

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۲	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
	۲- صورتهای مالی:
۲	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود (زیان)
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	ج) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۶	د) یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به هیأت مدیره
شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- شرکت با تلقی استفاده از معافیت‌های مالیاتی مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم، جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش ذخیره مالیات در حسابها منظور ننموده است. با توجه به رویه سازمان امور مالیاتی در تشخیص مالیات عملکرد شرکت و نیز سایر شرایط و مقررات مالیاتی، به نظر این موسسه، واحد مورد گزارش از این بابت متحمل مالیات اضافی می‌گردد. همچنین سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض برارزش افزوده سالهای ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۱ جمعاً مبلغ ۴/۲ میلیارد ریال (شامل اصل و جرائم مترتب) مازاد بر مبالغ اعلام شده شرکت، مطالبه نموده که مورد اعتراض واحد مورد گزارش قرار گرفته است. هر چند اعمال تعدیلاتی از بابت موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد لیکن، تعیین میزان دقیق تعهدات مالیاتی شرکت پس از مشخص شدن نتیجه اعتراض واحد مورد گزارش به میزان بدهی اعلام شده درخصوص مالیات بر ارزش افزوده و رسیدگی و اظهارنظر قطعی مقامات مالیاتی نسبت به عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش، برای این موسسه امکان‌پذیر می‌باشد.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)
شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

۴- حسابها و اسناد دریافتی تجاری شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۶ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال مطالبات سنواتی از آقای محمود توکلی (پیمانکار استخراج) می‌باشد که با توجه توافقات صورت پذیرفته با ایشان، قابلیت بازیافت ندارد. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت داراییهای جاری و سود انباشته ابتدای دوره هرکدام معادل مبلغ فوق‌الذکر کاهش خواهد یافت.

۵- شرکت بابت حقوق دولتی ناشی از حق بهره برداری از معادن طی سال ۱۳۹۲ و دوره مورد گزارش ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است. علاوه بر آن نتایج رسیدگی سازمان تامین اجتماعی در خصوص عملکرد سال ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۹۲ تاکنون به شرکت اعلام نگردیده و از این بابت به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۴ صورتهای مالی، ۳/۳ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق و نیز عدم رعایت کامل قوانین و مقررات سازمان تامین اجتماعی، احتساب ذخیره مازاد بر مبلغ فوق‌الذکر بابت حق بیمه و نیز ایجاد ذخیره جهت حقوق دولتی ناشی از بهره برداری معادن در حسابها ضرورت دارد لیکن، تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد نیاز از بابت موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش پس از بررسی و اعلام نظر قطعی سازمانهای ذیربط امکان‌پذیر می‌باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

۸- مانده‌های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش پس از اعمال برخی تعدیلات حاصل شده که به دلیل عدم اتمام سال مالی، در دفاتر قانونی شرکت انعکاس نیافته است. بنابراین صورتهای مالی مذکور الزاماً با دفاتر شرکت منطبق نمی‌باشد.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۲۶ مهر ماه ۱۳۹۳

حسابرس مستقل

قاسم منظری توکلی

حسابدار رسمی

شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

شرکت معدنکاران انگوران

(سهامی خاص)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورتهای مالی

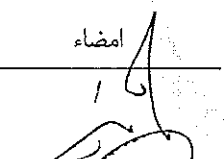
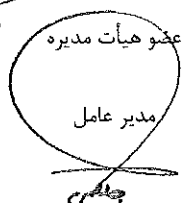
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

به پیوست صورتهای مالی میان دوره‌ای شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار ذیل است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵-۶	- تاریخچه فعالیت شرکت
۶	- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۸	- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۹-۲۶	- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ 1393/07/23 به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده	نام اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	سعید رفیعی	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی ایران (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیأت مدیره	سیروس میانجی	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	چنگیز خسروی	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	ورطن بوغوسیان	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	رامین محمدی نیایی	شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)
	مدیر عامل	-	آقای محمد حسن جلیلی انگورانی (خارج از اعضا)

زنجان: اعتمادیه، خیابان معلم، نبش خیابان سوم وسط، پلاک ۱۶

تلفن: ۳ - ۳۳۴۲۰۶۳۲ - ۰۲۴ فاکس: ۳۳۴۲۰۷۳۲ - ۰۲۴



گزارش مالی، میان دوره‌ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

یادداشت

داراییها

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

داراییهای جاری:

۱,۳۵۸ ۳,۶۷۹ ۱۳ ۳,۱۶۳ ۴۴۳ ۴ موجودی نقد

۶۹,۱۲۴ ۵۷,۲۸۱ ۱۴ ۲۹,۳۶۲ ۲۷,۱۱۹ ۵ سرمایه گذاریهایی کوتاه مدت

- ۲,۵۲۳ ۱۵ ۵,۳۸۴ ۱۰,۶۳۲ ۶ حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۰,۵۸۷۰ ۶,۰۳۸ ۱۷ ۷,۹۸۱ ۱۱,۱۸۲ ۷ سایر حسابهای دریافتی

۷۶,۳۵۲ ۶۹,۵۲۱ ۹ ۱۹,۶۱۳ ۱۷,۹۰۵ ۸ موجودی مواد و کالا

۹۹۳ ۱,۵۰۱ ۱۸ ۸۷۹ ۶۷۹ ۹ پیش بر داراییها

۹۹۳ ۱,۵۰۱ ۱۱ ۶۶,۳۸۲ ۶۷,۹۵۹ ۹ جمع داراییهای جاری

۷۷,۳۴۵ ۷۱,۰۲۲ ۱۲ ۱۶,۳۳۸ ۱۷,۱۱۳ ۱۰ داراییهای غیر جاری:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ۵۰ ۵۰ ۱۱ داراییهای ثابت مشهود

جمع بدهیهای غیر جاری ۱۸,۴۷۱ ۱۹,۳۱۱ ۱۲ داراییهای نامشهود

جمع بدهیها ۳۴,۷۵۹ ۳۶,۳۷۴ ۱۲ سایر داراییها

حقوق صاحبان سهام: ۳۴,۷۵۹ ۳۶,۳۷۴ ۱۲ جمع داراییهای غیر جاری

۲۰,۰۰۰ ۲۰,۰۰۰ ۱۹ سرمایه (۲۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)

۸۵۳ ۱,۳۳۷ ۲۰ اندوخته قانونی

۲,۹۴۳ ۱۱,۹۷۵ سود انباشته

۳۳,۷۹۶ ۳۳,۳۱۲ جمع حقوق صاحبان سهام

۱۰۱,۱۴۱ ۱۰۴,۳۳۴ جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۰۱,۱۴۱ ۱۰۴,۳۳۴ یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پیدوست گزارش
بهراد مشار

۱
۲

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به				یادداشت
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
۱۳۹۲ سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۲۲	۸,۳۲۸	۲۳,۹۴۸		۲۱ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱۳,۹۴۷)	(۷,۱۳۲)	(۱۷,۴۲۸)		۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳,۹۷۵	۱,۱۹۶	۶,۵۲۰		سود ناخالص
(۷,۷۵۰)	(۲,۸۸۰)	(۳,۷۳۴)		۲۳ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۶,۷۷۶)	-	-		۲۴ سایر هزینه‌های عملیاتی
(۱۴,۵۲۶)	(۲,۸۸۰)	(۳,۷۳۴)		
(۱۰,۵۵۱)	(۱,۶۸۴)	۲,۷۸۶		سود (زیان) عملیاتی
۱۲,۲۹۹	۶,۷۴۹	۶,۸۹۶		۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۲,۲۹۹	۶,۷۴۹	۶,۸۹۶		
۱,۷۴۸	۵,۰۶۵	۹,۶۸۲		سود قبل از مالیات
-	-	-		مالیات بر درآمد
۱,۷۴۸	۵,۰۶۵	۹,۶۸۲		سود خالص دوره/سال
(۵۲۸)	(۸۴)	۱۳۹		سود (زیان) پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)
۶۱۵	۳۳۷	۳۴۵		سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی
۸۷	۲۵۳	۴۸۴		سود خالص هر سهم (ریال)

گردش حساب سود انباشته

۱,۷۴۸	۵,۰۶۵	۹,۶۸۲		سود خالص
۵,۱۱۱	۵,۱۱۱	۳,۰۷۶		سود انباشته ابتدای دوره/سال مالی
(۳,۴۳۳)	(۳,۴۳۳)	(۱۳۳)		تعدیلات سنواتی
۱,۶۷۸	۱,۶۷۸	۲,۹۴۳		سود انباشته ابتدای دوره/سال مالی - تعدیل شده
۳,۴۲۶	۶,۷۴۳	۱۲,۶۲۵		سود قابل تخصیص
(۸۳)	(۲۵۳)	(۴۸۴)		تخصیص سود:
(۴۰۰)	(۴۰۰)	(۱۶۶)		اندوخته قانونی
(۴۸۳)	(۶۵۳)	(۶۵۰)		سود سهام مصوب
۲,۹۴۳	۶,۰۹۰	۱۱,۹۷۵		سود تخصیص داده شده طی دوره/سال مالی
				سود انباشته در پایان دوره/سال مالی

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره/سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت جریان وجه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به (تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

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

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

سود سهام دریافتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود

سهام پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات پرداختی:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر داراییها

وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت

خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص جریان (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

دریافت قرض الحسنه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره/سال

مانده وجه نقد در پایان دوره/سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص) دارای شناسه ملی ۱۰۴۶۰۰۸۶۲۹۰ در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۸ تحت شماره ۵۳۸۲ در اداره ثبت شرکتهای استان زنجان به ثبت رسیده و از اول فروردین ۱۳۸۳ شروع به فعالیت نموده است. مرکز اصلی شرکت در زنجان خیابان خرمشهر، خیابان شریعتی، اعتمادیه، خیابان ششم شرقی، شماره ۱۱ واقع و محل معادن آن به شرح یادداشت ۱-۲ زیر می‌باشد. ضمناً با توجه به ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه (یادداشت توضیحی ۱۹) شرکت از جمله شرکتهای فرعی شرکت توسعه و معادن روی ایران (سهامی عام) می‌باشد.

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

نام معدن	شهر محل استقرار	نوع ماده معدنی موجود در معدن	ذخیره قطعی (تن)	ذخیره احتمالی (تن)	وضعیت فعلی معدن
چوکتی (آذران)	قره آقاج تبریز	سنگ تراورتن	۳۴۵,۰۰۰	۵۴۵,۰۰۰	غیر فعال
امیر آباد (امیران)	دندی زنجان	سنگ تراورتن	۳۵۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	غیر فعال
چاه میر	بهباد یزد	خاک سرب و روی اکسید و سولفور	۶۶۸,۰۰۰	-	در حال ساخت کارخانه فلوتاسیون
چودرچای	طارم زنجان	خاک مس	۱۹۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	غیر فعال
آی قلعه سی	تکاب ارومیه	خاک سرب و روی و سولفور	۲۸۱,۵۰۰	۵۶۳,۰۰۰	در حال بهره برداری
چاه سرب طبس	طبس	خاک سرب و روی اکسید و سولفور	۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	در حال مطالعات اکتشافی
آب حیدر	یزد	خاک سرب و روی	۲۰۰۰	۴۰۰۰	مجوز برداشت جزئی
قوز لو	ماهنشان زنجان	خاک مس، سرب و روی اکسید	۵۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	در حال بهره برداری
دره دهم	بهباد یزد	خاک سرب و روی اکسید و سولفور	-	-	در حال مطالعات اکتشافی

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۱ فعالیت اصلی شرکت

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

۴-۱ تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

	دوره ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	نفر	نفر	نفر
تعداد کارکنان	۵۹	۴۶	۵۴
	۵۹	۴۶	۵۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه اقلام مشابه ارزیابی می گردد. خالص ارزش فروش عبارت است از مبلغی که انتظار می رود از فروش اقلام موجودیها ضمن جریان عادی عملیات تجاری شرکت پس از منظور نمودن هزینههای تکمیل و سایر هزینههای مستقیم از جمله بازاریابی، فروش و توزیع عاید شرکت گردد. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودیها شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی مربوطه مستهلک می‌گردد. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت 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. استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) ، بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

عنوان دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
مخارج اکتشاف معادن و سایر داراییها	۸ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۷٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪، ۱۲٪، ۲۰٪، ۵ و ۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد ، استهلاك از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس شده در جدول بالاست.

۳-۳- سرمایه‌گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته دائمی هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

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

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود. به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" می‌باشد.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۶- هزینه‌های تحقیقات و اکتشاف معدن

هزینه اکتشاف و توسعه معادن در زمان اخذ مجوز اکتشاف که صرف پی‌جویی و شناسایی مواد معدنی می‌شود به دلیل داشتن منافع آتی و قابلیت بازیافت در حساب سایر داراییها ثبت و با توجه به مدت بهره برداری، موافقت نامه‌های اصولی و یا قرارداد استخراج و اکتشاف مستهلک می‌گردد و پس از شروع بهره برداری از معدن بصورت ۸ ساله مستهلک می‌شوند و چنانچه ذخیره ماده معدنی و یا مدت بهره برداری در معدن مزبور توسط شرکت کمتر از مدت مزبور باشد بر مبنای استخراج از معدن در دوره مربوطه مستهلک می‌شوند. در صورت هر گونه ابهام در عدم بازیافت مخارج انجام شده جهت اکتشاف، کلیه مخارج مزبور به حساب هزینه دوره منظور می‌گردد.

۳-۷- درآمد پیمانهای امانی

شناسایی درآمد پیمانهای امانی به روش cost plus می‌باشد. در روش مزبور درآمد به مبلغ هزینه‌های انجام شده به اضافه مبلغ بالاسری و بر اساس صورت وضعیتهای تأیید شده کارفرما شناسایی می‌شود، مخارج انجام شده پایان سال که صورت وضعیت نشده در سرفصل مخارج قابل بازیافت انعکاس می‌یابد.

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۹۹	۲۸۹	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲۶۴	۱۴۰		موجودی نزد تنخواه گردانها
-	۱۵		موجودی نزد صندوق
۳,۱۶۳	۴۴۳		

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۶ فقره حساب جاری به مبلغ ۲۲ میلیون ریال نزد بانکهای تجارت، ملت، مهر، کشاورزی، سپه و ۲ فقره سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۲۶۷ میلیون ریال نزد بانک سپه و موسسه مهر می‌باشد.

۵- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل فوق تماماً مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس اوراق بهادار تهران می‌باشد که به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای گروه:				
۲۳,۶۵۲	۸,۰۳۱,۶۲۰	۲۷,۴۳۴	۲۰,۶۸۹	۷,۰۱۱,۰۳۴
				شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۳۷	۱۰,۰۰۰	۱۷	۳۷	۱۰,۰۰۰
				شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
۴,۸۰۳	۷۳۹,۵۰۰	۹,۸۲۲	۶,۳۹۲	۸۸۸,۰۰۴
				شرکت صنعتی شمال شرق شاهرود (سهامی عام)
سایر سرمایه‌گذاریها:				
۸۷۰		-	-	شهرداری شیراز (اوراق مشارکت)
۲۹,۳۶۲		۳۷,۲۷۳	۲۷,۱۱۹	

۵-۱- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای به مبلغ ۵,۲۵۸ میلیون ریال (شامل ۸۹ میلیون ریال سود سهام شرکت شمال شرق شاهرود و ۵,۱۴۰ میلیون ریال سود سهام شرکت کالسیمین و مبلغ ۲۹ میلیون ریال سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز) و سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها به مبلغ ۱,۲۹۶ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱,۲۵۴ میلیون ریال سود حاصل از فروش سهام شرکت کالسیمین و مبلغ ۴۲ میلیون ریال سود حاصل از اوراق مشارکت شهرداری شیراز) جزء اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۵) انعکاس یافته است.

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- حسابه‌ها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۵,۶۹۹	۶-۱	طلب از شرکتهای گروه
-	۵,۶۹۹		شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۵,۲۳۰	۲,۳۸۹	۶-۲	حسابهای دریافتی - سایر اشخاص
۱۴۷	-		آقای محمود توکلی - پیمانکار معدن چوکتی
۷	۱۱۸		شرکت پرهام روی زنجان
۵,۳۸۴	۸,۲۰۶		سایر
-	۹۸۵	۶-۳	جمع حسابهای دریافتی تجاری
۱,۲۰۳	۲,۶۴۴	۶-۴	مخارج قابل بازافت
۶,۵۸۷	۱۱,۸۳۵		اسناد دریافتی تجاری
(۱,۲۰۳)	(۱,۲۰۳)		جمع حسابه‌ها و اسناد دریافتی
۵,۳۸۴	۱۰,۶۳۲		کاهش ارزش انباشته مطالبات

۶-۱- گردش حساب طی دوره مالی شرکت کالسیمین به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۳,۵۵۸)	(۱,۴۹۷)	مانده بدهی در ابتدای دوره مالی
-	(۱,۸۵۲)	خرید کنستانتیره از آن شرکت
۲,۹۱۰	-	انتقال بدهی زنگان به کالسیمین
۴,۸۲۲	۸,۶۲۹	ارائه خدمات حمل و دپو ماده معدنی سد ادیب
۱۸,۹۸۳	-	فروش خاک سرب و روی معدن آی قلعه سی
(۹,۱۰۱)	(۲۵,۳۴۵)	دریافت وجه نقد
۱,۹۸۴	-	دریافتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش خاک
-	۶,۹۹۱	پرداخت هزینه حمل خاک به نیابت از شرکت
(۳۴۱)	(۴۸۴)	پرداخت هزینه به نیابت از شرکت
۵,۶۹۹	(۱۳,۵۵۸)	

۶-۲- مانده طلب از آقای توکلی بابت قراردادهای استخراج و حمل سنگ معدنی تراورتن معدن امیران و چوکتی در سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۲ می‌باشد.

۶-۳- مبلغ مزبور بابت قرارداد انجام عملیات اکتشافی و استخراجی در محدوده معدن علم کندی فی‌مابین شرکت با شرکت کالسیمین می‌باشد که به دلیل عدم تأیید صورت وضعیت مخارج انجام شده در سرفصل فوق انعکاس یافته است.

۶-۴- صورت ریز اسناد دریافتی به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۴۴۱	آقای محمود توکلی
۸۰۰	۸۰۰	آقای رضا دهقانی- اجاره ماشین آلات در پروژه سد شمال (سال ۱۳۸۹)
۸۰	۸۰	آقای محسن نصیری- فروش سنگ (سال ۱۳۹۰)
۱۲۸	۱۲۸	آقای مهدی مردمی- فروش سنگ (سال ۱۳۹۰)
۱۹۵	۱۹۵	سایر اقلام (سال ۱۳۹۰)
۱,۲۰۳	۲,۶۴۴	

۶-۴-۱ از مانده اسناد دریافتی مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال (اسناد اخذ شده از آقای محمود توکلی) تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده و مبلغ ۱,۲۰۳ میلیون ریال مربوط به اسناد برگشت شده در سنوات قبل می باشد که بابت آن ذخیره در دفاتر اعمال گردیده است. قابل ذکر است که بابت اسناد دریافتی برگشتی در سنوات قبل اقدامات قانونی توسط وکیل شرکت صورت گرفته است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منتج به نتیجه نشده است.

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	۷- سایر حسابهای دریافتنی
میلیون ریال	میلیون ریال		
			طلب از شرکتهای گروه
-	۵,۱۴۰	۷-۱	سود سهام دریافتنی - شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۱۵۰	۱۵۰		شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)
-	۹۶		شرکت صنعتی و معدنی شمالشرق شاهرود (سهامی عام)
۳,۰۶۵	-		شرکت صنعت روی زنجان (سهامی عام)
۲,۹۶۰	۳,۵۹۴	۷-۲	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۶,۱۷۵	۸,۹۸۰		
			طلب از سایر اشخاص
۷۲۸	۱,۰۹۶	۷-۳	کارکنان (وام و مساعده)
۶۶۴	۷۲۶		سپرده اجاره دفتر مرکزی و مهمانسرای زنجان و طارم
۱۴۷	۱۴۷		سپرده ضمانتنامه شرکت در مناقصه
۱۲۵	-		سازمان صنایع و معادن استان زنجان - سپرده بهره برداری از معدن
۱۳۲	۲۲۳		سایر
۱,۸۰۶	۲,۲۰۲		
۷,۹۸۱	۱۱,۱۸۲		

۷-۱- مبلغ فوق بابت سود تقسیمی شرکت کالسیمین بابت سال ۱۳۹۲ می‌باشد.

۷-۲- از مبلغ فوق، ۲,۸۵۵ میلیون ریال بابت سپرده بیمه مکسوره (۵٪) از صورت وضعیت‌های تأیید شده توسط کارفرمایان (شامل ۲,۳۷۲ میلیون ریال توسط

شرکت کالسیمین بابت پروژه حمل و دپو ماده معدنی سد ادیب و مبلغ ۴۸۳ میلیون ریال بابت شرکت توسعه معادن روی ایران) و همچنین مبلغ ۷۲۹

میلیون ریال سپرده حسن انجام کار کسر شده از صورت وضعیت‌های تأیید شده توسط کالسیمین بابت پروژه حمل و دپو ماده معدنی سد ادیب می‌باشد.

۷-۳- مبلغ فوق بابت طلب از پرسنل شرکت بابت وام و مساعده پرداختی به مبلغ ۸۵۵ میلیون ریال و همچنین طلب از آقای چنگیز خسروی (مدیر عامل اسبق و عضو هیأت مدیره فعلی شرکت) به مبلغ ۲۴۱ میلیون ریال می‌باشد.

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	مقدار	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	تن	
۹,۷۲۲	۹,۶۰۹	۱۷,۹۶۶	۸-۱ سنگ تراورتن معدن چوکتی (سال قبل ۱۷,۹۶۶ تن)
۱۱,۵۹۲	۳,۱۴۹	۷,۰۴۸	خاک سرب و روی معدن آی قلعه سی (سال قبل ۳۳,۶۴۸ تن)
۴,۴۸۲	۹,۰۲۲	۳۷,۰۳۸	۸-۲ خاک معدنی معدن چاه میر (سال قبل ۲۴,۹۶۳ تن)
۲۹۴	۱,۱۳۲	۳,۵۱۳	خاک معدنی معدن چودرچای
۱۹۷	۱۹۷	۳۰۰	خاک معدنی روی آب حیدر
۱۰۲	۱,۵۷۲	۱,۸۸۰	خاک معدنی مس قوزلو
۲۶,۳۸۹	۲۴,۶۸۱		
(۶,۷۷۶)	(۶,۷۷۶)	۸-۱	کاهش ارزش انباشته موجودیها
۱۹,۶۱۳	۱۷,۹۰۵		

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸-۱- با توجه به استخراج سنگ تراورتن در سنوات قبل و وضعیت جوی منطقه، بخش عمده‌ای از موجودیهای معدن چوکتی به میزان ۵,۹۸۷ تن غیر قابل استفاده و فروش گردیده است. از اینرو پیرو تکالیف مجمع و مصوبه هیأت مدیره شرکت و بر اساس نظریه کارشناسان شرکت در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۶,۷۷۶ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته موجودیها نایاب معدن مذکور در نظر گرفته شده است.

۸-۲- موجودی خاک اکسیده روی معدن چاه میر شامل ۱,۰۰۰ تن خاک امانی نزد شرکتهای پارس روی زنجان (سهامی خاص) و شرکت روی پرور زنجان (سهامی خاص) هر یک به مقدار ۵۰۰ تن می‌باشد. بر اساس قرارداد منعقد شده مقرر گردید که مقدار ۵۰۰ تن خاک تا پایان شهریور ماه به هر یک از شرکتهای فوق تحویل گردد که تحقق قطعی شرایط فروش منوط به خردایش و تعیین عیار و رطوبت توسط شرکت مهندسی و تحقیقات فلزات غیر آهنی (شرکتهای گروه) می‌باشد. با توجه به مطالب فوق‌الذکر و تأییدیه خریداران مبنی بر امانی بودن خاک ارسالی تا تاریخ ترازنامه، خاک مزبور به عنوان موجودی پایان سال شناسایی شده است. قابل ذکر است که از بابت قراردادهای مزبور تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۲,۲۲۳ میلیون ریال (بیش از ۹۰٪ کل ثمن معامله) به صورت علی‌الحساب (یادداشت شماره ۱۵) دریافت شده است.

۹- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت مالیات	۵۹۹	۴۵۹
سایر	۸۰	۴۲۰
	۶۷۹	۸۷۹

۹-۱- مبلغ مذکور مربوط به ۳ درصد مالیات مکسوره از کارکرد شرکت طی صورت وضعیتهای تأیید شده توسط کالسیمین بابت قرارداد حمل و دپو ماده معدنی سد ادیب می‌باشد.

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

گزارش مالی سالان دوره مالی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: هر ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	استهلاک دوره مالی	استهلاک داراییهای فروخته شده	مانده در پایان دوره مالی	۱۳۹۲/۱۷/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
زمین	۳,۶۲۰	-	-	۳,۶۲۰	-	-	-	-	۳,۶۲۰	۳,۶۲۰
ساختن	۷۰۹	-	-	۷۰۹	۱۶	-	-	۲۷۶	۴۴۳	۴۴۹
ماشین آلات	۲۲,۳۹۱	۱۳۳	-	۲۲,۵۲۳	۱۷,۷۲۳	۵۰۴	-	۱۸,۲۲۷	۴,۶۶۸	۴,۶۶۸
ابزار آلات و تجهیزات	-	۸۵	-	۸۵	-	۱	-	۱	۸۴	-
اثاث و منقورات	۲,۴۶۵	۱۳۶	-	۲,۶۰۱	۱,۲۰۳	۱۲۵	-	۱,۳۲۸	۱,۲۷۲	۱,۲۶۲
وسایط نقلیه	۲,۴۸۵	-	(۱۰۸)	۲,۳۷۷	۱,۶۳۹	۱۰۷	(۹۷)	۱,۶۵۰	۷۲۷	۸۴۶
جمع	۳۱,۶۷۰	۲۵۲	(۱۰۸)	۳۱,۹۱۵	۲۰,۸۲۵	۷۵۳	(۹۷)	۲۱,۴۸۲	۱۰,۴۳۳	۱۰,۸۴۵
داراییهای در جریان تکمیل	۴,۰۹۳	۲۴۷	-	۴,۳۴۰	-	-	-	-	۴,۳۴۰	۴,۰۹۳
(یادداشت توضیحی ۱-۳)										
پیش پرداخت سرمایه ای	۱,۳۰۰	۱,۰۴۰	-	۲,۳۴۰	-	-	-	-	۲,۳۴۰	۱,۳۰۰
(یادداشت توضیحی ۱-۳)										
جمع	۳۷,۰۶۳	۱,۶۳۹	(۱۰۸)	۳۸,۵۹۵	۲۰,۸۲۵	۷۵۳	(۹۷)	۲۱,۴۸۲	۱۷,۱۱۳	۱۶,۲۳۸

۱-۱- دارایی ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه تا سقف ۲۷,۸۴۱ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۲- اقلام تشکیل دهنده زمین به شرح زیر می باشد:

مبلغ	میلیون ریال
زمین محل احداث کارخانه سنگبری در شهرک صنعتی فراوان زنجان (یادداشت توضیحی ۱-۲-۱)	۲,۵۲۰
زمین ابزار کنار جاده زنجان - تبریز (یادداشت توضیحی ۲-۲-۱)	۳۸۰
زمین ساختمان مسکونی شهرستان بهاباد به مساحت ۱,۱۲۶ متر مربع	۷۲۰
	۳,۶۲۰

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲-۱- در سال ۱۳۹۰ بر اساس تصمیم مدیریت جهت احداث کارخانه برش سنگهای معدن چوکتی و بر اساس موافقت اصولی سازمان صنعت، معدن و تجارت استان زنجان، قطعه زمینی به مساحت ۹،۸۸۲/۹ متر مربع واقع در شهرک صنعتی فراوران زنجان (شهرک صنعتی شماره ۲) از شرکت شهرکهای صنعتی زنجان خریداری گردیده و تحویل شرکت گردیده و جواز تأسیس و پروانه بهره برداری کارخانه مذکور و مقدمات آن فراهم شده است.

۱-۲-۲- در سال ۱۳۹۰ به دلیل محدودیتهای بوجود آمده ناشی از ریزش برف، مدیریت شرکت تصمیم به خرید چند قطعه زمین جمعاً به مساحت ۲۰ هزار متر مربع در نزدیکی معدن چوکتی جهت انبار کردن سنگهای تولید شده از معدن فوق در فصل سرما نموده است. زمینهای فوق بر اساس قولنامه محضری خریداری شده و انتقال آن نیز انجام شده است.

۱-۳- تفکیک داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	
مخارج ساخت کارخانه فلوتاسیون در معدن چاه میر بهاباد	۱۰-۳-۱	۳،۲۹۵
بهای ۴۲ هکتار زمین و مخارج احداث سنگ شکن در مجاورت معدن انگوران	۱۰-۳-۲	۱۰،۳۷
مخارج اولیه ساخت کارخانه برش سنگ شهرکهای صنعتی		۹
		۴،۳۴۰

۱-۳-۱- جهت بهره برداری از معدن سرب و روی چاه میر، شرکت از سال ۱۳۹۰ تصمیم مبنی بر ساخت کارخانه فلوتاسیون در جوار معدن و در زمینهای متعلق به معدن چاه میر داشته است. تا پایان سال مالی قبل زمین محل احداث کارخانه تسطیح و حق امتیازهای آب و برق آن نیز اخذ گردیده که از این بابت تا کنون ۳،۲۹۵ میلیون ریال مخارج صورت پذیرفته است، همچنین قرارداد خدمات مشاوره و طراحی و ساخت کارخانه با شرکت مهندسی و تحقیقات فلزات غیر آهنی (سهامی خاص) با پرداخت ۲،۳۴۰ میلیون ریال و تعهد پرداخت ۴،۱۶۰ میلیون ریال (جمعاً به مبلغ ۶،۵۰۰ میلیون ریال) منعقد و مراحل اجرایی آن آغاز گردیده، از ابتدای دوره مالی مورد رسیدگی شرکت مزبور فعالیت خود را جهت مشاوره و طراحی کارخانه فلوتاسیون آغاز کرده که بر اساس گزارش دریافتی از این شرکت ۲۵٪ از مراحل طراحی و مهندسی پروژه تکمیل گردیده، کل مخارج برآوردی طرح مزبور معادل ۸۱،۳۹۶ میلیون ریال می‌باشد که مقرر است از محل افزایش سرمایه تأمین گردد. پیش بینی گردیده طرح مزبور در سال ۱۳۹۴ به بهره برداری برسد.

۱-۳-۲- بر اساس سیاستهای شرکت مادر جهت همگن سازی خاک معدن انگوران در سنوات قبل حدود ۴۲ هزار هکتار زمین زراعی در اطراف معدن و در جوار روستای شیخلر به بهای حدود ۵۴۰ میلیون ریال از زارعین خریداری گردید، همچنین جهت تسطیح زمین فوق مبلغ ۴۹۶ میلیون ریال در سنوات قبل هزینه گردیده است.

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراییهای نامشهود

مبلغ مندرج ترازنامه تحت سرفصل ترازنامه شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶	۶	حق امتیاز ۸ خط تلفن دفتر زنجان ، بهاباد و طبس
۱۰	۱۰	حق امتیاز آب چاه بهاباد و انبار دندی
۳۴	۳۴	حق انشعاب برق چاه آب بهاباد
۵۰	۵۰	

۱۲- سایر داراییها

یادداشت	ماند در ابتدای دوره مالی	اضافات طی دوره	مانده در پایان دوره مالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲-۱	۱,۹۸۲	۱,۰۱۹	۳,۰۰۰	اکتشاف معدن چاه میر
۱۲-۲	۱۳,۷۳۳	۲۴۲	۱۳,۹۷۵	اکتشاف معدن چودرچای
	۱,۵۱۰	۴۴۶	۱,۹۵۶	اکتشاف معدن آذران (چوکتی)
	۱,۲۷۰	۳۲۴	۱,۵۹۴	محدوده امیر آباد (تراورتن امیران)
	۳۸۱	-	۳۸۱	اکتشاف معدن آی قلعه سی (تکاب)
	۱,۹۳۲	-	۱,۹۳۲	اکتشاف معدن مس قوزلو
	۲۰,۸۰۸	۲,۰۳۱	۲۲,۸۳۸	
	(۲,۳۳۶)	(۱,۲۹۱)	(۳,۶۲۷)	استهلاک انباشته
	۱۸,۴۷۱	۷۴۰	۱۹,۲۱۱	

از معادن فوق الذکر در بالا معادن چاه میر، آی قلعه سی، و مس قوزلو به نام شرکت توسعه معادن روی ایران و معادن چودرچای، چوکتی و امیر آباد به نام شرکت معدنکاران انگوران می‌باشد.

۱۲-۱- بخشی از مخارجی که طی سال جاری انجام پذیرفته مربوط به مخارج اکتشاف محدوده معدن چاه میر شامل هزینه حفاری اکتشافی به مبلغ ۴۰۸ میلیون ریال، هزینه‌های حقوق و مزایای پرسنلی به مبلغ ۳۹۵ میلیون ریال و سایر هزینه‌های سربار به مبلغ ۲۱۴ میلیون ریال مربوط به پرسنلی می‌باشد که در فعالیت اکتشافی نقش دارند.

۱۲-۲ عمده مخارج انجام شده بابت خرید حق‌الامتياز خرید مجوز اکتشاف، هزینه حقوق و دستمزد کارگران و مهندسين معدن، هزینه‌های غذا، سوخت و اجاره ماشین آلات جهت عملیات حفاری و اکتشافی در معدن مزبور در سنوات قبل می‌باشد.

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

مانده حسابهای پرداختنی تجاری در تاریخ ترانامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰	بدهی به شرکتهای گروه
-	۲۰	شرکت مهندسی و تحقیقات فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)
		بدهی به سایر اشخاص
۷۷۱	۱,۹۷۴	پیمانکاران- اجاره بیل مکانیکی
۵۸۷	۶۲۲	پیمانکاران - حمل و دپوی ماده معدنی
-	۲۰۸	پیمانکاران- اجاره لودر و کامیون
-	۲۶۸	پیمانکار حفاری و آتشیاری معادن (رضا زمانی)
-	۳۶۵	تعمیر و نگهداری ماشین آلات (داوود عباسی)
-	۲۲۱	سایر اشخاص
۱,۳۵۸	۳,۶۵۹	۱۳-۱
۱,۳۵۸	۳,۶۷۹	

۱۳-۱- مانده فوق بابت بدهی به پیمانکاران فعال در معادن بوده که تا تاریخ رسیدگی‌های صورت گرفته مبلغ ۸۷۲ میلیون ریال از مانده حساب فوق تسویه و پرداخت گردیده است.

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۷۷۸	۴۵,۶۱۳	۱۴-۱
۱,۰۰۳	۱,۰۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)- شرکت مادر
۱۸۴	۱۸۲	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) - قرض الحسنه دریافتی
۱۳,۵۵۸	-	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
۵۹,۵۲۳	۴۶,۷۹۵	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
		بدهی به سایر اشخاص
۴,۰۷۱	۴,۴۱۴	۱۴-۲ ذخیره‌های پرداختنی
۵۱۱	۲,۱۱۵	۱۴-۳ مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۱,۴۴۰	۱,۱۲۰	۱۴-۴ شرکت شهرکهای صنعتی
-	۷۱۶	۱۴-۵ حقوق پرداختنی
۱۹۱	۳۲۰	مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
۵۶۸	۳۶۷	بیمه توسعه اعتماد مهر
۴۰۲	۲۲۵	سازمان تامین اجتماعی
۱,۳۰۱	۶۷۸	سایر اقلام
۸,۴۸۴	۹,۹۵۴	جمع حسابهای پرداختنی
۱,۱۱۷	۵۳۲	۱۴-۶ اسناد پرداختنی
۶۹,۱۲۴	۵۷,۲۸۱	

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴-۱- گردش طی دوره مالی حساب شرکت توسعه معادن روی ایران به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۶۷۳	۴۴,۷۷۸	مانده بدهی در ابتدای دوره مالی
۶,۳۲۶	۱,۷۳۱	خرید سهام شرکت شمال شرق شاهرود و نفت سپاهان به نیابت از شرکت معدنکاران انگوران
(۲۰,۰۴۹)	(۵,۲۶۹)	فروش سهام شرکتهای کالسیمین، نفت سپاهان و اوراق مشارکت شهرداری شیراز به نیابت از شرکت معدنکاران انگوران
۹۲۹	۳۷۳	پرداخت حقوق مدیر عامل و هزینه‌ها به نیابت از شرکت
۹,۸۶۴	۴,۰۰۰	دریافت وجه
۳۵	-	سایر
۴۴,۷۷۸	۴۵,۶۱۳	

۱۴-۲- مانده حساب ذخایر هزینه‌های پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۶	۳,۳۲۶	۱۴-۲-۱ ذخیره بیمه پروژه حمل و دپو ماده معدنی سد ادیب (کالسیمین)
۵۰۰	۵۰۰	ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی
۱۲۵	۵۰۸	ذخیره عیدی، بن و مرخصی استفاده نشده
۱۲۰	۸۰	ذخیره حسابرسی
۴,۰۷۱	۴,۴۱۴	

۱۴-۲-۱- مبلغ فوق بابت ذخیره بیمه پروژه حمل و دپو ماده معدنی سد ادیب (کالسیمین) بر اساس نرخ (۵٪) تا پایان سال ۱۳۹۲ می‌باشد.

۱۴-۳- مبلغ فوق بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی دوره تابستان سال ۱۳۹۳ می‌باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی در وجه سازمان امور مالیاتی در موعد مقرر قانونی پرداخت و تسویه شده است.

۱۴-۴- مبلغ فوق بابت مانده بدهی خرید زمین به مساحت ۹,۸۸۲/۹ متر مربع از شرکت شهرکهای صنعتی زنجان در شهرک صنعتی فراوران زنجان جهت احداث کارخانه برش سنگهای معدنی چوکتی در سال ۱۳۹۰ می‌باشد، قابل ذکر است که از کل ثمن معامله به مبلغ ۲,۵۲۰ میلیون ریال مبلغ ۱,۰۱۲۰ تا پایان دوره مالی مورد رسیدگی پرداخت و مابقی مبلغ طی ۷ قسط قابل پرداخت می‌باشد.

۱۴-۵- مبلغ فوق بابت حقوق پرداختنی شهريور ماه پرسنل شرکت می‌باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه و پرداخت گردیده است.

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴-۶- مانده حساب اسناد پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

تعداد فقره	تاریخ سررسید	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
اداره دارایی - مالیاتهای تکلیفی	۲ مهر ماه ۱۳۹۳	۱۳	-
بیمه تامین اجتماعی	۳ از مهر تا بهمن ۱۳۹۳	۱۵۱	-
اداره دارایی - مالیات عملکرد ۹۱	۱ مهر ماه ۱۳۹۳	۱۰۲	۶۱۲
سلیمان جوادى	۱ اسفند ماه ۱۳۹۳	۹۰	۱۸۰
سایر اشخاص	-	-	۱۵۰
سایر اسناد پرداختنی - سنواتی	-	۱۷۵	۱۷۵
۱۱		۵۳۲	۱,۱۱۷

۱-۱۴-۶- تا تاریخ تهیه صورت مالی مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال از مانده فوق تسویه و پرداخت شده است.

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۰	-	شرکتهای گروه:
		شرکت صنعت روی زنجان (سهامی عام)
		سایر شرکتهای:
۱,۱۲۸	-	شرکت پارس روی زنجان
۱,۰۹۵	-	شرکت روی پرور زنجان
۲,۵۲۳	-	

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

گزارش مالی همان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد شرکت برای سنوات ۱۳۹۱ و قبل از آن قطعی و تسویه گردیده و خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۲ و به بعد آن به شرح زیر می‌باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱					سال مالی
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	مالیات - ریال	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۱,۶۵۵
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۹,۶۸۲
						دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
						۱۳۹۲ سال

۱۶-۱- شرکت بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره شش ماهه سال مورد گزارش به دلیل معافیت قانونی (سود سرمایه‌گذاری در سهام و معافیت ماده ۱۳۲ ق.م.م) ذخیره مالیات در حسابها منظور ننموده است.

۱۶-۲- اظهارنامه مالیاتی سال ۱۳۹۲ با ابراز ۱,۶۵۵ میلیون ریال سود در موعد مقرر قانونی تسلیم اداره امور مالیاتی گردیده، لکن تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی عملکرد سال مزبور توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۸۲	۵,۹۴۴	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۲۷	۳۰	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
۳۰	۳۰	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
۲	۳	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۲۹	۳۰	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)
۵,۸۷۰	۶,۰۳۸	

۱۷-۱- مانده سود سهام پرداختنی از بابت سود تقسیمی شرکت جهت سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ می باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
سال ۱۳۹۲	میلیون ریال	
۵۷۸	۹۹۳	مانده در ابتدای دوره مالی
(۵۱)	-	پرداخت شده طی دوره مالی
۴۶۶	۵۰۸	ذخیره تأمین شده طی دوره
۹۹۳	۱,۵۰۱	مانده در پایان دوره مالی

۱۹- سرمایه

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
تعداد سهام	میلیون ریال	درصد	
۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰	۹۸	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۰,۵	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۰,۵	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۰,۵	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۰,۵	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۰	

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱,۳۳۷ میلیون ریال از سود قابل تخصیص شرکت در دوره جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۱- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

سال ۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			
		۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن
فروش مواد معدنی					
۱,۵۸۵	۱,۰۷۸	۹۰۸	۷۶۳	-	-
۲۲۹	۲۷۳	۲۲۹	۲۷۳	۱۸,۹۸۳	۲۸,۰۰۰
۱۶۵	۲۹۰	۴۲	۱۰۴	-	-
-	-	-	-	۱۱۹	۲۰۰
۱,۸۵۲	۲۷۸	-	-	-	-
(۳۲۳)	(۶۱۹)	-	-	-	-
۳,۵۰۸		۱,۱۷۹		۱۹,۱۰۳	
درآمد ارائه خدمات					
۹,۷۲۴		۵,۵۷۹		۴,۸۴۵	
۴,۶۹۰		۱,۵۷۰		-	
۱۷,۹۲۲		۸,۳۲۸		۲۳,۹۴۸	

۲۱-۱- از مبلغ ۲۳,۹۴۸ میلیون ریال فروش طی دوره، مبلغ ۲۳,۸۰۵ میلیون ریال مربوط به فروش خاک معدن آی قلعه سی، دپو و حمل مواد معدنی به شرکت

کالسیمین (شرکت گروه) می‌باشد، قابل ذکر است که کلیه نرخهای فروش و ارائه خدمات بر اساس شرایط بازار و با تصویب مدیریت تعیین گردیده است.

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

سال ۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۹۴۷	۲,۹۸۱	۴,۱۲۸	۲۲-۱	دستمزد مستقیم
۲۰,۷۷۲	۹,۱۰۲	۱۱,۵۹۳	۲۲-۲	سربار تولید
۲۷,۷۱۹	۱۲,۰۸۳	۱۵,۷۲۱		جمع هزینه های تولید
۱۲,۶۱۷	۱۲,۶۱۷	۲۶,۳۸۹		موجودی در ابتدای دوره/سال مالی
(۲۶,۳۸۹)	(۱۷,۵۶۸)	(۲۴,۶۸۱)		موجودی در پایان دوره/سال مالی
۱۳,۹۴۷	۷,۱۳۲	۱۷,۴۲۸		

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲-۱- دستمزد مستقیم به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۱۰	۲,۱۳۷	۳,۳۳۳	حقوق، دستمزد و مزایا
۱,۰۲۶	۳۸۵	۵۴۵	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۵۸	۲۲۳	۲۴۶	مزایای پایان خدمت
۶۵۳	۲۳۶	۳	سایر
۶,۹۴۷	۲,۹۸۱	۴,۱۲۸	

۲۲-۱-۱- افزایش حقوق و مزایای دوره مالی مورد رسیدگی نسبت به دوره قبل بابت افزایش متوسط تعداد پرسنل از ۴۶ نفر به ۵۹ نفر و همچنین افزایش حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه امور اجتماعی می باشد.

۲۲-۲- سربار تولید به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۷۱	۴,۱۷۴	۴,۸۳۴	حمل، بارگیری و دیپوی ماده معدنی
۱,۹۹۵	۹۰	۱,۶۶۳	تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی
۲,۸۲۱	۱,۳۴۸	۱,۸۶۰	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و سایر داراییها
۲,۳۵۳	۹۶۰	۱,۱۳۸	آب، برق، سوخت و تلفن
۱۷۱	۱۰۷	۶۶۹	شناسایی و نقشه برداری
۱,۲۰۰	۵۸۳	۵۴۰	هزینه های پیمانکاران استخراج معادن
۴۰۶	۱۳۸	۴۹	بیمه داراییهای ثابت
۹۹۴	۹۹۶	۲۴۳	حقوق و عوارض دولتی معادن
۱,۰۶۱	۷۰۶	۵۹۷	سایر
۲۰,۷۷۲	۹,۱۰۲	۱۱,۵۹۳	

۲۲-۲-۱- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری و لوازم یدکی بابت تعمیرات کلی ماشین آلات و وسائط نقلیه در دوره مالی مورد رسیدگی می باشد.

۲۲-۲-۲- مبلغ فوق عمدتاً نقشه برداری، توپوگرافی از معادن و طرح بهره برداری معدن مس چودر جای می باشد.

۲۲-۳- جدول مقایسه ای درآمد و بهای تمام شده شرکت در دوره مالی به شرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال		درآمد	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود (زیان)
ناخالص به فروش					
۱۸,۹۸۳	(۱۳,۵۹۶)	۵,۳۸۷	۲۸		فروش خاک معدن آی قلعه سی (کالسیمین)
۱۱۹	(۱۶۱)	(۴۲)	(۳۵)		فروش سنگ تراورتن معدن چوکتی (آذاران)
۴,۸۴۵	(۳,۶۷۱)	۱,۱۷۵	۲۴		درآمد حاصل از دیو و حمل مواد معدنی و اجاره لودر سد ادیب (کالسیمین)
۲۳,۹۴۸	(۱۷,۴۲۸)	۶,۵۲۰	۲۷		

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۸۹	۱,۱۷۳	۱,۶۶۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۱۲	۳۲	۴۹۶	عیدی و پاداش ۲۳-۱
۲۸۱	۱۲۸	۲۸۰	بیمه سهم کارفرما
۷۳	۲۱	۱۵۴	بازخريد سنوات خدمت
۱۴۸	۵۱	۱۶۵	آبدارخانه و پذیرایی
۳۴۵	۱۲۲	۱۸۰	استهلاک
۲۹۱	۶۱	۱۱۴	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۳۰۲	۱۱۶	۲۰۰	حق الزحمه پرسنل قراردادی
۴۰۳	۴۰۳	-	هزینه کاهش ارزش مطالبات
۱۵۱	۵۴	۱۴۰	حق حضور اعضا هیأت مدیره
۱,۶۵۰	-	-	هزینه بیمه قراردادهای
۸۶۴	-	-	هزینه عدم باز یافت معادن قوشکار، ندوشن، مرند و آبر
۶۴۱	۷۱۹	۳۴۱	سایر اقلام
۷,۷۵۰	۲,۸۸۰	۳,۷۳۴	

۲۳-۱- مبلغ فوق بابت هزینه عیدی شش ماهه و پرداخت پاداش به پرسنل بر اساس مصوبه هیأت مدیره می‌باشد.

۲۴- خالص سایر هزینه‌های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۷۷۶)	-	-	زیان ناشی از کاهش ارزش موجودیها ۸-۱
(۶,۷۷۶)	-	-	

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۲۴	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۴۳	۱۲	۱۱۳	سود سپرده بانکی
۶,۰۰۸	۶,۰۰۸	۵,۲۵۸	سود حاصل سرمایه گذاری در سهام شرکتها و اوراق مشارکت ۵-۲
۵,۸۱۷	-	۱,۲۹۶	سود حاصل از فروش سهام سرمایه‌گذاریها ۵-۲
۴۰۶	-	-	تغییرات ذخیره کاهش ارزش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۲۵	(۷۱)	۵	سایر
۱۲,۲۹۹	۶,۷۴۹	۶,۸۹۶	

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره‌ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۶۰)	(۲۵۷)	--	مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰
(۷۴۵)	(۸۴۸)	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۱,۴۰۹)	(۱,۴۰۹)	-	مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱
(۱۱۰)	(۱۱۰)	-	مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۱
(۵۸۳)	(۵۸۳)	-	اصلاح فروش خاک راهبران سال ۱۳۹۱
-	-	۹۳	بابت اصلاحیه قرارداد بیمه عمر و حوادث
(۲۲۶)	(۲۲۶)	(۲۲۶)	پرداخت حق بیمه قرارداد پیمانکاری
(۳,۴۳۳)	(۳,۴۳۳)	(۱۲۳)	

۲۶-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۷۵۱)	(۱,۶۸۴)	۲,۷۸۶	سود (زیان) عملیاتی
۳,۱۶۶	۱,۵۹۶	۲,۰۴۴	هزینه استهلاک داراییها ثابت مشهود و سایر داراییها
۸۶۴	-	-	هزینه عدم بازیافت مخارج معادن
۴۱۵	۲۹۱	۵۰۸	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳,۷۷۳)	(۴,۹۵۰)	۱,۷۰۸	(کاهش) افزایش موجودی مواد و کالا
(۶۲۶)	(۶۳)	۲۰۰	(کاهش) افزایش پیش پرداختها
(۴,۳۷۸)	(۲,۶۴۲)	(۳,۱۹۱)	افزایش حسابهای دریافتنی
۱۳,۴۵۸	۷,۷۹۹	(۹,۲۱۸)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
-	۱,۶۰۰	۲,۵۲۳	افزایش پیش دریافتها
۲۶	۳۲۴	۵	سایر درآمدها و هزینهها
(۴,۵۹۹)	۲,۲۷۱	(۲,۶۳۵)	

شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۸- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۴۹	۴,۹۶۴	۳,۹۷۳	تسویه وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت از محل تعهدات
۱,۲۹۲	-	-	تسویه مالیات عملکرد از محل فیش‌های مالیاتی
۲۱,۳۴۱	۴,۹۶۴	۳,۹۷۳	

۲۹- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۰۰	۴,۱۶۰	قرارداد مشاوره و طراحی کارخانه فلو تاسیون
۱۵۰	۱۵۰	خرید آب از محل چاههای بهاباد (چاه میر)
۵,۳۵۰	۴,۳۱۰	

۲۹-۲- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر اسناد تضمینی به عهده شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	نوع تضمین	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۵۱۰	۱۲,۵۱۰	چک	شرکت کالسیمین
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	چک	آقای ایرج شیروانی بابت تخلیه ساختمان
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	سفته	بیمه توسعه اعتماد مهر
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	چک	آقای لک (سنگ فروش) بابت تضمین قرارداد
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	چک	شرکت توسعه معادن روی ایران
۲۱۵	۳۴	ضمانتنامه بانکی	سازمان صنایع و معادن تبریز
۲۰۰	۲۰۰	ضمانتنامه بانکی	آقای رجب عیدی بابت پیش پرداخت خرید زمین
۵۸	۵۸	سفته	شرکت ملی نفت
۱	۱	سفته	منابع طبیعی آذربایجان شرقی
۲۳,۱۸۴	۲۳,۰۰۳		

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

۲۹-۲-۱- حق بیمه‌های تکلیفی از بدو تأسیس تاکنون مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است که مبالغ آن پس از رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی مشخص خواهد شد.

دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نباشند، به وقوع نبیوسته است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده شرکت طی سال با اشخاص وابسته صرفاً مربوط به معاملات انجام شده با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۳		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۱				نوع وابستگی		نام شخص وابسته	
مبلغ معامله (طلب/بدهی)	مبلغ معامله	مبلغ معامله	نحوه تسعین	مشمول قلم	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	توضیحات	
				ماده ۱۳۹					
(۵۰۰۰۷۷)	۸۶۱	۳۷۳	اعلامیه ارسال	بلی	پرداخت حقوق مدیران	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت توسعه معادن روی ایران	شرکت کالسیمین	
	۶۸۳۳۶	۱۰۳۳۱	نرخ بازار	بلی	خرید سهام به نیابت از شرکت معدنکاران انگوران				
	۲۰۰۰۴۹	۵۱۳۶۹	نرخ بازار	بلی	فروش سهام به نیابت از شرکت معدنکاران انگوران				
	۹۸۶۴۴	۴۰۰۰۰	-	بلی	دریافت وجه قرض الحسنه				
	۸۶۳۹	۴۸۲۲	قیمت توافقی	بلی	درآمد ارائه خدمات دیو و مواد معدنی				
(۱۱۰۰۸۳)	-	۱۸۹۸۳	قیمت توافقی	بلی	فروش ۲۸۰۰۰ تن خاک	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت کالسیمین	شرکت کالسیمین	
	۴۸۴	۳۴۱	-	بلی	پرداخت هزینه به نیابت از شرکت کالسیمین				
	۹۰۱۶۶	۲۰۹۱۰	-	بلی	انتقال بدهی شرکت صنعت روی رنگان به کالسیمین				
	۱۸۵۵۲	-	قیمت توافقی	بلی	علی الحساب دریافتی بابت فروش خاک				
	۶۹۹۱۱	-	قیمت توافقی	بلی	خرید خاک از شرکت کالسیمین				
۲۰۰۶۵	۱۰۱۳۷	-	قیمت توافقی	بلی	پرداخت هزینه حمل خاک به نیابت از شرکت کالسیمین	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت صنعت روی رنگان	شرکت صنعت روی رنگان	
	-	۲۰۹۱۰	-	بلی	پیش دریافت فروش ۵۰۰ تن خاک				
۱۳۰۰	۱۳۰۰	۱۰۰۴۰	قرارداد منعقد	بلی	انتقال مطالبات از شرکت معدنکاران انگوران به کالسیمین	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت صنعت روی رنگان	شرکت صنعت روی رنگان	
	-	۲۰	قرارداد منعقد	بلی	پیش پرداخت مشاوره ساخت و طراحی کارخانه فلوریتاسون				
ب. اشخاص وابسته‌ای که معاملاتی در طی دوره مالی مورد گزارش نداشته‌اند به شرح زیر می باشد:									
(۳۰۰)	-	-	-	بلی	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت سرمایه گذاری اندیشه معوران	شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران	
۱۵۰	-	-	-	بلی	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت ملی سرب و روی ایران		
(۱۸۴)	-	-	-	بلی	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت فراوری مواد معدنی ایران	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی	
(۳۹)	-	-	-	بلی	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	سهامدار و عضو هیات مدیره		
(۱۰۰۳۷)	-	-	-	بلی	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت صنعتی و معدنی شمالشرق شاهرود	
-	-	-	-	خیر	-	همگروه	همگروه		