# گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
# به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
# شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام)
# به انضمام صورتهای مالی همراه یادداشتهای توضیحی
# برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰

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

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

شماره :

تاریخ :

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
## به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
## شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

**مقدمه**

۱- صورتهای مالی گروه و شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظرنسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان (حسابداران رسمی) گزارش



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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی – (ادامه)

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

**اظهارنظر**

۴ - به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ به شرح زیر تعدیل نگردیده است.

۵ - موجودی مواد و کالا (یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورتهای مالی) و دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی شماره ۱۲ صورتهای مالی) دارای کسری پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.

۶ - وضعیت گروه و شرکت اصلی به لحاظ مالیات عملکرد ، حسابرسی مالیات ارزش افزوده ، حسابرسی بیمه تامین اجتماعی در یادداشتهای توضیحی ۲۹ تحت عنوان مالیات پرداختنی و ۳۸ تحت عنوان تعهدات و بدهی های احتمالی تشریح گردیده است. با توجه به موارد مشروحه در یادداشتهای فوق الذکر ،تعیین بدهی قطعی گروه و شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) در این موارد منوط به رسیدگی و اظهار نظر سازمانهای ذیصلاح می باشد .

**گزارش در مورد سایر اطلاعات**

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

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است.در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند .در این خصوص، موضوع قابل گزارشی وجود ندارد.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۷ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات 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

حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی – (ادامه)**

**شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)**

از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیات 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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۰- مفاده ماده ۲۴۰ اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ در خصوص پرداخت سود سهام در موعد مقرر رعایت نگردیده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۱- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای پذیرفته شده در فرا بورس اوراق بهادار ایران در خصوص افشاء فوری اطلاعات با اهمیت حداکثر تا قبل از شروع معاملات روز بعد در خصوص واگذاری بخشی از سرمایه گذاری در سهام شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان (سهامی عام) و دریافت پروانه اکتشاف (ماده ۱۳) ارائه اثرات ناشی از اطلاعات با اهمیت افشا شده، علل وقوع، برنامه های مدیریت برای رفع اثرات یا بهره گیری از آنها و دیگر موارد مرتبط در گزارش تفسیری مدیریت به صورت یکپارچه (ماده ۱۴ مکرر) و ارسال نسخه کامل تصویر برداری مجمع عمومی صاحبان سهام در قالب لوح فشرده حداکثر ۱۰ روز بعد از مجامع برای سازمان بورس اوراق بهادار و همچنین ضوابط تبصره ماده ۲ آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهاد های مالی جدید، رعایت نشده است.

۱۲- مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در خصوص اقدامات لازم جهت ایجاد سازو کارهای اثر بخش جهت تحقق اصول حاکمیت شرکتی (مواد ۳ و ۸) ، بررسی سالانه سیستم کنترل داخلی (ماده ۹) ، اتخاذ ترتیبی برای رعایت قوانین و مقرارت در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی توسط هئیت مدیره (ماده ۱۰) ، رعایت حقوق سهامداران در خصوص واریز سود در موعد مقرر(ماده ۶)، تصویب برنامه برگزاری جلسات هئیت مدیره در اولین جلسه هئیت مدیره (ماده ۲۴)، امکان حضور در مجامع و اعمال حق رای به طریق الکترونیکی با تایید سازمان (ماده ۳۰)،افشاء گزارش فعالیت هئیت مدیره و گزارشات کنترل داخلی و افشاء مشخصات کامل و حقوق مزایا و سایر اطلاعات مدیر عامل و هیات مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت (ماده ۳۱ و ۴۲) رعایت نگردیده است.

۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چک لیست ابلاغی جامعه حسابدارن رسمی ایران، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، موارد عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور، شامل مفاد بندهای ۴ و ۵ تنظیم اهداف سازمانی مدون و مکتوب ،بند ۱۵ تعیین استاندارد سطوح مورد انتظار صلاحیت علمی ، تجربه و مهارت، بند۱۷ ارزشیابی دوره ای و سیستماتیک پرسنل، بند ۱۹و ۲۵ تعیین حدود اختیارات و مسئولیتهای و ابلاغ شرح وظایف پرسنل و بندهای ۲۶ الی ۲۹ مبنی بر ارزیابی ریسک توسط مدیریت،بند ۳۹ عدم تصویب معاملات با اشخاص وابسته، می باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نواندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی – (ادامه)**

**شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)**

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط ، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بستر های لازم از سوی سازمانهای ذیربط و واحد مورد رسیدگی ، کنترل رعایت مفاد ۷ ، ۸ ، ۱۰ ، ۱۲، ۱۳، ۱۴، ۱۵، ۳۸ ، ۵۱ ، ۵۳ ، ۶۶، ۶۷، ۱۱۹ الی ۱۲۴ ، ۱۳۰، ۱۳۴، ۱۳۹ و تبصره مواد ۱۱ ، ۲۲، ۲۵، ۴۲ و ۶۵ آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی میسر نگردید و در سایر موارد به استثنای عدم دریافت مجوز های لازم در راستای امنیت فضای تولید و تبادل اطلاعات ، عدم انتخاب مسئول مبارزه با پول شویی از مدیران ارشد و عدم دریافت تاییدیه صلاحیت مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی ، عدم ارزیابی عملیات توسط مسئول مبارزه با پولشویی ، عدم ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات ، احراز هویت و تشکیل پرونده برای ارباب رجوع ،عدم استعلام راستی آزمایی اطلاعات ارباب رجوع ، آموزش کارکنان ، برنامه آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع و اتخاذ رویه مناسب به منظور شناسایی ارباب رجوع و پیاده سازی آن مشتمل بر فراهم نمودن امکان نظارت موثر مدیریت بر سیستم ها ،در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد. برخورد نکرده است.

**۵ تیر ماه ۱۴۰۱**

**مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت**
**نواندیشان (حسابداران رسمی)**

**سورن آبنوس** — **شماره عضویت : ۸۰۰۰۰۲**

**گارو هوانسیان فر** — **شماره عضویت : ۸۰۰۹۰۶**

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
نواندیشان
(حسابداران رسمی)

**شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)**
**صورتهای مالی تلفیقی گروه وشرکت**
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند۱۴۰۰**

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :


| | شماره صفحه |
|---|---|
| **الف صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه** | |
| • صورت سود و زیان تلفیقی | ۲ |
| • صورت وضعیت مالی تلفیقی | ۳ |
| • صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی | ۴ |
| • صورت جریانهای نقدی تلفیقی | ۵ |
| **ب صورتهای مالی اساسی شرکت زرین معدن آسیا** | |
| • صورت سود و زیان | ۶ |
| • صورت وضعیت مالی | ۷ |
| • صورت تغییرات در حقوق مالکانه | ۸ |
| • صورت جریانهای نقدی | ۹ |
| **ج یادداشتهای توضیحی صورت های مالی** | ۱۰-۶۰ |


صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| اعضای هیات مدیره | نماینده اشخاص حقوقی | سمت | امضاء |
|---|---|---|---|
| بنیاد نیکوکاری جمیلی | آقای حسین سلیمی | رئیس هیات مدیره | |
| شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایران | آقای علی اکبر ولی پور | نایب رئیس هیات مدیره | |
| شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران | آقای بابک رحیمیان | عضو هیات مدیره | |
| شرکت تولید وتوسعه سرب و روی ایرانیان | آقای ولی اله بیات | عضو هیات مدیره | |
| شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان | آقای عبدالمجید قند ریز | عضو هیات مدیر | |
| آقای شهرام کدخدائی | - | مدیرعامل | |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) شماره ثبت ۶۲۸۵



دفتر تهران : سعادت آباد - بین میدان سرو و میدان کتاب - پلاک ۱۲۶ - طبقه پنجم - واحد ۹ تلفن: ۲۲۱۱۶۸۴۸-۰۲۱ فکس: ۲۲۱۱۶۸۴۷-۰۲۱
کارخانه : کیلومتر ۶ جاده بیجار - بعد از پلیس راه - شهرک صنعتی روی - خیابان بهره وری ۸ تلفن: ۳-۳۲۳۸۳۲۸۰-۰۲۴ فکس: ۳۲۳۸۳۳۸۹-۰۲۴
Web: www.azmc.ir Email : info@azmc.ir

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

**شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام)**

**صورت سود و زیان تلفیقی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

| | یادداشت | سال۱۴۰۰ | سال۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **عملیات در حال تداوم:** | | | |
| درآمدهای عملیاتی | ۵ | ۱۰,۹۱۸,۸۹۱ | ۷,۴۶۶,۱۲۹ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | ۶ | (۸,۴۸۴,۴۰۳) | (۶,۱۲۶,۷۷۰) |
| سود ناخالص | | ۲,۴۳۴,۴۸۸ | ۱,۳۳۹,۳۶۰ |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی | ۷ | (۳۳۱,۹۲۸) | (۱۱۶,۵۰۴) |
| سایر درآمدها | ۸ | ۲۵۲,۵۳۷ | ۳۱۰,۵۵۱ |
| سود عملیاتی | | ۲,۳۵۵,۰۹۷ | ۱,۵۳۳,۴۰۷ |
| هزینه های مالی | ۹ | (۴۲,۶۷۱) | (۱۷,۶۵۹) |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۱۰ | ۳۶,۲۶۰ | ۲۵,۷۳۲ |
| سودقبل ازاحتساب سهم گروه ازسودشرکتهای وابسته | | ۲,۳۴۸,۶۸۶ | ۱,۵۴۱,۴۷۹ |
| سهم گروه ازسود(زیان)شرکتهای وابسته | ۱۵ | ۳۵,۸۵۸ | ۱۵,۴۴۱ |
| سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | | ۲,۳۸۴,۵۴۴ | ۱,۵۵۶,۹۲۱ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | ۲۹ | (۲۶۷,۳۳۳) | (۱۲۸,۳۹۷) |
| سود خالص عملیات درحال تداوم | | ۲,۱۱۷,۲۱۱ | ۱,۴۲۸,۵۲۳ |
| **قابل انتساب به** | | | |
| مالکان شرکت اصلی | | ۱,۷۶۹,۱۶۱ | ۱,۱۸۴,۰۰۹ |
| منافع فاقد حق کنترل | | ۳۴۸,۰۵۰ | ۲۴۴,۵۱۴ |
| | | ۲,۱۱۷,۲۱۱ | ۱,۴۲۸,۵۲۳ |
| **سود پایه هر سهم:** | | | |
| عملیاتی (ریال) | | ۸۷۶ | ۵۸۱ |
| غیر عملیاتی (ریال) | | ۱۷ | ۱۲ |
| سود پایه هر سهم (ریال) | ۱۱ | ۸۹۳ | ۵۹۲ |

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

ازآنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سودخالص می باشد لذاسودوزیان جامع ارائه نشده است.

شرکت زرین معدن آسیا ( سهامی عام ) شماره ثبت ۶۲۸۵

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

**شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام)**

**صورت وضعیت مالی تلفیقی**

**در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

| | یادداشت | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | (تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **دارایی ها** | | | |
| **دارائیهای غیر جاری :** | | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۱۲ | ۴۵۱,۴۴۲ | ۳۵۰,۹۶۲ |
| سرقفلی | ۱۴ | ۴۷۱ | ۵۰۷ |
| دارایی های نامشهود | ۱۳ | ۲۷۰,۷۰۵ | ۱۹۷,۲۵۳ |
| سرمایه گذاری گروه درشرکتهای وابسته | ۱۵ | ۸۸,۰۱۴ | ۵۵,۱۷۶ |
| سرمایه گذاری های بلند مدت | ۱۶ | ۶۷۶,۱۲۹ | ۲۵۳,۴۳۰ |
| **جمع دارایی های غیر جاری** | | **۱,۴۸۶,۷۶۲** | **۸۵۷,۳۲۸** |
| **دارایی های جاری :** | | | |
| پیش پرداخت ها | ۱۷ | ۶۳,۹۲۴ | ۳۳,۴۰۶ |
| موجودی مواد و کالا | ۱۹ | ۱,۹۸۶,۸۷۴ | ۸۶۷,۹۹۰ |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۸ | ۳,۹۰۶,۶۶۷ | ۳,۴۶۸,۰۷۷ |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۲۰ | ۱۲۳,۴۳۵ | - |
| موجودی نقد | ۲۱ | ۲۰۴,۲۱۰ | ۲۶۱,۶۱۲ |
| **جمع دارایی های جاری** | | **۶,۲۸۵,۱۱۰** | **۴,۶۳۱,۰۸۴** |
| **جمع دارایی ها** | | **۷,۷۷۱,۸۷۲** | **۵,۴۸۸,۴۱۲** |
| **حقوق مالکانه و بدهی ها** | | | |
| **حقوق مالکانه** | | | |
| سرمایه | ۲۲ | ۱,۰۸۰,۰۰۰ | ۱,۰۸۰,۰۰۰ |
| صرف سهام خزانه | ۲۴ | ۲۶,۳۰۱ | ۵۹,۰۸۲ |
| اندوخته قانونی | ۲۳ | ۱۴۰,۴۳۰ | ۱۳۱,۱۵۲ |
| سود انباشته | | ۲,۹۵۸,۸۵۴ | ۱,۱۸۸,۶۴۷ |
| سهام خزانه | ۲۴ | (۲۶۹,۶۱۶) | (۱۱۸,۹۶۰) |
| **حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی** | | **۳,۹۳۵,۹۶۹** | **۲,۳۳۹,۹۲۱** |
| **منافع فاقد حق کنترل** | ۲۵ | ۹۴۱,۹۵۱ | ۶۰۰,۷۶۵ |
| **جمع حقوق مالکانه** | | **۴,۸۷۷,۹۲۰** | **۲,۹۴۰,۶۸۶** |
| **بدهی ها** | | | |
| **بدهی های جاری** | | | |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۲۶ | ۱,۶۱۶,۵۸۸ | ۲,۰۴۸,۱۰۶ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۷ | ۷,۵۶۹ | ۱۶,۴۳۷ |
| مالیات پرداختنی | ۲۹ | ۲۵۹,۲۴۳ | ۱۵۶,۷۵۲ |
| سود سهام پرداختنی | ۳۰ | ۲۳۰,۸۱۶ | ۵۵,۹۹۵ |
| تسهیلات مالی | ۲۸ | ۷۴۴,۴۸۷ | - |
| پیش دریافت ها | ۳۱ | ۳۵,۲۵۱ | ۲۷۰,۴۳۷ |
| **جمع بدهی های جاری** | | **۲,۸۹۳,۹۵۲** | **۲,۵۴۷,۷۲۷** |
| **جمع بدهی ها** | | **۲,۸۹۳,۹۵۲** | **۲,۵۴۷,۷۲۷** |
| **جمع حقوق مالکانه و بدهی ها** | | **۷,۷۷۱,۸۷۲** | **۵,۴۸۸,۴۱۲** |

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



حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان همکار (حسابداران رسمی) گزارش

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) شماره ثبت ۶۲۸۵

شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| | سرمایه | صرف سهام خزانه | اندوخته قانونی | سود انباشته | سهام خزانه | قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی | منافع فاقدحق کنترل | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده در۱۳۹۹/۰۱/۰۱ | ۵۰۰,۰۰۰ | - | ۵۹,۱۳۸ | ۶۴۵,۰۷۰ | - | ۱,۲۰۴,۲۰۹ | ۲۷۹,۲۶۲ | ۱,۴۸۳,۴۷۱ |
| مانده تجدید ارائه شده در۱۳۹۹/۰۱/۰۱ | ۵۰۰,۰۰۰ | - | ۵۹,۱۳۸ | ۶۴۵,۰۷۰ | - | ۱,۲۰۴,۲۰۹ | ۲۷۹,۲۶۲ | ۱,۴۸۳,۴۷۱ |
| **تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۳۹۹** | | | | | | | | |
| سودخالص گزارش شده درصورتهای مالی۱۳۹۹ | - | - | - | ۱,۱۸۴,۰۰۹ | - | ۱,۱۸۴,۰۰۹ | ۲۴۴,۵۱۴ | ۱,۴۲۸,۵۲۳ |
| سودجامع سال۱۳۹۹ | - | - | - | ۱,۱۸۴,۰۰۹ | - | ۱,۱۸۴,۰۰۹ | ۲۴۴,۵۱۴ | ۱,۴۲۸,۵۲۳ |
| تعدیل واگذاری سهام شرکت فرعی/نقل وانتقال حقوق مالکانه | - | - | (۹۸) | (۸,۳۱۸) | - | (۸,۴۱۵) | ۸,۴۱۵ | - |
| سود سهام مصوب | - | - | - | (۶۵,۰۰۰) | - | (۶۵,۰۰۰) | (۶۹,۴۲۷) | (۱۳۴,۴۲۷) |
| افزایش سرمایه | ۵۸۰,۰۰۰ | - | - | (۵۸۰,۰۰۰) | - | - | ۱۳۸,۰۰۰ | ۱۳۸,۰۰۰ |
| خریدسهام خزانه | - | - | - | - | (۳۳۶,۹۹۱) | (۳۳۶,۹۹۱) | - | (۳۳۶,۹۹۱) |
| فروش سهام خزانه | - | - | - | - | ۲۱۸,۰۳۱ | ۲۱۸,۰۳۱ | - | ۲۱۸,۰۳۱ |
| سود(زیان)حاصل ازفروش سهام خزانه | - | ۵۹,۰۸۲ | - | - | - | ۵۹,۰۸۲ | - | ۵۹,۰۸۲ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | - | - | ۷۲,۱۱۲ | (۷۲,۱۱۲) | - | - | - | - |
| آثار معاملات منافع فاقدحق کنترل | - | - | - | ۸۴,۹۹۷ | - | ۸۴,۹۹۷ | - | ۸۴,۹۹۷ |
| **مانده درپایان سال ۱۳۹۹** | ۱,۰۸۰,۰۰۰ | ۵۹,۰۸۲ | ۱۳۱,۱۵۲ | ۱,۱۸۸,۶۴۷ | (۱۱۸,۹۶۰) | ۲,۳۳۹,۹۲۱ | ۶۰۰,۷۶۵ | ۲,۹۴۰,۶۸۶ |
| **تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۴۰۰** | | | | | | | | |
| سودخالص سال ۱۴۰۰ | - | - | - | ۱,۷۶۹,۱۶۱ | - | ۱,۷۶۹,۱۶۱ | ۳۴۸,۰۵۰ | ۲,۱۱۷,۲۱۱ |
| سودجامع سال ۱۴۰۰ | - | - | - | ۱,۷۶۹,۱۶۱ | - | ۱,۷۶۹,۱۶۱ | ۳۴۸,۰۵۰ | ۲,۱۱۷,۲۱۱ |
| تعدیل واگذاری سهام شرکت فرعی | - | - | (۳,۴۵۵) | (۹۸,۹۰۱) | - | (۱۰۲,۳۵۵) | ۱۰۲,۳۵۵ | - |
| افزایش سرمایه درجریان | - | - | - | - | - | - | ۱۳۱,۸۷۶ | ۱۳۱,۸۷۶ |
| سود سهام مصوب | - | - | - | (۱۹۴,۴۰۰) | - | (۱۹۴,۴۰۰) | (۲۴۱,۰۹۵) | (۴۳۵,۴۹۵) |
| خریدسهام خزانه | - | - | - | - | (۱۲۲,۵۷۸) | (۱۲۲,۵۷۸) | - | (۱۲۲,۵۷۸) |
| فروش سهام خزانه | - | - | - | - | ۱۱۹,۷۷۷ | ۱۱۹,۷۷۷ | - | ۱۱۹,۷۷۷ |
| سهام شرکت اصلی درمالکیت شرکت فرعی | - | - | - | - | (۱۴۷,۸۵۵) | (۱۴۷,۸۵۵) | - | (۱۴۷,۸۵۵) |
| سود(زیان)حاصل ازفروش سهام خزانه | - | (۳۲,۷۸۱) | - | - | - | (۳۲,۷۸۱) | - | (۳۲,۷۸۱) |
| تخصیص به اندوخته قانونی | - | - | ۱۲,۷۳۳ | (۱۲,۷۳۳) | - | - | - | - |
| آثار معاملات منافع فاقدحق کنترل | - | - | - | ۳۰۷,۰۷۹ | - | ۳۰۷,۰۷۹ | - | ۳۰۷,۰۷۹ |
| مانده در۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۱,۰۸۰,۰۰۰ | ۲۶,۳۰۱ | ۱۴۰,۴۳۰ | ۲,۹۵۸,۸۵۴ | (۲۶۹,۶۱۶) | ۳,۹۳۵,۹۶۹ | ۹۴۱,۹۵۱ | ۴,۸۷۷,۹۲۰ |

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) شماره ثبت ۶۲۸۵

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیش (حسابداران رسمی) گزارش

**شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام)**

**صورت جریان های نقدی تلفیقی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

| | یادداشت | سال۱۴۰۰ | سال۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:** | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۳۳ | ۱۶۰,۶۰۷ | ۴۹۳,۳۱۶ |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد | | (۱۶۴,۸۴۲) | (۶۵,۲۹۴) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | | (۴,۲۳۵) | ۴۲۸,۰۲۲ |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :** | | | |
| دریافت نقدی ناشی ازفروش دارائی ثابت مشهود | | ۱۶,۵۰۰ | - |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود | | (۱۷۹,۸۴۱) | (۲۹,۶۸۶) |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود | | (۵۶,۴۳۰) | (۶۳,۹۳۵) |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت | | (۲۵۸,۹۷۰) | (۵۲,۰۷۹) |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت | | (۱۲۳,۴۳۵) | - |
| دریافت نقدی بابت استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران | | - | ۷,۷۲۷ |
| پرداخت نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران | | (۳۲۹,۳۳۳) | (۳,۰۰۰) |
| دریافت وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری | | ۳۱۱,۲۲۲ | ۲۲,۲۱۳ |
| دریافت های نقدی حاصل از سپرده های سرمایه گذاریهای بانکی | | ۸,۶۲۶ | ۱۲,۲۹۰ |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها | | ۷,۳۱۲ | - |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | (۶۰۴,۳۴۹) | (۱۰۶,۴۷۰) |
| جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | | (۶۰۸,۵۸۴) | ۳۲۱,۵۵۲ |
| **جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :** | | | |
| دریافت نقدی حاصل ازافزایش سرمایه | | ۱ | ۱۵۵,۰۰۰ |
| پرداخت های نقدی برای خریدسهام خزانه | | (۱۵,۹۹۹) | (۶۹,۹۹۸) |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات | | ۱,۸۱۰,۱۶۷ | ۳۰,۰۰۰ |
| پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات | | (۱,۰۶۵,۶۸۰) | (۳۱۹,۷۸۷) |
| پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات | | (۴۱,۳۵۹) | (۲۸,۹۴۹) |
| پرداختهای نقدی بابت سود سهام | | (۱۳۴,۳۹۲) | (۶۲,۲۳۹) |
| پرداخت های نقدی بابت کارمزدضمانتنامه های بانکی | | (۱,۳۱۲) | - |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | | ۵۵۱,۴۲۶ | (۲۹۵,۹۷۳) |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | | (۵۷,۱۵۹) | ۲۵,۵۷۹ |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | | ۲۶۱,۶۱۲ | ۲۳۵,۰۶۶ |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز | | (۲۴۳) | ۹۶۷ |
| مانده موجودی نقد در پایان سال | | ۲۰۴,۲۱۰ | ۲۶۱,۶۱۲ |
| معاملات غیر نقدی | ۳۴ | ۳۲۱,۲۸۲ | ۲۶۲,۹۰۰ |



حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) شماره ثبت ۶۲۸۵

**شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام)**

**صورت سود و زیان اصلی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

| | یادداشت | سال۱۴۰۰ | سال۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **عملیات در حال تداوم:** | | | |
| درآمدهای عملیاتی | ۵ | ۷,۲۳۹,۸۴۰ | ۴,۰۳۹,۱۸۹ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | ۶ | (۵,۲۵۲,۶۸۴) | (۳,۰۰۸,۳۲۰) |
| سود ناخالص | | ۱,۹۸۷,۱۵۶ | ۱,۰۳۰,۸۶۹ |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی | ۷ | (۱۷۲,۶۰۷) | (۵۷,۹۰۱) |
| سایر درآمدها | ۸ | ۵۳,۵۸۲ | ۲,۱۲۱ |
| سود عملیاتی | | ۱,۸۶۸,۱۳۱ | ۹۷۵,۰۸۹ |
| هزینه های مالی | ۹ | (۴۱,۳۵۹) | (۱۴,۰۹۶) |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۱۰ | ۳۴۶,۰۵۶ | ۳۰۷,۸۱۷ |
| سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | | ۲,۱۷۲,۸۲۸ | ۱,۲۶۸,۸۱۰ |
| هزینه مالیات بر درآمد: | ۲۹ | (۲۲۱,۸۹۸) | (۱۱۴,۳۹۷) |
| سود خالص عملیات درحال تداوم | | ۱,۹۵۰,۹۳۰ | ۱,۱۵۴,۴۱۴ |
| **سود پایه هر سهم:** | | | |
| عملیاتی (ریال) | | ۸۲۶ | ۴۳۱ |
| غیر عملیاتی (ریال) | | ۱۵۴ | ۱۴۶ |
| سود پایه هر سهم (ریال) | ۱۱ | ۹۸۰ | ۵۷۷ |

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

.ازآنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سودخالص می باشد لذاسودوزیان جامع ارائه نشده است



شرکت زرین معدن آسیا ( سهامی عام ) شماره ثبت ۶۲۸۵

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

## شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام)
## صورت وضعیت مالی اصلی
## در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

| | یادداشت | ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | (تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۲۹ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **دارایی ها** | | | |
| **دارائیهای غیر جاری :** | | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۱۲ | ۶۱,۵۸۱ | ۵۴,۶۶۸ |
| دارایی های نامشهود | ۱۳ | ۱۹,۱۳۵ | ۳,۱۶۲ |
| سرمایه گذاری های بلند مدت | ۱۶ | ۱,۲۳۲,۵۹۷ | ۷۰۶,۹۸۸ |
| **جمع دارایی های غیر جاری** | | ۱,۳۱۳,۳۱۳ | ۷۶۴,۸۱۷ |
| **دارایی های جاری :** | | | |
| پیش پرداخت ها | ۱۷ | ۲۰,۷۳۵ | ۲۱,۵۷۸ |
| موجودی مواد و کالا | ۱۹ | ۱,۲۸۰,۴۷۰ | ۴۸۷,۴۵۰ |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۸ | ۳,۴۹۴,۰۸۱ | ۲,۶۲۹,۳۴۵ |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۲۰ | ۱۲۳,۴۳۵ | - |
| موجودی نقد | ۲۱ | ۱۶۸,۳۹۱ | ۱۷۸,۴۸۷ |
| **جمع دارایی های جاری** | | ۵,۰۸۷,۱۱۲ | ۳,۳۱۶,۸۶۰ |
| **جمع دارایی ها** | | ۶,۴۰۰,۴۲۵ | ۴,۰۸۱,۶۷۷ |
| **حقوق مالکانه و بدهی ها** | | | |
| **حقوق مالکانه** | | | |
| سرمایه | ۲۲ | ۱,۰۸۰,۰۰۰ | ۱,۰۸۰,۰۰۰ |
| صرف سهام خزانه | ۲۴ | ۲۶,۳۰۱ | ۵۹,۰۸۲ |
| اندوخته قانونی | ۲۳ | ۱۰۸,۰۰۰ | ۱۰۷,۷۰۰ |
| سود انباشته | | ۲,۸۸۴,۱۴۷ | ۱,۱۲۷,۹۱۸ |
| سهام خزانه | ۲۴ | (۱۲۱,۷۶۱) | (۱۱۸,۹۶۰) |
| **جمع حقوق مالکانه** | | ۳,۹۷۶,۶۸۷ | ۲,۲۵۵,۷۳۹ |
| **بدهی ها** | | | |
| **بدهی های جاری** | | | |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۲۶ | ۱,۲۹۶,۵۸۵ | ۱,۵۴۶,۶۸۳ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۷ | ۷,۵۶۸ | ۷,۳۷۷ |
| مالیات پرداختنی | ۲۹ | ۲۰۸,۶۲۴ | ۱۳۲,۲۸۰ |
| سود سهام پرداختنی | ۳۰ | ۱۴۷,۱۸۲ | ۵۳,۲۶۸ |
| تسهیلات مالی | ۲۸ | ۷۴۴,۴۸۷ | - |
| پیش دریافت ها | ۳۱ | ۱۹,۲۹۲ | ۸۶,۳۳۰ |
| **جمع بدهی های جاری** | | ۲,۴۲۳,۷۳۷ | ۱,۸۲۵,۹۳۸ |
| **جمع بدهی ها** | | ۲,۴۲۳,۷۳۷ | ۱,۸۲۵,۹۳۸ |
| **جمع حقوق مالکانه و بدهی ها** | | ۶,۴۰۰,۴۲۵ | ۴,۰۸۱,۶۷۷ |

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



حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) شماره ثبت ۶۲۸۵

**شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام)**
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه اصلی**
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

| | سرمایه | صرف سهام خزانه | اندوخته قانونی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **مانده در۱۳۹۹/۰۱/۰۱** | ۵۰۰,۰۰۰ | - | ۵۰,۰۰۰ | ۶۷۶,۲۰۴ | - | ۱,۲۲۶,۲۰۴ |
| **تغییرات حقوق مالکانه درسال ۱۳۹۹** | | | | | | |
| سودخالص گزارش شده درصورتهای مالی سال۳۹۹ | - | - | - | ۱,۱۵۴,۴۱۴ | - | ۱,۱۵۴,۴۱۴ |
| سودجامع سال۱۳۹۹ | - | - | - | **۱,۱۵۴,۴۱۴** | - | **۱,۱۵۴,۴۱۴** |
| سود سهام مصوب | - | - | - | (۶۵,۰۰۰) | - | (۶۵,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه | ۵۸۰,۰۰۰ | - | - | (۵۸۰,۰۰۰) | - | - |
| خریدسهام خزانه | - | - | - | - | (۳۳۶,۹۹۱) | (۳۳۶,۹۹۱) |
| فروش سهام خزانه | - | - | - | - | ۲۱۸,۰۳۱ | ۲۱۸,۰۳۱ |
| سودحاصل ازفروش سهام خزانه | - | ۵۹,۰۸۲ | - | - | - | ۵۹,۰۸۲ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | - | - | ۵۷,۷۰۰ | (۵۷,۷۰۰) | - | - |
| **مانده در۱۳۹۹/۱۲/۲۹** | **۱,۰۸۰,۰۰۰** | **۵۹,۰۸۲** | **۱۰۷,۷۰۰** | **۱,۱۲۷,۹۱۸** | **(۱۱۸,۹۶۰)** | **۲,۲۵۵,۷۳۹** |
| **تغییرات حقوق مالکانه درسال۱۴۰۰** | | | | | | |
| سودخالص سال۱۴۰۰ | - | - | - | ۱,۹۵۰,۹۳۰ | - | ۱,۹۵۰,۹۳۰ |
| سودجامع سال۱۴۰۰ | - | - | - | **۱,۹۵۰,۹۳۰** | - | **۱,۹۵۰,۹۳۰** |
| سود سهام مصوب | - | - | - | (۱۹۴,۴۰۰) | - | (۱۹۴,۴۰۰) |
| خریدسهام خزانه | - | - | - | - | (۱۲۲,۵۷۸) | (۱۲۲,۵۷۸) |
| فروش سهام خزانه | - | - | - | - | ۱۱۹,۷۷۷ | ۱۱۹,۷۷۷ |
| سود(زیان)حاصل ازفروش سهام خزانه | - | (۳۲,۷۸۱) | - | - | - | (۳۲,۷۸۱) |
| تخصیص به اندوخته قانونی | - | - | ۳۰۰ | (۳۰۰) | - | - |
| **مانده در۱۴۰۰/۱۲/۳۰** | **۱,۰۸۰,۰۰۰** | **۲۶,۳۰۱** | **۱۰۸,۰۰۰** | **۲,۸۸۴,۱۴۷** | **(۱۲۱,۷۶۱)** | **۳,۹۷۶,۶۸۷** |



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) شماره ثبت ۶۲۸۵

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

**شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام)**

**صورت جریان های نقدی**

**سال مالی منتهی به۲۹ اسفند ۱۴۰۰**

| | یادداشت | سال ۱۴۰۰ | سال ۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۳۳ | (۳۲,۴۳۵) | ۴۶۷,۷۰۴ |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد | | (۱۴۵,۵۵۴) | (۶۵,۲۹۴) |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | | (۱۷۷,۹۸۹) | ۴۰۲,۴۱۰ |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری : | | | |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود | | (۱۴,۸۲۳) | (۱۲,۱۵۸) |
| پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود | | (۱۶,۱۷۱) | (۴۵۶) |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت | | (۲۳۳,۵۹۶) | (۴۹,۸۸۹) |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت | | (۱۲۳,۴۳۵) | - |
| پرداخت نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران | | (۳۵۷,۳۵۲) | (۳,۰۰۰) |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها | | ۳۱۱,۲۲۲ | ۲۲,۲۱۳ |
| دریافت نقدی بابت استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران | | - | ۷,۷۲۷ |
| دریافت نقدی حاصل از سود نقدی سرمایه گذاری ها | | ۶,۸۴۵ | - |
| دریافت های نقدی حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی | | ۸,۵۲۴ | ۱۱,۸۹۸ |
| جریان (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | (۴۱۸,۷۸۵) | (۲۳,۶۶۴) |
| جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | | (۵۹۶,۷۷۵) | ۳۷۸,۷۴۶ |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی : | | | |
| پرداخت های نقدی برای خریدسهام خزانه | | (۱۵,۹۹۹) | (۶۹,۹۹۸) |
| دریافت های نقدی بابت تسهیلات | | ۱,۸۱۰,۱۶۷ | - |
| پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات | | (۱,۰۶۵,۶۸۰) | (۲۵۷,۷۸۷) |
| پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات | | (۴۱,۳۵۹) | (۲۳,۳۸۱) |
| پرداختهای نقدی بابت سود سهام | | (۱۰۰,۴۸۷) | (۶۲,۲۳۹) |
| جریان(خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | | ۵۸۶,۶۴۳ | (۴۱۳,۴۰۵) |
| خالص (کاهش) در موجودی نقد | | (۱۰,۱۳۲) | (۳۴,۶۵۹) |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | | ۱۷۸,۴۸۷ | ۲۱۲,۷۰۴ |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز | | ۳۶ | ۴۴۱ |
| مانده موجودی نقد در پایان سال | | ۱۶۸,۳۹۱ | ۱۷۸,۴۸۷ |
| مبادلات غیرنقدی | ۳۴ | - | ۲۱۳,۲۰۰ |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان (حسابداران رسمی) گزارش



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) شماره ثبت ۶۲۸۵

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام ) بعنوان شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی آن (شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان- سهامی خاص و شرکت سیمین معدن البرز (سهامی خاص) است.

شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۴۶۰۰۹۵۲۴۰درتاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۱۹ تحت شماره ۲۳۴۲۸۱ در اداره ثبت شرکتها ومالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید.

به موجب صورتجلسه هئیت مدیره مورخ ۱۳۸۴/۶/۷ وصورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۱۵ و آگهی تغییرات شماره ۴۳۱۷۹ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۸، دفتر مرکزی شرکت به زنجان منتقل وشرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۳ تحت شماره ۶۲۸۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی زنجان به ثبت رسید .

با برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۵ وتصویب صورتهای مالی شرکت(سهامی خاص) ، نوع شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۰ به (سهامی عام) تغییر واساسنامه نیز اصلاح گردید .

شرکت از تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۴ بعنوان شصت هفتمین نماد معاملاتی توسط شرکت فرا بورس ایران در بازار دوم درج گردید.

### ۲-۱- کلیات شرکتهای فرعی

الف – شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان سهامی خاص:

شرکت با نام میکا روی زنجان به شماره ملی ۱۰۴۶۰۰۹۳۷۸۳ درتاریخ ۱۳۸۴/۰۷/۰۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شما ره ۶۱۳۸ مورخ ۱۳۸۴/۰۷/۱۹در اداره ثبت شرکتهای زنجان به ثبت رسیده است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۲ طی روزنامه رسمی ۱/۹۰/۱۱۳۳ به نام شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان تغییر نام یافته است ومحل اقامتگاه قانونی ومحل کارخانه شهر زنجان، کیلومتر ۵جاده زنجان-بیجار، شهرک صنعتی روی می باشد.

ب – شرکت سیمین معدن البرز سهامی خاص:

شرکت بانام سیمین معدن قزلجا سهامی خاص به شناسه ملی ۱۰۴۶۰۱۳۲۸۲۱ در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۴ تحت شماره ثبت ۹۸۳۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری زنجان به ثبت رسید است و متعاقبا از تاریخ ۲۳/۱۰/۱۳۹۳ شروع به بهره‌برداری نموده است. نام شرکت از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ از سیمین معدن قزلجا ( سهامی خاص ) به سمین معدن البرز( سهامی خاص ) تغییریافته است ودر حال حاضر شرکت جزء واحدهای فرعی شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه شرکت زرین معدن آسیا می باشد و نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در استان زنجان شهرستان زنجان –بخش زنجانرود-دهستان چاپاره پایین –روستای مشمپا-جاده معدن واقع است .

با توجه به اینکه شرکت زرین معدن آسیا دارای ۴۶٪ از سهام شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان (سهامی عام) و ۴۸٪ از سهام شرکت سیمین معدن البرز (سهامی خاص) می باشد لیکن به دلیل داشتن کنترل بر شرکت های فرعی ملزم به تهیه صورت های مالی تلفیقی می باشد .

### ۳-۱- فعالیت‌های اصلی

۱-۳-۱ موضوع فعالیت شرکت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

**الف – موضوع اصلی:**

۱ – اکتشاف واستخراج وبهره برداری از معادن ۲ – تولید وفرآوری موادمعدنی (کانی های غیرفلزی وفلزی) ۳- خردکردن، شستشو، دانه بندی وکانه آرایی وتغلیظ ، تصفیه وتکلیس وذوب موادمعدنی در نقاط مناسب کشور ۴ – تاسیس کارخانجات مربوطه فلوتاسیون مواد معدنی و تولید مواد شیمیایی وترکیب شیمی معدنی ۵ – سرمایه گذاری مستقیم یا مشارکت در ایجاد، توسعه و راه اندازی طرحهای تولیدی مختلف ۶ – واردات و صادرات مواد اولیه، تجهیزات وماشین آلات، و کلیه کالاهای



حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

مجاز ۷ – اخذ و اعطاء نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی و کلیه فعالیتهای مجاز مرتبط (مستقیم یا غیرمستقیم با فعالیتهای تولید شرکت ) ۸ – فروش و صادرات انواع تولیدات شرکت و انجام کلیه امور بازرگانی ۹-انجام فعالیتهای آزمایشگاهی.۱۰-حمل ونقل مواداولیه،تجهیزات ومحصولات (داخل شهری)درصورت ضرورت قانونی پس ازاخذ مجوزهای لازم.

**ب – موضوع فرعی :**

۱ – تشکیل انواع شرکتها و یامشارکت (حقوقی و حقیقی ) با شرکت های دیگر در داخل و خارج از کشور.
۲ – مبادرات به شرکت در انواع مزایده و مناقصه، مشاورت وساخت، ومعاملات بازرگانی داخلی وخارجی.
۳ – استفاده از تسهیلات مالی واعتباری ریالی وارزی بانکها وموسسات اعتباری داخلی وخارجی در خصوص موضوع شرکت.
۴ – خرید وفروش سهام شرکت های تولیدی و خدماتی.
۵ – خرید وفروش اوراق بهادار
۶ – انجام عملیات خدماتی، مالی، اعتباری وبازرگانی.
۷ – انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم وغیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم ومفید بوده و یا در جهت کلیه کارخانجات صنعتی وتولیدی باشد .

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۸/۲۰۷۴۲ مورخ ۱۳۸۶/۸/۲۶ که توسط سازمان صنایع ومعادن استان زنجان صادره شده بهره برداری از ماشین آلات شرکت با ظرفیت ۱۷۰.۰۰۰ تن محصولات گروه کنسانتره روی و ۲۵.۰۰۰ تن محصولات گروه کنسانتره سرب (جمعاً به ظرفیت ۱۹۵.۰۰۰تن) در همان تاریخ آغاز شده و همچنین به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۸/۱۲۲۵۰مورخ ۱۳۹۱/۰۴/۲۵ صادر شده توسط وزارت صنایع ومعادن ، ظرفیت محصولات گروه کنسانتره روی به میزان ۲۶۵.۰۰۰ تن و محصولات گروه کنسانتره سرب به ۳۶.۰۰۰تن جمعاً به ظرفیت ۳۰۱.۰۰۰ تن افزایش یافته است.

**۲-۳-۱- موضوع فعالیت‌های شرکتهای فرعی**

الف – شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان سهامی عام:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید ورق و شمش روی است به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۸/۲۰۹۷۵ مورخ ۸۶/۰۸/۲۷ که توسط اداره صنایع استان زنجان صادر شده بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۲۰۰۰ تن درسال درتاریخ ۸۶/۰۲/۰۱ آغاز شده است و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۶طی پروانه بهره برداری شماره ۱۱۸/۳۰۸۰۶ ظرفیت خود را به ۶۰۰۰ تن در سال افزایش داد.

ب – شرکت سیمین معدن البرز سهامی خاص:

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه اکتشاف و استخراج و بهره برداری ازمعادن تولید و فرآوری مواد معدنی (کانیهای غیر فلزی ) خرد کردن و شستشو و دانه بندی و کانه آرایی و تغلیظ و تصفیه و تکلیس و تسویه و فراوری مواد معدنی و ذوب مواد معدنی در نقاط مناسب کشور و تاسیس کارخانجات مربوطه فلوتاسیون مواد معدنی و تولید مواد شیمیایی و ترکیبات شیمی و معدنی سرمایه گذاری مستقیم یا مشارکت در ایجاد توسعه و راه اندازی طرحهای تولیدی مختلف واردات و صادرات مواد اولیه و کلیه کالاهای مجاز و انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی و تولید پودرهای مواد معدنی و برش سنگهای تزئینی و ایجاد کارخانجات مربوطه تهیه طرحهای اکتشاف و بهره برداری از معادن تجزیه فیزیکی و شیمیایی مواد معدنی و ایجاد توسعه آزمایشگاههای مربوط واردکردن ماشین آلات موادمصرفی و تجهیزات معدنی و صنایع وابسته واردات کلیه اقلام مجاز صدور سنگها و مواد و فراورده های معدنی و تولیدات شرکت به هر شکل و حالت نوع و مرحله انجام کلیه امور بازرگانی و صادرات و واردات داشته باشد. فعالیت شرکت از سال تاسیس تا پایان سال مورد گزارش معطوف به اخذ گواهی کشف و پروانه اکتشاف ،تهیه گزارشات مهندسی ،نقشه برداری و مسئولیت فنی ،تدارکات مقدماتی و تجهیز و آماده سازی معدن سرب قزلجا به منظور تعیین ذخیره قطعی (۱۰۰.۰۰۰تن ماده معدنی سرب و مس که میزان استخراج سالیانه آن



حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

۳.۰۰۰ تن مس و ۷.۰۰۰ تن سرب ) قابل برداشت از معدن و اخذ پروانه بهره برداری به شماره ۲۵۲۶۹/۱۱۸ مورخ ۹۳/۱۰/۲۳ ( از تاریخ صدور به مدت ده سال اعتبار دارد) ، استخراج و فروش مقدار ۱۳۶۷تن ماده معدنی سرب طی سال ۱۳۹۵ بطور آزمایشی بوده است.

**۴-۱- تعداد کارکنان**

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

| گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|
| ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| نفر | نفر | نفر | نفر |
| ۳۴۶ | ۳۴۶ | ۱۳۸ | ۱۳۸ |
| ۳۴۶ | ۳۴۶ | ۱۳۸ | ۱۳۸ |

**۲-استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :**

**۱-۲-آثارباهمیت ناشی ازاجرای استانداردهای حسابداری جدید وتجدیدنظرشده مصوب که درسال جاری لازم الاجراشده به شرح ذیل می باشد:**

استانداردحسابداری ۱۸(صورتهای مالی جداگانه)،استانداردحسابداری ۳۸(ترکیب های تجاری)،استاندارد حسابداری ۳۹ (صورتهای مالی تلفیقی)، استاندارد حسابداری ۴۱(افشای منافع درواحد تجاری دیگر) واستاندارد حسابداری ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه)این استانداردها به ترتیب الزاماتی رادرخصوص حسابداری وافشاء درارتباط باسرمایه گذاری درواحدهای تجاری فرعی ، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته هنگام تهیه صورتهای مالی جداگانه

توسط واحدهای تجاری،نحوه شناخت واندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده،بدهی های تقبل شده ومنافع فاقد حق کنترل درواحدهای تحصیل شده ،سرقفلی تحصیل شده درترکیب تجاری یاسودحاصل ازخریدزیرقیمت وتعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود،تعیین اصول ارائه وتهیه صورت های مالی تلفیقی،افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی راقادربه ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگردرواحدهای دیگر وریسک های مرتبط باآن منافع وآثار آن منافع بروضعیت مالی ،عملکرد مالی وجریان های نقدی واحدتجاری دیگر،تعیین کرده است ودرنهایت اندازه گیری وافشاء ارزش منصفانه معاملات وکاربرد آن درمورد دارائیهای غیرمالی،بدهیهاوابزارهای مالکانه واحدتجاری،داراییهاوبدهیهای مالی باموقعیتهای تهاتری درریسکهای بازار یاریسک اعتباری. این استانداردها ازتاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده است.براساس ارزیابی های مدیریت شرکت،استانداردهای فوق باتوجه به شرایط کنونی ،بطورکلی تاثیرقابل ملاحظه ای برشناخت،اندازه گیری وگزارشگری اقلام صورتهای مالی آتی نخواهدداشت.

۲-۲-آثاراحتمالی آتی بااهمیت ناشی ازاجرای استانداردهای حسابداری جدیدوتجدیدنظرشده مصوب که هنورلازم الاجرانیستندبه شرح زیراست:

۱-۲-۲-استانداردهای حسابداری ۱۶ آثارتغییردرنرخ ارزشرکت فاقدهرگونه آثارباهمیت آتی ناشی ازاجرای استاندارد حسابداری ۱۶ باعنوان تغییردرنرخ ارز می باشد.

## ۳- اهم رویه‌های حسابداری

### ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش‌های جاری استفاده شده است:

### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سال مالی شرکت های فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان و سیمین معدن البرز در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه یافته و در نتیجه ، صورت‌های مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد.

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

### ۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در صورت وضعیت مالی تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود. همچنین مازاد ارزش منصفانه خالص دارائی های شرکتهای فرعی به شرح جدول زیر مستهلک میگردد.

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|---|---|---|
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰ ساله | مستقیم |
| ساختمان | ۲۵ ساله | مستقیم |

### ۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

### ۳-۵- تسعیر ارز

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیش
(حسابداران رسمی)
گزارش

۱-۵-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود.

| | نوع ارز | نرخ تسعیرارز | دلیل استفاده |
|---|---|---|---|
| بانک تجارت زنجان مرکزی | دلار | نیمایی | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |
| بانک توسعه صادرات زنجان مرکزی | یورو | نیمایی | طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی |

موجودی نزدصندوق نیز دلارآمریکا (بانرخ تسعیر ارز۲۴۹.۵۴۳ریال) ویورو (بانرخ تسعیرارز ۲۸۱.۸۲۵ریال) می باشد.

۲-۵-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

## ۶-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل‌انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

## ۷-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۷-۳- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی‌شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۷-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن مقررات و ضوابط اجرایی مربوط به هزینه استهلاک دارایی ها و هزینه تاسیس ، موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعد از آن بر اساس نرخ ها و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|---|---|---|
| ساختمان | ۲۵ ساله | مستقیم |
| تاسیسات | ۵ساله،۱۰ساله | مستقیم |
| ماشین‌آلات و تجهیزات | ۵ساله،۱۰ساله | مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۴ساله،۶ساله | مستقیم |
| اثاثه و منصوبات | ۳ساله،۵ساله،۶ساله،۸ساله | مستقیم |
| ابزارآلات | ۱۰۰٪ | نزولی |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

۱-۲-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر(به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

## ۸-۳- دارایی های نامشهود :

۱-۸-۳- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی وفروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود .شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۸-۳-استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|---|---|---|
| نرم افزار | ۳ساله | مستقیم |

## ۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۹-۳- در پایان هر دوره گزارشگری،در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها،آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد.در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآوردو با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد.چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد،مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
۲-۹-۳-آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین،بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش،به طور سالانه انجام می شود.
۳-۹-۳-مبلغ بازیافتنی یک دارایی(یا واحد مولد وجه نقد)،ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی،هر کدام بیشتر است می باشد.ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است،می باشد.
۴-۹-۳-تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد،مبلغ دفتری دارایی(یا واحد مولد وجه نقد)تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

۵-۹-۳-در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی(واحد مولد وجه نقد)می باشد،مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل،افزایش می یابد.برگشت زیان کاهش ارزش دارایی(واحد مولد وجه نقد)نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گرددمگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی گردد.

**۱۰-۳-موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

| | روش مورد استفاده |
|---|---|
| مواد اولیه و بسته‌بندی | میانگین موزون |
| کالای در جریان ساخت | میانگین موزون |
| کالای ساخته شده | میانگین موزون |
| قطعات و لوازم یدکی | میانگین موزون |

**۱۱-۳- 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 رویـدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد .

ذخایر در پایان دوره 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.

**۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

**۱۲-۳ سرمایه‌گذاری‌ها**

| | تلفیقی گروه | شرکت اصلی |
|---|---|---|
| **اندازه‌گیری:** | | |
| **سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:** | | |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی | مشمول تلفیق | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته | روش ارزش ویژه | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |
| **سرمایه‌گذاری‌های جاری:** | | |
| سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار | اقل قیمت تمام شده وارزش مجموع پرتفوی بازار | اقل قیمت تمام شده مجموع پرتفوی وارزش بازار |



حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

| | | |
|---|---|---|
| سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |
| **شناخت درآمد:** | | |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی | مشمول تلفیق | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) |
| سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته | روش ارزش ویژه | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی ) |

**۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته**

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه ؛ سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته ؛ تعدیل می شود . زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد ( که شامل منافع بلند مدتی هستند که در اصل ، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد) ؛ گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید . زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداختهای انجام شده از طرف شرکت وابسته ، شناسایی می گردد سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود ، به حساب گرفته می شود . در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته ، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن ، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۲-۳-سهام خزانه

۱-۱۲-۳-سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شودو 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.

۲-۱۲-۳-هنگام فروش سهام خزانه،هیچگونه مبلغی در صورت سود وزیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شودو تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب ((صرف(کسر)سهام خزانه))شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۲-۳-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.

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

۴-۱۲-۳-هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه،واگذار شود،مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

**۱۳-۳- مالیات بردرآمد**

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات ،مجموع مالیات های جاری وانتقالی است.مالیات جاری ومالیات انتقالی باید درصورت سودوزیان منعکس شوند مگر درمواردی که به اقلام شناسائی شده درصورت سودوزیان جامع یاحقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشندکه به ترکیب بایددرصورت سودوزیان جامع یامستقیما"درحقوق مالکانه شناسائی شود.

**۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

**۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری.**

**۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری**

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز ، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گزاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

۵- درامدهای عملیاتی :

| | گروه | | | | شرکت اصلی | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | | ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | ۱۳۹۹ | |
| | مقدار | مبلغ- میلیون ریال | مقدار | مبلغ- میلیون ریال | مقدار | مبلغ- میلیون ریال | مقدار | مبلغ- میلیون ریال |
| داخلی: | | | | | | | | |
| کنسانتره روی | ۳۴,۰۷۵ | ۲,۵۲۶,۴۵۹ | ۴۱,۵۵۳ | ۲,۴۶۱,۶۵۱ | ۵۶,۵۰۲ | ۴,۴۷۷,۱۱۳ | ۵۹,۶۶۴ | ۳,۴۶۱,۵۷۲ |
| کنسانتره سرب | ۱,۸۴۳ | ۷۲۴,۹۷۰ | ۱,۷۹۹ | ۵۶۱,۸۲۷ | ۱,۸۴۳ | ۷۲۴,۹۷۰ | ۱,۷۹۹ | ۵۶۱,۸۲۷ |
| شمش روی | ۲,۰۳۳ | ۱,۵۰۰,۹۶۵ | ۱,۹۸۸ | ۱,۰۶۹,۵۵۵ | ۱,۰۹۲ | ۸۷۹,۷۴۸ | - | - |
| ماده معدنی سرب | ۱۹,۷۴۷ | ۲۷۵,۲۶۸ | ۱۰,۴۱۸ | ۷۵,۰۰۳ | - | - | - | - |
| | | ۵,۰۲۷,۶۶۲ | | ۴,۱۶۸,۰۳۶ | | ۶,۰۸۱,۸۳۲ | | ۴,۰۲۳,۳۹۹ |
| صادراتی: | | | | | | | | |
| کنستانتره روی | ۵,۰۰۰ | ۴۶۲,۴۵۹ | - | - | ۵,۰۰۰ | ۴۶۲,۴۵۹ | - | - |
| شمش روی | ۷,۲۲۷ | ۵,۱۸۴,۲۵۹ | ۶,۸۵۳ | ۳,۳۰۲,۳۰۸ | ۸۰۲ | ۶۵۲,۶۵۹ | - | - |
| | | ۵,۶۴۶,۷۱۷ | | ۳,۳۰۲,۳۰۸ | | ۱,۱۱۵,۱۱۷ | | - |
| فروش ناخالص | | ۱۰,۶۷۴,۳۷۹ | | ۷,۴۷۰,۳۴۳ | | ۷,۱۹۶,۹۴۹ | | ۴,۰۲۳,۳۹۹ |
| برگشت از فروش | | - | (۴۹,۰۲۰) | (۱۵,۰۴۹) | | - | | - |
| فروش خالص | | ۱۰,۶۷۴,۳۷۹ | | ۷,۴۵۵,۲۹۴ | | ۷,۱۹۶,۹۴۹ | | ۴,۰۲۳,۳۹۹ |
| درآمد ارایه خدمات | ۱۹,۳۰۴ | ۲۴۴,۵۱۲ | | ۱۰,۸۳۵ | ۱۵,۳۹۸ | ۴۲,۸۹۰ | ۱۹,۳۰۴ | ۱۵,۷۹۰ |
| | | ۱۰,۹۱۸,۸۹۱ | | ۷,۴۶۶,۱۲۹ | | ۷,۲۳۹,۸۴۰ | | ۴,۰۳۹,۱۸۹ |

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

| | ۱۴۰۰ | | ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | ۱۳۹۹ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی |
| | | میلیون ریال | | میلیون ریال | | میلیون ریال | | میلیون ریال |
| اشخاص وابسته | ۱۰ | ۹۹۸,۵۰۶ | ۲۲ | ۱,۶۵۵,۳۶۱ | ۳۷ | ۲,۶۷۵,۴۳۶ | ۶۶ | ۲,۶۵۵,۲۸۲ |
| سایر مشتریان | ۹۰ | ۹,۶۷۵,۸۷۳ | ۷۸ | ۵,۷۹۹,۹۳۳ | ۶۳ | ۴,۵۲۱,۵۱۳ | ۳۴ | ۱,۳۶۸,۱۱۷ |
| | ۱۰۰ | ۱۰,۶۷۴,۳۷۹ | ۱۰۰ | ۷,۴۵۵,۲۹۴ | ۱۰۰ | ۷,۱۹۶,۹۴۹ | ۱۰۰ | ۴,۰۲۳,۳۹۹ |

۵-۲- درآمد ارایه خدمات:

| | ۱۴۰۰ | | ۱۳۹۹ | | ۱۴۰۰ | | ۱۳۹۹ | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | | میلیون ریال | | میلیون ریال | | میلیون ریال |
| اشخاص وابسته | ۳۹ | ۹۴,۶۳۱ | ۱۳ | ۱,۳۷۲ | - | - | ۴۰ | ۶,۳۲۷ |
| سایر مشتریان | ۶۱ | ۱۴۹,۸۸۱ | ۸۷ | ۹,۴۶۳ | ۱۰۰ | ۴۲,۸۹۰ | ۶۰ | ۹,۴۶۳ |
| | | ۲۴۴,۵۱۲ | ۱۰۰ | ۱۰,۸۳۵ | ۱۰۰ | ۴۲,۸۹۰ | ۱۰۰ | ۱۵,۷۹۰ |
| | | ۱۰,۹۱۸,۸۹۱ | ۱۰۰ | ۷,۴۶۶,۱۲۹ | | ۷,۲۳۹,۸۴۰ | | ۴,۰۳۹,۱۸۹ |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوین
(حسابداران رسمی)
گزارش

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

| | ۱۴۰۰ | | | | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|---|---|
| | درآمد عملیاتی | بهای تمام شده | سود ناخالص | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی |
| گروه | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| فروش خالص: | | | | | |
| کنسانتره روی | ۲،۵۲۶،۴۵۹ | (۱،۸۲۷،۳۱۰) | ۶۹۹،۱۴۹ | ۲۸ | ۳۳ |
| کنسانتره سرب | ۷۲۴،۹۷۰ | (۶۴۴،۴۰۷) | ۸۰،۵۶۳ | ۱۱ | ۳۵ |
| شمش روی داخلی | ۱،۵۰۰،۹۶۵ | (۱،۱۹۹،۱۳۷) | ۳۰۱،۸۲۸ | ۲۰ | - |
| کنستانتره روی صادراتی | ۴۶۲،۴۵۹ | (۲۹۴،۱۸۶) | ۱۶۸،۲۷۲ | ۳۶ | - |
| شمش روی صادراتی | ۵،۱۸۴،۲۵۹ | (۴،۳۴۵،۱۱۶) | ۸۳۹،۱۴۲ | ۱۶ | ۷ |
| | **۱۰،۳۹۹،۱۱۱** | **(۸،۳۱۰،۱۵۶)** | **۲،۰۸۸،۹۵۵** | **۲۰** | **۱۸** |
| ارایه خدمات: | | | | | |
| خدمات کانه آرائی | ۲۴۴،۵۱۲ | (۱۷۴،۲۴۶) | ۷۰،۲۶۶ | ۲۹ | (۱۲) |
| | **۱۰،۶۴۳،۶۲۳** | **(۸،۴۸۴،۴۰۳)** | **۲،۱۵۹،۲۲۱** | **۲۰** | **۱۸** |

| | ۱۴۰۰ | | | | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|---|---|
| | درآمد عملیاتی | بهای تمام شده | سود ناخالص | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی |
| اصلی: | | | | | |
| فروش خالص: | | | | | ۲۲،۱۹۰ |
| کنسانتره روی | ۴،۴۷۷،۱۱۳ | (۳،۳۲۴،۴۱۱) | ۱،۱۵۲،۷۰۲ | ۲۶ | ۲۴ |
| کنسانتره سرب | ۷۲۴،۹۷۰ | (۴۹۷،۳۲۷) | ۲۲۷،۶۴۴ | ۳۱ | ۳۵ |
| شمش روی داخلی | ۸۷۹،۷۴۸ | (۶۳۵،۵۱۹) | ۲۴۴،۲۲۹ | ۲۸ | - |
| کنستانتره روی صادراتی | ۴۶۲،۴۵۹ | (۲۹۴،۱۸۶) | ۱۶۸،۲۷۲ | ۳۶ | - |
| شمش روی صادراتی | ۶۵۲،۶۵۹ | (۴۶۶،۸۰۴) | ۱۸۵،۸۵۵ | ۲۸ | - |
| | **۷،۱۹۶،۹۴۹** | **(۵،۲۱۸،۲۴۷)** | **۱،۹۷۸،۷۰۲** | **۲۷** | **۲۶** |
| ارایه خدمات: | | | | | |
| خدمات کانه آرائی | ۴۲،۸۹۰ | (۳۴،۴۳۷) | ۸،۴۵۴ | ۲۰ | (۳) |
| | **۷،۲۳۹،۸۴۰** | **(۵،۲۵۲،۶۸۴)** | **۱،۹۸۷،۱۵۶** | **۲۷** | **۲۶** |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

۶- جدول بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی بشرح زیر می باشد :

| | یادداشت | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مواد مصرفی مستقیم | | ۷,۵۷۸,۰۷۱ | ۵,۶۳۷,۲۸۱ | ۴,۹۹۳,۲۷۵ | ۲,۸۲۸,۸۵۴ |
| دستمزد مستقیم | ۶-۲ | ۳۴۴,۷۰۵ | ۲۴۸,۰۵۶ | ۱۴۷,۴۸۳ | ۹۵,۱۷۷ |
| دستمزداستحصال | ۶-۱ | ۱۴۷,۶۷۲ | - | ۳۴۱,۴۵۳ | - |
| سربار تولید | ۶-۲ | ۷۴۹,۰۳۱ | ۳۴۷,۶۴۷ | ۱۶۲,۶۴۲ | ۱۱۲,۲۵۴ |
| جمع هزینه های ساخت | | ۸,۸۱۹,۴۷۸ | ۶,۲۳۲,۹۸۴ | ۵,۶۴۴,۸۵۳ | ۳,۰۳۶,۲۸۴ |
| موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره | | ۲۰۴,۵۶۷ | ۱۷۱,۲۸۷ | ۱۹۴,۱۰۳ | ۱۶۶,۱۳۹ |
| کالای خریداری شده | | - | ۴۱,۳۰۷ | - | - |
| بهای تمام شده برونسپاری تولید-شرکت گسترش | | ۳۶,۲۵۳ | - | - | - |
| بهای تمام شده آماده برای فروش | | ۹,۰۶۰,۲۹۸ | ۶,۴۴۵,۵۷۸ | ۵,۸۳۸,۹۵۶ | ۳,۲۰۲,۴۲۳ |
| کالای استحصال شده از محصول تولیدی جهت تولید مجدد | | (۱۷۵,۱۳۳) | (۱۰۲,۹۶۶) | - | - |
| تعدیل بهای تمام شده ( برگشت از فروش و پودر روی فروش رفته ) | | - | (۱۱,۲۷۶) | - | - |
| موجودی کالای ساخته شده پایان دوره | | (۴۰۰,۷۶۲) | (۲۰۴,۵۶۷) | (۵۸۶,۲۷۲) | (۱۹۴,۱۰۳) |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | | ۸,۴۸۴,۴۰۳ | ۶,۱۲۶,۷۷۰ | ۵,۲۵۲,۶۸۴ | ۳,۰۰۸,۳۲۰ |

۶-۱- مبلغ مذکور بابت هزینه استحصال تولید شمش توسط شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان وشرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه می باشد.

۶-۳- بخشی از محصول شمش تولیدی شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان تبدیل به پودر روی شده و به عنوان مواد اولیه در خط تولید مصرف می شود

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

شرکت زرین معدن آسیا(سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل گردیده است :

| شرح | گروه | | | | شرکت اصلی | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | دستمزد مستقیم | | سربار تولید | | دستمزد مستقیم | | سربار تولید | |
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| حقوق و دستمزد | ۲۸۶,۰۵۹ | ۱۸۶,۴۱۸ | - | - | ۱۱۹,۶۰۵ | ۶۴,۱۱۱ | - | - |
| بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری | ۴۶,۸۶۸ | ۳۹,۱۸۵ | - | - | ۲۲,۶۹۶ | ۱۵,۰۲۳ | - | - |
| مزایای پایان خدمت | ۱۱,۷۷۸ | ۲۲,۴۵۲ | - | - | ۵,۱۸۲ | ۱۶,۰۴۳ | - | - |
| جمع دستمزد مستقیم | ۳۴۴,۷۰۵ | ۲۴۸,۰۵۶ | - | - | ۱۴۷,۴۸۳ | ۹۵,۱۷۷ | - | - |
| مواد غیر مستقیم | | | ۵۷,۸۵۲ | ۲۷,۲۳۱ | | | ۵۷,۸۵۲ | ۲۷,۲۳۱ |
| استهلاک | | | ۶۶,۸۱۸ | ۵۳,۸۷۹ | | | ۱۰,۱۸۲ | ۱۳,۸۲۹ |
| تعمیر و نگهداری | | | ۱۵۷,۴۶۳ | ۷۱,۰۰۰ | | | ۲۷,۱۰۳ | ۲۰,۲۰۲ |
| تحقیقات و آزمایشگاه | | | ۳,۴۶۸ | ۹,۲۴۹ | | | ۱,۷۰۴ | ۱,۲۵۴ |
| ملزومات مصرفی | | | ۴۴,۶۰۸ | - | | | ۸,۴۵۴ | - |
| محوطه سازی | | | ۷,۵۱۲ | - | | | ۷,۵۱۲ | - |
| آب / برق /تلفن و سوخت | | | ۲۱۶,۴۹۲ | ۵۷,۲۲۴ | | | ۱۴,۰۰۳ | ۱۱,۴۱۱ |
| هزینه های پیشروی واستخراج | | | ۴۷,۳۵۳ | - | | | - | - |
| پذیرایی ، رستوان،آبدارخانه | | | ۳۲,۵۱۵ | ۱۱,۷۰۵ | | | ۴,۲۵۴ | ۱۰,۴۴۸ |
| هرینه غذای کارکنان | | | - | ۱,۳۸۴ | | | - | - |
| حق بیمه اموال | | | ۲,۸۳۳ | ۲,۳۰۵ | | | ۲,۴۱۵ | ۱,۷۳۹ |
| ایاب و ذهاب ، سرویس کارکنان | | | ۵,۵۷۷ | ۳,۱۹۳ | | | ۳,۸۱۲ | ۲,۴۳۶ |
| حمل و نقل | | | ۴۱,۹۶۱ | ۲۱,۷۳۱ | | | ۲,۹۳۱ | ۱,۴۱۲ |
| مصارف و ملزومات | | | - | ۴۲,۳۷۱ | | | - | ۹,۱۱۵ |
| حقوق دولتی | | | ۳,۹۶۳ | ۴,۶۶۰ | | | - | - |
| حق الزحمه حقوقی و مشاوره ای | | | ۳,۰۲۷ | ۲,۴۷۲ | | | ۲,۴۷۷ | ۹۰۹ |
| اجاره ماشین آلات | | | ۱۸,۶۵۹ | ۳,۹۰۳ | | | ۴,۲۰۰ | ۲,۹۰۳ |
| سایر | | | ۳۸,۹۳۰ | ۳۵,۳۴۰ | | | ۱۵,۷۴۳ | ۹,۳۶۴ |
| جمع | ۳۴۴,۷۰۵ | ۲۴۸,۰۵۶ | ۷۴۹,۰۳۱ | ۳۴۷,۶۴۷ | ۱۴۷,۴۸۳ | ۹۵,۱۷۷ | ۱۶۲,۶۴۲ | ۱۱۲,۲۵۴ |

۳-۶- دلیل افزایش هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت گروه عمدتا ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها بوده که این موضوع در افزایش قیمت فروش محصول تولیدی نیز مشهود می باشد و البته افزایش میزان تولید نیز موثر بوده است

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیش (حسابداران رسمی) گزارش

۴-۶- در سال مورد گزارش مبلغ۸/۴۸۰/۶۵۵میلیون ریال سال جاری (سال قبل۴/۹۷۹/۸۷۴میلیون ریال )مواد اولیه توسط گروه و مبلغ۵/۳۵۸/۳۵۵میلیون ریال سال جاری (سال قبل۳.۰۰۱.۱۵۲میلیون ریال )توسط شرکت خریداری شده است .تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید )به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

| نوع مواد اولیه | نام تامین کننده | گروه ۱۴۰۰ میلیون ریال | گروه ۱۴۰۰ درصد نسبت به کل خرید سال | گروه ۱۳۹۹ میلیون ریال | گروه ۱۳۹۹ درصد نسبت به کل خرید سال | اصلی ۱۴۰۰ میلیون ریال | اصلی ۱۴۰۰ درصد نسبت به کل خرید سال | اصلی ۱۳۹۹ میلیون ریال | اصلی ۱۳۹۹ درصد نسبت به کل خرید سال |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ماده معدنی سرب وروی (کشورایران) | شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران | ۵,۳۵۸,۳۵۵ | ۶۵٪ | ۳,۰۰۱,۱۵۲ | ۴۸٪ | ۵,۳۵۸,۳۵۵ | ۱۰۰ | ۳,۰۰۱,۱۵۲ | ۱۰۰ |
| کنسانتره روی( کشورایران) | شرکت کیمیای زنجان گستران | ۱,۲۵۰,۰۵۲ | ۱۵٪ | ۹۰۷,۱۰۱ | ۱۴٪ | - | - | - | - |
| کنسانتره روی( کشورایران) | شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان | ۷۶۹,۲۵۸ | ۹٪ | ۱,۰۷۱,۶۲۱ | ۱۷٪ | - | - | - | - |
| کنسانتره روی( کشورایران) | سایر | ۸۹۶,۶۴۸ | ۱۱٪ | | | | | | |

۵-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در طی دوره مورد گزارش با ظرفیت عادی (عملی) وظرفیت معمول، نتایج زیر را نشان میدهد :

| | واحداندازه گیری | ظرفیت اسمی | ظرفیت عملی | ظرفیت معمول | تولید واقعی۱۴۰۰ | تولیدواقعی ۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| کنسانتره روی | تن | ۲۶۵,۰۰۰ | ۱۲۳,۶۶۷ | ۷۱,۹۹۳ | ۸۴,۰۸۶ | ۶۹,۰۸۷ |
| کنسانتره سرب | تن | ۳۶,۰۰۰ | ۱۶,۸۰۰ | ۱,۵۲۵ | ۱,۵۵۲ | ۱,۶۸۵ |
| | | **۳۰۱,۰۰۰** | **۱۴۰,۴۶۷** | **۷۳,۵۱۸** | **۸۵,۶۳۸** | **۷۰,۷۷۲** |

۱-۵-۶- مجوزهای شرکت و ظرفیت های اسمی اعطایی از سوی وزارت صنعت و معدن به شرکت بر اساس مواد اولیه با عیار بالای ۲۵٪ می باشد ، لیکن عمده مواد اولیه دریافتی شرکت خاک با عیار زیر ۲۰٪ بوده است بنابراین نیاز می باشد ۲ یا ۳ بار فرآیند تولید محصولات تکرار گردد تا فرآوری بهینه ای از مواد معدنی صورت گیرد.

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| | یادداشت | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| هزینه های فروش و توزیع: | | | | | |
| هزینه حقوق وعوارض گمرکی صادراتی | ۷-۱ | ۵۵،۷۳۰ | - | ۵۵،۷۳۰ | - |
| هزینه حمل فروش صادراتی | | ۲،۲۶۴ | ۱۷،۲۶۲ | - | - |
| هزینه صادراتی بندری کشتیرانی | | ۹،۵۵۹ | ۸،۶۶۳ | - | - |
| هزینه فروش داخلی -بازرسی محصول | | ۳،۱۲۵ | ۱،۸۵۲ | ۳،۱۲۵ | ۱،۸۵۲ |
| یک در هزار اتاق بازرگانی | | ۷،۲۴۰ | ۴،۰۳۹ | ۷،۲۴۰ | ۴،۰۳۹ |
| حق العمل کاری و کمیسیون فروش | ۷-۲ | ۳۴،۵۴۰ | ۱،۸۴۶ | ۵،۶۹۴ | - |
| حقوق و دستمزد و مزایا | | - | ۱،۸۵۱ | - | - |
| سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع) | | ۶،۸۳۴ | ۳،۷۰۲ | ۳،۱۱۱ | - |
| | | **۱۱۹،۲۹۲** | **۳۹،۲۱۴** | **۷۴،۹۰۰** | **۵،۸۹۱** |
| **هزینه های اداری و عمومی:** | | | | | |
| حقوق و دستمزد و مزایا | ۷-۳ | ۱۰۸،۹۵۴ | ۲۷،۹۳۷ | ۳۰،۸۸۴ | ۲۱،۲۸۰ |
| مخارج سفر و فوق العاده ماموریت | ۷-۳ | ۵،۰۷۲ | ۳۶۹ | ۱،۶۱۳ | ۶۵ |
| مزایای پایان خدمت و مرخصی | | ۲،۳۸۰ | ۳،۴۷۹ | ۲،۲۱۹ | ۳،۰۸۷ |
| استهلاک | | ۶،۶۰۰ | ۱،۴۶۳ | ۲،۳۲۰ | ۱،۴۶۳ |
| استهلاک سرقفلی | | ۳۶ | ۳۶ | - | - |
| ملزومات اداری مصرفی | | ۷،۹۹۳ | ۱،۵۵۱ | ۵،۵۲۳ | ۱،۳۸۱ |
| هزینه پذیرای و آبدارخانه | | ۱،۶۵۵ | ۱،۴۵۱ | ۱،۶۵۵ | ۴۸۵ |
| اینترنت و خدمات کامپیوتری | | ۱،۳۷۷ | ۱،۴۰۷ | ۱،۳۷۷ | ۱،۲۲۶ |
| هزینه حسابرسی | | ۳،۱۰۰ | ۳،۳۱۵ | ۲،۶۱۰ | ۱،۷۴۰ |
| حق مشاوره | | ۶،۸۶۵ | ۳،۳۴۴ | ۱،۴۴۰ | ۱۰۳ |
| آب ، برق ، تلفن وسوخت | | ۱۰۹ | ۶۵ | ۹۵ | ۶۵ |
| هزینه های بورس | | ۳،۳۷۹ | ۳،۸۲۶ | ۱،۸۱۸ | ۱،۷۸۶ |
| حق حضور هیئت مدیره | | ۱،۸۰۶ | ۵۱۰ | ۱،۴۰۳ | ۵۱۰ |
| تعمیرو نگهداری | | ۷۱۹ | ۹۷۳ | ۷۱۹ | ۹۷۳ |
| هزینه حقوقی و ثبتی | ۷-۴ | ۲،۰۷۱ | ۸۷۱ | ۱،۹۳۴ | ۱۰۲ |
| پیک وحمل ونقل | | ۵۱۶ | ۱،۱۵۴ | ۱۴۳ | ۶۲ |
| آگهی چاپ و تبلیغات | | ۳۲۰ | ۱۲۳ | ۳۲۰ | ۶۸ |
| ایاب ذهاب کارکنان | | ۳۲۳ | ۱۲۰ | ۲۵۳ | ۱۲۰ |
| کارمزد خدمات بانکی | ۷-۵ | ۲۷،۰۰۳ | ۶،۸۴۵ | ۲۶،۸۲۵ | ۶،۸۰۲ |
| اجاره محل | | ۲،۵۲۰ | ۱،۴۴۰ | ۱،۸۰۰ | ۱،۴۴۰ |
| پاداش هیئت مدیره | | ۵،۰۰۰ | ۱،۹۵۰ | ۵،۰۰۰ | ۱،۹۵۰ |
| سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی) | | ۲۴،۸۳۸ | ۱۵،۰۶۰ | ۷،۷۵۳ | ۷،۳۰۰ |
| | | **۲۱۲،۶۳۶** | **۷۷،۲۸۹** | **۹۷،۷۰۶** | **۵۲،۰۱۰** |
| | | **۳۳۱،۹۲۸** | **۱۱۶،۵۰۴** | **۱۷۲،۶۰۷** | **۵۷،۹۰۱** |

۷-۱- مبلغ ۵۵،۷۳۰ میلیون ریال مربوط به هزینه حقوق وعوارض صادرات کنستانتره سولفوره روی می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های فوق بابت افزایش هزینه های صادرات و همچنین افزایش هزینه های ترخیص می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه حقوق ودستمزد گروه مربوط به شرکت گسترش مبی باشد ودلیل آن هم عمدتا ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها بوده که این موضوع در افزایش قیمت فروش محصول تولیدی نیز مشهود می باشد و البته افزایش میزان تولید نیز موثر بوده است.

۷-۴- افزایش هزینه ثبتی و حقوقی بابت انتقال ازحساب ودایع و سپرده های مربوط به سنوات قبل به حساب هزینه می باشد.

۷-۵- افزایش کارمزد بانکی بابت هزینه کارمزد تمدید اعتبار اسناد داخلی و ضمانتنامه های انجام تعهدات پرداخت جهت شرکت تهیه وتولید مواد معدنی ایران می باشد.



جامعه حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۸- سایر درآمد ها

| | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی | ۲۳۶،۳۷۶ | ۲۹۱،۷۲۹ | ۵۱،۳۷۹ | - |
| سود حاصل از فروش مواد اولیه کمکی | - | ۱۶۸ | - | ۱۶۸ |
| فروش ضایعات | ۱۳،۹۵۵ | ۷،۵۰۱ | - | - |
| بازرسی وآنالیز | ۲،۲۰۳ | ۳۳ | ۲،۲۰۳ | ۳۳ |
| سایر درآمدها | ۴ | ۱۱،۱۲۰ | - | ۱،۹۱۹ |
| | **۲۵۲،۵۳۷** | **۳۱۰،۵۵۱** | **۵۳،۵۸۲** | **۲،۱۲۱** |

## ۹- هزینه های مالی

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها | ۴۲،۶۷۱ | ۱۷،۶۵۹ | ۴۱،۳۵۹ | ۱۴،۰۹۶ |
| | **۴۲،۶۷۱** | **۱۷،۶۵۹** | **۴۱،۳۵۹** | **۱۴،۰۹۶** |

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

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سودحاصل ازسپرده های بانکی | ۸،۶۲۶ | ۱۲،۲۹۳ | ۸،۵۲۴ | ۱۱،۸۹۸ |
| سود سهام | ۱،۸۵۷ | ۳۹۷ | ۶۴،۸۹۳ | ۲۰۵،۶۳۷ |
| سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود | ۱،۴۹۷ | ۶۱ | - | ۶۱ |
| سود ناشی از تسعیر ارز | (۲۴۳) | ۹۶۷ | ۳۶ | ۴۴۱ |
| سودحاصل از سرمایه گذاریها | ۱،۵۰۰ | - | ۲۴۸،۶۰۳ | ۷۷،۷۷۹ |
| سایر درآمدهای غیرعملیاتی | ۲۳،۰۲۳ | ۱۲،۰۱۴ | ۲۴،۰۰۰ | ۱۲،۰۰۰ |
| | **۳۶،۲۶۰** | **۲۵،۷۳۲** | **۳۴۶،۰۵۶** | **۳۰۷،۸۱۷** |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی | ۲،۳۵۵،۰۹۷ | ۱،۵۳۳،۴۰۷ | ۱،۸۶۸،۱۳۱ | ۹۷۵،۰۸۹ |
| اثر مالیاتی | (۲۷۲،۱۰۲) | (۱۲۸،۵۹۴) | (۲۲۶،۲۱۶) | (۱۱۴،۵۹۶) |
| سهم منافع فاقد حق کنترل(سهم اقلیت) از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی | (۳۴۸،۱۰۸) | (۲۴۴،۰۸۵) | - | - |
| | **۱،۷۳۴،۸۸۸** | **۱،۱۶۰،۷۲۸** | **۱،۶۴۱،۹۱۵** | **۸۶۰،۴۹۴** |
| سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی | ۲۹،۴۴۷ | ۲۳،۵۱۴ | ۳۰۴،۶۹۷ | ۲۹۳،۷۲۱ |
| اثر مالیاتی | ۴،۷۶۹ | ۱۹۶ | ۴،۳۱۸ | ۱۹۹ |
| سهم منافع فاقد حق کنترل(سهم اقلیت) از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی | ۵۸ | (۴۲۹) | - | - |
| | **۳۴،۲۷۴** | **۲۳،۲۸۱** | **۳۰۹،۰۱۵** | **۲۹۳،۹۲۰** |
| سود خالص | ۲،۳۸۴،۵۴۴ | ۱،۵۵۶،۹۲۱ | ۲،۱۷۲،۸۲۸ | ۱،۲۶۸،۸۱۰ |
| اثر مالیاتی | (۲۶۷،۳۳۳) | (۱۲۸،۳۹۷) | (۲۲۱،۸۹۸) | (۱۱۴،۳۹۷) |
| سهم منافع فاقد حق کنترل(سهم اقلیت) از سود خالص | (۳۴۸،۰۵۰) | (۲۴۴،۵۱۴) | - | - |
| | **۱،۷۶۹،۱۶۱** | **۱،۱۸۴،۰۰۹** | **۱،۹۵۰،۹۳۰** | **۱،۱۵۴،۴۱۴** |

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|---|
| | تعداد | تعداد | تعداد | تعداد |
| میانگین موزون تعداد سهام عادی | ۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۲،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ |
| میانگین موزون تعداد سهام خزانه | (۱۹،۵۹۸،۰۰۹) | (۱،۴۸۶،۱۴۷) | (۱۱،۱۷۰،۰۰۱) | (۱،۴۸۶،۱۴۸) |
| میانگین موزون تعداد سهام | **۱،۹۸۰،۴۰۱،۹۹۱** | **۱،۹۹۸،۵۱۳،۸۵۳** | **۱،۹۸۸،۸۲۹،۹۹۹** | **۱،۹۹۸،۵۱۳،۸۵۲** |
| سود پایه عملیاتی | ۸۷۶ | ۵۸۱ | ۸۲۶ | ۴۳۱ |
| سود پایه غیر عملیاتی | ۱۷ | ۱۲ | ۱۵۴ | ۱۴۶ |
| | **۸۹۳** | **۵۹۲** | **۹۸۰** | **۵۷۷** |

۱-۱۱- با توجه به اینکه افزایش سرمایه مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۷ به مبلغ ۹۲۰،۰۰۰ میلیون ریال وتعداد ۹۲۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم از محل سود انباشته بوده لذا براساس استانداردهای ناظر بر گزارشگری مالی سود هر سهم نیز بر اساس تعداد سهام جدید محاسبه گردیده است.

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

۱۲- داریی های ثابت مشهود
۱-۱۲- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| | تونل زیرزمینی | زمین | ساختمان | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | قالبها | ابزار آلات | جمع | دارایی های در جریان تکمیل | پیش پرداخت های سرمایه ای | جمع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **بهای تمام شده :** | | | | | | | | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ | - | ۴۳.۹۵۷ | ۱۳۷.۳۱۷ | ۱۵.۲۰۰ | ۳۷۲.۳۱۲ | ۳۹.۲۲۲ | ۲۷.۹۰۴ | ۲۷ | ۲.۰۷۴ | ۶۳۸.۰۱۲ | ۱۱.۹۰۱ | ۱۹.۶۵۶ | ۶۶۹.۵۶۹ |
| افزایش | - | - | - | ۹۱۸ | ۸.۸۹۹ | ۴.۸۰۶ | ۱۳.۵۵۶ | - | ۱.۶۹۷ | ۲۹.۸۷۶ | - | - | ۲۹.۸۷۶ |
| واگذارشده | - | - | - | - | - | - | (۱۲۹) | - | - | (۱۲۹) | - | | (۱۲۹) |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات | - | - | ۱۰.۹۵۱ | - | ۲.۶۱۳ | - | - | - | - | ۱۳.۵۶۴ | (۱۱.۹۰۱) | (۱۲.۳۳۵) | (۱۰.۶۷۲) |
| **مانده در پایان سال۱۳۹۹** | - | ۴۳.۹۵۷ | ۱۴۸.۲۶۸ | ۱۶.۱۱۸ | ۳۸۳.۸۲۴ | ۴۴.۰۲۸ | ۴۱.۳۳۲ | ۲۷ | ۳.۷۷۰ | ۶۸۱.۳۲۳ | - | ۷.۳۲۱ | ۶۸۸.۶۴۴ |
| افزایش | ۳۶.۶۷۴ | - | ۵.۳۶۰ | ۹.۳۹۵ | ۱۰۰.۶۷۷ | ۵.۴۸۰ | ۲۱.۳۳۹ | - | ۳.۴۳۲ | ۱۸۲.۳۵۷ | ۵.۲۹۵ | ۶۴ | ۱۸۷.۷۱۶ |
| واگذار شده | - | - | - | - | (۱۶.۳۳۷) | - | - | - | - | (۱۶.۳۳۷) | - | - | (۱۶.۳۳۷) |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات | - | - | - | - | ۷۲۰ | - | - | - | - | ۷۲۰ | - | (۴.۲۰۰) | (۳.۴۸۰) |
| **مانده در پایان سال ۱۴۰۰** | ۳۶.۶۷۴ | ۴۳.۹۵۷ | ۱۵۳.۶۲۸ | ۲۵.۵۱۴ | ۴۶۸.۸۸۴ | ۴۹.۵۰۸ | ۶۲.۶۷۱ | ۲۷ | ۷.۲۰۳ | ۸۴۸.۰۶۴ | ۵.۲۹۵ | ۳.۱۸۴ | ۸۵۶.۵۴۳ |
| **استهلاک انباشته** | | | | | | | | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال۱۳۹۹ | - | - | ۴۶.۰۷۸ | ۹.۹۳۶ | ۱۹۲.۶۱۲ | ۲۲.۸۹۳ | ۱۱.۹۴۴ | ۲۷ | ۱.۸۷۶ | ۲۸۵.۳۶۶ | - | - | ۲۸۵.۳۶۶ |
| استهلاک | - | - | ۶.۷۰۵ | ۱.۰۲۷ | ۳۳.۵۹۰ | ۵.۸۰۸ | ۴.۵۱۸ | | ۷۰۷ | ۵۲.۳۵۶ | - | - | ۵۲.۳۵۶ |
| واگذارشده | - | - | - | - | - | - | (۴۰) | - | - | (۴۰) | - | - | (۴۰) |
| **مانده در پایان سال ۱۳۹۹** | - | - | ۵۲.۷۸۳ | ۱۰.۹۶۳ | ۲۲۶.۲۰۳ | ۲۸.۷۰۱ | ۱۶.۴۲۳ | ۲۷ | ۲.۵۸۴ | ۳۳۷.۶۸۲ | - | - | ۳۳۷.۶۸۲ |
| هزینه استهلاک دوره | ۲.۰۹۴ | - | ۹.۰۹۵ | ۱.۶۱۸ | ۳۶.۸۱۱ | ۶.۴۱۹ | ۱۱.۰۶۴ | - | ۱.۶۵۲ | ۶۸.۷۵۳ | - | - | ۶۸.۷۵۳ |
| واگذار شده | - | - | - | - | (۱.۳۳۴) | - | | - | - | (۱.۳۳۴) | - | - | (۱.۳۳۴) |
| **مانده در پایان سال۱۴۰۰** | ۲.۰۹۴ | - | ۶۱.۸۷۸ | ۱۲.۵۸۱ | ۲۶۱.۶۷۹ | ۳۵.۱۲۰ | ۲۷.۴۸۷ | ۲۷ | ۴.۲۳۶ | ۴۰۵.۱۰۱ | - | - | ۴۰۵.۱۰۱ |
| **مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰** | ۳۴.۵۸۰ | ۴۳.۹۵۷ | ۹۱.۷۵۰ | ۱۲.۹۳۳ | ۲۰۷.۲۰۴ | ۱۴.۳۸۹ | ۳۵.۱۸۴ | - | ۲.۹۶۶ | ۴۴۲.۹۶۳ | ۵.۲۹۵ | ۳.۱۸۴ | ۴۵۱.۴۴۲ |
| **مبلغ دفتری در پایان سال۱۳۹۹** | - | ۴۳.۹۵۷ | ۹۵.۴۸۴ | ۵.۱۵۶ | ۱۵۷.۶۲۱ | ۱۵.۳۲۷ | ۲۴.۹۰۹ | - | ۱.۱۸۶ | ۳۴۳.۶۴۱ | - | ۷.۳۲۱ | ۳۵۰.۹۶۲ |

۱-۱-۱۲- افزایش دردارائی های دردست تکمیل گروه مربوط به شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان می باشدکه ناشی ازتوسعه واحدکیک شوئی می باشدکه برآوردمی گردد درپایان نیمه اول ۱۴۰۱ تکمیل وآماده بهره برداری گردد.

۲-۱-۱۲- مبلغ پیش پرداخت سرمایه ای صورت گرفته گروه مربوط به شرکت سیمین معدن البرز بابت پرداخت به شرکت فلزات غیراهنی ایران بوده که باتوجه به مذاکرات فی مابین امکان استرداد مبلغ وباخرید قطعات مصرفی ازشرکت مذکوروجوددارد دوخریددارایی سرمایه ای نخواهدبود.

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیش
(حسابداران رسمی)
گزارش

۲-۱۲-شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

| | زمین | ساختمان | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | قالبها | ابزار آلات | جمع | دارایی های در جریان تکمیل | جمع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **بهای تمام شده :** | | | | | | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ | ۴.۶۰۰ | ۳۶.۶۷۵ | ۵.۷۹۱ | ۱۲۱.۹۸۳ | ۳۳.۸۲۱ | ۱۴.۹۳۱ | ۲۷ | ۳۸۳ | ۲۱۸.۲۱۱ | ۱.۴۰۴ | ۲۱۹.۶۱۵ |
| افزایش | - | - | ۵۷ | ۳۲ | ۳.۱۱۴ | ۹.۰۴۴ | - | ۱۰۲ | ۱۲.۳۴۸ | - | ۱۲.۳۴۸ |
| واگذارشده | - | - | - | - | - | (۱۲۹) | - | - | (۱۲۹) | - | (۱۲۹) |
| سایر نقل و انتقالات و تغییرات | - | ۱.۴۰۴ | - | - | - | - | - | - | ۱.۴۰۴ | (۱.۴۰۴) | - |
| **مانده در پایان سال ۱۳۹۹** | ۴.۶۰۰ | ۳۸.۰۷۹ | ۵.۸۴۸ | ۱۲۲.۰۱۵ | ۳۶.۹۳۴ | ۲۳.۸۴۷ | ۲۷ | ۴۸۴ | ۲۳۱.۸۳۴ | - | ۲۳۱.۸۳۴ |
| افزایش | - | - | - | ۱۲.۲۰۸ | - | ۶.۹۸۹ | - | ۲۱ | ۱۹.۲۱۸ | - | ۱۹.۲۱۸ |
| **مانده در پایان سال ۱۴۰۰** | ۴.۶۰۰ | ۳۸.۰۷۹ | ۵.۸۴۸ | ۱۳۴.۲۲۳ | ۳۶.۹۳۴ | ۳۰.۸۳۶ | ۲۷ | ۵۰۵ | ۲۵۱.۰۵۲ | - | ۲۵۱.۰۵۲ |
| **استهلاک انباشته** | | | | | | | | | | | |
| مانده درابتدای سال۱۳۹۹ | - | ۱۷.۱۶۸ | ۵.۵۹۸ | ۱۱۱.۶۷۴ | ۱۹.۵۱۸ | ۷.۷۴۰ | ۲۷ | ۳۸۳ | ۱۶۲.۱۰۸ | - | ۱۶۲.۱۰۸ |
| استهلاک انباشته | - | ۱.۳۳۲ | ۴۷ | ۶.۵۴۴ | ۴.۹۹۶ | ۲.۱۶۴ | | ۱۵ | ۱۵.۰۹۸ | - | ۱۵.۰۹۸ |
| واگذارشده | - | - | - | - | - | (۴۰) | - | - | (۴۰) | - | (۴۰) |
| **مانده در پایان سال ۱۳۹۹** | - | ۱۸.۵۰۰ | ۵.۶۴۵ | ۱۱۸.۲۱۸ | ۲۴.۵۱۴ | ۹.۸۶۴ | ۲۷ | ۳۹۸ | ۱۷۷.۱۶۶ | - | ۱۷۷.۱۶۶ |
| استهلاک | - | ۱.۳۴۶ | ۵۵ | ۱.۷۷۴ | ۵.۲۵۹ | ۳.۸۴۲ | | ۲۸ | ۱۲.۳۰۵ | - | ۱۲.۳۰۵ |
| **مانده در پایان سال۱۴۰۰** | - | ۱۹.۸۴۶ | ۵.۷۰۰ | ۱۱۹.۹۹۲ | ۲۹.۷۷۳ | ۱۳.۷۰۶ | ۲۷ | ۴۲۷ | ۱۸۹.۴۷۱ | - | ۱۸۹.۴۷۱ |
| **مبلغ دفتری درپایان سال۱۴۰۰** | ۴.۶۰۰ | ۱۸.۲۳۳ | ۱۴۷ | ۱۴.۲۳۰ | ۷.۱۶۱ | ۱۷.۱۳۰ | - | ۷۸ | ۶۱.۵۸۱ | - | ۶۱.۵۸۱ |
| **مبلغ دفتری درپایان سال۱۳۹۹** | ۴.۶۰۰ | ۱۹.۵۷۹ | ۲۰۳ | ۳.۷۹۷ | ۱۲.۴۲۰ | ۱۳.۹۸۳ | - | ۸۶ | ۵۴.۶۶۸ | - | ۵۴.۶۶۸ |

۳-۱۲- داراییهای ثابت مشهود گروه مجموعا تا ارزش ۹۵۳.۷۴۲ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۳۵۸.۲۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۴-۱۲- افزایش ساختمان درگروه به مبلغ ۵.۳۶۰ میلیون ریال بابت ساخت انبار موادناریه شرکت سیمین معدن البرزوافزایش تاسیسات گروه بابت خریدپنل خورشیدی شرکت سیمین معدن البرز وافزایش ماشین آلات گروه بابت خریدیکدستگاه بلدوزرتراکتور،کمپرسور،دستگاه شات کریت شرکت سیمین معدن البرز وافزایش دروسایل نقلیه مربوط به خریدیکدستگاه خودرو پیکاپ شرکت سیمین معدن البرزمی باشد. وهمچنین افزایش ماشین آلات وتجهیزات شرکت مربوط به خرید یکدستگاه جذب اتمی وافزایش دراثاثه ومنصوبات شرکت بابت خریداقلام کامپیوتری می باشد.

## ۱۳- دارایی های نامشهود

### ۱-۱۳- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| | حق امتیاز تلفن | حق امتیاز برق | حق امتیاز آب | حق امتیاز فاضلاب | حق امتیاز گاز | حق امتیاز گواهینامه | نرم افزار رایانه ای | حق الامتیاز برند | اکتشاف و آماده سازی معادن | جمع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| بهای تمام شده : | | | | | | | | | | |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ | ۱.۵۵۲ | ۵۷.۶۹۶ | ۸۶۶ | ۷.۹۵۳ | ۵.۵۱۰ | ۳۳۱ | ۲.۲۲۰ | ۳۳.۸۳۸ | ۱۸.۵۳۲ | ۱۲۸.۴۹۸ |
| افزایش | - | ۱۰.۶۷۲ | - | - | - | - | ۱.۱۲۸ | - | ۶۲.۸۵۲ | ۷۴.۶۵۳ |
| واگذار | - | - | - | - | - | - | (۴۶) | - | - | (۴۶) |
| مانده در پایان سال ۱۳۹۹ | ۱.۵۵۲ | ۶۸.۳۶۸ | ۸۶۶ | ۷.۹۵۳ | ۵.۵۱۰ | ۳۳۱ | ۳.۳۰۳ | ۳۳.۸۳۸ | ۸۱.۳۸۴ | ۲۰۳.۱۰۵ |
| افزایش | - | ۱۴.۱۲۶ | - | - | ۳۱۵ | | ۱.۹۹۴ | - | ۶۲.۱۸۳ | ۷۸.۶۱۸ |
| مانده درپایان سال۱۴۰۰ | ۱.۵۵۲ | ۸۲.۴۹۴ | ۸۶۶ | ۷.۹۵۳ | ۵.۵۱۰ | ۳۳۱ | ۵.۲۹۷ | ۳۳.۸۳۸ | ۸۱.۳۸۴ | ۲۸۱.۷۲۳ |
| مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹ | - | - | - | - | - | - | ۱.۵۰۴ | - | ۱.۳۶۳ | ۲.۸۶۶ |
| استهلاک | - | - | - | - | - | - | ۳۴۵ | - | ۲.۶۴۱ | ۲.۹۸۶ |
| مانده درپایان سال ۱۳۹۹ | | - | - | - | - | - | ۱.۸۴۹ | - | ۴.۰۰۳ | ۵.۸۵۲ |
| استهلاک | - | - | - | - | - | - | ۶۹۸ | - | ۴.۴۶۸ | ۵.۱۶۶ |
| مانده در پایان سال۱۴۰۰ | - | - | - | - | - | - | ۲.۵۴۶ | - | ۸.۴۷۲ | ۱۱.۰۱۸ |
| مبلغ دفتری در پایان سال۱۴۰۰ | ۱.۵۵۲ | ۸۲.۴۹۴ | ۸۶۶ | ۷.۹۵۳ | ۵.۵۱۰ | ۳۳۱ | ۲.۷۵۱ | ۳۳.۸۳۸ | ۷۲.۹۱۲ | ۲۷۰.۷۰۵ |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ | ۱.۵۵۲ | ۶۸.۳۶۸ | ۸۶۶ | ۷.۹۵۳ | ۵.۵۱۰ | ۳۳۱ | ۱.۴۵۴ | ۳۳.۸۳۸ | ۷۷.۳۸۰ | ۱۹۷.۲۵۳ |

۱-۱-۱۳- افزایش اکتشاف وآماده سازی معادن گروه بابت عملیات استخراج درمحدوده های معدنی شرکت سیمین معدن البرزمی باشد.

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

۲-۱۳- شرکت اصلی

( مبالغ به میلیون ریال)

| | حق امتیاز تلفن | حق امتیاز برق | حق امتیاز آب | حق امتیاز فاضلاب | حق امتیاز گاز | حق امتیاز گواهینامه استاندارد | نرم افزار رایانه ای | آماده سازی معادن | حق الامتیاز برند | جمع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| بهای تمام شده: | | | | | | | | | | - |
| مانده درابتدای سال۱۳۹۹ | ۱۷۳ | ۱،۲۵۸ | ۱۰۰ | ۵۵۳ | ۳۳۶ | ۳۸ | ۱،۳۹۵ | - | ۲۲ | ۳،۸۷۵ |
| افزایش | ۵ | - | - | - | - | - | ۵۰۱ | - | - | ۵۰۶ |
| واگذارشده | - | - | - | - | - | - | (۴۶) | - | - | (۴۶) |
| مانده در پایان سال۱۳۹۹ | ۱۷۸ | ۱،۲۵۸ | ۱۰۰ | ۵۵۳ | ۳۳۶ | ۳۸ | ۱،۸۵۰ | - | ۲۲ | ۴،۳۳۵ |
| افزایش | - | - | - | - | - | - | - | ۱۶،۱۷۱ | - | ۱۶،۱۷۱ |
| مانده درپایان سال۱۴۰۰ | ۱۷۸ | ۱،۲۵۸ | ۱۰۰ | ۵۵۳ | ۳۳۶ | ۳۸ | ۱،۸۵۰ | ۱۶،۱۷۱ | ۲۲ | ۲۰،۵۰۶ |
| استهلاک انباشته : | | | | | | | | | | |
| مانده درابتدای سال۱۳۹۹ | - | - | - | - | - | - | ۹۸۰ | - | - | ۹۸۰ |
| استهلاک | - | - | - | - | - | - | ۱۹۴ | - | - | ۱۹۴ |
| مانده در پایان سال۱۳۹۹ | - | - | - | - | - | - | ۱،۱۷۴ | - | - | ۱،۱۷۴ |
| استهلاک | - | - | - | - | - | - | ۱۹۷ | - | - | ۱۹۷ |
| مانده درپایان سال۱۴۰۰ | - | - | - | - | - | - | ۱،۳۷۱ | - | - | ۱،۳۷۱ |
| مبلغ دفتری در پایان سال۱۴۰۰ | ۱۷۸ | ۱،۲۵۸ | ۱۰۰ | ۵۵۳ | ۳۳۶ | ۳۸ | ۴۸۰ | ۱۶،۱۷۱ | ۲۲ | ۱۹،۱۳۵ |
| مبلغ دفتری درپایان سال۱۳۹۹ | ۱۷۸ | ۱،۲۵۸ | ۱۰۰ | ۵۵۳ | ۳۳۶ | ۳۸ | ۶۷۷ | - | ۲۲ | ۳،۱۶۲ |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

۱۴- سرقفلی

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| بهای تمام شده در ابتدای دوره | ۷۲۵ | ۱،۲۶۰ |
| کاهش سرقفلی بابت واگذاری سهام شرکت فرعی | - | (۵۳۶) |
| بهای تمام شده در پایان دوره | ۷۲۵ | ۷۲۵ |
| استهلاک انباشته در ابتدای دوره | ۲۱۷ | ۳۱۵ |
| استهلاک دوره | ۳۶ | ۳۶ |
| کاهش استهلاک سرقفلی بابت واگذاری سهام شرکت فرعی | - | (۱۳۴) |
| استهلاک انباشته در پایان دوره | ۲۵۴ | ۲۱۷ |
| مبلغ دفتری | ۴۷۱ | ۵۰۷ |

۱-۱۴- سرقفلی تلفیق ناشی از تحصیل شرکت فرعی سیمین معدن البرز میباشد که با عمر مفید برآوردی ۲۰ ساله مستهلک میگردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

| | ۱۴۰۰ | | | | | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | تعداد سهام | درصد سرمایه گزاری | ارزش ویژه | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری |
| شرکت زرین روی کاسپین(سهامی خاص) | ۳۰،۰۰۰ | ۳۰٪ | ۷۴،۳۳۵ | - | ۷۴،۳۳۵ | ۵۳،۱۵۳ |
| توسعه معادن زرین صبا(سهامی خاص) | ۲،۵۰۰،۰۰۰ | ۲۵٪ | - | - | - | ۲،۰۲۳ |
| زرین ترابرخاورمیانه (سهامی خاص) | ۳۵۰،۰۰۰ | ۳۵٪ | ۱۳،۶۷۹ | ۲۲،۱۹۰ | ۱۳،۶۷۹ | - |
| | | | ۸۸،۰۱۴ | ۲۲،۱۹۰ | ۸۸،۰۱۴ | ۵۵،۱۷۶ |

۱-۱۵- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| | سهم از خالص دارایی ها | سهم از خالص دارایی ها |
| مانده در ابتدای سال | ۵۵،۱۷۶ | ۶۱،۹۴۸ |
| تحصیل شده در طی سال | - | - |
| برگشت سرمایه گذاری | (۲،۰۲۳) | (۲۲،۲۱۳) |
| سهم از (زیان )شرکتهای وابسته طی سال-توسعه معادن زرین صبا | - | (۶۳) |
| سهم از سود شرکتهای وابسته طی سال(شرکت زرین روی کاسپین) | ۲۲،۱۷۹ | ۱۵،۵۰۴ |
| سهم از سود شرکتهای وابسته طی سال(شرکت زرین ترابرخاورمیانه) | ۱۳،۶۷۹ | - |
| تعدیلات | (۹۹۷) | - |
| مانده در پایان سال | ۸۸،۰۱۴ | ۵۵،۱۷۶ |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

| گروه | یادداشت | ۱۴۰۰ | | | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|---|---|
| | | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سرمایه گذاری در سهام شرکت ها | ۱۶-۱ | ۶۰۶،۶۶۲ | - | ۶۰۶،۶۶۲ | ۲۲۶،۳۵۴ |
| سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی | ۱۶-۲ | ۳۵۰ | - | ۳۵۰ | ۳۵۰ |
| پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت | ۱۶-۳ | ۶۹،۱۱۷ | - | ۶۹،۱۱۷ | ۲۶،۷۲۶ |
| | | ۶۷۶،۱۲۹ | - | ۶۷۶،۱۲۹ | ۲۵۳،۴۳۰ |

| شرکت | | ۱۴۰۰ | | | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|---|---|
| | | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سرمایه گذاری در سهام شرکت ها | ۱۶-۴ | ۵۷۷،۱۴۴ | - | ۵۷۷،۱۴۴ | ۲۲۲،۰۳۸ |
| پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت | ۱۶-۵ | ۶۹،۱۱۷ | - | ۶۹،۱۱۷ | ۲۶،۷۲۶ |
| شرکتهای فرعی | ۱۶-۶ | ۵۴۴،۸۸۶ | - | ۵۴۴،۸۸۶ | ۴۱۳،۹۸۶ |
| شرکت های وابسته | ۱۶-۷ | ۴۱،۱۰۰ | - | ۴۱،۱۰۰ | ۴۳،۸۸۷ |
| سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی | ۱۶-۸ | ۳۵۰ | - | ۳۵۰ | ۳۵۰ |
| | | ۱،۲۳۲،۵۹۷ | - | ۱،۲۳۲،۵۹۷ | ۷۰۶،۹۸۸ |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

(ارقام به میلیون ریال)

**۱-۱۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها**

| گروه | یادداشت | شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرابورس | ۱۴۰۰ تعداد سهام | درصد سرمایه گذاری | بهای تمام شده | کاهش ارزش انباشته | مبلغ دفتری | ۱۳۹۹ مبلغ دفتری |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| شرکت کیمیای زنجان گستران | | √ | ۱۵,۸۴۳,۹۳۰ | ۱/۵ | ۲۳۸,۲۷۰ | - | ۲۳۸,۲۷۰ | ۵۰,۲۴۰ |
| شرکت راهبران صنعت سرب وروی انگوران | | | ۳۳۹,۵۰۰ | - | ۳۴۰ | - | ۳۴۰ | ۳۴۰ |
| احیا و توسعه معادن زرین سرب مرکزی | | | ۱,۵۰۰ | ۱۵/۰ | ۱,۵۰۰ | - | ۱,۵۰۰ | ۱۵۰ |
| شرکت صنعتی و معدنی پرمنگات و پتاس ایران | | | ۲۰۰ | ۲ | ۸۰ | - | ۸۰ | ۸۰ |
| شرکت خدمات تخصصی شهرک روی | | | ۵۵,۷۲۰ | - | ۱,۵۵۵ | - | ۱,۵۵۵ | ۱,۵۵۵ |
| شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان | | | ۱,۰۰۰ | ۱ | ۱۰ | - | ۱۰ | ۱۰ |
| شرکت ذوب گران رنگین فلز | | | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰/۵ | ۲,۵۰۰ | - | ۲,۵۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| شرکت سرب وروی قشم | | | ۱۰ | ۱ | ۱ | - | ۱ | ۱ |
| شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد | | | ۳,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۷ | ۳۴۰,۰۰۰ | - | ۳۴۰,۰۰۰ | ۱۷۰,۰۰۰ |
| زرین ترابرخاورمیانه | | | ۳۵۰ | ۳۵ | - | - | - | |
| آیرما | | | ۵۰,۰۰۰ | ۱ | ۵۰۰ | - | ۵۰۰ | - |
| فرآوری بهین فرآور زنجان | | | ۵,۶۳۰,۷۴۹ | ۶/۵ | ۱۱,۸۷۶ | - | ۱۱,۸۷۶ | ۱۰۰ |
| توسعه معادن فلات زرین کیمیا | | | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰ | ۱۰,۰۰۰ | - | ۱۰,۰۰۰ | ۲,۷۷۸ |
| کانی کاران جلیل آباد | | | ۳۰۰ | ۳۰ | ۳۰ | - | ۳۰ | ۱۰۰ |
| | | | | | ۶۰۶,۶۶۲ | - | ۶۰۶,۶۶۲ | ۲۲۶,۳۵۴ |

۱-۱-۱۶- با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ سرمایه گزاری به ارزش ویژه شناسایی نشده است.

**۲-۱۶- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| تجارت مرکزی زنجان | ۳۵۰ | - | ۳۵۰ | ۳۵۰ |
| | ۳۵۰ | - | ۳۵۰ | ۳۵۰ |

**۳-۱۶- پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| زرین روی کاسپین | ۴۸,۹۰۰ | - | ۴۸,۹۰۰ | - |
| فرآوری بهین فرآور زنجان | ۶,۴۱۴ | - | ۶,۴۱۴ | ۱۰,۵۰۲ |
| توسعه معادن فلات زرین کیمیا | - | - | - | ۹,۹۰۰ |
| شرکت خدمات تخصصی شهرک روی | ۱۳,۸۰۳ | - | ۱۳,۸۰۳ | ۴,۷۷۴ |
| توسعه معادن زرین سرب خاورمیانه | - | - | - | ۱,۳۵۰ |
| آیرما | - | - | - | ۲۰۰ |
| | ۶۹,۱۱۷ | - | ۶۹,۱۱۷ | ۲۶,۷۲۶ |
| | ۶۷۶,۱۲۹ | - | ۶۷۶,۱۲۹ | ۲۵۳,۴۳۰ |

**شرکت**

**۴-۱۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها**

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| شرکت کیمیای زنجان گستران | √ | ۱۵,۸۴۳,۹۳۰ | ۱/۵ | ۲۱۴,۳۰۵ | - | ۲۱۴,۳۰۵ | ۵۰,۲۴۰ |
| شرکت راهبران صنعت سرب وروی انگوران | | ۳۱۰,۴۵۰ | - | ۳۱۰ | - | ۳۱۰ | ۳۱۰ |
| احیا و توسعه معادن زرین سرب مرکزی | | ۱,۵۰۰ | ۱۵ | ۱,۵۰۰ | - | ۱,۵۰۰ | ۱۵۰ |
| شرکت صنعتی و معدنی پرمنگات و پتاس ایران | | ۲۰۰ | ۲ | ۸۰ | - | ۸۰ | ۸۰ |
| شرکت خدمات تخصصی شهرک روی | | ۴۷,۱۳۱ | - | ۴۷ | - | ۴۷ | ۴۷ |
| شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان | | ۱,۰۰۰ | ۱ | ۱۰ | - | ۱۰ | ۱۰ |
| شرکت ذوب گران رنگین فلز | | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۰/۵ | ۲,۵۰۰ | - | ۲,۵۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| شرکت سرب وروی قشم | | ۱۰ | ۱ | ۱ | - | ۱ | ۱ |
| شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد | | ۳,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۷ | ۳۴۰,۰۰۰ | - | ۳۴۰,۰۰۰ | ۱۷۰,۰۰۰ |
| آیرما | | ۵۰,۰۰۰ | ۱ | ۵۰۰ | - | ۵۰۰ | ۱۰۰ |
| فرآوری بهین فرآور زنجان | | ۳,۶۵۶,۰۰۰ | ۴/۵ | ۷,۸۶۰ | - | ۷,۸۶۰ | - |
| توسعه معادن فلات زرین کیمیا | | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰ | ۱۰,۰۰۰ | - | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰۰ |
| کانی کاران جلیل آباد | | ۳۰۰ | ۳۰ | ۳۰ | - | ۳۰ | - |
| | | | | ۵۷۷,۱۴۴ | - | ۵۷۷,۱۴۴ | ۲۲۲,۰۳۸ |

**۵-۱۶- پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| شرکت زرین روی کاسپین | ۴۸,۹۰۰ | - | ۴۸,۹۰۰ | - |
| فرآوری بهین فرآور زنجان | ۶,۴۱۴ | - | ۶,۴۱۴ | ۱۰,۵۰۲ |
| توسعه معادن فلات زرین کیمیا | - | - | - | ۹,۹۰۰ |
| شرکت خدمات تخصصی شهرک روی | ۱۳,۸۰۳ | - | ۱۳,۸۰۳ | ۴,۷۷۴ |
| توسعه معادن زرین سرب خاورمیانه | - | - | - | ۱,۳۵۰ |
| آیرما | - | - | - | ۲۰۰ |
| | ۶۹,۱۱۷ | - | ۶۹,۱۱۷ | ۲۶,۷۲۶ |

۱-۵-۱۶- پیش پرداخت های فوق بابت علی الحساب و مشارکت در افزایش سرمایه بوده که انجام شده ولیکن فرایند ثبت ان در جریان می باشد.

**۶-۱۶- شرکت های فرعی**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان | ۲۲۹,۵۳۰,۲۰۳ | ۴۶ | ۵۴۲,۸۳۹ | - | ۵۴۲,۸۳۹ | ۴۱۱,۹۴۰ |
| شرکت سیمین معدن البرز | ۱۳,۲۲۲ | ۴۸ | ۲,۰۴۷ | - | ۲,۰۴۷ | ۲,۰۴۷ |
| | | | ۵۴۴,۸۸۶ | - | ۵۴۴,۸۸۶ | ۴۱۳,۹۸۶ |

**۷-۱۶- شرکت های وابسته**

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| شرکت زرین روی کاسپین | ۴۱۱,۰۰۰ | ۳۰ | ۴۱,۱۰۰ | - | ۴۱,۱۰۰ | ۴۱,۱۰۰ |
| شرکت توسعه معادن زرین صبا | - | - | - | - | - | ۲,۷۸۷ |
| حمل و نقل زرین ترابر خاورمیانه | ۳۵۰ | ۳۵ | | - | | |
| | | | ۴۱,۱۰۰ | - | ۴۱,۱۰۰ | ۴۳,۸۸۷ |

**۸-۱۶- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| تجارت مرکزی زنجان | ۳۵۰ | - | ۳۵۰ | ۳۵۰ |
| | ۳۵۰ | - | ۳۵۰ | ۳۵۰ |
| | ۱,۲۳۲,۵۹۷ | - | ۱,۲۳۲,۵۹۷ | ۷۰۶,۹۸۸ |



حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

## ۱۷- پیش پرداخت ها

| | یادداشت | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **پیش پرداخت های خرید:** | | | | | |
| پیش پرداخت خرید مواد اولیه | | ۹۱۸ | ۶،۳۰۸ | - | - |
| پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی | | ۹،۵۴۰ | ۳،۱۴۲ | ۱،۴۹۴ | - |
| | | ۱۰،۴۵۸ | ۹،۴۵۰ | ۱،۴۹۴ | - |
| **پیش پرداخت معادن:** | | | | | |
| غفاری ناصر(معدن کردکندی) | | ۳۹۸ | ۳۹۸ | ۳۹۸ | ۳۹۸ |
| علی عبدی | | ۲۵۰ | ۲۵۰ | ۲۵۰ | ۲۵۰ |
| پیش پرداخت قراردادهای مشارکتی | ۱۷-۱ | ۲،۰۲۸ | ۴،۲۴۶ | ۲،۰۲۸ | ۴،۲۴۶ |
| **سایر پیش پرداختها:** | | | | | |
| پیش پرداخت خرید خدمات | ۱۷-۲ | ۳۲،۶۱۳ | ۱،۲۳۹ | ۲۱۸ | ۴۵۰ |
| پیش پرداخت بیمه | | ۵،۷۷۸ | ۱،۷۶۱ | ۴،۹۴۴ | ۱،۷۶۱ |
| پیش پرداخت شرکت tradex | ۱۷-۳ | ۷،۴۹۹ | ۷،۴۹۹ | ۷،۴۹۹ | ۷،۴۹۹ |
| سایر | | ۴،۹۰۱ | ۸،۵۵۷ | ۳،۹۰۵ | ۶،۹۶۹ |
| **سفارشات و اقلام درراه:** | | | | | |
| سفارشات خرید خارجی | | - | ۶ | - | ۶ |
| | | ۵۳،۴۶۶ | ۲۳،۹۵۵ | ۱۹،۲۴۱ | ۲۱،۵۷۸ |
| | | ۶۳،۹۲۴ | ۳۳،۴۰۶ | ۲۰،۷۳۵ | ۲۱،۵۷۸ |

۱-۱۷- مبلغ فوق بابت قراردادمشارکتی جهت اکتشاف معادن می باشد.

۲-۱۷- عمده مبلغ پیش پرداخت خدمات گروه مربوط به قرارداد استخراج ماده معدنی شرکت فرعی سیمین معدن البرز با پیمانکارمی باشد.

۳-۱۷- بابت پیش پرداخت جهت رفع تعهدات ارزی می باشد

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیش
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

**کوتاه مدت:**

**۱-۱۸- گروه**

| | یادداشت | ۱۴۰۰ ریالی | ۱۴۰۰ کاهش ارزش | ۱۴۰۰ خالص | ۱۳۹۹ خالص |
|---|---|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **تجاری:** | | | | | |
| **اسناد دریافتنی:** | | | | | |
| اشخاص وابسته | ۱۸-۳ | ۸۹۸،۳۴۷ | - | ۸۹۸،۳۴۷ | - |
| سایر مشتریان | ۱۸-۳ | ۱۱،۴۴۵ | - | ۱۱،۴۴۵ | ۱۵۴،۸۷۷ |
| | | **۹۰۹،۷۹۱** | - | **۹۰۹،۷۹۱** | **۱۵۴،۸۷۷** |
| **حساب های دریافتنی:** | | | | | |
| اشخاص وابسته | ۱۸-۴ | ۶۵۶،۶۱۳ | - | ۶۵۶،۶۱۳ | ۱،۲۷۴،۵۲۷ |
| سایر مشتریان | ۱۸-۵ | ۶۱۹،۴۰۶ | - | ۶۱۹،۴۰۶ | ۱،۰۷۵،۶۹۴ |
| | | **۱،۲۷۶،۰۱۹** | - | **۱،۲۷۶،۰۱۹** | **۲،۳۵۰،۲۲۱** |
| | | **۲،۱۸۵،۸۱۰** | - | **۲،۱۸۵،۸۱۰** | **۲،۵۰۵،۰۹۷** |
| **سایر دریافتنی ها:** | | | | | |
| **حساب های دریافتنی:** | | | | | |
| اشخاص وابسته | ۱۸-۶ | ۶۷۶،۱۱۶ | - | ۶۷۶،۱۱۶ | ۳۱۶،۹۰۶ |
| کارکنان ( وام مساعده ) | | ۷،۱۰۱ | - | ۷،۱۰۱ | ۴،۹۷۶ |
| سپرده های موقت | ۱۸-۷ | ۳۴۷،۴۱۷ | - | ۳۴۷،۴۱۷ | ۲۰۹،۰۰۲ |
| سود سهام دریافتنی | | ۹۸۶ | - | ۹۸۶ | ۹۹ |
| اداره امور مالیاتی زنجان | | - | - | - | ۱۱۹ |
| بیمه تکمیلی | | ۲،۷۰۶ | - | ۲،۷۰۶ | ۱،۹۴۸ |
| سایر | ۱۸-۸ | ۶۸۶،۵۳۱ | - | ۶۸۶،۵۳۱ | ۴۲۹،۹۳۰ |
| | | **۱،۷۲۰،۸۵۷** | - | **۱،۷۲۰،۸۵۷** | **۹۶۲،۹۸۰** |
| | | **۱،۷۲۰،۸۵۷** | - | **۱،۷۲۰،۸۵۷** | **۹۶۲،۹۸۰** |
| | | **۳،۹۰۶،۶۶۷** | - | **۳،۹۰۶،۶۶۷** | **۳،۴۶۸،۰۷۷** |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

۲-۱۸- شرکت اصلی

کوتاه مدت:

| | یادداشت | ۱۴۰۰ | | | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ریالی | کاهش ارزش | خالص | خالص |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **تجاری:** | | | | | |
| **اسناد دریافتنی:** | | | | | |
| اشخاص وابسته | ۱۸-۳ | ۱،۱۰۵،۵۸۸ | - | ۱،۱۰۵،۵۸۸ | - |
| سایر مشتریان | ۱۸-۳ | ۱۱،۴۴۵ | - | ۱۱،۴۴۵ | ۱۵۴،۸۷۷ |
| | | ۱،۱۱۷،۰۳۳ | - | ۱،۱۱۷،۰۳۳ | ۱۵۴،۸۷۷ |
| **حساب های دریافتنی:** | | | | | |
| اشخاص وابسته | ۱۸-۴ | ۶۸۷،۷۴۴ | - | ۶۸۷،۷۴۴ | ۱،۶۹۱،۶۹۳ |
| سایر مشتریان | ۱۸-۵ | ۵۰۴،۷۲۷ | - | ۵۰۴،۷۲۷ | ۱۶،۵۰۹ |
| | | ۱،۱۹۲،۴۷۱ | - | ۱،۱۹۲،۴۷۱ | ۱،۷۰۸،۲۰۱ |
| | | ۲،۳۰۹،۵۰۴ | - | ۲،۳۰۹،۵۰۴ | ۱،۸۶۳،۰۷۸ |
| **سایر دریافتنی ها:** | | | | | |
| **حساب های دریافتنی:** | | | | | |
| اشخاص وابسته | ۱۸-۶ | ۷۲۸،۵۸۳ | - | ۷۲۸،۵۸۳ | ۳۴۳،۹۴۰ |
| کارکنان (صندوق،وام ،مساعده ومسکن) | | ۵،۷۸۵ | - | ۵،۷۸۵ | ۴،۳۷۰ |
| سپرده های موقت | ۱۸-۷ | ۳۴۳،۸۵۷ | - | ۳۴۳،۸۵۷ | ۱۹۵،۲۹۱ |
| سود سهام دریافتنی | | ۸۸،۰۷۹ | - | ۸۸،۰۷۹ | ۲۱۹،۱۳۹ |
| اداره امور مالیاتی زنجان | | - | - | - | ۱۱۹ |
| بیمه تکمیلی کارکنان | | ۲،۷۰۶ | - | ۲،۷۰۶ | ۱،۹۴۸ |
| سایر | ۱۸-۸ | ۱۵،۵۶۷ | - | ۱۵،۵۶۷ | ۱،۴۶۱ |
| | | ۱،۱۸۴،۵۷۷ | - | ۱،۱۸۴،۵۷۷ | ۷۶۶،۲۶۷ |
| | | ۳،۴۹۴،۰۸۱ | - | ۳،۴۹۴،۰۸۱ | ۲،۶۲۹،۳۴۵ |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

۳-۱۸- اسناد دریافتنی تجاری از شرکتهای خارج از گروه به شرح زیر است :

| | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| **اشخاص وابسته** | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ذوبگران رنگین فلز | ۶۰۰,۰۰۰ | - | ۶۰۰,۰۰۰ | - |
| تولیدوتوسعه سرب وروی ایرانیان | ۲۹۲,۷۵۹ | - | - | - |
| گسترش صنایع روی ایرانیان | - | - | ۵۰۰,۰۰۰ | - |
| کیمیا زنجان گستران | ۵,۵۸۸ | - | ۵,۵۸۸ | - |
| | ۸۹۸,۳۴۷ | - | ۱,۱۰۵,۵۸۸ | - |
| **سایر مشتریان** | | | | |
| ذوب وروی تال | - | ۱۷,۱۸۶ | - | ۱۷,۱۸۶ |
| روی پرور زنجان | ۴,۹۵۵ | ۱۳,۶۱۲ | ۴,۹۵۵ | ۱۳,۶۱۲ |
| روی گدازنجان | - | ۱۰,۳۱۲ | - | ۱۰,۳۱۲ |
| شمش سازان | - | ۷,۸۷۴ | - | ۷,۸۷۴ |
| تعاونی تولیدسولفات وشمش روی میعادثامن | - | ۶,۹۶۰ | - | ۶,۹۶۰ |
| تولیدی شمش روی کیمیا | - | ۶,۷۰۰ | - | ۶,۷۰۰ |
| سیمینه روی خرم | ۶,۴۹۰ | ۶,۶۵۳ | ۶,۴۹۰ | ۶,۶۵۳ |
| الوان روی زنجان | - | ۶,۴۸۳ | - | ۶,۴۸۳ |
| پارس اکسید شکوهیه | - | ۶,۰۰۰ | - | ۶,۰۰۰ |
| روی ناب زنجان | - | ۵,۱۵۷ | - | ۵,۱۵۷ |
| رویین طلای زنجان | - | ۵,۱۵۶ | - | ۵,۱۵۶ |
| کاوش کار معدن | - | ۵,۱۵۶ | - | ۵,۱۵۶ |
| میلاد روی زنجان | - | ۵,۱۵۶ | - | ۵,۱۵۶ |
| توسعه صنعتی پارس روی | - | ۵,۱۵۰ | - | ۵,۱۵۰ |
| روی پردازان ایرانیان | - | ۴,۶۴۰ | - | ۴,۶۴۰ |
| فرآوری معدنی کامل معین یزد | - | ۴,۳۸۰ | - | ۴,۳۸۰ |
| ترکیب پردازان | - | ۴,۲۰۳ | - | ۴,۲۰۳ |
| روی گستر جم | - | ۴,۱۲۵ | - | ۴,۱۲۵ |
| فرآوری شمش میلادروی | - | ۴,۱۲۲ | - | ۴,۱۲۲ |
| آرتا روی زنجان | - | ۳,۰۹۴ | - | ۳,۰۹۴ |
| الماس روی زنجان | - | ۲,۲۶۹ | - | ۲,۲۶۹ |
| کود شیمی | - | ۹۷۹ | - | ۹۷۹ |
| کود شیمی زنجان | - | ۹۷۹ | - | ۹۷۹ |
| ارس کود آذربایجان | - | ۳۸۴ | - | ۳۸۴ |
| سایر | - | ۱۸,۱۵۱ | - | ۱۸,۱۵۱ |
| | ۱۱,۴۴۵ | ۱۵۴,۸۷۷ | ۱۱,۴۴۵ | ۱۵۴,۸۷۷ |
| | ۹۰۹,۷۹۱ | ۱۵۴,۸۷۷ | ۱,۱۱۷,۰۳۳ | ۱۵۴,۸۷۷ |

۱-۳-۱۸- مبلغ ۷۰۰/۰۰۰ میلیون ریال ازمانده اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

**۱۸-۴- مطالبات تجاری از شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد :**

| | گروه | | | | شرکت | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | | | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | | | ۱۳۹۹ |
| | ریالی | ارزی | جمع | ریالی | ریالی | ارزی | جمع | ریالی |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان | - | - | - | - | ۱۹۵,۹۴۹ | - | ۱۹۵,۹۴۹ | ۵۲۶,۶۸۳ |
| شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه | ۴۲۰,۹۱۷ | - | ۴۲۰,۹۱۷ | ۶۸۱,۸۷۵ | ۴۲۰,۹۱۷ | - | ۴۲۰,۹۱۷ | ۶۸۱,۸۷۵ |
| شرکت ذوب گران رنگین فلز | ۷۵,۱۰۳ | - | ۷۵,۱۰۳ | ۵۲۶,۱۶۰ | ۷۰,۸۷۸ | - | ۷۰,۸۷۸ | ۴۸۲,۸۴۸ |
| صنعتی ومعدنی کیمیای زنجان گستران | ۱۶۰,۵۹۲ | - | ۱۶۰,۵۹۲ | - | - | - | - | - |
| توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد | - | - | - | ۲۸۷ | - | - | - | ۲۸۷ |
| شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان | - | - | - | ۳۹,۰۱۹ | - | - | - | - |
| شرکت زرین روی کاسپین | - | - | - | ۲۷,۱۸۷ | - | - | - | - |
| | ۶۵۶,۶۱۳ | - | ۶۵۶,۶۱۳ | ۱,۲۷۴,۵۲۷ | ۶۸۷,۷۴۴ | - | ۶۸۷,۷۴۴ | ۱,۶۹۱,۶۹۳ |

۱۸-۴-۱- مبلغ ۱۴۰/۰۰۰ میلیون ریال ازمانده مطالبات شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان ومبلغ ۵۴/۰۰۰ میلیون ریال ازمانده مطالبات شرکت ذوبگران رنگین فلزومبلغ ۳۲۰/۰۰۰ میلیون ریال ازمطالبات شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه تاتاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده اند.

**۱۸-۵- مطالبات تجاری از سایرمشتریان به شرح زیر می باشد :**

| | گروه | | | | شرکت | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | | | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | | | ۱۳۹۹ |
| | ریالی | ارزی | جمع | ریالی | ریالی | ارزی | جمع | ریالی |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| HIG | - | ۴۳۵,۷۲۳ | ۴۳۵,۷۲۳ | - | - | ۳۶۳,۴۱۱ | ۳۶۳,۴۱۱ | - |
| metal and mineral trading | - | ۱۳۶,۸۱۱ | ۱۳۶,۸۱۱ | - | - | ۱۰۷,۲۰۴ | ۱۰۷,۲۰۴ | - |
| jamaluddin | - | ۵,۶۸۷ | ۵,۶۸۷ | - | - | - | - | - |
| mega tel santic LTD | - | ۴,۶۶۱ | ۴,۶۶۱ | - | - | - | - | - |
| صندوق بازارگردانی سهم آشنا | - | - | - | ۱۰,۱۲۰ | - | - | - | ۱۰,۱۲۰ |
| مفتول سازان اورامان | ۲۱,۸۳۷ | - | ۲۱,۸۳۷ | - | ۲۱,۸۳۷ | - | ۲۱,۸۳۷ | - |
| فرآوری شمشم میلاد روی | ۲,۶۷۵ | - | ۲,۶۷۵ | - | ۲,۶۷۵ | - | ۲,۶۷۵ | - |
| روی پرورزنجان | ۲,۶۲۱ | - | ۲,۶۲۱ | - | ۲,۶۲۱ | - | ۲,۶۲۱ | - |
| ترکیب پردازان | ۱,۳۴۱ | - | ۱,۳۴۱ | - | ۱,۳۴۱ | - | ۱,۳۴۱ | - |
| نگین روی قم | - | - | - | ۹۶۵ | - | - | - | ۹۶۵ |
| شرکت صنایع روی لوشان | - | - | - | ۸۶۳ | - | - | - | ۸۶۳ |
| شرکت افشان روی | - | - | - | ۲۵۷ | - | - | - | ۲۵۷ |
| صنایع شیمایی سپید رود آریا | - | - | - | ۱ | - | - | - | ۱ |
| سایر | ۵,۶۳۸ | ۲,۴۱۳ | ۸,۰۵۱ | ۱,۰۶۳,۴۸۸ | ۵,۶۳۸ | - | ۵,۶۳۸ | ۴,۳۰۳ |
| | ۳۴,۱۱۱ | ۵۸۵,۲۹۵ | ۶۱۹,۴۰۶ | ۱,۰۷۵,۶۹۴ | ۳۴,۱۱۱ | ۴۷۰,۶۱۵ | ۵۰۴,۷۲۷ | ۱۶,۵۰۹ |

۱۸-۵-۱- مبلغ ۲,۴۲۸,۰۴۳ دلار معادل ۵۸۲/۸۸۲ میلیون ریال جهت گروه ومبلغ ۱,۹۹۲,۶۰۵ دلار معادل ۴۷۰,۶۱۵ میلیون ریال جهت شرکت بابت طلب از مشتریان خارجی می باشد



حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

**۱۸-۶- سایردریافتنی ها از شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد :**

| | گروه | | شرکت | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد | ۳۳۸,۹۲۲ | ۱۷۱,۳۸۵ | ۳۳۸,۹۲۲ | ۱۷۱,۳۸۵ |
| کیمیای زنجان گستران | ۱۷۴,۸۷۰ | - | ۱۷۴,۸۷۰ | - |
| شرکت گروه صنعتی ومعدنی زرین | ۵۹,۶۲۱ | ۶۱,۴۲۶ | ۵۸,۷۵۵ | ۶۱,۴۲۶ |
| شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان | - | ۳۸,۰۰۶ | - | ۳۸,۰۰۶ |
| شرکت سیمین معدن البرز | - | - | ۵۴,۹۸۰ | ۳۲,۷۲۱ |
| شرکت حمل ونقل زرین ترابرخاورمیانه | ۳۳,۵۶۹ | ۳۴,۸۱۲ | ۳۳,۵۶۹ | ۲۹,۱۲۴ |
| شرکت سرمایه گذاری اعتمادایرانیان | ۱۶,۵۵۳ | ۱۱,۲۷۸ | ۸,۲۷۳ | ۱۱,۲۷۸ |
| شرکت تحقیقاتی آیرما | ۲۶,۸۵۵ | - | ۲۶,۸۵۵ | - |
| کانی کاران جلیل آباد | ۱۷,۲۹۶ | - | ۱۷,۲۹۶ | - |
| گسترش صنایع روی ایرانیان | - | - | ۱۰,۹۲۱ | - |
| شهرام کدخدائی | ۴,۲۸۷ | - | - | - |
| توسعه معادن فلات زرین کیمیا | ۴,۱۴۲ | - | ۴,۱۴۲ | - |
| | ۶۷۶,۱۱۶ | ۳۱۶,۹۰۶ | ۷۲۸,۵۸۳ | ۳۴۳,۹۴۰ |

**۱۸-۷- سپرده های موقت بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد :**

| | گروه | | شرکت | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **۱۰٪ سپرده های نقدی گشایش اعتبار اسنادی:** | | | | |
| سپرده ۱۰٪ اعتباراسنادی -بانک تجارت | - | ۸۳,۰۵۸ | - | ۸۳,۰۵۸ |
| سپرده ۱۰٪ اعتباراسنادی -بانک صادرات | - | ۶۷,۵۴۶ | - | ۶۷,۵۴۶ |
| | - | ۱۵۰,۶۰۴ | - | ۱۵۰,۶۰۴ |
| سپرده ضمانت نامه های بانکی | ۳۴۶,۵۹۰ | ۴۶,۰۵۷ | ۳۴۳,۱۷۸ | ۴۳,۳۵۹ |
| سایر سپرده ها | ۸۲۶ | ۱۲,۳۴۱ | ۶۷۹ | ۱,۳۲۸ |
| | ۳۴۷,۴۱۷ | ۲۰۹,۰۰۲ | ۳۴۳,۸۵۷ | ۱۹۵,۲۹۱ |

**۱۸-۸- سایر حسابهای دریافتنی غیرتجاری شامل اقلام ذیل است :**

| | یادداشت | گروه | | شرکت | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت خدمات تخصصی شهرک روی | | ۷,۷۴۷ | ۶۷۳ | ۷,۷۴۷ | ۶۷۳ |
| حبیبی (خدمات صادرات و واردات) | | - | ۷ | - | ۷ |
| مالیات وارزش افزوده دریافتنی | ۱۸-۸-۱ | ۶۴۹,۰۰۱ | ۴۲۶,۵۱۷ | - | - |
| سایر | | ۲۹,۷۸۳ | ۲,۷۳۴ | ۷,۸۲۰ | ۷۸۱ |
| جمع | | ۶۸۶,۵۳۱ | ۴۲۹,۹۳۰ | ۱۵,۵۶۷ | ۱,۴۶۱ |

۱۸-۸-۱- مانده مبلغ فوق بابت خالص مالیات و عوارض بر ارزش افزوده دریافتنی شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان ناشی از مطالبات از اداره ارزش افزوده سازمان امورمالیاتی بابت مابه التفاوت مالیات بر ارزش افزوده دریافتی و پرداختی می باشدکه قابلیت وصول آن با توجه به برگهای قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی تایید شده است.



حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان (حسابداران رسمی) گزارش

## ۱۹- موجودی مواد و کالا

گروه :

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| کالای ساخته شده | ۴۰۰،۷۶۲ | ۲۰۴،۵۶۷ |
| مواد اولیه خاک مصرفی | ۱،۲۸۷،۷۶۹ | ۵۹۱،۵۲۷ |
| موادکمکی وشیمیائی | ۲۵،۶۶۲ | - |
| قطعه و لوازم یدکی | ۱۱۱،۸۰۷ | ۶۸،۸۰۸ |
| سایر موجودی ها(امانی نزددیگران) | ۱۶۰،۸۷۴ | ۳،۰۸۸ |
| | ۱،۹۸۶،۸۷۴ | ۸۶۷،۹۹۰ |

اصلی :

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| کالای ساخته شده | ۵۸۶،۲۷۲ | ۱۹۴،۱۰۳ |
| مواد اولیه(خاک مصرفی) | ۶۱۸،۱۳۲ | ۲۵۳،۰۵۳ |
| موادکمکی وشیمیائی | ۲۵،۶۶۲ | ۹،۲۹۴ |
| قطعات ولوازم یدکی ومصرفی | ۴۳،۲۵۵ | ۲۷،۹۱۲ |
| سایر موجودی ها(امانی نزددیگران) | ۷،۱۵۰ | ۳،۰۸۸ |
| | ۱،۲۸۰،۴۷۰ | ۴۸۷،۴۵۰ |

۱-۱۹- موجودی کالای ساخته شده،قطعات ولوازم یدکی ومواداولیه گروه تا مبلغ ۶۳۹،۵۶۸ میلیون ریال ودر شرکت اصلی تامبلغ ۱۹۲،۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار،زلزله،طوفان وگرد باد بیمه شده است.

۲-۱۹- مقدار موجودی قطعات ، لوازم یدکی براساس شمارش طبق انبارگردانی تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۸ و مقدار موجودی خاک و کنسانتره براساس عملیات نقشه برداری از دپو مواد معدنی تاریخ مذکور تعیین گردیده است .

۳-۱۹- موجودی کالای ساخته شده شرکت شامل مبلغ ۱۳،۶۰۷ میلیون ریال بابت کنسانتره سرب تولیدی و مبلغ ۴۷۶،۵۰۷ میلیون ریال مربوط به کنسانتره روی و مبلغ ۹۶،۱۵۸ میلیون ریال مربوط به شمش روی می باشد .

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه

| | ۱۴۰۰ | | | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|---|
| | بهای تمام شده | کاهش ارزش | خالص | خالص |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:** | | | | |
| سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس | ۱۲۳،۴۳۵ | - | ۱۲۳،۴۳۵ | - |
| | **۱۲۳،۴۳۵** | - | **۱۲۳،۴۳۵** | - |

شرکت

| | ۱۴۰۰ | | | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|---|---|
| | بهای تمام شده | کاهش ارزش | خالص | خالص |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار:** | | | | |
| سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس | ۱۲۳،۴۳۵ | - | ۱۲۳،۴۳۵ | - |
| | **۱۲۳،۴۳۵** | - | **۱۲۳،۴۳۵** | - |

## ۲۱- موجودی نقد

| | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | اُکتبر-۶۰ |
| موجودی نزد بانک ها - ریالی | ۲۰۱،۵۵۹ | ۲۵۹،۴۴۲ | ۱۶۶،۴۱۲ | ۱۷۷،۲۰۷ |
| موجودی نزد بانک ها - ارزی | ۱،۷۲۳ | ۱،۸۹۸ | ۱،۱۷۲ | ۱،۱۵۳ |
| موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی | ۲۷۶ | - | ۲۳۱ | - |
| موجودی صندوق و تنخواه گردان ها -ارزی | ۶۵۲ | ۲۷۱ | ۵۷۶ | ۱۲۸ |
| | **۲۰۴،۲۱۰** | **۲۶۱،۶۱۲** | **۱۶۸،۳۹۱** | **۱۷۸،۴۸۷** |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۱،۰۸۰،۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱،۰۸۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

| | ۱۴۰۰ | | ۱۳۹۹ | |
|---|---|---|---|---|
| | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت |
| آقای ابراهیم جمیلی | ۱۷۵،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۶/۲۰ | ۱۷۰،۶۸۳،۸۴۲ | ۱۵/۸ |
| آقای تقی کرمی | ۱۰۷،۹۹۹،۹۹۶ | ۹/۹۹ | ۱۰۷،۹۹۹،۹۹۶ | ۱۰ |
| شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران | ۱۲۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۱/۱۱ | ۸۹،۱۱۳،۴۹۲ | ۸/۳ |
| شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان | ۶۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۵/۵۵ | ۳۷،۲۷۶،۱۲۹ | ۳/۵ |
| بازرگانی ارمغان فولادجم | ۲۶،۷۶۴،۱۰۹ | ۲/۴۷ | ۲۵،۵۵۵،۶۰۳ | ۲/۴ |
| شهرام کدخدائی | ۲۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱/۸۵ | - | - |
| شرکت بازرگانی ارمغان استیل جم | ۱۶،۳۷۸،۹۶۹ | ۱/۵۱ | ۱۵،۵۵۵،۹۹۹ | ۱/۴ |
| آقای محمدصمدی جم | ۱۶،۵۰۳،۰۰۸ | ۱/۵۲ | ۱۴،۸۳۶،۵۸۹ | ۱/۳ |
| صندوق سرمایه گذاری وبازارگردانی سهم آشنایکم | ۱۵،۷۶۰،۲۱۴ | ۱/۴۷ | - | - |
| صندوق سرمایه گذاری ارزش کاوان آینده | - | - | ۱۱،۶۰۷،۳۹۴ | ۱/۱ |
| سایرین (کمتر۱ درصد) | ۵۲۱،۵۹۳،۷۰۴ | ۴۸/۳۳ | ۶۰۷،۳۷۰،۹۵۶ | ۵۶/۲ |
| | ۱،۰۸۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱،۰۸۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۰۰ |

## ۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ وماده ۱۰ اساسنامه شرکت، مبلغ ۱۲،۷۳۲ میلیون ریال برای گروه و مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال برای شرکت اصلی ازمحل 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.

## ۲۴- سهام خزانه

| | ۱۴۰۰ | | ۱۳۹۹ | |
|---|---|---|---|---|
| | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ |
| | سهم | میلیون ریال | سهم | میلیون ریال |
| سهام خزانه شرکت | ۷،۰۱۸،۹۰۸ | ۱۲۱،۷۶۱ | ۵،۱۵۴،۶۶۸ | ۱۱۸،۹۶۰ |
| سهام شرکت درمالکیت شرکتهای فرعی | ۱۱،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۴۷،۸۵۵ | - | - |
| سهام خزانه گروه | ۱۸،۰۱۸،۹۰۸ | ۲۶۹،۶۱۶ | ۵،۱۵۴،۶۶۸ | ۱۱۸،۹۶۰ |

### ۲۴-۱- سهام خزانه شرکت

| | ۱۴۰۰ | | ۱۳۹۹ | |
|---|---|---|---|---|
| | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ |
| | سهم | میلیون ریال | سهم | میلیون ریال |
| مانده ابتدای سال | ۵،۱۵۴،۶۶۸ | ۱۱۸،۹۶۰ | - | - |
| خریدطی سال | ۷،۳۶۰،۱۲۷ | ۱۲۲،۵۷۸ | ۱۶،۶۸۷،۱۱۰ | ۳۳۶،۹۹۱ |
| فروش طی سال | (۵،۴۹۵،۸۸۷) | (۱۱۹،۷۷۷) | (۱۱،۵۳۲،۴۴۲) | (۲۱۸،۰۳۱) |
| مانده پایان سال | ۷،۰۱۸،۹۰۸ | ۱۲۱،۷۶۱ | ۵،۱۵۴،۶۶۸ | ۱۱۸،۹۶۰ |

۲۴-۱-۱- بر اساس ابلاغیه شماره ۰۶۰/۴۴۰ب/۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکتهای بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازارگردانی ، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سهم آشنا یکم در سال ۱۴۰۰ (در سال ۱۴۰۱ صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی معیار) نموده است . که به موجب این قرارداد و همچنین ابلاغیه مورخ دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران ، شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط بازارگردان به عنوان سهام خزانه نموده است.

۲۴-۱-۲- خرید و فروش سهام خزانه طبق آئین نامه و دستورالعملهای 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.همچنین در زمان انحلال ، حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد ، درضمن در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی را نداشته و به سهام خزانه در موقع تقسیم سود ، سودی تعلق نمی گرد.

### ۲۴-۲- صرف سهام خزانه

| | ۱۴۰۰ | | ۱۳۹۹ | |
|---|---|---|---|---|
| | گروه | شرکت اصلی | گروه | شرکت اصلی |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده ابتدای دوره | ۵۹،۰۸۲ | ۵۹،۰۸۲ | - | - |
| سود(زیان) حاصل از فروش | (۳۲،۷۸۱) | (۳۲،۷۸۱) | ۵۹،۰۸۲ | ۵۹،۰۸۲ |
| مانده پایان سال | ۲۶،۳۰۱ | ۲۶،۳۰۱ | ۵۹،۰۸۲ | ۵۹،۰۸۲ |

## ۲۵- منافع فاقد حق کنترل(سهم اقلیت)

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سرمایه | ۲۷۱،۴۳۲ | ۲۳۱،۴۳۲ |
| افزایش سرمایه درجریان | ۱۳۱،۸۷۶ | - |
| اندوخته قانونی | ۳۹،۵۰۰ | ۲۱،۲۳۷ |
| سود و زیان انباشته | ۳۲۸،۸۰۳ | ۲۰۲،۹۹۱ |
| ارزش منصفانه خالص دارایی ها | ۱۷۰،۳۳۹ | ۱۴۵،۱۰۴ |
| | ۹۴۱،۹۵۱ | ۶۰۰،۷۶۵ |



حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۲۶- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

کوتاه مدت:

۱-۲۶- گروه

| | یادداشت | ۱۴۰۰ ریالی | ۱۴۰۰ ارزی | ۱۴۰۰ جمع | ۱۳۹۹ (تجدیدارائه شده) جمع |
|---|---|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **تجاری:** | | | | | |
| **اسناد پرداختنی:** | | | | | |
| سایر تامین کنندگان کالا و خدمات | ۲۶-۳ | ۱۴،۴۳۲ | - | ۱۴،۴۳۲ | ۷۳،۶۰۰ |
| | | **۱۴،۴۳۲** | **-** | **۱۴،۴۳۲** | **۷۳،۶۰۰** |
| **حسابهای پرداختنی:** | | | | | |
| اشخاص وابسته | ۲۶-۴ | ۵۵،۷۷۵ | - | ۵۵،۷۷۵ | ۴۲۷،۸۶۶ |
| سایر تامین کنندگان کالا و خدمات | ۲۶-۵ | ۱،۳۴۹،۸۰۹ | - | ۱،۳۴۹،۸۰۹ | ۱،۴۵۳،۰۳۸ |
| | | **۱،۴۰۵،۵۸۴** | **-** | **۱،۴۰۵،۵۸۴** | **۱،۸۸۰،۹۰۳** |
| | | **۱،۴۲۰،۰۱۶** | **-** | **۱،۴۲۰،۰۱۶** | **۱،۹۵۴،۵۰۴** |
| **سایر پرداختنی ها:** | | | | | |
| **اسناد پرداختنی:** | | | | | |
| اشخاص وابسته | ۲۶-۶ | - | - | - | ۸،۵۸۴ |
| سایر اشخاص | ۲۶-۶ | - | - | - | ۹،۸۰۶ |
| | | **-** | **-** | **-** | **۱۸،۳۹۰** |
| **حساب های پرداختنی:** | | | | | |
| اشخاص وابسته | | ۶۴،۸۳۹ | - | ۶۴،۸۳۹ | - |
| اداره دارایی زنجان -ارزش افزوده | | ۱۷،۹۱۳ | - | ۱۷،۹۱۳ | ۲۱،۳۰۱ |
| اتاق بازرگانی | | ۱۵،۴۵۴ | - | ۱۵،۴۵۴ | ۸،۲۱۴ |
| صندوق بازارگردانی سهام آشنایکم | | ۹،۷۶۳ | - | ۹،۷۶۳ | - |
| اداره دارایی زنجان -حقوق وتکلیفی | | ۲،۶۸۰ | - | ۲،۶۸۰ | ۲،۶۰۱ |
| بستانکاری کارکنان(عیدی و پاداش پرداختنی) | | ۱۹،۵۰۴ | - | ۱۹،۵۰۴ | ۴،۸۸۹ |
| حق بیمه های پرداختنی | | ۸،۰۵۱ | - | ۸،۰۵۱ | ۴،۳۶۱ |
| عیدی وپاداش | | ۱۷۹ | - | ۱۷۹ | - |
| حق تقدم استفاده نشده قابل پرداخت | | ۱،۵۶۲ | - | ۱،۵۶۲ | ۱،۵۶۲ |
| ذخیره پاداش هیئت مدیره | | ۲ | - | ۲ | ۲۲۲ |
| ذخیره هزینه ای تعلق گرفته پرداخت نشده | | ۲۴،۷۴۷ | - | ۲۴،۷۴۷ | ۱۲،۰۵۰ |
| سپرده بیمه پیمانکاران | | ۵،۹۸۴ | - | ۵،۹۸۴ | ۱،۶۶۸ |
| سپرده حسن انجام کار | | ۲،۹۵۷ | - | ۲،۹۵۷ | ۲۱۴ |
| ذخیره مرخصی | | ۴،۰۴۳ | - | ۴،۰۴۳ | ۱،۷۷۲ |
| سایر | | ۱۸،۸۹۳ | - | ۱۸،۸۹۳ | ۱۶،۳۵۸ |
| | | **۱۹۶،۵۷۱** | **-** | **۱۹۶،۵۷۱** | **۷۵،۲۱۲** |
| | | **۱۹۶،۵۷۱** | **-** | **۱۹۶،۵۷۱** | **۹۳،۶۰۲** |
| | | **۱،۶۱۶،۵۸۸** | **-** | **۱،۶۱۶،۵۸۸** | **۲،۰۴۸،۱۰۶** |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

۲-۲۶- اصلی

| | یادداشت | ۱۴۰۰ ریالی | ۱۴۰۰ ارزی | ۱۴۰۰ جمع | ۱۳۹۹ (تجدیدارائه شده) جمع |
|---|---|---|---|---|---|
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **تجاری:** | | | | | |
| **اسناد پرداختنی:** | | | | | |
| سایر تامین کنندگان کالا و خدمات | ۲۶-۳ | ۳،۴۵۱ | - | ۳،۴۵۱ | ۶۵،۱۱۲ |
| | | **۳،۴۵۱** | **-** | **۳،۴۵۱** | **۶۵،۱۱۲** |
| **حسابهای پرداختنی:** | | | | | |
| اشخاص وابسته | ۲۶-۴ | - | - | - | ۲۰،۵۵۷ |
| سایر تامین کنندگان کالا و خدمات | ۲۶-۵ | ۱،۱۷۸،۲۰۶ | - | ۱،۱۷۸،۲۰۶ | ۱،۳۹۷،۶۹۳ |
| | | **۱،۱۷۸،۲۰۶** | **-** | **۱،۱۷۸،۲۰۶** | **۱،۴۱۸،۲۵۰** |
| | | **۱،۱۸۱،۶۵۷** | **-** | **۱،۱۸۱،۶۵۷** | **۱،۴۸۳،۳۶۳** |
| **سایر پرداختنی ها:** | | | | | |
| **اسناد پرداختنی:** | | | | | |
| اشخاص وابسته | ۲۶-۶ | - | - | - | ۷،۶۰۱ |
| سایر اشخاص | ۲۶-۶ | - | - | - | ۹،۸۰۶ |
| | | **-** | **-** | **-** | **۱۷،۴۰۷** |
| **حساب های پرداختنی:** | | | | | |
| اشخاص وابسته | | ۴۶،۰۲۱ | - | ۴۶،۰۲۱ | - |
| اتاق بازرگانی | | ۱۵،۴۵۴ | - | ۱۵،۴۵۴ | ۸،۲۱۴ |
| اداره دارایی زنجان -ارزش افزوده | | ۱۱،۱۴۱ | - | ۱۱،۱۴۱ | ۱۶،۵۴۷ |
| صندوق بازارگردانی سهام آشنایکم | | ۹،۷۶۳ | - | ۹،۷۶۳ | - |
| حق بیمه های پرداختنی | | ۲،۷۴۵ | - | ۲،۷۴۵ | ۱،۹۵۴ |
| سپرده حسن انجام کار | | ۳۹۶ | - | ۳۹۶ | ۵۵ |
| حق تقدم استفاده نشده قابل پرداخت | | ۱،۵۶۲ | - | ۱،۵۶۲ | ۱،۵۶۲ |
| عیدی و پاداش | | ۱۷۹ | - | ۱۷۹ | - |
| ذخیره مرخصی | | ۴،۰۴۳ | - | ۴،۰۴۳ | ۱،۷۷۲ |
| سپرده بیمه پیمانکاران | | ۱،۲۲۶ | - | ۱،۲۲۶ | ۵۳۷ |
| ذخیره پاداش هیئت مدیره | | ۲ | - | ۲ | ۲۲۲ |
| ذخیره هزینه ای تعلق گرفته پرداخت نشده | | ۱،۵۳۷ | - | ۱،۵۳۷ | ۱،۵۵۷ |
| بستانکاری کارکنان | | ۹،۴۶۹ | - | ۹،۴۶۹ | ۳،۷۵۷ |
| اداره دارایی زنجان -حقوق وتکلیفی | | ۲،۱۱۸ | - | ۲،۱۱۸ | ۱،۵۱۰ |
| سایر | | ۹،۲۷۱ | - | ۹،۲۷۱ | ۸،۲۲۷ |
| | | **۱۱۴،۹۲۷** | **-** | **۱۱۴،۹۲۷** | **۴۵،۹۱۴** |
| | | **۱۱۴،۹۲۷** | **-** | **۱۱۴،۹۲۷** | **۶۳،۳۲۱** |
| | | **۱،۲۹۶،۵۸۵** | **-** | **۱،۲۹۶،۵۸۵** | **۱،۵۴۶،۶۸۳** |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

۳-۲۶- اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص به شرح زیر است :

| | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سایر مشتریان | | | | |
| تهیه وتولیدموادمعدنی ایران-خریدخاک | - | ۶۵,۱۱۲ | - | ۶۵,۱۱۲ |
| سایر | ۱۴,۴۳۲ | ۸,۴۸۸ | ۳,۴۵۱ | - |
| | ۱۴,۴۳۲ | ۷۳,۶۰۰ | ۳,۴۵۱ | - |
| | ۱۴,۴۳۲ | ۷۳,۶۰۰ | ۳,۴۵۱ | ۶۵,۱۱۲ |

۴-۲۶- حسابهای پرداختنی تجاری به شرکتهای گروه به شرح زیر است :

| | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| گسترش صنایع روی ایرانیان | - | - | - | - |
| موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی | - | ۹,۶۶۲ | - | ۷,۲۵۹ |
| شرکت کیمیای زنجان گستران | - | ۲۰۳,۹۳۱ | - | ۶,۸۹۳ |
| سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان | - | ۶,۱۵۴ | - | ۳,۰۰۴ |
| صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه | ۱۰,۹۷۹ | ۹,۳۵۶ | - | ۲,۹۵۲ |
| توسعه تجارت امید ایرانیان | - | ۲۳۰ | - | ۲۳۰ |
| تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان | - | ۱۸۵,۹۱۳ | - | ۱۶۲ |
| زرین ترابر خاورمیانه | ۳۹,۰۰۷ | ۱۱,۵۴۰ | - | - |
| شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه | ۵,۰۰۰ | ۹۶۸ | - | ۵۷ |
| شرکت بین المللی صنعت و معدن آیرما | ۷۸۹ | - | - | - |
| زرین شیمی خاورمیانه | - | ۱۰۴ | - | - |
| شرکت توسعه معدن فلات زرین کیمیا | - | ۸ | - | - |
| | ۵۵,۷۷۵ | ۴۲۷,۸۶۶ | - | ۲۰,۵۵۷ |

۵-۲۶- حسابهای پرداختنی تجاری به شرکتهای خارج از گروه به شرح زیر است :

| | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (زنجان) | ۱,۱۵۷,۰۹۴ | ۱,۳۹۱,۲۳۹ | ۱,۱۵۷,۰۹۴ | ۱,۳۹۱,۲۳۹ |
| صنعت بافت نورین | - | ۱,۲۸۱ | - | ۱,۲۸۱ |
| فروشگاه کیمیا | ۴,۳۹۵ | - | ۴,۳۹۵ | - |
| نمکهای باریم واسترانسیوم آسیا | ۳,۸۶۶ | - | ۳,۸۶۶ | - |
| پیشرو صنعت صدرجهان | ۳,۴۳۱ | - | ۳,۴۳۱ | - |
| قادرصنعت زاگرس | ۱,۹۸۹ | - | ۱,۹۸۹ | - |
| شرکت بازرگانی خونسرخ بندرعباس | - | ۲۸۸ | - | ۲۸۸ |
| فروشگاه تام | - | ۲۵۳ | - | ۲۵۳ |
| شرکت صنایع فیلتراسیون پلی آب (صفا) | - | ۱۴۰ | - | ۱۴۰ |
| شرکت حمل و نقل هومن ترابر | - | ۱ | - | ۱ |
| شهرام کدخدایی | - | - | - | - |
| سایر | ۱۷۹,۰۳۴ | ۵۹,۸۳۵ | ۷,۴۳۱ | ۴,۴۹۰ |
| | ۱,۳۴۹,۸۰۹ | ۱,۴۵۳,۰۳۸ | ۱,۱۷۸,۲۰۶ | ۱,۳۹۷,۶۹۳ |

۶-۲۶- اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر است :

| | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| اشخاص وابسته : | | | | |
| شرکت بین المللی صنعت و معدن آیرما | - | ۹۸۳ | - | - |
| شرکت زرین ترابرخاورمیانه | - | ۷,۶۰۱ | - | ۷,۶۰۱ |
| | - | ۸,۵۸۴ | - | ۷,۶۰۱ |
| سایر اشخاص : | | | | |
| سایر | - | ۹,۸۰۶ | - | ۹,۸۰۶ |
| | - | ۹,۸۰۶ | - | ۹,۸۰۶ |
| | - | ۱۸,۳۹۰ | - | ۱۷,۴۰۷ |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| | گروه | | شرکت | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده در ابتدای سال | ۱۶,۴۳۷ | ۷,۲۱۴ | ۷,۳۷۷ | ۳,۳۷۲ |
| پرداخت شده طی سال | (۲۲,۷۶۳) | (۳,۲۵۲) | (۶,۳۱۴) | (۳,۱۷۷) |
| ذخیره تأمین شده | ۱۳,۸۹۵ | ۱۲,۴۷۵ | ۶,۵۰۶ | ۷,۱۸۲ |
| مانده درپایان سال | ۷,۵۶۹ | ۱۶,۴۳۷ | ۷,۵۶۸ | ۷,۳۷۷ |

## ۲۸- تسهیلات مالی

**گروه**

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| تسهیلات دریافتی | ۷۴۴,۴۸۷ | - |
| | ۷۴۴,۴۸۷ | - |

**شرکت اصلی**

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| تسهیلات دریافتی | ۷۴۴,۴۸۷ | - |
| | ۷۴۴,۴۸۷ | - |

### ۲۸-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیراست:

#### ۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

**گروه**

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| بانک صادرات | ۷۷۹,۱۶۰ | - |
| سود و کارمزد سال های آتی | (۳۴,۶۷۳) | - |
| | ۷۴۴,۴۸۷ | - |

**شرکت اصلی**

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| بانک صادرات | ۷۷۹,۱۶۰ | - |
| سود و کارمزد سال های آتی | (۳۴,۶۷۳) | - |
| | ۷۴۴,۴۸۷ | - |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیش
(حسابداران رسمی)
گزارش

۲-۱-۲۸- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| | گروه | | شرکت | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۲درصد | ۷۴۴،۴۸۷ | - | ۷۴۴،۴۸۷ | - |
| | ۷۴۴،۴۸۷ | - | ۷۴۴،۴۸۷ | - |

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

| | گروه | شرکت |
|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۴۰۰ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سال ۱۴۰۱ | ۷۴۴،۴۸۷ | ۷۴۴،۴۸۷ |
| | ۷۴۴،۴۸۷ | ۷۴۴،۴۸۷ |

۳-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

| | گروه | | شرکت | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| چک تضمین | ۷۴۴،۴۸۷ | - | ۷۴۴،۴۸۷ | |
| | ۷۴۴،۴۸۷ | - | ۷۴۴،۴۸۷ | |

۲-۲۸- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی‌های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

| | گروه | شرکت |
|---|---|---|
| | تسهیلات مالی | تسهیلات مالی |
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ | ۳۰۱،۰۷۷ | ۲۶۷،۰۷۳ |
| دریافتهای نقدی | ۳۰،۰۰۰ | - |
| سود و کارمزد و جرائم | ۱۷،۶۵۹ | ۱۴،۰۹۶ |
| پرداختهای نقدی بابت اصل | (۳۱۹،۷۸۷) | (۲۵۷،۷۸۷) |
| پرداختهای نقدی بابت سود | (۲۸،۹۴۹) | (۲۳،۳۸۱) |
| مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | - | - |
| دریافت های نقدی | ۱،۸۱۰،۱۶۷ | ۱،۸۱۰،۱۶۷ |
| سود و کارمزد و جرائم | ۴۱،۳۵۹ | ۴۱،۳۵۹ |
| پرداختهای نقدی بابت اصل | (۱،۰۶۵،۶۸۰) | (۱،۰۶۵،۶۸۰) |
| پرداختهای نقدی بابت سود | (۴۱،۳۵۹) | (۴۱،۳۵۹) |
| دریافت غیرنقدی | - | - |
| مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۷۴۴،۴۸۷ | ۷۴۴،۴۸۷ |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

۲۹- مالیات پرداختنی:

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| | ذخیره | ذخیره |
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| گروه | ۲۵۹،۲۴۳ | ۱۵۶،۷۵۲ |
| شرکت اصلی | ۲۰۸،۶۲۴ | ۱۳۲،۲۸۰ |

۱-۲۹- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر میباشد.

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده در ابتدای دوره | ۱۵۶،۷۵۲ | ۱۲۳،۲۴۳ |
| ذخیره مالیات عملکرد دوره | ۲۵۴،۰۵۹ | ۱۳۵،۳۲۳ |
| پرداخت طی سال | (۱۶۴،۸۴۲) | (۶۵،۲۹۴) |
| مالیات عملکردسنوات قبل | ۱۳،۲۷۴ | (۶،۹۲۵) |
| | ۲۵۹،۲۴۳ | ۱۸۶،۳۴۷ |
| پیش پرداخت های مالیاتی | - | (۲۹،۵۹۵) |
| | ۲۵۹،۲۴۳ | ۱۵۶،۷۵۲ |

۱-۱-۲۹- مالیات بر درآمد شرکتهای فرعی به تربیت برای شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان و سیمین معدن البرز برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ و ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱-۲۹- شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ اعتراض نموده است و نتایج آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرکت مذکور ابلاغ نگ

۳-۱-۲۹- شرکت فرعی سیمین معدن قزلجا جهت محاسبه مالیات بر درآمد از موضوع ماده ۱۳۲ ق. ق. م استفاده می نماید.

۴-۱-۲۹- شرکت سیمین معدن قزلجا نسبت به برگه تشخیص صادره برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ ( با توجه به تایید مبلغ ۲۵ میلیون ریال زیان ) و سال ۱۳۹۶ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۵-۱-۲۹- پرونده مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت سیمین معدن قزلجا رسیدگی و اوراق تشخیص صادر شده است ، لیکن به دلیل عدم معافیت ماده ۱۳۲ اعتراض نموده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعیین وضعیت نشده است.

۲-۲۹- اجزای اصلی هزینه مالیات بردرآمدگروه به شرح زیرمی باشد:

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| مالیات مربوط به صورت سودوزیان : | میلیون ریال | میلیون ریال |
| عملیات درحال تداوم: | | |
| هزینه مالیات بر درآمد سال جاری | (۲۵۴،۰۵۹) | (۱۳۵،۳۲۳) |
| هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل | (۱۳،۲۷۴) | ۶،۹۲۵ |
| | (۲۶۷،۳۳۳) | (۱۲۸،۳۹۷) |

۳-۲۹- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد وحاصل ضرب سودحسابداری درنرخ مالیات قابل اعمال گروه به شرح زیراست:

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سودعملیات درحال تداوم قبل ازمالیات | ۲،۳۸۴،۵۴۴ | ۱،۵۵۶،۹۲۱ |
| هزینه مالیات بردرآمد درحال تداوم محاسبه بانرخ۲۵درصد | ۵۹۶،۱۳۶ | ۴۵۴،۰۴۷ |
| اثردرآمدهای معاف مالیات وتخفیفات مالیاتی | | |
| معافیت صادرات | (۸۷،۳۸۱) | (۴۵،۷۳۳) |
| معافیت ماده ۱۴۳ مالیاتی-سهام شناور | (۴۰،۴۸۲) | (۲۴،۷۰۲) |
| معافیت ماده ۱۴۳ مالیاتی-بورس کالا | (۳،۳۷۶) | - |
| سودحاصل از اوراق بهادار وسپرده های بانکی | (۷۸،۱۵۴) | (۷۱،۶۳۸) |
| تخفیف مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م | (۶۵،۹۶۵) | (۵۲،۱۳۸) |
| معافیت تسعیرارز | (۱۲،۸۴۵) | (۷۳،۰۶۴) |
| تبصره بند۶ قانون بودجه ۱۴۰۰ | (۵۲،۷۷۲) | (۴۸،۵۲۹) |
| سهم اتاق بازرگانی | (۱،۱۰۳) | (۲،۹۲۰) |
| هزینه مالیات بردرآمدمحاسبه شده | ۲۵۴،۰۵۹ | ۱۳۵،۳۲۳ |
| مالیات جاری سال های قبل | ۱۳،۲۷۴ | (۶،۹۲۵) |
| جمع مالیات سال مالی | ۲۶۷،۳۳۳ | ۱۲۸،۳۹۷ |
| نرخ موثر | ۱۰/۶۵ | ۸/۶۹ |



حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

**۲۹-۴- صورت تطبیق پرداخت مالیات شرکت اصلی به شرح زیراست:**

| | سال۱۴۰۰ | سال۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مانده ابتدای دوره | ۱۳۲,۲۸۰ | ۱۱۲,۷۷۲ |
| ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ | ۲۰۸,۶۲۴ | ۱۲۱,۳۲۳ |
| مالیات پرداخت شده | (۱۴۵,۵۵۴) | (۶۵,۲۹۴) |
| اصلاح مالیات پرداختنی سنوات قبل | ۱۳,۲۷۴ | (۶,۹۲۵) |
| مطالبات بابت مازاد پرداختی عملکرد سال ۱۳۹۶ | - | (۲۹,۵۹۶) |
| | **۲۰۸,۶۲۴** | **۱۳۲,۲۸۰** |

**۲۹-۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:**

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی | سود (زیان) ابرازی | درآمد مشمول مالیات ابرازی | مالیات | | | | | | | | وضعیت رسید |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ۱۴۰۰ | | | | | | ۱۳۹۹ | | |
| | | | ابرازی | تشخیصی | قطعی | پرداختی | مانده پرداختنی | مالیات پرداختنی | | | |
| ۱۳۹۶ | ۳۶۲,۷۰۰ | ۱۶۴,۴۱۸ | ۲۸,۱۲۹ | ۲۹,۵۹۵ | (۲۹,۵۹۵) | ۲۹,۵۹۵ | - | - | | | قطعی وتسویه |
| ۱۳۹۷ | ۴۲۹,۶۹۸ | ۳۰۸,۷۴۴ | ۵۰,۷۵۷ | ۵۶,۳۷۵ | ۵۶,۱۹۰ | ۵۶,۱۹۰ | - | ۵,۴۳۲ | | | قطعی وتسویه |
| ۱۳۹۸ | ۵۲۶,۳۲۶ | ۳۱۴,۷۵۲ | ۷۰,۸۱۹ | ۷۱,۶۴۶ | ۷۱,۵۲۲ | ۷۱,۵۲۲ | - | ۵,۵۲۵ | | | قطعی وتسویه |
| ۱۳۹۹ | ۱,۲۶۸,۸۱۰ | ۹۶۶,۷۷۰ | ۱۳۳,۸۹۴ | ۱۷۶,۵۲۰ | - | ۱۳۳,۸۹۴ | - | ۱۲۱,۳۲۲ | | | رسیدگی به دفا |
| ۱۴۰۰ | ۲,۱۷۲,۸۲۸ | ۱,۴۶۵,۸۹۷ | ۲۰۸,۶۲۴ | - | - | - | ۲۰۸,۶۲۴ | - | | | رسیدگی نشد |
| | | | | | | | **۲۰۸,۶۲۴** | **۱۳۲,۲۸۰** | | | |

۲۹-۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت تاقبل از سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۵-۲- جهت مالیات بردرآمد سال ۱۳۹۹ شرکت برگ تشخیص به مبلغ ۱۷۶/۵۲۰ میلیون ریال صادرشده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

۲۹-۵-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های سود سپرده بانکی و ماده ۱۴۳ استفاده نموده است.

**۲۹-۶- جمع مبالغ پرداختی شرکت درپایان سال موردگزارش به مبلغ ۴۲/۶۲۶ میلیون ریال کمترازبرگ تشخیص مالیاتی سال ۱۳۹۹ صادره ازسازمان امورمالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرارگرفته لذابدهی بابت آن درحسابها منظورنشده است.**

| مالیات پرداختی | مالیات تشخیص | (مبالغ به میلیون ریال) مازادموردمطالبه اداره امورمالیاتی |
|---|---|---|
| ۱۳۳,۸۹۴ | ۱۷۶,۵۲۰ | ۴۲,۶۲۶ |

۲۹-۶-۱- دلایل اصلی مالیات پرداختی سال ۱۳۹۹ با مالیات تشخیصی به شرح زیراست:

سازمان امورمالیاتی مبلغ ۴۲/۶۲۶ میلیون ریال بابت معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ به اشتباه جهت این شرکت منظورننموده است.

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

۷-۲۹- اجزای اصلی هزینه مالیات بردرآمد شرکت اصلی به شرح زیرمی باشد:

| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
|---|---|---|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| مالیات مربوط به صورت سودوزیان : | | |
| عملیات درحال تداوم: | | |
| هزینه مالیات بر درآمد سال جاری | ۲۰۸,۶۲۴ | ۱۲۱,۳۲۲ |
| هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل | ۱۳,۲۷۴ | (۶,۹۲۵) |
| | ۲۲۱,۸۹۸ | ۱۱۴,۳۹۷ |

۸-۲۹- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد وحاصل ضرب سودحسابداری درنرخ مالیات قابل اعمال شرکت اصلی به شرح زیراست:

| | شرکت | |
|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سودعملیات درحال تداوم قبل ازمالیات | ۲,۱۷۲,۸۲۸ | ۱,۲۶۸,۸۱۰ |
| هزینه مالیات بردرآمد درحال تداوم محاسبه باترخ۲۵درصد | ۵۴۳,۲۰۷ | ۳۱۷,۲۰۳ |
| اثردرآمدهای معاف مالیات وتخفیفات مالیاتی | | |
| معافیت صادرات | (۸۲,۲۸۰) | - |
| معافیت تسعیر ارز | (۱۲,۸۴۵) | - |
| معافیت ماده ۱۴۳ مالیاتی-فروش در بورس کالا | (۲,۴۶۶) | - |
| معافیت ماده ۱۴۳ مالیاتی- سهام شناور | (۳۶,۶۴۷) | (۲۴,۲۶۴) |
| سودحاصل از اوراق بهادار وسپرده های بانکی | (۸۰,۵۰۵) | (۷۱,۶۳۸) |
| تخفیف مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م | (۶۵,۹۶۵) | (۴۸,۵۲۹) |
| تبصره بند۶ قانون بودجه ۱۴۰۰ | (۵۲,۷۷۲) | (۴۸,۵۲۹) |
| سهم اتاق بازرگانی | (۱,۱۰۳) | (۲,۹۲۰) |
| مالیات جاری سالهای قبل | ۱۳,۲۷۴ | (۶,۹۲۵) |
| هزینه مالیات بردرآمدمحاسبه شده | ۲۲۱,۸۹۸ | ۱۱۴,۳۹۷ |
| نرخ موثر | ۱۰/۲۱٪ | ۹/۵۶٪ |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۳۰- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

| | ۱۴۰۰ | | | ۱۳۹۹ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | مانده پرداخت نشده | اسناد پرداختنی | جمع | مانده پرداخت نشده | اسناد پرداختنی | جمع |
| مانده در ابتدای سال | ۱,۲۶۸ | - | ۱,۲۶۸ | ۱,۲۶۷ | - | ۱,۲۶۷ |
| سود سهام مصوب سال ۱۳۹۶ | ۱,۲۹۲ | - | ۱,۲۹۲ | ۱,۲۹۴ | - | ۱,۲۹۴ |
| سود سهام مصوب سال ۱۳۹۷ | ۳,۹۶۹ | - | ۳,۹۶۹ | ۴,۳۱۸ | - | ۴,۳۱۸ |
| سود سهام مصوب سال ۱۳۹۸ | ۱۶,۷۱۸ | - | ۱۶,۷۱۸ | ۴۶,۳۸۹ | - | ۴۶,۳۸۹ |
| سود سهام مصوب سال ۱۳۹۹ | ۱۲۳,۹۳۴ | - | ۱۲۳,۹۳۴ | - | - | - |
| | ۱۴۷,۱۸۲ | - | ۱۴۷,۱۸۲ | ۵۳,۲۶۸ | - | ۵۳,۲۶۸ |

۳۰-۱- سودنقدی هرسهم درسال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۰ ریال وسال۱۳۹۹ مبلغ ۱۸۰ ریال می باشد که تاتاریخ صورتهای مالی مبلغ۲۲,۸۵۴ میلیون ریال جهت سال ۱۳۹۸ومبلغ ۷۰,۴۶۶میلیون ریال جهت سال ۱۳۹۹پرداخت گردیده است.

گروه

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| شرکتهای فرعی -متعلق به منافع فاقد حق کنترل | ۸۳,۶۳۴ | - | ۸۳,۶۳۴ | ۲,۷۲۷ | - | ۲,۷۲۷ |
| | ۲۳۰,۸۱۶ | - | ۲۳۰,۸۱۶ | ۵۵,۹۹۵ | - | ۵۵,۹۹۵ |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۳۱- پیش دریافت ها

| | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| پیش دریافت از مشتریان: | | | | |
| سایر مشتریان | ۳۵,۲۵۱ | ۲۷۰,۴۳۷ | ۱۹,۲۹۲ | ۸۶,۳۳۰ |
| | **۳۵,۲۵۱** | **۲۷۰,۴۳۷** | **۱۹,۲۹۲** | **۸۶,۳۳۰** |

| | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| کیمیای زنجان گستران | ۱۵,۹۵۹ | - | - | - |
| روی کاوان زنجان | ۵,۱۷۷ | ۱,۷۳۰ | ۵,۱۷۷ | ۱,۷۳۰ |
| شمش روی سیناد | ۲,۶۲۸ | ۱,۶۵۶ | ۲,۶۲۸ | ۱,۶۵۶ |
| سیمینه روی خرم | ۱,۹۹۳ | ۵,۷۰۲ | ۱,۹۹۳ | ۵,۷۰۲ |
| شهاب روی انگوران | ۱,۷۹۰ | - | ۱,۷۹۰ | - |
| ترکان روی زنجان | ۱,۷۲۹ | - | ۱,۷۲۹ | - |
| روی ناب زنجان | ۱,۴۸۱ | - | ۱,۴۸۱ | - |
| سیمین روی زنجان | ۱,۳۰۷ | ۱,۱۷۲ | ۱,۳۰۷ | ۱,۱۷۲ |
| شرکت Hilling ton internatinal group | - | ۱۸۴,۱۰۸ | - | - |
| شمش سازان | - | ۱۲,۶۱۶ | - | ۱۲,۶۱۶ |
| توسعه صنعتی پارس روی | - | ۱۱,۱۶۹ | - | ۱۱,۱۶۹ |
| ترکیب پردازان | - | ۱۱,۱۰۶ | - | ۱۱,۱۰۶ |
| الوان روی زنجان | - | ۶,۲۴۰ | - | ۶,۲۴۰ |
| روی پرور زنجان | - | ۴,۴۹۰ | - | ۴,۴۹۰ |
| ذوب وروی تال | - | ۴,۴۱۳ | - | ۴,۴۱۳ |
| روی گداز زنجان | - | ۲,۲۷۶ | - | ۲,۲۷۶ |
| روی گستر جم | - | ۲,۰۷۱ | - | ۲,۰۷۱ |
| کاوش کارمعدن | - | ۱,۹۶۶ | - | ۱,۹۶۶ |
| روئین طلای زنجان | - | ۱,۸۸۴ | - | ۱,۸۸۴ |
| کود شیمی زنجان | - | ۱,۴۹۲ | - | ۱,۴۹۲ |
| کاوشگران روی زنجان | - | ۱,۱۵۴ | - | ۱,۱۵۴ |
| ترکان روی زنجان | - | ۱,۰۹۸ | - | ۱,۰۹۸ |
| سایر | ۳,۱۸۸ | ۱۴,۰۹۵ | ۳,۱۸۸ | ۱۴,۰۹۵ |
| | **۳۵,۲۵۱** | **۲۷۰,۴۳۷** | **۱۹,۲۹۲** | **۸۶,۳۳۰** |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیش
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۳۲- تجدید طبقه بندی

۳۲-۱- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی ونتایج عملیات ،برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای ارایه مجدد شده است و به همین اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد:

### ۳۲-۱-۱- تجدیدطبقه بندی صورتهای مالی گروه ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

| | طبق صورتهای مالی | تجدید طبقه بندی | | (تجدیدارائه شده) |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | بدهکار | بستانکار | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **صورت وضعیت مالی** | | | | |
| تعدیلات تلفیق بابت واگذاری بخشی ازسهام شرکت فرعی | (۱۴,۰۳۶) | ۱۴,۰۳۶ | - | - |
| آثارمعاملات منافع فاقدحق کنترل | - | - | ۸۴,۹۹۷ | ۸۴,۹۹۷ |
| بدهی های غیرجاری(ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان) | ۱۶,۴۳۷ | (۱۶,۴۳۷) | - | - |
| بدهی های جاری(ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان) | ۲,۵۳۱,۲۹۰ | - | ۱۶,۴۳۷ | ۲,۵۴۷,۷۲۷ |
| **سودوزیان** | | | | |
| سایردرآمدهای غیرعملیاتی | (۹۵,۲۴۴) | ۶۹,۵۱۲ | - | (۲۵,۷۳۲) |
| سودحاصل از عملیات جاری شرکت فرعی بابت واگذاری بخشی ازسهام شرکت فرعی | (۱,۴۴۹) | ۱,۴۴۹ | - | - |

### ۳۲-۱-۲- تجدیدطبقه بندی صورتهای مالی شرکت ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

| | طبق صورتهای مالی | تجدید طبقه بندی | | (تجدیدارائه شده) |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | بدهکار | بستانکار | ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| **صورت وضعیت مالی** | | | | |
| بدهی های غیرجاری(ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان) | ۷,۳۷۷ | (۷,۳۷۷) | - | - |
| بدهی های جاری(ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان) | ۱,۸۱۸,۵۶۱ | - | ۷,۳۷۷ | ۱,۸۲۵,۹۳۸ |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۳۳- نقد حاصل از عملیات

| | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| سود خالص | ۲,۱۱۷,۲۱۱ | ۱,۴۲۸,۵۲۳ | ۱,۹۵۰,۹۳۰ | ۱,۱۵۴,۴۱۴ |
| | **۲,۱۱۷,۲۱۱** | **۱,۴۲۸,۵۲۳** | **۱,۹۵۰,۹۳۰** | **۱,۱۵۴,۴۱۴** |
| **تعدیلات:** | | | | |
| هزینه مالیات بر درآمد | ۲۶۷,۳۳۳ | ۱۲۸,۳۹۷ | ۲۲۱,۸۹۸ | ۱۱۴,۳۹۷ |
| هزینه های مالی | ۴۲,۶۷۱ | ۱۷,۶۵۹ | ۴۱,۳۵۹ | ۱۴,۰۹۶ |
| سودناشی ازفروش دارائی ثابت | (۱,۴۹۷) | (۶۱) | - | (۶۱) |
| خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدکت کارکنان | (۸,۸۶۸) | ۹,۲۲۳ | ۱۹۲ | ۴,۰۰۵ |
| استهلاک دارایی های غیر جاری | ۷۳,۴۱۸ | ۵۵,۳۴۲ | ۱۲,۵۰۲ | ۱۵,۲۵۲ |
| استهلاک سرقفلی | ۳۶ | ۳۶ | - | - |
| سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها | (۱,۵۰۰) | - | (۲۴۸,۶۰۳) | (۷۷,۷۷۹) |
| سودسهام | (۱,۸۵۷) | (۳۹۷) | (۶۴,۸۹۳) | (۲۰۵,۶۳۷) |
| سودسپرده بانکی | (۸,۶۲۶) | (۱۲,۲۹۳) | (۸,۵۲۴) | (۱۱,۸۹۸) |
| سایردرآمدهای غیرعملیاتی | (۲۳,۰۲۳) | (۱۲,۰۱۴) | (۲۴,۰۰۰) | (۱۲,۰۰۰) |
| سود (زیان) حاصل ازسرمایه گذاری درشرکتهای وابسته | (۳۵,۸۵۸) | (۱۵,۴۴۱) | - | - |
| سودوزیان تسعیرارز | ۲۴۳ | (۹۶۷) | (۳۶) | (۴۴۱) |
| **جمع تعدیلات** | **۳۰۲,۴۷۲** | **۱۶۹,۴۸۵** | **(۷۰,۱۰۵)** | **(۱۶۰,۰۶۸)** |
| **تغییرات در سرمایه در گردش :** | | | | |
| کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی | (۴۳۸,۵۹۰) | (۲,۷۱۶,۳۳۷) | (۷۹۹,۵۵۰) | (۱,۶۸۱,۸۲۵) |
| کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا | (۱,۱۱۸,۸۸۵) | (۲۲۲,۹۴۳) | (۷۹۳,۰۲۱) | (۲۰۷,۴۹۱) |
| کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی | (۳۰,۵۱۹) | (۷,۶۲۱) | ۸۴۳ | (۴۸,۳۶۲) |
| (افزایش) کاهش پرداختنی های عملیاتی | (۴۳۵,۸۹۷) | ۱,۶۲۴,۸۵۲ | (۲۵۴,۴۹۴) | ۱,۲۸۲,۹۵۷ |
| (افزایش) کاهش پیش دریافت های عملیاتی | (۲۳۵,۱۸۶) | ۱۴۵,۸۸۰ | (۶۷,۰۳۸) | ۵۶,۶۰۳ |
| (افزایش) کاهش سایر دارایی ها | - | ۷۱,۴۷۷ | - | ۷۱,۴۷۷ |
| **جمع تغییرات در سرمایه درگردش** | **(۲,۲۵۹,۰۷۶)** | **(۱,۱۰۴,۶۹۲)** | **(۱,۹۱۳,۲۶۰)** | **(۵۲۶,۶۴۱)** |
| **نقد حاصل از عملیات** | **۱۶۰,۶۰۷** | **۴۹۳,۳۱۶** | **(۳۲,۴۳۵)** | **۴۶۷,۷۰۴** |

## ۳۴- معاملات غیر نقد

:معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است

| | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| افزایش سرمایه ازمحل مطالبات حال شده سهامداران | - | ۱۹۶,۲۰۰ | - | ۲۱۳,۲۰۰ |
| افزایش سرمایه گسترش صنایع روی ایرانیان ازمحل مطالبات حال شده | ۳۲۱,۲۸۲ | ۶۶,۷۰۰ | - | - |
| | **۳۲۱,۲۸۲** | **۲۶۲,۹۰۰** | **-** | **۲۱۳,۲۰۰** |



حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

### ۳۵-۱- 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 کلی شرکت از سال ۱۳۹۶بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۵۵درصد (گروه) وشرکت اصلی ۵۷درصد بوده است.

#### ۳۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| | گروه | | شرکت اصلی | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| جمع بدهی | ۲,۸۹۳,۹۵۲ | ۲,۵۴۷,۷۲۷ | ۲,۴۲۳,۷۳۷ | ۱,۸۲۵,۹۳۸ |
| موجودی نقد | (۲۰۴,۲۱۰) | (۲۶۱,۶۱۲) | (۱۶۸,۳۹۱) | (۱۷۸,۴۸۷) |
| خالص بدهی | ۲,۶۸۹,۷۴۲ | ۲,۲۸۶,۱۱۵ | ۲,۲۵۵,۳۴۶ | ۱,۶۴۷,۴۵۱ |
| حقوق مالکانه | ۴,۸۷۷,۹۲۰ | ۲,۹۴۰,۶۵۲ | ۳,۹۷۶,۶۸۷ | ۲,۲۵۵,۷۳۹ |
| نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد) | ۵۵ | ۷۸ | ۵۷ | ۷۳ |

### ۳۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می کند، تهیه می‌نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد.

### ۳۵-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می 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 میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

**۱-۳-۳۵- مدیریت ریسک ارز**

با توجه به اینکه نرخهای خرید مواد و فروش محصول این شرکت متاثر از نرخهای جهانی(LME) است که با دلار تعیین می‌شود. لیکن تغییرات نرخ ارز می‌تواند تاثیر مستقیم بر عملکرد این شرکت داشته باشد. لذا کمیته ریسک شرکت برای جبران نوسانات ناشی از تغییر قیمت LME اقدام به تدوین آیین نامه جهت خرید و فروش نموده است.

**۱-۱-۳-۳۵- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

مطابق یادداشت ۳۵-۳-۱ با توجه به اینکه نرخهای خرید مواد و فروش محصول این شرکت متاثر از نرخهای جهانی(LME) است که با دلار تعیین می‌شود. لیکن تغییرات نرخ ارز می‌تواند تاثیر مستقیم بر عملکرد این شرکت داشته باشد.

**۲-۳-۳۵- ریسک سایر قیمت‌ها**

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری 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 می‌شود . شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند.

**۱-۲-۳-۳۵- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه**

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند . اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر یا پایین‌تر باشد، سود دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹تحت تاثیر قرار نمی‌گیرد.

**۴-۳۵- مدیریت ریسک اعتباری**

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی 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. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط هیات مدیره بررسی و تأیید می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است که صرفاً در صنعت فلزات و منطقه جغرافیایی استان زنجان واقع شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص داراییهای پولی ،در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

**۵-۳۵- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق کاهش فروش اعتباری و دریافت نقدی ۵۰ تا ۱۰۰درصد بهای محصولات، استفاده از تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیش
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۳۶- وضعیت ارزی

| | گروه | | | شرکت اصلی | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | دلار | یورو | لیر ترکیه | دلار | یورو | لیر ترکیه |
| موجودی نقد | ۶,۱۲۱ | ۲,۶۴۳ | ۳,۱۷۰ | ۴,۰۲۱ | ۲,۶۴۳ | - |
| دریافتنی های تجاری وسایردریافتنی ها | ۲,۴۲۸,۰۴۳ | - | - | ۱,۹۹۲,۶۰۵ | - | - |
| جمع دارایی های پولی و ارزی | ۶,۱۲۱ | ۲,۶۴۳ | ۳,۱۷۰ | ۱,۹۹۶,۶۲۶ | ۲,۶۴۳ | - |
| معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های ) پولی ارزی (میلیون ریال) | ۵۸۶,۳۸۴ | ۷۴۵ | ۷۶ | ۴۷۱,۶۱۹ | ۷۴۵ | - |
| خالص دارایی ها (بدهی های)پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ | ۶,۱۲۱ | ۲,۶۴۳ | ۳,۱۷۰ | ۱,۹۹۶,۶۲۶ | ۲,۶۴۳ | - |
| معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های )پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال) | ۵۸۶,۳۸۴ | ۷۴۵ | ۷۶ | ۴۷۱,۶۱۹ | ۷۴۵ | - |

۳۶-۱- ارزحاصل ازصادرات وارزمصرفی برای واردات وسایرپرداخت ها طی سال به شرح زیراست:

| شرح | دلار |
|---|---|
| فروش وارائه خدمات | ۴,۷۶۹,۴۳۰ |
| خرید مواداولیه | ۱۰۰,۹۵۶ |

۳۶-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیراست:

نوع ارز: دلار

| | ۱۴۰۰ | | | ۱۳۹۹ | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | کل تعهدات | ایفا شده | ایفا نشده | کل تعهدات | ایفا شده | ایفا نشده |
| واردات | ۱۰۰,۹۵۶ | ۱۰۰,۹۵۶ | - | - | - | - |
| صادرات | ۴,۷۶۹,۴۳۰ | ۴,۷۶۹,۴۳۰ | - | - | - | - |

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان
(حسابداران رسمی)
گزارش

## ۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

**۳۷-۱-** معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش و مانده حسابهای نهایی بشرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | معاملات انجام شده درسال ۱۴۰۰ | | مانده حسابهای نهائی | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | دریافتنی های تجاری و غیر تجاری | پرداختنی های تجاری وغیرتجاری | ۱۴۰۰ خالص | | ۱۳۹۹ خالص | |
| | | | | | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| شرکت ها و افراد وابسته | صنعتی ومعدنی کیمیای زنجان گستران | عضو هیات مدیره | √ | ۱,۲۵۷,۲۶۵ | ۷۲,۴۸۹ | ۳۴۱,۰۵۰ | - | ۳۴۱,۰۵۰ | - | - | (۲۰۲,۲۲۲) |
| | توسعه تجارت امید ایرانیان | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | (۲۳۰) | - | (۲۳۰) | - | (۲۳۰) |
| | سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان | عضو هیات مدیره | √ | - | - | ۱۶,۵۵۳ | | ۱۶,۵۵۳ | - | ۵,۱۳۳ | - |
| | تولید و توسعه سرب وروی ایرانیان | عضو هیات مدیره | √ | ۷۶۹,۲۵۸ | ۲۰۱,۲۳۶ | ۲۹۲,۷۵۹ | (۲۴,۸۶۶) | ۲۶۷,۸۹۳ | - | - | (۱۰۸,۸۷۵) |
| | موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | (۷,۲۵۹) | - | (۷,۲۵۹) | - | (۱۱,۴۳۰) |
| | سایر | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | (۱۵۷) | | | | |
| شرکتهای فرعی تحت کنترل | گسترش صنایع روی ایرانیان(میکاروی) | عضو هیات مدیره مشترک | √ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | سیمین معدن البرز | سرمایه پذیر | √ | - | - | - | (۱۹,۰۱۲) | - | (۱۹,۰۱۲) | - | - |
| جمع | | | | ۲,۰۲۶,۵۲۳ | ۲۷۳,۷۲۵ | ۶۵۰,۳۶۲ | (۵۱,۵۲۴) | ۶۲۵,۴۹۶ | (۲۶,۵۰۱) | ۵,۱۳۳ | (۳۲۲,۷۵۷) |
| سایر اشخاص وابسته | معدنی و صنعتی پتاس ایران | سهامدار | √ | - | - | | - | | - | ۴,۱۹۷ | - |
| | توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد | سرمایه پذیر | √ | - | - | ۳۳۸,۹۲۲ | - | ۳۳۸,۹۲۲ | - | ۱۷۱,۷۲۶ | - |
| | گروه صنعتی زرین خاورمیانه | سایر اشخاص | √ | ۱۵,۱۸۲ | - | ۵۹,۶۲۱ | (۱۰,۹۷۹) | ۴۸,۶۴۲ | - | ۵۲,۰۶۹ | - |
| | ذوب گران رنگین فلز | سهامدار | √ | ۸۱۰,۵۱۲ | - | ۶۷۵,۱۰۳ | - | ۶۷۵,۱۰۳ | - | ۵۲۶,۱۲۹ | - |
| | زرین ترابر خاورمیانه | سرمایه پذیر | √ | ۲۷۲,۸۳۳ | - | ۳۳,۵۶۹ | ۲۲,۱۹۰ | - | - | ۱۰,۳۲۴ | - |
| | توسعه صنایع روی خاورمیانه | سایر اشخاص | √ | - | ۷۶۶,۸۳۶ | ۴۲۰,۹۱۷ | (۵,۰۰۰) | ۴۱۵,۹۱۷ | - | ۶۸۰,۹۱۶ | - |
| | ابراهیم جمیلی | سهامدار عمده | √ | - | - | - | (۱۳,۳۱۴) | - | (۱۳,۳۱۴) | - | (۲۷,۰۶۷) |
| | زرین شیمی گسترخاورمیانه | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | - | - | - | - | (۴۱۷) |
| | کانی کاران جلیل آباد | | | - | - | ۱۷,۲۹۵ | - | ۱۷,۲۹۵ | - | - | |
| | بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما | سهامدار | √ | - | - | ۲۶,۸۵۵ | (۷۸۹) | ۲۶,۰۶۶ | - | - | (۶۸۳) |
| | تولید کود شیمیایی البرز ایرانیان | سایر اشخاص | √ | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | زرین روی کاسپین | سایر اشخاص | √ | - | - | - | (۳۵۰) | - | (۳۵۰) | - | - |
| | توسعه معادن فلات زرین کیمیا | سایر اشخاص | √ | - | - | ۴,۱۴۲ | (۶۹) | - | (۶۹) | ۲۷,۴۲۲ | (۸) |
| | شهرام کدخدایی | مدیر عامل و عضو هیئت مدیره | √ | - | - | ۴,۲۸۷ | - | - | - | - | (۵۰۰) |
| | شرکت تهیه وتولیدموادمعدنی ایران | تامین کننده عمده | | - | - | - | (۱,۱۵۷,۰۹۴) | - | (۱,۱۵۷,۰۹۴) | - | (۱,۴۵۶,۳۵۲) |
| جمع | | | | ۱,۰۹۸,۵۲۷ | ۷۶۶,۸۳۶ | ۱,۵۸۰,۷۱۱ | (۱,۱۶۵,۴۰۵) | ۱,۵۲۱,۹۴۵ | (۱,۱۷۰,۸۲۷) | ۱,۴۷۲,۷۸۳ | (۱,۴۸۵,۰۲۷) |
| جمع کل | | | | ۳,۱۲۵,۰۵۰ | ۱,۰۴۰,۵۶۱ | ۲,۲۳۱,۰۷۳ | (۱,۲۱۶,۹۲۹) | ۲,۱۴۷,۴۴۱ | (۱,۱۹۷,۳۲۸) | ۱,۴۷۷,۹۱۶ | (۱,۸۰۷,۷۸۴) |

۲-۳۷- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش و مانده حسابهای نهایی بشرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | معاملات انجام شده طی سال ۱۴۰۰ | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | درآمد اجاره وسائط نقلیه | فروش سرمایه گذاری | تحصیل و افزایش سرمایه گذاری | ارسال کالای امانی | دریافت کالای امانی | پرداخت وجه قرض الحسنه | دریافت وجه قرض الحسنه | تضامین اعطایی | تضامین دریافتی |
| شرکتهای وابسته | صنعتی ومعدنی کیمیای زنجان گستران | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | - | - | ۲۹۷ | ۲۴۷ | - | - | ۱,۳۱۸,۲۵۰ | - |
| | توسعه تجارت امید ایرانیان | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | تولید و توسعه سرب ایرانیان | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | - | - | ۲۰۷ | - | - | - | - | ۱,۰۶۴,۳۰۰ |
| | موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| شرکتهای فرعی تحت | گسترش صنایع روی ایرانیان | عضو هیات مدیره | √ | ۱۹۳,۷۸۱ | ۱,۹۵۰,۶۵۴ | - | - | - | - | ۵ | - | - | ۱,۴۲۱,۰۳۰ | ۳۲,۰۰۰ |
| | سیمین معدن البرز | سرمایه پذیر | | ۱,۶۱۵ | - | - | - | - | ۱۶ | - | - | - | - | - |
| جمع | | | | ۱۹۵,۳۹۶ | ۱,۹۵۰,۶۵۴ | - | - | - | ۶۲۰ | ۲۵۲ | - | - | ۲,۷۳۹,۲۸۰ | ۱,۰۹۶,۳۰۰ |
| سایر اشخاص وابسته | معدنی و صنعتی پتاس ایران | سهامدار | √ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۸,۷۰۰ |
| | توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد | سرمایه پذیر | √ | - | - | - | - | - | - | - | - | ۳۳۷,۵۰۰ | - | ۱۹۵,۰۰۰ |
| | ذوب گران رنگین فلز | سهامدار | √ | ۷۲۵,۰۵۵ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | ۷۵,۰۰۰ |
| | زرین ترابر خاورمیانه | سرمایه پذیر | √ | ۱۷۷,۳۴۲ | - | - | - | - | ۵۰۷ | - | - | - | - | - |
| | توسعه صنایع روی خاورمیانه | سایر اشخاص | √ | ۲۴,۶۸۷ | ۷۶۶,۸۳۶ | - | - | - | - | - | - | - | ۱,۶۱۶,۵۸۰ | ۵۲,۷۴۵ |
| | ابراهیم جمیلی | سهامدار | √ | ۱,۸۰۰ | - | - | - | - | - | - | ۱۹,۵۰۰ | ۶,۵۰۰ | - | - |
| | گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه | سایر اشخاص | √ | ۴,۲۰۰ | - | - | - | - | - | ۱۷۲ | - | - | - | - |
| | توسعه معادن فلات زرین کیمیا | سایر اشخاص | | - | - | - | - | - | - | - | ۴,۱۵۰ | - | - | - |
| | بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما | سهامدار | √ | - | - | - | - | ۲۲,۱۹۰ | - | - | ۲۷,۰۱۱ | - | - | - |
| جمع | | | | ۹۳۳,۰۸۴ | ۷۶۶,۸۳۶ | - | - | - | ۵۰۷ | - | ۵۰,۶۶۱ | ۳۴۴,۰۰۰ | ۱,۶۱۶,۵۸۰ | ۳۳۱,۴۴۵ |
| جمع کل | | | | ۱,۱۲۸,۴۸۰ | ۲,۷۱۷,۴۹۰ | - | - | - | ۱,۱۲۷ | ۲۵۲ | ۵۰,۶۶۱ | ۳۴۴,۰۰۰ | ۴,۳۵۵,۸۶۰ | ۱,۴۲۷,۷۴۵ |

۳-۳۷- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر سایر معاملات تفاوت با اهمیتی نداشته است.

مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد :

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | مانده حسابهای نهائی | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | موجودی مواد و کالا | پیش پرداختها | سود سهام دریافتی | تسهیلات | سایر پرداختنی ها | سود سهام پرداختنی | ۱۴۰۰ خالص طلب | ۱۴۰۰ خالص بدهی | ۱۳۹۹ خالص طلب | ۱۳۹۹ خالص بدهی |
| شرکتهای وابسته | صنعتی ومعدنی کیمیای زنجان گستران | عضو هیات مدیره | √ | ۱۸۰,۴۵۸ | - | - | - | - | - | - | ۱۸۰,۴۵۸ | - | - | (۴,۲۸۵) |
| | توسعه تجارت امید ایرانیان | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | - | - | (۲۳۰) | - | - | - | - | (۲۳۰) |
| | سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان | عضو هیات مدیره | √ | ۸,۲۷۳ | - | - | - | - | - | - | ۸,۲۷۳ | - | ۸,۲۷۳ | - |
| | تولید و توسعه سرب ایرانیان | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | - | - | (۲۵,۰۶۰) | - | - | - | ۳۷,۸۵۶ | - |
| | موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | - | - | (۷,۲۵۹) | - | - | - | - | (۷,۲۵۹) |
| | ولی اله بیات | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | - | - | (۴۵) | - | - | (۴۵) | - | - |
| | علی اکبر ولی پور | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | - | - | (۲۲) | - | - | (۲۲) | - | - |
| | عبدالمجید قندریز | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | - | - | (۴۵) | - | - | (۴۵) | - | - |
| | بابک رحیمیان | عضو هیات مدیره | √ | - | - | - | - | - | (۴۵) | - | - | (۴۵) | - | - |
| شرکتهای فرعی تحت | گسترش صنایع روی ایرانیان | عضو هیات مدیره | √ | ۷۰۶,۸۷۰ | - | - | ۳۴,۴۳۰ | - | - | - | ۷۴۱,۳۰۰ | - | ۷۲۱,۷۰۲ | - |
| | سیمین معدن البرز | سرمایه پذیر | √ | ۵۴,۹۸۰ | - | - | ۵۳,۱۱۲ | - | - | - | ۱۰۸,۰۹۲ | - | ۵۶,۷۶۱ | - |
| جمع | | | | ۹۵۰,۵۸۱ | - | - | ۸۷,۵۴۲ | - | (۳۲,۷۰۶) | - | ۱,۰۳۸,۱۲۳ | (۱۵۷) | ۸۲۴,۵۹۲ | (۱۱,۷۷۴) |
| سایر اشخاص وابسته | معدنی و صنعتی پتاس ایران | سهامدار | √ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد | سرمایه پذیر | √ | ۳۳۸,۹۲۲ | - | - | - | - | - | - | ۳۳۸,۹۲۲ | - | ۱۷۱,۷۳۶ | - |
| | کانی کاران جلیل آباد(توسعه معادن فلات زرین شرق) | سرمایه پذیر | √ | ۱۷,۲۹۶ | - | - | - | - | - | - | ۱۷,۲۹۶ | - | - | - |
| | توسعه معادن فلات زرین کیمیا | سرمایه پذیر | √ | ۴,۱۴۲ | - | - | - | - | - | - | ۴,۱۴۲ | - | - | - |
| | ذوب گران رنگین فلز | سهامدار | √ | ۶۷۰,۸۷۸ | - | - | ۱۷۰ | - | - | - | ۶۷۱,۰۴۸ | - | ۴۸۲,۸۵۸ | - |
| | زرین ترابر خاورمیانه | سرمایه پذیر | √ | ۳۳,۵۶۹ | - | - | - | - | - | - | ۳۳,۵۶۹ | - | ۲۱,۷۶۴ | - |
| | توسعه صنایع روی خاورمیانه | سایر اشخاص | √ | ۴۲۰,۹۱۷ | - | - | - | - | - | - | ۴۲۰,۹۱۷ | - | ۶۸۱,۸۲۷ | - |
| | ابراهیم جمیلی | سهامدار | √ | - | - | - | - | - | (۱۳,۳۱۴) | - | - | (۱۳,۳۱۴) | - | (۲۶,۵۳۵) |
| | گروه صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه | سایر اشخاص | √ | ۵۸,۷۵۵ | - | - | - | - | - | - | ۵۸,۷۵۵ | - | ۵۸,۴۷۴ | - |
| | بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آیرما | سهامدار | √ | ۲۶,۸۵۴ | - | - | ۳۶۷ | - | - | - | ۲۷,۲۲۱ | - | ۳۰۰ | - |
| | شرکت تهیه وتولیدموادمعدنی ایران | تامین کننده عمده | √ | - | - | - | - | - | (۱,۱۵۷,۰۹۴) | - | - | (۱,۱۵۷,۰۹۴) | - | (۱,۴۵۶,۳۵۲) |
| جمع | | | | ۱,۵۷۱,۳۳۳ | - | - | ۵۳۷ | - | (۱,۱۷۰,۴۰۸) | - | ۱,۵۷۱,۸۷۰ | (۱,۱۷۰,۴۰۸) | ۱,۴۱۶,۹۵۹ | (۱,۴۸۲,۸۸۷) |
| جمع کل | | | | ۲,۵۲۱,۹۱۴ | - | - | ۸۸,۰۷۹ | - | (۱,۲۰۳,۱۱۴) | - | ۲,۶۰۹,۹۹۳ | (۱,۱۷۰,۵۶۵) | ۲,۲۴۱,۵۵۱ | (۱,۴۹۴,۶۶۱) |

## ۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۸-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد .

| | گروه | | شرکت | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | ریال | ریال | ریال | ریال |
| تضمین وام بانک پاسارگاد شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان | ۸۵۹,۶۸۰ | - | ۸۵۹,۶۸۰ | - |
| تضمین وام بانک پاسارگاد شرکت صنایع روی خاور میانه | ۹۳۹,۶۸۰ | - | ۹۳۹,۶۸۰ | - |
| | ۱,۷۹۹,۳۶۱ | - | ۱,۷۹۹,۳۶۱ | - |

۳۸-۳- سایر بدهی های احتمالی(اسناد انتظامی ما نزد دیگران) شامل موارد زیر می باشد :

| | گروه | | شرکت | |
|---|---|---|---|---|
| | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ | ۱۴۰۰ | ۱۳۹۹ |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت تهیه و تولید مواد معدنی | ۲,۶۱۷,۷۵۹ | ۳۴,۷۲۱ | ۲,۶۱۷,۷۵۹ | ۱,۴۳۷,۳۴۳ |
| بانک تجارت | ۲,۹۴۹,۲۳۴ | ۴۷,۷۴۰ | ۲,۹۴۹,۲۳۴ | ۲,۳۵۵,۴۰۲ |
| بانک صادرات | ۳,۶۸۲,۶۵۴ | ۴۹,۸۰۶ | ۳,۶۸۲,۶۵۴ | ۱,۰۶۸,۳۸۰ |
| ضمانت نامه های بانکی در تعهد شرکت | ۳۸,۵۲۸ | ۲,۵۷۱ | ۳۲,۳۰۰ | ۶۰۰ |
| بانک سپه | ۷۸,۱۴۰ | ۱۱,۰۰۰ | ۲۷,۳۰۰ | ۲۷,۳۰۰ |
| شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار | - | ۷,۰۰۰ | - | - |
| سایر | ۱,۲۱۶,۴۳۳ | ۲۱,۹۲۲ | ۹۹۴,۱۰۸ | ۲۳۴,۶۵۸ |
| | ۱۰,۵۸۲,۷۴۹ | ۱۷۴,۷۶۰ | ۱۰,۳۰۳,۳۵۵ | ۵,۱۲۳,۶۸۴ |

۳۸-۴- وضعیت شرکت از لحاظ مالیات عملکرد ،مالیات حقوق،مالیات تکلیفی و تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ ق م م تا پایان سال۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. همچنین از لحاظ حسابرسی بیمه تامین اجتماعی ، حسابرسی سال ۱۳۹۷ شرکت اصلی در حال انجام می باشد لیکن نتیجه رسیدگی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ابلاغ نگردیده است . همچنین شرکت مورد حسابرسی بیمه سالهای بعد از ۱۳۹۷ قرار نگرفته است.

۳۸-۵- مالیات بر درآمد شرکتهای فرعی به ترتیب برای شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان و سیمین معدن البرز برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ و ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۳۸-۶- شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۷ الی ۱۳۹۹ اعتراض نموده است و نتایج آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرکت مذکور ابلاغ نگردیده است.

۳۸-۷- شرکت فرعی سیمین معدن قزلجا جهت محاسبه مالیات بر درآمد از موضوع ماده ۱۳۲ ق. ق. م استفاده می نماید.

۳۸-۸- شرکت سیمین معدن قزلجا نسبت به برگه تشخیص صادره برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ ( با توجه به تایید مبلغ ۲۵ میلیون ریال زیان ) و سال ۱۳۹۶ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۳۸-۹- پرونده مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت سیمین معدن قزلجا رسیدگی و اوراق تشخیص صادر شده است ، لیکن به دلیل عدم معافیت ماده ۱۳۲ اعتراض نموده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعیین وضعیت نشده است.

۳۸-۱۰- مالیات ارزش افزوده شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان از ابتدای سال ۱۳۹۸ تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است .

۳۸-۱۱- حسابرسی بیمه شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان برای ۱۳۹۸ و سنوات ماقبل آن قطعی وتسویه گردیده است وهمچنین جهت سال ۱۳۹۹ درحال رسیدگی می باشد .

۳۸-۱۲- مالیات ارزش افزوده و بیمه شرکت فرعی سیمین معدن قزلجا از سال ۱۳۹۶ تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی و حسابرسی بیمه ای سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است .

## ۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهائی که ازتاریخ پایان دوره گزارشگری تاتاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده،به شرح زیراست:

۳۹-۱- مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۷ تشکیل و به منظور توسعه، افزایش سرمایه شرکت را به مبلغ ۹۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سودانباشته تصویب کرده است.

## ۴۰- سودسهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ۱۹۵,۰۹۳ میلیون ریال (مبلغ ۹۸ ریال برای هر سهم) است.

حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان (حسابداران رسمی) گزارش