

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

سیاق نوین (جهان)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

سیاق نوین  
جهان

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

بائنضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی آن

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

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

تاریخ :  
شماره :  
پیوست :

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

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیات مدیره

### شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

#### مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص) شامل ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

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



### نتیجه گیری

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

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۷ آبان ماه ۱۳۹۴

عبدالهادی بحرانی اصل  
محمدتقی منصوری راد  
۸۰۰۷۶۶  
۸۱۱۱۱۳  
سیاق نوین جهان  
شماره ثبت: ۲۶۳۲۸  
جامعه حسابداران رسمی ایران



شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

ثبت: ۷۲۸ (فلاورجان) - کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۵۳۳۴۴۱۹

تاریخ:

شماره:

پیوست:

## موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سیاق نوین جهان

### با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص) برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی

به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود:

#### شماره صفحه

|         |                                                                           |
|---------|---------------------------------------------------------------------------|
| ۲       | ۱. ترازنامه                                                               |
| ۳       | ۲. صورت سود و زیان                                                        |
| ۳       | ۳. گردش حساب سود انباشته                                                  |
| ۴       | ۴. صورت جریان وجوه نقد                                                    |
|         | ۵. یادداشت های توضیحی:                                                    |
| ۵       | الف - تاریخچه فعالیت شرکت                                                 |
| ۵       | ب - مبنای تهیه صورت های مالی                                              |
| ۶ و ۷   | پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری                                           |
| ۸ تا ۲۹ | ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۶ به تایید هیات مدیره شرکت

رسیده است.

#### امضا

#### سمت

#### به نمایندگی

#### اعضای هیات مدیره

شرکت باما (سهامی عام)

علا نقشینه

رییس هیات مدیره

گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)

محمد رضایحیی آبادی

نایب رییس هیات مدیره

شرکت صنعتی آراسته معدن (سهامی خاص) یداله کارگر

مدیر عامل و عضو هیات مدیره



اصفهان، اتوبان ذوب آهن، کلشاده، شهرک آب نیل  
مجتمع ایرانکوه، بعد از شرکت ذوب روی اصفهان  
صندوق پستی: ۱۸۸ - ۸۴۵۱۵، کد پستی: ۸۴۵۹۱۸۴۵۱۹

تلفکس کارخانه: ۰۳۱ - ۳۷۲۶۶۲۹۲، امور مالی: ۰۳۱ - ۳۷۲۵۲۸۴۸  
فکس امور مالی: ۰۳۱ - ۳۷۲۵۲۹۴۸  
www.shahinroy.ir - info@shahinroy.ir

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

| تجدید ارائه شده<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام                      | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱      | بادداشت | دارایی ها                     |
|-------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|---------|-------------------------------|
| ریال                          | ریال            |                                                 | ریال            | ریال            |         | دارایی های جاری :             |
| ۲۲,۲۵۱,۳۳۳,۳۲۵                | ۳۰,۸۸۱,۰۰۰,۷۵۳  | ۱۴ بدهی های جاری :                              | ۴,۵۸۵,۲۸۷,۲۵۴   | ۴,۴۹۴,۱۵۳,۶۳۳   | ۴       | موجودی نقد                    |
| ۵۰,۴۳۳,۵۹۸,۴۲۸                | ۵۵,۲۵۰,۶۱۳,۹۷۶  | حساب های پرداختی تجاری                          | ۸۶,۵۹۶,۸۷۴,۱۵۴  | ۷۶,۳۰۲,۱۰۱,۳۵۸  | ۵       | حساب ها و اسناد دریافتی تجاری |
| ۱۴,۳۷۱,۰۰۱,۵۶۴                | ۱۶,۲۹۱,۹۵۸,۹۳۶  | ۱۵ بدهی به شرکت های گروه و وابسته               | ۵۶۰,۲۶۵,۵۹۶     | ۹۱۷,۷۴۱,۳۱۰     | ۶       | سایر حساب های دریافتی         |
| ۶,۸۵۵,۷۰۶,۸۰۹                 | ۲,۳۱۷,۶۹۳,۵۴۸   | ۱۶ سایر حساب ها و اسناد پرداختی                 |                 | ۹,۱۰۰,۰۰۰       | ۷       | طلب از شرکت های گروه و وابسته |
|                               |                 | ۱۷ ذخیره مالیات                                 | ۲۹,۴۲۷,۴۰۹,۴۸۳  | ۱۸,۶۲۲,۱۴۴,۷۲۱  | ۸       | موجودی مواد اولیه و کالا      |
|                               |                 |                                                 | ۱۵۲,۵۶۱,۵۰۰     | ۶,۳۴۹,۰۰۰       | ۹       | پیش پرداخت ها                 |
| ۹۳,۸۱۱,۶۴۰,۱۲۶                | ۷۶,۹۴۸,۲۶۷,۲۱۳  | جمع بدهی های جاری                               | ۱۲۱,۳۲۲,۳۹۸,۱۸۷ | ۱۰۰,۳۷۲,۴۸۹,۸۲۳ |         | جمع دارایی های جاری           |
|                               |                 | بدهی های غیر جاری :                             |                 |                 |         | دارایی های غیر جاری :         |
| ۱,۰۵۴,۳۴۳,۲۲۵                 | ۱,۳۶۲,۹۵۴,۵۸۳   | ۱۸ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان              | ۲۱,۵۸۱,۳۰۳,۶۳۴  | ۲۱,۱۷۸,۶۸۶,۹۷۵  | ۱۰      | دارایی های ثابت مشهود         |
| ۹۴,۸۶۵,۹۸۳,۳۶۱                | ۷۸,۳۱۱,۳۲۱,۷۹۵  | جمع بدهی ها                                     | ۱۵,۷۵۱,۰۰۰      | ۱۵,۷۵۱,۰۰۰      | ۱۱      | دارایی های نامشهود            |
|                               |                 | حقوق صاحبان سهام :                              | ۵۵,۲۱۸,۲۱۷      | ۵۵,۲۱۸,۲۱۷      | ۱۲      | سرمایه گذاری های بلندمدت      |
| ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۹ سرمایه (۱۲) اوراق بهادار و سایر سرمایه گذاری | ۸۳,۰۰۰,۰۰۰      | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۳      | سایر دارایی ها                |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰ اندوخته قانونی                               | ۲۱,۷۳۵,۲۷۲,۸۵۱  | ۲۱,۲۳۹,۶۵۶,۱۹۲  |         | جمع دارایی های غیر جاری       |
| ۳۴,۹۹۱,۶۸۷,۶۷۷                | ۳۰,۱۰۰,۸۲۴,۳۱۹  | سود انباشته                                     |                 |                 |         |                               |
| ۴۸,۱۹۱,۶۸۷,۶۷۷                | ۴۳,۳۰۰,۸۲۴,۳۱۹  | جمع حقوق صاحبان سهام                            |                 |                 |         |                               |
| ۱۴۳,۰۵۷,۶۷۱,۰۳۸               | ۱۲۱,۶۱۲,۱۴۶,۰۱۴ | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام                  | ۱۴۳,۰۵۷,۶۷۱,۰۳۸ | ۱۲۱,۶۱۲,۱۴۶,۰۱۴ |         | جمع دارایی ها                 |

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

**شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان (سهامی خاص)**

**صورت سود و زیان**

**برای دوره مبنای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴**

| تجدید ارائه شده   |                      |                      |         |                                                 |    |
|-------------------|----------------------|----------------------|---------|-------------------------------------------------|----|
| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | یادداشت |                                                 |    |
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           |         |                                                 |    |
| ریال              | ریال                 | ریال                 | ریال    |                                                 |    |
| ۱۹۳.۲۷۲.۴۲۶.۲۰۰   | ۹۸.۰۴۴.۴۴۲.۵۰۰       | ۸۵.۹۳۷.۹۷۳.۶۰۰       | ۲۱      | فروش خالص و درآمد ارایه خدمات                   |    |
| (۱۵۴.۵۷۳.۶۳۷.۱۰۹) | (۷۴.۵۷۴.۱۷۶.۰۸۳)     | (۷۰.۰۳۷.۵۷۲.۶۴۷)     | ۲۲      | بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده |    |
| ۳۸.۶۹۸.۷۸۹.۰۹۱    | ۲۳.۴۷۰.۲۶۶.۴۱۷       | ۱۵.۹۰۰.۴۰۰.۹۵۳       |         | سود ناخالص                                      |    |
| (۱۵.۲۱۷.۲۱۴.۴۵۹)  | (۶.۱۳۶.۷۱۵.۶۲۳)      | (۶.۶۲۹.۶۲۶.۷۶۱)      | ۲۳      | هزینه های عمومی، اداری و فروش                   |    |
| ۱۸.۴۸۱.۳۲۵        | -                    | -                    | ۲۴      | خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی           |    |
| (۱۵.۱۹۸.۹۳۶.۱۳۴)  | (۶.۱۳۶.۷۱۵.۶۲۳)      | (۶.۶۲۹.۶۲۶.۷۶۱)      |         | سود عملیاتی                                     |    |
| ۲۳.۴۹۹.۸۶۲.۹۵۷    | ۱۷.۳۳۳.۵۵۰.۷۹۴       | ۹.۲۷۰.۷۷۴.۱۹۲        |         | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی       | ۲۵ |
| ۶۰.۸۹۰.۲۲۱        | ۲.۳۹۷.۸۱۸            | ۱۵۶.۰۵۵.۸۹۸          |         | سود قبل از مالیات                               |    |
| ۲۳.۵۶۰.۷۵۳.۱۷۸    | ۱۷.۳۳۵.۹۴۸.۶۱۲       | ۹.۴۲۶.۸۳۰.۰۹۰        |         | مالیات بر درآمد                                 | ۱۷ |
| (۵.۸۴۹.۹۲۲.۸۰۱)   | (۴.۳۳۳.۳۸۷.۶۹۸)      | (۲.۳۱۷.۶۹۳.۵۴۸)      |         | سود خالص                                        |    |
| ۱۷.۷۱۰.۸۳۰.۳۷۷    | ۱۳.۰۰۲.۵۶۰.۹۱۴       | ۷.۱۰۹.۱۳۶.۵۴۲        |         | سود پایه هر سهم (عملیاتی)                       | ۲۶ |
| ۱۴۶.۸۷۴           | ۱۰۸.۳۳۵              | ۵۷.۹۴۲               |         | سود پایه هر سهم (غیر عملیاتی)                   | ۲۶ |
| ۳۹۸               | ۲۰                   | ۱.۳۰۰                |         | عایدی هر سهم                                    | ۲۶ |
| ۱۴۷.۲۷۲           | ۱۰۸.۳۵۵              | ۵۹.۲۴۳               |         |                                                 |    |

**گردش حساب سود انباشته**

|                  |                  |                  |    |                                        |  |
|------------------|------------------|------------------|----|----------------------------------------|--|
| ۱۷.۷۱۰.۸۳۰.۳۷۷   | ۱۳.۰۰۲.۵۶۰.۹۱۴   | ۷.۱۰۹.۱۳۶.۵۴۲    |    | سود خالص                               |  |
| ۳۴.۰۹۴.۵۱۷.۸۶۰   | ۳۴.۱۴۵.۲۷۹.۵۸۵   | ۳۴.۸۸۹.۸۳۷.۶۴۹   |    | سود انباشته در ابتدای دوره             |  |
| (۱.۵۷۳.۶۶۰.۵۶۰)  | -                | ۱۰۱.۸۵۰.۰۲۸      | ۲۷ | تعدیلات سنواتی                         |  |
| ۳۲.۵۲۰.۸۵۷.۳۰۰   | ۳۴.۱۴۵.۲۷۹.۵۸۵   | ۳۴.۹۹۱.۶۸۷.۶۷۷   |    | سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده |  |
| ۵۰.۲۳۱.۶۸۷.۶۷۷   | ۴۷.۱۴۷.۸۴۰.۴۹۹   | ۴۲.۱۰۰.۸۲۴.۲۱۹   |    | سود قابل تخصیص                         |  |
|                  |                  |                  |    | تخصیص سود:                             |  |
| (۱۵.۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰) | (۱۵.۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰) | (۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰) | ۲۸ | سود سهام                               |  |
| ۳۴.۹۹۱.۶۸۷.۶۷۷   | ۳۱.۹۰۷.۸۴۰.۴۹۹   | ۳۰.۱۰۰.۸۲۴.۲۱۹   |    | سود انباشته در پایان دوره              |  |

از آنجا که اجزای سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.  
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

| یادداشت                                                 | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
|---------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| فعالیت های عملیاتی :                                    |                                |                                |                              |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی      | ۲۹                             | ۲,۹۶۳,۶۴۲,۰۶۴                  | ۱۹,۲۷۰,۰۹۱,۶۸۴               |
| بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :   |                                |                                |                              |
| سود سهام دریافتی                                        | ۹,۷۰۹,۶۰۰                      | ۲,۲۵۰,۰۰۰                      | ۸,۲۵۰,۰۰۰                    |
| سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت بانکی | ۱۴۶,۳۴۶,۲۹۸                    | ۱۴۷,۸۱۸                        | ۲۰۰,۲۲۱                      |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها   |                                |                                |                              |
| و سود پرداختی بابت تامین مالی                           |                                |                                |                              |
| مالیات بر درآمد :                                       |                                |                                |                              |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                 | (۲,۴۹۱,۶۶۲,۷۸۳)                | (۲,۹۲۳,۱۵۸,۸۷۴)                | (۶,۵۲۳,۱۵۸,۸۷۴)              |
| فعالیت های سرمایه گذاری :                               |                                |                                |                              |
| وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود             | (۷۶۲,۱۶۹,۰۰۰)                  | (۶,۶۲۱,۴۹۴,۴۱۶)                | (۱۰,۰۳۵,۲۳۸,۱۳۹)             |
| وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود و سایر داراییها | ۴۳,۰۰۰,۰۰۰                     | (۳۶,۱۵۶,۲۵۰)                   | (۵۸,۱۲۵,۰۰۰)                 |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری | (۷۱۹,۱۶۹,۰۰۰)                  | (۶,۶۵۷,۶۵۰,۶۶۶)                | (۱۰,۰۹۳,۳۶۳,۱۳۹)             |
| خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                           | (۹۱,۱۳۳,۸۲۱)                   | (۵۳۰,۵۴۴,۸۷۹)                  | ۲,۶۶۲,۰۱۹,۸۹۲                |
| مانده وجه نقد در آغاز دوره                              | ۴,۵۸۵,۲۸۷,۴۵۴                  | ۱,۹۲۳,۲۶۷,۵۶۲                  | ۱,۹۲۳,۲۶۷,۵۶۲                |
| مانده وجه نقد در پایان دوره                             | ۴,۴۹۴,۱۵۳,۶۳۳                  | ۱,۳۹۲,۷۲۲,۶۸۳                  | ۴,۵۸۵,۲۸۷,۴۵۴                |
| مبادلات غیر نقدی                                        | ۳۰                             | ۱۶,۳۶۴,۰۴۴,۰۲۶                 | ۱۶,۴۶۰,۷۰۴,۰۴۰               |

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



## شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

#### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۸/۷/۴ به شماره ۱۵۲۲۹ در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده و فعالیت آن با احداث کارخانه اکسید روی در کنار مجتمع صنعتی و معدنی ایرانکوه و در قطعه زمینی به مساحت نه هزار متر مربع شروع شده و عملیات احداث کارخانه در اواخر دی ماه ۱۳۷۸ به پایان رسید و تولید آزمایشی خود را شروع کرد.

بدلیل انتقال مرکز اصلی شرکت به کارخانه واقع در اصفهان - کیلومتر ۲۰ جاده ذوب آهن، شماره ثبت فوق به شماره ثبت ۷۲۸ فلاورجان تغییر یافته است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل تاسیس کارخانجات تولیدی سرب، روی، مس، آلومینیوم و سایر فلزات معدنی و اکسید روی، سولفات روی، پودر روی، کربنات روی و تولید مواد اولیه کارخانجات تولیدی، خرید و فروش انواع کالاهای مجاز و صادرات و واردات انواع ماشین آلات و مواد اولیه، اخذ نمایندگی از شرکت های معتبر خارجی و اعطای نمایندگی به شرکت ها و اشخاص معتبر جهت فروش محصولات تولیدی شرکت.

##### ۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان موقت طی دوره:

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |              |
|-------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           |              |
| نفر               | نفر                  | نفر                  |              |
| ۱۶                | ۱۶                   | ۱۸                   | کارکنان موقت |
| =====             | =====                | =====                |              |

##### ۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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



### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

#### ۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

| عنوان موجودی           | روش مورد استفاده     |
|------------------------|----------------------|
| مواد اولیه و بسته بندی | میانگین موزون        |
| کالای در جریان ساخت    | میانگین موزون سالانه |
| کالای ساخته شده        | میانگین موزون سالانه |
| قطعات و لوازم یدکی     | میانگین موزون        |

#### ۳-۲- سرمایه گذاری های

سرمایه گذاری های بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله به ارزش بازار پس از کسر هرگونه کاهش در ارزش هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی میشود و درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه) شناسایی می گردد.

#### ۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شوند و مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید آنها شود و یا مانع جربه بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده مستهلک می شود، هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می گردد:

| دارایی                 | نرخ استهلاک     | روش استهلاک    |
|------------------------|-----------------|----------------|
| ساختمان                | ۷ و ۸ درصد      | نزولی          |
| تاسیسات تولیدی         | ۱۲ درصد         | نزولی          |
| مخازن                  | ۱۵ سال          | مستقیم         |
| ابزار و تجهیزات تولیدی | ۱۰ سال          | مستقیم         |
| ماشین آلات             | ۴ سال و ۱۵ درصد | مستقیم و نزولی |
| اثاثه و منصوبات        | ۱۰ سال          | مستقیم         |

برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

#### ۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت محاسبه و در حساب ها اعمال شده است.

#### ۵-۳- رویه شناسایی درآمد:

براساس پیش فاکتور صادر و پس از انجام تعهدات مالی از سوی مشتریان، محصول ارسال میگردد و به محض ارسال محصول، صورت حساب فروش صادر و درآمد شناسایی میگردد.



شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |                       |
|---------------|---------------|-----------------------|
| ریال          | ریال          |                       |
| ۴,۵۸۵,۲۸۷,۴۵۴ | ۴,۴۹۴,۱۵۳,۶۳۳ | ۴- موجودی نزد بانک ها |

۵- حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱                 |                            |
|----------------|----------------------------|----------------------------|
| خالص           | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | یادداشت                    |
| ریال           | ریال                       | ریال                       |
| ۶۷,۱۰۶,۶۵۱,۰۶۹ | ۵۹,۴۸۳,۱۳۴,۵۰۰             | ۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری   |
| ۱۹,۴۹۰,۲۲۳,۰۸۵ | ۱۶,۸۱۹,۹۶۶,۷۵۸             | ۵-۲ حسابهای دریافتنی تجاری |
| ۸۶,۵۹۶,۸۷۴,۱۵۴ | ۷۶,۳۰۳,۱۰۱,۲۵۸             |                            |

۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     |                       |
|----------------|----------------|-----------------------|
| ریال           | ریال           |                       |
| ۳۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت پویا سرام میند   |
| ۱۳,۰۶۳,۲۴۵,۴۶۹ | ۹,۰۷۹,۷۹۳,۵۵۰  | شرکت لعاب مروارید     |
| ۲,۹۵۹,۲۰۰,۰۰۰  | ۷,۶۵۷,۲۵۰,۰۰۰  | شرکت ایفا سرام        |
| ۵,۵۷۴,۸۸۰,۰۰۰  | ۵,۱۲۵,۴۰۰,۰۰۰  | شرکت آذر لعاب         |
| ۵,۵۶۷,۲۱۹,۰۰۰  | ۴,۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | شرکت لعاب یزد         |
| -              | ۲,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰  | شرکت رنگ و لعاب مازال |
| ۴,۳۴۰,۱۰۶,۶۰۰  | ۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | شرکت ل. ب. درناز      |
| -              | ۵۲۷,۰۰۰,۰۰۰    | شرکت س. ف. لعاب یزد   |
| -              | ۳۶۲,۲۶۶,۹۵۰    | شرکت لعاب آماثیس      |
| ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | شرکت آذر سپید سپاهان  |
| ۱,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۵,۴۲۵,۰۰۰     | سایر (۲ مورد)         |
| ۶۷,۱۰۶,۶۵۱,۰۶۹ | ۵۹,۴۸۳,۱۳۴,۵۰۰ |                       |

۵-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰,۹۲۲,۳۹۲,۵۵۰ ریال از اسناد وصول و به حساب شرکت واریز شده است.



شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مابانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

**۵-۲- حساب های دریافتنی تجاری :**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |                            | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |                |                                |
|----------------|----------------------------|---------------|----------------|--------------------------------|
| خالص           | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | مانده         | بادداشت        |                                |
| ریال           | ریال                       | ریال          | ریال           |                                |
| -              | ۴,۰۵۷,۹۶۵,۵۷۱              | -             | ۴,۰۵۷,۹۶۵,۵۷۱  | ۵-۲-۱ شرکت پویا سرام میبد      |
| ۲,۸۶۷,۰۹۵,۹۴۶  | ۳,۲۳۵,۶۰۹,۵۳۴              | -             | ۳,۲۳۵,۶۰۹,۵۳۴  | ۵-۲-۱ شرکت لعاب مروارید        |
| ۴,۷۸۹,۸۷۵,۶۰۱  | ۱,۹۲۶,۱۴۱,۵۰۱              | -             | ۱,۹۲۶,۱۴۱,۵۰۱  | ۵-۲-۱ شرکت رنگ لعاب مارال      |
| ۵,۹۸۳,۲۰۰,۰۰۰  | ۱,۴۷۶,۹۵۰,۰۰۰              | -             | ۱,۴۷۶,۹۵۰,۰۰۰  | ۵-۲-۱ شرکت نوین سرام           |
| ۱,۷۰۲,۹۴۴,۰۰۰  | ۱,۷۸۷,۰۹۰,۰۰۰              | -             | ۱,۷۸۷,۰۹۰,۰۰۰  | ۵-۲-۱ شرکت آذر لعاب میبد       |
| ۷۸۸,۳۹۱,۸۶۷    | ۱,۵۴۷,۲۱۲,۵۱۷              | -             | ۱,۵۴۷,۲۱۲,۵۱۷  | ۵-۲-۱ شرکت لعاب یزد            |
| ۱,۴۹۶,۴۹۹,۶۰۰  | ۱,۴۵۵,۸۴۹,۶۰۰              | -             | ۱,۴۵۵,۸۴۹,۶۰۰  | ۵-۲-۱ شرکت ایفاسرام            |
| ۲۷۱,۹۷۵,۰۰۰    | ۲۷۱,۹۷۵,۰۰۰                | (۱۴۴,۳۷۵,۰۰۰) | ۴۱۶,۳۵۰,۰۰۰    | ۵-۲-۱ آقای حبیب الهی           |
| ۳۴۰,۹۵۰,۱۵۲    | ۳۴۹,۴۱۰,۲۹۶                | -             | ۳۴۹,۴۱۰,۲۹۶    | ۵-۲-۱ شرکت آذر سپید سپاهان     |
| -              | ۲۷۲,۹۵۹,۱۰۰                | -             | ۲۷۲,۹۵۹,۱۰۰    | ۵-۲-۱ شرکت صدف لعاب یزد        |
| ۲۱۸,۸۷۷,۷۶۰    | ۲۱۸,۸۷۷,۷۶۰                | -             | ۲۱۸,۸۷۷,۷۶۰    | ۵-۲-۲ شرکت آذر پویا زاینده رود |
| ۱,۰۳۰,۴۱۳,۱۵۹  | ۲۱۹,۹۲۵,۸۷۹                | (۳۲,۵۶۰,۰۰۰)  | ۲۵۲,۴۸۵,۸۷۹    | ۵-۲-۱ سایر                     |
| ۱۹,۴۹۰,۳۲۳,۰۸۵ | ۱۶,۸۱۹,۹۶۶,۷۵۸             | (۱۷۶,۹۳۵,۰۰۰) | ۱۶,۹۹۶,۹۰۱,۷۵۸ |                                |

۵-۲-۱- مربوط به فروش اکسیدروی می باشد.

۵-۲-۲- مربوط به درآمد ارایه خدمات می باشد.

۵-۲-۳- تا تاریخ تصویب صورت های مالی از مانده حساب شرکت های فوق مبلغ ۲,۰۳۱,۱۵۰,۰۰۰ ریال به صورت چک دریافت شده است.

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۶- سایر حساب های دریافتنی

| یادداشت                  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  |
|--------------------------|--------------|-------------|
|                          | ریال         | ریال        |
| وام کارکنان              | ۳۸۶,۴۳۱,۲۵۰  | ۴۴۶,۱۵۲,۲۷۶ |
| سپرده نزد دادگستری       | -            | ۱۶,۹۵۹,۰۰۰  |
| اشخاص و شرکت             | ۵۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۸۰,۱۵۴,۳۲۰ |
| سایر                     | ۵۱۴,۳۰۹,۹۶۰  |             |
|                          | ۹۵۷,۷۴۱,۲۱۰  | ۶۴۳,۲۶۵,۵۹۶ |
| کرمی شود:                |              |             |
| حصه بلند مدت وام کارکنان | (۴۰,۰۰۰,۰۰۰) | -۸۳,۰۰۰,۰۰۰ |
|                          | ۹۱۷,۷۴۱,۲۱۰  | ۵۶۰,۲۶۵,۵۹۶ |

۷- طلب از شرکتهای گروه و وابسته

|                        | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
|------------------------|------------|------------|
|                        | ریال       | ریال       |
| شرکت میناب             | ۷,۰۰۰,۰۰۰  | -          |
| گروه صنعتی ومعدنی امیر | ۲,۱۰۰,۰۰۰  | -          |
|                        | ۹,۱۰۰,۰۰۰  | -          |

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مابانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

**۸- موجودی مواد و کالا**

| یادداشت | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|---------|----------------|----------------|
|         | ریال           | ریال           |
| ۸-۲     | ۱,۴۳۷,۷۱۳,۰۴۴  | ۲,۴۶۲,۹۹۰,۴۴۹  |
| ۸-۳     | ۳۴۲,۷۱۱,۸۲۴    | ۱۶,۲۳۷,۰۰۰     |
| ۸-۴     | ۱۵,۲۹۴,۸۳۸,۰۸۲ | ۲۵,۴۷۳,۹۳۹,۹۳۵ |
|         | ۱,۵۱۱,۰۵۴,۲۸۳  | ۱,۴۱۸,۴۱۴,۶۱۱  |
|         | ۵۵,۸۲۷,۴۸۸     | ۵۵,۸۲۷,۴۸۸     |
|         | ۱۸,۶۴۲,۱۴۴,۷۲۱ | ۲۹,۴۲۷,۴۰۹,۴۸۳ |

۸-۱- موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده و در جریان ساخت و قطعات به میزان ۳۱,۹۶۷ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای (آتش سوزی، انفجار، زلزله و...) می باشد.

**۸-۲- موجودی کالای ساخته شده :**

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |
|------------|---------------|
| مقدار-کیلو | مبلغ-ریال     |
| ۲۵,۵۵۵     | ۱,۴۳۷,۷۱۳,۰۴۴ |
| مقدار-کیلو | مبلغ-ریال     |
| ۴۵,۴۸۵     | ۲,۴۶۲,۹۹۰,۴۴۹ |

اکسید روی

۸-۳- موجودی کالای در جریان ساخت در تاریخ ترازنامه شامل بهای مواد اولیه موجود در کوره پخت اکسید و سهم از هزینه های تولید می باشد.

**۸-۴- موجودی مواد اولیه :**

| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|----------------|----------------|
| مقدار-کیلو     | مبلغ-ریال      |
| ۴۳۳,۷۴۳        | ۱۴,۹۳۳,۷۶۰,۶۴۳ |
| ۵۶,۰۹۵         | ۳۶۱,۰۷۷,۴۳۹    |
| مقدار-کیلو     | مبلغ-ریال      |
| ۱۵,۲۹۴,۸۳۸,۰۸۲ | ۲۵,۴۷۳,۹۳۹,۹۳۵ |
| ۵۸۳,۷۶۶        | ۲۴,۹۸۰,۰۸۳,۳۵۴ |
| ۷۷,۲۴۰         | ۴۹۳,۸۵۶,۵۸۱    |

سرپاره روی

زغال کک



شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹- پیش پرداخت ها

| یادداشت                      | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹   |
|------------------------------|------------|--------------|
| شرکت زیست آزمون              | ریال       | ریال         |
|                              | ۶,۲۴۹,۰۰۰  | ۶,۲۴۹,۰۰۰    |
| سایر                         | -          | ۲۱۵,۸۱۲,۵۰۰  |
|                              | ۶,۲۴۹,۰۰۰  | ۲۲۲,۰۶۱,۵۰۰  |
| انتقال مانده به ذخیره مالیات | -          | (۶۹,۵۰۰,۰۰۰) |
| ۱۷                           | ۶,۲۴۹,۰۰۰  | ۱۵۲,۵۶۱,۵۰۰  |



شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان (سهامی خاص)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- دارایی های ثابت مشهود

| مبلغ دفتری - ریال |                | استهلاک انباشته - ریال |               | بهای تمام شده - ریال |                | مکان                      |
|-------------------|----------------|------------------------|---------------|----------------------|----------------|---------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱             | دوره          | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     |                           |
| ۲۷۱,۸۰۰,۰۰۰       | ۲۷۱,۸۰۰,۰۰۰    | -                      | -             | ۲۷۱,۸۰۰,۰۰۰          | -              | زمین                      |
| ۷,۳۶۰,۳۴۸,۹۴۷     | ۷,۶۹۷,۹۸۷,۷۷۸  | ۱,۳۰۴,۶۷۵,۳۳۶          | ۳۱۵,۴۵۵,۱۶۹   | ۹۸۹,۳۳۰,۱۶۷          | ۹۰۰,۲۶۶,۳۱۴    | ساختمان                   |
| ۴,۸۰۸,۱۱۶,۳۳۲     | ۴,۵۳۷,۴۹۲,۸۴۵  | ۱,۶۸۷,۸۳۳,۳۱۷          | ۲۸۸,۱۲۳,۳۸۷   | ۱,۳۹۹,۷۰۸,۸۳۰        | ۶,۱۳۵,۳۲۵,۰۶۲  | تاسیسات و خطوط انتقال     |
| ۲۷,۱۶۹,۰۲۳        | ۲۵,۹۹۲,۳۸۳     | ۲۱,۸۰۵,۰۹۷             | ۱,۱۷۶,۶۴۰     | ۲۰,۶۳۸,۴۵۷           | ۴۷,۷۹۷,۴۸۰     | مخازن                     |
| ۸,۰۶۳,۶۰۴,۳۲۵     | ۷,۹۵۸,۸۰۲,۵۹۷  | ۴,۳۱۲,۳۴۴,۱۷۱          | ۵۷۵,۰۵۱,۷۲۸   | ۲,۷۳۸,۲۹۲,۴۴۳        | ۱۲,۳۲۲,۱۴۶,۷۶۸ | ماشین آلات                |
| ۵۵۷,۱۳۴,۳۹۳       | ۱۲,۱۶۹,۸۳۸     | ۸۱,۵۳۹,۸۵۱             | ۳۱,۷۶۰,۸۷۶    | ۴۹,۷۷۸,۹۷۵           | ۹۳,۷۰۹,۶۸۹     | تجهیزات تولیدی ابزارها    |
| ۳۸,۳۸۰,۷۱۴        | ۵۹۰,۸۶۶,۵۳۴    | ۲۱۸,۳۸۱,۴۱۷            | ۳,۲۱۷,۸۵۹     | ۲۱۵,۱۶۳,۵۵۸          | ۸۰۹,۳۴۷,۹۵۱    | اثاثه و منقولات           |
| ۲۱,۱۲۶,۴۵۳,۶۳۴    | ۲۱,۱۰۵,۱۱۱,۹۷۵ | ۷,۶۲۷,۵۷۸,۰۸۹          | ۱,۲۱۴,۷۸۵,۵۵۹ | ۶,۴۱۲,۷۹۲,۴۳۰        | ۲۸,۷۳۲,۶۹۰,۰۶۴ | جمع                       |
| ۵۳,۷۰۰,۰۰۰        | ۲۳,۵۷۵,۰۰۰     |                        |               |                      | ۲۳,۵۷۵,۰۰۰     | اقلام سرمایه ای نزد انبار |
| ۴۰۳,۱۵۰,۰۰۰       | -              |                        |               |                      | (۴۰۳,۱۵۰,۰۰۰)  | پیش پرداخت سرمایه ای      |
| ۲۱,۵۸۱,۳۰۳,۶۳۴    | ۲۱,۱۲۸,۶۸۶,۹۷۵ | ۷,۶۲۷,۵۷۸,۰۸۹          | ۱,۲۱۴,۷۸۵,۵۵۹ | ۶,۴۱۲,۷۹۲,۴۳۰        | ۲۸,۷۵۶,۲۶۵,۰۶۴ |                           |

۱-۱- دارایی های ثابت شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۸,۳۷۸ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۱-۲- شرکت گواهی پایان کار از شهرداری بهارن اخذ نموده و در حال گرفتن سند مالکیت می باشد

۱-۳- اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل ۴ فقره الکتروموتور می باشد.

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۱- دارایی های نامشهود

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۱۵,۷۵۱,۰۰۰ | ۱۵,۷۵۱,۰۰۰ |

حق امتیاز تلفن و موبایل

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |           | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |               |            |               |
|------------|-----------|------------|---------------|------------|---------------|
| تعداد سهام | ارزش اسمی | درصد سهام  | بهای تمام شده | تعداد سهام | بهای تمام شده |
| ریال       | ریال      | درصد       | ریال          | ریال       | ریال          |
| ۵۰,۲۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰    | ۰,۱        | ۵۰,۲۵۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰        |
| ۳,۴۶۸,۲۱۷  | ۳۰۰       | ۰,۰۱       | ۳,۴۶۸,۲۱۷     | ۳۰۰        | ۳,۴۶۸,۲۱۷     |
| ۱,۵۰۰,۰۰۰  | ۱,۵۰۰     | ۰,۰۰۱۸     | ۱,۵۰۰,۰۰۰     | ۱,۵۰۰      | ۱,۵۰۰,۰۰۰     |
| ۵۵,۲۱۸,۲۱۷ |           |            | ۵۵,۲۱۸,۲۱۷    |            |               |

شرکت تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب

شرکت بهیوران صفه

گروه صنعتی و معدنی امیر

۱۳- سایر دارایی ها

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۸۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ |

حصة بلندمدت وام کارکنان

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره منتهی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴- حساب های پرداختنی تجاری

| یادداشت                     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|-----------------------------|---------------|----------------|
|                             | ریال          | ریال           |
| شرکت ذوب روی بافق           | ۱۴-۱          | ۱,۳۷۹,۰۰۰,۰۰۰  |
| شرکت توسعه رنگین فجر        | ۱۴-۲          | ۸۵۳,۴۰۰,۰۰۰    |
| واحد دانه بندی برادران فلاح | ۱۴-۳          | ۷۶۹,۸۴۶,۶۵۶    |
| شرکت فیدار شیمی             | ۱۴-۱          | ۸۵,۸۵۴,۰۹۷     |
| شرکت رنگین کاویان تجارت قشم | ۱۴-۱          | -              |
| سایر                        | -             | ۵۰,۷۶۰,۰۰۰     |
|                             | ۳,۰۸۸,۱۰۰,۷۵۳ | ۲۲,۲۵۱,۳۳۳,۳۳۵ |

۱۴-۱- مانده بدهی بابت خرید سرپاره روی می باشد.

۱۴-۲- مانده بدهی بابت نصب غبارگیر کوره ولز می باشد.

۱۴-۳- مانده بدهی بابت خرید زغال کک می باشد.

۱۵- بدهی به شرکت های گروه و وابسته

| یادداشت             | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|---------------------|----------------|----------------|
|                     | ریال           | ریال           |
| شرکت باما           | ۱۵-۱           | ۵۰,۳۹۱,۹۲۹,۳۷۶ |
| شرکت ذوب روی اصفهان | ۱۵-۲           | ۴,۸۵۸,۶۸۴,۶۰۰  |
|                     | ۵۵,۲۵۰,۶۱۳,۹۷۶ | ۵۰,۴۳۳,۵۹۸,۴۲۸ |

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

**۱۵-۱- گردش حساب شرکت باما :**

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱            |                                 |
|-----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |                                 |
| ۷.۴۰۹.۳۲۷.۴۵۳         | ۵۰.۴۳۳.۵۹۸.۴۲۸        | مانده ابتدای دوره               |
| (۵.۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰)       | (۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)      | پرداخت وجه نقد                  |
| ۴.۸۳۸.۰۴۵.۳۵۲         | ۱.۹۵۸.۵۳۰.۹۴۸         | بهای گاز مصرفی                  |
| ۱۵.۲۳۹.۷۴۶.۰۰۰        | ۱۱.۹۹۹.۸۰۰.۰۰۰        | اعمال سود سهام مصوب مجمع        |
| ۲۷.۸۳۹.۱۶۹.۷۶۸        | -                     | انتقال مانده طلب ذوب روی اصفهان |
| ۱۳۸.۴۱۲.۰۰۰           | -                     | هزینه غذای مصرفی کارکنان        |
| ۱۱۸.۸۹۷.۸۵۵           | -                     | هزینه کارکرد پرسنل و ماشین الات |
| <u>۵۰.۴۳۳.۵۹۸.۴۲۸</u> | <u>۵۰.۳۹۱.۹۲۹.۳۷۶</u> |                                 |

**۱۵-۲- گردش حساب شرکت ذوب روی اصفهان:**

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           |                           |
|------------------|----------------------|---------------------------|
| ریال             | ریال                 |                           |
| ۳۱.۴۵۱.۱۵۴.۹۸۰   | -                    | مانده ابتدای دوره         |
| ۱۲.۳۸۶.۴۶۷.۰۸۰   | ۵.۸۵۸.۶۸۴.۶۰۰        | خرید سرباره روی           |
| (۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)  | (۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)      | پرداخت وجه نقد            |
| (۲۷.۸۳۹.۱۶۹.۷۶۸) | -                    | انتقال مانده طالب به باما |
| ۱.۵۴۷.۷۰۸        | -                    | سایر                      |
| <u>-</u>         | <u>۴.۸۵۸.۶۸۴.۶۰۰</u> |                           |



شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۶- سایر حساب ها و اسناد پرداختنی

| یادداشت                    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|----------------------------|----------------|----------------|
|                            | ریال           | ریال           |
| ۱۶-۱ اسناد پرداختنی        | ۴,۳۶۴,۰۴۴,۰۲۶  | ۱,۲۳۶,۸۵۵,۶۵۶  |
| ۱۶-۲ سایر حسابهای پرداختنی | ۱۱,۹۲۷,۹۱۴,۹۱۰ | ۱۳,۰۳۴,۱۴۵,۹۰۸ |
|                            | ۱۶,۲۹۱,۹۵۸,۹۳۶ | ۱۴,۲۷۱,۰۰۱,۵۶۴ |

۱۶-۱- اسناد پرداختنی بابت مالیات برگ قطعی عملکرد سال ۱۳۹۲ و ابرازی سال ۱۳۹۳ می باشد.

۱۶-۲- سایر حساب های پرداختنی :

| یادداشت                                         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|-------------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                                 | ریال           | ریال           |
| ۱۶-۲-۱ محمدرضا پویامهر                          | ۳,۸۸۵,۲۷۸,۲۴۲  | ۴,۰۶۰,۷۱۲,۳۱۲  |
| مالیات بر ارزش افزوده                           | ۱,۲۳۲,۹۵۹,۸۹۶  | ۱,۱۲۲,۲۵۴,۶۵۵  |
| ۱۶-۲-۲ حقوق وعیدی پرداختنی کارکنان              | ۵۴۲,۱۹۶,۰۵۵    | ۳۶۹,۱۳۷,۶۶۲    |
| موسسه حسابرسی سیاق نوین جهان                    | ۳۸۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۸۶,۳۳۰,۰۰۰     |
| کارگاه بافندگی قربانی                           | ۳۶,۵۹۵,۸۶۰     | ۳۵۰,۵۹۹,۳۶۰    |
| حق بیمه پرداختنی                                | ۱۲۴,۳۹۴,۳۴۱    | ۱۱۷,۵۹۱,۵۹۸    |
| ۱۶-۲-۳ مالیات های پرداختنی تکلیفی و حقوق        | ۱۵۰,۹۴۴,۹۲۳    | ۶۰۹,۵۲۱,۲۲۱    |
| ۱۶-۲-۴ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده | ۵,۴۸۷,۸۰۵,۶۷۸  | ۴,۱۶۶,۶۸۴,۶۸۴  |
| ماشین سازی مسیپی                                | ۱۶,۷۸۴,۰۰۰     | ۱۶,۷۸۴,۰۰۰     |
| سایر                                            | ۴۱۲,۱۵۵,۹۱۵    | ۲,۱۳۴,۵۳۰,۴۱۶  |
|                                                 | ۱۱,۹۲۷,۹۱۴,۹۱۰ | ۱۳,۰۳۴,۱۴۵,۹۰۸ |

۱۶-۲-۱- مانده بدهی بابت حق العمل فروش اکسیدروی می باشد.

۱۶-۲-۲- مانده بدهی بابت حقوق شهریورماه وعیدی شش ماهه اول سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۶-۲-۳- مانده بدهی بابت مالیات حقوق و تکلیفی مدیران شهریورماه ۹۴ می باشد.

۱۶-۲-۴- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً "هزینه گاز مصرفی و عوارض آلاینده های سال ۹۳ و هزینه تلفن و پاداش هیات مدیره می باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات

ریال ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال ۱۳۹۳ تا ۱۳۹۳ و دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ به شرح زیر است:

ریال ۱۳۹۴/۶/۳۱

| نوعه تشخیص        | مانده ذخیره   | مانده ذخیره   | مالیات        |               |               |               | ریال               |                | دوره مالی  |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------------|----------------|------------|
|                   |               |               | پرداخت شده    | قطعی          | تشخیصی        | ایزای         | درآمد مشمول مالیات | سود ایزای      |            |
| رسیدگی شده - قطعی | ۱۰۰۷۵,۳۸۴,۰۰۸ | -             | ۸,۸۶۹,۹۰۸,۶۴۷ | ۸,۸۶۹,۹۰۸,۶۴۷ | ۸,۸۱۹,۱۴۶,۹۲۲ | ۷,۷۴۳,۵۶۲,۹۱۴ | ۲۹,۷۸۰,۹۳۰,۰۶۴     | ۳۲,۷۱۷,۷۵۰,۱۳۰ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
| رسیدگی نشده       | ۵,۸۴۹,۹۲۲,۸۰۱ | -             | ۵,۸۴۹,۹۲۲,۸۰۱ | -             | -             | ۵,۸۴۹,۹۲۲,۸۰۱ | ۲۳,۳۹۹,۶۹۱,۲۰۴     | ۲۳,۴۰۸,۱۴۱,۴۲۵ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |
| رسیدگی نشده       | -             | ۲,۳۱۷,۶۹۳,۵۴۸ | -             | -             | -             | ۲,۳۱۷,۶۹۳,۵۴۸ | ۹,۳۷۰,۰۷۴,۱۹۲      | ۹,۴۲۶,۸۳۰,۰۹۰  | ۱۳۹۴/۶/۳۱  |
|                   | (۶۹,۵۰۰,۰۰۰)  | -             |               |               |               |               |                    |                |            |
|                   | ۶,۸۵۵,۷۰۶,۸۰۹ | ۲,۳۱۷,۶۹۳,۵۴۸ |               |               |               |               |                    |                |            |
|                   |               |               |               |               |               |               |                    |                |            |

پیش پرداخت مالیات - پرداخت ۹

۱۷-۱- مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۳ قطعی و پرداخت شده است.

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

**۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

| سال مالی منتهی به | دوره شش ماهه        |
|-------------------|---------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
| ریال              | ریال                |
| ۶۸۶,۱۷۹,۳۱۰       | ۱,۰۵۴,۳۴۳,۲۲۵       |
| ۳۶۸,۱۶۳,۹۱۵       | ۳۰۸,۶۱۱,۳۵۷         |
| ۱,۰۵۴,۳۴۳,۲۲۵     | ۱,۳۶۲,۹۵۴,۵۸۲       |

مانده ابتدای دوره

ذخیره تامین شده

مانده پایان دوره

**۱۹- سرمایه**

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     |           |            |                                     |
|----------------|----------------|-----------|------------|-------------------------------------|
| مبلغ-ریال      | مبلغ سهام      | درصد سهام | تعداد سهام |                                     |
| ۱۱,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۱۱۹,۹۹۸    | شرکت باما (سهامی عام)               |
| ۱۰۰,۰۰۰        | ۱۰۰,۰۰۰        | -         | ۱          | گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی خاص) |
| ۱۰۰,۰۰۰        | ۱۰۰,۰۰۰        | -         | ۱          | شرکت آراسته معدن (سهامی عام)        |
| ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۱۲۰,۰۰۰    |                                     |

**۲۰- اندوخته قانونی**

طبق مفاد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه شرکت مبلغ ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت تامین اندوخته فوق الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و تا هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱- فروش خالص و درآمد ارایه خدمات

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |              | دوره ۶ ماهه منتهی به |              | یادداشت        |           |
|-------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------|-----------|
|                   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹           | مقدار - کیلو | مبلغ - ریال          | مقدار - کیلو | مبلغ - ریال    |           |
|                   | ۱۹۱,۶۰۲,۰۲۹,۰۰۰      | ۲,۸۳۷,۲۲۰    | ۹۶,۹۵۶,۱۶۳,۰۰۰       | ۱,۴۴۹,۲۴۰    | ۸۵,۹۳۰,۲۱۲,۰۰۰ | ۱,۲۴۳,۲۵۰ |
|                   | ۱,۶۷۰,۳۹۷,۲۰۰        | ۲,۱۵۶,۳۶۰    | ۱۰,۸۸۲,۲۷۹,۵۰۰       | ۱,۴۱۳,۳۵۰    | ۷,۷۶۱,۶۰۰      | ۱۰۰,۸۰۰   |
|                   | ۱۹۳,۲۷۲,۴۲۶,۲۰۰      |              | ۹۸,۰۴۴,۴۴۲,۵۰۰       |              | ۸۵,۹۳۷,۹۷۳,۶۰۰ |           |

اکسیدروی

درآمد حاصل از پخت دولومیت

۲۱-۱- صورت مشتریان مربوط به فروش اکسیدروی:

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |              | دوره ۶ ماهه منتهی به |              |                |
|-------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------|
|                   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹           | مقدار - کیلو | مبلغ - ریال          | مقدار - کیلو | مبلغ - ریال    |
|                   | ۸۰,۷۶۴,۵۹۶,۰۰۰       | ۱,۲۱۳,۹۹۰    | ۴۸,۳۶۸,۲۶۲,۰۰۰       | ۷۳۴,۰۶۰      | ۳۴,۰۲۰,۳۳۷,۰۰۰ |
|                   | ۲۵,۱۵۳,۸۳۰,۰۰۰       | ۳۷۴,۰۱۰      | ۸,۷۸۳,۲۷۰,۰۰۰        | ۱۳۳,۰۹۰      | ۱۲,۰۳۴,۲۵۰,۰۰۰ |
|                   | ۱۲,۹۲۵,۰۶۰,۰۰۰       | ۱۸۸,۹۹۰      | ۷,۵۳۵,۰۶۰,۰۰۰        | ۱۰۸,۹۹۰      | ۱۱,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ |
|                   | ۱۷,۸۶۵,۳۱۴,۰۰۰       | ۲۴۹,۹۹۰      | ۱۳,۴۳۵,۳۱۴,۰۰۰       | ۱۹۰,۰۰۰      | ۱۰,۱۵۴,۲۸۵,۰۰۰ |
|                   | ۱۴,۱۲۳,۳۴۲,۰۰۰       | ۲۱۹,۹۹۰      | ۵,۶۷۳,۳۴۲,۰۰۰        | ۸۹,۹۹۰       | ۵,۸۹۷,۳۶۰,۰۰۰  |
|                   | ۱۳,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۲۰۰,۰۰۰      | -                    | -            | ۵,۰۹۵,۷۰۵,۰۰۰  |
|                   | ۱۰,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۱۳۵,۰۰۰      | ۴,۲۶۹,۰۰۰,۰۰۰        | ۶۰۰,۱۰       | ۴,۷۷۹,۴۰۰,۰۰۰  |
|                   | ۸,۹۹۰,۹۰۰,۰۰۰        | ۱۳۵,۶۰۰      | ۴,۹۱۶,۹۰۰,۰۰۰        | ۷۵,۶۰۰       | ۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰  |
|                   | ۱,۳۶۴,۳۴۵,۰۰۰        | ۱۹,۹۹۰       | ۱,۳۶۴,۳۴۵,۰۰۰        | ۱۹,۹۹۰       | ۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰    |
|                   | ۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰        | ۲۵,۰۰۰       | -                    | -            | ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰    |
|                   | -                    | -            | -                    | -            | ۶۸۴,۳۵۵,۰۰۰    |
|                   | -                    | -            | -                    | -            | ۶۴۲,۴۲۰,۰۰۰    |
|                   | -                    | -            | -                    | -            | ۳۵۲,۵۰۰,۰۰۰    |
|                   | ۵۴۴,۹۰۰,۰۰۰          | ۸,۲۰۰        | ۲۷۱,۹۰۰,۰۰۰          | ۴,۰۰۰        | ۲۱۸,۴۰۰,۰۰۰    |
|                   | ۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰          | ۱,۰۰۰        | -                    | -            | ۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰    |
|                   | ۴,۴۲۸,۷۴۲,۰۰۰        | ۶۵,۴۶۰       | ۲,۳۳۸,۷۷۰,۰۰۰        | ۳۳,۵۱۰       | ۶۱,۲۰۰,۰۰۰     |
|                   | ۱۹۱,۶۰۲,۰۲۹,۰۰۰      | ۲,۸۳۷,۲۲۰    | ۹۶,۹۵۶,۱۶۳,۰۰۰       | ۱,۴۴۹,۲۴۰    | ۸۵,۹۳۰,۲۱۲,۰۰۰ |

شرکت لعاب پویا سرام

شرکت لعاب مروارید

شرکت ایفا سرام

شرکت لعاب یزد

شرکت رنگ لعاب مارال

شرکت نوین سرام

شرکت آذر لعاب یزد

شرکت درناز سرام

شرکت لعاب صدف یزد

شرکت آذر مینا سرام

شرکت لعاب آما تیس

شرکت لعاب کویر میبد

شرکت کاشی صدف

شرکت تات شیمی

صنایع پلیمر سپاهان

سایر

۲۱-۲- درآمد حاصل از پخت دولومیت مربوط به شرکت آذر سپید سپاهان بوده است.



شرکت تولیدی صنعتی شاهین روی سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۱-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات و درآمد ارایه خدمات :

| سود ناخالص                | فروش           | بهای تمام شده  | سود ناخالص     | به فروش |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|---------|
|                           | ریال           | ریال           | ریال           | درصد    |
| اکسید روی                 | ۸۵,۹۳۰,۲۱۲,۰۰۰ | ۶۹,۹۴۴,۶۹۷,۴۱۴ | ۱۵,۹۸۵,۵۱۴,۵۸۶ | ۱۸      |
| درآمد حاصل از یخت دولومیت | ۷,۷۶۱,۶۰۰      | ۹۲,۸۷۵,۲۳۳     | (۸۵,۱۱۳,۶۳۳)   | ۱       |
|                           | ۸۵,۹۳۷,۹۷۳,۶۰۰ | ۷۰,۰۳۷,۵۷۲,۶۴۷ | ۱۵,۹۰۰,۴۰۰,۹۵۳ | ۱۸      |

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده

| یادداشت                                  | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|------------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
|                                          | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        |
|                                          | ریال                 | ریال                 | ریال              |
| موجودی مواد اولیه ابتدای دوره            | ۲۵,۴۷۲,۹۳۹,۹۳۵       | ۲۰,۴۱۰,۹۵۴,۳۰۷       | ۲۰,۴۱۰,۹۵۴,۳۰۷    |
| خرید مواد اولیه                          | ۴۹,۸۷۲,۱۴۴,۹۰۰       | ۶۸,۹۴۳,۵۷۰,۹۶۴       | ۱۴۱,۶۱۵,۰۷۴,۹۶۴   |
| مواد اولیه آماده برای مصرف               | ۷۵,۳۴۶,۰۸۴,۸۳۵       | ۸۹,۳۵۴,۵۲۵,۲۷۱       | ۱۶۲,۰۲۶,۰۲۹,۲۷۱   |
| موجودی مواد اولیه در پایان دوره          | (۱۵,۲۹۴,۸۳۸,۰۸۲)     | (۲۱,۳۷۸,۲۶۹,۷۶۶)     | (۲۵,۴۷۲,۹۳۹,۹۳۵)  |
| مواد مستقیم مصرفی                        | ۶۰,۰۵۱,۲۴۶,۷۵۳       | ۶۷,۹۷۶,۲۵۵,۵۰۵       | ۱۳۶,۵۵۲,۰۸۹,۳۳۶   |
| دستمزد مستقیم                            | ۳,۴۲۷,۰۵۰,۰۱۶        | ۲,۵۴۷,۷۰۸,۶۹۳        | ۵,۴۹۱,۷۳۳,۲۹۰     |
| سربار تولید                              | ۵,۷۵۷,۵۹۸,۰۶۴        | ۵,۴۳۲,۶۲۸,۱۰۲        | ۱۲,۳۶۰,۰۰۴,۷۹۱    |
| جمع هزینه های تولید                      | ۶۹,۲۳۵,۸۹۴,۸۳۳       | ۷۵,۹۵۶,۵۹۲,۳۰۱       | ۱۵۴,۴۰۳,۸۲۷,۴۱۷   |
| کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت | (۳۲۶,۴۷۴,۸۲۴)        | ۱۰۷,۶۲۷,۰۰۳          | ۵۹۸,۴۹۹,۲۰۰       |
| بهای تمام شده کالای تولید شده            | ۶۸,۹۱۹,۴۲۰,۰۰۹       | ۷۶,۰۶۴,۲۱۹,۳۰۴       | ۱۵۵,۰۰۲,۳۲۶,۶۱۷   |
| کالای ساخته شده اول دوره                 | ۲,۴۶۲,۹۹۰,۴۴۹        | ۱,۰۹۴,۷۳۵,۷۷۹        | ۱,۰۹۴,۷۳۵,۷۷۹     |
| بهای تمام شده کالای آماده برای فروش      | ۷۱,۳۸۲,۴۱۰,۴۵۸       | ۷۷,۱۵۸,۹۵۵,۰۸۳       | ۱۵۶,۰۹۷,۰۶۲,۳۹۶   |
| موجودی کالای ساخته شده پایان دوره        | (۱,۴۳۷,۷۱۳,۰۴۴)      | (۳,۴۷۱,۴۸۳,۰۸۸)      | (۲,۴۶۲,۹۹۰,۴۴۹)   |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته            | ۶۹,۹۴۴,۶۹۷,۴۱۴       | ۷۳,۶۸۷,۴۷۱,۹۹۵       | ۱۵۳,۶۳۴,۰۷۱,۹۴۷   |
| بهای تمام شده خدمات ارایه شده            | ۹۲,۸۷۵,۲۳۳           | ۸۸,۶۷۰,۴۰۰,۸۸        | ۹۳۹,۵۶۵,۱۶۲       |
|                                          | ۷۰,۰۳۷,۵۷۲,۶۴۷       | ۷۴,۵۷۴,۱۷۶,۰۸۳       | ۱۵۴,۵۷۳,۶۳۷,۱۰۹   |

شرکت تولیدی صنعتی شاهین روی سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲-۱- تامین کنندگان مواد اولیه در طی دوره مالی :

| نام شرکت                          | نوع مواد   | مبلغ - ریال    | درصد به کل |
|-----------------------------------|------------|----------------|------------|
| شرکت ذوب روی اصفهان               | سرباره روی | ۵,۳۷۴,۹۴۰,۰۰۰  | ۰,۱۱       |
| شرکت پگاه روی                     | سرباره روی | ۳,۳۹۵,۲۷۵,۷۲۰  | ۰,۰۷       |
| فخرالله فالاح - فراوری مواد معدنی | زغال کک    | ۲,۱۸۱,۱۴۲,۷۰۹  | ۰,۰۴       |
| شرکت شمش سازان زنجان              | سرباره روی | ۹۴۶,۴۴۹,۵۰۰    | ۰,۰۲       |
| شرکت فیدار شیمی                   | سرباره روی | ۸,۹۹۸,۲۷۲,۵۰۰  | ۰,۱۸       |
| شرکت ذوب روی بافق                 | سرباره روی | ۱۳,۲۷۶,۳۷۸,۰۰۰ | ۰,۳۷       |
| شرکت رنگین کاروان تجارت قشم       | سرباره روی | ۱۴,۷۳۷,۸۷۷,۱۴۰ | ۰,۳۰       |
| شرکت روی پرور زنجان               | سرباره روی | ۹۶۱,۷۹۰,۰۰۰    | ۰,۰۲       |
|                                   |            | ۴۹,۸۷۲,۱۴۵,۵۴۹ | ۱,۰۰       |



شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲-۴- هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید :

| سربار تولید       |                      |                      | دستمزد مستقیم     |                      |                      |                                     |
|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------------|
| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به |                                     |
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           |                                     |
| ریال              | ریال                 | ریال                 | ریال              | ریال                 | ریال                 |                                     |
| -                 | -                    | -                    | ۴,۵۵۸,۹۲۷,۷۱۶     | ۲,۲۳۱,۴۶۵,۲۳۳        | ۲,۷۱۶,۶۶۵,۹۱۹        | حقوق و دستمزد و مزایا               |
| -                 | -                    | -                    | ۹۴۳,۹۰۹,۹۲۹       | ۴۶۸,۳۸۷,۸۳۹          | ۵۷۰,۶۸۳,۳۵۴          | بیمه سهم شرکت                       |
| -                 | -                    | -                    | ۲۷۷,۹۳۴,۲۳۹       | ۱۴۰,۹۳۴,۳۶۵          | ۱۸۴,۴۱۸,۴۲۰          | مزایای پایان خدمت کارکنان           |
| ۱,۶۹۴,۰۲۹,۶۱۰     | ۶۷۹,۵۸۱,۰۹۳          | ۲۲۲,۸۸۰,۰۴۸          | -                 | -                    | -                    | ابزار و لوازم یدکی                  |
| ۱,۸۹۹,۷۵۸,۴۰۳     | ۷۵۷,۳۲۵,۹۷۰          | ۱,۳۱۴,۷۸۵,۶۵۹        | -                 | -                    | -                    | استهلاک                             |
| ۶۶۴,۱۸۰,۹۰۷       | ۲۵۸,۸۴۸,۲۲۳          | ۵۹۰,۱۱۶,۴۳۶          | -                 | -                    | -                    | تعمیر و نگهداری                     |
| ۴,۲۳۸,۶۷۹,۱۷۹     | ۲,۱۳۵,۳۷۰,۸۷۸        | ۱,۷۹۸,۰۵۵,۹۱۷        | -                 | -                    | -                    | گاز مصرفی                           |
| ۱,۶۸۱,۱۰۶,۴۲۳     | ۷۴۶,۴۴۵,۵۴۱          | ۷۷۴,۰۰۰,۵۳۰          | -                 | -                    | -                    | ملزومات مصرفی تولید                 |
| ۱۸۸,۰۵۰,۰۰۰       | ۱۱۱,۹۹۶,۰۰۰          | ۹۲,۰۸۹,۹۰۹           | -                 | -                    | -                    | هزینه حمل - تخلیه و بارگیری - اجاره |
| ۶۳۸,۳۰۰,۸۰۰       | ۴۰۷,۲۶۱,۸۱۱          | ۲۰۰,۶۶۱,۲۷۸          | -                 | -                    | -                    | هزینه غذا شیر-آبدارخانه             |
| ۷۱۹,۳۷۶,۲۰۰       | ۶۲۹,۷۳۱,۵۰۰          | ۵۹۰,۸۶۶,۸۰۰          | -                 | -                    | -                    | پاداش انعام و بهره وری              |
| ۱,۲۸۷,۰۴۹,۸۳۷     | ۳۰۹,۶۹۲,۴۳۱          | ۳۳۲,۳۹۵,۰۴۳          | -                 | -                    | -                    | سایر                                |
| ۱۳,۰۱۰,۵۳۱,۳۵۹    | ۶,۰۳۶,۲۵۳,۴۴۷        | ۵,۸۱۵,۷۵۵,۶۲۰        | ۵,۷۸۰,۷۷۱,۸۸۴     | ۲,۸۳۰,۷۸۷,۴۳۷        | ۳,۴۷۱,۷۶۷,۶۹۳        |                                     |
| (۶۵۰,۵۲۶,۵۶۸)     | (۶۰۳,۶۲۵,۳۴۵)        | (۵۸,۱۵۷,۵۵۶)         | (۲۸۹,۰۳۸,۵۹۴)     | (۲۸۳,۰۷۸,۷۴۴)        | (۳۴,۷۱۷,۶۷۷)         | کسری شود انتقالی به دولومیت         |
| ۱۲,۳۶۰,۰۰۴,۷۹۱    | ۵,۴۳۲,۶۲۸,۱۰۲        | ۵,۷۵۷,۵۹۸,۰۶۴        | ۵,۴۹۱,۷۳۳,۲۹۰     | ۲,۵۴۷,۷۰۸,۶۹۳        | ۳,۴۳۷,۰۵۰,۰۱۶        |                                     |

۲۲-۴-۱- سهم دولومیت از هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید باتوجه به جدول تسهیم هزینه های شش ماهه اول حدود ۱ درصد می باشد.

۲۲-۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

| دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به | شرح           |
|----------------------|----------------------|-------------------|---------------|
| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        |               |
| ریال                 | ریال                 | ریال              |               |
| ۳۴,۷۱۷,۶۷۷           | ۲۸۳,۰۷۸,۷۴۴          | ۲۸۹,۰۳۸,۵۹۴       | دستمزد مستقیم |
| ۵۸,۱۵۷,۵۵۶           | ۶۰۳,۶۲۵,۳۴۵          | ۶۵۰,۵۲۶,۵۶۸       | سربار تولید   |
| ۹۲,۸۷۵,۲۳۳           | ۸۸۶,۷۰۴,۰۸۹          | ۹۳۹,۵۶۵,۱۶۲       |               |

۲۲-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

| شرح      | ظرفیت اسمی | ظرفیت معمول (عملی) | تولید واقعی | کارکرد کوره ها | تولید واقعی | سال ۱۳۹۳  | شش ماهه اول ۱۳۹۳ |
|----------|------------|--------------------|-------------|----------------|-------------|-----------|------------------|
|          | کیلوگرم    | کیلوگرم            | کیلوگرم     | ساعت           | کیلوگرم     | کیلوگرم   | کیلوگرم          |
| اکسیدروی | ۳,۱۰۲,۵۰۰  | ۲,۴۸۲,۰۰۰          | ۱,۲۲۳,۳۲۰   | ۱۵,۰۰۷         | ۲,۸۶۰,۸۷۰   | ۱,۴۹۵,۶۸۰ |                  |
| دولومیت  | ۶,۹۳۵,۰۰۰  | ۵,۵۴۸,۰۰۰          | ۱۰,۰۸۰      | ۱۲             | ۲,۱۵۶,۳۶۰   | ۱,۴۱۳,۳۵۰ |                  |
|          |            |                    |             | ۱۵,۰۱۹         |             |           |                  |

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های عمومی، اداری و فروش

| سال مالی منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | یادداشت                                      |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           |                                              |
| ریال              | ریال                 | ریال                 |                                              |
| ۵۳۰,۷۲۴,۰۲۲       | ۲۶۷,۱۸۱,۷۹۱          | ۲۷۹,۸۳۱,۴۰۲          | حقوق و دستمزد کارکنان                        |
| ۲,۴۰۰,۰۰۰         | ۴,۸۵۳,۴۶۰            | ۶,۵۶۰,۹۲۸            | خوراکی و مسکن و حق اولاد                     |
| ۳۸۱,۵۳۰,۷۴۲       | ۱۸۳,۳۸۳,۱۳۸          | ۲۰۱,۷۲۳,۸۳۴          | اضافه کاری                                   |
| ۳۶,۵۳۴,۶۰۰        | ۱۵,۵۲۲,۷۵۰           | ۲۱,۳۷۲,۷۴۱           | عیدی و پاداش                                 |
| ۱۱۸,۷۰۶,۶۴۵       | ۶۰,۲۱۲,۷۲۱           | ۶۶,۹۹۷,۴۶۰           | حق بیمه سهم شرکت و بیمه بیکاری               |
| ۹۰,۳۲۹,۶۷۶        | ۴۵,۱۱۴,۸۳۸           | ۱۲۴,۱۹۲,۹۳۷          | هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان              |
| ۳۰۲,۸۸۵,۲۲۸       | ۱۴۱,۶۴۵,۱۲۰          | ۱۳۶,۹۸۲,۱۳۵          | سایر (بن کارکنان، مأموریت و حق جذب)          |
| ۱,۴۶۳,۰۱۰,۹۱۳     | ۷۱۷,۹۱۳,۸۱۸          | ۸۳۷,۶۶۱,۴۳۷          | جمع هزینه های کارکنان                        |
| ۱۶۱,۱۵۵,۰۰۰       | ۲۸,۳۳۳,۰۰۰           | ۴۶,۶۴۶,۰۰۰           | هزینه حسابرسی                                |
| ۱۲۳,۴۰۰,۰۰۰       | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۴,۹۷۰,۰۰۰           | هزینه حق الزحمه خدمات (حقوقی، مشاوره و سایر) |
| ۵۶,۱۱۲,۴۰۰        | ۸,۴۰۶,۴۰۰            | ۱۴,۹۰۵,۰۰۰           | هزینه نرم افزار                              |
| ۱,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۰۳۶,۰۰۰,۰۰۰        | هزینه حق حضور در جلسات و پاداش هیات مدیره    |
| ۶۴,۳۸۶,۲۴۰        | ۲۹,۳۲۱,۲۴۰           | ۳۶,۲۶۳,۱۰۰           | هزینه پست و مخابرات                          |
| ۲۴,۱۱۸,۴۱۴        | ۱۱,۶۱۲,۰۰۰           | ۲۸,۹۸۸,۵۰۰           | هزینه ملزومات و نوشت افزار                   |
| ۲۸۷,۵۱۱,۰۰۰       | ۱۳۴,۸۱۱,۰۰۰          | ۱۵۶,۱۰۵,۰۰۰          | هزینه ایاب ذهاب                              |
| ۴۷,۰۱۶,۰۰۰        | ۱۵,۴۱۶,۰۰۰           | ۹,۷۷۸,۰۰۰            | هزینه غذا                                    |
| ۳,۸۹۹,۴۶۵,۴۵۷     | -                    | ۱,۰۱۷,۹۲۵,۲۳۳        | ۲۳-۱ هزینه عوارض و جریمه ها                  |
| ۳,۲۴۱,۹۸۸         | ۱,۲۳۹,۵۰۱            | ۱,۸۱۶,۰۰۰            | کارمزد بانکی                                 |
| ۷۷۵,۴۵۴,۸۷۱       | ۲۳۶,۶۴۰,۲۹۸          | ۲۰۵,۴۰۷,۱۲۰          | سایر                                         |
| ۶,۵۱۳,۸۶۱,۳۷۰     | ۱,۵۱۵,۷۷۹,۴۳۹        | ۲,۵۶۸,۸۰۳,۹۵۳        | جمع هزینه های اداری                          |
| ۶,۵۳۲,۶۸۰,۳۹۵     | ۳,۶۰۵,۳۸۶,۵۸۵        | ۲,۷۴۸,۶۶۱,۳۷۱        | ۲۳-۲ حق العمل فروش                           |
| ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۴۵۴,۵۰۰,۰۰۰          | ۲۳-۳ هزینه بازاریابی                         |
| ۱۵۷,۶۶۱,۷۸۱       | ۹۷,۶۳۵,۷۸۱           | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰           | سایر هزینه های فروش                          |
| ۷,۲۴۰,۳۴۲,۱۷۶     | ۳,۹۰۳,۰۲۲,۳۶۶        | ۳,۲۲۳,۱۶۱,۳۷۱        | جمع هزینه های فروش                           |
| ۱۵,۲۱۷,۲۱۴,۴۵۹    | ۶,۱۳۶,۷۱۵,۶۲۳        | ۶,۶۲۹,۶۲۶,۷۶۱        |                                              |

۲۳-۱- هزینه عوارض و جریمه مربوط به هزینه آلاینده های دوره اول و دوم سال جاری می باشد.

۲۳-۲- حق العمل فروش ۳,۵ درصد می باشد.

۲۳-۳- هزینه بازاریابی عمدتاً "مربوط به پرداخت حق الزحمه نمایندگان فروش می باشد.

شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

**۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی**

| دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|----------------------|----------------------|-------------------|
| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        |
| ریال                 | ریال                 | ریال              |
| -                    | -                    | (۱۸.۲۸۸.۳۲۵)      |

خالص کسری و اضافات انبار

**۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

| یادداشت | دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|---------|----------------------|----------------------|-------------------|
|         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        |
|         | ریال                 | ریال                 | ریال              |
|         | ۱۴۶.۳۴۶.۲۹۸          | ۱۴۷.۸۱۸              | ۲۰۰.۲۲۱           |
|         | -                    | -                    | ۵۲.۴۴۰.۰۰۰        |
|         | ۹.۷۰۹.۶۰۰            | ۲.۲۵۰.۰۰۰            | ۸.۲۵۰.۰۰۰         |
|         | ۱۵۶.۰۵۵.۸۹۸          | ۲.۳۹۷.۸۱۸            | ۶۰.۸۹۰.۲۲۱        |

سود سپرده بانکی

فروش ضایعات آهن آلات و بشکه

سود حاصل از سرمایه گذاریها

۲۵-۱

۲۵-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری مربوط به سود سهام شرکت میناب و بهپوران وامیر می باشد.

**۲۶- سود پایه هر سهم**

| دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|----------------------|----------------------|-------------------|
| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        |
| ریال                 | ریال                 | ریال              |
| ۹.۲۷۰.۷۷۴.۱۹۲        | ۱۷.۳۳۳.۵۵۰.۷۹۴       | ۲۳.۴۹۹.۸۶۲.۹۵۷    |
| (۲.۳۱۷.۶۹۳.۵۴۸)      | (۴.۳۳۳.۳۸۷.۶۹۹)      | (۵.۸۷۴.۹۶۵.۷۳۹)   |
| ۶.۹۵۳.۰۸۰.۶۴۴        | ۱۳.۰۰۰.۱۶۳.۰۹۶       | ۱۷.۶۲۴.۸۹۷.۲۱۸    |
| ۱۲۰.۰۰۰              | ۱۲۰.۰۰۰              | ۱۲۰.۰۰۰           |
| ۵۷.۹۴۲               | ۱۰.۸۳۳۵              | ۱۴۶.۸۷۴           |
| ۱۵۶.۰۵۵.۸۹۸          | ۲.۳۹۷.۸۱۸            | ۶۰.۸۹۰.۲۲۱        |
| -                    | -                    | (۱۳.۱۱۰.۰۰۰)      |
| ۱۵۶.۰۵۵.۸۹۸          | ۲.۳۹۷.۸۱۸            | ۴۷.۷۸۰.۲۲۱        |
| ۱۲۰.۰۰۰              | ۱۲۰.۰۰۰              | ۱۲۰.۰۰۰           |
| ۱.۳۰۰                | ۲۰                   | ۳۹۸               |
| ۵۹.۲۴۲               | ۱۰.۸۳۵۵              | ۱۴۷.۲۷۲           |

سود عملیاتی

کسرمیشود: مالیات سود عملیاتی

سود عملیاتی پس از کسرمالیات

میانگین موزون سهام عادی

سود پایه عملیاتی هر سهم

سود غیرعملیاتی

کسرمیشود: مالیات سود غیر عملیاتی

سود غیرعملیاتی پس از مالیات

میانگین موزون سهام عادی

سود غیرعملیاتی هر سهم

سود پایه هر سهم

**۲۷- تعدیلات سنواتی**

| دوره ۶ ماهه منتهی به | دوره ۶ ماهه منتهی به | سال مالی منتهی به |
|----------------------|----------------------|-------------------|
| ۱۳۹۴/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        |
| ریال                 | ریال                 | ریال              |
| (۵۰.۷۶۱.۷۲۵)         | -                    | -                 |
| ۱۵۲.۶۱۱.۷۵۳          | -                    | -                 |
| -                    | ۱.۹۰۵.۲۶۹.۴۷۱        | -                 |
| -                    | -                    | (۱۲.۹۱۸.۰۰۰)      |
| -                    | -                    | (۱.۵۶۰.۷۴۲.۵۶۰)   |
| ۱۰۱.۸۵۰.۰۲۸          | ۱.۹۰۵.۲۶۹.۴۷۱        | (۱.۵۷۳.۶۶۰.۵۶۰)   |

اعمال برگ قطعی مالیات سال ۱۳۹۲

برگشت از ذخیره مالیات تکلیفی و حقوق ۹۳

عوارض آلاینده گی سال ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱

برگ قطعی مالیات برارزش افزوده ۱۳۸۷

اصلاح مانده ذخیره مالیات عملکرد و تکلیفی حقوق سال ۱۳۹۲



**شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان (سهامی خاص)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴**

**۲۸- سود سهام مصوب طبق تصمیمات مجمع عمومی سال ۱۳۹۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۸ به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال به ازای هر سهم ۱۰۰,۰۰۰ ریال بوده است، همچنین مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال بابت پاداش هیات مدیره تصویب شده است.**

**۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                        |
|---------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------------|
| ریال                            | ریال                               | ریال                               |                                        |
| ۲۳,۴۹۹,۸۶۲,۹۵۷                  | ۱۷,۳۳۳,۵۵۰,۷۹۴                     | ۹,۲۷۰,۷۷۴,۱۹۲                      | سود عملیاتی                            |
| ۱,۸۹۹,۷۵۸,۴۰۳                   | ۷۵۷,۳۲۵,۹۷۰                        | ۱,۲۱۴,۷۸۵,۶۵۹                      | هزینه استهلاک                          |
| ۳۶۸,۱۶۳,۹۱۵                     | ۱۸۶,۰۴۹,۲۰۳                        | ۳۰۸,۶۱۱,۳۵۷                        | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت |
| (۲۲,۵۸۷,۰۹۵,۰۰۶)                | (۱۰,۹۰۳,۷۴۲,۵۹۴)                   | ۹,۹۲۷,۱۹۷,۲۸۲                      | ( افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتنی |
| (۵,۹۶۱,۲۱۹,۶۸۷)                 | (۳,۲۳۰,۵۴۸,۴۹۶)                    | ۱۰,۷۸۵,۲۶۴,۷۶۲                     | ( افزایش) موجودی مواد و کالا           |
| (۲۷,۸۳۲,۱۲۰)                    | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰                         | ۱۴۶,۳۱۲,۵۰۰                        | ( افزایش) کاهش پیش پرداخت              |
| ۲۲,۰۲۶,۰۱۳,۲۲۲                  | ۴,۸۸۵,۳۳۱,۹۶۶                      | (۲۸,۶۸۹,۳۰۳,۶۸۸)                   | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی         |
| ۵۲,۴۴۰,۰۰۰                      | -                                  | -                                  | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی   |
| ۱۹,۲۷۰,۰۹۱,۶۸۴                  | ۹,۰۴۷,۸۶۶,۸۴۳                      | ۲,۹۶۳,۶۴۲,۰۶۴                      |                                        |

**۳۰- مبادلات غیر نقدی**

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱     |                                              |
|----------------|----------------|----------------|----------------------------------------------|
| ریال           | ریال           | ریال           |                                              |
| ۱۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | -              | -              | کاهش حسابهای پرداختنی در قبال افزایش سرمایه  |
| ۱,۲۲۰,۷۴۰,۰۴۰  | ۴,۸۲۰,۷۰۴,۰۴۰  | ۴,۳۶۴,۰۴۴,۰۲۶  | استناد پرداختنی به دارایی بابت مالیات عملکرد |
| -              | ۱۵,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | اعمال سود سهام                               |
| ۱۶,۴۶۰,۷۴۰,۰۴۰ | ۲۰,۰۶۰,۷۰۴,۰۴۰ | ۱۶,۳۶۴,۰۴۴,۰۲۶ |                                              |

**۳۱- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی**

۳۱-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                     |
|------------|------------|------------|-------------------------------------|
| ریال       | ریال       | ریال       |                                     |
| ۴۶,۶۸۰,۰۰۰ | ۴۶,۶۸۰,۰۰۰ | ۴۶,۶۸۰,۰۰۰ | پالایشگاه اصفهان- تضمین خرید گازویل |

**۳۲- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه**

هیچگونه رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشتهای توضیحی باشد رخ نداده است.



شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سیاهان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مابانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

**۳۳- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۳-۱ معاملات با اشخاص وابسته در طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

| نام شرکت طرف معامله                             | نوع وابستگی          | شرح معامله                     | مبلغ معامله      | مانده طلب (بدهی) در پایان دوره |
|-------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------|------------------|--------------------------------|
| الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت: |                      |                                | ریال             | ریال                           |
| شرکت باما (سهامی عام)                           | عضو مشترک هیات مدیره | افتتاحیه                       | ۵۰.۴۳۳.۵۹۸.۴۲۸   | (۵۰.۳۹۱.۹۲۹.۳۷۶)               |
|                                                 |                      | پرداخت وجه نقد                 | (۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰) |                                |
|                                                 |                      | بهای گاز مصرفی                 | ۱.۹۵۸.۵۳۰.۹۴۸    |                                |
|                                                 |                      | اعمال سود سهام مصوب مجمع       | ۱۱.۹۹۹.۸۰۰.۰۰۰   |                                |
| شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی خاص)                 | عضو مشترک هیات مدیره | افتتاحیه                       | -                | (۴.۸۵۸.۶۸۴.۶۰۰)                |
|                                                 |                      | خرید سرباره روی                | ۵.۸۵۸.۶۸۴.۶۰۰    |                                |
|                                                 |                      | پرداخت وجه نقد                 | (۱۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰) |                                |
| شرکت میناب (سهامی خاص)                          | عضو مشترک هیات مدیره | افتتاحیه                       | -                | ۷.۰۰۰.۰۰۰                      |
|                                                 |                      | اعمال سود سهام توسط میناب      | ۷.۰۰۰.۰۰۰        |                                |
| ب-معامله با سایر اشخاص وابسته:                  |                      |                                |                  |                                |
| گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)             | عضو هیات مدیره       | اعمال سود سهام توسط شاهین روی  | ۱۰۰.۰۰۰          | ۲.۱۰۰.۰۰۰                      |
|                                                 |                      | اعمال سود سهام توسط امیر       | ۲.۱۰۰.۰۰۰        |                                |
|                                                 |                      | پرداخت سود سهام توسط شاهین روی | (۱۰۰.۰۰۰)        |                                |
| شرکت بهپوران صفه (سهامی خاص)                    | همگروه               | افتتاحیه                       | ۶۹.۶۰۰           |                                |
|                                                 |                      | اعمال سود سهام توسط بهپوران    | ۵۴۰.۰۰۰          |                                |
|                                                 |                      | پرداخت سود سهام                | (۶۰۹.۶۰۰)        |                                |

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی بامبلغ معامله نداشته است.