

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم

(سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با

صورتهای مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی بهمند

همسایه‌زاران (سم) عقدو هامجه همسایه‌زاران رسمی ایران
تلفن: ۰۲۶-۵۴۹۷-۸۸۸۱۴۷۷-۸-۹
نمازی: ۰۲۶-۵۴۹۷-۸۸۸۱۴۷۷

بسم الله تعالى

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده 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 دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدهاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری 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 شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکمی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری این مؤسسه)

۴- همانطور که از صورتهای مالی و یادداشت‌های پیوست آن مشهود است، تولید شمش روی و اسید سولفوریک در طی دوره شش ماهه متنهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ به ترتیب معادل ۲۷/۵۳ درصد و ۲۴/۳ درصد ظرفیت عملی کارخانجات بوده و هزینه‌های ناشی از عدم امکان استفاده از ظرفیت کامل کارخانجات در دوره مذکور به میزان ۴۷,۷۴۲ میلیون ریال بالغ گردیده است. همچنین نتیجه عملیات شرکت در دوره مورد رسیدگی به دلیل عدم دسترسی به مواد اولیه مورد نیاز (عدم تا خاک معدنی روی)، کاهش نرخ جهانی فلز روی (LME) و عدم امکان فروش محصولات ساخته شده منجر به ۱۲۹/۴ میلیارد ریال زیان گردیده و بدھیهای جاری شرکت در تاریخ ترازنامه حدود ۸۳/۶ میلیارد ریال از دارائیهای جاری آن فزونی داشته است. بنا به مراتب یادداشت، انجام بررسیهای کارشناسانه و اتخاذ تمہیدات مقتضی جهت دستیابی به مواد اولیه مورد لزوم، استفاده از ظرفیتهای بالقوه کارخانجات، به منظور حصول به سود مناسب و خروج از وضعیت فعلی ضروری می‌باشد.

۵- همانطور که در یادداشت ۱-۷ صورتهای مالی مندرج است، شرکت در اوخر سال ۱۳۹۲ و اوایل سال ۱۳۹۴ نسبت به انعقاد دو فقره قرارداد جهت خرید ۵۰,۰۰۰ تن خاک معدنی از شرکت مسکن اولمز ترکیه بصورت بدون انتقال ارز، اقدام نموده و مانده پیش پرداختهای انجام شده به شرکت مزبور در تاریخ ترازنامه به ترتیب بالغ بر ۲۶۴,۲۱۲ دلار و ۵۰۰ هزار دلار (معادل ۲۳,۹۹۶ میلیون ریال) می‌باشد. در رابطه با قراردادهای منعقده، به دلیل مشکلات بوجود آمده تنها ۴۷۲ تن خاک معدنی موضوع قرارداد ۲۰ هزار تنی به شرکت حمل گردیده و در رابطه با قرارداد ۳۰ هزار تنی منعقده، اقدامی جهت حمل خاک معدنی طبق مندرجات قراردادهای مذکور صورت نگرفته است. ضمناً درقبال پیش پرداخت قراردادهای منعقده دو فقره چک ارزی بدون تاریخ به مبالغ ۱۰,۲۰,۰۰۰ دلار و ۱,۶۳۲,۸۰۰ دلار بابت نضمین حسن اجرای قرارداد از فروشمند دریافت گردیده است.

۶- همانطور که از مندرجات یادداشت ۷ صورتهای مالی مشهود است، مانده موجودی محصولات شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۴۹۵/۵ میلیارد ریال و معادل حدود ۵۷/۸٪ از دارائیهای جاری شرکت می‌باشد. در این خصوص، افزایش موجودی محصولات شرکت در راستای رویه اعمال شده در رابطه با زمان فروش کالا، با توجه به تحلیل‌های بعمل آمده توسط گروه مبنی بر افزایش نرخ آتی جهانی (LME) و به منظور حفظ منافع شرکت جهت اعمال نرخها و شرایط مناسب تر فروش بوده است.

سایر موارد

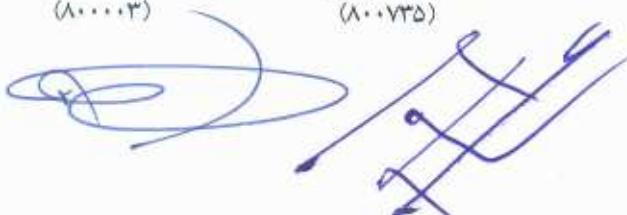
- ۷- اقدامات بعمل آمده توسط هیأت مدیره درخصوص تکالیف مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۴/۲/۱۴ در موارد زیر هنوز به نتیجه نهایی منجر نگردیده است:
- انتقال مانده موجودی شمش روی به شرکت کالسیمین جهت تسويه مانده بدھی و تکمیل روند و اگذاری.
 - اجرای کامل الزامات و دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشوئی.

تاریخ : ۵ آبان ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمن

رضا آتش
(۸۰۰۰۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)



شرکت مجتمع ذوب و احیا روی قشم (سهامی خاص)

صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

تاریخ:
شماره:
پیوست:

احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی شرکت مجتمع ذوب و احیا روی قشم (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- (۲) * تراز فامه
- (۳) * صورت سودوزیان
- (۴) گردش حساب سود (زیان) ابانته
- (۵) * صورت جریان وجوده نقد
- (۳۸) * یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۸/۴ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	امضاء
آقای محمد کشانی	رئیس - غیر موظف	شرکت کالسیمین (سهامی عام) با نمایندگی

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) با نمایندگی آقای حمید ارجمندفر
نایب رئیس - غیر موظف

شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای مهدی کلاته عربی
مدیر عامل - عضو موظف



آدرس کارخانه: جزیره قشم، کیلومتر ۲۰ جاده درگاهان - لافت.
مجتمع ذوب و احیا، روی قشم
تلفن: ۰۷۶۳۵۴۵۰۲۹۷
فکس: ۰۷۶۳۵۴۵۰۳۱۴
کد پستی: ۷۹۵۳۱۱۱۱۱

آدرس: تهران، خیابان مطهری، خیابان ترکمنستان،
بلک ۱۵، طبقه ۴، واحد ۷
تلفن: ۰۲۶-۸۸۴۵۸۱۰۸
فکس: ۰۲۶-۸۸۴۳۸۱۷۴
Email: info@qzsc.ir
کد پستی: ۱۵۶۵۶۱۳۱۱۹

شورکت مجتمعه ذوب و احیای روی قشم (سهابی خاص)

تراز نامه در تاریخ ۱۳ شهریور ۱۳۹۶

(مبالغ بـ میلیون ریال)

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاین‌فک صورتی‌های مالی است.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

صورت سودوزیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	یادداشت	
۴۶۵,۴۹۵ (۳۲۷,۲۰۰)	۲۰۶,۷۸۳ (۱۲۱,۰۷۴)	۲۳۷,۷۵۸ (۲۵۴,۳۷۲)	۱۸	درآمدهای عملیاتی
۱۳۸,۲۹۵ (۱۹,۶۰۰) (۴۴,۷۱۰) (۴۱,۷۰۱)	۸۵,۷۰۹ -	(۱۶,۶۱۴) (۱۵,۹۷۴) (۵۳,۷۴۸)	۱۹ ۸-۲ ۲۰ ۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی سود (زیان) ناخالص سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی هزینه‌های فروش، اداری و عمومی سایر اقلام عملیاتی
۷۱,۴۸۴ ۲۰,۸۱۶	۱۵,۹۸۷ ۲۰,۳۸۹	(۱۱۸,۴۲۷) (۱۱,۰۰۷)	۲۲	سود (زیان) عملیاتی ناخالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۹۲,۳۰۰	۳۶,۳۷۶	(۱۲۹,۴۳۴)		سود (زیان) ناخالص

گردش حساب سود (زیان) ابیاشته

۹۲,۳۰۰	۳۶,۳۷۶	(۱۲۹,۴۳۴)	سود (زیان) ناخالص دوره/سال
۳۱۱,۰۰۰ (۲۰۰,۰۰۰)	۳۱۱,۰۰۰ (۲۰۰,۰۰۰)	۲۰۳,۳۰۰ (۹۰,۰۰۰)	سود ابیاشته در ابتدای دوره/سال
۱۱۱,۰۰۰	۱۱۱,۰۰۰	۱۱۳,۳۰۰	سود سهام مصوب سال قبل
۲۰۳,۳۰۰	۱۴۷,۳۷۶	(۱۶,۱۳۴)	سود (زیان) ابیاشته در پایان دوره/سال

"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع شرکت محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سودوزیان دوره/سال است، ازانه سودوزیان بعنوان صورت سودوزیان جامع، موردی نداشته است."

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	یادداشت	
۲۸,۳۰۸	۱۲,۴۵۹	(۹,۵۴۹)	۲۳	فعالیتهاي عملیاتی: جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی
۵۴۶	۳۱۹	۱۰۹		بازد ۵ سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۳,۵۲۳	۲۶۶	۳۳۲		سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت سود سهام دریافتی
۴,۰۶۹	۵۸۵	۴۴۱		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۲۵۸۰۹)	(۵,۱۳۵)	(۴,۵۸۰)		فعالیتهاي سرمایه‌گذاري: وجوه تحصیل دارائیهاي ثابت مشهود
-	(۷)	-		وجوه تحصیل دارائیهاي نامشهود
(۲۵۸۰۹)	(۵,۱۴۲)	(۴,۵۸۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه‌گذاري
۶,۵۶۸	۷,۹۰۲	(۱۳,۶۸۸)		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۱۸۴	(۱۶)	۹۹		تأثیر تغیرات نرخ ارز
۲۰,۱۶۸	۲۰,۱۶۸	۲۶,۹۲۰		مانده وجه نقد در ابتدای دوره/سال
۲۶,۹۲۰	۲۸,۰۵۴	۱۳,۳۳۱		مانده وجه نقد در پایان دوره/سال
۳۹۸,۴۶۴	۲۱۹,۸۲۰	۹۹,۴۵۵	۲۳-۱	مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	یادداشت	فعالیتهاي عملیاتی:
۲۸,۳۰۸	۱۲,۴۵۹	(۹,۵۴۹)	۲۳	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی
۵۴۶	۳۱۹	۱۰۹		بازدگ سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۳,۵۲۳	۲۶۶	۳۳۲		سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت سود سهام دریافتی
۴۰۶۹	۵۸۵	۴۴۱		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۲۵,۸۰۹)	(۵,۱۳۵)	(۴,۵۸۰)		فعالیتهاي سرمایه‌گذاري:
-	(۷)	-		وجوه تحصیل داراییهای ثابت مشهود و وجوه تحصیل داراییهای نامشهود
(۲۵,۸۰۹)	(۵,۱۴۲)	(۴,۵۸۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه‌گذاري
۶,۵۶۸	۷,۹۰۲	(۱۳,۶۸۸)		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۱۸۴	(۱۶)	۹۹		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۰,۱۶۸	۲۰,۱۶۸	۲۶,۹۲۰		مانده وجه نقد در ابتدای دوره/سال
۲۶,۹۲۰	۲۸,۰۵۴	۱۳,۳۳۱		مانده وجه نقد در پایان دوره/سال
۳۶۸,۴۶۴	۲۱۹,۸۲۰	۹۹,۴۵۵	۲۳-۱	مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

توضیحات مربوط به تاریخچه و فعالیت شرکت بشرح زیر می‌باشد:

۱-۱- کلیات

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۰۰۵۸۶ در تاریخ ۱۳۷۶/۱۱/۲۶ تحت شماره ۵۱۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیتهای صنعتی و معنوی قشم به ثبت رسیده و متعاقب آن فعالیت شرکت از اوخر دیماه سال ۱۳۷۸ آغاز گردیده است. مرکز اصلی و کارخانه شرکت واقع در منطقه آزاد قشم، کیلومتر ۲۰ جاده لافت، در گهان می‌باشد. ضمناً با توجه به ترکیب سهامداران (یادداشت ۱۵) شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص) از جمله شرکتهای فرعی شرکت کالسیمین (سهامی عام) محسوب می‌گردد.

۱-۲- موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه شرکت عبارت است از:

- » فرآوری کانیها از مرحله استحصال ماده معدنی تا تهیه فلزات به ویژه فلز روی به صورت ورق و شمش.
- » تهیه و اجرای طرحهای احداث کارخانجات فرآوری مواد معدنی.
- » مشارکت و سرمایه‌گذاری در شرکتهایی که موضوع فعالیت آنها با فعالیتهای مذکور در بندهای ۱ و ۲ فوق منطبق هستند.
- » خرید و واردات ماشین‌آلات، وسایل و قطعات یدکی و مواد اولیه و سایر اقلام موردنیاز شرکت و صادرات و فروش محصولات تولیدی به هر شکل و بطور خلاصه کلیه عملیات مجاز مالی و بازرگانی در رابطه با موضوع شرکت.
- » براساس پروانه بهره‌برداری صادره توسط منطقه آزاد قشم به تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۲ ظرفیت اسمی شرکت شامل تولید ۲۴,۰۰۰ تن شمش روی و ۶۰,۰۰۰ تن اسید سولفوریک می‌باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

متوجه و تعداد کارکنان به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهي به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهي به ۱۳۹۴/۶/۳۱	تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان دوره / سال
	نفر	نفر	
۳۸۲	۳۷۹	۳۷۶	
۳۸۳	۳۸۰	۳۷۷	متوجه طی دوره / سال

۴- تداوم فعالیت

صورتهای مالی شرکت براساس فرض تداوم فعالیت تهیه شده است. فرض مزبور مبنی بر تحقق دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها با همان مبالغ دفتری منعکس شده در صورتهای مالی می‌باشد. همانظور که از صورت سودوزیان مشهود است، زیان ناچالص، زیان خالص سال و زیان انباشته شرکت در پایان دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ به ترتیب به مبالغ ۱۶,۶۱۴ و ۱۲۹,۴۳۴ و ۱۳۴ میلیون ریال بالغ گردیده است. مدیریت شرکت و گروه جهت برونو رفت از وضعیت فعلی اقداماتی به شرح زیر انجام داده است:

- تأمین خاک معدنی روی از شرکتهای توسعه معادن روی ایران، تهیه و تولید مواد معدنی ایران (معدن انگوران) و کشور ترکیه به منظور دستیابی به ظرفیت عملی تولید شمش روی در شش ماهه دوم سال جاری
- تولید و بازاریابی جهت فروش اسید سولفوریک با توجه به ظرفیت عملی کارخانه اسید
- با توجه به کاهش نرخ جهانی فلزات اساسی (LME) نرخ فروش شمش روی کمتر از بهای تمام شده بوده که امید است با توجه به روند رو به بهبود و کاهش تولید جهانی شمش روی نرخ فلز روی در نیمه دوم سال جاری افزایش یافته و شرکت بتواند با فروش محصولات خود به حاشیه سود مناسبی دسترسی یابد.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری بشرح زیر می‌باشد:

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام و گروه‌های اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش ابناسته موجودی‌ها شناسائی می‌شود.
بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون	لوازم و قطعات یدکی
میانگین موزون	مواد اولیه و کمکی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت با بهای تمام شده به کسر هر گونه کاهش ارزش ابانته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزیابی می‌شود.

» آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاریها ارزشیابی می‌شود.

» درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) شناسائی می‌شود.

» درآمد حاصل از سایر سرمایه‌گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می‌شود.

» با توجه به الزامات استانداردهای حسابداری، به دلیل احراز شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ با توجه به تهیه صورتهای مالی تلفیقی توسط واحد تجاری اصلی نهائی یا میانی آن واحد، جهت دسترسی عموم، تهیه صورتهای مالی تلفیقی تا زمان انتشار عموم توسط این شرکت مورد و موضوعیت نخواهد داشت.

۲-۴- دارایی‌های نامشهود

دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود. استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار محاسبه می‌شود.

شirkat-e-jam'eh-e-zob-o-ahay-e-roo-e-qeshm (sehami-ha-e-khac)

yaddaashth-ha-e-towzih-hi-sourteh-ha-e-mali

dorreh-shesh-mah-e-mante-hi-be-31-shahr-e-yur 1394

-2-5 - دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود به یهای 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 گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوطه مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره و 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 می‌گردد.

استهلاک دارایی‌های ثابت با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ و روش استهلاک
ساختمان، تأسیسات و جاده اختصاصی	۱۰٪ و ۱۲٪/تزویلی و ۸ ساله مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰٪ و ۱۲٪/تزویلی و ۴، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله مستقیم
اثاثه و ابزار‌آلات	۱۰٪ و ۱۲٪/تزویلی و ۴ و ۱۰ ساله مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪/تزویلی

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 هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پادشاهه معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا درنظر گرفته می‌شود.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

-۲-۶ - شناسانی درآمد

فروش کالا و ارائه خدمات به هنگام تحقق شرایط پیش بینی شده در قرارداد و هنگام انتقال مالکیت که شامل قابلیت شناسائی و آماده تحويل بودن کالا و برقراری شرایط معمول پرداخت و محتمل بودن تحويل کالا و خدمات به خریدار است، شناسائی و در حسابها منعکس می‌گردد.

-۲-۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

-۲-۸ - تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی تحت عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود. به استثنای مواردی که مرتبط با ایجاد دارایی‌های واحد شرایط باشد که در طول دوره ایجاد به بهای تمام شده دارایی مربوط منظور می‌گردد.

-۲-۹ - ذخیره مالیات

ذخیره مالیات نسبت به سود مشمول مالیات ابرازی و براساس مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. هرگونه تفاوت ناشی از مالیات قطعی و ابرازی درهنگام قطعی شدن مالیات در حسابها منعکس می‌گردد. به استناد ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری-صنعتی، شرکت به مدت ۲۰ سال از تاریخ بهره‌برداری دارای معافیت می‌باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳-۱	۶۷۵	۷۱۱
۳-۱	۹۰۴۸	۲۳،۵۴۸
۳-۲	۲،۳۱۷	۲،۲۱۹
	۱،۲۹۱	۴۴۲
	۱۳،۳۳۱	۲۶،۹۲۰

۳-۱- موجودی حسابهای جاری و سپرده پشتیبان نزد بانکها شامل ۶ فقره حساب جاری و ۴ فقره سپرده پشتیبان نزد بانکهای پاسارگاد، ملت، مهر اقتصاد، توسعه صادرات، رفاه کارگران و تجارت می‌باشد. سود سپرده‌های مذکور به مبلغ ۳۳ میلیون ریال جزو اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیرعملیاتی (بادداشت ۲۲) انعکاس یافته است.

۳-۲- موجودی حسابهای جاری ارزی شامل ۳ فقره حساب جاری نزد بانکهای پاسارگاد و توسعه صادرات شامل ۱۱،۳۲۹/۱۸ دلار و ۵۰،۰۸۰/۸ یورو می‌باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۳۹۴/۶/۳۱

ارزش بازار	مبلغ	تعداد سهام	ارزش بازار	مبلغ	تعداد سهام	شرکتهاي پذيرفته شده در بورس:
۴۰,۴۷۵	۵۷,۸۸۱	۲۳,۸۷۹,۳۰۴	۶۵,۶۶۸	۵۷,۸۸۱	۲۳,۸۷۹,۳۰۴	کالسيمين
۱,۱۶۱	۲,۳۴۷	۱,۱۳۵,۱۱۵	۱,۸۰۱	۲,۳۴۷	۱,۱۳۵,۱۱۵	توسعه معادن روی ايران
۳,۴۴۶	۵,۸۵۶	۸۲۸,۷۱۰	۶,۵۸۹	۵,۸۵۶	۸۲۸,۷۱۰	صنعتي معدني شمال شرق شاهرود
۴۵۰,۰۸۲	۶۶,۰۸۴	۷۴,۰۵۸	۶۶,۰۸۴	۶۶,۰۸۴		کاهش ارزش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت در سهام شرکتهاي پذيرفته شده در بورس اوراق بهادر
	-			(۲۱,۰۰۲)		
	۶۶,۰۸۴			۴۵۰,۰۸۲		
۷۵۰		۷۵۰	۷۵۰		۷۵۰	اوراق مشارکت شهرداری شيراز
۶۶,۰۸۴		۶۶,۰۸۴	۴۵۰,۰۸۲			

۴-۱- سود سهام شرکتهاي کالسيمين، توسعه معادن روی ايران و صنعتي معدني شمال شرق شاهرود به ترتیب به مبالغ ۷,۱۶۴ و ۱۸۲ و ۴۱ ميليون ریال (جتماً ۷,۳۸۷ ميليون ریال) جزو اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غيرعملیاتی (یادداشت ۲۲) انعکاس یافته است. همچنین تعداد ۴,۶۶۲ سهم شرکت کالسيمين وثیقه نزد صندوق ضمانت صادرات ايران میباشد.

۴-۲- سود اوراق مشارکت شهرداری شيراز به مبلغ ۷۶ ميليون ریال جزو درآمدهای غيرعملیاتی (یادداشت ۲۲) انعکاس یافته است.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵- دریافت‌های تجاری و غیرتجاری

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
۱۷۹,۹۰۳	۷۹,۲۹۳	۵-۱
۵۶,۶۶۳	۷۱,۸۴۸	۵-۲
۲۳۶,۵۶۶	۱۵۱,۱۴۱	

دریافت‌های تجاری

دریافت‌های غیرتجاری

۱-۵- دریافت‌های تجاری

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۵)
۱۴۷,۰۰۸	۷۶,۱۰۳	شرکت Emirates Lead Co - باقیمانده فروش ۱,۰۰۰
۲۷,۷۳۷	-	تن شمش روی
-	۱۵۲	شرکت فرآوری مس درخشان تخت گنبد - فروش اسید سولفوریک
۳,۵۵۲	-	کارخانه تولیدی نورد آلومینیوم - فروش ضایعات ورق آلومنیومی کاتد
۱,۶۰۰	۲,۹۷۴	شرکت صنایع زنجیره شیمی - فروش اسید سولفوریک
۶	۶۴	سایر
۱۷۹,۹۰۳	۷۹,۲۹۳	

۱-۱-۵- طلب از شرکتهای گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۰۹,۱۲۳	۷۶,۱۰۳	شرکت تولید روی بندرعباس - سود سهام سنتات قبل و فروش مواد اولیه
۳۷,۸۸۵	-	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی - بهای فروش شمش روی
۱۴۷,۰۰۸	۷۶,۱۰۳	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵-۲-دریافتنهای غیرتجاری

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ۱۳۹۴/۶/۳۱

۷۹۰	۶۲۰	شرکتهای گروه (یادداشت ۱-۲-۵)
۵۳,۹۳۷	۶۹,۳۴۹	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی
۱,۵۵۹	۱,۵۳۰	وام و مساعده کارکنان
۵۰	۵۰	ودیعه اجاره منزل مسکونی کارکنان
۳۲۷	۲۹۹	سایر اقلام
۵۶,۶۶۳	۷۱,۸۴۸	

۵-۲-۱- مطالبات از شرکتهای گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ۱۳۹۴/۶/۳۱

۶۷۰	-	شرکت توسعه معادن روی ایران - سود سهام سنت
-	۲۶۰	قبل و قرض الحسن پرداختی
-	۲۰۲	شرکت روتین کاران الوند - سود سهام دریافتی
۳۷	۳۴	شرکت اسیدسازان زنجان - سود سهام دریافتی
۸۳	۱۲۴	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی -
۷۹۰	۶۲۰	مانده حساب فیما بین

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ۱۳۹۴/۶/۳۱

۵۴۰,۸۱۰	۴۹۵,۴۷۵	موجودی کالای ساخته شده - ۷,۹۷۰/۹ تن شمش روی / سال قبل ۱۷۰/۱ تن (بادداشت ۱۹)
۲,۱۷۵	۲۲,۷۳۸	موجودی کالای در جریان ساخت - ورق روی - ۶۱۹/۳ تن / سال قبل ۵۰۰/۵ تن (بادداشت ۱۹)
۴,۱۷۶	۹,۵۵۱	موجودی کار در جریان پودر روی، اسیدسولفوریک تولیدی و کاتد آلومینیومی (بادداشت ۱۹)
۱۲,۰۷۰	۶۳,۱۱۹	مواد اولیه - شامل ۳,۰۱۰ تن خاک معدنی روی / سال قبل ۷۲۷ تن
۳۶,۷۶۱	۴۰,۸۰۰	قطعات، لوازم یدکی و ملزومات
۵۹۵,۹۹۲	۶۴۲,۶۸۳	کالای امانی مانند دیگران (بادداشت ۶-۲)
۵۸۹۶	۴,۸۱۶	کالای امانی دیگران نزد ما (بادداشت ۶-۳)
(۱,۳۳۳)	(۱,۳۳۳)	کاهش ارزش موجودی مواد و کالا (بادداشت ۲۱)
-	(۳۸,۴۶۱)	
۶۰۰,۵۵۵	۶۰۷,۷۰۵	

۶-۱- کلیه موجودیهای شرکت تا سقف ۴۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفسان دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۶-۲- اثباته شدن موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره مالی به دلیل رویه اعمال شده در رابطه با زمان فروش کالا، با توجه به تحلیل‌های بعمل آمده توسط گروه و به منظور حفظ منافع شرکت جهت فروش با نرخهای مناسب و شرایط مناسبتر، بوده است.

شirkat-e-jam'eh-dob-o-ahyai-roo-e-qeshm (sehami-ha)

yadداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶-۲- تفکیک کالای امانی مانزد دیگران به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	مقدار- تن	مقدار- تن	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۸۰	۶۴۴	۱,۵۰۰	۳۹۹	خاک معدنی نزد صنعت روی زنگان	
۳۱۶	۹	۳۱۶	۹	کربنات استرانسیوم امانی نزد تولید روی بندرعباس	
۳,۰۰۰	۴۰	۳,۰۰۰	۴۰	پرمنگنات پتاسیم امانی نزد کالسین	
۵,۸۹۶		۴,۸۱۶			

۶-۲-۱- براساس تأییدیه دریافتی از شرکتهای فوق موجودیهای کالای امانی نزد دیگران از مطابقت لازم با سوابق موجودیهای شرکت برخوردار می‌باشد.

۶-۲-۲- تفکیک کالای امانی دیگران نزد ما که عیناً مشابه سال قبل می‌باشد، به شرح زیر است:

میلیون ریال	تولید روی بندرعباس:
۹۴۷	۱۳ تن پرمنگنات پتاسیم
۳۰	۳ تن کربنات سدیم
۹۷۷	
۳۵۶	ذوب و روی بافق - ۷ تن بتانفتول
۱,۳۳۳	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

- سفارشات و پیش پرداختها

مبلغ مندرج در ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ۱۳۹۴/۶/۳۱

سفارشات:

-Jiangxi Gilin Import & Export Trading Co

بهاي خريد ۱۷ تن بتانقول به مبلغ ۴۲,۵۰۰ دلار

۱,۳۹۱

-

۱,۳۹۱

-

پیش پرداختها:

شرکتهای گروه:

توسعه معادن روی ایران - خرید ۵,۰۰۰ تن خاک

معدنی انگوران

۴۰,۰۰۰

-

۵۰۰

۵۰۰

شرکت آلفا ماشین پویا - ساخت مخازن اسید

راهبران صنعت سرب و روی انگوران - ترخیص و

۲,۲۲۲

۲,۱۴۵

حمل خاک معدنی وارداتی از کشور ترکیه

۱,۱۳۰

۱,۱۳۰

شرکت کالسیمین ترابر - حمل خاک معدنی روی

۴۳,۸۵۲

۳,۷۷۵

سایر پیش پرداختها:

شرکت MESKAN OLMEZ ترکیه - خرید کنسانتره

روی (یادداشت ۷-۱)

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - خرید خاک

معدنی روی معدن انگوران

-

۷,۲۴۹

شرکت آسیا آزمای پژوهان - خرید قطعات یدکی

۲,۸۲۸

۲,۹۹۸

شرکت کیمیا ساتر اپ پارس - خرید قطعات یدکی

۲۵۲

۱۵۱

شرکت همکاران سیستم - پشتیبانی نرم افزارهای مالی

۳۳۶

-

شرکت فرآورده‌های نفتی - خرید سوخت

۳۱۳

-

سایر اقلام

۹۸۷

۹۰۵

۳۰,۹۱۴

۳۵,۲۹۹

۷۶,۱۵۷

۳۹,۰۷۴

(۲۵,۰۰۰)

-

۵۱,۱۵۷

۳۹,۰۷۴

تهاز اسناد پرداختی به شرکت توسعه معادن روی ایران با پیش

پرداختها - سه فقره چک به سررسید ۱۳۹۳/۱۲/۱۳ الی ۱۳۹۴/۲/۱۰

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷-۱- مبلغ ۲۳,۹۹۶ میلیارد ریال مندرج در جدول فوق معادل هم ارز ریالی ۷۴۶,۲۱۳ دلار (سال قبل ۸۴۸,۳۰۷ دلار) باقیمانده پیش‌پرداخت خرید ۵۰ هزار تن خاک معدنی براساس دو فقره قرارداد منعقده در اوخر سال ۱۳۹۳ و اوایل سال ۱۳۹۴ از شرکت مسکن اولمز ترکیه می‌باشد. مبلغ ارزی فوق شامل ۲۶۴,۲۱۳ دلار باقیمانده قرارداد ۲۰ هزار تن اول و ۵۰۰,۰۰۰ دلار پیش‌پرداخت قرارداد دوم می‌باشد. از قرارداد منعقده در سال ۱۳۹۲ (۲۰ هزار تن) مقدار ۳۷۴۵ تن در سال قبل و ۶,۴۷۳ تن در سال جاری به شرکت وارد شده و از بابت قرارداد دوم تا تاریخ ترازنامه کالایی دریافت نشده است. توضیح اینکه پیش‌پرداخت قرارداد اول ۱۰,۲۰,۰۰۰ دلار و قرارداد دوم ۱,۶۳۲,۸۰۰ دلار بوده که معادل آن دو فقره چک ارزی بدون تاریخ دریافت شده است. قیمت خرید خاک مذکور نرخ بازار فلزات جهانی (LME) با توجه به عیار خاک تحويلی می‌باشد.

۸- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق که مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها و عیناً مشابه اقلام سال قبل می‌باشد به شرح زیر است:

مبلغ	ارزش اسمی	هر سهم	تعداد سهام	میلیون ریال
۲۱۰,۸۳۸	۱,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۵۰	۲,۹۶۶
۲,۹۶۶	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۳۰	۲۹۶
۲۹۶	۱,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۹۶
۲۴۵	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۵۵
۱	۱,۰۰۰	۴۰		۲۱۴,۷۹۷

شرکت فرعی تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
 شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
 شرک سهامی عام بورس کالای ایران
 شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)
 شرکت روئین کاران الوند (سهامی خاص)
 شرکت کالسیمین ترابر (سهامی خاص)
 شرکت آلفا مائشین پوریا (سهامی خاص)

۸-۱- در ارتباط با عدم لزوم تهیه صورتهای مالی تلفیقی با شرکت فرعی تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) به توضیحات یادداشت ۲-۳ فوق توجه شود.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشیر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸-۲- سود سهام سال ۱۳۹۳ شرکت فرعی تولید روی بندرعباس به مبلغ ۱۹,۶۰۰ میلیون ریال بوده که جزو سود حاصل از سرمایه‌گذاریها- عملیاتی در صورت سودوزیان سال مالی قبل انعکاس یافته است.

۸-۳- سود سهام مصوب سال ۱۳۹۳ سایر شرکتهای فوق که به حساب سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۲) منظور شده، بشرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال

۱,۵۰۳	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی
۱۰۰	شرکت کالسیمین تراپر
۳۳۲	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
۲۶۰	شرکت روئین کاران الوند
۲۰۵	شرکت اسیدسازان زنجان
<u>۲,۴۰۰</u>	

۹- دارایی‌های نامشهود

تفکیک دارایی‌های نامشهود که عیناً مشابه سال قبل می‌باشد: بشرح زیر است:

میلیون ریال

۱۰,۵۰۸	حق امتیاز ۱۱/۵ مگاوات برق کارخانه
۶۳	حق امتیاز خطوط تلفن ثابت و همراه
<u>۱۰,۵۷۱</u>	

کیمیا (کیمی) (کیمیا) (کیمیا)

یادداشت‌های توضیحی صورتیای عالی
بوزده شش ماهه منتظر، به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- دارایی های ثابت مشهود
جدول بهای تمام شده و استهلاک اینا شته دارایی های ثابت مشهود طی دوره بشرح زیر می باشد:

(پالن به میلیون ریال)

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰-۱ - اضافات و نقل و انتقال دارایی‌های ثابت مشهود در طی دوره بشرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال

ساختمان و تأسیسات:

۳,۳۹۰

تأسیسات فاضلاب کارخانه

۱,۳۵۶

احداث ساختمان نگهبانی

۴,۷۴۶

ماشین آلات و تجهیزات:

۹۹۲

یکدستگاه توربوشارژ

۵۷

سه دستگاه پمپ

۴۴۱

الکتروموتور و گیربکس

۱,۴۹۰

اثاثه و منصوبات:

۱۰۹

کولر گازی

۴۹

سایر اقلام

۱۵۸

ابزار آلات:

۷۷

۲ دستگاه برش سنگ

۱۰۲

سایر اقلام

۱۷۹

۱۰-۲ - مبلغ ۵۴۸ میلیون ریال مندرج در جدول فوق تحت عنوان دارایی‌های در جریان تکمیل

بابت مجتمع می‌باشد.

شرکت هجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰-۳- سفارشات و پیش‌برداختهای سرمایه‌ای مندرج در جدول دارایی‌های ثابت مشهود از اقلام

زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ۱۳۹۴/۶/۳۱

۵۸۲	-	شرکت Wave Cyber - خرید مخازن آب شیرین کن
۵۰۰	۵۰۰	شرکت آلفا ماشین پویا - ساخت مخازن اسید
۳۴۴	-	آقای علی کیمیائی - خرید فیلتر ممبران
۱۶۱	۱۶۰	شرکت الوندسازه ساحل - احداث سازه نصب فیلتر برس
۲۸	-	شرکت مرجان سازان ساحل - احداث ساختمان نگهداری
-	۱۷۰	شرکت آسیا آزمای پژوهان - خرید چک
-	۲۷	شرکت دنیای پردازش - خرید دستگاه حضور و غیاب
۱,۶۱۵	۸۵۷	

۱۰-۳- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای فوق به مبلغ ۹۲۰ میلیون ریال می‌باشد.

۱۰-۴- دارایی‌های ثابت شرکت تا سقف ۴۱۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی،

صاعقه، انفجار، زلزله و آتش‌شان دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۱۱- سایر دارایی‌ها

مبلغ ۳,۵۰۲ میلیون ریال مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بابت سپرده مسدودی نزد بانک

مهر اقتصاد شعب زرتشت و ونک تهران به عنوان پشتوانه و امهای پرداختی به پرسنل می‌باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشہ (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دورة شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
پرداختنی‌های تجاری	۱۲-۱	۷۸۰,۴۶۶
پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۲-۲	۸۴۱,۱۰۹
		۸۶۴,۵۷۵

۱۲-۱- پرداختنی‌های تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
اسناد پرداختنی - دو فقره چک تسلیمی به شرکت توسعه معادن روی ایران بابت خرید خاک معدنی روی	-	۲۰,۰۰۰
شرکتهای گروه - (بادداشت ۱-۱-۱)	۸۰۲,۱۵۹	۷۷۷,۵۱۹
شرکت آبرسانی زیوری - خرید آب	۳,۹۷۹	۲,۳۳۳
شرکت شیمیائی کاتالیست پارسیان - ساخت آند	۲,۷۹۹	-
شرکت عدالت قشم - خرید قطعات تولید	۲۰۷	۲۰۷
شرکت احرار استان زنجان - حمل خاک روی	۱,۲۳۱	-
آقای احمد چابک - خرید آب	۲,۶۵۱	-
آقای ساهدی گورانی - تأمین ماشین آلات	۱,۳۹۰	۱۵۲
سایر تولیدکنندگان مواد اولیه و قطعات	۳۰۲	۲۵۵
	۸۳۴,۷۱۸	۷۸۰,۴۶۶

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲-۱-۱-بدهی تجاری به شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۷۷۴,۲۲۵	۷۴۴,۲۹۹	شرکت کالسیمین (یادداشت ۱۲-۱-۱-۱)
-	۳۴,۴۸۹	شرکت توسعه معدن روی ایران - خرید خاک
۳۹	۳۹	شرکت ذوب و روی یافق - خرید اسید سولفوریک
-	۱۳,۹۰۲	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی - خرید گوگرد
۳۴,۲۵۵	۴,۶۳۸	شرکت صنعت روی زنگان - خردایش و خرید خاک معدنی
-	۴,۷۹۲	شرکت کالسیمین ترابر - حمل خاک
۷۷۷,۵۱۹	۸۰۲,۱۵۹	

۱۲-۱-۱-۱-۱-گردش طی دوره حساب فیما بین با شرکت کالسیمین بشرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال

۷۷۴,۲۲۵	مانده ابتدای دوره
۸۹,۹۸۲	سود سهام مصوب سال قبل
۳۸,۶۷۸	بهای خرید خاک معدنی روی
(۷,۱۶۴)	سود سهام شرکت کالسیمین
(۱۵۱,۶۳۵)	بهای فروش ۲,۴۸۲ تن شمش روی
۲۱۳	پرداخت هزینه‌های شرکت
۷۴۴,۲۹۹	مانده پایان دوره

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲-۲- پرداختنی‌های غیرتجاری

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ۱۳۹۴/۶/۳۱

شرکتهای گروه - شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه		
-	۳	محوران - سود سهام
۶۸,۴۵۰	۶۸,۱۳۳	ذخیره بدھیهای احتمالی (یادداشت ۱۲-۲-۱)
-	۱۱,۱۹۵	حقوق و دستمزد پرداختی
۳,۲۸۵	۵,۰۴۴	برق منطقه‌ای هرمزگان - هزینه برق مصرفی
۱,۶۰۹	۴,۰۷۲	حق بیمه‌های تکلیفی پرداختی
۵۱۵	۷۱۶	مالیات‌های تکلیفی پرداختی
۱,۸۴۷	۶,۴۹۹	سایر فروشندهای قطعات و ملزومات
۵,۲۴۱	۶,۱۶۹	سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۲,۰۸۴	۲,۲۰۰	مواد غذایی صادق رحیمی - خرید مواد غذایی
۱,۰۷۸	۱,۹۳۲	سایر اقلام
۸۴,۱۰۹	۱۰۵,۹۶۳	

۱۲-۲-۱ - مبلغ ۶۸,۱۳۳ میلیون ریال مندرج در جدول یادداشت فوق تحت عنوان ذخیره بدھیهای احتمالی بابت تفاوت‌های احتمالی ناشی از مالیات‌های عملکرد، حقوق و تکلیفی و مالیات و عوارض ارزش افزوده و حق بیمه‌های تکلیفی سنتوات قبل بوده که در رعایت استانداردهای حسابداری در سنتوات قبل و سال جاری در حسابها لحاظ شده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

۱۳-۱- با توجه به مفاد یادداشت ۲-۹ صورتهای مالی شرکت با استناد به ماده ۱۳ قانون چگونگی

اداره مناطق آزاد تجاری - صنعتی مصوب سال ۱۳۷۲ و اصلاحیه سال ۱۳۸۸ مجلس

شورای اسلامی به مدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات بر درآمد معاف می‌باشد، براین اساس

مفاصیل حساب مالیاتی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون مالیاتی مستقیم تا پایان سال

۱۳۸۹ بجز سال ۱۳۹۲ که براساس آن شرکت قادر درآمد مشمول مالیات می‌باشد، صادر

شده است.

۱۳-۲- علیرغم معافیت موضوع یادداشت ۱۳-۱ فوق برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹

با درآمد مشمول مالیات و مالیات به ترتیب به مبالغ ۵۵,۷۱۷ و ۱۳,۹۲۹ میلیون ریال در

تاریخ ۱۳۹۱/۴/۲۷ از طریق علی الرأس صادر شده که شرکت نسبت به برگ تشخیص

فوق اعتراض نموده و پرونده امر در هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می‌باشد.

۱۳-۳- با توجه به معافیت مالیاتی موضوع یادداشت ۱۳-۱ و معافیت ناشی از صادرات شمش

روی در سال ۱۳۹۳ و همچنین منجر به زیان شدن عملیات شرکت طی دوره شش ماهه

منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ احتساب ذخیره مالیات در سال جاری موضوعیت نداشته است.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۷,۹۶۶	۱۲,۹۷۴	مانده ابتدای دوره/سال
(۲,۰۱۳)	(۹)	پرداخت به کارکنان خارج شده از شرکت
۷,۰۲۱	۵,۳۶۵	ذخیره تأمین شده در پایان دوره/سال
۱۲,۹۷۴	۱۸,۳۳۰	مانده پایان دوره/سال

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در بدء تأسیس مبلغ ۵ میلیون ریال منقسم به ۱،۰۰۰ سهم ۵،۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بوده که طی چند مرحله نهایتاً تا پایان سال مالی قبل به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۳۰۰ میلیون سهم بانام ۱،۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده افزایش یافته است. اسامی سهامداران و تعداد سهام هریک از ایشان بشرح زیر است:

نام سهامداران	تعداد سهام
شرکت کالسیمین	۲۹۹,۹۴۰,۰۰۰
شرکت توسعه معادن روی ایران	۱۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران	۱۰,۰۰۰
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی	۱۰,۰۰۰
شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیرآهنی	۱۰,۰۰۰
شرکت اسیدسازان زنجان	۱۰,۰۰۰
شرکت تولید روی بندرعباس	۱۰,۰۰۰
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، از سود ویژه هرسال مالی پس از وضع زیانهای وارده در سالهای قبل معادل یک بیستم بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور می‌شود. درنظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به ۱۰٪ سرمایه برسد، الزامی بوده و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۷- اندوخته سرمایه‌ای

مبلغ ۴۸ میلیارد ریال مندرج در ترازنامه شامل مبلغ ۱۸ میلیارد ریال اندوخته طرح توسعه و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال اندوخته مربوط به اورهال و بازسازی کارخانه می‌باشد که در سال‌های قبل در حسابها منظور شده است. اندوخته مذکور در صورت تقسیم معاف از مالیات می‌باشد.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۸-درآمدهای عملیاتی

مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به دوره شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	فروش داخلی شمش روی
۵۹,۶۶۱	۶۹۴/۳	-	۳۶,۳۷۰
۳۴,۲۴۲	۱۳,۱۱۵/۹	۱۳,۶۱۰	۱۰,۲۹۶
۲۵,۴۰۸	۳۶۳	۱۸,۵۲۹	۳,۸۶۲
۳۴۶,۱۸۴	۴,۶۳۱/۷	۱۷۴,۶۴۴	۲۲۴,۰۹۲
۴۹۵,۴۹۵	۲۰۶,۷۸۳	۲۳۷,۷۵۸	۳,۶۳۰

۱۸-۱-تفکیک خریداران محصولات صادراتی شرکت بشرح زیر است:

مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	مقدار- تن	مبلغ- میلیون ریال	درصد به کل
۲۸	۶۲,۷۱۹	۹۹۸		Emirates Lead Company
۴/۳	۹,۷۳۹	۱۵۰		Base Metal Trading LLC
۳۱/۹	۷۱,۵۳۲	۱۰۹۸		Sky Metals DMCC
۸/۲	۱۸,۳۷۱	۳۲۶		Memrhol International
۱۳/۲	۲۹,۶۰۴	۵۰۲		Alan Aubal LLC.Co
۱/۴	۳۰,۶۲	۵۴		Zarand General. Co
۲/۶	۵,۷۵۰	۱۰۰		Shinako Internation Fze
۷/۸	۱۷,۵۱۱	۳۰۸		Uzay Danismanic Lvvedis
۲/۹	۵۸,۰۴	۹۴		Demirayya B.A KLR Wemental
۱۰۰	۲۲۴,۰۹۲	۳,۶۳۰		

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۸-۲ - نرخ فروش محصولات با توجه به شرایط عرضه و تقاضا در بازارهای جهانی و با در نظر گرفتن بهای جهانی فلز روی در بازار لندن (LME) و نرخ برابری دلار در بازار آزاد به ریال تعیین می‌گردد. ضمناً تمامی فروشهای انجام شده توسط شرکتهای کالسیمین و بازرگانی توسعه صنعت روی به عنوان کارگزار شرکت در امور بازاریابی، فروش و صادرات شمش روی صورت پذیرفته است. حق الترجمه شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی جهت بازاریابی و فروش محصولات در طی سال جاری به مبلغ ۷۸۲/۵ میلیون ریال جزء هزینه‌های فروش، اداری و عمومی (یادداشت ۲۰) درج گردیده است. همچنین در سال جاری مقدار ۱,۹۹۳/۶ تن اسید سولفوریک به مبلغ ۵,۰۷۳ میلیون ریال به شرکت فرعی تولید روی بندرعباس فروخته شده است.

۱۸-۳ - فروش دوره جاری در مقایسه با دوره قبل ۹۷۵، ۳۰ میلیون ریال افزایش یافته است. علیرغم افزایش میزان فروش شمش روی معادل ۱,۳۵۶ تن نسبت به دوره جاری به دلیل کاهش نرخ فروش آن (نرخ تولید شمش روی دوره قبل ۱۴۸, ۷۵ ریال و نرخ هر کیلو شمش در دوره جاری ۶۱,۱۰ ریال) و با توجه به افزایش بهای تمام شده به دلیل افزایش نرخ خاک مصروفی حاشیه سود شرکت از مبلغ ۸۵,۷۰۹ ریال در دوره قبل به ۱۶,۶۱۴ ریال در دوره جاری تبدیل شده است. توضیح اینکه متوسط نرخ فروش شمش روی در دوره مالی قبل ۲,۲۰۰ دلار بر هر تن و حدود ۱,۸۰۰ دلار در دوره جاری بوده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

جدول بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	بادداشت	
۳۷۲,۶۲۴	۲۲۸,۵۷۳	۱۴۸,۸۸۳	۱۹-۲	مواد اولیه
۴۵,۴۷۵	۲۴,۶۸۷	۲۶,۰۰۲	۱۹-۳	دستمزد مستقیم
۱۹۳,۱۴۷	۸۸,۵۶۱	۱۲۵,۲۱۰	۱۹-۳	سربار تولید
(۴۱,۷۰۱)	(۵۳,۷۶۷)	(۴۷,۷۴۲)	۲۱	هزینه‌های جذب نشده
۵۶۹,۵۴۵	۲۹۸,۳۵۴	۲۵۲,۳۵۳		جمع هزینه‌های تولید
-	-	۲,۱۷۵	۶	کار در جریان ابتدای دوره / سال ورق روی
۱,۴۳۹	۱,۴۳۹	۴,۱۷۶	۶	کار در جریان ابتدای دوره / سال پودر روی و اسید سولفوریک
(۲,۱۷۵)	(۳۲,۵۴۵)	(۳۳,۷۳۸)	۶	کار در جریان پایان دوره / سال ورق روی
(۴,۱۷۶)	(۱,۷۵۲)	(۹,۵۵۱)	۶	کار در جریان پایان دوره / سال پودر روی، اسید سولفوریک و کاتد
۵۶۴,۶۳۳	۲۶۵,۴۹۶	۲۱۵,۴۱۵		بهای تمام شده کالای ساخته شده طی دوره / سال
۳۰۳,۳۷۷	۳۰۳,۳۷۷	۵۴۰,۸۱۰	۶	بهای محصولات ابتدای دوره / سال شمش روی
(۵۴,۰۸۱۰)	(۴۴۷,۷۹۹)	(۴۹۵,۴۷۵)	۶	موجودی محصولات پایان دوره / سال شمش روی
-	-	(۶,۳۷۸)		پودر روی مصرفی
۳۲۷,۲۰۰	۱۲۱,۰۷۴	۲۵۴,۳۷۲		بهای تمام شده کالای فروش رفته طی دوره / سال

۱۹-۱- نفیکیک بهای تمام شده کالای فروش رفته بر حسب محصولات بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۲۶۵,۰۹۷	۱۱۰,۰۱۳	۲۴۱,۱۱۹	شمش روی
۳۸,۶۲۷	۱۱,۰۶۱	۱۳,۲۵۴	اسید سولفوریک
۲۳,۴۷۶	-	-	پودر روی
۳۲۷,۲۰۰	۱۲۱,۰۷۴	۲۵۴,۳۷۳	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹-۲- مواد اولیه مصرفی عمدتاً شامل خاک معدنی روی می‌باشد که عمدتاً از شرکتهای تهیه و تولید مواد معدنی ایران (معدن انگوران)، کالسیمین و شرکت مسکن اولمز ترکیه تهیه شده است. سایر مواد اولیه معدنی شامل گوگرد، پرمنگات پتاسیم، آهک هیدراته، سولفات آلومینیوم، سولفات و دی‌اکسید منگنز، کربنات استرانسیوم و گوگرد می‌باشد که از منابع داخلی تأمین شده است.

۱۹-۳- تفکیک دستمزد مستقیم و سربار تولید به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال	سربار تولید		دستمزد مستقیم				
	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱		
۴۱,۹۱۸	۱۹,۷۲۰	۳۱,۹۳۹	۳۶,۵۲۱	۱۸,۹۰۰	۲۰,۲۹۴	حقوق، دستمزد و مزايا	
۵۰,۲۰	۴۸۲۶	۴,۱۴۴	۷,۱۰۹	۴,۵۹۹	۴,۴۷۲	بیمه سهم کارفرما	
۴,۴۹۱	۲,۷۴۲	۳,۰۷۲	۱,۸۴۵	۱,۱۸۸	۱,۲۲۶	مزایای پایان خدمت کارکنان	
۵۱,۳۹۹	۲۷,۲۸۸	۳۹,۱۵۵	۴۵,۴۷۵	۲۴,۶۸۷	۲۶,۰۰۲		
۱۱,۵۳۶	۱۳,۷۴۴	۱۳,۰۹۹				ابزار، ملزومات مصرفی و مواد کمکی	
۳۱,۷۱۸	۶,۰۶۴	۱۷,۶۰۳				استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود	
۱۲,۷۰۸	۱۵,۲۸۵	۶,۴۱۹				تعییر و نگهداری دارایی‌های ثابت	
۴۱,۷۴۲	۱۳,۰۴۹	۱۸,۷۵۷				آب، برق و سوخت مصرفی	
۳۰,۴۱۳	۷,۵۱۷	۱۹,۰۲۵				حمل و نقل و اجراء ماشین‌آلات	
۱۴,۱۰۷	۵,۱۷۹	۵,۴۴۱				غذای کارکنان	
۲۰,۱۵	۴۲۵	۶,۰۵۵				سایر اقلام	
۱۴۴,۲۳۹	۶۱,۲۷۳	۸۷,۵۹۹					
۱۹۵,۶۳۸	۸۸,۵۶۱	۱۲۶,۷۲۱					
(۲,۴۹۱)	-	(۱,۵۱۱)				سهم دوایر فروش اداری و عمومی از هزینه‌های خدماتی (یادداشت ۲۰)	
۱۹۳,۱۴۷	۸۸,۵۶۱	۱۲۵,۲۱۰					

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹-۴- گردش طی سال شمش روی و اسید سولفوریک مقایسه با ظرفیت اسمی شرکت به شرح

زیر است:

(مقادیر به تن)

دوره شش ماهه منتهی به دوره شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	ماهنه ابتدای دوره/سال
۶,۷۱۳	۶۳۸	۶,۷۱۳	۶,۷۱۳
۸۰۷۰	۲۵,۵۴۰	۴,۵۳۷	۱۴,۱۰۳
(۶,۱۱۳)	(۲۵,۳۷۲)	(۲,۳۲۴)	(۱۴,۱۱۳)
۹۶۱۷۰	۸۰۶	۸,۹۲۶	۶۷۸
۲۴,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۶۰,۰۰۰
۱۸,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۸,۵۰۰	۶۰,۰۰۰
۳۵/۷	۴۲/۵۷	۳۷/۱	۴۶/۳
۴۶/۳	۴۲/۵۷	۴۸/۱	۴۶/۳
			۹,۱۷۰
			۸۰۶
			۲,۵۹۶
			۷,۴۲۹
			(۳,۷۹۵)
			(۷,۵۱۷)
			۷,۶۹۷۱
			۷۱۸
			۲۴,۰۰۰
			۶۰,۰۰۰
			۱۸,۵۰۰
			۶۰,۰۰۰
			۲۱/۲
			۲۴/۳
			۲۷/۵۳
			۲۴/۳

خالص تولید طی دوره/سال

خالص فروش و مصرف

ماهنه پایان دوره/سال

ظرفیت اسمی

ظرفیت عملی

درصد نسبت به ظرفیت اسمی

درصد نسبت به ظرفیت عملی

۱۹-۴-۱- به دلیل در اختیار نبودن ماده معدنی مورد نیاز در تولید شمش روی میزان تولید

شمش روی نسبت به دوره مشابه سال قبل تولید شمش روی در دوره جاری

حدود ۵٪ کاهش یافته است. همچنین به دلیل عدم ذخیره سازی اسید

سولفوریک تولید آن نسبت به دوره مشابه سال قبل ۴۸٪ کاهش داشته است.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

-۲۰- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

مبلغ مندرج در صورت سودوزیان منشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳	دستمزد و مزايا متنهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دستمزد و مزايا متنهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	دستمزد و مزايا متنهی به ۱۳۹۵/۶/۳۱
۱۰,۳۶۰	۳,۸۳۰	۴,۸۹۱	حقوق، دستمزد و مزايا
۲,۴۹۶	۵۹۹	۸۱۱	بیمه سهم کارفرما
۷۱۴	۱,۵۳۰	۱,۵۷۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۱۵	۹۴۰	۵۹۴	سفر و فوق العاده مأموریت
۱۴,۷۸۵	۶,۸۹۹	۷,۸۶۶	
۹,۶۳۰	۶,۱۰۰	۴,۴۶۱	هزینه‌های بازاریابی، توزیع و فروش
۹۰۸	۵۳	۶۱	خرید خدمات
۱۰,۱۱	۱۷۳	۱۷۸	استهلاک داراییهای ثابت
۱,۷۲۳	۴۲۹	۱۱۴	تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت
۱۹۴	۴۴۲	۱۰۲	آب، برق، گاز و سوخت مصرفی
۲,۴۹۰	۳۵۴	۲۹۳	ملزومات مصرفی
۱,۳۴۱	-	۴۳۷	سهم انتاق بازرگانی
۷۵۷	۷۵۷	-	پاداش هیأت مدیره
۲,۴۹۱	-	۱,۵۱۱	سهم ازدواج دولتی
۹,۳۸۰	۷۵۷	۵۸۷	سایر اقلام
۲۹,۹۲۵	۹,۰۷۵	۷,۷۴۴	
۴۴,۷۱۰	۱۵,۹۷۴	۱۵,۶۱۰	

-۲۰- جمع هزینه‌های حقوق، دستمزد و مزايا کارکنان شامل دستمزد مستقیم و غیرمستقیم (یادداشت ۱۹-۳) و دستمزد اداری و فروش (یادداشت ۲۰) طی دوره جاری در مقایسه با دوره قبل حدود ۲۴ درصد افزایش یافته است. افزایش مذکور عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزايا پرسنلی در راستای مصوبات شورایعالی کار و افزایش تعداد متوسط پرسنل طی سال بوده است.

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

تفکیک مبلغ مندرج در صورت سودوزیان تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتھی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
(۴۱,۷۰۱)	(۵۳,۷۶۷)	(۴۷,۷۴۲)	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۱۹)
-	۱۹	-	سود فروش مواد اولیه
-	-	(۳۸,۴۶۱)	زیان کاهش ارزش موجودی
(۴۱,۷۰۱)	(۵۳,۷۴۸)	(۸۶,۲۰۳)	

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

تفکیک مبلغ مندرج در سرفصل فوق مندرج در صورت سودوزیان بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

			سود سهام سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتھی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	(یادداشت‌های ۴-۱ و ۸-۳)
۲۰,۰۸۶	۲۰,۰۸۶	۹,۷۸۷	سود سپرده‌های بانکی (یادداشت ۳-۱)
۳۹۷	۲۴۴	۳۳	سود اوراق مشارکت (یادداشت ۴-۲)
۱۴۹	۷۵	۷۶	سود (زیان) تسعیر ارز حسابهای بانکی
۱۸۴	(۱۶)	۹۹	زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاریهای کوتاه
-	-	(۲۱,۰۰۲)	مدت
۲۰,۸۱۶	۲۰,۳۸۹	(۱۱,۰۰۷)	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتھی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سود (زیان) عملیاتی
۷۱,۴۸۴	۱۵,۹۸۷	(۱۱۸,۴۲۷)	
۳۲,۷۳۱	۱۶,۲۳۷	۱۷,۶۰۳	هزینه استهلاک
۵,۰۰۸	۴,۹۶۱	۵,۳۵۶	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸۰,۸۰۰)	۸,۷۵۲	۸۵,۹۳۱	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی
(۱۳۹,۳۳۹)	(۱۲۷,۹۲۸)	(۷,۱۵۰)	افزایش موجودی مواد و کالا
۹,۴۶۱	۱۵,۳۶۲	۱۲۰,۸۳	کاهش پیش‌برداختها
۱۲۹,۷۶۳	۷۹,۰۸۸	(۴,۹۴۵)	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی
۲۸,۳۰۸	۱۲,۴۵۹	(۹,۵۴۹)	

۲۳-۱- مبادلات غیرنقدی

اهم مبادلات غیرنقدی بشرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره شش ماهه منتھی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	تسویه سود سهام پرداختی از طریق انتقال به حساب فیماین با سهامداران
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	
۱۵۱,۹۰۱	-	-	تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت به طرفیت حسابهای پرداختی
۱۶,۵۶۳	۱۹,۸۲۰	۹,۴۵۵	سود سهام دریافتی از طریق انتقال به حساب فیماین با سهامداران
۳۶۸,۴۶۴	۲۱۹,۸۲۰	۹۹,۴۵۵	

شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

-۲۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به شرح زیر است:

-۲۴-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت، می‌باشد.

-۲۴-۲- تعهدات سرمایه‌ای شرکت در تاریخ ترازنامه، مبلغ ۹۲۰ میلیون ریال موضوع یادداشت ۱۰-۳-۱ فوق است.

-۲۴-۳- اهم بدهیهای احتمالی شرکت بشرح زیر است:

-۲۴-۳-۱- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ (به شرح یادداشت ۱۳-۲) و مالیات‌های تکلیفی سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۸۹ و دوره جاری بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن پس از رسیدگیهای نهایی مأموران مالیاتی مشخص خواهد شد.

-۲۴-۳-۲- از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از سه ماهه پائیز ۱۳۸۷ تاکنون بدهی احتمالی وجود دارد. دفاتر شرکت تاکنون مورد رسیدگی مأموران مالیات و عوارض ارزش افزوده قرار نگرفته است.

-۲۴-۳-۳- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ مورد رسیدگی مأموران سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و بدهی احتمالی شرکت از این بابت از ابتدای سال ۱۳۹۰ می‌باشد.

-۲۴-۳-۴- در رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ ۶۸،۱۳۳ میلیون ریال ذخیره بدهیهای احتمالی بشرح یادداشت ۱۲-۲-۱ فوق در حسابها لحاظ شده است. تعیین میزان دقیق بدهی احتمالی از بابت موارد فوق منوط به خاتمه رسیدگیهای مأموران مربوطه می‌باشد.

شرکت مجتمعه ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۴۰۲

۱-۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته
 معاملات شرکت با اشخاص وابسته در طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ۱۴۰۲ به شرح زیر می‌باشد:

۱-۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته که محدود به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده، پس از زیر است:

(بالغ به میلیون ریال)

نام اشخاص وابسته شرکت	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نام اشخاص وابسته شرکت	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	نام اشخاص وابسته شرکت	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات
کالسین (سهامی عام)	-	-	-	کالسین (سهامی عام)	-	-	-	کالسین (سهامی عام)	-	-	-
کالسین (سهامی عام)	-	-	-	کالسین (سهامی عام)	-	-	-	کالسین (سهامی عام)	-	-	-
توسیه معدن روی ایران (سهامی خاص)	-	-	-	توسیه معدن روی ایران (سهامی خاص)	-	-	-	توسیه معدن روی ایران (سهامی خاص)	-	-	-
تویله روی بذر عباس (سهامی خاص)	-	-	-	تویله روی بذر عباس (سهامی خاص)	-	-	-	تویله روی بذر عباس (سهامی خاص)	-	-	-
سپاهداران دارای ذخیره قابل ملاحظه	-	-	-	سپاهداران دارای ذخیره قابل ملاحظه	-	-	-	سپاهداران دارای ذخیره قابل ملاحظه	-	-	-
بازگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	-	-	-	بازگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	-	-	-	بازگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	-	-	-
راهنمایی توسعه صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)	-	-	-	راهنمایی توسعه صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)	-	-	-	راهنمایی توسعه صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)	-	-	-
کالسین تار (سهامی خاص)	-	-	-	کالسین تار (سهامی خاص)	-	-	-	کالسین تار (سهامی خاص)	-	-	-
ساز اشخاص وابسته	-	-	-	ساز اشخاص وابسته	-	-	-	ساز اشخاص وابسته	-	-	-
صنعت روی زنگان (سهامی عام)	-	-	-	صنعت روی زنگان (سهامی عام)	-	-	-	صنعت روی زنگان (سهامی عام)	-	-	-

شوندگان مجمعه ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شصت ماهه هشتادی به ۱۳ شهریور ۱۳۹۴

۲۵-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده طلب (بدنه) در پایان سال	سود سهام	برداختی های برداختی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	نیازهای سودده بینه	نیاش برداخها	نام اشخاص وابسته شرکت	منش
۱۳۹۴/۰۶/۲۱/۱۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۲۱/۱۲۹	پیش دریافتها	تجاری و غیر تجاری	بیش برداخها	بیش برداخها	کالسپین (سهامی عام)	واحدهای تجاري
(۷۷۷۲۵۷۵)	(۷۷۷۲۵۷۵)	-	-	(۷۷۴۲۶۴۹)	-	-	توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)
۵۷۷	(۵۵۴۸۹)	-	-	(۵۵۴۸۹)	-	-	اصلی و نهایی
۱۰۱۰۲	۷۶۱۰۳	-	-	-	-	۷۶۱۰۳	شرکتی که نucht کنترول
۳۷۸۷۵	(۱۳۶۹۰۲)	-	-	(۱۳۶۹۰۲)	-	-	توپید روی بندرعالس (سهامی خاص)
-	(۱۳)	-	-	(۱۳)	-	-	مشترک
۵۰۰	۲۱۰۵	-	-	-	-	۲۱۰۵	بازگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
۲۱۰۵	-	-	-	-	-	-	سهامداران دارای
۱۱۳۲۵	-	-	-	-	-	-	نفوذ قابل ملاحظه
۱۱۳۲۵	-	-	-	-	-	-	سرمهای گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
۱۱۳۲۵	-	-	-	-	-	-	آلمان اشیان پویا (سهامی خاص)
۱۱۳۲۵	-	-	-	-	-	-	راهنران صنعت سرب و روی انگلوران (سهامی خاص)
۱۱۳۲۵	-	-	-	-	-	-	کالسپین ترکیه (سهامی خاص)
۱۱۳۲۵	(۱۱۳۲۵)	-	-	(۱۱۳۲۵)	-	-	سایر اشخاص وابسته
۱۱۳۲۵	(۱۱۳۲۵)	-	-	(۱۱۳۲۵)	-	-	صنعت روی زنگان (سهامی عام)
۱۱۳۲۵	(۱۱۳۲۵)	-	-	(۱۱۳۲۵)	-	-	ذوب و روی بافق (سهامی خاص)
