



بسمه تعالی

تاریخ: ۸۶/۰۳/۰۵

اطلاعیه

شماره: ۶۰/۱۵۰۹۱

پیوست: دارد

سازمان بورس و اوراق بهادار

تالار اصلی

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

نماد: فسرب کد: ۲۷-۲۰-۰۷

موضوع: اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

به پیوست اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) که توسط شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) تهیه و طی نامه شماره ۸۷۸ - ۸۶ - ۳ مورخ ۸۶/۰۳/۰۶ ارسال گردیده است به شرح زیر ایفاد می‌گردد.

۱- ترازنامه در تاریخ ۸۵/۱۲/۲۹

۲- سود و زیان ۱۲ ماهه منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹

۳- جریان وجوه نقد ۱۲ ماهه منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹

*: مطابق بند ۷ گزارش حسابرس مستقل درخصوص صورت‌های مالی مذکور «سرفصل سفارشات و پیش پرداخت‌ها به شرح یادداشت ۹ پیوست صورت‌های مالی شامل مبلغ ۹ میلیارد ریال مانده وجوه پرداختی به ترخیص کار شرکت به عنوان پیش پرداخت حمل و ترخیص مواد اولیه وارداتی و شمش‌های صادراتی از گمرک بندرعباس به انبار شرکت و بالعکس می‌باشد. شواهد موجود حاکی از انجام بخشی از تعهدات ترخیص کار مزبور در رابطه با موضوع قرارداد فی مابین می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش صورت هزینه‌های مربوط دریافت نشده است. باتوجه به مراتب فوق و براساس محاسبات انجام شده، به نظر این موسسه حداقل معادل ۴ میلیارد ریال از مبلغ مزبور می‌بایستی به حساب هزینه‌های شرکت منظور گردد لیکن، درغیاب مدارک و مستندات کافی شامل صورت حساب ترخیص کار، امکان تعیین میزان قطعی تعدیلات لازم از این بابت، فراهم نشده است.»

** : شرکت پیش‌بینی درآمد هرسه‌م سال مالی منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹ را در تاریخ ۸۵/۰۴/۰۴ مبلغ ۸۷۰ ریال (به بازار منعکس نشده است)، در تاریخ ۸۵/۰۴/۲۸ مبلغ ۵۸۲ ریال، در تاریخ ۸۵/۰۹/۲۸ مبلغ ۵۸۵ ریال، در تاریخ ۸۵/۱۱/۰۲ مبلغ ۵۸۴ ریال و در تاریخ ۸۶/۰۲/۲۲ مبلغ ۵۳۳ ریال اعلام نموده بود که براساس صورت‌های مالی حسابرسی شده مبلغ ۵۳۳ ریال محقق گردید.

*** : با عنایت به اهمیت بندهای گزارش حسابرس، توجه سهامداران محترم را به گزارش حسابرس و بازرسی قانونی جلب می‌نماید.

** : جهت مزید اطلاع، یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی به پیوست اطلاعیه روی سایت www.irbourse.com قرار گرفته است.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه مالمیر

رونوشت:

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت استحضار

موسسه حسابرسی بهرام‌مشار (حسابرس مستقل شرکت) - جهت استحضار

معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران - شرکت بورس اوراق بهادار تهران - نظارت بر ناشران بورسی - بازرسی امور کارگزاران - پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی - شرکت اطلاع‌رسانی

شرکت ملی سرب وروی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی :
۲	الف - ترازنامه
۳	ب - صورت سود و زیان
۴	ج - صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۴۱	د - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس و بازرس قانونی

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 اسفندماه ۱۳۸۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۳ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت، است.

۲- به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای ۳ و ۸ زیر، حسابرسی این موسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیأت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.

۳- سرفصلهای موجودی مواد و کالا و بهای تمام شده کالای فروش رفته (به شرح یادداشتهای توضیحی ۸ و ۲۳ پیوست صورتهای مالی) به ترتیب شامل مبالغ ۵ میلیارد ریال و ۳۲ میلیارد ریال خرید سنگ و پودر سنگ معدن روی از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد. با توجه به عدم دریافت صورتحسابهای قطعی خریدهای مزبور، شرکت این خریدها را از ابتدای سال مورد گزارش با نرخهای برآوردی در حسابها منعکس نموده است. به لحاظ عدم دسترسی به تایید بازرس تعیین کننده عیار و رطوبت خاک خریداری شده، صورتجلسات تحویلی و نیز وجود مغایرت حسابهای فی مابین به موجب پاسخ تاییدیه دریافتی به مبلغ ۳/۹ میلیارد ریال، امکان تعیین آثار مالی و تعدیلات احتمالی ناشی از مراتب مزبور بر صورتهای مالی، برای این موسسه در شرایط موجود مقدور نگردیده است.

۴- همانگونه که در یادداشت ۱۷ پیوست صورتهای مالی منعکس است، شرکت جهت عملکرد سال ۱۳۸۴ با توجه به استهلاك زیانهای وارده در سنوات قبل، ذخیره مالیات در حسابها منظور ننموده است. همچنین مالیات عملکرد سال مورد رسیدگی براساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیت های قانونی مربوط (شامل زیانهای تایید شده سنوات قبل) معادل مبلغ ۲/۷ میلیارد ریال محاسبه و پس از کسر مالیات مکسوره در منبع در حسابها ذخیره شده است. در محاسبه انجام شده هزینه های مازاد بر هزینه های قابل قبول مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم و سایر شرایط و مقررات مالیاتی ملحوظ نظر قرار نگرفته

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

است، لذا احتمال تحمل مالیات اضافی وجود دارد. از طرف دیگر براساس برگ‌های قطعی صادره بابت عملکرد سالهای ۱۳۷۷ و ۱۳۷۸ جمعاً مبلغ ۱۷/۹ میلیارد ریال مالیات مطالبه گردیده که نسبت به مبالغ ذخیره و پرداخت شده از بابت سالهای مزبور جمعاً معادل مبلغ ۱/۷ میلیارد ریال فزونی دارد. برگ‌های قطعی مزبور مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه اعتراض شرکت مشخص نگردیده است. مضافاً نسبت به بدهی مالیات تکلیفی سالهای ۱۳۸۳ و ۱۳۸۴ جمعاً به مبلغ ۳ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور نشده و شرکت در این رابطه به برگ تشخیص سال ۱۳۸۳ اعتراض نموده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین میزان قطعی بدهی مالیاتی شرکت منوط به بررسی و اظهار نظر مقامات مالیاتی نسبت به سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵ و همچنین مشخص شدن نتیجه اعتراضات شرکت به شرح فوق می‌باشد.

۵- در سال مالی مورد گزارش شرکت مبادرت به برآورد و شناسایی درآمد به مبلغ ۸ میلیارد ریال تحت عنوان جایزه صادرات براساس حواله‌های خروج محصول از انبار کارخانه به عنوان کالای صادراتی و برگه‌های سبز گمرکی نموده است. طبق اطلاعات موجود جایزه صادرات هر سال براساس محاسبات اداره بازرگانی توسط آن اداره قطعی، اعلام و پرداخت می‌گردد. با توجه به عدم شمول جایزه صادرات نسبت به محصولات صادراتی سال مالی قبل شرکت و همچنین عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، اظهار نظر نسبت به احراز درآمد صدرا اشاره به طور کامل و تعیین تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

۶- براساس آئین‌نامه اجرایی مصوبه جلسه مورخ ۲۲ اسفندماه ۱۳۸۰ هیات وزیران حدود ۵۰۵ نفر از پرسنل شاغل در شرکت مشمول طرح مشاغل سخت و زیان‌آور گردیده‌اند. براساس طرح مزبور شرکت می‌بایست جهت مشمولین این طرح معادل ۴ درصد میزان مستمری برقراری نسبت به سنوات خدمت، ذخیره در حسابها منظور و به طور یکجا در وجه سازمان تامین اجتماعی پرداخت نماید. طی بررسی بعمل آمده شرکت ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور ننموده است. به دلیل عدم ارائه مدارک و مستندات کافی، تعیین تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۷- سرفصل سفارشات و پیش‌پرداختها به شرح یادداشت ۹ پیوست صورتهای مالی شامل مبلغ ۹ میلیارد ریال مانده وجوه پرداختی به ترخیص کار شرکت به عنوان پیش‌پرداخت حمل و ترخیص مواد اولیه وارداتی و شمشهای صادراتی از گمرک بندرعباس به انبار شرکت و بالعکس می‌باشد. شواهد موجود حاکی از انجام بخشی از تعهدات ترخیص کار مزبور در رابطه با موضوع قرارداد فی مابین می‌باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش صورت هزینه‌های مربوط دریافت نشده است. با توجه به مراتب فوق و براساس محاسبات انجام شده، به نظر این موسسه حداقل معادل ۴ میلیارد ریال از مبلغ مزبور می‌بایستی به

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

حساب هزینه‌های شرکت منظور گردد لیکن، در غیاب مدارک و مستندات کافی شامل صورتحساب ترخیص کار، امکان تعیین میزان قطعی تعدیلات لازم از این بابت، فراهم نشده است.

۸- پاسخ تاییدیه درخواستی از تعدادی از بدهکاران شرکت به مبلغ ۱۳/۵ میلیارد ریال و بستانکاران به مبلغ ۳۴ میلیارد ریال و همچنین تاییدیه کالای امانی دیگران نزد ما جمعاً به مبلغ ۵/۴ میلیارد ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تعهدات و تعدیلات احتمالی که در صورت دستیابی به پاسخ تاییدیه‌های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این موسسه مشخص نگردیده است.

۹- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای ۳ و ۸ ضرورت می‌یافت، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵ 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.

۱۰- چک لیست سازمان بورس اوراق بهادار تهران در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط ارسال به موقع بودجه و برنامه عملیاتی سال مالی ۱۳۸۵ حداقل یک ماه قبل از پایان سال مالی قبل، ارسال گزارشات عملکرد واقعی ۳، ۶، ۹ و ۱۲ ماهه در موعدهای مقرر و ارسال گزارش چگونگی مراحل اجرای طرحهای توسعه هر شش ماه یک بار به سازمان بورس اوراق بهادار رعایت نگردیده است.

۱۱- به عنوان بازرس قانونی موارد زیر را به اطلاع می‌رساند:

۱۱-۱- داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ ترازنامه در مقابل خسارات احتمالی از پوشش بیمه‌ای مناسب و کافی برخوردار نمی‌باشد.

۱۱-۲- پروژه طرح توسعه شرکت در بخش واحد الکترولیز تولید شمش روی و طرح افزایش ظرفیت ۱۵ هزار تن پروژه تولید شمش روی (جمعاً با سرمایه‌گذاری معادل ۴ میلیارد ریال)، بدون ارائه توجیهات کارشناسی از نیمه دوم سال مالی قبل و تا تاریخ تنظیم این گزارش متوقف شده است. با توجه به سرمایه‌گذاری انجام شده در بخشهای فوق، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به لزوم انجام برنامه‌ریزی دقیق جهت استفاده بهینه از منابع شرکت، جلب می‌نماید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

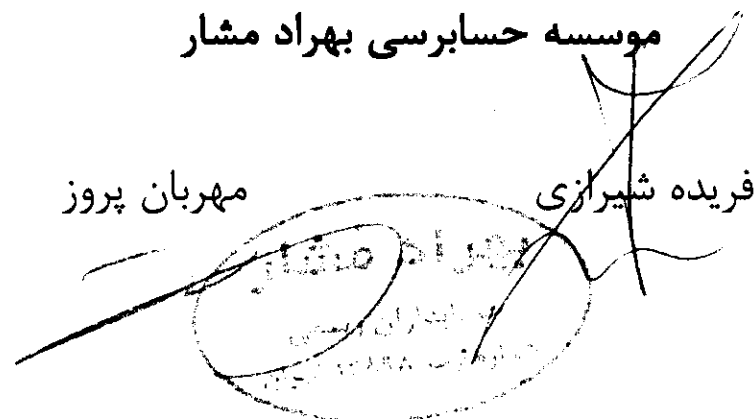
۳-۱۱- معاملات مندرج در یادداشت ۳۳ پیوست صورتهای مالی که به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه این معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۴-۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در سایر بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد مالی با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۸۶

موسسه حسابرسی بهراد مشار

فریده شیرازی
مهربان پروز



صورت‌های مالی



شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

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 ۱۳۸۵ تقدیم می شود ، اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

عنوان	شماره صفحه
ترازنامه	۲
گردش صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت های توضیحی	
الف - تاریخچه فعالیت شرکت	۵
ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
ج - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶-۸
د - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی .	۹-۴۱

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۶ در جلسه شماره ۸۲/۲ هیأت مدیره مطرح و به تصویب رسیده است .

نام	نماینده	سمت	امضاء
شرکت توسعه معادن روی ایران	آقای حسن علی قنبری	رئیس هیأت مدیره	
شرکت صنعت روی زنگان	آقای حسین ماهرو	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت کالسیمین	آقای نادر پلاسید	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران	آقای منصور امامی	عضو هیأت مدیره	
شرکت بازرگانی توسعه روی زنجان	آقای حسن نجفی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

تراز نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری:							
۵۰,۰۷۱	۶۶,۴۴۲	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵,۵۹۰	۴,۵۹۱	۴	موجودی نقد
۳۴,۶۵۶	۱۰۶,۲۰۳	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۵۸	۳	۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲,۳۲۵	۱۵۲	۱۶	پیش دریافتها	۲۰,۴۲۰	۲۶,۵۹۶	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱,۸۱۲	۳,۷۳۷	۱۷	ذخیره مالیات	۳۶,۳۵۰	۷۵,۴۰۶	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۴۲,۷۱۷	۳۷,۹۱۸	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۱۹,۵۴۰	۱۳۸,۲۴۳	۸	موجودی مواد و کالا
				۷,۶۸۹	۳۶,۰۳۴	۹	سفارشات و پیش پرداخت ها
۱۳۱,۵۸۱	۲۱۴,۴۵۲		جمع بدهی های جاری	۱۸۹,۶۴۷	۲۸۰,۸۷۳		جمع داراییهای جاری
بدهی های غیر جاری:							
۳۲,۶۲۹	۲۶,۸۵۲	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۰۶,۵۶۰	۱۱۶,۳۶۱	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
۱۰,۸۴۲	۱۵,۵۴۹	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۰۵۵	۴,۰۷۹	۱۱	داراییهای نامشهود
۴۳,۴۷۱	۴۲,۴۰۱		جمع بدهی های غیر جاری	۲,۵۱۵	۴۶۹	۱۲	سرمایه گذاریهای بلندمدت
۱۷۵,۰۵۲	۲۵۶,۸۵۳		جمع بدهی ها	۳۱,۰۸۲	۱,۷۳۰	۱۳	سایر داراییها
				۱۴۴,۲۱۲	۱۲۲,۶۳۹		جمع داراییهای غیر جاری
حقوق صاحبان سهام:							
۹۲,۰۰۰	۹۲,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۹۲,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده)				
۷,۳۷۲	۹,۲۰۰	۲۱	اندرخته قانونی				
۵۹,۴۳۵	۴۵,۴۵۹		سود انباشته				
۱۵۸,۸۰۷	۱۴۶,۶۵۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۳۳,۸۵۹	۴۰۳,۵۱۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۳۳,۸۵۹	۴۰۳,۵۱۲		جمع داراییها

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۳ از صفحات ۵ الی ۴۱ همراه جزوه لاینفک صورتهای مالی است.

۲

محمد

جمع داراییها

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۴	سال ۱۳۸۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۱,۹۲۳	۴۰۰,۲۸۶	۲۲	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱۸۷,۸۳۵)	(۳۱۶,۹۸۱)	۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۵۴,۰۸۸	۸۳,۳۰۵		سود ناخالص
(۱۱,۵۳۲)		۲۴	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۰,۷۲۱)		۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۲,۲۵۳)	(۲۵,۶۲۶)		
۳۱,۸۳۵	۵۷,۶۷۹		سود عملیاتی
(۷,۲۴۲)		۲۶	هزینه های مالی
۵۴,۰۲۷		۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۶,۷۸۵	(۵,۹۴۳)		
۷۸,۶۲۰	۵۱,۷۳۶		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(۳۷,۷۶۵)	-		اقلام غیر مترقبه
-	(۲,۷۰۴)		مالیات سود فعالیتهای عادی
۴۰,۸۵۵	۴۹,۰۳۲		سود خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
۴۰,۸۵۵	۴۹,۰۳۲		سود خالص
۶۸,۱۲۰		۶۴,۵۷۴	سود انباشته در ابتدای سال
(۶,۳۰۵)		(۵,۱۳۹)	تعدیلات سنواتی
۶۱,۸۱۵		۵۹,۴۳۵	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۳۹,۸۳۶)		(۶۱,۱۸۰)	سود تقسیم شده مصوب مجمع
۲۱,۹۷۹	(۱,۷۴۵)		
۶۲,۸۳۴	۴۷,۲۸۷		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
(۳,۳۹۹)	(۱,۸۲۸)		اندوخته قانونی
۵۹,۴۳۵	۴۵,۴۵۹		سود انباشته
۴۴۴	۵۳۳		سود خالص هر سهم - ریال

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

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۳ از صفحات ۵ الی ۴۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است

پس از تصویب در مجمع

۳

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۰۶	۸۹,۷۷۶	۲۹
۳۲۰	۱۶۹	
(۷,۲۴۲)	(۷,۰۰۰)	
(۳۹,۸۳۶)	(۵۳,۷۰۵)	
(۴۶,۷۵۸)	(۶۰,۵۳۶)	
(۴۱,۸۵۲)	۲۹,۲۴۰	
		فعالیت‌های عملیاتی :
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های 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 ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بردرآمد :
		مالیات بردرآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
		وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی :
		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
		دریافت تسهیلات مالی
		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
		خالص (کاهش) در وجه نقد
		مانده وجه نقد در آغاز سال
		مانده وجه نقد در پایان سال

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

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 شرکتهای و مالکیت صنعتی زنجان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۱/۰۵/۲۶ بهره برداری از کارخانه تولید سرب آغاز و عملیات اجرایی 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 ۳.

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 مشروحه فوق مربوط باشد.

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

۳- ۱ - وضعیت اشتغال :

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

سال ۱۳۸۴	سال ۱۳۸۵	
نفر	نفر	
۲۰۱	۲۰۱	کارکنان دائمی
۳۰۱	۳۱۱	کارکنان قراردادی

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

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 رویه های حسابداری

۳-۱ - موجودی مواد و کالا :

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

روش مورد استفاده

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

۳-۲ - 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 سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی میشود.

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۳-۳ - دارائیهای ثابت مشهود :

۳-۳-۱ - دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود، 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 مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت 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 می گردد .

۳-۳-۲ - استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪ و ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات تولیدی	۱۵٪	نزولی
ماشین آلات اکسیژن	۸ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
قالب ها	۴ ساله	خط مستقیم

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

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 واجد 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 برحسب 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 هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۳-۷ - تغییر در رویه حسابداری شناسایی سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره :

مطابق بندهای ۱۰ و ۱۱ استاندارد حسابداری شماره ۵، سود سهام پیشنهادی به صورت یادداشت همراه صورتهای مالی ارایه و تقسیم سود سال قبل نیز به نحو صحیح از محل سود تعدیل شده ابتدای سال در گردش حساب سود (زیان) انباشته انعکاس یافته است. اصلاحات لازم از بابت تغییر رویه مزبور در ارقام مقایسه‌ای نیز نمایش داده شده است.

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۴ - موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود :

شرح	یادداشت	۱۳۸۵ میلیون ریال	۱۳۸۴ میلیون ریال
موجودی صندوق شرکت (ارزی)		۳	۳۷
موجودی نزد بانکها - ریالی		۴,۰۹۲	۵,۴۵۴
موجودی نزد بانکها - ارزی	۴-۱	۴۹۶	۹۹
		<u>۴,۵۹۱</u>	<u>۵,۵۹۰</u>

۱- ۴ - موجودی نزد بانکها - ارزی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۵		۱۳۸۴		نوع ارز	
مبلغ ارزی	میلیون ریال	مبلغ ارزی	میلیون ریال		
۵۹/۶۲	۱	۸,۱۰۴/۵۱	۷۴	دلار	بانک توسعه صادرات - جاری ۱۰۰۷۹۲۱۶
۲,۴۹۴/۵۵	۲۳	۲,۴۹۳/۵۵	۲۳	یورو	بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی
۵۰,۰۰۰	۴۶۲	-	-	دلار	بانک سپه شعبه خالد اسلامبولی - وجوه بینراهی - جاری ۹۹۶۵۰
۸۲۳/۷۲	۱۰	۱۹۲/۱۴	۲	یورو	بانک توسعه صادرات ایران - جاری ارزی ۱۰۱۹۱۳۰۴
	<u>۴۹۶</u>		<u>۹۹</u>		

۵ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به مبلغ ۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۵۸ میلیون ریال) مربوط به سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک تجارت شعبه مرکزی زنجان می باشد.

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۸۴	۱۳۸۵		
مانده	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	اسناد دریافتنی تجاری:
۳,۹۳۹	-	-	شرکت نگین روی غرب - فروش سرب آنتیموان دار
۲۰۹	-	-	سایر
۴,۱۴۸		-	
			حسابهای دریافتنی تجاری :
			شرکتهای گروه و وابسته :
۳۱۴		۳۱۴	شرکت ذوب روی بافق
			سایر اشخاص :
۱۰,۸۲۶	۱,۷۷۸,۶۰۵	۱۶,۴۳۸	شرکت الوی تریدینگ - هزینه تبدیل شمش سرب
۲,۸۸۸		۶,۱۵۸	شرکت باتریسازی نیرو - هزینه تبدیل شمش سرب
-		۱,۳۳۴	شرکت آلیاژگسترش
۵۵۹		۵۵۹	شرکت A&A - فروش شمش سرب
-		۵۴۸	شرکت صنایع مس
۵۲۱		۵۳۷	شرکت کانی فراوران
۳۹۸		۳۵۶	شرکت سرمک - هزینه تبدیل شمش سرب
۲۶۸		۲۶۸	شرکت تین فوس لوکزامبورگ - فروش شمش سرب
۴۹۸		۸۴	سایر
۱۶,۲۷۲		۲۶,۵۹۶	
۲۰,۴۲۰		۲۶,۵۹۶	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵			یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۳۷	۲۶۵	-	۲۶۵	۷-۱	اسناد دریافتنی
۳۲۹	۸,۰۳۰	-	۸,۰۳۰		جایزه صادراتی
۲,۸۷۶	۴,۴۷۴	-	۴,۴۷۴		کارکنان (وام و مساعده)
۵۸۷	۵۸۷	-	۵۸۷		بانک ملت فردوسی
-	-	(۱۵۴)	۱۵۴		شرکت چرمینه
۶۰	۲۷۳	-	۲۷۳		شرکت رهام گاز
-	۳۰۲	-	۳۰۲		علی قلی زاده
۳۲۴	۲۲۱	-	۲۲۱		شرکت خداهش
۲۶۳	۲۶۳	-	۲۶۳		شرکت پرهون دژ
۳۱,۴۰۰	۶۱,۲۱۹	-	۶۱,۲۱۹	۷-۲	شرکتهای گروه
۲۵۰	-	-	-		سپرده ضمانت نامه در بانک تجارت
۹۸۷	۱,۵۰۲	(۳۲۹)	۱,۸۳۱		سایر اقلام
۳۷,۶۱۳	۷۷,۱۳۶	(۴۸۳)	۷۷,۶۱۹		
(۱,۲۶۳)	(۱,۷۳۰)	-	(۱,۷۳۰)		حصه بلند مدت وام کارکنان
۳۶,۳۵۰	۷۵,۴۰۶	(۴۸۳)	۷۵,۸۸۹		

۷-۱- اسناد دریافتنی شامل مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال چک دریافت شده از شرکت کانسارکاو

بابت اجاره و ۵۰ میلیون ریال چک دریافتی از آقای مصطفی مرادی بابت فروش ضایعات و

۱۵ میلیون ریال ۳ فقره چک دریافتی از شرکت باریم شیمی می باشد.

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲-۷- بدهی شرکتهای گروه به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
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
۶۱,۲۱۹	۶۱,۲۱۹	
	-	کسر می شود :
(۲۹,۸۱۹)		حصه بلند مدت مطالبات از شرکت تولید روی ایران
۳۱,۴۰۰	۶۱,۲۱۹	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۸۰۳	۳۴,۶۰۹	موجودی لوازم و قطعات یدکی
۶,۶۱۷	۵,۲۳۷	موجودی کالای ساخته شده
۱۰,۰۵۷	۱۱,۵۰۳	موجودی انبار و ملزومات عمومی
۳۹,۹۹۱	۵۰,۹۹۷	موجودی مواد اولیه اصلی و کمکی
۱,۴۵۳	۱,۴۵۲	مواد اولیه ما نزد دیگران
۲۳,۶۱۹	۳۴,۴۴۵	کالای در جریان ساخت
۱۱۹,۵۴۰	۱۳۸,۲۴۳	

۸-۱- موجودی مواد اولیه، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و آتش سوزی تا مبلغ ۵۸,۸۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۹- سفارشات و پیش پرداخت ها

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

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارشات خارجی :
۱,۸۷۵	۴,۵۳۶	۹-۱ قطعات و لوازم یدکی
۵۰۰	۹۴	مواد اولیه کمکی - کربنات استرانسیوم و سولفات منگنز
۲,۳۷۵	۴,۶۳۰	
		پیش پرداخت ها :
۴,۷۵۸	۳۰,۸۸۷	۹-۲ خرید کالا و خدمات
۴۱	۵۱۰	بیمه داراییهای ثابت ، عمر ، حوادث و مازاد درمان کارکنان
۵۱۵	۷	سایر پیش پرداخت ها
۵,۳۱۴	۳۱,۴۰۴	
۷,۶۸۹	۳۶,۰۳۴	

۹-۱- سفارشات قطعات و لوازم یدکی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	کشور فروشنده	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۶	۳,۰۳۴	آلمان - بلژیک	قطعات کمپرسور
۱,۲۵۹	۶۳۰	هندوستان	دستگاه کولینگ تاور
-	۳۸۶	فنلاند	شیلنگهای APDM
-	۱۶۳	سوئد	رولبرینگ SKF
-	۸۹	آلمان	الکتروموتور جرثقیل
۶۴	۶۴	آلمان	قطعات برد الکترونیکی
۵۵	-	آلمان	شیر فشار و شیر یکطرفه
۳۱	۱۷۰	-	سایر
۱,۸۷۵	۴,۵۳۶		

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲-۹- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۴,۲۰۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی - خرید خاک کم عیار روی
۱۵۰	۹,۰۶۹	شرکت خلیج پژم - حمل، ترخیص باتری قراضه و خمیر شبکه و محصولات
۲,۶۰۲	۲,۵۶۵	شرکت ماهیار ترابر - ترخیص و ارسال باتری قراضه و خمیر شبکه
-	۱,۰۰۰	شرکت صنعتگران شرق - قرارداد درایر مواد اولیه روی
-	۵۵۵	ماشین سازی اراک - ساخت کتل ریفاینری
-	۵۴۸	شرکت کاردانان شایسته - ساخت سندبلاست و رابرلاینینگ
-	۳۸۶	شرکت اطلس کوپکو - تعمیر کمپرسور اکسیژن
-	۳۰۸	علی محمد ظهیریان
۲	۲۶۴	شرکت نفت زنجان - خرید گازوییل و مازت
۱۳۷	۲۴۰	شرکت پولادسازان - ساخت کتل مایع سازی
۳۲۲	-	شرکت پایابن دژ
۱۰۱	-	آقای رسول تقیلی
۱,۴۴۴	۱,۷۵۲	سایر اشخاص
۴,۷۵۸	۳۰,۸۸۷	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

ارزش دفتری- میلیون ریال				استهلاك انباشته – میلیون ریال				بهای تمام شده – میلیون ریال				شرح اقلام
مانده در ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و تعدیلات	استهلاك انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاك سال مالی	مانده در ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات و تعدیلات	داراییها فروخته شده طی سال مالی	داراییها اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
۱۷۸	۱۷۸	-	-	-	-	-	۱۷۸	-	-	-	۱۷۸	تجهیزات
۲۸,۴۶۳	۳۳,۶۲۴	۳۳,۱۲۹	-	-	۳,۴۰۳	۲۹,۷۲۶	۶۶,۷۵۳	۶,۳۹۰	-	۲,۱۷۴	۵۸,۱۸۹	تجهیزات ها
۸,۲۷۹	۱۳,۳۱۲	۱۴,۸۰۴	-	-	۱,۲۵۹	۱۳,۵۴۵	۲۸,۱۱۶	۵,۶۸۱	-	۶۱۱	۲۱,۸۲۴	وسایات
۳۰,۳۵۷	۵۹,۸۰۷	۴۷,۰۱۱	-	-	۵,۷۹۱	۴۱,۲۲۰	۱۰۶,۸۱۸	۲۴,۸۹۹	-	۱۰,۳۴۲	۷۱,۵۷۷	تجهیزات آلات
۹۳۵	۱,۳۶۴	۱,۹۰۴	-	-	۲۱۵	۱,۶۸۹	۳,۳۶۸	-	-	۶۴۴	۲,۶۲۴	وسایات و ابزار و قالبها
۱,۰۴۵	۱,۳۴۱	۱,۶۱۵	-	-	۲۳۸	۱,۳۷۷	۲,۹۵۶	-	-	۵۳۴	۲,۴۲۲	وسایات
۸۷۵	۱,۳۶۶	۱,۷۴۹	-	(۱۵۵)	۱۹۹	۱,۷۰۵	۳,۱۱۵	-	(۳۹۹)	۹۳۴	۲,۵۸۰	تجهیزات
۷۰,۱۳۲	۱۱۰,۹۹۲	۱۰۰,۲۱۲	-	(۱۵۵)	۱۱,۱۰۵	۸۹,۲۶۲	۲۱۱,۲۰۴	۳۶,۹۷۰	(۳۹۹)	۱۵,۲۳۹	۱۵۹,۳۹۴	
۲۷,۰۴۲	۴,۹۹۴						۴,۹۹۴	(۲۷,۸۱۳)	-	۵,۷۶۶	۲۷,۰۴۲	بهای در جریان تکمیل
۹,۳۸۶	۳۷۵						۳۷۵	(۹,۱۵۶)	-	۱۴۵	۹,۳۸۶	پرداخت‌های سرمایه‌ای
۳۶,۴۲۸	۵,۳۶۹	-	-	-	-	-	۵,۳۶۹	(۳۶,۹۷۰)	-	۵,۹۱۱	۳۶,۴۲۸	
۱۰۶,۵۶۰	۱۱۶,۳۶۱	۱۰۰,۲۱۲	-	(۱۵۵)	۱۱,۱۰۵	۸۹,۲۶۲	۲۱۶,۵۷۳	-	(۳۹۹)	۲۱,۱۵۰	۱۹۵,۸۲۲	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۰-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۷۷,۹۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

۱۰-۲- افزایش در وسائط نقلیه شامل مبلغ ۸۰۹ میلیون ریال خرید یک دستگاه تویوتا لندکروز ۴۷۰۰ به شماره ۴۶۳ ج ۳۶- ایران ۴۴ و مبلغ ۱۲۵ میلیون ریال مربوط به تعمیرات اساسی وسائط نقلیه موجود می باشد.

۱۰-۳- کاهش در وسائط نقلیه به مبلغ ۳۹۹ میلیون ریال مربوط به فروش یک دستگاه سواری ماکسیما و به ارزش دفتری به شرکت فرآوری مواد معدنی می باشد.

۱۰-۴- افزایش ماشین آلات در طی سال شامل اقلام زیر می باشد:

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۷,۰۵۳	هزینه های سرمایه ای انجام شده در کارخانه روی
۶۷۳	هزینه های سرمایه ای انجام شده در کارخانه سرب
۲۴۶	تعمیرات اساسی کارخانه اکسیژن
۱,۸۷۱	تعمیرات اساسی کالدو
۴۹۹	تامین قطعات سرمایه ای ریفاینری
۱۰,۳۴۲	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۵-۱۰- مانده سرفصل های داراییهای در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

مانده در ابتدای سال	افزایش (کاهش)	مانده در پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۸	۲۶	۱,۳۴۴	دارایی های در جریان تکمیل :
۲,۳۹۰	۳۴۰	۲,۷۳۰	طرح افزایش ظرفیت الکترولیز
۲۳,۰۸۴	(۲۳,۰۸۴)	-	طرح افزایش ظرفیت ۱۵ هزار تن روی
-	۶۸۸	۶۸۸	طرح فیلتر پرس لاروکس
۲۵۰	(۱۸)	۲۳۲	طرح کوره القایی و کولینگ تاور کارخانه روی
۲۷,۰۴۲	(۲۲,۰۴۸)	۴,۹۹۴	سایر

مانده در ابتدای سال	افزایش (کاهش)	مانده در پایان سال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۳۰	(۵,۶۳۰)	-	پیش پرداخت های سرمایه ای :
۲,۹۰۵	(۲,۹۰۵)	-	پروژه گازرسانی
۳۹۳	(۳۹۳)	-	آپارتمان تهران
۱۴۹	-	۱۴۹	شرکت سدیرخته گر
۳۰۹	(۸۳)	۲۲۶	شرکت پرهون دژ
۹,۳۸۶	(۹,۰۱۱)	۳۷۵	سایر اقلام

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۱ - داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۹۲	۱,۹۹۳	حق الامتیاز ۱۸ مگاوات برق
۱,۸۱۵	۱,۸۱۵	حق الامتیاز گاز
۱۶۰	۱۸۳	حق اشتراک
۸۸	۸۸	حق الامتیاز چاه آب - چهار حلقه
۴,۰۵۵	۴,۰۷۹	

۱۲ - سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت شامل موارد زیر است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۴۶۹	۱۲-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۲,۵۰۰	-	سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک تجارت
۲,۵۱۵	۴۶۹	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱-۱۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای به شرح زیر تفکیک می شود :

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۸۵		۱۳۸۴
			ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	مبلغ کل
			ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی	۱,۶۵۵	-	۶۳,۸۰۶	۱۰۶	-
شرکت فن آوران صنایع معدنی زنجان	۹۸	%۹۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۹
صندوق توسعه صادرات کالاهای صنعتی و معدنی و خدمات مهندسی	۵,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۵	-
شرکت توسعه معادن روی ایران	۱,۲۵۱	-	۱,۰۰۰	۳	۳
شرکت توسعه صادرات زنجان	۲۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۲	۲
شرکت کالسیمین	۱۹۵	-	۱,۰۰۰	۱	۱
شرکت سهامی عام بورس کالای ایران	۳۴۲,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۳۴۲	-
				۴۶۹	۱۵

۱۳- سایر داراییها

سایر داراییها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۱۹	-	حصة بلند مدت مطالبات از شرکت تولید روی ایران- بابت فروش زمین
۱,۲۶۳	۱,۷۳۰	حصة بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۷)
۳۱,۰۸۲	۱,۷۳۰	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۴ - حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۸۳	۱۶,۵۱۵	۱۴-۱
		معلق خرید
۱,۵۸۸	۱,۵۸۸	شرکت فرآورده های نسوز ایران - خرید آجر و ملات نسوز
۳,۲۶۴	۱,۲۱۴	شرکت فرآورده های نسوز پارس - خرید ملات نسوز
۲,۴۵۳	۷۹۵	شرکت زرین معدن آسیا - خرید کنسانتره سرب
۲۲۵	۲۲۴	شرکت یاری رسان طبیعت - خردایش باتری
۲۱۴	۸۴	شرکت تولیدی صبا - آند و کاتد
۹۷۲	-	شرکت آلیاژ گستر قشم - خرید آند و کاتد
۷۵۶	-	شرکت سنگواره کربن شرق - خرید کک و آنتراسیت
۴۲۵	-	شرکت راهیان ایلینا جهان - پرمنگنات پتاسیم
۲,۲۰۷	۱۱,۵۶۳	۱۴-۲
		مواد اولیه امانی دیگران نزد ما ، مصرف شده
۱,۷۳۷	۱,۰۷۸	سایر اشخاص و مؤسسات
		بدهی به شرکتهای گروه و وابسته :
۲۷,۹۶۹	۲۷,۵۲۷	۱۴-۳
		شرکت کالسیمین - خرید کنسانتره روی
۴,۰۷۷	۵,۸۵۴	شرکت بازرگانی توسعه روی زنجان
۱	-	شرکت صنعت روی زنگان
۵۰,۰۷۱	۶۶,۴۴۲	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱-۱۴- حساب معلق خرید به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰,۶۴۷	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی - خرید سنگ معدن روی
۳,۷۵۹	۳,۷۵۹	شرکت کانی فرآوران - خرید کنسانتره سرب
۱۱۷	۹۸۷	شرکت آزما فلز - خرید سرباره سرب پرعیار
-	۹۳۶	شرکت الوی تریدینگ - خرید سرباره سرب نقره دار
۱۶۵	۱۶۵	شرکت بهزیست بنیاد - خرید خمیر شبکه
۱۴۲	۲۱	سایر اقلام
۴,۱۸۳	۱۶,۵۱۵	

۲-۱۴- بدهی بابت مواد اولیه امانی دیگران نزد ما که در تولید شرکت مصرف شده ، به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۹۶۴	۶,۱۰۷	باتری سازی نیرو - سرباره پرعیار سرب ، لجن سرب و سایر ۱,۸۵۳ تن
-	۲,۹۷۴	شرکت بهزیست بنیاد - خمیر شبکه ۴۱۹ تن
(۱۴,۳۲۶)	۲,۴۸۲	شرکت الوی تریدینگ - باطری قراضه ۶۰۷ تن
۲,۵۶۹	-	سایر
۲,۲۰۷	۱۱,۵۶۳	

۳-۱۴- مانده بدهی به شرکت کالسیمین به مبلغ ۲۷,۵۲۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۳,۱۹۲ میلیون ریال مانده بستانکاران تجاری و مبلغ ۴,۳۳۵ میلیون ریال اسناد پرداختنی سر رسید شده می باشد.

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۸۴	۱۳۸۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۵۰	۳۵۰	اسناد پرداختنی - عوارض آموزش و پرورش سنوات قبل
۸,۱۷۰	۱۰,۵۱۶	بستانکاران اشخاص
۳,۴۷۸	۷,۸۰۲	ذخیره بابت پروژه RCR
۴,۲۱۶	۷,۴۷۵	بستانکاران متفرقه - سود سهام سنوات قبل
۴,۶۹۴	۶,۳۲۷	۵٪ پس انداز حقوق
۲,۶۰۶	۲,۲۶۶	بیمه پرداختنی - بیمه حقوق و تکلیفی
۲,۱۱۷	۱,۸۳۵	مالیاتهای تکلیفی
۳,۱۸۰	۱,۷۰۸	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۷۲۰	۷۵۸	سپرده حسن انجام کار
۱,۰۶۱	۶۴۰	بستانکاران کارکنان
۲۰۰	۲۰۰	شرکت کانسار کاو - سپرده اجاره
۶۶۲	-	حقوق و دستمزد پرداختنی - اضافه کاری اسفندماه
		شرکت های گروه و وابسته :
۱,۹۸۵	۶۳,۴۹۰	شرکت توسعه معادن روی ایران
۱۷	۱,۰۳۴	شرکت فرآوری مواد معدنی
-	۹۷۳	شرکت تولید ذوب و احیای روی قشم
-	۸۲۹	شرکت تولید روی بندرعباس
۳۴,۶۵۶	۱۰۶,۲۰۳	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱-۱۵- بستانکاران اشخاص شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۱۶	۳,۳۲۴	شرکت ملی صنایع مس
۵۳۸	۱,۴۶۸	شهرداری زنجان
۴۵۲	۴۲۲	شرکت بیمه البرز
۳۸۶	۳۳۷	شرکت حمل و نقل پایدار بار احرار
-	۳۱۴	شرکت نوآیین
-	۲۳۰	شرکت تبدیل سوخت آرش
۲۲۷	۲۲۷	شرکت صنعتی بهشهر
۶۵۳	۲۲۶	شرکت تکنوفولاد
-	۲۲۴	شرکت ایران زاج
-	۱۹۹	شرکت پارت مکانیک
-	۱۹۰	شرکت بهپخش
۳۴۰	۱۹۰	شرکت بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر
-	۱۸۹	شرکت فجر مزیनوی
۲۲۸	۹۶	شرکت حمل و نقل فردوسی
۴۰۴	۳۱	شرکت حمل و نقل دندی بار
۲۳۵	۳۱	شرکت تکنو صنعت آذربایجان
۹۱۲	-	بانک صنعت و معدن
۲۴۸	-	شرکت ملی گاز ایران
۶۵	-	شرکت پرهون دژ
۱,۸۶۶	۲,۸۱۸	سایر
۸,۱۷۰	۱۰,۵۱۶	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۶- پیش دریافت ها

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکتهای گروه و وابسته :
۱,۰۱۷	-	شرکت تیمکو - TC شمش سرب و روی
۵۰۶	-	شرکت بازرگانی توسعه روی زنجان - TC روی
۱,۵۲۳	-	
		سایر اشخاص :
-	۲۶	مصطفی مرادی - فروش ضایعات
-	۳۱	کمال یوسفیان - فروش ضایعات
-	۱۶	فرهاد احمدی - فروش ضایعات
۱۶۲	-	شرکت کوشش رادیاتور - فروش شمش سرب ۹۹/۹۹ %
۱۸۹	-	شرکت صنایع کابل کاویان - فروش شمش سرب ۹۹/۹۹ %
۱۴۱	-	شرکت فرآوری مواد معدنی - فروش آلیاژ سرب و نقره
۱۰۱	-	پیمانکاری حسینی - فروش نخاله اسیدی
۲۰۹	۷۹	سایر پیش دریافتها
۸۰۲	۱۵۲	
۲,۳۲۵	۱۵۲	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۷۷ قطعی و تسویه شده است .

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۷۷ تا ۱۳۸۵ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۸۴/۱۲/۲۹		۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال		مالیات (میلیون ریال)	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مانده ذخیره
رسیدگی به دفاتر	۳۱۹	۳۱۹	۳,۷۰۸	۴,۹۹۸
قطعی شده است	۱,۶۴۱	۱,۶۴۱	۱۰,۵۲۵	۱۲,۹۰۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶,۸۶۹	۶,۸۶۹
قطعی شده است	-	-	-	-
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۱۹	۴۱۹
در حال رسیدگی	-	-	-	-
در حال رسیدگی	-	-	-	-
در حال رسیدگی	-	-	-	-
در حال رسیدگی	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	۲,۷۰۴	-	-
	۱,۹۶۰	۴,۶۶۴		۲,۷۰۴
	(۱۴۸)	(۹۲۷)		۱۲,۰۱۸
	۱,۸۱۲	۳,۷۳۷		۵۱,۷۳۶
				۱۳۸۵

پیش پرداخت های مالیاتی :

- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۷۶ قطعی و کلاً پرداخت گردیده است و شرکت نسبت به مالیات قطعی سال ۱۳۷۷ اعتراض و در کمیسیون مالیاتی شرکت نموده که برگ قطعی نهایی تاکنون صادر نشده است .
- بدلیل اعتراض شرکت به برگ تشخیص صادره سال ۱۳۷۸ طی رای هیئت تجدید نظر مالیاتی مالیات قطعی سال مذکور بالغ بر ۱۲,۹۰۵ میلیون ریال ابلاغ گردیده است .
- عملکرد سال ۱۳۷۹ ، برگ مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۷۹ مورخ ۱۳۷۹/۴/۱۶ مبلغ ۸۶۹ میلیون ریال ابلاغ و مالیات سال مذکور پرداخت ولیکن بعلت عدم توجه به بخشی از اعتراض شرکت مراتب از طریق دیوان عدالت اداری درحال پی گیری میباشد .
- عملکرد سال ۱۳۸۲ مورد رسیدگی حسابرسی مالیاتی قرار گرفته و زبانی بالغ بر ۲,۴۷۸ میلیون ریال تأیید گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و در جلسه هیئت حل اختلاف در حال رسیدگی می باشد .
- براساس برگ تشخیص صادره درخصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۲ مالیاتی برای شرکت منظور نشده ولی درخصوص تعیین مبلغ زیان قابل قبول توسط شرکت اعتراض شده است .
- برای عملکرد سال ۱۳۸۴ براساس سود عملیاتی و اعمال زیان های سنواتی مورد تأیید حوزه مالیاتی مبلغی بعنوان مالیات عملکرد منظور نگردیده است ، ضمناً عملکرد سال ۱۳۸۴ مورد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و طبق گزارش حسابرسی مالیاتی مبلغ ۴,۱۲۶ میلیون ریال زیان تأیید شده است . نتیجه بررسی حوزه مالیاتی نسبت به مالیات عملکرد سال مذکور تاکنون به این شرکت ابلاغ نگردیده است .

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۶۱۵	۴۸,۳۰۸	بانک توسعه صادرات ایران- ارزی
۱۹,۸۹۹	۱۹,۵۷۵	بانک صادرات ایران - زنجان . ق ۸۴۰۱۸۵۵۸
-	۱,۸۳۱	بانک تجارت سپهبد قرنی - ق ۸۵۵۱۰۰۰۰۱
۵,۷۳۸	-	بانک تجارت زنجان . ق ۸۴۵۱۰۰۰۰۴
۲,۵۳۰	-	بانک توسعه صادرات . ق ۵/۰۵۳
۳۴۰	-	بانک توسعه صادرات ایران . ق ۸۳/۰۵/۲۶۷
۸۱,۱۲۲	۶۹,۷۱۴	
(۶,۱۹۶)	(۵,۱۰۳)	کسر می شود : سود و کارمزد سالهای آتی
۷۴,۹۲۶	۶۴,۶۱۱	
(۳۲,۶۲۹)	(۲۶,۸۵۲)	حصه بلند مدت
۴۲,۲۹۷	۳۷,۷۵۹	حصه جاری
۴۲۰	۱۵۹	اضافه می شود : سود ، کارمزد و جرائم معوق
۴۲,۷۱۷	۳۷,۹۱۸	

مانده وام ارزی از بانک توسعه صادرات شامل ۲۰/۸۷۲,۱۵۷ یورو ، ۶۱/۱,۴۲۳,۷۶۶ دلار امریکا و ۹۶/۹۹,۰۳۲ کرون سوئد می باشد .

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

ب - تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۶۱۵	۴۸,۳۰۸	بین ۱ تا ۷
۲۸,۵۰۷	۲۱,۴۰۶	بین ۷ تا ۱۵
۸۱,۱۲۲	۶۹,۷۱۴	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت :

میلیون ریال	سال
۴۲,۸۶۴	۱۳۸۶
۱۱,۰۳۸	۱۳۸۷
۱۰,۶۴۱	۱۳۸۸
۵,۱۷۱	۱۳۸۹
۶۹,۷۱۴	

د - به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۸۹۹	۱۹,۵۷۴	در قبال سهام
۶۱,۲۲۳	۵۰,۱۴۰	در قبال چک و سفته
۸۱,۱۲۲	۶۹,۷۱۴	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۱۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مذکور طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۹۳	۱۰,۸۴۲	مانده در ابتدای سال
۲,۶۱۵	۵,۰۳۸	ذخیره تامین شده
(۱,۱۶۶)	(۳۳۱)	پرداخت شده طی سال
۱۰,۸۴۲	۱۵,۵۴۹	مانده در پایان سال

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۰- سرمایه

۱-۲۰- سرمایه شرکت مبلغ ۹۲,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۹۲ میلیون سهم یکهزار ریالی، تماماً پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۳۸۵		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	
۲۷/۸۵	۲۵,۶۲۱,۱۶۶	شرکت توسعه معادن روی ایران
۲۵	۲۳,۰۰۰,۰۸۳	شرکت کالسیمین
۵/۴۳	۴,۹۹۸,۹۳۳	شرکت ملی صنایع مس ایران
۵/۲۴	۴,۸۲۲,۷۶۷	شرکت سرمایه‌گذاری فرهنگیان
۴/۵۵	۴,۱۸۴,۰۰۰	شرکت آلیاژگستر قشم
۲/۹۲	۲,۶۸۵,۳۷۷	بانک کشاورزی ایران
۲/۴۸	۲,۲۷۹,۴۳۶	شرکت سهامی بیمه ایران
۲/۴۳	۲,۲۳۷,۴۲۳	شرکت فرآوری مواد معدنی
۲۴/۱	۲۲,۱۷۰,۸۱۵	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 ۱,۸۲۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست، جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۲- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱۳۸۴		۱۳۸۵		
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
				داخل کشور:
۹,۱۷۸	۹۴۹	۹۳,۳۹۴	۸,۳۶۲	شمش سرب ۹۹/۹۹ %
۱۱,۰۸۵	۴۴۴	۱۶,۲۸۴	۵۶۲	شمش آلیاژی سرب و نقره ۰/۵ درصد
-	-	۵,۷۶۸	۱,۶۲۰	نقره
۸,۰۷۹	۱,۲۳۵	۲	۰/۳	شمش سرب آنتیموان دار
۵۸۶	-	۱,۶۰۹	۱,۵۰۷	سایر محصولات سرب
۳۹,۵۳۸	۲,۸۶۳	۱۷۱,۸۸۹	۵,۴۸۷	شمش روی
۳,۱۶۲	۷۳۷	۸,۶۴۲	۷۰۳	سرباره ذوب روی
۸,۹۸۶	۶۳۳	۱,۰۹۲	۵۵	ورق روی
۸,۵۱۴	۲,۲۸۹	-	-	سولفات روی
۲۳۹	-	۱۰	-	سایر محصولات روی
۸۹,۳۶۷	-	۲۹۸,۶۹۰	-	جمع فروش داخلی
				صادراتی :
۲۱,۷۹۱	۲,۳۴۶	۱۵,۶۴۸	۱,۳۰۰	شمش سرب ۹۹/۹۹ %
۵۵,۳۵۰	۳,۰۰۰	۳۵,۳۷۰	۱,۰۹۷	شمش روی
		۳,۴۷۸	۱۷۵	شمش روی سهم از تولید
۴۷۲	-	۸,۰۳۰	-	جایزه صادراتی
۷۷,۶۱۳	-	۶۲,۵۲۶	-	جمع فروش صادراتی
۱۶۶,۹۸۰	-	۳۶۱,۲۱۶	-	جمع کل
(۱۴)	-	(۷۳۹)	-	برگشت از فروش و تخفیفات
۱۶۶,۹۶۶	-	۳۶۰,۴۷۷	-	فروش خالص
۲۹,۰۹۰	۱۷,۳۴۱	۲۳,۲۵۳	۸,۶۶۴	درآمد ارائه خدمات سرب
۴۵,۸۶۷	۵,۴۴۶	۱۶,۵۵۶	۲,۵۱۸	درآمد ارائه خدمات روی
۲۴۱,۹۲۳	-	۴۰۰,۲۸۶	-	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

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

۱۳۸۴		۱۳۸۵		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	
۵	۱۱,۶۲۵	۲۸	۱۰۹,۴۷۱	شرکت نگین روی غرب
۳۸	۹۵,۴۸۱	۱۳	۵۱,۰۱۸	شرکت تیمکو
-	-	۱۰	۳۸,۵۱۱	شرکت زرین معدن آسیا
-	-	۹	۳۶,۸۶۶	شرکت بازرگانی آرمان کالای میهن
-	-	۶	۲۴,۶۵۴	صنایع ذوب فلزات
۷	۱۷,۲۲۶	۵	۱۹,۴۸۳	شرکت بازرگانی توسعه روی زنجان
-	-	۳	۱۴,۱۶۸	شرکت بازرگانی کیمیاگستر
۶	۱۴,۳۷۵	۳	۱۱,۳۹۴	شرکت الوی تریدینگ
۲	۵,۹۰۳	۲	۱۱,۲۲۵	شرکت آلیاژ گستر قشم
۲	۶,۰۶۸	۲	۹,۸۲۶	شرکت باتریسازی نیرو
۳	۶,۹۴۷	-	۱۴۰	شرکت صفحه سازی توان
۱۱	۲۶,۳۹۵	-	-	شرکت بازرگانی گسترش پیام
۳	۷,۸۳۲	-	-	شرکت تین فوس لوکزامبورگ

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲-۲۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات و خدمات به شرح زیر است:

[illegible]

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

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:

۱۳۸۴	۱۳۸۵							
سرب و روی	سرب و روی	(تولید روی)			(تولید سرب)			
جمع کل	جمع کل	جمع	خدماتی	تولیدی	جمع	خدماتی	تولیدی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۲۷۲	۲۰۵,۵۵۶	۱۰۳,۳۲۷	-	۱۰۳,۳۲۷	۱۰۲,۲۲۹	-	۱۰۲,۲۲۹	مواد اولیه اصلی
۱۷,۸۶۴	۲۶,۲۳۷	۱۴,۳۲۱	۳,۸۶۰	۱۰,۴۶۱	۱۱,۹۱۶	۵,۴۸۰	۶,۴۳۶	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۳)
۹۵,۵۶۳	۱۰۱,۸۳۱	۵۴,۷۰۱	۱۴,۷۴۴	۳۹,۹۵۷	۴۷,۱۳۰	۲۲,۹۷۳	۲۴,۱۵۷	سربار (یادداشت ۲-۲۳)
۱۶۸,۶۹۹	۳۳۳,۶۲۴	۱۷۲,۳۴۹	۱۸,۶۰۴	۱۵۳,۷۴۵	۱۶۱,۲۷۵	۲۸,۴۵۳	۱۳۲,۸۲۲	جمع
(۴,۵۹۶)	(۷,۲۰۹)	(۱,۰۶۳)	(۲۸۷)	(۷۷۶)	(۶,۱۴۶)	(۲,۸۸۵)	(۳,۲۶۱)	هزینه های جذب نشده (یادداشت ۳-۲۳)
۱۶۴,۱۰۳	۳۲۶,۴۱۵	۱۷۱,۲۸۶	۱۸,۳۱۷	۱۵۲,۹۶۹	۱۵۵,۱۲۹	۲۵,۵۶۸	۱۲۹,۵۶۱	هزینه های تولید
(۸,۳۹۵)	(۱۰,۸۲۶)	(۲,۹۷۷)	-	(۲,۹۷۷)	(۷,۸۴۹)	-	(۷,۸۴۹)	تفاوت کار در جریان اول و پایان دوره
۱۵۵,۷۰۸	۳۱۵,۵۸۹	۱۶۸,۳۰۹	۱۸,۳۱۷	۱۴۹,۹۹۲	۱۴۷,۲۸۰	۲۵,۵۶۸	۱۲۱,۷۱۲	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۳,۳۴۱	۶,۶۱۶	۲,۳۵۸	-	۲,۳۵۸	۴,۲۵۸	-	۴,۲۵۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده اول دوره
۲۵,۴۰۲	۱۳	۱۳	-	۱۳	-	-	-	خرید محصول طی سال
(۶,۶۱۶)	(۵,۲۳۷)	(۳,۴۰۶)	-	(۳,۴۰۶)	(۱,۸۳۱)	-	(۱,۸۳۱)	بهای تمام شده کالای ساخته شده پایان دوره
۱۸۷,۸۳۵	۳۱۶,۹۸۱	۱۶۷,۲۷۴	۱۸,۳۱۷	۱۴۸,۹۵۷	۱۴۹,۷۰۷	۲۵,۵۶۸	۱۲۴,۱۳۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱-۲۳- در سال مالی مورد گزارش معادل ۲۳۹,۲۹۲ میلیون ریال (سال قبل ۸۵,۸۹۵ میلیون ریال)مواد

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

خرید از هریک بشرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	۱۳۸۵	۱۳۸۴
میلیون ریال			میلیون ریال	
خمیر شبکه و ضایعات سرب	ایران	شرکت نگین روی غرب	۵۸,۹۸۲	-
کنسانتره روی	ایران	شرکت زرین معدن آسیا	۵۲,۱۶۹	-
کنسانتره سرب	ایران	شرکت زرین معدن آسیا	۲۳,۹۱۶	-
سنگ معدن روی	ایران	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی	۴۰,۲۸۷	-
کنسا نتره روی پخته	ایران	شرکت کالسیمین	۳,۸۴۳	۴۷,۸۹۹
کنسا نتره سرب	ایران	شرکت کالسیمین	-	۱۶,۱۶۰
کنسانتره روی خام	ایران	شرکت کالسیمین	-	۳,۸۷۳
کنسا نتره سرب	ایران	شرکت سرمک	-	۱۱,۲۸۱
کنسا نتره سرب	ایران	شرکت کانی فراوران	-	۵,۷۳۶

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۸۴	۱۳۸۵	۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۷۷	۹,۴۴۰	۶,۲۵۰	۹,۷۱۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۳۶	۳,۶۷۴	۲,۰۵۸	۴,۶۱۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۰۷۴	۲,۴۶۴	۱,۰۹۲	۲,۳۵۷	مزایای پایان خدمت
۲,۶۸۰	۲,۴۱۷	۲,۸۴۷	۲,۴۲۶	پاداش بهره‌وری
۳۹۲	۶۷۰	۷۱۳	۹۶۹	نوبت کاری
۳,۳۱۰	۳,۴۸۴	۲,۹۸۷	۳,۴۳۶	اضافه کاری
۲۵,۶۰۴	۲۲,۷۲۹	-	-	مواد غیر مستقیم
۹,۱۸۷	۱۰,۹۲۰	-	-	استهلاک
۱۱,۴۰۱	۱۳,۰۰۵	-	-	تعمیر و نگهداشت
۱۹,۲۸۱	۱۷,۸۴۹	-	-	آب و برق و سوخت
۴۳۳	۴۱۲	-	-	حق بیمه اموال
۵,۰۲۵	۶,۷۸۴	-	-	ابزار و لوازم مصرفی
۶,۷۶۳	۷,۹۸۳	۱,۹۱۷	۲,۷۲۷	سایر
۹۵,۵۶۳	۱۰۱,۸۳۱	۱۷,۸۶۴	۲۶,۲۳۷	جمع کل

۱-۲-۲۳- افزایش در هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل ناشی از تجدید نظر در اجرای طرح طبقه‌بندی در اول سال ۱۳۸۵ و افزایش غیرمتعارف ۴۶ درصدی در حداقل حقوق طبق بخشنامه اداره کار و امور اجتماعی بوده است.

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

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۸۵	تولید واقعی سال ۱۳۸۴
شمش سرب نرم و سخت و آلیاژها	تن	۴۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰	۲۱,۴۴۷
شمش روی	تن	۱۵,۰۰۰	۱۰,۱۷۰	۱۲,۱۹۵
سولفات روی	تن	۵,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۰۱۵

کاهش تولید سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول، ناشی از کمبود مواد اولیه و کاهش عیار سرب و روی موجود در کنسانتره‌های خریداری شده بوده است در نتیجه مبلغ ۷,۲۰۹ 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 ۱۳۸۵

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۶۵	۱,۴۰۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶۸	۴۸۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۰۲	۳۶۵	مزایای پایان خدمت
۸۹۷	۸۹۰	پاداش و بهره‌وری
۳۲۹	۶۷۰	اضافه کاری
۱۷۵	۲	اجاره
۲,۹۸۱	۳,۱۸۹	حمل و نقل
۲۷۵	۱۸۵	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱۹۴	۳۲۲	سفر و فوق العاده ماموریت
۳۳	۱۶۷	ابزار و لوازم مصرفی
۳۶	۱۳	بیمه داراییهای ثابت
۹۵	۱۲۳	تعمیر و نگهداشت
۳,۶۸۲	۳,۰۰۰	سایر
۱۱,۵۳۲	۱۰,۸۱۹	جمع

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۲	۳۱۴	درآمد حاصل از فروش اکسیژن
(۱۹۷)	(۱۱۰)	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهی های ارزی عملیاتی
(۴,۵۹۶)	(۷,۲۰۹)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۶,۲۵۰)	(۷,۸۰۲)	هزینه پروژه RCR - ۴۵۷ تن ورق روی (سال قبل ۴۷۵ تن شمش روی)
(۱۰,۷۲۱)	(۱۴,۸۰۷)	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۶- هزینه های مالی

هزینه های مالی در سال مالی مورد گزارش به قرار زیر است :

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۰۳۵	۶,۹۲۴	کارمزد و جریمه تاخیر
۱۶۸	۶۶	هزینه های ابطال تمبر و سفته
۳۹	۱۰	کارمزد بانکی
۷,۲۴۲	۷,۰۰۰	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۰	۱۶۹	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری
(۴۷۳)	(۲,۳۱۹)	زیان ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیههای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۳۶۶	۳,۰۸۳	سود حاصل از فروش پوسته پلاستیکی باطری قراضه و سایر
۵۲,۵۵۳	-	سود ناشی از فروش دارائیههای ثابت مشهود
۱۹	-	درآمد اجاره
۲۴۲	۱۲۴	درآمد حاصل از عرضه خدمات به سایر شرکتها
۵۴,۰۲۷	۱,۰۵۷	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۸- تعدیلات سنواتی

شرح	۱۳۸۵	۱۳۸۴
	میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح حساب شرکت شاهین	-	(۱,۰۲۳)
اصلاح حساب شرکت بازرگانی توسعه روی زنجان	(۴۵۶)	(۳,۴۷۹)
اصلاح بابت قطعیت مالیاتهای تکلیفی سال ۱۳۸۲	(۶۷۷)	-
اصلاح بابت ذخیره هزینه های RCR و شرکت الوی تریدینگ	(۱,۵۰۳)	-
قطعیت مطالبات سنواتی سازمان تامین اجتماعی	-	(۴۹۷)
اصلاح بابت جایزه صادراتی سال ۱۳۸۴	(۶,۵۵۱)	-
اصلاح موجودی مواد و کالا	۴,۹۹۴	-
سایر اصلاحات	(۹۴۶)	(۱,۳۰۶)
جمع	(۵,۱۳۹)	(۶,۳۰۵)

۲۸-۱- 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.

سرفصل ترازنامه	مانده قبل از طبقه بندی و تعدیلات ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ بدهکار (بستانکار)	تعدیلات و طبقه بندی بدهکار (بستانکار)	مانده بعد از طبقه بندی و تعدیلات ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ بدهکار (بستانکار)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۱۸,۴۵۱	۱,۹۶۹	۲۰,۴۲۰
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۴۵,۷۲۴	(۹,۳۷۴)	۳۶,۳۵۰
موجودی مواد و کالا	۱۱۲,۳۳۹	۷,۲۰۱	۱۱۹,۵۴۰
سفارشات و پیش پرداخت ها	۶,۸۱۹	۸۷۰	۷,۶۸۹
داراییهای ثابت مشهود	۱۰۸,۱۳۳	(۱,۵۷۳)	۱۰۶,۵۶۰
حساب هاو اسناد پرداختنی تجاری	(۵۰,۶۳۴)	۵۶۳	(۵۰,۰۷۱)
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	(۲۹,۸۶۱)	(۴,۷۹۵)	(۳۴,۶۵۶)
		(۵,۱۳۹)	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

مانده قبل از طبقه بندی و تعدیلات ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ بدهکار(بستانکار)	طبقه بندی و تعدیلات بدهکار(بستانکار)	مانده بعد از طبقه بندی و تعدیلات ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ بدهکار(بستانکار)	صورت سود و زیان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۴۱,۹۲۳)	۶,۵۵۱	(۲۴۸,۴۷۴)	فروش خالص
۱۸۷,۸۳۵	(۶۶)	۱۸۷,۹۰۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته و ارائه خدمات
۱۱,۵۳۲	۱,۲۰۰	۱۰,۳۳۲	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰,۷۲۱	۳,۴۷۸	۷,۲۴۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۸,۲۸۴)	(۶,۰۲۴)	(۲۲,۲۶۰)	سود و زیان سنواتی
	۵,۱۳۹		

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است .

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۸۳۵	۵۷,۶۷۹	سود عملیاتی
۹,۴۶۲	۱۱,۱۰۵	هزینه استهلاک
۱,۴۴۹	۴,۷۰۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۲,۰۴۲)	(۱۸,۷۰۳)	(افزایش) موجود مواد کالا
۵۱۰	(۲۸,۳۴۵)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۵,۱۰۸)	(۱۵,۸۲۵)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴۰,۴۴۰	۸۰,۴۴۳	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱۵,۰۲۹)	(۲,۱۷۳)	(کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۱۵۴	۸۸۸	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۳۷,۷۶۵)	-	اقلام غیرمترقبه
۴,۹۰۶	۸۹,۷۷۶	

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی :

۳۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی احتمالی می باشد. ضمناً تعهدات موضوع

ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است :

میلیون ریال	
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
۳,۸۳۰	باتریسازی نیرو بابت تضمین حسن انجام کار (سال ۱۳۸۵)
۲,۶۱۰	کشتیرانی سی ناوبار بابت تضمین برگشت کانتینر
۶,۷۸۶	شرکت کالسیمین بابت تضمین خرید کنسانتره
۵,۱۶۰	شرکت الوی تریدینگ بابت تضمین حسن انجام کار قرارداد تهاتری ۰ (سال ۱۳۸۶)
۳,۳۸۰	دارایی زنجان بابت ضمانت عملکرد سال ۷۷ و ۷۸ بابت بخشودگی جرایم (سال ۱۳۸۶)
۱۰,۴۴۹	سایر شرکتها و اشخاص
۳۳۵,۲۴۴	جمع

۳۰-۲- از اسناد تضمینی فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۷/۷ میلیارد ریال با توجه به

اتمام موضوع پیگیریهای لازم درخصوص استرداد آنها ادامه دارد که تاکنون منجر به

نتیجه قطعی نگردیده است.

۳۱- سود سهام پیشنهادی :

سود سهام پیشنهادی شرکت به استناد مفاد ماده ۹۰ قانون تجارت و بند ۱۰ و ۱۱ استاندارد

شماره ۵ حسابداری معادل مبلغ ۴,۹۰۳ میلیون ریال می باشد. رقم قطعی سود سهام نقدی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ پس از تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه و اخذ مصوبه

مربوط مشخص خواهد شد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی و یادداشتهای پیوست ، رویدادهایی که مستلزم تعدیل و یا افشاء در

صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

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

مانده طلب (بدهی) در پایان سال	ارزش منصفانه	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
میلیون ریال	میلیون ریال				الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ :
-	LME بر مبنای	۱۵,۶۲۸	فروش شمش سرب	هیات مدیره مشترک	شرکت تیمکو
-	LME بر مبنای	۳۵,۳۷۰	فروش شمش روی	هیات مدیره مشترک	شرکت تیمکو
(۲۷,۵۲۷)	LME بر مبنای	۳۸۴۳	خرید کنسانتره روی پخته	هیات مدیره مشترک	شرکت کالسیمین
-	LME بر مبنای	۲,۴۹۲	فروش آلیاژ سرب و نقره و ورق روی	هیات مدیره مشترک	شرکت کالسیمین
-	LME بر مبنای	۱۹,۴۸۳	فروش شمش روی و دستمزد تبدیل	هیات مدیره مشترک	شرکت بازرگانی توسعه روی زنجان
(۵,۸۵۴)	LME بر مبنای	۹,۷۵۰	خرید پرمنگنات و دستمزد خردایش سنگ معدن	هیات مدیره مشترک	شرکت بازرگانی توسعه روی زنجان
ب- سایر اشخاص وابسته :					
(۱,۰۳۵)	به قیمت ارزش دفتری	۲۴۴	فروش خودروی ماکسیما	شرکت همگروه	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران
-	LME بر مبنای	۱۳۴	فروش شمش سرب ۹۹/۹۸٪	شرکت همگروه	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران
-	LME بر مبنای	۲,۹۴۰	فروش آلیاژ نقره و سرب ۰/۵٪	شرکت همگروه	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران