

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) تا (۴)
صورتهای مالی مشتمل بر :	
خلاصه مندرجات صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی و تائید آن توسط هیات مدیره	(۱)
ترازنامه	(۲)
صورت سود و زیان	(۳)
صورت جریان وجوه نقد	(۴)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی شامل :	
تاریخچه و فعالیت	(۵) و (۶)
اهم رویه‌های حسابداری	(۶) تا (۹)
توضیحات اقلام منعکس در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	(۱۰) تا (۴۳)
اطلاعات مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار	(۴۴) و (۴۵)



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

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان، و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده 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 برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- درخصوص سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت بشرح یادداشت شماره ۱-۷ توضیحی موارد زیر قابل ذکر است:

۴-۱- سرمایه‌گذاری‌های فوق به بهای تمام شده، منعکس گردیده است. در غیاب اطلاعات مورد لزوم درخصوص ارزش ذاتی این اقلام، حصول اطمینان از عدم لزوم محاسبه زیان کاهش ارزش در اینخصوص، امکانپذیر نشده است.

۴-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت صنایع روی ایرانیان حائز شرایط بکارگیری روش ارزش ویژه بوده معهذا این امر رعایت نشده است. به دلیل فقدان اطلاعات مورد نیاز، تعیین تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش امکانپذیر نشده است.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲-۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۱-۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی



منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- بقرار مندرج در یادداشت شماره ۱۱ توضیحی جهت عملکرد سال مالی مورد گزارش با لحاظ معافیت‌های متصور، معادل مالیات ابرازی ذخیره محسوب شده است. حصول اطمینان از کفایت ذخیره، موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- معاملات ذیربط مندرج در یادداشت ۱-۳۱ توضیحی، 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته 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.

۸- 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۹- موارد عدم رعایت ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح زیر است:
- ۹-۱- مفاد دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران اجراء نشده است.
- ۹-۲- حدنصاب تعیین شده درخصوص سهام شناور رعایت نگردیده است.



۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرس، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، به استثنای رعایت ماده ۱۰ دستورالعمل و ماده ۱۸ آئین‌نامه اجرایی قانون مزبور مبنی بر تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و انتخاب یکی از مدیران خود به عنوان مسئول مبارزه با پولشویی، اقدام دیگری در رعایت دستورالعمل‌های مربوط انجام نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت

تاریخ: ۵ تیرماه ۱۳۹۵

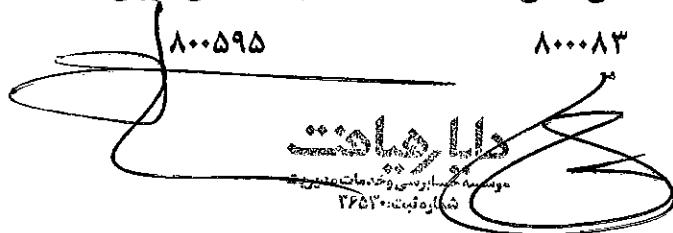
عبدالحسین فرزانه

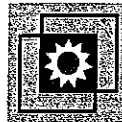
علی امانی

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران


موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت
شماره ثبت: ۲۶۵۳۰۰



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

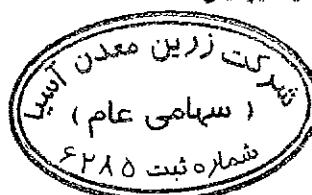
به پیوست صورت‌های مالی شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	تراز نامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۶-۹	اهم رویه‌های حسابداری
۱۰-۴۳	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
۴۴-۴۵	اطلاعات مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۲ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	آقای حسین سلیمی	بنیاد نیکوکاری جمیلی
	نایب رئیس هیات مدیره	آقای علی اکبر ولی پور	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	آقای شهرام کدخدایی	شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
	عضو هیات مدیره	آقای محمد مصطفی بهروز	شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران
	عضو هیات مدیره	آقای ابراهیم جمیلی	شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ریال

ریال

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ریال

ریال

یادداشت

دارائیهها

بدهیهای جاری :

دارائیههای جاری :

پرداختنیهای تجاری و غیر تجاری

۱۲۹,۷۹۶,۵۸۱,۲۲۰

۱۲۹,۴۳۶,۴۷۱,۱۲۱

۳

وجودی نقد

مالیات پرداختنی

۱۵۰,۹۵۵,۰۱۹,۶۲۹

۸۳,۶۰۲,۸۸۴,۷۷۰

۴

دریافتنیهای تجاری و غیر تجاری

سود سهام پرداختنی

۸۵,۷۰۰,۰۵۴,۴۴۶

۸۵,۸۲۴,۶۹۸,۸۱۶

۵

موجودی مواد و کالا

تسهیلات مالی

۲۶,۵۵۲,۲۷۰,۴۲۹

۱۳,۲۸۸,۹۶۷,۱۹۲

۶

پیش پرداختها

پیش دریافتها

۲۹۳,۰۰۴,۹۲۵,۷۲۴

۲۱۲,۱۵۳,۰۲۱,۸۹۹

جمع دارائیههای جاری

بدهیهای غیر جاری :

۲۰,۳۹۸,۰۱۶۲,۳۷۶

۲۴,۳۷۶,۳۰۲,۳۷۶

۷

سرمایه گذارهای بلندمدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲,۹۲۶,۰۲۵,۹۰۵

۲۸,۴۱۲,۴۹۱,۷۴۷

۸

دارائیههای نامشهود

جمع بدهیهای غیر جاری

۶۱,۷۳۶,۶۸۰,۰۲۸

۹۲,۴۰۶,۳۶۱,۲۲۹

۹

جمع دارائیههای غیر جاری

جمع بدهیها

۱۴,۵۸۸,۲۶۵,۸۸۹

۱۴,۵۸۸,۲۶۵,۸۸۹

جمع دارائیههای جاری

جمع بدهیهای غیر جاری

۱۴,۵۸۸,۲۶۵,۸۸۹

۱۴,۵۸۸,۲۶۵,۸۸۹

جمع دارائیههای جاری

سرمایه (۱۸۰ میلیون سهم، ۱۰۰ ریالی بانام)

۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۶

سرمایه

اندوخته قانونی

۱۵,۱۶۸,۱۱۹,۴۰۰

۱۷

سود (زیان) انباشته

سود (زیان) انباشته

۹۴۸,۰۲۸,۹۷۸,۸۳۹

۳۲

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع حقوق صاحبان سهام

۲۸۹,۹۷۱,۰۱۷,۳۳۹

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۴۵۴,۷۴۱,۶۰۵,۷۵۲

۴۰۴,۵۵۹,۲۸۲,۱۲۸

طرف حساب انتظامی

طرف حساب انتظامی

۷۳۸,۸۷۱,۹۳۴,۱۷۱

۱۸۵,۵۱۲,۶۳۲,۱۴۴

۲۸

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

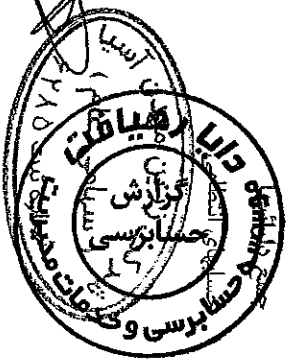
یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

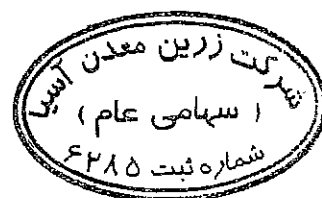
یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۲۶,۸۹۷,۰۷۰,۴۹۹	۳۷۳,۹۸۸,۵۳۴,۴۰۲	۱۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۴۴,۹۲۴,۵۸۴,۳۰۱)	(۲۸۰,۹۳۳,۷۲۴,۵۹۴)	۱۹
سود ناخالص	۸۱,۹۷۲,۴۸۶,۱۹۸	۹۳,۰۵۴,۸۰۹,۸۰۸	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱۶,۶۰۲,۶۶۳,۳۱۶)	(۲۴,۴۲۷,۶۶۲,۱۶۲)	۲۰
سایر اقلام عملیاتی	۱,۳۲۹,۲۰۱,۵۰۰	۳,۷۲۶,۳۸۳,۵۲۹	۲۱
سود عملیاتی	۶۵,۳۶۹,۰۲۴,۳۸۲	۷۲,۳۵۳,۵۳۱,۱۷۵	
هزینه های مالی	(۴,۰۹۹,۴۵۴,۴۱۱)	(۲,۷۸۹,۰۷۸,۳۱۰)	۲۲
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۰,۴۳۵,۲۸۵,۶۹۲	۵۱,۶۱۷,۹۲۵,۰۲۸	۲۳
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۶,۳۳۵,۸۳۱,۲۸۱	۴۸,۸۲۸,۸۴۶,۷۱۸	
مالیات بر درآمد	(۱۴,۵۴۳,۴۷۸,۸۵۲)	(۲۰,۳۸۵,۹۴۹,۶۳۱)	۱۱
سود خالص	۷۸,۴۹۱,۳۷۶,۸۱۱	۱۰۰,۸۰۶,۴۲۸,۲۶۲	
سود پایه هر سهم :			
عملیاتی	۲۸۵	۲۸۹	
غیر عملیاتی	۱۵۱	۲۷۹	
سود پایه هر سهم (براساس میانگین موزون تعداد سهام عادی ۲۴)	۴۳۶	۵۶۸	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۷۸,۴۹۱,۳۷۶,۸۱۱	۱۰۰,۸۰۶,۴۲۸,۲۶۲
سود انباشته در ابتدای سال	۱۱۸,۵۷۱,۲۶۳,۱۳۶	۱۵۳,۹۴۳,۸۰۲,۵۰۸
تعدیلات سنواتی	۲۵ (۸,۳۳۵,۱۷۳,۲۶۷)	(۴,۲۷۰,۵۹۰,۳۴۲)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱۱۰,۲۳۶,۰۸۹,۸۶۹	۱۴۹,۶۷۳,۲۱۲,۱۶۶
سود سهام مصوب	۱۲ (۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۲۰,۲۳۶,۰۸۹,۸۶۹	۱۴,۶۷۳,۲۱۲,۱۶۶
سود قابل تخصیص	۹۸,۷۲۷,۴۶۶,۶۸۰	۱۱۵,۴۷۹,۶۴۰,۴۲۸
اندوخته قانونی	۱۷ (۳,۹۲۴,۵۶۸,۸۴۱)	(۵,۲۴۳,۵۵۰,۵۵۹)
	(۳,۹۲۴,۵۶۸,۸۴۱)	(۵,۲۴۳,۵۵۰,۵۵۹)
سود انباشته در پایان سال مالی	۳۲ ۹۴,۸۰۲,۸۹۷,۸۳۹	۱۱۰,۲۳۶,۰۸۹,۸۶۹

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

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورت های مالی است.



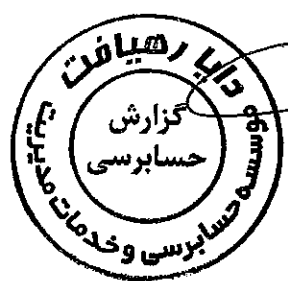
شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

یادداشت	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۶	۷۱,۹۰۹,۲۴۴,۱۷۱
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی :		۱۵۶,۱۶۱,۵۱۷,۹۸۲
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۲۹,۷۰۷,۸۸۰,۵۸۲	۳۵,۷۱۴,۶۹۷,۷۱۶
سود سهام پرداختی	۱۲ (۹۳,۱۰۳,۱۷۳,۷۱۷)	(۹۴,۱۵۱,۳۱۶,۸۸۳)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۴,۰۹۹,۴۵۴,۴۱۱)	(۲,۲۶۴,۰۷۸,۳۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۶۷,۴۹۴,۷۴۷,۵۴۶)	(۶۰,۷۰۰,۶۹۷,۴۷۷)
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۴,۲۱۳,۵۵۹,۷۹۶)	(۳۵,۲۱۶,۵۶۳,۴۹۸)
مالیات بر درآمد دریافتی	.	۹,۲۴۲,۲۴۲,۴۳۵
	(۲۴,۲۱۳,۵۵۹,۷۹۶)	(۲۵,۹۷۴,۳۲۱,۰۶۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۳۴,۳۷۵,۴۶۷,۷۸۵)	(۵,۰۴۹,۵۰۸,۵۰۰)
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۳۰,۲۹۹,۴۵۰)	(۲۵۰,۵۰۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود	۹۳,۲۵۰,۰۰۰	۴,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت	(۱۹,۷۴۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۲۴,۴۱۵,۲۸۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۳۴,۳۳۲,۲۵۷,۲۳۵)	(۱۱,۵۰۴,۴۲۳,۷۸۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۳۰,۱۲۰,۹۵۳,۴۰۵	(۲۶,۲۷۰,۱۹۸,۱۵۱)
فعالیت‌های تامین مالی :		
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	(۳۰,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵,۱۰۲,۰۸۵,۰۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۱,۴۷۴,۶۰۵,۸۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	(۳۰,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۶۲۷,۴۷۹,۱۵۴
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۴۰,۴۰۴,۵۹۵)	(۱۲,۶۴۲,۷۱۸,۹۹۷)
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱۲۹,۷۹۶,۵۸۱,۲۲۰	۱۴۲,۴۴۳,۰۲۵,۶۷۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۳,۹۳۶,۴۹۶	(۳,۷۲۵,۴۶۲)
مانده وجه نقد در پایان سال	۱۲۹,۴۳۶,۴۷۱,۱۲۱	۱۲۹,۷۹۶,۵۸۱,۲۲۰
مبادلات غیر نقدی	۲۷ (۳,۸۵۸,۴۰۰,۰۰۰)	۳۹,۳۶۴,۵۷۴,۶۳۶

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ مندرج در صفحات ۵ الی ۴۵ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سهامی عام زرین معدن آسیا در تاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۰۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۳۴۲۸۱ مورخ ۱۳۸۳/۰۸/۱۹ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۸۶/۰۸/۲۶ شروع به بهره برداری نموده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۱۵ مرکز اصلی شرکت از تهران به زنجان منتقل شده و شرکت طی شماره ۶۲۸۵ مورخ ۱۳۸۴/۱۲/۰۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی زنجان به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۴ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۰۴ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت دیگری نیست نشانی مرکز اصلی شرکت زنجان و محل فعالیت اصلی آن در شهر زنجان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل:

۱- اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن ۲- تولید و فرآوری مواد معدنی (کانی های غیرفلزی و فلزی) ۳- خردکردن، شستشو، دانه بندی و کانه آرایي و تغلیظ، تصفیه و تکلیس و ذوب مواد معدنی در نقاط مناسب کشور ۴- تاسیس کارخانجات مربوطه فلو تاسیون 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 می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید کنسانتره سرب و روی و خدمات کانه آرایي و فلو تاسیون بوده است.

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.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
کارکنان قراردادی	۱۳۴ نفر	۱۲۴ نفر
	۱۲۴	۱۲۴

۲- اهرم رویه های حسابداری

۲-۱- صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام / گروه های اقلام مشابه اندازه گیری میشود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکار گیری روش های زیر تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۲-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های خارجی:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

نحوه شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها
در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۵- داراییهای نامشهود

- ۲-۵-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۲-۵-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

- ۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

- ۲-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪ تا ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰۰٪	مستقیم

- ۲-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری 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.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی بر آورد وبا ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه بر آورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباش، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی و بر آوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی یا (واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۹- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۹-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۱۰- مخارج تامین مالی

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

۲-۱۱- تسعیر ارز

۲-۱۱-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترسی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترسی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲۹,۷۹۳,۱۰۹,۹۶۴	۱۲۹,۱۸۹,۹۷۷,۶۸۹	۳-۱ موجودی نزد بانکها
۳,۴۷۱,۲۵۶	۲۴۶,۴۹۳,۴۳۲	۳-۲ صندوق ارزی
۱۲۹,۷۹۶,۵۸۱,۲۲۰	۱۲۹,۴۳۶,۴۷۱,۱۲۱	

۳-۱- موجودی نقد نزد بانکها در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	نوع حساب	شماره حساب	نام شعبه	نام بانک
ریال	ریال				
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جاری	۱۰۱۲۲۵۲۴۵۰۰۹	میدان آزادی زنجان	صادرات
۸,۵۶۸,۳۵۴	۱۵۱,۸۷۶,۷۸۶	جاری	۱۰۲۲۵۲۱۵۳۵۰۰۸	میدان آزادی زنجان	صادرات
۶۰۰,۵۶۶,۴۲۶	۶۴۲,۹۸۴,۹۶۷	سپرده	۲۰۴۲۹۲۴۳۰۰۷	میدان آزادی زنجان	صادرات
۱۲۱,۱۴۵,۲۰۲,۵۷۳	۳۸,۷۷۲,۷۶۹,۴۳۳	سپرده	۲۱۰۴۳۰۱۸۹۰۰۶	میدان آزادی زنجان	صادرات
.	۸۴,۹۹۹,۴۰۶,۶۴۰	سپرده	۲۰۲۰۲۳۳۳۳۰۰۶	میدان آزادی زنجان	صادرات
۵۱,۱۰۱,۸۵۹	۷۲,۷۸۴,۰۶۳	جاری	۳۷۹۶۶۵۷۳۹	بزرگ مهر تهران	ملت
۳۹۱,۸۱۴,۸۹۰	۳۲,۱۶۶,۲۳۷	سپرده	۶۰۰۲۷۱۲۵/۰۸	بزرگ مهر تهران	ملت
۶۱۴,۵۹۴	.	سپرده	۴۴۴۱۱۴۳۵۴۱	بزرگ مهر تهران	ملت
۵۲۰,۸۸۱	۴,۹۴۳,۹۰۰	سپرده	۵۱۳۲۷۸۹۴۶	بزرگ مهر تهران	ملت
۸۸۸,۹۶۶,۱۳۲	۲۵۱,۸۵۵,۴۹۲	جاری	۱۷۰۰۱۱۹۳۹۰	مرکزی زنجان	تجارت
۴,۵۲۰,۸۹۶,۴۰۸	۲,۴۱۰,۵۵۷,۴۰۰	سپرده	۱۷۰۰۶۴۸۰۶۷	مرکزی زنجان	تجارت
۸۶۷,۲۰۹,۳۷۲	.	سپرده	۳۱۸۳۵۸۰۹۵	سرو	تجارت
۴۴۲,۱۱۴,۹۱۶	۱,۱۸۱,۹۷۱,۶۴۱	جاری	۴۸۸۰۰۱۹۶۳۱۱	مرکزی زنجان	سپه
۱,۷۵۲,۷۲۲	۱,۳۳۲,۳۱۰	جاری	۱۰۷۲۷۲۱۰۰۰۰۶	خیابان خرمشهر زنجان	ملی
۲,۶۱۷,۰۴۰	۲,۶۱۷,۰۴۰	جاری	۱۰۰۰۱۹۹۳۶۰۰۴	مرکزی زنجان	توسعه صادرات
۱۴,۱۴۴,۸۴۷	۱,۹۰۶,۹۶۴	پس انداز	۲۰۰۰۱۱۶۱۳۰۰۰	مرکزی زنجان	صنعت و معدن
۲,۰۷۹,۰۱۱	.	پشتیبان	۱۰۱۰/۸۱۰/۸۴۵۸۴۵/۱	مرکزی تهران	سرمایه
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	جاری	۱۰۱۰/۱۱۱/۸۴۵۸۴۵/۱	مرکزی تهران	سرمایه
۱۵۸,۸۷۳,۴۲۹	.	پس انداز	۱۰۱۰/۸۸۹/۸۴۵۸۴۵/۱	مرکزی تهران	سرمایه
۵۷,۷۶۵,۳۹۱	.	سپرده	۱۰۱۰/۸۴۱/۸۴۵۸۴۵/۱	مرکزی تهران	سرمایه
۴۹,۱۲۹,۴۷۰	۶۰,۷۲۳,۰۰۰	ارزی_ دلار	۱۷۲۰۰۹۰۰۷۰	مرکزی زنجان	تجارت
۳۷,۷۶۱,۳۴۳	۴۹,۰۸۶,۲۴۰	ارزی_ یورو	۱۷۲۰۱۳۰۹۴۳	مرکزی زنجان	تجارت
۱۳۰,۳۲,۸۸۷	۱۶,۱۰۸,۳۷۶	ارزی_ دلار	۰۳/۰۰۰۴۴۹۱۳	مرکزی زنجان	توسعه صادرات
۲۸,۳۷۶,۷۹۶	۳۶,۸۸۷,۲۰۰	ارزی_ یورو	۰۳/۰۰۰۴۴۹۴۷	مرکزی زنجان	توسعه صادرات
۱۲۹,۷۹۳,۱۰۹,۹۶۴	۱۲۹,۱۸۹,۹۷۷,۶۸۹				

۳-۱-۱- مانده حسابهای ارزی جمعا" معادل ۲۲۲۰,۵۶ دلار و ۲۱۹۳,۲۰ یورو میباشد که بترتیب با نرخهای ۳۴,۶۰۰ و ۳۹,۲۰۰ ریال (آزاد) در پایان سال

مالی مورد گزارش تسعیر گردیده است.

۳-۲- مانده صندوق ارزی معادل ۷۱۲۴ دلار میباشد که با نرخ ۳۴,۶۰۰ ریال (آزاد) در پایان سال مالی مورد گزارش تسعیر گردیده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ذخیره مطالبات	مابین	یادداشت
خالص	خالص	مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
تجاری:				
اسناد دریافتنی:				
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۱ اشخاص وابسته
۴,۳۶۳,۳۷۹,۵۹۲	۲,۲۶۲,۸۷۱,۴۷۵		۲,۲۶۲,۸۷۱,۴۷۵	۴-۱ سایر مشتریان
۹,۳۶۳,۳۷۹,۵۹۲	۳,۶۶۲,۸۷۱,۴۷۵	.	۳,۶۶۲,۸۷۱,۴۷۵	
حسابهای دریافتنی:				
۳۵,۴۵۹,۲۵۰,۷۰۸	۳۰,۹۵۸,۰۱۱,۹۹۹	.	۳۰,۹۵۸,۰۱۱,۹۹۹	۴-۲ اشخاص وابسته
۸۱,۵۷۷,۸۳۹,۶۳۰	۳۹,۹۳۰,۳۲۸,۴۶۲	(۱,۰۲۲,۰۷۵,۰۶۲)	۴۰,۹۵۲,۴۰۳,۵۲۴	۴-۲ سایر مشتریان
۱۱۷,۰۳۷,۰۹۰,۳۳۸	۷۰,۸۸۸,۳۴۰,۴۶۱	(۱,۰۲۲,۰۷۵,۰۶۲)	۷۱,۹۱۰,۴۱۵,۵۲۳	
۱۲۶,۴۰۰,۴۶۹,۹۳۰	۷۴,۵۵۱,۲۱۱,۹۳۶	(۱,۰۲۲,۰۷۵,۰۶۲)	۷۵,۵۷۳,۲۸۶,۹۹۸	
غیر تجاری:				
اسناد دریافتنی				
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
۲,۸۰۴,۷۴۵,۰۸۹	.	.	.	مالیات بر ارزش افزوده
۵۵۲,۲۰۵,۳۴۱	۳۰۸,۹۲۸,۴۸۹	.	۳۰۸,۹۲۸,۴۸۹	کارکنان (وام و مساعده)
۱۹,۴۴۰,۳۸۳,۰۸۸	۶,۳۵۴,۷۳۹,۹۹۳	.	۶,۳۵۴,۷۳۹,۹۹۳	۴-۳ سپرده های موقت
۶۸۶,۲۵۳,۸۱۳	۱,۵۰۵,۵۱۵,۱۵۲	.	۱,۵۰۵,۵۱۵,۱۵۲	سود سپرده دریافتنی
.	۲۵۳,۹۰۸,۰۰۰	.	۲۵۳,۹۰۸,۰۰۰	جاری شرکا
۳۷۱,۵۶۰,۹۶۸	۴۶۶,۹۸۱,۲۰۰	.	۴۶۶,۹۸۱,۲۰۰	بیمه تکمیلی کارکنان
۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	سود سهام دریافتنی
.	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ضمانت نامه های بانکی
۱۰۸,۴۰۱,۴۰۰	۳۱,۶۰۰,۰۰۰	.	۳۱,۶۰۰,۰۰۰	سایر
۲۴,۵۵۴,۵۴۹,۶۹۹	۹,۰۵۱,۶۷۲,۸۳۴	.	۹,۰۵۱,۶۷۲,۸۳۴	
۱۵۰,۹۵۵,۰۱۹,۶۲۹	۸۳,۶۰۲,۸۸۴,۷۷۰	(۱,۰۲۲,۰۷۵,۰۶۲)	۸۴,۶۲۴,۹۵۹,۸۳۲	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۱- اسناد دریافتنی تجاری شامل اقلام ذیل است .

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	اشخاص وابسته :
ریال	ریال		
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰		شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران
۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت ذوب گران رنگین فلز
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
سایر مشتریان			
۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۱-۱	شرکت کاوشگران روی زنجان
۰	۴۰۱,۶۲۰,۳۷۰	۴-۱-۱	شرکت سهند روی
۰	۲۳۴,۹۸۱,۷۰۰	۴-۱-۱	شرکت الوان روی زنجان
۰	۲۱۶,۵۰۷,۱۴۲	۴-۱-۱	شرکت فرآوری مواد معدنی
۰	۲۱۴,۲۸۴,۵۶۶	۴-۱-۱	شرکت آرتا روی زنجان
۰	۱۶۰,۹۰۵,۰۳۷	۴-۱-۱	شرکت روی صدرا زنگان
۴۲۷,۹۲۴,۱۷۹	۹۴,۷۷۶,۷۴۹	۴-۱-۱	شرکت شمش سازان
۱,۶۴۹,۵۵۳,۰۴۴	۰	۴-۱-۱	شرکت صانع روی زنجان
۱,۱۰۱,۲۵۳,۷۵۰	۰	۴-۱-۱	شرکت رویین طلای زنجان
۴۹۸,۱۰۷,۶۶۳	۰	۴-۱-۱	شرکت نوین پژوهان شمس زنگان
۲۱۰,۷۳۹,۵۷۱	۰	۴-۱-۱	شرکت شمش روی نوسازان
۱۹۲,۶۱۷,۱۵۰	۰	۴-۱-۱	شرکت زرین روی زنجان
۲۸۳,۱۸۴,۲۳۵	۲۹,۷۹۵,۹۱۱	۴-۱-۱	سایر
۴,۳۶۳,۳۷۹,۵۹۲	۲,۲۶۲,۸۷۱,۴۷۵		
۹,۳۶۳,۳۷۹,۵۹۲	۳,۶۶۲,۸۷۱,۴۷۵		

۴-۱-۱- سایر اسناد دریافتنی فوق مربوط به فروش کنسانتره و فعالیت اصلی شرکت می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول و تسویه گردیده است .



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۲- حسابهای دریافتنی تجاری بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
خالص	ریال	ذخیره مطالبات		یادداشت
		مشکوک الوصول	مانده	
		ریال	ریال	
۲۹,۴۷۱,۶۳۷,۴۳۹		۰	۲۸,۴۱۷,۸۹۱,۴۰۱	شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان (میکا) روز ۴-۲-۱
۰		۰	۲,۰۰۴,۶۳۰,۱۰۹	شرکت ذوب گران رنگین فلز ۴-۲-۲
۲,۱۱۲,۳۰۲,۸۰۹		۰	۴۳۵,۴۰۷,۵۰۰	شرکت کیمیای زنجان گستران ۴-۲-۳
۱,۰۶۵,۴۹۰,۴۶۰		۰	۶۵,۶۷۲,۱۷۰	شرکت تولید و توسعه سرب ایرانیان ۴-۲-۳
۲,۷۸۴,۶۲۰,۰۰۰		۰	۲۷,۲۸۲,۲۱۹	شرکت معدنی و صنعتی پتاس ایران ۴-۲-۳
۲۵,۲۰۰,۰۰۰		۰	۷,۱۲۸,۶۰۰	شرکت تولید کود شیمیایی البرز ایرانیان ۴-۲-۳
۳۵,۴۵۹,۲۵۰,۷۰۸		۰	۳۰,۹۵۸,۰۱۱,۹۹۹	

سایر مشتریان:

۸۰,۸۷۸,۶۶۴,۷۴۲	۳۸,۲۷۵,۶۰۹,۰۳۲	۰	۳۸,۲۷۵,۶۰۹,۰۳۲	شرکت ترادکس (Tradex)
۰	۹۶۴,۵۶۱,۱۷۱	۰	۹۶۴,۵۶۱,۱۷۱	شرکت سازند روی زنجان
۰	۰	(۱,۰۲۲,۰۷۵,۰۶۲)	۱,۰۲۲,۰۷۵,۰۶۲	شرکت فرآوری مواد معدنی
۰	۲۹۰,۷۰۳,۸۷۱	۰	۲۹۰,۷۰۳,۸۷۱	شرکت افشان روی
۰	۲۶۹,۲۱۰,۵۹۳	۰	۲۶۹,۲۱۰,۵۹۳	شرکت میلاد روی زنجان
۶۹۹,۱۷۴,۸۸۸	۱۳۰,۲۴۳,۷۹۵	۰	۱۳۰,۲۴۳,۷۹۵	سایر اقلام
۸۱,۵۷۲,۸۳۹,۶۳۰	۳۹,۹۳۰,۳۲۸,۴۶۲	(۱,۰۲۲,۰۷۵,۰۶۲)	۴۰,۹۵۲,۴۰۳,۵۲۴	
۱۱۷,۰۲۷,۰۹۰,۳۳۸	۷۰,۸۸۸,۳۴۰,۴۶۱	(۱,۰۲۲,۰۷۵,۰۶۲)	۷۱,۹۱۰,۴۱۵,۵۲۳	

۴-۲-۱- طلب از شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان بابت فروش کنسانتره روی بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی کل مبلغ ۲۸,۴۱۸ میلیون ریال وصول گردید.

۴-۲-۲- طلب از شرکت ذوب گران رنگین فلز بابت فروش کنسانتره سرب بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی کل مانده وصول گردید.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۲-۴- مانده مطالبات از شرکتهای ذوب گران رنگین فلز ، کیمیای زنجان گستران ، تولید و توسعه سرب وروی ایرانیان ، معدنی و صنعتی پتاس ایران و تولید کود شیمیایی البرز ایرانیان تا تاریخ تایید صورتهای مالی وصول گردید.

۳-۴- سپرده های موقت بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

شرح	نام بانک	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
۱۰٪ سپرده های نقدی گشایش اعتبار اسنادی:			
سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۵۱	تجارت	۱,۳۲۹,۸۰۰,۰۰۰	.
سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۵۲	تجارت	۱,۳۲۹,۸۰۰,۰۰۰	.
سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۳۸	تجارت	۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰	.
سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۳۹	تجارت	۷۱۹,۴۰۰,۰۰۰	.
سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۵۴	تجارت	۱۳۲,۹۸۰,۰۰۰	.
سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۵۱	تجارت	.	۳,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰
سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۹۳۹۰۰۰۹۳	صادرت	.	۳,۷۹۰,۸۰۰,۰۰۰
سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۵۴	تجارت	.	۲,۴۵۱,۶۰۰,۰۰۰
سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۵۵	تجارت	.	۱,۹۴۴,۰۰۰,۰۰۰
سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۹۳۹۰۰۰۱۰۳	صادرت	.	۱,۹۳۳,۲۰۰,۰۰۰
سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۵۸	تجارت	.	۱,۹۲۰,۶۷۲,۰۰۰
سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۵۷	تجارت	.	۱,۲۲۵,۸۰۰,۰۰۰
		۴,۳۶۲,۱۸۰,۰۰۰	۱۷,۲۶۲,۰۷۲,۰۰۰
سپرده مسکن		۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده نزد دادگستری		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده نزد گمرک		۴۰۲,۵۵۹,۹۹۳	۲۸۸,۳۱۱,۰۸۸
		۶,۳۵۴,۷۳۹,۹۹۳	۱۹,۴۴۰,۳۸۳,۰۸۸



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ذخیره کاهش ارزش	خالص
	ریال	ریال
موجودی کالای ساخته شده	۳۵,۵۶۴,۶۸۸,۸۵۳	۴۶,۸۱۰,۰۲۳,۹۱۷
موجودی مواد اولیه	۳۵,۸۹۸,۶۶۲,۲۳۳	۲۵,۷۶۳,۴۱۶,۲۰۲
موجودی امانی	۱۰۱,۹۹۲,۳۶۲	۱۵۶,۰۲۸,۸۰۴
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۱۴,۲۵۹,۳۵۵,۳۶۸	۱۲,۹۷۰,۵۸۵,۵۲۳
جمع	۸۵,۸۲۴,۶۹۸,۸۱۶	۸۵,۷۰۰,۰۵۴,۴۴۶

۵-۱- موجودی کالای ساخته شده شامل مبلغ ۳۰,۳۵۹ میلیون ریال بابت کنسانتره سرب تولیدی و مبلغ ۵,۱۱۷ میلیون ریال مربوط به کنسانتره روی و ۸۹ میلیون ریال شمش روی میباشد.

۵-۲- موجودی مواد اولیه و قطعات تا مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و طوفان دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۵-۳- 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 ماه ۱۳۹۴

۶- پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۹۸۹,۷۸۵,۱۲۳	۸,۹۳۸,۱۹۶,۹۲۱	۶-۱ شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (زنجان)
۴,۵۱۵,۳۰۵,۷۴۲	۲,۴۶۷,۴۰۰,۱۰۹	۶-۲ شرکت سیمین معدن قزلجا
.	۶۴۴,۳۲۶,۹۲۲	معدن مس قلعه علی مراد خان ملایر
۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت معدن کردکندی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	علی عبدی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۴,۸۹۹,۹۲۶	پیش پرداخت خرید خدمات
۱۷۱,۴۱۱,۹۱۱	۱۵۶,۱۴۳,۳۱۴	پیش پرداخت بیمه آتش سوزی و خودرو
۲۸,۷۶۷,۶۵۳	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت هزینه ای
۲۶,۵۵۳,۲۷۰,۴۲۹	۱۳,۲۸۸,۹۶۷,۱۹۲	

۶-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت خرید ماده معدنی از شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران واحد انگوران می باشد .

۶-۲- پیش پرداخت معدن قزلجه در ارتباط با هزینه های قبل از اکتشاف معدن مزبور به منظور راه اندازی و بهره برداری از آن بوده و بعنوان پیش پرداخت خرید ماده معدنی از شرکت سیمین معدن قزلجه می باشد و طلب مزبور پس از دریافت ماده معدنی تسویه خواهدگردید. به موجب ماده ۷ قانون معادن و بر اساس گزارش پایان عملیات اکتشافی شماره ۱۸/۳۲۴۴ مورخ ۹۲/۱۲/۲۴ سازمان صنعت و معدن و تجارت استان زنجان و تأییدیه نهایی عملیات اکتشاف در محدوده معدن فوق، مواد معدنی مس و سرب رسوبی اکتشاف و پروانه با ذخیره احتمالی ۲۵۰ هزار تن صادر گردیده است.

۷- سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاریهای بلندمدت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۰۷۰,۸۷۸,۰۹۴	۱۲,۹۲۹,۲۷۸,۰۹۴	۷-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۲ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۰,۹۷۷,۲۸۴,۲۸۲	۱۰,۹۹۷,۰۲۴,۲۸۲	۷-۳ پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت
۲۰,۳۹۸,۱۶۲,۳۷۶	۲۴,۲۷۶,۳۰۲,۳۷۶	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود :

درصد سهام	تعداد سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بهای تمام شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بهای تمام شده
%		ریال	ریال
۱۴	۲۰۰,۴۸۰,۰۰۰	۶,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰
۸۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۸۷	۳۱۰,۴۵۰,۰۰۰	۳۱۰,۴۵۰,۰۰۰	۳۱۰,۴۵۰,۰۰۰
۸۳.۵	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	۴	۲۷۳,۶۹۷,۰۹۴	۲۷۳,۶۹۷,۰۹۴
۲	۲۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۴۷,۱۳۱	۴۷,۱۳۱,۰۰۰	۴۷,۱۳۱,۰۰۰
۱	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	۲,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱	۱۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۱	۱۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
		۹,۰۷۰,۸۷۸,۰۹۴	۱۲,۹۲۹,۲۷۸,۰۹۴

۷-۱-۱- افزایش سرمایه شرکت سیمین معدن قزلبا از تعداد ۴۶ سهم به ۲۳,۰۰۰ سهم یکصد هزار ریالی از محل مطالبات تغییر یافت. ضمناً بدلیل کم اهمیت بودن اقلام صورتهای مالی شرکت مذکور اطلاعات مالی آن در صورتهای مالی مورد گزارش تلفیق نگردیده است.

۷-۲- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی به شرح زیر تفکیک می شود :

نام بانک	شعبه	نوع سپرده	نرخ سود تضمین	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال
تجارت	مرکزی زنجان	یک ساله	۲۳%	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
				۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷-۳- پیش پرداخت سرمایه ای بلند مدت بمبلغ ۱۰,۹۹۷ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری در شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد (سهامی خاص) میباشد. موضوع فعالیت شرکت اکتشاف، استخراج، بهره برداری از معادن و فراوری مواد معدنی (کانی های فلزی و غیرفلزی) میباشد طبق یادداشت ۱-۱ صورتهای مالی درصد سهام شرکت در شرکت مذکور به میزان یک درصد بوده و باتوجه به حجم سرمایه گذاری مقرر است میزان سرمایه گذاری افزایش یابد.

۸- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال		
مانده در	پایان سال	مانده در	ابتدای سال	مانده در	پایان سال	
مانده در	پایان سال	مانده در	ابتدای سال	مانده در	پایان سال	
۱۴۶,۵۸۶,۲۶۰	۱۷۰,۳۰۶,۲۶۰	۰	۰	۱۴۶,۵۸۶,۲۶۰	۱۷۰,۳۰۶,۲۶۰	حق امتیاز تلفن
۱,۲۵۸,۲۹۴,۲۹۷	۱,۲۵۸,۲۹۴,۲۹۷	۰	۰	۱,۲۵۸,۲۹۴,۲۹۷	۱,۲۵۸,۲۹۴,۲۹۷	حق امتیاز برق
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حق امتیاز آب
۵۵۲,۷۴۸,۰۰۰	۵۵۲,۷۴۸,۰۰۰	۰	۰	۵۵۲,۷۴۸,۰۰۰	۵۵۲,۷۴۸,۰۰۰	حق امتیاز انشعاب آب و فاضلاب
۳۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۳۵,۸۰۰,۰۰۰	۳۳۵,۸۰۰,۰۰۰	حق امتیاز گاز
۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۳۸,۲۵۰,۰۰۰	۳۸,۲۵۰,۰۰۰	حق امتیاز گواهینامه استاندارد
۷۴۷,۶۲۷,۵۰۰	۷۴۷,۶۲۷,۵۰۰	(۲۶۸,۲۸۰,۱۵۲)	(۴۱۶,۵۳۰,۳۰۶)	۷۴۷,۶۲۷,۵۰۰	۳۳۱,۰۹۷,۱۹۴	نرم افزار
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۷۹,۴۵۰	۰	۰	۲۱,۵۷۹,۴۵۰	۲۱,۵۷۹,۴۵۰	حق امتیاز برند
۳,۱۹۴,۳۰۶,۰۵۷	۳,۱۹۴,۳۰۶,۰۵۷	(۲۶۸,۲۸۰,۱۵۲)	(۴۱۶,۵۳۰,۳۰۶)	۳,۱۹۴,۳۰۶,۰۵۷	۲,۹۲۶,۰۲۵,۹۰۵	

۸-۱- افزایش داراییهای نامشهود بابت امتیاز خطوط دیتا و سرویس MPLS شرکت مخابرات زنجان به مبلغ ۲۴ میلیون ریال و متمم مخارج اخذ برند به مبلغ ۷ میلیون ریال میباشد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
شرح اقلام	مانده در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	فروش	نقل و انتقالات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	استهلاک دارائیهای فروش رفته	مانده در پایان سال
زمین	۴۶۰۰۰۰۹۵۳۷۴	۰	۰	۰	۴۶۰۰۰۰۹۵۳۷۴	۰	۰	۰	۴۶۰۰۰۰۹۵۳۷۴
ساختن	۲۳۵۵۰۸۷۱۰۳۶	۸۰۷۰۶۷۹۳۰۹۵۳	۰	۰	۳۲۰۲۵۷۶۶۴۰۹۸۹	۱۱۰۰۶۰۰۸۲۵۱۸	۱۰۲۵۳۰۹۵۱۰۳۳۴	۰	۱۲۰۲۱۴۰۳۳۰۷۵۲
تاسیسات	۵۵۷۱۰۴۲۰۲۲۲	۳۳۵۲۰۰۰۰	۰	۰	۵۷۰۰۴۵۶۲۰۲۲۲	۳۰۰۸۰۶۰۳۲۶	۰	۰	۲۰۳۳۷۸۴۵۰۷۹۶
ماشین آلات	۸۵۱۹۸۰۲۳۶۸۰۷	۳۴۰۳۸۶۷۴۰۸۳۲	۰	۰	۱۰۹۰۵۸۴۰۹۷۷۶۳۹	۷۷۰۰۲۵۰۴۶۷۸۵۷	۴۰۴۴۸۶۹۰۳۲۵	۰	۸۱۰۰۷۰۳۳۷۰۲۹۲
وسائط نقلیه	۶۸۶۲۰۳۰۵۰۱۱۷	۱۵۶۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۶۸۸۲۰۵۵۵۰۱۱۷	۴۰۰۸۹۰۲۸۹۸۳۳	۷۳۵۰۲۴۲۰۳۷۱	۰	۲۰۱۸۳۰۹۹۱۰۵۲۸
اثاث و متعلقات	۵۰۹۵۹۰۱۴۲۸۰۴	۵۹۵۰۷۲۳۰۰۰	۰	۰	۶۵۵۴۰۸۶۵۸۰۴	۲۰۲۵۴۰۱۷۹۰۲۶	۶۵۱۰۱۶۲۰۷۱۱	۰	۲۰۹۰۵۰۳۴۱۰۷۳۷
قالیها	۲۶۶۰۶۸۸۰	۰	۰	۰	۲۶۶۰۶۸۸۰	۲۳۳۰۴۰۱۲۹	۳۰۳۰۲۰۷۳۹	۰	۲۶۶۰۶۸۷۸
ابزار آلات	۱۳۷۶۶۰۰۰۰	۱۱۶۶۹۰۰۰۰	۰	۰	۲۵۴۰۳۵۰۰۰۰	۱۰۵۰۹۸۳۰۴۹۳	۶۹۰۷۴۶۳۰۷	۰	۱۷۵۰۷۲۸۸۰۰
تجهیزات تولید	۳۰۳۳۲۶۳۳۰۴۰۳	۳۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰	۳۰۶۱۲۶۳۳۰۴۰۳	۱۰۵۵۰۴۵۰۹۳۱	۳۹۷۰۱۱۲۰۳۷۱	۰	۲۰۱۶۰۰۳۴۱۰۰۱
جمع	۱۳۵۰۳۳۸۵۹۳۶۳۳	۳۴۰۳۷۵۰۴۶۷۸۸۵	۰	۰	۱۶۹۰۴۷۹۰۳۲۱۰۴۲۸	۱۶۹۰۴۷۹۰۳۲۱۰۴۲۸	۷۰۴۵۶۰۳۹۴۰۴۹۴	۰	۶۳۰۳۶۸۳۸۳۰۵۵۲
اقلام سرمایه ای در انبار	۱۰۹۵۳۰۵۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۹۵۳۰۵۰۰۰۰۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	۱۳۷۰۱۹۲۰۰۹۳۶۴۳	۳۴۰۳۷۵۰۴۶۷۸۸۵	۰	۰	۱۷۱۰۴۳۳۰۸۲۱۰۴۲۸	۱۷۱۰۴۳۳۰۸۲۱۰۴۲۸	۷۰۴۵۶۰۳۹۴۰۴۹۴	۰	۶۵۰۳۲۱۰۸۸۳۰۵۵۲



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۲۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۹-۲- افزایش ساختمان به مبلغ ۸,۷۰۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۸,۵۵۷ میلیون ریال مربوط به ساختمان و سوله خط تولید هوی مدیا و مبلغ ۱۴۹ میلیون ریال مربوط به تعمیرات دیوار حوضچه ها کارخانه بوده است .

۹-۳- افزایش ماشین آلات به مبلغ ۲۴,۳۸۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۳,۰۸۵ میلیون ریال مربوط به خرید ماشین آلات هوی مدیا و مبلغ ۱,۳۰۰ میلیون ریال مربوط به خریدالکترو پمپ و هیدروکن می باشد .

مخارج راه اندازی خط تولید هوی مدیا و تکمیل فازتولید مربوطه افزایش داراییهای ساختمان و ماشین آلات به شرح زیر می باشد.

شرح	هزینه های مستقیم	هزینه های سریار	هزینه های پرسنلی	جمع
ساختمان	۴,۸۶۴	۹۱۲	۲,۷۸۱	۸,۵۵۷
ماشین آلات	۳,۸۸۱	۶۰۷	۱,۴۹۷	۵,۹۸۵
دستگاه هوی مدیا	۱۷,۱۰۰	۰	۰	۱۷,۱۰۰
	<u>۲۵,۸۴۵</u>	<u>۱,۵۱۹</u>	<u>۴,۲۷۸</u>	<u>۳۱,۶۴۲</u>

۹-۴- افزایش تاسیسات به مبلغ ۳۳ میلیون ریال مربوط به خرید نور افکن و هیتر تابشی می باشد .

۹-۵- افزایش مبلغ ۱۵۶ میلیون ریال وسائط نقلیه ناشی از خرید یکدستگاه خودروی وانت پیکان جهت واحد تدارکات بوده و کاهش داراییها بمبلغ ۱۳۵ میلیون ریال بشرح جدول ذیل و اطلاعات تکمیلی مندرج در یادداشت ۲۴ می باشد :

شرح	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	بهای فروش	سود فروش
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
وانت مزدا دوکابین نقره ای مدل ۱۳۸۵	۱۳۴,۷۴۰,۰۰۰	(۱۲۴,۹۵۸,۶۱۴)	۹,۷۸۱,۳۸۶	۹۳,۲۵۰,۰۰۰	۸۳,۴۶۸,۶۱۴
	<u>۱۳۴,۷۴۰,۰۰۰</u>	<u>۹,۷۸۱,۳۸۶</u>	<u>۹,۷۸۱,۳۸۶</u>	<u>۹۳,۲۵۰,۰۰۰</u>	<u>۸۳,۴۶۸,۶۱۴</u>

۹-۶- افزایش اثاثه و منصوبات به مبلغ ۵۹۶ میلیون ریال عمدتا "شامل خرید پمپ لجن کش آبارا ، کانکس، یخچال، کولر گازی و آبی، کامپیوتر، لپ تاپ، تبلت، دستگاه pH متر، دستگاه تصفیه آب، کمد بایگانی، بخاری، گاو صندوق، پرژکتور، دوربین مداربسته، تلفن، گوشی موبایل، ترازو دیجیتالی، رادیو وایرلس، ماشین حساب و... می باشد .

۹-۷- افزایش ابزارآلات به مبلغ ۱۱۶ میلیون ریال عمدتا شامل دستگاه چمن زنی، جک سوسماری، آمپر متر دیجیتالی، گیره رومیزی، کمپرسور هواساز و ریل جرثقیل می باشد.

۹-۸- افزایش تجهیزات تولید به مبلغ ۳۸۰ میلیون ریال شامل خرید یکدستگاه پمپ ورتیکال ۴ اینچ میباشد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰- پرداختنی تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	

تجاری :

اسناد پرداختنی :

تامین کنندگان کالا و خدمات

۱.۴۵۶.۴۸۹.۲۴۱	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰-۱
۱.۴۵۶.۴۸۹.۲۴۱	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

حسابهای پرداختنی :

اشخاص وابسته

تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۰۱.۳۹۳.۹۲۰	۸۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۰-۲
۸.۳۱۳.۶۹۸.۴۲۳	۱۸.۸۴۷.۱۲۵.۲۶۱	۱۰-۳
۸.۵۱۵.۰۹۲.۳۴۳	۱۹.۶۸۲.۱۲۵.۲۶۱	
۹.۹۷۱.۵۸۱.۵۸۴	۲۰.۱۸۲.۱۲۵.۲۶۱	

غیر تجاری :

اسناد پرداختنی :

اشخاص وابسته

اداره دارایی زنجان

سایر

۳۰.۸۷۲.۵۰۰.۰۰۰	۲۲.۳۲۸.۷۵۴.۰۰۰	۱۰-۴
۷.۵۷۱.۶۱۷.۶۹۵	۲.۷۵۲.۰۰۰.۰۰۰	۱۰-۵
۱۶.۳۰۱.۱۴۵.۵۱۷	۲۲.۱۵۴.۰۹۳.۴۸۳	۱۰-۶
۵۴.۷۴۵.۲۶۳.۲۱۲	۴۷.۲۳۴.۸۴۷.۴۸۳	

حسابهای پرداختنی

اشخاص وابسته - شرکت بین المللی صنعت و معدن ایرما

سایر حسابهای پرداختنی غیر تجاری

۹۶۵.۰۷۹.۱۱۳	۰	
۲۶.۱۶۱.۶۳۴.۶۷۵	۱۹.۰۰۵.۸۹۴.۹۸۱	۱۰-۷
۲۷.۱۲۶.۷۱۳.۷۸۸	۱۹.۰۰۵.۸۹۴.۹۸۱	
۸۱.۸۷۱.۹۷۷.۰۰۰	۶۶.۲۴۰.۷۴۲.۴۶۴	
۹۱.۸۴۳.۵۵۸.۵۸۴	۸۶.۴۲۲.۸۶۷.۷۲۵	

۱۰-۱- مانده اسناد پرداختنی فوق شامل یک فقره چک بابت حمل ماده معدنی توسط شرکت خدمات رفاهی بازرگانی صراط مهریز یزد بوده که تا تاریخ تایید صورتهای مالی پرداخت و تسویه گردیده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰-۲- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۰۱,۳۹۳,۹۲۰	۰	شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان
۰	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی
<u>۲۰۱,۳۹۳,۹۲۰</u>	<u>۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۰-۳- حسابهای پرداختنی تجاری به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۰	۶,۱۶۸,۲۵۰,۰۰۰	شرکت قادر صنعت زاگرس
۲,۶۵۰,۳۱۲,۱۳۰	۵,۰۶۲,۰۶۰,۰۷۰	شرکت امیر باراحرار زنجان - هزینه حمل ماده معدنی انگوران
۰	۲,۲۳۰,۲۸۴,۳۷۵	HIGFZG
۱,۵۷۷,۵۸۰,۰۰۰	۱,۶۷۰,۲۳۰,۰۰۰	شرکت صنایع فیلتراسیون پلی آب (صفا)
۱۰۲,۸۱۷,۰۰۰	۳۳۰,۷۴۹,۸۰۰	الکترو پیمان
۲۸۸,۴۱۴,۸۱۲	۲۸۸,۴۱۴,۸۱۲	شرکت بازرگانی خونسرخ بندرعباس
۰	۲۲۶,۶۲۳,۵۳۰	جهان بتن پاکدانه
۰	۲۱۱,۷۰۹,۸۴۰	یزدی سید جواد (ساخت سیلو)
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	چرثقیل عقاب
۰	۱۴۵,۳۵۰,۰۰۰	فروشگاه میشلین تایر
۶۹۳,۶۲۳,۹۸۰	۱۴۱,۹۵۵,۵۷۶	شرکت حمل و نقل هومن ترابر
۱۹۹,۰۵۶,۶۱۰	۱۳۰,۷۰۰,۰۰۰	شهرک خدمات تخصصی شهرک روی
۰	۱۱۴,۱۹۰,۰۰۰	فروشگاه تاپ بلبرینگ وحید
۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	خلیلی سعید(هوی مدیا)
۱۵۳,۵۴۴,۸۰۰	۱۰۳,۹۵۲,۰۰۰	شرکت مهیار سنگ شکن
۰	۱۰۳,۷۵۰,۰۰۰	ابوطالبی احمد
۲,۶۴۸,۳۴۹,۰۹۱	۱,۶۶۴,۹۰۵,۲۵۸	سایر اقلام
<u>۸,۳۱۳,۶۹۸,۴۲۳</u>	<u>۱۸,۸۴۷,۱۲۵,۲۶۱</u>	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

۱۰-۴- اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته بابت سود سهام سال ۱۳۹۳ است و شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۵۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان
.	۹,۹۲۸,۷۵۴,۰۰۰	۱۲ موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی
۶,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت بین المللی صنعت و معدن ایرما
۲,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای ابراهیم جمیلی
۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای جهانگیر جمیلی
۱,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	آقای رضا جمیلی
۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	.	شرکت تولید و توسعه سرب وروی ایرانیان
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان
<u>۳۰,۸۷۲,۵۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۲,۳۲۸,۷۵۴,۰۰۰</u>	

۱۰-۵- مبلغ ۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال مانده حساب اسنادپرداختنی مربوط به اداره دارایی زنجان که شامل دو فقره چک جمعا" به مبلغ ۲,۳۵۰ میلیون ریال به سررسید های ۱۳۹۵/۰۱/۲۵ و ۱۳۹۵/۰۲/۲۵ موضوع تتمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و یک فقره چک به مبلغ ۴۰۲ میلیون ریال به سررسید ۱۳۹۵/۰۱/۲۵ بابت تتمه مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره پاییز سال ۱۳۹۴ میباشد.

۱۰-۶- سایر اسناد پرداختنی غیر تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
.	۱۱,۷۰۰,۵۹۲,۵۰۰	۱۲ آقای مصطفی فیروزی نیاکی (سود سهام سال ۱۳۹۳)
۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ آقای تقی کرمی (سود سهام سال ۱۳۹۳)
.	۱,۰۴۱,۱۲۵,۳۰۰	۱۲ خانم مقدم عطائی زینب (سود سهام سال ۱۳۹۳)
۲,۱۹۹,۵۹۸,۲۶۷	.	۱۲ آقای ابوالفضل قربانی هل آباد (سود سهام سال ۱۳۹۲)
۶۰۱,۵۴۷,۲۵۰	.	۱۲ آقای سعید کوهساری (سود سهام سال ۱۳۹۲)
.	۴۱۲,۳۷۵,۶۸۳	سایر
<u>۱۶,۳۰۱,۱۴۵,۵۱۷</u>	<u>۲۲,۱۵۴,۰۹۳,۴۸۳</u>	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰-۷- سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۹۲۴,۱۰۷,۹۳۵	۴,۸۵۶,۸۵۱,۷۲۵	۱۰-۷-۱ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۴۰۵,۶۶۲,۹۶۱	۴,۵۳۷,۴۴۵,۹۷۸	حق بیمه پرداختی
۳,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره پرداختی پاداش هیئت مدیره
۷۷۷,۸۱۷,۴۰۳	۱,۲۰۴,۷۱۴,۴۷۳	یک در هزار سهم اتاق بازرگانی صنایع و معادن
۶۰۲,۰۶۹,۴۴۱	۹۶۳,۰۳۷,۰۶۰	کنترل فصلی ارزش افزوده
۳۴۲,۳۸۲,۹۷۹	۸۴۸,۴۷۳,۱۳۵	سپرده بیمه پیمانکاران
۵۶۶,۸۸۶,۴۴۸	۷۵۲,۶۲۶,۱۷۰	مالیات حقوق / تکلیفی
۴۵۷,۴۰۵,۵۹۰	۶۰۷,۳۶۱,۱۷۶	بیمه آسیا
۲۳۰,۸۱۳,۱۲۳	۵۹۷,۹۳۹,۶۸۴	ذخیره مانده مرخصی
۶,۳۱۵,۳۳۸,۷۲۰	۲۷۸,۳۳۰,۴۰۰	حق تقدم های استفاده نشده سهامداران
.	۲۵۴,۹۷۷,۰۰۰	برق منطقه زنجان
۱۲۵,۳۹۱,۳۶۰	۱۹۹,۴۳۲,۲۴۳	بستانکاری کارکنان
۱۳۸,۷۶۸,۰۰۰	۱۳۸,۷۶۸,۰۰۰	بیمه توسعه
۹,۵۲۰,۰۰۰	۶۹,۱۴۴,۷۵۱	سپرده حسن انجام کار
۷,۳۰۵,۴۷۰,۷۱۵	۲,۱۲۶,۷۹۳,۱۸۶	سایر
<u>۲۶,۱۶۱,۶۳۴,۶۷۵</u>	<u>۱۹,۰۰۵,۸۹۴,۹۸۱</u>	

۱۰-۷-۱ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۳۳۷,۱۰۷,۹۳۵	۴,۱۳۶,۸۵۱,۷۲۵	سازمانها و ارگانها
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت در سازمان ها و حق حضور هیات مدیره
۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	قبوض آب، گاز و تلفن
<u>۴,۹۲۴,۱۰۷,۹۳۵</u>	<u>۴,۸۵۶,۸۵۱,۷۲۵</u>	



سرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱- مالیات پرداختی

مالیات بردآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ تسویه شده است .
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال ۱۳۹۲ و طی سال مورد گزارش بشرح زیر است :

نوع تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		مالیات						۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
	ریال	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزای	سال مالی
براساس دفاتر قطعی و تسویه شده	*	*	*	۵.۹۹۸.۳۶۶.۴۳۲	۵.۹۹۸.۳۶۶.۴۳۲	۷.۹۹۸.۳۶۶.۴۳۲	۱.۲۴۳.۳۹۲.۹۹۶	۴.۹۷۳.۵۷۱.۹۸۶	۵۶.۴۱۶.۹۱۲.۷۶۸	۱۳۹۰
براساس دفاتر قطعی و تسویه شده	*	*	*	۱۷.۸۸۴.۱۲۸.۷۱۱	۱۷.۸۸۴.۱۲۸.۷۱۱	۲۱.۷۳۵.۳۳۵.۵۰۴	۱۷.۱۸۳.۸۹۱.۸۱۱	۷۶.۳۷۲.۸۶۵.۸۲۷	۱۳۶.۷۶۶.۶۵۲.۴۲۶	۱۳۹۱
براساس دفاتر قطعی و تسویه شده	۱.۴۶۹.۷۰۳.۸۹۱	*	*	۳۷.۸۶۳.۶۷۷.۰۵۴	۳۷.۸۶۳.۶۷۷.۰۵۴	۳۷.۹۳۷.۵۰۷.۲۸۵	۳۸.۵۷۷.۸۰۳.۷۶۱	۱۶۸.۲۸۳.۰۰۹.۱۲۶	۱۸۵.۴۰۱.۲۸۸.۵۴۴	۱۳۹۲
براساس رسیدگی به دفاتر	۲۰.۳۳۲.۱۷۱.۴۲۵	۲۰.۴۳۱.۲۴۵.۰۴	۱۸.۰۶۴.۶۴۳.۵۳۹	*	*	۲۰.۱۰۷.۷۶۸.۰۴۳	۱۹.۱۳۲.۰۰۸.۲۰۸	۷۹.۲۳۷.۸۵۷.۷۲۱	۱۲۴.۰۰۳.۰۱۹.۳۹۵	۱۳۹۳
	*	۱۴.۵۴۳.۴۷۸.۸۵۲	*	*	*	*	۱۴.۵۴۳.۴۷۸.۸۵۲	۶۱.۲۳۵.۷۰۰.۴۳۱	۹۳.۰۳۴.۸۵۵.۶۶۳	۱۳۹۴
	۲۱.۷۰۱.۸۷۵.۳۱۶	۱۶.۵۸۶.۶۰۳.۳۵۶								
	(۹۸۲.۳۱۳.۳۷۱)	(۳۱۵.۵۰۴.۵۶۰)								
	۲۰.۷۱۹.۵۶۲.۰۴۵	۱۶.۲۷۱.۰۹۸.۷۹۶								

پیش پرداخت مالیات

۱۱-۱ مبالغ تادیه شده بابت مالیات قطعی عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۲ تسویه و پرداخت شده است .

۱۱-۲ بر اساس برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ به شماره ۲۴۱۸۸۵۵۰ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۶ مبلغ ۱۳۹۵/۰۲/۲۶ مبلغ ۱۳۹۳/۰۲/۲۶ ریال رای کارشناس اداره کل امور مالیاتی استان زنجان صادر گردیده است که مبلغ ۱۳۹۳/۰۲/۲۶ ریال آن تادیه گردیده (مبلغ ۱۵۲.۵۳۹ ریال تاکنون پرداخت شده و مبلغ ۲۰.۱۰۷.۷۶۸.۰۴۳ ریال رای کارشناس اداره کل امور مالیاتی استان پرداختی) بشرح یادداشت ۱۰-۵ میباشد .

۱۱-۳ طی سال موردگزارش، جمعا مبلغ ۲۴.۲۱۳ میلیون ریال که شامل ۱۶.۶۴۲ میلیون ریال بابت پرداخت مالیات سال ۱۳۹۳ و مابقی به مبلغ ۷.۵۷۱ میلیون ریال، اسناد پرداختی سال قبل بابت مالیات عملکرد سنوات قبل (یادداشت ۱۰) بطور نقدی پرداخت و تسویه شده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۳۲۴,۹۶۲,۴۰۰	۰	سود سهام سال ۱۳۹۱ (مصوب مجمع عمومی) مورخه ۹۲/۰۴/۰۹
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	سود سهام سال ۱۳۹۲ (مصوب مجمع عمومی) مورخه ۹۳/۰۳/۲۸
۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۳ (مصوب مجمع عمومی) مورخه ۹۴/۰۴/۱۵
(۹۴,۱۵۱,۳۱۶,۸۸۳)	(۴۵,۹۲۹,۵۲۸,۲۰۰)	۱۲-۱ پرداخت سود سهام نقدی
(۴۷,۱۷۳,۶۴۵,۵۱۷)	(۴۴,۰۷۰,۴۷۱,۸۰۰)	اسناد پرداختنی ۱۰-۶ و ۱۰-۴
۰	۰	مانده در پایان دوره

۱۲-۱- طی سال مورد گزارش علاوه بر پرداخت مبلغ ۴۵,۹۲۹ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۳، مبلغ ۴۷,۱۷۴ میلیون ریال مانده اسناد پرداختنی به سهامداران در پایان سالهای ۱۳۹۱-۱۳۹۲ نیز پرداخت و تسویه شده است.

۱۲-۲- خلاصه وضعیت سود سهام مصوب سه سال گذشته به شرح زیر میباشد.

سال عملکرد	مجمع عمومی عادی سالانه	مبلغ سود هر سهم	تعداد سهام	مبلغ سود سهام مصوب شده
		ریال		ریال
۱۳۹۱	۱۳۹۲/۰۴/۰۹	۱۸۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۳/۲۸	۷۵۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۵۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۳- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح ذیل قابل تفکیک میباشد:

وینقه	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹		مبلغ استقافه		مبلغ تصویب		% نرخ سود و کارمزد	دوره بازپرداخت	سرسید آخرین قسط	سرسید اولین قسط	مبلغ هر قسط		تاریخ دریافت تسهیلات	نوع قرارداد	منبع تامین کننده تسهیلات			
	حصه بلانسمت	حصه جاری	حصه بلانسمت	حصه جاری	شده	شده	قسط	میلیون ریال												
حساب بانکی	۰	۳۴۰۳۸۰۱۶۲۸۲۱	۰	۰	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰	۲۱	یکساله	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۰	۸۵۰۹	۱۳۹۳/۱۱/۳۰	مشارکت مرحله (صنعت و معدن) صندوق توسعه ملی	بانک صادرات شعبه میدان آزادی زنجان	جمع	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی	مانده اصل تسهیلات مالی دریافتی در پایان سال مالی			
	۰	۳۴۰۳۸۰۱۶۲۸۲۱	۰	۰																
	۰	(۳۰۵۱۳۰۱۶۲۸۲۱)	۰	۰																
	۰	۲۰۵۲۵۰۰۰۰۰۰۰	۰	۰																

مانده اصل تسهیلات مالی دریافتی در پایان سال مالی

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

۱۴- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۱۰,۰۲۴,۷۰۴	۵,۶۲۹,۰۶۸,۴۵۴	روی پرور زنجان
.	۱,۱۱۳,۶۲۶,۸۲۴	کاوشگران روی زنجان
.	۸۷۶,۲۰۳,۰۱۳	صانع روی زنجان
.	۴۹۹,۴۴۸,۲۹۰	فراآوری مواد معدنی
.	۳۴۳,۶۸۲,۲۱۵	تولید روی بندر عباس
۷۴۰,۳۴۹,۴۴۳	۳۲۲,۳۱۸,۸۹۹	روئین کار شمس
.	۲۱۳,۹۵۷,۰۰۲	صائین گستر زنجان
۱۷۸,۲۱۱,۸۳۳	۱۷۸,۲۱۱,۸۳۳	بازيافت صنايع شيميايي
.	۱۵۸,۴۵۰,۹۰۸	زرین روی زنجان
.	۱۱۸,۶۰۱,۶۴۴	روبین طلای زنجان
.	۱۱۲,۹۹۹,۳۶۴	پگاه روی غرب
۹۰۷,۲۶۵,۶۸۸	۱۰۵,۶۲۵,۲۲۵	روی گداز زنجان
۶۷۵,۷۴۰,۶۹۱	۱۰۵,۴۰۰,۹۸۰	ذوب و روی تال
۱۱۹,۲۰۶,۳۷۱	۱۰۴,۷۹۸,۶۰۸	کاوش روی زنجان
۱۲,۲۷۷,۳۴۹	۷۷,۵۸۴,۴۳۰	توسعه صنعتی پارس روی
۱۵۶,۸۱۹,۱۸۹	۶۰,۰۸۷,۶۲۹	روی کاوان زنجان
۱۷,۳۴۸,۱۵۹	۵۰,۶۲۱,۲۷۸	امین صنعت پویا
.	۴۹,۰۳۱,۱۵۲	مجتمع ذوب و احیاء روی قشم
۳۶,۴۵۶,۳۱۱	۴۵,۳۵۹,۴۳۵	شمش روی شهرکرد
۱,۷۵۹,۹۲۷,۷۴۱	.	شرکت سرب و روی ملی ایران
۱,۶۴۰,۷۷۵,۸۹۱	.	خالص سازان
۵۲۹,۳۲۴,۶۸۱	.	شرکت پرهام روی زنجان
۳۶۰,۵۷۳,۷۲۹	.	شرکت الوان روی زنجان
۲۳۲,۸۱۸,۰۴۷	.	شرکت سهند روی
۱۹۵,۶۲۲,۰۱۰	.	شرکت روی صدرا زنگان
۱,۷۰۱,۱۰۲,۸۵۸	۲۷۳,۳۸۸,۴۶۹	سایر اقلام
<u>۱۰,۱۷۳,۸۴۴,۶۹۵</u>	<u>۱۰,۴۳۸,۴۶۵,۶۵۲</u>	

مانده حساب پیش دریافتها بابت علی الحساب دریافتی فروش کنسانتره از مشتریان میباشد و تا تاریخ تایید صورتهای مالی با کنسانتره تحویلی تسویه گردیده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش عملیات ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴
ریال	ریال
(۱.۴۷۵.۲۳۸.۰۱۳)	(۳۰۶.۳۰۲.۹۳۲)
۱.۴۷۵.۲۳۸.۰۱۲	۱.۷۶۲.۱۳۷.۶۴۸
	۱.۴۵۵.۸۳۳.۷۱۶

مانده در ابتدای دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تامین طی شده
مانده در پایان دوره

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۸۰ میلیون سهم با نام یک هزار

ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۶-۲- ترکیب و تعداد سهام هریک از سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

ترکیب سهامداران در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹			ترکیب سهامداران در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
مبلغ سهام	سهام	تعداد سهام	مبلغ سهام	سهام	تعداد سهام
ریال	%		ریال	%	
۳۹۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۰۰	۳۹۶.۰۰۰.۰۰۰	۳۹۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۲.۰۰	۳۹۶.۰۰۰.۰۰۰
۲۶۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۵۰	۲۶۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۶۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴.۵۰	۲۶۱.۰۰۰.۰۰۰
۲۳.۴۰۱.۵۸۵.۰۰۰	۱۳.۰۰	۲۳.۴۰۱.۵۸۵	۲۳.۴۰۱.۵۸۵.۰۰۰	۱۳.۰۰	۲۳.۴۰۱.۵۸۵
۱۹.۸۵۷.۵۰۸.۰۰۰	۱۱.۰۳	۱۹.۸۵۷.۵۰۸	۱۹.۸۵۷.۵۰۸.۰۰۰	۱۱.۰۳	۱۹.۸۵۷.۵۰۸
۱۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰	۱۸.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰	۱۸.۰۰۰.۰۰۰
۱۶.۵۵۰.۶۱۳.۰۰۰	۹.۱۹	۱۶.۵۵۰.۶۱۳	۱۶.۵۵۰.۶۱۳.۰۰۰	۹.۱۸	۱۶.۵۵۰.۶۱۳
۸.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۶۷	۸.۴۰۰.۰۰۰	۸.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۶۷	۸.۴۰۰.۰۰۰
۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۸۳	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۸۳	۱.۵۰۰.۰۰۰
۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۸۳	۱.۵۰۰.۰۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۸۳	۱.۵۰۰.۰۰۰
۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۲۵	۴۵۰.۰۰۰	۴۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۲۵	۴۵۰.۰۰۰
۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۲۰	۳۶۰.۰۰۰	۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۲۰	۳۶۰.۰۰۰
۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۴	۷۵۰.۰۰۰	۷۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۰.۰۴	۷۵۰.۰۰۰
۲۴.۲۰۵.۶۹۴.۰۰۰	۱۳.۴۵	۲۴.۲۰۵.۶۹۴	۲۴.۲۲۷.۷۶۰.۰۰۰	۱۳.۴۶	۲۴.۲۲۷.۷۶۰
۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰	۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰

۱۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه، مبلغ ۳,۹۲۴,۵۶۸,۸۴۱ ریال از محل سود قابل تخصیص سال مورد گزارش به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت 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.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		شرح
مبلغ - ریال	مقدار - تن	مبلغ - ریال	مقدار - تن	
۲۶۳,۴۶۱,۰۷۹,۲۸۸	۵۵,۸۷۴,۹۶	۳۷۹,۱۱۱,۲۰۳,۷۵۴	۸۵,۸۰۴,۸۷	داخل کشور:
۱,۱۹۱,۳۷۸,۸۲۳	۴۵,۰۲	۲,۵۱۹,۷۳۴,۰۴۵	۱۲۷,۶۸	کنسانتره روی
۲۶۴,۶۵۲,۴۵۸,۱۱۱	۵۵,۹۱۹,۹۸	۳۸۱,۶۳۰,۹۳۷,۷۹۹	۸۵,۹۳۲,۵۵	کنسانتره سرب
				جمع فروش داخلی
۴۹,۰۹۷,۸۱۴,۴۵۰	۱,۹۴۲,۹۹	۴۲,۳۹۳,۰۱۴,۴۰۰	۱,۹۹۶,۸۶	صادراتی:
۳۰,۶۴۶,۹۰۴,۰۵۴	۱۰,۶۷,۲۹	.	.	کنسانتره سرب تولیدی
۸,۰۲۴,۷۱۱,۸۸۷	۱۲۱,۲۸	.	.	کنسانتره سرب بازرگانی
۸۷,۷۶۹,۴۳۰,۳۹۱	۲,۱۳۱,۵۶	۴۲,۳۹۳,۱۱۴,۴۰۰	۱,۹۹۶,۸۶	شمش روی
۱۶,۹۹۱,۵۶۵,۵۰۰	۲۴,۲۷۳,۶۷	۷۶۸,۸۵۴,۱۰۰	۱,۰۹۸,۳۶	جمع فروش صادراتی
۴,۵۷۵,۰۸۰,۴۰۰	۷,۶۲۵,۱۳	۲,۱۰۴,۱۶۴,۲۰۰	۳,۰۵۴,۱۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات کانه آرائی
۲۱,۵۶۶,۶۴۵,۹۰۰	۳۱,۸۹۸,۸۰	۲,۸۷۳,۰۱۸,۳۰۰	۴,۱۵۲,۵۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات فلوتاسیون
۳۷۳,۹۸۸,۵۳۴,۴۰۲	۹۰,۹۵۰,۳۴	۴۲۶,۸۹۷,۰۷۰,۴۹۹	۹۲,۰۸۱,۹۳	جمع خدمات ارائه شده
				جمع
۳۷۳,۹۸۸,۵۳۴,۴۰۲	۹۰,۹۵۰,۳۴	۴۲۶,۸۹۷,۰۷۰,۴۹۹	۹۲,۰۸۱,۹۳	برگشت از فروش و تخفیفات
				خالص فروش

برگشت از فروش و تخفیفات

خالص فروش

۱۸-۱- مبنای نرخ فروش محصولات براساس مصوبه هیئت مدیره، شرایط بازار و اعلام نرخ جهانی (LME) تعیین و اعمال میگردد.

۱۸-۲- مبلغ درآمدها حاصل از ارائه خدمات کانه آرائی و فلوتاسیون بر اساس مقدار ماده معدنی دریافتی درنرخ مربوطه میباشد، لیکن تحویل میزان کسبشده آن، بر اساس مقدار عیار و راندمان تولید قابل استحصال میباشد، به همین لحاظ مقدار فروش سال مورد گزارش طبق جدول فوق با مقدار ارائه شده در جدول بهای تمام شده (یادداشت ۱۹) به میزان ۳۷۵ تن تفاوت دارد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۸-۳- فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		
درصد به	مبلغ فروش	درصد به	مبلغ فروش	
کل	ریال	کل	ریال	
۱۰	۳۵,۷۴۵,۲۸۰,۳۰۵	۱۲	۵۱,۰۳۴,۷۰۷,۰۱۲	سایر اشخاص وابسته
۹۰	۳۱۶,۶۷۶,۶۰۸,۱۹۷	۸۸	۳۷۲,۹۸۹,۳۴۵,۱۸۷	سایر اشخاص
۱۰۰	۳۵۲,۴۲۱,۸۸۸,۵۰۲	۱۰۰	۴۲۴,۰۲۴,۰۵۲,۱۹۹	

۱۸-۴- خدمات ارائه شده به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۴		
درصد به	مبلغ فروش	درصد به	مبلغ فروش	
کل	ریال	کل	ریال	
۵	۱,۱۰۲,۳۱۸,۰۰۰	۰	۰	شرکتهای گروه
۰	۰	۰	۰	سایر اشخاص وابسته
۹۵	۲۰,۴۶۴,۳۲۷,۹۰۰	۱۰۰	۲,۸۷۳,۰۱۸,۳۰۰	سایر اشخاص
۱۰۰	۲۱,۵۶۶,۶۴۵,۹۰۰	۱۰۰	۲,۸۷۳,۰۱۸,۳۰۰	

۱۸-۵- جدول مقایسه ای فروش وخالص درآمد ارائه خدمات وبهای تمام شده محصولات اصلی وخدمات ارائه شده به شرح زیر است :

۱۳۹۳		۱۳۹۴			
درصد سود ناخالص به فروش	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده کلای فروش رفته	فروش	
		ریال	ریال	ریال	
۲۱	۲۰	۷۴,۵۱۶,۶۷۸,۱۲۷	(۳۰۴,۵۹۴,۵۲۵,۶۲۷)	۳۷۹,۱۱۱,۲۰۳,۷۵۴	کنسالت‌ره روی
۳۲	.	.	.	.	شمش روی
۳۲	۱۰	۴,۵۸۲,۷۸۹,۷۷۱	(۴۰,۳۳۰,۰۵۸,۶۷۴)	۴۴,۹۱۲,۸۴۸,۴۴۵	کنسالت‌ره سرب
۲۰	۱۹	۷۹,۰۹۹,۴۶۷,۸۹۸	(۳۴۴,۹۲۴,۵۸۴,۳۰۱)	۴۲۴,۰۲۴,۰۵۲,۱۹۹	جمع فروش محصولات
۱۰۰	۱۰۰	۲,۸۷۳,۰۱۸,۳۰۰	.	۲,۸۷۳,۰۱۸,۳۰۰	خدمات کانه آرای و فلوتاسیون
۲۵	۱۹	۸۱,۹۷۲,۴۸۶,۱۹۸	(۳۴۴,۹۲۴,۵۸۴,۳۰۱)	۴۲۶,۸۹۷,۰۷۰,۴۹۹	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده بشرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	مقدار - تن کنسانتره شمش روی
۱۰,۱۱۸,۱۸۲,۷۹۱	۳۸,۷۳۴,۰۰۱,۷۲۵	موجودی مواد اولیه ابتدای سال
۳۳۵,۸۸۷,۲۶۶,۷۷۵	۳۰۵,۳۲۳,۳۱۳,۰۰۴	خرید و دریافت امانی طی سال
۳۰,۲۹۵,۵۹۷,۶۶۸	۴۴,۳۴۹,۷۱۹,۷۲۸	خرید کمکی
۳۷۶,۳۰۱,۰۴۷,۲۳۴	۳۸۸,۴۰۷,۰۳۴,۴۵۷	آماده جهت مصرف
		کسر میشود:
(۲۵,۷۶۳,۴۱۶,۲۰۲)	(۳۵,۸۹۸,۶۶۲,۲۳۳)	موجودی مواد اولیه پایان سال
(۱۲,۹۷۰,۵۸۵,۵۲۳)	(۱۴,۲۵۹,۳۵۵,۳۶۸)	موجودی قطعات و مواد سنتزی شیمیایی پایان سال
(۲۶,۹۹۵,۸۳۴,۹۳۶)	(۲۴,۹۳۷,۰۶۱,۰۹۷)	انتقال به مراکز از انبار قطعات و ملزومات
(۴۴۷,۳۶۰,۰۰۰)	(۱۷,۳۶۸,۴۸۳,۰۰۰)	انتقال به دارایی ثابت مشهود
.	(۷۵۵,۴۰۵,۵۹۰)	انتقال به سایر اشخاص - فروش
.	.	انتقال به پروژه از انبار قطعات و ملزومات
۳۱۰,۱۲۳,۸۵۰,۵۷۳	۲۹۵,۱۸۸,۰۶۷,۱۶۹	مواد مصرفی مستقیم
۲۳,۱۰۵,۸۸۵,۵۳۷	۲۳,۱۰۲,۴۳۹,۲۸۵	دستمزد مستقیم ۱۹-۱
۶,۱۰۰,۲۴۳,۳۸۰	.	دستمزد غیر مستقیم ۱۹-۱
۲۹,۲۰۶,۱۲۸,۹۱۷	۲۳,۱۰۲,۴۳۹,۲۸۵	جمع دستمزد
۳۹,۷۱۲,۶۵۶,۶۰۵	۳۵,۴۰۵,۳۳۰,۴۳۰	سربار تولید ۱۹-۱
۳۷۹,۰۴۲,۶۳۶,۰۹۵	۳۵۳,۶۹۵,۸۳۶,۸۸۴	بهای تمام شده کالای تولید شده ۸۷,۲۲۶
۲۹,۶۲۸,۶۱۱,۰۴۰	۴۶,۸۱۰,۰۲۳,۹۱۷	بهای تمام شده کالای ساخته شده ابتدای سال ۲ ۸,۴۳۵
.	.	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۴۰,۸۶۷۱,۲۴۷,۱۳۵	۴۰,۰۵۰,۵۸۶,۰۸۰۱	کالای ساخته شده آماده برای فروش ۲ ۹۵,۶۶۰
		کسر میشود:
(۴۶,۸۱۰,۰۲۳,۹۱۷)	(۳۵,۵۶۴,۶۸۸,۸۵۳)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال (۲) (۳,۲۰۳)
۳۶۱,۸۶۱,۲۲۳,۲۱۸	۳۶۴,۹۴۱,۱۷۱,۹۴۸	بهای تمام شده کالای فروخته شده ۰ ۹۲,۴۵۷
(۸۰,۹۳۷,۴۹۸,۶۲۴)	(۲۰,۰۱۶,۵۸۷,۶۴۷)	استرداد کالای امانی نزد ما
۲۸۰,۹۲۳,۷۲۴,۵۹۴	۳۴۴,۹۲۴,۵۸۴,۳۰۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده ۰ ۹۲,۴۵۷



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۹- هزینه های دستمزد مستقیم (شامل دستمزد استحصال شمش) و سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل گردیده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		شرح
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	ریال	ریال	
•	•	۱۹,۰۱۷,۴۴۲,۳۹۴	۱۸,۱۶۱,۰۷۸,۱۲۱	حقوق و دستمزد مستقیم
•	•	۳,۱۲۰,۲۳۲,۳۷۸	۳,۲۳۹,۳۲۴,۷۳۲	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
•	•	۹۶۸,۲۱۰,۸۶۵	۱,۷۰۲,۰۳۶,۴۳۲	مزایای پایان خدمت
•	•	۲۳,۱۰۵,۸۸۵,۵۳۷	۲۳,۱۰۲,۴۳۹,۲۸۵	جمع دستمزد مستقیم
•	•	۶,۱۰۰,۲۴۳,۳۸۰	•	دستمزد غیر مستقیم
۱۲,۴۹۳,۸۲۵,۳۶۳	۹,۵۹۸,۵۹۶,۷۳۶	•	•	مواد غیر مستقیم
۸,۱۱۰,۲۶۶,۵۲۹	۶,۸۸۱,۰۲۲,۹۱۷	•	•	استهلاک انباشته
۵,۸۱۲,۴۰۶,۷۱۸	۵,۳۷۳,۷۲۸,۸۰۱	•	•	تعمیر و نگهداری
۳,۴۸۸,۳۷۸,۱۵۵	۳,۸۶۸,۵۵۰,۰۶۳	•	•	آب / برق و سوخت
۱,۳۲۹,۸۵۲,۲۹۰	۱,۳۰۵,۵۹۱,۵۷۰	•	•	حمل و نقل
۲۵۷,۷۴۱,۲۰۴	۱,۱۰۰,۹۷۲,۰۰۰	•	•	آیاب و ذهاب ، سرویس کارکنان
۲,۸۶۵,۶۴۹,۶۱۳	۷۷۲,۸۸۳,۷۰۳	•	•	پذیرایی ، رستوران، آبدارخانه
۳۱۷,۶۳۱,۳۷۸	۳۹۷,۳۸۳,۰۰۹	•	•	تحقیقات و آزمایشگاه
۳۵۶,۴۲۶,۸۱۹	۳۳۵,۷۷۰,۱۲۷	•	•	حق بیمه اموال
۴,۶۸۰,۰۴۷,۸۵۳۶	۵,۷۷۰,۸۳۱,۵۰۴	•	•	سایر
۳۹,۷۱۲,۶۵۶,۶۰۵	۳۵,۴۰۵,۳۳۰,۴۳۰	۲۹,۲۰۶,۱۲۸,۹۱۷	۲۳,۱۰۲,۴۳۹,۲۸۵	جمع

۲۳



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۹-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در طی سال مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

تولید واقعی		ظرفیت عملی		ظرفیت اسمی		واحد اندازه گیری
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	ظرفیت عملی	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	ظرفیت اسمی	
۸۱,۸۸۹	۸۴,۴۱۲	۱۱۵,۹۴۰	۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	تن	کنسانتره روی
۳,۱۴۳	۲,۸۱۴	۱۶,۴۲۰	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	تن	کنسانتره سرب
۸۵,۰۳۲	۸۷,۲۲۶	۱۳۲,۳۶۰	۳۰۱,۰۰۰	۳۰۱,۰۰۰		

۱-۹-۲-۱- علت کاهش تولید واقعی در سال مورد گزارش ناشی از کاهش عیار خاک معدنی دریافتی طی سال بوده است.

۱-۹-۲-۲- ظرفیت عملی عبارت است از بالاترین میزان تولید هر یک از محصولات که تاکنون شرکت موفق به تولید آن شده، است.

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۰- هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

هزینه های فروش ، اداری و عمومی بشرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۷۵۸,۶۷۵,۲۴۵	۱۳,۷۷۳,۹۴۹,۸۸۶	۲۰-۱ هزینه های اداری و عمومی
۷,۶۶۸,۹۸۶,۹۱۷	۲,۸۲۸,۷۱۳,۴۳۰	۲۰-۲ هزینه های توزیع و فروش
<u>۲۴,۴۲۷,۶۶۲,۱۶۲</u>	<u>۱۶,۶۰۲,۶۶۳,۳۱۶</u>	

۲۰-۱- هزینه های اداری و عمومی بشرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۵,۵۵۳,۹۵۹,۳۱۷	۷,۲۶۸,۱۵۴,۳۸۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۱۸۵,۱۰۲,۱۲۲	۸۹۵,۶۰۱,۲۵۱	مخارج سفر و فوق العاده ماموریت
۸۴۵,۵۰۶,۳۶۶	۵۶۱,۹۶۱,۹۷۸	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۸۰۴,۰۳۹,۳۱۵	۷۲۳,۵۲۱,۷۳۱	استهلاک
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۸,۲۶۹,۸۴۴	حق مشاوره
۴۵۳,۲۴۵,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۴۸۱,۴۹۹,۴۳۲	۴۵۷,۸۵۸,۰۴۹	هزینه پذیرای و آبدارخانه
۴۷۷,۱۱۰,۳۵۰	۴۲۳,۱۴۶,۸۹۴	اینترنت و خدمات کامپیوتری
۲۴۶,۹۰۷,۳۳۳	۲۵۳,۶۶۳,۵۶۳	آب ، برق ، تلفن
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیئت مدیره
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۹,۳۸۴,۰۰۰	هزینه پذیرش در بورس
۱۵۲,۳۸۰,۱۹۷	۲۱۹,۶۷۲,۳۴۳	تعمیر و نگهداری
۶۵۳,۲۰۶,۲۵۰	۲۲۲,۶۲۵,۷۰۸	ملزومات اداری مصرفی
۱۳۸,۶۷۱,۰۰۰	۱۱۵,۴۶۹,۲۷۰	هزینه حقوقی و ثبتی
.	۹۲,۰۸۲,۳۵۰	آگهی و تبلیغات
۷۶,۸۹۲,۵۰۰	۴۹,۲۸۲,۴۰۶	پیک و حمل و نقل
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پاداش هیات مدیره
۲,۹۵۰,۱۵۶,۰۶۳	۹۸۳,۲۵۶,۱۱۹	سایر
<u>۱۶,۷۵۸,۶۷۵,۲۴۵</u>	<u>۱۳,۷۷۳,۹۴۹,۸۸۶</u>	



شرکت زرین معدن آسبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۰-۲- هزینه های توزیع و فروش بشرح ذیل میباشد :

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۴,۸۴۶,۷۷۳,۹۶۲	۱,۰۴۳,۳۴۸,۱۲۰	هزینه حمل فروش صادراتی
۱,۷۲۲,۱۲۲,۲۵۷	.	هزینه صادراتی بندری و کشتیرانی
۷۲۶,۱۰۲,۱۶۴	۱,۳۵۸,۴۶۸,۲۴۰	هزینه های بازاریابی
۳۷۳,۹۸۸,۵۳۴	۴۲۶,۸۹۷,۰۷۰	یک در هزار سهم اتاق بازرگانی صنایع و معادن
۷,۶۶۸,۹۸۶,۹۱۷	۲,۸۲۸,۷۱۳,۴۳۰	

۲۱- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۹۵۶,۳۸۳,۵۲۹	۲۱۸,۳۸۵,۵۰۰	۲۱-۱	سود حاصل از فروش مواد اولیه و کمکی
۲,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.		درآمد اجاره ماشین آلات
.	۱,۱۱۰,۸۱۶,۰۰۰		سایر اقلام
۳,۷۲۶,۳۸۳,۵۲۹	۱,۳۲۹,۲۰۱,۵۰۰		

۲۱-۱- مبلغ فوق ناشی از فروش مواد کمکی تولید شامل امیل اگزانتات ، کیسه جامبو بک و سایر جمعا" به بهای تمام شده ۷۳۶ میلیون ریال و مبلغ فروش ۹۵۴ میلیون ریال میباشد .



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱,۰۵۴,۵۵۴,۳۳۲	۳,۵۱۳,۱۶۲,۸۲۱	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۵۹۳,۵۰۴,۱۴۸	۲۸,۵۶۰,۰۰۰	تهیه سفته و تمبر
۱,۱۴۱,۰۱۹,۸۳۰	۵۵۷,۷۳۱,۵۹۰	کارمزد تسهیلات مالی گشایش اعتباراسنادی
۲,۷۸۹,۰۷۸,۳۱۰	۴,۰۹۹,۴۵۴,۴۱۱	

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۳۶,۴۰۰,۹۵۱,۵۲۹	۲۹,۷۰۷,۸۸۰,۵۸۲	سود سپرده های بانکی
۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام
۱۴,۶۹۶,۳۴۸,۰۸۱	۸۳,۴۶۸,۶۱۴	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
(۳,۷۲۵,۴۶۲)	۴۳,۹۳۶,۴۹۶	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
(۵۱,۶۴۹,۱۲۰)	۰	سایر هزینه های غیر عملیاتی
۵۱,۶۱۷,۹۲۵,۰۲۸	۳۰,۴۳۵,۲۸۵,۶۹۲	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۴- مینای محاسبه سود (زبان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۳-ریال		سال ۱۳۹۴-ریال		
سود (زبان) غیر عملیاتی	سود (زبان) عملیاتی	سود (زبان) غیر عملیاتی	سود (زبان) عملیاتی	
۴۸,۸۲۸,۸۴۶,۷۱۸	۷۲,۳۶۳,۵۳۱,۱۷۵	۲۶,۳۳۵,۸۳۱,۲۸۱	۶۶,۶۹۹,۰۲۴,۳۸۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۷۳۷,۱۷۷,۵۸۶	(۲۱,۱۲۳,۱۲۷,۲۱۷)	۸۴۶,۶۷۶,۱۰۴	(۱۵,۳۹۰,۱۵۴,۹۵۶)	مالیات بر درآمد
۴۹,۵۶۶,۰۲۴,۳۰۴	۵۱,۲۴۰,۴۰۳,۹۵۸	۲۷,۱۸۲,۵۰۷,۳۸۵	۵۱,۳۰۸,۸۶۹,۴۲۶	سود خالص عملیات در حال تداوم

۲۴-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود پایه هر سهم، تعداد ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم (سال قبل ۱۷۷,۴۷۴,۱۳۰ سهم) می‌باشد.

۲۵- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی ناشی از اصلاح اشتباهات بشرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	شرح
ریال	ریال	
(۴,۰۲۷,۲۸۴,۹۷۰)	(۴,۰۲۷,۲۸۴,۹۷۰)	بدهی حسابرسی بیمه از ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱
.	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش عملکرد سال ۱۳۹۳ هیئت مدیره مصوب تیر ماه ۱۳۹۴
.	(۱,۲۵۳,۹۴۱,۴۲۳)	تعدیل کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
(۲۳۶,۲۱۳,۱۲۲)	(۷۵۰,۸۳۵,۷۴۴)	بدهی رای قطعی مالیات ارزش افزوده اصل و جریمه از ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۳
.	(۲۹۶,۰۱۸,۸۸۰)	تعدیل کسری ذخیره مالیات حقوق سال ۱۳۹۳
(۷,۰۹۲,۲۵۰)	(۷,۰۹۲,۲۵۰)	تعدیل کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
(۴,۲۷۰,۵۹۰,۳۴۲)	(۸,۳۳۵,۱۷۳,۲۶۷)	

۲۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورتهای مالی مقایسه ای بشرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام سرمایه ای مزبور با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

یادداشت	ماتده طبق صورتهای مالی قبلی	اصلاحات ارائه مجدد و اصلاح طبقه بندی	ماتده طبق صورتهای مالی فعلی
	ریال	ریال	ریال
۵ موجودی مواد و کالا	۸۵,۶۹۵,۳۵۴,۴۴۶	۴,۷۰۰,۰۰۰	۸۵,۷۰۰,۰۵۴,۴۴۶
۹ داراییهای ثابت مشهود	۳۸,۴۱۷,۱۹۱,۷۴۷	.	۳۸,۴۱۷,۴۹۱,۷۴۷
۱۰ پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۸۴,۷۶۲,۳۲۶,۷۴۰	.	۹۱,۸۴۳,۵۵۸,۵۸۴
۱۱ مالیات پرداختنی	۱۹,۴۶۵,۶۲۰,۶۲۲	.	۲۰,۷۱۹,۵۶۲,۰۴۵
سود (زبان) انباشته	۱۱۸,۵۷۱,۲۶۳,۱۳۶	۸,۳۳۵,۱۷۳,۲۶۷	۱۱۰,۲۳۶,۰۸۹,۸۶۹
		۸,۳۳۹,۸۷۳,۲۶۷	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۶- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۷۲,۳۶۳,۵۳۱,۱۷۵	۶۶,۶۹۹,۰۲۴,۳۸۲	سود عملیاتی
۸,۹۱۴,۳۰۵,۸۴۴	۷,۶۰۴,۵۴۴,۶۴۸	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و دارائی های نامشهود
.	۱,۴۵۵,۸۳۳,۷۱۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۸,۷۸۷,۱۴۵,۶۸۵	۶۳,۴۹۳,۷۳۴,۸۵۹	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۳,۶۵۸,۸۲۷,۰۸۷)	(۱۲۴,۶۴۴,۳۷۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۸,۳۹۲,۴۳۱,۶۲۸	۱۳,۲۶۴,۳۰۳,۲۳۷	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۴۱,۸۵۱,۴۵۹,۶۹۷)	۲,۹۰۴,۱۰۰,۵۵۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۲۰,۹۹۷,۱۷۷,۲۷۷)	۲۶۴,۶۲۰,۹۵۷	افزایش (کاهش) در پیش دریافتهای عملیاتی
۱۰,۹۴۳,۰۲۰	.	تعدیلات داراییهای ثابت مشهود
(۵۱,۶۴۹,۱۲۰)	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۱,۹۰۹,۲۴۴,۱۷۱	۱۵۶,۱۶۱,۵۱۷,۹۸۲	

۲۷- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال مالی مورد گزارش بشرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
ریال	ریال	
۱۴,۰۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	فروش داراییهای ثابت مشهود در قبال سود سهام پرداختنی
(۳,۵۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۸۵۸,۴۰۰,۰۰۰)	تحصیل سرمایه گذاری از محل کاهش مطالبات
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پیش پرداخت جهت خرید خاک معدنی از محل تسهیلات دریافتی
(۱,۱۵۹,۴۲۵,۳۶۴)	.	خرید داراییهای ثابت مشهود از محل کاهش مطالبات
۳۹,۳۶۴,۵۷۴,۶۳۶	(۳,۸۵۸,۴۰۰,۰۰۰)	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲۸- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۵۰,۶۹۵,۰۰۴,۲۵۳	۱۲۸,۱۶۴,۳۹۱,۰۰۰	اسناد انتظامی و ضمانت نامه های بانکی در تعهد شرکت
۱۸۸,۱۷۶,۹۲۹,۹۱۸	۵۷,۳۴۸,۲۴۱,۱۴۴	اسناد انتظامی و ضمانت نامه های بانکی به نفع شرکت
۷۳۸,۸۷۱,۹۳۴,۱۷۱	۱۸۵,۵۱۲,۶۳۲,۱۴۴	

۲۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.



شرکت زرین معدن اسپا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات	تامین مالی (افزایش سرمایه)
شرکت‌های وابسته	شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران	عضو هیات مدیره	✓	۳۴۳	۲۱	۰	۰
	شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان	عضو هیات مدیره	✓	۰	۰	۰	۰
	شرکت تولید و توسعه سرب ایرانیان	عضو هیات مدیره	✓	۶۴	۱۰	۰	۰
	موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی	عضو هیات مدیره	✓	۰	۱,۴۴۰	۰	۰
	گسترش صنایع روی ایرانیان (میکا روی)	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۸,۷۳۲	۰	۰	۰
	جمع			۴۹,۱۳۹	۱,۴۷۱	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	معدنی و صنعتی پتاس ایران	سهامدار	✓	۰	۰	۰	۰
	ذوب گران رنگین فلز	سهامدار	✓	۲,۵۴۴	۰	۰	۰
	جمع			۲,۵۴۴	۰	۰	۰
جمع کل				۵۱,۶۸۳	۱,۴۷۱	۰	۰

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۳۱- مانده حساب سایر اشخاص وابسته ای که طی سال مورد گزارش ، معامله ای با آنها انجام نشده ، به شرح زیر است :

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۱۲/۲۹				۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق. ت. میباشد؟	پرداخت (دریافت) وجه	تعدیلات (هزینه مطالبات مشکوک الوصول و ...)	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سرب و روی مهدی آباد	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۱۰,۹۹۷	.	۱۰,۹۹۷	۱۰,۹۷۷
شرکت سیمین معدن قزله	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۴۶۷	.	۲,۴۶۷	۴,۵۱۵

۳۲- 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	سود هر سهم
میلیون ریال	ریال
۷,۸۴۹	۴۳,۶

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴

پیشنهاد هیات مدیره	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره
۷,۸۴۹	۴۳,۶

۳۳- وضعیت ارزی

داراییها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۹۴ به شرح زیر است .

دلار	یورو
۹,۳۴۴,۵۸	۲,۱۹۳,۲۰

موجودی نقد



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳۴- اطلاعات مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار

الف- مقایسه پیش بینی سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ با عملکرد واقعی سال ۱۳۹۴

درصد پوشش پیش بینی سال ۱۳۹۴	عملکرد واقعی منتهی به سال ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	آخرین پیش بینی سال ۱۳۹۴	
%	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸	۴۲۶,۸۹۷	۴۳۴,۸۰۷	فروش
(۱۰۱)	(۳۴۴,۹۲۵)	(۳۴۲,۱۵۴)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۸۸	۸۱,۹۷۲	۹۲,۶۵۳	سود ناخالص
۹۲	(۱۶,۶۰۳)	(۱۸,۰۰۹)	هزینه های اداری ، عمومی و فروش
۹۸	۱۳۲۹	۱,۳۶۱	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۹۲	(۱۵,۲۷۳)	(۱۶,۶۴۸)	
۸۸	۶۶,۶۹۹	۷۶,۰۰۵	سود عملیاتی
۹۹	(۴,۰۹۹)	(۴,۱۳۱)	هزینه مالی
۹۱	۳۰,۴۳۵	۳۳,۵۸۶	خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۸	۹۳,۰۳۵	۱۰۵,۴۶۰	سود (زیان) عملیاتی درحال تداوم قبل از مالیات
۸۱	(۱۴,۵۴۳)	(۱۸,۰۶۴)	مالیات بر درآمد
۹۰	۷۸,۴۹۱	۸۷,۳۹۶	سود (زیان) خالص
۹۰	۴۳۶	۴۸۶	سودخالص هر سهم- ریال (براساس ۱۸۰ میلیون سهم)

باتوجه به عدم تحقق بودجه اولیه، خصوصاً "عدم تامین خاک مورد نیاز به میزان کافی بودجه سال ۱۳۹۴ از نظر کمی و کیفی مورد تعدیل قرار گرفته، لیکن سود هر سهم تغییرچندانی نداشته و معادل مبلغ ۴۳۶ ریال میباشد .



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

ب - اطلاع رسانی :

شماره و تاریخ نامه ارسال اطلاعات	نوع اطلاعات
	<u>۱- صورت‌های مالی میان دوره ای</u>
۱۳۹۴/۰۴/۲۵ از طریق سیستم کدال	۱-۱- سه ماهه اول ۱۳۹۴
۱۳۹۴/۰۹/۰۱ از طریق سیستم کدال	۱-۲- شش ماهه اول ۱۳۹۴
۱۳۹۴/۱۰/۳۰ از طریق سیستم کدال	۱-۳- نه ماهه ۱۳۹۴
۱۳۹۵/۰۲/۳۰ از طریق سیستم کدال	۱-۴- سالانه حسابرسی نشده
	<u>۲- پیش بینی</u>
۱۳۹۳/۱۲/۲۷ از طریق سیستم کدال	۲-۱- بودجه تفصیلی سال ۱۳۹۴
۱۳۹۴/۱۱/۱۳ از طریق سیستم کدال	۲-۲- پیش بینی بر اساس عملکرد نه ماهه
۱۳۹۴/۱۲/۲۶ از طریق سیستم کدال	۲-۳- بودجه تفصیلی سال ۱۳۹۵
	<u>۳- برنامه زمانبندی تقسیم سود</u>
۱۳۹۴/۰۴/۰۳ از طریق سیستم کدال	۳-۱- برنامه زمانبندی پرداخت سود سهام سال ۱۳۹۳
	<u>۴- منصوبات مجمع عمومی</u>
۱۳۹۴/۰۴/۲۱ از طریق سیستم کدال	۴-۲- مجمع عمومی عادی سالانه تصویب حساب‌های سال ۱۳۹۳

