

شرکت توسعه معدن 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 معدن 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	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباسته تلفیقی
۵	صورت سود (زیان) جامع تلفیقی
۶	صورت جریان وجوده نقد تلفیقی
۷	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی:
۸	ترازنامه
۹	صورت سود و زیان
۱۰	گردش حساب سود (زیان) انباسته
۱۱	صورت جریان وجوده نقد
۱۲ - ۵۱	پ - یادداشت‌های توضیحی:

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

اعضاي هيئت مديره	سمت	امضاء
۱ - شركت سرمایه‌گذاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص) نماینده: آقای علی کارگر	رئيس هيئت مديره
۲ - شركت گروه بهمن (سهامی عام) نماینده: آقای هادی آقابابایی	نائب رئيس هيئت مديره
۳ - شركت گروه مالی مهر اقتصاد (سهامی عام) نماینده: آقای داریوش روحی	عضو هيئت مديره
۴ - شركت نگین ساحل رویال (سهامی خاص) نماینده: آقای محمد باقر فقیه	عضو هيئت مديره
۵ - شركت سرمایه‌گذاری تدبیرگران آتیه ایرانیان (سهامی خاص) نماینده: آقای علی ابوالحسنی	عضو هيئت مديره

شرکت توسعه معدن روی آبوان (سهامی، عام)
ترازنامه تلقیقی
در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

تجدید رانه شده ۱۳۹۶/۱۲/۳۰	تجدید رانه شده ۱۳۹۶/۱۲/۳۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام میلیون ریال	بادداشت میلیون ریال	بادداشت میلیون ریال	داراییها میلیون ریال	بادداشت میلیون ریال	داراییها میلیون ریال
بدهیهای جاری :							
۱۴۶,۰۷۱	۱۳۷,۴۸۴	۱۷	۷۵,۱۴۳,۸۷۷	۶۰,۷۷۷	۵	۷۵,۱۴۳,۸۷۷	۶۰,۷۷۷
۵۴۴,۱۱۵	۵۳۴,۵۵۵	۱۸	۳۶,۴۳۶,۳۶۳	۳۰,۵۰۵	۶	۳۶,۴۳۶,۳۶۳	۳۰,۵۰۵
۲۴,۹۲۰.	۳۶,۰۴۰.	۱۹	۳۷۹,۵۵۹	۴۱۰,۶۶۱	۷	۳۷۹,۵۵۹	۴۱۰,۶۶۱
۱۹۹,۱۶۹	۲۱۳,۹۶۵	۲۰	۱۴۹,۰۶۸	۱۴۰,۶۷۳	۹	۱۴۹,۰۶۸	۱۴۰,۶۷۳
۳۲۶,۴۴۳	۵۸۷,۰۷۶	۲۱	۱۸۴,۸۵۷	۱۴۱,۰۴۵	۱۰	۱۸۴,۸۵۷	۱۴۱,۰۴۵
۳۴۶,۱۹۸	۳۲۲,۳۵۰	۲۲	۳۱۶,۸۱۹	۲۱۸,۰۷۶	۱۱	۳۱۶,۸۱۹	۲۱۸,۰۷۶
۱,۰۵۶,۹۵۵	۱,۱۴۲,۱۴۵	۱	۶۴,۶۵۴,۳۰۳	۴۱,۶۳۹,۱۶۴		۶۴,۶۵۴,۳۰۳	۴۱,۶۳۹,۱۶۴
بدهیهای غیر جاری :							
۴,۰۵۶,۰	۷,۰۱۴۲	۲۳	۱,۳۲۷,۷۷۷	۱,۰۴۸,۷۷۷	۱۲	۱,۳۲۷,۷۷۷	۱,۰۴۸,۷۷۷
۱۳۸,۲۵۰	۷۱,۰۶۴	۲۴	۱۰,۵۴۹	۱۵۲,۴۵۷	۱۳	۱۰,۵۴۹	۱۵۲,۴۵۷
۹۸,۳۳۷	۱۳۰,۱۸۶	۲۵	۹,۷۶۹	۸۹۶,۷۷۶	۱۴	۹,۷۶۹	۸۹۶,۷۷۶
۲۴۱,۰۱۹	۲۰,۹۱۸	۲۶	۰,۵۰۵	۱۵۶,۲۱۹	۱۵	۰,۵۰۵	۱۵۶,۲۱۹
۱,۸۲۶,۱۳۷	۱,۹۵۰,۹۴۲		۳۴,۳۲۲	۸۳,۹۹۲	۱۶	۳۴,۳۲۲	۸۳,۹۹۲
حقوق صاحبان سهام :							
۱,۹۱۳,۰۹۵	۲۰,۱۳۳,۹۵	۲۵	۰,۰۰۱,۳۷۹,۵	۰,۰۰۱,۳۷۹,۵	۱۷	۰,۰۰۱,۳۷۹,۵	۰,۰۰۱,۳۷۹,۵
(۳۰۰,۰۷۶)	(۱,۰۸۸,۰۷۵)	۲۶	۰,۱۱۱,۱۱۰	۰,۱۱۱,۱۱۰	۱۸	۰,۱۱۱,۱۱۰	۰,۱۱۱,۱۱۰
۱,۴۸۵,۳۹۲	-	۲۷	۰,۱۱۱,۱۱۰	۰,۱۱۱,۱۱۰		۰,۱۱۱,۱۱۰	۰,۱۱۱,۱۱۰
۳,۱۴۴,۴۴۴	۴,۱۴۴,۴۵۶	۲۸	۰,۱۴۵,۰۹۳	۰,۱۴۵,۰۹۳		۰,۱۴۵,۰۹۳	۰,۱۴۵,۰۹۳
۴,۵۸۲,۵۳۹	۴,۵۸۲,۵۳۹		۰,۰۰۱,۱۰۷	۰,۰۰۱,۱۰۷		۰,۰۰۱,۱۰۷	۰,۰۰۱,۱۰۷
۴,۵۰۴,۵۰۴							
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام							
جمع داراییها							
یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۴ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۱۰ جزء لاینک صور تهای مالی است.							

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۱

میلیون ریال

۴,۵۵۶,۳۱۶

(۲,۵۴۸,۲۶۹)

۲,۰۰۸,۰۴۷

۲۳۱,۴۲۶

(۳۹۶,۴۶۶)

(۱۱۰,۸۷)

(۱۷۸,۱۲۷)

۱,۸۳۱,۹۲۰

(۶۰,۴۰۱)

۲۱۱,۲۳۰

۱۵۰,۸۲۹

۱,۹۸۲,۷۴۹

(۴۰,۲۰۵)

(۱۵۳,۸۰۸)

۱,۷۸۸,۷۳۶

۶۳۵,۳۹۷

ریال

۴۹۱

۳۵

۵۲۶

۴۹۵

سال ۱۳۹۲

میلیون ریال

۴,۵۰۸,۵۲۳

(۲,۵۵۰,۹۳۰)

۱,۹۵۷,۵۹۳

(۶۸,۳۹۶)

۱,۸۸۹,۱۹۷

میلیون ریال

۴۰۳,۶۰۳

(۴۵۶,۵۶۲)

(۱۵,۴۳۷)

(۴۲,۲۸۴)

۳۲۴,۴۳۲

یادداشت

۲۹

۳۰

۳۱

۳۲

۳۳

فروشن خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سود ناخالص

درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها - عملیاتی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

خالص سایر درآمدها (هزینه‌های) عملیاتی

سود عملیاتی

هزینه‌های مالی

خالص سایر درآمدها (هزینه‌های) غیرعملیاتی

سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات

سود قبل از تحصیل

مالیات

سود خالص

سهم اقلیت

سود پایه هر سهم عملیاتی (تعديل شده)

سود پایه هر سهم غیرعملیاتی (تعديل شده)

سود پایه هر سهم (تعديل شده)

سود تقلیل یافته هر سهم (تعديل شده)

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

سود خالص

۱,۷۸۸,۷۳۶

۱,۹۷۰,۱۳۳

۲,۰۵۸,۶۸۴

۱,۲۱۵,۵۳۸

(۴۹,۵۲۵)

۳۶

سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره

تعديلات سنواتي

(۶۳,۴۵۵)

۲,۱۰۹,۱۰۹

۱,۱۵۲,۰۸۳

۱۵,۷۲۳

۱۰,۲۴۳

۴۰,۹۵۰,۱۰۵

۲,۹۵۱,۰۶۲

(۵۰۰,۰۰۰)

(۷۷۳,۶۱۹)

(۱,۱۵۰,۵۹۱)

(۶۸,۲۸۴)

(۱۰۱,۷۸۳)

(۸۴۱,۹۰۳)

(۱,۷۵۲,۳۷۴)

۲,۱۰۹,۱۰۹

۲,۳۴۲,۶۴۱

(۶۲۳,۷۶۷)

(۷۷۳,۹۰۴)

۱,۴۸۵,۳۹۲

۱,۰۶۸,۷۳۷

سود انباشته در پایان سال

سهم اقلیت

اندוחته قانونی

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

سود سهام مصوب

اندוחته قانونی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ 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 آسفندماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۸۸,۷۳۶	۱,۹۷۰,۱۳۳	سود خالص
—	(۷۱۰)	تفاوت تعییر ارز واحد مستقل خارجی
۱,۷۸۸,۷۳۶	۱,۹۶۹,۴۲۳	سود جامع سال مالی
(۵۳,۲۱۲)	(۳۳,۸۰۲)	تعدیلات سنواتی و تعدیلات تلفیقی
۱,۷۳۵,۵۲۴	۱,۹۳۵,۶۲۱	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل
۶۳۵,۳۹۷	۶۰۹,۵۷۵	سهم اقلیت از سود جامع سال مالی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ درمراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به	بادداشت	فعالیت‌های عملیاتی :
سال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۲۸,۷۸۹	۹۸۴,۱۰۴	۴۷	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۴۷۰,۰۲۵)	(۲۶,۴۸۴)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۱۶۷,۷۴۱	۱۷۹,۰۷۸		سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی
(۳۸۷,۲۶۲)	(۴۲۹,۴۹۲)		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۲۸۶,۳۵۲)	(۴۶۲,۵۱۵)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۵۵۲,۸۹۸)	(۷۳۹,۴۱۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۱۱۵,۸۷۰)	(۱۹۱,۵۶۱)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۱۹۰,۱۹۸)	(۳۹۸,۹۳۶)		وجهه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۶۱۴,۱۱۵)	(۲۸۷,۸۰۲)		وجهه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها
۵۵,۵۲۳	(۲۴,۲۱۶)		وجهه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی‌ها
۱۱۳,۶۵۸	۴۴۶,۲۴۲		وجهه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۵,۸۸۶	۶,۸۲۸		وجهه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۷۲۹,۲۴۶)	(۱۵۷,۸۸۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۰,۷۷۵	(۱۰۴,۷۵۵)		جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی :
(۹۷,۵۰۱)	۱۲,۲۳۶		وجهه 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
۳۵۳,۰۲۰	—		وجهه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی
۱۲,۲۴۵	—		وجهه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم اقلیت
۴۸,۸۰۵	۶۱,۴۷۶		افزایش (کاهش) در سهم اقلیت
۴۰,۸۰۰	(۴۲۸,۰۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۷۱,۵۷۵	(۱۴۷,۰۵۶)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۶۸۰,۰۵۸	۷۵۱,۸۲۳		مانده وجه نقد در آغاز سال
۷۵۱,۸۲۳	۶۰۴,۷۷۷		مانده وجه نقد در پایان سال
۸۸۲,۸۹۱	۴۰۰,۰۸۶	۳۸	مبادلات غیرنقدی

بادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزو لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عالم)

قرارنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

تعداد ارائه شده	تعداد ارائه شده	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:	تعداد ارائه شده	داراییها
۱۳۹۱/۱۲/۳۰.	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	بدهیهای جاری:
۲۷۶۱۶۲	۲۰۵۸۶	۱۷	۱۳۰۴۹۶	۵	داراییهای غیر جاری:
۱۵۹۰۰۷	۷۴۵۱۲	۱۸	۷۹۹۳۷	۶	موجودی نقد
-	-	۲۰	۲۲۰	۷	سرمایه‌گذاری‌های کوثراءمدت
۲۹۱۷۸۹	۵۳۲۵۵	۲۱	۷۸۱۱۹۷	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
			۱۰۵۷۳	۹	طلب از شرکتهای گروه
			۱۰۵۷۳	۱۰	سایر حسابها و اسناد دریافتی
			۳۳۴۶۶	۱۱	موجودی مواد و کالا
			۱۹۰۴		پیش پرداخت مالیات
			۳۴۵۹۱		جمع داراییهای جاری
			۱۰۸۰۸		جمع داراییهای غیر جاری
			۹۰۱۵۱		داراییهای جاری:
			۹۰۱۳۳		داراییهای ثابت مشهود
			۱۰۸	۱۲	داراییهای نامشهود
			۱۰۸۱۱	۱۳	دارایی‌گذاری بلند مدت
			۱۰۸۹۰		سرمایه‌گذاری‌های پایان خدمت کارکنان
			۳۰۲۴۵۷۵		بدجهیهای غیر جاری:
			۱۰۱۲	۱۴	بدجهیهای پایان خدمت کارکنان
			۱۰۱۱۱	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			۱۰۱۰۷	۱۶	جمع بدجهیهای غیر جاری
			۳۰۳۶۳۹	۱۷	حقوق صاحبان سهام:
			۳۰۱۱۵۰۷۵		حقوق صاحبان سهام:
			۳۰۱۱۵۰۷۵		سرمایه (۱۳۹۱/۱۲/۲۹ میلیون سهم با نام: ۱۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)
			۱۰۱۰۴۱		اندוחنده قانونی
			۱۰۱۰۴۱		سود اینباشه
۱۹۱۹۵۰	۲۰۴۱۳۹۵	۲۵			جمع حقوق صاحبان سهام
۱۶۲۰۵۲	۲۲۱۱۵۴۲	۲۷			جمع بدجهیهای و حقوق صاحبان سهام
۱۸۲۰۸۸	۱۵۴۷۷۰	۲۰			طرف حساب‌های انتظامی
۲۳۹۹۹۰	۴۰۲۸۲۱۹۳		۴۰۹۲۴۰۳۳۳		جمع داراییها
۴۰۳۴۱۰۱۸۰	۹۰۹۲۴۰۳۳۳		۴۰۹۶۰۷۷۴		حساب‌های انتظامی
۷۰۹۰۷۵	۴۹۹۶۰۷۷۴		۷۰۹۰۷۵	۳۹	

باداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴ هر راه مندرج در صفحات ۹ الی ۱۰ جزو لابنفک صورتی مالی است.

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفندماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	پادداشت
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 (۶۶۴)	—	۲۹ فروش خالص
۵۵۰	—	۳۰ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۰۰۰,۲۱۹۵	۱,۰۱۲۶,۴۶۴	سود ناخالص
(۳۷,۵۴۲)	(۳۵,۹۷۶)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۹۶۴,۶۵۳	۱,۰۱۰۰,۴۸۸	سود عملیاتی
(۳,۷۳۲)	—	هزینه‌های مالی
۸۵,۶۳۵	۸۷,۲۹۴	خالص سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۸۱,۹۰۳	۸۷,۲۹۴	سود قبل از مالیات
۱,۰۴۶,۵۵۶	۱,۰۱۸۷,۷۸۲	مالیات
—	—	سود خالص
۱,۰۴۶,۵۵۶	۱,۰۱۸۷,۷۸۲	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۰۴۶,۵۵۶	۱,۰۱۸۷,۷۸۲	سود خالص
۱,۲۹۲,۰۲۸ (۷,۵۰۶)	۱,۰۷۸,۳۰۱ (۲,۴۱۳)	سود انباشته در ابتدای سال
۱,۲۸۴,۵۲۲	۱,۰۷۸۴,۸۸۸	تعديلات سنواتی
۲,۳۳۱,۰۷۸	۲,۹۷۷۲,۶۷۰	سود انباشته در ابتدای دوره - تعديل شده
— (۵۲,۴۲۸) (۴۹۳,۷۶۲)	(۵۰۰,۰۰۰) (۵۹,۳۹۰) (۷۶۵,۵۸۰)	سود قابل تخصیص
(۵۴۶,۱۹۰)	(۱,۳۲۴,۹۷۰)	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱,۷۸۴,۸۸۸	۱,۶۴۷,۷۰۰	اندخته قانونی
		سود سهام مصوب
		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.

پادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ همراه، مندرج در صفحات ۹ الی ۵۱ جزء لاینک صورتهای مالی است.

شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجددید آرائه شده ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	فعالیت‌های عملیاتی :
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۷۳,۷۸۹)	۴۵۳,۶۵۰	۴۷	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
			مالیات بر درآمد پرداختی
(۵,۲۶۹)	(۶,۲۱۶)		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۶,۰۲۲)	(۵,۰۱۳)		وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
—	۲۵۵		کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
(۱۱,۲۹۱)	(۱۰,۹۷۴)		وجه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳۲۲,۵۵۲)	(۱,۶۱۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۳۶,۸۱۲)	—		فعالیت‌های تامین مالی :
۲۵۲۰,۳۰	—		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی از بانکها و اقساط خرید سهام
۳۱۶,۲۱۸			اورده نقدی سهامداران جهت افزایش سرمایه
(۶,۳۳۴)	(۱,۶۱۶)		جریان خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۱,۰۹۹	۱۴,۷۶۵		خالص کاهش در وجود نقد
۱۴,۷۶۵	۱۳,۱۴۹		ماشه وجه نقد در آغاز دوره
۴۹۲,۵۷۳	۱۰۷,۳۹۸	۳۸	ماشه وجه نقد در پایان دوره
			مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ 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 معدن 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 معدن روی کشور تشکیل گردد. در رعایت تبصره مذکور، شرکت توسعه معدن 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 بر 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 تغییظ مواد معدنی.
- تولید و استحصال فلز روی و دیگر فلزات اساسی از معدن روی و سایر معدن کشور.
- واردات ماشین‌آلات، تجهیزات، مواد مصرفی، لوازم یدکی مورد نیاز از خارج از کشور و یا تأمین از داخل کشور به منظور انجام و تسهیل فعالیت‌های فوق.
- سرمایه‌گذاری و مشارکت در کارخانجات تولید روی و دیگر فلزات اساسی.
- مشارکت در سایر شرکت‌ها از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکت‌های جدید و یا خرید یا تعهد سهام شرکت‌های موجود در زمینه‌های تولیدی، معدنی، صنعتی، طراحی مهندسی، مطالعاتی و تحقیقاتی، خدماتی و سرمایه‌گذاری صنعتی و معدنی.

ب - موضوعات فرعی

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

شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفندماه 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 آذر 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 معادن روی ایران (سهامی عام)	کسب بازده از سرمایه‌گذاری در صنعت روی به طور اخص			زنجان
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 پرمنگات پتاسیم	—	۵۸/۲۱	زنجان
۸	شرکت صنعت روی زنجان (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 بازارگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	ارائه خدمات بازارگانی	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	ابجاد و احداث کارخانه یکصد هزارتنی تولید شمش روی	۷۹/۴۴	۱۲/۶۶	زنجان
۱۴	شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)	ارائه خدمات اکتشاف معادن	۹۸	۱/۴۸	زنجان
۱۵	شرکت ذوب روی بالفق (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 راهیران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)	استخراج و بهره‌برداری از کلیه معادن کشور	۵۵	۱۲/۷۶	زنجان

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

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

نام شرکت	فروش-درآمدها (هزینه‌های) عملیاتی سال	سود (هزینه‌های) مالی خالص	سرمایه میلیون ریال	سود (هزینه‌های) سهام (EPS)	تعداد پرسنل	نفر
توسعه معدن روی ایران	۱,۱۳۶,۴۶۴	۱,۱۸۷,۷۸۲	۲,۴۱۳,۹۵۰	۴۹۲	۳۲	
گروه کالسیمین	۳,۶۷۸,۸۲۷	۱,۵۵۲,۰۹۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۸۲	۲,۱۶۷	
فرآوری مواد معدنی ایران	۴۴۱,۷۲۸	۱۰۵,۶۹۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۸۰	۱۹۳	
بازرگانی توسعه صنعت روی	۵۵۵,۰۶۹	۷۶,۷۳۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۳,۴۶۰	۱۲	
سرمایه‌گذاری اندیشه محوران	۱۹۰,۱۱۵	۱۸۸,۴۱۷	۲۰,۰۰۰	۹,۴۲۰	۵	
تولید روی ایران (قبل از بهره برداری)	(۱,۱۹۶)	(۵۴)	۲۱۴,۶۰۰	—	۱	
ملی سرب و روی ایران	۴۰۶,۱۷۱	(۱,۷۵۹)	۳۲۲,۰۰۰	(۵)	۳۰۷	
معدنکاران انگوران	۱۷,۹۲۲	۱,۶۵۵	۲۰,۰۰۰	۸۳	۵۴	
ذوب روی بافق	۳۲۵,۰۴۷	۵۹,۳۰۵	۴۵۳,۱۹۹	۱۳۱	۲۵۱	
مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی	۵,۶۵۵	۴۶	۱۲,۶۴۳	۳۶	۲۷	
راهبران صنعت سرب و روی انگوران	۳۷,۸۲۹	(۱۱,۱۹۵)	۲۰,۰۰۰	(۵۶۰)	۵	

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 تهیه صورت‌های مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه (شامل ترازنامه تلفیقی ، صورت سود و زیان تلفیقی ، صورت سود و زیان جامع تلفیقی، صورت جریان وجوده نقد تلفیقی و یادداشت‌های همراه) حاصل تجمعیت 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 .

۳-۲- 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٪
- ۳-۳- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.
- ۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی» منعکس می‌گردد.
- ۳-۴- سهم سهامداران اقلیت در شرکت‌های فرعی تلفیق شده بر اساس سهم آنها از خالص ارزش دفتری دارایی‌ها بعد از اعمال تعیلات تلفیقی در تاریخ ترازنامه محاسبه و در یادداشت ۲۸ همراه صورت‌های مالی منعکس گردیده است.
- ۳-۵- 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 مابه التفاوت، ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده	موجودی مواد و لوازم بسته بندی	کالای در جریان ساخت	کالای ساخته شده	قطعات و لوازم یبدکی
میانگین موزون	بهاي تمام شده مواد اوليه صرفی به علاوه سهم مناسبی از دستمزد و سربار به روش میانگین موزون	{		

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 متتحمل 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 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 سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	نحوه شناخت درآمد:
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)	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق
		سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۴-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۴-۳-۱- 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.

۱-۴-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی) و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد:

دارایی‌های ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانها	% ۰/۷	نزولی
تأسیسات و مخازن	% ۰/۸ و % ۰/۱۰	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	% ۰/۱۵ و % ۰/۱۵	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و لوازم فنی	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	% ۰/۱۵ و % ۰/۳۵	نزولی
ابزار آلات	% ۰/۱ و % ۰/۴	نزولی و خط مستقیم
نرم افزار و کامپیوتر	۵ و ۳ ساله	مستقیم

۴-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، 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 مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می‌باشد. در صورتی که محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰٪ باقیمانده مدتی که دارایی در آن مدت مورد استفاده قرار نگرفته است به مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

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

۴-۵- هزینه‌های قبل از بهره‌برداری

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

۶- ۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

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 ۰٪۱۰ بخشودگی مالیات موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات‌های مستقیم می‌باشند. همچنین شرکت‌های مزبور در صورت دارا بودن بیش از ۲۰٪ سهام شناور آزاد در بورس از مزایای معافیت مالیاتی ۰٪ 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- سرفلی

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 سرفلی ناشی از تلفیق منظور می‌گردد. سرفلی 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 مستهلك 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					
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		بادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۶-۱	سپرده بانکی
۵۵,۴۴۳	۵۰,۰۷۱	۶۵,۴۴۳	۶۰,۰۷۱	۶-۲	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۲۴,۴۹۴	۱۰۴,۳۶۳	۱۵۲,۰۹۸	۴۲۸,۶۰۳		اوراق مشارکت و صکوک
—	—	۸۶,۷۹۵	۳۱,۵۷۰		
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.

شورکت توسعه معدن روی ایوان (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۹ اسفندماه ۱۳۹۲

هر مایه گذاری های کوتاه مدت سریع‌المعامله در پایانه های پاسخگویی شده است:

۱-۲-۶- سرمایه‌گذاری در صندوقهای
فروش سهام انگلستان باقته است.

مرفصل درآمد حاصل از

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

۷- حساب‌ها و اسناد دریافت‌نی تجاری

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

شناختی شرکت	شروع		پایان		یادداشت
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					حساب‌های دریافت‌نی تجاری:
					شرکت گلنگور
		۱,۸۳۲	۴,۷۸۴		سرب و روی البرز - اشخاص وابسته
		۲۵,۵۹۹	۲۷,۵۴۵		الوی تریدینگ
		۱۵,۰۷۸	۱۵,۰۷۸	۷-۱	شرکت بیزینس مطال
		۱,۶۱۸	۱,۴۵۱		باطری سازی نیرو
		۸,۰۴۱	۱۵,۲۱۹	۷-۲	شرکت توگل پردازات آریا - شمش روی
		۹۴,۲۶۵	۲۵		شرکت بازارگانی موادمعدنی تیاب - شمش روی
		۶۴	-		شرکت تیم کو
۲۶۱	۲۶۱	۴,۴۰۰	۴,۴۰۰		شرکت الوان روی
		۱,۱۹۷	-		شرکت سرمایه‌گذاری احیای صنعت روی زنجان
		۸,۲۰۱	۸,۹۵۸		شرکت صنایع مس شهید باهنر
		۲۸۷	۷,۵۴۸		آقای ذبیح‌الله فتاحی
		۳,۰۱۴	۳,۱۶۶		شرکت L.Z.Metal - شمش روی
		۳۷,۱۴۳	۸۷		شرکت اراتریدینگ
		۱,۳۸۱	-		شرکت امارات لید - شمش روی
		-	۱۵۶,۸۱۷	۷-۵	شرکت حمل و نقل بحرینی
		۸۷۱	۸۹۳		شرکت توسعه صادرات استان زنجان
۲۳۹	۲۳۹	۲۳۹	۲۳۹		جواد حسین‌زاده (شریک تجاری)
۱۳۹	۱۳۹	۱۳۹	۱۳۹	۷-۳	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
		۴۰,۷۷۵	۱۹,۴۷۲	۷-۴	شرکت ABM اینترنشنال
		۸۰,۲۴۶	۵,۳۱۲		شرکت ELMI.G - شمش روی
		۴,۲۹۲	۴,۲۹۲		شرکت هلینگتن اینترنشنال گروپ - شمش روی
		۱۳,۲۷۰	-		شرکت A&M اینترنشنال لندن - شمش روی
		-	۳۷,۴۶۵		شرکت Base Metal - کنسانتره سرب
		-	۴۲,۸۱۴		شرکت اسکای مطال Sky Metal
		-	۸,۳۵۲		شرکت A&A
		-	۴,۳۳۷		آقای محمود توکلی
		-	۵,۲۳۰		شرکت ذوب‌گران رنگین فلز - کنسانتره سرب
		-	۱۰,۸۲۱		سودسهام دریافت‌نی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر - اندیشه محوران
		-	۱۸,۰۳۹		سایر
۱۷۴	۱۷۴	۲۹,۶۸۵	۲۸,۷۸۲		
۸۱۳	۸۱۳	۳۷۱,۰۸۷	۴۳۱,۲۶۵		

ادامه حساب‌ها و اسناد دریافت‌نی تجاری در صفحه بعد:

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

حساب‌ها و اسناد دریافت‌شده تجاری (ادامه) :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	۴۰,۸۲۵	۲۷,۲۳۲	۷-۶
-	-	۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	۷-۳
-	-	۱,۲۱۴	-	
-	-	۱۵,۰۲۶	۴,۱۱۳	
۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	۶۰,۳۰۵	۳۴,۵۸۵	
۴,۰۵۳	۴,۰۵۳	۴۳۱,۸۹۲	۴۶۵,۸۵۰	
(۳,۸۳۳)	(۳,۸۲۳)	(۵۲,۴۳۳)	(۵۵,۳۸۹)	۷-۷
۲۰	۲۰	۳۷۹,۴۵۹	۴۱۰,۴۶۱	

اسناد دریافت‌شده تجاری :
 شرکت صنایع مس شهید باهنر
 جواد حسین‌زاده (شریک تجاری)
 شرکت الوان روی
 سایر

جمع حساب‌ها و اسناد دریافت‌شده تجاری
 ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۷-۱- مطالبات از شرکت الونی 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 الونی تریدینگ از طریق تهاتر با سایر شرکت‌های مرتبط با الونی تریدینگ در دستور کار مدیریت شرکت می‌باشد.

۷-۲- مبلغ مذبور 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- بی‌گیری 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 مذبور 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 دریافت‌شده 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 مشکوک الوصول عمدهاً 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
گروه کالسیمین	۸۸۹,۵۰۸	۵۱۸,۶۵۴	۵۱۸,۶۵۴
بازرگانی توسعه صنعت روی	۵۶,۶۰۱	۶۸,۳۸۴	۶۸,۳۸۴
فرآوری مواد معدنی ایران	۵۵,۵۵۷	۶۶,۲۱۳	۶۶,۲۱۳
سرمایه‌گذاری اندیشه محوران	۹۰,۷۳۵	۳۰,۷۷۸	۳۰,۷۷۸
ملی سرب و روی ایران	۸۲,۷۷۰	۱۷,۰۴۵	۱۷,۰۴۵
مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی	۲۱,۳۳۸	۲۵,۹۲۸	۲۵,۹۲۸
معدنکاران انگوران	۵۰,۷۲۳	۵۳,۴۸۸	۵۳,۴۸۸
راهبران صنعت سرب و روی انگوران	۵,۰۰۵	۱,۴۸۰	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 ۳۷,۰۰۰ 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 معدن 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:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸	۶۲۰	۶۳,۱۶۶	۱۵۲,۹۸۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافت‌شده
۱,۲۵۶	۸۷۸	۱۳,۳۷۶	۱۶,۴۲۹	بدهی کارکنان (وام و مساعده)
-	-	۶۶۲۷	-	بدهکاران شرکت‌ها
۱,۹۱۸	۴۶۱	۲۵,۷۴۸	۳۳,۴۱۸	سپرده‌ها
۱,۴۴۹	۳,۱۸۷	۱,۴۴۹	۳,۴۴۸	سود دریافت‌شده سرمایه‌گذاری‌ها و سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت
۷۷۵	۷۷۵	۷۷۵	۷۷۵	شرکت پایانور
-	-	۱۸۸	۱,۰۵۳	اسناد دریافت‌شده
-	۲۶۱,۷۲۲	-	۲۶۲,۵۹۸	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
-	۵۸,۸۵۱	-	۵۸,۸۵۱	شرکت پتروشیمی زنجان
-	-	-	۳۸,۲۱۶	صرافی بانک تجارت - فروش دلار و درهم امارات
-	-	-	۵,۵۰۰	علیرضا وثوق - وصول پیش‌پرداخت گوگرد
۸,۸۰۱	۹,۴۴۳	۵۷,۶۷۵	۴۸,۷۰۵	سایر
۱۴,۲۸۷	۳۴۵,۹۳۷	۱۶۹,۰۰۴	۶۲۱,۹۸۲	
(۱,۲۷۵)	(۱,۲۷۵)	(۱۹,۸۳۶)	(۱۵,۹۰۹)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۳,۰۱۲	۳۴۴,۶۶۲	۱۴۹,۱۶۸	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 تهیه 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 تهیه 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 آمانی نزد دیگران
۱۸,۵۲۹	۱۸,۰۲۹	۴۰۰,۵۷۳	۳۸۰,۷۱۲	مواد اولیه معدنی و کمکی
—	—	۱۸۴,۲۶۳	۲۳۷,۹۲۳	کالا و پروژه در جریان ساخت
—	—	۲۱,۱۱۱	۲۶,۴۴۴	ضایعات
—	—	۲۹,۸۳۷	۳۰,۷۲۳	سایر موجودی‌ها
۲۰,۶۷۵	۲۰,۶۷۵	۱,۷۲۳,۰۳۰	۲,۵۱۸,۶۳۳	
(۲۰,۰۰۰)	(۱,۴۷۱)	(۳۴,۶۱۵)	(۴۱,۱۱۹)	کسر می‌شود:
—	—	(۴,۱۳۴)	(۶۷,۴۲۹)	ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها
۶۷۵	۱۹,۲۰۴	۱,۶۸۴,۲۸۱	۲,۴۱۰,۰۸۵	موجودی آمانی دیگران نزد گروه

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 مرتبط 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 معادن 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 می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه				یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	
–	–	۳۵۶,۵۴۳	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	۴۰۰,۶۶۴	۴۸۷,۹۴۱			کسر می‌شود :
–	–	(۱۸۳,۰۱۶)	(۲۶۹,۶۳۶)	۱۷-۱	تھاتر استاد پرداختنی با کسر پیش پرداخت	
–	–	(۲۲۹)	(۲۲۹)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
۱۱,۰۱۴	۳۴,۵۹۲	۲۱۶,۸۱۹	۲۱۸,۰۷۶			

۱۱-۱- 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 می‌باشد که مبلغ ۲۶۹,۶۳۶ میلیون ریال در مقابل چک‌های تسلیمی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی با استناد پرداختنی تھاتر شده است.

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

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۴- جدول پیاپی تمام شده و استهلاک ابیشه دارایی‌های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

جهای تمام شده - میلیون ریال									
ازش دفتری - میلیون ریال		مانده در مالیه در		استهلاک ابیشه دارایی		استهلاک		مانده در بایان	
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال	سال	فروش رفته	سال جاری	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	مانده در
۱۲۱,۳۲۹	۱۶۵,۱۳۴	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
۲۵۰,۳۷۸	۲۹۹,۷۲۴	۲۸۳,۵۶۹	-	-	۳-۵۴۴	۲۵۲,۹۲۵	۵۰۳,۲۹۳	۲۳۵۵۵	۵۰۶,۳۰۳
۹۰,۶۹۵	۹۶,۹۱۴	۱۲۲,۸۵۳	-	-	۱۱۰,۵۳	۱۱۰,۷۹۱	۲۱۲,۸۷۷	-	۲۰۱,۰۴۸
۳۳۱,۸۷۷	۵۰۵,۲۵۵	۵۳۶,۲۵۲	-	(۳۴)	۷۶,۴۶۷	۴۶۲,۰۹۴	۱۰۰,۸۸۲	۲۵۵,۷۸۶	۷۹۳,۹۷۱
۳۶۴,۰	۴۲۱,۵۱۶	۳۹,۹۱۱	(۱۶)	(۳۱)	۷۰,۰۱۷	۳۲۲,۲۲۳	۸۱,۰۷	۰,۰۰۹	۱۱,۳۶۴
۱۱,۳۶۸	۱۱,۸۱۱	۲۰,۸۴۹	(۲)	-	۲۶۵,۸	۱۸۱,۹۳	۳۲۲,۵۶۰	۱,۳۲۸	۱۶۵,۷۵۱
۱۷,۸۶۹	۱۵,۸۵۰	۳۴,۷۱۳	(۱۸۴)	(۱۰۰)	۹,۰۳۳	۲۹,۵۶۳	۵۰,۶۴۳	۸۴۴	۴۲۷,۴۵۲
۵۰,۳۶۴	۵۰,۲۵۳	۹,۲۶۲	-	-	۱۱۱	۹۰,۱۵۱	۵۹,۱۵۱	-	۵۰,۱۵۱
۹۱۳,۳۰۵	۱,۱۹۹,۵۵۹	۱,۰۴۹,۹۷۴	(۳۰۲)	(۱,۰۷۲)	۱۳۳,۷۴۶	۹۱۴,۵۰۲	۲,۰۷۴,۵۲۳	۳۳۸,۰۷۹	۱,۳۲۸,۰۷
۱۶۸,۸۸۵	۷۶,۱۵۹	-	-	-	-	۷۷۲,۴۸۸	(۱,۰۳۱)	(۵,۷۸)	۱۲۱,۳۴۵
۲۲,۴۳۸	۴۱,۰۸۵	-	-	-	-	۷۴,۰۱۹	(۵,۵۵۴)	(۱,۱۶۱)	۱۶۲,۸۸۵
۱,۳۲۸,۷۷۱	۱,۴۹۳,۰۹۰	۱,۰۴۹,۹۷۴	(۳۰۲)	(۱,۰۷۲)	۱۳۳,۷۴۶	۹۱۴,۵۰۲	۲,۰۵۰,۰۳۴	۱۱۹,۰۸۳	۲,۰۷۷,۷۳
(۱,۱۰۰)	(۱,۱۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	(ذخیره)
۱,۳۶۲,۷۷۱	۱,۴۸۲,۰۹۰	۱,۰۴۹,۹۷۴	(۳۰۲)	(۱,۰۷۲)	۱۳۳,۷۴۶	۹۱۴,۵۰۲	۲,۰۵۰,۰۳۴	۱۱۹,۰۸۳	۲,۰۷۷,۷۳
جمع کل :									
جمع (ذخیره) :									
زینت									
ساختمن									
تلسیبات									
ماشین آلات و تجهیزات									
اتانه و منقولات									
آبراز آلات و قابلهای									
وسایل تقطیع									
مستجدات									
جعبه									
دارایهای در حیران تکمیل									
پیش پرداخت سرمایه‌ای									
موجودی های سرمایه‌ای در اثمار									
جمع									

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

۲-۱- بهای تمام شده و استهلاک ابیashته دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

ازش دفتری - میلیون ریال	استهلاک ابیashته - میلیون ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال					
		شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاکی ابیashته	استهلاکی ابیashته	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۵۳,۲۶۷	۱۵۳,۲۶۷	زمین ساختمان	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	—	۱۵۳,۲۶۷	۱۵۳,۲۶۷
۲۳۰,۰۱۰	۲۱,۰۳۶	سازه های تأسیسات	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۷,۰۸۰	—	۳۸,۷۲۴	۳۸,۷۲۴
۳,۲۵۶	۲,۰۹۲	مشین آلات و تجهیزات	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۴,۸۹۳	—	۴,۵۶۴	۴,۵۶۴
۳۸	۲۷	آلات و مصوبات	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۴۹۴	—	۴۹۱	۴۹۱
۳۰,۰۵۰	۲۰,۷۲۹	ابزار آلات و قلمبها	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۶,۴۷۵	(۱)	۵,۹۵۷	۸,۹۹۷
۲۹	۱۳	وسیط تلقیه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱,۱۵۰	—	۱,۱۳۴	۱,۱۳۴
۱,۰۴۵	۰۹۲۵	مستحبثات	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱,۶۵۳	(۲)	۱,۱۱۱	۲,۹۰۵
۱,۳۹۲	۰,۸۸۱	جمع	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۲,۰۵۶	—	۲,۰۹۵	۳,۴۸۶
۱,۸۵,۲۸۷	۱,۸۳,۱۶۱	دارایی در درجات تکمیل	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۳۴,۰۲۰	(۳)	۲۱,۶۴۸	۲۱,۷۰۳
۷,۰۳۳	۱۲,۷۸۷	ذخیره ها	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	—	—	۷,۰۷۵	۷,۳۳۳
(۱,۰۰۰)	(۱,۰۰۰)	جمع کل	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	—	—	—	—
۱,۰۱,۰۸۱	۱,۸۴,۹۱۸		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۳۴,۳۲۰	(۳)	۲۱,۶۴۸	۲۲۴,۳۲۶

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 سرمایه‌ای عمده شامل مبلغ ۲۷/۸ میلیارد ریال پرداختی به شرکت اینتک، ۵,۰۰۰ 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 پیش‌پرداخت سرمایه‌ای مربوط به پرداختی به شرکت INTEC می‌باشد که در راستای استفاده از باطله‌ها در تولید شمش SHG روی و سرب در گروه کالسیمین با عقد قرارداد مهندسی پایه به ارزش ۶ میلیون دلار استرالیا منعقد شده است. طرح فوق در سال ۸۹ با تأیید مراجع تحقیقاتی گروه در فاز پایلوت با موفقیت انجام گرفت.
- 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	۵۲,۹۹۷	حق امتیاز برق
—	—	—	۴۲,۸۶۸	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	و دایع 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 منعکس کننده مابه التفاوت 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 انباسته در ابتدای سال
(۱۲۴,۷۲۱)	(۱۴۲,۵۵۵)	استهلاک سال
(۳۵۲,۷۴۲)	(۴۹۵,۲۹۷)	استهلاک انباسته 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	دفتری	ارزش	افزایش (کاهش)	استهلاک	ارزش دفتری پایان سال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرقالی	میلیون ریال
شرکت کالسیمین	۱۳۷۷/۰۶/۰۱	۵۸۹,۸۳۰	۱۳۲,۶۵۸	۱۳۲,۶۵۸	(۱۱۱,۲۵۷)	۱۱۱,۲۳۰	۶۱۱,۲۳۰
شرکت فراوری مواد معدنی	۱۳۷۹/۱۱/۱۶	۸۲,۵۴۲	(۲,۹۱۶)	(۲,۹۱۶)	(۱۰,۲۵۲)	۶۹,۳۷۴	۶۹,۳۷۴
ملی سرب و روی ایران	۱۳۸۲/۱۲/۰۴	۱۲۵,۰۸۹	۱۹	۱۹	(۱۱,۲۷۴)	۱۱۳,۸۳۴	۹۵,۰۷۰
ذوب روی بافق	۱۳۸۳/۰۷/۰۵	۱۰۴,۰۵۳	—	—	(۸,۹۸۳)	۳,۸۱۳	۹۵,۰۷۰
مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی	۱۳۸۵/۱۱/۱۸	۴,۱۰۸	—	—	(۲۹۶)	۸۹۳,۳۲۱	۳,۸۱۳
سرقالی مرتبط با تولید روی بندرعباس	۹۰۵,۶۲۲	۱۲۹,۷۶۱	(۱۴۲,۰۶۲)	(۱۴۲,۰۶۲)	۸۹۳,۳۲۱	۳,۴۵۵	۸۹۶,۷۷۶
	۳,۹۴۸	—	(۴۹۳)	(۴۹۳)			
	۹۰۹,۵۷۰	۱۲۹,۷۶۱	(۱۴۲,۰۵۵)	(۱۴۲,۰۵۵)			

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	گروه	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	شرکت اصلی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۱۵-۱	۱۰۳,۳۱۰	۲۶۰,۰۳۸	۲,۵۶۰,۷۸۷	۲,۷۲۷,۷۷۰	
سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی و اوراق	۱۵-۲	۵۲,۹۰۹	۳۱۷,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۳۱۷,۰۰۰	
مشارکت نگهداری تا سرسید	۱۵-۳	—	۲۸,۲۳۵	۴۲۱,۷۸۱	۳۲۱,۸۴۸	پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری‌ها
	۱۵-۴	۱۵۶,۲۱۹	۶۰۵,۲۷۳	۳,۰۴۴,۵۶۸	۳,۳۶۶,۵۶۸	کسر می‌شود: کاهش ارزش انباشه
	—	—	—	(۱۲۰,۸۰۹)	(۱۲۰,۸۰۹)	
	۱۵۶,۲۱۹	۶۰۵,۲۷۳	۲,۹۱۳,۷۵۹	۳,۲۴۵,۷۵۹		

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

شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام) پایدار شد توضیحی صور تهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۹ اسفند ۹۲

سرمایه گذاریهاي پذیرفته شده در بورس:

کلیسیهین
ملی سب و روی ایران
فرآوری مواد معدنی
صنعت روی زگان
حق تقدیم صنعت روی زگان
منی صنایع و معدنی ایران
شتر و شیخ زنگنه
مشهد و شاهدود

پژوهشگرانی که می‌توانند این روش را در زمینه‌های مختلفی از جمله اقتصاد ایرانیان تدوین نمایند، باید از این دو دسته از مدل‌ها استفاده کنند. این دو دسته از مدل‌ها می‌توانند برای تدوین مدل‌های اقتصادی ایرانیان مفید باشند.

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

۱-۱۵-۱- با توجه به بررسی‌های انجام شده ارزش اقتصادی سهام ملی سرب و روی ایران بیشتر از بهای تمام شده می‌باشد.

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 بهادر به نفع بانک‌های صادرات و توسعه صادرات ایران مسدود می‌باشد. با توجه به تسویه تسهیلات دریافتی 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			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	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 معدنچیلیک 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، فی‌ماجین 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 معدنچیلیک ثبت شده در کشور ترکیه با کلیه حقوق متصوره، عینیه و فرضیه و احتمالیه مشتمل بر ۱۰۰٪ سهام شرکت و معدن 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 مدرصد.

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 آلفاماشین پویا منتقل شده است. معادل ریالی وجوه 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 معدن روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

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

۱۶- سایر دارایی‌ها

اقلام سایر دارایی‌ها به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه			یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۲۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	میلیون ریال	
میلیون ریال					
۲۱,۴۰۰	۲۱,۴۰۰	۳۴,۲۷۴	۴۱,۸۰۱	۱۶-۱	مخراج اکتشاف و حفاری و حق امتیاز معدن
۱۶,۱۲۷	۱۶,۱۲۷	۱۶,۱۲۷	۱۶,۱۲۷		معدن چاه‌میر یزد
۱۳,۴۷۰	۱۳,۴۷۰	۱۳,۴۷۰	۱۳,۴۷۰		مخراج مطالعات تکمیلی پروره 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 انباشته
۱۰,۲۲۸	۱۵,۲۲۸	۳۴,۲۲۷	۸۳,۹۲۹		

۱۶-۱- مخراج اکتشاف و حفاری، عمدتاً بابت مبالغ پرداختی به شرکت‌های Actlabs، W.G.M و 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 پروره احداث کارخانه یکصد هزارتنی تولید روی و معدن چاه‌میر یزد جمعاً مبلغ ۵۲ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها شناسایی نموده است.

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

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

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

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 تھاتر 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 ۱۳۸۴/۱۰/۲۷ مورخ ۱۸۳/۵۴۵۸ 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.

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

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	
۲۲,۹۰۲	—	۲۲,۹۰۲	—		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 معادن
—	—	۷,۸۴۵	۷,۴۸۱		برق منطقه‌ای استان زنجان
—	—	—	۸,۵۵۶		برق منطقه‌ای استان یزد
—	—	۸,۱۳۵	۱۰,۰۵۳		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 رستم خانی - خرید سهام آلفا ماسین پویا و شرکت زرمتال معدنچیلیک
—	—	۴,۰۰۶	—		شهرداری زنجان
—	—	—	۲,۵۱۲		کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان
۳,۷۷۶	۱,۲۶۶	۴۳,۲۲۲	۶۲,۵۲۲		سایر
۱۳۶,۴۹۰	۷۴,۶۱۲	۵۱۷,۶۵۳	۵۲۴,۸۱۳		
—	—	(۹۶۰)	—	۲۳	حصه بلندمدت حسابهای پرداختنی
۱۳۶,۴۹۰	۷۴,۶۱۲	۵۱۶,۶۹۳	۵۲۴,۸۱۳		

۲۲,۵۵۷	—	۲۲,۵۵۷	—	سایر اسناد پرداختنی :
—	—	۸۷۷	۷۰۷	سازمان خصوصی سازی
—	—	—	۱,۴۹۳	وزارت امور اقتصادی و دارایی (بابت مالیات پردرآمد)
—	—	۷,۵۲۷	۱۴,۶۸۳	اداره برق استان یزد
۲۲,۵۵۷	—	۳۰,۹۶۱	۱۶,۸۸۳	سایر
—	—	(۳,۵۰۰)	(۷,۱۴۲)	
۲۲,۵۵۷	—	۲۷,۴۶۱	۹,۷۴۱	حصه بلندمدت اسناد پرداختنی
۱۵۹,۰۴۷	۷۴,۶۱۲	۵۴۴,۱۰۴	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	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		

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

۱-۲۰- شرکت توسعه معدن روی ایران

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

مرجع رسیدگی	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	مالیات			درآمد مشمول مالیات	سود	سال مالی
				قطعی	تشخیصی	ابرازی			
صدر برگ قطعی	--	--	۴۴,۴۳۸	۴۴,۴۳۸	۴۷۲۳۸	--	۱۸۳,۵۶۰	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	--	--	۷۲۵,۱۲۶	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 بر درآمد عملکرد سال‌های ۱۳۸۰ و ۱۳۸۱ بر اساس 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 مذکور اعتراض نموده است که در این ارتباط رأی هیئت حل اختلاف مالیاتی مبنی بر پذیرش معافیت مالیاتی افزایش سرمایه به میزان ۲۳۵ میلیارد ریال به شرکت ابلاغ گردید. با توجه به اینکه شرکت از معافیت مالیاتی افزایش سرمایه موضوع ماده ۶ آیینه نامه 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 عده درآمد تشکیل‌دهنده سود شرکت معاف از مالیات می‌باشد و با توجه به اینکه طبق رسیدگی‌هایی 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 عده درآمد شرکت معاف از مالیات بوده است شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده و پرونده در هیئت تجدیدنظر 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 اجرائیه صادر نمود. شرکت با توجه به صدور برگ اجرائیه مالیات مذکور را در چند قسط تقسیط پرداخت نموده است.

۷- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۸۹ به مبلغ ۱۳,۰۱۰ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ شده است شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض که در هیئت بدوى و تجدیدنظر 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 معادن روی ایران (سهامی عام)
بادداشت‌های 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 درخصوص بخشودگی جرائم طی ۴ قسط پرداخت شده است.

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

۲۰-۱۰- توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت کالسیمین به شرح زیر است :

- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ در سال جاری قطعی، و پرداخت شده است.

- تاریخ تهییه صورتهای مالی عملکرد سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی مأموران مالیاتی قرار گرفته لکن برگ تشخیص مالیات صادر نگردیده است.

- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی (سود قبل از کسر مالیات پس از کسر معافیت‌های مالیاتی و اقلام مشمول مالیات مقطوع جماعت به مبلغ ۱,۲۳۱,۱۲۴ میلیون ریال) با نرخ ۲۰٪ به مبلغ ۱۲۱,۸۴۹ میلیون ریال محاسبه و داده حساب‌ها منظمه گردیده است.

۲۱- سود سهام پرداختنی

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

۱-۲۱- سود سهام شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش به تفکیک هر سال، به شرح ذیلاً ممی باشد:

١٣٩٢/١٢/٢٩
مليون ريال
٤٣٨,٣٩٧
٤٦,٢٦٩
٥١,١٥٧
٥٣٥,٨٢٣

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

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

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳,۵۵۴	۳۹,۴۳۳	کمتر از ۱۰ درصد	
۹۳,۸۹۷	۱۵,۳۴۵	۱۲ درصد	
۱۵۲,۵۰۲	۹۴,۲۶۴	بین ۱۲ تا ۱۶ درصد	
۲۰۶,۳۴۵	۱۵۶,۳۵۷	بین ۱۷ تا ۲۰ درصد	
۵۰۶,۲۹۸	۳۰۵,۳۹۹	جمع	
(۲۵,۷۴۳)	(۱۱,۲۳۸)	کسر می‌شود: سود سال آتی	
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 سررسید 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 می‌توانند 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 مت Shank 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 دیماند برق - 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)	(۱۲,۳۴۶)
۵۶۷	—	۳۲,۳۲۷	۴۴,۱۳۷
۲,۱۹۲	۱۰۸	۹۸,۳۷۵	۱۳۰,۱۸۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به تعداد ۲,۴۱۳,۹۵۰,۰۰۰ سهم با نام ۱۰۰۰ ریالی تمامًا 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 آتبیه ایرانیان
۲/۹۳	۷۰,۶۳۸,۹۶۹	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان
۲/۴۷	۵۹,۵۶۵,۶۵۱	شرکت نگین ساحل رویال
۲/۸۹	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 یافت. 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:

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

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:

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

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	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	هزارتن	میلیون ریال	هزارتن	میلیون ریال	هزارتن	میلیون ریال	هزارتن
فروش داخلی :							
۱,۲۱۴	۰۰۴	—	—	۸۱۹,۵۱۸	۱۶.۴	۷۷۰,۲۳۲	۱۱.۴
—	—	—	—	۹۳,۸۳۱	۲۵.۶	۵۸,۴۱۸	۱۱.۰
—	—	—	—	۳۹,۰۸۹	۰.۸۴	۲۵,۷۹۶	۰.۴
—	—	—	—	۱۲۴,۴۹۷	۲.۳	۱۶,۱۷۵	۰.۲
—	—	—	—	۲۲,۱۱۸	۰.۰۰۱	—	—
—	—	—	—	۴۳,۰۳۰	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		۹۲۱,۸۱۷			
فروش صادراتی :							
—	—	—	—	۲,۹۳۸,۳۲۸	۶۸.۰	۳,۱۰۳,۶۴۴	۵۰.۶
—	—	—	—	۲۲۵,۵۲۴	۴.۹	۱۵۵,۸۸۰	۲.۳
—	—	—	—	۱۳,۹۶۴	۰.۹	—	—
—	—	—	—	۱۵۰,۹۱۹	۱۰.۷	۲۸۵,۴۹۴	۱۲
—	—	—	—	۱۲,۹۵۲	—	۷۶۷	—
—	—	—	—	۲,۲۴۱,۶۸۷		۳,۵۴۵,۷۷۴	
—	—	—	—	۸,۷۲۰		۳۰,۹۳۲	
۱,۲۱۴	—	۴,۰۵۶,۳۱۶		۴,۵۰۸,۵۲۳			
درآمد حاصل از ارائه خدمات							
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	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال					
—	—	۱,۱۱۰,۲۶۶	۱,۱۹۸,۸۸۱		مواد مستقیم مصرفی
—	—	۲۷۹,۳۰۴	۳۱۹,۷۴۵	۳۰-۱	دستمزد مستقیم
—	—	۱,۳۱۷,۹۴۴	۱,۶۷۲,۶۰۵	۳۰-۱	هزینه سربار تولید
—	—	(۲۸,۴۵۲)	(۱۱,۹۶۷)		هزینه‌های جذب نشده در تولید
—	—	۲,۶۷۹,۰۶۲	۳,۱۷۹,۲۹۴		جمع هزینه‌های تولید
					اضافه می‌شود :
—	—	۲۱۰,۷۶۶	۱۸۴,۲۶۳		موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
—	—	(۱۸۴,۲۶۳)	(۲۳۷,۹۲۳)		کسر می‌شود :
—	—	(۳۶,۸۶۴)	(۱۲۶,۵۴۵)		موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
—	—	۲,۶۸۸,۷۰۱	۲,۹۹۹,۰۵۹		موجودی سربار قابل بازیافت و ضایعات
۲۱,۳۳۹	—	۵۵۷,۱۹۰	۷۳۲,۹۸۱		بهای تمام شده کالای تولید شده
—	—	۴۵,۳۰۹	۲۳۳,۴۶۳		اضافه (کسر) می‌شود :
۲۱,۳۳۹	—	۳,۲۷۱,۲۰۰	۳,۹۶۵,۵۰۳		موجودی کالای ساخته شده در ابتدای سال
(۲۰,۶۷۵)	—	(۷۳۲,۹۸۱)	(۱,۴۰۵,۱۱۱)		خرید کالا طی دوره
—	—	۱۰,۰۵۰	(۹,۴۶۲)		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۶۶۴	—	۲,۵۴۸,۲۶۹	۲,۵۵۰,۹۳۰		کسر می‌شود :
					موجودی کالای ساخته شده پایان سال
					ساخیر
					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	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱۷۰,۷۶۵	۲۲۹,۱۶۶	۲۰۷,۶۸۳	۲۴۶,۳۹۹	حقوق و دستمزد و مزايا
۳۵,۹۶۳	۴۴,۲۷۸	۴۸,۰۸۵	۴۸,۲۷۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۷,۱۱۶	۲۱,۲۳۹	۱۷,۴۸۵	۲۰,۸۴۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۱,۱۹۸	۳۷۴,۴۹۹	—	—	مواد غیرمستقیم
۳۱۱,۴۸۷	۲۸۷,۱۳۱	—	—	برق و سوخت
۹۶,۶۶۵	۸۴,۹۲۷	—	—	استهلاک
۱۲۳,۶۲۶	۱۴۱,۶۴۸	—	—	ابزار و لوازم مصرفی
۱۴۵,۴۸۴	۱۷۸,۳۸۹	—	—	تعمیر و نگهداری
۶۱,۳۹۷	۱۲۰,۴۷۸	—	—	حمل و پارگیری
۴۰,۱۱۱	۵۹,۲۸۷	—	—	رسوتوران
۱۰,۶۲۸	۹,۳۱۷	۲,۱۲۲	۱,۶۸۷	حق از جمهه قراردادی و خرید خدمت
۹,۸۵۹	۲۱,۱۷۵	—	—	ایاب و ذهاب
۴,۱۷۰	۶,۸۷۹	—	—	اجاره ماشین آلات
(۶۰۹)	(۹۱۷)	—	—	سهم واحدهای اداری و تشکیلاتی
۷۰,۰۸۴	۹۵,۰۹۹	۲,۴۲۹	۲,۵۳۳	ساخیر
۱,۳۱۷,۹۴۴	۱,۶۷۲,۶۰۵	۲۷۹,۳۰۴	۳۱۹,۷۴۵	

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

۳۰-۲- 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:

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

۳۰-۲-۲- شرکت فرآوری مواد معدنی ایران:

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

۳۰-۲-۳- شرکت ملی سرب و روی ایران:

توالید واقعی سال ۱۳۹۱	توالید واقعی سال ۱۳۹۲	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه‌گیری	
۹,۲۸۹	۳,۰۳۷	۱۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تن	شمش سرب و آلیاژها
۶,۵۶۱	۱,۹۹۷	۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	تن	شمش روی

۳۰-۲-۴- شرکت ذوب روی بافق:

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

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:

اصلی		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۲,۰۸۳	۹۷۰,۶۶۴	۵۳,۸۶۷	۸۳,۹۸۹	۳۱-۱ درآمد حاصل از سود سهام
۲۸۹,۵۶۲	۱۶۵,۸۰۰	۱۷۷,۰۵۹	۳۱۹,۶۱۴	درآمد حاصل از فروش سهام
۱,۰۰۱,۶۴۵	۱,۱۳۶,۴۶۴	۲۳۱,۴۲۶	۴۰۳,۶۰۳	

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

اصلی		گروه		شرکت ملی صنایع مس ایران
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت کالسیمین
۳۹,۲۸۸	۵۷,۲۴۸	۴۰,۵۵۵	۵۸,۸۹۰	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی
۵۵۹,۰۸۱	۷۶۵,۵۵۲	—	—	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران
۱۸,۴۰۰	۲۹,۹۰۰	—	—	شرکت معدنکاران انگوران
۵۸,۳۷۸	۴۳,۸۳۹	—	—	شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران
۳۹۲	۱۶۳	—	—	شرکت ملی سرب و روی ایران
۲۴,۹۵۰	۶۹,۸۶۰	—	—	ساپر
۹,۶۵۸	—	—	—	
۱,۹۳۶	۴,۱۰۲	۱۳,۳۱۲	۲۵,۰۹۹	
۷۱۲,۰۸۳	۹۷۰,۶۶۴	۵۳,۸۶۷	۸۳,۹۸۹	

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲			شرح
	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۶۰۳	۱۱,۳۲۵	۵,۱۶۶	۱۶,۴۹۱	فرآوری مواد معدنی ایران
۱۲۰,۵۱۴	—	—	—	صنعت روی زنگان
۶۳,۱۲۹	—	—	—	کالسیمین
۲۰,۸۱۰	—	—	—	بازرگانی توسعه صنعت روی
۵۲,۵۰۶	—	—	—	هدیتگ توسعه معدن و صنایع معدنی خاورمیانه
—	۱۱,۰۱۶	۲۴,۹۵۵	۳۵,۹۷۱	ملی سرب و روی ایران
—	۱۵,۲۳۸	۱۴,۵۱۷	۲۹,۷۵۵	صندوقد مشترک مهر ایرانیان
—	۱,۵۱۷	۸۸۳	۲,۴۰۰	پتروشیمی زنجان
—	۱۲۶,۰۷۱	۲۵۰,۳۹۸	۳۷۶,۹۶۹	ملی صنایع مس ایران
—	۱۳۴	۱,۹۸۲	۲,۱۱۵	گروه پهمن
۲۸۹,۵۶۲	۱۶۵,۸۰۰	۲۹۷,۹۰۱	۴۶۳,۷۰۱	

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 Shank 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
—	—	۱۲۴,۷۲۱	۱۴۲,۵۵۵	هزینه استهلاک سرقفلی
۱,۵۵۰	۱,۱۴۸	۷,۴۶۷	۱۴,۲۹۶	حق الزحمه خدمات قراردادي
۲۴۰	۶۰۵	۲,۰۴۴	۲,۷۹۶	هزینه حسابرسی و خدمات مالی
۳,۲۶۶	۳,۰۴۸	۷,۰۵۸	۸,۵۰۷	استهلاک
۵۶۷	۲۹۶	۵,۹۸۹	۸,۷۰۸	مزاياي پاياب خدمت کارکنان
۱,۴۳۵	۱,۲۵۵	۸,۰۳۴	۱۱,۰۸۵	بيمه سهم کارفرما و بيکاري
۷۷۹	۶۲۱	۳,۱۸۷	۱۰,۱۷۱	تعمير و نگهداري
—	—	۱۱,۱۳۲	۴,۶۹۵	هزينه مطالبات مشکوك الوصول
۵۸۴	۴۰۶	۱,۸۸۸	۱,۹۰۵	آگهی و انتشارات
۱,۷۳۴	۲,۷۳۶	۲,۷۸۴	۴,۴۳۵	غذا و پذيراي
۱,۳۰۰	۹۱۸	۱,۴۳۰	۱,۰۲۶	مجامع و انجمنها
۲,۷۸۸	۱,۰۸۸	۳,۶۶۵	۶,۳۳۲	ثبتی و حقوقی
۴۷۸	۶۳۹	۲,۰۳۶	۴,۶۵۳	آب و برق و سوخت
۳۸۳	۳۳۷	۴۲۳	۳۷۷	ایاب و ذهب و حمل و نقل
۱۹۶	۱۶۴	۶۲۱	۳۸۱	مخابرات و ارتباطات
—	—	۳۹۴	۱,۳۲۶	اجاره
۲۲	۶۷	۱۱۰	۱۴۶	بيمه دارييها
—	—	۵۴,۶۶۹	۷۱,۶۱۰	هزينه صادرات محصول
—	—	—	۴,۲۸۷	٪۱ عوارض آلائندگی محیط زیست
۹,۷۵۴	۱۱,۱۸۷	۷۹,۲۶۲	۵۳,۳۳۹	سایر
۳۷,۰۴۲	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	
تعدیل ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها	(۳,۶۶۸)	(۱۸,۲۵۸)	
سایر	۱۲,۳۳۱	۶,۸۶۷	
جمع	(۱۱,۰۸۷)	(۱۵,۴۳۷)	

۳۴- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

اصلی	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	گروه	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

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 پدیده‌های احتمالی
۴۴۷	۳,۹۹۱	۱,۳۵۸	۵,۲۸۳	درآمد حاصل از اجارة
—	—	۸۶,۰۱۸	۱۵۷,۴۷۸	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
—	—	(۳۳۰)	(۵۰۸)	جرائم دیرکرد مالیات و ارزش افزوده
—	—	۱۶,۰۰۰	—	خسارت دریافتی بابت تأخیر در پرداخت بدھی‌ها
—	۱۸,۰۲۹	—	۲۶,۵۲۹	برگشت ذخایر
—	—	—	۶,۶۱۴	سود حاصل از فروش ضایعات غیرتولیدی
۷۱۸	(۴,۵۴۶)	(۲۲,۲۸۹)	(۱۶,۵۳۵)	سایر
۸۵,۶۳۵	۸۷,۲۹۴	۲۱۱,۲۲۰	۳۳۴,۴۳۲	

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

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)	(۵۴۵)	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.

شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های 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	(۸۴,۴۳۶)	(۸,۵۶۶)	(۹,۶۰۰)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
۶۶۴	—	(۳۴۷,۹۴۴)	(۷۲۵,۸۰۴)	کاهش (افزایش) در حساب‌ها و اسناد دریافت‌تی تجاری
—	—	(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 دریافت‌تی
(۳,۱۸۱)	(۳۷۸,۶۲۳)	(۵۶,۴۴۲)	(۴۵۶,۹۰۵)	هزینه استهلاک دارایی مشهود و نامشهود
۳,۲۶۶	۳,۰۴۸	۱۰۴,۲۲۳	۱۲۸,۵۲۱	افزایش (کاهش) در حساب‌ها و اسناد پرداخت‌تی تجاری
—	۲,۳۳۶	۲۴,۷۱۵	(۸,۵۲۳)	استهلاک سرقفلی
—	—	۱۲۴,۷۲۱	۱۴۲,۵۵۵	ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱۰)	(۲,۰۸۳)	۱۳,۵۷۳	۳۱,۸۱۱	(افزایش) کاهش در طلب از شرکت‌های تابعه
(۵۹۰,۴۷۷)	(۵۰۲,۰۰۰)	—	—	(افزایش) کاهش در سرمایه‌گذاری‌ها
(۵۲۷,۲۳۶)	۳۱۴,۴۷۵	—	—	(افزایش) کاهش در اسناد پرداخت‌تی بلندمدت
—	—	—	۲,۶۸۲	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۱۶۶	(۵۵۵)	(۴۸,۰۵۵)	۱,۲۸۹	
(۷۳,۷۸۹)	۴۵۳,۶۵۰	۱,۴۲۸,۷۸۹	۹۸۴,۱۰۴	

۳۸- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمدۀ شرکت اصلی و تلفقی گروه طی سال مالی مورد گزارش به شرح ذیل می‌باشد :

اصلی	گروه			
	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بازپرداخت اصل و سود تسهیلات بانکی شرکت‌های فرعی توسط شرکت مادر
۱۵۵,۵۷۰	—	۶۰,۲۰۹	۷۲,۵۱۵	افزایش سرمایه‌گذاری به طرفیت حساب‌های پرداختنی
—	—	۲۴۶,۱۹۱	۶,۳۲۶	افزایش سرمایه‌گذاری از محل مطالبات حال شده و سودسهام پرداختنی
—	۵۷,۱۳۵	—	۱۰۴,۷۵۱	تسویه اسناد پرداختنی بلندمدت از طریق فروش سهام
—	—	۱۸۷,۵۱۳	—	خرید و فروش دارایی‌های ثابت در مقابل مطالبات
۱۵,۱۶۵	—	۲۰,۱۶۵	۱,۱۰۶	تسویه سود سهام پرداختنی از طریق انتقال به حساب‌فی مابین
۲۶۰,۸۳۸	۳۱,۷۳۴	۳۰۱,۴۹۹	۳۱,۷۳۴	افزایش سرمایه‌گذاری از محل مطالبات
۶۱,۰۰۰	—	۶۱,۰۰۰	۹,۳۹۰	کاهش در سود سهام دریافت‌تی از طریق کاهش بدemi‌ها
—	—	۲,۴۱۸	۶۱,۲۵۰	فروش سرمایه‌گذاری به طرفیت حساب‌های دریافت‌تی
—	—	—	۱,۰۶۳	چاکرزنی وام‌های بلندمدت
—	—	—	۱۲,۵۸۹	سایر
—	۱۸,۰۲۹	۳,۸۹۶	۹۹,۳۶۲	جمع
۴۹۲,۵۷۳	۱۰۷,۳۹۸	۸۸۲,۸۹۱	۴۰۰,۰۸۶	

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

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 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	استناد تضمینی نزد بانک‌ها
—	—	۳۱۹,۵۰۱	۳۱۵,۰۱۹	استناد تضمینی نزد شرکت‌های هم‌گروه
۴۵۵,۱۸۹	۴۵۵,۱۸۹	۶۱۷,۰۱۴	۵۷۷,۸۲۰	استناد تضمینی نزد شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۳۴,۵۷۵	۳۴,۵۷۵	۴۸,۸۶۷	۴۴,۵۵۹	استناد تضمینی نزد سازمان صنایع و معادن
—	—	۸۱,۶۴۷	۴۳,۱۴۲	استناد 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 عمدها 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 ایتنک 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	۱,۰۷۴,۶۴۰	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۲,۱۹۳,۹۷۴,۷۶۲	۲,۳۲۶,۶۴۹,۴۶۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی در محاسبه سود پایه هر سهم
۴۹۱	۴۶۲	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال (تعدیل شده)
۱۵۰,۸۲۹	۲۹۲,۱۴۸	سود (زیان) غیرعملیاتی
(۴۹,۳۳۷)	(۸۱,۶۴۱)	سهم اقلیت از سود (زیان) غیرعملیاتی
۱۰۱,۴۹۲	۲۱۰,۵۷۰	سود (زیان) غیرعملیاتی پس از احتساب سهم اقلیت
(۲۴,۴۰۲)	(۵,۴۳۶)	مالیات سود (زیان) غیرعملیاتی
۷۷,۰۹۰	۲۰۵,۰۷۲	سود (زیان) غیرعملیاتی پس از کسر مالیات
۲,۱۹۳,۹۷۴,۷۶۲	۲,۳۲۶,۶۴۹,۴۶۹	میانگین موزون تعداد سهام عادی در محاسبه سود پایه
۳۵	۸۸	سود پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال (تعدیل شده)
۵۲۶	۵۵۰	سود پایه هر سهم - ریال (تعدیل شده)
۴۹۵	-	سود تقلیل یافته هر سهم (تعدیل شده)

۴۲- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ - میلیون ریال

تکلیف 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)

۱۱۸,۷۷۸

۶۰۳,۴۸۷

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

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	مشمول مفاد تجارت	مشمول مفاد تجارت	سود (زیان) ناتخالص معامله	مبلغ معامله	مبلغ دیلار میلیون دیلار	مانده طلب (بهی) در پایان سال
گروه کالاسیسین (سهامی عام)	عضو مشترک همیشمدیروه هیئت مدیره شرکت فرعی)	بازدخت حقوق مدیران شرکت کالاسیسین و شرکت های تابعه بازدخت هزینه های نیابت از شرکت کالاسیسین انتقال مطالبات سود سهام از توسعه معادن روی به حساب فی مالیین هزینه اجاره دفتر مرکزی خلاص وجوه در رفاقتی توافقنامه انتقال مطالبات کالاسیسین از سرب و روی به حساب توسعه معادن	۱۱۹	۱۱۹	۴,۱۱۷	۱,۹۳۳	۱۹,۰۶۷	۵۰,۸۹۸
شرکت بازارگانی توسعه صفت روی (سهامی خاص)	عضو مشترک همیشمدیروه هیئت مدیره شرکت فرعی)	بازدخت هزینه های نیابت از بازارگانی خلاص وجوه در رفاقتی انتقال مطالبات سود سهام از توسعه به حساب فی مالیین انتقال مطالبات فروش سهام از کارگزاری به حساب فی مالیین اجراه محل دفتر	۱۱۹	۱۱۹	۱۲۴	۳۶,۴۱۳	۳۶,۴۱۹	۳۶,۶۶۶
شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محودان (سهامی خاص)	عضو مشترک همیشمدیروه هیئت مدیره شرکت فرعی)	بازدخت هزینه های نیابت از شرکت اندیشه محودان وجوه تقدیرافتی انتقال مطالبات سود سهام از توسعه به حساب فی مالیین انتقال مطالبات فروش سهام از کارگزاری به حساب فی مالیین خرید سهام توسعه مالان روی جهت انتقال به بازارگان تقدیر بازدخت بدهی خرد سهام به کارگزاری به نیابت از اندیشه محودان	۱۱۹	۱۱۹	۱۲۴	۸۰,۵۴۰	۸۰,۵۴۳	۸۰,۵۴۳
شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)	عضو مشترک همیشمدیروه هیئت مدیره شرکت فرعی)	بازدخت حقوق مدیران انتقال مطالبات کالاسیسین از سرب و روی به حساب توسعه معادن وجوه تقدیرافتی هزینه اجاره دفتر مرکزی	۱۱۹	۱۱۹	۷۶,۷۶۴	۷۷,۷۷	۱۰,۰۰۰	۸۲,۷۷
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)	عضو مشترک همیشمدیروه وجوه تقدیرافتی هزینه اجاره دفتر مرکزی	بازدخت حقوق مدیران انتقال مطالبات سود سهام از توسعه به حساب فی مالیین	۱۱۹	۱۱۹	۸۹,۶۸۷	۱۵,۵۷۵	۱۵,۵۷۵	۵۵,۰۵۷

سال مالی منتهی به ۳۱ اسفند ماه ۱۳۹۲
پاداشت های توضیحی صور تهای مالی
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)