

شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

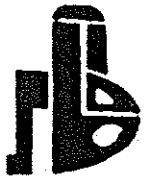
عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی و یادداشتهای همراه آن	۲ الی ۲۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱ - ۶۶۴۰۸۲۲۶

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۲۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد بورس اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

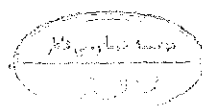
مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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





مبانی اظهارنظر مشروط

۴) سرفصل سفارشات و پیش پرداختها موضوع یادداشت توضیحی شماره ۸ صورتهای مالی شامل مبلغ ۱۰۶۵۸ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت آران پلاستیک بابت خرید پرمنگنات پتاسیم بمقدار ۱۰۰ تن طبق قرارداد منعقد می باشد که علیرغم انقضای مهلت قرارداد (پانزدهم آبان ماه ۱۳۹۱)، شرکت طرف قرارداد تا تاریخ این گزارش به تعهدات خود عمل ننموده است که موضوع پس از طرح دعوی در مراجع قضایی و نیز صدور رأی هیأت داورى به نفع شرکت مورد گزارش، مورد اعتراض شرکت آران پلاستیک واقع گردیده است که در نهایت موضوع ضمن تعیین وقت احتیاطی در تیر ماه ۱۳۹۳ توسط شعبه دوم حقوقی تجدید نظر استان زنجان همچنان در جریان رسیدگی می باشد. همچنین به شرح یادداشت توضیحی شماره ۵ صورتهای مالی، سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی شامل مبلغ ۱۹۱۷ میلیون ریال مربوط به یک فقره چک دریافتی (سررسید گذشته) از شرکت مزبور بابت فروش ۲۲ تن پرمنگنات به ایشان می باشد که علیرغم طرح موضوع در مراجع قضایی و صدور رأی قطعی دادگاه مبنی بر محکومیت ایشان به پرداخت مبلغ یاد شده و جرایم متعلقه جمعا بمبلغ ۲۷۲۷ میلیون ریال، تاکنون به حیطه وصول در نیامده است. با توجه به مراتب فوق، چگونگی تسویه، میزان قابلیت وصول مطالبات یاد شده و تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد مزبور، برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

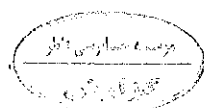
۵) رسیدگیهای این مؤسسه حاکمیت مخارج غیر قابل اجتناب شامل اقل زیان ناشی از اجرای قرارداد و مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد، برای ایفای تعهدات تعدادی از قراردادهای فروش به مشتریان، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قرارداد بوده و از مصادیق قراردادهای زیانبار به حساب می آید که در رعایت استانداردهای 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 است. لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی در خصوص مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد، تعیین میزان تعدیلات از این بابت، در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

اظهارنظر مشروط

۶) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۷) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۴ صورتهای مالی، مبلغ ۴۳۲۰۰ میلیون ریال از سرفصل پیش دریافتها مربوط به دریافتی از شرکت ملی سرب و روی ایران طبق قرارداد منعقد بابت تهیه و تحویل کنسانتره روی تا پایان تیر ماه سال مورد گزارش می باشد که تا تاریخ این گزارش تحویل نگردیده است. براساس مفاد قرارداد تأخیر در زمان تحویل مواد، موجب شناسایی جریمه دیرکرد خواهد شد که به جهت دلایل مندرج در یادداشت یاد شده شناسایی نگردیده است.





۸) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۳-۷ صورتهای مالی، موجودیهای کالا به دلایل مندرج در یادداشت مذکور از پوشش بیمه ای لازم برخوردار نمی باشد.
اظهارنظر این مؤسسه، در اثر مفاد بندهای ۷ و ۸ فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹) موارد عدم رعایت الزامات قانونی اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۹-۱) زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۵۰ درصد از سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

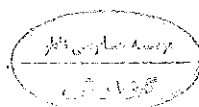
۹-۲) مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت موضوع ماده ۳۵ اساسنامه شرکت، در خصوص ترتیب تشکیل جلسات هیأت مدیره رعایت نگردیده است.

۹-۳) مفاد مواد ۱۵۸، ۱۷۲ و ۱۸۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص چگونگی تأدیه مبلغ افزایش سرمایه، "نگهداری وجوه در یک حساب مخصوص و عرضه باقیمانده سهام سهامدارانی که از حق تقدم خود ظرف مهلت مقرر استفاده ننموده اند به متقاضیان" رعایت نگردیده است. از این بابت مبلغ ۷۸۶ میلیون ریال از مبلغ افزایش سرمایه، مربوط به ارزش حق تقدم ۱۳ نفر از سهامدارانی که از حق تقدم خود استفاده ننموده، به استناد مضوبات هیأت مدیره تحت سرفصل سایر حسابهای دریافتی (موضوع یادداشت توضیحی شماره ۳-۶ صورتهای مالی) به حساب بدهی آنها به طرفیت سرمایه، منظور گردیده است.

۹-۴) اقدامات انجام شده توسط هیأت مدیره شرکت در ارتباط با تکالیف مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۳۹۱ در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

- تعیین تکلیف کامل مغایرت حسابهای فیمابین شرکتهای گروه (موضوع بند ۵ گزارش حسابرسی سال ۱۳۹۱)
- انجام اقدامات لازم در خصوص الباقی مطالبات، از سهامداران مربوط به افزایش سرمایه شرکت
- ایجاد واحد مبارزه با پولشویی

۱۰) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. لیکن در خصوص انجام معاملات مذکور و همچنین معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.





۱۱) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص الزامات مربوط از جمله تعیین واحد مبارزه با پولشویی و فرآیند اجرایی آن عملی نشده است.

۲۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمدرضا نادریان
شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

حلیمه خاتون موهبی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۶

امیرحسین عبدالملکی
شماره عضویت: ۸۶۱۴۵۲





شماره:
تاریخ:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. ا. جزای 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

* یادداشتهای توضیحی:

۵

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

۶-۷

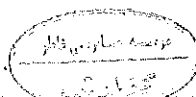
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۲۲

ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

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



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۱۳۹۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهیهای جاری:							
۲,۷۹۴,۹۹۹,۰۲۸	۱۰,۱۴۶,۴۶۳,۸۳۳	۱۱	حسابهای پرداختی تجاری	۲,۶۷۴,۷۱۹,۴۸۳	۱,۴۵۸,۰۴۷,۰۸۵	۴	موجودی نقد
۱,۵۴۸,۱۳۰,۷۴۳	۴,۸۰۷,۷۳۹,۶۷۵	۱۳	سایر حسابهای پرداختی	۳,۵۴۶,۶۶۸,۲۱۸	۱۳,۵۰۲,۳۳۴,۳۷۵	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
-	-	۱۳	ذخیره مالیات	۱,۹۰۰,۴۴۳,۹۸۱	۲,۸۵۶,۸۸۰,۷۳۵	۶	سایر حسابهای دریافتی
۶۹,۴۳۷,۱۸۰,۰۰۰	۹۵,۷۷۷,۷۲۵,۳۴۸	۱۴	پیش دریافتها	۵۳,۳۴۳,۶۹۵,۹۶۲	۶۶,۴۹۹,۴۹۷,۵۰۱	۷	موجودی مواد و کالا
۷۳,۷۷۰,۳۰۹,۷۷۰	۱۱۰,۷۳۱,۹۳۸,۸۵۵		جمع بدهیهای جاری	۳۱,۵۱۱,۱۲۴,۷۷۲	۳۴,۵۳۳,۵۳۲,۶۳۸	۸	سفارشات و پیش پرداختها
			بدهیهای غیر جاری:	۹۲,۹۵۶,۶۵۱,۴۱۶	۱۱۸,۸۴۰,۱۸۲,۳۳۴		جمع دارائیههای جاری
۱۱۶,۳۷۴,۲۰۵	۲۳۴,۱۱۷,۹۳۹	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
۱۱۶,۳۷۴,۲۰۵	۲۳۴,۱۱۷,۹۳۹		جمع بدهیهای غیر جاری				
۷۳,۸۸۶,۵۸۳,۹۷۵	۱۱۰,۹۶۶,۰۴۶,۷۹۴		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				دارائیههای غیر جاری:
				۳۹۱,۶۷۱,۶۲۹	۳۷۸,۹۳۶,۳۲۳	۹	دارائیههای ثابت مشهود
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه ثبت شده (۲۰ میلیون سهم هزار ریالی تماماً پرداخت شده)	۲۰,۹۷۷,۱۶۷	۳۴,۴۱۸,۱۶۷	۱۰	دارائیههای نامشهود
(۶۱۷,۳۸۳,۷۶۳)	(۱۱,۸۱۳,۵۱۰,۱۷۱)		سود(زیان) انباشته				
۱۹,۳۸۳,۷۱۶,۳۳۷	۸,۱۸۷,۴۸۹,۸۲۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۱۲,۶۴۸,۷۹۶	۳۳۳,۳۵۴,۳۸۹		جمع دارائیههای غیر جاری
۹۳,۳۶۹,۳۰۰,۳۱۲	۱۱۹,۱۵۳,۵۳۶,۶۲۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۳,۳۶۹,۳۰۰,۳۱۲	۱۱۹,۱۵۳,۵۳۶,۶۲۳		جمع دارائیهها
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	طرف حسابهای انتظامی	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	حسابهای انتظامی



یادداشتهای توضیحی اتاق مدیریت در صفحات ۱۵الی ۲۲ جزء لا ینفک صورتیهای مالی است.

شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

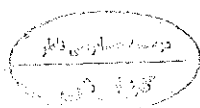
صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

پایان سال	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	ریال	
فروش خالص	۳۷,۸۲۹,۱۷۰,۳۴۸	۲۵,۹۶۷,۵۴۷,۱۹۲	۱۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۴۵,۵۷۲,۶۴۲,۵۰۵)	(۲۱,۹۷۰,۴۹۳,۰۸۲)	۱۸
سود (زیان) ناخالص	(۷,۷۴۳,۴۷۲,۱۵۷)	۳,۹۹۷,۰۵۴,۱۱۰	
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۳,۹۷۵,۹۵۶,۱۱۷)	(۴,۱۳۶,۴۷۵,۷۵۲)	۱۹
سود (زیان) عملیاتی	(۳,۹۷۵,۹۵۶,۱۱۷)	(۴,۱۳۶,۴۷۵,۷۵۲)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۲۴,۲۰۱,۸۶۶	۶۲۴,۰۵۷,۸۱۱	۲۰
سود (زیان) قبل از مالیات	(۱۱,۱۹۵,۲۲۶,۴۰۸)	۴۸۴,۶۳۶,۱۶۹	
مالیات بر درآمد	-	-	
سود (زیان) خالص	(۱۱,۱۹۵,۲۲۶,۴۰۸)	۴۸۴,۶۳۶,۱۶۹	
سود (زیان) عملیاتی هرسهم	(۵۸۶)	(۱۳)	
سود (زیان) غیر عملیاتی هرسهم	۲۶	۵۷	
	(۵۶۰)	۴۴	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	(۱۱,۱۹۵,۲۲۶,۴۰۸)	۴۸۴,۶۳۶,۱۶۹	
(زیان) انباشته در ابتدای سال	(۶۱۷,۲۸۳,۷۶۳)	(۱,۲۹۷,۸۰۰,۷۱۰)	
تعدیلات سنواتی	-	۱۹۵,۸۸۰,۷۷۸	
(زیان) انباشته در ابتدای سال تعدیل شده	(۶۱۷,۲۸۳,۷۶۳)	(۱,۱۰۱,۹۱۹,۹۳۲)	
(زیان) انباشته در پایان سال	(۱۱,۸۱۲,۵۱۰,۱۷۱)	(۶۱۷,۲۸۳,۷۶۳)	

از آنجاکه اجزا سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی و تعدیلات سنواتی است. صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی (تا ۲۴ مندرج در صفحات ۱۵ الی ۲۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت های عملیاتی:			
۲۱		(۱۸۶,۲۶۹,۷۶۶)	(۱۰,۶۹۶,۴۷۰,۴۱۴)
یان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی			
از ده سرمایه گذاری ها و سود برداختی نایت تامین مالی:			
۲۲	۳۹۰,۰۲۸,۸۹۰	۳۹۰,۰۲۸,۸۹۰	۹۸۷,۵۶۸,۱۱۴
د سپرده بانکی			
یان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها			۹۸۷,۵۶۸,۱۱۴
فعالیت های سرمایه گذاری:			
	(۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		-
ن پرداخت جهت تحصیل سرمایه گذاری			
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۸,۳۸۵,۴۴۹)		(۲۶۲,۶۹۸,۷۴۵)
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۱۸,۱۲۵,۰۰۰)		(۹,۸۸۰,۰۰۰)
اختی تحت عنوان وام قرض الحسنه	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		-
ریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		(۱,۴۱۶,۵۱۰,۴۴۹)	(۲۷۲,۵۷۸,۷۴۵)
ریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		(۱,۴۱۲,۷۵۱,۳۲۵)	(۹,۹۸۱,۴۸۱,۰۴۵)
انتهای تامین مالی:			
	-		۳,۲۵۲,۲۲۸,۰۰۰
وجه حاصل از سرمایه اولیه، افزایش سرمایه و خالص وجوه دریافتی از اعداران			۳,۲۵۲,۲۲۸,۰۰۰
یان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی			(۶,۷۲۹,۲۵۳,۰۴۵)
خالص (کاهش) در وجه نقد		(۱,۲۱۲,۷۵۱,۳۲۵)	۹,۵۱۲,۳۵۷,۰۷۸
ده وجه نقد در آغاز سال		۲,۶۷۴,۷۱۹,۴۸۳	(۱۰۸,۳۸۴,۵۵۰)
بر تغییرات نرخ ارز		(۳,۹۲۱,۰۷۳)	۲,۶۷۴,۷۱۹,۴۸۳
مانده وجه نقد در پایان سال		۱,۴۵۸,۰۴۷,۰۸۵	

یادداشت های توضیحی اتا ۲۴ مندرج در صفحات ۱۵ الی ۲۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۹/۰۱/۱۷ تحت شماره ۸۵۶۹ در اداره ثبت شرکت‌های استان زنجان به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در زنجان - خیابان «اعتمادیه - خیابان دکترامیر اعلم غضنفریان - نبش خیابان چهارم - پلاک ۴۵» و دفتر زنجان خیابان خرمشهر - بلوار شریعتی - نبش ۶ متری هفتم و هشتم پلاک ۱۹ واقع است.

۱-۲- 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 .
تهیه طرح‌های اکتشافی، ارائه خدمات فنی و مهندسی، مدیریتی، نظارتی و خدمات،
در کلیه زمینه های معدنی، اکتشافات معدنی .
عقد قرارداد پیمانکاری اعم از حفاری، باطله برداری، استخراج، نظارت و برنامه ریزی
ایجاد و توسعه آزمایشگاه‌های مربوط به مواد معدنی و ارائه خدمات مورد نیاز به معادن و صنایع معدنی و غیره
انجام فعالیت‌ها در زمینه خرید، شستشو، دانه بندی، تغلیظ، تشویه، تکلیس و ذوب مواد معدنی در نقاط
مناسب کشور و تأسیس، توسعه و تکمیل انواع کارخانجات مربوط به فرآوری انواع کانیها از مرحله
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 تامین یا خرید سهام شرکت‌ها و مشارکت
باشکرتهای خارجی براساس قانون جلب سرمایه های خارجی و آئین نامه و مصوبات سازمان سرمایه گذاری
و کمکهای اقتصادی و فنی ایران بطوریکه شرکت بتواند کلیه عملیات معدنی، فنی و تجاری و صنعتی که
بطور مستقیم و غیر مستقیم با تمام و یا با هر یک از موضوعات فوق مرتبط باشد مبادرت کند.

تاسیس نمایندگی در داخل و خارج کشور .

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
نفر	نفر
۵	۵

کارکنان موقت



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- داراییهای ثابت مشهود

۱-۱-۳- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید داراییهای ثابت می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۱-۲-۳- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هریک از داراییهای 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 ۳۰ درصد نرخ استهلاك مندرج در جدول بالاست.

۳-۲- موجودی مواد و کالا

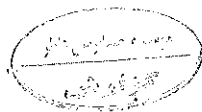
موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.

۳-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود، و درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاناریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی بانرخ ارز قابل دسترس (بازار آزاد) در تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است بانرخ ارز قابل دسترس (بازار آزاد) در تاریخ معامله ، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بر اساس استاندارد حسابداری تسعیر ارز شناسایی می شود.

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 ودر حسابها منظور می شود .

۴- موجودی نقد

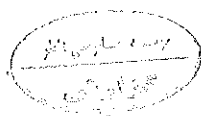
موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۴۳,۱۱۹,۴۸۳	۱,۴۵۵,۵۹۷,۰۸۵	۴-۱ موجودی نزد بانکها - ریالی
۲,۴۵۰,۰۰۰	۲,۴۵۰,۰۰۰	۴-۲ موجودی نزد بانک - ارزی
۱,۳۲۹,۱۵۰,۰۰۰	-	صندوق ارزی
<u>۲,۶۷۴,۷۱۹,۴۸۳</u>	<u>۱,۴۵۸,۰۴۷,۰۸۵</u>	

۴-۱- موجودی نزد بانکها - ریالی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۱۵۱,۶۸۰,۶۴۴	۱۰۳,۱۵۱,۷۳۸	موسسه مهر شعبه ولیعصر- سپرده کوتاه مدت
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک انصار شعبه شیخ فضل اله - جاری
۱۳۷,۸۰۰,۴۹۵	۱,۳۱۵,۸۰۵,۰۶۷	بانک انصار شعبه شیخ فضل اله - سپرده کوتاه مدت
۸,۰۳۹,۸۴۸	۸,۰۳۹,۸۴۸	بانک صادرات شعبه خرمشهر
۲۵,۵۹۸,۴۹۶	۸,۶۰۰,۴۳۲	بانک پاسارگاد- کوتاه مدت
<u>۱,۳۴۳,۱۱۹,۴۸۳</u>	<u>۱,۴۵۵,۵۹۷,۰۸۵</u>	

۴-۲- موجودی نزد بانک-ارزی شامل یک حساب ارزی نزد بانک ملت شعبه زنجان با موجودی ۱۰۰ دلار آمریکا می باشد که با نرخ اتاق مبادلات ارزی تسعیر ودر حسابها در سال قبل شناسایی شده است .



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اسناد دریافتی تجاری:		
سایر اشخاص	۱,۹۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۳۰۰,۰۰۰
	۱,۹۱۷,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۷,۳۰۰,۰۰۰
حسابهای دریافتی تجاری:		
شرکتهای گروه	۴۳,۹۰۸,۹۰۰	۹۹,۸۴۸,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	۷۰,۵۴۸,۱۰۰	۵۷,۳۷۸,۰۰۰
سایر اشخاص	۱۱,۴۷۰,۴۶۷,۲۷۵	۱,۴۷۲,۱۴۲,۲۱۸
	۱۱,۵۸۴,۹۲۴,۲۷۵	۱,۶۲۹,۳۶۸,۲۱۸
	۱۳,۵۰۲,۲۲۴,۲۷۵	۳,۵۴۶,۶۶۸,۲۱۸

۵-۱- مبلغ فوق مربوط به یک فقره چک دریافتی از خاتم سعیده نوروزی (آران پلاستیک) بابت فروش ۲۲ تن پرمنگات 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 گردیده که مراحل اجرای آن در حال پیگیری می باشد.

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

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
صنعت روی زنجان	۴۳,۹۰۸,۹۰۰	-
فراوری مواد معدنی ایران	-	۹۹,۸۴۸,۰۰۰
	۴۳,۹۰۸,۹۰۰	۹۹,۸۴۸,۰۰۰

۵-۲-۱- مبلغ مذکور مربوط به مانده مبلغ ۲۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال مزبوط به شرکت صنعت روی زنجان بابت هزینه بازدید کارشناسان از معدن درسال ۱۳۹۱ و مبلغ ۲۱,۹۰۸,۹۰۰ ریال مربوط به مانده پیش پرداخت کرایه حمل خاک یزد می باشد.

۵-۳- مبلغ مذکور مربوط به شرکت خالص سازان روی زنجان شامل مبلغ ۵۷,۳۷۸,۰۰۰ ریال بابت تنمه فروش خاک کلسینه روی درسال ۱۳۹۱ و مبلغ ۱۳,۱۷۰,۱۰۰ ریال مربوط به هزینه ماموریت مدیر عامل آن شرکت می باشد.

۵-۴- مبلغ مذکور از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
شرکت ذوب گران رنگین فلز	۱۰,۸۲۰,۴۹۳,۱۸۲	-
شرکت فلزات رنگین	۵۵۹,۵۸۴,۴۱۸	۵۵۹,۵۸۴,۴۱۸
آقای نور محمدی	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شمش سازان	۱۵,۹۳۲,۱۴۴	-
شرکت میلاد روی زنجان	۱,۲۶۸,۴۱۷	-
شرکت سازند روی	۲۶,۳۲۶,۸۰۰	۵۷۱,۰۰۶,۸۰۰
شرکت روئین طلای زنجان	۱۴,۶۱۰,۵۰۰	۱۴,۶۱۰,۵۰۰
شرکت نوین پژوهان شمس	۱۴,۲۷۸,۸۰۰	۱۴,۲۷۸,۸۰۰
شرکت شیمیایی بهجو	۵,۳۱۱,۳۱۳	-
شرکت کاوشکار معدن	۱۰,۲۷۵,۷۰۰	۱۰,۲۷۵,۷۰۰
شرکت روی کاران زنجان	۲,۳۸۶,۰۰۰	۲,۳۸۶,۰۰۰
	۱۱,۴۷۰,۴۶۷,۲۷۵	۱,۴۷۲,۱۴۲,۲۱۸

۵-۴-۱- مبلغ مذکور مربوط به فروش ۴۲۴ تن کنسانتره سرب به شرکت مذکور می باشد.

۵-۴-۲- مبلغ مذکور مربوط به پرداخت کرایه حمل خاک از یزد به زنجان می باشد که طبق قرارداد برعهده شرکت مذکور می باشد.

۵-۴-۳- مبالغ مذکور مربوط به مانده بدهی شرکت های فوق الذکر از بابت فروش کنسانتره روی می باشد.



شرکت راهبران صنعت سرب وروی انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶- سایر حساب‌ها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۴,۰۸۷,۵۰۰	۱۸,۰۸۷,۵۰۰	۶-۱	کارکنان
۳۵,۱۷۰,۱۰۰	-		شرکت‌های گروه
۷۸۶,۳۵۲,۰۰۰	۷۸۶,۳۵۲,۰۰۰	۶-۲	سهامداران
۱,۰۵۴,۸۳۳,۳۸۱	۲,۰۵۲,۴۴۱,۲۳۵	۶-۳	سایر
۱,۹۰۰,۴۴۲,۹۸۱	۲,۸۵۶,۸۸۰,۷۳۵		

۶-۱ - مبلغ مذکور مربوط به مانده وام پرداختی به مبلغ چهارده میلیون ریال به آقای محمد رضا احمدی و مبلغ ۴۰,۰۸۷,۵۰۰ ریال علی الحساب مأموریت آقای خسرو شاهی عضو سابق هیئت مدیره می باشد.

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۸۷,۲۲۹,۰۰۰	۱۸۷,۲۲۹,۰۰۰	معادن سرمک
۱۴۰,۴۳۴,۰۰۰	۱۴۰,۴۳۴,۰۰۰	کانی فراوران تهران
۱۰۶,۶۷۳,۰۰۰	۱۰۶,۶۷۳,۰۰۰	زرین روی
۱۰۶,۶۷۳,۰۰۰	۱۰۶,۶۷۳,۰۰۰	سازند روی
۵۱,۲۰۵,۰۰۰	۵۱,۲۰۵,۰۰۰	امین 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	اقشان روی
۴,۵۵۷,۰۰۰	۴,۵۵۷,۰۰۰	پرتو روی گداز
۷۸۶,۳۵۲,۰۰۰	۷۸۶,۳۵۲,۰۰۰	



شرکت راهبران صنعت سرب وروی انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۶-۲ - مبلغ مندرج تحت عنوان سایر به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳-۱	موسسه دارالقرآن زنجان
۷۶۲,۵۶۰,۹۳۳	۱,۰۴۷,۴۴۱,۲۳۵		مالیات ارزش افزوده
۱۶۵,۶۵۴,۶۴۸,۰۰	-		شرکت همیارسازه
۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-		علی جعفری
۱,۶۱۷,۸۰۰	-		پیشگامان صنعت بازیافت
-	۵,۰۰۰,۰۰۰		مرتضی نصرالهی
<u>۱,۰۵۴,۸۳۳,۳۸۱</u>	<u>۲,۰۵۲,۴۴۱,۲۳۵</u>		

۶-۳-۱ - مبلغ مذکور به صورت امانی در اختیار موسسه دارالقرآن الکریم زنجان قرار داده شده که معادل مبلغ مذکور اسناد دریافتی به سررسید پایان سال ۱۳۹۲ در مهرماه ۹۲ اخذ شده است، که تا تاریخ ترازنامه وصول نشده است.

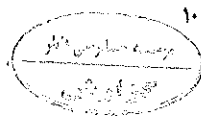
۷- موجودی مواد وکالا

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۸,۷۸۵,۱۰۵,۲۱۷	۶۱,۶۳۴,۶۸۶,۷۵۶	۷-۱	کالای در جریان ساخت
۴,۴۵۸,۵۹۰,۷۴۵	۴,۸۶۴,۸۱۰,۷۴۵	۷-۲	سرباره وارداتی
<u>۵۳,۲۴۳,۶۹۵,۹۶۲</u>	<u>۶۶,۴۹۹,۴۹۷,۵۰۱</u>		

۷-۱ - مبلغ ۲۱,۰۶۰,۶۴۰,۱۵۲ ریال از مبلغ فوق مربوط به خرید مواد اولیه خاک معدن ای قلعه سی از شرکت معدن کاران انگوران به مقدار ۹,۸۶۴ تن کنسانتره سولفور روی که جهت عملیات تشویه به شرکت فرومولیدن حمل شده است و مقدار ۲۲۰ تن کنسانتره سولفور سرب امانی نزد شرکت صنعت روی زنجان و مبلغ ۴۰,۵۷۴,۰۴۶,۶۰۳ ریال مربوط به خاک وارد شده و حمل شده از ترکیه می باشد که جهت فلوتاسیون به شرکت کالسیمین و مقدار ۸۲۹ تن خاک سرب وروی به شرکت صانع روی زنجان حمل شده است.

۷-۲ - مبلغ مندرج مربوط به ۲۲۳ تن سرباره وارداتی از کشور گرجستان در سال ۱۳۹۱ می باشد که از گمرک زنجان ترخیص و در انبار شرکت ملی سرب وروی ایران دپو شده است.

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



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سفارشات خارجی :		
۸-۱ ماده معدنی	۲۲,۶۹۵,۶۱۱,۷۸۱	۱۵,۶۶۳,۴۶۶,۳۴۲
پیش پرداختها :		
۸-۲ خرید پرمنگنات	۱۰,۶۵۸,۲۶۲,۵۰۰	۱۰,۶۵۸,۲۶۲,۵۰۰
پیش پرداخت خرید ماده معدنی از مسکن اولمز	-	۴,۹۸۰,۷۱۲,۸۰۰
پیش پرداخت خرید خدمات	۵۱,۱۰۰,۰۰۰	
۸-۳ پیش پرداخت هزینه ای	۶۱۸,۹۱۱,۲۵۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸-۴ پیش پرداخت حمل کالا	۱۷,۰۰۵,۰۶۹	۱۷,۰۰۵,۰۶۹
سایر پیش پرداختها	۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
بیمه دارائیها و تکمیلی پرسنل	۱۶,۷۴۲,۰۳۸	۱۲,۶۷۸,۰۶۱
۸-۵ پیش پرداخت سرمایه گذاری	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پیش پرداخت مالیات	۶,۹۰۰,۰۰۰	-
	<u>۳۴,۵۲۳,۵۳۲,۶۳۸</u>	<u>۳۱,۵۹۱,۱۲۴,۷۷۲</u>

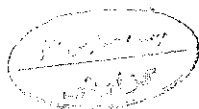
۸-۱ مبلغ مذکور مربوط به الباقی هزینه ثبت سفارش و سفارش خرید خاک از شرکت مسکن اولمز ترکیه است .

۸-۲ - مبلغ مذکور مربوط به سفارش خرید پرمنگنات پتاسیم از شرکت آران پلاستیک (خانم سعیده نوروزی) می باشد . پیگیریهای لازم از طریق مراجع قضایی منتج به صدور رای از طریق دادگاه بدوی به نفع شرکت شده ولی بانوجه به اعتراض شرکت مذکور به رای صادره پرونده از طریق دادگاه تجدید نظر درحال پیگیری می باشد.

۸-۳ مبلغ ۱۸,۹۱۱,۲۵۰ ریال بابت پرداخت ۵۰ درصد حق الوکاله و ۵۰ درصد حق التمبر پرونده حقوقی و کیفری خانم سعیده نوروزی (آران پلاستیک) می باشد .

۸-۴ مبلغ مذکور بابت تتمه پیش پرداخت حمل خاک به صنعت روی زنگان بر اساس صورت تطبیق فیما بین به مبلغ ۱۷,۰۰۵,۰۶۹ ریال

۸-۵ به استناد نامه اتاق بازرگانی ، صنایع ، معادن و کشاورزی استان زنجان مبلغ ۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت ۳۵ درصد مبلغ سرمایه گذاری یک میلیارد ریالی در شرکت درشرف تاسیس سرمایه گذاری توسعه و عمران استان زنجان پرداخت گردیده است .



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۹- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح ذیل می باشد:

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	تقل و انتقال و سایر تغییرات	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تقل و انتقال و سایر تغییرات	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال
۹۹,۳۱۸,۵۰۸	۱۳۴,۶۷۱,۳۸۱	۳۴,۷۳۸,۶۱۹	۸۰۸,۴۴۹	۱۳,۰۳۳,۵۷۶	۲۲,۵۰۴,۴۹۳	۱۶۹,۴۰۰,۰۰۰	۹,۹۲۵,۰۰۰	۵۷,۵۰۲,۰۰۰	۱۲۱,۸۲۳,۰۰۰
۱۹۲,۳۵۳,۱۲۱	۱۴۴,۲۶۴,۸۴۱	۸۶,۵۵۸,۹۰۴	-	۴۸,۰۸۸,۳۸۰	۳۸,۴۷۰,۶۲۴	۲۳۰,۸۲۳,۷۴۵	-	-	۲۳۰,۸۲۳,۷۴۵
۲۹۱,۶۷۱,۶۲۹	۲۷۸,۹۳۶,۲۲۲	۱۲۱,۲۸۷,۵۲۳	۸۰۸,۴۴۹	۶۱,۱۲۰,۸۵۶	۶۰,۹۷۵,۱۱۶	۴۰۰,۲۲۳,۷۴۵	۹,۹۲۵,۰۰۰	۵۷,۵۰۲,۰۰۰	۲۵۲,۶۴۶,۷۴۵

اثاثیه ومنصوبات

وسایط نقلیه



شرکت راهبران صنعت سرب وروی انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ارزش دفتری	ارزش دفتری	استهلاک انباشته
ریال	ریال	ریال
۳,۹۷۷,۱۶۷	۱۷,۴۱۸,۱۶۷	۵,۸۵۶,۸۳۳
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰
۲۰,۹۷۷,۱۶۷	۳۴,۴۱۸,۱۶۷	۵,۸۵۶,۸۳۳

نرم افزار حسابداری

سایت اینترنتی

مبلغ 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- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶۰۰,۳۴۱,۳۸۷	۱,۰۰۴,۹۸۱,۱۷۰	۱۱-۱
۲,۱۹۴,۶۵۷,۶۴۱	۹,۱۴۱,۴۸۲,۶۶۲	۱۱-۲
۲,۷۹۴,۹۹۹,۰۲۸	۱۰,۱۴۶,۴۶۳,۸۳۲	

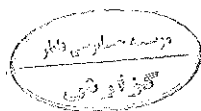
حسابهای پرداختنی تجاری :

شریکتهای گروه

سایر اشخاص

۱۱-۱ - مبلغ فوق شامل موارد زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۱۲,۵۴۶,۶۶۵	۱۱۲,۵۴۶,۶۶۵	ملی سرب وروی ایران
۲۶۷,۷۱۵,۳۹۰	۳۱۷,۴۰۶,۳۶۵	صنعت روی رنگان
۱۳۴,۱۹۲,۰۴۲	-	بازرگانی توسعه صنعت روی
-	۲۰,۹۸۵,۰۰۰	مهندسی فلزات غیرآهنی
۸۵,۸۸۷,۲۹۰	۵۵۴,۰۴۳,۱۴۰	کالسیمین
۶۰۰,۳۴۱,۳۸۷	۱,۰۰۴,۹۸۱,۱۷۰	



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهای خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱-۲ - مبلغ فوق شامل موارد زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۸,۰۳۷,۶۹۵,۳۰۰	۱۱-۲-۱ شرکت کیمیای زنجان گستران
۶۹۸,۷۲۴,۷۱۴	۲,۸۰۵,۲۸۰	۱۱-۲-۲ شرکت وان ترنس
-	۲۵۶,۳۶۹,۰۹۰	۱۱-۲-۳ شرکت سرب و روی ایرانیان
۷۲۴,۹۶۷,۷۵۰	۷۲۴,۹۶۷,۷۵۰	۱۱-۲-۴ شرکت روی پرور
۳۵۵,۰۴۲,۶۶۱	-	" شرکت شمش سازان
۱۸۲,۸۴۴,۵۰۰	-	" میلاد روی
۱۲۵,۷۶۷,۲۵۰	۱۲,۲۴۴,۴۷۶	" زنجان شیمیایی بهپرو
۷۲,۵۸۵,۸۶۹	۷۲,۵۸۵,۸۶۹	" شمش روی مبین
۲۹,۸۲۱,۴۹۰	۲۹,۸۲۱,۴۹۰	" شمش روی شهر کرد
۳,۰۲۴,۸۰۷	۳,۰۲۴,۸۰۷	" روی کالان زنجان
۱,۸۶۸,۶۰۰	۱,۸۶۸,۶۰۰	" آرتا روی زنجان
۲,۱۹۴,۶۵۷,۶۴۱	۹,۱۴۱,۴۸۲,۶۶۲	

۱۱-۲-۱ - مبلغ فوق مربوط به الباقی قرارداد فلوتاسیون خاک خریداری شده از شرکت معدنکاران انگوران می باشد .

۱۱-۲-۲ - مبلغ فوق مربوط به الباقی قرارداد حمل ماده معدنی از وان ترکیه تا زنجان توسط وان ترانس می باشد .

۱۱-۲-۳ - مبلغ فوق مربوط به الباقی قرارداد فلوتاسیون خاک خریداری شده از ترکیه می باشد .

۱۱-۲-۴ - مبالغ فوق مربوط به تنه فروش کنتانتره روی به شرکتهای مذکور می باشد .

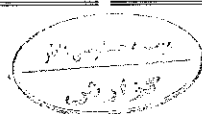
۱۲ - سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۵۵,۳۶۱,۴۹۷	۴,۲۷۹,۶۶۷,۳۸۴	۱۲-۱ شرکتهای گروه
۴۲,۳۳۳,۸۵۵	۲۸۶,۸۵۶,۹۰۴	۱۲-۲ سایر اشخاص
۷,۹۵۷,۵۶۸	۱۳,۸۹۰,۲۰۹	مالیاتهای تکلیفی
۱۰,۱۵۴,۸۲۲	۱۵,۰۰۲,۱۷۸	حق بیمه های پرداختنی
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده بیمه پیمانکاری
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۷,۳۲۲,۰۰۰	۷,۳۲۲,۰۰۰	متفرقه
۱,۵۴۸,۱۳۰,۷۴۲	۴,۸۰۷,۷۳۹,۶۷۵	

۱۲-۱ - مبلغ فوق مربوط به پدیه به شرکت توسعه معادن روی ایران بابت پرداخت هزینه های اداری و حقوق مدیر عامل و همچنین بابت هزینه های کمیته معدن می باشد.

۱۲-۲ - مبالغ فوق شامل موارد زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۸,۵۹۳,۵۴۲	-	سجاد نورمحمدی
۳,۴۰۹,۳۱۳	۶۱,۷۵۰,۵۹۱	محمد شاهرادی
-	۸۰,۰۰۰	رامین محمدی
-	۱۷۰,۴۷۲,۶۸۲	خالص سازان
۳۱,۰۰۰	۳۱,۰۰۰	سهند روی زنجان
-	۱۷,۴۵۸,۰۰۰	شرکت اس جی اس
-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	انتشارات مکتس
-	۸,۷۲۵,۲۳۱	شرکت همیار سازه
-	۳,۰۲۷,۴۰۰	صانع روی
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	قراری معدنی کیان بروجن
۴۲,۳۳۳,۸۵۵	۲۸۶,۸۵۶,۹۰۴	



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- پیش دریافتها

مبلغ درج شده در ترازنامه تحت عنوان پیش دریافتها بابت پیش دریافت فروش کنسانتره روی به اعضاء کنسرسیوم به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
		شرکتهای گروه:
-	۴۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱ شرکت ملی سرب و روی
۶۰,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۱۶۹,۲۷۵,۷۶۲	۱۴-۲ شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی
		سایر مشتریان:
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۳ شرکت روئین طلای زنجان
۲,۵۷۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۴۸,۴۴۹,۵۸۶	شرکت روی پرور
۲,۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۴ شرکت صانع روی زنجان
۵۴۴,۶۸۰,۰۰۰	-	شرکت سازند روی
۶۹,۴۲۷,۱۸۰,۰۰۰	۹۵,۷۷۷,۷۲۵,۳۴۸	

۱۴-۱- مبلغ فوق مربوط به قرارداد فروش ۵۰۰۰ تن کنسانتره روی می باشد که با توجه به زمان بندی شرکت فروشنده و با هماهنگی شرکت ملی سرب و روی موضوع قرارداد تا این تاریخ تحویل نشده است

۱۴-۲- مبلغ فوق مربوط به الباقی قرارداد فروش ۷۰۰۰ تن کنسانتره روی می باشد که تا این تاریخ موضوع قرارداد جهت فلو تاسیون به شرکت کالسیمن حمل شده است.

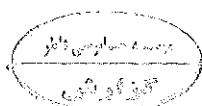
۱۴-۳- مبلغ فوق مربوط به پیش دریافت فروش ۱۰۰۰ تن کنسانتره روی می باشد که تا این تاریخ تحویل نشده است.

۱۴-۴- مبلغ فوق مربوط به قرارداد فروش ۱۰۰۰ خاک سرب و روی می باشد که تا این تاریخ از موضوع قرارداد مقدار ۸۲۹ تن تحویل گردیده است.

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴۳,۷۴۸,۱۲۵	۱۱۶,۲۷۴,۳۰۵	مانده در ابتدای سال
-	(۳,۹۴۲,۲۵۰)	پرداخت شده طی سال
۷۲,۵۲۶,۰۸۰	۱۲۱,۷۹۰,۹۸۴	ذخیره تامین شده
۱۱۶,۲۷۴,۳۰۵	۲۳۴,۱۱۷,۹۳۹	مانده در پایان سال



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

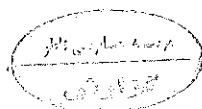
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۶- سرمایه

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 بهمن ماه سال ۹۰ سرمایه شرکت به میزان ۱۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافت و در تاریخ ترازنامه سرمایه شرکت بیست میلیارد ریال منقسم به ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزارریالی تماماً پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد	تعداد سهام	نام سهامداران
۵۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۸	۱,۶۰۰,۰۰۰	شرکت کالسیمین
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 بافق
۲.۳	۴۷۷,۵۵۰	پاما
۱.۵	۳۱۰,۴۵۰	زورین معدن آسیا
۱.۲	۲۴۶,۷۰۰	شرکت خالص سازان
۱.۱۹	۲۳۸,۳۰۰	کانی آریایی آریا
۱	۲۱۳,۹۰۰	کیمیای زنجان گستران
۱۷.۸۱	۳,۵۱۳,۱۰۰	زیر یک درصد
۱۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل



شرکت راهبران صنعت سرب وروی انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

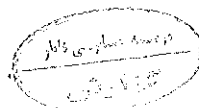
۱۷- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

نوع محصول	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱	
	مقدار (تن)	ریال	مقدار (تن)	ریال
داخل کشور:				
کنسانتره روی وارداتی	۳,۰۳۸	۲۴,۵۹۰,۳۸۸,۳۸۳	۳,۴۱۹	۱۲,۲۴۳,۵۰۲,۴۲۰
کنسانتره سرب	۴۳۴	۱۰,۳۴۹,۳۰۰,۱۷۲	۲۹۴	۵,۱۸۵,۹۳۱,۷۰۰
کنسانتره روی داخلی	۱,۰۰۸	۲,۸۸۹,۴۸۱,۷۹۳	۷۰۵	۱,۲۶۸,۹۰۱,۰۰۰
خاک روی داخلی	-	-	۹۰	۷۳,۲۱۲,۰۷۲
شمش روی	-	-	۱۶۰	۵,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پرمنگنات پتاسیم	-	-	۲۲	۱,۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰
فروش خالص		۳۷,۸۲۹,۱۷۰,۳۴۸		۲۵,۹۶۷,۵۴۷,۱۹۲

۱۷-۱- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده به شرح زیر است:

	فروش		بهای تمام شده		زیان ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به فروش
	ریال		ریال			
کنسانتره روی	۲۷,۴۷۹,۸۷۰,۱۷۶	(۳۹,۹۴۳,۵۰۳,۳۹۷)	(۱۲,۴۶۳,۶۳۳,۲۲۱)		(۴۵)	
کنسانتره سرب	۱۰,۳۴۹,۳۰۰,۱۷۲	(۵,۶۲۹,۱۳۹,۱۰۸)	۴,۷۲۰,۱۶۱,۰۶۴		۴۶	
	۳۷,۸۲۹,۱۷۰,۳۴۸	(۴۵,۵۷۲,۶۴۲,۵۰۵)	(۷,۷۴۳,۴۷۲,۱۵۷)		(۲۰)	



شرکت راهبران صنعت سرب وروی انگوران (سهایی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

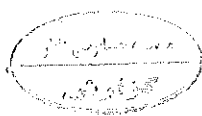
۱۸- بهای تمام شده کالای فروخته شده

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۵۱,۸۱۰,۷۴۹,۰۰۶	۲۴,۲۰۶,۶۲۶,۰۶۹	مواد مستقیم مصرفی - خاک
۱۱,۰۷۹,۲۹۳,۲۲۶	۲۴,۲۱۵,۵۸۷,۹۷۵	هزینه های تبدیل - فلوئاسیون و کلسیناسیون
۶۲,۸۹۰,۰۴۲,۲۳۲	۵۸,۴۲۲,۲۲۴,۰۴۴	جمع هزینه های سال
۴,۲۳۶,۷۴۶,۰۰۰	۴۸,۷۸۵,۱۰۵,۲۱۷	اضافه میشود : کالای در جریان ساخت ابتدای سال
۴۸,۷۸۵,۱۰۵,۲۱۷	۶۱,۶۳۴,۶۸۶,۷۵۶	کسر میشود : کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۸,۳۴۱,۶۷۲,۰۱۵	۴۵,۵۷۲,۶۴۲,۵۰۵	بهای تمام شده کالای تولید شده طی سال
-	-	اضافه می شود : موجودی کالای ساخته شده اول سال
-	-	کسر می شود : موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱۸,۳۴۱,۶۷۲,۰۱۵	۴۵,۵۷۲,۶۴۲,۵۰۵	بهای تمام شده کالای تولید شده و فروش رفته
۳,۶۲۸,۸۲۰,۰۶۷	-	بهای تمام شده کالای خریداری شده و فروش رفته
۲۱,۹۷۰,۴۹۲,۰۸۲	۴۵,۵۷۲,۶۴۲,۵۰۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۸-۱- خرید طی سال

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		نوع محصول
ریال	مقدار(تن)	ریال	مقدار(تن)	
۱۴,۹۷۹,۲۷۵,۰۸۲	۴,۴۷۶	۲۴,۲۰۶,۶۲۶,۰۶۹	۴,۹۸۵	الف - تولیدی
		-	-	ماده معدنی روی
۱,۰۶۷,۸۰۸,۰۰۰	۳۴	-	-	ب - بازرگانی
۴۷,۹۱۰,۷۶۷,۱۵۰	۱۴,۶۸۷	-	-	شمش روی
۱,۶۸۶,۶۷۴,۰۰۰	۲۲	-	-	مواد اولیه -خاک
		-	-	پرمیونگات پتاسیم



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی و مالی به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲,۳۴۶,۲۰۷,۸۶۸	۲,۷۳۵,۲۸۸,۹۹۴	هزینه حقوق و مزایای کارکنان
۹۶,۸۹۹,۷۸۶	۱۱۲,۴۳۹,۸۷۷	هزینه حق بیمه سهم کارفرما
۶۱,۸۰۴,۴۰۶	۱۰۸,۳۵۱,۵۴۲	سنوات خدمت کارکنان
۵۰,۲۱۳,۶۸۵	۶۵,۸۰۴,۸۵۶	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۲۲۹,۴۱۹,۰۵۲	۳۰۱,۴۷۵,۶۳۲	هزینه حق الزحمه کارکنان قراردادی و مشاوره ای
۵۰,۳۵۷,۰۵۵	۵۶,۳۰۵,۶۳۸	هزینه پست و تلفن و اینترنت
۴۶,۹۴۵,۵۰۰	۳۱,۴۷۰,۰۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۱۰۳,۱۲۵,۰۰۰	۱۱۵,۹۹۹,۹۹۹	هزینه اجاره ساختمان
۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۵,۳۷۴,۱۲۳	هزینه های اکتشاف
۳۶,۵۴۰,۰۰۰	۳۶,۶۰۵,۰۰۰	هزینه چاپ و آگهی
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرِس و بازرِس قانونی
۸,۵۵۶,۱۱۶	۲۳,۸۲۰,۵۳۷	هزینه بیمه
۳۹,۲۰۰,۰۰۰	-	هزینه حق تمیر مالیاتی
۱۲۹,۹۹۹,۵۶۵	۱۰۷,۵۱۲,۵۸۰	هزینه برگزاری مجامع و مراسم
۸۴۹,۹۷۶,۷۹۰	۱۸۸,۷۷۴,۳۴۰	سایر
۱۷,۷۳۰,۹۲۹	۱,۷۲۲,۹۹۹	هزینه کارمزد بانکی
۴,۱۳۶,۴۷۵,۷۵۲	۲,۹۷۵,۹۵۶,۱۱۷	

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۳۶۳,۵۱۰,۳۰۳)	(۳,۹۲۱,۰۷۳)	سود(زیان) حاصل از تفاوت نرخ ارز
۹۸۷,۵۶۸,۱۱۴	۳۹۰,۰۲۸,۸۹۰	سود سپرده کوتاه مدت بانکی
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص درآمد حاصل از ارائه خدمات اکتشافی
-	۱۰۸,۰۹۴,۰۴۹	سایر
۶۲۴,۰۵۷,۸۱۱	۵۲۴,۲۰۱,۸۶۶	



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهایی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح ذیل است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	(زیان) عملیاتی
(۱۳۹.۴۲۱.۶۴۲)	(۱۱.۷۱۹.۲۲۸.۲۷۴)	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود
۵۰.۲۱۳.۶۸۵	۶۵.۸۰۴.۸۵۶	افزایش ذخیره بازخرید سنوات خدمت
۷۲.۵۲۶.۰۸۰	۱۱۷.۸۴۳.۷۳۴	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۶۹.۴۲۷.۱۸۰.۰۰۰	۲۶.۳۵۰.۵۴۵.۳۴۸	(افزایش) پیش پرداختها
(۲۶.۴۸۸.۹۹۷.۶۴۸)	(۲.۵۸۲.۴۰۷.۸۶۶)	کاهش (افزایش) موجود مواد و کالا
(۴۹.۵۲۹.۰۸۲.۰۱۷)	(۱۳.۲۵۵.۸۰۱.۵۳۹)	(افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی
(۴.۸۹۷.۷۵۸.۹۶۸)	(۹.۹۱۱.۹۹۳.۸۱۱)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۱.۰۶۳.۹۹۵.۸۴۹	۱۰.۶۱۱.۰۷۳.۷۳۷	سایر درآمدها و هزینه ها
(۲۵۵.۱۲۵.۷۵۳)	۱۳۸.۰۹۴.۰۴۹	
(۱۰.۶۹۶.۴۷۰.۴۱۴)	(۱۸۶.۲۶۹.۷۶۶)	

۲۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. مضافاً دفاتر شرکت از بابت رعایت قوانین و مقررات سازمان تامین اجتماعی در ارتباط با حق بیمه کارکنان و همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

حسابهای انتظامی شرکت به شرح زیر قابل ارائه است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	حسابهای انتظامی به عهده شرکت:
۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی
-	۴۳.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت ملی سرب و روی ایران
	۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت سپیمان خمسه
۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۳.۴۳۰.۰۰۰.۰۰۰	



شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهایی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی بوده ، وجود نداشته است .

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت وسایر اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :			ریال	ریال
شرکت توسعه معادن روی ایران	عضو هیئت مدیره	پرداخت حقوق وسایر هزینه های اداری	۵۴۸,۱۲۹,۶۵۹	(۲,۰۰۲,۴۹۱,۱۵۶)
شرکت توسعه معادن روی ایران	عضو هیئت مدیره	پرداخت هزینه های کمیته معدن	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۲۷۶,۱۷۶,۲۲۸)
شرکت خالص سازان ب- سایر اشخاص وابسته :	عضو هیئت مدیره	بابت فروش کنسانتره وهزینه اداری	۱۷۰,۴۷۴,۶۸۲	(۹۹,۹۲۶,۵۸۲)
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی	شرکت هم گروه	پیش دریافت فروش کنسانتره وخرید پرمگنات	۱۸,۹۱۰,۷۲۴,۲۳۸	(۴۱,۱۶۹,۲۷۵,۷۶۲)
شرکت کالسیمین	عضو هیئت مدیره	هزینه اجاره وهزینه اداری	۴۶۸,۱۵۵,۸۵۰	(۵۵۴,۰۴۲,۱۴۰)
شرکت صنعت روی زنجان	عضو هیئت مدیره	بابت قرارداد کلیتاسیون	۲۷,۷۸۲,۰۷۵	(۲۵۶,۴۹۲,۳۹۶)
شرکت فراوری مواد معدنی	عضو هیئت مدیره	بابت فروش کنسانتره	(۹۹,۸۴۸,۰۰۰)	-
شرکت ملی سرب وروی ایران	عضو هیئت مدیره	بابت فروش کنسانتره وهزینه اداری	۴۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۲,۳۱۲,۵۴۶,۶۶۵)

ارزش منصفانه معاملات انجام شده با مبلغ معاملاتی آنها تفاوت با اهمیتی نداشته است .

