**شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (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 صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:


| | شماره صفحه |
|---|---|
| • صورت سود و زیان | ۲ |
| • صورت وضعیت مالی | ۳ |
| • صورت تغییرات در حقوق مالکانه | ۴ |
| • صورت جریان های نقدی | ۵ |
| • یادداشت های توضیحی صورت های مالی | ۶-۳۸ |


صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۷/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره و مدیر عامل | نام نماینده اشخاص حقوقی | سمت | امضاء |
|---|---|---|---|
| شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان | آقای تورج نصیری | رییس هیات مدیره | |
| شرکت بازرگانی جمیلی | علی اکبر ولی پور | نایب رییس هیات مدیره | |
| گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه | خانم آیسان رمادی | عضو هیات مدیره | |
| موسسه بنیاد علم و فناوری جمیلی | آقای جواد رنجبران | عضو هیات مدیره | |
| شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان | آقای امیر پرویز فرزان | عضو هیات مدیره | |
| آقای سید هادی بنی جمالی | - | مدیرعامل ( خارج از اعضا هیات مدیره ) | |

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
(سهامی عام) شماره ثبت ۱۶۶
Iranian Lead and Zinc Production and Development Co.



دفتر تهران : سعادت آباد، بلوار سروغربی، پلاک ۱۲۶، طبقه یک، واحد۱
دفتر زنجان : اراضی پایین کوه، نبش میثاق ۹، قطعه ۴۰۲
کارخانه : کیلومتر ۵۰ جاده بیجار، بین روستای قمچقای و سه راه سعید آباد

تلفن: ۰۲۱-۲۵۹۰۲۰۰۰ فکس: ۰۲۱-۲۲۳۶۲۴۱۰
تلفن: ۰۲۴-۳۳۴۵۴۹۳۲ www.ilp.ir
تلفن: ۰۲۴-۳۶۷۲۳۰۹۴ info@ilp.ir

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

## صورت سود و زیان جداگانه

## دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

| | یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|
| درآمدهای عملیاتی | ۵ | ۹,۷۷۲,۳۷۸ | ۵,۹۸۵,۰۲۲ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | ۶ | (۶,۳۳۶,۳۹۹) | (۶,۰۴۹,۹۵۹) |
| **سود (زیان) ناخالص** | | **۳,۴۳۵,۹۷۹** | **(۶۴,۹۳۸)** |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی | ۷ | (۳۴۰,۸۳۴) | (۳۳۰,۸۵۱) |
| سایر درآمدها | ۸ | ۱۳۷,۲۵۲ | ۴۴۹,۳۸۸ |
| **سود عملیاتی** | | **۳,۲۳۲,۳۹۷** | **۵۳,۶۰۰** |
| هزینه های مالی | ۹ | (۱۱۸,۰۵۷) | (۳۷,۰۸۱) |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۱۰ | ۶۱۱,۶۱۲ | ۴۸,۴۴۵ |
| | | **۳,۷۲۵,۹۵۲** | **۶۴,۹۶۳** |
| هزینه مالیات بر درآمد | ۲۴ | - | - |
| ***سود خالص*** | | ***۳,۷۲۵,۹۵۲*** | ***۶۴,۹۶۳*** |
| **سود پایه هر سهم:** | | | |
| عملیاتی (ریال) | | ۱,۲۰۶ | ۳۰ |
| غیر عملیاتی (ریال) | | ۱۸۴ | ۶ |
| | ۱۱ | **۱,۳۹۰** | **۳۶** |

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
(سهامی عام) شماره ثبت ۱۶۶
Iranian Lead and Zinc Production and Development Co.

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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| | یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| **دارایی ها** | | | |
| **دارایی های غیر جاری** | | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۱۲ | ۲۵۲,۸۸۳ | ۲۳۹,۱۳۹ |
| دارایی های نامشهود | ۱۳ | ۵,۷۵۸ | ۶,۱۱۵ |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته | ۱۴ | ۷۲۹,۷۹۰ | ۷۲۹,۷۹۰ |
| **جمع دارایی های غیر جاری** | | **۹۸۸,۴۳۲** | **۹۷۵,۰۴۵** |
| **دارایی های جاری** | | | |
| پیش پرداخت | ۱۵ | ۲۴۷,۳۴۹ | ۲۳۵,۶۹۲ |
| موجودی مواد و کالا | ۱۶ | ۱۵,۶۵۲,۴۲۴ | ۷,۲۶۵,۷۲۲ |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۷ | ۴,۶۶۱,۶۵۷ | ۵,۵۲۳,۶۱۷ |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۱۸ | ۲,۱۷۹,۵۰۳ | ۳۴۶,۷۱۲ |
| موجودی نقد | ۱۹ | ۱۸۴,۳۲۶ | ۴۸۹,۴۹۴ |
| **جمع دارایی های جاری** | | **۲۲,۹۲۵,۲۶۱** | **۱۳,۸۶۱,۲۳۶** |
| **جمع دارایی ها** | | **۲۳,۹۱۳,۶۹۲** | **۱۴,۸۳۶,۲۸۲** |
| **حقوق مالکانه و بدهی ها** | | | |
| **حقوق مالکانه** | | | |
| سرمایه | ۲۰ | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | - | ۹۰۰,۰۰۰ |
| صرف سهام خزانه | | ۲۴,۱۱۵ | ۲۴,۱۱۵ |
| اندوخته قانونی | ۲۲ | ۱۸۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰ |
| سود انباشته | | ۶,۸۳۱,۸۰۶ | ۳,۶۴۵,۸۵۴ |
| سهام خزانه | ۲۳ | (۵۶,۳۱۸) | (۵۶,۳۱۸) |
| **جمع حقوق مالکانه** | | **۹,۶۷۹,۶۰۳** | **۶,۴۹۳,۶۵۱** |
| **بدهی های جاری** | | | |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۲۴ | ۱۲,۲۱۷,۰۸۷ | ۷,۷۰۲,۷۰۷ |
| مالیات پرداختنی | ۲۵ | - | - |
| سود سهام پرداختنی | ۲۶ | ۵۹۸,۱۳۲ | ۵۸,۱۳۲ |
| تسهیلات مالی | ۲۷ | ۱,۳۹۶,۷۸۲ | ۵۵۱,۰۵۸ |
| پیش دریافت ها | ۲۸ | ۲۲,۰۸۸ | ۳۰,۷۳۴ |
| **جمع بدهی های جاری** | ۲۹ | **۱۴,۲۳۴,۰۸۹** | **۸,۳۴۲,۶۳۱** |
| **جمع بدهی ها** | | **۱۴,۲۳۴,۰۸۹** | **۸,۳۴۲,۶۳۱** |
| **جمع حقوق مالکانه و بدهی ها** | | **۲۳,۹۱۳,۶۹۲** | **۱۴,۸۳۶,۲۸۲** |

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



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
(سهامی عام) شماره ثبت ۱۶۶
Iranian Lead and Zinc Production and Development Co.

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

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵**

**شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵** (مبالغ به میلیون ریال)

| | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام خزانه | اندوخته قانونی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **مانده در ۱۴۰۵/۰۱/۰۱** | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۹۰۰,۰۰۰ | ۲۴,۱۱۵ | ۱۸۰,۰۰۰ | ۳,۶۴۵,۸۵۴ | (۵۶,۳۱۸) | ۶,۴۹۳,۶۵۱ |
| **تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۵** | | | | | | | ۰ |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | - | - | - | - | ۳,۷۲۵,۹۵۲ | - | ۳,۷۲۵,۹۵۲ |
| افزایش سرمایه | ۹۰۰,۰۰۰ | - | - | - | - | - | ۹۰۰,۰۰۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | (۹۰۰,۰۰۰) | - | - | - | - | (۹۰۰,۰۰۰) |
| سود سهام مصوب | - | - | - | - | (۵۴۰,۰۰۰) | - | (۵۴۰,۰۰۰) |
| خرید سهام خزانه | - | - | - | - | - | - | - |
| فروش سهام خزانه | - | - | - | - | - | - | - |
| **مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | ۲,۷۰۰,۰۰۰ | - | ۲۴,۱۱۵ | ۱۸۰,۰۰۰ | ۶,۸۳۱,۸۰۶ | (۵۶,۳۱۸) | ۹,۶۷۹,۶۰۳ |

**شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴** (مبالغ به میلیون ریال)

| | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام خزانه | اندوخته قانونی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱** | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | | ۲۴,۳۴۳ | ۱۸۰,۰۰۰ | ۱,۵۴۶,۵۷۷ | (۵۹,۴۳۲) | ۳,۴۹۱,۴۸۹ |
| **تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۴** | | | | | | | |
| سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | - | - | - | - | ۶۴,۹۶۳ | - | ۶۴,۹۶۳ |
| سود سهام مصوب | - | - | - | - | (۱۸۰,۰۰۰) | - | (۱۸۰,۰۰۰) |
| خرید سهام خزانه | - | - | - | - | ۰ | (۱۱,۹۷۵) | (۱۱,۹۷۵) |
| فروش سهام خزانه | - | - | (۵۳۷) | - | ۰ | ۱۴,۸۱۹ | ۱۴,۲۸۲ |
| **مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱** | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | | ۲۳,۸۰۶ | ۱۸۰,۰۰۰ | ۱,۴۳۱,۵۴۰ | (۵۶,۵۸۷) | ۳,۳۷۸,۷۵۹ |

شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
(سهامی عام) شماره ثبت ۱۶۶
Iranian Lead and Zinc Production and Development Co.

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

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

## صورت جریان های نقدی جداگانه

## دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

| | یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:** | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۲۹ | ۷۸۷,۸۱۱ | ۲۸۴,۳۴۸ |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد | | - | - |
| **جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی** | | **۷۸۷,۸۱۱** | **۲۸۴,۳۴۸** |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :** | | | |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود | | (۲۲,۵۵۵) | (۳,۰۴۰) |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت | | ۱,۳۴۶,۴۷۹ | ۲۳۴,۶۸۳ |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت | | (۳,۱۷۹,۲۷۰) | (۶۲۰,۰۰۰) |
| پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به شرکت های وابسته و همگروه | | (۱,۵۰۱,۰۰۰) | - |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری ها | | ۶۳,۹۴۴ | ۶,۲۳۱ |
| دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاریها | | ۲۱,۷۵۶ | - |
| **جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری** | | **(۳,۲۷۰,۶۴۶)** | **(۳۸۲,۴۲۹)** |
| **جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی** | | **(۲,۴۸۲,۸۳۵)** | **(۹۸,۰۸۱)** |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :** | | | |
| دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه | | - | ۱۴,۲۸۲ |
| پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه | | - | (۱۱,۹۷۵) |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات | | ۱,۹۸۸,۳۰۳ | ۵۴۶,۲۳۴ |
| پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات | | (۱,۱۷۶,۱۹۴) | (۲۴۹,۳۷۱) |
| پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات | | (۸۴,۴۴۱) | (۲۸,۵۱۱) |
| دریافت های نقدی ناشی از وجه قرض الحسنه دریافتی از شرکت های وابسته و همگروه | | ۱,۴۵۰,۰۰۰ | ۲۶,۶۳۴ |
| **جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی** | | **۲,۱۷۷,۶۶۷** | **۲۹۷,۲۹۳** |
| **خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد** | | **(۳۰۵,۱۶۸)** | **۱۹۹,۲۱۲** |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | | ۴۸۹,۴۹۴ | ۱۱۵,۱۳۷ |
| **مانده موجودی نقد در پایان دوره** | | **۱۸۴,۳۲۶** | **۳۱۴,۳۵۰** |

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



شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
(سهامی عام) شماره ثبت ۱۶۶
Iranian Lead and Zinc Production and Development Co.

## 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 بهره‌برداری شماره ۱۱۸/۲۵۹۴ شروع به بهره‌برداری 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 شرکتها 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 فرابورس ایران پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ به شماره ۱۱۷۸۲ ثبت شده است. در حال حاضر شرکت، جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان (سهامی خاص)می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت اصلی آن در استان زنجان، شهرستان ایجرود، کیلومتر۴۸ جاده زنجان به بیجار، سه راهی سعیدآباد می‌باشد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

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

اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن و فرآوری 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 شیمایی 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 خارجی، صدور سنگ ها و مواد و فرآورده 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 و فروش کنسانتره سرب و روی سولفوره و اکسیده و شمش روی و خدمات فراوری بوده است.

### ۱-۳- کارکنان

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

| | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|
| | **نفر** | **نفر** |
| کارکنان تولیدی | ۸۷ | ۸۵ |
| کارکنان اداری | ۱۰ | ۱۲ |
| | **۹۷** | **۹۷** |

***۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید***

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

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

استاندارد مذکور که از الزامات آن در مورد کلیه کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱بعد از آن شروع میشود، لازم الاجراست.
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.

***۳- اهم رویه های حسابداری***

***۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی***

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

***۳-۲- درآمد عملیاتی***

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

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

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 اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می‌شود.
نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:

| مانده‌ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ ارز | دلیل استفاده از نرخ ارز |
|---|---|---|---|
| دریافتنی‌های ارزی | دلار | نیمایی ۱,۶۸۳,۶۳۵ 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 نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوطه ،برحسب آن تسویه می شود . اگرتبدیل 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 مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

### ***۳-۵- دارایی های ثابت مشهود***

۳-۵-۱- داریی 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 ومنجر 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- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست .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- دارایی های نامشهود***

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

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

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|---|---|---|
| نرم افزار های رایانه ای | ۳ساله | خط مستقیم |

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

### ***۳-۷- موجودی مواد وکالا***

۳-۷-۱- موجودی مواد وکالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ 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 ثابت |
| مواد کمکی و و ملزومات مصرفی | میانگین موزون متحرک |
| کالای ساخته شده | میانگین موزون ثابت |
| قطعات ولوازم یدکی | میانگین موزون متحرک |

### ۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قـابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شـرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویـــدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر 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.

### ۳-۹- سرمایه گذاری ها

| اندازه گیری | | | |
|---|---|---|---|
| | 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 سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری‌ها |
| سرمایه‌گذاری‌های جاری | سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله 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 سرمایه‌گذاری** | **صورتهای مالی مجموعه** | **صورتهای مالی جداگانه** |
| انواع سرمایه‌گذاری‌ها | سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته | روش ارزش ویژه | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت وضعیت مالی) |
| | سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها | 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) |

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

۳-۹-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی مجموعه به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۳-۹-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکتهای 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 سایراقلام سود و زیان جامع شرکت های وابسته تعدیل می شود.

۳-۹-۱-۳- زمانی که سهم سرمایه گذار از زیان های شرکت های وابسته بیش از منابع مجموعه در شرکتهای 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 شرکتهای وابسته شناسایی می گردد.

۳-۹-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکتهای وابسته محسوب می شود به حساب گرفته می شود در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای 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 زیرقیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۹-۱-۵- 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 منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد مجموعه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه درآن 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 واگذاری بخشی از منافع در شرکت وابسته ،در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این ،مجموعه تمام مبالغ 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 واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد.حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود(زیان) انباشته به حساب می گیرد.

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 شرکتهای وابسته در صورت های مالی مجموعه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاری غیر وابسته مجموعه در شرکت وابسته شناسایی می شود. سهم سرمایه گذار از سودها یا زیان های شرکتهای وابسته که ناشی از این معاملات است، حذف می شود.

۳-۹-۱-۷- برای بکار گیری 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 کند،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 هرحال 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 ازای 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 اینده 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 کاهشی در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

**۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری**

مجموعه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف)حق قانونی برای تهاتر 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 مستقیما 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 مستقیما 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 غیرجاری**

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)

| | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | |
|---|---|---|---|---|
| | مقدار / تن | مبلغ | مقدار / تن | مبلغ |
| ***فروش خالص:*** | | | | |
| ***داخلی:*** | | | | |
| کنسانتره سرب سولفوره | ۱۱۷ | ۳۹۵,۶۵۲ | ۱۶۱ | ۲۱۲,۶۷۵ |
| کنسانتره سرب اکسیده | ۳۵ | ۱۲۰,۲۷۳ | ۱۷۲ | ۱۶۰,۸۵۸ |
| کنسانتره روی اکسیده | ۷,۵۹۳ | ۳,۹۲۱,۰۹۴ | ۷,۶۷۹ | ۲,۰۴۱,۴۱۴ |
| شمش سرب | - | - | ۵۹ | ۱۰۵,۳۵۸ |
| شمش روی | ۹۰۰ | ۵,۲۱۵,۹۴۸ | ۳۲۱ | ۸۱۵,۷۵۰ |
| | | **۹,۶۵۲,۹۶۷** | | **۳,۳۳۶,۰۵۶** |
| ***صادراتی:*** | | | | |
| کنسانتره روی سولفوره | - | - | ۳,۲۷۷ | ۱,۷۰۴,۸۰۹ |
| | | | | **۱,۷۰۴,۸۰۹** |
| | | **۹,۶۵۲,۹۶۷** | | **۵,۰۴۰,۸۶۵** |
| برگشت از فروش | - | - | - | - |
| **فروش خالص** | | **۹,۶۵۲,۹۶۷** | | **۵,۰۴۰,۸۶۵** |
| درآمد ارایه خدمات داخلی | ۳,۱۱۰ | ۱۰۹,۳۵۵ | ۱۰,۰۸۲ | ۲۰۹,۸۱۱ |
| درآمد ارایه خدمات صادراتی | ۱ | ۱۰,۰۵۶ | ۴,۶۲۱ | ۷۳۴,۳۴۶ |
| | | **۹,۷۷۲,۳۷۸** | | **۵,۹۸۵,۰۲۲** |

۵-۱- محصول کنسانتره روی سولفوره به دلیل عدم تقاضا از طرف مشتریان داخلی و باتوجه به تقاضای این محصول در خارج از کشور، در دوره مورد گزارش کلا صادر گردیده است. با توجه به حذف معافیت های صادراتی و بازگشت ارز با نرخ نیمایی شرکت تصمیم به کاهش صادرات نمود.

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

۵-۳- نحوه قیمت گذاری محصولات متاثر از نرخ های ارز و lme (بازار بورس فلزات لندن) در بازه ای زمانی فروش متفاوت می باشد.

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- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | |
|---|---|---|---|---|
| | مبلغ | درصد نسبت به کل | مبلغ | درصد نسبت به کل |
| اشخاص وابسته (یادداشت ۳۳ ) | ۴,۴۶۶,۷۴۳ | ۴۶٪ | ۲,۶۲۷,۱۷۷ | ۴۴٪ |
| سایر مشتریان | ۵,۳۰۵,۶۳۶ | ۵۴٪ | ۳,۳۵۷,۸۴۵ | ۵۶٪ |
| | **۹,۷۷۲,۳۷۸** | **۱۰۰٪** | **۵,۹۸۵,۰۲۲** | **۱۰۰٪** |

***۷-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:***

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | | | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|
| | درآمد عملیاتی | بهای تمام شده | سود (زیان) ناخالص | درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی |
| ***فروش خالص داخلی:*** | | | | | |
| *کنسانتره سرب و روی* | ۴,۴۳۷,۰۱۹ | (۴,۲۶۸,۷۸۹) | ۱۶۸,۲۳۰ | ۴ | (۱۹) |
| *شمش سرب و روی* | ۵,۲۱۵,۹۴۸ | (۱,۸۸۲,۵۸۵) | ۳,۳۳۳,۳۶۳ | ۶۴ | ۵ |
| ***فروش خالص صادراتی:*** | | | | | |
| *کنسانتره روی* | - | - | - | - | ۴ |
| ***خالص درآمد ارائه خدمات:*** | | | | | |
| درآمد ارائه خدمات داخلی | ۱۰۹,۳۵۵ | (۱۸۵,۰۲۶) | (۷۵,۶۷۱) | (۶۹) | ۳۹ |
| درآمد ارائه خدمات صادراتی | ۱۰,۰۵۶ | ۰ | ۱۰,۰۵۶ | ۱۰۰ | ۲۶ |
| | **۹,۷۷۲,۳۷۸** | **(۶,۳۳۶,۳۹۹)** | **۳,۴۳۵,۹۷۹** | **(۰/۳۵)** | **(۰/۰۱)** |

۱-۷-۵- براساس محاسبات انجام شده و بر مبنای نرخ LME مورخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ 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 تمام‌شده متفاوت، موجب تفاوت در درصد حاشیه سود محصولات شده است.

***۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی***

(مبالغ به میلیون ریال)

| | یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | فروش | ارائه خدمات | جمع | فروش | ارائه خدمات | جمع |
| مواد مستقیم | ۶-۱ | ۱۰,۱۲۴,۶۰۳ | - | ۱۰,۱۲۴,۶۰۳ | ۴,۰۷۷,۸۹۵ | - | ۴,۰۷۷,۸۹۵ |
| دستمزد مستقیم | ۶-۲ | ۱۳۳,۷۱۶ | ۳۲,۶۲۴ | ۱۶۶,۳۴۰ | ۳۰,۹۸۳ | ۷۵,۱۱۶ | ۱۰۶,۰۹۹ |
| دستمزد تولید شمش | | ۱۲۰,۰۰۸ | | ۱۲۰,۰۰۸ | ۵۲۴,۴۳۱ | ۱,۰۹۱,۴۸۹ | ۱,۶۱۵,۹۲۰ |
| **سربار ساخت:** | | | | | | | |
| دستمزد غیر مستقیم | | ۱۳۴,۵۰۴ | ۳۲,۸۱۶ | ۱۶۷,۳۲۰ | ۳۳,۷۷۸ | ۸۱,۸۹۳ | ۱۱۵,۶۷۲ |
| استهلاک | | ۵,۶۳۲ | ۱,۳۷۴ | ۷,۰۰۶ | ۲,۷۴۲ | ۶,۶۴۷ | ۹,۳۸۹ |
| فلوتاسیون | ۶-۳ | ۵۳۶,۶۶۳ | ۸۸,۲۳۰ | ۶۲۴,۸۹۳ | ۲۱۶,۶۴۵ | | ۲۱۶,۶۴۵ |
| سایر | | ۲۰۲,۶۷۷ | ۴۳,۷۶۹ | ۲۴۶,۴۴۶ | ۵۲,۸۲۶ | ۹۶,۹۹۵ | ۱۴۹,۸۲۰ |
| **جمع هزینه های ساخت** | | **۱۱,۲۵۷,۸۰۴** | **۱۹۸,۸۱۲** | **۱۱,۴۵۶,۶۱۶** | **۴,۹۳۹,۳۰۰** | **۱,۳۵۲,۱۴۰** | **۶,۲۹۱,۴۴۰** |
| **کالای خریداری شده (شمش سرب و کنسانتره روی)** | | ۲,۲۴۶,۱۱۷ | - | ۲,۲۴۶,۱۱۷ | ۴۷۷,۷۹۳ | - | ۴۷۷,۷۹۳ |
| (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده | | (۷,۳۴۳,۱۹۶) | - | (۷,۳۴۳,۱۹۶) | (۳۷,۱۵۵) | - | (۳۷,۱۵۵) |
| (افزایش) کاهش کار خدماتی در جریان تکمیل | | - | - | - | - | (۷۷,۳۱۱) | (۷۷,۳۱۱) |
| (افزایش) کاهش موجودی کار خدماتی تکمیل شده | | - | (۲۳,۱۳۷) | (۲۳,۱۳۷) | - | (۶۰۴,۸۰۸) | (۶۰۴,۸۰۸) |
| | | **۶,۱۶۰,۷۲۵** | **۱۷۵,۶۷۵** | **۶,۳۳۶,۳۹۹** | **۵,۳۷۹,۹۳۸** | **۶۷۰,۰۲۱** | **۶,۰۴۹,۹۵۹** |

۶-۱- .افزایش مواد مستقیم مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل افزایش نرخ خرید مواد اولیه و همچنین افزایش حجم تولید می باشد

۶-۲- 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 و افزایش تعداد کارکنان تولیدی می باشد. قابل ذکر است طبق تصمیم مدیریت افزایش دستمزد کارکنان مرتبط با خطوط تولید بیشتر از افزایش صورت گرفته از بابت کارکنان سایر واحد ها می باشد.

۶-۳- باتوجه به اینکه در دوره مورد گزارش از ظرفیت های داخلی شرکت جهت ارائه خدمات دستمزدی (فرآوری) استفاده شده، لذا هزینه فلوتاسیون بابت محصولات فروش رفته نسبت به دوره قبل افزایش داشته است.

۶-۴- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۱.۲۳۳.۹۹۸ میلیون ریال (دوره قبل ۱,۶۶۶,۲۸۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

| نوع ماده اولیه | شرکت | کشور | مقدار (تن) | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید | میلیون ریال | درصد نسبت به کل خرید |
| خاک مخلوط سولفوره | شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران | ایران | | ۱۱,۰۰۷,۴۹۹ | ۹۷/۹۸٪ | ۱,۶۴۵,۵۱۲ | ۹۸/۷۵٪ |
| کلوخه کانی مس دار | شرکت زرین داغ پارسیان | ایران | | ۶۵,۰۰۰ | ۰/۵۸٪ | - | ۰٪ |
| خاک مخلوط سولفوره و اکسیده(هزینه حمل) | | | | ۱۴۷,۲۱۹ | ۱/۳۱٪ | ۱۵,۵۷۶ | ۰/۹۳٪ |
| خاک مخلوط سولفوره و اکسیده(سایر هزینه ها) | | | | ۱۴,۲۸۰ | ۰/۱۳٪ | ۵,۱۹۸ | ۰/۳۱٪ |
| | | | | ۱۱,۲۳۳,۹۹۸ | ۱۰۰٪ | ۱,۶۶۶,۲۸۵ | ۱۰۰٪ |

۶-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

| | واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی | ظرفیت معمول (عملی) | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|---|---|
| کنسانتره سرب و روی | تن | ۲۸۰,۰۰۰ | ۲۲,۱۰۴ | ۱۷,۴۹۹ | ۳۰,۴۹۱ |

### ۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

| | یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|
| ***هزینه های فروش*** | | | |
| حقوق و دستمزد و مزایا | ۷-۱ | ۱۸,۶۱۲ | ۱۰,۳۸۱ |
| هزینه های صادارت و حمل و نقل و انبارداری | ۷-۲ | ۱۱۳,۳۹۵ | ۱۷۶,۷۹۱ |
| استهلاک | | ۲۱۶ | ۲۱۶ |
| سایر | | ۴,۲۸۹ | ۱,۸۸۷ |
| | | **۱۳۶,۵۱۲** | **۱۸۹,۲۷۵** |
| ***هزینه های عمومی و اداری*** | | | |
| حقوق و دستمزد و مزایا | ۷-۱ | ۴۳,۱۳۴ | ۲۴,۹۸۸ |
| آموزش و سایر هزینه های کارکنان | | ۶۱۲ | ۱,۶۰۷ |
| استهلاک | | ۱,۹۴۶ | ۱,۷۶۴ |
| حق حضور اعضاء هیات مدیره | | ۳,۳۶۰ | ۲,۱۶۰ |
| ثبتی و حقوقی | | ۱,۱۵۸ | ۹۷۸ |
| هزینه اجاره | | ۱,۲۰۰ | - |
| حق المشاوره و کارشناسی | | ۷۶۰ | - |
| حق الزحمه حسابرسی | | ۴,۵۰۰ | - |
| هزینه های بورس | | ۱,۷۹۵ | ۸۰۰ |
| تعمیر و نگهداری | | ۱,۳۶۱ | ۶۵۶ |
| انرژی و ملزومات مصرفی | | ۲,۴۵۳ | ۲,۰۵۹ |
| پذیرایی و آبدارخانه | | ۳,۴۹۰ | ۱,۴۵۳ |
| اینترنت و پشتیبانی نرم افزارها | | ۵,۲۷۱ | ۳,۵۴۳ |
| کارمزد ضمانتنامه های بانکی و اعتبارات اسنادی | ۷-۳ | ۱۱۸,۶۸۶ | ۹۶,۴۳۷ |
| هزینه مسئولیت اجتماعی | | ۲,۰۰۰ | ۴۶۳ |
| حق حضور اعضاء کمیته حسابرسی | | ۷۸۴ | ۳۴۶ |
| سایر | | ۱۱,۸۱۲ | ۴,۳۲۴ |
| | | **۲۰۴,۳۲۲** | **۱۴۱,۵۷۶** |
| | | **۳۴۰,۸۳۴** | **۳۳۰,۸۵۱** |

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره قبل به دلیل افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق مصوبه شورای عالی کار و افزایش صورت گرفته توسط مدیریت می باشد. .

۷-۲- علت کاهش هزینه های صادرات ، تغییر در نوع قرارداد فروش منعقده و انتقال بخشی از هزینه ها به خریدار می باشد.

۷-۳- افزایش کارمزد ضمانتنامه های بانکی بدلیل تغییر در استراتژی مدیریت نقدینگی و تعدد دفعات تمدید ضمانتنامه ها بوده است.

### ۸- سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| | یادداشت | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|---|
| درآمد اجاره (اشخاص وابسته یادداشت ۳۳) | | - | ۲,۵۲۰ |
| سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی | ۸-۱ | ۱۳۷,۰۵۳ | ۴۴۶,۸۶۸ |
| سایر درآمد های عملیاتی (اشخاص وابسته) | ۸-۲ | ۱۹۹ | - |
| | | **۱۳۷,۲۵۲** | **۴۴۹,۳۸۸** |

۸-۱- سود ناشی از تسعیر ارز مربوط به تسعیر فروش ۱,۷۴۸,۹۴۴ دلار ارز حاصل از صادرات کنسانتره روی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

| **سایر درآمد های اشخاص وابسته :** | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|
| شرکت ذوبگران رنگین فلز | ۱۳۰ | - |
| شرکت صنعتی ومعدنی کیمیای زنجان گستران | ۱۳ | - |
| شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان | ۱۹ | - |
| روی کاوان صنعت گستر پاسارگاد | ۱۸ | - |
| صنایع روئین گستران پارس آرین | ۱۹ | - |
| | **۱۹۹** | |

۸-۲- ***سایر درآمد ها اشخاص وابسته بابت فروش لوازم و قطعات میباشد***

### ۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|
| سود و کارمزد و جرائم تسهیلات بانکی | ۱۱۸,۰۵۷ | ۳۷,۰۸۱ |
| | **۱۱۸,۰۵۷** | **۳۷,۰۸۱** |

### ۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|
| ***اشخاص وابسته:*** | | |
| سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها | ۶۳,۴۷۶ | ۱۵,۰۰۴ |
| سود سهام | ۲۱,۷۵۶ | ۱۷,۷۵۴ |
| سود حاصل از فروش مواد اولیه و کمکی و لوازم و قطعات | ۵۲۵,۹۱۲ | ۱۴,۷۹۶ |
| | ۶۱۱,۱۴۴ | ۴۷,۵۵۴ |
| ***سایر اشخاص:*** | | |
| سود حاصل از سپرده‌های بانکی | ۴۶۸ | ۹۱۴ |
| سود (زیان) خالص ارائه خدمات | - | (۲۳) |
| | ۴۶۸ | ۸۹۱ |
| **جمع سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی جداگانه** | **۶۱۱,۶۱۲** | **۴۸,۴۴۵** |
| ***آثار ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه*** | | |
| سود سهام شرکتهای وابسته | - | (۱۷,۶۲۰) |
| **جمع سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مجموعه** | **۶۱۱,۶۱۲** | **۳۰,۸۲۴** |

## ۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

| | صورت های مالی جداگانه | |
|---|---|---|
| | **۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | **۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱** |
| سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی | ۳,۲۳۲,۳۹۷ | ۵۳,۶۰۰ |
| اثر مالیاتی | ۰ | ۰ |
| | **۳,۲۳۲,۳۹۷** | **۵۳,۶۰۰** |
| سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی | ۴۹۳,۵۵۶ | ۱۱,۳۶۴ |
| اثر مالیاتی | - | - |
| | **۴۹۳,۵۵۶** | **۱۱,۳۶۴** |
| سود قبل از مالیات | ۳,۷۲۵,۹۵۲ | ۶۴,۹۶۳ |
| | ۰ | ۰ |
| **سود خالص** | **۳,۷۲۵,۹۵۲** | **۶۴,۹۶۳** |

| | صورت های مالی جداگانه | |
|---|---|---|
| | **۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | **۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱** |
| | تعداد | تعداد |
| | ۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| میانگین موزون تعداد سهام خزانه | (۱۹,۰۶۶,۶۸۹) | (۱۲,۷۰۱,۶۵۶) |
| | **۲,۶۸۰,۹۳۳,۳۱۱** | **۱,۷۸۷,۲۹۸,۳۴۴** |

## ۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| | زمین | ساختمان | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | ابزار آلات | جمع | دارایی های در جریان تکمیل | اقلام سرمایه ای در انبار | جمع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **بهای تمام شده :** | | | | | | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۵ | ۱۰,۱۱۶ | ۱۸۳,۸۸۴ | ۲۸,۸۹۷ | ۱۰۵,۶۶۷ | ۱,۸۵۰ | ۲۶,۶۰۵ | ۵,۱۹۷ | ۳۶۲,۲۱۶ | ۵۱,۵۶۹ | ۵,۹۹۹ | ۴۱۹,۷۸۴ |
| افزایش | - | - | - | - | - | | - | | ۴,۷۱۱ | ۱۷,۸۴۴ | ۲۲,۵۵۵ |
| نقل و انتقالات | - | | ۳۵۰ | ۱۰,۳۳۹ | - | ۳,۷۳۷ | - | ۱۴,۴۲۵ | ۰ | (۱۴,۴۲۵) | |
| **مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | **۱۰,۱۱۶** | **۱۸۳,۸۸۴** | **۲۹,۲۴۷** | **۱۱۶,۰۰۶** | **۱,۸۵۰** | **۳۰,۳۴۱** | **۵,۱۹۷** | **۳۷۶,۶۴۱** | **۵۶,۲۸۰** | **۹,۴۱۷** | **۴۴۲,۳۳۹** |
| **استهلاک انباشته** | | | | | | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۵ | - | ۴۸,۹۳۹ | ۱۸,۷۰۱ | ۹۲,۰۳۷ | ۱,۸۵۰ | ۱۴,۸۵۲ | ۴,۲۶۵ | ۱۸۰,۶۴۵ | - | - | ۱۸۰,۶۴۵ |
| استهلاک | - | ۳,۸۴۰ | ۱,۰۵۴ | ۱,۹۳۳ | - | ۱,۹۰۱ | ۸۴ | ۸,۸۱۱ | - | - | ۸,۸۱۱ |
| **مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | - | **۵۲,۷۷۹** | **۱۹,۷۵۵** | **۹۳,۹۷۰** | **۱,۸۵۰** | **۱۶,۷۵۳** | **۴,۳۴۹** | **۱۸۹,۴۵۶** | - | - | **۱۸۹,۴۵۶** |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۰,۱۱۶ | ۱۳۱,۱۰۵ | ۹,۴۹۳ | ۲۲,۰۳۶ | | ۱۳,۵۸۸ | ۸۴۸ | ۱۸۷,۱۸۵ | ۵۶,۲۸۰ | ۹,۴۱۷ | ۲۵۲,۸۸۳ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۰,۱۱۶ | ۱۳۴,۹۴۵ | ۱۰,۱۹۶ | ۱۳,۶۳۰ | | ۱۱,۷۵۳ | ۹۳۲ | ۱۸۱,۵۷۱ | ۵۱,۵۶۹ | ۵,۹۹۹ | ۲۳۹,۱۳۹ |

(مبالغ به میلیون ریال)

| | زمین | ساختمان | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | ابزار آلات | جمع | دارایی های در جریان تکمیل | اقلام سرمایه ای در انبار | جمع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **بهای تمام شده :** | | | | | | | | | | | |
| مانده ابتدای سال ۱۴۰۴ | ۱۰,۱۱۶ | ۱۶۹,۵۱۳ | ۲۵,۵۹۵ | ۱۰۴,۱۴۲ | ۱,۸۵۰ | ۲۳,۱۵۵ | ۴,۲۶۴ | ۳۳۸,۶۳۵ | ۲۲,۲۹۳ | ۶,۱۴۲ | ۳۶۷,۰۷۱ |
| افزایش | - | - | - | - | - | | - | - | - | ۳,۰۴۰ | ۳,۰۴۰ |
| نقل و انتقالات | - | ۱۴,۳۷۱ | - | ۶۸۰ | - | ۲,۲۲۰ | - | ۱۷,۲۷۱ | (۱۴,۳۷۱) | (۲,۹۰۰) | ۰ |
| **مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱** | **۱۰,۱۱۶** | **۱۸۳,۸۸۴** | **۲۵,۵۹۵** | **۱۰۴,۸۲۲** | **۱,۸۵۰** | **۲۵,۳۷۵** | **۴,۲۶۴** | **۳۵۵,۹۰۶** | **۷,۹۲۲** | **۶,۲۸۳** | **۳۷۰,۱۱۱** |
| **استهلاک انباشته** | | | | | | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳ | - | ۴۱,۵۴۹ | ۱۶,۸۸۰ | ۸۴,۳۲۹ | ۱,۸۵۰ | ۱۱,۳۹۴ | ۳,۹۳۷ | ۱۵۹,۹۳۹ | - | - | ۱۵۹,۹۳۹ |
| استهلاک | - | ۳,۶۹۵ | ۸۹۰ | ۴,۴۱۰ | - | ۱,۷۴۰ | ۲۱۵ | ۱۰,۹۵۰ | - | - | ۱۰,۹۵۰ |
| **مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱** | - | **۴۵,۲۴۴** | **۱۷,۷۷۰** | **۸۸,۷۳۹** | **۱,۸۵۰** | **۱۳,۱۳۴** | **۴,۱۵۲** | **۱۷۰,۸۸۹** | - | - | **۱۷۰,۸۸۹** |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۰,۱۱۶ | ۱۳۸,۶۴۰ | ۷,۸۲۵ | ۱۶,۰۸۳ | | ۱۲,۲۴۱ | ۱۱۱ | ۱۸۵,۰۱۷ | ۷,۹۲۲ | ۶,۲۸۳ | ۱۹۹,۲۲۲ |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ | ۱۰,۱۱۶ | ۱۲۷,۹۶۵ | ۸,۷۱۵ | ۱۹,۸۱۳ | | ۱۱,۷۶۱ | ۳۲۶ | ۱۷۸,۶۹۶ | ۲۲,۲۹۳ | ۶,۱۴۲ | ۲۰۷,۱۳۱ |

۱-۱۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۶۶۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۲- دارایی های ثابت مشهود در تاریخ صورت وضعیت مالی در رهن و وثیقه هیچ یک از ارگانها، بانکها و اشخاص ثالث نمی باشد.

۳-۱۲- با توجه به تکمیل عملیات احداث انبار محصول، مبلغ مربوط به آن از سرفصل «دارایی‌های در جریان تکمیل» خارج و به سرفصل «ساختمان» منتقل گردید. همچنین، افزایش مانده سرفصل‌های «تأسیسات» و «اثاثه و منصوبات» و «ماشین آلات» ناشی از خرید الکترو موتور و پمپ و تهیه اثاثیه جدید در دوره مالی مورد گزارش است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| | درصد تکمیل | | برآورد تاریخ بهره برداری | برآورد مخارج تکمیل | مخارج انباشته | | تاثیر پروژه بر عملیات |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۵ | ۱۴۰۴ | | | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
| پروژه ساخت بگ فیلتر | ۱۰۰٪ | ۰٪ | | - | ۳,۹۳۹ | | افزایش ظرفیت تولید |
| پروژه حوضچه | ۹۸٪ | ۸۸٪ | ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ | ۱,۰۰۰ | ۵۲,۳۴۱ | ۵۱,۵۶۹ | افزایش ظرفیت تولید |
| | | | | | ۵۶,۲۸۰ | ۵۱,۵۶۹ | |

۱-۴-۱۲- با توجه به عدم دسترسی به پیمانکار، اجرای عملیات مربوطه توسط پرسنل شرکت انجام شده است. راه‌اندازی نهایی پروژه مطابق برنامه‌ریزی انجام‌شده، حداکثر تا تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹ به اتمام خواهد رسید.

***۱۳- دارایی های نامشهود***

(مبالغ به میلیون ریال)

| | حق امتیاز خدمات عمومی | سایر حق امتیاز ها | نرم افزار رایانه ای | دارایی های نامشهود در جریان | جمع |
|---|---|---|---|---|---|
| **بهای تمام شده:** | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۵ | ۴ | ۲,۲۵۳ | ۴,۷۵۰ | ۳,۱۲۰ | ۱۰,۱۲۶ |
| افزایش | - | - | - | | |
| **مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | **۴** | **۲,۲۵۳** | **۴,۷۵۰** | **۳,۱۲۰** | **۱۰,۱۲۶** |
| **استهلاک انباشته:** | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۵ | - | - | ۴,۰۱۱ | - | **۴,۰۱۱** |
| استهلاک | - | - | ۳۵۷ | - | **۳۵۷** |
| **مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | - | - | **۴,۳۶۸** | - | **۴,۳۶۸** |
| **مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | **۴** | **۲,۲۵۳** | **۳۸۱** | **۳,۱۲۰** | **۵,۷۵۸** |
| **مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹** | **۴** | **۲,۲۵۳** | **۷۳۹** | **۳,۱۲۰** | **۶,۱۱۵** |

(مبالغ به میلیون ریال)

| | حق امتیاز خدمات | سایر حق امتیاز ها | نرم افزار رایانه ای | دارایی های نامشهود در جریان | جمع |
|---|---|---|---|---|---|
| **بهای تمام شده:** | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴ | ۶ | ۲,۳۸۶ | ۴,۶۱۵ | ۳,۲۲۹ | ۱۰,۲۳۶ |
| افزایش | - | - | - | ۳۰۲ | ۳۰۲ |
| **مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱** | **۶** | **۲,۳۸۶** | **۴,۶۱۵** | **۳,۵۳۲** | **۱۰,۵۳۸** |
| **استهلاک انباشته:** | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴ | - | - | ۳,۲۴۸ | - | **۳,۲۴۸** |
| استهلاک | - | - | ۴۱۹ | - | **۴۱۹** |
| **مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱** | - | - | **۳,۶۶۷** | - | **۳,۶۶۷** |
| **مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱** | **۶** | **۲,۳۸۶** | **۹۴۷** | **۳,۵۳۲** | **۶,۸۷۱** |
| **مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰** | **۶** | **۲,۳۸۶** | **۱,۳۶۷** | **۳,۲۲۹** | **۶,۹۸۸** |

۱-۱۳- 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.

**۱۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته**

(مبالغ به میلیون ریال)

| | شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | | | | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری | ارزش ویژه / بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار |
| **صورت های مالی مجموعه :** | | | | | | | | | |
| شرکت زرین ترابر خاورمیانه | غیر بورسی | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰٪ | ۴۳۸,۹۵۱ | - | ۴۳۸,۹۵۱ | - | ۴۳۸,۹۵۱ | - |
| شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما | غیر بورسی | ۶۰۰,۰۰۰ | ۱٪ | ۵,۹۳۷ | - | ۵,۹۳۷ | - | ۵,۹۳۷ | - |
| شرکت سیمین معدن البرز | غیر بورسی | ۱۳۹,۲۴۸,۰۰۰ | ۴۲۱۷/۷۷٪ | ۱۵۳,۶۷۸ | - | ۱۵۳,۶۷۸ | - | ۱۵۳,۶۷۸ | - |
| گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه | غیر بورسی | ۲۵۰,۰۰۰ | ۰/۰۱٪ | ۹۵۷ | - | ۹۵۷ | - | ۹۵۷ | - |
| شرکت زرین معدن آسیا | فرابورسی | ۷۰,۳۷۱,۷۰۴ | ۱/۶۴٪ | ۲۸۷,۱۰۶ | - | ۲۸۷,۱۰۶ | ۶۷۲,۷۵۳ | ۲۸۷,۱۰۶ | ۱۵۸,۸۹۹ |
| شرکت تدبیر آتیه امید زرین | غیر بورسی | ۱۷۰,۰۰۰ | ۱/۷۰٪ | ۱۲۳ | - | ۱۲۳ | - | ۱۲۳ | - |
| | | | | **۸۸۶,۷۵۳** | **-** | **۸۸۶,۷۵۳** | **۶۷۲,۷۵۳** | **۸۸۶,۷۵۳** | **۱۵۸,۸۹۹** |
| **صورت های مالی جداگانه :** | | | | | | | | | |
| شرکت زرین ترابر خاورمیانه | غیر بورسی | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰٪ | ۴۰۱,۱۸۰ | - | ۴۰۱,۱۸۰ | - | ۴۰۱,۱۸۰ | - |
| شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما | غیر بورسی | ۶۰۰,۰۰۰ | ۱٪ | ۶,۰۰۰ | - | ۶,۰۰۰ | - | ۶,۰۰۰ | - |
| شرکت سیمین معدن البرز | غیر بورسی | ۱۳۹,۲۴۸,۰۰۰ | ۱۴/۰۶٪ | ۱۵۳,۴۹۷ | - | ۱۵۳,۴۹۷ | - | ۱۵۳,۴۹۷ | - |
| گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه | غیر بورسی | ۲۵۰,۰۰۰ | ۰/۰۱٪ | ۲۵۰ | - | ۲۵۰ | - | ۲۵۰ | - |
| شرکت زرین معدن آسیا | فرابورسی | ۷۰,۳۷۱,۷۰۴ | ۱/۶۴٪ | ۱۶۸,۶۹۴ | - | ۱۶۸,۶۹۴ | ۶۷۲,۷۵۳ | ۱۶۸,۶۹۴ | ۱۵۸,۸۹۹ |
| شرکت تدبیر آتیه امید زرین | غیر بورسی | ۱۷۰,۰۰۰ | ۱/۷۰٪ | ۱۷۰ | - | ۱۷۰ | - | ۱۷۰ | - |
| | | | | **۷۲۹,۷۹۰** | **-** | **۷۲۹,۷۹۰** | **۶۷۲,۷۵۳** | **۷۲۹,۷۹۰** | **۱۵۸,۸۹۹** |

۱-۱۴- شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان عضو هیات مدیره شرکت های زرین ترابر خاورمیانه، زرین معدن آسیا، سیمین معدن البرز، تحقیقات صنعت و معدن آیرما، گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه و تدبیر آتیه امید زرین است.

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

| نام شرکت وابسته | فعالیت اصلی | محل شرکت | نسبت منافع مالکیت / حق رای شرکت | | علت وابسته بودن |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
| شرکت زرین ترابر خاورمیانه | حمل و نقل جاده ای داخلی کالا | ایران | ۳۰٪ | ۳۰٪ | دارای سهام بالای ۲۰ درصد |
| شرکت زرین معدن آسیا | اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن - تولید و فرآوری مواد معدن و ... | ایران | ۱/۶۴٪ | ۱/۶۴٪ | عضو مشترک هیئت مدیره |
| شرکت سیمین معدن البرز | اکتشاف و استخراج و بهره برداری از بهره برداری از معادن تولید و فرآوری مواد معدنی (کانی های غیر فلزی) و ... | ایران | ۱۴/۰۶٪ | ۱۴/۰۶٪ | عضو مشترک هیئت مدیره |
| شرکت تحقیقات صنعت و معدن آیرما | تهیه و تنظیم پیشنهاد برنامه های بلند مدت، میان مدت و کوتاه مدت در زمینه اکتشاف و بهره برداری از معدن و ... | ایران | ۱٪ | ۱٪ | عضو مشترک هیئت مدیره |
| گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه | مطالعه و تهیه طرح های مختلف به منظور سرمایه گذاری در فعالیت های اقتصادی، تولیدی و ... | ایران | ۰/۰۱٪ | ۰/۰۱٪ | عضو مشترک هیئت مدیره |
| شرکت تدبیر آتیه امید زرین | اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن فلزی و غیر فلزی و ... | ایران | ۲٪ | ۱۷٪ | عضو مشترک هیئت مدیره |

## ۳-۱۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته

۱-۳-۱۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| | شرکت زرین ترابر خاورمیانه | | شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما | | شرکت سیمین معدن البرز | | گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه | | شرکت زرین معدن آسیا | | شرکت تدبیر آتیه امید زرین | | جمع | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
| دارایی های جاری | | ۷۹۱,۶۴۵ | | ۲,۰۹۲,۵۲۵ | | ۹۲۴,۶۷۵ | | ۵,۵۶۶,۷۱۱ | | ۲۶,۲۵۴,۵۸۵ | | ۱۰۵ | ۰ | ۳۵,۶۳۰,۲۴۷ |
| دارایی های غیر جاری | | ۱,۹۴۹,۲۹۹ | | ۲,۱۳۷,۰۹۷ | | ۱,۳۸۸,۳۶۸ | | ۶,۲۱۰,۳۵۰ | | ۶,۲۳۶,۶۰۴ | | ۸۶۰ | ۰ | ۱۷,۹۲۲,۵۷۸ |
| بدهی های جاری | | (۱,۲۵۰,۴۲۹) | | (۳,۳۸۴,۶۱۰) | | (۱,۲۶۷,۱۸۶) | | (۲,۲۰۲,۷۱۷) | | (۱۵,۹۷۳,۸۰۴) | | (۲۴۲) | ۰ | (۲۴,۰۷۸,۹۸۸) |
| بدهی های غیر جاری | | – | | (۲۷۳,۲۹۵) | | (۵۶,۵۶۱) | | – | | (۵۶,۵۶۱) | | – | ۰ | (۳۸۶,۴۱۷) |
| درآمد عملیاتی | | ۱,۳۲۸,۷۴۵ | | ۱,۸۴۱,۸۸۹ | | ۴۷۹,۹۵۸ | | ۶,۵۸۰,۴۸۲ | | ۲۴,۴۳۶,۵۵۵ | – | – | ۰ | ۳۴,۶۶۷,۶۲۹ |
| سود عملیاتی | | ۱۵۱,۶۹۴ | | ۲۸۲,۵۳۸ | | (۳۸,۱۵۵) | | ۴,۴۵۶,۵۳۷ | | ۷,۷۸۰,۵۶۰ | – | (۳۵) | ۰ | ۱۲,۶۳۳,۱۳۹ |
| سود خالص | | ۴۰,۸۵۳ | | ۷۷,۶۰۶ | | (۲۷,۹۵۶) | | ۴,۴۴۳,۸۳۳ | | ۸,۰۶۴,۶۹۶ | – | (۳۵) | ۰ | ۱۲,۵۹۸,۹۹۸ |
| سایر اقلام سود جامع | | – | | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | ۰ |
| سود (زیان) جامع | | ۴۰,۸۵۳ | ۰ | ۷۷,۶۰۶ | ۰ | (۲۷,۹۵۶) | ۰ | ۴,۴۴۳,۸۳۳ | ۰ | ۸,۰۶۴,۶۹۶ | – | (۳۵) | ۰ | ۱۲,۵۹۸,۹۹۸ |
| سود دریافتی از شرکت های وابسته | | ۰ | – | – | | | | ۲۸ | | ۱۷,۵۹۳ | – | – | ۰ | ۱۷,۶۲۰ |

۲-۳-۱۴- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبالغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی مجموعه:

(مبالغ به میلیون ریال)

| | شرکت زرین ترابر خاورمیانه | | شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما | | شرکت سیمین معدن البرز | | گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه | | شرکت زرین معدن آسیا | | شرکت تدبیر آتیه امید زرین | | جمع | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
| خالص دارایی ها | **۰** | **۱,۴۹۰,۵۱۵** | **۰** | **۵۷۱,۷۱۷** | | **۹۸۹,۲۹۶** | **۰** | **۹,۵۷۴,۳۴۴** | **۰** | **۹,۴۲۲,۳۰۵** | **۰** | **۷۲۳** | **۰** | **۲۲,۰۴۸,۹۰۱** |
| سهم از خالص دارایی ها | ۰ | ۴۴۷,۱۵۵ | ۰ | ۵,۷۱۷ | | ۱۳۹,۱۱۵ | | ۹۵۷ | ۰ | ۲۶۹,۳۹۰ | ۰ | ۱۲۳ | ۰ | ۸۶۲,۴۵۷ |
| تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | ۰ | – |
| سرقفلی | – | – | – | – | – | ۱۴,۵۹۱ | – | – | ۰ | ۸۶,۴۴۶ | – | – | ۰ | ۱۰۱,۰۳۷ |
| سود سهام دریافتی و دریافتنی | – | – | – | – | | (۲۸) | ۰ | – | ۰ | (۱۷,۵۹۳) | – | – | ۰ | – |
| سایر تعدیلات | ۰ | (۸,۲۰۳) | – | ۲۲۰ | | ۰ | – | – | ۰ | (۵۱,۱۳۷) | – | – | ۰ | (۵۹,۱۲۰) |
| **مبلغ دفتری** | **۰** | **۴۳۸,۹۵۱** | **۰** | **۵,۹۳۷** | **۰** | **۱۵۳,۶۷۸** | **۰** | **۹۵۷** | **۰** | **۲۸۷,۱۰۶** | **۰** | **۱۲۳** | **۰** | **۸۸۶,۷۵۳** |

۳-۳-۱۴- سهم از سود (زیان) واحد های تجاری وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

| | شرکت زرین ترابر خاورمیانه | | شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما | | شرکت سیمین معدن البرز | | گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه | | شرکت زرین معدن آسیا | | شرکت تدبیر آتیه امید زرین | | جمع | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
| سود (زیان) خالص | ۰ | **۱۲,۲۵۶** | **۰** | **۷۷۶** | | **(۳,۹۳۱)** | **۰** | **۴۱۷** | **۰** | **۹۴,۳۷۶** | – | **(۶)** | **۰** | **۱۰۳,۸۸۸** |
| استهلاک سرقفلی | – | – | – | – | | (۹۷۳) | – | – | ۰ | (۵,۴۰۳) | – | – | ۰ | (۶,۳۷۶) |
| سایر تعدیلات | ۰ | (۵,۵۸۰) | ۰ | – | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | (۱۷,۳۶۴) | – | – | ۰ | (۲۲,۹۴۴) |
| **سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته** | **۰** | **۶,۶۷۶** | **۰** | **۷۷۶** | **۰** | **(۴,۹۰۴)** | **۰** | **۴۱۷** | **۰** | **۷۱,۶۰۹** | – | **(۶)** | **۰** | **۷۴,۵۶۸** |

### ۱۵- *پیش پرداخت ها*

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| ۱-۱۵- **پیش پرداخت های خارجی:** | | |
| سفارشات مواد شیمیایی و کمکی | ۱۶۶,۳۵۰ | ۲۰۳ |
| | ۱۶۶,۳۵۰ | ۲۰۳ |

۱-۱-۱۵- **مبلغ فوق مربوط به هزینه های سفارشات خاک بصورت ورود موقت و امانی بوده که بعد از انجام خدمات دستمزدی ریالی، بصورت شمش به مالک خاک عودت و صادر خواهد شد.**

۱-۱۵- **پیش پرداخت های داخلی:**

**اشخاص وابسته:**

**سایر اشخاص:**

| | | |
|---|---|---|
| **پیش پرداخت خرید مواد اولیه(سیمین معدن البرز)** | - | ۲۳,۶۱۸ |
| **پیش پرداخت خرید مواد اولیه (سرب و روی مهدی آباد)** | ۷,۱۳۰ | ۷,۱۳۰ |
| **سایر اشخاص** | | |
| **پیش پرداخت خریداولیه و مواد کمکی و قطعات کمکی** | ۱۷,۷۹۱ | ۱۵۳,۵۴۷ |
| **مالیات بر درآمد** | ۳۴,۲۶۳ | ۳۴,۲۶۳ |
| **پیش پرداخت خدمات** | ۱۷,۸۲۸ | ۱۲,۲۷۱ |
| **بیمه دارایی ها و درمان کارکنان** | - | ۲,۷۱۳ |
| **سایر اشخاص** | ۳,۹۸۸ | ۱,۹۴۷ |
| | **۸۰,۹۹۹** | **۲۳۵,۴۸۹** |
| | **۲۴۷,۳۴۹** | **۲۳۵,۶۹۲** |

۱-۱-۱۵- **مانده پیش‌پرداخت مالیات بر درآمد عمدتاً مربوط به پیش‌پرداخت مالیات صادرات می باشد. همچنین بخشی از آن مربوط به مالیات تکلیفی اجاره سوله بوده که در طول دوره افزایش یافته است.**

### ۱۶- *موجودی مواد و کالا*

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|
| | **مقدار(تن)** | **بهای تمام شده** | **کاهش ارزش** | **خالص** | **خالص** |
| کالای ساخته شده | ۱۳۹۸۷ | ۱۳,۳۷۷,۸۰۸ | - | ۱۳,۳۷۷,۸۰۸ | ۶,۰۳۴,۶۱۲ |
| مواد اولیه (کانی) | ۲۷۲۵ | ۱,۹۳۳,۳۹۵ | - | ۱,۹۳۳,۳۹۵ | ۸۲۳,۹۹۹ |
| مواد کمکی و ملزومات مصرفی | | ۱۸۴,۲۲۴ | - | ۱۸۴,۲۲۴ | ۳۱۹,۰۳۸ |
| قطعات و لوازم یدکی | | ۱۳۱,۸۶۲ | - | ۱۳۱,۸۶۲ | ۸۵,۷۲۰ |
| کالای خدماتی تکمیل شده دیگران نزد ما | | ۲۳,۱۳۷ | - | ۲۳,۱۳۷ | - |
| کار خدماتی در جریان تکمیل | | ۹,۳۵۱ | - | ۹,۳۵۱ | ۹,۳۵۱ |
| کالای امانی ما نزد دیگران | | ۱۰۶,۶۵۳ | - | ۱۰۶,۶۵۳ | ۱۰۶,۶۶۹ |
| | | **۱۵,۷۶۶,۴۲۹** | **-** | **۱۵,۷۶۶,۴۲۹** | **۷,۳۷۹,۳۹۰** |
| کالای امانی دیگران نزد ما | | (۱۱۴,۰۰۵) | - | (۱۱۴,۰۰۵) | (۱۱۳,۶۶۸) |
| | | **۱۵,۶۵۲,۴۲۴** | **-** | **۱۵,۶۵۲,۴۲۴** | **۷,۲۶۵,۷۲۲** |

۱-۱۶- موجودی مواد و کالا تا سقف مبلغ ۷,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ صورت وضعیت مالی از پوشش بیمه ای برخوردار است. .

۲-۱۶- موجودی کالای ساخته شده عمدتا شامل کنسانتره سرب و روی و شمش روی می باشد.

۳-۱۶- مبلغ ۱۰۶,۶۵۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۶,۶۶۹ میلیون ریال) موجودی مواد و کالای شرکت بصورت امانی نزد اشخاص وابسته نگهداری می شود و همچنین مبلغ ۱۱۴,۰۰۵ میلیون ریال (سال قبل ۱۱۳,۶۶۸ میلیون ریال) موجودی مواد و کالای اشخاص وابسته بصورت امانی نزد شرکت نگهداری می شود. عمده کالای های امانی از نوع قطعات یدکی و ملزومات مصرفی می باشند.

## ۱۷- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

### دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| | یادداشت | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ارزی | ریالی | جمع | جمع |
| ***تجاری:*** | | | | | |
| ***اسناد دریافتنی*** | | | | | |
| اشخاص وابسته | ۱-۱-۱۸ | - | - | - | ۱,۰۸۱,۰۰۰ |
| | | - | - | - | **۱,۰۸۱,۰۰۰** |
| اشخاص وابسته | ۱-۱۷ | (۱۹,۷۰۹) | ۱,۷۹۲,۹۶۳ | ۱,۷۷۳,۲۵۴ | ۲,۷۸۹,۸۴۱ |
| سایر مشتریان | ۳-۱۷ | | ۳۰۲,۰۶۰ | ۳۰۲,۰۶۰ | ۶,۵۷۴ |
| | | **(۱۹,۷۰۹)** | **۲,۰۹۵,۰۲۳** | **۲,۰۷۵,۳۱۴** | **۲,۷۹۶,۴۱۴** |
| | | **(۱۹,۷۰۹)** | **۲,۰۹۵,۰۲۳** | **۲,۰۷۵,۳۱۴** | **۳,۸۷۷,۴۱۴** |
| **سایر دریافتنی ها:** | | | | | |
| اشخاص وابسته | ۱-۱۷ | - | ۳۷۵,۷۹۵ | ۳۷۵,۷۹۵ | ۲۴۰,۰۵۶ |
| سایر مشتریان | ۳-۱۷ | - | ۲۱,۹۴۸ | ۲۱,۹۴۸ | - |
| کارکنان ( وام و مساعده و بیمه تکمیلی ) | | - | ۶,۹۸۱ | ۶,۹۸۱ | ۲۲,۴۴۴ |
| سپرده های موقت | ۴-۱۷ | - | ۱,۸۰۸,۷۱۱ | ۱,۸۰۸,۷۱۱ | ۹۲۴,۰۰۴ |
| مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتی | ۴-۳۳ | - | ۳۱۳,۰۳۲ | ۳۱۳,۰۳۲ | ۴۳۵,۷۲۰ |
| سود سهام دریافتنی | | - | ۲۹,۲۴۴ | ۲۹,۲۴۴ | ۷,۴۸۹ |
| سایر | | - | ۳۰,۶۳۳ | ۳۰,۶۳۳ | ۱۶,۴۹۰ |
| | | - | **۲,۵۸۶,۳۴۳** | **۲,۵۸۶,۳۴۳** | **۱,۶۴۶,۲۰۲** |
| | | **(۱۹,۷۰۹)** | **۴,۶۸۱,۳۶۶** | **۴,۶۶۱,۶۵۷** | **۵,۵۲۳,۶۱۷** |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| **اسناد دریافتنی تجاری** | | | |
| شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه | - | - | ۱,۰۸۱,۰۰۰ |
| | - | - | **۱,۰۸۱,۰۰۰** |
| **حسابهای دریافتنی تجاری** | | | |
| شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه | ۱,۳۰۶,۱۴۹ | - | ۴۳,۴۱۷ |
| خریدار خارجی | ۲۵۷,۷۴۰ | (۱۹,۷۰۹) | ۲,۴۶۰,۶۷۸ |
| گسترش صنایع روی ایرانیان | ۱,۱۱۲ | - | ۶۹,۶۴۸ |
| شرکت ذوبگران رنگین فلز | ۲۱۶,۵۸۰ | - | ۱۵۰,۲۷۳ |
| شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما | ۳,۲۰۷ | - | ۴۱,۲۶۰ |
| شرکت زرین شیمی گستر خاورمیانه | ۷,۷۸۳ | - | ۲۴,۵۶۵ |
| صنایع روئین گستران پارس آرین | ۳۹۴ | - | |
| | **۱,۷۹۲,۹۶۳** | **(۱۹,۷۰۹)** | **۲,۷۸۹,۸۴۱** |
| **سایر دریافتنی ها** | | | |
| شرکت زرین ترابر خاورمیانه | ۳۰۰,۰۰۰ | - | ۲۲۴,۴۶۱ |
| پژوهشکده صنعتی و معدنی زرین | ۴۰,۰۰۰ | - | - |
| شرکت سیمین معدن البرز | ۳۵,۰۲۳ | - | - |
| شرکت زرین شیمی گستر خاورمیانه | - | - | ۱۵,۰۰۰ |
| روی کاوان صنعت گستر پاسارگاد | ۵۵۰ | - | ۵۳۰ |
| شرکت تدبیر آتیه امید زرین | ۲۲۲ | - | ۶۴ |
| | **۳۷۵,۷۹۵** | - | **۲۴۰,۰۵۶** |

۱-۱-۱۷- بدهی ارزی بابت واردات امیل اگزانتات و خرید شمش روی می باشد.

۲-۱-۱۷- مطالبات تجاری از اشخاص وابسته بابت فروش کالا و ارائه خدمات می باشد و همچنین مطالبات غیر تجاری از اشخاص مزبور عمدتاً بابت قرض الحسنه پرداختی به شرکت زرین ترابر خاورمیانه جهت افزایش سرمایه در سال مالی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| | | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|
| | یادداشت | ارزی | ریالی | جمع | جمع |
| ***حسابهای دریافتنی تجاری*** | | | | | |
| شرکت روی صدرا زنگان | | | ۳,۰۸۶ | ۳,۰۸۶ | ۳,۰۸۶ |
| پترو اکسید سما | | | ۲۹۶,۰۳۵ | ۲۹۶,۰۳۵ | - |
| سایر | | | ۲,۹۴۰ | ۲,۹۴۰ | ۳,۴۸۸ |
| | | | **۳۰۲,۰۶۰** | **۳۰۲,۰۶۰** | **۶,۵۷۴** |

**۱۷-۲-۱-** عمده حساب های دریافتنی تجاری از سایر مشتریان مربوط به شرکت پترو اکسید سما بوده که بابت فروش شمش روی میباشد.

**۱۷-۳- سایر دریافتنی ها**

| | | | |
|---|---|---|---|
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا(کاریزما) | **۱۲,۴۶۸** | ۱۲,۴۶۸ | - |
| زرین داغ پارسیان | **۵,۳۶۰** | ۵,۳۶۰ | - |
| شرکت الماس تجارت تاو | **۳,۲۸۸** | ۳,۲۸۸ | - |
| شرکت خبرگان بین المللی تهران | **۳۴۴** | ۳۴۴ | - |
| توسعه رویدادهای نمایشگاهی و تجاری فرانگران تجارت بیستون | **۱۹۱** | ۱۹۱ | - |
| شرکت تیراژه ماشین | **۱۳۱** | ۱۳۱ | - |
| شرکت کارگزاری راهنمای سرمایه گذاران-کارگزاری فدک (سهامی خاص) | ۱۱۱ | ۱۱۱ | - |
| سایر مشتریان | ۵۶ | ۵۶ | - |
| | **۲۱,۹۴۸** | **۲۱,۹۴۸** | |

**۱۷-۳-۱- .مبلغ فوق مربوط به فروش اوراق صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت بوده است**

**۱۷-۴- اقلام تشکیل دهنده سپرده های موقت به شرح زیر است:**

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|
| ۱,۸۰۸,۷۱۱ | ۹۲۴,۰۰۴ |
| **۱,۸۰۸,۷۱۱** | **۹۲۴,۰۰۴** |

۱۷-۴-۱- سپرده های مذکور جهت اخذ ضمانت نامه بانکی بابت ارایه به شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران بابت خرید ماده معدنی بوده است.

۱۷-۵- **اقلام تشکیل دهنده سود سپرده دریافتنی به شرح زیر است:**

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|
| ۲۸,۶۰۰ | ۷,۴۸۹ |
| ۳۳۳ | - |
| ۳۱۱ | - |
| **۲۹,۲۴۴** | **۷,۴۸۹** |

۱۷-۵- در تعیین قابلیت بازیافت دریافتنی های تجاری ، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.

### ۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|---|
| | بهای تمام شده | کاهش ارزش | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری |
| ***سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار (پذیرفته شده در فرابورس)*** | | | | |
| شرکت صنعتی ومعدنی کیمیای زنجان گستران | ۳,۵۱۴ | - | ۳,۵۱۴ | ۳,۵۱۴ |
| صندوق سرمایه گذاری زمرد کوروش - ثابت | ۶۴۶,۲۲۶ | - | ۶۴۶,۲۲۶ | ۳۴۳,۱۹۸ |
| صندوق سرمایه گذاری ماهور - ثابت | ۸۴۹,۶۸۷ | - | ۸۴۹,۶۸۷ | - |
| صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه - ثابت | ۵۰۰,۱۴۲ | - | ۵۰۰,۱۴۲ | - |
| صندوق سرمایه گذاری بمان ( صندوق س.بازده | ۱۷۹,۹۳۴ | - | ۱۷۹,۹۳۴ | - |
| | **۲,۱۷۹,۵۰۳** | - | **۲,۱۷۹,۵۰۳** | **۳۴۶,۷۱۲** |

### ۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| موجودی نزد بانک ها - ریالی | ۱۸۳,۵۷۰ | ۴۸۸,۸۲۴ |
| موجودی نزد صندوق - ارزی | ۶۷۰ | ۶۷۰ |
| موجودی نزد تنخواه - ریالی | ۸۶ | - |
| | **۱۸۴,۳۲۶** | **۴۸۹,۴۹۴** |

### ۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ مبلغ ۲.۷۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲.۷۰۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.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 | ۹۰۴,۳۶۵,۴۵۷ | ۳۳/۵۰٪ | ۶۰۲,۹۱۰,۳۰۵ | ۳۳/۵۰٪ |
| گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه | ۸۴۹,۰۷۸,۹۴۲ | ۳۱/۴۵٪ | ۵۶۶,۰۵۲,۶۲۸ | ۳۱/۴۵٪ |
| شرکت بازرگانی جمیلی | ۵۳,۹۹۹,۹۹۸ | ۲/۰٪ | ۳۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲/۰۰٪ |
| بنیاد علم و فناوری جمیلی | ۵,۳۹۹,۹۹۸ | ۰/۲٪ | ۳,۶۰۰,۰۰۰ | ۰/۲۰٪ |
| گسترش صنایع روی ایرانیان | ۹۲۷,۲۴۶ | ۰/۰۳٪ | ۶۱۸,۱۶۴ | ۰/۰۳٪ |
| شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان | ۵,۳۹۸ | ۰/۰۰۰۲٪ | ۳,۵۹۹ | ۰/۰۰٪ |
| صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی اکسیر سودا | ۶۹,۵۴۷,۲۵۱ | ۲/۵۸٪ | ۴۹,۹۹۰,۰۷۹ | ۲/۷۸٪ |
| سایر سهامداران | ۸۱۶,۶۷۵,۷۱۰ | ۳۰/۲۵٪ | ۵۴۰,۸۲۵,۲۲۵ | ۳۰/۰۵٪ |
| | **۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰** | **۱۰۰٪** | **۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰** | **۱۰۰٪** |

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

طی دوره 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 که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۵ به ثبت رسیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| | تعداد | تعداد |
| مانده ابتدای سال / دوره | ۱,۸۰۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۰,۰۰۰ |
| افزایش سرمایه از محل سود انباشته | ۹۰۰,۰۰۰ | - |
| **مانده پایان سال / دوره** | **۲,۷۰۰,۰۰۰** | **۱,۸۰۰,۰۰۰** |

### ۲۱- افزایش سرمایه در جریان

طی دوره 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 سنوات، 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)

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| مانده ابتدای سال | ۱۸۰,۰۰۰ | ۱۸۰,۰۰۰ |
| افزایش سرمایه از محل سود انباشته | - | - |
| مانده پایان سال | **۱۸۰,۰۰۰** | **۱۸۰,۰۰۰** |

### ۲۳- سهام خزانه

(ارقام به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
|---|---|---|---|---|
| | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ |
| مانده ابتدای سال/دوره | ۱۲,۹۱۰,۰۸۸ | ۵۶,۳۱۸ | ۱۳,۲۸۱,۹۳۲ | ۵۹,۴۳۲ |
| خرید طی سال/دوره | | | ۶,۲۰۵,۵۷۶ | ۲۵,۸۳۱ |
| فروش طی سال/دوره | | | (۶,۵۷۷,۴۲۰) | (۲۸,۹۴۵) |
| | **۱۲,۹۱۰,۰۸۸** | **۵۶,۳۱۸** | **۱۲,۹۱۰,۰۸۸** | **۵۶,۳۱۸** |

۲۳-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولیدرقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد(۱۰٪) از سهام خود خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق ایین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم 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 نمی گیرد.

## ۲۴- *پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها*

**پرداختنی های کوتاه مدت:**

(مبالغ به میلیون ریال)

| | یادداشت | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| **تجاری:** | | | |
| **اسناد پرداختنی:** | | | |
| اشخاص وابسته | ۲۳-۱ | - | |
| سایر تامین کنندگان کالا و خدمات | | ۱۶,۳۶۰ | ۳۷۳ |
| | | ۱۶,۳۵۹,۷۳۵,۰۶۰ | ۳۷۳ |
| **حسابهای پرداختنی:** | | | |
| اشخاص وابسته | ۲۳-۱ | ۱۱,۸۹۱,۰۱۳ | ۷,۳۰۰,۰۴۵ |
| سایر تامین کنندگان کالا و خدمات | | ۶۳,۰۶۱ | ۱۰۴,۹۸۶ |
| | | ۱۱,۹۵۴,۰۷۴ | ۷,۴۰۵,۰۳۱ |
| | | **۱۱,۹۷۰,۴۳۳** | **۷,۴۰۵,۴۰۴** |
| **سایر پرداختنی ها:** | | | |
| **حساب های پرداختنی:** | | | |
| اشخاص وابسته | ۲۳-۱ | ۱۲,۲۱۱ | ۸۵,۰۹۸ |
| مالیات های تکلیفی | | ۳,۰۱۱ | ۲,۸۷۶ |
| حق بیمه های پرداختنی | | ۱۳,۲۸۳ | ۹,۴۲۱ |
| سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه | | ۱۸,۲۵۵ | ۲۲,۶۶۴ |
| هزینه های پرداختنی (عمدتاً پاداش هیات مدیره و هزینه حسابرسی) | | ۱۰۷ | ۱۰۷ |
| کارکنان (پرداختی های مربوط به کارکنان و ذخیره سنوات ) | | ۶۳,۴۸۹ | ۳۰,۷۳۲ |
| پاره سهام قابل تقسیم بین سهامداران | | ۳,۴۳۱ | ۲,۸۶۸ |
| سایر | | ۴۳,۰۰۷ | ۱۴۳,۵۳۷ |
| | | **۱۵۶,۷۹۳** | **۲۹۷,۳۰۳** |
| | | **۱۵۶,۷۹۳** | **۲۹۷,۳۰۳** |
| | | **۱۲,۱۲۷,۲۲۶** | **۷,۷۰۲,۷۰۷** |

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

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| **حساب های پرداختنی تجاری** | | |
| شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران | ۱۱,۴۱۲,۷۹۹ | ۷,۰۹۲,۷۶۸ |
| شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران | ۴۵۹,۹۳۶ | ۲۰۷,۲۷۷ |
| شرکت زرین ترابر خاورمیانه | ۱۸,۲۷۸ | - |
| | **۱۱,۸۹۱,۰۱۳** | **۷,۳۰۰,۰۴۵** |
| **سایر پرداختنی ها** | | |
| شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان | - | ۵۳,۷۹۰ |
| شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران | - | ۱۵,۰۰۰ |
| آقای رضا جمیلی | ۳,۷۴۹ | ۹,۳۳۰ |
| آقای ابراهیم جمیلی | ۳,۴۴۱ | ۲,۳۷۶ |
| آقای محسن عطائیان | ۱,۴۴۲ | ۱,۴۴۲ |
| آقای تورج نصیری | ۲,۲۰۶ | ۱,۴۵۰ |
| آقای امیر پرویز فرزان | ۵۲۸ | ۳۶۶ |
| آقای غلامحسین جمیلی | ۲۴۸ | ۲۴۸ |
| حسین جوادی | ۳۴۵ | ۳۴۵ |
| فواد دلفانی | | ۷۵۰ |
| علی اکبر ولی پور | ۱۲۶ | - |
| جواد رنجبران | ۱۲۶ | - |
| | **۱۲,۲۱۱** | **۸۵,۰۹۸** |

۲۴-۱-۱- بدهی های تجاری به اشخاص وابسته بابت حق حضور اعضا و بدهی از دوره های قبل می باشد.

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

۲۴-۱-۳- بدهی های تجاری به شرکت زرین ترابر خاورمیانه بابت انجام خدمات حمل می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| شرکت الماس تجارت تاو | ۸,۳۰۳ | ۲۳,۲۷۹ |
| شرکت بازرگانی نیک گستر قشم | ۱۱,۷۴۱ | ۱۱,۷۴۱ |
| فولاد مبارکه اصفهان | - | ۹,۰۹۵ |
| حساب رانندگان-زرین ترابر | - | ۸,۸۷۲ |
| شرکت تیراژه ماشین | ۲,۳۶۱ | ۲,۳۶۱ |
| رانندگان تایباد ترابر | - | ۲,۱۰۰ |
| سایر | ۴۰,۶۵۵ | ۴۷,۵۳۸ |
| | **۶۳,۰۶۱** | **۱۰۴,۹۸۶** |

## ۲۵- مالیات پرداختنی

۱-۲۵ گردش مالیاتی پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|---|---|---|
| مانده در ابتدای دوره | | |
| ذخیره مالیات عملکرد دوره | - | - |
| تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل | - | - |
| پرداختی طی دوره | - | - |
| | - | - |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی | سود ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | مالیات ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ ابرازی | تشخیصی | قطعی | پرداختی | مانده پرداختی | مالیات ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ پرداختی | نحوه تشخیص |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ۱۴۰۱ | ۲,۱۲۲,۴۰۱ | ۶,۸۱۲ | ۱,۵۸۴ | ۵۴۱,۷۴۳ | ۱۲۶,۰۴۸ | ۱۲۶,۰۴۸ | - | ۱۲۶,۰۴۸ | رسیدگی به دفاتر |
| ۱۴۰۲ | ۵۴۸,۶۴۸ | ۰ | ۰ | ۳۰۲,۵۸۰ | ۰ | ۰ | - | - | در حال رسیدگی |
| ۱۴۰۳ | ۵۷۵,۳۳۵ | ۰ | ۰ | ۱۰۶,۸۰۵ | ۰ | ۰ | | - | برگ تشخیص |
| ۱۴۰۴ | ۳,۱۷۷,۹۴۸ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | - | - | رسیدگی نشده |
| دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۳,۷۲۵,۹۵۲ | - | - | - | - | - | - | | رسیدگی نشده |
| | | | | | | | - | ۰ | |

۱-۲-۲۵- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است

۲-۲-۲۵- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۲ توسط شعبه مربوطه رسیدگی شده و در مرحله اعتراض هیات بدوی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه آن ابلاغ نگردیده است.

۴-۲-۲۵- مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۴ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۵-۲-۲۵- با توجه به برخورداری شرکت از معافیت‌ها و مشوق‌های مالیاتی موضوع مواد ۱۳۲ (فعالیت در مناطق کمترتوسعه‌یافته)، ۱۴۱ (درآمدهای حاصل از صادرات)، ۱۴۳ (معاملات سهام و کالا در بورس)، ۱۴۵ (درآمدهای معاف موضوع سود سپرده‌ها، اوراق بهادار و سایر موارد مقرر در این ماده)، ۱۴۹ (افزایش سرمایه از محل سود انباشته) و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ (کاهش نرخ مالیات به‌واسطه افزایش درآمد مشمول مالیات ابرازی) قانون مالیات‌های مستقیم، و با عنایت به اینکه درآمد مشمول مالیات ابرازی سال مورد گزارش کمتر از مجموع معافیت‌ها و مشوق‌های قانونی قابل اعمال بوده است، بابت مالیات بر درآمد عملکرد سال مورد گزارش، ذخیره‌ای در حساب‌ها شناسایی نشده است.

## ۲۶- 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 |
| **اشخاص وابسته** | | | | | | |
| سال های ۱۴۰۳ | ۵۲,۳۸۹ | – | ۵۲,۳۸۹ | ۵۲,۳۸۹ | – | ۵۲,۳۸۹ |
| سال ۱۴۰۴ | ۳۶۲,۷۵۵ | | ۳۶۲,۷۵۵ | | | |
| | **۴۱۵,۱۴۵** | **-** | **۴۱۵,۱۴۵** | **۵۲,۳۸۹** | **-** | **۵۲,۳۸۹** |
| **سایر اشخاص** | | | | | | |
| سال های ۱۴۰۱ الی ۱۴۰۳ | ۵,۷۴۳ | – | ۵,۷۴۳ | ۵,۷۴۳ | – | ۵,۷۴۳ |
| سال ۱۴۰۴ | ۱۷۷,۲۴۵ | | ۱۷۷,۲۴۵ | | | |
| | **۱۸۲,۹۸۸** | | **۱۸۲,۹۸۸** | **۵,۷۴۳** | | **۵,۷۴۳** |
| | **۵۹۸,۱۳۲** | | **۵۹۸,۱۳۲** | **۵۸,۱۳۲** | | **۵۸,۱۳۲** |

۲۶-۱- 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.

**۲۶-۲**

| | مانده پرداخت نشده | اسناد پرداختنی | جمع | مانده پرداخت | اسناد پرداختنی | جمع |
|---|---|---|---|---|---|---|
| گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه | ۲۱۹,۷۰۸ | | ۲۱۹,۷۰۸ | ۴۹,۸۹۳ | – | ۴۹,۸۹۳ |
| شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان | ۱۸۰,۸۷۳ | – | ۱۸۰,۸۷۳ | – | – | – |
| شرکت بازرگانی جمیلی | ۱۳,۲۹۶ | | ۱۳,۲۹۶ | ۲,۴۹۶ | – | ۲,۴۹۶ |
| بنیاد علم و فناوری جمیلی(بنیاد نیکوکاری جمیلی) | ۱,۰۸۰ | – | ۱,۰۸۰ | – | – | – |
| شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان | ۱۸۵ | – | ۱۸۵ | – | – | – |
| شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان | ۱ | | ۱ | – | – | – |
| | **۴۱۵,۱۴۵** | **-** | **۴۱۵,۱۴۵** | **۵۲,۳۸۹** | **-** | **۵۲,۳۸۹** |

## ۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | جاری | بلند مدت | جمع | جاری | بلند مدت | جمع |
| تسهیلات مالی | ۱,۳۹۶,۷۸۲ | – | ۱,۳۹۶,۷۸۲ | ۵۵۱,۰۵۸ | – | ۵۵۱,۰۵۸ |
| | ۱,۳۹۶,۷۸۲ | – | ۱,۳۹۶,۷۸۲ | ۵۵۱,۰۵۸ | – | ۵۵۱,۰۵۸ |

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

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

| | (مبالغ به میلیون ریال) | (مبالغ به میلیون ریال) |
|---|---|---|
| | **۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | **۱۴۰۴/۱۲/۲۹** |
| بانک تجارت | ۱,۳۷۴,۴۳۷ | ۵۵۲,۲۱۷ |
| | ۱,۳۷۴,۴۳۷ | ۵۵۲,۲۱۷ |
| سود و کارمزد سال های آتی | (۵۱,۶۰۵) | (۱۲,۵۹۶) |
| سود و کارمزد و جرائم معوق | ۷۳,۹۵۰ | ۱۱,۴۳۷ |
| | ۱,۳۹۶,۷۸۲ | ۵۵۱,۰۵۸ |
| حصه بلند مدت | - | - |
| حصه جاری | ۱,۳۹۶,۷۸۲ | ۵۵۱,۰۵۸ |

**۲۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:**

| | (مبالغ به میلیون ریال) | (مبالغ به میلیون ریال) |
|---|---|---|
| | **۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | **۱۴۰۴/۱۲/۲۹** |
| ۲۳ درصد | ۱,۳۹۶,۷۸۲ | ۵۵۱,۰۵۸ |

**۲۷-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:**

| | (مبالغ به میلیون ریال) | (مبالغ به میلیون ریال) |
|---|---|---|
| | **۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | **۱۴۰۴/۱۲/۲۹** |
| سال ۱۴۰۴ | ۱,۳۹۶,۷۸۲ | ۵۵۱,۰۵۸ |

**۲۷-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:**

| | (مبالغ به میلیون ریال) | (مبالغ به میلیون ریال) |
|---|---|---|
| | **۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | **۱۴۰۴/۱۲/۲۹** |
| سفته | ۱,۳۹۶,۷۸۲ | ۵۵۱,۰۵۸ |

**۲۷-۲- 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** |
|---|---|
| | میلیون ریال |
| مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ | ۰ |
| دریافت های نقدی بابت تسهیلات | ۱,۲۴۶,۲۳۴ |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | (۷۰۶,۶۱۳) |
| سود و کارمزد و جرائم | ۸۳,۱۹۸ |
| پرداخت های نقدی بابت سود | (۷۱,۷۶۰) |
| **مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰** | **۵۵۱,۰۵۸** |
| دریافت های نقدی بابت تسهیلات | ۱,۹۸۸,۳۰۳ |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | (۱,۱۷۶,۱۹۴) |
| سود و کارمزد و جرائم | ۱۱۸,۰۵۷ |
| پرداخت های نقدی بابت سود | (۸۴,۴۴۱) |
| **مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | **۱,۳۹۶,۷۸۲** |

## ***۲۸- پیش دریافت ها***

| | (مبالغ به میلیون ریال) | (مبالغ به میلیون ریال) |
|---|---|---|
| | **۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | **۱۴۰۴/۱۲/۲۹** |
| ***پیش دریافت از مشتریان:*** | | |
| اشخاص وابسته | - | |
| سایر مشتریان | ۲۲,۰۸۸ | ۳۰,۷۳۴ |
| | **۲۲,۰۸۸** | **۳۰,۷۳۴** |

## ۲۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| | صورت های مالی جداگانه | |
|---|---|---|
| | **۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | **۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱** |
| **سود خالص** | **۳,۷۲۵,۹۵۲** | **۶۴,۹۶۳** |
| **تعدیلات:** | | |
| هزینه های مالی | ۱۱۸,۰۵۷ | ۳۷,۰۸۱ |
| استهلاک دارایی های غیر جاری | ۹,۱۶۸ | ۱۱,۳۶۹ |
| سود سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی | (۴۶۸) | (۹۱۴) |
| سود سهام | (۲۱,۷۵۶) | (۱۷,۷۵۴) |
| سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها | (۶۳,۴۷۶) | (۱۵,۰۰۴) |
| سایر درآمدهای غیرعملیاتی | ۰ | (۱۴,۷۹۶) |
| | **۳,۷۶۷,۴۷۷** | **۶۴,۹۴۶** |
| کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی | ۲,۳۶۲,۹۵۹ | (۱,۱۶۵,۷۷۱) |
| کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا | (۸,۳۸۶,۷۰۲) | ۱,۷۲۴,۰۰۵ |
| (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی | (۱۱,۶۵۷) | (۲۹۷,۹۴۱) |
| افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی | ۳,۰۶۴,۳۸۰ | (۳۸,۱۷۰) |
| (کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی | (۸,۶۴۶) | (۲,۷۲۱) |
| **نقد حاصل از عملیات** | **۷۸۷,۸۱۱** | **۲۸۴,۳۴۸** |

## ۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

### ۳۰-۱- 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.

### ۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| جمع بدهی | ۱۴,۲۳۴,۰۸۹ | ۸,۳۴۲,۶۳۱ |
| موجودی نقد | (۱۸۴,۳۲۶) | (۴۸۹,۴۹۴) |
| **خالص بدهی** | **۱۴,۰۴۹,۷۶۳** | **۷,۸۵۳,۱۳۷** |
| حقوق مالکانه | ۹,۶۷۹,۶۰۳ | ۶,۴۹۳,۶۵۱ |
| **نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)** | **۱۴۵** | **۱/۲۱** |

### ۳۰-۲- 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 برحسب 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.

### ۳۰-۳- 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 وتحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

### ۳۰-۳-۱- 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.

### ۲-۳-۳۰- 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 ارزهای 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 دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخهای ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تضعیف شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| | اثر واحد پول دلار | |
|---|---|---|
| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
| سود یا زیان | -۲۲۲,۲۶۵ | ۲۲۰,۲۹۴ |
| حقوق مالکانه | -۲۲۲,۲۶۵ | ۲۲۰,۲۹۴ |

### ۴-۳۰- 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.

### ۵-۳۰- 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 برمعامله 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. لیکن با وجود کمیته ریسک و با توجه به اینکه عمده مشتریان جزء شرکت های همگروه می باشند لذا رتبه بندی اعتبار ی مشتریان تعین نشده است. دریافتنی 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.

### ۶-۳۰- ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب با وجود کمیته ریسک 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

| ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | عندالمطالبه | کمتر از سه ماه | بین ۳ تا ۱۲ ماه | بین ۱ تا ۵ سال | جمع |
|---|---|---|---|---|---|
| پرداختنی‌های تجاری | ۱۱,۹۷۰,۴۳۳ | | | - | ۱۱,۹۷۰,۴۳۳ |
| سایر پرداختنی ها | - | ۱۵۶,۷۹۳ | - | - | ۱۵۶,۷۹۳ |
| سود سهام پرداختنی | ۱۸۲,۹۸۸ | - | - | - | ۱۸۲,۹۸۸ |
| تسهیلات مالی | - | - | ۱,۳۹۶,۷۸۲ | - | ۱,۳۹۶,۷۸۲ |
| **جمع** | **۱۲,۱۵۳,۴۲۱** | **۱۵۶,۷۹۳** | **۱,۳۹۶,۷۸۲** | | **۱۳,۷۰۶,۹۹۶** |

**۳۱- وضعیت ارزی**

| | یادداشت | دلار آمریکا |
|---|---|---|
| دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۷ | ۱,۶۱۷,۰۰۴ |
| **جمع دارایی های پولی ارزی** | | **۱,۶۱۷,۰۰۴** |
| جمع بدهی های پولی ارزی | | - |
| **خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی** | | **۱,۶۱۷,۰۰۴** |
| **خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱** | | -۱۰,۳۱۴ |
| **معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)** | | **(۲,۲۲۲,۶۴۷)** |
| **معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)** | | **(۲,۲۲۲,۶۴۷)** |
| **خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹** | | **۱,۶۱۷,۰۰۴** |
| **معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)** | | **۲,۲۰۲,۹۳۸** |
| **معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)** | | **۲,۲۰۲,۹۳۸** |

**۳۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال به شرح زیر است:**

| | دلار آمریکا |
|---|---|
| فروش و ارایه خدمات | - |
| خرید مواد اولیه | - |

**۳۱-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح ذیل است:**

نوع ارز: دلار آمریکا

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | کل تعهدات | ایفا شده | ایفا نشده | کل تعهدات | ایفا شده | ایفا نشده |
| صادرات | - | - | - | ۱,۷۶۷,۱۸۶ | ۱,۷۶۷,۱۸۶ | - |
| صادرات | | | | ۴,۶۴۰,۸۸۵ | ۴,۲۶۹,۶۱۴ | ۳۷۱,۲۷۱ |
| واردات | | | | ۱۴۲۰۰۲۰ | ۱۴۲۰۰۲۰ | ۰ |

## ۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام‌شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش و مانده حساب های نهایی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | معاملات انجام شده | | | | | | | | | | | | مانده حساب های نهایی | | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ خالص | | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ خالص | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | خرید کالا ، خدمات ، حمل مواد اولیه کمکی و شیمیایی | فروش کالا و خدمات | خدمات آنالیز و درآمد اجاره و فروش مواد اولیه | هزینه اجاره | قرض الحسنه پرداختی | قرض الحسنه دریافتی | تضامین اعطایی | پیش پرداخت ها | پرداختی بابت علی الحساب افزایش سرمایه | تسویه بدهی توسط واحد تجاری از طرف شخص دیگر | تسویه بدهی از طرف واحد تجاری | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| شرکت اصلی | شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان | – | – | – | – | – | | – | | | – | – | – | (۱۸۰,۸۷۳) | – | (۱۸۰,۸۷۳) | – | (۵۳,۷۹۰) |
| **جمع** | | – | – | – | – | – | – | – | | | – | – | – | (۱۸۰,۸۷۳) | – | (۱۸۰,۸۷۳) | – | (۵۳,۷۹۰) |
| شرکت وابسته | شرکت زرین ترابر خاورمیانه | ۷۱,۶۱۵ | – | – | – | – | – | – | | ۷۵,۵۳۹ | – | – | ۳۰۰,۰۰۰ | (۱۸,۴۷۸) | ۲۸۱,۷۲۲ | – | ۲۲۴,۴۶۱ | – |
| | شرکت زرین معدن آسیا | – | – | – | – | ۶۵۰,۰۰۰ | ۶۵۰,۰۰۰ | – | | – | – | – | ۲۸,۶۰۰ | – | ۲۸,۶۰۰ | – | ۷,۴۸۹ | – |
| | شرکت سیمین معدن البرز | – | – | – | – | ۱۱,۰۰۰ | – | – | | – | – | ۴۰۵ | ۳۵,۰۲۳ | – | ۳۵,۰۲۳ | – | ۲۳,۶۱۸ | – |
| | گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه | – | – | – | – | – | – | – | | – | – | – | ۳۱۱ | (۲۱۹,۷۰۸) | – | (۲۱۹,۳۹۷) | | – |
| | شرکت بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما | – | – | – | – | – | – | – | | – | – | – | ۳,۲۰۷ | – | ۳,۲۰۷ | – | ۴۱,۲۶۰ | – |
| | شرکت تدبیر آتیه امید زرین | – | – | – | – | – | – | – | | – | ۱۵۷ | – | ۲۲۲ | – | ۲۲۲ | – | ۶۴ | – |
| **جمع** | | ۷۱,۶۱۵ | – | | | ۶۶۱,۰۰۰ | ۶۵۰,۰۰۰ | | | | ۱۵۷ | ۴۰۵ | ۳۶۷,۳۶۳ | (۲۳۷,۹۸۶) | ۳۴۸,۷۷۴ | (۲۱۹,۳۹۷) | ۲۹۶,۸۹۳ | – |
| شرکت های همگروه | شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان | – | ۶۳۷,۶۴۵ | – | – | – | – | – | – | – | – | – | ۱,۱۱۲ | (۱۸۵) | ۹۲۶ | – | ۶۹,۶۴۸ | – |
| | شرکت ذوب گران رنگین فلز | – | ۵۱۸,۲۲۶ | – | – | – | – | – | – | – | – | – | ۲۱۶,۵۸۰ | – | ۲۱۶,۵۸۰ | – | ۱۵۰,۲۷۳ | – |
| | شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه | ۲۲۷,۰۵۶ | ۳,۳۰۰,۴۴۹ | – | – | – | – | – | – | – | – | – | ۱,۳۰۶,۱۴۹ | – | ۱,۳۰۶,۱۴۹ | – | ۱,۱۲۴,۴۱۷ | – |
| | شرکت صنعتی ومعدنی کیمیای زنجان گستران | ۶۲۵,۲۸۵ | ۱۴۰ | – | – | – | ۸۰۰,۰۰۰ | – | – | – | – | – | ۳۳۳ | (۴۵۹,۹۳۶) | – | (۴۵۹,۶۰۲) | – | (۲۲۲,۲۷۷) |
| | شرکت زرین شیمی گستر خاورمیانه | ۱,۶۲۰ | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | ۷,۷۸۳ | – | ۷,۷۸۳ | – | ۲۴,۵۶۵ | – |
| | شرکت فرآوری معدنی زرین البرز ایرانیان | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| | شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | (۱) | – | (۱) | – | – |
| | بنیاد علم و فناوری جمیلی | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | (۱,۰۸۰) | – | (۱,۰۸۰) | – | – |
| | روی کاوان صنعت گستر باسارگاد | – | ۱۸ | – | – | – | – | – | – | – | – | – | ۵۵۰ | – | ۵۵۰ | – | ۵۳۰ | – |
| | صنایع روئین گستران پارس آرین | – | ۲۰۹ | – | – | – | – | – | – | – | ۱۶۴ | – | ۳۹۴ | – | ۳۹۴ | – | – | – |
| | شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | ۷,۱۳۰ | – | ۷,۱۳۰ | – | ۷,۱۳۰ | – |
| | پژوهشکده صنعتی و معدنی زرین | – | – | – | – | ۴۰,۰۰۰ | – | – | – | – | – | – | ۴۰,۰۰۰ | – | ۴۰,۰۰۰ | – | | – |
| | زرین روی کاسپین | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – |
| | شرکت بازرگانی جمیلی | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | (۱۳,۲۹۶) | – | (۱۳,۲۹۶) | – | – |
| **جمع** | | ۸۵۳,۹۶۱ | ۴,۴۵۶,۶۸۶ | | | ۸۴۰,۰۰۰ | ۸۰۰,۰۰۰ | | | | ۱۶۴ | | ۱,۵۸۰,۰۳۰ | (۴۷۴,۴۹۹) | ۱,۵۷۹,۵۱۱ | (۴۷۳,۹۸۰) | ۱,۳۷۶,۵۶۳ | (۲۲۲,۲۷۷) |
| مدیران اصلی واحد تجاری نهایی | آقای رضا جمیلی | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | (۳,۷۴۹) | – | (۳,۷۴۹) | – | (۹,۳۳۰) |
| | آقای ابراهیم جمیلی | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | (۳,۴۴۱) | – | (۳,۴۴۱) | – | (۲,۳۷۶) |
| | آقای غلامحسین جمیلی | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | (۲۴۸) | – | (۲۴۸) | – | (۲۴۸) |
| **جمع** | | – | – | – | | – | – | – | – | | – | – | – | (۷,۴۳۷) | – | (۷,۴۳۷) | | (۱۱,۹۵۴) |
| سایر اشخاص وابسته | آقای امیر پرویز فرزان | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | (۵۲۸) | – | (۵۲۸) | – | (۳۶۶) |
| | علی اکبر ولی پور | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | (۱۲۶) | – | (۱۲۶) | – | ۰ |
| | آقای تورج نصیری | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | (۲,۲۰۶) | – | (۲,۲۰۶) | – | (۱,۴۵۰) |
| | آقای محسن عطائیان | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | (۱,۴۴۲) | – | (۱,۴۴۲) | – | (۱,۴۴۲) |
| | جواد رنجبران | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | (۱۲۶) | – | (۱۲۶) | | ۰ |
| | فواد دلفانی | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | ۰ | – | ۰ | – | (۷۵۰) |
| | مرحوم حسین جوادی | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | (۳۴۵) | – | (۳۴۵) | | (۳۴۵) |
| | خریدار خارجی | ۲,۳۵۹,۷۰۰ | ۱۰,۰۵۶ | – | – | – | – | – | – | – | – | – | ۲۵۷,۷۴۰ | (۱۹,۷۰۹) | ۲۳۸,۰۳۱ | – | ۲,۴۶۰,۶۷۸ | |
| | شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران | ۱۱,۰۲۱,۷۷۹ | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | – | (۱۱,۴۱۲,۷۹۹) | – | (۱۱,۴۱۲,۷۹۹) | – | (۷,۰۹۲,۷۶۸) |
| **جمع** | | ۱۳,۳۸۱,۴۷۹ | ۱۰,۰۵۶,۳۳۱,۶۴۳/۰۰ | – | – | – | – | – | – | | – | | ۲۵۷,۷۴۰ | (۱۱,۴۳۷,۷۸۲) | ۲۳۸,۰۳۱ | (۱۱,۴۱۷,۵۷۳) | ۲,۴۶۰,۶۷۸ | (۷,۰۹۷,۱۲۲) |
| **جمع کل** | | ۱۴,۳۰۷,۰۵۴ | ۴,۴۶۶,۷۴۳ | | | ۱,۵۰۱,۰۰۰ | ۱,۴۵۰,۰۰۰ | | | | ۳۲۱ | ۴۰۵ | ۲,۲۰۵,۱۳۳ | (۱۲,۳۳۸,۰۷۷) | ۲,۱۶۶,۳۱۶ | (۱۲,۲۹۹,۲۶۰) | ۴,۱۳۴,۱۳۴ | (۷,۳۸۵,۱۴۳) |

۳۲-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر سایر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

## ۳۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب است .

۳۳-۲- شرکت فاقدبدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ می باشد.

۳۳-۳- سایر بدهی های احتمالی به شرح ذیل می باشد:

| | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | (مبالغ به میلیون ریال)<br>۱۴۰۴/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|
| شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران | ۲۲,۱۷۷,۱۹۳ | ۹,۵۶۰,۹۰۲ |
| بانک تجارت شعبه کوی قائم زنجان | ۳۹,۸۹۴,۰۰۳ | ۱۵,۴۵۳,۵۰۳ |
| بانک صادرات | ۳,۲۶۵,۶۰۰ | ۳,۲۴۶,۶۰۰ |
| شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه | ۱,۱۷۰,۰۰۰ | ۱,۱۷۰,۰۰۰ |
| بورس کالای ایران | ۱,۱۴۵,۰۰۰ | ۱,۱۴۵,۰۰۰ |
| شرکت زرین نومان | ۳۵۶,۴۱۴ | |
| شرکت زرین شیمی گستر خاورمیانه | ۷۵,۰۰۰ | ۷۵,۰۰۰ |
| سازمان امورمالیاتی | ۲۲,۵۰۵ | ۲۲,۵۰۵ |
| گمرک دوغارون | ۱۵۹,۳۱۹ | ۱۷,۳۱۲ |
| فرناد دریا آیریا | ۱۱,۰۷۵ | |
| سازمان صنعت و معدن و تجارت | ۳۰۰ | ۳۰۰ |
| نمایندگی کشتیرانی ترنگ دریا | | ۱۶۸,۵۰۷ |
| | **۶۸,۲۷۶,۴۱۰** | **۳۰,۸۵۹,۶۳۰** |

۳۳-۴- 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 ۱۳۹۸ 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.

۳۳-۵- طبق برگ صادره توسط سازمان امور مالیاتی از بابت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض ۳ ماهه سوم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۵۱،۹۷۲ 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 چهار دوره سال مالی ۱۴۰۳ در حال رسیدگی سازمان مذکور می باشد. .

## ۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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