

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورتهای مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) و (۲)

الف- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱)

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

ج - صورتهای مالی میان دوره‌ای:

(۲)

ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(۳)

صورت سودوزیان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(۴)

صورت جریان وجوه نقد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(۵) الی (۳۱)

یادداشت‌های توضیحی

* * * * *



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بند (۳)، بررسی اجمالی این مؤسسه، براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- اطلاعات مربوط به بدهیهای شرکت در رابطه با مالیات، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و حق بیمه سنوات قبل و همچنین ذخیره ۵۷,۴۴۶ میلیون ریالی منظور شده در حسابها از این بابت در یادداشت ۲۸ صورتهای مالی مندرج است. در این خصوص در غیاب اطلاعات مورد لزوم از چگونگی قطعیت بدهیهای فوق و در نتیجه از کفایت یا کسری مبلغ ذخیره مندرج در حسابها، اطلاع مستندی حاصل نگردیده است.

۴- اگرچه سیستم جامع حسابداری صنعتی از ابتدای دوره مالی در شرکت استقرار یافته ولیکن هنوز زمینه تفکیک هزینه‌های جذب نشده در تولید فراهم نشده، که در این شرایط تعیین تعدیلات ناشی از این بابت، امکان پذیر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۴)، و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بند (۳) ضرورت می‌یافت، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

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

۶- مانده مطالبات از شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۳۲/۹ میلیارد ریال، عمدتاً مربوط به شرکت فرعی تولید روی بندرعباس به مبلغ ۱۱۶/۶ میلیارد ریال می‌باشد. با توجه به عمده بودن مانده مطالبات مزبور، اتخاذ تمهیدات مقتضی حتی‌الامکان به منظور تسریع در وصول و یا کاهش دوره وصول مطالبات ضروری به نظر می‌رسد. لازم به توضیح است که مانده بدهی به شرکت کالسیمین در تاریخ ترازنامه بشرح مندرجات یادداشت ۱۴ صورتهای مالی بالغ بر ۳۵۷/۵ میلیارد ریال می‌باشد.

سایر موارد

۷- صورتهای مالی دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱ و سال ۱۳۹۱ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد بررسی و حسابرسی قرار گرفته و گزارش‌های مورخ ۱ آبان ۱۳۹۱ و ۲۸ فروردین ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور به ترتیب "نتیجه گیری مقبول" و نظر "مشروط" اظهار شده است.

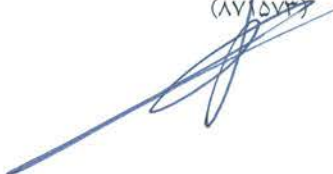
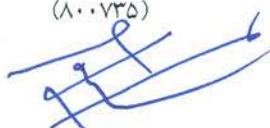
۸- اقلام مندرج در ترازنامه مورخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و صورت سودوزیان دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور بر مبنای مانده‌های استخراجی از حسابها در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و اعمال پاره‌ای از تعدیلات لازم به صورت خارج از دفاتر نسبت به بعضی از مانده‌های مزبور مشخص گردیده‌اند.

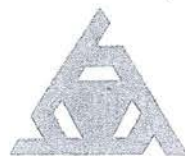
تاریخ: ۴ آبان ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهمند

هومن هشی
(۸۷۱۵۷۳۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)





شرکت ذوب و احیاء روی قشم
(سهامی خاص)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

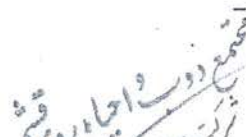
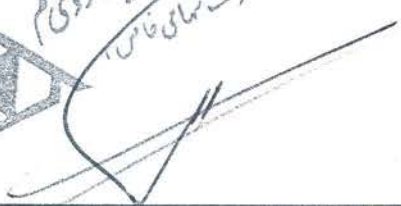
احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

(۲)	* ترازنامه
(۳)	* صورت سود و زیان
(۳)	گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۴)	* صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۳۲)	* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۲۷ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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

آدرس کارخانه: جزیره قشم، کیلومتر ۲۰ جاده درگهان - لافت،
مجتمع ذوب و احیاء روی قشم
تلفن: ۰۷۶۳۵۴۵۰۲۹۷-۳۰۰
فکس: ۰۷۶۳۵۴۵۰۳۱۴
کد پستی: ۷۹۵۳۱۱۱۱۱



آدرس: تهران، خیابان مطهری، خیابان ترکمنستان،
پلاک ۱۵، طبقه ۴، واحد ۷
تلفن: ۸۸۴۲۸۱۷۴-۷۶ فکس: ۸۸۴۵۸۱۰۸
Email: info@qzsc.ir کد پستی: ۱۵۶۵۶۱۳۱۱۹

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قسم (سهامی خاص)

ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
۱۶۲,۷۳۱	۳۷۸,۲۷۴	۱۴	بدهیهای جاری:	۱۸,۲۰۷	۱۳,۱۹۲	۴	دارائیههای جاری:
۷۷,۴۰۸	۸۴,۷۱۳	۱۵	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۷۵۰	۷۵۰	۵	موجودی نقد
			سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۴۴,۲۹۷	۱۳۰,۲۰۸	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
				۲۱,۵۰۳	۳۳,۵۶۰	۷	حسابهای دریافتی تجاری
				۲۸۸,۲۱۱	۵۲۲,۰۸۳	۸	سایر حسابهای دریافتی
				۲۶,۵۷۶	۸,۵۵۰	۹	موجودی مواد و کالا
۲۴۰,۱۳۹	۴۶۲,۹۸۷		جمع بدهیهای جاری	۴۹۹,۵۴۴	۷۰۸,۳۴۳		پیش پرداختها
۵,۴۸۲	۷,۰۸۹	۱۷	بدهیهای غیر جاری:	۲۳۷,۶۶۲	۲۶۹,۰۲۳	۱۰	جمع دارائیههای جاری
۵,۴۸۲	۷,۰۸۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۵۶۰	۱۰,۵۶۰	۱۱	دارائیههای غیر جاری:
۲۴۵,۶۲۱	۴۷۰,۰۷۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۹۷,۸۰۸	۱۳۷,۲۱۹	۱۲	دارائیههای ثابت مشهود
			جمع بدهیها	۳,۵۰۲	۳,۵۰۲	۱۳	سرمایه گذارهای بلندمدت
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۸	حقوق صاحبان سهام:	۳۴۹,۵۳۲	۴۲۰,۳۰۴		سایر دارائیهها
۱۷,۶۳۷	۲۴,۵۰۰	۱۹	سرمایه				جمع دارائیههای غیر جاری
۴۸,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۲۰	اندوخته قانونی				
۲۳۷,۸۱۸	۲۸۶,۰۷۱		اندوخته احتیاطی				
			سود انباشته				
۶۰,۳۰۴۵۵	۶۵۸,۵۷۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۴۹,۰۷۶	۱,۱۲۸,۶۴۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸۴۹,۰۷۶	۱,۱۲۸,۶۴۷		جمع دارائیهها

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۱، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



۲

۳

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	یادداشت	
۷۱۵،۵۹۰	۴۲۲،۳۴۸	۲۸۳،۹۰۵	۲۱	فروش
(۴۶۷،۰۰۳)	(۲۷۵،۴۳۸)	(۱۶۹،۳۴۱)	۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۴۸،۵۸۷	۱۴۶،۹۱۰	۱۱۴،۵۶۴		سود ناخالص
۲،۳۵۲	۲،۳۵۲	۲۲،۵۴۰	۲۳	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
(۲۸،۶۳۳)	(۱۲،۱۳۱)	(۱۵،۱۲۸)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۱،۹۵۳	(۶۰۲)	-	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۴۴،۲۵۹	۱۳۶،۵۲۹	۱۲۱،۹۷۶		سود عملیاتی
(۱۱،۵۲۶)	(۳،۹۳۲)	۱۳،۱۴۰	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۳۲،۷۳۳	۱۳۲،۵۹۷	۱۳۵،۱۱۶		سود خالص دوره / سال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۳۲،۷۳۳	۱۳۲،۵۹۷	۱۳۵،۱۱۶		سود خالص دوره / سال
۷۶،۷۲۲	۷۶،۷۲۲	۲۳۷،۸۱۸		سود انباشته در ابتدای دوره / سال
۳۰۹،۴۵۵	۲۰۹،۳۱۹	۳۷۲،۹۳۴		سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۱۱،۶۳۷)	(۶،۸۹۰)	(۶،۸۶۳)	۱۹	اندوخته قانونی
(۶۰،۰۰۰)	(۶۰،۰۰۰)	(۸۰،۰۰۰)		سود سهام مصوب سال قبل
(۷۱،۶۳۷)	(۶۶،۸۹۰)	(۸۶،۸۶۳)		سود تخصیص داده شده طی دوره / سال
۲۳۷،۸۱۸	۱۴۲،۴۲۹	۲۸۶،۰۷۱		سود انباشته در پایان دوره / سال

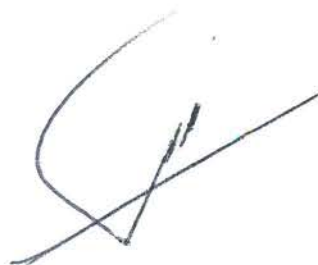
"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان دوره / سال است، ارائه سودوزیان بعنوان صورت سودوزیان جامع، موردی نداشته است."

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۱، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قسم (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	یادداشت
			فعالیت‌های عملیاتی:
۱۱۲,۹۵۰	۱۲۸,۲۰۰	۳۲,۹۰۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۳,۴۵۹	۱۷۹	۳۸۶	سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت
-	-	۹۹	سود سهام دریافتی
۳,۴۵۹	۱۷۹	۴۸۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۱۲۶,۳۵۸)	(۵۵,۶۷۹)	(۳۹,۵۲۲)	وجه تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	-	وجه تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
(۸,۲۳۹)	-	-	وجه تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
۵۰,۰۰۰	-	-	وجه فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۳,۴۹۴	-	-	وجه فروش سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
(۱۳۱,۱۰۳)	(۱۰۵,۶۷۹)	(۳۹,۵۲۲)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۴,۶۹۴)	۲۲,۷۰۰	(۶,۱۲۹)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۲,۹۰۱	۳۲,۹۰۱	۱۸,۲۰۷	مانده وجه نقد در ابتدای دوره/سال
-	-	۱,۱۱۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸,۲۰۷	۵۵,۶۰۱	۱۳,۱۹۲	مانده وجه نقد در پایان دوره/سال
۳۱۵,۸۱۱	۳۱۷,۱۵۲	۱۵۷,۵۰۰	معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۱، جزء لاینفک صورتهای مالی است.




شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

توضیحات مربوط به تاریخچه و فعالیت شرکت بشرح زیر می باشد:

۱-۱- کلیات

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۰۰۵۸۶ در تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۲۶ تحت شماره ۵۱۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیتهای صنعتی و معنوی قشم به ثبت رسیده و متعاقب آن فعالیت شرکت از اواخر دیماه سال ۱۳۷۸ آغاز گردیده است. مرکز اصلی و کارخانه شرکت واقع در منطقه آزاد قشم، کیلومتر ۲۰ جاده لافت، درگهان می باشد. ضمناً باتوجه به ترکیب سهامداران (یادداشت ۱۸) شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) ازجمله شرکتهای فرعی شرکت کالسیمین (سهامی عام) محسوب می گردد.

۱-۲- موضوع فعالیت

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

۱- فرآوری کانیها از مرحله استحصال ماده معدنی تا تهیه فلزات به ویژه فلز روی به صورت ورق و شمش.

۲- تهیه و اجرای طرحهای احداث کارخانجات فرآوری مواد معدنی.

۳- مشارکت و سرمایه گذاری در شرکتهایی که موضوع فعالیت آنها با فعالیتهای مذکور در بندهای ۱ و ۲ فوق منطبق هستند.

۴- خرید و واردات ماشین آلات، وسایل و قطعات یدکی و مواد اولیه و سایر اقلام موردنیاز شرکت و صادرات و فروش محصولات تولیدی به هر شکل و بطور خلاصه کلیه عملیات مجاز مالی و بازرگانی در رابطه با موضوع شرکت.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط و تعداد کارکنان به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
نفر	نفر	نفر
۳۶۳	۳۸۹	۳۶۲
۳۶۱	۳۷۰	۳۶۱

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان دوره / سال

متوسط طی دوره / 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

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

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

دارائیهای ثابت مشهود به بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد. استهلاك دارائیهای ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات 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 استهلاك
ساختمان، تأسیسات و جاده اختصاصی	۸٪، ۱۰٪ و ۱۲٪ نزولی و ۸ ساله مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰٪ و ۱۲٪ نزولی و ۴، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله مستقیم
اثاثه و ابزارآلات	۱۰٪ و ۱۲٪ نزولی و ۴ و ۱۰ ساله مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪ نزولی

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

۳-۳- سرمایه‌گذارها

سرمایه‌گذارهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذارها 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 سرمایه‌گذارها

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

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

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

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

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

۳-۵- ذخیره مالیات

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
۱۱,۷۳۳	۱,۳۲۲	۴-۱ حسابهای جاری ریالی
۴,۹۰۰	۳,۱۹۸	۴-۱ سپرده‌های پشتیبان حسابهای جاری ریالی
۱,۰۲۷	۲,۱۴۱	۴-۲ حسابهای جاری ارزی
۵۴۷	۶,۵۳۱	دو فقره تنخواه گردان کارخانه
۱۸,۲۰۷	۱۳,۱۹۲	

۴-۱- موجودی حسابهای جاری و سپرده پشتیبان نزد بانکها شامل ۴ فقره حساب جاری و ۲ فقره سپرده پشتیبان نزد بانکهای پاسارگاد، ملت، مهر اقتصاد، توسعه صادرات و رفاه کارگران می‌باشد. سود سپرده‌های مذکور به مبلغ ۳۱۰ میلیون ریال جزء اقلام تشکیل‌دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است.

۴-۲- موجودی حسابهای جاری ارزی شامل ۵ فقره حساب جاری نزد بانکهای پاسارگاد، ملت، تجارت و توسعه صادرات شامل ۱۱,۳۲۹/۱۸ دلار و ۵۵,۶۲۴/۸۱ یورو می‌باشد.

۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

مبلغ ۷۵۰ میلیون ریال مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بابت سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت شهرداری شیراز با نرخ سود سالانه ۲۰٪ می‌باشد. سود اوراق مذکور به مبلغ ۷۶ میلیون ریال جزء اقلام سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) انعکاس گردیده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۳۹,۸۵۷	۱۲۵,۹۱۶	شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۶)
		شرکت ELME.G - فروش شمش روی که در دوره آتی
۴,۲۹۲	۴,۲۹۲	وصول خواهد شد
۱۴۸	-	سایر اقلام
۱۴۴,۲۹۷	۱۳۰,۲۰۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
		شرکت تولید روی بندرعباس - سود سهام سنوات قبل و
۹۳,۷۷۷	۱۱۶,۶۱۰	فروش مواد اولیه
		شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی - بهای فروش
۲۹,۵۴۳	۹,۳۰۶	شمش روی
۱۶,۵۳۷	-	شرکت صنعت روی زنگان - فروش خاک معدنی روی
۱۳۹,۸۵۷	۱۲۵,۹۱۶	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۲,۸۸۷	۶,۹۶۶	شرکتهای گروه (یادداشت ۷-۱)
۸,۱۴۰	۲۳,۹۵۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی
۱,۶۲۹	۱,۰۲۳	وام و مساعده کارکنان
-	۶۵۱	کارخانه تولید و نورد آلومینیوم - فروش ضایعات آلومینیومی
۲۰۰	۳۵۰	ودیعه اجاره منزل مسکونی کارکنان
۶۷۸	۶۱۷	سایر اقلام
۲۳,۵۳۴	۳۳,۵۶۰	
(۲,۰۳۱)	-	کاهش ارزش انباشته مطالبات
۲۱,۵۰۳	۳۳,۵۶۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
-	۱,۵۹۵	شرکت توسعه معادن روی ایران - قرض الحسنه پرداختی
		شرکت کالسیمین ترابر - قرض الحسنه پرداختی و سود
۹,۹۲۸	۴,۷۷۲	سهام دریافتنی
		شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران - بهای فروش سهام
۶۰۱	۵۹۹	شرکت تولید روی بندرعباس
۱,۳۸۵	-	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران - سود سهام سنوات قبل
۹۷۳	-	شرکت ملی سرب و روی ایران - سود سهام سنوات قبل
۱۲,۸۸۷	۶,۹۶۶	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
		موجودی کالای ساخته شده - ۹,۹۰۰ تن شمش روی /
۱۵۰,۷۸۹	۴۲۱,۱۲۲	سال قبل ۵,۳۹۷ تن (یادداشت ۲۲)
		موجودی کالای در جریان ساخت - ۵۲۷ تن ورق روی /
۶۳,۸۶۹	۲۵,۴۶۵	سال قبل ۲,۳۰۰ تن (یادداشت ۲۲)
		موجودی کار در جریان پودر روی و اسیدسولفوریک
۴۴۲	۱,۸۰۵	تولیدی (یادداشت ۲۲)
		مواد اولیه - شامل ۴,۶۰۵ تن خاک معدنی روی / سال قبل
۳۸,۳۱۹	۳۵,۴۳۱	۶,۴۰۳ تن
۲۴,۶۹۴	۲۸,۱۶۲	قطعات، لوازم یدکی و ملزومات
۱۰,۰۹۸	۱۰,۰۹۸	سایر موجودیها - سرباره ذوب روی
۲۸۸,۲۱۱	۵۲۲,۰۸۳	

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

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

۸-۲- رویه اعمال شده در رابطه با زمان فروش کالا، با توجه به تحلیل‌های بعمل آمده توسط

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

است. در این راستا بخش عمده‌ای از موجودی شمش در مهر و آبان‌ماه سال جاری با انعقاد

قرارداد با فروشندگان تا میزان حدود ۵۳۰۰ تن به فروش رسیده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۹- پیش پرداختها

مبلغ مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۰,۸۴۷	-	شرکتهای گروه- ذوب و روی بافق- خرید اسیدسولفوریک
۱,۵۶۰	۱,۵۶۰	شرکت بخارگستر خاور- خرید قطعات یدکی دیگهای بخار
۱,۰۸۹	۱,۳۸۳	شرکت آسیا آزما پژوهان- خرید قطعات یدکی
۹۴۹	۹۴۹	شرکت بهاره کامران- خرید آهن آلات
۲,۲۳۲	۷۶۱	شرکت دیساپمپ- خرید قطعات پمپ
-	۳۶۶	شرکت پمپ و سیل غرب- خرید قطعات پمپ
۲۵۸	۲۵۸	شرکت پارس موازین- خرید قطعات باسکول
۱۲۲	۲۰۸	شرکت صنایع شیمیایی اصفهان- خرید اسیدسولفوریک
-	۳۳۶	حق بیمه عمر، حوادث و اموال
۱,۶۰۱	-	شرکت فن آور تهران - خرید قطعات گیربکس
۷,۹۱۸	۲,۷۲۹	سایر اقلام
۲۶,۵۷۶	۸,۵۵۰	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود طی دوره بشرح زیر می‌باشد:

ارزش دفتری		استهلاک انباشته (مبالغ به میلیون ریال)			بهای تمام شده			شرح اقلام
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	نقل و انتقال	اضافات	
۲۷,۶۴۰	۲۷,۶۴۰	-	-	-	۲۷,۶۴۰	-	-	زمین
۲۰,۴۰۵	۲۶,۱۹۵	۳۲,۱۸۸	۹۲۹	۳۱,۲۵۹	۵۸,۳۸۳	۶,۳۴۹	۳۷۰	ساختمان و تأسیسات
۲۳,۸۲۳	۱۳۷,۶۷۷	۷۴,۶۸۰	۶,۱۶۱	۶۸,۵۱۹	۲۱۲,۳۵۷	۱۱۴,۲۲۱	۵,۷۹۴	ماشین آلات و تجهیزات
۵,۱۹۸	۶,۴۷۹	۲,۸۶۲	۴۴۲	۲,۴۲۰	۹,۳۴۱	-	۱,۷۲۳	اثاث و منصوبات
۳,۵۶۶	۴,۰۳۷	۱,۷۴۶	۳۷۱	۱,۳۷۵	۵,۷۸۳	-	۸۴۲	ابزار آلات
۲,۰۲۷	۲,۰۶۹	۱,۲۶۱	۲۵۸	۱,۰۰۳	۳,۳۳۰	-	۳۰۰	وسایل نقلیه
۸۲,۶۵۹	۲۰۴,۰۹۷	۱۱۲,۷۳۷	۸,۱۶۱	۱۰۴,۵۷۶	۳۱۶,۸۳۴	۱۲۰,۵۷۰	۹,۰۲۹	
۱۰۷,۶۲۲	۴۹,۷۹۷				۴۹,۷۹۷	(۸۰,۵۱۰)	۲۲,۶۸۵	داراییهای در جریان تکمیل
۴۲,۰۳۰	۵,۵۹۴				۵,۵۹۴	(۴۰,۰۶۰)	۳,۶۲۴	پیش‌پرداختهای سرمایهای
۵,۳۵۱	۹,۵۳۵				۹,۵۳۵	-	۴,۱۸۴	موجودیهای سرمایهای نزد انبار
۱۵۵,۰۰۳	۶۴,۹۲۶				۶۴,۹۲۶	(۱۲۰,۵۷۰)	۳۰,۴۹۳	
۲۳۷,۶۶۲	۲۶۹,۰۲۳	۱۱۲,۷۳۷	۸,۱۶۱	۱۰۴,۵۷۶	۳۸۱,۷۶۰	-	۳۹,۵۲۲	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

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

<u>مبلغ - میلیون ریال</u>	
<u>ساختمان و تأسیسات:</u>	
۲,۱۷۳	احداث ساختمان اداری و خوابگاهها
۱,۹۲۹	احداث ساختمان کمپرسورخانه
۱,۱۷۹	محوطه سازی خاک، شمش و جاده اختصاصی
۷۳۸	سایر اقلام
<u>۶,۷۱۹</u>	
<u>ماشین آلات و تجهیزات:</u>	
۹۱,۹۶۳	ماشین آلات کارخانه اسیدسولفوریک
۲۲,۴۵۶	ماشین آلات آب شیرین کن و اورهال فاز ۱ و ۲
۲,۲۳۰	پمپ آب
۱,۰۷۸	توربین انرژی
۱,۰۴۳	الکتروگیربکس
۱,۲۴۵	سایر اقلام
<u>۱۲۰,۰۱۵</u>	
<u>اثاثه و منصوبات:</u>	
۷۴۲	قفسه بندی طرح بالکی
۳۲۰	کمد، میز، صندلی و نظایر آن
۶۶۱	سایر اقلام
<u>۱,۷۲۳</u>	
<u>ابزار آلات:</u>	
۶۰۵	یکدستگاه منوریل
۶۲	کابل اندوسکوپی
۱۷۵	سایر اقلام
<u>۸۴۲</u>	
<u>وسایل نقلیه:</u>	
۳۰۰	یکدستگاه آمبولانس

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قسم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۰-۲- گردش طی دوره دارائیهای در جریان تکمیل بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده پایانی دوره	نقل و انتقالات	اضافات	مانده ابتدای دوره
			افزایش تولید و تثبیت تولید فازهای ۱ و ۲
۳۹,۷۸۹	۲۰,۰۰۰	۶,۶۸۶	۱۳,۱۰۳
۳,۴۱۶	-	۱,۸۵۲	۱,۵۶۴
۳,۱۱۶	-	۱۵۴	۲,۹۶۲
-	(۷۱,۸۸۲)	۱۳,۵۰۵	۵۸,۳۷۷
-	(۱۱,۶۵۴)	-	۱۱,۶۵۴
-	(۱۱,۰۴۳)	-	۱۱,۰۴۳
۳,۴۷۶	(۵,۹۳۱)	۴۸۸	۸,۹۱۹
۴۹,۷۹۷	(۸۰,۵۱۰)	۲۲,۶۸۵	۱۰۷,۶۲۲

۱۰-۳- سفارشات و پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای مندرج در جدول دارائیهای ثابت مشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۲۲,۴۶۵	-	شرکت پتروصنعت عادل - خرید تجهیزات استیل
۷,۸۶۶	-	شرکت مهندسی سازه صنعت پاهنگ - خرید دو دستگاه مبدل حرارتی
۳,۶۱۹	-	شرکت برق و صنعت کوهستان - خرید قطعات برقی پروژه اسید
۱,۶۰۷	-	شرکت بازرگانی پرشین استیل - خرید تجهیزات پروژه اسید
		شرکت کیمیا ستراب پارس - خرید قطعات دستگاه آب شیرین کن
۷۸۸	۳,۰۵۰	
۸۷۹	-	شرکت کوره‌های صنعتی ایران - خرید پکینگ سرامیکی
-	۷۲۸	مرکز تجارت نیا - خرید کولر اسپیل
۴۰۱	۴۰۱	آقای حسین مزروعی - خرید نبشی و تیر آهن
۴,۴۰۵	۱,۴۱۵	سایر اقلام
۴۲,۰۳۰	۵,۵۹۴	

۱۰-۳-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای فوق به مبلغ ۴,۲۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱۰-۴- دارائیهای ثابت شرکت تا سقف ۲۶۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفشان دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۱- دارائیهای نامشهود

تفکیک دارائیهای نامشهود که عیناً مشابه اقلام سال قبل می‌باشد بشرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	
۱۰,۵۰۸	حق امتیاز ۱۱/۵ مگاوات برق کارخانه
۵۲	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه
۱۰,۵۶۰	

۱۲- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱		ارزش اسمی هر سهم	
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام		
۵۸,۹۳۸	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۸,۹۳۸	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت فرعی تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
۳۰,۵۶۱	۱۰,۵۹۶,۴۲۷	۶۶,۱۲۰	۱۵,۶۸۴,۰۲۹	۱,۰۰۰	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
-	-	۵,۸۵۶	۸۲۸,۷۰۰	۱,۰۰۰	شرکت صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود (سهامی عام)
۲,۳۴۷	۹۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۷	۹۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۴,۹۷۰	۲۵,۰۴۰	۲,۹۶۶	۲۵,۰۴۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
۲۹۶	۵۹۱,۱۲۴	۲۹۶	۵۹۱,۱۲۴	۱,۰۰۰	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
۲۹۶	۵۰	۲۹۶	۵۰	۴۰۰,۰۰۰	شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)
۲۴۵	۶	۲۴۵	۶	۱,۲۵۰,۰۰۰	شرکت روئین کاران الوند (سهامی خاص)
۱۵۵	۱۰	۱۵۵	۱۰	۱۰,۰۰۰	شرکت کالسیمین ترابر (سهامی خاص)
۹۷,۸۰۸		۱۳۷,۲۱۹			

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

۱۲-۲- سود سهام سال ۱۳۹۱ شرکت فرعی تولید روی بندرعباس مبلغ ۲۲,۵۴۰ میلیون ریال (سال قبل ۲,۳۵۲ میلیون ریال) بوده که جزء سود حاصل از سرمایه‌گذاریها- عملیاتی در صورت سود و زیان سال جاری انعکاس یافته است. همچنین در رعایت استانداردهای

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

حسابداری سود سهام شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) به مبلغ ۲,۰۰۴ میلیون ریال که مربوط به تقسیم سود ازمحل سود قبل از تحصیل آن شرکت براساس ارزیابی انجام شده بوده که صرف بازیافت سرمایه گذاری در آن شرکت گردیده است.

۱۲-۳- سود سهام مصوب سال ۱۳۹۱ سایر شرکتهای فوق که به حساب سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) منظور شده، بشرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال	
۱۰,۵۹۸	شرکت کالسیمین
۳۶۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
۳۲۵	شرکت کالسیمین ترابر
۲۳۶	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
۱۲	شرکت روئین کاران الوند
۱۰	شرکت اسیدسازان زنجان
۱۱,۵۴۱	

۱۲-۴- سهام شرکتهای کالسیمین، توسعه معادن روی ایران و شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود علیرغم پذیرش در بورس اوراق بهادار، به دلیل کنترل مدیریتی سهام مذکور و نگهداری در بلندمدت جزء سرمایه گذاریهای بلندمدت طبقه بندی شده است.

۱۳- سایر دارائیه‌ها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بابت سپرده مسدودی نزد بانک مهر اقتصاد شعب زرتشت و ونک تهران به عنوان پشتوانه وامهای پرداختی به پرسنل می باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۴۸,۶۷۱	۳۰۹,۸۲۱	شرکتهای گروه - (یادداشت ۱-۱۴)
۹۷۸	۴,۳۲۰	شرکت آبرسانی زیوری - خرید آب
۲,۷۲۶	۲,۷۲۶	شرکت همیار نیروی پارسیان - تأمین نیروی انسانی
۲,۶۰۴	۲,۶۰۴	شرکت عدالت قشم - خرید قطعات تولید
-	۲,۱۰۸	شرکت احرار استان زنجان - حمل خاک روی
۹۰	۱,۰۸۹	گروه صنعتی ماشین صنعت - خرید قطعات و مواد تولید
۲۷۹	۱,۰۶۵	آقای ساهدی گورانی - تأمین ماشین آلات
۷,۳۸۳	۳,۸۶۰	سایر تولید کنندگان مواد اولیه و قطعات
۱۶۲,۷۳۱	۳۲۷,۵۹۳	
		اسناد پرداختنی - سه فقره چک تسلیمی به شرکت
-	۵۰,۶۸۱	کالسیمین به سررسید ۱۳۹۲/۴/۳۱ و ۱۳۹۲/۵/۹
۱۶۲,۷۳۱	۳۷۸,۲۷۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱۴۸,۶۷۱	۳۰۶,۶۹۹	شرکت کالسیمین (یادداشت ۱-۱-۱۴)
-	۱,۷۶۸	شرکت صنعت روی زنگان - خرید خاک معدنی
-	۱,۳۵۴	شرکت ذوب و روی بافق - خرید اسیدسولفوریک
۱۴۸,۶۷۱	۳۰۹,۸۲۱	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

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

مبلغ - میلیون ریال	
۱۴۸,۶۷۱	مانده ابتدای دوره
۷۹,۹۸۴	سود سهام مصوب سال قبل
۱۶۳,۹۳۲	بهای خرید خاک معدنی روی
(۱۰,۵۹۸)	سود سهام شرکت کالسیمین
	پرداخت بهای خرید سهام شرکت کالسیمین و صنعتی و
۲۴,۹۹۱	معدنی شمال شرق شاهرود
	انتقال مانده حساب شرکت‌های فرآوری مواد معدنی، ملی
(۲,۰۸۵)	سرب و روی ایران، اسیدسازان زنجان و روئین کاران الوند
	وجوه پرداختی طی دوره شامل وجه سه فقره چک پرداختی
(۹۸,۱۹۶)	مندرج در جدول یادداشت ۱۴ فوق
۳۰۶,۶۹۹	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۴,۹۱۱	۳	شرکتهای گروه - (یادداشت ۱-۱۵)
۵۷,۴۴۶	۵۷,۴۴۶	ذخیره بدهیهای احتمالی (یادداشت ۲-۱۵)
۲,۵۲۵	۷,۶۶۳	برق منطقه‌ای هرمزگان - هزینه برق مصرفی
۱,۰۴۷	۱,۳۵۱	حق بیمه‌های تکلیفی پرداختنی
۱,۲۰۴	۱,۰۳۲	مالیتهای تکلیفی پرداختنی
۲,۷۰۰	۹,۵۲۸	ذخیره هزینه‌های پرداختنی - عمدتاً حقوق و مزایای کارکنان
۲,۲۶۹	۲,۸۰۹	سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۳۶۴	۱,۵۶۸	مواد غذایی صادقی - خرید مواد غذایی
۶۷۲	۱,۹۴۹	سایر اقلام
۷۳,۱۳۸	۸۳,۳۴۹	
۴,۲۷۰	۱,۳۶۴	اسناد پرداختنی - یک فقره چک تسلیمی به مجتمع صنعتی
۷۷,۴۰۸	۸۴,۷۱۳	ماموت بابت خرید ساندویچ پانل

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
-	۳	شرکت اسیدسازان زنجان - سود سهام پرداختنی
۴,۹۱۱	-	شرکت توسعه معادن روی ایران - بهای خرید سهام
۴,۹۱۱	۳	بازرگانی توسعه صنعت روی

۱۵-۲- مبلغ ۵۷,۴۴۶ میلیون ریال مندرج در جدول یادداشت فوق بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش شمش روی داخلی در منطقه آزاد قشم می‌باشد که در رعایت استانداردهای حسابداری در سنوات قبل در حسابها لحاظ شده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی دفاتر شرکت، مورد رسیدگی مأموران مالیاتی ارزش افزوده قرار گرفته است.

۱۶- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

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

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

۳-۱۶- باتوجه به معافیت مالیاتی موضوع یادداشت ۱-۱۶ و معافیت ناشی از صادرات شمش روی جهت سال ۱۳۹۱ و دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ ذخیره مالیات از این بابت در حسابها لحاظ نشده است.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱,۹۲۰	۵,۴۸۲	مانده ابتدای دوره/سال
-	(۶۵)	پرداخت به کارکنان خارج شده از شرکت
۳,۵۶۲	۱,۶۷۲	ذخیره تأمین شده در پایان دوره/سال
۵,۴۸۲	۷,۰۸۹	مانده پایان دوره/سال

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۵ میلیون ریال منقسم به ۱,۰۰۰ سهم ۵,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بوده که طی چند مرحله نهایتاً تا پایان سال مالی قبل به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۳۰۰ میلیون سهم بانام ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده افزایش یافته است. اسامی سهامداران و تعداد سهام هریک از ایشان بشرح زیر است:

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

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 اندوخته‌ها

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

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۱- فروش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱		دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱		
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۱۹۷,۷۶۵	۵,۱۰۷	۱۳۱,۳۱۴	۳,۸۹۷	-	-	فروش داخلی شمش روی
۵۱۷,۸۲۵	۱۱,۵۶۳	۲۹۱,۰۳۴	۸,۲۹۷	۲۸۳,۹۰۵	۴,۴۲۵	فروش صادراتی شمش روی
۷۱۵,۵۹۰	۱۶,۶۷۰	۴۲۲,۳۴۸	۱۲,۱۹۴	۲۸۳,۹۰۵	۴,۴۲۵	فروش

۲۱-۱- تفکیک خریداران محصولات شرکت بشرح زیر است:

مقدار-تن	مبلغ- میلیون ریال	درصد به کل	
۲,۱۳۷/۷	۱۳۹,۷۳۰	۴۹/۲	Emirates Lead Company
۹۹۷/۴	۵۷,۸۴۱	۲۰/۴	Glencore International AG
۷۹۰/۴	۵۱,۴۱۲	۱۸/۱	Base Metal Trading LLC
۴۹۹/۵	۳۴,۹۲۲	۱۲/۳	A.B.B.M Trading
۴,۴۲۵	۲۸۳,۹۰۵	۱۰۰	

۲۱-۲- نرخ فروش محصولات با در نظر گرفتن بهای جهانی فلز روی در بازار لندن (LME) و نرخ برابری دلار در بازار آزاد به ریال تعیین می گردد. ضمناً تمامی فروشهای انجام شده توسط شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی به عنوان کارگزار شرکت در امور بازاریابی، فروش و صادرات شمش روی با حق الزحمه ۲٪ مبلغ فروش صورت پذیرفته است. حق الزحمه مذکور طی دوره مورد رسیدگی به مبلغ ۵,۷۳۸ میلیون ریال جزء هزینه های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۲۴) درج گردیده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	
۲۲-۱	۲۷۸,۷۳۱	۱۴۴,۷۰۰	۳۵۷,۱۴۶	مواد اولیه
۲۲-۲	۲۲,۰۶۷	۱۱,۴۳۲	۴۹,۴۱۲	دستمزد مستقیم
۲۲-۲	۱۰۱,۸۳۵	۸۰,۹۶۸	۱۳۵,۷۹۸	سربار تولید
	۴۰۲,۶۳۳	۲۳۷,۱۰۰	۵۴۲,۳۵۶	جمع هزینه‌های تولید
۸	۶۳,۸۶۹	۴۳,۶۰۳	۴۳,۶۰۳	کار در جریان ابتدای دوره / سال ورق روی
۸	۴۴۲	-	-	کار در جریان ابتدای دوره / سال پودر روی
۸	(۲۵,۴۶۵)	(۱۰,۶۸۰)	(۶۳,۸۶۹)	کار در جریان پایان دوره / سال ورق روی
۸	(۱,۸۰۵)	-	(۴۴۲)	کار در جریان پایان دوره / سال پودر روی
				و اسید سولفوریک
				بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره / سال
	۴۳۹,۶۷۴	۲۷۰,۰۲۳	۵۲۱,۶۴۸	بهای محصولات ابتدای دوره / سال شمش روی
۸	۱۵۰,۷۸۹	۱۰۷,۷۷۹	۱۰۷,۷۷۹	موجودی محصولات پایان دوره / سال شمش روی
۸	(۴۲۱,۱۲۲)	(۹۱,۵۶۹)	(۱۵۰,۷۸۹)	بازیافت محصول فرعی - سرباره ذوب روی
	-	(۱۰,۷۹۵)	(۱۱,۶۳۵)	بهای تمام شده کالای فروش رفته طی دوره / سال
	۱۶۹,۳۴۱	۲۷۵,۴۳۸	۴۶۷,۰۰۳	

۲۲-۱- مواد اولیه مصرفی شامل خاک معدنی روی می‌باشد که عمدتاً از شرکتهای کالسیمین،

بازرگانی توسعه صنعت روی و صنعت روی زنگان تهیه شده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲-۲۲- تفکیک دستمزد مستقیم و سربار تولید به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
۲۷,۴۶۰	۱۳,۷۲۵	۲۰,۳۷۹	۳۳,۹۲۹	۹,۰۲۷	۱۸,۶۰۶	حقوق، دستمزد و مزایا
۳,۳۲۸	۱,۶۶۴	۲,۴۷۰	۱۱,۳۶۵	۱,۷۶۰	۲,۷۴۳	بیمه سهم کارفرما
۶۵۰	۳۰۵	۴۵۳	۴,۱۱۸	۶۴۵	۷۱۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱,۴۳۸	۱۵,۶۹۴	۲۳,۳۰۲	۴۹,۴۱۲	۱۱,۴۳۲	۲۲,۰۶۷	
۱۰,۲۴۰	۹,۰۶۸	۵,۷۱۸				ابزار، ملزومات مصرفی و مواد کمکی
۹,۲۶۰	۳,۹۶۰	۸,۱۱۷				استهلاك دارائیهای ثابت مشهود
۱۷,۳۳۶	۱۲,۳۴۷	۱۶,۶۲۵				تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۳۹,۳۴۰	۲۵,۹۸۸	۲۴,۲۵۳				آب، برق و سوخت مصرفی
۱۳,۵۹۴	۶,۹۲۲	۱۳,۱۴۴				حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۱۳,۹۵۵	۶,۷۳۵	۱۰,۵۲۴				غذای کارکنان
۶۳۵	۲۵۴	۱۵۲				سایر اقلام
۱۰۴,۳۶۰	۶۵,۲۷۴	۷۸,۵۳۳				
۱۳۵,۷۹۸	۸۰,۹۶۸	۱۰۱,۸۳۵				

۳-۲۲- گردش طی دوره/ سال شمش روی و مقایسه با ظرفیت اسمی شرکت به شرح زیر است:

مقدار- تن	
۵,۳۹۷	مانده ابتدای دوره/ سال
۸,۹۲۸	خالص تولید طی دوره/ سال
(۴,۴۲۵)	فروش طی دوره/ سال
۹,۹۰۰	مانده پایان دوره/ سال
۲۰,۰۰۰	ظرفیت اسمی
۸۷/۶	درصد نسبت به ظرفیت اسمی

* لازم به توضیح است تولید واقعی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱ و سال ۱۳۹۱ به

ترتیب ۱۱,۶۷۸ تن و ۱۸,۰۹۶ تن معادل ۱۱۴/۶٪ و ۹۰/۵٪ ظرفیت اسمی بوده است

۲۳- سود حاصل از سرمایه‌گذاریها - عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق مربوط به سود سهام مصوب سال قبل شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) می‌باشد.

۲۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه	
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
۵,۹۰۶	۳,۱۶۳	۱,۸۴۷
۹۸۳	۴۸۳	۶۱۲
۱,۷۷۵	۴۱۷	۵۰۲
۱,۰۱۸	۳۸۴	۵۰۵
۱۴,۰۱۶	۶,۰۷۳	۸,۵۸۸
۱,۵۲۱	۷۶۲	۷۶۳
۴۷۹	۲۶۴	۲۰۳
۳۰۴	۸۴	۴۸۹
۵۵	۳۹	۴۳
۳۱۳	۱۱۶	۱۶۱
-	-	۶۱۵
۲,۲۶۳	۳۴۶	۸۰۰
۲۸,۶۳۳	۱۲,۱۳۱	۱۵,۱۲۸

۲۴-۱- هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

در مقایسه با سال قبل حدود ۸ درصد افزایش یافته است. کاهش هزینه حقوق و مزایای اداری و عمومی ناشی از پیاده سازی صحیح سیستم بهای تمام شده و طبقه بندی صحیح هزینه‌های تولیدی و غیرتولیدی در راستای رعایت استانداردهای حسابداری می‌باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه
	منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
سال ۱۳۹۱		
		بهای فروش خاک معدنی به شرکت
۲۰,۰۰۰	-	صنعت روی زنگان
۱,۸۱۰	-	سود فروش مواد اولیه
۱۴۳	(۶۰۲)	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۲۱,۹۵۳	(۶۰۲)	-

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

تفکیک مبلغ مندرج در سرفصل فوق مندرج در صورت سودوزیان بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
	دوره شش ماهه	دوره شش ماهه
	منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
سال ۱۳۹۱		
		سود سهام سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۱۱,۷۰۲	۸,۶۷۳	۱۱,۵۴۱
		(یادداشت ۳-۱۲)
۱,۶۸۹	۹۷۳	۳۱۰
		سود سپرده‌های بانکی (یادداشت ۱-۴)
-	-	۷۶
		سود اوراق مشارکت (یادداشت ۵)
		سود ناشی از فروش واحدهای سرمایه‌گذاری در
-	-	۹۹
		صندوق سرمایه‌گذاری آتیه نوین در سال قبل
(۱۱)	(۱۲)	۱,۱۱۴
		سود تسعیر ارز حسابهای بانکی
۹۸۵	۹۸۵	-
		سود حاصل از فروش سهام سایر شرکتها
(۲۵,۸۹۱)	(۱۴,۵۵۱)	-
		تأمین ذخیره بدهیهای احتمالی
(۱۱,۵۲۶)	(۳,۹۳۲)	۱۳,۱۴۰

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
سود عملیاتی	۱۲۱,۹۷۶	۱۳۶,۵۲۹	۲۴۴,۲۵۹
هزینه استهلاک	۸,۱۶۱	۴,۱۳۹	۸,۴۰۵
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۰۷	۱,۳۲۷	۳,۵۶۲
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی	۴,۹۵۷	(۲۶,۴۶۴)	(۴۹,۱۷۷)
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	(۲۳۳,۸۷۲)	۲۱,۱۱۹	(۹۱,۹۰۰)
کاهش پیش پرداختها	۱۸,۰۲۶	۳,۰۸۰	۴,۳۵۳
افزایش حسابهای پرداختنی	۱۱۲,۰۵۳	۶,۴۶۰	۲۳,۱۳۸
کاهش پیش دریافتها	-	(۴,۴۰۰)	(۳,۷۸۸)
سایر درآمدها و هزینه‌ها	-	(۱۳,۵۹۰)	(۲۵,۹۰۲)
	<u>۳۲,۹۰۸</u>	<u>۱۲۸,۲۰۰</u>	<u>۱۱۲,۹۵۰</u>

۲۷-۱ معاملات غیر نقدی

اهم معاملات غیر نقدی بشرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
تسویه سود سهام پرداختنی از طریق انتقال به حساب فیما بین با سهامداران	۸۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
تحصیل سرمایه گذارهای بلندمدت به طرفیت حسابهای پرداختنی	۴۱,۴۱۵	۶,۳۰۶	۴,۹۶۵
سود سهام دریافتنی از طریق انتقال به حساب فیما بین با سهامداران	۳۶,۰۸۵	۱۰,۸۴۶	۱۰,۸۴۶
افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران	-	۲۴۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰
	<u>۱۵۷,۵۰۰</u>	<u>۳۱۷,۱۵۲</u>	<u>۳۱۵,۸۱۱</u>

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به شرح زیر است:

- ۱-۲۸- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، می باشد.
- ۲-۲۸- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه، مبلغ ۴,۲۰۰ میلیون ریال موضوع یادداشت ۱-۳-۱۰ فوق است.
- ۳-۲۸- اهم بدهیهای احتمالی شرکت بشرح زیر است:

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

تکلیفی سالهای ۱۳۸۹، ۱۳۹۱ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ بدهی

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

مشخص خواهد شد.

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

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

عوارض ارزش افزوده قرار نگرفته است.

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

اجتماعی قرار گرفته که براساس اعلام بدهی سازمان تأمین اجتماعی بدهی

شرکت از این بابت در حدود مبلغ ۲۰ میلیارد ریال می باشد.

۴-۲۸-۳- در رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ ۵۷,۴۴۶ میلیون ریال ذخیره بدهیهای

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

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

مربوطه می باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته
 معاملات با اشخاص وابسته در طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده که به شرح زیر می‌باشد:

بادداشت	ماده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان)	(مبالغ به میلیون ریال)		نوع و ابستگی	نام اشخاص وابسته
				ناخالص معامله	مبلغ معامله		
۱۴-۱	در پایان سال	(۳۰,۶۶۹)	-	-	۱۶۳,۹۳۲	عضو هیأت مدیره	کالسیمین (سهامی عام)
۶-۱	۹,۳۰۶	۱۱۴,۵۶۴	-	-	۲۴۰,۹۹۱	عضو هیأت مدیره	بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
					۲۸۳,۹۰۵	فروش	تأمین نقدینگی جهت خرید سهام
					۳,۳۰۹	خرید یکدستگاه پمپ آب	
					۵,۷۳۸	حق‌العمل فروش	۴,۴۲۵ تن شمش روی صادراتی
					۱۷,۵۹۶	خرید	۴,۹۹۸ تن گوگرد
۱۴-۱	(۱,۷۶۸)	-	-	-	۳,۱۲۸	عضو مشترک هیأت مدیره	صنعت روی زنگان (سهامی عام)
۱۴-۱	(۱,۳۵۴)	-	-	-	۱۹,۶۶۱	شرکت گروه	ذوب و روی باقی (سهامی خاص)
۷-۱	۴,۷۷۲	-	-	-	۳۵,۲۶۱	عضو مشترک هیأت مدیره	کالسیمین ترابر (سهامی خاص)
۷-۱	۱,۵۹۵	-	-	-	۳۵۲	عضو مشترک هیأت مدیره	توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
