

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی شرکت
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

شماره:

تاریخ:

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)****گزارش حسابرسی صورتهای مالی****اظهاری نظر**

۱- صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (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 ۳۶، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی مجموعه و شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (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 می دهد.

مبنای 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 حرفه ای 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:



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)
شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسي

شناخت درآمد عملیاتی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ نرخ فروش محصولات داخلی بر اساس قیمت جهانی، قیمت بورس کالا، عیار کنسانتره، میانگین نرخ خرید و فروش ارز سامانه مبادله ارزی تعیین گردیده است.

همچنین جهت فروش صادراتی محصولات مبنای محاسبه نرخ فروش، فرمول گمرکی و برگ سبز گمرکی می باشد. درآمد شاخص کلیدی عملکرد است و بنابراین توجه ویژه ذینفعان درون سازمانی و برون سازمانی را به همراه دارد. در نتیجه شرکت ممکن است برای دستیابی به اهداف پیش بینی شده تحت فشار قرار گیرد که این امر منجر به افزایش ریسک حسابرسي در ارتباط با انقطاع زمانی فروش و ثبت نشدن درآمدها در دوره حسابداری مناسب و همچنین محاسبات نرخ فروش شود.

با توجه به نوسانات شدید نرخ ارز این مورد به عنوان مسائل کلیدی حسابرسي در نظر گرفته شده است.

نحوه برخورد حسابرسي

- روشهای رسیدگی شامل پرس و جو از مدیریت در مورد قراردادهای جدید و مهم و تغییرات در قراردادهای موجود همچنین بررسی نرخ های جهانی مواد معدنی و نرخ ارز در سامانه مربوطه و سایر عوامل موثر بر نرخ گذاری مواد معدنی بوده است.
- کسب شناخت از فرایندهای اجرایی و کنترلهای داخلی مربوط به شناسایی درآمد از طریق روشهای قبلی، اجرای مجدد و پرس و جو صورت پذیرفته است.
- رسیدگی نمونه ای به فروشهای تحقق یافته و شناسایی شده شرکت طی سال مورد رسیدگی صورت گرفته است و درآمدهای شناسایی شده با اسناد و مدارک پشتیبان مانند فاکتور فروش، مستندات نرخ ارز، نرخ جهانی ماده معدنی، اسناد خروج کالا از انبار و سایر مستندات تطبیق داده شده است.
- به منظور کسب اطمینان در خصوص اینکه معاملات پایان سال مالی و ابتدای سال بعد در دوره حسابداری مناسب منعکس شده است آزمون انقطاع زمانی فروش به اجرا گذاشته شده است.
- افشا صورت گرفته در ارتباط با رویه های شناخت درآمد و انطباق آنها با استانداردهای حسابداری و همچنین همسو بودن رویه های اجرا شده توسط واحد مورد رسیدگی، ارزیابی و رسیدگی گردید.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه و کالای

ساخته شده:

به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۶ موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده جمعاً به مبلغ ۶.۸۵۸.۶۱۱ 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 برآورد مقادیر فیزیکی (توپو 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 مؤلفه های مبنای برآورد، می توانند 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.

معاملات و افشاهای مربوط به اشخاص وابسته:

همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۷-۵ صورتهای مالی افشا گردیده است واحد مورد رسیدگی اقدام به فروش مبلغ ۱۴.۵۴۵.۹۸۶ میلیون ریال معادل ۷۶ درصد از محصولات خود به اشخاص وابسته نموده است. همچنین مبلغ ۸.۱۸۶.۳۴۴ میلیون ریال از مواد اولیه خود را از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران خریداری نموده است که معادل ۹۷ 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 معاملات و مانده نهایی

• 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 توپوگرافی و روشهای اندازه گیری مناسب.

• کنترل اسناد و مدارک مربوط به توپوگرافی

• رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی ها

• 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 واریسی 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

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - (ادامه)

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

پایان سال اشخاص وابسته طرف معامله، یکی از موارد کلیدی حسابرسی در نظر گرفته شده است.

- 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 ملنده 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.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

اظهار نظر این مؤسسه 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 مؤسسه 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 مؤسسه 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.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- 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، در صورت 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 خطرهای 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 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 کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - 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.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - (ادامه)

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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 بازرسی قانونی

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۳ 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 رأی گیری 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.

۸- 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

۹- ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار برای شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم رعایت مقررات مذکور باشد برخورد نکرده است.

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

۱۱- در اجرای مفاد ۴۱ دستور العمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در رعایت تبصره ماده ۴۰ دستور العمل یاد شده مبنی بر افشا کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - (ادامه)

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیئت مدیره مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم افشاء مناسب در گزارشهای مذکور باشد برخورد نکرده است.

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

۱۳- 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 مؤسسه مورد بررسی و تکمیل قرار گرفت. این مؤسسه در بررسی خود به مورد با اهمیتی از عدم رعایت آیین نامه مشاهده نکرده است.

۱۴- 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 مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست مذکور باشد. برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

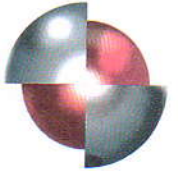
۱۴ تیر ماه ۱۴۰۵

نواندیشان (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
نواندیشان
(حسابداران رسمی)

سورن آبنوس
شماره عضویت: ۸۰۰۰۰۲

گارو هوانسیان فر
شماره عضویت: ۸۰۰۹۰۶



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیا

اسهامی عام

Iranian Lead and Zinc Production and Development Co.

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیا (سهامی عام)

صورت های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به پیوست تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف) صورت های مالی اساسی مجموعه

- ۲ • صورت سود و زیان مجموعه
- ۳ • صورت وضعیت مالی مجموعه
- ۴ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
- ۵ • صورت جریان های نقدی مجموعه

ب) صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیا (سهامی عام)

- ۶ • صورت سود و زیان جداگانه
- ۷ • صورت وضعیت مالی جداگانه
- ۸ • صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- ۹ • صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۴۲

ج) یادداشت های توضیحی صورت های مالی

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

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره	آقای تورج نصیری	شرکت توسعه تجارت امید ایرانیا
	نایب رئیس هیات مدیره	علی اکبر ولی پور	شرکت بازرگانی جمیلی
	عضو هیات مدیره	آقای فواد دلفانی	گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه
	عضو هیات مدیره	آقای جواد رنجبران	موسسه بنیاد علم و فناوری جمیلی
	عضو هیات مدیره	آقای امیر پرویز فرزنان	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیا
	مدیر عامل (خارج از اعضا هیات مدیره)		



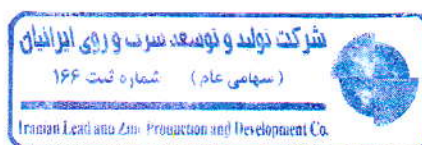
شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۸,۳۶۸,۸۳۹	۱۹,۱۶۱,۹۱۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۷,۷۶۷,۵۵۷)	(۱۶,۱۵۹,۲۸۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۰۱,۲۸۲	۳,۰۰۲,۶۲۵	سود ناخالص
(۵۲۲,۵۰۵)	(۷۹۱,۰۳۷)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۰۶,۲۷۲	۸۹۳,۹۰۸	۸ سایر درآمدها
۶۸۵,۰۴۹	۳,۱۰۵,۴۹۶	سود عملیاتی
(۱۴۹,۳۳۸)	(۸۳,۱۹۸)	۹ هزینه های مالی
۳۲,۱۴۱	۱۳۸,۰۳۰	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۶۷,۸۵۱	۳,۱۶۰,۳۲۸	سود قبل از احتساب سهم مجموعه از سود شرکت وابسته
(۳۳,۶۲۵)	۷۴,۵۶۸	۱۴-۳ سهم مجموعه از سود(زیان) خالص شرکت وابسته
۵۳۴,۲۲۷	۳,۲۳۴,۸۹۶	سود قبل از مالیات
-	-	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد
۵۳۴,۲۲۷	۳,۲۳۴,۸۹۶	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۲۵۶	۱,۱۵۸	عملیاتی (ریال)
(۵۶)	۴۸	غیر عملیاتی (ریال)
۱۹۹	۱,۲۰۷	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)



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

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

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

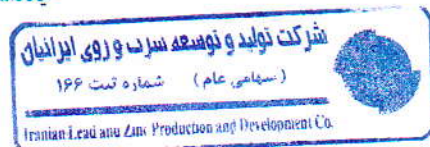
صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۲۳۹,۱۳۹	۲۰۷,۱۳۱
۱۳ دارایی های نامشهود	۶,۱۱۵	۶,۹۸۸
۱۴ سرمایه گذاری در شرکت وابسته	۸۸۶,۷۵۳	۷۳۶,۹۷۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۱۳۲,۰۰۸	۹۵۱,۰۹۳
دارایی های جاری :		
۱۵ پیش پرداخت ها	۲۳۵,۶۹۲	۷۵,۵۵۲
۱۶ موجودی مواد و کالا	۷,۲۶۵,۷۲۲	۷,۰۰۷,۹۸۲
۱۷ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵,۵۲۳,۶۱۷	۴,۳۴۰,۴۴۲
۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۴۶,۷۱۲	۳,۵۱۴
۱۹ موجودی نقد	۴۸۹,۴۹۴	۱۱۵,۱۳۷
جمع دارایی های جاری	۱۳,۸۶۱,۲۳۷	۱۱,۵۴۲,۶۲۸
جمع دارایی ها	۱۴,۹۹۳,۲۴۵	۱۲,۴۹۳,۷۲۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
سرمایه		
۲۰ افزایش سرمایه در جریان	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
۲۱ صرف سهام خزانه	۹۰۰,۰۰۰	-
۲۲ اندوخته قانونی	۲۴,۱۱۵	۲۴,۳۴۳
سود انباشته	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰
سهم خزانه	۳,۸۰۲,۸۱۶	۱,۶۴۶,۵۹۲
جمع حقوق مالکانه	(۵۶,۳۱۸)	(۵۹,۴۳۲)
بدهی ها	۶,۶۵۰,۶۱۳	۳,۵۹۱,۵۰۴
بدهی های جاری		
۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷,۷۰۲,۷۰۷	۸,۸۹۰,۵۷۴
۲۵ مالیات پرداختنی	-	-
۲۶ سود سهام پرداختنی	۵۸,۱۳۲	۲,۱۵۸
۲۷ تسهیلات مالی	۵۵۱,۰۵۸	-
۲۸ پیش دریافت ها	۳۰,۷۳۴	۹,۴۸۴
جمع بدهی های جاری	۸,۳۴۲,۶۳۱	۸,۹۰۲,۲۱۷
جمع بدهی ها	۸,۳۴۲,۶۳۱	۸,۹۰۲,۲۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۴,۹۹۳,۲۴۵	۱۲,۴۹۳,۷۲۱

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



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایران (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۳,۲۷۲,۵۳۸	(۵۸,۱۹۶)	۱,۷۲۴,۹۹۶	۱۵۶,۱۲۰	۲۴,۶۱۸	-	۱,۴۲۵,۰۰۰
۵۳۴,۲۲۷	-	۵۳۴,۲۲۷	-	-	-	-
(۲۱۳,۷۵۰)	-	(۲۱۳,۷۵۰)	-	-	-	-
-	-	(۳۷۵,۰۰۰)	-	-	-	۳۷۵,۰۰۰
(۳,۸۱۷)	(۳,۸۱۷)	-	-	-	-	-
۲,۳۰۷	۲,۵۸۱	-	-	(۲۷۵)	-	-
-	-	(۲۳,۸۸۰)	۲۳,۸۸۰	-	-	-
۳,۵۹۱,۵۰۴	(۵۹,۴۳۲)	۱,۶۴۶,۵۹۲	۱۸۰,۰۰۰	۲۴,۳۴۳	-	۱,۸۰۰,۰۰۰
۳,۲۳۴,۸۹۶	-	۳,۲۳۴,۸۹۶	-	-	-	-
(۱۸۰,۰۰۰)	-	(۱۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۹۰۰,۰۰۰)	-	-	۹۰۰,۰۰۰	-
۱,۳۲۸	-	۱,۳۲۸	-	-	-	-
(۲۵,۸۳۱)	(۲۵,۸۳۱)	-	-	-	-	-
۲۸,۷۱۶	۲۸,۹۴۵	-	-	(۲۲۹)	-	-
۶,۶۵۰,۶۱۳	(۵۶,۳۱۸)	۳,۸۰۲,۸۱۶	۱۸۰,۰۰۰	۲۴,۱۱۵	۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰

۱۴۰۳/۰۱/۰۱ مانده در

۱۴۰۳/۱۲/۲۹ مانده در

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

سود سهام مصوب تخصیص یافته به سهام خزانه نزد بازارگردان

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

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

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

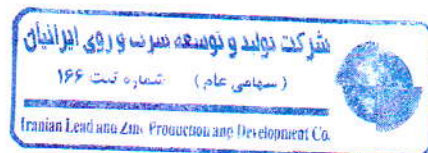
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۲۴۲,۲۹۳	۳۱۲,۶۷۴	نقد حاصل از عملیات
(۱۲۴,۴۶۴)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۱۷,۸۲۸	۳۱۲,۶۷۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۳,۷۴۴)	(۵۲,۷۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۶۴)	(۳۳۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۴,۳۴۳)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
-	۲,۹۱۶,۷۱۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵۰۸)	(۳,۲۵۹,۹۱۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۱۰۰,۷۱۶)	پرداخت های نقدی به شرکت های وابسته و همگروه
-	۱۷,۷۵۴	دریافت های ناشی از سود سهام
۸,۰۶۹	۱۱۰,۹۴۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
(۱,۰۸۹)	(۳۶۸,۲۶۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۶,۷۳۹	(۵۵,۵۹۵)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
۲,۳۰۷	۲۸,۷۱۶	دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه
(۳,۸۱۷)	(۲۵,۸۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۲۴۹,۹۷۳	۱,۲۴۶,۲۳۴	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹۹۹,۹۷۳)	(۷۰۶,۶۱۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۴۹,۳۳۸)	(۷۱,۷۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
-	۲۴۶,۶۳۴	دریافت های نقدی ناشی از وجه قرض الحسنه دریافتی از شرکت های وابسته و همگروه
(۳۳,۶۸۳)	(۱۹۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی حاصل از بازپرداخت وجه قرض الحسنه دریافتی به شرکت های همگروه
(۲۰۵,۳۶۰)	(۹۲,۴۲۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۱۳۹,۸۹۲)	۴۲۹,۹۵۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۰۲۳,۱۵۲)	۳۷۴,۳۵۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۱۳۸,۲۸۹	۱۱۵,۱۳۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱۵,۱۳۷	۴۸۹,۴۹۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

۴۰۱,۱۸۰ ۹۲,۸۳۲ ۳۰

معاملات غیر نقدی

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



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

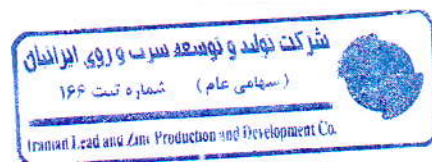
صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۱۹,۱۶۱,۹۱۰	۸,۳۶۸,۸۳۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۶,۱۵۹,۳۸۵)	(۷,۷۶۷,۵۵۷)
سود ناخالص	۳,۰۰۲,۶۲۵	۶۰۱,۲۸۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۷۹۱,۰۳۷)	(۵۲۳,۵۰۵)
سایر درآمدها	۸۹۳,۹۰۸	۶۰۶,۲۷۲
سود عملیاتی	۳,۱۰۵,۴۹۶	۶۸۵,۰۴۹
هزینه های مالی	(۸۳,۱۹۸)	(۱۴۹,۳۳۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵۵,۶۵۰	۳۹,۶۳۴
سود قبل از مالیات	۳,۱۷۷,۹۴۸	۵۷۵,۳۳۵
هزینه مالیات بر درآمد	.	.
سود خالص	۳,۱۷۷,۹۴۸	۵۷۵,۳۳۵
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۱,۱۵۸	۲۵۶
غیر عملیاتی (ریال)	۲۷	(۴۱)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۱۸۵	۲۱۵

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

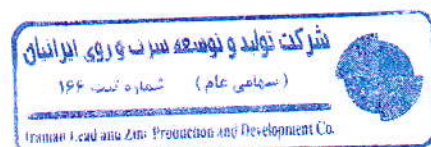
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۰۷,۱۳۱	۲۳۹,۱۳۹	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۶,۹۸۸	۶,۱۱۵	۱۳	دارایی های نامشهود
۶۳۶,۹۵۸	۷۲۹,۷۹۰	۱۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۵۱,۰۷۸	۹۷۵,۰۴۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۷۵,۵۵۲	۲۳۵,۶۹۲	۱۵	پیش پرداخت ها
۷,۰۰۷,۹۸۲	۷,۲۶۵,۷۲۲	۱۶	موجودی مواد و کالا
۴,۳۴۰,۴۴۲	۵,۵۲۳,۶۱۷	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۵۱۴	۳۴۶,۷۱۲	۱۸	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱۵,۱۳۷	۴۸۹,۴۹۴	۱۹	موجودی نقد
۱۱,۵۴۲,۶۲۸	۱۳,۸۶۱,۲۳۷		جمع دارایی های جاری
۱۲,۳۹۳,۷۰۵	۱۴,۸۳۶,۲۸۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
-	۹۰۰,۰۰۰	۲۱	افزایش سرمایه در جریان
۲۴,۳۴۳	۲۴,۱۱۵		سود انباشته
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۲	سود انباشته
۱,۵۴۶,۵۷۷	۳,۶۴۵,۸۵۴		سود انباشته
(۵۹,۴۳۲)	(۵۶,۳۱۸)	۲۳	سود انباشته
۳,۴۹۱,۴۸۹	۶,۴۹۳,۶۵۱		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری
۸,۸۹۰,۵۷۴	۷,۷۰۲,۷۰۷	۲۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۲۵	مالیات پرداختنی
۲,۱۵۸	۵۸,۱۳۲	۲۶	سود سهام پرداختنی
-	۵۵۱,۰۵۸	۲۷	تسهیلات مالی
۹,۴۸۴	۳۰,۷۳۴	۲۸	پیش دریافت ها
۸,۹۰۲,۲۱۷	۸,۳۴۲,۶۳۱		جمع بدهی های جاری
۸,۹۰۲,۲۱۷	۸,۳۴۲,۶۳۱		جمع بدهی ها
۱۲,۳۹۳,۷۰۵	۱۴,۸۳۶,۲۸۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

(Handwritten signatures and stamps)

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



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهم خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۳,۱۳۱,۴۱۴	(۵۸,۱۹۶)	۱,۵۸۳,۸۷۲	۱۵۶,۱۲۰	۲۴,۶۱۸	-	۱,۴۲۵,۰۰۰
۵۷۵,۳۳۵	-	۵۷۵,۳۳۵	-	-	-	-
(۲۱۳,۷۵۰)	-	(۲۱۳,۷۵۰)	-	-	-	-
-	-	(۳۷۵,۰۰۰)	-	-	-	۳۷۵,۰۰۰
(۳۸۱۷)	(۳۸۱۷)	-	-	-	-	-
۲,۳۰۷	۲,۵۸۱	-	-	(۲۷۵)	-	-
-	-	(۲۳,۸۸۰)	۲۳,۸۸۰	-	-	-
۳,۴۹۱,۴۸۹	(۵۹,۴۳۲)	۱,۵۴۶,۵۷۷	۱۸۰,۰۰۰	۲۴,۳۴۳	-	۱,۸۰۰,۰۰۰
۳,۱۷۷,۹۴۸	-	۳,۱۷۷,۹۴۸	-	-	-	-
(۱۸۰,۰۰۰)	-	(۱۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	-	(۹۰۰,۰۰۰)	-	-	۹۰۰,۰۰۰	-
۱,۳۲۸	-	۱,۳۲۸	-	-	-	-
(۲۵,۸۳۱)	(۲۵,۸۳۱)	-	-	-	-	-
۲۸,۷۱۶	۲۸,۹۴۵	-	-	(۲۲۹)	-	-
۶,۴۹۳,۶۵۱	(۵۶,۳۱۸)	۳,۶۴۵,۸۵۴	۱۸۰,۰۰۰	۲۴,۱۱۵	۹۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

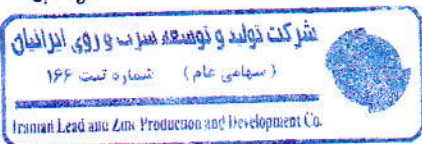
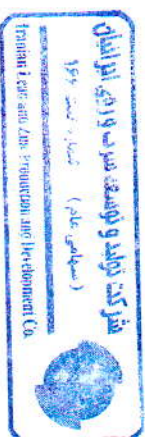
[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]

[Signature]



مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳

سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
 سود خالص سال ۱۴۰۴
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه در جریان
 سود سهام مصوب تخصیص یافته به سهام خزانه نزد بازارگردان
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

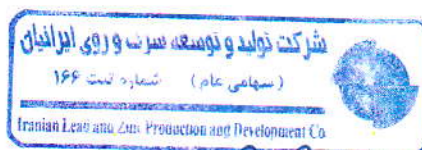
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۱۲,۶۷۴	۲۴۲,۲۹۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	-	(۱۲۴,۴۶۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۱۲,۶۷۴	۱۱۷,۸۲۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۲,۷۱۴)	(۳,۷۴۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۳۵)	(۵۶۴)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	-	(۴,۳۴۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۹۱۶,۷۱۴	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۳,۲۵۹,۹۱۲)	(۵۰۸)
پرداخت های نقدی به شرکت های وابسته و همگروه	(۱۰۰,۷۱۶)	-
دریافت های ناشی از سود سهام	۱۷,۷۵۴	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها	۱۱۰,۹۴۰	۸۰,۰۶۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۶۸,۲۶۹)	(۱,۰۸۹)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۵۵,۵۹۵)	۱۱۶,۷۳۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۲۸,۷۱۶	۲,۳۰۷
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲۵,۸۳۱)	(۳,۸۱۷)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۲۴۶,۲۳۴	۲۴۹,۹۷۳
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷۰۶,۶۱۳)	(۹۹۹,۹۷۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۱,۷۶۰)	(۱۴۹,۳۳۸)
دریافت های نقدی ناشی از وجه قرض الحسنه دریافتی از شرکت های وابسته و همگروه	۲۴۶,۶۳۴	-
پرداخت های نقدی حاصل از بازپرداخت وجه قرض الحسنه دریافتی به شرکت های همگروه	(۱۹۵,۰۰۰)	(۳۳,۶۸۳)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۹۲,۴۲۸)	(۲۰۵,۳۶۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴۲۹,۹۵۱	(۱,۱۳۹,۸۹۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۷۴,۳۵۷	(۱,۰۲۳,۱۵۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۱۵,۱۳۷	۱,۱۳۸,۲۸۹
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۸۹,۴۹۴	۱۱۵,۱۳۷
معاملات غیر نقدی	۹۲,۸۲۲	۴۰۱,۱۸۰

۳۰



مانده موجودی نقد در ابتدای سال
مانده موجودی نقد در پایان سال
معاملات غیر نقدی

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

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۱۲۸۸۴۱ به صورت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۶۷۳۰۷ مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۲ طبق پروانه بهره برداری شماره ۱۱۸/۲۵۹۴ شروع به بهره برداری نموده است. محل ثبت شرکت ابتدا در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ به اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری زنجان به شماره ثبت ۱۰۵۸۲ منتقل و سپس در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۱۶ به اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری شهرستان ایجرود با شماره ثبت ۱۶۶ منتقل گردیده است. همچنین شرکت به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۴ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۶ در فراپورس ایران پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ به شماره ۱۱۷۸۲ ثبت شده است. در حال حاضر شرکت، جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان (سهامی خاص) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در استان زنجان، شهرستان ایجرود، کیلومتر ۴۸ جاده زنجان به بیجار، سه راهی سعیدآباد می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه بشرح زیر می باشد:

اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن و فراوری مواد معدنی کانه های فلزی و غیر فلزی، خردایش و شستشو و دانه بندی و کانه آرایی مواد معدنی، تغلیظ، تصفیه و تسویه و تکلیس مواد معدنی، ذوب مواد معدنی و انواع کنسانتره های فلزی در نقاط مجاز کشور، تولید فلزات سرب و روی و سایر فلزات، تولید آلیاژهای فلزات، تولید سولفات ها و اکسیدهای سرب و روی و سایر فلزات، تولید پودرهای مواد معدنی و برش سنگهای تزئینی و ایجاد کارخانجات مربوطه، تجزیه فیزیکی و شیمیایی مواد معدنی و ایجاد و توسعه آزمایشگاههای مربوطه، تاسیس، توسعه، راه اندازی و نصب کارخانجات مربوط به فلوتاسیون مواد معدنی و تولید سایر مواد معدنی و ترکیبات آن، صادرات و واردات محصولات و مواد اولیه، ماشین آلات و تجهیزات صنعتی و معدنی و تولیدی و کلیه کالاهای مجاز، خرید و فروش کالا و انجام کلیه فعالیت های بازرگانی، اخذ نمایندگی از شرکت های داخلی و خارجی و همچنین اعطای نمایندگی به شرکت های داخلی و خارجی، صادرات سنگ ها و مواد و فراورده های معدنی و فروش انواع محصولات شرکت به هر شکل و حالت، نوع و مرحله ساخت، حمل و نقل مواد اولیه تجهیزات و محصولات (داخل شهری)، سرمایه گذاری مستقیم با مشارکت در ایجاد توسعه و راه اندازی طرح های تولیدی مختلف.

فعالیت اصلی شرکت در سال مورد گزارش تولید، خرید و فروش کنسانتره سرب و روی سولفور و اکسید و شمش روی و خدمات فراوری بوده است.

۱-۳- کارکنان

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

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
نفر	نفر	
۸۳	۸۵	کارکنان تولیدی
۱۳	۱۵	کارکنان اداری
۹۶	۱۰۰	



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 ۱۴۰۴/۱۰/۱ لازم الاجرا است. اجرای استاندارد مذکور آثار بالاهمیتی 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 ماهی 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 و استانداردهای 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 ۱۴۰۵/۱۰/۱ به بعد می باشد لازم الاجرا است که با توجه به برآوردهای مدیریت اجرای این استاندارد اثر بالاهمیتی

بر صورت های مالی نخواهد داشت

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

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا میشود.

بکارگیری این استاندارد اثر بالاهمیتی بر صورتهای مالی آتی شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ ارز	دلیل استفاده از نرخ ارز
دریافتی های ارزی	دلار	نرخ تالار دوم سامانه مبادله ۱,۳۶۲,۳۵۸ ریال	طبق استانداردهای حسابداری

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوطه، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر بصورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر میشود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها 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 می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۸، ۶، ۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

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

۳-۷- موجودی مواد و کالا

۳-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
مواد کمکی و ملزومات مصرفی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون ساده
قطعات و لوازم بدکی	میانگین موزون متحرک



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۸-۱- مزایای پایان خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در ابتدای سال بعد پرداخت می گردد، به همین دلیل و همچنین قطعی شدن میزان بدهی به بستانکاران کارکنان منطبق می گردد.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
نوع سرمایه گذاری	صورتهای مالی مجموعه	صورتهای مالی جداگانه	
سرمایه گذاری های بلندمدت	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
شناخت درآمد			
نوع سرمایه گذاری	صورتهای مالی مجموعه	صورتهای مالی جداگانه	
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی)
	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۳-۹-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی مجموعه شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم سرمایه گذار از مجموعه از سود و زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته تعدیل می شود.

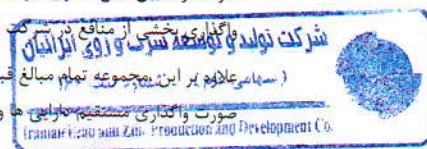
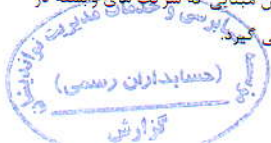
زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان های شرکت های وابسته بیش از منابع مجموعه در شرکت های وابسته گردد (که شامل منابع بلند مدتی است که در اصل بخشی از خالص سرمایه گذاری مجموعه در شرکت وابسته می باشد) مجموعه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی و عرفی مجموعه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت های وابسته شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت های وابسته محسوب می شود به حساب گرفته می شود در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های وابسته، مازاد بهای تمام شده نسبت به سهم مجموعه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم مجموعه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان دارایی نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد. مجموعه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که مجموعه منافع را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد مجموعه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هرگونه عایدات حاصل از

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان

(سهامی عام) بر این مجموعه تمام منافع قبلی شناسایی شده و سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را بر اساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت و گذاری مستقیم مالی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد. حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۹-۱-۶ زمانی که از شرکت های مجموعه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سود و زیان های ناشی از معاملات با شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان سرمایه گذاری غیر وابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود. سهم سرمایه گذار از سودها یا زیان های شرکت های وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می شود.

۳-۹-۱-۷ برای بکارگیری روش ارزش ویژه از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته مجموعه استفاده می شود هرگاه پایان دوره گزارشگری مجموعه متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت وابسته باشد، شرکت های وابسته برای استفاده مجموعه، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کنند، مگر اینکه انجام آن غیر عملی باشد.

۳-۹-۱-۸ چنانچه صورت های مالی شرکت وابسته شرکت 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 ملاحظه ای که بین آن تاریخ صورت های مالی شرکت رخ میدهد تعدیلات اعمال می شود. به هر حال تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره گزارشگری در دوره های مختلف یکسان است.

۳-۱۰ سهام خزانه

۳-۱۰-۱ سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ای از پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۳-۱۰-۲ هنگام فروش سهام خزانه هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۰-۳ در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. 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 می شود.

۳-۱۰-۴ هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۱ مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱ هزینه مالیات:

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

۳-۱۱-۲ مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیاتی انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری و دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۳-۱۱-۳ تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

مجموعه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد ب) تصور تسویه بر مبنای خالص یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

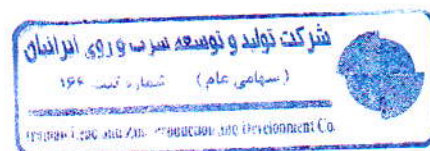
مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱ قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱ طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های 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 می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		
مبلغ	مقدار / تن	مبلغ	مقدار / تن	
فروش خالص:				
داخلی:				
۳۱۸,۲۷۲	۳۹۲	۶۲۱,۷۶۷	۳۱۹	کنسانتره سرب سولفور
۲۴۷,۱۱۵	۲۷۰	۵۳۱,۹۶۳	۳۰۸	کنسانتره سرب اکسید
۲,۹۳۴,۲۴۰	۹,۷۴۶	۵,۶۴۱,۱۳۸	۱۴,۴۷۸	کنسانتره روی اکسید
۲۶۱,۳۱۴	۱۸۸	۱۰۵,۳۵۸	۵۹	شمش سرب
۱,۱۰۹,۶۹۰	۵۶۲	۴,۴۹۲,۷۳۷	۱,۳۸۷	شمش روی
۴,۸۷۰,۶۳۱		۱۱,۳۹۲,۹۶۳		
صادراتی:				
۲,۳۸۹,۰۳۶	۷,۷۶۰	۴,۲۰۹,۲۴۳	۵,۵۳۳	کنسانتره روی سولفور
	-	۴۴۵,۸۳۲	۱۰۱	شمش روی
۲,۳۸۹,۰۳۶		۴,۶۵۵,۰۷۶		
۷,۲۵۹,۶۶۷		۱۶,۰۴۸,۰۳۹		فروش ناخالص
(۱۸۷)	(۰/۱۶)	.	.	برگشت از فروش
۷,۲۵۹,۴۸۱		۱۶,۰۴۸,۰۳۹		فروش خالص
۸۲,۸۹۰	۱۴,۴۴۹	۵۰۸,۸۴۹	۲۰,۷۰۸	درآمد ارایه خدمات داخلی
۱۰,۲۶۴,۴۶۸	۱۱,۶۶۵	۲,۶۰۵,۰۲۲	۱۲,۳۵۳	درآمد ارایه خدمات صادراتی
۸,۳۶۸,۸۳۹		۱۹,۱۶۱,۹۱۰		

۵-۱- محصول کنسانتره روی سولفور به دلیل عدم تقاضا از طرف مشتریان داخلی و باتوجه به تقاضای این محصول در خارج از کشور، در سال مورد گزارش کالا صادر گردیده است. با توجه به حذف معافیت های صادراتی و بازگشت ارز با نرخ نیمیابی شرکت تصمیم به کاهش صادرات نمود همچنین نرخ فروش کنسانتره روی سولفور بر مبنای گمرک محاسبه و ثبت میگردد.

۵-۲- محصول شمش روی که بر اساس برون سپاری تولید گردیده است بصورت داخلی بفروش رفته، نرخ های فروش متاثر از تقاضای مشتریان در بازه های متفاوت بر اساس قیمت ارز و Lme بوده است.

۵-۳- نحوه قیمت گذاری محصولات تحت تأثیر نرخ ارز و قیمت های جهانی فلزات در بورس فلزات لندن (LME) بوده و با توجه به تفاوت در بازه های زمانی فروش، نرخ های فروش در دوره مورد گزارش دستخوش تغییر شده است. افزایش نرخ فروش در این دوره عمدتاً ناشی از رشد قیمت های جهانی سرب و روی و همچنین افزایش نرخ ارز بوده است. همچنین، درصد تغییر در رشد نرخ محصولات به دلیل تفاوت عیار محصول فروش رفته میباشد.

۵-۴- درآمد ناشی از ارائه خدمات صادراتی با عنایت به عملیات دستمزدی صورت گرفته نسبت به مواد اولیه دریافتی یکی از مشتریان خارجی شرکت شکل گرفته است.

۵-۵- با عنایت به حاشیه سود مناسب شرکت در زمینه فروش شمش های دستمزدی و پتانسیل موجود در گروه، شرکت بخشی از عملیات خود را معطوف به این موضوع نموده است.

۵-۶- میانگین نرخ ارز حاصل از ارائه خدمات صادراتی طی دوره مالی جاری، مبلغ ۱۰,۶۳۸,۴۴۵ ریال بوده است. مانده اقلام ارزی مربوط در پایان دوره مالی، مطابق با نرخ های سامانه مبادله ارز، تسعیر و آثار ناشی از آن در صورت های مالی شناسایی شده است.

۵-۷- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
۸۴٪	۷,۰۳۱,۶۲۶	۷۶٪	۱۴,۵۴۵,۹۸۶	اشخاص وابسته (یادداشت ۳۳)
۱۶٪	۱,۳۳۷,۲۱۳	۲۴٪	۴,۶۱۵,۹۲۴	سایر مشتریان
۱۰۰٪	۸,۳۶۸,۸۳۹	۱۰۰٪	۱۹,۱۶۱,۹۱۰	



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانین (سهامی عام)

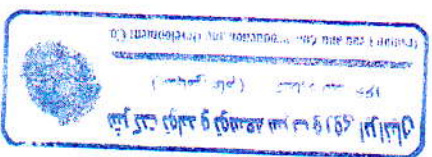
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۸- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مبروط:

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۳	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص:	کئنسانتره سرب سولفور	۶۲۱,۷۶۷	(۱۳۲,۷۷۹)	۴۸۸,۹۸۹	۷۹٪
	کئنسانتره روی سولفور	۴,۲۰۹,۲۴۳	(۳,۳۳۶,۵۸۹)	۸۷۲,۶۵۵	۲۱٪
	کئنسانتره سرب اکسیده	۵۳۱,۹۶۳	(۴۶۸,۱۱۴)	۶۳,۸۴۹	۱۲٪
	کئنسانتره روی اکسیده	۵,۶۴۱,۱۲۸	(۵,۱۸۴,۷۴۴)	۴۵۶,۳۹۴	۸٪
	شمش روی	۴,۹۳۸,۵۷۰	(۴,۲۵۹,۹۳۳)	۶۷۸,۶۳۶	۱۴٪
	شمش سرب	۱۰۵,۳۵۸	(۱۰۵,۸۷۳)	(۵۱۴)	-٪
	درآمد ارائه خدمات	۳,۱۱۳,۸۷۱	(۳,۶۷۱,۲۵۵)	۴۴۲,۶۱۶	۱۴٪
		۱۹,۱۶۱,۹۱۰	(۱۶,۱۵۹,۳۸۵)	۳,۰۰۲,۶۲۵	۱۵/۶۷٪
					٪۷/۱۸۵

۵-۸-۱ براساس محاسبات انجام شده و بر مبنای نرخ LME مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۸ و سایر شرایط موجود میانگین نرخ فروش محصولات شرکت بیشتر از میانگین نرخ بهای تمام شده کالای ساخته شده پایان سال می باشد. همچنین فروش بخشی از محصولات از محل موجودی ابتدای دوره، با بهای تمام شده متفاوت در درصد حاشیه سود محصولات شده است.



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴			یادداشت
جمع	ارائه خدمات	تولید کالا	جمع	ارائه خدمات	تولید کالا	
۶,۸۷۹,۹۴۶	-	۶,۸۷۹,۹۴۶	۱۰,۰۰۹,۹۹۱	-	۱۰,۰۰۹,۹۹۱	مواد مستقیم
۱۶۲,۵۱۴	۶۸,۵۵۸	۹۳,۹۵۷	۲۲۰,۱۷۵	۱۰۶,۷۸۳	۱۱۳,۳۹۲	۶-۱ دستمزد مستقیم
۹۸۴,۴۰۰	۶۸۸,۶۳۲	۲۹۵,۷۶۹	۳,۵۰۰,۴۳۴	۲,۲۳۳,۴۲۱	۱,۲۶۷,۰۱۳	۶-۲ دستمزد تولید شمش
						سربار ساخت:
۱۷۱,۱۹۶	۹۳,۲۹۷	۷۷,۸۹۹	۲۳۴,۸۰۳	۱۳۳,۶۱۰	۱۰۱,۱۹۳	دستمزد غیر مستقیم
۱۸,۵۳۵	۱۰,۱۰۱	۸,۴۳۴	۱۷,۵۳۱	۹,۹۷۶	۷,۵۵۵	استهلاک
۵۴۵,۴۲۸	-	۵۴۵,۴۲۸	۶۰۰,۹۰۰	-	۶۰۰,۹۰۰	۶-۳ فلوتاسیون
۲۸۳,۵۸۶	۱۵۰,۱۴۲	۱۳۳,۴۴۴	۲۶۶,۵۹۷	۱۴۲,۲۳۴	۱۲۴,۳۶۳	سایر
۹,۰۴۵,۶۰۶	۱,۰۱۰,۷۳۰	۸,۰۳۴,۸۷۷	۱۴,۸۵۰,۴۳۰	۲,۶۲۶,۰۲۴	۱۲,۲۲۴,۴۰۷	جمع هزینه های ساخت
۵۳۶,۸۴۱	-	۵۳۶,۸۴۱	۲,۸۳۰,۵۴۹	-	۲,۸۳۰,۵۴۹	کالای خریداری شده (شمش روی)
(۱,۸۹۱,۱۱۱)	-	(۱,۸۹۱,۱۱۱)	(۱,۵۶۶,۹۲۶)	-	(۱,۵۶۶,۹۲۶)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۷۶,۲۲۰	۷۶,۲۲۰	-	۴۵,۲۳۱	۴۵,۲۳۱	-	(افزایش) کاهش کار خدماتی در جریان تکمیل
۷,۷۶۷,۵۵۷	۱,۰۸۶,۹۵۰	۶,۶۸۰,۶۰۷	۱۶,۱۵۹,۲۸۵	۲,۶۷۱,۲۵۵	۱۳,۴۸۸,۰۳۱	

۶-۱- افزایش دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ دستمزد و مزایا طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش صورت گرفته توسط مدیریت می باشد.

۶-۲- با توجه به نوسانات نرخ جهانی فلزات و همچنین بالا بودن هزینه های نگهداری کنسانتره، شرکت در راستای تحقق اهداف راهبردی و افزایش سودآوری، در سال مورد گزارش سیاست برون سپاری فرآوری کنسانتره روی و تبدیل آن به شمش را ادامه داد. اجرای این قراردادها ضمن کاهش هزینه های نگهداری و مدیریت ریسک ناشی از نوسانات قیمت، زمینه ایجاد ارزش افزوده بیشتر از طریق تولید و فروش شمش روی را فراهم کرد.

۶-۳- علت افزایش هزینه فلوتاسیون نسبت به سال قبل، بدلیل افزایش نرخ خدمات فرآوری بوده است.



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

د-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۸,۴۲۲,۳۸۱ میلیون ریال (سال قبل ۸,۳۶۱,۶۶۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		کشور	شرکت	نوع ماده اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال			
۹۸٪	۸,۰۰۰,۰۲۹	۹۷٪	۸,۱۸۴,۳۴۴	ایران	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	خاک مخلوط سولفور و اکسید
۱٪	۱۳۹,۱۶۹	۰٪	-	ایران	خاک سیمین معدن البرز	خاک مخلوط سولفور و اکسید
۲٪	۱۵۹,۱۸۴	۱٪	۱۳۶,۶۸۸	ایران	سایر شرکت ها	خاک مخلوط سولفور و اکسید (هزینه حمل)
۰/۸٪	۶۳,۲۸۵	۱٪	۱۰۹,۳۴۹	ایران	سایر شرکت ها	خاک مخلوط سولفور و اکسید (سایر هزینه ها)

د-۶- در سال مالی ۱۴۰۴، میزان ۶۵۳ تن شمش به مبلغ ۲,۳۵۲,۷۵۷ میلیون ریال خریداری شده است. ریز تامین کنندگان به ترتیب زیر می باشد.

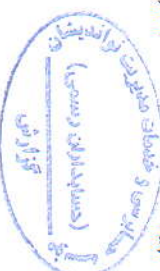
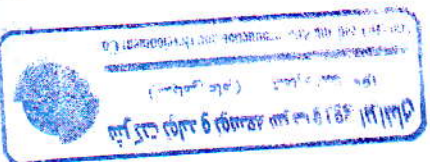
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

مبلغ	مقدار (تن)	مبلغ	مقدار (تن)	شرکت	شرح
۲۸۳,۳۹۲	۲۱۰	۱,۰۱۲,۴۵۶	۳۴۹	HIG	شمش روی
-	-	۱,۳۳۸,۵۸۳	۳۰۳	توسعه صنایع روی خاورمیانه	شمش روی
-	-	۷۱۷	-	زرین روی کاسپین	شمش روی
تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	ظرفیت معمول (میانگین)	واحد اندازه گیری		
۴۷,۹۱۸	۵۴,۷۶۲	۴۵,۴۰۹	تن	کنسانتره سرب و روی	

د-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمول (میانگین)، نتایج زیر را نشان می دهد.



۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

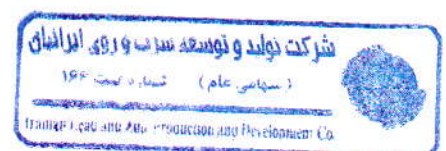
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
هزینه های فروش		
۱۵,۴۸۷	۲۲,۴۵۰	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۹۸,۰۸۰	۳۸۱,۷۳۴	۷-۲ هزینه های صادرات و حمل و نقل و انبارداری
-	۳,۳۹۰	هزینه کارمزد فروش در بورس کالا
۴۶۹	۴۲۴	استهلاک
۱۱,۱۲۶	۳,۹۶۱	سایر (عمدتاً کارمزد فروش و هزینه های اتاق بازرگانی)
۳۲۵,۱۶۲	۴۱۱,۹۶۰	
هزینه های عمومی و اداری		
۴۴,۶۰۹	۵۹,۹۵۴	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۲۱۲	۳,۰۸۷	آموزش و سایر هزینه های کارکنان
۱,۴۶۰		اجاره محل
۳,۳۰۵	۳,۵۱۳	استهلاک
۳,۰۷۴		حق المشاوره و کارشناسی
۳,۵۰۸	۸,۴۹۶	ثبتي و حقوقي
۸,۸۰۰	۱۴,۰۳۱	حق الزحمه حسابرسي (صورت های مالی و افزایش سرمایه)
۳,۴۵۶	۴,۳۲۰	حق حضور اعضاء هیات مدیره
۱,۰۰۰	۸۰۳	هزینه بورس
۱,۰۱۸	۱,۹۶۰	تعمیر و نگهداری
۱,۹۷۸	۳,۳۷۷	انرژی و ملزومات مصرفی
۵۰۵	۴,۰۵۲	پذیرایی و آبدارخانه
۲,۴۶۱	۳,۵۴۳	اینترنت و پشتیبانی نرم افزارها
۹۳,۱۴۲	۲۳۴,۰۷۸	۷-۳ کارمزد ضمانتنامه های بانکی و اعتبارات اسنادی
۳,۷۰۰	۲,۲۰۰	پاداش هیات مدیره
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	هزینه مسئولیت اجتماعی
۱,۷۳۸	۸۵۰	حق حضور اعضاء کمیته حسابرسي
۱۵,۳۷۶	۲۹,۸۱۱	سایر
۱۹۷,۳۴۳	۳۷۹,۰۷۷	
۵۲۲,۵۰۵	۷۹۱,۰۳۷	

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار می باشد.

۷-۲- علت افزایش هزینه های صادرات ، تغییر در نوع قرارداد فروش منعقد و انتقال بخشی از هزینه ها به فروشنده می باشد.

۷-۳- افزایش کارمزدهای بانکی ناشی از افزایش بهای تمام شده مواد مصرفی و در نتیجه افزایش هزینه های ارائه خدمات بانکی است.



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	یادداشت
	۵۰۴۰	۳۰۶۰۰	۸-۱ درآمد اجاره (اشخاص وابسته یادداشت ۳۳)
	۸۸۷,۲۳۰	۶۰۲,۶۷۲	۸-۲ سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
	۱,۶۳۸		سایر درآمدها
	۸۹۳,۹۰۸	۶۰۶,۲۷۲	

۸-۱- به دلیل فروش وسائط نقلیه درآمدهای ناشی از اجاره نسبت به سال گذشته کاهش یافته است.

۸-۲- سود ناشی از تسعیر ارز به دلیل افزایش نرخ ارز در طی سال مالی و همچنین تغییر نرخ ارز صادراتی به نرخ ارز تالار دوم سامانه مبادله ارزی در ۳ ماهه پایانی سال مالی می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
	۸۳,۱۹۸	۱۴۹,۳۳۸
	۸۳,۱۹۸	۱۴۹,۳۳۸

سود و کارمزد و جرائم تسهیلات بانکی

۹-۱- علت کاهش هزینه مالی کاهش تسهیلات مالی در سال مالی جاری می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اشخاص وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	یادداشت
	۱۰۹,۱۰۱	-	- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
	۱۷,۷۵۴	۷,۷۰۹	- سود سهام
	-	-	- درآمد حاصل از فروش مواد اولیه
	۱۴,۷۹۶	۲۷,۲۷۹	- سود حاصل از فروش مواد اولیه
	-	۱,۶۹۲	۳۳ درآمد حاصل از آنالیز خاک
	-	(۱,۶۹۲)	- بهای تمام شده آنالیز خاک
	-	-	- سود (زیان) خالص ارائه خدمات - آنالیز خاک
	۱۴۱,۶۵۱	۳۴,۹۸۸	- سود حاصل از سپرده های بانکی
	۱,۸۳۹	۳۶۰	- هزینه رسیدگی بیمه تامین اجتماعی سال ۱۳۹۹
	-	۴,۲۱۷	- هزینه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸-۱۳۹۹
	۱۲,۱۶۰	-	- درآمد حاصل از آنالیز خاک
	-	۳۱۶	- بهای تمام شده آنالیز خاک
	-	(۲۵۷)	- سود (زیان) خالص ارائه خدمات
	-	۶۰	-
	۱۳,۹۹۹	۴,۶۳۷	-
	۱۵۵,۶۵۰	۳۹,۶۲۴	-
	(۱۷,۶۲۰)	(۷,۴۸۴)	-
	۱۳۸,۰۳۰	۳۲,۱۴۱	-

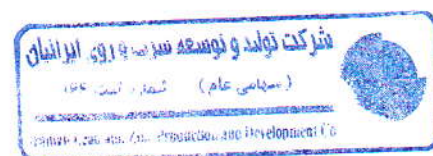
جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی جداگانه

آثار ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه

سود سهام شرکتهای وابسته

جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه

۱۰-۱- درآمد فوق مربوط به مالیات سال های قبل از عرضه سهام شرکت در بورس می باشد و با توجه به پخشنامه های بورسی کلیه بدهی های مربوط به سال های قبل از عرضه به عهده سهامداران عمده بوده است.



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۶۸۵,۰۴۹	۳,۱۰۵,۴۹۶	۶۸۵,۰۴۹	۳,۱۰۵,۴۹۶
-	-	-	-
۶۸۵,۰۴۹	۳,۱۰۵,۴۹۶	۶۸۵,۰۴۹	۳,۱۰۵,۴۹۶
(۱۰۹,۷۱۳)	۷۲,۴۵۲	(۱۵۰,۸۲۲)	۱۲۹,۴۰۰
-	-	-	-
(۱۰۹,۷۱۳)	۷۲,۴۵۲	(۱۵۰,۸۲۲)	۱۲۹,۴۰۰
۵۷۵,۳۳۵	۳,۱۷۷,۹۴۸	۵۳۴,۲۲۷	۳,۲۳۴,۸۹۶
-	-	-	-
۵۷۵,۳۳۵	۳,۱۷۷,۹۴۸	۵۳۴,۲۲۷	۳,۲۳۴,۸۹۶

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۹,۴۲۳,۷۴۳)	(۱۹,۰۶۶,۶۸۹)	(۱۹,۴۲۳,۷۴۳)	(۱۹,۰۶۶,۶۸۹)
۲,۶۸۰,۵۷۶,۲۵۷	۲,۶۸۰,۹۳۳,۳۱۱	۲,۶۸۰,۵۷۶,۲۵۷	۲,۶۸۰,۹۳۳,۳۱۱

میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

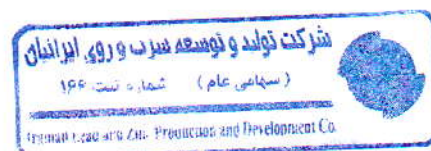
میانگین موزون تعداد سهام خزانه

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۲۵۶	۱,۱۵۸	۲۵۶	۱,۱۵۸
(۴۱)	۲۷	(۵۶)	۴۸
۲۱۵	۱,۱۸۵	۱۹۹	۱,۲۰۷

عملیاتی

غیرعملیاتی

جمع



سرکت تولید و توسعه سرب و روی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- داری های ثابت مشهود

جمع	دارایی های در افلام سرمایه ای در ایلار	جمع	ايلار آلات	اثاثه و منمووات	وسايل ثقليه	ماشين آلات و تجهيزات	تأسيسات	ساختمان	زمن
۲۳۲,۳۲۷	۶,۲۶۲	۲۲,۲۹۳	۲۳۴,۵۷۲	۴,۲۶۴	۲۰,۱۲۹	۱۰,۳۱۱	۲۵,۴۶۹	۱۶۹,۵۱۳	۱۰,۱۱۶
۳,۷۴۴	۵۸۷	-	۲,۱۵۷	-	۲,۷۰۸	۴۰۸	۴۰	-	-
-	(۹۰۷)	-	۹۰۷	-	۲۰۷	۶۱۴	۸۶	-	-
۲۶۷,۰۷۱	۶,۱۴۲	۲۲,۲۹۳	۲۳۸,۵۲۵	۴,۲۶۴	۲۳,۱۵۵	۱۰,۴۱۲	۲۵,۵۹۵	۱۶۹,۵۱۳	۱۰,۱۱۶
۵۲,۷۱۴	-	۴۳,۶۴۷	۹,۰۶۶	۹۳۳	۳,۴۵۰	۱,۳۸۳	۳,۳۰۲	-	-
-	(۱۴۳)	(۱۴,۳۷۱)	۱۴,۵۱۴	-	-	۱۴۳	-	۱۴,۳۷۱	-
۴۱۹,۷۸۴	۵,۹۹۹	۵۱,۵۶۹	۲۶۲,۲۱۶	۵,۱۹۷	۲۶,۶۰۵	۱۰,۵۶۶	۳۸,۸۹۷	۱۸۳,۸۸۴	۱۰,۱۱۶
۱۳۸,۵۲۳	-	-	۱۳۸,۵۲۳	۳,۵۱۰	۸,۴۷۷	۷۵,۳۸۶	۱۴,۷۱۱	۲۴,۵۸۸	-
۲۱,۴۱۸	-	-	۲۱,۴۱۸	۴۳۷	۲,۹۱۷	۸,۴۴۳	۲,۱۶۹	۶,۹۶۱	-
۱۵۹,۹۳۹	-	-	۱۵۹,۹۳۹	۳,۹۳۷	۱۱,۵۶۴	۸۴,۳۲۹	۱۶,۸۸۰	۴۱,۵۴۹	-
۲۰,۷۰۵	-	-	۲۰,۷۰۵	۳۳۸	۳,۴۵۸	۷,۷۰۸	۱,۸۳۱	۷,۳۹۱	-
۱۸۰,۶۴۵	-	-	۱۸۰,۶۴۵	۴,۲۶۵	۱۴,۸۵۲	۹۲,۰۳۷	۱۸,۷۰۱	۴۸,۹۳۹	-
۲۳۹,۱۳۹	۵,۹۹۹	۵۱,۵۶۹	۱۸۱,۵۷۱	۹۳۳	۱۱,۷۵۳	۱۲,۶۳۰	۱۰,۱۹۶	۱۲۴,۹۴۵	۱۰,۱۱۶
۲۰۷,۱۳۱	۶,۱۴۲	۲۲,۲۹۳	۱۷۸,۶۹۶	۳۲۶	۱۱,۷۶۱	۱۹,۸۱۳	۸,۷۱۵	۱۲۷,۹۶۵	۱۰,۱۱۶

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

افزایش

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

افزایش

نقل و انتقالات

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مانده در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۲-۲-۱۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال در مقابل مخزانات ناشی از حریق ساسل و رزالد از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۲-۱۱- دارایی های ثابت مشهود در رهن و وثیقه هیچ یک از کارگاهها، بانکها و اشخاص ثالث نمی باشد.

۴-۱۲- اقلام تشکیل دهنده دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است.

۱۳۴- اقلام تشکیل دهنده دارایی در جریان تکمیل، به شرح زیر است.

تا توجه به تکمیل عملیات احداث انبار محصول، منابع مربوط به آن از تسهیلات اعتباری‌های در جریان تکمیل، منع مصرف می‌یابند. همچنین، برآورد شده است که تسهیلات مربوط به آن در صورت تسویه سررسید، تسهیلاتی که در جریان تکمیل قرار دارد، به تسهیلاتی که در جریان تکمیل قرار دارد، تغییر می‌دهد.

مبالغ به میلیون ریال		درصد تکمیل	
مشارع آینده	برآورد منابع تکمیل	۱۴۰۳	۱۴۰۴
تأثیر بازسازی عملیات	۱۴۰۷۱۷۳۰		
۱۳۴- اقلام تشکیل دهنده دارایی	۱۴۰۴۱۷۲۹	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۴۰۷۱۷۳۱	-	۶۱٪	۸۸٪
۷۰۰۰۰	۱۴۰۴۰۷۳۱		
۷۰۰۰۰	۱۴۰۵۰۶۳۱		
۲۲۰۲۹۳	۵۱۰۵۶۹		

۵-۱۲- با توجه به عدم دسترسی به پیمانکار، اجرای عملیات مربوطه توسط پرسنل شرکت انجام شده است. راهاندازی نهایی پروژه مطابق برنامه ریزی انجام شده، حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۱ به اتمام خواهد رسید.

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های نامشهود در جریان	نرم افزار رایانه ای	سایر حق امتیازها	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده:					
۹,۶۷۲	۲,۶۶۷	۴,۷۵۰	۲,۲۵۲	۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۶۴	۵۶۳	-	۱	-	افزایش
۱۰,۲۳۶	۳,۲۲۹	۴,۷۵۰	۲,۲۵۳	۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۳۵	۳۳۵	-	-	-	افزایش
(۴۴۵)	(۴۴۵)	-	-	-	سایر تغییرات
۱۰,۱۲۶	۳,۱۲۰	۴,۷۵۰	۲,۲۵۳	۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
استهلاک انباشته:					
۲,۳۵۷	-	۲,۳۵۷	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۸۹۱	-	۸۹۱	-	-	استهلاک
۳,۲۴۸	-	۳,۲۴۸	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۷۶۳	-	۷۶۳	-	-	استهلاک
۴,۰۱۱	-	۴,۰۱۱	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۶,۱۱۵	۳,۱۲۰	۷۳۹	۲,۲۵۳	۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۶,۹۸۸	۳,۲۲۹	۱,۵۰۲	۲,۲۵۳	۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۳-۱- دارایی های نامشهود در جریان تکمیل مربوط به هزینه پروژه اکتشاف محدوده استان خراسان رضوی می باشد. که در مرحله صدور پروانه اکتشاف تفصیلی ست.

۱۳-۲- طی دوره مالی، برخی از دارایی های نامشهود به دلیل عدم واگذاری از طریق مزایده و با توجه به عدم وجود منافع اقتصادی آتی قابل اتکا، از سرفصل دارایی های نامشهود خارج و به حساب هزینه دوره منتقل گردید.



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهایی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نسبت به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
درصد سرمایه	نوع سهام	ارزش ویژه / کاهش ارزش	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
گزارش	پسای سهام شده	ایستاده	ارزش دفتری	مبلغ دفتری	ارزش بازار
شرکت های مدرسه شده	در بورس و فرابورس				
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	۲۳۸,۹۵۱	-	۴۳۲,۲۷۵	-
۶۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	۵,۹۲۷	-	۵,۹۴۱	-
۱۳۹,۳۸۰,۰۰۰	غیر بورسی	۱۵۳,۶۷۸	-	۶۰,۴۳۳	-
۲۵۰,۰۰۰	غیر بورسی	۹۵۷	-	۵۴۱	-
۷۰,۳۷۱,۷۰۴	فرابورسی	۲۸۷,۱۰۶	-	۲۳۸,۴۳۶	۲۳۲,۲۵۸
۱۷۰,۰۰۰	غیر بورسی	۱۳۳	-	۱۲۹	-
		۸۸۶,۷۵۳	-	۷۲۶,۹۷۲	۲۴۲,۲۵۸

صورت های مالی مجموعه:

شرکت زمین ترابری خاورمیانه
 شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن ایرما
 شرکت سیمان معدن البرز
 گروه صنعتی و معدنی زمین خاورمیانه
 شرکت زمین معدن آسیا
 شرکت تدبیر آتیه امید زمین

صورت های مالی جداگانه:

شرکت زمین ترابری خاورمیانه
 شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن ایرما
 شرکت سیمان معدن البرز
 گروه صنعتی و معدنی زمین خاورمیانه
 شرکت زمین معدن آسیا
 شرکت تدبیر آتیه امید زمین

۱۴-۱ شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان عضو هیات مدیره شرکت های زیرین زمین معدن آسیا، سیمان معدن البرز، تحقیقات صنعت و معدن ایرما، گروه صنعتی و معدنی زمین خاورمیانه و تدبیر آتیه امید زمین است.

۱۴-۲ اطلاعات مربوط به واحد های تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
نسبت مالکیت / حق رای شرکت	نسبت مالکیت	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪	۳۰٪
محل شرکت	فعالیت اصلی	حمل و نقل چاه ای داخلی	حمل و نقل چاه ای داخلی	حمل و نقل چاه ای داخلی	حمل و نقل چاه ای داخلی
ایران	اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن - تولید و فرآوری مواد معدنی و ...	ایران	ایران	ایران	ایران
۱۴۰۴/۲	اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن تولید و فرآوری مواد معدنی (گشای های غیر فلزی و ...)	ایران	ایران	ایران	ایران
۱۴۰۴/۲	تجهیز و تنظیم پیشنهاد برنامه های بلند مدت، میال مدت و کوتاه مدت در زمینه اکتشاف و بهره برداری از معادن و ...	ایران	ایران	ایران	ایران
۱۴۰۴/۲	مسئله و تهیه طرح های مختلف به منظور سرمایه گذاری در فعالیت های اقتصادی، تولیدی و ...	ایران	ایران	ایران	ایران
۱۴۰۴/۲	اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن فلزی و غیر فلزی و ...	ایران	ایران	ایران	ایران

نام شرکت وابسته

شرکت زمین ترابری خاورمیانه
 شرکت زمین معدن آسیا
 شرکت سیمان معدن البرز
 شرکت تحقیقات صنعت و معدن ایرما
 گروه صنعتی و معدنی زمین خاورمیانه
 شرکت تدبیر آتیه امید زمین



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
پیش پرداخت های خارجی:		
سفارشات مواد شیمیایی و کمکی	۲۰۳	-
	۲۰۳	-
پیش پرداخت های داخلی:		
اشخاص وابسته:		
پیش پرداخت خرید مواد اولیه (سیمین معدن البرز)	۲۳,۶۱۸	۲۳,۶۱۸
پیش پرداخت خرید مواد اولیه (سرب و روی مهدی آباد)	۷,۱۳۰	-
سایر اشخاص:		
پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات کمکی	۱۵-۱	۱۵۳,۵۴۷
مالیات بر درآمد	۱۵-۲	۳۴,۲۶۳
پیش پرداخت خدمات		۸,۲۰۸
بیمه دارایی ها و درمان کارکنان		۱,۵۴۷
سایر اشخاص	۱,۹۴۷	-
	۲۳۵,۴۸۹	۷۵,۵۵۲
	۲۳۵,۶۹۲	۷۵,۵۵۲

۱۵-۱- عمده مانده حساب پیش پرداخت مربوط به مبالغ پرداختی به شرکت تهیه و تولید بوده و در دوره های آتی به موجودی کالا منتقل میگردد.

۱۵-۲- مانده پیش پرداخت مالیات بر درآمد عمدتاً مربوط به پیش پرداخت مالیات صادرات می باشد. همچنین بخشی از آن مربوط به مالیات تکلیفی اجاره سوله بوده که در طول دوره افزایش یافته است.

۱۵-۳- در تاریخ تصویب صورت های مالی خدمات و کالا به مبلغ ۹,۷۵۴ میلیون ریال از مانده فوق دریافت گردیده است.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

مقدار (تن)	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
۸,۲۱۷	۶,۰۳۴,۶۱۲	-	۶,۰۳۴,۶۱۲	۴,۴۶۷,۶۸۷
۱,۷۵۷	۸۲۳,۹۹۹	-	۸۲۳,۹۹۹	۲,۴۱۱,۶۰۹
۳۱۹,۰۳۸	۳۱۹,۰۳۸	-	۳۱۹,۰۳۸	۳۰,۳۵۴
۸۵,۷۲۰	۸۵,۷۲۰	-	۸۵,۷۲۰	۳۳,۶۴۴
۹,۳۵۱	۹,۳۵۱	-	۹,۳۵۱	۵۴,۵۸۲
۱۰۶,۶۶۹	۱۰۶,۶۶۹	-	۱۰۶,۶۶۹	۱۰۳,۵۸۸
۷,۳۷۹,۳۹۰	۷,۳۷۹,۳۹۰	-	۷,۳۷۹,۳۹۰	۷,۱۰۰,۴۶۳
(۱۱۳,۶۶۸)	(۱۱۳,۶۶۸)	-	(۱۱۳,۶۶۸)	(۹۳,۴۸۱)
۷,۲۶۵,۷۲۲	۷,۲۶۵,۷۲۲	-	۷,۲۶۵,۷۲۲	۷,۰۰۷,۹۸۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶-۱- کالای ساخته شده به شرح زیر میباشد:

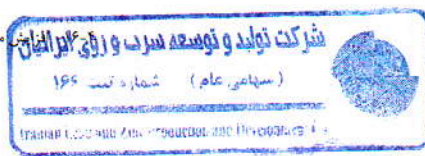
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
۴,۶۲۱	۱,۶۵۴,۹۸۳	۱۰,۴۴۹	۲,۹۴۳,۱۶۶
۲,۴۵۸	۱,۴۸۲,۴۷۸	۲,۴۷۹	۷۱۴,۱۰۴
۶۹	۲۸,۹۳۲	۵۱	۴۷,۷۰۶
-	-	۳۷۷	۱۴۱,۴۶۳
۱	۲,۵۵۸	-	-
۱,۰۰۱	۲,۸۶۵,۳۴۵	۲۸۶	۶۲۰,۸۳۰
۶۵	۴۱۸	۶۵	۴۱۸
۸,۲۱۷	۶,۰۳۴,۶۱۲	۱۳,۷۰۷	۴,۴۶۷,۶۸۷

۱۶-۲- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۷,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۶-۳- مبلغ ۱۰۶,۶۶۹ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۳,۵۸۸ میلیون ریال) موجودی مواد و کالای شرکت بصورت امانی نزد اشخاص وابسته نگهداری می شود و همچنین

مبلغ ۱۱۳,۶۶۸ میلیون ریال (سال قبل ۹۳,۴۸۱ میلیون ریال) موجودی مواد و کالای اشخاص وابسته بصورت امانی نزد شرکت نگهداری می شود.

مانده موجودی مواد کمکی در پایان دوره، عمدتاً ناشی از واردات مواد کمکی نیکل و نگهداری موجودی مربوطه در انبار میباشد.



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
	جمع	ریالی	ارزی	یادداشت
-	۱.۰۸۱.۰۰۰	۱.۰۸۱.۰۰۰	-	۱۷-۱
-	۱.۰۸۱.۰۰۰	۱.۰۸۱.۰۰۰	-	
۲.۵۴۵.۳۷۱	۲.۷۸۹.۸۴۱	۵۸۶.۹۰۳	۲.۲۰۲.۹۳۸	۱۷-۱
۴۴.۱۵۱	۶.۵۷۴	۶.۵۷۴		۱۷-۲
۲.۵۸۹.۵۲۲	۲.۷۹۶.۴۱۴	۵۹۳.۴۷۶	۲.۲۰۲.۹۳۸	
۲.۵۸۹.۵۲۲	۳.۸۷۷.۴۱۴	۱.۶۷۴.۴۷۶	۲.۲۰۲.۹۳۸	
۲۳۲.۹۰۶	۲۴۰.۰۵۶	۲۴۰.۰۵۶	-	۱۷-۱
۱۳.۵۳۳	۲۲.۴۴۴	۲۲.۴۴۴	-	
۹۸۷.۵۸۲	۹۲۴.۰۰۴	۹۲۴.۰۰۴	-	۱۷-۳
۴۹۵.۹۶۷	۴۳۵.۷۲۰	۴۳۵.۷۲۰	-	۱۷-۴
-	۷.۴۸۹	۷.۴۸۹	-	(د)
۲۰.۹۳۳	۱۶.۴۹۰	۱۶.۴۹۰	-	
۱.۷۵۰.۹۲۰	۱.۶۴۶.۲۰۲	۱.۶۴۶.۲۰۲	-	
۴.۳۴۰.۴۴۲	۵.۵۲۳.۶۱۷	۳.۳۲۰.۶۷۹	۲.۲۰۲.۹۳۸	



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۱ اقلام تشکیل دهنده مانده حساب اشخاص وابسته (دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			یادداشت
	جمع	ریالی	ارزی	
				اسناد دریافتنی تجاری
-	۱,۰۸۱,۰۰۰	۱,۰۸۱,۰۰۰	-	شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه
	۱,۰۸۱,۰۰۰	۱,۰۸۱,۰۰۰		
				حسابهای دریافتنی تجاری
۱,۱۰۸,۱۳۷	۴۳,۴۱۷	۴۳,۴۱۷	-	شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه
۷۶۹,۰۳۹	۲,۴۶۰,۶۷۸	۲۵۷,۷۴۰	۲,۲۰۲,۹۳۸	۳۲ H.I.G
۳۴۹,۷۷۵	۶۹,۶۴۸	۶۹,۶۴۸	-	گسترش صنایع روی ایرانیان
۲۳۱,۲۱۱	۱۵۰,۲۷۳	۱۵۰,۲۷۳	-	شرکت ذوب گران رنگین فلز
۷۶,۵۰۴	۴۱,۲۶۰	۴۱,۲۶۰	-	شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن ایرما
۸,۹۴۶	۲۴,۵۶۵	۲۴,۵۶۵	-	شرکت زرین شیمی گستر خاورمیانه
۱,۷۵۹	-	-	-	شرکت زرین معدن آسیا
۲,۵۴۵,۳۷۱	۲,۷۸۹,۸۴۱	۵۸۶,۹۰۳	۲,۲۰۲,۹۳۸	
				سایر دریافتنی ها
۱۳۸,۷۴۵	۲۲۴,۴۶۱	۲۲۴,۴۶۱	-	شرکت زرین ترابر خاورمیانه
۹۲,۸۳۲	-	-	-	سیمین معدن البرز
	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	شرکت زرین شیمی گستر خاورمیانه
۸۶۰	-	-	-	شرکت بازرگانی جمیلی
۳۳۴	۵۳۰	۵۳۰	-	روی کاوان صنعت گستر پاسارگاد
۷۱	-	-	-	شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد
۶۴	۶۴	۶۴	-	شرکت تدبیر آتیه امید زرین
۲۳۲,۹۰۶	۲۴۰,۰۵۶	۲۴۰,۰۵۶	-	



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-۲- اقلام تشکیل دهنده حساب های دریافتنی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
	جمع	ریالی	ارزی
حسابهای دریافتنی تجاری			
فولاد دشتستان	۳۶,۹۹۶	-	-
شرکت روی صدرا زنگان	۳,۰۸۶	۳,۰۸۶	-
سایر	۴,۰۷۰	۳,۴۸۸	-
	۴۴,۱۵۱	۶,۵۷۴	-

۱۷-۳- اقلام تشکیل دهنده سپرده های موقت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
سپرده های ضمانت نامه های بانکی	
۹۸۷,۵۸۲	۹۲۴,۰۰۴
۹۸۷,۵۸۲	۹۲۴,۰۰۴

۱۷-۳-۱- سپرده های مذکور جهت اخذ ضمانت نامه بانکی بابت ارائه به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بابت خرید ماده معدنی بوده است.
۱۷-۴- مبلغ ۴۳۵,۷۲۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به دوره های مالی ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ است که تا تاریخ تهیه این گزارش، مبلغ ۲۱۵,۰۰۸ میلیون ریال از اداره امور مالیاتی دریافت شده است.

۱۷-۵- میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۱۸۵ روز است. (سال مالی قبل ۱۶۶ روز میباشد)
۱۷-۶- در تعیین قابلیت بازافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان گزارشگری مد نظر قرار می گیرد. دریافتنی های تجاری افشا شده تماماً در تاریخ صورت های مالی قابلیت بازافت دارند.

۱۷-۷- اسناد دریافتنی در تاریخ تایید صورت های مالی عودت داده شده است و به حساب های دریافتنی منتقل شده است.

۱۷-۸- مبلغ ۷۰۸,۵۰۰ میلیون ریال از دریافتنی های تجاری تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول شده است.



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۳,۵۱۴	۳,۵۱۴	-	۳,۵۱۴
-	۳۴۳,۱۹۸	-	۳۴۳,۱۹۸
۳,۵۱۴	۳۴۶,۷۱۲	-	۳۴۶,۷۱۲

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار (پذیرفته شده در بورس)

شرکت صنعتی ومعذنی کیمیای زنجان گستران

صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش - ثابت

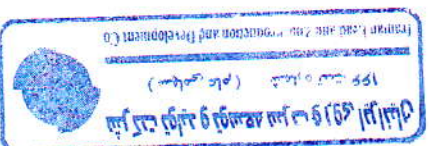
۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۱۵,۱۲۴	۴۸۸,۸۲۴	
۱۳	۶۷۰	
۱۱۵,۱۳۷	۴۸۹,۴۹۴	

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱,۸۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳۳/۳۴٪	۶۰۰,۰۶۳,۱۵۸	۳۳/۵۰٪	۶۰۲,۹۱۰,۳۰۵
۳۰/۹۵٪	۵۵۷,۰۵۲,۶۳۲	۳۱/۴۵٪	۵۶۶,۰۵۲,۶۳۸
۲/۰٪	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۲/۰٪	۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۰/۲٪	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰/۲٪	۳,۶۰۰,۰۰۰
۰/۲٪	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰/۰۰٪	۳,۵۹۹
۲/۷۸٪	۵۰,۱۱۹,۷۷۵	۲/۷۸٪	۴۹,۹۹۰,۰۷۹
۰/۰۰٪	-	۰/۰۳٪	۶۱۸,۱۶۴
۳۰/۱۵٪	۵۴۹,۵۶۴,۴۳۶	۳۰/۰۵٪	۵۴۰,۸۲۵,۲۲۵
۱۰۰٪	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان
گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه
شرکت بازرگانی جمیلی
بنیاد علم و فناوری جمیلی
شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا
گسترش صنایع روی ایرانیان
سایر سهامداران

۲۰-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۴۲۵,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰
۳۷۵,۰۰۰	-
۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
مانده پایان سال

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مورد گزارش و به موجب تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته است و از این بابت مبلغ ۹۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۵ به ثبت رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۵۶,۱۲۰	۱۸۰,۰۰۰
۲۳,۸۸۰	-
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال
افزایش سرمایه از محل سود انباشته
مانده پایان سال

(ارقام به میلیون ریال)

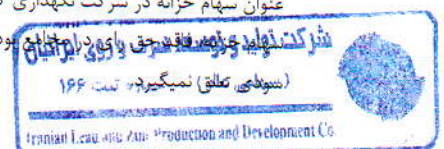
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
۵۸,۱۹۶	۱۰,۲۴۷,۰۰۲	۵۹,۴۳۲	۱۳,۲۸۱,۹۳۲
۳,۸۱۷	۳,۴۸۹,۳۹۱	۲۵,۸۳۱	۶,۲۰۵,۵۷۶
(۲,۵۸۱)	(۴۵۴,۴۶۱)	(۲۸,۹۴۵)	(۶,۵۷۷,۴۲۰)
۵۹,۴۳۲	۱۳,۲۸۱,۹۳۲	۵۶,۳۱۸	۱۲,۹۱۰,۰۸۸

۲۳- سهام خزانه

مانده ابتدای سال
خرید طی سال
فروش طی سال

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر 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 کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت میگیرد. شرکت نسبت به

شرکت نمیتواند در صورتی که در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود،



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
اشخاص وابسته	-	۲۱,۰۰۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۳۷۳	-
	<u>۳۷۳</u>	<u>۲۱,۰۰۰</u>
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته	۷,۳۰۰,۰۴۵	۸,۵۶۹,۷۶۲
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۰۴,۹۸۶	۱۰۱,۴۴۰
	<u>۷,۴۰۵,۰۳۱</u>	<u>۸,۶۷۱,۲۰۲</u>
	<u>۷,۴۰۵,۴۰۴</u>	<u>۸,۶۹۲,۲۰۲</u>
سایر پرداختنی ها:		
حساب های پرداختنی:		
کارکنان (عمدتاً بازخرید سنوات)	۳۰,۷۳۲	۱۹,۱۹۵
سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه	۲۲,۶۶۴	۱۵,۸۶۰
اشخاص وابسته	۸۵,۰۹۸	۱۴,۳۷۱
حق بیمه های پرداختنی	۹,۴۲۱	۶,۵۲۹
هزینه های پرداختنی (عمدتاً پاداش هیات مدیره و هزینه حسابرسی)	۱۰۷	۵,۳۰۵
مالیات های تکلیفی	۲,۸۷۶	۲,۹۸۵
پاره سهام قابل تقسیم بین سهامداران	۲,۸۶۸	۱,۵۶۵
سایر	۱۴۳,۵۳۷	۱۳۲,۵۶۳
	<u>۲۹۷,۳۰۳</u>	<u>۱۹۸,۳۷۲</u>
	<u>۲۹۷,۳۰۳</u>	<u>۱۹۸,۳۷۲</u>
	<u>۷,۷۰۲,۷۰۷</u>	<u>۸,۸۹۰,۵۷۴</u>



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴-۱- بدهی به اشخاص وابسته (پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها) به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۵,۰۰۰	-
۶,۰۰۰	-
۲۱,۰۰۰	-

اسناد پرداختنی تجاری

شرکت زرین ترابر خاورمیانه

شرکت زرین معدن آسیا

حساب های پرداختنی تجاری

۸,۲۴۸,۵۵۳	۷,۰۹۲,۷۶۸	۲۴-۱-۱
۳۰۳,۰۴۲	۲۰۷,۲۷۷	۲۴-۱-۲
۱۸,۰۱۴	-	
۱۵۴	-	
۸,۵۶۹,۷۶۲	۷,۳۰۰,۰۴۵	

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران

شرکت زرین ترابر خاورمیانه

شرکت فرآوری معدنی زرین البرز ایرانیان

سایر پرداختنی ها

-	۵۳,۷۹۰	
-	۱۵,۰۰۰	
۸,۵۸۶	۹,۳۳۰	
۲,۳۷۶	۲,۳۷۶	
۱,۴۴۲	۱,۴۴۲	
۷۷۸	۱,۴۵۰	
۳۶۶	۳۶۶	
۲۴۸	۲۴۸	
۱۰۲	۳۴۵	
۴۷۳	۷۵۰	
۱۴,۳۷۱	۸۵,۰۹۸	

شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان

شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران

آقای رضا جمیلی

آقای ابراهیم جمیلی

آقای محسن عطائیان

آقای تورج نصیری

آقای امیر پرویز فرزنان

آقای غلامحسین جمیلی

حسین جوادی

فواد دلفانی

۲۴-۱-۱- بدهی های تجاری به اشخاص وابسته بابت خرید مواد اولیه می باشد.

۲۴-۱-۲- بدهی های تجاری به شرکت کیمیای زنجان گستران بابت انجام خدمات فرآوری می باشد.

۲۴-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۲,۶۳۷	۲۳,۲۷۹
۱۱,۷۴۱	۱۱,۷۴۱
-	۹,۰۹۵
۴۱,۰۱۸	۸,۸۷۲
۳,۳۷۲	۲,۳۶۱
۷,۱۹۰	۲,۱۰۰
۲۵,۴۸۲	۴۷,۵۳۸
۱۰۱,۴۴۰	۱۰۴,۹۸۶

شرکت الماس تجارت تاو

شرکت بازرگانی نیک گستر قشم

فولاد مبارکه اصفهان

حساب رانندگان-زرین ترابر

شرکت تیراژه ماشین

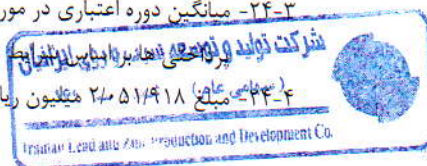
رانندگان تایید ترابر

سایر

۲۴-۳- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۱۶۱ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه

اعتباری توافق شده پرداخت می شود.

۲۴-۴- مبالغ ۲۴,۵۱۹,۹۱۸ میلیون ریال از پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی های تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه شده است.



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانسان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۵-۱ مالیات پرداختنی

۲۵-۱ گردش مالیاتی پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۹۰,۳۰۳	-	مانده در ابتدای سال
-	-	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۴,۳۶۳	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۱۲۴,۴۶۴)	-	پرداخت طی سال
-	-	
-	-	
-	-	
-	-	پیش پرداخت مالیات عملکرد (یادداشت ۱۶)

۲۵-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختی به شرح زیر است:

مالیات		درآمد مشمول	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مالیات پرداختنی	مالیات ابرازی	سود ابرازی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۶,۸۱۳
در حال رسیدگی	-	-	۲,۱۲۳,۴۰۱
در حال رسیدگی	-	-	۵۴۸,۶۴۸
رسیدگی نشده	-	-	۵۷۵,۳۳۵
-	-	-	۳,۲۳۴,۸۹۶
-	-	-	۱۴۰۴
-	-	-	
-	-	-	
-	-	-	

۲۵-۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت تا سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است و برای سال ۱۴۰۲ در مرحله اعتراض میبایست همچنین برای سال ۱۴۰۳ هنوز برگه تشخیص صادر نگردیده است.

۲۵-۳-۲ با توجه به برخورداری شرکت از معافیتها و مشوق های مالیاتی موضوع مواد ۱۳۳ (قلمبیت در مناطق کمترتوسعه یافته)، ۱۴۱ (درآمدهای حاصل از صادرات)، ۱۴۲ (معاملات سهام و کلا در بورس)، ۱۴۵ (درآمدهای معاف موضوع سود سپرده ها، اوراق بهادار و سایر موارد مقرر در این ماده)، ۱۴۹ (افزایش سرمایه از محل سود انباشته) و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ (کاهش نرخ مالیات پواسطه افزایش درآمد مشمول مالیات ابرازی) قانون مالیات های مستقیم، و با عنایت به اینکه در آمد مشمول مالیات ابرازی سال مورد گزارش کمتر از مجموع معافیتها و مشوق های قانونی قابل اعمال بوده است، بابت مالیات بر درآمد عملکرد سال مورد گزارش، ذخیره ای در حساب ها شناسایی نشده است.



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۳۰

جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
-	-	-	۵۲,۳۸۹	-	۵۲,۳۸۹
۲,۱۵۸	-	۲,۱۵۸	۵,۷۴۳	-	۵,۷۴۳
۲,۱۵۸	-	۲,۱۵۸	۵۸,۱۳۲	-	۵۸,۱۳۲

اشخاص وابسته

سال های ۱۴۰۳

سایر اشخاص

سال های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳

۲۶-۱- سود هر سهم مصوب مجمع عمومی سال ۱۴۰۱ مبلغ ۷۰۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۱۵۰ ریال و در سال ۱۴۰۳ مبلغ ۱۰۰ ریال است.

۲۶-۲- این شرکت در هر دوره مالی تعهدات پرداخت سود خود را مطابق برنامه زمانبندی مشخص 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 آمدن مبالغ پرداخت نشده سود(مانده مطالبات سهامداران) در دوره های مختلف شده است.

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۴۰۴/۱۲/۳۰

جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
-	-	-	۵۵۱,۰۵۸	-	۵۵۱,۰۵۸
-	-	-	۵۵۱,۰۵۸	-	۵۵۱,۰۵۸

تسهیلات دریافتی



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۱- تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

۱-۱-۲۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
-	۵۵۲,۲۱۷
-	۵۵۲,۲۱۷
-	(۱۲,۵۹۶)
-	۱۱,۴۳۷
-	۵۵۱,۰۵۸
-	-
-	۵۵۱,۰۵۸

بانک تجارت

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد و جرائم معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲-۱-۲۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
-	۵۵۱,۰۵۸

۲۳ درصد

۳-۱-۲۷- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
-	۵۵۱,۰۵۸

سال ۱۴۰۴

۴-۱-۲۷- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
-	۵۵۱,۰۵۸

سفته

۲-۲۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

-
-
-
۱,۲۴۶,۲۳۴
(۷۰۶,۶۱۳)
۸۳,۱۹۸
(۷۱,۷۶۰)
۵۵۱,۰۵۸

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی بابت تسهیلات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

دریافت های نقدی بابت تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۲۸- پیش دریافت ها

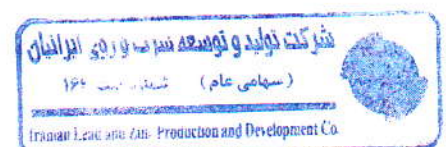
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴۷۷	-
۹,۰۰۷	۳۰,۷۳۴
۹,۴۸۴	۳۰,۷۳۴

پیش دریافت از مشتریان:

اشخاص وابسته (زرین روی کاسپین)

سایر مشتریان

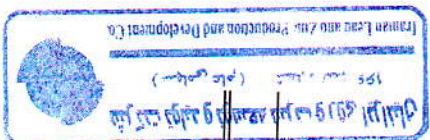


شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت های مالی جداگانه		صورت های مالی مجموعه	
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۵۷۵.۳۳۵	۳.۱۷۷.۹۴۸	۵۳۴.۲۲۷	۳.۲۳۴.۸۹۵
-	-	-	-
۱۴۹.۳۳۸	۸۳.۱۹۸	۱۴۹.۳۳۸	۸۳.۱۹۸
۲۲.۳۰۹	۲۱.۴۶۸	۲۲.۳۰۹	۲۱.۴۶۸
-	-	۳۳.۶۲۵	۷۴.۵۶۸
(۳۶۰)	(۱.۸۳۹)	(۳۶۰)	(۱.۸۳۹)
(۷.۷۰۹)	(۱۷.۷۵۴)	(۳۵)	(۱۳۳)
-	(۱۰۹.۱۰۱)	*	(۱۰۹.۱۰۱)
(۴.۲۱۷)	(۱۲.۱۶۰)	(۴.۲۱۷)	(۱۲.۱۶۰)
۷۳۴.۶۹۶	۳.۱۴۱.۷۶۱	۷۳۴.۶۹۶	۳.۱۴۱.۷۶۱
(۱.۴۹۰.۷۸۷)	(۱.۱۷۵.۲۹۰)	(۱.۴۹۰.۷۸۷)	(۱.۱۷۵.۲۹۰)
(۳.۳۲۳.۴۸۷)	(۳۵۷.۷۴۰)	(۳.۳۲۳.۴۸۷)	(۳۵۷.۷۴۰)
۱۱.۵۵۶	(۱۶۰.۱۴۰)	۱۱.۵۵۶	(۱۶۰.۱۴۰)
۴.۳۳۴.۹۳۵	(۱.۵۵۷.۱۶۷)	۴.۳۳۴.۹۳۵	(۱.۵۵۷.۱۶۷)
(۱۴.۶۲۰)	۲۱.۲۵۰	(۱۴.۶۲۰)	۲۱.۲۵۰
۲۴۲.۲۹۳	۳۱۲.۶۷۴	۲۴۲.۲۹۳	۳۱۲.۶۷۴



۳۰- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی طی سال قبل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۴۰۱.۱۸۰	۹۲.۸۳۲
۴۰۱.۱۸۰	۹۲.۸۳۲

افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر از محل مطالبات حال شده سهامداران

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

و هیات مدیره شرکت ساختار سرمایه را بصورت دوره ای بررسی می کند. بعنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف را برای خود تعریف ننموده است، نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۸.۹۰۲.۲۱۸	۸.۳۴۲.۶۳۱
(۱۱۵.۱۳۷)	(۴۸۹.۴۹۴)
۸.۷۸۷.۰۸۰	۷.۸۵۳.۱۳۷
۳.۴۹۱.۴۸۹	۶.۴۹۳.۶۵۱
۲/۵۲	۱/۲۱

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (مرتبه)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را تحلیل می کند لیکن از این بابت گزارش ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک تجزیه و تحلیل کند تهیه نمی گردد از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. هیات مدیره شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک هاست.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری نمی شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

۳۱-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام میدهد که در نتیجه، معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق فروش صادراتی مدیریت می شود مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱-۳-۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض واحد دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰٪ کاهش ارزش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخهای ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پول دلار	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۲,۴۴۸	۲۲۰,۲۹۴
۱۲,۴۴۸	۲۲۰,۲۹۴

سود یا زیان

حقوق مالکانه

۳۱-۴- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاریها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۱-۵- 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 طرف های 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 شرکت هایی است که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. دریافتی های تجاری شامل مشتریانی است که در مناطق جغرافیایی متفاوتی گسترده شده است. با توجه به اینکه عمده مطالبات شرکت از شرکت های گروه بوده بنابراین شرکت آسیب پذیری ریسک با اهمیتی نسبت به هیچ یک از مشتریان ندارد.

۳۱-۶- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب تعیین ننموده است. هیات مدیره شرکت ریسک نقدینگی را از طریق تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عندالمطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
۳۱۲,۶۳۶	-	۲۹۷,۳۰۳	۷,۰۹۲,۷۶۸	-	۷,۴۰۵,۴۰۴
-	-	-	-	-	۲۹۷,۳۰۳
۵۸,۱۳۲	-	-	-	-	۵۸,۱۳۲
۳۷۰,۷۶۸	۲۹۷,۳۰۳	۷,۰۹۲,۷۶۸	-	-	۷,۷۶۰,۸۳۹

پرداختی های تجاری

سایر پرداختی ها

سود سهام پرداختی

جمع



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- وضعیت ارزی

دلار آمریکا	یادداشت
۱,۶۱۷,۰۰۴	۱۷
۱,۶۱۷,۰۰۴	
-	
۱,۶۱۷,۰۰۴	
۱۸۲,۷۳۳	
۲,۲۰۲,۹۳۸	
۱۲۴,۴۷۸	

دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

دلار آمریکا	درهم امارات
۴,۶۴۰,۸۸۵	
۱,۷۶۷,۱۸۶	
	۱,۴۲۰,۰۲۰

فروش و ارائه خدمات

ارائه خدمات

خرید شمش نیکل

۳۲-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل است:

نوع ارز: دلار آمریکا

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
-	۸۲,۷۷۵	۸۲,۷۷۵
۷۱۲,۴۰۸	۴,۲۹۲,۵۶۵	۵,۰۰۴,۹۷۳

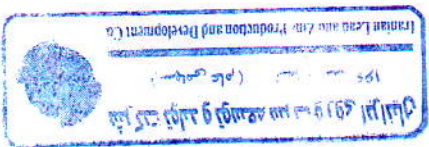
۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
-	۱,۷۶۷,۱۸۶	۱,۷۶۷,۱۸۶
۳۷۱,۲۷۱	۴,۲۶۹,۶۱۴	۴,۶۴۰,۸۸۵
-	۱,۴۲۰,۰۲۰	۱,۴۲۰,۰۲۰

صادرات خدمات

صادرات محصول

واردات



[illegible]

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

- ۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب است.
- ۳۴-۲- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.
- ۳۴-۳- سایر بدهی های احتمالی (اسناد انتظامی ما نزد دیگران) شامل موارد ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۰,۶۱۵,۴۸۵	۹,۵۶۰,۹۰۲	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
۱۵,۶۷۴,۴۱۳	۱۵,۴۵۳,۵۰۳	بانک تجارت شعبه استاد ثبوتی
-	۱,۱۷۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه
۴۵,۰۰۰	۱,۱۴۵,۰۰۰	بورس کالای ایران
۲,۰۳۰,۶۰۰	۳,۲۴۶,۶۰۰	بانک صادرات
-	۱۶۸,۵۰۷	نماینده گشتیرانی ترنگ دریا
-	۷۵,۰۰۰	شرکت زرین شیمی گستر خاورمیانه
-	۲۲,۵۰۵	سازمان امور مالیاتی
-	۱۷,۳۱۲	گمرک دوغان
۱۲۸,۹۳۳	-	گمرک زنجان
۳۰۰	۳۰۰	سازمان صنعت و معدن و تجارت
۲۸,۴۹۴,۷۳۱	۳۰,۸۵۹,۶۳۰	

۳۴-۴- وضعیت شرکت از لحاظ مالیات تکلیفی و انجام تکالیف موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی و تسویه گردیده است. از لحاظ مالیات حقوق تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و تسویه شده است. از لحاظ بیمه نیز تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته است و تسویه شده است. در صورت حسابرسی سال های رسیدگی نشده ممکن است شرکت متحمل مبالغ اضافی از بابت اصل و جرائم از سوی سازمان های ذیربط گردد.

۳۴-۵- طبق برگ صادره توسط سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض ۳ ماهه سوم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴۸,۰۸۷ میلیون ریال مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و موضوع تحت بررسی است که با توجه به اقدامات و دفاعیات انجام شده مبلغ مذکور اصلاح خواهد شد و به همین دلیل ذخیره ای از این بابت در حساب ها شناسایی نشده است. همچنین وضعیت شرکت از لحاظ مالیات بر ارزش افزوده و عوارض سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۲ و سال مالی ۱۴۰۳ مورد رسیدگی سازمان مذکور قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق ممکن است شرکت در صورت عدم پذیرش اعتراض انجام شده و رسیدگی ۳ ماهه چهارم متحمل پرداخت مبالغ اضافی گردد.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در دوره پس از تاریخ دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که نیاز به تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا باشد وجود نداشته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ۱۰ درصد است.

