

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳



مؤسسه حسابرسی بهمند

ehmand

مسئولان رسمی

عضو هیات مدیره مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۶

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای

داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 بعنوان 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- بشرح مندرجات یادداشت‌های ۱۳ و ۱۷ صورتهای مالی، درآمد خدمات مهندسی و مشاوره پروژه احداث کارخانه فلو تاسیون شرکت معدنکاران انگوران براساس برآورد ۲۵ درصد پیشرفت کار به میزان ۱،۶۲۵ میلیون ریال شناسائی و نسبت به صدور صورتحساب اقدام گردیده است. در این زمینه از آنجائیکه تا تاریخ پایان رسیدگیهای انجام شده، تأییدیه‌ای از کارفرما در این زمینه ارائه نگردیده، از آثار احتمالی ناشی از عدم تأیید کار انجام شده صورتحساب شده توسط کارفرما، بر اقلام صورتهای مالی پیوست، اطلاعی حاصل نشده است.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند (۴) صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهارنظر مشروط این مؤسسه)

۶- همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، نتیجه عملیات شرکت در رابطه با فعالیتهای عملیاتی عمدتاً به شرکتهای گروه، در سال مالی جاری نیز همانند سال مالی قبل به دلیل عدم استفاده از ظرفیتهای بالقوه شرکت منجر به ۸/۴ میلیارد ریال (سال قبل ۷/۸ میلیارد ریال) زیان عملیاتی گردیده که پیگیریهای لازم در رابطه با توسعه فعالیتهای شرکت و تنوع فعالیتها با هماهنگی مدیریت شرکت توسعه معادن روی ایران به منظور خروج از وضعیت فعلی در جریان انجام می‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۲۲ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۸- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته که با توجه به ماهیت فعالیتهای شرکت به موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده باشد، برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۲۵ فروردین ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمند
رضا آتش (۸۰۰۰۳)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)
بهمند



شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

Research and Engineering Co. for Non - ferrous Metals (RECo)

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

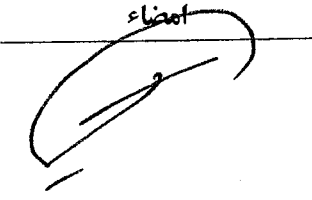
احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

(۲)	* ترازنامه
(۳)	* صورت سود و زیان
(۳)	گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۴)	* صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۳۱)	* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱/۲۲ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس - غیر موظف	شرکت کالسیمین (سهامی عام) با نمایندگی آقای حمید ارجمندفر
	نایب رئیس - غیر موظف	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای حمیدرضا مساح
	عضو غیر موظف	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای پرویز خسروشاهی
	عضو غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای بهزاد لازمی
	مدیر عامل	شرکت ذوب و روی بافق با نمایندگی آقای داود مرادخانی

مرکز تحقیقات: زنجان کیلومتر ۱۰ جاده دزدی جاده اختصاصی شرکت توسعه معادن روی ایران تلفاکس: ۴۲۷۰۷۱۶ و ۰۲۴۱۴۲۲۱۰۲۷
آزمایشگاه تخصصی آنالیز مواد معدنی، شیمیایی و فلزات: زنجان میدان قائم خ سرداران شهید پلاک ۳۷۸ کد پستی: ۴۵۱۳۷۱۳۴۴۱

موسسه حسابداری بهمن
گزارش

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی های جاری:	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۲۴,۱۴۰,۰۳۴,۵۲۴	۲۸,۸۸۹,۶۷۶,۹۵۵	۱۱	پروا خستی های تجاری و غیر تجاری	بدهی های جاری:	۸۹۰,۵۲۲,۳۲۶	۸۰۶,۵۲۰,۱۰۲	۳	موجودی نقد
۴۳۱,۹۵۷,۹۳۳	-	۱۲	مالیات پرداختی		۲۲,۸۸۶,۵۲۸,۲۹۰	۲۲,۰۳۵,۹۰۷,۵۵۸	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	پیش دریافتها		۱,۸۴۷,۹۳۲,۲۴۰	۷,۵۶۸,۳۲۸,۳۷۰	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
					۲۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۶۲۰,۰۰۰	۶	موجودی مواد و کالا
					۵۲۵,۴۳۲,۸۴۶	۲۸۰,۷۹۶,۱۳۲	۷	پیش پرداختها
۲۶,۳۷۱,۹۹۲,۴۵۷	۳۰,۱۴۹,۶۷۶,۹۵۵		جمع بدهی های جاری		۲۶,۳۸۱,۰۱۵,۷۰۲	۳۰,۹۸۴,۱۷۲,۱۶۲		جمع دارایی های جاری
۷۰۵,۷۴۵,۸۰۶	۶۸۷,۰۳۷,۹۵۵	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	بدهی های غیر جاری:	۱,۲۷۶,۹۳۴,۱۹۵	۱,۲۷۶,۹۳۴,۱۹۵	۸	دارایی های غیر جاری:
۷۰۵,۷۴۵,۸۰۶	۶۸۷,۰۳۷,۹۵۵		جمع بدهی های غیر جاری		۵۳,۹۷۶,۳۳۵	۱,۰۴۳,۰۰۰	۹	سرمایه گذاری های بلندمدت
۲۷,۰۷۷,۳۳۸,۲۶۳	۳۰,۸۳۶,۷۱۴,۹۱۰		جمع بدهی ها		۶,۲۶۲,۸۷۳,۴۸۱	۵,۲۰۹,۸۹۵,۱۱۰	۱۰	دارایی های نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:					دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۶۳۳,۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۳,۲۲۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه		۷,۵۹۳,۷۸۴,۰۱۱	۶,۴۸۷,۹۷۲,۳۰۵		جمع دارایی های غیر جاری
۱۸,۳۱۲,۵۸۳	۱۸,۳۱۲,۵۸۳	۱۶	اندوخته قانونی					
(۵,۷۵۴,۴۷۱,۱۳۳)	(۶,۰۱۶,۱۰۳,۰۲۶)		زیان انباشته					
۶,۸۹۷,۰۶۱,۴۵۰	۶,۶۳۵,۴۲۹,۵۵۷		جمع حقوق صاحبان سهام					
۳۳,۹۷۴,۷۹۹,۷۱۳	۳۷,۴۷۲,۱۴۴,۴۶۷		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۳۳,۹۷۴,۷۹۹,۷۱۳	۳۷,۴۷۲,۱۴۴,۴۶۷		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳ مندرج در صفحات ۱۵ الی ۳۱، بخش تجدید نظر صورت های مالی است.

مهر و امضاء مدیر عامل

مهر و امضاء هیئت مدیره

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(مبالغ به ریال)

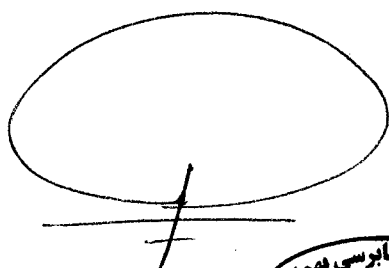
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
۵,۶۵۵,۳۸۳,۶۷۲	۵,۶۵۷,۹۵۴,۵۲۵	۱۷	درآمدهای عملیاتی
(۹,۹۳۷,۰۷۰,۸۲۹)	(۹,۲۴۰,۵۸۳,۹۱۹)	۱۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴,۲۸۱,۶۸۷,۱۵۷)	(۳,۵۸۲,۶۲۹,۳۹۴)		زیان ناخالص
(۳,۵۴۹,۹۵۶,۸۷۰)	(۳,۵۲۵,۸۷۴,۳۵۵)	۱۹	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
-	(۱,۲۷۴,۵۷۴,۸۲۷)	۵-۲-۲-۱	سایر اقلام عملیاتی
(۷,۸۳۱,۶۴۴,۰۲۷)	(۸,۳۸۳,۰۷۸,۵۷۶)		زیان عملیاتی
۷,۸۷۷,۱۷۲,۸۹۴	۸,۱۲۱,۴۴۶,۶۸۳	۲۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۴۵,۵۲۸,۸۶۷	(۲۶۱,۶۳۱,۸۹۳)		سود (زیان) خالص

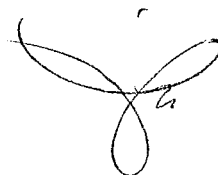
گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۵,۵۲۸,۸۶۷	(۲۶۱,۶۳۱,۸۹۳)	سود (زیان) خالص سال
(۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۵۴,۴۷۱,۱۳۳)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۵,۷۵۴,۴۷۱,۱۳۳)	(۶,۰۱۶,۱۰۳,۰۲۶)	زیان انباشته در پایان سال

“از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان سال می‌باشد، ارائه سودوزیان بعنوان صورت سودوزیان جامع، موردی نداشته است.”

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۱، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.





موسسه حسابرسی بهمن
گزارش

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

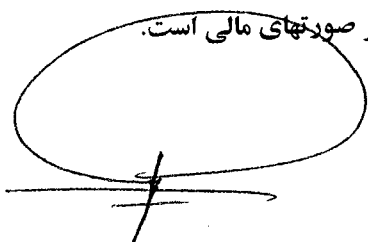
صورت جریان وجوه نقد

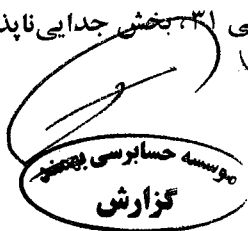
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

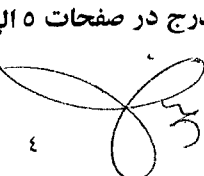
(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
		فعالیت‌های عملیاتی:
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از
(۱,۹۷۶,۴۵۰,۲۵۲)	(۶,۸۱۷,۶۷۵,۰۱۴)	۲۱ فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت
۶۲۸,۸۰۵	۶۸۹,۳۲۵,۶۱۳	تأمین مالی:
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سپرده‌های بانکی و اوراق بهادار
		سود سهام دریافتی
۶۲۸,۸۰۵	۱,۱۸۹,۳۲۵,۶۱۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده
		سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
		مالیات بر درآمد:
(۲۲۸,۶۱۸,۶۱۰)	(۱۰,۵۸۲,۷۷۸)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۱۸۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۵۴۶,۷۵۱,۰۰۰)	وجوه تحصیل داریی‌های ثابت مشهود
-	۲,۱۰۰,۹۸۱,۴۸۲	وجوه فروش داریی‌های ثابت مشهود
۱۳۴,۲۴۹,۶۰۵	-	وجوه فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از
(۴۷,۱۰۰,۳۹۵)	۱,۵۵۴,۲۳۰,۴۸۲	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های
(۲,۲۵۱,۵۴۰,۴۵۲)	(۴,۰۸۴,۷۰۱,۶۹۷)	تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی:
۲,۷۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۷,۰۵۹,۴۷۳	خالص وجوه دریافتی از سهامدار اصلی
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های
۲,۷۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۷,۰۵۹,۴۷۳	تأمین مالی
۴۸۲,۸۵۹,۵۴۸	(۸۷,۶۴۲,۲۲۴)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۴۰۵,۱۴۲,۷۷۸	۸۹۰,۵۲۲,۳۲۶	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۲,۵۲۰,۰۰۰	۳,۶۴۰,۰۰۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸۹۰,۵۲۲,۳۲۶	۸۰۶,۵۲۰,۱۰۲	مانده وجه نقد در پایان سال
-	۳۶,۰۴۲,۶۵۳,۱۸۷	۲۱-۱ مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۱ بخشی جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.




موسسه حسابداری بهمن
گزارش



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی در تاریخ ۱۳۴۸/۲/۱۷ تحت نام شرکت سهامی خاص سورینانس ایران و تحت شماره ۱۳۱۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت واحدهای صنعتی تهران به ثبت رسیده و براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۶۷/۱۱/۱۰ نام شرکت به شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص) تغییر یافته است. همچنین مرکز شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۶/۱۲ از تهران به زنجان انتقال یافت و تحت شماره ۷۱۳۰ در اداره ثبت زنجان به ثبت رسید. مرکز اصلی شرکت شهرستان زنجان می باشد. ضمناً با توجه به ترکیب سهامداران به شرح یادداشت ۱۵ صورتهای مالی، شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص) از جمله شرکتهای فرعی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده (۳) اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور موضوع فعالیت شرکت عبارت است از:

تهیه و تنظیم و پیشنهاد در زمینه اکتشاف، بهره‌برداری از معدن و تولید فلزات غیر آهنی، آلیاژها و ترکیبات شیمیایی، مواد کمکی، بررسی و مطالعات فنی و اقتصادی طرحهای مهندسی در زمینه اکتشاف، بهره‌برداری از معادن، کانه آرای، فرآوری (متالورژیکی) و شیمیایی در زمینه فلزات غیر آهنی، تهیه طرحهای مهندسی در زمینه‌های فوق، انجام فعالیتهای مشاوره در زمینه امور ساختمانی، تأسیساتی و تکنولوژیکی و انجام بررسیهای مالی، اقتصادی، فنی و مهندسی صنایع در زمینه اکتشافی، بهره‌برداری، کانه آرای و فرآوری واحدهای موجود و جدید، خرید و واردات مواد و اجراء و انجام برنامه‌های آموزشی در رابطه با فعالیتهای مذکور، فعالیت و عملیات پیمانکاری، مدیریت پیمان خدمات، تأمین، تولید و فروش مواد و محصولات، انجام فعالیتهای تولیدی، بازرگانی و مدیریت پیمان نیروی انسانی، مالی، اداری و غیره و مشاوره و طراحی و عملیات ساخت کارخانجات تولیدی و صنعتی، مشارکت و سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها و سایر اموری که به نحوی با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد.

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد متوسط کارکنان شرکت در طی سال و در پایان سال به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
نفر	نفر	
۲۷	۱۶	تعداد کارکنان در پایان سال - کلاً قراردادی
۲۷	۲۱	متوسط طی سال

۴-۱- تداوم فعالیت

نتیجه عملیات شرکت در رابطه با فعالیتهای عملیاتی عمدتاً با شرکتهای گروه، در سال مالی جاری به دلیل عدم استفاده از ظرفیتهای بالقوه شرکت منجر به زیانی به مبلغ ۸/۴ میلیارد ریال (سال قبل ۷/۸ میلیارد ریال) زیان عملیاتی گردیده که پیگیریهای لازم در رابطه با توسعه فعالیتهای شرکت و تنوع فعالیتها با هماهنگی مدیریت شرکت توسعه معادن روی ایران به منظور خروج از وضعیت فعلی در جریان انجام می باشد.

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

خلاصه اهم رویه های حسابداری بشرح زیر می باشد:

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله روش ارزش بازار استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام یا گروههای مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان کاهش ارزش موجودی ها شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش اولین صادره از اولین وارده، تعیین می شود.

۲-۳- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاریها ارزیابی می‌شود.

« آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزیابی می‌شود.

« درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می‌شود.

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین و با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی موردانتظار مربوط محاسبه می‌شود دارایی‌های نامشهود شرکت که منحصر به نرم-افزارهای رایانه‌ای می‌باشد با نرخ استهلاک ۵ ساله به روش مستقیم مستهلک می‌شود.

۲-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوطه مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

استهلاک دارائیهای ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی
ابزارهای فنی کارگاهی	۴ ساله	مستقیم
ساختمان	۱۰٪	نزولی
اثاثه اداری	۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
لوازم آزمایشگاهی و خط تولید	۴ و ۱۰ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۲٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰ سال	مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گردد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا در نظر گرفته می‌شود.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷- تسعیر ارز

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

۲-۸- درآمدهای عملیاتی

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌شود.

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
موجودی حسابهای ریالی و سپرده کوتاه مدت نزد بانکها	۳-۱	۸۰۵,۱۳۲,۳۶۸
صندوق ارزی - ۲۰ دلار (سال قبل ۱,۳۲۰ دلار)	۶۸۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰
صندوق و تنخواه گردان	۷۰۷,۷۳۴	۳۱,۷۲۳,۱۰۲
	۸۰۶,۵۲۰,۱۰۲	۸۹۰,۵۲۲,۳۲۶

۳-۱- موجودی حسابهای ریالی شامل ۴ فقره حساب جاری و ۲ فقره سپرده کوتاه مدت پشتیبان نزد بانکهای تجارت و ملت می‌باشد. سود سپرده‌های مذکور جمعاً به مبلغ ۴۱,۱۰۶,۴۳۷ ریال تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۰) انعکاس یافته است.

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار بوده به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۲۶,۴۲۵,۷۶۹,۳۷۰	۱۸,۰۳۰,۹۱۲,۲۳۵	۶,۱۵۹,۸۵۳	۵,۲۵۰,۹۰۲,۲۴۲	۵,۵۸۹,۱۸۶,۳۶۷	۱,۹۰۹,۴۱۹	کالسیمین
۲۲,۱۶۰,۰۰۰	۳۷,۱۵۹,۷۲۱	۱۰,۰۰۰	۶۴۵,۲۸۶,۱۱۶	۱,۲۰۹,۳۱۴,۱۵۳	۵۸۸,۲۲۸	ملی سرب و روی ایران
						صنعتی و معدنی شمال شرق
۷,۱۷۲,۷۸۹,۲۰۰	۴,۷۴۶,۰۰۱,۱۴۹	۶۳۹,۴۰۰	۹,۲۹۴,۸۴۶,۲۱۶	۹,۹۵۸,۱۱۰,۱۰۴	۱,۱۶۹,۰۱۶	شاهرود
۸۸,۶۵۱,۶۹۶	۷۲,۴۵۵,۱۸۵	۳۶,۰۰۸	۷۶,۴۴۴,۹۸۴	۷۲,۴۵۵,۱۸۵	۳۶,۰۰۸	گروه بهمن
-	-	-	۷۸,۵۲۸,۰۰۰	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	۸,۰۰۰	نفت سپاهان
-	-	-	۲۹,۹۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۴۵,۸۰۰	۲۰,۰۰۰	توسعه صنایع سیمان
۳۳,۷۰۹,۳۷۰,۲۶۶	۲۲,۸۸۶,۵۲۸,۲۹۰		۱۵,۳۷۵,۹۰۷,۵۵۸	۱۶,۹۹۹,۸۹۲,۰۰۹		
	-			(۱,۶۲۳,۹۸۴,۴۵۱)		کاهش ارزش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت (یادداشت ۲۰)
	۲۲,۸۸۶,۵۲۸,۲۹۰			۱۵,۳۷۵,۹۰۷,۵۵۸		
	-			۴,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۰۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
	-			۱,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۰	اوراق اجاره ماهانه رایتل
	۲۲,۸۸۶,۵۲۸,۲۹۰			۲۲,۰۳۵,۹۰۷,۵۵۸		

۴-۱- سود سهام شرکت‌های مذکور و سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت (یادداشت ۸) بشرح زیر است:

مبلغ - ریال	
۳,۵۰۲,۴۰۸,۹۶۰	کالسیمین
۸۹,۸۱۵,۵۰۰	صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود
۲۳,۲۰۰,۰۰۰	نفت سپاهان
۱۲,۶۰۲,۸۰۰	گروه بهمن
۶,۶۶۶,۶۶۷	ذوب و احیای روی قشم (یادداشت ۸)
۳,۶۳۴,۶۹۳,۹۲۷	

۴-۲- سود حاصل از فروش ۴,۲۵۰,۴۳۴ سهم شرکت کالسیمین به مبلغ ۴,۲۳۱,۱۴۳,۸۱۳ ریال به همراه ۳,۶۳۴,۶۹۳,۹۲۷ ریال سود سهام شرکتهای فرعی جزو اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۰) انعکاس یافته است. همچنین ارزش بازار سرمایه-گذاری در سهام شرکتهای فوق در تاریخ ترازنامه از بهای تمام شده آن به مبلغ ۱,۶۲۳,۹۸۴,۴۵۱ ریال کمتر بوده که زیان کاهش ارزش آن جزو هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت ۲۰) انعکاس یافته است.

۴-۳- سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز و اوراق اجاره ماهانه رایتل خریداری شده از طریق بورس اوراق بهادار با نرخ ۲۰٪ به مبلغ ۴۷۶,۹۱۲,۴۸۷ ریال جزو درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۰) انعکاس یافته است.

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
۲۹۲,۱۲۴,۷۶۹	۷۱۲,۷۲۳,۱۶۵	۵-۱ دریافتنی‌های تجاری
۱,۵۵۵,۸۰۷,۴۷۱	۶,۸۵۵,۶۰۵,۲۰۵	۵-۲ دریافتنی‌های غیر تجاری
۱,۸۴۷,۹۳۲,۲۴۰	۷,۵۶۸,۳۲۸,۳۷۰	

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵-۱- تفکیک دریافتنی‌های تجاری متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		شرکتهای گروه:
۱۴۵,۰۷۲,۷۳۴	۱۴۵,۰۷۲,۷۳۴	ذوب و روی بافق - خدمات تحقیقاتی
-	۲۳,۸۹۵,۰۰۰	شرکت معدنکاران انگوران - خدمات آزمایشگاهی
-	۳۲,۷۱۰,۰۰۰	شرکت تولید روی بندرعباس - خدمات آزمایشگاهی
۲۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۹۶۸,۰۰۰	شرکت کالسیمین - خدمات آزمایشگاهی
		شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران -
۲۰,۹۸۵,۰۰۰	۴۸,۹۵۷,۰۰۰	خدمات آزمایشگاهی
۱۸۷,۷۵۷,۷۳۴	۳۵۵,۶۰۲,۷۳۴	
۱۰۴,۳۶۷,۰۳۵	۳۵۷,۱۲۰,۴۳۱	مشتریان خدمات آزمایشگاهی
۲۹۲,۱۲۴,۷۶۹	۷۱۲,۷۲۳,۱۶۵	

۵-۲- دریافتنی‌های غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		اسناد دریافتنی - یک فقره چک دریافتی از
		شرکت پارت کیمیا گستر زنجان به سررسید
-	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱/۳۱ بابت فروش دستگاه آنالیز ICP
۶۲,۰۸۲,۰۰۰	۶,۳۰۷,۵۶۲,۸۸۵	شرکتهای گروه (یادداشت ۵-۲-۱)
		سپرده‌های حق بیمه‌های پیمانکاری (یادداشت
۱,۴۴۰,۰۶۱,۰۲۶	۱۴۶,۴۴۰,۷۸۰	۵-۲-۲)
۳۶,۰۰۰,۶۸۵	۹,۰۰۰,۰۰۰	وام و مساعده کارکنان
۱۷,۶۶۳,۷۶۰	۵۳,۴۶۶,۵۶۰	سود سهام دریافتنی از سایر شرکتها
-	۷۱,۱۳۴,۹۸۰	سود اوراق مشارکت دریافتنی
۱,۵۵۵,۸۰۷,۴۷۱	۶,۸۵۵,۶۰۵,۲۰۵	

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۲-۵- مطالبات از شرکتهای گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
-	۳,۲۱۵,۳۳۸,۴۲۵	کارگزاری معیار سهام- فروش سهام
-	۳,۰۰۲,۴۰۸,۹۶۰	کالسیمین- سود سهام سال ۱۳۹۲
-	۸۹,۸۱۵,۵۰۰	شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود- سود سهام دریافتی
۵۴,۹۸۲,۰۰۰	-	ملی سرب و روی ایران- هزینه‌های مشترک
۳,۵۵۰,۰۰۰	-	تولید روی بندرعباس- هزینه‌های مشترک
۳,۵۵۰,۰۰۰	-	فرآوری مواد معدنی ایران- هزینه‌های مشترک
۶۲,۰۸۲,۰۰۰	۶,۳۰۷,۵۶۲,۸۸۵	

۲-۲-۵- سپرده حق بیمه پیمانکاری که عیناً مشابه اقلام سال قبل می‌باشد، به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۲,۳۵۳,۱۰۰,۰۸۵	۵۰۵,۶۴۰,۷۸۰	شرکت اسیدسازان زنجان
۱۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۸۰۰,۰۰۰	شرکت فرآورده‌های شیمیایی روئین کاران الوند
۱۹,۰۴۵,۴۱۹	-	شرکت آب منطقه‌ای زنجان
۲,۵۳۵,۹۴۵,۵۰۴	۶۶۹,۴۴۰,۷۸۰	
کسر می‌شود:		
(۱,۰۹۵,۸۸۴,۴۷۸)	(۵۲۳,۰۰۰,۰۰۰)	ذخیره حق بیمه‌های پیمان مدیریت تولید اسید سولفوریک
۱,۴۴۰,۰۶۱,۰۲۶	۱۴۶,۴۴۰,۷۸۰	

۱-۲-۲-۵- بخشی از مفاد حساب پیمان مدیریت عملیات تولید اسید سولفوریک شرکت

اسیدسازان زنجان در سال جاری اخذ گردیده و تفاوت ناشی از مبالغ پرداختی به سازمان تأمین اجتماعی و ذخیره منظور شده در این ارتباط به مبلغ ۱,۲۷۴,۵۷۴,۸۲۷ ریال جزو سایر هزینه‌های عملیاتی در صورت سودوزیان انعکاس یافته است. توضیح اینکه تفاوت مبلغ مذکور ناشی از تغییر نرخ بیمه پیمان از ۷/۸٪ به ۱۶/۶۷٪ توسط سازمان تأمین اجتماعی بوده است.

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۱۲۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۴۰۰,۰۰۰	موجودی ۱۱۳ عدد آند و ۲۶ عدد کاتد
۱۰۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۲۲۰,۰۰۰	مواد آزمایشگاهی
۲۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۲۹۲,۶۲۰,۰۰۰	

۷- پیش پرداختها

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۳۰۶,۶۹۸,۹۳۵	۲۶۶,۱۰۸,۴۳۵	مالیات مکسوره از صورت وضعیت‌های تأیید شده کارفرمایان
		پیش پرداخت بیمه اموال، مسئولیت مدنی و بیمه
۲۱۸,۷۳۳,۹۱۱	۱۴,۶۸۷,۶۹۷	تکمیلی کارکنان
۵۲۵,۴۳۲,۸۴۶	۲۸۰,۷۹۶,۱۳۲	

۸- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

مبلغ مندرج در ترازنامه که مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها و عیناً مشابه سال قبل می‌باشد، به شرح زیر است:

مبلغ - ریال	تعداد سهام	
۱,۲۵۹,۸۳۴,۱۹۵	۶,۵۷۰,۲۸۲	ذوب و روی بافق (یادداشت ۱-۸)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	مجمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰	بهسازان انرژی تدبیر زنگان (سهامی خاص)
۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
۱,۲۷۶,۹۳۴,۱۹۵		

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۸-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت ذوب و روی بافق مربوط به ۶,۵۷۰,۲۸۲ سهم یکهزار ریالی شرکت فوق می‌باشد. لازم به ذکر است سرمایه شرکت در سال ۱۳۸۶ تعداد ۱۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده بوده که به دلیل شمول به ماده ۱۴۱ شرکت مجبور به کاهش سرمایه تا میزان ۱۰۹,۹۹۹ میلیون ریال گردیده و متعاقب آن سرمایه شرکت در سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۸۶ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی و در سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۴۵۳,۱۹۹ میلیارد ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی افزایش یافته است. ترکیب سهامداران شرکت مذکور شامل شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) به میزان ۹۸/۵۵٪، شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی به میزان ۱/۴۴ درصد و سایر سهامداران به میزان ۰/۰۱ درصد می‌باشد. با توجه به وضعیت سودآوری شرکت طی سالهای اخیر احتساب کاهش ارزش انباشته جهت سرمایه‌گذاری فوق موضوعیتی نداشته است.

۸-۲- سود سهام مجتمع ذوب و احیای روی قشم به مبلغ ۶,۶۶۶,۶۶۷ ریال جزو درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۰) انعکاس یافته است.

۹- دارایی‌های نامشهود

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		نرم افزارهای سیستم مکانیزه تولید روی و
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابداری
۱,۱۴۳,۰۰۰	۱,۱۴۳,۰۰۰	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه
۳۴۱,۱۴۳,۰۰۰	۳۴۱,۱۴۳,۰۰۰	
(۲۸۷,۱۶۶,۶۶۵)	(۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه‌ای
۵۳,۹۷۶,۳۳۵	۱,۱۴۳,۰۰۰	

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰- دارای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود در طی سال ۱۳۹۳ بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰-۱- مبلغ ۱۲۷,۳۷۴,۰۰۰ ریال بهای زمین مندرج در جدول یادداشت فوق مربوط به ۷۳/۴ مترمربع زمین آزمایشگاه واقع در خیابان سرداران شهیدزنجان می‌باشد. ساختمان واحد پایلوت بر روی زمینهای متعلق به شرکت صنعت روی زنگان بنا گردیده است. زمینهای فوق متعلق به شرکت توسعه معادن روی ایران بوده که در سنوات قبل به شرکت صنعت روی زنگان انتقال یافته است.

۱۰-۲- اضافات طی سال دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ - ریال	
<u>ماشین آلات:</u>	
یکدستگاه پمپ استیل و تعمیرات اساسی واحد سنگ شکن	۶۵,۶۰۰,۰۰۰
<u>اثاثه و منصوبات:</u>	
دستگاه حضور و غیاب	۱۹,۲۰۰,۰۰۰
کامپیوتر و متعلقات و یکدستگاه فکس	۸,۴۸۰,۰۰۰
	۲۷,۶۸۰,۰۰۰
<u>وسایل آزمایشگاهی:</u>	
یکدستگاه آنالیز اتمی و تعمیرات دستگاه اتمیک	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۸۵,۴۷۱,۰۰۰
	۱,۰۰۵,۴۷۱,۰۰۰

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۰-۳- کسور طی سال دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سود حاصل از فروش

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	بهای فروش	(یادداشت ۲۰)
فروش یکدستگاه آنالیز ICP	۱،۲۷۵،۸۰۰،۰۰۰	۴۰۱،۶۵۳،۷۳۵	۲،۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰
یکدستگاه سواری پژو ۴۰۵	۱۱۴،۰۰۰،۰۰۰	۶۹،۷۵۹،۱۲۴	۱۷۱،۷۵۹،۲۶۰
یکدستگاه سواری سمند	۱۳۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۲۰،۴۳۹،۱۷۹	۹۷،۲۲۲،۲۲۲
	۱،۵۲۴،۸۰۰،۰۰۰	۵۹۱،۸۵۲،۰۳۸	۲،۳۶۸،۹۸۱،۴۸۲
			۱،۴۳۶،۰۳۳،۵۲۰

۱۰-۴- ماشین آلات، ساختمان، تأسیسات، اثاثه و منصوبات و تجهیزات آزمایشگاهی مستقر در

دفتر آزمایشگاه زنجان و واحد پایلوت احداث شده در زمین شرکت صنعت روی زنگان

تا مبلغ ۱۵ میلیارد ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله،

آتشفشان، طوفان، گردباد و سیل و طغیان آب از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند.

همچنین وسایل نقلیه از پوشش بیمه‌ای بدنه برخوردار است.

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		<u>پرداختنی‌های تجاری:</u>
۱۱۸,۵۸۰,۰۰۰	-	شرکت پارس پویان زنجان- خرید مواد آزمایشگاهی
۲۵,۸۷۰,۰۰۰	۲۹,۹۵۰,۰۰۰	شرکت آرین تجهیز آزما- خرید مواد آزمایشگاهی
-	۵,۷۳۱,۰۰۰	شرکت کانساران بینالود
۱۲,۷۷۷,۵۲۲	-	سایر اقلام
۱۵۷,۲۲۷,۵۲۲	۳۵,۶۸۱,۰۰۰	جمع پرداختنی‌های تجاری
		<u>پرداختنی‌های غیر تجاری:</u>
		شرکتهای گروه:
۲۱,۳۳۸,۱۷۸,۶۰۴	۲۵,۹۴۹,۷۳۳,۰۵۱	توسعه معادن روی ایران (یادداشت ۱-۱۱)
۸۵۳,۱۹۸,۲۵۵	۸۹۶,۵۴۷,۱۷۶	صنعت روی زنگان- هزینه‌های مشترک واحد پایلوت
۴۳,۳۲۹,۳۷۷	۳۶,۶۶۲,۷۱۰	مجتمع ذوب و احیای روی قشم
۲۲,۲۳۴,۷۰۶,۲۳۶	۲۶,۸۸۲,۹۴۲,۹۳۷	
۱۴۰,۹۹۵,۴۲۶	۱۱۸,۴۷۷,۳۷۵	مالیتهای تکلیفی پرداختنی
-	۳۶۰,۶۹۳,۲۵۲	تفاوت مالیتهای تکلیفی و جرائم متعلقه سنوات قبل
۲۱۳,۱۲۱,۵۱۷	۷۵,۹۱۷,۶۵۳	سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه کارکنان
۲۴۹,۱۸۶,۶۷۷	۳۹۱,۰۸۸,۷۶۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۸۵۳,۳۵۴,۷۶۰	۲۱۲,۵۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
		خدمات بیمه توسعه اعتماد مهر- حق بیمه اموال و عمر
۱۶,۰۸۳,۰۲۸	۹۲,۷۱۶,۷۴۱	و تکمیلی کارکنان
۲۳۹,۱۹۹,۳۵۸	۷۰,۰۳۶,۴۲۲	حقوق و مزایای کارکنان
۳۶,۱۶۰,۰۰۰	۳۸,۲۲۲,۸۱۲	سایر اقلام
۲۳,۹۸۲,۸۰۷,۰۰۲	۲۸,۲۴۲,۵۹۵,۹۵۵	
-	۶۱۱,۴۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی (یادداشت ۲-۱۱)
۲۳,۹۸۲,۸۰۷,۰۰۲	۲۸,۸۵۳,۹۹۵,۹۵۵	جمع پرداختنی‌های غیر تجاری
۲۴,۱۴۰,۰۳۴,۵۲۴	۲۸,۸۸۹,۶۷۶,۹۵۵	جمع پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱-۱- گردش طی سال حساب فیما بین با شرکت توسعه معادن روی ایران به شرح زیر است:

مبلغ - ریال	
۲۱,۳۳۸,۱۷۸,۶۰۴	مانده ابتدای سال
	پرداخت حقوق و مزایای کارکنان و سهم از هزینه‌های مشترک
۶۸۹,۲۷۴,۰۰۰	دفتر توسعه
(۱۹۶,۸۱۹,۰۲۶)	پرداخت حقوق و مزایای پرسنل مأمور در توسعه
(۸۹۴,۲۴۰,۰۰۰)	درآمد خدمات تحقیقاتی معدن مهدی آباد و آلومیت
۵,۰۱۳,۳۳۹,۴۷۳	وجوه نقد دریافتی
۲۵,۹۴۹,۷۳۳,۰۵۱	

۱۱-۲- تفکیک اسناد پرداختی مندرج در جدول فوق به شرح زیر است:

مبلغ - ریال	سررسید	تعداد - فقره	
			شرکت پارت کیمیا گستر زنجان -
۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱	تمه بهای خرید دستگاه آنالیز
			آقای پرویز خسروشاهی - حق
۵۹,۴۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	۲	حضور در جلسات هیأت مدیره
۶۱۱,۴۰۰,۰۰۰			

۱۲- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات
خلاصه وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

عملیات سال جاری		عملیات تا پایان سال مالی قبل		فصلی		تشخیصی		ابرازی		سود (زیان) ابرازی	سال مالی
مانده	پرواختی / انتقالی	ایجاد	مانده	پرواختی	ایجاد	مالیات	درآمد مشمول (زیان تأیید شده)	مالیات	درآمد مشمول (زیان)		
-	(۴۳۲)	-	۴۳۲	-	۴۳۲	۵۰	۲۰۰	۱۷۲۸	۱۴	۶۷	۱۳۸۹
-	-	-	-	(۱۴۲۳)	۱۴۲۳	۱۴۲۳	۵۴۸۹	۵۴۸۹	۱۴۶۰	۶۴۶۲	۱۳۹۰
-	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۲۸۳)	-	(۴,۶۸۱)	۱۳۹۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶	۱۳۹۲
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۷,۰۲۲)	(۲۶۲)	۱۳۹۳
-	(۴۳۲)	-	۴۳۲	(۱۴۲۳)	۱۸۵۵	جمع					

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

- ۱۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و پرداخت شده است.
- ۱۲-۲- از مبلغ ۹,۰۹۴ میلیون ریال زیان ابرازی عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۸,۲۸۳ میلیون ریال مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است.
- ۱۲-۳- زیان تأیید شده طبق گزارش حسابرسی مالیاتی برای عملکرد سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۷,۱۱۲ میلیون ریال می‌باشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۱۲-۴- علیرغم آنکه عملکرد شرکت در سال ۱۳۹۳ منجر به سود گردیده، لیکن با توجه به درآمدهای معاف و مقطوع بشرح یادداشت ۲۰ صورتهای مالی احتساب ذخیره مالیات مورد نداشته است.

۱۳- پیش‌دریافتها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق که بابت قراردادهای منعقد شده در اواخر سال مالی جاری بوده به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		شرکت معدنکاران انگوران- خدمات مهندسی و
-	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مشاوره پروژه احداث کارخانه فلوتاسیون
		شرکت صنعت روی زنگان- خدمات مهندسی و
		مشاوره پروژه احداث کارخانه فلوتاسیون صنعت
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	روی زنگان و معدن آسارچیک ترکیه
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	(۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵٪ درآمد ناشی از پروژه صنعت روی زنگان
		۲۵٪ درآمد ناشی از پروژه معدنکاران به همراه ۸٪
-	(۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۴۵۱,۸۰۴,۲۹۶	۷۰۵,۷۴۵,۸۰۶	مانده ابتدای سال
(۱۹,۶۲۵,۹۸۱)	(۳۶۲,۲۴۱,۸۵۱)	پرداخت طی سال
۲۷۳,۵۶۷,۴۹۱	۳۴۳,۵۰۴,۰۰۰	ذخیره تأمین شده در پایان سال
۷۰۵,۷۴۵,۸۰۶	۶۸۷,۰۳۷,۹۵۵	مانده پایان سال

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت هنگام تأسیس معادل ۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۲۵ سهم ۲۵,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بوده که طی ۵ مرحله افزایش نهایتاً به مبلغ ۱۲,۶۳۳,۲۲۰,۰۰۰ ریال منقسم به سهام ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. سهامداران شرکت و درصد سرمایه هریک از ایشان به شرح زیر است:

نام سهامداران	درصد سهام	تعداد سهام
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	۸۳/۵۱	۱,۰۵۵,۰۸۰
شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)	۱۳/۳۷	۱۶۸,۷۹۵
شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)	۱/۲۱	۱۵,۲۸۵
شرکت کالسیمین (سهامی عام)	۱/۲۱	۱۵,۲۸۵
شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)	۰/۴	۵,۰۵۵
سایرین (۲۶ سهامدار حقیقی)	۰/۳	۳,۸۲۲
	۱۰۰	۱,۲۶۳,۳۲۲

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۲ اساسنامه شرکت، معادل ۵٪ از سود خالص سالانه پس از کسر مانده زیان سنواتی، به عنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته می‌شود. منظور نمودن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به میزان ۱۰ درصد سرمایه بالغ گردد الزامی و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۷- درآمدهای عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
		۲۵٪ پیشرفت کار ناشی از خدمات مهندسی و مشاوره
-	۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	پروژه احداث کارخانه فلو تاسیون معدنکاران انگوران
		۲۵٪ پیشرفت کار ناشی از خدمات مهندسی و مشاوره
-	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	پروژه احداث کارخانه فلو تاسیون صنعت روی زنگان
۴,۱۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	قرارداد تحقیقاتی و آزمایشگاهی توسعه معادن روی ایران
۱,۵۱۰,۳۸۳,۶۷۲	۲,۰۷۹,۹۵۴,۵۲۵	خدمات آزمایشگاهی
۵,۶۵۵,۳۸۳,۶۷۲	۵,۶۵۷,۹۵۴,۵۲۵	

۱۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
۴,۵۶۶,۵۸۱,۸۵۲	۴,۰۷۳,۷۳۱,۸۵۰	۱۸-۱	دستمزد مستقیم
۵,۳۷۰,۴۸۸,۹۷۷	۵,۱۶۶,۸۵۲,۰۶۹	۱۸-۱	سربار
۹,۹۳۷,۰۷۰,۸۲۹	۹,۲۴۰,۵۸۳,۹۱۹		

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۸-۱- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

سربار		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
-	-	۳,۴۵۴,۰۰۷,۲۰۱	۳,۱۳۸,۹۷۲,۱۷۹	حقوق، دستمزد و مزایا
-	-	۷۴۰,۷۱۴,۸۶۷	۶۲۱,۶۳۲,۳۰۴	بیمه سهم کارفرما
-	-	۳۷۱,۸۵۹,۷۸۴	۳۱۳,۱۲۷,۳۶۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۶۴,۱۵۸,۹۳۴	۱,۵۷۷,۸۹۹,۳۰۰	-	-	مواد و ملزومات مصرفی
۲۱۳,۳۲۹,۳۴۰	۱۷۱,۴۵۹,۶۰۰	-	-	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۱,۱۵۳,۶۹۲,۶۰۳	۱,۰۸۰,۱۱۸,۶۱۷	-	-	استهلاک دارائی ثابت مشهود
۱۹۳,۵۴۲,۲۷۸	۱۷۱,۴۲۳,۶۹۶	-	-	برق، تلفن و سوخت مصرفی
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۹,۸۷۶,۵۳۴	-	-	غذا و ایاب و ذهاب کارکنان
۱۸۴,۸۸۲,۵۵۶	۳۹,۶۲۲,۴۲۷	-	-	حق بیمه اموال
-	۷۹۸,۹۵۰,۰۰۰	-	-	حق الزحمه مشاوران
۶۵۵,۸۴۷,۷۰۰	۱۷۸,۹۰۶,۵۰۰	-	-	آنالیز و تحقیقات
۸۶۸,۱۰۳,۰۶۰	۲۷۵,۷۵۲,۶۹۱	-	-	پاداش بهره‌وری
۱,۰۲۴,۹۳۲,۵۰۶	۵۳۲,۸۴۲,۷۰۴	-	-	سایر
<u>۵,۳۷۰,۴۸۸,۹۷۷</u>	<u>۵,۱۶۶,۸۵۲,۰۶۹</u>	<u>۴,۵۶۶,۵۸۱,۸۵۲</u>	<u>۴,۰۷۳,۷۳۱,۸۵۰</u>	

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۹- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

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

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۱,۳۹۲,۹۸۸,۱۰۳	۱,۸۵۸,۱۸۲,۸۹۶	حقوق، دستمزد و مزایا
۲۱۵,۳۲۲,۹۷۲	۳۷۵,۴۵۲,۱۹۷	بیمه سهم کارفرما
۲۱۵,۹۸۴,۵۶۳	۱۵۷,۰۹۶,۷۲۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳۶,۰۲۶,۰۵۹	۷۵,۸۸۳,۷۹۴	عیدی و پاداش
۵۰,۴۹۶,۱۶۶	۳۷,۴۴۴,۷۰۰	ملزومات مصرفی
۲۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۶,۳۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
۵۴,۱۹۱,۶۶۶	۶۶,۶۹۹,۰۰۰	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۲۱۴,۸۵۵,۶۵۲	۱۹۱,۴۹۶,۱۲۷	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۶۱,۵۷۹,۵۰۰	۹۹,۰۵۷,۴۵۶	برق، تلفن و سوخت مصرفی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۵۲,۹۶۳,۸۵۱	۱۳,۳۴۷,۸۰۰	چاپ و آگهی در مطبوعات
۶۲۸,۵۴۸,۳۳۸	۳۵۴,۹۱۳,۶۶۴	سایر اقلام
<u>۳,۵۴۹,۹۵۶,۸۷۰</u>	<u>۳,۵۲۵,۸۷۴,۳۵۵</u>	

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
		سود فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۳,۹۱۳,۹۸۲,۲۵۱	۴,۲۳۱,۱۴۳,۸۱۳	(یادداشت ۲-۴)
۴,۰۳۳,۳۸۸,۴۲۷	۳,۶۳۴,۶۹۳,۹۲۷	سود سهام شرکتها (یادداشت ۱-۴)
		سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
-	۱,۴۳۶,۰۳۳,۵۲۰	(یادداشت ۳-۱۰)
-	۴۷۶,۹۱۲,۴۸۷	سود اوراق مشارکت (یادداشت ۲-۴)
۶۲۸,۸۰۵	۴۱,۱۰۶,۴۳۷	سود سپرده‌های بانکی (یادداشت ۱-۳)
۲,۵۲۰,۰۰۰	۳,۶۴۰,۰۰۰	سود تسعیر ارز
(۴۰۶,۳۰۰,۵۸۹)	(۷۸,۰۹۹,۰۵۰)	تفاوت مالیاتهای عملکرد، تکلیفی و حقوق سالهای قبل
		زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
-	(۱,۶۲۳,۹۸۴,۴۵۱)	(یادداشت ۲-۴)
۳۳۱,۵۲۴,۰۰۰	-	فروش ضایعات
۱,۴۳۰,۰۰۰	-	درآمد سرقتی ساختمان زنجان
<u>۷,۸۷۷,۱۷۲,۸۹۴</u>	<u>۸,۱۲۱,۴۴۶,۶۸۳</u>	

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۱- صورت تطبیق زیان عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
(۷,۸۳۱,۶۴۴,۰۲۷)	(۸,۳۸۳,۰۷۸,۵۷۶)	زیان عملیاتی
۱,۳۶۸,۵۴۸,۲۵۵	۱,۲۷۱,۶۱۴,۷۴۴	هزینه استهلاک
		(کاهش) افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
۲۵۳,۹۴۱,۵۱۰	(۱۸,۷۰۷,۸۵۱)	کارکنان
۴۲۷,۹۳۱,۹۹۶	۹۶۲,۱۰۴,۵۳۵	کاهش حسابهای دریافتنی
۱۸۲,۰۰۰,۰۰۰	(۶۲,۰۲۰,۰۰۰)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۹۶,۰۰۷,۲۸۴)	۲۴۴,۶۳۶,۷۱۴	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱,۹۷۰,۲۶۲,۶۸۱	(۲۱۴,۱۲۵,۵۳۰)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
(۵۱,۴۸۳,۳۸۳)	(۷۸,۰۹۹,۰۵۰)	سایر درآمدها و هزینه‌ها
<u>(۱,۹۷۶,۴۵۰,۲۵۲)</u>	<u>(۶,۸۱۷,۶۷۵,۰۱۴)</u>	

۲۱-۱ مبادلات غیر نقدی

شرکت در سال مالی قبل فاقد مبادلات غیر نقدی عمده و حائز اهمیتی بوده و اهم مبادلات غیر نقدی شرکت در سال جاری بشرح زیر است:

ریال - مبلغ	
۱۴,۳۱۵,۰۸۹,۵۸۷	تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به طرفیت حسابهای پرداختنی
۱۷,۷۷۲,۸۶۹,۶۷۳	فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به طرفیت حسابهای دریافتنی
۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	تحصیل دارائیهای ثابت مشهود به طرفیت اسناد پرداختنی
۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	فروش دارائیهای ثابت مشهود در قبال اسناد دریافتنی
۳,۱۳۴,۶۹۳,۹۲۷	سود سهام دریافتنی به طرفیت حسابهای دریافتنی
<u>۳۶,۰۴۲,۶۵۳,۱۸۷</u>	

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به شرح زیر است:

۲۲-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه، فاقد تعهدات سرمایه ای بوده است.

۲۲-۲- اهم بدهیهای احتمالی شرکت عبارت از موارد ذیل است:

۲۲-۲-۱- از بابت مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و جرائم

متعلقه بدهی احتمالی وجود دارد که تعیین قطعی آن منوط به خاتمه رسیدگیهای مالیاتی می باشد.

۲۲-۲-۲- از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و جرائم

متعلقه بدهی احتمالی وجود دارد که تعیین مبلغ قطعی آن منوط به خاتمه رسیدگیهای مالیاتی می باشد.

۲۲-۲-۳- دفاتر شرکت در رابطه با بخشی از قراردادهای پیمانکاری و حقوق مزایای

مشمول حق بیمه از سال ۱۳۸۵ به بعد مورد رسیدگی قرار نگرفته است. در

این خصوص بدهی احتمالی وجود دارد که مبالغ آن پس از رسیدگی

ماموران سازمان تامین اجتماعی مشخص خواهد شد.

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته
معاملات با اشخاص وابسته در طی سال ۱۳۹۳ محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده، به شرح زیر می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

سود (زیان) مانده طلب (بدهی)

یادداشت	در پایان سال	ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹:
۱۱-۱	(۲۵,۹۵۰)	-	(۶۸۹)	هزینه واقعی	پرداخت هزینه های شرکت	عضو هیأت مدیره (سهامدار عمده)	عضو هیأت مدیره	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
		(۵۲۵)	۸۲۸	توافق فیما بین	درآمد خدمات تحقیقاتی			
		-	۱۹۷	هزینه واقعی	پرداخت هزینه های توسعه			
		-	(۵۰,۱۳)	وجوه نقد دریافتی	وجوه قرض الحسنه دریافتی			
۵-۱	۱۰۵	(۶۶)	۱۰۵	توافق فیما بین	خدمات آزمایشگاهی	عضو هیأت مدیره	عضو هیأت مدیره	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
-	-	-	۶۰	هزینه واقعی	پرداخت هزینه های مشترک	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)
۵-۱	۳۳	(۱۲)	۱۹	توافق فیما بین	خدمات آزمایشگاهی	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)
۵-۱	۲۳	(۸۱)	۱۲۸	توافق فیما بین	خدمات آزمایشگاهی	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
۱۳	(۵۸۵)	(۱۰,۰۲۹)	۱,۶۲۵	قرارداد فیما بین	درآمد پروژه فلوتاسیون			
		-	(۲,۳۴۰)	قرارداد فیما بین	پیش دریافت پروژه فلوتاسیون			
۵-۱	۴۹	(۱۸)	۲۸	توافق فیما بین	خدمات آزمایشگاهی	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)
-	-	-	۱	توافق فیما بین	خرید اسید	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت فرآورده های شیمیائی روئین کاران الوند (سهامی خاص)
۱۱	(۸۹۷)	-	(۴۳)	هزینه واقعی	پرداخت هزینه های شرکت	عضو مشترک هیأت مدیره	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت صنعت روی زنگان (سهامی خاص)
۱۳	(۶۷۵)	(۷۱۲)	۱,۱۲۵	قرارداد فیما بین	درآمد پروژه فلوتاسیون			

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(مبلغ به میلیون ریال)

سود (زیان) مانده طلب (بدهی)

یادداشت	در پایان سال	ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
							سایر اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹:
۵-۲-۱	۳,۲۱۵	-	(۱۴,۳۱۵)	نرخ تابلو بورس	خرید سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	شرکت همگروه	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص)
	,		۱۷,۷۷۳	نرخ تابلو بورس	فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار		
					صدور بیمه نامه آتش سوزی و تکمیلی کارکنان	شرکت همگروه	شرکت بیمه توسعه اعتماد مهر (سهامی عام)
۱۱	(۹۳)	-	(۹۵)	نرخ بیمه نامه			

* * * * *