

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم

(سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی

همراه با صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۴)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) ب - نامه هیأت مدیره به مجمع عمومی در مورد ارائه صورتهای مالی

ج - صورتهای مالی :

(۲) ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(۳) صورت سودوزیان برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(۴) صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(۵) الی (۳۵) یادداشت‌های توضیحی

* * * *



موسسه حسابرسی بهمن

مسابدازان (سمی)
عفو چامعه مسابدازان (سمی) ایران
تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۱۴۳۷۷-۸-۹ / ۸۸۸۱۴۶۶۸۵
تمایل: ۸۸۸۱۴۶۶۸۵

«بسمه تعالیٰ»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

- صورتهای مالی شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای

داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- اگرچه سیستم حسابداری صنعتی در شرکت استقرار یافته، لکن در بررسیهای بعمل آمده در این زمینه به مواردی در ارتباط با عدم تفکیک هزینه های جذب نشده در تولید برخورد گردیده که در این شرایط تعیین تعدیلات ناشی از موارد مذکور در صورت اصلاح سیستم فوق امکان پذیر نگردیده است.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۴)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های بالاترین اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

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

۶- همانطور که در یادداشت ۹-۱ صورتهای مالی مندرج است شرکت اقدام به خرید ۲۰,۰۰۰ تن خاک معدنی از شرکت مسکن اولمز ترکیه (MESKAN OLMEZ) بصورت بدون انتقال ارز نموده و ۳۰ درصد مبلغ کل قرارداد به میزان ۱,۰۲۰,۰۰۰ دلار معادل ۳۱/۵ میلیارد ریال بعنوان پیش پرداخت قرارداد در وجه فروشنده پرداخت و بابت تضمین پیش پرداخت انجام شده یک فقره چک ارزی به مبلغ ۱,۰۲۰,۰۰۰ دلار از فروشنده کالا دریافت شده است.

سایر بندهای توضیحی

-۷ صورتهای مالی سال ۱۳۹۱ شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ فروردین ۱۳۹۲ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مذبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.

-۸ عملیات پرداختهای شرکت در محل کارخانجات به دلیل برخی مشکلات موجود منجمله بعد مسافت، از طریق حساب جاری تحت عنوان تنخواه گردان مشترک صورت می‌پذیرد. در این خصوص، اگرچه حسب اظهار مدیریت اجرایی شرکت، اعمال رویه مذکور امری اجتناب ناپذیر بوده، معهذا در غیاب آئین نامه و دستورالعمل‌های مدون مالی مصوب هیأت مدیره و حجم عمدۀ این عملیات، نحوه عمل فوق، از انطباق لازم با مبانی اصولی اداره امور شرکتها در رعایت اصول کنترلهای داخلی برخوردار نمی‌باشد.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

-۹ اقدامات بعمل آمده توسط هیأت مدیره درخصوص تکاليف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۲/۱/۲۸ در موارد زیر هنوز به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

- رفع نواقص سیستم قیمت تمام شده.

- تغییر اساسنامه شرکت مطابق فرم نمونه سازمان بورس و اوراق بهادر به منظور فراهم آوردن شرایط لازم جهت پذیرش در فرابورس.

-۱۰ معاملات مندرج دریاداشت ۲۹ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس
۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشوئی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرتع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بالاهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً شامل تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشوئی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی، انجام وظایف پیش‌بینی شده برای واحد مزبور و عدم شناسائی کامل ارباب رجوع بوده است. در رابطه با سایر موارد مرتبط با قانون مزبور، به دلیل آماده نبودن زیرساختهای مربوطه که ایجاد آنها به عهده مراجع قانونی ذیربسط می‌باشد و عمدتاً شامل سامانه‌های احراز هویت اشخاص و جمع‌آوری اطلاعات آنان و تکمیل نبودن ارتباط این سامانه‌ها با پایگاههای پیش‌بینی شده در قانون بوده، شرایط لازم برای اجرای کامل آنها و اعمال نظارت و کنترل رعایت این بخش از قانون، امکان پذیر نشده است.

تاریخ: ۱۰ اردیبهشت ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهمند
هومن هشی (۸۷۱۵۷۳)
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)

احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- | | |
|--------------|-----------------------------------------------|
| (۲) | * ترازنامه |
| (۳) | * صورت سودوزیان |
| (۴) | * گردش حساب سود (زیان) ابانته |
| (۵) الی (۳۵) | * صورت جریان وجود نقد
* یادداشت‌های توضیحی |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۹ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
آقای سید چنگیز خضری	رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	شرکت کالسیمین (سهامی عام) با نمایندگی
آقای حمید ارجمندفر	نایب رئیس هیأت مدیره - غیر موظف	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) با نمایندگی آقای حمید ارجمندفر
عضو غیر موظف	عضو غیر موظف	شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای حسین قدسی





موسسه حسابرسی بهمن
کزارش

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

آدرس: تهران، خیابان مطهری، خیابان ترکمنستان،
پلاک ۱۵، طبقه ۴، واحد ۷
تلفن: ۸۸۴۵۸۱۰۸ فکس: ۸۸۴۴۲۸۱۷۴
کد پستی: ۱۵۶۵۶۱۳۱۱۹ Email: info@qzsc.ir

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

گوازنامه در تاریخ ۲۹ آسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

داداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	داداشت	دارایهای جاری:
۱۳۹۱/۱۲/۳۰.	۴۶۸,۳۹۹	۱۴	۲۰,۶۸	مواردی نقد
۱۶۰,۰۵	۸۲,۱۰۲	۱۵	۹۶,۸۳۴	سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۱۳۴			۱۲۴,۲۹۷	حسابهای دریافتی تجاری
			۲۱,۵۰۳	سایر حسابهای دریافتی
۲۴۰,۱۳۹	۵۵,۴۹۴	۱۶	۲۸۸,۲۱۱	موجودی مواد کالا
			۲۶,۵۷۶	پیش پرداختها
			۵۰۲,۴۵۲	جمع دارایهای جاری
			۹۱۵,۶۲۲	دارایهای غیر جاری
			۲۵۴,۸۶۹	دارایهای ثابت مشهود
			۱۰,۵۷۱	دارایهای نامشهود
			۶۹,۹۶۰	دارایهای گذاری‌های بلندمدت
			۳۰,۰۵۲	سرمایه‌گذاریها
			۳۱۶,۹۶۴	سایر دارایهای
			۳۳۱,۳۸۸	جمع دارایهای غیر جاری
۱۳۹۱/۱۲/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰.	۱۷	۲۳۷,۹۶۲	بدهیهای غیر جاری:
۴,۰۰,۰۰۰	۷,۹۶۶		۱۰,۵۶۰	ذخیره مزانی پایان خدمت کارکنان
۱۷,۶۳۷	۷,۹۹۶		۹۴,۹۰۰	جمع بدھیهای غیر جاری
۴۸,۰۰۰	۵۵۸,۴۶۰		۳۰,۰۲	حقوق صاحبان سهام:
۱۳۷,۸۱۸			۳۱۶,۹۶۴	سرمایه
۳۱,۰۰۰			۳۳۱,۳۸۸	اندوفته قانونی
۶۸,۹۰۰				اندوفته احتیاطی
۱,۲۲۷,۴۶۰	۱,۲۲۷,۴۶۰			سود انباسته
۸۴۹,۷۶				جمع حقوق صاحبان سهام
			۸۴۹,۷۶	جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام
			۱,۲۴۷,۴۶۰	جمع دارایهای غیر جاری
			۱,۲۴۷,۴۶۰	جمع دارایهای

داداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ محدود در صفحات ۵ الی ۳۵، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی
گوازنامه

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت	
۷۱۵,۵۹۰	۸۴۶,۱۹۲	۲۱	فروش
(۴۶۷,۰۰۳)	(۶۸۸,۳۹۰)	۲۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۴۸,۵۸۷	۱۵۷,۸۰۲		سود ناخالص
۲,۳۵۲	۲۳,۴۲۲	۲۳	سود حاصل از سرمایه‌گذاریها - عملیاتی
(۲۸,۶۳۳)	(۵۳,۴۳۴)	۲۴	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۱,۹۵۳	(۳,۸۷۰)	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۲۴۴,۲۵۹	۱۲۳,۹۲۰		سود عملیاتی
(۱۱,۵۲۶)	۴۱,۶۲۵	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۳۲,۷۳۳	۱۶۵,۵۴۵		سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۳۲,۷۳۳	۱۶۵,۵۴۵		سود خالص سال
۷۶,۷۲۲	۲۳۷,۸۱۸		سود انباشته در ابتدای سال
۲۰۹,۴۵۵	۴۰۳,۳۶۳		سود قابل تخصیص
(۱۱,۶۳۷)	(۱۲,۳۶۳)	۱۹	تخصیص سود:
(۶۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)		اندوخته قانونی
(۷۱,۶۳۷)	(۹۲,۳۶۳)		سود سهام مصوب سال قبل
۲۳۷,۸۱۸	۳۱۱,۰۰۰		سود تخصیص داده شده طی سال
			سود انباشته در پایان سال

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

بادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ مندرج در صفحات ۱۵ الی ۳۵، جزء لاينفک صورتهای مالی است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روى قشم (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
۱۱۲,۹۵۰	۴۰,۶۸۶	۲۷	فعالیتهاي عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی
۳,۴۵۹	۸۶۴		بازدگ سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
-	۲,۳۴۰		سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت سود سهام دریافتی
۳,۴۵۹	۳,۲۰۴		جریان خالص ورودوجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۲۶,۳۵۸)	(۴۰,۶۰۳)		فعالیتهاي سرمایه‌گذاري:
-	(۱۱)		وجوه تحصیل دارائیهای ثابت مشهود وجوه تحصیل دارائیهای نامشهود
(۵۳,۳۱۹)	(۱,۳۱۵)		وجوه تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت
(۴,۹۲۰)	-		وجوه تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
۵۰,۰۰۰	-		وجوه فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۳,۴۹۴	-		وجوه فروش سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از
(۱۳۱,۱۰۳)	(۴۱,۹۲۹)		فعالیتهاي سرمایه‌گذاري
(۱۴,۶۹۴)	۱,۹۶۱		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۲,۹۰۱	۱۸,۲۰۷		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۸,۲۰۷	۲۰,۱۶۸		مانده وجه نقد در پایان سال
۳۱۵,۸۱۱	۱۳۰,۵۷۴	۲۷-۱	معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۵، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال متمیز به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

توضیحات مربوط به تاریخچه و فعالیت شرکت بشرح زیر می‌باشد:

۱-۱- کلیات

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۰۰۵۸۶ در تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۲۶ تحت شماره ۵۱۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیتهای صنعتی و معنوی قشم به ثبت رسیده و متعاقب آن فعالیت شرکت از اوخر دیماه سال ۱۳۷۸ آغاز گردیده است. مرکز اصلی رکارخانه شرکت واقع در منطقه آزاد قشم کیلومتر ۲۰ جاده لافت، در گهان می‌باشد. ضمناً با توجه به ترکیب سهامداران (یادداشت ۱۸) شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) از جمله شرکتهای فرعی شرکت کالسیمین (سهامی عام) محسوب می‌گردد.

۱-۲- موضوع فعالیت

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

- » فرآوری کانیها از مرحله استحصال ماده معدنی تا تهیه فلزات به ویژه فلز روی به صورت ورق و شمش.
- » تهیه و اجرای طرحهای احداث کارخانجات فرآوری مواد معدنی.
- » مشارکت و سرمایه‌گذاری در شرکتهایی که موضوع فعالیت آنها با فعالیتهای مذکور در بندهای ۱ و ۲ فوق منطبق هستند.
- » خرید و واردات ماشین‌آلات، وسایل و قطعات یدکی و مواد اولیه و سایر اقلام موردنیاز شرکت و صادرات و فروش محصولات تولیدی به هر شکل و بطور خلاصه کلیه عملیات مجاز مالی و بازرگانی در رابطه با موضوع شرکت.
- » براساس پروانه بهره‌برداری صادره توسط منطقه آزاد قشم به تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۲ ظرفیت اسمی شرکت شامل تولید ۲۴,۰۰۰ تن شمش روی و ۶۰,۰۰۰ تن اسید سولفوریک می‌باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱-۳- وضعیت استغال

متوسط و تعداد کارکنان به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
نفر	نفر	
۳۶۲	۳۸۶	تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان سال
۳۶۱	۳۷۷	متوسط طی سال

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری بشرح زیر می‌باشد:

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام و گروه‌های اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش ابانته موجودی‌ها شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

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

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

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

دارایی	نرخ و روش استهلاک
ساختمان، تأسیسات و جاده اختصاصی	%۸ و %۱۰ و %۱۲/نزولی و ساله مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	%۱۰ و %۱۲ و %۱۴ و %۱۵/نزولی و %۴، %۵، %۶ و %۱۰ ساله مستقیم
اثاثه و ابزار‌آلات	%۱۰ و %۱۲/نزولی و %۴ و %۱۰ ساله مستقیم
وسایل نقلیه	%۲۵ و %۳۵/نزولی

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

۳-۳- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباسته هریک از سرمایه‌گذاریها ارزیابی می‌شود.

» آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

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

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

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

۳-۴- تعییر ارز

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

۳-۵- ذخیره مالیات

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

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
۴-۱	۴,۲۲۶	۱۱,۷۳۳
۴-۱	۱۰,۹۹۵	۴,۹۰۰
۴-۲	۲,۰۳۵	۱,۰۲۷
دو فقره تنخواه گردان کارخانه	۲,۹۰۲	۵۴۷
	۲۰,۱۶۸	۱۸,۲۰۷

۴-۱- موجودی حسابهای جاری و سپرده پشتیبان نزد بانکها شامل ۴ فقره حساب جاری و ۲ فقره سپرده پشتیبان نزد بانکهای پاسارگاد، ملت، مهر اقتصاد، توسعه صادرات و رفاه کارگران می‌باشد. سود سپرده‌های مذکور به مبلغ ۷۱۵ میلیون ریال جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است.

۴-۲- موجودی حسابهای جاری ارزی شامل ۳ فقره حساب جاری نزد بانکهای پاسارگاد، ملت، تجارت و توسعه صادرات شامل ۱۱,۳۲۹/۱۸ دلار و ۵۰,۰۸۰ یورو می‌باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۵- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	شرکهای پذیرفته شده در بورس:
۳۰,۵۶۱	۱۰,۵۹۶,۴۲۷	۱۰۲,۴۹۰	۵۷,۸۸۱	۲۳,۸۷۹,۳۰۴	کالسیمین
۲,۳۴۷	۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۷	۲,۳۴۷	۱,۱۳۵,۱۱۵	توسعه معادن روی ایران
-	-	۹,۲۹۶	۵,۸۵۶	۸۲۸,۷۱۰	صنعتی معدنی شمال شرق شهرورد
۳۲,۹۰۸		۱۱۴,۵۸۳	۶۶,۰۸۴		
۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	۷۵۰	اوراق مشارکت شهرداری شیراز
۳۳,۶۵۸		۱۱۵,۳۳۳	۶۶,۸۳۴		

۵-۱- سود حاصل از فروش ۷,۴۴۹,۹۹۸ سهم شرکت کالسیمین به مبلغ ۴۰,۰۰۳ میلیون ریال به همراه سود سهام شرکتهای کالسیمین و توسعه معادن روی ایران به ترتیب به مبالغ ۱۰,۵۹۸ و ۳۶۰ میلیون ریال (جمعاً ۱۰,۹۵۸ میلیون ریال) جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است. همچنین تعداد ۲۱,۴۶۱,۰۵۳ سهم شرکت کالسیمین وثیقه نزد صندوق ضمانت صادرات ایران می‌باشد.

۵-۲- سود اوراق مشارکت شهرداری شیراز به مبلغ ۱۴۹ میلیون ریال جزء درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) انعکاس یافته است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافت‌نی تجاری

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۳۹,۸۵۷	۲۵۵,۷۸۴	شرکتهای گروه (یادداشت ۶-۱)
۴,۲۹۲	۴,۲۹۲	شرکت G - فروش شمش روی
-	۱,۲۵۳	پالایشگاه بندرعباس - فروش اسید سولفوریک
۱۴۸	-	سایر اقلام
۱۴۴,۲۹۷	۲۶۱,۳۲۹	
-	(۴,۲۹۲)	کاهش ارزش مطالبات شرکت ELME.G (یادداشت ۶-۲)
۱۴۴,۲۹۷	۲۵۷,۰۳۷	

۱- طلب از شرکتهای گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۹۳,۷۷۷	۱۹۵,۲۶۰	شرکت تولید روی بندرعباس - سود سهام سنتات قبل و فروش مواد اولیه
۲۹,۵۴۳	۶۰,۵۲۴	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی - بهای فروش شمش روی
۱۶,۵۳۷	-	شرکت صنعت روی زنگان - فروش خاک معدنی روی
۱۳۹,۸۵۷	۲۵۵,۷۸۴	

۶- علیرغم پیگیریهای بعمل آمده توسط مدیریت، مطالبات از شرکت ELME.G به حیطه وصول در نیامده و در رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به کل مانده مذکور کاهش ارزش مطالبات در سال جاری در حسابها لحاظ شده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتی

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۲,۹۳۳	۵,۵۹۹	شرکتهای گروه (یادداشت ۷-۱)
۸,۱۴۰	۴۲,۰۳۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی
۱,۶۲۹	۱,۳۱۰	وام و مساعده کارکنان
۲۰۰	۵۰۰	ودیعه اجاره منزل مسکونی کارکنان
۶۳۲	۳۰۵	سایر اقلام
۲۳,۵۳۴	۴۹,۷۴۹	
(۲,۰۳۱)	-	کاهش ارزش مطالبات
۲۱,۵۰۳	۴۹,۷۴۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
-	۱,۱۸۶	شرکت توسعه معدن روی ایران - قرض الحسنہ پرداختی
۹,۹۲۸	۳,۷۷۱	شرکت کالسیمین ترابر - قرض الحسنہ پرداختی و سود سهام دریافتی
۶۰۱	۵۹۹	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران - بهای فروش سهام
۴۶	۴۳	شرکت تولید روی بندرب Abbas
۱,۳۸۵	-	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی - مانده حساب فیما
۹۷۳	-	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران - سود سهام سنتات قبل
۱۲,۹۳۳	۵,۵۹۹	شرکت ملی سرب و روی ایران - سود سهام سنتات قبل

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۵۰,۷۸۹	۳۰۳,۳۷۷	موجودی کالای ساخته شده - ۶,۷۱۳ تن شمش روی / سال قبل ۵,۳۹۷ تن (یادداشت ۲۲)
۶۳,۸۶۹	-	موجودی کالای در جریان ساخت - ورق روی (یادداشت ۲۲)
۴۴۲	۱,۴۳۹	موجودی کار در جریان پودر روی و اسیدسولفوریک تولیدی (یادداشت ۲۲)
۳۸,۳۱۹	۷۰,۱۳۸	مواد اولیه - شامل ۹,۲۸۷ تن خاک معدنی روی / سال قبل ۶,۴۰۳ تن
۲۴,۶۹۴	۲۹,۵۸۹	قطعات، لوازم یدکی و ملزومات
۱۰,۰۹۸	۲۳,۶۶۶	سایر موجودیها - سرباره ذوب روی
۲۸۸,۲۱۱	۴۲۸,۲۰۹	کالای امنی مانند دیگران (یادداشت ۸-۳)
-	۳۴,۰۵۶	کالای امنی دیگران نزد ما (یادداشت ۸-۴)
۲۸۸,۲۱۱	۴۶۱,۲۱۶	

۸-۱ - کلیه موجودیهای شرکت تا سقف ۱۶۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفسان دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۸-۲ - افزایش موجودی کالای ساخته شده در پایان سال مالی به دلیل رویه اعمال شده در رابطه با زمان فروش کالا، با توجه به تحلیل‌های بعمل آمده توسط گروه و به منظور حفظ منافع شرکت جهت فروش با نرخهای مناسب و شرایط مناسبتر، بوده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۸-۳- تفکیک کالای امانی ما نزد دیگران به شرح زیر است:

میلیون ریال	مقدار - تن	شرکت صنعت روی زنگان:
۴,۰۴۹	۱,۰۸۴	کنسانتره روی ۲-
۱۵,۸۹۲	۳,۹۰۲	کنسانتره روی خام پر عیار کالسیمین
۶,۶۳۵	۲,۲۸۱	خاک معدنی روی معدن انگوران
۲۶,۵۵۶	۷,۲۶۷	

میلیون ریال	مقدار - تن	شرکت کالسیمین:
۷,۵۰۰	۱۰۰	پرمنگنات پتابسیم
۳۴,۰۵۶		

۸-۳-۱- براساس تأییدیه دریافتی از شرکتهای فوق موجودیهای کالای امانی نزد دیگران

از مطابقت لازم با سوابق موجودیهای شرکت برخوردار می‌باشد.

۸-۴- تفکیک کالای امانی دیگران نزد ما به شرح زیر است:

میلیون ریال	شرکت ذوب و روی بافق - ۲,۰۰۰ کیلو گرم بتانفتول
۱۰۲	
۹۴۷	شرکت تولید روی بندرعباس - ۱۳,۰۰۰ کیلو گرم پرمنگنات پتابسیم
۱,۰۴۹	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روى قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال متمی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

- پیش پرداختها

مبلغ مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۰,۸۴۷	-	شرکتهای گروه- ذوب و روی بافق - خرید اسیدسولفوریک
		شرکت MESKAN OLMEZ ترکیه- خرید ۲۰,۰۰۰ تن
-	۳۱,۵۰۰	کنسانتره روی
		شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران- خرید خاک
-	۱۳,۴۴۰	معدنی روی معدن انگوران
۱,۰۸۹	۳,۳۴۵	شرکت آسیا آزمای پژوهان- خرید قطعات یدکی
-	۳,۳۳۳	شرکت کیمیا ساترآپ پارس - خرید قطعات یدکی
-	۱,۸۳۸	شرکت کانی ساب روئینه- خرید آندوکاتد
۲,۲۳۲	۸۸۶	شرکت دیسایپم- خرید قطعات پمپ
-	۷۶۵	مجتمع آهن آلات مهدی- خرید آهن آلات
-	۷۳۰	فروشگاه جهان لوله- خرید اتصالات
-	۷۲۰	حق بیمه عمر، حوادث و اموال
-	۶۹۹	شرکت زنتوم- خرید قطعات
۱۲,۴۰۸	۳,۳۶۲	ساير اقلام
۲۶,۵۷۶	۶۰,۶۱۸	

۱- پیش پرداخت خرید ۲۰ هزار تن خاک از شرکت مسکن اولمز ترکیه میباشد که مقرر گردیده در طی مدت ۹ ماه به تدریج از طریق گمرک سرو حمل و به شرکت تحويل گردد. به موجب قرارداد منعقده و توافقنامه بعدی آن قیمت خرید خاک بر مبنای نرخ LME و در بازار جهانی با توجه به عیار خاک تحويلی تعیین و مورد تسويه قرار میگیرد. همچنین حسب مندرجات قرارداد منعقده به منظور تضمین پیش پرداخت انجام شده یک فقره چک ارزی بدون تاریخ به مبلغ ۱,۰۲۰,۰۰۰ دلار در اختیار شرکت قرار گرفته است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۹۶ اسفند ۱۳۹۲

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک ابتدائی دارائیهای ثابت مشهود طی سال پیش زیر می‌باشد:
(مبالغ به میلیون ریال)

اوزش دفتری	اوخری ابتدائی	استهلاک ابتدائی سال		استهلاک سال		ماندۀ پایان سال		اضافات		نهایی تمام شده		شرح اقسام ماندۀ ابتدائی سال
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۷,۶۴۰.	۲۷,۶۴۰.	-	-	-	-	۲۷,۶۴۰.	-	-	-	-	-	۲۷,۶۴۰.
۲۰,۴۰۵.	۲۵,۲۱۴	۳۳,۳۷۲	۲۱,۱۱۳	۲۱,۱۱۳	۳۱,۲۵۹	۵۸,۵۸۶	۶,۳۳۷۹	۶,۳۳۷۹	۵۷۳	۵۱,۶۶۴	-	زمن
۲۳,۸۲۳	۱۷۶,۵۵۳	۸۷,۵۲۱	۱۹,۰۰۲	۱۹,۰۰۲	۶۸,۶۱۹	۲۶۶,۷۷۴	۱۶۵,۹۸۵	۱۶۵,۹۸۵	۵۶۷	۹۲,۳۴۲	-	ساختمان و تأسیسات
۵,۱۹۸	۹,۷۶۸	۳,۳۲۸	۹,۰۸	۹,۰۸	۲,۴۲۰	۱۰,۱۲۶	۱۰,۱۲۶	۱۰,۱۲۶	۲,۳۴۸	۷,۶۱۸	-	ماشین آلات و تجهیزات
۳,۵۶۶	۴,۸۴۲	۲,۱۶۴	۷/۸۹	۷/۸۹	۱,۳۷۵	۷,۰۰۶	۱,۲۵۱	۱,۲۵۱	۵۳۷	۴,۹۴۱	-	انتهای و منصوبات
۲,۰۲۷	۲,۱۴۷	۱,۱۸۷	۰/۷۴	۰/۷۴	۱,۰۰۳	۳,۷۳۲	۳۵۴	۳۵۴	۳۲۸	۳,۰۳۰	-	ابزار آلات
۸۷,۶۵۹	۲۹۳,۱۹۲	۱۲۷,۹۷۲	۲۲۳,۳۹۶	۲۲۳,۳۹۶	۱۰۴,۵۷۶	۳۷۱,۱۶۴	۱۷۲,۳۷۶	۱۷۲,۳۷۶	۹,۳۵۳	۱۸۷,۲۳۵	-	وسایل نقلیه
۱,۰۶۷,۶۲۲	۳,۰۴۰	۱۲۷,۹۷۲	۱۲۷,۹۷۲	۱۲۷,۹۷۲	۱۰۴,۵۷۶	۳۷۱,۱۶۴	۱۷۲,۳۷۶	۱۷۲,۳۷۶	۹,۳۵۳	۱۰۷,۶۴۲	-	دارائیهای در جریان تکمیل
۴۱,۰۳۰	۱,۱۸۵	۷,۴۴۳	۱,۱۸۵	۱,۱۸۵	۱,۱۸۵	۱,۱۸۵	۱,۱۸۵	۱,۱۸۵	۶۷۹	۴۲,۰۲۰	-	دارائیهای سرمایه‌ای
۵,۳۵۱	۷,۴۴۳	۷,۴۴۳	۷,۴۴۳	۷,۴۴۳	۷,۴۴۳	۱۷,۵۵۳	۱۷,۵۵۳	۱۷,۵۵۳	۱۹,۹۴۵	۵,۳۵۱	-	پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای
۱۰۰,۰۰۳	۱۱,۶۷۷	۱۱,۶۷۷	۱۱,۶۷۷	۱۱,۶۷۷	۱۱,۶۷۷	۱۱۷,۳۷۶	۱۱۷,۳۷۶	۱۱۷,۳۷۶	۳۱,۰۵۰	۱۵۵,۰۰۳	-	موجودیهای سرمایه‌ای نزد اینبار
۲۳۷,۶۶۲	۲۵۴,۷۶۹	۱۲۷,۹۷۲	۲۲۳,۳۹۶	۲۲۳,۳۹۶	۱۰۴,۵۷۶	۳۸۲,۸۷۱	-	-	۴۰,۹۰۳	۳۴۲,۳۴۸	-	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۱۳۹۲ اسفند

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

مبلغ - میلیون ریال

ساختمان و تأسیسات:	
۲,۱۷۳	احداث ساختمان اداری و خوابگاهها
۱,۹۲۹	احداث ساختمان کمپرسورخانه
۱,۸۷۹	محوطه سازی خاک، شمش و جاده اختصاصی
۹۴۱	سایر اقلام
۶,۹۲۲	

ماشین آلات و تجهیزات:

۹۲,۶۸۸	ماشین آلات کارخانه اسیدسولفوریک
۶۱,۶۳۵	ماشین آلات آب شیرین کن و اووهال فاز ۱ و ۲
۸,۱۰۰	ماشین آلات کولینک تاور و کوره القائی
۲,۲۹۶	پمپ آب
۱,۰۷۸	توربین انرژی
۲,۶۰۸	الکتروموتور و الکتروگیربکس
۳,۳۲۷	سایر اقلام
۱۷۱,۷۳۲	

اثاثه و منصوبیات:

۷۴۲	قسسه بندی طرح بالکی
۶۸۲	کمد، میز، صندلی و نظایر آن
۲۰۷	کولر گازی
۸۷۷	سایر اقلام
۲,۵۰۸	

ابزار آلات:

۹۲۳	یکدستگاه کمپرسور هوا
۶۰۵	یکدستگاه منوریل
۶۲	کابل اندوسکوپی
۴۷۵	سایر اقلام
۲,۰۶۵	

وسایل نقلیه:

۳۰۰	یکدستگاه آمبولانس
۳۵۴	یکدستگاه تراکتور
۴۸	یکدستگاه موتورسیکلت
۷۰۲	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال متمیز به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰-۲- گردش طی سال داراییهای در جریان تکمیل بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده پایان سال	نقل و انتقالات	اضافات	مانده ابتدای سال	
-	(۱۵,۷۱۸)	۲,۶۱۵	۱۳,۱۰۳	افزایش تولید و تثیت تولید فازهای ۱ و ۲
-	(۳,۴۲۴)	۱,۸۶۰	۱,۵۶۴	ساخت کوره الایکی
-	(۴,۶۷۶)	۱,۷۱۴	۲,۹۶۲	ساخت کولینگ تاورها
-	(۶۲,۴۲۷)	۴,۰۵۰	۵۸,۳۷۷	ساخت کارخانه اسید
-	(۱۱,۶۵۴)	-	۱۱,۶۵۴	احداث آب شیرین کن مجتمع
-	(۱۱,۰۴۳)	-	۱۱,۰۴۳	اورهال فازهای ۱ و ۲
۳,۰۴۸	-	۴۷۸	۲,۵۷۰	تعمیر اساسی سرویس بهداشتی و رستوران
-	(۶,۳۵۸)	۹	۶,۳۴۹	سایر
۳,۰۴۸	(۱۱۵,۳۰۰)	۱۰,۷۲۶	۱۰۷,۶۲۲	

۱۰-۳- سفارشات و پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای مندرج در جدول داراییهای ثابت مشهود از اقلام

زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
-	۴۲۹		آقای ناصر بهمنی - خرید فیلتر پرس
۳۴۴	۳۴۴		آقای علی کیمیائی - خرید فیلتر ممبران
-	۲۵۰		شرکت مرجان سازان ساحل - احداث ساختمان نگهداری
۲۲,۴۶۵	-		شرکت پتروصنعت عادل - خرید تجهیزات استیل
۷,۸۶۶	-		شرکت مهندسی سازه صنعت پاهنگ - خرید دو دستگاه مبدل حرارتی
۳,۶۱۹	-		شرکت برق و صنعت کوهستان - خرید قطعات برقی پروژه اسید
۱,۶۰۷	-		شرکت بازرگانی پرشین استیل - خرید تجهیزات پروژه اسید
۷۸۸	-		شرکت کیمیاساتراب پارس - خرید قطعات دستگاه آب شیرین کن
۵,۳۴۱	۱۶۳		سایر اقلام
۴۲,۰۳۰	۱,۱۸۶		

۱۰-۳-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای فوق به مبلغ ۱,۳۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱۰-۴- دارایی‌های ثابت شرکت تا سقف ۲۶۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی،

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

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال متمیز به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۱- دارائیهای نامشهود

تفکیک دارائیهای نامشهود بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۰,۵۰۸	۱۰,۵۰۸	حق امتیاز ۱۱/۵ مگاوات برق کارخانه
۵۲	۶۳	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه
۱۰,۵۶۰	۱۰,۵۷۱	

۱۲- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق که مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام سایر

شرکتها می‌باشد به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ارزش اسمی			
مبلغ- میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ- میلیون ریال	تعداد سهام	هر سهم	
۵۸,۹۳۸	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۵۸,۹۳۸	۴۴,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	شرکت فرعی تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
۴,۹۷۰	۲۵,۰۵۰	۲,۹۶۶	۲۵,۰۵۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
۲۹۶	۵۹۱,۱۲۴	۲۹۶	۸۸۶,۶۸۷	۱,۰۰۰	شرک سهامی عام بورس کالای ایران
۲۹۶	۵۰	۲۹۶	۵۰	۴۰۰,۰۰۰	شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)
۲۴۵	۶	۲۴۵	۶	۱,۲۵۰,۰۰۰	شرکت روئین کاران الوند (سهامی خاص)
۱۵۵	۱۰	۱۵۵	۱۰	۱۰,۰۰۰	شرکت کالسیمین تراپر (سهامی خاص)
۶۴,۹۰۰		۶۲,۸۹۶			

۱۲-۱- در ارتباط با عدم لزوم تهیه صورتهای مالی تلفیقی با شرکت فرعی تولید روی بندرعباس

(سهامی خاص) به توضیحات یادداشت ۳-۳ فوق توجه شود.

۱۲-۲- سود سهام سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ شرکت فرعی تولید روی بندرعباس به ترتیب به مبالغ

۲۲,۵۴۰ و ۸۸۲ میلیون ریال (جمعاً ۲۳,۴۲۲ میلیون ریال) بوده که جزء سود حاصل از

سرمایه‌گذاریها-عملیاتی (یادداشت ۲۳) در صورت سودوزیان سال جاری انعکاس یافته

است. همچنین در رعایت استانداردهای حسابداری سود سهام شرکت بازرگانی توسعه

صنعت روی (سهامی خاص) به مبلغ ۲,۰۰۴ میلیون ریال که مربوط به تقسیم سود از محل

سود قبل از تحصیل آن شرکت براساس ارزیابی انجام شده بوده که صرف بازیافت

سرمایه‌گذاری در آن شرکت گردیده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۲-۳ - سود سهام مصوب سال ۱۳۹۱ سایر شرکتها فوق که به حساب سایر درآمدهای

غیرعملیاتی (یادداشت ۲۶) منظور شده، بشرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال

۳۲۵	شرکت کالسیمین تراپر
۲۳۶	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
۱۲	شرکت روئین کاران الوند
۱۰	شرکت اسیدسازان زنجان
۵۸۳	

۱۳- سایر دارائیها

مبلغ ۳,۵۰۲ میلیون ریال مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بابت سپرده مسدودی نزد بانک

مهر اقتصاد شعب زرتشت و ونک تهران به عنوان پشتوانه و امهای پرداختی به پرسنل می‌باشد.

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۴۸,۶۷۱	۴۶۲,۷۷۰	شرکتها گروه - (یادداشت ۱۴-۱)
۹۷۸	۴,۱۳۱	شرکت آبرسانی زیوری - خرید آب
۲,۶۰۴	۲۰۴	شرکت عدالت قشم - خرید قطعات تولید
-	۳۷۵	شرکت احرارستان زنجان - حمل خاک روی
۲۷۹	۷۴۹	آقای ساهدی گورانی - تأمین ماشین‌آلات
۷,۴۷۳	۱۶۳	سایر تولیدکنندگان مواد اولیه و قطعات
۱۶۰,۰۰۵	۴۶۸,۳۹۲	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۴۸,۶۷۱	۴۶۱,۴۲۶	شرکت کالسیمین (یادداشت ۱-۱-۱۴)
-	۱,۳۴۴	شرکت صنعت روی زنگان - خردایش و خرید
۱۴۸,۶۷۱	۴۶۲,۷۷۰	خاک معدنی

۱۴-۱- گردش طی سال حساب فیما بن با شرکت کالسیمین بشرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال

۱۴۸,۶۷۱	مانده ابتدای سال
۷۹,۹۸۴	سود سهام مصوب سال قبل
۳۹۷,۰۵۹	بهای خرید خاک معدنی روی
(۱۰,۵۹۸)	سود سهام شرکت کالسیمین
۲۵,۷۱۷	پرداخت بهای خرید سهام شرکتهای کالسیمین و صنعتی و معدنی شمال شرق شاهروود
(۲,۰۸۵)	انتقال مانده حساب شرکتهای فرآوری مواد معدنی، ملی سرب و روی ایران، اسیدسازان زنجان و روئین کاران الوند
(۷۸,۹۸۱)	وصول بخشی از بهای فروش شمشهای صادراتی توسط کالسیمین
۲۶۹	پرداخت هزینه‌های شرکت
(۵۶۰)	پرداخت بخشی از هزینه‌های کالسیمین
(۹۸,۰۵۰)	وجوه پرداختی طی سال
۴۶۱,۴۲۶	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۴,۹۱۱	۷۶	شرکتهای گروه - (یادداشت ۱۵)
۵۷,۴۴۶	۶۸,۴۶۸	ذخیره بدھیهای احتمالی (یادداشت ۱۵-۲)
۲,۷۲۶	۲,۷۲۶	شرکت همیاری نیروی پارسیان - تأمین نیروی انسانی
۲,۵۲۵	۱,۶۴۲	برق منطقه‌ای هرمزگان - هزینه برق مصرفی
۱,۰۴۷	۱,۳۰۹	حق بیمه‌های تکلیفی پرداختنی
۱,۲۰۴	۹۲۵	مالیات‌های تکلیفی پرداختنی
۲,۷۰۰	۲,۵۷۹	سایر فروشنده‌گان قطعات و ملزومات
۲,۲۶۹	۲,۴۶۴	سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۳۶۴	۹۲۲	مواد غذایی صادق رحیمی - خرید مواد غذایی
-	۴۴۸	مواد غذائی بازمانده - خرید برنج
۶۷۲	۵۴۳	سایر اقلام
۷۵,۸۶۴	۸۲,۱۰۲	
۴,۲۷۰	-	اسناد پرداختنی
۸۰,۱۳۴	۸۲,۱۰۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

-	۳	شرکت اسیدسازان زنجان - سود سهام پرداختنی
-	۷۳	شرکت آلفا ماشین پویا - باقیمانده بهای خرید فیلتر پرس
		شرکت توسعه معادن روی ایران - بهای خرید سهام
۴,۹۱۱	-	بازرگانی توسعه صنعت روی
۴,۹۱۱	۷۶	

۱۵- ۲- مبلغ ۶۸,۴۶۸ میلیون ریال مندرج در جدول یادداشت فوق تحت عنوان ذخیره بدھیهای احتمالی بابت تفاوت‌های احتمالی ناشی از مالیات‌های عملکرد، حقوق و تکلیفی و مالیات و عوارض ارزش افزوده و حق بیمه‌های تکلیفی سنتوات قبل بوده که در رعایت استانداردهای حسابداری در سنتوات قبل و سال جاری در حسابها لحاظ شده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۶- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

۱۶-۱- با توجه به مفاد یادداشت ۳-۵ صورتهای مالی شرکت با استناد به ماده ۱۳ قانون چگونگی

اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی مصوب سال ۱۳۷۲ و اصلاحیه سال ۱۳۸۸ مجلس

شورای اسلامی به مدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات بر درآمد معاف می‌باشد. براین اساس

مفاصیاحساب مالیاتی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون مالیات‌های مستقیم تا پایان سال

۱۳۹۰ و سال ۱۳۸۸ که براساس آن شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات می‌باشد، صادر

شده است.

۱۶-۲- علیرغم معافیت موضوع یادداشت ۱۶-۱ فوق برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹

با درآمد مشمول مالیات و مالیات به ترتیب به مبالغ ۵۵,۷۱۷ و ۱۳,۹۲۹ میلیون ریال در

تاریخ ۱۳۹۱/۴/۲۷ از طریق علی‌الرأس صادر شده که شرکت نسبت به برگ تشخیص

فوق اعتراض نموده و پرونده امر در هیأت حل اختلاف مالیاتی دردست بررسی می‌باشد.

۱۶-۳- با توجه به معافیت مالیاتی موضوع یادداشت ۱۶-۱ و معافیت ناشی از صادرات شمش

روی در سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ احتساب ذخیره مالیات موضوعیت نداشته است.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱,۹۲۰	۵,۴۸۲	مانده ابتدای سال
-	(۲۷۳)	پرداخت به کارکنان خارج شده از شرکت
۳,۵۶۲	۲,۷۵۷	ذخیره تأمین شده در پایان سال
۵,۴۸۲	۷,۹۶۶	مانده پایان سال

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۱۸- سرمایه

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

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

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، از سود ویژه هرسال مالی پس از وضع زیانهای واردہ در سالهای قبل معادل یک بیست بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور می‌شود. درنظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰٪ سرمایه برسد، الزامی بوده و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۰- سایر اندوخته‌ها

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

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۱- فروش

مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲			
مبلغ	مقدار- تن	مبلغ	مقدار- تن	
۱۹۷,۷۶۵	۵,۱۰۷	-	-	فروش داخلی شمش روی
-	-	۱۴,۰۰۴	۳,۸۳۷	فروش داخلی اسید سولفوریک
۵۱۷,۸۲۵	۱۱,۵۶۳	۸۳۲,۱۸۸	۱۳,۳۹۵/۶	فروش صادراتی شمش روی
۷۱۵,۵۹۰		۸۴۶,۱۹۲		

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

درصد به کل	مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	
۵۳/۸	۴۴۷,۸۸۱	۷,۰۹۸/۳	Emirates Lead Company
۱۵/۴	۱۲۷,۷۹۹	۲,۰۳۸/۵	Base Metal Trading LLC
۱۰/۹	۹۰,۶۷۴	۱,۴۹۴/۲	استمید مینرال
۷	۵۷,۸۴۱	۹۹۶	Glencore International AG
۴/۲	۳۴,۹۲۲	۴۹۸/۹	A.B.B.M Trading
۸/۷	۷۳,۰۷۱	۱,۲۶۹/۷	سایر (۴ شخص حقوقی خارجی)
۱۰۰	۸۳۲,۱۸۸	۱۳,۳۹۵/۶	

۲۱-۲- نرخ فروش محصولات با توجه به شرایط عرضه و تقاضا در بازارهای جهانی و با در نظر گرفتن بهای جهانی فلز روی در بازار لندن (LME) و نرخ برابری دلار در بازار آزاد به ریال تعیین می‌گردد. ضمناً تمامی فروشهای انجام شده توسط شرکتهای کالسیمین و بازرگانی توسعه صنعت روی به عنوان کارگزار شرکت در امور بازاریابی، فروش و صادرات شمش روی صورت پذیرفته است. حق الزحمه شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی جهت بازاریابی و فروش محصولات در طی سال جاری به مبلغ ۱۵,۱۲۸ میلیون ریال جزء هزینه‌های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۲۴) درج گردیده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
۳۵۷,۱۴۶	۵۵۹,۶۵۲	۲۲-۲	مواد اولیه
۴۹,۴۱۲	۳۹,۷۴۵	۲۲-۳	دستمزد مستقیم
۱۳۵,۷۹۸	۱۹۲,۲۷۶	۲۲-۳	سریار تولید
۵۴۲,۳۵۶	۷۹۱,۶۷۳		جمع هزینه‌های تولید
۴۳,۶۰۳	۶۳,۸۶۹	۸	کار در جریان ابتدای سال ورق روی
-	۴۴۲	۸	کار در جریان ابتدای سال پودر روی
(۶۳,۸۶۹)	-	۸	کار در جریان پایان سال ورق روی
(۴۴۲)	(۱,۴۳۹)	۸	کار در جریان پایان سال پودر روی و اسید سولفوریک
۵۲۱,۶۴۸	۸۵۴,۵۴۵		بهای تمام شده کالای ساخته شده طی سال
۱۰۷,۷۷۹	۱۵۰,۷۸۹	۸	بهای محصولات ابتدای سال شمش روی
(۱۵۰,۷۸۹)	(۳۰۳,۳۷۷)	۸	موجودی محصولات پایان سال شمش روی
(۱۱,۶۳۵)	(۱۳,۵۶۷)		بازیافت محصول فرعی - سریاره ذوب روی
۴۶۷,۰۰۳	۶۸۸,۳۹۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته طی سال

۲۲-۱- تفکیک بهای تمام شده کالای فروش رفته بر حسب محصولات بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۴۶۷,۰۰۳	۶۷۷,۸۱۴	شمش روی
-	۱۰,۵۷۶	اسید سولفوریک
۴۶۷,۰۰۳	۶۸۸,۳۹۰	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال متدهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۲-۲- مواد اولیه مصرفی عمدتاً شامل خاک معدنی روی می‌باشد که عمدتاً از شرکتهای تهیه و تولید مواد معدنی ایران (معدن انگوران)، کالسیمین، بازرگانی توسعه صنعت روی و صنعت روی زنگان تهیه شده است. سایر مواد اولیه معدنی شامل اسید سولفوریک، پرمنگات پتاسیم، آهک هیدراته، سولفات آلومینیوم، سولفات و دی اکسید منگنز، کربنات استرانسیوم و گوگرد می‌باشد که از منابع داخلی تأمین شده است.

۲۲-۳- تفکیک دستمزد مستقیم و سربار تولید به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۲۴,۴۶۰	۳۲,۶۴۲	۳۳,۹۲۹	۳۰,۰۴۳	حقوق، دستمزد و مزايا
۳,۳۲۸	۷,۹۸۸	۱۱,۳۶۵	۷,۴۹۷	بیمه سهم کارفرما
۳,۶۵۰	۴,۵۳۹	۴,۱۱۸	۲,۲۰۵	مزاياي پايان خدمت کارکنان
۳۱,۴۳۸	۴۵,۱۶۹	۴۹,۴۱۲	۳۹,۷۴۵	
۱۰,۲۴۰	۹,۱۶۸			ابزار، ملازمات مصرفی و مواد کمکی
۹,۲۶۰	۲۲,۵۹۷			استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۷,۳۳۶	۱۶,۴۰۴			تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۳۹,۳۴۰	۴۱,۹۵۶			آب، برق و سوخت مصرفی
۱۳,۵۹۴	۳۱,۰۱۶			حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۱۳,۹۵۵	۱۹,۱۱۰			غذای کارکنان
۶۳۵	۶,۸۵۶			سایر اقلام
۱۰۴,۳۶۰	۱۴۷,۱۰۷			
۱۳۵,۷۹۸	۱۹۲,۲۷۶			

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۲-۴ - گردش طی سال شمش روی و اسید سولفوریک مقایسه با ظرفیت اسمی شرکت به شرح

زیر است:

(مقادیر به تن)

اسید سولفوریک	شمش روی	
۵,۳۹۷	-	مانده ابتدای سال
۱۴,۷۱۲	۲۰,۸۹۷	خالص تولید طی سال
(۱۳,۳۹۶)	(۲۰,۲۵۹)	خالص فروش و مصرف
۶,۷۱۳	۶۳۸	مانده پایان سال
۲۴,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	ظرفیت اسمی
۶۱/۳	۵۰/۸۵	درصد نسبت به ظرفیت اسمی
۷۳/۵۶	۵۰/۸۵	درصد نسبت به ظرفیت عملی

* لازم به توضیح است تولید واقعی شمش روی در سال ۱۳۹۱ حدود ۱۸,۰۹۶ تن معادل

۴/۷۵٪ ظرفیت اسمی بوده است همچنین درصد تولید اسید سولفوریک در سال جاری

با توجه به تاریخ بهره‌برداری از آن (۱۳۹۲/۴/۲۲) به مدت ۲۵۰ روز در نظر گرفته شده

است. ظرفیت عملی کارخانه تولید روی ۲۰,۰۰۰ تن می‌باشد.

۲۳- سود حاصل از سرمایه‌گذاریها - عملیاتی

مبلغ ۲۳,۴۲۲ میلیون ریال مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق مربوط به سود سهام

مصوب سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۱ شرکت فرعی تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) به ترتیب به

مبالغ ۸۸۲ و ۲۲,۵۴۰ میلیون ریال می‌باشد که در راستای استانداردهای حسابداری در حسابها

لحاظ گردیده است.

شرکت «مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

-۲۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

مبلغ متدرج در صورت سودوزیان مشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۵,۹۰۶	۶,۷۸۸	حقوق، دستمزد و مزايا
۹۸۳	۱,۱۴۲	بیمه سهم کارفرما
۱,۷۷۵	۱,۸۵۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۱۸	۱,۶۹۵	سفر و فوق العاده مأموریت
۱۴,۰۱۶	۲۲,۴۴۴	هزینه‌های بازاریابی، توزیع و فروش
۱,۵۲۱	۱,۰۰۰	خرید خدمات
۴۷۹	۸۰۰	استهلاک داراییهای ثابت
۳۰۴	۳,۱۰۴	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۵۵	۱۰۳	آب، برق، گاز و سوخت مصرفی
۳۱۳	۲,۹۹۶	ملزومات مهربنی
-	۶۱۵	پاداش هیأت مدیره
-	۴,۲۹۲	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۶-۲)
۲,۲۶۳	۵,۶۰۵	سایر اقلام
۲۸,۶۳۳	۵۳,۴۳۴	

-۲۴-۱- هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان طی سال ۱۳۹۲ در مقایسه با سال قبل حدود

۶ درصد افزایش یافته است. افزایش مذکور عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای

پرسنلی در راستای مصوبات شورایعالی کار و افزایش تعداد متوسط پرسنل طی سال بوده

است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱,۸۱۰	۸۲	سود فروش مواد اولیه
	(۳,۹۵۹)	زیان تسعیر ارز
۲۰,۰۰۰	-	بهای فروش خاک معدنی به شرکت صنعت روی زنگان
۱۴۳	۷	سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
۲۱,۹۵۳	(۳,۸۷۰)	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱۱,۷۰۲	۱۱,۵۴۱	سود سهام سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها (یادداشت‌های ۵-۱ و ۵-۲)
۱,۶۸۹	۷۱۵	سود سپرده‌های بانکی (یادداشت ۴-۱)
-	۱۴۹	سود اوراق مشارکت (یادداشت ۵-۲)
		سود ناشی از فروش واحدهای سرمایه‌گذاری در صندوق سرمایه‌گذاری آتیه نوین در سال قبل
(۱۱)	-	سود تسعیر ارز حسابهای بانکی
۹۸۵	۴۰,۰۰۳	سود حاصل از فروش سهام کالسیمین (یادداشت ۵-۱)
(۲۵,۸۹۱)	(۱۰,۸۸۲)	تأمین ذخیره بدھیهای احتمالی
(۱۱,۵۲۶)	۴۱,۶۲۵	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۲۴۴,۲۵۹	۱۲۳,۹۲۰	سود عملیاتی
۸,۴۰۵	۲۳,۳۹۶	هزینه استهلاک
۳,۵۶۲	۲,۴۸۴	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۹,۱۷۷)	(۹۰,۴۴۰)	(افزایش) حسابهای دریافتی
(۹۱,۹۰۰)	(۱۷۳,۰۰۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۴,۳۵۳	(۳۴,۰۴۲)	(افزایش) کاهش پیش‌پرداختها
(۲,۷۶۴)	۱۸۸,۳۷۳	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
(۳,۷۸۸)	-	کاهش پیش‌دریافتها
۱۱۲,۹۵۰	۴۰,۶۸۶	

۲۷-۱ معاملات غیرنقدی

اهم معاملات غیرنقدی بشرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	تسویه سود سهام پرداختی از طریق انتقال به حساب فیما بین با سهامداران
۴,۹۶۵	۴۰,۸۳۷	تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت به طرفیت حسابهای پرداختی
۱۰,۸۴۶	۹,۷۳۷	سود سهام دریافتی از طریق انتقال به حساب فیما بین با سهامداران
۲۴۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
۳۱۵,۸۱۱	۱۳۰,۵۷۴	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

-۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به شرح زیر است:

-۲۸-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، می‌باشد.

-۲۸-۲- تعهدات سرمایه‌ای شرکت در تاریخ ترازنامه، مبلغ ۱,۳۰۰ میلیون ریال موضوع یادداشت

۱۰-۳-۱ فوق است.

-۲۸-۳- اهم بدهیهای احتمالی شرکت بشرح زیر است:

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

تکلیفی سالهای ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ بدھی احتمالی وجود دارد که میزان آن

پس از رسیدگیهای نهایی مأموران مالیاتی مشخص خواهد شد.

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

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

عوارض ارزش افزوده قرار نگرفته است.

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

اجتماعی قرار گرفته که براساس اعلام بدھی سازمان تأمین اجتماعی بدھی

شرکت از این بابت در حدود مبلغ ۲۰ میلیارد ریال می‌باشد.

-۲۸-۳-۴- در رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ ۶۸,۴۶۸ میلیون ریال ذخیره بدهیهای

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

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

مربوطه می‌باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء رود قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال ممتیقه به ۲۹ آسفند ۱۳۹۳

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته
معاملات با اشخاص وابسته در طی سال ۱۳۹۲ محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده که به شرح زیر می‌باشد:

(بالغ به میلیون ریال)		نحوه تعیین قیمت		موضوع معامله		نام اشخاص وابسته	
سود (رزیان)	مانده طلب (بدھی)	ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	نحوه تعیین قیمت	نوع وابستگی	کالاسیپین (سهامی عام)
در پایان سال	یادداشت	-	۳۷۴,۵۸۳	نرخ بازار	بودرس اوراق بهادر	خرید خاک معدنی روی	بازدگانی توسعه صنعت روی
(۶۴,۴۶۱,۶۴)	۱-۱	-	۷۵,۷۱۷	-	تامین تقدیمگی جهت خرید سهام	تامین تقدیمگی جهت خرید سهام	تامین تقدیمگی جهت خرید سهام
هزینه واقعی	-	-	۲۶۹	هزینه واقعی	برداخت هزینه‌های شرکت کالاسیپین	عضو هیأت مدیره	بازدگانی توسعه صنعت روی
هزینه واقعی	-	-	(۶۰,۵)	هزینه واقعی	برداخت هزینه‌های شرکت کالاسیپین	عضو هیأت مدیره	(سهامی خاص)
قیمت‌های جهانی	-	-	۸۷,۶۲۱	فروش ۶۹۹,۱۳۴ تن	فروش ۶۹۹,۱۳۴ تن	عضو هیأت مدیره	بازدگانی توسعه صنعت روی
هزینه واقعی	-	-	۳۰,۹	شمش روی صادراتی	شمش روی صادراتی	بازدگانی توسعه صنعت روی	(سهامی خاص)
قیمت‌های فساین	-	-	(۱۵,۱)	شمش روی صادراتی	شمش روی صادراتی	عضو هیأت مدیره	بازدگانی توسعه صنعت روی
توافق فساین	-	-	(۲۷,۴۴۳)	شمش روی صادراتی	شمش روی صادراتی	عضو هیأت مدیره	بازدگانی توسعه صنعت روی
قیمت‌های بازار	-	-	(۱۵,۹)	قیمت‌های جهانی	قیمت‌های جهانی	عضو هیأت مدیره	بازدگانی توسعه صنعت روی
قیمت‌های بازار	-	-	(۱۹,۶)	نرخ بازار	نرخ بازار	عضو هیأت مدیره	بازدگانی توسعه صنعت روی
هزینه واقعی	-	-	(۴)	هزینه واقعی	هزینه واقعی	عضو هیأت مدیره	بازدگانی توسعه صنعت روی
نرخ بازار	-	-	(۳,۷)	نرخ بازار	نرخ بازار	عضو هیأت مدیره	بازدگانی توسعه صنعت روی
نرخ بازار	-	-	(۱)	نرخ بازار	نرخ بازار	عضو هیأت مدیره	بازدگانی توسعه صنعت روی
						خرید ۱,۷۹۵ تن کشتاره روی	
						خرید ۱۰۰ تن گوگرد	
						خرید ۱۰۰ تن پرمنگات پاتسیم	
						خرید ۲۰۰ تن پرمنگات پاتسیم	
						خرید ۱,۷۹۵ تن کشتاره روی	
						خرید ۱۰۰ تن کربنات استر اسیوم	
						خرید ۱۰۰ دلار	
						خرید ۱,۰۰۰ دلار	

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روى قشم (سهامی خاص)
داداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال منتهی به ۲۹ آسفند ۱۳۹۳

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	ناخالص معامله	سود (زیان)	مانده طلب (بدھی)	(بالغ به میلیون ریال)
ذوب و روى بافق (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	خرید ۹۹۸۵۷ نی اسپ سولفوریک	توافق فیماپین / نرخ بازار	۱۹,۶۹,۱۶	-	-	-	-
کالسپین تراپر (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	حمل خاک	بارانهای حمل	۸۶,۹۲	۳,۷۷۱	-	-	-
تمسخه معدان روی ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیأت مدیره	بوداخت حقوق و مزایای کارکنان	هرمه، واقعی	۷۷۳	۱,۱۸۶	-	-	-
تولید روی بند عباس (سهامی خاص)	شرکت فرعی	فروش اسید سولفوریک و پود روی	توافق فیماپین	۱۴۸۰	۱۹۵,۲۶	۵,۲۲۵	-	-
آغا ماشین پورا (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	خرید یک دستگاه فلز پرس	توافق فیماپین	۱,۸۹۰	(۷۳)	-	-	-
صنعت روی زنگان (سهامی عام)	عضو مشترک هیأت مدیره	خرید ماده معدنی روی	توافق فیماپین	(۵,۳۶۴)	(۱,۳۳۴)	-	-	-
خرداش ماده معدنی روی	خرداش ماده معدنی روی	توافق فیماپین	توافق فیماپین	(۵۷۵)	(۵۷۵)	-	-	-
هزینه اینارداری								

معاملات فوق در روال عادی عملیات تجاری شرکت و با تصویب هیأت مدیره بدون شرکت مدیر ذیفع در رأی گیری صورت پذیرفته است.

شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

-۳- سود ابانته در پایان سال

تخصیص سود ابانته پایان سال در موارد زیر موكول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام

می‌باشد:

میلیون ریال

تكلیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیأت مدیره:

۱۵۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره (به ازاء هر سهم ۵۰۰ ریال)

* * * * *