

اطلاعات و صورت های مالی

شرکت: ذوب روی اصفهان	سرمایه ثبت شده: 4,500,000
نماد: فروی	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 272055	اطلاعات و صورت های مالی 12 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
			عملیات در حال تداوم:
۴۶	۱۱,۰۷۲,۶۵۴	۱۶,۱۶۵,۲۰۰	درآمدهای عملیاتی
(۵۹)	(۹,۳۰۵,۶۲۶)	(۱۴,۷۶۹,۴۱۷)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۱)	۱,۷۶۷,۰۱۸	۱,۳۹۵,۷۸۳	سود(زیان) ناخالص
(۲۱)	(۵۳۵,۹۲۲)	(۶۴۸,۵۰۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
۵	۸۷,۴۲۶	۹۲,۱۶۸	سایر درآمدها
--	(۳۲,۴۴۴)	۰	سایر هزینه ها
(۳۵)	۱,۲۸۶,۰۸۸	۸۳۹,۴۴۶	سود(زیان) عملیاتی
(۹۴)	(۳۱۵,۰۲۲)	(۶۱۲,۶۸۱)	هزینه های مالی
۳۰۲	۳۳۵,۳۱۶	۱,۳۴۸,۸۱۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۱	۱,۳۰۶,۲۸۲	۱,۵۷۵,۵۷۹	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
--	(۲۱۲,۷۲۸)	۰	سال جاری
۰	۰	۰	سالهای قبل
۴۴	۱,۰۹۳,۶۵۴	۱,۵۷۵,۵۷۹	سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
۰	۰		۰		سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۴۴	۱,۰۹۲,۶۵۴		۱,۵۷۵,۵۷۹		سود(زیان) خالص
					سود(زیان) پایه هر سهم:
(۲۸)	۲۹۹		۲۱۶		عملیاتی (ریال)
۲,۵۸۰	۵		۱۳۴		غیرعملیاتی (ریال)
۱۵	۳۰۴		۳۵۰		ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰		۰		ناشی از عملیات متوقف شده
۱۵	۳۰۴		۳۵۰		سود(زیان) پایه هر سهم
۱۵	۳۰۴		۳۵۰		سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۲۵	۳,۶۰۰,۰۰۰		۴,۵۰۰,۰۰۰		سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					
<p>افزایش ۴۶ درصدی درآمدهای عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل ، عمدتاً ناشی از رشد حجم تولید، افزایش فروش و بهبود نرخ فروش محصولات بوده است. افزایش ۵۹ درصدی بهای تمام شده عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش حجم تولید و فروش به واسطه افزایش قیمت خاک و انرژی و دیگر نهاده های تولید بوده است. کاهش سود عملیاتی نسبت به دوره مشابه قبل ناشی از افزایش درصد هزینه های تولید نسبت به افزایش درآمدها بوده است. افزایش هزینه های مالی نسبت به دوره مشابه عمدتاً بابت تامین مالی جهت تامین سرمایه در گردش شرکت بوده است. افزایش سایر درآمدهای غیرعملیاتی عمدتاً بابت فروش یک دستگاه دیزل ژنراتور و همچنین فروش سرمایه گذاری بلند مدت جهت مولد سازی دارایی های شرکت جهت تولید بوده است.</p>					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰					

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
۴۴	۱,۰۹۲,۶۵۴		۱,۵۷۵,۵۷۹		سود(زیان) خالص
					سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰		۰		مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۰	۰		۰		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰		۰		سایر
۰	۰		۰		مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰		۰		جمع
					سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۴۴	۱,۰۹۲,۶۵۴	۱,۵۷۵,۵۷۹	سود(زیان) جامع سال
			توضیحات

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۱۸	۲,۵۴۴,۰۱۷	۲,۹۱۴,۴۸۸	۳,۴۵۱,۷۴۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۲۱	۱۸,۶۱۵	۱۸,۶۱۵	۲۲,۴۸۴	دارایی‌های نامشهود
(۱۰۰)	۵۴۴,۹۸۵	۵۴۴,۸۲۶	۱,۵۵۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۱۴,۰۳۹	۱۴,۰۳۹	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۰	۳,۱۰۷,۶۱۷	۳,۴۹۱,۹۶۸	۳,۴۸۹,۸۱۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۰۷	۵۶,۹۵۲	۱۲۹,۷۳۳	۲۶۸,۳۸۴	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۲۹	۲,۷۹۴,۸۹۵	۴,۶۵۹,۱۸۶	۱۰,۶۶۶,۹۲۵	موجودی مواد و کالا
(۵۷)	۲,۵۵۶,۴۹۲	۱,۲۰۶,۴۶۹	۵۱۷,۳۹۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۴۱,۲۲۱	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۲۲۶,۱۰۷	۷۸۱,۰۹۲	۷۷۹,۴۵۷	موجودی نقد
۸۱	۵,۷۷۵,۶۶۷	۶,۷۷۶,۴۸۱	۱۲,۲۳۲,۱۶۷	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۸۱	۵,۷۷۵,۶۶۷	۶,۷۷۶,۴۸۱	۱۳,۳۳۳,۱۶۷	جمع دارایی‌های جاری
۵۳	۸,۸۸۳,۲۸۴	۱۰,۳۶۸,۴۴۹	۱۵,۷۳۱,۹۸۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۲۵	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۳۴	۱۷۶,۳۷۷	۳۳۱,۰۱۰	۳۰۹,۷۸۹	انداخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱	۳۶۰,۳۴۰	۱,۶۱۸,۶۷۹	۱,۶۳۹,۴۷۹	سود(زیان) انباشته
۰	(۱۴,۷۳۱)	۰	۰	سهام خزانه
۱۸	۴,۱۳۱,۸۸۶	۵,۴۴۹,۶۸۹	۶,۴۴۹,۳۶۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۰	۰	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۰۸	۳,۹۷۸,۸۵۸	۳,۵۰۰,۸۱۳	۷,۲۹۳,۶۰۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۰	۱۳,۹۷۸	۱۳,۹۷۸	۱۳,۹۷۸	مالیات پرداختنی
(۳۶)	۳۷,۶۵۹	۳۶,۸۵۳	۳۳,۴۳۸	سود سهام پرداختنی
۵۱	۷۳۰,۹۰۳	۱,۳۶۷,۱۱۶	۱,۹۱۴,۴۶۶	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
	۰	۰	۲۸,۲۲۸	پیش‌دریافت‌ها
۹۲	۴,۷۶۱,۳۹۸	۴,۸۱۸,۷۶۰	۹,۲۷۳,۷۱۴	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۹۲	۴,۷۶۱,۳۹۸	۴,۸۱۸,۷۶۰	۹,۲۷۳,۷۱۴	جمع بدهی‌های جاری
۹۲	۴,۷۶۱,۳۹۸	۴,۸۱۸,۷۶۰	۹,۲۷۳,۷۱۴	جمع بدهی‌ها
۵۳	۸,۸۸۳,۲۸۴	۱۰,۳۶۸,۴۴۹	۱۵,۷۲۱,۹۸۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۶,۳۷۷	۰	۰	۰	۵۸۸,۰۰۷	(۱۴,۷۳۱)	۴,۳۳۹,۶۵۳
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۷۶,۳۷۷	۰	۰	۰	۵۸۸,۰۰۷	(۱۴,۷۳۱)	۴,۳۳۹,۶۵۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۰۹۲,۶۵۴		۱,۰۹۲,۶۵۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۲,۶۵۴	۰	۱,۰۹۲,۶۵۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۹۲,۶۵۴	۰	۱,۰۹۲,۶۵۴
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰			۰		۰
خرید سهام خزانة										(۹,۳۷۹)	(۹,۳۷۹)
فروش سهام خزانة										۲۴,۱۱۰	۱۶,۷۶۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۷,۳۴۹			۰	۰	(۷,۳۴۹)		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۵۴,۶۳۳				(۵۴,۶۳۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳۱,۰۱۰	۰	۰	۰	۱,۶۱۸,۶۷۹	۰	۵,۴۴۹,۶۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱,۵۷۵,۵۷۹		۱,۵۷۵,۵۷۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۷۵,۵۷۹	۰	۱,۵۷۵,۵۷۹
سود سهام مصوب									(۵۷۶,۰۰۰)		(۵۷۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۹۰۰,۰۰۰		۰			۰	۰		(۹۰۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰					۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۷۸,۷۷۹				(۷۸,۷۷۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰۹,۷۸۹	۰	۰	۰	۱,۶۳۹,۴۷۹	۰	۶,۴۴۹,۲۶۸

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۵۳۳,۶۳۸)	۱,۰۰۳,۵۸۷	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
--	۱,۰۰۳,۵۸۷	(۵۳۳,۶۳۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۹۷)	۱۶,۸۰۳	۵۱۸	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۵۷)	(۸۱۹,۰۴۴)	(۱,۲۸۴,۴۵۷)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
--	•	(۵,۸۵۸)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۱۲۱,۶۱۸	۱,۱۸۱	۱,۴۳۷,۴۹۱	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۵)	(۶۸۸)	(۷۲۵)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
--	۶۴,۹۷۳	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	(۴,۹۹۹)	•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
(۹۸)	۱۲۹	۲	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۰۶	۵,۲۷۷	۱۰,۸۵۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	(۷۳۶,۲۶۸)	۱۵۷,۸۲۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۲۶۷,۲۱۹	(۳۷۵,۸۱۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
--	۱۶,۷۶۱	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
--	(۹,۳۷۹)	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۸۰	۲,۸۱۰,۳۹۰	۵,۰۴۴,۵۷۹	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۵)	(۲,۳۳۹,۳۸۷)	(۳,۸۴۶,۸۷۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۸۸)	(۲۹۹,۷۱۲)	(۵۶۲,۹۴۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹						سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا	
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید					
۱,۴۳۳,۹۶۰	۱,۱۸۵,۸۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۳۳۵,۳۶۰	(۸۸۸,۶۴۹)	۱,۱۳۴,۰۰۹	۸۱۳,۹۰۹,۴۸۶	۱,۳۸۱	۱,۳۹۰	۳۴۳,۷۸۸	(۴۴۵,۷۱۱)	۷۸۸,۴۹۹	۵۳۳,۷۶۹,۵۹۵	۱,۴۸۰	۱,۵۲۴	هیئت مدیره	۰	تن	کربنات سرب	
۳۹,۱۲۰,۰۰۰	۴,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	۵,۳۷۵	(۱۱,۳۸۸,۵۱۰)	۱۱,۳۹۳,۸۸۵	۳,۵۷۵,۵۷۳,۴۰۶	۴,۳۸۵	۵,۶۳۳	۱,۳۴۷,۳۸۵	(۷,۸۰۶,۴۸۵)	۹,۰۵۳,۷۷۰	۱,۷۹۳,۱۱۵,۹۹۴	۵,۰۵۲	۵,۳۳۹	نرخ LME	۰	تن	شمش روی	
۸۸۶,۳۶۱	۳,۱۹۳,۷۱۵,۳۴۷	۴۰۴	۴۰۴	۳۱,۱۹۳	(۸۵۱,۸۳۱)	۸۸۳,۰۳۴	۱,۳۷۵,۴۳۶,۷۹۱	۶۴۳	۶۳۸	۳۷,۰۳۷	(۴۷۶,۳۴۱)	۵۰۳,۳۷۸	۱,۱۴۶,۶۴۶,۹۳۵	۴۳۹	۴۹۹	هیئت مدیره	۰	تن	سرباره روی	
۰	۰	۰	۱۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۶۷۱	۲,۷۳۱	(۴,۶۵۶)	۷,۳۸۷	۳۰۷,۷۹۱,۶۶۷	۳۴	۳۴	هیئت مدیره	۰	تن	اکسید روی	
۳۱,۴۳۹,۳۳۱		۸,۱۰۴	۳۶,۱۰۴	۳۷۱,۹۳۸	(۱۳,۰۲۸,۹۹۰)	۱۳,۳۰۰,۹۱۸		۶,۴۰۸	۳۵,۳۳۱	۱,۶۱۹,۸۴۱	(۸,۷۳۳,۱۹۳)	۱۰,۳۵۳,۰۳۴		۶,۹۹۵	۷,۳۸۶				جمع فروش داخلی	
																				فروش صادراتی:
۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۳,۸۵۵	(۱,۷۴۰,۴۳۷)	۳,۸۶۴,۳۸۳	۴,۳۳۷,۱۰۳,۵۵۰	۶۷۶	۰	۱۴۷,۱۴۷	(۵۷۱,۷۳۴)	۷۱۸,۸۸۱	۱,۹۴۳,۹۳۱,۶۳۳	۳۷۰	۰	نرخ LME	۰	تن	شمش روی	
۰		۰	۰	۱,۱۳۳,۸۵۵	(۱,۷۴۰,۴۳۷)	۳,۸۶۴,۳۸۳		۶۷۶	۰	۱۴۷,۱۴۷	(۵۷۱,۷۳۴)	۷۱۸,۸۸۱		۳۷۰	۰					جمع فروش صادراتی
																				درآمد ارائه خدمات:
۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰		۰	۳۰	(۷۰۹)	۷۳۹		۰	۰	هیئت مدیره	۰	تن	درآمد خدمات	
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۳۰	(۷۰۹)	۷۳۹		۰	۰					جمع درآمد ارائه خدمات
			۰	۰	۰				۰	۰	۰				۰					سایر
۳۱,۴۳۹,۳۳۱		۸,۱۰۴	۳۶,۱۰۴	۱,۳۹۵,۷۸۱	(۴,۷۶۹,۴۱۷)	۱۶,۱۶۵,۳۰۰		۷,۰۸۴	۳۵,۳۳۱	۱,۷۶۷,۰۱۱	(۹,۳۰۵,۶۳۶)	۱۱,۰۷۳,۶۵۴		۷,۳۶۵	۷,۳۸۶					جمع

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۵,۲۷۴,۶۶۲	۵,۷۴۲,۲۲۷	۸,۱۰۴,۲۲۱	۵,۵۵۴,۲۱۲	۱۱,۰۷۲,۶۵۴	۱۶,۱۶۵,۲۰۰	۳۱,۴۲۹,۲۲۱
مبلغ بهای تمام شده	(۲,۶۰۲,۱۲۱)	(۴,۸۳۲,۸۸۲)	(۷,۱۴۳,۷۲۵)	(۶,۴۷۰,۹۷۲)	(۹,۳۰۵,۶۳۶)	(۱۴,۷۶۹,۴۱۷)	(۲۹,۶۹۷,۲۱۲)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

مهمترین راهبرد کوتاه مدت شرکت استمرار فرآیند تولید و فروش با توجه به شرایط داخلی و بین المللی میباشد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	میانگین نرخ فروش هر تن شمش روی برای سال ۱۴۰۵ معادل ۴.۴۸۰ میلیون ریال برآورد شده است.
------------------	---	--

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۵,۶۷۱,۱۲۹	۱۰,۴۵۴,۵۸۰	۱۹,۶۶۰,۷۰۲
دستمزد مستقیم تولید	۷۰۶,۶۵۷	۱,۱۰۴,۲۴۰	۱,۶۰۱,۱۴۸
سربار تولید	۳,۰۲۷,۷۷۸	۵,۸۸۶,۷۰۴	۱۰,۱۵۱,۹۴۲
جمع	۹,۴۰۵,۵۷۴	۱۷,۴۴۵,۵۲۴	۳۱,۴۱۳,۷۹۲
هزینه جذب نشده در تولید	(۳۲,۴۴۴)	.	.
جمع هزینه های تولید	۹,۳۷۳,۱۳۰	۱۷,۴۴۵,۵۲۴	۳۱,۴۱۳,۷۹۲
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۶۵,۸۰۲)	(۱,۳۳۴,۴۷۶)	(۷۳۱,۶۰۶)
ضایعات غیرعادی	.	.	.
بهای تمام شده کالای تولید شده	۹,۲۰۷,۳۲۷	۱۶,۱۱۱,۰۴۸	۳۰,۶۸۲,۱۸۶
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۲۷۵,۹۶۷	۱۷۷,۶۵۸	۱,۵۱۹,۲۸۹
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۷۷,۶۵۸)	(۱,۵۱۹,۲۸۹)	(۲,۵۰۴,۲۶۳)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۹,۳۰۵,۶۳۶	۱۴,۷۶۹,۴۱۷	۲۹,۶۹۷,۲۱۲
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	.	.	.
جمع بهای تمام شده	۹,۳۰۵,۶۳۶	۱۴,۷۶۹,۴۱۷	۲۹,۶۹۷,۲۱۲

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	عوامل بهای تمام شده تاثیر گرفته از نرخ جهانی روی و نرخ تسعیر ارز و نرخ مواد اولیه خریداری شده خواهد بود .
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹															واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۱,۴۵۱,۸۸۲	۲,۵۷۴,۲۵۸,۸۶۵	۵۶۴	۱۲,۰۲۸,۹۳۶	۲,۵۷۴,۲۷۹,۷۶۷	۵,۰۶۱	(۱۵۲,۴۵۰)	۲,۵۵۷,۵۰۰,۰۰۰	(۶۰)	۱۴,۵۵۲,۰۲۵	۲,۵۸۳,۸۱۳,۰۳۳	۵,۶۳۲	۸۲,۲۳۳	۱,۵۵۱,۵۶۶,۰۳۸	۵۳	تن	شمش روی داخلی
۶,۳۷۴	۶۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰	۸۸۸,۶۴۹	۶۴۲,۹۴۸,۵۵۱	۱,۳۸۰	۰	۰	۰	۸۶۴,۷۵۸	۶۷۰,۳۵۵,۰۳۹	۱,۲۹۰	۳۰,۳۶۵	۳۰۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۰۰	تن	کربنات سرب
۶۱,۰۳۳	۱,۳۳۶,۸۰۴,۳۴۸	۴۶	۸۵۱,۸۳۲	۱,۳۳۶,۸۴۱,۱۳۱	۶۴۲	۰	۰	۰	۸۴۷,۷۰۵	۱,۳۴۹,۸۴۸,۷۲۶	۶۲۸	۶۵,۱۶۰	۱,۰۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰	تن	سرباره روی
۱,۵۱۹,۲۸۹			۱۴,۷۶۹,۴۱۷			(۱۵۲,۴۵۰)			۱۶,۲۶۴,۴۹۸			۱۷۷,۶۵۸				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹															واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار		
۲,۴۰۱,۰۶۸	۴,۳۵۷,۲۱۲,۷۶۶	۵۶۴	۲۷,۶۷۵,۵۱۱	۴,۳۵۷,۷۷۰,۹۳۳	۶,۵۰۰	۰	۰	۰	۲۸,۶۳۴,۶۹۷	۴,۴۰۳,۷۹۹,۵۳۸	۶,۵۰۰	۱,۴۵۱,۸۸۲	۲,۵۷۴,۲۵۸,۸۶۵	۵۶۴	تن	شمش روی داخلی
۹,۹۲۹	۹۹۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۲۰۲,۱۲۵	۱,۰۰۲,۶۰۴,۱۶۷	۱,۲۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۰۶,۶۸۰	۱,۰۰۵,۵۶۶,۶۶۷	۱,۲۰۰	۶,۳۷۴	۶۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۰	تن	کربنات سرب
۹۳,۲۶۷	۲,۰۳۷,۵۴۳,۴۷۸	۴۶	۸۱۸,۵۷۶	۲,۰۲۶,۱۷۸,۲۱۸	۴۰۴	۰	۰	۰	۸۵۰,۸۱۰	۲,۱۰۵,۹۶۵,۳۴۷	۴۰۴	۶۱,۰۳۳	۱,۳۳۶,۸۰۴,۳۴۸	۴۶	تن	سرباره روی
۲,۵۰۴,۲۶۴			۲۹,۶۹۷,۲۱۲			۰			۳۰,۶۸۳,۱۸۷			۱,۵۱۹,۲۸۹				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۰۴/۱۲/۲۹												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
														مواد اولیه داخلی:
۲,۹۹۱,۸۳۷	۶۱,۸۹۷,۹۴۱	۴۸,۳۳۵	۲,۷۰۲,۰۷۲	۵۸,۲۴۴,۵۶۵	۴۶,۴۰۹	۵,۰۲۴,۹۹۱	۶۱,۳۸۰,۳۷۸	۸۲,۰۰۰	۶۶۹,۹۱۸	۵۳,۵۶۷,۳۳۶	۱۳,۷۴۴	تن	زغال سنگ	
۶۰,۹۴۳	۲۴۲,۸۰۰,۷۹۷	۲۵۱	۱,۷۲۴,۲۸۰	۸۷,۵۷۵,۸۰۴	۱۹,۶۸۹	۱,۷۸۲,۱۸۷	۸۹,۷۶۰,۱۱۱	۱۹,۸۵۵	۳,۰۳۶	۲۵,۷۱۷,۶۴۷	۸۵	تن	اسید سولفوریک	
۷۴,۸۴۹	۲,۹۹۳,۹۶۰,۰۰۰	۲۵	۹۶۶,۳۷۰	۲,۴۲۱,۹۷۹,۹۵۰	۳۹۹	۹۴۷,۵۳۴	۲,۵۲۰,۰۳۷,۲۳۴	۳۷۶	۹۳,۶۸۵	۱,۹۵۱,۷۷۰,۸۳۳	۴۸	تن	پرمنگنات پتاسیم	
۳۲۹,۵۶۴	۴۰۲,۰۳۸,۵۳۹	۵۷۱	۲,۱۴۸,۱۲۵	۱۰۳,۹۰۴,۶۶۳	۲۰,۶۷۴	۲,۰۸۲,۳۱۵	۱۰۱,۰۵۸,۷۲۴	۳۰,۶۰۵	۳۹۵,۳۷۴	۴۶۱,۵۳۱,۸۷۵	۶۴۰	تن	مواد شیمیایی	
۱,۷۱۷,۲۱۵	۳۴۱,۳۳۶,۷۷۴	۵,۰۳۱	۲,۰۵۱,۳۷۲	۷۸,۳۹۸,۲۸۰	۲۶,۱۶۶	۲,۸۲۸,۱۱۳	۲۳۲,۸۳۴,۹۶۹	۱۳,۰۹۵	۹۴۰,۴۷۴	۴۹,۳۳۴,۳۲۱	۱۹,۱۰۲	تن	خاک روی پر عیار	
۳۷۰,۰۰۶	۸,۲۹۴,۸۶۰	۳۳,۵۵۱	۸۶۱,۳۶۱	۴,۶۳۶,۹۸۱	۱۸۵,۷۵۹	۶۴۶,۸۸۷	۴,۱۰۱,۱۷۸	۱۵۷,۷۳۳	۴۸۴,۴۸۰	۷,۹۹۷,۶۳۳	۶۰,۵۷۸	تن	خاک روی کم عیار	
۵,۳۴۴,۴۱۴			۱۰,۴۵۴,۵۸۰			۱۳,۳۱۲,۰۲۷			۲,۴۸۶,۹۶۷				جمع مواد اولیه داخلی	
														مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰					جمع مواد اولیه وارداتی
۵,۳۴۴,۴۱۴			۱۰,۴۵۴,۵۸۰			۱۳,۳۱۲,۰۲۷			۲,۴۸۶,۹۶۷					جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۰۵/۱۲/۲۹												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
														مواد اولیه داخلی:
۰	۰	۰	۳,۳۴۸,۱۱۴	۶۲,۳۳۴,۴۰۶	۵۲,۲۰۰	۲۵۶,۳۷۷	۶۶,۳۰۷,۱۱۵	۳,۸۶۵	۲,۹۹۱,۸۳۷	۶۱,۸۹۷,۹۴۱	۴۸,۳۳۵	تن	زغال سنگ	
۵۳,۸۳۵	۲۱۴,۴۸۲,۰۷۲	۲۵۱	۵,۴۵۸,۹۶۶	۲۱۴,۴۸۰,۸۳۷	۲۵,۴۵۲	۵,۴۵۱,۸۵۸	۲۱۴,۲۰۱,۵۵۶	۲۵,۴۵۲	۶۰,۹۴۳	۲۴۲,۸۰۰,۷۹۷	۲۵۱	تن	اسید سولفوریک	
۸۳,۲۷۶	۳,۳۳۱,۰۴۰,۰۰۰	۲۵	۱,۴۶۹,۷۵۶	۳,۳۶۳,۲۸۶,۰۴۱	۴۳۷	۱,۴۷۸,۱۸۳	۳,۳۸۳,۵۶۹,۷۹۴	۴۳۷	۷۴,۸۴۹	۲,۹۹۳,۹۶۰,۰۰۰	۲۵	تن	پرمنگنات پتاسیم	
۳۲۵,۵۱۰	۵۷۰,۰۷۰,۰۵۳	۵۷۱	۴,۱۵۱,۴۴۵	۲۰۴,۲۸۳,۲۸۹	۲۰,۳۲۲	۴,۲۴۷,۳۹۱	۲۰۹,۰۰۴,۵۷۶	۳۰,۳۲۲	۳۲۹,۵۶۴	۴۰۲,۰۳۸,۵۳۹	۵۷۱	تن	مواد شیمیایی	
۰	۰	۰	۴,۱۵۴,۲۸۹	۳۴۰,۵۷۱,۳۲۳	۱۳,۱۹۸	۲,۴۳۷,۰۷۴	۳۴۰,۰۴۱,۰۲۱	۷,۱۶۷	۱,۷۱۷,۲۱۵	۳۴۱,۳۳۶,۷۷۴	۵,۰۳۱	تن	خاک روی پر عیار	
۳۵۹,۳۵۵	۷,۹۶۷,۶۵۱	۳۳,۵۵۱	۱,۱۷۸,۱۳۱	۸,۱۸۱,۴۶۵	۱۴۴,۰۰۰	۱,۱۶۷,۴۸۰	۸,۱۰۷,۵۰۰	۱۴۴,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۶	۸,۲۹۴,۸۶۰	۳۳,۵۵۱	تن	خاک روی کم عیار	
۷۲۱,۹۷۶			۱۹,۶۶۰,۷۰۱			۱۵,۰۳۸,۲۶۳			۵,۳۴۴,۴۱۴				جمع مواد اولیه داخلی	

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹											واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ			مقدار
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه وارداتی:	
۰			۰			۰			۰			جمع مواد اولیه وارداتی	
۷۳۱,۹۷۶			۱۹,۶۶۰,۷۰۱			۱۵,۰۲۸,۲۶۳			۵,۳۴۴,۴۱۴			جمع کل	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	عوامل بهای تمام شده تاثیر گرفته از نرخ جهانی روی و نرخ تسعیر ارز و نرخ مواد اولیه خریداری شده خواهد بود .
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۲۲۹,۰۷۲	۲۹۹,۲۷۱	۴۳۲,۹۴۳	۱۳۱,۴۱۱	۱۵۹,۲۹۹	۲۳۱,۱۲۹
هزینه استهلاک	۴۳۱,۹۱۳	۵۹۰,۳۶۶	۷۶۷,۴۷۶	۱۶,۵۳۵	۲۳,۰۷۱	۳۴,۶۰۷
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱,۶۳۴,۸۵۲	۲,۷۴۴,۸۹۸	۵,۲۹۵,۷۳۳	۰	۰	۰
هزینه مواد مصرفی	۴۳۱,۹۴۱	۱,۶۶۳,۴۹۹	۲,۶۳۹,۵۹۷	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۰

هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه سربار			شرح
برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۳۳,۵۵۴	۱۱,۱۲۷	۳۱۷	۰	۰	۰	حق العمل و کمیسیون فروش
۴۰۸,۰۱۰	۳۹۰,۰۵۸	۳۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	هزینه خدمات پس از فروش
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۰	۰	۰	۰	۰	۰	هزینه حمل و نقل و انتقال
۷۸,۵۸۸	۶۴,۸۵۰	۴۷,۶۵۹	۱,۰۱۵,۱۹۴	۵۸۸,۶۷۰	۳۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۷۸۵,۸۸۸	۶۴۸,۵۰۵	۵۳۵,۹۲۳	۱۰,۱۵۱,۹۴۳	۵,۸۸۶,۷۰۴	۳,۰۲۷,۷۷۸	جمع

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	به تبع با تورم و تغییرات نرخ ارز و انرژي این هزینه ها نیز تحت تاثیر قرار می گیرد.
---	---

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۳۴	۲۳۹	۲۳۹
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۷	۲۹	۲۹

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۰	۲۸۴,۳۵۸	۱۹۳,۷۰۵	۱۱,۷۲۸	۱۵,۹۷۷	۰	۰	۰	
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	منابع تامین مالی		نرخ NPV/IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات
					ارزی	ریالی							

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درآمد نقدی هر سهم	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درآمد نقدی هر سهم	بهای تمام شده	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۱	۵۰	۳,۵۰۰	۰	۵۰	۰	۰	۰	۰
بهبوران صفا	۰	۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر شرکت های خارج از بورس	۰	۷۶۱	۰	۰	۱,۴۸۶	۰	۰	۰	۰
کانی کرین طبس	۰	۱۲	۱۳۹	۰	۱۲	۰	۰	۰	۰
کیمیا فرآوران زرین	۳۲	۵۴۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی	۸۷,۴۳۶	۹۳,۱۶۸	۰
جمع	۸۷,۴۳۶	۹۳,۱۶۸	۰

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سربارجذب نشده تولید	۳۲,۴۴۴	۰	۰
جمع	۳۲,۴۴۴	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۶۱۳,۶۸۱	۰	۱,۹۱۴,۴۶۶	۰	۰	۱,۹۱۴,۴۶۶	۱,۳۶۷,۱۱۶	۳۳	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۶۱۳,۶۸۱	۰	۱,۹۱۴,۴۶۶	۰		۱,۹۱۴,۴۶۶	۱,۳۶۷,۱۱۶		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۶۱۳,۶۸۱	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	شرکت در هزینه پایان ماه و منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹				نرخ سود	محل تامین			
			مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید	ارزی (اصل و فرع)				ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	
					مبلغ	نوع ارز					ریالی
مدت کوتاه	مدت بلند	نوع ارز	نوع ارز								
	۶۱۳,۶۸۱	۰	۱,۹۱۴,۴۶۶	۰	۰	۱,۹۱۴,۴۶۶	۱,۳۶۷,۱۱۶	۲۳	تسهیلات دریافتی از بانکها		
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		
	۶۱۳,۶۸۱	۰	۱,۹۱۴,۴۶۶	۰		۱,۹۱۴,۴۶۶	۱,۳۶۷,۱۱۶		جمع		
	۰	انتقال به دارایی									
	۶۱۳,۶۸۱	هزینه مالی دوره									

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مانده تسهیلات این شرکت در پایان سال ۱۴۰۴ به صورت تسهیلات ۲۳ درصد بوده است که از محل تولید و فروش شمش روی منابع خود را تامین نموده است .

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

شرکت قصد دارد میزان تسهیلات دریافتی را تا پایان سال ۱۴۰۵ حفظ نماید.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۱۹,۰۸۷	۸۹۳,۴۹۲	۰
سود سرمایه گذاری ها	۳,۶۲۹	۲	۰
اجاره دیزل ژنراتور	۳۹۰,۰۰۰	۰	۰
جمع	۳۱۳,۷۱۶	۸۹۳,۴۹۴	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
-----	------------------------------	----------------------------------	---

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
فروش ضایعات	۱۴,۸۵۹	۳۹,۴۵۹	۰
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی	۰	۰	۰
درآمد فروش دارایی های ثابت	۱,۸۱۸	۴۰۱,۹۸۱	۰
سود سپرده بانکی	۵,۲۷۷	۱۰,۸۵۷	۰
سایر درآمدها	۶۴۶	۳,۰۲۳	۰
جمع	۲۲,۶۰۰	۴۵۵,۲۳۰	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۱,۶۱۸,۶۷۹	۱۱۱,۶۰۰	۱,۰۹۳,۶۵۴	۵۷۶,۰۰۰	۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	برنامه با اهمیتی برای ارایه ندارد .
---	-------------------------------------

سایر توضیحات با اهمیت

برنامه با اهمیتی برای ارایه ندارد.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها	دفعات حضور در جلسات			
						آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات
محمدرضا یحیی آبادی	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	بلی	۰	بلی	۰	۱۰	۰	۰
مصطفی خرم نژاد	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۴/۲۱	بلی	۰	بلی	۰	۰	۰	۶
مسلم چراغی	مدیرعامل	۱۴۰۲/۰۶/۰۴	خیر	۰	بلی	۰	۰	۰	۰
ژوبین پیرانی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۳/۲۳	بلی	۰	بلی	۰	۰	۰	۰

دفعات حضور در جلسات										
نام و نام خانوادگی (نماینده شخصیت حقوقی)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکتها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	هیات مدیره	کمیته حسابرسی	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
همت سلامی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۱۲/۰۳	بلی	۰	بلی	بلی	۰	۰	۳	۰
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					۰	جلسه می باشد.				

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته های تخصصی هیات مدیره و مدیران اجرایی

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه ای	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت
محمدرضا یحیی آبادی	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد حسابداری	بیش از ۲۵ سال سابقه مالی و حسابرسی	۳۰۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسی برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
تعداد جلسات سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره برگزار شده طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

میزان سهام شرکت در تملک شرکت های فرعی

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
----------	---------------------	--------------------	--------------------------------

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهای فرعی

نام شرکت	نام سهامدار / سهامداران عمده	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
باما	شرکت باما (سهامی عام)	۰	۰	۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳	* صورت وضعیت مالی
۴	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	* صورت جریان‌های نقدی
۶-۲۷	* یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	محمد رضا یحیی آبادی	باما (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره (غیرموظف)	مصطفی خرم نژاد	گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	همت سلامی	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیرموظف)	-	ژوبین پیرانی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	مسلم چراغی	شرکت مبین متین آسیا (سهامی خاص)

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۱,۰۷۲,۶۵۴	۱۶,۱۶۵,۲۰۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹,۳۰۵,۶۳۶)	(۱۴,۷۶۹,۴۱۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۷۶۷,۰۱۸	۱,۳۹۵,۷۸۳		سود(زیان) ناخالص
(۵۳۵,۹۲۲)	(۶۴۸,۵۰۵)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵۴,۹۹۲	۹۲,۱۶۸	۸	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۲۸۶,۰۸۸	۸۳۹,۴۴۶		سود(زیان) عملیاتی
(۳۱۵,۰۲۲)	(۶۱۲,۶۸۱)	۹	هزینه‌های مالی
۳۳۵,۳۱۶	۱,۳۴۸,۸۱۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱,۳۰۶,۳۸۲	۱,۵۷۵,۵۷۹		سود(زیان) عملیات قبل از مالیات
(۲۱۳,۷۲۸)	۰	۲۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۹۲,۶۵۴	۱,۵۷۵,۵۷۹		سود(زیان) خالص
			سود(زیان) پایه هر سهم:
۲۳۹	۲۱۶		عملیاتی (ریال)
۴	۱۳۴		غیرعملیاتی (ریال)
۲۴۳	۳۵۰	۱۱	سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید آرایه شده)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری:
۲,۹۱۴,۴۸۸	۳,۴۵۱,۷۴۱	۱۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۸,۶۱۵	۲۲,۴۸۴	۱۳	دارایی‌های نامشهود
۵۴۴,۸۲۶	۱,۵۵۱	۱۴	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
۱۴,۰۳۹	۱۴,۰۳۹	۲۴	دارایی مالیات انتقالی
۳,۴۹۱,۹۶۸	۳,۴۸۹,۸۱۵		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری:
۱۲۹,۷۳۳	۲۶۸,۳۸۴	۱۵	پیش‌پرداخت‌ها
۴,۶۵۹,۱۸۶	۱۰,۶۶۶,۹۳۵	۱۶	موجودی مواد و کالا
۱,۲۰۶,۴۶۹	۵۱۷,۳۹۱	۱۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۷۸۱,۰۹۳	۷۷۹,۴۵۷	۱۸	موجودی نقد
۶,۷۷۶,۴۸۱	۱۲,۲۳۲,۱۶۷		جمع دارایی‌های جاری
۱۰,۲۶۸,۴۴۹	۱۵,۷۲۱,۹۸۲		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۳,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه
۲۳۱,۰۱۰	۳۰۹,۷۸۹	۲۰	اندوخته قانونی
۱,۶۱۸,۶۷۹	۱,۶۳۹,۴۷۹		سود انباشته
۵,۴۴۹,۶۸۹	۶,۴۴۹,۲۶۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری:
۳,۵۰۰,۸۱۳	۷,۲۹۲,۶۰۴	۲۱	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۳,۹۷۸	۱۳,۹۷۸	۲۲	مالیات پرداختی
۳۶,۸۵۳	۲۳,۴۳۸	۲۳	سود سهام پرداختی
۱,۲۶۷,۱۱۶	۱,۹۱۴,۴۶۶	۲۴	تسهیلات مالی
-	۲۸,۲۲۸	۲۵	پیش دریافت‌ها
۴,۸۱۸,۷۶۰	۹,۲۷۲,۷۱۴		جمع بدهی‌های جاری
۴,۸۱۸,۷۶۰	۹,۲۷۲,۷۱۴		جمع بدهی‌ها
۱۰,۲۶۸,۴۴۹	۱۵,۷۲۱,۹۸۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	کسر سهام خزانه	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴,۳۴۹,۶۵۳	(۱۴,۷۳۱)	۵۸۸,۰۰۷	-	۱۷۶,۳۷۷	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۱,۰۹۲,۶۵۴	-	۱,۰۹۲,۶۵۴	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۳
(۹,۳۷۹)	(۹,۳۷۹)	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۲۴,۱۱۰	۲۴,۱۱۰	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
(۷,۳۴۹)	-	-	(۷,۳۴۹)	-	-	کسر سهام
-	-	(۷,۳۴۹)	۷,۳۴۹	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته
-	-	(۵۴,۶۳۳)	-	۵۴,۶۳۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۵,۴۴۹,۶۸۹	-	۱,۶۱۸,۶۷۹	-	۲۳۱,۰۱۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۱,۵۷۵,۵۷۹	-	۱,۵۷۵,۵۷۹	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۴
(۵۷۶,۰۰۰)	-	(۵۷۶,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	(۹۰۰,۰۰۰)	-	-	۹۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	-	(۷۸,۷۷۹)	-	۷۸,۷۷۹	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۴۴۹,۲۶۸	-	۱,۶۳۹,۴۷۹	-	۳۰۹,۷۸۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۰۰۳,۵۸۷	(۵۳۳,۶۳۸)	۲۶ نقد حاصل از عملیات
.	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد
۱,۰۰۳,۵۸۷	(۵۳۳,۶۳۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۶,۸۰۳	۵۱۸	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸۱۹,۰۴۴)	(۱,۲۸۴,۴۵۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۵,۸۵۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۱۸۱	۱,۴۳۷,۴۹۱	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶۸۸)	(۷۲۵)	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۴,۹۷۳	.	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴,۹۹۹)	.	پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲۹	۲	دریافت های ناشی از سود سهام
۵,۲۷۷	۱۰,۸۵۷	دریافت های ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۳۶,۳۶۸)	۱۵۷,۸۲۸	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۶۷,۲۱۹	(۳۷۵,۸۱۰)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۶,۷۶۱	.	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۹,۳۷۹)	.	پرداخت های نقدی بابت خرید سهام خزانه
۲,۸۵۰,۲۹۰	۴,۴۴۴,۴۷۹	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۲,۳۲۹,۳۸۷)	(۳,۸۴۶,۸۷۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۹۹,۷۱۲)	(۵۶۲,۹۴۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	۶۰۰,۱۰۰	دریافت از سهامدار اصلی
(۴۰,۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی به شرکت وابسته
(۸۰۶)	(۲۶۰,۵۹۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۸۷,۷۶۷	۳۷۴,۱۷۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۵۴,۹۸۶	(۱,۶۳۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۲۶,۱۰۷	۷۸۱,۰۹۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۸۱,۰۹۳	۷۷۹,۴۵۷	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت ذوب روی اصفهان در تاریخ ۱۳۷۷/۰۴/۱۷ با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۲۴۴۴۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۵۳۱۹۳۶۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۱۳۹۹۵ مورخ ۱۳۷۷/۰۴/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۷۷/۱۰/۲۵ شروع به بهره‌برداری نموده است. براساس صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۷۹/۰۲/۲۰ مرکز اصلی شرکت به محل کارخانه شهرستان فلاورجان منتقل و شماره ثبت شرکت به شماره ۶۶۷ اداره ثبت شهرستان فلاورجان تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۳ در فراپورس ایران پذیرفته شده است در حال حاضر، شرکت ذوب روی اصفهان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت باما (سهامی عام) و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت اصلی شرکت استان اصفهان- شهرستان فلاورجان- بخش پیر بکران- دهستان کرگن شمالی بعد از شرکت معدنی باما است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: اکتشاف، تحقیقات زمین شناسی و متالوژی، استخراج و بهره برداری از معادن سرب و روی باما اصفهان و فرآوری مواد اولیه و تولید شمش از سنگ معدنی و احداث کارخانه های مربوطه و توزیع و فروش محصولات و انجام خدمات مشاوره ای در کلیه امور همچنین خرید و فروش سهام شرکت ها و مشارکت در شرکت های سهامی جدید التاسیس خواه به صورت پذیره نویسی یا خرید سهام شرکت های مذکور به طور کلی مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد. فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش معطوف به تولید و فروش شمش و سرباره روی و کربنات سرب می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
نفر	نفر
۲۶۱	۲۶۸

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که برای واحد های تجاری که سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ شروع می شود لازم الاجرا است. اجرای استاندارد مذکور تغییر بر اهمیتی بر اقلام صورتهای مالی و شناسایی درآمد ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی مجموعه و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود:

الف- فروش داخلی:

طبق قرارداد و پس از انجام تعهدات از سوی مشتری، محصول ارسال و به محض ارسال، فاکتور فروش صادر و درآمد شناسایی می شود.

ب- فروش صادراتی:

طبق قرارداد و حواله انبار و شرایط تحویل درج شده در قرارداد، فاکتور فروش اولیه صادر و به میزان فاکتور اولیه درآمد در حساب ها شناسایی و پس از تبادل عیار و

تعیین نرخ LME صورت حساب نهایی صادر و به میزان تفاوت با صورت حساب اولیه، درآمد شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می شود.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت و وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر -ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	۱,۳۶۲,۳۵۸ - تالار حواله ارز مرکز مبادله ارز و طلای ایران	بند ۸ ماده ۸ این نامه اجرایی تبصره (۶) بند (ح) ماده (۲) مکرر قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۵ تصویب نامه هیات وزیران

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت های 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.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که بطور مستقیم قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 شود 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 می‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۱۵ و ۱۰ ساله	ماشین‌آلات و تجهیزات
مستقیم	۱۰ و ۱۵ ساله	تاسیسات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۳ و ۵ و ۶ ساله	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۶ و ۱۵ ساله	ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان

کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۸-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

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

بهای تمام شده کالای ساخته شده به تفکیک محصول شمش داخلی، صادراتی براساس منشا تامین مواد اولیه و سایر محصولات براساس میزان ماده معدنی و مواد شیمیایی مصرفی و سهم هزینه تبدیل محاسبه می‌شود.

۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تصفیه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱-۹-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

نحوه اندازه گیری		نوع سرمایه‌گذاری	
شرکت	مجموعه		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری‌های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	
شناخت درآمد		نوع سرمایه‌گذاری	
شرکت	مجموعه		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	انواع سرمایه‌گذاری‌ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۰-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱-۱۰-۳-۱- حسابداری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می‌شود.

۱-۱۰-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت‌های وابسته، تعدیل می‌شود.

۱-۱۰-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع سرمایه‌گذار در شرکت وابسته گردد (شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته می‌باشد)، سرمایه‌گذار شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتری را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه‌گذار یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته یا مشارکت خاص، شناسایی می‌شود.

۱-۱۰-۳-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم سرمایه‌گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفعلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌شود.

۱-۱۰-۳-۵- برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت‌های مالی شرکت وابسته استفاده می‌شود.

۱-۱۰-۳-۶- زمانی که سرمایه‌گذار، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته در شرکت‌های وابسته شناسایی می‌شود. سهم سرمایه‌گذار از سودها یا زیان‌های شرکت‌های وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می‌شود.

۱۱-۳- سهام خزانه

۱-۱۱-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۱-۱۱-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۱-۱۱-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۱-۱۱-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۲-۳- مالیات بردرآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۱۲-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۲-۱۲-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۲-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴-۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مقدار-تن	میلیون ریال	میلیون ریال	دلار	مقدار-تن
فروش خالص:				
داخلی:				
۹,۰۵۳,۷۷۰	۵,۰۵۲	۱۱,۲۹۳,۸۸۵	۴,۳۸۵	شمش روی
۵۰۳,۳۷۸	۴۳۹	۸۸۳,۰۲۴	۶۴۲	سرباره روی
۷۸۸,۴۹۹	۱,۴۸۰	۱,۱۲۴,۰۰۹	۱,۳۸۱	کربنات سرب
۷,۳۸۷	۲۴	-	۰	اکسید روی
۰		۱۳,۳۰۰,۹۱۸		
صادراتی:				
۷۱۸,۸۸۱	۳۷۰	۲,۸۶۴,۲۸۲	۲,۱۱۳,۸۵۲	شمش روی
۷۱۸,۸۸۱		۲,۸۶۴,۲۸۲		
۷۱۸,۸۸۱		۱۶,۱۶۵,۲۰۰		فروش خالص
۷۳۹		۰		درآمد ارائه خدمات
۷۱۹,۶۲۰	۷,۳۶۴	۱۶,۱۶۵,۲۰۰	۷,۰۸۳	

۵-۱- نرخ های فروش براساس نرخ های جهانی فلزات (lme) و بورس کالا با تصویب هیئت مدیره تعیین می گردد.

۵-۲- شرکت ذوب روی اصفهان از مردادماه سال ۱۴۰۳ در بورس کالا پذیرش شده و تا پایان اسفند ماه مقدار ۳,۴۶۰ تن شمش در بورس کالا عرضه نموده است و مقدار ۲,۴۶۵ تن شمش روی به مبلغ ۶,۱۴۳,۰۰۰ میلیون ریال در این مدت در بورس کالا به فروش رسیده است. متوسط نرخ فروش سال برای هر تن شمش روی ۲,۷۹۸ میلیون ریال بوده است.

۵-۴- درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۰	۰	۶۹,۵۲۷	۰	اشخاص وابسته:
۶,۲۷۹	۳۵	۶۸۲,۲۱۷	۴	شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)
۰	۰	۲,۸۶۴,۲۸۲	۱۸	شرکت یزدان تجارت زنگان
۳,۹۰۵,۳۵۰	۳۵	۳,۶۱۶,۰۲۶	۲۲	مشتریان صادراتی
۳,۹۱۱,۶۲۹	۳۵			
سایر مشتریان:				
۷,۱۶۱,۰۲۵	۶۵	۱۲,۵۴۹,۱۷۴	۷۸	سایر مشتریان
۷,۱۶۱,۰۲۵	۶۵	۱۲,۵۴۹,۱۷۴	۷۸	
۱۱,۰۷۲,۶۵۴	۱۰۰	۱۶,۱۶۵,۲۰۰	۱۰۰	

۵-۴-۱- با توجه به دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته بند ۸ ماده ۱، در صورتیکه حداقل ۳۰٪ از درآمد عملیاتی شرکت از یک مشتری باشد مشمول اشخاص وابسته است. علی‌احال شرکت های فوق هیچ گونه رابطه سهامداری یا هیات مدیره با این شرکت و سهامداران شرکت ندارد.

۵-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد سود ناخالص به درآمد	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۱۴	۸	۱,۱۲۹,۲۳۱	۱۳,۰۲۸,۹۳۶	۱۴,۱۵۸,۱۶۷
۴۳	۲۱	۲۳۵,۳۶۰	۸۸۸,۶۴۹	۱,۱۲۴,۰۰۹
۵	۴	۳۱,۱۹۳	۸۵۱,۸۳۱	۸۸۳,۰۲۴
۱۶	۹	۱,۳۹۵,۷۸۳	۱۰۱۴,۷۶۹,۴۱۷	۱۶,۱۶۵,۲۰۰

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۵,۶۷۱,۱۳۹	۱۰,۴۵۴,۵۸۰	۶-۱ مواد مستقیم
۷۰۶,۶۵۷	۱,۱۰۴,۲۴۰	۶-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۲۲۹,۰۷۲	۲۹۹,۲۷۱	۶-۲ دستمزد غیر مستقیم
۴۳۱,۹۱۳	۵۹۰,۳۶۶	۶-۳ استهلاک
۲۱۱,۳۷۳	۸۳۶,۰۲۸	تعمیر و نگهداری
۱,۱۵۸,۵۰۳	۲,۷۴۴,۸۹۸	۶-۴ برق و سوخت
۳۴,۶۹۴	۴۵,۴۹۲	ایاب و ذهاب
۲۲۳,۳۵۸	۲۹۸,۳۹۵	آند و کاتد مصرفی در تولید (مواد غیر مستقیم)
۳۹,۸۳۹	۴۴,۳۲۴	خدمات دریافتی از شرکت وابسته- شرکت کیمیا فرآوران زرین
۶۹۹,۰۲۶	۱,۰۲۷,۹۳۰	سایر
۹,۴۰۵,۵۷۴	۱۷,۴۴۵,۵۲۴	
(۳۲,۴۴۴)	.	۸ هزینه های جذب نشده تولید
۹,۳۷۳,۱۳۰	۱۷,۴۴۵,۵۲۴	جمع هزینه‌های ساخت
(۱۶۵,۸۰۳)	(۱,۳۳۴,۴۷۶)	۱۶ (افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۹,۲۰۷,۳۲۷	۱۶,۱۱۱,۰۴۸	بهای تمام شده ساخت
۹۸,۳۰۹	(۱,۳۴۱,۶۳۱)	۱۶ کاهش موجودی‌های ساخته شده
۹,۳۰۵,۶۳۶	۱۴,۷۶۹,۴۱۷	

۶-۱- مواد اولیه مصرفی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۷۸۹,۲۰۳	۲,۴۸۶,۹۶۷	موجودی ابتدای سال
۷,۳۷۳,۱۳۱	۱۳,۳۱۲,۰۲۶	۶-۵ خرید
(۴,۲۲۸)	.	فروش به اشخاص وابسته
(۲,۴۸۶,۹۶۷)	(۵,۳۴۴,۴۱۳)	۱۶-۳ موجودی پایان سال
۵,۶۷۱,۱۳۹	۱۰,۴۵۴,۵۸۰	مصرف طی سال

۶-۱-۱- مواد اولیه مصرفی به تفکیک نوع مواد

۱۴۰۳	۱۴۰۴	مقدار (تن)	مبلغ - میلیون ریال
۹۳۵,۷۱۶	۱۲۴,۰۸۴	۱۸۵,۷۵۹	۸۶۱,۳۶۱
۱,۶۳۱,۰۵۸	۱۷,۰۶۰	۲۶,۱۶۶	۲,۰۵۱,۳۷۲
۱,۳۶۷,۸۶۹	۳۰,۴۲۱	۴۶,۴۰۹	۲,۷۰۳,۰۷۲
۱۸۳,۹۱۷	۱۳,۴۹۴	۱۹,۶۸۹	۱,۷۲۴,۲۸۰
۳۷۶,۷۷۶	۲۱۹	۳۹۹	۹۶۶,۳۷۰
۲۵۷,۰۶۸	۶۱۵	۱,۰۸۶	۶۵۱,۰۷۱
۹۱۸,۷۳۵		۱۹,۵۸۸	۱,۴۹۷,۰۵۳
۵,۶۷۱,۱۳۹	۱۸۵,۸۹۳	۲۹۹,۰۹۷	۱۰,۴۵۴,۵۸۰

خاک روی مصرفی کوره در تولید اکسید (خاک کم عیار)

خاک مصرفی متوسط و پرعیار در تولید شمش

زغال سنگ

اسید سولفوریک

پرمنگنات پتاسیم

اب اکسیژنه

سایر مواد شیمیایی

۶-۱-۲- علت افزایش مواد اولیه مصرفی بدلیل توقف تولید محصول شمش روی در ۴ ماهه پایان سال قبل بوده است.

۶-۲- افزایش دستمزد نسبت به سال قبل عمدتاً بابت افزایش نرخ دستمزد طبق دستورالعمل شورای عالی کار بوده است.

۶-۳- افزایش استهلاک عمدتاً ناشی از خرید دارایی و بهره برداری از واحد شهرضا نسبت به دوره مشابه سال قبل است.

۶-۴- افزایش هزینه برق و سوخت، مربوط به افزایش نرخ بهای برق می باشد و مبلغ ۳۶۱,۲۲۵ میلیون ریال از بدهی معوقه ماده ۳ قانون مانع زدایی به موجب رای موقت دیوان تا تعیین تکلیف نهایی در مبلغ قابل پرداخت لحاظ نگردیده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۵- تامین‌کنندگان مواد اولیه:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		تامین‌کنندگان مواد اولیه	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	مبلغ-میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ-میلیون ریال		
۱۶	۱,۱۸۴,۰۰۰	۳۱	۴,۱۰۰,۰۰۰	کانی کربن طیس - اشخاص وابسته	زغال سنگ
۴	۲۷۶,۲۱۴	۷	۹۲۴,۹۹۱	کرایه حمل	زغال سنگ
۱۹	۱,۴۰۴,۳۹۲	۴	۵۹۸,۰۲۶	باما - اشخاص وابسته	کنسانتره و خاک روی
۱۳	۹۴۸,۸۹۲	۱۲	۱,۶۴۰,۰۵۷	تهیه و تولید مواد معدنی	کنسانتره و خاک روی
۲	۱۷۰,۰۸۱	۵	۶۹۸,۴۳۸	شرکت سوژمیران	کنسانتره و خاک روی
۲	۱۵۹,۰۰۱	۴	۵۳۸,۴۸۰	کرایه حمل و سایر	کنسانتره و خاک روی
۹	۶۷۸,۱۰۱	۰	۰	وارداتی	خاک روی
۰	۳۴,۲۳۲	۲	۳۳۰,۶۶۰	فن آوران توسعه صنعتی پوپا	اسید سولفوریک
۷	۵۵۲,۸۱۲	۱	۷۹,۲۹۳	یزدان تجارت زنگان - اشخاص وابسته	اسید سولفوریک
۰	۰	۲	۳۲۳,۳۰۹	شرکت صنایع شیمیایی اصفهان	اسید سولفوریک
۱	۵۰,۶۱۷	۲	۲۷۷,۲۰۴	ملی صنایع مس ایران	اسید سولفوریک
۰	۸,۳۸۸	۳	۳۸۳,۵۶۰	کارافرینان ساین	اسید سولفوریک
۱	۸۹,۲۴۹	۳	۳۸۸,۱۶۲	کرایه حمل و سایر	اسید سولفوریک
۷	۵۴۰,۱۶۷	۵	۶۳۲,۷۹۸	توسعه صنایع جانبی رنگین فجر	پودر روی - سایر اقلام
۰	۰	۰	۱,۸۰۷	سینا صنعت پودر روی بهمن اسکندری	پودر روی
۶	۴۶۴,۷۵۰	۷	۹۳۸,۵۰۰	آنا کیمیا منگنز زنجان	پرمنگنات پتاسیم
۰	۰	۰	۱۷,۶۰۲	شرکت معتمد شیمی سپاهان	پرمنگنات پتاسیم - سایر اقلام
۰	۰	۳	۴۴۵,۶۲۳	شرکت ارتا شیمی ارس پاد	آب اکسیژنه
۰	۰	۲	۲۲۴,۸۸۱	شرکت کلر پارس	آب اکسیژنه
۱۱	۸۱۲,۲۳۵	۶	۷۶۸,۶۳۷		سایر اقلام
۱۰۰	۷,۳۷۳,۱۳۱	۱۰۰	۱۳,۳۱۲,۰۲۷		

۱-۵-۶- خرید زغال سنگ انجام شده تا پایان بهمن ماه ۱۴۰۴ از طریق بورس انرژی انجام پذیرفته و در اسفند ماه با آخرین نرخ بورس انرژی، خارج از بورس انجام شده است.

۲-۵-۶- کلیه خریدهای انجام شده طبق مصوبات کمیسیون معاملات و هیات مدیره انجام شده است.

۶-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت		شرح
		معمول (عملی)	اسمی	
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
۵,۳۳۹	۵,۵۷۱	۵,۰۹۳	۱۰,۰۰۰	شمش روی - تن
۱,۵۲۴	۱,۲۹۰	۱,۳۷۷	-	کربنات سرب - تن
۱۵,۰۷۲	۱۷,۶۷۱	۱۶,۶۰۴	-	اکسید روی - تن

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۷/۱۴۰۴/۴ مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۴ که توسط سازمان صنایع و معادن اصفهان صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۵,۰۰۰ تن شمش در سال، در تاریخ ۱۳۷۸/۱۰/۲۵ آغاز شد و همچنین ظرفیت اصلی تولید این کارخانه از ابتدای سال ۱۳۸۶ به ۱۰,۰۰۰ تن شمش روی در سال افزایش یافته است. میانگین تولید شمش روی ۳ ساله اخیر شرکت ۵,۱۱۳ تن بوده است.

۲-۶-۶- اکسیدروی تولیدی محصول میانی شرکت می‌باشد و خط تولید جهت تهیه شمش روی مورد استفاده قرار می‌گیرد، همچنین قابلیت فروش به عنوان محصول جداگانه دارد. کربنات سرب به عنوان محصول فرعی شرکت و با استفاده از خاک‌های باطله فرآوری و تولید می‌گردد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
		هزینه‌های اداری عمومی:	
۱۳۱,۴۱۱	۱۵۹,۳۹۹	حقوق و دستمزد و مزایا	
۰	۵,۰۰۰	پاداش هیات مدیره	
۱۶,۵۳۵	۲۳,۰۷۱	استهلاک	
۲۳,۱۶۷	۱۴,۳۸۱	حسابرسی و حق الزحمه خدمات (حقوقی و مشاوره)	
۰	۲۱,۷۶۰	۷-۱	هزینه نقل و انتقال سهام
۲۸۴	۱,۳۹۶	مسئولیت اجتماعی	
۲۶۵,۷۴۷	۲۷۹,۷۲۸	سایر	
۴۲۷,۱۴۴	۵۰۴,۷۳۵	جمع هزینه‌های عمومی و اداری	
		هزینه‌های فروش:	
۲۱,۹۶۴	۲۳,۴۴۲	۷-۲	حمل و نقل و هزینه کشتیرانی خارجی
۱۶,۸۷۷	۵۵,۳۴۳	۷-۳	هزینه‌های صادرات
۳۱۷	۱۱,۱۲۷	حق‌العمل‌کاری و کمیسیون فروش	
۵۹,۶۲۰	۵۳,۸۵۸	۷-۴	عوارض گمرکی
۹۸,۷۷۸	۱۴۳,۷۷۰	جمع هزینه‌های توزیع و فروش	
۵۲۵,۹۲۲	۶۴۸,۵۰۵		

۷-۱- بابت هزینه مالیات فروش سهام کیمیا فرآوران زرین است.

۷-۲- عمدتاً مربوط به هزینه‌های حمل از شرکت به بندر و هزینه‌های ارزی صادراتی و تخلیه در بندر مقصد می‌باشد.

۷-۳- عمدتاً مربوط به هزینه‌های گمرکی، بارگیری، بیمه ترمینالی و ... می‌باشد.

۷-۴- هزینه‌های عوارض گمرکی مربوط به صادرات شمش روی به گمرک می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۸۷,۴۳۶	۹۲,۱۶۸	سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از مطالبات صادراتی	
(۳۲,۴۴۴)	۰	سربار جذب نشده تولید	
۵۴,۹۹۲	۹۲,۱۶۸		

(مبالغ به میلیون ریال)		هزینه‌های مالی	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۳۱۵,۰۲۲	۶۱۲,۶۸۱	سود و کارمزد بانکی دریافت تسهیلات بانکی	

(مبالغ به میلیون ریال)		سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	
شرکت		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۵,۲۷۷	۱۰,۸۵۷	۱۰-۱	سود سپرده بانکی
۳,۶۲۹	۲	سود سهام	
۱۴,۸۵۹	۳۹,۴۵۹	فروش اقلام مستعمل	
۱,۸۱۸	۴۰۱,۹۸۱	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	
۱۸,۷۵۳	۰	سود خرید و فروش اوراق صندوق	
۳۳۴	۸۹۳,۴۹۲	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت - اشخاص وابسته شرکت کیمیا فرآوران زرین (شرکت سهامی خاص)	
۲۹۰,۰۰۰	۰	درآمد اجاره ۵ دستگاه ژنراتور	
۶۴۶	۳۰,۲۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	
۳۳۵,۳۱۶	۱,۳۴۸,۸۱۴	جمع سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی جداگانه	

۱۰-۱- سود سپرده بانکی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت نزد بانک‌های خاورمیانه، صادرات و ملت است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۲۸۶,۰۸۸	۸۳۹,۴۴۶	سود (زیان) عملیاتی
(۲۱۰,۰۷۵)	۱۳۲,۵۰۴	اثر مالیاتی
۱,۰۷۶,۰۱۳	۹۷۱,۹۵۰	
۲۰,۲۹۴	۷۳۶,۱۳۳	سود غیر عملیاتی
(۳,۶۵۳)	(۱۳۲,۵۰۴)	اثر مالیاتی
۱۶,۶۴۱	۶۰۳,۶۲۹	
۱,۳۰۶,۳۸۲	۱,۵۷۵,۵۷۹	سود (زیان) قبل از مالیات
(۲۱۳,۷۲۸)	.	اثر مالیاتی
۱,۰۹۲,۶۵۴	۱,۵۷۵,۵۷۹	سود (زیان) خالص
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
.	.	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
.	.	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۳۹	۲۱۶	عملیاتی (ریال)
۴	۱۳۴	غیر عملیاتی (ریال)
۲۴۳	۳۵۰	سود(زیان) پایه هر سهم (ریال)

۱-۱۱ با توجه به افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مصوبه مجمع فوق العاده سهامداران در سال ۱۴۰۴ سود پایه هر سهم در سال مالی قبل به تعداد سهام تعدیل می شود.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود											
جمع	اقلام سرمایه ای نزد انبار	پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات و لوازم آزمایشگاهی	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین‌آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
بهای تمام شده :											
۳,۴۲۰,۴۷۷	۲۱۵,۹۹۶	۶۱,۴۸۵	۶۹۱,۱۷۸	۲,۴۵۱,۸۱۸	۷۵,۹۰۸	۱۰۱,۱۷۷	۴۷,۹۹۶	۱,۵۹۷,۴۰۴	۱۷۳,۱۰۳	۴۳۵,۴۰۶	۲۰,۸۲۴
مانده درابتدای سال ۱۴۰۳											
۸۱۹,۰۴۴	۲۵۵,۸۷۷	۱۳,۰۲۲	۹۰,۷۷۵	۴۵۹,۳۷۰	۴۵,۳۶۴	۳,۲۵۹	۹۰,۲۸	۳۲۶,۹۷۳	۵۰,۲۱۷	۲۴,۵۲۹	۰
افزایش											
۰				۰							۰
واگذار شده											
(۸,۷۵۷)				(۸,۷۵۷)	(۱,۱۷۷)	(۵,۵۵۴)		(۷۰۶)	(۱,۳۲۰)		۰
کاهش											
۰	(۳۲۷,۰۸۸)	(۶,۵۸۸)	(۷۳۱,۴۶۸)	۱,۰۶۵,۱۴۴	۱۰,۶۱۸	۲۹,۴۴۱	۸,۳۵۰	۳۰۱,۰۲۶	۵۲۹,۹۱۳	۱۸۵,۷۹۶	۰
سایر نقل و انتقالات											
۴,۲۳۰,۷۶۴	۱۴۴,۷۸۵	۶۷,۹۱۹	۵۰,۴۸۵	۳,۹۶۷,۵۷۵	۱۳۰,۷۱۳	۱۲۸,۳۲۳	۶۵,۳۷۴	۲,۲۲۴,۶۹۷	۷۵۱,۹۱۳	۶۴۵,۷۳۱	۲۰,۸۲۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳											
۱,۳۰۴,۸۹۵	۴۵۶,۵۳۰	۱۹۲,۳۵۱	۴۸۸,۲۱۲	۱۶۷,۸۰۲	۲,۵۸۵	۳۷۱	۱,۶۹۹	۱۵۶,۲۷۲	۶,۸۷۵	۰	۰
افزایش											
(۹۴,۲۱۷)				(۹۴,۲۱۷)			(۴۱۵)	(۹۳,۸۰۲)			۰
واگذار شده											
(۱۰۲,۵۸۲)	(۳,۶۸۶)	(۹۸,۷۵۰)		(۱۴۶)		(۱۴۶)					۰
کاهش											
۰	(۲۵۶,۶۱۰)		(۴۷,۴۹۲)	۳۰۴,۱۰۲	۷,۲۳۷	۱۸,۷۹۷	۲۴,۵۵۰	۶۳,۰۲۹	۱۴۲,۹۹۷	۴۷,۴۹۲	۰
سایر نقل و انتقالات											
۵,۳۳۸,۸۶۰	۳۴۱,۰۱۹	۱۶۱,۵۲۰	۴۹۱,۲۰۵	۴,۳۴۵,۱۱۶	۱۴۰,۵۳۵	۱۴۷,۳۴۵	۹۱,۲۰۸	۲,۳۵۰,۱۹۶	۹۰۱,۷۸۵	۶۹۳,۲۲۳	۲۰,۸۲۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۴											
استهلاک انباشته :											
۸۷۶,۴۶۰	۰	۰	۰	۸۷۶,۴۶۰	۲۷,۳۹۳	۴۴,۳۳۹	۲۱,۳۷۴	۶۱۱,۰۳۵	۴۶,۸۸۶	۱۲۵,۴۳۳	۰
مانده درابتدای سال ۱۴۰۳											
۴۴۸,۴۴۷	۰	۰	۰	۴۴۸,۴۴۷	۱۰,۵۹۳	۱۵,۹۶۵	۹,۳۱۵	۳۰۹,۷۶۳	۶۰,۹۵۲	۴۱,۸۵۹	۰
استهلاک											
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
واگذار شده											
(۸,۶۳۱)				(۸,۶۳۱)	(۹۰۲)	(۵,۷۰۳)		(۷۰۶)	(۱,۳۲۰)		۰
کاهش											
۱,۳۱۶,۲۷۶	۰	۰	۰	۱,۳۱۶,۲۷۶	۳۷,۰۸۴	۵۴,۶۰۱	۳۰,۶۸۹	۹۲۰,۰۹۲	۱۰۶,۵۱۸	۱۶۷,۲۹۲	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۳											
۶۱۱,۸۶۷	۰	۰	۰	۶۱۱,۸۶۷	۱۳,۹۴۰	۲۱,۵۴۰	۱۰,۶۲۸	۴۲۲,۶۶۷	۹۶,۵۴۹	۴۶,۵۴۴	۰
استهلاک											
(۴۰,۸۸۰)	۰	۰	۰	(۴۰,۸۸۰)	۰	۰	(۳۱۶)	(۴۰,۵۶۴)	۰	۰	۰
واگذار شده											
(۱۴۴)				(۱۴۴)	۰	(۱۴۴)	۰	۰	۰	۰	۰
کاهش											
۱,۸۸۷,۱۱۹	۰	۰	۰	۱,۸۸۷,۱۱۹	۵۱,۰۲۴	۷۵,۹۹۷	۴۱,۰۰۱	۱,۳۰۲,۱۹۵	۲۰۳,۰۶۷	۲۱۳,۸۳۶	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۴											
۳,۴۵۱,۷۴۱	۳۴۱,۰۱۹	۱۶۱,۵۲۰	۴۹۱,۲۰۵	۲,۴۵۷,۹۹۷	۸۹,۵۱۱	۷۱,۳۴۸	۵۰,۲۰۷	۱,۰۴۸,۰۰۱	۶۹۸,۷۱۸	۴۷۹,۳۸۷	۲۰,۸۲۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴											
۲,۹۱۴,۴۸۸	۱۴۴,۷۸۵	۶۷,۹۱۹	۵۰,۴۸۵	۲,۶۵۱,۲۹۹	۹۳,۶۲۹	۷۳,۷۲۲	۳۴,۶۸۵	۱,۳۰۴,۶۰۵	۶۴۵,۳۹۵	۴۷۸,۴۳۹	۲۰,۸۲۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳											

۱۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود تا ارزش ۶.۲۴۴.۰۵۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و خطرات اضافی انفجار ظروف تحت فشار از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۲- افزایش ساختمان‌ها عمدتاً بابت ساخت و انتقال دارایی در جریان ساختمان پست برق، کیک شویی و سرویس بهداشتی بوده است.

۱۲-۳- افزایش ساختمان و تاسیسات و ماشین آلات عمدتاً ناشی از نصب تابلو برق بوده است.

۱۲-۴- افزایش وسایل نقلیه عمدتاً بابت خرید یک دستگاه خودرو سواری هایما بوده است.

۱۲-۵- مانده پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای عمدتاً بابت پیش پرداخت خرید قطعات جهت دارایی‌ها می‌باشد.

۱۲-۶- کاهش بهای تمام شده دارایی‌های ثابت بابت کنارگذاری و فروش یک دستگاه موتورسیکلت، دیزل ژنراتور و ترانسفورماتور و اسقاط اموال بوده است.

۱۲-۷- اقلام دارایی‌های ثابت در انبار عمدتاً شامل تجهیزات تابلو برق و الکتروموتور بوده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲-۹- صورت ریز زمین و ساختمان به شرح زیر است:

شرح دارایی	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	نوع کاربری	وضعیت مالکیت	موقعیت مکانی	متراژ-مترمربع
زمین	۲۰,۸۲۴	-	۲۰,۸۲۴	صنعتی	در اختیار	شهرک صنعتی رازی	۱۳۴۴۰ مترمربع
ساختمان های اداری و تولید	۶۹۳,۲۲۳	۲۱۳,۸۳۶	۴۷۹,۳۸۷	صنعتی - اداری	در اختیار	اصفهان-جنب شرکت باما	۶۳۰۰ مترمربع

۱۲-۱۰- دارایی‌های در جریان تکمیل :

شرح دارایی	درصد تکمیل		بهره برداری	برآورد تاریخ	برآورد مخارج باقیمانده تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴				۱۴۰۳	۱۴۰۴
فاز ۲ پروژه نیروگاه	۸۵	-	۱۴۰۵/۰۴/۱۴	۲۱۰,۰۰۰	۳۷۹,۰۳۵	.	تامین برق توسط نیروگاه
سوله در جریان ساخت شهرضا	۶۸	۴۹	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۱۵۲,۰۰۰	۵۸,۹۱۲	۹,۰۲۵	تکمیل کارخانه شهرضا
توسعه بیلیداف	۱۰	.	۱۴۰۵/۰۴/۳۰	۵۳۰,۰۰۰	۵۱,۱۵۱	.	افزایش ظرفیت تولید
بالمیل	۷۰	۷۰	.	.	۲,۱۰۷	۲,۱۰۷	آسیاب مواد اولیه
پست برق	۱۰۰	۷۹	.	.	.	۳۱,۴۰۵	تامین برق توسط نیروگاه
سایر	۱۰۰	۹۰	.	.	.	۷,۹۴۸	
				۸۹۲,۰۰۰	۴۹۱,۲۰۵	۵۰,۴۸۵	

۱۲-۱۰-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل تا مبلغ ۴۹۱,۲۰۵ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی‌های نامشهود

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۳-۱ حق امتیاز برق	۱۲,۳۴۷	۱۲,۳۴۷
۱۳-۲ حق امتیاز تلفن	۲۶	۲۶
۱۳-۳ نرم افزار مالی	۶,۲۴۲	۱۲,۱۰۰
استهلاک نرم افزار	-	(۱,۹۸۹)
	۱۸,۶۱۵	۲۲,۴۸۴

۱۳-۱- حق امتیاز برق مربوط به یک خط پست برق ۷ مگاواتی است.

۱۳-۲- حق امتیاز تلفن بابت ۱۹ خط تلفن کارخانه است.

۱۳-۳- بابت راه اندازی نرم افزار راهکاران سیستم.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۴-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۵۴۴,۸۲۶	۱,۵۵۱

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

شرکت

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
۵۴۴,۰۰۰	۰	۰	۱	۱۴-۲ کیمیا فراوران زرین(سهامی خاص)-اشخاص وابسته - غیر بورسی کانی کربن طبس(سهامی عام) - بورسی راهبران سرب و روی انگوران (سهامی خاص) - غیر بورسی تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص) - غیر بورسی بهپوران صفه (سهامی خاص) - غیر بورسی کپهان معادن آپادانا(سهامی خاص) - غیر بورسی شرکت تجلی تدبیر ایرانیان(سهامی عام) - غیر بورسی شرکت تدبیر معدن امید (سهامی عام) - غیر بورسی
۱۲	۱۲	۰	۱,۰۰۰	
۷۳	۷۳	۰	۷۲,۵۵۰	
۵۰	۵۰	۱	۵۰,۰۰۰	
۳	۳	۰	۱,۷۸۰	
-	-	۰	۵	
۷۴	۷۹۹	۰,۰۱	۷۸۵,۰۰۰	
۶۱۴	۶۱۴	۰,۰۱	۶۰۰,۰۰۰	
۵۴۴,۸۲۶	۱,۵۵۱			

سایر شرکت‌ها:

۱۴-۲- ۵۴۳,۹۹۹,۹۹۹ سهام و ۳۲ درصد سرمایه‌گذاری شرکت کیمیا فراوران زرین به صورت نقد با ارزش پایه ۱,۴۳۷,۴۹۱ (ارزش کارشناسی بر اساس ارزشگذاری کارشناس رسمی مرکز کارشناسان قوه قضاییه) به صورت برگذاری مزایده عمومی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۶ به شرکت باما واگذار گردید.

۱۵- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۰	۳۵,۷۳۸	نمک‌های باریم و استرانسیم آسیا-خرید استرانسیموم ملی صنایع مس ایران- خرید اسید سولفوریک کاوه سودا (سهامی خاص) - خرید کربنات سدیم فراورده های نسوز ایران- خرید آجر نسوز کلر پارس- خرید آب اکسیژنه جاوید صنعت کیمیا زاگرس- خرید سولفات منگنز کارگاه صنعتی ولیعصر رحمت اله محمدی طادی-قطعه ساز فربد شیمی- خرید سولفات مس همکاران سیستم پناه تهران (سهامی خاص) - خدمات پشتیبانی سطح ۲ سایر
۲۴,۹۴۷	۵۲,۹۶۹	
۳۵,۵۱۶	۲۰,۳۵۶	
۲۰,۰۰۰	۱۰۳,۰۳۶	
۰	۱۲,۹۸۴	
۰	۱۴,۷۱۹	
۰	۸,۹۵۳	
۰	۱,۹۷۲	
۰	۲,۱۳۲	
۲۵,۶۲۴	۱۵,۵۲۵	
۱۰۶,۰۸۷	۲۶۸,۳۸۴	

۱۵-۱- پیش پرداختها بابت خرید مواد اولیه و قطعات است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی اکثرا تحویل شرکت شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		موجودی مواد و کالا		۱۶-
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت		
۱۷۷,۶۵۸	۱,۵۱۹,۲۸۹	۱۶-۱	کالای ساخته شده	
۱,۴۲۳,۰۱۳	۲,۷۵۷,۴۹۱	۱۶-۲	کالای در جریان ساخت	
۲,۴۸۶,۹۶۷	۵,۳۴۴,۴۱۳	۱۶-۳	مواد اولیه	
۵۷۱,۵۴۹	۱,۰۴۵,۷۴۳		قطعات و لوازم مصرفی	
۴,۶۵۹,۱۸۶	۱۰,۶۶۶,۹۳۵			

(مبالغ به میلیون ریال)		موجودی کالای ساخته شده:		۱۶-۱
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۸۲,۲۳۳	۵۳	۱,۴۵۱,۸۸۲	۵۶۴	شمش روی
۳۰,۲۶۵	۱۰۰	۶,۳۷۵	۱۰	کربنات سرب
۶۵۱۶۰,۵۶۸۴۷	۶۰	۶۱,۰۳۳	۴۶	سرباره روی
-	-	.	.	ورق روی
۱۷۷,۶۵۸		۱,۵۱۹,۲۸۹	۶۲۰	

(مبالغ به میلیون ریال)		کالای در جریان ساخت :		۱۶-۲
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۱,۳۱۳,۶۴۹	۶,۷۲۱	۲,۶۶۲,۹۹۰	۹,۰۵۶	اکسید روی
۱۰۹,۳۶۴	.	۹۴,۵۰۱	-	محلول در جریان
۱,۴۲۳,۰۱۳		۲,۷۵۷,۴۹۱	۹,۰۵۶	

(مبالغ به میلیون ریال)		موجودی مواد اولیه:		۱۶-۳
۱۴۰۳	۱۴۰۴			
مبلغ	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	
۱,۴۲۴,۹۵۴	۷۹,۶۸۰	۱,۹۸۷,۲۲۱	۳۷,۵۸۱	خاک روی
۶۶۹,۹۱۸	۱۲,۷۴۴	۲,۹۹۱,۸۳۷	۴۸,۳۳۵	زغال سنگ
۳۹۲,۰۹۵		۳۶۵,۳۵۵	۸۴۷	مواد شیمیایی (اسید، پرمنگنات پتاسیم و...)
۲,۴۸۶,۹۶۷		۵,۳۴۴,۴۱۳	۸۶,۷۶۳	

۱۶-۴ موجودی کالای خسارت‌پذیر شامل مواد شیمیایی و قطعات و لوازم یدکی به میزان ۱,۳۶۱,۹۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه‌ای است و طبق نظر هیات مدیره بابت موجودی کالای ساخته شده و موجودی مواد اولیه (خاک) و کالای در جریان ساخت پوشش بیمه‌ای لازم نبوده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
دریافتنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		ارزی	ریالی	جمع	جمع
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
سایر مشتریان					
	۰	-	۵,۷۷۹	۵,۷۷۹	۰
	۰	-	۵,۷۷۹	۵,۷۷۹	۰
حساب‌های دریافتنی:					
اشخاص وابسته:					
شاهین روی سپاهان					
سایر مشتریان:					
۱۷-۱	مطالبات بابت سایر فروش صادراتی	۱۵,۹۷۷	-	۱۵,۹۷۷	۱۹۳,۷۰۵
	پارسیان پارت پاسارگاد	-	-	-	۳۰,۹۶۴
	فراوران ذوب سلفچگان	-	۱,۴۲۵	۱,۴۲۵	-
	یکتا الماس شرق کویر	-	۳,۱۴۸	۳,۱۴۸	-
	سپید اکسید شکوهیه	-	۲,۵۷۰	۲,۵۷۰	-
	سایر	-	۶۸۵	۶۸۵	۹,۰۹۵
		۱۵,۹۷۷	۷,۸۲۸	۲۳,۸۰۵	۲۵۹,۰۱۰
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی:					
اشخاص وابسته:					
	کیمیا فراوران زرین-شرکت وابسته	-	۰	۰	۱۱۹,۳۸۰
	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب-شرکت وابسته	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
	سرزمین جلگه‌های آسمانی- شرکت وابسته	-	۰	۰	۳۱,۹۰۰
	سایر:				
۱۷-۲	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده	-	۲۸۸,۳۸۰	۲۸۸,۳۸۰	۳۹۳,۵۰۲
۱۷-۳	کارکنان (وام و مساعده)	-	۴,۹۹۵	۴,۹۹۵	۹۶۰
۱۸-۴	ودایع	-	۱۹۰,۱۱۵	۱۹۰,۱۱۵	۳۸۲,۴۹۱
	سایر	-	۲۵,۷۹۹	۲۵,۷۹۹	۴۰,۷۰۸
		۰	۵۱۲,۷۸۹	۵۱۲,۷۸۹	۹۷۲,۴۴۱
۱۷-۵	انتقال به مالیات پرداختنی	-	(۲۴,۹۸۲)	(۲۴,۹۸۲)	(۲۴,۹۸۲)
		۱۵,۹۷۷	۵۰۱,۴۱۴	۵۱۷,۳۹۱	۱,۲۰۶,۴۶۹

۱۷-۱- مبلغ ۱۱,۷۲۸ دلار مطالبات شرکت از فروش‌های خارجی است که در پایان سال بر اساس نرخ هر دلار ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال تسعیر شده است.

۱۷-۲- مانده مطالبات مالیات ارزش افزوده، مربوط به سال جاری می‌باشد.

۱۷-۳- مانده مطالبات بابت مساعده و وام پرسنل است.

۱۷-۴- ودایع شامل اجاره رهن ساختمان، صدور ضمانت نامه و ابلاغ‌های دادگستری می‌باشد.

۱۷-۵- مبلغ مذکور عمدتاً بابت علی‌الحساب ۲ درصد فروش صادراتی به مبلغ ۲۴,۹۸۲ میلیون ریال موضوع بخشنامه ۸۶/۱۴۰۲/۸۹۲۲۸۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۳ گمرک در خصوص

وصول علی‌الحساب ۲ درصد ارزش صادراتی علاوه بر وصول عوارض صادراتی سال ۱۴۰۲ می‌باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		موجودی نقد	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۷۸۵,۶۲۰	۱,۲۷۱,۳۰۹	بانک‌ها - ریالی	
۴,۳۳۱	۱۲۷	صندوق و تنخواه - ریالی	
۷۸۹,۹۵۱	۱,۲۷۱,۴۳۶		
(۸,۸۵۸)	(۴۹۱,۹۷۹)	۲۴	وجوه مسدودی
۷۸۱,۰۹۳	۷۷۹,۴۵۷		

سرمایه - ۱۹

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۴.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴.۵۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		صاحبان سهام
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۶.۲۲۳	۲,۰۲۴,۰۱۳,۷۸۶	۵۷.۰۸۷	۲,۵۶۸,۹۱۳,۴۸۲	شرکت باما (سهامی عام)
۰.۰۱۶	۵۸۸,۲۲۸	۰.۱۸۱	۸,۱۵۶,۸۵۶	گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)
۰.۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۰.۰۰۰۳	۱۵,۰۰۰	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)
۰.۰۰۱	۵۳,۰۰۰	۰.۰۰۱	۶۶,۲۵۰	شرکت مبین متین آسیا (سهامی خاص)
۰.۰۰۳	۹۰,۰۰۰	۰.۰۰۳	۱۱۲,۵۰۰	ژوبین پیرانی
۴۳.۷۵۷	۱,۵۷۵,۲۴۲,۹۸۶	۴۲.۷۲۷	۱,۹۲۲,۷۳۵,۹۱۲	سایر سهامداران (زیر ۵ درصد)
۱۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

اندوخته قانونی - ۲۰

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، مبلغ ۳۰۹,۷۸۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جزدر هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
تجاری:			
حساب‌های پرداختنی:			
اشخاص وابسته:			
۸۳۲,۱۱۰	۲,۴۹۱,۳۹۶	۲۱-۱	باما (سهامی عام)
۶۹۹,۴۱۹	۲,۸۳۳,۰۳۹	۲۱-۲	کانی کربن طبس (سهامی عام)
.	۱۴۸,۵۰۰		شرکت سینا گستر زرین
.	۱۵,۰۵۲		تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان
۱,۵۳۱,۵۲۹	۵,۴۸۷,۹۸۷		
سایر تامین‌کنندگان کالا و خدمات:			
۹۴۵,۱۳۲	۱۰۸,۴۲۰		تهیه و تولید مواد معدنی- بابت خرید خاک روی
۱۲۶,۶۴۷	۱۳,۹۰۲		یزدان تجارت زنگان- بابت خرید کنسانتره روی
۲,۹۴۲	-		کارآفرینان صنعتی ساپنا- خرید اسید سولفوریک
۱۶,۶۸۲	۱۲۰,۹۰۵		فن‌آوران توسعه صنعتی پویا- خرید اسید سولفوریک
۵,۶۰۸	۱۸,۷۴۹		رجبعلی ترابی (پیمانکار حمل اب)
۳,۹۲۹	۴,۲۸۶		احمدرضا محمدی (پیمانکار حمل اب)
۹,۲۲۰	۲۷,۵۵۸		محمد باقر مرادی (پیمانکار هاپر)
.	۱۹۶,۲۳۹		سایر
۱,۱۱۰,۱۶۰	۴۹۰,۰۵۹		جمع
سایر پرداختنی‌ها:			
حساب‌های پرداختنی:			
۵۲,۸۰۳	۸۹,۸۰۱		مطالبات کارکنان- حقوق و مزایای پرسنل
۵۷,۰۷۸	۹۷,۲۰۱		سپرده بیمه - حسن انجام کار پیمانکاران
۱۹,۲۱۰	۶۰,۳۵۶		حق بیمه‌های پرداختنی - حق بیمه پرسنل
۷,۶۱۹	۱۹,۴۲۵		مالیات‌های تکلیفی - مالیات حقوق پرسنل
.	۳۲۱,۲۰۶		اداره برق فلاورجان
۷۲۲,۴۱۴	۷۲۶,۵۶۹	۲۱-۳	سایر بستانکاران
۸۵۹,۱۲۴	۱,۳۱۴,۵۵۸		
۳,۵۰۰,۸۱۳	۷,۲۹۲,۶۰۴		
(مبالغ به میلیون ریال)		گردش حساب فیما بین با شرکت باما به شرح ذیل بوده است:	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۲,۸۸۲,۰۳۰	۸۳۲,۱۱۰		مانده ابتدای سال
.	۳۲۸,۸۲۱		سود سهام پرداختنی مصوب مجمع
۱,۴۰۴,۳۹۲	۱,۹۶۳,۷۸۳	۶-۵	خرید خاک و گاز
۱,۷۳۱	۵,۹۰۳		گازوییل
(۲۰۸,۵۵۲)	-		ارز دریافتی (تسویه ارز دریافتی) به صورت قرض معادل ۳۸۸,۴۵۲ دلار
۱۴۰,۶۴۲	۱۹۶,۳۷۸		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خرید
(۳۰۳)	(۴۵,۴۸۰)		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده فروش
۳۷۰,۶۴۰	۱,۴۳۷,۴۹۱		دریافت وجه بابت فروش سرمایه گذاری ها
.	۸۲,۰۰۰		تقبل وجه توسط شرکت باما بابت خرید دارایی ثابت
.	۶۰۰,۱۰۰		دریافت بابت تامین مالی
(۳,۷۵۵,۴۳۴)	(۱,۰۱۷,۴۱۹)		پرداخت وجه بابت خرید کالا و خدمات
(۳,۰۳۶)	(۴۵۴,۸۰۰)		فروش یک دستگاه دیزل ژنراتور
-	(۱,۴۳۷,۴۹۱)		فروش سرمایه گذاری کیمیا فرآوران زرین
۸۳۲,۱۱۰	۲,۴۹۱,۳۹۶		مانده پایان سال

۲۱-۱-۱ مانده حسابهای پرداختنی به شرکت باما عمدتاً مربوط به خرید خاک و گاز می باشد.

۲۱-۲ مانده حسابهای پرداختنی به شرکت کانی کربن طبس مربوط به خرید سنگ می باشد.

سایر بستانکاران عمدتاً مربوط به اعمال مبلغ ۵۳۹,۶۵۲ میلیون ریال بابت اعمال ذخیره هزینه حمل ذغال سنگ خریداری شده از شرکت کانی کربن می

باشد که تا پایان سال مالی حمل نشده است و همچنین مبلغ ۱۴۲,۴۸۸ میلیون ریال بابت تعدیل بهای گاز سال ۱۴۰۴ که در سال ۱۴۰۵ ابلاغ شده است

۲۱-۳ در حساب ها منظور شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲- مالیات پرداختنی
۲۲-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
شرکت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۳,۹۷۸	۱۳,۹۷۸
-	-
-	-
-	-
۱۳,۹۷۸	۱۳,۹۷۸
-	-
۱۳,۹۷۸	۱۳,۹۷۸

مانده ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
تعدیل مالیات عملکرد سالهای قبل
مالیات پرداخت شده

پیش پرداخت مالیات
مانده

۲۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	۱۴۰۳		۱۴۰۴				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
	مانده	پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر-تشخیص	۴۵,۱۴۳	۳۸,۹۶۰	۱,۵۴۵	-	۱۳,۸۲۹	۱,۵۴۵	۷,۷۲۵	۶۹۹,۱۴۷	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر-تشخیص	-	-	۱,۳۲۸	-	۴۱,۷۴۹	۱,۳۲۸	۶,۸۴۲	۱,۷۳۰,۷۱۲	۱۴۰۱
قطعی	-	-	-	(۱,۲۶۵,۳۷۲)	-	-	-	(۶۲۸,۱۵۹)	۱۴۰۲
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۰۶,۳۸۲	۱۴۰۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۵۷۵,۵۷۹	۱۴۰۴
	۳۸,۹۶۰	۳۸,۹۶۰							
	(۲۴,۹۸۲)	(۲۴,۹۸۲)							
	۱۳,۹۷۸	۱۳,۹۷۸							

علی الحساب پرداختنی (یادداشت ۹-۱۸)

۲۲-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ توسط سازمان امور مالیاتی تشخیصی ، با توجه به اعتراض های قبلی که از سمت شرکت شده بود توسط هیات بدوی به مبلغ ۱۳,۸۲۹ میلیون ریال صادر شده است . که هم اکنون این مبلغ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است پس از تشکیل جلسه هیئت تجدید نظر، در جریان رسیدگی کارشناس اجرای قرار می باشد.

۲۲-۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی تشخیصی ، با توجه به اعتراض های قبلی که عمدتاً به دلایل عدم لحاظ معافیت های تسعیر ارز و معافیت بنده بودجه ۱۴۰۲ موضوع افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده از سمت شرکت شده بود توسط هیات بدوی به مبلغ ۴۱,۷۴۹ میلیون ریال صادر شده است . که هم اکنون این مبلغ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است .

۲۲-۲-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی شده و مبلغ ۱,۲۶۵,۳۷۲ میلیون ریال زیان مورد تایید قرار گرفته است و از این بابت مبلغ ۲۲۷,۷۶۷ میلیون ریال دارای مالیات انتقالی در حساب ها شناسایی شده است.

۲۲-۲-۵- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ توسط سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

۲۲-۲-۶- شرکت در نظر دارد با استفاده از قانون تامین مالی تولید و زیر ساخت ها طبق ماده ۱۴ - بند ث ، در سال ۱۴۰۵ از محل سود تقسیم نشده سال ۱۴۰۴ افزایش سرمایه انجام دهد و به همین دلیل مالیات در دفاتر شناسایی نشده است.

۲۲-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۳۰۶,۳۸۲	۱,۵۷۵,۵۷۹
(۸۷,۴۳۶)	(۹۲,۱۶۸)
(۵,۳۷۷)	(۱۰,۸۵۷)
(۳,۶۲۹)	(۸۹۳,۴۹۲)
	(۹۰۰,۰۰۰)
(۳۳۴)	(۲)
(۱۸,۷۵۳)	-
(۳,۵۷۳)	(۱,۷۳۷)
۱,۱۸۷,۳۸۰	۰
۲۱۳,۷۲۸	-
۱۸٪	۰,۰٪

نرخ موثر

۲۲-۴- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت‌های موقتی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
خالص	بدهی مالیات انتقالی	خالص	بدهی مالیات انتقالی
۱۴,۰۳۹	-	۱۴,۰۳۹	۰
(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده ابتدای سال	تحصیل/واگذاری	شناسایی شده در حقوق مالکانه	شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان
۱۴,۰۳۹	(۲۱۳,۷۲۸)	۲۲۷,۷۶۷	-
۱۴,۰۳۹	(۲۱۳,۷۲۸)	۲۲۷,۷۶۷	-

۲۲-۵- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است:

دارایی مالیات انتقالی مربوط به:

سود انباشته- زیان مالیاتی استفاده نشده

۲۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۸۵	۲۹۶
۱۱,۶۹۴	۵,۳۲۴
۲۳,۶۵۳	۱۳,۸۴۰
۶۵۰	۳۳۳
۴۷۱	۶۱۳
-	۴۰,۳۲۲
۳۶,۸۵۳	۲۳,۴۳۸

سود سال ۱۳۹۷
سود سال ۱۳۹۸
سود سال ۱۳۹۹
سود سال ۱۴۰۰
سود سال ۱۴۰۱
سود سال ۱۴۰۲
مانده پایان دوره

۲۲-۱- طبق تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ برای سال ۱۴۰۳ به ازای هر سهم ۱۶۰ ریال سود تقسیم گردید و در زمان مقرر قانون تجارت با اعلام شرکت سپرده گذاری سود سهام پرداخت گردیده است.

۲۲-۲- مانده سود سهام پرداختنی به دلیل عدم ثبت نام در سامانه سجام بوده و در حال مکاتبه و تسویه از طریق شرکت سپرده گذاری می باشد.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

		۲۴- تسهیلات مالی	
(مبالغ به میلیون ریال)		۲۴-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:	
	یادداشت		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	بانک خاورمیانه - قرارداد مراجه معدن	
۱,۳۸۵,۵۰۸	۲,۴۶۱,۴۳۹	بانک صادرات - مراجه	
۰	۱۱۲,۸۹۱		
۱,۳۸۵,۵۰۸	۲,۵۷۴,۳۳۰		
(۱۰۹,۵۳۴)	(۱۶۷,۸۸۵)	سود و کارمزد سال های آتی	
(۸,۸۵۸)	(۴۹۱,۹۷۹)	سپرده مسدودی	۱۹
۱,۲۶۷,۱۱۶	۱,۹۱۴,۴۶۶	حصه جاری	
		۲۴-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:	
(مبالغ به میلیون ریال)		۲۳ درصد	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱,۲۶۷,۱۱۶	۱,۹۱۴,۴۶۶	۲۴-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت	
(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۴	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	سال ۱۴۰۵	
۱,۲۶۷,۱۱۶	۰		
-	۱,۹۱۴,۴۶۶		
۱,۲۶۷,۱۱۶	۱,۹۱۴,۴۶۶	۲۴-۴- به تفکیک نوع وثیقه	
(مبالغ به میلیون ریال)		چک و تضمین شرکت با ما	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	چک و تضمین شرکت سرمه	
۱,۳۸۵,۵۰۸	۲,۴۶۱,۴۳۹	سود و کارمزد سال های آتی	
-	۱۱۲,۸۹۱	سپرده مسدودی	
(۱۰۹,۵۳۴)	(۱۶۷,۸۸۵)		
(۸,۸۵۸)	(۴۹۱,۹۷۹)		
۱,۲۶۷,۱۱۶	۱,۹۱۴,۴۶۶		
		۲۴-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های مالی به شرح زیر است:	
(مبالغ به میلیون ریال)		مانده ابتدای سال	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	دریافت های نقدی	
۷۳۰,۹۰۳	۱,۲۶۷,۱۱۶	پرداخت بابت اصل تسهیلات	
۲,۸۵۹,۱۴۸	۴,۹۲۷,۶۰۰	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	
(۲,۳۲۹,۳۸۷)	(۳,۸۴۶,۸۷۰)	هزینه شناسایی بابت سود تسهیلات	
(۲۹۹,۷۱۲)	(۵۶۲,۹۴۰)	سایر تغییرات- سپرده مسدودی	
۳۱۵,۰۲۲	۶۱۲,۶۸۱	مانده در پایان ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
(۸,۸۵۸)	(۴۸۳,۱۲۱)		
۱,۲۶۷,۱۱۶	۱,۹۱۴,۴۶۶		
		۲۵- پیش دریافت ها	
(مبالغ به میلیون ریال)		پیش دریافت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
-	۲۸,۳۲۸	پیش دریافت مربوط به شرکت پارسیان پارت می باشد، بابت فروش کربنات سرب.	۲۵-۱

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۰۹۲,۶۵۴	۱,۵۷۵,۵۷۹	سود(زیان) خالص
		تعدیلات:
۲۱۳,۷۲۸	.	هزینه مالیات بر درآمد
۳۱۵,۰۲۲	۶۱۲,۶۸۱	هزینه‌های مالی
(۱,۸۱۸)	(۴۰۱,۹۸۱)	(سود) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۴۴۸,۴۴۷	۶۱۳,۸۵۶	استهلاك دارایی‌های غیر جاری
(۳,۶۲۹)	(۲)	(سود) سهام
(۵,۲۷۷)	(۱۰,۸۵۷)	(سود) سپرده بانکی
(۳۳۴)	(۸۹۳,۴۹۲)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۸,۷۵۳)	.	(سود) خرید و فروش اوراق صندوق
-	.	زیان ناشی از اعمال روش ارزش ویژه
۲,۰۴۰,۰۴۰	۱,۴۹۵,۷۸۴	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
۱,۳۹۳,۵۲۳	۶۸۹,۰۷۸	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۸۶۴,۲۹۱)	(۶,۰۰۷,۷۴۹)	کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
(۷۲,۷۸۱)	(۱۳۸,۶۵۱)	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۴۷۸,۰۴۵)	۳,۳۹۹,۶۷۲	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	۲۸,۲۲۸	نقد حاصل از عملیات
۱,۰۱۸,۴۴۶	(۵۳۳,۶۳۸)	

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند درحین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود و شرکت در معرض الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		نسبت اهرمی
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴,۸۱۸,۷۶۰	۹,۲۷۲,۷۱۴	جمع بدهی‌ها
(۷۸۱,۰۹۳)	(۷۷۹,۴۵۷)	موجودی نقد
۴,۰۳۷,۶۶۷	۸,۴۹۳,۲۵۷	خالص بدهی
۵,۴۴۹,۶۸۹	۶,۴۴۹,۲۶۸	حقوق مالکانه
۷۴	۱۳۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌نماید.

۲۷-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در معرض ریسک‌های مالی ناشی از تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌گیرد. شرکت به منظور مدیریت آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۲۷-۴ ارائه شده است.

۲۷-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز به صورت مستمر پایش و مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۲۸ ارائه شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت در معرض واحد پولی دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت ۱- ارقام پولی ارزی و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز ۲- فروش حاصل از صادرات به ازای ۱۰ درصد تغییر نرخ ارز در طی سال است.

(مبالغ به میلیون ریال)

حساسیت فروش ارزی به ۱۰٪ نوسان نرخ ارز		حساسیت دارایی‌های ارزی به ۱۰٪ نوسان نرخ ارز		واقعی	
نرخ ارز					
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۷۱,۸۸۸	۲۸۶,۴۲۸	۱۹,۳۷۱	۱۵,۹۹۸	۱,۳۰۶,۳۸۲	۱,۵۷۵,۵۷۹

سود (زیان) قبل از مالیات

۲۷-۵- سایر ریسک‌های قیمت

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت جهانی شمش روی و سرب است.

۲۷-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری: به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد بطور سالانه توسط کمیته ریسک بررسی، تأیید و کنترل می‌گردد. دریافتی‌های تجاری شامل تعدادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود.

۲۷-۷- سایر ریسک‌ها :

سایر ریسک‌ها از جمله ریسک کمبود آب، جنگ و تحریم، محیط زیست و موارد دیگر مورد توجه مدیریت است و به نظر نمی‌رسد در شرایط فعلی از روال طبیعی خود خارج شود.

۲۸- وضعیت ارزی

دارایی	یادداشت	دلار آمریکا
دریافتی‌های تجاری	۱۷	۱۱,۷۲۸
خالص دارایی‌های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۱,۷۲۸
معادل ریالی دارایی‌های پولی ارزی (میلیون ریال)		۱۵,۹۷۷

۲۸-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای صادرات طی سال مورد گزارش :

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
میلیون ریال	دلار	میلیون ریال	دلار	
۱,۴۱۱,۲۰۳	۳,۵۱۱,۵۳۰	۱۹۳,۷۰۵	۲۸۴,۳۵۸	مانده اول سال
۷۱۸,۸۸۱	۱,۰۵۵,۱۱۷	۲,۸۶۴,۲۸۲	۲,۱۱۳,۸۵۲	افزایش طی سال (فروش)
(۲,۲۳۲,۳۶۷)	(۴,۶۷۰,۷۴۱)	(۳,۱۳۴,۱۷۸)	(۲,۳۸۶,۴۸۲)	وصول طی سال
۱۵۶,۱۱۰	۳۸۸,۴۵۲	-	-	بدهی ارزی بابت قرض دریافتی (باما)
۱۳۹,۸۷۸	-	۹۲,۱۶۸	-	سود تسعیر ارز
۱۹۳,۷۰۵	۲۸۴,۳۵۸	۱۵,۹۷۷	۱۱,۷۲۸	مانده پایان سال
.	.	.	.	پیش دریافت

۲۸-۲- تعهدات ارزی شرکت به میزان ۱۰۰ درصد طبق سامانه جامع تجارت ایفا شده است.

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۴/۱۲/۲۹								
		نوع وابستگی	موضوع معامله	شامل ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نحوه تعیین قیمت	خرید کالا / خدمات و ارز	فروش کالا و خدمات	تامین مالی	فروش سرمایه گذاری	تضمین دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	بابا	عضو هیات مدیره	خرید خاک و فروش مواد اولیه و...	√	امید نامه / هیئت مدیره	۱,۹۹۶,۶۸۶	۴۵۴,۸۰۰	۶۰۰,۱۰۰	۱,۴۳۷,۴۹۱	۷,۷۳۰,۵۰۶
شرکت‌های وابسته	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	عضو مشترک هیات مدیره	خرید خاک/ فروش سرپاره و...	√	هیئت مدیره	۱۱۰,۱۵۹	۷۰,۱۵۷	۰	۰	۰
	معدنی پویندگان سرب و روی مرکزی	عضو مشترک هیات مدیره	خرید خاک	√	بورس کالا	۸,۹۳۴	۰	۰	۰	۰
	سوزمیران	عضو مشترک هیات مدیره	خرید خاک	√	بورس کالا	۶۹۸,۴۳۶	۰	۰	۰	۰
	کیمیا فراوران زرین	شرکت تابعه	خرید خدمات	√	هیئت مدیره	۴۴,۳۲۴	۰	۰	۰	۰
	شرکت معدنی و فراوری سرمه فیروزآباد	شرکت های هم گروه	تضمین دریافتی	√	هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰
	شرکت سینا گستر زرین	شرکت های هم گروه	خرید آند	√	کمیسیون معاملات	۱۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	کانی کرین طیس	عضو مشترک هیات مدیره	خرید زغال سنگ	√	هیئت مدیره بورس انرژی	۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۸۹۴,۷۰۰
جمع										
جمع کل										
						۷,۰۶۶,۵۳۹	۱,۲۰۷,۱۷۴	۶۰۰,۱۰۰	۱,۴۳۷,۴۹۱	۹,۸۸۵,۲۰۶

۲۹-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. با توجه به بدهی به شرکت بابا طبق مصوبه هیئت مدیره یک دستگاه دیزل ژنراتور به قیمت کارشناسی رسمی دادگستری معادل ۴۵۴۸۰۰ میلیون ریال به شرکت بابا واگذار گردید.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	برداختی‌های تجاری و سایر برداختی‌ها	
			۱۴۰۴	۱۴۰۳
واحد تجاری اصلی و نهایی	بابا	۰	خالص	
			طلب	بدهی
			۲,۴۹۱,۳۹۶	-
شرکت‌های وابسته	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	۰	۱۵,۰۵۲	۲۵,۲۴۶
	تجاری و بازرگانی مواد معدنی میناب	۳,۵۰۰	۰	۳,۵۰۰
	کیمیا فراوران زرین	۰	۶,۲۳۵	۱۱۶,۶۰۲
	شرکت سینا گستر زرین	۱۴۸,۵۰۰	۰	۰
	سرزمین جلگه های آسمانی	۰	۰	۳۱,۹۰۰
	کانی کرین طیس	۰	۲,۸۳۲,۰۳۹	۶۹۹,۴۱۹
جمع		۱۵۲,۰۰۰	۵,۳۴۵,۷۲۲	۶۹۹,۴۱۹
سایر	یزدان تجارت رنگان	۰	۱۳,۹۰۲	۱۲۶,۶۴۷
جمع		۰	۱۳,۹۰۲	۱۲۶,۶۴۷
جمع کل		۱۵۲,۰۰۰	۵,۳۵۹,۶۲۴	۱,۶۵۸,۱۷۶

۲۹-۳- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با معاملات با اشخاص وابسته در دوره های مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ و ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ شناسایی نشده است.

۳۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۱۲-۱۰ گزارش شده است.

۳۰-۲- شرکت فاقد تعهدات بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۰-۳- سایر بدهی‌های احتمالی به شرح زیر می باشد:

دعای حقوقی

۳۰-۳-۱- رسیدگی بیمه تامین اجتماعی تا سال ۱۳۹۸ انجام و سالهای ۱۳۹۹ لغایت ۱۴۰۳ در جریان رسیدگی می باشد، برگ تشخیص برای سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۳۱,۲۵۵ میلیون ریال صادر شده و مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع به هیئت تجدید نظر ارجاع شده است. هیئت تجدید نظر در سال ۱۴۰۴ تشکیل و مبلغ بیمه را ۱۲,۶۴۸ میلیون ریال تعیین نموده است و اعتراض شرکت به این مبلغ در دیوان عدالت اداری در جریان طرح می باشد. مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم تا سال ۱۳۹۹ انجام شده و جهت سال‌های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب مبلغ ۱۳,۲۷۱ و ۳۱,۱۲۶ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع گردیده است.

۳۰-۳-۲- طبق گزارشی که از سوی اداره محیط زیست، با عنوان آلودگی هوا سنگ شکن و فیلترهای کوره حرارتی صورت پذیرفته و در شعبه دوم دادبازی دادسرای شهرستان قزوین پرونده کلاسه ۰۲۰۱۵۹۷ در حال رسیدگی بوده است هم اکنون در مرحله کارشناسی می باشد. طبق نظریه کارشناسی سه نفره ، رأی صادره به نفع شرکت می باشد. با این حال، اداره محیط زیست نسبت به آن اعتراض نموده و درخواست ارائه نظریه تکمیلی کرده است. لکن نظریه کارشناسی تاکنون ابلاغ نشده است.

۳۰-۳-۴- دعوی اثبات بیع و الزام به تحویل لوازم آزمایشگاهی و اجرت المثل تاخیر ، علیه دو شرکت آسیا نوین و رادین شیمی که در هر دو پرونده در مرحله بدوی به نفع شرکت رای صادر شد و با اعتراض طرف مقابل به دوشعبه متفاوت در دادگاه تجدیدنظر ارجاع شده است، که یکی از شعب مجدداً پرونده را به کارشناسی جهت اثبات وقوع بیع ارجاع داده و در حال انجام کارشناسی است و شعبه دیگر در حال حاضر اقدامی ننموده است.

۳۰-۳-۵- این شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای بدهی احتمالی بابت ۴٪ بیمه سخت و زیان آور پرسنل می باشد که در هنگام بازنشتگی توسط سازمان تامین اجتماعی محاسبه و تسویه می گردد.

۳۰-۴- شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی است.

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که بعد از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.

۳۲- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵۷,۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳۵ ریال برای هر سهم) است.



گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت ذوب روی اصفهان (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس ایران

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- مقدمه:..... ۵
- ۱- ماهیت کسب و کار شرکت:..... ۵
- ۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:..... ۵
- ۱-۱-۱- مواد اولیه:..... ۶
- ۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:..... ۷
- ۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت(شرکت های بورسی):..... ۸
- ۳-۱- جزئیات فروش:..... ۹
- ۱-۳-۱- جزئیات فروش داخلی:..... ۹
- ۲-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:..... ۹
- ۱-۲-۳-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری تکلیفی..... ۹
- ۲-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت..... ۱۰
- ۳-۲-۳-۱- وضعیت مطالبات از دولت..... ۱۰
- ۳-۳-۱- جزئیات فروش صادراتی..... ۱۱
- ۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت :..... ۱۱
- ۵-۱- وضعیت رقابت در بین تولیدکنندگان شمش روی بورسی :..... ۱۲
- ۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:..... ۱۲
- ۷-۱- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:..... ۱۲
- ۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف..... ۱۲
- ۱-۲- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:..... ۱۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- ۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:..... ۱۵
- ۳-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:..... ۱۵
- ۴-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن: ۱۵
- ۵-۲- برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش..... ۲۱
- ۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط..... ۲۰
- ۱-۳- منابع:..... ۲۰
- ۲-۳- مصارف :..... ۲۰
- ۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:..... ۲۱
- ۴-۳- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:..... ۲۱
- ۵-۳- دعوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:..... ۲۳
- ۴- نتایج عملیات و چشم اندازها..... ۲۲
- ۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:..... ۲۲
- ۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:..... ۲۳
- ۳-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاریها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:..... ۲۳
- ۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):..... ۲۶
- ۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد در مقایسه با اهداف اعلام شده:..... ۲۷
- ۱-۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی: ۲۷
- ۲-۵- عملکرد بخشها یا فعالیتها:..... ۲۸
- ۶- جمع بندی..... ۲۹

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت هایی که سهام آن ها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند.

لذا گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>سمت</u>	<u>نماینده</u>	<u>اعضاء هیات مدیره</u>
	رئیس هیات مدیره	محمد رضا یحیی آبادی	شرکت باما (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	مصطفی خرم نژاد	گروه صنعتی معدنی امیر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	همت سلامی	شرکت شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	-	ژوبین پیرانی
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	مسلم چراغی	شرکت مبین متین آسیا (سهامی خاص)

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

شرکت ذوب روی اصفهان در تاریخ ۱۷/۰۴/۱۳۷۷ با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۱۲۴۴۴۷ و کد اقتصادی ۴۱۱۱۷۵۳۱۹۳۶۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و به شماره ۱۳۹۵ مورخ ۱۷/۰۴/۱۳۷۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۲۵/۱۰/۱۳۷۷ شروع به بهره‌برداری نموده است. براساس صورت جلسه هیات مدیره مورخ ۲۰/۰۲/۱۳۷۹ مرکز اصلی شرکت به محل کارخانه شهرستان فلاورجان منتقل و شماره ثبت شرکت به شماره ۶۶۷ اداره ثبت شهرستان فلاورجان تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۸ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۵/۱۲/۱۳۹۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۳۹۸ در فراپورس ایران پذیرفته شده است در حال حاضر، شرکت ذوب روی اصفهان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت باما (سهامی عام) و شرکت اصلی نهایی گروه، شرکت صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت استان اصفهان - شهرستان فلاورجان - بخش پیر بکران - دهستان کرگن شمالی بعد از شرکت معدنی باما و محل فعالیت اصلی آن بشرح آدرس مذکور است. ظرفیت اصلی کارخانه از ابتدای سال ۱۳۸۶ به ۱۰,۰۰۰ تن شمش روی در سال افزایش یافته است.

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: اکتشاف، تحقیقات زمین شناسی و متالوژی، استخراج و بهره برداری از معادن سرب و روی باما اصفهان و فرآوری مواد اولیه و تولید شمش از سنگ معدنی و احداث کارخانه های مربوطه و توزیع و فروش محصولات و انجام خدمات مشاوره ای در کلیه امور و همچنین خرید و فروش سهام شرکت ها و مشارکت در شرکت های سهامی جدید التاسیس خواه به صورت پذیره نویسی یا خرید سهام شرکت های مذکور و به طور کلی مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش عمدتاً تولید و فروش شمش، کربنات سرب و سرباره روی می باشد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱	شمش روی	تن	۵.۶۳۲
۲	سرباره روی	تن	۶۲۸
۳	کربنات سرب	تن	۱.۲۹۰
۴	اکسید روی	تن	۱۷.۶۷۱

در دوره مورد گزارش شرکت توانسته است با مصرف مواد اولیه ای مطابق جدول زیر و به کار گیری نیروی انسانی و سایر اقلام با تولید که در صورت سود و زیان بیان گردیده ، به تولید ۵.۶۳۲ تن شمش روی ، ۶۲۸ تن سرباره روی و ۱.۲۹۰ تن کربنات سرب و ۱۷.۶۷۱ تن اکسید روی برسد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۱-۱- مواد اولیه:

ردیف	نام ماده اولیه	واحد اندازه گیری	میزان مصرفی دوره جاری	تامین کننده‌ها
۱	خاک معدنی	کیلوگرم	۲۱۱,۹۲۵,۸۵۴	شرکت باما - تهیه و تولید مواد معدنی ایران - سوژمیران - شاهین روی سپاهان
۲	زغال سنگ	کیلوگرم	۴۶,۴۰۹,۳۹۹	شرکت کانی کربن طبس
۳	اسید سولفوریک	کیلوگرم	۱۹,۶۸۹,۴۱۷	شرکت ملی صنایع مس ایران - صنایع فن آوران توسعه صنعتی پویا - صنایع شیمیایی اصفهان - کارافرینان ساین - فرید شیمی - جهان شیمی خاورمیانه - شرکت کندرشیمی خاوران و ...
۴	اهک هیدراته	کیلوگرم	۵,۵۴۵,۷۰۸	تلاشگران فدک فولاد سپاهان - اسپرلوس فولاد پارتاک خالص سازان پودر ایران زمین
۵	سولفات آهن	کیلوگرم	۷۳,۶۹۰	شرکت معتمد شیمی سپاهان
۶	پرمنگنات پتاسیم	کیلوگرم	۳۹۸,۵۱۵	شرکت انا کیمیا منگنز - شرکت معتمد شیمی
۷	پودر روی	کیلوگرم	۳۲۴,۵۷۱	توسعه صنایع جانبی رنگین فجر - سینا صنعت پودر روی بهمن اسکندری
۸	سولفات مس	کیلوگرم	۳,۶۰۵	فرید شیمی
۹	سولفات منگنز	کیلوگرم	۷۹,۷۰۰	شرکت جاوید صنعت کیمیا زاگرس
۱۰	اب اکسیژنه	کیلوگرم	۱,۰۸۵,۸۶۵	شرکت ارتا شیمی ارس پاد - کلر پارس
۱۱	سایر مواد	کیلوگرم	۱۳,۵۶۰,۷۴۵	سایر تامین کنندگان

توضیحات تکمیلی:

در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مقدار ۲۹۹,۰۹۷,۰۶۹ کیلوگرم مواد معدنی و شیمیایی با ارزش ریالی ۱۰,۴۵۴,۵۸۰ میلیون ریال مصرف شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۱-۲- نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

مواد اولیه مصرفی شرکت مطابق جدول عنوان شده به گونه های متفاوتی خریداری و قیمت گذاری می شوند که طی این گزارش به موارد با اهمیتی از آن اشاره می کنیم:

- خاک معدنی:

جهت استحصال روی خاک های معدنی حاوی فلز روی مورد نیاز است، شرکت ذوب روی اصفهان بخشی از خاک مورد نیاز خود (خاک مصرفی جهت مصرف کوره ها) را از شرکت باما طی امید نامه ۱۰ ساله شماره ۹۸/۲۲۸۵/ص مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۸ خریداری می کند، همچنین شرکت در سال گذشته اقدام به خرید خاک از طریق بورس کالا از شرکت تهیه تولید مواد معدنی ایران نموده است که بخشی از آن در سال جاری حمل و فاکتور گردیده است.

- زغال سنگ:

این مواد اولیه نیز بر اساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۳ زغال سنگ دانه بندی با نرخ میانگین هر کیلوگرم ۶۱,۲۸۰ ریال (با کرایه حمل) از شرکت کانی کربن طبس خریداری شده است، خرید زغال انجام شده تا پایان بهمن ماه سال ۱۴۰۴ از طریق بازار فیزیکی بورس انرژی ایران انجام پذیرفته است.

- اسید سولفوریک:

بر اساس صورتجلسه کمیسیون معاملات به شماره ۱۵۸۲ مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۱ اسید سولفوریک از شرکت های ملی صنایع مس ایران، شرکت فن آوران توسعه صنعتی پویا، شرکت کارافرینان ساینه، فرید شیمی، جهان شیمی خاورمیانه، شرکت کندرشیمی خاوران و ... به نرخ میانگین هر کیلو گرم ۸۹,۷۵۸ ریال (با کرایه حمل) خریداری شده است.

- آهک هیدراته:

بر اساس صورتجلسه کمیسیون معاملات به شماره ۱۵۶۲ مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۸ آهک هیدراته از شرکت تلاشگران فدک فولاد، اسپرلوس فولاد پارتاک و خالص سازان پودر ایران زمین به نرخ هر کیلو گرم ۳۰,۶۹۹ ریال (با کرایه حمل) خریداری شده است.

با توجه به شرایط اقتصادی و نوسانات بازار مواد اولیه، امکان تغییر در قیمت و شرایط تأمین برخی اقلام مصرفی از جمله اسید و سایر مواد مورد استفاده در فرآیند تولید وجود دارد. شرکت به منظور مدیریت این ریسکها، ضمن بررسی مستمر بازار و تعامل با تأمین کنندگان مختلف، نسبت به برنامه ریزی مناسب خرید و مدیریت موجودی مواد اولیه اقدام نموده است تا خللی در روند تولید ایجاد نگردد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت (شرکت های بورسی) منتهی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹:

ردیف	تولیدکننده شمش روی	نماد بورسی	منبع مطالعاتی	تولید(تن)	فروش داخلی و صادراتی (تن)
۱	ذوب روی اصفهان	فروی	سامانه کدال	۵.۶۳۲	۵.۰۶۱
۲	گسترش صنایع روی ایرانیان	فگستر	سامانه کدال	۸.۷۷۱	۴.۶۰۰
۳	شرکت ملی سرب و روی ایران	فسرب	سامانه کدال	۳.۷۰۸	۳.۶۵۰
۴	شرکت کالسیمین	فاسمین	سامانه کدال	۳۳.۹۲۸	۳۰.۰۴۶
۵	معادن بافق	کبافق	سامانه کدال	۳۰۰	۵۶
۶	فرآوری مواد معدنی ایران	فرآور	سامانه کدال	۹.۱۲۵	۶.۷۲۵
۷	تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	فتوسا	سامانه کدال	۲.۲۸۴	۱.۴۸۷
۸	صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران	کیمیا	سامانه کدال	۲.۴۰۹	۱.۹۶۳
	جمع کل(تن)				۵۳.۵۸۸
	سهم ذوب روی از تولید و فروش کل(درصد)				۸.۵۱%
					۹.۴۴%

توضیحات تکمیلی:

همانطور که نتایج بررسی ها در دوره مورد گزارش نشان می دهد، در بین شرکتهای بورسی که تولید و فروش شمش روی را به عنوان بخشی از کار خود قراردادده اند، شرکت ذوب روی اصفهان توانسته است در بعد تولید شمش روی شرکت های بورسی، ۸.۵۱ درصد و در بعد فروش ۹.۴۴ درصد سهم باشد. همچنین شرکت توانسته است رتبه سوم از نظر میزان فروش و رتبه چهارم را در بین تولید کنندگان شمش روی (بورسی) به خود اختصاص دهد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹:

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	فروش ریالی (میلیون ریال)	سهم شرکت از فروش داخل در بازار محصول	فروش شرکت در بورس کالا (تن)
۱	شمش روی	۴.۳۸۵	۱۱,۲۹۳,۸۸۵	٪۱۰	۲.۴۶۵
۲	سرباره روی	۶۴۲	۸۸۳,۰۲۴	-	-
۳	کربنات سرب	۱,۳۸۱	۱,۱۲۴,۰۰۹	-	-
	جمع		۱۳,۳۰۰,۹۱۸	-	۲.۴۶۵

توضیحات تکمیلی:

شرکت ذوب روی اصفهان در دوره مورد گزارش از محل فروش داخلی شمش روی، سرباره روی و کربنات سرب، فروشی معادل ۱۳,۳۰۰,۹۱۸ میلیون ریال داشته است. نرخ های مورد معامله (نرخ فروش) براساس نرخ های بازار تعیین شده است. با توجه به در دسترس بودن اطلاعات شرکتهای بورسی که ماهیتی شبیه به شرکت ذوب روی دارند، در فروش داخلی از بابت شمش روی نقطه اشتراک وجود دارد که در ۱۲ ماهه مورد مطالعه شرکت ذوب روی اصفهان، سهمی معادل ۱۰ درصد در بین فروشندگان بورسی شمش روی داشته است (کل فروش داخلی شمش روی ۴.۳۸۵ تن).

شرکت، فرآیند مجدد پذیرش در بورس کالای ایران را طی کرده و از تاریخ ۸ مرداد ۱۴۰۳ شروع به عرضه شمش روی در بورس کالا نموده و ۲.۴۶۵ تن شمش روی در بورس کالا فروش داشته است. با توجه به شرایط کنونی اهداف اصلی شرکت فروش کالا در داخل کشوری باشد که می تواند از طریق بورس کالا یا سایر بازارهای داخلی صورت پذیرد. مدیریت همچنین صادرات کالا از طریق مرزهای زمینی را در دستور کار خود دارد که در صورت عدم فروش کالا در بازارهای داخلی، فروش مد نظر را تحقق نماید.

۱-۳-۲- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

۱-۳-۲-۱- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی) دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹:

مورد ندارد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۱-۳-۲- وضعیت پرداخت های به دولت

دلایل تغییرات	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح	ردیف
		مانده پایان دوره	پرداختی طی دوره	مانده پایان دوره	پرداختی طی دوره		
	۰	۳۸,۹۶۰	۰	۱۴,۰۳۸	۰	مالیات عملکرد	۱
افزایش نرخ پایه حقوق	۳۶	۱۹,۲۱۰	۲۲۱,۹۳۳	۵۹,۷۳۶	۳۰۱,۷۸۴	بیمه سهم کارفرما	۲
	(۲۶)	۷,۶۱۹	۴۴,۷۰۸	۷,۲۷۷	۳۲,۲۲۹	مالیات تکلیفی حقوق	۳
	۰	۲۴,۹۸۲	۶	۲۴,۹۸۲	۰	پیش پرداخت مالیات-عوارض گمرکی	۴
	(۱۰)	۰	۵۹,۶۲۰	۰	۵۳,۸۵۸	عوارض گمرکی	۵
افزایش نرخ انرژی(برق)	۴۶	۹۲,۹۶۴	۸۱۳,۳۴۳	۵۱۳,۷۸۴	۱,۱۸۴,۲۲۰	پرداختی بابت انرژی(برق)	۶
	۳۸	۱۸۳,۷۳۵	۱,۱۳۹,۶۱۰	۶۱۹,۸۱۷	۱,۵۷۳,۰۹۱	جمع	

میلیون ریال

۱-۳-۲- وضعیت مطالبات از دولت

دلایل تغییرات	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح	ردیف
		مانده پایان دوره	دریافتی طی دوره	مانده پایان دوره	دریافتی طی دوره		
استرداد ارزش افزوده	۱۴۱	۳۹۳,۵۰۲	۲۰۶,۸۸۳	۲۸۸,۳۸۰	۴۹۸,۴۰۵	مالیات بر ارزش افزوده	۱
		۳۹۳,۵۰۲	۲۰۶,۸۸۳	۲۸۸,۳۸۰	۴۹۸,۴۰۵	جمع	

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۳-۳- جزئیات فروش صادراتی:

ماه مورد گزارش	مبلغ فروش (میلیون ریال)	مقدار ارزش (دلار)	نرخ تسعیر ارزش (ریال)	منبع محاسبات نرخ فروش
اسفند	۲,۸۶۴,۲۸۲	۲,۱۱۳,۸۵۲	۱,۳۶۲,۳۵۸	مرکز مبادله طلا و ارز

۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های

اقتصاد کلان:

- اساسنامه شرکت
- قانون تجارت
- قوانین سازمان بورس و فرابورس
 - دستور العمل افشا
 - دستور العمل حاکمیت شرکتی
 - دستور العمل معاملات با اشخاص وابسته
 - دستور العمل کنترل های داخلی
 - وسایر ابلاغیه های سازمان
- قانون مالیات های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قوانین و مقررات گمرک جمهوری اسلامی ایران
- قوانین کار و تامین اجتماعی
- قوانین مربوط به محیط زیست
- بخشنامه های وزارت صمت و بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران
- قانون بودجه
- استاندارد های حسابداری
- قانون مبارزه با قاچاق کالا و ارز
- وسایر قوانین مرتبط...

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۱-۵- وضعیت رقابت در بین تولیدکنندگان شمش روی بورسی:

به شرح موارد مندرج در جدول ۱-۲ صفحه ۸ این گزارش

۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:

با توجه به مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص عدم الزام شرکت به بازارگردانی سهام و اتمام مدت قرارداد بازارگردانی تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۰ از این تاریخ به بعد قرارداد بازارگردانی منعقد نشده است.

۱-۷- لیست به روز شده از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

شرکت کیمیا فرآوران زرین که تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۶ شرکت وابسته تلقی می شد، تعداد ۵۴۳،۹۹۹،۹۹۹ سهام و ۳۲ درصد سرمایه گذاری شرکت کیمیا فرآوران زرین به صورت نقد با ارزش پایه ۱،۴۳۷،۴۹۱ (ارزش کارشناسی بر اساس ارزشگذاری کارشناس رسمی مرکز کارشناسان قوه قضاییه) به صورت برگذاری مزایده عمومی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۶ به شرکت باما واگذار گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۱-۱- اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

- افزایش سودآوری از طریق افزایش تولید و فروش با توجه به پروژه های طرح توسعه
- رقابت پذیری با توجه به حفظ و ارتقاء کیفیت محصولات تولیدی
- چابک سازی سازمان و کاهش هزینه ها از طریق جذب نیروی های متخصص و تحصیل کرده و جوان
- افزایش کیفیت عیار محصول از عیار ۹۹/۹۵ به عیار ۹۹/۹۷ و ۹۹/۹۸
- مدیریت بهای تمام شده و توسعه سیستم های اطلاعاتی
- تحقیقات عملی برای استفاده از خاک های معدنی کم عیار و سایر منابع ارزان قیمت
- حفظ قیمت تمام شده محصول علیرغم کاهش عیار ماده معدنی مصرفی
- بازدید دانشگاه ها و موسسات آموزش عالی از شرکت و جهت جذب کارآموز فنی و مهندسی
- ایجاد و رسیدگی به فضاهای سبز
- بهره گیری از خاک سولفور
- تشکیل کمیته محیط زیست و استقرار واحد بهبود محیط زیست
- عقد قرارداد با آزمایشگاه بیرونی و اندازه گیری آلاینده ها به صورت مستمر
- ساخت سوله در فضاهای ایجاد کننده گرد و غبار و نصب غبارگیر بر روی سوله ها
- واردات خاک و تهاتر با شمش تولیدی با توجه به شرایط موجود
- تمرکز بر مدیریت نقدینگی و سرمایه در گردش به منظور حفظ توان عملیاتی شرکت در شرایط افزایش قیمت ها
- کنترل و بهینه سازی هزینه های عملیاتی و بازنگری در قراردادها و هزینه های غیر ضروری
- برنامه ریزی برای افزایش بهره وری تولید یا خدمات به منظور جبران بخشی از افزایش هزینه ها
- مدیریت موجودی مواد اولیه و کالا به منظور کاهش ریسک نوسانات شدید قیمت و تامین موجودی جهت حفظ میزان تولید

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

تغییرات سرمایه:

تغییرات افزایش سرمایه (مبالغ به میلیون ریال)				
محل افزایش	آخرین سرمایه	مبلغ افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	تاریخ
از محل نقدی	۵.۰۰۰	-	-	۱۳۷۷/۰۴/۱۷
از محل مطالبات و نقدی	۸.۰۰۰	۳.۰۰۰	۵.۰۰۰	۱۳۷۷/۰۸/۲۶
از محل مطالبات و نقدی	۱۷.۰۰۰	۹.۰۰۰	۸.۰۰۰	۱۳۸۸/۰۹/۱۲
از محل مطالبات و نقدی	۸۰.۰۰۰	۶۳.۰۰۰	۱۷.۰۰۰	۱۳۹۱/۰۹/۱۱
از محل مطالبات و نقدی	۲۰۰.۰۰۰	۱۲۰.۰۰۰	۸۰.۰۰۰	۱۳۹۵/۰۹/۰۴
از محل سود انباشته	۶۰۰.۰۰۰	۴۰۰.۰۰۰	۲۰۰.۰۰۰	۱۳۹۷/۱۰/۰۵
از محل سود انباشته	۹۰۰.۰۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۶۰۰.۰۰۰	۱۴۰۰/۰۲/۳۰
<u>از محل سود انباشته</u>	<u>۱.۸۰۰.۰۰۰</u>	<u>۹۰۰.۰۰۰</u>	<u>۹۰۰.۰۰۰</u>	<u>۱۴۰۱/۱۲/۱۱</u>
<u>از محل سود انباشته</u>	<u>۳.۶۰۰.۰۰۰</u>	<u>۱.۸۰۰.۰۰۰</u>	<u>۱.۸۰۰.۰۰۰</u>	<u>۱۴۰۲/۱۱/۲۶</u>
<u>از محل سود انباشته</u>	<u>۴.۵۰۰.۰۰۰</u>	<u>۹۰۰.۰۰۰</u>	<u>۳.۶۰۰.۰۰۰</u>	<u>۱۴۰۴/۰۸/۱۱</u>

آخرین افزایش سرمایه:

با توجه به تصمیمات هیات مدیره و در چارچوب سیاست‌های توسعه‌ای شرکت، افزایش سرمایه از مبلغ ۳.۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴.۶۰۸.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته در دستور کار قرار گرفت و در نهایت با نظر سازمان بورس و اوراق بهادار به رقم ۹۰۰.۰۰۰ میلیون ریال کاهش یافت. این افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۱ مورد تصویب مجمع عمومی فوق العاده و سازمان بورس قرار گرفت و در مرجع ثبت شرکت‌ها، ثبت گردید.

گزارش توجیهی افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ که مبنی بر لزوم افزایش سرمایه از مبلغ ۴.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۹.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی می‌باشد، به تصویب هیئت مدیره شرکت رسیده و در اول دی ماه ۱۴۰۴ مورد تایید حسابرس و بازرس قانونی قرار گرفته است و اکنون در مرحله تایید مجوز از سمت سازمان بورس می‌باشد.

• هدف از انجام آخرین افزایش سرمایه انجام شده:

افزایش سرمایه از مبلغ ۳.۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته به منظور اصلاح ساختار مالی و استفاده از معافیت مالیاتی قانون تامین مالی پایدار و زیرساخت‌ها در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ به تصویب هیئت مدیره رسیده و مورد تایید حسابرس و بازرس قانونی و سازمان بورس قرار گرفته است و سپس مورد تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۱ قرار گرفت و تا قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ نزد مرجع ثبت شرکتها، ثبت گردید.

افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۱۸ که مبنی بر لزوم افزایش سرمایه از مبلغ ۴.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۹.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی به منظور اصلاح ساختار مالی و بهبود نسبت مالکانه شرکت، ورود جریان نقدی در راستای تامین مالی پروژه‌های در حال انجام و همچنین تامین بخشی از سرمایه در گردش عنوان شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲-۲- برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

با توجه به شرایط کنونی، اهداف اصلی شرکت فروش کالا در داخل کشوری باشد که می تواند از طریق بورس کالا یا سایر بازارهای داخلی صورت پذیرد. مدیریت همچنین صادرات کالا از طریق مرزهای زمینی را در دستور کار خود دارد که در صورت عدم فروش کالا در بازارهای داخلی، فروش مد نظر را تحقق نماید.

۲-۳- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

استاندارد یا رویه های مورد استفاده:	محل مورد استفاده در صورتهای مالی:
استاندارد شماره ۱۶ حسابداری	تسعیر ارز و تسعیر درآمدهای صادراتی
استاندارد شماره ۸ حسابداری	ارزشگذاری موجودی کالا
استاندارد شماره ۱۱ حسابداری	ارزشگذاری دارایی های ثابت و استهلاک آنها
استاندارد شماره ۱۳ حسابداری	نحوه تهیه مخارج تامین مالی
استاندارد های شماره ۱-۲-۳۴	تهیه فرمت کلی صورتهای مالی
استاندارد شماره ۱۷ حسابداری	شناخت و اندازه گیری دارایی های نامشهود
استاندارد شماره ۳۰ حسابداری	محاسبات سود هر سهم
استاندارد شماره ۱۵ حسابداری	شناخت و اندازه گیری سرمایه گذاری ها
استاندارد شماره ۳ حسابداری	درآمد های عملیاتی
استاندارد شماره ۲۰ حسابداری	سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته
استاندارد شماره ۳۵ حسابداری	مالیات بر درآمد

۲-۴- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش پایداری شرکتی:

• بعد مسئولیت پذیری اجتماعی:

- در راستای مسئولیت های اجتماعی و بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ مبلغ ۱.۴۰۰ میلیون ریال برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ در اختیار هیات مدیره قرار گرفت. در دوره مورد گزارش سال مالی نیز مبلغ ۱.۳۹۶ میلیون ریال از آن جهت امور خیریه محقق شد.
- جهت ایمنی و سلامت پرسنل مواردی به شرح زیر صورت گرفته است:
 - انجام معاینات طب کار کلیه پرسنل
 - انجام اندازه گیری عوامل زیان آور محیط کار
 - بازرسی و نظارت روزانه در سطح شرکت
 - برگزاری جلسات کمیته حفاظت فنی
 - اخذ گواهی سلامت کلیه ماشین آلات و جرثقیل

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- برگزاری کلاسهای آموزشی
- نظارت بر کیفیت کار پیمانکار آشپزخانه
- و سایر موارد مرتبط با ایمنی پرسنل...
- جهت افزایش سطح رفاهی، و آموزشی کارکنان مواردی به شرح زیر صورت گرفته است:
- کمک های غیر نقدی به پرسنل، مبلغ ۷۸،۴۳۷ میلیون ریال
- خرید لباس کار مرتبط با واحد های تولیدی به مبلغ ۴۶،۴۱۰ میلیون ریال
- پرداخت مبلغ ۵۹،۵۶۵ میلیون ریال مساعده به پرسنل
- پرداخت مبلغ ۶۷۴ ریال هزینه ورزشی (اجاره سالن و باشگاه پرسنل)
- پرداخت حقوق و مزایای پرسنل حداکثر ۱۰ ماه هر ماه
- پرداخت مبلغ ۱۶۹ میلیون ریال بابت برگزاری کلاسهای آموزشی.
- پرداخت مبلغ ۱۱،۵۲۰ میلیون ریال بابت خرید از تعاونی و هزینه های رفاهی پرسنل.

• بعد زیست محیطی:

- ساخت کوره هالوژن زدایی جهت مصرف کمتر آب مصرفی
- جلوگیری از نشت پساب کیک ها و بازیافت آب در پروسه تولید
- مدیریت و بازیافت زباله ها با تفکیک ضایعات از مبدا و طبقه بندی آنها
- درختکاری به میزان دو کیلومتر در اطراف شرکت های باما و ذوب روی اصفهان
- کنترل آلودگی هوا و انتشار گازها با نصب فیلترهای مناسب .
- شرکت در راستای جلوگیری از آلاینده های اقدام به احداث سایت شهرضا و ایجاد کوره القایی نموده است.
- احداث و راه اندازی تصفیه خانه فاضلاب انسانی مورد تایید کارشناس بهداشت
- اصلاح مه پاش سالن خاک
- نصب پوشش جهت نوار نقاله کوره
- اصلاح قسمت شارژ واحد خردایش و نصب هود در آن

• بعد اقتصادی:

- تولید ۵،۶۳۲ تن شمش روی، ۶۲۸ تن سرباره روی، ۱،۲۹۰ تن کربنات سرب، ۱۷،۶۷۱ تن اکسید روی
- سهم شدن در ۸،۵۱ درصد کل تولیدات شمش روی شرکت های بورسی کشور در دوره مالی مذکور
- کسب رتبه ۵۴ ام در شناوری سهام (۳۵،۱۰۳٪) در بین ۲۳۹ شرکت فراپورسی (مطابق گزارش سال ۱۴۰۴)
- و سایر موارد مرتبط...

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

گزارش پایداری شرکتی:

ردیف	اهم الزامات آیین نامه راهبری شرکتی	اقدام	ماده	توضیحات
۱	ترویج بازارهای شفاف، منصفانه، تخصیص کارای منابع، سازگاری با قانون و نظارت بر اجرای موثر حاکمیت شرکتی	✓	۳ بند ۱	
۲	حفاظت حقوق سهامداران، اعمال حق، برخورد یکسان با تمام سهامداران (اقلیت و خارجی) و فرصت احقاق موثر حقوق بطور منصفانه	✓	۳ بند ۲	پرداخت سود، حق رای، نقل و انتقال سهم و ...
۳	در نظر گرفتن حقوق ذینفعان طبق قوانین یا قراردادهای همکاری فعالانه با ذینفعان در ایجاد ثروت، اشتغال و پایداری	✓	۳ بند ۳	طبق قوانین و قرارداد
۴	فراهم کردن انگیزه‌های روشن در سراسر زنجیره سرمایه‌گذاری و شرایط برای اجرای حاکمیت شرکتی توسط مشارکت‌کنندگان بازار سهام	✓	۳ بند ۴	
۵	افشا به موقع و صحیح موضوعات با اهمیت شرکت، شامل وضعیت مالی، عملکرد، جریانهای نقدی، مالکیت و حاکمیت شرکتی	✓	۳ بند ۵	موضوعات مهم شامل مالی، عملکرد و جریانهای نقدی و ...
۶	طمینان هیات مدیره از روابط موثر و هدایت راهبردی، نظارت اثربخش مدیریت و پاسخگویی به سرمایه‌گذاران، سهامداران و ذینفعان	✓	۱۷ و ۳ بند ۶	
۷	استقرار سازوکارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی در شرکت‌های فرعی	✓	۳ بند ۶ تبصره ۱	
۸	سنت‌سنجی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اهداف و ارزیابی تحقق برنامه‌های راهبردی و گزارش اقدامات شرکت در رابطه با رعایت مفاد و اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره	✓	۳۸ و ۳ بند ۶ تبصره ۲	
۹	تصمیم‌گیری در موضوعات با اثر مالی با اهمیت بر شرکت پس از استماع گزارش بالاترین مقام مالی و انعکاس در صورتجلسه هیات مدیره	✓	۳ بند ۶ تبصره ۴	
۱۰	فقدان محکومیت قطعی کفبری یا انضباطی موثر موضوع قوانین و مقررات بازار سرمایه هیات مدیره و ارائه اقرارنامه به کمیته انتصابات	✓	۴	
۱۱	تخصیصات و تجربه لازم برای ایفای مسئولیت‌ها در شرکت و در راستای رعایت ضوابط و الزامات قانونی از سوی هیات مدیره	✓	۴	
۱۲	اکثر اعضای هیات مدیره غیرموظف و همچنین رئیس هیات مدیره فاقد سمت اجرایی در شرکت	✓	۴ تبصره ۱ و ۲	
۱۳	عدم عضویت هیات مدیره در بیش از سه شرکت بورسی، نداشتن سمت در شرکت از سوی رئیس هیات مدیره و نداشتن سمت اعضا موظف در دیگر شرکت بورسی و ارائه اقرارنامه به کمیته انتصابات	✓	۴ تبصره ۲	مورد ندارد
۱۴	قبولی عضویت اعضای هیات مدیره و پذیرش تعهدات و مسئولیت‌های آن و ارائه اقرارنامه به کمیته انتصابات	✓	۴ تبصره ۳	
۱۵	عضویت مالی غیر موظف یک نفر در هیات مدیره و همچنین ممنوعیت شرکت مدیر ذینفع در رای گیری	✓	۴ تبصره ۴ و ۵	
۱۶	مسئولیت هیات مدیره در تدوین و پیاده سازی اخلاق سازمانی (التزام به صداقت، درستکاری و پایبندی به ارزشهای اخلاقی سازمانی)	✓	۵	منشور اخلاقی سازمانی تدوین و پیاده سازی شده
۱۷	تخاذ رویه مناسب در چهارچوب قانون جهت حفظ حقوق و برخورد یکسان سهامداران (پرداخت سود سهام، پاسخگویی، اعمال حق رای و ...)	✓	۶	
۱۸	تأیید و اجرا معاملات با اشخاص وابسته با رعایت منافع شرکت و سهامداران با کنترل تضاد منافع و متعارف و منصفانه بودن معاملات	✓	۷	
۱۹	نظارت و افشا تضاد منافع، افشا منافع با اهمیت مدیران در یک معامله، رعایت دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران، استفاده از گزارش کارشناس رسمی جهت معاملات با اشخاص وابسته در رابطه با دارایی‌های ثابت مشهود، دارایی‌های نامشهود و سرمایه‌گذاری‌ها و اظهار نظر کمیته	✓	۷ تبصره ۳	
۲۰	استقرار کنترل داخلی مناسب به منظور اطمینان از حفاظت از دارایی‌ها، منابع، کارایی و اثربخشی عملیات و کیفیت گزارشگری و استقرار حسابرسی داخلی، تهیه گزارش کنترل داخلی هر سه ماه یکبار و بررسی گزارشات توسط هیات مدیره، تهیه گزارش کنترل داخلی سالانه	✓	۸ و ۹	
۲۱	طراحی و اجرای ساز و کار مناسب و اطمینان از رعایت کلیه قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی	✓	۱۰	لیست دارندگان اطلاعات نهانی به روز می باشد
۲۲	ساز و کار شناسایی عدم رعایت قوانین و نارسایی‌ها و رسیدگی به گزارشات	✓	۱۱	
۲۳	تعیین حقوق و مزایای مدیران براساس عملکرد آنان و همسو با منافع بلندمدت شرکت و سهامداران و انگیزه‌بخشی در این رابطه و عدم تخصیص پاداش برای هیات مدیره خارج از مصوبه مجمع عمومی	✓	۱۲	
۲۴	تدوین اختیارات مدیرعامل و عدم تفویض اختیارات هیات مدیره بشرح ماده ۱۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی	✓	۱۳	
۲۵	تشکیل کمیته‌های حسابرسی، ریسک و انتصابات بطور اثر بخش تحت نظر هیات مدیره و رعایت الزامات مربوطه	✓	۱۴	
۲۶	عدم عضویت در بیش از سه کمیته شرکت‌های بورسی و ارائه اقرارنامه به کمیته انتصابات	✓	۱۴ تبصره ۶	
۲۷	ارزیابی اثربخشی هیات مدیره و مدیرعامل (از جمله شرکت‌های فرعی و وابسته) کمیته‌های تخصصی و ارائه در گزارش هیات مدیره	✓	۱۵	
۲۸	اطلاع از مسئولیت و الزامات قانونی و بروز رسانی مهارت‌ها و آگاهی‌ها در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکتی و ارائه اقرارنامه	✓	۱۶	
۲۹	تدوین منشور هیات مدیره، انتخاب دبیر هیات مدیره، دبیرخانه مستقل، برگزاری جلسات ماهیانه، درج نظرات اعضا در صورتجلسه، درج دلیل خارج شدن موضوعی از دستور جلسه، تنظیم دستور جلسه و اولویت بندی طبق نظر رئیس هیات مدیره و یا اکثریت اعضا، اطمینان از درج مسائل راهبردی در دستور جلسه و گزارش دقیق و شفاف و به موقع از عملکرد توسط مدیرعامل	✓	۱۸ تا ۲۶	منشور هیات مدیره تدوین شده است
۳۰	حضور مدیر عامل، اعضای هیات مدیره و رئیس کمیته حسابرسی در مجامع عمومی	✓	۲۲	
۳۱	عدم تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی	✓	۲۸	
۳۲	انتشار گزارشات مالی سالانه، حسابرس مستقل و بازرس قانونی، تفسیری مدیریت، فعالیت هیات مدیره، کنترل‌های داخلی و زمانبندی پرداخت سود از طریق پایگاه اینترنتی شرکت	✓	۲۹	
۳۳	الزام حضور حسابرس مستقل و بازرس قانونی و دعوت کتبی جهت حضور در مجامع عمومی	✓	۳۰	
۳۴	عدم پرداخت سود سهامداران دارای سهام کنترل‌ی پیش از سایر سهامداران	✓	۳۱	
۳۵	درج تصمیمات در خصوص بندهای گزارش حسابرس و بازرس قانونی در صورتجلسه مجمع و یا در خلاصه مذاکرات مجمع	✓	۳۳	
۳۶	رعایت مقررات تغییر و انتخاب حسابرس مستقل و بازرس قانونی	✓	۳۶	
۳۷	درج اطلاعات مدیران شرکت در گزارش تفسیری، گزارش هیات مدیره و پایگاه اینترنتی شرکت	✓	۳۷	
۳۸	درج اقدامات شرکت در راستای تحقق راهبری شرکتی در گزارش فعالیت هیات مدیره و گزارش تفسیری	✓	۳۸	
۳۹	گزارشگری پایداری با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد سازوکاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه‌مدت و بلندمدت، در ابعاد محیط زیست، مسئولیت اجتماعی و اقتصادی و کم‌های عام‌المنفعه در گزارش تفسیری و گزارش فعالیت هیات مدیره و پایگاه اینترنتی	✓	۳۹ و ۴۰	

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

- مشخصات هیات مدیره ، مدیران اجرایی و کمیته های تخصصی مطابق با حاکمیت شرکتی :

میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت در هیات مدیره شرکتهای	تحصیلات / مدارک حرفه ای	سمت	نام و نام خانوادگی
۳۷۵	<ul style="list-style-type: none"> • عضو هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان • عضو هیات مدیره شرکت شاهین روی سپاهان • عضو هیات مدیره شرکت سوژمیران 	فوق لیسانس حسابداری	رئیس هیات مدیره	محمد رضا یحیی آبادی
.	<ul style="list-style-type: none"> • نایب رئیس هیات مدیره شرکت پویا زرکان آق دره (سهامی عام) • عضو هیات مدیره شرکت گروه صنعتی و معدنی امیر(سهامی عام) • نایب رئیس هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان(سهامی عام) 	فوق لیسانس حسابداری	نایب رئیس هیات مدیره	مصطفی خرم نژاد
.	<ul style="list-style-type: none"> • عضو هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان(سهامی عام) • رئیس هیات مدیره شرکت کانی کربن طبس(سهامی عام) • عضو هیات مدیره شرکت باما(سهامی عام) 	دکتری زمین شناسی	عضو هیات مدیره	همت سلامی
۱۱۲.۵۰۰	<ul style="list-style-type: none"> • عضو هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان 	لیسانس مدیریت بازرگانی	عضو هیات مدیره	ژوبین پیرانی
.	<ul style="list-style-type: none"> • عضو هیات مدیره شرکت ذوب روی اصفهان 	فوق لیسانس مکانیک	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	مسلم چراغی

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

• مدیران اجرایی :

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سال سابقه اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
مسلم چراغی	مدیر عامل	فوق لیسانس مکانیک	۱۸	۰
نوید سلیمانی	مدیر تولید	فوق لیسانس شیمی	۱۳	۷.۵۰۰
احمد احمدی	مدیر مالی	فوق لیسانس حسابداری	۲۰	۲۴۸.۹۷۱
حمیدرضا الیاسی	مدیر بازرگانی	لیسانس ای تی	۲۰	۰

• کمیته حسابرسی:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه ای	سال سابقه اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
محمد رضا یحیی آبادی	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	۳۶	۳۷۵
آرمین آهنجیده	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	۷	۰
امیر رضا پویا نسب	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۱	۲.۵۰۰

• کمیته انتصابات:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه ای	سال سابقه اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
همت سلامی	رئیس کمیته	دکتری مهندسی معدن	۲۲	۰
احمد غضنفری	عضو کمیته	دکتری حسابداری	۱۹	۰
حامد کریمی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۰	۰

• کمیته ریسک :

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات / مدارک حرفه ای	سال سابقه اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
مصطفی خرم نژاد	رئیس کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	۲۱	۰
محمد حبیبی	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	۹	۰
امین حشمت	عضو کمیته	کارشناسی ارشد حسابداری	۱۶	۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵-۲ - برنامه شرکت جهت رعایت دستورالعمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ لایحه اصلاحی قانون تجارت بوده یا سایر الزامات دستورالعمل پذیرش را طی دوره گزارشگری رعایت ننموده اند)
مورد ندارد .

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط

۳-۱- منابع:

طی دوره مورد گزارش مهم ترین منابع به شرح زیر تامین گردیده است:

۳.۱۳۴.۱۷۸	منابع از محل فروش ارز
۵.۰۴۴.۵۷۹	دریافت تسهیلات بانکی
۴۹۸.۴۰۵	استرداد ارزش افزوده
۱۳.۳۷۹.۱۴۶	فروش محصولات داخلی
۱.۴۳۷.۴۹۱	دریافت بابت فروش سرمایه گذاری
۵۱۸	فروش دارایی ثابت
<u>۲۳.۴۹۴.۳۱۷</u>	<u>جمع منابع</u>

۳-۲- مصارف:

۱۲.۲۰۲.۲۳۷	خرید مواد اولیه و شیمیایی
۲.۷۷۲.۶۰۱	خرید قطعات انبار (تدارکات)
۷۱۸.۲۰۳	پرداخت به پیمانکاران
۱.۵۳۱.۳۷۵	پرداخت حقوق و بیمه و مالیات وعیدی و پاداش
۱۲۲.۳۲۲	پرداخت ارزش افزوده
۱.۱۸۴.۲۲۰	قبض برق و سایر
۴.۴۰۹.۸۱۱	پرداخت اصل و سود تسهیلات بانکی
۲۶۰.۵۹۵	سود سهام
۲۹۴.۵۸۹	سایر
<u>۲۳.۴۹۵.۹۵۳</u>	<u>جمع مصارف</u>

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

- ریسک نرخ ارز
- ریسک اعتباری
- ریسک سیاسی
- ریسک نرخ بهره
- ریسک انرژی: فرآیند تولید شرکت وابسته به تأمین پایدار انرژی است و بروز محدودیت یا اختلال در تأمین برق و گاز می تواند به طور مقطعی بر سطح تولید شرکت اثرگذار باشد.
- ریسک تامین مواد اولیه و نرخ نهاد های تولید: با توجه به وابستگی فرآیند تولید به تأمین مستمر موادی نظیر خاک، اسید، آب اکسیژنه، زغال سنگ، آهک هیدراته و ... نوسانات قیمت یا محدودیت های احتمالی در عرضه این مواد می تواند بر هزینه ها و برنامه تولید شرکت تأثیرگذار باشد.
- ریسک نقدینگی
- ریسک نرخ تورم
- ریسک نوسانات نرخ LME
- وسایر ریسک های مرتبط...

۳-۴- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش معاملاتی به شرح زیر را داشته است: (مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته										
۲۹-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش										
(مبالغ به میلیون ریال)										
۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	شماره ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	نحوه تعیین قیمت	خرید کالا / خدمات و ارزش	فروش کالا و خدمات	تأمین مالی	فروش سرمایه گذاری	تضمین دریافتی
واحد تجاری اصلی و نهایی	پاما	عضو هیات مدیره	خرید خاک و فروش مواد اولیه و ...	✓	امید نامه / هیئت مدیره	۱,۹۶۹,۶۸۶	۴۵۴,۸۰۰	۶۰۰,۱۰۰	۱,۴۳۷,۴۹۱	۷,۷۲۰,۵۰۶
شرکت های وابسته	تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان	عضو مشترک هیات مدیره	خرید خاک / فروش سرباره و ...	✓	هیئت مدیره	۱۱۰,۱۵۹	۷۰,۱۵۷	۰	۰	۰
	معدنی پویندگان سرب و روی مرکزی	عضو مشترک هیات مدیره	خرید خاک	✓	بورس کالا	۸,۹۳۴	۰	۰	۰	۰
	سوزمیران	عضو مشترک هیات مدیره	خرید خاک	✓	بورس کالا	۶۹۸,۴۳۶	۰	۰	۰	۰
	کیما فراوران زرین	شرکت تابعه	خرید خدمات	✓	هیئت مدیره	۴۴,۳۲۴	۰	۰	۰	۰
	شرکت معدنی و فرآوری سرب و فلزات	شرکت های هم گروه	تضمین دریافتی	✓	هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۲۶۰,۰۰۰
	شرکت سینا گستر زرین	شرکت های هم گروه	خرید آند	✓	کمیسیون معاملات	۱۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
	کلنی کرین طیس	عضو مشترک هیات مدیره	خرید زغال سنگ	✓	هیئت مدیره / بورس انرژی	۴,۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۸۴۴,۷۰۰
جمع										
جمع کل										
						۷,۰۶۶,۵۳۹	۱,۲۰۷,۱۷۴	۶۰۰,۱۰۰	۱,۴۳۷,۴۹۱	۹,۸۸۵,۲۰۶

در رابطه با معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش مطابق اظهار نظر کمیته محترم حسابرسی و حسابرس داخلی به مواردی که حاکی از ابهام و یا مغایر با منافع شرکت باشد برخورد نگردیده است و در رای گیری، مفاد ماده ۱۲۹ قانون تجارت رعایت شده است. شایان ذکر است خرید انجام شده زغال سنگ در سال ۱۴۰۴ از طریق بورس انرژی انجام شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳-۵- دعاوی حقوقی له / علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

- طبق گزارشی که از سوی اداره محیط زیست، با عنوان آلودگی هوا سنگ شکن و فیلترهای کوره حرارتی صورت پذیرفته و در شعبه دوم دادیاری دادسرای شهرستان فلاورجان پرونده کلاسه ۰۲۰۱۵۹۷ در حال رسیدگی بوده است هم اکنون در مرحله کارشناسی می باشد. طبق نظریه کارشناسی سه نفره ، رأی صادره به نفع شرکت می باشد. با این حال، اداره محیط زیست نسبت به آن اعتراض نموده و درخواست ارائه نظریه تکمیلی کرده است. نظریه تکمیلی نیز مجدداً به نفع شرکت اعلام گردیده، لکن نظریه کارشناسی تاکنون ابلاغ نشده است.

- دعاوی اثبات بیع و الزام به تحویل لوازم آزمایشگاهی و اجرت المثل تاخیر ، علیه دو شرکت آسیا نوین و رادین شیمی که در هر دو پرونده در مرحله بدوی به نفع شرکت رای صادر شد و با اعتراض طرف مقابل به دوشعبه متفاوت در دادگاه تجدیدنظر ارجاع شده است، که یکی از شعب مجددا پرونده را به کارشناسی جهت اثبات وقوع بیع ارجاع داده و در حال انجام کارشناسی است و شعبه دیگر در حال حاضر اقدامی ننموده است.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات نسبت به دوره مشابه قبل
درآمدهای عملیاتی (داخلی)	۱۳,۳۰۰,۹۱۸	۱۰,۳۵۳,۷۷۳	۲۸٪
درآمدهای عملیاتی (صادراتی)	۲,۸۶۴,۲۸۲	۷۱۸,۸۸۱	۲۹۸٪
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۶,۱۶۵,۲۰۰	۱۱,۰۷۲,۶۵۴	۴۶٪
بهای تمام شده	(۱۴,۷۶۹,۴۱۷)	(۹,۳۰۵,۶۳۶)	۵۹٪
سود (زیان) ناخالص	۱,۳۹۵,۷۸۳	۱,۷۶۷,۰۱۸	-۲۱٪
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۴۸,۵۰۵)	(۵۳۵,۹۲۲)	۲۱٪
سایر درآمدها	۹۲,۱۶۸	۵۴,۹۹۲	۶۸٪
سود (زیان) عملیاتی	۸۳۹,۴۴۶	۱,۲۸۶,۰۸۸	-۳۵٪
هزینه های مالی	(۶۱۲,۶۸۱)	(۳۱۵,۰۲۲)	۹۴٪
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۳۴۸,۸۱۴	۳۳۵,۳۱۶	۳۰۲٪
سود عملیات قبل از مالیات	۱,۵۷۵,۵۷۹	۱,۳۰۶,۳۸۲	۲۱٪
هزینه مالیات بر درآمد	۰	(۲۱۳,۷۲۸)	-۱۰۰٪
سود (زیان) خالص	۱,۵۷۵,۵۷۹	۱,۰۹۲,۶۵۴	۴۴٪

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

توضیحات تکمیلی:

کاهش سود عملیاتی شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ در مقایسه با دوره مالی مشابه سال قبل، عمدتاً ناشی از افزایش بهای تمام شده تولید، رشد هزینه‌های عملیاتی و افزایش نرخ برخی مواد اولیه، انرژی و هزینه‌های سربار بوده است. همچنین نوسانات بازار و تغییر در نرخ فروش محصولات نیز بر حاشیه سود عملیاتی شرکت تأثیرگذار بوده و موجب کاهش سود عملیاتی شده است. افزایش سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ در مقایسه با دوره مالی مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش قیمت جهانی شمش روی، و تامین مواد اولیه و همچنین عدم خرید و استفاده از خاک پرعیار با توجه به قیمت بالای آن در بازار و بورس کالا و استفاده از موجودی اکسید که در چند ماه گذشته در شرکت تولید شده بود، می باشد.

ترکیب سهامدارن منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

شرح	تعداد سهام	درصد
شرکت باما (سهامی عام)	۲,۵۶۸,۹۱۳,۴۸۲	۵۷.۰۸۷
شرکت مبین متین آسیا (سهامی خاص)	۶۶,۲۵۰	۰.۰۰۱
شرکت تولیدی و صنعتی شاهین روی سپاهان (سهامی خاص)	۱۵,۰۰۰	۰.۰۰۰۳
گروه صنعتی و معدنی امیر (سهامی عام)	۸,۱۵۶,۸۵۶	۰.۱۸۱
آقای ژوبین پیرانی	۱۱۲,۵۰۰	۰.۰۰۳
سایر سهامداران (زیر ۵ درصد)	۱,۹۲۲,۷۳۵,۹۱۲	۴۲.۷۲۷
جمع کل	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۴-۲- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

در ابتدای دوره مورد گزارش مانده سود سهام پرداختنی این شرکت مبلغ ۳۶.۸۵۳ میلیون ریال بوده است. با توجه به مصوبه آخرین مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۸ مبنی بر تخصیص ۱۶۰ ریال سود به ازای هر سهم و با عنایت به سرمایه شرکت به مبلغ ۳,۶۰۰ میلیون ریال، جمع سود مصوب معادل ۵۷۶,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است. در همین راستا، مبلغ ۲۶۰.۵۹۵ میلیون ریال بابت سود سهام سهامداران به حساب شرکت سپرده‌گذاری مرکزی واریز گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۳- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

شرح سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش دفتری (میلیون ریال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰)	ارزش دفتری (میلیون ریال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹)
کیمیا فراوران زرین (سهامی خاص)- اشخاص وابسته	۱	۰	۵۴۴,۰۰۰	۰
کانی کربن طبس (سهامی عام)	۱,۰۰۰	۰	۱۲	۱۲
راهبران سرب و روی انگوران (سهامی خاص)	۷۲,۵۵۰	۰	۷۳	۷۳
تجاری بازرگانی مواد معدنی میناب (سهامی خاص)	۵۰,۰۰۰	۱	۵۰	۵۰
بهپوران صفه (سهامی خاص)	۱,۷۸۰	۰	۳	۳
کیهان معادن آپادانا (سهامی خاص)	۵	۰	۰	-
شرکت تجلی تدبیر ایرانیان (سهامی عام)	۷۸۵,۰۰۰	۰.۰۱	۷۴	۷۹۹
شرکت تدبیر معدن امید (سهامی عام)	۶۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۶۱۴	۶۱۴
جمع کل			۵۴۴,۸۲۶	۱,۵۵۱

توضیحات تکمیلی:

سرمایه گذاری های بلند مدت عنوان شده بر اساس استاندارد شماره ۱۵ حسابداری به بهای تمام شده ارزش گذاری شده و سود حاصل از آنها در سرفصل سود حاصل از سرمایه گذاری ها لحاظ می گردد .

۱,۴۳۷,۴۹۱ سرمایه گذاری شرکت کیمیا فراوران زرین به صورت نقد با ارزش پایه ۵۴۳,۹۹۹,۹۹۹ سهام و ۳۲ درصد سرمایه گذاری شرکت کیمیا فراوران زرین به صورت نقد با ارزش پایه ۱,۴۳۷,۴۹۱ (ارزش کارشناسی بر اساس ارزشگذاری کارشناس رسمی مرکز کارشناسان قوه قضاییه) به صورت برگذاری مزایده عمومی در تاریخ ۲۶/۱۲/۱۴۰۴ به شرکت باما واگذار گردید.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۴-۴- تحلیل حساسیت (مختص شرکتهای تولیدی):

<u>نوسان حجم فروش - قیمت فروش</u>					
۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰	نرخ فروش شمش روی-ریال
<u>ریال به ازای هر سهم</u>					<u>حجم فروش - کیلوگرم</u>
۴۵۸	۲۳۲	۱۱۹	۹۶	۶	۶,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۷	۲۶۳	۱۴۱	۱۱۷	۱۹	۶,۵۰۰,۰۰۰
۵۵۷	۲۹۴	۱۶۳	۱۳۷	۳۲	۷,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۶	۳۲۵	۱۸۵	۱۵۷	۴۵	۷,۵۰۰,۰۰۰
۶۵۵	۳۵۷	۲۰۷	۱۷۷	۵۸	۸,۰۰۰,۰۰۰
تحلیل حساسیت سود سال ۱۴۰۵ شرکت با توجه به تغییرات حجم فروش و قیمت فروش به ازای هر سهم (ریال)					

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵- مهم ترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده :

۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شاخص ارزیابی	شاخص اندازه گیری (بودجه سالانه) ۱۴۰۴ - تن	عملکرد واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (تن، میلیون ریال)	درصد پوشش
مقدار تولید شمش روی	۷.۲۰۰	۵.۶۳۲	%۷۸
مقدار تولید سرباره	۴۳۳	۶۲۸	%۱۴۵
مقدار تولید کربنات سرب	۱.۴۴۰	۱.۲۹۰	%۹۰
مقدار تولید اکسید روی	۱۷.۰۰۰	۱۷.۶۷۱	%۱۰۴
مقدار فروش شمش روی	۶.۰۰۰	۵.۰۶۱	%۸۴
مقدار فروش سرباره	۴۳۳	۶۴۲	%۱۴۸
مقدار فروش کربنات سرب	۱.۴۴۰	۱.۳۸۱	%۹۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۲,۲۸۹,۶۲۴)	(۱۴,۷۶۹,۴۱۷)	%۱۲۰
سود (زیان) هر سهم	۳۱۰	۳۵۰	%۱۱۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۵-۲- عملکرد بخش‌ها یا فعالیت‌ها:

پیش بینی صورت سود و زیان منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹:

پیش بینی سود هر سهم ۱۴۰۵ (مبالغ به میلیون ریال)		شرح
پیش بینی - سال ۱۴۰۵	واقعی - سال ۱۴۰۴	
۳۱,۴۲۹,۲۲۱	۱۶,۱۶۵,۲۰۰	فروش خالص
(۲۹,۶۹۷,۲۱۲)	(۱۴,۷۶۹,۴۱۷)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
<u>۱,۷۳۲,۰۰۹</u>	<u>۱,۳۹۵,۷۸۳</u>	سود(زیان) ناخالص
(۷۸۵,۸۸۸)	(۶۴۸,۵۰۵)	هزینه های فروش و اداری و عمومی
۰	۹۲,۱۶۸	سایر درآمدها
<u>۹۴۶,۱۲۱</u>	<u>۸۳۹,۴۴۶</u>	سود(زیان) عملیاتی
(۳۰۶,۳۴۱)	(۶۱۲,۶۸۱)	هزینه مالی
۰	۱,۳۴۸,۸۱۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۶۳۹,۷۸۱</u>	<u>۱,۵۷۵,۵۷۹</u>	سود(زیان) قبل از کسر مالیات
(۱۱۵,۱۶۱)	۰	مالیات بر درآمد
<u>۵۲۴,۶۲۰</u>	<u>۱,۵۷۵,۵۷۹</u>	سود (زیان) پس از کسر مالیات
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تعداد سهام
۱۱۷	۳۵۰	سود(زیان) هر سهم (ریال)

توضیحات:

پیش بینی فروش شمش برای سال ۱۴۰۵ بر اساس هر تن ۴.۴۸۰ میلیون ریال صورت گرفته است. سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی در سال ۱۴۰۴ عمدتاً مربوط به سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت - اشخاص وابسته شرکت کیمیا فراوران زرین بوده است.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۶- جمع بندی :

با توجه به شرایط متغیر و تحولات اخیر، شرکت ذوب روی رویکردی مبتنی بر انطباق پذیری و مدیریت هوشمندانه منابع را در پیش گرفته است. در این راستا، اهداف تولید و فروش برای دوره پیش رو بر اساس برآوردهای موجود و قابل تحقق بازنگری شده و تلاش شده است تا انحرافات ناشی از شرایط محیطی به حداقل برسد. هزینه‌ها نیز متناسب با نرخ‌های جدید و اثرات اقتصادی ناشی از بحران، مورد تعدیل قرار گرفته تا پایداری مالی و استمرار فعالیت‌ها تضمین شود.

همچنین شرکت، ریسک‌های مؤثر بر عملیات شرکت را شناسایی و تحلیل کرده و برنامه‌های کنترلی متناسب برای کاهش آثار احتمالی آن‌ها تدوین شده است. از سوی دیگر، سیاست فروش، به سمت فروش بازارهای متنوع داخلی و خارجی هدایت شده است، به طوری که عرضه محصولات از طریق بورس کالا یا سایر بازارهای معتبر داخلی و خارجی در دستور کار قرار گرفته است.

با اجرای این رویکردها، شرکت در تلاش است ضمن حفظ ثبات عملیاتی، مسیر تحقق اهداف تولیدی و مالی را با دقت و اطمینان بیشتری دنبال کرده و آمادگی لازم برای مواجهه با شرایط پیش رو را داشته باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

اطلاعات تماس با شرکت

اطلاعات تماس با شرکت	
	
استان اصفهان ، شهرستان فلاورجان ، بخش پیربکران ، شهر بهاران ، جنب شرکت معدنی باما	آدرس شرکت
۸۴۵۹۱۷۹۱۱۹	کد پستی
۰۲۱-۹۱۳۴۲۱۲۰	تلفن امور سهام :
www.zoberoy.com	سایت اینترنتی
izsc@zoberoy.ir	پست الکترونیکی
روزنامه دنیای اقتصاد	روزنامه منتخب جهت درج آگهی