

شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانضمام

صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی	(۱) الی (۳) ۲ الی ۲۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



شماره ثبت ۲۲۹۱

(حسابداران درس)

حسابرس معتمد سازمان بودجه و ارزان پادار

بسم الله تعالى

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴
تلفن: ۰۶۴۹۸۷۱ - ۰۶۴۹۸۱۰۵ - ۰۶۴۹۸۲۲۶

WWW.fateraudit.com

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

مقدمه

(۱) ترازname شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، هماهنگ با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

(۲) به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای ۳، ۷ و ۸ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی عدم نتیجه گیری

(۳) تاریخ این گزارش، صورتهای مالی دوره میانی مورد بررسی و تأییدیه مدیران به عنوان یکی از شواهد بررسی به تصویب اکثریت اعضاء هیأت مدیره نرسیده است. این موضوع محدودیت اساسی در دامنه بررسی این مؤسسه فراهم نموده است.

تحریفها

(۴) سرفصل سفارشات و پیش پرداختها موضوع یادداشت توضیحی شماره ۸ صورتهای مالی، شامل مبلغ ۱۰ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت آران پلاستیک، بابت خرید پرمنگات پتابیم بمقدار ۱۰۰ تن طبق قرارداد منعقده می‌باشد که علیرغم انقضای مهلت قرارداد در آبان ماه ۱۳۹۱، شرکت طرف قرارداد تا تاریخ این گزارش به تعهدات خود عمل ننموده، که موضوع پس از طرح دعوی در مراجع قضایی و نیز صدور رأی هیأت داوری به نفع شرکت مورد گزارش، مورد اعتراض شرکت آران پلاستیک واقع گردیده است که در نهایت موضوع توسط شعبه دوم حقوقی تجدید نظر استان زنجان، ضمن رد اعتراض مذبور، چهت رسیدگی ماهوی و صدور رأی قطعی به شعبه صادر کننده قرار، اعاده شده است. همچنین به شرح یادداشت توضیحی شماره ۵ صورتهای مالی، سرفصل حسابها و اسناد دریافتی شامل مبلغ ۱۹۱۷ میلیون ریال مربوط به یک فقره چک دریافتی (سررسید گذشته)، از شرکت مذبور بابت فروش ۲۲ تن پرمنگات به ایشان می‌باشد که علیرغم صدور رأی قطعی دادگاه مبنی بر محکومیت ایشان به پرداخت اقساطی مبلغ یاد شده و جرایم متعلقه جمماً مبلغ ۲۸۷۸ میلیون ریال، تاکنون به حیطه وصول





در نیامده و ذخیره ای از بابت طلب سنواتی مزبور در حسابها شناسایی نشده است. با توجه به مراتب فوق، کسری ذخیره از این بابت موجود بوده لیکن نتیجه گیری در این خصوص و میزان قابلیت وصول مطالبات یاد شده و تعیین آثار ناشی از آن، در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

(۵) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۳ صورتهای مالی، سرفصل پیش دریافتها شامل مبلغ ۴۳ ۲۰۰ میلیون ریال دریافتی از شرکت ملی سرب و روی ایران بابت فروش کنسانتره روی در سنت گذشته می باشد که تاکنون منجر به ایفای کامل تعهدات از سوی شرکت نشده است. رسیدگیهای این مؤسسه حاکی از آن است مخارج غیر قابل اجتناب شامل اقل زیان ناشی از اجرای قرارداد و مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد، برای ایفای تعهدات قرارداد مزبور، پیش از منافع اقتصادی مورد انتظار قرارداد بوده و از مصاديق قراردادهای زیانبار به حساب می آید. لذا در رعایت استانداردهای حسابداری تعهد فعلی مربوط به زیان قرارداد، باید به عنوان ذخیره در حسابها شناسایی شود. با توجه به مراتب یاد شده، شناسایی ذخیره از این بابت قطعی بوده، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مستندات کافی در خصوص مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد، تعیین میزان تعديلات از این بابت، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

(۶) بررسیها حاکیست، مفاد قرارداد منعقده با شرکت ذوب و احیای قشم در خصوص احتساب ۳ درصد خدمات کارمزد کارگزاری جهت واردات کنسانتره از ترکیه به عنوان درآمد، رعایت نشده است. با توجه به دریافت و ارسال مواد موضوع قرارداد در دوره مورد گزارش به شرکت فوق الذکر و تحقق درآمد یاد شده تا تاریخ ترازنامه، در صورت اعمال تعديلات لازم، سرفصلهای زیان دوره و حسابهای دریافتی بمیزان مبلغ ۱۱۴ میلیون ریال بترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت.

سایر محدودیتها

(۷) مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۵ ۹۳۹ میلیون ریال به کسر حسابهای پرداختی تجاری به مبلغ ۸ ۹۳۲ میلیون ریال) از سرفصل پیش پرداختها موضوع یادداشت توضیحی شماره ۸ صورتهای مربوط به قسمتی از پیش پرداختهای ارزی پرداختی در سنت قبل به شرکت مسکن المز ترکیه بابت خرید مواد اولیه می باشد که تاکنون تعهدات طرف مقابل بابت این میزان از مبالغ پرداختی به طور کامل ایفا نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و در نبود مدارک و مستندات کافی و نیز عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی، تعیین آثار تعديلات احتمالی ناشی از نامشخص بودن چگونگی بازیافت مبلغ مذکور در حال حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

(۸) سرفصل حسابها و اسناد دریافتی و پرداختی موضوع یادداشت‌های توضیحی شماره ۵ و ۳-۶ صورتهای مالی شامل جمماً مبلغ ۱۶۲۳ میلیون ریال طلب سنواتی و اسناد دریافتی سرسید شده از شرکت ذوب و فلاتر رنگین مرکزی و مؤسسه دارالقرآن زنجان می باشد که تا تاریخ این گزارش، پیگیری و تعیین تکلیف نگردیده است. با توجه به مراتب فوق تعیین آثار احتمالی ناشی از این بابت بر صورتهای مالی در حال حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.





عدم امکان نتیجه گیری

(۹) براساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی محدودیت مندرج در بند ۳، این مؤسسه توانسته است شواهد کافی و مناسب برای نتیجه گیری کسب کند بنابراین نتیجه گیری نسبت به صورتهای مالی یاد شده، امکانپذیر نیست.

تأکید بر مطلب خاص

(۱۰) به شرح یادداشت‌های توضیحی شماره ۷ و ۲۰ صورتهای مالی، شرکت در طی دوره میانی مورد رسیدگی به استناد نظر کارشناسی رسمی، از بابت موجودی کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده پایان دوره جمعاً بمبلغ ۱۶۰ میلیون ریال زیان کاهش ارزش در حسابها شناسایی نموده است.

(۱۱) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۶-۲ صورتهای مالی، مبلغ ۷۳۳ میلیون ریال افزایش سرمایه، مربوط به ارزش حق تقدم نفر از سهامدارانی می باشد که از حق تقدم خود استفاده ننموده و به استناد مصوبه هیأت مدیره شرکت، تحت سرفصل سایر حسابهای دریافتی به حساب بدھی آنها به طرفیت سرمایه، منظور گردیده است.

عدم نتیجه گیری این گزارش در اثر مفاد بندهای ۱۰ و ۱۱ نبوده است.

۱۳۹۴ مهر ماه ۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

حليمه خاتون موصلی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶



بسمه تعالی



شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران
شماره ثبت: ۸۵۶۹

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود
اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲ * تراز امامه
- ۳ * صورت سود و زیان
- ۴ گردش حساب سود (زیان) انباشته
- ۵ * صورت جریان وجهه نقد
- ۶ * یادداشت‌های توضیحی :
- ۷-۸ الف- تاریخچه فعالیت شرکت
- ۹-۱۰ ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
- ۱۱-۱۲ پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۱۳-۱۴ ت- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
- ۱۵-۱۶ صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۹ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام اعضای هیأت مدیره	سمت	به نمایندگی	امضاء
۱- یعقوب کارگرزاده	رئيس هیأت مدیره	توسعه معادن روی ایران	
۲- یوسف مرادلو	نایب رئيس هیأت مدیره	خالص سازان روی زنجان	
۳- سیروس میانجی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	صنعت روی زنگان	
۴- داوود هنجنی باقری	عضو هیأت مدیره	کالسیمین	
۵- داریوش روحی	عضو هیأت مدیره	ملی سرب و روی ایران	
۶- علی وثيقی مطلق	عضو هیأت مدیره	ذوب روی تال	
۷- محمد رضا محمدی	عضو هیأت مدیره	فرآوری مواد معدنی ایران	

شیرکت راهبران صنعت سری وروی انکور اف (سهامی خاص)

گزارشگری مالی مسندوره ای

٤٦٣

دراستخواهی شهید بور مدد

(تجددید ارائه شده)

۱۳۹۴ / ۱۳

۶

۶

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

۱۴۳۱، ۹۳۹، ۱۰۹

八、
五
八

四庫全書

۲۹۸، ۳۴۷، ۸۳۶

፳፻፲፭

卷之三

۱۴۷

میری، ۱۹۸۰: ۶۱

S.V. ५३३, ५४९, ५६५

卷之三

卷之三

۱۸۹۴

۳۴۰

卷之三

卷之三

卷之二十一

مکالمہ

ایجاد آشیانه‌ی توضیحی اتفاقی مدرج در مفهای ۱۹ ای ۲۱ جزء لاپنگ صورتهای مالی است.

دادهای انتظامی		دارایی		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		بادهشت		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
داده	داده	داده	داده	داده	داده	داده	داده	داده	داده
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درال
بدنهایی ای جاری:		دارایی ای جاری:		بدنهایی ای جاری:		دارایی ای جاری:		بدنهایی ای جاری:	
۱۱	حسنهایها و اسناد برداختنی تجاری	۱۱	موسجدی تقد	۱۱	حسنهایها و اسناد برداختنی تجاری	۱۱	موسجدی تقد	۱۱	حسنهایها و اسناد برداختنی تجاری
۱۲	سایر حسابهایی برداختنی	۱۲	حسنهایها و اسناد دریافتی تجاری	۱۲	سایر حسابهایی برداختنی	۱۲	حسنهایها و اسناد دریافتی تجاری	۱۲	سایر حسابهایی برداختنی
۱۳	بیش دریافتیها	۱۳	سایر حسابهایی دریافتی	۱۳	بیش دریافتیها	۱۳	سایر حسابهایی دریافتی	۱۳	سایر حسابهایی دریافتی
۱۴	دخیره مالیات	۱۴	موجودی مواد کالا	۱۴	دخیره مالیات	۱۴	موجودی مواد کالا	۱۴	موجودی مواد کالا
۱۵	جمع بدنهایی تجاری	۱۵	مسفارشات و بیش برداختها	۱۵	جمع بدنهایی تجاری	۱۵	مسفارشات و بیش برداختها	۱۵	مسفارشات و بیش برداختها
۱۶	دخیره مراقبی پایان خدمت کارکنان	۱۶	جمع داراییهای تجاری	۱۶	دخیره مراقبی پایان خدمت کارکنان	۱۶	جمع داراییهای تجاری	۱۶	دخیره مراقبی پایان خدمت کارکنان
۱۷	جمع بدنهایی غیر تجاری	۱۷	جمع داراییهای تائب مشهود	۱۷	جمع بدنهایی غیر تجاری	۱۷	جمع داراییهای تائب مشهود	۱۷	جمع بدنهایی غیر تجاری
۱۸	جمع بدنهایها	۱۸	داراییهای ثابت مشهود	۱۸	جمع بدنهایها	۱۸	داراییهای ثابت مشهود	۱۸	جمع بدنهایها
۱۹	سرمهایه ثبت شده (۱۰ میلیون سهم)	۱۹	داراییهای ثابت مشهود	۱۹	سرمهایه ثبت شده (۱۰ میلیون سهم)	۱۹	داراییهای ثابت مشهود	۱۹	سرمهایه ثبت شده (۱۰ میلیون سهم)
۲۰	جز از پایی تمامابوادخت شده	۲۰	داراییهای ثابت مشهود	۲۰	جز از پایی تمامابوادخت شده	۲۰	داراییهای ثابت مشهود	۲۰	جز از پایی تمامابوادخت شده
۲۱	(زیارتی) اینباشه	۲۱	داراییهای ثابت مشهود	۲۱	(زیارتی) اینباشه	۲۱	داراییهای ثابت مشهود	۲۱	(زیارتی) اینباشه
۲۲	جمع حقوق صاحبان سهام	۲۲	داراییهای ثابت مشهود	۲۲	جمع حقوق صاحبان سهام	۲۲	داراییهای ثابت مشهود	۲۲	جمع حقوق صاحبان سهام
۲۳	جمع بدنهایها و حقوق صاحبان سهام	۲۳	داراییهای ثابت مشهود	۲۳	جمع بدنهایها و حقوق صاحبان سهام	۲۳	داراییهای ثابت مشهود	۲۳	جمع بدنهایها و حقوق صاحبان سهام
۲۴	طرف حسابهای انتظامی	۲۴	داراییهای ثابت مشهود	۲۴	طرف حسابهای انتظامی	۲۴	داراییهای ثابت مشهود	۲۴	طرف حسابهای انتظامی
۲۵	حسابهایی انتظامی	۲۵	داراییهای ثابت مشهود	۲۵	حسابهایی انتظامی	۲۵	داراییهای ثابت مشهود	۲۵	حسابهایی انتظامی

شirkat-e Rahbaran-e Sanat-e Serb-e Ravi-e Ankouran (Saham-e Khosr)

گزارشگری مالی میاندوره‌ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه متمیز به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۲	(تجدید اوله شده)		دورة مالي ميانی شش ماهه ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دورة مالي ميانی شش ماهه ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	نحوه دریافت
	دوهه مالي ميانی شش ماهه ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوهه مالي ميانی شش ماهه ۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
۴۵,۵۱۱,۲۸۷,۲۰۰	-	۱۱,۴۱۶,۹۲۹,۱۷۹	۱۷	فروش خالص	
(۵۱,۵۸۷,۵۷۰,۰۰۶)	-	(۹,۱۴۲,۳۸۱,۹۴۸)	۱۸	پهای تمام شده کالای مروج رفته	
۲,۹۲۲,۷۱۷,۱۹۶	-	۲,۲۷۴,۵۵۷,۲۲۱		سود (زیان) ناخالص	
(۳,۷۰۹,۱۵۱,۷۲۶)	(۱,۴۸۰,۰۸۸,۲۲۷)	(۱,۴۸۰,۰۸۸,۲۲۷)	۱۹	هزینه های عمومی، اداری و تکمیلاتی	
(۳,۷۰۹,۱۵۱,۷۲۶)	(۱,۴۸۰,۰۸۸,۲۲۷)	(۱۷,۶۰۵,۹۹۶,۲۱۳)	۲۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	
۲۱۴,۵۶۰,۵۹۸	(۱,۹۸۰,۰۸۸,۲۲۷)	(۱۵,۲۳۱,۳۸۸,۹۷۹)		سود (زیان) عملیاتی	
۲۸۵,۴۴۹,۱۵۴	۱۱۸,۱۶۰,۷۷۴	۲۲۲,۲۶۷,۱۶۲	۲۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۲۸۵,۴۴۹,۱۵۴	۱۱۸,۱۶۰,۷۷۴	۲۲۲,۲۶۷,۱۶۲		سود (زیان) خالص قبل مالیات	
۶۰۰,۰۱۴,۶۲۲	(۱,۸۶۱,۹۲۷,۵۸۰)	(۱۵,۱۰۸,۱۲۱,۸۱۷)		مالیات پردازد	
۶۰۰,۰۱۴,۶۲۲	(۱,۸۶۱,۹۲۷,۵۸۰)	(۱۵,۱۰۸,۱۲۱,۸۱۷)		سود (زیان) خالص	
۱۱	(۵۸۷)	(۷۵۷)		سود (زیان) عملیاتی هرسهم - دیال	
۱۹	۲	۴		سود غیر عملیاتی هرسهم - دیال	
۲۰	(۵۸۷)	(۷۶۲)			
گردش حساب سود (زیان) ابیاشته					
۶۰۰,۰۱۴,۶۲۲	(۱,۸۶۱,۹۲۷,۵۸۰)	(۱۵,۱۰۸,۱۲۱,۸۱۷)	-	سود (زیان) خالص دوره	
(۱,۸۱۲,۵۱۰,۱۷۱)	(۱,۸۱۲,۵۱۰,۱۷۱)	-	(۱۵,۷۴۹,۹۸۷,۷۵۷)	(زیان) ابیاشته در ابتدای دوره	
(۵,۰۷۷,۵۱۱,۷۱۱)	(۵,۰۷۷,۵۱۱,۷۱۱)	-	(۳,۱۰۷,۱۹,۰۰۰)	تغییرات س্থواتی	
(۱۶,۳۵۰,۰۰۲,۲۷۴)	(۱۶,۳۵۰,۰۰۲,۲۷۴)	(۱۵,۷۴۹,۹۸۷,۷۵۷)		(زیان) ابیاشته در ابتدای دوره تبدیل شده	
(۱۵,۷۴۹,۹۸۷,۷۵۷)	(۱۵,۷۴۹,۹۸۷,۷۵۷)	(۳۰,۸۵۸,۱۰۳,۵۷۷)		(زیان) ابیاشته در پایان دوره	

از آنجا که اجزا سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی و تغییرات سنتوایی است صورت سود و زیان جامع آرایه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی ۱۶۰ مندرج در صفحات ۶ الی ۲۱ جزو لاینک صورتهای مالی است.



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید آئندۀ شده) دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۴/۰۶/۲۱	باداشت
ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی			
(۲۵۵,۹۰۰,۸۱۰)	(۵۹۶,۶۲۸,۰۲۱)	(۱۹۹,۰۷۶,۵۷۷)	۲۲
۲۱۵,۸۷۰,۲۷۴	۱۱۸,۶۶۶,۲۶۷	۲۲۳,۱۴۰,۰۶۲	۲۱
(۱,۲۱۷,۶۸۸,۱۸۱)	-	-	مالیات بر درآمد
(۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	مالیات بر درآمد پرداختی
(۱,۲۶۱,۲۱۸,۷۱۷)	(۴۸۱,۴۶۱,۷۴۴)	۲۴,۰۶۲,۴۸۵	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
-	-	-	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری پلند مدت
-	-	-	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-	-	-	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-	-	-	پرداختی تحت عنوان وام قرض الحسن
چربیان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			چربیان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی			
(۱,۲۶۱,۲۱۸,۷۱۷)	(۴۸۱,۴۶۱,۷۴۴)	۲۴,۰۶۲,۴۸۵	وجوه حامل از سرمایه اولیه، ارزیابی سرمایه و شناسن وجوه دریافتی از سهامداران
۱,۴۵۸,۰۴۷,۰۸۵	۱,۴۵۸,۰۴۷,۰۸۵	۹۶,۶۶۱,۷۴۸	چربیان خالص ورده (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۱۶۶,۹۲۰)	(۵۰۵,۵۲۰)	۱۲۷,۱۰۰	خالص (کاهش) دروجه نقد
۹۶,۶۶۱,۷۴۸	۴۷۶,۰۷۹,۸۱۱	۱۲۰,۸۵۲,۲۲۲	مانده وجه نقد درآغاز دوره
			تائیز تغیرات لرخ ارز
			مانده وجه نقد دربایان دوره

باداشهای توضیحی آنالیز مندرج در صفحات ۲۱ تا ۲۶ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی مسندوره ای

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت ۱۰۱ کلیات

شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۲۸۹/۰۱/۱۷ تحت شماره ۸۵۶۹ در اداره ثبت شرکت‌های استان زنجان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در زنجان - خیابان «اعتمادیه - خیابان دکتر امیر اعلم غضنفریان - نبش خیابان چهارم - پلاک ۴۵» و دفتر زنجان خیابان خرمشهر - بلوار شریعتی - نبش ۶۰متری هفتم و هشتم پلاک ۱۹ واقع است.

۲- فعالیت اصلی شرکت فعالیت اصلی شرکت عبارت است از:

استخراج و بهره برداری از کلیه معادن کشور.

اکتشاف معدنی، مطالعات زمین شناسی، معدنی و متالورژی از کلیه معادن کشور.

تپیه طرح‌های اکتشافی، ارائه خدمات فنی و مهندسی، مدیریتی، نظارتی و خدمات مشاوره ای در کلیه زمینه‌های معدنی، اکتشافات معدنی.

عند قرارداد پیمانکاری اعم از حفاری، باطله برداری، استخراج، نظارت و برنامه ریزی.

ایجاد و توسعه آزمایشگاه‌های مربوط به مواد معدنی و ارائه خدمات مورد تباز به معادن و صنایع معدنی و غیره انجام فعالیتها در زمینه خردایش، شستشو، دانه بندی، تغییظ، تشویه، تکلیس و ذوب مواد معدنی در نقاط مناسب کشور و تأسیس، توسعه و تکمیل انواع کارخانجات مربوط به فرآوری انواع کانیها از مرحله استحصال ماده معدنی تا وارد کردن ماشین آلات و تجهیزات و مواد معدنی و صنایع وابسته و همچنین کلیه اقلام مجاز.

انجام فعالیتهای بازرگانی، خدماتی اعم از داخلی و خارجی از طریق تأمین یا خرید سهام شرکت‌ها و مشارکت با شرکت‌های خارجی براساس قانون جلب سرمایه‌های خارجی و آئین نامه و مصوبات سازمان سرمایه‌گذاری و کمکهای اقتصادی و فنی ایران بطور یکه شرکت بتواند کلیه عملیات معدنی، فنی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم با تمام یا با هر یک از موضوعات فوق مرتبط باشد مبادرت کند.

تأسیس نمایندگی در داخل و خارج کشور.

۳- وضعیت اشتغال متوسط تعداد کارکنان شرکت طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	کارکنان موقت
تقریبی	۵	
تقریبی	۴	



شرکت راهبران صنعت سوب و روی انگوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

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 روبه‌های حسابداری

۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۱-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا پیبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارایی‌های ثابت می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید دارایی‌های مربوطه مستهلاک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزیی، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردند.

۳-۱-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به عمر مفید پرآورده دارایی‌های مربوطه (و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات

موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس لرخها و

روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۰٪	مستقیم
وسائط نقلیه	۰۲۵ درصد	نزویل
نرم افزارها	۰۵ ساله	مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورده بهره برداری قرارمی‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیرپس از آمادگی چهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۰۳ درصد نرخ استهلاک مندرج در جدول بالاست.

۳-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می‌شود.

۳-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود، و در آمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی مسندوره ای

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با تاریخ ارزقابل دسترس (بازار آزاد) در تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با تاریخ ارزقابل دسترس (بازار آزاد) در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۶- ۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نادداشت	
ریال	ریال		
۱۰۰,۱۹۷,۹۹۵	۹۳,۸۷۲,۸۴۸	۴-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲,۹۱۶,۰۰۰	۲,۷۸۸,۹۰۰	۴-۲	موجودی نزد بانک - ارزی
۲,۱۶۳,۲۰۸	.		موجودی نزد صندوق
۱۵,۵۷۵,۱۳۰	.		تنخواه گردان
۱۲۰,۸۵۲,۳۳۳	۹۶,۶۶۱,۷۴۸		

۴-۱- موجودی نزد بانکها - ریالی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۸,۰۶۶,۳۰۸	۱۲,۲۰۲,۳۵۲	موسسه مهر شعبه ولیعصر - سپرده کوتاه مدت
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار شعبه شیخ فضل الله - جاری
۲۰۰,۰۰۰	۴۳,۱۲۹,۹۰۵	بانک انصار شعبه شیخ فضل الله - سپرده کوتاه مدت
۸,۰۳۹,۸۴۸	۸,۰۳۹,۸۴۸	بانک صادرات شعبه خرمشهر
۳,۸۹۱,۸۲۹	۹,۵۰۰,۷۴۳	بانک پاسارگاد - کوتاه مدت
۱۰۰,۱۹۷,۹۹۵	۹۳,۸۷۲,۸۴۸	

۴-۲- موجودی نزد بانک - ارزی شامل یک حساب ارزی نزد بانک ملت شعبه زنجان با موجودی ۱۰۰ دلار آمریکا می‌باشد.



شرکت راهران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵- حسابها و استناد دریافتمنی تجاری

مانده حسابها و استناد دریافتمنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال	
		استناد دریافتمنی تجاری:
۱,۹۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۵-۱
۱,۹۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۲۰۰,۰۰۰	
		حسابهای دریافتمنی تجاری:
۶,۲۲۱,۶۲۴,۶۷۷	۸۲۲,۴۱۲,۳۸۶	۵-۲
۰	۰	
۷۶۸,۵۴۹,۲۴۳	۱,۲۷۷,۹۸۷,۰۴۸	۵-۳
۷,۰۰۰,۱۷۴,۰۲۰	۲,۱۰۰,۳۹۹,۴۳۴	
۸,۹۱۷,۴۷۴,۰۲۰	۴,۰۱۷,۶۹۹,۴۳۴	

۱-۱- مبلغ فوق مربوط به یک فقره چک دریافتی از خاتم سعیده نوروزی (آران پلاستیک) بابت فروش ۲۲ تن برنگنات به تاریخ ۱۳۹۱/۸/۱۰ بوده که وصول نشده است. پیگیریهای لازم از طریق مراجع قضایی منتج به صدور رای قطعی و صدور برگ اجرا و حکم جلب و حکم تقسیط مبلغ بدھی با یک میلیارد ریال نقداً و ماهانه حد میلیون ریال گردیده که مراحل اجرای آن درحال پیگیری می‌باشد.

۵-۲- مبلغ مذکور از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال	
۵,۵۲۹,۵۷۱,۵۱۰	۸۲۲,۴۱۲,۳۸۶	۵-۲-۱
۱,۶۸۴,۰۴۵,۰۸۷	۱,۶۸۴,۰۴۵,۰۸۷	۵-۲-۲
۷,۰۱۲,۷۱۱,۰۹۷	۲,۳۰۶,۴۵۷,۰۷۲	
(۷۸۲,۰۱۲,۴۷۰)	(۱,۶۸۴,۰۴۵,۰۸۷)	
۶,۲۲۱,۶۲۴,۶۷۷	۸۲۲,۴۱۲,۳۸۶	

۱-۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به الاقوی فروش ۴۱۸۸ تن خاک سرب و روی از ترکیه در سال ۱۳۹۳ می‌باشد.

۱-۲-۲- مبلغ مذکور مربوط به مانده حساب شرکت ذوب و احیاء قشم از بات انجام خدمات کارگزاری واردات خاک از ترکیه می‌باشد.

۱-۲- مبلغ مذکور از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال	
۵۵۹,۵۸۴,۴۱۸	۵۵۹,۵۸۴,۴۱۸	۵-۳-۱
۰	۴۴۲,۰۲۹,۱۶۶	۵-۳-۲
۱۵,۹۲۲,۰۴۴	۱۵,۹۲۲,۰۴۴	۵-۳-۲
۱۵,۰۹۹,۲۶۶	۱۵,۰۹۹,۲۶۶	۵-۳-۲
۱,۶۸۸,۰۱۷	۱,۶۸۸,۰۱۷	۵-۳-۲
۱۴,۵۱,۰۰۰	۲۱,۵۱۰,۰۳۹	۵-۳-۲
۱۴,۲۷۸,۰۰۰	۱۴,۲۷۸,۰۰۰	۵-۳-۲
۱۰,۲۷۵,۰۰۰	۱۰,۲۷۵,۰۰۰	۵-۳-۲
۷۶۸,۰۴۹,۲۷۲	۱,۲۷۷,۹۸۷,۰۴۸	

۱-۳-۱- مبلغ مذکور مربوط به پرداخت کرایه حمل خاک از پذیرد به زنجان می‌باشد که طبق قرارداد بر عهده شرکت مذکور می‌باشد.

۱-۳-۲- مبلغ مذکور مربوط به مانده بدھی شرکت های فوق الذکر از بایت فروش کنسانتره روی و خاک سرب روی می‌باشد.



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی مسندوره ای

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای اسناد دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۵۹۱,۵۳۲	۲,۵۶۴,۵۹۱,۵۳۲	۶-۱ کارکنان
۷۳۲,۶۷۸,۸۰۰	۷۳۲,۶۷۸,۸۰۰	۶-۲ سهامداران
۱,۰۳۲,۴۹۹,۴۰۰	۱,۵۷۸,۹۹۶,۲۴۴	۶-۳ سایر
۱,۷۷۹,۷۶۹,۷۳۲	۴,۸۷۶,۲۶۶,۵۷۶	

۶-۱ - مبلغ مذکور مربوط به مانده ۲,۵۵۰,۰۰,۰۰۰ مبلغ پرداختی از بابت انجام امورات کارگزاری شرکت ذوب روی قشم به آقای شاهمرادی که توسط ایشان به شرکت مسکان از پلت هزینه حمل موضوع قرارداد ذوب روی قشم پرداخت گردیده لیکن با توجه به عدم دریافت تاییدیه در حساب ایشان منظور گردیده است و اام پرداختی به مبلغ ۱۰,۵,۴۰,۳۲ به آقای محمد رضا احمدی و مبلغ ۴,۰۸۷,۵۰۰ ریال علی الحساب مأموریت آقای خرسو شاهی عضو سابق هیئت مدیره می باشد.

۶-۲ - رقم مذکور بابت بدھی افزایش سرمایه تعدادی از سهامداران به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸۷,۲۲۹,۰۰۰	۱۸۷,۲۲۹,۰۰۰	معدن سرمک
۱۴۰,۴۳۴,۰۰۰	۱۴۰,۴۳۴,۰۰۰	کاتی فراوران تهران
۱۰۶,۶۷۳,۰۰۰	۱۰۶,۶۷۳,۰۰۰	زرین روی
۵۲,۹۹۹,۸۰۰	۵۲,۹۹۹,۸۰۰	سازند روی
۵۱,۲۰۵,۰۰۰	۵۱,۲۰۵,۰۰۰	آمین صنعت پویا
۴۲,۶۷۹,۰۰۰	۴۲,۶۷۹,۰۰۰	تابان روی
۳۵,۵۷۴,۰۰۰	۳۵,۵۷۴,۰۰۰	سیمینه روی
۳۱,۳۱۱,۰۰۰	۳۱,۳۱۱,۰۰۰	روی ناب
۲۸,۴۶۹,۰۰۰	۲۸,۴۶۹,۰۰۰	سیمین روی
۲۸,۴۶۹,۰۰۰	۲۸,۴۶۹,۰۰۰	روی سازان
۱۴,۲۱۰,۰۰۰	۱۴,۲۱۰,۰۰۰	انگوران روی برتر
۸,۸۶۹,۰۰۰	۸,۸۶۹,۰۰۰	افشان روی
۴,۵۵۷,۰۰۰	۴,۵۵۷,۰۰۰	پرتو روی گنار
۷۳۲,۶۷۸,۸۰۰	۷۳۲,۶۷۸,۸۰۰	



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی مبادله ای

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶-۳- مبلغ مدرج تحت عنوان سایر به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال
موسسه دارالقرآن زنجان	۶-۲-۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
مالیات ارزش افزوده		۲۹۹,۰۳۵,۵۲۹		۰
انجمن صنایع سرب و روی	۶-۲-۲	۲۷,۴۹۹,۴۰۰	۲۷,۴۹۹,۴۰۰	
مرتضی نصراللهی	۶-۲-۳	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	
همیار سازه	۶-۲-۴	۱۴۱,۶۲۱,۶۷۵	-	
سعید حسنی		۵,۸۲۹,۶۴۰		
		۱,۰۳۲,۴۹۹,۴۰۰	۱,۵۷۸,۹۹۶,۲۲۴	

۶-۳-۱- مبلغ مذکور به صورت امامی در اختیار موسسه دارالقرآن الکریم زنجان قرار گذاشده که معادل مبلغ مذکور استاده ربانی به سرسید پایان سال ۱۳۹۲ در مجموع ۹۲ اخذ شده است، که تا تاریخ ترازنامه وصول نشده است و طبق صورت‌جلمه در ده قسط دریافت خواهد گردید.

۶-۳-۲- مبلغ مذکور مربوط به پرداخت هزینه‌های برگزاری مجمع عمومی عادی سال ۱۳۹۲ می‌باشد.

۶-۳-۳- مبلغ مذکور مربوط به پرداخت هزینه‌های حقوق و سایر هزینه‌های شرکت همیار سازه می‌باشد.

۶-۳-۴- مبلغ مذکور مربوط به الباقی هزینه‌های ترجیحی می‌باشد.

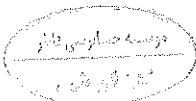
۷- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص	ریال	ریال
کالای درجریان ساخت داخلی	۷-۱	۲۱,۰۷۶,۹۸۵,۱۵۲	(۱۴,۹۴۹,۶۵۰,۳۹۳)	۶,۱۲۷,۳۳۴,۷۶۰	۲۲,۵۸۱,۰۰۴,۲۱۵	۲۲,۵۸۱,۰۰۴,۲۱۵	
کالای درجریان ساخت خارجی		۷,۲۲۸,۹۶۹,۹۴۸	-	-	۷,۲۲۸,۹۶۹,۹۴۸		
مزایله وارداتی	۷-۲	۴,۸۶۴,۸۱۰,۷۴۵	(۱,۰۶۸,۲۵۴,۲۴۵)	۲,۷۹۶,۵۵۶,۴۰۰	۴,۸۶۴,۸۱۰,۷۴۵	۴,۸۶۴,۸۱۰,۷۴۵	
		۲۲,۱۷۰,۷۶۵,۸۴۶	(۱۶,۰۱۷,۹۰۴,۷۲۸)	۱۷,۱۵۲,۸۶۱,۱۰۸	۲۲,۱۷۰,۷۶۵,۸۴۶	۲۲,۱۷۰,۷۶۵,۸۴۶	

۷-۱- مبلغ ۶,۱۲۷,۳۳۴,۷۶۰ ریال از مبلغ فوق مربوط به مقدار ۷۰۰ کنسانتره سولفوره روی خشک که جهت عملیات تشویه به شرکت فرومولیدن حمل شده است و مقدار ۷۰۰ آن کنسانتره سولفوره سرب (مربوط به محصولات خاک آی قله سی) به صورت امامی به شرکت صنعت روی زنگان حمل شده است.

۷-۲- مبلغ مدرج مربوط به ۲۲۳ مزایله وارداتی از کشور گرجستان در سال ۱۳۹۱ می‌باشد که از گمرک زنجان ترجیحی و در اثبات شرکت ملی سرب و روی ایران دبو شده است.

۷-۳- موجودی مواد و کالا با توجه به نوع و ماهیت آن (خاک) بهمه نگردیده است.



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

دادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸- سفارشات و پیش پرداختها

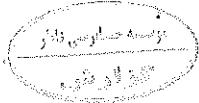
پیش پرداختها:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
خرید پرمیگات	۸-۱	۱۰,۶۵۸,۲۶۲,۵۰۰	۱۰,۶۵۸,۲۶۲,۵۰۰
پیش پرداخت خرید ماده معنی از مسکان اولیز	۸-۲	۷,۰۰۸,۶۵۶,۱۳۶	۱۵,۹۳۸,۶۴۰,۵۴۶
پیش پرداخت خرید خدمات		۵۱,۱۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت هزینه ای	۸-۳	۷۸۲,۸۵۰,۰۰۰	۵۱۴,۷۵۰,۰۰۰
پیش پرداخت حمل کالا	۸-۴	۳۱۷,۰۰۵,۰۶۹	۴۵۷,۶۰۵,۰۶۹
سایر پیش پرداختها		۲۱۶,۷۴۸,۴۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰
بیمه دارانها و تکمیلی برسی		۱۱,۲۶۹,۳۹۶	۲۰,۹۰۰,۵۵۳
پیش پرداخت سرمایه گذاری		-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
پیش پرداخت مالیات		۶,۹۰۰,۰۰۰	۶,۹۰۰,۰۰۰
		۱۹,۰۵۱,۷۹۱,۵۰۱	۲۸,۱۹۷,۱۵۸,۶۶۸

۸-۱ - مبلغ مذکور مربوط به سفارش خرید پرمیگات پتانسیم از شرکت آران پلاستیک (خانم سعیده نوروزی) می باشد. پیگیریهای لازم از طریق مراجع قضایی منتج به صدور رای از طریق دادگاه پدیدی پنه شرکت شده ولی با توجه به اعتراض شرکت مذکور به رای صادره پرونده از طریق دادگاه تجدید نظر در حال پیگیری می باشد.

۸-۲ - مبلغ مذکور مربوط به وجوده پرداختی در سنتوات ۹۲۹۱ ۱۴۴۶۴۰ دلار و ۸۸۰,۰۰۰ لیر ترکیه در ابتدای دوره بود که طی دوره میانی مورد گزارش مبلغ ۸,۹۳۱,۹۸۴,۴۱۰ ریال معادل ۱۴۵۰ اتن خاک سرب و روی از آن کسر شده است.

۸-۳ - مبلغ ۴۹۴,۷۵۰,۰۰۰ ریال بابت پرداخت ۵درصد حق الوکاله حقوقی و کیفری و ۲۶۹,۱۰۰,۰۰۰ ریال حق تدبیر پرونده حقوقی آران پلاستیک آسیا و ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت انجام اجرای حکم چلب خاتم سعیده نوروزی (آران پلاستیک) می باشد.

۸-۴ - مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به آقای محمد شاهمرادی درخصوص پرداخت هزینه حمل داخل ترکیه خاک خریداری شده می باشد. و مبلغ ۱۷,۰۰۵,۰۶۹ پیش پرداخت حمل به شرکت صنعت روی زنگان در سال ۱۳۹۲ می باشد.



شرکت راهبران صنعت سری و روی اکتوبر آن (سهام خاص)

گزارشگری مالی میاندور ۱۵۱

داداشتہای توضیحی صورتی مالی

دوره مالی مانع شش ماهه مشتمل بر ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک ابیاشته داراییهای ثابت مشهود به شرح ذیل می باشد:

مبلغ دفتری - ریال

مانده	مانده	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره	نقل و انتقال و سایر تغییرات	مانده در ابتدای دوره	مانده در ابتدای دوره	نقل و انتقال و سایر تغییرات	مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه	مانده در ابتدای دوره	شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	شده طی دوره	شرح اقلام
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۱۳۰۲۸۹۴۹۷	۱۱۱۳۰۳۵۴۷	۶۱۵۹۶۷۵۳	۸۶۵۵۸۸۹۰۵	۵۷۷۰۵۹۳۷	۱۷۲۹۰۰۰۰	۱۷۲۹۰۰۰۰	۱۷۲۹۰۰۰۰	۱۷۲۹۰۰۰۰	۱۷۲۹۰۰۰۰	۱۷۲۹۰۰۰۰	۱۷۲۹۰۰۰۰	۱۷۲۹۰۰۰۰	۱۷۲۹۰۰۰۰	۱۷۲۹۰۰۰۰
۲۰۲۸۴۸۳۰۲	۱۶۹۰۰۹۴۱۸	۲۳۴۷۱۴۵۶۱	۳۷۸۳۹۵۱۸	۱۹۶۰۷۵۳۴۹	۴۰۳۷۳۷۴۸	۴۰۳۷۳۷۴۸	۴۰۳۷۳۷۴۸	۴۰۳۷۳۷۴۸	۴۰۳۷۳۷۴۸	۴۰۳۷۳۷۴۸	۴۰۳۷۳۷۴۸	۴۰۳۷۳۷۴۸	۴۰۳۷۳۷۴۸	۴۰۳۷۳۷۴۸

اثاثیه و منابرات

وسایط تبلیغ

دارایی های ثابت مشهود به استثنای وسائل تبلیغ فاقد پوشش بیمه ای کافی می باشد.



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ارزش دفتری	ارزش دفتری
ریال	ریال
۱۲,۷۳۴,۱۶۷	۱۰,۴۲۰,۰۰۱
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۲۹,۷۳۴,۱۶۷	۲۷,۴۳۰,۰۰۱
استهلاک ابیشه	بهای تمام شده
ریال	ریال
۱۲,۸۴۴,۹۹۹	۲۲,۲۷۵,۰۰۰
-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۸۴۴,۹۹۹	۴۰,۲۷۵,۰۰۰

مندرج تحت عنوان سایت اینترنتی مربوط به طراحی و راه اندازی سایت اینترنتی جهت اطلاع رسانی درخصوص خرید و فروش کالا به اعضا می باشد.

۱۱- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۸۵۷,۰۰۰	۱۱-۱
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۸۵۷,۰۰۰	
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۸۵۷,۰۰۰	
۴۴۴,۲۲۴,۱۳۰	۴۲۹,۵۷۲,۷۵۴	۱۱-۲
۸۳۶,۹۱۵,۶۷۹	۸۲۲,۱۸۴,۶۷۹	۱۱-۳
۱,۷۲۱,۱۳۹,۸۰۹	۱,۹۹۳,۶۱۴,۷۰۱	

۱- ۱۱-۱ مبلغ مربوط به اسناد پرداختی به اداره مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۱- ۱۱-۲ - مبلغ فوق شامل موارد زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۱۲,۵۴۶,۶۶۵	۱۱۲,۵۴۶,۶۶۵
۲۷۲,۴۹۷,۴۶۵	۲۷۲,۴۹۷,۴۶۵
۴۸,۱۸۰,۰۰۰	۵۳,۵۲۸,۶۲۴
۴۳۴,۲۲۴,۱۳۰	۴۳۹,۵۷۲,۷۵۴



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انکوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی مبادله ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی مسافی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱-۲ - مبلغ فوق شامل موارد زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۷۰,۱۷۷۳,۳۸۲	۱۱-۲-۱	-
۸,۴۶۳,۳۲۶	۱۱-۲-۲	۷۲۴,۹۶۷,۷۵۰
۷۰,۳۳,۱۶۳	۱۱-۲-۳	۷۰,۳۳,۱۶۳
۷۲,۵۸۵,۸۶۹	۱۱-۲-۳	۷۲,۵۸۵,۸۶۹
۲۹,۸۲۱,۴۹۰	۱۱-۲-۳	۲۹,۸۲۱,۴۹۰
۶۳۸,۸۰۷	۱۱-۲-۳	۶۳۸,۸۰۷
۱,۸۶۸,۶۰۰	۱۱-۲-۳	۱,۸۶۸,۶۰۰
۸۲۲,۱۸۴,۵۴۷		۸۲۶,۹۱۵,۵۷۹

۱۱-۲-۱ - مبلغ فوق مربوط به هزینه حمل ۱۴۲۰ خاک وارداتی ترکیه از گمرک سرو تا زنجان می باشد.

۱۱-۲-۲ - مبلغ فوق مربوط به مازاد دریافتی فروش کنسانتره روی به شرکتهای مذکور می باشد.

۱۲ - سایر حسابهای پرداختی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۵,۰۴۵,۵۸۲,۸۷۲	۱۲-۱	۴,۷۲۰,۷۷۲,۸۷۲
۹,۰۷۸,۰۴۰	۱۲-۲	۴۷۹,۸۸۲,۵۴۴
.		۲,۱۶۱,۸۴۶,۰۶۰
۴۴۷,۰۴۲,۴۹۸		۴۱۲,۶۲۸,۷۰۶
۲۱,۹۴۲,۰۰۶		۱۶,۷۵۲,۵۲۶
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۹۲,۱۶۶,۴۸۸		۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۵,۲۰۰,۰۴۲		۴۳۰,۱۹۹,۹۷۷
۷,۳۲۲,۰۰۰		.
۸,۰۹۰,۴۹۶,۷۷۷		۷,۳۲۲,۰۰۰
		۸,۰۹۰,۴۹۶,۷۷۷

۱۲-۱ - مبلغ فوق مربوط به بدھی به شرکت توسعه معدن روی ایران پایت پرداخت هزینه های اداری و حقوقی مدیر عامل و همچنین پایت هزینه های کمیته معدن می باشد.

۱۲-۲ - مبلغ فوق شامل موارد زیر است :

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۹۰,۴۴۹,۵۴۰	۲۱۷,۲۴۴,۵۷۹
-	۹۹,۹۲۶,۵۸۲
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰
۰	۱۲,۲۴۰,۸۰۰
-	۷,۱۲۶,۵۷۷
-	۲۰,۲۷۴,۰۰
-	۳۱,۶۰۵,۲۵۱
-	۷۰,۷۰۳,۶۰
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۹۰,۷۸۰,۵۴۰	۴۷۹,۸۸۲,۵۷۷



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی مسازده ای

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

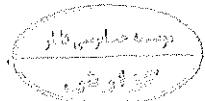
۱۳- پیش دریافتها

مبلغ درج شده در ترازنامه تحت عنوان پیش دریافت‌ها بابت پیش دریافت فروش کنسانتره روی به اعضا کنسرسیوم به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نادداشت
ریال	ریال	ریال
شرکت‌های گروه:		
۴۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت رولین طلای زنجان
۳۴۸,۴۴۹,۵۸۶	-	شرکت روی پرور
۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت صانع روی زنجان
۷۸۲,۰۹۲,۴۲۰	۳,۷۵۲,۲۸۷,۴۲۰	۱۳-۲
۵۵,۳۹۰,۵۴۲,۰۰۶	۴۶,۹۵۲,۲۸۷,۴۲۰	شرکت ذوب و احیاء روی قشم
(۷۸۲,۰۹۲,۴۲۰)	(۱,۴۸۴,۰۴۵,۵۸۷)	شرکت ذوب و احیاء روی قشم
۵۴,۶۰۸,۴۴۹,۵۸۶	۴۵,۴۶۸,۲۴۱,۸۲۳	

۱- مبلغ فوق مربوط به قرداد فروش ۵۰۰ تن کنسانتره روی می‌باشد که با توجه به زمان پندی شرکت فروشنده و یا هماهنگی شرکت ملی سرب و روی موضوع قرارداد تایید ناریخ تحويل نشده است.

۲- مبلغ فوق مربوط به علی الحساب کارگاری خرید ماده معدنی از کشور ترکیه می‌باشد.



شیر کشت داهی را صنعت سرت و روی انکوود این (سیاهه خاصه)

میرا شکری عالی صانعہ و ایڈ
لایڈ اشٹنگی تو پڑھیں صورتیں مالیں

دوره هاکی صنایع نشر مکالمه منتشر یه ۳۱ خرداد ۹۶

(تجدید اراثه شده)

برونده مالیاتی سال ۱۹۹۱ توسط اداره امور ملیاتی زنجان مرد ریسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۱۳۶۵۰ ریال از زبان ایرانی محروم شد. اداره مختاری با وجود به اینکه زبان خارجی از پاسخگویی درستگاه مالیاتی نمی‌باشد، اداره امور ملیاتی زنجان مرد ریسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۱۳۶۰۰ ریال از زبان ایرانی محروم شد. برخورد مالیاتی سال ۱۹۹۲ توسط اداره امور ملیاتی زنجان مرد ریسیدگی و شرکت نسبت به برگ تقدیمه است. بروندگان مالیاتی زنجان جهت رسیدگی قرار گرفته است و دفاتر این شرکت مردود گردیده و شرکت نسبت به برگ تقدیمه است. بروندگان مالیاتی سال ۱۹۹۳ مردود ریسیدگی قرار گرفته است و به دلیل وجود زبان سیواستی تایید شده، ذکریه در حساب ها است. بروندگان مالیاتی سال ۱۹۹۴ به دلیل زبان ذکریه در نظر گرفته شده است.

شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره ای

نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

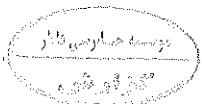
۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
گردش حساب مذبور طی دوره په شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۴,۱۱۷,۹۲۹	۴۴۷,۱۹۵,۵۸۱	مائدۀ در ابتدای دوره
(۱,۶۹۸,۰۰۰)	(۴۰,۲۲,۵۰۰)	پرداخت شده طی دوره
۱۱۸,۷۷۵,۶۴۲	۱۱۶,۲۴۷,۱۲۴	ذخیره تأمین شده
۲۴۷,۱۹۵,۵۸۱	۴۲۲,۴۱۹,۲۰۵	مائدۀ در پایان دوره

۱۶- سرماسیسه

سرمایه اولیه شرکت مبلغ چهارصد میلیون ریال ریال منقسم به ۴۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی بوده که براساس مجمع عمومی فوق العاده بیست ماه مالی سرمایه شرکت به میزان ۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافت و در تاریخ ترازنامه سرمایه شرکت بیست میلیارد ریال منقسم به ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزاریالی تمام پرداخت شده می‌باشد . اطلاعات مربوط به سهامداران عمدۀ شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد	تعداد سهام	نام سهامداران
۵۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	شرکت کالسین
۳	۶۰۰,۰۰۰	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران
۳	۶۰۰,۰۰۰	شرکت صنعت روی زنگان
۳	۶۰۰,۰۰۰	شرکت ملی سرب و روی ایران
۳	۶۰۰,۰۰۰	شرکت ذوب روی پانق
۲,۳	۴۷۷,۵۵۰	بانما
۱,۵	۲۱۰,۴۵۰	زرین معدن آسیا
۱,۲	۲۴۶,۷۰۰	شرکت خالص سازان
۱,۱۹	۲۲۸,۳۰۰	کانی آریابی آریا
۱	۲۱۲,۹۰۰	کیمای زنجان گستران
۱۷,۸۱	۲,۵۱۲,۱۰۰	زیر یک درصد
۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انکوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره‌ای

نادداشتی توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۷- فروشن خالص

لروشن نفلس بر حسب شرایع محصولات فروشن رلتنه به شرح زیرگذینه میباشد:

نوع محصول	داخل کشوره	خاک سرب و روی وارداتی	کنسانتره روی وارداتی	فروشن خالص
سال	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۲۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۷/۲۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۸/۲۱	
مقدار(تن)	ریال	مقدار(تن)	ریال	مقدار(تن)
۲۲,۷۵۲,۷۶۸,۹۰۰	۴,۱۸۸	-	-	۱۱,۴۱۶,۹۲۹,۱۷۹
۱,۷۵۸,۵۱۸,۳۰۰	۲۲۴	-	-	-
۴۵,۵۱۱,۲۸۷,۲۰۰	-	-	-	۱۱,۴۱۶,۹۲۹,۱۷۹

نحوه فروشن	بهای تمام شده به شرح زیر است:		
مقدار نفلس	مقدار نفلس به فروشن	مقدار نفلس به فروشن	مقدار نفلس به فروشن
۲۰	۲,۱۷۸,۰۳۷,۲۲۱	۹,۱۴۲,۲۸۱,۸۴۸	۱۱,۴۱۶,۹۲۹,۱۷۹
۲۰	۲,۱۷۸,۰۳۷,۲۲۱	۹,۱۴۲,۲۸۱,۸۴۸	۱۱,۴۱۶,۹۲۹,۱۷۹

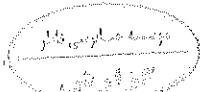
۱۸- بهای تمام شده کالای فروخته شده

جدول بهای تمام شده کالای فروخته شده به شرح زیر است:

هزینه های تبدیل	هزینه های توزیع	هزینه های آزمایشگاه و آنالیز	جمع هزینه های سال
مواد مستقیم مصرفی - شاک			
هزینه های تبدیل - فلواتاسیون و کلیستیناسیون			
هزینه حمل			
هزینه های ترجیحی			
هزینه های آزمایشگاه و آنالیز			
آشانه میشود: کالای در جریان ساخت ابتدای دوره			
کسر میشود: کالای در جریان ساخت پایان دوره			
بهای تمام شده کالای تولید شده طی سال			
آشانه میشود: کالای ساخته شده اول سال			
کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال			
بهای تمام شده کالای تولید شده و فروشن وقتی			
بهای تمام شده کالای خردباری شده و فروشن وقتی			
بهای تمام شده کالای فروشن وقتی			
۱۲۹۲ میل	۱۲۹۲/۰۶/۲۱	۱۲۹۲/۰۷/۲۱	۱۲۹۲/۰۸/۲۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۱۱,۵۸۸,۲۸۰	-	۷,۸۷۵,۵۷۸,۶۸۰	
-	-	-	
۴,۲۲۹,۶۰۲,۵۷۶	-	۱,۵۷۱,۷۳۰,۲۵۰	
۲۷۶,۲۶۸,۵۱۹	-	۴۱,۳۹۶,۰۲۴	
۱۱۲,۴۴۶,۹۹۰	-	۹,۵۲۷,۰۰۰	
۷,۵۳۳,۸۸۷,۷۸۵	-	۱,۸۶۷,۳۲۲,۷۴۵	
۶۱,۶۴۴,۷۶۶,۷۵۶	۶۱,۶۴۴,۷۶۶,۷۵۶	۱۷,۵۸۱,۰۰۴,۲۱۵	
۲۷,۵۸۱,۰۰۴,۲۱۵	۶۱,۶۴۴,۷۶۶,۷۵۶	۲۸,۳۰۵,۹۵۵,۰۱۱	
۱۱,۵۸۷,۵۷۰,۰۰۴	-	۹,۱۴۲,۲۸۱,۹۴۸	
-	-	-	
۴۱,۵۸۷,۵۷۰,۰۰۴	-	۹,۱۴۲,۲۸۱,۹۴۸	
۴۱,۵۸۷,۵۷۰,۰۰۴	-	۹,۱۴۲,۲۸۱,۹۴۸	

۱۸-۱- خرید طی سال

نحوه فروشن	ماده معدنی سرب و روی	کنسانتره روی
سال	مقدار(تن)	مقدار(تن)
۱,۲۲۶,۷۷۴,۵۲۰	۶۴۵	-
۴۷۷,۸۹۱,۸۵۰	۲۵۸	-



شرکت داہران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره‌ای

باده اشتغالی توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹- هزینه‌های اداری و عمومی

هزینه‌های اداری و عمومی مالی به شرح ذیل می‌باشد:

سال	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	۱۳۹۴/۰۶/۲۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۸۰۲,۰۸۸,۹۰۹	۹۷۰,۳۵,۴۲۶	۹۱۶,۲۴۰,۵۶۲	۹۱۶,۲۴۰,۵۶۲	حقوق و مزایای کارکنان
۱۴۲,۴۷۰,۱۹۷	۷۲,۱۰,۱,۵۶۶	۸۲,۲۸۲,۶۲۹	۸۲,۲۸۲,۶۲۹	حق بیمه سهم کارکرما
۷۲۲,۶۰,۴۹۸	۲۲۹,۰۱۸,۴۲۴	۲۹,۳۲۰,۰۵۰	۲۹,۳۲۰,۰۵۰	هزینه‌های سفر و مأموریت‌ها
۸۸,۲۴۶,۶۶۹	۴۶,۳۲۸,۹۱۵	۱,۷۷۲,۲۸,۷۶۷	۱,۷۷۲,۲۸,۷۶۷	سروت خدمات کارکنان
۸۰,۷۷۱,۱۲۰	۴۰,۰۹,۰۶۲	۷۰,۱۴۲,۲۸۴	۷۰,۱۴۲,۲۸۴	هزینه استهلاک دارالبهای ثابت مشهود و نامشهود
۱۶۷,۰۹۱,۸۹۳	۶۷,۵۶,۲۲۲	۲۸,۲۷۱,۶۶۶	۲۸,۲۷۱,۶۶۶	حق ازحمه کارکنان فرادادی و مشاوره‌ای
۵۵,۵۵,۰۵۹۲	۲۲,۰۱۷,۰,۷۷	۱۲,۷۲۸,۳۰۰	۱۲,۷۲۸,۳۰۰	هزینه پست و تلکن و اینترنت
۵۱,۶۰,۰,۸۰۰	-	-	-	هزینه ایاب و ذهاب
۱۵۲,۲۲۲,۸۲۲	۶۷,۰۲۹,۸۲۲	۸۴,۵۷۰,۰۰۰	۸۴,۵۷۰,۰۰۰	هزینه اجاره ساختمان
۲۶,۵۶۸,۰۰۰	۲۰,۰۷۸,۰۰۰	۲۴,۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰,۰۰۰	هزینه جاب و آگهی
۷۲,۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰,۰۰۰	هزینه حسایرس و بازرس قانونی
۸۲,۲۴۷,۳۷۲	۱۳,۷۲۶,۳۴۷	۲۲,۸۵۸,۹۹۵	۲۲,۸۵۸,۹۹۵	هزینه بیمه
۲۰,۰۹,۰۲۲	-	-	-	هزینه مالیات
۲۲,۰۵,۰۰۰	۲۲,۰۵,۰۰۰	۴۸,۴۵۵,۵۰۰	۴۸,۴۵۵,۵۰۰	هزینه برگزاری مجامع و مراسم
-	۵۷,۰۱۵,۰۰۰	۷۵,۰۲۵,۶۷۱	۷۵,۰۲۵,۶۷۱	هزینه آزمایشگاه
۲۱۱,۰۵۱,۰۲۲	۱۳۸,۰۶۸,۵۰۱	۸۷,۰۰,۵۴۱	۸۷,۰۰,۵۴۱	سایر
۱۱,۰۹۹	۶۷,۹۹۹	۱۸۴,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰	هزینه کارمزد پانکی
۳,۷۰۹,۰۵۱,۷۷۶	۱۹۸,۰۰۸,۲۲۷	۱,۵۸۸,۰۱۱,۷۷۷	۱,۵۸۸,۰۱۱,۷۷۷	

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	۱۳۹۴/۰۶/۲۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	(۱۶,۰۱۷,۰۰۴,۷۲۸)	(۱۶,۰۱۷,۰۰۴,۷۲۸)	زبان کاوش ارزش موجودی‌ها
-	-	(۱۶,۰۱۷,۰۰۴,۷۲۸)	(۱۶,۰۱۷,۰۰۴,۷۲۸)	

۲۱- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سال	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	۱۳۹۴/۰۶/۲۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۶۶,۶۲۰)	(۵۰,۰۵۲۰)	۱۲۷,۱۰۰	۱۲۷,۱۰۰	سود (زبان) حاصل از تناول ترخ اوز
۲۱۵,۰۷۰,۲۷۴	۱۱۸,۶۶۶,۷۶۷	۲۲۲,۱۴۰,۰۶۲	۲۲۲,۱۴۰,۰۶۲	سود سپرده کوتاه مدت پانکی
۱۶۹,۰۷۰,۰۰۰	-	-	-	سایر
۳۸۵,۹۹۹,۱۰۵	۱۱۸,۰۱۰,۷۴۷	۲۲۲,۲۶۷,۱۶۲	۲۲۲,۲۶۷,۱۶۲	

۲۲- تعدیلات سیوائی

سال	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۱	۱۳۹۴/۰۶/۲۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۹۷۰,۰۷۷,۲۶۴)	(۱,۹۷۰,۰۷۷,۲۶۴)	-	-	اصلاح ذخیره مالیات تکلیفی ۹۱
(۲,۲۹۸,۲۷۷,۸۲۶)	(۲,۲۹۸,۲۷۷,۸۲۶)	(۲,۲۹۸,۲۷۷,۸۲۶)	(۲,۲۹۸,۲۷۷,۸۲۶)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد ۹۲ بر اساس برگ تشخیص
(۳۷۸,۰۷۷,۱۷۴)	(۳۷۸,۰۷۷,۱۷۴)	(۳۷۸,۰۷۷,۱۷۴)	(۳۷۸,۰۷۷,۱۷۴)	اصلاح ذخیره مالیات‌های تکلیفی ۹۷
(۴۳۰,۱۹۹,۹۹۶)	(۴۳۰,۱۹۹,۹۹۶)	(۴۳۰,۱۹۹,۹۹۶)	(۴۳۰,۱۹۹,۹۹۶)	اصلاح ذخیره خزینه بیمه ۹۱
(۴,۵۲۷,۴۹۲,۷۰۸)	(۴,۵۲۷,۴۹۲,۷۰۸)	(۴,۵۲۷,۴۹۲,۷۰۸)	(۴,۵۲۷,۴۹۲,۷۰۸)	

مانده پس از تجدید ازانه	تجدید ازانه و طبقه بلندی	مانده قبل از تجدید ازانه	شرح حساب
۱۳۹۲/۱۲/۱۹	بستانکار	بدهکار	ذخیره مالیات
۲,۲۹۸,۲۷۷,۸۲۶	۲,۲۹۸,۲۷۷,۸۲۶	-	سایر حسابهای پرداختی
۸,۴۴۸,۴۱۶,۶۵۲	۸,۰۸,۷۷۷,۱۱۸	۷,۶۲۱,۵۴۴,۵۲۴	
	۲,۱۰۷,۱۹,۹۴۴	-	

۲۲- منظور از ادله تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط به صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ازانه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ازانه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انکوران (سهامی خاص)

گزارشگری مالی میاندوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۳- صورت تطبیق زبان عملیاتی

صورت تطبیق سود (زبان) عملیاتی با چریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۲/۰۶/۲۱	۱۳۹۴/۰۶/۲۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۴,۵۶۵,۴۷۸	(۱,۹۸۰,۸۸,۲۲۷)	(۱,۹۲۱,۲۸۸,۹۷۹)	سود (زبان) عملیاتی
۸۰,۲۷۱,۸۳۰	۴۰,۹۰۶,۰۲	۴۰,۱۳۳,۳۷	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۱۱۲,۰۵۵,۴۴۲	۱۰۰,۷۳۰,۰۱۵	۷۶,۲۲۲,۶۲۴	افزایش ذخیره بازخرید سواب خدمت
(۱),۱۶۹,۲۷۵,۷۶۲	۰	(۱),۱۵۰,۲۰۷,۷۵۲	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۶,۲۲۶,۲۷۲,۹۷۰	(۱,۲۸۸,۸۷۷,۰۲۰)	۹,۱۴۵,۳۶۲,۱۶۷	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۲۴۰,۵۳۶,۸۲۴۹۱	۰	۱۵,۹۲۹,۹۵۲,۸۵۲	کاهش (افزایش) موجود مواد و کالا
۵,۵۶۱,۸۶۱,۲۸۸	۱۰,۱۷۲,۰۷۶,۵۲۰	۱,۸۰۳,۲۷۷,۷۴۲	کاهش (افزایش) حسابها و استاد دریافتی
(۵),۷۰۶,۴۲۱,۲۴۷	(۷۶۴,۸۵۹,۸۱۱)	(۲,۰۸۵,۴۴۵,۶۱۸)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۱۶۹,۷۴۵,۴۰۰	۰	۰	سابر درآمدما و مزینه‌ها
(۲۵۵,۹۰۰,۰۱۰)	(۵۹۶,۵۲۸,۰۲۱)	(۱۹۱,۰۷۶,۵۷۷)	

۲۴- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

حسابهای انتظامی شرکت به شرح زیر قابل ارائه است:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۲۱	
ریال	ریال	
حسابهای انتظامی به عهده شرکت:		
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی		
شرکت ملی سرب و روی ایران		
شرکت سیمان خمسه		
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۰۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
حسابهای انتظامی به معن سردت:		
گسترش صنایع و سازهای ذوب فلزات رنگین مرکزی		
سعیده نوروزی ایران پرستیجو		
عبدالله کوشش		
مهریاری (کیمیای زنجان گست)		
اسماعیل سپهانی		
قسطعلی محمدلو		
محمدرضیا احمدی		
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۱,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲- ۲- مشارف دفاتر شرکت از بایت رعایت قوانین و مقررات سازمان تابعی اجتماعی در ارتباط با حق بیمه کارگران و همچنین مالیات عملکرد ۱۳۹۳

تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگور آن (سهامی خاص)

گوازارشگری مالی مباندواره ای

نادداشتی توضیحی صورت های مالی

دوره مالی مبانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص مشغول ماده ۱۲۹ قانون تجارت و سایر اشخاص وابسته طبق دوره مورد گوازارش به شرح زیر می باشد:

شناخت ملک مدانه از مالک مسؤول ماده ۱۲۹ اصلیه لغون تجارت	شرح مدانه	نوع دستگیری	مبلغ مدانه ریال	مبلغ طلب (دینه) در لیان دوره ریال	مبلغ معامله ریال	ملوکه بدهی
شرکت توپیه معاون روی ایران	عضو هیئت مدیره مشترک اداری و هزینه های کمپین مدنی	برداشت حقوق و سایر هزینه های اداری و هزینه های کمپین مدنی	(۳۱۴۸۱۰،۰۰۰)	(۵۰،۴۵۹۸۲،۸۷۷)	۴۴۱،۴۰۶،۴۸۸	(۵،۷۷۷،۷۷۷،۷۷۷)
ب- سایر اشخاص وابسته :						
شرکت ایروگلوبس فرست سنت روی	شرکت هم گروه	پیش دریافت فروش کنسل شده	۴،۷۷۷،۲۵۹،۱۲۴	۸۷۷،۷۷۷،۷۷۷	۸۷۷،۷۷۷،۷۷۷	۸۷۷،۷۷۷،۷۷۷
دریافت ایوب و احمد روزی قدم	شرکت هم گروه	کارگزاری خرید ماده معدنی	(۵،۹۷۰،۱۲۳،۰۰۰)	(۵،۷۸۰،۲۷۱،۰۷۷)	۵،۹۷۰،۰۰۰	۵،۹۷۰،۰۰۰
شرکت لالات غیر امنی	شرکت هم گروه	هزینه آزمایشگاه	(۰،۷۴۸،۷۴۳)	(۰،۷۴۸،۷۴۳)	-	-
شرکت نخلکس سازان	عضو هیئت مدیره	برداشت هزینه حمل	(۰-۱،۸۷۷،۷۷۷)	(۰-۱،۸۷۷،۷۷۷)	-	-
دریافت روزی برو	سهام دار	فروش خاک سرب و روی	۱،۰۶۶،۱۵۴،۰۰۲	۱،۰۶۶،۱۵۴،۰۰۲	-	-
شرکت روزین ملای ریجان	سهام دار	فروش خاک سرب و روی	۲،۵۱۸،۰۰۰،۰۵۶	۲،۵۱۸،۰۰۰،۰۵۶	-	-
کالبدین	عضو هیئت مدیره	هزینه نجاره و هزینه اداری	-	-	۵۵۴،۰۴۲،۱۴۰	-

ارزش محتفظه معاملات انجام شده با مبلغ معاملاتی آنها تفاوت با اهدیتی نداشته است.

