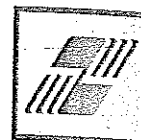


شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره به انضمام
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۱	صورت های مالی دوره میانی و یادداشت های همراه



اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
نیت: ۶۲۷۷

تاریخ: _____
شماره: _____
پیوست: _____

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های 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
	یادداشت های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت
۵	ب) مبنای تهیه صورت های مالی
۶-۷	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱	ت) 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 ۱۳۹۴/۰۷/۱۰ به تأیید هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت رسیده است.

سمت

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

رئیس هیأت مدیره

شرکت کالسیمین (سهامی عام) با نمایندگی آقای علی رستمی

نایب رئیس هیأت مدیره

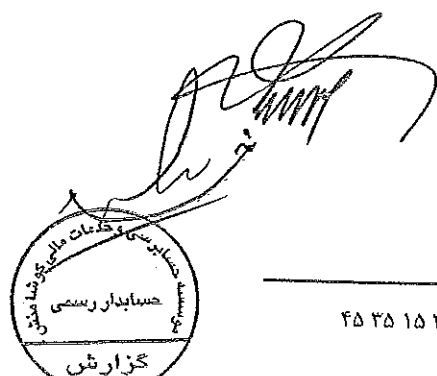
شرکت ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص) با نمایندگی آقای
محمدصادق عزیزی

عضو هیأت مدیره

شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص) با نمایندگی آقای
ابوالفضل امیری

مدیر عامل

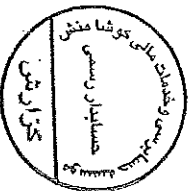
آقای محمد حیدرزاده



آدرس: زنجان، جاده بیجار، شهرک صنعتی روی، انتهای خیابان بهره وری ۱۰ کدپستی: ۴۵ ۳۵ ۱۵ ۳۵ ۱۹

تلف: ۰۲۴-۳۲۲۸۳۰۷۲-۳ فکس: ۰۲۴-۳۲۲۸۳۰۷۴

میرزا کاظم

[illegible]

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

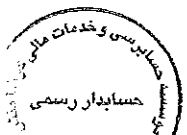
(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۱۹	۷۷,۸۸۷,۹۴۵,۵۰۰	۸۰,۸۵۵,۷۲۰,۶۰۰	۱۷۱,۵۶۱,۱۶۴,۰۰۰
۲۰	(۴۳,۷۴۴,۶۸۳,۱۲۰)	(۴۴,۷۰۱,۳۸۵,۳۹۱)	(۹۶,۸۸۷,۶۵۰,۰۲۸)
	۳۴,۱۴۳,۲۶۲,۳۸۰	۳۶,۱۵۴,۳۳۵,۲۰۹	۷۴,۶۷۳,۵۱۳,۹۷۲
۲۱	(۹,۱۷۸,۸۷۶,۶۰۱)	(۸,۷۴۷,۵۷۱,۴۴۱)	(۱۸,۰۳۹,۵۸۷,۴۱۲)
۲۲	۶۵۲,۴۱۷,۰۸۰	-	-
	۲۵,۶۱۶,۸۰۲,۸۵۹	۲۷,۴۰۶,۷۶۳,۷۶۸	۵۶,۶۲۳,۹۲۶,۵۶۰
۲۳	(۱,۴۷۵,۹۷۳,۵۵۷)	۱,۰۱۰,۹۷۳,۷۴۷	۱,۶۶۰,۴۲۶,۹۳۲
	(۱,۴۷۵,۹۷۳,۵۵۷)	۱,۰۱۰,۹۷۳,۷۴۷	۱,۶۶۰,۴۲۶,۹۳۲
	۲۴,۱۴۰,۸۲۹,۳۰۲	۲۸,۴۱۷,۷۳۷,۵۱۵	۵۸,۲۹۴,۳۵۳,۴۹۲
	(۵,۹۳۲,۰۳۰,۳۹۲)	(۷,۰۹۵,۸۹۴,۶۷۳)	(۱۴,۱۹۷,۴۳۴,۳۰۷)
	۱۸,۲۰۸,۷۹۸,۹۱۰	۲۱,۳۲۱,۸۴۲,۸۴۲	۴۴,۰۹۶,۹۱۹,۱۸۵

گروشه حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱۸,۲۰۸,۷۹۸,۹۱۰	۲۱,۳۲۱,۸۴۲,۸۴۲	۴۴,۰۹۶,۹۱۹,۱۸۵
سود انباشته در ابتدای دوره	۴۱,۶۸۱,۶۴۴,۹۱۰	۵۳,۷۰۹,۷۱۹,۲۵۴	۵۳,۷۰۹,۷۱۹,۲۵۴
تعدیلات سنواتی	۹۷,۸۸۸,۳۶۰	-	(۱,۲۲۷,۱۰۵,۱۶۹)
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۴۱,۷۷۹,۵۳۳,۲۷۰	۵۳,۷۰۹,۷۱۹,۲۵۴	۵۲,۴۸۲,۶۱۴,۰۸۵
سود قابل تخصیص:	۵۹,۹۸۸,۳۳۲,۱۸۰	۷۵,۰۳۱,۵۶۲,۰۹۶	۹۶,۵۷۹,۵۳۳,۲۷۰
اندوخته قانونی	-	-	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	-	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
انتقال به حساب افزایش سرمایه	-	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود سهام مصوب	(۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۱۸,۹۸۸,۳۳۲,۱۸۰	۲۲,۰۳۱,۵۶۲,۰۹۶	۴۱,۷۷۹,۵۳۳,۲۷۰

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



شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
صورت جریان وجه نقد
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید آرائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۵	۱۰,۷۹۵,۲۶۸,۷۵۹	۴۶,۶۷۹,۸۹۷,۹۸۰	۱۳,۸۳۸,۳۳۲,۶۲۰
تغییرات عملیاتی:			
خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی			
سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
زیادتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۴۱۲,۷۰۷,۷۳۵	۸۵۵,۱۶۳,۰۸۰	۱,۵۰۴,۶۱۶,۲۶۵
تمام پرداختی	-	(۳۰,۱۶۳,۱۰۷,۳۰۸)	-
خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و	۴۱۲,۷۰۷,۷۳۵	(۲۹,۳۰۷,۹۴۴,۲۲۸)	۱,۵۰۴,۶۱۶,۲۶۵
پرداختی بابت تامین مالی			
بر درآمد:			
بر درآمد پرداختی	(۶,۶۶۹,۷۳۳,۳۰۷)	(۷,۰۶۳,۷۸۸,۳۱۷)	(۱۳,۶۷۵,۲۰۱,۳۱۷)
تغییرات سرمایه گذاری:			
پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۳,۲۰۷,۸۱۳,۳۸۰)	(۱,۵۰۳,۵۵۹,۵۶۰)	(۲,۵۰۷,۹۱۱,۵۹۱)
پرداختی بابت سرمایه گذاری بلند مدت	-	-	(۱,۴۴۲,۱۶۰)
پرداخت بابت تحصیل دارایی های ثابت نامشهود	-	-	-
خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳,۲۰۷,۸۱۳,۳۸۰)	(۱,۵۰۳,۵۵۹,۵۶۰)	(۲,۵۰۹,۳۵۳,۷۵۱)
افزایش در وجه نقد	۱,۳۳۰,۴۲۹,۸۰۷	۸۸۰,۴۰۶,۰۶۲,۷۵۵	(۸۴۱,۶۰۶,۱۸۳)
وجه نقد در ابتدای دوره / سال	۴,۹۸۳,۷۲۳,۵۳۰	۵,۸۲۵,۳۲۹,۷۱۳	۵,۸۲۵,۳۲۹,۷۱۳
وجه نقد در پایان دوره / سال	۶,۳۱۴,۱۵۳,۳۳۷	۱۴,۶۲۹,۹۳۵,۹۸۸	۴,۹۸۳,۷۲۳,۵۳۰
تغییر نقدی (تسویه سود سهام پرداختی با مطالبات)	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت های مالی است.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید، خرید و فروش، صادرات و واردات و اخذ و اعطای نمایندگی در زمینه اسید سولفوریک و همچنین سرمایه گذاری و مشارکت در عملیات فوق الذکر توسط اشخاص حقیقی و حقوقی است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۸/۳۰۹۵۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۶ که توسط وزارت صنایع و معادن صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۷۰ هزار تن سالیانه در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۲۱ آغاز شده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	نفر	
۲۷	۲۶	۲۷	

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

۲- دارایی های ثابت مشهود

۱-۲-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها 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 آن ها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد نظر واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۲-۳- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود:

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

۳-۲-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل 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 است.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴,۹۷۶,۳۲۶,۳۲۸	۶,۰۴۴,۰۶۸,۴۴۳
۷,۳۹۷,۲۰۲	۲۷۰,۰۸۴,۸۹۴
۴,۹۸۳,۷۲۳,۵۳۰	۶,۳۱۴,۱۵۳,۳۳۷

بانک ها
 تنخواه گردان ها - حساب مشترک آقایان بیات و افشاری - بیات و حسینی تنها

۴-۱- موجودی نزد بانک ها شامل مبلغ ۶,۰۴۲ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به صورت دیداری می باشد.

۴-۲- موجودی تنخواه، عمدتاً صرف پرداخت کرایه حمل گوگرد خریداری شده می باشد

۵- حساب های دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۸,۱۲۵,۱۸۸,۲۷۹	۸۱,۷۴۱,۱۴۴,۸۶۹
-	۳,۳۳۲,۸۳۱,۹۶۰
۲۴۲,۶۰۵,۶۳۱	-
-	۳۲۴,۱۴۵,۸۱۰
۱۰۹,۳۸۹,۳۱۲	۱۲۰,۷۱۶,۵۶۸
۱۰۰,۰۶۰,۹۲۰	۱۰۵,۶۷۹,۸۶۰
۱۲۱,۲۱۹,۷۱۰	۳۸,۴۶۳,۶۳۰
۵۸,۶۹۸,۴۶۳,۸۵۲	۸۵,۶۶۲,۹۸۲,۶۹۷

شرکت کالسیمین - اشخاص وابسته
 شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (بابت فروش اسید) - اشخاص وابسته
 شرکت ملی سرب و روی (بابت فروش اسید) - اشخاص وابسته
 شرکت سید شکویه قم (بابت فروش شمش روی)
 شرکت کانی ساز جم (بابت فروش اسید)
 شرکت تدبیر شیمی حیوان (بابت فروش اسید)
 سایر

جمع کل

۵-۱- گردش حساب شرکت کالسیمین طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۰,۶۴۵,۶۴۱,۳۵۲	۵۸,۱۲۵,۱۸۸,۲۷۹
۱۶۸,۹۴۹,۰۷۷,۴۰۰	۸۱,۶۳۸,۴۱۷,۲۲۰
۱۳,۰۸۷,۶۹۷,۵۵۳	۷,۳۵۷,۱۸۲,۸۹۰
(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
-	(۱۵,۸۵۴,۸۴۳,۵۲۰)
۴۴۲,۷۷۱,۹۷۴	-
-	(۲۴,۸۰۰,۰۰۰)
۵۸,۱۲۵,۱۸۸,۲۷۹	۸۱,۷۴۱,۱۴۴,۸۶۹

مانده بدهی در ابتدای سال
 فروش اسید
 عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
 دریافت وجه نقد
 انتقال سهم سود کالسیمین و سایر شرکتهای گروه سال ۱۳۹۳
 انتقال سود سهام شرکت اندیشه محوران
 خرید شمش روی به مقدار ۲۰۲ تن از کالسیمین بابت طلب
 سایر

حق الزحمه مشاوره

جمع کل

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سایر حساب های دریافتنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۴۶۷,۰۱۴,۳۰۰	۶۴۴,۸۵۶,۴۴۹
-	۱,۰۱۲,۸۳۶,۱۸۸
۱,۴۶۷,۰۱۴,۳۰۰	۱,۶۵۷,۶۹۲,۶۳۷

کارکنان (وام قرض الحسنه شرکت)
کارکنان (وام مسدودی بانک مهر اقتصاد)

موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مقدار	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مقدار
ریال	تن	ریال	تن
۹,۰۱۷,۵۰۴,۰۷۹	۲,۰۶۴	۱,۵۶۳,۸۳۶,۹۹۹	۳۸۲
۲۲۹,۵۷۷,۵۷۵	۱۱۷	۱۷۶,۵۰۳,۱۲۹	۸۹
۳,۴۹۷,۲۴۷,۴۶۹		۳,۲۶۴,۳۲۹,۴۸۱	
۱۲,۷۴۴,۳۲۹,۱۲۳		۵,۰۰۴,۶۶۹,۶۰۹	

موجودی مواد اولیه - گوگرد
موجودی اسید سولفوریک
موجودی قطعات و لوازم یدکی

۷-۱- موجودی های شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تا ارزش ۲۳,۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۱,۴۸۹,۷۱۰	۶۵,۴۱۱,۵۴۶
	۱۵۲,۵۷۴
۵۱۲,۳۹۸,۱۶۲	۵۴۷,۱۹۹,۹۷۰
	-
۳۵۷,۹۲۱,۱۵۲	۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۱,۸۰۹,۰۲۴	۷۸۸,۷۶۴,۰۹۰

پالایشگاه هاشمی نژاد مشهد - پیش پرداخت خرید گوگرد
پالایشگاه نفت اصفهان - پیش پرداخت خرید گوگرد
پیش پرداخت بیمه

علی الحساب حق حضور در جلسات هیات مدیره ۶ ماهه اول سال ۹۴

سایر پیش پرداخت ها

دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دارایی های اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ارزش دفتری - ریال
زمین	۱,۰۱۰,۱۲۲,۳۸۵	۷۶۴,۱۹۵,۲۸۰	۱,۳۷۰,۳۱۷,۶۶۵	-	-	-	۱,۰۱۰,۱۲۲,۳۸۵
ساختمان کارخانه	۷,۹۷۶,۳۴۴,۱۳۴	۹۵,۳۸۵,۸۸۰	۸,۰۷۲,۰۲۰,۰۱۴	۳,۱۵۳,۸۴۱,۵۱۰	۲۴۸,۹۲۰,۵۱۶	۳,۴۰۲,۷۶۲,۰۷۶	۴,۶۶۹,۲۵۷,۹۸۸
ساختمان اداری	۸۲۲,۳۳۱,۵۱۷	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۸,۳۳۱,۵۱۷	۲۷۳,۴۱۱,۹۱۶	۲,۰۹۳,۵۷۸	۲۹۴,۳۳۴,۴۹۴	۶۰۳,۹۸۷,۰۱۳
تاسیسات برق	۴,۰۲۶,۵۶۶,۷۲۲	-	۴,۰۲۶,۵۶۶,۷۲۲	۲,۰۲۱,۲۶۹,۴۸۹	۱۲۲,۶۲۴,۰۸۸	۲,۱۴۳,۸۹۳,۵۷۷	۱,۸۸۲,۶۵۳,۱۴۵
ماشین آلات تولیدی	۳۰,۱۲۴,۳۴۴,۵۸۷	۲,۷۱۰,۳۶۲,۲۲۰	۳۲,۸۳۴,۹۹۶,۸۰۷	۲۶,۶۷۶,۸۶۶,۴۵۶	۷۵۸,۲۸۰,۰۱۳	۲۷,۴۳۵,۱۴۶,۵۸۶	۵,۳۹۹,۸۵۰,۳۲۱
اثاثه و مصنوعات	۱,۴۴۴,۱۴۴,۴۰۹	۵۸,۱۲۰,۰۰۰	۱,۴۸۲,۲۶۴,۴۰۹	۳۳۳,۳۳۸,۴۸۱	۷۴,۱۵۲,۹۰۰	۴۱۷,۴۸۷,۳۸۱	۱,۰۶۴,۷۹۲,۰۷۸
وسائط نقلیه	۳,۲۳۷,۸۷۵,۰۰۰	۳,۷۴۰,۰۰۰	۳,۲۴۱,۵۶۵,۰۰۰	۱,۹۷۸,۴۱۲,۹۱۴	۲۱۳,۲۵۰,۴۹۲	۲,۱۴۳,۱۶۳,۴۱۶	۱,۰۹۹,۴۰۱,۵۸۴
باسکول	۱۶۹,۵۲۲,۰۰۰	-	۱۶۹,۵۲۲,۰۰۰	۸۰,۹۱۳,۵۷۴	۴,۵۱۴,۴۱۸	۸۵,۴۴۶,۹۹۲	۸۴,۰۷۵,۰۰۸
	۶۸,۸۸۷,۶۶۰,۷۵۴	۲,۲۰۷,۸۱۳,۳۸۰	۷۰,۰۹۵,۴۷۴,۱۳۴	۲۴,۳۷۸,۰۶۳,۳۵۰	۱,۴۴۳,۱۷۶,۱۲۲	۲۵,۹۲۱,۲۳۹,۴۷۲	۱۶,۱۱۷۴,۲۲۴,۶۶۲
	۶۸,۸۸۷,۶۶۰,۷۵۴	۲,۲۰۷,۸۱۳,۳۸۰	۵۲,۰۹۵,۴۷۴,۱۳۴	۲۴,۳۷۸,۰۶۳,۳۵۰	۱,۴۴۳,۱۷۶,۱۲۲	۲۵,۹۲۱,۲۳۹,۴۷۲	۱۶,۱۱۷۴,۲۲۴,۶۶۲
	۶۸,۸۸۷,۶۶۰,۷۵۴	۲,۲۰۷,۸۱۳,۳۸۰	۵۲,۰۹۵,۴۷۴,۱۳۴	۲۴,۳۷۸,۰۶۳,۳۵۰	۱,۴۴۳,۱۷۶,۱۲۲	۲۵,۹۲۱,۲۳۹,۴۷۲	۱۶,۱۱۷۴,۲۲۴,۶۶۲

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵۳,۳۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۹-۲- اضافات زمین شرکت بابت اضافات عوارض زمین و خرید زمین از شرکت شهرکهای صنعتی استان زنجان و نقشه برداری در موقع تفکیک زمین توسط سازمان ثبت اسناد املاک و جهت اخذ سند مالکیت می باشد.

۹-۳- اضافات ساختمان بابت تجهیزات ابزار قطعات جدید و پارکینگ خودرو برای پرسنل می باشد.

۹-۴- اضافات ساختمان اداری بابت رنگ آمیزی کل ساختمان اداری می باشد.

۹-۵- اضافات ماشین آلات عمدتاً بابت خرید مبدل حرارتی از شرکت آلفا ماشین و تجهیزات لازم جهت کامل نمودن مبدل بوده است.

۹-۶- اضافات اثاثه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید لب تاب، دستگاه سانترال و گوشی تلفن می باشد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- دارایی های نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۱۰,۴۶۰,۰۰۰	-	نرم افزار مالی
(۲۱۰,۴۶۰,۰۰۰)	-	استهلاک نرم افزار مالی
-	-	ارزش دفتری نرم افزار مالی
۲۷۵,۹۲۲,۰۰۰	۲۷۵,۹۲۲,۰۰۰	حق الامتیاز برق
۸۵۲,۳۹۲,۰۰۰	۸۵۲,۳۹۲,۰۰۰	حق انشعاب آب
۱۱,۳۳۹,۰۰۰	۱۱,۳۳۹,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن و موبایل
۸,۴۳۲,۰۰۰	۸,۴۳۲,۰۰۰	حق الامتیاز سیستم اینترنت
۱,۱۴۸,۰۸۵,۰۰۰	۱,۱۴۸,۰۸۵,۰۰۰	

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	تعداد سهام	
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت ذوب و احیاء روی قشم
۱۶,۶۸۳,۰۰۰	۱۶,۶۸۳,۰۰۰	۱۶,۶۸۳	شرکت خدماتی شهرکهای صنعتی
۱,۴۴۲,۱۶۰	۱,۴۴۲,۱۶۰	۴۰	شرکت آلفا ماشین پویا
۲۸,۱۲۵,۱۶۰	۲۸,۱۲۵,۱۶۰		

۱۲- حساب های پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۷۱۱,۴۱۰,۵۱۴	شرکت آذر شیمی زربنه میاندوآب - خرید اسید سولفوریک
۷,۸۳۵,۲۱۰,۹۹۶	۷,۸۳۵,۲۱۰,۹۹۶	شرکت روئین کاران الوند - خرید اسید وسایر حساب های فی مابین
۷,۸۳۵,۲۱۰,۹۹۶	۹,۵۴۶,۶۲۱,۵۱۰	

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	اسناد پرداختنی:
-	۷,۵۲۷,۷۰۱,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی
۱۷۹,۹۱۵,۰۰۰	۱۷۹,۹۱۵,۰۰۰	سازمان آب و فاضلاب
۱۷۹,۹۱۵,۰۰۰	۷,۷۰۷,۶۱۶,۰۰۰	
شرکت های گروه:		
۸۹۶,۸۰۹,۸۲۳	۱,۲۰۴,۲۱۹,۸۲۳	شرکت توسعه معادن روی ایران (حقوق و مزایای مدیر عامل)
-	۱۳۳,۰۸۱,۷۲۶	شرکت ملی سرب و روی ایران
۷۴۱,۷۴۸,۰۰۹	۳۰۲,۶۶۲,۷۶۷	شرکت خدمات بیمه ای توسعه مهر اعتماد
۱,۶۳۸,۵۵۷,۸۳۲	۱,۶۳۹,۹۶۴,۳۱۶	
سایر اشخاص:		
۵۱۴,۰۴۲,۴۸۰	۸,۴۰۱,۷۰۰	سپرده بیمه (شرکت مهندسی فلزات غیر آهنی و توسعه صنایع بخار)
۷۹۵,۳۸۶,۹۷۸	۷۸۳,۵۴۹,۲۹۰	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۱,۷۴۷,۳۱۹,۲۰۷	۱,۰۴۰,۲۹۶,۹۸۷	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده و عوارض الایندگی
۱۴۷,۹۵۱,۸۴۸	۱۹۲,۴۳۱,۹۸۰	سازمان تامین اجتماعی
۴۲۹,۷۱۰,۸۴۳	۶۶,۴۷۶,۶۰۴	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق
۳۱۹,۷۹۹,۷۴۲	۴,۸۲۸,۸۳۳,۷۲۳	سایر
۳,۹۵۴,۲۱۱,۰۹۸	۶,۹۱۹,۹۹۰,۲۸۴	
۵,۷۷۲,۶۸۳,۹۳۰	۱۶,۲۶۷,۵۷۰,۶۰۰	

۱- ۱۳-۱- مانده اسناد پرداختنی به مبلغ ۷۵۲۷ میلیون ریال مربوط به ارائه ۵ فقره چک جهت تسویه مالیات عملکرد سال ۹۳ و ارزش افزوده ۱۳۹۴ می باشد.

۲- ۱۳-۱- مانده اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۷۹ میلیون ریال مربوط به ارائه یک فقره چک جهت فاضلاب شهرک صنعتی می باشد.

۱۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	شرکت کالسیمین
	۳۴,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران
	۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تولید روی بندر عباس
	۲,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ذوب و احیاء روی قشم
	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	
	۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

دوره مالی ۱ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال های ۱۳۹۲ و دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر می باشد:

نوعه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - روال		مالیات		۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - روال		سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	مابده ذخیره	مابده ذخیره	مابده ذخیره	سال مالی
	مابده ذخیره	مابده ذخیره	مابده ذخیره	مابده ذخیره	مابده ذخیره	مابده ذخیره							
ابرازی - رسیدگی نشده	۱۴,۱۹۷,۴۳۴,۳۰۷	-	۱۴,۱۹۷,۴۳۴,۳۰۷	-	-	۱۴,۱۹۷,۴۳۴,۳۰۷	۵۶,۷۸۹,۷۳۷,۲۲۸	۵۸,۲۹۴,۳۵۳,۴۹۲	۱۳۹۳				
ابرازی	-	۵,۹۳۲,۰۳۰,۳۹۲	-	-	-	۵,۹۳۲,۰۳۰,۳۹۲	۲۳,۷۲۸,۱۲۱,۵۶۷	۲۴,۱۴۰,۸۲۹,۳۰۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴				
	۱۴,۱۹۷,۴۳۴,۳۰۷	۵,۹۳۲,۰۳۰,۳۹۲											

۱۵- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ بر اساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیت های مقرر در قانون محاسبه و پرداخت گردیده است.
۱۶- مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیت های قانونی مرتبط محاسبه و در حساب ها ذخیره شده است.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۴۱,۴۷۹,۴۸۹	۶۲۶,۲۸۴,۸۹۰	مانده در ابتدای سال
۲۸۴,۸۰۵,۴۰۱	۳۱۳,۲۸۵,۹۴۱	ذخیره تامین شده طی سال
-	(۹۵,۴۱۸,۳۲۱)	پرداخت شده طی سال
۶۲۶,۲۸۴,۸۹۰	۸۴۴,۱۵۲,۵۱۰	مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال منقسم به ۲۲ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام
۸۴/۵	۱۸,۵۹۰,۰۰۰
۱۰	۲,۲۰۰,۰۰۰
۵	۱,۱۰۰,۰۰۰
۱/۰۵	۱۱۰,۰۰۰
۱۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کالسیمین (سهامی عام)
 شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
 شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
 شرکت ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۲۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

در حالت

سال ۱۳۹۳			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	تخ میسین	مقدار	مبلغ	تخ میسین	مقدار	مبلغ	تخ میسین	مقدار
ریال	ریال	کیلو گرم	ریال	ریال	کیلو گرم	ریال	ریال	کیلو گرم
۱۷۱,۵۶۱,۱۶۴,۰۰۰	۳,۴۴۲	۴۹,۸۵۰,۱۴۰	۸۰,۸۵۵,۷۲۰,۶۰۰	۳,۴۵۱	۲۳,۴۱۹,۱۸۰	۷۷,۸۸۷,۹۴۵,۵۰۰	۲,۹۸۵	۲۶,۰۹۴,۲۸۵
۱۷۱,۵۶۱,۱۶۴,۰۰۰			۸۰,۸۵۵,۷۲۰,۶۰۰	-	-	۷۷,۸۸۷,۹۴۵,۵۰۰	-	-

انوریک از محل تولیدات شرکت
 انوریک

۱۹- فروش محصول به تکنیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ	تخ میسین	مقدار	مبلغ	تخ میسین	مقدار	مبلغ	تخ میسین	مقدار
ریال	ریال	کیلو گرم	ریال	ریال	کیلو گرم	ریال	ریال	کیلو گرم
۱۶۶,۷۳۹,۸۵۰,۲۰۰	۳,۴۴۱	۴۸,۴۱۱,۱۸۰	۷۶,۱۳۰,۶۵۴,۲۰۰	۳,۴۵۲	۲۲,۷۷۹,۷۶۰	۱۳,۴۶۸,۳۴۱,۰۰۰	۲,۹۹۷	۲۴,۵۱۲,۰۶۵
۲,۷۷۰,۸۱۹,۸۰۰	۳,۵۷۰	۷۷۶,۱۴۰	۲,۷۷۰,۸۱۹,۸۰۰	۳,۵۷۰	۷۷۶,۱۴۰	۲,۸۵۸,۵۰۷,۰۰۰	۲,۸۰۲	۱,۰۵۵,۷۲۰
۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۹۲,۵۰۰	۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۹۲,۵۰۰	-	-	-
-	-	-	-	-	-	۵۵۵,۲۰۰	۳,۴۷۰	۱۶۰
-	-	-	۲۳۰,۳۸۴,۰۰۰	۳,۴۰۰	۶۷,۷۶۰	-	-	-
۱۶۹,۸۲۵,۱۶۵,۰۰۰	۳,۴۴۱	۴۹,۳۵۹,۸۲۰	۸۰,۲۴۶,۳۵۸,۰۰۰	۳,۴۵۵	۲۳,۲۱۶,۱۶۰	۷۶,۴۱۷,۳۰۴,۲۰۰	۳,۰۱۵	۲۵,۵۶۷,۹۴۵
-	-	-	-	-	-	۳۹۶,۷۵۷,۲۰۰	۳,۱۷۰	۱۲۵,۱۶۰
۱۰۱,۲۸۶,۴۰۰	۳,۲۸۰	۳۰,۸۸۰	-	-	-	-	-	-
۷۸۹,۳۲۸,۶۰۰	۴,۰۴۶	۱۵۵,۱۰۰	-	-	-	۱,۰۵۹,۳۷۰,۰۰۰	۲,۴۵۱	۳۹۹,۵۴۰
۴۳۰,۸۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۴۳,۶۲۰	۴۳۰,۸۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۴۳,۶۲۰	-	-	-
۴۰۵,۸۶۲,۰۰۰	۳,۳۶۲	۱۲۰,۷۲۰	۱۷۸,۵۰۲,۶۰۰	۳,۰۶۵	۵۸,۲۴۰	۴,۵۱۴,۱۰۰	۲,۷۵۲	۱,۶۴۰
۱,۷۷۷,۳۴۷,۰۰۰	۳,۵۱۳	۴۹,۰۳۲۰	۶۰۹,۳۶۲,۶۰۰	۳,۰۱۹	۲۰۱,۸۶۰	۱,۴۶۰,۶۴۱,۳۰۰	۲,۷۷۵	۵۲۶,۳۴۰
۱۷۱,۵۶۱,۱۶۴,۰۰۰	۳,۴۴۲	۴۹,۸۵۰,۱۴۰	۸۰,۸۵۵,۷۲۰,۶۰۰	۳,۴۵۲	۲۳,۴۱۹,۱۸۰	۷۷,۸۸۷,۹۴۵,۵۰۰	۲,۹۸۵	۲۶,۰۹۴,۲۸۵

کت های گروه:
 کت کالین (فروش از محل تولیدات)
 کت فرآوری مواد معدنی
 کت ملی سرب و روی ایران
 کت مهندسی و تحقیقاتی نترات غیر آبی
 کت رولین کاران
 پراش خاص:
 کت کانی ساز چم
 کت ترکان روی

۱۹- افزایش فروش نسبت به دوره مشابه معادل ۳/۶ درصد ناشی از افزایش مقدار فروش به میزان ۱۱/۴ درصد و کاهش متوسط نرخ فروش به میزان ۷/۸ درصد می باشد.

۱۹-۱ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصول شرکت به شرح زیر می باشد:

نام محصول	دوره ایتال مالی	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
سید سولفوریک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	۷۷,۸۸۷	۴۳,۷۴۴	۳۴,۱۴۳	۴۳/۸
سید سولفوریک	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	۸۰,۸۵۵	۴۴,۷۰۱	۳۶,۱۵۴	۴۴/۷
سید سولفوریک	سال ۱۳۹۳	۱۷۱,۵۶۱	۹۶,۸۸۷	۷۴,۶۷۴	۴۳/۵

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۳	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۶,۰۲۷,۹۶۴,۸۵۵	۳۴,۸۷۴,۷۰۵,۶۶۸	۳۵,۳۹۸,۰۳۹,۴۰۸	تسقیم مصرفی
۶,۲۸۱,۹۴۴,۷۱۷	۲,۵۸۴,۰۰۲,۵۱۳	۳,۲۹۶,۹۰۰,۶۳۱	زده مستقیم
۱۳,۸۰۸,۰۲۵,۵۴۹	۶,۴۰۸,۷۰۲,۲۹۱	۴,۹۹۶,۶۶۸,۶۳۵	ساخت
۹۶,۱۱۷,۹۳۵,۱۲۱	۴۳,۸۶۷,۴۱۰,۶۷۲	۴۳,۶۹۱,۶۰۸,۶۷۴	هزینه های تولید
۹۹۹,۲۹۲,۴۸۲	۹۹۹,۲۹۲,۴۸۲	۲۲۹,۵۷۷,۵۷۵	ردی کالای ساخته شده اول دوره / سال
(۲۲۹,۵۷۷,۵۷۵)	(۱۶۵,۳۱۷,۷۶۳)	(۱۷۶,۵۰۳,۱۲۹)	ردی کالای ساخته شده پایان دوره / سال
۹۶,۸۸۷,۶۵۰,۰۲۸	۴۴,۷۰۱,۳۸۵,۳۹۱	۴۳,۷۴۴,۶۸۳,۱۲۰	تمام شده کالای تولیدی فروش رفته
۹۶,۸۸۷,۶۵۰,۰۲۸	۴۴,۷۰۱,۳۸۵,۳۹۱	۴۳,۷۴۴,۶۸۳,۱۲۰	تمام شده کالای تولیدی فروش رفته و اسید خریداری شده

۲- در دوره مورد گزارش معادل ۲۷,۹۴۴ میلیون ریال مواد اولیه (شامل بهای خرید به علاوه هزینه حمل) خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح ذیل می باشد

سال ۱۳۹۳		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال	
۶۵	۴۳۳۳۹	۵۳	۱۷,۴۲۹	۶۷	۱۸,۷۴۷	بشگاه هاشمی نژاد مشهد
۲۲	۱۴,۳۹۲	۱۹	۶,۲۵۶	۲۸	۷,۸۶۰	بشگاه اصفهان
۱۳	۸,۵۷۸	۲۹	۹,۴۸۰	۵	۱,۳۳۷	بشگاه تهران
۱۰۰	۶۶,۳۰۹	۱۰۰	۳۳,۱۶۵	۱۰۰	۲۷,۹۴۴	

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

سرویس	دستمزد مستقیم				یادداشت
	۱ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	۲ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	۳ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	۴ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴	
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۳	۱۹-۲-۱
حقوق و دستمزد و مزایا	-	-	۳,۸۷۷,۲۵۲,۳۳۳	۱,۶۲۹,۳۴۹,۵۸۱	۲,۳۰۷,۹۰۲,۸۰۵
بیمه سهم کارفرما	-	-	۷۵۲,۱۷۰,۷۹۵	۱,۳۶۷,۳۹۷,۶۵۳	۵۰۸,۳۰۷,۱۵۶
مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	۲۰۵,۱۴۹,۷۴۰	۲۳۶,۳۳۹,۴۵۸	-
پاداش تولید	-	-	۱,۳۴۷,۳۷۱,۸۴۹	۲۵۰,۶۱۶,۰۲۱	۱,۳۹۷,۳۴۴,۶۷۰
-	-	-	۶,۲۸۱,۹۴۴,۷۱۷	۲,۵۸۴,۰۰۲,۷۱۳	۳,۶۹۶,۹۰۰,۶۳۱
استهلاک	۵,۶۸۱,۳۳۰,۲۷۲	۲,۰۹۱,۶۹۸,۰۸۳	۱,۱۹۶,۴۰۳,۰۱۳	-	-
آب، برق و سوخت	۵,۴۹۲,۰۰۵,۳۸۸	۲,۳۳۷,۷۲۵,۳۵۶	۲,۷۸۷,۴۳۳,۰۲۵	-	-
لوازم و قطعات و تعمیر و نگهداری ماشین آلات	۶۵۵,۸۴۳,۷۵۶	۳۳۷,۰۱۳,۹۶۰	۹۹۲,۰۵۹,۳۵۳	-	-
هزینه آبدارخانه	۴۱۶,۶۴۸,۵۲۵	۲۲۴,۱۵۰,۰۲۵	۲۲۶,۳۶۲,۳۴۸	-	-
ایاب و ذهاب	۲۵۳,۳۷۴,۰۰۰	۹۶,۴۱۶,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
هزینه های عمومی کارکنان	۱۷۸,۱۲۷,۱۰۰	۷۶,۸۳۱,۶۰۰	۸۱,۵۵۸,۵۱۶	-	-
بیمه تکمیلی و بهداشت حرفه ای کارکنان	۴۹۹,۴۵۷,۶۲۹	۹۶,۰۸۵,۷۶۷	۵۵,۲۷۲,۳۸۰	-	-
بیمه دارایی ها	۲۷۹,۸۳۹,۹۱۲	-	-	-	-
سایر	۳۱۱,۳۹۸,۰۴۷	۲۸,۷۸۱,۵۰۰	۵۷,۵۴۰,۰۰۰	-	-
۱۳۸۰۸۰۲۵,۶۳۹	۶,۴۰۸,۷۰۲,۲۹۱	۴,۹۹۶,۶۶۸,۶۳۵	-	-	-
۱۳۸۰۸۰۲۵,۶۳۹	۶,۴۰۸,۷۰۲,۲۹۱	۴,۹۹۶,۶۶۸,۶۳۵	۶,۲۸۱,۹۴۴,۷۱۷	۲,۵۸۴,۰۰۲,۷۱۳	۳,۶۹۶,۹۰۰,۶۳۱

۲-۲-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه عمدتاً به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس پیشنهاد صادره از سوی وزارت کار می باشد.

۲-۲-۲ افزایش هزینه تعمیرات و لوازم ماشین آلات مربوط به تعمیر الکتروموتورها- اینترناتور- تراکتور و... می باشد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی (متوسط تولید ۴ ساله اخیر)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۳
۱- سولفوریک ۹۸٪	تن	۷۰,۰۰۰	۴۶,۱۸۵	۲۳,۵۴۱	۲۲,۷۴۶	۴۹,۲۰۴

۲۰- نظر به اینکه تولید واقعی در دوره مالی مورد گزارش معادل بیش از ۱۰۰٪ ظرفیت عملی می باشد، از محاسبه هزینه جذب نشده در تولید خودداری شده است.

پننه های فروش، اداری و عمومی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
توق و دستمزد و مزایا	۲,۳۸۸,۰۶۸,۰۹۳	۱,۵۸۶,۹۵۴,۵۳۸	۲,۵۱۶,۶۲۳,۲۲۷
به سهم کارفرما	۳۹۰,۲۴۹,۳۱۹	۲۹۹,۴۵۶,۹۸۸	۶۰۵,۱۹۲,۸۹۳
ایای پایان خدمت کارکنان	۳۲۹,۴۶۲,۸۵۲	۱۷۴,۵۴۴,۰۰۰	۱۳۶,۹۴۲,۷۹۹
زینت حمل اسید	۳,۹۸۲,۲۷۱,۶۴۰	۴,۰۷۲,۷۸۱,۶۷۱	۸,۶۰۹,۳۲۲,۹۵۱
بق ماموریت	۱۶,۸۷۴,۱۱۰	۷۵,۲۵۰,۰۵۳	۲۹۹,۸۶۳,۰۲۳
تسهلات	۲۴۶,۷۷۳,۱۰۹	۳۷۶,۱۵۴,۳۵۵	۵۹۶,۶۷۳,۱۹۹
بق الزحمه حسابرسی و مشاوره	۲۵۵,۷۲۰,۰۰۰	۲۶۱,۸۸۰,۷۳۵	-
کمکها و هدایا و پاداش	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۶۵,۰۰۰	۴۹۰,۰۶۵,۰۰۰
نزینت آبدارخانه	۱۷۴,۳۷۸,۱۲۹	۱۷۹,۲۱۳,۵۰۰	۳۲۶,۹۴۲,۱۰۰
لزمومات اداری و مصرفی	۳۳۰,۲۳۶,۸۶۰	۱۳۵,۹۱۶,۹۱۹	۱۸۵,۵۷۰,۰۴۴
یاب و ذهاب	۱۲۱,۵۶۶,۰۰۰	۹۴,۹۴۶,۰۰۰	۲۰۲,۹۲۱,۰۰۰
مزینه سوخت و تعمیر وسایط نقلیه	۷۸,۹۳۸,۰۹۴	۵۹,۹۷۶,۰۰۰	۲۴۵,۲۱۰,۲۸۶
مزینه افزایش سرمایه و پذیرش در فرابورس	-	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷۴۱,۸۳۸,۳۹۵	۱,۲۳۵,۴۳۱,۶۸۲	۲,۷۴۴,۲۶۰,۸۹۰
	۹,۱۷۸,۸۷۶,۶۰۱	۸,۷۴۷,۵۷۱,۴۴۱	۱۸,۰۳۹,۵۸۷,۴۱۲

۲۱-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به دوره مشابه عمدتاً مربوط به افزایش نرخ حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه صادره از سوی وزارت کار می باشد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	-	۸,۲۷۸,۲۳۴,۵۵۰
-	-	(۷,۶۲۵,۸۱۷,۴۷۰)
-	-	۶۵۲,۴۱۷,۰۸۰

فروش اسید سولفوریک
بهای تمام شده شمش روی و اسید

۱- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	-	۱۲,۴۵۷,۰۴۶,۷۰۸
-	-	(۱۴,۵۴۵,۷۲۸,۰۰۰)
-	-	(۲,۰۸۸,۶۸۱,۲۹۲)
۱,۵۰۴,۶۱۶,۲۶۵	۸۵۵,۱۶۳,۰۸۰	۴۱۲,۷۰۷,۷۳۵
۱۵۵,۸۱۰,۶۶۷	۱۵۵,۸۱۰,۶۶۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۶۰,۴۲۶,۹۳۲	۱,۰۱۰,۹۷۳,۷۴۷	(۱,۴۷۵,۹۷۳,۵۵۷)

فروش شمش روی
بهای تمام شده شمش فروخته شده
زیان ویژه
سود حاصل از سپرده بانکی
سایر

۲- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	(۸۰,۱۲۷,۰۰۰)
-	(۲۵۲,۶۷۱,۰۰۰)
-	(۴,۰۵۶,۷۱۳)
(۳۳,۵۷۵,۵۲۹)	-
	۴۳۴,۷۴۳,۰۷۳
(۱,۲۹۱,۴۱۸,۰۰۰)	-
۹۷,۸۸۸,۳۶۰	-
(۱,۲۲۷,۱۰۵,۱۶۹)	۹۷,۸۸۸,۳۶۰

تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
تعدیل مالیات حقوق سال ۱۳۹۲
تعدیل مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۲
تعدیل مالیات حقوق سال ۱۳۹۱
عوارض محیط زیست
تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر مبنای تشخیص

۱-۲۴- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مربوط در صورت های مالی مقایسه ای، اصلاح و ارائه مجدد شده است، به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در دوره/سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	ریال	ریال
سود عملیاتی	۲۵,۶۱۶,۸۰۲,۸۵۹	۲۷,۵۰۰,۶۳۵,۶۰۵
هزینه استهلاک	۱,۴۴۳,۱۷۶,۱۲۲	۳,۴۶۷,۸۵۲,۴۳۸
افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱۷,۸۶۷,۶۲۰	۸۸,۸۶۴,۷۴۰
(کاهش) افزایش موجودی مواد و کالا	۷,۷۳۹,۶۵۹,۵۱۴	۲,۳۷۸,۰۲۲,۲۱۱
افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها	۱۴۳,۰۴۴,۹۳۴	(۳۳۰,۲۷۱,۴۱۰)
افزایش (کاهش) حساب ها و اسناد دریافتی عملیاتی	(۲۷,۱۵۵,۱۹۷,۱۸۲)	۷,۷۵۴,۳۴۱,۶۲۰
کاهش حساب ها و اسناد پرداختی عملیاتی	۲,۵۸۹,۹۱۴,۸۹۲	۵,۶۶۹,۴۰۸,۱۰۹
سایر	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۰۴۴,۶۶۷
	۱۰,۷۹۵,۲۶۸,۷۵۹	۴۶,۶۷۹,۸۹۷,۹۸۰
		۱۳,۸۳۸,۳۳۲,۶۲۰

۲۱- مبادلات غیر نقد

مبادلات غیر نقد به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	به
ریال	ریال	ریال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسویه سود سهام پرداختی با مطالبات سهامداران	-	-
	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۲-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه بدهی های احتمالی و همچنین تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۲-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ:

به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام همزمان و مشترک مورخ اول مهر ماه ۱۳۹۴ شرکت های فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص) و شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)، شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص) در شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص) در اجرای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم به بهای تمام شده ادغام گردیده و از تاریخ مزبور شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص) به عنوان شرکت "موجود" باقی مانده و در اجرای مفاد ماده مزبور کلیه دارایی ها، بدهی ها، تعهدات و سرمایه شرکت فرآورده های شیمیایی روئین کاران الوند (سهامی خاص) به بهای تمام شده به مانده دفاتر شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص) اضافه گردیده است.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شخص وابسته

جام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت طرف معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	مبلغ معامله میلیون ریال	مانده طلب و (بدهی) میلیون ریال
بن کاران الوتد	تقل از سنوات قبل	هیات مدیره - مشترک	-	(۷,۸۳۵,۲۱۰,۹۹۶)
سعه معادن روی ایران	حقوق مدیریت عامل فعلی	شرکت های همگروه	۳۷۵,۳۱۰,۰۰۰	(۱,۲۷۲,۱۱۹,۸۲۳)
ی. سرب و روی ایران	فروش اسید بدهی بابت حقوق پرسنل	شرکت های همگروه	۸۰۹,۳۱۰ ۱۳۲,۲۷۲,۴۱۶	(۱۳۳,۰۸۱,۷۲۶)
آوری مواد معدنی ایران	فروش اسید	شرکت های همگروه	۳,۳۳۲,۸۳۱,۹۶۰	۳,۳۳۲,۸۳۱,۹۶۰
کالسمین	فروش اسید خرید شمش سود سال ۹۳	سهاندار اصلی و عضو هیات مدیره مشترک	۸۱,۷۴۶,۴۷۶,۵۵۰ (۱۴,۵۴۵,۷۲۸,۰۰۰) ۳۴,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۹۶,۱۴۴,۸۶۹
آلفا ماشین پریا	بدهی بابت تعمیرات ماشین آلات	شرکت های همگروه	۳,۴۴۹,۴۲۳,۹۰۰	۱,۴۲۲,۱۶۰

ت انجام شده با اشخاص وابسته بر اساس نرخ های متعارف در بازار صورت گرفته است.