

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی الف: صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و (زیان) و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب: صورت های مالی اساسی شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و (زیان) و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۴۷	یادداشتهای توضیحی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی****مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام****شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)****گزارش نسبت به صورتهای مالی****مقدمه**

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای 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 صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرسی 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.

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)**

**اظهار نظر مقبول:**

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 ۱۳۹۷ و 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:**

۵- همانگونه که در یادداشت شماره ۱۴ همراه صورت های مالی منعکس می باشد، در اجرای مصوبه شماره ۵۸۸۴۱ مورخ ۱۳۹۷/۴/۲۶ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و بخشنامه های سازمان امور مالیاتی، با توجه به افزایش سرمایه انجام شده، شرکت مبلغ ۲۹،۵۹۵ میلیون ریال بابت برگشت مالیات سود تقسیم نشده سنوات قبل، محاسبه و در حسابها اعمال نموده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر مبنای درآمد ابرازی محاسبه و در حساب ها ذخیره منظور گردیده است. قطعیت موارد مذکور منوط به رسیدگی و اعلام نظر اداره مالیاتی می باشد.

۶- موجودی های مواد و کالای ساخته شده شرکتهای اصلی و فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان، از پوشش بیمه ای کامل برخوردار نمی باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای فوق تعدیل نگردیده است.

**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 برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ 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 صورتهای 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 مطلب با اهمیتی ناشی از عدم افشاء و یا افشاء نادرست مشاهده نگردیده است.

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

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه از تاریخ تصویب در خصوص بخشی از سود سهام مصوب سنوات پیش، رعایت نگردیده است.

شاخص اندیشان  
گزارش

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۴ همراه صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص این معاملات رعایت گردیده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه 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 نگردیده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس:

۱۱- فروش صادراتی شرکت های اصلی و فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان موضوع یادداشت ۲۱ همراه صورتهای مالی، به ترتیب به مبالغ حدود ۱۲.۹۰۲ و ۶۳۶.۰۸۰ میلیون ریال انجام پذیرفته است. علیرغم تسویه مطالبات از این بابت تا مقطع این گزارش، به دلیل قصد شرکت جهت استفاده از ارز مذکور در قبال واردات در سال آتی اقدامات رفع تعهد ارزی به سال آتی موکول گردیده است. تعیین تکلیف موارد فوق منوط به اظهار نظر نهایی مقامات ذیربط میباشد.

۱۲- در ارتباط با رعایت مفاد "دستورالعمل کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران" چک لیست رعایت الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، این موسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، برخورد نکرده است.

۱۳- مفاد "دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران" ابلاغ شده در تاریخ ۱۲ آبان ماه ۱۳۹۷، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای ماده ۲۱ مبنی بر تشکیل دبیر خانه مستقل هیئت مدیره و ماده ۴۲ مبنی بر افشای اطلاعات مربوط به هیئت مدیره و مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی و عدم افشای اطلاعات با اهمیت شامل حقوق و مزایا مدیرعامل، اعضای هیئت مدیره و اعضای کمیته های تخصصی هیئت مدیره و موارد عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتهای و تشکیل کمیته های تخصصی هیئت مدیره، در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری دال بر عدم رعایت مفاد دستورالعمل فوق، برخورد ننموده است.

شاخص اندیشان  
گزارش

## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

### شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

۱۴- دستورالعملهای اجرائی افشای اطلاعات و آئین نامه انضباطی شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص

افشا فوری سرمایه گذاری های شرکت و پرداخت سود سهام در موعد زمانی مقرر رعایت نگردیده است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و

دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این

موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص به استثنای عدم درج کامل اطلاعات شناسایی شرکت در سربرگ و

برخی از مدارک مورد استفاده شرکت این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد،

برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۴ تیرماه ۱۳۹۸





تاریخ:

شماره:

پیوست:






شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی اصلی شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)، مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:  
شماره صفحه

۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه: ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ - یادداشت‌های توضیحی: تاریخچه و فعالیت
۱۱-۱۵	اهم رویه‌های حسابداری
۱۶-۴۷	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	امضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره	آقای حسین سلیمی	بنیاد نیکوکاری جمیلی
	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای علی اکبر ولی پور	سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایران
	عضو هیأت مدیره	آقای فرید کوتی	صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	آقای شهرام کدخدایی	تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
	عضو هیأت مدیره	آقای رضا جمیلی	توسعه تجارت امید ایرانیان

**شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)**  
**ترازنامه تلفیقی**

**در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	بدهی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی ها
					دارایی های جاری:
۴۰۴,۴۴۴	۶۹۶,۹۵۸	۱۳	۳۲۲,۷۹۶	۱۷۱,۳۳۸	۳ موجودی نقد
۵۵,۶۶۷	۷۱,۸۲۳	۱۴	۳۲,۱۳۳	۳۶,۹۷۶	۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۷۷,۰۰۰	۳,۸۶۳	۱۵	۳۲۴,۳۲۲	۶۷۹,۰۴۰	۵ دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۱۱,۰۳۴	۱۷۹,۰۴۱	۱۶	۲۵۱,۵۴۸	۷۶۱,۴۵۸	۶ موجودی مواد و کالا
۹,۳۷۴	۱۳۹,۵۲۵	۱۷	۲۲,۱۶۵	۳۹,۷۱۴	۷ پیش پرداختها
۵۹۸,۳۱۹	۱,۰۹۱,۳۱۰		۹۵۲,۹۶۴	۱,۶۸۸,۹۲۶	جمع دارایی های جاری
					بدهی های غیر جاری:
			۱۵,۳۸۴	۸۴,۹۰۲	۸ سرمایه گذاریهای بلندمدت
			۱۰۶,۴۰۲	۱۰۵,۷۹۶	۹ دارایی های نامشهود
			۱۶۰,۴۶	۱۵,۱۹۵	۱۰ سرقتی
۵۹۸,۳۱۹	۱,۰۹۱,۳۱۰		۳۴۷,۸۲۴	۳۶۸,۸۲۰	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
			۹۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۲ سایر دارایی ها
۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۸	۵۷۵,۶۵۶	۶۱۴,۷۱۳	جمع دارایی های غیر جاری
۳۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۲۲	۱۹			
۲۳۰,۴۲۳	۳۷۸,۳۷۹				
۶۶۰,۴۳۳	۹۲۷,۵۰۱				
۲۶۹,۹۶۸	۲۸۴,۹۲۸	۲۰			
۹۳۰,۴۰۱	۱,۲۱۲,۴۲۹				
۱,۵۲۸,۶۲۰	۲,۳۰۳,۶۳۹		۱,۵۲۸,۶۲۰	۲,۳۰۳,۶۳۹	جمع دارایی ها

جمع حقوق صاحبان سهام  
جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام  
سود سهام اقلیت  
سود (زیان) انباشته  
اندرجته قانونی  
سرمایه  
حقوق صاحبان سهام:  
جمع بدهی ها  
جمع بدهی های غیر جاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.  
۲



*[Handwritten signature]*  
مدیر عامل

*[Handwritten signature]*  
رئیس هیئت مدیره

*[Handwritten signature]*  
رئیس هیئت مدیره



## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
	۱,۶۷۶,۴۴۲	۲,۲۳۵,۲۴۱	۲۱	درآمدهای عملیاتی
	(۱,۳۲۴,۷۳۳)	(۱,۷۶۶,۰۷۴)	۲۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۳۵۱,۷۰۹	۴۶۹,۱۶۷		سود ناخالص
	(۴۶,۱۵۸)		(۴۶,۰۴۹)	۲۳
	۹,۳۹۱		۹,۲۷۲	۲۴
	(۳۶,۷۶۷)	(۳۶,۷۷۷)		سود عملیاتی
	۳۱۴,۹۴۲	۴۳۲,۳۹۰		هزینه های مالی
	(۹,۲۷۳)		(۲۰,۷۵۹)	۲۵
	۵۰,۸۳۳		۶۴,۹۷۲	۲۶
	۴۱,۴۶۰	۴۴,۲۱۳		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۳۵۶,۴۰۲	۴۷۶,۶۰۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			۱۳	مالیات بردرآمد:
	(۵۲,۵۹۰)		(۶۷,۴۹۱)	سالیاری
	.		۱۲,۴۱۲	سال قبل
	(۵۲,۵۹۰)	(۵۵,۰۷۹)		سود خالص
	۳۰۳,۸۱۲	۴۲۱,۵۲۴		سهام اقلیت از سود (زیان) خالص
	۳۴,۶۰۹	۴۷,۳۷۳		سود خالص پس از کسر سهم اقلیت
	۲۶۹,۲۰۳	۳۷۴,۱۵۱		سود پایه هر سهم:
	۴۸۳		۶۵۷	عملیاتی
	۸۵		۹۱	غیر عملیاتی
	۵۶۸	۷۴۸	۲۷	سود پایه هر سهم:

### گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

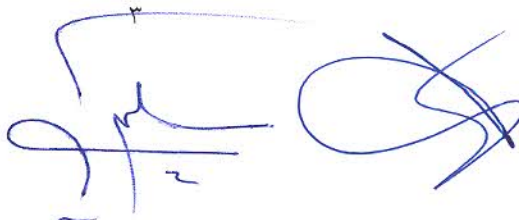
	۳۰۳,۸۱۲	۴۲۱,۵۲۴		سود خالص
	۲۳۹,۷۰۸		۳۶۷,۲۲۹	سود انباشته ابتدای سال
	(۱,۳۰۷)		.	۲۸
	۲۳۸,۴۰۱		۳۶۷,۲۲۹	تعدیلات سنواتی
	(۱۸,۹۸۴)		(۲۱,۲۲۶)	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
	(۱۴۴,۰۰۰)		(۱۲۰,۰۰۰)	تعدیلات تلفیق
	.		(۲۰۰,۰۰۰)	۱۵
	۷۵,۴۱۷	۲۶,۰۰۳		سود سهام مصوب
	۳۷۹,۲۲۹	۴۴۷,۵۲۷		افزایش سرمایه از محل سود انباشته
	(۱۲,۰۰۰)		(۱۹,۲۲۲)	۱۹
	(۱۲,۰۰۰)	(۱۹,۲۲۲)		سود قابل تخصیص
	۳۶۷,۲۲۹	۴۲۸,۳۰۵		اندوخته قانونی
	۳۶,۷۹۶	۵۰,۰۲۶	۲۰	سود انباشته در پایان سال مالی
	۳۳۰,۴۳۳	۳۷۸,۲۷۹		سهام اقلیت از سود (زیان) انباشته
				سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

  
 مدیر عامل  
 شرکت زرین معدن آسیا

  
 مدیر عامل

  
 مدیر عامل



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۱.۱۷۴	۳۵.۳۱۷	۲۹
۴۶.۶۰۹		۳۱.۱۰۹
۱.۱۱۲		۲.۴۳۳
(۱۴۷.۸۱۱)		(۱۳۳.۹۷۶)
(۲۰.۵۵۲)		(۳۲.۲۰۰)
(۹.۳۷۳)		(۲۰.۷۵۹)
(۱۳۰.۰۱۵)	(۱۵۳.۳۹۳)	
(۱۹.۲۵۹)		(۳۸.۹۲۴)
	(۳۸.۹۲۴)	
(۳۷.۰۷۶)		(۴۹.۸۳۲)
(۷.۴۶۱)		.
۲۳۶		۸۸۷
(۳۰.۱۲۳)		(۴.۸۴۳)
(۹۰.۰۰۰)		۵۰.۰۰۰
(۱.۴۶۲)		(۶۹.۵۱۸)
(۱۶۵.۸۸۵)	(۷۳.۳۰۶)	
(۱۰۳.۹۸۵)	(۲۳۰.۳۰۶)	
۱۲۰.۰۰۰		.
۲۳.۹۹۰		.
۱۷۴.۹۵۹		۲۲۰.۰۲۴
(۱۰۸.۲۴۲)		(۱۴۱.۲۰۲)
۲۱۰.۷۰۷	۷۸.۸۲۲	
۱۰۶.۷۲۲	(۱۵۱.۴۸۴)	
۲۱۶.۰۰۱	۳۲۲.۷۹۶	
۷۳	۴۲۶	
۳۲۲.۷۹۶	۱۷۱.۷۳۸	
(۶۱.۹۶۳)	(۲۰۰.۰۰۰)	

فعالتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام دریافتی

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه

گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از مالیات

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود

وجه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذارهای کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی

فعالتهای تامین مالی:

وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی

وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت فرعی سهم اقلیت

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد

مانده وجه نقد درابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

پیشنهاد انجمن مدیران  
مجلس  
مزارش

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



**شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)**  
**ترازنامه**

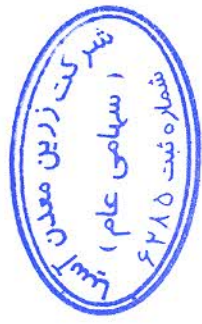
**در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

میلیون ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پادداشت	میلیون ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پادداشت	میلیون ریال	دارایی ها
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	پادداشت	میلیون ریال	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پادداشت	میلیون ریال	دارایی ها
۲۲۵,۶۹۷	۴۲۴,۷۲۱	۱۳	پیش‌دهی‌های جاری:	۲۸۹,۶۴۵	۱۹,۵۳۳	۳	موجودی نقد	۱۲,۹۷۶	۴
۴۷,۴۴۷	۶۳,۱۱۵	۱۴	پرواکنشی‌های تجاری و غیر تجاری	۲۵۹,۵۲۹	۹۳۹,۹۷۳	۵	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	۱۷۵,۴۹۷	۶
۱۷,۷۰۰	۳,۸۶۳	۱۵	مالیات پرواکنشی	۸۲,۷۶۴	۱۲,۴۲۰	۷	پیش‌پرداختها	۱,۱۶۰,۳۹۹	جمع دارایی‌های جاری
۸۵,۷۱۸	۱۱۰,۷۰۶	۱۶	سود سهام پرواکنشی	۱۶,۱۱۷	۶۵۹,۱۸۸	پیش‌دهی‌های غیر جاری:	۲۶۷,۷۷۶	۳۳۷,۲۴۹	۸
۹,۳۷۴	۳۲,۸۱۶	۱۷	تسهیلات مالی	۲,۷۶۰	۲,۷۶۰	۹	سرمایه گذارهای بلندمدت	۲,۶۷۳	۹
۳۸۵,۹۳۶	۶۳۵,۲۲۱	جمع بدهی‌های جاری	پیش‌دریافت‌ها	۷۲,۴۷۴	۶۵,۵۹۷	۱۱	دارایی‌های نامشهود	۶۵,۵۹۷	۱۱
		بدهی‌های غیر جاری:	جمع بدهی‌های غیر جاری	۹۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۲	سایر دارایی‌ها	۴۰,۰۰۰	۱۲
		سرمایه	جمع حقوق صاحبان سهام	۴۳۳,۰۱۰	۴۴۵,۵۱۹	جمع دارایی‌های غیر جاری	۴۴۵,۵۱۹	جمع دارایی‌ها	
۳۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۸	سود (زیان) انباشته	۱,۰۹۲,۱۹۸	۱,۶۰۵,۹۱۸	جمع دارایی‌ها	۱,۶۰۵,۹۱۸	جمع دارایی‌ها	
۳۰,۰۰۰	۴۹,۲۲۲	۱۹	سود (زیان) انباشته	۱,۰۹۲,۱۹۸	۱,۶۰۵,۹۱۸	جمع دارایی‌ها	۱,۶۰۵,۹۱۸	جمع دارایی‌ها	
۳۷۶,۲۶۲	۴۲۱,۴۷۵	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۰۹۲,۱۹۸	۱,۶۰۵,۹۱۸	جمع دارایی‌ها	۱,۶۰۵,۹۱۸	جمع دارایی‌ها	
۷۰۶,۲۶۲	۹۷۰,۶۹۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۹۲,۱۹۸	۱,۶۰۵,۹۱۸	جمع دارایی‌ها	۱,۶۰۵,۹۱۸	جمع دارایی‌ها	
۱,۰۹۲,۱۹۸	۱,۶۰۵,۹۱۸	جمع دارایی‌ها	جمع دارایی‌ها	۱,۰۹۲,۱۹۸	۱,۶۰۵,۹۱۸	جمع دارایی‌ها	۱,۶۰۵,۹۱۸	جمع دارایی‌ها	

پاداشتهای توضیحی، بخش‌هایی ناپذیر صورتهای مالی است.

سوزار  
انص انیشیان

۵



# شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

## صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
	۹۹۱.۰۲۰	۱.۳۳۷.۳۸۵	۲۱	درآمدهای عملیاتی
	(۶۸۳.۸۹۶)	(۹۹۱.۵۵۷)	۲۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۳۰۷.۱۲۴	۳۴۵.۸۲۸		سود ناخالص
	(۲۸.۶۶۳)		(۲۵.۷۷۰)	۲۳ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
	۳۹.۱۳۲		۶۱.۵۷۷	۲۴ سایر اقلام عملیاتی
	۱۰.۴۶۹	۳۵.۸۰۷		
	۳۱۷.۵۹۳	۳۸۱.۶۳۵		سود عملیاتی
	(۳.۶۶۳)		(۱۱.۳۴۰)	۲۵ هزینه های مالی
	۴۸.۷۷۰		۵۹.۴۰۳	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۴۵.۱۰۷	۴۸.۰۶۳		
	۳۶۲.۷۰۰	۴۲۹.۶۹۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			۱۳	مالیات بردرآمد:
	(۴۴.۵۳۷)		(۶۰.۲۰۵)	سالجاری
	.		۱۴.۹۴۲	سالهای قبل
	(۴۴.۵۳۷)	(۴۵.۲۶۳)		
	۳۱۸.۱۶۳	۳۸۴.۴۳۵		سود خالص
				سود پایه هر سهم :
	۵۳۲		۶۴۰	عملیاتی
	۱۰۴		۱۲۹	غیر عملیاتی
	۶۳۶	۷۶۹	۲۷	سود پایه هر سهم:

### گردش حساب سود (زیان) انباشته

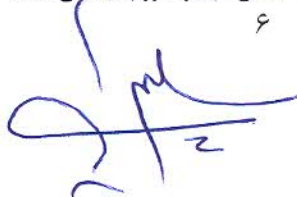
	۳۱۸.۱۶۳	۳۸۴.۴۳۵		سود خالص
	۲۱۴.۹۴۳		۳۷۶.۲۶۲	سود انباشته ابتدای سال
	(۸۴۴)		.	۲۸ تعدیلات سنواتی
	۲۱۴.۰۹۹		۳۷۶.۲۶۲	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
	(۱۴۴.۰۰۰)		(۱۲۰.۰۰۰)	۱۵ سود سهام مصوب
	.		(۲۰۰.۰۰۰)	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
	۷۰.۰۹۹	۵۶.۲۶۲		
	۳۸۸.۲۶۲	۴۴۰.۶۹۷		سود قابل تخصیص
	(۱۲.۰۰۰)		(۱۹.۲۲۲)	۱۹ اندوخته قانونی
	(۱۲.۰۰۰)	(۱۹.۲۲۲)		
	۳۷۶.۲۶۲	۴۲۱.۴۷۵		سود انباشته در پایان سال مالی

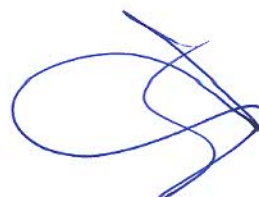
از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۶

  
 رئیس هیئت مدیره  
 کزارش

  
 ۲







# شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

## صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>
۲۰۰,۹۸۰	(۱۲۰,۹۹۱)	۲۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			<b>بازده سرمایه گذارینها وسود پرداختی بابت تامین مالی:</b>
۴۴,۹۴۷		۲۵,۵۰۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۱,۱۱۲		۲,۴۳۳	سود سهام دریافتی
(۱۴۷,۸۱۱)		(۱۳۳,۹۷۶)	سود سهام پرداختی
(۳,۶۶۳)		(۱۱,۳۴۰)	سودپرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۰۵,۴۱۵)	(۱۱۷,۳۷۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارینها و سود پرداختی بابت تامین مالی
		(۲۹,۵۹۵)	<b>مالیات بردرآمد:</b>
			مالیات بردرآمد پرداختی
(۱۸,۱۷۱)	(۲۹,۵۹۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از مالیات
			<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>
(۶,۷۵۷)		(۷,۲۵۱)	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۲۶۷)		۰	وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
(۱۰۲,۲۶۹)		(۷۱,۳۱۵)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها
(۹۰,۰۰۰)		۵۰,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر دارایی ها
۲۳۶		۸۸۷	وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۱۹۹,۰۵۷)	(۲۷,۶۷۹)		جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱۲۱,۶۶۳)	(۲۹۵,۶۴۱)		جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>
۱۲۰,۰۰۰		۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۱۱۴,۹۶۸		۱۲۵,۴۰۸	دریافت تسهیلات مالی
(۳۹,۳۵۱)		(۱۰۰,۲۸۱)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۰۵,۷۱۷	۲۵,۱۲۷		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۸۴,۰۵۴	(۲۷۰,۵۱۴)		خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد
۲۰۵,۵۲۸	۲۸۹,۶۴۵		مانده وجه نقد درابتدای سال
۶۳	۴۰۲		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۸۹,۶۴۵	۱۹,۵۳۳		مانده وجه نقد در پایان سال
۷,۱۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۳۰	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شاخص اندیشان  
گزارش



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

**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 قزلجا- سهامی خاص) است. — شرکت زرین معدن آسیا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۱۹ تحت شماره ۲۳۴۲۸۱ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید.

- به موجب صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۸۴/۶/۷ و صورتجلسه مجمع عمومی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۱۵ و آگهی تغییرات شماره ۴۳۱۷۹ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۸، دفتر مرکزی شرکت به زنجان منتقل و شرکت در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۳ تحت شماره ۶۲۸۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی زنجان به ثبت رسید. - با برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۵ و تصویب صورتهای مالی شرکت (سهامی خاص)، نوع شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۰ به (سهامی عام) تغییر اساسنامه نیز اصلاح گردید.

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

**۱-۲- کلیات شرکتهای فرعی**

الف - شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان سهامی خاص:

شرکت با نام میکا روی زنجان در تاریخ ۱۳۸۴/۰۷/۰۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۶۱۳۸ مورخ ۱۳۸۴/۰۷/۱۹ در 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 و محل اقامتگاه قانونی و محل کارخانه شهر زنجان، کیلومتر ۵ جاده زنجان-بیجار، شهرک صنعتی روی می باشد.

ب - شرکت سیمین معدن قزلجا سهامی خاص:

شرکت سیمین معدن قزلجا سهامی خاص در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۴ تحت شماره ثبت ۹۸۳۰ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری زنجان به ثبت رسید است در 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 شهر زنجان شهرک کارمندان خیابان مهدوی نیش خیابان ۱۱ غربی پلاک ۶۱ و محل فعالیت اصلی آن در شهر زنجان شمال غرب روستای چرلانقوش معدن قزلجا واقع است.

### ۳-۱- فعالیت‌های اصلی

فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف - موضوع اصلی:

۱ - اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن ۲ - تولید و فرآوری مواد معدنی (کانی‌های غیرفلزی و فلزی) ۳ - خرد کردن، شستشو، دانه بندی و کانه آرای و تغلیظ، تصفیه و تکلیس و ذوب مواد معدنی در نقاط مناسب کشور ۴ - تأسیس کارخانجات مربوطه فلوتاسیون مواد معدنی و تولید مواد شیمیایی و ترکیب شیمی معدنی ۵ - سرمایه گذاری مستقیم یا مشارکت در ایجاد، توسعه و راه اندازی طرح‌های تولیدی مختلف ۶ - واردات و صادرات مواد اولیه، تجهیزات و ماشین آلات، و کلیه کالاهای 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

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 و ساخت، 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 ۱۹۵,۰۰۰ تن) در همان تاریخ آغاز شده و همچنین به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۸/۱۲۲۵۰ مورخ 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 ۳۶,۰۰۰ تن جمعاً به ظرفیت ۳۰۱,۰۰۰ تن افزایش یافته است.

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۱- موضوع فعالیت‌های شرکت‌های فرعی

الف - شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان سهامی خاص:

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 در سال در تاریخ ۸۶/۰۲/۰۱ آغاز شده است و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۶ طی پروانه بهره برداری شماره ۱۱۸/۳۰۸۰۶ ظرفیت خود را به ۶۰۰۰ تن در سال افزایش داد.

ب - شرکت سیمین معدن قزلجا سهامی خاص:

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معدن تولید و فرآوری مواد معدنی (کانیهای غیر فلزی) خرد کردن و شستشو و دانه بندی و کانه آری 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 معدن تجزیه فیزیکی و شیمیایی مواد معدنی و ایجاد توسعه آزمایشگاههای مربوط وارد کردن ماشین آلات مواد مصرفی و تجهیزات معدنی و صنایع وابسته واردات کلیه اقلام مجاز صدور سنگها و مواد و فرآورده های معدنی

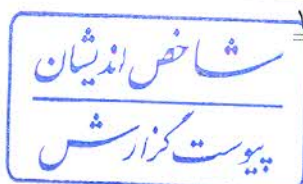
و تولیدات شرکت به هر شکل و حالت نوع و مرحله انجام کلیه امور بازرگانی و صادرات و واردات داشته باشد. فعالیت شرکت از سال تاسیس تا پایان سال مورد گزارش معطوف به اخذ گواهی کشف و پروانه اکتشاف، تهیه گزارشات مهندسی، نقشه برداری و مسئولیت فنی، تدارکات مقدماتی و تجهیز و آماده سازی معدن سرب قزلجا به منظور تعیین ذخیره قطعی (۱۰۰,۰۰۰ تن ماده معدنی سرب و مس که میزان استخراج سالیانه آن 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 ۱۳۶۷ تن ماده معدنی سرب طی سال ۱۳۹۵ بطور آزمایشی بوده است.

۵-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۵۴	۱۴۲	۲۸۵	۳۱۲
۱۵۴	۱۴۲	۲۸۵	۳۱۲

کارکنان قراردادی





## ۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

### ۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله با استفاده از روش ارزش بازار (یادداشت ۴)

### ۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- 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 تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- 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.

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

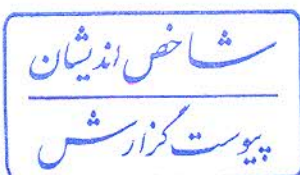
۲-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

### ۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های 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

اولین صادره از اولین وارده- میانگین موزون	مواد اولیه و بسته‌بندی
اولین صادره از اولین وارده	کالای در جریان ساخت
اولین صادره از اولین وارده- میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

**۲-۴- سرمایه گذاری ها**

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
<b>اندازه گیری:</b>		
<b>سرمایه گذاری های بلندمدت:</b>		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در املاک
<b>سرمایه گذاری های جاری:</b>		
ارزش بازار	ارزش بازار	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
<b>شناخت در آمد:</b>		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها

## ۲-۵- 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 ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود. همچنین مازاد ترزس منصفانه خالص دارائی‌های 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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

۲-۶-۳- سرقفلی ۲۰ ساله، مستهلک می‌شود.

## ۲-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۷-۱- 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 ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن شامل مفاد ماده ۱۴۹ اصلاحی مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قابل اجرا از ۱۳۹۵/۰۱/۰۱ 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

۲-۷-۲-۱- 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 پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. ۲-۷-۲-۲- استهلاک دارایی‌های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

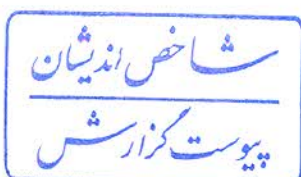
۲-۸- ذخایر

۲-۸-۱- 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.

۲-۹- درآمد عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.  
۲-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.  
۲-۹-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.



۲-۱۰- مخارج تأمین مالی

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

۲-۱۱- تسعیر ارز

۲-۱۱-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز آزاد در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. 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.

## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

### ۳- موجودی نقد

موجودی نقد شرح زیر تفکیک میشود:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸۹,۶۳۹	۱۹,۵۳۳	۳۲۲,۷۲۱	۱۷۱,۷۱۴	۳-۱	موجودی نزد بانکها
۶	۰	۶	۰		صندوق ارزی
۰	۰	۶۹	۲۴		تنخواه گردانها
<b>۲۸۹,۶۴۵</b>	<b>۱۹,۵۳۳</b>	<b>۳۲۲,۷۹۶</b>	<b>۱۷۱,۷۳۸</b>		

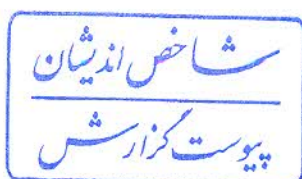
۳-۱- مانده حسابهای ارزی جمعا " معادل ۲۲۲۰,۵۶ دلار و ۲۱۹۳,۲ یورو میباشد که بترتیب یا نرخهای ۱۳۵,۰۰۰ و ۱۵۳,۳۰۰ ریال (آزاد) در پایان سال مالی مورد گزارش تسعیر گردیده است.

### ۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		گروه:
					سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۱۱,۱۳۳	۱۲,۹۷۶	۰	۱۲,۹۷۶	۴-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
۲۱,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۰	۲۴,۰۰۰		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
<b>۳۲,۱۳۳</b>	<b>۳۶,۹۷۶</b>	<b>۰</b>	<b>۳۶,۹۷۶</b>		
					شرکت اصلی:
					سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۱۱,۱۳۳	۱۲,۹۷۶	۰	۱۲,۹۷۶	۴-۱	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
<b>۱۱,۱۳۳</b>	<b>۱۲,۹۷۶</b>	<b>۰</b>	<b>۱۲,۹۷۶</b>		

### ۴-۱- سرمایه گذاری فوق مربوط به شرکت کیمیای زنجان گستران بشرح زیر میباشد.

جمع		بلند مدت		کوتاه مدت		
میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	میلیون ریال	تعداد	
۱۲,۱۳۳	۱,۸۹۱,۸۸۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۳۳	۸۹۱,۸۸۰	مانده ابتدای دوره
۰	۱,۸۹۱,۸۸۰	۰	۰	۰	۱,۸۹۱,۸۸۰	افزایش سرمایه ۱۰۰٪ از محل سود انباشته مورخ ۹۷/۰۲/۱۵
۱,۸۴۳	۲۷۰,۶۶۷	۰	۰	۱,۸۴۳	۲۷۰,۶۶۷	سهام خریداری شده مورخ ۹۷/۰۲/۲۳
<b>۱۳,۹۷۶</b>	<b>۲,۰۵۴,۴۲۷</b>	<b>۱,۰۰۰</b>	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۳,۹۷۶</b>	<b>۲,۰۵۴,۴۲۷</b>	مانده



## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

### ۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>گروه:</b>				
<b>تجاری:</b>				
				اسناد دریافتنی:
	.	۴۲.۴۳۳	۵-۱	اشخاص وابسته
	۱۵.۹۴۰	۲۱.۸۱۱	۵-۱	سایر مشتریان
	۱۵.۹۴۰	۶۴.۲۴۴		
حسابهای دریافتنی:				
	۵۸.۳۹۰	۲۶۵.۰۲۵	۵-۲	اشخاص وابسته
	۱۳۱.۸۲۳	۲۲.۱۲۸	۵-۳	سایر مشتریان
	۱۹۰.۲۱۳	۲۸۷.۱۵۳		
	۲۰۶.۱۵۳	۳۵۱.۳۹۷		
<b>غیر تجاری:</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
	۱۲.۱۹۵	۱۶۸.۱۸۸		اشخاص وابسته
	۵۵.۲۹۴	۱۰۲.۹۲۷		اداره دارایی زنگان - مالیات
	۷۹۸	۲.۲۰۲		کارکنان (وام ، مساعده )
	۳۴.۶۰۱	۳۵.۵۳۲		سپرده‌های موقت
	۵۶	۴		سود سپرده دریافتنی
	۱۵.۲۲۵	۱۸.۷۹۰	۵-۴	سایر
	۱۱۸.۱۶۹	۳۲۷.۶۴۳		
	۳۲۴.۳۲۲	۶۷۹.۰۴۰		
<b>شرکت اصلی:</b>				
<b>تجاری:</b>				
				اسناد دریافتنی:
	.	۲۹۴.۴۳۳	۵-۱	اشخاص وابسته
	۱۵.۹۴۰	۱۹.۷۵۲	۵-۱	سایر مشتریان
	۱۵.۹۴۰	۳۱۴.۱۸۵		
حسابهای دریافتنی:				
	۱۵۴.۷۴۹	۴۵۴.۱۸۲	۵-۲	اشخاص وابسته
	۱.۷۴۸	۱۲.۹۳۸	۵-۳	سایر مشتریان
	۱۵۶.۴۹۷	۴۶۷.۱۲۰		
	۱۷۲.۴۳۷	۷۸۱.۳۰۵		
<b>غیر تجاری:</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
	۱.۱۱۲	۱۵۱		اشخاص وابسته
	.	۲۹.۵۹۵		اداره دارایی زنگان - مالیات
	۱۳۹	۱.۵۴۷		کارکنان (وام ، مساعده )
	۳۳.۵۹۶	۱۷.۹۳۱		سپرده‌های موقت
	۵۶	۴		سود سپرده دریافتنی
	۳۷.۸۰۰	۹۱.۸۰۰		سود سهام دریافتنی
	۱۴.۳۸۹	۱۷.۶۴۰	۵-۴	سایر
	۸۷.۰۹۲	۱۵۸.۶۶۸		
	۲۵۹.۵۲۹	۹۳۹.۹۷۳		

## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری از شرکتهای خارج از گروه به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		اشخاص وابسته
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۵۲,۰۰۰	.	.	گسترش صنایع روی ایرانیان
.	۲,۴۳۳	.	۲,۴۳۳	کیمیای زنجان گستران
.	۴۰,۰۰۰	.	۴۰,۰۰۰	توسعه صنایع روی خاورمیانه
.	۲۹۴,۴۳۳	.	۴۲,۴۳۳	
<b>سایر مشتریان</b>				
۴,۲۸۷	۱,۲۴۵	۴,۲۸۷	۱,۲۴۵	زرین روی زنجان
.	۳,۰۴۴	.	۳,۰۴۴	روی پرور زنجان
.	۲,۸۰۷	.	۲,۸۰۷	آلیاژ گستر قشم
.	۲,۰۰۰	.	۲,۰۰۰	پارس اکسید شکوهیه
.	۱,۸۱۷	.	۱,۸۱۷	روی گستر جم
۱,۱۹۷	۴۶۱	۱,۱۹۷	۴۶۱	کاوشگران روی زنجان
۲,۲۵۵	.	۲,۲۵۵	.	شمس روی سیناد
۱,۹۷۰	.	۱,۹۷۰	.	کاوش کار معدن
۹۴۵	۱۸۴	۹۴۵	۱۸۴	ترکیب پردازان
۵۳۸	.	۵۳۸	.	میعاد ثامن
۱,۰۳۳	۴۶۱	۱,۰۳۳	۴۶۱	میلاذ روی زنجان
۶۰۰	۹۷۹	۶۰۰	۹۷۹	کود شیمی زنجان
۲۵۷	۳۶۹	۲۵۷	۳۶۹	روی گداز زنجان
۴۶۱	.	۴۶۱	.	زرین تاک
۵۵۴	.	۵۵۴	.	سپینتا روی
۲۴۸	۷۱۹	۲۴۸	۷۱۹	روی پردازان ایرانیان
۴۶۹	.	۴۶۹	.	روی کاوان زنجان
۷۷	۱۸۵	۷۷	۱۸۵	رویین طلای زنجان
۳۲۳	۵۲۶	۳۲۳	۵۲۶	الماس روی زنجان
۳۶۳	.	۳۶۳	.	سیمین روی زنجان
۲۱۵	۵۵۳	۲۱۵	۵۵۳	آرتا روی زنجان
۱۴۷	.	۱۴۷	.	صنعت روی جهان آرا
۱	۴,۴۰۲	۱	۶,۴۶۰	سایر
۱۵,۹۴۰	۱۹,۷۵۲	۱۵,۹۴۰	۲۱,۸۱۰	
۱۵,۹۴۰	۳۱۴,۱۸۵	۱۵,۹۴۰	۴۴,۲۴۳	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، مبلغ ۱۸۱,۷۵۲ میلیون ریال اسناد دریافتنی سررسید شده شرکت اصلی وصول شده است.

۵-۲- مطالبات تجاری از شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶,۳۶۱	۲۱۲,۱۲۸	.	.	شرکت توسعه صنایع روی خاور ۵-۲-۱
۳۷,۳۲۶	۱۴۳,۵۰۵	۳۷,۳۲۶	۱۴۳,۵۰۵	شرکت ذوب گران رنگین فلز
۱۹,۳۶۷	۱۶,۷۲۸	۱۹,۳۶۷	۱۶,۷۲۸	شرکت کیمیای زنجان گستران ۵-۲-۲
۱,۵۵۵	۸۱,۶۲۹	۱,۵۵۵	۸۲,۹۵۹	شرکت صنعتی و معنی پتاس ایران
۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
.	.	.	.	شرکت زرین روی کاسپین
.	۵۲	۲	۲۱,۶۹۳	
۱۵۴,۷۴۹	۴۵۴,۱۸۲	۵۸,۳۹۰	۲۶۵,۰۲۵	

۵-۲-۱- مانده مطالبات از شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه بابت فروش کنسانتره روی تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۵-۲-۲- مانده مطالبات از شرکت کیمیای زنجان گستران بابت حسابهای فیما بین که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۵- مطالبات تجاری از شرکتهای خارج از گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱.۷۴۴	.	۱.۷۴۴	شرکت زرین روی زنجان
.	۱.۴۷۱	.	۱.۴۷۱	شرکت صنایع روی خمسه
.	۱.۳۰۰	.	۱.۳۰۰	شرکت صنایع روی لوشان
.	۹۱۷	.	۹۱۷	شرکت زرین تاک
.	۷۸۸	.	۷۸۸	شرکت روی ناب زنجان
۱.۱۱۱	.	۱.۱۱۱	.	فولاد کاران گوهر دندی
۲۴۰	.	۲۴۰	.	کاوش کار معدن
۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	شرکت افشان روی
۵۳	۸۱۰	۵۳	۸۱۰	شرکت میلاد روی زنجان
۸۶	۵.۶۵۱	۱۳۰.۱۶۲	۱۴.۸۴۱	سایر
۱.۷۴۷	۱۲.۹۳۸	۱۳۱.۸۲۳	۲۲.۱۲۸	

۴-۵- سایر حسابهای دریافتنی غیرتجاری شامل اقلام ذیل است .:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸.۴۹۸	۸.۵۹۲	۸.۴۹۸	۸.۵۹۲	حمل و نقل زرین ترابر خاورمیانه
۴.۲۱۸	۴.۲۴۳	۴.۲۱۸	۴.۲۴۳	معدن مس قلعه علی مراد خان ملایر
۶۷۲	۶۷۲	۶۷۲	۶۷۲	شرکت خدمات تخصصی شهرک روی
۲۰۳	۳.۷۰۴	۲۰۳	۳.۷۰۴	حمل و نقل امیر بار احرار زنجان
۳۸۰	.	۳۸۰	.	کیان صنعت توزین
۱۱۹	۱۱۹	۱۱۹	۱۱۹	اداره دارایی زنجان - مالیات تکلیفی
۶۰	.	۶۰	.	خدمات مهندسی باهان گستر
۳۲	.	۳۲	.	آران پارت آسیا
۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	حمل و نقل شتاب بار زنجان
۳۲	۷	۳۲	۷	حبیبی (خدمات صادرات و واردات)
۱	۱۲۹	۸۳۷	۱.۲۷۹	سایر
۱۴.۳۸۹	۱۷.۶۴۰	۱۵.۲۲۵	۱۸.۷۹۰	جمع

## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

### ۶- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
	خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۸,۵۸۸	۲۷۱,۸۲۷	۰	۲۷۱,۸۲۷
	۳۴,۳۰۸	۰	۰	۰
	۱۵,۱۲۶	۰	۰	۰
	۴,۴۸۵	۰	۰	۰
	۷۱,۲۷۲	۱۲۳,۶۱۱	۰	۱۲۳,۶۱۱
	۲۳,۲۴۰	۴۳,۵۴۴	۰	۴۳,۵۴۴
	۹۵	۳,۷۴۲	۰	۳,۷۴۲
	۱۴,۴۳۴	۳۱۸,۷۳۴	۰	۳۱۸,۷۳۴
	۲۵۱,۵۴۸	۷۶۱,۴۵۸	۰	۷۶۱,۴۵۸

یادداشت

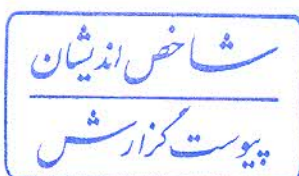
شرکت اصلی:

	۳۸,۲۴۸	۹۴,۲۶۹	۰	۹۴,۲۶۹	۶-۱	موجودی کالای ساخته شده
	۳۰,۵۰۲	۵۲,۴۰۴	۰	۵۲,۴۰۴		موجودی مواد اولیه
	۱۳,۹۱۹	۲۵,۰۸۲	۰	۲۵,۰۸۲		موجودی قطعات و لوازم یدکی
	۹۵	۳,۷۴۲	۰	۳,۷۴۲		موجودی امانی ما نزد دیگران
	۸۲,۷۶۴	۱۷۵,۴۹۷	۰	۱۷۵,۴۹۷		

۶-۱ موجودی کالای ساخته شده شامل ۳۳۹ تن کنسانتره سرب به ارزش ۱۶,۵۷۵ مبلغ میلیون ریال و ۵,۸۴۵ تن کنسانتره روی به ارزش مبلغ ۷۷,۷۴۲ میلیون ریال میباشد.

موجودی مواد اولیه و قطعات تا مبلغ ۴۰,۱۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و طوفان دارای پوشش بیمه ای می باشد.

مقدار موجودی قطعات، لوازم یدکی براساس شمارش طبق انبارگردانی پایان دوره و مقدار موجودی خاک و کنسانتره براساس عملیات نقشه برداری از دپو مواد معدنی تعیین گردیده است.



## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

### ۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۵۰	۱۵۹	همکاران سیستم - پشتیبانی سال ۹۷
۰	۰	۶,۷۰۲	۵,۲۴۱	بازرگانی پویش فراسو کیمیا
۶,۱۲۳	۷,۷۰۹	۰	۲۸,۰۸۶	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۳۹۸	۳۹۸	۳۹۸	۳۹۸	پیش پرداخت معدن کردکندی
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	علی عبدی
۲۸۶	۴۹۴	۲۸۶	۴۹۴	پیش پرداخت خرید خدمات
۷۶۸	۷۸۴	۸۵۲	۹۴۵	پیش پرداخت بیمه آتش سوزی و خودرو
۷,۹۷۲	۱	۱۲,۹۴۰	۳۸۴	سفارشات و اقلام در راه
۳۲۰	۸۵	۳۲۰	۸۵	خرید قطعات لوازم یدکی و ملزومات
۰	۲,۶۹۹	۲۶۷	۳,۶۷۲	سایر
<b>۱۶,۱۱۷</b>	<b>۱۲,۴۲۰</b>	<b>۲۲,۱۶۵</b>	<b>۳۹,۷۱۴</b>	

### ۸- سرمایه گذار بهای بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵,۸۹۹	۳۲۶,۸۹۹	۳,۵۰۷	۷۴,۵۵۲	۸-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰	۸-۱ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۱,۵۲۷	۱۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۷	۱۰,۰۰۰	۸-۱ پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت
<b>۲۶۷,۷۷۶</b>	<b>۳۳۷,۲۴۹</b>	<b>۱۵,۳۸۴</b>	<b>۸۴,۹۰۲</b>	

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت اصلی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		درصد	
مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	تعداد سهام	درصد	
۱,۰۰۰	۲۴۹,۹۴۰	۳,۰۰۰	۷,۷۳۲,۸۰۰	۵۴	
۳۱۰	۳,۵۶۰	۱,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۸۳	
۱۵۰	۳۱۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳۰	
۸۰	۱۵۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۹	
۴۷	۸۰	۳۱۰	۳۱۰,۴۵۰	۰	
۱۰	۱۵۰	۱۵۰	۱,۵۰۰	۱۵	
۸۰۰	۸۰	۲۰۰	۲۰۰	۲	
۱	۴۷	۴۷	۴۷,۱۳۱	۰	
۱	۱۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱	
۱	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۲	
۱	۱	۱	۱۰	۱	
۱	۶۸,۰۰۰	۶۸,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰	۱۷	
۰	۰	۳۵۰	۳۵۰	۳۵	
۰	۰	۰	۰	۰	
۲۵۵,۸۹۹	۳۲۶,۸۹۹				
۳۵۰	۳۵۰				
۳۵۰	۳۵۰				
۱۱,۵۲۷	۰				
۰	۱۰,۰۰۰				
۱۱,۵۲۷	۱۰,۰۰۰				
۲۶۷,۷۷۶	۳۳۷,۲۴۹				

گروه

۱۳۹۶		۱۳۹۷		درصد	
مبلغ	میلیون ریال	مبلغ	تعداد سهام	درصد	یادداشت
۱۱,۵۲۷	۰	۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۴	شرکت‌های فرعی:
۰	۰	۰	۲۳,۰۰۰	۸۳,۵	شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان (میکا روی)
۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سیمین معدن قرلجند
۰	۰	۰	۰	۰	سیار شریک‌ها:
۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۳۰	شرکت زرین روی کاسپین
۰	۰	۰	۰	۰,۹	شرکت کیمیا زینجان گستران
۰	۰	۰	۳۳۹,۵۰۰	۰	شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران
۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۱۵	توسعه معدن زرین سرب خاورمیانه
۰	۰	۰	۲۰۰	۲	شرکت صنعتی و معدنی پرمسنگات و پتاس ایران
۰	۰	۰	۵۵,۷۲۰	۰	شرکت خدمات تخصصی شهرک روی
۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱	شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان
۰	۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	۲	شرکت ذوب گران رنگین فلز
۰	۰	۰	۱۰	۱	شرکت سرب و روی قشم
۰	۰	۰	۶۸,۰۰۰	۱۷	شرکت توسعه معدن سرب و روی مهدی آباد
۰	۰	۰	۳۵۰	۳۵	حمل و نقل زرین ترابز خاورمیانه
۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۱,۴	فراوری زمین فراور زینجان
۳۵۰,۸۹۹	۷۴,۵۵۳	۳۵۰,۸۹۹			سرمه‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت بانکی
۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰			تجارت مرکزی زینجان
۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰			پیش پرداخت سرمایه‌گذاری بلند مدت
۱۱,۵۲۷	۰	۱۱,۵۲۷			توسعه معدن سرب و روی مهدی آباد
۰	۱۰,۰۰۰	۰			زرین روی کاسپین
۱۱,۵۲۷	۱۰,۰۰۰	۱۱,۵۲۷			
۲۶۷,۷۷۶	۸۴,۹۰۳	۱۵,۳۸۴			

۸-۱-۱- بابت خرید ۳۰ درصدا سهام شرکت زرین روی کاسپین به مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال میباشد.  
 ۸-۱-۲- بابت افزایش سرمایه گذاری در شرکت مذکور از ۱/۱۱ به ۱/۱۷ که با خرید سهام از شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان صورت گرفته است.  
 ۸-۱-۳- پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت‌های سرمایه پذیر به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری در شرکت توسعه زرین روی کاسپین (سهامی خاص) میباشد.



## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

### ۹- داراییهای نامشهود

میلین ریال	مبلغ دفتری - میلیون ریال	ماده در سال	استهلاك سال مالی	ماده در ابتدای سال	ماده در پایان سال	تغیلات تغیلات	بهای تمام شده - ریال	بهای تمام شده افزوده شده طی سال مالی	ماده در سال	شرح اقلام
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱,۵۴۷	۰	۰	۱,۵۴۷	۰	۰	۰	۱,۵۴۷	حق امتیاز تلفن
		۵۰,۹۷۵	۰	۰	۵۰,۹۷۵	۰	۰	۰	۵۰,۹۷۵	حق امتیاز برق
		۸۶۶	۰	۰	۸۶۶	۰	۰	۰	۸۶۶	حق امتیاز آب
		۷,۹۵۳	۰	۰	۷,۹۵۳	۰	۰	۰	۷,۹۵۳	حق امتیاز آب و فاضلاب
		۵,۵۱۰	۰	۰	۵,۵۱۰	۰	۰	۰	۵,۵۱۰	حق امتیاز گاز
		۳۳۱	۰	۰	۳۳۱	۰	۰	۰	۳۳۱	حق امتیاز گواهینامه استاندارد
		۳۳۳	۲۰۶	۱,۳۸۹	۱,۲۶۲	۰	۰	۰	۱,۵۹۵	نرم افزار
		۲۹,۵۸۰	۰	۰	۲۹,۵۸۰	۰	۰	۰	۲۹,۵۸۰	حق امتیاز برند
		۹,۳۰۷	۸,۸۲۸	۷۰۴	۲۲۵	۴۷۹	۰	۰	۹,۵۳۲	اکتشاف، آماده سازی معدن، شناسایی و پتانسیل فرایند
		۱۰,۶۴۰,۲	۱۰,۵۷,۷۹۶	۲۰,۹۳	۱,۴۸۷	۶۰۶	۰	۰	۱۰,۷,۸۸۹	
		۱۷۳	۱۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۳	حق امتیاز تلفن
		۱,۲۵۸	۱,۲۵۸	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۲۵۸	حق امتیاز برق
		۱۰۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰	حق امتیاز آب
		۵۵۳	۵۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۳	حق امتیاز آب و فاضلاب
		۳۳۶	۳۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳۶	حق امتیاز گاز
		۳۸	۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸	حق امتیاز استاندارد
		۲۸۰	۱۹۴	۸۸۸	۸۰۲	۸۶	۰	۰	۱,۰۸۲	نرم افزار
		۲۲	۲۱	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱	حق امتیاز برند
		۲,۷۶۰	۲,۶۷۳	۸۸۸	۸۰۲	۸۶	۰	۰	۳,۵۶۱	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- سرقفلی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۰.۲۳	۱۷۰.۲۳	بهای تمام شده در ابتدای سال
۰	۰	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۱۷۰.۲۳	۱۷۰.۲۳	بهای تمام شده در پایان سال
۰	۹۷۷	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۹۷۷	۸۵۱	استهلاک سال
۹۷۷	۱.۸۲۸	استهلاک انباشته در پایان سال
۱۶.۰۴۶	۱۵.۱۹۵	مبلغ دفتری

سرقفلی تلفیق ناشی از تحصیل شرکتهای فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان و شرکت سیمین معدن قزلجا میباشد که با عمر مفید برآوردی ۲۰ ساله مستهلک میگردد.

سورت زرین معدن اسبیا (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود

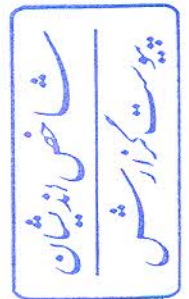
۱۱-۱- گروه

نهای تمام شده - ریال

استهلاک انباشته - ریال

مبلغ دفتری - میلیون ریال

۱۳۹۶	۱۳۹۷	مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - ریال	نهای تمام شده - ریال	شرح اقلام
۳۹,۳۰۶	۳۹,۳۰۶	۳۹,۳۰۶	۰	۳۹,۳۰۶	زمین
۱۰,۱۴۸۴	۹۶,۹۳۲	۴۰,۰۳۵	۵,۴۶۹	۱۳۶,۹۶۷	ساختمان
۳,۸۱۹	۴,۱۴۶	۹,۰۱۸	۶۴۷	۱۳,۱۶۴	تاسیسات
۱۶۴,۰۵۸	۱۸۲,۱۲۱	۱۴۲,۹۴۳	۱۳,۵۰۰	۳۲۶,۰۶۴	ماشین آلات
۲۶,۰۱۵	۲۲,۳۱۴	۱۶,۹۰۱	۵,۹۷۷	۳۹,۲۱۵	وسائط نقلیه
۵,۸۵۲	۱۱,۲۱۸	۸,۹۲۴	۱,۹۳۱	۲۰,۱۴۲	انگه و منسوبات
۰	۰	۲۷	۰	۲۷	قالیها
۱۴۸	۵۸۱	۱,۳۱۳	۲۸۶	۱,۷۹۴	ابزار آلات
۱,۳۵۴	۹۴۳	۳,۰۰۳	۴۴۸	۳,۹۲۶	مخروطه سازی
۳۴۲,۰۳۶	۳۵۷,۵۶۱	۲۲۳,۰۶۴	۲۸,۲۵۸	۵۸۰,۶۲۵	۵۳۷,۱۸۸
۱۲۸	۴,۹۹۳			۴,۹۹۳	دارایی در جریان تکمیل
۵,۶۶۰	۶,۲۶۶			۶,۲۶۶	پیش برآیندهای سرمایه ای
۳۴۷,۸۲۴	۳۶۸,۸۲۰	۲۲۳,۰۶۴	۲۸,۲۵۸	۵۹۱,۸۸۴	۵۴۲,۹۷۶



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۲ - شرکت اصلی

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام	
	۱۳۹۷	عائده در پایان سال	تعدیلات	استهلاک سال مالی	عائده در ابتدای سال	عائده در پایان سال	فروش	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی		عائده در ابتدای سال
۴,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۴,۶۰۰	۰	۰	۰	۴,۶۰۰	زمین
۲۱,۲۲۳	۱۵,۸۷۰	۰	۰	۱,۲۹۳	۱۴,۵۷۷	۳۵,۸۱۹	۰	۰	۳۵,۸۱۹	ساختمان
۳۲۵	۵,۵۵۳	۰	۰	۱۰۳	۵,۴۵۰	۵,۷۹۱	۰	۶	۵,۷۸۵	تاسیسات
۱۸,۷۲۷	۱۰,۱۷۸	۰	۰	۶,۲۲۵	۹۵,۵۵۵	۱۱۷,۹۸۰	۰	۳,۶۹۸	۱۱۴,۲۸۲	ماشین آلات
۲۲,۷۶۹	۱۴,۵۲۲	۵	۵	۵,۱۴۳	۹,۹۷۴	۳۲,۸۲۰	(۵۹۰)	۱,۶۶۶	۳۲,۷۴۴	وسائط نقلیه
۲,۴۲۹	۶,۴۴۶	۰	۰	۸۹۳	۵,۵۵۳	۱۰,۸۲۲	۰	۱,۸۴۰	۸,۹۸۲	اثاثه و منقورات
۰	۲۷	۰	۰	۰	۲۷	۲۷	۰	۰	۲۷	قالیها
۱۷	۳۸۰	۰	۰	۱۷	۳۶۳	۳۸۳	۰	۳	۳۸۰	ابزار آلات
۱,۲۵۴	۳,۰۰۳	۰	۰	۴۴۸	۲,۵۵۵	۳,۹۴۶	۰	۳۷	۳,۹۰۹	تجهیزات تولید
۷۲,۴۷۴	۶۵,۵۹۷	۵	۵	۱۴,۱۲۲	۱۳۴,۰۵۴	۲۱۳,۱۸۸	(۵۹۰)	۷,۲۵۰	۲۰۶,۵۲۸	



## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۲۰۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱-۲-۲- افزایش ماشین آلات بمبلغ ۳,۶۹۸ میلیون ریال شامل خرید اسکید لودر، پمپ ورتیکال، میکرو فیدر، سیستم توزین نواری و گیت بازرسی، گیربکس، الکترو گیربکس، جت واتر، لجن کش، دستگاه فیلتر هوا، اهم متر و ... می باشد.

۱۱-۲-۳- افزایش مبلغ ۱,۶۶۷ میلیون ریال وسائط نقلیه ناشی از خرید یکدستگاه خودروی سواری اسپورتج و یکدستگاه تراک میکسر بتن جهت نصب بر روی کامیون

م. باشد.  
کاهش مبلغ ۵۹۰ میلیون ریال وسائط نقلیه ناشی از فروش یکدستگاه سمند مدل ۱۳۹۰ و یک دستگاه خودرو سواری توسان از طرق مزایده عمومی بشرح ذیل میباشد.

شرح	بهای تمام شده میلیون ریال	استهلاک انباشته میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	بهای فروش میلیون ریال	سود فروش میلیون ریال
خودرو سواری سمند مدل ۱۳۹۰	۱۶۳	(۱۶۳)	۰	۱۸۱	۱۶۱
خودرو سواری توسان مدل ۲۰۱۰	۴۲۷	(۴۲۷)	۰	۸۰۱	۷۲۵
	۵۹۰	(۵۹۰)	۰	۹۸۲	۸۸۶

۱۱-۲-۴- افزایش اثاثه و منصوبات بمبلغ ۱,۸۴۰ میلیون ریال شامل خرید دوربین مدار بسته، تلفن آی پد، سماور، اجاق گاز، گوشی بیسیم، ماشین حساب، اینورتر، هارد کامپیوتر، کیبرد کامپیوتر، مانیتور، اسکنر، دستگاه چهارکاره، ترازو دیجیتالی، کمد بایگانی، آبگرمکن، تلفن رو میزبری، روتربرد، دوربین عکاسی، سرور دوربین مداربسته، کولر گازی، پارتیشن، کتابخانه، یخچال، کابینت، میز منشی، میز آزمایشگاهی و ... میباشد.

۱۱-۲-۵- افزایش تجهیزات تولید به مبلغ ۳۷ میلیون ریال بابت خرید پمپ واسکازین می باشد.

#### ۱۲- سایر دارایی های به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه		وجوه مسدود شده بانکی
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۹۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰

- مبلغ فوق مربوط به گواهی سپرده نزد بانک تجارت شعبه مرکزی زنجان میباشد که جهت وثیقه تسهیلات دریافتی مسدود گردیده است. همچنین نرخ سود تضمین شده تسهیلات بر مبنای نرخ موثر ۱۸٪ میباشد.

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷		گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
			اسناد پرداختنی:
	۷,۵۰۰	-۱۳-۱	اشخاص وابسته
۴۲۴	۹,۰۳۰	-۱۳-۱	سایر مشتریان
۴۲۴	۱۶,۵۳۰		
			حسابهای پرداختنی:
۱۱۵,۲۶۵	۱۷۹,۱۰۳	-۱۳-۲	اشخاص وابسته
۱۵۰,۳۳۷	۱۶۶,۱۲۵	-۱۳-۳	سایر مشتریان
۲۶۵,۶۰۲	۳۴۵,۲۲۸		
۲۶۶,۰۲۶	۳۶۱,۷۵۸		
			غیر تجاری:
	۲۷۸		اسناد پرداختنی
۶۲,۲۵۹	۳۱,۹۲۶	-۱۳-۴	اشخاص وابسته
۱۱,۹۲۶	۱۱,۰۹۷		ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۶,۹۶۸	۲۹,۹۵۶		کنترل فصلی ارزش افزوده
۶,۱۴۷	۶,۷۳۱		سپرده حسن انجام کار
۲,۸۵۳	۴,۱۹۰		یک در هزار سهم اتاق بازرگانی صنایع و معادن
۱,۷۷۱	۱,۵۸۱		حق تقدم
۲,۱۸۰	۲۰۵,۸۳۴		ابراهیم
۴۴,۳۱۴	۴۳,۶۰۷		سایر
۱۳۸,۴۱۸	۳۳۵,۲۰۰		
۴۰۴,۴۴۴	۶۹۶,۹۵۸		
			شرکت اصلی:
			تجاری:
			حسابهای پرداختنی:
۵۲	۲۷۳	-۱۳-۲	اشخاص وابسته
۱۲۷,۹۹۵	۱۲۵,۶۵۰	-۱۳-۳	سایر مشتریان
۱۲۸,۰۴۷	۱۲۵,۹۲۳		
۱۲۸,۰۴۷	۱۲۵,۹۲۳		
			غیر تجاری:
	۲۶۸		اسناد پرداختنی
۳۸,۴۲۷	۳۱,۱۷۶	-۱۳-۴	اشخاص وابسته
۵,۱۲۶	۳,۷۶۹		ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۶,۹۶۸	۲۹,۰۲۹		کنترل فصلی ارزش افزوده
۵,۷۰۲	۶,۷۰۸		سپرده حسن انجام کار
۲,۸۵۳	۴,۱۹۰		یک در هزار سهم اتاق بازرگانی صنایع و معادن
۱,۷۷۱	۱,۵۸۱		حق تقدم‌های استفاده نشده سهامداران
۲,۱۸۰	۱۸۴,۹۰۰		ابراهیم جمیلی
۳۴,۶۲۳	۳۷,۱۷۷		سایر
۹۷,۶۵۰	۲۹۸,۷۹۸		
۲۲۵,۶۹۷	۴۲۴,۷۲۱		

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳-۱ - اسناد پرداختی تجاری به اشخاص به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				اشخاص وابسته
			۷,۵۰۰	شرکت کیمیای زنجان گستران
			۷,۵۰۰	
				سایر مشتریان
			۴,۹۵۰	ارکان شیمی کاسپین
			۲,۴۵۰	پاکان اسید هکمتان
		۴۲۴	۱,۶۳۰	سایر
		۴۲۴	۹,۰۳۰	

۱۳-۲ - حسابهای پرداختی تجاری به شرکتهای گروه به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			۱۵۰,۵۹۲	شرکت کیمیای زنجان گستران
۵۲	۰	۵۲	۰	شرکت زرین معدن آسیا
			۱۸,۵۱۸	شرکت ذوبگران رنگین فلز
			۷,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان
			۱,۹۶۷	شرکت زرین تراپر خاورمیانه
			۷۵۰	موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی
	۲۷۳		۲۷۳	شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه
			۲	شرکت صنعتی و معدنی پتاس ایران
			۱	تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
		۱۱۵,۲۱۳	۰	سایر
۵۲	۲۷۳	۱۱۵,۲۶۵	۱۷۹,۱۰۳	

**شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

۱۳-۳- حسابهای پرداختنی تجاری به شرکتهای خارج از گروه به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۵۶۸	۱۲۰,۰۸۹	۱۲۰,۵۶۸	۱۲۸,۶۶۸	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (زنجان)
.	.	.	۲,۱۰۲	ارکان شیمی کاسپین
.	.	.	۲,۹۷۶	جهاد دانشگاهی
.	.	.	۱,۸۹۲	شرکت الماس شیمی
.	.	.	۱,۱۴۸	آند و کاتد دادودی
۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	شرکت صنایع فیلتراسیون پلی آب (صفا)
۲۰۴	.	۲۰۴	.	شرکت قادر صنعت زاگرس
.	۱۵۷	.	۱۵۷	ابزار صنعت ایرانیان
.	۲۴۶	.	۲۴۶	صنعت بافت نورین
.	۲۲۹	.	۲۲۹	بار فروشی محمدی
.	۶۹۸	.	۶۹۸	سوپر گوشت خسروی
.	۱,۰۶۰	.	۱,۰۶۰	ترادکس
.	۴۰۹	.	۴۰۹	اهر قطعه آتی کار
۲۸۸	۲۸۸	۲۸۸	۲۸۸	شرکت بازرگانی خونسرخ بندرعباس
۱,۰۰۴	.	۱,۰۰۴	.	شرکت کیمیا ماندگار جاوید تهران
۲,۹۸۰	۱۱۳	۲,۹۸۰	۱۱۳	شرکت حمل و نقل هومن تراهر
۱۳۹	۳۱۲	۱۳۹	۳۱۲	شهرک خدمات تخصصی شهرک روی
۱	.	۱	.	HIGFZG
۲,۶۷۱	۱,۹۰۹	۲۵,۰۱۳	۲۵,۶۸۷	سایر
۱۲۷,۹۹۵	۱۲۵,۶۵۰	۱۵۰,۳۳۷	۱۶۶,۱۲۵	

۱۳-۴- اسناد پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۵۸۳	.	۳۲,۵۸۳	.	موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی
۳,۴۸۰	۱۵,۴۰۰	۳,۴۸۰	۱۵,۴۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان
.	۳,۹۲۰	.	۳,۹۲۰	شرکت بین المللی صنعت و معدن ایرما
۲,۳۱۶	۱۱,۳۱۶	۲,۳۱۶	۱۱,۳۱۶	شرکت کیمیای زنجان گستران
۴۸	۲۴۰	۴۸	۲۴۰	شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان
.	۳۰۰	.	۱,۰۵۰	شرکت تولید و توسعه سرب ایرانیان
.	.	۲۳,۸۳۲	.	سایر
۳۸,۴۲۷	۳۱,۱۷۶	۶۲,۲۵۹	۳۱,۹۲۶	

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- مالیات پرداختنی:

۱۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر میباشد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۶۹۰	۵۵,۶۶۷	مانده در ابتدای سال
۵۳,۲۳۷	۶۷,۴۹۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
۰	(۱۴,۹۴۲)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۱۹,۲۶۰)	(۳۶,۳۹۳)	پرداخت طی سال
۵۵,۶۶۷	۷۱,۸۲۳	
۰	۰	پیش پرداخت های مالیاتی
۵۵,۶۶۷	۷۱,۸۲۳	

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴-۲ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی :

نحوه تشخیص	۱۳۹۶		۱۳۹۷ - میلیون ریال		سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات	پیش پرداخت مالیات
	میلیون ریال	مالیات	تادیه شده	قطعی			
براساس دفاتر و قطعی و تسویه شده	۰	۰	۱۴,۷۱۲	۱۴,۷۱۲	۱۴,۸۰۰	۱۱,۹۶۹	۹۳,۰۳۵
براساس دفاتر و قطعی و تسویه شده	۰	۰	۱۵,۴۱۴	۱۵,۴۱۴	۱۶,۱۱۵	۱۸,۶۸۴	۲۰۶,۱۰۱
	۴۷,۴۴۷	۲,۹۱۰	۲۹,۵۹۵	۰	۲۹,۵۹۵	۴۰,۱۸۵	۳۶۲,۷۰۰
	۰	۶۰,۳۰۵	۰	۰	۰	۴۵,۲۶۳	۴۲۹,۶۹۸
	۴۷,۴۴۷	۶۳,۱۱۵					
	۰	۰					
	۴۷,۴۴۷	۶۳,۱۱۵					

- ذخیره لازم بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل بموجب برگ تشخیص صادره به مبلغ ۲۹,۵۹۵ میلیون ریال در حسابهای منظور و پرداخت گردیده است ولیکن با توجه به استفاده شرکت از معافیت مالیاتی موضوع بخشنامه ۱۳۹۷/۱۳۹ مورخ ۱۰/۹/۱۳۹۷ سازمان امور مالیاتی مبنی بر اعمای نرخ صفر مالیاتی به سود تقسیم نشده شرکت‌های ثبت شده در بورس اوراق بهادار که به حساب سرمایه منتقل شده است ، در سال مورد گزارش با توجه به انجام افزایش سرمایه از محل سود انباشته ، نسبت به برگشت مبلغ پرداختی به عنوان پیش پرداخت مالیاتی سال مورد گزارش منظور گردیده است پیگیریهای شرکت جهت اخذ برگ قطعی مالیات ادامه دارد.

- مالیات عملکرد سال مورد گزارش، با اعمال معافتهای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم و بخشنامه های صادره از سوی سازمان امور مالیاتی در حسابها منظور شده است.

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- سود سهام پرداختنی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	.	مانده در ابتدای سال
۱۴۴,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۵-۱ سود سهام مصوب سال قبل
۱۵,۳۰۰	.	۱۵,۳۰۰	.	آقای تقی کرمی (سود سهام سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴)
(۱۴۰,۱۸۹)	(۱۱۷,۵۸۱)	(۱۴۰,۱۸۹)	(۱۱۷,۵۸۱)	پرداخت طی سال
(۱,۴۱۱)	۱,۴۴۴	(۱,۴۱۱)	۱,۴۴۴	اسناد پرداختی
۱۷,۷۰۰	۳,۸۶۳	۱۷,۷۰۰	۳,۸۶۳	

۱۵-۱ بموجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۹۷/۰۴/۲۰ در ارتباط با عملکرد سال ۱۳۹۶، پرداخت سود به ازاء هر سهم به مبلغ ۴۰۰ ریال مورد تصویب قرار گرفته است.

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی:

۱۳۹۶			۱۳۹۷		
جمع	آتی	جاری	جمع	آتی	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱۰۳۴	۴۳۸۱۸	۱۵۴۸۵۲	۱۷۹۰۴۱	۱۲۷۰۸۷	۳۰۶۱۲۸
۱۱۱۰۳۴	۴۳۸۱۸	۱۵۴۸۵۲	۱۷۹۰۴۱	۱۲۷۰۸۷	۳۰۶۱۲۸
۸۵۷۱۸	۴۱۹۲۴	۱۲۷۶۴۲	۱۱۰۷۰۶	۱۲۳۸۷۰	۲۳۴۵۷۶
۸۵۷۱۸	۴۱۹۲۴	۱۲۷۶۴۲	۱۱۰۷۰۶	۱۲۳۸۷۰	۲۳۴۵۷۶

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی:

تسهیلات دریافتی

۱۶-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰۴۲۳	۲۱۱۱۲۶	۱۲۷۶۳۳	۲۴۷۷۹۸
۲۷۲۱۹	۲۳۴۵۰	۲۷۲۱۹	۲۳۴۵۰
.	.	.	۳۴۸۸۰
۱۲۷۶۴۲	۲۳۴۵۷۶	۱۵۴۸۵۲	۳۰۶۱۲۸
(۳۲۰۹۱۵)	(۱۱۱۶۲۱)	(۳۲۰۹۱۵)	(۱۱۱۶۲۱)
(۹۰۰۰۹)	(۱۲۲۴۹)	(۱۰۹۰۳)	(۱۵۴۶۶)
۸۵۷۱۸	۱۱۰۷۰۶	۱۱۱۰۳۴	۱۷۹۰۴۱
.	.	.	.
۸۵۷۱۸	۱۱۰۷۰۶	۱۱۱۰۳۴	۱۷۹۰۴۱

بانک تجارت

بانک سپه

بانک صادرات

پرداختی طی دوره: (اصل و فرع)

سود و کارمزد سنوات آتی

خالص تسهیلات

حصه بلند مدت

حصه جاری

۱۶-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۷۶۴۲	۲۳۴۵۷۶	۱۵۴۸۵۲	۳۰۶۱۲۸
.	.	.	.
۱۲۷۶۴۲	۲۳۴۵۷۶	۱۵۴۸۵۲	۳۰۶۱۲۸

نرخ ۱۵ تا ۲۰ درصد

نرخ ۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۶-۳ به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵۷۱۸	۱۱۰۷۰۶	۱۱۱۰۳۴	۱۷۹۰۴۱
۸۵۷۱۸	۱۱۰۷۰۶	۱۱۱۰۳۴	۱۷۹۰۴۱

تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تا پایان سال ۱۳۹۸

۱۶-۴ به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۷۶۴۲	۲۳۴۵۷۶	۱۵۴۸۵۲	۳۰۶۱۲۸
۱۲۷۶۴۲	۲۳۴۵۷۶	۱۵۴۸۵۲	۳۰۶۱۲۸

زمین ساختمان ماشین آلات

چک و سفته



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	.	.
.	.	.	.
۹.۳۷۴	۳۲.۸۱۶	۹.۳۷۴	۱۳۹.۵۲۵
۹.۳۷۴	۳۲.۸۱۶	۹.۳۷۴	۱۳۹.۵۲۵

پیش دریافت از مشتریان:

شرکتهای گروه

سایر اشخاص وابسته

سایر مشتریان

## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- سرمایه :

سرمایه شرکت در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۵۰۰ میلیون سهم با نام یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب و تعداد سهام هریک از سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۶		۱۳۹۷				
میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	
۶۶,۰۰۰	۲۲	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۲۲	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای ابراهیم جمیلی
۴۳,۵۰۰	۱۴,۵	۴۳,۴۹۹,۹۹۸	۷۳,۲۶۱,۵۸	۱۴,۷	۷۳,۲۶۱,۵۷۹	سرمایه گذاری صنعت ومعادن اعتماد ایرانیان
۳۲,۱۶۱	۱۱	۳۲,۱۶۱,۰۸۹	۴۸,۰۵۸,۳۰	۱۰	۴۸,۰۵۸,۳۰۰	آقای مصطفی فیروزی نیاکی
۱۲,۳۸۱	۴,۱۳	۱۲,۳۸۱,۲۶۴	۲۰,۶۳۵,۴۴	۴,۱۳	۲۰,۶۳۵,۴۳۹	بنیاد نیکوکاری جمیلی
۳۰,۰۰۰	۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای تقی کرمی
۲۸,۲۸۹	۹,۴۳	۲۸,۲۸۸,۸۵۵	۴۷,۶۷۹,۰۴	۹,۵۴	۴۷,۶۷۹,۰۴۰	صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران
۱۴,۰۰۰	۴,۶۷	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۳۳,۳۳	۴,۶۷	۲۳,۳۳۳,۳۳۳	شرکت تحقیقات صنعت ومعادن ایرما
۲,۵۰۰	۰,۸۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۶,۶۷	۰,۸۳	۴,۱۶۶,۶۶۶	آقای رضا جمیلی
۲,۵۰۰	۰,۸۳	۲,۵۰۰,۰۰۰	۴,۱۶۶,۶۷	۰,۸۳	۴,۱۶۶,۶۶۶	آقای جهانگیر جمیلی
۷۵۰	۰,۲۵	۷۴۹,۹۹۹	۱,۲۵۰,۰۰	۰,۲۵	۱,۲۴۹,۹۹۷	شرکت تولید و توسعه سرب ایرانیان
۶۰۰	۰,۲	۵۹۹,۹۹۹	۱,۰۰۰,۰۰	۰,۲	۹۹۹,۹۹۷	شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان
۱۷۳	۰,۰۶	۱۷۳,۲۰۰	۲۸۸,۶۷	۰,۰۶	۲۸۸,۶۶۶	آقای شهرام کدخدایی
۶۷,۱۴۶	۲۲,۳۸	۶۷,۱۴۵,۵۹۶	۱۱۶,۱۶۰,۳۲	۲۳,۲۳	۱۱۶,۱۶۰,۳۱۷	سایر
۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی :

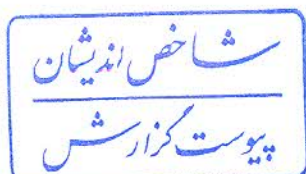
در اجرائ مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مبلغ ۱۹,۲۲۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی به اندوخته قانونی منتقل شده است . بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۰- سهم اقلیت :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۴۵۵	۹۲,۴۵۵	۹۲,۴۵۵	۹۲,۴۵۵	سرمایه
۱,۲۲۸	۲,۹۵۸	۲,۹۵۸	۲,۹۵۸	اندوخته قانونی
۳۶,۷۹۶	۵۰,۰۲۶	۵۰,۰۲۶	۵۰,۰۲۶	سهم اقلیت از سود (زیان) دوره
۱۳۹,۴۸۹	۱۳۹,۴۸۹	۱۳۹,۴۸۹	۱۳۹,۴۸۹	سهم اقلیت از ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص
۲۶۹,۹۶۸	۲۸۴,۹۲۸	۲۸۴,۹۲۸	۲۸۴,۹۲۸	

۲۱- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۰,۷۷۹	۱,۳۲۹,۹۶۷	۱,۶۷۶,۲۰۱	۲,۲۳۰,۹۴۶	۲۱-۱ فروش خالص
۲۴۱	۷,۴۱۸	۲۴۱	۴,۲۹۵	۲۱-۲ ارائه خدمات
۹۹۱,۰۲۰	۱,۳۳۷,۳۸۵	۱,۶۷۶,۴۴۲	۲,۲۳۵,۲۴۱	



## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱-۱ - فروش

شرکت اصلی		گروه		شرح	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	مبلغ	مقدار
مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	ریال	مقدار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تن	تن
۷۹۱.۳۲۰	۶۱.۸۲۰	۱.۳۲۲.۷۴۲	۷۰.۷۹۱	۵۰.۶۱۷	۶۰.۸۸۳
۳۱.۳۶۱	۸۰.۴	۳۱.۳۶۱	۸۰.۴	۳۱.۳۶۱	۱.۳۳۵
۰	۰	۳۸۱.۹۵۸	۲.۹۳۲	۸۸۲.۱۵۳	۳.۳۴۱
۰	۰	۴.۴۴۸	۲۰.۷۱	۴.۹۵۸	۶.۱۳۶
۸۲۲.۵۸۱	۶۲.۶۴۴	۹۴۴.۳۸۴	۶۶.۶۹۰	۱.۵۸۱.۹۶۴	۸۰.۶۶۶
<b>کسالتزه سرب:</b>					
۱۶۸.۱۹۸	۴.۳۸۶	۱۶۸.۱۹۸	۴.۳۸۶	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۱۲.۹۰۲	۲۳۴
۰	۰	۵۸۳.۶۱۹	۴.۷۱۳	۶۳۶.۰۸۰	۳.۵۶۲
۱۶۸.۱۹۸	۴.۳۸۶	۷۵۱.۸۱۷	۹.۰۹۹	۶۴۸.۹۸۲	۳.۷۹۶
۲۴۱	۴۸۲	۲۴۱	۴۸۲	۴.۲۹۵	۴۸۲
۲۴۱	۴۸۲	۲۴۱	۴۸۲	۴.۲۹۵	۴۸۲
۹۹۱.۰۲۰	۶۷.۴۹۲	۱.۳۳۷.۳۸۵	۸۴.۱۳۱	۲.۳۳۵.۲۴۱	۸۴.۹۴۴
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۹۱.۰۲۰	۶۷.۴۹۲	۱.۳۳۷.۳۸۵	۸۴.۱۳۱	۲.۳۳۵.۲۴۱	۸۴.۹۴۴
<b>کسالتزه روی:</b>					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
<b>کسالتزه سرب:</b>					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
<b>کسالتزه روی:</b>					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
<b>شمش روی:</b>					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
<b>جمع فروش صادراتی:</b>					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
<b>درآمد خدمات کانه آرابی:</b>					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
<b>جمع خدمات ارائه شده:</b>					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
<b>برگشت از فروش و تخفیفات:</b>					
۰	۰	۰	۰	۰	۰
<b>خالص فروش:</b>					
۰	۰	۰	۰	۰	۰

بنا بر محدودیت های ناشی از تحریم های بین المللی و بر اساس توافق های صورت گرفته ، فروش های صادراتی به صورت ریالی دریافت و در حساب ها اعمال گردیده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۲.۳۷۲	۹۲۰.۰۴۷	۱.۰۹۳.۱۸۰	۱.۶۲۸.۸۸۱	
۴۷.۰۸۴	۵۷.۸۷۰	۹۴.۰۴۹	۱۲۷.۴۵۶	۲۲-۱
۵۸.۴۴۱	۶۹.۶۶۱	۱۳۸.۴۳۷	۱۸۱.۷۴۰	۲۲-۱
۶۵۷.۸۹۷	۱.۰۴۷.۵۷۸	۱.۳۲۵.۶۶۶	۱.۹۳۸.۰۷۷	
.	.	۳۳.۱۱۶	۵۳.۹۱۹	
.	.	(۵۳.۹۱۹)	.	
۶۵۷.۸۹۷	۱.۰۴۷.۵۷۸	۱.۲۹۴.۸۶۳	۱.۹۹۱.۹۹۶	
۶۴.۳۴۷	۳۸.۳۴۸	۱۰۵.۷۵۷	۳۹.۷۹۹	
.	.	۱۲.۷۰۱	.	
۷۲۲.۱۴۴	۱.۰۸۵.۸۲۶	۱.۴۱۳.۳۲۱	۲.۰۳۱.۷۹۵	
(۳۸.۲۴۸)	(۹۴.۳۶۹)	(۸۸.۵۸۸)	(۲۶۵.۷۲۱)	
۶۸۳.۸۹۶	۹۹۱.۵۵۷	۱.۳۲۴.۷۳۳	۱.۷۶۶.۰۷۴	



## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲-۱ - دستمزد مستقیم و سریار تولید از موارد زیر تشکیل شده است.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۵۹۲	۴۵,۴۹۴	۶۰,۱۱۹	۹۶,۴۱۵
۷,۱۱۹	۸,۵۹۹	۱۴,۴۲۲	۱۸,۰۶۸
۲,۳۷۴	۳,۷۷۷	۱۹,۵۰۸	۱۲,۹۷۳
.	.	.	.
۴۷,۰۸۵	۵۷,۸۷۰	۹۴,۰۴۹	۱۲۷,۴۵۶
۱۵,۵۰۴	۱۸,۰۷۷	۱۵,۵۰۴	۱۸,۰۷۷
۱۴,۲۲۲	۱۳,۱۱۴	۳۳,۱۹۲	۳۴,۸۴۵
۱۰,۱۳۵	۱۱,۴۱۷	۲۲,۷۶۴	۳۴,۵۳۹
۶,۳۸۸	۶,۶۰۵	۳۸,۷۲۱	۴۲,۴۸۲
۵۷۹	۴۸۳	۲,۶۲۰	۵,۲۸۰
۱,۶۴۸	۱,۷۶۳	۱,۶۸۰	۱,۷۶۲
۱,۱۴۲	۶,۲۰۲	۱,۱۴۲	۶,۲۰۲
۳۳۱	۵۸۴	۱,۷۲۸	۵۸۴
۱,۰۴۱	۱,۰۸۱	۱,۰۴۱	۱,۰۸۱
.	.	۲,۹۹۶	۶۳۴
.	.	۳,۲۳۴	۸,۰۲۳
۱,۱۹۱	۷۵۰	۲,۳۰۵	۳,۸۸۸
.	.	.	۳,۶۸۸
.	.	۴۲۰	۴۱۲
۶,۲۶۰	۹,۵۸۵	۱۱,۰۹۰	۲۰,۲۴۳
۵۸,۴۴۱	۶۹,۶۶۱	۱۳۸,۴۳۷	۱۸۱,۷۴۰

۳۹

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳-۱	۴۴,۲۷۵	۲۸,۵۲۹	۲۳,۹۹۶	۲۱,۰۶۱
هزینه های اداری و عمومی				
۲۳-۲	۱,۷۷۴	۷,۶۲۹	۱,۷۷۴	۷,۶۰۲
هزینه های توزیع و فروش				
	۴۶,۰۴۹	۴۶,۱۵۸	۲۵,۷۷۰	۲۸,۶۶۳

۲۳-۱- هزینه های اداری و عمومی بشرح ذیل میباشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۵,۱۸۵	۱۲,۴۹۳	۱۱,۲۹۵	۱۰,۶۰۳
هزینه توزیع و فروش	۹,۸۳۰	۶,۶۲۹	.	.
پاداش هیئت مدیره	۲,۵۰۰	۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۰۰۰
هزینه حق الزحمه و کارشناسان	۸۵۹	۱,۱۷۸	.	.
حسابرسی	۱,۲۲۵	۱,۲۰۵	۹۰۰	۵۰۰
هزینه پذیرای و آبدارخانه	۵۳۴	۱,۹۷۲	۳۳۹	۳۶۲
اینترنت و خدمات کامپیوتری	۶۸۷	۷۶۳	۵۴۹	۷۶۳
آب، برق، تلفن	۳۱۳	۳۰۹	۲۴۰	۳۰۹
حق حضور هیئت مدیره	۲۴۰	.	۲۴۰	.
تعمیر و نگهداری	۲۵۲	۲۳۶	۲۵۲	۲۳۶
استهلاک سرفظلی	۸۵۱	۸۵۱	.	.
ملزومات اداری مصرفی	۲۶۵	۲۵۲	۱۷۵	۱۴۳
هزینه پذیرش در بورس	۶۳۸	۵۳۳	۶۳۸	۴۱۳
استهلاک	۱,۰۹۹	۱,۱۲۲	۱,۰۹۹	۱,۱۲۲
مزایای پایان خدمت و مرخصی	۲,۴۲۳	۶۱۴	۸۶۳	۶۱۴
هزینه حقوقی و ثبتی	۲۲۶	۲۸	۲۱۷	۸
ایاب و ذهاب کارکنان	۷۲۵	۷۴۳	.	.
کارمزد بانکی	۲,۱۸۵	۱,۵۱۵	۲,۱۷۵	۱,۵۱۵
مخارج سفر و فوق العاده ماموریت	۵۹۲	۷۸۸	۵۹۲	۶۸۶
سایر	۳,۶۴۶	۵,۲۹۸	۱,۹۲۱	۱,۷۸۷
	۴۴,۲۷۵	۲۸,۵۲۹	۲۳,۹۹۶	۲۱,۰۶۱

۲۳-۲- هزینه های توزیع و فروش بشرح ذیل میباشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه حمل فروش صادراتی	۲۰۹	۳,۲۲۵	۲۰۹	۳,۲۲۵
هزینه صادراتی بندری و کشتیرانی	۹۶	۱,۹۹۲	۹۶	۱,۹۹۲
هزینه فروش داخلی - بازرسی محصول	.	۱,۲۶۲	.	۱,۲۶۲
هزینه های بازاریابی داخلی	۱۳۲	۱۳۲	۱۳۲	۱۳۲
یک در هزار سهم اناق بازرگانی صنایع و معادن	۱,۳۳۷	۹۹۱	۱,۳۳۷	۹۹۱
سایر	.	۲۷	.	.
	۱,۷۷۴	۷,۶۲۹	۱,۷۷۴	۷,۶۰۲

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- سایر اقلام عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۸۰۰	۵۴,۰۰۰	.	.	سود سهام شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایراد
.	.	۹۸۵	۲,۵۱۲	فروش ضایعات
۵۹	۷,۵۷۷	۴۹	۷,۵۷۷	۲۴-۱ فروش مواد اولیه
.	.	(۳)	۱۲	خالص کسری و اضافی ائبار
.	.	۷,۴۳۲	.	فروش سرپاره روی
۱,۲۷۳	.	۹۲۸	(۸۲۹)	سایر
۳۹,۱۳۲	۶۱,۵۷۷	۹,۳۹۱	۹,۲۷۲	

۲۴-۱ مبلغ فوق ناشی از فروش مواد اولیه: شامل ماده معدنی به بهای تمام شده ۱۶,۶۹۶ میلیون ریال و مبلغ فروش ۲۴,۲۷۲ میلیون ریال میباشد.

۲۵- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۶۳	۱۱,۳۴۰	۳,۶۶۴	۲۰,۷۵۹	کارمزد گشایش اعتبار اسنادی
.	.	۵,۷۰۹	.	سود و کارمزد تسهیلات مالی
۳,۶۶۳	۱۱,۳۴۰	۹,۳۷۳	۲۰,۷۵۹	

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۲	۲,۴۳۳	۱,۱۱۲	۲,۴۳۳	سود سهام
.	۲۹,۵۹۵	.	۲۹,۵۹۵	بابت معافیت مالیاتی ناشی از افزایش سرمایه
۴۴,۹۴۷	۲۵,۵۰۷	۴۶,۶۰۹	۳۱,۱۰۹	سود سپرده های بانکی
۶۳	۴۰۱	۷۳	۴۲۶	سود (زیان) تسعیر ارز
۲۲۶	۸۸۷	۲۲۶	۸۸۷	سود (زیان) ناشی از فروش دارائی ثابت
۲,۴۲۲	۵۸۰	۲,۸۱۳	۵۲۲	سایر درآمدهای متفرقه
۴۸,۷۷۰	۵۹,۴۰۳	۵۰,۸۳۳	۶۴,۹۷۲	

## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

### ۲۷- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۷,۵۹۴	۳۸۱,۶۳۵	۳۱۴,۹۴۲	۴۳۲,۳۹۱	سود ناشی عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۵۱,۸۰۳)	(۶۱,۵۷۸)	(۵۲,۰۰۶)	(۵۴,۷۲۲)	اثر مالیاتی
.	.	(۳۶,۳۴۷)	(۴۹,۱۲۴)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۲۶۵,۷۹۱	۳۲۰,۰۵۷	۲۲۶,۵۸۹	۳۲۸,۵۴۵	
۴۵,۱۰۷	۴۸,۰۶۴	۴۱,۴۶۰	۴۴,۲۱۳	سود ناشی عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۷,۲۶۶	۱۶,۳۱۴	(۵۸۴)	(۳۵۸)	اثر مالیاتی
.	.	۱,۷۳۸	۱,۷۵۱	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۵۲,۳۷۳	۶۴,۳۷۸	۴۲,۶۱۴	۴۵,۶۰۶	
۳۶۲,۷۰۱	۴۲۹,۶۹۹	۳۵۶,۴۰۲	۴۷۶,۶۰۴	سود خالص
(۴۴,۵۳۷)	(۴۵,۲۶۴)	(۵۲,۵۹۰)	(۵۵,۰۸۰)	اثر مالیاتی
.	.	(۳۴,۶۰۹)	(۴۷,۳۷۳)	سهم اقلیت از سود خالص
۳۱۸,۱۶۴	۳۸۴,۴۳۵	۲۶۹,۲۰۳	۳۷۴,۱۵۱	

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	۵۰۰	میانگین موزون تعداد سهام
۵۳۲	۶۴۰	۴۸۳	۶۵۷	سود پایه هر سهم : عملیاتی
۱۰۴	۱۲۹	۸۵	۹۱	سود پایه هر سهم : غیر عملیاتی
۶۳۶	۷۶۹	۵۶۸	۷۴۸	سود پایه هر سهم



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- تعدیلات سنواتی :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰۰)	.	(۲۰۰)	.	بابت رای قطعی مالیات ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۳۹۱
(۹۹)	.	(۹۹)	.	بابت رای قطعی مالیات حقوق سال ۱۳۹۵
(۸۰)	.	(۸۰)	.	بابت رای قطعی مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۵
(۳۶۱)	.	(۳۶۱)	.	بابت رای قطعی مالیات ارزش افزوده اصل و جریمه سال ۹۴
(۷۵)	.	(۷۵)	.	بابت استهلاک انباشته فروش اطافک کامیون سال ۹۳
(۲۹)	.	(۴۹۲)	.	سایر تعدیلات
(۸۴۴)	.	(۱,۳۰۷)	.	

۱-۲۸ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۷,۵۴۴	۳۸۱,۶۳۵	۳۱۴,۵۲۲	۴۳۲,۳۹۰	سود عملیاتی
.....	۱۴,۲۱۴	۳۹,۹۳۴	۲۸,۸۶۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و دارائی های نامشهود
.	.	.	۸۵۱	استهلاک سرقفلی
.	.	.	.	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۰۰,۸۶۶)	(۶۵۰,۸۵۰)	(۲۳۸,۸۷۱)	(۳۶۰,۳۱۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۷۸,۳۴۹	(۹۲,۷۳۳)	۳۱,۸۶۸	(۵۰,۹۹۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۸,۲۴۴)	.....	(۱۷,۸۲۵)	(۱۷,۵۲۹)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۴,۸۲۶)	۱۹۹,۰۳۴	۷۶,۲۰۴	۳۳۰,۳۱۵	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
.....	.....	.....	۱۳۰,۱۵۱	افزایش (کاهش) در پیش دریافتهای عملیاتی
.....	.....	.....	.....	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۰۰,۹۸۰	(۱۲۰,۹۹۱)	۲۱۱,۱۷۴	۳۵,۳۱۷	

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۰- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷,۱۲۸)	۰	(۷,۱۲۸)	۰	فروش دارایی ثابت
۰	(۲۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۰	۰	(۵۴,۸۳۵)	۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۷,۱۲۸)	(۲۰۰,۰۰۰)	(۶۱,۹۶۳)	(۲۰۰,۰۰۰)	

۳۱- تعهدات ، بدهیهای احتمالی ، دارایی های احتمالی

۳۱-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی بوده است .

۳۱-۲- اسناد تضمینی ما نزد دیگران

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵,۸۷۹	۴۰,۲۵۵	۱۰۶,۶۵۴	۵۲,۲۴۱	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی
۴۱,۳۴۰	۰	۴۱,۳۴۰	۰	شرکت سایپا دیزل
۳۷۱,۰۲۷	۳۶۶,۲۰۹	۴۵۱,۰۲۷	۵۵۰,۹۴۹	بانک تجارت
۰	۰	۴,۶۰۰	۰	شرکت کیمبای زنجان گستران
۱۴۸,۳۵۸	۱۰۵,۰۰۰	۱۶۵,۴۰۸	۲۴۲,۰۸۷	بانک صادرات
۰	۰	۱,۶۵۵	۰	شرکت زرین معدن آسیا
۰	۰	۱۰۲	۲۰۵	ضمانت نامه های بانکی در تعهد شرکت
۲۷,۳۰۰	۲۷,۳۰۰	۲۷,۳۰۰	۲۷,۳۰۰	بانک سپه
۵۸	۵۸	۸۳۱	۸۸,۴۰۵	سایر
۶۸۳,۹۶۲	۵۳۸,۸۲۲	۷۹۸,۹۱۷	۹۶۱,۱۸۷	

۳۱-۳- اسناد تضمینی دیگران نزد ما

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۲۵	۱۴,۲۲۵	۱۴,۲۲۵	۱۴,۲۲۵	کارکنان
۷۵,۲۴۲	۱۵۰,۹۷۶	۷۵,۲۴۲	۱۵۰,۹۷۶	شرکتها ، تامین کنندگان ، خریداران
۸۹,۴۶۷	۱۶۵,۲۰۱	۸۹,۴۶۷	۱۶۵,۲۰۱	

۳۲- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، وجود نداشته است.

## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش و مانده حسابهای نهایی بشرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۶		۱۳۹۷		معاملات انجام شده طی سال ۱۳۹۷			معاملات انجام شده طی سال ۱۳۹۷		شرح		
		طلب	بدهی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداختها	برداشتی های تجاری و غیر تجاری	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات			
خالص		خالص						مشمول ماده ۱۲۹	نام شخص وابسته		
بدهی	طلب	بدهی	طلب						نوع وابستگی		
(۱۱۶,۵۱۹)	۱۵۵۵	(۱۶۹,۴۵۹)	۸۵۴۳	(۱۶۹,۴۵۹)	۰	۸۵,۵۴۳	۰	۲۵۲,۷۴۵	۹۷۲	عضو هیات مدیره	صنعتی و معدنی کیمیای زنگان گستران
۰	۰	(۲۴۰)	۰	(۲۴۰)	۰	۰	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	توسعه تجارت امید ایرانیان
۰	۰	(۲۲,۴۰۰)	۰	(۲۲,۴۰۰)	۰	۲۸,۰۸۶	۰	۲۹۷,۵۷۳	۰	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان
(۱۵۴)	۰	(۱۰,۵۰۰)	۲۸,۰۸۶	(۱۰,۵۰۰)	۰	۰	۰	۹۶۰	۰	عضو هیات مدیره	تولید و توسعه سرب ایرانیان
۰	۰	(۷۵۰)	۰	(۷۵۰)	۰	۰	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	گسترش صنایع روی ایران (میکا روی)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سرمایه پذیر مشترک	سیمین معدن قرلجا
(۱۱۶,۶۷۳)	۱,۵۵۵	(۱۹۳,۸۹۹)	۱۱۳,۶۲۹	(۱۹۳,۸۹۹)	۰	۱۱۳,۶۲۹	۰	۵۵۲,۲۷۸	۹۷۲	جمع	جمع
۰	۱۵۷	(۱۰۹)	۱۲۹	(۱۰۹)	۰	۱۳۹	۰	۵۳	۰	سهامدار	معدنی و صنعتی پتاس ایران
۰	۵۹۱۳	۰	۴۸,۰۳۴	۰	-	۴۸,۰۳۴	۰	۲۴,۲۷۲	۲۴,۲۷۲	سرمایه پذیر	توسعه معدن سرب و روی مهدی آباد
۰	۱۹۳۶۷	(۱۸,۴۱۸)	۱۶۷۲۸	(۱۸,۴۱۸)	۰	۱۶,۷۲۸	۰	۶۴,۳۵۱	۶۴,۳۵۱	سهامدار	ذوب گران رنگین فلز
۰	۲۵۴۳۷	(۱۸,۵۲۷)	۶۴۹۰۱	(۱۸,۵۲۷)	۰	۶۴۹۰۱	۰	۸۸,۶۲۳	۸۸,۶۲۳	جمع	جمع
(۱۱۶,۶۷۳)	۲۶,۹۹۲	(۳۱۲,۴۲۶)	۱۷۸,۵۳۰	(۳۱۲,۴۲۶)	۰	۱۷۸,۵۳۰	۰	۵۶۲,۸۵۷	۸۹,۵۹۵	جمع کل	جمع کل

۳۳-۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر سایر معاملات تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شخص اندیشیان  
پوست گزازش

**شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)**

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش و مانده حسابهای نهایی بشرح زیر بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۶			۱۳۹۷			معاملات انجام شده طی سال ۱۳۹۷			مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
			طلب	طلب	طلب	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	تسهیلات	فروش کالا و خدمات				
۱۵۵۵	(۱۱,۳۶۸)	۸۴,۲۱۳	(۱۱,۳۶۸)	۸۴,۲۱۳	۰	۰	۰	✓	عضو هیات مدیره	صنعتی و معدنی کیمیای زنگان گستران		
۰	(۲۴۰)	۰	(۲۴۰)	۰	۰	۰	۰	✓	عضو هیات مدیره	توسعه تجارت امید ایرانیان		
۰	(۱۵,۴۰۰)	۰	(۱۵,۴۰۰)	۰	۰	۰	۰	✓	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان		
۰	(۳۰۰)	۰	(۳۰۰)	۰	۰	۰	۰	✓	عضو هیات مدیره	تولید و توسعه سرب ایرانیان	شرکت های وابسته	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶۰	✓	عضو هیات مدیره	مؤسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی		
۹۶,۳۶۱	۰	۵۵۵,۹۲۸	۰	۵۵۵,۹۲۸	۰	۶۲۶,۱۶۲	۰	✓	عضو هیات مدیره	گسترش صنایع روی ایرانیان (میکا روی)	شرکت های فرعی تحت کنترل	
۶,۱۲۳	۰	۷,۷۰۸	۰	۷,۷۰۸	۰	۰	۱۰,۲۸۱	۰	سرمایه پذیر مشترک	سیمین معدن قرنچا		
(۱,۴۶۱)	۱۰۴,۰۳۹	۶۴۷,۸۴۹	(۲۷,۳۰۸)	۶۴۷,۸۴۹	۰	۶۲۶,۱۶۲	۱۱,۳۴۱			جمع		
۰	۱۴۰	۱۳۹	۰	۱۳۹	۰	۰	۱	۰	سهامدار	معدنی و صنعتی پتاس ایران	سایر اشخاص وابسته	
۰	۳۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۲۴,۲۷۲	۰	۰	سرمایه پذیر	توسعه معدن سرب و روی مهدی آباد		
۰	۱۹۳۶۷	۱۶۷۲۸	۰	۱۶۷۲۸	۰	۶۴,۳۵۱	۰	۰	سهامدار	ذوب گران رنگین فلز		
۰	۲۳۰۸۵	۱۶۸۶۷	۰	۱۶۸۶۷	۰	۸۸,۶۲۳	۱	۰		جمع		
(۱,۴۶۱)	۱۲۷,۱۲۴	۶۶۴,۷۱۶	(۲۷,۳۰۸)	۶۶۴,۷۱۶	۰	۷۱۴,۷۸۵	۱۱,۳۴۲	۰		جمع کل		

شخص انذیشان  
پوست گزارش

۳۳-۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر سایر معاملات تفاوت با اهمیتی نداشته است.

## شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

### ۳۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۳۷.۴۱۵	۷۵
۳۷.۴۱۵	۷۵

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

### ۳۵- وضعیت ارزی

دارایی و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال به شرح زیر است.

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	لیبر ترکیه
۳	۲.۲۲۰.۵۶	۲.۱۹۳.۲۰	۳.۱۷۰
۳	۲.۳۴۴.۵۶	۲.۱۹۳.۲۰	۰

گروه:

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت اصلی:

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

