



موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی موسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

- | | |
|------|--|
| ۱-۳ | ۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل |
| ۱-۳۳ | ۲- صورتهای مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت و یادداشتهای توضیحی |





موسسه حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
موسسه حسابرسی معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
نماینده رسمی موسسه حسابرسی بین المللی UHY انگلستان در ایران

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی مجموعه و شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس "استاندارد حسابرسی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میاندوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

نظر استفاد کنندگان از صورتهای مالی را به یادداشت های توضیحی ۳-۳۲ و ۴-۳۲ صورتهای مالی، به ترتیب بابت شکایت از سوی اداره محیط زیست و آلاینده گی و شکایت علیه شرکت های آسیا نوین و رادین شیمی جلب می نماید.



A member of UHY International, a Net work of independent accounting and consulting firms www.uhy.com

تهران: خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، طبقه ۶، واحد ۱۵
پیام کوتاه: ۵۰۰۰ ۱۸۸۴۴
کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۳۹
تلفن: (۰۲۱) ۸۸۴۴۳۶۳۴
فکس: ۸۸۴۷۲۶۶۰

office@HadiHesab.com
www.HadiHesab.com
www.UHY-ir.com
SMS: 50001 88 44

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ابهام نسبت به وضعیت مالیات عملکرد، مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم

۵- توجه استفادکنندگان از صورتهای مالی را به یادداشت های توضیحی ۲-۲۵، ۳-۲۵ و ۱-۳-۳۳ صورتهای مالی، جلب می نماید که طبق برگهای تشخیصی مالیات عملکرد سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۲۲۶ میلیارد ریال بیشتر از مبالغ ابرازی و بدهی مالیاتی مطالبه گردیده که عمدتاً به دلیل عدم پذیرش معافیت های افزایش سرمایه از محل سود انباشته به صراحت قانون بودجه سالهای مذکور و سود و زیان حاصل از تسعیر ارز بوده است. علاوه بر آن بابت مطالبه موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ جمعاً مبلغ ۴۴ میلیارد ریال مطالبه شده است. مراتب فوق مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است.

مفاد بندهای ۴ و ۵ فوق، تاثیری بر نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در فرایند بررسی اجمالی و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارش وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۷-۱- عدم رعایت ابلاغیه ۱۶۱۳۴۴/۱۲۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ در خصوص افشای دلایل تغییر در سود عملیاتی بیش از ۳۰ درصد در دوره میانی ۳ ماهه منتهی به خرداد ماه سال ۱۴۰۴.

۸- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، وفق دستورالعمل مصوب مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. طبق بررسی های انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به موردی دال بر وجود نقاط ضعف با اهمیت در چارچوب چک لیست مذکور برخورد نگردیده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- در رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ سازمان بورس اوراق و بهادار و مفاد ماده ۴۱ دستور العمل حاکمیت شرکتی در خصوص کمک های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی شرکت، در گزارش تفسیری مدیریت برای دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۲۸ آبان ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی هادی حساب تهران

(حسابداران رسمی)

اکبر دادگر نمینی

(شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۶)

مجید محرابی جیره‌نده

(شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۵)





شماره:

تاریخ:

پیوست:

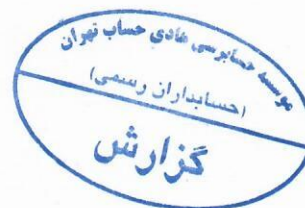
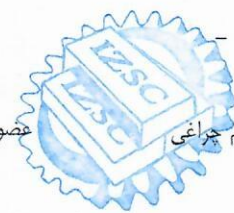
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
صورت های مالی مجموعه و جداگانه میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام،

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورتهای مالی اساسی مجموعه:
۳	* صورت سود و زیان مجموعه
۴	* صورت وضعیت مالی مجموعه
۵	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۶	* صورت جریان های نقدی مجموعه
۷	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
۸	* صورت سود و زیان جداگانه
۹	* صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰-۳۳	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	* صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی
	صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۰ 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 (غیر موظف)	
گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)	مصطفی خرم نژاد	نایب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	همت سلامی	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
ژوبین پیرانی		عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
مبین متین آسیا (سهامی خاص)	مسلم چراغی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



شماره پروانه
۶۳۷۶۰۰۴۹۸۵



Accredited Certification Body
نهاد گواهی کننده تأیید صلاحیت شده
سیستم مدیریت کیفیت QMS
شماره گواهی نامه
Reg. No. NACI/119



ISO 9001: 2015
QMS0822240519



ACCREDITED
Management Systems
Certification Body



ISO 9001: 2015
QMS0846060519

اصفهان - اتوبان ذوب آهن ، کلیشاد ، شهر بهاران ، جنب شرکت باما
تلفن: ۰۳۱ - ۳۷۲۵۳۰۵۲
کد پستی: ۸۴۵۹۱ - ۷۹۱۱۹
شماره اقتصادی: ۴۱۱۷۵۳۱۹۳۶۵
Email: izsc@zoberoy.com
سندوق پستی: ۸۴۵۱۵/۱۹۹
شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۱۲۴۴۴۷
web site: www.zoberoy.com

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

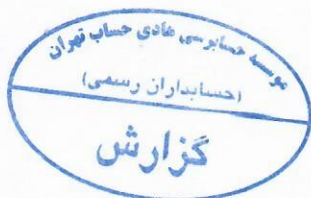
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱,۳۱۱,۸۹۰	۵,۴۱۴,۷۰۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۹۱,۹۶۱)	(۴,۹۱۲,۴۳۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۱۹,۹۲۹	۵۰۲,۲۷۷		سود ناخالص
(۲۴۸,۷۱۶)	(۲۵۱,۵۶۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۷۶,۲۲۱	۵,۶۰۶	۸	سایر درآمدها
(۲۰,۹۰۵)	.	۹	سایر هزینه‌ها
۲۶,۵۲۹	۲۵۶,۳۱۹		سود عملیاتی
(۱۴۸,۸۱۷)	(۲۶۰,۸۷۸)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱۴۶,۳۶۹	۲۱,۰۴۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۴,۰۸۲	۱۶,۴۸۷		سود قبل از احتساب سهم از سود (زیان) شرکت وابسته
(۲۷,۷۴۹)	۳۵۴		سهم از سود (زیان) شرکت وابسته
(۳,۶۶۸)	۱۶,۸۴۱		سود (زیان) عملیات قبل از مالیات
.	(۴۵۲)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
(۳,۶۶۸)	۱۶,۳۸۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
(۰)	۷۱		عملیاتی (ریال)
(۱)	(۶۷)		غیرعملیاتی (ریال)
(۱)	۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



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



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری:		
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۸۹۳,۸۹۸	۲,۹۱۴,۴۸۸
دارایی‌های نامشهود	۲۴,۴۶۲	۱۸,۶۱۵
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۴۱۱,۵۰۸	۴۱۰,۴۲۹
دارایی مالیات انتقالی	۱۴,۰۳۹	۱۴,۰۳۹
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳,۳۴۳,۹۰۷	۳,۳۵۷,۵۷۱
دارایی‌های جاری:		
پیش‌پرداخت‌ها	۱۱۲,۲۴۸	۱۲۹,۷۳۳
موجودی مواد و کالا	۷,۴۶۷,۵۷۴	۴,۶۵۹,۱۸۶
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱,۱۸۳,۹۴۶	۱,۲۰۶,۴۶۹
موجودی نقد	۳۹۷,۹۰۸	۷۸۱,۰۹۳
جمع دارایی‌های جاری	۹,۱۶۱,۶۷۶	۶,۷۷۶,۴۸۱
جمع دارایی‌ها	۱۲,۵۰۵,۵۸۳	۱۰,۱۳۴,۰۵۲
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
اندرخته قانونی	۲۳۱,۸۱۲	۲۳۱,۰۱۰
سود انباشته	۹۲۳,۸۶۹	۱,۴۸۴,۲۸۲
جمع حقوق مالکانه	۴,۷۵۵,۶۸۱	۵,۳۱۵,۲۹۲
بدهی‌ها		
بدهی‌های جاری:		
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۴,۸۷۲,۹۰۶	۳,۵۰۰,۸۱۳
مالیات پرداختی	۱۴,۴۳۰	۱۳,۹۷۸
سود سهام پرداختی	۲۶۶,۵۸۳	۳۶,۸۵۳
تسهیلات مالی	۲,۲۸۱,۲۹۹	۱,۲۶۷,۱۱۶
جمع بدهی‌های جاری	۷,۷۴۹,۹۰۲	۴,۸۱۸,۷۶۰
جمع بدهی‌ها	۷,۷۴۹,۹۰۲	۴,۸۱۸,۷۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۲,۵۰۵,۵۸۳	۱۰,۱۳۴,۰۵۲

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 ۱۴۰۴

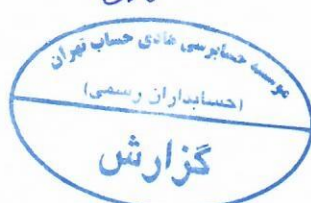
(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سرمایه	اندوخته قانونی	کسر سهام خزانة	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۱۰	-	۱,۴۸۴,۲۸۲	-	۵,۳۱۵,۲۹۲
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴	-	-	-	۱۶,۳۸۸	-	۱۶,۳۸۸
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	-	(۵۷۶,۰۰۰)	-	(۵۷۶,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	(۸۰۲)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۸۰۲	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۱۲	-	۹۲۳,۸۶۹	-	۴,۷۵۵,۶۸۱
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۷۷	-	۲۷۱,۴۲۱	(۱۴,۷۳۱)	۴,۰۳۳,۰۶۷
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۷۷	-	۲۷۱,۴۲۱	(۱۴,۷۳۱)	۴,۰۳۳,۰۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	(۳,۶۶۸)	-	(۳,۶۶۸)
(زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	-	(۹,۳۷۹)	(۹,۳۷۹)
خرید سهام خزانة	-	-	-	-	۲۴,۱۱۰	۲۴,۱۱۰
فروش سهام خزانة	-	-	-	-	-	-
کسر سهام	-	-	(۷,۳۴۹)	-	-	(۷,۳۴۹)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	-	-	۷,۳۴۹	(۷,۳۴۹)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱,۲۰۴	-	(۱,۲۰۴)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۵۸۱	-	۲۵۹,۲۰۰	-	۴,۰۳۶,۷۸۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



برگه ثبت روی اجزای (سایه نام)
شماره ثبت: ۶۶۷



گزارش

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی مجموعه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
(۲۵۶,۰۴۹)	(۸۱۰,۵۹۱)	۲۹
-	-	
(۲۵۶,۰۴۹)	(۸۱۰,۵۹۱)	
۱,۷۱۴	۵۱۹	
(۳۴۸,۲۴۳)	(۳۱۰,۷۵۹)	
.	(۵,۸۴۷)	
(۳۱۴)	(۷۲۵)	
۶۴,۸۴۴	.	
(۴,۹۹۹)	.	
۱۲۹	.	
۱,۷۰۳	۸,۳۶۰	
(۲۸۵,۱۶۶)	(۳۰۸,۴۵۲)	
(۵۴۱,۲۱۴)	(۱,۱۱۹,۰۴۳)	
۱۶,۷۶۱	.	
(۹,۳۷۹)	.	
۱,۱۱۱,۷۱۰	۲,۳۶۷,۴۵۸	
(۶۷۴,۳۵۴)	(۱,۳۷۳,۶۰۷)	
(۱۲۶,۷۸۶)	(۲۴۰,۵۴۶)	
(۱۹,۶۵۷)	.	
(۲۶۲)	(۱۷,۴۴۷)	
۲۹۸,۰۳۳	۷۳۵,۸۵۸	
(۲۴۳,۱۸۱)	(۳۸۳,۱۸۵)	
۳۲۶,۱۰۷	۷۸۱,۰۹۳	
۸۲,۹۲۶	۳۹۷,۹۰۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی به شرکت وابسته

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

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

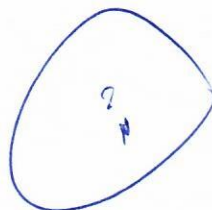
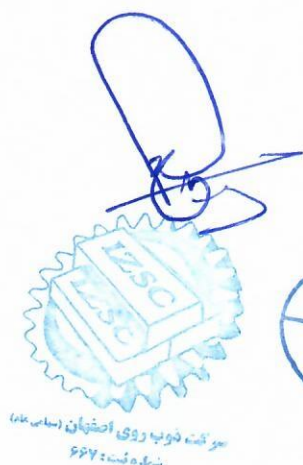
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱,۳۱۱,۸۹۰	۵,۴۱۴,۷۰۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۹۱,۹۶۱)	(۴,۹۱۲,۴۳۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۱۹,۹۲۹	۵۰۲,۲۷۷		سود ناخالص
(۲۴۸,۷۱۶)	(۲۵۱,۵۶۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۷۶,۲۲۱	۵,۶۰۶	۸	سایر درآمدها
(۲۰,۹۰۵)	.	۹	سایر هزینه‌ها
۲۶,۵۲۹	۲۵۶,۳۱۹		سود عملیاتی
(۱۴۸,۸۱۷)	(۲۶۰,۸۷۸)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱۴۶,۳۶۹	۲۱,۰۴۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۴,۰۸۲	۱۶,۴۸۷		سود عملیات قبل از مالیات
.	(۴۵۲)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۴,۰۸۲	۱۶,۰۳۵		سود خالص
۸	۷۲		سود پایه هر سهم:
(۱)	(۶۷)		عملیاتی (ریال)
۷	۵	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره است. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری:		
۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۸۹۳,۸۹۸	۲,۹۱۴,۴۸۸
۱۴ دارایی‌های نامشهود	۲۴,۴۶۲	۱۸,۶۱۵
۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۵۴۵,۵۵۱	۵۴۴,۸۲۶
۲۴ دارایی مالیات انتقالی	۱۴,۰۳۹	۱۴,۰۳۹
جمع دارایی‌های غیر جاری	۳,۴۷۷,۹۵۰	۳,۴۹۱,۹۶۸
دارایی‌های جاری:		
۱۶ پیش‌پرداخت‌ها	۱۱۲,۲۴۸	۱۲۹,۷۳۳
۱۷ موجودی مواد و کالا	۷,۴۶۷,۵۷۴	۴,۶۵۹,۱۸۶
۱۸ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	-	-
۱۹ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱,۱۸۳,۹۴۶	۱,۲۰۶,۴۶۹
۲۰ موجودی نقد	۳۹۷,۹۰۸	۷۸۱,۰۹۳
جمع دارایی‌های جاری	۹,۱۶۱,۶۷۶	۶,۷۷۶,۴۸۱
جمع دارایی‌ها	۱۲,۶۳۹,۶۲۶	۱۰,۲۶۸,۴۴۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها:		
حقوق مالکانه		
۲۱ سرمایه	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰
۲۲ اندوخته قانونی	۲۳۱,۸۱۲	۲۳۱,۰۱۰
سود انباشته	۱,۰۵۷,۹۱۲	۱,۶۱۸,۶۷۹
جمع حقوق مالکانه	۴,۸۸۹,۷۲۴	۵,۴۴۹,۶۸۹
بدهی‌ها		
بدهی‌های جاری:		
۲۴ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۴,۸۷۲,۹۰۶	۳,۵۰۰,۸۱۳
۲۵ مالیات پرداختی	۱۴,۴۳۰	۱۳,۹۷۸
۲۶ سود سهام پرداختی	۲۶۶,۵۸۳	۳۶,۸۵۳
۲۷ تسهیلات مالی	۲,۲۸۱,۲۹۹	۱,۲۶۷,۱۱۶
۲۸ پیش‌دریافت‌ها	۳۱۴,۶۸۴	-
جمع بدهی‌های جاری	۷,۷۴۹,۹۰۲	۴,۸۱۸,۷۶۰
جمع بدهی‌ها	۷,۷۴۹,۹۰۲	۴,۸۱۸,۷۶۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۲,۶۳۹,۶۲۶	۱۰,۲۶۸,۴۴۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

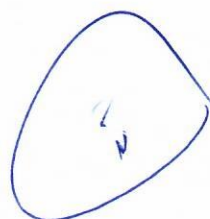


شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	سرمایه	اندوخته قانونی	کسر سهام خزانه	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۰۱۰	-	۱,۶۱۸,۶۷۹	-	۵,۴۴۹,۶۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	-	۱۶,۰۳۵	-	۱۶,۰۳۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۵۷۶,۰۰۰)	-	(۵۷۶,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۸۰۲	-	(۸۰۲)	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲۳۱,۸۱۲	-	۱,۰۵۷,۹۱۲	-	۴,۸۸۹,۷۲۴
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳						
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۳۷۷	-	۳۶۰,۲۴۰	(۱۴,۷۳۱)	۴,۱۲۱,۸۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱						
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	۲۴,۰۸۲	-	۲۴,۰۸۲
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۹,۳۷۹)	(۹,۳۷۹)
فروش سهام خزانه	-	-	-	-	۲۴,۱۱۰	۲۴,۱۱۰
کسر سهام	-	-	(۷,۳۴۹)	-	-	(۷,۳۴۹)
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	-	-	۷,۳۴۹	(۷,۳۴۹)	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۱,۲۰۴	-	(۱,۲۰۴)	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۵۸۱	-	۳۷۵,۷۶۹	-	۴,۱۵۳,۳۵۰

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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
(۲۵۶,۰۴۹)	(۸۱۰,۵۹۱)	۲۸
-	-	
(۲۵۶,۰۴۹)	(۸۱۰,۵۹۱)	
۱,۷۱۴	۵۱۹	
(۳۴۸,۲۴۳)	(۳۱۰,۷۵۹)	
-	(۵,۸۴۷)	
(۳۱۴)	(۷۲۵)	
۶۴,۸۴۴	-	
(۴,۹۹۹)	-	
۱۲۹	-	
۱,۷۰۳	۸,۳۶۰	
(۲۷۶,۹۶۷)	(۳۰۸,۴۵۲)	
(۵۳۳,۰۱۵)	(۱,۱۱۹,۰۴۳)	
۱۶,۷۶۱	-	
(۹,۳۷۹)	-	
۱,۱۱۱,۷۱۰	۲,۳۶۷,۴۵۸	
(۶۷۴,۳۵۴)	(۱,۳۷۳,۶۰۷)	
(۱۲۶,۷۸۶)	(۲۴۰,۵۴۶)	
(۱۹,۶۵۷)	-	
(۲۶۲)	(۱۷,۴۴۷)	
۲۹۸,۰۳۳	۷۳۵,۸۵۸	
(۲۳۴,۹۸۲)	(۳۸۳,۱۸۵)	
۳۲۶,۱۰۷	۷۸۱,۰۹۳	
-	-	
۹۱,۱۲۵	۳۹۷,۹۰۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی حاصل از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی بابت فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی به شرکت وابسته

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

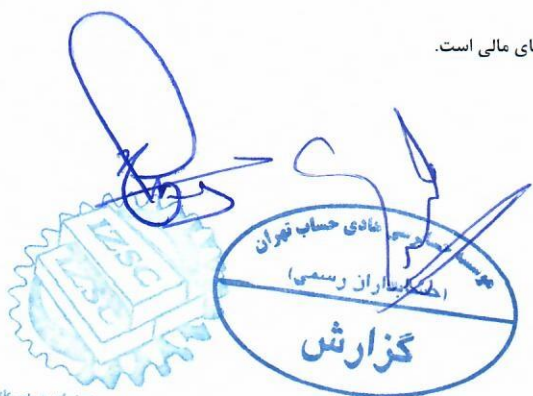
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

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 به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ذوب روی اصفهان در تاریخ ۱۳۷۷/۰۴/۱۷ با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۲۴۴۴۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۵۳۱۹۳۶۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۱۳۹۹۵ مورخ ۱۳۷۷/۰۴/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۲۵ شروع به بهره‌برداری نموده است. براساس صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۷۹/۰۲/۲۰ مرکز اصلی شرکت به محل کارخانه شهرستان فلاورجان منتقل و 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 فراپورس 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 فراوری مواد اولیه و تولید شمش از سنگ معدنی و احداث کارخانه های مربوطه و توزیع و فروش محصولات و انجام خدمات مشاوره ای در کلیه امور همچنین خرید و فروش سهام شرکت ها و مشارکت در شرکت های سهامی جدید التاسیس خواه به صورت پذیره نویسی یا خرید سهام شرکت های مذکور به طور کلی مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد. فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش معطوف به تولید و فروش شمش و سرباره 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
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر
۲۵۴	۲۶۶

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشت.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که برای صورت های مالی که در سال مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ شروع می شود لازم الاجرا است که این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های 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 رویه های 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 مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود:

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 می شود.



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



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی‌های ارزی	دلار	۹۲,۱۵۴ - تالار حواله ارز مرکز مبادله ارز و طلا ایران	بند ۸ ماده ۸ آیین نامه اجرایی تبصره (۶) بند (ج) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۵ تصویب نامه

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

الف- تفاوت‌های 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:

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

۳-۵-۳-۱- 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 تعلیل 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

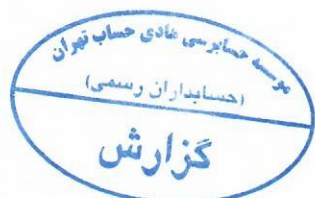
۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی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

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود. ۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود. ۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مزاد تجدید ارزیابی می‌شود.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۳-۷- در صورت افزایش مبلغ بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی 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 فرونی 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 تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تصفیه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

۳-۱۰-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه 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 های وابسته، تعدیل می‌شود.

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

۳-۱۰-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت های 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 سرمایه گذار 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 ارزش منصفانه خالص 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 می شود.

۳-۱۰-۱-۵- برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت های مالی شرکت وابسته استفاده می شود.

۳-۱۰-۱-۶- زمانی که سرمایه‌گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته در شرکت‌های وابسته شناسایی می‌شود. سهم سرمایه‌گذار از سودها یا زیان‌های شرکت‌های وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف 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 بر درآمد

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 ۱۴۰۴

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 باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

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

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

۴-قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱-قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

۴-۲-قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینانها، با قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ 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 به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	مقدار-تن	میلیون ریال	مقدار-تن
۱,۰۱۴,۵۱۷	۷۲۶	۴,۶۲۶,۳۴۲	۲,۱۷۵
.	.	۳۳۲,۶۷۶	۳۱۶
۲۸۹,۹۸۶	۵۸۹	۴۵۵,۶۸۹	۶۶۵
۷,۳۸۷	۲۴	.	.
۱,۳۱۱,۸۹۰	۱,۳۳۸	۵,۴۱۴,۷۰۷	۳,۱۵۵

فروش خالص:

داخلی:

شمش روی
سرباره روی
کربنات سرب
اکسید روی

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

۵-۲- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
نسبت به کل درصد	درآمد عملیاتی میلیون ریال	نسبت به کل درصد	درآمد عملیاتی میلیون ریال
۱۰۰	۱,۳۱۱,۸۹۰	۱۰۰	۵,۴۱۴,۷۰۷
۱۰۰	۱,۳۱۱,۸۹۰	۱۰۰	۵,۴۱۴,۷۰۷
۱۰۰	۱,۳۱۱,۸۹۰	۱۰۰	۵,۴۱۴,۷۰۷

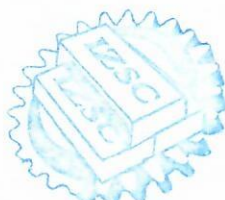
سایر مشتریان:
سایر مشتریان

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

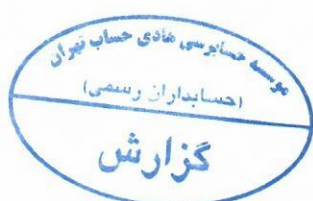
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
درصد	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص
سود(زیان)(ناخالص) درصد ناخالص به درآمد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹	۸	۴,۶۲۶,۳۴۲	۳۸۶,۶۰۷
۴۴	۲۴	۴۵۵,۶۸۹	۱۰۸,۰۹۲
.	۲	۳۳۲,۶۷۶	۷,۵۷۷
۱۷	۹	۴,۹۱۲,۴۳۰	۵۰۲,۲۷۷

شمش روی
کربنات سرب
سرباره روی

۵-۴- دلیل کاهش حاشیه سود ناخالص کربنات سرب ناشی از کاهش عیار مواد اولیه و افزایش سایر هزینه های تولید بوده است.



شرکت ذوب روی اصفهان
شماره ثبت: ۶۴۷۴۶



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مواد مستقیم	۳,۸۹۵,۲۵۶	۱,۹۰۹,۶۱۸
دستمزد مستقیم	۴۹۶,۹۱۶	۳۴۲,۸۵۸
سربار ساخت:		
دستمزد غیر مستقیم	۱۳۹,۹۶۴	۱۲۰,۸۶۱
استهلاک	۳۲۰,۸۱۹	۱۷۶,۳۴۳
تعمیر و نگهداری	۴۴۱,۲۷۱	۹۶,۷۴۲
برق و سوخت	۱,۲۸۰,۵۴۹	۳۴۹,۹۷۳
ایاب و ذهاب	۲۱,۷۶۵	۱۵,۹۰۲
آند و کاتد مصرفی در تولید (مواد غیر مستقیم)	۱۴۹,۹۸۷	۱۱۵,۸۵۹
سایر	۲۷۰,۷۲۳	۲۶۶,۹۰۲
	۷,۰۱۷,۳۵۰	۳,۳۹۵,۰۵۸
هزینه های جذب نشده تولید	-	(۳۰,۹۰۵)
جمع هزینه های ساخت	۷,۰۱۷,۳۵۰	۳,۳۷۴,۱۵۳
(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۸۳۷,۰۹۰)	(۳۹۹,۹۶۳)
بهای تمام شده ساخت	۶,۱۸۰,۱۶۰	۲,۹۷۴,۱۹۰
افزایش موجودی‌های ساخته شده	(۱,۲۶۷,۷۳۰)	(۱,۸۸۲,۲۲۹)
	۴,۹۱۲,۴۳۰	۱,۰۹۱,۹۶۱

۶-۱- مواد اولیه مصرفی

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
موجودی ابتدای دوره	۲,۳۸۶,۹۶۷	۷۸۹,۲۰۳
خرید	۴,۶۲۸,۷۰۰	۲,۰۱۲,۲۲۸
موجودی پایان دوره	(۳,۳۲۰,۴۱۱)	(۸۹۱,۸۱۳)
مصرف طی دوره	۳,۸۹۵,۲۵۶	۱,۹۰۹,۶۱۸

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

یادداشت	مقدار (تن)	مبلغ میلیون ریال	مقدار (تن)	مبلغ میلیون ریال
خاک روی مصرفی کوره در تولید اکسید (خاک کم عیار)	۸۹,۶۴۲	۴۰۱,۶۴۰	۷۶,۳۳۹	۵۲۵,۶۵۹
خاک مصرفی در تولید شمش (سایر خاکها و اکسید روی تولیدی)	۱۴,۱۶۷	۶۴۹,۸۴۵	۴۹۸	۲۴,۴۲۴
زغال سنگ	۱۹,۰۴۴	۱۰,۵۵,۳۷۸	۱۵,۹۸۹	۷۱۱,۶۵۷
اسید سولفوریک	۹,۴۳۷	۴۷۷,۳۹۷	۵,۷۷۱	۶۴,۸۵۳
پرمنگنات پتاسیم	۱۷۱	۳۶۷,۳۹۰	۸۴	۱۳۹,۷۳۳
آب اکسیژنه	۲۷۶	۲۴۳,۵۵۹	۲۴۷	۹۸,۰۳۲
سایر مواد شیمیایی	۷۰۰,۰۴۷			۳۲۵,۲۶۰
		۳,۸۹۵,۲۵۶		۱,۹۰۹,۶۱۸

۱-۱-۱-۱- افزایش مقدار خاک مصرفی در تولید شمش در شش ماهه ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از کاهش عیار خاک مصرفی و همچنین عدم مصرف یک ریو نسبت به دوره مشابه بوده است.

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 پروژه های در جریان تکمیل نسبت به دوره مشابه سال قبل است.

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



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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵-۶- تامین کنندگان مواد اولیه:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		تامین کنندگان مواد اولیه	نوع مواد اولیه
نسبت به کل خرید	مبلغ	نسبت به کل خرید	مبلغ		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال		
۲۶.۵۹	۵۳۵,۰۹۶	۵.۹۲	۲۷۴,۲۰۲	باما - اشخاص وابسته	کنسانتره و خاک روی
۰.۰۰		۳۳.۱۰	۱,۵۳۲,۱۷۴	تهیه و تولید مواد معدنی ایران	خاک روی زنجان
۰		۰	۸,۹۳۳	خاک هوی مدیا (پویندگان) - اشخاص وابسته	خاک روی
۰.۲۱	۴,۲۳۹	۸.۸۰	۴۰۷,۵۰۸	کرایه حمل و سایر	کنسانتره و خاک روی
۳۳.۹۹	۶۸۴,۰۰۰	۱۵.۱۲	۷۰۰,۰۰۰	کانی کربن طیس - اشخاص وابسته	زغال سنگ
۶.۶۵	۱۳۳,۸۴۶	۳.۰۰	۱۳۸,۸۶۹	کرایه حمل	زغال سنگ
۰.۰۳	۵۱۱	۱.۶۶	۷۶,۷۴۹	فن آوران توسعه صنعتی پویا	اسید سولفوریک
۰.۰۰	۰	۰.۲۴	۱۱,۳۴۷	فرید شیمی	اسید سولفوریک
۰.۹۶	۱۹,۳۲۱	۳.۹۰	۱۸۰,۴۵۵	ملی صنایع مس	اسید سولفوریک
۰.۰۸	۱,۵۲۷	۲.۵۷	۱۱۸,۹۷۵	کارافرینان ساین	اسید سولفوریک
۲.۰۰	۴۰,۳۱۷	۱.۹۵	۹۰,۰۸۶	کرایه حمل و سایر	اسید سولفوریک
۴.۸۶	۹۷,۷۹۹	۴.۴۴	۲۰۵,۶۶۳	توسعه صنایع جانبی رنگین فجر	پودر روی
۸.۲۰	۱۶۵,۰۰۰	۶.۷۰	۳۱۰,۱۱۳	آنا کیمیا منگنز زنجان	پرمتنگات پتاسیم
۱۶.۳۲	۳۲۸,۳۰۲	۱۲.۳۹	۵۷۳,۷۲۶		سایر اقلام
۱۰۰	۲,۰۱۲,۲۲۸	۱۰۰	۴,۶۲۸,۷۰۰		جمع کل

۵-۶-۱- کلیه خرید های انجام شده طبق مصوبات کمیسیون معاملات و هیات مدیره انجام شده است.

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

تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		ظرفیت		شرح
				معمول (عملی ۳ سال اخیر)	اسمی	
۱,۹۸۸	۲,۸۰۳	۵,۵۳۱	۱۰,۰۰۰			شمش روی - تن
۸۰۸	۶۴۰	۱,۴۰۳	۰			کربنات سرب - تن
۷,۶۴۳	۸,۷۷۸	۱۷,۲۰۰	۰			اکسید روی - تن

۶-۶-۱- به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۰۰/۱۴۰۴ 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 و پروانه بهره برداری تولید شمش در کارخانه شهرضا به شماره ۱۳۱۳۳۱۱-۱۳۴۰۱۵۳۵ در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۸ با ظرفیت ۱۰,۰۰۰ تن اخذ شده است. میانگین تولید ۳ ساله اخیر شرکت ۵,۵۳۱ تن بوده است. در سال ۱۴۰۲ با توجه به کاهش نرخ جهانی شمش روی و همچنین الزام شرکت به فروش ارز حاصل از صادرات در سامانه نیما با توجه به صرفه نبودن تولید شمش روی، با تصویب هیات مدیره تولید شمش روی در ۴ ماهه پایان سال قبل متوقف گردید و نهاده های تولید صرف تولید اکسید روی و کیک روی (مواد مورد نیاز جهت تولید شمش) قرار گرفت. در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ با تصویب هیات مدیره با توجه به افزایش نرخ جهانی شمش روی و مقرون به صرفه بودن تولید آن، فعالیت تولید شمش مجدداً آغاز شده است.

۶-۶-۲- اکسیدروی تولیدی محصول میانی شرکت می باشد و خط تولید جهت تهیه شمش روی مورد استفاده قرار میگیرد، همچنین قابلیت فروش به عنوان محصول جداگانه دارد. کربنات سرب به عنوان محصول فرعی شرکت و با استفاده از خاک های باطله فراوری و تولید می گردد.

۶-۶-۳- علت افزایش تولید در شش ماهه اول سال نسبت به مدت مشابه غالباً مربوط به عدم تولید شمش از ابتدای سال تا دهم اردیبهشت ماه سال گذشته به علت مقرون به صرفه نبودن تولید بوده است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۶۷,۹۱۳	۷۴,۰۲۵		هزینه‌های اداری عمومی:
۰	۵,۰۰۰		حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۸۴۱	۱۰,۳۵۱		پاداش هیات مدیره مصوب مجمع
۹,۹۹۵	۱۴,۹۸۹		استهلاک
۳۶,۶۱۹			حسابرسی و حق الزحمه خدمات (حقوقی و مشاوره)
۶۳,۱۲۰	۱۲۹,۰۱۰		بیمه و عوارض کارت بازرگانی و مشاغل سخت و زیان آور
۱۸۵,۴۸۸	۲۳۳,۳۷۵		سایر
			جمع هزینه‌های عمومی و اداری
۰	۱۸,۱۸۹		هزینه‌های فروش:
۵۴,۴۴۳	۰		حق‌العامل کاری و کمیسیون فروش
۸,۷۸۵	۰		هزینه عوارض گمرکی
۶۳,۲۴۸	۱۸,۱۸۹	۷-۱	صدور ضمانت نامه و کارمزد
۲۴۸,۷۱۶	۲۵۱,۵۶۴		جمع هزینه‌های توزیع و فروش

۷-۱- کاهش هزینه‌های توزیع و فروش به دلیل توقف صادرات بوده است

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۸- سایر درآمدها
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۷۶,۲۲۱	۵,۶۰۶		سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از فروش صادراتی و حسابداری دریافتی
۷۶,۲۲۱	۵,۶۰۶		
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۹- سایر هزینه‌ها
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۲۰,۹۰۵	۰		سربار جذب نشده تولید
			۱۰- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۴۸,۸۱۷	۳۶۰,۸۷۸		سود و کارمزد بانکی دریافت تسهیلات

۱۰-۱- علت افزایش هزینه‌های مالی بعلت عدم فروش کامل محصول شمش روی در ۶ ماهه اول سال و تأمین نقدینگی جهت سرمایه در گردش بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۱-۱ سود سپرده بانکی
صورت‌های مالی جداگانه ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱,۷۰۳	۸,۳۶۰	۱۱-۱	سود سهام
۱۲۹	۰	۱۱-۲	فروش اقلام مستعمل
۸,۱۹۹	۱۱,۴۵۵	۱۱-۳	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱,۷۱۴	۴۲۰		سود خرید و فروش اوراق صندوق
۱۸,۶۲۴	۰		سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۱۶,۰۰۰	۸۱۱	۱۱-۴	جمع سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی جداگانه
۱۴۶,۳۶۹	۲۱,۴۶۶		
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	آثار ناشی از بکارگیری ارزش ویژه
صورت‌های مالی جداگانه ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
(۲۷,۷۴۹)	۳۵۴		سود (زیان) ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه (شرکت کیمیا فراوران زرین)
۱۱۸,۶۲۰	۳۱۴,۰۰۰		جمع سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی مجموعه
			۱۱-۱ سود سپرده بانکی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌های خاورمیانه، بانک شهر و ملت است.
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۱-۲ سود سهام
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۲۹	۰		کافی کربن طبیس (سهامی عام) - اشخاص وابسته
۱۲۹	۰		

۱۱-۳- فروش اقلام مستعمل عمدتاً مربوط به فروش دی اکسید منگنز، سل پلیمری، ضایعات استیل و دبه‌های خالی مصرف مواد اولیه می‌باشد که براساس کمیسیون معاملات و مزایده به ارزش بازار به فروش رفته است.

۱۱-۴- واریز وجه توسط بورس کالای ایران بابت درآمد دیر کرد تسویه شمش روی توسط مشتری می‌باشد.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		صورتهای مالی مجموعه		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۶,۵۲۹	۲۵۶,۳۱۹	۲۶,۵۲۹	۲۵۶,۳۱۹	سود(زیان) عملیاتی
.	(۴۵۲)	.	(۴۵۲)	اثر مالیاتی
۲۶,۵۲۹	۲۵۵,۸۶۷	۲۶,۵۲۹	۲۵۵,۸۶۷	
(۲,۴۴۸)	(۲۳۹,۸۳۲)	(۳۰,۱۹۷)	(۲۳۹,۴۷۸)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	.	.	اثر مالیاتی
(۲,۴۴۸)	(۲۳۹,۸۳۲)	(۳۰,۱۹۷)	(۲۳۹,۴۷۸)	
۲۴,۰۸۲	۱۶,۴۸۷	(۳,۶۶۸)	۱۶,۸۴۱	سود قبل از مالیات
.	(۴۵۲)	.	(۴۵۲)	اثر مالیاتی
۲۴,۰۸۲	۱۶,۰۳۵	(۳,۶۶۸)	۱۶,۳۸۸	
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
.	.	.	.	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	عملیاتی (ریال)
۸	۷۲	۷	۷۱	غیر عملیاتی (ریال)
(۱)	(۶۷)	(۸)	(۶۷)	سود پایه هر سهم (ریال)
۷	۵	(۱)	۵	



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	منصوبات و آلات و	آرژانر آلات و لوازم	جمع	فاریابی های در جریان تکمیل	پیش برپا ساخت های سرمایه یابی	آلات سرمایه ای برد	جمع
۲۰۸۲۲	۶۵۵,۷۳۱	۷۵۱,۹۱۴	۲,۳۳۴,۶۱۷	۶۵,۳۷۴	۱۳۸,۳۳۴	۱۴۰,۷۱۴	۳,۹۶۷,۵۷۵	۵۰۰,۴۸۵	۶۷,۹۱۹	۱۴۴,۷۸۵	۴,۳۳۰,۷۶۴
-	-	-	۸۲,۱۳۳	۱,۶۹۹	۱۱,۰۰۶	۷,۳۴۲	۱۰۰,۲۰۰	-	۴۹,۸۶۸	۱۷,۶۶۶	۳۷۰,۶۱۲
-	-	-	-	-	-	-	(۴۱۵)	-	-	-	(۴۱۵)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۹,۸۵۳)	-	(۵۹,۸۵۳)
-	۵۱,۳۰۰	۱۴۷,۷۹۵	۱,۰۰۰	-	۶۰	۱۳۴,۹۹۴	۱۳۴,۹۹۴	(۵۱,۳۰۰)	-	(۱۳۸,۸۶۴)	-
۲۰۸۲۳	۶۵۰,۸۶۱	۸۷۹,۷۰۸	۲,۳۰۷,۸۳۹	۶۶,۶۵۸	۱۳۹,۷۸۹	۱۳۸,۰۶۶	۳,۴۰۲,۷۵۵	۲۶۵,۸۴۳	۳۷,۹۴۴	۳۳,۵۸۷	۳,۶۵۱,۱۰۸
-	۱۶۲,۳۹۲	۱۰۰,۶۵۱	۹۲۰,۰۹۲	۳۰,۸۸۹	۵۳,۶۰۱	۳۷,۰۸۳	۱,۳۱۶,۳۶۶	-	-	-	۱,۳۱۶,۳۶۶
-	۲۳,۳۵۲	۲۸,۰۸۰	۲۴۷,۶۶۴	۵,۳۹۵	۱۰۰,۰۰۰	۶,۸۸۹	۳۳۱,۳۵۰	-	-	-	۳۳۱,۳۵۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(۳۱۶)	-	-	-	(۳۱۶)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۴۷,۳۱۰	-	-	-	۱,۶۴۷,۳۱۰
۲۰۸۲۴	۶۴۰,۲۱۷	۷۴۵,۳۱۰	۱,۵۵۰,۳۸۳	۳۰,۸۸۰	۷۵,۳۱۸	۴۴,۱۳۳	۳,۵۵۶,۵۶۵	۳۶۵,۸۴۳	۳۷,۹۴۴	۳۳,۵۸۷	۳,۸۹۲,۸۸۸
۲۰۸۲۵	۶۷۸,۴۷۴	۶۶۵,۳۹۵	۱,۳۰۴,۶۰۵	۳۴,۶۸۵	۷۳,۷۳۲	۹۳,۶۲۹	۳,۶۵۱,۲۹۹	۵۰۰,۴۸۵	۶۷,۹۱۹	۱۴۴,۷۸۵	۴,۰۱۹,۴۸۸
۲۰۸۲۶	۲۴۵,۲۰۶	۱۷۳,۰۱۳	۱,۳۷۱,۶۹۳	۴۷,۹۹۶	۱۰۰,۱۱۹	۷۵,۹۰۸	۲,۳۳۶,۱۰۸	۸۱۶,۸۸۹	۶۵,۳۸۸	۲۱۵,۹۹۵	۳,۴۴۴,۳۸۰
-	۸,۹۶۵	۱۹,۱۷۳	۱۷۵,۳۷۲	۵,۵۷۹	۱,۸۶۷	۱۷۳	۲۱۱,۰۰۰	-	-	-	۲۳۶,۸۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	۵,۵۵۴	(۸۱۷,۶۹۷)	(۱۱۳,۹۶۳)	(۷۳,۵۴۰)	-
۲۰۸۲۷	۶۴۷,۹۶۶	۶۴۴,۰۰۴	۱,۹۵۳,۷۰۵	۵۳,۷۵۵	۱۱۱,۶۷۷	۸۱,۰۱۳	۳,۵۳۴,۶۸۳	۱۹,۸۸۰	۲۱,۳۰۸	۱۸۶,۶۲۱	۳,۷۶۰,۱۹۳
-	۱۴۵,۳۳۳	۴۶,۸۸۶	۶۱۱,۰۴۵	۲۱,۳۷۴	۴۴,۴۴۹	۲۷,۴۳۳	۸۷۶,۶۶۰	-	-	-	۸۷۶,۶۶۰
-	۲۰,۳۵۵	۲۷,۸۳۷	۱۲۰,۵۱۰	۴,۳۱۸	۷,۰۰۶	۴,۱۶۸	۱۸۳,۱۸۳	-	-	-	۱۸۳,۱۸۳
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱,۳۳۰)	(۷۰۶)	-	(۵,۶۸۵)	(۸۱۷)	(۸,۵۳۸)	-	-	-	(۸,۵۳۸)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	۱۴۵,۶۸۸	۷۳,۶۰۳	۷۳۰,۸۳۹	۳۵,۹۹۲	۴۵,۷۵۰	۳۰,۷۴۴	۱,۰۵۲,۱۱۶	-	-	-	۱,۰۵۲,۱۱۶
۲۰۸۲۸	۶۸۲,۴۷۸	۶۱۰,۶۰۱	۱,۳۳۳,۸۶۶	۳۸,۰۶۳	۶۵,۳۶۷	۵۰,۳۳۹	۳,۴۸۰,۳۶۷	۱۹,۸۸۰	۲۱,۳۰۸	۱۸۶,۶۲۱	۳,۷۰۸۰۰۶۶

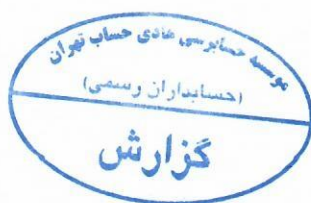
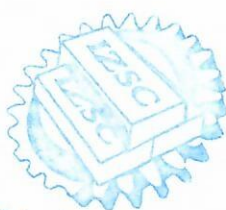
۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۴۰۹۴ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و خطرات اضافی انفجار ظروف تحت فشار از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳-۲- کاهش دارایی های در جریان تکمیل عمدتاً بابت تکمیل و بهره برداری سرویس بهداشتی و سایر پروژه های در جریان بوده است

۱۳-۳- افزایش ساختمان و تاسیسات و ماشین آلات عمدتاً ناشی از نصب تابلو برق بوده است.

۱۳-۴- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً بابت پیش پرداخت خرید قطعات جهت دارایی ها است.

۱۳-۵- کاهش بهای تمام شده دارایی های ثابت کنارگذاری و فروش یک دستگاه موتور سیکلت بوده است.



شکوہ ذیابیطس روی اصفہان (سہ ماہی، ۱۴۰۰)
شماره ۱۶۶

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	مترائز - مترمربع
زمین	۲۰,۸۲۴	۰	۲۰,۸۲۴	صنعتی	در اختیار	شهرک صنعتی رازی	۱۳۴۴۰ مترمربع
ساختمان های اداری و تولید	۶۵۰,۸۶۱	۱۹۰,۶۴۴	۴۶۰,۲۱۷	صنعتی - اداری	در اختیار	اصفهان - جنب شرکت باما - شهرک رازی	۶۳۰۰ مترمربع

۱۳-۷- دارایی‌های در جریان تکمیل :

شرح دارایی	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج باقیمانده تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
سوله در جریان ساخت شهرضا	۴۹	۶۰	۱۴۰۵/۰۱/۳۱	۱۴۷,۰۰۰	۹,۰۲۵	۱۱,۰۲۵	تکمیل کارخانه شهرضا
پروژه نیروگاه	۰	۶۵	۱۴۰۴/۱۲/۱۹	۲۴۶,۰۰۰	۰	۲۱۰,۷۹۳	افزایش و حفظ تولید
بالمیل	۷۰	۷۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۱۲,۰۰۰	۲,۱۰۷	۲,۱۰۷	آسیاب مواد اولیه
پست برق	۷۹	۹۵	۱۴۰۴/۱۰/۱۵	۱,۰۰۰	۳۱,۴۰۵	۴۱,۹۰۷	حفظ میزان تولید
سایر					۷,۹۴۸	۰	
				۴۰۶,۰۰۰	۵۰,۴۸۵	۲۶۵,۸۳۲	

۱۲-۷-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل تا مبلغ ۲۶۰ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱۴- دارایی‌های نامشهود

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۳-۱ حق امتیاز برق	۱۲,۳۴۷	۱۲,۳۴۷
۱۳-۲ حق امتیاز تلفن	۲۶	۲۶
۱۴-۳ نرم افزار مالی	۶,۲۴۲	۱۲,۰۸۹
	۱۸,۶۱۵	۲۴,۴۶۲

۱۴-۱- حق امتیاز برق مربوط به یک خط پست برق ۷ مگاواتی است.

۱۴-۲- حق امتیاز تلفن بابت ۱۹ خط تلفن کارخانه است.

۱۴-۳- بابت راه اندازی نرم افزار راهکاران سیستم.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های مجموعه و صورت های مالی جداگانه به شرح زیر تفکیک می شود:

صورت های مالی مجموعه				صورت های مالی جداگانه			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
یادداشت	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۴-۲	۴۰۹,۹۵۷	۴۰۹,۶۰۳	۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲	۵۴۴,۰۰۰	۵۴۴,۰۰۰	۵۴۴,۰۰۰
کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)	۱۲	۱۲	۱,۰۰۰	۰	۱۲	۱۲	۱۲
کانی کرین طیس (سهامی عام)	۵۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰	۵۰	۵۰
تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)	۳	۳	۴۸۰	۰	۳	۳	۳
بهپوران صفه (سهامی خاص)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سوژمیران (سهامی عام) - بورسی	۰	۰	۵	۰	۰	۰	۰
کیهان معادن آپادانا (سهامی خاص)	۶۱۴	۶۱۴	۶۰۰,۰۰۰	۰,۰۱	۶۱۴	۶۱۴	۶۱۴
تدبیر معدن امید (سهامی عام) - غیر بورسی	۷۹۹	۷۹۹	۷۲۵,۰۰۰	۰	۷۹۹	۷۹۹	۷۹۹
سایر شرکت‌ها:	۷۳	۷۳	۷۳,۵۵۰	۰	۷۳	۷۳	۷۳
شرکت تجلی تدبیر ایرانیان (سهامی عام) - غیر بورسی	۴۱۱,۵۰۸	۴۱۱,۱۵۴			۵۴۵,۵۵۱	۵۴۵,۵۵۲	۵۴۴,۸۲۶
راهبران سرب و روی انگوران (سهامی خاص)							

۱۵-۲- اطلاعات مربوط به سهم مجموعه از خالص دارایی های شرکت وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)	شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)	شرکت کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)
۴۵۵,۱۸۰	۴۵۵,۱۸۰	۴۰۹,۶۰۳
(۴۵,۵۷۷)	(۲۷,۷۴۹)	۳۵۴
۴۰۹,۶۰۳	۴۲۷,۴۳۱	۴۰۹,۹۵۷

مانده ابتدای دوره

سهم از سود (زیان) شرکت های وابسته

مانده پایان دوره



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵-۲-۳ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

کیمیا فراوران زرین

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۷۳,۲۰۲	۲۳۳,۶۷۸
۳۰۳,۰۰۱	۲۸۱,۸۲۵
۱,۳۵۸,۷۶۸	۱,۳۶۰,۷۸۲
(۴۳۶,۹۰۰)	(۴۸۵,۰۹۴)
-	-
۲۳۴,۲۵۱	۲۳۹,۰۶۰
(۱۴۲,۴۷۳)	۱,۰۱۴
(۱۴۲,۴۲۸)	۱,۱۰۵
(۱۴۲,۴۲۸)	۱,۱۰۵

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری
درآمد عملیاتی
سود (زیان) عملیاتی
سود (زیان) قبل از کسر مالیات
سود (زیان) خالص

۱۵-۲-۳ - سال مالی شرکت کیمیا فراوران 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.

۱۶ - پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
-	۱۰,۰۶۵
۳۵,۵۱۶	۱۶,۸۷۰
۲۴,۹۴۷	-
۲۳,۶۴۶	-
۲۰,۰۰۰	۶۹,۹۰۱
-	۱,۶۵۰
-	۲۵۰
-	۶,۳۴۳
۳۵,۶۲۴	۷,۱۶۹
۱۲۹,۷۲۳	۱۱۲,۲۴۸

بازرگانی عالیقدر - بابت خرید خدمات گمرکی
کاوه سودا - خرید گرینات سدیم
ملی صنایع مس ایران - خرید اسید سولفوریک
سید کمال موسوی - پیش پرداخت اجاره دفتر تهران
شرکت فراورده های نسوز ایران
دفتر مشاوره فنی طبقه بندی مشاغل جهان ارا دکتر جواد تاجمیر ریاحی
کارگزاری کارآمد (سهامی خاص) - خرید کالا
شرکت نفت پهران (سهامی عام)
سایر

۱۶-۱ - پیش پرداختها بابت خرید مواد اولیه و قطعات است که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اکثرًا تحویل شرکت شده است.



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



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۷۷,۶۵۸	۱,۴۴۵,۳۸۸	-	۱,۴۴۵,۳۸۸
۱,۴۲۳,۰۱۳	۲,۲۶۰,۱۰۳	-	۲,۲۶۰,۱۰۳
۲,۴۸۶,۹۶۷	۳,۲۲۰,۴۱۱	-	۳,۲۲۰,۴۱۱
۵۷۱,۵۴۸	۵۴۱,۶۷۲	-	۵۴۱,۶۷۲
۴,۶۵۹,۱۸۶	۷,۴۶۷,۵۷۴	-	۷,۴۶۷,۵۷۴
۴,۶۵۹,۱۸۶	۷,۴۶۷,۵۷۴	-	۷,۴۶۷,۵۷۴

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه
قطعات و لوازم مصرفی

۱۷-۱- موجودی کالای ساخته شده:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۸۲,۲۳۳	۵۳	۱,۳۲۹,۴۶۱	۶۸۲
۳۰,۲۶۵	۱۰۰	۳۹,۴۹۷	۷۶
۶۵,۱۶۱	۶۰	۳۰,۸۶۱	۳۰
.	.	۴۵,۵۶۹	۲۵
۱۷۷,۶۵۸		۱,۴۴۵,۳۸۸	

شمش روی
کربنات سرب
سرباره روی
ورق روی

۱۷-۲- افزایش کالای ساخته شده پایان شهریور ماه عمدتاً مربوط به شمش روی می باشد. کالای در جریان ساخت بابت مقدار ۹,۱۵۷ تن اکسید روی کوره‌ها به مبلغ ۲,۲۱۸,۲۹۵ میلیون ریال و مواد موجود در سیستم تولید (مخازن، سالن الکترولیز) به مبلغ ۴۱,۸۰۷ میلیون ریال است.

۱۷-۳- موجودی مواد اولیه:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۱,۴۲۴,۹۵۴	۷۹,۶۸۰	۲,۵۹۹,۰۷۱	۶۲,۷۶۸
۶۶۹,۹۱۸	۱۲,۷۴۴	۴۵۳,۴۰۹	۷,۷۰۰
۳۹۲,۰۹۵		۱۶۷,۹۳۱	
۲,۴۸۶,۹۶۷		۳,۲۲۰,۴۱۱	

خاک روی
زغال سنگ
مواد شیمیایی (اسید، پرمنگنات پتاسیم و...)

۱۷-۵- موجودی کالای خسارت‌پذیر شامل موجودی مواد شیمیایی و قطعات و لوازم یدکی به میزان ۱,۲۶۰,۰۰۰ 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.

۱۸- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۴۱,۲۲۱	.
۴,۹۹۹	.
(۴۶,۲۲۰)	.
.	.

سرمایه گذاری در اوراق بهادار اول دوره
خرید اوراق بهادار در طی دوره
فروش اوراق در طی دوره
مانده اوراق بهادار



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

دریافتنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)				یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
تجاری:					
حساب‌های دریافتنی:					
اشخاص وابسته:					
۲۵,۲۴۶	۲۵,۹۳۹	.	۲۵,۹۳۹	۱۹-۱	شاهین روی سپاهان
سایر مشتریان:					
۳۰,۹۶۴	۶,۹۳۷	.	۶,۹۳۷	۱۹-۲	پارسیان پارت پاسارگاد
۱۹۳,۷۰۵	۸,۱۱۷	۸,۱۱۷	.	۱۹-۳	مطالبات بابت فروش صادراتی
.	۲۳۹,۱۱۷		۲۳۹,۱۱۷		تیرسازان سدید
.	۶۳,۴۱۱		۶۳,۴۱۱		سپید اکسید زنجان
.	۶۲,۴۵۹		۶۲,۴۵۹		مرکید
.	۶۳,۱۱۸		۶۳,۱۱۸		سیاوش قشونی
.	۶۳,۰۹۷		۶۳,۰۹۷		سپید اکسید شکوهیه
.	۶۳,۸۷۷		۶۳,۸۷۷		پترواکسید سما
.	۶۳,۹۵۶		۶۳,۹۵۶		رنگین فلز اسپادانا
۹,۰۹۵	۱۷۲,۲۴۸	.	۱۷۲,۲۴۸		سایر
۲۵۹,۰۱۰	۸۳۲,۲۷۶	۸,۱۱۷	۸۲۴,۱۵۹		
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی:					
اشخاص وابسته:					
۱۱۹,۳۸۰	۱۱۹,۳۸۰		۱۱۹,۳۸۰		کیمیا فراوران زرین-شرکت وابسته
۳۱,۹۰۰	۸۳		۸۳		سرزمین جلگه‌های آسمانی-شرکت وابسته
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰		۳,۵۰۰		تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب-شرکت وابسته
سایر:					
۳۹۳,۵۰۲	۵۶,۳۷۶	-	۵۶,۳۷۶	۱۹-۴	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۹۶۰	۲,۷۷۷	.	۲,۷۷۷		کارکنان (وام و مساعده)
۳۸۲,۴۹۱	۱۹۲,۵۵۱		۱۹۲,۵۵۱	۱۹-۵	ودایع
۴۰,۷۰۸	۱,۹۸۵		۱,۹۸۵		سایر
۹۷۲,۴۴۱	۳۷۶,۶۵۲	.	۳۷۶,۶۵۲		
(۲۴,۹۸۲)	(۲۴,۹۸۲)		(۲۴,۹۸۲)	۱۹-۶	انتقال به مالیات پرداختنی
۱,۲۰۶,۴۶۹	۱,۱۸۳,۹۴۶	۸,۱۱۷	۱,۱۷۵,۸۲۹		

۱۹-۱- مانده حساب مذکور مربوط به مطالبات فروش سرباره روی است.

۱۹-۲- مانده حساب مذکور مربوط به بهای فروش کربنات سرب است.

۱۹-۳- مبلغ ۱۱,۷۲۸ دلار مطالبات شرکت از خریدارهای خارجی است که در پایان دوره بر اساس نرخ ۶۹۳,۱۵۴ ریال تسعیر ارز شده است.

۱۹-۴- مانده مطالبات مالیات ارزش افزوده مربوط به سال جاری می باشد.

۱۹-۵- ودایع شامل اجاره رهن ساختمان ، صدور ضمانت نامه و ابلاغ دادگستری بابت پرونده صرافتی صفروند می باشد.

۱۹-۶- مبلغ مذکور عمدتاً بابت علی الحساب ۲ درصد فروش صادراتی به مبلغ ۲۴,۹۸۲ میلیون ریال موضوع بخشنامه ۸۶/۱۴۰۲/۸۹۲۲۸۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ گمرک در

خصوص وصول علی الحساب ۲ درصد ارزش صادراتی علاوه بر وصول عوارض صادراتی سال ۱۴۰۲ می باشد.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷۸۵,۶۲۰	۳۹۵,۹۳۸	بانک‌ها - ریالی
۴,۳۳۱	۱,۹۷۰	صندوق و تنخواه - ریالی
۷۸۹,۹۵۱	۳۹۷,۹۰۸	
(۸,۸۵۸)	۰	۲۷ وجوه مسدودی
۷۸۱,۰۹۳	۳۹۷,۹۰۸	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ 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:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		صاحبان سهام
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۶.۲۲۳	۲,۰۲۴,۰۱۳,۷۸۶	۵۷.۰۸۷	۲,۰۵۵,۱۳۰,۷۸۶	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)
۰.۰۱۶	۵۸۸,۲۲۸	۰.۰۱۶	۳۵۰,۶۸۰	گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
۰.۰۰۳	۹۰,۰۰۰	۰.۰۰۳	۹۰,۰۰۰	ژوبین پیرانی
۴۲.۷۵۷	۱,۵۷۵,۲۴۲,۹۸۶	۴۲.۸۹۲	۱,۵۴۴,۳۶۳,۵۳۴	سایر سهامداران (زیر ۵ درصد)
۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

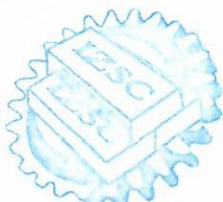
۲۲- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، مبلغ ۲۳۱,۸۱۲ 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.

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	
۳,۶۵۶,۰۵۰	۱۴,۷۳۱	۰	۰	سهام خزانه اول دوره
۲,۷۳۶,۶۹۳	۹,۳۷۹	۰	۰	خرید سهام خزانه
		۰	۰	سهام جایزه حاصل از افزایش سرمایه
(۶,۳۹۲,۷۴۳)	(۲۴,۱۱۰)	۰	۰	فروش سهام خزانه
۰	۰	۰	۰	مانده سهام خزانه

۲۳-۱ با توجه به مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص عدم الزام شرکت به بازارگردانی 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)
 شماره ثبت: ۶۶۴۴



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها				
۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:				
تجاری:				
حساب‌های پرداختنی:				
اشخاص وابسته:				
۲۴-۱-۱	۱,۶۹۶,۳۷۱	۸۳۲,۱۱۰	باما	
۲۴-۱-۲	۱,۱۵۲,۴۱۹	۶۹۹,۴۱۹	کانی کرین طبس	
۲۴-۱-۳	۱۳,۴۱۲		کیمیا فراوران زرین	
۲۴-۱-۴	۹,۸۲۷		شرکت معدنی پویندگان سرب و روی مرکزی	
	۲,۸۷۲,۰۲۹	۱,۵۳۱,۵۲۹		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:				
	۴۵۸,۷۵۷	۹۴۵,۱۳۲	تهیه و تولید مواد معدنی- بابت خرید خاک روی	
	.	۱۲۶,۶۴۷	یزدان تجارت زنگان- بابت خرید کنسانتره روی	
	۲۱,۶۰۶	۱۶,۶۸۲	فن‌آوران توسعه صنعتی پویا- خرید اسید سولفوریک	
	۵۶,۶۸۵		توسعه تجارت انرژی مهرآز نوین صفهان	
	۶۰,۴۸۸	۲,۹۴۲	کارآفرینان صنعتی ساین- خرید اسید سولفوریک	
	۲۰,۳۵۱	۵,۶۰۸	رجبعلی ترابی (پیمانکار حمل آب)	
	۳۶,۷۲۵	۹,۲۲۰	محمد باقر مرادی (پیمانکار هاپر)	
	۲۷,۸۶۰	۳,۹۲۹	احمدرضا محمدی (حمل آب)	
	۶۸۲,۴۷۲	۱,۱۱۰,۱۶۰	جمع	
سایر پرداختنی‌ها:				
	۱,۳۰۰	.	اسناد پرداختنی- شرکت مشاوران راهکار مدیریت همکاران سیستم- خرید نرم افزار	
حساب‌های پرداختنی:				
	۸۳,۸۵۲	۵۲,۸۰۳	مطالبات کارکنان- حقوق و مزایای پرسنل	
	۳۹۵,۴۳۰		اداره برق فلاورجان	
	۷۳,۶۱۷	۵۷,۰۷۸	سپرده بیمه - حسن انجام کار	
	۲۹,۴۰۱	۱۹,۲۱۰	حق بیمه‌های پرداختنی - حق بیمه پرسنل	
	۶,۸۷۲	۷,۶۱۹	مالیات‌های تکلیفی - مالیات حقوق پرسنل	
	.	.	علی میرزا خانی (پیمانکار فنی)	
	۷۲۷,۹۳۳	۷۲۲,۴۱۴	سایر بستکاران	
	۱,۳۱۸,۴۰۵	۸۵۹,۱۳۴		
	۴,۸۷۲,۹۰۶	۳,۵۰۰,۸۱۳		

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۴-۱-۱- گردش حساب فیما بین با شرکت باما طی دوره به شرح زیر بوده است:			
مانده ابتدای دوره			
سود سهام پرداختنی مصوب مجمع			
خرید خاک و گاز			
گازوییل و خدمات			
ارز دریافتی (تسویه ارز دریافتی) به صورت قرض معادل			
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید			
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش			
دریافت وجه			
پرداخت وجه بابت خرید کالا و خدمات			
فروش			
مانده پایان دوره			
	۸۳۲,۱۱۰	۱,۶۹۶,۳۷۰	

۲۴-۱-۱-۱- مانده حساب‌های پرداختنی به شرکت باما عمدتاً مربوط به خرید خاک و گاز می باشد.

۲۴-۱-۲- مانده حساب‌های پرداختنی به شرکت کانی کرین طبس مربوط به خرید ذغال از طریق بورس انرژی می باشد.

۲۴-۱-۳- مانده حساب‌های پرداختنی به شرکت کیمیا فراوران زرین بابت نمونه گیری و آنالیز آزمایشگاهی می باشد.

۲۴-۱-۴- مانده حساب‌های پرداختنی به شرکت معدنی پویندگان سرب و روی مرکزی مربوط به خرید خاک می باشد.



دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی
۲۵-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده ابتدای دوره	۱۳,۹۷۸	۱۳,۹۷۸
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۴۵۲	-
تعدیل مالیات عملکرد سالهای قبل	-	-
مالیات پرداخت شده	-	-
	۱۴,۴۳۰	۱۳,۹۷۸
پیش پرداخت مالیات	-	-
مانده	۱۴,۴۳۰	۱۳,۹۷۸

۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

نحوه تشخیص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		درآمد مشمول مالیات			دوره/سال مالی	
	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	ابراز	سود ابرازی	سود ابرازی	دوره/سال مالی	دوره/سال مالی
رسیدگی به دفاتر- تشخیص	۳۸,۹۶۰	۳۸,۹۶۰	۱,۵۴۵	-	۱۳,۸۲۹	۱,۵۴۵	۷,۷۲۵	۶۹۹,۱۴۷	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر- تشخیص	-	-	۱,۳۲۸	-	۲۵۵,۶۶۳	۱,۳۲۸	۶,۸۴۲	۱,۷۳۰,۷۱۲	۱۴۰۱
رسیدگی شده	-	-	-	-	-	-	-	(۶۳۸,۱۵۹)	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۲,۰۰۳	۱۰۰,۱۷	۱,۳۰۶,۳۸۲	۱,۳۰۶,۳۸۲	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	۴۵۲	-	-	۴۵۲	۲,۵۲۱	۱۶,۴۸۷	۱۶,۴۸۷	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۳۸,۹۶۰	۳۹,۴۱۲							
	(۲۴,۹۸۲)	(۲۴,۹۸۲)							
	۱۳,۹۷۸	۱۴,۴۳۰							

علی الحساب پرداختی

- ۲۵-۲-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
- ۲۵-۲-۲ 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 ف بودجه ۱۴۰۱ موضوع افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. جلسه هیات بدوی تشکیل شده و مالیات تشخیصی بالغ بر ۱۲,۸۲۹ میلیون ریال تعیین شده است که مجدداً توسط شرکت مورد اعتراض قرار گرفته و منتظر تشکیل هیات تجدید نظر می باشد.
- ۲۵-۲-۳ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی تشخیصی به مبلغ ۲۵۵,۶۶۳ میلیون ریال صادر شده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که عمدتاً به دلایل عدم لحاظ معافیت های تسعیر ارز و معافیت بند ه بودجه ۱۴۰۲ موضوع افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. جلسه هیات بدوی تشکیل شده و به کارشناس اجرای ارجاع قرار شده، مالیات محاسبه شده توسط کارشناس اجرای قرار مبلغ ۴۱۷,۴۹۹ میلیون ریال بوده که به هیئت ارجاع شده و منتظر رای هیئت می باشد.
- ۲۵-۲-۴ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و مبلغ ۱,۲۶۵,۳۷۲ میلیون ریال زیان مورد تایید قرار گرفته است و از این بابت مبلغ ۲۲۷,۷۶۷ میلیون ریال دارایی مالیات انتقالی در حساب ها شناسایی شده است.
- ۲۵-۲-۵ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ تا زمان تهیه صورت های مالی دوره شش ماهه ۱۴۰۴ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.
- ۲۵-۲-۶ عملکرد شش ماهه ۱۴۰۴ باتوجه به معافیت های مقرر در قانون مالیات های مستقیم به شرح یادداشت ۲۵-۳ می باشد.

۲۵-۳ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود عملیات قبل از مالیات	۱۶,۴۸۷	۱۳,۰۶,۳۸۲
مالیات بر درآمد عملیات با نرخ مالیات قابل اعمال ۱۸ درصد	۲,۹۵۹	۲۳۴,۴۴۳
معافیت های ناشی از:		
سود حاصل از صادرات و تسعیر ارز	(۱,۰۰۶)	۱۵,۶۹۱
سود سپرده بانکی	(۱,۵۰۰)	۹۴۷
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	-	۶۰
سود سهام دریافتی	(۱)	۶۵۱
سود شرکت های پذیرفته شده در بورس	-	۳,۳۶۵
هزینه مالیات	۴۵۲	۲۱۳,۷۲۸
نرخ موثر مالیات	۳٪	۱۶,۳۶٪

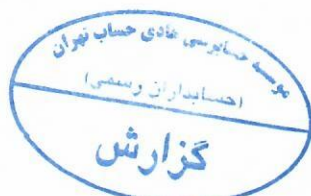
۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود سال ۱۳۹۷	۲۹۶	۳۸۵
سود سال ۱۳۹۸	۵,۳۲۴	۱۱,۶۹۴
سود سال ۱۳۹۹	۱۳,۸۴۰	۲۳,۶۵۳
سود سال ۱۴۰۰	۳۳۳	۶۵۰
سود سال ۱۴۰۱	۶۱۳	۴۷۱
سود سال ۱۴۰۳	۲۴۷,۱۷۷	-
مانده پایان دوره	۲۶۶,۵۸۳	۳۶,۸۵۳

- ۲۶-۱ طبق تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ برای سال ۱۴۰۳ به ازای هر سهم ۱۶۰ ریال سود تقسیم گردید و در زمان مقرر قانون تجارت با اعلام شرکت سپرده گذاری سود سهام پرداخت گردیده است.
- ۲۶-۲ مانده سود سهام پرداختنی به دلیل عدم ثبت نام سهامداران در سامانه سهام در حال مکاتبه و تسویه با شرکت سپرده گذاری می باشد.



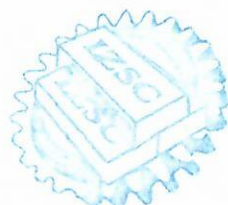
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۶۷



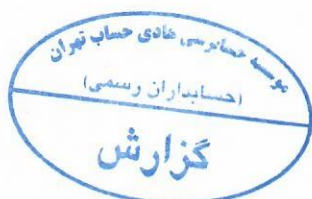
شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		پادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۲۷- تسهیلات مالی
۱,۳۸۵,۵۰۸	۲,۲۶۹,۳۱۷		۲۷-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:
-	۲۰۶,۹۶۸		بانک خاور میانه - قرارداد مرابحه معدن
۱,۳۸۵,۵۰۸	۲,۴۷۶,۲۸۵		بانک صادرات - مرابحه
(۱۰۹,۵۳۴)	(۱۹۴,۹۸۶)		سود و کارمزد سال های آتی
(۸,۸۵۸)	-		سپرده مسدودی
۱,۲۶۷,۱۱۶	۲,۲۸۱,۲۹۹		حصة جاری
(مبالغ به میلیون ریال)			۲۷-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱,۳۸۵,۵۰۸	۲,۴۷۶,۲۸۵		۲۳ درصد
(۱۰۹,۵۳۴)	(۱۹۴,۹۸۶)		سود و کارمزد سال های آتی
(۸,۸۵۸)	-		سپرده مسدودی
۱,۲۶۷,۱۱۶	۲,۲۸۱,۲۹۹		
(مبالغ به میلیون ریال)			۲۷-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱,۲۶۷,۱۱۶	-		سال ۱۴۰۳
-	۱,۵۰۱,۴۸۶		سال ۱۴۰۴
-	۷۷۹,۸۱۳		سال ۱۴۰۵
۱,۲۶۷,۱۱۶	۲,۲۸۱,۲۹۹		
(مبالغ به میلیون ریال)			۲۷-۴- به تفکیک نوع وثیقه
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱,۳۸۵,۵۰۸	۲,۴۷۶,۲۸۵		چک و تضمین شرکت باما
(۱۰۹,۵۳۴)	(۱۹۴,۹۸۶)		سود و کارمزد سال های آتی
(۸,۸۵۸)	-		سپرده مسدودی
۱,۲۶۷,۱۱۶	۲,۲۸۱,۲۹۹		
(مبالغ به میلیون ریال)			۲۷-۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های مالی به شرح زیر است:
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۷۳۰,۹۰۳	۱,۲۶۷,۱۱۶		مانده ابتدای دوره
۲,۸۵۹,۱۴۸	۲,۳۵۸,۶۰۰		دریافت های نقدی
(۲,۳۲۹,۳۸۷)	(۱,۳۷۳,۶۰۷)		پرداخت بابت اصل تسهیلات
(۲۹۹,۷۱۲)	(۲۴۰,۵۴۶)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۳۱۵,۰۲۲	۲۶۰,۸۷۸		هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات
(۸,۸۵۸)	۸,۸۵۸		سایر تغییرات- سپرده مسدودی
۱,۲۶۷,۱۱۶	۲,۲۸۱,۲۹۹		مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
(مبالغ به میلیون ریال)			۲۸- پیش دریافت ها
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
-	۲۵۸,۰۰۰		شرکت راسپینا تجارت پویا (شرکت سهامی خاص)
-	۵۶,۶۸۴		شرکت توسعه سازه های فولادی آرین (سهامی خاص)
-	۳۱۴,۶۸۴		

۲۸-۱- پیش دریافت های مربوطه بابت فروش شمش بوده است و تاریخ تنظیم صورت های مالی، فروش انجام شده است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
سازمان ثبت اسناد و املاک



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

صورتهای مالی مجموعه		صورتهای مالی جداگانه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۶,۳۸۸	(۳,۶۶۸)	۱۶,۰۳۵	۲۴,۰۸۲
سود (زیان) خالص			
تعدیلات:			
۲۶۰,۸۷۸	۱۴۸,۸۱۷	۲۶۰,۸۷۸	۱۴۸,۸۱۷
هزینه‌های مالی			
(۴۲۰)	(۱,۷۱۴)	(۴۲۰)	(۱,۷۱۴)
سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود			
۳۳۱,۲۵۰	۱۸۴,۱۸۴	۳۳۱,۲۵۰	۱۸۴,۱۸۴
استهلاك دارایی‌های غیر جاری			
(۰)	(۱۲۹)	(۰)	(۱۲۹)
سود سهام			
(۸,۳۶۰)	(۱,۷۰۳)	(۸,۳۶۰)	(۱,۷۰۳)
سود سپرده بانکی			
(۰)	(۱۸,۶۲۴)	(۰)	(۱۸,۶۲۴)
سود فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت			
(۳۵۴)	۲۷,۷۴۹	-	-
سهم از زیان (سود) شرکت وابسته			
۵۹۹,۸۳۵	۳۳۴,۹۱۲	۵۹۹,۸۳۵	۳۳۴,۹۱۲
۲۲,۵۲۳	۱,۱۰۶,۹۲۸	۲۲,۵۲۳	۱,۱۰۶,۹۲۹
کاهش دریافتنی‌های عملیاتی			
(۲,۸۰۸,۳۸۸)	(۲,۳۶۸,۵۰۶)	(۲,۸۰۸,۳۸۸)	(۲,۳۶۸,۵۰۶)
(افزایش) موجودی مواد و کالا			
۱۷,۴۸۵	(۲۱,۲۲۱)	۱۷,۴۸۵	(۲۱,۲۲۱)
کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی			
۱,۳۷۲,۰۹۳	۷۰۰,۰۳۶	۱,۰۴۳,۲۷۰	۷۰۰,۰۳۶
افزایش پرداختنی‌های عملیاتی			
۳۱۴,۶۸۴	(۰)	۳۱۴,۶۸۴	(۰)
افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی			
(۴۸۱,۷۶۸)	(۲۴۷,۸۵۱)	(۸۱۰,۵۹۱)	(۲۴۷,۸۵۰)
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات			



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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 ازطریق 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 هرطبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

۶ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۴۹,۹۰۲	۴,۸۱۸,۷۶۰
(۳۹۷,۹۰۸)	(۷۸۱,۰۹۳)
۷,۳۵۱,۹۹۴	۴,۰۳۷,۶۶۷
۴,۸۸۹,۷۲۴	۵,۴۴۹,۶۸۹
۱۵۰	۷۴

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۰-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک‌های مالی ناشی از تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌گیرد. شرکت به منظور مدیریت آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:
 آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۳۰ 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 ۳۰ ارائه شده است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰-۴- 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)

حساسیت فروش ارزی به ۱۰٪ نوسان		حساسیت دارایی‌های ارزی به ۱۰٪ نوسان نرخ ارز		واقعی	
نرخ ارز					
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۷۱,۸۸۸	۰	۸۱۲	۱۹,۳۷۱	۱,۳۰۶,۳۸۲	۱۶,۴۸۷

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 ایفاء 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- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین 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 می کند.

۳۰-۸- 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.

۳۱- وضعیت ارزی

دارایی	یادداشت	دلار آمریکا
دریافتی‌های تجاری	۱۹-۳	۱۱,۷۲۸
جمع دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۱,۷۲۸
معادل ریالی دارایی های پولی ارزی (میلیون ریال)		۸,۱۱۷

۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای صادرات، واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش :

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
دلار	میلیون ریال	دلار	میلیون ریال
۲۸۴,۳۵۸	۱۹۳,۷۰۵	۲۸۴,۳۵۸	۱۹۳,۷۰۵
۰	۰	۰	۰
(۲۷۲,۶۳۰)	(۱۹۱,۱۹۴)	(۲۷۲,۶۳۰)	(۱۹۱,۱۹۴)
۰	۰	۰	۰
۳۸۸,۴۵۲	۱۵۶,۱۱۰	۳۸۸,۴۵۲	۱۵۶,۱۱۰
-	۱۳۹,۸۷۸	-	۱۳۹,۸۷۸
۱۱,۷۲۸	۸,۱۱۷	۱۱,۷۲۸	۸,۱۱۷

مانده اول سال

افزایش طی سال (فروش محصول)

وصول طی سال

بابت هزینه های صادرات و سایر

بدهی ارزی بابت قرض دریافتی (باما)

سود تسعیر ارز

مانده پایان سال

۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به میزان ۱۰۰ درصد طبق سامانه جامع تجارت ایفا شده است.

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



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 شماره ثبت: ۶۶۷۹



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش معاملاتی به شرح زیر را داشته است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱							
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
واحد تجاری	پاما	عضو هیات مدیره	خرید خاک و سایر اقلام	✓	اسید نام/هیئت مدیره	۹۳۰,۸۹۸	۰
		جمع				۹۳۰,۸۹۸	۰
شرکت‌های همگروه	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	عضو مشترک هیات مدیره	فروش سایر اقلام	✓	هیئت مدیره	۰	۶۳۰
	معدنی پوپندگان سرب و روی مرکزی	عضو مشترک هیات مدیره	خرید خاک		بورس کالا	۸,۹۳۴	۰
	کیمیا فراوران زرین	شرکت تابعه	خرید خدمات	✓	هیئت مدیره	۲۵,۸۲۳	۰
	کانی کرین طیس	عضو مشترک هیات مدیره	خرید زغال سنگ	✓	هیئت مدیره	۷۰۰,۰۰۰	۰
		جمع				۷۳۴,۷۷۷	۶۳۰
سایر	تهیه و تولید مواد معدنی	بالای ۳۰ درصد	خرید خاک		بورس کالا	۱,۵۳۲,۱۷۴	۰
		جمع				۱,۵۳۲,۱۷۴	۰
		جمع کل				۳,۱۹۷,۸۴۹	۶۳۰
							۴,۷۵۱,۰۰۰

۳۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها		خالص	
		دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی	پاما	۰	۱,۶۹۶,۳۷۱	۰	۱,۶۹۶,۳۷۱	۰	۸۳۲,۱۱۰
شرکت‌های همگروه	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۲۵,۹۳۹	۲	۲۵,۹۳۷	۰	۲۵,۲۴۶	۰
	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۳,۵۰۰	۰	۳,۵۰۰	۰	۳,۵۰۰	۰
	سرزمین جلگه های آسمانی	۸۳	۰	۸۳	۰	۳۱۹۰۰	۰
	کیمیا فراوران زرین	۱۱۹,۳۸۰	۱۳,۴۱۲	۱۰۵,۹۶۸	۰	۱۱۹,۳۸۰	۰
	معدنی پوپندگان سرب و روی مرکزی	۰	۹,۸۲۷	۰	۹,۸۲۷	۰	۰
	کانی کرین طیس	۰	۱,۱۵۲,۴۱۹	۰	۱,۱۵۲,۴۱۹	۰	۶۹۹,۴۱۹
	جمع	۱۴۸,۹۰۲	۱۳۵,۴۸۸	۱۳۵,۴۸۸	۱,۱۶۲,۲۴۶	۱۸۰,۰۲۶	۶۹۹,۴۱۹
سایر	تهیه و تولید مواد معدنی	۰	۴۵۸,۷۵۷	۰	۴۵۸,۷۵۷	۰	۹۴۵,۱۳۲
	پزدان تجارت زنگان	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۶,۶۴۷
	جمع	۰	۴۵۸,۷۵۷	۰	۴۵۸,۷۵۷	۰	۱,۰۷۱,۷۷۹
	جمع کل	۱۴۸,۹۰۲	۳,۳۲۰,۷۸۸	۱۳۵,۴۸۸	۳,۳۱۷,۳۷۴	۱۸۰,۰۲۶	۲,۶۰۳,۳۰۸

۳۲-۳- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با معاملات با اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و دوره مشابه شناسایی نشده است.

۳۲-۳-۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۲-۳-۱-۱- تعهدات سرمایه‌ای شرکت به شرح یادداشت ۱۳-۷ گزارش شده است.

۳۲-۳-۱-۲- شرکت فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۳۲-۳-۱-۳- سایر بدهی‌های احتمالی به شرح زیر می‌باشد:

۳۲-۳-۱-۳-۱- رسیدگی بیمه تامین اجتماعی تا سال ۱۳۹۸ انجام و سالهای ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۱ در جریان رسیدگی می‌باشد، برگ تشخیص برای سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۱,۲۵۵ میلیون ریال صادر شده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع به هیئت تجدید نظر ارجاع شده است. مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تا سال ۱۳۹۹ انجام شده و جهت سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب مبلغ ۱۳,۲۷۱ و ۳۱,۱۲۶ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است.

۳۲-۳-۱-۳-۲- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی بابت ۴٪ بیمه سخت و زیان آور پرسنل می‌باشد که در هنگام بازبینی توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و تسویه می‌گردد.

۳۲-۳-۱-۳-۳- 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 دادسرای شهرستان فلاورجان پرونده کلاسه ۰۲۰۱۵۹۷ در حال رسیدگی بوده است، در مرحله دادسرا با صدور قرار نهایی علیه شرکت مختومه شده طبق جلسه رسیدگی در دادگاه کیفری در تیرماه ۱۴۰۴ به علت رفع نقص توسط قاضی به دادسرا جهت انجام کارشناسی ارجاع گردید و در جریان کارشناسی می‌باشد.

۳۲-۳-۱-۳-۴- دعوای اثبات بیع و الزام به تحویل لوازم آزمایشگاهی و اجرت المثل تاخیر، علیه دو شرکت آسیا نوین و رادین شیمی که رای بدوی به نفع شرکت صادر شده و مورد اعتراض طرف مقابل قرار گرفته است.

۳۲-۳-۱-۳-۵- دو دعوای مطالبه وجه که به علت ترک کار دو نفر از کارگران، مازاد واریزی به حساب نامبردگان مسترد نگردیده و مطالبه صورت پذیرفته است رای به نفع شرکت صادر شده و در انتظار ابلاغ می‌باشد.

۳۲-۳-۱-۳-۶- شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی است.

۳۲-۴- 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.

