

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
همراه با

صورت‌های مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری 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 پرس وجوه، عمدتاً 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- همانطور که در یادداشت ۳-۱۰ صورتهای مالی مندرج است، مانده مخارج سرمایه‌ای انجام شده جهت اجرای پروژه نیروگاه گازی، مشتمل بر خرید تجهیزات دست دوم با ظرفیت ۱۰ مگاوات برق تا پایان شهریور ۱۳۹۴ بالغ بر ۷۱،۵۶۲ میلیون ریال می باشد که به دلیل مشکلات مربوط به نصب و راه اندازی، بهره برداری از پروژه مذکور در زمان پیش بینی شده امکان پذیر نگردیده است. در این خصوص، درغیاب اطلاعات مورد لزوم، از چگونگی بازیافت مخارج سرمایه‌ای انجام شده و تعیین تعدیلات قابل اعمال ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری مذکور و همچنین زیان ناشی از عدم النفع بهره برداری از نیروگاه در موعد مقرر، برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۳)، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

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

۵- همانطور که از صورتهای مالی و یادداشت های پیوست آن مشهود است، تولید ورق روی در طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ معادل ۳۴/۱ درصد ظرفیت عملی کارخانجات بوده و هزینه های ناشی از عدم امکان استفاده از ظرفیت کامل کارخانجات در دوره مذکور به میزان ۳۳،۵۶۷ میلیون ریال بالغ گردیده است. همچنین نتیجه عملیات شرکت در دوره مورد رسیدگی به دلیل عدم دسترسی به مواد اولیه مورد نیاز (عمدتاً خاک معدنی روی)، کاهش نرخ جهانی فلز روی (LME) و عدم امکان فروش محصولات ساخته شده منجر به ۹۲ میلیارد ریال زیان گردیده است. بنا به مراتب یادشده، انجام بررسیهای کارشناسانه و اتخاذ تمهیدات 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 می باشد.

۶- بشرح مندرجات یادداشت ۱-۱-۱۰ صورتهای مالی، مالکیت رسمی اراضی محل احداث کارخانه فعلی شرکت هنوز به صورت رسمی به شرکت منتقل نشده و اقدامات قضایی انجام شده در این خصوص منجر به صدور رأی دادگاه مبنی بر الزام به انتقال رسمی مالکیت زمینهای مذکور بنام شرکت گردیده است.

سایر موارد

- ۷- اقدامات انجام شده در رابطه با تکالیف تعیین شده در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۴/۲/۸ در موارد زیر منجر به نتیجه نهایی نگردیده است:
- تعیین تکلیف نهایی وضعیت چگونگی بهره برداری از نیروگاه گازی.
 - انتقال رسمی مالکیت زمین کارخانه به نام شرکت.
 - تسویه کامل حساب فیما بین با شرکت کالسیمین از طریق واگذاری محصولات شرکت.

تاریخ: ۵ آبان ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمند

رضا آتش
(۸۰۰۰۳)

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)



شرکت تولید روی بندرعباس
(سهامی خاص)
صورت‌های مالی
شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

تاریخ:
شماره:
پیوست:

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید روی بندرعباس (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)	* ترازنامه
(۳)	* صورت سود و زیان
(۳)	گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۴)	* صورت جریان وجوه نقد
(۵) الی (۳۴)	* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۸/۵ به تأیید و امضاء هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس - غیرموظف	شرکت کالسیمین (سهامی عام) با نمایندگی آقای محمدصادق عزیزی
	نایب رئیس - غیرموظف	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای مهدی کلانته عربی
	عضو - غیرموظف	مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص) با نمایندگی آقای جعفر هاشمی
	مدیر عامل	آقای علیرضا رضوی



نشانی: تهران، خیابان مطهری، خیابان ترکمنستان، نیش کوچه وزیر، پلاک ۱۵، طبقه سوم، واحد ۶

تلفن: ۸۸۴۱۵۵۹۳-۹۴ فکس: ۸۸۴۳۹۴۹۳ کدپستی: ۱۵۶۵۶۱۳۱۱۵

نشانی کارخانه: بندرعباس، کیلومتر ۱۸ جاده اسکله شهید رجایی، مجتمع آلومینیوم المهدی

تلفن: ۰۷۶-۳۳۵۹۵۴۶۳ و ۰۷۶-۳۳۵۹۵۴۶۵ فکس: ۰۷۶-۳۳۵۹۵۴۶۵ کدپستی: ۷۹۱۷۱۷۷۱۸۵

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

توازننامه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
۵۶۱،۱۹۷	۴۹۶،۴۰۳	۱۱	بدهیهای جاری:	۲۵،۴۴۴	۹۰،۳۶	۳	داراییهای جاری:
۲۵،۲۸۹	-	۱۳	پرداختیهای تجاری و غیرتجاری	۲۸،۹۹۵	۱۸،۲۱۵	۴	موجودی نقد
			پیش دریافتها	۶۶،۷۲۳	۱۰۶،۸۱۴	۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
				۵۸۶،۶۴۳	۳۷۲،۸۴۹	۶	دریافتیهای تجاری و غیرتجاری
				۷۸۷	۵،۵۷۶	۷	موجودی مواد و کالا
							پیش پرداختها
۵۸۶،۴۸۶	۴۹۶،۴۰۳		جمع بدهیهای جاری	۷۰۸،۵۹۲	۵۱۲،۴۹۰		جمع داراییهای جاری
۸،۵۹۸	۱۲،۴۵۴	۱۴	بدهیهای غیر جاری:	۸۸۴۲	۸۸۴۲	۸	داراییهای غیر جاری:
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶،۶۸۳	۶،۶۶۸	۹	سرمایه گذاریهای بلندمدت
۸،۵۹۸	۱۲،۴۵۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۹۸،۹۴۷	۱۹۶،۸۰۰	۱۰	داراییهای نامشهود
۵۹۵،۰۸۴	۵۰۸،۸۵۷		جمع بدهیها	۵۰۰	۵۰۰	۵	داراییهای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:	۲۱۴،۹۷۲	۲۱۲،۸۱۰		سایر داراییها
۲۰۰،۰۰۰	۲۰۰،۰۰۰	۱۵	سرمایه				جمع داراییهای غیر جاری
۵،۷۵۰	۵،۷۵۰	۱۶	اندوخته قانونی				
۱۵۰،۰۰۰	۱۵۰،۰۰۰	۱۷	سایر اندوختهها				
۱۰۷،۷۳۰	(۴۳،۳۰۷)		سود (زیان) انباشته				
۳۲۸،۴۸۰	۲۱۶،۴۴۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۹۲۳،۵۶۴	۷۲۵،۳۰۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۲۳،۵۶۴	۷۲۵،۳۰۰		جمع داراییها

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولید روی بندرعباس (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	
۳۰۶,۲۳۳	۱۲۸,۷۹۵	۳۳۵,۴۶۲	۱۸	درآمدهای عملیاتی
(۲۵۶,۸۷۵)	(۱۲۷,۷۶۶)	(۳۶۵,۸۳۲)	۱۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۹,۳۵۸	۱,۰۲۹	(۳۰,۳۷۰)		سود (زیان) ناخالص
(۲۳,۶۷۴)	(۱۱,۵۸۰)	(۱۱,۷۹۲)	۲۰	هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	۳,۷۵۸	(۴۹,۲۱۶)	۲۱	سایر اقلام عملیاتی
۲۵,۶۸۴	(۶,۷۹۳)	(۹۱,۳۷۸)		سود (زیان) عملیاتی
(۷۶۴)	۱۱,۴۳۸	(۶۵۹)	۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۴,۹۲۰	۴,۶۴۵	(۹۲,۰۳۷)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۴,۹۲۰	۴,۶۴۵	(۹۲,۰۳۷)	سود (زیان) خالص دوره / سال
۸۴,۹۶۰	۸۴,۹۶۰	۱۰۷,۷۳۰	سود انباشته ابتدای دوره / سال
(۹۰۰)	(۹۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب سال قبل
۸۴,۰۶۰	۸۴,۰۶۰	۸۷,۷۳۰	
۱۰۸,۹۸۰	۸۸,۷۰۵	(۴,۳۰۷)	سود قابل تخصیص
(۱,۲۵۰)	-	-	اندوخته قانونی
۱۰۷,۷۳۰	۸۸,۷۰۵	(۴,۳۰۷)	سود انباشته در پایان دوره / سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولید روی بندر عباس (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 ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	یادداشت
			فعالیت‌های عملیاتی:
۳۷,۱۵۲	۱۳,۸۰۴	(۸,۴۸۳)	۲۴ جریان خالص ورود (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۶۷	۶۲	۶	سود سپرده‌های بانکی
۲۶۶	-	-	سود سهام دریافتی
۳۳۳	۶۲	۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۳,۹۲۱)	(۲,۰۲۱)	(۱,۱۹۱)	مالیات بر درآمد: مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۱۳,۴۵۶)	(۸,۶۶۹)	(۶,۷۴۰)	وجه تحصیل دارائی‌های ثابت مشهود
(۱,۳۵۰)	-	-	وجه تحصیل دارائی‌های نامشهود
(۱۴,۸۰۶)	(۸,۶۶۹)	(۶,۷۴۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱۸,۷۵۸	۳,۱۷۶	(۱۶,۴۰۸)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۶,۶۸۶	۶,۶۸۶	۲۵,۴۴۴	مانده وجه نقد در ابتدای دوره/سال
۲۵,۴۴۴	۹,۸۶۲	۹,۰۳۶	مانده وجه نقد در پایان دوره/سال
۱۵۵,۰۰۰	-	-	۲۵ مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۶/۱۲/۲۸ بصورت شرکت سهامی خاص تحت شماره ۳۲۴۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی بندرعباس به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در بندرعباس، اسکله شهیدرجایی، رویروی دهکده خونسرخ، مجتمع آلومینیوم المهدی می‌باشد. باتوجه به ترکیب سهامداران (یادداشت ۱۵) شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص) ازجمله شرکت فرعی مجتمع ذوب و احیای روی قسم (سهامی خاص) بوده که خود ازجمله شرکتهای فرعی کالسیمین (سهامی عام) می‌باشد.

۱-۲- موضوع فعالیت

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

الف - استخراج و استحصال از معادن کشور به منظور تهیه مواد معدنی و فلزات غیر آهنی.

ب - احداث کارخانجات به منظور فرآوری کانیهای مربوطه تا مرحله تهیه فلزات نظیر مس، سرب، روی، آلیاژها و ترکیبات فرعی فلزات و بهره‌برداری از آن.

ج - واردات، صادرات، حق‌العمل کاری، خرید، فروش مواد و محصولات.

د - هرگونه عملیات مجاز بازرگانی و سرمایه‌گذاری در سایر شرکتهای و اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی.

به موجب پروانه بهره‌برداری صادره توسط وزارت معادن و فلزات به شماره ۴۰۰/۱۳۶۰۶ مورخ ۱۳۷۷/۸/۱، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۲،۰۰۰ تن شمش روی از تاریخ ۱۳۷۸/۱۲/۱ آغاز شده است. پروانه بهره‌برداری دائم در ظرفیت مذکور در تاریخ ۱۳۸۹/۶/۲۴ تحت شماره ۱۳/۱۳۱۵۱ صادر گردیده و در اواخر سال ۱۳۹۰ ظرفیت کارخانه به تولید ۱۸،۰۰۰ تن شمش روی در ۳ شیفت کاری افزایش یافته و پروانه بهره‌برداری مربوطه به شماره ۱۳/۲۳۱۸۱ در تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ صادر شده است.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان به شرح زیر بوده است:

	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
	نفر	نفر
تعداد کارکنان قرارداد در پایان دوره/سال	۲۹۸	۲۹۶
	۳۰۱	

۱-۴- تداوم فعالیت

صورت‌های مالی شرکت براساس فرض تداوم فعالیت تهیه شده است. فرض مزبور مبتنی بر تحقق دارایی‌ها و تسویه بدهی‌ها در روال عادی عملیات تجاری با همان مبالغ دفتری مندرج در صورت‌های مالی می‌باشد. همانطور که از بررسی صورت سود و زیان مشهود است، زیان ناخالص، زیان عملیاتی و زیان خالص دوره به ترتیب به مبالغ ۳۰،۳۷۰ و ۹۱،۳۷۸ و ۹۲،۰۳۷ میلیون ریال بالغ گردیده است. زیان دوره جاری عمدتاً به دلیل کاهش قیمت جهانی فلز روی (LME) و عدم تولید محصولات در سطح ظرفیت عملی به دلیل عدم دسترسی به منابع معدنی مورد نیاز بوده که مدیریت شرکت به منظور دستیابی به سطح ظرفیت عملی اقداماتی جهت خرید خاک معدنی روی از معدن انگوران از طریق شرکتهای توسعه معادن روی ایران و تهیه و تولید مواد معدنی ایران بعمل آورده که در شش ماهه دوم سال جاری میزان تولید شمش روی تا سطح ۵،۰۰۰ تن افزایش می‌یابد. توضیح اینکه تولید شمش روی در شش ماهه ابتدای سال جاری به مقدار ۲،۲۱۹ تن بوده که عمدتاً از محل کنسانتره تولیدی در شرکت تأمین شده است. همچنین به دلیل افزایش نرخهای جهانی شمش روی (LME) در مهرماه سال جاری تا سطح ۱،۷۵۰ دلار نرخ فروش محصولات افزایش یافته و امید است بخش عمده‌ای از زیان دوره جاری از محل افزایش نرخ فروش محصولات برطرف گردد.

۲- خلاصه اهرم رویه‌های حسابداری

خلاصه اهرم رویه‌های حسابداری بشرح زیر می‌باشد:

۲-۱- 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.

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، مابه‌التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی 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

میانگین موزون

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون

کالای ساخته شده

۲-۳- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاریهای بلندمدت با بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاریها ارزیابی می‌شود.

آن گروه از سرمایه‌گذاریهای سریع‌المعامله 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 ارزیابی 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.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۲- 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 مربوط و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ و روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۵ ساله مستقیم

۵-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود به بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی 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 مستهلک 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 برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه 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	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪ نزولی
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۵٪ نزولی
ماشین آلات	۱۲٪ و ۱۵٪ نزولی و ۱۵ ساله مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۲۵٪ و ۱۰۰٪ نزولی
وسایل نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪ نزولی

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

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 یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا در نظر گرفته می‌شود.

۲-۶- شناسایی درآمد

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

۲-۷- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹- 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 واجد شرایط باشد که در طول دوره ایجاد به بهای تمام شده دارائی مربوط منظور می‌گردد.

۲-۱۰- 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 در هنگام قطعی شدن مالیات در حسابها منعکس می‌گردد.

شرکت تولید روی بندر عباس (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)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
۲۴,۴۴۴	۸,۶۹۵	۳-۱ موجودی ریالی نزد بانکها
۳۱۳	۳۳۷	۳-۲ موجودی ارزی نزد بانکها
۶۸۷	۴	موجودی تنخواه گردان
۲۵,۴۴۴	۹,۰۳۶	

۳-۱- موجودی حسابهای ریالی شامل ۱۰ فقره حساب جاری ریالی و ۱ فقره سپرده پشتیبان نزد بانکهای ملی، ملت، پاسارگاد، صادرات، بانک قرض الحسنه مهر و بانک مهر اقتصاد می‌باشد. سود سپرده‌های پشتیبان به مبلغ ۶ میلیون ریال جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۳) انعکاس یافته است.

۳-۲- موجودی حسابهای ارزی شامل ۲ فقره حساب جاری نزد بانک ملت به مبلغ ۹,۵۳۶ دلار و ۱,۵۴۶ یورو می‌باشد.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که کلاً مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی گروه توسعه معادن روی ایران بوده، به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱		
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام
۱	۱	۱	۲۷
۴۴,۸۹۶	۱۸,۲۱۴	۴۴,۸۹۶	۱۰,۵۴۰,۳۹۸
۴۴,۸۹۷	۱۸,۲۱۵	۴۴,۸۹۷	
			توسعه معادن روی ایران
			کالسیمین
			کاهش ارزش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۱۵,۹۰۲)		(۲۶,۶۸۲)	(یادداشت ۲۳)
۲۸,۹۹۵		۱۸,۲۱۵	

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
دریافتنی‌های تجاری:		
۹,۰۵۲	۳۶,۹۶۸	شرکتهای گروه- شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی
۹,۰۵۲	۳۶,۹۶۸	جمع دریافتنی‌های تجاری
دریافتنی‌های غیرتجاری:		
۵۵,۳۷۵	۶۳,۵۷۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی
		شرکتهای گروه- اسیدسازان زنجان و روئین کاران الوند-
-	۴,۶۵۰	سود سهام دریافتنی
۱,۰۵۰	۱۰۲	وام و مساعده کارکنان
۵۰۰	۵۰۰	سپرده تضمین وام کارکنان نزد موسسه مالی و اعتباری مهر
۱,۲۴۶	۱,۵۲۱	سایر
۵۸,۱۷۱	۷۰,۳۴۶	
انتقال به سرفصل سایر دارائیهامندرج در ترازنامه بابت سپرده		
(۵۰۰)	(۵۰۰)	نزد موسسه مالی و اعتباری مهر
۵۷,۶۷۱	۶۹,۸۴۶	جمع دریافتنی‌های غیرتجاری
۶۶,۷۲۳	۱۰۶,۸۱۴	جمع دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های 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:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		
مبلغ -	مقدار - تن	مبلغ -	مقدار - تن	
۵۲۰,۴۲۲	۷,۲۳۹	۲۹۰,۴۳۸	۴,۵۳۶	موجودی محصولات
۴۴,۲۸۳		۸۰,۹۰۷		مواد اولیه
۱۵,۱۶۵		۱۵,۱۶۵	۸۸۶	موجودی خاک وارداتی از کشور ترکیه
۱۳,۸۹۹		۱۴,۰۰۸		قطعات و لوازم یدکی
				پرمنگنات امسانی نزد مجتمع ذوب و
۵,۳۴۹		-		احیای روی قشم و کالسیمین
				سایر موجودی‌ها (عمدتاً سرباره ذوب
۵,۷۸۳		۱۰,۶۰۵		روی)
۶۰۴,۹۰۱		۴۱۱,۱۲۳		
				کاهش ارزش موجودی خاک وارداتی
(۱۸,۲۵۸)		(۳۸,۲۷۴)		و شمش روی (یادداشت ۲-۶)
۵۸۶,۶۴۳		۳۷۲,۸۴۹		

۶-۱- موجودی مواد بجز خاک تا میزان ۵۱,۹۶۹ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، صاعقه و انفجار دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

۶-۲- باتوجه به فرونی بهای تمام شده موجودی محصولات و خاک وارداتی از کشور ترکیه در سنوات قبل، نسبت به خالص ارزش فروش آن در تاریخ ترازنامه به میزان ۳۸,۲۷۴ میلیون ریال (سال قبل ۱۸,۲۵۸ میلیون ریال)، کاهش ارزش در حسابها منظور گردیده است.

۶-۳- رویه اعمال شده در رابطه با زمان فروش کالا، باتوجه به تحلیل‌های بعمل آمده توسط گروه و به منظور حفظ منافع شرکت جهت فروش با نرخهای مناسب و شرایط مناسبتر، بوده است.

شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷- پیش‌پرداختها

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۶۵	-	شرکت همگام بتن - خرید بتن
-	۵,۵۴۹	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران - خرید خاک معدن انگوران
۶۲۲	۲۷	سایر
۷۸۷	۵,۵۷۶	

۸- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت که مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها و عیناً مشابه سال قبل بوده به شرح زیر می‌باشد:

تعداد سهام	میلیون ریال	
۲۵,۰۰۰	۲,۹۶۴	بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۶۲	اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۴	فرآورده‌های شیمیایی روین کاران الوند (سهامی خاص)
۱,۳۳۰,۳۰۰	۲۹۶	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
۱۰	۱۵۵	کالسیمین ترابر (سهامی خاص)
۱۰,۰۰۰	۱۰	مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)
۴۰	۱	آلفا ماشین پویا (سهامی خاص)
	۸,۸۴۲	

۸-۱- شرکتهای اسیدسازان زنجان و فرآورده‌های شیمیایی روین کاران الوند در مهرماه سال جاری با یکدیگر ادغام شده است.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۸- سود سهام شرکتهای مذکور به همراه سود سهام سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت (یادداشت ۴)
جمعاً به مبلغ ۹,۷۴۸ میلیون ریال جزء اقلام تشکیل دهنده سایر درآمدها و هزینه‌های
غیرعملیاتی (یادداشت ۲۳) انعکاس یافته است.

۹- دارایی‌های نامشهود

سرفصل دارایی‌های نامشهود به قرار زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۵۴۲	۵۴۲	نرم افزارهای رایانه‌ای:
(۱۹۰)	(۲۰۵)	بهای تمام شده
۳۵۲	۳۳۷	استهلاک انباشته
۴,۳۱۴	۴,۳۱۴	ارزش دفتری
۲,۰۰۸	۲,۰۰۸	انشعاب آب
۹	۹	امتیاز گاز
۶,۶۸۳	۶,۶۶۸	امتیاز تلفن

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارایی‌های ثابت مشهود در طی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری		استهلاك انباشته			بهای تمام شده			شرح اقلام
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	مانده پایان دوره	استهلاك دوره	مانده ابتدای دوره	مانده پایان دوره	انتقال	اضافات	
۴۰,۸۰۷	۴۱,۸۰۱	-	-	-	۴۱,۸۰۱	-	۹۹۴	زمین
۴۲,۹۸۷	۴۱,۲۵۳	۳۰,۹۷۷	۲,۴۱۰	۲۸,۵۶۷	۷۲,۲۳۰	۴۲۶	۲۵۰	ساختمان و تأسیسات
۳۹,۱۵۴	۳۷,۰۴۱	۲۲,۵۲۱	۲,۳۷۶	۲۰,۱۴۵	۵۹,۵۶۲	۲۶۳	-	ماشین‌آلات و تجهیزات
۱,۹۱۰	۲,۲۱۰	۱,۵۱۸	۱۳۰	۱,۳۸۸	۳,۷۲۸	۳۶۲	۶۸	اثاثه و منصوبات
۹۴۲	۱,۰۵۲	۱,۶۵۳	۷۵	۱,۵۷۸	۲,۷۰۵	۱۸۵	-	ابزارآلات
۱,۰۶۱	۹۴۷	۸۱۱	۱۱۴	۶۹۷	۱,۷۵۸	-	-	وسایل نقلیه
۱۲۶,۸۶۱	۱۲۴,۳۰۴	۵۷,۴۸۰	۵,۱۰۵	۵۲,۳۷۵	۱۸۱,۷۸۴	۱,۲۳۶	۱,۳۱۲	دارایی‌های در جریان تکمیل پیش پرداخت‌های سرمایهای
۷۱,۳۱۲	۷۱,۵۶۲				۷۱,۵۶۲	-	۲۵۰	
۷۷۴	۹۳۴				۹۳۴	(۱,۲۳۶)	۱,۳۹۶	
۱۹۸,۹۴۷	۱۹۶,۸۰۰	۵۷,۴۸۰	۵,۱۰۵	۵۲,۳۷۵	۲۵۴,۲۸۰	-	۲,۹۵۸	
								۲۵۱,۳۲۲

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰-۱- تفکیک زمین مندرج در جدول یادداشت فوق بشرح زیر است:

میلیون ریال	
۲۴,۰۰۰	زمین محل احداث کارخانه (یادداشت ۱-۱-۱۰)
۱۶,۸۰۷	زمین انبار ضایعات (یادداشت ۱-۲-۱۰)
۴۰,۸۰۷	
۹۹۴	مانده ابتدای سال
۴۱,۸۰۱	مخارج زیرسازی زمین انبار ضایعات در دوره جاری

۱۰-۱-۱- براساس قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۳۸۹/۵/۲۱ زمین محل احداث کارخانجات شرکت به مساحت تقریبی ۱۲۰,۰۰۰ مترمربع (۱۲ هکتار) واقع در اسکله شهید رجایی بندرعباس از شرکت آلومینیوم ایران به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال خریداری شده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰,۳۷۰ میلیون ریال آن پرداخت و مابقی به مبلغ ۳,۶۳۰ میلیون ریال (یادداشت ۱-۲-۱۱) در زمان انتقال رسمی مالکیت زمین فوق پرداخت می گردد. توضیح اینکه براساس دعوی شرکت تولید روی بندرعباس علیه شرکت آلومینیوم ایران در مراجع قضایی، حکم صادره حاکی از محکومیت شرکت آلومینیوم ایران می باشد. شرکت آلومینیوم ایران نسبت به رأی مذکور اعتراض نموده لیکن رأی نهایی تاکنون صادر نشده است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی انتقال رسمی مالکیت زمین مذکور به نام شرکت صورت پذیرفته و اقدامات مقتضی جهت انتقال مالکیت زمین فوق در جریان است.

۱۰-۱-۲- براساس قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۸ مقدار ۹۳,۳۷۲/۸ مترمربع زمین واقع در شهرک صنعتی خلیج فارس (کیلومتر ۳۵ جاده بندرعباس - بندرلنگه) به مبلغ ۱۶,۸۰۷ میلیون ریال از شرکت شهرکهای صنعتی استان هرمزگان خریداری و در تصرف شرکت قرار گرفته است. در دوره جاری مبلغ ۹۹۴ میلیون ریال جهت زیرسازی و تسطیح زمین مذکور پرداخت شده است.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۱۰- اضافات و نقل و انتقال دارایی‌های ثابت مشهود در طی دوره بشرح زیر است:

میلیون ریال

<u>ساختمان و تأسیسات:</u>	
۲۵۰	بازسازی ساختمان کارخانه
۳۴۰	الکتروموتور و گیربکس
۸۶	سایر اقلام
۶۷۶	
<u>ماشین‌آلات و تجهیزات:</u>	
۲۶۳	یکدستگاه میکسر، پمپ و غیره
<u>اثاثه و منصوبات:</u>	
۱۴۳	کامپیوتر و متعلقات
۲۸۷	سایر اثاثه اداری
۴۳۰	
<u>ابزارآلات:</u>	
۱۸۵	۱۱ قلم ابزارآلات فنی

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰-۳- مبلغ ۷۱،۵۶۲ میلیون ریال (سال قبل ۷۱،۳۱۲ میلیون ریال) مندرج در جدول دارائیهای ثابت مشهود بابت مخارج خرید، نصب و راه‌اندازی پروژه نیروگاه گازی در محل کارخانه می‌باشد. براساس طرح توجیهی تهیه شده در سال ۱۳۸۹ شرکت اقدام به خرید تجهیزات نیروگاه گازی دست دوم با ظرفیت تولید ۱۰ مگاوات برق از طریق منابع خارجی نموده است. (خرید تجهیزات از منابع خارجی و عملیات ساخت و نصب توسط پیمانکاران ایرانی صورت گرفته است.) تا پایان شهریور ۱۳۹۴ کل مخارج انجام شده جهت احداث نیروگاه بالغ بر ۷۱،۵۶۲ میلیون ریال می‌باشد. عملیات خرید تجهیزات و نصب آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتاً خاتمه یافته لیکن به دلیل عدم توانایی پیمانکار نصب و راه‌اندازی پروژه مذکور راه‌اندازی نشده است.

۱۰-۴- سفارشات و پیش‌پرداختهای سرمایهای مندرج در جدول داراییهای ثابت از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۲۵۰	-	شرکت آراین پادرا- خرید سیستم کاهنده برق
-	۵۳۵	شرکت کیمیا ساتراپ پارس- خرید فیلتر ممبران
		شرکت Maschin Fabrik Reinhaue- قطعه نیروگاه
۳۶۷	۳۶۷	گازی
۱۵۷	۳۲	سایر
۷۷۴	۹۳۴	

۱۰-۵- دارائیهای ثابت شرکت تا سقف مبلغ ۲۱۸،۰۳۲ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی، صاعقه و انفجار تحت پوشش بیمه‌ای قرار گرفته است.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

تفکیک سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۴۹۵,۰۶۶	۴۲۲,۶۳۹	۱۱-۱ پرداختنی‌های تجاری
۶۶,۱۳۱	۷۳,۷۶۴	۱۱-۲ پرداختنی‌های غیر تجاری
۵۶۱,۱۹۷	۴۹۶,۴۰۳	

۱۱-۱- پرداختنی‌های تجاری

پرداختنی‌های تجاری بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
		شرکتهای گروه:
۳۸۰,۹۷۱	۲۷۳,۹۴۶	کالسیمین (یادداشت ۱۱-۳)
۸۹,۸۷۲	۷۶,۳۹۲	مجتمع ذوب و احیای روی قشم (یادداشت ۱۱-۴)
-	۴۶,۷۱۱	شرکت توسعه معادن روی ایران- خرید خاک معدنی
۱۴,۴۵۵	۱۰,۰۷۱	ذوب و روی بافق- خرید اسیدسولفوریک
۱,۴۳۲	۴,۶۳۷	صنعت روی زنگان- خردایش ماده معدنی
۲,۵۲۵	۴,۲۱۹	کالسیمین ترابر- حمل و نقل
-	۱,۶۵۲	شیمیائی کاتالیست پارسپان- خرید آندوکاتد
۴۸۹,۲۵۵	۴۱۷,۶۲۸	
-	۱,۰۷۶	شرکت آداک آرتمن- خرید مواد شیمیائی
۲۶۸	۱,۵۶۹	شرکت احرار استان زنجان- حمل خاک معدنی
۱,۹۸۶	۱,۲۸۶	شرکت ثمین شیمی سینا- خرید مواد شیمیایی
۳,۲۱۹	-	شرکت آرمان فیدار یکتا- خرید کربنات سدیم
۳۳۸	۱,۰۸۰	سایر
۴۹۵,۰۶۶	۴۲۲,۶۳۹	

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱-۲- پرداختنی‌های غیرتجاری

پرداختنی‌های غیرتجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
		شرکتهای گروه- توسعه معادن روی ایران- پرداخت
۱,۳۶۶	-	حقوق و مزایای کارکنان
۳۰,۸۵۷	۳۷,۱۳۰	هزینه‌های پرداختنی (یادداشت ۱-۲-۱۱)
		شرکت سهامی آلومینیوم ایران- باقیمانده بهای خرید
۳,۶۳۰	۳,۶۳۰	زمین محل کارخانه (یادداشت ۱-۱-۱۰)
۱,۶۰۲	۶,۸۴۹	مالیاتهای تکلیفی پرداختنی
۱,۱۱۹	۱,۵۷۹	حق بیمه‌های تکلیفی
۱,۳۸۳	۱,۵۷۸	سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران
۲,۷۵۱	۳,۶۶۱	آقای حمید یزدی - اجاره ماشین‌آلات
۶,۵۰۹	۷,۷۳۶	آقای ابوالقاسم قاسمی - اجاره ماشین‌آلات
۱,۱۹۵	۱,۲۲۲	بیمه توسعه اعتماد مهر- بیمه عمر، حوادث و آتش سوزی
۴,۰۴۳	۴,۶۲۶	شرکت قطعه سازان عمادکار- خرید قطعات پمپ
۴,۱۸۲	۳,۲۳۲	سایر
۵۸,۶۳۷	۷۱,۲۴۳	
۷,۴۹۴	۲,۵۲۱	اسناد پرداختنی (یادداشت ۲-۲-۱۱)
۶۶,۱۳۱	۷۳,۷۶۴	

۱۱-۲-۱- مبلغ ۳۷,۱۳۰ میلیون ریال مندرج در جدول یادداشت فوق بابت ذخیره هزینه-

های پرداختنی آب و برق مصرفی، اجاره سنوات قبل مجتمع آلومینیوم المهدی و عوارض فروش منطقه ویژه و حقوق و مزایای کارکنان می‌باشد.

۱۱-۲-۲- مبلغ ۲,۵۲۱ میلیون ریال اسناد پرداختنی مندرج در جدول فوق بابت دو فقره

چک تسلیمی به شرکت شهرکهای صنعتی هرمزگان به سررسید ۱۳۹۴/۸/۱۷ و

۱۳۹۴/۱۱/۱۷ بابت باقیمانده بهای خرید زمین انبار می‌باشد.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱-۳- گردش طی دوره حساب فیما بین با شرکت کالسیمین به شرح زیر می‌باشد:

میلیون ریال	
۳۸۰,۹۷۱	مانده ابتدای سال
(۱۰,۰۸۴)	فروش کربنات و پودر روی
(۹۶,۱۸۱)	وصول وجوه فروش محصولات توسط کالسیمین
۲۰۰	سود سهام مصوب سال قبل
(۳,۱۶۲)	سود سهام دریافتی سال قبل شرکت کالسیمین
۲,۱۸۰	انتقال حساب فیما بین شرکت‌های گروه
۲۲	سایر اقلام
۲۷۳,۹۴۶	

۱۱-۴- گردش طی دوره حساب فیما بین با شرکت ذوب و احیای روی قشم به شرح زیر می‌باشد:

میلیون ریال	
۸۹,۸۷۲	مانده ابتدای سال
۶,۵۲۷	بهای خرید مواد اولیه
(۳۹,۲۵۵)	وجوه نقد پرداختی
۱۹,۶۰۰	سود سهام مصوب سال ۱۳۹۳
(۳)	سود سهام دریافتی سال قبل
(۳۴۹)	سایر اقلام
۷۶,۳۹۲	

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

خلاصه وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکت بشرح زیر است:

مانده ذخیره		تأدیه شده	مالیات			درآمد (زیان)		سود (زیان)
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱		قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول	ابرازی	
-	-	(۹۸۰)	۹۸۰	۹۸۰	-	۲,۹۲۱	۲۳,۶۸۶	۱۳۹۰
-	-	(۹,۱۱۳)	۹,۱۱۳	۹,۱۱۳	۶,۳۲۴	۲۵,۲۹۵	۹۱,۴۵۰	۱۳۹۱
-	-	(۹۰)	۹۰	۴۵۰	-	(۲۸,۵۵۴)	۹۸۰	۱۳۹۲
-	-	-	-	-	-	-	۲۴,۹۲۰	۱۳۹۳
							(۹۲,۰۳۷)	۱۳۹۴/۶/۳۱
-	-							

۱۲-۱- عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است. لازم به ذکر است که زیان تأیید شده سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ مبلغ ۳,۵۹۶ میلیون ریال بوده که مبلغ ۳۷۷ میلیون ریال آن جهت سال ۱۳۹۱ و مبلغ ۲,۴۹۲ میلیون ریال در سال ۱۳۹۳ مورد استفاده قرار گرفته است.

۱۲-۲- نتیجه عملیات شرکت در سال ۱۳۹۳ به سودی معادل ۲۴,۹۲۰ میلیون ریال بالغ گردیده است. درآمد مشمول مالیات شرکت از بابت فروشهای داخلی معادل ۲,۴۹۲ میلیون ریال می‌باشد که به دلیل زیانهای تأیید شده سنوات قبل احتساب ذخیره مالیات موضوعیتی نداشته است. همچنین مبلغ ۲۲,۴۲۸ میلیون ریال سود سال ۱۳۹۳ از محل درآمدهای مقطوع و معاف از مالیات (شامل سود سپرده، سود حاصل از سرمایه‌گذاریها و سود ناشی از صادرات) بوده است. همچنین به دلیل منجر شدن نتیجه عملیات دوره جاری به زیانی معادل ۹۲,۰۳۷ میلیون ریال احتساب ذخیره مالیات موضوعیت نداشته است.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳- پیش‌دریافتها

مبلغ ۲۵،۲۸۹ میلیون ریال مندرج در اقلام مقایسه‌ای سال قبل ترازنامه بابت پیش‌دریافت فروش محصولات به شرکت Base Metal Trading جهت فروش ۱۰۰۰ تن شمش روی می‌باشد که در اوایل سال ۱۳۹۴ تحویل شده است.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
دوره شش ماهه		
سال ۱۳۹۳	منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
۴،۹۰۵	۸،۵۹۸	مانده ابتدای دوره/سال
۳،۸۸۳	۴،۱۱۵	ذخیره تأمین شده طی دوره/سال
(۱۹۰)	(۲۵۹)	پرداخت شده طی دوره/سال
۸،۵۹۸	۱۲،۴۵۴	مانده پایان دوره/سال

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بوده که طی دو مرحله افزایش تا پایان سال قبل به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال منقسم به سهام ۱۰،۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. اسامی و تعداد سهام سهامداران بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد سهام	نام سهامداران
۱۹۶،۰۰۰،۰۰۰	۹۸	مجتمع ذوب و احیای روی قشم
۲،۰۰۰،۰۰۰	۱	شرکت کالسیمین
۲،۰۰۰،۰۰۰	۱	شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران
۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت، از سود ویژه هر سال مالی پس از وضع زیانهای وارده در سالهای قبل معادل یک بیستم بعنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور می‌شود. در نظر 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 در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۷- سایر اندوخته‌ها

جهت اجرای طرح توسعه کارخانه و افزایش ظرفیت تولید از محل سود سنوات قبل مبلغ ۱۵ میلیارد ریال به حساب سایر اندوخته‌ها منظور شده است. اندوخته مذکور در صورت تقسیم معاف از مالیات می‌باشد.

۱۸- درآمدهای عملیاتی

تفکیک درآمدهای عملیاتی به شرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به						
سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۹,۰۰۰	۴۰۰	-	-	۸,۷۱۰	۱۳۷	فروش داخلی شمش روی
-	-	-	-	۲,۵۵۳	۴۲	فروش داخلی ورق روی
۲۷۷,۲۳۳	۳,۷۳۰	۱۲۸,۷۹۵	۱,۸۰۰	۳۲۴,۱۹۹	۵,۱۰۱	فروش صادراتی شمش روی
۳۰۶,۲۳۳	۴,۱۳۰	۱۲۸,۷۹۵	۱,۸۰۰	۳۳۵,۴۶۲	۵,۲۸۰	

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۸-۱- مشتریان عمده شمش روی شرکت به شرح زیر می باشد:

دوره شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱	
مقدار -	مبلغ -	مقدار -	مبلغ -	مقدار -	مبلغ -
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
فروش داخلی:					
شرکت بازرگانی توسعه صنعت					
۲۲	۱,۴۳۰	-	-	۲۲	۳۰۰
روی					
۱۵۷	۹,۸۳۳	-	-	۱۵۷	۷,۰۰۰
شرکت سیمینه روی خرم					
۱۷۹	۱۱,۲۶۳	-	-	۱۷۹	۲۹,۰۰۰
جمع فروش داخلی					
فروش صادراتی:					
-	-	۱۵۰	۱۰,۵۱۰	-	۱۰,۵۱۰
Cmt international					
-	-	۱,۶۵۰	۱۱۸,۲۸۵	-	۱۱۸,۲۸۵
Hazi metala					
-	-	-	-	-	۱,۰۳۰۷
Emirates lead.co					
۱,۰۵۰	۶۴,۶۹۳	-	-	۱,۰۵۰	۴۴,۱۹۳
Sky Metals Dmcc					
۳,۵۷۹	۲۲۸,۰۱۸	-	-	۳,۵۷۹	-
Base Metals					
۷۵	۵,۱۲۲	-	-	۷۵	-
Alan Dubai					
۹۹	۷,۲۴۹	-	-	۹۹	-
Aslan Chemtech					
۹۹	۷,۰۳۰	-	-	۹۹	-
Crown Exports					
۱۹۹	۱۲,۰۸۷	-	-	۱۹۹	-
Shlnako International					
-	-	-	-	-	۱,۹۰۱
سایر					
۵,۱۰۱	۳۲۴,۱۹۹	۱,۸۰۰	۱۲۸,۷۹۵	۳,۷۳۰	۲۷۷,۲۳۳
جمع فروش صادراتی					
۵,۲۸۰	۳۳۵,۴۶۲	۱,۸۰۰	۱۲۸,۷۹۵	۴,۱۳۰	۳۰۶,۲۳۳
جمع کل					

۱۸-۲- فروش محصولات داخلی شرکت براساس نرخها و سیاستهای تعیینی گروه باتوجه به

کشش بازار به فروش می رسد. همچنین فروش محصولات صادراتی در طی دوره جاری

براساس قراردادهای بلندمدت منعقد با مشتریان باتوجه به نرخهای جهانی (LME) و نرخ

ارز تعیین شده است.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به			یادداشت	
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
۳۱۵,۰۲۹	۲۰۹,۷۲۰	۱۱۰,۹۶۱	۱۹-۱	مواد مستقیم
۳۱,۶۵۷	۱۷,۰۶۷	۱۸,۳۲۹	۱۹-۲	دستمزد مستقیم
۱۰۶,۵۵۴	۶۰,۶۴۱	۵۷,۶۷۴	۱۹-۲	سربار تولید
-	-	(۳۳,۵۶۷)	۲۱	هزینه‌های جذب نشده در تولید
۴۵۳,۲۴۰	۲۸۷,۴۲۸	۱۵۳,۳۹۷		جمع هزینه‌های تولید
۳۴۹,۲۶۲	۳۴۹,۲۶۱	۵۲۰,۴۲۲	۶	موجودی کالای ساخته شده اول دوره/سال
(۵۲۰,۴۲۲)	(۵۰۸,۹۲۳)	(۲۹۰,۴۳۸)	۶	موجودی کالای ساخته شده آخر دوره/سال
(۲,۹۷۳)	-	(۱۳,۶۶۹)		شمش روی مصرف شده جهت تولید پودر روی
(۲۲,۲۳۲)	-	(۳,۸۸۰)		بازیافت محصول فرعی - سرباره ذوب و روی
۲۵۶,۱۷۵	۱۲۷,۷۶۶	۳۶۵,۸۳۲		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۹-۱- مصرف مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳		۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		
مقدار -	مبلغ -	مقدار -	مبلغ -	مقدار -	مبلغ -	
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	
۲۲۹,۵۳۶	۳۳,۲۴۵	۱۵۴,۹۵۷	۲۴,۵۴۲	۷۷,۷۱۲	۱۰,۱۵۹	خاک معدنی روی و کنسانتره روی
۳۳,۹۰۸	۱۰,۱۲۳	۲۳,۰۱۴	۶,۹۳۲	۹,۳۹۴	۲,۸۶۸	اسیدسولفوریک
۱۰,۱۲۳	۱۳۹	۶,۵۸۳	۹۰	۳,۷۹۷	۵۲	پرمنگنات پتاسیم
۴,۳۷۳	۲,۰۱۱	۲,۶۵۱	۱,۲۲۵	۱,۱۴۸	۵۱۶	آهک هیدراته
۲,۰۳۷	۶۷	۹۲۸	۳۲	۱,۷۲۶	۴۹	سولفات منگنز
۳,۸۵۹	۱۰۵	۲,۰۴۳	۵۳	۱,۹۷۳	۵۹	کربنات استرانسیوم
۳۲	-	-	-	۱,۳۲۹	۱	آند
۱,۷۰۷	-	۱,۷۰۷	۱	۶۴۶	۱	کاتد
۱۶۹	۹	۹۶	۵	۵۱	۳	نشادر
۲۹,۲۸۵	۴۲۵	۱۷,۶۸۳	۲۵۱	۱۳,۱۸۵	۱۷۴	پودر روی
-	-	۵۸	-	-	-	سایر
۳۱۵,۰۲۹		۲۰۹,۷۲۰		۱۱۰,۹۶۱		

شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۱-۱۹- عمده تأمین کنندگان خاک معدنی روی در طی سال مالی جاری، شرکت

کالسیمین و از محل سهمیه معدن انگوران بوده و بخشی از خاک معدنی

مورد نیاز نیز از طریق واحد تولید کنسانتره توسط شرکت تأمین شده است

۱۹-۲- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
دوره شش ماهه منتهی به			دوره شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۲۰,۵۴۴	۱۲,۰۹۷	۱۳,۴۲۳	۲۶,۳۷۷	۱۴,۰۴۷	۱۴,۳۰۷	حقوق، دستمزد و مزایا
۳,۴۳۵	۱,۷۵۹	۲,۲۰۰	۳,۷۵۰	۲,۰۳۳	۲,۳۲۰	بیمه سهم کارفرما
۱,۳۱۸	۸۴۵	۱,۵۰۱	۱,۵۳۰	۹۸۷	۱,۷۰۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۰۷۰	۱,۹۳۵	۱,۳۷۴	-	-	-	ابزار و لوازم مصرفی
۳۰,۶۸۳	۱۶,۶۰۴	۱۹,۴۸۸	-	-	-	آب، برق و سوخت
۳,۳۵۵	۱,۶۶۴	۱,۲۱۲	-	-	-	استهلاک دارایی ثابت مشهود
۱۲,۵۹۳	۸,۴۸۶	۱,۲۰۲	-	-	-	تعمیرات و نگهداری
۱۹,۰۷۱	۱۴,۳۲۳	۱۳,۳۹۲	-	-	-	اجاره ماشین آلات
۴,۸۵۷	۲,۱۶۳	۲,۷۳۲	-	-	-	غذای کارکنان
۱,۶۲۸	۷۶۵	۱,۱۵۰	-	-	-	سایر
۱۰۶,۵۵۴	۶۰,۶۴۱	۵۷,۶۷۴	۳۱,۶۵۷	۱۷,۰۶۷	۱۸,۳۲۹	

۱-۲-۱۹- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد نسبت به سال قبل ناشی از افزایش حقوق و

مزایا در راستای مصوبات شورای عالی کار می‌باشد.

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول

(عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی شش ماهه منتهی به	تولید واقعی
اندازه گیری	(سالانه)	(سالانه)	۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
ورق روی	تن ۱۸,۹۰۰	تن ۱۴,۶۰۰	۲,۵۳۷	۶,۶۴۲
شمش روی	تن ۱۸,۰۰۰	تن ۱۴,۰۰۰	۲,۲۱۹	۶,۳۸۱
درصد تولید واقعی ورق روی به ظرفیت اسمی			%۲۶/۳۴	%۳۵/۱
درصد تولید واقعی ورق روی به ظرفیت عملی			%۵۴/۹	%۴۵/۵

لازم به ذکر است که ظرفیت اسمی کارخانه در سال ۱۳۹۰ از ۱۲,۰۰۰ تن به ۱۸,۰۰۰ تن افزایش یافته که تاریخ شروع به کار ظرفیت جدید از ابتدای شهریورماه ۱۳۹۰ بوده است.

۲۰- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
حقوق، دستمزد و مزایا	۴,۳۸۵	۴,۸۲۲	۱۰,۷۸۹
بیمه سهم کارفرما	۵۴۱	۵۹۵	۱,۰۶۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷۶	۲۰۹	۴۳۰
هزینه‌های صادرات و محصولات	۴,۰۸۶	۳,۶۵۰	۸,۱۰۷
خدمات مالی و مشاوره	۴۶۲	۱,۰۴۱	۸۳۳
حق حضور اعضای غیرموظف هیأت مدیره	۸۷	۹۰	۲۰۴
سفر و اقامت کارکنان	۲۹۳	۳۹۸	۷۴۷
ایاب و ذهاب کارکنان	۳۴۲	۴۴۵	۶۴۴
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۹۱	۹۵	۲۰۴
سایر	۱,۰۱۷	۴۴۷	۶۵۶
	۱۱,۵۸۰	۱۱,۷۹۲	۲۳,۶۷۴

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
-	-	(۳۳,۵۶۷)	هزینه‌های جذب نشده در تولید (یادداشت ۱۹)
			(زیان) برگشت از زیان کاهش ارزش
-	۳,۷۵۸	(۲۰,۰۱۶)	موجودی مواد و کالا (یادداشت ۶)
-	-	۴,۳۶۷	سود فروش مواد اولیه
-	۳,۷۵۸	(۴۹,۲۱۶)	

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

تفکیک خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
۱۵,۳۰۹	۱۵,۲۲۰	۹,۷۴۸	۸-۲	سود سهام سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۷۶	۶۲	۶	۳-۱	سود سپرده‌های بانکی
(۱۵,۹۰۲)	(۳,۶۵۲)	(۱۰,۷۸۰)	۴	زیان کاهش ارزش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
(۲۷۰)	(۲۷۰)	-		زیان ناشی از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۲۳	۷۸	۳۶۷		سایر
(۷۶۴)	۱۱,۴۳۸	(۶۵۹)		

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
دوره شش ماهه منتهی به			
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۲۵,۶۸۴	(۶,۷۹۳)	(۹۱,۳۷۸)	سود (زیان) عملیاتی
۹,۱۵۶	۴,۴۸۲	۵,۱۲۰	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۳,۶۹۳	۲,۴۷۴	۳,۸۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳۸,۷۷۸)	(۱۲۰,۵۸۷)	۲۱۳,۷۹۴	افزایش موجودی مواد و کالا
۹۲	(۲,۳۰۶)	(۴,۷۸۹)	کاهش پیش‌پرداختها
(۲۵,۴۸۵)	(۱۹,۱۳۸)	(۴۰,۰۹۱)	افزایش حسابهای دریافتنی
۱۳۷,۵۷۹	۱۳۴,۷۰۴	(۷۰,۰۷۳)	افزایش حسابهای پرداختنی
۲۵,۲۸۹	۲۰,۸۸۹	(۲۵,۲۸۹)	افزایش پیش دریافتها
۳۲	۷۹	۳۶۷	خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
۳۷,۱۵۲	۱۳,۸۰۴	(۸,۴۸۳)	

۲۵- مبادلات غیرنقدی

اهم مبادلات غیرنقدی سال قبل بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۵۵ میلیارد ریال می‌باشد. شرکت در دوره مالی جاری و دوره مالی مشابه سال قبل مبادلات غیرنقدی عمده و حائز اهمیتی نداشته است.

۲۶- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به شرح زیر است:

۲۶-۱- شرکت فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۶-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای می‌باشد.

۲۶-۳- اهم بدهی‌های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

۲۶-۳-۱- دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۳۸۶ مورد رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی قرار

گرفته است. بدهی احتمالی شرکت مربوط به سنوات ۱۳۸۷ به بعد بوده که بعد

از خاتمه رسیدگی‌های مأموران سازمان تأمین اجتماعی مشخص خواهد شد.

۲۶-۳-۲- از بابت مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی سالهای ۱۳۹۲ الی دوره شش ماهه

منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ بدهی احتمالی وجود دارد که میزان آن پس از

خاتمه رسیدگی‌های مأموران مالیاتی مشخص خواهد شد.

۲۶-۳-۳- از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده از ابتدای سال ۱۳۸۹ نیز بدهی احتمالی

وجود دارد که میزان بدهی احتمالی از این بابت منوط به خاتمه رسیدگی‌های

مأموران مالیاتی است.

شرکت تولید روی بندرباس (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته در طی دوره جاری محدود به معاملات با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت	پرداخت هزینه‌های شرکت
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	کالسیمین (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	-	۱۰۶,۲۸۵	-	-
	مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	(۶,۵۲۷)	-	-	-
	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیأت مدیره	(۵۴,۴۱۱)	-	-	(۹۲۵)
سایر اشخاص وابسته	شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام)	عضو مشترک هیأت مدیره	(۴,۰۵۴)	-	-	-
	شرکت کالسیمین ترابر (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	(۵,۸۲۴)	-	-	-
	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	-	۷۵,۶۵۴	-	-
	شرکت ذوب و روی بافق (سهامی خاص)	عضو مشترک هیأت مدیره	(۲,۶۱۶)	-	-	-

شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۷-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته/شرکت	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	
				۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱
واحد‌های تجاری اصلی و نهایی	توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	-	(۴۶,۷۱۱)	(۱,۳۶۶)	(۴۶,۷۱۱)
	کالسیپین (سهامی عام)	-	(۲۷۳,۹۴۶)	(۳۸۰,۹۷۱)	(۲۶۹,۲۹۶)
	مجموع ذوب و احیای روی قسم (سهامی خاص)	-	(۷۶,۳۹۲)	(۸۹,۸۷۲)	(۷۶,۳۹۲)
	بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	۳۶,۹۶۸	-	۹,۰۵۲	۳۶,۹۶۸
شرکت‌های وابسته	صنعت روی زنگان (سهامی عام)	-	(۴,۶۳۷)	(۱,۴۳۲)	(۴,۶۳۷)
	کالسیپین نرابر (سهامی خاص)	-	(۴,۲۱۹)	(۲,۵۲۵)	(۴,۲۱۹)
	ذوب و روی بافق (سهامی خاص)	-	(۱۰,۰۷۱)	(۱۴,۴۵۵)	(۱۰,۰۷۱)
