شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای مجموعه و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی جداگانه شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
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 ۱۴۰۵/۰۴/۲۸ 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)	فرامرز بهنام	عضو هیأت مدیره(غیر موظف)	
آقای صمد علی پور	–	مدیرعامل-خارج از هیأت مدیره	

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۳,۹۸۱,۹۰۰	۵,۵۶۸,۴۰۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۹,۲۵۹,۲۸۳)	(۶,۰۳۵,۸۷۳)
سود ناخالص		۴,۷۲۲,۶۱۸	(۴۶۷,۴۷۱)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۴۱۹,۹۶۶)	(۴۶۸,۳۷۲)
سایر درآمدها	۸	۸۱۰,۶۶۷	۸۳,۲۴۵
سود عملیاتی		۵,۱۱۳,۳۱۹	(۸۵۲,۵۹۷)
هزینه‌های مالی	۹	(۲۲۱,۲۳۹)	(۴,۷۴۰)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۰	۷۷۲,۴۶۴	۲۰۲,۸۵۴
سود قبل از مالیات		۵,۶۶۴,۵۴۴	(۶۵۴,۴۸۴)
هزینه مالیات بر در آمد	۲۷	**(۷۰,۰۰۰)**	
سود خالص		**۵,۵۹۴,۵۴۴**	**(۶۵۴,۴۸۴)**
سود پایه هر سهم			
عملیاتی-ریال		**۱,۰۲۱**	(۱۷۳)
غیر عملیاتی-ریال		۱۱۲	۴۰
سود پایه هر سهم - ریال	۱۱	**۱,۱۳۳**	**(۱۳۳)**

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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۹۷۶,۸۴۲	۹۲۳,۸۶۰
دارایی‌های نامشهود	۱۳	۵۱,۴۳۱	۵۲,۰۵۸
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۱۵	۳,۴۴۶,۲۲۳	۳,۳۳۸,۱۴۹
جمع دارایی‌های غیر جاری		**۴,۴۷۴,۴۹۵**	**۴,۳۱۴,۰۶۶**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت‌ها	۱۶	۶۳۷,۰۳۸	۲۷۴,۰۸۱
موجودی مواد و کالا	۱۷	۱۴,۲۶۷,۱۰۴	۷,۲۰۸,۹۶۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۸	۱۳,۸۹۵,۷۷۰	۷,۹۳۱,۴۳۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۹	۱,۳۲۸,۴۷۲	۶۰۰,۵۲۱
موجودی نقد	۲۰	۵۸۱,۵۳۴	۸۵,۳۹۴
جمع دارایی‌های جاری		**۳۰,۷۰۹,۹۱۷**	**۱۶,۱۰۰,۳۹۷**
جمع دارایی‌ها		**۳۵,۱۸۴,۴۱۲**	**۲۰,۴۱۴,۴۶۳**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
صرف (کسر) سهام خزانه	۲۲	(۱۲۱,۴۲۰)	۹۳,۷۲۷
اندوخته قانونی	۲۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۹,۳۷۹,۰۷۹	۴,۷۸۴,۵۳۵
سهام خزانه	۲۴	(۱۸۲,۶۲۳)	(۲۴۵,۲۴۸)
جمع حقوق مالکانه		**۱۴,۵۷۵,۰۳۵**	**۱۰,۱۳۳,۰۱۳**
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۲۸,۹۹۳	–
جمع بدهی های غیر جاری		۲۸,۹۹۳	–
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶	۱۷,۵۷۱,۰۷۲	۸,۷۶۵,۶۸۶
مالیات پرداختنی	۲۷	۱۲۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
سود سهام پرداختنی	۲۸	۱,۳۲۶,۶۵۵	۳۷۶,۶۷۸
تسهیلات مالی	۲۹	۱,۲۵۷,۶۵۷	۱,۰۸۴,۰۸۵
پیش‌دریافت‌ها	۳۰	۳۰۰,۰۰۰	–
جمع بدهی های جاری		**۲۰,۵۸۰,۳۸۴**	**۱۰,۲۸۱,۴۵۰**
جمع بدهی‌ها		**۲۰,۶۰۹,۳۷۷**	**۱۰,۲۸۱,۴۵۰**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳۵,۱۸۴,۴۱۲**	**۲۰,۴۱۴,۴۶۳**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۷۲۷	۵۰۰,۰۰۰	۴,۷۸۴,۵۳۵	(۲۴۵,۲۴۸)	۱۰,۱۳۳,۰۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۵						
سود خالص دوره شش ماهه ۱۴۰۵	–	–	–	۵,۵۹۴,۵۴۴	–	۵,۵۹۴,۵۴۴
سود سهام مصوب	–	–	–	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	–	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	–	–	–	–	–	
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۱۸۸,۱۲۹)	(۱۸۸,۱۲۹)
فروش سهام خزانه	–	–	–	–	۲۵۰,۷۵۴	۲۵۰,۷۵۴
سود حاصل از فروش سهام خزانه	–	(۲۱۵,۱۴۷)	–	–	–	(۲۱۵,۱۴۷)
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	–	–	–	–
مانده در۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲۱,۴۲۰)	۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۷۹,۰۷۹	(۱۸۲,۶۲۳)	۱۴,۵۷۵,۰۳۵

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۲۸۱	۳۹۶,۱۱۲	۱,۳۸۰,۳۶۵	(۲۸۵,۹۹۴)	۶,۶۲۳,۷۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴						
(زیان) خالص دوره شش ماهه ۱۴۰۴	–	–	–	(۶۵۴,۴۸۴)	–	(۶۵۴,۴۸۴)
سود سهام مصوب	–	–	–	(۴۰۰,۰۰۰)	–	(۴۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۴,۴۸۰)	(۴,۴۸۰)
فروش سهام خزانه	–	–	–	–	۶,۴۳۸	۶,۴۳۸
(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	–	(۱۲)	–	–	–	(۱۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	–	–	–	–	–	–
مانده در۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۲۶۹	۳۹۶,۱۱۲	۳۲۵,۸۸۱	(۲۸۴,۰۳۶)	۵,۵۷۱,۲۲۵

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۳۱	۹۰۰,۳۳۶	(۱۹۲,۵۶۲)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		–	
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		**۹۰۰,۳۳۶**	**(۱۹۲,۵۶۲)**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود			(۵۸,۱۸۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود		–	–
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود		–	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری‌های بلند مدت		–	
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت			
دریافت‌های نقدی ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت		۲,۱۲۱,۹۴۴	۷۱۶,۱۵۳
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت		(۲,۸۴۹,۸۹۵)	(۴۲۹,۸۹۸)
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به شرکت‌های گروه		-	
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سهام		۲۶۳,۴۶۵	–
دریافت‌های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها		۴۷۵,۹۹۳	۴,۷۴۶
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		**۱۱,۵۰۷**	**۲۳۲,۸۱۲**
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		**۹۱۱,۸۴۳**	**۴۰,۲۵۱**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:			
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه		۲۵۰,۷۵۴	۶,۴۲۶
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه		(۱۸۸,۱۲۹)	(۴,۴۸۰)
دریافت های(پرداخت های) نقدی ناشی از صرف(کسر) سهام خزانه		(۲۱۵,۱۴۷)	–
وجوه پرداختی به اشخاص وابسته		–	–
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات		۱,۷۷۹,۱۵۶	–
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱,۷۷۱,۰۷۶)	(۸۱,۵۰۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۲۲۱,۲۳۹)	(۴,۷۴۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۵۰,۰۲۳)	(۱۰,۳۰۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		**(۴۱۵,۷۰۴)**	**۳۰۵,۳۹۵**
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۸۵,۳۹۴	۱۸۴,۹۸۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز		–	
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۵۸۱,۵۳۴**	**۵۳۰,۶۲۸**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 ۱۳۹۳/۰۷/۰۶در 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 ۱۴۰۱/۱۲/۰۸از 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 ۲اساسنامه، 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:

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	نفر	نفر
کارکنان قـراردادی	۱۹۲	۱۹۰

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید:

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 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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۴ "اجاره ها ":

هدف این استانداردها:استاندارد شماره ۱۵ (سرمایه‌گذاری‌ها): تعیین نحوه شناخت، اندازه‌گیری، ارزیابی و افشای شفاف انواع سرمایه‌گذاری‌ها و نحوه شناسایی درآمد و زیان ناشی از آن‌ها در صورت‌های مالی، استاندارد شماره ۴۴ (اجاره‌ها): شناخت صحیح دارایی‌های حق استفاده و بدهی‌های ناشی از قراردادهای اجاره در ترازنامه به منظور ارائه تصویر شفاف و واقعی از تعهدات و حقوق اجاره‌ای واحد تجاری است. الزامات استانداردهای مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای در صورت 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 - ۱۶۸۳۷۵۴ ریال	نرخ قابل دسترس
دریافتنی های ارزی	دلار-حواله	مرکز مبادله - ۱۶۸۳۷۵۴ 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

۳-۵-۲-۱- 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.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

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

۳-۶-۲- 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.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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

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

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر 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.

۳-۷-۴- 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.

۳-۷-۵- 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.

۳-۸- 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

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.

۳-۱۱- سهام خزانه

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

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

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.

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

۳-۱۲- مالیات بر درامد

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۲-۲- 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.

۳-۱۲-۴- 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

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- 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.

۴-۲- 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.

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
فروش خالص	۵-۱	۱۲,۶۸۵,۴۶۵	۵,۱۸۱,۳۲۲
درآمد ارائه خدمات	۵-۲	۱,۲۹۶,۴۳۶	۳۸۷,۰۸۰
		۱۳,۹۸۱,۹۰۰	**۵,۵۶۸,۴۰۲**

۵-۱-فروش خالص:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		مقدار(تن)	مبلغ	مقدار(تن)	مبلغ
داخلی:					
کنسانتره روی اکسیده		۷,۵۰۰	۴,۷۱۷,۸۳۶	۴,۹۹۸	۱,۳۷۰,۰۱۸
کنسانتره سرب اکسیده		۹۹	۳۳۹,۲۱۷	۸۵	۸۹,۱۴۳
کنسانتره سرب سولفوره		۱۳۸	۴۹۷,۰۰۳	۹۲	۱۶۸,۰۹۲
شمش روی		۱,۲۲۸	۴,۶۰۶,۰۹۳	۷۴۷	۱,۶۰۷,۶۷۲
شمش سرب		۳۰	۱۰۳,۱۰۶	۱۳۳	۲۳۵,۱۲۷
	۵-۱-۲		**۱۰,۲۶۳,۲۵۴**		**۳,۴۷۰,۰۵۱**
صادراتی:					
کنسانتره روی سولفوره	۵-۱-۲	-	-	۳,۳۸۸	۱,۷۱۱,۲۷۱
شمش روی		۳۹۵	۲,۴۲۲,۲۱۰		
			۲,۴۲۲,۲۱۰		**۱,۷۱۱,۲۷۱**
فروش خالص			**۱۲,۶۸۵,۴۶۵**		**۵,۱۸۱,۳۲۲**

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

۵-۱-۲- افزایش فروش داخلی نسبت به دوره قبل عمدتا ناشی از ارسال کنسانتره روی،و فروش شمش روی همچنین رقابتی بودن شرایط فروش در بورس کالا می‌باشد.

۵-۲-درآمد ارائه خدمات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	مقدار(تن)	مبلغ	مقدار(تن)	مبلغ
خدمات فلوتاسیون داخلی	۱۹,۴۸۹	۱,۲۹۶,۴۳۶	۱۶,۱۹۲	۳۸۷,۰۸۰
	۱۹,۴۸۹	**۱,۲۹۶,۴۳۶**	۱۶,۱۹۲	**۳۸۷,۰۸۰**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۳۶	۱۳,۸۶۲,۵۶۳	۹۹٪	۲,۸۸۹,۰۶۱	۵۲٪
سایر مشتریان		۱۱۹,۳۳۷	۱٪	۲,۶۷۹,۳۴۰	۴۸٪
		۱۳,۹۸۱,۹۰۰	**۱۰۰٪**	**۵,۵۶۸,۴۰۲**	**۱۰۰٪**

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

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:					
کنسانتره روی	۴,۷۱۷,۸۳۶	(۴,۲۲۱,۵۷۵)	۴۹۶,۲۶۰	۱۱٪	(۲۳٪)
شمش روی	۴,۶۰۶,۰۹۳	(۲,۳۷۲,۲۰۸)	۲,۲۳۳,۸۸۵	۴۸٪	(۴٪)
شمش سرب	۱۰۳,۱۰۶	(۵۱,۴۰۲)	۵۱,۷۰۳	۵۰٪	۰٪
کنسانتره سرب	۸۳۶,۲۲۰	(۴۸۸,۷۸۶)	۳۴۷,۴۳۴	۴۲٪	۷۰٪
	۱۰,۲۶۳,۲۵۴	**(۷,۱۳۳,۹۷۲)**	**۳,۱۲۹,۲۸۳**	**۳۰٪**	**(۱۲٪)**
درآمد ارایه خدمات:					
فلوتاسیون	۱,۲۹۶,۴۳۶	(۱,۰۰۲,۵۳۸)	۲۹۳,۸۹۷	۳۶٪	۵۰٪
	۱۱,۵۵۹,۶۹۰	**(۸,۱۳۶,۵۱۰)**	**۳,۴۲۳,۱۸۰**	**(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) طبق شرایط موجود و ریسک سیستماتیک در سال ۱۴۰۵ نسبت به دوره مشابه سال گذشته بوده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
		فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم	۶-۲	۷,۶۴۹,۸۹۳	-	۷,۶۴۹,۸۹۳	۴,۰۷۴,۶۹۶	-	۴,۰۷۴,۶۹۶
مواد مستقیم-برون سپاری	۶-۲	-	-	-			
دستمزد مستقیم	۶-۳	۱۲۱,۴۰۰	۱۶۹,۴۶۵	۲۹۰,۸۶۵	۱۶۹,۲۰۲	۲۳,۰۲۸	۱۹۲,۲۳۰
سربار ساخت:							
دستمزد غیر مستقیم	۶-۴	۲۷۱,۴۳۹	۴۰,۱۵۱	۳۱۱,۵۹۰	۱۸۸,۰۹۲	۲۵,۵۹۸	۲۱۳,۶۹۰
دستمزد غیر مستقیم-تبدیل و تهاتر	۶-۴	۶۴۷,۵۲۱	-	۶۴۷,۵۲۱	۱,۴۰۹,۳۶۰	-	۱,۴۰۹,۳۶۰
مواد غیر مستقیم		۳۵۵,۵۶۷	۳۹۰,۶۷۰	۷۴۶,۲۳۷	۱۰۰,۲۲۵	۱۳,۶۴۰	۱۱۳,۸۶۵
استهلاک		۱۰,۷۳۷	۱۹,۶۴۹	۳۰,۳۸۶	۱۰,۶۶۶	۲۲,۲۳۹	۳۲,۹۰۶
تعمیر و نگهداری دارایی ها		۶۱,۵۶۸	۱۱۲,۶۷۵	۱۷۴,۲۴۲	۱۷,۷۰۱	۳۶,۹۰۷	۵۴,۶۰۸
برق مصرفی		۹۹,۲۹۹	۱۸۱,۷۲۷	۲۸۱,۰۲۶	۵۷,۳۳۰	۱۱۹,۵۳۲	۱۷۶,۸۶۲
قطعات و لوازم مصرفی		۲۰,۴۶۶	۳۷,۴۵۴	۵۷,۹۲۰	۱۳,۵۵۲	۲۸,۲۵۶	۴۱,۸۰۹
سایر(اقلام کمتر از ۱۰درصد سربار تولید)		۲۷,۷۳۰	۵۰,۷۴۸	۷۸,۴۷۷	۴,۶۱۸	۹,۶۲۸	۱۴,۲۴۵
بهای تمام شده ساخت		۹,۲۶۵,۶۱۹	۱,۰۰۲,۵۳۸	۱۰,۲۶۸,۱۵۷	۶,۰۴۵,۴۴۳	۲۷۸,۸۲۷	۶,۳۲۴,۲۷۰
(افزایش) کاهش موجودی‌های ساخته شده		(۱,۰۰۸,۸۷۴)	-	(۱,۰۰۸,۸۷۴)	(۳۵۷,۸۲۵)	(۳۰,۵۷۱)	(۲۸۸,۳۹۷)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		**۸,۲۵۶,۷۴۴**	**۱,۰۰۲,۵۳۸**	**۹,۲۵۹,۲۸۳**	**۵,۷۸۷,۶۱۷**	**۲۴۸,۲۵۶**	**۶,۰۳۵,۸۷۳**

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۲,۹۷۲,۵۷۶ میلیون ریال(دوره مشابه قبل۴,۱۴۵,۳۰۶ 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	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
			مقدار-تن	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل
ماده معدنی اکسیده و سولفوره	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (وابسته)	ایران	۱۸,۵۴۵	۱۲,۹۷۲,۵۷۶	۱۰۰	۴,۱۷۵,۳۰۶	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:

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ
مانده اول دوره	۵,۵۰۲	۱۲,۳۸۱	۶,۹۵۱	۵۸۴,۲۱۲
خرید طی دوره	۱۸,۵۹۶	۱۲,۹۷۲,۵۷۶	۸,۷۰۷	۴,۱۷۵,۳۰۶
هزینه حمل	-	۲۲۵,۳۷۸	-	-
سایر	-	۵,۹۰۹	-	-
ارسال به پروژه	-	-	-	-
مواد آماده برای مصرف	۲۴,۰۹۹	۱۳,۲۱۶,۲۴۴	۱۵,۶۵۷	۴,۷۵۹,۵۱۹
مانده پایان دوره	(۱۳,۳۴۹)	(۵,۵۶۶,۳۵۱)	(۶,۸۷۳)	(۶۸۴,۸۲۲)
مصرف طی دوره	۱۰,۷۴۹	۷,۶۴۹,۸۹۳	۸,۷۸۴	۴,۰۷۴,۶۹۶

۶-۳- هزینه های دستمزد مستقیم

	دستمزد مستقیم	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۱۷,۴۷۷	۱۴۱,۷۷۷
بیمه سهم کارفرما	۴۰,۰۷۸	۳۴,۹۲۴
عیدی و پاداش	۱۶,۱۷۵	۱۰,۳۷۰
مرخصی و سنوات خدمت کارکنان	۱۷,۱۳۵	۵,۶۱۵
	۲۹۰,۸۶۵	۱۹۲,۶۸۷

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، مبلغ۶۴۷،۵۲۱میلیون 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 دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تولید واقعی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
کنسانتره سرب و روی	تن	۱۰۴,۸۹۶	۱۰,۴۵۸	۲۳,۸۹۲
خدمات فرآوری	تن		۱۹,۴۸۹	۱۸,۱۸۶

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	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه‌های فروش			
هزینه های صادرات	۷-۱	۲۶,۰۶۲	۲۰۳,۶۷۴
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۲	۱۲,۱۸۴	۱۲,۱۳۹
استهلاک		۱,۲۵۱	۱,۲۶۱
لوازم مصرفی		۹۸۰	۲۴۸
بازرسی(آنالیز)		۳,۹۸۸	۱,۵۵۵
پذیرایی		۱,۸۵۱	
هزینه تعمیر و نگهداری		۲۴	۲
سایر		۴۵	۱,۰۱۵
		۴۶,۳۸۶	**۲۱۹,۸۹۴**
هزینه‌های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۲	۲۰۶,۴۹۶	۱۳۰,۸۶۳
کارشناسی و مشاوره			۱۷,۷۵۳
ایاب و ذهاب و غذای کارکنان	۷-۳	۲۵,۷۰۴	۲۰,۰۶۶
رایانه و نرم افزار		۱,۲۷۵	۱,۲۷۵
استهلاک		۴,۲۸۴	۳,۷۷۹
حق حضور در جلسات هیات مدیره		۲,۸۲۰	۲,۲۶۴
کارمزد خدمات بانکی		۴۵,۸۷۰	۴,۷۶۸
هزینه حسابرسی		۴,۶۵۰	۳۳۰
عوارض و جرائم		۵,۶۸۶	۱۴,۲۵۱
ملزومات مصرفی		۱,۶۱۹	۱,۷۱۲
هزینه های بورسی		۲۰,۱۰۸	۳۵۲
سایر		۵۵,۰۶۸	۵۱,۰۶۳
		۳۷۳,۵۸۰	**۲۴۸,۴۷۷**
		۴۱۹,۹۶۶	**۴۶۸,۳۷۲**

۷-۱- 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.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود ناشی از تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی	۸-۱	۷۹۰,۱۷۸	۸۳,۲۲۷
سایر		۲۰,۴۹۰	۱۹
		۸۱۰,۶۶۷	۸۳,۲۴۵

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)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود و کار مزد تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۲۱,۲۳۹	۴,۷۴۰
	۲۲۱,۲۳۹	۴,۷۴۰

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود سهام	۱۰-۱	۲۶۳,۴۶۵	۱۹۲,۸۳۴
سود ناشی ازخرید فروش سرمایه گذاری‌ها(صنوق درآمد ثایت)		۴۷۵,۹۹۳	۵,۲۷۴
سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی		۴۷۲	۴,۷۴۶
سایر		۳۲,۵۳۵	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی جداگانه		**۷۷۲,۴۶۴**	**۲۰۲,۸۵۴**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
شرکت زرین معدن آسیا	۱۴۹,۷۵۶	۱۱۵,۳۳۹
شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان	۶۴,۸۰۰	۳۵,۵۹۴
شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد	۱۶,۳۲۰	۳۲,۳۵۱
شرکت زرین روی کاسپین	۲۱,۱۹۴	۸,۰۹۶
سایر	۱۱,۳۹۵	۱,۴۵۴
	۲۶۳,۴۶۵	**۱۹۲,۸۳۴**

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	صورت مالی جداگانه	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود ناشی از عملیات- عملیاتی	۵,۱۱۳,۳۱۹	(۸۵۲,۵۹۷)
اثر مالیاتی	(۷۰,۰۰۰)	
	۵,۰۴۳,۳۱۹	**(۸۵۲,۵۹۷)**
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۵۵۱,۲۲۶	۱۹۸,۱۱۳
اثر مالیاتی		-
	۵۵۱,۲۲۶	**۱۹۸,۱۱۳**
سود قبل از مالیات	۵,۶۶۴,۵۴۴	(۶۵۴,۴۸۴)
اثر مالیاتی	(۷۰,۰۰۰)	
سود خالص	**۵,۵۹۴,۵۴۴**	**(۶۵۴,۴۸۴)**

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام خزانه	(۶۱,۵۰۹,۱۵۲)	(۷۱,۷۹۴,۱۷۰)
	۴,۹۳۸,۴۹۰,۸۴۸	**۴,۹۲۸,۲۰۵,۸۳۰**

	صورت مالی جداگانه	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
عملیاتی	۱,۰۲۱	(۱۷۳)
غیرعملیاتی	۱۱۲	۴۰
جمع	۱,۱۳۳	(۱۳۳)

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	(تجدید ارائه شده) پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۵	–	۱۵۴,۰۹۲	۳۳,۶۴۱	۴۰۷,۴۸۷	۴۱,۹۷۶	۷۶,۹۳۴	۱۳,۶۱۵	۷۳۰,۴۶۵	۶۰۰,۲۵۵		۴,۷۷۸	۱,۳۳۵,۴۹۷
افزایش	–			۱۹,۸۹۹	۵۵۰	۱۰,۵۰۷	۲,۱۳۶	۳۳,۰۹۲	۵۳,۰۳۸		۳۵,۰۰۱	۱۲۱,۱۳۲
نقل و انتقالات	–				–	–	–			–	(۳۲,۸۵۷)	(۳۲,۸۵۷)
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	**۲,۷۱۹**	**۱۵۴,۰۹۲**	**۳۳,۶۴۱**	**۴۲۷,۳۸۶**	**۴۲,۵۲۶**	**۸۷,۴۴۲**	**۱۵,۷۵۱**	**۷۶۳,۵۵۷**	**۶۵۳,۲۹۳**		**۶,۹۲۱**	**۱,۴۲۳,۷۷۲**
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۵	–	۵۰,۷۲۸	۲۴,۹۵۳	۲۵۰,۱۱۱	۲۹,۶۴۶	۴۷,۱۷۲	۹,۰۲۶	۴۱۱,۶۳۷		–		۴۱۱,۶۳۷
استهلاک	–	۲,۹۷۲	۷۸۳	۲۳,۹۴۲	۲,۲۳۴	۴,۵۶۲	۷۹۹	۳۵,۲۹۳	–	–		۳۵,۲۹۳
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		**۵۳,۷۰۰**	**۲۵,۷۳۷**	**۲۷۴,۰۵۴**	**۳۱,۸۸۱**	**۵۱,۷۳۴**	**۹,۸۲۵**	**۴۴۶,۹۳۰**		–		**۴۴۶,۹۳۰**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	**۲,۷۱۹**	**۱۰۰,۳۹۲**	**۷,۹۰۴**	**۱۵۳,۳۳۳**	**۱۰,۶۴۵**	**۳۵,۷۰۷**	**۵,۹۲۷**	**۳۱۶,۶۲۷**	**۶۵۳,۲۹۳**		**۶,۹۲۱**	**۹۷۶,۸۴۲**
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**
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۲,۷۱۹	۱۵۴,۰۹۲	۳۳,۶۴۱	۳۹۹,۵۶۶	۴۰,۷۰۶	۶۶,۱۸۷	۱۰,۹۳۴	۷۰۷,۸۴۴	۴۷۹,۲۷۱	–	۳,۵۷۷	۱,۱۹۰,۶۹۲
افزایش	–	–	–	–	–	–	–		۴۰,۸۹۵	۶,۳۵۰	۱۰,۹۴۳	۵۸,۱۸۸
نقل و انتقالات	–	–	–	۲,۶۲۷	–	۴,۷۶۹	۱,۶۲۲	۹,۰۱۸		–	(۹,۰۱۸)	–
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	**۲,۷۱۹**	**۱۵۴,۰۹۲**	**۳۳,۶۴۱**	**۴۰۲,۱۹۴**	**۴۰,۷۰۶**	**۷۰,۹۵۶**	**۱۲,۵۵۵**	**۷۱۶,۸۶۳**	**۵۲۰,۱۶۵**	**۶,۳۵۰**	**۵,۵۰۲**	**۱,۲۴۸,۸۸۰**
استهلاک انباشته												
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	–	**۴۴,۷۹۲**	**۲۳,۳۵۲**	**۱۹۹,۸۲۰**	**۲۵,۱۳۵**	**۳۹,۷۳۴**	**۷,۷۹۳**	**۳۴۰,۶۲۶**	–	–	–	**۳۴۰,۶۲۶**
استهلاک	–	۳,۰۲۵	۸۳۷	۲۷,۳۱۳	۲,۲۸۹	۳,۷۱۴	۴۲۹	۳۷,۶۰۶	–	–	–	۳۷,۶۰۶
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		**۴۷,۸۱۷**	**۲۴,۱۸۹**	**۲۲۷,۱۳۳**	**۲۷,۴۲۴**	**۴۳,۴۴۸**	**۸,۲۲۲**	**۳۷۸,۲۳۳**		–		**۳۷۸,۲۳۳**
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	**۲,۷۱۹**	**۱۰۶,۲۷۵**	**۹,۴۵۲**	**۱۷۵,۰۶۰**	**۱۳,۲۸۲**	**۲۷,۵۰۸**	**۴,۳۳۳**	**۳۳۸,۶۳۰**	**۵۲۰,۱۶۵**	**۶,۳۵۰**	**۵,۵۰۲**	**۸۷۰,۶۴۸**

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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

۱۲-۲- مبلغ دفتری زمین شرکت مربوط به کارخانه به مساحت ۴۸۵۲۵مترمربع واقع در کیلومتر ۵۰جاده 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.

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

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره	برآورد مخارج	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات	
		۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برداری	تکمیل	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
پروژه بک فیلتر	۱۲-۵-۳	۹۶	۹۶	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵۰۰	۲۲۵	۲۲۵	جمع آوری غبار موجود در خط تولید	۲۲۵
پروژه ساختمان اداری	۱۲-۵-۳	۲۰	۲۰	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰	۱۱,۸۳۲	۱۱,۸۳۲	متمرکز کردن واحد اداری	۱۱,۸۳۲
پروژه محدوده گدار سیاه خراسان جنوبی-کاداستر ۱۹۵۲۰۳	۱۲-۵-۴	-	-	-	۳۸۸,۹۲۴	۳۸۰,۹۹۶	۳۴۳,۹۵۰	در مرحله استعلام اولیه	۳۲۰,۷۸۶
پروژه محدوده گلگنج خراسان جنوبی-کاداستر ۴۰۱۳۴۷	۱۲-۵-۴	-	-	-	۵۸۴,۳۸۲	۸۹,۰۲۵	۸۵,۹۵۴	در مرحله اکتشاف	۸۵,۹۵۴
پروژه محدوده کوه انجیر خراسان جنوبی-کاداستر ۲۲۳۰۰۰	۱۲-۵-۴	-	-	-	۶۵,۵۶۱	۳۶,۷۴۴	۱۹,۰۵۷	در مرحله استعلام اولیه	۷,۴۳۸
پروژه خوانسار گلپایگان-پهنه اکتشافی	۱۲-۵-۴	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۴۲۶	۹۵,۶۹۰	در مرحله استعلام اولیه	۲۰,۲۶۲
پروژه محدوده شمال مریوان کردستان-کاداستر ۱۳۰۶۱۸۸	۱۲-۵-۴	-	-	-	۱۳,۸۴۲	۷	۷	در مرحله استعلام اولیه	۹۵,۶۹۰
سایر پروژه ها	-	-	-	-	-	۲۵,۰۳۸	۱۰,۱۴۲		۷
					۱,۶۸۶,۱۱۴	۶۵۳,۲۹۳	۶۰۰,۲۵۵		۱۰,۱۴۲

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

۱۲-۸- 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.

۱۲-۹- 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.

۱۲-۱۰- 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 . پروژهای 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 ۱۴۰۵	۴۹,۶۱۹	۵,۱۹۸	۵۳۱	۵۰۰	۵۶,۰۲۷
افزایش	–	–	–	–	
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۴۹,۶۱۹	۵,۱۹۸	۵۳۱	۵۰۰	۵۶,۰۲۷
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال۱۴۰۵	–	۳,۹۷۰	–	–	۳,۹۷۰
استهلاک		۶۲۷		–	۶۲۷
مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	–	۴,۵۹۷	–	–	۴,۵۹۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۴۹,۶۱۹	۶۰۱	۵۳۱	۵۰۰	۵۱,۴۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۴۹,۷۹۹	۱,۲۲۸	۵۳۱	۵۰۰	۵۲,۰۵۸
بهای تمام شده					
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۴۹,۷۹۹	۵,۱۹۸	۵۳۱	۵۰۰	۵۶,۰۲۷
افزایش	–	–	–	–	
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۹,۷۹۹	۵,۱۹۸	۵۳۱	۵۰۰	۵۶,۰۲۷
استهلاک انباشته					
مانده در ابتدای سال۱۴۰۴	–	۲,۶۹۰	–	–	۲,۶۹۰
استهلاک	–	۳۳۹	–	–	۳۳۹
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	–	۳,۰۳۰	–	–	۳,۰۳۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۹,۷۹۹	۲,۱۶۸	۵۳۱	۵۰۰	۵۲,۹۹۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۹,۷۹۹	۲,۵۰۸	۵۳۱	۵۰۰	۵۳,۳۳۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		بهای تمام شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها	۱۵-۲-۱	۳,۴۴۶,۲۲۳	۳,۴۴۶,۲۲۳	۳,۳۳۸,۱۴۹
		۳,۴۴۶,۲۲۳	**۳,۴۴۶,۲۲۳**	**۳,۳۳۸,۱۴۹**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	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	۸۵۱,۲۴۰	۸۵۱,۲۴۰	۱,۰۴۱,۷۳۹	۷۴۱,۳۲۹	۱,۰۴۱,۷۳۹
شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان(فگستر)	۱۷۷,۹۷۱,۱۱۸	۹/۱۲۶	۱۰۱,۶۵۳	۱۰۱,۶۵۳	۶۸۳,۹۴۳	۱۰۱,۶۵۳	۶۸۳,۹۴۳
شرکت ذوب گران رنگین فلز(فنقره)	۱,۰۰۰	۰			-	۱,۸۳۸	-
			۹۵۲,۸۹۳	**۹۵۲,۸۹۳**	**۱,۷۲۵,۶۸۲**	**۸۴۴,۸۱۹**	**۱,۷۲۵,۶۸۲**
سایر شرکتهای غیربورسی(سهامی خاص):							
شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد	۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱,۳۶۳,۰۹۱	۱,۳۶۳,۰۹۱	-	۱,۳۶۳,۰۹۱	-
شرکت سیمین معدن البرز	۲۱۸,۱۶۰,۰۰۰	۲۲	۲۴۰,۵۹۰	۲۴۰,۵۹۰	-	۲۴۰,۵۹۰	-
شرکت زرین روی کاسپین	۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۴,۴۰۰	۶۴,۴۰۰	-	۶۴,۴۰۰	-
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	-
بازرگانی زغال طبس(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	-	۴۰۲,۵۰۰	-
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	-
			۲,۴۹۳,۳۳۰	**۲,۴۹۳,۳۳۰**	-	**۲,۴۹۳,۳۳۰**	-
			۳,۴۴۶,۲۲۳	**۳,۴۴۶,۲۲۳**	**۱,۷۲۵,۶۸۲**	**۳,۳۳۸,۱۴۹**	**۱,۷۲۵,۶۸۲**

۱۶- پیش‌پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
پیش‌پرداخت‌های خارجی:			
سفارش	۱۶-۱	۲۵۰,۸۳۴	۶۰,۰۰۷
		۲۵۰,۸۳۴	۶۰,۰۰۷
پیش‌پرداخت‌های داخلی:			
پیش پرداخت سرمایه گذاری ها	۱۶-۲	۳۰۱,۳۲۰	-
خرید مواد اولیه و مواد کمکی و لوازم یدکی		۷۹,۸۲۰	۲,۶۳۵
خرید خدمات پیش پرداخت بیمه		۵,۰۶۴	۲۵,۱۶۶
		۳۸۶,۲۰۴	**۲۱۴,۰۷۴**
		۶۳۷,۰۳۸	**۲۷۴,۰۸۱**

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

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

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای ساخته شده	۱۷-۱	۷,۷۰۲,۳۶۴	-	۷,۷۰۲,۳۶۴	۶,۶۹۳,۴۹۰
مواد اولیه	۱۷-۲	۵,۵۶۶,۳۵۱	-	۵,۵۶۶,۳۵۱	۱۲,۳۸۱
قطعات و لوازم یدکی		۱۴۹,۰۹۱	-	۱۴۹,۰۹۱	۱۳۴,۰۵۹
کارخدماتی در جریان تکمیل		۷۶۵,۸۵۳	-	۷۶۵,۸۵۳	۲۵۹,۹۲۸
مواد شیمیایی و کمکی		۸۳,۴۴۵	-	۸۳,۴۴۵	۸۴,۲۸۰
سایر موجودی‌ها			-		۲۴,۸۲۹
		۱۴,۲۶۷,۱۰۴	-	**۱۴,۲۶۷,۱۰۴**	**۷,۲۰۸,۹۶۷**

۱۷-۱- کالای ساخته شده

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	مقدار-تن	مبلغ	مقدار-تن	مبلغ
کنسانتره روی	۶,۶۴۳	۵,۴۴۱,۷۹۹	۵,۷۷۶	۲,۸۴۰,۴۰۷
کنسانتره سرب	۶۲	۱۷۴,۱۶۷	۱۰۹	۴۴,۸۷۵
شمش روی	۴۶۱	۱,۳۱۲,۳۴۷	۱,۱۷۵	۲,۹۸۲,۷۵۵
شمش سرب	۴۵۲	۷۷۴,۰۵۱	۴۸۲	۸۲۵,۴۵۳
	۷,۶۱۸	۷,۷۰۲,۳۶۴	۷,۵۴۱	۶,۶۹۳,۴۹۰

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

۱۷-۳- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی، مواد شیمیایی و کمکی و سایر موجودیها تا مبلغ ۱،۳۲۶،۰۰ 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.

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ریالی	ارزی	خالص	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
توسعه صنایع روی خاورمیانه			-		۸۵۴,۰۰۰
سایر مشتریان		۳۰۷,۸۵۱	-	۳۰۷,۸۵۱	۹۷۶
		۳۰۷,۸۵۱	-	**۳۰۷,۸۵۱**	**۸۵۴,۹۷۶**
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته	۱۸-۱	۲,۷۲۹,۹۶۳	-	۲,۷۲۹,۹۶۳	۸۶۳,۰۹۸
سایر مشتریان	۱۸-۲	۱۸,۸۴۲	۴,۹۴۰,۶۰۶	۴,۹۵۹,۴۴۹	۴,۱۹۹,۰۳۱
		۲,۷۴۸,۸۰۵	-	**۷,۶۸۹,۴۱۲**	**۵,۰۶۲,۱۳۰**
		۳,۰۵۶,۶۵۶	-	**۷,۹۹۷,۲۶۲**	**۵,۹۱۷,۱۰۵**
سایر دریافتنی‌ها					
حساب‌های دریافتنی					
اشخاص وابسته		۸۷۳,۰۲۱	-	۸۷۳,۰۲۱	۱۲۹,۰۴۴
سپرده های موقت	۱۸-۳	۲,۲۲۹,۹۲۷	-	۲,۲۲۹,۹۲۷	۸۹۵,۰۶۵
سازمان امور مالیاتی-مالیات ارزش افزوده	۱۸-۴	۲,۲۵۳,۰۰۶	-	۲,۲۵۳,۰۰۶	۶۸۰,۰۱۲
کارکنان (وام، مساعده)		۲۸,۳۹۲	-	۲۸,۳۹۲	۴۶,۵۷۸
سود سهام دریافتنی		۴۲۴,۰۲۴	-	۴۲۴,۰۲۴	۱۶۰,۵۶۰
سایر		۹۰,۱۳۷	-	۹۰,۱۳۷	۱۰۳,۰۶۹
		۵,۸۹۸,۵۰۸	-	**۵,۸۹۸,۵۰۸**	**۲,۰۱۴,۳۲۹**
		۸,۹۵۵,۱۶۳	-	**۱۳,۸۹۵,۷۷۰**	**۷,۹۳۱,۴۳۴**

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تجاری				
شرکت زرین معدن آسیا	۴۰۶,۶۲۲		۴۰۶,۶۲۲	
ذوب‌گران رنگین فلز	۶۰۴,۰۶۳	-	۶۰۴,۰۶۳	۱۷۸,۴۰۳
توسعه صنایع روی خاورمیانه	۱,۰۳۷,۰۴۵		۱,۰۳۷,۰۴۵	۵۷,۶۳۵
شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	۴۶۰,۲۲۴		۴۶۰,۲۲۴	۲۲۲,۴۱۰
شرکت زرین شیمی گستر خاورمیانه	۲۰۳,۶۶۷		۲۰۳,۶۶۷	۱۸۸,۶۲۷
شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما	۸,۹۹۰		۸,۹۹۰	
شرکت روی کاوان صنعت گستر پاسارگاد	۹,۳۵۲		۹,۳۵۲	
گسترش صنایع روی ایرانیان	-		-	۲۱۶,۰۲۳
۱۸-۱-۱	**۲,۷۲۹,۹۶۳**	-	**۲,۷۲۹,۹۶۳**	**۸۶۳,۰۹۸**
سایر دریافتنی‌ها				
شرکت توسعه معادن فلات زرین شرق	۴۸۵,۷۷۳		۴۸۵,۷۷۳	۴۵,۰۱۰
				-
شرکت بازرگانی زغال زرین طبس (توسعه معادن فلات زرین کیمیا سابق)	۶,۴۰۷		۶,۴۰۷	۶,۴۰۷
شرکت سیمین معدن البرز(قزلجا سابق)	۷۷,۸۲۶		۷۷,۸۲۶	۵۷,۹۹۶
شرکت احیا و توسعه معادن زرین سرب مرکزی				-
شرکت زرین ترابر خاورمیانه				۱۴,۳۱۹
سایر	۳۰۳,۰۱۵		۳۰۳,۰۱۵	۵,۳۱۳
	۸۷۳,۰۲۱	-	**۸۷۳,۰۲۱**	**۱۲۹,۰۴۴**

۱۸-۱-۱ مانده حساب اشخاص وابسته مبلغ۲,۷۲۹,۹۶۳ 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 معادل۲,۹۳۵,۱۵۳ 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 آن 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)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه‌گذاری‌های سایر اوراق بهادار	۱,۳۲۸,۴۷۲	-	۱,۳۲۸,۴۷۲	۶۰۰,۵۲۱
	۱,۳۲۸,۴۷۲	-	**۱,۳۲۸,۴۷۲**	**۶۰۰,۵۲۱**

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	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
		ارزش دفتری	ارزش دفتری
شرکت مشاور سرمایه گذاری معیار			۲۶,۰۰۲
صندوق سرمایه گذاری حکمت ایرانیان یکم		۳,۵۰۸	۳,۵۰۸
صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش		۵۹۹,۷۷۹	۹۸,۸۷۰
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا			۱۹۹,۹۲۶
صندوق سرمایه گذاری ماهور		۵۱۵,۰۵۶	۶۲,۰۸۶
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار	۱-۱-۱۹	۲۱۰,۱۲۹	۲۱۰,۱۲۹
		۱,۳۲۸,۴۷۲	۶۰۰,۵۲۱

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

۲۰- موجودی نقد

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
موجودی نزد بانک‌ها-ریالی		۵۸۰,۳۲۷	۸۴,۹۶۵
موجودی تنخواه‌گردان‌ها -ریالی		۱,۲۰۰	۴۲۳
موجودی صندوق ارزی	۱-۲۰	۷	۷
		۵۸۱,۵۳۴	**۸۵,۳۹۴**

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 ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ 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:

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان	۱,۹۱۳,۱۱۱,۴۵۲	۳۸.۲۶	۱,۹۱۳,۱۱۱,۴۵۲	۳۸.۲۶
آقای ابراهیم جمیلی	۴۶۳,۱۷۹,۶۴۹	۹.۲۶	۴۶۳,۱۷۹,۶۴۹	۹.۲۶
آقای رضا جمیلی	۳۴۱,۳۸۳,۳۶۹	۶.۸۳	۳۴۱,۳۸۳,۳۶۹	۶.۸۳
بنیاد علم و فناوری جمیلی	۲۶۶,۲۴۴,۶۴۹	۵.۳۲	۲۶۶,۲۴۴,۶۴۹	۵.۳۲
شرکت زرین معدن آسیا	۸۱,۱۶۱,۷۶۳	۱.۶۲	۸۱,۱۶۱,۷۶۳	۱.۶۲
گروه صنعتی معدنی زرین خاورمیانه	۵۸,۳۳۳,۳۳۳	۱.۱۷	۵۸,۳۳۳,۳۳۳	۱.۱۷
سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)	۱,۸۷۶,۵۸۵,۷۸۵	۳۷.۵۳	۱,۸۷۶,۵۸۵,۷۸۵	۳۷.۵۳
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	**۱۰۰**	**۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۰۰**

۲۲- صرف (کسر) سهام خزانه

کاهش در صرف سهام خزانه طی دوره مورد گزارش به ناشی از عملیات خرید و فروش سهام خزانه بوده است.

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	مبلغ	مبلغ
صرف (کسر) سهام ابتدای دوره	۹۳,۷۲۷	۱۳۳,۲۸۱
سودیا زیان حاصل از فروش سهام خزانه	(۲۱۵,۱۴۷)	(۳۹,۵۵۴)
صرف سهام پایان دوره	(۱۲۱,۴۲۰)	۹۳,۷۲۷

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)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
	تعداد سهم	مبلغ	تعداد سهم	مبلغ
مانده ابتدای سال	۷۰,۰۶۸,۲۹۸	۲۴۵,۲۴۸	۷۲,۸۲۰,۳۰۴	۲۸۵,۹۹۴
خرید طی سال	۷۹,۴۳۶,۵۱۰	۱۸۸,۱۲۹	۲۸,۴۸۸,۶۴۷	۶۸,۲۱۷
فروش طی سال	(۸۷,۹۹۵,۶۵۶)	(۲۵۰,۷۵۴)	(۳۱,۲۴۰,۶۵۳)	(۱۰۸,۹۶۲)
مانده پایان سال	۶۱,۵۰۹,۱۵۲	۱۸۲,۶۲۳	**۷۰,۰۶۸,۲۹۸**	۲۴۵,۲۴۸

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

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال		–
پرداخت شده طی سال	(۷۰۴)	–
ذخیره تأمین شده	۲۹,۶۹۷	۱۸,۲۵۲
مانده در پایان سال	۲۸,۹۹۳	۱۸,۲۵۲

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تجاری			
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۲۶-۱	۱۵,۶۶۲,۰۴۲	۷,۰۳۳,۵۳۴
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات			۶,۴۶۷
		۱۵,۶۶۲,۰۴۲	**۷,۰۴۰,۰۰۰**
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی:			
اشخاص وابسته		–	
سایر اشخاص		۱۱۷,۱۱۱	۳,۰۵۴
		۱۱۷,۱۱۱	**۳,۰۵۴**
حساب‌های پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۲۶-۱	۱۲۲,۳۳۳	۸۲,۶۶۵
سایر اشخاص و شرکت‌ها	۲۶-۲	۱۱۵,۳۰۷	۱,۴۷۵,۰۱۹
مالیاتهای تکلیفی		۲۰۲	۹۵
مالیات ارزش افزوده		۱,۲۹۵,۶۱۱	–
هزینه‌های پرداختنی		۵۶,۹۶۴	۱۴,۶۵۶
حق بیمه‌های پرداختنی		۲۶,۴۵۶	۱۷,۵۳۶
سپرده بیمه پیمانکاران		۲۵,۹۸۱	۲۵,۶۵۳
سپرده حسن انجام کار		۶,۵۴۲	۶,۲۷۳
تسویه حساب پرسنل		۵۸,۹۶۵	۸۹,۷۹۵
سایر		۸۳,۵۵۸	۱۰,۹۴۰
		۱,۷۹۱,۹۱۹	**۱,۷۲۲,۶۳۲**
		۱۷,۵۷۱,۰۷۲	**۸,۷۶۵,۶۸۶**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تجاری:			
تهیه و تولید مواد معدنی ایران	۲۶-۱-۱	۱۵,۲۸۲,۲۵۹	۷,۰۳۳,۵۳۴
شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان		۲۶۳,۵۶۸	-
شرکت زرین معدن آسیا		-	-
سایر		۱۱۶,۲۱۶	-
		۱۵,۶۶۲,۰۴۲	**۷,۰۳۳,۵۳۴**
سایر پرداختنی ها:			
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان			
بنیاد علم و فناوری جمیلی		۷,۹۴۳	۷,۹۴۳
آقای ابراهیم جمیلی		-	
آقای رضا جمیلی		۱۵,۱۲۶	۱۵,۱۲۶
آقای جهانگیر جمیلی		۲۴,۰۲۷	۲۴,۰۲۷
شرکت زرین ترابر خاورمیانه		۷۷,۵۵۶	–
شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد		۱,۰۱۰	–
گروه صنعتی و معدنی زرین خاور میانه		۴,۵۵۴	–
سایر		۲,۳۲۶	
		۱۳۲,۵۴۲	**۸۲,۶۶۵**

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 مبلغ۹۹۸،۰۰۰ میلیون ریال از حساب های پرداختنی تسویه شده است.

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

	یادداشت	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بانک تجارت زنجان	۲۶-۲-۱	-	۱,۱۴۰,۵۱۷
بانک صادرات ایران	۲۶-۲-۱	۶,۵۸۳	۱۷۷,۸۹۲
توزیع برق زنجان		۳۱,۱۰۸	۱۷,۶۳۲
شرکت بازرگانی نیک گستر قشم		۹,۹۸۲	۹,۹۸۲
بیمه آسیا (کارگزاری رسمی بیمه گران رهپویان اندیشه فرتاک)		۸,۹۰۳	۵۲,۱۱۶
شرکت آذین نیکل ایرانیان		۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
شرکت الماس تجارت تاو		۸۹۲	۲۴
شرکت نیکنام حد بندر		۷۹۳	۷۹۳
بیمه ایران		۲۱۳	۲۱۳
شرکت گسترش و پخش آب و برق پاسارگاد کیش		-	۲,۶۱۷
بین المللی بازرسی سیزان		۲,۲۳۰	۸۷۸
شرکت خبرگان بین المللی تهران		۱,۴۴۷	۱,۳۳۴
ترکان روی		۱,۶۳۵	۱,۶۳۵
شمش و روی سیناد		۱,۵۶۳	۱,۵۶۳
سایر		۴۵,۹۶۰	۶۳,۸۲۴
		۱۱۵,۳۰۷	**۱,۴۷۵,۰۱۹**

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مانده درابتدای سال	۵۵,۰۰۰	–
ذخیره مالیات عملکرد	۷۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال قبل	–	–
پرداختی طی سال	–	–
	۷۰,۰۰۰	۵۵,۰۰۰

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

			مالیات					
			۱۴۰۵/۰۶/۳۱				۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵	۵,۶۶۴,۵۴۴	–	۷۰,۰۰۰	–	–	–	۷۰,۰۰۰	–	رسیدگی نشده
							۱۲۵,۰۰۰	–	

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)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	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	۲۰۵,۵۴۳	–	۲۰۵,۵۴۳	–	–	–
سال ۱۴۰۴	۱,۰۰۰,۰۰۰	–	۱,۰۰۰,۰۰۰	–	–	–
	۱,۳۲۶,۶۵۵	–	**۱,۳۲۶,۶۵۵**	**۱۲۱,۵۳۰**	–	**۱۲۱,۵۳۰**

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال۱۴۰۴مبلغ ۲۰۰ریال بوده که اقدامات لازم جهت پرداخت کامل آن صورت گرفته است و برای سال ۱۴۰۳مبلغ ۸۰ریال و سال ۱۴۰۲مبلغ ۱۵۰ ریال و سال ۱۴۰۱مبلغ ۶۰۰ ریال می باشد. که تا تاریخ تایید صورتهای مالی ۵۱۰.۰۰۰ 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)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۱,۲۵۷,۶۵۷	-	۱,۲۵۷,۶۵۷	۱,۰۸۴,۰۸۵	-	۱,۰۸۴,۰۸۵
	۱,۲۵۷,۶۵۷	-	۱,۲۵۷,۶۵۷	۱,۰۸۴,۰۸۵	-	۱,۰۸۴,۰۸۵

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
بانک تجارت	۱,۲۱۳,۵۹۶	۵,۸۳۶
سود و کارمزد سال های آتی	۴۴,۰۶۱	۱,۰۷۸,۲۴۹
حصه جاری	۱,۲۵۷,۶۵۷	۱,۰۸۴,۰۸۵

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۲۳ درصد(نرخ سود موثر)	۱,۲۵۷,۶۵۷	۱,۰۸۴,۰۸۵
	۱,۲۵۷,۶۵۷	۱,۰۸۴,۰۸۵

۲۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سال ۱۴۰۴	-	۱,۰۸۴,۰۸۵
سال ۱۴۰۵	۱,۲۵۷,۶۵۷	-
	۱,۲۵۷,۶۵۷	۱,۰۸۴,۰۸۵

۲۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تسهیلات با وثیقه(چک)	۱,۲۵۷,۶۵۷	۱,۰۸۴,۰۸۵

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 در۱۴۰۵/۰۱/۰۱	۱,۰۸۴,۰۸۵
دریافت های نقدی	۱,۷۷۹,۱۵۶
سود و کارمزد	۲۷۶,۴۷۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۶۴۹,۶۴۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۲۳۲,۴۱۰)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۲۵۷,۶۵۷
مانده در۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۸۱,۵۰۹
دریافت های نقدی	۴۰۰,۰۰۰
سود و کارمزد	۴,۷۴۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸۱,۵۰۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴,۷۴۰)
مانده در۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۴۰۰,۰۰۰

۳۰- پیش دریافت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
پیش دریافت از مشتریان		
پویا فلز غرب آسیا	۳۰۰,۰۰۰	-
	۳۰۰,۰۰۰	-

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)

	شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سود خالص	۵,۵۹۴,۵۴۴	(۶۵۴,۴۸۴)
تعدیلات:		
هزینه مالیات بر درآمد	۷۰,۰۰۰	-
هزینه های مالی	۲۲۱,۲۳۹	۴,۷۴۰
سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری ها	(۴۷۵,۹۹۳)	(۵,۲۷۴)
استهلاک دارایی‌های غیرجاری	۵,۵۳۴	۳۷,۹۴۶
سود سهام	(۲۶۳,۴۶۵)	(۱۹۲,۸۳۴)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۴۷۲)	(۴,۷۴۶)
	۵,۱۸۰,۳۸۱	**(۷۹۶,۴۰۰)**
(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی	(۵,۹۶۴,۳۳۶)	۱۷۷,۳۵۹
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۷,۰۵۸,۱۳۷)	(۴۵۳,۶۹۴)
(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	(۳۶۲,۹۵۷)	(۱,۲۱۶,۳۳۳)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۸,۸۰۵,۳۸۵	۲,۷۰۷,۷۳۲
افزایش(کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی	۳۰۰,۰۰۰	(۶۱۱,۲۲۶)
نقد حاصل از عملیات	**۹۰۰,۳۳۶**	**(۱۹۲,۵۶۲)**

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

۳۲-۱- تجدید طبقه بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۳-۱- 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.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع بدهی	۲۰,۶۰۹,۳۷۷	۱۰,۲۸۱,۴۵۰
موجودی نقد	(۵۸۱,۵۳۴)	(۸۵,۳۹۴)
خالص بدهی	**۲۰,۰۲۷,۸۴۳**	**۱۰,۱۹۶,۰۵۵**
حقوق مالکانه	**۱۴,۵۷۵,۰۳۵**	**۱۰,۱۳۳,۰۱۳**
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	**٪۱۳۷**	**٪۱۰۱**

۳۳-۲- 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.

۳۳-۳- 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.

۳۳-۳-۱- 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.

۳۳-۳-۲- 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.

۳۳-۴- 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.

۳۳-۵- 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	۱۲,۵۲۹,۶۳۴	۳,۱۳۲,۴۰۸	۱۵,۶۶۲,۰۴۲
سایر پرداختنی‌ها	۱,۲۹۴,۲۶۵	۴۳۱,۴۲۲	۱,۷۲۵,۶۸۶
تسهیلات مالی	۹۴۳,۲۴۳	۳۱۴,۴۱۴	۱,۲۵۷,۶۵۷
سود سهام پرداختنی	۱,۳۲۶,۶۵۵	-	۱,۳۲۶,۶۵۵
	۱۶,۰۹۳,۷۹۶	**۳,۸۷۸,۲۴۴**	**۱۹,۹۷۲,۰۴۰**

۳۴- وضعیت ارزی

	یادداشت	دلار آمریکا
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۴,۵۴۹,۰۵۴
موجودی نقد		۱۹
جمع دارایی های پولی ارزی		۴,۵۴۹,۰۷۳
جمع بدهی های پولی ارزی		-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۴,۵۴۹,۰۷۳
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۴,۱۳۰,۷۹۰
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۴,۹۴۰,۶۱۳
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		**۴,۱۳۰,۷۹۰**

۳۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:

	دلار آمریکا
خرید مواد اولیه	۱۲۴,۲۱۵

تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز:دلار	۱۴۰۵/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات	۴,۵۴۹,۰۵۴	۱,۶۱۳,۹۰۱	۲,۹۳۵,۱۵۳	۵,۹۳۳,۲۹۷	۲,۹۰۴,۲۵۲	۳,۰۲۹,۰۴۵

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.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۵- 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**	✓	–	۳,۷۵۱,۱۰۰	–
	شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	**سهامدار و هیات مدیره مشترک**	✓	–	–	۶۲۴,۸۹۳
	شرکت زرین معدن آسیا	**سهامدار و عضو هیات مدیره**	✓	–	–	۶۷۱,۵۴۳
	شرکت ذوب گران رنگین فلز	**سهامدار و عضو هیات مدیره**	✓	–	۸۳۶,۲۲۰	
	شرکت زرین روی کاسپین	**هیات مدیره مشترک**	✓		–	–
	شرکت زرین ترابر خاورمیانه	**هیات مدیره مشترک**	✓	۶۴۷,۵۲۱		–
	شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان	**سهامدار و هیات مدیره مشترک**	✓	–	۹۶۶,۷۳۶	
	شرکت سیمین معدن البرز	**سهامدار و هیات مدیره مشترک**	✓		–	–
	گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه	**سهامدار و هیات مدیره مشترک**	✓		–	–
	شرکت فلات زرین شرق	**هیات مدیره مشترک**	✓		–	–
	شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد	**هیات مدیره مشترک**	✓	–	–	–
	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	۲,۴۲۲,۲۱۰	–
	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	**تامین کنندگان**	-	۱۲,۹۷۲,۵۷۶	–	–
جمـــع				**۱۵,۵۱۵,۵۱۴**	**۷,۹۷۶,۲۶۶**	**۱,۲۹۶,۴۳۶**
جمـــع کل				**۱۵,۵۱۵,۵۱۴**	**۷,۹۷۶,۲۶۶**	**۱,۲۹۶,۴۳۶**

۱-۱-۳۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر سایر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۲- 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	۱۴۰۵/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان	سهامدار و عضو هیات مدیره	-		-		-		-	۱۵۱,۲۳۷
	جمع		-	-	-	-	-		-	۱۵۱,۲۳۷
شرکت های همگروه	شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه	هیات مدیره مشترک	۱,۰۳۷,۰۴۵	-		(۱۰)	۱,۰۳۷,۰۳۵	-	۹۱۱,۶۳۵	
	شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	سهامدار و هیات مدیره مشترک	۴۶۰,۲۲۴	-		(۱۵۴)	-	۴۶۰,۰۷۰	-	۲۲۲,۵۴۳
	شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد	هیات مدیره مشترک	-	-		(۱,۰۱۰)	-	-	-	-
	شرکت زرین معدن آسیا	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-		-		-	۶,۴۹۳	-
	شرکت ذوب گران رنگین فلز	سهامدار و عضو هیات مدیره	۶۰۴,۰۶۳	-			۶۰۴,۰۶۳	-	۱۷۸,۴۷۲	
	شرکت توسعه معادن زرین سرب مرکزی	هیات مدیره مشترک	-				-	-	-	
	شرکت زرین ترابر خاورمیانه	هیات مدیره مشترک	-			(۷۷,۵۵۶)	-	(۷۷,۵۵۶)	-	۱۴,۳۱۹
	شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان	سهامدار و هیات مدیره مشترک	-	-	(۲۶۳,۵۶۸)		-	(۲۶۳,۵۶۸)	-	۲۱۶,۱۵۶
	صنعتی و معدنی فلزات غیر آهنی ایران(پتاس سابق)	هیات مدیره مشترک	-	-			-	-		-
	شرکت بازرگانی زغال زرین طبس (توسعه معادن فلات زرین کیمیا سابق)	هیات مدیره مشترک	-	۶,۴۰۷			۶,۴۰۷	-	۶,۴۰۷	
	بنیاد علم و فناوری جمیلی	عضو هیات مدیره	-	-	-	(۷,۹۴۳)	-	(۷,۹۴۳)		۳,۳۵۷
	شرکت سیمین معدن البرز	هیات مدیره مشترک	-	۷۷,۸۲۶			۷۷,۸۲۶	-	۵۷,۹۹۶	
	شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما	سهامدار و هیات مدیره مشترک	۸,۹۹۰	-	(۸۰)	-	-	۸,۹۱۰		(۷,۲۳۰)
	شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان	سهامدار و هیات مدیره مشترک	-	-	-	(۴۷۵)	-	(۴۷۵)		(۱,۰۰۷)
	گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه	سهامدار و هیات مدیره مشترک	-	-	-	(۴,۵۵۴)	-	(۴,۵۵۴)		(۱۸,۶۶۲)
	شرکت بین المللی توسعه تجارت الکترونیک خاور میانه	هیات مدیره مشترک	-	-			-	-		-
	شرکت زرین البرز ایرانیان	هیات مدیره مشترک	-	-				-		
	شرکت زرین شیمی گستر خاورمیانه	هیات مدیره مشترک	۲۰۳,۶۶۷	-	(۸۷,۱۸۶)	(۱,۶۸۷)	-	-		-
	شرکت توسعه معادن و فلزات کانی یاران زرین	هیات مدیره مشترک	-	-		-		-		
	شرکت تدبیر آتیه امید زرین	هیات مدیره مشترک	-			-		-	۴۸	
	شرکت زرین روی کاسپین	هیات مدیره مشترک	-	-		-		-		
	شرکت فلات زرین شرق	هیات مدیره مشترک	-	۴۸۵,۷۷۳		-	۴۸۵,۷۷۳	-	۴۵,۰۱۰	
سایر اشخاص وابسته	آقای ابراهیم جمیلی	سهامدار	-	-		-	-			۳۷,۰۵۴
	آقای رضا جمیلی	سهامدار	-	-		(۱۵,۱۲۶)	-	(۱۵,۱۲۶)		۱۲,۱۸۵
	آقای جهانگیر جمیلی	اشخاص وابسته	-	-		(۲۴,۰۲۷)	-	(۲۴,۰۲۷)		(۲۴,۰۲۷)
	خریدار و فروشنده گان خارجی	تامین کنندگان	۴,۹۴۰,۶۰۶	-		-	۴,۹۴۰,۶۰۶	-	۴,۱۳۰,۷۸۳	-
	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	تامین کنندگان	-	-	(۱۵,۲۸۲,۲۵۹)	-	-	(۱۵,۲۸۲,۲۵۹)		(۷,۰۳۳,۵۳۴)
جمع			۷,۲۵۴,۵۹۵	۵۷۰,۰۰۶	(۱۵,۶۳۳,۰۹۲)	(۱۳۲,۵۴۲)	۷,۱۵۱,۷۱۱	(۱۵,۲۰۶,۵۲۷)	۵,۳۳۶,۸۴۴	(۶,۵۷۸,۸۴۶)
جمـــــع کل			۷,۲۵۴,۵۹۵	۵۷۰,۰۰۶	(۱۵,۶۳۳,۰۹۲)	(۱۳۲,۵۴۲)	۷,۱۵۱,۷۱۱	(۱۵,۲۰۶,۵۲۷)	۵,۳۳۶,۸۴۴	(۶,۴۲۷,۶۰۸)

۳۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۶-۱- شرکت فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۶-۲- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	موضوع تعهد تضمین
شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	۱,۸۴۹,۰۰۰	۱,۸۴۹,۰۰۰	ضمانت نامه تعهد پرداخت
توسعه صنایع روی خاورمیانه	۳۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۰۰۰	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	**۲,۶۹۷,۹۸۸**	

۳۶-۲-۱- 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 آن 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.

۳۷- 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.