

بهراد مشار

موسسه حسابداری ایران

(تاسیس ۱۳۵۷)

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
به انضمام صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
۲	۲- صورتهای مالی :
۳	الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵ الی ۲۸	ج) صورت جریان وجوه نقد
	د) یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به هیأت مدیره

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- خالص کسری ذخیره بابت مطالبات مشکوک‌الوصول و همچنین هزینه‌های مالی و جرائم محقق شده تسهیلات مالی دریافتی به ترتیب به میزان ۷/۶ میلیارد ریال و ۲۵/۳ میلیارد ریال می‌باشد که در صورتهای مالی مورد گزارش منظور نشده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم از این بابت زیان انباشته ابتدای دوره و بدهیهای جاری شرکت هرکدام به ترتیب به مبالغ ۳۲/۹ میلیارد ریال، ۲۵/۳ میلیارد ریال افزایش و داراییهای جاری به میزان ۷/۶ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

نتیجه‌گیری مشروط

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



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)
شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

- ۵- اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵-۱ و ۵-۲ زیر مشروط نشده است:
- ۵-۱- توجه هیات مدیره محترم را به یادداشتهای توضیحی ۲۵-۳ و ۲۵-۴ صورتهای مالی که طی آن موضوع ابهام مربوط به قطعی نشدن نتیجه دعوای حقوقی اشخاص ثالث علیه شرکت توصیف شده است، جلب می‌نماید.
- ۵-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۵-۸ صورتهای مالی مشهود است، موجودی کالای شرکت به منظور جبران خسارات ناشی از حوادث احتمالی از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد.

سایر بندهای توضیحی

- ۶- به دلیل عدم اتمام سال مالی شرکت، برخی از تعدیلات اعمال شده در صورتهای مالی دوره منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ در دفاتر شرکت ثبت نشده است. از این رو ارقام مندرج در صورتهای مالی پیوست، لزوماً با دفاتر شرکت در تاریخ ترازنامه مطابقت ندارند.

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۸ آبان ماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل

فریده شیرازی

مجیدرضا بیرجندی

بهراد مشار
مسابکاران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۵۸۸۸۸۸۸۸۸۸

صورت‌های مالی

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

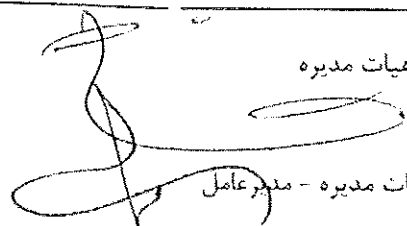
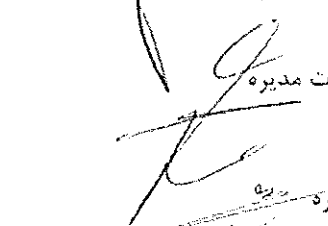
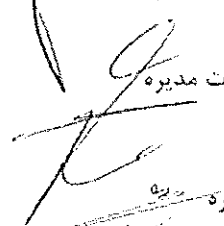
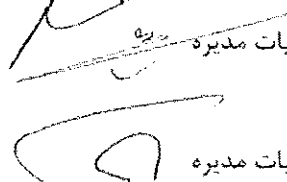
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد .
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورتهای سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۴	صورتهای جریان وجوه نقد
۵	یادداشتهای توضیحی :
۶	تاریخچه فعالیت شرکت
۷ و ۶	مبنای تهیه صورتهای مالی
۷ الی ۲۸	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۷ به نائید هیات مدیره رسیده است .

اعضای هیات مدیره	نام نماینده شخص حقوقی	سمت	محل امضاء
شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)	سید چنگیز خضری	رئیس هیات مدیره	
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	محمد مهدی فقیه خراسانی	عضو هیات مدیره - مدیر عامل	
شرکت کالسیمین (سهامی عام)	هاشم گرامی منفرد	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)	سید مسعود عظیمی	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)	محمد صالح جوکار	عضو هیات مدیره	

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی سال دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		داراییها		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پایه ثابت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پایه ثابت
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال	
داراییهای جاری:						
۴۹۶.۸۸۴	۵۴۶.۵۹۸	۱۰	برخاستنی های تجاری و غیر تجاری	۳۰.۳۰۹	۱۲.۴۱۶	۳
۱۸۰	۱۸۰	۱۱	ذخیره مالیات	۱۱۸.۵۵۷	۳۶.۹۳۷	۴
۱۴۵.۴۳۳	۷۰.۴۰۶	۱۲	تسهیلات مالی دریافتی	۲۷۲.۰۴۵	۳۰۴.۵۴۲	۵
۳.۷۰۸	۱.۱۸۳	۱۳	پیش دریافتها	۵۲.۰۲۶	۸۲.۷۸۵	۶
۶۴۵.۹۹۴	۶۱۸.۳۶۷		جمع بدهیهای جاری	۴۷۲.۹۳۷	۴۳۶.۶۸۰	
داراییهای غیر جاری:						
۸.۴۸۷	۱۱.۷۶۷	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴.۷۸۰	۵.۹۶۵	۷
				۵.۱۳۴	۵.۰۵۷	۸
۸.۴۸۷	۱۱.۷۶۷		جمع بدهیهای غیر جاری	۵۴۶.۹۴۵	۵۴۵.۵۳۵	۹
۶۵۴.۴۸۱	۶۳۰.۱۳۴		جمع بدهیها	۵۷۶.۸۴۹	۵۵۶.۵۵۷	
حقوق صاحبان سهام:						
۴۵۳.۱۹۹	۴۵۳.۱۹۹	۱۵	سرمایه (۵۳۳/۱۹/۳۳۵) سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده			
۸۴	۸۴	۱۶	انقضیه قانونی			
(۵۷.۹۷۸)	(۹۰.۱۸۰)		زبان انباشته			
۳۹۵.۳۰۵	۳۶۳.۱۰۳		جمع حقوق صاحبان سهام			
۱.۰۴۹.۷۸۶	۹۹۳.۳۳۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱.۰۴۹.۷۸۶	۹۹۳.۳۳۷	

یافتههای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پیشرویت گزارش
برادر مشاور

۲

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به				پادداشت
سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۰,۱۵۷	۱۶۹,۷۵۴	۲۰۰,۲۳۴		۱۷ فروش خالص
(۳۳۳,۶۱۲)	(۱۳۵,۷۸۰)	(۲۰۵,۴۹۹)		۱۸ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۷۶,۵۴۵	۳۳,۹۷۴	(۵,۲۶۵)		سود (زیان) ناخالص
				اضافه (کسر) می شود:
(۳۵,۸۸۱)	(۱۷,۸۰۲)		(۱۷,۵۹۴)	۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۳,۷۲۲	۸۱۲		(۵۴۹)	۲۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۲,۱۵۹)	(۱۶,۹۹۰)	(۱۸,۱۴۳)		
۴۴,۳۸۶	۱۶,۹۸۴	(۲۳,۴۰۸)		سود (زیان) عملیاتی
				اضافه (کسر) می شود:
(۱۳,۲۱۵)	(۴,۱۹۶)		(۱۱,۸۸۹)	۲۱ هزینه های مالی
۴۱,۴۹۰	۳۷,۲۳۶		۳,۰۹۴	۲۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۸,۲۷۵	۳۳,۰۴۰	(۸,۷۹۵)		
۷۲,۶۶۱	۵۰,۰۲۴	(۳۳,۲۰۳)		سود (زیان) خالص دوره/ سال مالی

گردش حساب زیان انباشته

سود (زیان) خالص دوره / سال مالی	(۳۳,۲۰۳)	۵۰,۰۲۴	۷۲,۶۶۱
زیان انباشته در ابتدای دوره / سال	(۵۱,۴۱۹)	(۱۳۴,۶۵۴)	(۱۲۴,۶۵۴)
تعدیلات سنواتی	۲۳	(۶,۵۵۸)	(۵,۹۸۵)
زیان انباشته در ابتدای دوره / سال تعدیل شده	(۵۷,۹۷۷)	(۱۴۶,۵۱۲)	(۱۳۰,۶۳۹)
زیان انباشته در پایان دوره / سال	(۹۰,۱۸۰)	(۷۶,۴۸۸)	(۵۷,۹۷۸)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره / سال مالی و تعدیلات سنواتی است، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

پاداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۳

پیشوند شرکت گزارش
بهرام امام

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تجدیدارائه شده

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
(۲۲,۵۲۲)	۲۹,۰۵۳	۷۲,۶۸۲	۲۴ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذار به واسطه سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۷۷	۳۹	۱۵۹	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
(۸,۳۵۲)	(۴,۰۶۱)	(۱۲,۷۹۶)	سود و کارمزد پرداختی بابت تسهیلات دریافتی
(۸,۲۷۷)	(۴,۰۲۲)	(۱۲,۶۳۷)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذار به واسطه سود پرداختی
بابت تامین مالی			
مالیات بردرآمد:			
(۳,۳۸۸)	-	-	مالیات بردرآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
(۳۸,۷۰۳)	(۲۳,۵۳۲)	(۱۶,۹۶۴)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۲,۳۲۷)	-	-	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت
-	-	۷۳۴	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۲,۸۴۵	-	-	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت
(۵۷)	(۵۷)	-	افزایش داراییهای نامشهود
(۳۳,۲۴۲)	(۲۳,۵۸۹)	(۱۶,۲۳۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۶۷,۴۳۰)	۱,۴۴۲	۴۳,۸۱۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی			
۸۰,۰۰۰	-	-	فرض الحسنه دریافتی از سهامدار عمده
۷۱,۵۰۰	۴۷,۱۰۰	۱۲,۲۰۰	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۶۰,۲۱۵)	(۳۳,۶۸۹)	(۷۳,۹۰۸)	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۹۱,۲۸۵	۱۳,۴۱۱	(۶۱,۷۰۸)	خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۲۳,۸۵۵	۱۴,۸۵۳	(۱۷,۸۹۳)	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶,۴۵۴	۶,۴۵۴	۳۰,۳۰۹	مانده وجه نقد در پایان سال
۳۰,۳۰۹	۲۱,۳۰۷	۱۲,۴۱۶	مبادلات غیر نقدی
۴,۷۱۳	-	۲۱,۳۴۴	۲۴-۱

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

پیرامون گزینش
پیرامون گزینش

پیرامون گزینش

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت ذوب روی یزد (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۳۳۴۷۰۹ بصورت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۷۰/۱۲/۲۱ تحت شماره ۸۹۰۸۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۱/۹/۲۳، نام شرکت به شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص) تغییر یافت. شرکت از سال ۱۳۷۱ شروع به ساخت عملیات ساختمانی احداث کارخانه نموده که مراحل نهایی نصب ماشین آلات صنعتی در سال ۱۳۷۹ انجام و از تاریخ ۱۳۷۹/۸/۱ به بهره برداری رسیده است. در حال حاضر جزء واحد های تجاری فرعی شرکت توسعه معدن روی ایران (سهامی عام) "شرکت مادر" می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان استاد مطهری، خیابان ترکمنستان، نبش خیابان زیتون، پلاک ۱۵ و کارخانه آن در کیلومتر ۴۰ محور یزد - بافق می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از احداث و بهره برداری از کارخانجات تولید فلزات غیر آهنی و محصولات شیمیایی مربوطه از مواد معدنی (با قراضه) فلزات غیر آهنی، اقدام لازم مربوط به انجام عملیات اکتشافی و بهره برداری از معادن فلزات غیر آهنی بالاخص به منظور تامین مواد اولیه کارخانجات، خرید و فروش و واردات ماشین آلات، لوازم، مواد اولیه و هر نوع کالای مجاز برای کارخانجات و واحدهای مذکور و فروش محصولات تولید شده یا خریداری شده در داخل و یا صدور به خارج از کشور. ایجاد شعب در داخل و خارج از کشور و اخذ نمایندگیهای مجاز از موسسات تولید کننده و توزیع کننده داخلی و خارجی. مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکتها یا خرید یا فروش یا تعهد سهام شرکتها موجود. بطور کلی شرکت میتواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید. تولید شرکت از دی ماه سال ۱۳۸۱ تا پایان مرداد ماه ۱۳۸۴ متوقف بوده و از اوایل شهریور ماه ۱۳۸۴ بصورت آزمایشی فعالیت تولیدی را مجدداً شروع نموده که از اوایل سال ۱۳۸۵ خط تولید شرکت به علت عدم دسترسی به میزان کافی خاک سولفور روی با قیمت مناسب، از سولفور به اکسید تغییر نموده است. در آبان ماه سال ۱۳۹۲، با راه اندازی واحد نشویه، مجدداً خط تولید شمش روی از کنسانتره سولفور به بهره برداری رسیده است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۸۹۰ مورخ ۱۳۹۲/۶/۴ صادره توسط سازمان صنایع و معادن استان یزد که تا سال ۱۳۹۷ دارای اعتبار است، ظرفیت سالانه کارخانه جهت تولید شمش روی و اسید سولفوریک هر کدام بطور جداگانه از سی هزار تن به شصت هزار تن، افزایش یافته است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت به شرح زیر است:

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
سال ۱۳۹۲		
نفر		نفر
کارکنان قراردادی	۲۲۷	۲۴۲
سایر کارکنان	۵۳	۵۲
	۲۸۰	۲۹۵

۱-۳-۱- سایر کارکنان (عمدتاً بخش خدمات و پشتیبانی) از طریق انعقاد قرارداد با پیمانکاران ("برون سپاری") تامین می گردد.

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهر یور ماه ۱۳۹۴

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی (به استثنای زمینهای شرکت، که طبق بادداشت توضیحی ۳-۹ صورت‌های مالی تجدیدارزیابی گردیده) اساساً پرمبنای 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 گروه 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 میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	مواد اولیه
میانگین موزون سالیانه	مواد شیمیایی ، قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	مصالح ساختمانی ، عمومی وسایر موجودیها
میانگین موزون متحرک	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالیانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالیانه (قیمت تمام شده مواد اولیه مصرفی و سهم مناسبی از دستمزدها و سربار)	

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط مجمع عمومی شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثنای زمین های شرکت ، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود . زمین های شرکت به شرح بادداشت توضیحی ۳-۹ ، در پایان سال ۱۳۹۰ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد حاصل از تجدید ارزیابی به مبلغ ۳۶۶/۳ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۱ در چار چوب جزء " ب " بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و آئین نامه اجرایی آن مصوب ۱۳۹۰/۱۸/۲۹ هیات وزیران به حساب سرمایه شرکت منتقل شده است . مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع مورد انتظار 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 میگردد .

۲-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۱۰ و ۸٫۷ درصد	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۵، ۱۲، ۱۰ و ۲۵ درصد و ۶ ساله	ماشین آلات
نزولی	۲۵، ۱۵، ۱۲، ۱۰ و ۸ درصد	تاسیسات
نزولی	۲۵ و ۲۵ درصد	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ و ۳ ساله	اثاثیه و منصوبات
نزولی و خط مستقیم	۲۵، ۱۲، ۱۰ و ۳، ۲ و ۴ ساله	ابزار و تجهیزات
خط مستقیم	۳ و ۲ ساله	کانت و آند

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۴-۳- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای 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٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۴-۴- هزینه استهلاک کاند و آند مستقر در واحد الکترولیز به صورت مستقیم از بهای تمام شده کسر و به بهای تولید منظوری گردد.

۲-۵- مخارج تامین مالی

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

۲-۶- تسعیر ارز

اقدام بولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ تراز نامه و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی بر اساس نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از نسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود. بخشی از نیروی کار مورد نیاز شرکت از طریق پیمانکاران (برون سپاری) تامین گردیده (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱) که شرکت از بابت مزایای پایان خدمت آنها هیچگونه تعهدی ندارد.

۲-۸- کاهش ارزش داراییها

در رعایت استاندارد های حسابداری، مازاد مبلغ دفتری یک دارایی یا مجموعه واحد از داراییها نسبت به مبلغ بازیافتنی آن در هزینه دوره مربوطه شناسایی می گردد.

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها ریالی
۳۰,۲۱۶	۱۲,۰۰۹	بانکها ارزی (یادداشت ۱-۳)
۵۰	۵۳	تنخواه گردان های ریالی
۴۳	۳۵۴	
۳۰,۳۰۹	۱۲,۴۱۶	

۳-۱- موجودی نزد بانکهای ارزی شامل ۱,۷۸۱/۹۷ دلار می باشد که طبق رویه مندرج در یادداشت ۲-۶ فوق به ریال تسعیر شده اند.

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۴	۳۶۴	-	۳۶۴	تجاری :
۵۹,۲۶۶	۱۱,۵۹۷	(۸۰۱)	۱۲,۳۹۸	اسناد دریافتنی
۵۹,۶۳۰	۱۱,۹۶۱	(۸۰۱)	۱۲,۷۶۲	حسابهای دریافتنی
				۴-۱
۶	۶	-	۶	غیر تجاری :
۲,۸۹۴	۲,۷۲۰	-	۲,۷۲۰	سایر اسناد دریافتنی
۷,۳۱۴	۴,۳۱۴	-	۴,۳۱۴	کارکنان (وام، مساعده، علی الحساب و بیمه تکمیلی)
۳۶,۵۶۳	۱۰,۱۱۰	-	۱۰,۱۱۰	سپرده های موقت
۱۲,۱۵۰	۷,۸۲۶	(۱,۷۱۸)	۹,۵۴۴	طلب از شرکتهای گروه
۵۸,۹۲۷	۲۴,۹۷۶	(۱,۷۱۸)	۲۶,۶۹۴	سایر حسابهای دریافتنی
۱۱۸,۵۵۷	۳۶,۹۳۷	(۲,۵۱۹)	۳۹,۴۵۶	۴-۵

۴-۱- حسابهای دریافتنی به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۴۳	۱,۸۴۳	-	۱,۸۴۳	شرکت معدنی و صنعتی شاهین - تنمه بهای خدمات کارمزدی
۵,۲۳۷	۴,۴۵۱	-	۴,۴۵۱	شرکت باما - تنمه بهای خدمات کارمزدی
۲۸	۱,۲۰۶	-	۱,۲۰۶	شرکت روی نیران - تنمه بهای خدمات کارمزدی
-	۳,۳۷۹	-	۳,۳۷۹	شرکت شاهین روی سپاهان (فروش سرباره روی ۴-۱-۱)
-	-	(۳۶۹)	۳۶۹	شرکت تبیم (فروش شمش روی)
-	۱	(۲۸۷)	۲۸۸	شرکت صنایع مس شهید باهنر - سال ۱۳۸۳
۵۱,۵۵۹	-	-	-	شرکت مینرکس (فروش شمش روی)
۵۸۹	۷۱۷	(۱۴۵)	۸۶۲	سایر
۵۹,۲۶۶	۱۱,۵۹۷	(۸۰۱)	۱۲,۳۹۸	

۴-۱-۱- طلب از شرکت شاهین روی سپاهان در تاریخ تنظیم این گزارش وصول گردیده است .

۴-۲- وام پرداختی به کارکنان عمدتاً به مدت یک سال تقسیط شده است .

۴-۳- سپرده های موقت مربوط به سپرده شرکت در مناقصه های صنایع و معادن ایران و شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران می باشد .

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۴- طلب از شرکتهای گروه به شرح زیر است :

بدهی به		طلب از		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹۳,۸۰۸	۲۸۳,۵۰۷	-	-	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) یادداشت ۴-۴-۱
۴۱,۴۷۲	۴۱,۲۶۷	-	-	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۱,۳۸۱	۳,۶۷۱	-	-	شرکت کانالیست پارسیان (خرید آند)
-	۱۳,۷۱۳	۲۲,۰۶۹	-	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی ایران (سهامی خاص)
۳,۲۱۵	۳,۲۱۵	-	-	شرکت صنعت روی زنجان (سهامی عام)
-	-	۳۹	۳۹	شرکت مجتمع ذوب واحیاء روی قشم (سهامی خاص)
-	-	۱۴,۴۵۵	۱۰,۰۷۱	شرکت تولید روی بندر عباس (سهامی خاص)
۱۰۸	۱۰۸	-	-	شرکت مهندسی و تحقیقات فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)
۱۷	۱۸	-	-	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)
۴۴۰,۰۰۱	۴۴۵,۴۹۹	۳۶,۵۶۳	۱۰,۱۱۰	

۴-۴-۱- گردش حساب شرکت توسعه معادن روی ایران (شرکت مادر) به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۰,۳۸۰	۳۹۳,۸۰۸	مانده ابتدای دوره / سال
۷۱,۵۰۰	۱۲,۲۰۰	فرض الحسنه دریافتی جهت پرداخت اقساط تسهیلات بانکی و سایر هزینه های شرکت
۷۸۰	۴۸۰	اجاره ساختمان و امکانات اداری
(۱۰,۵۰۰)	-	استرداد بخشی از قرض الحسنه دریافتی
-	(۲۳,۴۸۱)	انتقال طلب این شرکت از کارگزاری مهر اقتصاد ایران
۱,۶۴۸	۵۰۰	سایر
۳۹۳,۸۰۸	۲۸۳,۵۰۷	مانده در پایان دوره / سال

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۵- سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	مشکوک الوصول	میلیون ریال	
۲,۷۲۴	۳,۱۳۲	-	۳,۱۳۲	سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)
۱,۴۱۴	۱,۴۱۴	-	۱,۴۱۴	شرکت ارغوان گستر (حق بیمه پیمانکار تامین نیروی انسانی شرکت در سنوات ۸۵الی ۸۷)
۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	-	۱,۰۸۰	پیمانکاری امیر (جمع آوری کیک لیچ) سال ۱۳۸۶
۸۱۹	۸۱۹	-	۸۱۹	محمد سمیر المیدانی (پادداشت ۱-۵-۴)
-	-	(۶۳۹)	۶۳۹	شرکت محب طلب (فروش شمش)
-	-	(۴۶۷)	۴۶۷	شرکت ثناب (پادداشت ۲-۵-۴)
-	۳۴۲	-	۳۴۲	شرکت اختر شیمی بزد (خرید مواد شیمیایی)
۴,۴۷۸	-	-	-	شرکت کارگزاری مهر اقتصاد ایرانیان (فروش سهام های متعلق به شرکت)
۱,۶۲۵	۱,۰۳۸	(۶۱۲)	۱,۶۵۰	سایر
۱۲,۱۵۰	۷,۸۲۶	(۱,۷۱۸)	۹,۵۴۴	

۴-۵-۱- شرکت در سال ۱۳۸۴ مبلغ مذکور را به عنوان علی الحساب خرید خاک به نامبرده پرداخت نموده است. اگر چه نتیجه اقدامات حقوقی منتج به صدور رای به نفع شرکت گردیده لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش دسترسی به شخص مذکور میسر نگردیده است.

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۲۳۲	۱۶,۷۳۴	۵-۱	کالای ساخته شده
۲۷,۷۵۳	۸۷,۱۸۹	۵-۱	مواد اولیه
۱۰,۷۹۰	۱۲,۳۸۰		مواد شیمیایی
۶,۲۰۸	۴,۳۰۶	۵-۲	انبار عمومی و مصالح ساختمانی
۱۵,۸۶۴	۱۵,۵۳۵		قطعات و لوازم یدکی
۱۵۸,۵۸۳	۱۱۶,۸۱۹	۵-۳	کالای در جریان ساخت
۳۲,۳۶۱	۳۹,۰۶۲	۵-۴	ضایعات
۱۱,۶۴۶	۱۱,۶۵۷	۵-۵	کالای امانی نزد دیگران
۱,۱۸۴	۱,۴۴۲		انبار سوخت
۲۷۲,۶۲۱	۳۰۵,۱۲۴		
(۵۹۲)	(۵۹۲)	۵-۶	ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۲۷۲,۰۲۹	۳۰۴,۵۳۲		ارزش دفتری موجودیها
۱۶	۱۰	۵-۷	موجودی کالای در راه
۲۷۲,۰۴۵	۳۰۴,۵۴۲		

موجودی پایان دوره مواد اولیه و کالای در جریان ساخت و ضایعات با توجه به ماهیت و حجم آن براساس مترای موجودی و با در نظر گرفتن چگالی آن توسط مسئولین فنی شرکت تعیین گردیده است.

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱- موجودیهای کالای ساخته شده و مواد اولیه به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
۱۱۹	۷	۱۱۹	۷	کالای ساخته شده:
۷۵۸	۲۸	۶۲۰	۲۶	شمش زاماک
۷,۳۵۵	۳,۱۶۵	۱۵,۹۹۵	۷,۹۲۳	شمش روی
۸,۲۳۲		۱۶,۷۳۴		اسید سولفوریک
				مواد اولیه:
۲۵,۷۲۳	۲۸,۲۹۹	۸۵,۲۱۰	۹۹,۰۸۰	خاک
۲,۰۳۰	۵۰۰	۱,۹۷۹	۵۱۳	گوگرد
۲۷,۷۵۳		۸۷,۱۸۹		

۵-۲- موجودی انبار عمومی و مصالح ساختمانی عمدتاً مربوط به پروژه های ساختمانی و تاسیساتی در دست جریان و نیز مربوط به تمه موجودی مربوط به بازسازی اساسی کارخانه در سال ۱۳۸۴ می باشد.

۵-۳- کالای در جریان ساخت عمدتاً شامل کنسانتره سولفور انگوران به مبلغ ۲۴/۵ میلیارد ریال، کنسانتره و نرمه خاک اکسید تاجکوه به مبلغ ۴۱ میلیارد ریال، کنسانتره روی BZS به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال، ورق روی تولید شده به مبلغ ۱۹/۵ میلیارد ریال و قیمت گذاری خاک مازاد حاصل از تبدیل خاک به شمش در قراردادهای شرکت های باما، شاهین و تیران به مبلغ ۵/۹ میلیارد ریال می باشد.

۵-۴- موجودی ضایعات شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۷۷۷	۳۱,۸۸۱	کیکها (نیکل کادمیوم ، کبالت و سولفور)
۱,۶۲۷	۱,۶۰۷	رسوبات و جرم کوره و محلول اسپنت
۴,۹۵۷	۵,۵۷۴	سرباره و نخاله
۳۲,۳۶۱	۳۹,۰۶۲	

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۵- کالای امانی نزد دیگران شامل اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۱۲	۷,۴۱۲	خاک امانی نزد شرکت صنعت روی زنگان - شرکت گروه
۱,۸۵۹	۱,۸۵۹	خاک امانی نزد شرکت سدید روی (جهت فراوری)
۱,۹۴۴	۱,۹۴۴	پرمنگات و بنانفتول امانی نزد شرکت کالسیمین (شرکت گروه)
۳۵۷	۳۵۷	بنانفتول امانی نزد شرکت ذوب و احیاء روی قشم - شرکت گروه
۷۴	۸۵	سایر
<u>۱۱,۶۴۶</u>	<u>۱۱,۶۵۷</u>	

۵-۶- ذخیره کاهش ارزش موجودیها مربوط به بخشی از موجودی مواد شیمیایی خریداری شده در سال ۱۳۸۱ می باشد که بعلت گذشت زمان فاسد شده است.

۵-۷- موجودی کالای در راه به مبلغ ۱۰ میلیون ریال بابت خرید رم کامپیوتر میباشد که در تاریخ ترازنامه تحویل گردیده است.

۵-۸- موجودیهای شرکت به استثنای سوخت و ضایعات در قبال خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله تا مبلغ ۳۸ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد .

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۰	۶۶۷		پیش پرداختهای خارجی :
۱۱	۱۱		سفارشات قطعات بدکی (هومدیا و پمپ چینی)
۱۲۱	۶۷۸		سفارشات مواد شیمیایی (پرمنگات)
۴۶,۵۵۳	۷۸,۳۲۳	۶-۱	پیش پرداختهای داخلی :
۱,۳۶۸	۱,۳۶۸		خرید مواد اولیه
۲,۴۶۷	۷۳۱		خرید مواد شیمیایی
۴۶۰	۴۷۹		بیمه دارایی‌ها و بیمه تکمیلی کارکنان
۳۷۷	۳۷۶		پیش پرداخت خرید خدمات و اجاره
۶۷۱	۶۷۱		پیمانکاران (مشاوره و سایر خدمات)
۹۰۹	۱,۰۵۹		پیش پرداخت مالیات (علی الحساب مالیات پرداختی توسط کارفرمایان)
۵۲,۸۰۵	۸۳,۰۰۷		سایر
۵۲,۹۲۶	۸۳,۶۸۵		
(۲۲۹)	(۲۲۹)		کسر میشود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۶۷۱)	(۶۷۱)		تهانر با ذخیره مالیات (یادداشت ۱۱)
<u>۵۲,۰۲۶</u>	<u>۸۲,۷۸۵</u>		

۶-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل ۷۶ میلیارد ریال پرداختی به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی جهت خرید ۵۰ هزارتن خاک سولفور انگوران و مبلغ یک میلیارد ریال به شرکت کانی فراوران جهت خرید خاک اکسیده می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تحویل شده است.

۶-۲- سایر اقلام عمدتاً بابت خرید مصالح ساختمانی، قطعات و لوازم بدکی می باشد.

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تعداد سهام	درصد مالکیت	
	ارزش بازار	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			شرکتهای پذیرفته شده در بورس :
۹۶	۱۰۰	۹۶	۹۵,۶۹۲	-	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۹,۶۶۱	۲,۲۶۷	۳,۹۴۰	۱,۳۷۷,۷۴۷	-	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۷۶۰	۸۲۵	۷۶۰	۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت صنعت روی زنگان (سهامی عام)
۱۴۰	۶۰	۱۴۱	۸,۰۰۰	-	شرکت نفت سپاهان (سهامی عام)
۶	-	۶	۹,۰۰۰	-	شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)
۱۰,۶۶۲	۳,۲۵۲	۴,۹۴۳			
شرکتهای غیر بورسی :					
۶۰۰		۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳	شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران (سهامی خاص)
۴۲۲		۴۲۲	۱۵,۲۸۵	۱	شرکت مهندسی و تحقیقات فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)
۱,۰۲۲		۱,۰۲۲			
اوراق مشارکت :					
۵,۳۵۹		-	-		شهرداری شیراز (نرخ بهره ۲۰ درصد)
۷,۷۳۶		-	-		شرکت رایتل (نرخ بهره ۲۰ درصد)
۱۳,۰۹۵		-			
۲۴,۷۸۰		۵,۹۶۵			

۸- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۶۷	۲,۰۶۷		حق الامتیاز برق (از یزد به مسافت ۴۵ کیلومتر)
۱,۰۷۵	۱,۰۷۵		حق الامتیاز آب (از فهرج به مسافت ۲۰ کیلومتر)
۶۵۷	۶۵۷		حق الامتیاز تلفن
۵۶	۵۶		سایر حق الامتیازها
۸۵۲	۸۵۲		مخارج معدن انجیره
۴,۷۰۷	۴,۷۰۷		
۸۷۸		۸۷۸	نرم افزارها
(۴۶۱)		(۵۲۸)	استهلاک انباشته نرم افزارها
۴۱۷	۲۵۰		ارزش دفتری نرم افزارها
۵,۱۲۴	۵,۰۵۷		

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
گزارش مالی سالان دوره ای

مادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته دارائی های ثابت مشهود به شرح زیر میباشد :

نام دارایی	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای دوره	طی دوره	افزایش	کاهش	نقل و انتقالات	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره	کاهش طی دوره	مانده در پایان دوره
زمین	۳۶۶,۴۶۸	-	-	-	-	۳۶۶,۴۶۸	-	-	-	-
ساختمان	۵۸,۸۲۸	-	-	-	-	۵۸,۸۲۸	۳۶,۷۷۵	۱,۳۰۴	-	۳۶,۷۷۵
تجهیزات	۷۷,۱۵۹	۷۷	۷۷	-	-	۷۷,۳۲۶	۴۲,۹۷۶	۱,۷۷۷	-	۴۲,۹۷۶
ماشین آلات	۱۵۷,۰۳۳	۸۱۵	۸۱۵	-	۲,۰۷۶	۱۵۹,۹۱۴	۷۴,۳۰۴	۷,۱۳۴	-	۷۴,۳۰۴
بزارو تجهیزات	۴,۶۵۴	۲۸۳	۲۸۳	-	-	۴,۹۳۶	۲,۶۶۵	۲۹۱	-	۲,۶۶۵
تاثله و مصنوعات	۶,۰۸۰	۹۷۱	۹۷۱	-	-	۷,۰۵۱	۲,۷۸۷	۲۷۲	-	۲,۷۸۷
وسائط نقلیه	۲,۸۴۳	۱,۲۳۹	۱,۲۳۹	(۱,۰۴۰)	-	۳,۰۴۲	۸۳۶	۲۴۸	۲۴۸	۲,۲۰۶
سایر داراییها (کانتندر و آند)	۶۷۲,۰۵۵	۳,۳۸۴	۳,۳۸۴	(۱,۰۴۰)	۲,۰۷۶	۶۷۷,۴۷۵	۱۶۱,۳۴۳	۱۱,۰۵۷	۲۴۸	۱۶۱,۳۴۳
دارائیهای در جریان تکمیل	۲,۰۸۹۲	۱۲,۵۲۴	۱۲,۵۲۴	(۶,۵۲۵)	-	۲۶,۸۹۱	-	-	-	-
پیش پرداختهای سرمایه ای	۲,۰۷۶	۲۵۳	۲۵۳	-	-	۱,۹۴۷	-	-	-	-
قلام سرمایه ای در انبار	۳۱۲	-	-	-	-	۳۱۲	-	-	-	-
	۶۹۷,۴۷۹	۱۶,۹۶۴	۱۶,۹۶۴	(۷,۵۶۵)	-	۷۰۶,۸۷۸	۱۶۱,۳۴۳	۱۱,۰۵۷	۲۴۸	۱۶۱,۳۴۳
	۵۴۵,۵۳۵					۵۴۵,۵۳۵				

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۹-۱- دارائیهای ثابت مشهود تا ارزش ۴۰۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار و صاعقه تحت پوشش بیمه ای میباشد .
- ۹-۲- زمین ، ساختمانها ، مستحقات و بخشی از ماشین آلات کارخانه در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی ایران شعبه خجسته در رهن آن بانک میباشد . (یادداشت ۱-۱۲)
- ۹-۳- زمین های کارخانه و مهمانسرای شرکت در سال ۱۳۹۰ بر اساس جزء " ب " بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و آئین نامه اجرایی آن مورخ ۱۳۹۰/۸/۲۹ هیات وزیران ، توسط کارشناسان رسمی وزارت دادگستری مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و مازاد ناشی از تجدید ارزیابی به مبلغ ۳۶۶/۳ میلیارد ریال به بهای تمام شده زمین منظور شده است. (بهای تمام شده زمین ارزیابی شده به مبلغ ۱۶۹ میلیون ریال، به میزان ۳۶۶ میلیارد ریال تجدید ارزیابی شده است.)
- ۹-۴- افزایش دارائیهای ثابت در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر میباشد :
- ۹-۴-۱- افزایش تاسیسات در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به لوازم واحد هومدیا میباشد .
- ۹-۴-۲- افزایش ماشین آلات در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به نصب آنالایزر واحد اسید می باشد .
- ۹-۴-۳- افزایش ابزار و منصوبات در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط خرید ابزار و تجهیزات مورد مصرف واحد تعمیرات میباشد .
- ۹-۴-۴- افزایش اثاثه و تجهیزات در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط خرید داراییهای مورد مصرف میباشد .
- ۹-۴-۵- افزایش وسائط نقلیه در دوره مالی مورد گزارش بابت خرید یک دستگاه خودرو تویوتا میباشد .
- ۹-۵- مانده پیش پرداخت سرمایه ای مربوط به پیش پرداخت به شرکت فراز تجهیز جم بابت خرید دستگاه آنالیز اکسیژن می باشد.
- ۹-۶- کاهش وسائط نقلیه مربوط به فروش خودرو مگان میباشد .
- ۹-۷- داراییهای در جریان تکمیل در تاریخ ترازنامه شامل مخارج باز سازی چاههای شرکت واقع در فهرج میباشد .
- ۹-۸- کاهش سایر داراییهای مربوط به آند و کاتد مستهلک شده (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۲) می باشد .

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۷۱	۲,۰۸۲	۱۰-۱
۸,۸۷۱	۲,۰۸۲	
		تجاری :
		حسابهای پرداختنی
		غیر تجاری :
۱۶,۹۱۶	۲۲,۸۳۱	۱۰-۲ اسناد پرداختنی
۲۴,۲۲۱	۶۶,۱۸۸	۱۰-۳ سایر حسابهای پرداختنی
۴۴۰,۰۰۱	۴۴۵,۴۹۹	۴-۴ بدهی به شرکتهای گروه
۱,۵۲۱	۱,۵۹۶	مالیات حقوق و تکلیفی و عوارض محیط زیست
۲,۴۱۲	۱,۶۰۷	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرداختنی)
۱,۰۹۸	۲,۲۲۷	سپرده های پرداختنی (بیمه و حسن انجام کار)
۱,۸۴۴	۴,۵۶۸	۱۰-۴ ذخیره هزینه های پرداختنی
۴۸۸,۰۱۳	۵۴۴,۵۱۶	
۴۹۶,۸۸۴	۵۴۶,۵۹۸	

۱۰-۱- حسابهای پرداختنی تجاری به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۸	۸۶۹	شرکت سدید روی (فراوری خاک معدنی)
۷,۸۶۰	۸۶۰	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (خرید خاک)
-	۲۱۰	پالایشگاه گاز شهید هاشمی نژاد (خرید گوگرد)
۱۴۳	۱۴۳	سایر
۸,۸۷۱	۲,۰۸۲	

۱۰-۲- اسناد پرداختنی به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰	۴۰۰۰	عوارض آموزش و پرورش (سفته به سررسید سالهای ۸۱ و ۸۲)
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰۰	توسعه معادن روی ایران (یادداشت ۱-۴-۴)
۶,۰۰۰	۱۱,۲۲۱۰	برق منطقه ای یزد (۳ فقره چک) بابت برق مصرفی
-	۶۹۴۰	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه سال های ۸۸ الی ۹۱)
۱۶	۱۶۰	سایر
۱۶,۹۱۶	۲۲,۸۳۱۰	

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۲- حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۲	۲۰,۷۲۸	برق منطقه ای استان یزد (برق مصرفی کارخانه)
۲,۰۸۲	۷,۱۰۴	مطالبات کارکنان (عضویت صندوق تعاون، حقوق شهروندی و سایر)
۰	۵,۳۳۷	شرکت ثمن شیمی سینا
۰	۴,۹۸۶	شرکت اطلس بار (حمل خاک مهدی آباد)
۲,۵۲۰	۳,۵۲۰	عوارض سازمانهای دولتی (آموزش و پرورش و شهرداری)
۰	۲,۲۷۲	شرکت تجارت محور ایستیس
۴,۸۹۴	۲,۲۰۵	شرکت بیمه توسعه اعتماد مهر (بیمه تکمیلی کارکنان و اموال شرکت)
۵۳۱	۱,۵۲۷	غذا پزی شهید ساداتی (تامین غذای کارکنان)
۰	۱,۲۳۲	آقای عباس خواجه زاده
۱۶۴	۱,۱۱۲	شرکت صنعت ران کویر یزد
۵۵۳	۸۰۳	شرکت شیمیایی آپادانا (خرید مواد شیمیایی)
۱۶۹	۷۱۲	شرکت مینی بوس رانی امید یزد (سرویس کارکنان)
۵۳۹	۵۳۹	شرکت درین کاشان خدمات دریافتی بابت خاک
۲۳۷	۵۰۲	فروشگاه پدک رول (خرید لوازم)
۲۴۹	۴۹۶	شرکت حمل و نقل و پیمانکاری حمید یزد (حمل مواد سوختی)
۴۴۴	۴۱۹	آقای محمدرضا توکلی (پیمانکار حمل)
۲۰۷	۳۶۸	صنایع ماشین سازی آهنگری (خرید لوازم پمپ)
۰	۳۵۷	شرکت تجهیزات ایمنی ماهان
۰	۲۸۳	شرکت متالوژی پودر خراسان
۳۷۱	۲۶۰	فروشگاه الکترو صنعت (خرید لوازم)
۷۴۹	۳۵	شرکت آب منطقه ای یزد
۸,۸۸۰	۱۱,۳۹۱	سایر (ارقام زیر ۳۰۰ میلیون ریال)
<u>۲۴,۲۲۱</u>	<u>۶۶,۱۸۸</u>	

۱۰-۴- هزینه های پرداختنی به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
جمع	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۵	۴۰۵	بن گارگری و مرخصی استفاده نشده کارکنان
۱۵	۲,۸۴۲	ذخیره عیدی کارکنان
۳۲۵	۲۲۲	حسابرسی و کارشناسی
۱,۰۹۹	۱,۰۹۹	سایر
<u>۱,۸۴۴</u>	<u>۴,۵۶۸</u>	

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

تاریخ مالی، سالان دوره ای

ماده‌های توضیحی، همراه صورتهای مالی

دوره مالی: ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱ - ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت در تاریخ ترازنامه به شیت جدول زیر میبندد :
مالیات بر درآمد شرکت جهت سالهای منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸ تسویه گردیده است .

۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
مالیات						
ایزازی						
سود(زیان)						
درآمد مشمول مالیات						
ایزازی						
تشخیص شده						
قطعی شده						
پرداخت شده						
ماده ذخیره						
ماده ذخیره						
نحوه تشخیص						
رسیدگی به دفاتر تشخیص	-	۱۶۱۲	۱۶۱۲	۸۷۶	-	-
رسیدگی به دفاتر تشخیص	-	۲,۹۸۷	۴,۰۱۱	-	-	-
رسیدگی به دفاتر تشخیص	۸۵۱	-	۸۵۱	-	-	-
رسیدگی به دفاتر تشخیص	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به دفاتر تشخیص	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-

۱۱-۱- اداره امور مالیاتی جهت سالهای ۱۳۸۰، ۱۳۸۲، ۱۳۸۴ و ۱۳۸۶ مالیات ۱۷۸ میلیارد ریال از زبان انحراف شرکت را تثبید نموده است که شرکت در سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ جمعا مبلغ ۷۵ میلیارد ریال آن را مستطاک موده است . موارد انحراف شرکت نسبت به هزینه های برگشتی سالهای مذکور در فرجه قانونی به اداره امور مالیاتی ارائه گردیده است ، لیکن اداره امور مالیاتی به استناد نامه شماره ۸۰/۸۸۷۹۴-۲۰/۱۱۰۸ مورخ ۱۳۷۶/۱۱/۱۶ ملایم درآمدهای مالیاتی ، رسیدگی به انحراف شرکت را به پس از رسیدن به سودآوری موکل نموده است .

۱۱-۲- با وجود زبان انحراف سال ۱۳۸۲ به مبلغ ۳۳ میلیارد ریال . مالیات قطعی به مبلغ ۱/۶ میلیارد ریال اعلام شده که علی رغم پرداخت، مورد انحراف شرکت قرار گرفته و بر اساس رای هیات هم عرض در اجرای قرار رسیدگی، درآمد مشمول مالیات شرکت (قبل از کسر منافیت) به مبلغ ۶ میلیارد ریال تبدیل گردیده است. این رای نیز مورد انحراف شرکت قرار گرفته و موضوع در هیات مربوطه در حال رسیدگی می باشد .

۱۱-۳- در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم دفاتر قانونی شرکت جهت سال ۱۳۸۹ مورد رسیدگی و حسابرسی مالیاتی، یکی از موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی قرار گرفته است . با توجه به زبان تثبید شده سنوات قبل هیچگونه ذخیره ای بابت مالیات سال مذکور در حسابها منظور نشده است. علیرغم تثبید زبان سال منبزر به مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال توسط حسابرس مالیاتی، برگ تشخیص به مبلغ ۲/۹ میلیارد ریال واصل گردیده که مورد انحراف شرکت واقع و پس از طرحت در هیات حل اختلاف مالیاتی و کارشناسی مجدد مبلغ ۲/۸ میلیارد ریال مالیات تعیین شده که پس از کسر استهلاك زبان تثبید شده مبلغ ۱/۹ میلیارد ریال پرداخت و تسویه شده است. علی الرغم پرداخت و تسویه مالیات مذکور، در هنگام صدور برگ قطعی - کسر استهلاك زبان انباشته (طبق اظهارنامه) مد تملز واحد مالیاتی قرار گرفته از این رو مبلغ ۲/۹ میلیارد ریال مالیات معطلیه گردیده که مرتبط انحراف شرکت طی نامه ۹۲-۲۰۲۳-۲۰۲۳ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۱۲ به سازمان امور مالیاتی شهرستان بافق ارسال و در حال پیگیری است.

۱۱-۴- در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم ، دفاتر قانونی شرکت جهت سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی و حسابرسی مالیاتی، یکی از موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی قرار گرفته است که درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال تعیین گردیده است که پس از رسیدگی مبلغ ۲/۲ میلیارد تومان و برگ قطعی صادر گردیده است . ذخیره لازم از بابت عملکرد سال منبزر در حسابها منظور شده است.

۱۱-۵- در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم ، دفاتر قانونی شرکت جهت سال ۱۳۹۳ مورد رسیدگی و حسابرسی مالیاتی، یکی از موسسات حسابرسی عضو جامعه حسابداران رسمی قرار گرفته که درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۵/۲۲ میلیارد ریال تعیین شده است. همچنین جهت عملکرد سال مالی منبزر با توجه به زبان انحراف شده سنوات قبل مبلغ ۵/۲۲ میلیارد آن مورد استناد قرار گرفته مالیات شرکت نیز صفر ریال تعیین شده است لذا ذخیره ای از بابت مالیات بر درآمد در حسابها منظور نشده است .

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است :

نرخ سود	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ملی ایران شعبه خجسته (فروش اقساطی)	۱۳,۰۰۷	۳۹,۳۹۳
بانک ملی ایران شعبه خجسته (سلف)	۴,۲۶۳	۱۴,۳۹۱
بانک ملی ایران شعبه صفائیه یزد (تسهیلات سوخت و انرژی)	۹,۶۰۵	۹,۶۰۵
بانک مهر اقتصاد شعبه توحیدی (فروش اقساطی)	۴۶,۴۱۵	۹۵,۹۱۵
	۷۳,۲۹۰	۱۵۹,۳۰۴
کسرمیشود: سود و کارمزد سالهای آتی	(۲,۸۸۴)	(۱۴,۰۸۲)
	۷۰,۴۰۶	۱۴۵,۲۲۲

۱۲-۱- در ارتباط با تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی ایران شعبه خجسته مطالب ذیل قابل ذکر است :

الف) وام‌های دریافتی از بانک ملی ایران شعبه خجسته به همراه بهره آن که تماماً سررسید گذشته بوده در اواخر سال ۱۳۹۰ در چارچوب بند ۲۸ قانون بودجه سال مذکور که مقرر می‌دارد " با تایید هیات مدیره بانکها، اصل و سود تسهیلات سررسید شده و معوقه واحدهای تولیدی که در بازپرداخت بدهیهای خود دچار مشکل شده اند، برای یک بار تا ۵ سال تقسیط شود و کلیه جرائم ناشی از دیرکرد باز پرداخت اصل و سود تسهیلات موضوع این بند پس از تعیین تکلیف تا آن زمان و انجام تسویه حساب کامل بخشوده شوند. "، تجدید زمانبندی ۴ ساله (۴۸ قسط مساوی ماهیانه) گردیده است. تا تاریخ تائید صورت‌های مالی، اقساط مذکور در موعد مقرر پرداخت شده است.

ب) شرکت با فرض پرداخت کلیه اقساط باقی مانده در سررسیدهای مقرر در آینده، هیچگونه ذخیره ای از بابت جرائم دیر کرد ناشی از باز پرداخت اصل و سود تسهیلات سنوات قبل (که در تاریخ تجدید زمانبندی وام بالغ بر ۵۴/۲ میلیارد ریال بوده)، در حسابها منظور ننموده است.

پ) وثیقه تسهیلات مالی دریافتی، زمین، ساختمانها، مستحقات و بخشی از ماشین آلات کارخانه جمعاً به مبلغ ۲۳۰/۴ میلیارد ریال و همچنین سفته به امضاء و تعهد مدیران شرکت به مبلغ ۴۰/۱ میلیارد ریال می‌باشد. (یادداشت های توضیحی ۲-۹ و ۲۵-۲).

۱۲-۲- دولت با اجرای قانون هدفمند کردن یارانه ها و جهت جلوگیری از افزایش ناگهانی در هزینه های انرژی و مشکلات نقدینگی واحدهای صنعتی و معدنی، تسهیلات خط اعتباری انرژی برای پرداخت هزینه های انرژی با کارمزد ۳٪ و دوره باز پرداخت ۱۲ ماهه اعطا نموده است. از این رو برای تهیه مواد سوختی و حامل های انرژی از تسهیلات مزبور استفاده شده است. وثیقه تسهیلات مزبور شامل تعهد نامه اجازه قطع انرژی و یک فقره سفته به ارزش ۱۲/۲ میلیارد ریال با امضاء مدیران و ظهر نویسی شرکت توسعه معادن روی ایران (شرکت مادر) نزد بانک ملی شعبه صفائیه یزد است.

۱۳- پیش دریافتها

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت مینرکس (فروش شمش روی صادراتی)	۳۸۹	۲,۴۲۶
شرکت پارس روی (فروش سرباره)	۱۸۲	۱۸۲
شرکت لوتوس متال (فروش سرباره)	-	۳۸۹
سایر	۶۱۲	۷۱۱
	۱,۱۸۳	۳,۷۰۸

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس رویه حسابداری به شرح توضیحی ۷-۲ صورتهای مالی در حسابها منظور شده است. گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۸۷	۴,۹۸۲	ماتده ابتدای دوره / سال
(۱۸۶)	(۵۶۴)	پرداخت به کارکنان تسویه حساب شده طی دوره / سال
۳,۴۶۶	۴,۰۴۸	ذخیره تامین شده طی دوره / سال
۱۱,۷۶۷	۸,۴۸۷	ماتده پایان دوره / سال

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۴۵۳/۱۹۹/۳۲۵ سهم عادی یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده است. لیست سهامداران شرکت و ترکیب هر یک از آنها در تاریخ تراز نامه به شرح زیر میباشند:

درصد سهام	تعداد سهام	مبلغ	
		میلیون ریال	
۹۹	۴۴۶,۶۲۸,۸۷۷	۴۴۶,۶۲۹	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۱	۶,۵۷۰,۲۸۲	۶,۵۷۰	شرکت مهندسی و تحقیقاتی فلزات غیر آهنی (سهامی خاص)
-	۴۱	-	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
-	۴۱	-	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
-	۴۱	-	شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
-	۴۱	-	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
-	۱۲	-	سایر (عمد تا اهالی استان یزد)
۱۰۰	۴۵۳,۱۹۹,۳۲۵	۴۵۳,۱۹۹	

۱- ۱۵- تغییرات سرمایه شرکت از بدو تاسیس تا کنون به شرح زیر می باشد.

تاریخ تغییرات	از	به	توضیحات
سال تاسیس (تعهد صاحبان سهام)	۹۸۹۰۹	۱۱۰,۰۰۰	از محل آورده سهامداران
۱۳۸۶/۵/۲۸	۱۱۰,۰۰۰	۱	بر اساس اصلاحیه ماده ۱۴۱ قانون تجارت
۱۳۸۹/۲/۳۰	۱	۸۶,۹۰۰	از محل آورده سهامداران
۱۳۹۰/۱۲/۲۵	۸۶,۹۰۰	۴۵۳,۱۹۹	از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت (یادداشت ۳-۹)

۲- ۱۵- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۲، ارزش اسمی هر سهم از یک بیست و یکم یک ریالی از طریق کاهش تعداد سهام به هزار ریال افزایش یافته است و در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. باره سهام ایجاد شده از مصوبه مذکور که متعلق به کلیه سهامداران می باشد (جمعاً معادل ۱۲ سهم یک هزار ریالی) تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعیین تکلیف نشده است.

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۶۴ اساسنامه مبلغ ۸۴ میلیارد ریال از سود قابل تخصیص در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن ماتمده 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 جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷-۲- مشتریان داخلی شمش روی و اسید سولفوریک در دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱

نسبت به کل	مبلغ فروش	
درصد	میلیون ریال	
۹۵	۶۰,۶۸۵	شرکتهای گروه
۵	۳,۴۵۲	سایر اشخاص
۱۰۰	۶۴,۱۳۷	

۱۷-۳- شرکت طی سنوات قبل اقدام به عقد قرارداد با دارندگان خاک سولفور به جهت تولید کارمزدی برای آنان نموده است که در ازای دریافت خاک از آنان ، شمش روی متناسب با خاک دریافتی را نیز تحویل آنان نموده و به ازای هر کیلوگرم مبلغ ۲ هزار ریال حق الزحمه از ایشان دریافت می نماید . در پایان دوره تعهد شرکت از این بابت تحویل مقدار ۱/۱۰۴ تن شمش بوده که عمدتاً مربوط به شرکت شاهین می باشد.

۱۷-۴- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات عمده فروش میباشد . ضمناً کلیه فروشهای شرکت با در نظر داشتن نرخ فلز روی در بازار جهانی (LME) و نرخ رایج ارز و با تصویب هیات مدیره صورت گرفته است .

۱۸- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
مواد مستقیم مصرفی	۱۱,۸۳۵	۹,۵۶۹	۱۶۱,۰۸۸
دستمزد مستقیم	۲۹,۴۸۲	۲۲,۵۳۰	۴۵,۵۸۱
سربار تولید	۱۵۰,۷۷۲	۱۱۸,۰۳۸	۲۴۲,۹۱۳
جمع هزینه های تولید	۱۹۲,۰۸۹	۱۵۰,۱۳۷	۴۴۹,۵۸۲
تفاوت موجودی کالای در جریان ساخت اول و پایان دوره/ سال	۴۱,۷۶۴	۶,۸۶۳	(۷۰,۵۵۹)
خالص ارزش ضایعات	(۶,۷۰۱)	(۱,۱۵۷)	(۵,۹۱۷)
فروش سرباره طی دوره/ سال	(۱۳,۱۵۱)	(۲۱,۴۸۲)	(۴۱,۷۶۱)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۲۱۴,۰۰۱	۱۳۴,۳۶۱	۳۳۱,۳۴۵
تفاوت موجودی کالای ساخته شده اول و پایان دوره/ سال	(۸,۵۰۲)	۱,۴۱۹	۲,۲۶۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۰۵,۴۹۹	۱۳۵,۷۸۰	۳۳۳,۶۱۲

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸-۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید			دستمزد مستقیم			
سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۷۴۹	۹,۷۰۷	۱۴,۱۹۷	۳۶,۴۱۴	۱۷,۶۱۶	۲۳,۳۲۴	حقوق و مزایا (۱-۱۸)
۳,۰۱۶	۱,۵۸۱	۲,۰۳۸	۶,۹۱۵	۳,۵۴۱	۴,۳۰۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۳۲۸	۷۸۵	۱,۱۹۳	۲,۲۵۲	۱,۳۷۳	۱,۸۵۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷,۹۴۶	۶,۱۶۹	۱۰,۸۶۲	-	-	-	استهلاک
۵۷,۱۲۴	۲۶,۸۷۳	۲۸,۴۱۶	-	-	-	مواد کمکی و شیمیایی
۵۱,۵۴۱	۲۳,۵۹۴	۲۸,۵۹۰	-	-	-	تعمیرات و نگهداری اموال و لوازم
۶,۱۱۴	۲,۷۷۶	۳,۳۶۱	-	-	-	هزینه غذا
۶۸,۵۶۶	۳۸,۹۴۰	۴۹,۹۳۴	-	-	-	آب و برق و سوخت (۱-۱۸)
۳,۹۳۵	۱,۹۰۵	۳,۰۸۰	-	-	-	ایاب و ذهاب کارکنان
۴,۸۶۶	۲,۵۸۲	۳,۳۴۵	-	-	-	هزینه حمل و جابجایی
۲,۳۵۳	۷۵۸	۱,۸۹۱	-	-	-	هزینه لباس و بهداشت و درمان
۴۹۹	۲۶۵	۳۷۵	-	-	-	هزینه بیمه اموال و دارایی
۳,۸۷۶	۲,۱۰۳	۳,۴۹۰	-	-	-	سایر
۲۴۲,۹۱۳	۱۱۸,۰۳۸	۱۵۰,۷۷۲	۴۵,۵۸۱	۲۲,۵۳۰	۲۹,۴۸۲	

۱۸-۱-۱- افزایش در حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش در تعداد کارکنان، مشاوران شرکت و اعمال بخشنامه قانون کار می باشد.

۱۸-۱-۲- افزایش در هزینه برق مربوط به افزایش در مصرف برق در واحد الکترولیز و افزایش نرخ می باشد.

۱۸-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید سال ۱۳۹۳	تولید واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	تولید واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	ظرفیت قابل دسترس سالیانه	ظرفیت اسمی سالیانه	واحد اندازه گیری	
۱۳,۵۲۸	۶,۵۲۰	۷,۰۷۴	۱۵,۵۰۰	۶۰,۰۰۰	تن	شمش روی
۱۶,۴۷۳	۱۰,۴۸۹	۸,۷۲۴	۴۵,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	تن	اسید سولفوریک

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۲۳۰	۴,۰۸۹	۵,۰۷۲
۱۷,۴۷۸	۹,۷۴۴	۷,۲۴۷
۸۰۰	۳۵۹	۴۱۶
۱,۰۸۴	۵۸۶	۶۱۷
۴۲۷	۱۸۰	۲۶۲
۷۸۰	-	۴۸۰
۵۲۸	۲۶۷	۴۰۱
۹۰۶	۱۹۳	۳۲۶
۸۲۵	۲۲۶	۲۹۱
۱,۱۴۷	۴۸۶	۵۶۳
۲۴۰	۱۲۰	۱۲۰
۴۸۱	۲۲۷	۲۰۷
۴۳۴	۲۰۴	۲۱۵
۲,۵۱۱	۱,۱۲۱	۱,۳۷۷
۳۵,۸۸۱	۱۷,۸۰۲	۱۷,۵۹۴

حقوق ، دستمزد و مزایای کارکنان
هزینه های فروش
مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی استفاده نشده آنان
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
استهلاک داراییهای ثابت
اجاره محل
حق الزحمه مشاوران
حسابرسی و کارشناسی
سفر و فوق العاده مأموریت کارکنان
تعمیرات و نگهداری اموال و داراییها و لوازم مصرفی
حق حضور هیات مدیره در جلسات
پذیرائی ، مراسم و غذا
پست ، تلفن ، آب و برق و سوخت
سایر هزینه ها

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۷۵	۱,۰۲۷	۱,۵۳۶
۱,۶۴۷	(۲۱۵)	(۲,۰۸۵)
۳,۷۲۲	۸۱۲	(۵۴۹)

فروش ضایعات آلومینیومی آند ها
سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی

۲۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۲۱۵	۴,۱۹۶	۱۱,۸۸۹
۱۳,۲۱۵	۴,۱۹۶	۱۱,۸۸۹

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۲۷۸	۳۹,۲۷۷	-
(۸,۲۳۹)	(۸,۲۳۸)	-
۳۱,۰۳۹	۳۱,۰۳۹	-
۱۰,۲۵۹	۶,۰۹۴	۲,۹۸۷
۷۷	۳۹	۱۵۹
-	-	(۵۸)
۱۱۵	۶۴	۶
۴۱,۴۹۰	۳۷,۲۳۶	۳,۰۹۴

فروش خاک
کسر میشود : بهای تمام شده خاک فروش رفته
سود حاصل از فروش خاک
سود سهام و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در سهام شرکتها
سود سپرده بانکی
زیان حاصل از فروش داراییهای ثابت
سایر

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۰۰۷)	(۱,۰۰۷)	(۱,۰۰۷)	اصلاح حق بیمه قراردادهای سال های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۱
(۸۵۱)	(۸۵۱)	(۸۵۱)	اصلاح ذخیره مالیات سال ۱۳۹۲
(۳,۳۸۸)	-	-	اصلاح ذخیره مالیات سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۱
	-	(۴,۷۰۰)	اصلاح موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
(۴۳۵)	-	-	اصلاح مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۱
(۳۰۴)	-	-	سایر
(۵,۹۸۵)	(۱,۸۵۸)	(۶,۵۵۸)	

۲۳-۱- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۷۱۴	۱۶,۹۹۱	(۲۳,۴۰۸)	سود (زیان) عملیاتی
۲۷,۱۰۴	۱۰,۳۷۴	۱۱,۱۲۴	هزینه استهلاک
۳,۵۰۴	۲,۲۲۸	۳,۲۸۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۲,۷۱۱)	(۶,۳۴۸)	(۳۲,۴۹۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۴۷,۳۹۹)	(۹۰۳)	(۳۰,۷۵۹)	(کاهش) افزایش پیش پرداختها
(۵۷,۰۶۹)	۳۰,۶۲۸	۸۲,۰۷۸	(کاهش) افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۹,۳۲۶)	(۵۷,۱۱۷)	۵۸,۸۵۸	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۳,۱۳۴	۲,۲۳۹	(۲,۵۲۵)	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
۳۰,۵۲۶	۳۰,۹۶۱	۶,۵۳۱	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۲۲,۵۲۳)	۲۹,۰۵۳	۷۲,۶۸۲	



شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴-۱- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۱/۳ میلیارد ریال مربوط به تسویه بدهی به شرکت مادر از محل وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها و مبادلات غیر نقدی سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۴/۷ میلیارد ریال بابت تهاثر سود سهام شرکتهای گروه با بدهی به آنها می باشد.

۲۵- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۵-۱- در تاریخ تراز نامه شرکت تعهدات سرمایه ای نداشته است.

۲۵-۲- بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲۵-۲ الی ۲۵-۶ زیر میباشد ضمناً حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است:

نوع تضمین	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
بانک اقتصاد مهر (تسهیلات دریافتی)	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
شرکت کالسیمین (انتقال خاک مهدی آباد)	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰
سازمان صنایع و معادن استان یزد (اعتبار اسنادی)	۴۳,۱۴۲	۴۳,۱۴۲
بانک ملی ایران شعبه خجسته (تسهیلات دریافتی)	۴۰,۱۲۰	۴۰,۱۲۰
کاسپین اینتر ناسیونال (خرید مواد اولیه)	۲۱,۹۰۰	۲۱,۹۰۰
بانک ملی شعبه صفاییه (تسهیلات دریافتی)	۱۲,۱۷۲	۱۲,۱۷۲
شرکت نهی و تولید مواد معدنی (خرید خاک)	۱۹,۱۳۴	۱۹,۱۳۴
شرکت توسعه معادن روی ایران (علی الحساب دریافتی)	۳,۹۲۵	۳,۹۲۵
برق منطقه ای یزد	۱,۲۹۳	۱,۲۹۳
شرکت صنعت روی زنگان (معافیت گمرکی دستگاه هوی مدیا)	۱,۲۲۳	۱,۲۲۳
شرکت شیمی کشاورز (خرید اسید سولفوریک)	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰
سایر	۲۲۹	۱۷۹
	۳۱۹,۵۲۸	۳۱۹,۴۸۸

۲۵-۲-۱- اسناد تضمینی نزد سازمان صنایع و معادن استان یزد، شرکت کاسپین اینتر ناسیونال، شرکت شیمی کشاورز و سایرین جمعاً بالغ بر ۶۸/۹ میلیارد ریال مربوط به قراردادهایی است که شرکت به کلیه تعهدات خود در قبال آنها عمل نموده است و با پیگیریهای به عمل آمده مدیریت و درخواست از اشخاص مذکور درصدد استرداد تضمین های مذکور می باشد و از این بابت متحمل زیان نخواهد شد.

۲۵-۲-۲- طی سال ۱۳۸۷ شرکت پارس باران اقدام به دعوی حقوقی با موضوع مطالبه خسارت ناشی از خردایش علیه شرکت نموده است، موضوع در شعبه حقوقی دادگاه بافق مطرح و به کارشناسان ارجاع داده شده و خسارت برآوردی توسط ایشان به مبلغ ۱۲/۴ میلیارد ریال مورد اعتراض طرفین قرار گرفت. لذا دادگاه موضوع را به هیات سه نفره ارجاع و هیات مزبور نیز خسارت را مبلغ ۲/۸ میلیارد ریال تغییر داد. رای اخیر نیز توسط طرفین مورد اعتراض قرار گرفت که هم اکنون در هیات ۷ نفره کارشناسی در حال بررسی می باشد.

۲۵-۴- در خصوص پرونده مطروحه آقای حسین بنایی علیه ابن شرکت مبنی بر مطالبه تنمه بهای خاک خریداری شده از وی در سنوات گذشته، طبق نظریه کارشناسی که مورد تایید هیات ۳ نفره نیز واقع گردیده، مبلغ ۱/۸ میلیارد ریال بدهی به نامبرده تعیین گردیده است. رای و نظریه مربوطه مورد اعتراض طرفین قرار گرفته و موضوع به هیات ۵ نفره کارشناسی ارجاع شده و رای هیات مزبور بیانگر ۱/۵ میلیارد بدهی شرکت بوده است. قابل ذکر است رای مزبور با اعتراض خواهان به دادگاه تجدید نظر ارسال شده و در حال رسیدگی می باشد.

۲۵-۵- بدهی احتمالی در رابطه با جریمه دیر کرد سنوات قبل واهای تجدید زمانبندی شده به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۱ می باشد.

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که منجر به تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا مستلزم افشای آن در یادداشت‌های صورتهای مالی باشد، وجود نداشته است.

معمولات عمدتہ انجام شدہ با استنادی و لیستہ در حلی دورہ مورد گزارش بہ شرح زیر یونہ است :

[illegible]

شرکت ذوب روی بافق (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- تداوم فعالیت

راهکارهای اجرایی هیات مدیره جهت تداوم فعالیت شرکت به شرح زیر می باشد :

الف- ادامه امکان تامین سهمیه خاک و کنسانتره معدن انگوران از طریق شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران .

ب - ادامه امکان تامین خاک سولفور ه جهت استفاده در واحد تشویه

ت - تامین خاک از معدن مهدی آباد یزد .

ث - مساعدت شرکت مادر در تداوم قرض الحسنه اعطائی به شرکت

