



شماره:

تاریخ:

پیوسته:

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام) برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورتهای مالی اساسی مجموعه:
۳	• صورت سود و زیان مجموعه
۴	• صورت وضعیت مالی مجموعه
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	• صورت جریان های نقدی مجموعه
۶	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت ذوب روی اصفهان
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۳۳	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 ۱۴۰۲/۰۷/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
باما (سهامی عام)	محمد رضا آزادی	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)	مصطفی خرم نژاد	نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	
شاهین روی سپاهان(سهامی خاص)	محمد رضا یحیی آبادی	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
آقای زوبین پیرانی	-	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	
تجاری بازرگانی میناب(سهامی خاص)	مسلم چراغی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



شماره پروانه
۶۳۷۶۰۰۴۹۸۵



Accredited Certification Body
بازار گواهی کننده آئین معاملات گواهی
سیستم مدیریت کیفیت
QMS
شماره NACI/219
تاییدیه



ISO 9001 : 2015
QMS0822240519



ACCREDITED
Management Systems
Certification Body



ISO 9001 : 2015
QMS0846060519

اصفهان - اتوبان ذوب آهن ، کلیشاد ، شهر بهاران ، جنب شرکت باما
تلفن: ۰۳۱- ۳۷۲۵۲۳۰۱-۲
فکس: ۰۳۱- ۳۷۲۵۲۳۰۴
کد پستی: ۸۴۵۹۱- ۷۹۱۱۹
شماره اقتصادی: ۴۱۱۱۷۵۳۱۹۳۶۵
شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۱۲۴۴۴۷
web site : www.zoberoy.ir
Email : izsc@zoberoy.ir

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
صورت سود و زیان مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳,۶۴۹,۵۵۰	۳,۴۹۴,۷۹۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۸۵۶,۳۴۱)	(۴,۰۳۱,۱۱۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۹۳,۲۰۹	(۵۳۶,۳۲۱)		سود ناخالصی
(۲۲۱,۵۰۱)	(۲۵۳,۳۳۶)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	(۷۱,۳۴۶)		هزینه کاهش ارزش موجودی‌ها
۷۷,۷۵۵	۴۷۸,۵۳۳	۸	سایر درآمدها
۶۴۹,۴۶۳	(۳۸۲,۴۷۰)		سود عملیاتی
(۱۳۷,۵۵۲)	(۱۲۱,۲۳۸)	۹	هزینه‌های مالی
۷۰۶	۴۸۱,۵۲۱	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۱۲,۶۱۷	(۲۲,۱۸۷)		سود قبل از مالیات
(۷۸,۰۶۱)	۰	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۴۳۴,۵۵۶	(۲۲,۱۸۷)		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۴۲	(۲۸۰)		عملیاتی (ریال)
۰	۲۶۸		غیرعملیاتی (ریال)
۲۴۲	(۱۲)	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(تجدید لوله شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری:
۲,۲۲۸,۸۶۴	۲,۲۲۳,۲۲۶	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲,۳۷۳	۱۲,۳۷۳	۱۳	دارایی‌های نامشهود
۵۲۰,۶۴۲	۴۸۴,۵۵۹	۱۴	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۲,۷۶۱,۸۷۹	۲,۷۲۰,۱۵۸		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری:
۹۸,۸۳۲	۲۰۵,۵۲۲	۱۵	بیش برداخت‌ها
۲,۵۱۹,۰۶۵	۲,۴۱۲,۲۵۰	۱۶	موجودی مواد و کالا
۳۶,۹۶۳	۱,۲۵۴	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۳,۵۱۱,۴۸۹	۳,۵۸۸,۲۹۱	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۴,۹۰۲	۱۴۴,۷۱۰	۱۹	موجودی نقد
۶,۲۱۱,۲۵۱	۶,۳۵۲,۰۲۷		جمع دارایی‌های جاری
۸,۹۷۳,۱۳۰	۹,۰۷۲,۱۸۵		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱۷۶,۳۷۷	۱۷۶,۳۷۷	۲۱	اندرخته قلمی
(۱۶,۲۶۴)	(۳۳,۳۹۳)	۲۲	سهام خزانه
-	(۶,۸۶۸)		کسر سهام خزانه
۲,۹۴۷,۹۹۳	۲,۷۵۳,۰۰۶		سود انباشته
۴,۹۰۸,۱۰۶	۴,۶۸۹,۱۲۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری:
۲,۶۱۱,۲۸۸	۳,۳۳۸,۹۰۲	۲۳	برداختنی‌های تجاری و سایر برداختنی‌ها
۴۰,۱۸۸	۳۸,۹۶۰	۲۴	مالیات برداختنی
۲۴۷,۶۴۶	۱۱۵,۷۷۳	۲۵	سود سهام برداختنی
۱,۱۶۵,۹۰۲	۸۳۹,۴۲۸	۲۶	تسهیلات مالی
-	۵۰,۰۰۰	۲۷	بیش دریافت‌ها
۴,۰۶۵,۰۲۴	۴,۳۸۳,۰۶۳		جمع بدهی‌های جاری
۴,۰۶۵,۰۲۴	۴,۳۸۳,۰۶۳		جمع بدهی‌ها
۸,۹۷۳,۱۳۰	۹,۰۷۲,۱۸۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سرمایه	اندوخته قانونی	گسر سهام خرانه	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۷۷	-	۲,۹۴۷,۹۹۳	(۱۶,۳۶۴)	۴,۹۰۸,۱۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	-	(۲۲,۱۸۷)	-	(۲۲,۱۸۷)
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۷۲,۸۰۰)	-	(۱۷۲,۸۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۹۵,۴۳۶)	(۱۹۵,۴۳۶)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۱۷۸,۳۹۷	۱۷۸,۳۹۷
گسر سهام خزانه	-	-	(۶,۸۶۸)	-	-	(۶,۸۶۸)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۷۷	(۶,۸۶۸)	۲,۷۵۳,۰۰۶	(۳۳,۳۹۳)	۴,۶۸۹,۱۲۲
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱						
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱	۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	(۹,۸۱۰)	۲,۳۲۶,۵۹۸	(۶۰,۰۰۸)	۳,۳۲۶,۷۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه اول ۱۴۰۱						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	-	۲۳۴,۵۵۶	-	۲۳۴,۵۵۶
سود سهام مصوب	-	-	-	(۷۲,۰۰۰)	-	(۷۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۷,۰۸۰)	(۷,۰۸۰)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۱۱,۱۶۰	۱۱,۱۶۰
گسر سهام	-	-	(۱,۸۲۷)	-	-	(۱,۸۲۷)
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	(۱۱,۶۵۷)	۲,۶۸۹,۱۵۴	(۵۵,۹۳۸)	۳,۶۱۱,۵۶۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۷۸,۹۲۷	۴۶۸,۹۸۶	نقد حاصل از عملیات
(۱,۵۴۵,۰۰۰)	(۱,۲۲۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۷,۳۸۲	۴۶۷,۷۵۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
	۶۵۴,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۵۸,۵۴۴)	(۳۱۳,۶۴۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۵۹۳	۲۳,۴۰۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها
(۴۳)	-	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۶,۴۰۱	۵۵,۷۱۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۰۰,۰۳۴)	(۲۰,۰۰۴)	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۵	۱۰۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۹۵۰	۴,۱۶۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۰۴,۶۰۲)	۴۰۳,۷۳۵	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۲۷,۲۲۰)	۸۷۱,۴۹۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹,۳۱۳	۱۷۱,۴۲۹	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۷,۰۸۰)	(۱۹۵,۴۲۶)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۱,۰۴۴,۷۰۰	۷۵۶,۶۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷۲۸,۲۷۷)	(۱,۱۲۶,۷۶۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۷,۸۴۶)	(۱۲۷,۵۵۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۰,۰۰۰)	(۴۱,۰۳۵)	پرداخت های نقدی به شرکت وابسته
(۹۱,۹۱۵)	(۲۰۸,۹۴۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۸,۸۹۵	(۷۷۱,۶۸۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶۸,۳۲۵)	۹۹,۸۰۸	خالص کاهش در موجودی نقد
۲۰۷,۳۹۰	۴۴,۹۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
(۲,۴۳۳)	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۶,۶۳۲	۱۴۴,۷۱۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۳,۶۴۹,۵۵۰	۳,۴۹۴,۷۹۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۸۵۶,۳۴۱)	(۴,۰۳۱,۱۱۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۹۳,۲۰۹	(۵۳۶,۳۲۱)		سود ناخالص
(۲۲۱,۵۰۱)	(۲۵۳,۳۳۶)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
.	(۷۱,۳۴۶)		هزینه کاهش ارزش موجودی‌ها
۷۷,۷۵۵	۴۷۸,۵۳۳	۸	سایر درآمدها
۶۴۹,۴۶۳	(۳۸۲,۴۷۰)		سود عملیاتی
(۱۳۷,۵۵۲)	(۱۲۱,۲۳۸)	۹	هزینه‌های مالی
۸,۷۷۰	۵۱۷,۶۰۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۲۰,۶۸۱	۱۳,۸۹۶		سود عملیات قبل از مالیات
(۷۸,۰۶۱)	.	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۴۴۲,۶۲۰	۱۳,۸۹۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۲۴۲	(۲۸۰)		عملیاتی (ریال)
۱	۲۸۸		غیرعملیاتی (ریال)
۲۴۳	۸	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(تجدید ارائه شده)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری:			
۲,۲۲۸,۸۶۴	۲,۲۲۲,۲۲۶	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲,۳۷۳	۱۲,۳۷۳	۱۳	دارایی‌های نامشهود
۵۴۴,۹۸۵	۵۴۴,۹۸۵	۱۴	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۲,۷۸۶,۲۲۲	۲,۷۸۰,۵۸۴		جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری:			
۹۸,۸۳۲	۲۰۵,۵۲۲	۱۵	پیش‌پرداخت‌ها
۲,۵۱۹,۰۶۵	۲,۴۱۲,۲۵۰	۱۶	موجودی مواد و کالا
۳۶,۹۶۳	۱,۳۵۴	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳,۵۱۱,۴۸۹	۳,۵۸۸,۲۹۱	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴۴,۹۰۲	۱۲۴,۷۱۰	۱۹	موجودی نقد
۶,۳۱۱,۲۵۱	۶,۳۵۲,۰۲۷		جمع دارایی‌های جاری
۸,۹۹۷,۴۷۳	۹,۱۳۲,۶۱۱		جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱۷۶,۳۷۷	۱۷۶,۳۷۷	۲۱	اندرخته قانونی
(۱۶,۲۶۴)	(۳۳,۲۹۳)	۲۲	سهام خزانه
-	(۶,۸۶۸)		کسر سهام خزانه
۲,۹۷۲,۳۳۶	۲,۸۳۳,۴۲۲		سود انباشته
۴,۹۳۲,۴۴۹	۴,۷۴۹,۵۴۸		جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها			
بدهی‌های جاری:			
۲,۶۱۱,۲۸۸	۳,۳۲۸,۹۰۲	۲۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۰,۱۸۸	۳۸,۹۶۰	۲۴	مالیات پرداختی
۲۴۷,۶۴۶	۱۱۵,۷۷۳	۲۵	سود سهام پرداختی
۱,۱۶۵,۹۰۲	۸۲۹,۲۲۸	۲۶	تسهیلات مالی
-	۵۰,۰۰۰	۲۷	پیش‌دریافت‌ها
۴,۰۶۵,۰۲۴	۴,۳۸۲,۰۶۳		جمع بدهی‌های جاری
۴,۰۶۵,۰۲۴	۴,۳۸۲,۰۶۳		جمع بدهی‌ها
۸,۹۹۷,۴۷۳	۹,۱۳۲,۶۱۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبلغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	سرمایه	انندوخته قانونی	کسر سهام خزانه	سود اتباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۷۷	-	۲,۹۷۲,۳۳۶	(۱۶,۳۶۴)	۴,۹۳۲,۳۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-
سود خالص ۱۴۰۲	-	-	-	۱۳,۸۹۶	-	۱۳,۸۹۶
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۷۲,۸۰۰)	-	(۱۷۲,۸۰۰)
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۹۵,۴۲۶)	(۱۹۵,۴۲۶)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۱۷۸,۲۹۷	۱۷۸,۲۹۷
کسر سهام	-	-	(۶,۸۶۸)	-	-	(۶,۸۶۸)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان اتباشته	-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۷۷	(۶,۸۶۸)	۲,۸۱۲,۴۳۲	(۳۲,۳۹۳)	۴,۷۴۹,۵۴۸
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	(۹,۸۱۰)	۲,۳۳۲,۱۲۲	(۶,۰۰۸)	۳,۲۵۲,۳۰۴
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۱	۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	(۹,۸۱۰)	۲,۳۳۲,۱۲۲	(۶,۰۰۸)	۳,۲۵۲,۳۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه اول ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	-	۴۴۲,۶۲۰	-	۴۴۲,۶۲۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۷۲,۰۰۰)	-	(۷۲,۰۰۰)
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۷,۰۸۰)	(۷,۰۸۰)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۱۱,۱۶۰	۱۱,۱۶۰
صرف سهام	-	-	(۱,۸۴۷)	-	-	(۱,۸۴۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	(۱۱,۶۵۷)	۲,۷۰۲,۷۴۲	(۵۵,۹۲۸)	۳,۶۲۵,۱۵۷

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۲۸	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۲۳۸)	(۱,۵۴۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۶۷,۷۵۸	۷۷,۳۸۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۶۵۲,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۱۲,۶۴۶)	(۴۵۸,۵۳۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها	۲۲,۴۰۲	۱۲,۵۹۲
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۴۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۵,۷۱۳	۱۲۶,۴۰۱
پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۲۰,۰۰۴)	(۱۰۰,۰۳۴)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱۰۹	۷۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۴,۱۶۱	۴,۹۵۰
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۴۰۲,۷۲۵	(۲۰۴,۶۰۲)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۸۷۱,۴۹۲	(۲۲۷,۲۲۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:		
دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه	۱۷۱,۴۲۹	۹,۳۱۴
پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه	(۱۹۵,۴۳۶)	(۷,۰۸۰)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۷۵۶,۶۰۰	۱,۰۴۴,۷۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۱۲۶,۷۶۰)	(۷۳۸,۲۷۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۲۷,۵۵۲)	(۱۰۷,۸۲۷)
پرداخت های نقدی به شرکت ولیست	(۴۱,۰۳۵)	(۵۰,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۰۸,۹۲۱)	(۹۱,۹۱۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۷۷۱,۶۸۵)	۵۸,۸۹۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۹,۸۰۸	(۱۶۸,۳۲۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۲,۹۰۲	۲۰۷,۳۹۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	-	(۲,۴۳۳)
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۴۲,۷۱۰	۳۶,۶۳۲

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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ذوب روی اصفهان در تاریخ ۱۳۷۷/۰۴/۱۷ با شناسه ملی ۱۲۴۴۴۷-۱۰۲۶۰ 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 شماره ثبت شرکت به شماره ۱۶۶۷ اداره ثبت شهرستان فلاورجان تغییر یافت. 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 قراپورس ایران پذیرفته شده است در حال حاضر، شرکت ذوب روی اصفهان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت پاما (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 پاما 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 پاما اصفهان و فراوری 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 و به طور کلی مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد. فعالیت اصلی شرکت دوره مورد گزارش معطوف به تولید و فروش شمش و سرپاره روی و کربنات سرب می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره:

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۲۳۴	۲۶۰

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 بااهمیتی 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 میان دوره ای

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ماه‌آزای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۲-۲- 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 می شود.

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 می شود.

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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳-۲- تسعیر ارز

۳-۲-۱- 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 ریالی	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی و موجودی نقد	دلار	۴۰۷,۸۷۷	ماده ۸ آیین نامه اجرایی تشریح ماده ۲ مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز

بر اساس سیاست های دولت محترم و بانک مرکزی نرخ های ارز مرکز مبادله ارز و طلا در محاسبات جهت تسعیر ارز مبادلات ارزی استفاده می شود.

۳-۲-۲- 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.

۳-۲-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آنی ناشی از معامله یا ماده 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 تأمین مالی

مخارج نامین 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 عملگرد 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 عملگرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی شود.

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 ۱۲۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در زیر محاسبه می‌شود:

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

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 علت 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 نشانه‌های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 نشانه‌های دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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

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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زمان که بهایگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 ملزات تجدید ارزیابی می‌شود.

۳-۸- 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 شنش داخلی، صادراتی براساس منشا تامین مواد اولیه و سایر محصولات براساس میزان ماده معدنی و مواد شیمیایی مصرفی و سهم هزینه تبدیل محاسبه می‌شود.

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تصفیه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 انکارپذیر 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.

۳-۹-۱- 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.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

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

۳-۱۲-۴-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 تضمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

هیات مدیره نرخ ارز را در پایان دوره 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	دلار	مقدار-تن	میلیون ریال	دلار	مقدار-تن	
فروش خالص:						
داخلی:						
۴۳۹,۰۰۲		۴۹۲	۳۶۵,۱۵۱		۳۴۴	شمش روی
۱۸۱,۹۹۰		۴۴۴	۲۷۹,۹۶۵		۴۴۴	سرپاره روی
۵۶۸,۱۶۹		۲,۳۳۴	۳۰۴,۹۰۴		۷۲۳	کربنات سرب
۱,۱۸۹,۱۶۲			۹۵۰,۰۲۰			
صادراتی:						
۲,۴۵۷,۸۳۳	۹,۳۰۲,۰۹۴	۲,۹۲۷	۲,۵۴۳,۷۴۹	۶,۷۴۹,۳۷۰	۳,۰۸۲	شمش روی
۲,۴۵۷,۸۳۳			۲,۵۴۳,۷۴۹			
۳,۶۴۶,۹۹۶			۳,۴۹۳,۷۶۹			فروش خالص
۲,۵۵۵			۱,۰۲۱	-		درآمد ارایه خدمات
۳,۶۴۹,۵۵۰			۳,۴۹۴,۷۹۰			

۵-۱- نرخ های فروش براساس نرخ های جهانی فلزات و ارز و تصویب هیئت مدیره تعیین می گردد. علت افزایش فروش داخلی به دلیل تغییر در ترکیب و تغییر فروش صادراتی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز می باشد.

۵-۲- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
اشخاص وابسته:				
۵	۱۸۱,۹۹۰	۸	۲۷۹,۹۶۵	شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)
۶۷	۲,۴۵۷,۸۳۳	۷۳	۲,۵۴۳,۷۴۹	مشتریان صادراتی
۷۳	۲,۶۳۹,۸۲۳	۸۱	۲,۸۲۳,۷۱۴	
سایر مشتریان:				
۲۸	۱,۰۰۹,۷۲۷	۱۹	۶۷۱,۰۷۶	سایر مشتریان
۲۸	۱,۰۰۹,۷۲۷	۱۹	۶۷۱,۰۷۶	
۱۰۰	۳,۶۴۹,۵۵۰	۱۰۰	۳,۴۹۴,۷۹۰	

۵-۳-۱- 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.

۵-۳-۲- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲	(۲۳)	(۶۷۲,۹۲۶)	۳,۵۸۱,۸۲۶	۲,۹۰۸,۹۰۰	شمش روی
۷۵	۹۱	۱,۲۵,۸۱۲	۱,۷۹,۰۹۲	۳۰۴,۹۰۴	کربنات سرب
۴	۴	۱۰,۷۵۲	۲۶۹,۲۱۳	۲۷۹,۹۶۵	سرپاره روی
۵	۴	۴۱	۹۸۰	۱,۰۲۱	درآمد خدمات
۲۳	(۱۵)	(۵۳۶,۳۳۱)	۴,۰۳۱,۱۱۱	۳,۴۹۴,۷۹۰	

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)
		دوره هجده ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۶۰۱	۲,۹۳۳,۳۱۵	۲,۶۹۷,۲۵۶
دستمزد مستقیم	۶۰۲	۲۶۱,۷۲۰	۱۶۰,۰۳۶
سرباز ساخت:			
دستمزد غیر مستقیم	۶۰۲	۹۳,۵۲۲	۴۷,۴۲۴
استهلاک		۱۲۷,۹۶۲	۸۰,۸۵۱
تعمیر و نگهداری		۱۲۷,۴۰۲	۲۲۲,۳۷۵
برق و سوخت		۱۷۱,۸۰۴	۱۸۹,۶۳۹
آب و ذهاب		۱۰,۷۱۲	۴,۷۲۵
آند و کالبد مصرفی در تولید (مواد غیر مستقیم)		۱۲۷,۵۱۰	۱۴۱,۶۷۷
سایر		۲۱۲,۵۲۰	۹۰,۲۷۹
جمع هزینه‌های ساخت		۴,۰۸۶,۵۰۹	۳,۶۳۴,۲۷۲
کاهش موجودی کالای در جریان ساخت		۲۲۷,۵۲۶	(۱۴۵,۳۹۵)
بهای تمام شده ساخت		۴,۳۱۴,۰۳۵	۳,۴۸۸,۸۷۷
(افزایش) موجودی‌های ساخته شده		(۲۸۲,۹۲۴)	(۶۳۲,۵۳۶)
بهای تمام شده ساخت		۴,۰۳۱,۱۱۱	۲,۸۵۶,۳۴۱

۶-۱- مواد اولیه مصرفی		(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)
		دوره هجده ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
موجودی ابتدای دوره		۹۰۷,۳۳۲	۵۵۸,۷۰۳
خرید	۶۰۳	۲,۸۰۷,۵۹۴	۲,۰۴۶,۷۲۲
موجودی پایان دوره	۱۴۰۲	(۷۸۱,۶۱۲)	(۱,۲۰۸,۱۸۹)
مصرف طی دوره		۲,۹۳۳,۳۱۴	۲,۶۹۷,۲۵۶

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
مقدار (تن)	مبلغ میلیون ریال	مقدار (تن)	مبلغ میلیون ریال	
۶۲,۳۱۲	۲۳۹,۷۹۰	۷۲,۷۱۳	۲۱۵,۶۳۵	خاک روی مصرفی کوره در تولید اکسید (خاک کم عیار)
۲۸,۶۹۱	۱,۰۸۴,۵۵۰	۲۴,۹۵۲	۷۸۳,۹۱۹	خاک مصرفی در تولید شمش (سایر خاکها و اکسید روی تولیدی)
۱۷,۱۰۸	۸۲۴,۶۳۸	۳۱,۵۶۲	۸۴۲,۵۹۹	زغال سنگ
۹,۲۰۱	۱۳۲,۲۶۲	۸,۰۱۰	۲۲۵,۲۱۳	اسید سولفوریک
۱۳۳	۱۹۲,۴۷۳	۱۹۰	۱۸۹,۱۹۱	پرسنگات پتاسیم
۳۲۷	۱۱۴,۴۵۲	۳۰۹	۷۹,۷۴۷	آب اکسیژنه
	۳۳۲,۱۴۹		۲۳۹,۹۵۲	سایر مواد شیمیایی
	۲,۹۳۳,۳۱۵		۲,۶۹۷,۲۵۶	

۶-۱-۲- افزایش هزینه مواد مصرفی عمدتاً به دلیل افزایش سهم خاک پر نبار نسبت به خاک کم عیار می باشد. همچنین افزایش سایر فلزات مثل کربن و آهن در خاکهای تولیدی باعث افزایش مصرف سایر مواد شیمیایی شده است.

۶-۲- افزایش دستمزد نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت افزایش نرخ دستمزد طبق دستورالعمل شورای عالی کار و افزایش پرسنل به تعداد متوسط ۲۶ نفر است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۳- تامین کنندگان مواد اولیه:

دوره ۶ منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		دوره ۶ منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		تامین کنندگان مواد اولیه	نوع مواد اولیه
نسبت به کل خرید	مبلغ	نسبت به کل خرید	مبلغ		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۴۲.۵۴	۱,۳۹۶,۱۷۰	۳۴.۵۱	۹۶۸,۸۰۱	باما - اشخاص وابسته	کنسرتزه و خاک روی
-۰.۵۵	۱۶,۶۱۷	۰.۰۰	-	شاهین روی سپاهان اشخاص وابسته	اکسید روی مذاب
۱.۱۴	۳۴,۸۳۰	۱.۵۰	۴۲,۲۲۷	کرایه حمل و سایر	کنسرتزه و خاک روی
۲۸.۱۱	۸۵۶,۵۲۹	۳۱.۴۳	۸۸۲,۴۲۳	کالی کرین طیس اشخاص وابسته	زغال سنگ
۳.۶۵	۱۱۱,۳۷۲	۲.۸۷	۸۰,۶۳۱	کرایه حمل	زغال سنگ
۲.۵۲	۷۶,۶۵۸	-۰.۲۹	۱۳,۸۲۴	فن اوران توسعه صنعتی پویا	اسید سولفوریک
۱.۳۰	۳۹,۶۸۷	-۰.۴۴	۱۲,۴۷۵	فجر رنگین رازی	اسید سولفوریک
۱.۲۷	۳۸,۷۱۷	۱.۵۱	۴۲,۵۲۰	علی صنایع مس	اسید سولفوریک
۲.۰۴	۶۲,۱۷۱	-۰.۵۸	۱۶,۳۳۲	کارفرینان سابنا	اسید سولفوریک
-۰.۵۱	۱۵,۴۵۰	۱.۲۸	۳۵,۹۵۱	کرایه حمل و سایر	اسید سولفوریک
۲.۴۴	۷۴,۳۷۱	۱.۷۵	۴۹,۲۲۲	توسعه صنایع جاتی رنگین فجر	پودر روی
۶.۳۵	۱۹۳,۵۶۰	۶.۱۴	۱۷۲,۵۰۰	آنا کیمیا منگنز زنجان	پرمنگنات پتاسیم
-	۷,۱۴۰	-	-	معتمد شیمی سپاهان	پرمنگنات پتاسیم
-	-	۷	۲۰,۵۷۰.۵	خرید خارجی	اکسید آلومینیوم
۷.۳۴	۲۲۳,۵۶۹	۱۰.۱۵	۲۸۴,۹۸۳		سایر اقلام
۱۰۰	۲,۰۲۶,۷۲۲	۱۰۰	۲,۸۰۷,۵۹۴		جمع کل

۶-۳-۱- 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)

$$R_t = \frac{LME_t}{LME_{t-1}} \times \frac{P_t}{P_{t-1}} \times R_{t-1}$$

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

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

P_t = متوسط نرخ دلار در میلیت نیما در هر ماه

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

A = مقدار عیار در هر کیلوگرم

P_t = نرخ هر کیلوگرم خاک

هرگونه تغییر در مابذ قیمت‌گذاری سامانه ستا / 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 (R_t) 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.

شرکت ذوب روی آصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

شرح	ظرفیت		تولید واقعی همان دوره	تولید واقعی دوره منتهی به
	اسمی	معمول (عملی)		
شش روی - تن	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	۳,۶۹۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			۳,۳۰۲	۱۴۰۱/۱۲/۳۱

به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۰۰۱۲۰۲۷ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۲ که توسط سازمان صنایع و معادن آصفهان صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه با ظرفیت ۵۰,۰۰۰ تن شش در سال، در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۵ آغاز شده و همچنین ظرفیت عملی تولید این کارخانه از ابتدای سال ۱۳۹۸ به ۱۰,۰۰۰ تن شش روی در سال افزایش یافته است. بیشترین تولید ۳ ساله اخیر شرکت ۸,۸۰۹ تن بوده است.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

پاینداشت	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۱
هزینه‌های اداری عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۲,۷۵۸	۳۵,۷۹۲
پاداش هیات مدیره	۳,۰۰۰	۲,۰۰۰
استهلاک	۷,۲۵۶	۷,۰۷۲
حقوق و اجزای حقه خدمات (حقوقی و مشاوره)	۱۱,۳۱۷	۶,۶۵۱
بیمه و عوارض کارکنان، بازرگانی و مسائل سخت و زایل آیر سایر	۳,۱۶۲	۲,۷۹۲
جمع هزینه‌های عمومی و اداری	۱۳۵,۴۱۷	۶۰,۳۲۶
هزینه‌های فروش:		
حمل و نقل و هزینه کشتیرانی خارجی	۶۷,۶۰۳	۱۰۰,۳۹۰
مسترفه صادرات	۲۲,۳۷۳	۱۶,۶۱۵
حق‌العمل‌کاری و کمیسیون فروش	۷,۳۴۷	۷,۸۱۲
جمع هزینه‌های توزیع و فروش	۹۷,۳۲۳	۱۲۴,۸۱۷
	۲۳۲,۷۴۰	۱۸۵,۱۴۳

۷-۱ عمدها مربوط به هزینه‌های حمل از شرکت به بندر و هزینه‌های ارزی صادراتی و تخلیه در بندر مقصد می‌باشد.

۷-۲ عمدها مربوط به هزینه‌های عوارض گمرکی، ایاز اداری و آزمایشی و ... می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۱
۲۷,۷۵۵	۲۷,۵۳۳

سود ناشی از تسخیر ارز حاصل از فروش صادراتی

۹- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۱
۱۳۷,۵۵۲	۱۳۱,۲۳۸

سود و کارمزد بانکی دریافت تسهیلات

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

پاینداشت	مجموعه		شرکت
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۱	
سود سپرده بانکی	۴,۱۶۱	۳,۹۵۰	۱۴۰۱/۱۲/۳۱
سود سهام	۱۰۹	۷۵	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود (زیان) ناشی از تسخیر موجودی نقد ارزی	-	(۳,۳۳۳)	۱۴۰۱/۱۲/۳۱
فروش اقلام مستعمل	۲۲,۹۰۲	۱۳,۵۳۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۸۹,۵۲۲	-	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت گیمیا فراآوری زمین (سهامی خاص) - اشخاص وابسته	(۳۰,۰۳۳)	(۶,۰۰۴)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
زیان خرید و فروش اوراق مستوف	-	(۳,۵۶۵)	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمد مسترفه	-	۱۵۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	۲۸۱,۵۲۱	۷۰۶	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
			۱۴۰۱/۱۲/۳۱
			۲۷۰

۱۰-۱ سود سپرده بانکی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاهمدت نزد بانکهای خارجی مانند سپه و سود اوراق است

۱۰-۲ سود سهام

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۳۱
۷۲	۱۰۹
۳	-
۷۵	۱۰۹

گامی گرین طین (سهامی خاص) - اشخاص وابسته
 بان گامی تجارتی مواد معدنی میناب (سهامی خاص) - اشخاص وابسته

۱۰-۳ مانده حساب مذکور مربوط به سهم شرکت اصلی از زمین صنعتگر دوره شرکت گیمیا فراآوری زمین (شرکت وابسته) است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		مجموعه		
شرکت				
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۵۱۱,۹۱۱	(۵۰۳,۷۰۸)	۵۱۱,۹۱۱	(۵۰۳,۷۰۸)	سود عملیاتی
(۷۸,۰۶۱)	-	(۷۸,۰۶۱)	-	اثر مالیاتی
۴۳۳,۸۵۰	(۵۰۳,۷۰۸)	۴۳۳,۸۵۰	(۵۰۳,۷۰۸)	
۸۷۷۰	۵۱۷,۶۰۴	۷۰۶	۴۸۱,۵۲۱	سود غیرعملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
۸,۷۷۰	۵۱۷,۶۰۴	۷۰۶	۴۸۱,۵۲۱	
۵۲۰,۶۸۰	۱۳,۸۹۶	۵۱۲,۶۱۷	(۲۲,۱۸۷)	سود خالص
(۷۸,۰۶۱)	-	(۷۸,۰۶۱)	-	اثر مالیاتی
۴۴۲,۶۲۰	۱۳,۸۹۶	۴۳۴,۵۵۶	(۲۲,۱۸۷)	
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۵,۵۷۴,۶۱۸	۳,۵۷۶,۶۱۸	۵,۵۷۴,۶۱۸	۳,۵۷۶,۶۱۸	میانگین موزون تعداد سهام خزانة
۱,۷۹۴,۴۲۵,۳۸۲	۱,۷۹۶,۴۲۳,۳۸۲	۱,۷۹۴,۴۲۵,۳۸۲	۱,۷۹۶,۴۲۳,۳۸۲	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	تاریخ انجام سرمایه‌گیری تجدید	تاریخ‌های در جریان تکمیل	جمع	ایزالات و لوازم آزمایشگاهی	مصرفات نظری و مصرفات	سایر قبضه و سایر اقلام در دسترس	مشتقات و تجهیزات و سایر اقلام	تسهیلات	ساختان	رهن
۲۰,۷۱۱,۱۸۰	۱۹,۶۶۱	۲۰,۱۳۰	۱,۵۸۱,۳۷۵	۶۵,۵۷۷	۲۲,۵۱۳	۹۵,۳۰۱	۹۲۹,۱۸۸	۸۴,۵۹۶	۶۹۲,۷۷۶	۲۰,۸۲۴
۷۸۲,۸۳۳	۲۰,۳۶۲	۱۹۲,۲۰۴	۱۱۰,۷۰۵	۲۰۰۰۰	۱۲,۶۵۱	۱,۵۷۵	۱۰,۱۰۰	۱۵,۵۵۹	۶۲,۶۱۳	-
۶۸۵	-	-	(۸۸۲)	-	-	(۸۸۲)	-	-	-	-
-	۲۰,۰۰۲	-	-	-	۷,۱۱۲	-	۶۰۳,۱۳۴	۳,۶۵۰	۱۹,۰۹۱	-
۲,۸۵۲,۱۳۰	۷۵,۱۵۷	۷۷,۲۱۳	۲,۱۱۲,۶۶۵	۷۱,۰۲۲	۶۱,۹۵۶	۳۵,۹۱۳	۱,۳۲۲,۳۷۵	۱۰۰,۳۰۰	۲۷۹,۳۰۰	۲۰,۸۲۴
۳۱۲,۶۶۶	۶۸,۷۵۸	۱۸,۸۳۱	۵۶,۳۵۰	۲۰۰۰	۵۸۳	-	۷,۷۳۳	۹,۷۹۰	۲۷,۸۳۶	-
(۲۰۰۰۰۰۰)	-	-	-	-	-	-	(۵۲۸,۰۰۰)	-	(۱۲۹,۱۲۲)	-
۲,۵۴۲,۷۳۲	۷۸,۵۵۰	۷۸,۲۸۸	۲,۰۶۶,۳۷۵	۷۲,۱۰۶	۶۲,۵۳۹	۱۱,۹۰۰	۶۱۰,۳۲۳	۱,۵۶۷	۲۵۸,۹۱۹	۲۰,۸۲۴
۲۲۲,۸۲۹	-	-	۹۲۲,۸۹۱	۱۵,۶۵۷	۱۸,۶۶۲	۱۰,۲۲۴	۲۷۱,۳۶۶	۳۲,۵۰۲	۷۲,۶۵۸	-
۲۰۰,۲۱۸	-	-	۲۰۰,۲۱۸	۵,۶۶۰	۱۵,۱۴۶	۵,۱۷۹	۱۵,۰۰۰	۵,۵۸۲	۲۰,۵۶۶	-
(۸۰۰)	-	-	(۸۰۰)	-	-	(۸۰۰)	-	-	-	-
۶۲۲,۶۶۶	-	-	۶۲۲,۶۶۶	۲۰,۵۱۲	۳۳,۶۶۶	۱۹,۶۲۲	۶۲۲,۱۶۶	۳۱,۸۸۴	۶۲,۳۳۴	-
۱۵۵,۲۱۵	-	-	۱۵۵,۲۱۵	۲,۳۰۲	۸,۳۹۱	۲,۵۸۷	۱۰۰,۱۰۰	۲,۲۱۹	۹۸,۲۳۳	-
(۳۹,۳۷۵)	-	-	(۳۹,۳۷۵)	-	-	-	(۱۵,۳۲۲)	-	(۲۲,۶۰۱)	-
۷۲۱,۵۰۶	-	-	۷۲۱,۵۰۶	۲۲,۳۲۷	۴۱,۹۵۷	۱۷,۶۰۹	۵۱۵,۹۰۴	۳۲,۰۰۰	۹۸,۹۶۶	-
۲,۲۲۲,۲۲۲	۷۸,۵۵۰	۷۸,۲۸۸	۱,۲۲۲,۸۱۹	۵۱,۶۶۳	۴۲,۳۸۹	۳۰,۸۲۴	۸۲۳,۶۶۷	۷۱,۵۵۹	۲۷۳,۹۵۳	۲۰,۸۲۴
۲,۲۲۸,۸۶۶	۷۵,۱۵۷	۷۷,۲۱۳	۱,۲۹۰,۳۶۹	۵۰,۱۰۸	۴۸,۵۵۰	۲۱,۳۷۱	۹۲۰,۱۹۹	۶۳,۳۳۱	۳۸۵,۹۹۶	۲۰,۸۲۴

بهای تمام شده: استهلاک و ارزش دفتری

۲۰,۸۲۴

۲۷۹,۸۱۹

۲۷۳,۹۵۳

۹۸,۹۶۶

۲۷۹,۸۱۹

شرح دارایی

رهن

ساختان های ناری و خرید اسفهان

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده:

مبلغ مرزهای سال ۱۴۰۱

افزایش

کاهش

سایر نقل و انتقالات

مبلغ مرزهای سال ۱۴۰۱

افزایش

واکارسه

سایر نقل و انتقالات

مبلغ مرز ۱۴۰۲: ۶۲۱

استهلاک ایستاده:

مبلغ مرزهای سال ۱۴۰۱

استهلاک

کاهش

مبلغ مرزهای سال ۱۴۰۱

استهلاک

واکارسه

مبلغ مرز ۱۴۰۲: ۶۲۱

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا تاریخ ۱۳۹۷: ۵۰۰ میلیون ریال

۱۲-۲- کاهش ساختان‌ها عمدتاً به فروش سه واحد آپارتمان دفتر تهران به ارزش کارشناسی به شرکت اصلی بوده است.

۱۲-۳- افزایش تر دارایی‌های در جریان تکمیل به خرید پروژه شهر رضا، پروژه تکمیل نموده بوده است.

۱۲-۴- افزایش ماشین‌آلات و تجهیزات عمدتاً به خرید بویلر، دستگاه تصفیه آب و هوا ساز است.

۱۲-۵- مبالغه بیش پرداخت‌های سرمایه‌ای عمدتاً به پیش پرداخت خرید دستگاه جذب آهنی، آزمایشگاهی و دستگاه چمبر ترانس و سایر قطعات جهت دارایی‌های است.

۱۲-۶- صورت ریز رهن و ساختان به شرح زیر است:

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲-۸- دارایی‌های در جریان تکمیل :

(مبالغ به میلیون ریال) تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل			
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
بهبود راندمان شمش	۲۹۸.۵۲۲	۵۹۵.۶۱۸	۱۰۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۹۹	۹۹	پروژه در حال ساخت شهرضا
نصب برق مصرفی و رفع ریسک برق	۷۲.۷۵۶	۱۲۳.۸۲۷	۲۵۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۱۰/۲۰	۸۵	۸۰	پروژه نیروگاه
آسیاب مواد اولیه	۳.۱۰۷	۳.۱۰۷	۱۲.۰۰۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷۰	۷۰	بالمیل
افزایش تولید کربنات سرب	-	۱۹.۹۵۸	۶۰.۰۰۰	۱۴۰۲/۰۸/۲۰	-	۳۰	توسعه واحد کیک شوی
	<u>۵۷۳.۳۸۵</u>	<u>۷۴۱.۵۱۰</u>	<u>۳۳۲.۰۰۰</u>				

۱۲-۸-۱- مبلغ فوق بابت خرید کوره آلفایی، ساخت سوله و محل نصب کوره و محوطه سازی در پروژه شهرک رازی شهرضا در جهت بالا بردن راندمان تولید شمش روی است که برآورد کل پروژه مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال است که انتظار می‌رود در نیمه سوم سال ۱۴۰۲ به بهره برداری برسد.

۱۲-۹- دارایی‌های در جریان تکمیل تا مبلغ ۷۹۰۰۰۰۰ میلیون ریال دارای بونوس بیمه ای می باشد.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۲.۳۴۷	۱۲.۳۴۷	۱۳-۱	حق امتیاز برق
۲۶	۲۶	۱۳-۲	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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۴۴,۹۸۵	۵۴۴,۹۸۵

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت				مجموعه			یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	1402/06/31		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	برسد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۵۲۴,۰۰۰	۵۲۴,۰۰۰	۵۲۴,۰۰۰	۲۲	۲۷۲,۲۲۰,۰۰۰	۵۱۹,۶۵۷	۴۸۳,۵۷۳	۱۴-۲
۸۵۹	۸۵۹	۸۵۹	-	۷۱,۴۲۹	۸۵۹	۸۵۹	کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص) - شش‌ماهه و لیسته کاتی کورین پلیس (سهامی خاص)
۷۳	۷۳	۷۳	-	۷۳,۵۵۰	۷۳	۷۳	راهبران سرب و روی انگوران (سهامی خاص)
۵۰	۵۰	۵۰	۱	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰	تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)
۳	۳	۳	-	۴۸۰	۳	۳	پیپوران سفه (سهامی خاص)
-	-	-	-	۴۵	-	-	سوزمیران (سهامی عام) - بورسی
-	-	-	-	۶	-	-	توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) - بورسی
-	-	-	-	۶	-	-	تامین سرمایه ملت (سهامی عام) - بورسی
-	-	-	-	۲۱	-	-	صنعتی دوده فام (سهامی عام) - بورسی
۵۲۴,۹۸۵	۵۲۴,۹۸۵	۵۲۴,۹۸۵			۵۲۰,۶۲۲	۴۸۴,۵۵۸	

سایر شرکت‌ها:

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)	شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)
۲۶۶,۷۹۶	۵۱۹,۶۵۶
۲۷۱,۶۸۰	-
(۱۴,۰۴۰)	(۳۶,۰۸۳)
(۵,۷۸۰)	-
۵۱۹,۶۵۶	۴۸۳,۵۷۳

مکده ابتدای سال / دوره

افزایش سرمایه‌گذاری‌ها

سهم از سود (زیان) شرکت‌های وابسته

سایر تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی ما بین

مکده پایان سال / دوره

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۵,۳۰۴)	(۲۴,۰۲۴)
(۱۴,۰۴۰)	(۳۶,۰۸۳)
(۵,۷۸۰)	-
(۲۴,۰۲۴)	(۵۰,۱۰۷)

سهم خالص دارایی‌ها در ابتدای سال

سهم از سود (زیان) خالص سال جاری

خالص تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی ما بین

خالص سرمایه‌گذاری به روش ارزش ویژه

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲-۲-۱۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

اسفنج به میلیون ریال		
کیمیا فراوران زوبین		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱۰۳,۷۸۴	۱۹۰,۵۸۲	دارایی های جاری
۱,۶۰۶,۳۳۴	۱,۵۸۵,۰۰۷	دارایی های غیر جاری
(۱۳۳,۵۴۵)	(۳۴۴,۵۷۴)	بدهی های جاری
(۱۲)	(۱,۷۸۸)	بدهی های غیر جاری
۱۰۹,۱۲۵	۹۹,۴۲۷	درآمد عملیاتی
(۴۷,۵۳۱)	(۷۵,۷۳۹)	زبان عملیات
(۴۰,۷۹۹)	(۱۱۲,۷۵۹)	زبان پس از کسر مالیات
(۴۰,۷۹۹)	(۱۱۲,۷۵۹)	زبان خالص

۲-۲-۱۴- سال مالی شرکت کیمیا فراوران زوبین (سهامی خاص) منتهی به پایان اسفند می باشد و موضوع فعالیت آن گچام کلبه مطالعات زمین شناسی، زئو فیزیکی، زئو شیمیایی، مطالعات زیست محیطی و تهیه نقشه ها و گزارش های مربوط در هر مقیاس، انجام کلیه فعالیت های اکتشافی و ... می باشد.

۱۵- پیش پرداخت‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		اشخاص وابسته:
۶۲,۶۵۱	-	کتابی کرین طبس
-	۶۷,۸۶۴	رستاک پیشرو فرخشان-بابت خرید کربنات سدیم
	۳۵,۰۰۰	فراورده های نسوز ایران-بابت خرید آجر نسوز
۷,۰۶۷	۱,۶۹۶	کتر پارس-خرید آب-اکسیژنه
۶,۶۲۳	۵,۶۲۵	ملی صنایع مس ایران- بابت خریداسید سولفوریک
۴,۸۴۰	-	شرکت نمکهای باریم و استرانسیم آسیا
	۱۰,۰۰۰	شرکت تولید قطعات پیش ساخته پاد ایران
۱۱,۷۲۳	۳۶,۷۱۹	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان
۴,۹۲۸	۵۸,۶۱۸	سایر
۹۸,۸۲۴	۲۰۵,۵۲۴	۱۵-۱

۱۵-۱- سایر پیش پرداختها بابت خرید مواد اولیه و قطعات است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اکثر آنها تحویل شرکت شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۶- موجودی مواد و کالا	
۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
۸۷۱,۳۹۲	۱,۰۸۲,۹۷۰	۱۶-۱	کالای ساخته شده
۳۹۱,۵۰۰	۱۶۳,۹۷۴	۱۶-۲	کالای در جریان ساخت
۹۰۷,۳۳۲	۷۸۱,۶۱۲	۱۶-۳	مواد اولیه
۳۴۸,۸۴۱	۳۸۳,۶۹۴		قطعات و لوازم مصرفی
۲,۵۱۹,۰۶۵	۲,۴۱۲,۲۵۰		

۱۶-۱- موجودی کالای ساخته شده:

۱۴۰۱/۱۲/۳۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۸۴۲,۱۳۴	۱,۰۲۳	۱,۰۵۷,۷۸۱	۱,۰۸۰	شمش روی
۱۸,۰۹۸	۲۰۴	۲۵,۱۸۹	۱۰۲	گرفتات سرب
۱۱,۱۶۰	۲۶	-	-	سرمایه روی
۸۷۱,۳۹۲		۱,۰۸۲,۹۷۰		

۱۶-۱- از موجودی شمش روی در تاریخ صورت وضعیت مالی مقدار ۷۰۹ تن نزد انبار شرکت نیک گسترشتم در بندرعباس جهت صادرات می باشد.

۱۶-۲- کالای در جریان ساخت بابت مقدار ۲۱۷ تن اکسید روی کوره‌ها و ۱,۵۵۰ تن کیک بیلداف و مواد موجود در سیستم تولید (مخازن، سائل الکترولیز) است.

۱۶-۳- موجودی مواد اولیه:

۱۴۰۱/۱۲/۳۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۴۷۸,۴۳۱	۳۹,۷۸۷	۱۶۵,۱۲۰	۱۹,۵۱۰	خاک روی
۱۷۹,۱۳۴	۴,۱۴۰	۲۹۹,۰۷۴	۶,۰۵۲	زغال سنگ
۲۴۹,۷۶۷		۱۱۱,۷۱۳		مواد شیمیایی (اسید پرمنگنات پتاسیم و...)
		۲۰۵,۷۰۵		اکسید آلومینیوم
۹۰۷,۳۳۲		۷۸۱,۶۱۲		

۱۶-۴- موجودی کالای خسارت‌پذیر 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 بیمه‌ای لازم نبوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	
۱۴۰۱/۱۲/۳۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱۶۹۸۹۳	۳۶,۹۶۳		سرمایه گذاری در اوراق بهادار اول سال دوره
۲۰,۰۳۶	۲۰,۰۰۴		خرید اوراق بهادار در طی سال دوره
(۱۵۲,۹۶۶)	(۵۵,۷۱۳)		فروش اوراق در طی سال دوره
۳۶,۹۶۳	۱,۲۵۴		مانده اوراق بهادار

سرمایه گذاری های کوتاه مدت شامل تعداد ۱,۲۰۰ برگه اوراق مرابحه عام دولت (آراد-۵۰) می باشد که ارزش بازار آن ۱/۱۶۸ میلیون ریال است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه مدت:		(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	جمع	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	ارزی		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
اشخاص وابسته:					
۵۲,۳۵۷	۸۳,۲۱۶	-	-	۸۳,۲۱۶	۱۸-۱
-	-	-	-	-	شاهین روی سپاهان سایر مشتریان
۵۲,۳۵۷	۸۳,۲۱۶	-	-	۸۳,۲۱۶	
حساب‌های دریافتنی:					
اشخاص وابسته:					
۲۹,۱۷۰	۱۲۰,۷۳۶	-	-	۱۲۰,۷۳۶	۱۸-۲
۲,۴۴۱,۹۷۱	۲,۶۶۱,۰۶۶	۲,۶۶۱,۰۶۶	-	-	۱۸-۳
۸,۶۹۷	۲۲,۴۱۵	-	-	۲۲,۴۱۵	۱۸-۴
۲,۵۰۰	-	-	-	-	پارسیان پارت پاسارگاد ذوب روی ایجرود
۲,۴۸۲,۳۳۸	۲,۸۲۴,۲۱۷	۲,۶۶۱,۰۶۶	-	۱۶۳,۱۵۱	
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی:					
۹۳۷,۶۱۲	۶۰۵,۸۹۱	-	-	۶۰۵,۸۹۱	۱۸-۵
۵,۳۰۷	۴,۵۵۲	-	-	۴,۵۵۲	۱۸-۶
۲۹,۳۸۰	۷۰,۴۱۵	-	-	۷۰,۴۱۵	۱۸-۷
۲,۴۹۵	-	-	-	-	کیما فرآوران زرین-شرکت وابسته سایر
۹۷۶,۷۹۴	۶۸۰,۸۵۸	-	-	۶۸۰,۸۵۸	
۳,۵۱۱,۴۸۹	۳,۵۸۸,۲۹۱	۲,۶۶۱,۰۶۶	-	۹۳۷,۲۲۵	

۱۸-۱- مانده حساب مذکور بابت دریافت ۸ فقره چک جهت دریافت علی الحساب مطالبات فروش سرپاره است.

۱۸-۲- مانده حساب مذکور مربوط به بهای فروش سرپاره روی است.

۱۸-۳- مبلغ ۶,۶۷۸,۲۱۲ دلار مطالبات شرکت از خریدارهای خارجی است که در پایان دوره بر اساس نرخ ۴۰۷,۸۷۷ ریال تسعیر ارز شده است.

۱۸-۴- مانده حساب مذکور مربوط به بهای فروش کربنات سرب است.

۱۸-۵- از مانده مطالبات مالیات ارزش افزوده مبلغ ۲۰۵ میلیون ریال آن مربوط به ۱۴۰۲ و مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال آن مربوط به سال ۱۴۰۱ است.

۱۸-۶- مانده مطالبات بابت مساعده و وام پرسنل است.

۱۸-۷- مانده مذکور بابت تامین نقدینگی شرکت است.

۱۸-۸- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳,۴۰۹,۲۳۰ دلار از محل مطالبات ارزی وصول شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک‌ها - ریالی	۲۸۸,۹۳۲	۲۴۴,۸۴۵
موجودی نزد صندوق و تنخواه - ریالی	۵,۷۷۷	۵۷
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی	-	-
	۲۹۴,۷۱۰	۲۴۴,۹۰۲
وجوه مستودی	(۱۵۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
	۱۴۴,۷۱۰	۴۴,۹۰۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۱۸۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی:

صاحبان سهام

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۹۷۸,۴۸۱,۵۷۰	۵۴,۳۶۰	۹۹۱,۵۲۹,۶۵۹	۵۵
۶,۰۰۰	۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	-
۶,۰۰۰	۰,۰۰۰	۴۳,۲۳۰	-
۱۱,۷۷۴	۰,۰۰۱	۱۱,۷۷۴	-
۴۵,۰۰۰	۰,۰۰۳	۴۵,۰۰۰	-
۸۲۱,۴۴۹,۶۵۶	۴۵,۶۳۶	۸۰۸,۰۷۰,۳۳۷	۴۵
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت با (سهامی عام)
شرکت تجاری و بازرگانی مولد معدنی میناب (سهامی خاص)
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان (سهامی خاص)
گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
آقای زوبین پیرانی
سایر سهامداران (زیر ۵ درصد)

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ 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 خزانة

۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال
۱,۹۱۸,۳۴۴	۱۶,۲۶۴	۲,۸۸۸,۵۰۹	۶۰,۰۰۸
۱۸,۰۶۳,۵۶۹	۱۹۵,۴۲۶	۵,۰۱۱,۰۰۰	۴۸,۵۹۳
-	-	۶۳۵,۱۷۴	-
(۱۶,۴۰۵,۲۹۴)	(۱۷۸,۲۹۷)	(۶,۶۱۶,۳۳۹)	(۹۲,۳۳۷)
۳,۵۷۶,۶۱۹	۳۳,۴۹۳	۱,۹۱۸,۳۴۴	۱۶,۲۶۴

سهام خزانة اول دوره
خرید سهام خزانة
سهام جایزه حاصل از افزایش سرمایه
فروش سهام خزانة
مانده سهام خزانة

سهام خزانة به بهای تمام شده و بر اساس مصوبه شهریور ماه ۱۳۹۹ شورای عالی بورس و نامه شرکت بورس اوراق بهادار تهران به شماره ۱۸۱/۷۹۶۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ در خصوص الزام به بازارگردانی از سوی شرکت های پذیرفته شده می باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		پادداشت	۲۳ - پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۲۳-۱ - پرداختنی‌های کوتاه مدت:
			تجاری:
			حساب‌های پرداختنی:
			اشخاص وابسته:
۲,۰۸۶,۵۲۳	۲,۴۳۸,۸۲۰	۲۲-۱-۱	باما (سهامی عام)
۱,۳۶۴	۴۳۳,۰۸۱		کانی گرین طیس
-	۷۸		سایر
۲,۰۸۷,۷۸۷	۲,۸۷۱,۹۷۹		
			سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات:
۷,۹۶۴	۷,۸۸۷		فجر رنگین رازی - خرید اسید سولفوریک
۱۰,۵۲۱	۷,۷۵۱		فراوران توسعه صنعتی بویا - خرید اسید سولفوریک
۴,۳۵۴	۵,۳۷۲		کارآفرینان صنعتی ساینما - خرید اسید سولفوریک
۲۵,۳۰۴	-		توسعه صنایع جانی رنگین فجر - خرید آند و کاتد
۶,۱۱۲	۱۵,۶۳۹		رجبعلی ترابی (بیمانکار حمل آب)
۹,۳۳۰	۱۱,۹۲۴		محمد باقر مرادی (بیمانکار هابر)
-	۱۰,۷۳۵		احمدرضا محمدی (حمل آب)
۴,۹۸۴	۱۵,۸۷۴		سایر
۶۸,۵۶۸	۷۵,۱۸۲		جمع
			سایر پرداختنی‌ها:
-	-	۲۲-۱-۲	اسناد پرداختنی - شرکت شهرک های صنعتی اصفهان
			حساب‌های پرداختنی:
۳۱,۳۵۴	۲۴,۱۶۸		مطالبات کارکنان - حقوق و مزایای پرسنل
۲۸,۴۴۲	۵۱,۱۷۲		سپرده بیمه - حق بیمه مکسوره از کارکرد بیمانکاران
۱۰,۳۷۸	۲۸,۷۵۴		حق بیمه‌های پرداختنی - حق بیمه پرسنل
۴,۳۷۱	۳,۷۶۵		مالبات‌های تکلیفی - مالبات حقوق پرسنل
-	۱۱۰,۱۳		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۱۴۲	-		فرآورده‌های نسوز ایران
۱۰,۸۵۴	-		علی میرزا خانی (بیمانکار فنی)
۳۳۲,۶۹۲	۲۵۲,۸۶۹		سایر بستانکاران
۴۵۴,۹۳۳	۳۹۱,۷۴۱		
۲,۶۱۱,۲۸۸	۳,۲۳۸,۹۰۲		
(مبالغ به میلیون ریال)			۲۳-۱-۱ - گردش حساب فیملین با شرکت باما
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		مانده ابتدای سال / دوره
میلیون ریال	میلیون ریال		سود سهام پرداختنی مصوب مجمع
۶۷۴,۰۹۸	۲,۰۸۶,۵۲۳		خرید خاک
۳۹,۷۵۷	۹۳,۹۳۴		گازوییل و سایر اقلام
۱,۵۴۴,۳۸۶	۱,۳۵۲,۶۰۳		مالبات و عوارض تر ارزش افزوده خرید
۶۸,۵۷۱	۳۰,۳۶۹		پیش دریافت
۱۴۱,۳۰۰	۱۱۵,۴۹۱		دریافت وجه
۱۹۰,۰۰۰	-		پرداخت وجه بابت خرید کالا و خدمات
۴۰۷,۷۴۸	۵۷۵,۰۰۰		پرداخت سود سهام
(۹۲۵,۱۳۲)	(۱,۱۸۱,۰۰۰)		فروش ۳ دستگاه آبارنمان
(۳۹,۷۵۷)	-		مانده پایان سال / دوره
(۱۴,۳۴۸)	(۵۳۴,۰۰۰)		
۲,۰۸۶,۵۲۳	۲,۴۳۸,۸۲۰		

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۴- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۵,۱۴۲	۴۰,۱۸۸
-	-
۳,۱۷۷	-
(۸,۱۳۳)	(۱,۳۲۸)
۴۰,۱۸۸	۳۸,۹۶۰

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

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱			درآمد مشمول مالیات		
	مانده	پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی	سود ابرازی
قطعی-نسویه شده	-	-	۶,۵۸۷	۶,۵۸۷	۱۰,۶۵۰	-	-	۲,۱۶۷,۲۱۹
رسیدگی به دفتر- تشخیص	۴۰,۱۸۸	۴۰,۱۸۸	۱,۵۲۵	۶۸,۵۵۱	۷۱,۳۲۸	۱,۵۲۵	۷,۷۲۵	۶۹۹,۱۲۷
رسیدگی نشده	-	-	(۱,۳۲۸)	-	-	۱,۳۲۸	-	۱,۷۳۰,۷۱۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۸۹۶
	۴۰,۱۸۸	۳۸,۹۶۰						

۲۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلمه سالهای قبل از ۱۳۹۹ قطعی و نسویه شده است

۲۴-۲-۲- شرکت در سال ۱۴۰۰ 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 است 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)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵۲,۰۶۸	۱۳,۸۹۶
۳۰۷,۹۳۹	-
۳,۱۷۷	-
(۱۷۲,۰۴۰)	-
(۲۲)	-
(۱۳)	-
(۱۰,۵۲۷)	-
(۱۳۳,۳۳۷)	-
۳,۱۷۷	-
۰.۱۸٪	۰٪

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

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
۶۷۸	۳۸۵	
۳۰,۵۵۹	۱۱,۶۹۴	
۳۹,۸۶۷	۲۴,۱۷۰	
۱,۵۱۱	۲۳,۹۲۶	
-	۵۵,۵۹۸	۲۵-۱
۲۴۷,۶۴۶	۱۱۵,۷۷۳	

سود سال ۱۳۹۷
سود سال ۱۳۹۸
سود سال ۱۳۹۹
سود سال ۱۴۰۰
سود سال ۱۴۰۱
مانده پایان دوره

۲۵-۱- سود سهام منسوب شرکت طبق تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ مبلغ ۱۷۲۸۰۰ میلیون ریال به ازای هر سهم ۹۶ ریال و برای سال قبل ۸۰ ریال بوده است.

۲۵-۲- سود سهام منسوب شرکت طبق اطلاعیه منتشره در سامانه کنال برای سهامداران حقیقی و حقوقی از طریق شرکت سپرده گذاری و سامانه سهام پرداخت شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۶- تسهیلات مالی

۲۶-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۴۴,۸۳۶	۰		بانک توسعه صادرات
۱,۰۲۰,۲۹۰	۱,۰۸۳,۲۳۰		بانک خاور میانه - قرارداد مراحه معدن
۴۷۷,۲۱۳	۰		بانک سپه - قرارداد سلف
۱,۵۴۲,۵۳۸	۱,۰۸۳,۲۳۰		
(۱۷۶,۶۳۶)	(۹۴,۰۰۲)		سود و کارمزد سال های آتی
(۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	۱۹	سپرده مستودی
۱,۱۶۵,۹۰۲	۸۳۹,۴۲۸		
(۳۵۸,۶۳۹)	۰		حصه بلند مدت
۹۰۷,۲۶۳	۸۳۹,۴۲۸		حصه جاری

۲۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱,۳۲۲,۶۲۶	۲۱۳,۲۵۲		۱۸ درصد
۲۱۹,۹۱۳	۸۷۰,۱۷۸		۲۳ درصد
(۱۷۶,۶۳۶)	(۹۴,۰۰۲)		سود و کارمزد سال های آتی
(۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)		سپرده مستودی
۱,۱۶۵,۹۰۲	۸۳۹,۴۲۸		

۲۶-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۹۰۷,۲۶۳	۲۰۷,۱۰۶		سال ۱۴۰۲
۱۳۷,۹۵۲	۶۲۲,۳۲۲		سال ۱۴۰۳
۱۲۰,۶۸۷	۰		سال ۱۴۰۴
۱,۱۶۵,۹۰۲	۸۳۹,۴۲۸		

۲۶-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
۱,۰۶۵,۳۳۶	۱,۰۸۳,۲۳۰		چک و تضمین شرکت باما
۴۷۷,۲۱۳	۰		چک و تضمین شرکت باما و سند مالکیت
(۱۷۶,۶۳۶)	(۹۴,۰۰۲)		سود و کارمزد سال های آتی
(۲۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)		سپرده مستودی
۱,۱۶۵,۹۰۲	۸۳۹,۴۲۸		

۲۶-۵-

تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه مستلزم ایجاد ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۸ و ۲۳ 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 ۲۵ درصد است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۱,۱۴۶,۱۴۰	۱,۱۶۵,۹۰۲	مانده ابتدای سال دوره
۱,۸۷۲,۲۷۴	۷۵۶,۶۰۰	دریافت های نقدی
(۱,۷۹۶,۲۸۳)	(۱,۱۲۶,۷۶۰)	پرداخت بابت اصل تسهیلات
(۲۷۲,۷۲۶)	(۱۲۷,۵۵۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲۶۶,۴۹۷	۱۲۱,۲۲۸	هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات
(۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	سایر تغییرات سرورده مسلوبی
۱,۱۶۵,۹۰۲	۸۲۹,۴۲۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۲۷- پیش دریافت ها

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
-	۵۰,۰۰۰	پیش دریافت
-	۵۰,۰۰۰	

پیش دریافت مربوط به فروش کربنات سرب از شرکت پارسیمان پارت می باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	مجموعه		تعدیلات:	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴۴۲,۶۲۰	۱۳,۸۹۶	۴۳۴,۵۵۶	(۲۲,۱۸۷)	سود خالص
				تعدیلات:
۷۸,۰۶۱	۰	۷۸,۰۶۱	۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۷,۵۵۲	۱۲۱,۳۳۸	۱۳۷,۵۵۲	۱۲۱,۳۳۸	هزینه‌های مالی
	(۴۸۹,۹۳۲)	۰	(۴۸۹,۹۳۲)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۸۷,۹۲۳	۱۵۵,۳۱۵	۸۷,۹۲۳	۱۵۵,۳۱۵	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۶,۵۶۵	۰	۶,۵۶۵	۰	زیان فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۷۶)	(۱۰۹)	(۷۶)	(۱۰۹)	سود سهام
(۴,۹۵۰)	(۴,۱۶۱)	(۴,۹۵۰)	(۴,۱۶۱)	سود سپرده بانکی
(۱۲,۵۹۳)	(۳۳,۴۰۲)	(۱۲,۵۹۳)	(۳۳,۴۰۲)	سود فروش ضایعات
۲,۴۳۳	۰	۲,۴۳۳	۰	سود تسعیر ارز
	-	۸,۰۶۴	۳۶,۰۸۳	کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری
۷۳۷,۵۳۵	(۲۲۷,۲۵۵)	۷۳۷,۵۳۵	(۲۲۷,۲۵۵)	
(۱,۲۱۶,۲۴۹)	(۳۵,۷۶۷)	(۱,۲۱۶,۲۴۹)	(۳۵,۷۶۷)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱۰,۹۵۶,۳۵)	۱۰۶,۸۱۵	(۱۰,۹۵۶,۳۵)	۱۰۶,۸۱۵	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۱۸,۳۷۹	(۱۰۶,۶۹۰)	۱۱۸,۳۷۹	(۱۰۶,۶۹۰)	کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱,۵۵۴,۴۵۱	۶۸۱,۸۸۳	۱,۵۵۴,۴۵۱	۶۸۱,۸۸۳	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۱۹,۵۵۴)	۵۰,۰۰۰	(۱۹,۵۵۴)	۵۰,۰۰۰	(کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۷۸,۹۲۷	۴۶۸,۹۸۶	۷۸,۹۲۷	۴۶۸,۹۸۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند درحین 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

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۳۰۱,۲۰۳	۴,۳۸۳,۰۶۴
(۳۶,۶۳۲)	(۱۴۴,۷۱۰)
۴,۲۶۴,۵۷۱	۴,۲۳۸,۳۵۴
۳,۶۲۵,۱۵۷	۴,۷۴۹,۵۴۸
۱۱۸	۸۹

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- 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.

۲۹-۳- 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 ۱-۲۹-۴ ارائه شده است.

۲۹-۴- 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 بولی ارزی و بدهی‌های بولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۹-۴-۱- 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- اعلام بولی 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	
	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۷۳۰,۷۱۲	۱۳,۸۹۶	۲۴۴,۱۹۷	۲۶۶,۰۰۷	۶۱۴,۰۰۳
				۲۵۲,۳۷۵

سود (زیان) قبل از مالیات

۲۹-۵- سایر ریسک‌های قیمت

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

۲۹-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ابفای 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 رهنمندی 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.

۲۹-۷- سایر ریسک‌ها:

سایر ریسک‌ها از جمله ریسک کمیود 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.

۳۰- وضعیت ارزی

دارایی	یادداشت	دلار آمریکا
دریافتی‌های تجاری	۱۸-۲	۶,۶۷۸,۲۱۱
جمع دارایی‌های بولی ارزی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶,۶۷۸,۲۱۱
معادل ریالی دارایی‌های بولی ارزی (میلیون ریال)		۲,۶۶۱,۰۶۷

۳۰-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای صادرات طی دوره مورد گزارش:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار
۳۵۰,۳۶۹	۱,۴۷۳,۹۸۶	۲,۴۴۱,۹۷۱	۶,۶۰۲,۷۶۰
۶,۱۴۰,۰۳۱	۲۱,۶۱۵,۳۳۲	۲,۵۴۳,۷۴۹	۶,۷۶۹,۲۷۰
(۵,۳۳۳,۸۱۵)	(۱۵,۷۴۲,۲۱۴)	(۲,۷۴۹,۲۵۶)	(۶,۵۲۴,۸۵۸)
(۳۰۵,۶۰۷)	(۷۴۴,۳۴۵)	(۵۶,۹۳۰)	(۱۴۹,۹۶۱)
۱,۴۹۰,۹۹۳	-	۴۷۸,۵۳۳	-
۲,۴۴۱,۹۷۱	۶,۶۰۲,۷۶۰	۲,۶۶۱,۰۶۷	۶,۶۷۸,۲۱۱

مانده اول سال

افزایش طی سال (فروش)

وصول طی سال

بابت هزینه‌های صادرات و سایر

سود تسعیر ارز

مانده پایان سال

۳۰-۲- از کل تعهدات شرکت صد درصد تعهدات ارزی (دلاری) شرکت در دوره ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ایفا شده است.

۳۰-۳- شرکت وابسته فاقد مانده حساب و عملیات ارزی می‌باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش معاملاتی به شرح زیر داشته است:

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۲/۰۶/۳۱							۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
		موضوع معامله	نوع وابستگی	توجه تعیین قیمت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاسیر دریافتی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفاسیر پرداختی
واحد تجاری اصلی و نهایی	پایا	خرید خدمات غیر مالی	عضو هیات مدیره	هیات مدیره قیمت کورتناسی	۱,۳۸۲,۸۷۲	۵۲۲,۰۰۰	۹۱۰,۰۰۰	۱,۶۱۲,۹۵۷	۱۴,۲۴۸	۱,۵۲۲,۵۲۸
	گروه صنعتی و معدنی اسیر		عضو هیات مدیره		-	-	-	-	-	۱,۴۷۲,۸۸۲
جمع										
شرکت‌های وابسته	تولیدی و صنعتی تفاسیر روی سیاهان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	هیات مدیره	-	۲۸۲,۹۵۱	-	-	۳۳۲,۸۱۲	-
	تجزیه و تحلیل مواد معدنی سیاه	عضو مشترک هیات مدیره	✓	هیات مدیره	۲,۶۶۸	-	-	۵,۸۶۸	-	-
	سوزمیران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	هیات مدیره	-	-	-	-	۵۳,۰۲۶	-
	کیمیا فراوران زرین	شرکت تابعه	✓	هیات مدیره	۸,۲۲۵	-	-	-	۵,۷۸۰	-
	کلی کرین طبس	عضو مشترک هیات مدیره	✓	هیات مدیره	۸۸۲,۲۱۲	-	-	۱,۹۹۷,۷۷۲	-	-
جمع										
سایر	مشتریان صادراتی	بالای ۳۰ درصد فروش	-	قیمت جهانی	-	۲,۵۴۲,۷۷۹	-	-	۳,۲۳۲,۸۲۵	-
جمع کل										
۲,۸۱۵,۵۲۲										

۳۱-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۱-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختی‌های تجاری		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	پایا	۰	۰	۲,۴۲۸,۸۲۰	۰	۲,۴۲۸,۸۲۰	۰
شرکت‌های وابسته	تولیدی و صنعتی تفاسیر روی سیاهان	۲۰۳,۹۵۲	۰	۰	۲۰۲,۹۵۲	۰	۸۱,۵۲۷
	تجزیه و تحلیل مواد معدنی سیاه	۰	۲,۰۳۸	۰	۲,۰۳۸	۰	۱,۲۶۲
	کیمیا فراوران زرین	۰	۷۰,۴۱۵	۰	۷۰,۴۱۵	۰	۲۹,۳۸۰
	سوزمیران	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کلی کرین طبس	۰	۴۲۲,۰۸۱	۰	۴۲۲,۰۸۱	۰	۶۳,۶۵۱
جمع							
		۲۰۳,۹۵۲	۷۲,۴۵۳	۲,۸۷۱,۹۰۱	۲۷۶,۲۰۵	۲,۸۷۱,۹۰۱	۱۷۴,۵۵۸
سایر	مشتریان صادراتی	۲,۵۴۲,۳۴۸	۰	۰	۲,۵۴۲,۳۴۸	۰	۲۲۲,۸۸۲
	مسئول سرمایه گذاری استعاضی بازار کوش کلی	۰	۲۶,۷۱۹	۰	۲۶,۷۱۹	۰	۱۱,۷۷۲
جمع							
		۲,۵۴۲,۳۴۸	۲۶,۷۱۹	۰	۲,۵۷۰,۰۶۷	۰	۲۲۴,۵۰۵
جمع کل							
		۲,۷۴۷,۲۰۰	۹۹,۱۷۲	۲,۸۷۱,۹۰۱	۲,۸۴۶,۴۷۲	۲,۸۷۱,۹۰۱	۸۰۹,۰۶۳
۲,۸۷,۷۸۷							

۳۱- عارض هرچگونه کاهش ارزشی در رابطه با معاملات با اشخاص وابسته در دوره های منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.

۳۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۲-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱۲.۸ به مبلغ ۳۳۲,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
۶۰,۰۰۰	-
۳۳۲,۰۰۰	۳۳۲,۰۰۰

پروژه در حال ساخت شهرضا
پروژه ایروگان
پاسیل
نوسه واحد ایکس شوی

۳۲-۲- شرکت فاقد تعهدات بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۳۲-۳- سایر بدهی‌های احتمالی به شرح زیر می‌باشد:

۳۲-۳-۱- با توجه به رسیدگی بیمه تامین احتمالی تا سال ۱۳۹۸ و مالیات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم تا سال ۱۳۹۹ انجام شده و به انعقاد هیات مدیره بدهی با اهمیتی از این بابت وجود ندارد.

۳۲-۳-۲- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی بابت ۱۲ بیمه سخت و زیان آور پرسنال می‌باشد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی الحاقی ارائه شده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.
