

مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت

سیاق نوین (جهن)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معمد سازمان بورس اوراق بهادار

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
بانضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی آن
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

سیاق نوین
جهن



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
۱ تا ۲۹	صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

تاریخ :
شماره :
پیوست :

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتد بورس و اوراق بهادار ایران

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیات مدیره

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص) شامل ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی شماره ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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



نتیجه گیری

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۰ آبان ماه ۱۳۹۴

سیاق نوین جهان

عبدالهادی بحرانی اصل و خدمات محمدتقی منصوری راد





شماره:

تاریخ:

پیوسته:

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سیاق نوین جهان

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص) برای دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

صورت جریان وجه نقد

۵

یادداشت های توضیحی:

۵

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۶ و ۷

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

۸ تا ۲۹

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

به نمایندگی

اعضای هیات مدیره

شرکت باما (سهامی عام)

علا نقشینه

رئیس هیات مدیره

شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

محمد رضا یحیی آبادی

نایب رئیس هیات مدیره

شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)

نصراله کیانی راد

عضو هیات مدیره و مدیر عامل



اصفهان - اتوبان ذوب آهن، گلشاد، شهر بهاران، جنب شرکت باما

تلفن: ۰۳۱ - ۳۷۲۵۲۳۰۱

فکس: ۰۳۱ - ۳۷۲۶۶۲۲۸

کد پستی: ۸۴۵۹۱ - ۴۹۹۹۹

شماره اقتصادی: ۴۱۱۷۵۳۱۹۳۶۵

شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۱۲۴۴۴۷

web site: www.zoberoy.ir

Email: izsc@zoberoy.ir

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی هاو حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۵,۵۵۵,۰۶۵,۸۲۴	۱۸,۹۹۶,۴۵۹,۲۳۶	۱۴	بدهی های جاری :	۱۳,۹۳۱,۷۷۳,۷۸۰	۱۲,۷۹۱,۹۹۵,۵۶۳	۴	دارایی های جاری :
۱۶,۰۵۸,۶۸۲,۸۹۱	۱۵۷,۹۲۴,۲۷۳,۶۹۵	۱۵	حساب های پرداختی تجاری	۴۹,۹۱۱,۶۹۸,۵۲۰	۸۴,۴۰۵,۵۲۳,۲۳۰	۵	موجودی نقد
۲۰,۵۹۵,۸۱۰,۳۹۶	۲۵,۳۶۷,۷۳۳,۲۵۷	۱۶	بدهی به شرکت های گروه و وابسته	۴۵۴,۳۷۱,۱۶۷	۵,۶۳۱,۷۱۴,۶۹۲	۶	حساب هاو اسناد دریافتی تجاری
۹,۷۹۰,۴۳۹,۶۸۳	۳,۹۶۰,۰۸۵,۸۸۵	۱۷	سایر حساب ها و اسناد پرداختی	۲۷,۰۵۰,۵۱۲,۹۷۱	۳۵,۸۳۹,۷۸۱,۷۶۶	۷	طلب از شرکت های گروه و وابسته
۱۰۵,۸۱۶,۷۶۸	۴۱۸,۰۶۱,۱۶۸	۱۸	ذخیره مالیات	۱۳۷,۶۹۲,۰۶۵,۸۹۹	۱,۶۴,۴۶۱,۳۳۱,۵۰۲	۸	سایر حساب های دریافتی
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۱,۳۵۴,۶۴۲	۱۹	سود سهام پرداختی	۷,۵۵۷,۹۶۴,۸۵۳	۶,۹۸۷,۵۲۳,۳۹۵	۹	موجودی مواد و کالا
۶۰,۱۱۵,۸۱۵,۵۶۲	۲۲۵,۶۹۷,۹۶۷,۸۸۳		تسهیلات مالی دریافتی	۲۲۶,۵۸۸,۲۸۷,۱۹۰	۳۱۰,۱۱۷,۸۷۸,۱۴۸		سفارشات و پیش پرداخت ها
			جمع بدهی های جاری				جمع دارایی های جاری
۹۲۰,۷۷۱,۹۰۵	۶۴۱,۵۶۲,۱۷۸	۲۰	بدهی های غیر جاری :				دارایی های غیر جاری :
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۸,۹۷۶,۲۵۵,۱۵۲	۱۹۵,۶۷۹,۷۳۶,۱۶۸	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۶۱,۰۳۶,۵۸۷,۴۶۷	۲۲۶,۳۲۹,۵۳۰,۰۶۱		جمع بدهی ها	۳۶,۴۱۸,۷۰۰,۱۸۵	۳۶,۴۱۸,۷۰۰,۱۸۵	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۱,۸۷۶,۵۹۶,۰۰۰	۱,۸۷۶,۵۹۶,۰۰۰	۱۲	دارایی های نامشهود
				۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سایر دارایی ها
				۲۱۷,۴۱۵,۵۵۱,۳۳۷	۲۳۴,۲۰۷,۰۲۲,۳۵۳		جمع دارایی های غیر جاری
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	حقوق صاحبان سهام :				
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۸۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام "برداشت شده")				
۲۹۴,۹۶۷,۲۵۱,۰۶۰	۲۳۹,۹۸۵,۳۷۰,۴۴۰		اندرجته قانونی				
۲۸۲,۹۶۷,۲۵۱,۰۶۰	۳۱۷,۹۸۵,۳۷۰,۴۴۰		سود انباشته				
۴۴۴,۰۰۲,۸۲۸,۵۲۷	۵۴۴,۳۲۴,۹۰۰,۵۰۱		جمع حقوق صاحبان سهام	۴۴۴,۰۰۳,۸۲۸,۵۲۷	۵۴۴,۳۲۴,۹۰۰,۵۰۱		
			جمع بدهی هاو حقوق صاحبان سهام				

یادداشت های توضیحی همراه بخش چنانی نابذیر صورت های مالی است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳	فروش خالص	۲۴۹,۶۵۸,۱۷۷,۶۲۰	۱۷۴,۹۴۷,۸۵۱,۶۷۴	۴۶۵,۳۰۶,۲۴۲,۸۶۷	
۲۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۲۰۴,۸۸۲,۷۲۷,۳۹۷)	(۱۱۸,۳۸۲,۵۸۳,۶۳۸)	(۳۱۰,۴۱۶,۸۹۰,۰۱۱)	
	سود ناخالص	۴۴,۷۷۵,۴۵۰,۲۲۳	۵۶,۵۶۵,۲۶۸,۰۳۶	۱۵۴,۸۸۹,۳۵۲,۸۵۶	
۲۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۹,۸۶۳,۸۳۶,۶۱۲)	(۷,۵۵۲,۴۸۰,۵۸۶)	(۱۶,۵۶۴,۱۶۵,۲۷۱)	
	سود عملیاتی	۳۴,۹۱۱,۶۱۳,۶۱۱	۴۹,۰۱۲,۷۸۷,۴۵۰	۱۳۸,۳۲۵,۱۸۷,۵۸۵	
۲۶	هزینه های مالی	(۱,۰۳۱,۳۵۴,۶۴۲)	(۹۴۳,۴۱۵,۵۲۵)	(۱,۷۷۵,۴۵۲,۰۵۵)	
۲۷	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۵,۰۹۷,۹۴۶,۲۹۶	۱۲,۸۹۵,۱۰۱,۵۵۹	۱۳,۵۶۴,۱۱۵,۳۴۱	
		۴,۰۶۶,۵۹۱,۶۵۴	۱۱,۹۵۱,۶۸۶,۰۲۴	۱۱,۷۸۸,۶۶۲,۲۸۶	
	سود قبل از مالیات	۳۸,۹۷۸,۲۰۵,۲۶۵	۶۰,۹۶۴,۴۷۳,۴۸۴	۱۵۰,۱۱۳,۸۵۰,۸۷۱	
۱۷	مالیات بر درآمد	(۳,۹۶۰,۰۸۵,۸۸۵)	(۴,۷۶۱,۳۹۲,۴۰۷)	(۷,۳۰۵,۱۸۸,۰۸۹)	
	سود خالص	۳۵,۰۱۸,۱۱۹,۳۸۰	۵۶,۲۰۳,۰۸۱,۰۷۷	۱۴۲,۸۰۸,۶۶۲,۷۸۲	
۲۸	سود پایه هر سهم - عملیاتی (ریال)	۳۸۷	۵۵۴	۱,۶۳۸	
۲۸	سود پایه هر سهم - غیر عملیاتی (ریال)	۵۱	۱۴۹	۱۴۷	
۲۸	سود پایه هر سهم	۴۳۸	۷۰۳	۱,۷۸۵	
گردش حساب سود انباشته					
	سود خالص	۳۵,۰۱۸,۱۱۹,۳۸۰	۵۶,۲۰۳,۰۸۱,۰۷۷	۱۴۲,۸۰۸,۶۶۲,۷۸۲	
	سود انباشته در ابتدای سال	۲۹۴,۹۶۷,۲۵۱,۰۶۰	۲۲۶,۸۴۹,۵۳۷,۷۱۱	۲۲۶,۸۴۹,۵۳۷,۷۱۱	
۲۹	تعدیلات سنواتی	-	-	(۲,۶۹۰,۹۴۹,۴۳۳)	
	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۲۹۴,۹۶۷,۲۵۱,۰۶۰	۲۲۶,۸۴۹,۵۳۷,۷۱۱	۲۲۴,۱۵۸,۵۸۸,۲۷۸	
	سود قابل تخصیص	۳۲۹,۹۸۵,۲۷۰,۴۴۰	۲۸۳,۰۵۲,۶۱۸,۷۸۸	۳۶۶,۹۶۷,۲۵۱,۰۶۰	
	تخصیص سود :				
۱۸-۱	سود سهام مصوب	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	سود تخصیص داده شده طی دوره	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
	سود انباشته در پایان دوره	۲۲۹,۹۸۵,۲۷۰,۴۴۰	۲۱۱,۰۵۲,۶۱۸,۷۸۸	۲۹۴,۹۶۷,۲۵۱,۰۶۰	

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود جامع محدود به سود خالص دوره است ، صورت سود جامع ارایه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۳۰	۱۲۴,۴۵۹,۱۶۳,۱۷۶	۱۱۰,۸۵۲,۸۱۷,۵۴۹	۱۳۱,۷۰۸,۰۹۰,۱۳۷
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی			
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود حاصل از سپرده های بانکی	۱,۰۱۱,۰۲۴,۳۲۶	۷,۱۹۱,۴۸۴,۵۹۴	۷,۸۰۹,۳۳۴,۴۳۱
سود سرمایه گذاری ها	۴,۰۴۷,۲۷۳,۸۲۰	۵,۵۳۴,۷۹۰,۸۰۰	۵,۵۳۴,۷۹۳,۵۲۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	-	-	(۱,۷۷۵,۴۵۲,۰۵۵)
سود سهام پرداختی	(۹۹,۶۸۷,۷۵۵,۶۰۰)	(۷۱,۷۷۱,۱۶۶,۰۰۰)	(۷۲,۰۲۵,۲۳۲,۴۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵,۱۱۵,۴۳۹,۶۸۳)	(۱,۷۸۸,۶۷۴,۲۲۳)	(۴,۱۸۸,۶۷۴,۲۲۳)
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۵,۸۴۴,۰۴۴,۲۵۶)	(۴۱,۹۰۵,۷۷۵,۵۵۹)	(۸۷,۵۵۰,۷۰۹,۳۶۱)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	-	-	(۲,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری			
ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	(۱,۱۲۹,۷۷۸,۲۱۷)	۸,۱۱۳,۴۷۷,۱۶۱	(۲۰,۴۸۷,۸۵۱,۸۵۱)
فعالیهای تامین مالی :			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	-	-	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
دریافت تسهیلات مالی	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۱,۱۲۹,۷۷۸,۲۱۷)	۱۶,۱۱۳,۴۷۷,۱۶۱	(۲۲,۴۸۷,۸۵۱,۸۵۱)
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۱۳,۹۲۱,۷۷۳,۷۸۰	۳۶,۲۶۸,۶۳۵,۷۷۴	۳۶,۲۶۸,۶۳۵,۷۷۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	-	۱۴۰,۹۸۹,۸۵۷
مانده وجه نقد در پایان دوره	۱۲,۷۹۱,۹۹۵,۵۶۳	۵۲,۳۸۲,۱۱۲,۹۳۵	۱۳,۹۲۱,۷۷۳,۷۸۰
۳۱	۴,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۷,۱۶۹,۷۲۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

پادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه

۱-۱- کلیات

شرکت ذوب روی اصفهان در تاریخ ۱۳۷۷/۰۴/۱۷ به شماره ۱۳۹۹۵ با سرمایه ای معادل پنج میلیارد ریال در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسید و فعالیت خود را آغاز نمود. البته موافقت اصولی تولید ورق روی با ظرفیت تولیدی ۱۰,۰۰۰ تن در سال و سرمایه ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال بر روی زمینی به مساحت ۱۰۰,۰۰۰ متر مربع در مجاورت مجتمع معدنی ایرانکوه اصفهان (شرکت باما) در تاریخ ۱۳۷۴/۱۰/۲۵ به شماره ۶۰۰/۸۷۷۸ توسط وزارت معادن و فلزات بنام شرکت باما و اقدامات اولیه برای طراحی و ساخت توسط شرکت باما با همکاری شرکت فرآوری روی پارس صورت گرفته و طی سالهای ۱۳۷۵ و ۱۳۷۶ حدود ۲۰٪ از عملیات ساختمانی و ۱۰٪ از عملیات تهیه تجهیزات کارخانه به انجام رسیده بود. در سال ۱۳۷۶ به علت شرایط خاص مالی و کمبود وجه مورد نیاز برای ادامه کار و همچنین تغییرات مدیریتی، طرح با رکود مواجه و عملیات ساخت متوقف گردید. در سال ۱۳۷۷ مدیریت جدید و فعال شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر که از سهامداران عمده شرکت باما می باشد، تصمیم گرفت طرح مزبور را در قالب یک شرکت جدید و مستقل با سرمایه گذاری شرکت های امیر و باما مجدداً فعال نماید و در تاریخ ۱۳۷۷/۰۸/۲۶ سهامداران شرکت به جهت تکمیل کارخانه سرمایه خود را از پنج میلیارد ریال به هشت میلیارد ریال افزایش دادند و پس از تکمیل و راه اندازی کارخانه در تاریخ ۱۳۷۸/۱۰/۲۵ تولید آزمایشی خود را آغاز نمود و براساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۷۹/۰۲/۲۰ به دلیل انتقال مرکز اصلی شرکت به محل کارخانه واقع در اصفهان - کیلومتر ۲۰ جاده ذوب آهن شماره ثبت یادشده در بالا به شماره ۶۶۷ تغییر یافت.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از: اکتشاف، استخراج و بهره برداری از معادن، تولید شمش، احداث کارخانه های مربوط و انجام کلیه عملیات بازرگانی مرتبط با فعالیت شرکت.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۷۰۴۰/۱۴۰۴ مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۴ که توسط سازمان صنایع و معادن اصفهان صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۵,۰۰۰ تن در سال، در تاریخ ۱۳۷۸/۱۰/۲۵ آغاز شده است. ضمناً ظرفیت تولید این کارخانه از ابتدای سال ۱۳۸۶ به ۱۰,۰۰۰ تن شمش روی در سال رسیده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان :

دوره شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۲۲	۱۲۰	۱۳۹

کارکنان قرار دادی

۱-۳-۱ افزایش تعداد کارکنان به دلیل استخدام جدید جهت تامین نیروی انسانی کوره های اکسیدمی باشد.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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 " اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکار گیری روشهای زیر تعیین میگردد.

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون سالانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۲- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری ها ی بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

- آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار پس از کسر هرگونه کاهش در ارزش هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی میشود و در آمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزنامه) شناسایی می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

الف) دارایی های 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 دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

ب) استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۸٫۷ و ۱۰ درصد	ساختمانها
نزولی و مستقیم	۱۰٪ و ۱۰ ساله و ۱۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
نزولی و مستقیم	۱۵٪ و ۱۲٪ و ۱۵ ساله و ۱۰ ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی و مستقیم	۱۵٪ و ۱۰٪ و ۱۰ ساله	ابزار آلات
مستقیم	۱۰ ساله و ۳ ساله	ماشینهای اداری
نزولی	۱۰٪	لوازم آزمایشگاهی



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پ) برای دارایی های ثابت مشهود که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

در مواردی که هر یک از دارایی های 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 یاد شده معادل سی درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول صفحه قبل خواهد بود.

۳-۴ - مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که بطور مستقیم قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۵ - تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ توافقی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ توافقی در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تصفیه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۳-۷ - نحوه شناخت در آمد

الف - فروش داخلی

بر اساس قرارداد و یا پیش فاکتور صادره و پس از انجام تعهدات مالی از سوی مشتری، محصول ارسال می گردد که به محض ارسال محصول فاکتور فروش صادر و در آمد شناسایی میگردد.

ب - فروش صادراتی

بر اساس قرارداد منعقد با مشتری و پس از صدور قبض انبار و یا قبض گمرک (طبق شرایط Incoterms و قرارداد فیما بین) و در صد تعیین شده طبق قرارداد، فاکتور صادر میگردد و به میزان فاکتور اولیه در آمد در حسابها شناسایی می شود. پس از قیمت گذاری بر اساس نرخ جهانی LME و قرار داد مربوط فاکتور نهایی صادر و در آمد شناسایی می شود.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲,۱۵۵,۸۶۶,۶۶۷	۱۱,۰۲۶,۰۸۸,۴۵۰		موجودی نزد بانکها ریالی
۱,۷۶۵,۹۰۷,۱۱۳	۱,۷۶۵,۹۰۷,۱۱۳	۴-۱	موجودی نزد بانکها ارزی
<u>۱۳,۹۲۱,۷۷۳,۷۸۰</u>	<u>۱۲,۷۹۱,۹۹۵,۵۶۳</u>		

۴-۱- موجودی نزد بانکها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		نوع ارز	
مبلغ - ریال	مبلغ ارز	مبلغ - ریال	مبلغ ارز		
۱,۷۲۷,۷۵۴,۵۸۷	۵۲,۶۲۷,۷۵	۱,۷۲۷,۷۵۴,۵۸۷	۵۲,۶۲۷,۷۵	دلار	بانک سامان شعبه بلوار آفریقا تهران
۳۴,۹۷۷,۵۲۶	۹۶۶,۵۶	۳۴,۹۷۷,۵۲۶	۹۶۶,۵۶	یورو	بانک سامان شعبه بلوار آفریقا تهران
۳,۱۷۵,۰۰۰	۱۰۰	۳,۱۷۵,۰۰۰	۱۰۰	دلار	بانک ملی شعبه اصفهان
۱,۷۶۵,۹۰۷,۱۱۳		۱,۷۶۵,۹۰۷,۱۱۳			



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۱,۴۹۲,۴۹۰,۲۰۰	۲۱,۴۹۲,۴۹۰,۲۰۰	۵-۱ اسناد دریافتنی - شرکت پروفیل ساوه
۱,۰۰۴,۵۴۲,۴۴۰	۱۹,۵۱۲,۵۶۲,۵۴۶	۵-۲ شرکت هگزبست
-	۱۸,۰۰۷,۵۰۱,۵۰۰	۵-۳ شرکت یونایتد متال
۳,۶۴۰,۰۴۲,۸۰۰	۱۷,۷۳۵,۱۶۶,۵۵۰	۵-۴ شرکت رنگین کاویان تجارت قشم
۲۳,۷۵۰,۳۲۳,۰۸۰	۶,۸۷۷,۳۲۶,۸۳۴	۵-۵ شرکت ازور ریسورسز
-	۷۸۰,۴۸۳,۶۰۰	شرکت توسعه صنایع جانبی رنگین فجر
۲۴,۳۰۰,۰۰۰	-	سایر
۴۹,۹۱۱,۶۹۸,۵۲۰	۸۴,۴۰۵,۵۳۱,۲۳۰	

۵-۱- مانده حساب مذکور مربوط به بهای فروش شمش روی به آن شرکت می باشد.

۵-۲- مانده حساب مذکور مربوط به بهای فروش شمش روی به آن شرکت می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۸,۱۰۵,۸۵۶,۵۳۹ ریال آن وصول شده است .

۵-۳- مانده حساب مذکور مربوط به بهای فروش شمش روی به آن شرکت می باشد.

۵-۴- مانده حساب مذکور مربوط به بهای فروش شمش روی به آن شرکت می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۶,۰۰۳,۴۵۰,۸۵۰ ریال آن وصول شده است .

۵-۵- مانده حساب مذکور مربوط به بهای فروش شمش روی به آن شرکت می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- طلب از شرکت های گروه و وابسته

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۶-۱ شرکت شاهین روی سپاهان	۴,۸۵۸,۶۸۴,۶۰۰	-
۶-۲ شرکت مهسان روی دلیجان	۷۷۳,۰۳۰,۰۹۲	۴۲۶,۲۷۳,۹۲۰
۱۵-۲ شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	-	۲۷,۹۹۷,۲۴۷
	۵,۶۳۱,۷۱۴,۶۹۲	۴۵۴,۲۷۱,۱۶۷

۶-۱- گردش حساب فیما بین با شرکت شاهین روی سپاهان :

مانده ابتدای دوره	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بهای فروش ۱۴۹,۷۹۰ کیلوگرم سرباره روی (سال قبل ۲۸۲,۳۸۰ کیلوگرم)	-	۲۱,۴۵۱,۱۵۴,۹۸۰
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۵,۳۷۴,۹۴۰,۰۰۰ *	۱۱,۴۶۸,۹۵۱,۰۰۰
انتقال مانده حساب به شرکت باما توافقتنامه فیما بین دریافت وجه	۴۸۳,۷۴۴,۶۰۰	۹۱۷,۶۳۰,۷۲۵
سایر	-	(۲۷,۸۳۹,۱۶۹,۷۶۸)
	(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) *	(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	-	۱,۴۳۳,۰۶۳
	۴,۸۵۸,۶۸۴,۶۰۰	-

۶-۲- گردش حساب فیما بین با شرکت مهسان روی دلیجان:

مانده ابتدای دوره	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پرداخت وجه	۴۲۶,۲۷۳,۹۲۰	(۴۵۱,۹۶۴,۷۳۱)
دریافت وجه	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۲۲۰,۶۱۲,۲۸۹
کارمزد تبدیل خاک روی به شمش روی	(۵۸۴,۶۲۶,۸۴۸)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
خرید خاک روی	۲۳۱,۳۸۳,۰۲۰	۲۱,۴۴۰,۰۰۰
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	-	(۲,۹۲۹,۴۵۷,۰۷۳)
	-	(۲۳۴,۳۵۶,۵۶۵)
	۷۷۳,۰۳۰,۰۹۲	۴۲۶,۲۷۳,۹۲۰

۷- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	۳۵,۰۴۸,۶۹۵,۹۳۲	۲۶,۲۳۱,۵۵۳,۰۳۶
کارکنان (وام و مساعده)	۵۴۶,۳۳۵,۰۰۰	۲۶۱,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۴۷۶,۷۵۰,۸۳۴	۷۰۱,۹۵۹,۹۳۵
	۳۶,۰۷۱,۷۸۱,۷۶۶	۲۷,۱۹۴,۵۱۳,۹۷۱
	(۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰)
	۳۵,۸۳۹,۷۸۱,۷۶۶	۲۷,۰۵۰,۵۱۳,۹۷۱

۱۳

حصه بلند مدت وام کارکنان



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۲,۱۷۱,۴۶۴,۳۲۸	۶۱,۷۲۳,۶۴۲,۳۷۶	۸-۱	کالای ساخته شده
۷۰,۹۳۰,۳۲۹,۳۴۶	۷۹,۱۳۹,۸۷۷,۳۵۲	۸-۲	مواد اولیه
۳,۹۴۰,۳۰۷,۸۴۰	۹,۵۸۲,۳۰۶,۰۲۷	۸-۳	کالای در جریان ساخت
۲۰,۶۴۹,۹۶۴,۳۸۵	۱۴,۰۱۵,۵۰۵,۷۴۷		قطعات و لوازم مصرفی
۱۲۷,۶۹۲,۰۶۵,۸۹۹	۱۶۴,۴۶۱,۳۳۱,۵۰۲		

۸-۱- موجودی کالای ساخته شده :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ - ریال	وزن (کیلوگرم)	مبلغ - ریال	وزن (کیلوگرم)
۳۱,۸۹۲,۰۰۳,۰۴۰	۶۶۰,۹۳۷	۵۹,۵۷۰,۴۷۷,۹۳۹	۱,۱۱۱,۳۷۲
-	-	۶۳۸,۴۳۲,۹۱۷	۱۲,۵۴۰
۲۷۹,۴۶۱,۳۸۸	۷,۰۰۰	۱,۵۱۴,۷۳۱,۵۲۰	۳۰,۲۱۰
۳۲,۱۷۱,۴۶۴,۳۲۸		۶۱,۷۲۳,۶۴۲,۳۷۶	

۸-۱-۱- از موجودی شمش روی در تاریخ ترازنامه مقدار ۲۷۴,۷۰۶ کیلوگرم (سال قبل مقدار ۴۲۷,۵۲۸ کیلوگرم) به صورت امانی نزد شرکت نیک گستر قشم بوده است.

۸-۲- موجودی مواد اولیه :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ - ریال	وزن (کیلوگرم)	مبلغ - ریال	وزن (کیلوگرم)
۵۱,۵۸۳,۱۹۲,۹۳۴	۵۴,۲۰۴,۷۴۴	۵۴,۴۵۱,۱۷۵,۸۳۰	۵۲,۳۶۷,۳۱۰
۱۱,۴۰۹,۸۰۶,۲۲۲	۷,۹۷۶,۹۲۵	۱۷,۴۱۹,۱۶۵,۰۸۳	۱۳,۳۸۸,۳۲۳
۷,۹۳۷,۳۳۰,۱۹۰	۳۱۴,۱۰۰	۷,۲۶۹,۵۳۶,۴۲۹	۱۹۱,۴۵۰
۷۰,۹۳۰,۳۲۹,۳۴۶		۷۹,۱۳۹,۸۷۷,۳۵۲	

۸-۳- کالای در جریان ساخت شامل مقدار ۱۸,۲۶۰ کیلوگرم اکسید کوره و مواد موجود در سیستم تولید (مخازن و سائلن الکترولیز) می باشد.

۸-۴- موجودی کالای خسارت پذیر شامل موجودی کالای ساخته شده، زغال سنگ، مواد شیمیایی و قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴۵,۰۴۷ میلیون ریال بیمه شده است.

۹- سفارشات و پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۳۷۵,۶۳۲,۸۰۴	-		سفارشات خارجی :
-	۶,۳۷۷,۱۴۳,۵۸۴	۹-۱	مواد اولیه
۲۴۴,۹۷۷,۶۳۵	۲۴۴,۹۷۷,۶۳۵		شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰		شرکت صنعت روی زنگان
۲,۵۳۷,۳۵۴,۴۱۴	۳۳۰,۴۰۳,۱۷۶		آقای مجید نافظمی سنجر
۳,۱۸۲,۳۲۲,۰۴۹	۶,۹۸۷,۵۲۳,۳۹۵		سایر
۷,۵۵۷,۹۶۴,۸۵۳	۶,۹۸۷,۵۲۳,۳۹۵		

۹-۱- مبلغ مذکور بابت خرید خاک روی می باشد.



شرکت ذوب روی اصفهان (سیاه‌سی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- دارایی های ثابت مشهور

ارزش دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	تغییرات	دارایی های اضافه شده طی دوره	مانده در ابتدای دوره	زمین
۵۰۶,۳۰۰,۰۰۰	۵۰۶,۳۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵۰۶,۳۰۰,۰۰۰		-	۵۰۶,۳۰۰,۰۰۰	ساختمان
۲۳,۱۰۴,۵۶۸,۵۸۹	۲۴,۸۷۱,۷۰۳,۵۵۶	۱۲,۲۲۲,۸۴۳,۲۵۵	۱,۰۷۷,۲۲۲,۹۷۱	۱۱,۱۴۵,۶۲۰,۴۱۴	۳۷,۰۹۴,۵۴۶,۹۵۱	۲,۷۰۳,۶۸۷,۹۴۸	۱۴۰,۶۷۰,۰۰۰	۲۴,۲۵۰,۱۸۹,۰۰۳	تاسیسات و خطوط انتقال
۱۰,۶۷۷,۴۸۳,۴۰۷	۹,۸۵۰,۳۵۹,۳۷۶	۱۶,۲۱۱,۵۲۳,۸۹۰	۸۱۷,۲۲۴,۱۳۱	۱۵,۳۹۴,۲۹۸,۷۵۹	۲۶,۰۷۱,۷۸۲,۱۶۶	-	-	۲۶,۰۷۱,۷۸۲,۱۶۶	ماشین آلات و تجهیزات
۵۴,۰۲۲,۷۶۷,۳۹۱	۱۴۱,۹۰۳,۱۷۳,۱۷۸	۳۷,۲۳۲,۳۰۰,۴۴۸	۶,۵۱۲,۴۸۳,۲۰۲	۲۰,۸۱۹,۷۲۶,۲۳۶	۱۷۹,۲۳۵,۳۸۲,۶۲۶	۷۹,۴۱۹,۳۵۰,۰۰۶	۱۴,۹۶۳,۵۴۸,۹۲۸	۸۴,۸۵۲,۴۹۳,۶۳۷	اثاثه و وسعیهات
۷۷۸,۵۵۶,۶۴۴	۸۷۷,۴۴۶,۳۳۷	۷۵۱,۱۲۶,۲۷۸	۵۸,۷۴۵,۴۰۷	۶۹۲,۳۹۰,۸۷۱	۱,۶۲۸,۵۸۲,۵۰۵	۱۵۷,۶۳۵,۰۰۰	۱۵۷,۶۳۵,۰۰۰	۱,۴۷۰,۹۴۷,۵۰۵	ابزار آلات
۱,۵۲۱,۸۵۰,۹۴۱	۱,۵۲۵,۷۰۹,۷۰۳	۱,۰۲۷,۶۷۱,۵۵۵	۱۰۹,۸۹۱,۲۳۸	۹۱۷,۵۸۰,۳۱۷	۲,۵۵۳,۱۸۱,۳۵۸	۱۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۴۳۹,۴۳۱,۳۵۸	ماشینهای اداری
۳۸۹,۵۱۵,۷۴۴	۳۷۸,۵۴۵,۸۰۶	۲۶۲,۳۱۳,۱۰۶	۲۷,۳۴۹,۹۱۸	۳۳۵,۹۶۳,۱۸۸	۷۴۱,۷۵۸,۹۱۲	۱۶,۲۸۰,۰۰۰	۱۶,۲۸۰,۰۰۰	۲۳۵,۴۷۸,۹۱۲	لوازم آزمایشگاه
۱,۹۵۲,۹۵۳,۳۰۷	۱,۹۷۹,۷۶۴,۸۲۸	۲۵۶,۳۲۴,۸۷۰	۱۰۰,۵۱۸,۴۷۹	۲۵۱,۰۳۶,۳۹۱	۲,۴۳۵,۹۸۹,۶۹۸	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۳,۹۸۹,۶۹۸	وسایل نقلیه
۳,۲۱۳,۷۵۸,۷۳۶	۲,۹۹۷,۹۹۰,۸۳۳	۲,۴۸۰,۴۴۹,۳۷۸	۴۲۳,۵۶۷,۸۹۴	۲,۰۴۷,۵۸۱,۴۸۴	۵,۴۷۸,۴۴۰,۳۱۰		۱۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۵,۳۶۱,۶۴۰,۳۱۰	جمع
۹۶,۲۸۷,۷۵۴,۷۱۹	۱۸۴,۹۰۰,۸۹۳,۴۱۶	۷۰,۸۴۵,۰۷۰,۹۱۰	۹,۱۴۰,۵۷۲,۲۴۰	۶۱,۷۰۴,۶۹۷,۶۷۰	۲۵۵,۷۴۵,۹۶۴,۳۲۶	۸۲,۱۲۳,۰۳۸,۰۰۹	۱۵,۶۳۰,۶۷۲,۹۲۸	۱۵۷,۹۹۲,۲۵۲,۳۸۹	دارایی های در جریان تکمیل
۷۱,۱۱۴,۰۰۶,۵۵۵	۵,۴۷۸,۳۸۳,۲۵۲				۵,۴۷۸,۳۸۳,۲۵۲	(۶۹,۶۹۷,۴۱۲,۰۸۱)	۴,۰۶۱,۷۸۸,۷۷۸	۷۱,۱۱۴,۰۰۶,۵۵۵	پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۱,۵۷۴,۴۹۳,۸۷۸	۵,۳۰۰,۴۴۹,۵۰۰				۵,۳۰۰,۴۴۹,۵۰۰	(۱۱,۳۲۵,۶۲۵,۹۲۸)	۶,۱۵۱,۵۸۱,۵۵۰	۱۱,۵۷۴,۴۹۳,۸۷۸	
۱۷۸,۹۷۶,۲۵۵,۱۵۲	۱۹۵,۶۷۹,۷۲۶,۱۶۸	۷۰,۸۴۵,۰۷۰,۹۱۰	۹,۱۴۰,۵۷۲,۲۴۰	۹۱,۷۰۴,۶۹۷,۶۷۰	۲۶۶,۵۲۴,۷۹۷,۰۷۸	-	۲۵,۸۴۰,۴۴۰,۲۱۰	۲۴۰,۶۸۰,۷۵۲,۸۲۳	

۱-۱- دارایی های شرکت در تاریخ ترازنامه جمعا "به مبلغ ۱۸۳,۱۸۳ میلیون ریال از پوشش بیمه ای بر خوردار می باشد.

۱-۲- افزایش ساختنهای ثابت بازسازی کامل زیر لاند رهای سالن الکترولیز، ساخت مخزن کیک شونی می باشد.

۱-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات ثابت بدنه اصلی، آجر نسوز و سایر تجهیزات کوره های شماره ۳ و تغییرات کوره ای باشد.

۱-۴- افزایش اثاثه و وسعیهات ثابت خرید کولر گازی وانی، لوستر شیشه ای، سیستم دزد گیر و کسول اطفاء حریق و سماور گازی می باشد.

۱-۵- افزایش ابزار آلات ثابت خرید میکسر شن و سیمان، آچار هاون ورم افزار پیرومتر ثابت می باشد.

۱-۶- افزایش ماشینهای اداری ثابت خرید دودسنگاه اسکتر، رنگی، ویک دستگاه فوت بوک می باشد.

۱-۷- افزایش لوازم آزمایشگاه ثابت خرید سنگ شکن مخروطی از ماشینگاهی و تعمیرات دستگاه انیمیک واریان همراه ۵ عدد لامپ کاندیدیک مختلف می باشد.

۱-۸- افزایش وسایل نقلیه ثابت خرید تکمیل ثابت پروژه های کور دانی محلول، مینی بوس دانی، کوره ریخته گری و جایگاه کیک می باشد.

۱-۹- افزایش کلی در جریان تکمیل ثابت پروژه های کور دانی محلول، مینی بوس دانی، کوره ریخته گری و جایگاه کیک می باشد.

۱-۱۰- افزایش پرداخت های سرمایه ای ثابت، رنگی کوره هائوسا فر و دستگاه رنگی و سبند پلاست دانیال به مبلغ ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، خرید آهن آلات از آهن الات جعفری به مبلغ ۹,۵۰۰,۳۳۹,۵۰۰ ریال، پروژه کور دانی توسط

۱-۱۱- افزایش به مبلغ ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال و کف سازی محوطه کوره توسط آقای حمید افروز بیکان به مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد سهام	تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
ریال	ریال			ریال	ریال	ریال
۳۶,۳۹۲,۴۵۷,۰۵۱	۳۶,۳۹۲,۴۵۷,۰۵۱	۲.۱۳	۱۰,۶۳۲,۲۸۹	۱۰,۶۳۲,۲۸۹,۰۰۰	۳۶,۳۹۲,۴۵۷,۰۵۱	۳۶,۳۹۲,۴۵۷,۰۵۱
۷۲,۵۵۰,۰۰۰	۷۲,۵۵۰,۰۰۰	-	۷۲,۵۵۰	۷۲,۵۵۰,۰۰۰	۷۲,۵۵۰,۰۰۰	۷۲,۵۵۰,۰۰۰
۵۰,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۲۵۰,۰۰۰	۱	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۲۵۰,۰۰۰	۵۰,۲۵۰,۰۰۰
۳,۴۳۲,۳۳۴	۳,۴۳۲,۳۳۴	-	۳۶۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۴۳۲,۳۳۴	۳,۴۳۲,۳۳۴
۹۸۰۰	۹۸۰۰	-	۴	۴,۰۰۰	۹۸۰۰	۹۸۰۰
۳۶,۴۱۸,۷۰۰,۱۸۵	۳۶,۴۱۸,۷۰۰,۱۸۵				۳۶,۴۱۸,۷۰۰,۱۸۵	۳۶,۴۱۸,۷۰۰,۱۸۵

۱۱-۱- تعداد سهام شرکت باما (سهامی عام) ۵۰۰ میلیون سهم و بهای تمام شده هر سهم ۳,۴۱۳ ریال و بهای فروش هر سهم در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ در سازمان بورس مبلغ ۲,۰۹۵ ریال می باشد. تعداد ۷۸۰,۰۰۱ سهم مذکور توسط شرکت سپرده گذاری مرکز اوراق بهادار به نفع صندوق ضمانت صادرات ایران جهت اخذ وام مسدود می باشد.

۱۱-۲- درصد سرمایه گذاری در شرکت های راهبران سرب و روی انگوران (سهامی خاص)، شرکت بهپوران صنف (سهامی خاص) و شرکت سوژمیران (سهامی خاص) کمتر از یک درصد می باشد.

۱۲- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۸۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲-۱	حق امتیاز برق
۲۵,۰۹۶,۰۰۰	۲۵,۰۹۶,۰۰۰	۱۲-۲	حق امتیاز تلفن
۱,۸۷۶,۵۹۶,۰۰۰	۱,۸۷۶,۵۹۶,۰۰۰		

۱۲-۱- حق امتیاز برق مربوط به یک خط پست برق ۶ مگاواتی میباشد که از شرکت باما به شرکت ذوب روی اصفهان انتقال یافته است.

۱۲-۲- حق امتیاز تلفن بابت ۱۹ خط تلفن کارخانه می باشد.

۱۳- سایر دارایی ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۷	حصد بلند مدت وام کارکنان



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- حساب های پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۹۹۵,۶۶۵,۷۶۶	۸,۵۹۶,۱۶۲,۲۱۸	۱۴-۱ شرکت فجر نگین رازی
-	۵,۱۱۰,۸۴۰,۴۰۷	۱۴-۲ شرکت پارس اکسید دلیجان
۳۶۲,۳۵۸,۰۹۸	۳,۶۲۴,۱۹۸,۷۰۵	۱۴-۱ شرکت صنایع شیمیایی اصفهان
۱,۴۴۶,۰۳۹,۴۴۰	۷۶۲,۴۸۳,۹۲۰	۱۴-۳ شرکت فراپارس قشم
۳۸۷,۰۱۴,۷۲۰	۶۵۵,۹۵۶,۰۲۱	۱۴-۴ شرکت آرا سنگ آذرین
۳۷۳,۹۸۷,۸۰۰	۲۴۶,۸۱۷,۹۶۵	سایر
۵,۵۶۵,۰۶۵,۸۲۴	۱۸,۹۹۶,۴۵۹,۲۳۶	

۱۴-۱- مانده حساب های مذکور مربوط به بدهی بابت خرید اسید سولفوریک می باشد.

۱۴-۲- مانده حساب مذکور مربوط به بدهی بابت خرید زغال سنگ می باشد.

۱۴-۳- مانده حساب مذکور مربوط به بدهی بابت خرید خاک روی می باشد.

۱۴-۴- مانده حساب مذکور مربوط به بدهی بابت خرید آهک می باشد.

۱۵- بدهی به شرکتهای گروه و وابسته

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۴۴۲,۴۸۵,۴۴۴	۱۵۷,۸۵۳,۱۱۰,۹۲۹	۱۵-۱ شرکت باما
-	۷۱,۱۶۲,۷۶۶	۱۵-۲ شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب
۱,۶۱۶,۱۹۷,۴۴۷	-	۱۵-۳ شرکت سوژمیران
۱۶,۰۵۸,۶۸۲,۸۹۱	۱۵۷,۹۲۴,۲۷۳,۶۹۵	



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۱- گردش حساب فیما بین با شرکت با ما :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۰۰۱,۸۳۵,۵۳۲	۱۴,۴۴۲,۴۸۵,۴۴۴	مانده ابتدای دوره
۷۱,۷۵۲,۴۹۲,۸۰۰	۹۹,۶۵۶,۲۴۰,۰۰۰	سود سهام پرداختی مصوب مجمع
۶۸,۸۲۵,۸۲۸,۶۹۰	۷۳,۰۸۵,۰۶۶,۳۲۲	خرید خاک
۵,۵۰۶,۰۶۶,۲۹۴	۶,۵۷۷,۶۵۵,۹۷۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۵,۰۲۸,۷۹۰,۸۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت وجه
۴,۶۴۴,۲۳۱,۰۸۳	۲,۲۲۴,۶۷۱,۳۴۷	گاز مصرفی
۳۰۲,۸۱۶,۴۱۲	۱۵۹,۰۰۹,۹۹۷	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
(۵۴,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت وجه
(۷۱,۷۵۲,۴۹۲,۸۰۰)	(۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت سود سهام
(۲۷,۸۳۹,۱۶۹,۷۶۸)	-	انتقال مانده حساب شرکت شاهین روی سپاهان
(۵,۵۲۸,۷۹۰,۸۰۰)	(۴,۰۴۰,۲۶۹,۸۲۰)	سود سهام دریافتی
۳۱۰,۸۸۷,۳۰۱	(۲۵۱,۷۴۸,۳۳۱)	سایر
۱۴,۴۴۲,۴۸۵,۴۴۴	۱۵۷,۸۵۳,۱۱۰,۹۲۹	

۱۵-۲- گردش حساب فیما بین با شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۶۰,۹۷۴,۱۸۸	(۲۷,۹۹۷,۲۴۷)	مانده ابتدای دوره
۲,۴۲۰,۲۳۴,۶۹۳	۱,۳۵۹,۲۵۸,۶۲۹	کارمزد فروش صادراتی شمش روی
(۲,۷۰۳,۲۰۶,۱۲۸)	(۱,۲۵۳,۰۹۸,۶۱۶)	پرداخت وجه
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
(۲۷,۹۹۷,۲۴۷)	۷۱,۱۶۲,۷۶۶	

۱۵-۳- گردش حساب فیما بین با شرکت سوژمیران :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۲۱۲,۳۷۷,۸۰۶	۱,۶۱۶,۱۹۷,۴۴۷	مانده ابتدای دوره
۱,۴۹۶,۴۸۰,۷۱۰	-	خرید خاک
۱۱۹,۷۱۸,۴۵۷	-	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲,۰۰۰	-	پرداختی بابت افزایش سرمایه
(۴,۲۱۲,۳۷۷,۸۰۶)	(۱,۶۱۶,۱۹۷,۴۴۷)	پرداخت وجه
(۲,۷۲۰)	-	سود سهام
۱,۶۱۶,۱۹۷,۴۴۷	-	



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱	اسناد پرداختنی
۱,۴۶۲,۳۷۲,۲۱۹	۳,۰۷۶,۴۶۸,۵۹۹	۱۶-۲	مطالبات پرسنل
-	۲,۶۷۹,۴۵۷,۰۰۰	۱۶-۳	اداره برق فلاورجان
۷۷۹,۱۷۳,۶۷۷	۹۵۱,۰۸۹,۶۵۷	۱۶-۴	حق بیمه های پرداختنی
۳۱۲,۳۳۹,۴۵۳	۳۹۲,۳۷۲,۲۲۸	۱۶-۵	مالیات های تکلیفی
۸۸,۵۸۹,۹۳۳	۲۱۴,۰۰۸,۹۶۲	۱۶-۶	سپرده بیمه
۸,۵۷۶,۹۸۳,۶۲۰	۸,۶۵۵,۷۱۰,۹۳۴	۱۶-۷	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۸,۹۷۶,۳۵۱,۴۹۴	۱۴,۷۲۳,۷۲۵,۸۷۷		بستانکاران موقت بابت خرید کالا و خدمات
<u>۲۰,۵۹۵,۸۱۰,۳۹۶</u>	<u>۳۵,۳۶۷,۷۳۳,۲۵۷</u>		

۱۶-۱- اسناد پرداختنی مربوط به فقره چک جمعاً "به مبلغ ۴,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال نزد امور مالیاتی شهرستان فلاورجان بابت

مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۹۲ و مالیات ابرازی سال ۱۳۹۳ می باشد.

۱۶-۲- مانده حساب مذکور مربوط به طلب کارکنان بابت حقوق و مزایای شهریور وعیدی و پاداش کارکنان می باشد.

۱۶-۳- مانده حساب مذکور بابت بهای ۳۱ روز برق مصرفی از ماههای مرداد و شهریور می باشد.

۱۶-۴- حق بیمه های پرداختنی عمدتاً "مربوط به حق بیمه شهریور ماه پرسنل می باشد .

۱۶-۵- مالیات های تکلیفی بابت مالیات حقوق و مالیات پیمانکاران شهریور ماه می باشد.

۱۶-۶- سپرده حق بیمه مربوط به حق بیمه مکسوره از کارکرد پیمانکاران شرکت می باشد.

۱۶-۷- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۳۹۳,۳۵۰,۲۹۱	۱,۶۷۰,۹۷۷,۶۰۵		برق مصرفی مربوط به ۲۱ روز باقی مانده شهریور ماه
۶,۹۸۴,۷۳۳,۳۲۹	۶,۹۸۴,۷۳۳,۳۲۹	۱۶-۷-۱	ذخیره عوارض پرداختنی
۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-		هزینه حسابرسی
<u>۸,۵۷۶,۹۸۳,۶۲۰</u>	<u>۸,۶۵۵,۷۱۰,۹۳۴</u>		

۱۶-۷-۱- مبلغ فوق از بابت ذخیره مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۱ در نظر گرفته شده است .

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۴ و دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ :

نحوه تشخیص	ریال		ریال		درآمد مشمول مالیات					
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		حالیات					
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	ایزازی	سود ایزازی	مالی	سال
رسیدگی به دفاتر - قطعی شده است	۲,۳۸۵,۲۵۱,۵۹۴	-	۷,۰۷۳,۹۲۵,۸۱۷	۷,۰۷۳,۹۲۵,۸۱۷	۷,۰۴۷,۷۹۵,۳۵۹	۴,۵۸۸,۶۷۴,۳۲۳	۱۸,۳۵۴,۶۶۶,۸۹۳	۱۲۰,۱۷۹,۱۱۰,۳۰۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
رسیدگی نشده است .	۷,۳۰۵,۱۸۸,۰۸۹	-	۷,۳۰۵,۱۸۸,۰۸۹	-	-	۷,۳۰۵,۱۸۸,۰۸۹	۲۹,۳۰۸,۶۷۸,۳۹۳	۱۵۰,۱۱۳,۸۵۰,۸۷۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	-	۲,۹۶۰,۰۰۸,۵۸۵	-	-	-	۲,۹۶۰,۰۰۸,۵۸۵	۱۵,۸۴۰,۳۴۳,۵۴۱	۲۸,۹۷۸,۳۰۵,۳۶۵	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
	<u>۹,۷۹۰,۴۳۹,۶۸۳</u>	<u>۲,۹۶۰,۰۰۸,۵۸۵</u>								

۱۷-۱- مالیات شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۳ اقطعی و تصفیه شده است .

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مابین شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۵,۸۱۶,۷۶۸	۸۴,۸۲۳,۶۶۸	سود سهام سال های قبل
-	۳۳۳,۲۳۷,۵۰۰	۱۸-۱ سود سهام مصوب سال ۱۳۹۳
۱۰۵,۸۱۶,۷۶۸	۴۱۸,۰۶۱,۱۶۸	

۱۸-۱- سود سهام مصوب طبق تصمیمات مجمع عمومی عملکرد سال ۱۳۹۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸ به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر سهم ۱,۲۵۰ ریال می باشد.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۳۲۶,۰۲۷,۳۹۷	۹,۳۲۶,۰۲۷,۳۹۷	بانک توسعه صادرات ایران (شعبه اصفهان)
(۱,۳۲۶,۰۲۷,۳۹۷)	(۲۹۴,۶۷۲,۷۵۵)	کسر می شود: سود و کارمزد دوره آتی
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۳۱,۳۵۴,۶۴۲	

۱۹-۱- در تاریخ ۵ اسفند ماه سال ۱۳۹۳ مبلغ هشت میلیارد ریال تسهیلات به نرخ ۲۱٪ به مدت ۹ ماه دریافت شده است که طی یک قسط (اصل و فرع) در پنجم آذر ماه ۱۳۹۴ پرداخت خواهد شد. وثیقه بازپرداخت وام مذکور ضمانتنامه اعتباری صندوق ضمانت صادرات ایران می باشد.

۱۹-۲- تعداد ۷۸۰,۰۰۱ سهم از سرمایه گذاری شرکت در شرکت باما در وثیقه صندوق ضمانت صادرات ایران می باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰۹,۲۹۹,۸۸۱	۹۲۰,۷۷۱,۹۰۵	مانده در ابتدای دوره
(۱,۳۰۶,۳۱۳,۲۵۰)	(۱,۵۱۷,۷۱۰,۱۳۲)	پرداخت شده در طی دوره
۱,۵۱۷,۷۸۵,۲۷۴	۱,۲۳۸,۵۰۰,۴۰۵	ذخیره تامین شده
۹۲۰,۷۷۱,۹۰۵	۶۴۱,۵۶۲,۱۷۸	مانده در پایان دوره



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مابین شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- سرمایه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۴/۰۶/۳۱			صاحبان سهام
مبلغ - ریال	درصد	تعداد سهام	مبلغ - ریال	درصد	تعداد سهام	
۷۹,۷۲۷,۴۴۳,۰۰۰	۹۹.۶۵۹	۷۹,۷۲۷,۴۴۳	۷۹,۷۲۷,۴۴۳,۰۰۰	۹۹.۶۵۹	۷۹,۷۲۷,۴۴۳	شرکت باما (سهامی عام)
۷,۱۹۰,۰۰۰	۰.۰۰۹	۷,۱۹۰	۷,۱۹۰,۰۰۰	۰.۰۰۹	۷,۱۹۰	گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
۱,۲۲۸,۰۰۰	۰.۰۰۲	۱,۲۲۸	۱,۲۲۸,۰۰۰	۰.۰۰۲	۱,۲۲۸	شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص)
۲۶۴,۱۳۹,۰۰۰	۰.۳۳۰	۲۶۴,۱۳۹	۲۶۴,۱۳۹,۰۰۰	۰.۳۳۰	۲۶۴,۱۳۹	سایر
۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه شرکت، مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، تامین اندوخته فوق الذکر الزامی است و تا هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- فروش خالص

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	
۱۱,۴۶۸,۹۵۱,۰۰۰	۲۸۲,۳۸۰	۵,۷۳۹,۷۳۱,۰۰۰	۱۴۵,۹۷۰	۵,۳۷۴,۹۴۰,۰۰۰	۱۴۹,۷۹۰	داخل کشور:
۱۵۸,۹۹۸,۱۹۹,۰۰۰	۲,۱۳۳,۵۱۰	۵۹,۱۶۶,۵۰۵,۰۰۰	۸۰۱,۱۹۰	۸۲,۰۷۷,۱۸۱,۰۰۰	۱,۱۷۵,۳۶۸	سرباره روی
۱,۳۴۹,۱۶۰,۰۰۰	-	۶۶۴,۶۲۰,۰۰۰	-	۸۸۱,۶۳۲,۰۰۰	-	شمش روی
۱۷۱,۸۱۶,۳۱۰,۰۰۰	۲,۴۱۵,۸۹۰	۶۵,۵۷۰,۸۵۶,۰۰۰	۹۴۷,۱۶۰	۸۸,۳۳۲,۷۵۳,۰۰۰	۱,۳۲۵,۱۵۸	فروش خدمات
						جمع فروش داخلی
						صادراتی:
۲۹۳,۴۸۹,۹۳۲,۸۶۷	۴,۰۶۰,۹۴۰	۱۰۹,۳۷۶,۹۹۵,۶۷۴	۱,۵۱۸,۷۷۷	۱۶۱,۳۲۴,۴۲۴,۶۲۰	۲,۵۰۶,۸۹۲	شمش روی
۴۶۵,۳۰۶,۲۴۲,۸۶۷	۶,۴۷۶,۸۳۰	۱۷۴,۹۴۷,۸۵۱,۶۷۴	۲,۴۶۵,۹۳۷	۲۴۹,۶۵۸,۱۷۷,۶۲۰	۳,۸۳۲,۰۵۰	

۲۳-۱- فروش محصولات شرکت به تفکیک مشتریان:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
در صد نسبت به کل	مبلغ - ریال	در صد نسبت به کل	مبلغ - ریال	در صد نسبت به کل	مبلغ - ریال	
۲	۱۱,۴۶۸,۹۵۱,۰۰۰	۳	۵,۷۳۹,۷۳۱,۰۰۰	۲	۵,۳۷۴,۹۴۰,۰۰۰	شرکت شاهین روی سپاهان
۱۸	۸۳,۱۷۲,۸۴۹,۱۸۹	-	-	۳۲	۷۹,۷۵۸,۷۱۷,۲۵۲	شرکت هگز بست
۱۱	۵۲,۰۸۲,۷۹۷,۵۳۵	-	-	۱۸	۴۵,۰۴۴,۲۱۷,۰۴۳	شرکت ازوررپسورسز
۳	۱۳,۹۷۱,۴۸۴,۴۴۹	۸	۱۳,۹۷۱,۴۸۴,۴۴۹	۱۵	۳۶,۵۲۱,۴۹۰,۳۲۵	شرکت یونایتد متال
۳۰	۱۴۰,۳۸۶,۰۱۴,۲۹۴	۵۵	۹۵,۴۰۵,۵۱۱,۲۲۵	-	-	شرکت رونلی
۱	۳,۸۷۶,۷۸۷,۴۰۰	-	-	-	-	شرکت هرش متال
۲۲	۱۰۱,۱۹۰,۴۷۴,۰۰۰	۲۰	۲۴,۲۱۳,۹۲۰,۰۰۰	۲۶	۶۵,۰۴۶,۵۵۸,۰۰۰	شرکت رنگین کاویان تجارت قشم
۸	۳۷,۹۶۳,۰۶۰,۰۰۰	۳	۵,۱۳۰,۴۲۰,۰۰۰	۷	۱۷,۰۳۰,۶۲۳,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع جانبی رنگین فجر
۱	۱,۳۲۷,۷۲۰,۰۰۰	-	۶۶۴,۶۲۰,۰۰۰	-	۵۴۶,۸۲۶,۰۰۰	شرکت پارس اکسید دلیجان
-	۲۱,۴۴۰,۰۰۰	-	-	-	۲۱۲,۲۷۸,۰۰۰	شرکت مهسان روی دلیجان
-	-	-	-	-	۱۲۲,۵۲۸,۰۰۰	شرکت فراپارس قشم
۴	۱۹,۸۲۲,۱۶۵,۰۰۰	۱۱	۱۹,۸۲۲,۱۶۵,۰۰۰	-	-	شرکت پروفیل ساوه
-	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	شرکت خلیج یژم
۱۰۰	۴۶۵,۳۰۶,۲۴۲,۸۶۷	۱۰۰	۱۷۴,۹۴۷,۸۵۱,۶۷۴	۱۰۰	۲۴۹,۶۵۸,۱۷۷,۶۲۰	

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی شرکت :

در صد سود	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	ناخالص به فروش
	ریال	ریال	ریال	
شمش روی داخلی	۸۲,۰۷۷,۱۸۱,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۷۱۷,۵۹۵	۱۹,۰۷۶,۴۶۳,۴۰۵	۲۳
شمش روی صادراتی	۱۶۱,۳۲۴,۴۲۴,۶۲۰	۱۳۴,۳۷۱,۵۲۸,۶۸۹	۲۶,۹۵۲,۸۹۵,۹۳۱	۱۷
سرباره روی	۵,۳۷۴,۹۴۰,۰۰۰	۷,۵۱۰,۴۸۱,۱۱۳	(۲,۱۳۵,۵۴۱,۱۱۳)	(۴۰)
فروش خدمات	۸۸۱,۶۳۲,۰۰۰	-	۸۸۱,۶۳۲,۰۰۰	
	<u>۲۴۹,۶۵۸,۱۷۷,۶۲۰</u>	<u>۲۰۴,۸۸۲,۷۲۷,۳۹۷</u>	<u>۴۴,۷۷۵,۴۵۰,۲۲۳</u>	

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	
موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره	۷۰,۹۳۰,۳۲۹,۳۴۶	۵۱,۰۱۲,۸۱۹,۳۵۸	۵۱,۰۱۲,۸۱۹,۳۵۸	۸
خرید مواد اولیه	۱۶۰,۷۲۲,۵۵۷,۳۰۱	۱۰۱,۶۶۲,۶۵۶,۸۰۴	۲۴۸,۸۷۲,۲۸۶,۹۳۰	۲۴-۱
مواد اولیه آماده برای مصرف	۲۳۱,۶۵۲,۸۸۶,۶۴۷	۱۵۲,۶۷۵,۴۷۶,۱۶۲	۲۹۹,۸۸۵,۱۰۶,۲۸۸	
موجودی مواد اولیه در پایان دوره	(۷۹,۱۳۹,۸۷۷,۳۵۲)	(۴۰,۰۹۶,۱۶۸,۵۹۹)	(۷۰,۹۳۰,۳۲۹,۳۴۶)	
مواد اولیه مصرفی	۱۵۲,۵۱۳,۰۰۹,۲۹۵	۱۱۲,۵۷۹,۳۰۷,۵۶۳	۲۲۸,۹۵۴,۷۷۶,۹۴۲	
دستمزد مستقیم	۲۰,۵۵۵,۶۵۹,۹۵۴	۱۴,۹۴۱,۱۰۶,۷۳۵	۳۰,۶۱۰,۰۹۰,۶۳۹	۲۴-۲
سربار تولید	۶۷,۰۰۸,۲۳۴,۳۸۳	۳۸,۶۰۴,۱۸۳,۵۳۷	۷۹,۶۳۸,۲۲۹,۸۶۳	۲۴-۲
جمع هزینه های تولید	۲۴۰,۰۷۶,۹۰۳,۶۳۲	۱۶۶,۱۲۴,۵۹۷,۸۳۵	۳۳۹,۲۰۳,۰۹۷,۴۴۴	
افزایش موجودی کالای در جریان ساخت	(۵,۶۴۱,۹۹۸,۱۸۷)	(۱,۳۷۵,۵۶۰,۶۰۳)	(۳,۱۱۷,۵۰۹,۱۸۳)	
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۲۳۴,۴۳۴,۹۰۵,۴۴۵	۱۶۴,۷۴۹,۰۳۷,۲۳۲	۳۳۶,۰۸۵,۵۸۸,۲۶۱	
موجودی کالای ساخته شده در اول دوره	۳۲,۱۷۱,۴۶۴,۳۲۸	۶,۵۰۲,۷۶۶,۰۷۸	۶,۵۰۲,۷۶۶,۰۷۸	۸-۱
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۲۶۶,۶۰۶,۳۶۹,۷۷۳	۱۷۱,۲۵۱,۸۰۳,۳۱۰	۲۴۲,۵۸۸,۳۵۴,۳۳۹	
موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره	(۶۱,۷۲۳,۶۴۲,۳۷۶)	(۵۲,۸۶۹,۲۱۹,۶۷۲)	(۳۲,۱۷۱,۴۶۴,۳۲۸)	۸-۱
بهای تمام شده کالای فروش رفته	<u>۲۰۴,۸۸۲,۷۲۷,۳۹۷</u>	<u>۱۱۸,۳۸۲,۵۸۳,۶۳۸</u>	<u>۳۱۰,۴۱۶,۸۹۰,۰۱۱</u>	

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۴- تامین کنندگان مواد اولیه:

نوع مواد اولیه	تامین کنندگان مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
کنسانتره و خاک روی	شرکت باما	۷۳,۰۸۵,۰۶۶,۳۲۲	۲۹,۷۳۹,۸۲۸,۲۲۸	۶۸,۸۲۵,۸۲۸,۶۹۰
کنسانتره و خاک روی	شرکت روی تیران	-	۲۳,۱۳۲,۸۸۶,۶۵۰	۴۲,۵۴۶,۳۰۵,۵۶۵
خاک روی زنجان	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی	۳,۱۳۴,۷۱۶,۳۷۷	۲,۴۶۹,۸۲۵,۰۴۹	۷,۵۲۱,۳۳۰,۵۱۲
خاک روی	شرکت فرایارس قشم	-	-	۵,۷۲۰,۴۶۵,۴۶۷
خاک روی	شرکت معدن کاران انگوران	۳,۰۷۳,۸۰۷,۲۴۳	-	۳,۳۹۹,۹۸۴,۹۶۰
خاک روی	شرکت مهسان روی دلیجان	-	-	۲,۹۲۹,۴۵۷,۰۷۳
کنسانتره و خاک روی	کرایه حمل وسایر	۸,۳۶۹,۲۸۴,۷۱۴	۱۰,۲۲۲,۲۰۵,۸۰۰	۱۹,۶۳۰,۴۲۹,۸۳۱
خاک روی	شرکت سوژمیران	-	-	۱,۴۹۶,۴۸۰,۷۱۰
زغال سنگ	شرکت پارس اکسید دلیجان	۱۸,۳۳۶,۲۹۵,۰۰۰	-	۱۳,۶۸۹,۱۰۰,۰۰۰
زغال سنگ	شرکت سنگواره طیس	-	-	۱۲,۸۴۶,۲۸۵,۰۰۰
زغال سنگ	کرایه حمل	۶,۶۵۲,۳۹۵,۱۰۰	-	۱۰,۸۲۲,۰۵۹,۲۰۰
اسید سولفوریک	شرکت فجر نگین رازی	۲۲,۵۶۹,۲۶۲,۸۰۰	۱۲,۵۷۲,۰۶۹,۴۰۰	۲۶,۹۲۲,۴۴۸,۹۰۰
اسید سولفوریک	صنایع شیمیایی اصفهان	۵,۲۸۶,۰۹۲,۳۰۰	۱۰,۴۰۰,۳۲۰,۳۲۶	۱۸,۳۹۱,۱۰۶,۳۲۶
اسید سولفوریک	کرایه حمل وسایر	۲۲۸,۹۳۸,۵۰۰	۱۲۶,۰۶۷,۰۰۰	۱۴۱,۹۶۷,۰۰۰
پودر روی	شرکت توسعه صنایع جانبی	۲۲۳,۸۹۵,۰۰۰	۳۲۸,۵۷۵,۰۰۰	۵۶۹,۱۱۸,۰۰۰
پرمگنات پتاسیم	وارداتی	۸,۲۳۵,۵۷۷,۹۹۲	-	-
سایر اقلام		۱۱,۵۲۷,۲۲۵,۹۵۳	۱۲,۶۷۰,۸۷۹,۳۵۱	۱۳,۴۲۰,۰۱۹,۶۹۶
جمع		۱۶۰,۷۲۲,۵۵۷,۳۰۱	۱۰۱,۶۶۲,۶۵۶,۸۰۴	۲۴۸,۸۷۲,۲۸۶,۹۳۰

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۲۴- هزینه های دستورده مستقیم و سربار تولید :

سربار تولید	دستورده مستقیم				شرح
	دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۳۷۸,۵۸۶,۷۵۲	۲,۸۲۱,۳۰۶,۰۰۹	۲,۸۷۶,۸۳۹,۹۶۷	۲۵,۰۳۲,۱۸۴,۱۸۷	۱۲,۱۵۶,۶۵۰,۷۸۷	۱۶,۶۷۱,۸۵۱,۱۱۱
۱,۱۸۸,۷۸۷,۵۶۴	۵۴۲,۳۶۰,۸۴۶	۷۶۳,۰۰۲,۹۴۹	۴,۳۸۷,۵۹۳,۴۴۳	۲,۳۴۷,۶۳۴,۵۰۴	۲,۰۴۶,۹۳۱,۸۶۶
۲۸۱,۸۱۷,۸۷۸	۱۲۶,۳۷۰,۰۳۲	۱۹۸,۵۷۶,۴۴۵	۱,۱۰۰,۳۱۴,۰۱۰	۵۳۶,۸۲۱,۴۴۴	۸۳۶,۸۸۶,۹۷۷
۱۶,۸۵۱,۴۸۰,۹۷۳	۸,۶۹۶,۱۴۶,۷۹۸	۸,۷۱۷,۹۳۰,۳۱۹	-	-	-
۹,۸۵۹,۷۰۶,۳۹۳	۴,۵۷۰,۱۲۹,۷۴۹	۱۵,۸۷۷,۰۲۱,۴۵۴	-	-	-
۲۵,۴۶۹,۷۱۷,۸۷۰	۱۲,۹۰۰,۴۰۲,۱۴۱	۱۷,۰۹۱,۰۶۹,۶۳۱	-	-	-
۱,۶۰۱,۳۰۶,۸۶۲	۷۶۷,۳۴۳,۴۴۸	۱,۰۶۰,۵۸۴,۰۳۹	-	-	-
۵,۰۰۷,۰۳۸,۴۴۷	۲,۵۵۷,۸۲۴,۷۴۳	۱۰,۷۶۵,۸۳۵,۶۹۲	-	-	-
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
۱۰,۸۴۹,۸۸۷,۱۲۴	۴,۷۲۲,۴۹۹,۷۸۱	۷,۵۳۲,۳۸۳,۸۸۷	-	-	-
۷۹,۶۳۸,۳۲۹,۸۶۳	۲۸,۶۰۴,۱۸۲,۵۳۷	۶۷,۰۰۸,۲۳۴,۳۸۳	۲۰,۶۱۰,۰۹۰,۶۳۹	۱۴,۹۴۱,۱۰۶,۷۳۵	۲۰,۵۵۵,۶۵۹,۹۵۴

حقوق و دستورده مزایا
 بیمه سهم شرکت
 مزایای پایان خدمت کارکنان
 استعلاک
 تعمیر و نگهداری
 برق و سوخت
 ایاب و ذهاب
 آند و کاتد مصرفی در تولید
 هزینه کارکرد یمالگران
 سایر

۱-۲۴- علت افزایش هزینه های حقوق و دستورده نسبت به مدت مشابه سال قبل افزایش دستورده بر اساس بخشنامه وزارت کار و افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۲-۲۴- علت افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری نسبت به مدت مشابه سال قبل عمدتاً "مربوط به کوره های اکسید می باشد.

۳-۲۴- علت افزایش هزینه های برق و سوخت نسبت به مدت مشابه سال قبل عمدتاً "مربوط به افزایش تولید می باشد.

۴-۲۴- علت افزایش هزینه های آند و کاتد نسبت به مدت مشابه سال قبل بابت تعویض حدود ۸۰ در صد ورق آند می باشد.

۲۴-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) (انتایج زیر را نشان میدهد:

ظرفیت	اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	شرح
دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۷,۵۲۴	۲,۵۹۸	۴,۶۲۸	۹,۰۰۰
۲۳	۱۰,۰۰۰	تن	شمش روی



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۴۹۹,۲۶۶,۹۶۶	۴۷۴,۰۰۵,۹۳۴	۹۳۷,۷۰۰,۰۱۵
۲۸,۹۶۵,۸۷۰	۴۳,۹۳۱,۹۸۲	۸۶,۶۸۷,۷۸۸
۴۵,۹۷۸,۰۹۶	۴۶,۸۹۵,۵۶۸	۱۰۱,۴۷۳,۸۳۸
۳۴۲,۸۵۶,۵۶۱	۳۲۹,۱۷۷,۴۰۵	۷۴۳,۹۳۴,۴۶۰
۷۱,۵۲۴,۴۵۰	۵۲,۶۲۵,۱۹۴	۱۰۱,۰۲۵,۳۷۷
۲۱۸,۲۳۷,۰۴۹	۲۱۱,۵۲۹,۳۰۹	۶۲۳,۴۷۲,۳۲۹
۲۰۳,۰۳۶,۹۸۳	۶۶,۰۴۶,۲۷۸	۱۳۵,۶۵۳,۳۸۶
۶۶,۷۲۰,۵۲۱	۵۱,۷۷۳,۰۷۹	۱۶۴,۷۹۹,۶۳۳
۴,۰۳۰,۹۵۲	۸۶۳,۲۸۲	۷,۹۲۴,۳۴۲
۶۳,۸۴۵,۱۴۵	۱۶,۶۲۳,۶۹۸	۱۶۲,۴۴۳,۶۷۰
۱,۸۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۲,۰۰۰,۰۰۰
۳,۳۸۴,۹۵۲,۵۹۳	۳,۱۱۴,۴۷۱,۷۲۹	۴,۹۳۷,۱۱۴,۸۳۸
۴۲۲,۶۴۲,۹۲۱	۱۹۴,۸۸۵,۶۴۳	۶۴۱,۱۷۰,۸۷۲
۴۱,۱۶۶,۱۴۹	۶۷,۲۴۵,۸۰۴	۳۷۵,۲۹۱,۴۸۳
۴۱,۰۲۲,۵۴۰	۲۸,۱۴۶,۰۰۰	۷۸,۷۱۸,۹۰۰
۵۷۷,۲۸۴,۲۳۱	۳۴۰,۵۸۳,۱۳۸	۱,۰۲۶,۷۰۱,۴۹۰
۹۵,۸۶۱,۲۲۳	۶۸,۳۵۸,۸۶۸	۲۳۰,۷۸۹,۵۷۷
-	۸۸,۳۸۴,۹۵۰	۹۱,۳۷۵,۸۵۴
۳,۷۶۶,۱۲۴,۱۵۸	۲,۲۱۰,۴۷۲,۹۸۶	۵,۶۷۷,۱۷۱,۶۸۳
۱,۲۸۲,۳۱۹,۴۶۲	۸۵۲,۷۰۷,۸۶۰	۲,۳۰۴,۹۸۵,۴۲۲
۲۵۲,۴۶۳,۲۳۵	۵۸۷,۲۲۳,۶۰۸	۱,۲۰۰,۹۴۵,۱۵۲
۹,۸۶۳,۸۳۶,۶۱۲	۷,۵۵۲,۴۸۰,۵۸۶	۱۶,۵۶۴,۱۶۵,۲۷۱

حقوق و دستمزد کارکنان

فوق العاده شغل و شرایط محیط کار

خواروبار و مسکن و حق اولاد

اضافه کاری

عیدی و پاداش

حق بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری

هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان

هزینه ایاب و ذهاب

آموزش و بهداشت و درمان

هزینه غذا و رستوران و آبدارخانه

هزینه حق حضور و پاداش هیات مدیره

جمع هزینه های کارکنان

استهلاک داراییهای ثابت

تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات و وسایل نقلیه

هزینه پست و مخابرات

هزینه حسابرسی و حق الزحمه خدمات (حقوقی، مشاوره و سایر)

هزینه پذیرایی و کمک و اعانات

بیمه کارخانه و اموال

توزیع و حمل و نقل کالا و بارگیری

حق العمل فروش شرکت میناب

سایر

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های مالی

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱,۰۳۱,۳۵۴,۶۴۲	۹۴۳,۴۱۵,۵۲۵	۱,۷۷۵,۴۵۲,۰۵۵

سود و کارمزد بانکی دریافت تسهیلات

۲۷- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۱,۰۱۱,۰۲۴,۳۲۶	۷,۱۹۱,۴۸۴,۵۹۴	۷,۸۰۹,۳۳۴,۴۳۱	۲۷-۱ سود سپرده بانکی
۴,۰۴۷,۲۷۳,۸۲۰	۵,۵۳۴,۷۹۰,۸۰۰	۵,۵۳۴,۷۹۳,۵۲۰	۲۷-۲ سود سرمایه گذاری ها
۰	۸۹,۸۲۸,۶۳۲	۱۴۰,۹۸۹,۸۵۷	سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی
۳۹,۶۴۸,۱۵۰	۷۸,۹۹۷,۵۳۳	۷۸,۹۹۷,۵۳۳	فروش ضایعات
۵,۰۹۷,۹۴۶,۳۹۶	۱۲,۸۹۵,۱۰۱,۵۵۹	۱۳,۵۶۴,۱۱۵,۳۴۱	

۲۷-۱- سود سپرده بانکی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد موسسه مالی و اعتباری مهر می باشد.

۲۷-۲- سود سرمایه گذاری ها :

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۴,۰۴۰,۲۶۹,۸۲۰	۵,۵۲۸,۷۹۰,۸۰۰	۵,۵۲۸,۷۹۰,۸۰۰	شرکت باما (سهامی عام)
۷,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)
-	-	-	شرکت بهپوران صفه (سهامی خاص)
۴,۰۰۰	-	۲,۷۲۰	شرکت سوژمیران (سهامی خاص)
۴,۰۴۷,۲۷۳,۸۲۰	۵,۵۳۴,۷۹۰,۸۰۰	۵,۵۳۴,۷۹۳,۵۲۰	

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- سود پایه هر سهم

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۳۴,۹۱۱,۶۱۳,۶۱۱	۴۹,۰۱۳,۷۸۷,۴۵۰	۱۳۸,۳۲۵,۱۸۷,۵۸۵
(۳,۹۵۰,۱۷۳,۸۴۷)	(۴,۷۱۹,۱۸۵,۸۶۶)	(۷,۲۵۰,۳۵۶,۳۳۲)
۳۰,۹۶۱,۴۳۹,۷۶۴	۴۴,۲۹۳,۶۰۱,۵۸۴	۱۳۱,۰۷۴,۸۳۱,۳۵۳
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۸۷	۵۵۴	۱,۶۳۸
۴,۰۶۶,۵۹۱,۶۵۴	۱۱,۹۵۱,۶۸۶,۰۳۴	۱۱,۷۸۸,۶۶۳,۲۸۶
(۹,۹۱۲,۰۳۸)	(۴۲,۲۰۶,۵۴۱)	(۵۴,۸۳۱,۸۵۷)
۴,۰۵۶,۶۷۹,۶۱۶	۱۱,۹۰۹,۴۷۹,۴۹۳	۱۱,۷۳۳,۸۳۱,۴۲۹
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱	۱۴۹	۱۴۷
۴۳۸	۷۰۳	۱,۷۸۵

سود عملیاتی

کسر میشود: مالیات سود عملیاتی

سود عملیاتی پس از کسر مالیات

میانگین موزون سهام عادی

سود پایه عملیاتی هر سهم

سود غیر عملیاتی

کسر میشود مالیات سود غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی پس از مالیات

میانگین موزون سهام عادی

سود غیر عملیاتی هر سهم

سود پایه هر سهم

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مابانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- تعدیلات سنواتی

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
-	-	(۲,۴۸۵,۲۵۱,۵۹۴)
-	-	(۲۰۵,۶۹۷,۸۳۹)
-	-	(۲,۶۹۰,۹۴۹,۴۳۳)

مالیات عملکرد سال ۹۲

مالیات تکلیفی سال ۹۲

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی:

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۳۴,۹۱۱,۶۱۳,۶۱۱	۴۹,۰۱۲,۷۸۷,۴۵۰	۱۳۸,۳۲۵,۱۸۷,۵۸۵
۹,۱۴۰,۵۷۳,۲۴۰	۸,۸۹۱,۰۳۲,۴۴۱	۱۷,۴۹۲,۶۵۱,۸۴۵
(۲۷۹,۲۰۹,۷۲۷)	(۲۵۵,۸۰۷,۹۰۸)	۲۱۱,۴۷۲,۰۲۴
(۴۸,۵۴۸,۵۴۵,۰۳۰)	۱۰,۸۷۰,۸۳۲,۷۱۱	۳۳,۴۰۸,۹۲۴,۰۲۹
(۳۶,۷۶۹,۲۶۵,۶۰۳)	(۳۵,۲۱۴,۲۰۹,۲۹۶)	(۵۷,۷۰۲,۳۷۱,۰۵۹)
۵۷۰,۴۴۱,۴۵۸	(۱,۲۴۱,۶۶۸,۸۷۴)	(۳,۶۲۵,۵۷۶,۴۹۵)
۱۶۵,۳۹۳,۹۰۷,۰۷۷	۷۸,۶۲۱,۰۲۴,۸۶۰	۳,۵۱۸,۸۰۴,۶۷۵
۳۹,۶۴۸,۱۵۰	۱۶۸,۸۲۶,۱۶۵	۷۸,۹۹۷,۵۳۳
۱۲۴,۴۵۹,۱۶۳,۱۷۶	۱۱۰,۸۵۲,۸۱۷,۵۴۹	۱۳۱,۷۰۸,۰۹۰,۱۲۷

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت

(افزایش) کاهش حساب های دریافتی عملیاتی

افزایش موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش حساب های پرداختی عملیاتی

خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی



شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مبنای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- مبادلات غیر نقدی

دوره ۶ ماهه منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ در قبال اسناد پرداختنی
۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	پرداخت مالیات ابرازی سال ۱۳۹۳ در قبال اسناد پرداختنی
-	۱,۰۰۳,۷۵۴,۲۰۰	-	پرداخت عوارض شهرداری ساختمانها در قبال اسناد پرداختنی
-	۹۴۳,۴۱۵,۵۲۵	-	سود تسهیلات سهم شش ماهه اول سال
۴,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۷۴۷,۱۶۹,۷۲۵	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۲,۸۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۵۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۸۵۱,۵۰۰,۰۰۰	سازمان صندوق ضمانت صادرات ایران
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک توسعه صادرات اصفهان
۹,۲۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۸۶,۵۰۰,۰۰۰	۹,۲۸۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت آگوا گلف بابت تضمین قرارداد فروش صادراتی
۱,۸۰۳,۳۲۴,۸۰۰	۱,۳۸۴,۹۹۲,۰۰۰	۲,۵۳۰,۲۲۴,۰۰۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۵۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۳۳,۸۰۰,۰۰۰	صنایع شیمیایی اصفهان بابت خرید اسید
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هوپاد دریا
۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت ملی نفت اصفهان بابت خرید نفت گاز
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت صبا دریا
۴۷,۱۰۳,۱۲۴,۸۰۰	۲۴,۵۸۴,۷۹۲,۰۰۰	۴۷,۸۳۰,۰۲۴,۰۰۰	

۳۲-۱- دارایی های در جریان تکمیل بابت پروژه های کلرزدایی محلول، منیزیم زدایی، کوره ریخته گری و جایگاه کیک می باشد که توسط پرسنل شرکت در حال انجام بوده هیچ گونه قرار دادی در این خصوص منعقد نشده است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد وجود نداشته است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش بشرح زیر بوده است.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی به)
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	عضو مشترک هیات مدیره	ریال	در پایان دوره
شرکت پاما (سهامی عام)			
مانده ابتدای دوره		(۱۴,۴۴۲,۴۸۵,۴۴۴)	
سود سهام پرداختی مصوب مجمع		(۹۹,۶۵۶,۲۴۰,۰۰۰)	
خرید خاک		(۷۳,۰۸۵,۰۶۶,۳۲۲)	
دریافت وجه		(۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		(۶,۷۳۶,۶۶۵,۹۶۷)	
گاز مصرفی		(۲,۲۲۴,۶۷۱,۳۴۷)	
پرداخت وجه		۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
پرداخت سود سهام		۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سود سهام دریافتی		۴,۰۴۰,۲۶۹,۸۲۰	
سایر		۲۵۱,۷۴۸,۳۳۱	
			(۱۵۷,۸۵۳,۱۱۰,۹۲۹)
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره		
مانده ابتدای دوره		-	
بهای فروش ۱۴۹,۷۹۰ کیلو گرم سرباره روی		۵,۲۷۴,۹۴۰,۰۰۰	
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۴۸۳,۷۴۴,۶۰۰	
دریافت وجه		(۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
			۴,۸۵۸,۶۸۴,۶۰۰
شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میتاب (سهامی خاص)	همگروه و عضو مشترک هیات مدیره		
مانده ابتدای دوره		۲۷,۹۹۷,۲۴۷	
کارمزد فروش صادراتی شمش روی		(۱,۳۵۹,۲۵۸,۶۲۹)	
پرداخت وجه		۱,۳۵۳,۰۹۸,۶۱۶	
سود سهام		۷,۰۰۰,۰۰۰	
			(۷۱,۱۶۲,۷۶۶)
شرکت مهسان روی دلچان (سهامی خاص)	همگروه		
مانده ابتدای دوره		۴۲۶,۲۷۳,۹۲۰	
پرداخت وجه		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
کارمزد تبدیل خاک روی به شمش روی		۲۳۱,۳۸۳,۰۲۰	
دریافت وجه		(۵۸۴,۶۲۶,۸۴۸)	
			۷۷۳,۰۳۰,۰۹۲
شرکت سوزمیران (سهامی خاص)	همگروه		
مانده ابتدای دوره		(۱,۶۱۶,۱۹۷,۴۴۷)	
پرداخت وجه		۱,۶۱۶,۱۹۷,۴۴۷	

در کلیه موارد فوق ارزش متصفانه با ارزش معاملاتی برابر است.

