

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 ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود.

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

شماره صفحه	
۲	الف- صورتهای مالی اساسی مجموعه: * صورت سود و زیان مجموعه
۳	* صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	* صورت جریان های نقدی مجموعه
	ب- صورت های 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 جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۳۴	پ-یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳,۴۹۴,۷۹۰	۱,۳۱۱,۸۹۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۰۷۶,۲۰۰)	(۱,۰۹۱,۹۶۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۸۱,۴۱۰)	۲۱۹,۹۲۹		سود(زیان) ناخالص
(۲۵۳,۳۳۶)	(۲۴۸,۷۱۶)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۸۵,۵۶۰)	.	۱۶	هزینه کاهش ارزش موجودی ها
۵۴۱,۳۵۵	۵۵,۳۱۶	۸	سایر درآمدها
(۳۷۸,۹۵۱)	۲۶,۵۲۹		سود(زیان) عملیاتی
(۱۲۱,۲۳۸)	(۱۴۸,۸۱۷)	۹	هزینه‌های مالی
۴۸۱,۵۲۱	۱۱۸,۶۲۰	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۸,۶۶۸)	(۳,۶۶۸)		سود (زیان) قبل از مالیات
.	.	۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۸,۶۶۸)	(۳,۶۶۸)		سود(زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
(۱۳۹)	(۳۴)		عملیاتی (ریال)
۱۳۴	۳۳		غیر عملیاتی (ریال)
(۵)	(۱)	۱۱	سود(زیان) 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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری:
۲,۵۴۴,۰۱۷	۲,۷۱۴,۲۵۷	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۸,۶۱۵	۱۸,۶۱۵	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۴۵۶,۱۶۵	۴۲۸,۷۳۰	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۳,۰۱۸,۷۹۷	۳,۱۶۱,۶۰۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری:
۵۶,۹۵۲	۱۴۵,۰۷۰	۱۵ پیش‌پرداخت‌ها
۲,۷۹۴,۸۹۵	۵,۱۶۳,۴۰۱	۱۶ موجودی مواد و کالا
۴۱,۲۲۱	.	۱۷ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲,۵۵۶,۴۹۳	۱,۴۰۲,۲۲۳	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۲۶,۱۰۷	۹۱,۱۲۵	۱۹ موجودی نقد
۵,۷۷۵,۶۶۸	۶,۸۰۱,۹۱۹	جمع دارایی‌های جاری
۸,۷۹۴,۴۶۵	۹,۹۶۳,۵۲۱	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۷۶,۳۷۷	۱۷۶,۳۷۷	۲۱ اندوخته قانونی
(۱۴,۷۳۱)	.	۲۲ سهام خزانه
-	.	کسر سهام خزانه
۲۷۱,۴۲۱	۲۶۰,۴۰۴	سود انباشته
۴,۰۳۳,۰۶۷	۴,۰۳۶,۷۸۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های جاری:
۳,۹۷۸,۸۵۸	۴,۶۸۵,۰۷۵	۲۳ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۳,۹۷۸	۱۳,۹۷۸	۲۴ مالیات پرداختی
۳۷,۶۵۹	۳۷,۳۹۷	۲۵ سود سهام پرداختی
۷۳۰,۹۰۳	۱,۱۹۰,۲۹۰	۲۶ تسهیلات مالی
۴,۷۶۱,۳۹۸	۵,۹۲۶,۷۴۰	جمع بدهی‌های جاری
۴,۷۶۱,۳۹۸	۵,۹۲۶,۷۴۰	جمع بدهی‌ها
۸,۷۹۴,۴۶۵	۹,۹۶۳,۵۲۱	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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	سرمایه	اندوخته قانونی	کسر سهام خزانه	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۷۷	-	۲۷۱,۴۲۱	(۱۴,۷۳۱)	۴,۰۳۳,۰۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	(۳,۶۶۸)	-	(۳,۶۶۸)
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۹,۳۷۹)	(۹,۳۷۹)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۲۴,۱۱۰	۲۴,۱۱۰
کسر سهام خزانه	-	-	(۷,۳۴۹)	-	-	(۷,۳۴۹)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	-	-	۷,۳۴۹	(۷,۳۴۹)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۷۷	-	۲۶۰,۴۰۴	-	۴,۰۳۶,۷۸۱
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲						
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۷۷	-	۲,۹۴۷,۹۹۳	(۱۶,۲۶۴)	۴,۹۰۸,۱۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه اول ۱۴۰۲						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	-	(۱۸,۶۶۸)	-	(۱۸,۶۶۸)
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۷۲,۸۰۰)	-	(۱۷۲,۸۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۹۵,۴۲۶)	(۱۹۵,۴۲۶)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۱۷۸,۲۹۷	۱۷۸,۲۹۷
کسر سهام	-	-	(۶,۸۶۸)	-	-	(۶,۸۶۸)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۷۷	(۶,۸۶۸)	۲,۷۵۶,۵۲۵	(۳۳,۳۹۳)	۴,۶۹۲,۶۴۱

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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۷۸,۹۲۷	(۲۴۹,۸۶۸)	۲۷
(۱,۵۴۵)	-	
۷۷,۳۸۲	(۲۴۹,۸۶۸)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
-	۱,۷۱۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۵۸,۵۴۴)	(۳۵۴,۴۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۵۹۳	۸,۱۹۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها
(۴۳)	(۳۱۴)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴۶,۴۰۱	۶۴,۸۴۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱۰,۰۳۴)	(۴,۹۹۹)	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۵	۱۲۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۹۵۰	۱,۷۰۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۰۴,۶۰۲)	(۲۸۳,۱۴۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۲۷,۲۲۰)	(۵۳۳,۰۱۵)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
۹,۳۱۳	۱۶,۷۶۱	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۷,۰۸۰)	(۹,۳۷۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۱,۰۴۴,۷۰۰	۱,۱۱۱,۷۱۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۷۳۸,۲۷۷)	(۶۷۴,۳۵۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۷,۸۴۶)	(۱۲۶,۷۸۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۵۰,۰۰۰)	(۱۹,۶۵۷)	پرداخت های نقدی به شرکت وابسته
(۹۱,۹۱۵)	(۲۶۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۵۸,۸۹۵	۲۹۸,۰۳۳	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۶۸,۳۲۵)	(۲۳۴,۹۸۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۰۷,۳۹۰	۳۲۶,۱۰۷	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
(۲,۴۳۳)	-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۶,۶۳۲	۹۱,۱۲۵	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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳,۴۹۴,۷۹۰	۱,۳۱۱,۸۹۰	۵
		درآمدهای عملیاتی
(۴,۰۷۶,۲۰۰)	(۱,۰۹۱,۹۶۱)	۶
		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۸۱,۴۱۰)	۲۱۹,۹۲۹	
		سود(زیان) ناخالص
(۲۵۳,۳۳۶)	(۲۴۸,۷۱۶)	۷
		هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۸۵,۵۶۰)	۰	۱۶
		هزینه کاهش ارزش موجودی‌ها
۵۴۱,۳۵۵	۵۵,۳۱۶	۸
		سایر درآمدها
(۳۷۸,۹۵۱)	۲۶,۵۲۹	
		سود(زیان) عملیاتی
(۱۲۱,۲۳۸)	(۱۴۸,۸۱۷)	۹
		هزینه‌های مالی
۵۱۷,۶۰۴	۱۴۶,۳۶۹	۱۰
		سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۷,۴۱۵	۲۴,۰۸۲	
		سود عملیات قبل از مالیات
۰	۰	۲۴
		هزینه مالیات بر درآمد
۱۷,۴۱۵	۲۴,۰۸۲	
		سود خالص
		سود پایه هر سهم:
(۱۳۹)	(۳۴)	
		عملیاتی (ریال)
۱۴۴	۴۱	
		غیرعملیاتی (ریال)
۵	۷	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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری:		
۲,۵۴۴,۰۱۷	۲,۷۱۴,۲۵۷	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۸,۶۱۵	۱۸,۶۱۵	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۵۴۴,۹۸۵	۵۴۵,۲۹۹	۱۴ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۳,۱۰۷,۶۱۷	۳,۲۷۸,۱۷۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری:		
۵۶,۹۵۲	۱۴۵,۰۷۰	۱۵ پیش‌پرداخت‌ها
۲,۷۹۴,۸۹۵	۵,۱۶۳,۴۰۱	۱۶ موجودی مواد و کالا
۴۱,۲۲۱	.	۱۷ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲,۵۵۶,۴۹۲	۱,۴۰۲,۳۲۳	۱۸ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۳۲۶,۱۰۷	۹۱,۱۲۵	۱۹ موجودی نقد
۵,۷۷۵,۶۶۷	۶,۸۰۱,۹۱۹	جمع دارایی‌های جاری
۸,۸۸۳,۲۸۴	۱۰,۰۸۰,۰۹۰	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۱۷۶,۳۷۷	۱۷۶,۳۷۷	۲۱ اندوخته قانونی
(۱۴,۷۳۱)	.	۲۲ سهام خزانه
.	.	کسر سهام خزانه
۳۶۰,۲۴۰	۳۷۶,۹۷۳	سود انباشته
۴,۱۲۱,۸۸۶	۴,۱۵۳,۳۵۰	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
بدهی‌های جاری:		
۳,۹۷۸,۸۵۸	۴,۶۸۵,۰۷۵	۲۳ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۳,۹۷۸	۱۳,۹۷۸	۲۴ مالیات پرداختی
۳۷,۶۵۹	۳۷,۳۹۷	۲۵ سود سهام پرداختی
۷۳۰,۹۰۳	۱,۱۹۰,۲۹۰	۲۶ تسهیلات مالی
۴,۷۶۱,۳۹۸	۵,۹۲۶,۷۴۰	جمع بدهی‌های جاری
۴,۷۶۱,۳۹۸	۵,۹۲۶,۷۴۰	جمع بدهی‌ها
۸,۸۸۳,۲۸۴	۱۰,۰۸۰,۰۹۰	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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	کسر سهام خزانه	اندوخته قانونی	سرمایه	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
۴,۱۲۱,۸۸۶	(۱۴,۷۳۱)	۳۶۰,۲۴۰		۱۷۶,۳۷۷	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳
۲۴,۰۸۲	-	۲۴,۰۸۲		-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
-	-	-		-	-	سود سهام مصوب
(۹,۳۷۹)	(۹,۳۷۹)	-		-	-	خرید سهام خزانه
۲۴,۱۱۰	۲۴,۱۱۰	-		-	-	فروش سهام خزانه
(۷,۳۴۹)	-	-	(۷,۳۴۹)	-	-	کسر سهام
-	-	(۷,۳۴۹)	۷,۳۴۹	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
						تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۱۵۳,۳۵۰	-	۳۷۶,۹۷۳	-	۱۷۶,۳۷۷	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
						شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲
۴,۹۰۸,۱۰۶	(۱۶,۲۶۴)	۲,۹۴۷,۹۹۳	-	۱۷۶,۳۷۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۱۸,۶۶۸)	-	(۱۸,۶۶۸)	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۱۷۲,۸۰۰)	-	(۱۷۲,۸۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۱۹۵,۴۲۶)	(۱۹۵,۴۲۶)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۱۷۸,۲۹۷	۱۷۸,۲۹۷	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۶,۸۶۸)	-	-	(۶,۸۶۸)	-	-	صرف سهام
۴,۶۹۲,۶۴۱	(۳۳,۳۹۳)	۲,۷۵۶,۵۲۵	(۶,۸۶۸)	۱۷۶,۳۷۷	۱,۸۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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 ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۴۱۹,۵۵۶	(۲۴۹,۸۶۸)	نقد حاصل از عملیات
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴۱۹,۵۵۶	(۲۴۹,۸۶۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۶۵۴,۰۰۰	۱,۷۱۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۱۳,۶۴۶)	(۳۵۴,۴۲۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۳,۴۰۲	۸,۱۹۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر دارایی ها
۰	(۳۱۴)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۵,۷۱۳	۶۴,۸۴۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۲۰,۰۰۴)	(۴,۹۹۹)	پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰۹	۱۲۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۱۶۱	۱,۷۰۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴۰۳,۷۳۵	(۲۸۳,۱۴۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۲۳,۲۹۱	(۵۳۳,۰۱۵)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۷۱,۴۲۹	۱۶,۷۶۱	دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه
(۱۹۵,۴۲۶)	(۹,۳۷۹)	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۸۰۶,۶۰۰	۱,۱۱۱,۷۱۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۱۲۶,۷۶۰)	(۶۷۴,۳۵۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲۷,۵۵۲)	(۱۲۶,۷۸۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۱,۰۳۵)	(۱۹,۶۵۷)	پرداخت های نقدی به شرکت وابسته
(۲۱۰,۷۳۹)	(۲۶۲)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۷۲۳,۴۸۳)	۲۹۸,۰۳۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۹۹,۸۰۸	(۲۳۴,۹۸۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۴,۹۰۲	۳۲۶,۱۰۷	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۰	-	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۴۴,۷۱۰	۹۱,۱۲۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت 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 ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ذوب روی اصفهان در تاریخ ۱۳۷۷/۰۴/۱۷ با شناسه ملی ۱۲۴۴۴۷۰۲۶۰ 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 ۶۶۷ 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 فرابورس ایران پذیرفته شده است در حال حاضر، شرکت ذوب روی اصفهان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت باما (سهامی عام) و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت استان اصفهان - شهرستان فلاورجان - بخش پیر بکران - دهستان کرگن شمالی بعد از شرکت معدنی باما و محل فعالیت اصلی آن بشرح آدرس مذکور است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: اکتشاف، تحقیقات زمین شناسی و متالوژی، استخراج و بهره برداری از معادن سرب و روی باما اصفهان و فرآوری مواد اولیه و تولید شمش از سنگ معدنی و احداث کارخانه های مربوطه و توزیع و فروش محصولات و انجام خدمات مشاوره ای در کلیه امور همچنین خرید و فروش سهام شرکت ها و مشارکت در شرکت های سهامی جدید التاسیس خواه به صورت پذیره نویسی یا خرید سهام شرکت های مذکور به طور کلی مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد. فعالیت اصلی شرکت دوره مورد گزارش معطوف به تولید و فروش شمش و سربراه 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
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۲۶۰	۲۵۳

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 باشد و برصورت‌های مالی آثار بااهمیتی داشته باشد، وجود ندارد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
 ۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره‌ای یکنواخت با رویه‌های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه 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 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر -ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی و موجودی نقد	دلار	حواله خرید سامانه نیما	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 بدهی های ارزی مربوط به دارایی های 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 امکان پذیر 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 «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط با در نظر گرفتن آیین مامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های مندرج در زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	مستقیم
ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی	۶ و ۱۵ ساله	مستقیم

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

۳-۶- دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها

۳-۶-۱- دارایی های 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 دارایی ها به قیمت تمام شده در دفاتر ثبت و استهلاك 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 دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دل بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، 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 دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دل 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 ورپسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیاftنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاftنی 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 اندازه‌گیری		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	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	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	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	سرمایه‌گذاری‌های جاری	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	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	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	سرمایه‌گذاری‌های جاری	
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	سرمایه‌گذاری‌های جاری	

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱۰-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۳-۱۰-۱-۱ حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۱۰-۱-۲ 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.

۳-۱۰-۱-۳ 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.

۳-۱۰-۱-۴ 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.

۳-۱۰-۱-۵ برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت‌های مالی شرکت وابسته استفاده می‌شود.

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱ 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 زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۱-۲ 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.

۳-۱۱-۳ 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.

۳-۱۱-۴ 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.

۳-۱۲- مالیات بردرآمد

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۲-۲- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهداتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهداتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میاندوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ یکسان است.

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 ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	دلار	مقدار-تن	میلیون ریال	دلار	مقدار-تن	
فروش خالص:						
داخلی:						
۳۶۵,۱۵۱		۳۴۴	۱,۰۱۴,۵۱۷		۷۲۶	شمش روی
۲۷۹,۹۶۵		۴۴۴	.		.	سرباره روی
۳۰۴,۹۰۴		۷۲۳	۲۸۹,۹۸۶		۵۸۹	کربنات سرب
.		.	۷,۳۸۷		۲۴	اکسید روی
۹۵۰,۰۲۰			۱,۳۱۱,۸۹۰			
صادراتی:						
۲,۵۴۳,۷۴۹	۶,۷۴۹,۲۷۰	۳,۰۸۲	.		.	شمش روی
۲,۵۴۳,۷۴۹			.			
۳,۴۹۳,۷۶۹			۱,۳۱۱,۸۹۰			فروش خالص
۱,۰۲۱			.	-		درآمد ارایه خدمات
۳,۴۹۴,۷۹۰			۱,۳۱۱,۸۹۰			

۵-۱- نرخ های فروش براساس نرخ های جهانی فلزات و ارز و بورس کالا و تصویب هیئت مدیره تعیین می گردد. علت توقف فروش صادراتی، قیمت های بالاتر بازار داخلی نسبت به صادراتی بوده است.

۵-۲- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۸	۲۷۹,۹۶۵	.	.	اشخاص وابسته:
۷۳	۲,۵۴۳,۷۴۹	.	.	شاهین روی سپاهان(سهامی خاص)
۸۱	۲,۸۲۳,۷۱۴	.	.	مشتریان صادراتی
۱۹	۶۷۱,۰۷۶	۱۰۰	۱,۳۱۱,۸۹۰	سایر مشتریان:
۱۹	۶۷۱,۰۷۶	۱۰۰	۱,۳۱۱,۸۹۰	سایر مشتریان
۱۰۰	۳,۴۹۴,۷۹۰	۱۰۰	۱,۳۱۱,۸۹۰	

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
درصد سود ناخالص به درآمد	درصد سود(زیان) ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۵)	۹	۹۰,۸۶۹	۹۲۳,۶۴۸	۱,۰۱۴,۵۱۷
۴۱	۴۴	۱۲۶,۳۵۹	۱۶۳,۶۲۷	۲۸۹,۹۸۶
-	۳۷	۲,۷۰۱	۴,۶۸۶	۷,۳۸۷
(۱۷)	۱۷	۲۱۹,۹۲۹	۱,۰۹۱,۹۶۱	۱,۳۱۱,۸۹۰

۵-۳-۱- تغییرات زیان ناخالص به سود ناخالص نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش قیمت جهانی شمش روی و تامین و دیو مواد اولیه(اکسید و کیک روی) از آذرماه ۱۴۰۲ لغایت اردیبهشت ۱۴۰۳ با توجه به تصمیم هیات مدیره می باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۹۹۲,۶۱۸	۱,۹۰۹,۶۱۸	۶-۱ مواد مستقیم
۲۶۱,۷۴۰	۳۴۲,۸۵۸	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سرپار ساخت:
۹۳,۵۲۴	۱۲۰,۸۶۱	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۱۴۷,۹۶۲	۱۷۶,۳۴۳	۶-۳ استهلاک
۱۲۷,۴۰۲	۹۶,۷۴۲	تعمیر و نگهداری
۱۷۱,۸۰۴	۳۴۹,۹۷۳	۶-۴ برق و سوخت
۱۰,۷۱۲	۱۵,۹۰۲	ایاب و ذهاب
۱۲۷,۵۱۰	۱۱۵,۸۵۹	آند و کاتد مصرفی در تولید (مواد غیر مستقیم)
۲۱۲,۵۴۰	۲۶۶,۹۰۲	سایر
۴,۱۴۵,۸۱۲	۳,۳۹۵,۰۵۸	
۰	(۲۰,۹۰۵)	هزینه های جذب نشده تولید
۴,۱۴۵,۸۱۲	۳,۳۷۴,۱۵۳	جمع هزینه های ساخت
۲۲۷,۵۲۶	(۳۹۹,۹۶۳)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۴,۳۷۳,۳۳۸	۲,۹۷۴,۱۹۰	بهای تمام شده ساخت
(۲۹۷,۱۳۸)	(۱,۸۸۲,۲۲۹)	افزایش موجودی های ساخته شده
۴,۰۷۶,۲۰۰	۱,۰۹۱,۹۶۱	

۶-۱- مواد اولیه مصرفی

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۰۷,۳۳۲	۷۸۹,۲۰۳	موجودی ابتدای دوره
۲,۶۰۱,۸۸۹	۲,۰۱۲,۲۲۸	۶-۳ خرید
(۵۱۶,۶۰۳)	(۸۹۱,۸۱۳)	۱۶-۲ موجودی پایان دوره
۲,۹۹۲,۶۱۸	۱,۹۰۹,۶۱۸	مصرف طی دوره

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

مبلغ - میلیون ریال	مقدار (تن)	مبلغ - میلیون ریال	مقدار (تن)
۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲۳۹,۷۹۰	۶۲,۲۱۲	۵۲۵,۶۵۹	۷۶,۳۳۹
۱,۰۸۴,۵۵۰	۲۸,۶۹۱	۴۴,۴۲۴	۴۹۸
۹۰۳,۹۴۱	۱۸,۳۰۸	۷۱۱,۶۵۷	۱۵,۹۸۹
۱۲۳,۲۶۲	۹,۲۰۱	۶۴,۸۵۳	۵,۷۷۱
۱۹۲,۴۷۳	۱۳۳	۱۳۹,۷۳۳	۸۴
۱۱۴,۴۵۴	۳۴۷	۹۸,۰۳۲	۲۴۷
۳۳۴,۱۴۹		۳۲۵,۲۶۰	
۲,۹۹۲,۶۱۸		۱,۹۰۹,۶۱۸	

خاک روی مصرفی کوره در تولید اکسید (خاک کم عیار)

خاک مصرفی در تولید شمش (سایر خاکها و اکسید روی تولیدی)

زغال سنگ

اسید سولفوریک

پرمنگنات پتاسیم

آب اکسیژنه

سایر مواد شیمیایی

۶-۲ افزایش دستمزد نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت افزایش نرخ دستمزد طبق دستورالعمل شورای عالی کار بوده است.

۶-۳ افزایش هزینه های استهلاک عمدتاً ناشی از خرید دارایی و بهره برداری از واحد شهرضا نسبت به دوره مشابه سال قبل است.

۶-۴ افزایش هزینه برق و سوخت ، مربوط به افزایش نرخ بهای برق از دیمه سال گذشته می باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۲- تامین‌کنندگان مواد اولیه:

دوره ۶ منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱		دوره ۶ منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تامین‌کنندگان مواد اولیه	نوع مواد اولیه
نسبت به کل خرید	مبلغ	نسبت به کل خرید	مبلغ		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۳۷.۲۳	۹۶۸,۸۰۱	۲۶.۵۹	۵۳۵,۰۹۶	باما -اشخاص وابسته	کنسانتره و خاک روی
۰.۰۰	۰	۰	۰	شاهین روی سپاهان-اشخاص وابسته	اکسید روی مذاب
۱.۶۲	۴۲,۲۲۷	۰.۲۱	۴,۲۳۹	کرایه حمل و سایر	کنسانتره و خاک روی
۳۳.۹۱	۸۸۲,۴۲۳	۳۳.۹۹	۶۸۴,۰۰۰	کانی کربن طیبس-اشخاص وابسته	زغال سنگ
۳.۱۰	۸۰,۶۳۱	۶.۶۵	۱۳۳,۸۴۶	کرایه حمل	زغال سنگ
۰.۵۳	۱۳,۸۲۴	۰.۰۳	۵۱۱	فن آوران توسعه صنعتی پویا	اسید سولفوریک
۰.۴۸	۱۲,۴۷۵	۰.۰۰	۰	فجر رنگین رازی	اسید سولفوریک
۱.۶۳	۴۲,۵۲۰	۰.۹۶	۱۹,۳۲۱	ملی صنایع مس	اسید سولفوریک
۰.۶۳	۱۶,۳۳۲	۰.۰۸	۱,۵۲۷	کارافرینان ساین	اسید سولفوریک
۱.۳۸	۳۵,۹۵۱	۲.۰۰	۴۰,۳۱۷	کرایه حمل و سایر	اسید سولفوریک
۱.۸۹	۴۹,۲۲۲	۴.۸۶	۹۷,۷۹۹	توسعه صنایع جانبی رنگین فجر	پودر روی
۶.۶۳	۱۷۲,۵۰۰	۸.۲۰	۱۶۵,۰۰۰	آنا کیمیا منگنز زنجان	پرمنگنات پتاسیم
۰	۰	۰	۲,۲۷۰	معمد شیمی سپاهان	پرمنگنات پتاسیم
۱۰.۹۵	۲۸۴,۹۸۳	۱۶.۳۲	۳۲۸,۳۰۲		سایر اقلام
۱۰۰	۲,۶۰۱,۸۸۹	۱۰۰	۲,۰۱۲,۲۲۸		جمع کل

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

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

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

A = مقدار عیار در هر کیلوگرم

Pt = نرخ هر کیلوگرم خاک

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

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

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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 عمده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
	اسمی	معمول (عملی)	
شمش روی - تن	۱۰,۰۰۰	۶,۴۲۸	۳,۴۹۹
			۱,۹۸۸

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۰۰/۱۴۰۴۷ مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۴ که توسط سازمان صنایع و معادن اصفهان صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۵,۰۰۰ تن شمش در سال، در تاریخ ۱۳۷۸/۱۰/۲۵ آغاز شد و همچنین ظرفیت اصلی تولید این کارخانه از ابتدای سال ۱۳۸۶ به ۱۰,۰۰۰ تن شمش روی در سال افزایش یافته است. میانگین تولید ۳ ساله اخیر شرکت ۶,۴۲۸ تن بوده است.

۶-۴-۲- علت کاهش تولید در شش ماهه اول سال نسبت به مدت مشابه غالباً مربوط به عدم تولید شمش از ابتدای سال تا دهم اردیبهشت ماه به علت مقرون به صرفه نبودن تولید و قطعی برق در تابستان جاری بوده است.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		هزینه‌های اداری عمومی:
۵۴,۷۵۸	۶۷,۹۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۰۰۰	.	پاداش هیات مدیره
۷,۲۵۶	۷,۸۴۱	استهلاک
۱۱,۳۱۷	۹,۹۹۵	حسابرسی و حقالزحمه خدمات (حقوقی و مشاوره)
۳,۹۶۴	۳۶,۶۱۹	بیمه و عوارض کارت بازرگانی و مشاغل سخت و زیان آور
۵۵,۱۲۲	۶۳,۱۲۰	سایر
۱۳۵,۴۱۷	۱۸۵,۴۸۸	جمع هزینه‌های عمومی و اداری
		هزینه‌های فروش:
۶۷,۶۰۳	.	۷-۱ حمل و نقل و هزینه کشتیرانی خارجی
۴۲,۹۷۳	.	۷-۲ متفرقه صادرات
۷,۳۴۳	.	حق‌العمل‌کاری و کمیسیون فروش
.	۵۴,۴۴۳	هزینه عوارض گمرکی
.	۸,۷۸۵	صدور ضمانت نامه و کارمزد
۱۱۷,۹۱۹	۶۳,۲۲۸	۷-۳ جمع هزینه‌های توزیع و فروش
۲۵۳,۳۳۶	۲۴۸,۷۱۶	

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 عوارض گمرکی، انبار داری و ترمینالی و ... می‌باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۴۱,۳۵۵	۷۶,۲۲۱
.	(۲۰,۹۰۵)
۵۴۱,۳۵۵	۵۵,۳۱۶

سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از فروش صادراتی

سربار جذب نشده تولید

۹- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۲۱,۲۳۸	۱۴۸,۸۱۷

سود و کارمزد بانکی دریافت تسهیلات

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت
شرکت		مجموعه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۴,۱۶۱	۱,۷۰۳	۴,۱۶۱	۱,۷۰۳	۱۰-۱ سود سپرده بانکی
۱۰۹	۱۲۹	۱۰۹	۱۲۹	۱۰-۲ سود سهام
۲۳,۴۰۲	۸,۱۹۹	۲۳,۴۰۲	۸,۱۹۹	۱۰-۳ فروش اقلام مستعمل
۴۸۹,۹۳۲	۱,۷۱۴	۴۸۹,۹۳۲	۱,۷۱۴	۱۲-۲ سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
.	.	(۳۶,۰۸۳)	(۲۷,۷۴۹)	۱۰-۴ زیان ناشی از بازگویی روش ارزش ویژه (شرکت کیمیا فراوران زرین)
.	۱۸,۶۲۴	.	۱۸,۶۲۴	سود خرید و فروش اوراق صندوق
.	۱۱۶,۰۰۰	.	۱۱۶,۰۰۰	اجاره پنج دستگاه ژنراتور
۵۱۷,۶۰۴	۱۴۶,۳۶۹	۴۸۱,۵۲۱	۱۱۸,۶۲۰	

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

۱۰-۲- سود سهام:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۰۹	۱۲۹
۱۰۹	۱۲۹

گانی کربن طبیس (سهامی خاص)-اشخاص وابسته

۱۰-۳- فروش اقلام مستعمل عمدتاً مربوط به فروش آهن آلات شایعاتی، آجر های نسوز اسقاطی و دیه های خالی مصرف مواد اولیه می باشد که براساس کمیسیون معاملات و مزایده به ارزش بازار به فروش رفته است.

۱۰-۴- مانده حساب مذکور مربوط به سهم شرکت اصلی از زیان عملکرد دوره شرکت کیمیا فراوران زرین (شرکت وابسته) است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		مجموعه		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۵۰۰,۱۸۹)	(۱۲۲,۲۸۸)	(۵۰۰,۱۸۹)	(۱۲۲,۲۸۸)	سود عملیاتی
.	.	.	.	اثر مالیاتی
(۵۰۰,۱۸۹)	(۱۲۲,۲۸۸)	(۵۰۰,۱۸۹)	(۱۲۲,۲۸۸)	
۵۱۷۶۰۴	۱۴۶,۳۶۹	۴۸۱,۵۲۱	۱۱۸,۶۲۰	سود غیرعملیاتی
.	-	.	.	اثر مالیاتی
۵۱۷,۶۰۴	۱۴۶,۳۶۹	۴۸۱,۵۲۱	۱۱۸,۶۲۰	
۱۷,۴۱۵	۲۴,۰۸۲	(۱۸,۶۶۸)	(۳,۶۶۸)	سود خالص
.	.	.	.	اثر مالیاتی
۱۷,۴۱۵	۲۴,۰۸۲	-۱۸,۶۶۸	(۳,۶۶۸)	
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
۱۱,۱۴۹,۲۳۶	.	۱۱,۱۴۹,۲۳۶	.	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۵۸۸,۸۵۰,۷۶۴	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۸۸,۸۵۰,۷۶۴	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
شرکت		مجموعه ۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۱۳۹)	(۳۴)	(۱۳۹)	(۳۴)	عملیاتی (ریال)
۱۴۴	۴۱	۱۳۴	۳۳	غیر عملیاتی (ریال)
۵	۷	(۵)	(۱)	سود پایه هر سهم (ریال)

۱۱-۱ با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته در نیمه دوم سال ۱۴۰۲ سود پایه هر سهم نسبت به دوره مشابه تعدیل شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین‌آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه ای نزد انبار	جمع
۲۰,۸۲۴	۴۳۵,۴۰۶	۱۷۳,۱۰۳	۱,۵۹۷,۴۰۴	۴۷,۹۹۶	۱۰۱,۱۷۷	۷۵,۹۰۸	۲,۴۵۱,۸۱۸	۶۹۱,۱۷۸	۶۱,۴۸۵	۲۱۵,۹۹۶	۳,۴۲۰,۴۷۷
.	.	.	۱۷۴	۵,۷۵۹	.	.	۵,۹۳۳	۲۰,۴۸۸	۷۲,۱۷۰	۱۵۷,۱۲۹	۲۵۵,۷۲۰
.
.	.	(۱,۳۲۰)	(۷۰۶)	.	(۵,۶۸۴)	(۹۲۱)	(۸,۶۳۱)	.	.	(۱۸۶,۵۰۴)	(۸,۶۳۱)
-	۱۹۲,۵۰۴	۵۱۲,۲۲۲	۲۵۶,۸۲۸	۱۵,۷۲۳	۶۰,۲۷	۱,۰۸۳,۳۰۴	۳,۵۳۲,۴۲۴	(۶۸۵,۵۴۵)	(۱۱۲,۴۴۸)	۱۸۶,۶۲۱	۹۸,۸۰۷
۲۰,۸۲۴	۶۲۷,۹۱۰	۶۸۴,۰۰۵	۱,۹۵۳,۷۰۰	۵۳,۷۵۵	۱۱۱,۲۱۶	۸۱,۰۱۴	۳,۵۳۲,۴۲۴	۲۶,۱۲۱	۲۱,۲۰۷	۱۸۶,۶۲۱	۳,۷۶۶,۳۷۳
.	۱۲۵,۴۳۳	۴۶,۸۸۶	۶۱۱,۰۳۵	۲۱,۳۷۴	۴۴,۳۳۹	۲۷,۳۹۳	۸۷۶,۴۶۰	.	.	.	۸۷۶,۴۶۰
.	۲۰,۲۵۵	۲۷,۸۲۷	۱۲۰,۵۱۰	۴,۳۱۸	۷,۰۹۶	۴,۱۶۸	۱۸۴,۱۸۴	.	.	.	۱۸۴,۱۸۴
.
.	.	(۱,۳۲۰)	(۷۰۶)	.	(۵,۶۸۵)	(۸۱۷)	(۸,۵۲۸)	.	.	.	(۸,۵۲۸)
.
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۵,۶۸۸	۷۳,۴۰۳	۷۳۰,۸۳۹	۲۵,۶۹۲	۴۵,۷۵۰	۳۰,۷۴۴	۱,۰۵۲,۱۱۶	.	.	.	۱,۰۵۲,۱۱۶
۲۰,۸۲۴	۶۸۲,۲۲۲	۶۱۰,۶۰۲	۱,۲۲۲,۸۶۱	۲۸,۰۶۳	۶۵,۴۶۶	۵۰,۲۷۰	۲,۴۸۰,۳۰۸	۲۶,۱۲۱	۲۱,۲۰۷	۱۸۶,۶۲۱	۲,۷۱۴,۲۵۷
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۴۷۹,۲۳۰	۱۰۳,۲۰۵	۱,۳۴۲,۳۷۵	۲۵,۹۹۳	۶۱,۹۷۶	۷۱,۰۳۲	۲,۱۱۴,۶۳۵	۵۸۶,۰۴۵	۷۷,۲۹۳	۷۵,۱۵۷	۲,۸۵۳,۱۳۰
.	۳۷,۸۴۴	۹,۷۹۰	۷,۷۳۳	.	۵۸۳	۴۰۰	۵۶,۳۵۰	۱۶۹,۸۰۷	۱۸,۷۳۱	۶۸,۷۵۸	۳۱۳,۶۴۶
.	(۱۴۹,۲۴۴)	.	(۵۲,۸۰۰)	.	.	.	(۲۰۲,۰۴۴)	.	.	.	-۲۰۲,۰۴۴
.	۳,۹۸۹	۱,۵۶۷	۶۲,۰۴۳	۱۱,۹۰۰	۱۳,۶۲۷	۴,۲۵۸	۹۷,۳۸۴	(۱۴,۳۴۳)	(۱۷,۶۷۶)	(۶۵,۳۶۵)	.
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳۷۱,۸۱۹	۱۱۴,۵۶۲	۱,۳۵۹,۳۵۱	۴۷,۸۹۳	۷۶,۱۸۶	۷۵,۶۹۰	۲,۰۶۶,۳۲۵	۷۴۱,۵۰۹	۷۸,۳۴۸	۷۸,۵۵۰	۲,۹۶۴,۷۳۲
.	۹۳,۲۳۴	۳۹,۸۸۴	۴۲۲,۱۷۶	۱۴,۶۲۲	۳۳,۴۲۶	۲۰,۹۲۴	۶۲۴,۲۶۶	.	.	.	۶۲۴,۲۶۶
.	۲۸,۲۳۳	۳,۲۱۹	۱۰۹,۱۰۲	۲,۹۸۷	۸,۳۷۱	۳,۳۰۳	۱۵۵,۲۱۵	.	.	.	۱۵۵,۲۱۵
.	(۲۲,۶۰۱)	.	(۱۵,۳۷۴)	.	.	.	(۳۷,۹۷۵)	.	.	.	(۳۷,۹۷۵)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹۸,۸۶۶	۴۳,۱۰۳	۵۱۵,۹۰۴	۱۷,۶۰۹	۴۱,۷۹۷	۲۴,۲۲۷	۷۴۱,۵۰۶	.	.	.	۷۴۱,۵۰۶
۲۰,۸۲۴	۳۷۲,۹۵۳	۷۱,۴۵۹	۸۴۳,۴۴۷	۳۰,۲۸۴	۳۴,۳۸۹	۵۱,۴۶۳	۱,۲۲۴,۸۱۹	۷۴۱,۵۰۹	۷۸,۳۴۸	۷۸,۵۵۰	۲,۲۲۳,۲۲۶

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۴,۳۴۹,۶۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و خطرات اضافی انفجار ظروف تحت فشار از پوشش بیمه‌ای بر خوردار است.

۱۲-۲- کاهش دارایی‌های در جریان تکمیل بابت تکمیل پروژه شهر رضا، پروژه نیروگاه بوده است.

۱۲-۳- افزایش ساختمان و تاسیسات و ماشین‌آلات عمدتاً ناشی از انتقال دارایی در جریان تکمیل شهرضا و نیروگاه به حساب ساختمان می‌باشد.

۱۲-۴- مانده پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای عمدتاً بابت پیش‌پرداخت خرید قطعات جهت دارایی‌ها است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲-۶- 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		صنعتی	سند رسمی	شهرک صنعتی رازی	۱۳۴۴۰ مترمربع
ساختمان های اداری و تولید اصفهان				صنعتی-اداری	-	اصفهان-جنب شرکت باما	۶۳۰۰ مترمربع

۱۲-۷- دارایی‌های در جریان تکمیل :

شرح دارایی	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج باقیمانده تکمیل	مخارج انباشته		(مبالغ به میلیون ریال) تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
سرنده	۶۰	۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۶,۹۵۴	۱۵,۹۰۰	۰	بهبود راندمان شمش
بالمیل	۷۰	۷۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۲,۰۰۰	۲,۱۰۷	۲,۱۰۷	آسیاب مواد اولیه
پست برق	۱۵	۰	۱۴۰۳/۱۰/۳۰	۳۷,۰۷۷	۱,۸۷۳	۰	افزایش تولید کربنات سرب
				۶۶,۰۳۱	۱۹,۸۸۰	۲,۱۰۷	

۱۲-۷-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل تا مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
۱۳-۱ حق امتیاز برق	۱۲,۳۴۷	۱۲,۳۴۷
۱۳-۲ حق امتیاز تلفن	۲۶	۲۶
پیش پرداخت سرمایه ای (خرید نرم افزار)	۶,۲۴۲	۶,۲۴۲
	۱۸,۶۱۵	۱۸,۶۱۵

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 ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۴۴,۹۸۵	۵۴۵,۲۹۹

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				مجموعه			یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۵۴۴,۰۰۰	۵۴۴,۰۰۰	۵۴۴,۰۰۰	۳۲	۲۷۲,۳۲۰,۰۰۰	۴۵۵,۱۸۰	۴۲۷,۴۳۱	۱۴-۲
۸۵۹	۸۵۹	۸۵۹	-	۷۱,۴۲۹	۸۵۹	۸۵۹	کیمیا فراوران زرین(سهامی خاص)
۵۰	۵۰	۵۰	۱	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰	کانی کربن طیس(سهامی خاص)
۳	۳	۳	-	۴۸۰	۳	۳	تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)
-	۰	۰	-	۴۵	۰	۰	بهپوران صغه (سهامی خاص)
-	۰	۰	-	۶	۰	۰	سوژمیران (سهامی عام)- بورسی
-	۰	۰	-	۶	۰	۰	سایر شرکت‌ها:
۷۳	۷۳	۷۳	-	۷۲,۵۵۰	۷۳	۷۳	توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)- بورسی
-	۰	۰	-	۶	۰	۰	راهبران سرب و روی انگوران (سهامی خاص)
-	۰	۰	-	۲۱	۰	۰	تامین سرمایه ملت (سهامی عام)- بورسی
۰	۰	۰	-	۲	۰	۰	صنعتی دوده قام(سهامی عام)- بورسی
۰	۳۱۴	۳۱۴	-	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۱۴	کیهان معادن آپادانا(سهامی خاص)
۵۴۴,۹۸۵	۵۴۵,۲۹۹	۵۴۵,۲۹۹	-	۰	۴۵۶,۱۶۵	۴۲۸,۷۳۰	تدبیر معدن امید (سهامی عام)- غیر بورسی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)	شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)
۵۱۹,۶۵۶	۴۵۵,۱۸۰
۰	۰
(۶۴,۴۷۶)	(۲۷,۷۴۹)
۰	۰
۴۵۵,۱۸۰	۴۲۷,۴۳۱

مانده ابتدای دوره
افزایش سرمایه گذاری‌ها
سهم از سود (زیان) شرکت‌های وابسته
سایر تعدیلات ناشی از حذف معاملات فی ما بین
مانده پایان 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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۵۳,۷۵۶	۱۸۹,۳۸۰
(۶۴,۴۷۶)	(۲۷,۷۴۹)
۱۸۹,۳۸۰	۱۶۱,۵۳۱

سهم خالص دارایی‌ها در ابتدای دوره
سهم از سود(زیان) خالص دوره 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 دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

کیمیا فرآوران زرین

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۱۳,۷۱۴	۱۳۴,۱۳۷		دارایی های جاری
۱,۵۷۴,۵۱۶	۱,۵۸۱,۹۰۴		دارایی های غیر جاری
(۲۴۷,۷۳۱)	(۳۵۹,۸۱۷)		بدهی های جاری
۰	(۲,۴۴۲)		بدهی های غیر جاری
۱۳۰,۵۳۵	۷۴,۲۰۵		درآمد عملیاتی
(۲۰۲,۳۹۸)	(۸۶,۷۵۷)		زیان عملیات
(۲۰۱,۴۸۸)	(۸۶,۷۱۷)		زیان پس از کسر مالیات

۱۴-۳- 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)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۰	۰		کافی کربن طبس- اشخاص وابسته
۴۲,۴۲۸	۰		تهیه و تولید مواد معدنی ایران- خرید خاک
۰	۳,۳۵۱		رستاک پیشرو درخشان- بابت خرید کربنات سدیم
۰	۲۹,۷۹۱		فرآورده های نسوز ایران- بابت خرید آجر نسوز
۹۹۴	۶۷,۸۹۱		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان- اشخاص وابسته
۵,۱۷۷	۹,۶۹۰		ملی صنایع مس ایران- بابت خرید اسید سولفوریک
۱,۹۴۵	۱۷۲		کلر پارس- خرید آب اکسیژنه
۰	۱۴,۰۳۵		کشتیرانی امواج زرین دریا- حمل خاک
۰	۶,۵۶۱		جاوید صنعت کیمیا زاگرس
۶,۴۰۸	۱۳,۵۷۹	۱۵-۱	سایر
۵۶,۹۵۲	۱۴۵,۰۷۰		

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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	۱۶- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		خالص		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۲۷۵,۹۶۷	۲,۱۵۸,۱۹۶	-	۲,۱۵۸,۱۹۶		کالای ساخته شده
۱,۲۵۷,۲۱۰	۱,۶۵۷,۱۷۴	-	۱,۶۵۷,۱۷۴	۱۶-۲	کالای در جریان ساخت
۷۸۹,۲۰۳	۸۹۱,۸۱۳	-	۸۹۱,۸۱۳	۱۶-۳	مواد اولیه
۴۷۲,۵۱۵	۴۵۲,۳۹۵	-	۴۵۲,۳۹۵		قطعات و لوازم مصرفی
۲,۷۹۴,۸۹۵	۵,۱۵۹,۵۷۸	-	۵,۱۵۹,۵۷۸		
۰	۳,۸۲۳	-	۳,۸۲۳	۱۶-۴	کالای در راه
۲,۷۹۴,۸۹۵	۵,۱۶۳,۴۰۱	-	۵,۱۶۳,۴۰۱		

۱۶-۱- موجودی کالای ساخته شده:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۱۸,۶۴۰	۱۹۵	۱,۷۸۳,۶۲۲	۱,۴۰۱	شمش روی
۱۴,۷۲۳	۵۶	۷۶,۴۸۸	۲۷۵	کربنات سرب
-	-	۱۲۲,۱۱۲	۱۵۹	سرباره روی
۴۲,۶۰۴	۳۹	۱۷۵,۹۷۴	۱۵۲	ورق روی
۲۷۵,۹۶۷		۲,۱۵۸,۱۹۶		

۱۶-۲- افزایش کالای ساخته شده پایان شهریور ماه عمدتاً مربوط به شمش روی می باشد که با توجه بهبود شرایط بازار تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی اکثریت آن به فروش رسیده است. کالای در جریان ساخت بابت مقدار ۷,۶۷۸ تن اکسید روی کوره‌ها و ۲۰۷۱ تن کیک بیلداف و مواد موجود در سیستم تولید (مخازن، سالن الکترولیز) است.

۱۶-۳- موجودی مواد اولیه:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۷۸,۴۴۹	۲۴,۲۶۳	۸۷,۸۸۶	۲۴,۳۲۹	خاک روی
۵۷۸,۵۹۸	۱۳,۵۸۹	۶۸۴,۷۸۸	۱۴,۷۰۰	زغال سنگ
۱۳۲,۱۵۵		۱۱۹,۱۳۹		مواد شیمیایی (اسید، پرمگنات پتاسیم و...)
۷۸۹,۲۰۲		۸۹۱,۸۱۳		

۱۶-۵- 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 پوشش بیمه ای لازم نبوده است.

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۳۶,۹۶۳	۴۱,۲۲۱	سرمایه گذاری در اوراق بهادار اول دوره
۵۹,۹۷۱	۴,۹۹۹	خرید اوراق بهادار در طی دوره
(۵۵,۷۱۳)	(۴۶,۲۲۰)	فروش اوراق در طی دوره
۴۱,۲۲۱	۰	مانده اوراق بهادار

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)				دریافتنی‌های کوتاه مدت:	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		یادداشت		
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
اشخاص وابسته:					
شاهین روی سپاهان					
۰	۴۴,۶۴۷	-	۴۴,۶۴۷		
سایر مشتریان					
۰	۴۴,۶۴۷	-	۴۴,۶۴۷		
حساب‌های دریافتنی:					
اشخاص وابسته:					
۱۲۸,۹۶۶	۱۳۰,۴۳۸	-	۱۳۰,۴۳۸	۱۸-۱	شاهین روی سپاهان
۰	۱۲۷,۶۰۰	-	۱۲۷,۶۰۰	۱۸-۲	سرزمین جلگه های آسمانی
سایر مشتریان:					
۲۵,۹۷۲	۴,۶۴۲	-	۴,۶۴۲	۱۸-۳	پارسیان پارت پاسارگاد
۱,۵۶۷,۳۱۳	۱۱۱,۲۵۸	۱۱۱,۲۵۸	۰	۱۸-۴	مطالبات بابت فروش صادراتی
سایر					
۱,۷۲۲,۲۵۱	۳۷۳,۹۳۸	۱۱۱,۲۵۸	۲۶۲,۶۸۰		
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی:					
۷۲۷,۰۰۸	۸۳۳,۸۵۱	-	۸۳۳,۸۵۱	۱۸-۵	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲,۵۱۱	۱,۱۲۶	۰	۱,۱۲۶	۱۸-۶	کارکنان (وام و مساعده)
۷۹,۳۸۰	۹۹,۰۳۷	-	۹۹,۰۳۷	۱۸-۷	کیمیا فرآوران زرین-شرکت وابسته
۱۴,۰۰۰	۱۷,۸۰۰	-	۱۷,۸۰۰	ودایع	
۳۶,۳۲۴	۵۶,۸۷۷	-	۵۶,۸۷۷	سایر	
۸۵۹,۲۲۳	۱,۰۰۸,۶۹۱	۰	۱,۰۰۸,۶۹۱		
(۲۴,۹۸۲)	(۲۴,۹۵۳)	-	(۲۴,۹۵۳)	انتقال به مالیات پرداختنی	
۲,۵۵۶,۴۹۲	۱,۴۰۲,۳۲۳	۱۱۱,۲۵۸	۱,۲۹۱,۰۶۵		

۱۸-۱- مانده حساب مذکور مربوط به مطالبات فروش سربراره روی است.

۱۸-۲- مبلغ مربوط به اجاره ۵ دستگاه دیزل ژنراتور اجاره داده شده به شرکت سرزمین جلگه های آسمانی به قیمت کارشناسی رسمی دادگستری می باشد.

۱۸-۳- مانده حساب مذکور مربوط به بهای فروش کربنات سرب است.

۱۸-۴- مبلغ ۲۴۲,۶۶۴ دلار مطالبات شرکت از خریدارهای خارجی است که در پایان دوره بر اساس نرخ ۴۵۸,۴۸۴ ریال تسعیر ارز شده است.

۱۸-۵- از مانده مطالبات مالیات ارزش افزوده مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال آن مربوط به سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۳۲۷ میلیارد ریال مربوط به سال ۱۴۰۲ و مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال مربوط به سل ۱۴۰۳ می باشد. مراحل استرداد در حال پیگیری و رسیدگی امور مالیاتی در جریان می باشد.

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

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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۳۲۴,۲۶۶	۲۵۶,۵۶۳		بانک‌ها - ریالی
۱,۸۴۱	۵,۱۵۲		صندوق و تنخواه - ریالی
۳۲۶,۱۰۷	۲۶۱,۷۱۵		
	(۱۷۰,۵۹۰)	۲۶	وجوه مسدودی
۳۲۶,۱۰۷	۹۱,۱۲۵		

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳,۶۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		صاحبان سهام
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۴.۲۰۵	۱,۹۵۱,۳۶۳,۱۴۰	۵۴.۲۰۵	۱,۹۵۱,۳۶۳,۱۴۰	باما (سهامی عام)
۰.۰۰۱	۵۳,۰۰۰	۰.۰۰۱	۵۳,۰۰۰	مبین متین آسیا (سهامی خاص)
۰.۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۰.۰۰۰	۱۲,۰۰۰	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)
۰.۰۰۱	۲۳,۵۴۸	۰.۰۰۱	۲۳,۵۴۸	گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
۰.۰۰۳	۹۰,۰۰۰	۰.۰۰۳	۹۰,۰۰۰	ژوبین پیرانی
۴۵.۷۹۱	۱,۶۴۸,۴۵۸,۳۱۲	۴۵.۷۹۱	۱,۶۴۸,۴۵۸,۳۱۲	سایر سهامداران (زیر ۵ درصد)
۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

دراجرای 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

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	
۱۶,۲۶۴	۱,۹۱۸,۳۴۳	۱۴,۷۳۱	۳,۶۵۶,۰۵۰	سهام خزانه اول دوره
۲۳۶,۰۴۹	۲۳,۴۸۳,۴۹۲	۹,۳۷۹	۲,۷۳۶,۶۹۳	خرید سهام خزانه
۰	۲,۵۱۶,۲۲۹	۰	۰	سهام جایزه حاصل از افزایش سرمایه
(۲۳۷,۵۸۲)	(۲۴,۲۶۲,۰۱۴)	(۲۴,۱۱۰)	(۶,۳۹۲,۷۴۳)	فروش سهام خزانه
۱۴,۷۳۱	۳,۶۵۶,۰۵۰	۰	۰	مانده سهام خزانه

با توجه به مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص عدم الزام شرکت به بازگردانی سهام و اتمام مدت قرارداد بازارگردانی تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ از این تاریخ به بعد قرارداد بازارگردانی منعقد نشده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۲۳-۱-۱ پرداختنی‌های کوتاه مدت:
			تجاری:
			حساب‌های پرداختنی:
			اشخاص وابسته:
۲,۸۸۲,۰۳۰	۲,۸۴۶,۷۵۸	۲۳-۱-۱	باما (سهامی عام)
۸۷۵,۴۱۹	۱,۲۰۹,۴۱۹	۲۳-۱-۲	کانی کربن طیس
.			سایر
۳,۷۵۷,۴۴۹	۴,۰۵۶,۱۷۷		
			سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات:
۳,۳۵۱	.		فجر نگین رازی- خرید اسید سولفوریک
۱,۵۵۰	.		فن‌آوران توسعه صنعتی پویا- خرید اسید سولفوریک
۵۳۷	.		کارآفرینان صنعتی ساین- خرید اسید سولفوریک
	.		توسعه صنایع جانبی رنگین فجر- خرید آند و کاتد
۲,۰۷۴	۸,۴۲۲		رجبعلی ترابی (پیمانکار حمل اب)
۴,۱۸۳	۲۱,۲۴۰		محمد باقر مرادی (پیمانکار هاپر)
۷,۶۶۵	۲۲,۴۳۵		احمدرضا محمدی (حمل آب)
			سایر
۱۹,۴۶۰	۵۲,۰۹۷		جمع
			سایر پرداختنی‌ها:
۶,۷۸۶	۵۲۶		اسناد پرداختنی- شرکت مشاوران راهکار مدیریت همکاران سیستم- خرید نرم افزار
			حساب‌های پرداختنی:
۳۶,۲۳۲	۶۳,۵۷۴		مطالبات کارکنان- حقوق و مزایای پرسنل
۶۲,۱۱۴	۵۸,۵۰۳		سپرده بیمه - حق بیمه مکسوره از کارکرد پیمانکاران
۱۲,۶۶۲	۲۰,۴۹۳		حق بیمه‌های پرداختنی - حق بیمه پرسنل
۲,۸۹۷	۱,۰۱۰		مالیات‌های تکلیفی - مالیات حقوق پرسنل
.	۱۴,۱۱۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۷۸	.		علی میرزا خانی (پیمانکار فنی)
۸۰,۸۸۰	۴۱۸,۵۸۵		سایر بستانکاران
۲۰۲,۰۴۹	۵۷۶,۸۰۱		
۳,۹۷۸,۸۵۸	۴,۶۸۵,۰۷۵		

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۳-۱-۱-۱-۲-۳- گردش حساب فیما بین با شرکت باما
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۰۸۶,۵۲۳	۲,۸۸۲,۰۳۰	مانده ابتدای دوره
۹۳,۹۳۴		سود سهام پرداختنی مصوب مجمع
۱,۸۰۹,۶۹۰	۵۳۵,۰۹۶	خرید خاک
۳۰,۵۶۴	۱,۱۰۸	گازوییل و سایر اقلام
۱۶۵,۵۶۹	۵۳,۶۷۶	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید
.		پیش دریافت
۵۸۹,۳۱۶	۱,۳۴۰	دریافت وجه
(۱,۴۹۵,۵۸۴)	(۶۴۸,۴۸۰)	پرداخت وجه بابت خرید کالا و خدمات
(۱۹,۸۳۶)	.	پرداخت سود سهام
(۳۷۸,۱۴۶)	۲۱,۹۸۸	سایر اقلام
۲,۸۸۲,۰۳۰	۲,۸۴۶,۷۵۸	مانده پایان دوره

۲۳-۱-۱-۱-۲-۳- مانده حسابهای پرداختنی به شرکت باما عمدتاً مربوط به خرید خاک می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال از بدهی تسویه شده است.
 مانده حسابهای پرداختنی به شرکت کانی کربن مربوط به خرید ذغال از طریق بورس انرژی از شرکت کانی کربن طیس می باشد تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال آن تسویه شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۴۰,۱۸۸	۳۸,۹۶۰
-	-
۰	-
(۱,۲۲۸)	-
<u>۳۸,۹۶۰</u>	<u>۳۸,۹۶۰</u>

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

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱				درآمد مشمول مالیات		
	مانده	پرداختنی	پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر- تشخیص	۳۸,۹۶۰	۳۸,۹۶۰	۱,۵۴۵	-	۶۸,۵۵۱	۱,۵۴۵	۷,۷۲۵	۶۹۹,۱۴۷	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر- تشخیص	-	-	-	۱,۲۲۸	-	۲۵۵,۶۶۳	۱,۲۲۸	۱,۷۳۰,۷۱۲	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	(۶۲۸,۱۵۹)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۰۸۲	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	<u>۳۸,۹۶۰</u>	<u>۳۸,۹۶۰</u>							
	<u>(۲۴,۹۸۲)</u>	<u>(۲۴,۹۸۲)</u>							
	<u>۱۳,۹۷۸</u>	<u>۱۳,۹۷۸</u>							

علی الحساب پرداختنی

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 ۶۸,۵۵۱ میلیون ریال صادر شده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفت که 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.

۲۴-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی تشخیصی به مبلغ ۲۵۵,۶۶۳ میلیون ریال صادر شده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفت که عمدتاً به دلایل عدم لحاظ معافیت های تسعیر ارز و معافیت بند بودجه ۱۴۰۲ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و در جریان رسیدگی هیات بدوی می باشد.

۲۴-۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۶۲۸,۱۵۸)	۲۴,۰۸۲	سود عملیات قبل از مالیات
۰	۴,۸۱۶	مالیات بر درآمد عملیات با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۰ درصد
۰	۰	مالیات جاری سالهای قبل
		معافیت های ناشی از:
۰	(۷۶,۲۲۱)	سود حاصل از صادرات و تسعیر ارز
۰	(۱,۷۰۳)	سود سپرده بانکی
۰	(۱۲۹)	سود سهام دریافتی
۰	۰	هزینه مالیات
<u>۰</u>	<u>۰</u>	نرخ موثر مالیات
٪	٪	

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۸۵	۳۸۵		سود سال ۱۳۹۷
۱۱,۶۹۴	۱۱,۶۹۴		سود سال ۱۳۹۸
۲۴,۱۷۰	۲۴,۱۷۰		سود سال ۱۳۹۹
۶۵۸	۶۵۸		سود سال ۱۴۰۰
۷۵۲	۴۹۰	۲۵-۱	سود سال ۱۴۰۱
<u>۳۷,۶۵۹</u>	<u>۳۷,۳۹۷</u>		مانده پایان دوره

۲۵-۱- شرکت طبق تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۰ سود سهام مصوب نداشته است.

۲۵-۲- مانده سود سهام پرداختنی به دلیل عدم ثبت نام سهامداران در سامانه سجام در حال مکاتبه و تسویه با شرکت سپرده گذاری می باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۶- تسهیلات مالی

۲۶-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۸۷,۸۱۰	۱,۴۶۹,۰۳۷	بانک خاور میانه -قرارداد مرابحه معدن
۷۸۷,۸۱۰	۱,۴۶۹,۰۳۷	
(۵۶,۹۰۷)	(۱۰۸,۱۵۷)	سود و کارمزد سال های آتی
۰	(۱۷۰,۵۹۰)	سپرده مسدودی
۷۳۰,۹۰۳	۱,۱۹۰,۲۹۰	۱۹
۰	۰	حصه بلند مدت
۷۳۰,۹۰۳	۱,۱۹۰,۲۹۰	حصه جاری

۲۶-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۸۷,۸۱۰	۱,۴۶۹,۰۳۷	۲۳درصد
(۵۶,۹۰۷)	(۱۰۸,۱۵۷)	سود و کارمزد سال های آتی
۰	(۱۷۰,۵۹۰)	سپرده مسدودی
۷۳۰,۹۰۳	۱,۱۹۰,۲۹۰	

۲۶-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۳۰,۹۰۳	۸۱۸,۳۲۸	سال ۱۴۰۳
۰	۳۷۱,۹۶۲	سال ۱۴۰۴
۷۳۰,۹۰۳	۱,۱۹۰,۲۹۰	

۲۶-۴- به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۷۸۷,۸۱۰	۱,۲۹۸,۴۴۷	چک و تضمین شرکت باما
۰	۰	چک و تضمین شرکت باما و سند مالکیت
(۵۶,۹۰۷)	(۱۰۸,۱۵۷)	سود و کارمزد سال های آتی
۷۳۰,۹۰۳	۱,۱۹۰,۲۹۰	

۲۶-۵- تسهیلات دریافتی از بانک خاورمیانه مستلزم ایجاد ۱۷۰,۵۹۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود 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 ۲۶ درصد است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	۷۳۰,۹۰۳	۱,۱۶۵,۹۰۲	مانده ابتدای دوره
	۱,۲۸۲,۳۰۰	۷۵۶,۶۰۰	دریافت های نقدی
	(۶۷۴,۳۵۴)	(۱,۱۲۶,۷۶۰)	پرداخت بابت اصل تسهیلات
	(۱۲۶,۷۸۶)	(۱۲۷,۵۵۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
	۱۴۸,۸۱۷	۱۲۱,۲۳۸	هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات
	(۱۷۰,۵۹۰)	۵۰,۰۰۰	سایر تغییرات-سپرده مسدودی
	۱,۱۹۰,۲۹۰	۸۳۹,۴۲۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۷- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		مجموعه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۷,۴۱۵	۲۴,۰۸۲	(۱۸,۶۶۸)	(۳,۶۶۸)	سود خالص
تعدیلات:				
.	.	.	.	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۱,۲۳۸	۱۴۸,۸۱۷	۱۲۱,۲۳۸	۱۴۸,۸۱۷	هزینه‌های مالی
(۴۸۹,۹۳۲)	(۱,۷۱۴)	(۴۸۹,۹۳۲)	(۱,۷۱۴)	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۱۵۵,۲۱۵	۱۸۴,۱۸۴	۱۵۵,۲۱۵	۱۸۴,۱۸۴	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۱۰۹)	(۱۲۹)	(۱۰۹)	(۱۲۹)	سود سهام
(۴,۱۶۱)	(۱,۷۰۳)	(۴,۱۶۱)	(۱,۷۰۳)	سود سپرده بانکی
.	(۱۸,۶۲۴)	.	(۱۸,۶۲۴)	سود فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۳,۴۰۲)	(۸,۱۹۹)	(۲۳,۴۰۲)	(۸,۱۹۹)	سود فروش ضایعات
.	.	.	.	سود تسعیر ارز
.	-	۳۶,۰۸۳	۲۷,۷۴۹	سهام از زیان شرکت وابسته
(۲۲۳,۷۳۶)	۳۲۶,۷۱۳	(۲۲۳,۷۳۶)	۳۲۶,۷۱۳	
(۵۵,۴۰۶)	۱,۱۷۳,۸۲۶	(۵۵,۴۰۶)	۱,۱۷۳,۸۲۶	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۱۶۶,۱۱۹	(۲,۳۶۸,۵۰۶)	۱۶۶,۱۱۹	(۲,۳۶۸,۵۰۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۰۷,۹۱۸)	(۸۸,۱۱۸)	(۱۰۷,۹۱۸)	(۸۸,۱۱۸)	کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۶۳۲,۹۱۲	۷۰۶,۲۱۷	۶۳۲,۹۱۲	۷۰۶,۲۱۷	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۷,۵۸۵	.	۷,۵۸۵	.	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴۱۹,۵۵۶	(۲۴۹,۸۶۸)	۴۱۹,۵۵۶	(۲۴۹,۸۶۸)	نقد حاصل از عملیات

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۸-۱- 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

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۴,۳۴۱,۱۰۷	۵,۹۲۶,۷۴۰	موجودی نقد
(۱۴۴,۷۱۰)	(۹۱,۱۲۵)	خالص بدهی
۴,۱۹۶,۳۹۷	۵,۸۳۵,۶۱۵	حقوق مالکانه
۴,۷۵۳,۰۶۷	۴,۱۵۳,۳۵۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۸۸	۱۴۱	

۲۸-۲- 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.

۲۸-۳- 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.

۲۸-۴- 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 ۳۰ ارائه شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۸-۴-۱- 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 ارزهای 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	
	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
(۶۲۸,۱۵۹)	۲۴,۰۸۲	۱۴۱,۱۲۰	۱۱,۱۲۶	۳۷۴,۱۱۱	۰	

سود (زیان) قبل از مالیات

۲۸-۵- سایر ریسک‌های قیمت

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

۲۸-۶- 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.

۲۸-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهی های مالی، مدیریت می‌کند.

۲۸-۸- سایر ریسک ها :

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

۲۹- وضعیت ارزی

دارایی	یادداشت	دلار آمریکا
دریافتی‌های تجاری	۱۸-۴	۲۴۲,۶۶۴
جمع دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۲۴۲,۶۶۴
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۱۱۱,۲۵۸

۲۹-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای صادرات، واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش :

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار
۳,۷۴۱,۱۱۲	۹,۸۳۴,۰۰۸	۰	۰
(۸۷,۳۶۱)	(۲۲۶,۹۳۴)	۰	۰

افزایش طی سال (فروش)

بابت هزینه های صادرات و سایر

۲۹-۲- تعهدات ارزی شرکت به میزان ۱۰۰ درصد طبق سامانه جامع تجارت ایفا شده است.

۲۹-۳- شرکت وابسته فاقد مانده حساب و عملیات ارزی می باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰-۱- شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش معاملاتی به شرح زیر را داشته است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		نام شخص وابسته		نوع وابستگی		موضوع معامله		مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت		نحوه تعیین قیمت		خرید کالا و خدمات		فروش کالا و خدمات		تفاهین دریافتی	
واحد تجاری اصلی و نهایی	باما	عضو هیات مدیره	خرید خاک و سایر اقلام	✓	امید نامه/هیئت مدیره	۵۳۵,۹۴۶	۱,۹۲۴,۰۰۰										
شرکت‌های همگروه	تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان	عضو مشترک هیات مدیره	خرید خاک	✓	هیئت مدیره	۲,۹۰۷	۰										
	سرزمین جلگه های آسمانی	عضو مشترک هیات مدیره	اجاره دیزل ژنراتور		کارشناس رسمی		۱۱۶,۰۰۰										
	کیمیا فراوران زرین	شرکت تابعه	خرید خدمات	✓	هیئت مدیره	۴,۲۲۱	۰										
	نیک گستر قشم	شرکت همگروه	خرید خدمات		هیئت مدیره		۰										
کانی کرین طیس	عضو مشترک هیات مدیره	خرید زغال سنگ	✓	بورس انرژی	۶۸۴,۰۰۰	۰											
جمع																	
سایر	مشتريان صادراتی	بالای ۳۰ درصد فروش	فروش شمش	-	قیمت جهانی	۰	۰										
جمع کل																	
۱,۹۲۴,۰۰۰ ۱۱۶,۰۰۰ ۱,۲۲۷,۰۷۴																	

۳۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۰-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	پیش پرداخت ها	پرداختی‌های تجاری	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	باما	۰	۰	۲,۸۴۶,۷۵۸	۰	۲,۸۴۶,۷۵۸	۰	۲,۸۸۲,۰۳۰
شرکت‌های همگروه	تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان	۱۳۰,۴۳۸	۰	۰	۱۳۰,۴۳۸	۰	۱۲۸,۹۶۶	۰
	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۰	۰	۰	-	۰	۰	۰
	کیمیا فراوران زرین	۹۹,۰۳۷	۰	۰	۹۹,۰۳۷	۰	۷۹,۳۸۰	۰
	نیک گستر قشم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کانی کرین طیس	۰	۰	۰	۱,۲۰۹,۴۱۹	۰	۱,۲۰۹,۴۱۹	۰	۸۷۵,۴۱۹
جمع								
سایر	مشتريان صادراتی	۱۱۱,۲۵۸	۰	۰	۱۱۱,۲۵۸	۰	۱۵۶۷,۳۱۲	۰
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی کیان	۰	۶۷,۸۹۱	۰	۶۷,۸۹۱	۰	۹۹۴	۰
جمع								
		۱۱۱,۲۵۸	۶۷,۸۹۱	۰	۱۷۹,۱۴۹	۰	۱,۵۶۸,۳۰۷	۰
جمع کل								
		۳۴۰,۷۲۳	۶۷,۸۹۱	۴,۰۵۶,۱۷۷	۴,۰۸۶,۲۴۴	۴,۰۵۶,۱۷۷	۱,۷۷۶,۶۵۳	۳,۷۵۷,۴۴۹

۳۰-۳- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با معاملات با اشخاص وابسته در دوره های منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ شناسایی نشده است.

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۱-۱- مخارج تکمیل طرح‌های در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۲ به مبلغ ۶۶۰,۳۱ میلیون ریال می‌باشد. از این بابت تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱۶,۹۵۴	۰	سرنده
۱۲,۰۰۰	۲,۱۰۷	بالمیل
۳۷,۰۷۷	۰	پست برق
۶۶,۰۳۱	۲,۱۰۷	

۳۱-۲- شرکت فاقد تعهدات بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۳۱-۳- سایر بدهی‌های احتمالی به شرح زیر می‌باشد:

۳۱-۳-۱- با توجه به رسیدگی بیمه تامین اجتماعی تا سال ۱۳۹۸ و مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تا سال ۱۳۹۹ انجام شده و به اعتقاد هیأت مدیره بدهی با اهمیتی از این بابت وجود ندارد.

۳۱-۳-۲- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی بابت ۴٪ بیمه سخت و زیان آور پرسنل می‌باشد که در هنگام بازنشستگی توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و تسویه می‌گردد.

۳۱-۳-۳- طبق ابلاغیه مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۶ شعبه ۸۰ دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید صدر تهران به طرفیت صرافی بهنام صفروند و شرکاء مطالبه معادل ۳,۶۷۲,۵۰۰ درهم امارات بانضمام کلیه خسارات و هزینه دادرسی و حق الوکاله وکیل برعلیه شرکت اقامه دعوی گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

طبق گزارشی که از سوی اداره محیط زیست، با عنوان آلودگی هوا سنگ شکن و فیلترهای کوره حرارتی صورت پذیرفته و در شعبه دوم دادیاری دادرسی شهرستان فلاورجان پرونده

۳۱-۳-۴- کلاس ۲۰۱۵۹۷ در حال رسیدگی است، دفاعیات مربوط (اقدامات مقتضی صورت پذیرفته ام از تجهیز به مه پاش بگ فیلتر، مدارک مربوط به خاموش بودن کوره هادرخواست کارشناسی و...) صورت پذیرفته است لیکن تا کنون قراری در این خصوص صادر نگردیده است.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.
