

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

اطلاعات مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ۱۳۹۲

و

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

مورخ ۳۰ مهر ۱۳۹۲

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای به هیأت مدیره شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص) "شرکت" در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و صورت سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور "دوره مالی"، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از اینرو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط:

۳- خالص کسری ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده در تاریخ ترازنامه به ترتیب بالغ بر ۴/۳ میلیارد ریال و ۲۳/۳ میلیارد ریال می باشد که در صورتهای مالی پیوست منظور نشده است. در صورت ایجاد ذخیره مورد لزوم، سود دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۱/۰ میلیارد ریال کاهش و زیان انباشته پایان دوره به مبلغ ۲۷/۶ میلیارد ریال افزایش می یافت.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ فوق، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های یا اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

بندهای تأکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده است، شرکت در اواخر سال ۱۳۹۰ موفق به تجدید زمانبندی ۴ ساله اصل و بهره بدهی (وام بانکی) معوق خود در چارچوب تمهیدات مشروط پیش بینی شده در بند ۲۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ شده است. بخشودگی جرائم دیرکرد بدهی مذکور در تاریخ تجدید زمانبندی به شرح منعکس در یادداشت توضیحی مذکور، منوط به پرداخت به موقع اقساط وام بانکی در سررسیدهای مقرر (تا پایان سال ۱۳۹۴) گردیده است.

۶- همانطور که در یادداشت توضیحی ۲-۵-۸ صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، خط تولید شمش روی از کنسانتره خاک روی سولفور "کنسانتره" می بایستی در سال ۱۳۹۲ راه اندازی شود که در تاریخ تهیه این گزارش، بهره برداری آزمایشی آن شروع شده است. در جهت فراهم نمودن کنسانتره مورد لزوم با توجه به شرایط و امکانات شرکت توافق گردیده که عمده فعالیت واحد مذکور به صورت کارمزدی انجام گردد. در این ارتباط تا تاریخ ترازنامه مقدار ۹.۵۲۹ تن کنسانتره از اشخاص ثالث دریافت گردیده که بصورت امانی در دفاتر حسابهای شرکت نگهداری می گردد. به دلیل عدم راه اندازی خط تولید مذکور تا تاریخ ترازنامه، از محل شمش روی تولیدی شرکت، مقدار ۲,۱۶۱ تن به بهای تمام شده ۱۰۷/۸ میلیارد ریال بصورت امانی در اختیار اشخاص مذکور قرار گرفته که نهایتاً با شمش روی تولیدی از کنسانتره آنان تهاتر خواهد شد. درآمد حاصل از فعالیت تولیدی مذکور از نیمه دوم سال ۱۳۹۲ در حسابها شناسایی می گردد.

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۱۶ صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده است، مالیات شرکت برای سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۹۰/۴ میلیارد ریال تشخیص گردیده است. شرکت به برگ تشخیص مذکور معترض بوده و پرونده امر در هیأت حل اختلاف مالیاتی پیگیری خواهد شد.

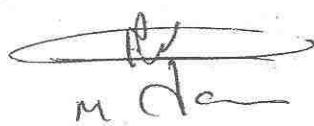
۸- به شرح مندرج در یادداشتهای توضیحی ۴-۲۹ و ۵-۲۹ صورتهای مالی پیوست، بابت دو فقره دعوی مربوط به اختلاف حساب در مورد بهای خاک روی خریداری شده در سنوات قبل مطروحه علیه شرکت در مراجع قضائی، بدهی احتمالی بالغ بر ۱۵/۲ میلیارد ریال توسط کارشناسان رسیدگی کننده تعیین گردیده که تا تاریخ تنظیم این گزارش قطعیت نیافته است.

سایر بندهای توضیحی

۹- به دلیل عدم اتمام سال مالی شرکت، برخی از تعدیلات اعمال شده در صورتهای مالی پیوست در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ در دفاتر شرکت ثبت نشده است. از اینرو ارقام مندرج در صورتهای مالی پیوست، لزوماً با دفاتر شرکت در تاریخ ترازنامه مطابقت ندارند.

مؤسسه حسابرسی آگاهان و همکاران
(حسابداران رسمی)

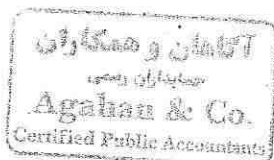
تاریخ: ۳۰ مهر ۱۳۹۲



محمد جم
۸۰۰۲۰۴



اصغر طهوری
۸۰۰۵۰۷



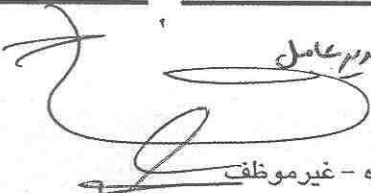
شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۲ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	۱ - ترازنامه
۳	۲ - صورت سود و زیان
۳	۳ - گردش حساب زیان انباشته
۴	۵ - صورت جریان وجوه نقد
	۶ - یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷ و ۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷ الی ۲۵	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۳۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

محل امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	نماینده - آقای سید چنگیز خضری
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	نماینده - آقای هاشم گرامی منفرد
	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
		نماینده - آقای محمد صالح جوکار
		شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
		نماینده - آقای مرتضی محمدی
		شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
		نماینده - آقای محمود عباسی

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۳۱

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۸۹	۲۹,۸۲۷	۱۳	بدهیهای جاری:	۵,۶۳۰	۸,۲۸۹	۴	داراییهای جاری:
۲۴,۵۱۱	۳۱۱,۵۰۸	۶	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۵۴۸	۵۰۷	۵	موجودی نقد
۲۲,۹۰۰	۳۵,۵۷۶	۱۴	بدهی به شرکتها و گروه	۱۴,۴۳۴	۱,۹۱۸	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۵۶۲	۵۱۸	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۶,۳۹۶	۹,۴۶۷	۷	طلب از شرکتهای گروه
-	-	۱۶	پیش دریافتها	۱۴۵,۸۹۰	۲۶۰,۰۰۵	۸	سایر حسابهای دریافتی
۵۶,۸۶۹	۴۲,۶۰۰	۱۷	ذخیره مالیات	۱۲,۳۱۹	۵۶۰۳	۹	موجودی مواد و کالا
۳۵۷,۵۳۹	۴۳۰,۰۲۹		تسهیلات مالی دریافتی کوتاه مدت	۱۸۵,۲۱۷	۲۸۵,۷۸۹		پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری				جمع دارائیهای جاری
۱۲۳,۳۳۳	۱۱۳,۳۶۴	۱۷	بدهیهای غیر جاری:	۵۲۲,۱۹۱	۵۲۴,۷۷۱	۱۰	داراییهای غیر جاری:
۳,۶۹۸	۴,۹۷۸	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۴,۱۳۶	۴,۱۳۵	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۱۲۷,۰۴۱	۱۱۸,۳۴۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۲,۳۶۰	۴۲,۳۶۲	۱۲	داراییهای نامشهود
۴۸۳,۵۸۰	۵۴۸,۳۷۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۵۶۸,۶۸۷	۵۷۱,۲۶۸		سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۵۳,۱۹۹	۴۵۳,۱۹۹	۱۹	جمع بدهیها				جمع داراییهای غیر جاری
۸۴	۸۴	۲۰	حقوق صاحبان سهام:				
(۱۸۳,۹۵۹)	(۱۴۳,۵۹۷)		سرمایه (۹,۵۵۹) میلیارد سهم ۹/۳ ریال تماماً پرداخت شده)				
۲۶۹,۳۲۴	۳۰۸,۶۸۶		اندرخته قانونی				
۷۵۳,۹۰۴	۸۵۷,۰۵۷		زیان انباشته				
			جمع حقوق صاحبان سهام	۷۵۳,۹۰۴	۸۵۷,۰۵۷		
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

تأیید هیأت مدیره و تصدیق مدیر عامل

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به				یادداشت
۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۱/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۰,۴۲۸	۱۵۳,۸۰۰	۱۴۰,۳۷۷		۲۱ فروش خالص
(۲۶۴,۴۶۲)	(۱۲۷,۵۱۰)	(۸۹,۵۰۹)		۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۵,۹۶۶	۲۶,۲۹۰	۵۰,۸۶۸		سود ناخالص
				اضافه (کسر) می شود:
(۱۶,۰۰۱)	(۷,۸۴۳)		(۱۱,۹۳۸)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۴۲۳	۶۱۴		-	۲۴ سایر درآمدهای عملیاتی
(۱۴,۵۷۸)	(۷,۲۲۹)	(۱۱,۹۳۸)		
۵۱,۳۸۸	۱۹,۰۶۱	۳۸,۹۳۰		سود عملیاتی
				اضافه (کسر) می شود:
(۱۶,۳۳۸)	(۸,۲۱۸)		(۶,۳۸۵)	۲۵ هزینه های مالی
۲,۸۸۷	۲,۴۶۵		۶,۸۱۷	۲۶ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۳,۴۶۱)	(۵,۷۵۳)	۴۳۲		
۳۷,۹۲۷	۱۳,۳۰۸	۳۹,۳۶۲		سود خالص

گردش حساب زیان انباشته

	۳۷,۹۲۷	۱۳,۳۰۸	۳۹,۳۶۲	سود خالص
زیان انباشته در ابتدای دوره / سال	(۲۱۹,۵۳۵)	(۲۱۹,۵۳۵)	(۱۸۳,۹۵۹)	
تعدیلات سنواتی	(۲,۳۵۱)	(۳,۹۰۰)	-	
زیان انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده	(۲۲۱,۸۸۶)	(۲۲۳,۴۳۵)	(۱۸۳,۹۵۹)	
زیان انباشته در پایان دوره / سال	(۱۸۳,۹۵۹)	(۲۱۱,۱۲۷)	(۱۴۴,۵۹۷)	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

صورت جریان وجه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			یادداشت
	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۲۲۷	۱۷,۷۳۷	۱۴,۳۰۵	۲۷	فعالیت‌های عملیاتی:
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				از بده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۵۵	۲۴	۲۵		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
۳۰۰	۲۰	۰		سود سهام دریافتی
۰	(۱,۱۳۹)	۰		سود و کارمزد پرداختی بابت تسهیلات دریافتی
۳۵۵	(۱,۰۹۵)	۲۵		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۳۳,۸۲۵)	(۴,۱۳۴)	(۱۱,۶۹۱)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱,۱۵۶)	(۶۵۵)	۰		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
۲۹	(۸)	۰		افزایش داراییهای نامشهود
۱۹۳	۰	۰		باهش (افزایش) سایر داراییها
(۳۴,۷۵۹)	(۴,۷۹۷)	(۱۱,۶۹۱)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱۸,۸۲۳	۱۱,۸۴۵	۲,۶۵۹		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت‌های تامین مالی:
(۱۷,۳۴۸)	(۱۱,۰۴۰)	۰		از پرداخت تسهیلات مالی دریافتی
(۱۷,۳۴۸)	(۱۱,۰۴۰)	۰		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱,۴۷۵	۸۰۵	۲,۶۵۹		خالص افزایش در وجه نقد
۴,۱۵۵	۴,۱۵۵	۵,۶۳۰		مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال
۵,۶۳۰	۴,۹۶۰	۸,۲۸۹		مانده وجه نقد در پایان دوره / سال
۱۱۶,۱۳۶	۲۷,۶۲۷	۴۰,۳۰۸	۲۸	مبادلات غیر نقدی

ماده‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت ذوب روی یزد بصورت شرکت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۱ تحت شماره ۸۹۰۸۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۱/۹/۲۳، نام شرکت به شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص) تغییر یافت. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۱۳۳۴۷۰۹ میباشد. شرکت از سال ۱۳۷۱ شروع به ساخت عملیات ساختمانی احداث کارخانه نموده که مراحل نهایی نصب ماشین آلات صنعتی در سال ۱۳۷۹ انجام و از تاریخ ۱۳۷۹/۸/۱ به بهره برداری رسیده است. در حال حاضر شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) "شرکت مادر" می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، نبش خیابان زیتون، پلاک ۱۵ و کارخانه آن در کیلومتر ۴۰ محور یزد - بافق می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از الف) احداث و بهره برداری از کارخانجات تولید فلزات غیر آهنی و محصولات شیمیایی مربوطه از مواد معدنی (یا قراضه) فلزات غیر آهنی، اقدام لازم مربوط به انجام عملیات اکتشافی و بهره برداری از معادن فلزات غیر آهنی بالاخص به منظور تامین مواد اولیه کارخانجات، خرید و فروش و واردات ماشین آلات، لوازم، مواد اولیه و هر نوع کالای مجاز برای کارخانجات و واحدهای مذکور و فروش محصولات تولید شده یا خریداری شده در داخل و یا صدور به خارج از کشور. ب) ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور و اخذ نمایندگیهای مجاز از موسسات تولید کننده و توزیع کننده داخلی و خارجی. ج) مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکتها یا خرید یا تعهد سهام شرکتها. د) بطور کلی شرکت میتواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یاهریک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.

تولید شرکت از دی ماه سال ۱۳۸۱ تا پایان مرداد ماه ۱۳۸۴ متوقف بوده و از اوایل شهریور ماه ۱۳۸۴ بصورت آزمایشی فعالیت تولیدی را مجدداً شروع نموده که از اوایل سال ۱۳۸۵ خط تولید شرکت بعلت عدم دسترسی به میزان کافی خاک سولفور روی با قیمت مناسب، از سولفور به اکسید تغییر نموده است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۸۶/۳ مورخ ۱۳۸۶/۱/۲۱ صادره توسط سازمان صنایع و معادن استان یزد، ظرفیت سالانه کارخانه جهت تولید شمش روی و اسید سولفوریک هر کدام بطور جداگانه به میزان سی هزار تن میباشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت بشرح زیر است:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی	
سال ۱۳۹۱	به ۱۳۹۲/۶/۳۱
نفر	نفر
۲۹۴	۲۹۴
۵۳	۵۲
۲۲۷	۲۴۶

کارکنان قراردادی

سایر کارکنان

۱-۳-۱- سایر کارکنان (عمدتاً بخش خدمات و پشتیبانی) از طریق انعقاد قرارداد با پیمانکاران ("برون سپاری") تامین می گردد.



شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی (به استثنای زمینهای شرکت، طبق یادداشت توضیحی ۲-۱۰) اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده 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 و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام/گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها یا بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون سالیانه	مواد شیمیایی، قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	مصالح ساختمانی، عمومی وسایل موجودیها
میانگین موزون متحرک	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالیانه	ضایعات
خالص ارزش فروش	کالای در جریان ساخت
قیمت تمام شده مواد اولیه مصرفی و سهم مناسبی از دستمزد و سربار	

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. در آمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- به استثنای زمین های شرکت، دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. زمین های شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۰، در پایان سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۳۶۶,۳ میلیارد ریال در سال مالی مورد گزارش در چارچوب جزء "ب" بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و آئین نامه اجرایی آن مصوب ۱۳۹۰/۸/۲۹ هیات وزیران به حساب سرمایه شرکت منتقل شده است. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت ناپه‌بود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی دارائیهای مربوطه (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۱۰ و ۸,۷ درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰, ۱۲, ۱۵ و ۲۵ درصد و ۶ ساله	ماشین آلات
نزولی	۸, ۱۰, ۱۲, ۱۵ و ۲۵ درصد	تاسیسات
نزولی	۲۵, ۲۵ درصد	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ و ۳ ساله	اثاثیه و منصوبات
نزولی و خط مستقیم	۱۰, ۲۵, ۱۲, ۲۵ درصد و ۴, ۱۰ ساله	ابزار و تجهیزات
خط مستقیم	۲ و ۳ ساله	کاتد و آند

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۳-۴- هزینه استهلاك کاتد و آند مستقر در واحد الکترولیز به صورت مستقیم از بهای تمام شده کسر و به بهای تولید منظور می گردد.



شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی میشود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای واجد شرایط " است .

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رایج ارز (نرخ قابل دسترس) در تاریخ تراز نامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب نرخ رایج ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود .

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود . بخشی از نیروی کارمورد نیاز شرکت از طریق پیمانکاران (برون سپاری) تامین گردیده است (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱) که شرکت از بابت مزایای پایان خدمت آنها هیچگونه تعهدی ندارد.

۳-۷- کاهش ارزش داراییها

در رعایت استانداردهای حسابداری ، مازاد مبلغ دفتری یک دارایی یا مجموعه واحد از داراییها نسبت به مبلغ بازیافتنی آن در هزینه دوره مربوطه شناسایی می گردد .

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۷۱	۸,۰۴۶
۲۲	۴۴
۳۷	۱۹۹
۵,۶۳۰	۸,۲۸۹

بانکها ریالی

بانکها ارزی (یادداشت ۱-۴)

تنخواه گردان های ریالی

۴-۱- موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۱۷۷۴/۴۸ دلار می باشد که طبق رویه مندرج در یاد داشت ۳-۵ فوق به ریال تسعیر شده اند .

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۹	۳۶۹
۲۸۷	۲۸۷
۱۸۶	۱۸۶
۱۴۵	۱۴۵
۳۷	۳۷
۳۲۵	۲۸۴
۱,۳۴۹	۱,۳۰۸
(۸۰۱)	(۸۰۱)
۵۴۸	۵۰۷

شرکت تیم (فروش شمش روی)

شرکت صنایع مس شهید باهنر- سال ۱۳۸۳

شرکت آرتاروی زنجان

شرکت ایران آروشا (مهندس فقیهی)- سال ۱۳۸۳

شرکت گالوانیزه گرم الماس یزد

سایر

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

ارزش دفتری

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۶- طلب از (بدهی به) شرکتهای گروه

بدهی به		طلب از		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵,۲۰۷	۲۶۰,۶۴۹	-	-	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) یادداشت ۶-۱
-	۴۰,۶۰۹	۲,۳۶۲	-	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
-	۲,۸۶۱	۱۱,۴۲۹	-	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی ایران (سهامی خاص)
۷,۵۴۴	۶,۹۹۲	-	-	شرکت صنعت روی زنکان (سهامی عام)
۱۰,۸۴۷	-	-	۱,۲۵۴	شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)
۱,۱۴۲	-	-	-	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
-	-	۶۲۲	۵۶۴	شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
۲۷۱	۲۷۱	-	-	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
۱۰۸	۱۰۸	-	-	شرکت مهندسی و تحقیقات فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)
-	۱۸	۱۰	-	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)
۲۲۵,۱۱۹	۳۱۱,۵۰۸	۱۴,۴۲۴	۱,۹۱۸	

۶-۱- گردش حساب شرکت توسعه معادن روی ایران (شرکت مادر) به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۵۶۸	۲۲۵,۲۰۷	مانده ابتدای دوره / سال
۸۹,۹۷۲	۲۵,۳۰۰	قرض الحسنه دریافتی جهت پرداخت اقساط تسهیلات بانکی و سایر هزینه های شرکت
(۱,۷۵۱)	-	استرداد بخشی از قرض الحسنه دریافتی
۵۰۰	-	خرید ۲۵۰ هزار سهم شرکت صنعت روی زنکان به بهای کارشناسی
۲۹,۷۸۸	-	بهای خرید ماشین آلات هوی مدیا از صنعت روی زنکان
۷۱,۱۷۵	-	پرداخت بدهی های شرکت توسط شرکت توسعه معادن روی ایران
(۴۵)	۱۴۲	سایر
۲۲۵,۲۰۷	۲۶۰,۶۴۹	مانده در پایان دوره / سال

۶-۲- معاملات انجام شده با شرکتهای گروه به شرح یادداشت توضیحی ۳۱ می باشد .

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۰۳	۱,۳۰۷	کارکنان (وام ، مساعده و علی الحساب)
-	۳,۰۲۲	سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض ارزش افزوده)
۱,۴۱۴	۱,۴۱۴	شرکت ارغوان گستر (حق بیمه پیمانکار تامین نیروی انسانی شرکت در سنوات ۸۵ الی ۸۷)
۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	پیمانکاری امیر (جمع آوری کیک لیچ) سال ۱۳۸۶
۸۱۹	۸۱۹	محمد سمیر المیدانی (یادداشت ۷-۱)
۶۳۹	۶۳۹	شرکت محب طب (فروش شمش)
۴۶۷	۴۶۷	شرکت تناوب (یادداشت ۷-۲)
۲۰۲	۵۳	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران
۳۴۳	۳۴۳	شرکت معادن بافق - سال ۱۳۸۱
-	۲۳۸	شرکت ایران پاش (علی الحساب خرید وان)
-	۱۹۵	شرکت آزمون سفال ایساتیس (خرید نوار نقاله)
-	۱۷۸	شرکت پترو گوهر پارس
۱۵۹	۱۵۹	شرکت تدبیر صنعت - سال ۱۳۸۵
۱۴۷	۱۴۷	پیمانکاری کاوه - سال ۱۳۸۶
۱۱۰	۱۱۰	بهسان فلز (منفرد) - سال ۱۳۸۲
۶۴۹	-	اداره ثبت اسناد و املاک (علی الحساب صدور سند رهنی)
۷۸۲	۱,۰۱۴	سایر
۸,۱۱۴	۱۱,۱۸۵	
(۱,۷۱۸)	(۱,۷۱۸)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶,۳۹۶	۹,۴۶۷	ارزش دفتری

۷-۱- شرکت در سال ۱۳۸۴ مبلغ مذکور را به عنوان علی الحساب خرید خاک به نامبرده پرداخت نموده است . اگر چه نتیجه اقدامات حقوقی منتج به صدور رای به نفع شرکت گردیده لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش دسترسی به شخص مذکور میسر نگردیده است .

۷-۲- حق بیمه شرکت مزبور (پیمانکار ساخت کارخانه) براساس اجرائیه سازمان تامین اجتماعی در سالهای گذشته به آن سازمان پرداخت و تا تعیین تکلیف نهایی به حساب بدهکار شرکت مزبور منظور شده است .

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۷۰۵	۲۹,۱۹۳	۸-۱	کالای ساخته شده
۴۹,۷۲۱	۴۵,۶۶۰	۸-۱	مواد اولیه
۵,۸۶۶	۴,۰۹۶		مواد شیمیائی
۴,۰۴۴	۴,۰۴۵	۸-۲	انبار عمومی و مصالح ساختگاهی
۱۷,۸۵۴	۲۰,۷۴۵		قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۶۷۱	۷,۳۵۳	۸-۳	کالای در جریان ساخت
۲۱,۱۱۱	۲۳,۴۹۱	۸-۴	ضایعات
۶,۳۰۷	۱۲۲,۲۹۴	۸-۵	کالای امانی نزد دیگران
۹۲۷	۱,۰۱۷		انبار سوخت
۱۴۵,۲۰۶	۲۵۷,۸۹۴		
(۵۹۲)	(۵۹۲)	۸-۶	ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۱۴۴,۶۱۴	۲۵۷,۳۰۲		ارزش دفتری موجودیها
۱,۲۷۶	۲,۷۰۳	۸-۷	موجودی کالای در راه
۱۴۵,۸۹۰	۲۶۰,۰۰۵		

موجودی پایان دوره مواد اولیه توسط کارشناسان مستقل مورد توپوگرافی قرار گرفته و موجودیهای کالای در جریان ساخت و ضایعات با توجه به ماهیت و حجم آن براساس مترائ موجودی و با در نظر گرفتن چگالی آن توسط مسئولین فنی شرکت تعیین گردیده است.

۸-۱- موجودیهای کالای ساخته شده و مواد اولیه به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۱ اسفند ۳۰	مقدار - تن	میلیون ریال	۱۳۹۲ شهریور ۳۱	مقدار - تن	میلیون ریال	
						کالای ساخته شده:
۲۳,۵۲۵	۶۰۲		۲۱,۴۱۵	۴۳۱		شمش روی
۱,۱۷۰	۸۲۹		۷,۷۷۸	۴,۵۹۶		اسید سولفوریک
۲۴,۷۰۵			۲۹,۱۹۳			جمع کالای ساخته شده
						مواد اولیه:
۴۴,۱۹۴	۸۱,۵۸۱		۴۱,۰۳۱	۷۹,۷۲۲		خاک
۵,۵۲۷	۱,۶۲۴		۴,۶۲۹	۱,۴۶۵		گوگرد
۴۹,۷۲۱			۴۵,۶۶۰			جمع مواد اولیه

۸-۲- موجودی انبار عمومی و مصالح ساختمانی عمدتاً مربوط به پروژه های ساختمانی و تاسیساتی در دست جریان و نیز مربوط به تنمه موجودی مربوط به بازسازی اساسی کارخانه در سال ۱۳۸۴ می باشد.

۸-۳- کالای در جریان ساخت عمدتاً شامل ورق روی و محلولهای خطوط تولیدی میباشد.

۸-۴- موجودی ضایعات شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۴۱	۱۴,۳۷۲	کیکها (نیکل کادمیوم ، کبالت و سولفور)
۲,۳۳۶	۲,۴۷۸	رسوبات و جرم کوره و محلول اسپنت
۶,۶۳۴	۶,۶۴۱	سرباره و نخاله
۲۱,۱۱۱	۲۳,۴۹۱	

۸-۴-۱- ضایعات تولیدی به روش مندرج در یادداشت ۱-۳ ارزش گذاری می گردد.

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۸-۵- کالای امانی نزد دیگران شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۷۳	۱۰,۸۸۱	خاک امانی نزد شرکت صنعت روی زنگان - شرکت گروه (یادداشت ۸-۵-۱)
۷۹۹	۱,۶۸۴	خاک امانی نزد شرکت سدید روی (جهت فرآوری)
-	۱۰۷,۸۴۷	شمش امانی نزد دیگران (یادداشت ۸-۵-۲)
-	۱,۷۰۷	خاک امانی نزد شرکت کالسیمین (شرکت گروه)
۱۰۲	۱۰۲	بتانفتول امانی نزد شرکت ذوب و احیاء روی قشم - شرکت گروه
۶۰	-	ورق آلومینیوم امانی نزد کارگاه داودی (زنجان نام) - جهت ساخت آند
۷۳	۷۳	سایر
۶,۳۰۷	۱۲۲,۲۹۴	

۸-۵-۱- مانده خاک امانی نزد شرکت صنعت روی زنگان بابت ۲/۹ هزارتن خاک کنسانتره و ۲/۲ هزارتن خاک اکسید معدن انگوران جهت فرآوری کلسیناسیون می باشد که توسط آن شرکت مورد تایید قرار گرفته است .

۸-۵-۲- شرکت پس از اتمام تعمیرات اساسی و راه اندازی مجدد واحد تشویه اقدام به تولید شمش روی از کنسانتره خاک روی سولفور خواهد نمود همچنین شرکت در صدد است پس از انباشته شدن خاک کنسانتره مذکور به میزان قابل توجه ای خط تولید مذکور را راه اندازی نماید این رو طی دوره مالی مورد گزارش اقدام به عقد قرارداد با دارندگان خاک مذکور جهت تولید کارمزدی برای آنان نموده است که در ازاء دریافت خاک از آنان به صورت امانی ، شمش روی متناسب با خاک دریافتی را نیز بصورت امانی تحویل آنان نموده است تا در دوره شش ماهه آتی پس از مصرف خاکهای دریافتی از آنان ، شمش های تولیدی با شمشهای امانی تحویل شده به آنان تهاتر گردد و در آمد مربوطه نیز شناسایی گردد لازم بذکر است که در تاریخ تائید صورتهای مالی بهره برداری از واحد تشویه آغاز گردیده و شرکت در حال تولید شمش روی از محل کنسانتره های فوق الذکر میباشد .

کنسانتره سولفور دریافتی و شمش روی ارسالی تا تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد :

شمش روی ارسالی	خاک سولفور دریافتی	
مقدار - تن	مقدار - تن	
۱۱۵۲	۵۵۲۶	شرکت پاما (سهامی عام)
۵۶۹	۲۴۱۷	شرکت معدنی و صنعتی شاهین (سهامی خاص)
۴۴۰	۱۵۸۶	شرکت روی تیران اصفهان (سهامی خاص)
۲,۱۶۱	۹,۵۲۹	

۸-۶- ذخیره کاهش ارزش موجودیها مربوط به بخشی از موجودی مواد شیمیایی خریداری شده در سال ۱۳۸۱ می باشد که به علت گذشت زمان فاسد شده است .

۸-۷- موجودی کالای درراه به مبلغ ۸۱۲ میلیون ریال بابت کزینات سدیم خریداری از شرکت بورس کالای ایران و مبلغ ۸۱۴ میلیون ریال خاک شرکت کالسیمین و مبلغ ۱/۰۷۷ میلیون ریال خاک شرکت صنعت روی زنگان می باشد که در تاریخ ترازنامه در حال حمل به این شرکت بوده و تا تاریخ تائید صورتهای مالی وارد و تحویل گردیده است .

۸-۸- موجودیهای شرکت به استثنای سوخت و ضایعات در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله تا مبلغ ۳۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد .

۹- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۰۸۶	۲,۵۵۶	۹-۱	خرید مواد اولیه
۱,۳۶۸	۱,۳۶۸		خرید مواد شیمیایی
۴۶۷	۲۱۷		بیمه داراییها
۴۰۰	۴۰۰		پیش پرداخت خرید خدمات و اجاره
۳۷۷	۳۷۷		پیمانکاران (مشاوره و سایر خدمات)
۷۹۹	-		نورده آلومینیوم اراک (خرید ورق آلومینیوم)
۲۳۱	-		ماشین سازی ره آورد (خرید قطعات یدکی)
۸۲۰	۹۱۲		سایر
۱۲,۵۴۸	۵,۸۳۲		
(۲۲۹)	(۲۲۹)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۲,۳۱۹	۵,۶۰۳		ارزش دفتری

۹-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً شامل پرداختهای انجام شده به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران جهت خرید مواد معدنی کالامین و پالایشگاه شهید هاشمی نژاد جهت خرید گوگرد می باشد .

۹-۲- سایر عمدتاً بابت خرید مصالح ساختمانی ، قطعات و لوازم یدکی میباشد .



شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائی های ثابت مشهود به شرح زیر میباشد:

نام دارایی	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	تعدیلات و نقل و انتقالات	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره	کاهش طی دوره	مانده در پایان دوره	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
زمین (یادداشت ۳-۱۰)	۲۶۶,۴۶۸	-	-	-	۲۶۶,۴۶۸	-	-	-	۲۶۶,۴۶۸	۲۶۶,۴۶۸
ساختمان	۵۰,۳۹۷	۸۸۴	-	۵۵۱	۵۱,۸۳۲	۹۲۷	-	۳۲,۰۳۱	۱۹,۸۰۱	۱۹,۸۰۱
تاسیسات	۵۸,۳۱۶	۲,۰۲۵	-	۲۳۸	۶۰,۵۷۹	۱,۰۳۶	-	۳۷,۲۰۸	۲۳,۳۷۱	۲۳,۳۷۱
ماشین آلات	۹۳,۴۳۷	۲,۸۷۷	-	۱,۴۹۸	۹۷,۸۱۲	۳,۸۸۲	-	۵۱,۹۵۷	۴۵,۸۵۵	۴۵,۳۶۱
ابزار و تجهیزات	۲,۸۶۱	۴۵	-	-	۲,۹۰۶	۱۵۸	-	۱,۷۵۷	۱,۱۴۹	۱,۲۶۲
اثاثه و منصوبات	۳,۵۹۱	۲۶۴	۱۰	-	۳,۸۴۵	۱۴۲	۲	۱,۹۲۷	۱,۹۱۸	۱,۸۰۳
وسائط نقلیه	۱,۰۵۰	-	-	-	۱,۰۵۰	۳۳	-	۸۲۲	۲۲۸	۲۶۱
	۵۷۶,۱۲۰	۶,۰۹۵	۱۰	۲,۲۸۷	۵۸۴,۴۹۲	۶,۱۷۸	۲	۱۲۵,۷۰۲	۳۵۸,۷۹۰	۳۵۶,۵۹۲
سایر داراییها (کاتد و آند)	۹,۳۴۲	۳,۷۹۶	۲,۹۲۶	-	۱۰,۲۱۲	-	-	-	۱۰,۲۱۲	۹,۳۴۲
دارائیهای در جریان تکمیل	۱۲,۱۸۱	۱,۶۹۹	-	(۵۸۳)	۱۳,۲۹۷	-	-	-	۱۳,۲۹۷	۱۲,۱۸۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۴۳,۷۶۶	۱۰۰	-	(۱,۷۰۴)	۴۲,۱۶۲	-	-	-	۴۲,۱۶۲	۴۳,۷۶۶
اقلام سرمایه ای در انتظار	۳۱۰	-	-	-	۳۱۰	-	-	-	۳۱۰	۳۱۰
جمع	۶۴۱,۷۱۹	۱۱,۶۹۰	۲,۹۳۶	(۲,۲۸۷)	۶۵۰,۴۷۳	۶,۱۷۸	۲	۱۲۵,۷۰۲	۵۴۴,۷۷۱	۵۴۲,۱۹۰

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود تا ارزش ۲۵۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار و صاعقه تحت پوشش بیمه ای میباشد.

۱-۲- زمین، ساختمانها، مستحقات و بخشی از ماشین آلات کارخانه در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی ایران شعبه خجسته در رهن آن بانک میباشد. (یادداشت ۱-۱۸)

۱-۳- زمین های کارخانه و مهمانسرای شرکت در سال ۱۳۹۰ بر اساس جزء "ب" بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و آئین نامه اجرایی آن مصوب مورخ ۱۳۹۰/۸/۲۹ هیئت وزیران، توسط کارشناسان رسمی وزارت دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد ناشی از تجدید ارزیابی به مبلغ ۳۶۶/۳ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۱ به بهای تمام شده زمین شرکت منظور شده است.

۱-۴- افزایش دارائیهای ثابت در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر میباشد:

مبلغ - میلیون ریال		
۸۸۴		ساختمان: تعمیرات ساختمان واحد تولید کنسانتره
	۱,۵۵۷	تاسیسات: خرید تاسیسات واحد تولید کنسانتره
	۲۵۳	خرید رکتی فایبر
	۱۵	خرید اینورتر
۲,۰۲۵		
	۱,۲۲۱	ماشین آلات: تعمیر اساسی بلور واحد اسید
	۷۶۹	تعمیر اساسی کولر واحد اسید
	۳۰۸	خرید فیلتر پرس
	۲۱۵	خرید میکسر با اویل پمپ
	۸۹	خرید پمپ عمودی گوگرد با الکترو پمپ
	۷۵	خرید الکترو موتور شناور چاه آب
	۵۰	خرید اسپکتر و فتومتر آزمایشگاهی
	۱۵۰	سایر
۲,۸۷۷		جمع
	۱۷	ابزار و تجهیزات: خرید دستگاه پیکور برق هیتاچی
	۱۴	خرید دستگاه ترازو آزمایشگاهی
	۱۴	سایر
۴۵		جمع
	۲۵	اثاثه و منصوبات: خرید آب سرد کن
	۷۰	خرید انواع میز و صندلی و کمد و فایل
	۲۳	خرید ۴ دستگاه کولر آبی
	۳۳	خرید دستگاه یو. پی. اس
	۲۲	خرید تخت آمبولانس
	۲۱	خرید گوشی موبایل
	۷۰	سایر
۲۶۴		جمع
۶,۰۹۵		



شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۱۰-۵- مانده حساب پیش پرداخت‌های سرمایه ای به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۶۵۶	۴۱,۶۵۷	خرید دستگاه هوی مدیا - شرکت تنوا بیت من
۴۰۵	۵۰۵	خرید سیستم های نرم افزاری - نماد ایران
۱,۴۹۸	-	خرید فیلترپرس - شرکت توربین دار
۲۰۷	-	خرید دستگاه ترانس - شرکت پارس مبدل
<u>۴۳,۷۶۶</u>	<u>۴۲,۱۶۲</u>	

۱۰-۵-۱- تجهیزات فرآوری خاک (هوی مدیا) که توسط شرکت تنوا بیت من ساخته شده است در حال حمل به این شرکت می باشد . تا تاریخ تهیه این گزارش به گمرک مقصد واصل نشده است .

۱۰-۶- نقل و انتقالات بین اقلام دارایی به شرح زیر می‌باشد .

مبلغ - میلیون ریال	
۵۸۳	راه اندازی پروژه تولید کنسانتره
۱,۴۹۸	خرید فیلتر پرس و تجهیزات متعلقه
۲۰۶	خرید ترانس رکتی فایر
<u>۲,۲۸۷</u>	

۱۰-۷- داراییهای درجریان تکمیل در تاریخ ترازنامه شامل بازسازی و تعمیرات اساسی واحد تشویه به مبلغ ۱۲/۲۸۷ میلیون ریال ، مخارج ساخت فوندانسیون جهت نصب دستگاه هوی مدیا به مبلغ ۷۶۵ میلیون ریال ، پروژه بازیافت روی از خاک سرباره به مبلغ ۱۴۶ میلیون ریال می‌باشد . لازم بذکر است پروژه تشویه تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی به بهره برداری آزمایشی رسیده و امید است پروژه واحد بازیافت روی از خاک سرباره و خریدایش خاک یا دستگاه هوی مدیا در نیمه دوم سال ۱۳۹۲ به بهره‌برداری برسد .

در سال قبل طبق تصمیمات متخذه و توافقات انجام شده با شرکت توسعه معادن روی ایران (شرکت مادر) ، مقرر گردیده که با توجه به نزدیک شدن زمان بهره برداری از ماده معدنی سولفور معدن انگوران و با در نظر گرفتن این موضوع که تنها شرکت ذوب روی بافق دارنده خط تولید شمش روی از خاک سولفور می باشد ، عملیات بازسازی و تعمیرات اساسی واحد مذکور جهت راه اندازی و تولید آغاز گردد . لازم به ذکر است که شرکت مادر تامین مالی مخارج پروژه های مذکور را که بالغ بر ۱۶ میلیارد ریال برآورد گردیده متعهد گردیده است .

۱۰-۸- کاهش سایر داراییهای مربوط به آند و کاند مستهلک شده (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۳) می باشد .

۱۱- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۶۷	۲,۰۶۷	حق الامتیاز برق (از یزد به مسافت ۴۵ کیلومتر)
۱,۰۷۵	۱,۰۷۵	حق الامتیاز آب (از فهرج به مسافت ۲۰ کیلومتر)
۶۵۸	۶۵۷	حق الامتیاز تلفن
۵۶	۵۶	سایر حق الامتیاز ها
۲۸۰	۲۸۰	مخارج معدن انجیره
۲۰۹	۲۰۹	نرم افزارها
(۲۰۹)	(۲۰۹)	استهلاک انباشته نرم افزارها
<u>۴,۱۴۶</u>	<u>۴,۱۴۵</u>	ارزش دفتری نرم افزارها

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱		تعداد سهام	درصد مالکیت	
	ارزش بازار	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۷۶	۲۱۳	۷۶	۷۵,۸۷۲	-	شرکتهای پذیرفته شده در بورس :
۴۰,۷۴۸	۴۸,۶۷۷	۴۰,۷۴۸	۶,۷۲۳,۱۲۹	۴/۲۲	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۵۱۰	۱,۲۵۴	۵۱۰	۲۵۰,۰۰۰	۱	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۴	-	۶	۵,۹۹۸	-	شرکت صنعت روی زنجان (سهامی عام)
۴۱,۳۳۸	۵۰,۱۴۴	۴۱,۳۴۰			شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
					شرکتهای غیر بورسی :
۶۰۰	-	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳	شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)
۴۲۲	-	۴۲۲	۱۵,۲۸۵	۱/۲۱	شرکت مهندسی و تحقیقات فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)
۱,۰۲۲	-	۱,۰۲۲			
۴۲,۳۶۰	-	۴۲,۳۶۲			

۱۲-۱- به استثناء سرمایه گذاری در شرکتهای غیر بورسی که دارای زیان انباشته می باشند، سود سهام سال ۱۳۹۱ شرکتهای سرمایه پذیر در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت توضیحی ۲۶) منعکس شده است.

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۷۸	-	اسناد پرداختنی تجاری (پیش پرداخت خرید خاک کالامین از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران)
۲۶,۵۴۸	۲۶,۵۴۷	صنایع و معادن استان یزد (خرید خاک اکسید معدن تاجکوه)
۶۷۲	۲,۲۰۱	شرکت سبید روی (فرآوری خاک معدنی)
-	۹۳۶	شرکت کانی فراوران (خرید خاک اکسید)
۱۹۱	۱۴۳	سایر
۳۲,۰۸۹	۲۹,۸۲۷	

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۵۳	۴۵۳	۱۴-۱	اسناد پرداختنی
۲۰,۷۱۷	۴۱,۲۴۴	۱۴-۲	شرکتها و اشخاص
۱,۷۳۰	۳,۸۷۹	۱۴-۳	تخایر
۲۲,۹۰۰	۴۵,۵۷۶		

۱۴-۱- اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۰	۴۰۰
۵۳	۵۲
۴۵۳	۴۵۲

عوارض آموزش و پرورش به صورت سفته به سررسید سالهای ۸۲ و ۸۱

سایر

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۲-۱۴- سایر حسابهای پرداختنی به شرکتها و اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۸	۱۴,۶۰۳	برق منطقه ای استان یزد (برق مصرفی کارخانه)
۷۴	۳۲۹	سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
۶۷۵	۸۸۴	صنعت ران کویر (سپرده بیمه)
۱,۹۰۱	-	شرکت پویا طراح آرش (خرید مواد شیمیایی)
۷۲۱	۶۹۵	کارگاه داودی (زنجان نام) - ساخت آند
۵۵۴	-	شرکت آریا کاوان اطلس - خرید لوله
۴۷۳	-	شرکت آلی پودر زنجان - خرید مواد شیمیایی
۲,۰۱۲	۲,۰۱۲	عوارض آموزش و پرورش
۱,۵۰۸	۱,۵۰۸	عوارض شهرداری
۲,۵۳۸	۱,۶۶۵	مالیاتهای تکلیفی و ارزش افزوده و عوارض آلایندگی
۵۳۹	۵۳۹	شرکت درین کاشان خدمات دریافتی بابت خاک
۲۴	۴۳۰	شرکت صنعت ران کویر (پیمانکار تعمیرات کارخانه)
۱,۰۲۰	۱,۰۹۸	حق بیمه کارکنان
۲۰	۱,۹۱۹	شرکت حمل و نقل بین المللی خلیج فاری (پیمانکار حمل خاک)
۳۶۰	۱,۰۳۳	شرکت احرار زنجان (پیمانکار حمل خاک)
۳۰۵	۴۰۳	غذا پزی شهید ساداتی (تامین غذای کارکنان)
۸۶۷	۳,۵۸۸	مطالبات کارکنان (حق عضویت صندوق تعاون و حقوق)
۱,۲۳۱	۹۴۲	شرکت بیمه توسعه اعتماد مهر (بیمه تکمیلی کارکنان و اموال شرکت)
-	۱,۰۲۶	صنایع شیمیایی مهر (خرید سولفات آلومینیوم)
-	۷۹۸	کالای صنعتی آسیا (خرید سولفات آلومینیوم)
-	۴۱۳	آهک صنعتی شکفته ساوه
-	۳۹۲	صنایع شیمیایی کیمیاگران برتر زنجان
-	۳۲۰	صنایع ریسندگی و بافندگی پامچال یزد
۴,۵۳۷	۶,۶۱۷	سایر (ارقام زیر ۳۰ میلیون ریال)
۲۰,۷۱۷	۴۱,۲۴۴	

۳-۱۴- ذخائر به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۵	۸۸۳	بن گارگری و مرخصی استفاده نشده کارکنان
-	۱,۵۲۱	ذخیره عیدی کارکنان
۲۹۵	۳۷۵	حسابرسی و کارشناسی
۱,۱۰۰	۱,۱۰۰	سایر
۱,۷۳۰	۳,۸۷۹	

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵	-	کارخانه تولیدی و صنعتی نعمتی (فروش شمش روی)
۵۰۷	۵۱۸	سایر
۵۶۲	۵۱۸	



شرکت نوب روی بافق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح جدول زیر می‌باشد:

مالیات بر درآمد شرکت جهت سالهای منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸ تسویه گردیده است.

۱۳۹۲/۶/۳۱- میلیون ریال

نحوه تشخیص	تجدید نظر مالیاتی	مالیات				ایرانی		سال مالی
		مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی شده	تشخیص شده	ایرانی	درآمد مشمول مالیات	
	هیات تجدید نظر مالیاتی	۰	۱۶۱۲	۱۶۱۲	۲۰۱۵	۰	(۳۲,۹۵۲)	۱۳۸۲
	حسابرسی مالیاتی موضوع ماده ۲۷۲ ق.م.م	۰	۰	۰	۴,۰۱۱	۰	۸,۳۱۴	۱۳۸۹
	رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۹۰,۳۷۷	۰	(۴,۷۹۱)	۱۳۹۰
	حسابرسی مالیاتی موضوع ماده ۲۷۲ ق.م.م	۰	۰	۰	۰	۳۷,۹۲۷	۳۷,۹۲۷	۱۳۹۱
		۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۳۶۲	دوره عصاره منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۱۶-۱ اداره امور مالیاتی جهت سالهای ۱۳۸۰، ۱۳۸۳، ۱۳۸۴ و ۱۳۸۶ لغایت ۱۳۸۸ جمعاً مبلغ ۱۷۸ میلیارد ریال از زیان ایرانی شرکت را تأیید نموده است که شرکت در سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱ به ترتیب مبلغ ۱/۳ میلیارد ریال و ۷/۹ میلیارد ریال و ۲/۸ میلیارد ریال آن را مستهلک نموده است. موارد اعتراض شرکت نسبت به هزینه های برگشتی سالهای منتهی در فرجه قانونی به اداره امور مالیاتی ارائه گردیده است، لیکن اداره امور مالیاتی به استناد نامه شماره ۴۸۷۹۴/۸۰۸۰۸۰/۳۰ مورخ ۱۳۷۶/۱۱/۱۶ معاون درآمدهای مالیاتی، رسیدگی به اعتراض شرکت را به پس از رسیدن به سود آوری موکول نموده است.

۱۶-۲ با وجود زیان ایرانی سال ۱۳۸۲ به مبلغ ۳۳ میلیارد ریال، مالیات قطعی به مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال اعلام شده که علی رغم پرداخت آن مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در هیات مربوطه در حال رسیدگی می باشد.

۱۶-۳ در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم دفاتر قانونی شرکت جهت سال ۱۳۸۹ مورد رسیدگی و حسابرسی مالیاتی یکی از موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی قرار گرفته است. با توجه به زیان تأیید شده سنوات قبل، هیچگونه ذخیره ای بابت مالیات سال منتهی در حسابها منظور نشده است. علی رغم تأیید زیان سال منتهی به مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال توسط حسابرس مالیاتی منتهی، برگ تشخیص به مبلغ ۴ میلیارد ریال واصل گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در حال حاضر پرونده در هیات حل اختلاف امور مالیاتی استان یزد مطرح می‌باشد.

۱۶-۴ جهت عملکرد سال ۱۳۹۰، علی رغم زیان ایرانی، اداره امور مالیاتی مازاد حاصل از تجدید ارزیابی زمین های شرکت (به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱) را مشمول مالیات دانسته که شرکت درصدد است باتوجه به مقررات جزء "ب" بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و آئین نامه اجرائی آن و نظر "هیئت بررسی و تطبیق مصوبات دولت با قوانین" که تحت شماره ۷۷۸۴۱/ب مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۷ توسط رئیس مجلس شورای اسلامی در روزنامه رسمی شماره ۱۹۵۲۹ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۸ به اعلام عموم رسیده است و همچنین گزارش حسابدار رسمی به شماره ۶۰۳ مورخ ۱۳۹۱/۶/۱۸ که موید رعایت قوانین مربوطه بوده است پرونده امر را برای رسیدگی به هیئت حل اختلاف ارجاع ننماید.

۱۶-۵ در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم، دفاتر قانونی شرکت جهت سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی و حسابرسی مالیاتی یکی از موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی قرار گرفته است که درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۶/۹ میلیارد ریال تعیین گردیده است. با توجه به زیان انباشته مورد قبول نزد اداره امور مالیاتی، ذخیره ای از بابت مالیات عملکرد سال منتهی در دفاتر منظور نشده است. همچنین تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی برگ تشخیص مالیاتی مربوطه واصل نگردیده است.

۱۶-۶ جهت دوره مالی مورد گزارش با توجه به زیان احراز شده سنوات قبل ذخیره ای از بابت مالیات بر درآمد در حسابها منظور نشده است.

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	نرخ سود	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴۰,۵۳۵	۱۱۸,۵۴۷	% ۱۷	بانک ملی ایران شعبه خجسته (فروش اقساطی)
۵۳,۱۹۱	۴۲,۷۵۱	% ۱۹	بانک ملی ایران شعبه خجسته (سلف)
۹,۶۰۵	۹,۶۰۵	% ۳	بانک ملی ایران شعبه صفائیه یزد (تسهیلات سوخت و انرژی)
۲۰۳,۳۳۱	۱۷۲,۹۰۳		
(۲۳,۱۱۹)	(۱۶,۹۳۹)		کسرمیشود: سود و کارمزد سالهای آتی
۱۸۰,۲۱۲	۱۵۵,۹۶۴		
(۱۲۳,۳۴۳)	(۱۱۳,۳۶۴)		حصة بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه
۵۶,۸۶۹	۴۲,۶۰۰		حصة جاری تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه

۱۷-۱- در ارتباط با تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی ایران شعبه خجسته مطالب ذیل قابل ذکر است :

الف) وامهای دریافتی از بانک ملی ایران شعبه خجسته به همراه بهره آن که تماماً سررسید گذشته بوده در اواخر سال ۱۳۹۰ در چارچوب بند ۲۸ قانون بودجه سال مذکور که مقرر می دارد " با تایید هیات مدیره بانکها ، اصل و سود تسهیلات سررسید شده و معوقه واحدهای تولیدی که در بازپرداخت بدهیهای خود دچار مشکل شده اند ، برای یک بار تا ۵ سال تقسیط شود و کلیه جرائم ناشی از دیرکرد بازپرداخت اصل و سود تسهیلات موضوع این بند پس از تعیین تکلیف تا آن زمان و انجام تسویه حساب کامل بخشوده شوند. " ، تجدید زمانبندی ۴ ساله (۲۸ قسط مساوی ماهیانه) گردیده است. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ، اقساط مذکور در موعد مقرر پرداخت شده است .

ب) شرکت با فرض پرداخت کلیه اقساط باقی مانده در سررسیدهای مقرر در آینده ، هیچگونه ذخیره ای از بابت جرائم دیر کرد ناشی از باز پرداخت اصل و سود تسهیلات سنوات قبل که در تاریخ تجدید زمانبندی وام بالغ بر ۲۵/۷ میلیارد ریال بوده ، در حسابها منظور ننموده است.

پ) وثیقه تسهیلات مالی دریافتی، زمین، ساختمانها، مستحقات و بخشی از ماشین آلات کارخانه جمعاً به مبلغ ۲۳۰/۴ میلیارد ریال و همچنین سفته به امضاء و تعهد مدیران شرکت به مبلغ ۴۰/۱ میلیارد ریال می باشد. (یادداشت های توضیحی ۲- ۱۰ و ۲۹-).

۱۷-۲- دولت با اجرای قانون هدفمند کردن یارانه ها و جهت جلوگیری از افزایش ناگهانی در هزینه های انرژی و مشکلات نقدینگی واحدهای صنعتی و معدنی ، تسهیلات خط اعتباری انرژی برای پرداخت هزینه های انرژی با کارمزد ۳٪ و دوره باز پرداخت ۱۲ ماهه اعطا نموده است . از این رو شرکت برای تهیه مواد سوختی و حامل های انرژی از تسهیلات مزبور استفاده شده است . وثیقه تسهیلات مزبور شامل تعهد نامه اجازه قطع انرژی و یک فقره سفته به ارزش ۱۲/۲ میلیارد ریال با امضاء مدیران و ظهر نویسی شرکت توسعه معادن روی ایران (شرکت مادر) نزد بانک ملی شعبه صفائیه یزد است .



شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس رویه حسابداری به شرح توضیحی ۶-۳ صورت‌های مالی درحسابها منظور شده است. گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای دوره / سال
۱,۹۹۳	۳,۶۹۸	پرداخت به کارکنان تسویه حساب شده طی دوره / سال
(۲۷۴)	(۴۰۴)	ذخیره تامین شده طی دوره / سال
۱,۹۷۹	۱,۶۸۴	مانده پایان دوره / سال
۳,۶۹۸	۴,۹۷۸	

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۹,۵۵۹ میلیاردسهم بانام پرداخت شده یک بیست و یکم یک ریالی است. سهامداران شرکت در تاریخ تراز نامه به شرح زیر میباشند:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	تعداد سهام	درصدسهم	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۴۶,۶۲۹	۴۴۶,۶۲۹	۹,۴۲۰,۴۱۴,۱۵۷,۵۵۰	۹۸.۵۵	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۶,۵۷۰	۶,۵۷۰	۱۳۸,۵۸۲,۱۲۳,۰۱۰	۱.۴۵	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)
-	-	۸۶۹,۰۰۰	-	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
-	-	۸۶۹,۰۰۰	-	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
-	-	۸۶۹,۰۰۰	-	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
-	-	۸۶۹,۰۰۰	-	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
-	-	۲۲۳,۴۴۰	-	سایر (عمدتاً اهالی استان یزد)
۴۵۳,۱۹۹	۴۵۳,۱۹۹	۹,۵۵۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۹-۱ - تغییرات سرمایه شرکت از بدو تاسیس تا کنون به شرح زیر می باشد.

توضیحات	به	از	تاریخ تغییرات
از محل آورده سهامداران	۱۱۰,۰۰۰		تاسیس
بر اساس اصلاحیه ماده ۱۴۱ قانون تجارت	۱	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۸۶/۵/۲۸
از محل آورده سهامداران	۸۶,۹۰۰	۱	۱۳۸۹/۲/۳۰
از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (یادداشت ۳-۱۰)	۴۵۳,۱۹۹	۸۶,۹۰۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۵

۱۹-۲ - حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۴ اساسنامه مبلغ ۸۴/۲ میلیون ریال از سود قابل تخصیص در سال ۱۳۷۹، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. بعلاوه زیان انباشته در سنوات اخیر، هیچگونه اندوخته قانونی درحسابها منظور نشده است.



شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۲۱- فروش خالص

فروش های شرکت به شرح زیر خلاصه گردیده است :

سال ۱۳۹۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به						
			۱۳۹۱/۶/۳۱			۱۳۹۲/۶/۳۱			
درصدنسبت	مبلغ	مقدار	درصدنسبت	مبلغ	مقدار	درصدنسبت	مبلغ	مقدار	
به کل	میلیون ریال	تن	به کل	میلیون ریال	تن	به کل	میلیون ریال	تن	
۷۳	۲۴۲,۸۹۹	۴,۶۵۹	۵۶	۸۵۶۱۱	۲۳۷۶	۸۶	۱۲۰,۷۵۸	۱,۷۴۸	فروش داخلی شمش روی
۱۸	۵۹,۵۳۵	۱,۸۹۱	۳۹	۵۹۵۳۵	۱۸۹۱	-	-	-	صادرات شمش روی
۹	۲۷,۹۹۴	۱۶,۹۶۵	۵	۸۶۵۴	۷۱۸۴	۱۴	۱۹,۶۱۹	۷,۸۴۸	اسید سولفوریک
۱۰۰	۳۳۰,۴۲۸		۱۰۰	۱۵۳,۸۰۰		۱۰۰	۱۴۰,۳۷۷		

۲۱-۱- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده محصولات به شرح زیر است.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۷۵۸	۷۵,۹۰۱	۴۴,۸۵۷	۳۷	۲۷	۳۷
۱۹,۶۱۹	۱۳,۶۰۸	۶,۰۱۱	۳۱	۳۱	۳۱
۱۴۰,۳۷۷	۸۹,۵۰۹	۵۰,۸۶۸	۳۶	۳۶	۳۶

شمش روی

اسید سولفوریک

۲۱-۲- مشتریان محصولات اصلی شرکت در دوره مورد گزارش تماماً شرکتهای گروه بوده است.

۲۱-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات عمده فروش میباشد. ضمناً کلیه فروشهای شرکت با در نظر داشتن نرخ فلز روی در بازار جهانی (LME) و نرخ رایج ارز و با تصویب هیات مدیره صورت گرفته است.

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			یاد داشت	
سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۰,۰۸۶	۶۴,۱۷۳	۱۰۶,۵۰۴		مواد مستقیم مصرفی
۲۱,۷۵۴	۹,۹۵۰	۱۳,۹۴۱	۲۲-۱	دستمزد مستقیم
۱۲۱,۰۹۳	۵۴,۹۰۱	۷۹,۸۷۴	۲۲-۱	سربار تولید
۲۹۲,۹۳۳	۱۲۹,۰۲۴	۲۰۰,۳۱۸		جمع هزینه های تولید
(۸,۱۷۹)	(۶,۷۶۴)	۷,۳۱۸		تفاوت موجودی کالای در جریان ساخت اول و پایان دوره/ سال
(۵,۲۱۹)	(۳,۱۱۴)	(۱,۴۰۲)		خالص ارزش فروش ضایعات
(۶,۸۹۶)	-	(۴,۳۹۰)		فروش سرباره طی دوره/ سال
۲۷۲,۶۳۹	۱۱۹,۱۴۶	۲۰۱,۸۴۴		بهای تمام شده کالای ساخته شده
(۱۸,۰۷۱)	(۵۵۰)	(۱۱۲,۳۳۵)		تفاوت موجودی کالای ساخته شده اول و پایان دوره/ سال
(۵,۰۷۲)	(۳,۹۴۸)	-		محصول مصرف شده در تولید
۱۴,۹۶۶	۱۲,۸۶۲	-		شمش روی خریداری شده
۲۶۴,۴۶۲	۱۲۷,۵۱۰	۸۹,۵۰۹		بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت نوب روی بافق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۲۲-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

	سربار تولید			دستمزد مستقیم		
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق پایه	۵,۰۴۱	۱,۵۹۳	۲,۶۴۴	۸,۲۷۲	۳,۳۷۰	۵,۶۱۲
اضافه کار	۲,۸۵۶	۹۵۹	۱,۰۷۵	۴,۷۴۸	۱,۷۵۴	۲,۱۶۸
عیدی و پاداش	۱,۱۸۹	۴۰۲	۴۰۲	۱,۴۶۶	۷۶۵	۹۲۹
سایر مزایا حقوق دستمزد	۳,۰۵۰	۹۰۳	۱,۱۳۵	۲,۹۱۱	۱,۸۸۵	۲,۴۱۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱,۹۰۵	۸۱۶	۱,۰۰۷	۳,۲۵۸	۱,۶۲۶	۱,۹۶۹
مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۴۲	۳۶۱	۴۸۲	۹۹۹	۵۵۰	۸۵۳
استهلاک	۱۲,۰۵۴	۵۱۶۱	۵,۶۱۴	-	-	-
مواد کمکی و شیمیایی	۲۸,۷۰۴	۱۰,۲۱۶	۲۷,۳۲۴	-	-	-
تعمیرات و نگهداری اموال و لوازم	۲۵,۹۴۹	۱۲,۴۹۳	۱۵,۴۴۶	-	-	-
هزینه غذا	۳,۴۶۷	۱۵۸۲	۲,۹۲۵	-	-	-
آب و برق و سوخت	۲۸,۵۸۷	۱,۶۵۰۷	۱۶,۷۲۲	-	-	-
خرید خدمات	۳۲۲	۵۵۹	۶۱	-	-	-
ایاب و نهاب کارکنان	۲,۳۱۳	۸۹۷	۱,۲۲۷	-	-	-
هزینه بیمه اموال و دارایی	۲۴۹	۱۳۲	۲۷۶	-	-	-
هزینه حمل و جابجایی	۳,۴۲۳	۱۷۲۳	۲,۴۵۸	-	-	-
هزینه لباس و بهداشت و درمان	۲۶۴۰	-	۱۵۵	-	-	-
سایر	۹۵۸	۵۹۷	۹۳۱	-	-	-
	۱۲۱,۰۹۳	۵۴,۹۰۱	۷۹,۸۷۴	۲۱,۷۵۴	۹,۹۵۰	۱۳,۹۴۱

۲۲-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد	ظرفیت	ظرفیت قابل	تولید واقعی دوره ۶	تولید واقعی دوره ۶	تولید
اندازه	اسمی	دسترس	ماهه منتهی	ماهه منتهی	
گیری	سالانه	سالانه	به ۱۳۹۱/۶/۳۱	به ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
تن	۶۰,۰۰۰	۸,۵۰۰	۴۰۶۱	۳,۷۲۷	۶,۷۷۲
تن	۶۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	۱۶۷۹۱	۱۵,۷۱۴	۴۱,۹۴۹

کاهش تولید شمش روی در طی دوره مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت قابل دسترس ناشی از عدم تامین مواد اولیه کافی و مناسب بوده است. در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۰۴ پروانه بهره برداری جدید با توجه به توسعه کارخانه و افزایش توان تولید اخذ گردیده است که بر اساس آن ظرفیت های اسمی تولید شمش روی و اسید سولفوریک هریک به مقدار ۶۰ تن در سال افزایش یافته است. بر اساس پروانه بهره برداری قبلی ظرفیت اسمی تولید هریک از محصولات فوق به میزان ۳۰ هزار تن در سال بوده است.



شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۷۴۶	۴۴۱۴	۳,۹۷۷	حقوق، دستمزد و مزایای کارکنان
۳,۰۱۶	۴۳۴	۳,۳۸۷	هزینه های فروش
۸۱۸	۳۲۴	۷۳۱	مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی استفاده نشده آنان
۸۱۲	۵۳۲	۵۹۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۶۷	۲۸۷	۴۷۷	استهلاک داراییهای ثابت
۲۱۳	۲۹۲	۲۸۲	حق الزحمه مشاوران
۶۵۴	۲۵۸	۳۸۲	حسابرسی و کارشناسی
۵۳۱	۲۵۲	۱۹۵	سفر و فوق العاده ماموریت کارکنان
۳۸۰	۱۵۱	۶۴۵	تعمیرات و نگهداری اموال و داراییها ولوازم مصرفی
۲۵۳	۱۳۳	۸۹	حق حضور هیات مدیره در جلسات
۳۹۲	۲۳۶	۲۹۷	پذیرائی، مراسم و غذا
۲۸۶	۱۶۷	۱۵۲	پست، تلفن، آب و برق و سوخت
۲,۵۳۳	۳۷۳	۷۳۱	سایر هزینه ها
۱۶,۰۰۱	۷,۸۴۳	۱۱,۹۳۸	

۲۴- سایر درآمدهای عملیاتی

سرفصل فوق تماماً مربوط به فروش ضایعات آلومینیومی آیندها می باشد.

۲۵- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۰۹۰	۸۱۸۳	۶,۳۸۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ملی خجسته
۲۴۲	۳۱	-	کارمزد صدور ضمانتنامه های بانکی
۱۶	۴	۴	سایر
-۱۶,۳۴۸	۸,۲۱۸	۶,۳۸۵	

۲۶- سایر درآمدها و (هزینه های) غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۷۷	۲,۷۷۷	-	فروش ۴/۶ هزارتن خاک به شرکت سدید روی زنجان
(۲,۷۳۱)	(۲,۷۷۴)	-	کسر میشود: بهای تمام شده خاک فروش رفته
۴۶	۳	-	سود حاصل از فروش خاک
۲,۷۱۸	۲۴۳۸	۶,۷۵۵	سود سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۵۵	۲۴	۴۵	سود سپرده بانکی
۶۸	-	۱۷	سایر
۲,۸۸۷	۲,۴۶۵	۶,۸۱۷	

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۳۸۸	۱۹,۰۶۱	۳۸,۹۳۰	سود عملیاتی
۱۲,۴۴۹	۷,۳۲۷	۹,۱۰۴	هزینه استهلاک
۱,۷۰۵	۹۳۶	۱,۲۸۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۷,۰۷۰)	(۲۹,۷۶۸)	(۱۱۴,۱۱۵)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۵,۶۹۷)	(۲,۱۷۸)	۶,۷۱۶	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱۰,۳۸۸)	(۷,۴۳۲)	۹,۴۸۶	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۵۴,۹۱۷	۳۳,۷۶۲	۶۲,۹۲۷	افزایش حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
(۳,۴۳۷)	(۴,۰۹۶)	(۴۴)	کاهش پیش دریافتها
(۶۴۰)	۱۲۵	۲۱	سایر درآمدها و هزینه ها
<u>۵۳,۲۲۷</u>	<u>۱۷,۷۳۷</u>	<u>۱۴,۳۰۵</u>	

۲۸- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۲۰۹	۲۴,۷۰۹	۳۰,۶۲۹	پرداخت اصل و سود و کارمزد تسهیلات بانک ملی شعبه خجسته توسط شرکت توسعه معادن روی ایران
۲۹,۷۸۸	-	-	خرید تجهیزات فرآوری خاک (هوی مدیا) از شرکت صنعت روی زنگان به حساب شرکت توسعه معادن روی ایران
۱۹,۳۲۵	-	-	خرید سهام شرکت کالسیمین طرفیت شرکت توسعه معادن روی ایران
۳,۸۹۶	-	۲,۹۲۶	استهلاک آند و کاتد
۲,۴۱۸	۲,۴۱۸	۶,۷۵۳	سود سهام شرکت کالسیمین و توسعه معادن روی ایران
۵۰۰	۵۰۰	-	خرید سهام شرکت صنعت روی زنگان طرفیت شرکت توسعه معادن روی ایران
<u>۱۱۶,۱۳۶</u>	<u>۲۷,۶۲۷</u>	<u>۴۰,۳۰۸</u>	

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱

۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ تراز نامه به شرح زیر می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۲,۴۴۲	پروژه فرآوری خاک (هوی مدیا)
۳,۲۲۴	پروژه باز سازی و تعمیرات اساسی واحد تشویه
۱,۸۰۰	پروژه بازیافت روی از کیکهای کبالت
۱۷,۴۶۶	

۲۹-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر اسناد تضمینی عهده شرکت به شرح زیر است:

مبلغ	نوع تضمین	
میلیون ریال		
۳۳,۰۰۰	چک	سازمان صنایع و معادن استان یزد (اعتبار اسنادی)
۴۰,۱۲۰	سفته	بانک ملی ایران شعبه خجسته (تسهیلات دریافتی)
۳۸,۶۴۷	ضمانتنامه	سازمان صنایع و معادن استان یزد (خرید خاک)
۲۴,۳۰۰	چک	کاسپین اینتر نیشنال (خرید مواد اولیه)
۱۲,۱۷۲	سفته	بانک ملی شعبه صفاییه (تسهیلات دریافتی)
۶,۱۵۰	ضمانتنامه و چک	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی (خرید خاک)
۳,۹۲۵	چک	شرکت توسعه معادن روی ایران (علی الحساب دریافتی)
۱,۲۹۳	سفته	برق منطقه ای یزد
۱۴۱	چک	بانک سامان (اعتبار اسنادی)
۱۷۹		سایر
۱۶۹,۹۲۷		

۲۹-۲-۱- اسناد تضمینی نزد سازمان صنایع و معادن استان یزد، شرکت کاسپین اینتر نیشنال، شرکت شیمی کشاورز و سایرین جمعاً بالغ بر ۶۷/۶ میلیارد ریال مربوط به قراردادهایی است که شرکت به کلیه تعهدات خود در قبال آنها عمل نموده است و با پیگیریهای به عمل آمده مدیریت و درخواست از اشخاص مذکور در صدد استرداد تضمین های مذکور می باشد و از این بابت متحمل زیان نخواهد شد.

۲۹-۳- در مورد دعوی گذشته که از طرف شرکت زعفران دل آسا مطرح بوده ضمن آنکه دعوی فوق مختومه گردیده لیکن چون بر اساس قرارداد شرکت ذوب روی بافق می بایست کیک کنسانتره را به شرکت مذکور تحویل نموده و تاکنون کیک کنسانتره از طرف شرکت زعفران دل آسا حمل نشده است، مکاتبات و صورتجلسات در این خصوص صورت پذیرفته که تاکنون منجر به نتیجه نگردیده و این شرکت آمادگی خود را جهت تحویل کیک کنسانتره اعلام و شرکت زعفران دل آسا به بهانه های واهی تاکنون کیک کنسانتره خود را تحویل نگرفته است.

۲۹-۴- در مورد پرونده مطروحه شرکت پارس باران علیه این شرکت مبنی بر مطالبه خسارت ناشی از چلو گیری خردایش خاک طبق نظریه کارشناسی مبلغ ۱۲/۴ میلیارد ریال بدهی به آن شرکت تعیین گردیده است. رای و نظریه مربوطه مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که موضوع در دادگاه تجدید نظر استان یزد در حال رسیدگی می باشد.

۲۹-۵- در خصوص پرونده مطروحه آقای حسین بنایی علیه این شرکت مبنی بر مطالبه تنمه بهای خاک خریداری شده از وی در سنوات گذشته، طبق نظریه کارشناسی مبلغ ۱/۸ میلیارد ریال بدهی به وی تعیین گردیده است. رای و نظریه مربوطه مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که موضوع در دادگاه بافق در حال رسیدگی می باشد.

۲۹-۶- دفاتر و اسناد و مدارک شرکت از ابتدای سال ۱۳۸۸ تاکنون مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که منجر به تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا مستلزم افشای آن در یادداشت‌های صورت‌های مالی باشد، وجود نداشته است.



