۵,۸۲۳	۲۹۱,۷۸۹
شرکت اصلی		۵۳۵,۸۲۳
شرکت‌های فرعی - متعلق به اقلیت	۳۶,۶۵۴	۵۱,۲۰۳
۲۹۱,۷۸۹	۵۳۵,۸۲۳	۵۸۷,۰۲۶
	۳۲۸,۴۴۳	

۲۱- سود سهام شرکت اصلی در سال هر سال به شرح ذیل می‌باشد:

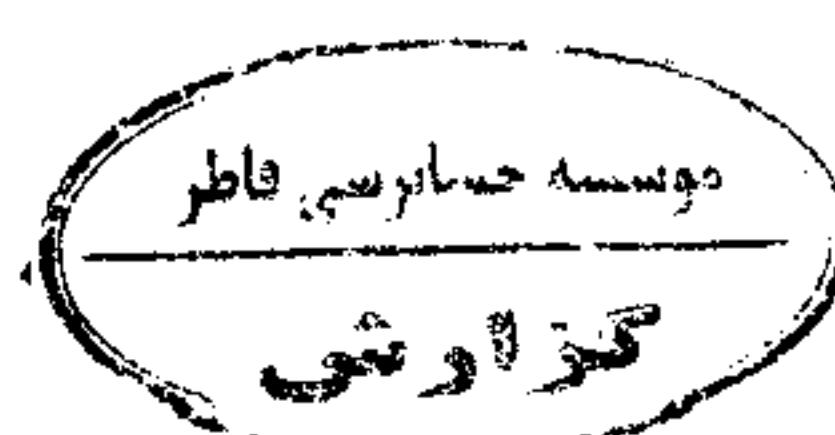
١٣٩٢/١٢/٢٩
میلیون ریال
٤٣٨,٣٩٧
٤٦,٢٦٩
٥١,١٥٧

٥٣٥,٨٢٣

خالص سود سهام پرداختی سال ۱۳۹۱

خالص سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۰

خالص سود سهام پرداختنی سنتوات قبل



۲۲- تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت

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

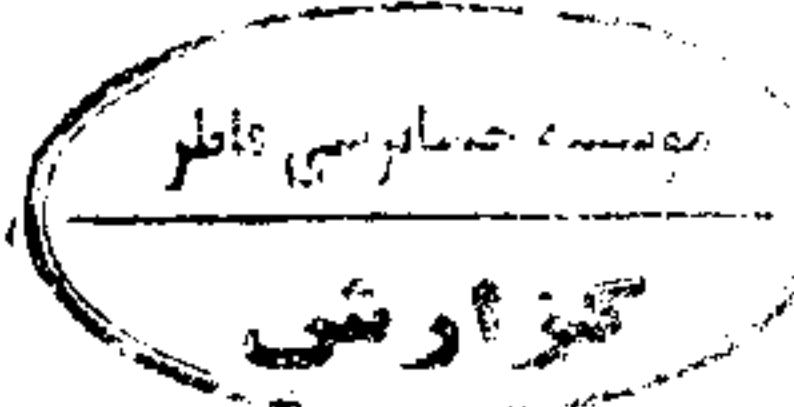
الف - به تفکیک تأمین‌کنندگان تسهیلات

گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
بانک ملی ایران	۲۴۸,۴۳۷	۱۵۵,۶۹۰	
بانک صادرات	۱۰۵,۱۷۳	—	
بانک توسعه صادرات ایران	۱۲۴,۴۰۹	۱۲۵,۹۱۸	
بانک صنعت و معدن	۲۰,۶۴۶	۱۵,۳۴۵	
بانک تجارت	۷,۶۳۳	۸,۴۴۶	
سود سال آتی	(۲۵,۷۴۳)	(۱۱,۲۳۸)	
جمع	۴۸۰,۵۵۵	۲۹۴,۱۶۱	
کسر می‌شود: حصه بلندمدت تسهیلات مالی	(۱۳۸,۳۵۷)	(۷۱,۸۶۰)	
مانده تسهیلات کوتاه‌مدت در پایان دوره	۳۴۲,۱۹۸	۲۲۲,۳۰۱	

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
کمتر از ۱۰ درصد	۵۳,۵۵۴	۳۹,۴۳۳	
۱۲ درصد	۹۳,۸۹۷	۱۵,۳۴۵	
بین ۱۲ تا ۱۶ درصد	۱۵۲,۵۰۲	۹۴,۲۶۴	
بین ۱۷ تا ۲۰ درصد	۲۰۶,۳۴۵	۱۵۶,۳۵۷	
جمع	۵۰۶,۲۹۸	۳۰۵,۳۹۹	
کسر می‌شود: سود سال آتی	(۲۵,۷۴۳)	(۱۱,۲۳۸)	
	۴۸۰,۵۵۵	۲۹۴,۱۶۱	

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



شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۳- حساب‌ها و اسناد پرداختی بلندمدت

سرفصل فوق در تاریخ ترازنامه متشكل از اقلام زیر است :

گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶۰	—
—	۵,۰۴۲
۳,۵۰۰	۲,۱۰۰
۴,۴۶۰	۷,۱۴۲

حصه بلندمدت اقساط پرداختی به شرکت شهرک‌های صنعتی زنجان - معدنکاران انگوران
حصه بلندمدت اقساط پرداختی به شرکت شهرک‌های هرمزگان - باقیمانده بهای خرید زمین - انبار ضایعات
حصه بلندمدت اسناد پرداختی بابت دیم‌برق - کالسیمین

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

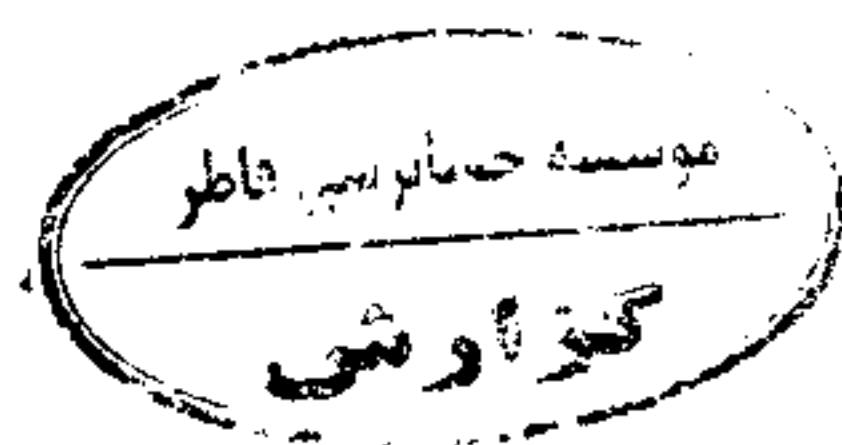
شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۰۲	۲,۱۹۲	۸۴,۸۰۲	۹۸,۳۷۵
(۵۷۷)	(۲,۰۸۴)	(۱۸,۷۵۴)	(۱۲,۳۲۶)
۵۶۷	—	۳۲,۳۲۷	۴۴,۱۳۷
۲,۱۹۲	۱۰۸	۹۸,۳۷۵	۱۳۰,۱۸۶

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به تعداد ۲,۴۱۳,۹۵۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می‌باشد.
اطلاعات مربوط به سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد.

درصد	تعداد سهام	نام سهامدار
۱۸/۴۰	۴۴۴,۱۰۷,۰۹۹	شرکت گروه مالی مهر اقتصاد
۱۸/۳۹	۴۴۳,۹۳۰,۰۰۳	شرکت سرمایه‌گذاری مهر اقتصاد ایرانیان
۹/۰۴	۲۱۸,۲۰۲,۶۶۵	شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر آتیه ایرانیان
۲/۹۳	۷۰,۶۳۸,۹۶۹	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان
۲/۴۷	۵۹,۵۶۵,۶۵۱	شرکت نگین ساحل رویال
۲/۵۹	۶۲,۴۹۰,۶۵۰	شرکت کالسیمین
۴۶/۱۸	۱,۱۱۵,۰۱۴,۹۶۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۲,۴۱۳,۹۵۰,۰۰۰	

۲۵-۱- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده 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



شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مبلغ ۲,۴۱۳,۹۵۰ میلیون ریال (براساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۰/۱۱/۱۲ و صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۹۲/۱۱/۵ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباسته) افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۹۲/۱۱/۸ در مرجع اداره ثبت شرکت‌های زنجان به ثبت رسید.

۲۶- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

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

شرکت فرعی سرمایه‌گذار	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
گروه کالسیمین	۶۳,۶۲۵,۷۹۲	۲/۶۳۶	۱۳۴,۳۰۷	میلیون ریال	میلیون ریال
فرآوری مواد معدنی ایران	—	—	—	۱۱,۷۱۴	۱۲۲,۵۰۱
سرمایه‌گذاری اندیشه محوران	۲۱,۷۸۲,۸۸۳	۰/۹۰۲	۵۲,۶۱۴	۵۰,۰۷۵	۵۰,۰۷۵
بازرگانی توسعه صنعت روی	۶,۲۱۹	۱۲	—	—	۱۴,۸۹۸
ملی سرب و روی ایران	۵۵۷,۷۷۵	۰/۰۲۳	۱,۴۹۷	۱,۴۹۷	۱,۴۹۷
ذوب روی بافق	۹۵,۶۹۲	۰/۰۰۴	۹۵	۹۵	۷۶
	۸۶,۰۶۸,۳۶۱	۳/۵۶۵	۱۸۸,۵۲۵	۱۸۸,۵۲۵	۲۰۰,۷۶۱

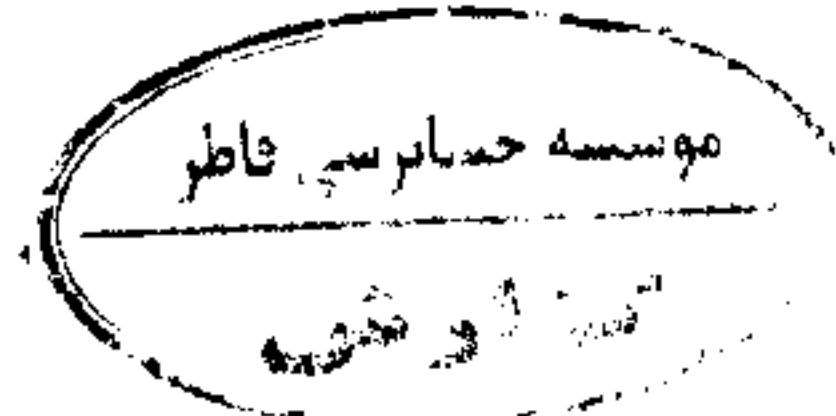
۲۷- اندوخته قانونی

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

۲۸- سهم اقلیت

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

سرمایه	سود (زیان) انباسته	مازاد ارزش منصفانه دارایی‌های قابل ارزیابی	اندوخته‌ها	تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۲,۱۱۳	۷۷۳,۹۰۴	۱۷,۲۱۶	۱۲۲,۶۷۰	۵۲۷,۲۵۱	۵۲۷,۲۵۱
۱۲۲,۶۷۰	۷۷۳,۹۰۴	۱۷,۲۱۶	۷۷,۲۶۱	۷۷,۲۶۱	۷۷,۲۶۱
۷۷۳,۹۰۴	۱۷,۲۱۶	۱۷,۲۱۶	۶۲۳,۷۶۷	۱۷,۲۱۶	۱۷,۲۱۶
۱۷,۲۱۶	۱۷,۲۱۶	۱۷,۲۱۶	۱,۴۴۵,۹۰۳	۱,۴۴۵,۹۰۳	۱,۲۴۵,۴۹۵

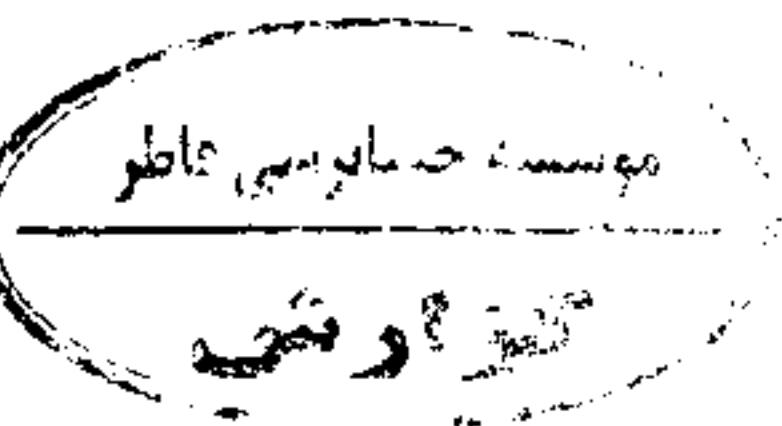


شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۹- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرکت اصلی				گروه			
سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲	
مبلغ میلیون ریال	مقدار هزارتن	مبلغ میلیون ریال	مقدار هزارتن	مبلغ میلیون ریال	مقدار هزارتن	مبلغ میلیون ریال	مقدار هزارتن
فروش داخلی :							
۱,۲۱۴	۰.۰۴	—	—	۸۱۹,۵۱۸	۱۶.۴	۷۷۰,۲۳۲	۱۱.۴
—	—	—	—	۹۳,۸۳۱	۲۵.۶	۵۸,۴۱۸	۱۱
—	—	—	—	۳۹,۰۸۹	۰.۸۴	۲۵,۷۹۶	۰.۴
—	—	—	—	۱۲۴,۴۹۷	۲.۳	۱۶,۱۷۵	۰.۲
—	—	—	—	۲۳,۱۱۸	۰.۰۰۱	—	—
—	—	—	—	۳۳,۰۳۰	۰.۸	۱۶,۸۱۹	۰.۵
—	—	—	—	۱۶,۱۸۷	۹	۸,۳۵۴	۳.۵
—	—	—	—	—	—	۱۰,۳۴۹	۰.۴
—	—	—	—	۵۶,۶۳۹	—	۲۵,۶۷۴	—
۱,۲۱۴	—	۱,۲۰۵,۹۰۹				۹۳۱,۸۱۷	
فروش صادراتی :							
—	—	—	—	۲,۹۳۸,۳۲۸	۶۸.۰	۳,۱۰۳,۶۳۳	۵۰.۶
—	—	—	—	۲۲۵,۵۲۴	۴.۹	۱۵۵,۸۸۰	۲.۳
—	—	—	—	۱۳,۹۶۴	۰.۹	—	—
—	—	—	—	۱۵۰,۹۱۹	۱۰.۷	۲۸۵,۴۹۴	۱۲
—	—	—	—	۱۲,۹۵۲	—	۷۶۷	—
—	—	—	—	۳,۳۴۱,۶۸۷		۳,۵۴۵,۷۷۴	
—	—	—	—	۸,۷۲۰		۳۰,۹۲۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱,۲۱۴	—	۴,۵۵۶,۳۱۶				۴,۵۰۸,۵۲۳	جمع فروش



شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

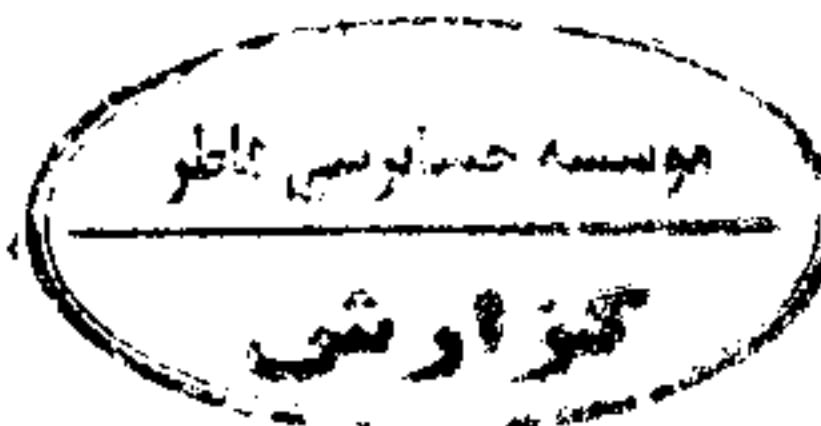
جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	یادداشت
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
—	۱,۱۱۰,۲۶۶	مواد مستقیم مصرفی
—	۲۷۹,۳۰۴	دستمزد مستقیم
—	۱,۳۱۷,۹۴۴	هزینه سربار تولید
—	(۲۸,۴۵۲)	هزینه‌های جذب نشده در تولید
—	۲,۶۷۹,۰۶۲	جمع هزینه‌های تولید
		اضافه می‌شود :
—	۲۱۰,۷۶۶	موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
—	(۱۸۴,۲۶۳)	کسر می‌شود :
—	(۳۶,۸۶۴)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
—	۲,۶۶۸,۷۰۱	موجودی سربار قابل بازیافت و ضایعات
۲۱,۳۳۹	۵۵۷,۱۹۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
—	۴۵,۳۰۹	اضافه (کسر) می‌شود :
۲۱,۳۳۹	۳,۲۷۱,۲۰۰	موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال
(۲۰,۶۷۵)	(۷۳۲,۹۸۱)	خرید کالا طی دوره
—	۱۰,۰۵۰	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۶۶۴	۲,۵۴۸,۲۶۹	کسر می‌شود :
		موجودی کالای ساخته شده پایان سال
		سایر
		بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

گروه - میلیون ریال

هزینه سربار تولید	دستمزد مستقیم	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱۷۰,۷۶۵	۲۲۹,۱۶۶	حقوق و دستمزد و مزايا
۳۵,۹۶۳	۴۴,۲۷۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۷,۱۱۶	۲۱,۲۳۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۱,۱۹۸	۳۷۴,۴۹۹	مواد غیرمستقیم
۳۱۱,۴۸۷	۲۸۷,۱۳۱	برق و سوخت
۹۶,۶۶۵	۸۴,۹۳۷	استهلاک
۱۲۳,۶۲۶	۱۴۱,۶۴۸	ابزار و لوازم مصرفی
۱۴۵,۴۸۴	۱۷۸,۳۸۹	تعمیر و نگهداشت
۶۱,۳۹۷	۱۲۰,۴۷۸	حمل و بارگیری
۴۰,۱۱۱	۵۹,۲۸۷	رستوران
۱۰,۶۲۸	۹,۳۱۷	حق الزحمه قراردادی و خرید خدمت
۹,۸۵۹	۲۱,۱۷۵	ایاب و ذهب
۴,۱۷۰	۶,۸۷۹	اجاره ماشین آلات
(۶۰۹)	(۹۱۷)	سهم واحدهای اداری و تشکیلاتی
۷۰,۰۸۴	۹۵,۰۹۹	سایر
۱,۳۱۷,۹۴۴	۱,۶۷۲,۶۰۵	
	۲۷۹,۳۰۴	
		۳۱۹,۷۴۵



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳۰-۳- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان

می‌دهد:

۳۰-۲-۱ - گروه کالسیمین:

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۳۹۲	تولید واقعی سال ۱۳۹۱
تن	۷۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۶۹,۶۵۷	۶۹,۶۲۰
تن	۳۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۶	۱۱,۲۷۲
تن	۶۸,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۵۹,۰۳۵	۶۷,۹۷۲
تن	۳۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۸۳	۲۶۰,۹۲۰
تن	۱۷۴,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰	۱۰۲,۵۰۲	۹۷,۹۰۵

۳۰-۲-۲ - شرکت فرآوری مواد معدنی ایران:

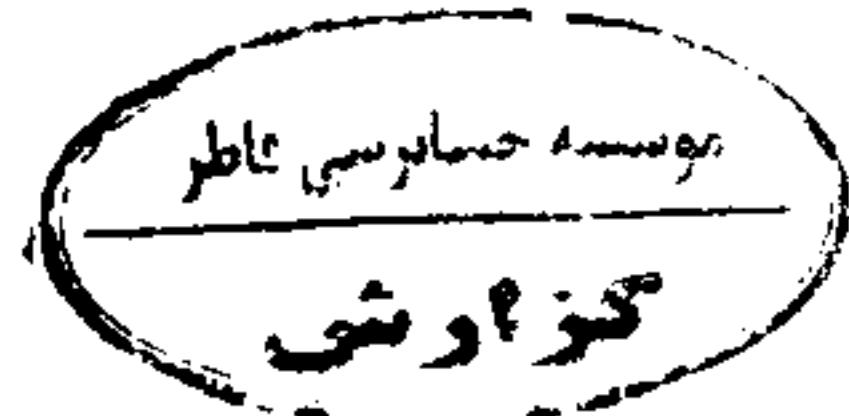
واحد اندازه‌گیری	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	تولید واقعی سال ۱۳۹۲	تولید واقعی سال ۱۳۹۱
تن	۱۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۷,۴۴۶	۱۰,۸۶۰
تن	۱۸,۵۵۷	۱۶,۴۹۵	۷,۷۱۱	۱۱,۱۷۳

۳۰-۲-۳ - شرکت ملی سرب و روی ایران:

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۳۹۲	تولید واقعی سال ۱۳۹۱
تن	۴۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۳,۰۳۷	۹,۲۸۹
تن	۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۹۹۷	۶,۵۶۱

۳۰-۲-۴ - شرکت ذوب روی بافق:

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۳۹۲	تولید واقعی سال ۱۳۹۱
تن	۶۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰	۹,۵۱۰	۶,۷۷۲
تن	۶۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۲۵,۷۷۷	۴۱,۹۴۹



شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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:

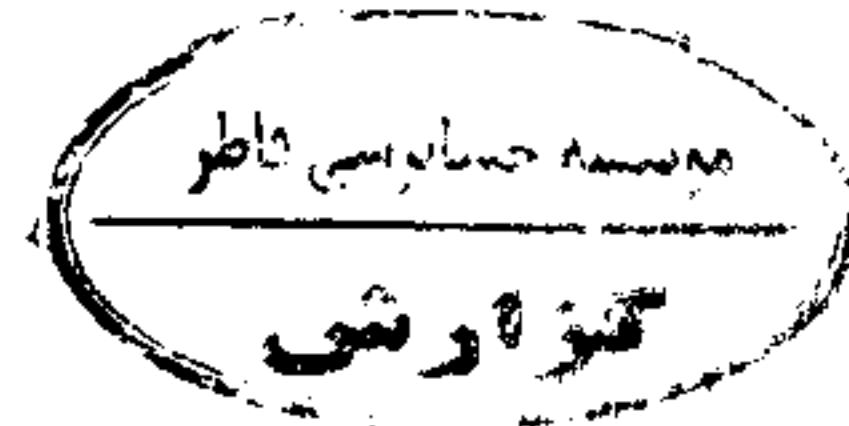
یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	گروه	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	اصلی
درآمد حاصل از سود سهام	۸۳,۹۸۹	۵۳,۸۶۷	میلیون ریال	۵۳,۸۶۷	۷۱۲,۰۸۳	میلیون ریال
درآمد حاصل از فروش سهام	۳۱۹,۶۱۴	۱۷۷,۵۵۹	میلیون ریال	۱۷۷,۵۵۹	۲۸۹,۵۶۲	میلیون ریال
	۴۰۳,۶۰۳	۲۲۱,۴۲۶	میلیون ریال	۲۲۱,۴۲۶	۱,۱۳۶,۴۶۴	میلیون ریال
۳۱-۱		۱,۰۰۱,۶۴۵				

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

شرکت ملی صنایع مس ایران	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	گروه	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	اصلی
شرکت کالسیمین	۵۸,۸۹۰	۴۰,۵۵۵	میلیون ریال	۵۸,۸۹۰	۵۷,۲۴۸	میلیون ریال
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی	—	—	میلیون ریال	—	۷۶۵,۵۵۲	میلیون ریال
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران	—	—	میلیون ریال	—	۲۹,۹۰۰	میلیون ریال
شرکت معنکاران انگوران	—	—	میلیون ریال	—	۴۳,۸۳۹	میلیون ریال
شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران	—	—	میلیون ریال	—	۱۶۳	میلیون ریال
شرکت ملی سرب و روی ایران	—	—	میلیون ریال	—	۶۹,۸۶۰	میلیون ریال
سایر	۲۵,۰۹۹	۱۳,۳۱۲	میلیون ریال	۱۳,۳۱۲	۴,۱۰۲	میلیون ریال
	۸۳,۹۸۹	۵۳,۸۶۷	میلیون ریال	۵۳,۸۶۷	۹۷۰,۶۶۴	میلیون ریال
		۷۱۲,۰۸۳				

۳۱-۲- سود حاصل از فروش سهام شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد:

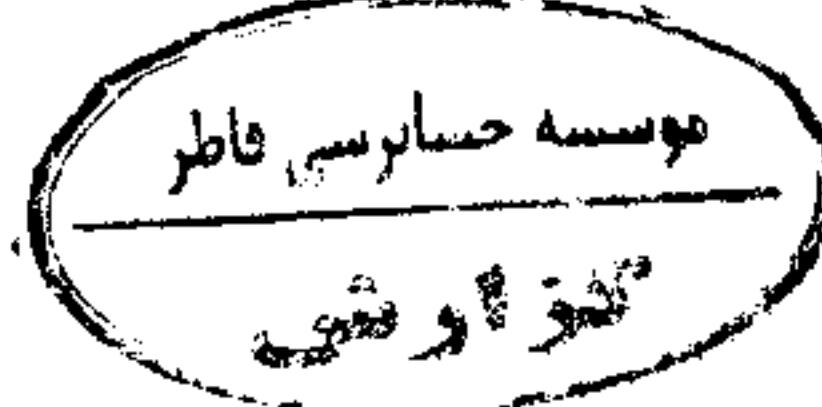
شرح	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فرآوری مواد معدنی ایران	۱۶,۴۹۱	۵,۱۶۶	۱۱,۳۲۵	۳۲,۶۰۳	۱۲۰,۵۱۴
صنعت روی زنگان	—	—	—	—	۶۳,۱۲۹
کالسیمین	—	—	—	—	۲۰,۸۱۰
بازرگانی توسعه صنعت روی	—	—	—	—	۵۲,۵۰۶
هلدینگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه	۳۵,۹۷۱	۲۴,۹۵۵	۱۱,۰۱۶	—	—
ملی سرب و روی ایران	۲۹,۷۵۵	۱۴,۵۱۷	۱۵,۲۲۸	—	—
صندوق مشترک مهر ایرانیان	۲,۴۰۰	۸۸۳	۱,۵۱۷	—	—
پتروشیمی زنجان	۳۷۶,۹۶۹	۲۵۰,۳۹۸	۱۲۶,۵۷۱	—	—
ملی صنایع مس ایران	۲,۱۱۵	۱,۹۸۲	۱۳۳	—	—
گروه بهمن	۴۶۳,۷۰۱	۲۹۷,۹۰۱	۱۶۵,۸۰۰	۲۸۹,۵۶۲	



شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۵۶	۱۱,۴۶۱	۷۸,۰۴۲	۱۰۳,۹۳۲	حقوق و دستمزد و مزايا
-	-	۵۴,۶۶۹	۷۱,۶۱۰	هزینه صادرات محصول
۲,۳۱۴	۳,۰۳۸	۸,۲۳۱	۱۶,۱۷۶	حق الزحمه خدمات قراردادي
۱,۴۳۵	۱,۲۵۵	۸,۵۳۴	۱۱,۰۸۵	بيمه سهم کارفرما و بيکاري
۷۷۹	۶۲۱	۳,۱۸۷	۱۰,۱۷۱	تعimir و نگهداري
۵۶۷	۲۹۶	۵,۹۸۹	۸,۷۰۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۲۶۶	۳,۰۴۸	۷,۵۵۸	۸,۵۰۷	استهلاک
۲۰۸	۵۶۰	۳,۲۸۵	۸,۱۱۹	اشیاء و لوازم مصرفی
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۶,۹۱۸	۷,۱۷۳	پاداش عملکرد سال قبل هیئت مدیره
۲,۷۸۸	۱,۰۸۸	۳,۶۶۵	۶,۳۳۲	ثبتی و حقوقی
-	-	۱۱,۱۳۲	۴,۶۹۵	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۴۷۸	۶۳۹	۲,۰۳۶	۴,۶۵۳	آب و برق و سوخت
۱,۷۳۴	۲,۷۳۶	۲,۷۸۴	۴,۴۳۵	غذا و پذيرايی
-	-	-	۴,۲۸۷	۱٪ عوارض آلائندگی محیط زیست
۲,۰۵۷	۲,۳۶۰	۳,۷۲۴	۳,۶۴۴	جبران خدمات
۲۴۰	۶۰۵	۲,۵۴۴	۲,۷۹۶	هزینه حسابرسی و خدمات مالی
۵۸۴	۴۰۶	۱,۸۸۸	۱,۹۰۵	آگهی و انتشارات
-	-	۳۹۴	۱,۳۲۶	اجاره
۱,۳۰۰	۹۱۸	۱,۴۳۰	۱,۰۲۶	مجتمع و انجمن‌ها
۱,۱۶۳	۶۶۲	۱,۱۶۳	۶۶۲	كمک‌های بلاعوض، اعانت و هدايا
۱۹۶	۱۶۴	۶۲۱	۳۸۱	مخابرات و ارتباطات
۳۸۳	۳۳۷	۴۲۳	۳۷۷	ایاب و ذهاب و حمل و نقل
-	۳۳۸	-	۳۳۸	هزینه برگزاری نمایشگاه
۳۲	۶۷	۱۱۰	۱۴۶	بيمه دارایيهها
-	-	۱۲۴,۷۲۱	۱۴۲,۵۵۵	هزینه استهلاک سرقفلی
۳,۰۹۲	۳,۳۷۷	۶۳,۴۰۸	۳۱,۵۲۳	سایر
۳۷,۵۴۲	۳۵,۹۷۶	۳۹۶,۴۶۶	۴۵۶,۵۶۲	جمع



شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳۳- خالص سایر درآمدها (هزینه‌های) عملیاتی
سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت - عملیاتی	۴,۳۲۶	۱,۸۶۵	
سود (زیان) تسعیر ارز عملیاتی	۵,۳۲۱	۱,۳۶۷	
هزینه‌های جذب نشده تولید	(۳۱,۸۲۰)	(۱۱,۹۶۷)	
هزینه واحدهای غیرفعال	-	(۱۶۶)	
سود حاصل از فروش ضایعات	۱,۴۲۳	۴,۸۵۵	
تعديل ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها	(۳,۶۶۸)	(۱۸,۲۵۸)	
سایر	۱۳,۳۳۱	۶,۸۶۷	
جمع	(۱۱,۰۸۷)	(۱۵,۴۳۷)	

۳۴- هزینه‌های مالی
هزینه‌های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

اصلی	گروه			
	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود تضمین شده تسهیلات بانکی	۷۳۳	-	۵۰,۰۹۰	۴۱,۵۶۳
سود تضمین شده اقساط خرید سهام	۲,۹۹۹	-	۲,۹۹۹	-
سایر	-	-	۷,۳۱۲	۷۲۱
	۳,۷۳۲	-	۶۰,۴۰۱	۴۲,۲۸۴

موسسه حسابرسی فاطم
کنفرانس اوپریشن

شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳۵- خالص سایر درآمدها (هزینه‌های) غیرعملیاتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۴۷۰	۶۹,۰۹۸	۱۶۷,۷۴۱	۱۵۵,۲۱۲	سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت
—	۲۲۲	۵,۰۲۵	۱,۹۲۴	سود (زیان) حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
—	—	(۷۴۲)	(۱,۵۶۵)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
—	—	(۴۲,۰۵۱)	—	ذخیره بدھی‌های احتمالی
۴۴۷	۳,۹۹۱	۱,۳۵۸	۵,۲۸۳	درآمد حاصل از اجاره
—	—	۸۶,۰۱۸	۱۵۷,۴۷۸	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها
—	—	(۳۳۰)	(۵۰۸)	جرائم دیرکرد مالیات و ارزش افزوده
—	—	۱۶,۰۰۰	—	خسارت دریافتی بابت تأخیر در پرداخت بدھی‌ها
—	۱۸,۵۲۹	—	۲۶,۵۲۹	برگشت ذخایر
—	—	—	۶,۶۱۴	سود حاصل از فروش ضایعات غیرتولیدی
۷۱۸	(۴,۵۴۶)	(۲۲,۲۸۹)	(۱۶,۵۳۵)	سایر
۸۵,۶۳۵	۸۷,۲۹۴	۲۱۱,۲۳۰	۳۳۴,۴۳۲	

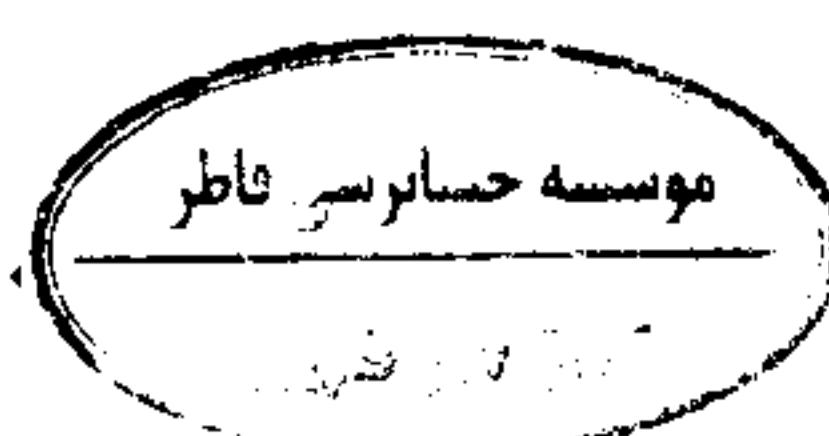
۳۶- تعدیلات سنواتی

سرفصل تعدیلات سنواتی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
—	—	۸,۶۵۷	۸,۶۵۷	تعديل حساب موجودی کالا
(۷,۵۰۶)	(۲,۴۱۳)	(۱۰,۵۹۶)	(۲,۴۵۲)	بیمه و مالیات و جرایم سنوات قبل
—	—	(۱,۲۰۴)	—	دعای حقوقی شرکت ذوب روی بافق
—	—	(۹,۹۸۵)	(۶,۳۵۴)	اصلاح هزینه‌های سنوات قبل
—	—	(۴۵,۶۱۶)	(۴۵,۶۱۶)	اصلاح دارایی در جریان تکمیل
—	—	(۳,۲۲۵)	(۳,۲۲۵)	تعديل ذخیره مالیات
—	—	(۱,۴۸۶)	(۵۳۵)	سایر اقلام
(۷,۵۰۶)	(۲,۴۱۳)	(۶۳,۴۵۵)	(۴۹,۵۲۵)	

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 بعضًا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

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



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

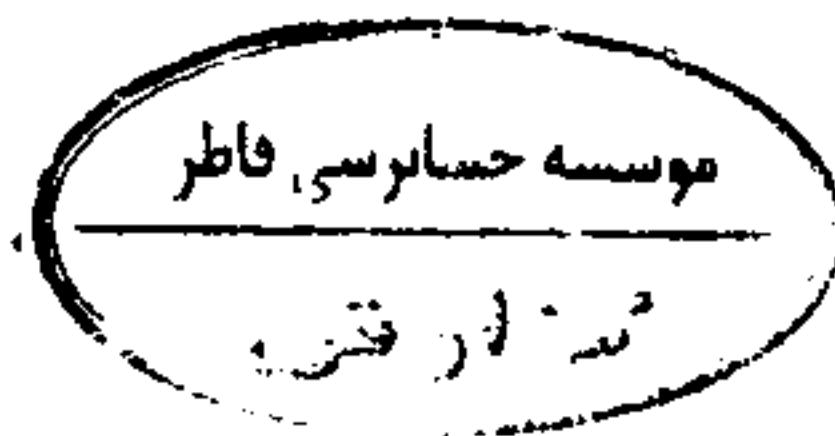
صورت تطبیق سود عملیاتی یا جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۹۶۴,۶۵۳	۱,۱۰۰,۴۸۸	۱,۸۳۱,۹۲۰	۱,۸۸۹,۱۹۷	افزایش (کاهش) در سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی
۷۷,۳۶۶	(۸۴,۴۲۵)	(۸,۵۶۶)	(۹,۶۰۰)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
۶۶۴	—	(۳۴۷,۹۴۴)	(۷۲۵,۸۰۴)	کاهش (افزایش) در حساب‌ها و اسناد دریافت‌نی تجارتی
—	—	(۶۱,۴۶۸)	(۳۱,۰۰۲)	افزایش در سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
—	—	(۱۱۳,۸۱۵)	(۱,۲۵۷)	افزایش (کاهش) در پیش‌دریافت‌ها
—	—	(۴۴,۰۷۳)	۱۱,۱۴۰	کاهش (افزایش) در سایر حساب‌ها و اسناد دریافت‌نی
(۳,۱۸۱)	(۳۷۸,۷۸۶)	(۵۶,۴۴۲)	(۴۵۶,۹۰۵)	هزینه استهلاک دارایی مشهود و نامشهود
۳,۲۶۶	۳,۰۴۸	۱۰۴,۲۲۳	۱۳۸,۵۲۱	افزایش (کاهش) در حساب‌ها و اسناد پرداختنی تجارتی
—	۳,۳۳۶	۳۴,۷۱۵	(۸,۵۲۳)	استهلاک سرفولی
—	—	۱۲۴,۷۲۱	۱۴۲,۵۵۵	ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱۰)	(۲,۰۸۴)	۱۳,۵۷۳	۳۱,۸۱۱	(افزایش) کاهش در طلب از شرکت‌های تابعه
(۵۹۰,۴۷۷)	(۵۰۲,۰۰۰)	—	—	(افزایش) کاهش در سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۲۷,۲۳۶)	۳۱۴,۶۳۸	—	—	(افزایش) کاهش در اسناد پرداختنی بلندمدت
—	—	—	۲,۶۸۲	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۱۶۶	(۵۵۵)	(۴۸,۰۵۵)	۱,۲۸۹	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۷۳,۷۸۹)	۴۵۳,۶۵۰	۱,۴۲۸,۷۸۹	۹۸۴,۱۰۴	

۳۸- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمدۀ شرکت اصلی و تلفیقی گزارش به شرح ذیل می‌باشد :

اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۵۷۰	—	۶۰,۲۰۹	۷۲,۵۱۵	بازپرداخت اصل و سود تسهیلات بانکی شرکت‌های فرعی توسط شرکت مادر
—	—	۲۴۶,۱۹۱	۶,۳۲۶	افزایش سرمایه‌گذاری به طرفیت حساب‌های پرداختنی
—	۵۷,۱۳۵	—	۱۰۴,۷۵۱	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و سودسهام پرداختنی
—	—	۱۸۷,۵۱۳	—	تسویه اسناد پرداختنی بلندمدت از طریق فروش سهام
۱۵,۱۶۵	—	۲۰,۱۶۵	۱,۱۰۶	خرید و فروش دارایی‌های ثابت در مقابل مطالبات
۲۶۰,۸۳۸	۳۱,۷۳۴	۳۰۱,۴۹۹	۳۱,۷۳۴	تسویه سود سهام پرداختنی از طریق انتقال به حساب‌فی‌مابین
۶۱,۰۰۰	—	۶۱,۰۰۰	۹,۳۹۰	افزایش سرمایه‌گذاری از محل مطالبات
—	—	۲,۴۱۸	۶۱,۲۵۰	کاهش در سود سهام دریافت‌نی از طریق کاهش بدھی‌ها
—	—	—	۱,۰۶۳	فروش سرمایه‌گذاری به طرفیت حساب‌های دریافت‌نی
—	—	—	۱۲,۵۸۹	جایگزینی وام‌های بلندمدت
—	۱۸,۵۲۹	۳,۸۹۶	۹۹,۳۶۲	سایر
۴۹۲,۵۷۳	۱۰۷,۳۹۸	۸۸۲,۸۹۱	۴۰۰,۰۸۶	جمع



۳۹- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

تعهدات احتمالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد تضمینی نزد بانک‌ها
—	—	۳۱۹,۵۰۱	۳۱۵,۰۱۹	اسناد تضمینی نزد شرکت‌های هم‌گروه
۴۵۵,۱۸۹	۴۵۵,۱۸۹	۶۱۷,۰۱۴	۵۷۷,۸۲۰	اسناد تضمینی نزد شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۳۴,۵۷۵	۳۴,۵۷۵	۴۸,۸۶۷	۴۴,۵۵۹	اسناد تضمینی نزد سازمان صنایع و معادن
—	—	۸۱,۶۴۷	۴۳,۱۴۲	اسناد تضمینی نزد سازمان خصوصی‌سازی بابت خرید سهام شرکت ملی صنایع مس ایران
۲۱۲,۸۰۰	—	۲۱۲,۸۰۰	—	سایر شرکت‌ها و اشخاص
۶,۵۱۱	۶,۵۱۱	۴۷۴,۵۸۸	۴۴۹,۰۷۱	
۷۰۹,۰۷۵	۴۹۶,۲۷۵	۱,۷۵۴,۴۱۷	۱,۴۲۹,۶۱۱	

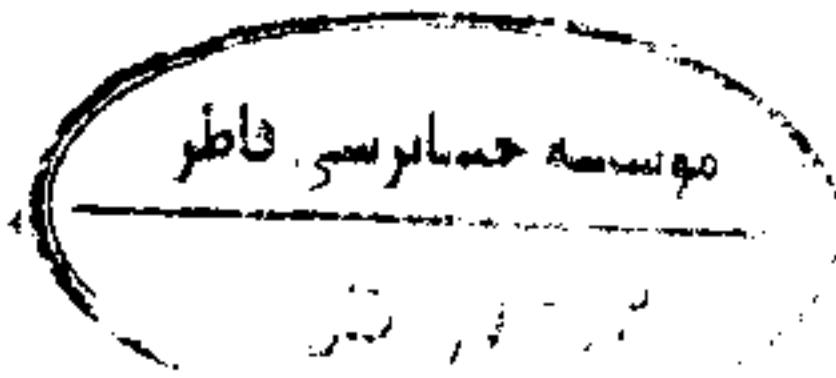
۳۹-۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی در رابطه با تضمین بازپرداخت اصل و سود و جرائم تسهیلات دریافتی شرکت اصلی و گروه موضوع یادداشت ۱۱-۱۵ می‌باشد. همچنین دفاتر شرکت اصلی از بابت رعایت قانون مالیات‌های مستقیم و مقررات تامین اجتماعی در خصوص کسر صحیح و پرداخت به موقع مالیات‌های تکلیفی و حق بیمه از مبالغ پرداختی به کارکنان و پیمانکاران شرکت به ترتیب تا پایان سال ۱۳۸۹ و ۱۳۸۷ مورد رسیدگی قرار گرفته و تماماً تسویه شده است. به نظر مدیریت، شرکت از بابت مورد مذکور متحمل بدهی اضافی نخواهد شد.

۳۹-۲- تعهدات سرمایه‌ای گروه عمده مربوط به شرکت کالسیمین به مبلغ ۱۷۷ 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 ذوب روی بافق به مبلغ ۸۴ میلیارد ریال می‌باشد.

۳۹-۳- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) مربوط به تضمین قرارداد تحويل ۱۳,۰۰۰ تن شمش روی به شرکت فولاد مبارکه به مشکل ارائه ضمانتنامه بانکی به مبلغ ۳۴ میلیارد ریال می‌باشد که تا تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ تمدید شده است.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴۱ - سود هر سهم

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۳۱,۹۲۰	۱,۸۸۹,۱۹۷	سود عملیاتی
(۴۰,۲۰۵)	(۳۰,۱۹۳)	سود قبل از تحصیل
(۵۸۶,۰۶۰)	(۶۰۸,۷۸۱)	سهم اقلیت از سود (زیان عملیاتی)
۱,۲۰۵,۶۵۵	۱,۲۵۰,۲۲۳	سود عملیاتی پس از احتساب سهم اقلیت
(۱۲۹,۴۰۶)	(۱۷۵,۵۸۴)	کسر می‌شود : مالیات سود عملیاتی
۱,۰۷۶,۲۴۹	۱,۰۷۴,۶۳۹	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۲,۱۹۳,۹۷۴,۷۶۲	۲,۳۱۵,۰۸۵,۳۳۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی در محاسبه سود پایه هر سهم
۴۹۱	۴۶۴	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۱۵۰,۸۲۹	۲۹۲,۱۴۸	سود(زیان) غیرعملیاتی
(۴۹,۳۳۷)	(۸۱,۶۴۱)	سهم اقلیت از سود (زیان) غیرعملیاتی
۱۰۱,۴۹۲	۲۱۰,۵۰۷	سود (زیان) غیرعملیاتی پس از احتساب سهم اقلیت
(۲۴,۴۰۲)	(۵,۴۳۶)	مالیات سود (زیان) غیرعملیاتی
۷۷,۰۹۰	۲۰۵,۰۷۱	سود (زیان) غیرعملیاتی پس از کسر مالیات
۲,۱۹۳,۹۷۴,۷۶۲	۲,۳۱۵,۰۸۵,۳۳۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی در محاسبه سود پایه
۳۵	۸۹	سود پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال
۵۲۶	۵۵۳	سود پایه هر سهم - ریال
۴۹۵	-	سود تقلیل یافته هر سهم - ریال

۴۲ - سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می‌باشد.

مبلغ - میلیون ریال

تكلیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص شرکت اصلی در سال مالی ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (به ازای هر سهم ۲۵۰ ریال)

سمه حسابرس فاطم

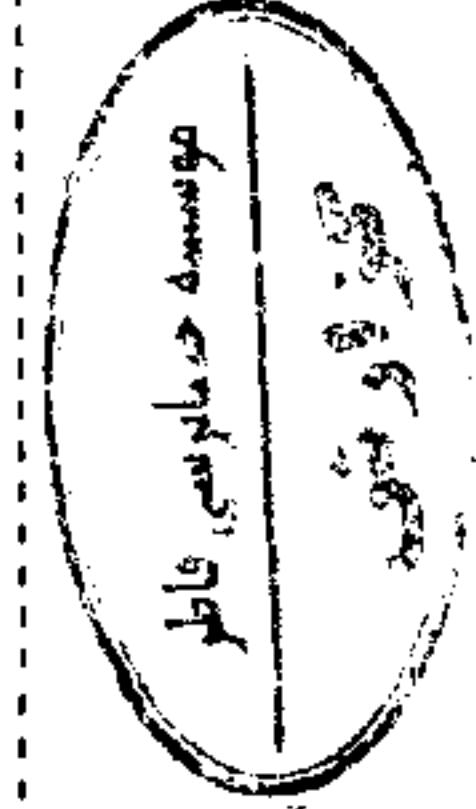
میر

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی عندهی به ۱۴۰۹ اسفندماه ۱۳۹۶

املات با اشخاص وابسته

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

ماده طلب (بدهی) در پایان سال	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	نحوه تعیین قیمت	شرح معامله	ابسته نوع وابستگی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه تحقق یافته	هزینه تحقق یافته	برداخت حقوق مدیران شرکت کالسیمین و شرکت‌های تابعه	
—	—	۱,۹۲۲	سود سهام مصوب	سود سهام از توسعه معادن روی به حساب فی مالیین	اعضو مشترک	
—	—	(۱۹,۱۶۷)	هزینه تا فی م)	انتقال مطالبات سود سهام از توسعه معادن روی به حساب فی مالیین	هزینه اجاره دفتر مرکزی	
—	—	۷۲۰	هزینه واقعی	هزینه اجاره دفتر مرکزی	هزینه اجاره دفتر مرکزی	
—	—	(۳۰۲,۹۰۵)	—	خالص وجوه دریافتی	(شرکت فرعی)	
۸۸۹,۵۰۸	—	(۷۴,۷۹۴)	مانده حساب	توافقنامه انتقال مطالبات کالسیمین از سرب و روی به حساب توسعه معادن	توافقنامه انتقال مطالبات کالسیمین از سرب و روی به حساب توسعه معادن	
—	—	۵۹۶	هزینه تحقق یافته	برداخت حقوق مدیران	برداخت حقوق مدیران	
—	—	۲۴	هزینه تحقق یافته	برداخت هزینه‌ها به نیابت از بازرگانی	اعضو مشترک	
—	—	(۳۴,۴۳)	—	خالص وجوه دریافتی	هزینه اجاره دفتر مرکزی	
—	—	(۳۰,۴۰)	سود سهام مصوب	انتقال مطالبات سود سهام از توسعه به حساب فی مالیین	اعضو مشترک	
—	—	(۳۳,۳۳)	مانده حساب	انتقال مطالبات فروش سهام از کارگزاری به حساب فی مالیین	هزینه اجاره دفتر مرکزی	
۱,۶۹,۶۵	—	۳۶۰	هزینه تحقق یافته	اجاره محل دفتر	(شرکت فرعی)	
—	—	۷۸۱	هزینه تحقق یافته	برداخت هزینه‌ها به نیابت از شرکت اندیشه محوران	هزینه اجاره دفتر مرکزی	
—	—	(۰,۰۰)	—	وجوه نقد دریافتی	اعضو مشترک	
—	—	(۸,۰۵)	سود سهام مصوب	انتقال مطالبات سود سهام از توسعه به حساب فی مالیین	هزینه اجاره دفتر مرکزی	
—	—	(۳۷,۲۵)	مانده حساب	انتقال مطالبات فروش سهام از کارگزاری به حساب فی مالیین	هزینه اجاره دفتر مرکزی	
—	—	(۸۸)	ازرش بازار	خرید سهام توسعه معادن روی جهت انتقال به دارندگان حق تقدم	هزینه اجاره دفتر مرکزی	
۹۰,۷۳۵	—	۲۹۷۶	—	برداخت بدھی خرید سهام به کارگزاری به نیابت از اندیشه محوران	هزینه اجاره دفتر مرکزی	
—	—	۱,۱۴۶	هزینه تحقق یافته	برداخت حقوق مدیران	اعضو مشترک	
—	—	۷۴,۷۹۴	مانده حساب	انتقال مانده مطالبات کالسیمین از سرب و روی به حساب توسعه معادن	روی ایران	
—	—	(۷۷)	سود سهام مصوب	انتقال مطالبات سود سهام از توسعه به حساب فی مالیین	هزینه اجاره دفتر مرکزی	
—	—	(۰,۰۰)	—	وجوه نقد دریافتی	وزیر امور اقتصادی و تأمین اجتماعی	
۸۲,۷۷	—	۱۳۵	هزینه تحقق یافته	هزینه اجاره دفتر مرکزی	وزیر امور اقتصادی و تأمین اجتماعی	
—	—	(۸۹۶)	هزینه تحقق یافته	برداخت حقوق مدیران	اعضو مشترک	
—	—	(۱,۸۸۷)	سود سهام مصوب	انتقال مطالبات سود سهام از توسعه به حساب فی مالیین	عدنی ایران	
—	—	(۳۵,۵۹۵)	—	وجوه نقد دریافتی	وزیر امور اقتصادی و تأمین اجتماعی	
۵۵,۵۵۷	—	۱۱۰	هزینه تحقق یافته	هزینه اجاره دفتر مرکزی	وزیر امور اقتصادی و تأمین اجتماعی	



شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
پاداشت‌های توضیحی صورت‌نهای عالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	مشمول مقادیر قانون تجارت	سود (زبان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	مانده طلب (بدھی) در پایان سال
شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	پرداخت علی الحساب بابت خرید خاک ناجکو پرداخت اقساط بدھی پانکی به نیابت از ذوب روی بافق	۱۲۹	میلیون ریال	۳۴,۰۰۰	وجوه پرداختی	—
شرکت فرعی (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	پرداخت حقوق مدیران انقال مطالبات سود سهام از توسعه به حساب فی مالیین	۷۰,۷۰۰	می باشد	۵۰,۷۰۰	اعلامیه پانک	—
شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	پرداخت حقوق مدیر عامل	۵۲,۰۰۰	می باشد	(۳۰)	هزینه تحقیق یافته	—
شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	پرداخت حقوق مدیر عامل و سایر هزینه‌ها	۴۸,۰۰۰	می باشد	۴۸,۰۰۰	سود سهام مصوب	۳۳,۶۰۰
شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	پرداخت حقوق دولتی معادن چاهمه و قزوون	۹۱,۵۶۹	می باشد	—	هزینه تحقیق یافته	—
شرکت فرعی (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	پرداخت حقوق مدیر عامل و سایر هزینه‌ها	۵۰,۷۲۲	می باشد	—	توافق فی مالیین	۱,۰۰۰
شرکت راهبران صنعت سرب و روی (شirkat Farangi)	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت بابت تفاهم‌نامه تأمین منابع قرض الحسنہ	۲۱,۳۲۸	می باشد	۱,۰۷۲	هزینه تحقیق یافته	—
انگوران (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت حقوق مدیر عامل	۵۰,۰۵۵	نمی باشد	۵۲,۳۳,۰۰۰	تفاهم‌نامه فی مالیین	—
پرداخت بابت علی الحساب اجرای پروژه	پرداخت بابت علی الحساب اجرای پروژه	—	—	—	۳,۰۰۰	هزینه تحقیق یافته	—
ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته گروه به استثناء معاملات فی مالیین شرکت‌های مشمول تلفیق به شرح ذیل است :	شرح معامله	مشمول مقادیر قانون تجارت	نام اشخاص وابسته	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول مقادیر قانون تجارت	نام اشخاص وابسته
شرکت تولیدی سرب و روی البرز (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره با فروش کیک کبالت فروش اسید سولفوریک	پرداخت حقوق و مرایا مدیران آن شرکت	مادن طلب (بدھی) در پایان سال	سود (زبان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	شرکت کالسیمین
شرکت حمل و نقل کالسیمین تراپور (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره با هزینه حمل کنسانتره و شمش روی	عضو مشترک هیئت مدیره با خدمات بیمه‌ای	میلیون ریال	میلیون ریال	۸۴,۹	هزینه تحقیق یافته	پیمده توسعه اعتماد مهر
شرکت کالسیمین	عضو مشترک هیئت مدیره با خدمات بیمه‌ای	پرداخت حقوق و مرایا مدیران آن شرکت	—	—	۱,۹۱۴	قیمت بازار	شرکت کالسیمین
شرکت بازرگانی (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره با فروش و خردایش خاک معدنی روی	عضو مشترک هیئت مدیره با فروش کیک کبالت فروش اسید سولفوریک	۲۱,۶	—	۲۲	قیمت بازار	شرکت الوان روی زنجان
شرکت پتروشیمی زنجان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	بداشت از حساب شرکت بابت تضمیں تعهد تسهیلات پیروشی زنجان	۵۸,۸۵۱	نمی باشد	(۱۰)	توافق فی مالیین	—
شرکت پتروشیمی زنجان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	بداشت از حساب شرکت بابت تضمیں تعهد تسهیلات پیروشی زنجان	۵۸,۸۵۱	نمی باشد	(۱۱)	هزینه واگذی	—
موسسه حسابرسی مالک							

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
پاداشت‌های توضیحی صورت‌نهای عالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	مشمول مقادر ۱۲۹ قانون تجارت	سود (زبان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	مانده طلب (بدھی) در پایان سال
شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	پرداخت علی الحساب بابت خرید خاک ناجکو پرداخت اقساط بدھی پانکی به نیابت از ذوب روی بافق	۳۴,۰۰۰	وجوه پرداختی	۷۰,۷۰۰	اعلامیه پانک	—
شرکت فرعی (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	پرداخت حقوق مدیران انقال مطالبات سود سهام از توسعه به حساب فی مالیین	۵۲,۰۰۰	هزینه تحقیق یافته	۵۲,۰۰۰	سود سهام مصوب (۳۰)	—
شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	پرداخت حقوق مدیر عامل	۴۸,۸۵۶	هزینه تحقیق یافته	—	هزینه تحقیق یافته	۹۱,۱۵۶
شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	پرداخت حقوق مدیر عامل و سایر هزینه‌ها	۸۹,۱۰۰	هزینه تحقیق یافته	—	توافق فی مالیین	۵۰,۷۷۲
شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	پرداخت حقوق دولتی معادن چاهمه و قزوون	۱,۰۷۲,۳۳,۰۰۰	هزینه تحقیق یافته	—	توافق فی مالیین	۲۱,۳۲۸
شرکت راهبران صنعت سرب و روی (شirkat frangi)	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت بابت تفاهمنامه تأمین منابع قرض الحسنہ	۵۲,۵۰۰	هزینه تحقیق یافته	۳,۰۰۰	هزینه تفاهم نامه فی مالیین	۵,۰۰۵
انگوران (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت حقوق مدیر عامل	—	هزینه تحقیق یافته	—	هزینه تفاهم نامه فی مالیین	—
ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته گروه به استثناء معاملات فی مالیین شرکت‌های مشمول تلفیق به شرح ذیل است :	نام اشخاص وابسته	شرح معامله	مشمول مقادر ۱۲۹ قانون تجارت	سود (زبان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	مانده طلب (بدھی) در پایان سال
شرکت تولیدی سرب و روی البرز (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره با فروش کیک کبالت فروش اسید سولفوریک	پرداخت حقوق و مرایا مدیران آن شرکت	۸۴,۹۶۵	هزینه تحقیق یافته	۸۴,۹۶۵	هزینه تحقیق یافته	—
شرکت کالسیمین	عضو مشترک هیئت مدیره با هزینه حمل کنسانتره و شمش روی	هزینه حمل کنسانتره و شمش روی	۲۱,۶۴۵	توافق فی مالیین	۲۱,۶۴۵	توافق فی مالیین	—
شرکت حمل و نقل کالسیمین تراپور (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره با خدمات بیمه‌ای	خدمات بیمه‌ای	۱۱,۲۸۰ (۷,۱۵۹)	نمی‌باشد	۱,۹۱۴	قیمت بازار	—
شرکت کالسیمین	عضو مشترک هیئت مدیره با خدمات بیمه‌ای	خدمات بیمه‌ای	۱۱,۲۸۰ (۷,۱۵۹)	نمی‌باشد	۲۲	قیمت بازار	—
بیمه توسعه اعتماد مهر (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره با فروش و خردایش خاک معدنی روی	فروش و خردایش خاک معدنی روی	۵,۱۵۹ (۷,۶۶۰)	نمی‌باشد	۰,۸۹,۲۴۴ (۸,۸۰)	نمی‌باشد	—
شرکت الوان روی زنجان (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره با شرکت بازرگانی	شرکت بازرگانی	۵,۱۵۹ (۷,۶۶۰)	نمی‌باشد	۰,۸۹,۲۴۴ (۸,۸۰)	نمی‌باشد	—
شرکت بتروشیپی زنجان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	بداشت از حساب شرکت بابت تضمین تعهد تسهیلات پتروشیپی زنجان	۵۸,۸۵۱	قرداد وام	—	قرداد وام	۵۸,۸۵۱

موسسه حسابرسی مالک