

احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت کالسیمین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف : صورتهای مالی تلفیقی گروه

- | | |
|-----|-------------------------------------|
| (۲) | * ترازنامه تلفیقی |
| (۳) | * صورت سودوزیان تلفیقی |
| (۳) | گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی |
| (۴) | * صورت سودوزیان جامع تلفیقی |
| (۵) | * صورت جریان وجوه نقد تلفیقی |

ب : صورتهای مالی شرکت کالسیمین (سهامی عام) - شرکت اصلی

- | | |
|-----|------------------------------|
| (۶) | * ترازنامه |
| (۷) | * صورت سودوزیان |
| (۷) | گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| (۸) | * صورت سودوزیان جامع |
| (۹) | * صورت جریان وجوه نقد |

پ : یادداشت های توضیحی (۱۰) الی (۷۹)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کالسیمین (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۳/۱۲ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس - غیرموظف	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای علی ابوالحسنی
	نایب رئیس - غیرموظف	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) با نمایندگی آقای محمدابراهیم فروزنده
	مدیرعامل - موظف	شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) با نمایندگی آقای سید چنگیز خضری
	غیرموظف	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای سیدمحمد حسین شریفی
	غیرموظف	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص) با نمایندگی آقای علی رستمی

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲
 (مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)				(تجدید ارائه شده)			
۳۰ اسفند ۱۳۹۱	۲۹ اسفند ۱۳۹۲	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۰ اسفند ۱۳۹۱	۲۹ اسفند ۱۳۹۲	یادداشت	دارائیهها
بدهیهای جاری:				دارائیههای جاری:			
۶۵,۴۴۲	۷۳,۷۶۲	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۶۱۲,۸۸۰	۴۹۸,۱۰۳	۵	موجودی نقد
۲۳۹,۹۰۵	۴۳۰,۴۳۵	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲,۰۸۶	۸۲۰	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۱۴,۹۲۳	۶۶,۸۶۳	۱۸	پیش دریافتها	۳۵۵,۹۷۳	۳۹۸,۷۶۳	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۷۲,۵۰۴	۱۹۵,۱۸۶	۱۹	ذخیره مالیات	۱۰۹,۱۱۳	۱۸۳,۱۳۵	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲۵,۵۶۹	۳۸,۲۵۹	۲۰	سود سهام پرداختی	۱,۰۸۳,۷۴۶	۱,۶۶۵,۰۷۹	۹	موجودی مواد و کالا
۱۶۵,۴۵۹	۱۱۹,۸۴۰	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۷۹,۷۰۶	۱۲۱,۱۸۱	۱۰	سفارشات و پیش پرداختها
۶۸۳,۸۰۲	۹۲۴,۳۴۵		جمع بدهیهای جاری	۲,۲۴۳,۵۰۴	۲,۸۶۷,۰۸۱		جمع دارائیههای جاری
بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری:			
۳,۵۰۰	۷,۱۴۲	۲۲	حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت	۱,۰۳۰,۴۵۴	۲,۲۳۱,۵۵۹	۱۱	دارائیههای ثابت مشهود
۱۵,۰۱۴	۱۵,۸۰۴	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۶۱,۳۰۸	۱۰۴,۳۴۱	۱۲	دارائیههای نامشهود
۷۲,۹۷۹	۱۰۰,۵۵۲	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۹۴۸	۳,۴۵۵	۱۳	سرقفلی
۹۱,۴۹۳	۱۲۳,۴۹۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۳۶,۵۲۷	۲۵۳,۵۲۱	۱۴	سرمایه گذارهای بلندمدت
۷۷۵,۲۹۵	۱,۰۴۷,۸۴۳		جمع بدهیها	۵,۷۶۴	۴۵,۹۳۴	۱۵	سایر دارائیهها
حقوق صاحبان سهام:				جمع دارائیههای غیر جاری			
۹۴۳,۸۰۰	۹۴۳,۸۰۰	۲۴	سرمایه	۱,۳۳۸,۰۰۱	۲,۶۳۸,۸۱۰		
-	۱,۰۵۶,۲۰۰	۲۴	افزایش سرمایه در جریان				
(۷۳,۱۳۵)	(۱۰۷,۰۳۷)	۲۵	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی				
۱۱۷,۳۰۲	۲۳۷,۲۸۷	۲۶	اندوخته قانونی				
۶۲,۸۵۰	۶۲,۸۵۰	۲۷	سایر اندوختهها				
-	(۷۱۰)	۲۹	تفاوت تسعیر ارز واحد مستقل خارجی				
۱,۶۸۲,۳۶۵	۲,۱۶۶,۵۰۳		سود انباشته				
۲,۷۳۳,۱۸۲	۴,۳۵۸,۸۹۳		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۷۳,۰۲۸	۹۹,۱۵۵	۳۰	سهام اقلیت				
۲,۸۰۶,۲۱۰	۴,۴۵۸,۰۴۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۵۸۱,۵۰۵	۵,۵۰۵,۸۹۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۵۸۱,۵۰۵	۵,۵۰۵,۸۹۱		جمع دارائیهها

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ مندرج در صفحات ۱۰ الی ۷۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
صورت سودوزیان تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲
(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
۳,۳۹۳,۳۸۵	۳,۶۷۸,۸۲۷	۳۱	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱,۷۶۸,۱۶۰)	(۱,۹۰۸,۳۹۲)	۳۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۶۲۵,۲۲۵	۱,۷۷۰,۴۳۵		سود ناخالص
(۱۵۹,۸۶۲)	(۱۹۰,۲۴۴)	۳۴	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳,۶۴۱	(۲۷,۹۰۴)	۳۵	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۱,۴۶۹,۰۰۴	۱,۵۵۲,۲۸۷		سود عملیاتی
(۲۹,۹۶۳)	(۲۳,۸۹۴)	۳۶	هزینه‌های مالی
۱۵۸,۱۷۵	۱۶۲,۵۵۰	۳۷	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۵۹۷,۲۱۶	۱,۶۹۰,۹۴۳		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۲۰,۱۹۹	۲۱,۱۲۶	۱۴-۲	سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
(۱۴,۹۷۵)	-		سود (زیان) قبل از تحصیل شرکتهای فرعی تحصیل شده
۱,۶۰۲,۴۴۰	۱,۷۱۲,۰۶۹		سود قبل از مالیات
(۱۳۲,۲۹۲)	(۱۵۹,۹۷۱)	۱۹	مالیات
۱,۴۷۰,۱۴۸	۱,۵۵۲,۰۹۸		سود خالص
(۱۰,۸۵۸)	(۱۶,۵۸۲)		سهم اقلیت از سود سال
۷۴۴	۷۸۲		سود پایه هر سهم (ریال)
۷۴۴	۷۸۲		سود پایه تعدیل شده هر سهم (ریال)

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۱,۴۷۰,۱۴۸	۱,۵۵۲,۰۹۸		سود خالص سال
۹۸۵,۱۴۹	۱,۶۹۳,۱۵۷		سود انباشته ابتدای سال
(۶,۴۴۵)	(۸۵۲)	۳۸	تعدیلات سنواتی
۹۷۸,۷۰۴	۱,۶۹۲,۳۰۵		سود انباشته تعدیل شده ابتدای سال
۲,۴۴۸,۸۵۲	۳,۲۴۴,۴۰۳		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۴,۲۶۵)	(۱۱۹,۹۸۵)	۲۶	اندوخته قانونی
(۷۴۲,۲۸۲)	(۹۳۵,۱۸۵)	۲۰	سود سهام مصوب سال قبل
(۷۵۶,۵۴۷)	(۱,۰۵۵,۱۷۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱,۶۹۲,۳۰۵	۲,۱۸۹,۲۳۳		سود انباشته پایان سال
(۹,۹۴۰)	(۲۲,۷۳۰)	۳۰	سهم اقلیت از سود انباشته

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ مندرج در صفحات ۱۰ الی ۷۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
صورت سودوزیان جامع تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲
 (مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
۱,۴۷۰,۱۴۸	۱,۵۵۲,۰۹۸		سود خالص سال
-	۱,۰۵۶,۲۰۰	۲۸	مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود
-	(۷۱۰)	۲۹	تفاوت تسعیر ارز واحد مستقل خارجی
۱,۴۷۰,۱۴۸	۲,۶۰۷,۵۸۸		سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
(۱۰,۸۵۸)	(۱۶,۳۳۲)		سهم اقلیت از سود جامع
۱,۴۵۹,۲۹۰	۲,۵۹۱,۲۵۶		

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ مندرج در صفحات ۱۰ الی ۷۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
۱,۱۳۸,۹۹۲	۱,۰۶۴,۹۳۳	۳۹
۶۹,۵۸۸	۶۱,۸۸۵	
۱,۸۲۹	۹,۶۹۲	
(۱۹,۸۷۰)	(۲۰,۱۱۴)	
(۲۷۰,۷۰۱)	(۷۴۵,۸۸۳)	
(۲۱۹,۱۵۴)	(۶۹۴,۴۲۰)	
(۸۸,۶۳۹)	(۱۳۴,۸۳۹)	
(۲۹۸,۹۰۲)	(۲۲۷,۴۷۵)	
(۷۳,۳۷۵)	(۱۲۶,۱۱۰)	
(۲,۰۸۶)	(۶,۰۰۱)	
(۳,۲۴۵)	(۲۲,۹۲۸)	
(۳,۰۰۰)	-	
(۱۳,۴۸۵)	-	
-	۷۰,۹۲۱	
۲۳۸	۵,۴۶۹	
-	۱۰,۲۲۸	
(۳۹۳,۸۵۵)	(۲۹۵,۸۹۶)	
۴۳۷,۳۴۴	(۶۰,۲۲۲)	
۴,۷۵۰	-	
(۲۶,۴۰۵)	۳۰,۵۴۷	
۱۷۲,۹۵۵	۱۷۸,۸۳۰	
(۳۱۳,۸۰۲)	(۲۲۶,۷۸۲)	
-	(۳۷,۱۵۰)	
(۱۶۲,۵۰۲)	(۵۴,۵۵۵)	
۲۷۴,۸۴۲	(۱۱۴,۷۷۷)	
۳۳۸,۰۳۸	۶۱۲,۸۸۰	
۶۱۲,۸۸۰	۴۹۸,۱۰۳	
۱۵۶,۶۱۸	۱,۰۷۸,۱۷۹	۳۹-۱

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سپرده‌های بانکی

سو سهام دریافتی

سود تسهیلات مالی پرداختی

سود پرداختی به سهامداران

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذارها و

سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه تحصیل دارائیهای ثابت مشهود

وجوه تحصیل سرمایه‌گذارهای بلندمدت

وجوه تحصیل سرمایه‌گذارهای کوتاه مدت

وجوه تحصیل دارائیهای نامشهود

وجوه تحصیل سایر دارائیهای

وجوه تحصیل شرکت فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده

وجوه فروش سرمایه‌گذارهای بلندمدت

وجوه فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجوه فروش سرمایه‌گذاری بلندمدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

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

فعالیت‌های تأمین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

خالص وجوه دریافتی و پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت

اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

اصل تسهیلات مالی دریافتی

پرداخت اصل تسهیلات مالی

سپرده‌گذاری بابت تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

(کاهش) افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ مندرج در صفحات ۱۰ الی ۷۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲
 (مبالغ به میلیون ریال)

۳۰ اسفند ۱۳۹۱	۲۹ اسفند ۱۳۹۲	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۰ اسفند ۱۳۹۱	۲۹ اسفند ۱۳۹۲	یادداشت	دارائیها
			بدهیهای جاری:				دارائیهای جاری:
۴۹,۰۸۸	۴۷,۳۱۰	۱۶	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۴۴۹,۲۵۶	۴۳۵,۰۲۷	۵	موجودی نقد
۹۵,۵۲۰	۲۵۱,۶۳۹	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۶۵۵,۲۹۹	۱,۳۱۱,۱۱۸	۷	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۰,۷۶۰	۶۵,۵۸۲	۱۸	پیش دریافتها	۱۱۰,۱۲۳	۸۰,۴۹۴	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۱۴۱,۵۲۰	۱۵۳,۱۲۴	۱۹	ذخیره مالیات	۶۸۶,۷۰۲	۸۶۳,۲۴۳	۹	موجودی مواد و کالا
۲۵,۲۵۰	۳۴,۸۸۱	۲۰	سود سهام پرداختنی	۴۱,۹۹۶	۵۶,۱۳۱	۱۰	سفارشات و پیش پرداختها
۱۳۸,۲۳۱	۱۱۱,۴۴۳	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی				
۴۶۰,۳۶۹	۶۶۳,۹۷۹		جمع بدهیهای جاری	۱,۹۴۳,۳۷۶	۲,۷۴۶,۰۱۳		جمع دارائیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				دارائیهای غیر جاری:
۳,۵۰۰	۲,۱۰۰	۲۲	حسابها و اسناد پرداختنی بلندمدت	۳۱۴,۸۸۹	۱,۴۶۵,۲۴۶	۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
۶۴,۴۵۳	۸۴,۵۵۳	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲,۴۶۳	۴۱,۸۵۱	۱۲	دارائیهای نامشهود
۶۷,۹۵۳	۸۶,۶۵۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۷۴۹,۲۷۷	۸۱۲,۶۵۲	۱۴	سرمایه گذارهای بلندمدت
۵۲۸,۳۲۲	۷۵۰,۶۳۲		جمع بدهیها	۲,۰۹۷	۳۹,۵۷۰	۱۵	سایر دارائیهها
			حقوق صاحبان سهام:	۱,۱۰۸,۷۲۶	۲,۳۵۹,۳۱۹		جمع دارائیهای غیر جاری
۹۴۳,۸۰۰	۹۴۳,۸۰۰	۲۴	سرمایه				
—	۱,۰۵۶,۲۰۰	۲۴	افزایش سرمایه در جریان				
۹۴,۳۸۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۶	اندوخته قانونی				
۱,۴۸۵,۶۰۰	۲,۱۵۴,۷۰۰		سود انباشته				
۲,۵۲۳,۷۸۰	۴,۳۵۴,۰۰۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۰۵۲,۱۰۲	۵,۱۰۵,۳۳۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۰۵۲,۱۰۲	۵,۱۰۵,۳۳۲		جمع دارائیهها

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ مندرج در صفحات ۱۰ الی ۷۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
۲,۵۸۲,۵۷۶	۳,۰۰۱,۹۵۹	۳۱	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱,۳۶۲,۸۰۲)	(۱,۴۵۲,۴۱۸)	۳۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۲۱۹,۷۷۴	۱,۵۴۹,۵۴۱		سود ناخالص
۸۴,۵۳۲	۳۰۵,۶۸۱	۳۳	سود حاصل از سرمایه گذاریها- عملیاتی
(۶۷,۸۱۹)	(۸۳,۲۸۶)	۳۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴,۰۱۱)	(۱۴,۳۵۴)	۳۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۲۳۲,۴۷۶	۱,۷۵۷,۵۸۲		سود عملیاتی
(۲۵,۳۶۷)	(۱۸,۶۴۱)	۳۶	هزینه های مالی
۱۱۳,۲۴۸	۱۰۱,۴۲۸	۳۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۳۲۰,۳۵۷	۱,۸۴۰,۳۶۹		سود قبل از مالیات
(۱۰۶,۱۶۲)	(۱۲۱,۸۴۹)	۱۹	مالیات
۱,۲۱۴,۱۹۵	۱,۷۱۸,۵۲۰		سود خالص
۱,۲۸۶	۸۵۹		سود هر سهم (EPS) - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۲۱۴,۱۹۵	۱,۷۱۸,۵۲۰		سود خالص سال
۱,۰۲۶,۴۴۵	۱,۴۸۵,۶۰۰		سود انباشته ابتدای سال
۲,۲۴۰,۶۴۰	۳,۲۰۴,۱۲۰		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
-	(۱۰۵,۶۲۰)	۲۶	اندوخته قانونی
(۷۵۵,۰۴۰)	(۹۴۳,۸۰۰)	۲۰	سود سهام مصوب سال قبل
(۷۵۵,۰۴۰)	(۱,۰۴۹,۴۲۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱,۴۸۵,۶۰۰	۲,۱۵۴,۷۰۰		سود انباشته پایان سال

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۳ مندرج در صفحات ۱۰ الی ۷۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
صورت سودوزیان جامع
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲
 (مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
۱،۲۱۴،۱۹۵	۱،۷۱۸،۵۲۰		سود خالص سال
۱،۰۵۶،۲۲۲	۱،۰۵۶،۲۰۰	۲۸	مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود
۲،۲۷۰،۴۱۷	۲،۷۷۴،۷۲۰		سود جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ مندرج در صفحات ۱۰ الی ۷۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
۸۲۳,۶۸۱	۱,۰۰۲,۶۷۶	۳۹
فعالیت‌های عملیاتی:		
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۴۶,۴۰۱	۵۷,۳۸۸	سود سپرده بانکی
۱,۸۲۹	۴,۹۱۲	سود سهام دریافتی
(۱۹,۳۵۵)	(۱۴,۸۴۰)	سود تسهیلات مالی پرداختی
(۲۷۰,۷۰۱)	(۷۴۲,۸۱۴)	سود پرداختی به سهامداران
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۲۴۱,۸۲۶)	(۶۹۵,۳۵۴)	
		مالیات بر درآمد:
(۸۷,۹۲۱)	(۱۱۰,۲۴۴)	مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۶۴,۹۳۲)	(۱۱۵,۲۸۳)	وجوه تحصیل دارائیه‌های ثابت مشهود
(۱,۵۰۳)	(۱,۵۵۲)	وجوه تحصیل دارائیه‌های نامشهود
(۷۹,۹۸۸)	(۷۰,۴۳۳)	وجوه تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
۲۳۸	۵,۴۵۷	وجوه فروش دارائیه‌های ثابت مشهود
۴,۰۰۰	۳۷,۸۳۰	وجوه فروش سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
(۱۴۲,۱۸۵)	(۱۴۳,۹۸۱)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۵۱,۷۴۹	۵۳,۰۹۷	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
		فعالیت‌های تأمین مالی:
۴,۷۵۰	-	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۱۶۰,۹۵۵	۱۷۵,۸۰۰	اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۳۱۰,۸۳۸)	(۲۰۵,۹۷۶)	پرداخت اصل تسهیلات مالی
-	(۳۷,۱۵۰)	سپرده‌گذاری بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۱۴۵,۱۳۳)	(۶۷,۳۲۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۰۶,۶۱۶	(۱۴,۲۲۹)	افزایش در وجه نقد
۲۴۲,۶۴۰	۴۴۹,۲۵۶	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۴۹,۲۵۶	۴۳۵,۰۲۷	مانده وجه نقد در پایان سال
۱۵۶,۶۱۸	۱,۰۶۵,۵۹۰	۳۹-۱ معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۳ مندرج در صفحات ۱۰ الی ۷۹، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

تاریخچه و فعالیت

۱- توضیحات مربوط به تاریخچه و فعالیت شرکت بشرح زیر می‌باشد:

کلیات شرکت اصلی

۱-۱- گروه شامل شرکت کالسیمین (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی آن (مجمع ذوب و احیاء روی قشم، تولید روی بندرعباس، صنعت روی زنگان، اسیدسازان زنجان، فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند، شیمیائی کاتالیست پارسیان، شرکت آلفا ماشین پویا و شرکت زرمثال معدنچلیک ترکیه) است. شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۴۳/۹/۴ به صورت سهامی خاص تحت شماره ۹۵۷۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقب آن در تاریخ ۱۳۷۰/۶/۳۰ مرکز اصلی شرکت به زنجان انتقال یافته و تحت شماره ۱۷۶۲ در اداره ثبت زنجان ثبت گردید. نوع شرکت در تاریخ ۱۳۷۶/۱/۱۶ به سهامی عام تبدیل و سهام آن در تاریخ ۱۳۷۶/۹/۱۰ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شد و از تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۱۵ در فهرست نرخهای آن سازمان قرار گرفت. ضمناً با توجه به ترکیب سهامداران (یادداشت ۲۴) شرکت کالسیمین (سهامی عام) ازجمله شرکتهای فرعی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) محسوب می‌گردد.

کلیات شرکتهای فرعی

۱-۲- توضیحات مربوط به شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

الف- شرکت مجمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

شرکت مجمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۲۶ تحت شماره ۵۱۰ در منطقه آزاد قشم ثبت گردیده و از تاریخ ۱۳۷۸/۱۰/۵ به بهره‌برداری رسیده است.

ب- شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۸ تحت شماره ۳۲۴۹ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی بندرعباس ثبت گردیده و از تاریخ ۱۳۷۷/۸/۱ بهره‌برداری رسیده است. ۹۸ درصد سهام شرکت تولید روی بندرعباس متعلق به شرکت مجمع ذوب و احیاء روی قشم و ۱ درصد آن متعلق به شرکت کالسیمین و ۱ درصد متعلق به شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران می‌باشد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

ج - شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام)

شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۲/۱۲/۱۸ تحت شماره ۵۳۸۳ به صورت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتهای زنجان به ثبت رسیده و متعاقب آن فعالیت شرکت از ابتدای سال ۱۳۸۳ آغاز گردیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۰/۹/۱۲ نوع شخصیت حقوقی شرکت به سهامی عام تبدیل و در آبانماه سال ۱۳۹۱ در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در فرابورس درج گردیده است. مرکز اصلی و کارخانه شرکت در کیلومتر ۱۰ جاده دندی استان زنجان می‌باشد.

د - شرکت فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند (سهامی خاص)

شرکت فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۸/۴/۶ تأسیس و تحت شماره ۳۳۵۷ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی شهرستان زنجان به ثبت رسیده است. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۱۸۱۶۰۳۵ مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۹ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر گردیده، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۴۴ هزار تن تولید اسید سولفوریک در سال در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱ آغاز شده است. ضمناً شرکت در تاریخ ۱۳۸۸/۱۱/۲۸ موفق به اخذ طرح توسعه کارخانه با ظرفیت تولید ۷۰ هزار تن اسید شده است. سرمایه شرکت مبلغ ۱،۵۰۰ میلیون ریال شامل ۱،۲۰۰ سهم ۱،۲۵۰،۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد که ۹۰ درصد سهام شرکت مذکور به صورت مستقیم و غیرمستقیم به شرکت کالسیمین تعلق دارد. (شامل شرکت کالسیمین با ۸۴/۵ درصد، تولید روی بندرعباس ۴/۵ درصد و مجتمع ذوب و احیاء روی قشم ۰/۵ درصد)

ه - شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)

شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۲/۱۳ به صورت شرکت سهامی خاص با نام شرکت روی سازان غرب تأسیس شد و با شماره ۶۳۷۷ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی شهرستان زنجان به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۷ به شرکت اسیدسازان زنجان تغییر نام یافت. به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۱۸/۳۰۹۵۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۶ وزارت صنایع و معادن، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت تولید ۷۰ هزار تن سالانه در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۲۱ آغاز شده است. تعداد سهام شرکت ۱۰،۰۰۰ سهم ۴۰۰،۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می‌باشد که ۹۰ درصد سهام شرکت به صورت مستقیم و غیرمستقیم به

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

شرکت کالسیمین تعلق دارد. (شرکت کالسیمین ۸۴/۵ درصد، شرکت تولید روی بندرعباس ۵ درصد و مجتمع ذوب و احیاء روی قشم ۰/۵ درصد).

و - شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان (سهامی خاص)
شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان در تاریخ ۱۳۸۴/۸/۲۶ تحت شماره ۶۱۸۱ در اداره ثبت شرکتهای زنجان به ثبت رسیده است.

ز - شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
شرکت آلفا ماشین پویا در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۱۰ تحت شماره ۶۸۳۳ در اداره ثبت شرکتهای زنجان به ثبت رسیده و متعاقب آن فعالیت شرکت در ابتدای سال ۱۳۸۶ آغاز گردیده است.

ح - شرکت زرمیتال معدنچلیک (با مسئولیت محدود)
شرکت زرمیتال معدنچلیک (ZERMETAL MADENCILIK LIMITED SİRKETİ) به صورت شرکت با مسئولیت محدود ثبت شده به شماره MERKEZ - ۳۸۷۰۴ در تاریخ ۱۱ سپتامبر ۲۰۱۲ در کشور ترکیه به ثبت رسیده است.

موضوع شرکت

۱-۳- موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۲ اساسنامه شامل:

الف (موضوعات اصلی:

- اکتشاف، استخراج و بهره‌برداری از معادن
- خرد کردن، شستشو، دانه بندی، تغلیط، تلکسیس و ذوب مواد معدنی در نقاط مناسب کشور و تأسیس کارخانجات مربوطه
- تولید پودرهای معدنی و برش سنگهای تزئینی
- تهیه و اجرای طرحهای اکتشاف و بهره‌برداری از معادن در داخل و خارج از کشور
- تجزیه فیزیکی و شیمیائی مواد معدنی و ایجاد و توسعه آزمایشگاههای مربوطه
- وارد کردن ماشین آلات و تجهیزات معدنی و صنایع وابسته
- صدور سنگها، مواد و فرآورده‌های معدنی و فروش انواع تولیدات شرکت به هر شکل، حالت، نوع و مرحله

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

ب (موضوعات فرعی:

- انجام کلیه امور اداری، مالی، بازرگانی، صادرات، واردات و کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و غیرمستقیم با موضوع شرکت ارتباط داشته و انجام آن ضروری باشد
- مشارکت و سرمایه‌گذاری در طرحها، از طریق تأسیس یا تعهد سهام شرکتها، مؤسسات دولتی و خصوصی در داخل و خارج از کشور
- استفاده از زمینهای منطقه جهت تأمین رفاه کارگران و نیازهای جنبی معدن و کارخانجات شرکت

۱-۳-۱- موضوع فعالیت شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

الف) مجتمع ذوب و احیاء روی قشم و تولید روی بندرعباس:

- فرآوری کانی‌ها از مرحله استحصال ماده معدنی تا تهیه فلزات به ویژه فلز روی به صورت ورق و شمش روی به ترتیب با ظرفیت ۱۰,۰۰۰ تن و ۱۸,۰۰۰ تن سالانه. همچنین با توجه به راه اندازی کارخانه تولید اسید سولفوریک در شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم پروانه تولید محصول مذکور در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۲ با ظرفیت ۶۰,۰۰۰ تن در سال صادر شده است.

ب) شرکت صنعت روی زنگان:

- احداث و راه‌اندازی کارخانجات و شرکتهای صنعتی و صنایع معدنی و خرد کردن، شستشو، دانه بندی، تغلیظ، تلکس و ذوب به منظور تولید و فروش محصولات صنعتی و معدنی.

ج) شرکتهای اسیدسازان زنجان و فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند:

- تولید، فروش، خرید، صادرات و واردات اسید سولفوریک به ترتیب با ظرفیت ۷۰,۰۰۰ تن و ۴۴,۰۰۰ تن سالانه.

د) شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان:

- تولید اکسید روی، سولفات روی، پرمنگنات پتاسیم، آندوکاتد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

هـ) شرکت آلفا ماشین پویا:

- ساخت و تولید انواع ماشین آلات، ادوات و ملزومات، تجهیزات و ابزارآلات صنعتی با کاربرد خاص.

و) شرکت زرمثال معدنچلیک:

- موضوع فعالیت شرکت استخراج و صنایع مهندسی معادن است.

وضعیت اشتغال

۴-۱- اطلاعات مربوط به تعداد پرسنل شرکت بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۷۷	۶۳	۷۷	۶۳	کارکنان رسمی
۱،۰۷۹	۱،۰۷۷	۱،۹۸۱	۲،۰۳۳	کارکنان قراردادی
-	۷۱	-	۷۱	کارکنان تأمین نیروی انسانی
۱،۱۵۶	۱،۲۱۱	۲،۰۵۸	۲،۱۶۷	جمع تعداد پرسنل در پایان سال
۱،۰۷۷	۱،۱۶۰	۱،۹۸۱	۲،۰۹۹	متوسط پرسنل طی سال

مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی

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

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

مبانی تلفیق

۳- توضیحات مربوط به مبانی تلفیق به شرح زیر است:

- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت کالسیمین (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن، پس از حذف معاملات و مانده‌های درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.
- شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به صورت مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سودوزیان تلفیقی منظور می‌گردد.
- سال مالی شرکت کالسیمین (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن بجز شرکت زرم‌تال معدنچلیک در پایان اسفندماه هر سال خاتمه می‌یابد. خاتمه سال مالی شرکت فرعی زرم‌تال معدنچلیک ۳۱ دسامبر هر سال می‌باشد.
- سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکت فرعی اطلاق می‌شود و در تهیه صورتهای مالی تلفیقی حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته‌ها، سودوزیان انباشته، سودوزیان خالص و سهم از ارزش منصفانه دارائیه‌ها در هنگام تحصیل سرمایه‌گذاری می‌باشد، محاسبه و تحت سرفصل حقوق سهامداران اقلیت در ترازنامه منعکس می‌گردد.

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری بشرح زیر می‌باشد:

موجودی مواد و کالا

- ۴-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از اقلام یا گروه اقلام مشابه، ارزیابی و در صورتهای مالی منعکس می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها به روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین سالانه
کالای ساخته شده	میانگین سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سرمایه‌گذارها

۲-۴- نحوه ارزیابی سرمایه‌گذارهای گروه و شناخت درآمد آنها بشرح زیر تعیین می‌شود:

تلفیقی گروه	شرکت اصلی	
<u>نحوه ارزیابی:</u>		
سرمایه‌گذارهای بلندمدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذارها)
مشمول تلفیق		
سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذارها)
سایر سرمایه‌گذارهای بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه‌گذاری)	بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذارها)
<u>سرمایه‌گذارهای جاری:</u>		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذارها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذارها
سایر سرمایه‌گذارهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذارها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه‌گذارها
<u>نحوه شناخت درآمد:</u>		
سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه‌گذارهای بلندمدت و سرمایه‌گذارهای جاری	در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

۴-۳- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود بشرح زیر است:

۴-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سودو زیان دوره منظور می‌گردد.

۴-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم) محاسبه می‌شود. نرخها و روشهای استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود بقرار زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ و روش استهلاک
دارائیهای ثابت مشهود:	
الف- قوانین کشور ایران:	
ساختمان و محوطه سازی	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪ نزولی
تأسیسات	۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵٪ نزولی و ۱۰ و ۱۵ ساله مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۵٪، ۲۵٪ و ۳۵٪ نزولی و ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪ نزولی
اثاثه و منصوبات	۵ و ۱۰ ساله مستقیم
رایانه‌های شخصی	۳ ساله مستقیم
ابزارآلات و قالبها	۱۲٪ و ۲۵٪ نزولی و ۴، ۵ و ۱۰ ساله مستقیم
قالبها	یکساله مستقیم در سال بهره‌برداری

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

ب - قوانین کشور ترکیه:

وسایل نقلیه	۵ ساله مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵ ساله مستقیم
بهسازی اموال استیجاری	۴ الی ۲۰ سال مستقیم
حق بهره‌برداری و استخراج معدن	۳ الی ۱۴ ساله مستقیم

دارائیهای نامشهود:

دانش فنی	۵ ساله مستقیم
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۵ ساله مستقیم
حق امتیاز معادن	۸ ساله مستقیم

تسعیر ارز

۴-۴- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۴-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان معادل یکماه آخرین حقوق و مزایا و به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و جهت کارکنان شرکت اصلی، دفتر تهران شرکت تولید روی بندرعباس، شرکت آلفا ماشین پویا و شرکت شیمیایی کاتالیست پارسیان در حسابها لحاظ و به مابقی کارکنان شرکتهای فرعی در پایان سال پرداخت می‌گردد.

ذخیره مالیات

۴-۶- ذخیره مالیات عملکرد هر سال مالی براساس برآورد سود مشمول مالیات و طبق مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. هرگونه تفاوتی مابین مالیات قطعی آتی و ذخیره ایجادشده از این بابت، در سال قطعیت مالیات در حسابها منعکس می‌شود.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سرقفلی

۴-۷- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارائیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

مخارج تأمین مالی

۴-۸- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۴-۹- شناسائی درآمد شرکت فرعی

الف) فروش کالا و ارائه خدمات:

فروش کالا و ارائه خدمات به هنگام تحقق شرایط پیش بینی شده در قرارداد و هنگام انتقال مالکیت که شامل قابلیت شناسائی و آماده تحویل بودن کالا و برقراری شرایط معمول پرداخت و محتمل بودن تحویل کالا و خدمات به خریدار است، شناسائی و در حسابها منعکس می گردد.

ب) خدمات پیمانکاری یا سفارش کار:

- روش حسابداری مورد استفاده برای پیمانهای بلندمدت پیمانکاری مقطوع "روش درصد پیشرفت کار" بوده و درصد پیشرفت کار براساس مخارج انجام شده واقعی تا تاریخ ترازنامه نسبت به کل مخارج (هزینههای انجام شده بعلاوه هزینههای برآوردی تا مرحله تکمیل کار) محاسبه می شود.

- جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

- در شرایطی که ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکاء برآورد کرد، ولی این احتمال وجود دارد که مخارج تحمل شده پیمان قابل بازیافت باشد، درآمد پیمان تنها تا میزان مخارج تحمل شده ای که انتظار بازیافت آن می رود، شناسائی می گردد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

موجودی نقد

۵- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
					موجودی نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری:
					موجودی حسابهای جاری و سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی - ریالی
۴۴۷,۶۰۱	۴۲۷,۶۹۹	۶۰۷,۲۱۱	۴۸۰,۳۸۸	۵-۱	
۴۳۴	۴۵۸	۱,۶۵۲	۶,۳۷۴	۵-۲	موجودی حسابهای جاری ارزی
۴۴۸,۰۳۵	۴۲۸,۱۵۷	۶۰۸,۸۶۳	۴۸۶,۷۶۲		
۹۳۸	۶,۴۷۰	۳,۳۹۶	۱۰,۵۱۰		صندوق و تنخواه گردان
۲۸۳	۴۰۰	۵۸۴	۸۳۱		صندوق ارزی
۴۴۹,۲۵۶	۴۳۵,۰۲۷	۶۱۲,۸۴۳	۴۹۸,۱۰۳		
-	-	۳۷	-		اسناد در جریان وصول
۴۴۹,۲۵۶	۴۳۵,۰۲۷	۶۱۲,۸۸۰	۴۹۸,۱۰۳		

۵-۱- موجودی حسابهای جاری و سپرده‌های کوتاه مدت بانکی گروه نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری شامل ۶۷ فقره حساب جاری (شرکت اصلی ۲۵ فقره) نزد بانکهای ملت، تجارت، ملی، صادرات، پاسارگاد، پارسیان، سپه، توسعه صادرات، صنعت و معدن، رفاه کارگران، بانک قرض الحسنه مهر و مؤسسه مالی و اعتباری مهر می‌باشد. سود سپرده‌های مذکور به مبلغ ۶۱,۷۳۶ میلیون ریال (شرکت اصلی ۵۷,۳۸۸ میلیون ریال) جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۷) انعکاس یافته است.

۵-۲- موجودی حسابهای جاری ارزی شامل ۱۱ فقره حساب جاری ارزی (شرکت اصلی ۴ فقره) به مبلغ ۶۶,۴۱۶/۳۲ یورو، ۳۰,۷۶۵/۱۸ دلار، ۸,۲۵۴/۴ ین ژاپن و ۳۶۱ لیر ترکیه نزد بانکهای صادرات، تجارت، توسعه صادرات، پاسارگاد و ملت می‌باشد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۶- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده				
در بورس و اوراق بهادار (توسط شرکت فرعی				
صنعت روی زنگان):				
۵۶۸	۱۰۰,۰۰۰	۴۸	۵۷	۱۰,۰۰۰
۹۴۵	۳۱۰,۱۰۰	۲۲	۳۰	۱۰,۰۰۰
۱,۵۱۳		۷۰	۸۷	
(۱۷۷)			(۱۷)	
۱,۳۳۶			۷۰	
کاهش ارزش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت				
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت شهرداری شیراز				
۷۵۰	۷۵۰		۷۵۰	۷۵۰
۲,۰۸۶			۸۲۰	
توسط شرکت فرعی ذوب و احیاء روی قشم				

۱-۶- سود اوراق مشارکت به مبلغ ۱۴۹ میلیون ریال به همراه مبلغ ۱۰۴ میلیون ریال سود سهام
شرکتهای مذکور جزء اقلام سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت ۳۷) انعکاس
یافته است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۷- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که بابت فروش محصولات می‌باشد، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۵۲۳,۵۶۲	۱,۱۳۰,۹۶۷	۲۰۷,۵۴۲	۲۰۸,۴۷۵	شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۷)
-	۱۱۱,۹۷۳	-	۱۱۱,۹۷۳	شرکت Emirates Lead Co - شمش روی
-	۴۲,۸۱۴	-	۴۲,۸۱۴	شرکت Base Metal - کنسانتره سرب
-	-	-	-	شرکت A&M International London - شمش
-	۳۷,۴۶۵	-	۳۷,۴۶۵	روی
-	-	۴,۲۹۲	۴,۲۹۲	شرکت ELMIG - شمش روی
-	-	۳,۷۷۰	۳,۷۷۰	شرکت تیم کو - شمش روی
-	۲,۰۵۹	-	۲,۰۵۹	شرکت آلیاژهای رنگین صبا - شمش روی
-	۱,۶۸۹	-	۱,۶۸۹	شرکت MP International FZE Co - شمش روی
-	-	-	-	پالایشگاه نفت بندرعباس - فروش اسید
-	-	-	۱,۲۵۳	سولفوریک
۶۱۱	۶۱۱	۶۱۱	۶۱۱	شرکت پرشین پودر - فروش شمش روی
۳۷,۱۴۳	۸۷	۳۷,۱۴۳	۸۷	شرکت L.Z.METAL - شمش روی
-	-	-	-	TOGOL INTERNATIONAL TRADING CO
۹۴,۲۶۵	۲۵	۹۴,۲۶۵	۲۵	شمش روی
۱۳,۲۷۰	-	۱۳,۲۷۰	-	شرکت هلینگ تن اینترنشنال گروپ - شمش روی
-	-	۱,۳۸۱	-	شرکت آراتریدینگ - شمش روی
۲۱۷	۱,۷۴۲	۱۲,۱۹۲	۹,۶۳۳	سایر اقلام
۶۶۹,۰۶۸	۱,۳۲۹,۴۳۲	۳۷۴,۴۶۶	۴۲۴,۱۴۶	
(۲۸,۶۰۶)	(۳۱,۸۹۳)	(۳۷,۴۰۳)	(۳۹,۹۵۵)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک‌الوصول
۶۴۰,۴۶۲	۱,۲۹۷,۵۳۹	۳۳۷,۰۶۳	۳۸۴,۱۹۱	
۱۴,۸۳۷	۱۳,۵۷۹	۱۸,۹۱۰	۱۴,۵۷۲	اسناد دریافتنی (یادداشت ۲-۷)
۶۵۵,۲۹۹	۱,۳۱۱,۱۱۸	۳۵۵,۹۷۳	۳۹۸,۷۶۳	

* تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخشی از مطالبات ایجادى طی سال مالی در حدود ۳۰۵ میلیارد ریال از شرکتهای فرعى قشم و بندرعباس با در اختیار گرفتن موجودى محصول آنها در حدود ۴۳۵۰ تن شمش روی و کل مطالبات از شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی و بخش عمده‌ای از مطالبات تجاری از سایر اشخاص گروه و خریداران خارجی به حیطة وصول درآمده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۲۸,۶۵۴	۶۶۱,۳۸۶	-	-	مجتمع ذوب و احیاء روی قشم
۱۴۴,۷۸۹	۳۲۲,۵۲۵	-	-	تولید روی بندرعباس
-	۱۲,۷۸۵	-	-	صنعت روی زنگان
-	۱,۲۶۷	-	-	کاتالیست پارسیان
۹۱,۶۷۱	۳۲,۳۵۵	۱۲۴,۷۵۶	۹۲,۸۷۹	بازرگانی توسعه صنعت روی
-	۶۴,۵۴۰	۱۵,۷۰۱	۶۸,۴۶۸	ذوب و روی بافق
۲۵,۵۹۹	۲۷,۵۴۵	۲۵,۵۹۹	۲۷,۵۴۵	تولیدی سرب و روی البرز
۷۸۰۷	۸,۵۶۴	۸,۲۰۱	۸,۹۵۸	سرمایه گذاری احیای صنعت روی زنگان
۲۴,۹۹۲	-	۲۸,۹۱۷	۷,۰۰۵	ملی سرب و روی ایران
-	-	۴,۰۶۷	۳,۳۵۷	فرآوری مواد معدنی ایران
۵۰	-	۳۰۱	۲۶۳	راهبران صنعت سرب و روی انگوران
۵۲۳,۵۶۲	۱,۱۳۰,۹۶۷	۲۰۷,۵۴۲	۲۰۸,۴۷۵	

۷-۲- اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	سررسید	تعداد- فقره	گروه	شرکت اصلی
صنایع مس شهید باهنر- فروش شمش روی	اردیبهشت ۱۳۹۳	۲	۱۳,۵۷۹	۱۳,۵۷۹
سیناد خمسه زنجان- فروش کنسانتره روی	فروردین و اردیبهشت ۱۳۹۳	۳	۳۷۰	-
دانش بنیان کیمیای زنگان- فروش کنسانتره روی	فروردین و اردیبهشت ۱۳۹۳	۴	۳۱۵	-
ارس کود آذربایجان- فروش کنسانتره روی	خرداد و تیر ۱۳۹۳	۲	۲۸۰	-
سایر اقلام	فروردین و اردیبهشت ۱۳۹۳	۸	۲۸	-
			۱۴,۵۷۲	۱۳,۵۷۹

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۸- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۷۵,۹۶۲	۲,۰۷۰	۴۳,۵۱۰	۸,۵۸۲	شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۸)
-	۱۷,۵۵۳	۲۴,۱۵۴	۹۹,۹۰۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی
-	۳۸,۲۱۶	-	۳۸,۲۱۶	صرافی بانک تجارت - فروش ۱,۰۰۷,۱۹۸ دلار و ۵۸۵,۵۲۳ درهم امارات
				سپرده نقدی ضمانت نامه‌های بانکی به نفع شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران، دانشگاه
۲۱,۳۹۷	۲۱,۰۷۰	۲۱,۸۶۱	۲۲,۷۴۳	آزاد زنجان و بورس کالا
۴,۸۷۷	۴,۴۰۶	۷,۳۷۹	۷,۶۱۱	وام و مساعده کارکنان
-	-	-	۵,۵۰۰	آقای علیرضا وثوق - وصول پیش پرداخت خرید گوگرد از پالایشگاه هاشمی نژاد
				شرکت مهندسی و ساخت تأسیسات دریایی -
۴,۹۱۴	۱۲۶	۴,۹۱۴	۱۲۶	باقیمانده بهای فروش زمین خرمشهر
				مدیریت تأمین و پشتیبانی خدمات تندر ایرانیان -
۲,۳۹۵	-	۲,۳۹۵	-	فروش ۶۰٪ سهام شرکت کالسیمین برابر
۸,۸۴۲	۲,۲۱۹	۱۳,۸۰۵	۵,۶۲۲	سایر اقلام
۱۱۸,۳۸۷	۸۵,۶۶۰	۱۱۸,۰۱۸	۱۸۸,۳۰۱	
(۸,۴۵۲)	(۵,۱۶۶)	(۹,۰۹۳)	(۵,۱۶۶)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول
۱۰۹,۹۳۵	۸۰,۴۹۴	۱۰۸,۹۲۵	۱۸۳,۱۳۵	
۱۸۸	-	۱۸۸	-	اسناد دریافتنی
۱۱۰,۱۲۳	۸۰,۴۹۴	۱۰۹,۱۱۳	۱۸۳,۱۳۵	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۸-۱- تفکیک مانده مطالبات از شرکتهای گروه به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۴۱,۸۷۶	-	۴۱,۱۰۸	۱,۱۸۶	توسعه معادن روی ایران
۱,۸۰۰	۱,۹۰۷	۱,۸۳۰	۱,۹۷۵	پدیده کیمیای زنگان
-	۱۶	۵۷۲	۹۱۲	مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی
-	-	-	۱۵	ملی سرب و روی ایران- سود سهام
-	۱۰۶	-	۱۰۶	فرآوری مواد معدنی ایران- هزینه‌های مشترک
۱۹,۶۹۶	-	-	-	صنعت روی زنگان
-	۲۳	-	۵۹۹	سرمایه گذاری اندیشه محوران
-	-	-	۳,۷۷۱	شرکت کالسیمین تراپر- قرض الحسنه پرداختی
-	۱۸	-	۱۸	شرکت تولید روی ایران- هزینه‌های مشترک
۱۱,۰۴۲	-	-	-	اسیدسازان زنجان- تأمین نقدینگی
۱,۵۴۸	-	-	-	روئین کاران الوند- تأمین نقدینگی
۷۵,۹۶۲	۲,۰۷۰	۴۳,۵۱۰	۸,۵۸۲	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

موجودی مواد و کالا

۹- تفکیک مبلغ موجودی مواد و کالا مندرج در ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۴۰۲,۶۱۰	۶۹۰,۵۶۳	۵۸۲,۶۶۷	۱,۲۳۰,۰۲۵	کالای ساخته شده
۷۸,۰۳۶	۱۲۹,۵۳۴	۱۴۴,۵۱۲	۱۳۲,۵۶۱	کالای در جریان ساخت
۲,۰۲۷	۳۸,۴۷۱	۸۵,۹۹۶	۶۵,۸۷۲	مواد اولیه
۲۱۲,۳۳۵	۲۴۴,۹۲۷	۲۸۲,۱۷۶	۳۲۹,۴۰۷	قطعات، لوازم یدکی و سرباره ذوب روی
۶۹۵,۰۰۸	۱,۱۰۳,۴۹۵	۱,۰۹۵,۳۵۱	۱,۷۵۷,۸۶۵	
۷۱۷	۱۴۲	۷۱۷	۱,۰۸۹	کالای امانی ما نزد دیگران
(۸۳۵)	(۲۳۲,۲۰۶)	(۴,۱۳۴)	(۶۷,۴۲۹)	کالای امانی دیگران نزد ما
(۸,۱۸۸)	(۸,۱۸۸)	(۸,۱۸۸)	(۲۶,۴۴۶)	کاهش ارزش موجودی مواد و کالا
۶۸۶,۷۰۲	۸۶۳,۲۴۳	۱,۰۸۳,۷۴۶	۱,۶۶۵,۰۷۹	

۹-۱- موجودی مواد و کالا (بجز موجودی محصولات و خاک معدنی) در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله، طوفان، طغیان رودخانه، آتشفشان، گردباد و تندباد از پوشش بیمه‌ای تا مبلغ ۵۶۳ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۳۶۰ میلیارد ریال) برخوردار می‌باشد.

۹-۲- پسماندهای حاصل از تولید ورق روی (ضایعات واحد الکترولیز)، موسوم به کیک لیچ از بدو تأسیس تاکنون دپو و نگهداری می‌شود. پسماندهای مزبور به دلیل پائین بودن عیار آن (۴ الی ۸ درصد) توجیه اقتصادی جهت مصرف یا فروش تاکنون نداشته است. شرکت در نظر دارد با استفاده از تکنولوژی روز دنیا در دوره‌های آتی از کیک‌های مذکور جهت تأمین مواد اولیه مورد نیاز استفاده نماید.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سفارشات و پیش پرداختها

۱۰- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۶,۲۹۶	۳۲,۹۷۳	۲۶,۲۹۶	۳۲,۹۷۳	سفارشات مواد اولیه و قطعات یدکی (یادداشت ۱-۱۰)
				پیش پرداختها:
۲,۵۹۱	۱۲,۹۱۴	۱۰,۳۰۸	۱۲,۹۱۴	شرکتهای گروه (یادداشت ۲-۱۰)
۱۴۳,۳۴۳	۲۴۴,۰۶۱	۱۴۳,۳۴۳	۲۸۲,۸۶۹	تهیه و تولید مواد معدنی ایران- خرید خاک معدنی
				شرکت MESKAN OLMEZ ترکیه- خرید ۲۰,۰۰۰ تن
-	-	-	۳۱,۵۰۰	کنسانتره روی (یادداشت ۳-۱۰)
۱,۰۸۹	-	۱,۰۸۹	۳,۳۴۵	شرکت آسیا آزما پژوهان- خرید قطعات یدکی
-	-	-	۳,۳۳۳	شرکت کیمیا ساتراب پارس- خرید قطعات یدکی
۵,۰۰۹	۲,۸۳۲	۵,۰۰۹	۲,۸۳۲	سولفور سدیم ایران- خرید مواد شیمیایی
-	-	۸۲۲	۲,۲۳۳	پیش پرداخت بیمه اموال و موجودیها
-	-	-	۱,۸۳۸	شرکت کانی ساب روئینه- خرید آندوکاتد
-	۱,۱۸۱	-	۱,۱۸۱	شرکت بازرگانی مواد معدنی خونسرخ- صادرات محصولات
-	-	۲,۲۳۲	۸۸۶	شرکت دیسا پمپ- خرید آندوکاتد
-	۸۰۴	-	۸۰۴	شرکت ایران ذوب- خرید گلوله آسیاب بالمیل
-	۷۶۳	-	۷۶۳	سنگین تراش یزدان- خدمات فنی
-	۷۰۰	-	۷۰۰	صنایع متالورژی مصمم- خرید مواد شیمیایی
-	۶۷۲	-	۶۷۲	مجتمع صنایع زرهی بنی هاشم-
-	-	۴,۴۷۰	۴۳۱	پالایشگاه شهید هاشمی نژاد- خرید گوگرد
-	-	-	-	پیش پرداخت مالیات- مالیات تکلیفی مکسوره توسط
-	-	۱,۱۱۹	۲۲۹	کارفرمایان
-	-	۱,۶۰۷	-	شرکت بازرگانی پرشین استیل- خرید مواد شیمیایی
۱,۶۰۰	-	۱,۶۰۰	-	شرکت کالا آریا بندر- صادرات شمش روی
-	-	۳,۷۸۱	-	شرکت ایندوساپ- خرید فروسیلیس
۵,۴۱۱	۳,۲۹۲	۲۱,۳۷۳	۱۱,۳۱۴	سایر فروشندگان مواد و قطعات یدکی
۱۵۹,۰۴۳	۲۶۷,۲۱۹	۱۹۶,۷۵۳	۳۵۷,۸۴۴	
۱۸۵,۳۳۹	۳۰۰,۱۹۲	۲۲۳,۰۴۹	۳۹۰,۸۱۷	
(۱۴۳,۳۴۳)	(۲۴۴,۰۶۱)	(۱۴۳,۳۴۳)	(۲۶۹,۶۳۶)	تهاتر اسناد اعتباری شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۴۱,۹۹۶	۵۶,۱۳۱	۷۹,۷۰۶	۱۲۱,۱۸۱	با پیش پرداخت خرید کالا

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰-۱ - سفارشات مواد اولیه و قطعات یدکی به شرح زیر است:

نوع کالای مورد سفارش	تعداد	مبلغ سفارش - ارز	مبلغ پرداختی - ارز	مبلغ - میلیون ریال
۴۰۰ تن پرمنگنات پتاسیم	۱	۶,۲۴۰,۰۰۰ یوان چین	۶,۲۴۰,۰۰۰ یوان چین	۲۵,۶۲۸
۱۴۴ تن امیل اگزانتات	۱	۱,۷۶۵,۵۸۴ یوان چین	۱,۷۶۵,۵۸۴ یوان چین	۷,۳۴۳
۱۴ تن روغن کاج	۱	۴۴,۲۵۲ یورو	-	۲
				۳۲,۹۷۳

۱۰-۱-۱ - تعهد ارزی بابت سفارشات مذکور ۴۴,۲۵۲ یورو (حدود ۱,۹۰۰ میلیون ریال) می‌باشد.

۱۰-۲ - پیش پرداخت به شرکت‌های گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
				معدنکاران انگوران - حمل و دپو ماده معدنی و
۱,۴۹۷	۱۰,۷۳۴	-	۱۰,۷۳۴	خرید ماده معدنی سولفور معدن آی قلعه سی
۱,۰۹۴	۲,۱۸۰	۱۰,۳۰۸	۲,۱۸۰	حمل و نقل کالسیمین تراپر - حمل شمش روی
۲,۵۹۱	۱۲,۹۱۴	۱۰,۳۰۸	۱۲,۹۱۴	

۱۰-۳ - مبلغ ۳۱/۵ میلیارد ریال مندرج در جدول فوق معادل هم ارز ریالی ۱,۰۲۰,۰۰۰ دلار، پیش‌پرداخت خرید ۲۰ هزار تن خاک از شرکت مسکن اولمز ترکیه می‌باشد که مقرر گردیده در طی مدت ۹ ماه 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 می‌گیرد. 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.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

دارائیهای ثابت مشهود

۱۱- گردش بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود **گروه** در سال ۱۳۹۲ بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده						
		مانده پایان سال	کسور	استهلاک سال	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	نقل و انتقال	کسور	اضافات	مازاد تجدید ارزیابی	مانده ابتدای سال	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	-	-	-	-	۱,۲۲۰,۹۱۵	۳۷,۱۷۷	-	۳,۶۳۰	۱,۰۵۶,۲۲۲	۱۲۳,۸۸۶	زمین
۲۰۲,۸۰۰	۲۲۱,۱۷۸	۱۳۴,۱۳۵	-	۲۱,۷۶۰	۱۱۲,۳۷۵	۳۵۵,۳۱۳	۱۷,۳۵۰	-	۲۲,۷۸۸	-	۳۱۵,۱۷۵	ساختمان و محوطه‌سازی
۴۴,۶۰۴	۴۰,۲۰۶	۴۸,۶۵۲	-	۶,۱۲۸	۴۲,۵۲۴	۸۸,۸۵۸	-	-	۱,۷۳۰	-	۸۷,۱۲۸	تأسیسات
۲۱۶,۷۷۶	۴۴۲,۸۴۳	۳۲۹,۱۳۹	-	۵۶,۹۶۵	۲۷۲,۱۷۴	۷۷۱,۹۸۲	۲۵۸,۷۸۰	-	۲۴,۲۵۲	-	۴۸۸,۹۵۰	ماشین‌آلات و تجهیزات
۱۴,۶۶۸	۱۴,۰۸۳	۲۶,۴۶۷	(۲۹۵)	۴,۷۲۹	۲۲,۰۳۳	۴۰,۵۵۰	۵۴۷	(۳۴۱)	۳,۶۴۳	-	۳۶,۷۰۱	وسایل نقلیه
۲۳,۵۰۰	۲۸,۸۰۱	۱۹,۷۲۶	(۲۵)	۳,۸۲۹	۱۵,۹۲۲	۴۸,۵۲۷	۶۸۳	(۲۰۱)	۸,۶۲۳	-	۳۹,۴۲۲	اثاثه و منصوبات
۷,۴۰۱	۷,۹۵۳	۱۰,۶۹۴	-	۲,۰۰۹	۸,۶۸۵	۱۸,۶۴۷	۱,۶۰۷	-	۹۵۴	-	۱۶,۰۸۶	ابزارآلات و قالبها
۶۳۳,۶۳۵	۱,۹۷۵,۹۷۹	۵۶۸,۸۱۳	(۳۲۰)	۹۵,۴۲۰	۴۷۳,۷۱۳	۲,۵۴۴,۷۹۲	۳۱۶,۱۴۴	(۵۴۲)	۶۵,۶۲۰	۱,۰۵۶,۲۲۲	۱,۰۱۷,۳۴۸	
۲۲۵,۳۷۹	۱۵۷,۲۱۶					۱۵۷,۲۱۶	(۱۶۰,۲۳۸)	-	۹۲,۰۷۵	-	۲۲۵,۳۷۹	دارائیهای در جریان تکمیل
۱۴۵,۸۶۹	۵۸,۷۴۴					۵۸,۷۴۴	(۱۳۳,۹۴۷)	-	۴۶,۸۲۲	-	۱۴۵,۸۶۹	سفارشات و پیش‌پرداختهای
۲۵,۵۷۱	۳۹,۶۲۰					۳۹,۶۲۰	(۲۱,۹۵۹)	-	۳۶,۰۰۸	-	۲۵,۵۷۱	سرمایه‌ای
۳۹۶,۸۱۹	۲۵۵,۵۸۰					۲۵۵,۵۸۰	(۳۱۶,۱۴۴)	-	۱۷۴,۹۰۵	-	۳۹۶,۸۱۹	موجودیهای سرمایه‌ای
۱,۰۳۰,۴۵۴	۲,۲۳۱,۵۵۹	۵۶۸,۸۱۳	(۳۲۰)	۹۵,۴۲۰	۴۷۳,۷۱۳	۲,۸۰۰,۳۷۲	-	(۵۴۲)	۲۴۰,۵۲۵	۱,۰۵۶,۲۲۲	۱,۵۰۴,۱۶۷	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۱-۱- گردش بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود **شرکت اصلی** بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده						
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده پایان سال	کسور	استهلاک	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	نقل و انتقال	کسور	اضافات	مازاد تجدید ارزیابی	مانده ابتدای سال	
۱۱,۳۶۷	۱,۰۶۷,۵۸۹	-	-	-	-	۱,۰۶۷,۵۸۹	-	-	-	۱,۰۵۶,۲۲۲	۱۱,۳۶۷	زمین
۸۴,۸۲۲	۱۰۵,۱۳۶	۵۱,۰۴۱	-	۸,۹۹۸	۴۲,۰۴۳	۱۵۶,۱۷۷	۹,۰۱۱	-	۲۰,۳۰۱	-	۱۲۶,۸۶۵	ساختمان و محوطه‌سازی
۲۱,۵۷۱	۲۰,۱۲۳	۳۵,۸۷۸	-	۲,۶۴۴	۳۳,۲۳۴	۵۶,۰۰۱	-	-	۱,۱۹۶	-	۵۴,۸۰۵	تأسیسات
۵۹,۹۷۵	۱۴۰,۳۸۹	۱۱۶,۹۴۳	-	۸,۲۰۵	۱۰۸,۷۳۸	۲۵۷,۳۳۲	۸۵,۴۳۵	-	۳,۱۸۴	-	۱۶۸,۷۱۳	ماشین‌آلات و تجهیزات
۴,۵۹۹	۴,۳۱۱	۱۵,۴۴۵	(۲۹۵)	۱,۴۲۱	۱۴,۳۱۹	۱۹,۷۵۶	-	(۳۴۱)	۱,۱۷۹	-	۱۸,۹۱۸	وسایل نقلیه
۱۲,۷۴۶	۱۵,۷۲۸	۱۱,۷۰۳	(۲۰)	۲,۰۴۹	۹,۶۷۴	۲۷,۴۳۱	۱۱۲	(۱۸۴)	۵,۰۸۳	-	۲۲,۴۲۰	اثاثه و منصوبات
۲,۳۹۶	۲,۰۴۰	۴,۸۱۶	-	۵۲۱	۴,۲۹۵	۶,۸۵۶	-	-	۱۶۵	-	۶,۶۹۱	ابزارآلات و قالبها
۱۹۷,۴۷۶	۱,۳۵۵,۳۱۶	۲۳۵,۸۲۶	(۳۱۵)	۲۳,۸۳۸	۲۱۲,۳۰۳	۱,۵۹۱,۱۴۲	۹۴,۵۵۸	(۵۲۵)	۳۱,۱۰۸	۱,۰۵۶,۲۲۲	۴۰۹,۷۷۹	
۲۸,۲۰۶	۲۵,۷۶۶					۲۵,۷۶۶	(۶۵,۷۷۲)	-	۶۳,۳۳۲	-	۲۸,۲۰۶	دارائیهای در جریان تکمیل
۷۱,۰۵۶	۵۳,۶۵۷					۵۳,۶۵۷	(۲۴,۸۵۹)	-	۷,۴۶۰	-	۷۱,۰۵۶	سفارشات و پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای
۱۸,۱۵۱	۳۰,۵۰۷					۳۰,۵۰۷	(۳,۹۲۷)	-	۱۶,۲۸۳	-	۱۸,۱۵۱	موجودیهای سرمایه‌ای
۱۱۷,۴۱۳	۱۰۹,۹۳۰					۱۰۹,۹۳۰	(۹۴,۵۵۸)	-	۸۷,۰۷۵	-	۱۱۷,۴۱۳	
۳۱۴,۸۸۹	۱,۴۶۵,۲۴۶	۲۳۵,۸۲۶	(۳۱۵)	۲۳,۸۳۸	۲۱۲,۳۰۳	۱,۷۰۱,۰۷۲	-	(۵۲۵)	۱۱۸,۱۸۳	۱,۰۵۶,۲۲۲	۵۲۷,۱۹۲	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۱-۲- در راستای اجرای بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور، زمینهای شرکت توسط کارشناسان رسمی دادگستری تجدید ارزیابی شده و از محل مازاد تجدید ارزیابی موضوع قانون مذکور، سرمایه شرکت از مبلغ ۹۴۳/۸ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال (یادداشت ۲۴) صورتهای مالی افزایش یافته است.

۱۱-۳- اضافات و نقل و انتقال طی سال دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت اصلی	
زمین:		
زمین محل احداث کارخانه و انبار ضایعات تولید روی بندرعباس	۴۰,۸۰۷	-
(یادداشت ۱-۳-۱۱)		
ساختمان و محوطه سازی:		
ساختمان زائرسرای مشهد	۱۶,۸۵۰	۱۶,۸۵۰
ساختمان واحد ۵۰۰۰ تنی شمش روی دندی	۹,۸۳۵	۹,۸۳۵
محوطه سازی و زیرسازی ورودی کارخانجات و احداث جاده اختصاصی	۵,۰۶۳	۱,۵۸۴
تکمیل ساختمان اداری کاتالیست پارسین	۱,۹۹۰	-
احداث ساختمانهای اداری و خوابگاه و کمپرسورخانه مجتمع ذوب و احیاء روی قشم	۴,۱۰۲	-
سایر اقلام	۲,۲۹۸	۱,۰۴۳
	۴۰,۱۳۸	۲۹,۳۱۲
تأسیسات:		
تأسیسات برق شرکت اسیدسازان زنجان	۱۸۵	-
سه دستگاه تابلو برق	۱۱۱	۱۱۱
خرید و تعمیرات اساسی مخازن مجتمع دندی	۴۰۸	۴۰۸
یکدستگاه فیدر ۲۰ کیلووات	۲۱۴	۲۱۴
سایر اقلام	۸۱۲	۴۶۳
	۱,۷۳۰	۱,۱۹۶

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	شرکت اصلی
ماشین آلات و تجهیزات:	
ماشین آلات کارخانه اسید سولفوریک مجتمع قشم	۹۲,۶۸۸ -
ماشین آلات آب شیرین کن و اورهال فاز ۱ و ۲ مجتمع قشم	۶۱,۶۳۵ -
ماشین آلات کولینگ تاور و کوره القائی مجتمع قشم	۸,۱۰۰ -
ماشین آلات دستگاههای آندوکاتد شرکت کاتالیست پارسیان	۷,۲۵۳ -
ماشین آلات و تجهیزات پروژه ۵۰۰۰ تنی شمش روی دندی	۳۷,۱۷۴ ۳۷,۱۷۴
ماشین آلات و تجهیزات هوی مدیا	۳۰,۹۸۹ ۳۰,۹۸۹
دو دستگاه ترانسفورماتور ۸۰۰۰ کیلووات	۱۳,۰۰۷ ۱۳,۰۰۷
دو دستگاه فیلتر پرس	۳,۷۶۰ ۳,۷۶۰
سایر اقلام	۳,۶۸۹ ۲۸,۴۲۶
	۸۸,۶۱۹ ۲۸۳,۰۳۲

وسایل نقلیه:	
یکدستگاه وانت نیسان	۲۱۷ -
یکدستگاه پژو پارس	۲۱۷ ۲۱۷
دو دستگاه موتورسیکلت	۴۰ ۴۰
یکدستگاه سواری سمند	۱۹۳ -
تعمیرات اساسی وسایل نقلیه	۹۲۲ ۲,۱۴۸
یکدستگاه آمبولانس	۳۰۰ -
یکدستگاه تراکتور	۳۵۴ -
سایر اقلام	۷۲۱ -
	۱,۱۷۹ ۴,۱۹۰

اثاثه و منصوبات:	
کامپیوتر و متعلقات	۶۴۷ ۱,۲۱۱
میز، صندلی و نظایر آن	۶۷۲ ۱,۷۵۱
سایر اثاثه اداری	۳,۸۷۶ ۶,۳۴۴
	۵,۱۹۵ ۹,۳۰۶

ابزار آلات و قالبها:	
ابزار آلات فنی	۱۶۵ ۲,۵۶۱

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱-۳-۱۱- درخصوص زمین محل احداث کارخانه تولید روی بندرعباس لازم به توضیح است که زمین مذکور به مساحت تقریبی ۱۲۰،۰۰۰ مترمربع واقع در اسکله شهید رجائی بندرعباس و براساس قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۳۸۹/۵/۲۱ از شرکت آلومینیوم ایران به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال خریداری شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰،۳۷۰ میلیون ریال آن پرداخت و مابقی به مبلغ ۳،۶۳۰ میلیون ریال (یادداشت ۱۷) در زمان انتقال رسمی مالکیت زمین فوق پرداخت می‌گردد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی انتقال رسمی مالکیت زمین مذکور به نام شرکت صورت پذیرفته و اقدامات مقتضی جهت انتقال مالکیت آن در جریان است. همچنین براساس قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ مقدار ۹۳،۳۷۲/۸ مترمربع زمین واقع در شهرک صنعتی خلیج فارس به مبلغ ۱۶،۸۰۷ میلیون ریال از شرکت شهرکهای صنعتی استان هرمزگان جهت دپو ضایعات شرکت تولید روی بندرعباس خریداری و در تصرف شرکت قرار گرفته است.

۴-۱۱- کسور دارائیهای ثابت مشهود طی سال بابت فروش ۵ دستگاه از خودروهای سواری متعلق به شرکت کالسیمین و همچنین اسقاط ۲ دستگاه لپ تاپ بوده که سود حاصله به مبلغ ۳۳۳ میلیون ریال به همراه ۱۲۶ میلیون ریال تفاوت ناشی از فروش زمین خرمشهر در سنوات قبل جمعاً به مبلغ ۴۵۹ میلیون ریال جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۷) انعکاس یافته است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۵-۱۱- گردش طی سال دارائیهای در جریان تکمیل بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی			گروه			
مانده پایان سال	اضافات و نقل و انتقال	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	اضافات و نقل و انتقال	مانده ابتدای سال	
-	(۱۸,۴۲۰)	۱۸,۴۲۰	۳۶,۱۶۵	۴,۲۹۲	۳۱,۸۷۳	ساخت و نصب ماشین آلات و تجهیزات
۴,۲۱۴	۲,۴۴۳	۱,۷۷۱	۴,۲۱۴	۲,۴۴۳	۱,۷۷۱	هوی مدیا
-	-	-	-	-	-	ساخت دو عدد سوله کارخانه روی دندی
۹,۱۰۱	۴,۳۵۰	۴,۷۵۱	۹,۱۰۱	۴,۳۵۰	۴,۷۵۱	پروژه پایلوت استحصال سرب و روی از
۶,۰۹۵	۵,۵۳۱	۵۶۴	۶,۰۹۵	۵,۵۳۱	۵۶۴	پسماندهای لیچ به روش SX
۴,۴۹۲	۴,۴۹۲	-	۴,۴۹۲	۴,۴۹۲	-	پروژه گازرسانی مجتمع دندی
-	-	-	-	-	-	ساخت پلت فرم کارخانه روی دندی
-	-	-	۶۹,۶۶۲	۱۴,۱۸۶	۵۵,۴۷۶	ساخت نیروگاه گازی در کارخانه تولید
-	-	-	۳,۶۶۱	-	۳,۶۶۱	روی بندرعباس (یادداشت ۲-۵-۱۱)
-	-	-	-	-	-	خطوط انتقال برق تولید روی بندرعباس
-	-	-	۱۸,۱۰۵	۷,۹۳۹	۱۰,۱۶۶	خط تولید کنسانتره روی از کیک انحلال
-	-	-	-	-	-	تولید روی بندرعباس
-	-	-	-	-	-	پروژه نصب و راه اندازی آب شیرین کن
-	-	-	-	(۱۱,۶۵۴)	۱۱,۶۵۴	مجتمع قشم
-	-	-	-	(۲۴,۱۴۶)	۲۴,۱۴۶	پروژه افزایش ظرفیت تولید و اورهال
-	-	-	-	(۵۸,۳۷۷)	۵۸,۳۷۷	فازهای ۱ و ۲ مجتمع قشم
-	-	-	-	-	-	ساخت کارخانه اسید مجتمع قشم
-	-	-	-	(۴,۶۶۳)	۴,۶۶۳	ساخت و نصب ماشین آلات آندوکاتند
۱,۸۶۴	(۸۳۶)	۲,۷۰۰	۵,۷۲۱	(۱۲,۵۵۶)	۱۸,۲۷۷	کاتالیست پارسیان
۲۵,۷۶۶	(۲,۴۴۰)	۲۸,۲۰۶	۱۵۷,۲۱۶	(۶۸,۱۶۳)	۲۲۵,۳۷۹	سایر اقلام

۵-۱۱-۱- براساس طرح توجیهی تهیه شده در سال ۱۳۸۹ شرکت اقدام به خرید تجهیزات

نیروگاه گازی دست دوم با ظرفیت تولید ۱۰ مگاوات برق از طریق منابع

خارجی نموده است. (خرید تجهیزات از منابع خارجی و عملیات ساخت و

نصب توسط پیمانکاران ایرانی صورت گرفته است.) تا پایان سال ۱۳۹۲ کل

مخارج انجام شده جهت احداث نیروگاه بالغ بر ۶۹,۶۶۲ میلیون ریال می باشد.

عملیات خرید تجهیزات و نصب آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً

خاتمه یافته لیکن به دلیل کمبود برخی قطعات موردنیاز، پروژه مذکور راه-

اندازی نشده است. در سال جاری شرکت اقدام به تأمین کسری قطعات از

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

طریق منابع خارجی نموده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی قطعات مورد نیاز تأمین و در حال حمل به کشور می‌باشد. در صورت دریافت قطعات مورد نیاز و انجام پاره‌ای تعمیرات نهائی بر روی نیروگاه، مدیریت شرکت در نظر دارد عملیات بهره‌برداری از آن را در اوایل سال ۱۳۹۳ شروع نماید.

۱۱-۶- سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه‌ای مندرج در جدول دارائیهای ثابت مشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۵,۷۴۱	۴,۲۴۷	۵,۷۴۱	۴,۲۴۷	سفارشات سرمایه‌ای - یکدستگاه کوره القائی و قطعات یدکی پمپ ابل - سال قبل تجهیزات و ماشین آلات هوی مدیا شرکت مشینکس - خرید پمپ ابل
۸,۸۳۶	۱,۵۵۶	۸,۸۳۶	۱,۵۵۶	شرکت شاندرنگ - خرید ۲ دستگاه فیلتر پرس
۱,۹۶۲	-	۱,۹۶۲	-	شرکت کوروکو - خرید کوره القائی
-	۲,۶۹۱	-	۲,۶۹۱	شرکت اینتک - استحصال ماده معدنی سرب و روی به روش اختصاصی شرکت اینتک (یادداشت ۲-۶-۱۱)
۲۷,۸۵۴	۲۷,۸۵۴	۲۷,۸۵۴	۲۷,۸۵۴	شرکت مگفا - خرید دوربینهای مدار بسته جهت کارخانه‌های دندی و مجتمع
۴,۳۳۳	۴,۲۷۳	۴,۳۳۳	۴,۲۷۳	شرکت آلفا ماشین پویا - نصب تجهیزات هوی مدیا
۵,۵۷۳	-	۳,۰۹۸	-	شرکت آسان راه البرز - خرید لودر
-	۶,۵۰۰	-	۶,۵۰۰	شرکت آلومینیوم ایران - بهای خرید زمین محل احداث کارخانه بندرعباس
-	-	۲۰,۳۷۰	-	شرکت همیار سازه زنجان - نصب سوله و دیوارچینی
۴,۷۳۵	-	۴,۷۳۵	-	شرکت گستره دژ غرب آسیا - نصب سوله
۴,۶۰۰	-	۴,۶۰۰	-	ایران خودرو دیزل - خرید کمپرسی
-	۲,۲۵۰	-	۲,۲۵۰	شرکت ماشین آلات دوار یورو توربین - نصب نیروگاه گازی
-	-	۲,۲۰۰	-	شرکت نیروساز نوین - خرید دیزل ژنراتور
-	-	۱,۱۵۸	-	شرکت پگاه گاز زنجان - عملیات گازرسانی مجتمع دندی
۲,۶۳۴	۲,۹۹۳	۲,۶۳۴	۲,۹۹۳	شرکت پتروصنعت عادل - خرید تجهیزات استیل
-	-	۲۲,۰۰۰	-	شرکت مهندسی سازه صنعت پاهنگ - حمل و راه‌اندازی مبدل های حرارتی
-	-	۷,۰۰۰	-	سایر اقلام
۴,۷۸۸	۱,۲۹۳	۲۹,۳۴۸	۶,۳۸۰	
۷۱,۰۵۶	۵۳,۶۵۷	۱۴۵,۸۶۹	۵۸,۷۴۴	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱-۶-۱۱- بهای خرید یکدستگاه کوره القائی و قطعات پمپ ابل به ترتیب از کشورهای چین و آلمان به مبالغ ۳۰۴,۰۸۷ دلار و ۳۶,۵۴۵ یورو می‌باشد. تعهدات سرمایه‌ای سفارشات مذکور در حدود ۲۱۲,۸۵۷ دلار (در حدود ۶,۴۱۸ میلیون ریال) می‌باشد.

۲-۶-۱۱- مبلغ ۲۷/۸ میلیارد ریال (معادل ۱/۴ میلیون دلار استرالیا) مندرج در جدول فوق پرداختی به شرکت INTEC می‌باشد که در راستای استفاده از باطله‌ها در تولید شمش SHG روی و سرب با عقد قرارداد مهندسی پایه به ارزش ۶ میلیون دلار استرالیا منعقد گردیده است. طرح فوق در سال ۱۳۸۹ با تأیید مراجع تحقیقاتی گروه توسعه در فاز پایلوت با موفقیت انجام گرفت.

۳-۶-۱۱- تعهدات سرمایه‌ای در ارتباط با پیش پرداختهای سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۷۱ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۹۸ میلیارد ریال) می‌باشد.

۴-۶-۱۱- کلیه ساختمانها، تأسیسات، ماشین و تجهیزات، اثاثه و منصوبات، ابزارآلات و قالبها در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل، طغیان رودخانه، زلزله، آتشفشان، طوفان، گردباد و تندباد از پوشش بیمه‌ای تا مبلغ ۱,۶۱۵ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۱,۰۵۷ میلیارد ریال) برخوردار می‌باشند. ضمناً وسایل نقلیه نیز دارای پوشش بیمه بدنه می‌باشند.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

دارائیهای نامشهود

۱۲- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۷,۶۲۴	۷,۶۲۴	۷,۶۲۴	۷,۶۲۴	دانش فنی (یادداشت ۱۲-۲)
۲۹,۱۲۶	۳۲,۲۶۵	۴۰,۴۵۷	۴۳,۵۹۸	حق امتیاز برق
۳,۰۵۱	۳,۱۲۶	۵,۳۹۸	۵,۴۷۳	حق امتیاز گاز
۲۸۹	۲۸۹	۴,۲۲۱	۴,۲۲۱	حق امتیاز آب
۳۹۱	۳۵۶	۴۹۰	۴۹۰	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه
-	-	-	۴۳,۸۶۸	حق بهره‌برداری از معدن شایین آسارچیک ترکیه (یادداشت ۱۲-۱)
۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	حق اکتشاف معدن علم کندی
۳,۰۸۱	۳,۰۸۱	۴,۶۰۱	۴,۶۸۳	نرم افزارهای رایانه‌ای
۴۳,۷۶۲	۴۶,۹۴۱	۶۲,۹۹۱	۱۱۰,۱۵۷	استهلاک دارائیهای نامشهود
(۲,۹۲۶)	(۵,۰۹۰)	(۳,۳۱۰)	(۵,۸۱۶)	
۴۰,۸۳۶	۴۱,۸۵۱	۵۹,۶۸۱	۱۰۴,۳۴۱	
۱,۶۲۷	-	۱,۶۲۷	-	پیش پرداخت بهای افزایش انشعاب برق کارخانه روی زنجان
۴۲,۴۶۳	۴۱,۸۵۱	۶۱,۳۰۸	۱۰۴,۳۴۱	

۱۲-۱- مبلغ مندرج در جدول فوق بابت بهای تمام شده حق امتیاز بهره‌برداری و استخراج معدن

سرب و روی شایین آسارچیک (یادداشت ۱۴-۱) متعلق به شرکت فرعی زرم‌تال ثبت

شده در کشور ترکیه می‌باشد که بشرح زیر حاصل شده است:

میلیون ریال	
۴۳,۳۹۲	خرید حق امتیاز بهره‌برداری از معدن به مبلغ ۱,۲۸۰,۰۰۰ دلار (بند ج یادداشت ۱۴-۱)
۴۷۶	پرداخت ۳۲,۷۱۳ لیر ترکیه توسط شرکت زرم‌تال بابت مخارج راه‌اندازی و تحقیق و توسعه معدن
۴۳,۸۶۸	بهای تمام شده حق بهره‌برداری از معدن

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲-۱۲- مبلغ ۷,۶۲۴ میلیون ریال دانش فنی که در سالهای قبل خریداری گردیده است، به شرح زیر می‌باشد:

میلیون ریال	
۴,۹۸۹	تولید کنسانتره از کیکهای ضایعاتی (INTEC)
۲,۴۳۴	استحصال و بازیافت کیک روی از پساب خروجی
۲۰۱	استحصال نیکل
۷,۶۲۴	

سرقفلی

۱۳- گردش طی سال سرفصل مذکور که مربوط به سرقفلی ناشی از تلفیق سرمایه گذاری در شرکت تولید روی بندرعباس می‌باشد، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۹,۸۵۰	۹,۸۵۰	مانده ابتدای سال
(۵,۴۰۹)	(۵,۹۰۲)	استهلاک انباشته ابتدای سال
۴,۴۴۱	۳,۹۴۸	ارزش دفتری ابتدای سال
(۴۹۳)	(۴۹۳)	استهلاک طی سال (یادداشت ۳۵)
۳,۹۴۸	۳,۴۵۵	ارزش دفتری سرقفلی ناشی از تلفیق سرمایه گذاری در تولید روی بندرعباس در پایان سال

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۴- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق که کلاً مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها می‌باشد، بشرح زیر است:
 (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی			گروه			ارزش اسمی		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد
۲۹۹,۹۴۰	۲۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۹۹/۸	۲۹۹,۹۴۰	۲۹۹,۹۴۰,۰۰۰	۱۰۰	-	۲۹۹,۹۶۰,۰۰۰	۹۹/۹۹
۵۰,۰۵۹	۸,۴۵۰	۸۴/۵	۵۰,۰۵۹	۸,۴۵۰	۸۴/۵	-	۹۰,۰۰۰	۹۰
۴۱,۴۶۴	۱,۰۱۴	۸۴/۵	۴۱,۴۶۴	۱,۰۱۴	۸۴/۵	-	۱,۰۸۰	۹۰
۶۰۲	۴۵۰,۰۰۰	۱	۶۰۲	۴۵۰,۰۰۰	۱	-	۴۴,۵۵۰,۰۰۰	۹۹
۱۱,۳۸۴	۱۱,۰۹۸,۸۰۰	۹۲/۴۹	۱۱,۳۸۴	۱۱,۰۹۸,۸۰۰	۹۲/۴۹	-	۱۱,۰۹۸,۸۰۰	۹۲/۴۹
۱۳۷,۴۵۷	۳۹,۳۴۱,۸۳۳	۷۸/۶۸	۱۲۱,۱۴۸	۳۲,۰۷۰,۲۴۲	۷۸/۶۸	-	۳۲,۰۷۰,۲۴۲	۷۸/۶۸
-	-	-	۳۹,۳۹۲	۳۹,۳۹۱,۸۳۳	۷۸/۷۸	-	۳۹,۳۹۱,۸۳۳	۸۷/۷۸
-	-	-	-	-	-	-	۵۹۹,۹۰۰	۵۹/۹۹
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰	۱۰۰
۵۴۰,۹۰۶			۵۶۳,۹۸۹			-		
۴۳,۱۲۵	۴۲,۹۴۱,۴۶۰	۲۰	۴۳,۱۲۵	۴۲,۹۴۱,۴۶۰	۲۰/۰۷	۳۱,۱۰۴	۴۲,۹۴۱,۴۶۰	۲۰/۰۷
۱۴,۸۲۵	۱۲۵,۰۵۰	۲۵/۰۱	۱۴,۸۲۵	۱۲۵,۰۵۰	۲۵/۰۱	۲۴,۷۸۴	۱۷۵,۰۱۰	۳۵/۰۲
۱,۴۸۰	۱,۴۸۰,۰۰۰	۲۰	۱,۴۸۰	۱,۴۸۰,۰۰۰	۲۰	۱,۴۸۰	۱,۴۸۰,۰۰۰	۲۰
۳۱۰	۲۰	۲۰	۳۱۰	۴۰	۴۰	۱,۰۲۴	۴۰	۱۰۰
۵۹,۷۴۰			۵۹,۷۴۰			۵۸,۳۹۲		
۱۱۶,۹۲۴	۵۵,۶۴۲,۸۴۵	۲/۹	۱۳۱,۹۵۹	۶۲,۴۹۰,۶۵۰	۱/۵۷	۱۲۲,۵۰۱	۵۷,۶۱۷,۰۶۷	۳
-	-	-	۲۱,۳۹۱	۲,۳۴۳,۰۸۰	۲/۷۹	-	-	-
۴,۵۹۵	۱,۸۹۲,۱۵۸	۰/۵۹	۴,۵۹۵	۱,۸۹۲,۱۵۸	۰/۵۹	۴,۵۹۵	۱,۸۹۲,۱۵۸	۰/۵۹
۲۲	۱۴,۶۲۵	-	۲۲	۱۴,۶۲۵	-	۲۲	۱۴,۶۲۵	-
۴	۵,۰۰۰	-	۴	۵,۰۰۰	-	۴	۵,۰۰۰	-
۵	۵,۰۰۰	-	۵	۵,۰۰۰	-	۵	۵,۰۰۰	-
۱۲۱,۵۵۰			۱۵۷,۹۷۶			۱۲۷,۰۱۲۷		

۱- شرکت‌های فرعی و وابسته:
 الف- شرکت‌های فرعی:
 مجتمع ذوب و احیاء روی قشم
 اسیدسازان زنجان
 فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند
 تولید روی بندرعباس
 کاتالیست پارسیان
 صنعت روی زنکان
 حق تقدم صنعت روی زنکان
 آلفا ماشین پویا
 ۱۲۰ لیر ترکیه
 زرماتال معدنچلیک (با مسئولیت محدود)

ب- شرکت‌های وابسته:
 تولید روی ایران
 بازرگانی توسعه صنعت روی
 تولیدی سرب و روی البرز
 کالسیمین ترابر

۲- سایر شرکتها:
 الف- شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:
 توسعه معادن روی ایران
 صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
 ملی سرب و روی ایران
 فراوری مواد معدنی ایران
 ریخته‌گری تراکتورسازی
 موتورسازان تراکتورسازی

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)											
شرکت اصلی						گروه					
۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد
۱,۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸	۱,۶۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	۸	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۱	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۸
۴۲۲	۸۶۹,۰۰۰	۱/۲۱	۴۲۲	۸۶۹,۰۰۰	۱/۲۱	۴۲۲	۸۶۹,۰۰۰	۱/۲۱	۴۲۲	۸۶۹,۰۰۰	۱/۲۱
۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰/۱	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰/۱	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰/۱	۲۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰/۱
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۵	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۵	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۵	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰/۵
-	۱	-	-	۱	-	-	۱	-	-	۱	-
۲,۳۲۲			۲,۳۲۲			۲,۹۲۲			۲,۹۲۲		
۳,۷۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۵	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲/۵	۳,۷۵۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۲/۵	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۲/۵
۴۶۴	۵۵۶,۸۰۰	۰/۴۶	۴۶۴	۱,۳۹۲,۰۰۰	۰/۴۶	۱,۲۲۷	۱,۹۰۹,۴۴۸	۱/۵۸	۱,۲۲۷	۳,۱۵۳,۸۱۱	۱/۵۸
۲۶۲	۷۵۰,۰۰۰	۱۰/۹	۲۶۲	۷۵۰,۰۰۰	۱۰/۹	۲۶۲	۷۵۰,۰۰۰	۱۰/۹	۲۶۲	۷۵۰,۰۰۰	۱۰/۹
۲۴۷	۲۲۸,۱۵۵	۰/۲	۳۶۳	۳۴۵,۳۵۴	۰/۲	۲۴۷	۲۲۸,۱۵۵	۰/۲	۳۶۳	۳۴۵,۳۵۴	۰/۲
۳۰	۳۰,۰۰۰	۰/۶	۳۰	۳۰,۰۰۰	۰/۶	۳۰	۳۰,۰۰۰	۰/۶	۳۰	۳۰,۰۰۰	۰/۶
۵	۱	۱	۵	۱	۱	۵	۱	۱	۵	۱	۱
۱	۱,۰۰۰	۰/۰۱	۱	۱,۰۰۰	۰/۰۱	۱	۱,۰۰۰	۰/۰۱	۱	۱,۰۰۰	۰/۰۱
۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹	-	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹	-	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹	-	۲۰,۰۰۰	۱۹,۹۹۹	-
-	-	-	-	-	-	۴	۳,۵۰۰	-	۴	۳,۵۰۰	-
۲۴,۷۵۹			۲۸,۶۲۵			۲۵,۵۲۶			۲۹,۳۹۲		
-						۲۲,۵۶۰			-		
۷۴۹,۲۷۷			۸۱۲,۶۵۲			۲۳۶,۵۲۷			۲۵۳,۵۲۱		

ب - شرکتهای گروه توسعه معادن روی ایران:
 راهبران صنعت سرب و روی انگوران
 مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی
 سرمایه گذاری اندیشه محوران
 معدنکاران انگوران
 ذوب و روی بافق

ج - سایر شرکتها:
 حمل و نقل بین المللی طلایه داران غدیر زنگان
 سهامی عام بورس کالای ایران
 مدیریت صادرات غدیر استان زنجان - ۳۵٪ پرداخت شده
 سیما خمس
 بازرگانی معدنی میناب
 انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع کشور
 سولفور سدیم ایران
 صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین
 بهسازان انرژی تدبیر زنگان

پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام زرمثال معدنچلیک ترکیه

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۴-۱- توضیحات مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت زرماتال معدنچلیک در کشور ترکیه

بشرح زیر است:

براساس قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۶ دسامبر سال ۲۰۱۲ (۲۶ آذرماه سال ۱۳۹۱) فیما بین شرکت آلفا ماشین پویا به عنوان خریدار و آقای نادر رستمخانی به عنوان فروشنده مقرر گردیده ۱۰۰٪ سهام شرکت زرماتال معدنچلیک (zermetal medncilik) ثبت شده به شماره merkez-۳۸۷۰۴ در کشور ترکیه با کلیه حقوق متصوره، عینیه و فرضیه و احتمالیه مشتمل بر ۱۰۰٪ سهام شرکت و معدن آن به شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص) انتقال یابد. وضعیت فعلی سرمایه و معادن شرکت زرماتال به شرح زیر است:

الف) سرمایه شرکت ۱۲,۰۰۰ لیر ترکیه می‌باشد.

ب) معدن خریداری شده توسط شرکت زرماتال در کشور ترکیه شامل معدن SHABIN

آسارجیک بوده که اطلاعات کلی آن به شرح زیر است:

محل استقرار: منطقه آسارجیک واقع در شهر شبین کارای سر استان گراسون ترکیه

نوع ماده معدنی: خاک سرب و روی سولفور با عیار ۷٪ الی ۱۴٪

حجم برآوردی ماده معدنی موجود در معدن: مقدار ۲,۵۰۰,۰۰۰ تن ذخیره طبق پروانه

بهره‌برداری.

سطح پراکندگی معدن: حدود ۱,۲۳۴/۵۸ هکتار

وضعیت فعلی معدن: تونلی و آماده بهره‌برداری

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

ج) وجوه پرداختی در سال قبل و سال جاری جهت تحصیل سرمایه گذاری فوق پرداخت شده، بشرح زیر است:

میلیون ریال	دلار	
۳۱,۶۳۶	۹۲۰,۰۰۰	وجوه پرداختی توسط شرکت صنعت روی زنگان
۴,۴۱۰	۱۳۰,۰۰۰	وجوه پرداختی توسط شرکت آلفا ماشین پویا
۹,۹۰۰	۳۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی توسط آقای نادر رستمخانی
۴۵,۹۴۶	۱,۳۵۰,۰۰۰	
(۲,۳۸۲)	(۷۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت تأمین نقدینگی شرکت زرمثال
۴۳,۵۶۴	۱,۲۸۰,۰۰۰	
(۱۷۲)		تعدیلات تلفیقی
۴۳,۳۹۲		مبلغ مندرج در سرفصل دارائیهای نامشهود تحت عنوان حق بهره‌برداری از معدن (یادداشت ۱-۱۲)

لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حق بهره‌برداری از ۱,۲۳۴/۵۸ هکتار اراضی محل وقوع معدن در کشور ترکیه تا تاریخ ۲۰۲۰/۱۲/۲۰ طی مجوز ۷۵۵۵ توسط وزارت انرژی و منابع طبیعی ترکیه به نام شرکت زرمثال معدنچلیک انتقال یافته و همچنین سهام شرکت زرمثال نیز به شرکت آلفا ماشین پویا منتقل شده است. وجوه موردنیاز جهت بهره‌برداری از معدن توسط شرکت صنعت روی زنگان به شرکت زرمثال پرداخت شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بهره‌برداری از معدن آسارجیک شروع نشده و اقدامات مقتضی جهت بهره‌برداری از آن در جریان می‌باشد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۴-۲- با توجه به درصد سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای بازرگانی توسعه صنعت روی (۳۵/۰۲٪)، کالسیمین برابر (۴۰٪) و تولید روی ایران (۲۰/۰۷٪) سرمایه‌گذاری در شرکتهای مزبور بر مبنای ارزش ویژه محاسبه شده است. سرقفلی به روش خط مستقیم و به مدت ۲۰ سال مستهلک گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سهم از خالص دارائیه‌ها			سرقفلی			سهم از خالص دارائیه‌ها			
بازرگانی			بازرگانی			بازرگانی			
تولید روی	کالسیمین	توسعه	تولید روی	کالسیمین	توسعه	تولید روی	کالسیمین	توسعه	
ایران	ترابر	صنعت روی	ایران	ترابر	صنعت روی	ایران	ترابر	صنعت روی	
۳۱،۱۰۴	۱،۰۲۴	۲۴،۷۸۴	۱،۷۹۳	-	-	۲۹،۳۱۱	۱،۰۲۴	۲۴،۷۸۴	مانده ابتدای سال
(۷،۶۱۳)	۱،۸۶۸	۲۶،۸۷۱	-	-	-	(۷،۶۱۳)	۱،۸۶۸	۲۶،۸۷۱	سهم از سود (زیان) طی سال
-	(۱،۶۰۰)	(۲۲،۷۶۳)	-	-	-	-	(۱،۶۰۰)	(۲۲،۷۶۳)	سود سهام مصوب سال جاری
									استهلاک طی سال سرقفلی
(۱۲۸)	-	-	(۱۲۸)	-	-	-	-	-	(یادداشت ۳۵)
۲۳،۴۶۳	۱،۲۹۲	۲۸،۸۹۲	۱،۶۶۵	-	-	۲۱،۶۹۸	۱،۲۹۲	۲۸،۸۹۲	

۱۴-۲-۱- سود حاصل از سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت (یادداشت ۱-۶) به مبلغ ۱۰۴ میلیون ریال به همراه سود سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به مبلغ ۲۴،۸۷۷ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۲۴،۹۸۱ میلیون ریال (شرکت اصلی ۲۳،۴۰۴ میلیون ریال) جزء اقلام تشکیل دهنده خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت ۳۷) انعکاس یافته است.

۱۴-۲-۲- سود حاصل از فروش بخشی از سهام صنعت روی زنگان در شرکت اصلی به مبلغ ۲۱،۳۸۲ میلیون ریال به همراه سود حاصل از فروش سهام شرکت کالسیمین، فرآوری مواد معدنی، ملی سرب و روی ایران و صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود در شرکتهای فرعی به مبلغ ۶۵،۳۰۷ میلیون ریال جمعاً ۸۶،۶۸۹ میلیون ریال جزء درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۳۷) انعکاس یافته است.

۱۴-۲-۳- تحصیل سهام شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود و افزایش سرمایه-گذاری در سهام شرکتهای توسعه معادن روی ایران براساس سیاستهای گروه توسعه معادن روی ایران از طریق بورس اوراق بهادار خریداری شده است. همچنین افزایش سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای صنعت روی زنگان، حمل و نقل بین‌المللی طلایه داران غدیر زنگان و سیمان خمسه از محل شرکت در افزایش سرمایه شرکتهای مذکور بوده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳-۱۴- باتوجه به نتایج بررسیهای بعمل آمده ازطریق ارزیابی، بررسی قیمت بازار و تعیین ارزش اقتصادی سرمایه گذاریهای مندرج در جدول فوق، برحسب مورد ارزشهای بازار، منصفانه و ارزش اقتصادی این سرمایه گذاریها بالاتر از بهای تمام شده آنها بوده و ایجاد کاهش نسبت به ارزش انباشته سرمایه گذاریها مورد و موضوعیتی نداشته است.

سایر دارائیه‌ها

۱۵- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
-	۳۷,۱۵۰	-	۳۷,۱۵۰	دو فقره سپرده مسدودی توسط بانک صادرات و توسعه صادرات شعبه زنجان بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی سه فقره سپرده مسدود شده نزد موسسه مالی و اعتباری مهر به عنوان پشتوانه تسهیلات پرداختی به کارکنان صندوق‌های اعتباری کارکنان حصه بلندمدت وام کارکنان ارزش دفتری ماشین‌آلات برکنار شده خط تولید اکسید روی شیمیائی کاتالیست پارسیان سپرده بلندمدت ضمانت نامه‌های بانکی توسط شرکت فرعی زرمثال در کشور ترکیه به مبلغ ۵۷,۵۰۰ لیر ترکیه
-	-	۳,۰۰۰	۴,۰۰۲	
۱,۱۶۹	۱,۱۶۹	۱,۸۳۶	۱,۸۳۶	
۹۲۸	۱,۲۵۱	۹۲۸	۱,۲۵۱	
-	-	-	۸۷۳	
-	-	-	۸۲۲	
۲,۰۹۷	۳۹,۵۷۰	۵,۷۶۴	۴۵,۹۳۴	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۶- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۷۵۴	۱۱،۵۹۲	۱،۷۰۷	۱۱،۸۳۶	شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۱۶)
-	۲۶۶،۹۵۸	۵۲۴	۲۸۵،۸۱۵	شرکت تهیه و تولید موادمعدنی ایران- خرید خاک روی
-	-	-	۴،۱۳۱	شرکت آبرسانی زیوری- خرید آب لب شور
۲،۳۵۰	۱،۹۳۲	۲،۴۶۴	۴،۰۵۱	شرکت احرار استان زنجان- حمل خاک معدنی
-	-	-	۳،۸۲۰	شرکت ثمین شیمی سینا- خرید مواد شیمیائی
۶۲۴	۲،۳۵۸	۶۲۴	۲،۳۵۸	شرکت شیمیائی رادمدیکال- خرید مواد شیمیائی
۱،۶۳۸	۲،۲۷۱	۱،۶۳۸	۲،۲۷۱	شرکت اسید میهن فراهان- خرید مواد شیمیائی
-	-	-	۱،۳۸۹	شرکت نیکان اریکه ماندگار- خرید مواد شیمیائی
-	-	۱،۸۸۲	۱،۲۰۴	شرکت تدبیر شیمی پاسارگاد- خرید اسید سولفوریک
۱،۱۷۷	۱،۱۰۲	۱،۱۷۷	۱،۱۰۲	فروشگاه جاسب شیمی- خرید مواد شیمیائی
۹۲۱	۷۷۹	۹۲۱	۷۷۹	شرکت پارسا لب- خرید مواد شیمیائی
۱۲	-	۱،۵۷۳	۷۰۶	شرکت کانی ساب روئینه- خرید آندوکاتد
-	-	-	-	شرکت تولیدی فرآوری دی اکسید منگنز- خرید مواد شیمیائی
-	۵۳۹	-	۵۳۹	آهک صنعتی شکفته ساوه- خرید آهک
۸۸۶	۳۹۹	۸۸۶	۳۹۹	شرکت کیمیاکاران فردوس- خرید اسید
-	-	۱،۸۵۰	۱۲۵	شرکت کیمیاکاران کویر- خرید مواد شیمیائی
-	-	۱،۸۷۸	-	پیمانکاری ارمند- حمل اسید
-	-	۱،۶۹۰	-	مهیاری ملک زاده- خرید آند
-	-	۱،۱۱۱	-	فروشگاه رنگ و ابزار خرمشهر- خرید مواد شیمیائی
۸۴۸	-	۸۴۸	-	سایر فروشندگان مواد اولیه و کمکی
۲،۵۴۷	۳،۴۴۱	۶،۹۵۶	۷،۱۸۵	
۱۱،۷۵۷	۲۹۱،۳۷۱	۲۷،۷۲۹	۳۲۷،۷۱۰	
۱۸۰،۶۷۴	-	۱۸۱،۰۵۶	۱۵،۶۸۸	اسناد پرداختنی- یک فقره چک تسلیمی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی به سررسید ۱۳۹۳/۱/۲۰
۱۹۲،۴۳۱	۲۹۱،۳۷۱	۲۰۸،۷۸۵	۳۴۳،۳۹۸	
(۱۴۳،۳۴۳)	(۲۴۴،۰۶۱)	(۱۴۳،۳۴۳)	(۲۶۹،۶۳۶)	تهاتر اسناد پرداختنی با پیش پرداختها (یادداشت ۱۰)
۴۹،۰۸۸	۴۷،۳۱۰	۶۵،۴۴۲	۷۳،۷۶۲	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱-۱۶ - بدهی به شرکتهای گروه بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
-	-	-	۶,۰۵۵	شرکت کالسیمین برابر - حمل ماده معدنی
				شرکت ذوب و روی بافق - خرید اسید
-	-	-	۵,۶۲۶	سولفوریک
-	-	۱,۴۱۳	۱۵۵	معدنکاران انگوران - خرید خاک سولفور
۷۵۴	-	-	-	شرکت کاتالیست پارسیان
-	-	۲۹۴	-	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران
				شرکت اسیدسازان زنجان - خرید اسید
-	۱۱,۰۷۱	-	-	سولفوریک
				شرکت شیمیائی روئین کاران الوند - خرید اسید
-	۵۲۱	-	-	سولفوریک
۷۵۴	۱۱,۵۹۲	۱,۷۰۷	۱۱,۸۳۶	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۷- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲,۰۵۸	۱۲۲,۹۵۰	۲,۳۸۸	۱۲۵,۹۶۱	شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۱۷)
۵۹۹	-	۵۹۹	-	بازرگانی مواد معدنی خونسرخ- صادرات محصولات
۲,۴۲۲	۲,۴۳۷	۵,۱۵۸	۴,۹۲۶	مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
۳,۳۳۱	۵,۵۹۱	۶,۱۱۱	۱۱,۱۵۸	حق بیمه‌های تکلیفی
۴۸,۷۱۵	۷۰,۹۱۴	۱۱۶,۶۸۱	۱۸۰,۰۴۸	ذخیره هزینه‌های پرداختنی (یادداشت ۲-۱۷)
۶,۰۹۵	۴,۰۷۶	۶,۵۲۳	۷,۱۵۹	شرکت خدمات بیمه‌ای توسعه اعتمادمهر- بیمه اموال و دارائیه
-	۲,۹۰۰	-	۲,۹۰۰	آقای سیدامین مهداوی- باقیمانده بهای خرید
-	-	-	-	مهمانسرای مشهد
۵,۶۰۰	۴,۲۰۰	۵,۶۰۰	۴,۲۰۰	شرکت برق منطقه‌ای استان زنجان- اقساط بدهی
-	-	-	-	دیماند برق
-	۲,۵۱۲	-	۲,۵۱۲	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان- خرید سهام شرکتهای
۹,۶۸۰	۱۵,۳۸۱	۲۵,۵۱۵	۲۸,۷۶۴	بورسی
۷,۷۷۰	۸,۱۹۱	۱۸,۴۹۲	۱۷,۱۵۸	فروشنندگان قطعات و لوازم یدکی
۴,۴۵۹	۳,۷۷۶	۴,۴۵۹	۳,۷۷۶	سپرده حق بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۲,۵۰۵	-	۱۲,۶۰۰	۷,۴۹۷	حق تقدمهای استفاده نشده فروخته شده سهامداران
-	-	-	-	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
-	-	-	۳,۶۳۰	شرکت سهامی آلومینیوم ایران- باقیمانده بهای خرید
-	-	-	-	زمین بندرعباس (یادداشت ۱-۳-۱۱)
-	-	۱۵,۲۹۱	۱۱,۶۵۰	آقای نادر رستمخانی- خرید سهام شرکت آلفا ماشین
-	۳,۱۴۰	-	-	پویا و سهام و معادن شرکت زرمثال معدنچلیک
۵,۷۸۶	۷,۶۷۱	۱۸,۴۰۳	۱۳,۶۵۹	یک در هزار اتاق بازرگانی
۹۹,۰۲۰	۲۵۳,۷۳۹	۲۳۷,۸۲۰	۴۲۴,۹۹۸	سایر اقلام
-	-	۵,۵۸۵	۱۲,۵۷۹	اسناد پرداختنی
۹۹,۰۲۰	۲۵۳,۷۳۹	۲۴۳,۴۰۵	۴۳۷,۵۷۷	
(۳,۵۰۰)	(۲,۱۰۰)	(۳,۵۰۰)	(۷,۱۴۲)	حصه بلندمدت اسناد پرداختنی به شرکت شهرکهای
۹۵,۵۲۰	۲۵۱,۶۳۹	۲۳۹,۹۰۵	۴۳۰,۴۳۵	صنعتی هرمزگان و اقساط پرداختنی بابت دیماند برق
				شرکت برق زنجان مندرج در ترازنامه تحت سرفصل
				حسابها و اسناد پرداختنی بلندمدت (یادداشت ۲۲)

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۷-۱- بدهی به شرکت‌های گروه بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
				شرکت توسعه معادن روی ایران- باقیمانده سود
-	۱۲۲,۴۸۷	-	۱۲۴,۲۴۲	سهام سال قبل و پرداخت هزینه‌های مشترک
				شرکت ذوب و روی بافق- سود سهام سال
۲,۰۵۸	-	-	-	۱۳۹۰
				شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران- خرید
-	-	۲,۳۸۸	۱,۷۱۹	سهام بازرگانی توسعه صنعت روی
				شرکت آلفا ماشین پویا- خرید تجهیزات و
-	۴۶۳	-	-	ماشین‌آلات
۲,۰۵۸	۱۲۲,۹۵۰	۲,۳۸۸	۱۲۵,۹۶۱	

۱۷-۲- ذخیره هزینه‌های پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۶,۰۳۸	۴,۵۰۰	۶,۰۳۸	۱۵,۵۰۰	ذخیره هزینه حسابرسی بدهی تأمین اجتماعی
۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-	ذخیره خرید خاک
۱۰,۱۴۲	۳۵,۷۰۰	۲۸,۰۵۷	۴۸,۶۵۰	برق مصرفی
۹,۵۲۱	۱۱,۴۸۰	۹,۵۲۱	۱۱,۴۸۰	۱٪ عوارض آلاینده‌گی محیط زیست
۳,۵۴۸	۱۵,۲۰۰	۴۸,۲۹۴	۷۲,۶۶۸	مالیات و عوارض ارزش افزوده
				سایر اقلام- عمدتاً عوارض فروش منطقه ویژه و
۱۲,۴۶۶	۴,۰۳۴	۱۷,۷۷۱	۳۱,۷۵۰	حقوق مزایای کارکنان
۴۸,۷۱۵	۷۰,۹۱۴	۱۱۶,۶۸۱	۱۸۰,۰۴۸	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

پیش‌دریافت‌ها

۱۸- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق که بابت پیش دریافت فروش محصولات می‌باشد متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
				شرکتهای گروه- ملی سرب و روی ایران- فروش
۱,۳۸۵	۴۳,۰۶۵	-	۴۳,۰۶۵	کنسانتره روی
۲,۳۹۵	۲,۳۹۵	۳,۸۴۷	۲,۴۰۹	شرکت روی پرور زنجان
۳,۶۲۹	-	۳,۶۲۹	-	شرکت لوتوس متال تریدینگ
۱,۰۰۰	۳۹۶	۱,۰۰۰	۳۹۶	شرکت ای او پی تی
-	۱۸,۱۸۰	-	۱۸,۱۸۰	شرکت دمیر متال- فروش شمش روی
-	۱,۳۹۶	-	۱,۳۹۶	شرکت آرتا روی زنجان- فروش کنسانتره روی
۲,۳۵۱	۱۵۰	۶,۴۴۷	۱,۴۱۷	سایر اقلام
۱۰,۷۶۰	۶۵,۵۸۲	۱۴,۹۲۳	۶۶,۸۶۳	

ذخیره مالیات

۱۹- خلاصه وضع مالیاتی و ذخیره مالیات بشرح زیر است:
۱۹-۱- گردش حساب ذخیره مالیات گروه بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱۲۹,۹۴۵	۱۷۲,۰۵۴	مانده ابتدای سال
۱۳۰,۲۶۴	۱۵۹,۹۷۰	ذخیره مالیات عملکرد سال جاری
۱,۶۵۰	۱,۸۵۳	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۹۱,۲۰۸)	(۱۳۸,۶۹۱)	پرداخت طی سال
۱۷۰,۶۵۱	۱۹۵,۱۸۶	
۱,۸۵۳	-	اعمال تعدیلات سنواتی به منظور تجدید ارائه ارقام سال قبل
۱۷۲,۵۰۴	۱۹۵,۱۸۶	(یادداشت ۳۸)

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۹-۲- خلاصه وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت اصلی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

حساب ذخیره مالیات

عملیات طی سال جاری				عملیات تا پایان سال مالی قبل		
مانده	انتقالی	پرداختی	ایجاد	مانده	پرداختی	ایجاد
-	-	(۱۳,۹۳۷)	۹۱۴	۱۳,۰۲۳	(۶۹,۸۲۱)	۸۲,۸۴۴
۸,۳۲۶	-	(۹۶,۳۰۸)	-	۱۰۴,۶۳۴	-	۱۰۴,۶۳۴
۱۲۱,۸۴۹	-	-	۱۲۱,۸۴۹	-	-	-
۲۲,۹۴۹	(۹۱۴)	-	-	۲۳,۸۶۳	-	۲۳,۸۶۳
۱۵۳,۱۲۴	(۹۱۴)	(۱۱۰,۲۴۵)	۱۲۲,۷۶۳	۱۴۱,۵۲۰	(۶۹,۸۲۱)	۲۱۱,۳۴۱

سال مالی	سودوزیان ابرازی	ابرازی		تشخیصی		قطعی	
		درآمد(زیان)	مالیات	درآمدمشمول	مالیات	درآمدمشمول	مالیات
۱۳۹۰	۱,۳۲۲,۳۵۷	۴۱۴,۲۱۸	۸۲,۸۴۴	۴۱۹,۲۲۰	۸۳,۸۴۴	۴۱۸,۷۷۰	۸۳,۷۵۷
۱۳۹۱	۱,۳۲۱,۷۵۷	۵۲۳,۱۷۰	۱۰۴,۶۳۴	-	-	-	-
۱۳۹۲	۱,۸۴۰,۳۶۹	۶۰۹,۲۴۵	۱۲۱,۸۴۹	-	-	-	-
ذخیره اضافی							
جمع							

۱۹-۳- توضیحات مربوط به وضع مالیاتی شرکت اصلی بشرح زیر است:

الف- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ در سالهای قبل و و مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ در سال جاری به شرح جدول فوق قطعی و پرداخت شده است.

ب - تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، عملکرد سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی مأموران مالیاتی قرار گرفته، لیکن برگ تشخیص مالیات صادر نگردیده است.

ج - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی (سود قبل از کسر مالیات پس از معافتهای ناشی از صادرات کالا، سود سهام، سود سپرده و سود فروش سهام جمعاً

به مبلغ ۱,۲۳۱,۱۲۴ میلیون ریال) و با نرخ ۲۰٪ به مبلغ ۲۱۱,۸۴۹ میلیون ریال محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۹-۴- توضیحات مربوط به وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکتهای فرعی به شرح زیر است:

الف- مجتمع ذوب و احیاء روی قشم:

طبق ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری- صنعتی مصوب سال ۱۳۷۲ و مصوبه سال ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی به مدت ۲۰ سال شرکت از پرداخت مالیات بر درآمد موضوع مالیاتهای مستقیم معاف می‌باشد. توضیح اینکه شرکت در سال ۱۳۷۶ تأسیس شده و مفصاحساب مالیاتی موضوع ماده ۲۳۵ قانون مالیاتهای مستقیم تا پایان سال ۱۳۹۰ بجز سال ۱۳۸۹ از اداره امور مالیاتی قشم اخذ گردیده است. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۱۳،۹۲۹ میلیون ریال صادر گردیده که نسبت به آن اعتراض شده و ذخیره مورد نیاز در رعایت استانداردهای حسابداری در حسابها لحاظ گردیده است. جهت سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به دلیل معافیت فوق و صادرات کالا از این بابت ذخیره‌ای در حسابها لحاظ نشده است.

ب- شرکت تولید روی بندرعباس:

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه شده و جهت عملکرد سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ زیان به میزان ۳،۵۹۶ میلیون ریال تأیید شده است. مالیات قطعی شده سال ۱۳۹۰ شرکت تولید روی بندرعباس مبلغ ۹۸۰ میلیون ریال و مالیات ابرازی سال ۱۳۹۱ آن نیز مبلغ ۷،۱۰۰ میلیون ریال می‌باشد. به دلیل معافیت‌های فروش صادراتی و سود سرمایه‌گذاریها، احتساب ذخیره مالیات جهت سال ۱۳۹۲ موضوعیتی نداشته است.

ج- شرکت صنعت روی زنگان:

مالیات عملکرد شرکت صنعت روی زنگان تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است. مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۳،۳۴۵ میلیون ریال می‌باشد که ذخیره کافی از این بابت در حسابها لحاظ گردیده است. جهت عملکرد سال ۱۳۹۲ مبلغ ۶،۷۵۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

د - شرکت اسیدسازان زنجان:

مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده و جهت عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به ترتیب مبلغ ۴،۹۵۸ میلیون ریال و ۱۳،۳۸۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده و بخشی از آن پرداخت شده است.

ه - شرکت فرآورده‌های شیمیایی روئین کاران الوند:

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و پرداخت شده و جهت سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به ترتیب مبالغ ۷،۳۴۰ میلیون ریال و ۱۵،۷۴۸ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است.

و - شرکت شیمیائی کاتالیست پاریسان:

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده و با توجه به منجر شدن نتیجه عملیات شرکت به زیان، در سال ۱۳۹۱ احتساب ذخیره مالیات موضوعیتی نداشته و جهت سال ۱۳۹۲ مبلغ ۲،۲۳۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است.

ز - شرکت آلفا ماشین پویا:

مالیات عملکرد شرکت آلفا ماشین پویا تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده و مالیات ابرازی شرکت در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱،۱۳۹ میلیون ریال بوده که پرداخت شده و جهت سال ۱۳۹۲ به دلیل منجر شدن نتیجه عملیات شرکت به زیان، احتساب ذخیره مالیات موضوعیتی نداشته است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سود سهام پرداختنی

۲۰- مانده سود سهام پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۵,۲۵۰	۳۴,۸۸۱	مانده پایان سال شرکت اصلی (یادداشت ۱-۲۰)
۳۱۹	۳,۳۷۸	شرکتهای فرعی - مانده متعلق به اقلیت
۲۵,۵۶۹	۳۸,۲۵۹	

۲۰-۱- گردش سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۷,۱۹۳	۲۵,۲۵۰	مانده ابتدای سال
۷۲۸	-	اصلاح مانده ابتدای سال
۷۵۵,۰۴۰	۹۴۳,۸۰۰	سود سهام مصوب سال قبل
(۱۲,۰۴۸)	(۸,۶۱۵)	سود سهام متعلق به شرکتهای فرعی
		سود سهام متعلق به شرکت توسعه معادن روی - انتقال
(۴۶۴,۲۵۲)	(۱۸۲,۷۴۰)	به حسابهای فیما بین
(۲۷۱,۴۱۱)	(۷۴۲,۸۱۴)	پرداخت طی سال
۲۵,۲۵۰	۳۴,۸۸۱	

۲۰-۲- براساس آگهی منتشر شده در روزنامه دیبای اقتصاد و سایت بورس اوراق بهادار مقرر گردیده سود سهام سال ۱۳۹۱ از طریق سامانه بانک صادرات از تاریخ اول آبانماه ۱۳۹۲ الی ۲۲ دی ۱۳۹۲ به تدریج پرداخت گردد. لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۹۰۱ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختنی شرکت اصلی پرداخت گردیده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

تسهیلات مالی دریافتی

۲۱- مانده تسهیلات مالی دریافتی گروه بشرح خلاصه زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۸۱,۸۶۶	۱۰۹,۴۱۲	۸۱,۸۶۶	۱۰۹,۴۱۲	بانک توسعه صادرات زنجان
-	-	۲۰,۶۴۶	۱۵,۳۴۵	بانک صنعت و معدن شعبه زنجان
-	-	۷,۶۳۳	۸,۴۴۶	بانک تجارت شعبه خرمشهر زنجان
۱۲,۵۷۴	۲,۰۳۱	۱۲,۵۷۴	۲,۰۳۱	بانک ملی شعبه خرمشهر زنجان
				تسهیلات مالی دریافتی توسط
-	-	-	۴۱۰	شرکت زرمثال معدنچلیک
۴۳,۷۹۱	-	۵۶,۴۱۱	-	بانک صادرات شعبه آزادی زنجان
-	-	۱,۳۴۳	-	بانک ملی شعبه قائم زنجان
۱۳۸,۲۳۱	۱۱۱,۴۴۳	۱۸۰,۴۷۳	۱۳۵,۶۴۴	جمع
(۱۳۸,۲۳۱)	(۱۱۱,۴۴۳)	(۱۶۵,۴۵۹)	(۱۱۹,۸۴۰)	تسهیلات مالی کوتاه مدت
-	-	۱۵,۰۱۴	۱۵,۸۰۴	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۹,۳۳۵	۱۸,۲۲۸	۲۳,۹۳۱	۲۳,۲۳۷	هزینه مالی (یادداشت ۳۶)

۲۱-۱- وثیقه تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی بشرح بند ۲-۲۱ زیر بوده و وثائق تسهیلات دریافتی توسط شرکتهای فرعی صنعت روی زنگان و آلفا ماشین پویا ترهین اسناد مالکیت کارخانجات شرکتهای مذکور نزد بانکهای صنعت و معدن و تجارت زنجان می باشد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۱-۲- خلاصه وضعیت و گردش تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی طی سال بشرح زیر است:
 (مبالغ به میلیون ریال)

بانک صادرات شعبه آزادی زنجان	بانک توسعه صادرات شعبه زنجان	بانک ملی ایران	
دو فقره مشارکت مدنی و نه فقره اعتبار اسنادی داخلی	سه فقره مشارکت مدنی	تسهیلات حاملهای انرژی	جمع
مانده ابتدای سال:			
اصل تسهیلات	۹۲,۵۵۴	۱۲,۱۸۴	۱۸۴,۷۳۸
سود و کارمزد	۳,۱۴۱	۳۹۰	۱۰,۲۰۹
حصه سود آتی	(۳,۱۴۱)	-	(۷,۹۵۳)
تهاتر اعتبارات اسنادی سال قبل شرکت			
تهیه و تولید	(۴۸,۷۶۳)	-	(۴۸,۷۶۳)
	۴۳,۷۹۱	۱۲,۵۷۴	۱۳۸,۲۳۱
عملیات طی سال:			
برگشت تهاتر اعتبارات اسنادی سال قبل	۴۸,۷۶۳	-	۴۸,۷۶۳
سود انتقالی از سال قبل	۳,۱۴۱	-	۷,۹۵۳
اصل تسهیلات دریافتی	۴۳۹,۸۲۵	-	۶۱۵,۶۲۵
سود و کارمزد سال جاری	-	۱,۶۴۱	۱۵,۴۵۲
پرداخت طی سال	(۲۶۸,۵۶۲)	(۱۲,۱۸۴)	(۴۴۲,۴۴۶)
مانده پایان سال	۲۶۶,۹۵۸	۲,۰۳۱	۳۸۳,۵۷۸
حصه سود سال آتی	-	-	(۵,۱۷۷)
	۲۶۶,۹۵۸	۲,۰۳۱	۳۷۸,۴۰۱
تهاتر اعتبارات اسنادی داخلی شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران با پیش پرداختها	(۲۶۶,۹۵۸)	-	(۲۶۶,۹۵۸)
حصه جاری	-	۲,۰۳۱	۱۱۱,۴۴۳
هزینه مالی (یادداشت ۳۶)	۳,۱۴۱	۱,۶۴۱	۱۸,۲۲۸
نرخ سود - درصد	۱۲	۱۴ و ۱۲	۷
و تائق	سهام شرکت کالسیمین متعلق به توسعه و سفته به میزان ۱۱۸ میلیارد ریال با ظهنروسی شرکت توسعه	سهام مجتمع ذوب و احیاء روی قشم	سفته به مبلغ ۳۷ میلیارد ریال با ظهنروسی شرکت توسعه معادن روی ایران

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سرمایه

۲۴- سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۵۰ میلیون ریال بوده که طی چند مرحله نهایتاً تا پایان سال مالی قبل به مبلغ ۹۴۳/۸ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱،۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۷ و مصوبه مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۵ هیأت مدیره، سرمایه شرکت از مبلغ ۹۴۳/۸ میلیارد ریال به مبلغ ۲،۰۰۰ میلیارد ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی زمینهای شرکت (یادداشت ۲۸) افزایش سرمایه به مبلغ ۱،۰۵۶،۲۰۰ میلیون ریال معادل حدود ۱۱۲ درصد سرمایه قبلی) افزایش یافته و مراتب افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۱ در اداره ثبت زنگان به ثبت رسیده است. بدین منظور مبلغ ۱،۰۵۶،۲۰۰ میلیون ریال از کل مبلغ ۱،۰۵۶،۲۲۲ میلیون ریال مازاد تجدید ارزیابی تحت عنوان افزایش سرمایه در جریان در ترازنامه انعکاس یافته است. اسامی سهامداران شرکت و میزان سهام آنان به شرح زیر است:

درصد	تعداد سهام	شرکتهای گروه توسعه معادن روی ایران:
۵۹/۸	۵۶۴،۴۷۴،۸۷۷	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۱/۲۳	۱۱،۵۹۴،۱۲۳	مجمع ذوب و احیاء روی قشم
۰/۳۹	۳،۷۱۰،۸۱۷	بازرگانی توسعه صنعت روی
۰/۴۷	۴،۴۲۹،۳۶۳	سرمایه گذاری اندیشه محوران
۰/۳۸	۳،۶۲۳،۱۲۹	ذوب و روی بافی
۰/۲۹	۲،۷۲۲،۰۰۰	مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی
۰/۴۱	۳،۷۸۸،۵۰۰	معدنکاران انگوران
۰/۵۷	۵،۴۴۵،۹۱۴	تولید روی بندرعباس
۰/۱۱	۹۹۳،۶۸۴	ملی سرب و روی ایران
۰/۱	۹۲۷،۲۵۶	فرآوری مواد معدنی ایران
۶۳/۷۵	۶۰۱،۷۰۹،۶۶۳	
۱/۷۹	۱۶،۸۵۵،۱۶۱	شرکت گروه سرمایه گذاری بانک مسکن (سهامی عام)
۲/۱	۱۹،۸۷۲،۳۰۷	خانواده آقای سعید عربیان
۳۲/۳۶	۳۰۵،۳۶۲،۸۶۹	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۹۴۳،۸۰۰،۰۰۰	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
بهای	تعداد	درصد	بهای	تعداد	درصد	
تمام شده	سهام	مالکیت	تمام شده	سهام	مالکیت	
۳۰,۵۶۱	۱۰,۵۹۶,۴۲۷	۱/۱۲	۵۷,۸۸۱	۱۱,۵۹۴,۱۲۳	۱/۲۳	مجموع ذوب و احیاء روی قشم
۲۷,۵۵۵	۴,۶۴۳,۰۱۰	۰/۴۹	۴۹,۱۵۶	۵,۴۴۵,۹۱۴	۰/۵۷	تولید روی بندرعباس
۱۵,۰۱۹	۲,۵۸۷,۶۰۲	۰/۲۷	-	-	-	صنعت روی زنگان
۷۳,۱۳۵	۱۷,۸۲۷,۰۳۹	۱/۸۸	۱۰۷,۰۳۷	۱۷,۰۴۰,۰۳۷	۱/۸	

اندوخته قانونی

۲۶- طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه، معادل ۵ درصد از سود خالص سالانه پس از کسر مانده زیان سنواتی، به عنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته می‌شود. منظور نمودن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به میزان ۱۰ درصد سرمایه بالغ گردد الزامی و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

سایر اندوخته‌ها

۲۷- سایر اندوخته‌ها به مبلغ ۶۲,۸۵۰ میلیون ریال بابت ۴۸,۰۰۰ میلیون ریال اندوخته طرح توسعه و بازسازی مجتمع ذوب و احیاء روی قشم و ۱۴,۸۵۰ میلیون ریال اندوخته جهت افزایش ظرفیت کارخانه تولید روی بندرعباس می‌باشد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود

۲۸- در اجرای "بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور" نسبت به ارزیابی زمینهای شرکت اقدام و براساس نتایج حاصل از کارشناسی بعمل آمده، ارزش دفتری و ارزش کارشناسی آن در دیماه ۱۳۹۲ به ترتیب به مبالغ ۱۱،۳۶۷ میلیون ریال و ۱،۰۶۷،۵۸۹ میلیون ریال و مبلغ ۱،۰۶۷،۵۸۹ میلیون ریال تفاوت ناشی از تجدید ارزیابی زمینهای فوق‌الذکر تا میزان ۱،۰۵۶،۲۰۰ میلیون ریال، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۷ و با اخذ مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار (یادداشت ۲۴ صورتهای مالی) جهت افزایش سرمایه تخصیص یافته است.

تفاوت تسعیر ارز واحد مستقل خارجی

۲۹- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق مربوط به تفاوت ناشی از برگردان صورتهای مالی شرکت فرعی زرمثال معدنچلیک از واحد پولی لیر ترکیه به ریال ایران در راستای استانداردهای حسابداری به منظور تهیه صورتهای مالی تلفیقی می‌باشد.

سهم اقلیت

۳۰- سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۵،۴۰۰	۲۷،۰۱۹	سرمایه
۷۵۳	۷۵۳	اندوخته قانونی
۱۵۰	۱۵۰	سایر اندوخته‌ها
۹،۹۴۰	۲۲،۷۳۰	سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته
۴۶،۷۸۵	۴۸،۵۰۳	باقیمانده مازاد ارزش منصفانه دارائیهادر هنگام تحصیل سرمایه‌گذاری
۷۳،۰۲۸	۹۹،۱۵۵	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۳۱- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات برحسب انواع محصولات فروش رفته گروه و شرکت اصلی
 به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی				گروه				فروش: داخلی:
سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	
۴۷۴,۳۶۱	۲۷۳,۱۵۱	۷۰۷,۷۷۲	۲۰۴,۸۱۷	۲۳۵,۴۷۳	۱۴۱,۵۰۹	۲۹۹,۸۷۴	۸۰,۹۱۰	کنسانتره روی خام
۵۵,۴۵۳	۱۶,۱۰۱	۶۰,۳۶۸	۱۳,۸۵۳	-	-	۱,۸۵۲	۲۷۸	کنسانتره روی پخته
۱۱۸,۸۹۴	۷,۶۲۳	۴۵,۷۰۱	۱,۸۳۰	۱۱۸,۸۹۴	۷,۶۲۳	۴۵,۷۰۱	۱,۸۳۰	کنسانتره سرب
۳۸۲,۰۲۱	۷,۶۰۲	۳۶۲,۸۷۲	۵,۲۹۱	۴۱۲,۹۸۲	۸,۶۰۱	۳۶۶,۸۸۵	۵,۳۵۰	شمش روی
-	-	۵۰,۷۹۹	۲۵۷	-	-	۸,۸۵۰	۴۷	شمش سرب آلیاژی
۱۲۴,۳۱۸	۲,۲۷۱	۱۶,۱۷۵	۲۰۱	۱۲۴,۴۹۷	۲,۲۹۷	۱۶,۱۷۵	۲۰۱	شمش زاماک
-	-	-	-	۶۰,۶۴۴	۳۳,۲۰۶	۵۰,۸۷۰	۱۷,۰۸۶	اسیدسولفوریک
۵,۳۰۷	-	۱,۹۵۸	-	۱۰,۹۸۸	-	۴,۸۵۹	-	سایر
۱,۱۶۰,۳۵۴		۱,۲۴۵,۶۴۵		۹۶۳,۴۷۸		۷۹۵,۰۶۶		جمع فروش داخلی
صادراتی:								
۱,۲۷۱,۳۰۳	۲۹,۲۵۰	۱,۴۷۰,۸۲۰	۲۴,۰۰۰	۲,۲۴۴,۸۷۰	۵۰,۹۲۸	۲,۵۷۳,۲۸۵	۴۱,۹۶۷	شمش روی
۱۵۰,۹۱۹	۱۰,۶۷۹	۲۸۵,۴۹۴	۱۱,۹۱۲	۱۵۰,۹۱۹	۱۰,۶۷۹	۲۸۵,۴۹۴	۱۱,۹۱۲	کنسانتره سرب
-	-	-	-	۱۲,۹۴۳	۱	۱,۰۸۹	-	تجهیزات فلوتاسیون
۱,۴۲۲,۲۲۲		۱,۷۵۶,۳۱۴		۲,۴۰۸,۷۳۲		۲,۸۵۹,۸۶۸		جمع فروش صادراتی
۲,۵۸۲,۵۷۶		۳,۰۰۱,۹۵۹		۳,۳۷۲,۲۱۰		۳,۶۵۴,۹۳۴		جمع کل فروش
درآمد ارائه خدمات:								
خردایش و کلسیناسیون								
-	-	-	-	۱۹,۶۳۰	۹۳,۳۳۷	۲۳,۰۰۹	۱۰۵,۹۷۰	ماده معدنی و زغال سنگ
-	-	-	-	۱,۵۴۵	-	۸۸۳	-	سایر
-	-	-	-	۲۱,۱۷۵		۲۳,۸۹۲		
۲,۵۸۲,۵۷۶		۳,۰۰۱,۹۵۹		۳,۳۹۳,۳۸۵		۳,۶۷۸,۸۲۷		

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳۱-۱- همانطور که از مقایسه جدول فوق مشهود است علیرغم کاهش در مقدار فروش کنسانتره روی خام، کنسانتره سرب و شمش روی، فروش گروه در سال جاری در مقایسه با سال قبل حدود ۸/۴٪ افزایش یافته است. این امر عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش انواع محصولات شرکت به دلیل افزایش نرخ جهانی فلزات و نرخ تسعیر ارز می‌باشد. همچنین نسبت سود ناویژه به فروش سال جاری در مقایسه با سال قبل حدود ۵/۰٪ افزایش یافته است.

۳۱-۲- نرخ‌های فروش انواع محصولات شرکت براساس نرخ‌های جهانی (LME) و کشش بازار براساس قراردادهای منعقد شده با مشتریان توسط هیأت مدیره تعیین گردیده است.

۳۱-۳- در مورد فروش کنسانتره روی خام و پخته مبنای نرخ اعمال شده برای شرکتهای فرعی، براساس سیاستهای گروه تعیین و به مورد اجرا گذاشته شده است.

۳۱-۴- جهت بازاریابی فروش شمش روی گروه توسط شرکت وابسته بازرگانی توسعه صنعت روی ۲٪ به عنوان حق‌العمل شرکت مذکور در نظر گرفته شده است. حق‌العمل مذکور در طی سال ۱۳۹۲ مبلغ ۱۸،۲۶۹ میلیون ریال (سهم شرکت اصلی از حق‌الزحمه مذکور ۳،۱۴۱ میلیون ریال) می‌باشد که جزء اقلام تشکیل دهنده هزینه‌های فروش، اداری و عمومی تحت عنوان هزینه صادرات و حمل محصولات انعکاس یافته است.

۳۱-۵- در سال جاری مقدار ۴۴،۶۸۰ تن از ضایعات ایجادی در سنوات قبل و سال جاری در واحد تغلیظ موسوم به خاک ۲-۰ به مبلغ ۱۶۰،۲۰۹ میلیون ریال (شرکت اصلی ۷۸،۶۱۴ تن به مبلغ ۲۶۳،۰۷۶ میلیون ریال) به فروش رسیده است. همچنین ۳۵۴،۹۴۲ تن از ضایعات مذکور (شرکت اصلی حدود ۳۲۰ هزار تن) مورد استفاده مجدد قرار گرفته که نهایتاً منجر به کاهش هزینه مواد اصلی تولیدی گردیده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۳۲- جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
۲۴۸,۳۳۵	۵۰۲,۸۸۲	۷۳۵,۰۴۶	۹۵۸,۰۶۰	۳۲-۱	مواد
۱۰۸,۲۶۳	۱۳۸,۶۰۱	۱۹۷,۳۱۳	۲۲۷,۰۹۴	۳۲-۲	دستمزد مستقیم
۷۷۲,۷۴۹	۱,۰۵۱,۱۹۵	۹۵۷,۹۷۳	۱,۳۰۱,۱۷۵	۳۲-۲	سربار تولید
(۴,۰۱۸)	(۱۰,۲۳۱)	(۴,۲۴۱)	(۱۱,۹۶۷)	۳۵	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۱,۱۲۵,۳۲۹	۱,۶۸۲,۴۴۷	۱,۸۸۶,۰۹۱	۲,۴۷۴,۳۶۲		جمع هزینه‌های تولید
					موجودی کالای در جریان ساخت
۱۱۱,۵۲۶	۷۸,۰۳۶	۱۵۵,۱۲۹	۱۴۴,۵۱۲	۹	ابتدای سال
					موجودی کالای در جریان ساخت
(۷۸,۰۳۶)	(۱۲۹,۵۳۴)	(۱۴۴,۵۱۲)	(۱۳۲,۵۶۱)	۹	پایان سال
۱,۱۵۸,۸۱۹	۱,۶۳۰,۹۴۹	۱,۸۹۶,۷۰۸	۲,۴۸۶,۳۱۳		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۳۱۰,۶۰۳	۱۵۶,۷۱۴	۴۱۸,۳۰	۱۵۶,۷۱۴		خرید/ دریافت امانی محصول
					بهای تمام شده کالای ساخته شده
۳۱۴,۵۵۳	۴۰۲,۶۱۰	۴۵۳,۶۸۳	۵۸۲,۶۶۷	۹	ابتدای سال
					بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۴۰۲,۶۱۰)	(۶۹۰,۵۶۳)	(۵۸۲,۶۶۷)	(۱,۲۳۰,۰۲۵)	۹	پایان سال
					باز یافت محصول فرعی - سرباره
(۱۷,۹۷۲)	(۴۳,۱۶۸)	(۴۴,۸۹۴)	(۸۲,۸۵۵)		ذوب روی
(۵۹۱)	(۴,۱۲۴)	۳,۵۰۰	(۴,۴۲۲)		سایر اقلام
۱,۳۶۲,۸۰۲	۱,۴۵۲,۴۱۸	۱,۷۶۸,۱۶۰	۱,۹۰۸,۳۹۲		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

۳۲-۱- مواد اولیه در طی سال جاری عمدتاً شامل خاک معدنی بوده که از معدن انگوران شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران تأمین گردیده است. مواد اولیه شرکتهای تولیدکننده اسیدسولفوریک، گوگرد می‌باشد که از پالایشگاههای شهید هاشمی‌نژاد و تبریز تأمین شده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳۲-۲- دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

دستمزد مستقیم				سربار تولید				
گروه		شرکت اصلی		گروه		شرکت اصلی		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
۱۷۸,۳۵۶	۱۵۴,۹۳۹	۱۰۸,۰۳۱	۸۴,۴۶۴	۱۷۶,۲۸۱	۱۲۴,۲۳۲	۱۰۸,۰۱۳	۸۱,۹۵۳	حقوق، دستمزد و مزایا
۳۳,۳۹۱	۲۹,۲۹۹	۱۹,۶۹۰	۱۵,۴۷۳	۳۲,۶۵۹	۱۷,۹۰۳	۱۹,۷۸۸	۱۵,۸۳۳	بیمه سهم کارفرما
۱۵,۳۴۷	۱۳,۰۷۵	۱۰,۸۸۰	۸,۳۲۶	۱۶,۳۱۳	۱۲,۴۱۸	۹,۹۲۳	۶,۶۷۱	مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	-	-	۳۹۰,۰۹۸	۱۸۸,۰۸۵	۴۲۷,۵۹۸	۳۰۴,۶۸۸	مواد کمکی
-	-	-	-	۱۰۶,۶۴۳	۹۹,۷۱۱	۱۴۶,۲۱۶	۷۳,۷۳۸	ابزار و ملزومات مصرفی
-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک دارائیهای ثابت
-	-	-	-	۵۱,۰۰۷	۶۷,۳۴۵	۲۳,۲۳۹	۲۵,۲۰۴	مشهود و نامشهود
-	-	-	-	-	-	-	-	تعمیر و نگهداری دارائیهای
-	-	-	-	۱۰۷,۶۷۹	۸۷,۵۵۰	۶۷,۳۰۱	۴۰,۶۴۶	ثابت مشهود
-	-	-	-	۱۹۵,۷۰۲	۲۰۵,۹۹۷	۱۰۹,۸۹۸	۱۱۱,۴۶۵	هزینه برق و سوخت مصرفی
-	-	-	-	۱۰۵,۵۴۹	۶۳,۴۸۰	۵۱,۱۸۴	۵۰,۴۹۶	حمل و نقل
-	-	-	-	۱۸,۰۱۵	۷,۵۴۶	۱۱,۱۷۷	۵,۸۹۱	ایاب و ذهاب کارکنان
-	-	-	-	۵۴,۱۸۵	۳۶,۷۴۴	۳۲,۳۷۵	۲۲,۷۸۹	غذای کارکنان
-	-	-	-	۴۷,۰۴۴	۴۶,۹۶۲	۴۴,۴۸۳	۳۳,۳۷۵	سایر اقلام
۲۲۷,۰۹۴	۱۹۷,۳۱۳	۱۳۸,۶۰۱	۱۰۸,۲۶۳	۱,۳۰۱,۱۷۵	۹۵۷,۹۷۳	۱,۰۵۱,۱۹۵	۷۷۲,۷۴۹	

۳۲-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی، نتایج

زیر را نشان می‌دهد:

(واحد اندازه گیری - تن)

ظرفیت		تولید واقعی		درصدنسبت به ظرفیت عملی		
ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
۷۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۶۹,۶۵۷	۶۹,۶۲۰	۹۹/۵	۹۹/۵	کنسانتره روی پخته
۳۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۱۷,۶۸۳	۲۶۰,۹۲۰	۱۰۶	۸۷	کنسانتره روی خام
۳۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۰,۱۸۶	۱۱,۲۷۲	۳۴	۳۸	کنسانتره سرب
۶۸,۰۰۰	۷۷,۰۰۰	۵۹,۰۳۵	۶۷,۹۷۲	۷۷	۸۸	شمش روی
۱۷۴,۰۰۰	۱۷۴,۰۰۰	۱۰۲,۵۰۲	۹۷,۹۰۵	۶۴	۸۶	اسید سولفوریک (نسبت به مدت زمان تولید)

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳۲-۴- وضعیت تولید شمش در کارخانجات شرکت بشرح زیر است:

(واحد اندازه گیری - تن)

درصد تولید واقعی به ظرفیت عملی		تولید واقعی		ظرفیت		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	
۸۸	۹۲	۳۵,۲۶۱	۳۶,۷۳۳	۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	واحدهای تولید روی زنجان و دندی
۶۷	۸۶	۱۴,۷۱۲	۱۹,۰۲۳	۲۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	مجتمع ذوب و احیاء روی قشم
۶۰	۸۱	۹,۰۶۲	۱۲,۲۱۶	۱۵,۰۰۰	۱۸,۰۰۰	تولید روی بندرعباس
۷۷	۸۸	۵۹,۰۳۵	۶۷,۹۷۲	۷۷,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	

۳۲-۵- جدول مقایسه‌ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است:

درصد سود (زیان)		سود (زیان) ناخالص		بهای تمام شده کالای فروش رفته		فروش خالص		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
۱۸	۱۵	۱۰,۶۴۱	۸,۲۴۲	(۴۷,۲۱۱)	(۴۹,۷۲۷)	۶۰,۳۶۸	۵۵,۴۵۳	کنسانتره روی پخته
۵۶	۶۳	۳۹۶,۲۴۱	۲۹۸,۴۰۷	(۱۷۵,۹۵۴)	(۳۱۱,۵۳۱)	۷۰۷,۷۷۲	۴۷۴,۳۶۱	کنسانتره روی خام
۹۱	۹۰	۳۰۲,۶۴۷	۲۴۲,۹۵۱	(۲۶,۸۶۲)	(۲۸,۵۴۸)	۳۳۱,۱۹۵	۲۶۹,۸۱۳	کنسانتره سرب
۴۴	۳۵	۸۱۴,۰۹۷	۵۸۶,۷۴۷	(۱,۰۶۶,۵۷۶)	(۱,۰۱۹,۵۹۵)	۱,۸۳۳,۶۹۲	۱,۶۵۳,۳۲۳	شمش روی
۳۸	۵۷	۲۵,۹۱۵	۸۳,۴۲۷	(۴۶,۱۹۹)	(۴۳,۰۱۷)	۶۸,۹۳۲	۱۲۹,۶۲۶	سایر اقلام
۵۲	۴۷	۱,۵۴۹,۵۴۱	۱,۲۱۹,۷۷۴	(۱,۳۶۲,۸۰۲)	(۱,۴۵۲,۴۱۸)	۳,۰۰۱,۹۵۹	۲,۵۸۲,۵۷۶	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سود حاصل از سرمایه‌گذاریها - عملیاتی

۳۳- مبلغ مندرج در صورت سود و زیان شرکت اصلی که بابت سود سهام شرکتهای فرعی می‌باشد، متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۷۹,۹۸۴	۱۹۹,۹۶۰	مجتمع ذوب و احیاء روی قشم
۲,۰۲۸	۳۸,۰۲۵	فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند
۱,۶۹۰	۲۹,۵۷۵	شرکت اسیدسازان زنجان
-	۱۸,۲۸۰	صنعت روی زنگان
-	۱۶,۲۵۷	بازرگانی توسعه صنعت روی
-	۲,۷۷۵	شیمیائی کاتالیست پارسیان
۶۰۰	۸۰۰	شرکت حمل و نقل کالسیمین ترابر
۲۳۰	۹	تولید روی بندرعباس
۸۴,۵۳۲	۳۰۵,۶۸۱	

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۳۴- مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت اصلی		سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱۳,۷۴۷	۲۰,۱۰۲	۳۳,۷۵۵	۵۰,۸۴۹	حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۳۴۲	۲,۸۶۹	۳,۸۲۰	۶,۱۷۱	بیمه سهم کارفرما
۹۶۶	۲,۷۱۵	۲,۹۳۴	۴,۹۷۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱,۷۷۴	۳۷,۰۶۰	۶۱,۱۸۷	۸۰,۶۸۸	هزینه صادرات و حمل محصولات
۱,۲۶۶	۱,۲۱۲	۲,۶۲۴	۳,۶۴۶	استهلاک دارائیهای ثابت
۱,۶۱۸	۱,۰۶۹	۴,۳۳۵	۳,۵۰۹	سفر و فوق‌العاده مأموریت
۳۶۲	۲,۵۳۵	۱,۳۵۶	۳,۴۹۰	آب، برق، گاز و سوخت
۱,۹۳۶	۳,۷۱۳	۴,۸۲۹	۸,۰۱۵	خدمات مشاوره‌ای
۲,۸۲۹	۳,۵۳۵	۳,۰۷۷	۷,۰۷۰	ملزومات مصرفی
۹۸۳	۲,۱۷۵	۱,۲۰۱	۷,۷۷۷	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت مشهود
۹۹	۸۵۰	۴۱۰	۸۵۰	چاپ و تکثیر
-	-	۷,۷۳۸	۴,۲۹۲	مطالبات مشکوک‌الوصول
۲,۰۰۰	۱,۵۰۰	۲,۳۱۸	۲,۷۴۱	پاداش هیأت مدیره
۷,۸۹۷	۳,۹۵۱	۳۰,۲۷۸	۶,۱۷۴	سایر
۶۷,۸۱۹	۸۳,۲۸۶	۱۵۹,۸۶۲	۱۹۰,۲۴۴	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

۳۵- تفکیک خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
				شناسائی ۵,۵۸۶ تن مازاد افت ناشی از عملیات
-	-	-	۱۰,۰۵۵	پیمانکاری
-	-	-	(۱۸,۲۵۸)	زیان کاهش ارزش موجودی شمش روی
(۴,۰۱۸)	(۱۰,۲۳۱)	(۴,۲۴۱)	(۱۱,۹۶۷)	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۳۲)
۷	(۴,۱۲۳)	(۲۵)	(۴,۱۲۳)	کسور و اضافات انبار
-	-	(۶۲۱)	(۶۲۱)	استهلاک سرقفلی (یادداشت‌های ۱۳ و ۱۴-۲)
-	-	-	(۳,۹۵۹)	زیان تسعیر ارز
-	-	۸,۵۲۸	۹۶۹	سایر
(۴,۰۱۱)	(۱۴,۳۵۴)	۳,۶۴۱	(۲۷,۹۰۴)	

هزینه‌های مالی

۳۶- سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱۹,۳۳۵	۱۸,۲۲۸	۲۳,۹۳۱	۲۳,۲۳۷	سود تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۲۱)
۶,۰۳۲	۴۱۳	۶,۰۳۲	۶۵۷	تمبر، سفته و سایر هزینه‌های دریافت تسهیلات
۲۵,۳۶۷	۱۸,۶۴۱	۲۹,۹۶۳	۲۳,۸۹۴	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۳۷- مبلغ مندرج در صورت سودزبان تحت سرفصل فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۵۳,۷۸۵	۲۱,۳۸۲	۱۰۹,۵۳۴	۸۶,۶۸۹	سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها (یادداشت ۲-۲-۱۴)
۱۰,۰۴۸	۲۳,۴۰۴	۱۴,۲۷۷	۲۴,۹۸۱	سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر (یادداشت ۱-۲-۱۴)
				سود حاصل از سپرده بانکی کوتاه مدت و اوراق مشارکت
۴۷,۱۱۱	۵۷,۳۸۸	۵۸,۴۲۱	۶۱,۸۸۵	(یادداشت‌های ۱-۵ و ۱-۶)
۱,۹۲۵	۳۲۰	۲,۶۹۰	۳۲۰	سود ناشی از فروش لوازم و قطعات یدکی
۲۲۲	۴۵۹	۱۴,۳۱۳	۴۵۹	سود فروش داراییهای ثابت مشهود (یادداشت ۴-۱۱)
۱۹۸	(۱,۹۴۵)	۳۴۷	(۱,۶۵۰)	سود (زیان) تسعیر ارز
-	-	(۱۷۷)	۱۶۰	سود (زیان) کاهش ارزش سرمایه‌گذاریهای کوتاه ممدت
(۴۱)	۴۲۰	(۴۱,۲۳۰)	(۱۰,۲۹۴)	سایر - عمدتاً تأمین ذخیره بدهیهای احتمالی
۱۱۳,۲۴۸	۱۰۱,۴۲۸	۱۵۸,۱۷۵	۱۶۲,۵۵۰	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

تعدیلات سنواتی

۳۸- مبلغ مندرج در گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی تحت عنوان فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
		اصلاح حساب فیما بین با شرکت مهندسی و تحقیقاتی
		فلزات غیر آهنی در ارتباط با پیمان مدیریت تولید اسید
-	(۳,۶۳۱)	سولفوریک در شرکت فرعی اسیدسازان زنجان
		تفاوت مالیاتهای حقوق و تکلیفی سنوات قبل شرکتهای
(۴۳۱)	(۲,۴۹۹)	اسیدسازان زنجان و روئین کاران الوند
		اصلاح پیش پرداخت گوگرد مورد اختلاف سهامدار سابق
		شرکت فرآورده‌های شیمیائی روئین کاران الوند با
		پالایشگاه شهید هاشمی نژاد
۱,۲۸۳	-	
۸۵۲	(۶,۱۳۰)	
		اعمال تعدیلات سنواتی به منظور تجدید ارائه ارقام سال قبل
-	(۳۱۵)	
۸۵۲	(۶,۴۴۵)	

۳۸-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای

مرتبط با صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام

مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

صورت تطبیق سود عملیاتی

۳۹- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی، بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱,۲۳۴,۴۷۶	۱,۷۵۷,۵۸۲	۱,۴۷۱,۳۲۲	۱,۵۵۲,۲۸۷	سود عملیاتی
۲۶,۲۴۹	۲۶,۰۰۲	۷۴,۹۸۹	۹۸,۴۱۹	هزینه استهلاک
۱۲,۹۹۹	۲۰,۱۰۰	۱۹,۳۸۳	۲۷,۵۷۳	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۶۷,۸۶۰)	(۶۴۹,۳۰۶)	(۱۶۵,۶۶۰)	(۱۰۹,۳۳۱)	(افزایش) حسابهای دریافتنی
(۹۲,۰۲۹)	(۱۷۶,۵۴۱)	(۲۱۱,۱۲۴)	(۵۸۱,۳۳۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۲,۸۴۴)	(۱۴,۱۳۵)	(۱۲,۳۷۰)	(۴۱,۴۷۵)	(افزایش) پیش پرداختها
۲۸	(۱۴,۲۰۷)	۳۷,۸۷۹	۶۰,۴۰۲	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
(۷۱,۶۲۹)	۵۴,۸۲۲	(۶۹,۵۰۸)	۵۱,۹۴۰	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
(۵,۷۰۹)	(۱,۶۴۱)	(۵,۹۱۹)	۶,۴۵۱	سایر درآمدها و هزینه‌ها
۸۲۳,۶۸۱	۱,۰۰۲,۶۷۶	۱,۱۳۸,۹۹۲	۱,۰۶۴,۹۳۳	

معاملات غیرنقدی

۱-۳۹- اهم معاملات غیرنقدی شرکت بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
-	۱,۰۵۶,۲۰۰	-	۱,۰۵۶,۲۰۰	افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی
-	-	-	-	دارائیهای ثابت مشهود
۱۵۶,۶۱۸	۹,۳۹۰	۱۵۶,۶۱۸	۹,۳۹۰	تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت از طریق مطالبات حال شده
-	-	-	۱۲,۵۸۹	جایگزینی وامهای بلندمدت
۱۵۶,۶۱۸	۱,۰۶۵,۵۹۰	۱۵۶,۶۱۸	۱,۰۷۸,۱۷۹	

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۰- توضیحات مربوط به تعهدات و بدهیهای احتمالی بشرح زیر است :

۴۰-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه مربوط به تضمین بازپرداخت اصل و سود تسهیلات دریافتی از بانکها در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی صنعت روی زنگان و آلفا ماشین پویا به شرح یادداشت ۲۱ صورتهای مالی می باشد.

۴۰-۲- تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۷۷ میلیارد ریال (شرکت اصلی ۱۰۴ میلیارد ریال) بشرح یادداشت‌های ۱-۶-۱۱ و ۳-۶-۱۱ صورتهای مالی می باشد.

۴۰-۳- اهم بدهیهای احتمالی شرکت شامل تفاوت حق بیمه های تکلیفی سنوات قبل، ۱٪ عوارض آلاینده‌گی محیط زیست کارخانجات شرکت، مالیات و عوارض ارزش افزوده ومالیاتهای تکلیفی سنوات قبل و سال جاری می باشد که از این بابت ذخیره کافی بشرح یادداشت ۲-۱۷ صورتهای مالی در حسابها لحاظ گردیده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

معاملات با اشخاص وابسته

۴۱- معاملات شرکت در سال ۱۳۹۲ با اشخاص وابسته بشرح زیر می‌باشد:

۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) در طی سال ۱۳۹۲ به شرح زیر است:

الف- معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)						نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته
یادداشت	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله		
۷-۱	۹۲،۸۷۹	-	(۲،۸۶۲)	توافق فیما بین	خرید ۱۰۰ تن سولفات منگنز	عضو هیأت مدیره	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی
		-	۳،۷۱۰	توافق فیما بین	خرید ۱۰۰ تن کرینات استرانسیوم	(شرکت وابسته)	(سهامی خاص)
		-	۱۵،۹۰۰	توافق فیما بین	خرید ۲۰۰ تن پرمنگنات پتاسیم		
		(۳،۱۴۱)	(۳،۱۴۱)	توافق فیما بین	حق‌العمل فروش ۲،۶۲۸ تن شمش روی صادراتی		
		(۱۵،۱۲۸)	(۱۵،۱۲۸)	توافق فیما بین	حق‌العمل فروش ۱۲،۰۴۷ تن شمش روی صادراتی قشم		
		-	۲۷،۴۴۳	نرخ بورس کالا	خرید ۱۰،۰۰۰ تن گوگرد		
		۲۵،۹۱۶	۱۷۸،۶۹۲	قیمتهای جهانی	فروش ۲،۵۰۰ تن شمش روی		
		-	۱۹،۶۱۳	قیمتهای جهانی	خرید ۱،۷۹۵ تن کنسانتره روی		
		-	۱۵۶،۰۰۰	وجوه نقد دریافتی	وصول مطالبات فروش صادراتی		
		-	(۵،۷۷۵)	هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های صادرات محصولات		
		-	(۴۱۰)	نرخ رایج بازار	خرید ۱۴،۰۰۰ دلار		
۷-۱	۲۷،۵۴۵	۶۹۵	۱،۹۱۴	قیمت بازار	فروش کیک کبالت	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت تولیدی سرب و روی البرز
		-	۸۴۹	هزینه واقعی	پرداخت حقوق مزایای مدیران آن شرکت	(شرکت وابسته)	(سهامی خاص)
		۲۴	۴۴	قیمت بازار	فروش اسید سولفوریک		
۸-۱	۳،۷۷۱	(۸۹،۲۴۴)	(۸۹،۲۴۴)	توافق فیما بین	هزینه حمل کنسانتره و شمش روی	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت حمل و نقل کالسیمین ترابر
۱۶-۱	(۶،۰۵۵)	-				(شرکت وابسته)	(سهامی خاص)
۱۰-۲	۲،۱۸۰						

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)										
سود (زیان)		مانده طلب (بدهی)								
نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	ناخالص معامله	در پایان سال	یادداشت			
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره (سهامدار عمده)	انتقال مانده حساب ملی سرب و روی ایران به توسعه	مانده حساب	۷۴,۷۹۴	-	۱,۱۸۶	۸-۱			
		هزینه اجاره دفتر مرکزی	توافق فیما بین	(۱,۰۸۰)	(۱,۰۸۰)	(۱۲۴,۲۴۲)	۱۷-۱			
		پرداخت هزینه های شرکت توسط توسعه	هزینه واقعی	(۴,۳۹۰)	-					
		پرداخت هزینه های شرکت توسعه معادن روی ایران	هزینه واقعی	۱,۲۵۹	-					
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیأت مدیره	فروش ۳۳,۹۱۰ تن کنسانتره روی خام	قیمتهای جهانی	۱۲۰,۳۴۹	۶۷,۳۷۷	۳,۳۵۷	۷-۱			
		دریافت امانی ۲۰ تن پرمنگنات پتاسیم	بهای خرید	(۱,۴۳۸)	-	۱۰۶	۸-۱			
		فروش اسید سولفوریک	قیمت بازار	۲۴,۴۳۹	۱۳,۴۰۵					
		فروش ۷,۴۶۵ تن کنسانتره روی	قیمتهای جهانی	۴۱,۴۹۵	۳۲,۲۳۱	۷,۰۰۵	۷-۱			
شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیأت مدیره	فروش ۲,۰۹۵ تن کنسانتره سرب	قیمتهای جهانی	۴۵,۷۰۱	۴۱,۹۰۰	۱۵	۸-۱			
		انتقال مانده حساب ملی سرب و روی ایران به توسعه	مانده حساب	(۷۴,۷۹۴)	-	(۴۳,۰۶۵)	۱۸			
		خردایش و فروش ماده معدنی توسط صنعت روی زنگان	توافق فیما بین	(۳,۰۹۶)	۱,۳۴۶					
		فروش ۵,۷۶۸ تن اسید سولفوریک	توافق فیما بین	۱۷,۱۹۶	۹,۴۳۲					
شرکت ذوب و روی بافق (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	فروش ۹ تن گوگرد	توافق فیما بین	۴۷	-					
		پرداخت هزینه های شرکت	هزینه واقعی	(۱,۹۰۳)	-					
		فروش کنسانتره روی خام	قیمتهای جهانی	۹۰,۷۹۷	۵۰,۸۳۲	۶۸,۴۶۸	۷-۱			
		خرید خاک معدنی	قیمتهای جهانی	(۱۷,۵۱۲)	-	(۵,۶۲۶)	۱۶-۱			
		خردایش و فروش ماده معدنی توسط صنعت روی زنگان	توافق فیما بین	۵,۸۲۲	۷۰۰					
		پرداخت هزینه های مشترک	هزینه واقعی	۳۷	-					
		خاک امانی بافق نزد زنگان	نرخ بازار	(۱۳,۷۴۴)	-					
		خرید اسید سولفوریک	توافق فیما بین	(۳۱,۵۴۰)	-					
		دریافت ۱۵ تن پرمنگنات امانی	بهای خرید	(۱,۳۳۳)	-					
		۲ تن بتانفتول امانی نزد قشم	بهای خرید	(۱۰۲)	-					

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)						
نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان)	مانده طلب (بدهی)
یادداشت	در پایان سال	ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	سود (زیان)	مانده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	پرداخت هزینه‌های مشترک	هزینه واقعی	۲۳	۵۹۹	۸-۱
شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	پیش‌پرداخت پروژه فلوتاسیون صنعت روی و معدن آسارجلیک	توافق فیما بین	۵۰۰	۹۱۲	۸-۱
		پرداخت هزینه‌های واحد پایلوت تحقیقات خدمات آزمایشگاهی	هزینه واقعی	۳۰۵		
		پرداخت هزینه‌های شرکت تحقیقات	توافق فیما بین	(۳۷)		
		اجاره مهمانسرای شرکت در زنجان	هزینه واقعی	۱۱		
انگوران (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	فروش، خردایش و کلسینه و نیمه کلسینه ماده معدنی	توافق فیما بین	۴۶۸	۲۶۳	۷-۱
شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	عملیات حمل و دپو ماده معدنی و قرارداد علم‌کندی علی‌الحساب فروش ۵۰,۰۰۰ تن خاک معدنی روی	قرارداد فیما بین	۲۸		
		پرداخت هزینه‌های مشترک	قرارداد فیما بین	(۹,۵۴۴)	۱۰,۷۳۴	۱۰-۲
		پرداخت هزینه حمل خاک	قرارداد فیما بین	۹,۱۶۶		
		فروش خاک معدنی	هزینه واقعی	۴۸۴		
		خرید خاک معدنی روی	هزینه واقعی	(۶,۹۹۱)		
		خردایش و فروش ماده معدنی توسط صنعت روی زنگان	توافق فیما بین	۱,۸۵۲	۱۵۵	۱۶-۱
شرکت الوان روی زنجان	عضو مشترک هیأت مدیره	خالص و جوه دریافتی و پرداختی بابت هزینه‌های مشترک آلفاماشین	توافق فیما بین	(۱,۱۳۷)		
آقای نادر رستمخانی	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	خرید اسید سولفوریک	توافق فیما بین	۵,۱۹۵	(۲,۶۶۰)	-
شرکت تدبیرشیمی حیان (سهامی خاص)	شرکت آلفا ماشین پویا	فروش اسید سولفوریک	وجه نقد دریافتی و پرداختی	(۳۹۶)		
	عضو مشترک هیأت مدیره	خدمات بیمه‌ای	نرخ بازار	(۶,۴۷۹)		
	شرکتهای تولیدکننده	پرداخت هزینه‌های مشترک	نرخ بازار	۸۵۳		
بیمه توسعه اعتماد مهر (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره		هزینه واقعی	(۱۱,۲۸۰)	(۷,۱۵۹)	۱۷
شرکت تولیدروی ایران (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره		هزینه واقعی	۹	۱۸	۸-۱

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

ب - معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)											
سود (زیان)		مانده طلب (بدهی)									
نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	ناخالص معامله	در پایان سال	یادداشت				
شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام)	شرکت فرعی	خرید ماده معدنی روی	توافق فیما بین	(۸,۴۰۰)	-	۱۲,۷۸۵	۷-۱				
		خردایش ماده معدنی روی	قرارداد فیما بین	(۱۱,۷۶۰)	-						
		پرداخت هزینه‌های شرکت زنگان	سهم از هزینه‌های واقعی	۵۹۴	-						
		فروش ارز	نرخ بازار آزاد	۱۵,۳۰۴	-						
مجمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)	شرکت فرعی	فروش خاک معدنی روی	نرخ مصوب گروه	۳۷۴,۵۸۳	۸۲,۱۱۱	۶۶۱,۳۸۶	۷-۱				
		تأمین نقدینگی خرید سرمایه‌گذارها	وجوه پرداختی	۲۵,۷۱۷	-						
		پرداخت هزینه‌های مشترک	هزینه واقعی	۲۶۹	-						
		پرداخت هزینه‌های شرکت	هزینه واقعی	(۵۶۰)	-						
شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)	شرکت فرعی	فروش خاک معدنی روی	نرخ مصوب گروه	۱۸۵,۲۶۳	۶۲,۱۷۹	۳۲۲,۵۲۵	۷-۱				
		هزینه حمل کنسانتره روی	بارنامه	۸۸	-						
		دریافت بهای شمشهای صادراتی	وجوه ارزی دریافتی	(۲۷,۳۰۲)	-						
		تأمین نقدینگی خرید سرمایه‌گذارها	وجوه پرداختی	(۴۰,۵۷۰)	-						
شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)	شرکت فرعی	خرید ۳۹,۶۶۴ تن اسید سولفوریک	نرخ بازار	(۱۲۶,۲۵۳)	-	(۱۱,۰۷۱)	۱۶-۱				
		پرداخت هزینه‌های شرکت اسیدسازان	هزینه واقعی	۳۰	-						
شرکت فرآورده‌های شیمیائی	شرکت فرعی	خرید ۳۳,۳۸۹ تن اسید سولفوریک	نرخ بازار	(۱۰۲,۱۳۰)	-	(۵۲۱)	۱۶-۱				
		پرداخت هزینه‌های شرکت روئین کاران	هزینه واقعی	۳۰	-						
شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان (سهامی خاص)	شرکت فرعی	خرید آندوکاتد	قیمت بازار	(۹۳,۴۸۳)	-	۱,۲۶۷	۷-۱				
		فروش شمش سرب	قیمتهای جهانی	۴۱,۹۴۹	۲۰,۲۴۴						
شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)	شرکت فرعی	خرید کانوایر و قطعات ماشین‌آلات	قرارداد فیما بین	(۲,۶۴۹)	-	(۴۶۳)	۱۷-۱				
		خدمات تعمیر ماشین‌آلات و تجهیزات	قرارداد فیما بین	(۴)	-						
		ساخت تجهیزات پلت فرم کارخانه روی دندی	قرارداد فیما بین	(۳,۶۸۶)	-						
		پرداخت هزینه‌های مشترک	هزینه واقعی	۲۹	-						

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)								
یادداشت	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	
۷-۱	۳۲,۳۵۵	(۳,۱۴۱)	(۳,۱۴۱)	توافق فیما بین	حق العمل فروش ۲,۶۲۸ تن شمش روی صادراتی	عضو هیأت مدیره	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	
		۲۵,۹۱۶	۱۷۸,۶۹۲	قیمتهای جهانی	فروش ۲,۵۰۰ تن شمش روی	(شرکت وابسته)		
		-	(۱,۲۹۲)	هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های صادرات محصولات			
		-	(۲,۸۶۲)	توافق فیما بین	خرید ۱۰۰ تن سولفات منگنز			
		-	(۳۰۰)	نرخ رایج بازار	خرید ۱۰,۰۰۰ دلار			
		-	۱۵۶,۰۰۰	وجوه نقد دریافتی	وصول مطالبات فروش صادراتی			
۷-۱	۲۷,۵۴۵	۶۹۵	۱,۹۱۴	قیمت بازار	فروش کیک کبالت	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت تولیدی سرب و روی البرز (سهامی خاص)	
		-	۸۴۹	هزینه واقعی	پرداخت حقوق و مزایای مدیران آن شرکت	(شرکت وابسته)		
۱۷-۱	(۱۲۲,۴۸۷)	-	۷۴,۷۹۴	مانده حساب	انتقال مانده حساب ملی سرب و روی ایران به توسعه	عضو هیأت مدیره	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	
	-	(۷۲۰)	(۷۲۰)	توافق فیما بین	هزینه اجاره دفتر مرکزی	(سهامدار عمده)		
		-	(۱,۹۲۲)	هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های شرکت توسط توسعه			
		-	۱,۲۴۵	هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های شرکت توسعه معادن روی ایران			
۸-۱	۱۰۶	۶۷,۳۷۷	۱۲۰,۳۴۹	قیمتهای جهانی	فروش ۳۳,۹۱۰ تن کنسانتره روی خام	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)	
		-	(۱,۴۳۸)	بهای خرید	دریافت امانی ۲۰ تن پرمنگنات پتاسیم			
۱۸	(۴۳,۰۶۵)	۳۲,۲۳۱	۴۱,۴۹۵	قیمتهای جهانی	فروش ۷,۴۶۵ تن شمش روی	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)	
		۴۱,۹۰۰	۴۵,۷۰۱	قیمتهای جهانی	فروش ۲,۰۹۵ تن کنسانتره سرب			
		-	(۸۴۹)	مانده حساب	انتقال مانده حساب ملی سرب و روی ایران به توسعه			
		-	(۱,۹۰۳)	هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های شرکت			
		-	۱۲۲	هزینه واقعی	پرداخت هزینه‌های سرب و روی			

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)									
نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان)	مانده طلب (بدهی)	در پایان سال	یادداشت	
شرکت ذوب و روی بافق (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	فروش کنسانتره روی خام	قیمتهای جهانی	۹۰،۷۹۷	۵۰،۸۳۲	۶۴،۵۴۰	۷-۱		
		خرید خاک معدنی	قیمتهای جهانی	(۱۷،۵۱۲)	-				
		پرداخت هزینه‌های مشترک	هزینه واقعی	۳۷	-				
		دریافت ۱۵ تن پرمنگنات امانی	بهای خرید	(۱،۳۳۳)	-				
شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	پرداخت هزینه‌های مشترک	هزینه واقعی	۲۳	-				
شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	خدمات آزمایشگاهی	توافق فیما بین	(۳۷)	(۳۷)	۱۶	۸-۱		
شرکت راهبران صنعت سرب و روی	عضو مشترک هیأت مدیره	پرداخت هزینه‌های شرکت تحقیقات	هزینه واقعی	۱۱	-				
انگوران (سهامی خاص)		اجاره مهمانسرای شرکت در زنجان	توافق فیما بین	۴۶۸	۴۶۸	-			
شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	عملیات حمل و دپو ماده معدنی و قرارداد علم‌کندی علی‌الحساب فروش ۵۰،۰۰۰ تن خاک معدنی روی	قرارداد فیما بین	(۹،۵۴۴)	(۹،۵۴۴)	۱۰،۷۳۴	۱۰-۲		
		پرداخت هزینه‌های مشترک	قرارداد فیما بین	۹،۱۶۶	-				
		پرداخت هزینه حمل خاک	هزینه واقعی	۴۸۴	-				
		فروش خاک معدنی	هزینه واقعی	(۶،۹۹۱)	-				
			توافق فیما بین	۱،۸۵۲	۳۲۶				
بیمه توسعه اعتماد مهر (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	خدمات بیمه‌ای	هزینه واقعی	(۶،۵۸۵)	(۶،۵۸۵)	-			
شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	پرداخت هزینه‌های مشترک	هزینه واقعی	۹	-	۱۸	۸-۱		

۴۱-۲- نرخ فروش کنسانتره روی خام، کنسانتره روی پخته و خاک ۰-۲ به شرکتهای فرعی مجتمع ذوب و احیاء روی قشم و تولید روی بندرعباس طبق سیاستهای حمایتی از شرکتهای مذکور با نرخهای کمتر از نرخ بازار جهانی بوده است.

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سود هر سهم

۴۲- با توجه به افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۷ از محل مازاد تجدید ارزیابی زمینهای شرکت به مبلغ ۱,۰۵۶,۲۰۰ میلیون ریال بشرح یادداشت‌های ۲۴ و ۲۸ فوق محاسبه سود پایه هر سهم بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱,۳۴۰,۶۱۷	۱,۳۹۲,۷۷۴	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۱۲۹,۵۳۱	۱۵۹,۳۲۴	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۱,۴۷۰,۱۴۸	۱,۵۵۲,۰۹۸	
(۱۰,۸۵۸)	(۱۶,۵۸۲)	کسر می‌شود، سهم اقلیت از سود سال جاری
۱,۴۵۹,۲۹۰	۱,۵۳۵,۵۱۶	

الف- برای محاسبه سود پایه و تعدیل شده هر سهم، تعداد سهام مبنای محاسبات به شرح زیر است:

(تعداد سهم)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
تعدیل شده	پایه	پایه
۹۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۸۰۰,۰۰۰	۹۴۳,۸۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۶,۲۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳۷,۷۷۷,۱۵۴)	(۳۷,۷۷۷,۱۵۴)	(۳۵,۴۱۹,۷۰۲)
۱,۹۶۲,۲۲۲,۸۴۶	۱,۹۶۲,۲۲۲,۸۴۶	۱,۹۶۴,۵۸۰,۲۹۸

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

ب - اطلاعات مربوط به سود پایه و تعدیل شده هر سهم سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
		<u>الف - سود پایه هر سهم:</u>
۶۸۳	۷۰۹	سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
۶۶	۸۱	سود پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۷۴۹	۷۹۰	سود تلفیقی هر سهم - ریال
(۵)	(۸)	سهم اقلیت از سود شرکتهای فرعی
۷۴۴	۷۸۲	سهم گروه از سود پایه هر سهم - ریال
		<u>ب - سود پایه تعدیل شده هر سهم:</u>
۶۸۳	۷۰۹	سود پایه تعدیل شده هر سهم - ریال
۶۶	۸۱	سود پایه غیر عملیاتی تعدیل شده هر سهم - ریال
۷۴۹	۷۹۰	سود تلفیقی هر سهم - ریال
(۵)	(۸)	سهم اقلیت از سود شرکتهای فرعی
۷۴۴	۷۸۲	سهم گروه از سود پایه تعدیل شده هر سهم - ریال

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

سود انباشته در پایان سال

۴۳- تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می‌باشد:

میلیون ریال

تکالیف قانونی:

۱۷۱,۸۵۲

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیأت مدیره:

۱,۰۵۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره هر سهم ۵۲۵ ریال

اندوخته طرح توسعه:

۴۹۷,۰۰۰

- از محل سود سال جاری

۵۰۳,۰۰۰

- از محل سود انباشته

۱,۰۰۰,۰۰۰

* * * * *