

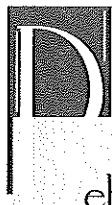
شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳



مؤسسه حسابرسی بهمت

ehmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

فکس: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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

۵- صورتهای مالی با فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم شده است. تحقق فرض مزبور مبنی بر تحقق دارائیه‌ها و تسویه بدهیها به ارزشهای دفتری درجریان عادی فعالیتهاى تجارى آن مى‌باشد. همانطورکه از صورتهای مالی و یادداشت‌های ۴-۱ و ۶-۱ آن مشهود است، اجرای پروژه کارخانه صد هزار تنی تولید شمش روی از سال ۱۳۸۸ متوقف و مجوز اجرای طرح تشویه به سررسید پایان اسفند ۱۳۹۳ نیز تمدید نگردیده است. بااین ترتیب و باتوجه به زیان انباشته ۱۰۱ میلیارد ریالی و فزونی بدهیهای جاری نسبت به دارائیهای جاری در تاریخ ترازنامه به میزان حدود ۱۰۸ میلیارد ریال، شرکت از ساختار مالی مناسبی برخوردار نبوده و مدیریت شرکت در رابطه با چگونگی ادامه فعالیتهاى آن از طریق اجرای طرح تشویه کنسانتره سولفور نیز به نتیجه نهایی نرسیده است. موارد فوق نشاندهنده ابهامی بااهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد می‌کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- معاملات مندرج در یادداشت ۱۷ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

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

۸- اقدامات بعمل آمده توسط هیأت مدیره درخصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۶ در موارد زیر هنوز به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

- انجام اقدامات مؤثر درخصوص اجرای پروژه تشویه و اخذ گزارش امکان سنجی اجرای طرح از مهندسین مشاور.

- انتقال رسمی مابقی اسناد مالکیت زمین خریداری شده از شرکت ملی سرب و روی ایران.

- انجام اقدامات مقتضی به منظور جلوگیری از ابطال امتیاز کارخانه تشویه خاک معدنی سولفوره روی.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استنادهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و بجز در مورد تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی، به موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده باشد برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۲۴ فروردین ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمن

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)



شماره :
 تاریخ : ۱۳۹ / /
 پیوست :

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

بسمه تعالی

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

۱۳۹۳ تقدیم می شود. 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)

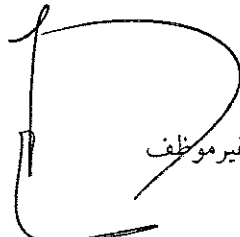
* صورت جریان وجوه نقد

(۵) الی (۱۹)

* یادداشت های توضیحی

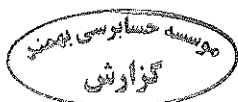
صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۲۳ به تأیید و امضاء

هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس - غیرموظف	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای قاسم فارسی عباس آبادی
	نایب رئیس - غیرموظف	شرکت کالسیمین (سهامی عام) با نمایندگی آقای علیرضا پورابوالفتح هشترودی
	مدیرعامل	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای مهدی غریلو

زنجان، اعتمادیه، خیابان دکتر غضنفریان، نبش خیابان چهارم، پلاک ۴۵ تلفن: ۲ - ۰۲۴۱ - ۴۲۲۳۰۰۰ فاکس: ۰۲۴۱ - ۴۲۲۳۰۰۳

e-mail: info@izpc.ir



شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
۱۰,۶۷۹,۵۳۲,۴۶۶	۱۱۰,۸۲۶,۲۵۶,۱۴۵	۸	بدهی های جاری:	۱,۹۱۳,۲۷۷,۵۱۶	۲,۲۲۸,۵۸۳,۰۰۷	۳	دارایی های جاری:
			پرداختی غیر تجاری	۶۱,۶۷۴,۴۲۴	۲۰۷,۱۱۵,۶۶۷	۴	موجودی نقد
				۸,۷۹۰,۴۰۱	۴,۸۳۸,۹۳۰	۵	دریافتی غیر تجاری
۱۰,۶۷۹,۵۳۲,۴۶۶	۱۱۰,۸۲۶,۲۵۶,۱۴۵		جمع بدهی های جاری	۱,۹۸۳,۷۴۲,۳۴۱	۲,۴۴۰,۵۳۷,۶۰۴		پیش پرداختها
۶۰,۶۰۲,۶۰۷	۹۴,۳۲۳,۷۳۲	۱۰	بدهی های غیر جاری				جمع دارائیهای جاری
۶۰,۶۰۲,۶۰۷	۹۴,۳۲۳,۷۳۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰,۱۷۱,۴۲۹,۷۹۵	۳۰,۱۷۱,۴۲۹,۷۹۵	۶	دارایی های غیر جاری:
۱۰,۹۷۴۰,۱۳۵,۰۷۳	۱۱۰,۹۲۰,۵۷۹,۸۷۷		جمع بدهی های غیر جاری	۱۹۰,۶۱۴,۶۹۶,۸۲۴	۱۹۱,۴۲۳,۱۳۰,۱۹۲	۷	دارایی های نامشهود
			جمع بدهی ها	۲۲۰,۷۸۶,۱۲۶,۶۱۹	۲۲۱,۵۹۴,۵۵۹,۹۸۷		دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:				جمع دارایی های غیر جاری
۲۱۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه				
(۱۰۱,۵۷۰,۲۶۶,۱۱۳)	(۱۰۱,۴۸۵,۴۸۲,۲۸۶)		زیان انباشته				
۱۱۳,۰۲۹,۷۳۳,۸۸۷	۱۱۳,۱۱۴,۵۱۷,۷۱۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۲۲۲,۷۶۹,۸۶۸,۹۶۰	۲۲۴,۰۳۵,۰۹۷,۵۹۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۲۲,۷۶۹,۸۶۸,۹۶۰	۲۲۴,۰۳۵,۰۹۷,۵۹۱		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۷ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۱، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)
(در مرحله قبل از بهره برداری)
صورت سودوزیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳
 (مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
(۱,۱۹۶,۴۰۴,۶۶۷)	(۱,۳۶۸,۰۵۰,۸۴۱)	۱۲	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۱,۱۹۶,۴۰۴,۶۶۷)	(۱,۳۶۸,۰۵۰,۸۴۱)		زیان فعالیتهای عملیاتی قبل از بهره برداری
۱,۱۴۲,۰۲۴,۴۶۷	۱,۴۵۲,۸۳۴,۶۶۸	۱۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۴,۳۸۰,۲۰۰)	۸۴,۷۸۳,۸۲۷		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۵۴,۳۸۰,۲۰۰)	۸۴,۷۸۳,۸۲۷		سود (زیان) خالص سال
(۶۳,۵۲۲,۴۷۷,۳۱۶)	(۱۰۱,۵۷۰,۲۶۶,۱۱۳)		زیان انباشته ابتدای سال
(۳۷,۹۹۳,۴۰۸,۵۹۷)	-	۷-۴-۱	تعدیلات سنواتی
(۱۰۱,۵۱۵,۸۸۵,۹۱۳)	(۱۰۱,۵۷۰,۲۶۶,۱۱۳)		زیان انباشته تعدیل شده ابتدای سال
(۱۰۱,۵۷۰,۲۶۶,۱۱۳)	(۱۰۱,۴۸۵,۴۸۲,۲۸۶)		زیان انباشته پایان سال

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

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۷ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۱، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)
(در مرحله قبل از بهره برداری)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳
(مبالغ به ریال)

انباشته تا پایان سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	انباشته تا پایان سال ۱۳۹۲	یادداشت
۲۱۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲۱۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فعالیت‌های تأمین مالی: وجوه حاصل از سرمایه اولیه خالص وجوه دریافتی از سهامداران
۴۴,۴۲۳,۴۹۶,۰۰۰	-	۴۴,۴۲۳,۴۹۶,۰۰۰	
۲۵۹,۰۲۳,۴۹۶,۰۰۰	-	۲۵۹,۰۲۳,۴۹۶,۰۰۰	جریان ورود وجه نقد، ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۳۰,۵۵۰,۰۰۰)	-	(۱۳۰,۵۵۰,۰۰۰)	مالیات بردرآمد: مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: وجوه تحصیل دارائیهای ثابت مشهود و طرحهای در دست تکمیل
(۲۰۱,۱۲۶,۲۸۸,۷۳۵)	(۱,۲۱۵,۴۷۱,۶۹۱)	(۱۹۹,۹۱۰,۸۱۷,۰۴۴)	وجوه فروش دارائیهای ثابت مشهود
۷۴۲,۷۰۰,۰۰۰	-	۷۴۲,۷۰۰,۰۰۰	وجوه تحصیل دارائیهای نامشهود
(۳۰,۱۷۱,۴۲۹,۷۹۵)	-	(۳۰,۱۷۱,۴۲۹,۷۹۵)	وجوه فروش دارائیهای نامشهود
۲۲۳,۲۱۵,۰۰۰	-	۲۲۳,۲۱۵,۰۰۰	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲۳۰,۳۳۱,۸۰۳,۵۳۰)	(۱,۲۱۵,۴۷۱,۶۹۱)	(۲۲۹,۱۱۶,۳۳۱,۸۳۹)	بازده سرمایه‌گذاری‌ها: سود سپرده بانکی
۴,۹۲۶,۱۰۷,۶۳۰	۱۸۹,۸۵۳,۴۵۶	۴,۷۳۶,۲۵۴,۱۷۴	خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی قبل از بهره برداری
(۳۱,۲۵۸,۶۶۷,۰۹۳)	۱,۳۴۰,۹۲۳,۷۲۶	(۳۲,۵۹۹,۵۹۰,۸۱۹)	افزایش در وجه نقد موجودی نقد ابتدای سال
۲,۲۲۸,۵۸۳,۰۰۷	۳۱۵,۳۰۵,۴۹۱	۱,۹۱۳,۲۷۷,۵۱۶	موجودی نقد پایان سال
-	۱,۹۱۳,۲۷۷,۵۱۶	-	مبادلات غیر نقدی
۲,۲۲۸,۵۸۳,۰۰۷	۲,۲۲۸,۵۸۳,۰۰۷	۱,۹۱۳,۲۷۷,۵۱۶	
۴۹,۱۱۷,۶۲۷,۶۵۶	۳۹۴,۶۹۴,۵۰۹	۴۸,۷۲۲,۹۲۳,۱۴۷	

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۷ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۱، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۷ تحت شماره ۴۸۲۷ در اداره ثبت شرکتهای استان زنجان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در زنجان، خیابان اعتمادیه و محل احداث کارخانه در شهر دندی استان زنجان می‌باشد. ضمناً با توجه به ترکیب سهامداران شرکت بشرح یادداشت ۱۲ صورتهای مالی شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) از جمله شرکتهای فرعی توسعه معادن روی ایران می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور موضوع فعالیت شرکت عبارت است از:

- ایجاد و احداث کارخانجات استحصال فلز روی با استفاده از خاک معدن انگوران.
- واردات ماشین‌آلات، تجهیزات، مواد مصرفی، لوازم یدکی مورد نیاز از خارج از کشور یا تأمین از داخل کشور.
- مشارکت با شرکتهای خارجی به منظور جلب سرمایه و احداث کارخانجات تولید شمش روی و فعالیت در زمینه‌های تولیدی، صنعتی، طراحی مهندسی، مطالعاتی و تحقیقاتی، خدماتی و هرگونه امری که به نحوی از انحاء با فعالیتهای فوق مرتبط باشد.
- ارائه خدمات فنی، مشاوره‌ای صنعتی، فروش و توزیع محصولات تولیدی در داخل و خارج از کشور.
- مبادرت به کلیه امور و عملیات صنعتی، معاملات مالی و اخذ تسهیلات اعتباری و وام از بانکها و صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی.
- اقدام به عملیات بازرگانی موضوع قانون تجارت و سایر قوانین جمهوری اسلامی ایران که بصورت مستقیم یا غیرمستقیم 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 تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳-۱- اهم اقدامات و فعالیتهای انجام شده از بدو تأسیس تا پایان سال ۱۳۹۲ عبارت است از تجهیز دفتر مرکزی، خرید زمین محل احداث کارخانه در شهر دندی، تسطیح خاکی، ساخت مخزن ۱۰،۰۰۰ مترمکعبی آب، احداث خط لوله انتقال آب از بستر رودخانه دندی تا محل کارخانه به طول حدود ۵ کیلومتر، خرید و نصب اسکلت‌های فلزی ساختمان اداری، خرید امتیاز برق ۲۵ مگاواتی، حصارکشی محوطه کارخانه، طراحی ساختمان و تأسیسات پروژه می‌باشد.

باتوجه به مشکلات به وجود آمده در اجرای عملیات ساخت کارخانه و کمبود نقدینگی، عملیات ساخت پروژه از ابتدای سال ۱۳۸۸ متوقف گردیده است.

۴-۱- طرح توجیهی احداث کارخانه ۱۰۰ هزارتنی تولید شمش روی شامل بهای خرید زمین، محوطه‌سازی، عملیات سیویل و ابنیه، خرید ماشین‌آلات و غیره بالغ بر ۳،۳۱۸ میلیارد ریال برآورد گردیده است.

مبلغ فوق شامل آورده سهامداران به میزان حدود ۲،۳۶۰ میلیارد ریال و استفاده از تسهیلات بانکی به میزان ۹۵۸ میلیارد ریال بوده که باتوجه به عدم تأمین خاک موردنیاز به دلیل کمبود ذخیره ماده معدنی انگوران استفاده از تسهیلات مالی مقدور نگردیده و به دلیل کمبود نقدینگی پیشرفت پروژه با مشکل مواجه شده است. بااین ترتیب از ابتدای سال ۱۳۸۸ ادامه عملیات ساخت ساختمانها و تأسیسات متوقف گردیده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اقدامات مؤثری جهت راه‌اندازی پروژه صورت پذیرفته است. اقدامات و بررسی‌های انجام شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شامل تغییر کاربری پروژه از احداث کارخانجات استحصال روی به تشویه خاک معدنی روی سولفور به اکسیده می‌باشد که اقدامات تکمیلی آن و تهیه نقشه‌های مربوطه در جریان است. مجوز طرح احداث تشویه خاک سولفور تا پایان سال ۱۳۹۳ جهت شرکت صادر شده و اقدامات مقتضی در تاریخ تهیه صورتهای مالی جهت تمدید آن به مدت یکسال در جریان انجام می‌باشد.

۵-۱- تعداد کارکنان

تعداد پرسنل شرکت در پایان سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲ شامل مدیرعامل شرکت می‌باشد.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶-۱- تداوم فعالیت

حسب تصمیمات اتخاذ شده توسط مدیریت شرکت و گروه سرمایه‌گذاری توسعه معادن روی ایران اقدامات لازم به منظور تهیه طرح توجیهی فنی و اقتصادی جهت اجرای طرح تشویه کنسانتره روی سولفور را در دستور کار خود قرار داده و مقرر گردیده بررسیهای فنی، اقتصادی در رابطه با اجرای طرح مذکور صورت پذیرد. با این توضیح که اجرای طرح مذکور مستلزم تأمین نقدینگی از طرف سهامداران و منابع بانکی و یا فروش دارایی‌های مازاد می‌باشد، اقدامات در دست انجام تا پایان سال ۱۳۹۳ تنها منجر به تهیه گزارش توجیهی فنی و اقتصادی توسط مهندسین مشاور آسه صنعت گردیده و اقدامات تکمیلی جهت تمدید پروانه فعالیت پروژه تشویه ماده معدنی روی سولفور توسط مراجع ذیصلاح و ادامه عملیات اجرائی آن در تاریخ تهیه صورتهای مالی در جریان می‌باشد. صورتهای مالی پیوست براساس اصل تداوم فعالیت تهیه گردیده که این امر مستلزم تمدید پروانه فعالیت پروژه تشویه خاک معدنی روی، تأمین منابع مالی توسط سهامداران و منابع بانکی و اجرای طرح مذکور می‌باشد.

۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری بشرح زیر می‌باشد:

۱-۲- 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.

۲-۲- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوطه مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی‌های مربوطه (و 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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۷٪	ساختمان
مستقیم	۳۰ ساله	تأسیسات
نزولی	۲۵٪	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۳ ساله	رایانه شخصی
مستقیم	۵ ساله	نرم‌افزارها

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 تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۲-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها ذخیره می‌گردد.

۲-۵- تسعیر ارز

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

۳- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
		موجودی حسابهای جاری و دوفقره
		سپرده پشتیبان نزد بانک سامان شعبه
۱,۵۵۸,۴۵۸,۵۳۰	۱,۹۱۶,۷۲۵,۷۶۷	۳-۱ میرداماد تهران و مرکزی زنجان
		یک فقره حساب جاری ارزی یورویی نزد
۳۵۴,۴۰۹,۸۶۰	۳۰۸,۱۹۷,۲۴۰	بانک ملت زنجان به مبلغ ۸,۴۴۳/۷۶ یورو
۴۰۹,۱۲۶	۳,۶۶۰,۰۰۰	تنخواه گردان
۱,۹۱۳,۲۷۷,۵۱۶	۲,۲۲۸,۵۸۳,۰۰۷	

۳-۱- سود سپرده‌های کوتاه مدت به مبلغ ۱۹۱,۰۲۴,۵۳۸ ریال جزو اقلام تشکیل‌دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۱۳) انعکاس یافته است.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۴- دریافتنی غیر تجاری

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۱۴,۱۴۱,۵۶۵	۱۵,۳۱۲,۶۴۷	سود سپرده دریافتنی
۲۷,۵۳۲,۸۵۹	۱۹۱,۸۰۳,۰۲۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی
۴۱,۶۷۴,۴۲۴	۲۰۷,۱۱۵,۶۶۷	
		اسناد دریافتنی - سه فقره چک دریافتی به سررسید ۱۳۹۴/۱/۲۷ الی ۱۳۹۴/۵/۲۷ بابت اجاره ساختمان شهرک قدس از شرکت بهینه تجارت ابرار
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۹۴۱,۶۷۴,۴۲۴	۱,۰۲۷,۱۱۵,۶۶۷	
(۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	تأخرات پیش دریافت ها با اسناد دریافتنی فوق
۶۱,۶۷۴,۴۲۴	۲۰۷,۱۱۵,۶۶۷	

۵- پیش پرداختها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بابت پیش پرداخت بیمه آتش سوزی اموال و شخص ثالث و بدنه وسایل نقلیه می باشد.

۶- دارایی های نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه که عیناً مشابه اقلام سال قبل می باشد به شرح زیر است :

ریال	
۳۰,۰۵۸,۰۴۹,۵۲۵	حق الامتیاز ۲۵ مگاوات برق واحدهای تولید
۱۰۹,۳۶۸,۲۷۰	حق الامتیاز برق ۳ فاز صنعتی کارگاههای جانبی
۴,۰۱۲,۰۰۰	حق الامتیاز ۴ خط تلفن ساختمان تهران
۳۰,۱۷۱,۴۲۹,۷۹۵	

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷- دارایی‌های ثابت مشهود

تفکیک بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

ارزش دفتری	استهلاک انباشته			بهای تمام شده			شرح اقلام
	مانده پایان سال	استهلاک سال	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	نقل و انتقال	اضافات	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۸,۷۷۸,۲۹۹,۹۴۴	-	-	۱۳۸,۷۷۸,۲۹۹,۹۴۴	-	-	زمین
۱۳۸,۷۷۸,۲۹۹,۹۴۴	۱۳۸,۷۷۸,۲۹۹,۹۴۴	-	-	۱۳۸,۷۷۸,۲۹۹,۹۴۴	-	-	ساختمان
۷,۶۴۴,۵۰۰,۵۵۱	۷,۶۴۴,۵۰۰,۵۵۱	۵۳۵,۱۳۹,۵۵۸	۳,۷۴۲,۶۱۱,۶۷۲	۱۱,۳۸۷,۶۶۲,۵۲۳	-	-	تأسیسات
۲۰,۲۲۷,۲۵۸,۵۲۹	۲۰,۲۲۷,۲۵۸,۵۲۹	۲۰,۸۵۲,۸۴۳,۸۳۷	۶۲۵,۵۵۵,۳۰۸	۲۰,۸۵۲,۸۴۳,۸۳۷	-	-	وسایل نقلیه
۶۶,۵۷۵,۶۶۵	۶۶,۵۷۵,۶۶۵	۱۶,۶۴۳,۹۱۶	۱۹۷,۵۵۷,۰۸۵	۲۶۴,۱۳۲,۷۵۰	-	-	اثاثه و منصوبات
۱۶۸,۵۴۶,۶۹۳	۱۶۸,۵۴۶,۶۹۳	۴۱,۴۲۰,۹۲۲	۵۲۴,۴۱۱,۶۵۱	۶۹۲,۹۵۸,۳۴۴	-	-	
۱۶۶,۸۸۵,۵۳۱,۶۸۲	۱۶۶,۸۸۵,۵۳۱,۶۸۲	۸۰۱,۷۳۲,۸۳۲	۵۰۹,۰۱۶۵,۷۱۶	۱۷۱,۹۷۵,۶۹۷,۳۹۸	-	-	دارایی‌های در جریان تکمیل
۲۳,۴۰۵,۱۶۵,۱۴۲	۲۳,۴۰۵,۱۶۵,۱۴۲	-	-	۲۳,۴۰۵,۱۶۵,۱۴۲	۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۱۶۶,۲۰۰	پیش پرداخت سرمایه‌ای
۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	(۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۹۰,۶۱۴,۶۹۶,۸۲۴	۱۹۱,۴۲۳,۱۳۰,۱۹۲	۸۰۱,۷۳۲,۸۳۲	۵۰۹,۰۱۶۵,۷۱۶	۱۹۷,۳۱۵,۰۲۸,۷۴۰	-	۱,۶۱۰,۱۶۶,۲۰۰	

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷-۱- تفکیک مبلغ زمین مندرج در جدول یادداشت فوق به شرح زیر می‌باشد:

مساحت -		
مبلغ - ریال	مترمربع	یادداشت
۱۰۹,۶۳۸,۷۷۶,۰۰۰	۱,۰۵۴,۲۱۹	۷-۱-۱ اراضی مجاور شرکت ملی سرب و روی ایران
۳,۹۹۷,۳۷۸,۰۴۰	۱,۳۱۴,۷۸۳	۷-۱-۲ اراضی محل احداث کارخانه در شهر دندی
		زمین ساختمان تهران واقع در شهرک قدس
۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۹	خریداری شده از شرکت توسعه معادن روی ایران
۲۹۶,۱۵۰,۹۰۴	۱۰,۳۷۷	۷-۱-۳ زمین چاه شماره ۲ مجاور رودخانه دندی
۲۹۵,۹۹۵,۰۰۰	۵,۸۸۵	۷-۱-۳ زمین واقع در مسیر خط انتقال آب رودخانه دندی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۸/۵	۷-۱-۳ زمین چاه شماره ۱ آق دره
<u>۱۳۸,۷۷۸,۲۹۹,۹۴۴</u>		

۷-۱-۱- حدود ۱۰۵/۴ هکتار اراضی مجاور شرکت ملی سرب و روی ایران در سالهای ۱۳۸۳ و ۱۳۸۴ از شرکت مذکور خریداری شده و اسناد مالکیت حدود ۱۰۴/۱ هکتار از زمینهای فوق به نام شرکت انتقال یافته و اقدامات مقتضی جهت اخذ اسناد مالکیت ۱۳,۱۰۰ مترمربع از زمینهای فوق در جریان می‌باشد.

۷-۱-۲- حدود ۱۳۱/۵ هکتار اراضی محل احداث کارخانه در شهر دندی در سال ۱۳۸۴ از شرکت فرآوری مواد معدنی ایران خریداری شد که اسناد مالکیت اراضی مزبور به نام شرکت انتقال یافته است.

۷-۱-۳- سه فقره زمین خریداری شده در سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ از کشاورزان منطقه دندی براساس قولنامه‌های محلی بوده است.

۷-۲- مبلغ ۱۱/۴ میلیارد ریال ساختمان مندرج در جدول یادداشت فوق بابت سهم اعیانی ساختمان تهران واقع در شهرک قدس می‌باشد که در سال ۱۳۸۷ از شرکت توسعه معادن روی ایران خریداری شده است. ساختمان مذکور به شرح یادداشت ۱-۱۴ به شرکت بهینه تجارت ابراراجاره داده شده است.

۷-۳- مبلغ ۲۰/۹ میلیارد ریال تأسیسات بابت ساخت مخزن ۱۰۰۰۰ مترمکعبی ذخیره آب و مخارج پروژه انتقال آب از بستر رودخانه دندی به کارخانه می‌باشد.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۷-۴- مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۷ تحت عنوان دارائیهای در جریان تکمیل به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۴,۰۵۵,۴۳۵,۷۷۲	۱۴,۰۵۵,۴۳۵,۷۷۲	سیویل و محوطه سازی موضوع قرارداد پارسا عمران سهند
		مخارج احداث ساختمان اداری رفاهی به شرکت ارفع
۹,۳۴۹,۷۲۹,۳۷۰	۹,۳۴۹,۷۲۹,۳۷۰	سقف
۲۳,۴۰۵,۱۶۵,۱۴۲	۲۳,۴۰۵,۱۶۵,۱۴۲	
		مخارج تهیه طرح توجیهی فنی واقتصادی پروژه تشویه
		(موضوع قرارداد فیما بین با شرکت مهندسین مشاور آسه
		صنعت).
	۱,۹۳۴,۱۶۶,۲۰۰	۷-۴-۱
۲۳,۴۰۵,۱۶۵,۱۴۲	۲۵,۳۳۹,۳۳۱,۳۴۲	

۷-۴-۱- به دلیل عدم وجود منابع معدنی کافی، شرکت اقدام به تغییر طرح کارخانه تولید ۱۰۰ هزار تنی شمش روی به طرح تشویه کنسانتره سولفور به کنسانتره کربناته نموده است که با توجه به جواز تاسیس صادره در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ در زمینه تشویه کنسانتره سولفور و تبدیل آن به کنسانتره کربناته توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت کل سرمایه ثابت جهت اجرای پروژه مذکور به مبلغ ۲,۸۸۰,۹۷۶ میلیون ریال برآورد شده است. در این ارتباط قرارداد مطالعات مقدماتی فنی واقتصادی پروژه تشویه خاک سولفور معدن روی انگوران با ظرفیت ۳۰۰ هزار تن در سال با شرکت مهندسین مشاور آسه صنعت به مبلغ ۱,۶۲۰ میلیون ریال در سال ۹۲ منعقد گردید، که در رابطه با آن مبلغ ۱,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۹۰ درصد موضوع قرارداد مذکور به علاوه ۴۶۴,۵۶۶,۲۰۰ ریال دیگر نیز بابت هزینه های آزمایشگاهی پرداخت شده است. در سال مالی قبل مبلغ ۳۷,۹۹۳,۴۰۸,۵۹۷ ریال هزینه های غیر قابل انتساب به دارائی های واجد شرایط از سرفصل دارائی های در جریان تکمیل کسر و به سرفصل تعدیلات سنواتی مندرج در گردش حساب سود (زیان) انباشته منظور گردیده است.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۵-۷- ساختمان شهرک قدس تهران تا میزان ۱۳/۵ میلیارد ریال و ساختمان و تأسیسات سایت دندی تا میزان ۱۹/۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله و آتش‌فشان دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۸- پرداختنی غیر تجاری

سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۹۳,۰۰۰,۲۱۲,۴۵۹	۹۳,۵۸۸,۴۴۱,۳۵۶	بدهی به شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۸)
		سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران -
		وجوه واریزی بابت افزایش سرمایه سنوات قبل که از
۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت در افزایش سرمایه انصراف داده است
		شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - باقیمانده بهای
-	۲۲,۶۸۳,۸۷۴	خاک خریداری شده
۱۵,۶۵۴,۵۷۵	۲۳۴,۳۵۴,۵۷۵	سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
		شرکت بهینه تجارت ابرار / سال قبل شرکت شکوه نور
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	احسان - ودیعه اجاره ساختمان شهرک قدس تهران
		شرکت مهندسین مشاور آسه صنعت - تمه صورت
-	۱۷۵,۹۹۴,۵۰۹	وضعیت طرح توجیه فنی پروژه تشویه
۱۳,۷۷۶,۷۹۴	۶۷,۴۲۱,۰۶۲	مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
۹,۸۸۸,۶۳۸	۱۲,۳۶۰,۷۶۹	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۰۹,۶۷۹,۵۳۲,۴۶۶	۱۱۰,۸۲۶,۲۵۶,۱۴۵	

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۸-۱- بدهی به شرکت‌های گروه متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۹۱,۱۵۶,۴۴۳,۷۹۳	۹۱,۷۱۳,۰۸۸,۷۹۳	شرکت توسعه معادن روی ایران (یادداشت ۱-۱-۸)
		شرکت ملی سرب و روی ایران - باقیمانده بهای
۱,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	خرید ۱۳,۱۰۰ مترمربع از زمینهای سرب و روی
۹,۷۶۸,۶۶۶	۴۱,۳۵۲,۵۶۳	شرکت کالسیمین - پرداخت هزینه های شرکت
۹۳,۰۰۰,۲۱۲,۴۵۹	۹۳,۵۸۸,۴۴۱,۳۵۶	

۸-۱-۱- گردش طی سال حساب فیما بین با شرکت توسعه معادن روی ایران به شرح زیر است:

مبلغ - ریال	مانده ابتدای سال
۹۱,۱۵۶,۴۴۳,۷۹۳	
۵۵۶,۶۴۵,۰۰۰	پرداخت حقوق و مزایای کارکنان
۹۱,۷۱۳,۰۸۸,۷۹۳	

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۹- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

خلاصه وضع مالیاتی شرکت بشرح زیر می‌باشد:

۹-۱- مبلغ ۱۴,۶۵۴ میلیون ریال زیان ابرازی دوره قبل از بهره‌برداری مربوط به سالهای ۱۳۸۱

لغایت ۱۳۹۰، مورد تأیید اداره امور مالیاتی ذیربط قرار گرفته است.

۹-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ با درآمد مشمول مالیات و مالیات به ترتیب به

مبالغ ۱۶۳,۱۰۸,۳۰۷ ریال و ۴۰,۷۷۷,۰۷۶ ریال در سال جاری به شرکت ابلاغ گردید، که

نسبت به آن اعتراض شده و اعتراض شرکت مورد قبول اداره امور مالیاتی قرار گرفته،

لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی برگ قطعی صادر نگردیده است.

۹-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، عملکرد سال ۱۳۹۲ مورد بررسی مأموران اداره امور مالیاتی

قرار نگرفته است.

۹-۴- اگر چه نتیجه عملکرد شرکت در سال مالی مورد گزارش منجر به سود خالص به مبلغ

۸۴,۷۸۳,۸۲۷ ریال گردیده است لیکن با توجه به وجود زیان های تایید شده سنوات قبل

به شرح یادداشت (۱-۹) احتساب ذخیره مالیات موضوعیت ندارد.

۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبلغ مندرج در ترازنامه بابت مزایای پایان خدمت مدیرعامل شرکت در پایان سال ۱۳۹۳ می‌باشد.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۱- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ یک میلیارد ریال منقسم به ۱۰۰,۰۰۰ سهم بانام ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده بوده که طی دو مرحله افزایش سرمایه تا پایان سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۲۱۴/۶ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. اسامی سهامداران و تعداد سهام هریک از ایشان به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۹/۴۴	۱۷۰,۴۸۰,۶۴۰	۷۹/۴۴	۱۷۰,۴۸۰,۶۴۰	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۲۰	۴۲,۹۴۱,۴۶۰	۲۰	۴۲,۹۴۱,۴۶۰	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۰/۱	۲۳۰,۴۶۰	۰/۱	۲۳۰,۴۶۰	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)
				شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
۰/۰۰۲	۴,۶۰۰	۰/۰۰۲	۴,۶۰۰	
۰/۰۱	۲۱,۴۶۰	۰/۰۱	۲۱,۴۶۰	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
۰/۴۳	۹۲۱,۳۸۰	۰/۴۳	۹۲۱,۳۸۰	گروه مالی ملت (شرکت سهامی عام)
۱۰۰	۲۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۴,۶۰۰,۰۰۰	

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۲- هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی

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

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۵۶۱,۴۸۰,۰۸۹	۶۳۸,۲۶۷,۱۵۷	حقوق و مزایای کارکنان
۸۸,۴۲۹,۱۹۵	۱۱۹,۲۷۵,۲۰۹	حق بیمه سهم کارفرما
۳,۰۱۸,۲۲۷	۳۳,۷۲۱,۱۲۵	سنوات خدمت کارکنان
۶۵۲,۹۲۷,۵۱۱	۷۹۱,۲۶۳,۴۹۱	
۲۷۸,۱۵۶,۳۱۴	۲۶۶,۵۹۳,۲۷۴	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۳۸,۵۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات اعضاء غیرموظف هیأت مدیره
۴۹,۴۸۴,۵۳۲	۸۳,۴۸۸,۴۲۹	حق الزحمه کارشناسان
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۵۳,۶۷۰,۹۰۷	۵۲,۳۴۶,۹۴۸	بیمه دارائیهای ثابت
۸۳,۶۶۵,۴۰۳	۱۱۰,۳۵۸,۶۹۹	سایر اقلام
۵۴۳,۴۷۷,۱۵۶	۵۷۶,۷۸۷,۳۵۰	
۱,۱۹۶,۴۰۴,۶۶۷	۱,۳۶۸,۰۵۰,۸۴۱	

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۳- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
		درآمدهای غیر عملیاتی:
		خالص درآمد اجاره ساختمان شهرک قدس تهران
۱,۰۵۰,۲۷۱,۱۲۰	۱,۳۶۴,۸۶۰,۴۴۲	(یادداشت ۱-۱۳)
۱۰۶,۷۱۱,۳۵۱	۱۹۱,۰۲۴,۵۳۸	سود سپرده‌های بانکی (یادداشت ۱-۳)
۸۶,۷۸۹,۱۴۰	(۴۶,۲۱۲,۶۲۰)	سود تسعیر ارز حساب جاری نزد بانک ملت زنجان
۱,۲۴۳,۷۷۱,۶۱۱	۱,۵۰۹,۶۷۲,۳۶۰	
		هزینه‌های غیر عملیاتی:
(۱۰۱,۷۴۷,۱۴۴)	(۵۶,۸۳۷,۶۹۲)	تفاوت مالیاتهای تکلیفی و حقوق سنوات قبل
۱,۱۴۲,۰۲۴,۴۶۷	۱,۴۵۲,۸۳۴,۶۶۸	

۱۳-۱- خالص درآمد اجاره ساختمان شهرک قدس تهران به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره
(۵۸۹,۷۲۸,۸۸۰)	(۵۳۵,۱۳۹,۵۵۸)	هزینه استهلاک سال جاری ساختمان شهرک غرب
۱,۰۵۰,۲۷۱,۱۲۰	۱,۳۶۴,۸۶۰,۴۴۲	

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۴- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی دوره قبل از بهره‌برداری به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)			
انباشته تا پایان سال	انباشته تا پایان سال	انباشته تا پایان سال	
۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۲	
(۶۶,۳۷۴,۳۷۶,۲۶۷)	(۱,۳۶۸,۰۵۰,۸۴۱)	(۶۵,۰۰۶,۳۲۵,۴۲۶)	زیان فعالیت‌های عملیاتی قبل از بهره‌برداری
۵,۹۴۰,۲۷۶,۵۴۸	۸۰۱,۷۳۲,۸۳۲	۵,۱۳۸,۵۴۳,۷۱۶	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود
۹۴,۳۲۳,۷۳۲	۳۳,۷۲۱,۱۲۵	۶۰,۶۰۲,۶۰۷	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴,۸۳۸,۹۳۰)	۳,۹۵۱,۴۷۱	(۸,۷۹۰,۴۰۱)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداختها
(۱۴۸,۲۲۶,۵۲۰)	(۱۴۴,۲۷۰,۱۶۱)	(۳,۹۵۶,۳۵۹)	(افزایش) حسابهای دریافتنی
۶۸,۸۱۲,۲۵۵,۲۴۰	۷۵۱,۰۲۹,۱۷۰	۶۸,۰۶۰,۳۲۶,۰۷۰	افزایش حسابهای پرداختنی
(۳۹,۵۷۸,۱۸۰,۸۹۶)	۱,۲۶۱,۸۱۰,۱۳۰	(۴۰,۸۳۹,۹۹۱,۰۲۶)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۳۱,۲۵۸,۶۶۷,۰۹۳)	۱,۳۴۰,۹۲۳,۷۲۶	(۳۲,۵۹۹,۵۹۰,۸۱۹)	

۱۵- مبادلات غیر نقدی

اهم مبادلات غیر نقدی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
انباشته تا پایان سال	انباشته تا پایان سال	انباشته تا پایان سال	
۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۲	
۱,۴۵۷,۹۵۰,۸۷۴	۳۹۴,۶۹۴,۵۰۹	۱,۰۶۳,۲۵۶,۳۶۵	تحصیل دارائیهای ثابت مشهود از طریق ایجاد بدهی
۴۷,۶۱۶,۱۰۰,۲۸۲	-	۴۷,۶۱۶,۱۰۰,۲۸۲	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۴۳,۵۷۶,۵۰۰	-	۴۳,۵۷۶,۵۰۰	فروش دارائیهای ثابت به طرفیت حسابهای دریافتنی
۴۹,۱۱۷,۶۲۷,۶۵۶	۳۹۴,۶۹۴,۵۰۹	۴۸,۷۲۲,۹۳۳,۱۴۷	

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۶-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۶-۲- در ارتباط با مالیاتهای عملکرد و تکلیفی سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و حق بیمه های تکلیفی از بدو تأسیس تا پایان سال ۱۳۹۳ بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن پس از خاتمه رسیدگی های مأموران مالیاتی و تأمین اجتماعی مشخص خواهد شد.

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله - ریال	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	عطف
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره (سهامدار اصلی)	پرداخت هزینه های شرکت	هزینه واقعی	(۵۵۶,۶۴۵,۰۰۱)	-	(۹۱,۷۱۳,۰۸۸,۷۹۳)	۹-۱-۱
شرکت کالسیمین (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	پرداخت هزینه های شرکت	هزینه واقعی	(۳۱,۵۸۳,۵۹۷)	-	(۴۱,۳۵۲,۵۶۳)	۹-۱

* * * * *