

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

فهرست مندرجات

گزارشهای مالی ارائه شده برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

شماره صفحه

عنوان

(۱) تا (۴)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) الی (۵۳)

صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی



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

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) شامل ترازنامهها به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان، و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

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 خطرهای 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 بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبنای اظهارنظر مشروط

۴- به شرح یادداشت شماره ۲-۲-۳، صورتهای مالی تلفیقی مورد رسیدگی شامل صورتهای مالی سال ۱۳۹۵ شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان بوده که طبق اطلاعات ارائه شده در یادداشت شماره ۱-۱-۸ توضیحی، به موجب مبایعه‌نامه مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۳۰ توسط شرکت اصلی تحصیل گردیده است. در حالیکه تا پایان سال ۱۳۹۵، مفاد بند ۳-۵ مبایعه‌نامه فوق، مبنی بر انتقال ۴۰ درصد سهام و برگزاری مجمع عمومی جهت انتخاب اعضای جدید هیأت مدیره (ناشی از تغییر در ترکیب سهامداران) به مرحله اجرا در نیامده، مع هذا با این توجیه که در تاریخ مبایعه‌نامه فوق، کنترل شرکت فرعی مذکور به شرکت اصلی منتقل شده، شرکت فرعی فوق مشمول تلفیق گردیده است. به دلیل فقدان مستندات لازم، حصول اطمینان از تطبیق توجیه مزبور با استاندارد حسابداری ذریط میسر نگردیده است. این موضوع صرفنظر از انعکاس نتایج عملیات ۱۲ ماهه سال ۱۳۹۵ شرکت فرعی مزبور در صورت سود و زیان تلفیقی که بر خلاف مبنای تلفیق منعکس در یادداشت شماره ۲-۲-۲ صورتهای مالی (بدون در نظر گرفتن تاریخ تحصیل) صورت پذیرفته، می‌باشد.

اظهارنظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و عملکرد



مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۶- بقرار مندرج در یادداشت شماره ۱-۱۳ توضیحی برای عملکرد سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی معادل ابرازی ذخیره محسوب شده است. کفایت ذخیره مذکور پس از رسیدگی و اعلام‌نظر مقامات مالیاتی مشخص می‌گردد. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- طبق یادداشت‌های شماره ۸ و ۱-۴-۱۲ توضیحی، تا تاریخ این گزارش جمعاً مبلغ ۸۵,۳۹۲ میلیون ریال از محل منابع داخلی شرکت اصلی بابت بخشی از بهای خرید ۴۰ درصد سهام شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان پرداخت گردیده است. در صورتیکه به موجب گزارش توجیهی مورخ ۱۲ بهمن ۱۳۹۵ هیات مدیره شرکت (درباره افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) صرفاً مبلغ ۳۰,۵۵۹ میلیون ریال از بهای خرید سهام مزبور از محل منابع داخلی شرکت قابل تامین خواهد بود.

گزارش نسبت به سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی. توضیح اینکه برخی از سهامداران ذیربط جهت دریافت چکهای صادره در اینخصوص مراجعه ننموده‌اند.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۵ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری 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.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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 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.

۱۱- نتایج بررسیهای انجام شده درخصوص رعایت مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار توسط شرکت اصلی بشرح زیر است:

۱۱-۱- میزان سهام شناور کمتر از ضوابط مقرر میباشد.

۱۱-۲- صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده (۱۳۹۵) با تاخیر افشاء شده است.

۱۱-۳- برنامههای آتی مدیریت و پیشبینی عملکرد سالانه (۱۳۹۶)، افشاء نشده است.

۱۱-۴- گزارش هیات مدیره به مجمع عمومی و اظهارنظر حسابرس نسبت به آن (۱۳۹۴)، ظرف موعد مقرر افشاء نشده است.

۱۱-۵- صورتهای مالی ۹ ماهه حسابرسی نشده (۱۳۹۵) در موعد مقرر افشاء نشده است.

۱۱-۶- افشای فوری اطلاعات مربوط به تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها که تاثیر بااهمیتی بر وضعیت عملکرد جاری و آتی داشته، صورت نگرفته است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرائی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت

تاریخ: ۴ تیرماه ۱۳۹۶

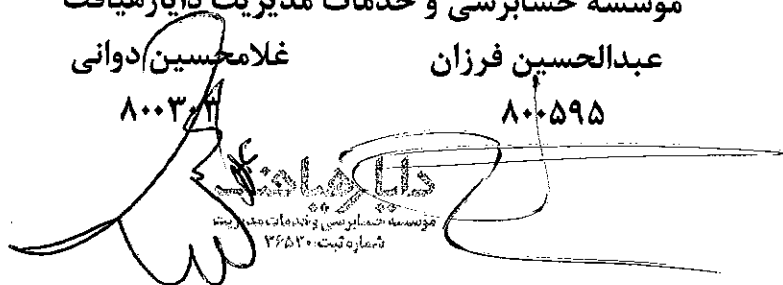
غلامحسین دوانی

عبدالحسین فرزاد

۸۰۰۳۰۱

۸۰۰۵۹۵

شماره عضویت جامعه حسابداران رسمی ایران





شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سهامی عام زرین معدن آسیا (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:
شماره صفحه

الف -	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:	۲
	ترازنامه تلفیقی	۳
	صورت سود و زیان تلفیقی	۳
	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۴
	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۵
ب -	صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی	۶
	ترازنامه	۶
	صورت سود و زیان	۷
	گردش حساب سود (زیان) انباشته	۸
	صورت جریان وجوه نقد	۱۶-۱۰
پ -	یادداشت‌های توضیحی:	۵۳-۱۷
	تاریخچه و فعالیت	
	اهم رویه‌های حسابداری	
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	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 ایران
	عضو هیات مدیره	آقای محمد مصطفی بهروز	شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	آقای شهرام کندخدايي	شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
	عضو هیات مدیره	آقای ابراهیم جمیلی	شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عامه)
توازن نامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	پاداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	ریال	پاداشت	دارایی ها
ریال	ریال		بدهی های جاری :						دارایی های جاری :
۸۹,۵۳۶,۳۸۲,۱۸۰	۴۰۵,۴۰۸,۲۶۲,۳۸۱	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۲۹,۹۷۸,۴۰۴,۹۲۹		۲۱۶,۰۰۰,۸۵۳,۵۶۱		۳	موجودی نقد
۱۶,۵۰۰,۹۴۲,۰۳۸	۲۱,۶۸۹,۹۱۰,۵۱۵	۱۳	مالیات پرداختنی	۰		۲,۰۱۱,۷۳۶,۵۷۲		۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۰	۱۴	سود سهام پرداختنی	۸۳,۶۵۲,۱۱۶,۰۲۰		۷۶,۶۱۱,۷۷۵,۶۰۸		۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۰	۳۲,۳۶۴,۲۰۲,۳۷۵	۱۵	تسهیلات مالی	۸۵,۸۲۴,۶۹۸,۸۱۶		۲۸۳,۴۱۶,۵۴۳,۲۸۱		۶	موجودی مواد و کالا
۱۰,۴۳۸,۴۶۵,۶۵۲	۸,۶۳۲,۳۷۰,۱۱۷	۱۶	پیش دریافت ها	۱۰,۸۲۱,۵۶۷,۰۸۳		۸,۴۳۱,۲۸۴,۲۸۲		۷	پیش پرداختها
۱۱۶,۴۷۵,۷۸۹,۸۷۰	۴۶۸,۰۹۴,۶۴۵,۳۸۸		جمع بدهی های جاری	۳۱۰,۲۷۶,۷۸۶,۸۲۸		۵۸۶,۴۷۲,۱۹۳,۳۰۴			جمع دارایی های جاری
۰	۱۴,۷۶۴,۲۷۲,۰۰۰	۱۲	بدهی های غیر جاری :						دارایی های غیر جاری :
۱,۴۷۱,۳۲۸,۲۰۳	۱,۶۲۳,۰۸۶,۶۱۱	۱۷	پرداختنی های بلند مدت	۲۰,۷۱۵,۹۰۲,۳۷۶		۱۳,۹۲۱,۶۸۵,۰۸۲		۸	سرمایه گذارینمای بلندمدت
۱,۴۷۱,۳۲۸,۲۰۳	۱۶,۳۸۷,۳۵۸,۶۱۱		ذخیره مرزایی پایان خدمت کارکنان	۹,۹۷۱,۹۱۵,۵۸۳		۹۵,۳۶۰,۶۷۳,۰۵۷		۹	دارایی های ناشهود
۱۱۷,۹۴۷,۰۱۸,۰۷۳	۴۸۴,۴۸۲,۰۰۳,۹۹۹		جمع بدهی های غیر جاری	۰		۱۵,۷۶۲,۳۹۹,۸۲۲		۱۰	سرقتی
			جمع بدهی ها	۶۵,۳۸۴,۰۸۹,۹۴۱		۳۷۲,۰۷۶,۵۸۰,۰۶۰		۱۱	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام :						
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه	۹۶,۰۷۱,۹۰۷,۹۰۰		۴۹۷,۱۲۱,۳۳۸,۰۲۱			جمع دارایی های غیر جاری
۱۵,۱۶۸,۱۱۹,۴۰۰	۱۸,۴۲۵,۳۹۳,۲۰۰	۱۹	اندوخته قانونی						
۹۲۸۰۲۸۱۷,۲۲۵	۱۹۸,۵۴۷,۳۲۵,۵۲۹		سود (زیان) انباشته						
۲۸۷,۹۷۰,۹۳۶,۶۲۵	۳۹۶,۹۷۲,۷۲۸,۷۲۹		جمع حقوق صاحبان سهام اصلی						
۴۳۰,۷۴۰,۰۵۰	۲۰۲,۱۳۸,۷۹۸,۵۹۷	۲۰	سهام اقلیت						
۲۸۸,۴۰۱,۶۷۶,۶۷۵	۵۹۹,۱۱۱,۵۲۷,۳۲۶		جمع حقوق صاحبان سهام						
۴۰۶,۳۴۸,۶۹۴,۷۴۸	۱,۰۸۳,۵۹۳,۵۳۱,۳۲۵		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۰۶,۳۴۸,۶۹۴,۷۴۸		۱,۰۸۳,۵۹۳,۵۳۱,۳۲۵			

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



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۴۲۶,۸۹۷,۰۷۰,۴۹۹	۱,۱۶۰,۷۱۴,۵۹۵,۸۵۳	۲۱ درآمدهای عملیاتی
(۳۴۴,۹۲۴,۵۸۴,۳۰۱)	(۹۴۲,۶۷۳,۳۴۶,۴۳۴)	۲۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۱,۹۷۲,۴۸۶,۱۹۸	۲۱۸,۰۴۱,۲۴۹,۴۱۹	سود ناخالص
(۱۸,۴۴۷,۱۳۷,۰۹۶)	(۳۳,۰۱۲,۵۱۴,۷۲۴)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۳۲۹,۲۰۱,۵۰۰	۱۰,۵۱۴,۱۲۰,۵۵۵	۲۴ سایر اقلام عملیاتی
(۱۷,۱۱۷,۹۳۵,۵۹۶)	(۲۲,۴۹۸,۳۹۴,۱۶۹)	
۶۴,۸۵۴,۵۵۰,۶۰۲	۱۹۵,۵۴۲,۸۵۵,۲۵۰	سود عملیاتی
(۴,۱۰۴,۰۸۹,۵۴۲)	(۴,۵۳۹,۳۵۶,۲۱۸)	۲۵ هزینه های مالی
۳۰,۴۹۰,۳۹۷,۲۸۱	۴۹,۱۱۴,۴۸۳,۸۹۱	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۶,۳۸۶,۳۰۷,۷۳۹	۴۴,۵۷۵,۱۲۷,۶۷۳	
۹۱,۲۴۰,۸۵۸,۳۴۱	۲۴۰,۱۱۷,۹۸۲,۹۲۲,۶۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۴,۷۷۳,۳۲۲,۰۹۴)	(۱۹,۰۴۱,۸۰۱,۶۹۵)	۱۳ مالیات بر درآمد
۷۶,۴۶۷,۵۳۶,۲۴۷	۲۲۱,۰۷۶,۱۸۱,۲۲۷,۴۴	سود خالص
(۲۳,۷۵۹,۹۵۰)	۴۷,۹۷۹,۳۷۵,۸۰۰	سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۷۶,۴۹۱,۲۹۶,۱۹۷	۱۷۳,۰۹۶,۸۰۵,۴۲۷	سود خالص پس از کسر سهم اقلیت
		سود پایه هر سهم :
۲۷۳	۷۱۳	۲۷ عملیاتی
۱۵۲	۲۴۹	۲۷ غیر عملیاتی
۴۲۵	۹۶۲	۲۷ سود پایه هر سهم:

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۷۶,۴۶۷,۵۳۶,۲۴۷	۲۲۱,۰۷۶,۱۸۱,۲۲۷	سود خالص پس از کسر سهم اقلیت
۱۱۸,۵۷۱,۲۶۳,۱۳۵	۹۴,۶۶۶,۳۹۶,۰۸۶	سود انباشته ابتدای سال
(۸,۳۳۵,۱۷۳,۲۶۷)	(۱,۸۸۷,۳۳۸,۸۱۱)	۲۸ تعدیلات سنواتی
۱۱۰,۲۳۶,۰۸۹,۸۶۸	۹۲,۷۷۹,۰۵۷,۲۷۵	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
.	(۵,۷۰۶,۰۲۰,۰۳۳)	۲۹ تعدیلات تلفیقی
(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴ سود سهام مصوب
۲۰,۲۳۶,۰۸۹,۸۶۸	۲۴,۰۷۳,۰۳۷,۲۴۲	
۹۶,۷۰۳,۶۲۶,۱۱۵	۲۴۵,۱۴۹,۲۱۸,۴۶۹	سود قابل تخصیص
(۳,۹۲۴,۵۶۸,۸۴۰)	(۵,۴۴۱,۱۸۲,۴۱۹)	۱۹ اندوخته قانونی
(۳,۹۲۴,۵۶۸,۸۴۰)	(۵,۴۴۱,۱۸۲,۴۱۹)	
۹۲,۷۷۹,۰۵۷,۲۷۵	۲۳۹,۷۰۸,۰۳۶,۰۵۰	سود انباشته در پایان سال مالی
(۲۳,۷۵۹,۹۵۰)	۴۱,۱۶۰,۷۰۰,۵۲۱	۲۰ سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته
۹۲,۸۰۲,۸۱۷,۲۲۵	۱۹۸,۵۴۷,۳۳۵,۵۲۹	سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلا

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



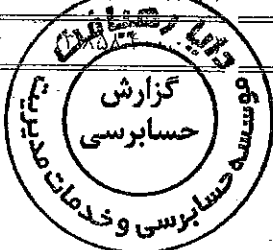
شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

یادداشت	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴ (تجدید ارائه شده)
ریال	ریال	ریال
۳۰	۱۸۲,۳۵۹,۳۷۹,۷۶۷	۱۶۲,۵۵۰,۲۸۸,۲۷۹
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۴۸,۰۳۵,۳۲۶,۶۹۳	۲۹,۷۶۲,۹۹۲,۱۷۱
سود سهام دریافتی	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۸۲,۸۶۹,۹۷۳,۴۵۰)	(۹۳,۱۰۳,۱۷۳,۷۱۷)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۴,۵۳۹,۳۵۶,۲۱۸)	(۴,۰۹۹,۴۵۴,۴۱۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه	(۳۸,۹۷۴,۰۰۲,۹۷۵)	(۶۷,۴۳۹,۶۳۵,۹۵۷)
بذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۶,۵۰۰,۹۴۲,۰۳۸)	(۲۴,۴۲۱,۹۸۲,۹۹۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۳۰,۱۸۶,۹۸۱,۲۲۱)	(۳۴,۴۹۸,۶۱۲,۲۸۵)
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۲,۶۳۸,۴۷۹,۰۳۴)	(۶,۰۵۹,۷۷۹,۸۳۲)
وجه پرداختی بابت تحصیل شرکت فرعی	(۵۱,۶۲۶,۲۹۳,۷۷۲)	
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۷۹۹,۵۴۲,۸۵۸	۹۳,۳۵۰,۰۰۰
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود	(۲,۲۱۷,۶۸۰,۱۶۶)	
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۲۸۱,۸۳۵,۸۰۴	
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۲۱۰,۰۲۷,۲۰۰)	(۱۹,۷۴۰,۰۰۰)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۸۵,۷۹۸,۰۷۹,۷۳۱)	(۴۰,۴۸۴,۸۸۲,۱۱۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴۱۰,۸۶,۳۵۵,۰۲۳	۳۰,۲۰۳,۷۸۷,۲۱۳
فعالیت‌های تامین مالی:		
وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت	۱۳,۱۷۴,۴۰۰,۰۰۰	۴۵۹,۱۰۰,۰۰۰
دریافت تسهیلات مالی	۳۱,۷۵۱,۲۹۹,۲۲۸	(۳۰,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۴۴,۹۲۵,۶۹۹,۲۲۸	(۳۰,۰۶۵,۹۰۰,۰۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۸۶,۰۱۲,۰۵۴,۲۵۱	۳۷,۸۸۷,۲۱۳
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱۲۹,۹۷۸,۴۰۴,۹۲۹	۱۲۹,۷۹۶,۵۸۱,۲۲۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰,۳۹۴,۳۸۱	۲۲,۹۳۶,۴۹۶
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۱۶,۰۰۰,۸۵۳,۵۶۱	۱۲۹,۹۷۸,۴۰۴,۹۲۹
مبادلات غیر نقدی	(۲۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی ع.ا) توازننامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی ها	تجدید ارائه شده ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	ریال	ریال	بدهی ها	دارایی ها
ریال	ریال	بدهی های جاری:		ریال		ریال	دارایی های جاری:	
۸۸,۰۷۲,۸۶۷,۷۲۵	۲۳۶,۷۲۴,۹۵۵,۱۴۸	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۲۹,۴۳۶,۴۷۱,۱۲۱	۲۰۵,۵۲۷,۷۶۶,۰۴۸	۳	وجودی نقد		
۱۶,۵۰۰,۹۴۲,۰۳۸	۲۰,۸۹۷,۵۵۹,۳۰۱	مالیات پرداختنی		۲,۰۱۱,۷۳۶,۵۷۲	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
*	*	سود سهام پرداختنی	۸۳,۶۰۲,۸۸۴,۷۷۰	۴۸,۲۴۳,۱۲۴,۴۱۹	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری		
*	*	تسهیلات مالی	۸۵,۸۲۴,۶۹۸,۸۱۶	۱۶۱,۱۱۲,۷۵۳,۷۲۳	۶	موجودی مواد و کالا		
۱۰,۴۳۸,۴۶۵,۶۵۲	۸,۶۳۲,۲۷۰,۱۱۷	پیش دریافت ها	۱۳,۳۸۸,۹۶۷,۱۹۲	۱۰,۹۸۰,۹۷۲,۷۱۲	۷	پیش پرداختها		
۱۱۵,۰۱۲,۲۷۵,۴۱۵	۲۶۶,۲۵۴,۷۸۴,۵۶۶	جمع بدهی های جاری	۳۱۲,۱۵۳,۰۲۱,۸۹۹	۴۳۷,۸۷۶,۳۵۳,۴۷۴		جمع دارایی های جاری		
		بدهی های غیر جاری:				دارایی های غیر جاری:		
*	۱۴,۷۶۴,۲۷۲,۰۰۰	پرداختنی های بلند مدت	۲۴,۲۷۶,۳۰۲,۳۷۶	۱۷۴,۶۲۹,۶۳۴,۴۴۶	۸	سرمایه گذارهای بلندمدت		
۱,۴۵۵,۸۳۳,۷۱۶	۱,۵۹۱,۸۱۴,۲۸۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۸۰۸,۰۷۵,۲۰۱	۲,۵۷۹,۶۱۰,۹۵۳	۹	دارایی های نامشهود		
۱,۴۵۵,۸۳۳,۷۱۶	۱۶,۳۵۶,۰۸۶,۲۸۲	جمع بدهی های غیر جاری	۶۵,۳۲۱,۸۸۳,۶۵۲	۹۰,۳۶۷,۹۱۲,۰۴۱	۱۱	دارایی های ثابت مشهود		
۱۱۶,۴۶۸,۱۰۹,۱۳۱	۲۸۲,۶۱۰,۸۷۰,۸۴۸	جمع بدهی ها						
		حقوق صاحبان سهام:				جمع دارایی های غیر جاری		
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه	۹۲,۴۰۶,۲۶۱,۲۲۹	۲۶۷,۶۷۷,۱۵۷,۴۴۰				
۱۵,۱۶۸,۱۱۹,۴۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی						
۹۲,۹۲۳,۰۵۴,۵۹۷	۲۱۴,۹۴۲,۶۴۰,۰۶۶	سود (زیان) انباشته						
۲۸۸,۰۹۱,۱۷۳,۹۹۷	۴۱۲,۹۴۲,۶۴۰,۰۶۶	جمع حقوق صاحبان سهام						
۴۰۴,۵۵۹,۲۸۳,۱۲۸	۶۹۵,۵۵۳,۵۱۰,۹۱۴	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۰۴,۵۵۹,۲۸۳,۱۲۸	۶۹۵,۵۵۳,۵۱۰,۹۱۴				

یادداشت های توضیحی: بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۵



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۵		یادداشت
سال ۱۳۹۴	ریال	ریال	ریال	
	۴۲۶,۸۹۷,۰۷۰,۴۹۹	۶۵۷,۰۶۲,۹۶۹,۲۶۲	۲۱	درآمدهای عملیاتی
	(۳۴۴,۹۲۴,۵۸۴,۳۰۱)	(۴۹۸,۷۵۴,۶۴۸,۵۴۰)	۲۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۸۱,۹۷۲,۴۸۶,۱۹۸	۱۵۸,۳۰۸,۳۲۰,۷۲۲		سود ناخالص
	(۱۸,۲۵۲,۶۶۳,۳۱۶)		۲۳	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
	۱,۳۲۹,۲۰۱,۵۰۰	۲۶,۱۷۵,۷۰۱,۶۷۷	۲۴	سایر اقلام عملیاتی
	(۱۶,۹۲۳,۴۶۱,۸۱۶)	۴,۲۳۲,۲۵۳,۳۲۱		
	۶۵,۰۴۹,۰۲۴,۳۸۲	۱۶۲,۵۴۰,۵۷۴,۰۴۳		سود عملیاتی
	(۴,۰۹۹,۴۵۴,۴۱۱)		۲۵	هزینه های مالی
	۳۰,۴۳۵,۲۸۵,۶۹۲	۴۴,۳۹۲,۲۵۸,۳۴۳	۲۶	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
	۲۶,۳۳۵,۸۳۱,۲۸۱	۴۳,۵۶۰,۳۴۲,۵۰۷		
	۹۱,۳۸۴,۸۵۵,۶۶۳	۲۰۶,۱۰۰,۹۱۶,۵۵۰		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
	(۱۴,۷۷۳,۳۲۲,۰۹۴)	(۱۸,۲۴۹,۴۵۰,۴۸۱)	۱۳	مالیات بر درآمد
	۷۶,۶۱۱,۵۳۳,۵۶۹	۱۸۷,۸۵۱,۴۶۶,۰۶۹		سود خالص
				سود پایه هر سهم:
	۲۷۴	۸۰۱		عملیاتی
	۱۵۲	۲۴۳		غیر عملیاتی
	۴۲۶	۱,۰۴۴	۲۷	سود پایه هر سهم:

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷۶,۶۱۱,۵۳۳,۵۶۹	۱۸۷,۸۵۱,۴۶۶,۰۶۹		سود خالص
۱۱۸,۵۷۱,۲۶۳,۱۳۶		۹۴,۸۰۲,۸۹۷,۸۳۹	سود انباشته ابتدای سال
(۸,۳۳۵,۱۷۳,۲۶۷)		(۱,۸۷۹,۸۴۳,۲۴۲)	۲۸ تعدیلات سنواتی
۱۱۰,۲۳۶,۰۸۹,۸۶۹		۹۲,۹۲۳,۰۵۴,۵۹۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۴ سود سهام مصوب
۲۰,۲۳۶,۰۸۹,۸۶۹	۲۹,۹۲۳,۰۵۴,۵۹۷		
۹۶,۸۴۷,۶۲۳,۴۳۸	۲۱۷,۷۷۴,۵۲۰,۶۶۶		سود قابل تخصیص
(۳,۹۲۴,۵۶۸,۸۴۱)		(۲,۸۳۱,۸۸۰,۶۰۰)	۱۹ اندوخته قانونی
(۳,۹۲۴,۵۶۸,۸۴۱)	(۲,۸۳۱,۸۸۰,۶۰۰)		
۹۲,۹۲۳,۰۵۴,۵۹۷	۲۱۴,۹۴۲,۶۴۰,۰۶۶		سود انباشته در پایان سال مالی

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

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت زرین معدن آسا (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۴	
		ریال		ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:					
جرایم حاصل و وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		۱۹۶,۳۳۷,۲۰۷,۳۵۵		۱۵۶,۱۶۱,۵۱۷,۹۸۲	
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:					
سود در راستی بابت سرورده های سرمایه گذاری		۴۴,۳۷۹,۲۴۵,۹۸۸		۲۹,۷۰۷,۸۸۰,۵۸۲	
سود سپرده دریافتی		۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۰	
سود سهام پرداختی		۱۴۲ (۸۲,۸۶۹,۹۷۳,۴۵۰)		(۹۳,۱۰۳,۱۷۳,۷۱۷)	
سود پرداختی بابت سهام‌های مالی		(۸۳۱,۹۱۵,۸۳۶)		(۴۰,۹۹۹,۴۵۴,۴۱۱)	
جرایم حاصل و وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۳۹,۹۲۴,۵۶۳,۲۹۸)		(۶۷,۴۹۲,۷۴۷,۵۴۶)	
تغییرات برداشت:					
تغییرات برداشت برداشت		(۱۶,۴۰۲,۸۳۳,۲۱۸)		(۲۴,۲۱۳,۵۵۹,۷۹۶)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری:					
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۱۱,۲۲۹,۴۵۹,۳۷۵)		(۳۴,۳۷۵,۴۶۷,۷۸۵)	
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود		(۷۰,۶۴۵,۰۰۰)		(۳۰,۲۹۹,۴۵۰)	
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۴,۲۱۷,۶۸۰,۰۶۶)		۰	
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲۸۱,۸۲۵,۸۰۴		۰	
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		۷۹۹,۰۸۵,۷۱۶		۰	
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود		۰		۹۳,۲۵۰,۰۰۰	
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		(۵۱,۶۹۲,۰۴۷,۲۷۲)		(۱۹,۷۲۰,۰۰۰)	
جرایم حاصل و وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۶۴,۱۳۰,۹۱۰,۲۹۳)		(۲۴,۳۲۲,۲۵۷,۲۳۵)	
تغییرات حاصل و وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۷۶,۰۸۰,۹۰۰,۵۴۶,۴۵		۳۰,۱۲۰,۹۵۳,۴۰۵	
فعالیت‌های تامین مالی:					
در پرداخت اقسام سهام‌های مالی دریافتی		۰		(۳۰,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	
جرایم حاصل و وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی				(۳۰,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	
تغییرات اقسام سهام (گاهی) در وجه نقد		۷۶,۰۸۰,۹۰۰,۵۴۶		(۴۰,۴۰۴,۵۹۵)	
تغییرات وجه نقد در ابتدای سال		۱۲۹,۲۴۶,۴۷۱,۱۲۱		۱۲۹,۷۹۶,۵۸۱,۲۲۰	
تغییرات وجه نقد در پایان سال		۱۰,۳۹۲,۳۸۱		۲۲,۹۲۶,۴۹۶	
تغییرات وجه نقد در پایان سال		۲۰,۵۳۷,۷۶۶,۰۴۸			
تغییرات وجه نقد در پایان سال		(۱۲۷,۹۱۳,۹۸۱,۸۹۲)			

۱۳۹۵

گزارش حسابرسی

داد سیدی توضیح: محاسبات بر مبنای صورت‌های مالی است.

۳۲

ماده ۳۲: تغییرات وجه نقد و تغییرات در صورت‌های مالی

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

— شرکت زرین معدن آسیا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۰۸/۱۹ تحت شماره ۳۳۴۲۸۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید.

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

۲- کلیات شرکتهای فرعی

الف — شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان سهامی خاص:

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

ب — شرکت سیمین معدن قزلجا سهامی خاص:

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



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳-۱- فعالیت‌های اصلی

فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف - موضوع اصلی:

۱- اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن ۲- تولید و فراوری مواد معدنی (کانی های غیرفلزی و فلزی) ۳- خردکردن، شستشو، دانه بندی و کانه آرایی و تغلیظ، تصفیه و تکلیس و ذوب مواد معدنی 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.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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 آرایشی و تغلیظ و تصفیه و تکلیس و تسویه و فراوری مواد معدنی و ذوب مواد معدنی در نقاط مناسب کشور و تأسیس 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 تأسیس 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 ۱۴۶۷ تن ماده معدنی سرب طی سال ۱۳۹۵ بطور آزمایشی بوده است.

۵-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۳۴	۱۴۰	۲۴۱	۲۶۲
<u>۱۳۴</u>	<u>۱۴۰</u>	<u>۲۴۱</u>	<u>۲۶۲</u>

کارکنان قراردادی



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

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

۲-۲- مبنای تلفیق

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

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

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

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

۲-۲-۵- در سال مالی قبل به علت کم اهمیت بودن دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت فرعی سیمین معدن قزلبا، صورت‌های مالی تلفیقی ارائه نگردیده بود لیکن در سال مالی مورد گزارش صورتهای مالی سال ۱۳۹۴ شرکت‌های مذکور تلفیق و به عنوان اقلام مقایسه ای ارائه گردیده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳-۲- موجودی مواد و کالا

۳-۲-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

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

۴-۲- 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	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
سرمایه‌گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
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)



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۵- سرقفلی

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

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها 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.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

۲-۶-۳- سرقفلی ۲۰ ساله، مستهلک می‌شود.

۲-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

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

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



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

۲-۷-۱- 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 استهلاك‌پذیر پس از آمدگی 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.

۲-۷-۲- استهلاك دارایی‌های تجدیدارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدیدارزیابی)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۸- ذخایر

۲-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹- درآمد عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۹-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۰- مخارج تأمین مالی

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



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۱۱- تسعیر ارز

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

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

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



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک میشود:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۲۹,۱۸۹,۹۷۷,۶۸۹	۲۰۵,۵۲۳,۱۴۰,۸۴۸	۱۲۹,۷۳۱,۹۱۱,۴۹۷	۲۱۵,۹۷۹,۳۶۹,۴۵۲	۳-۱	موجودی نزد بانکها
۲۴۶,۴۹۳,۴۳۲	۴,۶۲۵,۲۰۰	۲۴۶,۴۹۳,۴۳۲	۲۱,۴۸۴,۱۰۹	۳-۲	صندوق ارزی
۱۲۹,۴۳۶,۴۷۱,۱۲۱	۲۰۵,۵۲۷,۷۶۶,۰۴۸	۱۲۹,۹۷۸,۴۰۴,۹۲۹	۲۱۶,۰۰۰,۸۵۳,۵۶۱		

۱-۳- 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.

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

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۱۳۹۴	۱۳۹۵			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲,۰۱۱,۷۳۶,۵۷۲	.	۲,۰۱۱,۷۳۶,۵۷۲	۴-۱
.	۲,۰۱۱,۷۳۶,۵۷۲	.	۲,۰۱۱,۷۳۶,۵۷۲	

گروه:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

۴-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

۴-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس

۴-۱- گردش حساب فوق بشرح زیر می باشد.

مبلغ	سهام	
ریال	تعداد	
۴,۲۰۱,۴۵۴,۲۴۶	۴۰۷,۸۲۸	سهام خریداری شده شرکت کیمیای زنجان گستران
۲,۱۸۹,۷۱۷,۶۷۴	۲۵۳,۳۳۴	سهام فروخته شده شرکت کیمیای زنجان گستران
۲,۰۱۱,۷۳۶,۵۷۲	۱۵۴,۴۹۴	مانده

مبلغ ۷۵,۸۹۲,۲۱۰ ریال سود حاصل از فروش سهام فوق در یادداشت ۲۶ انعکاس یافته است.

۱-۴- ارزش بازار سهام فوق در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱,۶۷۰,۱۹۲,۱۵۴ ریال و در تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱,۷۵۹,۲۲۳,۱۷۸ ریال می باشد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ذخیره مطالبات مشکوک	خالص
	ریالی	خالص
	ریال	ریال
گروه:		
تجاری:		
اسناد دریافتنی:		
اشخاص وابسته	۵-۱	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر مشتریان	۵-۲	۲,۲۶۲,۸۷۱,۴۷۵
		۳,۶۶۲,۸۷۱,۴۷۵
حسابهای دریافتنی:		
اشخاص وابسته	۵-۳	۳۰,۹۵۸,۰۱۱,۹۹۹
سایر مشتریان	۵-۴	۳۹,۹۳۰,۳۲۸,۴۶۲
		۷۰,۸۸۸,۳۴۰,۴۶۱
		۷۴,۵۵۱,۲۱۱,۹۳۶
غیر تجاری:		
اسناد دریافتنی	۵-۵	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
مالیات بر ارزش افزوده		۱۲,۳۳۰,۰۰۰
کارکنان (وام و مساعده)		۳۰۸,۹۲۸,۴۸۹
سپرده‌های موقت	۵-۶	۶,۳۵۴,۷۳۹,۹۹۳
سود سپرده دریافتنی		۱,۵۰۵,۵۱۵,۱۵۲
جاری شرکا		۲۶۳,۹۰۴,۲۵۰
بیمه تکمیلی کارکنان		۴۶۶,۹۸۱,۲۰۰
سپرده ضمانت نامه های بانکی		۱۳۵,۳۹۵,۰۰۰
سایر		۳۸,۱۱۰,۰۰۰
		۹,۱۰۰,۹۰۴,۰۸۴
		۸۳,۶۵۲,۱۱۶,۰۲۰



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریالی	ریالی
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال
۵-۱	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵-۲	۰	۲,۲۶۲,۸۷۱,۴۷۵
	۰	۳,۶۶۲,۸۷۱,۴۷۵
۵-۳	۱,۰۷۶,۷۷۶,۳۵۰	۱,۰۷۶,۷۷۶,۳۵۰
۵-۴	۲,۸۰۹,۶۰۲,۰۴۰	۲,۸۰۹,۶۰۲,۰۴۰
	۳,۸۸۶,۳۷۸,۳۹۰	۳,۸۸۶,۳۷۸,۳۹۰
	۳,۸۸۶,۳۷۸,۳۹۰	۷۴,۵۵۱,۲۱۱,۹۳۶
۵-۵	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
۵-۶	۱۲,۶۳۳,۵۴۳,۵۵۸	۱۲,۶۳۳,۵۴۳,۵۵۸
	۱,۳۴۶,۲۰۴,۵۰۵	۱,۳۴۶,۲۰۴,۵۰۵
	۰	۲۵۳,۹۰۸,۰۰۰
	۰	۴۶۶,۹۸۱,۲۰۰
۵-۷	۲۴,۱۲۶,۳۳۶,۰۰۰	۲۴,۱۲۶,۳۳۶,۰۰۰
	۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	۳۸,۶۰۶,۸۵۱	۳۸,۶۰۶,۸۵۱
	۴۴,۳۵۶,۷۴۶,۰۲۹	۴۴,۳۵۶,۷۴۶,۰۲۹
	۴۸,۲۴۳,۱۲۴,۴۱۹	۴۸,۲۴۳,۱۲۴,۴۱۹

شرکت اصلی

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حسابهای دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

غیر تجاری:

اسناد دریافتنی

مالیات بر ارزش افزوده

کارکنان (وام و مساعده)

سپرده‌های موقت

سود سپرده دریافتنی

جاری شرکا

بیمه تکمیلی کارکنان

سود سهام دریافتنی

سپرده ضمانت نامه های بانکی

سایر



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

شرکت ذوب گران رنگین فلز

۵-۲- اسناد دریافتنی تجاری از شرکتهای خارج از گروه به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
۴۰۱,۶۲۰,۳۷۰	۰	۴۰۱,۶۲۰,۳۷۰	۰
۲۳۴,۹۸۱,۷۰۰	۰	۲۳۴,۹۸۱,۷۰۰	۰
۲۱۶,۵۰۷,۱۴۲	۰	۲۱۶,۵۰۷,۱۴۲	۰
۴۹۹,۷۶۲,۲۶۳	۰	۴۹۹,۷۶۲,۲۶۳	۰
۲,۲۶۲,۸۷۱,۴۷۵	۰	۲,۲۶۲,۸۷۱,۴۷۵	۰

شرکت کاوشگران روی زنجان
شرکت سهند روی
شرکت الوان روی زنجان
شرکت فرآوری مواد معدنی
سایر

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸,۴۱۷,۸۹۱,۴۰۱	۴۵۵,۳۳۲,۷۲۱	۲۸,۴۱۷,۸۹۱,۴۰۱	۰
۲۰۰,۴۶۳,۰۱۰۹	۰	۲۰۰,۴۶۳,۰۱۰۹	۰
۴۳۵,۴۰۷,۵۰۰	۴۸۶,۸۶۰,۱۰۰	۴۳۵,۴۰۷,۵۰۰	۴۸۶,۸۶۰,۱۰۰
۶۵,۶۷۲,۱۷۰	۰	۶۵,۶۷۲,۱۷۰	۰
۲۷,۲۸۲,۲۱۹	۱۳۴,۵۸۳,۵۲۹	۲۷,۲۸۲,۲۱۹	۱۳۴,۵۸۳,۵۲۹
۷,۱۲۸,۶۰۰	۰	۷,۱۲۸,۶۰۰	۰
۳۰,۹۵۸,۰۱۱,۹۹۹	۱,۰۷۶,۷۷۶,۳۵۰	۳۰,۹۵۸,۰۱۱,۹۹۹	۶۲۱,۴۴۳,۶۲۹

شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان
شرکت ذوب گران رنگین فلز
شرکت کیمیای زنجان گستران
شرکت تولید و توسعه سرب ایرانیان
شرکت معدنی و صنعتی پتاس ایران
شرکت تولیدکود شیمیایی البرزایرانیان



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۴-۵- مطالبات تجاری از شرکتهای خارج از گروه به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸,۲۷۵,۶۰۹,۰۳۲	۲,۴۲۰,۹۹۶,۵۹۹	۳۸,۲۷۵,۶۰۹,۰۳۲	۲,۴۲۰,۹۹۶,۵۹۹	شرکت ترادکس (Tradex)
۹۶۴,۵۶۱,۱۷۱	.	۹۶۴,۵۶۱,۱۷۱	.	شرکت سازند روی زنجان
.	.	.	۲۷,۶۹۹,۳۱۶,۲۵۰	شرکت اچ ای جی
۲۹۰,۷۰۳,۸۷۱	۲۵۷,۰۳۱,۲۸۵	۲۹۰,۷۰۳,۸۷۱	۲۵۷,۰۳۱,۲۸۵	شرکت افشان روی
۲۶۹,۲۱۰,۵۹۳	.	۲۶۹,۲۱۰,۵۹۳	.	شرکت میلاد روی زنجان
۱,۰۲۲,۰۷۵,۰۶۲	.	۱,۰۲۲,۰۷۵,۰۶۲	.	شرکت فراوری مواد معدنی
۱۳۰,۲۴۳,۷۹۵	۱۳۱,۵۷۴,۱۵۶	۱۳۰,۲۴۳,۷۹۵	۹۳۷,۶۹۹,۱۴۱	سایر اقلام
۴۰,۹۵۲,۴۰۳,۵۲۴	۲,۸۰۹,۶۰۲,۰۴۰	۴۰,۹۵۲,۴۰۳,۵۲۴	۳۱,۳۱۵,۰۱۳,۲۷۵	
(۱,۰۲۲,۰۷۵,۰۶۲)	.	(۱,۰۲۲,۰۷۵,۰۶۲)	.	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۹,۹۳۰,۳۲۸,۴۶۲	۲,۸۰۹,۶۰۲,۰۴۰	۳۹,۹۳۰,۳۲۸,۴۶۲	۳۱,۳۱۵,۰۱۳,۲۷۵	

۵-۵- اسناد دریافتنی غیر تجاری به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.
.	.	.	.

۶-۵- سپرده های موقت بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۳۲۹,۸۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۲۹,۸۰۰,۰۰۰	.	سپرده های نقدی گشایش اعتبار اسنادی:
۱,۳۲۹,۸۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۲۹,۸۰۰,۰۰۰	.	سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۵۱
۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰	.	۸۵۰,۲۰۰,۰۰۰	.	سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۵۲
۷۱۹,۴۰۰,۰۰۰	.	۷۱۹,۴۰۰,۰۰۰	.	سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۳۸
۱۳۲,۹۸۰,۰۰۰	.	۱۳۲,۹۸۰,۰۰۰	.	سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۳۹
.	۸,۸۱۳,۶۱۲,۴۷۰	.	۸,۸۱۳,۶۱۲,۴۷۰	سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۵۴
.	۸۹۱,۶۲۰,۰۰۰	.	۸۹۱,۶۲۰,۰۰۰	سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۴۳
۴,۳۶۲,۱۸۰,۰۰۰	۹,۷۰۵,۲۳۲,۴۷۰	۴,۳۶۲,۱۸۰,۰۰۰	۹,۷۰۵,۲۳۲,۴۷۰	سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی شماره ۶۴/۱۷۰۰۰/۴۷
۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده مسکن
.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده شرکت در مزایده
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده اجاره پارکینگ کامیونها
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد دادگستری
۴۰۲,۵۵۹,۹۹۳	۲۸۸,۳۱۱,۰۸۸	۴۰۲,۵۵۹,۹۹۳	۲۸۸,۳۱۱,۰۸۸	سپرده نزد گمرک
۶,۳۵۴,۷۳۹,۹۹۳	۱۲,۶۳۳,۵۴۳,۵۵۸	۶,۳۵۴,۷۳۹,۹۹۳	۱۲,۶۳۳,۵۴۳,۵۵۸	

۷-۵- مبلغ ۲۴,۱۲۶ میلیون ریال طلب شرکت اصلی بابت سود سهام عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ شرکت فرعی سرمایه پذیر گسترش صنایع

روی ایرانیان می باشد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۶- موجودی مواد و کالا

گروه:	یادداشت	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
		ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص	ریال
		ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی کالای ساخته شده	۶-۱	۱۴۴,۰۷۵,۸۱۹,۰۳۱	۱۴۴,۰۷۵,۸۱۹,۰۳۱	۳۵,۵۶۴,۶۸۸,۸۵۳	۳۵,۵۶۴,۶۸۸,۸۵۳
موجودی محصولات فرعی	۶-۱	۱۱,۸۷۶,۵۷۷,۹۵۷	۱۱,۸۷۶,۵۷۷,۹۵۷	.	.
کالای در جریان ساخت	۶-۱	۸,۲۳۳,۳۳۸,۶۰۲	۸,۲۳۳,۳۳۸,۶۰۲	.	.
موجودی محصول نیمه ساخته	۶-۱	۳,۰۰۶,۵۲۷,۱۶۲	۳,۰۰۶,۵۲۷,۱۶۲	.	.
موجودی مواد اولیه	۶-۲	۹۳,۲۸۳,۴۵۴,۰۴۷	۹۳,۲۸۳,۴۵۴,۰۴۷	۳۵,۸۹۸,۶۶۲,۲۳۳	۳۵,۸۹۸,۶۶۲,۲۳۳
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۶-۳	۱۵,۵۶۴,۳۵۲,۰۵۱	۱۵,۵۶۴,۳۵۲,۰۵۱	۱۴,۲۵۹,۳۵۵,۳۶۸	۱۴,۲۵۹,۳۵۵,۳۶۸
موجودی امانی ما نزد دیگران		۱,۰۹۸,۶۹۷,۸۲۴	۱,۰۹۸,۶۹۷,۸۲۴	۱۰۱,۹۹۲,۳۶۲	۱۰۱,۹۹۲,۳۶۲
کالای در راه		۶,۲۷۷,۷۷۶,۶۰۷	۶,۲۷۷,۷۷۶,۶۰۷	.	.
		۲۸۳,۴۱۶,۵۴۳,۲۸۱	۲۸۳,۴۱۶,۵۴۳,۲۸۱	۸۵,۸۲۴,۶۹۸,۸۱۶	۸۵,۸۲۴,۶۹۸,۸۱۶

شرکت اصلی:

موجودی کالای ساخته شده	۶۴,۲۴۶,۷۹۴,۷۶۴	.	۶۴,۲۴۶,۷۹۴,۷۶۴	۳۵,۵۶۴,۶۸۸,۸۵۳	۳۵,۵۶۴,۶۸۸,۸۵۳
موجودی مواد اولیه	۸۰,۲۱۳,۳۷۲,۹۰۰	.	۸۰,۲۱۳,۳۷۲,۹۰۰	۳۵,۸۹۸,۶۶۲,۲۳۳	۳۵,۸۹۸,۶۶۲,۲۳۳
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۱۵,۵۶۴,۳۵۲,۰۵۱	.	۱۵,۵۶۴,۳۵۲,۰۵۱	۱۴,۲۵۹,۳۵۵,۳۶۸	۱۴,۲۵۹,۳۵۵,۳۶۸
موجودی امانی ما نزد دیگران	۱,۰۸۸,۲۳۴,۰۰۸	.	۱,۰۸۸,۲۳۴,۰۰۸	۱۰۱,۹۹۲,۳۶۲	۱۰۱,۹۹۲,۳۶۲
	۱۶۱,۱۱۲,۷۵۳,۷۲۳	.	۱۶۱,۱۱۲,۷۵۳,۷۲۳	۸۵,۸۲۴,۶۹۸,۸۱۶	۸۵,۸۲۴,۶۹۸,۸۱۶

۶-۱- موجودی کالای ساخته شده شامل مبلغ ۶۱,۲۶۲ میلیون ریال بابت کنسانتره سرب تولیدی و مبلغ ۲,۹۸۵ میلیون ریال مربوط به کنسانتره روی و ۴۱,۵۱۱ میلیون ریال شمش روی و مبلغ ۳۶,۳۲۷ میلیون ریال نیز توسط کارشناس نسبت به بهای تمام شده ارزش یابی گردید.

۶-۲- موجودی مواد اولیه و قطعات تا مبلغ ۲۰,۳۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و طوفان دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۶-۳- 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۸,۹۳۸,۱۹۶,۹۲۱	.	۸,۹۳۸,۱۹۶,۹۲۱	.	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (زنجان)
۲,۴۶۷,۴۰۰,۱۰۹	۴,۶۴۸,۳۳۰,۱۰۹	.	.	شرکت سیمین معدن قزلجا
۶۴۴,۳۲۶,۹۲۲	۴,۱۱۱,۱۴۹,۴۸۵	۶۴۴,۳۲۶,۹۲۲	۴,۱۱۱,۱۴۹,۴۸۵	معدن مس قلعه علی مراد خان ملایر
.	.	.	۱۳۶,۵۵۴,۹۷۹	همکاران سیستم - پشتیبانی سال ۹۶
.	.	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی پویش فراسو کیمیا
.	.	.	۲۶۹,۵۲۴,۰۷۴	بافت برزنت زنجان
۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۸,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت معدن کردکندی
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	علی عبدی
۳۳۴,۸۹۹,۹۲۶	۱۷۱,۲۷۲,۷۹۰	۳۳۴,۸۹۹,۹۲۶	۱۷۱,۲۷۲,۷۹۰	پیش پرداخت خرید خدمات
۱۵۶,۱۴۳,۳۱۴	۶۰۸,۹۶۹,۷۷۱	۱۵۶,۱۴۳,۳۱۴	۶۰۸,۹۶۹,۷۷۱	پیش پرداخت بیمه آتش سوزی و خودرو
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۳,۲۵۰,۵۵۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸۵,۸۱۳,۱۸۳	سایر
۱۳,۲۸۸,۹۶۷,۱۹۲	۱۰,۹۸۰,۹۷۲,۷۱۲	۱۰,۸۲۱,۵۶۷,۰۸۳	۸,۴۳۱,۲۸۴,۲۸۲	

۸- سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲,۹۲۹,۲۷۸,۰۹۴	۱۶۳,۲۱۴,۸۵۶,۶۶۴	۹,۳۶۸,۸۷۸,۰۹۴	۲,۵۰۶,۹۰۷,۳۰۰	۸-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸-۱ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱۰,۹۹۷,۰۲۴,۲۸۲	۱۱,۰۶۴,۷۷۷,۷۸۲	۱۰,۹۹۷,۰۲۴,۲۸۲	۱۱,۰۶۴,۷۷۷,۷۸۲	۸-۱ پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت
۲۴,۲۷۶,۳۰۲,۳۷۶	۱۷۴,۶۲۹,۶۳۴,۴۴۶	۲۰,۷۱۵,۹۰۲,۳۷۶	۱۳,۹۲۱,۶۸۵,۰۸۲	



حزکت زرین معدن آسپا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
مبلغ	مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ	مبلغ	تعداد سهام	درصد
ریال	ریال			ریال	ریال		
۶,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۷۰۴,۵۲۷,۵۶۴	۷,۷۳۲,۸۰۰	۵۴	۶,۸۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۳۲,۸۰۰	۵۴	۵۴
۲,۵۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۸۳,۵	.	۲۳,۰۰۰	۸۳,۵	۸۳,۵
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰,۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۹	۰,۹
۲۱,۰۴۵,۰۰۰	۲۱,۰۴۵,۰۰۰	۴	.	۲۱,۰۴۵,۰۰۰	۲۳۹,۵۰۰	۴	.
۷۷۲,۵۹۷,۰۴۴	.	۴	۴	۷۷۲,۵۹۷,۰۴۴	.	۴	۴
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲	۲
۴۷,۱۳۱,۰۰۰	۴۷,۱۳۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	۴۷,۱۳۱,۰۰۰	۵۵,۷۳۰	.	.
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۲	۲
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۱
.	.	.	.	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱,۴	۱,۴
۱۲,۹۲۹,۲۷۸,۰۹۴	۱۶۲,۲۱۴,۸۵۵,۵۶۴	.	.	۹,۳۴۸,۸۷۸,۰۹۴	۲,۵۰۶,۹۰۷,۳۰۰	.	.
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰,۹۹۷,۰۲۴,۲۸۲	۱۱,۰۶۴,۷۷۷,۷۸۲	۱۰,۹۹۷,۰۲۴,۲۸۲	۱۱,۰۶۴,۷۷۷,۷۸۲	۱۰,۹۹۷,۰۲۴,۲۸۲	۱۱,۰۶۴,۷۷۷,۷۸۲	۱۰,۹۹۷,۰۲۴,۲۸۲	۱۱,۰۶۴,۷۷۷,۷۸۲
۱۰,۹۹۷,۰۲۴,۲۸۲	۱۱,۰۶۴,۷۷۷,۷۸۲	۱۰,۹۹۷,۰۲۴,۲۸۲	۱۱,۰۶۴,۷۷۷,۷۸۲	۱۰,۹۹۷,۰۲۴,۲۸۲	۱۱,۰۶۴,۷۷۷,۷۸۲	۱۰,۹۹۷,۰۲۴,۲۸۲	۱۱,۰۶۴,۷۷۷,۷۸۲
۲۴,۲۷۶,۲۰۲,۳۷۶	۱۷۴,۵۲۹,۵۴۴,۴۴۶	۲۴,۲۷۶,۲۰۲,۳۷۶	۱۳۹,۲۱۵,۵۸۵,۰۸۲	۲۰,۷۱۵,۹۰۲,۳۷۶	۱۳۹,۲۱۵,۵۸۵,۰۸۲	۲۰,۷۱۵,۹۰۲,۳۷۶	۱۳۹,۲۱۵,۵۸۵,۰۸۲

۸-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

- شرکت‌های فرعی:
- شرکت گسترش صنایع روی ایران (ایران اسپکا روی)
- شرکت سیمین معدن قزاقچه
- سایر شرکت‌ها:
- شرکت کیمیا زینجان گستران
- شرکت راهبر صنعت سرب و روی انگوران
- شرکت انگوران روی برتر
- شرکت صنعتی و معدنی پرمیگات و پتاس ایران
- شرکت خدمات تخصصی شهرک روی
- شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان
- شرکت ذوب گران رنگین قاز
- شرکت سرب و روی قشم
- شرکت توسعه معدن سرب و روی مهدی آباد
- فراوری پتاس فراور زینجان
- فصلان سرب و روی پارسا گل

سرب و روی سرمایه گذاری بلند مدت بلکمی
 تجارت مرگوری زینجان

پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت
 شرکت توسعه معدن سرب و روی مهدی آباد

پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت

شرکت توسعه معدن سرب و روی مهدی آباد

۸-۱-۲



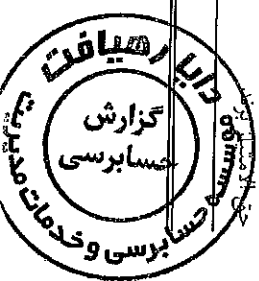
شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۹- دارائیهای نامشهود

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در پایان سال	استهلاک مازایه‌ای فروشی رقبه	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تخل و انتقالات	فروش	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۱۷۰.۳۰۶.۲۶۰	۱۵۲۰.۹۷۰.۱۴۳	.	.	.	.	۱.۵۳۰.۹۷۰.۱۴۳	.	.	۱.۳۶۰.۶۶۳.۸۸۳	۱۷۰.۳۰۶.۲۶۰	حق امتیاز تلفن
۱.۲۵۸.۲۹۴.۲۹۷	۳۹,۶۵۳.۵۲۳.۵۲۴	.	.	.	.	۳۹,۶۵۳.۵۲۳.۵۲۴	.	.	۳۸.۳۹۵.۲۲۸.۲۲۷	۱.۲۵۸.۲۹۴.۲۹۷	حق امتیاز برق
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸۶۵.۷۷۰.۴۶۸	.	.	.	.	۸۶۵.۷۷۰.۴۶۸	.	.	۷۶۵.۷۷۰.۴۶۸	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	حق امتیاز آب
۵۵۲.۷۴۸.۰۰۰	۷,۹۵۳.۴۷۱.۰۰۸	.	.	.	.	۷,۹۵۳.۴۷۱.۰۰۸	.	.	۷.۴۰۰.۷۲۳.۰۰۸	۵۵۲.۷۴۸.۰۰۰	حق امتیاز آب و فاضلاب
۳۳۵.۸۰۰.۰۰۰	۵,۴۸۰.۳۲۷.۰۰۶	.	.	.	.	۵,۴۸۰.۳۲۷.۰۰۶	.	.	۵,۱۴۴.۵۲۷.۰۶۳	۳۳۵.۸۰۰.۰۰۰	حق امتیاز گاز
۳۸.۲۵۰.۰۰۰	۳۳۱.۱۵۷.۲۰۴	.	.	.	.	۳۳۱.۱۵۷.۲۰۴	.	.	۲۹۲.۹۰۷.۳۰۴	۳۸.۲۵۰.۰۰۰	حق امتیاز گاز
۳۳۱.۰۹۷.۱۹۴	۳۷۲.۰۸۵.۳۳۹	۹۵۸.۵۶۲.۱۷۱	.	۵۴۲.۰۳۱.۸۶۵	۴۱۶.۵۳۰.۳۰۶	۱.۳۳۰.۶۴۷.۵۰۰	.	.	۵۸۳.۰۲۰.۰۰۰	۷۴۷.۶۲۷.۵۰۰	حق امتیاز گاز
۲۱.۵۷۹.۴۵۰	۲۹,۵۷۹.۷۷۹.۴۵۰	.	.	.	.	۲۹,۵۷۹.۷۷۹.۴۵۰	.	.	۲۹,۵۵۸.۲۰۰.۰۰۰	۲۱.۵۷۹.۴۵۰	حق امتیاز برق
۶۰.۲۹۴.۴۸۰.۳۸۲	۸۵۸۵.۲۶۹.۸۶۹	.	.	.	.	۸۵۸۵.۲۶۹.۸۶۹	.	.	۲,۵۵۵.۷۸۹.۴۸۷	۶۰.۲۹۴.۴۸۰.۳۸۲	حق امتیاز برق
۱.۱۳۴.۳۶۰.۰۰۰	۱۰۰.۸۳۲.۰۰۰	۲۵۲.۰۸۰.۰۰۰	.	۱۲۶.۰۴۰.۰۰۰	۱۲۶.۰۴۰.۰۰۰	۱.۲۶۰.۴۰۰.۰۰۰	.	.	.	۱.۲۶۰.۴۰۰.۰۰۰	حق امتیاز معدن
۹,۹۷۱,۹۱۵,۵۵۳	۹۵,۳۶۰,۶۲۳,۰۵۷	۱,۲۱۰,۶۴۲,۱۷۱	.	۶۶۸,۰۷۱,۸۶۵	۵۴۲,۵۷۰,۳۰۶	۹۶,۵۷۱,۳۱۵,۲۲۸	.	.	۸۴۰,۵۵۸,۲۹۹,۳۳۹	۱۰,۵۱۴,۶۸۵,۸۸۹	حق امتیاز معدن
۱۷۰.۳۰۶.۲۶۰	۱۷۰.۹۵۱.۲۶۰	.	.	.	.	۱۷۰.۹۵۱.۲۶۰	.	.	۶۴۵.۰۰۰	۱۷۰.۳۰۶.۲۶۰	شرکت اصلی:
۱,۲۵۸.۲۹۴.۲۹۷	۱,۲۵۸.۲۹۴.۲۹۷	.	.	.	.	۱,۲۵۸.۲۹۴.۲۹۷	.	.	.	۱,۲۵۸.۲۹۴.۲۹۷	حق امتیاز تلفن
۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	.	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	.	.	.	۱۰۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	حق امتیاز برق
۵۵۲.۷۴۸.۰۰۰	۵۵۲.۷۴۸.۰۰۰	.	.	.	.	۵۵۲.۷۴۸.۰۰۰	.	.	.	۵۵۲.۷۴۸.۰۰۰	حق امتیاز آب
۳۳۵.۸۰۰.۰۰۰	۳۳۵.۸۰۰.۰۰۰	.	.	.	.	۳۳۵.۸۰۰.۰۰۰	.	.	.	۳۳۵.۸۰۰.۰۰۰	حق امتیاز آب و فاضلاب
۳۸.۲۵۰.۰۰۰	۳۸.۲۵۰.۰۰۰	.	.	.	.	۳۸.۲۵۰.۰۰۰	.	.	.	۳۸.۲۵۰.۰۰۰	حق امتیاز گاز
۳۳۱.۰۹۷.۱۹۴	۱۰۱.۹۸۷.۹۴۶	۷۱۵,۶۳۹,۵۵۴	.	۲۹۹,۱۰۹,۲۴۸	۴۱۶,۵۳۰,۳۰۶	۸۱۷,۶۲۷,۵۰۰	.	.	۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۴۷,۶۲۷,۵۰۰	حق امتیاز گاز
۲۱.۵۷۹.۴۵۰	۲۱.۵۷۹.۴۵۰	.	.	.	.	۲۱.۵۷۹.۴۵۰	.	.	.	۲۱.۵۷۹.۴۵۰	حق امتیاز گاز
۲۸۰.۸۰۷,۵۰۰	۲,۵۷۹,۶۱۰,۹۵۳	۷۱۵,۶۳۹,۵۵۴	.	۲۹۹,۱۰۹,۲۴۸	۴۱۶,۵۳۰,۳۰۶	۲,۲۹۵,۲۵۰,۵۰۷	.	.	۷۰.۶۴۵,۰۰۰	۲,۲۲۴,۶۰۵,۵۰۷	حق امتیاز گاز



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰- سرقفلی

گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
.	.	بهای تمام شده در ابتدای سال
.	۱۵,۷۶۲,۳۹۹,۸۲۲	۱۰-۱ سرقفلی تحصیل شده طی سال
.	۱۵,۷۶۲,۳۹۹,۸۲۲	بهای تمام شده در پایان سال
.	.	استهلاک انباشته در ابتدای سال
.	.	استهلاک سال
.	.	استهلاک انباشته در پایان سال
.	۱۵,۷۶۲,۳۹۹,۸۲۲	مبلغ دفتری

۱۰-۱- مبلغ فوق شامل مبلغ ۱۲,۹۲۵,۹۹۹,۸۲۲ ریال سرقفلی مربوط به خرید ۴۰ درصد سهام شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان (یادداشت ۳۱) و مبلغ ۲,۸۳۶,۴۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به ۱۴ درصد سرمایه گذاری قبلی در سهام شرکت فرعی مزبور می باشد.



تغییرات زربین معدن اسیا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود

۱۱- گروه

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
شرح اقلام	مانده در ابتدای سال	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	تغییرات سایر تغییرات	مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	نقل و انتقال و سایر تغییرات	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	مبلغ دفتری - ریال
زمین	۴,۶۰۰,۹۵۳,۷۴۴	۳۳,۴۰۰,۲۰۹,۰۱۳	۰	۳۸,۰۰۱,۱۶۲,۷۵۷	۰	۰	۳۸,۰۰۱,۱۶۲,۷۵۷	۳۸,۰۰۱,۱۶۲,۷۵۷	۳۸,۰۰۱,۱۶۲,۷۵۷
ساخت‌های	۳۲,۲۵۷,۶۶۴,۹۸۹	۸۹,۰۷۵,۱۴۷,۱۰۰	۰	۱۲۱,۳۳۲,۸۱۲,۰۸۹	۱۷,۱۱۱,۶۵۰,۱۴۴	۰	۱۲۱,۳۳۲,۸۱۲,۰۸۹	۱۲۱,۳۳۲,۸۱۲,۰۸۹	۱۲۱,۳۳۲,۸۱۲,۰۸۹
تأسیسات	۵,۷۶۶,۵۶۲,۱۲۲	۶,۲۹۳,۰۵۰,۵۴۹	۰	۱۲,۰۵۹,۶۱۲,۶۷۱	۴,۰۳۶,۱۸۲,۱۳۷	۰	۱۲,۰۵۹,۶۱۲,۶۷۱	۱۲,۰۵۹,۶۱۲,۶۷۱	۱۲,۰۵۹,۶۱۲,۶۷۱
ماشین آلات	۱۰۹,۵۸۴,۹۷۷,۶۳۹	۱۷۴,۳۶۲,۴۰۲,۷۰۷	۰	۲۸۳,۹۴۷,۳۸۰,۳۴۶	۲۵,۹۷۵,۷۳۳,۹۶۶	۰	۲۸۳,۹۴۷,۳۸۰,۳۴۶	۲۸۳,۹۴۷,۳۸۰,۳۴۶	۲۸۳,۹۴۷,۳۸۰,۳۴۶
وسایل نقلیه	۶,۸۸۳,۵۶۵,۱۱۷	۳۹,۳۴۵,۷۶۳,۷۳۵	(۶۴,۱۵۰,۹۴۴)	۴۶,۱۶۵,۱۷۷,۹۰۸	۱,۵۶۲,۴۶۱,۰۹۱	۰	۴۶,۱۶۵,۱۷۷,۹۰۸	۴۶,۱۶۵,۱۷۷,۹۰۸	۴۶,۱۶۵,۱۷۷,۹۰۸
اثاثه و منقولات	۲,۶۱۶,۰۱۰,۳۰۴	۳,۴۳۱,۳۳۸,۹۴۸	(۳۳,۰۶۵,۲۹۱)	۹,۰۷۹,۰۷۳,۹۶۱	۲,۱۸۸,۸۴۹,۴۴۲	۰	۹,۰۷۹,۰۷۳,۹۶۱	۹,۰۷۹,۰۷۳,۹۶۱	۹,۰۷۹,۰۷۳,۹۶۱
قالیها	۲۶,۶۰۶,۸۸۰	۰	۰	۲۶,۶۰۶,۸۸۰	۰	۰	۲۶,۶۰۶,۸۸۰	۲۶,۶۰۶,۸۸۰	۲۶,۶۰۶,۸۸۰
ابزار آلات	۲۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۵۰,۳۵۰,۱۰۰۰	۰	۲۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۲۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۴,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۴,۳۵۰,۰۰۰
محوطه سازی	۲,۶۱۲,۶۳۳,۴۰۳	۱۶۴,۱۸۰,۰۰۰	۰	۲,۷۷۶,۸۱۳,۴۰۳	۰	۰	۲,۷۷۶,۸۱۳,۴۰۳	۲,۷۷۶,۸۱۳,۴۰۳	۲,۷۷۶,۸۱۳,۴۰۳
دارایی در جریان تکمیل	۰	۳۸,۲۰۱,۴۰۰	۰	۳۸,۲۰۱,۴۰۰	۰	۰	۳۸,۲۰۱,۴۰۰	۳۸,۲۰۱,۴۰۰	۳۸,۲۰۱,۴۰۰
بیش برداختهای سرمایه ای	۰	۱۲,۴۳۳,۱۴۱,۴۲۶	۰	۱۲,۴۳۳,۱۴۱,۴۲۶	۰	۰	۱۲,۴۳۳,۱۴۱,۴۲۶	۱۲,۴۳۳,۱۴۱,۴۲۶	۱۲,۴۳۳,۱۴۱,۴۲۶
اقلام سرمایه ای در انتظار	۱,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰
	۱۹۵,۳۸۴,۰۸۹,۹۴۱	۳۷۲,۰۷۶,۵۸۰,۰۰۰	۱۵۸,۱۱۲,۴۱۶,۶۳۷	(۳۸,۳۸۶,۶۴۳)	۵۱,۹۷۸,۸۲۷,۶۹۳	۱۰۶,۱۷۱,۸۷۵,۹۸۷	۵۳۰,۰۱۹,۸۹۶,۶۹۷	(۳۹۴,۷۸۶,۳۳۵)	۳۵۹,۰۳۷,۸۱۷,۰۰۴

دارایی های اضافه شده طی سال مالی عمدتاً مربوط به تحصیل سهام شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان (سهامی خاص) و تغییرات طی دوره میباشد.



باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳-۱۱- شرکت اصلی

مبلغ دفتری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال					شرح اقلام
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	مانده در پایان سال	استهلاک در سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تقل و انتقالات	فروش	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال		
۴,۵۰۰,۰۰۹,۵۳۷۴	۴,۵۰۰,۰۰۹,۵۳۷۴	-	-	-	۴,۵۰۰,۰۰۹,۵۳۷۴	-	-	-	۴,۵۰۰,۰۰۹,۵۳۷۴	زمین	
۱۹,۹۴۳,۵۳۱,۲۳۷	۲۰,۳۵۹,۵۴۴,۴۳۴	۱۳,۳۶۴,۴۳۲,۹۵۱	۱۰۰,۵۰۳,۸۹,۳۰۹	۱۲,۳۱۴,۰۳۳,۷۵۲	۳۳,۷۲۴,۱۱۷,۳۹۵	-	-	۱,۴۶۶,۴۵۲,۴۰۶	۳۳,۲۵۷,۵۶۴,۹۸۹	ساختمان	
۲,۳۳۷,۸۴۵,۷۹۶	۶۰۰,۵۲۹,۳۳۳	۵,۱۸۴,۰۵۷,۱۱۸	۱,۷۱۷,۳۴۰,۶۹۲	۳,۴۶۶,۷۱۶,۴۳۶	۵,۷۸۴,۵۸۶,۳۵۱	-	-	۸۰۰,۱۳۴,۱۲۹	۵,۷۰۴,۵۶۲,۳۲۲	تاسیسات	
۲۸,۵۱۴,۵۶۴۰,۳۴۷	۲۲,۲۴۱,۱۷۱,۹۷۸	۸۹,۹۲۹,۲۸۷,۵۳۳	۸,۸۵۸,۹۵۰,۳۴۱	۸۱۰,۷۰۰,۳۳۷,۲۹۲	۱۱۲,۱۷۰,۴۵۹,۵۶۱	-	-	۲,۵۸۵,۴۸۱,۹۲۲	۱۰۹,۵۸۴,۹۷۷,۶۳۹	ماشین آلات	
۲,۱۸۳,۹۹۱,۵۲۸	۳۶,۲۷۹۰,۵۸,۱۱۷	۵,۷۴۹,۴۵۹,۹۷۶	۱,۰۴۹,۸۸۶,۳۸۷	۴,۶۹۹,۵۷۳,۵۸۹	۴۲۰,۷۸۵,۱۸,۱۵۳	-	-	۲۵,۱۴۴,۹۵۳,۰۳۶	۶,۸۸۳,۵۶۵,۱۱۷	وسائط نقلیه	
۳,۵۴۹,۵۲۴۰,۶۷	۲,۵۴۴,۵۴۷,۴۲۰	۴,۵۰۸,۳۷۵,۲۶۶	۱,۷۰۳۰,۳۳,۵۲۹	۲,۹۰۵,۳۴۱,۷۳۷	۷,۲۳۷,۹۲۲,۵۸۶	-	-	۷۱۸,۰۵۶,۸۸۳	۶,۵۵۴,۸۶۵,۸۰۴	اثاثیه ومنقولات	
۲	۲	۲۶,۵۰۶,۸۷۸	-	۲۶,۵۰۶,۸۷۸	۲۶,۵۰۶,۸۸۰	-	-	-	۲۶,۵۰۶,۸۸۰	قالیها	
۷۸,۶۲۱,۲۰۰	۴۱,۱۵۱,۵۴۷	۲۶۳,۴۰۹,۴۵۳	۸۷,۶۸۰,۶۵۳	۱۷۵,۷۳۸,۸۰۰	۳۰۴,۵۶۱,۰۰۰	-	-	۵۰,۲۱۱,۰۰۰	۲۵۴,۳۵۰,۰۰۰	ابزار آلات	
۲,۱۶۰۰,۳۴۰,۱۰۱	۱,۷۲۸,۰۶۳,۹۲۶	۲,۰۴۸,۷۴۹,۴۷۷	-	۵۹۶,۱۵۰,۱۷۵	۱,۴۵۲,۵۹۹,۳۰۲	-	-	۱۶۴,۱۸,۰۰۰	۳,۵۱۲,۵۳۳,۴۰۳	تجهیزات تولید	
۶۳,۳۶۸,۲۸۳,۵۵۳	۸۸,۵۱۴,۴۱۲,۰۴۱	۱۱۱,۱۷۴,۳۶۸,۷۶۲	-	۱۵۰,۵۳۰,۴۳۰,۹۸۶	۱۰۶,۱۱۰,۹۳۷,۷۷۶	-	-	۴۰,۲۰۹,۴۵۹,۳۷۵	۱۶۹,۴۷۹,۳۲۱,۴۲۸		
۱,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۹۵۳,۵۰۰,۰۰۰	اقلام سرمایه ای در انبار	
۹۵,۳۳۱,۸۸۳,۵۵۲	۹۰,۴۶۷,۹۱۲,۰۴۱	۱۲۱,۱۷۴,۳۶۸,۷۶۲	-	۱۵۰,۵۳۰,۴۳۰,۹۸۶	۱۰۶,۱۱۰,۹۳۷,۷۷۶	-	-	۴۰,۲۰۹,۴۵۹,۳۷۵	۱۷۱,۴۳۲,۸۲۱,۴۲۸		

تأثیرات مشهود گروه تأثیرش ۲۰۱۸/۹۴ میلیون ریال و شرکت اصلی تأثیرش ۱۵۴/۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرهای ناشی از حریق، سیل و زلزله از پرتیوش بیمه ای بر خوردار است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری :

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴
	ریال	ریال	ریال	ریال
گروه:				
تجاری:				
اسناد پرداختنی:				
سایر مشتریان	۱۲-۱	۱,۲۴۷,۵۰۶,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای پرداختنی:				
اشخاص وابسته	۱۲-۲	۳,۹۵۴,۸۲۶,۴۱۰	۸۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر مشتریان	۱۲-۳	۱۵۷,۳۴۰,۸۳۸,۷۱۸	۱۸,۸۴۷,۱۲۵,۲۶۱	۱۸,۸۴۷,۱۲۵,۲۶۱
		۱۶۱,۲۹۵,۶۶۵,۱۲۸	۷۸,۷۱۹,۹۷۰,۸۸۴	۱۹,۶۸۲,۱۲۵,۲۶۱
		۱۶۲,۵۴۳,۱۷۱,۱۲۸	۲۰,۲۲۹,۸۲۵,۲۶۱	۲۰,۱۸۲,۱۲۵,۲۶۱
غیر تجاری:				
اسناد پرداختنی :				
اشخاص وابسته	۱۲-۴	۱۱۳,۹۵۸,۲۶۸,۰۴۰	۲۲,۳۲۸,۷۵۴,۰۰۰	۲۲,۳۲۸,۷۵۴,۰۰۰
سایر مشتریان	۱۲-۵	۳۸,۴۱۶,۲۲۶,۳۵۰	۳۸,۴۱۶,۲۲۶,۳۵۰	۲۴,۹۰۶,۰۹۳,۴۸۳
		۱۵۲,۳۷۴,۴۹۴,۳۹۰	۱۳۷,۳۴۹,۲۰۸,۲۴۲	۴۷,۲۳۴,۸۴۷,۴۸۳
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده		۹,۴۷۰,۹۹۳,۰۳۰	۶,۱۵۲,۳۱۷,۰۳۱	۴,۸۵۶,۸۵۱,۷۲۵
حق بیمه پرداختنی		۱,۵۵۲,۷۹۴,۴۷۹	۴,۵۳۷,۴۴۵,۹۷۸	۴,۵۳۷,۴۴۵,۹۷۸
ذخیره پرداختنی پاداش هیئت مدیره		۰	۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
یک در هزار سهم اتاق بازرگانی صنایع و معادن		۱,۸۶۱,۷۷۷,۴۴۲	۱,۲۰۴,۷۱۴,۴۷۳	۱,۲۰۴,۷۱۴,۴۷۳
کنترل فصلی ارزش افزوده		۰	۹۶۳,۰۳۷,۰۶۰	۹۶۳,۰۳۷,۰۶۰
سپرده بیمه پیمانکاران		۷۰۸,۶۸۲,۶۰۶	۸۴۸,۴۷۳,۱۳۵	۸۴۸,۴۷۳,۱۳۵
مالیات حقوق / تکلیفی		۵۶۸,۹۷۵,۶۹۷	۷۵۲,۶۲۶,۱۷۰	۷۵۲,۶۲۶,۱۷۰
بیمه آسیا		۱۴۹,۹۹۲,۶۴۷	۶۰۷,۳۶۱,۱۷۶	۶۰۷,۳۶۱,۱۷۶
ذخیره مانده مرخصی		۱,۲۷۸,۸۴۴,۰۲۳	۵۹۷,۹۳۹,۶۸۴	۵۹۷,۹۳۹,۶۸۴
حق تقدم های استفاده نشده سهامداران		۶۴,۶۹۸,۶۶۰	۲۷۸,۳۳۰,۴۰۰	۲۷۸,۳۳۰,۴۰۰
برق منطقه زنجان		۲,۳۹۶,۳۴۵,۸۹۱	۲۵۴,۹۷۷,۰۰۰	۲۵۴,۹۷۷,۰۰۰
بستانکاری کارکنان		۳۸۳,۶۴۰,۲۶۹	۱۹۹,۴۳۲,۲۴۳	۱۹۹,۴۳۲,۲۴۳
بیمه توسعه		۱۳۸,۷۶۸,۰۰۰	۱۳۸,۷۶۸,۰۰۰	۱۳۸,۷۶۸,۰۰۰
سپرده حسن انجام کار		۵,۲۶۹,۲۰۱,۹۵۴	۶۹,۱۴۴,۷۵۱	۶۹,۱۴۴,۷۵۱
جاری سهامداران	۱۲-۶	۶۲,۳۲۳,۸۸۷,۷۹۷	۲,۱۲۶,۷۹۳,۱۸۶	۲,۱۲۶,۷۹۳,۱۸۶
اداره گاز استان زنجان		۲۶۶,۷۹۳,۰۰۰	۰	۰
سایر		۴,۰۵۵,۲۰۱,۳۶۸	۱۲۰,۳۴۹,۱۴۹	۲,۳۳۶,۲۱۵,۶۷۱
		۹۰,۴۹۰,۵۹۶,۸۶۳	۲۲,۰۷۱,۷۰۹,۴۳۶	۲۰,۶۵۵,۸۹۴,۹۸۱
		۲۴۲,۸۶۵,۰۹۱,۲۵۳	۶۹,۳۰۶,۵۵۶,۹۱۹	۶۷,۸۹۰,۷۴۲,۴۶۴
		۴۰۵,۴۰۸,۲۶۲,۳۸۱	۸۹,۵۳۶,۳۸۲,۱۸۰	۸۸,۰۷۲,۸۶۷,۷۲۵



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲-۱- اسناد پرداختنی تجاری به اشخاص خارج از گروه شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۰	۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰	فروشگاه پیشرو
۰	۰	۰	۳۳۱,۱۵۵,۰۰۰	سازمان صنعت و معدن تجارت
۰	۰	۰	۲۸۲,۲۰۱,۰۰۰	بافت برزنت زنجان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۲,۱۵۰,۰۰۰	سایر
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۷,۵۰۶,۰۰۰	

۱۲-۲- حسابهای پرداختنی تجاری به شرکتهای گروه به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۳,۳۹۱,۶۲۰,۰۰۰	۰	۳,۷۱۶,۷۹۲,۵۸۰	شرکت کیمیای زنجان گستران
۰	۲۳۸,۰۳۳,۸۳۰	۰	۲۳۸,۰۳۳,۸۳۰	تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	موسسه بنیاد نیکو کاری جمیلی
۰	۰	۴۷,۷۰۰,۰۰۰	۰	شرکت صنعتی و معدنی پتاس
۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۲۹,۶۵۳,۸۳۰	۸۸۲,۷۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۴,۸۲۶,۴۱۰	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲-۳ - حسابهای پرداختنی تجاری به شرکتهای خارج از گروه به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۶۳,۵۵۵,۰۸۸,۶۳۸	.	۶۵,۷۶۷,۷۹۵,۹۹۸	تهیه و تولید مواد معدنی ایران (زنجان)
.	.	.	۵۸,۷۳۰,۳۳۰,۴۶۵	تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
.	.	.	۶,۱۴۹,۲۰۶,۳۷۰	صمیم صنعت غرب
.	.	.	۴,۰۸۷,۵۷۵,۱۹۰	اسید گستر آنادانا
۵,۰۶۲,۰۶۰,۰۷۰	۳,۰۰۳,۲۵۱,۵۳۱	۵,۰۶۲,۰۶۰,۰۷۰	۳,۰۰۳,۲۵۱,۵۳۱	شرکت امیربهارار زنجان-هزینه حمل ماده معدنی انگوران
.	.	.	۱,۹۲۱,۸۵۶,۳۹۵	توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد
۱,۶۷۰,۲۳۰,۰۰۰	۱,۷۱۷,۹۱۷,۵۰۰	۱,۶۷۰,۲۳۰,۰۰۰	۱,۷۱۷,۹۱۷,۵۰۰	شرکت صنایع فیلتراسیون پلی آب (صفا)
.	.	.	۱,۳۸۳,۴۴۹,۱۸۰	بازرگانی پوش فراسوی کیمیا
۶,۱۶۸,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۲,۰۶۲,۲۸۰	۶,۱۶۸,۲۵۰,۰۰۰	۱,۲۱۲,۰۶۲,۲۸۰	شرکت قادر صنعت زاگرس
.	.	.	۷۵۸,۵۲۷,۸۸۱	شرکت آرمان پژوه ایلیا
.	.	.	۵۴۴,۶۲۴,۹۸۱	آند و کاتد(لوازم الکترولیز) فرجی نیا
.	.	.	۵۲۰,۴۷۵,۰۰۰	آنا کیمیا منگنز
.	.	.	۳۹۵,۸۸۸,۹۳۲	شرکت امیر بار احرار زنجان
.	.	.	۳۵۲,۵۰۳,۵۶۰	میهن زاج
.	.	.	۳۲۴,۷۰۰,۵۸۸	اصغر عزیزی
.	.	.	۳۱۲,۲۵۶,۷۰۰	شرکت شیمی معدنی همدان
.	.	.	۳۰۹,۵۴۹,۴۴۵	صنعت روی زنگان
۲۸۸,۴۱۴,۸۱۲	۲۸۸,۴۱۴,۸۱۲	۲۸۸,۴۱۴,۸۱۲	۲۸۸,۴۱۴,۸۱۲	شرکت بازرگانی خونسرخ بندرعباس
۲۲۶,۶۲۳,۵۳۰	۹۷,۶۵۰,۹۲۵	۲۲۶,۶۲۳,۵۳۰	۹۷,۶۵۰,۹۲۵	جهان بتن پاکدانه
۲,۲۳۰,۲۸۴,۳۷۵	۷۵۱,۴۷۵	۲,۲۳۰,۲۸۴,۳۷۵	۷۵۱,۴۷۵	HIGFZG
۲۱۱,۷۰۹,۸۴۰	.	۲۱۱,۷۰۹,۸۴۰	.	یزدی سید جواد (ساخت سیلو)
۲,۹۸۹,۵۵۲,۶۳۴	۵,۲۱۵,۱۷۹,۸۹۳	۲,۹۸۹,۵۵۲,۶۳۴	۹,۴۶۱,۰۴۹,۵۱۰	سایر
۱۸,۸۴۷,۱۲۵,۲۶۱	۷۵,۰۹۰,۳۱۷,۰۵۴	۱۸,۸۴۷,۱۲۵,۲۶۱	۱۵۷,۳۴۰,۸۳۸,۷۱۸	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۲-۴- اسناد پرداختنی غیر تجاری به اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۹,۹۲۸,۷۵۴,۰۰۰	۶۵,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۲۸,۷۵۴,۰۰۰	۶۵,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۴-۱	موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی
۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۴-۱	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان
.	.	.	۱۵,۰۱۴,۵۷۶,۱۴۸		جاری سهامداران
.	۳,۷۶۳,۹۸۱,۸۹۲	.	۳,۷۶۳,۹۸۱,۸۹۲	۱۲-۴-۱	شرکت ذوب گران رنگین فلز
	.	.	۱۰,۷۱۰,۰۰۰		سایر
۲۲,۳۲۸,۷۵۴,۰۰۰	۹۸,۹۳۲,۹۸۱,۸۹۲	۲۲,۳۲۸,۷۵۴,۰۰۰	۱۱۳,۹۵۸,۲۶۸,۰۴۰		

۱۲-۴-۱- مانده اسناد پرداختنی شرکت اصلی به مبلغ ۹۸.۹۳۳ میلیون ریال مربوط به خرید سهام شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان (سهامی خاص) میباشد که به سهامداران پرداخت شده و شامل ۹ فقره چک به سررسید ۹۵/۱۲/۱۵، ۹۶/۰۱/۲۵ و ۹۶/۰۲/۲۵ میباشد که در زمان تأیید صورتهای مالی مبلغ ۳۳.۷۶۶ میلیون ریال تسویه شده و مابقی به مبلغ ۶۵.۱۶۷ میلیون ریال شامل دو فقره چک که پس از اتمام فرایند افزایش سرمایه و واریز حق تقدم های سهام توسط سهامداران چکهای مزبور تسویه میگردد.

۱۲-۵- اسناد پرداختنی غیر تجاری به اشخاص خارج از گروه به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	۲۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۸,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۵-۱	شرکت سایپا دیزل
۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		آقای تقی کرمی (سودسهم سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴)
۱۱,۷۰۰,۵۹۲,۵۰۰	۸,۱۹۰,۴۱۴,۷۵۰	۱۱,۷۰۰,۵۹۲,۵۰۰	۸,۱۹۰,۴۱۴,۷۵۰		آقای مصطفی فیروزی نیایی (سودسهم سال ۱۳۹۳)
۱,۰۴۱,۱۲۵,۳۰۰	۷۱۰,۰۸۳,۶۰۰	۱,۰۴۱,۱۲۵,۳۰۰	۷۱۰,۰۸۳,۶۰۰		خانم مقدم عطائی زینب (سودسهم سال ۱۳۹۳)
۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	.		اداره دارایی زنجان
۴۱۲,۳۷۵,۶۸۳	.	۴۱۲,۳۷۵,۶۸۳	.		موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی
.	(۱۴,۷۶۴,۲۷۲,۰۰۰)	.	(۱۴,۷۶۴,۲۷۲,۰۰۰)	۱۲-۷	اسناد پرداختنی بلند مدت
۲۴,۹۰۶,۰۹۳,۴۸۳	۳۸,۴۱۶,۲۲۶,۳۵۰	۲۴,۹۰۶,۰۹۳,۴۸۳	۳۸,۴۱۶,۲۲۶,۳۵۰		

۱۲-۵-۱- اسناد پرداختنی شرکت اصلی به شرکت سایپا دیزل مربوط به ۲۴ فقره چک به سررسیدهای ۱۳۹۶/۰۱/۱۶ الی ۱۳۹۷/۱۲/۱۶ بابت بخشی از بهای خرید ۱۰ دستگاه کامیون کمپرسی و یکدستگاه کامیون کشنده بوده که مبلغ ۱۴,۷۶۴,۲۷۲,۰۰۰ ریال وجه ۱۲ فقره چک به سررسید سال ۱۳۹۷ تحت سرفصل پرداختنی های بلندمدت طبقه بندی و گزارش شده است (یادداشت ۱۲-۷)

۱۲-۶- جاری سهامداران شامل موارد ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۱۳۶,۷۹۳,۱۸۶	.	۲,۱۳۶,۷۹۳,۱۸۶	۳۳,۵۸۸,۶۸۷,۷۹۷		آقای ابراهیم جمیلی
.	.	.	۱۷,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰		آقای شهرام کدخدایی
.	.	.	۹,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان
.	.	.	۹۱۳,۶۰۰,۰۰۰		موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی
.	.	.	۹۱۳,۶۰۰,۰۰۰		شرکت ذوب گران رنگین فلز
۲,۱۳۶,۷۹۳,۱۸۶	.	۲,۱۳۶,۷۹۳,۱۸۶	۶۲,۳۲۳,۸۸۷,۷۹۷		

۱۲-۷- پرداختنی های بلند مدت

بشرح یادداشت ۱۲-۵-۱، مبلغ ۱۴,۷۶۴,۲۷۲,۰۰۰ ریال منعکس تحت سرفصل فوق بابت ۱۲ فقره چک تسلیمی به شرکت سایپا دیزل به سررسیدهای ۱۳۹۷/۰۱/۱۶ الی ۱۳۹۷/۱۲/۱۶ مربوط به بخشی از بهای خرید ۱۰ دستگاه کامیون کمپرسی و یکدستگاه کشنده کاوه می باشد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۳- مالیات پرداختنی:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۱۶,۵۰۰,۹۴۲,۰۳۸	۱۶,۸۱۶,۴۴۶,۵۹۸	مانده در ابتدای سال
۱۴,۷۷۳,۳۲۲,۰۹۴	۱۹,۰۴۱,۸۰۱,۶۹۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۹,۹۶۴,۱۶۵,۴۵۸	۲,۸۳۱,۵۱۰,۸۸۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۲۴,۴۲۱,۹۸۲,۹۹۲)	(۱۶,۵۰۰,۹۴۲,۰۳۸)	پرداخت طی سال
۱۶,۸۱۶,۴۴۶,۵۹۸	۲۲,۱۸۸,۸۱۷,۱۴۱	
(۳۱۵,۵۰۴,۵۶۰)	(۴۹۸,۹۰۶,۶۲۶)	پیش پرداخت های مالیاتی
۱۶,۵۰۰,۹۴۲,۰۳۸	۲۱,۶۸۹,۹۱۰,۵۱۵	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی :

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		۱۳۹۵/۱۲/۳۰		ریال	
	ریال	ریال	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات
براساس دفاتر قطعی و نسویه شده	ماده ذخیره	ماده ذخیره	قالبه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی
براساس دفاتر قطعی و نسویه شده	۰	۰	۵,۹۹۸,۳۶۶,۴۳۳	۵,۹۹۸,۳۶۶,۴۳۳	۷,۹۹۸,۳۶۶,۴۳۳	۱,۳۴۳,۳۹۲,۹۹۶
براساس دفاتر قطعی و نسویه شده	۰	۰	۱۷,۸۸۴,۱۲۸,۷۱۱	۱۷,۸۸۴,۱۲۸,۷۱۱	۲۱,۱۷۳,۵۳۵,۵۰۴	۱۷,۱۸۳,۸۹۱,۸۱۱
براساس دفاتر قطعی و نسویه شده	۰	۰	۳۷,۸۶۳,۶۷۷,۰۵۴	۳۷,۸۶۳,۶۷۷,۰۵۴	۳۷,۹۹۷,۵۰۷,۳۸۵	۳۸,۵۷۷,۸۰۳,۷۶۱
براساس رسیدگی به دفاتر قطعی و نسویه شده	۲,۰۴۳,۱۲۴,۵۰۴	۰	۲۰,۰۰۰,۰۹۴,۷۲۴	۲۰,۰۰۰,۰۹۴,۷۲۴	۲۰,۰۱۰,۷۱۶,۸۰۴	۱۹,۱۳۲,۰۰۸,۳۰۸
یادداشت ۱-۲	۱۴,۷۷۳,۳۲۲,۰۹۴	۲,۸۳۱,۵۱۰,۸۸۶	۱۱,۹۶۸,۸۷۶,۵۲۷	۱۴,۷۱۲,۰۹۹,۰۶۳	۱۴,۸۰۰,۳۸۷,۴۱۳	۱۴,۷۷۳,۳۲۲,۰۹۴
	۰	۱۸,۳۴۹,۴۵۰,۴۸۱	۰	۰	۰	۱۸,۳۴۹,۴۵۰,۴۸۱
	۱۶,۸۱۶,۴۴۶,۵۹۸	۲۱,۰۸۰,۹۶۱,۳۶۷				۷۶,۸۳۹,۷۹۱,۴۹۹
	(۳۱۵,۵۰۴,۵۶۰)	(۱۸۳,۴۰۲,۰۶۶)				۲۰,۶۰۱,۰۰۹,۱۶,۵۵۰
	۱۶,۵۰۰,۹۴۲,۰۳۸	۲۰,۸۹۷,۵۵۹,۳۰۱				۱۳۹۵

پیش پرداخت مالیات

۱-۱۳- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۱-۱۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ صادر گردیده و در حال صدور برگ قطعی میباشد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۴- سود سهام پرداختنی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	.	.	مانده در ابتدای سال
۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سود سهام مصوب سال قبل
.	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱ سود سهام متعلق به شرکتهای فرعی
(۴۴,۰۷۰,۴۷۱,۸۰۰)	(۲۴,۲۰۰,۴۹۸,۳۵۰)	(۴۴,۰۷۰,۴۷۱,۸۰۰)	(۲۴,۲۰۰,۴۹۸,۳۵۰)	اسناد پرداختنی
(۴۵,۹۲۹,۵۲۸,۲۰۰)	(۳۸,۷۹۹,۵۰۱,۶۵۰)	(۴۵,۹۲۹,۵۲۸,۲۰۰)	(۳۸,۷۹۹,۵۰۱,۶۵۰)	۱۴-۲ پرداخت طی سال
.	.	.	.	

۱۴-۱- بموجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۹۵/۰۴/۲۳ در ارتباط با عملکرد سال ۱۳۹۴، پرداخت سود به مبلغ ۳۵۰ ریال به ازاء هرسهم مورد تصویب قرار گرفته است.

۱۴-۱- در سال مالی مورد گزارش علاوه بر پرداخت مبلغ ۳۸,۷۹۹ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۴، مبلغ ۴۴,۰۷۰ میلیون مانده اسناد پرداختنی مربوط به سهامداران پرداخت گردید.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵- تسهیلات مالی دریافتنی:

گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۰	۲۴۶,۹۰۳,۱۴۷
۰	۳۵,۳۵۹,۴۹۰,۹۵۷
۰	۳۵,۶۰۶,۳۹۴,۱۰۴
۰	(۳,۲۴۲,۱۹۱,۷۲۹)
۰	۳۲,۳۶۴,۲۰۲,۳۷۵
۰	۳۲,۳۶۴,۲۰۲,۳۷۵

بانک ملی شعبه خرمشهر

بانک تجارت شعبه مرکزی زنجان

سود و کارمزد سنوات آتی

خالص تسهیلات

حصه جاری

۱۵-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۰	۳۵,۶۰۶,۳۹۴,۱۰۴
۰	۳۵,۶۰۶,۳۹۴,۱۰۴

کمتر از ۲۰ درصد

۱۵-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه	
۱,۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال
۰	۳۵,۶۰۶,۳۹۴,۱۰۴
۰	۳۵,۶۰۶,۳۹۴,۱۰۴

سال ۱۳۹۶

۱۵-۳- شرکت اصلی فاقد تسهیلات مالی دریافتی می باشد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴۳,۶۸۲,۲۱۵	۱,۰۹۱,۲۲۷,۴۲۳	۳۴۳,۶۸۲,۲۱۵	۱,۰۹۱,۲۲۷,۴۲۳	تولید روی بندر عباس
۱۰۵,۶۲۵,۲۲۵	۷۴۴,۸۹۹,۰۵۲	۱۰۵,۶۲۵,۲۲۵	۷۴۴,۸۹۹,۰۵۲	روی گداز زنجان
۴۹,۰۳۱,۱۵۲	۴۶۱,۴۳۸,۱۷۴	۴۹,۰۳۱,۱۵۲	۴۶۱,۴۳۸,۱۷۴	مجمع ذوب و احیاء روی قشم
.	۴۲۲,۷۴۶,۵۴۳	.	۴۲۲,۷۴۶,۵۴۳	کاوش کار معدن
.	۳۶۸,۸۵۵,۵۹۰	.	۳۶۸,۸۵۵,۵۹۰	فولاد مهر گهر
۱۵۸,۴۵۰,۹۰۸	۳۳۳,۴۷۲,۵۹۰	۱۵۸,۴۵۰,۹۰۸	۳۳۳,۴۷۲,۵۹۰	زرین روی زنجان
۵,۶۲۹,۰۶۸,۴۵۴	۲۹۴,۴۵۱,۵۷۲	۵,۶۲۹,۰۶۸,۴۵۴	۲۹۴,۴۵۱,۵۷۲	روی پرور زنجان
.	۲۵۵,۱۱۰,۱۳۱	.	۲۵۵,۱۱۰,۱۳۱	روی بردازان ایرانیان
۱۷,۵۴۷,۶۲۶	۲۴۴,۵۰۴,۵۲۳	۱۷,۵۴۷,۶۲۶	۲۴۴,۵۰۴,۵۲۳	سیمین روی زنجان
۶۰,۰۸۷,۶۲۹	۲۴۲,۵۵۶,۶۱۸	۶۰,۰۸۷,۶۲۹	۲۴۲,۵۵۶,۶۱۸	روی کالوان زنجان
.	۲۴۱,۲۳۶,۸۶۶	.	۲۴۱,۲۳۶,۸۶۶	پرهام روی زنجان
۱۱۸,۶۰۱,۶۴۴	۲۳۳,۴۹۵,۷۳۸	۱۱۸,۶۰۱,۶۴۴	۲۳۳,۴۹۵,۷۳۸	روبین طلای زنجان
.	۲۳۰,۷۱۰,۲۷۷	.	۲۳۰,۷۱۰,۲۷۷	صنعت روی جهان آرا
.	۲۱۳,۵۴۵,۱۴۵	.	۲۱۳,۵۴۵,۱۴۵	روی صدرا زنجان
۱۰۴,۷۹۸,۶۰۸	۲۱۱,۶۷۷,۳۸۱	۱۰۴,۷۹۸,۶۰۸	۲۱۱,۶۷۷,۳۸۱	کاوش روی زنجان
۴۵,۳۵۹,۴۳۵	۲۱۰,۹۰۹,۷۴۳	۴۵,۳۵۹,۴۳۵	۲۱۰,۹۰۹,۷۴۳	شمش روی شهرکرد
.	۲۰۰,۶۲۹,۷۴۴	.	۲۰۰,۶۲۹,۷۴۴	فولاد کاران گوهر دندی
.	۱۹۸,۷۴۴,۳۵۸	.	۱۹۸,۷۴۴,۳۵۸	شمش روی کیمبا
۱,۱۱۳,۶۲۶,۸۲۴	۱۹۶,۳۹۷,۵۵۴	۱,۱۱۳,۶۲۶,۸۲۴	۱۹۶,۳۹۷,۵۵۴	کاوشگران روی زنجان
.	۱۸۵,۳۶۶,۵۵۷	.	۱۸۵,۳۶۶,۵۵۷	سپینا روی
۱۰۵,۴۰۰,۹۸۰	۱۸۳,۰۶۳,۶۷۷	۱۰۵,۴۰۰,۹۸۰	۱۸۳,۰۶۳,۶۷۷	ذوب و وروی تال
۱۷۸,۲۱۱,۸۳۳	۱۷۸,۰۷۵,۱۱۳	۱۷۸,۲۱۱,۸۳۳	۱۷۸,۰۷۵,۱۱۳	بازيافت صنایع شیمیایی
۴۰,۹۴۹,۵۴۰	۱۶۹,۵۰۲,۱۷۴	۴۰,۹۴۹,۵۴۰	۱۶۹,۵۰۲,۱۷۴	میعاد ثامن
۲,۳۶۸,۰۲۳,۵۷۹	۱,۵۱۹,۶۵۳,۵۷۴	۲,۳۶۸,۰۲۳,۵۷۹	۱,۵۱۹,۶۵۳,۵۷۴	سایر اقلام
۱۰,۴۳۸,۴۶۵,۶۵۲	۸,۶۳۲,۲۷۰,۱۱۷	۱۰,۴۳۸,۴۶۵,۶۵۲	۸,۶۳۲,۲۷۰,۱۱۷	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۱,۴۵۵,۸۳۳,۷۱۶	.	۲,۲۳۱,۰۶۵,۱۰۴	مانده در ابتدای سال
(۳۰۶,۳۰۳,۹۳۲)	(۱,۹۳۷,۳۷۶,۰۷۳)	(۳۰۶,۳۰۳,۹۳۲)	(۲,۷۸۱,۵۴۴,۸۶۳)	پرداخت شده طی سال
۱,۷۶۲,۱۳۷,۶۴۸	۲,۰۷۳,۳۵۶,۶۳۹	۱,۷۷۷,۵۳۲,۱۳۵	۳,۴۸۱,۹۹۵,۲۲۹	ذخیره تامین شده
.	.	.	(۱,۳۰۸,۴۲۸,۸۵۹)	انتقال به حسابهای پرداختنی غیرتجاری
۱,۴۵۵,۸۳۳,۷۱۶	۱,۵۹۱,۸۱۴,۲۸۲	۱,۴۷۱,۲۲۸,۲۰۳	۱,۶۲۳,۰۸۶,۶۱۱	مانده در پایان سال



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۸- سرمایه :

سرمایه شرکت در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۸۰ میلیون سهم با نام یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

۱۸-۱ ترکیب و تعداد سهام هریک از سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است .

۱۳۹۴			۱۳۹۵			
ریال	درصد	تعداد سهام	ریال	درصد	تعداد سهام	
۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	۳۹,۶۰۰,۰۰۰	آقای ابراهیم جمیلی
۲۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵	۲۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۵	۲۶,۱۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری صنعت ومعدن اعتماد ایرانیان
۲۳,۴۰۱,۱۸۵,۰۰۰	۱۳	۲۳,۴۰۱,۱۸۵	۲۳,۴۰۱,۱۸۵,۰۰۰	۱۳	۲۳,۴۰۱,۱۸۵	آقای مصطفی فیروزی نیاکی
۱۹,۸۵۷,۵۰۸,۰۰۰	۱۱,۰۳	۱۹,۸۵۷,۵۰۸	۲۰,۱۴۳,۹۰۸,۰۰۰	۱۱,۰۳	۱۹,۸۵۷,۵۰۸	بنیاد نیکوکاری جمیلی
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	آقای تقی کرمی
۱۶,۵۲۸,۵۴۷,۰۰۰	۹,۱۸	۱۶,۵۲۸,۵۴۷	۲۰,۵۳۸,۱۴۷,۰۰۰	۹,۱۸	۱۶,۵۲۸,۵۴۷	صنعتی و ومعدنی کیمیای زنجان گستران
۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۷	۸,۴۰۰,۰۰۰	۸,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۷	۸,۴۰۰,۰۰۰	شرکت تحقیقات صنعت ومعدن آیرما
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۸۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۸۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	آقای رضا جمیلی
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۸۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۸۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	آقای جهانگیر جمیلی
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۵	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲۵	۴۵۰,۰۰۰	شرکت تولیدو توسعه سرب ایرانیان
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۲	۳۶۰,۰۰۰	شرکت توسعه تجارت امیدایرانیان
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۴	۷۵۰,۰۰۰	۵,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۰,۰۴	۷۵۰,۰۰۰	آقای شهرام کدخدایی
۲۴,۲۲۷,۷۶۰,۰۰۰	۱۳,۴۶	۲۴,۲۲۷,۷۶۰	۱۱,۳۳۹,۷۶۰,۰۰۰	۱۳,۴۶	۲۴,۲۲۷,۷۶۰	سایر
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی :

در اجرائ مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مبلغ ۳,۲۵۷,۰۲۷۳,۸۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است . بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت ،انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۰- سهم اقلیت :

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	
۴۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۲۸,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه
.	۲,۲۴۵,۳۳۰,۸۵۸	اندوخته قانونی
(۲۳,۷۵۹,۹۵۰)	۴۱,۱۶۰,۷۰۰,۵۲۱	سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته
.	۱۴۵,۱۰۳,۸۶۷,۲۱۸	سهم اقلیت از ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص
۴۳۰,۷۴۰,۰۰۰	۲۰۲,۱۳۸,۷۹۸,۵۹۷	



شرکت زرین معدن آسما (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۱- درآمدهای عملیاتی

شرح

گروه		۱۳۹۴		۱۳۹۵	
شرکت اصلی		۱۳۹۴		۱۳۹۵	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
ریال	تن	ریال	تن	ریال	تن
۳۷۹.۱۱۱.۲۰۳.۷۵۳	۸۵.۸۰۴.۸۷	۵۲۷.۷۶۷.۳۴۶.۲۹۵	۸۲.۳۳۳	۳۷۹.۱۱۱.۲۰۳.۷۵۴	۸۵.۸۰۵
۲.۵۱۹.۷۳۴.۰۴۵	۱۲۷.۶۸	۰	۰	۲.۵۱۹.۷۳۴.۰۴۵	۱۲۷.۶۸
۰	۰	۱۴۱.۰۳۸.۰۰۰	۲	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۲۶۷.۵۰۶.۵۹۱.۶۹۹	۳.۳۳۹.۳۵
۰	۰	۰	۰	۲۵۳.۷۸۱.۶۳۷	۱.۳۶۷.۳
۳۸۱.۶۳۰.۹۳۷.۷۹۹	۸۵.۹۲۳.۵۵	۵۲۷.۹۰۸.۴۹۴.۳۹۵	۸۲.۳۴۵	۳۸۱.۶۳۰.۹۳۷.۷۹۹	۸۵.۹۲۳
۰	۰	۰	۰	۵۷۳.۳۲۹.۹۴۷.۳۲۴	۸۶.۹۴۰
۴۲.۳۹۳.۱۱۴.۴۰۰	۱.۹۹۶.۸۶	۸۰.۴۷۵.۵۲۶.۹۵۱	۱.۹۹۹	۴۲.۳۹۳.۱۱۴.۴۰۰	۱.۹۹۶.۸۶
۰	۰	۲۸.۷۹۴.۱۰۴.۱۱۶	۹۴۴	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۷۸.۷۹۴.۱۰۴.۳۱۶	۹۴۳.۸۹
۰	۰	۰	۰	۳۶۴.۰۱۶.۰۹۸.۰۶۲	۳.۹۴۰.۳
۴۲.۳۹۳.۱۱۴.۴۰۰	۱.۹۹۶.۸۶	۱۰۹.۴۶۹.۶۳۱.۳۶۷	۲.۹۴۳	۴۲.۳۹۳.۱۱۴.۴۰۰	۱.۹۹۷
۷۶۸.۸۵۴.۱۰۰	۱.۰۹۸.۳۶	۱۹.۸۸۴.۹۴۴.۶۰۰	۳۹.۱۶۶	۷۶۸.۸۵۴.۱۰۰	۱.۰۹۸
۲.۱۰۴.۱۶۴.۳۰۰	۳.۰۵۴.۱۶	۰	۰	۲.۱۰۴.۱۶۴.۳۰۰	۳.۰۵۴
۳۸.۷۴۰.۱۸.۴۰۰	۴.۱۵۲.۵	۱۹.۸۸۴.۹۴۴.۶۰۰	۳۹.۱۶۶	۳۸.۷۴۰.۱۸.۴۰۰	۴.۱۵۲
۴۲۶.۸۹۷.۰۷.۰۴۹۹	۹۳.۰۸۱.۹۳	۰۵۲۰.۶۳۰.۹۶۹.۲۶۲	۱۲۶.۴۴۹	۴۲۶.۸۹۷.۰۷.۰۴۹۹	۹۳.۰۸۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۲۶.۸۹۷.۰۷.۰۴۹۹	۹۳.۰۸۱.۹۳	۶۵۷.۰۶۴.۹۶۹.۴۶۲	۱۲۴.۴۴۴	۴۲۶.۸۹۷.۰۷.۰۴۹۹	۹۳.۰۸۲
۰	۰	۰	۰	۱.۱۶۰.۷۱۴.۵۹۵.۸۵۳	۱۳۱.۴۱۷

داخلی:

کسب‌وکار روی

کسب‌وکار روی

نمایش روی

فروش حاد معدنی سرب

جمع فروش داخلی

صادراتی:

کسب‌وکار سرب تولیدی

کسب‌وکار روی

نمایش روی

جمع فروش صادراتی

درآمد حاصل از رایج خدمات کانه آرایی

درآمد حاصل از رایج خدمات فلوتاسیون

جمع خدمات ارائه شده

جمع

فروش و خدمات



شرکت زرین معدن آسنا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹۵,۱۸۸,۰۶۷,۱۶۹	۵۷۲,۸۹۲,۶۰۱,۴۴۵	۲۹۵,۱۸۸,۰۶۷,۱۶۹	۸۵۸,۵۹۳,۱۷۶,۶۴۴
۲۳,۱۰۲,۴۳۹,۲۸۵	۲۶,۴۸۱,۹۷۴,۷۶۸	۲۳,۱۰۲,۴۳۹,۲۸۵	۷۰,۲۳۴,۴۰۴,۵۱۳
۲۵,۴۰۵,۳۳۰,۴۳۰	۵۴,۳۸۵,۱۲۹,۳۵۱	۲۵,۴۰۵,۳۳۰,۴۳۰	۱۱۸,۱۳۹,۵۸۶,۷۰۸
۲۵۳,۶۹۵,۸۳۶,۸۸۴	۶۶۳,۷۵۹,۷۰۵,۵۶۴	۲۵۳,۶۹۵,۸۳۶,۸۸۴	۱,۰۴۶,۹۶۷,۱۶۷,۸۶۵
.	.	.	۳۷,۶۳۳,۷۱۵,۰۸۹
.	.	.	(۱۱,۲۳۹,۸۶۵,۷۶۴)
۲۵۳,۶۹۵,۸۳۶,۸۸۴	۶۶۳,۷۵۹,۷۰۵,۵۶۴	۲۵۳,۶۹۵,۸۳۶,۸۸۴	۱,۰۷۳,۳۵۱,۰۱۷,۱۹۰
۴۶,۸۱۰,۰۰۲۳,۹۱۷	۲۵,۵۶۴,۶۸۸,۸۵۳	۴۶,۸۱۰,۰۰۲۳,۹۱۷	۱۱۴,۵۹۴,۲۱۹,۷۹۹
.	.	.	۲۰,۱۵۷,۴۹۷,۰۵۴
۴۰۰,۵۰۵,۸۶۰,۸۰۱	۶۹۹,۳۲۴,۳۹۴,۴۱۷	۴۰۰,۵۰۵,۸۶۰,۸۰۱	۱,۳۰۸,۱۰۲,۷۳۴,۰۴۳
(۳۵,۵۶۴,۶۸۸,۸۵۳)	(۶۴,۳۴۶,۷۹۴,۷۶۴)	(۳۵,۵۶۴,۶۸۸,۸۵۳)	(۱۱۷,۶۳۴,۰۲۴,۸۱۳)
۳۶۴,۹۴۱,۱۷۱,۹۴۸	۶۳۵,۰۷۷,۵۹۹,۶۵۳	۳۶۴,۹۴۱,۱۷۱,۹۴۸	۱,۰۹۰,۴۶۸,۷۰۹,۳۳۰
(۲۰۰,۱۶,۵۸۷,۶۴۷)	(۱۳۶,۳۲۲,۹۵۱,۱۱۳)	(۲۰۰,۱۶,۵۸۷,۶۴۷)	(۱۴۷,۷۹۵,۳۶۲,۷۹۶)
۲۴۴,۹۲۴,۵۸۴,۳۰۱	۴۹۸,۷۵۴,۶۳۸,۵۴۰	۲۴۴,۹۲۴,۵۸۴,۳۰۱	۹۴۲,۶۷۳,۳۴۶,۴۳۴

۴۰

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی-

مواد مصرفی مستقیم
 دستورال مستقیم
 سربار تولید
 بهای تمام شده کالای تولید شده
 اضافه میشود کار در جریان و کیک و سربار اول سال
 کسر میشود کار در جریان ساخت پایان سال
 بهای تمام شده کالای ساخته شده طی سال
 بهای تمام شده کالای ساخته شده ابتدای سال
 بهای تمام شده کالای خریداری شده
 کالای ساخته شده آماده برای فروش
 کسر میشود
 موجودی کالای ساخته شده پایان سال
 بهای تمام شده کالای فروخته شده
 استرداد کالای امانی نزد ما
 بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده



شرکت زرین معدن آسبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

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

شرکت اصلی

گروه

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	دستمزد مستقیم :
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	حقوق و دستمزد مستقیم
۱۸,۱۶۱,۰۷۸,۱۲۱	۲۸,۶۳۴,۵۰۵,۴۰۴	۱۸,۱۶۱,۰۷۸,۱۲۱	۴۳,۰۴۹,۳۷۹,۴۱۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۲۳۹,۳۲۴,۷۳۲	۵,۴۰۵,۷۱۲,۴۳۹	۳,۲۳۹,۳۲۴,۷۳۲	۱۰,۷۱۲,۳۱۵,۶۵۳	مزایای پایان خدمت
۱,۷۰۲,۰۳۶,۴۳۲	۲,۴۴۱,۷۵۶,۹۲۵	۱,۷۰۲,۰۳۶,۴۳۲	۱۶,۴۷۲,۸۰۹,۴۵۰	انتقال به داراییها
۲۳,۱۰۲,۴۳۹,۲۸۵	۳۶,۴۸۱,۹۷۴,۷۶۸	۲۳,۱۰۲,۴۳۹,۲۸۵	۷۰,۲۳۴,۴۰۴,۵۱۳	جمع دستمزد مستقیم

سربار تولید :

مواد غیر مستقیم

استهلاک اشیاء

تعمیر و نگهداری

آب / برق و سوخت

حمل و نقل

ایاب و ذهاب ، سرویس کارکنان

پذیرایی ، رستوران ، آبخارخانه

تحقیقات و آزمایشگاه

حق بیمه اموال

هزینه غذا

مصارف و ملزومات

کارکرد ماشین آلات

هزینه آزمایشگاه

سایر

۹,۵۹۸,۵۹۶,۷۳۶	۱۳,۶۳۴,۲۱۵,۵۰۵	۹,۵۹۸,۵۹۶,۷۳۶	۱۳,۶۳۴,۲۱۵,۵۰۵
۶,۸۸۱,۰۲۲,۹۱۷	۱۴,۰۸۹,۸۵۳,۱۴۹	۶,۸۸۱,۰۲۲,۹۱۷	۲۹,۸۴۶,۵۴۹,۹۰۱
۵,۳۷۳,۷۲۸,۸۰۱	۷,۹۸۵,۸۸۵,۵۹۸	۵,۳۷۳,۷۲۸,۸۰۱	۱۸,۳۱۰,۴۶۸,۷۸۰
۳,۸۶۸,۵۵۰,۰۶۳	۵,۷۱۸,۸۰۴,۳۴۶	۳,۸۶۸,۵۵۰,۰۶۳	۳۳,۸۰۰,۴۹۲,۲۱۵
۱,۳۰۵,۵۹۱,۵۷۰	۵۱۳,۹۲۵,۵۰۰	۱,۳۰۵,۵۹۱,۵۷۰	۱,۹۳۶,۴۶۷,۹۸۰
۱,۱۰۰,۹۷۲,۰۰۰	۱,۱۶۵,۱۴۷,۶۳۰	۱,۱۰۰,۹۷۲,۰۰۰	۱,۹۴۵,۶۱۷,۶۲۸
۷۷۲,۸۸۳,۷۰۳	۴,۰۳۰,۵۵۶,۹۶۸	۷۷۲,۸۸۳,۷۰۳	۴,۰۳۰,۵۵۶,۹۶۸
۳۹۷,۳۸۳,۰۰۹	۳۴۸,۶۳۷,۸۶۵	۳۹۷,۳۸۳,۰۰۹	۳۴۸,۶۳۷,۸۶۵
۲۳۵,۷۷۰,۱۲۷	۷۶۷,۴۳۴,۶۸۰	۲۳۵,۷۷۰,۱۲۷	۱,۳۹۶,۷۰۹,۰۶۴
.	.	.	۱۴۵,۹۴۸,۱۴۵
.	.	.	۳,۵۶۷,۵۰۴,۵۳۱
.	.	.	۱,۷۲۱,۴۰۵,۳۲۰
.	.	.	۸۷۹,۳۳۴,۹۶۰
۵,۷۷۰,۸۳۱,۵۰۴	۶,۱۳۰,۶۶۸,۱۱۰	۵,۷۷۰,۸۳۱,۵۰۴	۶,۵۷۵,۶۷۷,۸۴۶
۲۵,۴۰۵,۳۳۰,۴۳۰	۵۴,۳۸۵,۱۲۹,۳۵۱	۲۵,۴۰۵,۳۳۰,۴۳۰	۱۱۸,۱۳۹,۵۸۶,۷۰۸



شرکت زرین معدن آسبا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲-۲۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در طی سال مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد :

واحد	ظرفیت اسمی		ظرفیت		تولید واقعی	
	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	عملی (عادی)	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۴
کسانترو روی تن	۲۶۵,۰۰۰	۲۶۵,۰۰۰	۱۱۵,۹۴۰	۱۰۰,۲۸۸	۸۱,۸۸۹	۸۱,۸۸۹
کسانترو سرب تن	۳۶,۰۰۰	۳۶,۰۰۰	۱۶,۴۲۰	۲۰,۵۰۰	۲۰,۱۴۳	۲۰,۱۴۳
	۳۰۱,۰۰۰	۳۰۱,۰۰۰	۱۳۲,۳۶۰	۱۰۲,۲۳۹	۸۵,۰۳۲	۸۵,۰۳۲

۲-۲۱- علت کاهش تولید واقعی در سال مورد گزارش ناشی از کاهش عیار خاک معدنی دریافتی طی سال بوده است.

۲-۲۲- ظرفیت عملی عبارت است از بالاترین میزان تولید هریک از محصولات که تاکنون شرکت موفق به تولید آن شده، است.

۲-۲۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		درآمدهای عملیاتی	
	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
درصد	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰	۷۴,۵۱۶,۶۷۸,۱۲۷	۹۳,۲۳۵,۴۵۷,۶۱۹	(۳۰۴,۵۹۴,۵۲۵,۶۲۷)	(۴۶۳,۳۲۵,۹۹۳,۰۹۲)	۳۷۹,۱۱۱,۲۰۳,۷۵۴	۵۵۶,۵۶۱,۴۵۰,۷۱۱
۱۰	۴,۵۸۲,۷۸۹,۷۷۱	۴۵,۱۳۵,۶۴۷,۵۱۵	(۴۰,۳۳۰,۰۵۸,۶۷۴)	(۳۵,۳۳۹,۸۷۹,۴۳۶)	۴۴,۹۱۲,۸۴۸,۴۴۵	۸۰,۴۷۵,۵۲۶,۹۵۱
۰	۰	۵۲,۲۷۱,۹۸۷	۰	(۸۸,۷۷۶,۰۱۳)	۰	۱۴۱,۰۴۸,۰۰۰
۱۰۰	۲,۸۷۳,۰۱۸,۳۰۰	۱۹,۸۸۴,۹۴۳,۶۰۰	۰	۰	۲,۸۷۳,۰۱۸,۳۰۰	۱۹,۸۸۴,۹۴۳,۶۰۰
۱۹	۸۱,۹۷۲,۴۸۶,۱۹۸	۱۵۸,۳۰۸,۳۳۰,۷۲۲	(۳۴۴,۹۱۴,۵۸۴,۳۰۱)	(۴۹۸,۸۷۵,۴۶۸,۵۴۰)	۴۲۶,۸۹۷,۰۷۰,۴۹۹	۶۵۷,۰۶۲,۹۶۹,۱۶۲

شمش روی

کسانترو سرب

کسانترو روی



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱۵,۴۲۳,۹۴۹,۸۸۶	۱۵,۴۴۸,۴۵۵,۱۶۰	۱۵,۶۱۸,۴۲۳,۶۶۶	۲۱,۹۰۶,۴۹۰,۵۵۲	۲۳-۱	هزینه های اداری و عمومی
۲,۸۲۸,۷۱۳,۴۳۰	۶,۴۹۴,۹۹۳,۱۹۶	۲,۸۲۸,۷۱۳,۴۳۰	۱۱,۱۰۶,۰۲۴,۱۷۲	۲۳-۲	هزینه های توزیع و فروش
۱۸,۲۵۲,۶۶۳,۳۱۶	۲۱,۹۴۳,۴۴۸,۳۵۶	۱۸,۴۴۷,۱۳۷,۰۹۶	۳۳,۰۱۲,۵۱۴,۷۲۴		

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۲۶۸,۱۵۴,۳۸۰	۷,۱۷۰,۶۶۱,۱۳۵	۷,۲۶۸,۱۵۴,۳۸۰	۸,۶۳۰,۸۷۴,۴۲۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	پاداش هیئت مدیره
۵۶۸,۲۶۹,۸۴۴	۵۲۴,۶۷۲,۵۸۶	۵۶۸,۲۶۹,۸۴۴	۱,۶۵۱,۵۷۳,۱۲۹	هزینه حق الزحمه و کارشناسان
۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۴۵۷,۸۵۸,۰۴۹	۲۶۱,۵۴۹,۶۲۵	۴۵۷,۸۵۸,۰۴۹	۳۳۲,۷۱۹,۹۵۸	هزینه پذیرای و آبدارخانه
۴۲۳,۱۴۶,۸۹۴	۴۵۴,۲۴۵,۷۶۰	۴۲۳,۱۴۶,۸۹۴	۵۷۲,۶۲۵,۷۸۱	اینترنت و خدمات کامپیوتری
۲۵۳,۶۶۳,۵۶۳	۲۲۹,۵۸۱,۰۶۶	۲۵۳,۶۶۳,۵۶۳	۲۲۹,۵۸۱,۰۶۶	آب ، برق ، تلفن
۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیئت مدیره
۲۱۹,۶۷۲,۳۴۳	۲۸۷,۷۸۸,۹۶۵	۲۱۹,۶۷۲,۳۴۳	۳۵۱,۶۰۳,۶۴۵	تعمیر و نگهداری
.	.	.	.	استهلاک سرقفلی
۲۲۲,۶۲۵,۷۰۸	۲۱۱,۲۵۰,۳۷۵	۲۲۲,۶۲۵,۷۰۸	۲۱۱,۲۵۰,۳۷۵	ملزومات اداری مصرفی
۲۲۹,۳۸۴,۰۰۰	۲۵۳,۰۶۰,۸۰۰	۲۲۹,۳۸۴,۰۰۰	۲۵۳,۰۶۰,۸۰۰	هزینه پذیرش در بورس
۷۲۳,۵۲۱,۷۳۱	۱,۲۷۲,۶۸۷,۰۸۵	۷۲۳,۵۲۱,۷۳۱	۱,۲۷۲,۶۸۷,۰۸۵	استهلاک
۵۶۱,۹۶۱,۹۷۸	۱,۲۸۲,۳۰۱,۲۷۰	۵۶۱,۹۶۱,۹۷۸	۲,۰۷۷,۱۵۹,۵۱۲	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۱۱۵,۴۶۹,۲۷۰	۳۴۴,۳۰۸,۱۶۲	۱۱۵,۴۶۹,۲۷۰	۵۲۰,۰۸۱,۹۲۵	هزینه حقوقی و ثبتی
.	.	۱۲۶,۰۴۰,۰۰۰	۱۲۶,۰۴۰,۰۰۰	استهلاک حق الامتياز
۸۹۵,۶۰۱,۲۵۱	۱,۱۱۴,۳۶۲,۶۵۳	۸۹۵,۶۰۱,۲۵۱	۱,۲۹۵,۶۳۴,۶۰۴	مخارج سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۱۲۴,۶۲۰,۸۷۵	۱,۱۵۱,۹۸۵,۶۷۸	۱,۱۹۳,۰۵۴,۶۵۵	۲,۹۲۱,۵۹۸,۲۴۸	سایر
۱۵,۴۲۳,۹۴۹,۸۸۶	۱۵,۴۴۸,۴۵۵,۱۶۰	۱۵,۶۱۸,۴۲۳,۶۶۶	۲۱,۹۰۶,۴۹۰,۵۵۲	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰۴۳,۳۴۸,۱۲۰	۲۰۰۱۵,۸۹۱,۳۰۰	۱۰۰۴۳,۳۴۸,۱۲۰	۶,۵۸۲,۵۱۱,۵۷۶	هزینه حمل فروش صادراتی
.	۱,۲۴۷,۰۲۴,۸۲۷	.	۱,۲۴۷,۰۲۴,۸۲۷	هزینه صادراتی بندری و کشتیرانی
.	۲۰۰۰۹,۶۲۰,۰۰۰	.	۲۰۰۰۹,۶۲۰,۰۰۰	هزینه فروش داخلی - بازرسی محصول
.	۴۰۴,۰۴۳,۰۰۰	.	۴۰۴,۰۴۳,۰۰۰	هزینه فروش داخلی - محیط زیست
۱,۳۵۸,۴۶۸,۲۴۰	۱۶۱,۳۵۱,۱۰۰	۱,۳۵۸,۴۶۸,۲۴۰	۱۶۱,۳۵۱,۱۰۰	هزینه های بازاریابی داخلی
۴۲۶,۸۹۷,۰۷۰	۶۵۷,۰۶۲,۹۶۹	۴۲۶,۸۹۷,۰۷۰	۶۵۷,۰۶۲,۹۶۹	یک در هزار سهم اتاق بازرگانی صنایع و معادن
.	.	.	۴۴,۴۱۰,۷۰۰	سایر
۲,۸۲۸,۷۱۳,۴۳۰	۶,۴۹۴,۹۹۳,۱۹۶	۲,۸۲۸,۷۱۳,۴۳۰	۱۱,۱۰۶,۰۲۴,۱۷۲	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۴- سایر اقلام عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۲۴,۱۲۶,۳۳۶,۰۰۰	.	.	۲۴-۱
۲۱۸,۳۸۵,۵۰۰	۱۷۸,۰۲۵,۶۷۷	۲۱۸,۳۸۵,۵۰۰	۷۸۰,۴۸۳,۳۰۰	سود سهام شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان
.	.	.	۱۷۸,۰۲۵,۶۷۷	فروش ضایعات
.	.	.	۷,۹۶۸,۵۷۸	فروش مواد اولیه
.	.	.	۸۰,۶۷,۲۰۳,۰۰۰	کسری و اضافی انبار
۱,۱۱۰,۸۱۶,۰۰۰	۱,۸۷۱,۳۴۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۸۱۶,۰۰۰	۱,۴۸۰,۴۴۰,۰۰۰	فروش ضایعات - سر باره روی
۱,۳۲۹,۲۰۱,۵۰۰	۲۶,۱۷۵,۷۰۱,۶۷۷	۱,۳۲۹,۲۰۱,۵۰۰	۱۰,۵۱۴,۱۲۰,۵۵۵	سایر

۲۴- سود سهام شناسائی شده شرکت اصلی به مبلغ فوق شامل مبلغ ۶,۲۵۵ میلیون ریال سود سهام متعلق به ۱۴٪ سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فوق و مبلغ ۱۷,۸۷۱ میلیون ریال مربوط به ۴۰٪ سهام تحصیل شده طی سال ۱۳۹۵ به شرح یادداشت شماره ۱-۸ توضیحی می باشد.

۲۵- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۵۷,۷۳۱,۵۹۰	۶۲۰,۱۱۹,۹۶۱	۵۵۷,۷۳۱,۵۹۰	۶۲۰,۱۱۹,۹۶۱
۲۸,۵۶۰,۰۰۰	۱۳۸,۳۱۵,۴۸۳	۲۸,۵۶۰,۰۰۰	۱۳۸,۳۱۵,۴۸۳
۳,۵۱۳,۱۶۲,۸۲۱	۷۳,۴۸۰,۳۹۲	۳,۵۱۳,۱۶۲,۸۲۱	۳,۷۷۸,۷۷۴,۲۲۶
.	.	۴,۶۳۵,۱۳۱	۲,۱۴۶,۵۴۸
۴,۰۹۹,۴۵۴,۴۱۱	۸۳۱,۹۱۵,۸۳۶	۴,۱۰۴,۰۸۹,۵۴۲	۴,۵۳۹,۳۵۶,۲۱۸

کارمزد گشایش اعتبار اسنادی
تجیر و سفته
نبود و کارمزد تسهیلات مالی
سایر

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۷۵,۸۹۲,۲۱۰	.	۷۵,۸۹۲,۲۱۰
.	۵۲۵,۸۴۵,۷۶۴	.	۵۲۵,۸۴۵,۷۶۴
۲۹,۷۰۷,۸۸۰,۵۸۲	۴۳,۳۷۹,۳۲۵,۹۸۸	۲۹,۷۶۲,۹۹۲,۱۷۱	۴۸,۰۳۵,۳۲۶,۶۹۳
۴۳,۹۳۶,۴۹۶	۱۰,۳۹۴,۳۸۱	۴۳,۹۳۶,۴۹۶	۱۰,۳۹۴,۳۸۱
۸۲,۴۶۸,۶۱۴	.	۸۳,۴۶۸,۶۱۴	.
.	۸۰۰,۰۰۰	.	۶۷,۰۲۴,۸۴۳
۳۰,۴۳۵,۲۸۵,۶۹۲	۴۴,۳۹۲,۲۵۸,۳۴۳	۳۰,۴۹۰,۳۹۷,۲۸۱	۴۹,۱۱۴,۴۸۳,۸۹۱

سود سهام
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
سود سپرده های بانکی
سود (زیان) تسعیر ارز
سود (زیان) فروش دارائی ثابت مشهود
سایر درآمدهای متفرقه



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۷- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۵,۰۴۹,۰۲۴,۳۸۲	۱۶۲,۵۴۰,۵۷۴,۰۴۳	۶۴,۸۵۴,۵۵۰,۶۰۲	۱۹۵,۵۴۲,۸۵۵,۲۵۰
(۱۵,۷۱۶,۶۸۳,۸۰۷)	(۱۸,۴۴۴,۳۷۱,۸۲۷)	(۱۵,۷۱۶,۶۸۳,۸۰۷)	(۲۰,۱۰۱,۵۱۱,۷۳۲)
.	.	۲۳,۷۵۹,۹۵۰	(۴۷,۲۰۳,۴۶۸,۳۹۸)
۴۹,۳۳۲,۳۴۰,۵۷۵	۱۴۴,۰۹۶,۲۰۲,۲۱۶	۴۹,۱۶۱,۶۲۶,۷۴۵	۱۲۸,۲۳۷,۸۷۵,۱۲۰
۲۶,۳۳۵,۸۳۱,۲۸۱	۴۳,۵۶۰,۳۴۲,۵۰۷	۲۶,۳۸۶,۳۰۷,۷۳۹	۴۴,۵۷۵,۱۲۷,۶۷۳
۹۴۳,۳۶۱,۷۱۳	۱۹۴,۹۲۱,۳۴۶	۹۴۳,۳۶۱,۷۱۳	۱,۰۵۹,۷۱۰,۰۳۶
.	.	.	(۷۷۵,۹۰۷,۴۰۲)
۲۷,۲۷۹,۱۹۲,۹۹۴	۴۳,۷۵۵,۲۶۳,۸۵۳	۲۷,۳۲۹,۶۶۹,۴۵۲	۴۴,۸۵۸,۹۳۰,۳۰۷
۹۱,۳۸۴,۸۵۵,۶۶۳	۲۰۶,۱۰۰,۹۱۶,۵۵۰	۹۱,۲۴۰,۸۵۸,۳۴۱	۲۴۰,۱۱۷,۹۸۲,۹۲۳
(۱۴,۷۷۳,۳۲۲,۰۹۴)	(۱۸,۲۴۹,۴۵۰,۴۸۱)	(۱۴,۷۷۳,۳۲۲,۰۹۴)	(۱۹,۰۴۱,۸۰۱,۶۹۶)
.	.	۲۳,۷۵۹,۹۵۰	(۴۷,۹۷۹,۳۷۵,۸۰۰)
۷۶,۶۱۱,۵۳۳,۵۶۹	۱۸۷,۸۵۱,۴۶۶,۰۶۹	۷۶,۴۹۱,۲۹۶,۱۹۷	۱۷۳,۰۹۶,۸۰۵,۴۲۷

سود ناشی عملیات در حال تداوم- عملیاتی

مالیات بر درآمد

سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال
اوم قبل از مالیات

سود ناشی عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی

مالیات بر درآمد

سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال
تداوم غیر عملیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

م اقلیت از سود خالص



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲۸- تعديلات سنواتی:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ریال	ریال	ریال	ریال
(۴۰۰۲۷,۲۸۴,۹۷۰)	.	(۴۰۰۲۷,۲۸۴,۹۷۰)	.
(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۱,۲۵۲,۹۴۱,۴۲۳)	.	(۱,۲۵۲,۹۴۱,۴۲۳)	.
.	(۵۳,۲۵۸,۰۰۰)	.	(۵۳,۲۵۸,۰۰۰)
(۲۹۶,۰۱۸,۸۸۰)	(۲۷,۳۵۰,۰۰۰)	(۲۹۶,۰۱۸,۸۸۰)	(۲۸,۱۸۵,۵۱۲)
(۷۰۰۹۲,۲۵۰)	.	(۷۰۰۹۲,۲۵۰)	.
(۷۵۰,۸۳۵,۷۴۴)	.	(۷۵۰,۸۳۵,۷۴۴)	.
.	(۱۴۹,۲۳۵,۲۴۲)	.	(۱۵۵,۸۹۵,۲۹۹)
(۸,۳۳۵,۱۷۳,۲۶۷)	(۱,۸۷۹,۸۴۳,۲۴۲)	(۸,۳۳۵,۱۷۳,۲۶۷)	(۱,۸۸۷,۳۳۸,۸۱۱)

بدهی حسابرسی بیمه از ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱
پاداش عملکرد سال ۱۳۹۳ هیئت مدیره مصوب تیر ماه ۱۳۹۴
تعدیل کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
بدهی رای قطعی مالیات ارزش افزوده اصل و جریمه از ۱۳۹۰
تعدیل کسری ذخیره مالیات حقوق سال ۱۳۹۳
تعدیل کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
بدهی رای قطعی مالیات ارزش افزوده اصل و جریمه از ۱۳۹۲
تعدیل کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴

۲۹- تعديلات تلفیق:

۱۳۹۵
ریال
(۵,۵۸۶,۷۵۱,۱۸۲)
(۱۱۹,۲۶۸,۸۵۱)
(۵۰۷۰۶,۰۲۰,۰۳۳)

زیان انباشته ابتدای سال ۱۳۹۵ شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان (سهامی خاص)

سایر تعديلات

۳۰- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۵۰,۴۹۰,۲۴۳,۳۸۲	۱۶۲,۵۴۰,۵۷۴,۰۴۳	۶۴,۸۵۴,۵۵۰,۶۰۲	۱۹۵,۵۴۲,۸۵۵,۲۵۰	سود عملیاتی
۷۶۰,۴۵۴,۴۴۸	۱۵,۳۶۲,۵۴۰,۲۳۴	۷,۶۶۵,۴۸۲,۸۵۹	۵۲,۶۴۶,۸۹۹,۱۵۸	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و دارائی های نامشهود
۱,۴۵۵,۸۳۳,۷۱۶	۱۳۵,۹۸۰,۵۶۶	۱,۴۷۱,۲۲۸,۲۰۳	(۵۰۹,۷۵۷,۰۹۰)	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۳,۴۹۳,۷۳۴,۸۵۹	۳۵,۳۵۹,۷۶۰,۳۵۱	۶۳,۴۴۴,۵۰۳,۶۰۹	۴۵,۸۵۸,۳۲۷,۱۱۲	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱۲۴,۶۴۴,۳۷۰)	(۷۵,۲۸۸,۰۵۴,۹۰۷)	(۱۲۴,۶۴۴,۳۷۰)	(۱۵۹,۴۷۳,۴۷۲,۲۸۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۳,۲۶۴,۳۰۳,۲۳۷	۲,۳۰۸,۴۵۱,۶۲۲	۱۳,۴۷۲,۷۲۶,۴۳۳	۶,۱۵۴,۲۱۰,۲۳۸	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۴,۵۵۴,۱۰۰,۵۵۳	۵۷,۷۲۳,۳۵۰,۹۸۱	۱۰,۷۸۰,۴۱۵,۱۱۷	۷۹,۹۵۳,۱۵۲,۰۰۴	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۶۴,۶۲۰,۹۵۷	(۱,۸۰۶,۱۹۵,۵۳۵)	۲۶۴,۶۲۰,۹۵۷	(۴۴,۳۹۵,۲۵۸,۱۳۶)	افزایش (کاهش) در پیش دریافتی های عملیاتی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵۹۵,۳۶۴,۸۶۹	۶۷,۰۲۴,۸۴۳	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.	۸۰۰,۰۰۰	.	۳۶۶,۴۹۹,۵۹۲	تعدیلات داراییهای های ثابت مشهود
.	.	۱۲۶,۰۴۰,۰۰۰	۵,۹۴۸,۸۹۹,۰۸۵	تعدیلات تلفیق
۱۵۶,۱۶۱,۵۱۷,۹۸۲	۱۹۶,۳۳۷,۲۰۷,۳۵۵	۱۶۲,۵۵۰,۲۸۸,۲۷۹	۱۸۲,۳۵۹,۳۷۹,۷۶۷	۳۰-۱

۳۰-۱- مبلغ فوق ناشی از تغییرات میزان سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت فرعی سرمایه پذیر گسترش صنایع روی ایرانیان (سهامی خاص) از ۱۴ درصد به ۵۴ درصد در سال ۱۳۹۵ میباشد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۱- وجوه نقد پرداخت شده بابت تحصیل ۴۰٪ سهام شرکت گسترش صنایع روی ایرانین بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۵	
ریال	
۱۵۰.۵۵۹.۲۷۵.۶۶۴	بهای خرید (حصه نقدی و غیر نقدی)
	کسر میشود:
(۹۸.۹۳۲.۹۸۱.۸۹۲)	اسناد پرداختنی (یادداشت ۴-۱۲)
۵۱.۶۲۶.۲۹۳.۷۷۲	

۳۲- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	(۹۸.۹۳۲.۹۸۱.۸۹۲)	۰	۰	تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت در قبال اسناد پرداختنی
۰	(۲۸.۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰)	۰	(۲۸.۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰)	تحصیل دارائیهای ثابت مشهود در قبال اسناد پرداختنی
(۳.۸۵۸.۴۰۰.۰۰۰)	۰	(۳.۸۵۸.۴۰۰.۰۰۰)	۰	تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت از محل کاهش مطالبات
(۳.۸۵۸.۴۰۰.۰۰۰)	(۱۲۷.۹۱۲.۹۸۱.۸۹۲)	(۳.۸۵۸.۴۰۰.۰۰۰)	(۲۸.۹۸۰.۰۰۰.۰۰۰)	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی، داراییهای احتمالی

۳۳-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی بوده است.

۳۳-۲- اسناد تضمینی ما نزد دیگران

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
	ریال	ریال	ریال
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی	۲۷,۵۹۷,۳۸۳,۰۰۰	۱۹,۴۱۰,۴۶۴,۹۴۰	۲۶,۳۳۹,۵۸۵,۲۲۰
شرکت سایپا دیزل	.	۴۱,۳۳۹,۹۶۱,۶۰۰	۴۱,۳۳۹,۹۶۱,۶۰۰
بانک تجارت	۵۰,۸۰۹,۱۴۴,۰۰۰	۱۷۰,۹۴۰,۵۳۰,۹۷۲	۱۷۰,۹۴۰,۵۳۰,۹۷۲
شرکت کیمیای زنجان گستران	.	.	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات	.	.	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت زرین معدن آسیا	.	.	۱,۶۵۴,۸۶۶,۳۴۷
ضمانت نامه های بانکی در تعهد شرکت	.	۱۰۱,۹۷۵,۰۰۰	۱۰۱,۹۷۵,۰۰۰
سایر	۲,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۸,۰۰۰,۰۰۵	۳,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۵
	۸۰,۹۶۴,۵۲۷,۰۰۰	۲۳۴,۲۴۸,۹۵۷,۵۱۷	۲۵۲,۶۹۷,۹۱۹,۱۴۴

۳۳-۳- اسناد تضمینی دیگران نزد ما

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
	ریال	ریال	ریال
کارکنان	۱۴,۲۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکتها، تامین کنندگان، خریداران	۴۳,۰۴۹,۸۷۹,۱۱۵	۱۷۸,۲۴۹,۳۹۴,۲۸۹	۴۳,۰۴۹,۸۷۹,۱۱۵
	۵۷,۳۱۶,۸۷۹,۱۱۵	۱۹۲,۴۷۴,۳۹۴,۲۸۹	۵۷,۳۱۶,۸۷۹,۱۱۵

۳۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به شرح زیر بوده است:

مجمع عمومی فوق العاده شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۱۹ تشکیل و به منظور تامین حدود ۸۰ درصد وجوه لازم جهت تحصیل ۴۰ درصد از سهام شرکت سرمایه پذیر گسترش صنایع روی ایرانیا، افزایش سرمایه شرکت را به میزان ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۶۶,۶۷ درصد) تصویب کرده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی) عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر	اصلی دیگران نزد ما (عودت)	اصلی ما نزد دیگران (عودت)
شرکت‌های وابسته	شرکت صنعتی و معدنی کیمیا زنجان گستران	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۲۸۲۷ (۴۳۵)	۴۸۷
	شرکت توسعه تجارت امداد ایرانیان	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۱۳۲۰۰۰	۰
	شرکت تولید و توسعه سرب ایرانیان	عضو هیات مدیره	۳	۰	۳۰۰	(۱۳۲۰۰۰)	۰
	مؤسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی	عضو هیات مدیره	۱,۴۴۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری اعتماد ایرانیان	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت‌های فرعی تحت کنترل	گسترش صنایع روی ایرانیان (میکا روی)	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۱۲۸,۶۱۶	۰	۰	۱۲
	سپهمن معدن قزلباجا	شرکت سرمایه پذیر	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۱,۴۴۳	۱۲۸,۶۱۶	۳۰۰	۰	۴۹۹
سایر اشخاص وابسته	معدنی صنعتی پتاس ایران	سهامدار	۰	۰	۱۲۵	۰	۰
	ذوب حران رنگین فلز	سهامدار	۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۰	۰	۱۲۵	۰	۰
جمع کل			۱,۴۴۳	۱۲۸,۶۱۶	۴۲۵	۰	۴۹۹

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۵- مانده حسابه‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	۱۳۹۵		۱۳۹۴		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی			
شرکت‌های وابسته	۴۳۵	(۳,۳۹۲)	۱,۴۳۵	(۳,۳۹۲)	عضو هیات مدیره	شرکت صنعتی و معدنی کیمیا زنجان گستران	
	۰	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان	
	۶۶	(۲۳۸)	۰	۰	عضو هیات مدیره	شرکت تولید و توسعه سرب ایرانیان	
	(۱۰,۸۶۴)	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	مؤسسه بنیاد نیکوکاری جمهوری	
	(۱۲,۴۰۰)	۰	۰	۰	عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری اعتماد ایرانیان	
۰	۲۸,۴۱۸	۰	۴۵۵	۰	عضو هیات مدیره مشترک	گسترش صنایع روی ایرانیان (میکاروی)	شرکت‌های فرعی تحت کنترل
۰	۲,۴۶۷	۰	۴,۶۴۸	۰	شرکت سرمایه پذیر	سیمین معدن قزلباش	
(۳۳,۱۶۴)	۳۱,۳۸۶	(۳,۶۳۰)	۶,۵۳۸	۳,۶۳۰	جمع	جمع	
۰	۲۷	۰	۱۳۵	۰	عضو هیات مدیره مشترک	معدنی و صنعتی پتاس ایران	سایر اشخاص وابسته
۰	۳۴۰۵	۰	۰	۰	سهامدار	ذوب کران رنگین فلز	
۰	۳,۴۳۲	۰	۱۳۵	۰	جمع	جمع	
(۲۳,۱۶۴)	۳۴,۸۱۸	(۳,۶۳۰)	۶,۶۷۳	۳,۶۳۰	جمع کل	جمع کل	

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۵-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر	مانی دیگران نزد ما(عودت)	مانی ما نزد دیگران(عودت)
شرکت‌های وابسته	شرکت صنعتی ومعنی کیمیای زنجان گستران	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۲۸۲۷ (۴۳۵)	۴۸۷
	شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تولید و توسعه سرب ایرانیان	عضو هیات مدیره	۳	۰	۳۰۰	۱۳۳۰۰۰ (۱۳۲۰۰۰)	۰
	موسسه بنیاد نیکوکاری جمعی	عضو هیات مدیره	۱,۴۴۰	۰	۰	۰	۰
	سرمایه گذاری اعتماد ایرانیان	عضو هیات مدیره	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت‌های فرعی تحت کنترل	گسترش صنایع روی ایرانیان (میگنا روی)	عضو هیات مدیره مشترک	۰	۱۲۸,۶۱۶	۰	۰	۱۲
	بسمین معدن قزلبا	شرکت سرمایه پذیر	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	جمع	جمع	۱,۴۴۳	۱۲۸,۶۱۶	۳۰۰	۰	۴۹۹
سایر اشخاص وابسته	معنی ومعنی پتاس ایران	سهامدار	۰	۰	۱۳۵	۰	۰
	ذوب گران رنگین فلز	سهامدار	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	جمع	جمع	۰	۰	۱۳۵	۰	۰
جمع کل	جمع کل	جمع کل	۱,۴۴۳	۱۲۸,۶۱۶	۴۳۵	۰	۴۹۹

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

(مبلغ به میلیون ریال)

۴-۳۵- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

شرح	۱۳۹۵		۱۳۹۴	
	خالص		خالص	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های وابسته	۲۳۸	۰	۲۳۸	۰
	عضو هیات مدیره	۰	عضو هیات مدیره	۰
	شرکت تولید و توسعه سرب ایران	۰	شرکت تولید و توسعه سرب ایران	۰
	موسسه بنیاد نیکوکاری جمعی	۰	موسسه بنیاد نیکوکاری جمعی	۰
	سرمایه گذاری اعتماد ایران	۰	سرمایه گذاری اعتماد ایران	۰
شرکت‌های فرعی تحت کنترل	۴۵۵	۰	۴۵۵	۰
	عضو هیات مدیره مشترک	۰	عضو هیات مدیره مشترک	۰
سایر اشخاص وابسته	۱۳۵	۰	۱۳۵	۰
	عضو هیات مدیره مشترک	۰	عضو هیات مدیره مشترک	۰
جمع کل	۲۴,۸۱۸	۶,۵۷۳	۲۴,۸۱۸	۶,۵۷۳



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۶- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۱۸۰,۷۸۵	۱۰۴
۱۸۰,۷۸۵	۱۰۴

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۵

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۷- وضعیت ارزی

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

یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۳	۲,۳۴۴,۵۶	۲,۱۹۳,۲۰
	۲,۳۴۴,۵۶	۲,۱۹۳,۲۰
	۲,۳۴۴,۵۶	۲,۱۹۳,۲۰
	۲,۳۴۴,۵۶	۲,۱۹۳,۲۰
۳	۲,۳۴۴,۵۶	۲,۱۹۳,۲۰
	۲,۳۴۴,۵۶	۲,۱۹۳,۲۰
	۲,۳۴۴,۵۶	۲,۱۹۳,۲۰
	۲,۳۴۴,۵۶	۲,۱۹۳,۲۰

گروه:

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

شرکت اصلی:

موجودی نقد

جمع دارایی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰

