

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۴)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی شرکت
۳	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵-۳۶	ج) صورت جریان وجوه نقد
	۳- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام) 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 تا ۳۵ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 افشاء 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

گزارش - بهراد مَشار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

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.

اظهاری نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام) 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 می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵- سیستم دارائی ثابت درخصوص زمینهای تحت مالکیت شرکت، فاقد صورت ریز قابل انطباق با اسناد مالکیت و سوابق دفتری آن می‌باشد. همچنین زمینهای شرکت واقع در منطقه مسکونی دندی، محوطه فوتبال ۱ و ۲، ایستگاه پمپاژ آب، زمینهای تفکیک شده S2 الی S5 و زمینهای واحدهای مسکونی به مبلغ دفتری ۶۵۶ میلیون ریال فاقد اسناد مالکیت می‌باشد.

۶- با توجه به ارزش جایگزینی، داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه در مقابل خسارات ناشی از حوادث احتمالی از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد. همچنین موجودی مواد و کالای شرکت دارای کسری پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۷- اقدامات مکرر واحد مورد گزارش جهت استرداد مبلغ ۲۳ میلیارد ریال از اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران علیرغم اتمام موضوع آنها، تاکنون منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۸- علیرغم اعلام و درج آگهی پرداخت سود سهام در روزنامه کثیرالانتشار، قسمتی از سود سهام و حق تقدم استفاده نشده سهامداران تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه نگردیده است.

۹- نتایج اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف تعیین شده در جلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۱ صاحبان سهام شرکت در ارتباط با بندهای ۵ الی ۷، ۱۳ و ۱۴ این گزارش، تاکنون منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۰- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (به شرح یادداشت توضیحی ۳۳- الف صورتهای مالی) که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت گردیده است. مضافاً به استثنای معاملات موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی که در چارچوب روابط بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات 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. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی 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 رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، درخصوص پرداخت سود سهام پیشنهادی به مبلغ ۵۴/۹ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۳۴ صورتهای مالی)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص اقدامات لازم در مورد رعایت مفاد قانونی مبارزه با پولشویی، آیین‌نامه اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط (از جمله آموزش کارکنان جهت آشنایی با قانون، تشکیل واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط، درج شناسه ملی یا کد اقتصادی در فرمها و قراردادهای سیستم رایانه‌ای شرکت به طور کامل)، رعایت نشده است. لذا توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به ضرورت اتخاذ تمهیدات لازم به منظور رعایت کامل مفاد قانون مزبور و دستورالعمل اجرایی مربوط به آن، جلب می‌نماید.

۱۴- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران، واحد مورد رسیدگی در اواخر سال مورد گزارش اقدام به ایجاد کمیته حسابرسی نموده و کمیته مزبور اقدامات اولیه جهت ایجاد واحد حسابرسی داخلی را انجام داده است، لیکن استقرار و بکارگیری سایر اجزاء سیستم‌های کنترل داخلی مناسب و اثربخش از جمله استقرار واحد حسابرسی داخلی و نیز تهیه گزارش سالانه درباره کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی توسط هیأت مدیره، ضرورت دارد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

۱۵- در ارتباط با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، دستورالعمل‌های مربوط به افشای اطلاعات مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای عدم ارسال نسخه‌ای از صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۱، حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ مرجع ثبت شرکتها به سازمان بورس و افشای فوری تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی هیأت مدیره، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهراد مَشَار
حسابرس مستقل و بازرس قانونی
محمد رضا سرافراز یزدی
فریده شیرازی
بهراد مَشَار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورت‌های مالی



فراوری

مواد معدنی ایران

(سهامی عام)

شماره ثبت ۵۹۳۵

مجمع عمومی صاحبان سهام

احتراماً

به پیوست صورتهای مالی شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

ترازنامه	شماره صفحه
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
تاریخچه فعالیت	۵
مبنای تهیه صورتهای مالی	۵
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶الی ۷
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸الی ۳۶

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۶ به تأیید و امضاء هیئت مدیره و مدیر عامل رسیده است .

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای علی یگانه فرد
	نایب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) با نمایندگی آقای موسی مجیدی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	شرکت کالسیمین (سهامی عام) با نمایندگی آقای حمید علاماتی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی نیروهای مسلح (سهامی خاص) با نمایندگی آقای کوروش کلانتری
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل - موظف	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) با نمایندگی آقای رضا منفرد

پیوست گزارش
بهراد مشار

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

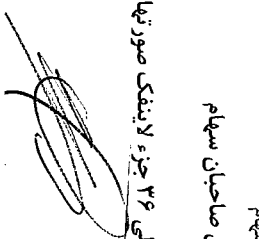
(تجدید ارائه شده)

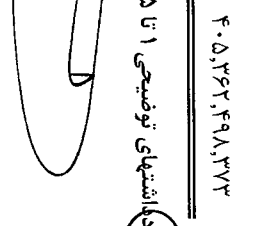
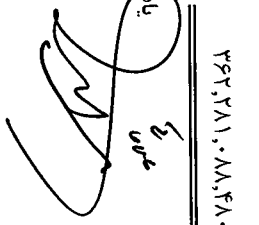
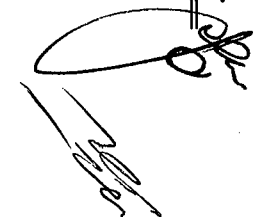
تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهیهای جاری:							
۷,۰۷۰,۹۰۶,۱۰۸	۴,۵۱۱,۲۸۶,۲۱۹	۱۵	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳۴,۴۹۶,۲۳۲,۴۷۴	۲۴,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۹	۵	دارائیههای جاری:
۲۳,۹۰۳,۶۰۷,۹۷۵	۱۵,۳۰۸,۴۱۳,۴۸۳	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷۷,۷۰۰,۰۱۶,۱,۵۳۷	۲۵,۸۵۴,۸۳۲,۷۵۳	۶	موجودی نقد
۲۷,۲۷۳,۰۲۴,۲۱۲	۱۱,۸۶۰,۵۰۳,۲۶۱	۱۷	ذخیره مالیات	۵۸۵,۵۵۱,۵۷۴	۷,۸۴۶,۵۵۱,۵۷۴	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۹,۵۷۰,۸۰۹,۴۰۳	۲۱,۸۷۲,۶۵۷,۱۳۵	۱۸	سود سهام پرداختی	۱۵۱,۰۲۹,۹۱۵,۴۵۲	۲۸,۵۸۹,۹۶۰,۴۷۲	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۶,۵۰۷,۶۸۷,۹۷۵	۱۶,۷۲۸,۳۶۷,۰۳۲	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱۵۶,۴۹۱,۶۳۷,۸۱۷	۱۵۱,۳۶۴,۳۸۵,۸۲۹	۹	سایر حسابهای دریافتی
				۱۰,۶۱۰,۹۱۷,۷۳۷	۹,۳۹۲,۸۴۶,۸۹۶	۱۰	موجودی مواد و کالا
							سفارشات و پیش پرداختها
۱۱۴,۳۲۶,۰۳۵,۶۷۳	۷۰,۳۸۱,۳۲۷,۱۳۰		جمع بدهیهای جاری	۲۹۴,۹۸۸,۴۱۶,۵۹۱	۲۴۷,۳۹۲,۵۳۵,۵۴۳		جمع دارائیههای جاری
بدهیهای غیر جاری:							
۷,۰۲۵,۰۵۶,۶۲۶	۱۰,۲۹۸,۵۷۷,۲۵۶	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۴,۱۲۴,۵۵۴,۹۷۳	۹۸,۷۵۵,۲۴۵,۶۸۶	۱۱	دارائیههای غیر جاری:
۷,۰۲۵,۰۵۶,۶۲۶	۱۰,۲۹۸,۵۷۷,۲۵۶		جمع بدهیهای غیر جاری	۶,۷۷۶,۴۸۰,۹۳۴	۶,۶۶۹,۰۸۸,۵۵۲	۱۲	دارائیههای ثابت مشهود
۱۲۱,۳۵۱,۰۹۲,۳۹۹	۸۰,۵۷۹,۸۰۴,۳۸۶		جمع بدهیها	۸,۴۶۳,۲۱۸,۶۹۹	۸,۴۶۳,۲۱۸,۶۹۹	۱۳	دارائیههای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۱,۰۰۹,۸۲۷,۱۷۶	۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۱۲۰ میلیون سهام یکپوزار ریالی تماماً پرداخت شده)	۱۱۰,۳۷۴,۰۸۱,۷۸۲	۱۱۴,۸۸۸,۵۵۲,۹۳۷		سایر دارائیهها
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی				جمع دارائیههای غیر جاری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سایر اندوخته ها				
۱۵۱,۸۱۱,۴۰۶,۰۷۴	۱۴۹,۵۰۱,۲۸۴,۰۹۴		سود انباشته				
۲۸۴,۰۱۱,۴۰۶,۰۷۴	۲۸۱,۷۰۱,۲۸۴,۰۹۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۴۰۵,۳۶۲,۴۹۸,۳۷۳	۳۶۲,۲۸۱,۰۸۸,۴۸۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۰۵,۳۶۲,۴۹۸,۳۷۳	۳۶۲,۲۸۱,۰۸۸,۴۸۰		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۶ جزء لا ینفک صورتهای مالی است

پیوست گزارش

بهراد مششار



شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید آرائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۱۳,۹۲۷,۵۰۹,۱۰۵	۴۴۱,۷۲۸,۳۲۷,۰۶۴	۲۴	فروش خالص
(۳۵۶,۳۲۷,۲۰۳,۷۵۹)	(۳۵۸,۶۷۰,۵۵۵,۴۷۵)	۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۵۷,۶۰۰,۳۰۵,۳۴۶	۸۳,۰۵۷,۷۷۱,۵۸۹		سود ناخالص
(۱۵,۵۹۴,۲۷۰,۹۷۶)	(۱۶,۹۸۶,۵۳۵,۹۴۲)	۲۶	هزینه های عمومی ، اداری و فروش
۷۰۳,۸۱۰,۲۳۴	۲,۰۸۳,۸۱۴,۰۱۰	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱۴۲,۷۰۹,۸۴۴,۶۰۴	۶۸,۱۵۵,۰۴۹,۶۵۷		سود عملیاتی
(۳,۲۸۱,۰۱۱,۸۳۳)	(۵,۴۴۶,۹۰۴,۷۵۸)	۲۸	هزینه های مالی
(۱,۰۳۳,۸۵۸,۰۰۱)	۴۹,۸۹۰,۸۰۲,۹۵۳	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۸,۳۹۴,۹۷۴,۷۷۰	۱۱۲,۵۹۸,۹۴۷,۸۵۲		سود قبل از کسر مالیات
(۳,۸۵۸,۲۵۸,۴۱۳)	(۶,۹۰۹,۰۶۹,۸۳۲)	۱۷	مالیات بر درآمد
۱۳۴,۵۳۶,۷۱۶,۳۵۷	۱۰۵,۶۸۹,۸۷۸,۰۲۰		سود خالص
۱,۱۱۱	۵۱۹		سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - عملیاتی
۱۰	۳۶۱		سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - غیر عملیاتی
۱,۱۲۱	۸۸۰		سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۱۳۴,۵۳۶,۷۱۶,۳۵۷	۱۰۵,۶۸۹,۸۷۸,۰۲۰		سود خالص سال
۷۰,۷۲۸,۴۹۷,۶۱۰	۱۵۳,۸۱۲,۶۲۱,۰۶۴		سود انباشته در ابتدای سال
(۲,۰۰۱,۲۱۴,۹۹۰)	(۲,۰۰۱,۲۱۴,۹۹۰)	۳۰	تعدیلات سنواتی
۶۸,۷۲۷,۲۸۲,۶۲۰	۱۵۱,۸۱۱,۴۰۶,۰۷۴		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۰۳,۲۶۳,۹۹۸,۹۷۷	۲۵۷,۵۰۱,۲۸۴,۰۹۴		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود :
(۳,۴۵۲,۵۹۲,۹۰۳)	-		اندوخته قانونی
(۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
(۵۱,۴۵۲,۵۹۲,۹۰۳)	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود تخصیص شده طی سال
۱۵۱,۸۱۱,۴۰۶,۰۷۴	۱۴۹,۵۰۱,۲۸۴,۰۹۴		سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد ، لذا صورت سود(زیان) جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۶ جزء لاینفک صورتهای مالی است

**پیوست گزارش
بهراد مشار**

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سر: دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت

تأمین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

دریافت اصل تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی (تسویه سود سهام از محل مطالبات شرکت)

۱۱,۲۴۴,۲۰۵,۱۰۰	۱۱,۹۲۰,۶۳۵,۲۳۱
۱,۳۳۹,۱۹۷,۰۱۲	۷,۶۷۷,۵۸۳,۶۰۰
(۳,۲۵۲,۰۶۱,۳۵۰)	(۵,۴۲۲,۶۲۵,۲۵۲)
(۵۱,۴۶۹,۹۶۰,۳۱۷)	(۹۴,۵۴۶,۱۵۵,۴۳۰)

(۴۲,۱۳۸,۶۱۹,۵۵۵) (۸۰,۳۷۰,۵۶۱,۸۵۱)

(۳,۰۹۸,۴۷۹,۴۳۴) (۱۱,۷۳۷,۴۴۷,۳۸۱)

(۱۴,۳۲۶,۷۴۵,۳۳۵)	(۱۵,۴۰۹,۱۱۷,۷۴۶)
(۴۳۶,۸۴۷,۹۰۵)	-
(۷۰۰,۰۰۰)	-
(۷۰,۹۹۳,۷۷۷,۱۱۹)	(۱۱۸,۳۳۷,۷۸۵,۶۱۲)
۱۷	۳۵۰,۷۵۰,۰۰۰
۲۲,۳۴۳,۴۵۵,۰۲۶	۱۸۵,۹۳۵,۳۱۷,۰۸۷
(۶۳,۴۱۴,۶۱۵,۳۱۶)	۵۲,۵۳۹,۱۶۳,۷۲۹
۱۴,۴۹۶,۵۲۵,۲۴۴	۱۹,۶۵۱,۳۲۵,۹۹۴

۳۹,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۶۹,۸۱۲,۴۰۰
(۵۵,۲۹۹,۷۷۸,۷۹۰)	(۶۶,۹۷۳,۴۱۲,۸۴۹)
(۱۶,۲۱۹,۷۷۸,۷۹۰)	(۲۹,۸۰۳,۶۰۰,۴۴۹)
(۱,۷۲۳,۲۵۳,۵۴۶)	(۱۰,۱۵۲,۲۷۴,۴۵۵)
۳۶,۲۱۹,۴۸۶,۰۲۰	۳۴,۴۹۶,۲۳۲,۴۷۴
۳۴,۴۹۶,۲۳۲,۴۷۴	۲۴,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۹
-	۱,۱۵۱,۹۹۶,۸۳۸

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۳۶ جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت فراوری مواد معدنی ایران به صورت شرکت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۷۰/۰۷/۳۰ تأسیس و تحت شماره ۸۶۳۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به دلیل انتقال دفتر مرکزی شرکت به شهرستان زنجان، این شرکت در تاریخ ۱۹ اردیبهشت ماه سال ۱۳۸۴ تحت شماره ۵۹۳۵ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان زنجان به ثبت رسیده است. نوع شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۰۱ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت شهرستان زنجان و محل کارخانه آن در شهرستان دندی استان زنجان واقع گردیده است. ضمناً با توجه به تعلق ۵۲/۱۹ درصد از سهام شرکت به شرکت توسعه معادن روی ایران، این شرکت یکی از شرکت‌های فرعی شرکت مذکور می باشد. شرکت از تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۱۱ در ردیف شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، (در گروه ساخت فلزات اساسی) قرار گرفته و کلیه سهام آن در بورس اوراق بهادار تهران معامله می شود.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت که عمدتاً شامل فراوری انواع کانیها بوده به تفصیل در ماده ۲ اساسنامه درج گردیده است. اهم فعالیت شرکت در ارتباط با تولید شمش و ورق روی بر مبنای پروانه بهره برداری شماره ۱۱۸/۳۹۴۴۰ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۰۹ و تولید سولفات روی بر مبنای پروانه بهره برداری ۱۸۷۶۲۲ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۱۰ می باشد ظرفیت کارخانه طبق پروانه های مذکور برای تولید شمش و ورق روی با درصد خلوص ۹۹/۹۶ درصد در سه شیفت کاری معادل ۱۶ هزار تن در سال و برای سولفات روی در یک شیفت کاری معادل ۶ هزار تن در سال می باشد. اضافه می نماید با توجه به اجرای طرح افزایش ظرفیت تولید شمش و ورق روی در سال ۱۳۸۴ ظرفیت عملی کارخانه برای تولید سالانه محصول مزبور با استفاده از ماده معدنی پرییار در سه شیفت کاری تا ۱۸ هزار تن بالغ گردیده است.

۲- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت شرکت در پایان سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۵	۲۵	کارکنان قراردادی
۱۵۶	۱۶۸	جمع در پایان سال
۱۸۱	۱۹۳	متوسط کارکنان در طی سال
۱۸۴	۱۸۶	

۳- 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 فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزیابی و در صورت‌های مالی منعکس می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودیها شناسائی می شود . بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	بهای تمام شده محاسباتی سالیانه با توجه به درصد تکمیل
کالای ساخته شده	بهای تمام شده محاسباتی و به روش میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودیها - سرباره ذوب روی	معادل ۵۰ درصد ارزش فروش شمش روی در تاریخ ترازنامه

۴-۲- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود به بهای تمام شده در دفاتر ثبت می شود . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد . استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و محوطه سازی	۸٫۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات و تأسیسات	۸ و ۱۲٫۵ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۰ و ۲۵ درصد	نزولی
ابزار آلات	۴ و ۵ ساله	خط مستقیم
رایانه و متعلقات	۳ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای - دارائیهای نامشهود	۵ ساله	خط مستقیم

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا در نظر گرفته می شود .

۳-۴- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها و سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام (در مورد سرمایه گذاریهای سریع معامله که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شوند به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها) ارزیابی می شود . سود سهام سرمایه گذاریها در هنگام تحقق (تصویب و اعلام توسط شرکتهای سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) شناسائی و ثبت می شود .

۴-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده با نرخ توافقی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود .

۵-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائیهای واجد شرایط " است .

۶-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

سرفصل فوق شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۴,۴۵۳,۷۶۲,۰۲۷	۲۴,۲۵۴,۶۹۵,۹۶۰	حسابهای جاری ریالی نزد بانکها و موسسات اعتباری
۴۲,۴۷۰,۴۴۷	۸۹,۲۶۲,۰۵۹	حسابهای جاری - ارزی
۳۴,۴۹۶,۲۳۲,۴۷۴	۲۴,۳۴۳,۹۵۸,۰۱۹	۵-۱

۵-۱- حسابهای جاری ارزی مربوط به ۳ فقره حساب جاری ارزی نزد بانکهای صادرات و تجارت به مبلغ ۲۳۰۳/۰۳ دلار و ۹۰۰ یورو می باشد.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل فوق شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ-ریال	مبلغ-ریال	تعداد
۱۴,۱۲۰,۲۷۷,۴۰۷	۲۴,۸۵۴,۸۳۲,۷۵۳	۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها (سریع معامله در بازار)
۶۲,۵۷۹,۸۸۴,۱۳۰	-	۶-۲ اوراق مشارکت
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۳ گواهی سپرده بانکی
۷۷,۷۰۰,۱۶۱,۵۳۷	۲۵,۸۵۴,۸۳۲,۷۵۳	

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۶- تفکیک سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰			۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
خالص ارزش	قیمت تمام شده -	تعداد	خالص ارزش فروش -	قیمت تمام شده - ریال	تعداد
فروش - ریال	ریال		ریال		یادداشت
۵۹۸,۳۵۹,۸۲۵	۵۸۷,۵۵۱,۱۶۶	۲۸۸,۵۴۰	۶۳۱,۴۱۲,۰۸۲	۵۸۷,۵۵۱,۱۶۶	۲۸۸,۵۴۰
					شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
۱۰,۷۱۱,۳۳۴,۵۸۲	۱۱,۷۱۲,۳۷۵,۶۷۲	۴,۷۱۸,۱۰۴	-	-	۶-۱-۱
					شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۲,۸۱۰,۵۸۳,۰۰۰	۲,۸۸۵,۴۴۶,۹۷۴	۴۷۲,۰۰۰	۳,۸۸۷,۶۵۱,۹۶۸	۶,۸۳۱,۲۱۵,۴۴۸	۹۱۷,۲۵۶
					۶-۱-۲
-	-	-	۳,۲۲۲,۸۰۵,۰۰۰	۱,۹۴۴,۸۰۴,۶۸۲	۲۰۰,۰۰۰
					شرکت کالسیمین (سهامی عام)
-	-	-	۵,۰۰۷,۶۱۲,۵۰۰	۳,۸۰۰,۰۷۹,۱۹۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
					هلدینگ صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	-	۹,۲۹۹,۷۹۲,۱۱۳	۶,۲۷۹,۷۶۳,۸۰۰	۸۳۹,۵۰۰
					سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تلمین
-	-	-	۴,۸۲۸,۴۱۷,۱۷۵	۵,۴۱۱,۴۱۸,۴۶۳	۲,۰۷۵,۳۵۵
					صنعتی معدنی شمال شرق شاهرود
-	(۱,۰۶۶,۰۹۶,۴۰۵)	-	-	-	سرمایه گذاری سپه
					کاهش ارزش انباشته
۱۴,۱۲۰,۲۷۷,۴۰۷	۱۴,۱۲۰,۲۷۷,۴۰۷		۲۶,۸۷۷,۶۹۰,۸۲۸	۲۴,۸۵۴,۸۳۲,۷۵۳	

۱-۱-۶- گردش حساب سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه معادن روی ایران به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تعداد	مبلغ - ریال	
۴,۷۱۸,۱۰۴	۱۱,۷۱۲,۳۷۵,۶۷۲	موجودی ابتدای سال
۲,۷۶۸,۳۸۵	۷,۹۷۷,۱۶۶,۳۹۹	خرید طی سال
(۷,۴۸۶,۴۸۹)	(۱۹,۶۹۰,۵۴۲,۰۷۱)	فروش طی سال
-	-	

۱-۲-۶- گردش حساب سرمایه گذاری در سهام شرکت کالسیمین به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
تعداد	مبلغ - ریال	
۴۷۲,۰۰۰	۲,۸۸۵,۴۴۶,۹۷۴	موجودی ابتدای سال
۲,۸۹۵,۲۵۶	۲۲,۱۸۷,۴۶۸,۴۷۴	خرید طی سال
(۲,۴۵۰,۰۰۰)	(۱۸,۲۴۱,۷۰۰,۰۰۰)	فروش طی سال
۹۱۷,۲۵۶	۶,۸۳۱,۲۱۵,۴۴۸	

۱-۳-۶- با توجه به اینکه رویه شرکت در نگهداری سرمایه گذاری های کوتاه مدت اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها می باشد (یادداشت ۳-۴)، و با توجه به اینکه ارزش بازار مجموع سرمایه گذاری ها در پایان سال مالی نسبت به بهای تمام شده فزونی دارد لذا ذخیره موجود در دفاتر به میزان ۱ میلیارد ریال در سال جاری به طرفیت سایر درآمد های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) برگشت شده است.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۶- مانده اوراق مشارکت در پایان سال مالی گذشته به مبلغ ۶۲/۵ میلیارد ریال مربوط به اوراق مشارکت اجاره امید، ماهان و شهرداری شیراز با نرخ سود ۲۰ درصد بوده است که طی سال مالی ۱۳۹۲ تماماً بازخرید شده اند. سود تحقق یافته گواهی سپرده و اوراق مشارکتهای مزبور تا تاریخ بازخرید معادل ۷,۸۶۰ میلیون ریال می باشد که در سر فصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) منظور گردیده است .

۳-۶- به منظور استفاده بهینه از منابع شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۱۰ مبلغ یک میلیارد ریال گواهی سپرده بانکی از بانک ملت شعبه استقلال زنجان با نرخ سود ۱۷ درصد در سال به سر رسید ۱۳۹۳/۱۲/۱۰ خریداری گردیده است . با توجه به قصد مدیریت شرکت مبنی بر فروش گواهی مزبور در سال مالی بعد ، در سر فصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت طبقه بندی شده است .

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

سرفصل فوق شامل اقلام ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۷-۱	۷,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	۷,۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	۳۰۷,۸۹۰,۳۴۴	۳۰۷,۸۹۰,۳۴۴
	۱۶۱,۶۱۸,۴۹۸	۱۶۱,۶۱۸,۴۹۸
	۱۱۵,۸۷۲,۳۸۰	۱۱۵,۸۷۲,۳۸۰
	۱۷۰,۳۵۲	۱۷۰,۳۵۲
	۵۸۵,۵۵۱,۵۷۴	۵۸۵,۵۵۱,۵۷۴
	۷,۸۴۶,۵۵۱,۵۷۴	۵۸۵,۵۵۱,۵۷۴

اسناد دریافتنی تجاری:

صنایع مس شهید باهنر

حسابهای دریافتنی تجاری:

کارگاه تولیدی ابوالفضل امیری

شرکت معین پودر

شرکت ایران روی گستر

سایر اقلام

۱۰-۷- مبلغ مزبور مربوط به دریافت ۲ فقره چک به سر رسید اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۳ (هر کدام به مبلغ ۳/۶ میلیارد ریال) بابت فروش ۱۰۰ تن شمش روی می باشد.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- سایر حسابهای دریافتنی

سرفصل فوق شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۴,۰۸۴,۱۲۶,۱۹۵	۸-۱ شرکت‌های گروه-اشخاص وابسته
۸۱۹,۸۹۰,۴۱۱	-	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه
۲,۵۲۸,۰۴۳,۸۵۷	۲,۵۲۸,۰۴۳,۸۵۷	۸-۴ مطالبات راکد سنواتی
۱۲,۰۷۸,۱۳۰,۹۵۸	۲۰,۲۸۳,۰۶۴,۳۲۱	۸-۲ مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی
۸۶۴,۰۹۵,۰۰۱	۶۰۳,۲۴۷,۱۴۳	صندوق تعاونی اعتبار کارکنان-تأمین نقدینگی
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۳۲۷,۱۷۶	۸-۳ وام مساعده کارکنان
۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت برق منطقه ای زنجان-باقیمانده بهای فروش زمین
۱۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۱۷۸,۵۸۸	صندوق تعاونی مصرف کارکنان
-	۴۰۰,۴۰۳,۵۳۵	اتاق بازرگانی ، صنایع و معادن استان زنجان-بابت برگشت ۳ در هزار سهم اتاق بازرگانی
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پالایش نفت اصفهان -سود سهام دریافتنی
-	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت پروژه ای نیروگاهی ایران(مینا)-سود سهام دریافتنی
-	۹۳۳,۹۰۹,۷۵۰	شرکت سرمایه گذاری سپه(وسپه)-سود سهام دریافتنی
۸۷۱,۰۱۹,۰۸۲	۱,۳۱۸,۷۰۳,۷۶۴	سایر اقلام
۱۷,۶۳۱,۹۵۹,۳۰۹	۳۱,۱۱۸,۰۰۴,۳۲۹	
(۲,۵۲۸,۰۴۳,۸۵۷)	(۲,۵۲۸,۰۴۳,۸۵۷)	۸-۴ کاهش ارزش انباشته
۱۵,۱۰۳,۹۱۵,۴۵۲	۲۸,۵۸۹,۹۶۰,۴۷۲	

۸-۱- مبلغ مندرج در جدول یادداشت فوق تحت عنوان طلب از شرکت‌های گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	۳,۸۳۹,۶۴۳,۶۰۸	۸-۱-۱ شرکت توسعه معادن روی ایران
-	۱۹۹,۶۸۲,۵۸۷	شرکت ملی سرب و روی ایران
۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکت معدن کاران انگوران- سود سهام
-	۱۵,۳۰۰,۰۰۰	شرکت ذوب روی بافق
۱,۲۸۰,۰۰۰	-	شرکت اندیشه محوران
۲۸,۷۸۰,۰۰۰	۴,۰۸۴,۱۲۶,۱۹۵	

۸-۱-۱- گردش شرکت توسعه معادن روی ایران طی سال به شرح زیر می باشد .

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
(۵,۰۲۹,۶۷۶,۰۶۲)	مانده ابتدای سال (یادداشت ۱۶)
۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداختی های طی سال
۱,۸۸۷,۲۴۱,۶۰۰	طلب سود سهام سال ۱۳۹۱
(۱,۸۳۷,۹۲۱,۹۳۰)	تقبل هزینه ها
۳,۸۳۹,۶۴۳,۶۰۸	

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۲- خالص طلب بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده مربوط به تهاجر ۲۷/۶ میلیارد ریال طلب و ۷/۳ میلیارد ریال بدهی می باشد. مالیات و عوارض ارزش افزوده سنوات ۸۷ و ۸۸ رسیدگی و تسویه شده و سنوات ۸۹ الی ۹۱ نیز بررسی گردیده است، لیکن تا کنون برگ تشخیص صادر نشده است.

۸-۳- سرفصل فوق به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
وام کارکنان	ریال	ریال
	۳۰,۸۲۷,۱۷۶	۳۱,۲۲۷,۱۷۶
مساعده کارکنان	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰,۰۰۰
	۳۸,۳۲۷,۱۷۶	۳۸,۸۲۷,۱۷۶
حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱۴)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۸۲۷,۱۷۶)
	۳۷,۳۲۷,۱۷۶	۲۹,۰۰۰,۰۰۰

۸-۴- در رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ ۲,۵۲۸ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته جهت مطالبات راكد از شرکتهای زرین معدن آسیا به مبلغ ۲,۲۱۶ میلیون ریال و شرکت ماشین کار ماهان به مبلغ ۱۶۷ میلیون ریال و سایر شرکتهای (۷ شرکت) به مبلغ ۱۴۵ میلیون ریال در دفاتر لحاظ شده است.

۹- موجودی مواد و کالا

سرفصل فوق شامل اقلام ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱ کالای ساخته شده	۲۳,۰۴۵,۲۵۶,۵۱۵	۱۵,۵۴۲,۰۲۱,۲۳۶
کالای در جریان ساخت	۲,۷۳۵,۸۲۷,۲۶۸	۱,۵۷۶,۹۶۲,۹۳۷
۹-۲ مواد اولیه و کمکی	۱۰۲,۱۴۵,۰۰۲,۶۹۱	۱۲۴,۴۸۶,۱۸۴,۱۴۷
قطعات و لوازم یدکی	۱۵,۵۱۹,۸۹۳,۹۲۲	۸,۱۳۸,۹۱۱,۸۰۸
۹-۳ کالای امانی ما نزد دیگران	۵,۳۰۱,۳۱۸,۵۶۹	۴,۴۵۴,۴۷۴,۶۸۹
سایر موجودیها-سرباره ذوب روی	۲,۶۱۷,۰۸۶,۸۶۴	۲,۲۹۳,۰۸۳,۰۰۰
	۱۵۱,۳۶۴,۳۸۵,۸۲۹	۱۵۶,۴۹۱,۶۳۷,۸۱۷

۹-۱- تفکیک موجودی کالای ساخته شده مندرج در جدول فوق به شرح زیر است :

	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	مقدار-کیلوگرم	ریال
شمش روی	۴۶۱,۴۵۲	۲۳,۰۴۵,۲۵۶,۵۱۵
	مقدار-کیلوگرم	ریال
	۵۲۵,۷۵۸	۱۵,۵۴۲,۰۲۱,۲۳۶

۹-۲- موجودی مواد اولیه اصلی عمدتاً شامل موجودی خاک و کنسانتره به مبلغ ۳۴,۶۰۶ میلیون ریال (سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۷,۸۲۰ میلیون ریال) و مواد کمکی و شیمیایی به مبلغ ۳۸,۳۸۷ میلیون ریال (سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۶۸,۷۷۶ میلیون ریال) می باشد. از موجودی پایان سال مواد اولیه و کمکی ۲۸,۲۸۸ میلیون ریال مربوط به موجودی کاتد و آند و شمش سربی می باشد.

۹-۳- موجودی کالای امانی نزد سایرین عمدتاً مربوط به تحویل ۲۰ تن پرمنگنات پتاسیم به شرکت ملی سرب و روی ایران، ۲۰ تن پرمنگنات پتاسیم و ۶۵۰ کیلو پودر روی به شرکت کالسیمین و ۲۰ تن پرمنگنات پتاسیم و ۸۵ کیلو شمش روی به شرکت ذوب و روی بافق می باشد.

۹-۴- موجودیهای مواد اولیه، لوازم و قطعات یدکی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای تا سقف ۱۲۹ میلیارد ریال برخوردار می باشد.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

سرفصل فوق شامل اقلام ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سفارشات خارجی:		
۱۰-۱ سفارشات خارجی	۲,۴۶۹,۸۴۰,۱۸۹	-
پیش پرداختها:		
۱۰-۲ شرکت کالسیمین - اشخاص وابسته	۳۱,۰۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۸۳۵,۰۸۶
۱۰-۳ شرکت بازرگانی دوغری یول - خرید خاک	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پیش پرداخت بیمه اموال، عمر و حوادث	۱۸۲,۳۹۳,۴۴۵	۵۸۹,۴۲۸,۹۳۵
شرکت همکاران سیستم - پشتیبانی سیستم	۲۴۲,۳۹۸,۶۵۶	-
تهیه و تولید مواد معدنی ایران - خرید خاک معدنی	-	۹,۲۶۳,۵۵۲,۰۱۰
شرکت صنعتی ماشین دارو	-	۵۵۷,۶۸۱,۲۵۰
شرکت نفت زنجان - خرید مازوت	-	۵۲,۳۲۰,۰۰۰
سایر اقلام	۴۹۸,۲۱۴,۶۰۶	۱,۱۴۴,۶۰۰,۴۵۶
	۴۰,۴۶۱,۴۴۶,۸۹۶	۱۲,۹۵۲,۴۱۷,۷۳۷
تهاتر با اسناد پرداختنی	(۳۱,۰۶۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰)
	۹,۳۹۲,۸۴۶,۸۹۶	۱۰,۶۱۰,۹۱۷,۷۳۷

۱۰-۱- طی سال ۱۳۹۲ شرکت اقدام به گشایش اعتبار اسنادی جهت خرید ۲۰۰ تن پرسولفات آمونیوم از شرکت Changsha چین نموده است. مانده مزبور مربوط به پرداخت ۴۰ درصد بهای سفارش مزبور می باشد که توسط صرافی توسعه صادرات برای شرکت مزبور ارسال شده است.

۱۰-۲- گردش سرفصل مزبور به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	
۱,۳۴۴,۸۳۵,۰۸۶	مانده ابتدای سال
(۱۲۶,۳۱۰,۵۰۴,۵۲۲)	خرید مواد معدنی
۱۵۶,۶۲۱,۴۱۲,۶۷۶	پیش پرداخت خرید خاک
(۵۸۷,۱۴۳,۲۴۰)	سایر بدهیها (عمدتاً سود سهام)
۳۱,۰۶۸,۶۰۰,۰۰۰	

مانده سرفصل مزبور مربوط به ۲ فقره چک تسلیمی به سررسید اسفند ۱۳۹۲ به شرکت مزبور بابت خرید خاک معدنی موضوع یادداشت ۱۵ صورت‌های مالی می باشد که به دلیل عدم تحویل خاک قرار است در سال ۱۳۹۳ اسناد فوق عودت شود.

۱۰-۳- مانده حساب مزبور مربوط به پیش پرداخت بهای ۵ هزار تن خاک معدنی پر عیار از کشور ترکیه می باشد.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عامه)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- دارائیهایی ثابت مشهود
 گردش مالی تمام شده و استهلاک افزایش دارائیهایی ثابت مشهود در طی سال مالی به شرح زیر است :

ارزش منطری ریال	استهلاک انباشته ریال						مالی تمام شده ریال		
	استهلاک	مانده در پایان سال	استهلاک دارائیهایی فروخته شده	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تخل و انتقالات طی سال	فروخته شده طی سال	انتقالات طی سال	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۱/۱/۷/۳۰	۱۳۹۱/۱/۷/۲۹								
۷۱۴,۲۵۹,۳۶۶	۷۱۴,۲۵۹,۳۶۶	-	-	-	۷۱۴,۲۵۹,۳۶۶	-	-	-	۷۱۴,۲۵۹,۳۶۶
۲۳,۰۲۹,۳۹۵,۲۰۴	۲۱,۷۶۴,۵۲۷,۳۷۰	۲۲,۲۸۲,۷۲۱,۴۱۰	-	۲,۸۲۸,۶۰۹,۳۷۸	۵۴,۰۲۷,۲۳۸,۷۸۰	۲,۳۱۵,۴۷۷,۷۳۴	-	۲۵۸,۲۶۲,۸۱۰	۵۱,۴۳۲,۵۰۷,۲۳۶
۱۷,۰۲۵,۲۳۰,۲۵۲	۱۶,۸۸۵,۴۲۵,۵۴۶	۲۲,۰۷۳,۳۲۰,۳۱۰	-	۲,۳۸۴,۴۶۰,۷۰۴	۳۸,۹۵۸,۲۳۵,۸۵۶	۱,۷۲۵,۵۲۵,۸۹۸	-	۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۱۴,۲۱۹,۹۵۸
۲۵,۵۸۰,۵۸۲,۰۴۱	۲۵,۷۲۹,۳۶۶,۳۳۴	۳۹,۵۰۴,۹۱۴,۷۳۱	(۳۳,۹۵۲,۶۱۹)	۳,۹۲۵,۹۶۵,۵۷۶	۶۵,۲۳۴,۳۳۱,۰۶۵	۲,۱۳۳,۶۵۹,۷۵۰	(۳۹,۸۹۰,۰۰۰)	۹۴۶,۰۷۶,۵۰۰	۶۱,۱۹۳,۵۴۴,۸۱۵
۱,۳۲۷,۵۶۱,۶۶۶	۱,۱۸۴,۳۲۵,۲۲۰	۹۷۵,۱۵۶,۸۲۸	(۱۸,۵۴۲,۴۱۶)	۳۳۲,۷۸۸,۸۱۹	۲,۱۵۹,۵۲۲,۰۵۸	۲۱۶,۹۴۰,۲۰۸	(۲۸۸,۵۳۰,۲۵۱)	۲۷,۶۵۰,۰۰۰	۲,۱۰۳,۴۷۲,۱۰۱
۴,۵۴۴,۵۵۶,۴۲۰	۴,۵۹۷,۵۲۶,۴۲۵	۵,۷۳۱,۱۵۵,۹۷۳	(۱۵,۸۹۷,۹۹۹)	۱,۷۸۵,۶۷۷,۳۲۹	۱۰,۳۲۸,۶۸۲,۴۰۸	۱,۳۳۶,۲۰۷,۳۲۵	(۱۵,۸۹۸,۰۰۰)	۲,۴۴۰,۰۰۰	۹,۰۰۵,۸۳۲,۰۶۳
۸۱,۱۷۱,۷۱۶,۰۵۹	۸۰,۸۷۵,۴۲۸,۳۷۱	۹۰,۵۶۷,۳۲۹,۳۶۲	(۳۳,۳۹۲,۰۳۶)	۱۰,۶۶۷,۵۰۱,۸۱۶	۱۷۱,۴۴۲,۸۰۹,۵۳۳	۸۸۰,۸۸۱۰,۹۲۵	(۳۴۴,۳۱۸,۲۵۱)	۱,۶۷۲,۳۸۰,۳۱۰	۱۶۱,۳۰۴,۹۳۶,۵۳۹
۲,۳۳۱,۴۰۷,۴۵۱	۱,۹۶۰,۶۶۱,۰۹۹				۱,۹۶۰,۶۶۱,۰۶۹	(۲,۸۶۲,۹۱۴,۱۰۸)	-	۱,۴۹۲,۱۶۷,۷۲۶	۲,۳۳۱,۴۰۷,۴۵۱
۶۰,۸۰۲,۱۶۸,۱۳۴	۶,۲۵۶,۲۰۵,۲۱۰				۶,۲۵۶,۲۰۵,۲۱۰	(۳۷۸,۲۱۵,۸۳۴)	-	۶,۱۱۶,۲۰۴,۲۱۰	۶۰,۸۰۲,۱۶۸,۱۳۴
۹۰,۱۳۲,۱۲۶,۲۹۹	۹,۶۶۲,۸۹۹,۱۳۶				۹,۶۶۲,۸۹۹,۱۳۶	(۵,۴۶۷,۶۸۰,۹۹۳)	-	۶,۱۱۷,۳۶۵,۵۰۰	۹۰,۱۳۲,۱۲۶,۲۹۹
۹۴,۱۲۴,۵۵۴,۹۷۳	۹۸,۷۵۵,۲۴۵,۶۸۶	۹۰,۵۶۷,۳۲۹,۳۶۲	(۳۳,۳۹۲,۰۳۶)	۱۰,۶۶۷,۵۰۱,۸۱۶	۱۸۹,۳۳۲,۵۷۴,۹۴۸	-	(۳۴۴,۳۱۸,۲۵۱)	۱۵,۴۰۹,۱۱۷,۷۲۶	۱۷۴,۲۵۷,۷۷۵,۴۵۳

دارائیهایی ثابت موجود در انبار

تخته و ابزار

وسائط نقلیه

ماشین آلات و تجهیزات

تلسیسات

ساختمان و محوطه سازی

زمین

جمع

پیش پرداختهای سرمایه ای

دارائیهایی در جریان تکمیل

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱-۱- تفکیک مبلغ زمین ، مندرج در جدول یادداشت فوق به شرح زیر می باشد :

ریال	مترمربع	یادداشت	
۱۸,۵۹۳,۱۳۱	۶۱۹,۰۹۵	۱۱-۱-۱	زمین محل احداث کارخانه
۵۵۱,۷۸۰,۳۰۵	۲۸,۷۶۴	۱۱-۱-۲	زمینهای مجاور کارخانه
۱۴۳,۸۸۵,۹۳۰		۱۱-۱-۳	زمین محل احداث منازل مسکونی
۷۱۴,۲۵۹,۳۶۶			

۱۱-۱-۱- زمین محل احداث کارخانه در سال ۱۳۷۲ خریداری شده و اسناد مالکیت آن به نام شرکت منتقل گردیده است .

۱۱-۱-۲- زمینهای مجاور کارخانه ، جهت انتقال آب مورد نیاز به کارخانه خریداری شده است و با توجه به وضعیت محلی ، عملیات مربوط به دریافت سند مالکیت رسمی در مورد آنها در زمان مقتضی انجام خواهد شد .

۱۱-۱-۳- زمین محل احداث منازل مسکونی در سنوات قبل از شرکت کالسیمین خریداری شده است . اخذ سند مالکیت رسمی این زمین تا کنون امکان پذیر نگردیده است .

۱۱-۲- اضافات و نقل و انتقالات دارائیهای ثابت در طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

۱۱-۲-۱- ساختمان :

(مبالغ به ریال)	اضافات :
۲۵۸,۲۶۳,۸۱۰	تعمیرات اساسی ساختمان الکترولیز

نقل و انتقالات :

۱,۸۳۷,۲۶۱,۹۰۰	ساختمان خزر ویلا
۴۷۸,۲۱۵,۸۳۴	ساختمان ایستگاه گازرسانی
۲,۳۱۵,۴۷۷,۷۳۴	
۲,۵۷۳,۷۴۱,۵۴۴	

۱۱-۲-۲- تأسیسات :

(مبالغ به ریال)	اضافات :
۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	دوگانه سوز کردن مشعلها
۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	موتوری کردن مکانیزم دیژنکتور
۴۷,۰۰۰,۰۰۰	تعویض دیژنکتور روغنی با نصب تابلو
۴۱۹,۰۰۰,۰۰۰	

نقل و انتقالات :

۵۵۰,۰۳۶,۰۴۲	سل پلیمری
۴۴۸,۵۴۶,۰۰۰	مخزن فلزی ۸۵ مترمکعبی
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	تابلوی ۳ سلوله
۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	رگلاتور جیوانس ۲۵۰۰ متری
۴۱۷,۹۴۳,۸۵۶	سایر
۱,۷۲۵,۵۲۵,۸۹۸	
۲,۱۴۴,۵۲۵,۸۹۸	

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲-۱۱- ماشین آلات و تجهیزات :

(مبالغ به ریال)
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۶,۵۷۶,۵۰۰
۱۲۹,۴۵۰,۰۰۰
۹۴۶,۰۲۶,۵۰۰

اضافات :

تعمیر دیزل ژنراتور
تعمیر کمپرسور هوا و ایرند
تعمیر دیگ بخار

نقل و انتقالات :

۲۸۹,۳۰۰,۰۰۰
۱۸۰,۷۵۰,۰۰۰
۱۹۳,۱۰۰,۰۰۰
۲۳۹,۰۲۰,۰۰۰
۷۳۶,۵۰۰,۰۰۰
۹۲۰,۸۳۵,۰۰۰
۵۷۵,۱۵۴,۷۵۰
۳,۱۳۴,۶۵۹,۷۵۰
۴,۰۸۰,۶۸۶,۲۵۰

الکتروپمپ-انتقال از دارائیهای ثابت موجود نزد انبار
بالابر برقی ۱/۵ تنی - انتقال از دارائیهای ثابت نزد انبار
دمپر ۲/۵ تنی - انتقال از دارائیهای ثابت نزد انبار
الکتروگیربکس رجینا- انتقالی از دارائیهای ثابت موجود در انبار
لیفتراک ۳ تنی-انتقالی از دارائیهای ثابت موجود در انبار
قطعه انتهایی پروانه میکسر- انتقالی از دارائیهای ثابت موجود در انبار
سایر- انتقالی از دارائیهای ثابت موجود نزد انبار

۴-۲-۱۱- وسایط نقلیه :

(مبالغ به ریال)
۴۷,۶۵۰,۰۰۰

اضافات :

تعمیرات اساسی خودرو سواری سمند

نقل و انتقالات :

۲۹۶,۹۴۰,۲۰۸
۳۴۴,۵۹۰,۲۰۸

خرید یک دستگاه خودرو وانت مزدا ۲۰۰۰

۵-۲-۱۱- اثاثه و ابزار آلات :

(مبالغ به ریال)
۲,۴۴۰,۰۰۰

اضافات :

کولر آبی

نقل و انتقالات :

۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۱,۸۰۰,۰۰۰
۱۶۴,۱۵۶,۰۰۰
۱۳۸,۳۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۴۳۰,۰۰۰
۳۲۴,۸۸۹,۱۳۳
۲۷۲,۶۳۲,۲۱۲
۱,۳۳۶,۲۰۷,۳۴۵
۱,۳۳۸,۶۴۷,۳۴۵

گوشی آی پی فون
سرور با متعلقات مربوطه
رایانه ، چاپگر ، لپ تاپ و لوازم جانبی
بخاری کارگاهی و گازی
لوازم اداری و بایگانی
میکانیکاسل
سایر

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

- ۱۱-۳- کاهش ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۴۰ میلیون ریال بابت فروش یک دستگاه بالابر به شرکت بالان صنعت می باشد .
- ۱۱-۴- کاهش وسایل نقلیه به مبلغ ۲۸۹ میلیون ریال بابت فروش دو دستگاه خودرو سواری می باشد .
- ۱۱-۵- کاهش اثاثه به مبلغ ۱۶ میلیون ریال بابت تحویل یک دستگاه فتوکپی شارپ به آموزش و پرورش شهرستان دندی می باشد .
- ۱۱-۶- مبلغ مندرج در جدول دارائیهای ثابت تحت عنوان پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۸۱۴,۷۱۶,۰۰۰	تانکر سازی عبدالحسین - ساخت مخزن نگهداری اسید
-	۵۴۹,۵۰۰,۰۰۰	بهینه توان اندیش - خرید استارتر برق
-	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰	کارگاه صنعتی حیدری - خرید بونکر آهک
۲۱۰,۸۹۶,۵۰۱	۲۰۰,۹۵۱,۰۶۹	گروه صنعتی پارلو- خرید پانل ساندویچی
-	۱۱۶,۴۹۴,۰۰۰	گلفام کالای طاها - خرید لوازم آزمایشگاهی
۱,۷۰۸,۵۰۰,۰۰۰	-	آقای حسین ابراهیمی معتمد- خرید یک دستگاه واحد مسکونی
۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰	-	شرکت طوبی بهشت آریا- خرید یک دستگاه جذب اتمی
۱۵۹,۵۶۵,۰۰۰	-	شرکت مهندسی چرخه داده های سبز
۴۲۳,۹۹۷,۰۵۰	-	بازرگانی مودت خرید قطعات گیربکس
۲۰۱,۷۵۰,۰۰۰	-	کانون تأسیسات فارابی-دوگانه سوز کردن مشعلهای سوخت
۱۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-	خدمات فنی نیرو صنعت- خرید سکسیونر
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت اهرم قطعه آتی کار-خرید پمپ ورتیکال
۳۰۲,۰۹۹,۹۰۰	-	سایر
۳,۳۳۱,۴۰۸,۴۵۱	۱,۹۶۰,۶۶۱,۰۶۹	

۱۱-۷- دارائیهای در جریان تکمیل مندرج در جدول دارائیهای ثابت به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد تکمیل	تاریخ بهره برداری
	ریال	ریال		
۱۱-۷-۱ ساخت محل موقت دپوی پسماند	۵,۷۷۷,۰۸۴,۵۶۰	-	۹۰	بهار ۱۳۹۳
سالن کنفرانس کارخانه	۲۶۴,۶۷۲,۶۵۰	-	۴۰	تابستان ۱۳۹۳
محوطه جدید فیلتراسیون محلول سازی	۸۴,۴۴۷,۰۰۰	-	۸۰	تابستان ۱۳۹۳
طرح توسعه ۲۵ هزار تنی	۱۳۰,۰۰۱,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	اسفند ۱۳۹۳
گاز رسانی	-	۴۷۸,۲۱۶,۸۳۴	-	-
	۶,۲۵۶,۲۰۵,۲۱۰	۶۰۸,۲۱۶,۸۳۴		

۱۱-۷-۱- در نیمه دوم سال ۱۳۹۲ به منظور جلوگیری از ورود کیک لیج ضایعاتی دپو شده به اراضی دیگران و بنا به اخطار سازمان حفاظت محیط زیست بابت اجرای پروژه سد خاکی که مانع از ورود کیک لیج به اراضی دیگران بشود با شرکت کامیاران راه قراردادی بدین منظور منعقد شده که تا تاریخ تراز نامه ۹۰ درصد پیشرفت فیزیکی داشته و انتظار میرود در سال مالی ۱۳۹۳ تکمیل و به بهره برداری برسد.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸-۱۱- مبلغ مندرج در جدول دارائیه‌های ثابت تحت عنوان اقلام سرمایه ای در انبار به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۸-۱ یکدستگاه ترانس رکتیفایر B.B.C
-	۲,۰۰۲,۳۱۰,۰۰۰	۱۱-۸-۲ الکتروگیربکس رجینا
۶۴۸,۱۶۳,۸۸۰	۶۴۸,۱۶۳,۸۸۰	۱۱-۸-۳ یک دستگاه ترانس رکتیفایر UM
۶۴۴,۱۴۸,۶۱۹	۳۶۵,۸۷۲,۷۷۲	تجهیزات برقی شامل کویل و میکائیکاسل - کلید هوایی
۸۵۷,۷۵۵,۸۵۵	۵۹۶,۰۹۰,۶۰۵	انواع پمپ و الکتروموتور
-	۱۷۳,۵۷۵,۰۰۰	قطعه انتهایی پروانه میکسر
۲۱۳,۴۹۱,۳۵۶	۲۱۳,۴۹۱,۳۵۶	قطعات دیزل ژنراتور
۱۸۴,۷۱۱,۶۲۳	۱۸۴,۷۱۱,۶۲۳	یک دستگاه رکتیفایر
۸۰,۶۸۰,۰۰۰	۶۰,۵۵۸,۷۷۸	قالبهای چدنی ریخته گری
۷۲,۲۰۰,۰۰۰	-	قطعات خط خردایش
۵۵۰,۰۳۶,۰۴۲	-	سل پلیمری
۴۴۸,۵۴۶,۰۰۰	-	مخزن فلزی ۸۵ متر مکعبی
۱۱۳,۴۸۱,۲۵۴	۲۱۸,۱۲۵,۱۲۲	سایر
۹,۰۱۳,۲۱۴,۶۲۹	۹,۶۶۲,۸۹۹,۱۳۶	

۸-۱۱-۱ بر مبنای مطالعات انجام شده در سنوات قبل جهت طرح توسعه کارخانه ، شرکت اقدام به خرید یک دستگاه ترانس رکتیفایر B.B.C به مبلغ ۵/۲ میلیارد ریال نموده است . مقرر گردید طرح توجیه فنی و اقتصادی مربوطه مورد بازنگری قرار گیرد تا نسبت به وضعیت ترانس مزبور تصمیمات لازم اتخاذ گردد .

۸-۱۱-۲ مربوط به خرید ۷ دستگاه الکتروگیربکس رجینا از شرکت مهندسی آریا ایفا فارس جهت استفاده در واحد محلول سازی می باشد.

۸-۱۱-۳ در رابطه با ترانس رکتیفایر UM موجود در انبار مقرر گردید نسبت به تعمیر اساسی آن اقدام و به عنوان ترانس یدکی در خط الکترولیز استفاده گردد .

۹-۱۱- دارائیه‌های مشروحه زیر در سال مالی مورد گزارش مورد بهره برداری قرار نگرفته است :

ارزش دفتری در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	استهلاک سال جاری	استهلاک انباشته ابتدای سال	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۱۵,۸۸۶,۳۵۸	(۱۶۶,۱۸۵,۹۹۰)	(۵,۲۳۷,۱۷۰,۵۸۵)	۷,۶۱۹,۲۴۲,۹۳۳
۲,۲۱۵,۸۸۶,۳۵۸	(۱۶۶,۱۸۵,۹۹۰)	(۵,۲۳۷,۱۷۰,۵۸۵)	۷,۶۱۹,۲۴۲,۹۳۳

پروژه سولفات روی

۹-۱۱- هزینه استهلاک و تعمیرات دارائیه‌های مذکور جزو ارقام سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲۷) انعکاس یافته است .

۱۰-۱۱- دارائیه‌های ثابت شرکت تا مبلغ ۲۹۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار می شود .

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۲- دارائیهای نامشهود

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۵۱۵,۳۶۹,۰۳۵	۵,۳۷۹,۱۵۲,۱۱۹	امتیاز برق
۲۷۴,۰۵۶,۱۰۴	۲۷۴,۰۵۶,۱۰۴	امتیاز تلفن
۲۳,۱۶۸,۰۰۰	۸۳۶,۸۶۸,۰۰۰	انشعاب گاز
۱۹,۶۳۷,۰۹۲	۱۹,۶۳۷,۰۹۲	انشعاب آب
۵۳۶,۹۶۱,۹۰۵	۵۳۶,۹۶۱,۹۰۵	نرم افزار مالی
۴,۳۶۹,۱۹۲,۱۳۶	۷,۰۴۶,۶۷۵,۲۲۰	
۱,۸۶۳,۷۸۳,۰۸۴	-	پیش پرداخت ایجاد پست برق کارخانه
۸۱۳,۷۰۰,۰۰۰	-	پیش پرداخت ایجاد تأسیسات گاز کارخانه
۷,۰۴۶,۶۷۵,۲۲۰	۷,۰۴۶,۶۷۵,۲۲۰	
(۲۷۰,۱۹۴,۲۸۶)	(۳۷۷,۵۸۶,۶۶۸)	
۶,۷۷۶,۴۸۰,۹۳۴	۶,۶۶۹,۰۸۸,۵۵۲	استهلاک انباشته نرم افزار مالی

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	تعداد	مبلغ-ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	تعداد	مبلغ-ریال	
۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۲۹,۹۹۹	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰	شرکت سهامی بورس کالای ایران (سهامی عام)
۲۷۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۶۰	۲۷۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۶۰	۲۷۶,۴۶۰,۰۰۰	۲۳۰,۴۶۰	شرکت تولید روی ایران (سهامی خاص)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)
۶,۹۵۵,۷۲۰,۰۰۰	۳۵,۰۵۰	۶,۹۵۵,۷۲۰,۰۰۰	۳۵,۰۵۰	۶,۹۵۵,۷۲۰,۰۰۰	۳۵,۰۵۰	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)
۴,۲۷۳,۶۵۵	۵,۰۰۰	۴,۲۷۳,۶۵۵	۵,۰۰۰	۴,۲۷۳,۶۵۵	۵,۰۰۰	شرکت ریخته گری تراکتورسازی ایران (سهامی عام)
۵,۲۰۳,۸۵۱	۶,۳۰۰	۵,۲۰۳,۸۵۱	۶,۳۰۰	۵,۲۰۳,۸۵۱	۶,۳۰۰	شرکت موتورسازان تراکتورسازی ایران (سهامی عام)
۷۲,۹۷۹,۱۲۶	۱۰,۰۰۰	۷۲,۹۷۹,۱۲۶	۱۰,۰۰۰	۷۲,۹۷۹,۱۲۶	۱۰,۰۰۰	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۱۲۳,۹۲۴,۳۵۹	۵۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۲۴,۳۵۹	۵۰,۰۰۰	۱۲۳,۹۲۴,۳۵۹	۵۰,۰۰۰	گروه بهمن (سهامی عام)
۹,۶۵۷,۷۰۸	۱,۰۰۰	۹,۶۵۷,۷۰۸	۳,۶۸۱	۹,۶۵۷,۷۰۸	۳,۶۸۱	آلومینیوم ایران (سهامی عام)
۸,۴۶۳,۲۱۸,۶۹۹		۸,۴۶۳,۲۱۸,۶۹۹				

۱۴- سایر دارائیهای

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۹,۸۲۷,۱۷۶	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸-۳	حصة بلند مدت وام کارکنان
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	سپرده های بلندمدت
۱,۰۰۹,۸۲۷,۱۷۶	۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰		

۱۴-۱ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد مؤسسه مالی و اعتباری مهر- شعبه مرکزی زرتشت بابت وجوه مسدود شده نزد مؤسسه مذکور می باشد

که بر اساس توافق مدیریت گروه مقرر گردیده در این رابطه تسهیلاتی برای کارکنان شرکت در نظر گرفته شود.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۲۴,۰۰۳,۱۸۱	۳,۸۳۵,۰۰۹,۹۵۱	۱۵-۱
۳۷۴,۶۳۲,۹۹۵	۳۶۵,۹۸۴,۴۲۸	
-	۱۷۰,۸۸۸,۹۶۰	
۳۸۵,۹۳۰,۸۰۵	-	
۳۷۵,۳۷۰,۶۴۸	-	
۱۶۶,۷۸۹,۸۲۹	-	
۵۴۴,۱۷۸,۶۵۰	۱۳۹,۴۰۲,۸۸۰	
۷,۰۷۰,۹۰۶,۱۰۸	۴,۵۱۱,۲۸۶,۲۱۹	
۲,۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۶۸,۶۰۰,۰۰۰	۱۰-۱
۹,۴۱۲,۴۰۶,۱۰۸	۳۵,۵۷۹,۸۸۶,۲۱۹	
(۲,۳۴۱,۵۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۶۸,۶۰۰,۰۰۰)	
۷,۰۷۰,۹۰۶,۱۰۸	۴,۵۱۱,۲۸۶,۲۱۹	

تهاتر با پیش پرداختها (یادداشت ۱۰)

۱۵-۱- بدهی به شرکتهای گروه

سرفصل فوق به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۹۲,۷۱۰,۳۸۴	۳,۳۵۷,۰۵۰,۱۰۴	۱۵-۱-۱
۶۷۰,۷۲۲,۴۵۵	۴۷۳,۹۶۹,۸۴۷	۱۵-۱-۲
۳,۵۵۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰	
-	۴۴۰,۰۰۰	
۳۱۰,۶۳۸,۷۸۰	-	
۱۳۲,۹۵۸,۶۰۰	-	
۹۹,۸۴۸,۰۰۰	-	
۵۸,۲۲۳,۷۳۶	-	
۱۲,۶۰۰,۰۰۰	-	
۱۴۲,۷۵۱,۲۲۶	-	
۵,۲۲۴,۰۰۳,۱۸۱	۳,۸۳۵,۰۰۹,۹۵۱	

۱۵-۱-۱- مانده بدهی به شرکت اسید سازان زنجان بابت تنه بهای خرید ۹۲۹,۳۱۰ تن اسید سولفوریک در طی سال می باشد.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۱۵- گردش حساب شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)	
(۶۷۰,۷۲۲,۴۵۵)	مانده در ابتدای سال
۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش ۴۰۰ تن شمش روی
۲,۸۰۴,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۱
(۶۶۹,۳۹۸,۱۳۷)	هزینه های صادراتی شمش روی
۵۶۲,۱۵۰,۷۴۵	پرداخت نقدی
(۲۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	دریافت نقدی
(۴۷۳,۹۶۹,۸۴۷)	مانده

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱ ذخیره هزینه های پرداختنی	۵,۶۸۸,۹۲۳,۷۵۶	۸,۸۸۸,۵۱۸,۶۲۲
حق تقدمهای استفاده نشده فروخته شده از طریق بورس اوراق بهادار	۲,۶۶۲,۳۲۳,۵۶۷	۳,۰۵۰,۴۸۹,۹۱۷
۱۶-۲ سازمان تأمین اجتماعی	۲,۲۶۱,۵۹۷,۹۸۳	۵۸۰,۸۲۳,۳۶۵
سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران	۱,۵۷۲,۸۶۵,۲۲۸	۱,۰۲۴,۴۱۱,۱۹۰
سپرده حسن انجام کار مکسوره از پیمانکاران	۸۴۴,۲۷۰,۴۵۶	۳۳۴,۰۴۵,۸۴۱
فروشنندگان قطعات و لوازم	۲۸۶,۷۸۳,۱۴۷	۱۱۹,۴۶۹,۹۸۰
سازمان امور مالیاتی (عوارض آلاینده گی و مالیات تکلیفی)	۲۰۸,۳۹۴,۲۹۶	۲,۷۳۳,۲۹۲,۳۴۷
شرکت توسعه معادن روی ایران - شرکت مادر	-	۵,۰۲۹,۶۷۶,۰۶۲
بیمه توسعه اعتماد مهر- حق بیمه اموال ، عمر و حوادث	-	۴۳۱,۰۷۳,۱۱۱
سه در هزار اتاق بازرگانی و صنایع معادن ایران	-	۵۱,۱۵۰,۸۲۵
سایر اقلام	۱,۷۸۳,۲۵۵,۰۵۰	۱,۶۶۰,۶۵۶,۷۱۵
	۱۵,۳۰۸,۴۱۳,۴۸۳	۲۳,۹۰۳,۶۰۷,۹۷۵

۱۶-۱- سرفصل فوق به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۶-۱-۱ ذخیره بیمه های تکلیفی	۳,۲۳۴,۸۹۹,۸۳۴	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه برق مصرفی کارخانه	۱,۹۴۵,۱۲۵,۷۲۰	۳,۵۰۱,۴۵۲,۶۹۷
ذخیره حسابرسی	۱۹۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۳۱۱,۶۹۸,۲۰۲	۱,۱۱۷,۰۶۵,۹۲۵
	۵,۶۸۸,۹۲۳,۷۵۶	۸,۸۸۸,۵۱۸,۶۲۲

۱۶-۱-۱- مبلغ فوق مربوط به ذخیره برآوردی بیمه تامین اجتماعی سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ می باشد که در سال ۱۳۹۱ در دفاتر شرکت اعمال شده است. قابل ذکر است دفاتر شرکت جهت سنوات مذکور کماکان از سوی سازمان مزبور مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۶-۲- افزایش بدهی سازمان تامین اجتماعی نسبت به سال ۱۳۹۱ مربوط به رسیدگی حسابسان سازمان ذیربط بابت سنوات ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۰ می باشد که منجر به صدور اعلامیه بدهکاری بمبلغ ۲۲۸۹ میلیون ریال شده است. میزان بدهی اعلامی به درخواست شرکت تقسیت شده و از مبلغ مزبور طی سال ۱۳۹۲ مبلغ ۶۸۷ میلیون ریال پرداخت شده است.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

وضعیت مالیاتی شرکت جهت سنوات ۱۳۸۵ و ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ به شرح ذیل می باشد.

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۱۲/۳۰- میلیون ریال		۱۳۹۲/۱۲/۲۹- میلیون ریال		درآمد مشمول درآمات ابرازی	سود ابرازی	عملکرد سال مالی
	ذخیره مالیات	ذخیره مالیات	تأیید شده	قطعی			
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۲,۸۴۲	-	۸,۳۶۰	۸,۳۶۰	۷,۶۶۳	۵,۵۱۸	۱۳۸۵
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۵۵	-	۴,۹۷۹	۴,۹۷۹	۶,۳۸۷	۳,۸۲۴	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۱,۹۸۵	-	۳,۴۸۳	۳,۴۸۳	۴,۱۸۳	۱,۹۲۹	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر- در مرحله تشخیص	۳,۸۵۸	-	۳,۸۵۸	-	-	۳,۸۵۸	۱۳۹۱
عدم رسیدگی به دفاتر	-	۳,۹۰۹	۳,۰۰۰	-	-	۶,۹۰۹	۱۳۹۲
	۸,۷۴۰	۳,۹۰۹					
	۱۸,۵۳۳	۷,۹۵۱					
	۲۷,۲۷۳	۱۱,۸۶۱					

ذخایر عمومی جهت مالیات

۱۷-۱- عملکرد سال مالی ۱۳۸۷ منجر به زبانی به مبلغ ۲۸/۶ میلیارد ریال گردیده که از مبلغ مذکور حدود ۸/۷ میلیارد ریال مورد تأیید مراجع مالیاتی قرار گرفته است. لذا به برگ تشخیص مذکور اعتراض شده و پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می باشد.

۱۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی به مبلغ ۳,۸۵۸ میلیون ریال، در دفاتر شرکت منظور شده است. عملکرد منبروطی سال جاری توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده، لیکن تا کتون برگ تشخیص مالیاتی صادر و به شرکت ابلاغ نشده است.

۱۷-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ بر اساس سود ابرازی و پس از کسر معافیت های قانونی به مبلغ ۶,۹۰۹ میلیون ریال، در دفاتر شرکت منظور شده و مبلغ ۳,۰۰۰ میلیون ریال آن نیز در وجه دارائی پرداخت گردیده است.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام پرداختنی

گردش سود سهام پرداختنی در طی سال مالی جاری به شرح خلاصه زیر می باشد :

ریال	ریال	
۱,۰۲۷,۴۱۳,۰۶۸	۱,۰۲۷,۴۱۳,۰۶۸	سود سهام سال ۱۳۸۳
۱,۷۶۰,۸۳۸,۰۰۴	۱,۷۶۰,۸۳۸,۰۰۴	سود سهام سال ۱۳۸۴
۲,۷۵۰,۱۵۵,۰۰۰	۲,۷۵۰,۱۵۵,۰۰۰	سود سهام سال ۱۳۸۵
۴۷,۷۸۵,۰۹۰	۴۷,۷۸۵,۰۹۰	سود سهام سال ۱۳۸۶
۲۸۶,۰۳۴,۹۹۱	۲۸۶,۰۳۴,۹۹۱	سود سهام سال ۱۳۸۸
۱,۳۳۷,۷۳۸,۸۵۰	۱,۳۳۷,۷۳۸,۸۵۰	سود سهام سال ۱۳۸۹
۲,۳۶۰,۸۴۴,۴۰۰	۲,۳۶۰,۴۴۴,۴۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۰
-	۱۲,۳۰۲,۲۴۷,۷۳۲	سود سهام سال ۱۳۹۱
۹,۵۷۰,۸۰۹,۴۰۳	۲۱,۸۷۲,۶۵۷,۱۳۵	

۱-۱۸- پرداخت سود سهام سنوات قبل برخی از سهامداران بدلیل عدم مراجعه و همچنین نداشتن اطلاعات بانکی آنان در موعد مقرر قانونی صورت نپذیرفته است. پرداخت سود سهام سال ۱۳۹۲ طبق آگهی منتشره در روزنامه کثیر الانتشار شرکت به ترتیب تعداد سهام پرداخت گردیده است.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۱۹-۱	۱۶,۰۹۵,۶۲۸,۷۳۴	۴۲,۳۵۶,۹۹۶,۳۲۰
بانک توسعه صادرات شعبه زنجان		
۱۹-۲	۸۷۹,۰۵۲,۵۸۳	۶,۷۷۴,۶۵۱,۲۶۳
بانک ملی شعبه خرمشهر زنجان- برق		
	۱۶,۹۷۴,۶۸۱,۳۱۷	۴۹,۱۳۱,۶۴۷,۵۸۳
	(۲۴۶,۳۱۴,۲۸۵)	(۲,۶۲۳,۹۵۹,۶۰۸)
پیش پرداخت بهره سنوات آتی		
	۱۶,۷۲۸,۳۶۷,۰۳۲	۴۶,۵۰۷,۶۸۷,۹۷۵

۱۹-۱- تسهیلات مزبور در تاریخ ۱۳۹۲/۰۵/۲۶ از بانک توسعه صادرات جهت خرید مواد اولیه مصرفی با نرخ ۱۴٪ که بازپرداخت آن ۱۰ ماهه می باشد، دریافت شده است. در این ارتباط مبلغ ۵۱,۲۲۰ میلیون ریال سفته به عنوان تضمین بازپرداخت تسهیلات به بانک تسلیم شده است.

۱۹-۲- در ارتباط با هدفمند سازی یارانه ها ، مبلغ ۱۷,۲۵۰ میلیون ریال اعتبار خرید حاملهای انرژی از طریق بانک ملی ایران شعبه خرمشهر در سال ۱۳۸۹ با نرخ ۴ درصد در اختیار شرکت قرار گرفته است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱,۴۸۵ میلیون ریال اعتبار خرید گازوئیل و مازوت از طریق شرکت نفت منطقه ای زنجان و مبلغ ۸,۳۹۴ میلیون ریال اعتبار تعهدی بهای برق مصرفی جمعاً به مبلغ ۱۹,۸۷۹ میلیون ریال مورد استفاده قرار گرفته است. ضمناً مبلغ ۱۹,۰۰۰ میلیون ریال از تسهیلات دریافتی بازپرداخت گردیده است، که در این زمینه مبلغ ۲۲,۹۴۵ میلیون ریال سفته به عنوان تضمین بازپرداخت اعتبار مورد استفاده به بانک تسلیم شده است.

۱۹-۳- سود تسهیلات دریافتی به شرح بندهای ۱۹-۱ و ۱۹-۲ فوق در یادداشت ۲۸ صورت های مالی منعکس شده است.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴,۹۱۵,۶۰۰,۲۴۹	۷,۰۲۵,۰۵۶,۶۲۶	مانده ابتدای سال
(۷۳,۲۰۰,۳۲۱)	(۱۳۱,۲۴۱,۴۱۸)	مبالغ پرداختی طی سال
۲,۱۸۲,۶۵۶,۶۹۸	۳,۴۰۴,۷۶۲,۰۴۸	ذخیره تأمین شده طی سال
۷,۰۲۵,۰۵۶,۶۲۶	۱۰,۲۹۸,۵۷۷,۲۵۶	مانده پایان سال

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در هنگام تأسیس معادل ۵ میلیون ریال بوده که طی چند مرحله افزایش نهایتاً به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال بالغ گردیده است. آخرین مرحله افزایش سرمایه به میزان ۱۵۰ درصد در اردیبهشت ماه سال ۱۳۸۹ که به موجب آن سرمایه شرکت از مبلغ ۴۸ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۲۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و مراتب افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۸۹/۷/۱۵ به ثبت رسیده است.

سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت توسعه معادن روی ایران	۶۲,۶۲۷,۷۰۲	۵۲/۱۹
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی نیروهای مسلح	۲۰,۷۳۲,۰۳۸	۱۷/۲۸
شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان	۳,۸۰۰,۰۰۰	۳/۱۷
سایر سهامداران (اشخاص حقیقی و حقوقی)	۳۲,۸۴۰,۲۶۰	۲۷/۳۶
	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصدی سرمایه شرکت، انتقال ۵ درصد از سود خالص سالیانه پس از کسر زیانهای سنواتی به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران شرکت نمی باشد.

۲۳- سایر اندوخته ها

بر اساس تصمیم مجمع عمومی عادی شرکت، مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال از محل سود سال ۱۳۷۶ به عنوان اندوخته احتیاطی تخصیص یافته که تحت سر فصل فوق در صورت‌های مالی منعکس می باشد.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴-فروش خالص

فروش خالص شرکت بر حسب نوع فروش به شرح زیر قابل تفکیک است :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مبلغ-ریال	مقدار-کیلوگرم	مبلغ-ریال	مقدار-کیلوگرم	
۸۹,۱۰۱,۱۳۴,۸۵۰	۲,۵۴۹,۲۳۲	۱۱۱,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۰۰۰	شمش روی داخلی
۴۲۴,۸۲۶,۳۷۴,۲۵۵	۱۰,۲۷۶,۶۴۰	۳۲۹,۸۰۱,۳۲۷,۰۶۴	۵,۴۴۶,۰۰۰	شمش روی صادراتی
۵۱۳,۹۲۷,۵۰۹,۱۰۵	۱۲,۸۲۵,۸۷۲	۴۴۱,۷۲۸,۳۲۷,۰۶۴	۷,۱۱۴,۰۰۰	جمع فروش

۱-۲۴-کاهش مبلغ ۷۲,۱۹۹ میلیون ریالی فروش شمش روی نسبت به سال قبل مربوط به کاهش ۴۵ درصدی در مقادیر فروش و افزایش ۵۵ درصدی در نرخهای فروش می باشد (متوسط نرخ فروش محصولات داخلی نسبت به سال قبل ۹۲ درصد و نرخ فروش محصولات صادراتی نیز ۴۷ درصد افزایش داشته است).

۲-۲۴-نرخ فروش شمش روی با توجه به نرخهای جهانی LME و وضعیت بازار با لحاظ نمودن تفاوت نرخ بازار جهانی و نرخ روز با (پرمیوم) و در چارچوب سیاستهای گروه توسط هیئت مدیره تعیین و به مورد اجرا گذاشته شده است. توضیح اینکه در فروش صادراتی محصولات، نرخ ارز آزاد در تاریخ معامله ملاک محاسبه قرار گرفته شده است.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳-۲۴-فروش شمش روی داخلی و صادراتی به تفکیک خریداران عمده به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	
فروش داخلی :				
۸,۸۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۶۷,۹۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۸,۰۰۰	شرکت تولید ورق سپید ارمغان
۴۰,۶۵۹,۲۴۲,۷۵۰	۱,۲۳۵,۳۳۰	۲۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی - اشخاص وابسته
۳,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع هفت الماس
-	-	۶,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع مس شهید باهنر
۱۲,۳۱۶,۴۴۹,۲۰۰	۳۶۱,۱۷۰	-	-	شرکت معین تجارت بینالود
۷,۴۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	-	-	گروه صنعتی راکور
۱۴,۴۱۶,۰۴۲,۹۰۰	۳۰۶,۷۳۲	-	-	شرکت معین تجارت ستایش
۲,۱۷۱,۴۰۰,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۳,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سایر
۸۹,۱۰۱,۱۳۴,۸۵۰	۲,۵۴۹,۲۳۲	۱۱۱,۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۶۸,۰۰۰	
فروش صادراتی :				
۲۹۵,۰۶۴,۴۷۹,۷۶۰	۶,۴۶۷,۹۰۸	۱۸۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت Demirkaya
۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰	شرکت Samir metal
-	-	۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت Damir metal
-	-	۱۴,۷۷۶,۳۲۷,۰۶۴	۲۳۶,۰۰۰	شرکت Eastmed minerals
-	-	۶,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی دوغری یول
۳۲,۷۴۱,۸۳۶,۴۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	شرکت ZID.C - (بازرگانی توسعه صنعت روی - اشخاص وابسته)
۴۷,۵۲۰,۰۵۸,۰۰۰	۱,۳۰۸,۷۳۲	-	-	شرکت Nahcivan metal
۴۲۴,۸۲۶,۳۷۴,۲۵۵	۱۰,۲۷۶,۶۴۰	۳۲۹,۸۰۱,۳۲۷,۰۶۴	۵,۴۴۶,۰۰۰	
۵۱۳,۹۲۷,۵۰۹,۱۰۵	۱۲,۸۲۵,۸۷۲	۴۴۱,۷۲۸,۳۲۷,۰۶۴	۷,۱۱۴,۰۰۰	

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

یادداشت	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال
مواد اولیه اصلی	۱۳۷,۲۶۶,۹۴۲,۶۷۹	۱۰۹,۹۱۶,۸۰۴,۱۳۵
مواد کمکی	۱۰۱,۶۹۱,۸۱۲,۴۹۴	۹۸,۱۳۰,۶۲۱,۰۰۳
دستمزد مستقیم	۲۰,۴۹۷,۴۳۲,۹۱۰	۱۷,۰۳۰,۱۴۶,۰۰۸
سربار تولید	۱۱۲,۸۸۹,۶۴۷,۸۴۵	۹۷,۶۹۹,۴۲۵,۹۶۴
جمع هزینه های تولید	۳۷۲,۳۴۵,۸۳۵,۹۲۸	۳۲۲,۷۷۶,۹۹۷,۱۱۰
موجودی کالای در جریان ساخت اول سال	۱,۵۷۶,۹۶۲,۹۳۷	۴۶۸,۸۸۵,۸۸۵
موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال	(۲,۷۳۵,۸۲۷,۲۶۸)	(۱,۵۷۶,۹۶۲,۹۳۷)
بازیافت ضایعات - عمدتاً سرباره ذوب روی	(۵,۰۱۳,۱۸۰,۸۴۳)	(۲,۰۶۳,۶۴۴,۶۷۳)
بهای تمام شده تولید	۳۶۶,۱۷۳,۷۹۰,۷۵۴	۳۱۹,۶۰۵,۲۷۵,۳۸۵
موجودی کالای ساخته شده اول سال	۱۵,۵۴۲,۰۲۱,۲۳۶	۵۲,۲۶۳,۹۴۹,۶۱۰
موجودی کالای ساخته شده آماده فروش	۳۸۱,۷۱۵,۸۱۱,۹۹۰	۳۷۱,۸۶۹,۲۲۴,۹۹۵
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۲۳,۰۴۵,۲۵۶,۵۱۵)	(۱۵,۵۴۲,۰۲۱,۲۳۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳۵۸,۶۷۰,۵۵۵,۴۷۵	۳۵۶,۳۲۷,۲۰۳,۷۵۹

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۲۵- افزایش مبلغ مصرف مواد اولیه اصلی و کمکی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ های خرید و به تبع آن افزایش نرخ های مصرف مواد مزبور می باشد .

۱-۱-۲۵- عمده تأمین کنندگان مواد اولیه اصلی و کمکی به تفکیک فروشندگان به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن	
۳۳,۱۰۷,۷۷۵,۹۷۵	۳۵,۶۴۸	۱۲۰,۳۴۹,۱۹۴,۶۶۵	۴۵,۰۰۰	شرکت کالسیمین - اشخاص وابسته (خرید خاک ۰۲)
۸,۴۵۶,۴۶۷,۷۴۶	۹,۸۲۸	۹,۰۹۸,۲۲۸,۱۹۷	۱۲,۱۲۴	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
-	-	۳۴,۶۰۶,۰۳۰,۴۹۱	۵,۷۶۲	شرکت بازرگانی دوغری یول
۴۱,۸۲۵,۹۲۷,۷۶۰	۳۰,۰۰۰	-	-	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی - اشخاص وابسته
۲۴۴,۶۷۴,۷۲۰	۱,۲۲۲	-	-	شرکت صنعت روی زنگان
۲,۰۵۴,۷۹۳,۶۶۸	۵۸۷	-	-	شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران - اشخاص وابسته
۸۵,۶۸۹,۶۳۹,۸۶۹	۷۷,۲۸۵	۱۶۴,۰۵۳,۴۵۳,۳۵۳	۶۲,۸۸۶	

خرید اسید سولفوریک :

۱۸,۴۵۵,۰۲۲,۵۸۲	۱۰,۰۹۶	۲۴,۴۳۸,۶۱۱,۳۴۰	۸,۰۷۰	شرکت اسید سازان زنجان- اشخاص وابسته
-	-	۲۴,۱۹۵,۹۷۰,۵۰۰	۷,۵۴۲	شرکت فجر نگین رازی
-	-	۱۹,۰۱۲,۹۳۶,۰۰۰	۶,۰۴۱	شرکت اسید میهن فراهان
۴,۹۰۵,۲۲۷,۵۰۰	۳,۱۰۹	-	-	شرکت رویین کاران الوند- اشخاص وابسته
۳,۳۷۶,۶۷۱,۰۰۰	۲,۱۹۴	۱,۸۷۷,۷۴۳,۰۰۰	۶۳۱	شرکت کلر کبودان
۲,۵۶۰,۰۹۲,۰۰۰	۲,۱۵۹	-	-	شرکت ذوب روی بافق - اشخاص وابسته
۲,۹۰۲,۰۰۲,۷۵۰	۱,۷۵۲	۸۳,۹۱۶,۰۰۰	۲۷	سایر
۳۲,۱۹۹,۰۱۵,۸۳۲	۱۹,۳۱۰	۶۹,۶۰۹,۱۷۶,۸۴۰	۲۲,۳۱۱	

خرید پودر روی :

۱۲,۳۱۵,۴۱۰,۸۲۰	۳۶۱	-	-	شرکت ماهان تجارت بینالود
۱۴,۴۱۶,۰۴۲,۹۰۰	۳۰۷	-	-	شرکت معین تجارت ستایش
۲۶,۷۳۱,۴۵۳,۷۲۰	۶۶۸	-	-	

خرید پرمنگنات پتاسیم :

۴۸,۲۹۵,۰۴۷,۷۵۶	۷۲۰	-	-	منابع خارجی
۹,۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵	-	-	منابع داخلی - متفرقه
۵۷,۸۵۱,۰۴۷,۷۵۶	۸۴۵	-	-	

* عدم خرید پودر روی در سال جاری به دلیل تولید این محصول توسط خود شرکت می باشد.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۲۵- هزینه های دستمزد و سربار تولید به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳,۴۵۵,۶۷۴,۵۶۱	۱۸,۴۵۰,۳۸۰,۶۵۶	۱۲,۲۸۲,۷۳۴,۸۴۷	۱۵,۲۳۹,۴۶۰,۵۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا (یادداشت ۱-۲۵)
۱,۹۹۴,۷۸۶,۷۷۲	۲,۸۸۱,۲۱۸,۱۲۷	۱,۹۵۹,۸۰۵,۴۷۹	۲,۵۳۰,۱۰۹,۴۴۶	بیمه سهم کارفرما
۸۳۷,۱۹۸,۰۱۲	۱,۳۳۲,۹۲۳,۸۰۱	۶۶۴,۸۸۲,۸۴۱	۱,۰۴۱,۳۰۷,۳۵۰	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲۰,۷۶۹,۴۳۲,۶۱۸	۲۶,۴۱۵,۹۱۰,۳۵۲	-	-	ملزومات مصرفی (یادداشت ۲-۲۵)
۶,۰۳۱,۴۶۸,۱۸۹	۱۰,۲۸۳,۵۲۴,۲۴۸	-	-	استهلاک دارائیهای ثابت
۱۲,۶۸۸,۵۷۰,۹۷۹	۱۳,۳۲۶,۴۹۲,۲۶۰	-	-	تعمیرات و نگهداری دارائی ثابت
۳۱,۰۴۶,۰۳۵,۸۵۳	۲۵,۱۱۷,۳۶۶,۲۳۸	-	-	آب ، برق و سوخت مصرفی
۶,۷۸۹,۳۴۵,۰۷۵	۸,۱۸۸,۷۲۹,۵۶۶	۲,۱۲۲,۷۲۲,۸۴۱	۱,۶۸۶,۵۵۵,۶۰۱	حق الزحمه پیمانکاران
۲۲۹,۳۲۸,۵۷۰	۳۲۴,۰۸۷,۰۴۷	-	-	بیمه اموال و موجودیها
۴,۱۶۹,۸۳۳,۴۸۷	۶,۸۷۹,۱۴۶,۴۰۱	-	-	اجاره ماشین آلات (۳-۲-۲۵)
۲۹۷,۱۳۴,۰۲۶	۶۰۶,۵۳۶,۱۷۹	-	-	سایر
(۶۰۹,۴۰۲,۱۷۸)	(۹۱۶,۶۶۷,۰۳۰)	-	-	سهم دوایر اداری از هزینه های خدماتی
۹۷,۶۹۹,۴۲۵,۹۶۴	۱۱۲,۸۸۹,۶۴۷,۸۴۵	۱۷,۰۳۰,۱۴۶,۰۰۸	۲۰,۴۹۷,۴۳۲,۹۱۰	

۱-۲-۲۵- افزایش حقوق و مزایا ناشی از افزایش حقوق و دستمزد پرسنل موقت و روزمزدی بر اساس آیین نامه های شرکت و بخشنامه سالانه سازمان کار و امور اجتماعی می باشد .

۲-۲-۲۵- افزایش ملزومات مصرفی نسبت به سال مشابه قبل ناشی از مصرف قابل توجه آند و کاتد بدلیل انجام عملیات تولید با استفاده از کیک لیچ ضایعاتی بوده است .

۳-۲-۲۵- افزایش اجاره ماشین آلات از بابت انعقاد قرارداد استخراج کیک لیچ از محل دپوی کیکهای ضایعاتی در محل کارخانه می باشد .

۳-۲۵- مقایسه مقادیر تولید در سال جاری با مدت مشابه سال قبل به شرح زیر می باشد :

تولید واقعی		ظرفیت اسمی		واحد	
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی		
۱۱,۱۷۳	۷,۷۱۱	۱۸,۵۵۷	۱۶,۴۹۵	تن	ورق روی
۱۰,۸۶۰	۷,۴۴۶	۱۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	تن	شمش روی

ظرفیت عملی تولید برای ۱۸,۰۰۰ تن شمش روی با مصرف مواد اولیه اصلی با عیار ۲۸ درصد می باشد . کاهش ۵۹ درصدی تولید واقعی نسبت به ظرفیت عملی ناشی از مصرف مواد اولیه اصلی با عیار میانگین ۱۸ درصد و ضایعات تولیدی (کیک لیچ) در طی سال مالی گزارش به میزان ۶۲ هزار تن (سال قبل ۷۱ هزار تن) می باشد . با توجه به اینکه برای تولید مذکور استفاده موثر اقتصادی از نیروی کار و ظرفیت ماشین آلات تولیدی انجام پذیرفته ، لذا لحاظ نمودن هزینه های جذب نشده ناشی از کاهش ظرفیت تولیدی موضوعیت ندارد .

لازم به ذکر است حدوداً ۱,۳۰۰,۰۰۰ هزار تن کیک لیچ (ضایعات تولیدی) سنوات قبل با عیار متوسط ۶ درصد موجود می باشد که در صورت عدم دسترسی به خاک پر عیار، از این ضایعات در تولید سنوات بعد استفاده خواهد شد .

۴-۲۵- سرباره ذوب روی حاصل از تولید ، به خالص ارزش فروش از حساب تولید بازیافت می گردد .

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های عمومی ، اداری و فروش

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۹۶۴,۱۴۹,۲۷۴	۷,۷۸۳,۵۴۹,۴۴۵	۲۶-۱
۷۲۶,۳۶۸,۱۷۵	۱,۱۲۴,۴۴۱,۴۰۷	حقوق ، دستمزد و مزایا
۵۵۰,۳۹۶,۱۰۴	۱,۲۷۰,۹۷۳,۹۴۸	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۵۴۰,۸۵۶,۶۹۵	۱,۰۳۶,۴۰۵,۸۶۰	حق الزحمه و حق مشاوره
۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه پذیرائی و غذای کارکنان
۹۵۹,۴۰۲,۱۷۸	۹۱۶,۶۶۷,۰۳۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۷۶۰,۴۴۳,۰۳۳	۶۳۱,۹۵۸,۷۴۰	۲۶-۲
۵۳۷,۴۳۷,۰۰۸	۶۲۱,۱۹۹,۸۰۳	سهم هزینه های اداری و تشکیلاتی از دوایر خدماتی
۶۵۰,۸۶۵,۲۳۵	۵۵۹,۶۴۳,۲۳۰	هزینه های صادرات محصولات
۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی
۵۰۵,۸۵۳,۴۰۶	۴۱۴,۶۶۸,۷۸۴	چاپ ، مطبوعات و ملزومات اداری
۳۱۸,۲۸۰,۱۸۲	۳۲۵,۱۸۳,۹۶۰	اجاره محل
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۰۰۰,۰۰۰	تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۸۸,۶۰۴,۰۶۶	۲۱۶,۷۵۷,۰۰۰	استهلاك دارائیهای ثابت
۱۸۰,۰۰۲,۴۷۷	۱۵۶,۱۱۶,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۱۸۰,۶۱۳,۱۴۳	۱۷۲,۹۷۰,۷۳۵	پست و مخابرات
۱۵,۵۹۴,۲۷۰,۹۷۶	۱۶,۹۸۶,۵۳۵,۹۴۲	کارمزد خدمات بانکی
		سایر اقلام

۲۶-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان نسبت به سال قبل ، عمدتاً از بابت اجرای مصوبات شورای عالی کار بوده که به تبع آن سایر هزینه

های حقوق و مزایا نیز افزایش داشته است .

۲۶-۲- کاهش هزینه های صادرات نسبت به سال قبل ناشی از کاهش ۴۷ درصدی مقدار صادرات محصول می باشد .

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۴,۰۷۲,۲۶۰,۲۷۱	-
-	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۰۷۲,۲۶۰,۲۷۱	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
(۳,۳۶۸,۴۵۰,۰۳۷)	(۱۶۶,۱۸۵,۹۹۰)
(۳,۳۶۸,۴۵۰,۰۳۷)	(۱۶۶,۱۸۵,۹۹۰)
۷۰۳,۸۱۰,۲۳۴	۲,۰۸۳,۸۱۴,۰۱۰

درآمدهای عملیاتی :

سود حاصل از فروش مواد اولیه

سود حاصل از فروش ضایعات مواد اولیه

هزینه های عملیاتی

هزینه واحد های غیر فعال (یادداشت ۹-۱۱)

۲۸- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
ریال	ریال
۳,۲۸۱,۰۱۱,۸۳۳	۵,۴۴۶,۹۰۴,۷۵۸
۳,۲۸۱,۰۱۱,۸۳۳	۵,۴۴۶,۹۰۴,۷۵۸

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان هزینه های مالی به مبالغ فوق مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک توسعه صادرات شعبه زنجان و بانک ملی شعبه خرمشهر زنجان (یادداشت ۱۹) در سنوات قبل می باشد.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سرفصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
درآمدهای غیر عملیاتی :		
۷,۶۰۷,۸۵۶,۰۹۶	۱۴,۶۸۶,۱۰۶,۲۸۶	۲۹-۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱,۳۳۹,۱۹۷,۰۱۲	۹,۲۳۱,۴۹۳,۳۵۰	۲۹-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹-۳ برگشت ذخیره احتمالی
۷,۹۶۶,۷۸۳,۷۱۳	۷,۸۶۰,۲۳۳,۰۸۱	سود اوراق مشارکت
۲۵۷,۹۹۶,۰۷۷	۴,۱۵۰,۷۴۳,۶۶۰	فروش ضایعات غیر تولیدی (عمدتاً آهن آلات)
۳,۲۷۷,۴۲۱,۳۸۷	۴,۰۶۰,۴۰۲,۱۵۰	سود سپرده بانکی
-	۱,۰۶۶,۰۹۶,۴۰۵	تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	۲۳۹,۸۲۴,۷۸۳	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۶۰۳,۹۳۱,۱۹۰	۵۹۵,۹۰۳,۲۳۸	سایر اقلام
۲۱,۰۵۳,۱۸۵,۴۷۵	۴۹,۸۹۰,۸۰۲,۹۵۳	
هزینه های غیر عملیاتی :		
(۱۷,۰۲۰,۹۴۷,۰۷۱)	-	۲۹-۳ ذخیره بدهیهای احتمالی
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۶-۱-۱ ذخیره بیمه های تکلیفی
(۱,۰۶۶,۰۹۶,۴۰۵)	-	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
-	-	سایر اقلام
(۲۲,۰۸۷,۰۴۳,۴۷۶)	۰	
(۱,۰۳۳,۸۵۸,۰۰۱)	۴۹,۸۹۰,۸۰۲,۹۵۳	

۲۹-۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها مربوط به فروش سهام شرکتهای توسعه معادن روی ایران ، کالسیمین ، مینا ، پتروشیمی جم ، سرمایه گذاری شاهد ، پتروشیمی فن آوران ، بانکهای تجارت، ملت و انصار ، سرمایه گذاری مسکن شمال شرق و سرمایه گذاری مسکن شمال غرب به ترتیب به مبلغ ۸۱۳ میلیون ریال ، ۳۳۳ میلیون ریال ، ۱۷۵ میلیون ریال ، ۷۵۳ میلیون ریال ، ۳۰۰ میلیون ریال ، ۷۴۵ میلیون ریال ، ۵۷۱ میلیون ریال ، ۲۳۶ میلیون ریال ، ۱۳۰ میلیون ریال ، ۹۷ میلیون ریال و ۳۰ میلیون ریال و همچنین زیان ناشی از فروش سرمایه گذاریها مربوط به فروش سهام شرکتهای پتروشیمی مارون ، حق تقدم مسکن شمال شرق ، سرمایه گذاری ساختمان ایران و پالایش نفت اصفهان و اوراق مشارکت به ترتیب به مبلغ ۱۱۹ میلیون ریال ، ۳۱۴ میلیون ریال ، ۳۲۰ میلیون ریال ، ۴ میلیون ریال و ۲۸ میلیون ریال می باشد.

۲۹-۲ مبلغ فوق بر اساس مصوبات مجامع شرکتهای سرمایه پذیر در خصوص میزان سود تقسیمی ، در دفاتر شرکت اعمال شده است.

۲۹-۳ در سال مالی ۱۳۹۱ با توجه به بخشنامه صادره توسط سازمان امور مالیاتی به شماره ۲۰/۱۶۲۱۸ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۰ مبنی بر عدم تعلق معافیت صادراتی به فروشهای شرکتهایی که مفاد بخشنامه مزبور را رعایت ننموده اند و جهت رعایت اصل احتیاط شرکت اقدام به منظور نمودن ذخیره لازم مالیاتی از این بابت نمود. لیکن با توجه به صدور بخشنامه جدید توسط سازمان مزبور مبنی بر لغو بخشنامه قبلی، ذخیره مازاد بر میزان مورد نیاز جهت تعهدات مالیاتی سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به عنوان درآمد سال جاری شناسایی گردید.

۳۰- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	عوارض آلایندهی محیط زیست سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰
ریال	ریال	
(۲,۰۰۱,۲۱۴,۹۹۰)	(۲,۰۰۱,۲۱۴,۹۹۰)	
(۲,۰۰۱,۲۱۴,۹۹۰)	(۲,۰۰۱,۲۱۴,۹۹۰)	

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۴۲,۷۰۹,۸۴۴,۶۰۴	۶۸,۱۵۵,۰۴۹,۶۵۷	سود عملیاتی
۹,۷۱۸,۱۹۸,۴۰۸	۱۰,۷۷۴,۸۹۴,۱۹۸	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۲,۱۰۹,۴۵۶,۳۷۷	۳,۲۷۳,۵۲۰,۶۳۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۰,۵۰۳,۰۴۱,۷۲۶)	۵,۱۲۷,۲۵۱,۹۸۸	(کاهش) افزایش موجودی مواد و کالا
۳۰,۰۹۱,۵۰۹,۰۹۵	۱,۲۱۸,۰۷۰,۸۴۱	کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۴,۷۰۹,۱۴۷,۵۷۴)	(۲۰,۳۳۶,۳۰۴,۹۳۲)	افزایش حسابهای دریافتنی
۳,۸۹۰,۴۴۰,۱۶۹	(۱۳,۷۳۸,۹۵۷,۷۸۳)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی
(۲۰,۱۵۹,۰۱۹,۸۰۴)	۴,۷۴۶,۶۴۶,۸۹۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲۳,۱۴۸,۲۳۹,۵۴۹	۵۹,۲۲۰,۱۷۱,۴۹۷	

۳۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۲-۲- ضمناً تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۷۴ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۲۷۷	۵۱,۲۲۰	بانک توسعه صادرات شعبه زنجان - سفته تضمین تسهیلات سرمایه در گردش
۲۲,۹۴۵	۲۲,۹۴۵	بانک ملی شعبه خرمشهر زنجان - سفته تضمین تسهیلات اعتباری حاملهای انرژی
۱۶,۵۲۰	۱۶,۵۲۰	شرکت آکواگلف - سفته تضمینی پیش دریافت فروش محصول
۳,۷۱۶	۲,۲۱۶	بانک صادرات نبش فجر - سفته تضمینی - انجام تعهدات
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - چک تضمین خرید خاک معدنی
۲,۵۰۰	-	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - چک ضمانت نامه بانکی شرکت در مزایده
۱,۵۰۰	-	شرکت دلتا
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	بانک ملت شعبه طالقانی تهران - سفته تضمینی تسهیلات دریافتی
۷۷۳	۷۷۳	شرکت کالسیمین - چک تضمین بیمه پیمان مدیریت
۱۰۴,۹۳۱	۹۷,۳۷۴	

اقدامات لازم جهت استرداد اسناد تضمینی سررسید گذشته مربوط به شرکتهای آکواگلف ، تهیه و تولید مواد معدنی ایران ، کالسیمین و بانکهای ملت شعبه طالقانی و صادرات نبش فجر تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی منجر به نتیجه نگردیده است .

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عامه)
 یادداشت‌های تفسیری صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

الف) معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر میبایند:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲				نوع وابستگی	نام شخصی وابسته
	ماده طلب (دهی)	ارزش معامله	نحوه تعیین قیمت	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت		
ماده طلب (دهی)	مطلوبین ریال	مطلوبین ریال	مطلوبین ریال			
(۵,۰۳۰)	۶,۹۵۱	-	۳۳-۱	✓	خرید سهام شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی	شرکت توسعه معادن روی ایران
	۲۳	-	۳۳-۱	✓	خرید دارایی ثابت	
	-	۵,۰۳۰	-	✓	تسویه بدهی معاملات سنوات قبل	
	-	۱,۹۵۲	۳۳-۱	✓	علی الحساب پرداختی	
	-	۱۱۰	۳۳-۱	✓	اجاره دفتر اداری	
۱,۳۴۵	۴۷۸	۱,۷۲۸	۳۳-۱	✓	پرداخت هزینه‌ها به نیت از واحد مورد گزارش	شرکت کالسیمین
	۳۴,۱۰۸	۱۲,۳۴۹	۳۳-۱	✓	خرید کسبانه ۲-۲	
	۴	-	۳۳-۱	✓	پرداخت هزینه‌ها به نیت از شرکت	
	۶,۹۳۰	-	۳۳-۱	✓	پیش پرداخت خرید خاک	
	۷,۲۰۹	-	-	✓	عودت پیش پرداخت	
(۶۷۱)	۶	-	-	✓	دریافت آبن سواغات آمیزش	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی
	-	۱,۴۲۸	۳۳-۱	✓	تحويل ۲۰ تن برمینگات پاشنده - املی	
	۴۱,۸۲۶	-	۳۳-۱	✓	خرید خاک	
	۴۰,۶۵۹	۲۶,۶۰۰	بازار	✓	فروش شمش روی داخلی	
	۳۲,۷۴۲	-	بازار	✓	فروش شمش روی صادراتی	
(۱۳۳)	-	۳۶۹	۳۳-۱	✓	پرداخت هزینه‌ها به نیت از واحد مورد گزارش	شرکت ملی سرب و روی ایران
	۷۶۱	۳۰۰	۳۳-۱	✓	حق الزحمه کارگری فروش شمش روی صادراتی	
	۲,۰۵۵	-	بازار	✓	فروش سرباره روی	
	-	۲,۵۶۰	بازار	✓	خرید ۲۰ تن شمش سرب	
	-	۴۰۲	۳۳-۱	✓	پرداخت هزینه‌ها توسط شرکت	
(۱۳)	۲,۵۶۰	-	بازار	✓	اجاره دفتر اداری	شرکت فوب روی باقی
	۱۳	-	۳۳-۱	✓	خرید اسید سولفوریک	
	-	۷۸	-	✓	پرداخت هزینه‌ها به نیت از شرکت	
	-	۲۸	-	✓	پرداخت هزینه‌ها توسط شرکت	
	۱۸,۴۵۵	۲۴,۴۳۹	۳۳-۱	✓	خرید اسید سولفوریک	
(۳,۹۹۳)	۱۸,۴۵۵	(۳,۳۵۷)	۳۳-۱	✓	عطف مشترک هیت مدیره	شرکت اسید سازان
-	۲۹۵,۰۶۴	۱۸۵,۳۰۰	بازار	✓	فروش شمش روی	Demir Kaya
۸۶۴	۲۶۴	۶۰۳	بازار	✓	پرداخت علی الحساب	صندوق تعاونی اعتبار کارکنان
(۴۳۱)	۲۳۱	۱۸۳	بازار	✓	صادر انواع نیمه تابه	نیمه توسعه اعتماد مهر
۱۹۷	-	۹۳	بازار	✓	خرید فلزا و لوازم مصرفی	صندوق تعاونی مصرف دندی

۳۳-۱- معاملات مزور در چارچوب روابط شرکت‌های گروه، سیاست‌های حمایتی گروه و بر اساس موافقتنامه‌های فی مابین صورت پذیرفته است.

شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲-۳۳- وضعیت اشخاص وابسته ای که طی سال مالی مورد گزارش معامله ای با آنها انجام نگرفته است به شرح زیر می باشد :

مانده ابتدای سال	دریافت	پرداخت	مانده پایان سال
(۱۰۰)	-	۱۰۰	-
۲۷	-	-	۲۹
(۲)	-	۲	-
(۱۴۳)	-	۱۴۳	-
(۴)	-	-	(۴)
(۳۱۱)	-	۳۱۱	-
(۵۸)	-	۵۸	-

شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران
معدنکاران انگوران
شرکت اندیشه محوران
شرکت صنعت روی زنگان
شرکت مهندسی تحقیقاتی فلزات غیر آهنی
شرکت تولید روی ایران
شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم

عضو مشترک
هیئت مدیره

۳۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ ریال
۱۰,۵۶۸,۹۸۷,۸۰۲
۵۴,۹۱۲,۰۰۰,۰۰۰

تکلیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰٪ سود خالص سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (به ازای هر سهم ۴۵۸ ریال)

۳۵- سود پایه هر سهم :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۲,۷۱۰	۶۸,۱۵۵
(۹,۳۷۲)	(۵,۸۳۴)
۱۳۳,۳۳۸	۶۲,۳۲۱
۱۲۰	۱۲۰
۱,۱۱۱	۵۱۹
(۴,۳۱۵)	۴۴,۴۴۴
۵,۵۱۴	(۱,۰۷۵)
۱,۱۹۹	۴۳,۳۶۹
۱۲۰	۱۲۰
۱۰	۳۶۱
۱,۱۲۱	۸۸۰

سود عملیاتی
کسر می شود : مالیات سود عملیاتی
سود عملیات پس از کسر مالیات
میانگین موزون تعداد سهام عادی سال - میلیون سهم
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم عملیاتی - ریال
سود (زیان) غیر عملیاتی
(مالیات) صرفه جویی مالیاتی غیر عملیاتی - میلیون ریال
سود غیر عملیاتی پس از مالیات
میانگین موزون تعداد سهام عادی سال - میلیون سهم
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم غیر عملیاتی - ریال
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال