

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

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) و (۲)	۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
۲	۲- صورتهای مالی : الف) ترازنامه
۳	ب) صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	ج) صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۲	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 بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (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 ۲۵ 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- سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری (موضوع یادداشت توضیحی ۵ صورتهای مالی) جمعاً شامل مبلغ ۲۰ میلیارد ریال خالص اقلام راکد، مشکوک‌الوصول و اسناد دریافتنی سررسید گذشته می باشد که از بابت آن ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور نشده است. به نظر این موسسه، اگر چه ایجاد ذخیره از این بابت در حسابها ضروری می باشد لیکن، با توجه به نامشخص بودن چگونگی باز یافت کامل مطالبات مذکور، امکان تعیین میزان ذخیره مورد نیاز، در شرایط حاضر برای این موسسه مقدور نشده است.

۴- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی، سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش‌های ارزی سنوات قبل شرکت (از ابتدای سال ۱۳۸۹ لغایت پایان تابستان ۱۳۹۰) ضمن عدم پذیرش مبلغ ۶/۲ میلیارد ریال اعتبار مالیاتی شرکت، مبلغ ۱۵/۲ میلیارد ریال مازاد بر مبالغ اعلام شده شرکت، مطالبه نموده که مورد اعتراض قرار گرفته است. همچنین مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره‌های مالیاتی مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱-۲ صورتهای مالی تاکنون توسط سازمان مزبور بررسی و یا اعلام بدهی نگردیده است. شرکت از بابت موارد فوق‌الذکر جمعاً مبلغ ۲۳/۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است. هر چند اعمال تعدیلاتی از بابت موارد مذکور (شامل اصل و جرائم دیرکرد) در صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد لیکن، تعیین میزان قطعی آن پس از بررسی و اعلام نظر نهایی سازمان مزبور، برای این موسسه امکان پذیر می باشد.

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)
شرکت بازرگانی توسعه و صنعت روی (سهامی خاص)

نتیجه‌گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این مؤسسه 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.

تاریخ: ۲۷ مهر ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهراد موشار

حسابرس مستقل
فریده شیرازی
بهراد موشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران
مجیدرضا بیرجندی

صورت‌های مالی

تاریخ:

شماره:

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ترازنامه ۲
- صورت سود و زیان ۳
- گردش حساب سود انباشته ۳
- صورت جریان وجوه نقد ۴
- یادداشت های توضیحی:
- تاریخچه و فعالیت ۵
- اهم رویه های حسابداری ۶-۸
- یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی ۹-۳۲

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل	نام نماینده	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)	مهدی کوهی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)	ابوالفضل بنان	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)	علی رئیس زاده	عضو هیأت مدیره	
شرکت کالسیمین (سهامی عام)	محمد حسین بصیری	عضو هیأت مدیره	
شرکت فراوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)	فرزین کریمی	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	

شرکت نازگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی، مان دوره ای

تیرازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال	داراییها
ریال	ریال								
۱۷۶,۶۹۶,۳۳۹,۳۰۶	۱۰۹,۵۶۰,۱۶۷,۵۵۶	۱۱	بدهیهای جاری:				۱۵,۲۱۲,۷۱۸,۳۷۵	۴۰,۹۸۱,۰۴۶,۰۰۰	داراییهای جاری:
-	۵۰,۷۶۹,۷۳۸,۴۹۷	۱۲	پرداختیهای تجاری و غیر تجاری				۳۵,۶۶۱,۳۳۹,۱۱۷	۱۰,۰۷۱,۱۴۱,۵۰۴	موجودی نقد
۱۲,۷۰۴,۳۱۱,۱۴۶	۴,۴۹۵,۴۴۶,۴۵۶	۱۳	پیش دریافتها				۱۷۹,۴۲۲,۷۶۳,۸۸۵	۱۳۹,۴۲۶,۹۸۶,۸۰۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
			ذخیره مالیات				۷۱,۴۴۹,۳۳۱,۰۰۰	۴۸,۳۴۲,۳۴۸,۵۰۰	دریافتیهای تجاری و غیر تجاری
۱۸۹,۴۰۰,۴۵۰,۴۵۲	۱۶۴,۸۲۵,۳۵۲,۵۰۹		جمع بدهیهای جاری				۱۷۰,۵۹۲,۲۹۳	۴۷,۹۸۳,۰۸۰	موجودی کالا
							۳۰۱,۹۱۶,۵۴۴,۵۷۰	۲۳۸,۸۶۹,۴۰۵,۷۷۰	سفارشات و پیش پرداختها
			حقوق صاحبان سهام:						جمع داراییهای جاری
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	سرمایه (۵۰۰ هزار سهم ۱۰۰۰ ریالی)				۶۱۳,۰۱۰,۰۰۰	۶۱۳,۰۱۰,۰۰۰	داراییهای غیر جاری:
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	اندوخته قانونی				۳۷۰,۸۹۵,۸۸۲	۹۲۴,۴۵۷,۰۰۲	سرمایه گذاریهای بلندمدت
۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۸۱,۵۲۰,۳۶۳		سود انباشته				۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	داراییهای ثابت مشهود
۱۱۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۵۸۱,۵۲۰,۳۶۳		جمع حقوق صاحبان سهام				۱,۹۸۳,۹۰۵,۸۸۲	۱,۵۳۷,۴۶۷,۰۰۲	سایر داراییها
۳۰۳,۹۰۰,۴۵۰,۴۵۲	۲۴۰,۴۰۶,۸۷۲,۷۷۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				۳۰۳,۹۰۰,۴۵۰,۴۵۲	۲۴۰,۴۰۶,۸۷۲,۷۷۲	جمع داراییهای غیر جاری
									جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی می باشد.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

دوره مالی شش ماهه		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		یادداشت	
سال ۱۳۹۳	منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۷۰,۷۳۰,۱۰۵,۵۰۰	۹۹,۵۳۸,۴۳۸,۰۰۰	۱۲۶,۷۵۹,۵۰۸,۵۰۰		۱۶	فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۵۳۲,۳۶۳,۶۰۰,۵۴۵)	(۷۹,۳۳۵,۹۷۶,۴۱۱)	(۱۱۸,۱۱۱,۸۴۰,۱۹۵)		۱۷	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۸,۳۶۶,۵۰۴,۹۵۵	۲۰,۲۰۲,۴۶۱,۵۸۹	۸,۶۴۷,۶۶۸,۳۰۵			سود ناخالص
(۹,۷۷۰,۷۹۶,۲۶۵)	(۵,۱۳۱,۷۸۸,۸۹۹)		(۶,۴۵۸,۸۴۳,۲۵۴)	۱۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۲۲,۳۹۳,۷۷۹	۶۲۸,۰۱۹,۶۴۳		(۸,۰۲۷,۷۵۵,۷۸۶)	۱۹	خالص سایر درآمدهای عملیاتی
(۸,۹۴۸,۴۰۲,۴۸۶)	(۴,۵۰۳,۷۶۹,۲۵۶)	(۱۴,۴۸۶,۵۹۹,۰۴۰)			
۲۹,۴۱۸,۱۰۲,۴۶۹	۱۵,۶۹۸,۶۹۲,۳۳۳	(۵,۸۳۸,۹۳۰,۷۳۵)			سود (زیان) عملیاتی
۸,۹۵۳,۹۸۵,۴۴۹	۹,۱۷۳,۵۹۳,۵۳۹	(۳,۰۷۹,۵۴۹,۰۰۲)		۲۰	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۸,۳۷۲,۰۸۷,۹۱۸	۲۴,۸۷۲,۲۸۵,۸۷۲	(۸,۹۱۸,۴۷۹,۷۳۷)			سود (زیان) خالص قبل از مالیات
(۶,۳۷۲,۰۸۷,۹۱۸)	(۳,۹۲۵,۲۸۵,۸۷۲)	-		۱۳	مالیات بر درآمد
۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۱۸,۴۷۹,۷۳۷)			سود (زیان) خالص دوره / سال

گردش حساب سود انباشته

۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۹۴۷,۰۰۰,۰۰۰	(۸,۹۱۸,۴۷۹,۷۳۷)		سود خالص دوره / سال
۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود انباشته در ابتدای دوره / سال
(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب مجمع
۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
۵۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۴۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۵۸۱,۵۲۰,۲۶۳		سود انباشته در پایان دوره / سال

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره سال مالی می باشد، لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی می باشد.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱	۲۳,۹۳۵,۵۰۳,۹۹۸	۱۳,۷۷۶,۲۶۲,۱۷۱	۳۳,۴۰۴,۳۸۵,۹۸۱	
فعالیت‌های عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی				
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی				
بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۱,۰۱۷,۶۵۸,۱۳۸	۲,۸۲۷,۲۳۲,۰۹۱	۵,۹۸۷,۲۶۴,۳۶۸	
سود سهام دریافتی	۱,۰۴۸,۳۲۸,۹۴۰	۲۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۴۰,۸۹۳,۵۴۸	
سود سهام پرداختی	-	-	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی				
فعالیت‌های سرمایه گذاری:				
وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت	(۶۱۵,۵۴۰,۰۰۰)	-	(۱۲۳,۱۵۳,۰۰۰)	
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها	-	(۳۸۹,۴۶۶,۹۲۸)	-	
قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای گروه	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها	۲۰,۵۹۱,۱۴۱,۳۳۹	-	۱۰,۵۴۸,۲۴۸,۸۹۶	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی				
فعالیت‌های تامین مالی:				
قرض الحسنه دریافتی از سهامدار عمده	-	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
بازپرداخت قرض الحسنه دریافتی از سهامداران	-	-	(۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی				
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد				
مانده وجه نقد در آغاز سال				
مانده وجه نقد در پایان سال				
	۲۵,۷۶۸,۳۲۷,۷۲۵	۷,۶۷۳,۴۲۷,۳۳۴	(۱۸,۵۵۲,۳۶۰,۲۰۷)	
	۱۵,۲۱۲,۷۱۸,۲۷۵	۲۳,۷۶۵,۰۷۸,۴۸۲	۳۳,۷۶۵,۰۷۸,۴۸۲	
	۴۰,۹۸۱,۰۴۶,۰۰۰	۴۱,۴۳۸,۵۰۵,۸۱۶	۱۵,۲۱۲,۷۱۸,۲۷۵	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جذابی ناپذیر صورت‌های مالی می‌باشد.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۴۶۰۰۶۹۷۶۶ در تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۰۷ تحت نام شرکت بازرگانی توسعه روی زنجان (سهامی خاص) طی شماره ۳۶۵۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی زنجان به ثبت رسیده است. متعاقب آن نام شرکت به بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص) تغییر یافت و مرکز اصلی آن در تاریخ ۱۳۸۸/۰۴/۱۷ از زنجان به تهران (خیابان مطهری، خیابان ترکمنستان پلاک ۱۵) منتقل و تحت شماره ۳۵۰۲۹۳ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. باتوجه به ترکیب سهامداران (یادداشت ۱۴) شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)، ازجمله شرکتهای فرعی شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) محسوب می‌گردد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیتهای شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: خرید، فروش، صادرات و واردات کالاها و سایر فعالیتهای مجاز بازرگانی بطور مستقل و یا با مشارکت سایر اشخاص حقوقی و حقیقی، ارائه خدمات بازرگانی، انجام مشارکتهای مدنی و حقوقی، قبول و یا اعطای نمایندگی در رابطه با خرید و فروش کالاها و خدمات و فعالیتهای بازرگانی، اخذ تسهیلات مالی و اعتبار از اشخاص حقیقی و حقوقی و بانکها و بطور کلی انجام هرگونه فعالیت مالی و اقتصادی که برای نیل به اهداف شرکت مفید و ضروری باشد. موضوع فعالیت شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ خرید و فروش شمش روی و مواد اولیه و کمکی مورد لزوم در بازار داخلی و خدمات حق العمل کاری جهت فروش صادراتی شمش روی شرکتهای گروه تولید کننده شمش روی (آمر) بوده که در مقابل آن، حق العمل دریافت می‌گردد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان شرکت که تماماً قراردادی می باشند بشرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۱۳	۱۲	۱۴

متوسط تعداد کارکنان

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش شناسایی ویژه (بر مبنای بهای تمام شده خرید) منعکس می‌گردد.

۲-۳- سرمایه‌گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

نحوه شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیههای بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

داراییهای ثابت	نرخ استهلاك	روش استهلاك
وسایط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
رایانه ها	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۵- مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در پایان هر سال پرداخت می‌شود.

۲-۶- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۶-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۲-۶-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۷- مخارج تأمین مالی

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

۲-۸- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۸۴۵,۸۷۴,۷۴۱	۳۳,۹۰۸,۸۲۲,۴۰۷	۳-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۵,۹۲۵,۲۵۹,۵۳۴	۶,۵۱۳,۶۲۶,۷۸۰	۳-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۴۴۱,۵۸۴,۰۰۰	۴۵۸,۵۹۶,۸۱۳	۳-۳	موجودی صندوق ارزی
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه گردان ریالی
<u>۱۵,۲۱۲,۷۱۸,۲۷۵</u>	<u>۴۰,۹۸۱,۰۴۶,۰۰۰</u>		

۳-۱- موجودی ریالی نزد بانکها شامل ۶ فقره حساب جاری نزد بانکهای ملت، صادرات، تجارت، مهر اقتصاد، توسعه صادرات و اقتصاد نوین و ۲ فقره سپرده کوتاه مدت پشتیبان نزد بانک اقتصادنوین و بانک مهر اقتصاد می باشد. سود سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت پشتیبان به مبلغ ۹۰۵ میلیون ریال جزو اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۰) مندرج می باشد.

۳-۲- موجودی حسابهای ارزی شامل ۷ فقره حساب جاری ارزی به مبالغ ۲۲,۲۲۵ دلار، ۱۴۱,۳۱۸ یورو، ۱۳۱,۹۵۷ درهم امارات و ۲,۹۹۵ لیر ترکیه نزد بانکهای توسعه صادرات، اقتصاد نوین و ملت می باشد که با نرخهای ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۳-۳- موجودی صندوق ارزی شامل ۶,۹۰۰ یورو، ۳,۸۰۹ دلار، ۶۳۰۰ درهم امارات و ۱۰,۰۰۰ روپیه هند می باشد که با نرخهای ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مبلغ سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۰۰۵,۳۱۴,۴۳۲	۱۲,۷۴۴,۳۱۴,۴۳۲	۴-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس:
۷,۸۵۰,۳۱۶,۲۷۳	۷,۸۵۰,۳۱۶,۲۷۳	سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه
۲۹,۸۵۵,۶۳۰,۷۰۵	۲۰,۵۹۴,۶۳۰,۷۰۵	۴-۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت های بورسی
		سایر سرمایه گذاری ها :
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴-۳ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اوراق مشارکت
۴۰,۸۵۵,۶۳۰,۷۰۵	۲۰,۵۹۴,۶۳۰,۷۰۵	
(۵,۱۹۴,۳۹۱,۵۸۸)	(۱۰,۵۲۳,۴۸۹,۲۰۱)	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی
۳۵,۶۶۱,۲۳۹,۱۱۷	۱۰,۰۷۱,۱۴۱,۵۰۴	

۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های گروه (پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار) به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱	
مبلغ-ریال	تعداد	خالص ارزش فروش-ریال	مبلغ-ریال
۱۵,۲۸۰,۷۹۱,۸۲۶	۴,۹۵۰,۴۸۳	۳,۲۷۲,۳۴۶,۷۸۴	۶,۰۱۹,۷۹۱,۸۲۶
۶,۰۱۸,۲۰۳,۲۸۵	۲,۰۶۴,۶۴۱	۲,۰۳۹,۴۹۴,۴۹۸	۶,۰۱۸,۲۰۳,۲۸۵
۶۶۴,۰۰۰,۰۹۶	۱۰۹,۸۸۰	۱۹۳,۱۵۶,۳۸۲	۶۶۴,۰۰۰,۰۹۶
۳۰,۶۸۱,۱۷۰	۲۰,۰۰۰	۳۲,۱۰۹,۱۱۲	۳۰,۶۸۱,۱۷۰
۱۱,۶۳۸,۰۵۵	۶,۲۱۹	۶,۲۹۷,۱۴۴	۱۱,۶۳۸,۰۵۵
۲۲,۰۰۵,۳۱۴,۴۳۲		۵,۵۴۳,۴۰۳,۹۲۱	۱۲,۷۴۴,۳۱۴,۴۳۲

۴-۱-۱ سود سهام سرمایه گذاری در شرکت های کالسیمین، توسعه معادن روی ایران، فرآوری مواد معدنی ایران و صنعت روی زنگان جمعاً به مبلغ

۶۲۰ میلیون ریال جزء اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۰) انعکاس یافته است.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴-۲- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها (شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار) به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱			
مبلغ-ریال	تعداد	خالص ارزش فروش- ریال	مبلغ-ریال	تعداد	
۷,۷۰۹,۶۳۵,۸۷۳	۱,۰۸۳,۹۲۹	۴,۴۶۶,۳۶۹,۹۸۳	۷,۷۰۹,۶۳۵,۸۷۳	۱,۰۸۳,۹۲۹	صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود
۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	۸,۰۰۰	۶۱,۳۶۷,۶۰۰	۱۴۰,۶۸۰,۴۰۰	۸,۰۰۰	نفت سپاهان
۷,۸۵۰,۳۱۶,۲۷۳		۴,۵۲۷,۷۳۷,۵۸۳	۷,۸۵۰,۳۱۶,۲۷۳		

۴-۲-۱- سود سهام سرمایه‌گذاری در شرکت صنعتی و معدنی شمال شرق شاهرود و نفت سپاهان به مبلغ ۵۷ میلیون ریال جزء اقلام سایر

درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۰) انعکاس یافته است.

۴-۳- مبلغ ۱۰ میلیارد ریال سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت در سال قبل مربوط به یک فقره سپرده سرمایه‌گذاری ویژه ۶ ماهه با نرخ ۱۹/۵

درصد نزد سیستم بانکی بوده است. قابل ذکر است سپرده فوق بابت ضمانت نامه بانکی شرکت فولاد مبارکه توسط بانک مهر اقتصاد

مسدود شده بود که در سال ۱۳۹۴ با توجه به اتمام مهلت ضمانت نامه سپرده مزبور نیز آزاد شده است.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		تجاری:
		اسناد دریافتنی:
۳۵,۹۴۳,۱۰۰,۰۰۰	۳۶,۹۱۸,۲۷۲,۰۰۰	۵-۱ مشتریان داخلی حساب‌های دریافتنی:
		شرکت‌های گروه:
-	۱۳,۹۰۲,۰۷۱,۷۵۲	۵-۲ مجتمع ذوب و احیاء روی قشم
-	۱۳,۸۵۰,۵۴۷,۹۳۸	۵-۳ ذوب روی بافق
-	۲۷,۷۵۲,۶۱۹,۶۹۰	
		سایر مشتریان:
۱۰۹,۳۸۷,۳۲۴,۶۶۲	۳۹,۴۳۵,۹۵۵,۰۸۷	۵-۴ مشتریان داخلی
۳۳,۵۲۷,۸۷۰,۵۵۶	۲۵,۴۰۶,۳۹۵,۱۸۴	۵-۵ مشتریان خارجی
۱۴۲,۹۱۵,۱۹۵,۲۱۸	۹۲,۵۹۴,۹۶۹,۹۶۱	
۱۷۸,۸۵۸,۲۹۵,۲۱۸	۱۲۹,۵۱۳,۲۴۱,۹۶۱	
(۴,۸۶۳,۷۹۷,۳۶۲)	(۴,۸۶۳,۷۹۷,۳۶۲)	۵-۶ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۷۳,۹۹۴,۴۹۷,۸۵۶	۱۲۴,۶۴۹,۴۴۴,۵۹۹	
		غیر تجاری:
۵۱۵,۸۴۹,۳۸۰	۶۳۰,۳۰۰,۷۸۰	کارکنان (وام و مساعده)
۱۱۲,۳۶۴,۲۵۶	-	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت دریافتی
۳۴۱,۴۶۷,۹۰۰	۴۰۷,۶۶۴,۳۵۰	سود سهام دریافتنی شمالشرق شاهرود و نفت سپاهان
۳,۱۷۴,۱۹۵,۴۴۹	۱,۱۵۲,۰۱۶,۰۰۶	۲۲ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۸۷,۹۲۱,۷۲۰	۴۲۰,۸۲۱,۲۵۹	سایر اشخاص و شرکتها
		شرکتهای گروه:
	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۷ فراوری مواد معدنی ایران
۱۶۶,۱۳۹,۶۹۲	۱۶۶,۷۳۹,۶۹۲	صنعت روی زنگان
۱,۰۳۰,۳۲۷,۶۳۲	-	معدن کاران انگوران - قرض الحسنه پرداختی و سود سهام دریافتنی
۵,۴۲۸,۲۶۶,۰۲۹	۱۴,۷۷۷,۵۴۲,۰۸۷	
۱۷۹,۴۲۲,۷۶۳,۸۸۵	۱۳۹,۴۲۶,۹۸۶,۶۸۶	

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۱- اسناد دریافتنی از مشتریان داخلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
کارخانجات نورد و لوله پروفیل ساوه	ریال	ریال
سازه های فلزی یاسان	۷,۰۸۵,۸۷۲,۰۰۰	۱۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی فراساز	۵,۶۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۹۳,۸۸۰,۰۰۰
صنایع مس شهید باهنر	۹,۹۵۴,۷۱۰,۰۰۰	۵,۵۹۱,۷۰۰,۰۰۰
صنعتی گام اراک	۵,۸۲۰,۶۰۰,۰۰۰	-
نصر مبین ایرانیان	۴,۹۵۱,۲۳۰,۰۰۰	-
صنایع فلزی بنیاد پوشش	۳,۴۳۷,۸۶۰,۰۰۰	-
نورد و لوله سپنتا اهواز	-	۴,۰۹۵,۳۶۰,۰۰۰
نانو اکسید روی پارس	-	۳,۴۲۹,۴۴۰,۰۰۰
	-	۵,۷۳۲,۷۲۰,۰۰۰
	۳۶,۹۱۸,۲۷۲,۰۰۰	۳۵,۹۴۳,۱۰۰,۰۰۰

۵-۱-۱- سرفصل فوق شامل ۴۱ فقره چک دریافت شده بابت فروش کالا به شرکت‌های فوق‌الذکر است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲/۳ میلیارد ریال از اسناد فوق وصول گردیده است.

۵-۲- مانده مطالبات از مجتمع ذوب و احیاء روی قشم به مبلغ ۱۳/۹ میلیارد ریال عمدتاً بابت فروش گوگرد کلوخه طی دوره مورد گزارش به شرکت مزبور می باشد قابل ذکر است مانده فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از محل بهای فروش شمش روی کارمزدی تسویه شده است.

۵-۳- مانده طلب از شرکت ذوب روی بافق به مبلغ ۱۳/۸ میلیارد ریال مربوط علی الحساب پرداختی بابت بهای فروش شمش روی کارمزدی به شرکت ای بی بی مینرال (یادداشت ۱۲ صورتهای مالی) می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی طلب مزبور به همراه پیش دریافت شرکت اخیر الذکر تماماً تسویه شده است.

۵-۴- حساب‌های دریافتنی از مشتریان داخلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
نانو اکسید روی پارس	ریال	ریال
صنایع فلزی بنیاد پوشش	۹,۴۱۲,۹۲۰,۰۰۰	-
کارخانجات نورد و لوله پروفیل ساوه	۸,۲۰۲,۱۹۰,۰۰۰	۴,۲۶۶,۰۰۰,۰۰۰
صنایع مس شهید باهنر	۷,۳۹۲,۵۸۱,۶۵۰	-
نصر مبین ایرانیان	۵,۵۱۶,۳۸۹,۱۷۵	۱۶,۸۱۷,۹۵۷,۱۰۰
فولاد امیر کبیر کاشان	۵,۴۳۸,۱۹۵,۳۰۰	-
شرکت حمل و نقل بحرینی	۱,۲۴۹,۴۸۶,۶۰۰	۳۸,۴۰۶,۷۹۸,۰۰۰
شرکت معادن سرمک	۹۰۹,۶۴۲,۰۸۵	۹۰۹,۶۴۲,۰۸۵
فولاد مبارکه اصفهان	۸۷۳,۵۰۰,۲۷۷	۸۷۳,۵۰۰,۲۷۷
لوله و پروفیل سپنتا تهران	-	۴۰,۱۹۶,۱۶۳,۲۰۰
لوله و پروفیل سپنتا اهواز	-	۴,۱۳۹,۴۲۴,۰۰۰
سایر شرکتهای	-	۳,۷۷۷,۸۴۰,۰۰۰
	۴۴۱,۰۵۰,۰۰۰	-
	۳۹,۴۳۵,۹۵۵,۰۸۷	۱۰۹,۳۸۷,۳۲۴,۶۶۲

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۴-۱- مبالغ فوق بابت مانده تسویه نشده فروشهای انجام شده (فروش شمش روی) به مشتریان شرکت می‌باشد. قابل ذکر است فروش های نسبه فوق عمدتاً بصورت دو ماهه صورت می پذیرد و با توجه به اینکه عمده مطالبات فوق در شهریور ماه ایجاد شده لذا، تاکنون وصول نشده است.

۵-۵- حساب‌های دریافتنی از مشتریان خارجی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ-ریال	ارزی	مبلغ-ریال	ارزی		
-	-	۱۲,۸۵۹,۰۹۳,۰۳۰	۱,۲۸۱,۲۱۳ امارات درهم		شرکت بیس متال
۱۸,۱۳۸,۸۳۸,۹۵۶	۱,۹۷۱,۶۱۳ امارات درهم	۷,۰۴۸,۲۹۴,۷۹۴	۷۵۷,۰۶۷ امارات درهم		شرکت ای بی ام اینترنشنال
۵,۴۳۴,۰۳۵,۲۰۰	۵۹۰,۶۵۶ امارات درهم	۵,۴۹۹,۰۰۷,۳۶۰	۵۹۰,۶۵۶ امارات درهم		شرکت گلنکور
۹,۶۳۴,۶۵۴,۰۰۰	۱,۰۴۷,۲۴۵ امارات درهم	-	-		شرکت اسکای متال
۳۲۰,۳۴۲,۴۰۰	۹,۵۳۴ دلار آمریکا	-	-		شرکت کرون اکسپورت
۳۳,۵۲۷,۸۷۰,۵۵۶		۲۵,۴۰۶,۳۹۵,۱۸۴			

۵-۵-۱- مانده مطالبات فوق تماماً "مربوط به فروش شمش به شرکتهای فوق می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۲/۸ میلیارد ریال از حساب‌های فوق به حیطه وصول درآمده است.

۵-۶- در رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به کل مطالبات از شرکتهای حمل و نقل بحرینی ، معادن سرمک و بخشی از مطالبات از خریداران خارجی محصولات روی، در سنوات قبل کاهش ارزش انباشته مطالبات مشکوک الوصول جمعاً به مبلغ ۴,۸۶۴ میلیون ریال در حسابها لحاظ گردیده است.

۵-۷- مانده طلب از شرکت فراوری مواد معدنی ایران به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال بابت قرض الحسنه پرداختی به شرکت مزبور می باشد. قابل ذکر است قرض الحسنه پرداخت شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً "تسویه شده است .

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- موجودی کالا

موجودی کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱	
مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن
۷۱,۴۴۹,۲۳۱,۰۰۰	۹۸۱/۳	۵۷,۰۴۲,۲۴۸,۵۰۰	۷۷۸
-		(۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۷۱,۴۴۹,۲۳۱,۰۰۰		۴۸,۳۴۲,۲۴۸,۵۰۰	

شمش روی

ذخیره کاهش ارزش موجودیها (یادداشت ۳-۶)

۶-۱- موجودی شمش روی شامل ۵۲۷ تن موجودی امانی در انبار شرکت مجتمع ذوب و احیاء روی قشم، ۱۵۹ تن در انبار شرکت تولید روی بندرعباس و ۶۸ تن نزد شرکت ملی سرب و روی ایران و ۲۴ تن نزد شرکت فولاد امیر کبیر نگهداری می‌گردد.

۶-۲- تمامی موجودی شرکت تحت پوشش بیمه ای انبار شرکتهای محل نگهداری موجودی می باشد .

۶-۳- با توجه به کاهش نرخ جهانی فلز روی در تاریخ ترازنامه، مبلغ ۸/۷ میلیارد ریال ذخیره کاهش ارزش در صورتهای مالی منظور شده است.

۷- سفارشات و پیش پرداختها

سر فصل فوق به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۱۸۷,۴۴۹	۲,۱۱۷,۳۰۰	پیش پرداخت بیمه اموال
۱۵۹,۴۰۴,۸۴۴	۴۵,۸۶۵,۷۸۰	سایر
۱۷۰,۵۹۲,۲۹۳	۴۷,۹۸۳,۰۸۰	

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

سرفصل فوق تماماً سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی می‌باشد که از اقلام زیر تشکیل شده است:

تعداد سهام	ارزش اسمی هر سهام	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	
شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)	۱,۲۸۲,۵۰۰	۱,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت معدنکاران انگوران (سهامی خاص)	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)	۲۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۵۰۰,۰۰۰
مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
نمایشگاه بین‌المللی زنجان (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بهسازان انرژی تدبیر زنگان (سهامی خاص)	۳۵۰	۱۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰
شرکت ذوب و روی بافق (سهامی خاص)	۱	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
		۱,۰۰۰	۶۱۳,۰۱۰,۰۰۰	۶۱۳,۰۱۰,۰۰۰

۸-۱- سود سهام شرکتهای معدنکاران انگوران، ذوب و احیای روی قشم، بورس کالای ایران و سرمایه‌گذاری اندیشه محوران جمعاً به مبلغ

۴۲۹ میلیون ریال جزء اقلام سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۰) انعکاس یافته است.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
گزارش مالی سالان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود بشرح زیر می باشد:

ریال		ریال		ریال		ریال	
مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		میانگین ارزش	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	میانگین در	میانگین طی	میانگین در ابتدای	میانگین در ۱۳۹۴/۶/۳۱	میانگین در ابتدای	میانگین در ۱۳۹۴/۶/۳۱
		۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره مالی	دوره			
۱۷۲,۴۶۸,۷۹۶	۱۵۰,۹۱۰,۱۹۷	۵۴۰,۳۹۰,۷۶۳	۲۱,۵۵۸,۵۹۹	۵۱۸,۸۳۲,۱۶۴	۶۹۱,۳۰۰,۹۶۰	-	۶۹۱,۳۰۰,۹۶۰
۱۹۸,۴۳۷,۰۸۶	۷۷۳,۵۴۶,۸۰۵	۴۲۵,۶۶۰,۳۰۳	۴۰,۴۲۰,۲۸۱	۳۸۵,۲۴۰,۰۲۲	۱,۱۹۹,۳۰۷,۱۰۸	۶۱۵,۵۴۰,۰۰۰	۵۸۳,۶۶۷,۱۰۸
۳۷۰,۸۹۵,۸۸۲	۹۲۴,۴۵۷,۰۰۲	۹۶۶,۰۵۱,۰۶۶	۶۱,۹۷۸,۸۸۰	۹۰۴,۰۷۲,۱۸۶	۱,۸۹۰,۵۰۸,۰۶۸	۶۱۵,۵۴۰,۰۰۰	۱,۲۷۴,۹۶۸,۰۶۸

وسائط نقلیه

اثاثیه ومنصوبات

۹-۱- وسائط نقلیه شرکت تماماً "دارای پوشش بیمه ای بدنه می باشد و اثاثیه و منصوبات فاقد پوشش بیمه ای است .

۹-۲- اضافات اثاثیه و منصوبات عمدتاً "بابت خرید سرور و تجهیزات کامپیوتری می باشد .

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر دارائیه‌ها

سرفصل فوق به مبلغ ۱ میلیارد ریال مربوط به طلب از شرکت توسعه معادن روی ایران در سال قبل بابت یک فقره سپرده مسدودی توسط آن شرکت نزد بانک مهر اقتصاد شعبه خیابان زرتشت تهران جهت اعطای وام به پرسنل گروه بوده که در سال جاری تسویه شده است.

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تجاری:
		اسناد پرداختنی:
		شرکتهای گروه - مجتمع ذوب و احیای روی قشم
۱۲۳,۷۴۰,۰۹۵,۵۳۶	۴۹,۵۳۴,۴۶۷,۲۶۴	۱۱-۱
۸۹۸,۹۲۸,۵۸۴	۹۱۱,۳۳۰,۶۱۴	
۱۲۴,۶۳۹,۰۲۴,۱۲۰	۵۰,۴۴۵,۷۹۷,۸۷۸	
		غیر تجاری:
۲۰,۲۹۹,۶۵۴,۳۷۲	۳۴,۴۸۲,۶۱۵,۱۱۰	۱۱-۲
۲۳,۸۲۸,۲۵۳,۳۲۰	۲۳,۳۷۹,۷۳۵,۹۹۰	۲۲
۱۳۳,۲۵۰,۶۲۵	۴۶,۰۵۰,۶۶۴	
۸۴,۵۹۰,۳۷۲	۸۶,۴۶۲,۹۶۷	
۲,۷۱۱,۴۶۶,۴۹۷	۱,۱۱۹,۵۰۴,۹۴۷	
۴۷,۰۵۷,۲۱۵,۱۸۶	۵۹,۱۱۴,۳۶۹,۶۷۸	
۱۷۶,۶۹۶,۲۳۹,۳۰۶	۱۰۹,۵۶۰,۱۶۷,۵۵۶	

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۱- حساب‌های پرداختنی به شرکتهای گروه عمدتاً بابت مانده تسویه نشده بهای فروش کارمزدی شمش روی بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۰,۰۹۹,۵۰۵,۳۵۷	۱۲,۸۵۷,۷۸۶,۴۴۷	کالسیمین - خرید شمش روی
۸,۶۸۵,۸۷۱,۶۸۴	۳۶,۶۷۶,۶۸۰,۸۱۷	تولید روی بندر عباس (خرید شمش کارمزدی و سود سهام پرداختنی)
۳۲,۸۸۵,۱۹۷,۳۵۲	-	مجتمع ذوب و احیای روی قشم - صادرات شمش روی
۲۲,۰۶۹,۵۲۱,۱۴۳	-	شرکت ذوب و روی بافق
۱۲۳,۷۴۰,۰۹۵,۵۳۶	۴۹,۵۳۴,۴۶۷,۲۶۴	

۱۱-۱-۱- تمامی مانده حساب فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۱۱-۲- حساب‌های پرداختنی غیر تجاری به شرکتهای گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۵,۳۶۰,۹۶۸,۸۷۶	۲۶,۸۲۷,۴۱۲,۱۷۸	۱۱-۲-۱	شرکت توسعه معادن روی ایران
-	۲,۱۸۳,۲۲۳,۸۴۰		ملی سرب و روی ایران
-	۱,۴۳۶,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری اندیشه محوران
۴,۷۰۷,۲۵۹,۱۲۴	-		راهبران صنعت سرب و روی انگوران
۲۳۱,۴۲۶,۳۷۲	۴,۰۳۵,۹۷۹,۰۹۲	۱۱-۲-۲	شرکت فراوری مواد معدنی ایران
۲۰,۲۹۹,۶۵۴,۳۷۲	۳۴,۴۸۲,۶۱۵,۱۱۰		

۱۱-۲-۱- مانده بدهی به شرکت توسعه معادن روی ایران عمدتاً بابت سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۳ به مبلغ ۱۳ میلیارد ریال و مبالغ دریافتی بابت سایر مبادلات در سنوات قبل از شرکت مزبور می باشد. قابل ذکر است از بدهی فوق تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از سود سهام پرداختنی تسویه شده است. قابل ذکر است معاملات انجام شده با شرکت مزبور طی دوره مالی به شرح یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی انعکاس یافته است.

۱۱-۲-۲- مانده بدهی به شرکت فراوری مواد معدنی ایران به مبلغ ۴ میلیارد ریال بابت سود سهام پرداختنی و سایر مبادلات انجام شده با شرکت مزبور می باشد.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- پیش دریافت

مبلغ سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ-ریال	ارزی	مبلغ-ریال	ارزی		
-	-	۲۶,۵۱۰,۵۸۸,۰۹۰	۲۸۴۷,۵۳۹ درهم امارات		شرکت ای بی بی مینرال
-	-	۶,۷۴۷,۱۸۹,۷۵۰	۷۲۴,۷۲۵ درهم امارات		شرکت کوچای متال
-	-	۶,۵۸۸,۸۲۶,۲۷۸	۷۰۷,۷۱۵ درهم امارات		شرکت هازل متال
-	-	۵,۳۸۴,۸۸۷,۷۶۹	۱۵۷,۶۸۳ دلار آمریکا		مسکنت
-	-	۵,۵۳۸,۲۴۶,۶۱۰	۱۶۲,۱۶۹ دلار آمریکا		شرکت شیناکو
-	-	۵۰,۷۶۹,۷۳۸,۴۹۷			

۱۲-۱- مبالغ فوق مربوط به وجوه دریافتی از مشتریان خارجی بابت فروش کارمزدی شمش روی به شرکتهای مزبور می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی شرکت نسبت به کلیه تعهدات خود در ارتباط با تحویل شمش روی اقدام نموده است.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاصه)
گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- ذخیره مالیات

خلاصه ذخیره مالیات در تاریخ تراز نامه بشرح زیر می باشد:

نحوه تشخیص	ذخیره مالیات- میلیون ریال		مالیات - میلیون ریال					سال
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزازی
رسیدگی و قطعی شده است	۵,۵۶۳	-	۱۴,۱۷۳	۱۴۱۷۳	۱۴۱۷۳	۱۳,۴۶۲	۵۳,۸۴۹	۹۰,۸۶۹
رسیدگی نشده	۶,۳۷۲	۲,۷۲۶	۲,۶۴۶	-	-	۶,۳۷۲	۲۵,۴۸۸	۳۸,۳۷۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	(۸,۹۱۸)
	۱۱,۹۳۵	۲,۷۲۶						
	۷۶۹	۷۶۹						
	۱۲,۷۰۴	۴,۴۹۵						

ذخیره مالیات سال های قطعی نشده

۱۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲- ذخیره مالیات سال ۱۳۹۳ بر اساس سود ایزازی پس از کسر معافیه های قانونی بر اساس ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در صورتهای مالی انعکاس یافته است. قابل ذکر است عملکرد سال مزبور توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۱۲-۳- مالیات عملکرد دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ بر اساس سود ایزازی و پس از اعمال معافیه های قانونی محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ یک میلیارد ریال منقسم به یکصد هزار سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده بوده که در سال ۱۳۸۸ به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال، منقسم به پانصد هزار سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده افزایش یافته است. اسامی سهامداران و تعداد سهام هر یک از ایشان در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۲۳۰,۰۰۰	۴۶.۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۴۶.۰۰	شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام)
۱۲۵,۰۵۰	۲۵.۰۱	۱۲۵,۰۵۰	۲۵.۰۱	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۳۵,۰۵۰	۷.۰۱	۳۵,۰۵۰	۷.۰۱	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (سهامی عام)
۳۵,۰۰۰	۷.۰۰	۳۵,۰۰۰	۷.۰۰	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
۲۵,۰۵۰	۵.۰۱	۲۵,۰۵۰	۵.۰۱	مجتمع ذوب و احیای روی قشم (سهامی خاص)
۲۵,۰۰۰	۵.۰۰	۲۵,۰۰۰	۵.۰۰	شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
۲۴,۸۵۰	۴.۹۷	۲۴,۸۵۰	۴.۹۷	شرکت سرمایه گذاری اندیشه محوران (سهامی خاص)
۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال ۵٪ از سود خالص به اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۱۶-۱ فروش خالص	۱۲۱,۳۱۲,۱۰۸,۵۰۰	۹۱,۴۶۷,۹۶۸,۰۰۰	۵۵۶,۱۴۸,۱۳۸,۵۰۰
۱۶-۲ درآمد ارائه خدمات حق العمل کاری	۵,۴۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۸,۰۷۰,۴۷۰,۰۰۰	۱۴,۵۸۱,۹۶۷,۰۰۰
	<u>۱۲۶,۷۵۹,۵۰۸,۵۰۰</u>	<u>۹۹,۵۳۸,۴۳۸,۰۰۰</u>	<u>۵۷۰,۷۳۰,۱۰۵,۵۰۰</u>

۱۶-۱- فروش خالص

سرفصل فوق به شرح زیر خلاصه گردیده است:

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	مقدار - تن	مقدار - تن	مبلغ - ریال
فروش داخلی:			
شمش روی	۱,۵۲۰	۱,۰۲۱	۵۲۵,۱۱۴,۱۳۸,۵۰۰
گوگرد کلوخه	۳,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۲,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰
پرمیونگات پتاسیم	-	-	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کربنات استرانسیوم	-	-	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<u>۱۲۱,۳۱۲,۱۰۸,۵۰۰</u>	<u>۹۱,۴۶۷,۹۶۸,۰۰۰</u>	<u>۵۵۶,۱۴۸,۱۳۸,۵۰۰</u>

۱۶-۲- درآمد ارائه خدمات حق العمل کاری

مبلغ ۵,۴۴۷ میلیون ریال درآمد ارائه خدمات بابت حق العمل فروش شمش روی شرکت‌های گروه به شرح زیر می‌باشد. قابل ذکر است بر اساس توافقات به عمل آمده نرخ حق العمل فروش یک درصد تعیین گردیده است. نرخ مزبور در سال قبل ۲ درصد بوده است.

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	مقدار - تن	مقدار - تن	مبلغ - ریال
مجتمع ذوب و احیای روی قشم	۱,۲۴۸	۲,۳۲۰	۵,۵۳۵,۳۴۴,۰۰۰
کالسیمین	۲,۰۵۰	-	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰
ذوب روی بافق	۱,۴۹۷	۱,۳۹۶	۲,۷۳۴,۸۸۶,۰۰۰
فرآوری مواد معدنی ایران	۱,۲۳۹	-	۴۷۴,۱۳۷,۰۰۰
تولید روی بندر عباس	۲,۱۳۹	۱,۸۰۰	۵,۵۴۴,۶۰۰,۰۰۰
ملی سرب و روی ایران	۶۲۱	-	-
	<u>۸,۷۹۴</u>	<u>۵,۵۱۶</u>	<u>۱۴,۵۸۱,۹۶۷,۰۰۰</u>

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

سال ۱۳۹۳		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن	
۵۰۳,۲۶۸,۱۱۵,۳۷۸	۶,۸۳۱	۶۴,۲۴۹,۶۳۰,۲۶۰	۱,۰۲۱	۱۰۷,۶۸۹,۷۴۰,۵۴۵	۱,۵۲۰	شمش روی
۲۲,۴۷۳,۱۴۱,۷۵۱	۶,۰۰۰	۱۵,۰۸۶,۳۴۶,۱۵۱	۴,۰۰۰	۱۰,۴۲۲,۰۹۹,۶۵۰	۳,۰۰۰	گوگرد کلوخه
۲,۸۹۸,۱۹۴,۸۷۱	۴۰	-	-	-	-	پرمنگنات پتاسیم
۳,۷۲۴,۱۴۸,۵۴۵	۱۵۰	-	-	-	-	کربنات استرانسیوم
<u>۵۳۲,۳۶۳,۶۰۰,۵۴۵</u>		<u>۷۹,۳۳۵,۹۷۶,۴۱۱</u>		<u>۱۱۸,۱۱۱,۸۴۰,۱۹۵</u>		

۱۷-۱- تأمین کنندگان عمده محصولات خریداری شده برای فروش طی دوره مالی منتهی به پایان شهریور ماه ۱۳۹۴ بشرح زیر تفکیک می گردد:

نوع محصول	تأمین کنندگان
شمش روی	شرکتهای تولید روی بندر عباس، کالسیمین، ذوب و روی بافق، مجتمع ذوب و احیای روی قشم، فرآوری مواد معدنی ایران و ملی سرب و روی ایران
گوگرد کلوخه	شرکت پالایشگاه نفت بندرعباس

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۱۸-۱ حقوق، دستمزد و مزایا	۱,۹۲۵,۰۷۸,۵۳۳	۱,۳۰۶,۷۵۶,۹۶۲	۲,۹۰۹,۴۰۸,۸۴۶
اضافه کار	۵۳۶,۰۶۴,۱۹۷	۳۰۵,۸۳۶,۴۹۹	۷۸۳,۱۶۴,۴۷۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۱۶,۴۷۲,۰۴۶	۳۱۴,۹۳۴,۹۷۵	۶۸۲,۴۵۲,۰۳۹
بازخرید مرخصی و مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۰,۸۸۹,۱۵۰	۸۱,۴۶۶,۵۰۲	۲۲۰,۶۱۰,۲۲۰
سایر هزینه های کارکنان	۶۶۸,۸۳۰,۰۱۳	۲۹۲,۶۱۶,۷۲۸	۵۱۵,۱۲۳,۳۹۹
	۳,۶۳۷,۳۳۳,۹۳۹	۲,۳۰۱,۶۱۱,۶۶۶	۵,۱۱۰,۷۵۸,۹۸۲
۱۸-۱ حق الزحمه خرید خدمات	۶۹۶,۰۷۵,۱۸۴	۴۷۵,۴۴۱,۰۰۰	۷۶۴,۶۷۱,۰۰۰
کارمزد ضمانت نامه بانکی	-	۱۴۳,۶۶۸,۹۹۳	۲۳۶,۱۰۰,۰۰۰
۱۸-۲ پاداش هیات مدیره	-	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الزحمه حسابرسی	۱۸۷,۸۱۹,۳۶۰	۱۵۷,۲۵۰,۰۰۰	۲۵۲,۲۵۰,۰۰۰
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
اجاره محل	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود	۶۱,۹۷۸,۸۸۰	۴۰,۵۰۲,۸۰۰	۸۴,۹۴۰,۹۶۱
سایر اقلام	۸۷۵,۶۳۵,۸۹۱	۷۲۳,۳۱۴,۴۴۰	۱,۴۹۲,۰۷۵,۳۲۲
	۲,۸۲۱,۵۰۹,۳۱۵	۲,۸۳۰,۱۷۷,۲۳۳	۴,۶۶۰,۰۳۷,۲۸۳
	۶,۴۵۸,۸۴۳,۲۵۴	۵,۱۳۱,۷۸۸,۸۹۹	۹,۷۷۰,۷۹۶,۲۶۵

۱۸-۱- علت افزایش حقوق و دستمزد و حق الزحمه خرید خدمات بابت افزایش سطح عمومی حقوق و دستمزد طبق قانون کار ، افزایش تعداد پرسنل و جایگزینی افراد با سطح حقوق بالا بجای کارکنان قبلی بوده است .

۱۸-۲- پاداش هیات مدیره به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه عملکرد سال ۱۳۹۳ و با رعایت ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت ، به شرکت توسعه معادن روی ایران (شرکت مادر) تفویض شده، لیکن تاکنون مبلغی از این بابت به شرکت اعلام نشده لذا هزینه آن نیز در دوره مالی ۶ ماهه شناسایی نشده است.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- خالص سایر درآمدهای عملیاتی

خالص سایر درآمدهای عملیاتی مبلغ ۶۷۲ میلیون ریال (سال قبل ۸۲۲ میلیون ریال) تماماً مربوط به خالص سود حاصل از تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی می‌باشد.

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
-	-	(۸,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۸۲۲,۳۹۳,۷۷۹	۶۲۸,۰۱۹,۶۴۳	۶۷۲,۲۴۴,۲۱۴
۸۲۲,۳۹۳,۷۷۹	۶۲۸,۰۱۹,۶۴۳	(۸,۰۲۷,۷۵۵,۷۸۶)

زیان کاهش ارزش موجودیها

سود حاصل از تسعیر ارز دارایی‌های عملیاتی

۲۰- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سر فصل فوق بشرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷,۵۲۷,۳۹۳,۱۳۸	۵,۵۸۲,۳۶۱,۴۴۸	۱,۴۴۴,۶۶۶,۷۲۹	۱۹-۱ درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها سود سهام و سود حاصل از فروش سهام
۵,۶۴۶,۹۶۶,۷۳۹	۲,۷۰۸,۸۸۱,۵۹۸	۹۰۵,۲۹۳,۸۸۲	سود سپرده های بانکی (یادداشت ۱-۳ و ۴-۳)
۲۱۰,۰۱۷,۱۶۰	۱۱۸,۳۵۰,۴۹۳	-	سود اوراق مشارکت
۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	-	خسارت و تادیه طلب از آقای ذبیح ا. فتاحی
(۵,۱۹۴,۳۹۱,۵۸۸)	-	(۵,۳۲۹,۰۹۷,۶۱۳)	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	(۱۰۰,۴۱۲,۰۰۰)	سایر
۸,۹۵۳,۹۸۵,۴۴۹	۹,۱۷۳,۵۹۳,۵۳۹	(۳,۰۷۹,۵۴۹,۰۰۲)	

۱۹-۱- از مبلغ ۱,۴۴۵ میلیون ریال فوق ، مبلغ ۱,۱۱۵ میلیون ریال آن مربوط به سود سهام شرکت‌های سرمایه‌پذیر (به شرح یادداشت‌های ۱-۴ و ۲-۴ و ۸ صورت‌های مالی) و مبلغ ۳۳۰ میلیون ریال ناشی از سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها طی دوره ۶ ماهه منتهی به پایان شهریور ماه سال ۱۳۹۴ می‌باشد.

۲۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۹,۴۱۸,۱۰۲,۴۶۹	۱۵,۶۹۸,۶۹۲,۳۳۳	(۵,۸۳۸,۹۳۰,۷۳۵)	سود عملیاتی
۸۴,۹۴۰,۹۶۱	۴۰,۵۰۲,۸۰۰	۶۱,۹۷۸,۸۸۰	هزینه استهلاک
(۶۱,۷۶۵,۹۸۰,۶۵۶)	۳۶,۸۳۹,۶۹۷,۷۶۴	۴۹,۳۴۳,۶۰۹,۳۹۳	(کاهش) افزایش دریافتنی‌های عملیاتی
۱۹,۶۰۲,۵۹۱,۵۳۰	۶۱,۳۵۱,۴۳۵,۳۸۹	۲۳,۱۰۶,۹۸۲,۵۰۰	(کاهش) موجودی مواد و کالا
۴۴,۲۵۰,۱۷۱,۲۳۳	(۳۹۹,۲۰۷,۰۶۶)	۱۲۲,۶۰۹,۲۱۳	(کاهش) افزایش پیش پرداختها
۱,۰۵۰,۵۶۰,۴۴۴	(۱۰۰,۵۱۸,۸۵۹,۰۴۹)	(۹۳,۵۳۰,۰۷۱,۷۵۰)	(کاهش) افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
-	-	۵۰,۷۶۹,۷۳۸,۴۹۷	افزایش پیش دریافتها
۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۴۱۲,۰۰۰)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۳,۴۰۴,۳۸۵,۹۸۱	۱۳,۷۷۶,۲۶۲,۱۷۱	۲۳,۹۳۵,۵۰۳,۹۹۸	

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱- به استثنای موارد مندرج در بندهای ۱-۲۲-۱ الی ۶-۲۲-۱ زیر، شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی می باشد. ضمنا حساب‌های انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		بانک مهر اقتصاد
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۱-۶	بورس کالا
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		کشتیرانی میزان بار
-	۲,۹۱۵,۰۰۰		ملی سرب و روی ایران
۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۲,۹۱۵,۰۰۰		

۲۲-۱-۱- دفاتر شرکت از ابتدای سال ۱۳۸۳ تا پایان سال ۱۳۹۲ مورد رسیدگی حسابرسان سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته است در این ارتباط مبلغ ۲ میلیارد ریال بدهی توسط سازمان تامین اجتماعی به شرکت اعلام شده که مورد اعتراض شرکت واقع شده و مراتب در شورای حل اختلاف بدوی در حال رسیدگی می‌باشد.

۲۲-۱-۲- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دوره های دوم الی چهارم سال ۱۳۸۸ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده لیکن، نتیجه آن به شرکت اعلام نشده. ضمن آنکه مالیات مزبور از ابتدای دوره چهارم سال ۱۳۹۰ لغایت پایان سال ۱۳۹۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده درآمد های حق عملکردی سال ۱۳۸۸ و نیز فروش های صادراتی دوره چهارم سال ۱۳۹۰ لغایت پایان سال ۱۳۹۳ بدهی احتمالی وجود دارد.

۲۲-۱-۳- مالیات و عوارض بر ارزش افزوده ابتدای سال ۱۳۸۹ لغایت پایان تابستان ۱۳۹۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و به دلیل شمول مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروشهای ارزی جمعاً مبلغ ۱۵/۲ میلیارد ریال بدهی (پس از کسر ۶/۲ خالص اعتبار مالیاتی ایجادی در دوره های مزبور) به شرکت اعلام شده که مراتب در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد ولی نتیجه آن تا کنون اعلام نشده است.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲-۱-۴- بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پاییز سال ۱۳۹۰ مبلغ ۵/۳ میلیارد ریال (پس از کسر اعتبار مالیاتی شرکت) بدهی به شرکت اعلام شده که دلیل آن شمول فروش های ارزی در قانون مالیات و عوارض بر ارزش افزوده توسط سازمان مالیاتی بوده است. شرکت به موضوع فوق اعتراض نموده و در نهایت با مراجعه به شورای عالی مالیاتی موفق به اخذ رای به نفع خود شده و برگ قطعی اصلاحی توسط سازمان امور مالیاتی صادر و به شرکت ارائه شده است.

۲۲-۱-۵- هیات مدیره اعتقاد دارد بدهی اعلام شده به شرح بند ۳-۱-۲۲ فوق در مراجع قانونی قابل رسیدگی بوده و رای به نفع شرکت صادر خواهد شد. ضمن اینکه به شرح یادداشت ۱۱ صورتهای مالی مبلغ ۲۲/۸ میلیارد ریال ذخیره بابت موضوع فوق در دفاتر لحاظ گردیده است. به نظر هیات مدیره ذخیره موجود تکافوی کل بدهی ارزش افزوده سال های گذشته را می کند و نیازی به احتساب ذخیره مازاد بر مبلغ فوق نمی باشد.

۲۲-۱-۶- مبلغ ۵/۵ میلیون ریال تضمین صادره در وجه شرکت بورس کالا ایران بابت انجام تعهدات شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی در راستای تحویل به موقع شمش روی عرضه شده به مشتریان خریدار شمش روی شرکتهای تولید کننده شمش روی گروه توسعه معادن روی ایران می باشد.

۲۲-۲- شرکت در تاریخ تراز نامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل اقلام یا افشا آن در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)
 گزارش مالی، سالان دوره مالی
 تجدیدشده مالی توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در طی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)							
مبلغ معامله در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	خالص مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نوعه تعیین قیمت	مشمول مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت	یادداشت	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
۱۰۰۸۰	-	✓	✓		انتقال طلب از شرکت معدن کران اگوران به حساب شرکت توسعه معدن روی ایران		
۳۴۱	اعلامیه ارسال	✓			پرداخت حقوق و مزایای مدیران		
۹۰۰	توافق طرفین	✓			اجاره دفتر اداری		
۱۹۳	اسناد هزینه	✓			پرداخت هزینه به ثبت از شرکت توسعه معدن روی ایران	سهامدار اصلی توسعه معدن روی ایران (سهامی عام)	عضو هیات مدیره
۱۰۰۰	-	✓			تسویه وجه مسدود شده نزد مهر اقتصاد توسط توسعه جهت وام مدیران		
۱,۱۳۱	-	✓			پرداخت وجه به ثبت از شرکت صنعت روی رنگان به شرکت زر مثال		
۱۷۳	اسناد هزینه	✓			پرداخت هزینه به ثبت از واحد مورد گزارش		
۱۶۳,۳۴۴	توافق فی مابین	✓			عاملیت فروش شمش روی	سهامدار	شرکت کالسیمین و عضو مشترک هیات مدیره
۳۰,۰۰۰	-	✓			انتقال بدهی کالسیمین به شرکت ملی سرب و روی ایران		
۱,۴۵۷	توافق فی مابین	✓			حق العمل فروش ۲۰۵۰ تن شمش روی		
۸۴	اسناد هزینه	✓			پرداخت هزینه های صادرات شمش روی		
۳۸,۱۶۳	توافق فی مابین	✓			عاملیت فروش ۶۲۱ تن شمش روی	سهامدار	شرکت ملی سرب و روی و عضو مشترک هیات مدیره ایران
۳۰,۰۰۰	-	✓			انتقال بدهی به کالسیمین به شرکت ملی سرب و روی ایران		
۲۱,۷۵۰	LME	✓			خرید ۳۰۰ تن شمش روی		
۳۸۲	توافق فی مابین	✓			حق العمل فروش ۶۲۱ تن شمش روی		

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)،
گزارش مالی میان دوره ای،
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی،

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	یادداشت	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	خالص مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
نام شرکت طرف معامله مجتمع ذوب و احیای روی قشم	سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره	حق العمل فروش شمش روی		✓	توافق فی مابین	۷۸۲	
		پرداخت هزینه های صادرات محصولات		✓	اسناد هزینه	۲,۱۴۵	
		پرداخت هزینه به نیابت از شرکت ذوب و احیای روی قشم		✓	اسناد هزینه	۶۳	
		فروش گوگرد کلونجه		✓	نرخ بورس کالا	۱۰,۹۲۰	۱۳,۹۰۲
		خرید شمش روی		✓	LME	۳,۳۷۰	
		عاملیت فروش شمش روی		✓	توافق فی مابین	۷۲,۶۳۴	
سهامدار و عضو مشترک هیأت مدیره فرآوری مواد معدنی ایران		پرداخت قرض الحسنه بابت تامین مالی		✓	-	۱۲,۰۰۰	
		حق العمل فروش شمش روی		✓	توافق فی مابین	۷۰۷	
		عاملیت فروش شمش روی		✓	توافق فی مابین	۷۰,۶۷۵	۷,۹۴۶
		خرید شمش روی		✓	LME	۶,۷۲۴	
		خرید شمش روی		✓	LME	۵۸,۲۳۴	
		عاملیت فروش ۱۸۸۴ تن شمش روی		✓	توافق فی مابین	۸۶,۷۶۳	
شرکت ذوب روی باقی عضو مشترک هیأت مدیره		حق العمل فروش شمش روی		✓	توافق فی مابین	۸۶۸	۱۳,۸۵۱
		انتقال بدهی تولید روی بندر عباس به شرکت ذوب و روی باقی		✓	-	۷۰,۰۰۰	
		پرداخت هزینه های صادرات محصولات		✓	اسناد هزینه	۱۴۴	

شرکت گازگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته (ادامه)

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مبلغ معامله در سال	خالص مانده	مشمول مفاد	شرح معامله	یادداشت	ماده ۱۲۹	نحوه تعیین	قیمت	توافق فی مابین	توافق فی مابین	استاد هزینه	انتقال طلب از معدنکاران به توسعه صنعت روی	سهمدار و عضو مشترک هیأت مدیره	معدنکاران انگوران
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	قانون تجارت											
		۱,۴۳۰	LME	✓	خرید شمش روی										
		۷۴,۰۹۵	توافق فی مابین	✓	عاملیت فروش شمش روی										
		۱,۲۵۱	توافق فی مابین	✓	حق العمل فروش شمش روی	۲۴-۱									
		۷۰,۰۰۰	-	✓	انتقال بدهی تولید روی بندر عباس به شرکت ذوب و روی باقی										
		۲۴۳	استاد هزینه	✓	پرداخت هزینه های صادرات										
		۱,۰۸۰	-	✓	انتقال طلب از معدنکاران به توسعه صنعت روی										

۲۴-۱- معاملات فوق در چارچوب روابط شرکت‌های گروه و بر اساس سیاست‌های حمایتی شرکت مادر صورت پذیرفته است.

شرکت بازرگانی توسعه صنعت روی (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای پولی و ارزی در پایان دوره به شرح زیر است :

دلار	یورو	درهم امارات	لیر ترکیه	روپیه هند	
۳,۸۰۹	۶,۹۰۰	۶,۳۰۰	-	۱۰,۰۰۰	موجودی نقد - صندوق ارزی
۲۲,۲۲۵	۱۴۱,۳۱۸	۱۳۱,۹۵۶	۲,۹۹۵	-	موجودی نقد - بانک ارزی
-	-	۳,۳۸۹,۳۲۳	-	-	حسابهای دریافتنی ارزی
(۳۱۰,۱۸۷)		(۴,۹۷۵,۸۳۷)			پیش دریافتها
(۲۸۴,۱۵۳)	۱۴۸,۲۱۸	(۱,۴۴۸,۲۵۸)	۲,۹۹۵	۱۰,۰۰۰	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی