

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی

(سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورتهای مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (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 سود و زیان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(۴)

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

(۵) الی (۲۵)

یادداشت‌های توضیحی

* * * * *



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و یکارگیری 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.

نتیجه گیری

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

تأکید بر مطلب خاص

۴- همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، زیان عملیاتی و زیان خالص دوره منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و مانده زیان اثبات شده در تاریخ مذکور به ترتیب به مبلغ ۴,۹۴۵ و ۹۱۲ و ۶,۷۱۲ میلیون ریال بالغ گردیده است. همچنین مانده بدهیهای جاری شرکت نیز در تاریخ ترازنامه از دارائیهای جاری بیشتر بوده که در شرایط مذکور و با توجه به روند زیان دهی شرکت انجام بررسیهای کارشناسانه در رابطه با چگونگی ادامه فعالیتهای آتی با سوددهی مناسب و خروج آن از وضعیت فعلی ضروری به نظر می رسد.

سایر موارد

۵- شرکت فاقد سیستم هزینه یابی متناسب با فعالیت شرکت می باشد و به همین لحاظ تعیین بهای تمام شده تفکیکی خدمات ارائه شده، به منظور تصمیم گیری های بموقع مدیریت امکان پذیر نمی باشد. لازم به ذکر است که استقرار سیستم هزینه یابی مذکور، از جمله تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۲/۱/۲۶ بوده است.

۶- اقلام مندرج در ترازنامه مورخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و صورت سود و زیان دوره شش ماهه منتهی به تاریخ مذکور بر مبنای مانده های استخراج از حسابها در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و اعمال پاره ای تعدیلات لازمه بصورت خارج از دفاتر نسبت به بعضی از مانده های مزبور مشخص گردیده اند.

تاریخ: ۲۹ مهر ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهشت
علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)
رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)



شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سامی نام)

Research and Engineering Co. for Non-ferrous Metals (RECo)

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور سال ۱۳۹۲

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

(۲)

* ترازنامه

(۳)

* صورت سود و زیان

(۳)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

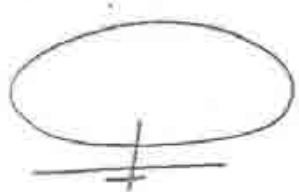
(۴)

* صورت جریان وجوه نقد

(۵) الی (۲۵)

* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۲۱ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس غیر موظف	شرکت کالسمین (سهامی عام) با نمایندگی آقای حمید ارجمندفر
	نایب رئیس غیر موظف	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای حمید رضا مساح
	عضو غیر موظف	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای پرویز خسرو شاهی
	عضو غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای بهزاد لازمی
	مدیر عامل	شرکت ذوب و روی بافق با نمایندگی آقای داود مرادخانی

موسسه حسابرسی و
گزارشگری

مرکز تحقیقات: زنجان کیلومتر ۱۰ جاده دزدی جاده اختصاصی شرکت توسعه معادن روی ایران تلفن: ۰۲۴۱۳۳۲۱۰۲۷ و ۰۲۴۷۰۷۱۶
آزمایشگاه تخصصی آنالیز مواد معدنی، شیمیایی و فلزات: زنجان میدان قائم‌مخ سرداران شهید پلاک ۳۷۸ کد پستی: ۴۵۱۳۷۱۳۴۴۱

زمان صدور: ۱۳۹۲/۷/۲۱

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱ اسفند	۱۳۹۲ شهریور	یادداشت	۱۳۹۱ اسفند	۱۳۹۲ شهریور	یادداشت	دارائیهای جاری:
						موجودی نقد
۱۳۰,۷۶۷,۰۰۶	۱۷۸,۷۶۸,۲۰۶	۱۳	۴۰۵,۱۴۲,۷۷۸	۱۴۹,۲۶۴,۴۶۷	۴	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۷,۴۱۷,۴۶۱,۲۰۱	۳۷,۹۳۴,۶۹۲,۶۰۱	۱۴	۲۳,۱۹۴,۶۸۵,۳۴۱	۲۹,۴۲۵,۲۰۳,۵۸۳	۵	حسابهای دریافتی تجاری
۴۸۰,۱۱۴,۴۰۲	۲۵۱,۴۹۵,۷۹۲	۱۵	۵۷۳,۶۵۵,۱۵۲	۵۸۸,۹۸۰,۰۶۷	۶	سایر حسابهای دریافتی
			۱,۶۹۳,۷۸۷,۳۲۴	۵,۷۴۳,۱۴۴,۳۹۳	۷	موجودی مواد و کالا
			۴۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۸	پیش پرداختها
			۲۷۰,۸۲۶,۶۲۷	۱۹۵,۲۶۸,۳۰۲	۹	جمع دارائیهای جاری
۲۸,۰۲۸,۳۴۲,۶۰۹	۳۸,۳۶۴,۹۵۶,۵۹۹		۲۶,۵۵۰,۶۹۷,۲۲۲	۳۶,۵۱۴,۴۶۰,۸۱۲		دارائیهای غیر جاری:
۴۵۱,۸۰۴,۲۹۶	۵۷۴,۰۷۸,۹۹۵	۱۶	۷,۳۸۰,۰۷۱,۷۳۶	۶,۹۸۸,۹۴۳,۹۷۲	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۴۵۱,۸۰۴,۲۹۶	۵۷۴,۰۷۸,۹۹۵		۱۲۳,۹۷۶,۳۳۵	۹۸,۷۲۶,۳۳۷	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
۲۸,۴۸۰,۱۴۶,۹۰۵	۳۸,۹۳۹,۰۳۵,۵۹۴		۱,۲۷۶,۹۳۴,۱۹۵	۱,۲۷۶,۹۳۴,۱۹۵	۱۲	جمع دارائیهای غیر جاری
۱۲,۶۳۳,۲۲۰,۰۰۰	۱۲,۶۳۳,۲۲۰,۰۰۰	۱۷	۸,۷۸۰,۹۸۲,۲۶۶	۸,۳۶۴,۶۰۴,۵۰۴		
۱۸,۳۱۲,۵۸۳	۱۸,۳۱۲,۵۸۳	۱۸				
(۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۷۱۱,۵۰۲,۸۶۱)					
۶,۸۵۱,۵۳۲,۵۸۳	۵,۹۴۰,۰۲۹,۷۲۲					
۳۵,۳۳۱,۶۷۹,۴۸۸	۴۴,۸۷۹,۰۶۵,۳۱۶		۳۵,۳۳۱,۶۷۹,۴۸۸	۴۴,۸۷۹,۰۶۵,۳۱۶		جمع دارائیهای

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۶ مندرج در صفحات ۱۵ الی ۲۵، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	یادداشت	
۵,۲۵۴,۷۰۷,۷۴۵	۴,۳۱۷,۸۹۶,۳۰۰	۹۵۶,۲۱۲,۵۱۰	۱۹	درآمد ارائه خدمات
(۹,۵۴۴,۲۲۴,۹۹۷)	(۴,۵۰۹,۱۸۵,۸۳۵)	(۴,۴۵۲,۲۳۰,۳۹۲)	۲۰	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
(۴,۲۸۹,۵۱۷,۲۵۲)	(۱۹۱,۲۸۹,۵۳۵)	(۳,۴۹۶,۰۱۷,۸۱۲)		زیان ناخالص
(۴,۱۶۶,۶۵۳,۹۴۹)	(۱,۸۳۷,۳۵۵,۵۲۱)	(۱,۴۴۸,۸۷۳,۴۰۶)	۲۱	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۸,۴۵۶,۱۷۱,۲۰۱)	(۲,۰۲۸,۶۴۵,۰۵۶)	(۴,۹۴۴,۸۹۱,۲۸۸)		زیان عملیاتی
(۴۰,۲۸۹,۰۵۸)	(۲۷,۷۲۶,۸۳۳)	-	۲۲	هزینه‌های مالی
۳,۸۱۵,۷۵۴,۲۵۹	(۱,۸۴۳,۶۶۹,۵۱۱)	۴,۰۳۳,۳۸۸,۴۲۷	۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۴,۶۸۰,۷۰۶,۰۰۰)	(۳,۹۰۰,۰۴۱,۴۰۰)	(۹۱۱,۵۰۲,۸۶۱)		زیان خالص دوره/سال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۴,۶۸۰,۷۰۶,۰۰۰)	(۳,۹۰۰,۰۴۱,۴۰۰)	(۹۱۱,۵۰۲,۸۶۱)	زیان خالص دوره/سال
(۱,۱۱۹,۲۹۴,۰۰۰)	(۱,۱۱۹,۲۹۴,۰۰۰)	(۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	زیان انباشته ابتدای دوره/سال
(۵,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۱۹,۳۳۵,۴۰۰)	(۶,۷۱۱,۵۰۲,۸۶۱)	زیان انباشته پایان دوره/سال

"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود و زیان دوره می‌باشد، ارائه سود و زیان بعنوان صورت سود و زیان جامع، موردی نداشته است."

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۵، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	یادداشت
			فعالیت‌های عملیاتی:
(۱,۲۵۲,۱۵۳,۹۴۴)	۴۳۱,۵۸۱,۹۰۳	۲,۳۲۰,۲۹۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۵,۳۴۳,۶۷۳	۳۷۱,۹۹۸	-	سود سپرده بانکی
۲,۴۱۷,۶۰۰,۰۰۰	-	-	سود سهام دریافتی
(۴۰,۲۸۹,۰۵۸)	(۲۷,۷۲۶,۸۳۳)	-	سود تسهیلات مالی پرداختی
۲,۳۸۲,۶۵۴,۶۱۵	(۲۷,۳۵۴,۸۳۵)	-	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۳۷۱,۹۰۲,۳۸۴)	(۲۸۹,۵۲۲,۷۹۲)	(۲۲۸,۶۱۸,۶۱۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۴۴۸,۳۶۲,۰۰۰)	(۱۳۵,۸۷۷,۰۰۰)	(۲۹,۵۸۰,۰۰۰)	وجه تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود
-	(۳۶,۹۸۰,۰۰۰)	-	وجه تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۴۴۸,۳۶۲,۰۰۰)	(۱۷۲,۸۵۷,۰۰۰)	(۲۹,۵۸۰,۰۰۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۱۰,۲۳۶,۲۸۷	(۵۸,۱۵۲,۷۲۴)	(۲۵۵,۸۷۸,۳۱۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی:
(۸۶۲,۸۵۳,۱۴۵)	(۴۶۳,۷۸۴,۰۲۹)	-	پرداخت اصل تسهیلات مالی
(۸۶۲,۸۵۳,۱۴۵)	(۴۶۳,۷۸۴,۰۲۹)	-	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۵۵۲,۶۱۶,۸۵۸)	(۵۲۱,۹۳۶,۷۵۳)	(۲۵۵,۸۷۸,۳۱۱)	خالص کاهش در وجه نقد
۹۲۱,۳۱۹,۶۳۶	۹۲۱,۳۱۹,۶۳۶	۴۰۵,۱۴۲,۷۷۸	مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال
۳۶,۴۴۰,۰۰۰	-	-	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۰۵,۱۴۲,۷۷۸	۳۹۹,۳۸۲,۸۸۳	۱۴۹,۲۶۴,۴۶۷	مانده وجه نقد در پایان دوره / سال
-	-	-	۲۴-۱ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۵، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی در تاریخ ۱۳۴۸/۲/۱۷ تحت نام شرکت سهامی خاص سوربانتس ایران و تحت شماره ۱۳۱۱۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت واحدهای صنعتی تهران به ثبت رسیده و براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۶۷/۱۱/۱۰ نام شرکت به شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص) تغییر یافته است. همچنین مرکز شرکت در تاریخ ۱۳۸۶/۶/۱۲ از تهران به زنجان انتقال یافت و تحت شماره ۷۱۳۰ در اداره ثبت زنجان به ثبت رسید. مرکز اصلی شرکت شهرستان زنجان می باشد. ضمناً باتوجه به ترکیب سهامداران به شرح (یادداشت ۱۹) شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص) ازجمله شرکتهای فرعی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده (۳) اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور موضوع فعالیت شرکت عبارت است از:

تهیه و تنظیم و پیشنهاد در زمینه اکتشاف، بهره برداری از معدن و تولید فلزات غیر آهنی، آلیاژها و ترکیبات شیمیایی، مواد کمکی، بررسی و مطالعات فنی و اقتصادی طرحهای مهندسی در زمینه اکتشاف، بهره برداری از معدن، کانه آرایشی، فرآوری (مثالوژیکی) و شیمیایی در زمینه فلزات غیر آهنی، تهیه طرحهای مهندسی در زمینه های فوق، انجام فعالیتهای مشاوره در زمینه امور ساختمانی، تأسیساتی و تکنولوژیکی و انجام بررسیهای مالی، اقتصادی، فنی و مهندسی صنایع در زمینه اکتشافی، بهره برداری، کانه آرایشی و فرآوری واحدهای موجود و جدید، خرید و واردات مواد و اجراء و انجام برنامه های آموزشی در رابطه با فعالیتهای مذکور، فعالیت و عملیات پیمانکاری، مدیریت پیمان خدمات، تأمین، تولید و فروش مواد و محصولات، انجام فعالیتهای تولیدی، بازرگانی و مدیریت پیمان نیروی انسانی، مالی، اداری و غیره و مشاوره و طراحی و عملیات ساخت کارخانجات تولیدی و صنعتی، مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و سایر اموری که به نحوی با موضوع شرکت ارتباط داشته باشد.

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳-۱- وضعیت اشتغال

تعداد متوسط کارکنان شرکت در طی دوره/سال به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۲۹	۳۵	۲۹

کلاً کارکنان قراردادی

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 اہم رویہ‌های حسابداری

خلاصه اہم رویہ‌های 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 ارزشیابی می‌شود و در صورت قزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مایه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی‌ها شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش اولین صادره از اولین وارده، تعیین می‌شود.

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

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

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۲۵٪	نزولی
ابزارهای فنی کارگاهی	۴ و ۱۰ ساله	مستقیم
ساختمان	۶٪ و ۷٪	نزولی
اثاثه اداری	۱۰ ساله	مستقیم
لوازم آزمایشگاهی و خط تولید	۱۰٪	نزولی
تأسیسات	۶٪، ۷٪، ۸٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪ و ۲۰٪	نزولی
نرم افزارهای رایانه‌ای	۴ و ۵ ساله	مستقیم

برای دارائیهایی 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 دارائیهایی 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- 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 دارایی 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 سرمایه‌گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۴- 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.

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۳-۷- 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.

۴- موجودی نقد

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
		موجودی حسابهای ریالی و سپرده کوتاه مدت نزد بانکها
۲۵۳,۷۲۳,۷۰۱	۸۹,۴۷۹,۱۴۰	۴-۱
		صندوق ارزی (۱,۳۲۰ دلار، سال قبل ۲,۰۰۰ دلار)
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۸۰,۰۰۰	
۹۱,۴۱۹,۰۷۷	۲۲,۷۰۵,۳۲۷	صندوق و تنخواه گردان
۴۰۵,۱۴۲,۷۷۸	۱۴۹,۲۶۴,۴۶۷	

۴-۱- موجودی حسابهای ریالی شامل ۵ فقره حساب جاری و ۲ فقره سپرده کوتاه مدت پشتیبان نزد بانکهای تجارت و ملت می‌باشد.

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذارهای کوتاه مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار بوده و به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام
۲۳,۰۸۵,۰۷۰,۴۳۵	۲۹,۴۴۵,۰۶۲,۰۰۰	۴,۰۲۲,۰۰۰ شرکت کالسیمین
۳۷,۱۵۹,۷۲۱	۲۴,۰۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰ شرکت ملی سرب و روی ایران
۷۲,۴۵۵,۱۸۵	۷۲,۷۳۶,۱۶۰	۳۶,۰۰۸ گروه بهمن
-	۵,۶۶۴,۲۷۱,۲۰۰	۸۳۹,۴۰۰ صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
۲۳,۱۹۴,۶۸۵,۳۴۱	۳۵,۲۰۶,۱۰۹,۳۶۰	۲۹,۴۲۵,۲۰۳,۵۸۳

۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های فوق بنا به سیاست‌های شرکت مادر و از طریق بورس اوراق بهادار براساس نرخ روز سهام مذکور خریداری شده است. همچنین سود سهام گروه بهمن و شرکت کالسیمین به مبلغ ۴,۰۲۹,۹۲۱,۷۶۰ ریال جزء اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۳) انعکاس یافته است.

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
		شرکتهای گروه:
۱۲۴,۰۱۶,۴۴۳	۱۲۴,۰۱۶,۴۴۳	ذوب و روی بافق - خدمات تحقیقاتی
۳۳,۲۸۵,۰۰۰	۴۰,۷۵۰,۰۰۰	شرکت معدنکاران انگوران - خدمات آزمایشگاهی
-	۳۷,۴۵۰,۰۰۰	شرکت کالسیمین - خدمات آزمایشگاهی
-	۲۰,۹۸۵,۰۰۰	شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران - خدمات آزمایشگاهی
۱۵۷,۳۰۱,۴۴۳	۲۲۳,۲۰۱,۴۴۳	
۴۱۶,۳۵۳,۷۰۹	۳۶۵,۷۷۸,۶۲۴	مشتریان خدمات آزمایشگاهی
۵۷۳,۶۵۵,۱۵۲	۵۸۸,۹۸۰,۰۶۷	

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۶۷,۱۳۲,۰۰۰	۴,۰۸۹,۹۳۲,۰۰۰	شرکتهای گروه (یادداشت ۷-۱)
		سپرده‌های حق بیمه پیمانکاری شرکتهای گروه
۱,۴۶۱,۰۱۱,۸۹۸	۱,۴۶۱,۰۱۱,۸۹۸	(یادداشت ۷-۲)
۸۰,۸۴۱,۱۵۰	۱۲۹,۱۸۹,۲۰۰	وام و مساعده کارکنان
۹,۷۴۲,۰۰۰	۱۷,۶۶۳,۷۶۰	شرکت گروه بهمن - بابت سود سهام دریافتنی
۷۵,۰۶۰,۲۷۶	۴۵,۳۴۷,۵۳۵	سایر اقلام
<u>۱,۶۹۳,۷۸۷,۳۲۴</u>	<u>۵,۷۴۳,۱۴۴,۳۹۳</u>	

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

ریال	
۳,۵۵۰,۰۰۰	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران - هزینه‌های مشترک
۴,۰۲۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کالسیمین - سود سهام دریافتنی سال ۱۳۹۱
۳,۵۵۰,۰۰۰	شرکت تولید روی بندرعباس - هزینه‌های مشترک
۳۰۰,۰۰۰	شرکت آلفا ماشین پویا - سود سهام دریافتنی سال ۱۳۹۱
۶۰,۵۳۲,۰۰۰	شرکت ملی سرب و روی ایران - هزینه‌های مشترک
<u>۴,۰۸۹,۹۳۲,۰۰۰</u>	

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷-۲- سپرده حق بیمه پیمانکاری شرکتهای گروه به شرح زیر است:

ریال	
۲,۳۵۳,۱۰۰,۰۸۵	شرکت اسیدسازان زنجان
۱۶۳,۸۰۰,۰۰۰	شرکت فرآورده‌های شیمیایی روئین کاران الوند
۲۹,۶۹۶,۲۹۱	شرکت ذوب و روی بافقی
۱۰,۳۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
۲,۵۵۶,۸۹۶,۳۷۶	
	کسر می‌شود:
(۱,۰۹۵,۸۸۴,۴۷۸)	ذخیره حق بیمه‌های پیمان مدیریت تولید اسیدسولفوریک
۱,۴۶۱,۰۱۱,۸۹۸	

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا که عیناً مشابه سال قبل می‌باشد، از اقلام زیر تشکیل شده است:

ریال	
۱۲۱,۴۰۰,۰۰۰	موجودی ۱۱۳ عدد آند و ۲۶ عدد کاتد
۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰	مواد آزمایشگاهی - گاز هلیوم
۴۱۲,۶۰۰,۰۰۰	

۹- پیش پرداختها

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
		پیش پرداخت ۵٪ مالیات مکسوره از صورت وضعیت‌های
۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۴۸۶,۱۷۸	تأیید شده
		پیش پرداخت بیمه اموال، مسئولیت مدنی و بیمه تکمیلی
۱۵۸,۳۲۶,۶۲۷	۸۱,۷۸۲,۱۲۴	کارکنان
۲۷۰,۸۲۶,۶۲۷	۱۹۵,۲۶۸,۳۰۲	

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود طی سلسل بهرج زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

ارزش دفتری	استهلاک انباشته			بهای تمام شده			شرح اقلام
	سالانهای دوره	سالانهای دوره	سالانهای دوره	سالانهای دوره	سالانهای دوره	سالانهای دوره	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	-	-	۱۲۷,۳۷۴,۰۰۰	-	۱۲۷,۳۷۴,۰۰۰	زمین
۱۲۷,۳۷۴,۰۰۰	۱۲۷,۳۷۴,۰۰۰	-	-	۱۲۷,۳۷۴,۰۰۰	-	۱۲۷,۳۷۴,۰۰۰	ساختمان
۱,۳۲۱,۴۰۷,۵۷۹	۱,۳۲۸,۳۰۳,۳۰۹	۸۴۷,۶۳۵,۰۶۵	۸۰۴,۵۲۰,۷۹۵	۲,۱۲۵,۹۲۸,۳۷۴	-	۲,۱۲۵,۹۲۸,۳۷۴	تأسیسات
۱۵۷,۵۱۱,۴۹۵	۱۵۲,۶۱۶,۶۶۵	۱۸۶,۴۴۲,۵۱۵	۱۸۱,۵۴۷,۶۸۵	۳۳۹,۰۵۹,۱۸۰	-	۳۳۹,۰۵۹,۱۸۰	ماشین آلات
۳,۸۸۷,۰۲۸,۳۱۸	۳,۶۹۲,۳۷۰,۴۰۶	۲,۰۹۶,۵۸۱,۴۹۰	۲,۹۰۱,۹۱۳,۵۷۸	۶,۷۸۸,۹۵۱,۸۹۶	-	۶,۷۸۸,۹۵۱,۸۹۶	تجهیزات و ابزار آلات
۸۸,۳۵۱,۴۲۱	۹۳,۰۴۲,۱۳۳	۴۵۰,۴۲۶,۹۷۸	۴۴۴,۹۶۷,۶۹۰	۵۴۳,۶۶۹,۱۱۱	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۵۳۳,۳۱۹,۱۱۱	اثاثه و منصوبات
۷۴۱,۷۴۰,۳۲۹	۷۰۶,۸۶۸,۳۱۲	۴۲۹,۲۷۶,۱۵۸	۳۷۵,۰۷۴,۱۴۱	۱,۱۳۶,۱۴۴,۴۷۰	۱۹,۳۳۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۸۱۴,۴۷۰	وسایل آرمایشگاهی
۶۴۵,۹۴۸,۲۳۳	۵۷۸,۹۱۸,۸۲۶	۵۹۲,۹۶۳,۷۷۷	۵۲۵,۹۳۴,۳۷۰	۱,۱۷۱,۸۸۲,۶۰۳	-	۱,۰۷۱,۸۸۲,۶۰۳	وسایل نقلیه
۴۱۰,۸۰۰,۳۶۱	۳۵۹,۴۵۰,۳۲۱	۴۱۰,۵۴۹,۶۷۹	۳۵۹,۱۹۹,۶۳۹	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۳۸۰,۰۷۱,۷۳۶	۶,۹۸۸,۹۴۳,۹۷۲	۶,۰۱۳,۸۶۵,۶۶۲	۵,۵۹۳,۱۵۷,۸۹۸	۱۳,۰۰۲,۸۰۹,۶۳۴	۲۹,۵۸۰,۰۰۰	۱۲,۹۷۳,۲۲۹,۶۳۴	

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۰-۱ مبلغ ۱۲۷,۳۷۴,۰۰۰ ریال بهای زمین مندرج در جدول یادداشت فوق مربوط به ۷۳/۴

مترمربع زمین آزمایشگاه واقع در خیابان سرداران شهید زنجان می باشد.

۱۰-۲- اضافات طی دوره دارائیهای ثابت به شرح زیر می باشد:

مبلغ - ریال	تجهیزات و ابزارآلات:
۶,۸۰۰,۰۰۰	پمپ استیل
۳,۴۵۰,۰۰۰	سایر اقلام
۱۰,۲۵۰,۰۰۰	
	اثاثه و منصوبات:
۱۸,۸۵۰,۰۰۰	یکدستگاه لب تاپ
۴۸۰,۰۰۰	سایر اقلام
۱۹,۳۳۰,۰۰۰	

۱۰-۳- ماشین آلات، ساختمان، تأسیسات، اثاثه و منصوبات و تجهیزات آزمایشگاهی مستقر در

دفتر آزمایشگاه زنجان و واحد پایلوت احداث شده در زمین شرکت صنعت روی زنگان

تا مبلغ ۱۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله،

آتشفشان، طوفان، گردباد و سیل و طغیان آب از پوشش بیمه‌ای برخوردار می باشند.

همچنین وسایل نقلیه از پوشش بیمه‌ای بدنه برخوردار است.

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای نامشهود

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزارهای سیستم مکانیزه تولید روی و
۱,۱۴۳,۰۰۰	۱,۱۴۳,۰۰۰	حسابداری
۳۴۱,۱۴۳,۰۰۰	۳۴۱,۱۴۳,۰۰۰	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه
(۲۱۷,۱۶۶,۶۶۵)	(۲۴۲,۴۱۶,۶۶۳)	استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه‌ای
۱۲۳,۹۷۶,۳۳۵	۹۸,۷۲۶,۳۳۷	

۱۲- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

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

تعداد سهام	مبلغ - ریال	
۱۳۸,۵۸۲,۱۲۳,۰۱۰	۱,۲۵۹,۸۳۴,۱۹۵	شرکت ذوب روی بافق (یادداشت ۱-۱۲)
۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)
۳۵۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت بهسازان انرژی تدبیر زنگان (سهامی خاص)
۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	شرکت آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
	۱,۲۷۶,۹۳۴,۱۹۵	

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۲-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت ذوب روی بافق مربوط به ۱۳۸,۵۸۲,۱۲۳,۰۱۰ سهم یک صدودهم یک ریالی شرکت فوق می‌باشد. لازم به ذکر است سرمایه شرکت در سال ۱۳۸۶ تعداد ۱۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده بوده که به دلیل شمول به ماده ۱۴۱ شرکت مجبور به کاهش سرمایه تا میزان ۱۰۹,۹۹۹ میلیون ریال گردیده و متعاقب آن سرمایه شرکت در سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۸۶ میلیارد ریال منقسم به ۹,۵۵۹ میلیارد سهم یک صدودهم یک ریالی افزایش یافته است. ترکیب سهامداران شرکت مذکور شامل شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) به میزان ۹۸/۵۵٪، شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی به میزان ۱/۴۴ درصد و سایر سهامداران به میزان ۰/۰۱ درصد می‌باشد.

۱۲-۲- سود سهام شرکت آلفا ماشین پویا و ذوب و احیاء روی قشم به مبلغ ۳,۴۶۶,۶۶۷ ریال جزو درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۳) انعکاس یافته است.

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

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

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
-	۱۵۸,۰۳۰,۰۰۰	شرکت پارس پویان زنجان - خرید مواد آزمایشگاهی
۱۰۹,۲۰۰,۰۰۰	-	موسسه فیزیکوشیمیائی رجع - خرید گاز هلیوم
۲۱,۵۶۷,۰۰۶	۲۰,۷۳۸,۲۰۶	سایر اقلام
۱۳۰,۷۶۷,۰۰۶	۱۷۸,۷۶۸,۲۰۶	

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
		شرکتهای گروه:
۲۵,۹۲۸,۳۱۹,۴۵۶	۲۹,۲۸۴,۷۶۲,۹۲۳	توسعه معادن روی ایران (یادداشت ۱-۱۴)
۵۴۷,۵۲۳,۸۹۳	۷۰۵,۲۶۵,۴۹۹	صنعت روی زنگان- هزینه‌های مشترک واحد بایلوت
۴۵,۹۹۶,۰۴۴	۴۳,۳۲۹,۳۷۷	مجتمع ذوب و روی احیاء قشم
-	۶,۲۳۰,۵۱۸,۲۴۲	کارگزاری معیار سهام- خرید سهام
۲۶,۵۲۱,۸۳۹,۳۹۳	۳۶,۲۶۳,۸۷۶,۰۴۱	
۳۹۸,۹۲۷,۹۹۷	۲۸۴,۲۴۶,۵۷۷	مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
۱۷۳,۱۰۹,۸۵۶	۳۲۴,۸۳۴,۵۵۷	سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه کارکنان
۵۳,۹۷۹,۵۵۸	۲۱,۹۶۵,۸۱۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۲۰۹,۲۳۲,۷۰۹	۱۷۵,۵۴۴,۲۶۷	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۳۱,۹۳۸,۹۳۲	۵۱۵,۳۴۲,۸۰۱	حقوق و مزایای کارکنان
۲۸,۴۳۲,۷۵۶	۲۵۷,۴۳۵,۱۰۴	سایر اقلام
۲۷,۴۱۷,۴۶۱,۲۰۱	۳۷,۸۴۳,۲۴۵,۱۵۷	
-	۹۱,۴۴۷,۴۴۴	اسناد پرداختنی (۲ فقره چک به سررسید ۳ مهر لغایت ۳۰ آبان ۱۳۹۲ در وجه سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد)
۲۷,۴۱۷,۴۶۱,۲۰۱	۳۷,۹۳۴,۶۹۲,۶۰۱	

۱۴-۱- گردش طی سال حساب فیما بین با شرکت توسعه معادن روی ایران به شرح زیر است:

مبلغ- ریال	
۲۵,۹۲۸,۳۱۹,۴۵۶	مانده ابتدای سال
۲۶۳,۶۴۳,۴۶۷	پرداختی بابت حقوق و مزایای مدیرعامل
۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی
(۷,۲۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختنی
۲۹,۲۸۴,۷۶۲,۹۲۳	مانده پایان سال

۱۵- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات خلاصه وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

عملیات حال جاری		عملیات تا پایان سال مالی قبل		تفصیلی		ایزواری		سود (زیان) ایزواری	سال مالی		
ماده	پروژه اختتام	ایجاد	ماده	پروژه اختتام	مالیات	درآمد مشمول	درآمد مشمول			مالیات	پروژه اختتام
۴۳۱,۹۵۷,۹۳۳	-	-	۴۳۱,۹۵۷,۹۳۳	-	۴۳۱,۹۵۷,۹۳۳	-	-	۱۴,۵۷۱,۳۸۷	۵۷,۸۸۵,۱۶۸	۶۷,۲۹۴,۹۳۳	۱۳۸۹
۸۲۱,۸۱۰,۵۰۰	(۲۲۸,۶۱۸,۶۱۰)	-	۱,۰۵۰,۴۲۹,۱۱۱	(۳۷۱,۹۰۲,۳۸۴)	۱,۴۲۲,۳۳۱,۴۹۵	۱,۴۲۱,۳۱۸,۶۹۸	۵,۶۸۵,۶۷۴,۷۹۲	۱,۲۵۹,۹۶۰,۶۹۱	۵,۰۵۵,۰۰۷,۵۷۳	۹,۴۶۱,۵۷۰,۱۳۴	۱۳۹۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۰,۹۳۸,۸۷۰,۶۷۳)	(۴,۹۸۰,۷۰۶,۰۰۰)	۱۳۹۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹۱۱,۵۰۲,۸۶۱)	۱۳۹۲/۹۳۹۱
۱,۲۵۳,۷۶۸,۴۳۴	(۲۲۸,۶۱۸,۶۱۰)	-	۱,۴۸۲,۳۸۷,۰۴۴	(۳۷۱,۹۰۲,۳۸۴)	۱,۸۵۴,۲۸۹,۳۲۸	-	-	-	-	-	
(۱۰,۰۲۰,۳۷۲,۶۶۴)			(۱۰,۰۲۰,۳۷۲,۶۶۴)								
۷۵۱,۴۹۵,۷۶۹			۷۸۰,۳۱۴,۳۰۴								

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۵-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ در سنوات قبل و سال جاری قطعی و پرداخت شده است.

۱۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ براساس برگ تشخیص صادره به صورت علی‌الرأس به مبلغ ۴۳۱,۲۵۷,۹۳۳ ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است.

۱۵-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ تاکنون صادر نگردیده است.

۱۵-۴- با توجه به اینکه عملکرد شرکت در دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ منجر به زیان گردیده احتساب ذخیره مالیات مورد نداشته است.

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	
۴۵۱,۸۰۴,۲۹۶	۳۲۵,۳۳۴,۵۲۲	مانده ابتدای دوره/ سال
(۲۷,۲۲۳,۲۰۲)	(۱۸۴,۰۸۵,۹۸۱)	پرداخت طی دوره/ سال
۱۴۹,۴۹۷,۹۰۱	۳۱۰,۵۵۵,۷۵۵	ذخیره تأمین شده در طی دوره/ سال
۵۷۴,۰۷۸,۹۹۵	۴۵۱,۸۰۴,۲۹۶	مانده پایان دوره/ سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت هنگام تأسیس معادل ۳,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۲۵ سهم ۲۵,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بوده که طی ۵ مرحله افزایش نهایتاً به مبلغ ۱۲,۶۳۳,۲۲۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. سهامداران شرکت و درصد سرمایه هریک از ایشان به شرح زیر است:

نام سهامداران	درصد سهام	تعداد سهام
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	۸۳/۵۱	۱,۰۵۵,۰۸۰
شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)	۱۳/۳۷	۱۶۸,۷۹۵
شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)	۱/۲۱	۱۵,۲۸۵
شرکت کالسیمین (سهامی عام)	۱/۲۱	۱۵,۲۸۵
شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)	۰/۴	۵,۰۵۵
سایرین (۲۶ سهامدار حقیقی)	۰/۳	۳,۸۲۲
	۱۰۰	۱,۲۶۳,۳۲۲

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۲ اساسنامه شرکت، معادل ۵٪ 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.

۱۹- درآمد حاصل از ارائه خدمات

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:
(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد عملیات مدیریت پیمان شرکت اسیدسازان
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	درآمد عملیات مدیریت پیمان شرکت روئین کاران
۱,۷۸۹,۶۰۷,۷۴۵	۸۵۲,۷۹۶,۳۰۰	۹۵۶,۲۱۲,۵۱۰	درآمد خدمات آزمایشگاهی
۱,۳۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۵,۱۰۰,۰۰۰	-	درآمد پیمانکاری شرکت ذوب و احیای روی قشم
۵,۲۵۴,۷۰۷,۷۴۵	۴,۳۱۷,۸۹۶,۳۰۰	۹۵۶,۲۱۲,۵۱۰	

۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
۴,۸۸۶,۸۷۱,۵۲۳	۱,۸۸۶,۸۸۹,۶۴۶	۲,۳۴۴,۳۱۲,۳۷۷	۲۰-۱	دستمزد مستقیم واحدهای تولیدی و خدماتی
۴,۶۵۷,۳۵۳,۴۷۴	۲,۶۲۲,۲۹۶,۱۸۹	۲,۱۰۷,۹۱۸,۰۱۵	۲۰-۲	سربار واحدهای تولیدی و خدماتی
۹,۵۴۴,۲۲۴,۹۹۷	۴,۵۰۹,۱۸۵,۸۳۵	۴,۴۵۲,۲۳۰,۳۹۲		

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۰-۱ هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

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
-	-	-	۴,۱۲۶,۷۲۴,۸۲۹	۱,۵۰۵,۵۴۹,۹۷۳	۱,۸۵۰,۳۲۸,۱۸۲
-	-	-	۵۵۶,۶۰۵,۰۸۲	۲۸۹,۱۰۶,۴۹۰	۳۷۸,۸۸۷,۰۳۳
-	-	-	۲۰۳,۵۴۱,۵۹۲	۹۲,۳۳۳,۱۸۳	۱۱۵,۰۴۱,۱۶۲
۱۷۲,۸۹۴,۰۵۱	۴۳,۰۵۹,۹۰۰	۵۷۷,۹۰۶,۹۳۴	-	-	-
۳۰۲,۴۸۵,۵۰۰	۱۲۱,۰۴۸,۷۴۲	۱۵۴,۷۱۴,۳۴۰	-	-	-
۹۷۲,۸۳۴,۶۲۵	۳۷۱,۶۳۲,۱۲۹	۳۳۸,۳۸۴,۲۲۳	-	-	-
۷۳۴,۳۹۳,۳۹۳	۵۴۹,۰۹۰,۳۴	۷۰,۹۴۲,۱۰۰	-	-	-
۱۶۱,۶۹۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۲,۸۱۰,۹۷۶	-	-	-
۱۰۱,۷۴۲,۷۵۶	۴۵,۶۲۱,۴۹۳	۸۱,۷۱۸,۴۷۱	-	-	-
۴۵۹,۷۱۳,۵۵۱	۴۵۵,۷۱۳,۵۵۱	۴۶,۵۶۴,۰۰۰	-	-	-
۱۱۱,۰۱۰,۵۳۴	۲۰۷,۶۳۹,۹۰۰	۱۶۰,۴۰۷,۵۰۰	-	-	-
۹۱۳,۱۱۲,۸۶۷	۶۸۶,۹۰۵,۴۷۳	۱۶۵,۷۲۰,۰۳۶	-	-	-
۷۲۸,۶۷۷,۱۹۷	۱۶۷,۷۶۶,۶۶۷	۲۲۸,۷۴۹,۴۳۵	-	-	-
۴,۶۵۷,۳۵۳,۴۷۴	۲,۶۲۲,۲۹۶,۱۸۹	۲,۱۰۷,۹۱۸,۰۱۵	۴,۸۸۶,۸۷۱,۵۲۳	۱,۸۸۶,۸۸۹,۶۴۶	۲,۳۴۴,۳۱۲,۳۷۷

حقوق و مزایا
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت کارکنان
مواد و ملزومات مصرفی
تعمیر و نگهداری دارائی ثابت
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
برق، تلفن و سوخت مصرفی
غذا و ایاب و ذهاب
بیمه دارائیهای موجودیهها
حق الزحمه مشاوران
آمالی و تحقیقات
پاداش و بهره‌وری
سایر

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۱- هزینه‌های عمومی و اداری

تفکیک هزینه‌های فوق به شرح ذیل می‌باشد:

	(مبالغ به ریال)	
	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
حقوق، دستمزد و مزایا	۱,۵۸۲,۴۸۴,۹۹۲	۶۳۲,۰۳۴,۲۳۴
بیمه سهم کارفرما	۲۳۱,۳۳۰,۷۴۲	۱۲۴,۶۱۷,۰۶۲
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۷,۰۱۴,۱۶۳	۳۴,۴۵۶,۷۳۹
عیدی و پاداش	۵۵۹,۹۴۵,۶۴۸	۱۷۰,۳۱۰,۴۶۳
مأزومات مصرفی	۱۱۶,۷۸۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۸,۳۶۶
حق حضور در جلسات هیأت مدیره	۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت	۱۴۰,۳۹۰,۰۲۰	۱۹,۵۸۶,۶۶۶
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود	۲۴۵,۴۹۵,۲۴۲	۱۰۷,۵۷۳,۵۳۹
برق، تلفن و سوخت مصرفی	۱۰۲,۲۷۳,۰۰۰	۳۰,۶۳۴,۱۸۳
حق الزحمه حسابرسی	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰
هزینه چاپ کتاب و آگهی در مطبوعات	۲۰۶,۳۵۴,۳۹۲	۱۷,۴۰۵,۰۰۰
اوقات مصرفی هیأت مدیره	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر اقلام	۵۰۸,۵۸۵,۷۵۰	۱۴۲,۲۴۹,۱۵۴
	۴,۱۶۶,۶۵۳,۹۴۹	۱,۴۴۸,۱۷۳,۴۰۶

شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۲- هزینه‌های مالی

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

(مبالغ به ریال)			
	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۴۰,۲۸۹,۰۵۸	۲۷,۷۲۶,۸۳۳	-	سود تسهیلات دریافتی از بانک تجارت
۴۰,۲۸۹,۰۵۸	۲۷,۷۲۶,۸۳۳	-	

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

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

(مبالغ به ریال)			
	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۵,۳۴۳,۶۷۳	۳۷۱,۹۹۸	-	سود سپرده بانکی
۲,۴۲۳,۸۵۰,۰۰۰	۲,۴۲۳,۸۵۰,۰۰۰	۴,۰۳۳,۳۸۸,۴۲۷	سود سهام شرکتها (یادداشت‌های ۱-۵ و ۲-۱۲)
			کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاران بدهی کوتاه مدت
۲,۰۲۰,۴۲۸,۰۰۰	(۳,۸۵۰,۴۰۴,۸۶۳)	-	تفاوت مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق
(۶۳۳,۸۶۷,۴۱۴)	(۴۱۷,۴۸۶,۶۴۶)	-	مالهای قیل
۳,۸۱۵,۷۵۴,۲۵۹	(۱,۸۴۳,۶۶۹,۵۱۱)	۴,۰۳۳,۳۸۸,۴۲۷	

۲۴- صورت تطبیق (زبان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زبان) عملیاتی یا جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

	(مبالغ به ریال)	
	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
زبان عملیاتی	(۸,۴۵۶,۱۷۱,۲۰۱)	(۲,۰۲۸,۶۴۵,۰۵۶)
هزینه استهلاک	۹۷۹,۸۸۸,۶۳۵	۴۹۲,۵۴۸,۷۰۰
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲۶,۴۶۹,۷۷۴	۸۶,۷۲۷,۲۲۷
(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی	۴,۱۶۲,۱۸۹,۷۳۲	۳,۹۴۰,۹۵۸,۴۷۰
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۲۹۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۵۹۰,۰۰۰)
(افزایش) کاهش پیش پرداختها	(۲۵۰,۷۵۲,۱۶۹)	(۱۱۴,۷۲۴,۵۸۱)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی	۲,۹۳۶,۱۱۸,۳۲۵	(۱,۶۶۷,۰۰۵,۷۰۱)
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	(۲۵۴,۶۸۷,۱۵۶)	(۲۵۴,۶۸۷,۱۵۶)
سایر درآمدها و هزینه‌ها	(۲۰۴,۰۰۹,۸۸۴)	-
	(۱,۲۵۲,۱۵۳,۹۴۴)	۴۳۱,۵۸۱,۹۰۳
		۲,۳۲۰,۲۹۹

۲۴-۱- شرکت در دوره جاری و دوره و سال قبل فاقد معاملات غیر نقدی بوده است.

۲۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به شرح زیر است:

۲۵-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه، فاقد تعهدات سرمایه ای بوده است.

۲۵-۲- اهم بدهیهای احتمالی شرکت عبارت از موارد ذیل است:

۲۵-۲-۱- از بابت مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۱ و دوره شش ماهه

منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و جرائم متعلقه بدهی احتمالی وجود دارد که

تعیین قطعی آن منوط به خاتمه رسیدگیهای مالیاتی می باشد.

۲۵-۲-۲- دفاتر شرکت در رابطه با قراردادهای بیمه انکاری و حقوق مزایای مشمول

حق بیمه از سال ۱۳۸۵ به بعد مورد رسیدگی قرار نگرفته است. در این

خصوص بدهی احتمالی وجود دارد که مبالغ آن پس از رسیدگی ماموران

سازمان تامین اجتماعی مشخص خواهد شد.

۲۶- 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 می باشد:

(مبالغ به ریال)

شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ - ریال	ماتمه طلب (بدهی)	یادداشت
شرکت توسعه مبادن روی ایران (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	وجوه پرداختی وجوه دریافتی	۷,۲۰۰,۰۰۰ (۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	در پایان دوره	۱۴-۱
شرکت کالسیمین (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	ارائه خدمات آزمایشگاهی	۳۷,۴۵۰,۰۰۰		۶
شرکت صنعت روی زنگان (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	هزینه های مشترک	(۱۵۷,۷۴۱,۶۰۶)		۱۴
شرکت معدن کاران انگوران (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	ارائه خدمات آزمایشگاهی	۷,۴۶۵,۰۰۰		۶
شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	ارائه خدمات آزمایشگاهی	۲۰,۹۸۵,۰۰۰		۶

□ □ □ □ □