

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 ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی مجموعه:
۲	* صورت سود و زیان مجموعه
۳	* صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	* صورت جریان‌های نقدی مجموعه
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
۶	* صورت سود و زیان جداگانه
۷	* صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	* صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰-۳۴	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 ۱۴۰۳/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۸,۱۰۴,۲۲۱	۵,۵۵۴,۲۱۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷,۱۴۳,۷۲۵)	(۶,۳۰۹,۵۰۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۶۰,۴۹۶	(۷۵۵,۲۹۱)		سود ناخالص
(۴۷۳,۸۶۰)	(۵۳۹,۱۰۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۴۹۰,۹۹۳	۴۸۵,۹۰۳	۸	سایر درآمدها
۱,۹۷۷,۶۲۹	(۸۰۸,۴۹۷)		سود عملیاتی
(۲۶۶,۴۹۷)	(۲۰۶,۰۲۰)	۹	هزینه‌های مالی
۷۶۱	۵۰۱,۰۸۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۷۱۱,۸۹۳	(۵۱۳,۴۳۱)		سود قبل از مالیات
(۳,۱۷۷)	۰	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۷۰۸,۷۱۶	(۵۱۳,۴۳۱)		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۴۷۵	(۲۸۲)		عملیاتی (ریال)
۰	۱۳۹		غیرعملیاتی (ریال)
۴۷۵	(۱۴۳)	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری:
۲,۲۲۸,۸۶۴	۲,۵۵۴,۰۶۲	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲,۳۷۳	۱۲,۳۷۳	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۵۲۰,۶۴۲	۴۷۳,۹۰۱	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۲,۷۶۱,۸۷۹	۳,۰۴۰,۳۳۶	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری:
۹۸,۸۳۲	۹۵,۸۳۹	۱۵ پیش‌پرداخت‌ها
۲,۵۱۹,۰۶۵	۲,۹۵۶,۳۶۳	۱۶ موجودی مواد و کالا
۳۶,۹۶۳	۴۱,۲۲۱	۱۷ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۳,۵۱۱,۴۸۹	۲,۵۴۲,۶۵۹	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴۴,۹۰۲	۳۲۶,۱۰۷	۱۹ موجودی نقد
۶,۲۱۱,۲۵۱	۵,۹۶۲,۱۸۹	جمع دارایی‌های جاری
۸,۹۷۳,۱۳۰	۹,۰۰۲,۵۲۶	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۷۶,۳۷۷	۱۷۶,۳۷۷	۲۱ اندوخته قانونی
(۱۶,۳۶۴)	(۱۴,۷۳۱)	۲۲ سهام خزانه
.	-	کسر سهام خزانه
۲,۹۴۷,۹۹۳	۴۵۰,۶۲۵	سود انباشته
۴,۹۰۸,۱۰۶	۴,۲۱۲,۲۷۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری:
۲۵۸,۶۳۹	.	۲۶ حصة بلند مدت تسهیلات مالی
۲۵۸,۶۳۹	.	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری:
۲,۶۱۱,۲۸۸	۳,۸۲۶,۶۲۳	۲۳ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۰,۱۸۸	۳۸,۹۶۰	۲۴ مالیات پرداختی
۲۴۷,۶۴۶	۳۷,۶۵۹	۲۵ سود سهام پرداختی
۹۰۷,۲۶۳	۷۳۰,۹۰۳	۲۶ تسهیلات مالی
-	۱۵۶,۱۱۰	۲۷ پیش دریافت‌ها
۳,۸۰۶,۳۸۵	۴,۷۹۰,۲۵۵	جمع بدهی‌های جاری
۴,۰۶۵,۰۲۴	۴,۷۹۰,۲۵۵	جمع بدهی‌ها
۸,۹۷۳,۱۳۰	۹,۰۰۲,۵۲۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
 سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	کسر سهام خزانه	اندوخته قانونی	سرمایه	
۳,۲۴۶,۷۸۰	(۶۰,۰۰۸)	۲,۳۲۶,۵۹۸	(۹,۸۱۰)	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
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
۹۲,۳۳۷	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
۴,۹۰۸,۱۰۶	(۱۶,۲۶۴)	۲,۹۴۷,۹۹۳	-	۱۷۶,۳۷۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲						
(۵۱۳,۴۳۱)	-	(۵۱۳,۴۳۱)	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۱۷۲,۸۰۰)	-	(۱۷۲,۸۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۲۳۶,۰۴۹)	(۲۳۶,۰۴۹)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۲۳۷,۵۸۲	۲۳۷,۵۸۲	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۱۱,۱۳۷)	-	-	(۱۱,۱۳۷)	-	-	کسر سهام
-	-	(۱۱,۱۳۷)	۱۱,۱۳۷	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۳۱۲,۲۷۱	(۱۴,۷۳۱)	۴۵۰,۶۲۵	-	۱۷۶,۳۷۷	۳۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۰۲۳,۹۴۸	۱,۳۶۹,۷۴۹	نقد حاصل از عملیات
(۸,۱۳۲)	(۱,۲۲۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۱۵,۸۱۶	۱,۳۶۸,۵۲۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۷۸۰	۶۵۸,۵۸۷	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۸۲,۸۳۳)	(۷۸۶,۲۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۵,۸۸۳	۴۹,۲۱۳	دریافت های ناشی از فروش سایر دارایی ها
(۲۷۱,۷۲۳)	۰	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵۲,۹۶۶	۵۸,۸۴۶	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۰,۰۳۶)	(۵۹,۹۷۱)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۴	۱۱۵	دریافت های ناشی از سود سهام
۱۲۳	۱,۴۲۰	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۸۹۹,۷۶۶)	(۷۸,۰۰۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۶,۰۵۰	۱,۲۹۰,۵۱۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۳,۲۰۳	۲۲۶,۴۴۵	دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه
(۴۸,۵۹۳)	(۲۳۶,۰۴۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۱,۸۷۳,۲۷۴	۱,۳۶۷,۵۹۹	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱,۷۹۶,۲۸۳)	(۱,۸۰۴,۶۸۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۷۳,۷۲۶)	(۲۰۳,۹۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹,۶۲۰)	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی به شرکت وابسته
(۹۴,۳۶۰)	(۳۰۸,۶۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۷۶,۱۰۵)	(۱,۰۰۹,۳۱۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶۰,۰۵۵)	۲۸۱,۲۰۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰۷,۳۹۰	۴۴,۹۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۲,۴۳۳)	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۴,۹۰۲	۳۲۶,۱۰۷	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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۸,۱۰۴,۲۲۱	۵,۵۵۴,۲۱۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷,۱۴۳,۷۲۵)	(۶,۳۰۹,۵۰۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۶۰,۴۹۶	(۷۵۵,۲۹۱)		سود(زیان) ناخالص
(۴۷۳,۸۶۰)	(۵۳۹,۱۰۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱,۴۹۰,۹۹۳	۴۸۵,۹۰۳	۸	سایر درآمدها
۱,۹۷۷,۶۲۹	(۸۰۸,۴۹۷)		سود(زیان) عملیاتی
(۲۶۶,۴۹۷)	(۲۰۶,۰۲۰)	۹	هزینه‌های مالی
۱۹,۵۸۰	۵۴۷,۸۲۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱,۷۳۰,۷۱۲	(۴۶۶,۶۹۱)		سود(زیان) عملیات قبل از مالیات
(۳,۱۷۷)	.	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۷۲۷,۵۳۵	(۴۶۶,۶۹۱)		سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۴۷۵	(۲۸۲)		عملیاتی (ریال)
۵	۱۵۲		غیر عملیاتی (ریال)
۴۸۰	(۱۳۰)	۱۱	سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری:
۲,۲۲۸,۸۶۴	۲,۵۵۴,۰۶۲	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۲,۳۷۳	۱۲,۳۷۳	۱۳	دارایی‌های نامشهود
۵۴۴,۹۸۵	۵۴۴,۹۸۵	۱۴	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۲,۷۸۶,۲۲۲	۳,۱۱۱,۴۲۰		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری:
۹۸,۸۳۲	۹۵,۸۳۹	۱۵	پیش‌پرداخت‌ها
۲,۵۱۹,۰۶۵	۲,۹۵۶,۳۶۳	۱۶	موجودی مواد و کالا
۳۶,۹۶۳	۴۱,۲۲۱	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳,۵۱۱,۴۸۹	۲,۵۴۲,۶۵۹	۱۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۴۴,۹۰۲	۳۲۶,۱۰۷	۱۹	موجودی نقد
۶,۲۱۱,۲۵۱	۵,۹۶۲,۱۸۹		جمع دارایی‌های جاری
۸,۹۹۷,۴۷۳	۹,۰۷۳,۶۰۹		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱,۸۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۱۷۶,۳۷۷	۱۷۶,۳۷۷	۲۱	اندوخته قانونی
(۱۶,۲۶۴)	(۱۴,۷۳۱)	۲۲	سهم خزانة
-	-		کسر سهم خزانة
۲,۹۷۲,۳۳۶	۵۲۱,۷۰۸		سود انباشته
۴,۹۳۲,۴۴۹	۴,۲۸۳,۳۵۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری:
۲۵۸,۶۳۹	-	۲۶	حصه بلند مدت تسهیلات مالی
۲۵۸,۶۳۹	-		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری:
۲,۶۱۱,۲۸۸	۳,۸۲۶,۶۲۳	۲۳	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۴۰,۱۸۸	۳۸,۹۶۰	۲۴	مالیات پرداختی
۲۴۷,۶۴۶	۳۷,۶۵۹	۲۵	سود سهم پرداختی
۹۰۷,۲۶۳	۷۳۰,۹۰۳	۲۶	تسهیلات مالی
-	۱۵۶,۱۱۰	۲۷	پیش‌دریافت‌ها
۳,۸۰۶,۳۸۵	۴,۷۹۰,۲۵۵		جمع بدهی‌های جاری
۴,۰۶۵,۰۲۴	۴,۷۹۰,۲۵۵		جمع بدهی‌ها
۸,۹۹۷,۴۷۳	۹,۰۷۳,۶۰۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	کسر سهام خزانه	اندوخته قانونی	سرمایه	
۳,۲۵۲,۳۰۴	(۶۰,۰۰۸)	۲,۳۳۲,۱۲۲	(۹,۸۱۰)	۹۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
						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
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
(۴۶۶,۶۹۱)	-	(۴۶۶,۶۹۱)	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
(۱۷۲,۸۰۰)	-	(۱۷۲,۸۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۱,۸۰۰,۰۰۰)	-	-	۱,۸۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۲۳۶,۰۴۹)	(۲۳۶,۰۴۹)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۲۳۷,۵۸۲	۲۳۷,۵۸۲	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۱۱,۱۳۷)	-	-	(۱۱,۱۳۷)	-	-	کسر سهام
-	-	(۱۱,۱۳۷)	۱۱,۱۳۷	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
-	-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۲۸۳,۳۵۴	(۱۴,۷۳۱)	۵۲۱,۷۰۸	-	۱۷۶,۳۷۷	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۰۲۳,۹۴۸	۱,۳۶۹,۷۴۹	نقد حاصل از عملیات
(۸,۱۳۲,۰۰)	(۱,۲۲۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۱۵,۸۱۶	۱,۳۶۸,۵۲۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵,۷۸۰	۶۵۸,۵۸۷	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۸۲,۸۳۳)	(۷۸۶,۲۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	.	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۵,۸۸۳	۴۹,۲۱۳	دریافت های ناشی از فروش سایر دارایی ها
(۳۷۱,۷۲۳)	.	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۵۲,۹۶۶	۵۸,۸۴۶	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۰,۰۳۶)	(۵۹,۹۷۱)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۴	۱۱۵	دریافت های ناشی از سود سهام
۱۲۳	۱,۴۲۰	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۸۹۹,۷۶۶)	(۷۸,۰۰۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۶,۰۵۰	۱,۲۹۰,۵۱۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۳,۲۰۳	۲۲۶,۴۴۵	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۴۸,۵۹۳)	(۲۳۶,۰۴۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۱,۸۷۳,۲۷۴	۱,۳۶۷,۵۹۹	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱,۷۹۶,۲۸۳)	(۱,۸۰۴,۶۸۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۷۳,۷۲۶)	(۲۰۳,۹۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۹,۶۲۰)	(۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی به شرکت وابسته
(۹۴,۳۶۰)	(۳۰۸,۶۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲۷۶,۱۰۵)	(۱,۰۰۹,۳۱۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶۰,۰۵۵)	۲۸۱,۲۰۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰۷,۳۹۰	۴۴,۹۰۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۲,۴۳۳)	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۴,۹۰۲	۳۲۶,۱۰۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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 ۱۳۴۴۴۷/۰۲۶۰ 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 فراپورس ایران پذیرفته شده است درحال 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 و 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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
نفر	نفر
۲۳۸	۲۵۸

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 نشده است و برصورت‌های مالی آثار با اهمیتی نداشته است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

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 .

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری 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 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.

۳-۲-۳- 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 ۱۴۰۲

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:

مانده ها ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر -ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی و موجودی نقد	دلار	۴۰۱,۸۷۷	قابلیت دسترسی

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	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۶ و ۱۵ 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- زبان 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 یا 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 زبان کاهش ارزش بلافاصله در 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 ۱۴۰۲

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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 منشا 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 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.

۱-۹-۳- 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 (با توجه 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 ۱۴۰۲

۱-۱۰-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۰-۱-۳- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۱-۱۰-۱-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود.

۱-۱۰-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی شود.

۱-۱۰-۱-۳- سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی شود.

۱-۱۰-۱-۳- برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت‌های مالی شرکت وابسته استفاده می‌شود.

۱۱-۳- سهام خزانه

۱-۱۱-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۱-۱۱-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۱-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۱-۱۱-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۲-۳- مالیات بردرآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاوتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت 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 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 ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
میلیون ریال	دلار	مقدار-تن	میلیون ریال	دلار	مقدار-تن	
فروش خالص:						
داخلی:						
۵۹۱,۶۱۹		۶۴۵	۷۹۰,۴۲۵		۷۴۶	شمش روی
۳۰۲,۵۲۵		۶۸۰	۳۵۶,۲۵۲		۵۶۲	سرباره روی
.		.	۴,۵۹۰		۴۶	کیک روی
۱,۰۶۷,۰۸۸		۳,۹۲۶	۶۴۴,۵۴۰		۱,۴۶۶	کرینات سرب
.		.	۱۶,۰۱۵		۶۵	اکسید روی
۱,۹۶۱,۲۳۲			۱,۸۱۱,۸۲۲			
صادراتی:						
۶,۱۴۰,۰۳۱	۲۱,۶۱۵,۳۳۳	۷,۲۵۳	۳,۷۴۱,۱۱۲	۹,۸۳۴,۰۰۸	۴,۳۴۶	شمش روی
۶,۱۴۰,۰۳۱			۳,۷۴۱,۱۱۲			
۸,۱۰۱,۲۶۳			۵,۵۵۲,۹۳۴			فروش خالص
۲,۹۵۸			۱,۲۷۹			درآمد ارائه خدمات
۸,۱۰۴,۲۲۱			۵,۵۵۴,۲۱۳			

۵-۱- نرخ های فروش براساس نرخ های جهانی فلزات و تصویب هیئت مدیره تعیین می گردد.

۵-۲- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۴	۳۰۲,۵۲۵	۷	۳۷۶,۸۵۷	اشخاص وابسته:
.	.	-	-	شاهین روی سپاهان(سهامی خاص)
۴۲	۳,۴۳۳,۸۴۵	۶۷	۳,۷۴۱,۱۱۲	یاما
۴۶	۳,۷۳۶,۳۷۰	۷۴	۴,۱۱۷,۹۶۹	مشتریان صادراتی
۵۴	۴,۳۶۷,۸۵۱	۲۶	۱,۴۳۶,۲۴۴	سایر مشتریان:
۵۴	۴,۳۶۷,۸۵۱	۲۶	۱,۴۳۶,۲۴۴	سایر مشتریان
۱۰۰	۸,۱۰۴,۲۲۱	۱۰۰	۵,۵۵۴,۲۱۳	

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 های 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:

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۱		۱۴۰۲			
درصد سود ناخالص به درآمد	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۳	(۲۳)	(۱,۰۲۲,۱۷۸)	۵,۵۵۲,۷۱۵	۴,۵۳۱,۵۳۷	شمش روی
۶۷	۴۰	۲۵۷,۱۶۴	۳۸۷,۳۷۶	۶۴۴,۵۴۰	کرینات سرب
۳	۱	۳,۰۸۹	۳۵۳,۱۶۳	۳۵۶,۲۵۲	سرباره روی
-	۲۳	۱,۰۵۶	۳,۵۳۴	۴,۵۹۰	کیک روی
-	۳۵	۵,۵۲۷	۱۰,۴۸۸	۱۶,۰۱۵	اکسید روی
۴	۴	۵۱	۱,۲۲۸	۱,۲۷۹	درآمد خدمات
۱۲	(۱۴)	(۷۵۵,۲۹۱)	۶,۳۰۹,۵۰۴	۵,۵۵۴,۲۱۳	

۵-۳-۱- تغییرات سود ناخالص نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش قیمت جهانی شمش روی و همچنین الزام شرکت به فروش ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما طی سال و همچنین افزایش عوامل بهای تمام شده به تبع افزایش تورم بوده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۵,۵۰۹,۹۳۳	۴,۶۴۴,۳۲۳	۶-۱	مواد مستقیم
۳۶۶,۷۹۴	۵۰۰,۲۶۹	۶-۲	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت:
۱۱۳,۶۶۷	۱۸۴,۱۴۳	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۸۷,۷۶۲	۲۸۲,۰۷۸	۶-۳	استهلاک
۴۶۳,۴۸۵	۲۴۹,۵۰۹		تعمیر و نگهداری
۳۷۲,۹۹۸	۲۸۰,۴۳۰		برق و سوخت
۱۱,۷۳۵	۲۶,۹۲۶		ایاب و ذهاب
۲۸۱,۰۵۰	۱۷۵,۸۵۵		آند و کاتد مصرفی در تولید (مواد غیر مستقیم)
۲۰۵,۰۸۷	۴۱۳,۷۷۸		سایر
۷,۵۱۲,۵۱۱	۶,۷۵۷,۳۱۱		
۰	(۱۶,۰۵۴)	۸	هزینه های جذب نشده تولید
	۶,۷۴۱,۲۵۷		جمع هزینه‌های ساخت
(۳۳,۱۶۶)	(۱,۰۳۴,۶۳۲)	۱۶	(افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۷,۴۷۹,۳۴۵	۵,۷۰۶,۶۲۵		بهای تمام شده ساخت
(۳۳۵,۶۲۰)	۶۰۲,۸۷۹	۱۶	کاهش موجودی‌های ساخته شده
۷,۱۴۳,۷۲۵	۶,۳۰۹,۵۰۴		

۶-۱- مواد اولیه مصرفی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۸۵۸,۷۰۳	۹۰۷,۳۳۲		موجودی ابتدای سال
۵,۵۵۸,۵۶۲	۴,۵۲۶,۱۹۳	۶-۳	خرید
(۹۰۷,۳۳۲)	(۷۸۹,۲۰۳)	۱۶-۳	موجودی پایان سال
۵,۵۰۹,۹۳۳	۴,۶۴۴,۳۲۲		مصرف طی سال

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲			
مبلغ - میلیون ریال	مقدار (تن)	مبلغ - میلیون ریال	مقدار (تن)	
۵۷۹,۲۶۵	۱۳۱,۹۸۳	۱,۲۳۲,۷۷۱	۱۴۵,۳۴۰	خاک روی مصرفی کوره در تولید اکسید (خاک کم عیار)
۱,۵۶۹,۳۸۲	۴۹,۶۳۲	۷۳۵,۲۲۲	۱۰,۴۶۳	خاک مصرفی متوسط و پرعیار در تولید شمش
۱,۹۱۸,۹۵۵	۶۱۰,۱۹	۱,۵۶۴,۱۹۲	۳۲,۴۴۲	زغال سنگ
۳۷۶,۷۴۸	۱۵,۵۸۸	۱۸۴,۶۶۴	۱۳,۴۸۹	اسید سولفوریک
۳۶۳,۹۶۶	۳۵۰	۲۳۶,۵۳۶	۱۶۲	پرمنگنات پتاسیم
۱۷۲,۴۲۴	۶۰۷	۱۳۳,۷۷۷	۴۱۸	اب اکسیژنه
۵۲۹,۱۹۴		۵۵۷,۱۶۲		سایر مواد شیمیایی
۵,۵۰۹,۹۳۳		۴,۶۴۴,۳۲۲		

۶-۲- افزایش دستمزد نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ دستمزد طبق دستورالعمل شورای عالی کار و افزایش پرسنل به تعداد متوسط ۲۰ نفر است.

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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۳- تامین‌کنندگان مواد اولیه:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		تامین‌کنندگان مواد اولیه	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ-میلیون ریال		
۳۲	۱,۷۹۷,۷۴۳	۴۰	۱,۷۹۳,۴۷۵	کانی کربن طپس-اشخاص وابسته	زغال سنگ
۴	۲۲۵,۷۰۸	۴	۱۷۰,۱۸۱	کرایه حمل	زغال سنگ
۲۸	۱,۵۴۴,۳۸۶	۳۴	۱,۵۲۵,۷۸۴	باما-اشخاص وابسته	کسنانتره و خاک روی
۹	۴۹۴,۳۹۰	۱	۴۲,۲۲۷	کرایه حمل و سایر	کسنانتره و خاک روی
۱	۴۶,۶۱۷	۰	۰	شاهین روی سپاهان-اشخاص وابسته	اکسید روی مذاب
۰	۰	۰	۰	وارداتی	خاک روی
۲	۱۰۵,۰۲۷	۰	۲۲,۱۲۸	فن اوران توسعه صنعتی پویا	اسید سولفوریک
۱	۶۱,۴۶۹	۰	۱۴,۵۵۲	فجر نگین رازی	اسید سولفوریک
۲	۹۹,۲۹۲	۱	۶۰,۷۱۳	ملی صنایع مس	اسید سولفوریک
۱	۷۷,۹۲۶	۱	۲۴,۶۱۵	کارافرینان ساینما	اسید سولفوریک
۱	۳۷,۳۰۹	۱	۶۳,۱۵۴	کرایه حمل و سایر	اسید سولفوریک
۴	۲۳۲,۶۶۱	۲	۷۵,۱۲۹	توسعه صنایع جانبی رنگین فجر	پودر روی
۷	۴۰۵,۸۱۰	۴	۱۸۰,۰۰۰	آنا کیمیا منگنز زنجان	پرمنگنات پتاسیم
۰	۷,۱۴۰	-	۰	معمدمد شیمی سپاهان	پرمنگنات پتاسیم
۸	۴۲۳,۰۸۴	۱۲	۵۵۴,۲۳۵		سایر اقلام
۱۰۰	۵,۵۵۸,۵۶۲	۱۰۰	۴,۵۲۶,۱۹۳		

۳-۳-۱- 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)

$$R_t = \frac{LME_t}{LME_{t-1}} \times \frac{S_t}{S_{t-1}} \times R_{t-1}$$

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

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

\$ = متوسط نرخ دلار در سایت نیما در هر ماه

t = دوره‌های زمانی است که به صورت دوره‌های زمانی ماهانه تعریف می‌شود. t نماد آخرین ماه و t-1 نماد ماه قبل از آن است.

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 (R0) در اولین ماه برابر با ۱۵۰ ریال به ازای هر کیلوگرم می‌باشد.

خریدها با توجه به موارد فوق طبق مصوبه هیات مدیره صورت می‌پذیرد.

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	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۷,۲۵۰	۱۰,۰۰۰	شمش روی - تن
۸,۳۸۳	۴,۳۶۸			

به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۴۷/۱۴۰۴/۴۰ مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۴ که توسط سازمان صنایع و معادن اصفهان صادر شده، بهره‌برداری 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 ۷,۲۵۰ تن بوده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
هزینه‌های اداری عمومی:		
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۱۹,۲۹۴	۷۶,۲۲۳
پاداش هیات مدیره	۳,۰۰۰	۲,۰۰۰
استهلاک	۱۳,۳۶۵	۱۴,۴۵۶
حسابرسی و حق‌الزحمه خدمات (حقوقی و مشاوره)	۳۱,۷۸۹	۱۷,۴۲۳
بیمه و عوارض کارت بازرگانی و مشاغل سخت و زیان آور	۱۷,۶۴۵	۱۰,۴۴۷
سایر	۱۶۷,۵۴۱	۹۸,۲۰۳
جمع هزینه‌های عمومی و اداری	<u>۳۵۲,۶۳۴</u>	<u>۲۱۸,۷۶۲</u>
هزینه‌های فروش:		
حمل و نقل و هزینه کشتیرانی خارجی	۹۸,۳۰۶	۱۸۴,۱۷۸
هزینه‌های صادرات	۵۸,۹۲۴	۵۹,۳۴۱
حق‌العمل‌کاری و کمیسیون فروش	۱۱,۲۳۵	۱۱,۵۷۹
	۱۸,۰۱۰	-
جمع هزینه‌های توزیع و فروش	<u>۱۸۶,۴۷۵</u>	<u>۲۵۵,۰۹۸</u>
	<u>۵۳۹,۱۰۹</u>	<u>۴۷۳,۸۶۰</u>

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

۷-۲- عمدتاً مربوط به هزینه‌های گمرکی، بارگیری، بیمه ترمنالی و ... می‌باشد.

۷-۳- از مبلغ حق‌العمل‌کاری و کمیسیون مبلغ ۵۵۰۱ میلیون ریال مربوط به شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (اشخاص وابسته) و مبلغ ۵.۷۳۴ مربوط به شرکت نیک گستر قشم (اشخاص وابسته) می‌باشد.

۷-۴- کاهش هزینه‌های توزیع و فروش نسبت به سال مالی قبل به دلیل کاهش مقدار فروش داخلی و خارجی بوده است.

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از مطالبات صادراتی	۵۰۱,۹۵۷	۱,۴۹۰,۹۹۳
سربار جذب نشده تولید	(۱۶,۰۵۴)	-
	<u>۴۸۵,۹۰۳</u>	<u>۱,۴۹۰,۹۹۳</u>

۹- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود و کارمزد بانکی دریافت تسهیلات بانکی	۲۰۶,۰۲۰	۲۶۶,۴۹۷

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مجموعه		شرکت	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود سپرده بانکی	۱,۲۲۰	۱۲۳	۱,۴۲۰	۱۲۳
سود سهام	۱۱۵	۷۴	۱۱۵	۷۴
سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی نقد ارزی	-	(۲,۴۳۳)	-	(۲,۴۳۳)
فروش اقلام مستعمل	۴۹,۲۱۳	۱۵,۸۸۳	۴۹,۲۱۳	۱۵,۸۸۳
سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۴۹۳,۹۴۵	-	۴۹۳,۹۴۵	۵,۷۸۰
شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)- اشخاص وابسته	(۴۶,۷۴۰)	(۱۳,۰۴۰)	-	-
سود خرید و فروش اوراق صندوق	۳,۱۳۳	-	۳,۱۳۳	-
درآمد متفرقه	-	۱۵۳	-	۱۵۳
	<u>۵۰۱,۰۸۶</u>	<u>۷۶۱</u>	<u>۵۴۷,۸۲۶</u>	<u>۱۹,۵۸۰</u>

۱۰-۱- سود سپرده بانکی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌های خاورمیانه، صادرات و سپه است.

۱۰-۲- سود سهام:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
اشخاص وابسته:		
کانی کربن طیس (سهامی عام)	۱۰۹	۷۲
بازرگانی تجاری مواد معدنی میناب (سهامی خاص)	۶	۲
	<u>۱۱۵</u>	<u>۷۴</u>

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

۱۰-۴- مبلغ ۸.۶۱۲ میلیون ریال بابت فروش برق به شرکت شاهین روی سپاهان (اشخاص وابسته) به بهای تمام شده (با توجه به مشترک بودن کنتور) می‌باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۷۱۱,۱۳۲	(۱,۰۱۴,۵۱۷)	۱,۷۱۱,۱۳۲	(۱,۰۱۴,۵۱۷)	سود عملیاتی
(۳,۱۷۷)	۰	(۳,۱۷۷)	۰	اثر مالیاتی
۱,۷۰۷,۹۵۵	(۱,۰۱۴,۵۱۷)	۱,۷۰۷,۹۵۵	(۱,۰۱۴,۵۱۷)	
۱۹,۵۸۰	۵۴۷,۸۲۶	۷۶۱	۵۰۱,۰۸۶	سود غیر عملیاتی
-	-	-	-	اثر مالیاتی
۱۹,۵۸۰	۵۴۷,۸۲۶	۷۶۱	۵۰۱,۰۸۶	
۱,۷۲۰,۷۱۲	(۴۶۶,۶۹۱)	۱,۷۱۱,۸۹۳	(۵۱۳,۴۳۱)	سود قبل از مالیات
(۳,۱۷۷)	۰	(۳,۱۷۷)	۰	اثر مالیاتی
۱,۷۲۷,۵۳۵	(۴۶۶,۶۹۱)	۱,۷۰۸,۷۱۶	(۵۱۳,۴۳۱)	سود خالص
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۳,۸۳۶,۶۸۸)	(۳,۶۵۶,۰۵۰)	(۳,۸۳۶,۶۸۸)	(۳,۶۵۶,۰۵۰)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۵۹۶,۱۶۳,۳۱۲	۳,۵۹۶,۳۴۳,۹۵۰	۳,۵۹۶,۱۶۳,۳۱۲	۳,۵۹۶,۳۴۳,۹۵۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
شرکت		مجموعه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۷۵	(۲۸۲)	۴۷۵	(۲۸۲)	عملیاتی (ریال)
۵	۱۵۲	۰.۲	۱۳۹	غیر عملیاتی (ریال)
۴۸۰	(۱۳۰)	۴۷۵	(۱۴۳)	سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

۱۱-۱ با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مصوبه مجمع فوق العاده سهامداران در سال ۱۴۰۲ سود پایه هر سهم در سال مالی قبل به تعداد سهام تعدیل می شود.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای نزد انبار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
بهای تمام شده :											
۲,۰۷۱,۱۸۰	۱۴,۶۴۱	۳۰۱,۹۶۰	۱۸۵,۰۴۴	۱,۵۶۹,۵۳۵	۶۵,۶۷۷	۴۲,۲۱۳	۳۵,۳۰۱	۹۲۹,۱۴۸	۸۳,۵۹۶	۳۹۲,۷۷۶	۲۰,۸۲۴
۷۸۲,۸۳۳	۲۰,۴۶۲	۱۶۲,۴۰۴	۴۸۹,۲۶۲	۱۱۰,۷۰۵	۳,۰۰۲	۱۲,۶۵۱	۱,۵۷۵	۱۰,۱۰۵	۱۵,۹۵۹	۶۷,۴۱۳	-
(۸۸۳)	-	-	-	(۸۸۳)	۰	۰	(۸۸۳)	۰	-	-	-
۰	۴۰,۰۵۴	(۳۸۷,۰۷۱)	(۸۸,۲۶۱)	۴۳۵,۲۷۸	۲,۳۵۳	۷,۱۱۲	-	۴۰۳,۱۲۲	۳,۶۵۰	۱۹,۰۴۱	-
۲,۸۵۳,۱۳۰	۷۵,۱۵۷	۷۷,۲۹۳	۵۸۶,۰۴۵	۲,۱۱۴,۶۳۵	۷۱,۰۳۲	۶۱,۹۷۶	۳۵,۹۹۳	۱,۳۴۲,۳۷۵	۱۰۳,۲۰۵	۴۷۹,۲۳۰	۲۰,۸۲۴
۷۸۶,۲۱۴	۳۳۴,۶۱۱	۴,۶۵۱	۳۳۳,۴۷۸	۱۱۳,۴۷۴	۱,۲۸۷	۱,۱۸۰	۴۱۴	۴۱,۱۰۱	۱۶,۹۱۸	۵۲,۵۷۴	۰
(۲۰۲,۳۵۵)	-	-	-	(۲۰۲,۳۵۵)	-	-	(۳۱۱)	(۵۲,۸۰۰)	-	(۱۴۹,۲۴۴)	-
(۶,۴۶۷)	-	۰	۰	(۶,۴۶۷)	(۹۷)	(۶,۳۴۰)	-	(۲۴)	(۶)	۰	۰
۰	(۱۹۳,۷۷۲)	(۱۶,۶۵۶)	(۹۶,۳۹۲)	۳۰۶,۸۲۰	۳,۶۸۶	۴۴,۳۶۱	۱۱,۹۰۰	۱۴۱,۰۴۱	۵۲,۹۸۶	۵۲,۸۴۶	-
۳,۴۳۰,۵۲۲	۲۱۵,۹۹۶	۶۵,۲۸۸	۸۲۳,۱۳۱	۲,۳۲۶,۱۰۷	۷۵,۹۰۸	۱۰۱,۱۷۷	۴۷,۹۹۶	۱,۴۷۱,۶۹۳	۱۷۳,۱۰۳	۴۳۵,۴۰۶	۲۰,۸۲۴
استهلاک انباشته :											
۴۲۲,۸۴۹	-	-	-	۴۲۲,۸۴۹	۱۵,۴۵۷	۱۸,۲۶۲	۱۰,۲۴۴	۲۷۱,۷۲۶	۳۴,۵۰۲	۷۲,۶۵۸	-
۲۰۲,۲۱۸	-	-	-	۲۰۲,۲۱۸	۵,۴۶۷	۱۵,۱۶۴	۵,۱۷۹	۱۵۰,۴۵۰	۵,۳۸۲	۲۰,۵۷۶	-
(۸۰۱)	-	-	-	(۸۰۱)	-	-	(۸۰۱)	-	-	-	-
۶۲۴,۲۶۶	-	-	-	۶۲۴,۲۶۶	۲۰,۹۲۴	۳۳,۴۲۶	۱۴,۶۲۲	۴۲۲,۱۷۶	۳۹,۸۸۴	۹۳,۲۳۴	-
۲۹۵,۴۴۴	-	-	-	۲۹۵,۴۴۴	۶,۵۱۹	۱۵,۷۹۷	۷,۰۶۳	۲۰۴,۲۵۷	۷,۰۰۸	۵۴,۸۰۰	-
(۳۸,۲۸۶)	-	-	-	(۳۸,۲۸۶)	-	-	(۳۱۱)	(۱۵,۳۷۴)	-	(۲۲,۶۰۱)	-
(۴,۹۶۴)	-	-	-	(۴,۹۶۴)	(۵۰)	(۴,۸۱۴)	-	(۲۴)	(۶)	-	۰
۸۷۶,۴۶۰	-	-	-	۸۷۶,۴۶۰	۲۷,۳۹۳	۴۴,۳۳۹	۲۱,۳۷۴	۶۱۱,۰۳۵	۴۶,۸۸۶	۱۲۵,۴۳۳	-
۲,۵۵۴,۰۶۲	۲۱۵,۹۹۶	۶۵,۲۸۸	۸۲۳,۱۳۱	۱,۴۴۹,۶۴۷	۴۸,۵۱۵	۵۶,۸۳۸	۲۶,۶۲۲	۸۶۰,۶۵۸	۱۲۶,۲۱۷	۳۰۹,۹۷۳	۲۰,۸۲۴
۲,۲۲۸,۸۶۴	۷۵,۱۵۷	۷۷,۲۹۳	۵۸۶,۰۴۵	۱,۴۹۰,۳۶۹	۵۰,۱۰۸	۲۸,۵۵۰	۲۱,۳۷۱	۹۲۰,۱۹۹	۶۳,۲۲۱	۳۸۵,۹۹۶	۲۰,۸۲۴

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۳,۵۰۷,۲۰۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و خطرات اضافی انفجار ظروف تحت فشار از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۲- کاهش ساختمان‌ها و ماشین‌آلات و تجهیزات له شرح زیر می‌باشد

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	بهای فروش	ارزش کارشناسی	سودحاصله	خریدار
سه دستگاه آپارتمان	۱۴۹,۲۴۴	(۲۲,۶۰۱)	۱۲۶,۶۴۳	۵۳۴,۰۰۰	۵۳۴,۰۰۰	۴۰۷,۳۵۷	شرکت باما(شخص وابسته)
یک دستگاه ژنراتور	۵۲,۸۰۰	(۱۵,۳۷۴)	۳۷,۴۲۶	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۸۲,۵۷۴	شرکت کانی آذین
یک دستگاه وانت ال ۹۰	۳۱۱	(۳۱۱)	۰	۴,۵۸۷	۴,۵۰۰	۴,۵۸۷	عباسعلی ثالثی

۱۲-۳- افزایش ساختمان‌ها عمدتاً بابت ساخت و انتقال دارایی در جریان ساختمان کبک شویی الکترونی و محلول سازی بوده است.

۱۲-۴- افزایش تاسیسات عمدتاً بابت توسعه واحد کبک شویی، واحد پالپر و مخزن های سالن محلول سازی بوده است.

۱۲-۵- افزایش ماشین‌آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید یک دستگاه جرثقیل ده تن، انتقال دارایی در جریان کوره خشک کن و جرثقیل سقفی واحد الکترونی، فیلتر پرس به این طبقه بوده است.

۱۲-۶- افزایش وسائط نقلیه عمدتاً بابت خرید یک دستگاه تراکتور بوده است.

۱۲-۷- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً بابت پیش پرداخت خرید تابلو برق می‌باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲-۸- صورت ریز زمین و ساختمان به شرح زیر است:

شرح دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	مترائز-مترمربع
زمین	۲۰,۸۲۴	۰	۲۰,۸۲۴	صنعتی	سند رسمی	شهرک صنعتی رازی	۱۳۴۴۰ مترمربع
ساختمانهای اداری و تولیدی اصفهان	۴۳۵,۴۰۶	۱۲۵,۴۳۳	۳۰۹,۹۷۳	صنعتی-اداری	-	اصفهان-جنب شرکت باما	۶۳۰۰ مترمربع

۱۲-۹- دارایی‌های در جریان تکمیل :

تأثیر پروژه بر عملیات (مبالغ به میلیون ریال)	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		
	مخارج انباشته		باقیمانده تکمیل		درصد تکمیل		
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
بهبود راندمان شمش	۴۹۸,۵۲۲	۶۴۵,۹۸۱	۴,۰۲۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۹۹	۹۹	پروژه در حال ساخت شهرضا
تامین برق مصرفی و رفع ریسک برق	۷۲,۷۵۶	۱۶۷,۴۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۸۵	۹۰	پروژه نیروگاه
آسیاب مواد اولیه	۲,۱۰۷	۲,۱۰۷	۲۶,۰۰۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۷۰	۷۰	بالمیل
کاهش رطوبت بیلداف مصرفی	۱۲,۶۶۰	۰			۷۰		کوره خشک کن
توزین خوراک پالپر و سالن محلول	۰	۱,۳۸۵	۱,۵۰۰		-	۸۰	باسکول
توسعه سیستم های اطلاعاتی	۰	۶,۲۴۲	۳,۷۵۸	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	-	۱۰	نرم افزار راهکاران سیستم
	۵۸۶,۰۴۵	۸۲۳,۱۳۱	۳۳۵,۲۷۹				

۱۲-۹-۱- 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 ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال است که انتظار می رود در بهار ۱۴۰۳ به بهره برداری برسد.

۱۲-۹-۲- دارایی های در جریان تکمیل تا مبلغ ۸۴۲,۴۲۵ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۲
حق امتیاز برق	۱۳-۱	۱۲,۳۴۷
حق امتیاز تلفن	۱۳-۲	۲۶
	۱۲,۳۷۳	۱۲,۳۷۳

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 ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۵۴۴.۹۸۵	۵۴۴.۹۸۵

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت			مجموعه		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۵۴۴,۰۰۰	۵۴۴,۰۰۰	۳۲	۵۴۴,۶۴۰,۰۰۰	۵۱۹,۶۵۷	۴۷۲,۹۱۶	۱۴-۲
۸۵۸,۶۹۴۱	۸۵۹	-	۷۱,۴۲۹	۸۵۹	۸۵۹	کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)- اشخاص وابسته کانی کرین طبس (سهامی عام)
۷۳	۷۳	-	۷۲,۵۵۰	۷۳	۷۳	راهبران سرب و روی انگوران (سهامی خاص)
۵۰	۵۰	۱	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰	تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)
۳	۳	-	۴۸۰	۳	۳	بهپوران صفه (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
۵۴۴.۹۸۵	۵۴۴.۹۸۵			۵۲۰,۶۴۲	۴۷۲,۹۰۱	

سایر شرکت‌ها:

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)		شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)	
۲۶۶,۷۹۶	۲۷۱,۶۸۰	۵۱۹,۶۵۶	۰
(۱۳,۰۴۰)	(۵,۷۸۰)	(۴۶,۷۴۰)	۰
۵۱۹,۶۵۶		۴۷۲,۹۱۶	

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)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
(۵,۲۰۴)	۲۵۳,۷۵۶
(۱۳,۰۴۰)	(۴۶,۷۴۰)
(۵,۷۸۰)	۰
(۲۴,۰۲۴)	۲۰۷,۰۱۶

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 ۱۴۰۲

۱۴-۲-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

کیمیا فرآوران زرین		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۵۱,۶۵۸	۱۱۳,۷۱۴	دارایی های جاری
۱,۵۵۴,۱۳۹	۱,۵۷۴,۵۱۶	دارایی های غیر جاری
(۹۰۹,۷۸۸)	(۲۴۷,۷۳۱)	بدهی های جاری
(۳۰۲۱)	۰	بدهی های غیر جاری
۱۰۹,۱۴۵	۱۱۹,۷۶۱	درآمد عملیاتی
(۴۷,۵۳۱)	(۱۴۶,۹۶۲)	زیان عملیات
(۴۰,۷۴۹)	(۱۴۶,۰۶۳)	زیان قبل از کسر مالیات
(۴۰,۷۴۹)	(۱۴۶,۰۶۳)	زیان خالص

۱۴-۲-۳- سال مالی شرکت کیمیا فرآوران زرین (سهامی خاص) منتهی به پایان اسفند می باشد. و موضوع فعالیت آن "انجام کلیه مطالعات زمین شناسی، ژئو فیزیکی، ژئو 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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
-	۴۲,۴۲۸	۱۵-۱	تهیه و تولید مواد معدنی ایران
-	۲۴,۹۸۲	۱۵-۲	سازمان امور مالیاتی-عوارض صادرات
۶,۶۲۳	۵,۱۷۷		ملی صنایع مس ایران- خرید اسید سولفوریک
۷,۰۶۷	۱,۹۴۵		کلر پارس- خرید آب اکسیژنه
۱۱,۷۲۳	۹۹۴		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان- بابت بازارگردانی سهام شرکت
۶۳,۶۵۱	-		کانی کرین طبیس- خرید ذغال سنگ- اشخاص وابسته
۴,۸۴۰	-		چاوید صنعت کیمیا زاگرس- خرید سولفات منگنز
۴,۹۲۸	۲۰,۳۱۳	۱۵-۳	سایر
۹۸,۸۳۲	۹۵,۸۳۹		

۱۵-۱- بابت قرارداد خرید ۵۰۰ تن خاک از طریق بورس از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد.

۱۵-۲- مبلغ مذکور بابت ۲ درصد علی الحساب فروش صادراتی می باشد.

۱۵-۳- 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 ۱۴۰۲

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۸۷۱,۳۹۲	۲۶۸,۵۱۳	۱۶-۱
۳۹۱,۵۰۰	۱,۴۲۶,۱۳۲	۱۶-۲
۹۰۷,۳۳۲	۷۸۹,۲۰۳	۱۶-۳
۳۴۸,۸۴۱	۴۷۲,۵۱۶	
۲,۵۱۹,۰۶۵	۲,۹۵۶,۳۶۳	

۱۶-۱- موجودی کالای ساخته شده:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		
۱۴۰۱	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۸۴۲,۱۳۴	۱,۰۲۳	۲۱۲,۵۰۰	۱۹۵	شمش روی
۱۸,۰۹۸	۲۰۴	۱۴,۷۲۳	۵۶	کرینات سرب
۱۱۱۶۱	۲۶	-	۰	سرباره روی
۰	۰	۴۱,۲۹۰	۳۹	ورق روی
۸۷۱,۳۹۲		۲۶۸,۵۱۳		

۱۶-۲- کالای در جریان ساخت بابت مقدار ۵,۱۸۰ تن اکسید روی کوره‌ها و ۴,۶۴۰ تن کیک بیلیداف می باشد.

۱۶-۳- موجودی مواد اولیه:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲		
۱۴۰۱	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۴۷۸,۴۳۱	۳۹,۷۸۷	۷۸,۴۴۹	۲۴,۲۶۳	خاک روی
۱۷۹,۱۳۴	۴,۱۴۰	۵۷۸,۵۹۸	۱۳,۵۸۹	زغال سنگ
۲۴۹,۷۶۷		۱۳۲,۱۵۵		مواد شیمیایی (اسید، پرمنگنات پتاسیم و...)
۹۰۷,۳۳۲		۷۸۹,۲۰۳		

۱۶-۴- موجودی کالای خسارت‌پذیر شامل موجودی کالای ساخته شده، مواد شیمیایی و قطعات و لوازم یدکی به میزان ۶۳۱,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه‌ای است و طبق نظر هیات مدیره بابت موجودی کالای ساخته شده و موجودی مواد اولیه (خاک) پوشش بیمه ای لازم نبوده است.

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۶۹۸۹۳	۳۶,۹۶۳	سرمایه گذاری در اوراق بهادار اول سال
۲۰۰۰۳۶	۵۹,۹۷۱	خرید اوراق بهادار در طی سال
(۱۵۲,۹۶۶)	(۵۵,۷۱۳)	فروش اوراق در طی سال
۰	۰	زیان ناشی از خرید و فروش اوراق
۳۶,۹۶۳	۴۱,۲۲۱	مانده اوراق بهادار

۱۷-۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شامل تعداد ۱,۲۰۰ برگه اوراق مراجعه عام دولت (آراد ۵۰) و ۱,۹۴۰ برگه اوراق سپر سرمایه بیدار می باشد. که به ترتیب ارزش بازار آنها معادل مبلغ ۱,۱۷۹ و ۴۲,۶۲۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه مدت:					
(مبالغ به میلیون ریال)					
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت		
	جمع	ارزی	ریالی		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
اشخاص وابسته:					
	۵۲,۳۵۷	-	-		شاهین روی سپاهان
	۰	-	-		سایر مشتریان
	۵۲,۳۵۷	-	-		
حساب‌های دریافتنی:					
اشخاص وابسته:					
	۲۹,۱۷۰	۱۲۸,۹۶۶	-	۱۲۸,۹۶۶	۱۸-۱ شاهین روی سپاهان
	۶۲۲,۷۸۲	۱,۵۶۷,۳۱۳	۱,۵۶۷,۳۱۳	-	۱۸-۲ مطالبات بابت فروش صادراتی سایر مشتریان:
	۱,۸۱۹,۱۸۹	-	-	-	مطالبات بابت سایر فروش صادراتی
	۸,۶۹۷	۲۵,۹۷۲	-	۲۵,۹۷۲	۱۸-۳ پارسیان پارت پاسارگاد
	۲,۵۰۰	-	-	-	ذوب روی ایچرود
	۲,۴۸۲,۳۳۸	۱,۷۲۲,۲۵۱	۱,۵۶۷,۳۱۳	۱۵۴,۹۳۸	
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی:					
	۹۳۷,۶۱۲	۷۲۷,۰۰۸	-	۷۲۷,۰۰۸	۱۸-۴ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
	۵,۳۰۷	۲,۵۱۱	-	۲,۵۱۱	۱۸-۵ کارکنان (وام و مساعده)
	۲۹,۳۸۰	۷۹,۳۸۰	-	۷۹,۳۸۰	۱۸-۶ کیمیا فراوران زرین-شرکت وابسته
	۴,۴۹۵	۱۱,۵۰۹	-	۱۱,۵۰۹	سایر
	۹۷۶,۷۹۴	۸۲۰,۴۰۸	-	۸۲۰,۴۰۸	
	۳,۵۱۱,۴۸۹	۲,۵۴۲,۶۵۹	۱,۵۶۷,۳۱۳	۹۷۵,۳۴۶	

- ۱۸-۱- مانده حساب مذکور مربوط به بهای فروش سرباره روی است.
- ۱۸-۲- مبلغ ۳,۸۹۹,۹۸۲ دلار مطالبات شرکت از فروش‌های خارجی است که در پایان سال بر اساس نرخ ۴۰۱,۸۷۷ ریال تسعیر ارز شده است.
- ۱۸-۳- مانده حساب مذکور مربوط به بهای فروش کربنات سرب است.
- ۱۸-۴- از مانده مطالبات ارزش افزوده مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال مربوط به سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۳۲۷ میلیارد ریال مربوط به سال ۱۴۰۲ می‌باشد.
- ۱۸-۵- مانده مطالبات بابت مساعده و وام پرسنل است.
- ۱۸-۶- مانده مذکور بابت تامین نقدینگی شرکت است.
- ۱۸-۷- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۵,۹۷۲ میلیون ریال از مطالبات ریالی و مبلغ ۱,۶۳۴,۱۷۸ دلار از مطالبات ارزی وصول شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱		۱۴۰۲		یادداشت	۱۹- موجودی نقد
(مبالغ به میلیون ریال)					
۲۴۴,۸۴۵	۱۴۰۱	۳۲۴,۲۶۶	۱۴۰۲		بانک‌ها - ریالی
۵۷		۱,۸۴۱			صندوق و تنخواه - ریالی
۰		-			بانک‌ها - ارزی
۲۴۴,۹۰۲		۳۲۶,۱۰۷			
(۲۰۰,۰۰۰)		۰		۲۶	وجوه مسدودی
۴۴,۹۰۲		۳۲۶,۱۰۷			

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۶۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		صاحبان سهام
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۵.۰۸۵	۹۹۱,۵۲۹,۶۵۹	۵۴.۲۰۵	۱,۹۵۱,۳۶۳,۱۴۰	شرکت باما (سهامی عام)
۰.۰۱۷	۱۱,۷۷۴	۰.۰۰۱	۲۳,۵۴۸	گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
۰.۰۰۲	۴۳,۲۳۰	۰.۰۰۰	۱۲,۰۰۰	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)
۰.۰۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۰	۹,۰۰۰	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)
۰.۰۰۳	۴۵,۰۰۰	۰.۰۰۳	۹۰,۰۰۰	ژوبین پیرانی
۴۴.۸۹۳	۸۰۸,۰۷۰,۳۳۷	۴۵.۷۹۲	۱,۶۴۸,۵۰۲,۳۱۲	سایر سهامداران (زیر ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۶ 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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۲,۸۸۸,۵۰۸	۶۰,۰۰۸	۱,۹۱۸,۳۴۳	۱۶,۲۶۴	سهام خزانه اول سال
۵,۰۱۱,۰۰۰	۴۸,۵۹۳	۲۳,۴۸۳,۴۹۲	۲۳۶,۰۴۹	خرید سهام خزانه
۶۳۵,۱۷۴	۰	۲,۵۱۶,۲۲۹	-	سهام جایزه حاصل از افزایش سرمایه
(۶,۶۱۶,۳۳۹)	(۹۲,۳۳۷)	(۲۴,۲۶۲,۰۱۴)	(۲۳۷,۵۸۲)	فروش سهام خزانه
۱,۹۱۸,۳۴۳	۱۶,۲۶۴	۳,۶۵۶,۰۵۰	۱۴,۷۳۱	سهام خزانه پایان سال

۲۲-۱- سهام خزانه به بهای تمام شده و براساس 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 بازارگردانی از سوی شرکت‌های پذیرفته شده می‌باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۳- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
تجاری:			
حساب‌های پرداختی:			
اشخاص وابسته:			
۲,۰۸۶,۵۲۳	۲,۷۲۵,۹۲۰	۲۳-۱	باما (سهامی عام)
-	۸۷۵,۴۱۹		کانی کربن طبس (سهامی عام)
۱,۲۶۴	-		تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
۲,۰۸۷,۷۸۷	۳,۶۰۱,۳۳۹		
سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات:			
۲۵,۳۰۴	-		توسعه صنایع جانبی رنگین فجر-خریدآند و کاتد
۴,۳۵۳	۵۳۷		کارآفرینان صنعتی ساینما-خرید اسید سولفوریک
۱۰,۵۲۱	۱,۵۵۰		فن‌آوران توسعه صنعتی پویا-خرید اسید سولفوریک
۷,۹۶۴	۳,۳۵۱		فجر نگین رازی-خرید اسید سولفوریک
۶,۱۱۲	۲,۰۷۴		رجبعلی ترابی (پیمانکار حمل آب)
-	۷,۶۶۵		احمدرضا محمدی (پیمانکار حمل آب)
۹,۳۳۰	۴,۱۸۳		محمد باقر مرادی (پیمانکار هاپر)
۴,۹۸۴	۰		سایر
۶۸,۵۶۸	۱۹,۳۶۰		جمع
سایر پرداختی‌ها:			
-	۱۰,۵۸۹		اسناد پرداختی - شرکت مشاوران راهکار مدیریت همکاران
حساب‌های پرداختی:			
۳۱,۲۵۴	۳۶,۲۳۲		مطالبات کارکنان - حقوق و مزایای پرسنل
۴۸,۴۴۲	۶۲,۱۱۴		سپرده بیمه - حق بیمه مکسوره از کارکرد پیمانکاران
۱۰,۲۷۸	۱۲,۶۶۲		حق بیمه‌های پرداختی - حق بیمه پرسنل
۴,۲۷۱	۲,۸۹۷		مالیات‌های تکلیفی - مالیات حقوق پرسنل
۱۷,۱۴۲	۰		فرآورده‌های نسوز ایران - خرید فرآورده نسوز کوره
۱۰,۸۵۴	۴۷۸		علی میرزا خانی (پیمانکار فنی)
۳۳۲,۶۹۲	۸۰,۹۵۲	۲۳-۲	سایر پیمانکاران
۴۵۴,۹۳۳	۲۰۵,۹۲۴		
۲,۶۱۱,۲۸۸	۳,۸۲۶,۶۲۳		
(مبالغ به میلیون ریال)		۲۳-۱- گردش حساب فیما بین با شرکت باما	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۶۷۴,۰۹۸	۲,۰۸۶,۵۲۳		مانده ابتدای سال
۳۹,۷۵۷	۹۳,۹۳۴		سود سهام پرداختی منسوب مجمع
۱,۵۴۴,۳۸۶	۱,۸۰۹,۶۹۰	۶-۳	خرید کنسانتره و خاک روی
۶۸,۵۷۱	۳۰,۵۶۴		گاز و گازوییل و خدمات
۱۴۱,۲۰۰	۱۶۵,۵۶۹		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید
۱۹۰,۰۰۰	۰		پیش دریافت
۴۰۷,۷۴۸	۵۸۹,۳۱۶		دریافت وجه
(۹۲۵,۱۳۲)	(۱,۲۹۸,۸۵۱)		پرداخت وجه بابت خرید کالا و خدمات
(۳۹,۷۵۷)	(۱۹,۸۳۶)		پرداخت سود سهام
(۱۴,۳۴۸)	(۲۵۶)		فروش خدمات - فروش ارز
۰	(۵۳۴,۰۰۰)		فروش ۳ دستگاه آپارتمان
۰	(۱۹۶,۷۳۳)		فروش اکسید آلومینا
۲,۰۸۶,۵۲۳	۲,۷۲۵,۹۲۰		مانده پایان سال

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۴- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۵,۱۴۳	۴۰,۱۸۸
.	.
۳,۱۷۷	.
(۸,۱۳۲)	(۱,۲۲۸)
۴۰,۱۸۸	۳۸,۹۶۰

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	۱۴۰۱		۱۴۰۲				درآمد مشمول مالیات	
	مانده	مالیات	پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود(زیان) ابرازی
رسیدگی به دفاتر- قطعی	۳,۴۱۰	-	۶,۵۸۷	۶,۵۸۷	۱۰,۶۵۰	-	-	۴,۱۶۷,۲۱۹
رسیدگی به دفاتر- اعتراض به هیات بدوی	۴۱,۷۳۳	۳۸,۹۶۰	۱,۵۴۵	۶۸,۵۵۱	۷۱,۲۴۸	۱,۵۴۵	۷,۷۲۵	۶۹۹,۱۴۷
در جریان رسیدگی	-	-	۱,۲۲۸	-	-	۱,۲۲۸	-	۱,۷۳۰,۷۱۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۴۶۶,۶۹۱)
	۴۵,۱۴۳	۳۸,۹۶۰						

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. جلسه هیات بدوی تشکیل شده و در جریان رسیدگی مجری قرار می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱,۷۳۰,۷۱۲	(۴۶۶,۶۹۱)
۳۰۷,۹۳۹	.
۳,۱۷۷	.
(۱۷۴,۰۴۰)	.
(۲۲)	.
(۱۳)	.
(۱۰,۵۲۷)	.
(۱۲۳,۳۳۶)	.
۳,۱۷۸	.
۰.۱۸٪	۰.۰۰٪

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

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۶۷۸	۳۸۵	
۲۰۵,۵۹۰	۱۱,۶۹۴	
۳۹,۸۶۷	۲۴,۱۷۰	
۱,۵۱۱	۶۵۸	۲۵-۱
-	۷۵۲	
۲۴۷,۶۴۶	۳۷,۶۵۹	

سود سال ۱۳۹۷
سود سال ۱۳۹۸
سود سال ۱۳۹۹
سود سال ۱۴۰۰
سود سال ۱۴۰۱

۲۵-۱- سود سهام مصوب شرکت طبق تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۳ مبلغ ۱۷۲,۸ میلیون ریال به ازای هر سهم ۹۶ ریال و برای سال قبل ۸۰ ریال بوده است.

۲۵-۲- سود سهام مصوب شرکت طبق اطلاعیه منتشره در سامانه کدال برای سهامداران حقیقی و حقوقی از طریق شرکت سپرده گذاری و سامانه سجام به مبلغ ۹۷,۹۵۰ میلیون ریال در سال جاری پرداخت شده است. مانده سود سهام پرداختنی به دلیل عدم ثبت نام در سامانه سجام در حال مکاتبه و تسویه با شرکت سپرده گذاری می باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- تسهیلات مالی

۲۶-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

یادداشت	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بانک توسعه صادرات - قرارداد مراحه	-	۴۴,۸۳۶
بانک خاورمیانه - قرارداد مراحه معدن	۷۸۷,۸۱۰	۱,۰۲۰,۴۹۰
بانک سپه - قرارداد سلف	-	۴۷۷,۲۱۲
	۷۸۷,۸۱۰	۱,۵۴۲,۵۳۸
سود و کارمزد سال های آتی	(۵۶,۹۰۷)	(۱۷۶,۶۳۶)
سپرده مسدودی	-	(۲۰۰,۰۰۰)
	۷۳۰,۹۰۳	۱,۱۶۵,۹۰۲
حصه بلند مدت	۰	(۲۵۸,۶۳۹)
حصه جاری	۷۳۰,۹۰۳	۹۰۷,۲۶۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۸ درصد	-	۱,۳۲۲,۶۲۶
۲۳ درصد	۷۸۷,۸۱۰	۲۱۹,۹۱۲
سود و کارمزد سال های آتی	(۵۶,۹۰۷)	(۱۷۶,۶۳۶)
سپرده مسدودی	-	(۲۰۰,۰۰۰)
	۷۳۰,۹۰۳	۱,۱۶۵,۹۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سال ۱۴۰۲	-	۹۰۷,۲۶۳
سال ۱۴۰۳	۷۳۰,۹۰۳	۱۳۷,۹۵۲
سال ۱۴۰۴	-	۱۲۰,۶۸۷
	۷۳۰,۹۰۳	۱,۱۶۵,۹۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۴- به تفکیک نوع وثیقه

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
چک و تضمین شرکت باما	۷۸۷,۸۱۰	۱,۰۶۵,۳۲۶
چک و تضمین شرکت باما و سند مالکیت	۰	۴۷۷,۲۱۲
سود و کارمزد سال های آتی	(۵۶,۹۰۷)	(۱۷۶,۶۳۶)
سپرده مسدودی	-	(۲۰۰,۰۰۰)
	۷۳۰,۹۰۳	۱,۱۶۵,۹۰۲

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۲۶- 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)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۱۴۶,۱۴۰	۱,۱۶۵,۹۰۲	مانده ابتدای سال
۱,۸۷۳,۲۷۴	۱,۱۶۷,۵۹۹	دریافت های نقدی
(۱,۷۹۶,۲۸۳)	(۱,۸۰۴,۶۸۸)	پرداخت بابت اصل تسهیلات
(۲۷۳,۷۲۶)	(۲۰۳,۹۳۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲۶۶,۴۹۷	۲۰۶,۰۲۰	هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات
(۵۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰	سایر تغییرات- سپرده مسدودی
۱,۱۶۵,۹۰۲	۷۳۰,۹۰۳	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۲۷- پیش دریافت ها
-	۱۵۶,۱۱۰	پیش دریافت

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱,۷۲۷,۵۳۵	(۴۶۶,۶۹۱)	۱,۷۰۸,۷۱۵	(۵۱۳,۴۳۱)	سود خالص
				تعدیلات:
۳,۱۷۷	.	۳,۱۷۷	.	هزینه مالیات بر درآمد
۲۶۶,۴۹۷	۲۰۶,۰۲۰	۲۶۶,۴۹۷	۲۰۶,۰۲۰	هزینه‌های مالی
(۵,۷۸۰)	(۴۹۳,۹۴۵)	-	(۴۹۳,۹۴۵)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۲۰۲,۲۱۸	۲۹۵,۴۴۴	۲۰۲,۲۱۸	۲۹۵,۴۴۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۷۴)	(۱۱۵)	(۷۴)	(۱۱۵)	سود سهام
(۱۲۳)	(۱,۴۲۰)	(۱۲۳)	(۱,۴۲۰)	سود سپرده بانکی
(۱۵,۸۸۳)	(۴۹,۲۱۳)	(۱۵,۸۸۳)	(۴۹,۲۱۳)	سود فروش ضایعات
۲,۴۳۳	.	۲,۴۳۳	.	سود تسعیر ارز
-	-	۱۳,۰۴۰	۴۶,۷۴۰	زیان ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۲,۱۸۰,۰۰۰	(۵۰۹,۹۲۰)	۲,۱۸۰,۰۰۰	(۵۰۹,۹۲۰)	
(۲,۵۰۷,۶۸۶)	۱,۰۱۸,۸۳۰	(۲,۵۰۷,۶۸۶)	۱,۰۱۸,۸۳۰	افزایش (دریافتی‌های عملیاتی
(۳۸۰,۴۷۴)	(۴۳۷,۲۹۸)	(۳۸۰,۴۷۴)	(۴۳۷,۲۹۸)	افزایش (موجودی مواد و کالا
۸۳,۰۲۸	۲,۹۹۳	۸۳,۰۲۸	۲,۹۹۳	کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۱,۶۶۸,۶۳۴	۱,۱۳۹,۰۳۴	۱,۶۶۸,۶۳۴	۱,۱۳۹,۰۳۴	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۱۹,۵۵۴)	۱۵۶,۱۱۰	(۱۹,۵۵۴)	۱۵۶,۱۱۰	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
۱,۰۲۳,۹۴۸	۱,۳۶۹,۷۴۹	۱,۰۲۳,۹۴۸	۱,۳۶۹,۷۴۹	نقد حاصل از عملیات

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- 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.

کمیت 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

(مبالغ به میلیون ریال)		نسبت اهرمی
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴,۰۶۵,۰۲۴	۴,۷۹۰,۲۵۵	جمع بدهی‌ها
(۴۴,۹۰۲)	(۳۲۶,۱۰۷)	موجودی نقد
۴,۰۲۰,۱۲۲	۴,۴۶۴,۱۴۸	خالص بدهی
۴,۹۳۲,۴۴۹	۴,۲۸۳,۳۵۴	حقوق مالکانه
۸۲	۱۰۴	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 ۱۴۰۲

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- اقلام 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	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱.۷۳۰.۷۱۲	(۴۶۶,۶۹۱)	۲۴۴,۱۹۷	۶۱۴,۰۰۳	۳۷۴,۱۱۱

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	۳,۸۹۹,۹۸۲
جمع دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۴,۲۸۸,۴۳۴
معادل ریالی دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)		۱,۵۶۷,۳۱۳

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

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	
۳۵۰,۳۶۹	۱,۴۷۳,۹۸۶	۲,۴۴۱,۹۷۱	۶,۶۰۲,۷۶۰	مانده اول سال
۶,۱۴۰,۰۳۱	۲۱,۶۱۵,۳۳۳	۳,۷۴۱,۱۱۲	۹,۸۳۴,۰۰۸	افزایش طی سال (فروش)
(۵,۳۳۳,۸۱۵)	(۱۵,۷۴۲,۲۱۴)	(۵,۰۳۳,۳۹۰)	(۱۲,۳۰۹,۸۵۲)	وصول طی سال
(۲۰۵,۶۰۷)	(۷۴۴,۳۴۵)	(۸۷,۳۶۱)	(۲۲۶,۹۳۴)	بابت هزینه‌های صادرات و سایر
۱,۴۹۰,۹۹۳	-	۵۰۴,۹۸۱	-	سود تسعیر ارز
۲,۴۴۱,۹۷۱	۶,۶۰۲,۷۶۰	۱,۵۶۷,۳۱۳	۳,۸۹۹,۹۸۲	مانده پایان سال
۰	۰	۱۵۶,۱۱۰	۳۸۸,۴۵۲	پیش دریافت

۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به میزان ۹۶,۷۷ درصد طبق سامانه جامع تجارت 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 ۱۴۰۲

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
		نوع وابستگی	موضوع معامله	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نحوه تعیین قیمت	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تضمین دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	باما	عضو هیات مدیره	خرید خاک	✓	هیئت مدیره	۱,۸۴۰,۲۵۴	۷۲۰,۹۸۹	۱,۴۰۳,۲۰۰
شرکت‌های وابسته	تولیدی صنعتی شاهین روی سپاهان	عضو مشترک هیات مدیره	فروش سرپاره	✓	هیئت مدیره	۷۶۹	۳۸۵,۴۶۹	۰
	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	عضو مشترک هیات مدیره	خرید خدمات	✓	هیئت مدیره	۵,۵۰۱	۰	۰
	یاقوت کوه پنج خانسرخ	عضو مشترک هیات مدیره	خرید کامیون	✓	کارشناس رسمی	۷۱,۲۷۴	۰	۰
	کیمیا فراوران زرین	شرکت تابعه	خرید خدمات	✓	هیئت مدیره	۸,۲۳۰	۰	۰
	نیک گستر قشم	شرکت همگروه	خرید خدمات	-	هیئت مدیره	۲,۵۹۶	۰	۰
کانی کربن طبس	عضو مشترک هیات مدیره	خرید زغال سنگ	✓	هیئت مدیره / بورس انرژی	۱,۷۹۳,۴۷۵	۰	۰	
جمع								
سایر	مشتریان صادراتی	بالای ۳۰ درصد فروش	فروش شمش	-	قیمت جهانی	۰	۳,۷۴۱,۱۱۲	۰
جمع کل								
						۳,۷۲۷,۰۹۹	۴,۸۵۷,۵۷۰	۱,۴۰۳,۲۰۰

۱-۱-۲۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. آخرین خرید زغال سنگ انجام شده در سال ۱۴۰۲ از طریق بورس انرژی انجام پذیرفته است.

۲-۲۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	پیش پرداخت‌ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	باما	-	-	۲,۷۲۵,۹۲۰	-	-	۲,۰۸۶,۵۲۳
شرکت‌های وابسته	تولیدی صنعتی شاهین روی	۱۲۸,۹۶۶	-	۱۲۸,۹۶۶	-	۸۱,۵۲۷	-
	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	-	-	۰	-	-	۱,۲۶۴
	کیمیا فراوران زرین	۷۹,۳۸۰	-	۷۹,۳۸۰	-	۲۹,۳۸۰	-
	کانی کربن طبس	-	۵,۱۷۷	۸۷۵,۴۱۹	۵,۱۷۷	۸۷۵,۴۱۹	۶۳,۶۵۱
جمع							
		۳۰۸,۳۴۶	۵,۱۷۷	۳۱۳,۵۲۳	۸۷۵,۴۱۹	۱۷۴,۵۵۸	۱,۲۶۴
سایر	مشتری صادراتی	۱,۵۶۷,۳۱۳	-	۱,۵۶۷,۳۱۳	-	۶۲۲,۷۸۲	-
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازرگانی کیان	-	۹۹۴	۹۹۴	-	۱۱,۷۲۳	-
جمع							
		۱,۵۶۷,۳۱۳	۹۹۴	۱,۵۶۸,۳۰۷	-	۶۳۴,۵۰۵	-
جمع کل							
		۱,۷۷۵,۶۵۹	۶,۱۷۱	۳,۶۰۱,۳۳۹	۱,۷۸۱,۸۳۰	۳,۶۰۱,۳۳۹	۲,۰۸۷,۷۸۷

۳-۲۲- 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.

۴-۲۲- بدهی به شرکت باما عمدتاً مربوط به خرید خاک از این شرکت بوده است و با توجه به شرایط مالی شرکت بدهی مذکور تسویه نشده است.

۲۳- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۱-۲۳- 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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴,۰۲۱	۲۰,۰۰۰	پروژه در حال ساخت شهرضا
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	پروژه نیروگاه
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	بالمیل
۱,۵۰۰	۰	باسکول
۳,۷۵۸	۰	نرم افزار راهکاران سیستم
۳۲۱,۲۷۹	۳۳۲,۰۰۰	

۲-۲۳- شرکت فاقد تعهدات بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

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

۱-۳۳-۳- با توجه به رسیدگی بیمه تامین 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.

۲-۳۳-۳- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی بابت 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 تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.