

بهراد مشار
موسسه حسابرسي
(حسابداران رسمي)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی شرکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱	۱- گزارش بررسی اجمالی
	۲- صورتهای مالی :
۲	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	ج) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۲	د) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیأت مدیره

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند 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- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴- مانده های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش پس از اعمال برخی از تعدیلات حاصل شده که به دلیل عدم اتمام سال مالی، در دفاتر قانونی شرکت انعکاس نیافته است. بنابراین صورتهای مالی مذکور الزاماً با دفاتر شرکت منطبق نمی باشد.

تاریخ: ۱۳ مهر ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار
حسابرس مستقل
مجید رضا بیرجندی
فریده شیرازی

صورت‌های مالی



تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
ثبت : ۶۳۷۷

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی :
۵	الف) تاریخچه فعالیت
۵	ب) مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۲	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۱۰ به تأیید هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت رسیده است.	

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
شرکت ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) با نمایندگی آقای محمدصادق عزیزی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت کالسیمین (سهامی عام) با نمایندگی آقای مسعود سالاری راد	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص) با نمایندگی آقای ابوالفضل امیری	عضو هیأت مدیره	
آقای محمد حیدرزاده	مدیر عامل	

پیش از انتشار
گزارش

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه			(تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	سال ۱۳۹۱	
	ریال	ریال	ریال	
فروش خالص	۶۹,۱۹۴,۱۸۰,۵۶۰	۳۸,۸۰۹,۱۷۶,۹۰۰	۹۵,۵۱۳,۷۱۹,۱۶۰	(تجدید ارائه شده)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳۴,۹۱۶,۳۹۵,۹۲۸)	(۲۵,۵۲۶,۹۶۵,۵۱۳)	(۶۱,۵۸۹,۸۲۶,۸۳۹)	
سود ناخالص	۳۴,۲۷۷,۷۸۴,۶۳۲	۱۳,۲۸۲,۲۱۱,۳۸۷	۳۳,۹۲۳,۸۹۲,۳۲۱	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵,۵۸۲,۸۵۹,۹۲۳)	(۴,۲۴۲,۵۹۸,۰۰۹)	(۱۰,۰۰۲,۷۹۴,۰۷۳)	
سود عملیاتی	۲۸,۶۹۴,۹۲۴,۶۹۹	۹,۰۳۹,۶۱۳,۳۷۸	۲۳,۹۲۱,۰۹۸,۲۴۸	
هزینه های مالی	(۱۰۵,۷۶۸,۵۵۳)	(۲۵۹,۱۰۹,۴۴۹)	(۵۱۵,۲۸۳,۱۹۸)	
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۴۳,۵۴۳,۸۴۱	۲۱۰,۱۳۸,۸۸۸	۴۶۱,۴۶۴,۴۶۵	
	(۶۲,۲۲۴,۷۱۲)	(۴۸,۹۷۰,۵۶۱)	(۵۳,۸۱۸,۷۳۳)	
سود قبل از مالیات	۲۸,۶۳۲,۶۹۹,۹۸۷	۸,۹۹۰,۶۴۲,۸۱۷	۲۳,۸۶۷,۲۷۹,۵۱۵	
مالیات بر درآمد	(۷,۱۴۹,۹۸۹,۴۲۸)	(۲,۲۰۹,۰۱۴,۸۷۱)	(۴,۹۵۷,۷۳۷,۳۲۲)	
سود خالص	۲۱,۴۸۲,۷۱۰,۵۵۹	۶,۷۸۱,۶۲۷,۹۴۶	۱۸,۹۰۹,۵۴۲,۱۹۳	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۲۱,۴۸۲,۷۱۰,۵۵۹	۶,۷۸۱,۶۲۷,۹۴۶	۱۸,۹۰۹,۵۴۲,۱۹۳
سود انباشته در ابتدای دوره / سال	۱۶,۷۶۷,۴۹۰,۴۵۳	۲,۸۶۳,۱۲۹,۵۹۶	۲,۸۶۳,۱۲۹,۵۹۶
تعدیلات سنواتی	(۱,۰۷۱,۶۹۳,۴۶۵)	(۶۰,۷۶,۸۷۴,۸۰۱)	(۶۰,۷۶,۸۷۴,۸۰۱)
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره / سال - تعدیل شده	۱۵,۶۹۵,۷۹۶,۹۸۸	(۳,۲۱۳,۷۴۵,۲۰۵)	(۳,۲۱۳,۷۴۵,۲۰۵)
سود قابل تخصیص:	۳۷,۱۷۸,۵۰۷,۵۴۷	۳,۵۶۷,۸۸۲,۷۴۱	۱۵,۶۹۵,۷۹۶,۹۸۸
سود سهام مصوب	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
سود انباشته در پایان دوره / سال	۳۵,۱۷۸,۵۰۷,۵۴۷	۳,۵۶۷,۸۸۲,۷۴۱	۱۵,۶۹۵,۷۹۶,۹۸۸

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۹ همراه، مندرج در صفحات ۵ الی ۲۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۱
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
	ریال	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۲۶	۲۳,۵۴۴,۱۲۴,۲۵۴	۱۱,۶۴۳,۸۲۱,۰۵۴	۸,۲۲۴,۳۵۸,۱۱۹
	۳۲,۷۴۲,۲۷۴	۲۱۰,۱۳۸,۸۸۸	۴۶۱,۴۶۴,۴۶۵
	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
	(۱۰۵,۷۶۸,۵۵۳)	(۲۵۹,۱۰۹,۴۴۹)	(۵۱۵,۲۸۳,۱۹۸)
	(۲۷۳,۰۲۶,۲۷۹)	(۴۸,۹۷۰,۵۶۱)	(۵۳,۸۱۸,۷۳۳)

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و
سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

	(۲,۸۷۸,۷۳۷,۳۲۳)	-	(۳۴۰,۱۱۸,۲۰۶)
--	-----------------	---	---------------

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

	(۱,۸۰۶,۷۴۲,۶۰۰)	(۱,۱۶۷,۳۹۰,۰۰۰)	(۱,۹۱۹,۲۰۰,۰۰۰)
	-	(۱۶۱,۶۳۵,۰۰۰)	(۹۴۰,۱۸۹,۰۰۰)
	(۱,۸۰۶,۷۴۲,۶۰۰)	(۱,۳۲۹,۰۲۵,۰۰۰)	(۲,۸۵۹,۳۸۹,۰۰۰)
	۱۸,۵۸۵,۶۱۸,۰۵۲	۱۰,۲۶۵,۸۲۵,۴۹۳	۴,۹۷۱,۰۳۲,۱۸۱

وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

	(۱,۳۴۲,۶۵۱,۲۹۲)	(۱,۱۹۲,۱۷۳,۶۷۹)	(۲,۹۶۴,۰۷۲,۰۳۰)
	(۱,۳۴۲,۶۵۱,۲۹۲)	(۱,۱۹۲,۱۷۳,۶۷۹)	(۲,۹۶۴,۰۷۲,۰۳۰)
	۱۷,۲۴۲,۹۶۶,۷۶۰	۹,۰۷۳,۶۵۱,۸۱۴	۲,۰۰۶,۹۶۰,۱۵۱
	۴,۲۵۶,۶۹۷,۲۸۶	۲,۲۴۹,۷۳۷,۱۳۵	۲,۲۴۹,۷۳۷,۱۳۵
	۲۱,۴۹۹,۶۶۴,۰۴۶	۱۱,۳۲۳,۳۸۸,۹۴۹	۴,۲۵۶,۶۹۷,۲۸۶
	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

مبادلات غیر نقدی (تسویه سود سهام پرداختی با مطالبات)

یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۲۹ همراه، مندرج در صفحات ۵ الی ۲۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است.





شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت اسید سازان زنجان در تاریخ ۱۳۸۵/۰۲/۱۳ بصورت شرکت سهامی خاص با نام شرکت روپسازان غرب تأسیس شده و طی شماره ۶۳۷۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان زنجان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۰۷ به شرکت اسید سازان زنجان تغییر نام یافته است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در زنجان، شهرک صنعتی روی، انتهای خیابان بهره وری ۱۰ می باشد. در حال حاضر شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص) واحد فرعی شرکت کالسیمین (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید، خرید و فروش، صادرات و واردات و اخذ و اعطای نمایندگی در زمینه اسید سولفوریک و همچنین سرمایه گذاری و مشارکت در عملیات فوق الذکر توسط اشخاص حقیقی و حقوقی است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۸/۳۰۹۵۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۶ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۷۰ هزار تن سالیانه در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۲۱ آغاز شده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در پایان دوره / سال بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه	
	۱۳۹۱	۱۳۹۲
نفر	نفر	نفر
۲۴	۲۴	۲۴

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۱۳۹۲

شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با یکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون ساده
کالای ساخته شده	میانگین موزون ساده
موجودی قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد نظر واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

شرح	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان کارخانه	۱۰ درصد	نزولی
ساختمان اداری	۷ درصد	نزولی
ماشین آلات تولیدی	۶ ساله	خط مستقیم
تاسیسات برق	۱۲ درصد	نزولی
باسکول	۱۰ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به " تحصیل دارائیهای واجد شرایط " است .

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه می گردد. توضیح اینکه تا ابتدای سال ۱۳۹۱ مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان هر سال تسویه می گردید، لیکن از ابتدای سال ۱۳۹۱ مقرر گردید مزایای پایان خدمت کارکنان در حسابها ذخیره شود.

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد و یا هزینه وقوع شناسائی می شود.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
بانکها	ریال	ریال
۴-۱	۱۹,۹۶۴,۱۸۷,۴۱۳	۳,۴۸۵,۲۵۶,۶۵۴
موجودی صندوق	-	۷۵۱,۶۷۶,۹۲۶
تنخواه گردانها - حساب مشترک آقایان بیات و افشاری	۱,۵۳۵,۴۷۶,۶۳۳	۱۹,۷۶۳,۷۰۶
	۲۱,۴۹۹,۶۶۴,۰۴۶	۴,۲۵۶,۶۹۷,۲۸۶

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل مبلغ ۱,۱۲۱ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) می باشد.

۴-۲- موجودی تنخواه، عمدتاً صرف پرداخت کرایه حمل گوگرد خریداری شده و همچنین کرایه حمل اسید فروش رفته، می گردد.

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
شرکت کالسیمین (سهامدار عمده)	ریال	ریال
۵-۱	۲,۷۱۲,۷۷۹,۴۳۲	-
شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (بابت فروش اسید)	۱,۸۳۲,۸۵۷,۱۴۱	۳,۹۲۳,۹۸۰,۵۲۳
سایر	۶۸,۶۹۳,۸۱۷	۱۳۴,۱۲۳,۸۵۰
	۴,۶۱۴,۳۳۰,۳۹۰	۴,۰۵۸,۱۰۴,۳۷۳

۵-۱- مانده طلب از شرکت کالسیمین به شرح گردش حساب زیر می باشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	
(۹,۳۵۱,۷۶۸,۵۵۲)	مانده بدهی در ابتدای دوره / سال
۴۷,۰۴۲,۰۲۶,۴۰۰	فروش اسید
۲,۸۲۲,۵۲۱,۵۸۴	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
(۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واریز وجه نقد
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال سهم سود شرکت تولید روی بندر عباس
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال سهم سود شرکت ذوب و احیای روی قشم
(۱,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام سال ۱۳۹۱
۲,۷۱۲,۷۷۹,۴۳۲	مانده طلب در پایان دوره

۶- سایر حسابهای دریافتنی

	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
کارکنان (وام و مساعده)	ریال	ریال
	۹۲۳,۴۴۷,۲۸۳	۴۲۹,۸۰۰,۰۰۰
	۹۲۳,۴۴۷,۲۸۳	۴۲۹,۸۰۰,۰۰۰

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

مقدار	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مقدار	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال	تن	ریال	تن
۲,۳۷۲	۷,۳۰۵,۳۵۰,۸۵۶	۳,۸۲۱	۱۱,۰۲۹,۷۴۷,۰۲۵
۲۰۹	۳۱۳,۲۲۸,۹۱۷	۲,۱۲۱	۲,۷۹۶,۵۱۰,۴۱۰
	۱,۳۷۰,۱۱۶,۴۸۹		۱,۳۰۹,۸۳۸,۱۹۶
	۸,۹۸۸,۶۹۶,۲۶۲		۱۵,۰۳۶,۰۹۵,۶۳۱

موجودی مواد اولیه - گوگرد

موجودی اسید سولفوریک

موجودی قطعات و لوازم یدکی

۷-۱- موجودی های شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تا ارزش ۱۶٫۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۸- پیش پرداختها

ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
پالایشگاه هاشمی نژاد مشهد - پیش پرداخت خرید گوگرد	۲,۳۸۳,۹۸۲,۵۳۴	۳۸,۲۲۹,۸۲۹	
شرکت تدبیر شیمی حیان - پیش پرداخت خرید اسید سولفوریک	۱,۳۶۵,۱۴۴,۸۰۰	-	
پیش پرداخت بیمه	۲۸۳,۱۰۶,۰۵۶	-	
سایر پیش پرداختها	۱۵۱,۵۲۷	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	
	۴,۰۳۲,۳۸۴,۹۱۷	۹۲,۲۲۹,۸۲۹	

شرکت اسمد سازان زنگان (سهامی خاصه)
گزارش مالی سال دوره ای
ماداشتهای توضیحی صورتحساب مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۹- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام	
۱۳۹۱/۱/۲۳۰	۱۳۹۱/۰/۶۳۱	مانده در ۱۳۹۷/۰/۶۳۱	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۱/۱/۲۳۰	مانده در ۱۳۹۲/۰/۶۳۱	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۱/۱/۲۳۰
۱,۱۰۶,۱۲۲,۳۸۵	۱,۱۰۶,۱۲۲,۳۸۵	-	-	-	۱,۱۰۶,۱۲۲,۳۸۵	-	۱,۱۰۶,۱۲۲,۳۸۵
۴,۳۱۱,۵۲۱,۳۴۴	۴,۰۹۱,۸۱۰,۹۴۴	۲,۴۸۱,۱۸۱,۸۲۷	۲۱۹,۷۱۰,۴۰۰	۲,۲۶۱,۴۷۱,۴۲۷	۶,۵۷۲,۹۹۲,۷۷۱	-	۶,۵۷۲,۹۹۲,۷۷۱
۵۷۷,۵۷۱,۷۶۲	۵۵۶,۹۶۹,۰۶۴	۲۱۲,۸۱۴,۲۵۳	۲۰,۶۰۲,۶۹۸	۱۹۲,۳۱۱,۵۵۵	۷۶۹,۷۸۳,۳۱۷	-	۷۶۹,۷۸۳,۳۱۷
۲,۳۲۷,۹۹۳,۸۸۵	۲,۳۰۱,۱۶۱,۵۷۹	۱,۶۱۳,۱۵۵,۱۴۳	۱۴۴,۰۳۰,۳۰۶	۱,۴۶۹,۱۲۴,۸۲۷	۳,۸۱۴,۳۱۶,۷۲۲	۱۷,۱۹۸,۰۰۰	۳,۷۹۷,۱۱۸,۷۲۲
۹,۵۲۲,۹۵۵,۷۴۱	۷,۲۷۱,۰۰۰,۱۵۸	۱۹,۳۷۸,۳۴۱,۸۲۹	۲,۲۸۰,۶۵۵,۵۸۳	۱۷,۰۹۷,۶۸۶,۲۴۶	۲۶,۶۴۹,۳۴۱,۹۸۷	۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۲۰,۴۴۱,۹۸۷
۳۸۰,۳۳۶,۵۸۱	۷۰,۶۵۶,۱۰۱۹	۱۷۸,۵۵۰,۷۰۰	۳۱,۷۴۳,۷۶۲	۱۴۶,۸۱۶,۹۳۸	۸۸۵,۱۴۱,۷۱۹	۳۵۷,۹۶۸,۳۰۰	۵۲۷,۱۷۳,۵۱۹
۱۰,۳۲۸,۰۰۶,۱۸۸	۹۶۱,۳۸۴,۴۰۴	۱,۰۳۸,۵۹۶,۰۹۶	۱۶۶,۴۲۱,۷۸۴	۸۶۲,۱۷۴,۳۱۲	۱,۹۸۹,۹۸۰,۵۰۰	۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۹۴,۹۸۰,۵۰۰
۱۰,۹۳۶,۹۶۲	۱۰,۳۷۹,۳۰۴	۶۵,۷۳۵,۶۹۶	۵۵,۵۲۳,۳۵۸	۶۰,۱۵۲,۳۳۸	۱۶۹,۵۲۲,۰۰۰	-	۱۶۹,۵۲۲,۰۰۰
۱۹,۳۶۸,۶۷۷,۵۴۸	۱۶,۹۹۸,۸۰۵,۵۵۷	۲۴,۹۵۸,۳۹۵,۵۴۴	۲,۲۶۸,۷۷۷,۸۹۱	۲۳,۰۸۹,۶۵۷,۶۵۳	۴۱,۹۵۷,۲۰۱,۴۰۱	۴۹۸,۸۶۶,۲۰۰	۴۱,۴۵۸,۳۳۵,۲۰۱
-	۱,۳۰۷,۸۷۶,۴۰۰	-	-	-	۱,۳۰۷,۸۷۶,۴۰۰	۱,۳۰۷,۸۷۶,۴۰۰	-
۱,۰۶۹,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۷۰۰,۰۰۰				۱,۰۶۹,۷۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۶۹,۷۰۰,۰۰۰
۲۰,۴۳۸,۳۷۷,۵۴۸	۱۹,۳۷۶,۳۸۲,۲۵۷	۲۴,۹۵۸,۳۹۵,۵۴۴	۲,۸۶۸,۷۳۷,۸۹۱	۲۳,۰۸۹,۶۵۷,۶۵۳	۴۴,۳۳۴,۷۷۷,۸۰۱	۱,۸۰۶,۷۴۲,۶۰۰	۴۳,۵۲۸,۰۳۵,۲۰۱

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۲۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۹-۲- اضافات تاسیسات ثابت خرید پیرامون کنترل دستگاه انبار می باشد.

۹-۳- اضافات ماشین آلات به مبلغ ۲۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه کف کش آب به مبلغ ۱۶ میلیون ریال و خرید یک دستگاه پمپ کوکورد به مبلغ ۸ میلیون ریال می باشد.

۹-۴- اضافات ابانه و منصوبات مربوط به خرید سبز و صندلی به مبلغ ۱۴۴ میلیون ریال، خرید دستگاه کیبانه و لوازم جانبی آن جمعا به مبلغ ۱۵۱ میلیون ریال و خرید لوازم انبارخانه به مبلغ ۲۱ میلیون ریال می باشد.

۹-۵- اخراجات و سائط نقلیه مربوط به خرید دو دستگاه محور تینر به مبلغ ۹۵ میلیون ریال می باشد.

۹-۶- بیش پرداخت های سرمایه ای انجام گرفته عمدتاً مربوط به بیش پرداخت خرید ۲ دستگاه ترپلر سه محور به مبلغ ۱۲۴ میلیون ریال و دو دستگاه مخزن به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۷۵,۹۲۲,۰۰۰	۲۷۵,۹۲۲,۰۰۰	حق امتیاز برق
۸۵۲,۳۹۲,۰۰۰	۸۵۲,۳۹۲,۰۰۰	حق انشعاب آب
۱۰,۲۷۹,۰۰۰	۱۰,۲۷۹,۰۰۰	حق امتیاز تلفن و موبایل
۸,۴۳۲,۰۰۰	۸,۴۳۲,۰۰۰	حق امتیاز سیستم اینترنت
۲۱۰,۴۶۰,۰۰۰	۲۱۰,۴۶۰,۰۰۰	نرم افزار مالی (خرید سیستمهای یکپارچه مالی همکاران سیستم)
۱,۳۵۷,۴۸۵,۰۰۰	۱,۳۵۷,۴۸۵,۰۰۰	

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به مبلغ ۱۰ میلیون ریال مربوط به خرید ۱۰ هزار سهم شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم از شرکت کالسیمین می باشد.

۱۲- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۰۰۱,۸۵۷,۳۰۴	شرکت سپیدان اسید غروب - خرید اسید سولفوریک
-	۳۴۴,۸۳۶,۳۹۰	شرکت کیمیا کلر کبودان - خرید اسید سولفوریک
-	۱,۳۴۶,۶۹۳,۶۹۴	

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
اسناد پرداختنی:		
۱۳-۱ سازمان امور مالیاتی	۲,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکتهای گروه:		
۱۳-۲ شرکت روئین کاران الوند	۶۳۶,۱۸۳,۸۰۸	۱,۲۹۵,۹۷۰,۹۰۲
توسعه معادن روی ایران	۲۶۸,۲۶۹,۷۷۷	-
بیمه توسعه مهر اقتصاد (بیمه داراییها)	۱۸,۵۱۸,۸۸۸	۱۱۶,۹۸۱,۵۴۳
	<u>۹۲۲,۹۷۲,۴۷۳</u>	<u>۱,۴۱۲,۹۵۲,۴۴۵</u>
سایر اشخاص:		
۱۳-۳ سپرده بیمه	۴,۳۹۷,۱۸۱,۵۰۷	۴,۳۹۷,۱۸۱,۵۰۷
۱۳-۴ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۹۶۳,۲۴۷,۰۳۰	۱,۱۶۸,۲۰۱,۵۱۸
شرکت توسعه صنایع بخار	۸,۴۰۱,۷۰۰	۸,۴۰۱,۷۰۰
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده	۱,۶۶۹,۳۴۳,۶۵۱	۳۰۴,۸۶۹,۰۴۲
سازمان تامین اجتماعی	۹۲,۰۱۳,۳۸۷	۶۸,۹۶۶,۵۶۶
مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی	۴۳,۵۶۵,۲۷۷	۸۱,۳۵۷,۲۲۲
سایر	۳۸,۸۱۸,۸۵۶	۱۱۲,۷۳۶,۰۲۳
	<u>۷,۲۱۲,۵۷۱,۴۰۸</u>	<u>۶,۱۴۱,۷۱۳,۵۷۸</u>
	<u>۱۰,۲۱۴,۵۴۳,۸۸۱</u>	<u>۷,۵۵۴,۶۶۶,۰۲۳</u>

۱۳-۱- مانده اسناد پرداختنی به مبلغ مزبور مربوط به ارائه ۵ فقره چک (به تاریخ آخرین سررسید ۱۳۹۲/۰۹/۲۰) جهت تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ می باشد.

۱۳-۲- بدهی به شرکت روئین کاران الوند مربوط به تنه قرض الحسنه دریافتی از شرکت مذکور می باشد.

۱۳-۳- مبلغ فوق مربوط به کسور بیمه قراردادهای پیمان مدیریت پیمانکاری وثوق و شرکت مهندسی و تحقیقات فلزات غیر آهنی می باشد که موضوع آن در پایان خرداد ماه ۱۳۹۱ خاتمه یافته است.

۱۳-۴- ذخیره مزبور عمدتاً مربوط به هزینه حمل اسید به شرکت و هزینه حسابرسی دوره مورد گزارش می باشد.

۱۴- بدهی به سهامداران

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
۵-۱ شرکت کالسیمین	-	۹,۳۵۱,۷۶۸,۵۵۲
۱۴-۱ آقای علیرضا وثوق (جایگزین آقای احمد وثوق)	۱۴۹,۹۸۷,۲۵۳	۱۴۹,۹۸۷,۲۵۳
	<u>۱۴۹,۹۸۷,۲۵۳</u>	<u>۹,۵۰۱,۷۵۵,۸۰۵</u>

۱۴-۱- مانده بدهی به آقای احمد وثوق به حساب آقای علیرضا وثوق منتقل شده است.

شرکت اسند سازان زنجان (سهامی خاص)

گزارش مالی سالانه دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۰ تا ایت دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر می باشد :

نحوه تشخیص	مالیات									
	۱۳۹۱/۱/۲۳۰ - ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - ریال								
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزازی	سال مالی	
هیات ۳ نفره موضوع بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیات های	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۹۶۵,۶۳۸,۸۳۳)	۱۳۹۰	
رسیدگی نشده	۴,۹۵۷,۷۳۷,۳۲۳	-	۴,۹۵۷,۷۳۷,۳۲۳	-	-	۴,۹۵۷,۷۳۷,۳۲۳	۱۹,۸۳۰,۹۴۹,۱۹۰	۲۳,۹۱۲,۸۳۵,۰۷۰	۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	۷,۱۴۹,۹۸۹,۴۲۸	-	-	-	۷,۱۴۹,۹۸۹,۴۲۸	۲۸,۵۹۹,۹۵۷,۷۱۳	۲۸,۶۳۲,۹۹۹,۹۸۷		
	۷۰,۵۷۷,۷۳۷,۳۲۳	۹,۳۴۹,۹۸۹,۴۲۸								

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ به هیات ۳ نفره موضوع بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیات های مستقیم ارجاع گردیده و شرکت مدارک لازم را به هیات مزبور ارائه نموده است. هرچند نظر هیات مزبور به شرکت کتباً ابلاغ نگردیده است لیکن طبق مذاکرات صورت

۱۵-۱- بذیرفته و رویت پرونده در حوزه مالیاتی، نظر هیات مزبور مبتنی بر علی الراس شدن شرکت می باشد. لذا از این بابت ذخیره لازم در حسابها منظور شده است.

۱۵-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر اساس سود ایزازی و پس از اعمال معافتهای قانونی مرتبط و همچنین مبلغ ۳۰ میلیون ریال مندرج در حساب تعدیلات سنواتی محاسبه و در حسابها ذخیره شده است.

۱۵-۳- مالیات عملکرد دوره مورد گزارش بر اساس سود ایزازی و پس از اعمال معافتهای قانونی مرتبط محاسبه و در حسابها ذخیره شده است.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

ریال	ریال	ریال	نرخ	تعداد اقساط	تنفس - روز	تاریخ اولین قسط	تاریخ دریافت	نوع وام	بانک تامین کننده
۱۳۹۱/۱۲/۳۰ - ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - ریال	اصل تسهیلات							
۱,۴۴۶,۸۳۹,۸۴۵	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۱۲٪	۵۲	۳۶۰	۱۳۸۸/۰۳/۰۴	۱۳۸۷/۰۲/۰۴	فروش اقساطی	بانک ملی
(۱۰۴,۱۸۸,۵۵۳)	-								
۱,۳۴۲,۶۵۱,۳۹۲	-								

سود و کاربرد سالهای آتی

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

دوره مالی ۶ ماهه	سال ۱۳۹۱	
منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	ریال
	۱۲۶,۱۸۲,۲۳۷	مانده ابتدای دوره
	۱۲۶,۴۸۶,۱۱۵	ذخیره تامین شده طی دوره
	۲۶۲,۶۶۸,۳۵۲	مانده پایان دوره

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۴ میلیارد ریال منقسم به ۱۰ هزار سهم ۴۰۰ هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. اسامی سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تعداد سهام	درصد سهام	
۸,۴۵۰	۸۴/۵	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۱,۰۰۰	۱۰	آقای علیرضا وثوق
۵۰۰	۵	شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
۵۰	۰/۵	شرکت ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- فروش خالص

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه								
سال ۱۳۹۱			۱۳۹۱			۱۳۹۲		
مبلغ	نرخ میانگین	مقدار	مبلغ	نرخ میانگین	مقدار	مبلغ	نرخ میانگین	مقدار
ریال	ریال	کیلو گرم	ریال	ریال	کیلو گرم	ریال	ریال	کیلو گرم
۵۵,۵۱۳,۷۱۹,۱۶۰	۲,۰۵۳	۴۶,۵۲۶,۶۵۰	۳۸,۸۰۹,۱۷۶,۹۰۰	۱,۷۲۹	۲۲,۴۴۰,۲۹۰	۶۷,۱۶۵,۰۹۵,۲۶۰	۳,۰۴۱	۲۲,۰۸۴,۶۴۰
-	-	-	-	-	-	۲,۰۲۹,۰۸۵,۳۰۰	۳,۱۷۰	۶۴۰,۰۹۰
۵۵,۵۱۳,۷۱۹,۱۶۰	۲,۰۵۳	۴۶,۵۲۶,۶۵۰	۳۸,۸۰۹,۱۷۶,۹۰۰	۱,۷۲۹	۲۲,۴۴۰,۲۹۰	۶۹,۱۹۴,۱۸۰,۵۶۰	۳,۰۴۵	۲۲,۷۲۴,۷۳۰

۱- ۲۰- فروش محصول به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه								
سال ۱۳۹۱			۱۳۹۱			۱۳۹۲		
مبلغ	نرخ میانگین	مقدار	مبلغ	نرخ میانگین	مقدار	مبلغ	نرخ میانگین	مقدار
ریال	ریال	کیلو گرم	ریال	ریال	کیلو گرم	ریال	ریال	کیلو گرم
شرکتهای گروه:								
۷۶,۶۲۱,۲۵۰,۱۰۰	۲,۱۱۴	۳۶,۲۴۸,۱۳۰	۳۰,۳۴۰,۲۲۳,۶۰۰	۱,۷۷۳	۱۷,۱۰۹,۱۲۰	۴۵,۰۱۲,۹۴۱,۱۰۰	۳,۰۸۲	۱۴,۶۰۴,۷۱۰
-	-	-	-	-	-	۲,۰۲۹,۰۸۵,۳۰۰	۳,۱۷۰	۶۴۰,۰۹۰
۱۸,۵۳۸,۰۱۴,۶۶۰	۱,۸۳۵	۱۰,۱۰۰,۷۴۰	۸,۳۰۱,۵۳۲,۹۰۰	۱,۵۸۸	۵,۲۲۸,۲۸۰	۲۱,۱۴۶,۵۶۳,۶۶۰	۲,۹۸۲	۷,۰۹۱,۹۰۰
-	-	-	۴۵,۹۶۸,۰۰۰	۱,۷۰۰	۲۷,۰۴۰	-	-	-
۴۳,۷۹۲,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲۷,۳۷۰	۴۳,۷۹۲,۰۰۰	۱,۶۰۰	۲۷,۳۷۰	۱۳۳,۵۱۶,۰۰۰	۲,۹۰۰	۴۶,۰۴۰
۹۵,۲۰۳,۰۵۶,۷۶۰	۲,۰۵۳	۴۶,۳۲۶,۲۴۰	۳۸,۷۳۱,۵۱۶,۵۰۰	۱,۷۳۰	۲۲,۳۹۱,۸۱۰	۶۸,۲۲۲,۱۰۶,۰۶۰	۳,۰۵۲	۲۲,۳۸۲,۷۴۰
سایر اشخاص:								
۱۴۰,۲۲۷,۰۰۰	۱,۹۵۸	۷۱,۶۳۰	۷۷,۳۴۴,۰۰۰	۱,۶۰۰	۴۸,۳۴۰	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۸۷۲,۰۷۴,۵۰۰	۲,۵۵۰	۳۴۱,۹۹۰
۱۲۴,۱۵۱,۰۰۰	۲,۴۰۶	۵۱,۶۰۰	-	-	-	-	-	-
۴۶,۲۸۴,۴۰۰	۱,۷۰۳	۲۷,۱۸۰	۳۱۶,۴۰۰	۲,۲۶۰	۱۴۰	-	-	-
۳۱۰,۶۶۲,۴۰۰	۲,۰۶۵	۱۵۰,۴۱۰	۷۷,۶۶۰,۴۰۰	۱,۶۰۲	۴۸,۴۸۰	۸۷۲,۰۷۴,۵۰۰	۲,۵۵۰	۳۴۱,۹۹۰
۹۵,۵۱۳,۷۱۹,۱۶۰	۲,۰۵۳	۴۶,۵۲۶,۶۵۰	۳۸,۸۰۹,۱۷۶,۹۰۰	۱,۷۲۹	۲۲,۴۴۰,۲۹۰	۶۹,۱۹۴,۱۸۰,۵۶۰	۳,۰۴۵	۲۲,۷۲۴,۷۳۰

۱- ۲۰- نوسان قابل توجه در میانگین نرخ فروش اسید بین مشتریان عمدتاً مربوط به افزایش قیمت مواد اولیه (گوگرد) طی دوره و نیز متفاوت بودن شرایط حمل اسید فروخته شده بوده است.

۲- ۲۰- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصول شرکت به شرح زیر می باشد:

نام محصول	دوره سال مالی	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
اسید سولفوریک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	۶۹,۱۹۴	۳۳,۱۷۳	۳۶,۰۲۱	۵۲
اسید سولفوریک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱	۳۸,۸۰۹	۲۵,۵۲۷	۱۳,۲۸۲	۳۴
اسید سولفوریک	سال ۱۳۹۱	۹۵,۴۶۷	۶۱,۵۹۰	۳۳,۸۷۷	۳۵

۲۰- افزایش سود ناخالص نسبت به سال مالی قبل عمدتاً بابت افزایش نسبت نرخ فروش در مقایسه با نرخ بهای تمام شده هر واحد محصول فروش رفته می باشد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه			سال ۱۳۹۱
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	ریال	ریال
۲۱-۱ مواد مستقیم مصرفی	۲۴,۰۸۰,۱۸۱,۲۲۰	۱۹,۲۵۱,۶۸۱,۷۵۸	۴۹,۶۵۲,۳۳۳,۰۴۸	
۲۱-۲ دستمزد مستقیم	۱,۷۰۲,۷۶۳,۱۵۷	۱,۲۷۷,۹۳۳,۴۶۴	۲,۶۱۰,۰۶۲,۶۲۲	
۲۱-۲ سربار ساخت	۴,۹۰۶,۵۶۸,۹۵۸	۵,۸۴۳,۸۱۸,۸۵۷	۱۱,۷۰۶,۲۷۰,۵۵۲	
جمع هزینه های تولید	۳۰,۶۸۹,۵۱۳,۳۳۵	۲۶,۳۷۳,۴۳۴,۰۷۹	۶۳,۹۶۸,۶۶۶,۲۲۲	
موجودی کالای ساخته شده اول دوره / سال	۲,۷۹۶,۵۱۰,۴۱۰	۴۱۷,۶۷۱,۰۲۷	۴۱۷,۶۷۱,۰۲۷	
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره / سال	(۳۱۳,۲۲۸,۹۱۷)	(۱,۲۶۴,۱۳۹,۵۹۳)	(۲,۷۹۶,۵۱۰,۴۱۰)	
بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته	۳۳,۱۷۲,۷۹۴,۸۲۸	۲۵,۵۲۶,۹۶۵,۵۱۳	۶۱,۵۸۹,۸۲۶,۸۳۹	
بهای تمام شده اسید خریداری شده	۱,۷۴۳,۶۰۱,۱۰۰	-	-	
بهای تمام شده کالای تولیدی فروش رفته و اسید خریداری شده	۳۴,۹۱۶,۳۹۵,۹۲۸	۲۵,۵۲۶,۹۶۵,۵۱۳	۶۱,۵۸۹,۸۲۶,۸۳۹	

۲۱-۱- در دوره مورد گزارش بهای خرید بعلاوه هزینه حمل گوگرد مورد نیاز تولید به مقدار ۵,۷۵۵ تن، معادل ۲۰,۳۵۶ میلیون ریال (دوره مشابه قبل ۱۴,۷۶۰ میلیون ریال) بوده است. همچنین شرکت طی دوره مورد گزارش اقدام به خرید ۳,۵۵۶ تن گوگرد (به مبلغ ۹۱۱۶ میلیون ریال) از پالایشگاه شهید هاشمی نژاد و فروش آن براساس قیمت تمام شده به شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند نموده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه				سال ۱۳۹۱
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل
پالایشگاه هاشمی نژاد مشهد	۱۶,۴۲۷	۱۴,۲۵۷	۹۷	۴۳,۰۸۳	۹۷
پالایشگاه تبریز	-	۵۰۳	۳	۱,۱۶۰	۳

شرکت اسبند سازان زنجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه		دستمزد مستقیم		یادداشت
	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۹۱					
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	-	۱,۸۳۶,۳۱۷,۰۸۸	۹۲۶,۵۷۹,۳۲۴	۱,۲۲۰,۳۸۸,۰۶۸
-	-	-	۳۶۷,۴۱۰,۴۸۵	۱۸۹,۳۹۵,۵۵۵	۳۴۸,۴۵۳,۴۰۰
-	-	-	۱۰۹,۵۴۹,۷۴۴	۴۴,۹۵۱,۷۶۷	۷۷,۱۷۱,۶۸۹
-	-	-	۲۹۶,۷۸۵,۳۰۴	۱۱۶,۹۹۶,۸۰۸	۱۵۶,۷۵۰,۰۰۰
-	-	-	۲,۶۱۰,۰۶۲,۶۲۳	۱,۳۷۷,۹۳۳,۴۶۴	۱,۷۰۲,۷۶۳,۱۵۷
۵,۱۸۲,۱۱۵,۲۶۳	۲,۶۳۵,۹۵۵,۶۲۵	۲,۶۴۹,۹۶۹,۶۴۷	-	-	-
۳,۴۱۴,۰۶۲,۳۳۵	۱,۴۳۵,۴۹۷,۳۰۸	۱,۶۴۸,۰۱۸,۱۶۳	-	-	-
۸۳۱,۳۰۹,۹۵۵	۲۷۸,۰۴۶,۷۸۲	۱۷۷,۲۷۳,۶۶۶	-	-	-
۲۵۱,۸۶۶,۷۹۴	۱۱۹,۳۷۵,۲۵۷	۱۳۴,۴۸۰,۰۰۰	-	-	-
۱۶۲,۹۱۷,۶۵۴	۷۵,۷۸۵,۱۱۸	۳۷,۳۴۰,۰۸۸	-	-	-
۲۸۶,۵۳۸,۳۷۴	۳۷,۵۹۳,۴۰۰	۷۷,۷۸۱,۹۵۸	-	-	-
۱۶۷,۰۳۰,۰۰۰	۸۰,۰۳۰,۰۰۰	۵۹,۱۸۰,۰۰۰	-	-	-
۱۹۸,۹۱۰,۶۳۱	۸۴,۶۶۶,۴۸۱	۲۷,۶۴۹,۰۰۰	-	-	-
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۶۱,۶۲۹,۵۴۶	۵۷,۱۲۷,۸۸۶	۱۰۴,۸۷۲,۲۳۶	-	-	-
۱۱۷,۰۶۰,۲۷۰,۵۵۳	۵,۸۴۳,۸۱۸,۸۵۷	۴,۹۰۶,۵۶۸,۹۵۸	-	-	-
۱۱۷,۰۶۰,۲۷۰,۵۵۳	۵,۸۴۳,۸۱۸,۸۵۷	۴,۹۰۶,۵۶۸,۹۵۸	۲,۶۱۰,۰۶۲,۶۲۳	۱,۳۷۷,۹۳۳,۴۶۴	۱,۷۰۲,۷۶۳,۱۵۷

۲۱-۲-۱- علت افزایش هزینه حقوق و مزایا نسبت به دوره مشابه قبل مربوط به افزایش نرخ حقوق و دستمزد می باشد.

۲۱-۲-۲- مانده مذکور در دوره ۱ سال قبل مربوط به قرارداد سه ماهه منقده با پیمانکار مزبور بابت انجام خدمات نظارت در تولید و فروش می باشد که در دوره مورد گزارش خدمات مزبور توسط شرکت انجام گرفته است.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۱-۳- مقایسه تولید واقعی شرکت طی سال مورد رسیدگی با ظرفیت اسمی به شرح زیر است.

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی (حداکثر تولید طی سالهای اخیر)	تولید واقعی	
				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
اسید سولفوریک ۹۸٪	تن	۷۰,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۲۰,۱۷۲	۲۳,۲۱۲
				۴۸,۳۲۰	

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه		سال ۱۳۹۱
	۱۳۹۲	۱۳۹۱	
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۹۸۷,۳۳۶,۸۲۹	۸۴۵,۵۷۱,۲۳۰	۱,۷۷۱,۱۶۲,۴۸۶
بیمه سهم کارفرما	۱۹۴,۴۵۲,۹۰۵	۱۲۲,۷۷۹,۱۹۲	۲۵۴,۴۹۴,۳۴۳
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۹,۳۱۴,۴۲۷	۴۰,۸۲۷,۲۶۲	۵۳,۰۲۹,۹۷۰
حق ماموریت	۵۵,۱۰۳,۳۳۳	۱۱۰,۴۸۰,۹۲۷	۱۸۱,۶۴۱,۱۶۶
کمکها و هدایا	۶۱,۳۰۰,۰۰۰	۵۵,۷۳۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۳۰,۰۰۰
هزینه حمل اسید	۳,۱۷۲,۲۲۷,۵۲۰	۲,۰۸۱,۶۲۸,۹۳۳	۵,۲۷۳,۸۱۴,۴۶۰
هزینه آبدارخانه	۷۶,۷۰۰,۸۷۹	۷۳,۱۶۵,۴۸۰	۱۵۴,۳۶۹,۹۷۱
هزینه سوخت و تعمیر و وسایط نقلیه	۷۷,۵۴۸,۴۶۰	۱۰۱,۴۸۳,۵۷۴	۱۵۳,۷۹۸,۸۳۶
هزینه حسابرسی	۱۸۶,۶۰۸,۲۸۸	۱۴۶,۹۶۴,۲۲۰	۴۵۵,۰۶۸,۳۳۸
حق الزحمه مشاوران	۳۶,۰۸۲,۴۷۴	۷,۸۹۴,۷۳۴	۹۸,۸۹۴,۷۳۴
ایاب و ذهاب	۱۱۶,۸۱۸,۵۰۰	۹۲,۳۵۱,۲۵۰	۱۸۱,۶۴۱,۱۶۶
ملزومات مصرفی	۹۹,۹۸۷,۰۰۰	۴۵,۵۷۴,۰۰۰	۹۹,۳۳۲,۰۰۰
استهلاک	۲۱۸,۷۶۸,۲۴۴	۴۴,۱۶۷,۷۴۷	۳۱۳,۱۷۳,۶۱۲
حق الزحمه اعضای غیر موظف	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱۸۶,۶۱۱,۰۷۴	۴۳۳,۹۷۹,۴۶۰	۸۲۱,۸۴۲,۹۹۱
	۵,۵۸۲,۸۵۹,۹۳۳	۴,۲۴۲,۵۹۸,۰۰۹	۱۰,۰۰۲,۷۹۴,۰۷۳

۲۲-۱- افزایش هزینه حمل اسید فروش رفته نسبت به دوره مشابه قبل مربوط به افزایش نرخ هزینه های حمل می باشد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳- هزینه مالی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه	
	۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۵۱۰,۰۷۰,۷۷۰	۲۵۵,۳۸۵,۸۲۱	۱۰۴,۱۸۸,۵۵۳
۵,۲۱۲,۴۲۸	۳,۷۲۳,۶۲۸	۱,۵۸۰,۰۰۰
۵۱۵,۲۸۳,۱۹۸	۲۵۹,۱۰۹,۴۴۹	۱۰۵,۷۶۸,۵۵۳

هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانکها
سایر

۲۴- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه	
	۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
۴۶۱,۴۶۴,۴۶۵	۲۱۰,۱۳۸,۸۸۸	۳۲,۷۴۲,۲۷۴
-	-	۱۰,۸۰۱,۵۶۷
۴۶۱,۴۶۴,۴۶۵	۲۱۰,۱۳۸,۸۸۸	۴۳,۵۴۳,۸۴۱

سود حاصل از سپرده بانکی
سایر

۲۵- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه	
	۱۳۹۱	۱۳۹۲
ریال	ریال	ریال
(۳,۶۳۰,۴۲۱,۳۱۵)	(۳,۶۳۰,۴۲۱,۳۱۵)	-
(۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۶,۳۳۵,۲۸۰)	(۶,۳۳۵,۲۸۰)	۴۲۸,۳۰۶,۵۳۵
(۳۴۰,۱۱۸,۲۰۶)	(۳۴۰,۱۱۸,۲۰۶)	-
(۶,۰۷۶,۸۷۴,۸۰۱)	(۶,۰۷۶,۸۷۴,۸۰۱)	(۱,۰۷۱,۶۹۳,۴۶۵)

تعدیل تعهدات به پیمانکاران
تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
تعدیل مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۹
تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ بر مبنای برگ تشخیص

۲۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای، اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در دوره/سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با خالص جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه		
	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	
۲۳,۹۷۶,۶۵۳,۸۰۳	۹,۰۳۹,۶۱۳,۳۷۸	۲۸,۶۹۴,۹۲۴,۶۹۹	سود عملیاتی
۵,۴۹۵,۲۸۸,۸۷۵	۲,۶۶۹,۸۶۳,۳۷۲	۲,۸۶۸,۷۳۷,۸۹۱	هزینه استهلاک
۱۲۶,۱۸۲,۲۳۷	۷۱,۷۱۵,۱۹۹	۱۳۶,۴۸۶,۱۱۶	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶,۴۶۶,۱۳۹,۵۲۰)	۳,۴۳۴,۴۰۳,۹۷۶	۶,۰۴۷,۳۹۹,۳۶۹	(کاهش) افزایش موجودی مواد و کالا
۲,۳۰۹,۸۴۹,۴۵۳	(۶۱۱,۶۱۲,۹۶۷)	(۳,۹۴۰,۱۵۵,۰۸۸)	افزایش (کاهش) پیش پرداختها
۵۱۵,۲۹۷,۴۱۸	۳,۶۰۹,۲۴۲,۹۲۶	(۳,۱۲۸,۸۷۳,۳۰۰)	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد دریافتی عملیاتی
(۱۷,۷۳۲,۷۷۴,۱۴۷)	(۶,۵۶۹,۴۰۴,۸۳۰)	(۷,۱۴۵,۱۹۷,۰۰۰)	کاهش حسابها و اسناد پرداختی عملیاتی
		۱۰,۸۰۱,۵۶۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۸,۳۲۴,۳۵۸,۱۱۹	۱۱,۶۴۳,۸۲۱,۰۵۴	۲۳,۵۴۴,۱۲۴,۲۵۴	

۲۷- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۷-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهیهای احتمالی و همچنین تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۷-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که منجر به تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشای آن در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

