

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۳)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱)

ب - ناعه هیات مدیره در مورد ارائه صورتهای مالی میان دوره‌ای

ج - صورتهای مالی میان دوره‌ای:

(۲)

ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(۳)

صورت سودوزیان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(۴)

صورت جریان وجوه نقد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(۵) الی (۳۳)

یادداشت‌های توضیحی

* * * * *



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری این مؤسسه)

۴- بشرح مندرجات یادداشت ۴-۲۲ صورتهای مالی، مقادیر تولید شمش روی و اسید سولفوریک در طی دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ به ترتیب معادل ۴۴/۵ درصد و ۴۶/۳ درصد ظرفیت عملی کارخانجات بوده و هزینه های ناشی از عدم امکان استفاده از ظرفیت کامل کارخانجات در دوره مذکور به میزان حدود ۵۳/۷ میلیارد ریال بالغ گردیده است. در این خصوص اتخاذ تمهیدات مقتضی در رابطه با تأمین مواد اولیه، بهره گیری از امکانات بالقوه کارخانجات به منظور دسترسی به ظرفیت تولیدی قابل دسترس به منظور تداوم فعالیتهای آتی شرکت با سود مناسب ضروری به نظر می رسد.

۵- همانطور که در یادداشت ۱-۹ صورتهای مالی مندرج است، شرکت در سال قبل اقدام به خرید ۲۰ هزار تن خاک معدنی از شرکت مسکن اولمز (Meskan Olmez) بصورت بدون انتقال ارز نموده و ۳۰ درصد مبلغ کل قرارداد به ۱,۰۲۰,۰۰۰ دلار معادل ۳۱/۵ میلیارد ریال بعنوان پیش پرداخت قرارداد در وجه فروشنده پرداخت و بابت پیش پرداخت انجام شده یک فقره چک ارزی به مبلغ ۱,۰۲۰,۰۰۰ دلار از فروشنده کالا دریافت شده است. در این خصوص تا پایان بررسیهای اجمالی این مؤسسه مقدار ۱,۳۷۳ تن خاک معدنی حمل و به شرکت تحویل گردیده و مابقی تعهدات فروشنده مقرر است تا اوایل بهمن ۱۳۹۳ به شرکت تحویل گردد.

۶- علیرغم تکلیف تعیین شده در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل درخصوص تدوین آئین نامه تنخواه گردان توسط هیأت مدیره و اعمال کنترلهای لازم در رابطه با پرداختها، دریافتها و تجدید تنخواه گردان براساس آئین نامه مصوب مذکور، تا تاریخ پایان بررسیهای اجمالی این مؤسسه، اقدامات انجام شده در این زمینه به نتیجه نهایی منجر نگردیده است.

۷- همانطور که از مندرجات یادداشت ۷ صورتهای مالی مشهود است، مانده موجودی محصولات شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۴۴۸ میلیارد ریال و معادل حدود ۴۵٪ از داراییهای جاری شرکت می باشد. در این خصوص، افزایش موجودی محصولات شرکت در راستای رویه اعمال شده در رابطه با زمان فروش کالا، باتوجه به تحلیل های بعمل آمده توسط گروه مبنی بر افزایش نرخ آتی جهانی (LME) و به منظور حفظ منافع شرکت جهت اعمال نرخها و شرایط مناسب تر فروش بوده است.

سایر موارد

- ۸- اقدامات بعمل آمده توسط هیأت مدیره درخصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۲/۱۳ در موارد زیر هنوز به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:
- تدوین آئین نامه تنخواه گردان.
 - تغییر اساسنامه شرکت مطابق با فرم نمونه سازمان بورس و اوراق بهادار.
 - رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی.
 - انجام اقدامات لازم جهت افزایش سرمایه به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال.

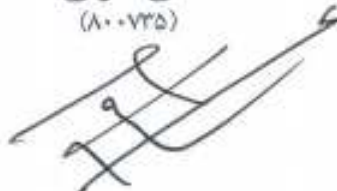
۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً شامل تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی، انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مزبور و عدم شناسایی کامل ارباب رجوع بوده است. در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیرساختهای مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می‌باشد و عمدتاً شامل سامانه‌های احراز هویت اشخاص و جمع‌آوری اطلاعات آنان و تکمیل نبودن ارتباط این سامانه‌ها با پایگاههای پیش‌بینی شده در قانون بوده، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

تاریخ: ۷ آبان ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهمن

هومن هشی
(۸۷۱۵۷۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)



شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

(۲)

* ترازنامه

(۳)

* صورت سود و زیان

(۳)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۴)

* صورت جریان وجوه نقد

(۵) الی (۳۳)

* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۸/۵ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	شرکت کالسیمین (سهامی عام) با نمایندگی آقای سیدچنگیز خضری
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) با نمایندگی آقای حمید ارجمندفر
		شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای حسین تقدسی
	عضو غیر موظف	



شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

توازننامه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	داراییها
۴۶۸,۳۹۲	۷۲۰,۷۶۳	۱۴	بدهیهای جاری:	۲۰,۱۶۸	۲۸۰,۵۴۴	۴	موجودی نقد
۸۲,۱۰۲	۹۳,۵۳۶	۱۵	حسابهای پرداختی تجاری	۶۶,۸۳۴	۶۶,۸۳۴	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
			سایر حسابهای پرداختی	۲۵۷,۰۳۷	۲۴۱,۲۲۱	۶	حسابهای دریافتی تجاری
				۴۹,۷۴۹	۶۱,۳۵۰	۷	سایر حسابهای دریافتی
				۴۶۱,۲۱۶	۵۸۹,۱۴۴	۸	موجودی مواد و کالا
				۶۰,۶۱۸	۴۵,۲۵۶	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۵۵۰,۴۹۴	۸۱۴,۲۹۹		جمع بدهیهای جاری	۹۱۵,۶۲۲	۱,۰۳۱,۸۵۹		جمع داراییهای جاری
۷,۹۶۶	۱۲,۹۲۷	۱۷	بدهیهای غیر جاری:	۲۵۴,۸۶۹	۲۴۳,۷۶۷	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۷,۹۶۶	۱۲,۹۲۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۵۷۱	۱۰,۵۷۸	۱۱	داراییهای نامشهود
۵۵۸,۴۶۰	۸۲۷,۲۲۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۶۲,۸۹۶	۶۲,۸۹۶	۱۲	سرمایه گذارهای بلندمدت
			جمع بدهیها	۳,۵۰۲	۳,۵۰۲	۱۳	سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام:	۳۳۱,۸۳۸	۳۲۰,۷۴۳		جمع داراییهای غیر جاری
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه				
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی				
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۲۰	اندوخته احتیاطی				
۳۱۱,۰۰۰	۱۴۷,۳۷۶		سود انباشته				
۶۸۹,۰۰۰	۵۲۵,۳۷۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۲۴۷,۴۶۰	۱,۳۵۲,۶۰۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۲۴۷,۴۶۰	۱,۳۵۲,۶۰۲		جمع داراییها

پایگاه حسابداری تخصصی
گزارش

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۳، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

س

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	یادداشت
۸۴۶,۱۹۲	۲۸۳,۹۰۵	۲۰۶,۷۸۳	۲۱ فروش
(۶۸۸,۳۹۰)	(۱۶۹,۳۴۱)	(۱۲۱,۰۷۴)	۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۵۷,۸۰۲	۱۱۴,۵۶۴	۸۵,۷۰۹	سود ناخالص
۲۳,۴۲۲	۲۲,۵۴۰	-	۲۳ سود حاصل از سرمایه گذاریها- عملیاتی
(۵۳,۴۳۴)	(۱۵,۱۲۸)	(۱۵,۹۷۴)	۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳,۸۷۰)	-	(۵۳,۷۴۸)	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۲۳,۹۲۰	۱۲۱,۹۷۶	۱۵,۹۸۷	سود عملیاتی
۴۱,۶۲۵	۱۳,۱۴۰	۲۰,۳۸۹	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶۵,۵۴۵	۱۳۵,۱۱۶	۳۶,۳۷۶	سود خالص دوره/سال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۶۵,۵۴۵	۱۳۵,۱۱۶	۳۶,۳۷۶	سود خالص دوره/سال
۲۳۷,۸۱۸	۲۳۷,۸۱۸	۳۱۱,۰۰۰	سود انباشته در ابتدای دوره/سال
۴۰۳,۳۶۳	۳۷۲,۹۳۴	۳۴۷,۳۷۶	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۲,۳۶۳)	-	-	۱۹ اندوخته قانونی
(۸۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب سال قبل
(۹۲,۳۶۳)	(۸۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی دوره/سال
۳۱۱,۰۰۰	۲۹۲,۹۳۴	۱۴۷,۳۷۶	سود انباشته در پایان دوره/سال

* از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان دوره/سال است، ارائه سودوزیان بعنوان صورت سودوزیان جامع، موردی نداشته است.

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۳، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	یادداشت
			فعالیت‌های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از
۴۰,۶۸۶	۳۲,۹۰۸	۱۲,۴۵۹	۲۷
			فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت
			تأمین مالی:
۸۶۴	۳۸۶	۳۱۹	سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت
۲,۳۴۰	۹۹	۲۶۶	سود سهام دریافتی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده
۳,۲۰۴	۴۸۵	۵۸۵	سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۴۰,۶۰۳)	(۳۹,۵۲۲)	(۵,۱۳۵)	وجوه تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(۱۱)	-	(۷)	وجوه تحصیل داراییهای نامشهود
(۱,۳۱۵)	-	-	وجوه تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از
(۴۱,۹۲۹)	(۳۹,۵۲۲)	(۵,۱۴۲)	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۹۶۱	(۶,۱۲۹)	۷,۹۰۲	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۸,۲۰۷	۱۸,۲۰۷	۲۰,۱۶۸	مانده وجه نقد در ابتدای دوره/سال
-	۱,۱۱۴	(۱۶)	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰,۱۶۸	۱۳,۱۹۲	۲۸,۰۵۴	مانده وجه نقد در پایان دوره/سال
۱۳۰,۵۷۴	۱۵۷,۵۰۰	۲۱۹,۸۲۰	۲۷-۱ معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۳، جزء لاینفک صورتهای مالی است.




۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

توضیحات مربوط به تاریخچه و فعالیت شرکت بشرح زیر می‌باشد:

۱-۱- کلیات

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۰۰۵۸۶ در تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۲۶ تحت شماره ۵۱۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت‌های صنعتی و معنوی قشم به ثبت رسیده و متعاقب آن فعالیت شرکت از اواخر دیماه سال ۱۳۷۸ آغاز گردیده است. مرکز اصلی و کارخانه شرکت واقع در منطقه آزاد قشم، کیلومتر ۲۰ جاده لاق‌ت، در گهان می‌باشد. ضمناً با توجه به ترکیب سهامداران (یادداشت ۱۸) شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص) از جمله شرکتهای فرعی شرکت کالسیمین (سهامی عام) محسوب می‌گردد.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت است از:

- « فرآوری کانیها از مرحله استحصال ماده معدنی تا تهیه فلزات به ویژه فلز روی به صورت ورق و شمش.
- « تهیه و اجرای طرحهای احداث کارخانجات فرآوری مواد معدنی.
- « مشارکت و سرمایه‌گذاری در شرکتهایی که موضوع فعالیت آنها با فعالیتهای مذکور در بندهای ۱ و ۲ فوق منطبق هستند.
- « خرید و واردات ماشین‌آلات، وسایل و قطعات یدکی و مواد اولیه و سایر اقلام مورد نیاز شرکت و صادرات و فروش محصولات تولیدی به هر شکل و بطور خلاصه کلیه عملیات مجاز مالی و بازرگانی در رابطه با موضوع شرکت.
- « براساس پروانه بهره‌برداری صادره توسط منطقه آزاد قشم به تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۲ ظرفیت اسمی شرکت شامل تولید ۲۴،۰۰۰ تن شمش روی و ۶۰،۰۰۰ تن اسپد سولفوریک می‌باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط و تعداد کارکنان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان دوره / سال
سال ۱۳۹۲	نفر	نفر
۳۸۶	۳۸۹	۳۷۹
متوسط طی دوره / سال	۳۷۷	۳۷۰

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 رویه‌های حسابداری

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری بشرح زیر می‌باشد:

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام و گروه‌های اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی‌ها شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

لوازم و قطعات یدکی	میانگین موزون
مواد اولیه و کمکی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

دارائیهای ثابت مشهود به بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد. استهلاک دارائیهای ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ و روش استهلاک
ساختمان، تأسیسات و جاده اختصاصی	۸٪، ۱۰٪ و ۱۲٪ نزولی و ۸ ساله مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰٪ و ۱۲٪ نزولی و ۴، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله مستقیم
اثاث و ابزارآلات	۱۰٪ و ۱۲٪ نزولی و ۴ و ۱۰ ساله مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪ نزولی

برای دارائیهای 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 دارائیهای 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 یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا در نظر گرفته می‌شود.

۳-۳- سرمایه‌گذاریها

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

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

و سایر سرمایه‌گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۴- درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) شناسائی می‌شود.

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

۴- با توجه به الزامات استانداردهای حسابداری، به دلیل احراز شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ با توجه به تهیه صورتهای مالی تلفیقی توسط واحد تجاری اصلی نهائی یا میانی آن واحد، جهت دسترسی عموم، تهیه صورتهای مالی تلفیقی تا زمان انتشار عموم توسط این شرکت مورد و موضوعیت نخواهد داشت.

۴-۳- تسعیر ارز

معاملات ارزی در هنگام وقوع یا نرخ ارز قابل دسترس تاریخ انجام معامله تسعیر و در حسابها ثبت می‌گردد. در پایان سال مالی مانده حسابهای ارزی پولی براساس نرخ ارز مربوطه در تاریخ ترازنامه تسعیر و سود یا زیان حاصله در حساب سود و زیان منظور می‌گردد.

۴-۳-۵- ذخیره مالیات

ذخیره مالیات نسبت به سود مشمول مالیات ابرازی و براساس مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. هرگونه تفاوت ناشی از مالیات قطعی و ابرازی در هنگام قطعی شدن مالیات در حسابها منعکس می‌گردد. به استناد ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری-صنعتی، شرکت به مدت ۲۰ سال از تاریخ بهره‌برداری دارای معافیت می‌باشد.

۴-۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
حسابهای جاری ریالی	۴-۱	۴,۲۳۶
سپرده‌های پشتیبان حسابهای جاری ریالی	۴-۱	۱۰,۹۹۵
حسابهای جاری ارزی	۴-۲	۲,۰۳۵
دو فقره تمخواه گردان کارخانه		۲,۹۰۲
اسناد در جریان وصول		-
	۲۸,۰۵۴	۲۰,۱۶۸

۴-۱- موجودی حسابهای جاری و سپرده پشتیبان نزد بانکها شامل ۷ فقره حساب جاری و ۲ فقره سپرده پشتیبان نزد بانکهای پاسارگاد، ملت، مهر اقتصاد، توسعه صادرات، رفاه کارگران و تجارت می‌باشد. سود سپرده‌های مذکور به مبلغ ۲۴۴ میلیون ریال جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است.

۴-۲- موجودی حسابهای جاری ارزی شامل ۳ فقره حساب جاری نزد بانکهای پاسارگاد، ملت، تجارت و توسعه صادرات شامل ۱۳,۳۲۹/۴۵ دلار و ۵۰,۰۸۰ یورو می‌باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق که عیناً مشابه سال قبل می‌باشد، بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار
شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:		
کالسیمین	۲۳,۸۷۹,۳۰۴	۵۷,۸۸۱
توسعه معادن روی ایران	۱,۱۳۵,۱۱۵	۲,۳۴۷
صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود	۸۲۸,۷۱۰	۵,۸۵۶
	۶۶,۰۸۴	۱۰۶,۳۴۲
اوراق مشارکت شهرداری شیراز	۷۵۰	۷۵۰
	۶۶,۸۳۴	۱۰۷,۰۹۲

۵-۱- سود سهام شرکتهای کالسیمین، توسعه معادن روی ایران و صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود به ترتیب به مبالغ ۱۵,۲۸۳ و ۳۹۷ و ۸۳ میلیون ریال (جمعاً ۱۵,۷۶۳ میلیون ریال) جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است. همچنین تعداد ۱۴,۳۳۲ سهم شرکت کالسیمین وثیقه نزد صندوق ضمانت صادرات ایران می‌باشد.

۵-۲- سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز به مبلغ ۷۵ میلیون ریال جزء درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است.

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۲۵۵,۷۸۴	۲۳۹,۴۹۲	شرکتهای گروه (یادداشت ۶-۱)
۴,۲۹۲	۴,۲۹۲	شرکت ELME.G - فروش شمش روی
۱,۲۵۳	۱,۷۲۹	پالایشگاه بندرعباس - فروش اسید سولفوریک
۲۶۱,۳۲۹	۲۴۵,۵۱۳	
(۴,۲۹۲)	(۴,۲۹۲)	کاهش ارزش مطالبات شرکت ELME.G (یادداشت ۶-۲)
۲۵۷,۰۳۷	۲۴۱,۲۲۱	

۶-۱- طلب از شرکتهای گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
		شرکت تولید روی بندرعباس - سود سهام سنوات قبل و فروش مواد اولیه
۱۹۵,۲۶۰	۲۲۰,۳۷۱	
		شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی - بهای فروش شمش روی
۶۰,۵۲۴	۱۹,۱۲۱	
۲۵۵,۷۸۴	۲۳۹,۴۹۲	

۶-۲- علیرغم پیگیریهای بعمل آمده توسط مدیریت، مطالبات از شرکت ELME.G به حیطه وصول درنیامده و در رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به کل مانده مذکور کاهش ارزش مطالبات در سال قبل در حسابها لحاظ شده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۷- سایر حسابهای دریافتنی

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۵,۵۹۹	۷,۹۴۴	شرکتهای گروه (یادداشت ۷-۱)
۴۲,۰۳۵	۵۱,۳۳۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی
۱,۳۱۰	۱,۵۵۰	وام و مساعده کارکنان
۵۰۰	۱۱۰	ودیعه اجاره منزل مسکونی کارکنان
۳۰۵	۴۱۳	سایر اقلام
۴۹,۷۴۹	۶۱,۳۵۰	

۷-۱- مطالبات از شرکتهای گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱,۱۸۶	۱,۱۴۵	شرکت توسعه معادن روی ایران- قرض الحسنه پرداختی و سود سهام دریافتنی
۳,۷۷۱	۵,۷۲۵	شرکت کالسیمین ترابر- قرض الحسنه پرداختی و سود سهام دریافتنی
۵۹۹	۵۹۲	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران- بهای فروش سهام شرکت تولید روی بندرعباس
۴۳	۳۷	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی- مانده حساب فیما بین
-	۲۲۵	شرکت روئین کاران الوند- سود سهام سال قبل
-	۱۳۷	شرکت اسیدسازان زنجان- سود سهام سال قبل
-	۸۳	شرکت صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود- سود سهام سال قبل
۵,۵۹۹	۷,۹۴۴	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
		موجودی کالای ساخته شده- ۸,۹۲۵/۸ تن شمش روی /
۳۰۳,۳۷۷	۴۴۷,۷۹۹	سال قبل ۶,۷۱۳ تن (یادداشت ۲۲)
		موجودی کالای در جریان ساخت- ۷۴۲/۴ تن ورق روی
-	۳۲,۵۴۵	(یادداشت ۲۲)
		موجودی کار در جریان پودر روی و اسیدسولفوریک
۱,۴۳۹	۱,۷۵۲	تولیدی (یادداشت ۲۲)
۷۰,۱۳۸	۴۳,۶۱۸	مواد اولیه (یادداشت ۳-۸)
۲۹,۵۸۹	۳۳,۳۴۲	قطعات، لوازم یدکی و ملزومات
۲۳,۶۶۶	۲۳,۶۶۶	سایر موجودیها- سرباره ذوب روی
۴۲۸,۲۰۹	۵۸۲,۷۲۲	
۳۴,۰۵۶	۷,۵۰۰	کالای امانی ما نزد دیگران (یادداشت ۴-۸)
(۱,۰۴۹)	(۱,۰۷۸)	کالای امانی دیگران نزد ما (یادداشت ۵-۸)
۴۶۱,۲۱۶	۵۸۹,۱۴۴	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۸-۱- کلیه موجودیهای شرکت تا سقف ۱۶۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی،

صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۸-۲- افزایش موجودی کالای ساخته شده در پایان سال مالی به دلیل رویه اعمال شده در رابطه با

زمان فروش کالا، با توجه به تحلیل‌های بعمل آمده توسط گروه و به منظور حفظ منافع

شرکت جهت فروش با نرخهای مناسب و شرایط مناسبتر، بوده است.

۸-۳- موجودی مواد اولیه شامل ۴,۲۹۲ تن خاک معدنی روی (شامل ۱,۵۷۸ تن خاک وارداتی)،

گوگرد، آهک هیدراته، سولفات آلومینیوم و سایر مواد شیمیایی می‌باشد.

۸-۴- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران بابت ۱۰۰ تن پرمنگنات امانی نزد شرکت کالسیمین

می‌باشد.

۸-۵- تفکیک کالای امانی دیگران نزد ما به شرح زیر است:

میلیون ریال	
۱۰۲	شرکت ذوب و روی بافق - ۲,۰۰۰ کیلوگرم بنافتول
۹۴۷	شرکت تولید روی بندرعباس - ۱۳,۰۰۰ کیلوگرم پرمنگنات پتاسیم
۲۹	شرکت تولید روی بندرعباس - ۲,۹۸۰ کیلوگرم کربنات سدیم
۱,۰۷۸	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۹- سفارشات و پیش پرداختها

مبلغ مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
		<u>سفارشات:</u>
-	۲,۵۴۷	Dalian Future International Co - خرید کربنات استرانسیوم
		<u>پیش پرداختها:</u>
		شرکت MESKAN OLMEZ ترکیه - خرید ۲۰,۰۰۰ تن
۳۱,۵۰۰	۲۰,۶۶۵	کنسانتره روی
		شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران - پیش
-	۲,۶۰۰	پرداخت ترخیص خاک معدنی وارداتی
		شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - خرید خاک
۱۳,۴۴۰	۸,۴۷۶	و معدنی روی معدن انگوران
۳,۳۴۵	۲,۸۲۸	شرکت آسیا آزما پژوهان - خرید قطعات یدکی
۳,۳۳۳	۳,۸۵۰	شرکت کیمیا ساتراپ پارس - خرید قطعات یدکی
۱,۸۳۸	۳۸۰	شرکت کانی ساب روئنه - خرید آندوکاتد
۸۸۶	-	شرکت دیسپامپ - خرید قطعات پمپ
۷۶۵	۷۶۵	مجتمع آهن آلات مهدی - خرید آهن آلات
۷۳۰	۲۴۱	فروشگاه جهان لوله - خرید اتصالات
۴,۷۸۱	۲,۹۰۴	سایر اقلام
<u>۶۰,۶۱۸</u>	<u>۴۵,۲۵۶</u>	

۹-۱- مبلغ ۲۰,۶۶۵ میلیارد ریال (سال قبل ۳۱/۵ میلیارد ریال) مندرج در جدول فوق معادل هم ارز ریالی ۹۱۵,۶۸۱ دلار (سال قبل ۱,۰۲۰,۰۰۰ دلار)، پیش پرداخت خرید ۲۰ هزار تن خاک از شرکت مسکن اولمز ترکیه می باشد که مقرر گردیده در طی مدت ۹ ماه از ۱۰ اردیبهشت ۱۳۹۳ به تدریج از طریق گمرک سرو حمل و به شرکت تحویل گردد. به موجب قرارداد منعقد و توافقنامه بعدی آن قیمت خرید خاک بر مبنای نرخ LME و در بازار جهانی با توجه به عیار خاک تحویلی تعیین و مورد تسویه قرار می گیرد. همچنین حسب مندرجات قرارداد منعقد به منظور تضمین پیش پرداخت انجام شده یک فقره چک ارزی بدون تاریخ به مبلغ ۱,۰۲۰,۰۰۰ دلار در اختیار شرکت قرار گرفته است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به میزان ۱,۳۷۳ تن خاک تحویل شرکت گردیده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود طی دوره بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده			شرح اقلام
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	مابده پایان دوره	استهلاک دوره	مابده ابتدای دوره	مابده پایان دوره	اضافات	
۳۷,۶۴۰	۳۷,۶۴۰	-	-	-	۳۷,۶۴۰	-	زمین
۲۵۰,۰۱۱	۲۳۸,۷۵	۳۴,۵۰۸	۱,۰۱۳۶	۳۳,۵۷۲	۵۸,۳۸۳	-	ساختمان و تأسیسات
۱۷۶,۵۵۳	۱۶۷,۰۴۴	۱۰,۱۳۳۶	۱۳,۸۱۵	۸۷,۵۲۱	۲۶۸,۳۸۰	۱,۲۰۴	ماشین‌آلات و تجهیزات
۷,۰۰۱	۶,۹۷۱	۳,۵۵۵	۵۲۷	۳,۳۲۸	۱۰,۸۲۶	-	اثاثه و مصنوعات
۴,۸۴۲	۴,۶۴۲	۲,۶۴۸	۴۸۴	۲,۱۶۴	۷,۲۹۰	-	ابزارآلات
۲,۱۳۵	۱,۸۷۰	۱,۸۶۲	۳۷۵	۱,۵۸۷	۳,۷۳۲	-	وسایل نقلیه
۲۳۲,۱۹۲	۲۳۲,۰۴۲	۱۴۴,۲۰۹	۱۶,۲۳۷	۱۲۷,۹۷۳	۳۷۶,۲۵۱	۱,۹۸۵	
۳,۰۴۸	۴,۶۱۲				۴,۶۱۲	۸۲۶	دارائیهای در جریان تکمیل
۱,۱۸۶	۹۶۰				۹۶۰	۹۲۱	پیش‌پرداختهای سرمایهای
۷,۴۴۳	۶,۱۵۳				۶,۱۵۳	۱,۳۸۳	موجودیهایی سرمایهای نزد ارباب
۱۱,۶۷۷	۱۱,۷۲۵				۱۱,۷۲۵	۳,۰۱۵	
۲۵۴,۸۶۹	۲۴۳,۷۶۷	۱۴۴,۲۰۹	۱۶,۲۳۷	۱۲۷,۹۷۳	۳۸۷,۹۷۶	۵,۰۱۳۵	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۰-۱- اضافات و نقل انتقال دارائیهای ثابت مشهود در طی دوره بشرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال

<u>ماشین آلات و تجهیزات:</u>	
۲,۲۸۲	فیلتر پرس
۴۱۸	انواع پمپ
۶۸۱	الکتروموتور و الکتروگیربکس
۹۲۵	سایر اقلام
<u>۴,۳۰۶</u>	
<u>اثاثه و منصوبات:</u>	
۱۹۴	کمد، میز، صندلی و نظایر آن
۱۲۲	کامپیوتر و متعلقات آن
۱۸۱	سایر اقلام
<u>۴۹۷</u>	
<u>ابزار آلات:</u>	
۷۰	یکدستگاه PH متر
۴۷	یکدستگاه جک
۹۳	۳ دستگاه پیکور
۷۴	سایر اقلام
<u>۲۸۴</u>	

۱۰-۲- مبلغ ۴,۶۱۲ میلیون ریال مندرج در جدول فوق تحت عنوان دارائیهای در جریان تکمیل

بابت پروژه احداث و بازسازی رستوران و سرویسهای بهداشتی کارخانه می باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهایی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۰-۳- پیش پرداختهای سرمایه‌ای مندرج در جدول دارائیهای ثابت مشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۴۲۹	-	آقای ناصر بهمنی - خرید فیلتر پرس
۳۴۴	۳۴۴	آقای علی کیمیائی - خرید فیلتر ممبران
		شرکت مرجان سازان ساحل - احداث ساختمان
۲۵۰	-	نگهبانی
-	۴۸۳	شرکت آلفا ماشین پویا - خرید جرثقیل سقفی
۱۶۳	۱۳۳	سایر اقلام
۱,۱۸۶	۹۶۰	

۱-۱۰-۳- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای فوق به مبلغ ۹۷۰ میلیون ریال می‌باشد.

۴-۱۰-۴- دارائی‌های ثابت شرکت تا سقف ۳۷۲ میلیارد ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۱۱- دارائیهای نامشهود

تفکیک دارائیهای نامشهود بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱۰,۵۰۸	۱۰,۵۰۸	حق امتیاز ۱۱/۵ مگاوات برق کارخانه
۶۳	۶۳	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه
-	۷	نرم افزار سیستم حضور و غیاب
۱۰,۵۷۱	۱۰,۵۷۸	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی تشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

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

مبلغ - میلیون ریال	ارزش اسمی		
	تعداد سهام	هر سهم	
۵۸,۹۳۸	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت فرعی تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
۲,۹۶۶	۲۵,۰۵۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
۲۹۶	۱,۳۳۰,۰۳۰	۱,۰۰۰	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
۲۹۶	۵۰	۴۰۰,۰۰۰	شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)
۲۴۵	۶	۱,۲۵۰,۰۰۰	شرکت روئین کاران الوند (سهامی خاص)
۱۵۵	۱۰	۱۰,۰۰۰	شرکت کالسیمین ترابر (سهامی خاص)
۶۲,۸۹۶			

۱۲-۱- در ارتباط با عدم لزوم تهیه صورتهای مالی تلفیقی با شرکت فرعی تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) به توضیحات یادداشت ۳-۳ فوق توجه شود.

۱۲-۲- سود سهام سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ شرکت فرعی تولید روی بندرعباس به ترتیب به مبلغ ۲۲,۵۴۰ و ۸۸۲ میلیون ریال (جمعاً ۲۳,۴۲۲ میلیون ریال) بوده که جزء سود حاصل از سرمایه‌گذاریها- عملیاتی (یادداشت ۲۳) در صورت سودوزیان سال مالی قبل انعکاس یافته است.

۱۲-۳- سود سهام مصوب سال ۱۳۹۲ سایر شرکتهای فوق که به حساب سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) منظور شده، بشرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	
۳,۲۵۷	بازرگانی توسعه صنعت روی
۴۰۰	شرکت کالسیمین ترابر
۲۶۶	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
۲۲۵	شرکت روئین کاران الوند
۱۷۵	شرکت اسیدسازان زنجان
۴,۳۲۳	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۳- سایر دارائیه‌ها

مبلغ ۳,۵۰۲ میلیون ریال مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بابت سپرده مسدودی نزد بانک مهر اقتصاد شعب زرتشت و ونک تهران به عنوان پشتوانه وامهای پرداختی به پرسنل می‌باشد.

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۴۶۲,۷۷۰	۷۱۵,۹۵۰	شرکتهای گروه - (یادداشت ۱-۱۴)
۴,۱۳۱	۳,۶۸۴	شرکت آبرسانی زیوری - خرید آب
۲۰۴	۲۰۷	شرکت عدالت قشم - خرید قطعات تولید
۳۷۵	۵۷	شرکت احرا استان زنجان - حمل خاک روی
۷۴۹	۷۷۶	آقای ساهدی گورانی - تأمین ماشین آلات
۱۶۳	۸۹	سایر تولید کنندگان مواد اولیه و قطعات
۴۶۸,۳۹۲	۷۲۰,۷۶۳	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۴-۱- بدهی تجاری به شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۴۶۱,۴۲۶	۶۹۸,۵۴۲	شرکت کالسیمین (یادداشت ۱-۱-۱۴)
-	۹,۱۷۶	شرکت کالسیمین ترابر - حمل ماده معدنی
		شرکت صنعت روی زنگان - خردایش و خرید
۱,۳۴۴	۶,۸۹۳	خاک معدنی
-	۱,۳۳۹	شرکت ذوب و روی بافق - خرید اسید
۴۶۲,۷۷۰	۷۱۵,۹۵۰	

۱۴-۱-۱- گردش طی دوره حساب فیما بین با شرکت کالسیمین بشرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	
۴۶۱,۴۲۶	مانده ابتدای سال
۱۹۹,۹۶۰	سود سهام مصوب سال قبل
۷۵,۴۳۹	بهای خرید خاک معدنی روی
(۱۵,۲۸۳)	سود سهام شرکت کالسیمین
(۲۳,۰۰۰)	وجوه پرداختی طی سال
۶۹۸,۵۴۲	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۷۶	-	شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۱۵)
۶۸,۴۶۸	۶۸,۸۵۵	ذخیره بدهیهای احتمالی (یادداشت ۲-۱۵)
۲,۷۲۶	-	شرکت همیاری نیروی پارسیان- تأمین نیروی انسانی
۱,۶۴۲	۵,۲۲۰	برق منطقه‌ای هرمزگان- هزینه برق مصرفی
۱,۳۰۹	۱,۶۵۸	حق بیمه‌های تکلیفی پرداختنی
۹۲۵	۶۴۰	مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
-	۸,۲۷۳	حقوق و مزایای پرداختنی
۲,۴۶۴	۴,۲۳۹	سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۹۲۲	۲,۰۵۳	مواد غذایی صادق رحیمی - خرید مواد غذایی
۳,۵۷۰	۲,۵۹۸	سایر اقلام
۸۲,۱۰۲	۹۳,۵۳۶	

۱۵-۱- بدهی به شرکتهای گروه به شرح زیر است:

میلیون ریال	
۳	شرکت اسیدسازان زنجان - سود سهام پرداختنی
۷۳	شرکت آلفا ماشین پویا- باقیمانده بهای خرید فیلتر پرس
۷۶	

۱۵-۲- مبلغ ۶۸,۸۵۵ میلیون ریال مندرج در جدول یادداشت فوق تحت عنوان ذخیره بدهیهای احتمالی بابت تفاوت‌های احتمالی ناشی از مالیاتهای عملکرد، حقوق و تکلیفی و مالیات و عوارض ارزش افزوده و حق بیمه‌های تکلیفی سنوات قبل بوده که در رعایت استانداردهای حسابداری در سنوات قبل در حسابها لحاظ شده است.

۱۶- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

۱۶-۱- باتوجه به مفاد یادداشت ۵-۳ صورتهای مالی شرکت با استناد به ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی مصوب سال ۱۳۷۲ و اصلاحیه سال ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی به مدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات بر درآمد معاف می‌باشد. براین اساس مقاصد حساب مالیاتی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم تا پایان سال ۱۳۸۸ و سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ که براساس آن شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات می‌باشد، صادر شده است.

۱۶-۲- علیرغم معافیت موضوع یادداشت ۱-۱۶ فوق برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ با درآمد مشمول مالیات و مالیات به ترتیب به مبالغ ۵۵،۷۱۷ و ۱۳،۹۲۹ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۱/۴/۲۷ از طریق علی‌الرأس صادر شده که شرکت نسبت به برگ تشخیص فوق اعتراض نموده و پرونده امر در هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می‌باشد.

۱۶-۳- باتوجه به معافیت مالیاتی موضوع یادداشت ۱-۱۶ و معافیت ناشی از صادرات شمش روی در سال ۱۳۹۲ و دوره شش ماهه منتهی به شهریور ۱۳۹۳ احتساب ذخیره مالیات موضوعیت نداشته است.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۵،۴۸۲	۷،۹۶۶	مانده ابتدای دوره / سال
(۲۷۳)	(۱۷۳)	پرداخت به کارکنان خارج شده از شرکت
۲،۷۵۷	۵،۱۳۴	ذخیره تأمین شده در پایان دوره / سال
۷،۹۶۶	۱۲،۹۲۷	مانده پایان دوره / سال

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قسم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۵ میلیون ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۵,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بوده که طی چند مرحله نهایتاً تا پایان سال مالی قبل به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۳۰۰ میلیون سهم بانام ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده افزایش یافته است. اسامی سهامداران و تعداد سهام هریک از ایشان بشرح زیر است:

تعداد سهام	نام سهامداران
۲۹۹,۹۴۰,۰۰۰	شرکت کالسیمین
۱۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
۱۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران
۱۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی
۱۰,۰۰۰	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی
۱۰,۰۰۰	شرکت اسیدسازان زنجان
۱۰,۰۰۰	شرکت تولید روی بندرعباس
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، از سود ویژه هر سال مالی پس از وضع زیانهای وارده در سالهای قبل معادل یک بیستم بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور می‌شود. در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰٪ سرمایه برسد، الزامی بوده و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۰- سایر اندوخته‌ها

مبلغ ۴۸ میلیارد ریال مندرج در ترازنامه شامل مبلغ ۱۸ میلیارد ریال اندوخته طرح توسعه و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال اندوخته مربوط به اورهال و بازسازی کارخانه می‌باشد که در سنوات قبل در حسابها منظور شده است. اندوخته مذکور در صورت تقسیم معاف از مالیات می‌باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۱- فروش

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

(مبالغ به میلیون ریال)						
سال ۱۳۹۲		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۸۳۲,۱۸۸	۱۳,۳۹۵/۶	۲۸۳,۹۰۵	۴,۴۲۵	۱۷۴,۶۴۴	۲,۳۲۴	فروش صادراتی شمش روی
۱۴,۰۰۴	۳,۸۳۷	-	-	۱۳,۶۱۰	۵,۲۲۴	فروش داخلی اسیدسولفوریک
-	-	-	-	۱۸,۵۲۹	۲۶۵	فروش داخلی پودر روی
۸۴۶,۱۹۲		۲۸۳,۹۰۵		۲۰۶,۷۸۳		

۲۱-۱- تفکیک خریداران شمش روی صادراتی شرکت بشرح زیر است:

مقدار-تن	مبلغ- میلیون ریال	درصد به کل	
۱,۳۴۸/۵۹	۹۹,۶۷۷	۵۷/۰۷	Hazel Metals
۹۴۹/۴۸	۷۳,۱۹۴	۴۱/۹۱	Sky Metals DMCC
۲۵/۶۲	۱,۷۷۳	۱/۰۲	استمید مینرال
۲,۳۲۳/۶۹	۱۷۴,۶۴۴	۱۰۰	

۲۱-۲- نرخ فروش محصولات با توجه به شرایط عرضه و تقاضا در بازارهای جهانی و با در نظر گرفتن بهای جهانی فلز روی در بازار لندن (LME) و نرخ برابری دلار در بازار آزاد به ریال تعیین می گردد. ضمناً تمامی فروشهای انجام شده توسط شرکتهای کالسیمین و بازرگانی توسعه صنعت روی به عنوان کارگزار شرکت در امور بازاریابی، فروش و صادرات شمش روی صورت پذیرفته است. حق الزحمه شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی جهت بازاریابی و فروش محصولات در طی سال جاری به مبلغ ۳,۴۹۳ میلیون ریال جزء هزینههای فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۲۴) درج گردیده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	
۵۵۹,۶۵۲	۲۷۸,۷۳۱	۲۳۸,۸۷۳	۲۲-۲	مواد اولیه
۳۹,۷۴۵	۲۲,۰۶۷	۲۴,۶۸۷	۲۲-۳	دستبرد مستقیم
۱۹۲,۲۷۶	۱۰۱,۸۳۵	۸۸,۵۶۱	۲۲-۳	سربار تولید
-	-	(۵۳,۷۶۷)	۲۵	هزینه‌های جذب نشده
۷۹۱,۶۷۳	۴۰۲,۶۳۳	۲۹۸,۳۵۴		جمع هزینه‌های تولید
۶۳,۸۶۹	۶۳,۸۶۹	-	۸	کار در جریان ابتدای دوره / سال ورق روی
				کار در جریان ابتدای دوره / سال امید
۴۴۲	۴۴۲	۱,۴۳۹	۸	سولفوریک و پودر روی
-	(۲۵,۴۶۵)	(۳۲,۵۴۵)	۸	کار در جریان پایان دوره / سال ورق روی
				کار در جریان پایان دوره / سال پودر روی
(۱,۴۳۹)	(۱,۸۰۵)	(۱,۷۵۲)	۸	و امید سولفوریک
۸۵۴,۵۴۵	۴۳۹,۶۷۴	۲۶۵,۴۹۶		بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره / سال
				بهای محصولات ابتدای دوره / سال شمش
۱۵۰,۷۸۹	۱۵۰,۷۸۹	۳۰۳,۳۷۷	۸	روی
				موجودی محصولات پایان دوره / سال
(۳۰۳,۳۷۷)	(۴۲۱,۱۲۲)	(۴۴۷,۷۹۹)	۸	شمش روی
(۱۳,۵۶۷)	-	-		بازیافت محصول فرعی - سرباره ذوب روی
۶۸۸,۳۹۰	۱۶۹,۳۴۱	۱۲۱,۰۷۴		بهای تمام شده کالای فروش رفته طی دوره / سال

۲۲-۱- تفکیک بهای تمام شده کالای فروش رفته بر حسب محصولات بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۶۷۷,۸۱۴	۱۶۹,۳۴۱	۱۱۰,۰۱۳	شمش روی
۱۰,۵۷۶	-	۱۱,۰۶۱	امید سولفوریک
۶۸۸,۳۹۰	۱۶۹,۳۴۱	۱۲۱,۰۷۴	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲-۲۲- مواد اولیه مصرفی عمدتاً شامل خاک معدنی روی می‌باشد که عمدتاً از شرکتهای تهیه و تولید مواد معدنی ایران (معدن انگوران)، کالسیمین، بازرگانی توسعه صنعت روی و صنعت روی رنگان تهیه شده است. سایر مواد اولیه معدنی شامل اسید سولفوریک، پرمنگنات پتاسیم، آهک هیدراته، سولفات آلومینیوم، سولفات و دی اکسید منگنز، کربنات استرانسیوم و گوگرد می‌باشد که از منابع داخلی تأمین شده است.

۳-۲۲- تفکیک دستمزد مستقیم و سربار تولید به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۳۲,۶۴۲	۲۰,۳۷۹	۱۹,۷۲۰	۳۰,۰۴۳	۱۸,۶۰۶	۱۸,۹۰۰	حقوق، دستمزد و مزایا
۷,۹۸۸	۲,۴۷۰	۴,۸۲۶	۷,۴۹۷	۲,۷۴۳	۴,۵۹۹	بیعه سهم کارفرما
۴,۵۳۹	۴۵۳	۲,۷۴۲	۲,۰۲۵	۷۱۸	۱,۱۸۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵,۱۶۹	۲۳,۳۰۲	۲۷,۲۸۸	۳۹,۷۴۵	۲۲,۰۶۷	۲۴,۶۸۷	
۹,۱۶۸	۵,۷۱۸	۱۳,۷۴۴				ابزار، ملزومات مصرفی و مواد کمکی
۲۲,۵۹۷	۸,۱۱۷	۶,۰۴۴				استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۶,۴۰۴	۱۶,۶۲۵	۱۵,۲۸۵				تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۴۱,۹۵۶	۲۴,۲۵۳	۱۳,۰۴۹				آب، برق و سوخت مصرفی
۳۱,۰۱۶	۱۳,۱۴۴	۷,۵۱۷				حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۱۹,۱۱۰	۱۰,۵۲۴	۵,۱۷۹				غذای کارکنان
۶,۸۵۶	۱۵۲	۲۳۵				سایر اقلام
۱۴۷,۱۰۷	۷۸,۵۳۳	۶۱,۲۷۳				
۱۹۲,۲۷۶	۱۰۱,۸۳۵	۸۸,۵۶۱				

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۴-۲۲- گردش طی دوره شمش روی و اسید سولفوریک مقایسه با ظرفیت اسمی شرکت به شرح زیر است:

(مقادیر به تن)		
شمش روی	اسید سولفوریک	
۶,۷۱۳	۶۳۸	مانده ابتدای دوره
۴,۵۳۷	۱۴,۱۵۳	خالص تولید طی دوره
(۲,۳۲۴)	(۱۴,۱۱۳)	خالص فروش و مصرف
۸,۹۲۶	۶۷۸	مانده پایان دوره
۲۴,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	ظرفیت اسمی
۳۷/۱	۴۶/۳	درصد نسبت به ظرفیت اسمی
۴۴/۵	۴۶/۳	درصد نسبت به ظرفیت عملی

• لازم به توضیح است تولید واقعی شمش روی در سال ۱۳۹۲ حدود ۱۴,۷۱۲ تن معادل ۶۱/۳٪ ظرفیت اسمی بوده است همچنین درصد تولید اسید سولفوریک در سال قبل با توجه به تاریخ بهره‌برداری از آن (۱۳۹۲/۴/۲۲) به مدت ۲۵۰ روز در نظر گرفته شده است. ظرفیت عملی کارخانه تولید روی ۲۰,۰۰۰ تن می‌باشد.

۲۳- سود حاصل از سرمایه‌گذاریها - عملیاتی

مبلغ ۲۳,۴۲۲ میلیون ریال مندرج در اقلام مقایسه‌ای سال و دوره قبل صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق مربوط به سود سهام مصوب سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۱ شرکت فرعی تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) به ترتیب به مبالغ ۸۸۲ و ۲۲,۵۴۰ میلیون ریال می‌باشد که در راستای استانداردهای حسابداری در حسابها لحاظ گردیده است.

۲۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه	
	منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱
۶,۷۸۸	۱,۸۴۷	۳,۸۳۰
۱,۱۴۲	۶۱۲	۵۹۹
۱,۸۵۰	۵۰۲	۱,۵۳۰
۱,۶۹۵	۵۰۵	۹۴۰
۲۳,۴۴۴	۸,۵۸۸	۶,۱۰۰
۱,۰۰۰	۷۶۳	۵۳
۸۰۰	۲۰۳	۱۷۳
۳,۱۰۴	۴۸۹	۴۳۹
۱۰۳	۴۳	۴۴۲
۲,۹۹۶	۱۶۱	۳۵۴
۶۱۵	۶۱۵	۷۵۷
		کاهش ارزش مطالبات مشکوک‌الوصول
۴,۲۹۲	-	-
۵,۶۰۵	۸۰۰	۷۵۷
۵۳,۴۳۴	۱۵,۱۲۸	۱۵,۹۷۴

۲۴-۱- هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان طی دوره جاری در مقایسه با دوره و سال قبل حدود ۱۸ درصد افزایش یافته است. افزایش مذکور عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای پرسنلی در راستای مصوبات شورای عالی کار و افزایش تعداد متوسط پرسنل طی سال بوده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۸۲	-	۱۹	سود فروش مواد اولیه
(۳,۹۵۹)	-	-	زیان تسعیر ارز
-	-	(۵۳,۷۶۷)	هزینه‌های جذب نشده (یادداشت ۲۲)
۷	-	-	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۳,۸۷۰)	-	(۵۳,۷۴۸)	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

تفکیک مبلغ مندرج در سرفصل فوق مندرج در صورت سود و زیان بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۳۹۲	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
۱۱,۵۴۱	۱۱,۵۴۱	۲۰,۰۸۶	سود سهام سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها (یادداشت‌های ۱۲-۳ و ۵-۱)
۷۱۵	۳۱۰	۲۴۴	سود سپرده‌های بانکی (یادداشت ۴-۱)
۱۴۹	۷۶	۷۵	سود اوراق مشارکت (یادداشت ۵-۲)
-	-	-	سود ناشی از فروش واحدهای سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری آتیه نوین در سال قبل
-	۱,۱۱۴	(۱۶)	سود (زیان) تسعیر ارز حسابهای بانکی
۴۰,۰۰۳	-	-	سود حاصل از فروش سهام کالسیمین
(۱۰,۸۸۲)	-	-	تأمین ذخیره پدیه‌های احتمالی
۴۱,۶۲۵	۱۳,۹۳۰	۲۰,۳۸۹	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
سود عملیاتی	۱۲۱,۹۷۶	۱۵,۹۸۷	۱۳۹۲ سال
هزینه استهلاک	۸,۱۶۱	۱۶,۲۳۷	۱۲۳,۹۲۰
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۰۷	۴,۹۶۱	۲۳,۳۹۶
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی	۴,۹۵۷	۸,۷۵۲	۲,۴۸۴
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۲۳۳,۸۷۲)	(۱۲۷,۹۲۸)	(۹۰,۴۴۰)
کاهش (افزایش) پیش پرداختها	۱۸,۰۲۶	۱۵,۳۶۲	(۱۷۳,۰۰۵)
افزایش حسابهای پرداختنی	۱۱۲,۰۵۳	۷۹,۰۸۸	(۳۴,۰۴۲)
	۳۲,۹۰۸	۱۲,۴۵۹	۱۸۸,۳۷۳
	۴۰,۶۸۶		

۲۷-۱- معاملات غیر نقدی

اهم معاملات غیر نقدی بشرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)			
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	
تسویه سود سهام پرداختی از طریق انتقال به حساب قیما بین با سهامداران	۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۳۹۲ سال
تحصیل سرمایه گذارهای بلندمدت به طرفیت حسابهای پرداختنی	۴۱,۴۱۵	-	۴۰,۸۳۷
سود سهام دریافتی از طریق انتقال به حساب قیما بین با سهامداران	۳۶,۰۸۵	۱۹,۸۲۰	۹,۷۳۷
	۱۵۷,۵۰۰	۲۱۹,۸۲۰	۱۳۰,۵۷۴

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به شرح زیر است:

۲۸-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، می‌باشد.

۲۸-۲- تعهدات سرمایه‌ای شرکت در تاریخ ترازنامه، مبلغ ۹۷۰ میلیون ریال موضوع یادداشت ۱-۳-۱۰ فوق است.

۲۸-۳- اهم بدهیهای احتمالی شرکت بشرح زیر است:

۲۸-۳-۱- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ (به شرح یادداشت ۲-۱۶) و مالیاتهای

تکلیفی سالهای ۱۳۸۹، ۱۳۹۲ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن پس از رسیدگیهای نهایی مأموران

مالیاتی مشخص خواهد شد.

۲۸-۳-۲- از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از سه ماهه پائیز ۱۳۸۷ تاکنون بدهی

احتمالی وجود دارد. دفاتر شرکت تاکنون مورد رسیدگی مأموران مالیات و

عوارض ارزش افزوده قرار نگرفته است.

۲۸-۳-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ مورد رسیدگی مأموران سازمان تأمین

اجتماعی قرار گرفته که براساس اعلام بدهی سازمان تأمین اجتماعی بدهی

شرکت از این بابت در حدود مبلغ ۳ میلیارد ریال می‌باشد.

۲۸-۳-۴- در رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ ۶۸,۸۵۵ میلیون ریال ذخیره بدهیهای

احتمالی بشرح یادداشت ۲-۱۵ فوق در حسابها لحاظ شده است. تعیین میزان

دقیق بدهی احتمالی از بابت موارد فوق منوط به خاتمه رسیدگیهای مأموران

مربوطه می‌باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده که به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ماده طلب (بدهی)	در پایان سال	مخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
۱۴-۱	(۶۹۸,۵۲۲)	-	-	۷۵,۴۳۹	توخ بازار	خرید خاک معدنی روی	عضو هیات مدیره	کالسیمن (سهامی عام)
۶-۱	۱۹,۱۲۱	-	-	۱۷۴,۶۴۴	قیمتهای جهانی	فروش ۲,۳۳۲ تن شمش روی صادراتی	عضو هیات مدیره	بالرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
		(۳,۷۷۲)	-	(۳,۷۷۲)	توافق فیما بین	حق‌العمل فروش ۲,۳۳۲ تن شمش روی صادراتی		
		-	-	(۱۶,۶۳۲)	قیمتهای بازار	خرید ۲,۱۰۰ تن حجرجرد		
		-	-	(۱,۴۱۷)	هریبه واقعی	پرداخت هزینه‌های صادرات محصولات به نایب از شرکت		
		-	-	(۲,۵۴۷)	توخ بازار	خرید ۱۰۰ تن کربنات استرانسیوم		
		-	-	(۶۲)	توخ بازار	خرید ۱,۵۰۰ پورو		
۱۴-۱	(۱,۳۳۹)	-	-	۴,۹۴۱	توخ بازار	خرید ۱,۸۲۹ تن اسید سولفوریک	عضو مشترک هیات مدیره	ذوب و روی باقی (سهامی خاص)
۱۴-۱, ۱۴-۱, ۱۴-۱	(۳,۴۵۱)	-	-	۲۴,۶۲۲	پارنامه‌های حمل	حمل خاک	عضو مشترک هیات مدیره	کالسیمن تراب (سهامی خاص)
۷-۱	۱,۱۴۵	-	-	۱,۱۱۵	هریبه واقعی	پرداخت حقوق و مزایای کارکنان و پاداش هیات مدیره	عضو مشترک هیات مدیره	توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
۶-۱	۲۲۰,۳۷۱	-	-	۳۲,۹۲۵	توافق فیما بین	فروش اسید سولفوریک و پودر روی و کربنات استرانسیوم	شرکت فرعی	تولید روی پندار عیاس (سهامی خاص)
-	-	-	-	۴۸۳	توافق فیما بین	پیش پرداخت خرید یک دستگاه جرثقیل	عضو مشترک هیات مدیره	آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
۱۴-۱	(۶,۵۹۳)	-	-	(۸,۳۳۹)	توافق فیما بین	خرید ماده معدنی روی	عضو مشترک هیات مدیره	صنعت روی زنگان (سهامی عام)
		(۲۰۹)	(۲۰۹)	(۲۰۹)	توافق فیما بین	هزینه انبارداری		

معاملات فوقی در روال عادی عملیات تجاری شرکت و با تخصیص هیات مدیره بدون شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است.
