

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۵)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - نامه هیأت مدیره به مجمع عمومی در مورد ارائه صورتهای مالی (۱)

ج - صورتهای مالی :

(۲) ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(۳) صورت سودوزیان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(۴) صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(۵) الی (۳۴) یادداشت های توضیحی

* * * * *



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- اگرچه سیستم حسابداری صنعتی در شرکت استقرار یافته، لکن در بررسیهای بعمل آمده در این زمینه به مواردی در ارتباط با عدم تفکیک هزینه های جذب نشده در تولید برخورد گردیده که در این شرایط تعیین تعدیلات ناشی از موارد مذکور در صورت اصلاح سیستم فوق امکان پذیر نگردیده است.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۴)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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

۶- همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، نتیجه عملیات شرکت در سال جاری، منجر به زیان عملیاتی به مبلغ ۲۷,۳۰۷ میلیون ریال گردیده است. همچنین مانده بدهیهای جاری شرکت از دارائیهای جاری آن در حدود ۵۲,۵۰۴ میلیون ریال فزونی داشته و نتیجه فعالیتهای عملیاتی شرکت در سال جاری منجر به خروج ۷۳,۳۹۲ میلیون ریال وجه نقد گردیده است. بنا به مراتب فوق، انجام بررسیهای کارشناسانه و اتخاذ تمهیدات مقتضی جهت خروج شرکت از وضعیت فعلی و کسب سود مناسب از طریق تأمین مواد اولیه موردنیاز به منظور استفاده از ظرفیت عملی کارخانه و جلوگیری از وقفه در تداوم فعالیتهای تولیدی، مورد توصیه و تأکید می باشد.

۷- همانطور که در یادداشت ۱-۳-۱۰ صورتهای مالی مندرج است، مانده مخارج سرمایه‌ای انجام شده جهت اجرای پروژه نیروگاه گازی، مشتمل بر خرید تجهیزات دست دوم با ظرفیت ۱۰ مگاوات برق تا پایان سال ۱۳۹۲ بالغ بر ۶۹,۶۶۲ میلیون ریال می‌باشد که به دلیل مشکلات ناشی از تأمین کسری قطعات مورد نیاز، راه‌اندازی و بهره‌برداری از پروژه مذکور در زمان پیش بینی شده اولیه امکان پذیر نگردیده است. علیرغم وضعیت فوق با توجه به طرح توجیهی بازبینی شده در اسفند ۱۳۹۲ توسط هیأت مدیره شرکت و پیش بینی بهره‌برداری از نیروگاه مذکور در سه ماهه اول سال ۱۳۹۳، پروژه نیروگاه گازی تنها در شرایط تأمین برق تولیدی مورد نیاز کارخانجات شرکت، از بازدهی مناسب برخوردار می‌باشد.

۸- بشرح مندرجات یادداشت ۱-۱-۱۰ صورتهای مالی، مالکیت رسمی اراضی محل احداث کارخانه فعلی شرکت هنوز به صورت رسمی به شرکت منتقل نشده و اقدامات انجام شده در این خصوص تاکنون به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

۹- وضع پوشش بیمه‌ای موجودیها و دارائیهای ثابت مشهود در یادداشت‌های ۱-۸ و ۵-۱۰ صورتهای مالی مندرج است. با توجه به مندرجات یادداشت‌های مذکور بر انجام بررسیهای لازم به منظور ایجاد پوشش بیمه‌ای به منظور جبران خسارات احتمالی ناشی از حوادث تأکید می‌گردد.

سایر بندهای توضیحی

۱۰- بشرح مندرجات یادداشت ۲-۲۱ صورتهای مالی، فروش شمش روی صادراتی در شش ماهه اول سال جاری براساس قراردادهای فروش با مشتریان خارجی بوده که به موجب آن، تاریخ تعیین نرخ، زمان و چگونگی وصول مطالبات مشخص گردیده است. مستندات رسیدگیهای این مؤسسه نسبت به فروشهای مذکور عبارت از همان قراردادها و مصوبات هیأت مدیره بوده است.

۱۱- صورتهای مالی سال ۱۳۹۱ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۷ فروردین ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- اقدامات بعمل آمده توسط هیأت مدیره در خصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ

۱۳۹۲/۱/۲۸ در موارد زیر هنوز به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

- تعیین تکلیف زمین خریداری شده از شرکت سهامی آلومینیوم ایران.

- پرداخت سود سهام مصوب مجمع در موعد مقرر.

- پیگیری مطالبات از شرکت تیمکو.

۱۳- علیرغم آنکه استعفای مدیرعامل در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۱۹ توسط هیأت مدیره پذیرفته شده، مع هذا

تا تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۱ نسبت به انتخاب مدیرعامل در اجرای مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون

تجارت اقدامی انجام نگردیده است.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت ۳۰ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه

قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی

توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با

کسب مجوز از هیأت مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به

شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات

شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۵- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد

بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که

حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب

هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون

مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع

ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات

یادشده در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً شامل تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و

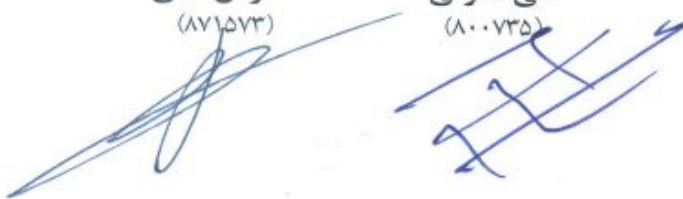
معرفی آن به واحد اطلاعات مالی، انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مزبور و عدم شناسائی کامل ارباب رجوع بوده است. در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیرساختهای مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربط می باشد و عمدتاً شامل سامانه های احراز هویت اشخاص و جمع آوری اطلاعات آنان و تکمیل نبودن ارتباط این سامانه ها با پایگاههای پیش بینی شده در قانون بوده، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

تاریخ: ۲۷ فروردین ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهمند

هومن هشی
(۸۷۱۵۷۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)





شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

تاریخ :
شماره :
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

(۲)	* ترازنامه
(۳)	* صورت سود و زیان
(۳)	گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۴)	* صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۳۴)	* یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱/۲۶ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	شرکت کالسیمین با نمایندگی آقای محمدصادق عزیزی
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران با نمایندگی آقای مهدی کلاته عربی
	عضو - غیر موظف	مجمع ذوب و احیای روی قشم با نمایندگی آقای جعفر هاشمی
	مدیرعامل	آقای علیرضا رضوی

موسسه حسابرسی بهمن
گزارش



تهران : خیابان مطهری ، خیابان قائم مقام فراہانی ، کوچه هشتم ، پلاک ۱۳ - طبقه دوم
تلفن ۸۸۵۰۲۳۱۷-۱۸ داخلی ۳۰۲ فاکس: ۸۸۷۴۳۲۹۳

شرکت تولید روی بندرباس (سهامی خاص)

ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائتها
بدهیها و حقوق صاحبان سهام					
بدهیهای جاری:					
۲۴۹,۵۶۷	۵۳۹,۷۵۰	۱۳	۶,۶۸۶	۴	موجودی نقد
۳۱,۳۸۷	۵۷,۱۸۴	۱۴	۴۹,۱۵۷	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۷,۱۰۰	۱,۲۸۵	۱۵	-	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۱۲,۶۲۰	-	۱۶	۴۱,۲۳۸	۷	سایر حسابهای دریافتی
			۴۴۷,۷۵۵	۸	موجودی مواد و کالا
			۸۷۹	۹	پیش پرداختها
۳۰۰,۶۷۴	۵۹۸,۲۱۹		۵۴۵,۷۱۵		جمع دارائتها جاری
بدهیهای غیر جاری:					
-	۵,۰۴۲	۱۴-۲	۱۹۷,۲۰۳	۱۰	دارائتها ثابت مشهود
۱,۷۹۵	۴,۹۰۵	۱۷	۵,۳۶۷	۱۱	دارائتها نامشهود
۱,۷۹۵	۹,۹۴۷		۸,۸۴۱	۱۲	سرمایه گذارهای بلندمدت
۳۰۲,۴۶۹	۶۰۸,۱۶۶		۵۰۰	۷	سایر دارائتها
			۲۱۱,۹۱۱		جمع دارائتها غیر جاری
۴۵,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۸			
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۱۹			
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۲۰			
۱۰۶,۹۸۰	۸۴,۹۶۰				
۱۷۱,۴۸۰	۱۴۹,۴۶۰				
۴۷۳,۹۴۹	۷۵۷,۶۲۶		۴۷۳,۹۴۹		جمع دارائتها

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۴، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
۵۵۱,۶۸۲	۲۷۴,۲۹۱	۲۱	فروش
(۴۲۹,۷۸۵)	(۲۶۶,۸۴۰)	۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۲۱,۸۹۷	۷,۴۵۱		سود (زیان) ناخالص
(۳۸,۶۲۸)	(۱۶,۵۰۰)	۲۳	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵,۹۵۹	(۱۸,۲۵۸)	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۸۹,۲۲۸	(۲۷,۳۰۷)		سود (زیان) عملیاتی
(۶۹۴)	(۱,۳۴۲)	۲۵	هزینه‌های مالی
۹,۷۷۶	۲۹,۶۲۹	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۹۸,۳۱۰	۹۸۰		سود (زیان) قبل از مالیات
(۷,۱۰۰)	-		مالیات
۹۱,۲۱۰	۹۸۰		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۹۱,۲۱۰	۹۸۰	سود (زیان) خالص سال
۱۹,۹۸۶	۱۰۶,۹۸۰	سود انباشته در ابتدای سال
۱۱۱,۱۹۶	۱۰۷,۹۶۰	سود قابل تخصیص
		سود قابل تخصیص:
(۱,۸۱۶)	-	اندوخته قانونی
(۲,۴۰۰)	(۲۳,۰۰۰)	سود سهام مصوب سال قبل
(۴,۲۱۶)	(۲۳,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی سال
۱۰۶,۹۸۰	۸۴,۹۶۰	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
		فعالیت‌های عملیاتی:
۱۰۳,۲۸۸	(۷۳,۳۹۲)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۵,۷۵۲	۲,۳۳۲	سود سپرده‌های بانکی
۲۲۲	۲,۲۳۶	سود سهام دریافتی
-	(۱,۹۴۹)	سود تسهیلات مالی پرداختی
۵,۹۷۴	۲,۶۱۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
-	(۶,۷۹۵)	مالیات بر درآمد:
		مالیات بر درآمد پرداختی
(۴۲,۴۵۸)	(۳۵,۸۰۴)	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۱,۱۵۶)	-	وجه تحصیل دارائی‌های ثابت مشهود
		وجه تحصیل سرمایه‌گذاری بلندمدت
(۴۳,۶۱۴)	(۳۵,۸۰۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۶۵,۶۴۸	(۱۱۳,۳۷۲)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد، قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۲,۰۰۰	-	فعالیت‌های تأمین مالی:
-	(۱۲,۰۰۰)	اصل تسهیلات مالی دریافتی
		پرداخت اصل تسهیلات مالی
۱۲,۰۰۰	(۱۲,۰۰۰)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۷۷,۶۴۸	(۱۲۵,۳۷۲)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۵۴,۴۱۰	۱۳۲,۰۵۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۳۲,۰۵۸	۶,۶۸۶	مانده وجه نقد در پایان سال
۳۸,۸۰۳	۱۸,۳۷۲	معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۸ بصورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۳۲۴۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی بندرعباس به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در بندرعباس، اسکله شهیدرجایی، رویروی دهکده خونسرخ، مجتمع آلومینیوم المهدی می باشد. باتوجه به ترکیب سهامداران (یادداشت ۱۸) شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) ازجمله شرکت فرعی مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) بوده که خود ازجمله شرکتهای فرعی کالسیمین (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- موضوع فعالیت

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

الف - استخراج و استحصال از معادن کشور به منظور تهیه مواد معدنی و فلزات غیر آهنی.

ب - احداث کارخانجات به منظور فرآوری کانیهای مربوطه تا مرحله تهیه فلزات نظیر مس، سرب، روی، آلیاژها و ترکیبات فرعی فلزات و بهره برداری از آن.

ج - واردات، صادرات، حق العمل کاری، خرید، فروش مواد و محصولات.

د - هرگونه عملیات مجاز بازرگانی و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی.

به موجب پروانه بهره برداری صادره توسط وزارت معادن و فلزات به شماره ۴۰۰/۱۳۶۰۶ مورخ ۱۳۷۷/۸/۱، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۲۰,۰۰۰ تن شمش روی از تاریخ ۱۳۷۸/۱۲/۱ آغاز شده است. پروانه بهره برداری دائم در ظرفیت مذکور در تاریخ ۱۳۸۹/۶/۲۴ تحت شماره ۱۳/۱۳۱۵۱ صادر گردیده و در اواخر سال ۱۳۹۰ ظرفیت کارخانه به تولید ۱۸,۰۰۰ تن شمش روی در ۳ شیفت کاری افزایش یافته و پروانه بهره برداری مربوطه به شماره ۱۳/۲۳۱۸۱ در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ صادر شده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
نفر	نفر
۲۷۷	۳۰۰

تعداد کارکنان قراردادی در پایان سال

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری بشرح زیر می‌باشد:

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
سرباره ذوب روی	ارزش قابل بازیافت

۳-۲- سرمایه‌گذاریها

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

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

« درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می‌شود.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

۳-۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی 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 سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ و روش استهلاک
ساختمان	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪ نزولی
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۵٪ نزولی
ماشین‌آلات	۱۲٪ و ۱۵٪ نزولی و ۱۵ ساله مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله مستقیم
ابزارآلات و قالبها	۲۵٪ و ۱۰۰٪ نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪ نزولی
نرم افزارهای رایانه‌ای	۵ ساله مستقیم

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمارگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا در نظر گرفته می‌شود.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسائی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۴- موجودی نقد

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱۳۰,۳۱۷	۶,۲۳۰	۴-۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۱۴۱	۲۹۳	۴-۲	موجودی ارزی نزد بانکها
۱,۶۰۰	۱۶۳		موجودی تنخواه گردان
۱۳۲,۰۵۸	۶,۶۸۶		

۴-۱- موجودی حسابهای ریالی شامل ۷ فقره حساب جاری ریالی و ۱ فقره سپرده پشتیبان نزد بانکهای ملی، ملت، پاسارگاد، صادرات، بانک قرض الحسنه مهر و بانک مهر اقتصاد می‌باشد. سود سپرده‌های پشتیبان به مبلغ ۲,۳۳۲ میلیون ریال جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است.

۴-۲- موجودی حسابهای ارزی شامل ۲ فقره حساب جاری نزد بانک ملت به مبلغ ۹,۵۳۶ دلار و ۱,۵۴۶ یورو می‌باشد.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که کلاً مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی گروه توسعه معادن روی ایران بوده، به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۳,۲۳۰	۱	۱	۲۷	توسعه معادن روی ایران
۲۷,۵۵۵	۴۹,۵۳۰	۴۹,۱۵۶	۱۱,۵۴۰,۳۹۸	کالسیمین
۳۰,۷۸۵	۴۹,۵۳۱	۴۹,۱۵۷		

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			شرکت‌های گروه- بازرگانی توسعه صنعت روی-
۷,۱۵۷	-		فروش شمش روی
۳,۷۷۰	۳,۷۷۰	۶-۱	شرکت تیمکو
۳,۰۰۰	-		سایر
۱۳,۹۲۷	۳,۷۷۰		
(۶,۴۳۰)	(۳,۷۷۰)	۶-۲	کاهش ارزش مطالبات
۷,۴۹۷	-		

۶-۱- مانده مطالبات از شرکت تیمکو در ارتباط با فروش شمش روی در سنوات قبل بوده که در رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به کل مبلغ فوق کاهش ارزش مطالبات در سنوات قبل در حسابها لحاظ شده است.

۶-۲- تعدیل کاهش ارزش مطالبات مشکوک‌الوصول به میزان ۲,۶۶۰ میلیون ریال در رابطه با تسویه مطالبات از شرکت آراتریدینگ و سایر اشخاص بوده است.

شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۱۸	-	شرکتهای گروه- توسعه معادن روی ایران- سود سهام دریافتنی
۱۶,۰۱۴	۴۰,۳۱۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی
۵۰۰	۵۰۰	سپرده تضمین وام کارکنان نزد موسسه مالی و اعتباری مهر
۱,۹۵۰	۹۲۵	سایر
۱۸,۵۸۲	۴۱,۷۳۸	
		انتقال به سرفصل سایر دارائیهامندرج در ترازنامه بابت
(۵۰۰)	(۵۰۰)	سپرده نزد موسسه مالی و اعتباری مهر
۱۷,۰۸۲	۴۱,۲۳۸	

شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
مبلغ -	مقدار - تن	مبلغ -	مقدار - تن	
۲۴,۲۴۹	۶۵۶	۳۴۹,۲۶۲	۵,۱۳۶	موجودی محصولات
۶۴,۶۰۴		۹۷,۴۲۳		مواد اولیه
۲۱,۰۷۴		۱۲,۲۹۸		قطعات و لوازم یدکی
				پرمنگنات امانی ما نزد مجتمع ذوب و
-		۹۴۷		روی قشم
				سایر موجودی‌ها (عمدتاً سرباره ذوب
۳,۳۱۸		۶,۰۸۳		روی)
۱۱۳,۲۴۵		۴۶۶,۰۱۳		
				کاهش ارزش موجودی شمش روی
-		(۱۸,۲۵۸)		(یادداشت ۲-۸)
۱۱۳,۲۴۵		۴۴۷,۷۵۵		

۸-۱- موجودی مواد بجز خاک تا میزان ۶۳,۵۸۰ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از

آتش‌سوزی، صاعقه و انفجار دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۸-۲- باتوجه به فزونی بهای تمام شده موجودی محصولات شرکت نسبت به خالص ارزش فروش

آن در تاریخ ترازنامه به میزان ۱۸,۲۵۸ میلیون ریال، کاهش ارزش برای موجودیهای مزبور

در حسابهای سال جاری (یادداشت ۲۴) منظور گردیده است.

۸-۳- رویه اعمال شده در رابطه با زمان فروش کالا، باتوجه به تحلیل‌های بعمل آمده توسط گروه

و به منظور حفظ منافع شرکت جهت فروش با نرخهای مناسب و شرایط مناسبتر، بوده است.

دراین راستا بخش عمده‌ای از موجودی شمش در اوایل سال آتی با انعقاد قرارداد با

فروشندهگان تا میزان حدود ۲,۰۰۰ تن به فروش رسیده است.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۹- پیش پرداختها

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
-	۲۷۵	شرکت صنایع بسته‌بندی کاوه - خرید قطعات
-	۲۹۳	شرکت هماهنگ دریای پارس - ترخیص کالا
-	۱۶۵	از گمرک
-	۱۴۶	شرکت همگام بتن - خرید بتن
۱,۸۵۷	۱۴۶	سایر
۱,۸۵۷	۸۷۹	

شرکت تولید روی بندرباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود در طی سال ۱۳۹۲ بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ادرس دفتری	استهلاک انباشته			بهای تمام شده			شرح اقلام
	مانده پایان سال	استهلاک سال	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	نقل و انتقال	اضافات	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
-	۴۰,۸۰۷	-	-	۴۰,۸۰۷	۳۷,۱۷۷	۳,۶۳۰	زمین
۳۸,۱۷۴	۳۴,۲۴۱	۳,۹۳۵	۲۰,۵۸۷	۵۸,۷۶۳	-	۲	ساختمان و تأسیسات
۹۰۳	۱,۱۶۲	۱۱۷	۱,۱۱۱	۲,۳۹۰	۲۲۹	۱۴۷	اثاثه و منصوبات
۱۵,۶۳۲	۲۴,۱۳۲	۲,۷۵۵	۱۲,۷۹۳	۳۹,۶۸۰	-	۱۱,۳۵۵	ماشین آلات و تجهیزات
۶۹۵	۶۵۵	۱۱۹	۱,۳۲۲	۲,۰۹۶	۷۹	-	ابزار آلات
۴۲۱	۷۱۵	۱۱۶	۳۹۸	۱,۲۲۹	۱۹۳	۲۱۷	وسایل نقلیه
۵۵,۸۲۵	۱۰۱,۷۱۲	۷,۰۴۲	۳۶,۲۱۱	۱۴۴,۹۶۵	۳۷,۶۷۸	۱۵,۲۵۱	
۷۰,۱۱۲	۹۲,۲۳۷			۹۲,۲۳۷	۱۲,۹۱۳	۹,۱۵۲	دارائیهای در جریان تکمیل
۲۸,۷۹۰	۳,۲۵۴			۳,۲۵۴	(۵۰,۶۵۱)	۲۵,۱۱۵	پیش پرداختهای سرمایهای
۱۵۴,۷۲۷	۱۹۷,۲۰۳	۷,۰۴۲	۳۶,۲۱۱	۲۴۰,۴۵۶	-	۴۹,۵۱۸	

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰-۱- تفکیک زمین مندرج در جدول یادداشت فوق بشرح زیر است:

میلیون ریال	
۲۴,۰۰۰	زمین محل احداث کارخانه (یادداشت ۱-۱-۱۰)
۱۶,۸۰۷	زمین انبار ضایعات (یادداشت ۲-۱-۱۰)
۴۰,۸۰۷	

۱۰-۱-۱- براساس قرارداد منعقدہ در تاریخ ۱۳۸۹/۵/۲۱ زمین محل احداث کارخانجات شرکت به مساحت تقریبی ۱۲۰,۰۰۰ مترمربع (۱۲ هکتار) واقع در اسکله شهید رجایی بندرعباس 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 ۱۴) 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.

۱۰-۱-۲- براساس قرارداد منعقدہ در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ مقدار ۹۳,۳۷۲/۸ مترمربع زمین واقع در شهرک صنعتی خلیج فارس (کیلومتر ۳۵ جاده بندرعباس - بندرلنگه) به مبلغ ۱۶,۸۰۷ میلیون ریال از شرکت شهرکهای صنعتی استان هرمزگان خریداری و در تصرف شرکت قرار گرفته است.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰-۲- اضافات و نقل و انتقال دارائیهای ثابت مشهود در طی سال بشرح زیر است:

میلیون ریال	
۲	ساختمان و تأسیسات: یکدستگاه پمپ آب
۱۰۲	اثاثه و منصوبات: کامپیوتر و متعلقات
۲۷۴	سایر اثاثه اداری
۳۷۶	
۸,۴۲۱	ماشین آلات و تجهیزات: یکدستگاه فیلتر پرس هیدرولیک برقی
۱,۰۱۸	یکدستگاه کمپرسور هوا
۶۰۳	الکتروموتور و گیربکس
۲۴۳	یکدستگاه ترانس
۹۷۰	سایر
۱۱,۲۵۵	
۷۹	ابزار آلات: ۱۰ قلم ابزار آلات فنی
۱۹۳	وسایل نقلیه: یکدستگاه سواری سمند
۲۱۷	یکدستگاه وانت نیسان
۴۱۰	

شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰-۳- گردش طی سال دارائیهای در جریان تکمیل بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پایانی	اضافات و نقل و انتقال	مانده ابتدای سال	یادداشت
سال		سال	
۶۹,۶۶۲	۱۴,۱۸۶	۵۵,۴۷۶	۱۰-۳-۱ پروژه نیروگاه گازی
			پروژه خط ۲ تولید کنسانتره روی از
۱۸,۱۰۵	۷,۹۳۹	۱۰,۱۶۶	۱۰-۳-۲ کیک های ضایعاتی
۳,۶۶۱	-	۳,۶۶۱	پروژه خطوط برق
۵۱۹	-	۵۱۹	لوله کشی گاز
۲۹۰	-	۲۹۰	سایر
۹۲,۲۳۷	۲۲,۱۲۵	۷۰,۱۱۲	

۱۰-۳-۱- 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 می‌باشد. 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 طریق منابع خارجی نموده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی قطعات موردنیاز تأمین و در حال حمل به کشور می‌باشد. در صورت دریافت قطعات موردنیاز و انجام پاره‌ای تعمیرات نهائی بر روی نیروگاه، مدیریت شرکت در نظر دارد عملیات بهره‌برداری از آن را در اوایل سال ۱۳۹۳ شروع نماید.

شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲-۳-۱۰- مبلغ ۱۸,۱۰۵ میلیون ریال مندرج در جدول یادداشت فوق تحت عنوان پروژه خط تولید کنسانتره روی از کیکهای ضایعاتی در ادامه تولید کنسانتره با عیار بیش از ۳۰٪ از محل ضایعات دپوشده در محل کارخانه جهت تأمین مواد اولیه موردنیاز خطوط تولید شمش روی می‌باشد که عملیات بهره‌برداری از آن در جریان انجام می‌باشد. فاز اول پروژه در سال قبل به بهره‌برداری رسیده و در سال قبل و سال جاری بخشی از کنسانتره مورد نیاز شرکت از این محل تأمین شده است. لازم به ذکر است که خوراک اولیه این پروژه که شامل کیکهای لیچ تصفیه می‌باشد در سنوات قبل از محل خاکهای دریافتی از معدن انگوران و شرکت کالسیمین در محل کارخانه دپو شده است.

۴-۱۰- سفارشات و پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای مندرج در جدول دارائیهای ثابت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۵۰	۲۵۰	شرکت آراین پادرا- خرید سیستم کاهنده برق
		شرکت آب و فاضلاب استان هرمزگان- لوله کشی آب
۱,۳۵۰	۱,۳۵۰	کارخانه
۲۰,۳۷۰	-	شرکت آلومینیوم ایران (یادداشت ۱-۱-۱۰)
۱,۶۸۱	-	شرکت شهرک‌های صنعتی هرمزگان (یادداشت ۲-۱-۱۰)
۵,۱۳۹	۱,۶۵۴	سایر
۲۸,۷۹۰	۳,۲۵۴	

۵-۱۰- دارائیهای ثابت شرکت تا سقف مبلغ ۷۵,۸۰۲ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، صاعقه و انفجار تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۱- دارائیهای نامشهود

سرفصل دارائیهای نامشهود به قرار زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		نرم افزارهای رایانه‌ای:
۴۹۴	۵۴۲	بهای تمام شده
(۱۱۸)	(۱۵۶)	استهلاک انباشته
۳۷۶	۳۸۶	ارزش دفتری
۲,۹۶۴	۲,۹۶۴	انشعاب آب
۲,۰۰۸	۲,۰۰۸	امتیاز گاز
۹	۹	امتیاز تلفن
۵,۳۵۷	۵,۳۶۷	

شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت که مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها بوده به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	
تعداد سهام	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹۱,۱۲۴	۲۹۶	۲۹۶
شرکت سهامی عام بورس کالای ایران		
۵۰۰	۲,۹۶۲	۲,۹۶۲
اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)		
۶۰	۲,۴۵۴	۲,۴۵۴
فرآوردهای شیمیایی روین کاران الوند (سهامی خاص)		
۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۰
مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)		
۲۵,۰۰۰	۲,۹۶۴	۴,۹۶۴
بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)		
	۱۵۵	۱۵۵
کالسیمین ترابر (سهامی خاص)		
	۸,۸۴۱	۱۰,۸۴۱

۱۲-۱- سود سهام شرکت‌های مذکور به همراه سود سهام سرمایه‌گذار یهای کوتاه مدت (یادداشت ۵) جمعاً به مبلغ ۵,۸۵۷ میلیون ریال جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است. همچنین سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت موضوع یادداشت ۵ فوق به مبلغ ۲۱,۳۴۶ میلیون ریال جزء درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است.

شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		شرکتهای گروه:
۱۴۴,۴۶۰	۳۲۲,۵۱۲	کالسیمین (یادداشت ۱-۱۳)
۹۳,۷۷۷	۱۹۴,۳۷۸	مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (یادداشت ۲-۱۳)
-	۵,۶۲۶	ذوب و روی بافق - خرید اسید سولفوریک
۲,۷۲۱	۲,۲۷۰	صنعت روی زنگان - خردایش ماده معدنی
۶۷۵	۶,۰۵۵	کالسیمین ترابر
۲۴۱,۶۳۳	۵۳۰,۸۴۱	
۱,۸۸۲	-	شرکت تدبیرشیمی پاسارگاد - خرید اسید سولفوریک
۱۵۲	۱,۲۰۴	شرکت پیمان شیمی فارس جنوب - خرید اسید سولفوریک
۱,۸۵۰	۱۲۵	شرکت کیمیاکاران فردوس - خرید و حمل اسید
۱,۵۶۱	۷۰۶	شرکت کانی ساب روئینه - خرید آند و کاتد
-	۱,۳۸۹	شرکت نیکان اریکه ماندگار - خرید کربنات پتاسیم
-	۱,۳۱۰	شرکت احرار استان زنجان - حمل خاک معدنی
-	۳,۸۲۰	شرکت ثمین شیمی سینا - خرید مواد شیمیایی
۲,۴۸۹	۳۵۵	سایر
۲۴۹,۵۶۷	۵۳۹,۷۵۰	

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱-۱۳- گردش طی سال حساب فیما بین با شرکت کالسیمین به شرح زیر می‌باشد:

میلیون ریال	
۱۴۴,۴۶۰	مانده ابتدای سال
۱۹۶,۳۷۹	خرید کنسانتره روی
۱۲۰,۰۰۰	وجوه دریافتی از کالسیمین
۲۳۰	سود سهام مصوب سال قبل
۸۸	هزینه حمل کنسانتره روی
(۶۷,۰۰۰)	وجوه پرداختی به کالسیمین
(۴,۶۴۳)	سود سهام دریافتی سال قبل
(۲۷,۳۰۲)	دریافت بهای فروش شمش‌های صادراتی توسط کالسیمین
(۲۲۰)	انتقال مانده حساب شرکتهای روئین کاران و اسیدسازان زنجان
	خالص وجوه دریافتی و پرداختی بابت خرید و فروش سرمایه-
(۴۰,۵۷۰)	گذاریهای کوتاه مدت توسط کالسیمین
۱,۰۹۰	سایر اقلام
<u>۳۲۲,۵۱۲</u>	

۲-۱۳- گردش طی سال حساب فیما بین با شرکت ذوب و احیاء روی قشم به شرح زیر می‌باشد:

میلیون ریال	
۹۳,۷۷۷	مانده ابتدای سال
۱۵,۷۸۹	بهای خرید مواد اولیه
	انتقال مانده مطالبات از کارگزاری مهر اقتصاد بابت خرید و فروش
۴۸,۹۷۹	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۳,۰۰۰	وجوه نقد دریافتی
۲۹۵	انتقال مانده حساب شرکت فرآوری مواد معدنی ایران
۲۲,۵۴۰	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۱
(۲)	سود سهام دریافتی سال قبل
<u>۱۹۴,۳۷۸</u>	

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		شرکت گروه:
		سرمایه‌گذاری اندیشه محوران - باقیمانده بهای خرید سهام شرکت
۲,۹۸۹	۱,۷۱۹	بازرگانی توسعه صنعت روی
-	۱۸۹	توسعه معادن روی ایران - پرداخت حقوق و مزایای کارکنان
۲,۹۸۹	۱,۹۰۸	
۱۹,۳۵۳	۳۵,۴۷۹	ذخیره هزینه‌های پرداختنی (یادداشت ۱-۱۴)
		شرکت سهامی آلومینیوم ایران - باقیمانده بهای خرید زمین محل کارخانه
-	۳,۶۳۰	(یادداشت ۱-۱۰-۱)
۲۷۷	۲۳۹	مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
۷۰۰	۹۶۳	حق بیمه‌های تکلیفی
۱,۲۳۷	۱,۴۲۴	سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۱۹	۲۱۱	شرکت ابتکارطوس - خرید قطعات و ملزومات
-	۲,۹۰۷	آقای ابوالقاسم قاسمی - اجاره ماشین آلات
-	۱,۰۱۴	بیمه توسعه اعتماد مهر - بیمه عمر، حوادث و آتش سوزی
۵۴۴	۲۶۸	شرکت صنعت بافت معین - خرید پارچه فیلتر
۳۵۹	۱۱۳	شرکت پتروپایپ - خرید قطعات تأسیساتی
۴۷۱	۸۰۲	شرکت قطعه سازان عمادکار - خرید قطعات پمپ
۱۱۰	۱۱۰	شرکت کاردانا شایسته صنعت - خرید لندرفایبر گلاس
۷۸۵	-	شرکت تکنوفولاد - خرید آهن آلات
۴,۵۴۳	۳,۰۷۴	سایر
۳۱,۳۸۷	۵۲,۱۴۲	
-	۵,۰۴۲	اسناد پرداختنی (یادداشت ۲-۱۴)
۳۱,۳۸۷	۵۷,۱۸۴	

۱۴-۱- مبلغ ۳۵,۴۷۹ میلیون ریال مندرج در جدول یادداشت فوق بابت ذخیره هزینه‌های پرداختنی آب و برق مصرفی، اجاره سنوات قبل مجتمع آلومینیوم المهدی و عوارض فروش منطقه ویژه می‌باشد.

۱۴-۲- مبلغ مندرج در جدول یادداشت فوق بابت ۸ فقره چک تسلیمی به شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان بابت باقیمانده بهای خرید زمین انبار ضایعات به مبلغ ۱۰,۰۸۴ میلیون ریال به سررسید ۱۳۹۳/۲/۱۷ الی ۱۳۹۴/۱۱/۱۷ می‌باشد که بخش بلندمدت آن به مبلغ ۵,۰۴۲ میلیون ریال جزء بدهیهای بلندمدت در ترازنامه انعکاس یافته است.

۱۵- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت بشرح زیر است:

نحوه تشخیص	مانده ذخیره		مالیات			درآمد (زیان)		سال مالی
	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	-	۴۹۰	-	۹۸۰	-	۳,۹۲۱	۲۳,۶۸۶	۱۳۹۰
رسیدگی نشده	۷,۱۰۰	۷۹۵	-	-	۶,۳۲۴	۲۵,۲۹۵	۹۱,۴۵۰	۱۳۹۱
	-	-	-	-	-	(۲۸,۵۵۴)	۹۸۱	۱۳۹۲
	۷,۱۰۰	۱,۲۸۵						

۱۵-۱- عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است. لازم به ذکر است که زیان تأیید شده سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ مبلغ ۳,۵۹۶ میلیون ریال بوده که مبلغ ۳۷۷ میلیون ریال آن جهت سال ۱۳۹۱ مورد استفاده قرار گرفته است.

۱۵-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ با درآمد مشمول مالیات و مالیات به ترتیب به مبلغ ۳,۹۲۱ و ۹۸۰ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که مورد تأیید شرکت قرار گرفته است.

۱۵-۳- جهت عملکرد سال ۱۳۹۱ مبلغ ۷,۱۰۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده که تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۶,۳۰۵ میلیون ریال آن پرداخت شده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عملکرد سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی مأموران مالیاتی قرار نگرفته است.

۱۵-۴- علیرغم منجر شدن نتیجه عملیات سال جاری به سودی معادل ۹۸۰ میلیون ریال، لیکن به دلیل درآمدهای مقطوع و معاف از مالیات و سود ناشی از صادرات کالا، احتساب ذخیره مالیات مورد و موضوعیتی نداشته است.

شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۷/۱ تسهیلات مالی به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال در قالب مشارکت مدنی از بانک صادرات شعبه میدان آزادی زنجان دریافت نموده است. بازپرداخت تسهیلات مالی مذکور طی ۲ قسط مساوی ۶ ماهه و سود دوران مشارکت ۱۷ درصد می باشد. وثیقه تسهیلات مذکور سفته به امضاء مدیران به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بوده است.

گردش تسهیلات فوق به شرح زیر است:

میلیون ریال	
۱۲,۶۲۰	مانده ابتدای سال
۱,۳۲۹	سود سال جاری
(۱۳,۹۴۹)	پرداخت طی سال جاری
-	مانده پایان سال

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۲۰۵	۱,۷۹۵	مانده ابتدای سال
۱,۵۹۹	۳,۲۲۴	ذخیره تأمین شده طی سال
(۹)	(۱۱۴)	پرداخت شده طی سال
۱,۷۹۵	۴,۹۰۵	مانده پایان سال

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بوده که طی دو مرحله افزایش به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. اسامی و تعداد سهام سهامداران بشرح زیر است:

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
مجتمع ذوب و احیاء روی قشم	۴۴,۰۹۹,۹۹۷	۹۷/۹۹۹۹۹۴
شرکت کالسیمین	۴۵۰,۰۰۰	۱
شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران	۴۵۰,۰۰۰	۱
سهام وثیقه مدیران:		
آقای امیرعباس حسینی	۱	۰/۰۰۰۰۰۰۲
آقای عباس آرگون	۱	۰/۰۰۰۰۰۰۲
آقای محمدرضا شیرزاد کبریا	۱	۰/۰۰۰۰۰۰۲
	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

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

۲۰- سایر اندوخته ها

جهت اجرای طرح توسعه کارخانه و افزایش ظرفیت تولید از محل سود سنوات قبل مبلغ ۱۵ میلیارد ریال به حساب سایر اندوخته ها منظور شده است. اندوخته مذکور در صورت تقسیم معاف از مالیات می باشد.

شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۱- فروش

تفکیک فروش شمش روی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۹۵,۹۳۹	۲,۱۴۹	۴,۰۱۳	۵۹	داخلی
۴۵۵,۷۴۳	۱۰,۱۱۵	۲۷۰,۲۷۸	۴,۵۷۱	صادراتی
۵۵۱,۶۸۲	۱۲,۲۶۴	۲۷۴,۲۹۱	۴,۶۳۰	

۲۱-۱- مشتریان عمده شمش روی شرکت به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
				فروش داخلی:
-	-	۲,۹۹۷	۴۴	رنگین کاویان تجارت
-	-	۱,۰۱۶	۱۵	صنعت بافت معین
۹۵,۹۳۹	۲,۱۴۹	-	-	کالسیمین
۹۵,۹۳۹	۲,۱۴۹	۴,۰۱۳	۵۹	جمع فروش داخلی
				فروش صادراتی:
۳۵۹,۴۳۶	۷,۴۹۰	۱۳۲,۱۸۶	۲,۱۹۷	شرکت مواد معدنی تیاب
۲,۶۵۶	۹۹	۵۴,۴۶۰	۸۹۸	توگل پروشات آریا
-	-	۱۱,۷۳۴	۲۰۰	آرمان نوین صبا
-	-	۴۴,۵۹۶	۸۰۰	ABB مینرال
-	-	۲۷,۳۰۲	۴۷۶	متال تریدینگ
۹۳,۶۵۱	۲,۵۲۶	-	-	سایر اقلام
۴۵۵,۷۴۳	۱۰,۱۱۵	۲۷۰,۲۷۸	۴,۵۷۱	جمع فروش صادراتی
۵۵۱,۶۸۲	۱۲,۲۶۴	۲۷۴,۲۹۱	۴,۶۳۰	جمع کل

۲۱-۲- فروش محصولات داخلی شرکت براساس نرخها و سیاستهای تعیینی گروه باتوجه به

کشش بازار به فروش می‌رسد. همچنین فروش محصولات صادراتی در طی دوره جاری

براساس قراردادهای بلندمدت منعقد با مشتریان باتوجه به نرخهای جهانی (LME) و نرخ

ارز تعیین شده است.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
۳۱۹,۴۵۹	۴۸۲,۸۰۲	۲۲-۱	مواد مستقیم
۲۲,۸۵۹	۲۷,۹۹۶	۲۲-۲	دستمزد مستقیم
۱۱۱,۶۲۱	۱۰۷,۱۷۵	۲۲-۲	سربار تولید
۴۵۳,۹۳۹	۶۱۷,۹۷۳		جمع هزینه‌های تولید
۲۳,۵۴۳	۲۴,۲۴۹	۸	موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۲۴,۲۴۹)	(۳۴۹,۲۶۲)	۸	موجودی کالای ساخته شده آخر سال
(۳,۲۸۰)	-		شمش امانی جهت تبدیل به پودر روی نزد پیمانکار
(۲۰,۱۶۸)	(۲۶,۱۲۰)		بازیافت محصول فرعی - سرباره ذوب و روی
۴۲۹,۷۸۵	۲۶۶,۸۴۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۲-۱- مصرف مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
۲۴۸,۸۱۰	۸۷,۰۷۱	۳۳۸,۶۰۰	۶۴,۵۸۴	کنسانتره روی
۴۶,۱۴۵	۲۱,۰۰۸	۵۷,۴۷۱	۱۷,۷۱۴	اسیدسولفوریک
۱۱,۸۰۲	۲۸۵	۱۳,۷۸۴	۲۰۸	پرمنگنات پتاسیم
۲,۵۴۹	۱,۸۵۵	۳,۱۷۸	۱,۹۸۸	آهک هیدراته
۲,۸۱۳	۱۰۶	۲,۱۸۶	۷۴	سولفات منگنز
۲,۷۴۰	۹۳	۳,۷۳۸	۸۲	کربنات استرانسیوم
۲,۰۰۵	۱	۱۳,۱۷۳	۲/۴	آند
۲,۳۱۶	۲۲	۲,۱۳۶	۱/۶	کاتد
-	-	۲۶۵	۱۳	نشادر
-	-	۴۷,۲۵۶	۶۷۴	پودر روی
۲۷۹	-	۳۱۵	-	سایر
۳۱۹,۴۵۹		۴۸۲,۸۰۲		

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱-۱-۲۲- عمده تأمین کنندگان خاک معدنی روی در طی سال مالی جاری، شرکتهای

تهیه و تولید مواد معدنی ایران (سهامیه معدن انگوران) و کالسیمین می‌باشند.

۲-۲۲- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱۷,۷۳۵	۱۷,۰۰۰	۱۹,۰۴۵	۲۲,۹۶۵	حقوق، دستمزد و مزایا
۲,۰۲۸	۲,۴۸۵	۲,۸۸۴	۳,۵۴۸	بیمه سهم کارفرما
۵۵۹	۱,۱۱۴	۹۳۰	۱,۴۸۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۷۳۳	۹,۶۱۶	-	-	ابزار و لوازم مصرفی
۳۸,۸۳۵	۳۲,۴۵۳	-	-	آب، برق و سوخت
۵,۰۷۱	۳,۲۹۱	-	-	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱۷,۳۵۱	۱۸,۵۵۵	-	-	تعمیرات و نگهداری داراییهای ثابت
۱۰,۳۱۲	۱۹,۲۲۷	-	-	اجاره ماشین‌آلات
۱,۷۳۲	۲,۲۳۵	-	-	عوارض
۲,۲۶۵	۱,۱۹۹	-	-	سایر
۱۱۱,۶۲۱	۱۰۷,۱۷۵	۲۲,۸۵۹	۲۷,۹۹۶	

۱-۲-۲۲- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق و

مزایا در راستای مصوبات شورای عالی کار می‌باشد.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲-۲۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت

معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۲	ظرفیت اسمی (سالانه)	واحد اندازه گیری	
۱۳,۰۷۳	۹,۷۹۷	۱۸,۹۰۰	تن	ورق روی
۱۲,۲۱۶	۹,۰۶۲	۱۸,۰۰۰	تن	شمش روی
۶۹/۱۷	۵۱/۸			درصد تولید واقعی ورق روی به ظرفیت اسمی

لازم به ذکر است که ظرفیت اسمی کارخانه در سال ۱۳۹۰ از ۱۲,۰۰۰ تن به ۱۸,۰۰۰ تن افزایش یافته که تاریخ شروع به کار ظرفیت جدید از ابتدای شهریورماه ۱۳۹۰ بوده است.

۲۳- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۷,۶۶۴	۹,۳۶۳	حقوق، دستمزد و مزایا
۵۷۲	۸۳۳	بیمه سهم کارفرما
۱۱۵	۱۰۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸,۴۵۸	۲,۷۵۱	هزینه‌های صادرات و محصولات
۱,۰۹۶	۸۱۴	هزینه خدمات مالی و مشاوره
۱۰۷	۱۱۸	حق حضور اعضای غیرموظف هیأت مدیره
۵۵۷	۷۴۵	سفر و اقامت
۱۳۳	۱۳۰	هزینه ایاب و ذهاب
۱۸۹	۲۱۳	استهلاک دارایی ثابت
۷,۷۳۸	-	کاهش ارزش مطالبات مشکوک‌الوصول
۱,۹۹۹	۱,۴۲۷	سایر
<u>۳۸,۶۲۸</u>	<u>۱۶,۵۰۰</u>	

شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۵,۹۵۹	-	سود حاصل از فروش ضایعات
-	(۱۸,۲۵۸)	زیان کاهش ارزش موجودش شمش (یادداشت ۲-۸)
۵,۹۵۹	(۱۸,۲۵۸)	

۲۵- هزینه‌های مالی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۶۴۰	۱,۳۲۹	سود تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۱۶)
۵۴	۱۳	سایر هزینه‌های مرتبط با اخذ تسهیلات
۶۹۴	۱,۳۴۲	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
-	۲۱,۳۴۶	۱۲-۱ سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۴,۰۹۵	۵,۸۵۷	۱۲-۱ سود سهام سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۵,۷۵۲	۲,۳۳۲	۴-۱ سود سپرده‌های بانکی
(۷۱)	۹۴	سایر
۹,۷۷۶	۲۹,۶۲۹	

شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۸۹,۴۶۸	(۲۷,۳۰۷)	سود (زیان) عملیاتی
۵,۲۴۵	۷,۰۸۰	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت
۱,۵۹۰	۳,۱۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۹,۶۷۰)	(۳۳۴,۵۱۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
۲,۳۱۲	۹۳۰	کاهش سفارشات و پیش‌پرداختها
۱۷,۱۴۹	(۱۶,۶۵۹)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی
۳۸,۱۸۰	۲۹۳,۸۸۳	افزایش حسابهای پرداختنی
(۹۸۶)	۸۱	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
۱۰۳,۲۸۸	(۷۳,۳۹۲)	

۲۸- معاملات غیرنقدی

اهم معاملات غیرنقدی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۸,۸۰۳	۱۸,۳۷۲	تحصیل سرمایه‌گذاری بلندمدت به طرفیت حسابهای پرداختنی
۳۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۳۸,۸۰۳	۱۸,۳۷۲	

۲۹- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به شرح زیر است:

۲۹-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۹-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲۹-۳- اهم بدهی‌های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

۲۹-۳-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۸۶ مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار

گرفته است. بدهی احتمالی شرکت مربوط به سنوات ۱۳۸۷ الی ۱۳۹۲ بوده که

بعد از خاتمه رسیدگی‌های مأموران سازمان تأمین اجتماعی مشخص خواهد شد.

۲۹-۳-۲- از بابت مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ بدهی

احتمالی وجود دارد که میزان آن پس از خاتمه رسیدگی‌های مأموران مالیاتی

مشخص خواهد شد.

۲۹-۳-۳- از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از ابتدای سال ۱۳۸۹ نیز بدهی احتمالی

وجود دارد که میزان بدهی احتمالی از این بابت منوط به خاتمه رسیدگی‌های

مأموران مالیاتی است.

شرکت تولید روی بندرباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت با اشخاص وابسته در طی سال ۱۳۹۲ منحصر به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده که بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۱۳-۱	(۳۲۲,۵۱۲)	(۱۸۵,۲۶۳)	توافق فیما بین بارنامه حمل	خرید کنسانتره روی هزینه حمل کنسانتره روی	عضو هیأت مدیره		
		(۸۸)		دریافت بهای فروش شمشهای صادراتی			
		۲۷,۳۰۲	معاذله و جوجه دریافتی ارزی	خالص و جوجه دریافتی و پرداختی جهت خرید و فروش سرمایه گذار بهای کوتاه مدت			
		۴۰,۵۷۰	بورس اوراق بهادار				
۱۳-۲	(۱۹۴,۳۷۸)	(۱۴,۸۹۵)	توافق فیما بین	بهای خرید مواد اولیه	عضو هیأت مدیره (سهامدار عمده)	شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قسم (سهامی خاص)	
۱۴	(۱۸۹)	(۳۶۰)	توافق فیما بین	اجاره دفتر تهران	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	
		(۲۹۱)	هزینه‌های واقعی	پرداخت هزینه‌های شرکت			
۱۳	(۲,۲۷۰)	(۸,۸۰۳)	توافق فیما بین	خرید ماده معدنی	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام)	
-	-	(۹۴,۸۸۷)	بورس اوراق بهادار	خرید سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	عضو مشترک هیأت مدیره	کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان (سهامی خاص)	
		۹۸,۷۱۰	بورس اوراق بهادار	فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار			
۱۳	(۶,۰۵۵)	(۱۰,۹۵۰)	بارنامه حمل	حمل کنسانتره روی	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت کالسیمین ترابر (سهامی خاص)	
۱۳	(۵,۶۲۶)	(۱۴,۹۴۲)	توافق فیما بین	خرید اسید سولفوریک	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت ذوب و روی بافق (سهامی خاص)	

۳۰-۱- معاملات فوق در روال عادی عملیات تجاری درون گروهی شرکت با شرکت‌های گروه و با رعایت مفاد قانون تجارت و شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است.

شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳۱- سود انباشته در پایان سال

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

میلیون ریال

تکلیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۹۸

پیشنهاد هیأت مدیره:

۹۰۰

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره (به ازاء هر سهم ۲۰ ریال)
