

شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

گزارش حسابرس و بازرس قانونی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی.....
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی.....



مؤسسه حسابرسی
متین خردمند

(حسابداران رسمی)

شماره ثبت: ۱۱۲۴

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

■ محمود محمد زاده ■ ژرژ همبرچیان ■ مجید رضازاده ■ حمیدرضا فروزان ■ مهرداد فصیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.



مبانی اظهار نظر مشروط

۴- طبق یادداشت توضیحی ۱۲ صورتهای مالی، سرمایه گذاری انجام شده در شرکتهای فرعی زرکاوان کیان (به میزان ۵۳ درصد) و ذغالسنگ مهرآذین (به میزان ۸۰ درصد) جمعاً بالغ بر ۱۱۴۶۹/۸ میلیون ریال می باشد. با توجه به زیان انباشته شرکتهای یاد شده در پایان سال ۱۳۹۲ که طبق صورتهای مالی بالغ بر ۱۷۱۵۴ میلیون ریال می باشد، قابلیت بازیافت سرمایه گذاریهای یاد شده محرز نبوده و تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی امکانپذیر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده دربالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (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 با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است:

۶- صورتهای مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم شده است. نظر به توقف فعالیت شرکت و فروش داراییهای ثابت در سال مورد گزارش بشرح یادداشت توضیحی ۴-۱، ادامه فعالیت شرکت مورد تردید است و برنامه های مدیریت جهت فعالیتهای آتی و تأمین مالی مورد نیاز نیز مشخص نمی باشد.

۷- بشرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۲، شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی ذغالسنگ مهرآذین و زرکاوان کیان می باشد. لیکن با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲ صورتهای مالی، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نکرده است.

۸- به شرح مندرج در یادداشت ۱۶ صورتهای مالی، مبلغ ۱۰۰۳ میلیون ریال زیان مورد تأیید اداره امور مالیاتی قرار گرفته است. لیکن شرکت در اظهارنامه عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ مبلغ ۴۲۸ میلیون ریال از زیان مزبور را مستهلک نموده و لذا مبلغ ۵۷۵ میلیون ریال از زیان تأیید شده مورد استفاده قرار نگرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، سایر قوانین و مقررات و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد ماده ۳۵ اساسنامه درخصوص تشکیل جلسات هیأت مدیره بصورت ماهیانه، بطور کامل رعایت نگردیده است.

۹-۲- مفاد مواد ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۶۰ اساسنامه شرکت درخصوص تقسیم حداقل ده درصد از سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ رعایت نشده است.

۹-۳- درخصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۱ تیرماه ۱۳۹۲، با توجه به توقف فعالیت و همچنین فروش داراییهای ثابت و موجودیها، در موارد زیر اقدامی به عمل نیامده است.

الف: استقرار سیستم بهای تمام شده و ظرفیت سنجی

ب: انبارگردانی و ارزش گذاری موجودیهای انبار

ج: بررسی در مورد سرمایه گذاریها و اقدام در جهت سودآور نمودن آنها



۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور به استثناء معاملات با شرکت ذغالسنگ طبس احياء سپاهان، بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. شایان ذکر است معاملات با شرکت ذغالسنگ طبس احياء سپاهان در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندادهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد دستورالعمل اجرایی مذکور از جمله مواد ۱۰، ۱۱ و ۱۶ مبنی بر تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی، معرفی رسمی وی به واحد اطلاعات مالی و تدوین رویه های قابل اتکا به منظور کشف عملیات و معاملات مشکوک، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۳- مصوبه هیأت مدیره شرکت درخصوص انتقال کلیه مطالبات و بدهی های شرکت لاله سیلان به شرکت ذغالسنگ طبس احياء سپاهان بطور کامل انجام نشده است.

۱۴- الزامات قانونی در خصوص کسر و پرداخت به موقع کسور قانونی (بیمه و مالیات) بعضاً رعایت نگردیده است. مضافاً محاسبه و پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده در موعد مقرر انجام نشده است.

۱۵- داراییهای ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای کافی می باشد.

۸ خردادماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی متین خردمند

(حسابداران رسمی)

محمد علی جعفری
(عضویت: ۸۰۰۱۹۵)

حمیدرضا فروزان
(عضویت: ۸۰۰۶۰۳)
مکتین خردمند
(حسابداران رسمی)
۱۱۲۴

تاریخ :
شماره :
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. ا جزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان:	
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
ب- یادداشتهای توضیحی :	
تاریخچه فعالیت شرکت	۵
مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۷-۱۹

صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۳/۷ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیات مدیره

۱- هادی گلزار نماینده شرکت معادن منگنز ایران

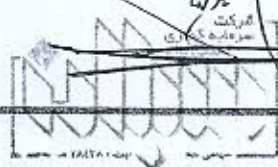
نایب رئیس هیات مدیره

۲- غلامرضا شاهرخی نماینده شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان

عضو هیات مدیره و مدیرعامل

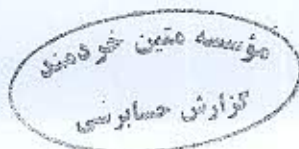
۳- مجید مومنین نماینده شرکت مجتمع نگین معادن احیاء





آدرس دفتر مرکزی: اصفهان - خیابان حکیم نظامی - خیابان محتشم کاشانی - کوچه بیژن - پلاک ۷۰ - ساختمان کوثر - تلفکس: ۰۳۱۱-۶۲۵۷۸۹۹

آدرس تهران: میدان فاطمی - میدان گلها - بلوار گلها - ساختمان میلاد - پلاک ۱۹ - طبقه سوم - تلفن: ۸۸۳۳۸۹۳۲ - ۸۸۳۳۸۹۳۳



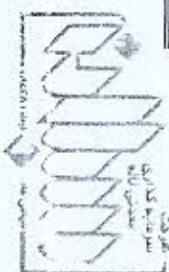
شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاصه)

توازننامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید آرایه شده)							
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۲,۴۷۶,۸۴۲,۲۰۳	۰	بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:	
۱۹,۱۰۷,۵۲۲,۶۷۰	۸,۵۰۳,۲۹۱,۷۷۵	۱۳ حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۹۸,۱۸۵,۱۴۲	۵۱,۷۹۰,۷۳۵	۴ موجودی نقد		
۶,۱۷۳,۸۷۱,۵۳۰	۲,۱۵۶,۹۴۰,۷۹۸	۱۴ بدهی به شرکت های گروه	۴۰,۲۴۷,۵۲۰,۱۹۶	۰	۵ حسابها و اسناد دریافتی تجاری		
۱,۷۲۳,۶۳۸,۱۱۷	۱,۳۲۳,۶۳۸,۱۱۷	۱۵ سایر حسابها و اسناد پرداختی	۸,۲۰۵,۸۲۶,۳۷۴	۱۴,۱۹۳,۴۱۶,۹۱۴	۶ طلب از شرکت های گروه		
۱,۰۰۵,۲۶۵,۰۱۲	۰	۱۶ ذخیره مالیات	۵۸۸,۵۶۴,۶۹۹	۱۱۳,۸۷۳,۵۳۳	۷ سایر حسابها و اسناد دریافتی		
		۱۷ تسهیلات دریافتی کوتاه مدت	۱,۲۸۵,۰۵۶,۳۶۹	۰	۸ موجودی مواد و کالا		
			۲۲۵,۸۵۴,۶۱۱	۵۳,۸۴۷,۲۷۷	۹ پیش پرداختها		
۳۰,۴۸۷,۳۳۹,۵۳۲	۱۱,۹۸۳,۸۷۰,۶۹۰	جمع بدهیهای جاری	۱۴,۵۲۸,۲۳۹,۲۹۱	۱۴,۴۱۲,۹۲۸,۴۵۹	جمع داراییهای جاری		
		بدهیهای غیر جاری:			داراییهای غیر جاری:		
۱۳۵,۴۳۶,۸۳۴	۳۶,۲۴۵,۰۶۱	۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۴۲۹,۳۹۵,۳۹۲	۹۰۹,۳۹۳,۴۹۵	۱۰ داراییهای ثابت مشهود		
۱۳۵,۴۳۶,۸۳۴	۳۶,۲۴۵,۰۶۱	جمع بدهیهای غیر جاری	۳۴,۷۰۲,۲۰۰	۳۴,۷۰۲,۲۰۰	۱۱ داراییهای نامشهود		
۳۰,۶۲۲,۷۷۶,۳۶۶	۱۲,۰۲۰,۱۱۵,۷۵۱	جمع بدهیها	۱۱,۴۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۲ سرمایه گذارینمای بلندمدت		
		حقوق صاحبان سهام:			جمع داراییهای غیر جاری		
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه	۲۱,۹۳۸,۸۹۷,۵۹۲	۱۲,۴۱۳,۸۹۵,۶۹۵			
۶۹,۳۶۸,۲۰۷	۶۹,۳۶۸,۲۰۷	۲۰ اندوخته قانونی					
۷۷۵,۰۹۲,۳۱۰	(۳۶۳,۵۵۹,۸۰۴)	سود (زیان) انباشته					
۱۵,۸۴۴,۳۶۰,۵۱۷	۱۴,۸۰۶,۷۰۸,۴۰۳	جمع حقوق صاحبان سهام	۴۶,۴۶۷,۱۳۶,۸۸۳	۲۶,۸۲۶,۸۲۴,۱۵۴	جمع داراییها		
۴۶,۴۶۷,۱۳۶,۸۸۳	۲۶,۸۲۶,۸۲۴,۱۵۴	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام					

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

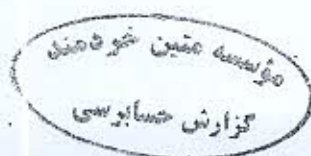
صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	(تجدید آرایه شده)
	ریال	ریال	ریال
۲۱ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات		۰	۲۲,۵۶۸,۹۱۶,۶۸۷
۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته		۰	(۱۳,۱۲۸,۳۵۳,۲۷۵)
سود ناخالص		-	۹,۴۴۰,۵۶۳,۴۱۲
۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی		(۱,۴۹۱,۹۱۴,۲۴۷)	(۳,۹۱۶,۳۴۴,۱۵۰)
		(۱,۴۹۱,۹۱۴,۲۴۷)	(۳,۹۱۶,۳۴۴,۱۵۰)
سود (زیان) عملیاتی		(۱,۴۹۱,۹۱۴,۲۴۷)	۵,۵۲۴,۲۱۹,۲۶۲
۲۴ هزینه های مالی	(۱۵۶,۵۶۶,۵۲۹)		(۲۹۸,۷۳۴,۵۵۸)
۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۱۰,۸۲۸,۶۶۲		۲۶۶,۱۳۸,۶۷۵
		۴۵۴,۲۶۲,۱۳۳	(۳۲,۵۹۵,۸۸۳)
سود (زیان) خالص		(۱,۰۳۷,۶۵۲,۱۱۴)	۵,۴۹۱,۶۲۳,۳۷۹
مالیات بر درآمد		-	(۱,۵۶۲,۸۴۶,۳۲۴)
		(۱,۰۳۷,۶۵۲,۱۱۴)	۳,۹۲۸,۷۷۷,۰۵۵
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص		(۱,۰۳۷,۶۵۲,۱۱۴)	۳,۹۲۸,۷۷۷,۰۵۵
سود انباشته در ابتدای سال	۱,۳۱۶,۰۹۵,۹۴۲		(۲,۷۷۱,۰۸۸,۷۰۱)
۲۶ تعدیلات سنواتی	(۵۴۱,۰۰۳,۶۳۲)		(۳۱۳,۳۲۷,۸۳۷)
زیان انباشته در ابتدای سال تعدیل شده		۷۷۵,۰۹۲,۳۱۰	(۳,۰۸۴,۴۱۶,۵۳۸)
سود قابل تخصیص		(۲۶۲,۵۵۹,۸۰۴)	۸۴۴,۳۶۰,۵۱۷
اندوخته قانونی		۰	(۶۹,۲۶۸,۲۰۷)
سود (زیان) انباشته در پایان سال		(۲۶۲,۵۵۹,۸۰۴)	۷۷۵,۰۹۲,۳۱۰

از آنجایی که اجزاء سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزئیات لاینفک صورتهای مالی است.



۳

Handwritten signature and date ۲۹/۱۲/۹۲.

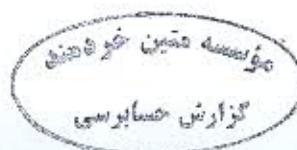
شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲		۱۳۹۱ (تجدید آرایه شده)
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷	۱,۴۱۸,۳۳۸,۱۳۱	۱۳,۸۵۳,۷۴۲,۵۶۳
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی		۵۹۹,۰۰۳	۱,۸۸۷,۵۲۹
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱۵۶,۵۶۶,۵۲۹)	(۳۳۹,۳۸۴,۷۵۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		(۱۵۵,۹۶۷,۵۲۶)	(۳۳۷,۴۹۷,۲۲۶)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	—
فعالیت‌های سرمایه گذاری :			
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریها		۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۸,۲۰۰,۰۰۰
وجه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاریها			(۵,۰۰۰,۰۰۰)
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۸,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۱۹۹,۳۹۴,۲۲۸)
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود			۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۳,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۸۱۶,۱۹۴,۲۲۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت تأمین مالی		۸۵۹,۰۷۰,۶۰۵	(۱۲,۸۱۶,۱۹۴,۲۲۸)
فعالیت‌های تأمین مالی :			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۱,۰۰۵,۴۶۵,۰۱۲)	(۵۴۳,۷۳۷,۵۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی		(۱,۰۰۵,۴۶۵,۰۱۲)	(۵۴۳,۷۳۷,۵۲۳)
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد		(۱۴۶,۳۹۴,۴۰۷)	۱۵۶,۳۱۳,۵۸۶
مانده وجه نقد در آغاز سال		۱۹۸,۱۸۵,۱۴۲	۴۱,۸۷۱,۵۵۶
مانده وجه نقد در پایان سال		۵۱,۷۹۰,۷۳۵	۱۹۸,۱۸۵,۱۴۲
معاملات غیر نقدی	۲۸	۲۱,۳۶۱,۶۴۳,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۵/۰۷/۱۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۸۴۳۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در اصفهان خیابان محتشم کاشانی نبش کوچه مسجد جعفریه- طبقه دوم واقع گردیده است. شایان ذکر است این شرکت واحد فرعی شرکت مجتمع نگین معادن احیاء می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن داخل و خارج از کشور.

فرآوری مواد معدنی.

پیمانکاری در زمینه اکتشاف، استخراج و فرآوری مواد معدنی.

خدمات فنی مهندسی و مشاوره ای در خصوص اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن و نیز در خصوص تجهیزات و ماشین آلات معدنی.

سرمایه گذاری در زمینه های معدنی و صنایع معدنی با شرکتهای داخلی و خارجی.

صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و استفاده از تسهیلات بانکی.

انجام مفاد موضوع شرکت در صورت لزوم با کسب اجازه از مجمع امور صنفی یا اتحادیه امکان پذیر است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال بشرح زیر بوده است:

تعداد-نفر	
۱۳۹۱	۱۳۹۲
۷	۳
۱۲۰	۰

کارکنان اداری

کارگران معدن

۱-۴- براساس صورتجلسات سال ۱۳۹۲ هیأت مدیره، مقرر گردیده ماشین آلات و سایر داراییهای شرکت به قیمت کارشناسی برآورد و به همراه مانده

مطالبات و بدهیهای شرکت، به شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان انتقال یابد.

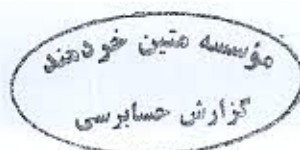
۲- مبنای تهیه صورت های مالی

۲-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- شرکت دارای واحدهای تجاری فرعی است، اما چون خود نیز واحد فرعی شرکت اصلی دیگری است و تمامی شرایط مندرج در بند

۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ را داراست، بنابراین، صورت های مالی تلفیقی ارائه نمی کند و این صورت های مالی، صرفاً صورت های مالی جداگانه

شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص) می باشد.



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا "به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی در زمان سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تصویب سود توسط مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری تلقی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۵ ساله	خط مستقیم

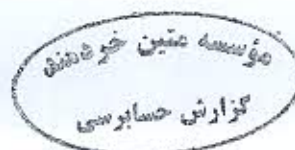
۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از اتمام جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك مندرج در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴۷,۷۰۱,۰۲۸	۴۹,۱۲۸,۶۱۸	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۵۰,۴۷۳,۹۴۹	۲,۶۶۲,۱۱۷	۴-۲	تنخواه گردانها
۱۰,۱۶۵	-		صندوق
۱۹۸,۱۸۵,۱۴۲	۵۱,۷۹۰,۷۳۵		

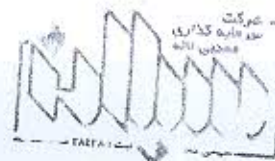
۴-۱- موجودی بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۵,۵۶۲,۵۶۰	۱۴,۷۱۷,۲۱۹	بانک تجارت - وحید
۱۰,۱۵۲,۵۷۵	۱۰,۲۵۴,۸۴۶	مؤسسه مالی و اعتباری مهر
۹,۱۳۰,۱۵۵	۹,۱۳۰,۱۵۵	بانک صادرات - حکیم نظامی
۶,۷۴۷,۵۳۶	۶,۷۴۷,۵۳۶	بانک صنعت و معدن - شیخ بهایی
۱۱۴,۲۴۰,۰۱۰	۳,۷۰۸,۳۱۴	بانک تجارت - مرکزی طبس
.	۱,۶۸۸,۴۷۱	صالحان قدر
.	۹۷۵,۴۷۷	تجارت کوتاه مدت
۹۰۴,۱۹۵	۹۰۴,۱۹۵	بانک ملت - چهار راه حکیم نظامی
۵۳۰,۰۱۷	۵۶۸,۴۲۵	بانک توسعه تعاون
۴۳۳,۹۸۰	۴۳۳,۹۸۰	بانک صادرات - میدان آزادی
۱۴۷,۷۰۱,۰۲۸	۴۹,۱۲۸,۶۱۸	

۴-۲- موجودی تنخواه گردانها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
.	۲,۶۶۲,۱۱۷	محسن شریفی
۱۰,۵۳۵,۰۲۰	.	محمد حسین جلالیان
۳۹,۸۵۴,۹۵۸	.	روح اله خوش چشم
۸۳,۹۷۱	.	سایر
۵۰,۴۷۳,۹۴۹	۲,۶۶۲,۱۱۷	

مؤسسه متعین خبر شادمان
گزارش حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۶۴۷,۷۳۶,۸۳۷	.	۵-۱	شرکت فراوری زغالسنگ پروده طبس
۳۷۷,۰۱۵,۳۵۹	.	۵-۱	شرکت فراوران ذغالسنگ پابدانا
۴,۰۲۴,۷۵۲,۱۹۶	.		

۱-۵- مانده حسابهای دریافتنی از شرکتهای ذغالسنگ پروده طبس و پابدانا به شرکت طبس احياء انتقال یافته است.

۶- طلب از شرکتهای گروه

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۶,۷۴۴,۹۶۶,۰۲۱	۱۲,۷۴۰,۳۵۴,۴۳۲	۶-۱	شرکت ذغالسنگ مهرآذین
۱,۴۴۱,۹۲۷,۶۳۳	۱,۴۳۴,۱۲۹,۸۶۲	۶-۲	شرکت زرکاوان کیان
۱۱,۸۰۸,۷۷۰	۱۱,۸۰۸,۷۷۰		شرکت صبا منگنز سپاهان
۷,۱۲۳,۸۵۰	۷,۱۲۳,۸۵۰		شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال
.	.	۶-۳	شرکت طبس احياء
۸,۲۰۵,۸۲۶,۲۷۴	۱۴,۱۹۳,۴۱۶,۹۱۴		

۱-۶- گردش حساب شرکت ذغالسنگ مهرآذین بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲-ریال		
بستانکار	بدهکار	
	۶,۷۴۴,۹۶۶,۰۲۱	مانده ابتدای سال
۵۹,۶۶۶,۶۰۰	.	دریافت نقدی
	۲,۷۸۹,۷۱۲,۸۳۴	پرداخت نقدی
	۳,۳۰۸,۲۸۲,۷۱۴	اعلامیه هزینه
۶۶,۴۶۱,۷۳۷	۲۳,۵۲۱,۲۰۰	سایر
۱۲۶,۱۲۸,۳۳۷	۱۲,۸۶۶,۴۸۲,۷۶۹	
	۱۲,۷۴۰,۳۵۴,۴۳۲	

۲-۶- مانده بدهی شرکت زرکاوان کیان در رابطه با تأمین مالی آن شرکت توسط لاله سیلان بوده است.

۳-۶- گردش حساب شرکت طبس احياء به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲-ریال		
بستانکار	بدهکار	
	۱,۱۷۲,۴۳۷,۴۳۰	انتقال مانده حساب بدهکاران به طبس احياء
	۷,۲۲۹,۳۷۸,۵۰۰	پرداخت لاله سیلان جهت طبس احياء
	۲۱,۳۶۱,۶۴۳,۰۰۰	فروش داراییهای ثابت و موجودیها
۲,۳۴۰,۰۷۳,۳۶۸		انتقال مانده حساب بستانکاران به طبس احياء
۱۵۸,۷۶۱,۸۶۷		هزینه های انجام شده توسط طبس احياء
۵۸۴,۱۷۱,۲۱۹		پرداخت بیمه و مالیات توسط طبس احياء
۱۱,۱۷۱,۳۷۹,۹۹۵		پرداخت طبس احياء جهت لاله سیلان
۱۵,۵۰۹,۰۷۲,۴۸۱		انتقال مانده حساب طبس به شرکت استخراج زغالسنگ طبس احياء
۲۹,۷۶۳,۴۵۸,۹۳۰	۲۹,۷۶۳,۴۵۸,۹۳۰	

مؤسسه تحقیقات حسابداری
گزارش حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
.	۸۰,۰۶۰,۹۶۰	رانندگان حمل ذغالسنگ
۷,۲۶۶,۸۶۰	۳۳,۸۱۲,۵۷۳	محمد حسین جلالیان
۲۲۱,۲۰۰,۰۰۰	.	عبدالناصر شوقی
۸۲,۸۹۵,۹۵۲	.	هادی گلزار (کارکنان)
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	فرزام نیا
۱۷,۹۲۶,۱۷۵	.	روح اله خوش چشم
۶۶۵,۴۹۸	.	مهندس قاسمی
۲۳۸,۶۱۰,۲۱۴	.	سایر
۵۸۸,۵۶۴,۶۹۹	۱۱۳,۸۷۳,۵۳۳	

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۸۹۲,۵۵۶,۳۶۹	.	موجودی ذغالسنگ
۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰	.	موجودی آهن آلات
۱,۲۸۵,۰۵۶,۳۶۹	.	

۸-۱- کلیه موجودی کالای شرکت براساس مبلغ اعلام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به شرح زیر به شرکت طبس احیا به فروش رسیده است.

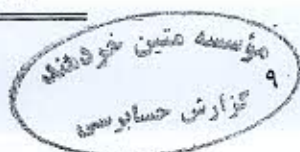
سال ۱۳۹۲ - ریال

شرح	مقدار	قیمت تمام شده	قیمت فروش	سود (زیان)
موجودی ذغال سنگ به مقدار ۲۳۷۷ تن	۲,۳۷۷	۸۹۲,۵۵۶,۳۶۹	۸۹۳,۷۵۲,۰۰۰	۱,۱۹۵,۶۳۱
موجودی تیر آهن ۱۶ کوتاه به مقدار ۲۱ تن	۲۱	۳۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۵۶,۵۰۰,۰۰۰)
جمع		۱,۲۸۵,۰۵۶,۳۶۹	۱,۲۲۹,۷۵۲,۰۰۰	(۵۵,۳۰۴,۳۶۹)

۸-۲- زیان فروش مواد و کالا به شرح مندرج در یادداشت شماره ۲۵، در حسابها منظور شده است.

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
.	۵۱,۶۸۳,۹۵۸	ارزش افزوده
۱۸۲,۳۷۴,۶۱۱	.	پیش پرداخت بیمه دارائیه
۴۳,۴۸۰,۰۰۰	۲,۱۶۳,۳۱۹	سایر
۲۲۵,۸۵۴,۶۱۱	۵۳,۸۴۷,۲۷۷	



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سلان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- داراییهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال				
مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	استهلاک	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در	شرح اقلام
پایان سال	ابتدای سال	پایان سال	پایان سال	ابتدای سال	پایان سال	پایان سال	پایان سال	پایان سال	پایان سال	
۱۶,۰۹۸,۹۷۰,۶۵۷	۰	۰	۴۴۷,۲۷۰,۴۴۰	۰	۴۴۷,۲۷۰,۴۴۰	۰	۰	۱۶,۵۴۶,۲۴۱,۰۹۷	۰	تول و حفاریات
۲,۲۶۰,۴۲۵,۰۳۰	۰	۰	۶۶۹,۵۹۹,۳۷۰	۰	۶۶۹,۵۹۹,۳۷۰	۰	۰	۲,۹۳۰,۰۲۴,۴۰۰	۰	ماشین آلات و تجهیزات
۲۳۱,۰۷۷,۳۸۸	۰	۰	۶۴,۳۶۰,۴۴۸	۰	۶۴,۳۶۰,۴۴۸	۰	۰	۲۸۵,۳۳۷,۷۳۶	۰	انائه و منصوبات
۳۰۳,۳۵۰,۷۰۴	۰	۰	۲۳,۵۸۴,۶۹۶	۰	۲۳,۵۸۴,۶۹۶	۰	۰	۳۳۶,۹۷۵,۴۰۰	۰	ابزار آلات
۳۰۶,۷۲۹,۰۱۳	۱۴۹,۹۰۴,۷۹۵	۱۴۷,۱۶۶,۶۹۶	۲۲۶,۰۱,۸۳۶	۶۱,۹۴۱,۹۲۶	۱۰۷,۸۲۶,۶۰۶	۲۹۷,۰۷۱,۴۹۱	۰	۴۱۴,۵۵۵,۶۱۹	۰	وسایل نقلیه
۱۹,۱۱۰,۵۵۲,۶۹۲	۱۴۹,۹۰۴,۷۹۵	۱۴۷,۱۶۶,۶۹۶	۱,۲۳۷,۳۱۶,۷۹۰	۶۱,۹۴۱,۹۲۶	۱,۲۳۲,۵۴۱,۵۶۰	۲۹۷,۰۷۱,۴۹۱	۰	۲۰,۵۱۳,۰۹۴,۲۵۲	۰	
۷۵۹,۴۸۸,۷۰۰	۷۵۹,۴۸۸,۷۰۰					۷۵۹,۴۸۸,۷۰۰		۷۵۹,۴۸۸,۷۰۰		(جاهه مواصلاتی معدنی)
۴۷۹,۳۵۴,۰۰۰	۰					۰	(۴۷۹,۳۵۴,۰۰۰)	۴۷۹,۳۵۴,۰۰۰		پیش پرداخت سرمایه ای
۲۰,۴۲۹,۳۹۵,۳۹۲	۹۰,۴۲۹,۳۹۵	۱۴۷,۱۶۶,۶۹۶	۱,۲۳۷,۳۱۶,۷۹۰	۶۱,۹۴۱,۹۲۶	۱,۲۳۲,۵۴۱,۵۶۰	۱,۰۵۶,۵۶۰,۱۹۱	(۴۷۹,۳۵۴,۰۰۰)	۲۱,۷۵۱,۹۳۶,۹۵۲	۸,۳۰۰,۰۰۰	

دفتر هیئت مدیره شرکت معدنی لاله سلان
گزارش حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰-۱- اضافات دارائیهای ثابت به مبلغ ۸,۳۰۰,۰۰۰ بابت خرید لاستیک ماشین میباشد.

۱۰-۲- دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۷۵۹,۴۸۸,۷۰۰ ریال مربوط به جاده مواصلاتی معدن می باشد.

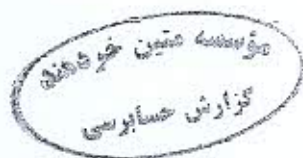
۱۰-۳- دارائیهای ثابت شرکت بر اساس اعلام نظر کارشناس رسمی دادگستری به شرح زیر در تاریخ ۱۳۹۲/۱/۱ ارزیابی و به شرکت ذغالسنگ طبس

احیاء سپاهان واگذار شده است و سود حاصل به شرح یادداشت ۲۵ در حسابها منظور شده است.

سال ۱۳۹۲ - ریال

شرح	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	قیمت فروش	سود(زیان)
فروش زامیاد	۱۲۵,۷۸۴,۱۲۸	۲۲,۶۰۱,۸۳۶	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۸۱۷,۷۰۸
فروش ماشین آلات و تجهیزات	۲,۹۳۰,۰۲۴,۴۰۰	۶۶۹,۵۹۹,۳۷۰	۲,۸۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۲,۰۷۴,۹۷۰
فروش اثاثه	۲۸۵,۳۳۷,۷۳۶	۶۴,۲۶۰,۴۴۸	۲۹۴,۴۶۷,۰۰۰	۷۳,۳۸۹,۷۱۲
فروش ابزارآلات	۳۳۶,۹۳۵,۴۰۰	۳۳,۵۸۴,۶۹۶	۲۷۱,۰۷۰,۰۰۰	(۳۲,۲۸۰,۷۰۴)
فروش حفاریات و تونل	۱۶,۵۴۶,۲۴۱,۰۹۷	۴۴۷,۲۷۰,۴۴۰	۱۶,۰۸۹,۵۰۰,۰۰۰	(۹,۴۷۰,۶۵۷)
جمع	۲۰,۲۲۴,۳۲۲,۷۶۱	۱,۲۳۷,۳۱۶,۷۹۰	۱۹,۶۵۲,۵۳۷,۰۰۰	۶۶۵,۵۳۱,۰۲۹

۱۰-۴- مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۴۷۹,۳۵۴,۰۰۰ ریال به حساب شرکت ذغالسنگ طبس احیا سپاهان منتقل شده است.



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۱- داراییهای نامشهود
ریال	ریال	
۳۳,۱۴۷,۲۰۰	۳۳,۱۴۷,۲۰۰	نرم افزار حسابداری
۱,۵۵۵,۰۰۰	۱,۵۵۵,۰۰۰	امتیاز تلفن ثابت معدن
۳۴,۷۰۲,۲۰۰	۳۴,۷۰۲,۲۰۰	

۱۳۹۱	۱۳۹۲	درصد سهام	۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت
ریال	ریال		
۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۸۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت ذغال سنگ مهرآذین (۸,۸۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی)
۲,۶۶۹,۸۰۰,۰۰۰	۲,۶۶۹,۸۰۰,۰۰۰	٪۵۳	سرمایه گذاری در سهام شرکت زر کاوان کیان (۲,۶۶۹,۸۰۰ سهم هزار ریالی)
۵,۰۰۰,۰۰۰	.		شرکت ذغالسنگ طبس احیاء
۱۱,۴۷۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۶۹,۸۰۰,۰۰۰		

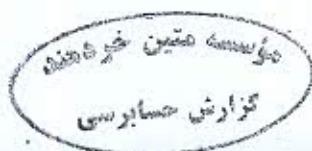
۱۲-۱- سهام شرکت طبس احیاء به قیمت دفتری به شرکت احیاء سپاهان و مهندس گلزار انتقال یافته است.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۸۶,۲۹۱,۳۰۰	.	۱۳-۱	اسناد پرداختنی تجاری
۲۰۹۰,۵۵۰,۹۰۳	.	۱۳-۲	حسابهای پرداختنی تجاری
۲,۴۷۶,۸۴۲,۲۰۳	.		

۱۳-۱- اسناد پرداختنی به مبلغ ۳۸۶,۲۹۱,۳۰۰ تماماً در سال ۱۳۹۲ تسویه شده است همچنین مانده حسابهای پرداختنی تجاری به حساب شرکتهای گروه طبس احیاء منتقل شده است.

۱۳-۲- حسابهای پرداختنی عمدتاً مربوط به مانده های سال قبل بوده است که تماماً با استناد به صورتجلسه هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ به شرکت نگین منتقل شده است.



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۴- بدهی به شرکتهای گروه

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۵,۸۵۷,۱۳۲,۹۵۸	۷,۶۴۶,۰۶۸,۷۳۰	شرکت مجتمع نگین معادن احیاء
۵۴۹,۵۲۹,۷۱۲	۵۴۹,۵۲۹,۷۱۲	شرکت معادن منگنز ایران
۲۶۹,۸۶۰,۰۰۰	۳۰۷,۶۹۳,۳۳۳	شرکت ذغالسنگ نگین طبس
۲,۴۳۱,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت ذغالسنگ طبس احیاء
۱۹,۱۰۷,۵۲۲,۶۷۰	۸,۵۰۳,۲۹۱,۷۷۵	

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۹۳,۲۲۳,۰۰۰	.		اسناد پرداختنی غیر تجاری
۵,۶۸۰,۶۴۸,۵۳۰	۲,۱۵۶,۹۴۰,۷۹۸	۱۵-۱	سایر حسابهای پرداختنی
۶,۱۷۳,۸۷۱,۵۳۰	۲,۱۵۶,۹۴۰,۷۹۸		

۱۵-۱- سایر حسابهای پرداختنی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۳۱۵,۷۰۸,۷۹۷	۱,۳۵۹,۵۲۷,۱۶۱	۱۵-۱-۱	اداره امور مالیاتی
۱,۰۵۶,۰۳۰,۸۰۶	۱۶,۴۳۱,۳۴۱		خالص حقوق پرداختنی
۹۱۹,۹۶۸,۵۴۰	۱۹,۰۰۲,۸۳۸		سازمان تامین اجتماعی حق بیمه پرسنل
۷۵۶,۹۰۵,۹۷۰	۸۷,۵۷۱,۷۵۳		سایر مطالبات کارکنان
۳۲۸,۲۶۳,۵۲۴	۳۲۸,۲۶۳,۵۲۴		کافی یابان کویر
۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۰۰۰,۰۰۰		فرآورده های نسوز آذر
۵۷,۹۰۲,۴۴۸	۴۰,۰۱۲,۳۰۰	۱۵-۱-۲	ذخیره هزینه های معوقه
۳۹,۹۳۶,۸۵۹	۱۳,۶۶۶,۰۳۷		۶٪ پس انداز پرسنل
۱۸,۵۵۹,۷۰۰	۳,۷۵۹,۷۰۰		شرکت الکترومیزان اندیشه
۱,۱۲۶,۳۷۱,۸۹۶	۲۲۷,۷۰۶,۱۴۴		سایر
۵,۶۸۰,۶۴۸,۵۳۰	۲,۱۵۶,۹۴۰,۷۹۸		



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱-۱-۱۵ - بدهی به اداره امور مالیاتی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۹۲۶,۵۱۴,۵۲۴	۹۲۴,۶۰۵,۵۲۴	مالیات ارزش افزوده
۳۳۰,۹۵۵,۵۵۹	۳۳۷,۷۶۰,۱۹۷	مالیات حقوق
۵۸,۲۳۸,۷۱۴	۹۷,۱۶۱,۴۴۰	مالیات تکلیفی
۱,۳۱۵,۷۰۸,۷۹۷	۱,۳۵۹,۵۲۷,۱۶۱	

۱-۲-۱۵ - ذخیره هزینه های معوقه بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال		
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۳,۵۱۹,۱۲۸	۸,۰۱۲,۳۰۰	ذخیره باز خرید مرخصی پرسنل
۱۹,۳۸۳,۳۱۰	.	سایر
۵۷,۹۰۲,۴۳۸	۴۰,۰۱۲,۳۰۰	



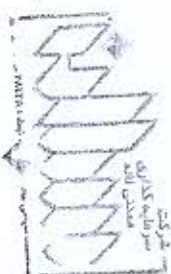
شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مالیات
 مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

(تجدید آرایه شده)		۱۳۹۲ - ریال							
نحوه تشخیص		مالیات							
۱۳۹۱ - ریال	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
قطعی شده	—	—	—	—	—	—	(۵۲۹,۲۳۵,۶۸۷)	(۲,۴۵۷,۸۹۳,۳۰۴)	۱۳۸۸
قطعی شده	—	—	—	—	—	—	(۴۷۳,۷۲۹,۶۴۱)	(۶۴۳,۵۷۹,۴۸۲)	۱۳۸۹
قطعی شده	۱۶۰,۷۹۱,۷۹۳	۱۶۰,۷۹۱,۷۹۳	—	۱۶۰,۷۹۱,۷۹۳	۱۸۲,۵۱۵,۴۰۶	—	۵۹۰,۰۶۱,۶۲۴	۴۲۸,۵۹۳,۰۷۵	۱۳۹۰
در دست رسیدگی	۱,۵۶۲,۸۴۶,۳۲۴	۱,۱۶۲,۸۴۶,۳۲۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	—	—	—	۴,۶۵۱,۳۸۵,۳۹۶	۵,۶۵۴,۳۵۰,۶۲۴	۱۳۹۱
	۱,۷۲۳,۶۳۸,۱۱۷	۱,۳۲۳,۶۳۸,۱۱۷		—	—	—	—	(۱,۰۳۷,۶۵۲,۱۱۴)	۱۳۹۲

طبق صورتمجلس تعویّل اسناد و مدارک به شماره ۲۳۸۲۶۳۷ دفاتر شرکت برای سال مالی ۱۳۹۱ در حال رسیدگی میباشد

طبق برگ اعلام نتیجه رسیدگی به شماره ۱۲۷۹۴ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ مبلغ ۱۳۹,۳۳۵,۶۸۷ ریال زیان ابرازی سال مالی ۱۳۸۸ مورد تأیید اداره امور مالیاتی اصفهان قرار گرفته است.
 طبق برگ اعلام نتیجه رسیدگی به شماره ۱۸۷۱۸ تاریخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۷ مبلغ ۱۳۹,۷۲۹,۶۴۱ ریال زیان ابرازی سال مالی ۱۳۸۹ مورد تأیید اداره امور مالیاتی اصفهان قرار گرفته است



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

مانده حساب تسهیلات به مبلغ ۱۲,۰۵۴,۶۵۰ ریال موضوع تسهیلات دریافتی از بانک تجارت با نرخ ۱۸ درصد بوده است که در سال مالی ۱۳۹۲ تماماً پرداخت گردیده است.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۹۳,۲۲۵,۹۷۶	۱۳۵,۴۳۶,۸۳۴	مانده در ابتدای سال
(۱۵,۲۴۷,۵۰۰)	(۱۱۶,۱۹۷,۰۲۸)	پرداخت شده طی سال
۵۷,۴۵۸,۳۵۸	۱۷,۰۰۵,۲۵۵	ذخیره تامین شده
۱۳۵,۴۳۶,۸۳۴	۳۶,۲۴۵,۰۶۱	مانده در پایان سال

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه ۱۵ میلیارد ریال می باشد که سهامداران به شرح ذیل قابل تفکیک است:

سال ۱۳۹۲

درصد سهام	تعداد سهام	
۴۵	۶,۷۵۰,۰۰۰	شرکت مجتمع نگین معادن احیاء
۴۴.۹۷	۶,۷۴۵,۰۰۰	شرکت معادن منگنز ایران
۱۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت مجتمع صنایع و معادن احیاء سپاهان
۰.۰۳	۵,۰۰۰	شرکت تهیه و تولید مواد اولیه استقلال سپاهان
۱۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

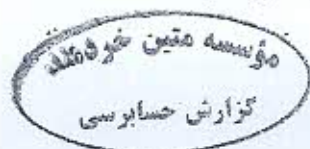
طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه شرکت، مبلغ ۶۹,۲۶۸,۲۰۷ ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن مانده حساب مذکور به ۱۰ درصد سرمایه، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر شرکت الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- فروش خالص

شرکت در سال ۱۳۹۲ هیچ گونه فروشی از بابت محصولات خود نداشته است.

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

با عنایت به اینکه شرکت در سال مالی مورد گزارش فعالیت نداشته است، بهای تمام شده کالای فروش رفته برای آن مصداق ندارد.



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۳ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۸۹۳,۴۷۶,۴۷۲	۱,۰۲۴,۶۱۱,۶۶۷	ملزومات و سایر هزینه های اداری
۱,۵۳۹,۴۷۱,۴۵۷	۴۰۴,۹۷۱,۱۶۲	هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
۱۵۳,۵۱۴,۰۰۰	۵۴,۱۰۷,۶۳۰	هزینه سوخت و تعمیرات
۴۵,۳۷۲,۶۵۸	۸,۲۲۳,۷۸۸	هزینه مأموریت و سفر
۱,۲۸۴,۵۰۹,۵۶۳	-	هزینه حمل کالای فروش رفته
۳,۹۱۶,۳۴۴,۱۵۰	۱,۴۹۱,۹۱۴,۲۴۷	

۲۴ - هزینه های مالی

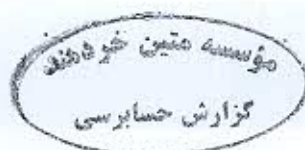
هزینه های مالی شرکت بالغ بر ۵۲۹,۵۶۶,۱۵۶ (سال مالی قبل ۲۹۸,۷۳۴,۵۵۸) ریال مربوط به هزینه بهره وام دریافتی از بانک تجارت طبرس میباشد.

۲۵ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۸۷۷,۵۲۹	۵۹۹,۰۰۳	سود سپرده بانکی
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۶۵,۵۳۱,۰۲۹	سود(زیان) فروش دارایی ثابت - یادداشت ۳-۱۰
-	(۵۵,۳۰۴,۳۶۹)	زیان فروش موجودی مواد و کالا - یادداشت ۲-۸
۲۹۴,۲۶۱,۱۴۶	۲,۹۹۹	سایر
۲۶۶,۱۳۸,۶۷۵	۶۱۰,۸۲۸,۶۶۲	

(تجدید آرایه شده)

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
-	(۹۹,۸۹۷,۶۰۰)	کارکرد ماشین آلات حمل ذغال
-	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت مالیات عملکرد ۱۳۹۱
-	(۶۰,۱۹۵,۴۹۴)	پرداخت معوقات بیمه
-	(۲,۶۳۴,۱۵۱)	مابه التفاوت سنوات خدمت سال ۱۳۹۱ پرسنل
۲۱,۷۲۳,۶۱۳	۲۱,۷۲۳,۶۱۳	مازاد ذخیره مالیات سال ۱۳۹۰
(۳۳۵,۰۵۱,۴۵۰)	-	سایر
(۳۱۳,۳۲۷,۸۳۷)	(۵۴۱,۰۰۳,۶۳۲)	



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی شرکت اصلی شرح زیر است :

(تجدید آرایه شده)

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۵,۵۲۴,۲۱۹,۲۶۲	(۱,۴۹۱,۹۱۴,۲۴۷)	سود (زیان) عملیاتی
۱,۰۹۲,۳۸۹,۳۳۲	۶۱,۹۴۱,۹۲۶	هزینه استهلاک
۴۲,۲۱۰,۸۵۸	(۹۹,۱۹۱,۷۷۳)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱,۰۷۶,۵۴۷,۹۹۱)		(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸۶,۹۵۳,۰۹۳)	۱۷۲,۰۰۷,۳۳۴	(افزایش) سفارشات و پیش پرداخت های عملیاتی
(۹,۹۴۶,۸۴۱,۲۵۸)	(۱,۴۸۸,۱۴۷,۲۷۸)	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
۱۸,۰۳۱,۰۸۴,۲۳۷	۴,۳۱۸,۹۴۳,۵۳۹	افزایش حساب های پرداختی عملیاتی
۲۷۴,۱۸۱,۲۱۶	(۵۵,۳۰۱,۳۷۰)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۱۳,۸۵۳,۷۴۲,۵۶۳</u>	<u>۱,۴۱۸,۳۳۸,۱۳۱</u>	

۲۸- معاملات غیر نقدی

۱۳۹۲
ریال
۲۱,۳۶۱,۶۴۳,۰۰۰

فروش موجودی و دارایی ثابت به شرکت طبس احیا

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۱۳۹۲
ریال
۲۴۵,۳۵۰,۰۰۰
۱۱۷,۰۰۰,۰۰۰
<u>۳۶۲,۳۵۰,۰۰۰</u>

شرکت معادن منگنیز ایران

نگین معادن

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.



شرکت سرمایه گذاری معدنی لاله سیلان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده (طلب) بدهی
شرکت نگین معادن احیاء	عضو هیأت مدیره	دریافت و پرداخت وجه	۲,۳۴۵,۲۸۸,۶۵۰	(۹۱۰,۵۳۳,۹۲۸)
شرکت نگین معادن احیاء	عضو هیأت مدیره	پرداخت هزینه های مهرآذین	۴,۵۱۵,۰۰۶,۷۶۹	۸,۱۱۸,۸۸۹,۸۲۴
شرکت ذغالسنگ طبس احیاء سپاهان	عضو مشترک هیأت مدیره	فروش داراییهای ثابت و موجودیها	۲۱,۳۶۱,۶۴۳,۰۰۰	-
		دریافت و پرداخت وجه	۵,۸۵۲,۵۷۰,۵۱۹	
شرکت ذغالسنگ مهرآذین	عضو مشترک هیأت مدیره	دریافت و پرداخت وجه	۵,۵۵۷,۶۷۵,۵۷۷	(۱۲,۳۰۲,۶۴۱,۵۹۸)



