

شرکت ملی سرب و روی ایران

(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۶



موسسه حسابرسی بهمند

مسابداران (سمی)
عضو هماهنگ مسابداران (سمی ایران)
تلفن: ۰۵۳۹۱-۳۷۸۸۱۴۳۷۰-۸-۹
لایه: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسم الله تعالى»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

- ۱ ترازنامه شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۶ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مذبور، براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت می‌باشد.
- ۲ به استثنای محدودیت‌های مندرج در بند (۳) زیر، حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی بالهیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتونه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمدۀ بعمل آمده توسط هیأت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می‌کند.
- ۳ تا تاریخ پایان رسیدگی‌های انجام شده، پاسخ بخشی از تأییدیه‌های ارسالی برای اشخاص طرف حساب واصل نگردیده است. جمع مانده حسابهای اشخاص مذبور در پایان سال ۱۳۸۶ در سرفصل‌های حسابهای دریافتی و پیش‌پرداختها بالغ بر ۱۶/۵ میلیارد ریال و در سرفصل‌های حسابهای پرداختی و پیش‌دریافتها معادل ۱۴/۲ میلیارد ریال می‌باشد. همچنین دو شرکت طرف معامله، در پاسخ تأییدیه‌های ارسالی، مانده مطالبات خود از شرکت در پایان سال ۱۳۸۶ را به مبالغ به مراتب بیشتری از مانده حسابهای فیما بین طبق دفاتر شرکت اعلام داشته که وضعیت امر در این خصوص بشرح یادداشت ۵-۱-۱ صورتهای مالی می‌باشد. با ذکر این مطلب که بمحض مندرجات یادداشت ۱-۱-۵ صورتهای مالی و توضیحات واصله از مدیریت شرکت، مبالغ مازاد اعلام شده توسط شرکتهای فوق، کلاً

عبارت از ادعاهای این شرکتها و غیرمتکی به واقعیات امر و مستندات قراردادی و توافق‌های فیما بین بوده، به اطلاع می‌رساند، از آنجاییکه تا تاریخ پایان رسیدگیهای انجام شده وضعیت مستند چگونگی حل و فصل موضوع مشخص نشده و مستندات قابل اثکائی درزمه نه مورد ادعای شرکتها فوق ملاحظه نگردیده، تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی قابل اعمال در حسابها که در صورت رفع مغایرات احتمالی و ادعاهای مزبور مشخص می‌شود و همچنین تعدیلات احتمالی در ارتباط با حسابهای اشخاصی که هنوز پاسخ تأییدیه‌های ارسالی برای آنان واصل نشده، امکان‌پذیر نشده است.

۴- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بند (۳) ضرورت می‌یافتد، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۶ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۵- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۵ شرکت توسط حسابرس دیگری مورد رسیدگی و گزارش قرار گرفته است. طبق مفاد گزارش حسابرسی سال قبل، که به تاریخ ۳۰ اردیبهشت ۱۳۸۶ صادر شده، حسابرس نسبت به صورتهای مالی نظر مشروط ارائه نموده است.

۶- بشرح مندرجات جدول ۵-۹ صورتهای مالی، بخشی از پروژه‌های سرمایه‌ای در جریان شرکت مشتمل بر طرح افزایش ظرفیت الکترولیز، طرح افزایش ظرفیت ۱۵ هزار تنی روی و طرح آلیازسازی بصورت نیمه تمام باقی مانده و زمینه مقتضی جهت تکمیل و شروع بهره‌برداری از آنها هنوز فراهم نگردیده است. در این خصوص، با توجه به مخارج انجام شده برای این پروژه‌ها که جمع آنها بالغ بر ۴،۲۷۵ میلیون ریال می‌باشد، از اثرات احتمالی عدم‌النفع ناشی از تأخیر در بهره‌برداری از آنها و نیز بوجود آمدن شرایطی که تکمیل و بهره‌برداری از تمام یا بخشی از این پروژه‌ها مقدور و یا مقرر نباشد، اطلاع مستندی در دست نمی‌باشد.

۷- همانطور که از مفاد ۹-۲ صورتهای مالی مشهود است، در سال ۱۳۸۵ و در هنگام تنظیم اسناد ثبتی انتقال ۴۵۵،۰۰۰ مترمربع زمین فروخته شده در سال ۱۳۸۴ به شرکت توسعه معادن روی ایران، مساحت زمین واگذاری معادل ۹۷۵،۳۵۰ مترمربع در اسناد ثبتی درج گردیده و پیگیری برای اصلاح اسناد در جریان انجام می‌باشد. با این ترتیب ضروری است اقدامات مذکور تا حصول به نتیجه قطعی کماکان ادامه یابد.

- ۸- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه شرکت مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مربوط به سال ۱۳۸۶، در انطباق با دفاتر شرکت مورد تأیید می‌باشد. ضمناً براساس بررسیهای انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی، در گزارش هیأت مدیره به مجمع، به موردی که نشان دهد اطلاعاتی برخلاف واقع عنوان شده باشد، برخورد نگردیده است.
- ۹- وضع معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شرکت در طی سال ۱۳۸۶، در یادداشت ۳۲ صورتهای مالی مندرج است. به موجب تأییدیه مدیران شرکت، معاملات موضوع ماده مذکور در سال ۱۳۸۶ محدود به همان موارد مندرج در یادداشت فوق بوده و این معاملات تحت شرایط متعارف و معمول انجام گرفته است. در بررسیهای انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی و با توجه به اطلاعات دردست و با در نظر گرفتن واقعیت‌های موجود درخصوص معاملات شرکتها با اشخاص وابسته (شامل معاملات درون گروهی)، موردی برخلاف تأییدیه فوق الذکر ملاحظه نشده است.
- ۱۰- طبق مندرجات یادداشت ۱۷ صورتهای مالی، بخشی از سود سهام مصوب در موعد مقرر، ۸ ماه پس از تاریخ تصویب در مجمع، پرداخت نگردیده است. مراتب در اجرای وظایف بازرگانی و در ارتباط با ماده ۱۴۸ و قسمت اخیر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج گردید.
- ۱۱- در زمینه رعایت ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به استحضار می‌رساند، حسب نتایج حاصل از بررسیهای انجام شده در این خصوص ملاحظه شده است که شرکت برحی از اطلاعات مورد نزوم را با تأخیر نسبت به مهلت‌های مقرر مربوط به بورس ارائه نموده است. اهم این موارد شامل اطلاعات مالی میان دوره‌ای حسابرسی شده سال ۱۳۸۶، اطلاعات مالی دوره ۹ ماهه متنه به پایان آذر ۱۳۸۶ و بودجه‌های عملیاتی سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ می‌باشد.

مُؤسسه حسابي بهمند
اصفهاني

تاریخ: ۳۱ اردیبهشت ۱۳۸۷



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً به پیوست، صورتهای مالی شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶ تقدیم می شود، اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	ترازنامه
۳	سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵	صورت جریان وجوده نقد
۶	یادداشت های توضیحی
۷-۸	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۹-۴۳	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی
	ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری
	د - یادداشت های مرتبه اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی.

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۴ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نامینده	نام
	رئيس هیأت مدیره - غیر موظف	آقای هوشنگ ادهمی	شرکت توسعه معدن روی ایران
	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	آقای حسین ماهرو	شرکت صنعت روی زنگان
	عضو هیأت مدیره - غیر موظف	آقای نادر پلاسید	شرکت کالسیمین
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل - موظف	آقای علیرضا براتی	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران
	عضو هیأت مدیره - موظف	آقای محمدحسن رضایی عراقی	شرکت بازرگانی توسعه روی زنجان



شرکت ملی سرپ و روی ایران (سهامی عام)

٢٣٦

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

(تجدد ارائه شده)

جغرافیا

موجودی نقد حسابها و اسناد دریافتی تجاری

جمع دارایی‌های جاری
سفرشات و پیش برد افت ها
موجودی مواد و کالا

ପାଇଁ ଦୁଇଟିମାତ୍ର

حقوق صاحبان سعام

سمر ملیعه (..... ۹۲ سهم ۱۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده)

اندروخته قانونی

سعود (ذیان) انباشت

جمعیت حقوق صاحبان سهام

三

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۲ از صفحات ۵ الی ۲۲ همراه جزء لینک صورتهای مالی است.

—
—
—

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹۴۵ آسفند ماه ۱۳۸۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹۲,۲۷۰	۳۲۳,۸۷۳	۲۲	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۳۲۳,۰۹۷)	(۲۸۲,۰۳۸)	۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۶۹,۱۷۳	۴۱,۸۲۵		سود ناخالص
(۱۰,۸۱۹)	(۱۳,۴۲۲)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۴,۸۰۷)	(۳۶,۸۱۲)	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۵,۶۲۶)	(۵۰,۲۳۵)		
۴۲,۵۴۷	(۸,۴۰۰)		سود عملیاتی
(۷,۰۰۰)	(۷,۰۰۳)	۲۶	هزینه های مالی
۱,۰۵۷	(۲,۴۵۹)	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵,۹۴۳)	(۹,۴۶۲)		
۳۷,۶۰۴	(۱۷,۸۶۲)		سود ناشی (زیان) از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۵,۸۶۱)	-		مالیات سود فعالیتهای عادی
۳۱,۷۴۳	(۱۷,۸۶۲)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشت

۳۱,۷۴۳	(۱۷,۸۶۲)		سود (زیان) خالص
۵۰,۴۰۴	۴۵,۴۵۹		سود انباشت در ابتدای سال
(۳,۹۳۹)	(۳۱,۴۵۹)	۲۸	تعديلات سنواتی
۴۶,۴۶۵	۱۴,۰۰۰		سود انباشت ابتدای سال - تعديل شده
۷۸,۲۰۸	(۳,۸۶۲)		سود قابل تخصیص
(۱,۸۲۸)	-		تخصیص سود :
(۶۱,۱۸۰)	(۳۶,۸۰۰)		اندوخته قانونی
(۱,۲۰۰)	(۱,۲۰۰)		سود سهام مصوب
(۶۴,۲۰۸)	(۳۸,۰۰۰)		پاداش هیات مدیره
۱۴,۰۰۰	(۴۱,۸۶۲)		سود تخصیص داده شده طی سال
			سود(زیان) انباشت

«از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود دوره و تعديلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است»

پادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۲ از صفحات ۵ الی ۳۳ جزء لاینک صورت‌های مالی است



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

(تجدید لارنه شده)

۱۳۸۵	۱۳۸۶	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۷۲۲	۴۷,۸۱۲	۲۹
۱۶۹	۳	
(۷,۰۰۰)	(۷,۰۰۳)	
(۱۷,۱۲۳)	(۱۷,۸۲۲)	
(۲۲,۹۵۴)	(۲۴,۸۲۲)	
۲۸,۷۸۸	۲۲,۹۹۰	

فعالیتهاي عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد :

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیتهاي سرمایه گذاري :

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

وجه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامین مالی

فعالیتهاي تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي تامین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

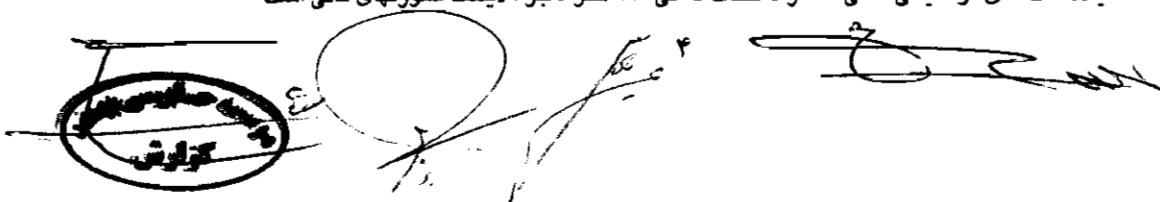
مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی

۲۹-۱

بادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۲ از صفحات ۵ الی ۴۲ همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱ - تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ - کلیات :

شرکت ملی سرب و روی ایران در تاریخ ۱۳۶۰/۹/۲۴ تحت شماره ۹۴۰ به صورت شرکت سهامی خاص در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی زنجان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۲۶ بهره برداری از کارخانه تولید سرب آغاز و عملیات اجرائی کارخانه تولید روی با ظرفیت ۱۵ هزار تن در سال نیز از مرداد ماه ۱۳۷۵ شروع که در تاریخ ۱۳۷۸/۴/۲۵ به بهره برداری رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۷۹/۲/۳۱ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۹/۱۰/۱۲ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در زنجان - کیلومتر ۱۲ جاده قدیم زنجان - تهران میباشد.

۱-۲ - فعالیت اصلی شرکت :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

۱- تولید شمش سرب و روی، انواع آلیاژها و محصولات جنبی مربوطه، ایجاد و بهره برداری از کارخانجات تولید و تصفیه فلزات غیرآهنی و محصولات فرعی و جانبی و وابسته به آنها.

۲- اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن و پر عیار کردن انواع سنگها.

۳- توزیع، فروش و صادرات انواع محصولات موضوع بند ۱ و ۲ ماده ۲.

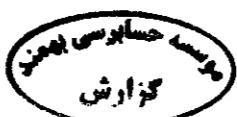
۴- انجام خدمات تولیدی و معاملات مالی، بازرگانی، صنعتی در داخل و خارج از کشور که بطور مستقیم یا غیرمستقیم با تمام یا هریک از موضوعات مشروحة فوق مربوط باشد.

۵- تأسیس شرکتهای جدید و یا سرمایه گذاری در سایر شرکتها در زمینه موضوع شرکت.

۱-۳ - وضعیت اشتغال :

متوجه تعداد کارکنان دائم و قراردادی طی سال به شرح ذیل بوده است:

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
نفر	نفر	
۲۰۱	۲۰۱	کارکنان دائمی
۳۱۱	۳۰۶	کارکنان قراردادی
۵۱۲	۵۰۷	



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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 روش‌های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا:

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود، در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود، بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین واردہ	موجودی مواد اولیه اصلی و حکمی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	فیلتر کیک سرب ۱
بر مبنای قیمت گذاری فلزات گرانبها - به قیمت خالص ارزش فروش	نقره

۲-۳- سرمایه گذاریها :

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می‌شود.



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۳-۳ - دارائیهای ثابت مشهود:

۳-۳-۱ - دارائیهای ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۲ - استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

فرخ و روش استهلاک	دارایی
۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪ نزولی	ساختمان
۱۵٪ نزولی و ۱۰ و ۱۵ ساله مستقیم	ماشین آلات تولیدی
۸ ساله مستقیم	ماشین آلات اکسیژن
۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪ نزولی	وسایط نقلیه
۷٪ ، ۱۰٪ ، ۱۲٪ و ۱۵٪ نزولی	تاسیسات
۱۰ ساله مستقیم	اثاثیه و منصوبات
۱۵٪ نزولی و ۴ و ۱۰ ساله مستقیم	تجهیزات و ابزار آلات
۴ ساله مستقیم	قالب‌ها



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۳-۳-۳ - برای دارائیهای ثابتی که خلال ماه مورد تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۴ - مخارج تأمین مالی :

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "دارائیهای واحد شرایط" است.

۳-۵ - تسعیر ارز:

اقلام پولی ارزی با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۳-۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می‌شود :

۱۳۸۵	۱۳۸۶	بادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳	۳		موجودی صندوق شرکت (ارزی)
۴,۰۹۵	۳,۵۰۸	۴-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۷۹	۷۹	۴-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۴,۱۷۷	۳,۵۹۰		

۱- ۴- موجودیها نزد بانکها شامل نوزده فقره حساب جاری نزد بانکها به مبلغ ۲۰۴۷ میلیون ریال و چهار فقره سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها به مبلغ ۴۶۱ میلیون ریال می‌باشد.

۲- ۴- موجودی نزد بانکها - ارزی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۵		۱۳۸۶		نوع ارز	بانک توسعه صادرات - جاری ۱۰۰۷۹۲۱۶
میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی		
۱	۵۹/۶۲	-	-	دollar	بانک توسعه صادرات - جاری ۱۰۰۷۹۲۱۶
۲۳	۲,۴۹۴/۵۵	-	-	یورو	بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی
۴۵	۵۰,۰۰۰	۷۹	۵,۵۶۰/۵۳	یورو	بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی - جاری ۹۹۶۵۰
۱۰	۸۲۳/۷۲	-	-	یورو	بانک توسعه صادرات ایران - جاری ارزی ۱۰۱۹۱۳۰۴
۷۹	۷۹				



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۸۵		۱۳۸۶			
ماضی	ماضی خالص	نخیره مطالبات مشکوک الوصول	ماضی	ارزی	ریالی
میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال	دلار	میلیون	ریال
-	۴۰۰	-	-	۴۰۰	
-	۱۲۷			۱۲۷	
-	۵۲۷	-	-	۵۲۷	
۳۱۴	۲۱۷	-	-	۲۱۷	
۱۶,۴۲۸	۵۵۱۰	-	۶۱۵,۲۶۸	۵۵۱۰	یادداشت ۵-۱
۶,۱۵۸	۴۶۰۵	-	-	۴۶۰۵	شرکت بازرسی نیرو-هزینه تبدیل شمش سرب
-	۴,۸۲۲	-	-	۴,۸۲۲	شرکت نگین روی غرب_خرید خمیر شبکه هاکسرب
۵۵۹	-	(۵۵۹)	-	۵۵۹	شرکت A&A-فروش شمش سرب
۵۴۸	-	(۵۴۸)	-	۵۴۸	شرکت صنایع مس
۵۲۷	۵۲۱	-	-	۵۲۱	شرکت کانی فرآوران
۳۵۶	-	(۳۵۶)	-	۳۵۶	شرکت سرمک-هزینه تبدیل شمش سرب
۲۶۸	-	(۲۶۸)	-	۲۶۸	شرکت تین فوس لوکزامبورگ-فروش شمش سرب
۱,۳۳۴	-	-	-	-	شرکت آبیاز گستر قشم
۸۴	۲۰۸	(۷۱)	-	۲۷۹	ساير
۲۶,۵۹۶	۱۵,۹۸۴	(۱۸,۰۲)		۱۷,۷۸۶	
۲۶,۵۹۶	۱۶,۵۲۱	(۱۸,۰۲)		۱۸,۲۲۲	



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

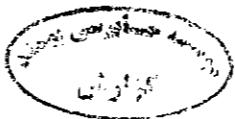
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱-۵-۱- خلاصه گردش حساب شرکت الوی تریدینگ بشرح زیر است:

ارز به دلار	میلیون ریال	
۱۶,۴۳۸		مانده ابتدای سال
(۲۸۱۸)		خرید لنس کازی
(۲۰۴۰)		دریافت سرباره نقره دار
۵,۶۹۸		خدمات کارمزدی
۱,۰۰۰		پرداخت نقدی
۲۲۲		سایر عملیات فی مابین
(۱۱,۰۰۰)		انتقال از حساب آلیاژگستر قشم
۵,۵۱۰	۶۱۵,۲۶۸/۱۹	

۱-۵-۱- شرکت در سال‌های قبل قراردادهای با شرکت الوی تریدینگ (مقیم دوبی) در رابطه با افزایش راندمان و ظرفیت و کاهش هزینه‌های تولید شمش روی (RCR)، مدیریت، راهبری، نظارت و کنترل فرآیند تولید شمش روی از محل ضایعات تولید (کیک ضایعاتی) و تولید کارمزدی شمش سرب از محل باطری قراضه تحویلی توسط الوی تریدینگ منعقد نموده است. قرارداد (RCR) خاتمه یافته و از بابت آن شرکت متعدد به تحویل ۱۳۱ تن شمش روی بود که نسبت به ایجاد ذخیره برای این تعهد اقدام شده است (جداول یادداشت ۱۴) از آنجائیکه مدت اجرای متم قرارداد تولید شمش روی از محل ضایعات تولیدی به پایان رسیده و وضعیت دقیق و مستند آثار این قرارداد در سال ۱۳۸۶، که به نظر نمی‌رسد مبلغ عمدی و حائز اهمیتی باشد، هنوز مورد توافق نهائی با شرکت الوی تریدینگ قرار نگرفته، مبلغی از بابت



آن در حسابها لحاظ نگردیده است . ضمناً ، علیرغم پایان یافتن مدت قرارداد کارمزدی تولید شمش سرب ، به دلیل خاتمه نیافتن کل تولید نسبت به آخرین محموله باطری قراضه تحولی ، بخش جزئی از اجرای این قرارداد به دلیل عدم دریافت کارمزد به سال ۱۳۸۷ موكول شده و آثار مالی ناشی از اجرای آن تا آخر سال ۱۳۸۶ در حسابها انعکاس یافته است .

درخصوص حسابهای فیما بین با شرکت الوی تریدینگ نسبت به قراردادهای فوق الذکر و همچنین عملیات فیما بین با شرکت آلیاژگستر قسم طرف معاملات خرید آند و کاتد و خدمات نسوز کاری که مانده آخر سال طلب آن شرکت به مبلغ ۷۲۲ میلیون ریال در سرفصل حسابهای پرداختی تجاری (یادداشت ۱۲) مندرج میباشد به اطلاع میرساند ، شرکت الوی تریدینگ با اعلام موضوع تأخیر در تحويل شمش روی و شمش سرب ادعاهای نسبت به تفاوت قیمت زمان تحويل و آخر سال ۱۳۸۶ و جرائم آن با مبلغی در حدود ۱۰ میلیون دلار بیشتر از سوابق حسابهای شرکت مطرح نموده و همچنین شرکت آلیاژگستر قسم نیز در رابطه با تأخیر مورد ادعا در تسويه مطالبات خود ادعاهای را در حدود ۷ مiliارد ریال بیشتر از سوابق حسابهای شرکت اعلام نموده است . درخصوص موارد ادعای شرکتها مذبور ضمن آنکه با درنظرگرفتن سوابق امر ، فقدان مدارک و مستندات کافی ، تفاقات فیما بین و عملیات سالهای گذشته این موارد مورد تأیید شرکت سرب و روی ایران نبوده ، خود شرکت سرب و روی ایران در رابطه با عملیات با شرکتها فوق ادعاهای متقابلی را در زمینه عدم انجام بموضع برخی تعهدات توسط ایشان درنظر داشته که حسب ایجاب و ضرورت کلیه موارد مورد ادعای فیما بین توسط طرفین مورد بررسی قرار خواهد گرفت .

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت	
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول میلیون ریال	مانده میلیون ریال
۲۶۵	۲۱۵	-	۲۱۵
۴,۴۷۴	۴,۸۷۳	-	۴,۸۷۳
۲,۵۶۵	۱,۲۲۶	(۱,۳۰۰)	۲,۵۲۶
-	۶۸۷	-	۶۸۷
۵۸۷	-	(۵۸۷)	۵۸۷
-	۳۴۴	-	۳۴۴
-	-	(۱۵۴)	۱۵۴
۲۲۱	۲۲۱	-	۲۲۱
۲۷۳	۱۴۰	-	۱۴۰
۳۰۲	-	-	-
۲۶۳	-	-	-
۶۱,۲۱۹	۶۱,۴۰۰	-	۶۱,۴۰۰
۱,۵۵۱	۱,۲۳۸	(۸۳۸)	۲,۰۷۶
۷۱,۷۲۰	۷۰,۳۴۴	(۲,۸۷۹)	۷۳,۲۲۳
(۱,۷۳۰)	(۱,۵۷۰)	-	(۱,۵۷۰)
۶۹,۹۹۰	۶۸,۷۷۴	(۲,۸۷۹)	۷۱,۶۵۳
حصه بلند مدت وام کارکنان			



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱-۶- اسناد دریافتی شامل مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال چک دریافت شده از شرکت کانسارکاو و ۱۵ میلیون ریال ۳ فقره چک دریافتی از شرکت باریم شیمی می‌باشد.

۲-۶- بدھی شرکتهای گروه به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۶۳۸	۵۹,۶۳۸	شرکت تولید روی ایران - بابت فروش زمین
۱,۵۸۱	۱,۵۸۱	شرکت فن آوران صنایع معدنی زنجان
-	۱۸۱	شرکت معدن کاران انگوران
۶۱,۲۱۹	۶۱,۴۰۰	



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۰۲۶	۲۲,۵۵۹	موجودی لوازم و قطعات یدکی
۵,۲۲۷	۱۷,۴۴۰	موجودی کالای ساخته شده
۱۱,۵۰۳	۱۰,۸۲۸	موجودی انبار و ملزمومات عمومی
۵۰,۹۹۷	۱۱۷,۵۷۲	موجودی مواد اولیه اصلی و کمکی
۱,۴۵۲	۷۲۹	مواد اولیه ما نزد دیگران - کنسانتره روی زرین معدن
۳۴,۴۴۵	۶۶,۲۶۴	کالای در جریان ساخت
۱۲۸,۶۶۰	۲۳۵,۳۹۲	کسر می‌شود:
-	(۲۱,۱۷۵)	ذخیره کاهش ارزش
۱۲۸,۶۶۰	۲۱۴,۲۱۷	

۱-۷- ذخیره کاهش ارزش موجودی مواد و کالا در رابطه با مواد اولیه ، کالای ساخته شده و کالای در جریان ساخت بوده که به دلیل کاهش نرخ LME شمش سرب و روی و تأثیر آنها بر ارزش بازیافتی موجودیها محاسبه و در حسابها منظور گردیده است . (یادداشت ۲۵)

۲-۷- موجودی مواد اولیه،کالای ساخته شده ، قطعات ولوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و آتش سوزی تا مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قراردارد.

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

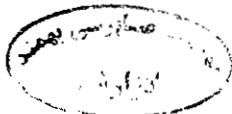
۸- سفارشات و پیش پرداخت‌ها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداخت‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
سفارشات خارجی :			
۴,۵۳۶	۲۰۰	۸-۱	قطعات و لوازم یدکی
۹۴	-		مواد اولیه کمکی - کربنات استرانسیوم و سولفات منگنز
۴,۶۳۰	۲۰۰		
پیش پرداخت‌ها :			
۲۲,۳۷۷	۳,۶۹۱	۸-۲	خرید کالا و خدمات
۵۱۰	-		بیمه داراییهای ثابت، عمر، حوادث و مازاد درمان کارکنان
۷	۲۴		سایر پیش پرداخت‌ها
۲۲,۸۹۴	۳,۷۱۵		
۲۷,۵۲۴	۳,۹۱۵		

۱-۸- سفارشات قطعات و لوازم یدکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	کشور فروشندۀ	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۳	۱۲۴	سوئد	ROLBIRING
۶۴	۶۴	آلمان	قطعات برد الکترونیکی
۲,۰۳۴	-	آلمان - بلژیک	قطعات کمپرسور
۶۳۰	-	هندوستان	دستگاه کولینگ تاور
۲۸۶	-	فلاند	شینگهای APDM
۸۹	-	آلمان	الکتروموتور جرثقیل
۱۷۰	۲	-	سایر
۴,۵۳۶	۲۰۰		



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۸-۲- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۱۹	۱,۶۴۳	شرکت خلیج پژم - حمل، ترجیحیس باتری قراضه و خمیر شبکه و محصولات
-	۸۵۷	شرکت پتروشیمی رازی-خرید اسید سولفوریک
۳۰۸	۳۲۵	علی محمد ظهیریان - بابت حق الزحمه وکالت
-	۱۷۵	شرکت استیل ریزان
-	۱۳۱	شرکت دیسال-ساخت قطعات دودکش
۱۴,۲۰۰	-	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی - خرید خاک کم عیار روی
۱,۰۰۰	-	شرکت صنعتگران شرق - فرارداد درایر مواد اولیه روی
۵۴۸	-	شرکت کارданان شایسته - ساخت سندبلاست و رابرلینینگ
۳۸۶	-	شرکت اطلس کوپکو - تعمیر کمپرسور اکسیژن
۲۶۴	-	شرکت نفت زنجان - خرید گازویل و مازوت
۱,۷۵۲	۵۶۰	سایر اشخاص
۲۲,۳۷۷	۳,۶۹۱	

شیوه کت علی سرپ و زوی ایران (سوسائٹی عالم)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۹ - دارایی ثابت مشهود

دولت‌های تقامع شده و استهلاک اندیشه دار‌استهای ثابت مشهود به شرمندی است:

استهلاک انبیا شته - میلیون دیال		ارزش ذوقی - میلیون دیال		بهای نظام شده - میلیون دیال	
مقدار	نحوه	مقدار	نحوه	مقدار	نحوه
۱۷۸	مقدار فرم ۱۷۸/۱۷۸/۱۷۸	۱۷۸	مقدار فرم ۱۷۸/۱۷۸/۱۷۸	۱۷۸	مقدار فرم ۱۷۸/۱۷۸/۱۷۸
۲۳۴,۱۱۲	۲۱۵۱۲	۲۰,۷۱۲	-	۳۰,۸۷	-
۱۳۲,۳۲۶	۱۳,۱۱۵	۱۶,۳۵۲	-	۱۵۳۸	-
۹,۶۷۶	۹,۶۷۶	۵,۵۹۷	-	۹,۵۹۷	-
۱,۳۶۶	۱,۳۰۱	۲,۰۴۱	-	۲۲۵	-
۱,۳۳۱	۱,۲۷۸	۱,۰۶۹	-	۲۵۳	-
۱,۳۰۸	۱,۲۷۳	۱,۰۷۳	(۱۵۱)	۳۱۹	۱,۰۷
۱۱۲,۵۵۴	۱۰۹,۹۳۶	۱۱۳,۵۲۲	(۱۰۱)	۱۵,۰۳۴	۸۸۲۸
۳,۹۹۳	۸,۸۷	۱۱۲,۵۲۲	(۱۰۱)	۱۰,۰۳۴	۸,۸۷
۹,۸۳	۵,۸۳۸	-	-	۵,۸۲۸	-
۸,۳۲۵	۱۱,۱۵۴	۲۲,۸۸۳	-	۱۰,۱۵۸	-
۱۳۲,۳۰۵	۱۳۲,۳۰۵	۱۱۲,۵۲۲	(۱۰۱)	۱۵,۰۳۴	۸,۸۷
۱۷۶,۱۷۱	۱۷۶,۱۷۱	۱۱۲,۵۲۲	(۱۰۱)	۱۵,۰۳۴	۸,۸۷
استهلاک انبیا شته		اسهلاک سال مانع		دارای اعلاف شده	
استهلاک انبیا دانه های فرم		اسهلاک سال مانع فرود شده		دارای اعلاف شده می سال مانع	
۱۷۸		۱۷۸		۱۷۸	
۳۰,۸۷		۳۰,۸۰		۳۰,۸۰	
۱۵۳۸		۱۳,۰۴۷		۱۳,۰۴۷	
۹,۵۹۷		۹,۶۷۶		۹,۶۷۶	
۲۲۵		۲۳۵۱		۲۳۵۱	
۲۵۳		۲۱۵۱		۲۱۵۱	
۳۱۹		۳۱۹		۳۱۹	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۱۷۸		۱۷۸		۱۷۸	
۳۰,۸۰		۳۰,۸۰		۳۰,۸۰	
۱۳,۰۴۷		۱۳,۰۴۷		۱۳,۰۴۷	
۹,۶۷۶		۹,۶۷۶		۹,۶۷۶	
۹,۶۷۶		۹,۶۷۶		۹,۶۷۶	
۲۱۵۱		۲۱۵۱		۲۱۵۱	
۲۱۵۱		۲۱۵۱		۲۱۵۱	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۱۷۸		۱۷۸		۱۷۸	
۳۰,۸۰		۳۰,۸۰		۳۰,۸۰	
۱۳,۰۴۷		۱۳,۰۴۷		۱۳,۰۴۷	
۹,۶۷۶		۹,۶۷۶		۹,۶۷۶	
۹,۶۷۶		۹,۶۷۶		۹,۶۷۶	
۲۱۵۱		۲۱۵۱		۲۱۵۱	
۲۱۵۱		۲۱۵۱		۲۱۵۱	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,۸۷	
۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴		۱۰,۰۳۴	
۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴		۱۵,۰۳۴	
۸,۸۷		۸,۸۷		۸,	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱-۹-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۵۲۳,۶۵۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱-۹-۲- در سال ۱۳۸۴ طبق توافقنامه فیما بین با شرکت توسعه معادن روی ایران ۴۵۵,۰۰۰ متر مربع از زمینهای شرکت به شرکت مزبور فروخته شده است. لیکن حسب سند و مالکیت ثبتی مزبور در سال ۱۳۸۵ ، ۹۷۵,۳۵۰ متر مربع به آن شرکت منتقل گردیده است. موضوع به شرکت توسعه معادن روی ایران منعکس و درست بررسی می باشد و طبق تأییدیه دریافتی از شرکت توسعه معادن روی ایران با احراز شدن اشتباه صدور سند ثبتی ، نسبت به انتقال اسناد مالکیت مازاد بر توافقنامه تنظیمی، اقدام لازم صورت خواهد گرفت.

۱-۹-۳- کاهش در وسائل نقلیه به مبلغ ۸۰۹ میلیون ریال مربوط به فروش یک دستگاه تویوتا لندرکروز به ارزش بیش از مبلغ کارشناسی می باشد. ۴۷۰۰

۱-۹-۴- افزایش ماشین آلات در طی سال شامل اقلام زیر می باشد:

شرح	مبلغ - میلیون ریال
هزینه های سرمایه ای انجام شده در کارخانه روی	۳,۸۵۸
هزینه های سرمایه ای انجام شده در کارخانه سرب	۱,۲۱۳
تعمیرات اساسی کارخانه اکسیژن	۲,۲۶۳
تعمیرات اساسی کالدو	۹۲۰
تامین قطعات سرمایه ای ریفاینری	۱,۵۹۵
	۹,۸۴۹



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۹-۵- مانده سرفصل های داراییهای در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

مانده در پایان سال میلیون ریال	افزایش (کاهش) میلیون ریال	مانده در ابتدای سال میلیون ریال	دارایی های در جریان تکمیل :
۱,۳۴۴	-	۱,۳۴۴	طرح افزایش ظرفیت الکترولیز
۲,۷۳۰	-	۲,۷۳۰	طرح افزایش ظرفیت ۱۵ هزار تن روی
۲,۶۰۱	۱,۸۸۳	۷۱۸	طرح کوره القابی و کولینگ تاور کارخانه روی
۲۰۲	-	۲۰۲	سایر
۶,۸۷۷	۱,۸۸۳	۴,۹۹۴	

مانده در پایان سال میلیون ریال	افزایش (کاهش) میلیون ریال	مانده در ابتدای سال میلیون ریال	پیش پرداخت ها و سفارشات سرمایه ای :
۵,۰۴۸	۵,۰۴۸	-	لنس های گازسوز کوره کالدو
۵۸	۵۸	-	مبدل حرارتی - دو دستگاه
۲۴۰	-	۲۴۰	ساخت کتل مایع سازی
۱۷۸	(۳۷۷)	۵۵۵	ساخت کتل ریفلاینری
۳۲۴	۱۳۳	۱۹۱	سایر اقلام
۵,۸۴۸	۴,۸۶۲	۹۸۶	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹۴۶ آسفند ماه

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۹۳	۱,۹۹۳	حق الامتیاز ۱۸ مگاوات برق
۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	حق الامتیاز گاز
۱۸۳	۱۴۳	حق اشتراک
۸۸	۸۸	حق الامتیاز چاه آب - چهار حلقه
۴,۰۷۹	۴,۰۳۹	

۱۰- کاهش در حق اشتراک به مبلغ ۴۰ میلیون ریال مربوط به واگذاری ۶ عدد سیم کارت تلفن همراه می باشد.

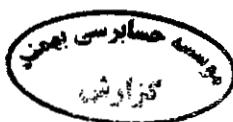
۱۱- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

سرمایه‌گذاری بلند مدت در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۸۵	۱۳۸۶				
مبلغ کل	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
-	۱,۲۵۰	۱,۰۰۰		۱,۲۵۰	شرکت هلدینگ توسعه معدن و صنایع
۱۰۶	۱۰۶	۶۳۸,۰۶		۱,۶۵۵	معدنی خاورمیانه
۱۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	%۹۸	۹۸	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی
۵	۵	۱,۰۰۰		۵,۰۰۰	شرکت فن آوران صنایع معدنی زنجان
۳	۳	۱,۰۰۰		۱,۲۵۱	صندوق توسعه صادرات کالاهای
۲	۲	۱۰,۰۰۰		۲۰۰	صنعتی و معدنی و خدمات مهندسی
۱	۱	۱,۰۰۰		۱۹۵	شرکت توسعه صادرات زنجان
۳۴۲	۳۴۲	۱,۰۰۰		۳۴۲,۰۰۰	شرکت کالاسیمین
-	-	۱,۰۰۰		۱۰	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
۴۶۹	۱,۷۱۹				شرکت کانسارکاو(سهامی خاص)

۱۲- سایر داراییها

سایر داراییها در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۱,۵۷۰ میلیون ریال بابت حصه بلندمدت وام کارکنان (مانده مشابه سال قبل ۱,۷۳۰ میلیون ریال) می باشد.



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

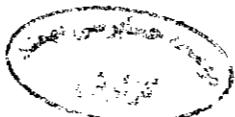
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۵۹	۳,۷۵۹	شرکت کانی فرآوران - خرید کنسانتره
۱,۰۸۸	۱,۰۸۸	شرکت فرآورده های نسوز ایران - خرید آجر و ملات نسوز
۱,۲۱۴	-	شرکت فرآورده های نسوز پارس - خرید ملات نسوز
۱۰,۸۴۷	۲,۷۷۷	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی - خرید خاک روی
-	۲,۴۰۵	شرکت صنعتگران شرق - خشک کن فیلتر کیک
۷۹۵	-	شرکت زرین معدن آسیا - خرید کنسانتره سرب
۲۲۴	۲۲۴	شرکت یاری رسان طبیعت - خردابیش باتری
۸۴	۸۴	شرکت تولیدی صبا - آند و کاتد
-	۷۲۲	شرکت آبیار گستر قشم - خرید آند و کاتد و خدمات نسوزکاری
۱۲,۰۰۷	۱۲۱,۵۱۲	مواد اولیه امنی دیگران نزد ما ، مصرف شده
۳,۱۸۷	۶۵۷	سایر اشخاص و مؤسسات
		بهی به شرکتهاي گروه
-	۵۵۰	اسناد پرداختنی - شرکت توسعه بازرگانی روی زنگان
۲۷,۵۲۷	۳۶,۰۵۵	شرکت کالسیمین
۵,۸۵۴	۳,۳۹۸	شرکت بازرگانی توسعه روی زنجان
۶۷,۴۸۶	۱۷۳,۷۳۱	



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۳-۱- بدهی بابت مواد اولیه امانی دیگران نزد ما که در تولید شرکت مصرف شده، به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۵۱	۱۰۵,۶۵۱	باتری سازی نیرو - سرباره پر عیار سرب، لجن سرب و سایر
۲,۹۷۴	-	شرکت بهزیست بنیاد - خمیر شبکه ۴۱۹ تن
۲,۴۸۲	۱۵,۸۶۱	شرکت الی تریدینگ - باطری قراضه ۶۰۷ تن
۱۲,۶۰۷	۱۲۱,۵۱۲	

۱۳-۲- اضافات طی سال مانده بدهی به شرکت کالسیمین شامل مبلغ ۹,۲۰۰ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۸۵ شرکت سرب و روی می‌باشد که طبق رویه سنوات قبل به حساب فیما بین با آن شرکت منظور گردیده است.

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

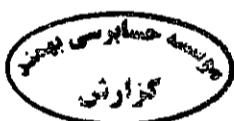
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۸۵	۱۳۸۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۰	۱,۶۴۱	۱۴-۱ اسناد پرداختنی
۱۲,۰۲۰	۱۳,۳۸۱	۱۴-۲ بستانکاران اشخاص
۱۱,۶۰۶	۳,۵۶۰	ذخیره بابت پروژه RCR
۶,۳۲۷	۸,۲۵۰	۵ % پس انداز حقوق
۲,۸۴۱	۴,۷۹۸	بیمه پرداختنی - بیمه حقوق و تکلیفی
۶,۵۱۲	۴,۵۶۸	مالیات‌های تکلیفی
۱,۷۰۸	۲,۰۵۱	ذخیره هزینه‌های پرداخت نشده
۷۵۸	۲۶۵	سپرده حسن انجام کار
۶۴۰	۷۴۵	بستانکاران کارکنان
۱,۴۹۶	۸۰۰	حقوق و دستمزد پرداختنی - اضافه کاری اسفندماه
شرکت‌های گروه :		
-	۴۵۴	شرکت اندیشه محوران
۶۳,۴۹۰	۵۹,۶۳۹	شرکت توسعه معادن روی ایران
۱,۰۳۴	۱,۷۶۵	شرکت فرآوری مواد معدنی
۹۷۳	۹۷۳	شرکت تولید ذوب و احیای روی قشم
۱۰۲۹	۱,۲۴۹	شرکت تولید روی بندرعباس
۱۱۰,۷۸۴	۱۰۴,۱۳۹	

۱۴-۱- اسناد پرداختنی شامل مبلغ ۱,۳۴۱ میلیون ریال بابت چکهای ارائه شده به سازمان امور مالیاتی زنجان بابت تسویه مالیات عملکرد، تکلیفی و حقوق سال ۱۳۸۴ و مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال چکهای ارائه شده به اتاق بازرگانی و صنایع معادن زنجان می‌باشد.



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۴-۲ - بستانکاران اشخاص شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۴	-	شرکت ملی صنایع مس
۱,۱۸۳	۲,۹۳۱	شهرداری زنجان
۴۲۲	۱۷۶	شرکت بیمه البرز
-	۳۲۸	شرکت اطلس کوپکو
۳۲۷	۲۳۹	شرکت حمل و نقل پایدار بار احرار
-	۱۸۰	شرکت صنایع اکسین شهریار
۳۱۴	-	شرکت نوآین
۲۳۰	۲۳۰	شرکت تبدیل سوخت آرش
۲۲۷	۲۲۷	شرکت صنعتی بهشهر
-	۲۲۶	شرکت ساختمانی عمرانی ایشلر
۲۲۴	۱۰۰	شرکت ایران زاج
-	۱۰۷	شرکت شکفته ساوه
۱۹۹	۱۹۹	شرکت پارت مکانیک
-	۱۴۲	شرکت سپهر سینا
۱۹۰	۱۹۰	شرکت بهپخش
-	۲۳۹	شرکت غرب صنعت زنجان
۱۹۰	۱۹۰	شرکت بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر
-	۸۹۶	شرکت الماس پودر
۱۸۹	۳۴۶	شرکت فجر مزینوی
-	۱۴۳	فروشگاه رفاه زنجان
-	۱۳۵	فروشگاه تک بلبرینگ
-	۱۴۳	شرکت جنرال کار
-	۳۷۸	شرکت ملی گاز ایران
۴,۹۹۱	۵,۸۱۶	سایر
<hr/> ۱۲,۰۲۰	<hr/> ۱۲,۳۸۱	



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۵ - پیش دریافت‌ها

۱۳۸۵	۱۳۸۶
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶,۱۴۳
شرکت تیمکو - TC شمش سرب و روی	شرکت‌های گروه ووابسته:
-	۹۹۹
شرکت بهزیست بنیاد - TC سرب	ساختمان:
۱۰۲	-
ساختمان پیش دریافت‌ها	ساختمان:
<u>۱۰۲</u>	<u>۷,۱۴۲</u>

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عامل)

یادداشت‌های نویضیتی صور تهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ماه ۸۸

٦٩ - نسخه مقاله

مالیات برآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۷۳ قطعی و تسویه شده است . خلاصه وضعیت نخیره مالیات (مالیات برداختنی) برای سالهای ۱۳۷۳ تا ۱۳۸۱ به شرح جدول زیر است :

سال مالی	سود و زبان ابزاری	سود مشمول مالیات	مالیات تشخصی	مالیات (زبان تأثیر نداشته)	مالیات تشخصی	مالیات (زبان تأثیر نداشته)	مالیات اعدادی	مالیات اعدادی - بودجه‌خواهی	مالیه عدهیات در سال جاری
۱۳۷۷	۰,۱۰۶	۷۵۸	۴,۵۶۳	۰,۱۹۲	۵,۴۷۷	۱,۰۵۸	-	۱,۰۶۴	۱۳۷۷
۱۳۷۸	۱۵,۹۴۱	۲۰,۲۶۹	۰,۹۹۱	۹,۱۹۳	۱۲,۳۲۴	۰,۵۱۷	-	۲,۳۸-	۱۳۷۸
۱۳۷۹	۱۳,۳۵۷	۱,۹۹۱	۱۳,۹۹۶	۹,۲۱۲	۱۱,۰۵۰	۰,۵۲۵	-	۱,۰۶۴	۱۳۷۹
۱۳۸۰	۱۰,۰۸	۷۵۸	۷,۸۶۵	۰,۱۹۲	۴,۵۶۳	۰,۵۱۷	-	۰,۳۸-	۱۳۸۰
۱۳۸۱	۱۳,۳۵۷	۲۰,۲۶۹	۰,۹۹۱	۹,۱۹۳	۱۲,۳۲۴	۰,۵۱۷	-	-	۱۳۸۱
۱۳۸۲	۱۰,۰۸	۷۵۸	۷,۸۶۵	۰,۱۹۲	۴,۵۶۳	۰,۵۱۷	-	-	۱۳۸۲
۱۳۸۳	۱۰,۰۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۸۳
۱۳۸۴	۱۰,۰۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۸۴
۱۳۸۵	۱۰,۰۸	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۸۵
۱۳۸۶	۲,۲۳۹	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۸۶
پیش‌برداشت مالیات									
(۰۳۲)	(۴,۸۷۶)	(۹۲۷)	(۹۲۷)	(۹۲۷)	(۹۲۷)	(۹۲۷)	(۹۲۷)	(۹۲۷)	(۹۲۷)
۱۳۸۷	۲۰,۱۶۱	۲۰,۱۶۱	۰,۵۳۱	(۲,۲۰۴)	(۲,۲۰۴)	(۰,۸۷۶)	(۰,۸۷۶)	(۰,۸۷۶)	(۰,۸۷۶)
۱۳۸۸	۱۳,۳۵۷	۱۳,۳۵۷	۰,۵۳۱	(۹۲۷)	(۹۲۷)	(۰,۸۷۶)	(۰,۸۷۶)	(۰,۸۷۶)	(۰,۸۷۶)

مالیات عکسکوپ شرکت تا پایان سال ۱۳۷۷ نهادن و کل این مبالغ کمترین کمودیته است و شرکت نسبت به مالیات نهادن سال ۱۳۷۷ اغراض و در گیشه‌گیری مالیاتی شرکت نهاده که بجز مبلغی کمترین کمودیت است که این شرکت صادر شده است

卷之三

卷之三

مکاری میگیرد و میتواند این را در میان افراد مبتلا به آن از دست بگیرد.

卷之三

-مکاره سال ۱۳۶۲ مورد رسیدگی حسابداری مالیاتی قرار گرفت و نتیجه بالغ بر ۴۹,۶۰۷,۶۰۰,۰۰۰ میلیون دلار تأیید گردید که شرکت نشیب به آن اختراج نموده بودند این در میان طلاق خانه

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۷ - سود سهام پرداختنی :

- گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

مبلغ به ریال	مانده ابتدای سال
۶,۱۶۱	
۳۶,۸۰۰	سود سهام مصوب مجمع سال قبل
۴۲,۹۶۱	
(۱۷,۸۲۲)	پرداخت به سهامداران در طی سال ۱۳۸۶
(۱۰,۵۹۳)	انتقال به حساب فی مابین با سهامداران گروه
۱۴,۵۴۶	مانده پایان سال

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹۴۱ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب منابع مختلف بشرح زیر است:

الف) به تفکیک قامین کنندگان تسهیلات

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۳۰۸	۴۵,۳۰۰	بانک توسعه صادرات ایران - ارزی - مشارکت مدنی
۱۹,۵۷۵	۱۶,۸۱۵	بانک صادرات ایران - زنجان - ق ۸۴۰۱۸۵۵۸ - فروش اقساطی
۱,۸۳۱	۲,۹۱۲	بانک تجارت سپهبد قرنی - ق ۸۵۵۱۰۰۰۱ - مشارکت مدنی
۶۹,۷۱۴	۶۵,۰۲۷	
(۵,۱۰۳)	(۴,۱۹۰)	کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۶۴,۶۱۱	۶۰,۸۳۷	
(۲۶,۸۵۲)	(۱۷,۴۰۹)	حصه بلند مدت
۳۷,۷۵۹	۴۳,۴۲۸	حصه جاری
۱,۵۴۹	۲,۱۶۰	اضافه می شود: سود، کارمزد و جرائم معوق
۳۹,۳۰۸	۴۵,۵۸۸	

مانده وام ارزی از بانک توسعه صادرات شامل ۲۰,۵۲۱,۳۷۳/۶۰ یورو، ۲۵/۶۲ دلار امریکا و ۱۰,۰۵۶,۵۲۵/۱۸ کرون سوئدی باشد.

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

ب - تقسیم فرخ سود و کارمزد:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۳۰۸	-	بین ۱ تا ۷
۲۱,۴۰۶	۶۵,۰۲۷	بین ۱۲/۷۲ تا ۱۶
۶۹,۷۱۴	۶۵,۰۲۷	

ج - به تقسیم زمانبندی پرداخت :

میلیون ریال	سال
۱۹,۷۳۸	۱۳۸۶
۲۷,۸۷۹	۱۳۸۷
۱۱,۷۱۶	۱۳۸۸
۵,۶۹۴	۱۳۸۹
۶۵,۰۲۷	

د - به تقسیم نوع وثیقه :

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۵۷۴	۱۴,۸۸۷	در قبال سهام شرکت کالسیمین متعلق به توسعه معدن روی ایران
۵۰,۱۴۰	۵۰,۱۴۰	در قبال چک و سفته
۶۹,۷۱۴	۶۵,۰۲۷	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

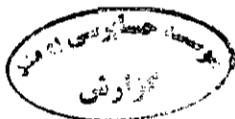
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مذکور طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۴۲	۱۵,۵۴۹	مانده در ابتدای سال
۵,۰۳۸	۳,۷۲۲	ذخیره تامین شده
(۳۳۱)	(۲۹۲)	پرداخت شده طی سال
۱۵,۵۴۹	۱۸,۹۷۹	مانده در پایان سال



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۰- سرمایه

-۲۰-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۹۲ میلیون سهم یکهزار ریالی، تماماً پرداخت شده می‌باشد. توضیح اینکه آخرین افزایش سرمایه شرکت براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۰۷/۰۳ از مبلغ ۴۶ میلیارد ریال به مبلغ ۹۲ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که مرحله‌دوم آن از تعداد ۶۹ به ۹۲ میلیارد ریال در سال ۱۳۸۴ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

-۲۰-۲- اطلاعات مربوط به سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	نام سهامدار
۲۷/۸۵	۲۵,۶۲۱,۱۶۶	شرکت توسعه معادن روی ایران
۲۵	۲۳,۰۰۰,۰۸۳	شرکت کالسیمین
۹/۸۸	۹,۰۹۳,۹۹۹	شرکت آلیاژگستر قشم
۵/۴۳	۴,۹۹۸,۹۳۳	شرکت ملی صنایع مس ایران
۵/۲۶	۴,۸۴۲,۷۶۷	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان
۵/۲۲	۴,۸۰۴,۱۱۱	بانک کشاورزی ایران
۳/۱۹	۲,۹۳۶,۷۹۴	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۱۸/۱۷	۱۶,۷۰۲,۱۴۷	سایر سهامداران
۱۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	جمع

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ اندوخته قانونی شرکت به میزان یک دهم سرمایه شرکت می‌باشد. به موجب مفاد فوق تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر اجباری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران می‌باشد.

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۲- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱۳۸۵		۱۳۸۶		
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
				داخل کشور:
۹۲,۳۹۴	۸,۳۶۲	۱۰۳,۳۰۱	۳۸۲۲	% ۹۹/۹۹ شمش سرب
۱۶,۲۸۴	۵۶۲	۱,۰۴۴	۱۸	درصد شمش آلیاژی سرب و نقره ۰/۵
۵,۷۶۸	۱,۶۲۰	۴,۲۵۴	۱	نقره
۲	۰/۳	۱۶۹	۸	شمش سرب آنتیموان دار
۱,۶۰۹	۱,۵۰۷	۱۱۴	۱۰	ساختمان مخصوصات سرب
۱۷۱,۸۸۹	۵,۴۸۷	۱۲۴,۵۳۹	۴,۲۳۷	شمش روی
۸,۶۴۲	۷۰۳	۶,۴۱۴	۴۹۴	سرباره ذوب روی
۱,۰۹۲	۵۵	-	-	ورق روی
۱۰	-	-	-	ساختمان مخصوصات روی
۲۹۸,۶۹۰		۲۳۹,۸۳۵		جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۱۵,۶۴۸	۱,۳۰۰	۳۵,۴۴۴	۱,۳۰۰	% ۹۹/۹۹ شمش سرب
۳۵,۳۷۰	۱,۰۹۷	۱۸,۶۳۸	۶۸۴	شمش روی
۳,۴۷۸	۱۷۵	-	-	شمش روی سهم از تولید
۵۴,۴۹۶		۵۴,۰۸۲		جمع فروش صادراتی
۲۵۲,۱۸۶		۲۹۳,۹۱۷		جمع کل
(۷۲۵)		(۲)		برگشت از فروش و تخفیفات
۲۵۲,۴۶۱		۲۹۳,۹۱۵		فروش خالص
۲۲,۲۵۳	۸,۶۶۴	۲۹,۹۵۸	۹,۰۹۶	درآمد ارائه خدمات سرب
۱۶,۵۵۶	۲,۵۱۸	-	-	درآمد ارائه خدمات روی
۳۹۲,۲۷۰		۳۲۳,۸۷۳		



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۲-۱ مشتریان عمده محصولات و خدمات شرکت براساس صورتحسابهای صادره به
شرح زیر می باشد :

۱۳۸۵		۱۳۸۶		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	
۵	۱۹,۴۸۳	۳۲	۱۰۳,۱۴۰	شرکت بازرگانی توسعه روی زنجان
۲۸	۱۰۹,۴۷۱	۲۳	۷۵,۳۳۹	شرکت نگین روی غرب
۱۳	۵۱,۰۱۸	۱۳	۴۲,۴۷۶	شرکت تیمکو_ سرب صادراتی
۱۰	۳۸,۵۱۱	۶	۱۹,۴۱۰	شرکت زرین معدن آسیا
۳	۱۱,۲۲۵	۵	۱۵,۴۶۶	شرکت آلیاژ گستر قشم
۲	۹,۸۲۶	۵	۱۴,۹۴۷	شرکت باتریسازی نیرو
۱	۳,۴۷۷	۲	۱۱,۶۰۶	شرکت الی تریدینگ
-	-	۲	۵,۹۹۲	شرکت صنعتگران شرق
۳	۱۱,۳۹۴	۲	۵,۶۹۸	شرکت الی تریدینگ
-	-	۲	۵,۶۲۱	شرکت بهزیست بنیاد
-	-	۱	۲,۴۴۸	تراشکاری هادی
۹	۳۶,۸۶۶	-	۱,۴۲۶	شرکت بازرگانی آرمان کالای میهن
-	۱۴۰	-	۷۱۷	شرکت صفحه سازی توان
۶	۲۴,۶۵۴	-	-	صنایع ذوب فلزات
۴	۱۴,۱۶۸	-	-	شرکت بازرگانی کیمیاگستر
۱۶	۶۲,۰۳۷	۶	۱۹,۵۸۵	سایر
۱۰۰	۳۹۲,۲۷۰	۱۰۰	۲۲۳,۸۷۳	



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
پاداشهای توضیحی صورت گرفته
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲-۲-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات و خدمات به شرح زیر است:

تاریخ	جمع کل	جمع	خدماتی	نولیدی	جمع	خدماتی	نولیدی	تاریخ
۱۳۸۵								۱۳۸۶
میلیون ریال								
۳۱۲,۲۷	۳۱۲,۸۸۷	۲۹۳,۴۱۵	۱۳۹,۵۹۱	۱۴۹,۵۹۱	۱۷۴,۲۸۷	۲۹,۹۵۸	۲۹,۹۵۸	۱۴۴,۳۶۴
(۳۱۲,۰۹۷)	(۳۱۲,۰۲۸)	(۳۱۲,۳۶۸)	(۱۱۲,۷۰)	(۱۱۲,۷۰)	(۱۱۲,۷۰)	(۱۱۲,۷۰)	(۱۱۲,۷۰)	(۱۰۳,۰۶۱)
۸۹,۱۷۳	۳۱,۸۳۵	۲۹,۱۲۵	۳,۹۹۰	۳,۹۹۰	۳,۹۹۰	۳۷,۸۲۵	۳۷,۸۲۵	۴۱,۲۰۵

میراث

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده:

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۸۵	۱۳۸۶						
سرب و روی	سرب و روی						
جمع کل	(تولید روی)	تولیدی	خدماتی	جمع	(تولید سرب)	خدماتی	تولیدی
میلیون ریال							
۱۲۱,۷۵۰	۱۹۳,۹۸۹	۶۶,۵۷۵	-	۶۶,۵۷۵	۱۲۷,۱۱۴	-	۱۲۷,۱۱۴
۲۷,۷۷۳	۳۰,۹۶۰	۱۶,۳۹۱	-	۱۶,۳۹۱	۱۴,۵۸۹	۹,۰۲۹	۵,۵۴۰
۱۰۰,۷۰۷	۱۱۳,۵۲۱	۲۸,۵۷۸	-	۲۸,۵۷۸	۴۲,۵۳۴	۲۹,۲۸۶	۱۰,۲۵۷
۲۲۹,۷۲۰	۲۲۸,۱۷۰	۱۵۱,۹۴۴	-	۱۵۱,۹۴۴	۱۸۸,۲۲۶	۲۸,۳۱۵	۱۴۷,۹۱۱
(۷,۲۰۹)	(۱۲,۱۱۰)	(۴,۰۹۸)	-	(۴,۰۹۸)	(۸,۰۱۲)	(۴,۹۴۷)	(۳,۰۸۵)
۲۲۲,۵۲۱	۲۲۶,۰۲۰	۱۴۷,۸۴۶	-	۱۴۷,۸۴۶	۱۷۸,۷۱۴	۳۲,۳۸۸	۱۴۴,۴۴۶
(۱۰,۸۲۶)	(۳۱,۸۱۹)	(۲۱۴)	-	(۲۱۴)	(۳۱۶,۰۵)	-	(۳۱۶,۰۵)
۲۲۱,۷۰۵	۲۹۳,۲۴۱	۱۴۷,۶۳۲	-	۱۴۷,۶۳۲	۱۴۶,۶۰۹	۳۲,۳۸۸	۱۱۳,۲۴۱
۶,۶۱۶	۵,۲۲۷	۳,۴۰۶	-	۳,۴۰۶	۱,۸۳۱	-	۱,۸۳۱
۱۳	-	-	-	-	-	-	-
(۵,۲۳۷)	(۱۷,۳۴۰)	(۵,۲۳۷)	-	(۵,۲۳۷)	(۱۲,۰۰۳)	-	(۱۲,۰۰۳)
۲۲۲,۰۹۷	۲۸۲,۰۲۸	۱۴۵,۶۰۱	-	۱۴۵,۶۰۱	۱۳۶,۳۳۷	۴۳,۳۸۸	۱۰۳,۰۸۹

۱- ۲۳- در سال مالی مورد گزارش معادل ۱۱۹,۵۱۴ میلیون ریال (سال قبل ۲۳۹,۲۹۲ میلیون ریال) مواد

اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک مبلغ

خرید از هریک بشرح زیر است :

۱۳۸۵	۱۳۸۶	نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال			
۵۸,۹۸۲	۴۰,۰۷۷	شرکت نگین روی غرب	ایران	خمیر شبکه و ضایعات سرب
۵۲,۱۶۹	۳۳,۲۲۶	شرکت زرین معدن آسیا	ایران	کنسانتره روی خام
۲۳,۹۱۶	۶,۱۷۰	شرکت زرین معدن آسیا	ایران	کنسانتره سرب
۴۰,۲۸۷	۶,۲۷۱	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی	ایران	سنگ معدن روی
۳۸۴۲	-	شرکت کالسیمین	ایران	کنسانتره روی پخته
-	۳,۰۴۰	شرکت الوی تریدینگ	امارات متحده عربی	سریاره سرب نقره دار
۶۰,۰۹۵	۳۰,۷۳۰			سایر
۲۳۹,۲۹۲	۱۱۹,۵۱۴			



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲-۲۳-۲-هزینه‌های دستمزد و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۸۵	۱۳۸۶	۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۹,۴۴۰	۱۳,۱۰۷	۱۱,۰۵۷	۹,۷۰۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۶۷۴	۴,۰۷۳	۴,۶۱۲	۵,۰۹۷	مزایای پایان خدمت
۲,۴۶۴	۲,۱۵۲	۲,۳۵۷	۱,۷۲۲	پاداش بهره وری
۲,۴۱۷	۱,۹۶۷	۲,۵۷۵	۱,۷۵۰	نوبت کاری
۶۷۰	۹۲۳	۹۶۹	۱,۱۸۴	اضافه کاری
۳,۴۸۴	۳,۹۸۳	۳,۴۴۶	۳,۶۵۵	مواد غیر مستقیم
۲۱,۱۵۵	۱۸,۰۸۳	-	-	استهلاک
۱۰,۹۲۰	۱۴,۹۲۶	-	-	تعمیر و نگهداری
۱۳,۰۰۵	۱۰,۷۶۳	-	-	آب و برق و سوخت
۱۷,۸۴۹	۱۸,۱۱۶	-	-	حق بیمه اموال
۴۱۲	۷۶۸	-	-	ابزار و لوازم مصرفی
۶,۷۸۴	۱۰,۰۳۱	-	-	سایر
۷,۹۸۳	۱۳,۶۲۹	۲,۷۷۷	۷,۸۴۸	
۱۰۰,۲۵۷	۱۱۳,۵۲۱	۲۷,۷۳۳	۳۰,۹۶۰	جمع کل

۲-۲۳-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان میدهد :

تولید واقعی سال ۱۳۸۵	تولید واقعی سال ۱۳۸۶	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه‌گیری	
۱۸,۴۵۷	۱۴,۴۳۷	۲۲,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	تن	شمیش سرب فرم و سخت و آلیازها
۹,۹۰۶	۵,۵۴۷	۱۰,۱۷۰	۱۵,۰۰۰	تن	شمیش روی
-	-	۲,۵۰۰	۵,۰۰۰	تن	سولفات روی

کاهش تولید سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول، ناشی از کمبود مواد اولیه و کاهش عیار سرب و روی موجود در کنسانترهای خریداری شده بوده است در نتیجه مبلغ ۱۲,۱۱۰ میلیون ریال از هزینه‌های سربار تحت سرفصل هزینه‌های جذب‌نشده در تولید به عنوان هزینه دوره منظور شده است.(یادداشت ۲۵)



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۸	۱,۶۴۸	حقوق و دستمزد و مزايا
۴۸۵	۵۶۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۶۵	۵۷۶	مزایای پایان خدمت
۸۹۰	۷۰۰	پاداش و بهره‌وری
۶۷۰	۷۱۱	اضافه کاری
۲	-	اجاره
۳,۱۸۹	۱,۵۶۰	حمل و نقل
۱۸۵	۱۱۳	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۳۲۲	۴۷۹	سفر و فوق العاده ماموریت
۱۶۷	۱۱۹	ابزار و لوازم مصرفی
۱۳	۳۰	بیمه داراییهای ثابت
۱۲۳	۸۳	تعمیر و نگهداشت
۳,۰۰۰	۶,۸۴۱	سایر
۱۰,۸۱۹	۱۳,۴۲۳	جمع

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۲۱,۱۷۵)	ذخیره کاهش ارزش موجودیهای مواد و کالا
۲۱۴	۴۴۷	درآمد حاصل از فروش اکسیژن
(۱۱۰)	(۲۲۷)	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدھی های ارزی عملیاتی
(۷,۲۰۹)	(۱۲,۱۱۰)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۷۸,۰۲)	(۳,۷۴۷)	هزینه پروژه RCR - ۲۲۱ - ۳۶,۸۱۲ تن شمش روی
(۱۴,۸۰۷)	(۳۶,۸۱۲)	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۴۶- هزینه‌های مالی

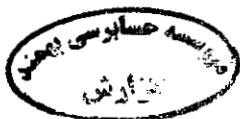
هزینه‌های مالی در سال مالی مورد گزارش به قرار زیر است :

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۲۴	۶,۹۶۰	سود و جریمه تاخیر
۶۶	۳۸	هزینه‌های ابطال تمبر و سفته
۱۰	۵	کارمزد بانکی
۷,۰۰۰	۷,۰۰۳	

۴۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۹	۳	سود حاصل از سپرده سرمایه کذاری
(۲,۳۱۹)	(۰,۱۱۷)	زیان ناشی از تسعیر دارائیها و بدھیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۰۸۳	۲,۰۲۲	سود حاصل از فروش پوسته پلاستیکی باطری قراضه و سایر
-	۲۷۴	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۱۲۴	۳۵۹	درآمد حاصل از عرضه خدمات به سایر شرکتها
۱,۰۵۷	(۲,۴۰۹)	



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۸- تعدادیلات سنواتی

شرح	۱۳۸۶	۱۳۸۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح حساب پیش پرداخت خلیج پژم (هزینه های ترجیح و حمل)	(۵,۱۵۰)	-
اصلاح حساب شرکت بازرگانی توسعه روی زنجان	-	(۴۵۶)
اصلاح حساب تسهیلات ارزی	(۱,۳۹۰)	-
اصلاح بابت قطعیت مالیات‌های تکلیفی و عملکرد	(۹,۵۴۲)	(۶۷۷)
اصلاح بابت ذخیره هزینه‌های RCR و شرکت الوی تریدینگ	(۳,۸۰۴)	(۱,۵۰۳)
قطعیت مطالبات سنواتی سازمان تامین اجتماعی	(۵۷۵)	-
اصلاح هزینه پرسنلی	(۱,۴۹۶)	-
اصلاح بابت جایزه صادراتی	(۸,۰۱۶)	(۶,۵۵۱)
اصلاح تعهدات باطری نیرو	(۱,۰۴۴)	-
اصلاح موجودی مواد و کالا	(۱,۲۵۸)	۴,۹۹۴
اصلاح ذخیره استهلاک	۱,۵۷۴	-
سایر اصلاحات		۲۵۴
جمع	(۳۱,۴۵۹)	(۳,۹۳۹)

۱-۲۸- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط به صورتهای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است، به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده قبل از طبقه بندی و	تعديلات و طبقه بندی	تعديلات ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	سرفصل ترازنامه
مانده بعد از طبقه بندی و	بدهکار(بستانکار)	بدهکار(بستانکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۷۷	(۴۱۷)	۴,۵۹۴	موجودی نقد
۶۹,۹۹۰	(۵,۴۱۶)	۷۵,۴۰۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۲۸,۶۶۰	(۹,۵۸۳)	۱۳۸,۲۲۳	موجودی مواد و کالا
۲۷,۵۲۴	(۸,۵۱۰)	۳۶,۰۳۴	سفراشات و پیش پرداخت ها
۱۲۶,۸۷۱	۱۰,۵۱۰	۱۱۶,۳۶۱	داراییهای ثابت مشهود
(۱۱۰,۷۸۴)	(۴,۵۸۱)	(۱۰۶,۲۰۳)	سایرحساب ها و اسناد پرداختی
(۸,۶۰۴)	(۴,۸۶۷)	(۳,۷۳۷)	ذخیره مالیات
(۶,۱۶۱)	(۶,۱۶۱)	-	سود سهام پرداختی
(۳۹,۳۰۸)	(۱,۳۹۰)	(۳۷,۹۱۸)	تسهیلات مالی دریافتی
(۶۷,۴۸۶)	(۱,۰۴۴)	(۶۶,۴۴۲)	حسابهای پرداختی تجاری
		(۳۱,۴۵۹)	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

مانده بعد از طبقه بندی و تعدیلات ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ بدهکار(بستانکار)	طبقه بندی و تعدیلات بدهکار(بستانکار)	مانده قبل از طبقه بندی و تعدیلات ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ بدهکار(بستانکار)	صورت سود و زیان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	فروش خالص
(۳۹۲,۲۷۰)	۸,۰۱۸	(۳۰۰,۲۸۶)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و ارائه خدمات
۳۲۲,۰۹۷	۶,۱۱۶	۳۱۶,۹۸۱	ذخیره مالیات
(۵,۸۶۱)	۲,۱۵۷	(۲,۷۰۴)	سود و زیان سنتواتی
(۵۰,۴۰۴)	۱۲,۱۷۰	(۳۴۵۷۴)	
		۳۱,۳۵۹	

۲۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص و رود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است.

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۵۴۷	(۸,۴۰۰)	سود عملیاتی
۹۵۴۱	۱۵۰۲۶	هزینه استهلاک
۴,۷۰۷	۲,۴۲۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۸,۷۰۳)	(۸۵,۰۵۷)	(افزایش) موجود مواد کالا
(۲۲,۱۹۵)	۲۲۶۰۹	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۷,۸۸۴)	۷,۶۲۲	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۴۶,۴۰۱	۸۷۸۰۷	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
(۲,۱۷۳)	۶,۹۹۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۴۷۱	(۲,۷۳۶)	خالص سایر درآمدماه و هزینه‌های غیر عملیاتی
۵۲,۷۲۲	۴۷,۸۱۲	

۲۹-۱- مبادلات غیرنقدی در طی سال به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۵۸۲	۲۸۱۸	خرید دارائیهای ثابت از محل مطالبات
-	۱۰,۵۹۳	تسویه سود سهام از طریق حساب فرمایین با سهامداران
۲۶,۵۸۲	۱۴,۴۱۱	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۳۰- تعهدات و بدهی‌های احتمالی :

۱- ۳۰- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی احتمالی حائز اهمیت و عمدۀ ای می‌باشد. ضمناً تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است :

<u>میلیون ریال</u>	
۹۸,۵۸۷	بانک توسعه صادرات ایران بابت تضمین وام دریافتی
۵۵,۸۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران بابت تضمین فروش ۱۰,۰۰۰ تن شمش روی (سال ۱۳۸۶)
۱۲,۰۸۵	بانک ملت شعبه فردوسی تهران بابت تضمین وام دریافتی
۲,۱۰۰	بانک صادرات ایران شعبه دبی بابت تضمین خرید باتری قراضه
۴۹,۴۴۸	توسعه صنایع بهشهر بابت تضمین ظهر نویسی سفته و چک
۵۳,۰۱۹	توسعه صنایع بهشهر بابت تضمین ضمانت وام ارزی دریافتی
۱۳,۹۹۰	شرکت بازرگانی توسعه روی زنجان بابت تضمین خرید کنسانتره
۱۸,۰۰۰	شرکت وانا بابت تضمین تسهیلات ارزی دریافتی برای واردات باتری قراضه
۴,۸۳۰	باتریسازی نیرو بابت تضمین حسن انجام کار
۲,۶۱۰	کشتیرانی سی ناوبار بابت تضمین برگشت کانتینر
۶,۷۸۶	شرکت کالسیمین بابت تضمین خرید کنسانتره
۵,۱۶۰	شرکت الی تریدینگ بابت تضمین حسن انجام کار قرارداد تهاواری (سال ۱۳۸۶)
۳,۳۸۰	دارالی زنجان بابت ضمانت عملکرد سال ۷۷ و ۷۸ بابت بخشودگی جرایم (سال ۱۳۸۶)
۱۰,۰۱۹	سایر شرکتها و اشخاص
<u>۳۳۵,۸۱۴</u>	<u>جمع</u>

از اسناد تضمینی فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۰/۵۹۵ میلیارد ریال با توجه به انجام تعهدات، پیگیریهای لازم درخصوص استرداد آنها در جریان انجام می‌باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی و یادداشت‌های پیوست، رویدادهایی که مستلزم تعديل و یا افشاء در صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
بادداشتی نوپریجی صورتهای مالی
سال مالی پنجم به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۳

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مالی موردگزارش با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر بوده است:

ماده طبق (بدھی) نمودار سال	مبلغ معامله میلیون ریال	اوزن منظمه LME	شروع معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طوف معامله	الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۳,۴	۲۲,۷۷۶	بر مبنای LME	فروش شمش سرب	هیات مدیره مشترک	شرکت نیکو	
۳,۹۳۸	۱۰۳,۱۳۰	بر مبنای LME	فروش شمش روی	هیات مدیره مشترک	شرکت بازارگانی توسعه روی زبان	
-	۲,۳۳۷	طبق قرارداد	خرید بهر مکانات و مستمرد خردابیش سنگ معدن	هیات مدیره مشترک	شرکت بازارگانی توسعه روی زبان	
۲۹۷۷۳	۷۸۹	براساس تعریف شرکت کاز	بابت کاز مصرفی و تحويل اسیدسولفوریک	هیات مدیره مشترک	شرکت کاسیسین	
۱,۶۹۵	۵۵۳	بر مبنای LME	فروش نقره	شرکت همکروه	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران	
-	۳۰,۱۷۷	بر مبنای LME	سهامدار عده	ب- سایر اشخاص وابسته :		
۷۲۲	۱۳۶,۵۶۱	بر مبنای LME	فروش شمش سرب و نقره و سرباره ذوب روی	سهامدار عده	آبیازکستر قشم	
-	۹۵۰	به قیمت ارزش کارشناسی	فروش توبوتا لذکرخواز	سهامدار عده	آبیازکستر قشم	
					آبیازکستر قشم	
					آبیازکستر قشم	
					آبیازکستر قشم	

