

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
به همراه صورتهای مالی و یادداشتهای پیوست
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

شماره :

تاریخ :

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونیبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهامشرکت 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 ۱۳۹۸ 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 ۳۹ 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 گونه ای 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 بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استاندارد های مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 نظر 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.



۱

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه**شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)****اظہار نظر**

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 ۱۳۹۸، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- با توجه به یادداشت ۲-۲۹ توضیحی صورتهای مالی، شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ مبلغ ۲۹,۵۹۵ میلیون ریال پرداخت نموده است، لیکن مطابق بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۷/۱۳۹ به مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۲ در خصوص ابلاغ مصوبه شماره ۵۸۸۴۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۶ شورای عالی هماهنگی اقتصادی راجع به اعمال نرخ صفر مالیاتی به سود تقسیم نشده شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراغ بهادر که به حساب سرمایه منتقل می شود، اقدام به افزایش سرمایه از محل سود انباشته نموده و مبلغ مذکور را به عنوان پرداختی عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ در نظر گرفته است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ بر اساس بخشنامه فوق ذخیره ای در حسابها منظور ننموده است و نسبت به برگه های تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ اعتراض نموده است، که نتیجه نهایی آن در هئیت تجدید نظر مشخص می گردد.

۶- مطابق یادداشت توضیحی شماره ۳۸ صورتهای مالی واحد مورد رسیدگی در سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ از سوی سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی بیمه قرار نگرفته است همچنین ارزش افزوده عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ نیز توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با عنایت به مطالب مطروحه قطعیت بیمه ای و مالیات ارزش افزوده شرکت منوط به اظهار و اعلام نظر نهایی مقامات ذیربط می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش مورخ ۱۴ تیر ماه ۱۳۹۸ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه**شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)****گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی****گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ 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 از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- 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.

۱۱- 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 حسابر

۱۲- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای پذیرفته شده در فرا بورس اوراق بهادار تهران در خصوص پرداخت سود مصوب مجمع عمومی و تقسیم سود مطابق برنامه زمانبندی اعلام شده (مفاد بند ۱ و ۲ ماده ۵)، افشاء صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه. (مفاد بند ۴ ماده ۷)، افشاء فرم اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه درحداکثر ۵ روز کاری بعد از پایان هر ماه (مفاد بند ۶ مکرر ماده ۷) و افشاء صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه. (دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان دی ماه ۱۳۹۶) رعایت نشده است.

۱۳- مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران در خصوص فاقد سمت بودن اعضای هیئت مدیره در سایر شرکتهای به عنوان مدیر عامل و یا عضو موظف هیئت مدیره و همچنین ممنوعیت عضویت همزمان اعضای هیئت مدیره به عنوان عضو غیر موظف در بیش از سه شرکت (ماده ۴ و تبصره ۶)، تشکیل دبیر خانه مستقل هیئت مدیره و تدوین و تصویب منشور دبیرخانه هیئت مدیره (ماده ۲۱ و تبصره ماده ۲۳)، ایجاد استمرار و تقویت سازو کارهای اثر بخش و مستند سازی جهت کسب اطمینان معقول در خصوص حفظ حقوق سهامداران در پرداخت به موقع سود سهام پرداختنی، بشرح یادداشت توضیحی شماره ۳۰ صورتهای مالی و ممنوعیت پرداخت سود سهام دارندگان سهام کنترلی پیش از سایر سهامداران (ماده ۳، ۶ و ۳۲)، تدوین و اطلاع رسانی سازوکاری برای جمع آوری گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت توسط هیئت مدیره (ماده ۱۱)، تشکیل کمیته انتصابات

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامهشرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

(ماده ۱۵)، تصویب بودجه سالانه توسط هیئت مدیره (ماده ۱۳)، استقرار فرآیندی که بر اساس آن هرساله اثربخشی هیئت مدیره و مدیر عامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته های تخصصی هیئت مدیره و همچنین اعضای هیئت مدیره ذیربط در شرکتهای فرعی و وابسته را ارزیابی نماید. (ماده ۱۶)، افشاء اطلاعات کامل مدیر عامل و اعضای هیئت مدیره و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت و ارائه گزارش اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۲ و ۴۳)، تعیین و تصویب ترتیب و تاریخ برگزاری جلسات هیئت مدیره برای دوره های شش ماهه در اولین جلسه و درج تعداد جلسات برگزار شده هیئت مدیره طی سال و جلسات کمیته های تخصصی و دفعات حضور هر یک از اعضای هیئت مدیره در جلسات در گزارش سالانه خود به مجمع عمومی صاحبان سهام (ماده ۲۴) رعایت نگردیده است.

۱۴- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چک لیست ابلاغی جامعه حسابداران 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، بند ۱۷ ارزیابی دوره ای و سیستماتیک پرسنل، بندهای ۲۶ الی ۲۹ مبنی بر ارزیابی ریسک توسط مدیریت و بندهای ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل نحوه استفاده از کامپیوتر و آموزشهای لازم به کاربرها می باشد.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مباره با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد. برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۵ تیر ماه ۱۳۹۹

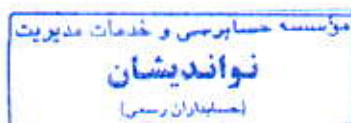
نواندیشان (حسابداران رسمی)



گارو هوانسیان فر
شماره عضویت: ۸۰۰۹۰۶



سورن آبنوس
شماره عضویت: ۸۰۰۰۰۲





تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۶۲

الف صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریانهای نقدی تلفیقی

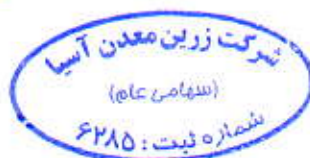
ب صورت‌های مالی اساسی شرکت زرین معدن آسیا

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی

ج یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۰۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
بنیاد نیکوکاری جمعیلی	آقای حسین سلیمی	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان	آقای علی اکبر ولی پور	نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	
شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران	آقای بابک رحیمیان	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	
شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان	آقای شهرام کدخدایی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	
شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان	آقای رضا جمعیلی	عضو هیات مدیره (موظف)	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید آرایه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم:		
۲,۳۳۵,۲۴۱	۳,۳۶۱,۵۴۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۷۳,۳۶۳)	(۲,۷۵۳,۳۹۹)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۶۱,۸۷۸	۶۰۸,۱۴۷	سود ناخالص
(۴۵,۲۶۱)	(۸۳,۲۲۸)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۹,۲۷۲	۱۰,۰۸۴	۸ سایر درآمدها
۴۲۵,۸۸۹	۵۲۵,۰۰۳	سود عملیاتی
(۲۰,۷۵۹)	(۵۴,۸۶۴)	۹ هزینه های مالی
۶۴,۹۷۲	۱۲۵,۷۱۵	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۷۰,۱۰۲	۶۰۵,۸۵۵	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
	(۴,۱۵۲)	سهم گروه از سود(زیان) شرکتهای وابسته
۴۷۰,۱۰۲	۶۰۱,۷۰۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
هزینه مالیات بر درآمد:		
(۶۷,۴۹۱)	(۸۰,۱۴۵)	سال جاری
۱۲,۴۱۱	(۱,۱۶۰)	سال های قبل
۴۱۵,۰۲۲	۵۲۰,۳۹۸	سود خالص عملیات در حال تداوم
قابل انتساب به		
۳۷۴,۱۲۴	۴۵۳,۸۶۰	مالکان شرکت اصلی
۴۰,۸۹۸	۶۶,۵۳۸	منافع فاقد حق کنترل
۴۱۵,۰۲۲	۵۲۰,۳۹۸	
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:		
۵۱۵	۵۷۸	عملیاتی (ریال)
۷۷	۱۲۰	غیر عملیاتی (ریال)
۵۹۱	۶۹۸	ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)
۵۹۱	۶۹۸	سود پایه هر سهم (ریال)

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

۲

حسابرسی و خدمات مدیریت مالی
(حسابداران رسمی)
تقراری

شرکت زرین معدن آسیا
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۶۲۸۵

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	(تجدید ارائه شده)
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای غیر جاری :			
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۳۷۹,۸۸۷	۳۷۴,۲۵۷	۳۶۷,۱۴۲
۱۳ سرقفلی	۹۴۵	۱,۰۰۸	۱,۰۷۱
۱۴ دارایی های نامشهود	۱۲۵,۶۳۱	۱۱۶,۷۷۵	۱۱۷,۳۸۰
۱۵ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۶۱,۹۴۸	۳,۰۰۰	۱۵,۰۳۴
۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶۳,۹۲۰	۸۱,۹۰۲	۳۵۰
۱۷ سایر دارایی ها	۷۱,۴۷۷	۴۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۸۰۳,۸۰۹	۶۱۶,۹۴۲	۵۹۰,۹۷۷
دارایی های جاری :			
۱۸ پیش پرداخت ها	۲۵,۷۸۵	۳۹,۷۱۴	۲۲,۱۶۵
۲۰ موجودی مواد و کالا	۶۴۵,۰۴۶	۷۵۵,۳۴۶	۲۵۱,۵۴۸
۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۸۱۱,۶۱۸	۶۷۹,۰۴۰	۳۲۴,۳۲۲
۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۳۶,۹۷۶	۳۲,۱۳۲
۲۲ موجودی نقد	۲۳۵,۰۶۶	۱۷۱,۷۳۸	۳۲۲,۷۹۶
جمع دارایی های جاری	۱,۷۱۷,۵۱۵	۱,۶۸۲,۸۱۵	۹۵۲,۹۶۵
جمع دارایی ها	۲,۵۲۱,۳۲۳	۲,۲۹۹,۷۵۷	۱,۵۴۳,۹۴۲
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۳ سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲۴ اندوخته قانونی	۵۹,۱۳۸	۵۴,۰۷۲	۳۲,۰۳۰
سود انباشته	۶۴۵,۰۷۰	۳۹۶,۲۷۷	۳۶۴,۱۹۴
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۲۰۴,۲۰۹	۹۵۰,۳۴۸	۶۹۶,۲۲۴
۲۵ منافع فاقد حق کنترل	۲۷۸,۷۳۵	۲۵۸,۱۹۷	۲۴۹,۴۹۹
جمع حقوق مالکانه	۱,۴۸۲,۹۴۴	۱,۲۰۸,۵۴۵	۹۴۵,۷۲۳
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۰۱۷		۲,۱۵۹
جمع بدهی های غیر جاری	۷,۰۱۷		۲,۱۵۹
بدهی های جاری			
۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۴۳۱,۴۵۲	۶۹۶,۹۵۸	۴۰۲,۲۸۴
۲۹ مالیات پرداختی	۱۲۳,۷۷۰	۷۱,۸۲۳	۵۵,۶۶۷
۳۰ سود سهام پرداختی	۵۰,۵۰۷	۳,۸۶۳	۱۷,۷۰۰
۲۸ تسهیلات مالی	۳۰۱,۰۷۷	۱۷۹,۰۴۱	۱۱۱,۰۳۴
۳۱ پیش دریافت ها	۱۲۴,۵۵۷	۱۳۹,۵۲۵	۹,۳۷۴
جمع بدهی های جاری	۱,۰۳۱,۳۶۲	۱,۰۹۱,۲۱۱	۵۹۶,۰۶۰
جمع بدهی ها	۱,۰۳۸,۳۷۹	۱,۰۹۱,۲۱۱	۵۹۸,۲۱۹
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۵۲۱,۳۲۳	۲,۲۹۹,۷۵۷	۱,۵۴۳,۹۴۲

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

حسابداری و خدمات مدیریت مالی
(حسابداران رسمی)
تواش

شرکت زرین معدن آسیا
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۵۳۸۵

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عامی)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	قابل انقباض به مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۹۳۰,۴۰۳	۲۶۹,۹۶۸	۳۳۰,۴۳۴	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۱۵,۳۲۳	(۳۰,۴۶۹)	۳۳,۷۶۰	۲۰,۳۰۰	-
۹۴۵,۷۲۳	۲۳۹,۴۹۹	۳۶۴,۱۹۴	۳۲۰,۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۴۱۵,۰۲۲	۴۰,۸۹۸	۳۷۴,۱۲۴	-	-
-	-	-	-	-
۴۱۵,۰۲۲	۴۰,۸۹۸	۳۷۴,۱۲۴	-	-
(۱۵۲,۲۰۰)	(۳۲,۲۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	-	-
		(۲۰۰,۰۰۰)	-	-
		(۲۲,۰۴۲)	۷۲,۰۴۲	۲۰۰,۰۰۰
۱,۲۰۸,۵۴۵	۲۵۸,۱۹۷	۳۹۶,۲۷۷	۵۴,۰۷۲	۵۰۰,۰۰۰
۵۲۰,۳۹۸	۶۶,۵۳۸	۴۵۳,۸۶۰	-	-
۵۲۰,۳۹۸	۶۶,۵۳۸	۴۵۳,۸۶۰	-	-
(۳۴۶,۰۰۰)	(۴۶,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-
-	-	(۵,۰۶۶)	۵,۰۶۶	-
۱,۴۸۲,۹۴۴	۲۷۸,۷۲۵	۶۴۵,۰۷۰	۵۹,۱۳۸	۵۰۰,۰۰۰

ماده در ۱۳۹۷/۱۱/۱۰

اصلاح اشتباهات (بازرسی)

ماده تجدید آراء شده در ۱۳۹۷/۱۱/۱۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷

سود خالص گزارش شده در صورتیابی مالی سال ۱۳۹۷

اصلاح اشتباهات (بازرسی)

سود خالص تجدید آراء شده سال ۱۳۹۷

سود خالص سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

اگرایی سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

ماده تجدید آراء شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

سود خالص دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سود خالص دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

ماده در ۹۸/۱۲/۲۹

حسابداری و خدمات مالی نوین آسیا
(حسابداران رسمی)
تجارت

شرکت زرین معدن آسیا
(سهامی عامی)
مدرسه ثبت: ۶۲۸۵

۱۳/۱۱

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		(تجدید ارائه شده)
۳۳	۲۵۴,۱۹۹	۱,۸۴۲
	(۲۹,۳۵۸)	(۳۸,۹۲۴)
	۲۲۴,۸۴۱	(۳۷,۰۸۲)
		۸۸۷
	(۴۸,۵۶۵)	(۴۹,۴۹۸)
	(۷,۳۱۸)	
	(۱۴۵,۷۶۷)	(۲۴,۰۰۰)
	-	۷۱,۰۰۰
	۱۴۴,۶۴۸	
		(۷۱,۳۶۱)
	۹,۸۱۵	۸,۰۲۲
	۸,۲۵۹	۲۵,۵۲۰
	(۳۸,۹۲۷)	(۳۹,۴۳۱)
	۱۸۵,۹۱۴	(۷۶,۵۱۳)
		۲۲۲,۵۲۵
	۴۸۱,۲۱۷	(۱۴۳,۷۸۲)
	(۳۵۶,۹۵۸)	(۱۸,۷۳۹)
	(۴۴,۱۶۷)	(۱۳۴,۹۷۶)
	(۲۰۲,۸۵۰)	(۷۴,۹۷۲)
	(۱۲۲,۷۵۸)	(۱۵۱,۴۸۵)
	۶۳,۱۵۶	۳۲۲,۷۹۶
	۱۷۱,۷۳۸	۴۲۶
		۱۷۱,۷۳۸
	۲۳۵,۰۶۶	(۲۰۰,۰۰۰)

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
صورت سود و زیان شرکت اصلی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی	۱,۶۲۶,۰۱۴	۱,۳۳۷,۳۸۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۲۲۹,۲۱۸)	(۹۹۱,۵۵۷)
سود ناخالص	۳۹۶,۷۹۶	۳۴۵,۸۲۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۳۶,۳۸۹)	(۲۵,۷۷۰)
سایر درآمدها	۹۳,۰۸۸	۶۱,۵۷۷
سود عملیاتی	۴۵۳,۴۹۵	۳۸۱,۶۳۵
هزینه های مالی	(۴۶,۷۰۸)	(۱۱,۳۴۰)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱۹,۵۳۹	۵۹,۴۰۴
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۲۶,۳۲۶	۴۲۹,۶۹۸
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	(۷۰,۸۱۹)	(۶۰,۲۰۵)
سال های قبل	-	۱۴,۹۴۲
سود خالص عملیات در حال تداوم	۴۵۵,۵۰۷	۳۸۴,۴۳۵
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۵۷۳	۵۱۵
غیر عملیاتی (ریال)	۱۲۸	۷۷
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)	۷۰۱	۵۹۱
سود پایه هر سهم (ریال)	۷۰۱	۵۹۱

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی شرکت اصلی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۵۷,۵۰۷	۶۵,۵۹۷
دارایی های نامشهود	۲,۹۰۰	۲,۶۷۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۸۱,۳۹۵	۳۳۷,۲۴۹
سایر دارایی ها	۷۱,۴۷۷	۴۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۶۱۳,۲۷۸	۴۴۵,۵۱۹
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۸,۱۲۰	۱۲,۴۲۰
موجودی مواد و کالا	۲۷۹,۹۵۹	۱۷۵,۴۹۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۸۲۹,۳۶۵	۹۳۹,۹۷۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱۲,۹۷۶
موجودی نقد	۲۱۲,۷۰۴	۱۹,۵۳۳
جمع دارایی های جاری	۱,۳۴۰,۱۴۸	۱,۱۶۰,۳۹۹
جمع دارایی ها	۱,۹۵۳,۴۲۷	۱,۶۰۵,۹۱۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۵۰,۰۰۰	۴۹,۲۲۲
سود انباشته	۶۷۶,۲۰۴	۴۲۱,۴۷۵
جمع حقوق مالکانه	۱,۲۲۶,۲۰۴	۹۷۰,۶۹۷
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۳۷۲	
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۳۷۲	
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶۳,۷۷۲	۴۲۴,۷۲۱
ماليات پرداختنی	۱۱۲,۷۷۲	۶۳,۱۱۵
سود سهام پرداختنی	۵۰,۵۰۷	۳,۸۶۳
تسهيلات مالی	۲۶۷,۰۷۳	۱۱۰,۷۰۶
پیش دریافت ها	۲۹,۷۲۷	۳۲,۸۱۶
جمع بدهی های جاری	۷۲۳,۸۵۱	۶۳۵,۲۲۱
جمع بدهی ها	۷۲۷,۲۲۳	۶۳۵,۲۲۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۹۵۳,۴۲۷	۱,۶۰۵,۹۱۹

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۷۶,۲۶۲	۷۰۶,۲۶۲
		۳۸۴,۴۳۵	۳۸۴,۴۳۵
-	-	۳۸۴,۴۳۵	۱,۰۹۰,۶۹۷
		(۱۲۰,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)
۲۰۰,۰۰۰		(۲۰۰,۰۰۰)	-
	۱۹,۲۲۲	(۱۹,۲۲۲)	-
۵۰۰,۰۰۰	۴۹,۲۲۲	۴۲۱,۴۷۵	۹۷۰,۶۹۷
		۴۵۵,۵۰۷	۴۵۵,۵۰۷
-	-	۸۷۶,۹۸۲	۱,۴۲۶,۲۰۴
		(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)
	۷۷۸	(۷۷۸)	-
۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۶۷۶,۲۰۴	۱,۲۲۶,۲۰۴

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷

سود جامع سال ۱۳۹۷

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود جامع سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

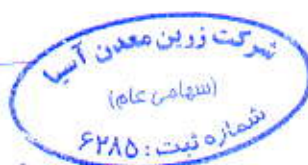
تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



[Handwritten signature]

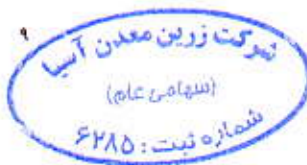
[Handwritten signature]

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
(۱۲۰,۹۹۱)	۱۴۳,۱۰۵	۳۳
(۲۹,۵۹۵)	(۲۱,۱۶۲)	نقد حاصل از عملیات
(۱۵۰,۵۸۶)	۱۱۱,۹۴۳	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۸۸۷	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷,۲۵۱)	(۵,۴۳۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
-	(۳۱۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
	(۱۴۴,۷۹۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۰,۰۰۰	۱۲۰,۶۴۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های
(۷۱,۳۱۵)	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۴۳۳	۹,۸۱۵	دریافت های نقدی حاصل از سپرده سرمایه گذاری
۲۵,۵۰۷	۹۴,۴۳۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۶۱	۷۴,۳۵۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۵۰,۳۲۵)	۱۸۶,۲۹۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
-	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۲۵,۴۰۸	۴۰۰,۰۹۷	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۰۰,۲۸۱)	(۲۵۲,۴۲۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۱,۳۴۰)	(۳۸,۰۱۵)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۳۳,۹۷۶)	(۱۰۲,۸۵۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۲۰,۱۸۸)	۶,۸۰۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۷۰,۵۱۴)	۱۹۳,۱۰۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۸۹,۶۴۵	۱۹,۵۳۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۰۲	۶۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹,۵۳۳	۲۱۲,۷۰۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	معاملات غیر نقدی



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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 ایران- سهامی خاص و شرکت سیمین معدن قزلجا -سهامی خاص) است.

- شرکت زرین معدن آسیا (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۴۶۰۰۹۵۲۴۰ در تاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۱۹ تحت شماره ۲۳۴۲۸۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید.

- به موجب صورتجلسه هئیت 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 شرکتها 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 و 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 ایران- سهامی خاص:

شرکت با نام میکا روی زنجان به شماره ملی ۱۰۴۶۰۰۹۳۷۸۳ 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 ایران- سهامی خاص 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 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 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 شهرستان زنجان -بخش زنجانرود-دهستان چایپاره پایین -روستای مشمپا-جاده معدن واقع است.



۱-۳- 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 فراوری موادمعدنی (کانی های غیرفلزی و فلزی) ۳ - خردکردن، شستشو، دانه بندی و کانه آرای و تغلیظ، تصفیه و تکلیس و ذوب موادمعدنی در نقاط مناسب کشور ۴ - تاسیس 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 شرکتهای 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، و معاملات بازرگانی داخلی و خارجی.
- ۳ - استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری ریالی و ارزی بانکها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی در خصوص موضوع شرکت.
- ۴ - خرید و فروش سهام شرکت های تولیدی و خدماتی.
- ۵ - خرید و فروش اوراق بهادار
- ۶ - انجام عملیات خدماتی، مالی، اعتباری و بازرگانی.
- ۷ - انجام کلیه عملیاتی که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت لازم و مفید بوده و یا در جهت کلیه کارخانجات صنعتی و تولیدی باشد.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۸/۲۰۷۴۲ مورخ ۱۳۸۶/۸/۲۶ که توسط سازمان صنایع و معادن 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 و معادن، 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.



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 معادن تولید و فراوری 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 معادن 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 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 (۱۰۰,۰۰۰ 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:

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
نفر	نفر	نفر	نفر
۳۰۸	۳۱۲	۱۳۳	۱۴۲
<u>۳۰۸</u>	<u>۳۱۲</u>	<u>۱۳۳</u>	<u>۱۴۲</u>

کارکنان قراردادی



۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیست:

۲-۱- استانداردهای حسابداری ۳۵ ((مالیات بر درآمد))

بکارگیری و اجرای استاندارد مصوب شماره ۳۵ تحت عنوان مالیات بر درآمد که از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ به بعد لازم الاجرا است، آثار با اهمیتی بر صورت‌های مالی گروه و شرکت ندارد.

در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است.

استاندارد حسابداری ۱۸ (صورت‌های مالی جداگانه)، استاندارد حسابداری ۳۸ (ترکیب‌های تجاری)، استاندارد حسابداری ۳۹ (صورت‌های مالی تلفیقی) و استاندارد حسابداری ۴۱ (افشای منافع در واحد تجاری دیگر). این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی‌ها و برآوردهای مدیریت شرکت، استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تأثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی آتی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در 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:

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 تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین 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 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.

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- سرقتی

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 سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود. همچنین مازاد ارزش منصفانه خالص دارایی‌های شرکت‌های فرعی به شرح جدول زیر مستهلک می‌گردد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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

۱-۳-۳- سرقفلی ۲۰ ساله، مستهلک می‌شود.

۴-۳- درآمد عملیاتی

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

از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۴-۳- 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.

۵-۳- تسعیر ارز

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

۲-۵-۳- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام 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 قابل انتساب

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 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.

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 دارایی‌ها و

هزینه تاسیس، موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۶۶ اسفند

و اصلاحیه بعد از آن بر اساس نرخ‌ها و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۵ساله، ۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵ساله، ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۴ساله، ۶ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ساله، ۵ساله، ۶ساله، ۸ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱۰۰٪	نزولی

۱-۲-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۸-۳- دارایی‌های نامشهود:

۱-۸-۳- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۸-۳- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ساله	مستقیم

۹-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۹-۳- 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	اولین صادره از اولین وارده- میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۰-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۰-۳- 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.

۱۱-۳ سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
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 سریع‌ال معامله در بازار	بهای تمام شده	بهای تمام شده
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 ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)



۱-۱۱-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. 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 می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های 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 می‌باشد)؛ گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف مینماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. 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 دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری.

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمد‌های عملیاتی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار
فروش بازرگانی					
داخلی					
۱,۳۲۲,۵۲۴	۷۰,۳۹۱	۱,۳۲۹,۳۸۱	۵۳,۹۰۶	۶۰۰,۵۴۰	۶۰,۸۵۴
۹۲,۴۲۳	۱,۳۴۵	۲۱۱,۱۲۳	۱,۵۱۹	۹۲,۴۲۳	۱,۳۴۵
				۸۸۴,۱۵۴	۲,۸۴۳
				۲,۹۵۸	۲,۶۹۵
				۱,۵۸۱,۹۶۴	۲۱,۱۱۴
۱,۴۱۷,۰۶۵		۱,۵۴۰,۵۰۴			۱,۷۰۲,۵۶۵
خارجی					
۱۳,۸۰۴	۲۲۴	۱۳,۸۰۴	-	۱۳,۸۰۴	۲۲۴
				۲۲۶,۰۸۰	۲,۷۱۴
					۶,۸۸۴
				۱,۶۸۷,۴۴۳	۱,۶۹۲,۶۱۶
۱۴,۹۰۸				۲۶۹,۸۸۴	
۱,۳۲۹,۹۷۷	۱,۵۴۰,۵۰۴	۱,۳۴۲,۹۸۵	(۲۹۵)	۲,۳۴۰,۹۴۶	۳,۳۹۸,۵۸۱
	(۳۰,۵۰۹)				(۳۰,۵۰۹)
۱,۳۲۹,۹۷۷	۱,۵۴۱,۸۱۳			۲,۳۴۰,۹۴۶	
					۲,۳۴۰,۹۴۶
۷,۴۱۸	۴,۰۸۰			۲,۶۱۵	۱,۳۴۴
۱,۳۳۷,۳۹۵	۱,۵۴۵,۸۹۳			۲,۶۱۵,۳۶۱	۳,۳۶۱,۵۴۶
۵-۱- حاشی درآمدهای عملیاتی به تفکیک واسطه‌های					
۱۳۹۷					
۱۳۹۸					
۱۳۹۷					
۱۳۹۸					
درآمد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درآمد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درآمد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
درصد	نسبت به کل	درصد	نسبت به کل	درصد	نسبت به کل
۱- بازرگانی					
۸۸,۹۴۱	۶۵	۷۲۳,۰۸	۴۵	۲۳۱,۹۱۷	۹
۳۷,۰۱۶	۳۵	۸۹۷,۸۱۷	۵۵	۱,۵۸۸,۹۴۹	۹۱
۱,۳۲۹,۹۷۷	۱۰۰	۱,۳۴۱,۸۱۳	۱۰۰	۲,۳۴۰,۹۴۶	۱۰۰
۲- خدمات ارائه خدمات					
۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
۷,۴۱۸	۱۱,۷۱۱	۴,۰۸۰	۶,۱۳۳	۲,۶۱۵	۱,۳۴۴
۷,۴۱۸		۴,۰۸۰		۲,۶۱۵	۱,۳۴۴



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

گروه	۱۳۹۸					۱۳۹۷	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
فروش خالص:							
کنسانتره روی	۹۰۴,۳۹۵	۵۸۴,۹۴۴	۳۱۹,۴۵۱	۳۵	۳۵	۲۵	
کنسانتره سرب	۱۸۲,۵۵۳	۱۱۲,۶۰۸	۶۹,۹۴۵	۳۸	۳۸	۳۹	
شمش سرب و روی	۲,۲۳۲,۰۷۱	۲,۰۸۲,۲۲۱	۱۴۹,۸۵۰	۷	۷	۳۹	
ماده معدنی سرب	۴۱,۱۹۴	۲۲,۰۵۶	۱۹,۱۳۸	۴۶	۴۶	۳۹	
	۳,۳۶۰,۲۱۳	۲,۸۰۱,۸۲۹	۵۵۸,۳۸۳				

۵-۴- ارایه خدمات:

خدمات کانه آرایی	۱,۳۳۴	۱,۸۹۸	(۵۶۵)	(۴۲)	۲۸
	۳,۳۶۱,۵۴۶	۲,۸۰۳,۷۲۸	۵۵۷,۸۱۹		

شرکت

	۱۳۹۸					۱۳۹۷	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
فروش خالص:							
کنسانتره روی	۱,۴۳۹,۳۸۱	۱,۱۱۱,۹۶۶	۳۲۷,۴۱۶	۲۳	۲۳	۲۵	
کنسانتره سرب	۱۸۲,۵۵۳	۱۱۲,۶۰۸	۶۹,۹۴۵	۳۸	۳۸	۳۹	
	۱,۶۲۱,۹۳۴	۱,۲۲۴,۵۷۴	۳۹۷,۳۶۱				
۵-۵- ارایه خدمات:							
خدمات کانه آرایی	۴,۰۸۰	۴,۶۴۴	(۵۶۵)	(۱۴)	۲۸		
	۱,۶۲۶,۰۱۴	۱,۲۲۹,۲۱۸	۳۹۶,۷۹۶				



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲۰۰۳۷	۱,۱۵۶,۸۵۵	۱,۶۲۸,۸۸۱	۲,۳۹۹,۱۱۳		مواد مصرفی مستقیم
۵۷,۸۷۰	۷۲,۳۶۳	۱۳۷,۶۵۶	۱۷۳,۵۸۵	۶-۱	دستورالعمل مستقیم
۶۹,۶۶۱	۶۹,۹۶۰	۱۸۹,۰۲۹	۲۳۴,۸۲۳	۶-۱	سرمایه تولید
۱,۰۳۷,۵۷۸	۱,۳۰۱,۰۸۸	۱,۹۴۵,۳۶۷	۲,۶۹۸,۰۳۹		جمع هزینه های ساخت
-	-	۵۳,۹۱۹	-		افزایش می شود که در جریان ساخت اول دوره
-	-	-	-		کسر می شود که در جریان ساخت پایان دوره
۱,۰۳۷,۵۷۸	۱,۳۰۱,۰۸۸	۱,۹۹۹,۲۸۵	۲,۶۹۸,۰۳۹		بهای تمام شده کارایی ساخته شده طی دور
۳۸,۳۲۸	۹۲,۳۶۹	۳۹,۷۹۹	۳۷۷,۳۰۸		موجودی کارایی ساخته شده ابتدای دوره
۱,۰۸۵,۸۱۶	۱,۳۹۵,۳۵۷	۲,۰۳۹,۰۸۵	۲,۹۷۵,۳۴۷		بهای تمام شده آماده برای فروش
(۹۲,۳۶۹)	(۱۶۶,۱۳۹)	(۳۵۵,۷۳۱)	(۳۳۱,۹۴۸)		موجودی کارایی ساخته شده پایان دوره
۹۹۱,۵۵۷	۱,۲۲۹,۲۱۸	۱,۷۷۳,۳۵۴	۲,۷۵۳,۳۹۹		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت ژیرین معدن آسیا (سهامی عام)
پاداشتهای توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۶- هزینه های مستقیم و سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل گرفته است :

[illegible][illegible][illegible]

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

پاداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:				
هزینه حمل فروش صادراتی	۱۳,۴۰۷	۲۰۹		۲۰۹
هزینه صادراتی بندری کشتیرانی	۲,۰۵۸	۹۶		۹۶
یک در هزار اتاق بازرگانی	۱,۶۲۸	۱,۳۲۷	۱,۶۲۸	۱,۳۲۷
حق العمل کاری و کمیسیون فروش	۱,۱۴۲			
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۹۶۵			
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)	۲,۵۷۷	۱۳۲	۱۶۵	۱۳۲
	۲۲,۷۷۸	۱,۷۷۴	۱,۷۹۳	۱,۷۷۴
هزینه های اداری و عمومی:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۳,۰۲۰	۱۵,۱۸۵	۱۵,۰۷۵	۱۱,۲۹۵
هزینه حقوقی و ثبتی	۱۰,۸۴۸	۲۲۶	۳۱	۲۱۷
کارمزد خدمات بانکی	۳,۹۰۳	۲,۱۸۵	۳,۸۹۹	۲,۱۷۵
پاداش هیئت مدیره	۳,۰۰۰	۲,۵۰۰	۳,۰۰۰	۲,۵۰۰
هزینه حسابرسی	۲,۳۰۰	۱,۲۲۵	۱,۵۳۰	۹۰۰
ایاب ذهاب کارکنان	۲,۲۱۰	۷۲۵	۹۱۸	
آب، برق، تلفن	۱,۳۳۲	۳۱۳	۱,۳۳۲	۲۴۰
حق مشاوره	۱,۳۲۹	۸۵۹	۲۴۷	۲۴۶
مزایای پایان خدمت و مرخصی	۱,۱۳۴	۲,۴۲۳	۸۱۳	۸۶۳
اجاره محل	۱,۰۸۰		۱,۰۸۰	
استهلاک	۱,۰۷۷	۱,۰۹۹	۱,۰۷۷	۱,۰۹۹
مخارج سفر و فوق العاده مأموریت	۸۲۶	۵۹۲	۶۰۹	۵۹۲
هزینه های بورس	۸۲۳	۶۳۸	۸۲۳	۶۳۸
هزینه پذیرای و آبدارخانه	۸۱۸	۵۳۴	۵۳۱	۳۳۹
اینترنت و خدمات کامپیوتری	۶۵۳	۶۸۷	۶۵۳	۵۴۹
تعمیر و نگهداری	۶۴۲	۲۵۲	۶۳۲	۲۵۲
پیک و حمل و نقل	۵۸۰		۵۸۰	۹۶
آگهی چاپ و تبلیغات	۵۱۰		۳۸۴	۱۶۴
مژومات اداری مصرفی	۵۰۹	۲۶۵	۳۰۷	۱۷۵
حق حضور هیئت مدیره	۴۰۸	۲۴۰	۲۸۸	۲۴۰
هزینه های ورزشی	۹۱		۹۱	
هزینه توزیع و فروش		۹,۸۳۰		
استهلاک سرقفلی		۶۳		
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۳,۳۵۶	۳,۶۴۵	۶۹۶	۱,۴۱۵
	۶۰,۴۵۰	۴۳,۴۸۶	۳۴,۵۹۶	۲۳,۹۹۶
	۸۳,۲۲۸	۴۵,۲۶۱	۳۶,۳۸۹	۲۵,۷۷۰

۷-۱ مبلغ ۹,۸۱۱ میلیون ریال از مبلغ مزبور بابت یک فقره دعوی حقوقی علیه شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان میباشد که با توجه به رای دادگاه مبنی بر پرداخت موضوع شکواییه از طرف شرکت زرین معدن آسیا پرداخت و در حسابهای فی مابین اعمال گردیده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

پادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش مواد اولیه کمکی	۹۸۸	۷,۵۷۷	۹۸۸	۷,۵۷۷
فروش ضایعات	۵,۸۸۷	۲,۵۱۲		
درآمد سرمایه گذاری عملیاتی		۱۲	۹۲,۱۰۰	۵۴,۰۰۰
کسری و اضافی انبارگردانی		۸۲۹-		
سایر اقلام - سیزان	۳,۲۰۸			
	۱۰,۰۸۴	۹,۲۷۲	۹۳,۰۸۸	۶۱,۵۷۷

۹- هزینه های مالی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها	۵۴,۸۶۴	۲۰,۷۵۹	۴۶,۷۰۸	۱۱,۳۴۰
	۵۴,۸۶۴	۲۰,۷۵۹	۴۶,۷۰۸	۱۱,۳۴۰

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بابت معافیت مالیاتی ناشی از افزایش سرمایه		۲۹,۵۹۵		۲۹,۵۹۵
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۵,۴۳۹	۳۱,۱۰۹	۹,۸۱۵	۲۵,۵۰۷
سود سهام	۲,۶۳۵	۲,۴۳۳	۲,۶۳۵	۲,۴۳۳
سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود		۸۸۷		۸۸۷
سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز	۱۷۱	۴۲۶	۶۶	۴۰۲
سایر درآمدها (هزینه ها) متفرقه ۱۰-۱	۱۰۷,۴۶۹	۵۲۲	۱۰۷,۰۲۳	۵۸۱
	۱۲۵,۷۱۵	۶۴,۹۷۲	۱۱۹,۵۲۹	۵۹,۴۰۴

۱۰-۱ مبلغ مزبور مبلغ ۱۰۷,۴۶۹ میلیون ریال ناشی از درآمد فروش سهام شرکت کیمیای زنجان گستران توسط شرکت زرین معدن آسیا می باشد



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- جینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۱,۶۳۵	۴۵۳,۴۹۵	۴۲۵,۸۸۹	۵۳۵,۰۰۳
(۲۷,۱۱۰)	(۸۱,۳۱۲)	(۵۲,۳۲۲)	(۹۲,۱۰۷)
		(۴۲,۶۴۹)	(۶۷,۳۰۸)
۳۲۴,۵۲۴	۳۷۲,۱۸۱	۳۲۸,۵۱۹	۳۷۵,۵۸۹
۲۸,۰۶۴	۷۲,۸۳۲	۴۲,۲۱۳	۶۶,۶۹۹
۱,۸۴۷	۱۰,۴۹۴	(۳۵۸)	۱۰,۸۰۲
-	-	۱,۷۵۱	۷۶۹
۴۹,۹۱۰	۸۳,۳۲۶	۴۵,۶۰۶	۷۸,۲۷۱
۴۲۹,۶۹۸	۵۲۶,۳۲۶	۴۷۰,۱۰۲	۶۰۱,۷۰۳
(۲۵,۲۶۴)	(۷۰,۸۱۹)	(۵۵,۰۸۰)	(۸۱,۳۰۴)
		(۴۰,۸۹۸)	(۶۶,۵۳۸)
۳۸۴,۴۳۵	۴۵۵,۵۰۷	۳۷۴,۱۲۴	۴۵۳,۸۶۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل (سهم اقلیت) از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل (سهم اقلیت) از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل (سهم اقلیت) از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۵	۵۷۳	۵۰۵	۵۷۸
۷۷	۱۲۸	۷۰	۱۲۰
۵۹۱	۷۰۱	۵۷۶	۶۹۸

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه عملیاتی

سود پایه غیر عملیاتی



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۲۶.۲۱۶ و گروه تا ۵۶۱.۷۱۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۴- افزایش ماشین آلات شرکت به مبلغ ۴۸ میلیون ریال شامل خرید پمپ باد می باشد.

۱۲-۵- افزایش در دارایی های ثابت گروه عمدتاً بابت خرید دژکتور چیلر و دوربین مدار بسته به مبلغ ۳۲.۹۶۷ میلیون ریال می باشد که افزایش اثاثه و منصوبات شرکت به مبلغ ۴.۱۰۹ میلیون ریال شامل خرید

دوربین مدار بسته، گوشی موبایل، هارد کامپیوتر، کیس کولر گازی، کافه خرد کن، میز کنفرانس، سیستم پایگتی، دستگاه پرس، صندوق گردان سماور ایگرمکنکاب تاب و... میباشد.

۱۲-۶- افزایش تجهیزات تولید شرکت به مبلغ ۸/۵ میلیون ریال شامل خرید دستگاه لیتر شمار و کپسول آتش شانی می باشد

۱۲-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

گروه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج اثبات شده	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷			۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
احداث دیوئ کنسترتو هوی مدیا	۹۰٪	-	۹۸/۰۸/۳۰	۱۴۰	۱۴۰۴	۰
ساخت کولینگ تاور	۹۵٪	-	۹۹/۰۱/۳۱	۵۳	۱۵۰۱	۴۹۴
تعمیر ترنس رکشیفایر	۸۹٪	-	۹۹/۰۱/۳۱	۵	۴۲	۳۲
دیوار کشی زمین تبار	۷۰٪	-	۹۹/۰۱/۳۱	۱۱	۲۵	۲۵
ساخت کشتی کبالت	۱۰۰٪	-	-	۰	۰	۳۵۱
افزایش ظرفیت محلول سازی	۹۰٪	-	۹۹/۰۱/۳۱	۴۱	۴۵۵۰	۴۱۸۰
افزایش ظرفیت پست	۹۰٪	-	۹۹/۰۱/۳۱	۲۳۹	۲۱۵۲	۰
ساخت مخزن آب	۹۳٪	-	۹۹/۰۱/۳۱	۱۹۴	۳۲۳۷	۰
				۶۸۳	۱۱,۹۰۱	۴,۹۹۲
شرکت						
احداث دیوئ کنسترتو هوی مدیا	۹۰٪	-	۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰	۱۴۰۴	-
				۱۴۰	۱,۴۰۴	-



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- سرقفلی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۶۰	۱,۲۶۰	بهای تمام شده در ابتدای دوره
		سرقفلی تحصیل شده طی دوره
۱,۲۶۰	۱,۲۶۰	بهای تمام شده در پایان دوره
۱۸۹	۲۵۲	استهلاک انباشته در ابتدای دوره
۶۳	۶۳	استهلاک دوره
۲۵۲	۳۱۵	استهلاک انباشته در پایان دوره
۱,۰۰۸	۹۴۵	مبلغ دفتری

۱-۱۳- سرقفلی تلفیق ناشی از تحصیل شرکتهای فرعی شرکت سیمین معدن قزلجا میباشد که با عمر مفید برآوردی ۲۰ ساله مستهلک میگردد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی های ناشهود
۱۴-۱- گروه

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	اختلاف و آماده سازی معادن	حق امتیاز برپه	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز	حق امتیاز گاز	حق امتیاز فاضلاب	حق امتیاز آب	حق امتیاز برق	حق امتیاز تلفن
۱۱۸,۸۶۸	۹,۵۳۲	۳۳,۸۳۸	۱,۵۹۵	۳۳۱	۵,۵۱۰	۷,۹۵۳	۸۶۶	۵۷,۶۹۶	۱,۵۳۷
۱۱۸,۸۶۸	۹,۵۳۲	۳۳,۸۳۸	۱,۵۹۵	۳۳۱	۵,۵۱۰	۷,۹۵۳	۸۶۶	۵۷,۶۹۶	۱,۵۳۷
۹,۶۳۰	۹,۰۰۰		۶۲۵						۵
۱۲۸,۳۹۸	۱۸,۵۳۲	۳۳,۸۳۸	۲,۲۲۰	۳۳۱	۵,۵۱۰	۷,۹۵۳	۸۶۶	۵۷,۶۹۶	۱,۵۵۲
۱,۲۸۸	۲۲۵		۱,۲۶۲						
۶۰۶	۲۷۹		۱۲۷						
۲۰,۹۳۰	۷۰۴		۱,۳۸۹						
۷۷۳	۶۵۸		۱۱۵						
۲,۸۶۶	۱,۲۶۳		۱,۵۰۴						
۱۲۵,۶۳۱	۱۷,۱۶۹	۳۳,۸۳۸	۷۱۷	۳۳۱	۵,۵۱۰	۷,۹۵۳	۸۶۶	۵۷,۶۹۶	۱,۵۵۲
۱۱۶,۷۷۵	۸,۸۱۷	۳۳,۸۳۸	۲۰۶	۳۳۱	۵,۵۱۰	۷,۹۵۳	۸۶۶	۵۷,۶۹۶	۱,۵۳۷

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۷

مبلغه در پایان سال ۱۳۹۷

اگر افزایش

مبلغه در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک لیست و کاهش ارزش لیست:

مقدمه در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مبلغه در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مبلغه در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغه دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغه دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق امتیاز بودند	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز گواهینامه استاندارد	حق امتیاز گاز	حق امتیاز فاضلاب	حق امتیاز آب	حق امتیاز برق	حق امتیاز تلفن
-								
۳,۵۴۲	۲۲	۱,۰۸۲	۲۸	۳۳۶	۵۵۳	۱۰۰	۱,۳۵۸	۱۷۳
۳,۵۴۲	۲۲	۱,۰۸۲	۲۸	۳۳۶	۵۵۳	۱۰۰	۱,۳۵۸	۱۷۳
۳۱۸		۳۱۳						۵
۳,۸۶۰	۲۲	۱,۳۹۵	۲۸	۳۳۶	۵۵۳	۱۰۰	۱,۳۵۸	۱۷۸
۸۰۳		۸۰۳						
۸۵		۸۵						
۸۸۹		۸۸۹						
۹۱		۹۱						
۹۸۰		۹۸۰						
۲,۹۰۰	۲۲	۴۱۵	۲۸	۳۳۶	۵۵۳	۱۰۰	۱,۳۵۸	۱۷۸
۲,۶۷۳	۲۲	۱۹۴	۲۸	۳۳۶	۵۵۳	۱۰۰	۱,۳۵۸	۱۷۳

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک اثباتیه و کاهش ارزش اثباتیه:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۳۰۰۰۰	۵۹,۴۹۹
۲,۲۹۹	۲,۲۹۹
۳۰,۰۰۰	۶۱,۹۴۸

شرکت زمین معادن آسنا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به ۹۸/۱۲/۲۹

۱۵ سهم گروه در شرکت های وابسته

شرکت زمین روی کاسپین (سهامی خاص)
 توسعه معادن زمین صبا (سهامی خاص)

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

۱,۳۹۷	۱,۳۹۸
سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها
۲,۰۰۰	۶۲,۱۰۰
۳,۰۰۰	(۳,۴۵۱)
۳,۰۰۰	۶۱,۹۴۸

مانده در ابتدای سال
 تحصیل شده در طی سال
 سهم از زیان (سودهای وابسته طی سال) شرکت زمین روی کاسپین
 مانده در پایان سال



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت
گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده کاهش ارزش انباشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۵۵۲	۱۲۲,۹۷۵	۱۲۲,۹۷۵
۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰
۱۰,۰۰۰	۴۰,۵۹۵	۴۰,۵۹۵
۸۱,۹۰۲	۱۶۳,۹۲۰	۱۶۳,۹۲۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت

شرکت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	بهای تمام شده کاهش ارزش انباشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰,۳۹۹	۱۲۰,۸۴۹	۱۲۰,۸۴۹
۱۰,۰۰۰	۴۰,۵۹۵	۴۰,۵۹۵
۲۵۳,۵۰۰	۲۵۳,۵۰۰	۲۵۳,۵۰۰
۳,۰۰۰	۶۶,۱۰۰	۶۶,۱۰۰
۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰
۳۲۷,۲۴۹	۴۸۱,۳۹۵	۴۸۱,۳۹۵

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت
شرکتهای فرعی
شرکت های وابسته
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۰۰۰	۷۱,۴۷۷	۴۰,۰۰۰	۷۱,۴۷۷
۴۰,۰۰۰	۷۱,۴۷۷	۴۰,۰۰۰	۷۱,۴۷۷

وجوه مسدود شده بانکی

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۰۹	۷,۷۲۷	۳۳,۳۲۶	۱۰,۴۸۹
۸۵	۲۴	۸۵	۱,۴۲۷
۷,۷۹۴	۷,۷۵۱	۳۳,۴۱۱	۱۱,۹۱۷
۳۹۸	۳۹۸	۳۹۸	۳۹۸
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰
۵۵۰		۵۵۰	
۴۹۴	۱,۰۹۴	۶۵۳	۳,۷۱۲
۷۸۴	۱,۱۸۲	۹۴۵	۱,۳۹۲
۲,۱۴۹	۷,۴۴۳	۳,۱۲۲	۷,۷۳۲
۱	۱	۳۸۴	۳۸۴
۴,۶۲۶	۱۰,۳۶۹	۶,۳۰۳	۱۳,۸۶۸
۱۲,۴۲۰	۱۸,۱۲۰	۳۹,۷۱۴	۲۵,۷۸۵

پیش پرداخت های خرید:

پیش پرداخت خرید مواد اولیه

پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت معادن:

غفاری ناصر (معدن کردکندی)

علی عبدی

شاهنده مها

سایر پیش پرداختها:

پیش پرداخت خرید خدمات

پیش پرداخت بیمه

سایر پیش پرداختها:

سفارشات و اقلام دروازه:

سفارشات خرید خارجی



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۹-۱ گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۴۳۳	۷۰,۰۰۰		۷۰,۰۰۰
۲۱,۸۱۱	۸۱,۱۴۵		۸۱,۱۴۵
۶۴,۲۴۴	۱۵۱,۱۴۵		۱۵۱,۱۴۵
۲۶۵,۰۲۶	۳۰۹,۸۰۴		۳۰۹,۸۰۴
۲۲,۱۲۸	۷۰,۴۸۹		۷۰,۴۸۹
۲۸۷,۱۵۳	۳۸۰,۲۹۲		۳۸۰,۲۹۲
۳۵۱,۳۹۷	۵۳۱,۴۲۸		۵۳۱,۴۲۸

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب‌های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سپرده‌های موقت

اداره امور مالیاتی زنجان

بیمه تکمیلی

کارکنان (وام مساعده)

سود سهام دریافتنی

سود سپرده دریافتنی

سایر

۱۶۸,۱۸۸			
۳۵,۵۳۲	۴۷,۹۷۳	۴۷,۹۷۳	۱۹-۶
۱۰۲,۹۲۷	۲۹,۵۹۵	۲۹,۵۹۵	
	۱,۵۹۷	۱,۵۹۷	
۲,۲۰۳	۷۹	۷۹	
۴			
۱۸,۷۹۰	۲۰۰,۹۳۵	۲۰۰,۹۳۵	۱۹-۷
۳۲۷,۶۴۳	۲۸۰,۱۸۰	۲۸۰,۱۸۰	
۳۲۷,۶۴۳	۲۸۰,۱۸۰	۲۸۰,۱۸۰	
۶۷۹,۰۴۰	۸۱۱,۶۱۸	۸۱۱,۶۱۸	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های شرکت اصلی

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
اسناد دریافتنی:			
۲۹۴,۴۳۳	۲۵۰,۰۰۰		۲۵۰,۰۰۰
۱۹,۷۵۲	۶۷,۳۵۵		۶۷,۳۵۵
۳۱۴,۱۸۵	۳۱۷,۳۵۵		۳۱۷,۳۵۵
حساب های دریافتنی:			
۴۵۴,۱۸۲	۳۷۵,۲۰۰		۳۷۵,۲۰۰
۱۲,۹۳۸	۴۸,۱۰۴		۴۸,۱۰۴
۴۶۷,۱۲۱	۳۲۳,۳۰۴		۳۲۳,۳۰۴
۷۸۱,۳۰۶	۶۴۰,۶۵۹		۶۴۰,۶۵۹
سایر دریافتنی ها:			
حساب های دریافتنی:			
۱۵۱	۹,۷۴۸		۹,۷۴۸
۱۷۴	۷۹		۷۹
۱۷,۹۳۱	۳۸,۷۳۰		۳۸,۷۳۰
۹۱,۸۰۰	۹۲,۱۰۰		۹۲,۱۰۰
۴			
۲۹,۵۹۵	۲۹,۵۹۵		۲۹,۵۹۵
۱,۳۷۳	۱,۵۹۷		۱,۵۹۷
۱۷,۶۴۰	۱۶,۸۵۵		۱۶,۸۵۵
۱۵۸,۶۶۸	۱۸۸,۷۰۶		۱۸۸,۷۰۶
۱۵۸,۶۶۸	۱۸۸,۷۰۶		۱۸۸,۷۰۶
۹۳۹,۹۷۴	۸۲۹,۳۶۵		۸۲۹,۳۶۵



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۳ اسناد دریافتنی تجاری از شرکتهای خارج از گروه به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		اشخاص وابسته
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۲,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰			گسترش صنایع روی ایران
۲,۴۳۳		۲,۴۳۳		کیمیای زنجان گستران
۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	توسعه صنایع روی خاورمیانه
۲۹۴,۴۳۳	۲۵۰,۰۰۰	۲۲,۴۳۳	۷۰,۰۰۰	
۲,۰۴۲	۷,۲۰۷	۲,۰۴۲	۷,۲۰۷	سایر مشتریان
	۶,۴۸۳		۶,۴۸۳	روی پرور زنجان
	۶,۲۶۶		۶,۲۶۶	آلوان روی زنجان
	۴,۳۸۰		۴,۳۸۰	صنایع روی لوشان
	۴,۲۹۷		۴,۲۹۷	فراوری معدنی کامل معین یزد
	۳,۹۷۰		۳,۹۷۰	شمش سازان
۷۱۹	۳,۸۲۷	۷۱۹	۳,۸۲۷	کالوش کار معدن
	۳,۵۸۸		۳,۵۸۸	روی پردازان ایرانیان
	۲,۶۷۵		۲,۶۷۵	ذوب و روی تال
۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۰۰۰	۲,۵۰۰	سازند روی زنجان
۹۷۹	۱,۸۳۰	۹۷۹	۱,۸۳۰	پارس اکسید شکوهیه
۱۸۴	۱,۶۷۰	۱۸۴	۱,۶۷۰	کود شیمی زنجان
۵۲۶	۱,۵۸۴	۵۲۶	۱,۵۸۴	روبین طلای زنجان
۵۵۳	۱,۳۱۲	۵۵۳	۱,۳۱۲	الماس روی زنجان
۴۶۱	۱,۱۴۲	۴۶۱	۱,۱۴۲	آرتا روی زنجان
۱,۸۱۷	۶۱۳	۱,۸۱۷	۶۱۳	میلاد روی زنجان
۱,۲۴۵		۱,۲۴۵		روی گستر جم
۲,۸۰۷		۲,۸۰۷		زرین روی زنجان
۴۶۱		۴۶۱		آلیاژ گستر قشم
۱۸۴		۱۸۴		کاشوگران روی زنجان
۳۶۹		۳۶۹		ترکیب پردازان
۴,۲۰۲	۱۴,۰۱۱	۶,۲۶۰	۲۷,۸۰۱	روی گداز زنجان
۱۹,۷۵۲	۶۷,۳۵۵	۲۱,۸۱۱	۸۱,۱۴۵	سایر
۳۱۴,۱۸۵	۳۱۷,۳۵۵	۶۴,۲۴۴	۱۵۱,۱۴۵	

۱۹-۳-۱ مبلغ ۳۰۹۸۶۳ میلیون ریال از اسناد دریافتنی شرکت تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول گردیده است.

۱۹-۴ مطالبات تجاری از شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۲,۱۲۸	۲۲۵,۳۱۸			شرکت گسترش صنایع روی ایران
۱۴۳,۵۰۵	۴۹,۶۹۰	۱۴۳,۵۰۵	۴۹,۶۹۰	شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه
۱۶,۷۲۸		۱۶,۷۲۸	۸,۰۴۴	شرکت ذوب گران رنگین فلز
۸۱,۶۲۹		۸۲,۹۵۹		شرکت کیمیای زنجان گستران
۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	شرکت صنعتی و معدنی پتاس ایران
			۹,۱۶۵	شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایران
			۲۲۲,۷۱۲	توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد
۵۲	۵۲	۲۱,۶۹۳	۲۰,۰۵۲	شرکت زرین روی کلبهین
۲۵۴,۱۸۲	۲۷۵,۲۰۰	۲۶۵,۰۲۶	۳۰۹,۸۰۴	

۱۹-۴-۱ مانده مطالبات گروه از شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد بابت واردات یک دستگاه سوپر تر جهت آن شرکت از محل ارز واردات در مقابل صادرات در اسفند ماه توسط گسترش صنایع روی ایران می باشد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹-۵- مطالبات تجاری از شرکتهای خارج از گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۴۲,۴۹۶		۴۲,۴۹۶	رنگین فلز مهر آبرین خاورمیانه
	۲,۶۸۱		۲,۶۸۱	رویتین کار شمس
	۱,۱۱۱		۱,۱۱۱	کاوش کار معدن
۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	شرکت افشان روی
۱,۳۰۱	۲۰۴	۱,۳۰۱	۲۰۴	شرکت صنایع روی لوشان
۱,۷۴۴		۱,۷۴۴		شرکت زرین روی زنجان
۱,۲۷۲		۱,۲۷۲		شرکت صنایع روی خشمه
۹۱۷		۹۱۷		شرکت زرین تاک
۷۸۸		۷۸۸		شرکت روی ناب زنجان
۸۱۰		۸۱۰		شرکت میلاد روی زنجان
۵,۶۵۱	۱,۳۵۵	۱۴,۸۴۰	۲۳,۷۳۹	سایر
۱۲,۹۳۸	۲۸,۱۰۴	۲۲,۱۲۸	۷۰,۴۸۹	

۱۹-۶- سپرده های موقت به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۹۶	۱۵,۷۹۹	۹,۴۹۶	۱۵,۷۹۹	۱۰۰٪ سپرده های نقدی گشایش اعتبار اسنادی:
۲,۱۸۰	۱۷,۹۷۱	۴,۱۸۰	۱۷,۹۷۱	سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی - بانک صادرات
۱۳,۶۷۶	۳۳,۷۷۰	۱۳,۶۷۶	۳۳,۷۷۰	سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی - بانک تجارت
۲,۱۲۶	۳,۰۱۲	۲,۱۲۶	۳,۶۸۳	سپرده ضمانت نامه های بانکی
۲,۱۲۸	۱,۹۴۸	۱۹,۲۳۹	۱۰,۵۲۰	سایر سپرده ها
۱۷,۹۳۱	۳۸,۷۳۰	۳۵,۵۳۲	۴۷,۹۷۳	

۱۹-۶-۱- مانده سپرده نقدی بابت گشایش اعتبار اسنادی داخلی جهت خرید ماده معدنی می باشد

۱۹-۷- سایر حسابهای دریافتی غیرتجاری شامل اقلام ذیل است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۵۹۱	۷,۳۲۲	۸,۵۹۱	۷,۳۲۲	حمل و نقل زرین ترابر خاورمیانه
۴,۲۴۲	۴,۲۴۶	۴,۲۴۲	۴,۲۴۶	معدن مس قلعه علی مراد خان ملایر
۶۷۳	۶۷۳	۶۷۳	۶۷۳	شرکت خدمات تخصصی شهرک روی
۳,۷۰۳	۴,۱۵۳	۳,۷۰۳	۴,۱۵۳	حمل و نقل امیر بار احرار زنجان
۱۱۹	۱۱۹	۱۱۹	۱۱۹	اداره دارایی زنجان - مالیات تکلیفی
۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	۱۷۴	حمل و نقل شتاب بار زنجان
۷	۷	۷	۷	حیبی (خدمات صادرات و واردات)
		۷۳,۳۲۲	۱۷۴,۸۶۷	ماليات و عوارض بر ارزش افزوده دریافتی
۱۲۹	۱۵۱	-۷۲,۰۵۲	۹,۳۶۳	سایر
۱۷,۶۴۰	۱۶,۸۵۵	۱۸,۷۹۰	۲۰۰,۹۳۵	جمع

۱۹-۷-۱- پرداخت به معدن مس قلعه علی مراد خان ملایر در ارتباط با هزینه های اکتشافات گناری و بهره برداری آران بوده و بتوان پیش پرداخت قراردادهای مشارکتی به شرکت فوق میباشد و

معدن مزبور هنوز به بهره برداری نرسیده است .

۱۹-۷-۲- مبلغ فوق مربوط به مطالبات این شرکت از محل اضافه بیهای خرید آب مصرفی طی سال ۱۳۹۷ بوده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- موجودی مواد و کالا

گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۵,۷۲۱	۱۷۱,۲۸۷		۱۷۱,۲۸۷	کالای ساخته شده
۱۲۳,۶۰۵	۱۰۷,۷۲۶		۱۰۷,۷۲۶	مواد اولیه و بسته بندی
۴۳,۵۴۴	۵۷,۳۵۸		۵۷,۳۵۸	قطعه و لوازم یدکی
				موجودی نیمه ساخته پایان دوره
۳,۷۴۲	۳۰۸,۶۷۵		۳۰۸,۶۷۵	سایر موجودی ها(امانی)
۴۳۶,۶۱۲	۶۴۵,۰۴۶		۶۴۵,۰۴۶	
۳۱۸,۷۳۴				کالای در راه
۷۵۵,۳۴۶	۶۴۵,۰۴۶		۶۴۵,۰۴۶	

اصلی

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۲۶۹	۱۶۶,۱۳۹		۱۶۶,۱۳۹	کالای ساخته شده
۵۲,۴۰۴	۸۰,۷۵۴		۸۰,۷۵۴	مواد اولیه و بسته بندی
۲۵,۰۸۲	۳۰,۲۷۰		۳۰,۲۷۰	قطعه و لوازم یدکی
۳,۷۴۲	۲,۷۹۶		۲,۷۹۶	سایر موجودی ها(امانی)
۱۷۵,۴۹۷	۲۷۹,۹۵۹		۲۷۹,۹۵۹	
				کالای در راه
۱۷۵,۴۹۷	۲۷۹,۹۵۹		۲۷۹,۹۵۹	

۲۰-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و مواد شیمیایی تا مبلغ ۳۱,۰۰۰ میلیون ریال در شرکت اصلی و تا مبلغ ۶۰۴,۵۶۸ میلیون ریال در سایر شرکتهای گروه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار، زلزله، طوفان و گرد باد بیمه شده است.

۲۰-۲ 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 .

۲۰-۳ موجودی کالای ساخته شده شامل مبلغ ۴۹,۱۶۰ میلیون ریال بابت کنسانتره سرب تولیدی و مبلغ ۱۱۶,۹۷۸ میلیون ریال مربوط به کنسانتره روی میباشد .



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۹۷۶			
۱۲,۹۷۶			
۲۴,۰۰۰			
۳۶,۹۷۶			

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت اصلی

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۹۷۶			
۱۲,۹۷۶			

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس

۲۲- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۸۹۷	۲۱۲,۰۰۳	۱۷۱,۷۱۴	۲۳۳,۹۴۷
۶۳۶	۷۰۲		۹۸۸
		۲۴	۵۴
			۷۷
۱۹,۵۳۳	۲۱۲,۷۰۴	۱۷۱,۷۳۸	۲۳۵,۰۶۶

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۰۰/۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۲	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۱,۴۹۹,۹۹۹	آقای ابراهیم جمیلی
۱۴,۶۵	۷۳,۲۶۱,۵۷۹	۱۱,۷۸	۵۸,۸۸۲,۱۴۱	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایراتیا
۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای تقی کرمی
۹,۵۴	۴۷,۶۷۹,۰۴۰	۸,۷۱	۴۳,۵۲۹,۰۴۰	شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران
۹,۶۱	۴۸,۰۵۸,۳۰۰	۰,۰۰۱	۵,۰۰۰	آقای مصطفی فیروزی نیکی
۳۴,۲	۱۷۱,۰۰۱,۰۸۱	۴۹,۲۲	۲۴۶,۰۸۳,۸۲۰	سایرین (کمتر ۵ درصد)
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۵۰۶۶ میلیون ریال گروه و مبلغ (شرکت اصلی) مبلغ ۷۷۸ میلیون از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت 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، قلم تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- منافع فاقد حق کنترل (سهم اقلیت)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۹۲,۴۵۵	۹۲,۴۵۵	
۵,۳۲۴	۸,۸۶۳	اندوخته قانونی
۱۵,۳۱۴	۳۲,۳۱۴	سود انباشته
۱۴۵,۱۰۴	۱۴۵,۱۰۴	ارزش منصفانه خالص دارایی ها
۲۵۸,۱۹۷	۲۷۸,۷۳۵	

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
-	-	۲,۱۵۹	(۲۳۱)	پرداخت شده طی سال
-	(۳۳۱)	(۵۶۰۸)	۷,۲۴۸	ذخیره تأمین شده
-	۳,۶۰۳	۳,۴۴۹	۷,۰۱۷	مانده در پایان دوره
-	۳,۲۷۲	-		



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۷-۱- گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۰۰	۲۲,۵۹۷		۲۲,۵۹۷
۹,۰۳۰	۱۰,۹۶۱		۱۰,۹۶۱
۱۶,۵۳۰	۳۳,۵۵۸		۳۳,۵۵۸
۱۷۹,۱۰۳	۵۱,۴۱۶		۵۱,۴۱۶
۱۶۶,۱۲۵	۲۴۰,۹۸۲		۲۴۰,۹۸۲
۳۴۵,۲۲۸	۲۹۲,۳۹۸		۲۹۲,۳۹۸
۳۶۱,۷۵۹	۳۲۵,۹۵۶		۳۲۵,۹۵۶
۳۱,۹۲۶	۶۱۰		۶۱۰
۲۷۸	۱۷,۷۳۰		۱۷,۷۳۰
۳۲,۲۰۳	۱۸,۳۴۰		۱۸,۳۴۰
۲۰۵,۸۳۴	۲,۲۰۵		۲,۲۰۵
۲۹,۹۵۶	۲۵,۹۶۰		۲۵,۹۶۰
۱۱,۰۹۷	۸,۳۲۲		۸,۳۲۲
۶,۷۳۱	۵,۲۲۳		۵,۲۲۳
	۳,۳۱۱		۳,۳۱۱
	۲,۰۸۰		۲,۰۸۰
	۲,۰۰۰		۲,۰۰۰
	۱,۵۷۹		۱,۵۷۹
۱,۵۸۱	۱,۵۷۶		۱,۵۷۶
	۱,۵۶۵		۱,۵۶۵
	۱,۵۴۲		۱,۵۴۲
	۱,۲۵۲		۱,۲۵۲
	۱,۲۴۴		۱,۲۴۴
	۷۱۸		۷۱۸
۴,۱۹۰			
۴۳,۶۰۷	۲۸,۵۸۰		۲۸,۵۸۰
۳۰۲,۹۹۷	۸۷,۱۵۶		۸۷,۱۵۶
۳۳۵,۲۰۰	۱۰۵,۴۹۶		۱۰۵,۴۹۶
۶۹۶,۹۵۸	۴۳۱,۴۵۲		۴۳۱,۴۵۲

تجاری:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

۲۷-۲-۱

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۷-۲-۱

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

۲۷-۲-۲

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۷-۲-۳

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

۲۷-۲-۴

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

اداره دارایی زنجان - ارزش افزوده

ذخیره هزینه ای تعلق گرفته پرداخت نشده

سپرده حسن انجام کار

حق بیمه های پرداختنی

بنیاد نیکوکاری جمیلی

تولید و توسعه سرب ایرانیا

بیمه نامه ها- بیمه آسیا

حق تقدم استفاده نشده قابل پرداخت

کیمیای زنجان گستران

ذخیره پاداش هیئت مدیره

سپرده بیمه پیمانکاران

اداره دارایی زنجان - حقوق

بستانکاری کارکنان (عیدی و پاداش پرداختنی)

یک در هزار سهم اتاق بازرگانی صنایع و معادن

سایر



شرکت زرین معدن آسا (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۲ پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌های شرکت اصلی

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

تجاری:
اسناد پرداختی:

۲۷-۲-۱ اشخاص وابسته
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۷۳	۲۷۳	۲۷۳	۲۷۳
۱۲۵,۶۵۰	۱۹۰,۸۷۶	۱۹۰,۸۷۶	۱۹۰,۸۷۶
۱۲۵,۹۲۳	۱۹۱,۱۴۹	۱۹۱,۱۴۹	۱۹۱,۱۴۹
۱۲۵,۹۲۳	۱۹۱,۱۴۹	۱۹۱,۱۴۹	۱۹۱,۱۴۹

حساب‌های پرداختی:

۲۷-۲-۲ اشخاص وابسته
۲۷-۲-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۷۳	۲۷۳	۲۷۳	۲۷۳
۱۲۵,۶۵۰	۱۹۰,۸۷۶	۱۹۰,۸۷۶	۱۹۰,۸۷۶
۱۲۵,۹۲۳	۱۹۱,۱۴۹	۱۹۱,۱۴۹	۱۹۱,۱۴۹
۱۲۵,۹۲۳	۱۹۱,۱۴۹	۱۹۱,۱۴۹	۱۹۱,۱۴۹

سایر پرداختی‌ها:

اسناد پرداختی:

۲۷-۲-۴ اشخاص وابسته
سایر اشخاص

۳۱,۱۷۶	۶۱۰	۶۱۰	۳۱,۱۷۶
۲۶۸	۱۷,۶۷۰	۱۷,۶۷۰	۲۶۸
۳۱,۴۴۴	۱۸,۲۸۰	۱۸,۲۸۰	۳۱,۴۴۴

حساب‌های پرداختی:

اشخاص وابسته

۱۸۴,۹۰۰	۲,۲۰۵	۲,۲۰۵	۱۸۴,۹۰۰
۲۹,۰۳۰	۲۴,۰۱۰	۲۴,۰۱۰	۲۹,۰۳۰
۱,۰۵۵	۱,۴۱۹	۱,۴۱۹	۱,۰۵۵
۵,۰۶۱	۵,۰۷۴	۵,۰۷۴	۵,۰۶۱
۱,۵۸۱	۱,۵۷۶	۱,۵۷۶	۱,۵۸۱
۱,۷۶۶	۱,۵۷۹	۱,۵۷۹	۱,۷۶۶
۱,۶۴۶	۵۹۸	۵۹۸	۱,۶۴۶
۸۴۲	۱,۵۴۲	۱,۵۴۲	۸۴۲
۳,۷۴۹	۲,۵۱۱	۲,۵۱۱	۳,۷۴۹
۱۵۵	۱۴۹	۱۴۹	۱۵۵
۴۳۴	۷۷۷	۷۷۷	۴۳۴
۳۷,۱۳۵	۱۲,۹۰۳	۱۲,۹۰۳	۳۷,۱۳۵
۲۶۷,۳۵۵	۵۴,۳۴۳	۵۴,۳۴۳	۲۶۷,۳۵۵
۲۹۸,۷۹۸	۷۲,۶۲۳	۷۲,۶۲۳	۲۹۸,۷۹۸
۴۲۴,۷۲۱	۲۶۳,۷۷۲	۲۶۳,۷۷۲	۴۲۴,۷۲۱

بنیاد نیکو کاری جمعی

اداره دارایی زنجان - ارزش افزوده

حق بیمه های پرداختی

سپرده حسن انجام کار

حق تقدم استفاده نشده قابل پرداخت

بیمه نامه ها- بیمه آسا

بیمه تکمیلی پرسنل

سپرده بیمه پیمانکاران

ذخیره پاداش هیئت مدیره

ذخیره هزینه ای تعلق گرفته پرداخت نشده

پشتکاری کارکنان

اداره دارایی زنجان - حقوق

سایر



شرکت زرین معدن آسا (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲۷- اسناد پرداختی تجاری به اشخاص به شرح زیر است :

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۷,۵۰۰	۲۲,۵۹۷
		۷,۵۰۰	۲۲,۵۹۷
		۴,۹۵۰	
		۲,۴۵۰	
		۱,۶۳۰	۱۰,۹۶۱
		۹,۰۳۰	۱۰,۹۶۱

اشخاص وابسته

شرکت کیمیای زنجان گستران

سایر مشتریان

ارکان شیمی کاسپین

پاکان اسید هکمتان

سایر

۲-۲۷- حسابهای پرداختی تجاری به شرکتهای گروه به شرح زیر است :

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۱۵۰,۵۹۲	۵۱,۱۴۱
		۱۸,۵۱۸	
		۷,۰۰۰	
		۱,۹۶۷	
		۷۵۰	
۲۷۳	۲۷۳	۲۷۳	۲۷۳
		۲	۲
۲۷۳	۲۷۳	۱۷۹,۱۰۳	۵۱,۴۱۶

شرکت کیمیای زنجان گستران

شرکت ذوبگران رنگین فلز

سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیه

زرین ترابر خاورمیانه

موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی

شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه

شرکت صنعتی و معدنی پتاس ایران

تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان



شرکت زرین معدن آسا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۷- حسابهای پرداختنی تجاری به شرکتهای خارج از گروه به شرح زیر است :

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۰۸۸	۱۸۳,۴۸۱	۱۲۸,۶۶۸	۱۸۳,۴۸۱	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران
			۲۶,۷۱۳	شهرام کدخدایی
۱,۰۶۰	۶,۴۶۱	۱,۰۶۰	۶,۴۶۱	ترادکس
۲۴۶	۴۸۶	۲۴۶	۴۸۶	صنعت بافت نورین
۲۸۸	۲۸۸	۲۸۸	۲۸۸	شرکت بازرگانی خونسرخ بندرعباس
۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	شرکت صنایع فیلتراسیون پلی آب (صفا)
۲۲۹	۱۴	۲۲۹	۱۴	بار فروشی محمدی
	۵		۵	فروشگاه تام
۱۱۳	۱	۱۱۳	۱	شرکت حمل و نقل هومن ترابر
		۲,۱۰۲		ارکان شیمی کاسپین
		۲,۹۷۶		جهاد دانشگاهی
		۱,۸۹۲		شرکت الماس شیمی
		۱,۱۴۸		آند و کاتد داوودی
۱۵۷		۱۵۷		ابزار صنعت ایرانیان
۶۹۸		۶۹۸		سوپر گوشت خسروی
۴۰۸		۴۰۸		اهرم قطعه آتی کار
۳۱۲		۳۱۲		شهرک خدمات تخصصی شهرک روی
۱,۹۰۹		۲۵,۶۸۶	۲۳,۳۹۳	سایر
۱۲۵,۶۵۰	۱۹۰,۸۷۶	۱۶۶,۱۲۵	۲۴۰,۹۸۲	

۲-۲۷- اسناد پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۲۰	۴۷۷	۳,۹۲۰	۴۷۷	شرکت بین المللی صنعت و معدن ایرما
	۱۳۳		۱۳۳	طالبی زنوزی (گروه صنعتی آریا) حمیدرضا
۱۵,۴۰۰		۱۵,۴۰۰		شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایران
۱۱,۳۱۶		۱۱,۳۱۶		شرکت کیمیای زنجان گستران
۲۴۰		۲۴۰		شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان
۳۰۰		۱,۰۵۰		شرکت تولید و توسعه سرب ایرانیان
				سایر
۳۱,۱۷۶	۶۱۰	۳۱,۹۲۶	۶۱۰	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۲۸- تسهیلات مالی

گروه

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	پایان مدت	جاری	جمع	پایان مدت	جاری
۱۷۹,۰۴۱		۱۷۹,۰۴۱	۳۰۱,۰۷۷		۳۰۱,۰۷۷
۱۷۹,۰۴۱		۱۷۹,۰۴۱	۳۰۱,۰۷۷		۳۰۱,۰۷۷

تسهیلات دریافتی

شوکت اصلی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	پایان مدت	جاری	جمع	پایان مدت	جاری
۱۱۰,۷۰۶		۱۱۰,۷۰۶	۲۶۷,۰۷۳		۲۶۷,۰۷۳
۱۱۰,۷۰۶		۱۱۰,۷۰۶	۲۶۷,۰۷۳		۲۶۷,۰۷۳

تسهیلات دریافتی

۱-۲۸- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:
۱-۲۸-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	ارزی	جاری	جمع	ارزی	جاری
۲۴۷,۷۹۸		۲۴۷,۷۹۸	۲۵۲,۱۱۱	-	۲۵۲,۱۱۱
۲۳,۴۵۰		۲۳,۴۵۰	-	-	-
۳۴,۸۸۰		۳۴,۸۸۰	۶۳,۶۴۵	-	۶۳,۶۴۵
۳۰۶,۱۲۸		۳۰۶,۱۲۸	۳۱۵,۷۵۵	-	۳۱۵,۷۵۵
(۱۲۷,۰۸۶)		(۱۲۷,۰۸۶)	(۱۴,۶۷۹)		(۱۴,۶۷۹)
۱۷۹,۰۴۱		۱۷۹,۰۴۱	۳۰۱,۰۷۷		۳۰۱,۰۷۷

بانک تجارت

بانک سپه

صادرات

سود و کارمزد سال های آتی

حقوق جاری

شوکت اصلی

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	ارزی	جاری	جمع	ارزی	جاری
			۲۵۲,۱۱۱		۲۵۲,۱۱۱
۱۰۰,۹۵۲		۱۰۰,۹۵۲			
۲۲,۰۰۳		۲۲,۰۰۳	۲۸,۸۰۶		۲۸,۸۰۶
۱۲۲,۹۵۵		۱۲۲,۹۵۵	۲۸۰,۹۱۷		۲۸۰,۹۱۷
(۱۲,۲۴۹)		(۱۲,۲۴۹)	(۱۳,۸۴۴)		(۱۳,۸۴۴)
۱۱۰,۷۰۶		۱۱۰,۷۰۶	۲۶۷,۰۷۳		۲۶۷,۰۷۳

بانک تجارت

بانک سپه

صادرات

سود و کارمزد سال های آتی

حقوق جاری



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۲۸- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰,۷۰۶	۲۶۷,۰۷۳	۱۷۹,۰۴۱	۳۰۱,۰۷۷
۱۱۰,۷۰۶	۲۶۷,۰۷۳	۱۷۹,۰۴۱	۳۰۱,۰۷۷

۱۸ درصد

۲-۱-۲۸- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

شرکت	گروه
۱۳۹۸	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۷,۰۷۳	۳۰۱,۰۷۷
۲۶۷,۰۷۳	۳۰۱,۰۷۷

سال ۱۳۹۹

۲-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه
۱۳۹۸	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۷,۰۷۳	۳۰۱,۰۷۷
۲۶۷,۰۷۳	۳۰۱,۰۷۷

چک

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

شرکت	گروه
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی
۸۵,۷۱۸	۱۱۱,۰۳۵
۱۲۵,۴۰۸	۲۰۷,۴۰۸
۱۱,۲۰۱	۲۰,۶۱۹
(۱۰۰,۲۸۱)	(۱۴۱,۲۸۲)
(۱۱,۳۴۰)	(۱۸,۷۳۹)
-	-
۱۱۰,۷۰۶	۱۷۹,۰۴۱
۴۰۰,۰۹۷	۴۸۱,۲۱۷
۴۷,۰۳۰	۴۱,۹۴۴
(۲۵۲,۷۴۵)	(۳۵۶,۹۵۸)
(۳۸,۰۱۵)	(۴۴,۱۶۷)
۲۶۷,۰۷۳	۳۰۱,۰۷۷

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۹۷/۱۲/۲۹

دریافت‌های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



شرکت زرین معدن آسا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- مالیات پرداختنی:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ذخیره	ذخیره	
۸,۷۰۸	۱۰,۹۹۷	شرکتهای فرعی
۶۳,۱۱۵	۱۱۲,۷۷۲	شرکت اصلی
۷۱,۸۲۳	۱۲۳,۷۷۰	

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۶۶۷	۷۱,۸۲۳	مانده در ابتدای دوره
۶۷,۴۹۱	۷۸,۷۴۷	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۱۴,۹۴۲)		تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۳۶,۳۹۴)	(۲۶,۸۰۱)	پرداخت طی سال
۷۱,۸۲۳	۱۲۳,۷۷۰	
۷۱,۸۲۳	۱۲۳,۷۷۰	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۹- مالیات پرداختنی شرکت

مالیات		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
وضعیت	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	وضعیت	مالیات پرداختنی
اعتراض به رسیدگی	۲۸,۱۲۹	۲۹,۵۸۵	-	۲,۹۱۰	اعتراض به رسیدگی
اعتراض به رسیدگی	۵۰,۷۵۷	۵۶,۳۷۵	۴۱,۹۵۳	۶۰,۲۰۵	اعتراض به رسیدگی
رسیدگی نشده	۷۰,۸۱۹	-	۷۰,۸۱۹	-	رسیدگی نشده
			۱۱۲,۷۷۲	۶۳,۱۱۵	
			۱۱۲,۷۷۲	۶۳,۱۱۵	

۲۹-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قلمی و تسویه شده است.

۲۹-۲- مطابق به‌شماره ۲۰۰۹۷/۱۲ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۲ سازمان امور مالیاتی در خصوص ابلاغیه ۵۸۸۲۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۶ شورای عالی هماهنگی اقتصادی با موضوع اعمال نرخ صفی مالیاتی به سود تقسیم نشده سال ۱۳۹۶ شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار که در سال ۱۳۹۷ افزایش سرمایه از محل سود انباشته داده باشند مبلغ ۲۹,۵۹۵ میلیون ریال از مالیات قابل پرداخت سال ۱۳۹۷ کسر گردید رای هیئت بدوی به فتح شرکت صادر گردیده است ولی به دلیل اعتراض اداره دارایی تصمیم گیری نهایی برونه جهت قرار کارشناسی به شعبة اجراء و زنجان ارسال گردیده است که تاکنون نتیجه آن مشخص نگردیده است.

۲۹-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۹-۴- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های سود سرده بلکی و ماده ۱۴۲ استفاده نموده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی

	۱۳۹۷		۱۳۹۸	
	استاد پرداختنی	ماده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	ماده پرداخت نشده
جمع			جمع	
۳,۸۶۳	۱۴۱,۴۵۵	۱۴۵,۳۱۹	۱,۳۱۲	۱,۳۱۲
	۹۳,۰۷۳	۹۳,۰۷۳	۱۳,۷۷۴	۱۳,۷۷۴
			۳۵,۴۲۱	۳۵,۴۲۱
۳,۸۶۳	۲۳۴,۵۲۸	۲۳۸,۳۹۱	۵۰,۵۰۷	۵۰,۵۰۷
۳,۸۶۳	۲۳۴,۵۲۸	۲۳۸,۳۹۱	۵۰,۵۰۷	۵۰,۵۰۷

ماده در ابتدای سال

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۶

سود سهام مصوب سال ۱۳۹۷

گروه

شرکت‌های فرعی مستحق به منافع فاقد حق کنترل



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۸۱۶	۲۹,۷۲۷	۱۳۹,۵۲۵	۱۲۴,۵۵۷
۳۲,۸۱۶	۲۹,۷۲۷	۱۳۹,۵۲۵	۱۲۴,۵۵۷

پیش دریافت از مشتریان:
سایر مشتریان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			۹۴,۸۳۰
۵۲۲	۴,۲۲۰	۵۲۲	۴,۲۲۰
۲,۱۵۷	۲,۳۶۲	۲,۱۵۷	۲,۳۶۲
۱,۱۴۴	۱,۸۸۵	۱,۱۴۴	۱,۸۸۵
۱۱۴	۱,۵۵۸	۱۱۴	۱,۵۵۸
۲,۴۲۸	۱,۱۷۳	۲,۴۲۸	۱,۱۷۳
۲,۳۷۷	۹۹۲	۲,۳۷۷	۹۹۲
	۶۵۵		۶۵۵
	۶۱۷		۶۱۷
۲۲۵	۶۱۴	۲۲۵	۶۱۴
۱,۵۷۴	۵۶۰	۱,۵۷۴	۵۶۰
۱,۷۸۹	۴۸۲	۱,۷۸۹	۴۸۲
۱,۲۸۲	۳۵۵	۱,۲۸۲	۳۵۵
۱,۸۶۴	۳۲۶	۱,۸۶۴	۳۲۶
	۳۲۵		۳۲۵
۲۳۱	۳۱۷	۲۳۱	۳۱۷
۵۴۳	۲۷۷	۵۴۳	۲۷۷
۴۶۸	۲۰۶	۴۶۸	۲۰۶
	۱۴۷		۱۴۷
۱,۹۲۶	۹۶	۱,۹۲۶	۹۶
۸۴	۸۴	۸۴	۸۴
	۶۲		۶۲
۴۹	۲۱	۴۹	۲۱
۱۷۸	۶	۱۷۸	۶
۲,۹۲۸		۲,۹۲۸	
۱,۶۶۱		۱,۶۶۱	
۱,۶۳۳		۱,۶۳۳	
۱,۰۲۵		۱,۰۲۵	
۴۸۸		۴۸۸	
۴۰۹		۴۰۹	
۱۶۷		۱۶۷	
۱۳۰		۱۳۰	
۱۰۸		۱۰۸	
۸۹		۸۹	
۸۴۵		۸۴۵	
۳,۴۵۷	۱۲,۳۸۹	۱۱۰,۱۶۶	۱۲,۳۸۹
۳۲,۸۱۶	۲۹,۷۲۷	۱۳۹,۵۲۵	۱۲۴,۵۵۷

سایر مشتریان:

H.I.G

الوان روی زنجان
ذوب و روی تال
کود شیمی زنجان
روی پرور زنجان
کاوشگران روی
روی گداز زنجان
نگین روی قم
ارس کود آذربایجان
روی کاوان زنجان
پارس اکسید
زرین روی زنجان
روی گستر جم
ذوب روی بافق
پگاه روی غرب
شهاب روی انگوران
آرتا روی زنجان
صانع روی زنجان
سازند روی زنجان
روی صدرا زنجان
کوثر روی فجر
میلاد روی زنجان
فراوری شمش
بازيافت صنایع
کاوش کار معدن
تولید و فراوری
روی پردازان ایرانیان
تولیدی شمش روی
صنایع شیمیایی
روئین کار شمس
سیمین روی زنجان
روناک روی گستر
شمش روی میهن
سپننا روی
ترکیب پردازان
سایر

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۳۲-۱- اصلاح اشتباهات :

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۱۹,۳۱۸	۱۹,۳۱۸	اصلاح اشتباه دارایی ثابت مشهود
(۱۴,۹۷۴)	(۱۴,۹۷۴)	اصلاح اشتباه سرقفلی
۱۰,۹۷۸	۱۰,۹۷۸	اصلاح اشتباه دارایی نامشهود
۱۵,۳۲۲	۱۵,۳۲۲	

۳۲-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای همشا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۲-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷	تعدیلات- (مبلغ به میلیون ریال)	طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۷	صورت وضعیت مالی
		اصلاح اشتباه	
۳۸۳,۷۸۸	۱۴,۹۶۸	۳۶۸,۸۲۰	دارایی ثابت مشهود
۱,۰۰۸	(۱۴,۱۸۷)	۱۵,۱۹۵	سرقفلی
۱۱۶,۲۵۴	۱۰,۴۵۸	۱۰۵,۷۹۶	دارایی نامشهود



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸۴,۴۳۵	۴۵۵,۵۰۷	۴۱۵,۰۲۳	۵۲۰,۳۹۸
۳۸۴,۴۳۵	۴۵۵,۵۰۷	۴۱۵,۰۲۳	۵۲۰,۳۹۸
۴۵,۳۶۴	۷۰,۸۱۹	۵۵,۰۸۰	۸۱,۳۰۴
۱۱,۳۴۰	۴۶,۷۰۸	۲۰,۷۵۹	۵۴,۸۶۴
۱۴,۳۱۴	۱۴,۶۰۸	۴۳,۳۵۹	۴۷,۴۵۹
-	-	۶۴	۶۳
(۲,۴۳۳)	(۳,۶۳۵)	(۳,۴۳۳)	(۳,۶۳۵)
(۵۸۱)	(۱۰۷,۰۲۳)	(۱۰۷,۴۶۹)	(۱۰۷,۴۶۹)
(۲۵,۵۰۷)	(۹,۸۱۵)	(۳۱,۱۰۹)	(۱۵,۴۳۹)
(۸۸۷)	(۸۸۷)	(۸۸۷)	(۸۸۷)
(۲۹,۵۹۵)	(۲۹,۵۹۵)	(۲۹,۵۹۵)	(۲۹,۵۹۵)
(۴۰۲)	-	(۵۲۲)	-
(۴۰۲)	(۶۶)	(۴۲۶)	(۱۷۱)
۱۱,۴۱۳	۱۵,۹۶۸	۵۴,۲۹۱	۶۰,۸۳۹
(۶۵۰,۲۶۹)	۱۸,۸۰۹	(۲۹۴,۶۸۸)	(۱۳۲,۵۷۷)
(۹۲,۷۲۳)	(۱۰۵,۴۵۶)	(۵۱۰,۱۸۹)	۱۱۰,۳۰۰
۳,۶۹۷	(۵,۷۰۰)	(۱۷,۵۴۹)	۱۳,۹۲۹
۱۹۹,۰۲۴	(۳۱۱,۴۵۶)	۳۷۳,۱۴۰	(۳۷۲,۱۶۸)
۲۳,۴۴۲	(۳۰,۸۹۱)	(۱۸,۱۸۵)	(۱۴,۹۶۸)
-	(۳۱,۴۷۷)	-	(۳۱,۴۷۷)
(۵۱۶,۸۳۹)	(۳۳۸,۳۷۰)	(۴۶۷,۴۷۱)	(۳۳۸,۳۶۱)
(۱۲۰,۹۹۱)	۱۳۳,۱۰۵	۱,۸۴۳	۲۵۲,۳۷۷

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد
هزینه های مالی
خالص افزایش در ذخیره برای پایان خدمات کارکنان
استهلاک دارایی های غیر جاری
استهلاک سرقتی

سود سهام

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
سود حاصل از سیرده بانکی
دریافتهای نقدی حاصل از فروش داراییهای ثبت مشهود

زبان حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
سایر درآمدها(هزینه ها) غیر عملیاتی

زبان (سود) تسهيلات ارز

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
افزایش (کاهش) پرداخت های عملیاتی
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
جمع تغییرات در سرمایه در گردش
نقد حاصل از عملیات



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- 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 ۱۳۹۶ بدون 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 در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۵۳ درصد بوده است.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

اصلی		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۶۳۵,۲۲۱	۷۲۷,۲۲۳	۱,۰۹۱,۲۱۱	۱,۰۳۸,۳۷۹	موجودی نقد
(۱۹,۵۳۳)	(۲۱۲,۷۰۴)	(۱۷۱,۷۳۸)	(۲۳۵,۰۶۶)	خالص بدهی
۶۱۵,۶۸۹	۵۱۴,۵۱۸	۹۱۹,۴۷۳	۸۰۳,۳۱۴	حقوق مالکانه
۹۷۰,۶۹۷	۱۲,۲۶۲	۱,۲۰۸,۵۴۵	۱,۴۸۲,۹۴۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه
۶۳	۴,۱۹۶	۷۶	۵۴	

۳۴-۲- 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 گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، تهیه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۳۴-۳- 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 و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۳۳ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳-۳۴-مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارزش انجام نمی‌دهد که در نتیجه آن در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق جایگزین نمودن فروش داخلی مدیریت می‌شود.

۱-۱-۳-۳۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه نرخهای خرید مواد و فروش محصول این شرکت متأثر از نرخهای جهانی (LME) است که با دلار تعیین می‌شود. لیکن تغییرات نرخ ارز می‌تواند تأثیر مستقیم بر عملکرد این شرکت داشته باشد.

۲-۳-۳۴- ریسک سایر قیمت‌ها

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

۱-۲-۳-۳۴- تجزیہ و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بہادار مالکانہ

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 پایین تر باشد، سود دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تحت تاثیر قرار نمی گیرد.

۴-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با 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

۵-۳۴- 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 ۱۰۰ درصد بهای محصولات، استفاده از تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۶-۳۴- مدیریت ریسک کرونا

به محض تشدید اپیدمی ناشی از شیوع ویروس کرونا، شرکت با رعایت کامل پروتکل های بهداشتی مصوب ستاد مقابله با بیماری مذکور، تولید خود را طبق روال معمول انجام و از ایجاد هرگونه خللی در میزان فروش و تولید جلوگیری نمود. در حال حاضر نیز ادامه روند جاری تولید و فروش شرکت در حال انجام می باشد. یادآور می شود چنانچه بازارهای جهانی همچنان بسته باشد و یا ویروس کرونا شرایط ناخواسته به وجود آورد، امکان پیش آمدن مشکلات دایر، تمامی شرکت های صادرکننده از جمله صادر کنندگان سرب و روی وجود خواهد داشت.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء 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 کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده 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.

۸-۳۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- وضعیت ارزی

شرکت اصلی			گروه		
لیبر تریکه	یوان	دلار	لیبر تریکه	یورو	دلار
-	۲,۱۹۳	۱,۷۵۵	۳,۱۷۰	۲,۱۹۳	۳,۸۵۵
-	۲,۱۹۳	۱,۷۵۵	۳,۱۷۰	۲,۱۹۳	۳,۸۵۵
-	۳۷۱	۳۳۱	۷۷	۳۷۱	۶۱۷
-	۲,۱۹۳	۱,۷۵۵	۳,۱۷۰	۲,۱۹۳	۳,۸۵۵
-	۳۷۱	۳۳۱	۷۷	۳۷۱	۶۱۷

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی و ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های آتی) ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های آتی) ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته
۳۶-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ساله ۱۳۹۹	معاملات انجام شده طی سال ۱۳۹۸			
				خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات	خرید دارایی ثابت
شرکت‌های وابسته	شرکت‌های وابسته	مستثنی و معدنی گنبدی اچ‌ان گستران	✓	۲۵۹,۶۶۸	۱۴,۲۵۲	۱۷,۱۰۰	*
		توسعه تجارت نمید ابرائیان	✓	*	*	*	*
		سرمایه گذاری صنعت و معدن اصفهان ابرائیان	✓	*	*	*	*
		تولید و توسعه سرب ابرائیان	✓	۵۰۶,۵۵۸	۲۶,۹۴۱	*	*
		موسسه بیناد نیکوکاری چینی	✓	۸۲۶	*	*	۱,۹۰۸
شرکت‌های فرعی تحت کنترل	گسترش صنایع روی ایران (ایران‌دینکاروی)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	*	*	*	*
	سپهر معدن فرانچا	سرمایه پذیر	*	*	*	*	*
جمع				۷۶۷,۰۵۲	۶۱,۱۹۳	۱۷,۱۰۰	۱,۹۰۸
سایر اشخاص وابسته	معدنی و صنعتی پتاسی ایران	سهامدار	*	*	*	۴,۳۰۰	*
	توسعه معدن سرب و روی مهدی آباد	سرمایه پذیر	*	*	*	*	۱۵۴,۰۰۰
	فروب کرمان رنگین لور	سهامدار	*	۱۲,۳۳۵	۲,۶۳۹	*	*
	آردن فولکر خاورمیانه	سرمایه پذیر		۱۷,۸۳۹	*	*	*
	توسعه صنایع روی خاورمیانه	سایر اشخاص		*	۱۹۰,۶۲۵	*	*
جمع کل	ایران اهرم چینی	سهامدار		*	*	*	*
	این المللی تحقیقات صنعت و معدن ایرما	سهامدار		*	*	*	*
جمع				۶۱,۰۳۷	۱۹۴,۲۶۴	۴,۳۰۰	*
جمع کل				۷۹۸,۰۷۹	۲۵۵,۶۵۷	۲۱,۳۰۰	۱,۹۰۸
۱۵۴,۰۰۰							



وزارت امور خارجه

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۳۶- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

مانده حساب‌های نهایی									
شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درواقعی‌های تجاری	سایر دروابعی‌ها	پیش‌دروابعی‌ها	سود سهام دروابعی‌ها	سود سهام پرداختی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت‌های وابسته	صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	(۱,۲۰۵)	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	توسعه تجارت امید ایرانیان	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	سرمایه‌گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	تولید و توسعه سرب ایران	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	موسسه بنیاد نیکوکاری جمعی	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
شرکت‌های فروع تحت کنترل	گسترش صنایع روی ایران (ایران دینک‌کو)	عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	سپین معدن قورابجا	سرمایه‌پذیر	✓	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع									
سایر اشخاص وابسته	معدنی و صنعتی پتاس ایران	سهامدار	•	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	توسعه معدن سرب و روی مهدی آباد	سرمایه‌پذیر	•	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	لوب گران رنگین قلز	سهامدار	•	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	زرین ترانر خاورمیانه	سرمایه‌پذیر	•	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	توسعه صنایع روی خاورمیانه	سایر اشخاص	•	-	-	-	-	-	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
جمع									
جمع کل									



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳- معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش: بیش از بوده است.

معاملات انجام شده طی سال ۱۳۹۸			مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخصی وابسته	شرح
عناصر داخلی	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات				
•	•	•	✓	عضو هیات مدیره	صنعتی و معدنی: کمیته‌ای زنجار گستران	شرکت‌های وابسته
•	•	•	✓	عضو هیات مدیره	توسعه تجارت امید ایرانیان	
•	•	•	✓	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان	
•	•	•	✓	عضو هیات مدیره	تولید و توسعه سرب ایرانیان	
•	•	۸۲۶	✓	عضو هیات مدیره	موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی	
•	۵۳۸,۱۶۳	•	✓	عضو هیات مدیره مشترک	گسترش صنایع روی ایرانیان (امیکادوی)	شرکت‌های فرعی تحت کنترل
•	•	•	•	سرمایه پذیر	سپین معدن قزلباغ	
•	۵۳۸,۱۶۳	۸۲۶	جمع			
	•	•	•	سهامدار	معدنی و صنعتی پتاس ایران	سایر اشخاص وابسته
۱۵۴,۰۰۰	•	•	•	سرمایه پذیر	توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد	
•	•	۳۲۳	•	سهامدار	ذوب کران رنگین فلز	
•	•	۱۵,۴۴۲	•	سرمایه پذیر	زردن ترابری خاورمیانه	
•	۱۹,۶۲۵	•	•	سایر اشخاص	توسعه صنایع روی خاورمیانه	
•	•	۹۴۳		سهامدار	آقای ابراهیم جمیلی	
•	•	•	•	سهامدار	بین المللی تحقیقات صنعت و معدن آبروما	
۱۵۴,۰۰۰	۱۹,۶۲۵	۱۶,۷۰۷	جمع			
۱۵۴,۰۰۰	۷۲۸,۷۸۸	۱۷,۵۲۳	جمع کل			



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	.
(۲۰۰,۰۰۰)	.	(۲۰۰,۰۰۰)	.
(۲۰۰,۰۰۰)	.	(۲۰۰,۰۰۰)	.

فروش دارایی ثابت
افزایش سرمایه از محل سود انباشته

۳۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی
۳۸-۱: بنیاد تقسیمی ما نزد دیگران به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۴۰,۲۵۵	۲۷۳,۲۵۱	۵۲,۲۴۱	۲۷۳,۲۵۱
۳۶۶,۲۰۹	۱,۲۵۴,۷۳۳	۵۵۰,۹۴۹	۱,۲۹۹,۴۷۳
۱۰۵,۰۰۰	۳۶۶,۷۸۴	۲۴۲,۰۸۷	۴۰۶,۷۸۴
...	۶۰۰	۲۰۵	۹۱۱
۲۷,۳۰۰	۲۷,۳۰۰	۲۷,۳۰۰	۲۷,۳۰۰
-	-	-	-
۵۸	۵۸	۸۸,۴۰۵	۳,۹۳۱
۵۳۸,۸۲۲	۱,۹۲۲,۷۲۶	۹۶۱,۱۸۷	۲,۰۱۱,۶۵۰

شرکت تهیه و تولید مواد معنوی
بانک تجارت
بانک صادرات
ضمانت نامه های بانکی در تعهد شرکت
بانک سپه
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار
سایر

۳۸-۲: وضعیت شرکت از لحاظ مالیات عملکرد، مالیات ارزش افزوده، مالیات حقوق و تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ ق م م تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و به غیر از سال ۱۳۹۷ که تاکنون نتیجه رسیدگی به این شرکت ابلاغ نشده، شرکت بدهی مالیاتی دیگری ندارد.
همچنین از لحاظ حسابرسی بیمه تامین اجتماعی، تا پایان سال ۱۳۹۶ مورد رسیدگی سازمان مربوطه قرار گرفته ولی نتیجه نهایی سال ۱۳۹۶ تاکنون به این شرکت ابلاغ نگردیده است. لازم به ذکر است حسابرسی سال ۱۳۹۷ نیز تاکنون انجام نشده است.



۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی
از تاریخ تهیه صورتهای مالی اتفاق با اهمیتی که نیاز به افشا داشته باشد وجود نداشته است.