



آرمان نوین رسیدگی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد سازمان بورس و اوراق بهادار

ArmanAudit.ir

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

فهرست

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۳۴	صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی مجموعه و شرکت را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از مجموعه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده برای درج در گزارش وجود ندارد.



☐ دفتر شماره ۱:

تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه تختی، خیابان خلیفای سومین، کوچه تیرداد، پلاک ۴، واحد ۲، کد پستی: ۱۵۷۶۸۳۴۶۱۳
تلفن: ۸۸۵۳۸۷۹۲ - ۸۸۱۷۴۲۰۴ - ۸۸۵۲۴۳۰۳

☐ دفتر مرکزی:

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، واحد ۱
کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۱۳
تلفن: ۸۸۴۴۷۱۰۷ - ۸۸۴۵۸۱۳۵ - ۸۸۴۲۶۸۹۳



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

بند توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۴- صورت های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۱ حسابرسی مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.





مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی مجموعه و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرسی تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)، از ادامه فعالیت باز بماند.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی مجموعه و شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرسی توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرسی اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

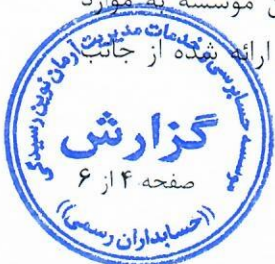
همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۸- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه 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 رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب شرکت است، هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.





سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۱۰- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:
- ۱۰-۱- مفاد ماده ۷ تبصره ۵ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشاء صورت های مالی سالانه پس از صدور گزارش.
- ۱۰-۲- مفاد ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشاء فوری تصمیمات مجامع قبل از ساعت شروع معاملات.
- ۱۰-۳- مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در خصوص افشای فوری اطلاعات مربوط به نقل و انتقال دارایی های ثابت شرکت و افشای معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت با اشخاص وابسته.
- ۱۰-۴- مفاد ماده ۷ تبصره ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص فروش دارایی های ثابت و افشاء موضوع معامله، قیمت، فرآیند تعیین قیمت و فرآیند تعیین قیمت.
- ۱۰-۵- مفاد ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص بارگزاری حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیئت مدیره به نحو مناسب در پایگاه اینترنتی شرکت و افشاء یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره.
- ۱۱- در رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص کمک های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مورد بررسی قرار گرفته است. این موسسه به موارد با اهمیتی در خصوص عدم رعایت مفاد تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور برخورد ننموده است.
- ۱۲- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی های انجام شده با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به استثنای مستندسازی ساختارکنترل های داخلی و انجام آزمون های کنترلی، مکانیسم های جهت کسب اطمینان معقول از اثربخشی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.





گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، (مشمول بر آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی) در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن توجه به عدم استقرار برخی سامانه‌های مقرر و بسترهای مورد نیاز پیش بینی شده توسط مراجع و نهادهای ذیربط و عدم امکان استفاده و دسترسی به آنها، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه برخورد نکرده است.

تاریخ: ۲ خرداد ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آرمان نوین رسیدگی (حسابداران رسمی)

محمد مهدی امیدوار
۹۳۲۰۶۷

محمد طالبی
۹۹۲۷۲۸





شماره:

تاریخ:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۳۴

الف- صورت‌های مالی اساسی مجموعه:

* صورت سود و زیان مجموعه

* صورت وضعیت مالی مجموعه

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

* صورت جریان‌های نقدی مجموعه

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

* صورت سود و زیان جداگانه

* صورت وضعیت مالی جداگانه

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

* صورت جریان‌های نقدی جداگانه

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

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	حسن اسلامی قانع	باما (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	ابوالفضل رستمخانی	گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	محمدرضا یحیی آبادی	سرمایه گذاری پارس ایمن سهم (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	عبداله پیمان تیموری نیا	ژوبین پیرانی
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)		مبین متین آسیا (سهامی خاص)



اصفهان - اتوبان ذوب آهن، کلیشاد، شهر بهاران، جنب شرکت باما
 تلفن: ۰۳۱-۳۷۲۵۲۳۰۴
 فکس: ۰۳۱-۳۷۲۵۲۳۰۴
 صندوق پستی: ۸۴۵۱۵/۱۹۹
 شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۱۲۴۴۴۷
 شماره اقتصادی: ۴۱۱۱۷۵۳۱۹۳۶۵
 Email: izsc@zoberoy.ir
 web site: www.zoberoy.ir

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)


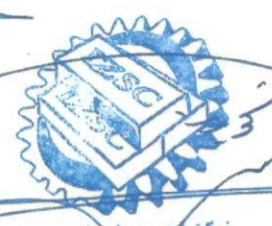

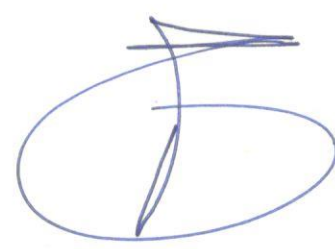
صورت سود و زیان مجموعه

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۵,۷۴۳,۲۲۷	۸,۱۰۴,۲۲۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۸۳۲,۸۸۲)	(۷,۱۴۳,۷۲۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۱۰,۳۴۵	۹۶۰,۴۹۶		سود ناخالص
(۳۲۹,۹۲۶)	(۴۷۳,۸۶۰)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۲۴,۶۴۷	۱,۴۹۰,۹۹۳	۸	سایر درآمدها
۷۰۵,۰۶۶	۱,۹۷۷,۶۲۹		سود عملیاتی
(۵۸,۲۳۳)	(۲۶۶,۴۹۷)	۹	هزینه‌های مالی
۴۶,۷۹۰	۷۶۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶۹۳,۶۲۳	۱,۷۱۱,۸۹۳		سود قبل از مالیات
(۴۱,۷۳۳)	(۳,۱۷۷)	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۶۵۱,۸۹۰	۱,۷۰۸,۷۱۶		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۳۷۰	۹۵۰		عملیاتی (ریال)
(۶)	.		غیرعملیاتی (ریال)
۳۶۳	۹۵۰	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۶۷



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری:		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۲,۲۲۸,۸۶۴
دارایی های نامشهود	۱۳	۱۲,۳۷۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۴	۲۶۷,۷۳۸
جمع دارایی های غیر جاری		۲,۷۶۱,۸۷۹
دارایی های جاری:		
پیش پرداخت ها	۱۵	۱۸۱,۸۵۹
موجودی مواد و کالا	۱۶	۲,۱۳۸,۵۹۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۷	۱۶۹,۸۹۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۸	۹۹۴,۱۸۳
موجودی نقد	۱۹	۲۰۷,۳۹۰
جمع دارایی های جاری		۶,۲۱۱,۲۵۱
جمع دارایی ها		۸,۹۷۳,۱۳۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۱۷۶,۳۷۷
سهام خزانه	۲۲	(۶۰,۰۰۸)
کسر سهام خزانه		(۹,۸۱۰)
سود انباشته		۲,۳۲۶,۵۹۸
جمع حقوق مالکانه		۴,۹۰۸,۱۰۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری:		
حصه بلند مدت تسهیلات مالی	۲۶	۲۵۸,۶۳۹
جمع بدهی های غیر جاری		۲۵۸,۶۳۹
بدهی های جاری:		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۳	۸۶۹,۴۷۷
مالیات پرداختی	۲۴	۴۵,۱۴۳
سود سهام پرداختی	۲۵	۲۹۳,۲۶۴
تسهیلات مالی	۲۶	۱,۱۴۶,۱۴۰
پیش دریافت ها	۲۷	۱۹,۵۵۴
جمع بدهی های جاری		۳,۸۰۶,۳۸۵
جمع بدهی ها		۴,۰۶۵,۰۲۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۸,۹۷۳,۱۳۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۶۷

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	کسر سهام خزانه	اندوخته قانونی	سرمایه	
۵,۳۰۴,۷۰۸	-	۴,۶۴۴,۷۰۸	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۶۵۱,۸۹۰	-	۶۵۱,۸۹۰	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۲,۶۴۰,۰۰۰)	-	(۲,۶۴۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۲۰۴,۷۲۷)	(۲۰۴,۷۲۷)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۱۴۴,۷۱۹	۱۴۴,۷۱۹	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۹,۸۱۰)	-	-	(۹,۸۱۰)	-	-	کسر سهام
-	-	(۳۰,۰۰۰)	-	۳۰,۰۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳,۲۴۶,۷۸۰	(۶۰,۰۰۸)	۲,۳۲۶,۵۹۸	(۹,۸۱۰)	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱,۷۰۸,۷۱۶	-	۱,۷۰۸,۷۱۶	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۷۲,۰۰۰)	-	(۷۲,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۹۰۰,۰۰۰)	-	-	۹۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۴۸,۵۹۳)	(۴۸,۵۹۳)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۹۲,۳۲۷	۹۲,۳۲۷	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۱۹,۱۳۴)	-	-	(۱۹,۱۳۴)	-	-	کسر سهام
-	-	(۲۸,۹۴۴)	۲۸,۹۴۴	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
-	-	(۸۶,۳۷۷)	-	۸۶,۳۷۷	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۹۰۸,۱۰۶	(۱۶,۲۶۴)	۲,۹۴۷,۹۹۳	-	۱۷۶,۳۷۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰

Handwritten signature and official stamp of the company.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۲,۷۱۵,۷۳۲	۱,۰۲۳,۹۴۸	۲۹
-	(۸,۱۳۲)	
۲,۷۱۵,۷۳۲	۱,۰۱۵,۸۱۶	
۶,۶۶۰	۵,۷۸۰	
(۹۰۱,۰۲۸)	(۷۸۲,۸۳۳)	
(۱۰,۴۹۶)	-	
-	۱۵,۸۸۳	
(۲۷۲,۳۲۰)	(۲۷۱,۷۲۳)	
۵۶,۹۵۸	۱۵۲,۹۶۶	
(۲۲۹,۴۲۱)	(۲۰,۰۳۶)	
۷۶	۷۴	
۲۷,۱۸۹	۱۲۳	
(۱,۳۲۲,۳۸۲)	(۸۹۹,۷۶۶)	
۱,۳۹۳,۳۵۰	۱۱۶,۰۵۰	
۱۳۴,۹۰۹	۷۳,۲۰۳	
(۲۰۴,۷۲۷)	(۴۸,۵۹۳)	
۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۳,۲۷۴	
(۲۳۰,۱۴۶)	(۱,۷۹۶,۲۸۳)	
(۳۱,۹۴۷)	(۲۷۳,۷۲۶)	
(۱۹,۷۶۰)	(۹,۶۲۰)	
(۲,۵۶۷,۰۷۱)	(۹۴,۳۶۰)	
(۱,۵۶۸,۷۴۲)	(۲۷۶,۱۰۵)	
(۱۷۵,۳۹۲)	(۱۶۰,۰۵۵)	
۳۸۲,۲۳۷	۲۰۷,۳۹۰	
۵۴۵	(۲,۴۲۳)	
۲۰۷,۳۹۰	۴۴,۹۰۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از فروش سایر دارایی ها

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های ناشی از سود سهام

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی به شرکت وابسته

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

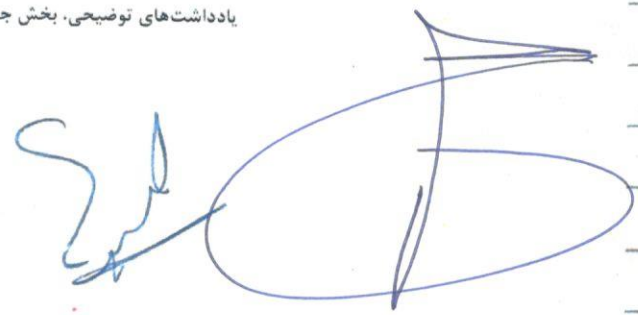
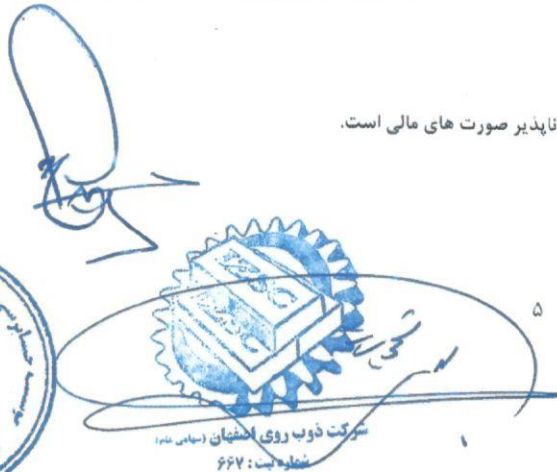
خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی. بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

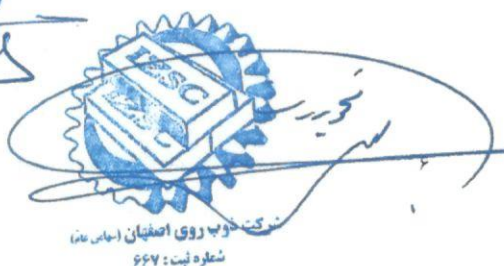
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
۵	۸,۱۰۴,۲۲۱	۵,۷۴۳,۲۲۷
درآمدهای عملیاتی		
۶	(۷,۱۴۳,۷۲۵)	(۴,۸۳۲,۸۸۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
	۹۶۰,۴۹۶	۹۱۰,۳۴۵
سود ناخالص		
۷	(۴۷۳,۸۶۰)	(۳۲۹,۹۲۶)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی		
۸	۱,۴۹۰,۹۹۳	۱۲۴,۶۴۷
سایر درآمدها		
	۱,۹۷۷,۶۲۹	۷۰۵,۰۶۶
سود عملیاتی		
۹	(۲۶۶,۴۹۷)	(۵۸,۲۳۳)
هزینه‌های مالی		
۱۰	۱۹,۵۸۰	۵۲,۳۱۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی		
	۱,۷۳۰,۷۱۲	۶۹۹,۱۴۷
سود عملیات قبل از مالیات		
۲۴	(۳,۱۷۷)	(۴۱,۷۳۳)
هزینه مالیات بر درآمد		
	۱,۷۲۷,۵۳۵	۶۵۷,۴۱۴
سود خالص		
	۹۵۰	۳۷۰
سود پایه هر سهم:		
	۱۱	(۳)
عملیاتی (ریال)		
	۹۶۱	۳۶۶
غیرعملیاتی (ریال)		
۱۱		
سود پایه هر سهم (ریال)		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

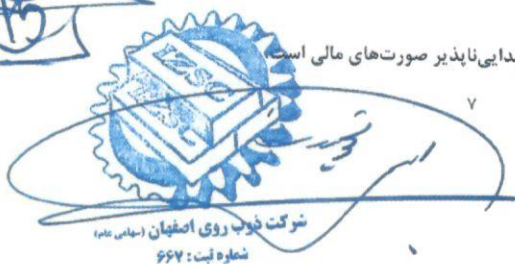
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)			
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری:
۱,۶۴۸,۳۳۱	۲,۲۲۸,۸۶۴	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲,۳۷۳	۱۲,۳۷۳	۱۳	دارایی‌های نامشهود
۲۷۳,۲۶۲	۵۴۴,۹۸۵	۱۴	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱,۹۳۳,۹۶۶	۲,۷۸۶,۲۲۲		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری:
۱۸۱,۸۵۹	۹۸,۸۳۲	۱۵	پیش‌پرداخت‌ها
۲,۱۳۸,۵۹۱	۲,۵۱۹,۰۶۵	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱۶۹,۸۹۳	۳۶,۹۶۳	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۹۴,۱۸۳	۳,۵۱۱,۴۸۹	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۰۷,۳۹۰	۴۴,۹۰۲	۱۹	موجودی نقد
۳,۶۹۱,۹۱۶	۶,۲۱۱,۳۵۱		جمع دارایی‌های جاری
۵,۶۲۵,۸۸۲	۸,۹۹۷,۴۷۳		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۹۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۷۷	۲۱	اندوخته قانونی
(۶۰,۰۰۸)	(۱۶,۲۶۴)	۲۲	سهم خزانه
(۹,۸۱۰)	-		کسر سهام خزانه
۲,۳۳۲,۱۲۲	۲,۹۷۲,۳۳۶		سود انباشته
۳,۲۵۲,۳۰۴	۴,۹۳۲,۴۴۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری:
-	۲۵۸,۶۳۹	۲۶	حصه بلند مدت تسهیلات مالی
-	۲۵۸,۶۳۹		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری:
۸۶۹,۴۷۷	۲,۶۱۱,۲۸۸	۲۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۵,۱۴۳	۴۰,۱۸۸	۲۴	مالیات پرداختی
۲۹۳,۲۶۴	۲۴۷,۶۴۴	۲۵	سود سهام پرداختی
۱,۱۴۶,۱۴۰	۹۰۷,۲۶۳	۲۶	تسهیلات مالی
۱۹,۵۵۴	-	۲۷	پیش‌دریافت‌ها
۲,۳۷۳,۵۷۸	۳,۸۰۶,۳۸۵		جمع بدهی‌های جاری
۲,۳۷۳,۵۷۸	۴,۰۶۵,۰۲۴		جمع بدهی‌ها
۵,۶۲۵,۸۸۲	۸,۹۹۷,۴۷۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	کسر سهام خزانه	اندوخته قانونی	سرمایه	
۵,۳۰۴,۷۰۸	-	۴,۶۴۴,۷۰۸	-	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۶۵۷,۴۱۴	-	۶۵۷,۴۱۴	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۲,۶۴۰,۰۰۰)	-	(۲,۶۴۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	۳۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۲۰۴,۷۲۷)	(۲۰۴,۷۲۷)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۱۴۴,۷۱۹	۱۴۴,۷۱۹	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۹,۸۱۰)	-	-	(۹,۸۱۰)	-	-	کسر سهام
		(۳۰,۰۰۰)		۳۰,۰۰۰		تخصیص به اندوخته قانونی
۳,۲۵۲,۳۰۴	(۶۰,۰۰۸)	۲,۳۳۲,۱۲۲	(۹,۸۱۰)	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۱,۷۲۷,۵۳۵	-	۱,۷۲۷,۵۳۵	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۷۲,۰۰۰)	-	(۷۲,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۹۰۰,۰۰۰)	-	-	۹۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۴۸,۵۹۳)	(۴۸,۵۹۳)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۹۲,۳۳۷	۹۲,۳۳۷	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۱۹,۱۳۴)	-	-	(۱۹,۱۳۴)	-	-	کسر سهام
-	-	(۲۸,۹۴۴)	۲۸,۹۴۴	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
-	-	(۸۶,۳۷۷)	-	۸۶,۳۷۷	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۹۳۲,۴۴۹	(۱۶,۲۶۴)	۲,۹۷۲,۳۳۶	-	۱۷۶,۳۷۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۳,۷۱۵,۷۳۲	۱,۰۲۳,۹۴۸	۲۹
-	(۸,۱۳۲)	
۲,۷۱۵,۷۳۲	۱,۰۱۵,۸۱۶	
۶,۶۶۰	۵,۷۸۰	
(۹۰۱,۰۲۸)	(۷۸۲,۸۳۳)	
(۱۰,۴۹۶)		
	۱۵,۸۸۲	
(۲۷۲,۳۲۰)	(۲۷۱,۷۳۳)	
۵۶,۹۵۸	۱۵۲,۹۶۶	
(۲۲۹,۴۲۱)	(۲۰,۰۳۶)	
۷۶	۷۶	
۲۷,۱۸۹	۱۲۳	
(۱,۳۲۲,۳۸۲)	(۸۹۹,۷۶۶)	
۱,۳۹۳,۳۵۰	۱۱۶,۰۵۰	
۱۳۴,۹۰۹	۷۳,۲۰۳	
(۲۰۴,۷۲۷)	(۴۸,۵۹۳)	
۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۳۷۴	
(۲۲۰,۱۴۶)	(۱,۷۹۶,۲۸۳)	
(۳۱,۹۴۷)	(۲۷۳,۷۲۶)	
(۱۹,۷۶۰)	(۹,۶۲۰)	
(۲,۵۶۷,۰۷۱)	(۹۴,۳۶۰)	
(۱,۵۶۸,۷۴۲)	(۲۷۶,۱۰۵)	
(۱۷۵,۳۹۲)	(۱۶۰,۰۵۵)	
۳۸۲,۳۳۷	۲۰۷,۳۹۰	
۵۴۵	(۲,۴۳۳)	
۲۰۷,۳۹۰	۴۴,۹۰۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های ناشی از فروش سایر دارایی ها

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های ناشی از سود سهام

دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی به شرکت وابسته

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

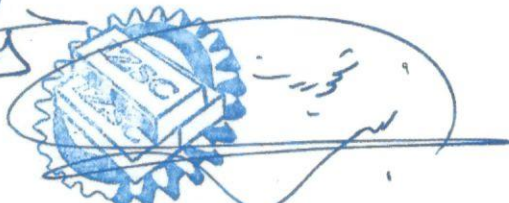
خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

مجموعه شامل شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام) و شرکت وابسته است. شرکت ذوب روی اصفهان در تاریخ ۱۳۷۷/۰۴/۱۷ با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۲۴۴۴۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۵۳۱۹۳۶۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۱۳۹۹۵ مورخ ۱۳۷۷/۰۴/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۲۵ شروع به بهره‌برداری نموده است. براساس صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۷۹/۰۲/۲۰ مرکز اصلی شرکت به محل کارخانه شهرستان فلاورجان منتقل و طی شماره ۶۶۷ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان فلاورجان ثبت گردید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۳ در فرابورس ایران پذیرفته شده است در حال حاضر، شرکت ذوب روی اصفهان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت باما (سهامی عام) و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت استان اصفهان- شهرستان فلاورجان- بخش پیر بکران- دهستان کرگن شمالی بعد از شرکت معدنی باما و محل فعالیت اصلی آن بشرح آدرس مذکور است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: اکتشاف، تحقیقات زمین شناسی و متالوژی، استخراج و بهره برداری از معادن سرب و روی باما اصفهان و فرآوری مواد اولیه و تولید شمش از سنگ معدنی و احداث کارخانه های مربوطه و توزیع و فروش محصولات و انجام خدمات مشاوره ای در کلیه امور همچنین خرید و فروش سهام شرکت ها و مشارکت در شرکت های سهامی جدید التاسیس خواه به صورت پذیره نویسی یا خرید سهام شرکت های مذکور به طور کلی مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش عمدتاً تولید و فروش شمش، کربنات سرب و سرباره روی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
نفر	نفر
۲۲۵	۲۳۸

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود:

الف-فروش داخلی:

طبق قرارداد و پس از انجام تعهدات از سوی مشتری، محصول ارسال و به محض ارسال فاکتور فروش صادر و درآمد شناسایی می‌شود.

ب-فروش صادراتی:

طبق قرارداد و حواله انبار و شرایط تحویل درج شده در قرارداد، فاکتور فروش اولیه صادر و به میزان فاکتور اولیه درآمد در حساب ها شناسایی و پس از تبادل

عیار و تعیین نرخ LME صورت حساب نهایی صادر و به میزان تفاوت با صورت حساب اولیه، درآمد شناسایی می‌شود.

۲-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌شود.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

ماتده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی و موجودی نقد	دلار	۸۰ درصد نرخ حواله و ۲۰ درصد اسکناس	بخشنامه بانک مرکزی شماره ۱۲۳۱۵۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۵

نرخ تسعیر ارز تا پایان بهمن ماه ۱۴۰۱ براساس ۸۰٪ نرخ نیما و ۲۰٪ نرخ سنا انجام شده است. بر اساس سیاست های جدید دولت محترم و بانک مرکزی نرخ اسکناس و حواله بر اساس نرخ های مرکز مبادله ارز و طلای ایران محاسبه می‌شود. از اسفند ماه سال ۱۴۰۱ مبادلات ارزی این شرکت بر اساس نرخ های فوق تسعیر می گردد.

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که بطور مستقیم قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۱۵ و ۱۰ ساله	ماشین‌آلات و تجهیزات
مستقیم	۱۰ و ۱۵ ساله	تاسیسات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۳ و ۵ و ۶ ساله	اثاث و منصوبات
مستقیم	۱۵ و ۶ ساله	ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود و سایر دارایی‌ها

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- سایر دارایی‌ها به قیمت تمام شده در دفاتر ثبت و استهلاک مربوط بر مبنای حداکثر زمانی که آن دارایی برای شرکت ایجاد منافع نماید با روش مستقیم محاسبه و در حساب‌ها منعکس شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم مصرفی	میانگین موزون متحرک

بهای تمام شده کالای ساخته شده به تفکیک محصول شمش داخلی، صادراتی براساس منشأ تامین مواد اولیه و سایر محصولات براساس میزان ماده معدنی و مواد شیمیایی مصرفی و سهم هزینه تبدیل محاسبه می‌شود.

۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تصفیه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تصفیه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان سال پرداخت می‌شود.

۱۰-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه گیری		نوع سرمایه‌گذاری	
شرکت	مجموعه		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
زمان شناخت درآمد		نوع سرمایه‌گذاری	
شرکت	مجموعه		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

هیات مدیره نرخ ارز را در پایان سال بر اساس نرخ واقعی انجام داده و تغییرات آن و نرخ جهانی روی و سرب در آینده بیانگر کاهش ارزش موجودی‌ها نخواهد بود.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰			۱۴۰۱			
میلیون ریال	دلار	مقدار-تن	میلیون ریال	دلار	مقدار-تن	
						فروش خالص:
						داخلی:
۱,۱۲۴,۳۵۱		۱,۴۰۹	۵۹۱,۶۱۹		۶۴۵	شمش روی
۱۰۷,۷۲۰		۳۹۷	۳۰۲,۵۲۵		۶۸۰	سرباره روی
۱۰۴,۷۹۲		۲,۲۶۴	-		-	کیک روی
۱۰۶,۶۰۴		۵۳۷	۱,۰۶۷,۰۸۸		۳,۹۲۶	کربنات سرب
<u>۱,۴۴۳,۴۶۷</u>			<u>۱,۹۶۱,۲۳۲</u>			
						صادراتی:
۴,۲۹۳,۷۰۵	۱۸,۲۸۱,۴۱۶	۶,۰۷۰	۶,۱۴۰,۰۳۱	۲۱,۶۱۵,۳۳۳	۷,۲۵۳	شمش روی
<u>۴,۲۹۳,۷۰۵</u>			<u>۶,۱۴۰,۰۳۱</u>			
<u>۵,۷۳۷,۱۷۲</u>			<u>۸,۱۰۱,۲۶۳</u>			فروش خالص
۶,۰۵۵			۲,۹۵۸			درآمد ارایه خدمات
<u>۵,۷۴۳,۲۲۷</u>			<u>۸,۱۰۴,۲۲۱</u>			

۵-۱- نرخ های فروش براساس نرخ های جهانی فلزات و تصویب هیئت مدیره تعیین می گردد. افزایش مقدار فروش کربنات سرب مربوط به فروش موجودی اول دوره و عمده تولیدات طی دوره با توجه به بازاریابی صورت پذیرفته می باشد.

۵-۲- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۲	۱۰۷,۷۲۰	۴	۳۰۲,۵۲۵	اشخاص وابسته:
۲	۱۰۰,۸۱۴	-	-	شاهین روی سیاهان (سهامی خاص)
۶۳	۳,۵۹۵,۲۷۷	۴۲	۳,۴۳۳,۸۴۵	باما
۶۶	۳,۸۰۳,۸۱۱	۴۶	۳,۷۳۶,۳۷۰	مشتری صادراتی
۳۴	۱,۹۳۹,۴۱۶	۵۴	۴,۳۶۷,۸۵۱	سایر مشتریان:
۳۴	۱,۹۳۹,۴۱۶	۵۴	۴,۳۶۷,۸۵۱	سایر مشتریان
۱۰۰	۵,۷۴۳,۲۲۷	۱۰۰	۸,۱۰۴,۲۲۱	

۵-۲-۱- با توجه به دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته بند ۸ ماده ۱، در صورتیکه حداقل ۳۰٪ از درآمد عملیاتی شرکت از یک مشتری باشد مشمول اشخاص وابسته است. علی ایحال شرکت فوق هیچ گونه رابطه سهامداری یا هیات مدیره با این شرکت و سهامداران شرکت ندارد.

۵-۳- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد سود ناخالص به درآمد	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۱۵	۳	۲۳۱,۸۱۷	۶,۴۹۹,۸۳۳	۶,۷۳۱,۶۵۰
۷۲	۶۷	۷۱۸,۰۲۸	۳۴۹,۰۶۰	۱,۰۶۷,۰۸۸
۱	۳	۱۰,۵۳۲	۲۹۱,۹۹۳	۳۰۲,۵۲۵
۴	۴	۱۱۸	۲,۸۴۰	۲,۹۵۸
۱۶	۱۲	<u>۹۶۰,۴۹۶</u>	<u>۷,۱۴۳,۷۲۵</u>	<u>۸,۱۰۴,۲۲۱</u>

علت تغییر سود ناخالص نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به محصول شمش روی و افزایش هزینه های تولید نسبت به سال قبل و همچنین تغییرات نرخ ارز طی سال می باشد



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۰۶۳,۸۲۴	۵,۵۰۹,۹۳۳	۶-۱ مواد مستقیم
۲۰۸,۹۷۳	۳۶۶,۷۹۴	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۵۲,۸۱۴	۱۱۳,۶۶۷	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۹۴,۱۲۲	۱۸۷,۷۶۲	۶-۳ استهلاک
۲۸۹,۵۵۸	۴۶۳,۴۸۵	تعمیر و نگهداری
۳۶۰,۴۳۶	۳۷۲,۹۹۸	برق و سوخت
۹,۷۴۱	۱۱,۷۳۵	ایاب و ذهاب
۲۱۶,۷۱۶	۲۸۱,۰۵۰	آند و کاند مصرفی در تولید (مواد غیر مستقیم)
۱۸۷,۰۸۵	۲۰۵,۰۸۷	سایر
۵,۴۸۳,۲۶۹	۷,۵۱۲,۵۱۱	جمع هزینه‌های ساخت
(۳۲۴,۰۳۲)	(۳۳,۱۶۶)	۱۶ (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۵,۱۵۹,۲۳۷	۷,۴۷۹,۳۴۵	بهای تمام شده ساخت
(۳۲۶,۳۵۵)	(۳۳۵,۶۲۰)	۱۶ (افزایش) موجودی‌های ساخته شده
۴,۸۳۲,۸۸۲	۷,۱۴۳,۷۲۵	

۶-۱- مواد اولیه مصرفی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۲۶,۶۰۸	۸۵۸,۷۰۳	موجودی ابتدای سال
۴,۲۹۵,۹۱۹	۵,۵۵۸,۵۶۲	۶-۳ خرید
(۸۵۸,۷۰۳)	(۹۰۷,۳۳۲)	۱۶-۳ موجودی پایان سال
۴,۰۶۳,۸۲۴	۵,۵۰۹,۹۳۳	مصرف طی سال

۱-۶-۱ مواد اولیه مصرفی به تفکیک نوع مواد

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ - میلیون ریال	مقدار (تن)	مبلغ - میلیون ریال	مقدار (تن)	
۳۵۰,۶۷۴	۱۹۹,۹۸۹	۵۷۹,۲۶۵	۱۳۱,۹۸۳	خاک روی مصرفی کوره در تولید اکسید (خاک کم عیار)
۱,۳۰۱,۵۵۹	۵۹۰,۰۶۱	۱,۵۶۹,۳۸۲	۴۹,۶۳۲	خاک مصرفی در تولید شمش (سایر خاکها و اکسید روی تولیدی)
۱,۴۹۵,۶۹۹	۷۷,۶۰۹	۱,۹۱۸,۹۵۵	۶۱۰,۱۹	زغال سنگ
۲۶۲,۶۲۶	۱۶,۰۹۵	۳۷۶,۷۴۸	۱۵,۵۸۸	اسید سولفوریک
۲۶۴,۲۶۵	۳۳۱	۳۶۳,۹۶۶	۳۵۰	پرمنگنات پتاسیم
۹۶,۳۲۷	۷۲۵	۱۷۲,۴۲۴	۶۰۷	اب اکسیژنه
۲۹۲,۶۷۴		۵۲۹,۱۹۴		سایر مواد شیمیایی
۴,۰۶۳,۸۲۴		۵,۵۰۹,۹۳۳		

۶-۲ افزایش دستمزد نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ دستمزد طبق دستورالعمل شورای عالی کار و افزایش پرسنل به تعداد متوسط ۱۳ نفر است.

۶-۳ افزایش استهلاک دارایی‌ها به دلیل افزایش خرید دارایی ثابت در انتهای سال قبل و افزایش دارایی‌ها در سال جاری می‌باشد.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۳- تامین‌کنندگان مواد اولیه:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		تامین‌کنندگان مواد اولیه	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ-میلیون ریال		
۲۹	۱,۲۳۵,۰۴۰	۳۲	۱,۷۹۷,۷۴۳	کانی کربن طیس-اشخاص وابسته	زغال سنگ
۵	۱۹۳,۸۸۹	۴	۲۲۵,۷۰۸	کرایه حمل	زغال سنگ
۲۰	۸۷۳,۳۰۷	۲۸	۱,۵۴۴,۳۸۶	باما-اشخاص وابسته	کنسانتره و خاک روی
۳	۱۴۵,۳۸۱	۹	۴۹۴,۳۹۰	کرایه حمل و سایر	کنسانتره و خاک روی
۰	۱۲,۴۵۷	۱	۴۶,۶۱۷	شاهین روی سپاهان-اشخاص وابسته	اکسید روی مذاب
۳	۱۱۳,۲۰۲	۰		وارداتی	خاک روی
۱	۵۶,۹۱۳	۲	۱۰۵,۰۲۷	فن آوران توسعه صنعتی پویا	اسید سولفوریک
۳	۱۰۹,۳۱۹	۱	۶۱,۴۶۹	فجر رنگین رازی	اسید سولفوریک
۰	-	۲	۹۹,۲۹۲	ملی صنایع مس	اسید سولفوریک
۰	-	۱	۷۷,۹۲۶	کارافینان ساین	اسید سولفوریک
۲	۹۵,۵۷۴	۱	۳۷,۳۰۹	کرایه حمل و سایر	اسید سولفوریک
۳	۱۲۱,۷۱۶	۴	۲۳۲,۶۶۱	توسعه صنایع جانبی رنگین فجر	بودر روی
۶	۲۳۸,۸۰۰	۷	۴۰۵,۸۱۰	آنا کیمیا منگنز زنجان	پرمنگنات پتاسیم
۰	-	-	۷,۱۴۰	معمد شیمی سپاهان	پرمنگنات پتاسیم
۱۸	۷۶۱,۵۸۱	۰	-	تهیه و تولید مواد معدنی ایران	خاک روی زنجان
۸	۳۳۸,۷۴۰	۸	۴۲۳,۰۸۴		سایر اقلام
۱۰۰	۴,۲۹۵,۹۱۹	۱۰۰	۵,۵۵۸,۵۶۲		

۳-۱-۶- خاک کم عیار دریافتی از شرکت باما بر مبنای قرارداد منعقد شده بلندمدت است که تغییرات LME و نرخ ارز و عیار خاک مبنای قیمت‌گذاری است. (طبق فرمول زیر)

$$R_t = \frac{LME_t}{LME_{t-1}} \times \frac{F_t}{F_{t-1}} \times R_{t-1}$$

Rt = نرخ هر عیار به ازای هر کیلوگرم در هر ماه

LMEt = متوسط نرخ جهانی فلز روی در بورس فلزات لندن در هر ماه

Ft = متوسط نرخ دلار در سایت نیما در هر ماه

t = دوره های زمانی است که به صورت دوره های زمانی ماهانه تعریف می شود. t نماد آخرین ماه و t-1 نماد ماه قبل از آن

A = مقدار عیار در هر کیلوگرم

Pt = نرخ هر کیلوگرم خاک

هرگونه تغییر در مآخذ قیمت‌گذاری سامانه سنا / نیما و یا تغییر آن توسط بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران و قوانین آتی مورد بررسی و جایگزینی قرار خواهد شد.

قیمت پایه عیار تن (Rt) در اولین ماه برابر با ۱۵۰ ریال به ازای هر کیلوگرم می باشد.

خرید ها با توجه به موارد فوق طبق مصوبه هیات مدیره صورت می پذیرد.

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت		شرح
		معمول (عملی)	اسمی	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۹,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شمش روی - تن
۸,۹۹۹	۸,۳۸۳			

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۰۰/۱۴۰۴۷ مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۴ که توسط سازمان صنایع و معادن اصفهان صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۵,۰۰۰ تن شمش در سال، در تاریخ ۱۳۷۸/۱۰/۲۵ آغاز شد و همچنین ظرفیت اصلی تولید این کارخانه از ابتدای سال ۱۳۸۶ به ۱۰,۰۰۰ تن شمش روی در سال افزایش یافته است. میانگین تولید ۳ ساله اخیر شرکت ۸,۹۰۹ تن بوده است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰
هزینه های اداری عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۷۶,۲۲۳	۴۳,۸۴۵
پاداش هیات مدیره	۲,۰۰۰	۹,۵۰۰
استهلاک	۱۴,۴۵۶	۱۲,۱۱۱
حسابرسی و حق الزحمه خدمات (حقوقی و مشاوره)	۱۷,۴۳۳	۸۰,۹۶
بیمه و عوارض کارت بازرگانی و مشاغل سخت و زیان آور	۱۰,۴۴۷	۲۳,۳۷۰
سایر	۹۸,۲۰۳	۴۱,۹۶۹
جمع هزینه های عمومی و اداری	۲۱۸,۷۶۲	۱۳۸,۸۹۱
هزینه های فروش:		
۷-۱ حمل و نقل و هزینه کشتیرانی خارجی	۱۸۴,۱۷۸	۹۰,۴۷۳
۷-۲ هزینه های صادرات	۵۹,۳۴۱	۹۱,۳۹۰
۷-۳ حق العمل کاری و کمیسیون فروش	۱۱,۵۷۹	۹,۱۷۲
۷-۴ جمع هزینه های توزیع و فروش	۲۵۵,۰۹۸	۱۹۱,۰۳۵
	۴۷۳,۸۶۰	۳۲۹,۹۲۶

۷-۱- عمدتاً مربوط به هزینه های حمل از شرکت به بندر و هزینه های ارزی صادراتی و تخلیه در بندر مقصد و یک مورد خسارت به کانتینر اجاره شده می باشد.

۷-۲- عمدتاً مربوط به هزینه های گمرکی، بارگیری، بیمه ترمنالی و ... می باشد.

۷-۳- از مبلغ حق العمل کاری و کمیسیون مبلغ ۵۸۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی مناب (اشخاص وابسته) می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه های توزیع و فروش نسبت به سال مالی قبل به دلیل افزایش نرخ هزینه های حمل داخلی و خارجی بوده است.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱,۴۹۰,۹۹۳	۱۲۴,۶۴۷

سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از مطالبات صادراتی

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۰
۲۶۶,۴۹۷	۵۸,۲۳۳

سود و کارمزد بانکی دریافت تسهیلات بانکی

افزایش هزینه های مالی مربوط به تسهیلات ناشی از تامین نقدینگی تسهیلات مالی که عمدتاً در نیمه دوم سال قبل اخذ شده است.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مجموعه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۰-۱ سود سپرده بانکی	۱۲۳	۲۷,۱۸۹	۱۲۳	۲۷,۱۸۹
۱۰-۲ سود سهام	۷۴	۷۴	۷۴	۷۴
سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی نقد ارزی	(۲,۴۳۳)	۵۴۵	(۲,۴۳۳)	۵۴۵
فروش اقلام مستعمل	۱۵,۸۸۳	۲۱,۹۲۴	۱۵,۸۸۳	۲۱,۹۲۴
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰
۱۰-۳ شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)-اشخاص وابسته	(۱۳,۰۴۰)	(۵,۵۲۴)	(۱۳,۰۴۰)	(۵,۵۲۴)
زیان خرید و فروش اوراق همدنوی	-	(۲,۵۷۰)	-	(۲,۵۷۰)
درآمد متفرقه	۱۵۳	۱۵۰	۱۵۳	۱۵۰
	۷۶۱	۴۶,۷۹۰	۱۹,۵۸۰	۵۲,۳۱۴

۱۰-۱- سود سپرده بانکی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاهمدت نزد بانکهای خاورمیانه، سپه و سود اوراق است.

۱۰-۲- سود سهام:

۱۴۰۱	۱۴۰۰
۷۲	۴۹
۲	۲۷
۷۴	۷۶

کانی کرین طلین (سهامی خاص)-اشخاص وابسته
بازرگانی تجاری مواد معدنی مناب (سهامی خاص)-اشخاص وابسته

۱۰-۳- مانده حساب مذکور مربوط به سهم شرکت اصلی از زیان عملکرد سال شرکت کیمیا فراوران زرین (شرکت وابسته) است.

۱۰-۴- مبلغ ۱۰,۲۹۹ میلیون ریال بابت فروش برق به شرکت شاهین روی سپاهان (اشخاص وابسته) به بهای تمام شده (با توجه به مشترک بودن کنترل) می باشد.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷۰۵,۰۶۶	۱,۷۱۱,۱۳۲	۷۰۵,۰۶۶	۱,۷۱۱,۱۳۲	سود عملیاتی
(۴۱,۷۳۳)	(۳,۱۷۷)	(۴۱,۷۳۳)	(۳,۱۷۷)	اثر مالیاتی
۶۶۳,۳۳۳	۱,۷۰۷,۹۵۵	۶۶۳,۳۳۳	۱,۷۰۷,۹۵۵	سود غیر عملیاتی
(۵,۹۱۹)	۱۹,۵۸۰	(۱۱,۴۴۳)	۷۶۱	اثر مالیاتی
-	-	-	-	
(۵,۹۱۹)	۱۹,۵۸۰	(۱۱,۴۴۳)	۷۶۱	سود قبل از مالیات
۶۹۹,۱۴۷	۱,۷۳۰,۷۱۲	۶۹۳,۶۲۳	۱,۷۱۱,۸۹۳	اثر مالیاتی
(۴۱,۷۳۳)	(۳,۱۷۷)	(۴۱,۷۳۳)	(۳,۱۷۷)	سود خالص
۶۵۷,۴۱۴	۱,۷۲۷,۵۳۵	۶۵۱,۸۹۰	۱,۷۰۸,۷۱۶	
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۵,۷۷۷,۰۱۸)	(۱,۹۱۸,۳۴۴)	(۵,۷۷۷,۰۱۸)	(۱,۹۱۸,۳۴۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۷۹۴,۲۲۲,۹۸۲	۱,۷۹۸,۰۸۱,۶۵۶	۱,۷۹۴,۲۲۲,۹۸۲	۱,۷۹۸,۰۸۱,۶۵۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی
شرکت		مجموعه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۷۰	۹۵۰	۳۷۰	۹۵۰	عملیاتی (ریال)
(۳)	۱۱	(۶,۴)	۰	غیر عملیاتی (ریال)
۳۶۶	۹۶۱	۳۶۳	۹۵۰	سود پایه هر سهم (ریال)

۱۱-۱ با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مصوبه مجمع فوق العاده سهامداران در سال ۱۴۰۱ سود پایه هر سهم در سال مالی قبل به تعداد افزایش سرمایه تعدیل می شود.



شرکت ذوب روی اسفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های ترفیحي صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	تغییرات	بیش و کم	بیش و کم	جمع	ارزایات و لوازم آزمایشگاهی	اتاقه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	فاسحات	ساختن	زمین	بهای تمام شده:
۱,۱۸۲,۳۷۷	۱۷,۲۹۱	۴۲,۳۳۷	۳۷,۸۹۳	۱,۰۹۵,۷۳۶	۶۲,۷۱۶	۳۱,۹۶۶	۳۴,۰۷۰	۵۴۱,۰۶۶	۶۶,۶۹۱	۳۴۸,۳۱۳	۲۰,۸۲۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۹۸,۳۷۸	۷,۸۳۰	۳۵۹,۶۱۳	۱۸۳,۶۸۹	۴۴۷,۳۳۶	۳,۶۰۰	۸,۳۱۱	۱۱,۶۵۱	۳۹۰,۱۱۴	۱۶,۰۸۵	۱۸,۵۸۵	-	افزایش
(۱۰۰,۴۷۵)	-	-	-	(۱۰۰,۴۷۵)	(۳۱۵)	(۴۹۱)	(۹,۵۳۱)	-	-	-	-	کاهش
-	(۱۰۰,۴۸۰)	-	(۳۶,۵۳۸)	۳۷,۰۱۸	۵۸۶	۲,۳۲۷	-	۷۵۰,۷	۶۲۰	۳۵,۹۷۸	-	سایر نقل و انتقالات
۲,۰۷۱,۱۸۰	۱۴,۶۴۱	۳,۰۱,۹۶۰	۱,۸۵,۰۲۴	۱,۵۶۹,۵۳۵	۶۵,۶۷۷	۴۲,۳۱۳	۳۵,۳۰۱	۹۳۹,۱۴۸	۸۳,۵۶۶	۳۲۱,۷۷۶	۲۰,۸۲۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۸۲,۸۲۳	۳,۴۶۳	۱,۶۲,۴۰۴	۴۸۹,۳۶۳	۱۱۰,۷۰۵	۳,۰۰۲	۱۳,۶۵۱	۱,۵۷۵	۱۰۰,۱۰۵	۱۵,۹۵۹	۶۷,۴۱۳	۰	افزایش
(۸۸۳)	-	-	-	(۸۸۳)	-	-	(۸۸۳)	-	-	-	-	واکار شده
-	۴,۰۰۵۴	(۳۸۷,۰۷۱)	(۸۸,۳۶۱)	۴۲۵,۳۷۸	۲,۳۵۳	۷,۱۱۳	-	۴۰۳,۱۱۳	۳۶۵۰	۱۹,۰۴۱	-	سایر نقل و انتقالات
۲,۵۵۳,۱۳۰	۷۵,۱۵۷	۷۷,۲۳۳	۵۸۶,۰۴۵	۲,۱۱۲,۶۳۵	۷۱,۰۳۳	۶۱,۹۷۶	۳۵,۹۹۳	۱,۳۲۲,۳۷۵	۱۰۰,۳۰۵	۴۲۹,۳۳۰	۲۰,۸۲۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۳۵,۴۳۰	-	-	۳۳۵,۴۳۰	۱۰,۳۶۵	۸,۳۴۴	۶,۹۰۳	۱۱۲,۶۶۵	۳,۰۰۱۶	۵۷,۱۵۷	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۰۶۳,۳۳۴	-	-	۱,۰۶۳,۳۳۴	۵,۳۵۰	۱,۰۰,۳۵۰	۳,۷۳۷	۶۷,۳۱۵	۴,۴۸۶	۱۵,۵۰۱	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
(۵,۸۱۵)	-	-	(۵,۸۱۵)	(۵۸)	(۱۷۷)	(۳۶۶)	(۸,۱۸۳)	-	-	-	-	استخراج
۴۳۲,۸۴۹	-	-	۴۳۲,۸۴۹	۱۵,۲۵۷	۱۸,۳۶۳	۱۰,۳۴۴	۳۹۱,۷۶۶	۳۳,۵۰۲	۷۳,۶۵۸	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۰,۲۳۱,۸	-	-	۲۰,۲۳۱,۸	۵,۴۶۷	۱۵,۱۶۴	۵,۱۱۹	۱۵,۰۴۵	۵,۳۱۲	۲,۰۵۷۶	-	-	استخراج
(۸۰۱)	-	-	(۸۰۱)	-	-	(۸۰۱)	-	-	-	-	-	واکارد شده
۶۲۲,۲۶۶	-	-	۶۲۲,۲۶۶	۲,۰۸۱۴	۳۳,۳۱۶	۱۴,۶۳۳	۴۲۲,۱۱۶	۳۹,۸۸۴	۹۲,۲۲۴	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳,۳۳۸,۸۶۴	۷۵,۱۵۷	۷۷,۲۳۳	۵۸۶,۰۴۵	۱,۴۹۰,۳۶۹	۵,۰۱۰۸	۳۸,۵۵۰	۲۱,۳۷۱	۹۲۰,۱۹۹	۶۳,۳۱۱	۳۸۵,۹۹۶	۲۰,۸۲۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۶۴۸,۳۳۱	۱۴,۶۴۱	۳,۰۱,۹۶۰	۱,۸۵,۰۴۴	۱,۱۲۶,۶۸۶	۵,۰۳۰	۳۳,۹۵۱	۳۵,۰۵۷	۶۵۷,۴۳۳	۴۹,۰۹۴	۳۳۰,۹۱۸	۲۰,۸۲۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲-۱ دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۲۷۰,۳۲۲۷ میلیون ریال در مقابل خیرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و خسارت ناشی از افزایش قیمت انرژی بر خوردار است.
۱۲-۲ افزایش ساختمان‌ها عمدتاً به ساخت ساختمان سال ۱۴۰۰ است.
۱۲-۳ افزایش فاسحات به علت حفری تولید است.
۱۲-۴ افزایش ماشین‌آلات و تجهیزات عمدتاً به علت انتقال دارایی در جریان دوره ۶ به مناسبت خرید پمپ، دستگاه تقطیر آب و هوا ساز است.
۱۲-۵ مانده پیش پرداخت های سرمایه‌ای عمدتاً به علت پیش پرداخت خرید یک دستگاه جذب امی اجلیت جهت آزمایشگاه و خرید جرثقیل سقفی واحد الکترونی می باشد.
۱۲-۶ صورت روز زمین و ساختمان به شرح زیر است.

شرح دارایی	بهای تمام شده	استخراج	ارزش دفتری	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	میزان مشهود
------------	---------------	---------	------------	------------	--------------	--------------	-------------

زمین	۲۰,۸۲۴	-	۲۰,۸۲۴	صنعتی	سند رسمی	شهرک زری شهرضا	۱۳۴۴۰ مترمربع
ساختمان های تهران	۱۹۹,۲۴۴	-	۱۲۸,۹۹۸	اداری	سند رسمی	تهران- خیابان کلام	۳۶۵ مترمربع
ساختمان های اداری و تولید اسفهان	۳۱۹,۸۸۶	-	۷۳,۹۸۸	صنعتی- اداری	-	اسفهان- جنب شرکت لپا	۶۳۰۰ مترمربع

۱۲-۷ دستگاه از ساختمان‌های شرکت به مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی در دقیقه بانک سپه می باشد.
۱۲-۸ کاهش دارایی ثابت مربوط به دو دستگاه خودرو به بهای تمام شده ۸۸۳ میلیون ریال و استهلاک انباشته ۸۰۱ میلیون ریال بوده که با ارزش کارشناسی و فروش ۵,۷۸۰ میلیون ریال (به شرکت وابسته) به فروش رسیده است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۸- دارایی‌های در جریان تکمیل :

تاثیر پروژه بر عملیات (مبالغ به میلیون ریال)	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج باقیمانده تکمیل	درصد تکمیل		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱	
بهبود راندمان شمش	۹۰,۲۷۸	۴۹۸,۵۲۲	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۰,۰۰۰	۸۵	۹۹	پروژه در حال ساخت شهرضا
تامین برق مصرفی و رفع ریسک برق	-	۷۲,۷۵۶	۱۴۰۲/۰۷/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۷۵	۸۵	پروژه نیروگاه
آسیاب مواد اولیه	-	۲,۱۰۷	۱۴۰۱/۰۴/۳۱	۱۲,۰۰۰	-	۷۰	بالمیل
کاهش رطوبت بیلداف مصرفی	-	۱۲,۶۶۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶,۰۰۰	-	۷۰	کوره خشک کن
	<u>۹۰,۲۷۸</u>	<u>۵۸۶,۰۴۵</u>		<u>۳۳۸,۰۰۰</u>			

۱۲-۸-۱- مبلغ فوق بابت خرید کوره القایی، ساخت سوله و محل نصب کوره و محوطه سازی در پروژه شهرک رازی شهرضا در جهت بالابردن راندمان تولید شمش روی است که برآورد کل پروژه مبلغ ۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال است که انتظار می رود در بهار ۱۴۰۲ به بهره برداری برسد.

۱۲-۹- دارایی‌های در جریان تکمیل تا مبلغ ۵۹۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳-۱	۱۲,۳۴۷	۱۲,۳۴۷	حق امتیاز برق
۱۳-۲	۲۶	۲۶	حق امتیاز تلفن
	<u>۱۲,۳۷۳</u>	<u>۱۲,۳۷۳</u>	

۱۳-۱- حق امتیاز برق مربوط به یک خط پست برق ۷ مگاواتی است.

۱۳-۲- حق امتیاز تلفن بابت ۱۹ خط تلفن کارخانه است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۴-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۷۳.۲۶۲	۵۴۴.۹۸۵

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت				مجموعه		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱		۱۴۰۰	۱۴۰۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۲۷۳.۳۲۰	۵۴۴.۰۰۰	۳۲	۵۴۴.۶۴۰.۰۰۰	۲۶۶.۷۹۶	۵۱۹.۶۵۷	۱۴-۲
۸۱۶	۸۵۹	-	۷۱.۴۲۹	۸۱۶	۸۵۹	کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)-اشخاص وابسته
۷۳	۷۳	-	۷۲.۵۵۰	۷۳	۷۳	کانی کرین طبس (سهامی خاص)
۵۰	۵۰	۱	۵۰.۰۰۰	۵۰	۵۰	راهبران سرب و روی انگوران (سهامی خاص)
۳	۳	-	۴۸۰	۳	۳	تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)
-	-	-	۴۵	-	-	پهپوران صغه (سهامی خاص)
-	-	-	۶	-	-	سوزمیران (سهامی عام)- بورسی
-	-	-	۶	-	-	توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)- بورسی
-	-	-	۶	-	-	تامین سرمایه ملت (سهامی عام)- بورسی
-	-	-	۲۱	-	-	صنعتی دوده قام (سهامی عام)- بورسی
۲۷۳.۲۶۲	۵۴۴.۹۸۵			۲۶۷.۷۳۸	۵۲۰.۶۴۲	

سایر شرکت‌ها:

۱۴-۲- اطلاعات مربوط به سهم مجموعه از خالص دارایی‌های شرکت وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)	شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)
-	۲۶۶.۷۹۶
۲۷۳.۳۲۰	۲۷۱.۶۸۰
(۵,۵۲۴)	(۱۳,۰۴۰)
-	(۵,۷۸۰)
۲۶۶.۷۹۶	۵۱۹.۶۵۶

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه‌گذاری‌ها

سهم از سود (زیان) شرکت‌های وابسته

سایر تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین

مانده پایان سال

۱۴-۲-۱- ارزش سرمایه‌گذاری بابت اعمال روش ارزش ویژه در شرکت وابسته کیمیا فراوران زرین به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳۲۰	(۵,۳۰۴)
(۵,۵۲۴)	(۱۳,۰۴۰)
-	(۵,۷۸۰)
(۵,۲۰۴)	(۲۴,۰۲۴)

سهم خالص دارایی‌ها در ابتدای سال

سهم از سود (زیان) خالص سال جاری

خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی مابین

خالص سرمایه‌گذاری به روش ارزش ویژه



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۲-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

کیمیا فراوران زرین		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۷,۸۴۷	۱۵۱,۶۵۸	دارایی های جاری
۲۸۸,۱۱۱	۱,۵۵۴,۱۳۹	دارایی های غیر جاری
(۳۳۱,۴۳۰)	(۹۰۹,۷۸۸)	بدهی های جاری
(۷۹۳)	(۳,۰۳۱)	بدهی های غیر جاری
۲۶,۸۹۸	۱۰۹,۱۴۵	درآمد عملیاتی
(۱۷,۶۰۰)	(۴۷,۵۳۱)	زیان عملیات
(۱۷,۲۶۴)	(۴۰,۷۴۹)	زیان پس از کسر مالیات
(۱۷,۲۶۴)	(۴۰,۷۴۹)	زیان خالص

۱۴-۲-۲- سال مالی شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص) منتهی به ۲۹ آذر ماه بوده و در مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ سال مالی شرکت به تاریخ پایان اسفند تغییر یافته است. و موضوع فعالیت آن "انجام کلیه مطالعات زمین شناسی، ژئو فیزیکی، ژئو شیمیایی، مطالعات زست محیطی و تهیه نقشه ها و گزارش های مربوط در هر مقیاس، انجام کلیه فعالیت های اکتشافی و ... می باشد.

۱۵- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۱۵۲,۱۶۱	۶۳,۶۵۱	کانی کربن طیس-خرید ذغال سنگ-اشخاص وابسته
۷۴۲	۷,۰۶۷	کلر پارس-خرید آب اکسیژنه
-	۶,۶۲۳	ملی صنایع مس ایران- خرید اسید سولفوریک
-	۴,۸۴۰	جاوید صنعت کیمیا زاگرس- خرید سولفات منگنز
۱۰,۹۵۶	۱۱,۷۲۳	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان- بابت بازارگردانی سهام شرکت
۱۸,۰۰۰	۴,۹۲۸	سایر
۱۸۱,۸۵۹	۹۸,۸۳۲	۱۵-۱

۱۵-۱- پیش پرداختها بابت خرید مواد اولیه و قطعات است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی اکثرا تحویل شرکت شده است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۵۳۵,۷۷۲	۸۷۱,۳۹۲	۱۶-۱
۳۵۸,۳۳۵	۳۹۱,۵۰۰	۱۶-۲
۸۵۸,۷۰۳	۹۰۷,۳۳۲	۱۶-۳
۳۸۵,۷۸۱	۳۴۸,۸۴۱	
۲,۱۳۸,۵۹۱	۲,۵۱۹,۰۶۵	

۱۶-۱- موجودی کالای ساخته شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
۳۷۹,۴۳۷	۴۷۱	۸۴۲,۱۳۴	۱,۰۲۳
۱۵۶,۳۳۶	۱,۶۹۵	۱۸,۰۹۸	۲۰۴
-		۱۱,۱۶۱	۲۶
۵۳۵,۷۷۳		۸۷۱,۳۹۲	

۱۶-۱- از موجودی شمش روی در تاریخ صورت وضعیت مالی مقدار ۵۳۹ تن نزد انبار شرکت نیک گسترش در بندرعباس جهت صادرات است که تا تاریخ تایید صورت های مالی عمدتاً طبق قرارداد به مقصد حمل شده است.

۱۶-۲- کالای در جریان ساخت بابت مقدار ۵۵۳ تن اکسید روی کوره‌ها و ۴۰۶۵۹ تن کیک بیلداف و مواد موجود در سیستم تولید (مخازن، سالن الکترولیز) است.

۱۶-۳- موجودی مواد اولیه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن
۶۸۰,۶۷۸	۵۸,۷۵۸	۴۷۸,۴۳۱	۳۹,۷۸۷
۷۴,۶۳۸	۳,۲۵۵	۱۷۹,۱۳۴	۴,۱۴۰
۱۰۳,۳۸۷		۲۴۹,۷۶۷	
۸۵۸,۷۰۳		۹۰۷,۳۳۲	

۱۶-۴- موجودی کالای خسارت پذیر شامل موجودی کالای ساخته شده، مواد شیمیایی و قطعات و لوازم یدکی به میزان ۶۶۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه‌ای است و طبق نظر هیات مدیره بابت موجودی کالای ساخته شده و موجودی مواد اولیه پوشش بیمه ای لازم نبوده است.

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۱۶۹,۸۹۳
۲۲۹,۴۲۱	۲۰,۰۳۶
(۵۶,۹۵۸)	(۱۵۲,۹۶۶)
(۲,۵۷۰)	۰
۱۶۹,۸۹۳	۳۶,۹۶۳

۱۷-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شامل تعداد ۱۶,۲۰۰ برگه اوراق مرابحه عام دولت (آزاد ۵) و ۵۴۳,۶۸۰ برگه اوراق درآمد ثابت کیان می باشد. که به ترتیب ارزش باز آنها معادل مبلغ ۱۶,۱۸۸ و ۲۲,۴۷۸ میلیون ریال می باشد.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه مدت:		یادداشت	
(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱	۱۴۰۰
ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری:			
اسناد دریافتنی:			
اشخاص وابسته:			
۱۸-۱	۵۲,۳۵۷	-	۵۲,۳۵۷
			۶,۰۰۰
			۳۰,۸۶۴
			۳۶,۸۶۴
	۵۲,۳۵۷	-	۵۲,۳۵۷
حساب‌های دریافتنی:			
اشخاص وابسته:			
۱۸-۲	۲۹,۱۷۰	-	۲۹,۱۷۰
			۲۱,۷۸۵
۱۸-۳	-	۶۲۲,۷۸۲	۶۲۲,۷۸۲
			۳۳۸,۹۸۵
			۱۱,۳۸۵
			-
			۲,۵۰۰
			۱۵۹
			۳۷۴,۸۱۴
	۲۹,۱۷۰	-	۲۹,۱۷۰
	۶۲۲,۷۸۲	-	۶۲۲,۷۸۲
	۱,۸۱۹,۱۸۹	-	۱,۸۱۹,۱۸۹
	۸,۶۹۷	-	۸,۶۹۷
	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰
	-	-	-
	۲,۴۴۱,۹۷۱	-	۲,۴۴۱,۹۷۱
	۴۰,۳۶۷	-	۴۰,۳۶۷
سایر دریافتنی‌ها			
حساب‌های دریافتنی:			
۱۸-۵	۹۳۷,۶۱۲	-	۹۳۷,۶۱۲
			۵۵۶,۰۵۳
۱۸-۶	۵,۳۰۷	-	۵,۳۰۷
			۵,۶۵۴
۱۸-۷	۲۹,۳۸۰	-	۲۹,۳۸۰
			۱۹,۷۶۰
			۱,۰۳۸
			۴,۴۹۵
			۵۸۲,۵۰۵
			۹۷۲,۲۹۹
			۹۹۴,۱۸۳
	۹۳۷,۶۱۲	-	۹۳۷,۶۱۲
	۵,۳۰۷	-	۵,۳۰۷
	۲۹,۳۸۰	-	۲۹,۳۸۰
	۴,۴۹۵	-	۴,۴۹۵
	۹۷۲,۲۹۹	-	۹۷۲,۲۹۹
	۱,۰۶۹,۵۱۸	-	۱,۰۶۹,۵۱۸

- ۱۸-۱- مانده حساب مذکور بابت دریافت ۱۰ فقره چک جهت دریافت علی‌الحساب مطالبات فروش سربراره است.
- ۱۸-۲- مانده حساب مذکور مربوط به بهای فروش سربراره روی است.
- ۱۸-۳- مبلغ ۶,۶۰۲,۷۶۰ دلار مطالبات شرکت از فروش‌های خارجی است که در پایان سال بر اساس نرخ ۳۶۹,۸۴۱ ریال تسعیر ارز شده است.
- ۱۸-۴- مانده حساب مذکور مربوط به بهای فروش کربنات سرب است.
- ۱۸-۵- مانده مطالبات مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۱ است و مطالبات مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و مسترد شده است، مطالبات سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ در جریان استرداد می‌باشد.
- ۱۸-۶- مانده مطالبات بابت مساعده و وام پرسنل است.
- ۱۸-۷- مانده مذکور بابت تامین نقدینگی شرکت است.
- ۱۸-۸- مقدار ۱۸۷,۳۴۰ یورو به شرکت سوژمیران به مبلغ ۵۳,۰۲۶ میلیون ریال به فروش رسیده و مانده حساب مذکور تسویه گردیده است.
- ۱۸-۹- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲,۰۶۳,۴۴۲ دلار از مطالبات ارزی و مبلغ ۱۱,۱۹۷ میلیون ریال از مطالبات ریالی وصول شده است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰ (مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱		یادداشت
۳۴۱,۹۴۰	-	۲۴۴,۸۴۵	۵۷	بانک‌ها - ریالی
۱۵,۴۵۰	-	-	-	صندوق و تنخواه - ریالی
۳۵۷,۳۹۰	-	۲۴۴,۹۰۲	-	بانک‌ها - ارزی
(۱۵۰,۰۰۰)	-	(۲۰۰,۰۰۰)	-	۲۶
۲۰۷,۳۹۰	-	۴۴,۹۰۲	-	وجوه مسدودی

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۸۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		صاحبان سهام
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۵.۲۱۸	۴۹۶,۹۶۰,۸۱۶	۵۵.۰۸۵	۹۹۱,۵۲۹,۶۵۹	شرکت باما (سهامی عام)
۰.۰۱۷	۱۵۰,۰۰۰	۰.۰۱۷	۳۰۰,۰۰۰	شرکت مبین متین آسیا (سهامی خاص)
۰.۰۰۲	۲۱,۶۱۵	۰.۰۰۲	۴۳,۲۳۰	شرکت سرمایه گذاری پارس ایمن سهم (سهامی عام)
۰.۰۰۱	۵,۸۸۷	۰.۰۰۱	۱۱,۷۷۴	گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
۰.۰۰۳	۲۲,۵۰۰	۰.۰۰۳	۴۵,۰۰۰	ژوبین پیرانی
۴۴.۷۶۰	۴۰۲,۸۳۹,۱۸۲	۴۴.۸۹۳	۸۰۸,۰۷۰,۳۳۷	سایر سهامداران (زیر ۵ درصد)
۱۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۱ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، مبلغ ۱۷۶,۳۷۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۲- سهام خزانه

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
-	-	۶۰,۰۰۸	۲,۸۸۸,۵۰۹	سهام خزانه اول سال
۲۰۴,۷۲۷	۷,۷۵۰,۷۴۷	۴۸,۵۹۳	۵,۰۱۱,۰۰۰	خرید سهام خزانه
-	-	-	۶۳۵,۱۷۴	سهام جایزه حاصل از افزایش سرمایه
(۱۴۴,۷۱۹)	(۴,۸۶۲,۲۳۸)	(۹۲,۳۳۷)	(۶,۶۱۶,۳۳۹)	فروش سهام خزانه
۶۰,۰۰۸	۲,۸۸۸,۵۰۹	۱۶,۲۶۴	۱,۹۱۸,۳۴۴	سهام خزانه پایان سال

۲۲-۱- سهام خزانه به بهای تمام شده و براساس مصوبه شهردار شهر یور ماه ۱۳۹۹ شورای عالی بورس و نامه شرکت بورس اوراق بهادار تهران به شماره ۱۸۱/۷۹۶۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ در خصوص الزام بازارگردانی از سوی شرکت‌های پذیرفته شده می‌باشد.

۲۲-۲- به رغم افزایش سرمایه در سال گذشته که از محل سود انباشته بوده لیکن خرید سهام خزانه بعد از افزایش سرمایه مذکور می‌باشد.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها		
تجاری:		
حساب‌های پرداختنی:		
اشخاص وابسته:		
۶۷۴,۰۹۸	۲,۰۸۶,۵۲۳	۲۳-۱
-	۱,۲۶۴	
۶۷۴,۰۹۸	۲,۰۸۷,۷۸۷	
سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات:		
-	۲۵,۳۰۴	توسعه صنایع جانبی رنگین فجر-خرید آند و کاتد
-	۴,۳۵۳	کارآفرینان صنعتی ساینا-خرید اسید سولفوریک
۱۳,۳۲۹	۱۰,۵۲۱	فن‌آوران توسعه صنعتی پویا-خرید اسید سولفوریک
۲۵,۵۵۵	۷,۹۶۴	فجر نگین رازی-خرید اسید سولفوریک
-	۶,۱۱۲	رجبعلی ترابی (پیمانکار حمل آب)
۸,۲۲۴	۹,۳۳۰	محمد باقر مرادی (پیمانکار هاپر)
۴۵,۱۲۵	۴,۹۸۴	سایر
۹۲,۲۳۳	۶۸,۵۶۸	جمع
سایر پرداختنی‌ها:		
۴,۶۳۶	-	اسناد پرداختنی-شرکت شهرک های صنعتی اصفهان
حساب‌های پرداختنی:		
۱۶,۲۶۳	۳۱,۲۵۴	مطالبات کارکنان- حقوق و مزایای پرسنل
۱۹,۴۲۶	۴۸,۴۴۲	سپرده بیمه - حق بیمه مکسوره از کارکرد پیمانکاران
۵,۲۷۴	۱۰,۲۷۸	حق بیمه‌های پرداختنی - حق بیمه پرسنل
۱,۹۱۹	۴,۲۷۱	مالیات‌های تکلیفی - مالیات حقوق پرسنل
-	۱۷,۱۴۲	فراورده‌های نسوز ایران- خرید فراورده نسوز کوره
۳,۰۰۳	۱۰,۸۵۴	علی میرزا خانی (پیمانکار فنی)
۵۲,۶۲۵	۳۳۲,۶۹۲	سایر بستنکاران
۱۰۳,۱۴۶	۴۵۴,۹۳۳	۲۳-۲
۸۶۹,۴۷۷	۲,۶۱۱,۲۸۸	

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۳-۱- گردش حساب فیما بین با شرکت باما		
۲۵,۸۵۳	۶۷۴,۰۹۸	مانده ابتدای سال
۱,۴۵۶,۸۰۰	۳۹,۷۵۷	سود سهام پرداختنی مصوب مجمع
۸۷۳,۳۰۷	۱,۵۴۴,۳۸۶	۶-۳ خرید کنسانتره و خاک روی
۱۵۵,۷۵۱	۶۸,۵۷۱	گاز و گازوییل و خدمات
۹۷,۷۴۵	۱۴۱,۲۰۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید
-	۱۹۰,۰۰۰	پیش دریافت
۵۴۹,۱۶۷	۴۰۷,۷۴۸	دریافت وجه
(۹۱۷,۳۱۷)	(۹۲۵,۱۳۲)	پرداخت وجه بابت خرید کالا و خدمات
(۱,۴۵۶,۸۰۰)	(۳۹,۷۵۷)	پرداخت سود سهام
(۴,۰۷۷)	(۱۴,۳۴۸)	فروش خدمات-فروش ارز
(۱۰۶,۳۳۱)	-	سایر
۶۷۴,۰۹۸	۲,۰۸۶,۵۲۳	مانده پایان سال

۲۳-۲ سایر بستنکاران عمدتاً شامل مبلغ ۲۸۳,۸۰۲ میلیون ریال خرید خاک پرعیار به مقدار ۲,۵۰۳ تن از شرکت باما بوده که در اسفند ماه سال ۱۴۰۱ از شرکت باما به شرکت ذوب روی حمل و در تولید مورد استفاده گردید، با توجه به صورتحساب نشدن این محموله در حساب معلق خرید شرکت ثبت و در جمع بهای تمام شده ساخت منظور گردید.

۲۳-۳ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۵۰,۲۸۳ میلیون ریال از بدهی‌ها پرداخت شده الگ



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- مالیات پرداختنی

۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۳,۴۱۰	۴۵,۱۴۳
۴۱,۷۳۳	۰
-	۳,۱۷۷
-	(۸,۱۳۲)
۴۵,۱۴۳	۴۰,۱۸۸

مانده ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل مالیات عملکرد سالهای قبل
مالیات پرداخت شده
مانده

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۰		۱۴۰۱				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مانده	پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۳,۴۱۰	-	۶,۵۸۷	۶,۵۸۷	۱۰,۶۵۰	-	-	۴,۱۶۷,۲۱۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر- اعتراض به هیات بدوی	۴۱,۷۳۳	۴۰,۱۸۸	۱,۵۴۵	۶۸,۵۵۱	۷۱,۲۴۸	۱,۵۴۵	۷,۷۲۵	۶۹۹,۱۴۷	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۳۰,۷۱۲	۱۴۰۱
	۴۵,۱۴۳	۴۰,۱۸۸							

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی تشخیصی به مبلغ ۷۱,۲۴۸ میلیون ریال صادر شده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفت. سپس برگه قطعی صادر شد مجدداً و عمدتاً به دلایل عدم لحاظ معافیت های ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم و معافیت بند بودجه ۱۴۰۱ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و در جریان تشکیل جلسه هیات بدوی می باشد.

۲۴-۲-۳- شرکت در سال ۱۴۰۱ از معافیت های سود حاصل از صادرات، سود سپرده بانکی، سود حاصل از فروش سرمایه گذاری، سود سهام دریافتی، سود شرکت های پذیرفته شده در بورس استفاده نموده و ذخیره مالیات پس از اعمال موارد مذکور در حساب ها ثبت گردیده است.

۲۴-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۹۹,۱۴۷	۱,۷۳۰,۷۱۲
۱۴۰,۲۰۴	۳۰۷,۹۳۹
۴۱,۷۳۳	۳,۱۷۷
(۸۸,۳۸۱)	(۱۷۴,۰۴۰)
(۵,۴۳۸)	(۲۲)
(۱۵)	(۱۳)
(۴,۶۳۷)	(۱۰,۵۲۷)
	(۱۲۳,۳۳۶)
۴۱,۷۳۳	۳,۱۷۷
۵.۹۷٪	۰.۱۸٪

سود حسابداری قبل از مالیات
مالیات بر درآمد عملیات با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۸ درصد
مالیات جاری سال های قبل
معافیت های ناشی از:
سود حاصل از صادرات و تسعیر ارز
سود سپرده بانکی
سود سهام
سود شرکت های پذیرفته شده در بورس
سایر معافیت ها
هزینه مالیات
نرخ موثر مالیات

۲۴-۳-۱- به استناد بنده تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ مبنی بر معافیت مالیاتی از محل افزایش سرمایه سود تقسیم نشده سال جاری، مدیریت قصد دارد در سال جاری افزایش سرمایه انجام دهد.

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۶۸۹	۶۷۸	
۲۰۶,۶۱۹	۲۰۵,۵۹۰	
۸۵,۹۵۶	۳۹,۸۶۷	
۰	۱,۵۱۱	۲۵-۱
۲۹۳,۲۶۴	۲۴۷,۶۴۶	

سود سال ۱۳۹۷
سود سال ۱۳۹۸
سود سال ۱۳۹۹
سود سال ۱۴۰۰

۲۵-۱- سود سهام منسوب شرکت طبق تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۲ مبلغ ۷۲,۰۰۰ میلیون ریال به ازای هر سهم ۸۰ ریال و برای سال قبل ۴,۴۰۰ ریال بوده است.

۲۵-۲- پرداخت سود سهام منسوب سنواری شرکت برای سهامداران از طریق شرکت سپرده گذاری و سامانه سجام در حال انجام می باشد.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- تسهیلات مالی

۲۶-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	(مبالغ به میلیون ریال)
بانک توسعه صادرات - قرارداد مراحه	۴۴,۸۳۶	۲۹۷,۵۵۶	
بانک خاورمیانه - قرارداد مراحه معدن	۱,۰۲۰,۴۹۰	۱,۱۱۴,۹۷۴	
بانک سپه - قرارداد سلف	۴۷۷,۲۱۲	-	
	۱,۵۴۲,۵۳۸	۱,۴۱۲,۵۳۰	
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۷۶,۶۳۶)	(۱۱۶,۳۹۰)	
سپرده مسدودی	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۹
	۱,۱۶۵,۹۰۲	۱,۱۴۶,۱۴۰	
حصه بلند مدت	(۲۵۸,۶۳۹)	-	
حصه جاری	۹۰۷,۲۶۳	۱,۱۴۶,۱۴۰	

۲۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۴۰۱	۱۴۰۰	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۱ درصد	-	۱۴۵۰۳۷	
۱۸ درصد	۱,۳۲۲,۶۲۶	۱۲۶۷۴۹۳	
۲۳ درصد	۲۱۹,۹۱۲	-	
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۷۶,۶۳۶)	(۱۱۶,۳۹۰)	
سپرده مسدودی	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	
	۱,۱۶۵,۹۰۲	۱,۱۴۶,۱۴۰	

۲۶-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

	۱۴۰۱	۱۴۰۰	(مبالغ به میلیون ریال)
سال ۱۴۰۲	۹۰۷,۲۶۳	۱,۱۴۶,۱۴۰	
سال ۱۴۰۳	۱۳۷,۹۵۲	-	
سال ۱۴۰۴	۱۲۰,۶۸۷	-	
	۱,۱۶۵,۹۰۲	۱,۱۴۶,۱۴۰	

۲۶-۴- به تفکیک نوع وثیقه

	۱۴۰۱	۱۴۰۰	(مبالغ به میلیون ریال)
چک و تضمین شرکت باما / امیر	۱,۰۶۵,۳۲۶	۱,۴۱۲,۵۳۰	
چک و تضمین شرکت باما و سند مالکیت	۴۷۷,۲۱۲	-	
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۷۶,۶۳۶)	(۱۱۶,۳۹۰)	
سپرده مسدودی	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	
	۱,۱۶۵,۹۰۲	۱,۱۴۶,۱۴۰	

۲۶-۵- تسهیلات دریافتی از بانک های سپه و خاورمیانه مستلزم ایجاد ۲۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود صفر درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۴ درصد است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶-۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱,۱۴۶,۱۴۰	مانده ابتدای سال
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۳,۲۷۴	دریافت های نقدی
(۲۳۰,۱۴۶)	(۱,۷۹۶,۲۸۳)	پرداخت بابت اصل تسهیلات
(۳۱,۹۴۷)	(۲۷۳,۷۲۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۵۸,۲۳۳	۲۶۶,۴۹۷	هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات
(۱۵۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	سایر تغییرات- سپرده مسدودی
۱,۱۴۶,۱۴۰	۱,۱۶۵,۹۰۲	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۷- پیش دریافت ها
۱۴۰۰		
		پیش دریافت
۱۹,۵۵۴		

۲۸- تجدید طبقه بندی

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در دوره سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.

۲۸-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)		
تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تعدیلات مربوط به اصلاح و طبقه‌بندی بدهکار (بستانکار)	طبق صورت وضعیت مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۶۴۸,۳۳۱	۱۴,۶۴۱	۱,۶۳۳,۶۹۰
۲,۱۳۸,۵۹۱	(۱۴,۶۴۱)	۲,۱۵۳,۲۳۲
۲۰۷,۳۹۰	(۱۵۰,۰۰۰)	۳۵۷,۳۹۰
۱,۱۴۶,۱۴۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۲۹۶,۱۴۰
		دارایی های ثابت مشهود
		موجودی مواد و کالا
		موجودی نقد و بانک
		تسهیلات مالی



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۵۷,۴۱۴	۱,۷۲۷,۵۳۵	۶۵۱,۸۹۰	۱,۷۰۸,۷۱۶	سود خالص
				تعدیلات:
۴۱,۷۳۳	۳,۱۷۷	۴۱,۷۳۳	۳,۱۷۷	هزینه مالیات بر درآمد
۵۸,۲۳۳	۲۶۶,۴۹۷	۵۸,۲۳۳	۲۶۶,۴۹۷	هزینه‌های مالی
-	(۵,۷۸۰)	-	-	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۱۰۶,۲۳۴	۲۰۲,۲۱۸	۱۰۶,۲۳۴	۲۰۲,۲۱۸	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
(۷۶)	(۷۴)	(۷۶)	(۷۴)	سود سهام
(۲۴,۶۱۹)	(۱۲۳)	(۲۴,۶۱۹)	(۱۲۳)	سود سپرده بانکی
(۵,۰۰۰)	(۱۵,۸۸۳)	(۵,۰۰۰)	(۱۵,۸۸۳)	سود فروش ضایعات
(۵۴۵)	۲,۴۳۳	(۵۴۵)	۲,۴۳۳	سود تسعیر ارز
-	-	۵,۵۲۴	۱۳,۰۴۰	زیان ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۸۳۳,۳۷۴	۲,۱۸۰,۰۰۰	۸۳۳,۳۷۴	۲,۱۸۰,۰۰۰	
۱,۹۱۰,۰۱۵	(۲,۵۰۷,۶۸۶)	۱,۹۱۰,۰۱۵	(۲,۵۰۷,۶۸۶)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۹۸۵,۲۷۲)	(۳۸۰,۴۷۴)	(۹۸۵,۲۷۲)	(۳۸۰,۴۷۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۵۶,۹۴۳	۸۳,۰۲۷	۱۵۶,۹۴۳	۸۳,۰۲۷	کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۷۸۱,۱۱۸	۱,۶۶۸,۶۳۴	۷۸۱,۱۱۸	۱,۶۶۸,۶۳۴	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۱۹,۵۵۴	(۱۹,۵۵۴)	۱۹,۵۵۴	(۱۹,۵۵۴)	(کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۲,۷۱۵,۷۳۲	۱,۰۲۳,۹۴۸	۲,۷۱۵,۷۳۲	۱,۰۲۳,۹۴۸	نقد حاصل از عملیات



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود و شرکت در معرض الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲,۳۷۳,۵۷۸	۴,۰۶۵,۰۲۴
(۲۰۷,۳۹۰)	(۴۴,۹۰۲)
۲,۱۶۶,۱۸۸	۴,۰۲۰,۱۲۲
۳,۲۵۲,۳۰۴	۴,۹۳۲,۴۴۹
۶۷	۸۲

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌نماید.

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک‌های مالی ناشی از تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌گیرد. شرکت به منظور مدیریت آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۳۰-۴ ارائه شده است.

۳۰-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز به صورت مستمر پایش و مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در معرض واحد پولی دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت ۱- ارقام پولی ارزی و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز ۲- فروش حاصل از صادرات به ازای ۱۰ درصد تغییر نرخ ارز در طی سال است.

(مبالغ به میلیون ریال)

واقعی	حساسیت دارایی‌های ارزی به ۱۰٪ نوسان نرخ ارز		حساسیت فروش ارزی به ۱۰٪ نوسان نرخ ارز	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۶۹۹,۱۴۷	۱,۷۳۰,۷۱۲	۳۶,۵۸۲	۲۴۴,۱۹۷	۴۲۹,۳۷۱

سود (زیان) قبل از مالیات

۳۰-۵- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت جهانی شمش روی و سرب است.

۳۰-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری، به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد بطور سالانه توسط کمیته ریسک بررسی، تأیید و کنترل می‌گردد. دریافتی‌های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود.

۳۰-۷- سایر ریسک‌ها:

سایر ریسک‌ها از جمله ریسک کمبود آب، جنگ و تحریم، محیط زیست و موارد دیگر مورد توجه مدیریت است و به نظر نمی‌رسد در شرایط فعلی از روال طبیعی خود خارج شود.

۳۱- وضعیت ارزی

دارایی	یادداشت	دلار آمریکا
دریافتی‌های تجاری	۱۸-۴	۶,۶۰۲,۷۶۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۶,۶۰۲,۷۶۰
معادل ریالی دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)		۲,۴۴۱,۹۷۱

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای صادرات طی سال مورد گزارش:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	
۲,۴۴۹,۵۷۲	۱۰,۷۰۵,۰۵۲	۳۵۰,۳۶۹	۱,۴۷۳,۹۸۶	مانده اول سال
۴,۲۹۳,۷۰۵	۱۸,۲۸۱,۴۱۶	۶,۱۴۰,۰۳۱	۲۱,۶۱۵,۳۳۳	افزایش طی سال (فروش)
(۶,۲۹۶,۴۹۴)	(۲۶,۵۴۵,۰۷۳)	(۵,۳۳۳,۸۱۵)	(۱۵,۷۴۲,۲۱۴)	وصول طی سال
(۲۲۱,۰۶۱)	(۹۶۷,۴۰۹)	(۲۰۵,۶۰۷)	(۷۴۴,۳۴۵)	بابت هزینه‌های صادرات و سایر
۱۲۴,۶۴۷	-	۱,۴۹۰,۹۹۳	-	سود تسعیر ارز
۳۵۰,۳۶۹	۱,۴۷۳,۹۸۶	۲,۴۴۱,۹۷۱	۶,۶۰۲,۷۶۰	مانده پایان سال
۱۹,۵۵۴	۸۲,۲۶۲	-	-	پیش دریافت

۳۱-۲- از کل تعهدات شرکت ۹۶,۴۶ درصد تعهدات ارزی (دلاری) شرکت در سال ۱۴۰۱ ایفا شده است.

۳۱-۳- شرکت وابسته فاقد مانده حساب و عملیات ارزی می‌باشد.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹							نام شخص وابسته	شرح
تضمین دریافتی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نحوه تعیین قیمت	سهم ماه ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	موضوع معامله	نوع وابستگی		
۱,۵۴۲,۵۳۸	۱۴,۳۴۸	۱,۶۱۲,۹۵۷	هیئت مدیره	√	خرید خاک	عضو هیات مدیره	پاما	واحد تجاری اصلی و نهایی
۱,۲۷۲,۹۸۴	۰	۰	-	-	تضمین	عضو هیات مدیره	گروه صنعتی و معدنی امیر	
۲,۸۱۵,۵۲۲	۱۴,۳۴۸	۱,۶۱۲,۹۵۷			جمع			
۰	۳۱۲,۸۲۴	۴۶,۶۱۷	هیئت مدیره	√	فروش سرپاره	عضو مشترک هیات مدیره	تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان	شرکت‌های وابسته
۰	۰	۵,۸۶۸	هیئت مدیره	√	خرید خدمات	عضو مشترک هیات مدیره	تجاری و بازرگانی مواد معدنی سیاه	
۰	۵۳,۰۲۶	۰		√	فروش ارز	عضو مشترک هیات مدیره	سوزمیران	
۰	۵,۷۸۰	۰	کارشناس رسمی	√	فروش خودرو	شرکت تابعه	کیمیا فراوران زرین	
۰	۰	۱,۷۹۲,۷۴۳	هیئت مدیره	√	خرید زغال	عضو مشترک هیات مدیره	کانی کریس طیس	
۰	۳۷۱,۶۳۰	۱,۸۵۰,۲۲۸			جمع			
۰	۳,۴۲۳,۸۴۵		قیمت جهانی	-	فروش شمش	پالای ۳۰ درصد فروش	مشتری صادراتی	سایر
۲,۸۱۵,۵۲۲	۳,۸۱۹,۸۲۳	۳,۴۶۳,۱۸۵			جمع کل			

۲۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته :

۱۴۰۰		۱۴۰۱		برداشت‌های تجاری و سایر برداشتی‌ها	پیش پرداخت‌ها	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب					
۶۷۴,۰۹۸	-	۲,۰۸۶,۵۲۳	-	۲,۰۸۶,۵۲۳	-	-	پاما	واحد تجاری اصلی و نهایی
-	۲۷,۷۸۵	۸۱,۵۲۷	-	-	-	۸۱,۵۲۷	تولیدی و صنعتی شاهین روی	شرکت‌های وابسته
-	-	۱,۳۶۴	-	۱,۳۶۴	-	-	تجاری و بازرگانی مواد معدنی سیاه	
-	۱۹,۷۶۰	۲۹,۳۸۰	-	-	-	۲۹,۳۸۰	کیمیا فراوران زرین	
-	-	-	-	-	-	-	سوزمیران	
-	۱۵۲,۱۶۱	۶۳,۶۵۱	-	۶۳,۶۵۱	-	-	کانی کریس طیس	
-	۱۹۹,۷۰۶	۱,۳۶۴	۱۷۴,۵۵۸	۱,۳۶۴	۶۳,۶۵۱	۱۱۰,۹۰۷	جمع	
-	۳۳۸,۹۸۵	-	۶۲۲,۷۸۲	-	-	۶۲۲,۷۸۲	مشتری صادراتی	سایر
-	۱۱,۶۹۳	-	۱۱,۷۲۳	-	۱۱,۷۲۳	-	سدوز سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	
-	۳۵۰,۶۷۸	-	۶۳۴,۵۰۵	-	۱۱,۷۲۳	۶۲۲,۷۸۲	جمع	
۶۷۴,۰۹۸	۵۵۰,۳۸۴	۲,۰۸۷,۷۸۷	۸۰۹,۰۶۳	۲,۰۸۷,۷۸۷	۷۵,۳۷۴	۷۳۴,۶۸۹	جمع کل	

۲۲-۳- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با معاملات با اشخاص وابسته در دوره های منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ شناسایی نشده است.

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۳-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۸ به مبلغ ۳۳۸,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳۲۹,۸۸۲	۳۰۰,۰۰۰	پروژه در حال ساخت شهرضا
۰	۳۰۰,۰۰۰	پروژه نیروگاه
۰	۱۲,۰۰۰	بالمیل
۰	۶,۰۰۰	کوره خشک کن
۳۲۹,۸۸۲	۳۳۸,۰۰۰	

۲۳-۲- شرکت فاقد تعهدات بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۳-۳- سایر بدهی‌های احتمالی به شرح زیر می‌باشد:

۲۳-۳-۱- با توجه به رسیدگی بیمه نامین اجتماعی تا سال ۱۳۹۸ و مالیات موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم تا سال ۱۳۹۹ انجام شده و به اعتقاد هیات مدیره بدهی با اهمیتی از این بابت وجود ندارد.

۲۳-۳-۲- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی بابت ۱/۴ بیمه سخت و زیان آور پرسنل می‌باشد که در تاریخ بازبینی توسط بیمه محاسبه و پرداخت می‌شود.

۲۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ باید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

۲۵- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۷۲,۷۵۴ میلیون ریال (مبلغ ۹۶ ریال برای هر سهم) است.

