گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی شرکت
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱٤۰٤

Noandishan & Co.
Certified Public Accountants
Trusty of the Stock Exchange Org.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان (حسابداران رسمی)
شماره ثبت : ۲۸۶۲
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره :

تاریخ :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت صنعتی و معدنی کیمیا زنجان گستران (سهامی عام)
گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت صنعتی و معدنی کیمیا زنجان گستران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ ، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی مجموعه و شرکت صنعتی و معدنی کیمیا زنجان گستران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی ، مستقل از مجموعه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر ، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی ، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند.این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی مجموعه و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور ، مورد توجه قرار گرفته است و از این رو اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. موضوعات زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرسی اطلاع رسانی می شود تعیین شده است:

حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

Apt.16,4th floor , building No.83 , Mirzaye Shirazi Ave. next to Fereydun Nejadaki st., Tehran , Iran
Tel & Fax : 88841227 , 88847962
Email : noandishaniacpa@yahoo.com

تهران - خیابان میرزای شیرازی - نبش خیابان شهید فریدون نژادکی (کامکار سابق)
ساختمان شماره ۸۳ - طبقه ٤ - واحد ١٦ - کدپستی : ۱۵۸۵۷۷۷۱۴۹
تلفن و دورنگار : ۸۸۸٤۷۹٦۲ و ۸۸۸٤۱۲۲۷

مسائل عمده حسابرسی

شناخت درآمد عملیاتی

در سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴، نرخ فروش محصولات داخلی بر مبنای قیمت‌های جهانی، قیمت بورس کالا، عیار کنسانتره و میانگین نرخ ارز سامانه مبادله ارزی تعیین و نرخ فروش صادراتی بر اساس فرمول‌های گمرکی و اسناد صادراتی محاسبه شده است. با توجه به پیچیدگی تعیین نرخ فروش، نوسانات قابل‌توجه نرخ ارز و اهمیت درآمد به‌عنوان یکی از شاخص‌های اصلی عملکرد، ریسک تحریف بااهمیت درآمد از بابت صحت محاسبه نرخ فروش و انقطاع زمانی شناسایی درآمد افزایش یافته است. ازاین‌رو، این موضوع به‌عنوان یکی از مسائل عمده حسابرسی تعیین شد.

نحوه برخورد حسابرس

- ارزیابی مبانی تعیین نرخ فروش از طریق بررسی قراردادهای فروش، تغییرات بااهمیت آنها و تطبیق نرخ‌های فروش با قیمت‌های جهانی، نرخ ارز سامانه مبادله ارزی و سایر عوامل مؤثر بر قیمت‌گذاری.
- کسب شناخت و ارزیابی طراحی و اجرای کنترل‌های داخلی مرتبط با فرآیند شناسایی درآمد.
- آزمون نمونه‌ای معاملات فروش و تطبیق مبالغ شناسایی‌شده با مدارک مثبته شامل قراردادها، صورتحساب‌های فروش، اسناد حمل و خروج کالا، مستندات نرخ ارز و قیمت‌های مرجع.
- اجرای آزمون‌های انقطاع زمانی فروش به‌منظور اطمینان از شناسایی درآمد در دوره مالی صحیح.

حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده:

به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۷ موجودی کالای ساخته شده کنسانتره سرب و روی جمعا به مبلغ ۲.۸۸۵.۲۸۲ میلیون ریال در حساب ها شناسایی شده است.

انبارگردانی موجودی های مورد بحث در پایان سال، با توجه به حجم و نحوه نگهداری به صورت فله ای، با استفاده از روش برآود مقادیر فیزیکی (دپو گرافی) صورت پذیرفته و هرگونه کسری و اضافات نسبت به مانده دفتری از این بابت در حسابها شناسایی می گردد.

با توجه به مراتب گفته شده، هرگونه تغییر موءلفه های مبنای برآود، می تولند به تعدیل های با اهمیت در بهای تمام شده کالای فروش رفته، موجودی مواد و کالا و نهایتاً سود سال مورد گزارش، منجر می شود ، بدین لحاظ موضوع به عنوان مسایل عمده حسابرسی مطرح گردیده است.

- ارزیابی کفایت افشاهای مربوط به شناخت درآمد و انطباق رویه‌های حسابداری شرکت با الزامات استانداردهای حسابداری.

- روش های حسابرسی برای برآورد موجودی های مزبور ، شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست:
- مناسب و صحیح بودن رویه های حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی موجودی مواد و کالا مطابق با استاندارد حسابداری ۸ .
- مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده با اجرای روشهای زیر :
- بررسی و مشاهده اسناد مدارک خرید
- بررسی و کنترل محاسبات بهای تمام شده کالای ساخته شده و کالای فروش رفته به صورت ریالی و مقداری
- حضور و نظارت بر انبارگردانی و ارزیابی موجودی ها به صورت برآوردی با استفاده از نظر کارشناسان دپو گرافی و روشهای اندازه گیری مناسب.
- کنترل اسناد و مدارک مربوط به دپوگرافی
- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی ها

حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

معاملات و افشاهای مربوط به اشخاص وابسته:

همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۳-۵ صورتهای مالی افشا گردیده است واحد مورد رسیدگی اقدام به فروش مبلغ ۱۳.۸۶۲.۵۶۳ میلیون ریال معادل ٪۷۳درصد از محصولات خود به اشخاص وابسته نموده است. یادداشت توضیحی شماره ۱-۶ همچنین مبلغ۱۰.۹۲۲.۰۳۶میلیون ریال از مواد اولیه خود را از اشخاص وابسته خریداری نموده است که معادل ۱۰۰ درصد از کل خرید می باشد.

با توجه به با اهمیت بودن معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته در مقایسه با کل عملیات شرکت، صحت اندازه گیری و کامل بودن اینگونه معملات و مانده نهایی پایان سال اشخاص وابسته طرف معامله، یکی از موارد کلیدی حسابرسی در نظر گرفته شده است.

- رویه و فرآیند های مورد استفاده مدیریت به منظور شناسایی و ثبت معاملات اشخاص مرتبط مورد ارزیابی قرار گرفت.
- سندرسی لازم در خصوص مبالغ شناسایی و افشا شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته صورت گرفت و وارسی های لازم در خصوص مدارک و مستندات پشتوانه اینگونه معاملات از قبیل فاکتور فروش ، مستندات عیار سنجی کالای فروش رفته ، مستندات تحویل کالا ، فاکتور خرید، مستندات دریافت کالا ،مستندات عیار سنجی کالای خریداری شده و سایر مدارک مربوطه تا از وقوع و صحت افشای معاملات اطمینان معقول کسب گردد.
- به منظور حصول اطمینان از وقوع ، صحت و کامل بودن افشای معاملات با اشخاص وابسته ، تاییدیه مانده بدهی های منعکس شده در صورتهای مالی از اشخاص وابسته دریافت گردید.
- روشهای تحلیل لازم به منظور شناسایی هرگونه معامله صورت گرفته و افشا نشده با اشخاص وابسته به کار گرفته شد.
- کامل بودن و کفایت افشای صورت گرفته در خصوص معاملات با اشخاص وابسته مطابق با الزامات استانداردهای حسابداری و قانونی مورد ارزیابی قرار گرفت.

حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

تاکید بر مطلب خاص

۴- پوشش بیمه‌ای موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا (یادداشت توضیحی شماره ۱۷ پیوست صورتهای مالی) به بهای تمام شده۷،۲۰۸،۹۶۷ میلیون ریال تا تاریخ صورت وضعیت مالی، به مبلغ ۵۲۷،۶۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می باشند مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

۵- سود و زیان تسعیر ارز

مطابق یادداشت توضیحی شماره ۸ پیوست صورتهای مالی مبلغ ۲.۸۵۰.۰۶۰ میلیون ریال از سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ ، ناشی از سود حاصل از تسعیر ارز می باشد. مفاد این بند ، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۶-وضعیت مالیاتی

مطابق یادداشت‌های توضیحی شماره‌های ۱۸ ،۲۷و۳۷، بخشی از مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده واحد مورد رسیدگی به همراه جرائم مربوط، در مراحل رسیدگی و اعتراض نزد مراجع ذی‌صلاح مالیاتی قرار دارد و تعیین مبلغ نهایی آن منوط به آرای قطعی مقامات مالیاتی است. بنابراین، هرگونه تعدیل احتمالی ناشی از نتایج نهایی رسیدگی‌های مالیاتی، در حال حاضر قابل تعیین نیست. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است."سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است.در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص موضوع قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر بند های توضیحی

بررسی اجمالی دوره گذشته و حسابرسی سال گذشته

۸- صورت های مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد بررسی اجمالی و حسابرسی قرار گرفته و در گزارشات بررسی اجمالی و حسابرسی مربوطه به ترتیب به تاریخ های ۲۸ آبان ۱۴۰۳ و ۱۶ تیر ۱۴۰۴ آن موسسه، نتیجه گیری و اظهار نظر "مقبول" ارائه شده است.

حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت ، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت ، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازبماند.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی‌که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲-گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقرارت سازمان بورس اوراق بهادار برای شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای بند ۱ ماده ۷ در خصوص انتشار صورتهای مالی حسابرسی شده ده روز قبل از مجمع این موسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت مقررات مذکور باشد برخورد نکرده است.

حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

۱۴- مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این رابطه موارد عدم رعایت مفاد دستور العمل فوق الذکر مشاهده نگردید.

۱۵- در اجرای مفاد ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مبنی بر افشا کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هئیت مدیره مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم افشاء مناسب در گزارشهای مذبور باشد برخورد نکرده است.

۱۶- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار ، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است این موسسه در بررسی خود به مورد با اهمیتی از عدم رعایت چک لیست مذبور مشاهده نکرده است.

۱۷- اجرای ابلاغیه مربوط به «چک لیست رعایت الزامات آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید» و ضوابط ابلاغی سازمان بورس اوراق بهادار و فرابورس چک لیست مذکور توسط این موسسه مورد بررسی و تکمیل قرار گرفت . این موسسه در بررسی خود به مورد با اهمیتی از عدم رعایت آیین نامه مشاهده نکرده است.

۱۸- در اجرای ابلاغیه دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرابورسی پذیرفته شده سازمان بورس اوراق بهادار و فرابورس ، چک لیست مزبور مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است.در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست مذکور باشد. برخورد نکرده است.

۱۸ تیر ماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
نواندیشان(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان (حسابداران رسمی)

سورن آبنوس
شماره عضویت :۸۰۰۰۰۲

گارو هوانسیان فر
شماره عضویت :۸۰۰۹۰۶

شرکت صنعتی و معدنی
کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)
Kimia Zanjan Gostaran Co.

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)
صورت های مالی مجموعه و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف-صورت های مالی اساسی مجموعه	
• **صورت سود و زیان مجموعه**	۲
• **صورت وضعیت مالی مجموعه**	۳
• **صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه**	۴
• **صورت جریان های نقدی مجموعه**	۵
ب-صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران(سهامی عام)	
• **صورت سود و زیان جداگانه**	۶
• **صورت وضعیت مالی جداگانه**	۷
• **صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه**	۸
• **صورت جریان های نقدی جداگانه**	۹
ج-یادداشت های توضیحی صورت های مالی	۱۰-۴۴

صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۱۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت(عضویت)	امضاء
شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان(سهامی خاص)	ایرج تاج الدین	رئیس هیأت مدیره(غیر موظف)	
شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام)	جواد زارعی	نایب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	
بنیاد علم و فناوری جمیلی	رضا محمدی	عضو هیأت مدیره(غیر موظف)	
شرکت ذوب‌گران رنگین فلز(سهامی خاص)	حامد ملک زاده	عضو هیأت مدیره(غیر موظف)	
شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان(سهامی خاص)	یوسف علی اوصانلو	عضو هیأت مدیره(غیر موظف)	
آقای صمد علی پور	-	مدیرعامل-خارج از هیأت مدیره	

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران شماره ثبت: ۱۷۴ سهامی عام

دفتر مرکزی: تهران ، سعادت آباد ، بین میدان سرو و میدان کتاب پلاک ۱۲۶ ، طبقه ۵ واحد ۱۰ تلفن: ۲۵۹۰۲۰۰۰ - ۰۲۱ فکس: ۲۲۱۱۶۸۴۶ - ۰۲۱
دفتر زنجان: اراضی پایین کوه فاز ۴، نبش میثاق ۱۰، خیابان ۲۰ متری، قطعه ۴۰۲ تلفن: ۳۳۴۷۲۹۰۳ - ۰۲۴ فکس: ۳۳۴۵۰۴۴۰ - ۰۲۴
کارخانه: کیلومتر ۴۸ جاده زنجان - بیجار، مابین روستای قمچقای و سه راه سعید آباد تلفن: ۳۶۷۲۳۰۹۱ - ۰۲۴ فکس: ۳۶۷۲۳۰۹۶ - ۰۲۴

ISO 9001: 2008
ISO 14001: 2004
OHSAS 18001:2007

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۸,۹۶۹,۳۶۶	۱۰,۳۶۳,۹۹۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۷,۵۱۸,۵۸۹)	(۹,۰۲۱,۳۱۳)
سود ناخالص		۱,۴۵۰,۷۷۶	۱,۳۴۲,۶۷۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱,۰۰۸,۲۱۶)	(۱,۰۰۰,۹۹۶)
سایر درآمدها	۸	۳,۲۳۹,۸۹۶	۸۱۶,۴۸۶
سود عملیاتی		۳,۶۸۲,۴۵۶	۱,۱۵۸,۱۶۹
هزینه‌های مالی	۹	(۹۹,۹۹۸)	(۳۵,۸۵۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۰	۱۸۹,۲۲۰	۱۶,۷۳۶
سود قبل از مالیات		۳,۷۷۱,۶۷۸	۱,۱۳۹,۰۵۱
هزینه مالیات بر در آمد	۲۷	(۵۵,۰۰۰)	-
سود خالص		**۳,۷۱۶,۶۷۸**	**۱,۱۳۹,۰۵۱**
سهم مجموعه از سود شرکت های وابسته	۱۴	۱,۰۸۲,۱۳۵	۳۳۵,۵۱۸
سود خالص		**۴,۷۹۸,۸۱۳**	**۱,۴۷۴,۵۶۹**
سود پایه هر سهم			
عملیاتی-ریال		۷۳۶	۲۳۵
غیر عملیاتی-ریال		۲۳۸	۶۴
سود پایه هر سهم - ریال	۱۱	**۹۷۳**	**۲۹۹**

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۹۲۳,۸۶۰	۸۵۰,۰۶۶
دارایی‌های نامشهود	۱۳	۵۲,۰۵۸	۵۳,۳۳۷
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۱۴	۴,۹۵۶,۵۳۹	۲,۸۰۷,۸۴۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲۳,۴۰۶	۲۲,۳۱۹
جمع دارایی‌های غیر جاری		**۵,۹۵۵,۸۶۳**	**۳,۷۳۳,۵۶۷**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۱۶	۲۷۴,۰۸۱	۲۰۶,۵۱۷
موجودی مواد و کالا	۱۷	۷,۲۰۸,۹۶۷	۵,۳۷۲,۵۴۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۸	۷,۹۳۱,۴۳۴	۶,۲۴۱,۱۴۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۹	۶۰۰,۵۲۱	۵۸۹,۶۳۹
موجودی نقد	۲۰	۸۵,۳۹۴	۱۸۴,۹۸۲
جمع دارایی‌های جاری		**۱۶,۱۰۰,۳۹۷**	**۱۲,۵۹۴,۸۲۲**
جمع دارایی‌ها		**۲۲,۰۵۶,۲۶۰**	**۱۶,۳۲۸,۳۸۹**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۲	۹۳,۷۲۷	۱۳۳,۲۸۱
اندوخته قانونی	۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۱۱۲
سود انباشته		۶,۴۲۶,۳۳۲	۲,۱۳۱,۴۰۷
سهام خزانه	۲۴	(۲۴۵,۲۴۸)	(۲۸۵,۹۹۴)
جمع حقوق مالکانه		**۱۱,۷۷۴,۸۱۱**	**۷,۳۷۴,۸۰۶**
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	-	-
جمع بدهی های غیر جاری		-	-
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶	۸,۷۶۵,۶۸۶	۷,۸۵۰,۵۴۵
مالیات پرداختنی	۲۷	۵۵,۰۰۰	-
سود سهام پرداختنی	۲۸	۳۷۶,۶۷۸	۱۲۱,۵۳۰
تسهیلات مالی	۲۹	۱,۰۸۴,۰۸۵	۸۱,۵۰۹
پیش‌دریافت‌ها	۳۰	-	۹۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری		**۱۰,۲۸۱,۴۵۰**	**۸,۹۵۳,۵۸۳**
جمع بدهی‌ها		**۱۰,۲۸۱,۴۵۰**	**۸,۹۵۳,۵۸۳**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲۲,۰۵۶,۲۶۰**	**۱۶,۳۲۸,۳۸۹**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۴۹۵	۳۳۲,۸۵۴	۱,۸۹۵,۰۹۶	(۲۸۶,۹۷۲)	۶,۵۷۰,۴۷۳
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۳						
سود خالص سال ۱۴۰۳	–	–	–	۱,۴۷۴,۵۶۹	–	۱,۴۷۴,۵۶۹
سود سهام مصوب	–	–	–	(۶۷۵,۰۰۰)	–	(۶۷۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	–	–	(۵۰۰,۰۰۰)	–	–
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۳۹,۷۰۱)	(۳۹,۷۰۱)
فروش سهام خزانه	–	–	–	–	۴۰,۶۷۸	۴۰,۶۷۸
سود حاصل از فروش سهام خزانه	–	۳,۷۸۶	–	–	–	۳,۷۸۶
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۶۳,۲۵۸	(۶۳,۲۵۸)	–	–
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۲۸۱	۳۹۶,۱۱۲	۲,۱۳۱,۴۰۷	(۲۸۵,۹۹۴)	۷,۳۷۴,۸۰۶
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۴						
سود خالص سال ۱۴۰۴	–	–	–	۴,۷۹۸,۸۱۳	–	۴,۷۹۸,۸۱۳
سود سهام مصوب	–	–	–	(۴۰۰,۰۰۰)	–	(۴۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۶۸,۲۱۷)	(۶۸,۲۱۷)
فروش سهام خزانه	–	–	–	–	۱۰۸,۹۶۲	۱۰۸,۹۶۲
(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	–	(۳۹,۵۵۴)	–	–	–	(۳۹,۵۵۴)
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۱۰۳,۸۸۸	(۱۰۳,۸۸۸)	–	–
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۲۶,۳۳۲	(۲۴۵,۲۴۸)	۱۱,۷۷۴,۸۱۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۱	۱۴,۸۸۸	۲,۰۸۹,۴۴۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		-	(۱۶۰,۷۳۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		**۱۴,۸۸۸**	**۱,۹۲۸,۷۱۰**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱۴۴,۸۰۵)	(۲۴۸,۵۰۰)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		-	(۳۰۹)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری‌های بلند مدت		(۷۷۱,۱۲۲)	(۷۶,۸۶۸)
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت		۴,۶۳۸,۲۰۵	۳۷۶,۶۰۴
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		(۴,۶۴۹,۰۸۷)	(۶۹۹,۹۳۴)
پرداخت‌های نقدی بابت تامین مالی شرکت‌های گروه		(۷۲۱,۴۷۷)	-
دریافت های ناشی از استرداد تامین مالی شرکت‌های گروه		۶۶۴,۰۰۰	-
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سهام		-	۲۳۴,۷۳۸
دریافت‌های نقدی ناشی از سودسپرده گذاری ها		۴,۹۵۶	-
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۱۰۵,۹۳۶	۸,۳۲۷
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		**(۸۷۳,۳۹۴)**	**(۴۰۵,۹۴۲)**
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		**(۸۵۸,۵۰۶)**	**۱,۵۲۲,۷۶۸**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		۶۹,۴۰۸	۴۰,۶۷۸
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۶۸,۲۱۷)	(۳۵,۹۱۴)
وجوه پرداختی به اشخاص وابسته		-	-
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		۱,۵۶۹,۳۲۰	۱۲۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۶۰۸,۷۱۲)	(۳۲۷,۰۶۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۵۸,۰۳۰)	(۳۵,۵۲۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱۴۴,۸۵۱)	(۱,۳۱۱,۵۸۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		**۷۵۸,۹۱۸**	**(۱,۵۴۹,۴۰۵)**
خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد		**(۹۹,۵۸۹)**	**(۲۶,۶۳۷)**
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۸۴,۹۸۲	۲۱۱,۶۱۹
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۸۵,۳۹۴**	**۱۸۴,۹۸۲**
معاملات غیر نقدی	۳۲	۴۱۵,۱۸۸	۴۷۱,۶۶۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران شماره ثبت: ۱۷۴ سهامی عام

حسابرسی و خدمات مدیریت دارایی (حسابداران رسمی) گزارش

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۸,۹۶۹,۳۶۶	۱۰,۳۶۳,۹۹۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۷,۵۱۸,۵۸۹)	(۹,۰۲۱,۳۱۳)
سود ناخالص		۱,۴۵۰,۷۷۶	۱,۳۴۲,۶۷۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱,۰۰۸,۲۱۶)	(۱,۰۰۰,۹۹۶)
سایر درآمدها	۸	۳,۲۳۹,۸۹۶	۸۱۶,۴۸۶
سود عملیاتی		۳,۶۸۲,۴۵۶	۱,۱۵۸,۱۶۹
هزینه‌های مالی	۹	(۹۹,۹۹۸)	(۳۵,۸۵۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۰	۳۸۰,۶۰۰	۱۴۲,۸۴۷
سود قبل از مالیات		۳,۹۶۳,۰۵۸	۱,۲۶۵,۱۶۲
هزینه مالیات بر در آمد	۲۷	(۵۵,۰۰۰)	-
سود خالص		**۳,۹۰۸,۰۵۸**	**۱,۲۶۵,۱۶۲**

سود پایه هر سهم

عملیاتی-ریال		۷۳۶	۲۳۳
غیر عملیاتی-ریال		۵۷	۲۲
سود پایه هر سهم - ریال	۱۱	**۷۹۳**	**۲۵۵**

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۹۲۳,۸۶۰	۸۵۰,۰۶۶
دارایی‌های نامشهود	۱۳	۵۲,۰۵۸	۵۳,۳۳۷
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۵	۳,۳۳۸,۱۴۹	۲,۰۷۹,۱۲۱
جمع دارایی‌های غیر جاری		**۴,۳۱۴,۰۶۶**	**۲,۹۸۲,۵۲۴**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۱۶	۲۷۴,۰۸۱	۲۰۶,۵۱۷
موجودی مواد و کالا	۱۷	۷,۲۰۸,۹۶۷	۵,۳۷۲,۵۴۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۸	۷,۹۳۱,۴۳۴	۶,۲۴۱,۱۴۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۹	۶۰۰,۵۲۱	۵۸۹,۶۳۹
موجودی نقد	۲۰	۸۵,۳۹۴	۱۸۴,۹۸۲
جمع دارایی‌های جاری		**۱۶,۱۰۰,۳۹۷**	**۱۲,۵۹۴,۸۲۲**
جمع دارایی‌ها		**۲۰,۴۱۴,۴۶۳**	**۱۵,۵۷۷,۳۴۶**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۲	۹۳,۷۲۷	۱۳۳,۲۸۱
اندوخته قانونی	۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۳۹۶,۱۱۲
سود انباشته		۴,۷۸۴,۵۳۵	۱,۳۸۰,۳۶۵
سهام خزانه	۲۴	(۲۴۵,۲۴۸)	(۲۸۵,۹۹۴)
جمع حقوق مالکانه		**۱۰,۱۳۳,۰۱۳**	**۶,۶۲۳,۷۶۳**
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	-	-
جمع بدهی های غیر جاری		-	-
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶	۸,۷۶۵,۶۸۶	۷,۸۵۰,۵۴۴
مالیات پرداختنی	۲۷	۵۵,۰۰۰	-
سود سهام پرداختنی	۲۸	۳۷۶,۶۷۸	۱۲۱,۵۳۰
تسهیلات مالی	۲۹	۱,۰۸۴,۰۸۵	۸۱,۵۰۹
پیش‌دریافت‌ها	۳۰	-	۹۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری		**۱۰,۲۸۱,۴۵۰**	**۸,۹۵۳,۵۸۳**
جمع بدهی‌ها		**۱۰,۲۸۱,۴۵۰**	**۸,۹۵۳,۵۸۳**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲۰,۴۱۴,۴۶۳**	**۱۵,۵۷۷,۳۴۶**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران شماره ثبت: ۱۷۴ سهامی عام

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۹,۴۹۵	۳۳۲,۸۵۴	۱,۳۵۳,۴۶۱	(۲۸۶,۹۷۱)	۶,۰۲۸,۸۳۸
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۳						
سود خالص سال ۱۴۰۳	–	–	–	۱,۲۶۵,۱۶۲	–	۱,۲۶۵,۱۶۲
سود سهام مصوب	–	–	–	(۶۷۵,۰۰۰)	–	(۶۷۵,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	–	–	(۵۰۰,۰۰۰)	–	–
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۳۹,۷۰۱)	(۳۹,۷۰۱)
فروش سهام خزانه	–	–	–	–	۴۰,۶۷۸	۴۰,۶۷۸
سود حاصل از فروش سهام خزانه	–	۳,۷۸۶	–	–	–	۳,۷۸۶
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۶۳,۲۵۸	(۶۳,۲۵۸)	–	–
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۲۸۱	۳۹۶,۱۱۲	**۱,۳۸۰,۳۶۵**	**(۲۸۵,۹۹۴)**	**۶,۶۲۳,۷۶۳**
تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۴						
سود خالص سال ۱۴۰۴	–	–	–	۳,۹۰۸,۰۵۸	–	۳,۹۰۸,۰۵۸
سود سهام مصوب	–	–	–	(۴۰۰,۰۰۰)	–	(۴۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۶۸,۲۱۷)	(۶۸,۲۱۷)
فروش سهام خزانه	–	–	–	–	۱۰۸,۹۶۲	۱۰۸,۹۶۲
(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	–	(۳۹,۵۵۴)	–	–	–	(۳۹,۵۵۴)
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	۱۰۳,۸۸۸	(۱۰۳,۸۸۸)	–	–
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۴,۵۳۵	(۲۴۵,۲۴۸)	۱۰,۱۳۳,۰۱۳

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران شماره ثبت: ۱۷۴ سهامی عام

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیش (حسابداران رسمی) گزارش

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۱	۱۴,۸۸۸	۲,۰۸۹,۴۴۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		–	(۱۶۰,۷۳۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		**۱۴,۸۸۸**	**۱,۹۲۸,۷۱۰**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود		(۱۴۴,۸۰۵)	(۲۴۸,۵۰۰)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		–	(۳۰۹)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری‌های بلند مدت		(۷۷۱,۱۲۲)	(۷۶,۸۶۸)
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت		۴,۶۳۸,۲۰۵	۳۷۶,۶۰۴
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		(۴,۶۴۹,۰۸۷)	(۶۹۹,۹۳۴)
پرداخت‌های نقدی بابت تامین مالی شرکت‌های گروه		(۷۲۱,۴۷۷)	–
دریافت های ناشی از استرداد تامین مالی شرکت‌های گروه		۶۶۴,۰۰۰	–
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سهام		–	۲۳۴,۷۳۸
دریافت‌های نقدی ناشی از سودسپرده گذاری ها		۴,۹۵۶	–
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۱۰۵,۹۳۶	۸,۳۲۷
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		**(۸۷۳,۳۹۴)**	**(۴۰۵,۹۴۲)**
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		**(۸۵۸,۵۰۶)**	**۱,۵۲۲,۷۶۸**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		۶۹,۴۰۸	۴۰,۶۷۸
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۶۸,۲۱۷)	(۳۵,۹۱۴)
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		۱,۵۶۹,۳۲۰	۱۲۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۶۰۸,۷۱۲)	(۳۲۷,۰۶۴)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۵۸,۰۳۰)	(۳۵,۵۲۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۱۴۴,۸۵۱)	(۱,۳۱۱,۵۸۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		**۷۵۸,۹۱۸**	**(۱,۵۴۹,۴۰۵)**
خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد		**(۹۹,۵۸۹)**	**(۲۶,۶۳۷)**
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱۸۴,۹۸۲	۲۱۱,۶۱۹
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۸۵,۳۹۴**	**۱۸۴,۹۸۲**
معاملات غیر نقدی	۳۲	۴۱۵,۱۸۸	۴۷۱,۶۶۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران شماره ثبت: ۱۷٤ سهامی عام

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیش (حسابداران رسمی) گزارش

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۴۶۰۱۰۳۱۲۸ در تاریخ ۱۳۸۶/۰۵/۱۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره۱۷۴در اداره ثبت و مالکیت صنعتی شهرستان ایجرود به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۰، شروع به بهره‌برداری نموده است. شرکت در تاریخ۱۳۹۳/۰۶/۲۳ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۲ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۶ در فرابورس ایران پذیرفته شده و همچنین با توجه به موافقت هیئت پذیرش بورس اوراق بهادار تهران در جلسه مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۹ برابر اطلاعیه بورس اوراق بهادار تهران در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۸ از بازار دوم فرابورس ایران به بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران انتقال یافته است. در حال حاضر، شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران جزو شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان(سهامی خاص) می‌باشد، نشانی مرکز و محل فعالیت اصلی شرکت شهرستان ایجرود (زنجان) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، اکتشاف و استخراج و بهره‌برداری از معادن، تولید فرآوری مواد معدنی (کانی های فلزی و غیر فلزی)، خرد کردن و شستشو و دانه بندی و کانه آرایی و تغلیظ و تصفیه و تکلیس و تسویه و فرآوری مواد معدنی و ذوب مواد معدنی در نقاط مناسب کشور می‌باشد و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۸/۱۳۸۵۲ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۱۰صادره توسط وزارت صنایع و معادن، به بهره‌برداری رسیده است، در خصوص اعتبار پروانه بهره برداری متعلق به این شرکت در زمینه تولید کنسانتره روی به ظرفیت سالانه ۲۵۰هزار تن،کنسانتره سرب ۵۰هزار تن و انواع پودرهای صنعتی و معدنی ۱۵۰هزار تن تا زمان فعالیت شرکت دارای اعتبار بوده است. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش، تولید و فروش کنسانتره روی و سرب و شمش روی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام به شرح زیر بوده است:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۱۹۶	۲۰۰

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان"

استاندارد حسابداری شماره ۴۳ تحت عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان مصوب شده است و از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. اجرای استاندارد مذکور آثار بااهمیتی بر ارائه صورت های مالی شرکت نداشته است.

هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان از صورت های مالی در بازه ماهیت، زمانبندی و عدم اطمینان درآمدهای عملیاتی و جریانهای نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازای باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالا یا خدمات، نسبت به آن محقق شود. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای در صورت مالی نخواهد داشت.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده ای که در دوره جاری لازم الاجرا نیستند به شرح زیر می باشد:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۴ با عنوان حسابداری اجاره ها واستاندارد حسابداری شماره ۱۵ با عنوان سرمایه گذاری ها ، که این استانداردها در سال ۱۴۰۴ به تصویب رسیده است و برای واحدهای تجاری که سال مالی آن از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ به بعد می باشد لازم الاجرا است که با توجه به برآوردهای مدیریت اجرای این استاندارد اثر بااهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار-حواله	مرکز مبادله - ۱,۳۷۴,۷۳۱ ریال	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	دلار-حواله	مرکز مبادله - ۱,۳۷۴,۷۳۱ ریال	نرخ قابل دسترس

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- داریی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها	۱۵و۲۵ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵،۱۲،۱۰،۶و۲۰ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۲،۱۰،۸،۶،۵و۱۵ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴و۶ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۵،۱۰،۸،۶،۵،۳ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۸،۶،۵،۱و۱۰ساله	خط مستقیم

۱-۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر(به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی 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٪مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۳- دارایی‌های نامشهود

۱-۶-۳- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی‌شود.

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۷-۳- 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 می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌شود.

۲-۷-۳- 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 باشد، است. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده باشد، است.

۴-۷-۳- تنها در صورتی که 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 می‌گردد.

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

۸-۳- موجودی مواد وکالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام مشابه اندازه‌گیری می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
مواد کمکی شیمیایی	میانگین موزون متحرک
سایر موجودی ها	میانگین موزون متحرک

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

۹-۳- ذخایر

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

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت کارکنان محاسبه و در پایان هر سال تسویه و پرداخت میشود لذا از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نمیشود.

۱۰-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

	اندازه‌گیری		
	نوع سرمایه‌گذاری	صورت‌های مالی مجموعه	صورت‌های مالی جداگانه
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	سایر 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
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
	شناخت درامد		
انواع سرمایه-گذاری-ها	نوع سرمایه‌گذاری	صورت‌های مالی مجموعه	صورت‌های مالی جداگانه
	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت-های مالی)
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	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)
	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

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

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

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

۳-۱۰-۱-۳- زمانی که سهم سرمایه‌گذار از زیان‌های شرکت‌های وابسته و مشارکت-های خاص بیش از منافع سرمایه‌گذار در شرکت‌های وابسته و مشارکت-های خاص گردد (شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت-های خاص می‌باشد)، در صورت‌های مالی مجموعه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر متوقف می‌شود. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی سرمایه‌گذار یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت‌های وابسته و مشارکت-های خاص، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۰-۱-۴- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت-های خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت‌های وابسته و مشارکت-های خاص محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت-های خاص ، مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم سرمایه‌گذار از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور می‌شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود و مازاد سهم سرمایه‌گذار از خالص ارزش منصفانه 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 می‌گردد.

۳-۱۰-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص خاتمه می‌یابد، استفاده از روش ارزش ویژه متوقف می‌شود. زمانی که سرمایه‌گذار منافعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، سرمایه‌گذار منافع باقیمانده را در صورت‌های مالی مجموعه به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه-گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت-های خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص ، در صورت سود و زیان مجموعه شناسایی می‌شود.
علاوه بر این، سرمایه‌گذار تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته و مشارکت های خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در حساب سود و زیان دوره یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

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

۳-۱۰-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت-های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص، برای استفاده شرکت، صورت-های مالی را به همان تاریخ صورت-های مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۰-۱-۸- چنانچه صورت‌های مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورت¬های مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت‌های خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۱-۳- سهام خزانه

۱-۱۱-۳- 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.

۲-۱۱-۳- 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.

۳-۱۱-۳- 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.

۴-۱۱-۳- 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 بر درامد

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 مستقیما 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 کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده 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- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه‌بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد.

این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده درآخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳، یکسان است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
فروش خالص	۵-۱	۱۷,۴۵۷,۸۰۶	۸,۳۸۱,۸۸۱
درآمد ارائه خدمات	۵-۲	۱,۵۱۱,۵۶۰	۱,۹۸۲,۱۱۱
		۱۸,۹۶۹,۳۶۶	**۱۰,۳۶۳,۹۹۱**

۱-۵-فروش خالص:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مقدار(تن)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مقدار(تن)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ
داخلی:					
کنسانتره روی اکسیده		۱۲,۷۱۹	۵,۲۶۱,۱۶۴	۸,۴۹۹	۲,۱۸۶,۹۶۱
کنسانتره سرب اکسیده		۸۵	۸۹,۱۴۳	۸۱۸	۵۷۱,۱۵۲
کنسانتره سرب سولفوره		۴۳۰	۱,۱۰۲,۴۱۳	۶۱	۹۹,۷۶۹
شمش روی		۱,۹۶۴	۵,۲۲۳,۱۶۸	۷۰۳	۱,۲۶۸,۰۴۵
شمش سرب		۵۱۸	۱,۰۷۳,۵۷۶	-	-
	۵-۱-۲		**۱۲,۷۴۹,۴۶۳**		**۴,۱۲۵,۹۲۷**
صادراتی:					
کنسانتره روی سولفوره	۵-۱-۲	۷,۶۴۲	۴,۷۰۸,۳۴۳	۱۰,۳۷۷	۴,۲۵۵,۹۵۳
			۴,۷۰۸,۳۴۳		**۴,۲۵۵,۹۵۳**
فروش خالص			**۱۷,۴۵۷,۸۰۶**		**۸,۳۸۱,۸۸۱**

۱-۱-۵- نرخ های فروش بر اساس نرخ های جهانی فلزات و بورس کالا و تصویب هیات مدیره تعیین میگردد.

۲-۱-۵- افزایش فروش داخلی نسبت به دوره قبل عمدتا ناشی از ارسال کنسانتره روی جهت تبدیل به شمش روی به علت ارزش بیشتر شمش روی و همچنین رقابتی بودن شرایط فروش در بورس کالا می‌باشد. افزایش صادرات نیز عمدتا به جهت افزایش نرخ ارز می‌باشد.

۲-۵-درآمد ارائه خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مقدار(تن)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مقدار(تن)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ
خدمات فلوتاسیون داخلی	۳۰,۳۸۷	۸۸۴,۱۵۲	۷۳,۷۲۶	۱,۳۹۰,۳۷۴
خدمات فلوتاسیون صادراتی	۲,۱۷۴	۶۲۷,۴۰۸	۵,۹۱۷	۵۹۱,۷۳۷
	۳۲,۵۶۱	**۱,۵۱۱,۵۶۰**	۷۹,۶۴۳	**۱,۹۸۲,۱۱۱**

۱-۲-۵- کاهش مقدار درآمد ارائه خدمات در سال جاری نسبت به سال مشابه ناشی از وضعیت و شرایط قطعی برق در مقاطعی از سال می باشد .

۳-۵-خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ درآمد عملیاتی	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ درصد نسبت به کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ درآمد عملیاتی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۳۶	۱۳,۸۶۲,۵۶۳	۷۳٪	۴,۲۷۱,۷۷۰	۴۱٪
سایر مشتریان		۵,۱۰۶,۸۰۳	۲۷٪	۶,۰۹۲,۲۲۱	۵۹٪
		۱۸,۹۶۹,۳۶۶	**۱۰۰٪**	**۱۰,۳۶۳,۹۹۱**	**۱۰۰٪**

۴-۵-جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:					
کنسانتره روی	۹,۹۶۹,۵۰۷	(۱۰,۱۴۶,۸۶۵)	(۱۷۷,۳۵۹)	(۲٪)	(۰٪)
شمش روی	۵,۲۲۳,۱۶۸	(۴,۹۸۴,۹۵۱)	۲۳۸,۲۱۶	۵٪	۷٪
شمش سرب	۱,۰۷۳,۵۷۶	(۸۸۸,۳۶۶)	۱۸۵,۲۱۰	۱۷٪	۰٪
کنسانتره سرب	۱,۱۹۱,۵۵۵	(۲۱۵,۹۰۵)	۹۷۵,۶۵۰	۸۲٪	۴۰٪
	۱۷,۴۵۷,۸۰۶	(۱۶,۲۳۶,۰۸۸)	**۱,۲۲۱,۷۱۸**	۷٪	۴٪
درآمد ارایه خدمات:					
فلوتاسیون	۱,۵۱۱,۵۶۰	(۱,۲۸۲,۵۰۲)	۲۲۹,۰۵۸	۱۵٪	۵۰٪
	۱۸,۹۶۹,۳۶۶	(۱۷,۵۱۸,۵۸۹)	**۱,۴۵۰,۷۷۶**	۸٪	۱۳٪

۱-۴-۵- تغییرات حاشیه سود محصولات در مقایسه با دوره مشابه ناشی از نوسانات نرخ های جهانی فلزات سرب و روی (LME) و کاهش مقداری تولید طبق شرایط موجود و ریسک سیستماتیک در سال ۱۴۰۴ نسبت به دوره مشابه سال گذشته بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	سال ۱۴۰۴ فروش	سال ۱۴۰۴ ارائه خدمات	سال ۱۴۰۴ جمع	سال ۱۴۰۳ فروش	سال ۱۴۰۳ ارائه خدمات	سال ۱۴۰۳ جمع
مواد مستقیم	۶-۲	۱۱,۸۶۲,۰۷۳	-	۱۱,۸۶۲,۰۷۳	۸,۳۹۸,۴۹۱	-	۸,۳۹۸,۴۹۱
مواد مستقیم-برون سپاری	۶-۲	-	-	-	۲۳۲,۷۵۹	-	۲۳۲,۷۵۹
دستمزد مستقیم	۶-۳	۱۸۸,۶۱۱	۱۹۷,۷۵۶	۳۸۶,۳۶۷	۲۲۶,۳۲۶	۴۷,۲۴۹	۲۷۳,۵۷۵
سربار ساخت:							
دستمزد غیر مستقیم	۶-۴	۳۷۸,۷۸۵	۵۰,۷۷۳	۴۲۹,۵۵۸	۲۶۱,۸۸۲	۵۴,۶۷۲	۳۱۶,۵۵۴
دستمزد غیر مستقیم-تبدیل و تهاتر	۶-۴	۱,۳۶۶,۱۴۷	۵۱۹,۴۲۶	۱,۸۸۵,۵۷۲	۸۸۷,۵۵۴	-	۸۸۷,۵۵۴
مواد غیر مستقیم		۱۴۵,۵۶۲	۱۴۴,۶۰۴	۲۹۰,۱۶۶	۲۰۱,۰۰۶	۴۱,۹۶۳	۲۴۲,۹۶۹
استهلاک		۲۰,۱۸۴	۲۷,۵۰۷	۴۷,۶۹۱	۱۰,۰۹۱	۳۴,۶۵۴	۴۴,۷۴۵
تعمیر و نگهداری دارایی ها		۴۹,۲۵۱	۶۷,۱۲۱	۱۱۶,۳۷۲	۲۸,۸۰۳	۹۸,۹۱۶	۱۲۷,۷۱۹
برق مصرفی		۱۵۸,۲۹۵	۲۱۵,۷۲۸	۳۷۴,۰۲۳	۴۰,۰۵۶	۱۳۷,۵۶۲	۱۷۷,۶۱۸
قطعات و لوازم مصرفی		۲۵,۳۶۴	۳۴,۵۶۷	۵۹,۹۳۱	۹,۰۱۷	۳۰,۹۶۸	۳۹,۹۸۶
سایر(اقلام کمتر از ۱۰درصد سربار تولید)		۱۸,۳۵۸	۲۵,۰۱۹	۴۳,۳۷۷	۱۰,۲۹۰	۳۵,۳۳۹	۴۵,۶۲۹
بهای تمام شده ساخت		۱۴,۲۱۲,۶۳۰	۱,۲۸۲,۵۰۲	۱۵,۴۹۵,۱۳۱	۱۰,۳۰۶,۲۷۵	۴۸۱,۳۲۴	۱۰,۷۸۷,۵۹۹
کالای خریداری شده(شمش روی و سرب و سایر)		۴,۰۷۶,۵۵۷		۴,۰۷۶,۵۵۷			
(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده		(۲,۰۵۳,۰۹۹)	-	(۲,۰۵۳,۰۹۹)	(۱,۷۶۶,۲۸۶)	-	(۱,۷۶۶,۲۸۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		**۱۶,۲۳۶,۰۸۸**	**۱,۲۸۲,۵۰۲**	**۱۷,۵۱۸,۵۸۹**	**۸,۵۳۹,۹۸۹**	**۴۸۱,۳۲۴**	**۹,۰۲۱,۳۱۳**

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۰,۹۲۲,۰۳۶ میلیون ریال(دوره مشابه قبل ۸,۸۰۰,۳۶۰ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین‌کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	تامین کننده	کشور	مقدار-تن	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ میلیون ریال	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ درصد نسبت به کل	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ میلیون ریال	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ درصد نسبت به کل
ماده معدنی اکسیده و سولفوره	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (ولسته)	ایران	۲۲,۴۷۶	۱۰,۹۲۲,۰۳۶	۱۰۰	۸,۸۰۰,۳۶۰	۱۰۰

۶-۱-۱- نظر به اینکه ضوابط معاملات انجام شده جهت خرید ماده معدنی از بورس کالای ایران و قراردادها و دستورالعمل های لازم الاجرا مصوب، هزینه های حمل کالای خریداری شده به محل کارخانه و کارمزد ضمانتنامه های صادره جزء لاینفک ماده اولیه خریداری شده میباشد.

۶-۲- گردش مقداری و ریالی مواد اولیه:

	سال ۱۴۰۴ مقدار-تن	سال ۱۴۰۴ مبلغ	سال ۱۴۰۳ مقدار-تن	سال ۱۴۰۳ مبلغ
مانده اول دوره	۶,۹۵۱	۵۸۴,۲۱۲	۱۲,۸۸۲	۸۲,۳۲۰
خرید طی دوره	۲۲,۵۷۳	۱۰,۹۲۲,۰۳۶	۲۹,۷۰۲	۸,۸۰۰,۳۶۰
هزینه حمل	-	۱۳۷,۰۴۵	-	۱۴۲,۴۹۹
سایر	-	۲۳۱,۱۶۱		۱۸۶,۳۵۶
ارسال به پروژه	-	-	(۱۳,۰۰۰)	(۲۳۲,۷۵۹)
مواد آماده برای مصرف	۲۹,۵۲۴	۱۱,۸۷۴,۴۵۴	۲۹,۵۸۴	۸,۹۷۸,۶۷۶
مانده پایان دوره	(۵,۵۰۲)	(۱۲,۳۸۱)	(۶,۹۵۱)	(۵۸۴,۲۱۲)
مصرف طی دوره	۲۴,۰۲۱	۱۱,۸۶۲,۰۷۳	۲۲,۶۳۴	۸,۳۹۴,۴۶۴

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم

	دستمزد مستقیم سال ۱۴۰۴	دستمزد مستقیم سال ۱۴۰۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۷۶,۴۹۳	۱۸۴,۶۳۹
بیمه سهم کارفرما	۷۲,۳۱۲	۵۰,۱۳۱
عیدی و پاداش	۲۲,۸۵۵	۱۴,۲۳۸
مرخصی و سنوات خدمت کارکنان	۱۴,۷۰۷	۲۴,۵۶۷
	۳۸۶,۳۶۷	۲۷۳,۵۷۵

۶-۴- افزایش دستمزد غیر مستقیم عمدتا ناشی از افزایش دستمزد طبق بخشنامه ابلاغی وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین مبلغ دستمزد غیر مستقیم-تبدیل بابت خدمات تبدیل کنسانتره و شمش میباشد که عمدتا توسط شرکت های توسعه صنایع روی خاورمیانه، گسترش صنایع روی ایرانیان به ترتیب مبلغ۱,۲۶۵,۱۳۴ و۱۰۱,۰۱۳ میلیون ریال می باشد.

۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

	واحد اندازه گیری	ظرفیت معمول سالانه	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
کنسانتره سرب و روی	تن	۱۰۴,۸۹۶	۲۳,۸۹۲	۲۳,۱۹۱
خدمات فرآوری	تن		۳۲,۵۶۱	۷۹,۶۴۳

ظرفیت معمول بر اساس تولید واقعی سه ساله گذشته شرکت برآورد و منظور شده است

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
هزینه‌های فروش			
هزینه های صادرات	۷-۱	۴۱۸,۷۳۰	۳۹۷,۹۶۴
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۲	۲۲,۱۳۷	۱۷,۱۶۴
استهلاک		۲,۴۷۱	۲,۵۱۶
لوازم مصرفی		۴۹۸	-
بازرسی(آنالیز)		۴,۶۶۹	-
پذیرایی		۳,۱۲۴	۹۸۰
هزینه تعمیر و نگهداری		۱۱	۷۵۷
سایر		۲۵,۲۲۱	۶,۱۸۱
		۴۷۶,۸۶۰	**۴۲۵,۵۶۲**
هزینه‌های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۲	۳۰۹,۷۸۹	۲۳۱,۲۲۹
پاداش اعضاء هیات مدیره		۳,۰۰۰	۲,۰۰۰
کارشناسی و مشاوره		۱۸,۲۸۳	۳۴,۳۰۲
ایاب و ذهاب و غذای کارکنان	۷-۳	۴۵,۲۸۴	۳۵,۶۶۸
رایانه و نرم افزار		۱,۷۶۲	۱,۶۸۵
استهلاک		۸,۱۶۵	۱۰,۶۰۱
حق حضور در جلسات هیات مدیره		۳,۹۷۳	۴,۶۸۰
کارمزد خدمات بانکی		۱۷,۳۶۴	۱۸,۲۰۱
هزینه حسابرسی		۱۱,۲۹۰	۸,۲۰۰
عوارض و جرائم		۳۵,۷۸۷	۲۱,۳۰۳
ملزومات مصرفی		۴,۰۴۹	۲,۳۰۵
هزینه های بورسی		۷,۹۶۳	۱۷,۴۴۹
سایر		۶۴,۶۴۹	۱۸۴,۰۷۳
		۵۳۱,۳۵۶	**۵۷۵,۴۳۴**
		۱,۰۰۸,۲۱۶	**۱,۰۰۰,۹۹۶**

۷-۱- هزینه های صادرات عمدتا بابت حمل کالا و تخلیه و بارگیری و اعمال عوارض صادراتی به فروش محصول کنسانتره روی سولفوره در دوره مورد گزارش می باشد .

۷-۲- افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش دستمزدها طی بخشنامه وزارت تعاون کار و رفاه اجتماعی و افزایش کارکنان در واحد اداری می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه ایاب ذهاب و غذای کارکنان ناشی از افزایش تعرفه حمل و نقل و نرخ اعلامی سازمان حمل و نقل و همچنین افزایش مواد مصرفی جهت تهیه غذای پرسنل میباشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۸-۱	۲,۸۵۰,۰۶۰	۸۱۶,۴۸۳
سایر		۳۸۹,۸۳۶	-
		۳,۲۳۹,۸۹۶	۸۱۶,۴۸۶

۸-۱- افزایش سود تسعیر ارز نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش شدید نرخ ارز و افزایش مبلغ مانده ارزی حسابهای دریافتنی نسبت به سال مالی قبل می باشد.

۹- هزینه‌های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود و کار مزد تسهیلات دریافتی از بانکها	۹۹,۹۹۸	۳۵,۸۵۴
	۹۹,۹۹۸	۳۵,۸۵۴

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود سهام	۱۰-۱	۱۹۲,۸۳۴	۱۲۷,۸۴۳
سود ناشی ازخرید فروش سرمایه گذاری‌ها(صنوق درآمد ثابت)		۱۰۵,۹۳۶	۶,۶۶۹
سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی		۴,۹۵۶	۸,۳۲۷
سایر		۷۶,۸۷۵	۸
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی جداگانه		**۳۸۰,۶۰۰**	**۱۴۲,۸۴۷**
آثار ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه			
سود سهام شرکت های وابسته		(۱۹۱,۳۸۰)	(۱۰۶,۶۹۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی مجموعه		**۱۸۹,۲۲۰**	**۳۶,۱۴۸**

۱۰-۱- درآمد سود سهام طی سال به شرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
شرکت زرین معدن آسیا	۱۱۵,۳۳۹	۴۹,۴۰۳
شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان	۳۵,۵۹۴	۲۶,۶۹۶
شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد	۳۲,۳۵۱	۳۰,۶۰۰
شرکت زرین روی کاسپین	۸,۰۹۶	۱۱,۵۰۸
سایر	۱,۴۵۴	۹,۶۳۶
	۱۹۲,۸۳۴	**۱۲۷,۸۴۳**

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیش
(حسابداران رسمی)
گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	صورت مالی مجموعه		صورت مالی جداگانه	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
سود ناشی از عملیات- عملیاتی	۳,۶۸۲,۴۵۶	۱,۱۵۸,۱۶۹	۳,۶۸۲,۴۵۶	۱,۱۵۸,۱۶۹
اثر مالیاتی	(۵۵,۰۰۰)	-	(۵۵,۰۰۰)	-
	۳,۶۲۷,۴۵۶	**۱,۱۵۸,۱۶۹**	**۳,۶۲۷,۴۵۶**	**۱,۱۵۸,۱۶۹**
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۱,۱۷۱,۳۵۷	۳۱۶,۴۰۰	۲۸۰,۶۰۲	۱۰۶,۹۹۳
اثر مالیاتی	-	-	-	-
	۱,۱۷۱,۳۵۷	**۳۱۶,۴۰۰**	**۲۸۰,۶۰۲**	**۱۰۶,۹۹۳**
سود قبل از مالیات	۴,۸۵۳,۸۱۳	۱,۴۷۴,۵۶۹	۳,۹۶۳,۰۵۸	۱,۲۶۵,۱۶۲
اثر مالیاتی	(۵۵,۰۰۰)		(۵۵,۰۰۰)	
سود خالص	**۴,۷۹۸,۸۱۳**	**۱,۴۷۴,۵۶۹**	**۳,۹۰۸,۰۵۸**	**۱,۲۶۵,۱۶۲**

	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۷۰,۰۶۸,۲۹۸)	(۷۲,۸۲۰,۳۰۴)	(۷۰,۰۶۸,۲۹۸)	(۷۲,۸۲۰,۳۰۴)
	۴,۹۲۹,۹۳۱,۷۰۲	**۴,۹۲۷,۱۷۹,۶۹۶**	**۴,۹۲۹,۹۳۱,۷۰۲**	**۴,۹۲۷,۱۷۹,۶۹۶**

	صورت مالی مجموعه		صورت مالی جداگانه	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
عملیاتی	۷۳۶	۲۳۵	۷۳۶	۲۳۴
غیرعملیاتی	۲۳۸	۶۴	۵۷	۲۲
جمع	۹۷۳	۲۹۹	۷۹۳	۲۵۶

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	(تجدیدطبقه بندی) دارایی‌های در جریان تکمیل	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲,۷۱۹	۱۴۴,۸۲۶	۲۷,۳۷۰	۳۵۷,۴۴۶	۳۹,۱۱۸	۵۰,۶۶۲	۹,۳۱۶	۶۳۱,۴۵۶	۳۳۴,۵۹۵	۳,۵۴۸	۹۶۹,۵۹۹
افزایش	-	۹,۲۶۷	۶,۲۷۱	۲۷,۴۶۴	۱,۵۸۸	۱۵,۵۲۵	۱,۶۱۷	۶۱,۷۳۲	۱۵۹,۳۳۲	۲۹	۲۲۱,۰۹۳
نقل و انتقالات	-			۱۴,۶۵۶	-	-	-	۱۴,۶۵۶	(۱۴,۶۵۶)	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	**۲,۷۱۹**	**۱۵۴,۰۹۲**	**۳۳,۶۴۱**	**۳۹۹,۵۶۶**	**۴۰,۷۰۶**	**۶۶,۱۸۷**	**۱۰,۹۳۴**	**۷۰۷,۸۴۴**	**۴۷۹,۲۷۱**	**۳,۵۷۷**	**۱,۱۹۰,۶۹۲**
افزایش	-	-	-	۷,۷۶۶	۱,۲۷۰	۱۰,۷۴۸	۲,۶۸۱	۲۲,۴۶۵	۱۲۰,۹۸۴	۱,۳۵۶	۱۴۴,۸۰۵
نقل و انتقالات	-	-	-	۱۵۵	-	-	-	۱۵۵	-	(۱۵۵)	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	**۲,۷۱۹**	**۱۵۴,۰۹۲**	**۳۳,۶۴۱**	**۴۰۷,۴۸۷**	**۴۱,۹۷۶**	**۷۶,۹۳۴**	**۱۳,۶۱۵**	**۷۳۰,۴۶۵**	**۶۰۰,۲۵۵**	**۴,۷۷۸**	**۱,۳۳۵,۴۹۷**
استهلاک انباشته											
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۳۹,۰۸۸	۲۱,۹۷۴	۱۵۳,۲۵۱	۱۷,۹۷۷	۳۰,۲۳۲	۶,۴۵۳	۲۶۸,۹۷۶	-	-	۲۶۸,۹۷۶
استهلاک	-	۵,۷۰۴	۱,۳۷۸	۴۶,۵۶۹	۷,۱۵۸	۹,۵۰۲	۱,۳۴۰	۷۱,۶۵۱	-	-	۷۱,۶۵۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	**۴۴,۷۹۲**	**۲۳,۳۵۲**	**۱۹۹,۸۲۰**	**۲۵,۱۳۵**	**۳۹,۷۳۴**	**۷,۷۹۳**	**۳۴۰,۶۲۶**	-	-	**۳۴۰,۶۲۶**
استهلاک	-	۵,۹۳۶	۱,۶۰۱	۵۰,۲۹۱	۴,۵۱۱	۷,۴۳۸	۱,۲۳۳	۷۱,۰۱۱	-	-	۷۱,۰۱۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	-	**۵۰,۷۲۸**	**۲۴,۹۵۳**	**۲۵۰,۱۱۱**	**۲۹,۶۴۶**	**۴۷,۱۷۲**	**۹,۰۲۶**	**۴۱۱,۶۳۷**	-	-	**۴۱۱,۶۳۷**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	**۲,۷۱۹**	**۱۰۳,۳۶۴**	**۸,۶۸۸**	**۱۵۷,۳۷۶**	**۱۲,۳۳۰**	**۲۹,۷۶۲**	**۴,۵۸۹**	**۳۱۸,۸۲۸**	**۶۰۰,۲۵۵**	**۴,۷۷۸**	**۹۲۳,۸۶۰**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۲,۷۱۹**	**۱۰۹,۳۰۰**	**۱۰,۲۸۹**	**۱۹۹,۷۴۶**	**۱۵,۵۷۱**	**۲۶,۴۵۳**	**۳,۱۴۱**	**۳۶۷,۲۱۸**	**۴۷۹,۲۷۱**	**۳,۵۷۷**	**۸۵۰,۰۶۶**

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیش
(حسابداران رسمی)
گزارش

۱-۱۲- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۱.۶۱۸.۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای مناسب برخوردار است.

۲-۱۲- مبلغ دفتری زمین شرکت مربوط به کارخانه به مساحت ۴۸۵۲۵مترمربع واقع در کیلومتر ۵۰ جاده بیجار و همچنین مبلغ دفتری ساختمان مربوط به ساختمان کارخانه به مساحت ۱۱۸۵۵متر مربع و یک واحد آپارتمان اداری به مساحت۱۷۱متر مربع واقع در شهر زنجان جهت انجام امور اداری میباشد.

۳-۱۲- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید لوازم ماشین آلات و.. می‌باشد.

۴-۱۲- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید تجهیزات اداری و... می باشد.

۵-۱۲- افزایش ابزارآلات عمدتاً بابت خرید ابزارآلات کارخانه و... می باشد.

۶-۱۲- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

		درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
پروژه بک فیلتر	۱۲-۵-۳	۹۶	۹۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵۰۰	۲۲۵	۲۲۵	جمع آوری غبار موجود در خط تولید
پروژه ساختمان اداری	۱۲-۵-۳	۲۰	۲۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰	۱۱,۸۳۲	۱۱,۸۳۲	متمرکز کردن واحد اداری
پروژه محدوده پیکوه خراسان جنوبی-کاداستر ۱۷۱۳۸۰	۱۲-۵-۴	-	-	-	۷۲,۹۰۵	۳۳,۹۵۵	۳۱,۸۵۶	در مرحله استعلام اولیه
پروژه محدوده گدار سیاه خراسان جنوبی-کاداستر ۱۹۵۲۰۳	۱۲-۵-۴	-	-	-	۳۸۸,۹۲۴	۳۳۴,۷۵۰	۳۰۴,۵۶۹	در مرحله استعلام اولیه
پروژه محدوده گلگنج خراسان جنوبی-کاداستر ۴۰۱۳۴۷	۱۲-۵-۴	-	-	-	۵۸۴,۳۸۲	۸۵,۹۵۴	۳۹,۳۳۹	در مرحله اکتشاف
پروژه محدوده کوه حیدر خراسان جنوبی-کاداستر ۱۷۶۲۱۸	۱۲-۵-۴	-	-	-	۷۶,۵۸۷	۷,۴۳۸	۶,۹۰۹	در مرحله استعلام اولیه
پروژه محدوده کوه انجیر خراسان جنوبی-کاداستر ۲۲۳۰۰۰	۱۲-۵-۴	-	-	-	۶۵,۵۶۱	۲۰,۲۶۲	۱۸,۲۵۷	در مرحله استعلام اولیه
پروژه خوانسار گلپایگان-پهنه اکتشافی	۱۲-۵-۴	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۹۵,۶۹۰	۶۵,۰۰۸	در مرحله استعلام اولیه
پروژه محدوده شمال مریوان کردستان-کاداستر ۱۳۰۶۱۸۸	۱۲-۵-۴	-	-	-	۱۳,۸۴۲	۷	۷	در مرحله استعلام اولیه
سایر پروژه ها	-	-	-	-	-	۱۰,۱۴۲	۱,۲۶۸	
					۱,۷۶۲,۷۰۱	۶۰۰,۲۵۵	۴۷۹,۲۷۱	

۷-۱۲- مخارج تکمیل پروژه‌های فوق از محل منابع داخلی تامین می‌گردد.

۸-۱۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی هیچ یک از دارایی های ثابت مشهود شرکت در رهن و وثیقه بانک ها، ارگان ها و اشخاص و شرکت‌ها نمی‌باشد.

۹-۱۲- با توجه به تجهیز نمودن و شرایط خاص آب و هوایی و قطعی برق کارخانه در مقاطعی از دوره پیشرفت پروژه بک فیلتر و... با کندی صورت پذیرفته که تا پایان سال جاری به صورت کامل تکمیل می گردد.

۱۰-۱۲- درخصوص محدوده های خراسان جنوبی لازم به توضیح است مراتب افشای کافی در سامانه جامع اطلاع رسانی ناشران(کدال) به طور کامل صورت پذیرفته است. شایان ذکر است پروانه اکتشاف برای تمامی محدوده های خراسان جنوبی اخذ شده است . پروژه‌های فوق تحت پوشش بیمه مسئولیت مدنی قرار گرفته است، ضمنا لازم به توضیح است افزایش در پروژه ها عمدتا مربوط به محدوده ها می باشد.

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	گواهینامه ها و برند	حق برداشت چشمه	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۴۹,۷۹۳	۴,۸۹۴	۵۳۱	۵۰۰	۵۵,۷۱۸
افزایش	۶	۳۰۴	-	-	۳۰۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۹,۷۹۹	۵,۱۹۸	۵۳۱	۵۰۰	۵۶,۰۲۷
افزایش			-	-	
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۹,۷۹۹	۵,۱۹۸	۵۳۱	۵۰۰	۵۶,۰۲۷
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۱,۳۵۷	-	-	۱,۳۵۷
استهلاک	-	۱,۳۳۳	-	-	۱,۳۳۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	-	۲,۶۹۰	-	-	۲,۶۹۰
استهلاک	-	۱,۲۸۰	-	-	۱,۲۸۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	-	۳,۹۷۰	-	-	۳,۹۷۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۴۹,۷۹۹	۱,۲۲۸	۵۳۱	۵۰۰	۵۲,۰۵۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۴۹,۷۹۹	۲,۵۰۸	۵۳۱	۵۰۰	۵۳,۳۳۷

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته-مجموعه و ارزش ویژه

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت های پذیرفته شده بورس یا فرابورس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹							۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت زرین معدن آسیا(فزرین)	فرابورسی	۴۶۱,۳۵۴,۶۲۶	۱۰.۷۲۹	۱,۰۳۹,۶۵۰	-	۷۴۱,۳۲۹	۱,۰۴۱,۷۳۹	۷۳۶,۴۵۸	۷۴۱,۳۲۹	۱,۳۵۷,۳۵۹
شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان(فگستر)	فرابورسی	۱۷۷,۹۷۱,۱۱۸	۹.۱۲۶	۷۳۴,۹۲۰	-	۱۰۱,۶۵۳	۶۸۳,۹۴۳	۴۱۰,۰۷۹	۱۰۱,۶۵۳	۸۰۳,۳۶۲
				۱,۷۷۴,۵۶۹	-	**۸۴۲,۹۸۱**	**۱,۷۲۵,۶۸۲**	**۱,۱۴۶,۵۳۷**	**۸۴۲,۹۸۱**	**۲,۱۶۰,۷۲۱**
سایر شرکتها:										
شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد	غیربورسی	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱,۸۵۴,۳۸۳	-	۱,۳۶۳,۰۹۱	-	۸۶۹,۲۸۷	۵۱۳,۰۹۱	-
شرکت سیمین معدن البرز	غیربورسی	۲۱۸,۱۶۰,۰۰۰	۲۲	۲۱۹,۳۵۷	-	۲۴۰,۵۹۰	-	۸۰,۰۹۱	۹۵,۱۵۰	-
شرکت زرین روی کاسپین	غیربورسی	۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۸۹,۹۸۹	-	۶۴,۴۰۰	-	۱۵۰,۱۷۹	۶۴,۴۰۰	-
شرکت توسعه معادن فلات زرین شرق	غیربورسی	۴,۰۲۵,۰۰۰	۳۵	۳۷۳,۳۳۰	-	۴۰۲,۵۰۰	-	۱۲۸,۰۲۴	۱۴۰,۰۰۰	-
شرکت زرین ترابر خاورمیانه	غیربورسی	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۴۴۴,۸۹۶	-	۴۰۱,۱۸۰	-	۴۳۳,۷۲۶	۴۰۱,۱۸۰	-
				۳,۱۸۱,۹۵۶	-	**۲,۴۷۱,۷۶۱**	-	**۱,۶۶۱,۳۰۷**	**۱,۲۱۳,۸۲۱**	-
				۴,۹۵۶,۵۲۵	-	۳,۳۱۴,۷۴۲	۱,۷۲۵,۶۸۲	۲,۸۰۷,۸۴۵	۲,۰۵۶,۸۰۲	۲,۱۶۰,۷۲۱

۲-۱۴- اطلاعات مربوط به واحد های تجاری وابسته در پایان سال مالی به شرح زیر است :

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه	
			۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
شرکت زرین معدن آسیا	تولید کنسانتره	استان زنجان	۱۰.۷۳٪	۱۰.۶۹٪
شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان	تولید شمش روی	استان زنجان	۹.۱۲٪	۹.۱۳٪
شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد	تولید کنسانتره	استان زنجان	۱۷٪	۱۷٪
شرکت سیمین معدن البرز	استخراج ماده معدنی	استان زنجان	۲۲٪	۲۲٪
شرکت زرین روی کاسپین	تولید گرد روی	استان زنجان	۲۰٪	۲۰٪
شرکت توسعه معادن فلات زرین شرق	تولید کنسانتره	استان خراسان جنوبی	۳۵٪	۳۵٪
شرکت زرین ترابر خاورمیانه	حمل و نقل	استان زنجان	۳۰٪	۳۰٪

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیش
(حسابداران رسمی)
گزارش

۱۴-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

	شرکت زرین معدن آسیا		شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان		شرکت مهدی آباد		شرکت زرین روی کاسپین		شرکت سیمین معدن البرز		شرکت زرین ترابر خاورمیانه		شرکت توسعه معادن فلات زرین شرق		جمع	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی های جاری	۱۵,۸۱۰,۳۳۷	۴,۲۱۱,۶۵۲	۱۰,۶۵۴,۳۹۸	۶,۵۷۱,۳۳۴	۱۵,۳۸۴,۸۴۵	۹,۷۱۰,۴۵۳	۲,۷۱۷,۴۸۶	۸۵۳,۴۱۳	۹۲۴,۶۷۵	۵۳۶,۷۱۷	۷۹۱,۶۴۵	۴۵۳,۱۵۷	۱,۷۱۹,۴۰۲	۲۱۱,۴۱۴	۴۸,۰۰۲,۷۸۹	۲۳,۵۴۸,۱۴۰
دارایی های غیرجاری	۴,۷۲۹,۷۹۲	۳,۳۷۷,۱۶۰	۸۴۵,۳۴۲	۷۶۶,۸۵۶	۱۲,۳۰۶,۸۳۲	۸,۵۲۶,۸۷۳	۳۱۵,۶۳۹	۲۴۸,۵۲۷	۱,۳۸۸,۳۶۸	۱,۰۴۰,۴۰۵	۱,۹۳۵,۸۹۹	۲,۳۹۹,۶۱۵	۲۵۴,۳۷۲	۱,۰۹۰,۸۹۸	۲۱,۷۷۶,۲۴۳	۱۷,۴۵۰,۳۳۴
بدهی های جاری	۱۲,۰۰۱,۱۲۲	۱,۹۶۳,۳۵۷	۳,۵۴۳,۲۰۲	۳,۰۲۵,۵۴۴	۱۱,۷۳۷,۹۶۹	۸,۰۶۶,۰۱۰	۱,۲۸۸,۵۴۴	۳۵۱,۰۴۸	۱,۲۷۷,۵۶۶	۱,۲۱۹,۹۶۶	۱,۲۵۰,۴۲۹	۱,۴۰۳,۱۱۰	۹۳۵,۸۹۳	۹۶۲,۸۲۳	۳۲,۰۳۴,۷۲۶	۱۶,۹۹۱,۸۵۸
بدهی های غیرجاری	-	-	-	-	۱۰,۸۰۲,۵۶۷	۵,۱۵۳,۲۰۵	-	-	۵۶,۵۶۱	-	-	-	۷۸	۶۵	۱۰,۸۵۹,۲۰۶	۵,۱۵۳,۲۷۰
درآمد عملیاتی	۳,۱۰۰,۰۳۸	۷,۲۳۷,۰۵۴	۴,۰۳۳,۸۹۱	۱۴,۸۲۸,۸۸۱	۹,۷۶۷,۱۳۳	۳,۶۷۲,۲۶۲	۳,۸۹۰,۴۱۸	۱,۶۸۴,۵۵۸	۴۷۹,۹۵۸	۲۱۸,۷۵۶	۱,۳۲۸,۷۴۵	۹۹۱,۵۷۸	-	-	۲۲,۶۰۰,۱۸۳	۲۸,۶۳۳,۰۸۹
سود(زیان)خالص	۷۲۴,۳۶۶	۱,۳۵۶,۱۶۳	۳۳۷,۸۳۴	۲,۰۱۰,۸۴۸	۹۷۴,۷۵۵	۳۰۹,۴۸۴	۷۳۸,۷۶۷	۱۳۶,۲۲۹	(۲۷,۹۵۶)	(۱۵,۹۲۸)	۵۳,۶۰۰	(۱۹۲,۹۰۸)	(۹۵,۱۱۷)	(۳۴,۲۱۷)	۲,۷۰۶,۲۴۸	۳,۵۶۹,۶۷۱
سود دریافتنی از شرکت های وابسته	۱۱۵,۳۳۹	۴۹,۴۰۳	۳۵,۵۹۴	۲۶,۶۹۶	۳۲,۳۵۱	۳۰,۶۰۰	۸,۰۹۶	۱۱,۵۰۸	-	-	-	۷,۹۰۴	-	-	۱۹۱,۳۸۰	۱۲۶,۱۱۱

۱۴-۴- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورتهای مالی های مجموعه

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت زرین معدن آسیا		شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان		شرکت مهدی آباد		شرکت زرین روی کاسپین		شرکت سیمین معدن البرز		شرکت زرین ترابر خاورمیانه		شرکت توسعه معادن فلات زرین شرق		جمع	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها	۸,۵۳۹,۰۰۷	۵,۶۲۵,۴۵۵	۷,۹۵۶,۵۳۸	۴,۳۱۲,۶۴۶	۵,۱۵۱,۱۴۱	۵,۰۱۸,۱۱۱	۱,۷۴۴,۵۸۰	۷۵۰,۸۹۲	۹۷۸,۹۱۶	۳۵۷,۱۵۶	۱,۴۷۷,۱۱۵	۱,۴۴۹,۶۶۲	۱,۰۳۷,۸۰۳	۳۳۹,۴۲۴	۲۶,۸۸۵,۱۰۱	۱۷,۸۵۳,۲۴۶
سهم گروه از خالص دارایی ها ابتدای دوره	۷۳۶,۴۵۸	۶۳۶,۲۸۸	۴۱۰,۰۷۹	۲۵۳,۲۶۵	۸۶۹,۲۸۷	۸۴۷,۲۷۵	۱۵۰,۱۷۹	۱۳۴,۴۴۱	۸۰,۰۹۱	۸۳,۵۹۵	۴۳۳,۷۲۶	۹۸,۳۲۴	۱۲۸,۰۲۴	۷۰,۰۰۰	۲,۸۰۷,۸۴۵	۲,۱۲۳,۱۸۷
خرید(فروش) سرمایه گذاری و افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده	-	۴,۰۷۱			۸۵۰,۰۰۰				۱۴۵,۴۲۶			۴۰۱,۱۸۰	۲۶۲,۵۰۰	۷۰,۰۰۰	-	۴۷۵,۲۵۱
سود(زیان) به ارزش ویژه ناشی از تعدیلات	۴۱۸,۵۳۰	۱۴۵,۵۰۳	۳۶۰,۴۳۵	۱۸۳,۵۱۰	-	۵۲,۶۱۲	۱۴۷,۹۰۷	۱۵,۷۳۸	(۶,۱۵۹)	(۳,۵۰۴)	۱۱,۱۷۰	(۶۵,۷۷۶)	(۱۷,۱۹۴)	(۱۱,۹۷۶)	۱,۰۸۲,۱۳۵	۳۱۶,۱۰۶
سود سهام مصوب	(۱۱۵,۳۳۹)	(۴۹,۴۰۳)	(۳۵,۵۹۴)	(۲۶,۶۹۶)	(۳۲,۳۵۱)	(۳۰,۶۰۰)	(۸,۰۹۶)	-	-	-	-	-	-	-	(۱۹۱,۳۸۰)	(۱۰۶,۶۹۹)
مبلغ دفتری منافع گروه	۱,۰۳۹,۶۵۰	۷۳۶,۴۵۸	۷۳۴,۹۲۰	۴۱۰,۰۷۹	۱,۸۵۴,۳۸۳	۸۶۹,۲۸۷	۲۸۹,۹۸۹	۱۵۰,۱۷۹	۲۱۹,۳۵۷	۸۰,۰۹۱	۴۴۴,۸۹۶	۴۳۳,۷۲۷	۳۷۳,۳۳۰	۱۲۸,۰۲۴	۴,۹۵۶,۵۲۵	۲,۸۰۷,۸۴۵

۱۴-۵- افزایش سرمایه‌گذاری در شرکت زرین معدن آسیا بابت خرید سهام این شرکت درراستای سیاستهای گروه می‌باشد.

۱۴-۶- هر چند شرکت دارای سهام در شرکت احیا و توسعه معادن زرین سرب مرکزی به میزان ۱۵٪، شرکت توسعه معادن فلات زرین کیمیا به میزان ۱۰٪ با توجه به زمان تحصیل سرمایه گذاری های مربوطه که تا کنون به ظرفیت های عملی و درآمدی منجر نگردیده است، همچنین شرکت دارای عضو هیات مدیره در شرکت های همگروه شامل شرکت های فلزات غیر آهنی، ذوبگران رنگین فلز، آیرما... که با توجه به درصد سرمایه گذاری، اثرات مورد انتظاری از این بابت در سرمایه گذاری این شرکت لحاظ نمی گردد. لذا با توجه به این موضوع، از اعمال روش ارزش ویژه بابت شرکتهای مذکور صرف نظر شده است.

۱۴-۷- سرمایه گذاری در شرکت توسعه معادن فلات زرین شرق با هدف پیشبرد فعالیت محدوده های معدنی استان خراسان در سال ۱۴۰۰ انجام شد که طی افزایش سرمایه شرکت مذکور مبلغ سرمایه گذاری شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران(سهامی عام) در آن شرکت به مبلغ ۴۰۲,۵۰۰ریال میلیون ریال افزایش یافته است.

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیش (حسابداران رسمی) گروه

۱۵- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

۱-۱۵- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت صورت های مالی مجموعه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۱۵-۱-۱	۲۳,۴۰۶	-	۲۳,۴۰۶	۲۲,۳۱۹
		۲۳,۴۰۶	**-**	**۲۳,۴۰۶**	**۲۲,۳۱۹**

۱۵-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سایر شرکتها:								
شرکت ذوب گران رنگین فلز	۷,۸۷۵,۰۰۰	۰.۳۸	۱,۸۳۸	-	۱,۸۳۸	-	۷۵۰	-
شرکت احیا و توسعه معادن زرین سرب مرکزی	۱۵,۰۰۰	۱۵	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-
شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران	۲۱۳,۹۰۰	۱	۲۱۴	-	۲۱۴	-	۲۱۴	-
توسعه معادن فلات زرین کیمیا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-
شرکت بین المللی توسعه تجارت الکترونیک خاورمیانه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-
شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان	۵,۰۰۰	۵	۵۰	-	۵۰	-	۵۰	-
شرکت صنعتی و معدنی فلزات غیر آهنی	۶۰۰,۰۰۰	۰/۲	۳۰۵	-	۳۰۵	-	۳۰۵	-
بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-
شرکت توسعه معادن و فلزات کانی یاران زرین	۵۰۰,۰۰۰		۵۰۰	-	۵۰۰		۵۰۰	-
			۲۳,۴۰۶	-	۲۳,۴۰۶	-	۲۲,۳۱۹	-

۲-۱۵- سرمایه گذاری‌های بلندمدت شرکت صورت های مالی جداگانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بهای تمام شده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ دفتری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ دفتری
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۱۵-۲-۱	۳,۳۳۸,۱۴۹	۳,۳۳۸,۱۴۹	۲,۰۷۹,۱۲۱
		۳,۳۳۸,۱۴۹	**۳,۳۳۸,۱۴۹**	**۲,۰۷۹,۱۲۱**

۱-۲-۱۵ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها به شرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری سریع المعامله (بورسی و فرا بورسی):							
شرکت زرین معدن آسیا(فزرین)	۴۶۱,۳۵۴,۶۲۶	۱۰/۷۲۹	۷۴۱,۳۲۹	۷۴۱,۳۲۹	۱,۰۴۱,۷۳۹	۷۴۱,۳۲۹	۱,۳۵۷,۳۵۹
شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان(فگستر)	۱۷۷,۹۷۱,۱۱۸	۹/۱۲۶	۱۰۱,۶۵۳	۱۰۱,۶۵۳	۶۸۳,۹۴۳	۱۰۱,۶۵۳	۸۰۳,۳۶۲
			۸۴۲,۹۸۱	**۸۴۲,۹۸۱**	**۱,۷۲۵,۶۸۲**	**۸۴۲,۹۸۱**	**۲,۱۶۰,۷۲۱**
سایر شرکتهای غیربورسی(سهامی خاص):							
شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱,۳۶۳,۰۹۱	۱,۳۶۳,۰۹۱	-	۵۱۳,۰۹۱	-
شرکت سیمین معدن البرز	۲۱۸,۱۶۰,۰۰۰	۲۲	۲۴۰,۵۹۰	۲۴۰,۵۹۰	-	۹۵,۱۵۰	-
شرکت زرین روی کاسپین	۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۴,۴۰۰	۶۴,۴۰۰	-	۶۴,۴۰۰	-
شرکت ذوب گران رنگین فلز	۷,۸۷۵,۰۰۰	۰/۳۸	۱,۸۳۸	۱,۸۳۸	-	۷۵۰	-
شرکت احیا و توسعه معادن زرین سرب مرکزی	۱۵,۰۰۰	۱۵	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	-
شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران	۲۱۳,۹۰۰	۱	۲۱۴	۲۱۴	-	۲۱۴	-
توسعه معادن فلات زرین کیمیا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-
شرکت بین المللی توسعه تجارت الکترونیک خاورمیانه	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-
شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان	۵,۰۰۰	۵	۵۰	۵۰	-	۵۰	-
شرکت صنعتی و معدنی فلزات غیر آهنی	۶۰۰,۰۰۰	۰/۲	۳۰۵	۳۰۵	-	۳۰۵	-
بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	-
شرکت توسعه معادن فلات زرین شرق	۴,۰۲۵,۰۰۰	۳۵	۴۰۲,۵۰۰	۴۰۲,۵۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰	-
شرکت توسعه معادن و فلزات کانی یاران زرین	۵۰۰,۰۰۰		۵۰۰	۵۰۰	-	۵۰۰	-
شرکت زرین ترابر خاورمیانه	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۴۰۱,۱۸۰	۴۰۱,۱۸۰	-	۴۰۱,۱۸۰.۱	-
			۲,۴۹۵,۱۶۷	**۲,۴۹۵,۱۶۷**	-	**۱,۲۳۶,۱۴۰**	-
			۳,۳۳۸,۱۴۹	**۳,۳۳۸,۱۴۹**	**۱,۷۲۵,۶۸۲**	**۲,۰۷۹,۱۲۱**	**۲,۱۶۰,۷۲۱**

حسابرسی و خدمات مدیریت فرآیندنما
(حسابداران رسمی)
گزارش

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش‌پرداخت‌های خارجی:			
سفارش	۱۶-۱	۶۰,۰۰۷	-
		۶۰,۰۰۷	-
پیش‌پرداخت‌های داخلی:			
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	۱۶-۲	۱۸۶,۲۷۴	-
خرید مواد اولیه و مواد کمکی و لوازم یدکی		۲,۶۳۵	۱۸۴,۲۰۵
خرید خدمات پیش پرداخت بیمه		۲۵,۱۶۶	۲۲,۳۱۲
		۲۱۴,۰۷۴	۲۰۶,۵۱۷
		۲۷۴,۰۸۱	۲۰۶,۵۱۷

۱-۱۶- مبلغ پیش پرداخت خارجی عمدتا بابت هزینه های اولیه ثبت سفارش مواد اولیه کمکی می باشدکه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی عمدتا واردات صورت گرفته است .

۲-۱۶- مبلغ پیش پرداخت سرمایه گذاری ها عمدتا ناشی از افزایش سرمایه های در جریان شرکت های زرین ترابر خاورمیانه و میباشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بهای تمام شده	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ کاهش ارزش	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ خالص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ خالص
کالای ساخته شده	۱۷-۱	۶,۶۹۳,۴۹۰	-	۶,۶۹۳,۴۹۰	۴,۶۴۰,۳۹۱
مواد اولیه	۱۷-۲	۱۲,۳۸۱	-	۱۲,۳۸۱	۵۸۴,۲۱۲
قطعات و لوازم یدکی		۱۳۴,۰۵۹	-	۱۳۴,۰۵۹	۹۲,۲۸۷
کارخدماتی در جریان تکمیل		۲۵۹,۹۲۸	-	۲۵۹,۹۲۸	-
مواد شیمیایی و کمکی		۸۴,۲۸۰	-	۸۴,۲۸۰	۵۲,۳۱۳
سایر موجودی‌ها		۲۴,۸۲۹	-	۲۴,۸۲۹	۳,۳۳۷
		۷,۲۰۸,۹۶۷	-	۷,۲۰۸,۹۶۷	۵,۳۷۲,۵۴۰

۱-۱۷- کالای ساخته شده

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مقدار-تن	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مقدار-تن	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ
کنسانتره روی	۵,۷۷۶	۲,۸۴۰,۴۰۷	۱۰,۹۳۲	۳,۹۸۸,۵۳۶
کنسانتره سرب	۱۰۹	۴۴,۸۷۵	۶۲۳	۲۶۰,۷۸۰
شمش روی	۱,۱۷۵	۲,۹۸۲,۷۵۵	۲۳۴	۳۹۱,۰۷۵
شمش سرب	۴۸۲	۸۲۵,۴۵۳	-	-
	۷,۵۴۱	۶,۶۹۳,۴۹۰	۱۱,۷۸۹	۴,۶۴۰,۳۹۱

۲-۱۷- مواد اولیه به شرح یادداشت ۲-۶ افشا گردیده است.

۳-۱۷- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و کمکی و سایر موجودیها تا مبلغ ۵۲۷۶۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش‌سوزی بیمه شده است. با توجه به اینکه موجودی ها غیر قابل اشتعال می باشد، نیازی به پوشش بیمه ای ندارد.

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآوران
(حسابداران رسمی)
گزارش

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ریالی	ارزی	خالص	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
توسعه صنایع روی خاورمیانه		۸۵۴,۰۰۰	-	۸۵۴,۰۰۰	-
سایر مشتریان		۹۷۶	-	۹۷۶	۹۷۶
		۸۵۴,۹۷۶	**-**	**۸۵۴,۹۷۶**	**۹۷۶**
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱۸-۱	۸۶۳,۰۹۸	-	۸۶۳,۰۹۸	۸۹۲,۰۰۱
سایر مشتریان	۱۸-۲	۶۸,۲۴۹	۴,۱۳۰,۷۸۳	۴,۱۹۹,۰۳۱	۲,۶۵۵,۶۰۱
		۹۳۱,۳۴۷	**-**	**۵,۰۶۲,۱۳۰**	**۳,۵۴۷,۶۰۲**
		۱,۷۸۶,۳۲۲	**-**	**۵,۹۱۷,۱۰۵**	**۳,۵۴۸,۵۷۷**
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته		۱۲۹,۰۴۴	-	۱۲۹,۰۴۴	۵۶۲,۵۷۷
سپرده های موقت	۱۸-۳	۸۹۵,۰۶۵	-	۸۹۵,۰۶۵	۱,۱۶۲,۹۵۶
سازمان امور مالیاتی-مالیات ارزش افزوده	۱۸-۴	۶۸۰,۰۱۲	-	۶۸۰,۰۱۲	۷۹۶,۹۶۳
کارکنان (وام، مساعده)		۴۶,۵۷۸	-	۴۶,۵۷۸	۲۲,۴۶۷
سود سهام دریافتنی		۱۶۰,۵۶۰	-	۱۶۰,۵۶۰	۵۴,۳۱۵
سایر		۱۰۳,۰۶۹	-	۱۰۳,۰۶۹	۹۳,۲۸۷
		۲,۰۱۴,۳۲۹	**-**	**۲,۰۱۴,۳۲۹**	**۲,۶۹۲,۵۶۶**
		۳,۸۰۰,۶۵۱	**-**	**۷,۹۳۱,۴۳۴**	**۶,۲۴۱,۱۴۳**

۱۸-۱- طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

		۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجاری					
ذوب‌گران رنگین فلز		۱۷۸,۴۰۳	-	۱۷۸,۴۰۳	۵۲,۸۵۰
توسعه صنایع روی خاورمیانه		۵۷,۶۳۵	-	۵۷,۶۳۵	۵۱۶,۱۰۹
شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان		۲۲۲,۴۱۰	-	۲۲۲,۴۱۰	۳۲۳,۰۴۲
شرکت زرین شیمی گستر خاورمیانه		۱۸۸,۶۲۷	-	۱۸۸,۶۲۷	
گسترش صنایع روی ایرانیان		۲۱۶,۰۲۳	-	۲۱۶,۰۲۳	-
	۱۸-۱-۱	**۸۶۳,۰۹۸**	**-**	**۸۶۳,۰۹۸**	**۸۹۲,۰۰۱**
سایر دریافتنی‌ها					
شرکت توسعه معادن فلات زرین شرق		۴۵,۰۱۰	-	۴۵,۰۱۰	۲۱۳,۹۷۳
شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد		-	-	-	۹۲,۲۹۰
شرکت توسعه معادن فلات زرین کیمیا		۶,۴۰۷	-	۶,۴۰۷	۶,۴۰۷
شرکت سیمین معدن البرز(قزلجا سابق)		۵۷,۹۹۶	-	۵۷,۹۹۶	۲۰۳,۲۷۹
شرکت احیا و توسعه معادن زرین سرب مرکزی		-	-	-	۴,۱۳۷
شرکت زرین ترابر خاورمیانه		۱۴,۳۱۹	-	۱۴,۳۱۹	۴۰,۸۵۹
سایر		۵,۳۱۳	-	۵,۳۱۳	۱,۶۳۳
		۱۲۹,۰۴۴	**-**	**۱۲۹,۰۴۴**	**۵۶۲,۵۷۷**

۱۸-۱-۱- مانده حساب اشخاص وابسته مبلغ۸۶۳,۰۹۸ میلیون ریال میباشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی،تسویه و بابت حساب های فیمابین در جریان می باشد.

۱۸-۲- بابت مطالبات حاصل از فروش صادراتی بوده است که معادل ۳,۰۲۹,۰۴۵ دلار بوده که بر اساس نرخ مندرج در اهم رویه ها تسعیر شده است که براساس کوتاژهای صادراتی صادر گردیده است که اقدامات وصول در جریان میباشد.

۱۸-۳- مبلغ سپرده های موقت عمدتا بابت سپرده ضمانتنامه های بانکی نزد بانکهای تجارت و صادرات میباشد.

۱۸-۴- مانده مطالبات مالیات بر ارزش افزوده بابت عملکرد سنوات ۱۴۰۱و ۱۴۰۲می باشد طبق رسیدگی سازمان امور مالیاتی از مبلغ فوق ۲۸۰,۸۳۳میلیون ریال ان غیر قابل پذیرش تشخیص داده شده است لیکن شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.و نتایج قطعی ان تا تاریخ صورتهای مالی مشخص نشده است .

۱۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه‌گذاری‌های سایر اوراق بهادار	۶۰۰,۵۲۱	-	۶۰۰,۵۲۱	۵۸۹,۶۳۹
	۶۰۰,۵۲۱	-	**۶۰۰,۵۲۱**	**۵۸۹,۶۳۹**

۱-۱۹- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت در سایر اوراق بهادار مربوط به سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح جدول زیر می باشد..

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
		ارزش دفتری	ارزش دفتری
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار		۲۶,۰۰۲	۲۶,۰۰۲
صندوق سرمایه گذاری حکمت ایرانیان یکم		۳,۵۰۸	۳,۵۰۸
صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش		۹۸,۸۷۰	-
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا		۱۹۹,۹۲۶	-
صندوق سرمایه گذاری ماهور		۶۲,۰۸۶	-
بانک تجارت - سپرده بانکی		-	۳۵۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	۱-۱-۱۹	۲۱۰,۱۲۹	۲۱۰,۱۲۹
		۶۰۰,۵۲۱	۵۸۹,۶۳۹

۱-۱-۱۹ سرمایه‌گذاری در واحدهای صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مربوط به صندوق معیار(بازارگردان نماد فزرین) می‌باشد.

۲۰- موجودی نقد

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
موجودی نزد بانک‌ها-ریالی		۸۴,۹۶۵	۱۸۴,۸۶۷
موجودی تنخواه‌گردان‌ها -ریالی		۴۲۳	۱۰۹
موجودی صندوق ارزی	۱-۲۰	۷	۷
		۸۵,۳۹۴	**۱۸۴,۹۸۲**

۱-۲۰- با توجه به اینکه موجودی صندوق ارزی معادل ۱۹ دلار میباشد برای مبلغ مذکور تسعیر ارز شناسایی نشده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۵،۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱،۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان	۱,۹۱۳,۱۱۱,۴۵۲	۳۸.۲۶	۱,۶۹۹,۳۰۴,۸۰۹	۳۳.۹۹
آقای ابراهیم جمیلی	۴۶۳,۱۷۹,۶۴۹	۹.۲۶	۴۰۸,۹۸۶,۶۸۵	۸.۱۸
آقای رضا جمیلی	۳۴۱,۳۸۳,۳۶۹	۶.۸۳	۳۰۷,۲۴۵,۰۳۳	۶.۱۴
بنیاد علم و فناوری جمیلی	۲۶۶,۲۴۴,۶۴۹	۵.۳۲	۲۳۹,۶۲۰,۱۸۵	۴.۷۹
شرکت زرین معدن آسیا	۸۱,۱۶۱,۷۶۳	۱.۶۲	۷۳,۰۴۵,۵۸۷	۱.۴۶
گروه صنعتی معدنی زرین خاورمیانه	۵۸,۳۳۳,۳۳۳	۱.۱۷	۵۲,۵۰۰,۰۰۰	۱.۰۵
سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)	۱,۸۷۶,۵۸۵,۷۸۵	۳۷.۵۳	۲,۲۱۹,۲۹۷,۷۰۱	۴۴.۳۹
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۲- صرف سهام خزانه

کاهش در صرف سهام خزانه طی دوره مورد گزارش به مبلغ ۳۹،۵۵۴ میلیون ریال ناشی از عملیات خرید و فروش سهام خزانه بوده است.

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	مبلغ	مبلغ
صرف سهام ابتدای دوره	۱۳۳,۲۸۱	۱۲۹,۴۹۵
سودیا زیان حاصل از فروش سهام خزانه	(۳۹,۵۵۴)	۳,۷۸۶
صرف سهام پایان دوره	۹۳,۷۲۷	۱۳۳,۲۸۱

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه ، جمعا به مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۴- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	مبلغ
مانده ابتدای سال	۷۲,۸۲۰,۳۰۴	۲۸۵,۹۹۴	۴۲,۴۶۱,۰۹۱	۲۸۶,۹۷۱
خرید طی سال	۲۸,۴۸۸,۶۴۷	۶۸,۲۱۷	۴۰,۳۲۸,۳۱۰	۳۹,۷۰۱
فروش طی سال	(۳۱,۲۴۰,۶۵۳)	(۱۰۸,۹۶۲)	(۹,۹۶۹,۰۹۷)	(۴۰,۶۷۸)
مانده پایان سال	۷۰,۰۶۸,۲۹۸	۲۴۵,۲۴۸	**۷۲,۸۲۰,۳۰۴**	۲۸۵,۹۹۴

مانده مذکور شامل مقدار سهام نماد "کیمیا" نزد بازارگردان در تاریخ صورت وضعیت مالی را نشان می‌دهد.

۲۴-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق‌تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد. سهام خزانه با هدف حفاظت از منافع کلیه سهامداران بویژه سهامداران خرد ایجاد گردیده است.

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده در ابتدای سال	–	–
پرداخت شده طی سال	(۳۵,۲۷۹)	(۲۴,۶۰۲)
ذخیره تأمین شده	۳۵,۲۷۹	۲۴,۶۰۲
مانده در پایان سال	–	–

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجاری			
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۲۶-۱	۷,۰۳۳,۵۳۴	۷,۲۰۳,۱۲۹
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۶,۴۶۷	۲۰,۵۵۲
		۷,۰۴۰,۰۰۰	**۷,۲۲۳,۶۸۱**
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی:			
اشخاص وابسته		–	۴۵,۰۰۰
سایر اشخاص		۳,۰۵۴	۴۶,۴۸۱
		۳,۰۵۴	**۹۱,۴۸۱**
حساب‌های پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۲۶-۱	۸۲,۶۶۵	۱۶۵,۵۰۷
سایر اشخاص و شرکت‌ها	۲۶-۲	۱,۴۷۵,۰۱۹	۱۴۱,۶۷۲
مالیاتهای تکلیفی		۹۵	۳۲۲
هزینه‌های پرداختنی		۱۴,۶۵۶	۱۲۹,۵۶۰
حق بیمه‌های پرداختنی		۱۷,۵۳۶	۱۳,۵۵۵
سپرده بیمه پیمانکاران		۲۵,۶۵۳	۲۶,۰۱۵
سپرده حسن انجام کار		۶,۲۷۳	۸,۱۸۹
تسویه حساب پرسنل		۸۹,۷۹۵	۳۲,۶۴۵
سایر		۱۰,۹۴۰	۱۷,۹۱۶
		۱,۷۲۲,۶۳۲	**۵۳۵,۳۸۲**
		۸,۷۶۵,۶۸۶	**۷,۸۵۰,۵۴۴**

۱-۲۶- بدهی به اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجاری:			
تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۲۶-۱-۱	۷,۰۳۳,۵۳۴	۶,۷۱۷,۸۶۷
شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان		-	۳۹۲,۲۵۷
شرکت زرین معدن آسیا		-	۹۳,۰۰۵
		۷,۰۳۳,۵۳۴	**۷,۲۰۳,۱۲۹**
سایر پرداختنی ها:			
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان		–	۳۲,۰۹۲
بنیاد علم و فناوری جمیلی		۷,۹۴۳	۱۷,۹۴۳
آقای ابراهیم جمیلی		–	۷۸,۹۷۶
آقای رضا جمیلی		۱۵,۱۲۶	۱۵,۱۲۶
آقای جهانگیر جمیلی		۲۴,۰۲۷	۹,۶۲۷
شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما		۱۱,۲۳۰	–
شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد		۱,۰۱۰	–
گروه صنعتی و معدنی زرین خاور میانه		۲۳,۳۲۸	–
سایر		–	۱۱,۷۴۳
		۸۲,۶۶۵	**۱۶۵,۵۰۷**

۲۶-۱-۱ بدهی به شرکت تهیه تولید مواد معدنی ایران بابت خرید مواد اولیه تولیدی شرکت میباشد که باتوجه به عرضه ماده معدنی در بورس کالا و ضوابط مربوطه و تمدید شرایط تسویه صورت میگیرد.

۲۶-۱-۲ تا تاریخ تایید صورت های مالی از بدهی تهیه تولید مواد معدنی ایران مبلغ ۹۹۸,۰۰۰ میلیون ریال از حساب های پرداختنی تسویه شده است.

۲-۲۶- سایر اشخاص و شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد:

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بانک تجارت زنجان	۲۶-۲-۱	۱,۱۴۰,۵۱۷	–
بانک صادرات ایران	۲۶-۲-۱	۱۷۷,۸۹۲	–
توزیع برق زنجان		۱۷,۶۳۲	۳۵,۵۲۵
شرکت بازرگانی نیک گستر قشم		۹,۹۸۲	۹,۹۸۲
بیمه آسیا (کارگزاری رسمی بیمه گران رهپویان اندیشه فرتاک)		۵۲,۱۱۶	–
شرکت آذین نیکل ایرانیان		۴,۰۰۰	–
شرکت الماس تجارت تاو		۲۴	۲,۶۵۲
شرکت نیکنام حد بندر		۷۹۳	–
بیمه ایران		۲۱۳	۲۷,۵۸۳
شرکت گسترش و پخش آب و برق پاسارگاد کیش		۲,۶۱۷	–
بین المللی بازرسی سیزان		۸۷۸	–
شرکت خبرگان بین المللی تهران		۱,۳۳۴	–
ترکان روی		۱,۶۳۵	۱,۶۳۵
شمش و روی سیناد		۱,۵۶۳	۱,۵۶۳
بیمه دانا-نمایندگی داودی		–	۲,۰۹۰
سایر		۶۳,۸۲۴	۶۰,۶۴۳
		۱,۴۷۵,۰۱۹	**۱۴۱,۶۷۲**

۲۶-۲-۱ بدهی به بانک تجارت بابت پرداخت ضمانت نامهتعهد پرداخت در پایان سال مشتریان می باشد.بدهی به بانک صادرات بابت ضمانت نامه گمرکی بوده است. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تمامی مبالغ تسویه شده است.

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۷-۱- گردش حساب مالیاتی پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسنادپرداختنی)به قرار زیراست:

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مانده درابتدای سال		-
ذخیره مالیات عملکرد	۵۵,۰۰۰	-
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل	-	۱۶۰,۷۳۲
پرداختی طی سال	-	(۱۶۰,۷۳۲)
	۵۵,۰۰۰	-

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیراست :

		مالیات							
		۱۴۰۴/۱۲/۲۹						۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده برداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۱	۳,۷۹۵,۴۱۱	-	-	۵۱۳,۸۲۳	۱۶۰,۷۳۲	۱۶۰,۷۳۲	-	-	رسیدگی شده
۱۴۰۲	۷۶۱,۶۶۰	-	-	۱۳۳,۳۵۱	-	-	-	-	اعتراض به برگه تشخیص
۱۴۰۳	۱,۲۶۵,۱۶۲	-	-	-	-	-	-	-	در حال رسیدگی
۱۴۰۴	۳,۹۶۳,۰۵۸	-	۵۵,۰۰۰	-	-	-	۵۵,۰۰۰	-	رسیدگی نشده
							۵۵,۰۰۰	-	

۲۷-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۲- برای عملکرد سال ۱۴۰۲بمبلغ ۱۳۳,۳۵۱میلیون ریال طبق برگ تشخیص بدهی اعلام شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده ، که طبق گزارش ممیز عمده بدهی اعلامی بابت عدم نپذیرش معافیت۱۴۱ و تسعیر ارزمی باشد، و در هیات بدوی قرار کارشناسی مجدد پرونده صادر گردیده که طبق لایحه دفاعی و مستندات ارایه شده نتیجه هیات بدوی تا تاریخ رسیدگی صادر نگردیده است.

۲۷-۳- مالیات عملکرد سنوات ۱۴۰۳و ۱۴۰۴تا تاریخ تایید این صورتهای مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته با توجه به معافیتهای مالیاتی برای سال ۱۴۰۳ذخیره در حسابها منظور نگیرده است و برای سال ۱۴۰۴پس از کسر معافیت مالیاتی مبلغ ۵۵,۰۰۰میلیون ریال در حسابها ذخیره منظور شده است.

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
سنوات قبل از سال ۱۴۰۱	۱۰۳,۱۷۲	-	۱۰۳,۱۷۲	۱۰۳,۲۱۱	-	۱۰۳,۲۱۱
سال ۱۴۰۱	۵,۶۹۸	-	۵,۶۹۸	۵,۷۷۸	-	۵,۷۷۸
سال ۱۴۰۲	۱۲,۲۴۲	-	۱۲,۲۴۲	۱۲,۵۴۰	-	۱۲,۵۴۰
سال ۱۴۰۳	۲۵۵,۵۶۶	-	۲۵۵,۵۶۶	-	-	-
	۳۷۶,۶۷۸	-	۳۷۶,۶۷۸	۱۲۱,۵۳۰	-	۱۲۱,۵۳۰

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال۱۴۰۳مبلغ ۸۰ریال بوده که اقدامات لازم جهت پرداخت کامل آن صورت گرفته است و برای سال ۱۴۰۲مبلغ ۱۵۰ ریال و سال ۱۴۰۱مبلغ ۶۰۰ ریال می باشد. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۲۸-۲- این شرکت در هر دوره مالی تعهدات پرداخت سود خود را مطابق برنامه زمانبندی مشخص شده توسط سازمان به انجام رسانده است. عواملی چون عدم ثبت نام در سامانه سجام، عدم تکمیل اطلاعات مالی، ثبت نام ناقص در سجام، کدهای مسدود/وثیقه، سهامداران اتباع خارجی و ... منجر به وجود مبالغ پرداخت نشده سود(مانده مطالبات سهامداران) در دوره های مالی مختلف میباشد.

۲۹- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۱,۰۸۴,۰۸۵	-	۱,۰۸۴,۰۸۵	۸۱,۵۰۹	-	۸۱,۵۰۹
	۱,۰۸۴,۰۸۵	-	۱,۰۸۴,۰۸۵	۸۱,۵۰۹	-	۸۱,۵۰۹

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بانک تجارت	۵,۸۳۶	۸۵,۴۵۱
سود و کارمزد سال های آتی	۱,۰۷۸,۲۴۹	(۳,۹۴۲)
حصه جاری	۱,۰۸۴,۰۸۵	۸۱,۵۰۹

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۳ درصد(نرخ سود موثر)	۱,۰۸۴,۰۸۵	۸۱,۵۰۹
	۱,۰۸۴,۰۸۵	۸۱,۵۰۹

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سال ۱۴۰۳	-	۸۱,۵۰۹
سال ۱۴۰۴	۱,۰۸۴,۰۸۵	-
	۱,۰۸۴,۰۸۵	۸۱,۵۰۹

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تسهیلات با وثیقه(چک)	۱,۰۸۴,۰۸۵	۸۱,۵۰۹

۲-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	تسهیلات مالی
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۲۸۸,۵۷۳
دریافت های نقدی	۱۲۰,۰۰۰
سود و کارمزد	۳۵,۵۲۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳۲۷,۰۶۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۵,۵۲۰)
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۸۱,۵۰۹
دریافت های نقدی	۱,۵۶۹,۳۲۰
سود و کارمزد	(۵۸,۰۳۰)
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶۰۸,۷۱۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	۹۹,۹۹۸
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۰۸۴,۰۸۵

۳۰- پیش دریافت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش دریافت از مشتریان			
اشخاص وابسته-شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد	۳۰-۱	-	۹۰۰,۰۰۰
		-	۹۰۰,۰۰۰

۳۰-۱ مبلغ پیش دریافت از شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد بابت فروش محصولات می باشد که طی دوره تحویل گردید.

۳۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	مجموعه		شرکت	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود خالص	۴,۷۹۸,۸۱۳	۱,۴۷۴,۵۶۸	۳,۹۰۸,۰۵۸	۱,۲۶۵,۱۶۲
تعدیلات:				
هزینه مالیات بر درآمد	۵۵,۰۰۰	۱۶۰,۷۳۲	۵۵,۰۰۰	۱۶۰,۷۳۲
هزینه های مالی	۹۹,۹۹۸	۳۵,۸۵۴	۹۹,۹۹۸	۳۵,۸۵۴
سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری ها	(۱۰۵,۹۳۶)	(۶,۶۶۹)	(۱۰۵,۹۳۶)	(۶,۶۶۹)
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۷۲,۲۹۰	۷۲,۹۸۴	۷۲,۲۹۰	۷۲,۹۸۴
سود سهام	(۱,۴۵۴)	(۱,۷۳۲)	(۱۹۲,۸۳۴)	(۱۲۷,۸۴۳)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۴,۹۵۶)	(۸,۳۲۷)	(۴,۹۵۶)	(۸,۳۲۷)
سهم مجموعه از (سود) زیان خالص شرکت های وابسته	(۱,۰۸۲,۱۳۵)	(۳۳۵,۵۱۸)	-	-
	۳,۸۳۱,۶۲۱	**۱,۳۹۱,۸۹۲**	**۳,۸۳۱,۶۲۱**	**۱,۳۹۱,۸۹۲**
(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	(۱,۹۲۷,۸۸۴)	(۲,۷۷۳,۳۸۵)	(۱,۹۲۷,۸۸۴)	(۲,۷۷۳,۳۸۵)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۱,۸۳۶,۴۲۷)	(۲,۲۷۱,۴۸۱)	(۱,۸۳۶,۴۲۷)	(۲,۲۷۱,۴۸۱)
(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	(۶۷,۵۶۴)	(۱۴۸,۶۳۷)	(۶۷,۵۶۴)	(۱۴۸,۶۳۷)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۹۱۵,۱۴۲	۴,۹۹۱,۰۵۴	۹۱۵,۱۴۲	۴,۹۹۱,۰۵۴
افزایش(کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی	(۹۰۰,۰۰۰)	۹۰۰,۰۰۰	(۹۰۰,۰۰۰)	۹۰۰,۰۰۰
نقد حاصل از عملیات	**۱۴,۸۸۸**	**۲,۰۸۹,۴۴۲**	**۱۴,۸۸۸**	**۲,۰۸۹,۴۴۲**

۳۲- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

	مجموعه و شرکت	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
افزایش سزمایه از محل مطالبات حال شده از شرکت زرین ترابر خاورمیانه	-	۴۰۱,۱۸۰
افزایش سزمایه از محل مطالبات حال شده از شرکت سرب روی مهدی آباد	۶۱,۸۶۰	-
افزایش سزمایه از محل مطالبات حال شده از شرکت ذوب گران رنگین فلز	۱,۰۸۸	-
افزایش سزمایه از محل مطالبات حال شده از شرکت سیمین معدن البرز	۱۴۵,۴۴۰	۴۸۰
افزایش سزمایه از محل مطالبات حال شده از شرکت توسعه معادن فلات زرین شرق	۲۰۶,۸۰۰	۷۰,۰۰۰
	۴۱۵,۱۸۸	۴۷۱,۶۶۰

۳۳- اصلاح اشتباهات،تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۳-۱- تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت وضعیت مالی	تعدیلات	(تجدیدطبقه بندی)
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی های ثابت مشهود	۸۸۳,۹۸۳	(۳۳,۹۱۷)	۸۵۰,۰۶۶
پیش پرداخت ها	۱۷۲,۵۹۹	۳۳,۹۱۷	۲۰۶,۵۱۷

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک 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 مدنظر قرار می دهد، شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ حدود ۲۰۲ درصد است زیر محدوده هدف بوده و به یک سطح معمول تر ۱۳۲ درصد پس از پایان دوره بازگشته است.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	شرکت	
	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
جمع بدهی	۱۰,۲۸۱,۴۵۰	۸,۹۵۳,۵۸۳
موجودی نقد	(۸۵,۳۹۴)	(۱۸۴,۹۸۲)
خالص بدهی	**۱۰,۱۹۶,۰۵۵**	**۸,۷۶۸,۶۰۰**
حقوق مالکانه	**۱۰,۱۳۳,۰۱۳**	**۶,۶۲۳,۷۶۲**
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	٪۱۰۱	٪۱۳۲

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، جهت دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت را تحلیل می‌کند، لیکن از این بابت گزارش ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل کند، تهیه نمی‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیر شرکت بر ریسک‌ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها است.

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت بصورت مستقیم و غیر مستقیم آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی و آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

۳۴-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی در غالب فروش با درآمد صادراتی ارزی در طول سال انجام میدهد. لیکن با توجه به اینکه نرخ های خرید مواد و فروش محصول این

شرکت متاثر از نرخهای جهانی (LME) با توجه به به نرخ دلار نیمایی در زمان کوتاژ صادره بوده و تغییرات نرخ ارز میتواند تابعی از نرخ نیمایی باشد.

۳۴-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری‌ها در

اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله، برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود . شرکت بطور فعال این سرمایه‌گذاری رو مبادله نمی‌کند.

۳۴-۴- 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 سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. هدف شرکت معامله با شرکت‌هایی است که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند لیکن به دلیل عدم وجود کمیته ریسک رتبه‌بندی اعتباری مشتریان تعیین نشده است. دریافتنی‌های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است که صرفاً در صنعت فلزات و منطقه جغرافیایی استان زنجان واقع شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی‌کند.شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد.

۳۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان‌مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده های کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می‌کند.

شرح بدهی ها	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	جمع
پرداختنی‌های تجاری	۵,۶۳۲,۰۰۰	۱,۴۰۸,۰۰۰	۷,۰۴۰,۰۰۰
سایر پرداختنی‌ها	۱,۲۹۴,۲۶۵	۴۳۱,۴۲۲	۱,۷۲۵,۶۸۶
تسهیلات مالی	۸۱۳,۰۶۴	۲۷۱,۰۲۱	۱,۰۸۴,۰۸۵
سود سهام پرداختنی	۳۷۶,۶۷۸	-	۳۷۶,۶۷۸
	۸,۱۱۶,۰۰۷	۲,۱۱۰,۴۴۳	۱۰,۲۲۶,۴۵۰

۳۵- وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار آمریکا
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۳,۰۲۹,۰۴۵
موجودی نقد	۱۹	
جمع دارایی های پولی ارزی		۳,۰۲۹,۰۶۴
جمع بدهی های پولی ارزی		-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۳,۰۲۹,۰۶۴
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۲,۶۹۰,۹۹۳
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۴,۱۳۰,۷۹۰
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۲,۶۴۵,۹۱۸

۳۵-۱- **ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:**

	دلار آمریکا
فروش و ارایه خدمات	۵,۹۳۳,۲۹۷
خرید مواد اولیه	۵,۳۸۵
خریدشمش	۲,۳۶۱,۸۷۰

تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز:دلار	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات	۵,۹۳۳,۲۹۷	۲,۹۰۴,۲۵۲	۳,۰۲۹,۰۴۵	۷,۷۴۵,۴۴۱	۵,۰۵۴,۴۶۷	۲,۶۹۰,۹۷۴

تعهدات ارزی طبق سامانه های مربوطه(سامانه جامع تجارت و...) عمدتا مربوط به دوره مورد گزارش میباشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی عمدتاً درحال ایفا شدن است.

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۶- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت	خرید کالا و دریافت خدمات	فروش کالا	ارائه خدمات
شرکت های همگروه	شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه	هیات مدیره مشترک	✓	۲,۶۹۳,۶۷۹	۴,۱۴۹,۱۲۰	-
	شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	سهامدار و هیات مدیره مشترک	✓	-	-	۶۰۰,۹۰۰
	شرکت زرین معدن آسیا	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۲۶۷,۷۴۶
	شرکت ذوب گران رنگین فلز	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۷۲,۴۹۵	۱,۱۹۱,۵۵۵	-
	شرکت زرین روی کاسپین	هیات مدیره مشترک	✓	-	۵۰,۱۶۱	-
	شرکت زرین ترابر خاورمیانه	هیات مدیره مشترک	✓	۱۳۷,۰۴۵	-	-
	شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان	سهامدار و هیات مدیره مشترک	✓	۱,۳۱۱,۷۸۹	۱,۴۳۳,۵۵۸	-
	شرکت سیمین معدن البرز	سهامدار و هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-
	گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه	سهامدار و هیات مدیره مشترک	✓	۸,۸۷۳	-	-
	شرکت فلات زرین شرق	هیات مدیره مشترک	✓	۱,۸۰۰	-	-
	شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد	هیات مدیره مشترک	✓	-	۸۳۳,۷۷۳	-
	شرکت توسعه معادن فلات زرین کیمیا	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-
	شرکت زرین البرز ایرانیان	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-
	شرکت توسعه معادن زرین سرب مرکزی	هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	خریدار و فروشنده گان خارجی	تامین کنندگان	-	۱,۲۴۷,۸۹۵	۵,۳۳۵,۷۵۰	-
	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	تامین کنندگان	-	۱۰,۹۲۲,۰۳۶	-	-
جمـــع				**۱۶,۳۹۵,۶۱۱**	**۱۲,۹۹۳,۹۱۷**	**۸۶۸,۶۴۶**
جمـــع کل				**۱۶,۳۹۵,۶۱۱**	**۱۲,۹۹۳,۹۱۷**	**۸۶۸,۶۴۶**

۱-۱-۳۶- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر سایر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲-۳۶- مانده حساب های فیمابین

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۱۳	-		-	۱۵۱,۲۳۷	۰	(۳۲,۰۹۲)
	جمع		-	-	-		-	۱۵۱,۲۳۷	-	(۳۲,۰۹۲)
شرکت های همگروه	شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه	هیات مدیره مشترک	۹۱۱,۶۳۵	-	-	-	۹۱۱,۶۳۵	-	۵۱۶,۱۰۹	-
	شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	سهامدار و هیات مدیره مشترک	۲۲۲,۴۱۰	-	-	-	-	۲۲۲,۵۴۳	۳۰۳,۰۴۲	-
	شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد	هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	(۷۶۲,۸۳۰)
	شرکت زرین معدن آسیا	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	-	-	۶,۴۹۳	-	-	(۹۳,۰۰۵)
	شرکت ذوب گران رنگین فلز	سهامدار و عضو هیات مدیره	۱۷۸,۴۰۳	-	-	-	۱۷۸,۴۷۲	-	۵۲,۸۵۰	-
	شرکت توسعه معادن زرین سرب مرکزی	هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	۴,۱۳۷	-
	شرکت زرین ترابر خاورمیانه	هیات مدیره مشترک	-	۱۴,۳۱۹	-	-	-	۱۴,۳۱۹	۲۳,۷۶۳	-
	شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان	سهامدار و هیات مدیره مشترک	۲۱۶,۰۲۳	-	-	-	-	۲۱۶,۱۵۶	-	(۳۹۲,۲۵۷)
	صنعتی و معدنی فلزات غیر آهنی ایران(پتاس سابق)	هیات مدیره مشترک	-	-	-		-	-	-	(۲۹۷)
	شرکت توسعه معادن فلات زرین کیمیا	هیات مدیره مشترک	-	۶,۴۰۷	-	-	۶,۴۰۷	-	۶,۴۰۷	-
	بنیاد علم و فناوری جمیلی	عضو هیات مدیره	-	-		(۷,۹۴۳)	-	۳,۳۵۷	-	(۱۷,۹۴۳)
	شرکت سیمین معدن البرز	هیات مدیره مشترک	-	۵۷,۹۹۶	-	-	۵۷,۹۹۶	-	۲۰۴,۸۱۰	-
	شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما	سهامدار و هیات مدیره مشترک	-	-	-	(۱۱,۲۳۰)	-	(۷,۲۳۰)	-	(۸,۹۴۶)
	شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان	سهامدار و هیات مدیره مشترک	-	-	-	(۱,۰۱۰)	-	(۱,۰۰۷)	-	-
	گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه	سهامدار و هیات مدیره مشترک	-	-	-	(۲۳,۳۲۸)	-	(۱۸,۶۶۲)	-	-
	شرکت بین المللی توسعه تجارت الکترونیک خاور میانه	هیات مدیره مشترک	-	-	-		-	-	-	(۲,۵۰۰)
	شرکت زرین البرز ایرانیان	هیات مدیره مشترک	-	-	-	-		-	۲۶	-
	شرکت زرین شیمی گستر خاورمیانه	هیات مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه معادن و فلزات کانی یاران زرین	هیات مدیره مشترک	-	-	-	-		-	۱,۳۲۰	-
	شرکت تدبیر آتیه امید زرین	هیات مدیره مشترک	-	۴۸	-	-	۴۸	-	۲۸۷	-
	شرکت زرین روی کاسپین	هیات مدیره مشترک	-	-	-	-		-	-	-
	شرکت فلات زرین شرق	هیات مدیره مشترک	-	۴۵,۰۱۰	-	-	۴۵,۰۱۰	-	۲۱۳,۹۷۳	-
سایر اشخاص وابسته	آقای ابراهیم جمیلی	سهامدار	-	-	-	-	-	۳۷,۰۵۴	-	(۷۸,۹۷۶)
	آقای رضا جمیلی	سهامدار	-	-	-	(۱۵,۱۲۶)	-	۱۲,۱۸۵	-	(۱۵,۱۲۶)
	آقای جهانگیر جمیلی	اشخاص وابسته	-	-	-	(۲۴,۰۲۷)	-	(۲۴,۰۲۷)	-	(۹,۶۲۷)
	خریدار و فروشنده گان خارجی	تامین کنندگان	۴,۱۳۰,۷۸۳	-	-	-	۴,۱۳۰,۷۸۳	-	-	۲,۶۴۵,۹۱۱
	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	تامین کنندگان	-	-	(۷,۰۳۳,۵۳۴)	-	-	(۷,۰۳۳,۵۳۴)	-	(۶,۷۱۷,۸۶۷)
جمع			۵,۶۵۹,۲۵۳	۱۲۳,۷۸۰	(۷,۰۳۳,۵۳۴)	(۸۲,۶۶۵)	۵,۳۳۶,۸۴۴	(۶,۵۷۸,۸۴۶)	۱,۳۲۶,۷۲۴	(۵,۴۵۳,۴۶۳)
جمـــع کل			۵,۶۵۹,۲۵۳	۱۲۳,۷۹۲	(۷,۰۳۳,۵۳۴)	(۸۲,۶۶۵)	۵,۳۳۶,۸۴۴	(۶,۴۲۷,۶۰۸)	۱,۳۲۶,۷۲۴	(۵,۴۸۵,۵۵۵)

۳۷- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۷-۱- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۷-۲- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	موضوع تعهد تضمین
شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	۱,۸۴۹,۰۰۰	۳۱۲,۸۶۸	ضمانت نامه تعهد پرداخت
توسعه صنایع روی خاورمیانه	۳۳۰,۰۰۰	۴۱۷,۳۶۴	ضمانت نامه تعهد پرداخت
شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد	۲۶۶,۹۸۸	۲۶۶,۹۸۸	ضمانت نامه تعهد پرداخت
شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما	۲۵۲,۰۰۰	۲۵۲,۰۰۰	اخذ وام از صندوق نوآوری
	۲,۶۹۷,۹۸۸	۱,۲۴۹,۲۲۰	

۳۷-۲-۱- شرکت از لحاظ مالیات تکلیفی، انجام تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م و مالیات حقوق تا پایان سال ۱۴۰۱ و مالیات ارزش افزوده تا پایان سال۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته است که جرایم ماده ۱۶۹بابت سال مالی ۱۴۰۲به مبلغ ۱۰۹،۴۸۷میلیون ریال و جرایم مربوط به مالیات ارزش افزوده به مبلغ ۶۲،۲۳۴میلیون ریال می باشد لذا شرکت نسبت به ان اعتراض نموده و نتایج مربوطه تاتاریخ این صورتهای مالی مشخص نمی باشدو همچنین بیمه تا پایان سال ۱۴۰۱رسیدگی شده و از سال های مذکور تا دوره مورد گزارش توسط سازمان های ذیربط مورد رسیدگی قرار نگرفته است در صورت رسیدگی ممکن است شرکت متحمل مبالغ اضافی از بابت اصل و جرائم از سوی سازمان های ذیربط گردد.

۳۸- رویداد های بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای با اهمیتی که بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی مستلزم تعدیل اقلام مندرج در صورت‌های مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی :

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۸۰ ریال برای هر سهم) است.