

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) و (۲)

الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

(۱)

ب - نامه هیات مدیره در مورد ارائه صورتهای مالی میان دوره‌ای

ج - صورتهای مالی میان دوره‌ای:

(۲)

ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(۳)

صورت سودوزیان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(۴)

صورت جریان وجوه نقد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(۵) الی (۲۱)

یادداشت‌های توضیحی

* * * * *



مؤسسه حسابرسی بهمت

Behmand

مسئولان رسمی

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

تلفن: ۸۸۸۴۳۷۰۸-۹ / ۸۸۳۰۵۳۹۱-۲

نمابر: ۸۸۸۴۴۶۸۵

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند (۳) زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، 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 شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- وضع بخشی از مخارج سرمایه‌ای انجام شده به منظور احداث کارخانه تولید روی که تحت سرفصل دارائیه‌ای در جریان تکمیل، جمعاً به میزان حدود ۶۲ میلیارد ریال منعکس گردیده، در یادداشت ۱-۴-۷ صورتهای مالی مندرج است. در این خصوص با توجه به توقف عملیات اجرائی پروژه و در غیاب مستندات مورد لزوم از میزان بازیافت کل و یا بخشی از هزینه‌های مذکور و در نتیجه تعیین تعدیلات قابل اعمال در حسابها در این رابطه اطلاعی حاصل نشده است.

نتیجه گیری مشروط

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

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

۵- همانطور که در یادداشت های ۱-۳، ۱-۴، ۴-۷ و ۵-۷ صورتهای مالی درج گردیده، ادامه عملیات اجرایی طرح احداث کارخانه صد هزار تنی تولید شمش روی بنا به دلایل و مشکلات بوجود آمده منجمله عدم امکان تأمین مواد اولیه و عدم تأمین منابع مالی مورد لزوم در مقاطع پیش بینی شده از سال ۱۳۸۸ عملاً متوقف شده است. بنا به مراتب فوق، اتخاذ تمهیدات مقتضی به منظور استفاده بهینه از سرمایه گذاری انجام شده و بازیافت مخارج سرمایه ای آن طی سالیهای اخیر تأکید می گردد.

۶- انتقال رسمی مالکیت بخشی از اراضی محل اجرای طرح احداث کارخانه، به مساحت تقریبی ۷۳۹/۱ هزار مترمربع (یادداشت ۱-۷ صورتهای مالی)، تا تاریخ پایان رسیدگیهای انجام شده، بنام شرکت صورت نگرفته است. بر ادامه اقدامات در دست انجام در این زمینه با حصول به نتیجه نهایی به منظور حفظ منافع شرکت تأکید می گردد.

سایر موارد

۷- اقدامات بعمل آمده توسط هیأت مدیره درخصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۲/۱/۲۶ در موارد زیر هنوز به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:

- الف) تعیین ارزش بازیافتی مخارج سرمایه ای انجام شده سنوات قبل مربوط به احداث کارخانه تولید روی از طریق گزارش کارشناسی و اعمال تعدیلات لازم در حسابها.
- ب) انتقال رسمی مالکیت بخشی از اراضی محل احداث کارخانه بنام شرکت.
- ج) تعیین ارزش روز کارشناسی ساختمان شرکت واقع در شهرک غرب.

تاریخ: ۳۰ مهر ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش
(۸۰۰۰۰۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)



شماره:

تاریخ: ۱۳۹ / /

پیوست:

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱

شهریور ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

(۲)

* ترازنامه

(۳)

* صورت سود و زیان

(۳)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۴)

* صورت جریان وجوه نقد

(۵) الی (۲۱)

* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۱۵ به تأیید و امضاء هیأت

مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
		شرکت کالسیمین (سهامی عام) با نمایندگی
	رئیس - غیر موظف	آقای محمد ابراهیم فروزنده
		شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی
	نایب رئیس - غیر موظف	عام) با نمایندگی آقای پرویز خسروشاهی
		شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی
	مدیر عامل	عام) با نمایندگی آقای مهدی غریلو

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
			بدهیهای جاری:				دارائیههای جاری:
۱۰۹,۰۰۱,۸۷۰,۷۳۲	۱۰۹,۲۵۸,۶۹۷,۰۸۴	۹	سایر حسابهای پرداختنی	۴۷۲,۲۵۹,۷۱۶	۱,۲۱۹,۲۰۹,۷۵۶	۴	موجودی نقد
				۳۳۷,۸۲۱,۶۳۹	۲۷,۵۳۲,۸۵۹	۵	سایر حسابها و اسناد دریافتی
				۱۷,۷۸۶,۰۳۱	۳۲,۱۷۴,۲۵۵	۶	پیش پرداختها
۱۰۹,۰۰۱,۸۷۰,۷۳۲	۱۰۹,۲۵۸,۶۹۷,۰۸۴		جمع بدهیهای جاری	۸۲۷,۸۶۷,۳۸۶	۱,۲۷۸,۹۱۶,۸۷۰		جمع دارائیههای جاری
۵۷,۵۸۴,۳۸۰			بدهیهای غیر جاری				دارائیههای غیر جاری:
۵۷,۵۸۴,۳۸۰	۶۷,۶۹۹,۷۲۲	۱۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۹,۱۳۷,۶۸۰,۶۱۵	۲۲۸,۷۱۲,۷۱۲,۵۱۹	۷	دارائیههای ثابت مشهود
	۶۷,۶۹۹,۷۲۲		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۰,۱۷۱,۴۲۹,۷۹۵	۳۰,۱۷۱,۴۲۹,۷۹۵	۸	دارائیههای نامشهود
۱۰۹,۰۵۹,۴۵۵,۱۱۲	۱۰۹,۳۲۶,۳۹۶,۸۰۶		جمع بدهیها	۲۵۹,۳۰۹,۱۱۰,۴۱۰	۲۵۸,۸۸۴,۱۴۲,۳۱۴		جمع دارائیههای غیر جاری
۲۱۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	حقوق صاحبان سهام:				
(۶۳,۵۲۲,۴۷۷,۳۱۶)	(۶۳,۷۶۳,۳۳۷,۶۲۲)		سرمایه				
۱۵۱,۰۷۷,۵۲۲,۶۸۴	۱۵۰,۸۳۶,۶۶۲,۳۷۸		زیان انباشته				
۲۶۰,۱۳۶,۹۷۷,۷۹۶	۲۶۰,۱۶۳,۰۵۹,۱۸۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۶۰,۱۳۶,۹۷۷,۷۹۶	۲۶۰,۱۶۳,۰۵۹,۱۸۴		جمع دارائیهها

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۱۷ مندرج در صفحات ۱۵ الی ۲۱، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

صورت سودوزیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۱	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	یادداشت	
(۱,۱۷۲,۲۸۷,۰۵۹)	(۶۷۵,۹۹۶,۸۰۰)	(۶۰۲,۴۸۰,۶۳۴)	۱۳	هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۱,۱۷۲,۲۸۷,۰۵۹)	(۶۷۵,۹۹۶,۸۰۰)	(۶۰۲,۴۸۰,۶۳۴)		زیان فعالیتهای عملیاتی قبل از بهره‌برداری
۷۶۷,۰۰۹,۵۷۹	۴۴۶,۶۴۷,۷۸۳	۳۶۱,۶۲۰,۳۲۸	۱۴	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۴۰۵,۲۷۷,۴۸۰)	(۲۲۹,۳۴۹,۰۱۷)	(۲۴۰,۸۶۰,۳۰۶)		زیان خالص دوره/سال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

زیان خالص سال	(۲۴۰,۸۶۰,۳۰۶)	(۲۲۹,۳۴۹,۰۱۷)	(۴۰۵,۲۷۷,۴۸۰)
زیان انباشته در ابتدای دوره/سال	(۶۳,۵۲۲,۴۷۷,۳۱۶)	(۶۳,۱۱۷,۱۹۹,۸۳۶)	(۶۳,۱۱۷,۱۹۹,۸۳۶)
زیان انباشته تعدیل شده ابتدای دوره/سال	(۶۳,۷۶۳,۳۳۷,۶۲۲)	(۶۳,۳۴۶,۵۴۸,۸۵۳)	(۶۳,۵۲۲,۴۷۷,۳۱۶)
زیان انباشته در پایان دوره/سال	(۶۳,۷۶۳,۳۳۷,۶۲۲)	(۶۳,۳۴۶,۵۴۸,۸۵۳)	(۶۳,۵۲۲,۴۷۷,۳۱۶)

"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان دوره/سال و تعدیلات سنواتی است، ارائه سودوزیان بعنوان صورت سودوزیان جامع، موردی نداشته است."

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۷ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۱، جزء لاینفک صورتهای مالی است.




شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)
(در مرحله قبل از بهره برداری)
صورت جریان وجوه نقد
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲
(مبالغ به ریال)

انباشته تا پایان شهریور ۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	انباشته تا پایان سال ۱۳۹۱	یادداشت
۲۵۹,۰۲۳,۴۹۶,۰۰۰	-	۲۵۹,۰۲۳,۴۹۶,۰۰۰	
۲۵۹,۰۲۳,۴۹۶,۰۰۰	-	۲۵۹,۰۲۳,۴۹۶,۰۰۰	
(۱۳۰,۵۵۰,۰۰۰)	-	(۱۳۰,۵۵۰,۰۰۰)	
(۲۳۷,۵۸۰,۲۲۵,۶۴۱)	-	(۲۳۷,۵۸۰,۲۲۵,۶۴۱)	
۷۴۲,۷۰۰,۰۰۰	-	۷۴۲,۷۰۰,۰۰۰	
(۳۰,۱۷۱,۴۲۹,۷۹۵)	-	(۳۰,۱۷۱,۴۲۹,۷۹۵)	
۲۲۳,۲۱۵,۰۰۰	-	۲۲۳,۲۱۵,۰۰۰	
(۲۶۶,۷۸۵,۷۴۰,۴۳۶)	-	(۲۶۶,۷۸۵,۷۴۰,۴۳۶)	
۴,۶۶۴,۱۱۲,۶۵۶	۲۰,۴۲۸,۲۶۸	۴,۶۴۳,۶۸۴,۳۸۸	
۴,۴۴۷,۸۹۱,۵۳۶	۷۲۶,۵۲۱,۷۷۲	۳,۷۲۱,۳۶۹,۷۶۴	۱۵
۱,۲۱۹,۲۰۹,۷۵۶	۷۴۶,۹۵۰,۰۴۰	۴۷۲,۲۵۹,۷۱۶	
-	۴۷۲,۲۵۹,۷۱۶	-	
۱,۲۹۹,۲۰۹,۷۵۶	۱,۲۱۹,۲۰۹,۷۵۶	۴۷۲,۲۵۹,۷۱۶	
۴۸,۷۲۲,۹۳۲,۱۴۷	-	۴۸,۷۲۲,۹۳۳,۱۴۷	۱۶

فعالیت‌های تأمین مالی:

وجوه حاصل از سرمایه اولیه، افزایش سرمایه
و خالص وجوه دریافتی از سهامداران
جریان ورود وجه نقد، ناشی از فعالیت‌های تأمین
مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه تحصیل دارائیهای ثابت مشهود و
طرحهای در دست تکمیل
وجوه دریافتی جهت فروش دارائیهای ثابت
مشهود
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای
نامشهود
وجوه فروش دارائیهای نامشهود
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های
سرمایه‌گذاری

بازده سرمایه‌گذاری‌ها:

سود سپرده بانکی

**خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از
فعالیت‌های عملیاتی قبل از بهره برداری**

افزایش (کاهش) در وجه نقد
موجودی نقد در ابتدای سال/دوره
موجودی نقد در پایان سال/دوره

معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۷ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۱، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۷ تحت شماره ۴۸۲۷ در اداره ثبت شرکتهای استان زنجان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در زنجان، خیابان اعتمادیه و محل احداث کارخانه در شهر دندی استان زنجان می‌باشد. ضمناً با توجه به ترکیب سهامداران شرکت بشرح یادداشت ۱۳ صورتهای مالی شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص) از جمله شرکتهای فرعی توسعه معادن روی ایران می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. به موجب مفاد ماده مذکور موضوع فعالیت شرکت عبارت است از:

- ایجاد و احداث کارخانجات استحصال فلز روی با استفاده از خاک معدن انگوران.
- واردات ماشین‌آلات، تجهیزات، مواد مصرفی، لوازم یدکی مورد نیاز از خارج از کشور یا تأمین از داخل کشور.
- مشارکت با شرکتهای خارجی به منظور جلب سرمایه و احداث کارخانجات تولید شمش روی و فعالیت در زمینه‌های تولیدی، صنعتی، طراحی مهندسی، مطالعاتی و تحقیقاتی، خدماتی و هرگونه امری که به نحوی از انحاء با فعالیتهای فوق مرتبط باشد.
- ارائه خدمات فنی، مشاوره‌ای صنعتی، فروش و توزیع محصولات تولیدی در داخل و خارج از کشور.
- مبادرت به کلیه امور و عملیات صنعتی، معاملات مالی و اخذ تسهیلات اعتباری و وام از بانکها و صادرات و واردات کالاهای مجاز بازرگانی.
- اقدام به عملیات بازرگانی موضوع قانون تجارت و سایر قوانین جمهوری اسلامی ایران که بصورت مستقیم یا غیرمستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و یا مفید و یا مقتضی به نظر برسد و جهت تأمین اهداف و موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳-۱- اهم اقدامات و فعالیتهای انجام شده از بدو تأسیس تا پایان شهریور ۱۳۹۲ عبارت است از تجهیز دفتر مرکزی، خرید زمین محل احداث کارخانه در شهر دندی، تسطیح خاکی، ساخت مخزن ۱۰,۰۰۰ مترمکعبی آب، احداث خط لوله انتقال آب از بستر رودخانه دندی تا محل کارخانه به طول حدود ۵ کیلومتر، خرید و نصب اسکلههای فلزی ساختمان اداری، خرید امتیاز برق ۲۵ مگاواتی، حصارکشی محوطه کارخانه، طراحی ساختمان و تأسیسات پروژه می‌باشد.

باتوجه به مشکلات به وجود آمده در اجرای عملیات ساخت کارخانه و کمبود نقدینگی، عملیات ساخت پروژه از ابتدای سال ۱۳۸۸ متوقف گردیده است.

۴-۱- طرح توجیهی احداث کارخانه ۱۰۰ هزارتنی تولید شمش روی شامل بهای خرید زمین، محوطه‌سازی، عملیات سیویل و ابنیه، خرید ماشین‌آلات و غیره بالغ بر ۳,۳۱۸ میلیارد ریال برآورد گردیده است.

مبلغ فوق شامل آورده سهامداران به میزان حدود ۲,۳۶۰ میلیارد ریال و استفاده از تسهیلات بانکی به میزان ۹۵۸ میلیارد ریال بوده که باتوجه به عدم تأمین خاک موردنیاز به دلیل کمبود ذخیره ماده معدنی انگوران استفاده از تسهیلات مالی مقدور نگردیده و به دلیل کمبود نقدینگی پیشرفت پروژه با مشکل مواجه شده است. بااین ترتیب از ابتدای سال ۱۳۸۸ ادامه عملیات ساخت ساختمانها و تأسیسات متوقف گردیده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اقدامات مؤثری جهت راه‌اندازی پروژه صورت پذیرفته است. اقدامات بررسیهای انجام شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شامل تغییر کاربری پروژه از احداث کارخانجات استحصال روی به تشویه خاک معدنی روی سولفور با اکسیده می‌باشد که اقدامات تکمیلی آن و تهیه نقشه‌های مربوطه در جریان است.

۵-۱- وضعیت اشتغال

تعداد پرسنل شرکت در پایان شهریورماه ۱۳۹۲ و سال ۱۳۹۱ شامل مدیرعامل شرکت می‌باشد.

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.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری بشرح زیر می‌باشد:

۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود

۳-۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای 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 مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۱-۲- استهلاک دارائیهای ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه

(وبادرنظرگرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم

مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای

زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
تأسیسات	۳۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
رایانه شخصی	۳ ساله	مستقیم
نرم‌افزارها	۵ ساله	مستقیم

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 تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز مربوطه در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی تحت عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال پرداخت و مورد تسویه قرار می گیرد.

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
		موجودی یک فقره حساب جاری و دو فقره سپرده پشتیبان نزد بانک سامان
۲۰۳,۷۸۸,۴۸۵	۸۸۱,۱۱۲,۱۷۶	۴-۱ شعبه میرداماد تهران و مرکزی زنجان
		یک فقره سپرده کوتاه مدت ارزی
		یورویی نزد بانک ملت زنجان به مبلغ ۸,۴۳۴ یورو
۲۶۷,۳۹۹,۴۶۰	۳۲۰,۵۰۷,۵۸۰	
۱,۰۷۱,۷۷۱	۱۷,۵۹۰,۰۰۰	تنخواه گردان
۴۷۲,۲۵۹,۷۱۶	۱,۲۱۹,۲۰۹,۷۵۶	

۴-۱- سود سپرده‌های کوتاه مدت به مبلغ ۲۰,۴۲۸,۲۶۸ ریال جزو اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۱۴) انعکاس یافته است.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۵- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۳۱۱,۷۸۸,۷۸۰	-	شرکتهای گروه، فرآوری مواد معدنی ایران- بهای فروش میلگرد و ائانه مهمانسرای دندی
۲۶,۰۳۲,۸۵۹	۲۷,۵۳۲,۸۵۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی
۳۳۷,۸۲۱,۶۳۹	۲۷,۵۳۲,۸۵۹	
		اسناد دریافتنی - سه فقره چک دریافتی به سررسید ۱۳۹۲/۱/۲۷ الی ۱۳۹۲/۵/۲۷ بابت اجاره ساختمان شهرک قدس تهران از شرکت شکوه نور احسان
۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱,۰۵۷,۸۲۱,۶۳۹	۲۷,۵۳۲,۸۵۹	
(۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	تفاوت پیش دریافتها با اسناد دریافتنی فوق
۳۳۷,۸۲۱,۶۳۹	۲۷,۵۳۲,۸۵۹	

۶- پیش پرداختها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بابت پیش پرداخت بیمه آتش سوزی اموال و شخص

ثالث و بدنه وسایل نقلیه می باشد.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷- دارائیهای ثابت مشهود

تفکیک بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به ریال)

ادرس دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده		شرح اقلام
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	مانده پایان دوره	استهلاک دوره	مانده ابتدای دوره	اضافات	
۱۳۸,۷۷۸,۲۹۹,۹۴۴	۱۳۸,۷۷۸,۲۹۹,۹۴۴	-	-	۱۳۸,۷۷۸,۲۹۹,۹۴۴	-	زمین
۸,۲۲۰,۲۶۹,۷۳۱	۷,۹۳۲,۵۶۰,۲۹۱	۳,۴۵۴,۹۰۲,۳۳۲	۲۸۷,۷۰۹,۴۴۰	۱۱,۳۸۷,۴۶۲,۵۲۳	-	ساختمان
۲۰,۴۳۵,۷۸۶,۹۶۵	۲۰,۳۳۱,۵۲۲,۷۴۷	۵۲۱,۳۲۱,۰۹۰	۱۰۴,۲۶۴,۲۱۸	۲۰,۸۵۲,۸۴۳,۸۳۷	-	تأسیسات
۸۸,۷۶۷,۵۵۱	۷۷,۶۷۱,۶۰۸	۱۸۶,۴۶۱,۱۴۲	۱۱,۰۹۵,۹۴۳	۲۶۴,۱۳۲,۷۵۰	-	وسایل نقلیه
۲۱۵,۹۸۲,۶۸۵	۱۹۴,۰۸۴,۱۹۰	۴۹۸,۸۷۴,۱۵۴	۲۱,۸۹۸,۴۹۵	۶۹۲,۹۵۸,۳۴۴	-	اثاثه و منصوبات
۱۶۷,۷۳۹,۱۰۶,۸۷۶	۱۶۷,۳۱۴,۱۳۸,۷۸۰	۴,۶۶۱,۵۵۸,۶۱۸	۴۲۴,۹۶۸,۰۹۶	۱۷۱,۹۷۵,۶۹۷,۳۹۸	-	
۶۱,۳۹۸,۵۷۳,۷۳۹	۶۱,۳۹۸,۵۷۳,۷۳۹	-	-	۶۱,۳۹۸,۵۷۳,۷۳۹	-	دارائیهای در جریان تکمیل
۲۲۹,۱۳۷,۶۸۰,۶۱۵	۲۲۸,۷۱۲,۷۱۲,۵۱۹	۴,۶۶۱,۵۵۸,۶۱۸	۴۲۴,۹۶۸,۰۹۶	۲۳۳,۳۷۴,۲۷۱,۱۳۷	-	

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷-۱- تفکیک مبلغ زمین مندرج در جدول یادداشت فوق به شرح زیر می‌باشد:

مساحت -		
میلغ - ریال	مترمربع	یادداشت
۱۰۹,۶۳۸,۷۷۶,۰۰۰	۱,۰۵۴,۲۱۹	۸-۱-۱ اراضی مجاور شرکت ملی سرب و روی ایران
۳,۹۹۷,۳۷۸,۰۴۰	۱,۳۱۴,۷۸۳	۸-۱-۲ اراضی محل احداث کارخانه در شهر دندی
		زمین ساختمان تهران واقع در شهرک قدس
۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۹	خریداری شده از شرکت توسعه معادن روی ایران
۲۹۶,۱۵۰,۹۰۴	۱۰,۳۷۷	زمین چاه شماره ۲ مجاور رودخانه دندی
۲۹۵,۹۹۵,۰۰۰	۵,۸۸۵	زمین واقع در مسیر خط انتقال آب رودخانه دندی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۶۸/۵	زمین چاه شماره ۱ آق دره
<u>۱۳۸,۷۷۸,۲۹۹,۹۴۴</u>		

۷-۱-۱- حدود ۱۰۵/۴ هکتار اراضی مجاور شرکت ملی سرب و روی ایران در سالهای

۱۳۸۳ و ۱۳۸۴ از شرکت مذکور خریداری شده و اسناد مالکیت حدود ۱۰۴/۱

هکتار از زمینهای فوق به نام شرکت انتقال یافته و اقدامات مقتضی جهت اخذ

اسناد مالکیت ۱۳,۱۰۰ مترمربع از زمینهای فوق در جریان می‌باشد.

۷-۱-۲- حدود ۱۳۱/۵ هکتار اراضی محل احداث کارخانه در شهر دندی در سال ۱۳۸۴

از شرکت فرآوری مواد معدنی ایران خریداری شد که اسناد مالکیت ۶۰۶,۸۲۳

متر از اراضی مزبور به نام شرکت انتقال یافته و اقدامات مقتضی جهت اخذ اسناد

مالکیت مابقی آن در جریان است.

۷-۱-۳- سه فقره زمین خریداری شده در سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ از کشاورزان منطقه

دندی براساس قولنامه‌های محلی بوده است.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷-۲- مبلغ ۱۱/۴ میلیارد ریال ساختمان مندرج در جدول یادداشت فوق بابت سهم اعیانی ساختمان تهران واقع در شهرک قدس می‌باشد که در سال ۱۳۸۷ از شرکت توسعه معادن روی ایران خریداری شده است. ساختمان مذکور به شرح یادداشت ۱-۱۴ به شرکت شکوه نور احسان اجاره داده شده است.

۷-۳- مبلغ ۲۰/۹ میلیارد ریال تأسیسات بابت ساخت مخزن ۱۰۰۰۰ مترمکعبی ذخیره آب و مخارج پروژه انتقال آب از بستر رودخانه دندی به کارخانه می‌باشد.

۷-۴- مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۷ تحت عنوان دارائیهای در جریان تکمیل به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
		سیویل و محوطه سازی موضوع قرارداد پارسا
۱۴,۰۵۵,۴۳۵,۷۷۲	۱۴,۰۵۵,۴۳۵,۷۷۲	عمران سهند
		مخارج احداث ساختمان اداری و رفاهی به
۹,۳۴۹,۷۲۹,۳۷۰	۹,۳۴۹,۷۲۹,۳۷۰	شرکت ارفع سقف
۲۳,۴۰۵,۱۶۵,۱۴۲	۲۳,۴۰۵,۱۶۵,۱۴۲	
		مخارج و پرداختهای انجام شده بابت مطالعات
		فنی، نظارت، تهیه نقشه، مشاوره و مخارج
۳۷,۹۹۳,۴۰۸,۵۹۷	۳۷,۹۹۳,۴۰۸,۵۹۷	مشترک پروژه (یادداشت ۱-۴-۷)
۶۱,۳۹۸,۵۷۳,۷۳۹	۶۱,۳۹۸,۵۷۳,۷۳۹	

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷-۴-۱- تفکیک مخارج و پرداختهای انجام شده مندرج در جدول فوق که عیناً منقول از سال قبل است، به شرح زیر می باشد:

ریال	
	خدمات مهندسی مفهومی و تهیه طرح مطالعات فنی و اقتصادی و طراحی سایت و پایه تفصیلی موضوع قرارداد شرکت کاهنربا
۲۰,۹۵۷,۲۷۰,۰۰۰	
	خدمات مهندسی مدیریت و نظارت بر عملیات طراحی، تأمین و احداث و راه اندازی کارخانه موضوع قرارداد شرکت آسه صنعت
۱۱,۸۲۳,۱۶۵,۲۴۸	
	نظارت بر تهیه اسناد و انتخاب پیمانکار جهت ساخت و تجهیز کارخانه، شرکت مهندسی برسو
۱,۰۱۷,۴۰۰,۰۰۰	
	مطالعات ژئوتکنیک اراضی محل احداث کارخانه - شرکت مادر تخصصی آزمایشگاه فنی و مکانیک خاک
۷۳۳,۱۲۹,۳۸۴	
	سایر هزینه‌های مرتبط با عملیات احداث کارخانه
۸۴۷,۶۵۵,۰۷۴	
	هزینه‌های اخذ مجوز تسویه کنسانتره سولفور به کنسانتره کربناته
۳,۵۰۰,۰۰۰	
	هزینه‌های پرسنلی و سایر هزینه‌های قابل انتساب به پروژه
۲,۶۱۱,۲۸۸,۸۹۱	
۳۷,۹۹۳,۴۰۸,۵۹۷	

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷-۵- به دلیل عدم وجود منابع معدنی کافی، شرکت اقدام به تغییر طرح کارخانه تولید ۱۰۰ هزار تنی شمش روی به طرح تشویه کنسانتره سولفور به کنسانتره کربناته نموده است که با توجه به جواز تأسیس صادره در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ در زمینه تشویه کنسانتره سولفور و تبدیل آن به کنسانتره کربناته توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت کل سرمایه ثابت جهت اجرای پروژه مذکور به مبلغ ۸۲۵,۴۴۳ میلیون ریال برآورد شده است.

۷-۶- ساختمان شهرک قدس تهران تا میزان ۱۳/۵ میلیارد ریال و ساختمان و تأسیسات سایت دندی تا میزان ۱۹/۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله و آتشفشان دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۸- دارائیهای نامشهود

مبلغ مندرج در ترازنامه که عیناً مشابه اقلام سال قبل می باشد به شرح زیر است :

ریال	
۳۰,۰۵۸,۰۴۹,۵۲۵	حق الامتیاز ۲۵ مگاوات برق واحدهای تولید
۱۰۹,۳۶۸,۲۷۰	حق الامتیاز برق ۳ فاز صنعتی کارگاههای جانبی
۴,۰۱۲,۰۰۰	حق الامتیاز ۴ خط تلفن ساختمان تهران
۳۰,۱۷۱,۴۲۹,۷۹۵	مانده پایان سال

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۹- سایر حسابهای پرداختنی

سایر حسابهای پرداختنی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۹۲,۵۵۵,۰۱۲,۱۹۳	۹۲,۷۸۵,۷۰۰,۱۹۳	بدهی به شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۹)
		سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران -
		وجوه واریزی بابت افزایش سرمایه سنوات قبل که از
۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت در افزایش سرمایه انصراف داده است
۲۸,۰۵۷,۴۳۱	۲۸,۰۵۷,۴۳۱	سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
		شرکت شکوه نور احسان - ودیعه اجاره ساختمان شهرک
۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	قدس تهران
۶,۳۰۷,۵۵۲	۷,۷۲۷,۷۰۵	مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
۷,۴۹۳,۵۵۶	۱۰,۵۷۰,۶۰۷	سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۶۴۱,۱۴۸	ذخیره هزینههای پرداختنی
۱۰۹,۰۰۱,۸۷۰,۷۳۲	۱۰۹,۲۵۸,۶۹۷,۰۸۴	

۹-۱- بدهی به شرکتهای گروه متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	
۹۰,۷۲۱,۰۱۲,۱۹۳	۹۰,۹۵۱,۷۰۰,۱۹۳	شرکت توسعه معادن روی ایران (یادداشت ۱-۱-۹)
		شرکت ملی سرب و روی ایران - باقیمانده بهای
۱,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۳۴,۰۰۰,۰۰۰	خرید ۱۳,۱۰۰ مترمربع از زمینهای سرب و روی
۹۲,۵۵۵,۰۱۲,۱۹۳	۹۲,۷۸۵,۷۰۰,۱۹۳	

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۹-۱-۱- گردش طی سال حساب فیما بین با شرکت توسعه معادن روی ایران به شرح زیر

است:

مبلغ - ریال	
۹۰,۷۲۱,۰۱۲,۱۹۳	مانده ابتدای دوره
۲۳۰,۶۸۸,۰۰۰	پرداخت حقوق و مزایای کارکنان
۹,۹۵۱,۷۰۰,۱۹۳	

۱۰- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

خلاصه وضع مالیاتی شرکت بشرح زیر می‌باشد:

۱۰-۱- تا پایان سال ۱۳۹۰ مبلغ ۴,۰۲۷ میلیون ریال زیان ابرازی دوره قبل از بهره‌برداری مربوط به

سالهای ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۹۰، مورد تأیید اداره امور مالیاتی ذیربط قرار گرفته است.

۱۰-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، عملکرد ۱۳۹۱ مورد بررسی مأموران اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۱۰-۳- از آنجائیکه نتیجه عملیات دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ منجر به زیانی به

مبلغ ۲۰۴ میلیون ریال گردیده، لذا ذخیره مالیات در حسابها موضوعیتی نداشته است.

۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبلغ مندرج در ترازنامه بابت مزایای پایان خدمت مدیرعامل شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ می‌باشد.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ یک میلیارد ریال منقسم به ۱۰۰,۰۰۰ سهم بانام ۱۰,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده بوده که طی دو مرحله افزایش سرمایه تا پایان سال ۱۳۸۹ به مبلغ ۲۱۴/۶ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. اسامی سهامداران و تعداد سهام هریک از ایشان به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۶/۳۱		نام سهامداران
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۷۹/۴۴	۱۷۰,۴۸۰,۶۴۰	۷۹/۴۴	۱۷۰,۴۸۰,۶۴۰	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۲۰	۴۲,۹۴۱,۴۶۰	۲۰	۴۲,۹۴۱,۴۶۰	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۰/۴۲	۹۲۰,۰۰۰	-	-	سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
۰/۱	۲۳۰,۴۶۰	۰/۱	۲۳۰,۴۶۰	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)
۰/۰۰۲	۴,۶۰۰	۰/۰۰۲	۴,۶۰۰	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
۰/۰۱	۲۱,۴۶۰	۰/۰۱	۲۱,۴۶۰	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
-	۴۶۰	-	*	شرکت ملی فولاد ایران (سهامی خاص)
-	۴۶۰	-	*	شرکت ملی صنایع مس ایران (سهامی خاص)
-	۴۶۰	-	*	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (سهامی خاص)
-	-	۰/۴۳	۹۲۱,۳۸۰	گروه مالی ملت (شرکت سهامی عام)
۱۰۰	۲۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۴,۶۰۰,۰۰۰	

* براساس مصوبات سازمان خصوصی سازی، سهام اشخاص فوق به گروه مالی ملت (شرکت سهامی عام) انتقال یافته است.

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

	دوره شش ماهه	
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱
حقوق و مزایای کارکنان	۳۳۶,۵۹۶,۶۸۸	۲۷۵,۳۸۱,۶۹۳
حق بیمه سهم کارفرما	۳۰,۶۲۹,۳۱۳	۴۰,۸۲۷,۳۵۵
سنوات خدمت کارکنان	۱۴,۸۵۰,۵۴۱	۲۱,۶۴۱,۱۴۸
	۳۸۲,۰۷۶,۵۴۲	۳۳۷,۸۵۰,۱۹۶
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت		
مشهود و نامشهود	۱۴۹,۳۰۰,۷۲۶	۱۳۷,۲۵۸,۶۵۶
حق حضور در جلسات اعضاء		
غیرموظف هیأت مدیره	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-
حق الزحمه کارشناسان	۲۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۴,۷۴۲,۲۶۶
حق الزحمه حسابرسی	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
بیمه دارائیهای ثابت	۳۲,۹۶۶,۳۴۴	۳۱,۴۱۱,۴۵۳
سایر اقلام	۴۳,۴۵۳,۱۸۸	۴۶,۲۱۸,۰۶۳
	۲۹۳,۹۲۰,۲۵۸	۲۶۴,۶۳۰,۴۳۸
	۶۷۵,۹۹۶,۸۰۰	۶۰۲,۴۸۰,۶۳۴

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۴- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به ریال)

	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱
	سال ۱۳۹۱	
درآمدهای غیر عملیاتی:		
خالص درآمد اجاره ساختمان شهرک قدس تهران (یادداشت ۱-۱۴)	۳۲۰,۶۳۵,۰۱۰	۴۳۲,۲۹۰,۵۶۰
سود سپرده‌های بانکی (یادداشت ۱-۴)	۹,۱۲۴,۷۱۹	۲۰,۴۲۸,۲۶۸
سود تسعیر ارز حساب جاری نزد بانک ملت زنجان	۱۱۶,۸۸۸,۰۵۴	۵۳,۰۵۱,۵۰۰
	۴۴۶,۶۴۷,۷۸۳	۵۰۵,۷۷۰,۳۲۸
هزینه‌های غیر عملیاتی:		
ذخیره بدهیهای احتمالی	-	-
تفاوت مالیاتهای تکلیفی و حقوق سنوات قبل	-	(۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰)
سایر	-	(۱,۱۵۰,۰۰۰)
	-	(۱۴۴,۱۵۰,۰۰۰)
	۴۴۶,۶۴۷,۷۸۳	۳۶۱,۶۲۰,۳۲۸
	۷۶۷,۰۰۹,۵۷۹	

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱-۱۴- خالص درآمد اجاره ساختمان شهرک قدس تهران به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه

سال ۱۳۹۱	منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	
۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد اجاره
(۶۱۸,۷۲۹,۹۸۰)	(۳۰۹,۳۶۴,۹۹۰)	(۲۸۷,۷۰۹,۴۴۰)	استهلاک سال جاری
۷۳۱,۲۷۰,۰۲۰	۳۲۰,۶۳۵,۰۱۰	۴۳۲,۲۹۰,۵۶۰	

۱۵- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

دوره قبل از بهره‌برداری به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)

دوره شش ماهه

انباشته تا پایان شهریور ۱۳۹۱	منتهی به ۱۳۹۱/۶/۳۱	انباشته تا پایان سال ۱۳۹۱	
(۲۶,۴۱۸,۹۹۲,۷۹۶)	(۶۰۲,۴۸۰,۶۳۴)	(۲۵,۸۱۶,۵۱۲,۱۶۲)	زیان فعالیتهای عملیاتی قبل از بهره‌برداری
۴,۷۰۹,۹۳۶,۶۱۸	۴۲۴,۹۶۸,۰۹۶	۴,۲۸۴,۹۶۸,۵۲۲	استهلاک دارانیهای ثابت مشهود و دارانیهای نامشهود
۶۷,۶۹۹,۷۲۲	۱۰,۱۱۵,۳۴۲	۵۷,۵۸۴,۳۸۰	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴,۳۸۸,۲۲۴)	(۱۴,۳۸۸,۲۲۴)	-	افزایش پیش‌پرداختها
(۱۷,۷۸۶,۰۳۱)	-	(۱۷,۷۸۶,۰۳۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۶,۰۴۳,۶۴۱	۳۱۰,۲۸۸,۷۸۰	(۲۹۴,۲۴۵,۱۳۹)	افزایش حسابهای دریافتنی
۶۷,۶۳۹,۴۹۰,۶۸۸	۲۵۶,۸۲۶,۳۵۲	۶۷,۳۸۲,۶۶۴,۳۳۶	کاهش حسابهای پرداختنی
(۴۱,۵۳۴,۱۱۲,۰۸۲)	۳۴۱,۱۹۲,۰۶۰	(۴۱,۸۷۵,۳۰۴,۱۴۲)	سایر درآمدها و هزینه‌ها
۴,۴۴۷,۸۹۱,۵۳۶	۷۲۶,۵۲۱,۷۷۲	۳,۷۲۱,۳۶۹,۷۶۴	

شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)

(در مرحله قبل از بهره‌برداری)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۶-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۱۶-۲- باتوجه به تسویه نهایی با اغلب پیمانکاران ساخت پروژه کارخانه ۱۰۰ هزار تنی تولید شمش روی، شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۱۶-۳- در ارتباط با مالیاتهای تکلیفی سال ۱۳۹۱ و دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ و حق بیمه‌های تکلیفی از بدو تأسیس تا پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن پس از خاتمه رسیدگی‌های مأموران مالیاتی و تأمین اجتماعی مشخص خواهد شد.

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در دوره جاری منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت، شامل پرداخت هزینه‌های شرکت به مبلغ ۲۳۱ میلیون ریال توسط شرکت توسعه معادن روی ایران بشرح یادداشت ۱-۹ صورتهای مالی می‌باشد.

* * * * *