

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی همراه یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شماره:

تاریخ:

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

۱- صورتهای مالی گروه و شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

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

۵- موجودی مواد و کالا گروه و شرکت اصلی (یادداشت توضیحی شماره ۲۱ پیوست صورتهای مالی) دارای کسری پوشش بیمه ای در برابر خطرات احتمالی می باشد.

۶- وضعیت گروه و شرکت اصلی به لحاظ مالیات عملکرد، حسابرسی مالیات ارزش افزوده، حسابرسی بیمه تامین اجتماعی در یادداشتهای توضیحی ۳۰ تحت عنوان مالیات پرداختنی و ۳۹ تحت عنوان تعهدات و بدهی های احتمالی تشریح گردیده است. با توجه به موارد مشروحه در یادداشتهای فوق الذکر، تعیین بدهی قطعی گروه و شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) در این موارد منوط به رسیدگی و اظهار نظر سازمانهای ذیصلاح می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

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

۱۱- تکالیف مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ به شرح ذیل به صورت کامل رعایت نگردیده است:

۱۱-۱- رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف هشت ماه (بند ۱-۳ صورتجلسه مذکور)

۱۱-۲- رعایت مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی و دستور العمل های اجرایی افشاء اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار مصوب دی ماه ۱۳۹۶ در خصوص افشاء بهنگام اطلاعات شرکت (بند ۱۴- و ۱-۵ صورتجلسه مذکور)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات سازمان فرا بورس و اوراق بهادار برای شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران در خصوص افشاء فوری اطلاعات با اهمیت حداکثر تا قبل از شروع معاملات روز بعد در خصوص واگذاری بخشی از سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمین معدن البرز (سهامی خاص) (ماده ۱۳) و ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۳۰ نزد مرجع ثبت شرکتهای ظرف مدت ده روز و افشاء نسخه ای از صورت جلسه مجمع که به ثبت شرکتهای ارائه شده است (مفاد بند ۱ و ۲ ماده ۱۰) رعایت نشده است.

۱۳- مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرا بورس ایران در خصوص ایجاد استمرار و تقویت سازو کارهای اثر بخش و مستند سازی جهت کسب اطمینان معقول در خصوص حفظ حقوق سهامداران در پرداخت به موقع سود سهام پرداختنی، بشرح یادداشت ۳۱ صورتهای مالی (مواد ۳ و ۶)، تدوین و اطلاع رسانی سازوکاری برای جمع آوری گزارشهای مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت توسط هیات مدیره (ماده ۱۱)، تصویب بودجه سالانه توسط هیات مدیره (ماده ۱۳)، استقرار فرآیندی که بر اساس آن هرساله اثربخشی هیات مدیره و مدیر عامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته های تخصصی هیات مدیره و همچنین اعضای هیات مدیره ذیربط در شرکتهای فرعی و وابسته را ارزیابی نماید. (ماده ۱۶)، امکان حضور در مجامع و اعمال حق رای به طریق الکترونیکی با تایید سازمان (ماده ۳۰)، افشاء اطلاعات کامل مدیر عامل و اعضای هیات مدیره و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۲)، ارائه گزارش اقدامات شرکت در خصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری مدیریت (ماده ۴۳)،

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - (ادامه)

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

درج تعداد جلسات برگزار شده هیات مدیره طی سال و جلسات کمیته های تخصصی و دفعات حضور هر یک از اعضای هیات مدیره در جلسات در گزارش سالانه خود به مجمع عمومی صاحبان سهام (ماده ۲۴)، رعایت نگردیده است.

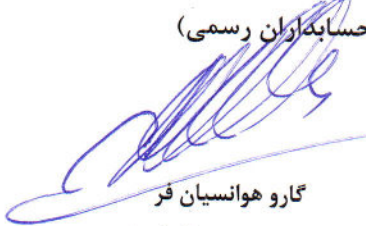
۱۴- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، موارد عدم رعایت مفاد چک لیست مزبور، شامل مفاد بندهای ۴ و ۵ تنظیم اهداف سازمانی مدون و مکتوب و نظارت بر آن، بند ۱۵ تعیین استاندارد سطوح مورد انتظار صلاحیت علمی، تجربه و مهارت، بند ۱۷ ارزشیابی دوره ای و سیستماتیک پرسنل، بند ۲۲ ابلاغ شرح وظایف کارکنان و چگونگی ارتباط با سایر بخشها، بندهای ۲۵ الی ۲۹ مبنی بر ارزیابی ریسک توسط مدیریت بندهای ۴۲ و ۴۳ دستورالعمل نحوه استفاده از کامپیوتر و آموزشهای لازم به کاربرها می باشد.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای تعیین شخص یا واحد مبارزه با پول شویی، عدم معرفی رسمی مسئول مبارزه با پول شویی به واحد اطلاعات مالی، آموزش کارکنان، برنامه آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع و اتخاذ رویه مناسب به منظور شناسایی ارباب رجوع و پیاده سازی آن مشتمل بر فراهم نمودن امکان نظارت موثر مدیریت بر سیستم ها، در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد. برخورد نکرده است.

۵ تیرماه ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

نواندیشان (حسابداران رسمی)


گارو هوانسیان فر


سورن آبنوس

شماره عضویت: ۸۰۰۹۰۶

شماره عضویت: ۸۰۰۰۰۲





تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریانهای نقدی تلفیقی

ب صورت‌های مالی اساسی شرکت زرین معدن آسیا

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریانهای نقدی

ج یادداشت‌های توضیحی

۲

۳

۴

۵

۶

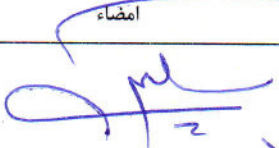
۷

۸

۹

۱۰-۵۹

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	آقای حسین سلیمی	بنیاد نیکوکاری جمیلی
	نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	آقای علی اکبر ولی پور	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایران
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای بابک رحیمیان	شرکت صنعتی و معدنی کیمیای زنجان گستران
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای ولی اله بیات	شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای عبدالمجید قند ریز	شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان
	مدیر عامل	شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام) - شماره ثبت ۶۲۸۵	آقای شهرام کدخدائی



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	عملیات در حال تداوم:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۳۶۱,۵۴۶	۷,۴۶۶,۱۲۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۷۵۳,۳۹۹)	(۶,۱۲۶,۷۷۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۰۸,۱۴۷	۱,۳۳۹,۳۶۰		سود ناخالص
(۸۳,۲۲۸)	(۱۱۶,۵۰۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۰,۰۸۴	۳۱۰,۵۵۱	۸	سایر درآمدها
۵۳۵,۰۰۳	۱,۵۳۳,۴۰۷		سود عملیاتی
(۵۴,۸۶۴)	(۱۷,۶۵۹)	۹	هزینه های مالی
۱۲۵,۷۱۵	۹۵,۲۴۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
-	۱,۴۴۹	۱۱	سود حاصل از عملیات جاری شرکت فرعی بابت بخشی از سهام واگذار شده
۶۰۵,۸۵۵	۱,۶۱۲,۴۴۰		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
(۴,۱۵۲)	۱۵,۴۴۱	۱۶	سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
۶۰۱,۷۰۳	۱,۶۲۷,۸۸۱		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۸۰,۱۴۵)	(۱۳۵,۳۲۳)	۳۰	سال جاری
(۱,۱۶۰)	۶,۹۲۵		سال های قبل
۵۲۰,۳۹۸	۱,۴۹۹,۴۸۴		سود خالص عملیات در حال تداوم
			قابل انتساب به
۴۵۳,۸۶۰	۱,۲۵۴,۹۷۰		مالکان شرکت اصلی
۶۶,۵۳۸	۲۴۴,۵۱۴		منافع فاقد حق کنترل
۵۲۰,۳۹۸	۱,۴۹۹,۴۸۴		سود پایه هر سهم:
۵۷۸	۱,۰۷۶		عملیاتی (ریال)
۱۲۰	۸۷		غیر عملیاتی (ریال)
۶۹۸	۱,۱۶۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



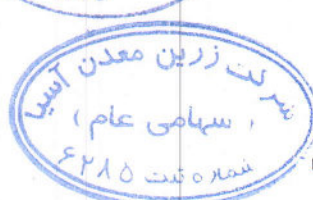
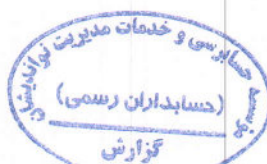
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد لذا سود و زیان جامع ارائه نشده است .

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸۴,۲۰۲	۳۵۰,۹۶۲	۱۳	دارائیهای غیر جاری :
۹۴۵	۵۰۷	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۳۵,۶۳۱	۱۹۷,۲۵۳	۱۴	سرقفلی
۶۱,۹۴۸	۵۵,۱۷۶	۱۶	دارایی های نامشهود
۱۶۳,۹۲۰	۲۵۳,۴۲۰	۱۷	سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته
۷۱,۴۷۷		۱۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۰۸,۱۲۴	۸۵۷,۳۲۸		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۲۵,۷۸۵	۳۳,۴۰۶	۱۹	دارایی های جاری :
۶۴۵,۰۴۶	۸۶۷,۹۹۰	۲۱	پیش پرداخت ها
۸۰۷,۳۰۳	۳,۴۶۸,۰۷۷	۲۰	موجودی مواد و کالا
۲۳۵,۰۶۶	۲۶۱,۶۱۲	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۷۱۳,۲۰۰	۴,۶۳۱,۰۸۴		موجودی نقد
۲,۵۲۱,۳۲۴	۵,۴۸۸,۴۱۲		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	۲۳	حقوق مالکانه
	۵۹,۰۸۲	۲۵	سرمایه
۵۹,۱۲۸	۱۳۱,۱۵۲	۲۴	صرف سهام خزانه
۶۴۵,۰۷۰	۱,۱۸۸,۶۴۷		اندوخته قانونی
	(۱۱۸,۹۶۰)	۲۵	سود انباشته
۱,۲۰۴,۲۰۹	۲,۳۳۹,۹۲۱		سهام خزانه
۲۷۹,۲۶۲	۶۰۰,۷۶۵	۲۶	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۴۸۳,۴۷۱	۲,۹۴۰,۶۸۶		منافع فاقد حق کنترل
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۷,۲۱۴	۱۶,۴۲۷	۲۷	بدهی های غیر جاری
۷,۲۱۴	۱۶,۴۲۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۳۱,۲۵۵	۲,۰۴۸,۱۰۶	۲۸	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳۳,۲۴۳	۱۵۶,۷۵۲	۳۰	مالیات پرداختنی
۵۰۵۰۷	۵۵,۹۹۵	۳۱	سود سهام پرداختنی
۳۰۱,۰۷۷		۲۹	تسهیلات مالی
۱۳۴,۵۵۷	۲۷۰,۴۳۷	۳۲	پیش دریافت ها
۱,۰۳۰,۶۳۹	۲,۵۳۱,۳۹۰		جمع بدهی های جاری
۱,۰۳۷,۸۵۳	۲,۵۴۷,۷۲۷		جمع بدهی ها
۲,۵۲۱,۳۲۴	۵,۴۸۸,۴۱۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۴,۱۹۹	۴۹۳,۳۱۶	۳۴
(۲۹,۳۵۸)	(۶۵,۳۹۴)	
۲۲۴,۸۴۱	۴۲۸,۰۲۲	
(۴۸,۵۶۵)	(۲۹,۶۸۶)	
(۷,۳۱۸)	(۶۳,۹۳۵)	
(۱۴۵,۷۶۷)	(۵۲,۰۷۹)	
۱۴۴,۶۴۸	-	
-	(۳,۰۰۰)	
-	۲۲,۲۱۳	
-	۷,۷۲۷	
۹,۸۱۵	۱۲,۳۹۰	
۸,۳۵۹	-	
(۳۸,۹۲۷)	(۱۰۶,۴۷۰)	
۱۸۵,۹۱۴	۳۲۱,۵۵۲	
-	۱۵۵,۰۰۰	
-	(۶۹,۹۹۸)	
۴۸۱,۲۱۷	۳۰,۰۰۰	
(۳۵۶,۹۵۸)	(۳۱۹,۷۸۷)	
(۴۴,۱۶۷)	(۲۸,۹۴۹)	
(۲۰۲,۸۵۰)	(۶۲,۲۳۹)	
(۱۲۲,۷۵۸)	(۲۹۵,۹۷۳)	
۶۳,۱۵۶	۲۵,۵۷۹	
۱۷۱,۷۳۸	۲۳۵,۰۶۶	
۱۷۱	۹۶۷	
۲۳۵,۰۶۶	۲۶۱,۶۱۲	
	۲۶۲,۹۰۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت وجه سرمایه گذاری

دریافت نقدی بابت استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

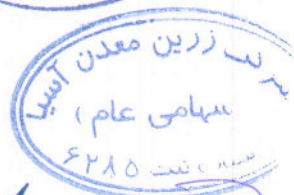
خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۲۶,۰۱۴	۴,۰۳۹,۱۸۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۲۹,۲۱۸)	(۳,۰۰۸,۳۲۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۹۶,۷۹۶	۱,۰۳۰,۸۶۹	سود ناخالص
(۳۶,۳۸۹)	(۵۷,۹۰۱)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۸۸	۲,۱۲۱	۸ سایر درآمدها
۳۶۱,۳۹۵	۹۷۵,۰۸۹	سود عملیاتی
(۴۶,۷۰۸)	(۱۴,۰۹۶)	۹ هزینه های مالی
۲۱۱,۶۳۹	۳۰۷,۸۱۷	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۲۶,۳۲۶	۱,۲۶۸,۸۱۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷۰,۸۱۹)	(۱۲۱,۳۲۲)	هزینه مالیات بر درآمد:
	۶,۹۲۵	۳۰ سال جاری
۴۵۵,۵۰۷	۱,۱۵۴,۴۱۴	سال های قبل
		سود خالص عملیات در حال تداوم
		سود پایه هر سهم:

۴۳۱	۷۹۸	عملیاتی (ریال)
۲۷۰	۲۷۳	غیر عملیاتی (ریال)
۷۰۱	۱,۰۷۱	سود پایه هر سهم (ریال)



یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .
از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص نمی باشد لذا سود و زیان جامع ارائه نشده است.

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

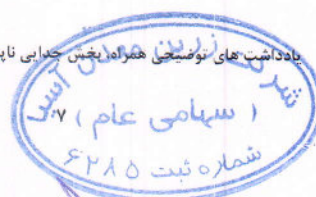
صورت وضعیت مالی شرکت اصلی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳ ۵۴,۶۶۸	۵۷,۵۰۷
دارایی های نامشهود	۱۴ ۳,۱۶۲	۳,۹۰۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷ ۷۰۶,۹۸۸	۴۸۱,۳۹۵
سایر دارایی ها	۱۸ ۷۱,۴۷۷	
جمع دارایی های غیر جاری	۷۶۴,۸۱۷	۶۱۳,۲۷۸
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۹ ۲۱,۵۷۸	۱۸,۱۲۰
موجودی مواد و کالا	۲۱ ۴۸۷,۴۵۰	۲۷۹,۹۵۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰ ۳,۶۲۹,۳۴۵	۸۲۹,۳۶۵
موجودی نقد	۲۲ ۱۷۸,۴۸۷	۲۱۲,۷۰۴
جمع دارایی های جاری	۳,۳۱۶,۸۶۰	۱,۳۴۰,۱۴۸
جمع دارایی ها	۴,۰۸۱,۶۷۷	۱,۹۵۳,۴۲۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳ ۱,۰۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
سرمایه خزانة	۲۵ ۵۹,۰۸۲	-
اندوخته قانونی	۲۴ ۱۰۷,۷۰۰	۵۰,۰۰۰
سود انباشته	۲۵ ۱,۱۲۷,۹۱۸	۶۷۶,۲۰۴
سود خزانة	(۱۱۸,۹۶۰)	-
جمع حقوق مالکانه	۲,۲۵۵,۷۳۹	۱,۲۲۶,۲۰۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷ ۷,۳۷۷	۳,۳۷۲
جمع بدهی های غیر جاری	۷,۳۷۷	۳,۳۷۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸ ۱,۵۴۶,۶۸۳	۲۶۳,۷۷۲
مالیات پرداختنی	۳۰ ۱۳۲,۲۸۰	۱۱۲,۷۷۲
سود سهام پرداختنی	۳۱ ۵۳,۲۶۸	۵۰,۵۰۷
تسهیلات مالی	۲۹ ۸۶,۳۳۰	۲۶۷,۰۷۳
پیش دریافت ها	۳۲ ۱,۸۱۸,۵۶۱	۷۲۳,۸۵۱
جمع بدهی های جاری	۱,۸۲۵,۹۳۸	۷۲۷,۲۲۳
جمع بدهی ها	۴,۰۸۱,۶۷۷	۱,۹۵۳,۴۲۷

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



شرکت زرین معدن آسیا سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷۰,۴۹۷	-	۴۲۱,۴۷۵	۴۹,۲۲۲	-	۵۰۰,۰۰۰
۹۷۰,۴۹۷	-	۴۲۱,۴۷۵	۴۹,۲۲۲	-	۵۰۰,۰۰۰
۴۵۵,۵۰۷	-	۴۵۵,۵۰۷	-	-	-
۴۵۵,۵۰۷	-	۴۵۵,۵۰۷	-	-	-
۱,۴۲۶,۲۰۴	-	۴۵۵,۵۰۷	-	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	(۷۷۸)	۷۷۸	-	-
۱,۳۲۶,۲۰۴	-	۶۷۶,۲۰۴	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰
۱,۱۵۴,۴۱۴	-	۱,۱۵۴,۴۱۴	-	-	-
۲,۳۸۰,۶۱۸	-	۱,۸۳۰,۶۱۸	-	-	-
(۶۵۰,۰۰۰)	-	(۶۵۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	(۵۸۰,۰۰۰)	-	-	۵۸۰,۰۰۰
(۳۳۶,۹۹۱)	(۳۳۶,۹۹۱)	-	-	-	-
۲۱۸,۰۳۱	۲۱۸,۰۳۱	-	-	-	-
۵۹,۰۸۳	-	-	-	۵۹,۰۸۳	-
-	-	(۵۷۷,۰۰۰)	۵۷۷,۰۰۰	-	-
۲,۲۵۵,۷۳۹	(۵۱۸,۹۶۰)	۱,۱۳۷,۹۱۸	۱۰۷,۷۰۰	۵۹,۰۸۳	۱۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱/۱

مانده تجدیدارانه شده در ۱۳۹۸/۱/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود خالص تجدیدارانه شده در سال ۱۳۹۸

سود خالص سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده تجدیدارانه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

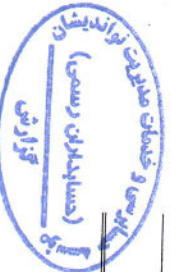
خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



31

Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature and stamp.

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۴۶۷,۷۰۴	۱۳۳,۱۰۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۵,۲۹۴)	(۲۱,۱۶۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴۰۲,۴۱۰	۱۱۱,۹۴۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۲,۱۵۸)	(۵,۴۳۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۴۵۶)	(۳۱۸)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۴۹,۸۸۹)	(۱۴۴,۷۹۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۱۲۰,۶۴۸
پرداخت نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	(۳,۰۰۰)	-
دریافت وجه سرمایه گذاری	۲۲,۲۱۳	-
دریافت نقدی بابت استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۷,۷۲۷	-
دریافت های نقدی حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی	۱۱,۸۹۸	۹,۸۱۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	-	۹۴,۴۳۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۳,۶۶۴)	۷۴,۳۵۴
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۷۸,۷۴۶	۱۸۶,۲۹۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:		
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۶۹,۹۹۸)	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	۴۰۰,۰۹۷
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۵۷,۷۸۷)	(۲۵۲,۴۲۳)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۳,۳۸۱)	(۳۸,۰۱۵)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۶۲,۲۳۹)	(۱۰۳,۸۵۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۴۱۳,۴۰۵)	۶,۸۰۹
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۴,۶۵۹)	۱۹۳,۱۰۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲۱۲,۷۰۴	۱۹,۵۳۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۴۱	۶۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۷۸,۴۸۷	۲۱۲,۷۰۴
معاملات غیر نقدی	۱۱۳,۲۰۰	-

حسابرسی و خدمات مدیریت مالی
(حسابداری رسمی)
گزارش

شرکت زرین معدن آسیا
سهامی عام
شماره ثبت ۶۲۱۵

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

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

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

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

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

۱-۲- کلیات شرکتهای فرعی

الف - شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان سهامی خاص:

شرکت با نام میکا روی زنجان به شماره ملی ۱۰۴۶۰۰۹۳۷۸۳ در تاریخ ۱۳۸۴/۰۷/۰۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۶۱۳۸ مورخ ۱۳۸۴/۰۷/۱۹ در اداره ثبت شرکتهای زنجان به ثبت رسیده است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۲ طی روزنامه رسمی ۱/۹۰/۱۱۳۳ به نام شرکت گسترش صنایع روی 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 البرز سهامی خاص:

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

۱-۳- فعالیت‌های اصلی

فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

الف - موضوع اصلی:

۱ - اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن ۲ - تولید و فرآوری مواد معدنی (کانی های غیرفلزی و فلزی) ۳ - خرد کردن، شستشو، دانه بندی و کانه آرای و تغلیظ، تصفیه و تکلیس و ذوب مواد معدنی در نقاط مناسب کشور ۴ - 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 یا مشارکت (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 ۲۵۰.۰۰۰ 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 ۱۳۹۱/۴/۲۵ صادر شده توسط وزارت صنایع و معادن، ظرفیت محصولات گروه کنسانتره روی به میزان ۲۶۵.۰۰۰ تن و محصولات گروه کنسانتره سرب به ۳۶۰.۰۰۰ تن جمعاً به ظرفیت ۳۰۱.۰۰۰ تن افزایش یافته است.

۴-۱- موضوع فعالیت های 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 البرز سهامی خاص:

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه اکتشاف و استخراج و بهره برداری از معادن تولید و فرآوری مواد معدنی (کانیهای غیر فلزی) خرد کردن و شستشو و دانه بندی و کانه آرای و تغلیظ و تصفیه و تکلیس و تسویه و فرآوری مواد معدنی و ذوب مواد معدنی در نقاط مناسب کشور و تاسیس کارخانجات مربوطه فلوتاسیون مواد معدنی و تولید مواد شیمیایی و ترکیبات شیمی و معدنی سرمایه گذاری مستقیم یا مشارکت در ایجاد توسعه و راه اندازی



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

طرحهای تولیدی مختلف واردات و صادرات مواد اولیه و کلیه کالاهای مجاز و انجام کلیه فعالیتهای بازرگانی اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی و تولید پودرهای مواد معدنی و برش سنگهای تزئینی و ایجاد کارخانجات مربوطه تهیه طرحهای اکتشاف و بهره برداری از معادن تجزیه فیزیکی و شیمیایی مواد معدنی و ایجاد توسعه آزمایشگاههای مربوط وارد کردن ماشین آلات مواد مصرفی و تجهیزات معدنی و صنایع وابسته واردات کلیه اقلام مجاز صدور سنگها و مواد و فراورده های معدنی و تولیدات شرکت به هر شکل و حالت نوع و مرحله انجام کلیه امور بازرگانی و صادرات و واردات داشته باشد. فعالیت شرکت از سال تاسیس تا پایان سال مورد گزارش معطوف به اخذ گواهی کشف و پروانه اکتشاف، تهیه گزارشات مهندسی، نقشه برداری و مسئولیت فنی، تدارکات مقدماتی و تجهیز و آماده سازی معدن سرب قزلجا به منظور تعیین ذخیره قطعی (۱۰۰.۰۰۰ تن ماده معدنی سرب و مس که میزان استخراج سالیانه آن ۳۰۰۰ تن مس و ۷۰۰۰ تن سرب) قابل برداشت از معدن و اخذ پروانه بهره برداری به شماره ۲۵۲۶۹/۱۱۸ مورخ ۹۳/۱۰/۲۳ (از تاریخ صدور به مدت ده سال اعتبار دارد)، استخراج و فروش مقدار ۱۳۶۷ تن ماده معدنی سرب طی سال ۱۳۹۵ بطور آزمایشی بوده است.

۵-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۳۳	۱۳۸	۳۰۸	۳۴۶
<u>۱۳۳</u>	<u>۱۳۸</u>	<u>۳۰۸</u>	<u>۳۴۶</u>

کارکنان قراردادی

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

۲-۱- استانداردهای حسابداری ۳۵ ((مالیات بر در آمد))

هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیات جاری و آتی مطابق استاندارد مذکور می باشد. اجرای استاندارد فوق در سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ موضوعیت نداشته و در صورت اجرا آثار بااهمیتی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم

الاجرا نیستند به شرح ذیل می باشد:

استاندارد حسابداری ۱۸ (صورتهای مالی جداگانه)، استاندارد حسابداری ۳۸ (ترکیب های تجاری)، استاندارد حسابداری ۳۹ (صورتهای مالی تلفیقی)، استاندارد حسابداری ۴۱ (افشای منافع در واحد تجاری دیگر) و استاندارد حسابداری ۴۲ (اندازه گیری ارزش منصفانه)



این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت‌های خاص و واحدهای تجاری وابسته هنگام تهیه صورت‌های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی‌های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت‌های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک‌های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است و در نهایت اندازه گیری و افشاء ارزش منصفانه معاملات و کاربرد آن در مورد دارایی‌های غیر مالی، بدهی‌ها و ابزارهای مالکانه واحد تجاری، دارایی‌ها و بدهی‌های مالی با موقعیتهای تهاتری در ریسک‌های بازار یا ریسک اعتباری. با این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی‌های مدیریت شرکت، استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی آتی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

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

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس 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



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.
- ۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۵- تسعیر ارز

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

نوع ارز	نرخ تسعیر ارز	دلیل استفاده
دلار	نیمایی	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
یورو	نیمایی	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

موجودی نزد صندوق نیز دلار آمریکا (بانرخ تسعیر ارز ۲۳۹.۳۲۴ ریال) و یورو (بانرخ تسعیر ارز ۲۸۳.۳۸۲ ریال) می‌باشد.

۳-۵-۲- 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.

۳-۶- 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.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

مستهلك می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

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

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

۲-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۸-۳- دارایی‌های نامشهود :

۱-۸-۳- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	مستقیم



۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۱۰- ذخایر

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

۳-۱۰-۱- 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.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۱-۳ سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری:		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل قیمت تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل قیمت تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۱-۱۱-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه؛ سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته؛ تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی هستند که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)؛ گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۲-۳- سهام خزانة

۱۲-۳-۱- سهام خزانة به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می گردد. و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش و انتشار ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۱۲-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانة هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانة" شناسایی و ثبت می شود.

۱۲-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف (کسر) سهام خزانة" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانة منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "صرف سهام خزانة" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانة به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

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

۱۳-۳- مالیات بردرآمد

۱۳-۳-۱- هزینه مالیات، مجموع مالیات های جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترکیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شود.

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

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

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

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



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
مبلغ - تن	مبلغ - میلیون ریال
مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال

۱۳۹۸	۱۳۹۹
مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - میلیون ریال
مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال
مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال

داخلی:

۱,۴۳۹,۱۸۱	۵۲,۹۰۶	۳,۴۶۱,۵۷۲	۵۹,۶۶۴
۳۲۱,۱۳۲	۱,۵۱۹	۵۶۱,۸۲۷	۱,۷۹۹
-	-	-	-
-	-	-	-
۱,۶۶۰,۵۰۳	-	۴,۰۲۳,۳۹۹	-

۹۰۴,۳۹۵	۶۹,۸۵۴	۲,۴۶۱,۵۵۱	۴۱,۵۵۳
۲۲۱,۱۳۲	۱,۳۳۵	۵۶۱,۸۲۷	۱,۷۹۹
۵۳۷,۸۵۴	۲,۹۳۲	۱,۰۶۹,۵۵۵	۱,۹۸۸
۴۱,۱۹۴	۶,۱۳۶	۷۵۰,۰۰۰	۱۰,۴۱۸
۱,۷۰۴,۵۶۵	-	۴,۱۵۸,۰۳۶	-

صادراتی:

-	-	-	-
-	-	-	-
۱,۶۶۰,۵۰۳	-	۴,۰۲۳,۳۹۹	-
(۳۸,۵۶۹)	(۲۹۵)	-	-
۱,۶۲۱,۹۳۴	۴,۰۲۳,۳۹۹	-	-
۴۰,۸۰۰	۱۵,۷۹۰	-	-
۱,۶۲۶,۰۱۴	۴,۰۳۹,۱۸۹	-	-

۱,۶۸۷,۳۳۳	۶,۶۷۰	۲,۳۰۲,۳۰۸	۶,۸۵۳
۶,۸۸۴	۵۷	-	-
۱,۶۹۴,۲۱۶	-	۲,۳۰۲,۳۰۸	-
۳,۴۹۸,۷۸۱	-	-	-
(۳۸,۵۶۹)	(۱۵۰,۴۹۱)	-	(۴۹,۰۳۰)
۳,۳۶۰,۲۱۳	۷,۴۵۵,۲۹۴	-	-
۱,۳۳۴	۱۰,۸۴۵	-	-
۳,۳۶۱,۵۴۶	۷,۴۶۶,۱۳۹	-	-

۵-۱ خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی انحصاری:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل

۱۳۹۸	۱۳۹۹
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل

فروش خالص:

۷۲۴,۱۰۸	۴۵	۲,۶۵۵,۲۸۲	۶۶
۸۹۷,۸۲۷	۵۵	۱,۳۶۸,۱۱۷	۳۴
۱,۶۲۱,۹۳۴	۱۰۰	۴,۰۲۳,۳۹۹	۱۰۰

۲۹۹,۳۰۸	۹	۱,۶۵۵,۳۶۱	۲۳
۳,۰۶۰,۸۰۵	۹۱	۵,۷۹۹,۹۳۳	۷۸
۳,۳۶۰,۲۱۳	۱۰۰	۷,۴۵۵,۲۹۴	۱۰۰

انحصاری وابسته:

۴۰,۸۰۰	۱۰۰	۶,۳۳۷	۴۰
-	-	۹,۴۶۳	۶۰
۴۰,۸۰۰	۱۰۰	۱۵,۷۹۰	۱۰۰
۱,۶۲۶,۰۱۴	۱۰۰	۴,۰۳۹,۱۸۹	۱۰۰

۱,۳۳۴	۱۰۰	۱,۳۳۴	۱۳
-	-	۹,۴۶۳	۸۷
۱,۳۳۴	۱۰۰	۱۰,۸۴۵	۱۰۰
۳,۳۶۱,۵۴۶	۱۰۰	۷,۴۶۶,۱۳۹	۱۰۰

درآمد ارائه خدمات:

۴۰,۸۰۰	۱۰۰	۶,۳۳۷	۴۰
-	-	۹,۴۶۳	۶۰
۴۰,۸۰۰	۱۰۰	۱۵,۷۹۰	۱۰۰
۱,۶۲۶,۰۱۴	۱۰۰	۴,۰۳۹,۱۸۹	۱۰۰

۱,۳۳۴	۱۰۰	۱,۳۳۴	۱۳
-	-	۹,۴۶۳	۸۷
۱,۳۳۴	۱۰۰	۱۰,۸۴۵	۱۰۰
۳,۳۶۱,۵۴۶	۱۰۰	۷,۴۶۶,۱۳۹	۱۰۰

سایر مشتریان:

۴۰,۸۰۰	۱۰۰	۶,۳۳۷	۴۰
-	-	۹,۴۶۳	۶۰
۴۰,۸۰۰	۱۰۰	۱۵,۷۹۰	۱۰۰
۱,۶۲۶,۰۱۴	۱۰۰	۴,۰۳۹,۱۸۹	۱۰۰

۱,۳۳۴	۱۰۰	۱,۳۳۴	۱۳
-	-	۹,۴۶۳	۸۷
۱,۳۳۴	۱۰۰	۱۰,۸۴۵	۱۰۰
۳,۳۶۱,۵۴۶	۱۰۰	۷,۴۶۶,۱۳۹	۱۰۰



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

گروه	۱۳۹۹				۱۳۹۸
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
فروش خالص:					
کنسانتره روی	۲,۴۴۶,۶۰۱	(۱,۶۴۲,۱۴۹)	۸۰۴,۴۵۲	۳۳	۳۵
کنسانتره سرب	۵۶۱,۸۲۷	(۳۶۴,۸۵۴)	۱۹۶,۹۷۳	۳۵	۳۸
شمش سرب و روی	۴,۳۷۱,۸۶۳	(۴,۰۵۸,۳۳۶)	۳۱۳,۵۲۸	۷	۷
ماده معدنی سرب	۷۵,۰۰۳	(۴۹,۲۴۱)	۲۵,۷۶۱	۳۴	۴۶
	۷,۴۵۵,۲۹۴	(۶,۱۱۴,۵۸۱)	۱,۳۴۰,۷۱۴	۱۸	۱۸
ارایه خدمات:					
خدمات کانه آرائی	۱۰,۸۲۵	(۱۲,۱۸۹)	(۱,۳۵۴)	(۱۲)	(۴۲)
	۷,۴۶۶,۱۲۹	(۶,۱۲۶,۷۷۰)	۱,۳۳۹,۳۶۰	۱۸	۱۸
اصلی:					
فروش خالص:					
کنسانتره روی	۲,۴۶۱,۵۷۲	(۲,۶۲۷,۲۰۷)	۸۳۴,۳۶۴	۲۴	۲۳
کنسانتره سرب	۵۶۱,۸۲۷	(۳۶۴,۸۵۴)	۱۹۶,۹۷۳	۳۵	۳۸
	۴,۰۲۳,۳۹۹	(۲,۹۹۲,۰۶۲)	۱,۰۳۱,۳۳۷	۲۶	۲۴
ارایه خدمات:					
خدمات کانه آرائی	۱۵,۷۹۰	(۱۶,۲۵۸)	(۴۶۸)	(۳)	(۴۲)
	۴,۰۳۹,۱۸۹	(۳,۰۰۸,۳۲۰)	۱,۰۳۰,۸۶۹	(۳)	(۴۲)



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۱,۱۵۶,۸۶۵	۲,۸۲۸,۸۵۴	۲,۲۹۹,۶۱۲	۵,۶۳۷,۲۸۱	مواد مصرفی مستقیم
۷۴,۲۶۳	۹۵,۱۷۷	۱۷۳,۵۸۵	۲۴۸,۰۵۶	۶-۱ دستمزد مستقیم
۶۹,۹۶۰	۱۱۲,۲۵۴	۲۲۴,۸۴۲	۳۴۷,۶۴۷	۶-۱ سربار تولید
۱,۳۰۱,۰۸۸	۳,۰۳۶,۲۸۴	۲,۶۹۸,۰۳۹	۶,۲۳۲,۹۸۴	جمع هزینه های ساخت
۹۴,۲۶۹	۱۶۶,۱۳۹	۲۷۷,۳۰۸	۱۷۱,۲۸۷	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
-	-	-	۴۱,۳۰۷	کالای خریداری شده
۱,۳۹۵,۳۵۷	۳,۲۰۲,۴۲۳	۲,۹۷۵,۳۴۷	۶,۴۴۵,۵۷۸	بهای تمام شده آماده برای فروش
		(۴۵,۵۱۲)	(۱۰۲,۹۶۶)	موجودی کالای تحویلی شمش روی جهت پودر روی - شرکت گسترش
		(۵,۱۴۹)	(۱۱,۲۷۶)	تعدیل بهای تمام شده (برگشت از فروش و پودر روی فروش رفته) شرکت گسترش
(۱۶۶,۱۳۹)	(۱۹۴,۱۰۳)	(۱۷۱,۲۸۷)	(۲۰۴,۵۶۷)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱,۲۲۹,۲۱۸	۳,۰۰۸,۳۲۰	۲,۷۵۳,۳۹۹	۶,۱۳۶,۷۷۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



سرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

[illegible]

۲-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۵۲۷۶/۱۵ خرید از هریک به شرح زیر است:

خرید از هر یک به شرح زیر است:

[illegible]

۳-۵- مقایسه مقدار تولید سیرک در طی دوره مورد گزارش با ظرفیت عادلای (احصای) ظرفیت معمولی، سابق و زراعتی

۳-۴- محمودی‌های شرکت و تولیدی‌های اساسی اعلامی از سوی وزارت صنعت و معدن، به شرکت بر اساسی، مواد اولیه یا بخار بالای ۲۵٪ می‌باشد. لیکن، عمده مواد اولیه در بافتی شرکت، خاک یا بخار زیر ۲۰٪ بوده است. بنابراین، نیاز می‌باشد ۲۰ تا ۳۰ درصد از تولید محصولات شرکت، در مورد بهره‌ای از مواد معدنی صورت گیرد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۳,۴۰۷	۱۷,۲۶۲
-	-	۲,۰۵۸	۸,۶۶۳
-	۱,۸۵۲	-	۱,۸۵۲
۱,۶۲۸	۴,۰۳۹	۱,۶۲۸	۴,۰۳۹
-	-	۱,۱۴۲	۱,۸۴۶
-	-	۱,۹۶۵	۱,۸۵۱
۱۶۵	-	۲,۵۷۷	۳,۷۰۲
۱,۷۹۳	۵,۸۹۱	۲۲,۷۷۸	۳۹,۲۱۴
۱۵,۰۷۵	۲۱,۳۸۰	۲۳,۰۲۰	۲۷,۹۳۷
۶۰۹	۶۵	۸۲۶	۳۶۹
۸۱۳	۳,۰۸۷	۱,۱۳۴	۳,۴۷۹
۱,۰۷۷	۱,۴۶۳	۱,۰۷۷	۱,۴۶۳
-	-	۶۳	۳۶
۳۰۷	۱,۳۸۱	۵۰۹	۱,۵۵۱
۵۳۱	۴۸۵	۸۱۸	۱,۴۵۱
۶۵۳	۱,۲۲۶	۶۵۳	۱,۴۰۷
۱,۵۳۰	۱,۷۴۰	۲,۳۰۰	۳,۳۱۵
۲۴۷	۱۰۳	۱,۳۲۹	۳,۳۴۴
۱,۳۳۲	۶۵	۱,۳۳۲	۶۵
۸۲۳	۱,۷۸۶	۸۲۳	۳,۸۲۶
۲۸۸	۵۱۰	۴۰۸	۵۱۰
۶۳۲	۹۷۳	۶۴۲	۹۷۳
۳۱	۱۰۲	۱۰,۸۴۸	۸۷۱
۵۸۰	۶۲	۵۸۰	۱,۱۵۴
۳۸۴	۶۸	۵۱۰	۱۲۳
۹۱۸	۱۲۰	۲,۳۱۰	۱۲۰
۳,۸۹۹	۶,۸۰۲	۳,۹۰۳	۶,۸۴۵
۱,۰۸۰	۱,۴۴۰	۱,۰۸۰	۱,۴۴۰
۹۱	-	۹۱	-
۳,۰۰۰	۱,۹۵۰	۳,۰۰۰	۱,۹۵۰
۶۹۶	۷,۳۰۰	۳,۲۹۳	۱۵,۰۶۰
۳۴,۵۹۶	۵۲,۰۱۰	۶۰,۴۵۰	۷۷,۲۸۹
۳۶,۳۸۹	۵۷,۹۰۱	۸۳,۲۲۸	۱۱۶,۵۰۴

هزینه‌های فروش و توزیع:

هزینه حمل فروش صادراتی

هزینه صادراتی بندری کشتیرانی

هزینه فروش داخلی بازرسی محصول

یک در هزار اتاق بازرگانی

حق العمل کاری و کمسیون فروش

حقوق و دستمزد و مزایا

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش و توزیع)

هزینه‌های اداری و عمومی:

حقوق و دستمزد و مزایا

مخارج سفر و فوق العاده مأموریت

مزایای پایان خدمت و مرخصی

استهلاک

استهلاک سرقفلی

ملزومات اداری مصرفی

هزینه پذیرای و ایدارخانه

اینترنت و خدمات کامپیوتری

هزینه حسابرسی

حق مشاوره

آب، برق، تلفن و سوخت

هزینه‌های بورس

حق حضور هیئت مدیره

تعمیر و نگهداری

هزینه حقوقی و ثبتی

پیک و حمل و نقل

آگهی چاپ و تبلیغات

ایاب دهاب کارکنان

کارمزد خدمات بانکی

اجاره محل

هزینه‌های ورزشی

پاداش هیئت مدیره

سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری عمومی)



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۸	۱۶۸	۹۸۸	۲۹۱,۷۲۹	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
-	-	۵,۸۸۷	۱۶۸	سود حاصل از فروش مواد اولیه کمکی
-	۳۳	-	۷,۵۰۱	فروش ضایعات
-	۱,۹۱۹	۳,۲۰۸	۳۳	بازرسی و آنالیز
۹۸۸	۲,۱۲۱	۱۰,۰۸۴	۱۱,۱۲۰	سایر درآمدها
			۳۱۰,۵۵۱	

۸-۱- سود تسعیر ارز داراییها و بدهیهای عملیاتی مربوط به شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانین و درخصوص صادرات صورت گرفته طبق یادداشت ۵ صورتهای مالی می باشد که بر اساس نرخهای قابل دسترس بانک مرکزی شناسایی گردیده است.

۹- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۷۰۸	۱۴,۰۹۶	۵۴,۸۶۴	۱۷,۶۵۹	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۴۶,۷۰۸	۱۴,۰۹۶	۵۴,۸۶۴	۱۷,۶۵۹	

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۱۵	۱۱,۸۹۸	۱۵,۴۳۹	۱۲,۲۹۳	سود حاصل از سپرده های بانکی
۹۴,۷۳۵	۲۰۵,۶۳۷	۲,۶۳۵	۳۹۷	سود سهام
-	۶۱	-	۶۱	سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
۶۶	۴۴۱	۱۷۱	۹۶۷	سود ناشی از تسعیر ارز
۱۰۷,۰۲۳	۷۷,۷۷۹	۱۰۷,۴۶۹	۶۹,۵۱۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذارها
-	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۱۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۱۱,۶۳۹	۳۰۷,۸۱۷	۱۲۵,۷۱۵	۹۵,۲۴۴	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سود حاصل از فروش بخشی سهام شرکت فرعی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			۱,۴۴۹
			۱,۴۴۹

سود حاصل از فروش ۳۵ درصد سهام شرکت سیمین معدن البرز

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۱,۳۹۵	۹۷۵,۰۸۹	۵۳۵,۰۰۳	۱,۵۳۳,۴۰۷
(۸۱,۳۱۴)	(۱۱۴,۵۹۶)	(۹۲,۱۰۷)	(۱۲۸,۵۹۴)
-	-	(۶۷,۳۰۸)	(۲۴۴,۰۸۵)
۲۸۰,۰۸۱	۸۶۰,۴۹۴	۳۷۵,۵۸۹	۱,۱۶۰,۷۲۸
۱۶۴,۹۳۲	۲۹۳,۷۲۱	۶۶,۶۹۹	۹۴,۴۷۴
۱۰,۴۹۴	۱۹۹	۱۰,۸۰۲	۱۹۶
-	-	۷۶۹	(۴۲۹)
۱۷۵,۴۲۶	۲۹۳,۹۲۰	۷۸,۲۷۱	۹۴,۲۴۲
۵۲۶,۳۲۶	۱,۲۶۸,۸۱۰	۶۰۱,۷۰۳	۱,۶۲۷,۸۸۱
(۷۰,۸۱۹)	(۱۱۴,۳۹۷)	(۸۱,۳۰۴)	(۱۲۸,۳۹۷)
-	-	(۶۶,۵۳۸)	(۲۴۴,۵۱۴)
۴۵۵,۵۰۷	۱,۱۵۴,۴۱۴	۴۵۳,۸۶۰	۱,۲۵۴,۹۷۰

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

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

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

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

سود خالص

اثر مالیاتی

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	(۱,۴۸۶,۱۴۷)	-	(۱,۴۸۶,۱۴۷)
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۵۱۳,۸۵۳	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۸,۵۱۳,۸۵۳
۴۳۱	۷۹۸	۵۷۸	۱,۰۷۶
۲۷۰	۲۷۳	۱۲۰	۸۷
۷۰۱	۱,۰۷۱	۶۹۸	۱,۱۶۳

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام

سود پایه عملیاتی

سود پایه غیر عملیاتی



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- داری های ثابت مشهود

۱۳-۱ گروه

بهای تمام شده :

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	قابلیا	اثاثه و منمویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین	
۶۱۲.۹۲۸	۶.۲۶۶	۴.۹۹۳	۶۰۱.۶۷۹	۱.۷۹۵	۲۷	۲۰.۱۴۱	۳۹.۳۲۳	۳۲۶.۹۱۳	۱۳.۱۶۴	۱۲۶.۴۶۱	۴۳.۹۵۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵۶.۶۴۱	۲۵۸.۰۳	۱۰.۷۸۴	۲۰.۰۴۵	۳۷۹	-	۷.۷۶۳	-	۹.۹۶۶	۲۰.۳۶	-	-	افزایش
-	(۱۲.۴۱۳)	(۳.۸۷۵)	۱۶.۲۸۸	-	-	-	-	۱۵.۴۳۳	-	۸۵۶	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶۶۹.۵۶۹	۱۹.۵۵۶	۱۱.۹۰۱	۶۴۸.۰۱۲	۲۰.۷۴۴	۲۷	۲۷.۹۰۴	۳۹.۳۲۳	۳۷۲.۳۱۲	۱۵.۵۳۰	۱۳۷.۳۱۷	۴۳.۹۵۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۹.۸۷۶	-	-	۲۹.۸۷۶	۱.۶۹۷	-	۱۳.۵۵۶	۴.۸۰۶	۸.۸۹۹	۹۱۸	-	-	افزایش
(۱۲۹)	-	-	(۱۲۹)	-	-	(۱۲۹)	-	-	-	-	-	واکزار شده
(۱۰.۶۷۲)	(۱۲.۳۳۵)	(۱۱.۹۰۱)	۱۳.۵۶۴	-	-	-	-	۲.۶۱۳	-	۱۰.۹۵۱	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۶۸۸.۶۴۴	۷.۳۳۱	-	۶۸۱.۳۱۳	۲.۷۷۰	۲۷	۴۱.۳۳۳	۴۴.۲۸	۳۸۳.۸۴۴	۱۶.۱۱۸	۱۴۸.۳۶۸	۴۳.۹۵۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۳۸.۶۸۱	-	-	۳۳۸.۶۸۱	۱.۳۱۳	۲۷	۸.۹۲۴	۱۶.۹۷۲	۱۶۲.۳۶۸	۹.۰۱۹	۴۰.۱۵۹	-	استهلاک انباشته
۴۶.۶۸۶	-	-	۴۶.۶۸۶	۶۶۴	-	۲۰.۲۰	۵.۹۲۱	۳۰.۳۴۴	۹۱۷	۵.۹۱۹	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲۸۵.۳۶۶	-	-	۲۸۵.۳۶۶	۱.۸۷۶	۲۷	۱۱.۹۲۴	۲۲.۸۹۳	۱۹۲.۶۱۲	۹.۹۳۶	۴۶.۰۷۸	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۲.۳۵۶	-	-	۵۲.۳۵۶	۷۰.۷	-	۴.۵۱۸	۵.۸۰۸	۳۳.۵۹۰	۱.۰۲۷	۶.۷۰۵	-	هزینه استهلاک دوره
(۴۰)	-	-	(۴۰)	-	-	(۴۰)	-	-	-	-	-	واکزار شده
۳۳۷.۶۸۲	-	-	۳۳۷.۶۸۲	۲.۵۸۴	۲۷	۱۶.۲۲۳	۲۸.۷۰۱	۲۲۶.۳۰۳	۱۰.۹۶۳	۵۲.۷۸۳	-	مانده در ۹۹/۱۲/۳۰
۲۵۰.۹۶۲	۷.۳۳۱	-	۲۳۳.۶۳۱	۱.۱۸۶	-	۲۴.۹۰۹	۱۵.۳۲۷	۱۵۷.۶۲۱	۵.۱۵۶	۹۵.۴۸۴	۴۳.۹۵۷	مبلغ دفتری در ۹۹/۱۲/۳۰
۲۸۴.۲۰۲	۱۹.۶۵۶	۱۱.۹۰۱	۲۵۲.۶۴۶	۱۹۷	-	۱۵.۹۶۰	۱۶.۳۲۹	۱۷۹.۶۹۹	۵.۷۶۵	۹۱.۲۳۸	۴۳.۹۵۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲ شرکت اصلی	زمان	ساخت‌ها	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منقولات	قالیها	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده :											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۴,۶۰۰	۳۵,۸۱۹	۵,۷۹۱	۱۲۱,۹۲۶	۳۳,۸۲۱	۱۰,۸۲۳	۲۷	۳۸۳	۲۱۳,۱۸۸	۲,۲۴۰	۲۱۳,۱۸۸
افزایش	-	۸۵۶	-	۵۷	-	۴,۱۱۰	-	-	-	(۸۵۶)	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۴,۶۰۰	۳۶,۶۷۵	۵,۷۹۱	۱۲۱,۹۸۳	۳۳,۸۲۱	۱۴,۹۳۳	۲۷	۳۸۳	۲۱۸,۲۱۱	۱,۴۰۴	۲۱۹,۶۱۵
افزایش	-	-	۵۷	۲۲	۳,۱۱۴	۹,۰۴۴	-	۱۰۲	۱۲,۳۳۸	-	۱۲,۳۳۸
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	(۱۲۹)	-	-	(۱۲۹)	-	(۱۲۹)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۴۰۴)	-
استهلاک در ابتدای سال ۱۳۹۸	۴,۶۰۰	۳۸,۰۷۹	۵,۸۴۸	۱۲۲,۰۱۵	۳۶,۹۳۴	۱۴,۵۳۳	۲۷	۴۸۴	۲۳۱,۸۳۴	-	۲۳۱,۸۳۴
استهلاک در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۱۵,۸۷۰	۵,۵۵۳	۱۰۴,۷۸۴	۱۴,۵۳۳	۶,۴۴۶	۲۷	۳۸۰	۱۴۷,۵۹۱	-	۱۴۷,۵۹۱
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	۱,۳۹۸	۴۵	۶,۸۹۰	۴,۹۸۶	۱,۲۹۴	-	۳	۱۴,۵۱۷	-	۱۴,۵۱۷
استهلاک در ابتدای سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۱۷,۱۶۸	۵,۵۹۸	۱۱۱,۶۷۴	۱۹,۵۱۸	۷,۷۴۰	۲۷	۳۸۳	۱۶۲,۱۰۸	-	۱۶۲,۱۰۸
استهلاک	-	۱,۳۳۲	۴۷	۶,۵۴۴	۴,۹۹۶	۲,۱۶۴	-	۱۵	۱۵,۰۹۸	-	۱۵,۰۹۸
واکدر شده	-	-	-	-	-	(۴۰)	-	-	(۴۰)	-	(۴۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	-	۱۸,۵۰۰	۵,۶۴۵	۱۱۸,۳۱۸	۲۴,۵۱۴	۹,۵۷۴	۲۷	۳۹۸	۱۷۷,۱۶۶	-	۱۷۷,۱۶۶
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	-	۱۹,۵۷۹	۲۰۳	۳,۷۹۷	۱۲,۴۲۰	۱۳,۹۸۳	-	۸۶	۵۴,۶۶۸	-	۵۴,۶۶۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۴,۶۰۰	۱۹,۵۷۹	۲۰۳	۳,۷۹۷	۱۲,۴۲۰	۱۳,۹۸۳	-	۸۶	۵۴,۶۶۸	-	۵۴,۶۶۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۴,۶۰۰	۱۹,۵۰۷	۱۹۳	۱۰,۳۰۹	۱۴,۳۰۲	۷,۱۹۱	-	-	۵۶,۱۰۳	۱,۴۰۴	۵۷,۵۰۷



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱۳-۳- داراییهای ثابت منهدود گروه مجموعاً تا ارزش ۶۰۲,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۲۵۹,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۳-۴- افزایش ساختمان در گروه به مبلغ ۱۰,۹۵۱ میلیون ریال مربوط به تکمیل داراییهای در جریان ساخت و افزایش ساختمان شرکت اصلی به مبلغ ۱,۴۰۴ میلیون ریال بابت تکمیل دیو کنسانتره هوی مدیا می باشد که از داراییهای در جریان تکمیل به سرفصل مربوطه انتقال یافته اند.
- ۱۳-۵- افزایش اثاثه و منصوبات در گروه به مبلغ ۱۳,۵۵۶ میلیون ریال و شرکت اصلی بمبلغ ۹,۰۴۴ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید ماشین لباسشویی، سرور، نصب دوربین مدار بسته و ... میباشد.
- ۱۳-۶- افزایش ماشین آلات و تجهیزات در گروه به مبلغ ۸,۸۹۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تکمیل ماشین آلات در جریان ساخت شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان می باشد. و در شرکت اصلی به مبلغ ۳/۱۱۴ بابت خرید پژو پارس جهت مدیریت کارخانه می باشد.
- ۱۳-۷- افزایش وسائط نقلیه در گروه به مبلغ ۴,۸۰۶ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۳,۱۱۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به خرید یک دستگاه پژو پارس جهت مدیریت کارخانه شرکت اصلی می باشد.
- ۱۳-۸- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

گروه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۹	۱۳۹۸
احداث دیو کنسانتره هوی مدیا	۹۰٪	۱۰۰٪	-	میلیون ریال	-	۱,۴۰۴
ساخت کولینگ تاور	۹۸٪	۱۰۰٪	-	میلیون ریال	-	۱,۵۰۱
تعمیر ترانس رکتیفایر	۹۸٪	۱۰۰٪	-	میلیون ریال	-	۴۲
دیوار کشی زمین انبار	۷۰٪	۱۰۰٪	-	میلیون ریال	-	۲۵
افزایش ظرفیت محلول سازی	۴۰٪	۱۰۰٪	-	میلیون ریال	-	۴,۵۵۰
افزایش ظرفیت پست	۵۰٪	۱۰۰٪	-	میلیون ریال	-	۲,۱۵۲
ساخت مخزن آب	۹۰٪	۱۰۰٪	-	میلیون ریال	-	۲,۲۲۷
						۱۱,۹۰۱
شرکت						
احداث دیو کنسانتره هوی مدیا	۹۰٪	۱۰۰٪	-	میلیون ریال	-	۱,۴۰۴
						۱,۴۰۴



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- دارایی‌های نامشهود

۱۴-۱- گروه

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

جمع	حق امتیاز معادن	حق امتیاز برند	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز کواپتانه	حق امتیاز گاز	حق امتیاز قاشلاب	حق امتیاز آب	حق امتیاز برق	حق امتیاز تلفن	
۱۱۸,۸۶۸	۹,۵۳۲	۲۳,۸۳۸	۱,۵۹۵	۳۳۱	۵,۵۱۰	۷,۹۵۳	۸۶۶	۵۷,۶۹۶	۱,۵۴۷	
۹,۶۳۰	۹,۰۰۰		۶۲۵	-	-	-	-	-	۵	
۱۲۸,۴۹۸	۱۸,۵۳۲	۲۳,۸۳۸	۲,۲۲۰	۳۳۱	۵,۵۱۰	۷,۹۵۳	۸۶۶	۵۷,۶۹۶	۱,۵۵۳	افزایش
۷۴,۶۵۳	۶۲,۸۵۲		۱,۱۲۸	-	-	-	-	۱۰,۶۷۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۴۶)	-	-	(۴۶)	-	-	-	-	-	-	افزایش
۲۰۲,۱۰۵	۱۸,۵۳۲	۲۳,۸۳۸	۲,۲۰۳	۳۳۱	۵,۵۱۰	۷,۹۵۳	۸۶۶	۵۷,۶۹۶	۱,۵۵۳	واکنش
۲۰,۹۳	۷,۰۴		۱,۳۸۹	-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷۷۲	۶۵۸		۱۱۵	-	-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۸۶۶	۱,۳۶۳		۱,۵۰۴	-	-	-	-	-	-	استهلاک
۲,۹۸۶	۲,۶۴۱		۳۶۵	-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵,۸۵۲	۴,۰۰۳		۱,۸۴۹	-	-	-	-	-	-	استهلاک
۱۹۷,۲۵۳	۱۴,۵۲۸	۲۳,۸۳۸	۱,۴۵۴	۳۳۱	۵,۵۱۰	۷,۹۵۳	۸۶۶	۵۷,۶۹۶	۱,۵۵۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۲۵,۶۳۱	۱۷,۱۶۹	۲۳,۸۳۸	۷۱۷	۳۳۱	۵,۵۱۰	۷,۹۵۳	۸۶۶	۵۷,۶۹۶	۱,۵۵۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
										مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

- دارایی های نامشهود
- شرکت اصلی

جمع	حق امتیاز بلند	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز گواهی نامه	حق امتیاز گاز	حق امتیاز فاضلاب	حق امتیاز آب	حق امتیاز برق	حق امتیاز تلفن	بهای تمام شده:
۳,۵۶۲	۲۲	۱,۰۸۲	۲۸	۲۳۶	۵۵۳	۱۰۰	۱,۲۵۸	۱۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۵	-	۲۱۳	-	-	-	-	-	۵	افزایش
۳,۵۸۰	۲۲	۱,۲۹۵	۲۸	۲۳۶	۵۵۳	۱۰۰	۱,۲۵۸	۱۷۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵۰۱	-	۵۰۱	-	-	-	-	-	-	افزایش
(۴۶)	-	(۴۶)	-	-	-	-	-	-	واکنش زنده
۴,۳۳۵	۲۲	۱,۸۵۰	۲۸	۲۳۶	۵۵۳	۱۰۰	۱,۲۵۸	۱۷۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۸۸۹	-	۸۸۹	-	-	-	-	-	-	استهلاک افزایش یافته:
۹۱	-	۹۱	-	-	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۹۸۰	-	۹۸۰	-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۹۴	-	۱۹۴	-	-	-	-	-	-	استهلاک
۱,۱۷۴	-	۱,۱۷۴	-	-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳,۱۶۳	۲۲	۶۷۷	۲۸	۲۳۶	۵۵۳	۱۰۰	۱,۲۵۸	۱۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۹۰۰	۲۲	۴۱۵	۲۸	۲۳۶	۵۵۳	۱۰۰	۱,۲۵۸	۱۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش حق امتیاز برق در گروه به مبلغ ۱۰,۶۷۲ میلیون ریال مربوط به انتقال از پیش پرداختهای سرمایه ای شرکت کویتی گسترش صنایع روی ایرانشین (با دانش ۱۳) به داراییهای نامشهود می باشد.
افزایش حق امتیاز معادن در گروه به مبلغ ۶۲,۸۵۳ میلیون ریال مربوط خرید حق امتیاز معادن مس چیل آباد، محدوده قشلاق و محدوده قلعه چوق توسط شرکت کویتی گسترش معادن ایرانشین می باشد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرقفلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۶۰	۱,۲۶۰
-	(۵۳۶)
۱,۲۶۰	۷۲۵
۲۵۲	۳۱۵
۶۳	۳۶
-	(۱۳۴)
۳۱۵	۲۱۷
۹۴۵	۵۰۷

بهای تمام شده در ابتدای دوره

کاهش سرقفلی بابت واگذاری سهام شرکت فرعی

بهای تمام شده در پایان دوره

استهلاک انباشته در ابتدای دوره

استهلاک دوره

کاهش استهلاک سرقفلی بابت واگذاری سهام شرکت فرعی

استهلاک انباشته در پایان دوره

مبلغ دفتری

۱۵-۱ سرقفلی تلفیق ناشی از تحصیل شرکت فرعی سیمین معدن البرز (سهامی خاص) میباشد که با عمر مفید برآوردی ۲۰ ساله مستهلک میگردد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
۳۷,۶۴۹	۵۳,۱۵۳	-
۲۴,۲۹۹	۲,۰۲۳	-
۶۱,۹۴۸	۵۵,۱۷۶	-

تعداد سهام
درصد سرمایه گذاری
شرکت زرین روی کاسپین (سهامی خاص)
توسعه معادن زرین صبا (سهامی خاص)

۱۶-۱ سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها	
۳,۰۰۰	۶۱,۹۴۸	
۶۳,۱۰۰	-	
-	(۲۲,۲۱۳)	۱۶-۱-۱
(۷۰۱)	(۶۳)	
(۳,۴۵۱)	۱۵,۵۰۴	
۶۱,۹۴۸	۵۵,۱۷۶	

مانده در ابتدای سال

تحصیل شده در طی سال

برگشت سرمایه گذاری

سهم از (زیان) شرکت های وابسته طی سال-توسعه معادن زرین صبا

سهم از سود شرکت های وابسته طی سال (شرکت زرین روی کاسپین)

مانده در پایان سال

۱۶-۱-۱ برگشت سرمایه گذاری مربوط به انحلال شرکت توسعه معادن زرین صبا، طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۹ می باشد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه	یادداشت	۱۳۹۹			۱۳۹۸
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۷-۱	۲۲۶,۳۵۴		۲۲۶,۳۵۴	۱۲۲,۹۷۵
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۱۷-۲	۳۵۰		۳۵۰	۳۵۰
پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت	۱۷-۳	۲۶,۷۲۶		۲۶,۷۲۶	۴۰,۵۹۵
		۲۵۳,۴۳۰		۲۵۳,۴۳۰	۱۶۳,۹۲۰

شرکت	۱۳۹۹			۱۳۹۸
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۷-۴	-	۲۲۲,۰۳۹	۱۲۰,۸۴۹
پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت	۱۷-۵	-	۲۶,۷۲۶	۴۰,۵۹۵
شرکتهای فرعی	۱۷-۶	-	۴۱۳,۹۸۶	۲۵۳,۵۰۰
شرکت های وابسته	۱۷-۷	-	۴۳,۸۸۷	۶۶,۱۰۰
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۱۷-۸	-	۳۵۰	۳۵۰
		-	۷۰۶,۹۸۸	۴۸۱,۳۹۵



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(ارقام به میلیون ریال)

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت های پذیرفته	شده در بورس افرایبورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۱۳۹۸	۱۳۹۹						
گروه	۷	۴,۵۵۳,۵۳۵	۱	۵۰,۲۴۰		۵۰,۲۴۰	۳۵۱
شرکت کیمیای زنجان گستران		۳۱۰,۴۵۰	-	۳۴۰		۳۴۰	۳۴۰
شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران		۱,۵۰۰	۱۵	۱۵۰		۱۵۰	۱۵۰
احیا و توسعه معادن زرین سرب مرکزی		۲۰۰	۲	۸۰		۸۰	۸۰
شرکت صنعتی و معدنی پرمنگات و پتاس ایران		۵۵,۷۲۰	-	۱,۵۵۵		۱,۵۵۵	۶۸۵
شرکت خدمات تخصصی شهرک روی		۱,۰۰۰	۱	۱۰		۱۰	۱۰
شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان		۱,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	۸۰۰
شرکت ذوب گران رنگین فلز		۱۰	۱	۱		۱	۱
شرکت سرب و روی قشم		۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۷۰,۰۰۰		۱۷۰,۰۰۰	۱۱۹,۰۰۰
شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد		۳۵۰	۳۵	۱۰۰		۱۰۰	۱۰۰
حمل و نقل زرین ترابری خاورمیانه	۱۷-۱-۱	۱۰,۰۰۰	۱۰	۲,۷۷۸		۲,۷۷۸	۱,۴۵۸
توسعه معادن فلات زرین کیمیا		۴۸۶,۰۰۰	۱	۱۰۰		۱۰۰	۱,۴۵۸
فراوری بهین فراور زنجان		۱۰,۰۰۰	۱				
بین المللی تحقیقات صنعت و معدن ایرما							
				۲۲۶,۳۵۴		۲۲۶,۳۵۴	۱۲۲,۹۷۵

۱۷-۱-۱- با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ سرمایه گذاری به ارزش ویژه شناسایی نشده است.

۱۷-۲- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی به شرح ذیل می باشد:

تجارت مرکزی زنجان

۱۷-۳- پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت به شرح ذیل می باشد:

فراوری بهین فراور زنجان

توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد

توسعه معادن فلات زرین کیمیا

شرکت خدمات تخصصی شهرک روی

توسعه معادن زرین سرب خاورمیانه

ایرما

۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰
۳۵۰	۳۵۰	۳۵۰
۷,۸۶۰	۱۰,۵۰۲	۱۰,۵۰۲
۳۱,۸۰۰	-	-
۹۳۵	۹,۹۰۰	۹,۹۰۰
-	۴,۷۷۴	۴,۷۷۴
-	۱,۳۵۰	۱,۳۵۰
-	۲۰۰	۲۰۰
۴۰,۵۹۵	۲۶,۷۲۶	۲۶,۷۲۶
۱۶۲,۹۲۰	۲۵۳,۴۲۰	۲۵۳,۴۲۰

سربک

۱۷-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

شرکت کیمیای زنجان گستران

شرکت راهبران صنعت سرب و روی انگوران

احیا و توسعه معادن زرین سرب مرکزی

شرکت صنعتی و معدنی پرمنگات و پتاس ایران

شرکت خدمات تخصصی شهرک روی

شرکت توسعه تجارت امید ایرانیان

شرکت ذوب گران رنگین فلز

شرکت سرب و روی قشم

شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد

حمل و نقل زرین ترابری خاورمیانه

ایرما

توسعه معادن فلات زرین کیمیا

۳۵۱	۵۰,۲۴۰	-	۵۰,۲۴۰	۱	۴,۴۴۷,۰۳۵	۷
۳۱۰	۳۱۰	-	۳۱۰	-	۳۱۰,۴۵۰	
۱۵۰	۱۵۰	-	۱۵۰	۱۵	۱,۵۰۰	
۸۰	۸۰	-	۸۰	۲	۲۰۰	
۴۷	۴۷	-	۴۷	-	۴۷,۱۴۱	
۱۰	۱۰	-	۱۰	۱	۱,۰۰۰	
۸۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	
۱	۱	-	۱	۱	۱۰	
۱۱۹,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰	۱۷	۱,۷۰۰,۰۰۰	
-	۱۰۰	-	۱۰۰	۳۵	۳۵۰	
۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	۱	۱۰,۰۰۰	
۱۲۰,۸۴۹	۲۲۲,۰۳۹	-	۲۲۲,۰۳۹	۱۰	۱۰,۰۰۰	

۱۷-۵- پیش پرداخت سرمایه گذاری بلند مدت به شرح ذیل می باشد:

فراوری بهین فراور زنجان

توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد

توسعه معادن فلات زرین کیمیا

شرکت خدمات تخصصی شهرک روی

توسعه معادن زرین سرب خاورمیانه

ایرما

۷,۸۶۰	۱۰,۵۰۲	-	۱۰,۵۰۲
۳۱,۸۰۰	-	-	-
۹۳۵	۹,۹۰۰	-	۹,۹۰۰
-	۴,۷۷۴	-	۴,۷۷۴
-	۱,۳۵۰	-	۱,۳۵۰
-	۲۰۰	-	۲۰۰
۴۰,۵۹۵	۲۶,۷۲۶	-	۲۶,۷۲۶

۱۷-۵-۱- پیش پرداخت های فوق بابت علی الحساب و مشارکت در افزایش سرمایه بوده که انجام شده ولیکن فرایند ثبت آن در جریان می باشد

۱۷-۶- شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد:

شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان (میکا روی)

شرکت سیمین معدن قرلجه

۲۴۹,۹۴۰	۴۱۱,۹۴۰	-	۴۱۱,۹۴۰	۵۴	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۶۰	۲,۰۴۷	-	۲,۰۴۷	۴۸	۱۳,۳۲۲
۲۵۳,۵۰۰	۴۱۳,۹۸۶	-	۴۱۳,۹۸۶		

۱۷-۷- شرکت های وابسته به شرح ذیل می باشد:

شرکت زرین روی گلشپین

شرکت توسعه معادن زرین صبا

۴۱,۱۰۰	۴۱,۱۰۰	-	۴۱,۱۰۰	۳۰	۴۱۱,۰۰۰
۲۵,۰۰۰	۲,۷۸۷	-	۲,۷۸۷	۲۵	۲,۵۰۰,۰۰۰
۶۶,۱۰۰	۴۳,۸۸۷	-	۴۳,۸۸۷		

۱۷-۸- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی به شرح ذیل می باشد:

تجارت مرکزی زنجان

۳۵۰	۳۵۰	-	۳۵۰
۳۵۰	۳۵۰	-	۳۵۰
۴۸۱,۳۹۵	۷۰۶,۹۸۸	-	۷۰۶,۹۸۸



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۴۷۷	-	۷۱,۴۷۷	-
۷۱,۴۷۷	-	۷۱,۴۷۷	-

وجوه مسدود شده بانکی

۱۸-۱- مبلغ ۷۱/۴۷۷ میلیون ریال کاهش وجوه مسدود شده مربوط به آزاد سازی سپرده های بانکی بوده که مبلغ ۳۱,۴۷۷ میلیون ریال آن در طی سال ۱۳۹۹ و مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رفع انسداد گردیده است.

۱۹- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۲۷	-	۱۰,۴۸۹	۶,۳۰۸	پیش پرداخت های خرید:
۲۴	-	۱,۴۲۷	۳,۱۴۲	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۷,۷۵۱	-	۱۱,۹۱۷	۹,۴۵۰	پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۳۹۸	۳۹۸	۳۹۸	۳۹۸	پیش پرداخت معادن:
۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	۲۵۰	غفاری ناصر (معدن کردکندی)
-	۴,۲۴۶	-	۴,۲۴۶	علی عبدی
۱۰,۰۹۴	۴۵۰	۳,۷۱۲	۱,۲۳۹	۱۹-۱ پیش پرداخت قراردادهای مشارکتی
۱,۱۸۲	۱,۷۶۱	۱,۳۹۲	۱,۷۶۱	سایر پیش پرداختها:
-	۷,۴۹۹	-	۷,۴۹۹	پیش پرداخت خرید خدمات
۷,۴۴۳	۶,۹۶۹	۷,۷۳۲	۸,۵۵۷	پیش پرداخت بیمه
۱	۶	۳۸۴	۶	۱۹-۲ پیش پرداخت شرکت tradex
۱۰,۳۶۹	۲۱,۵۷۸	۱۳,۸۶۸	۲۳,۹۵۵	سایر
۱۸,۱۲۰	۲۱,۵۷۸	۲۵,۷۸۵	۳۳,۴۰۶	سفارشات و اقلام در راه:
				سفارشات خرید خارجی

۱۹-۱- مبلغ فوق بابت قرارداد مشارکتی معدن مس قلعه علیمرادخواه ملایر مربوط به شرکت فرعی سیمین معدن البرز می باشد.

۱۹-۲- مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت جهت رفع تعهدات ارزی سال ۱۳۹۷ شرکت اصلی می باشد



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

کوتاه مدت:

۲۰-۱ گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰-۳ اشخاص وابسته
۸۱,۱۴۵	۱۵۴,۸۷۷	-	۱۵۴,۸۷۷	۲۰-۳ سایر مشتریان
۱۵۱,۱۴۵	۱۵۴,۸۷۷	-	۱۵۴,۸۷۷	
۳۰۹,۸۰۴	۱,۲۷۴,۵۲۷	-	۱,۲۷۴,۵۲۷	۲۰-۴ اشخاص وابسته
۷۰,۴۸۹	۱,۰۷۵,۶۹۴	-	۱,۰۷۵,۶۹۴	۲۰-۵ سایر مشتریان
۳۸۰,۲۹۲	۲,۳۵۰,۲۲۱	-	۲,۳۵۰,۲۲۱	
۵۳۱,۴۲۸	۲,۵۰۵,۰۹۷	-	۲,۵۰۵,۰۹۷	
۷,۳۳۲	۳۱۶,۹۰۶	-	۳۱۶,۹۰۶	۲۰-۶ اشخاص وابسته
۷۹	۴,۹۷۶	-	۴,۹۷۶	کارکنان (وام مساعده)
۴۷,۹۷۳	۲۰۹,۰۰۲	-	۲۰۹,۰۰۲	۲۰-۷ سپرده‌های موقت
-	۹۹	-	۹۹	سود سهام دریافتنی
۲۹,۷۱۴	۱۱۹	-	۱۱۹	اداره امور مالیاتی زنجان
۱,۵۹۷	۱,۹۴۸	-	۱,۹۴۸	بیمه تکمیلی
۱۸۹,۱۶۹	۴۲۹,۹۳۰	-	۴۲۹,۹۳۰	۲۰-۸ سایر
۲۷۵,۸۶۵	۹۶۲,۹۸۰	-	۹۶۲,۹۸۰	
۸۰۷,۳۰۳	۳,۴۶۸,۰۷۷	-	۳,۴۶۸,۰۷۷	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۲- شرکت اصلی

کوتاه مدت:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	۲۰-۳
۶۷,۳۵۵	۱۵۴,۸۷۷	-	۱۵۴,۸۷۷	۲۰-۳
۳۱۷,۳۵۵	۱۵۴,۸۷۷	-	۱۵۴,۸۷۷	
۲۷۵,۲۰۰	۱,۶۹۱,۶۹۳	-	۱,۶۹۱,۶۹۳	۲۰-۴
۴۸,۱۰۴	۱۶,۵۰۹	-	۱۶,۵۰۹	۲۰-۵
۳۲۳,۳۰۴	۱,۷۰۸,۲۰۱	-	۱,۷۰۸,۲۰۱	
۶۴۰,۶۵۹	۱,۸۶۳,۰۷۸	-	۱,۸۶۳,۰۷۸	

حساب‌های دریافتنی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها:

حساب‌های دریافتنی:

اشخاص وابسته

کارکنان (صندوق، وام، مساعدت و مسکن)

سپرده‌های موقت

سود سهام دریافتنی

اداره امور مالیاتی زنجان

بیمه تکمیلی کارکنان

سایر

۱۷,۰۸۱	۳۴۳,۹۴۰	-	۳۴۳,۹۴۰	۲۰-۶
۷۹	۴,۳۷۰	-	۴,۳۷۰	
۳۸,۷۳۰	۱۹۵,۲۹۱	-	۱۹۵,۲۹۱	۲۰-۷
۹۲,۱۰۰	۲۱۹,۱۳۹	-	۲۱۹,۱۳۹	
۲۹,۷۱۴	۱۱۹	-	۱۱۹	
۱,۵۹۷	۱,۹۴۸	-	۱,۹۴۸	
۹,۴۰۴	۱,۴۶۱	-	۱,۴۶۱	۲۰-۸
۱۸۸,۷۰۶	۷۶۶,۲۶۷	-	۷۶۶,۲۶۷	
۸۲۹,۳۶۵	۲,۶۲۹,۳۴۵	-	۲,۶۲۹,۳۴۵	



شرکت زربین معدن آسیا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۳ اسناد دریافتنی تجاری از شرکتهای خارج از گروه به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۰,۰۰۰	-	-	-
۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	-
۲۵۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	-

اشخاص وابسته

گسترش صنایع روی ایرانیا
 توسعه صنایع روی خاورمیانه

سایر مشتریان

۳,۵۸۸	۱۷,۱۸۶	۳,۵۸۸	۱۷,۱۸۶	ذوب وروی تال
۷,۲۰۷	۱۳,۶۱۲	۷,۲۰۷	۱۳,۶۱۲	روی پرور زنجان
-	۱۰,۳۱۲	-	۱۰,۳۱۲	روی گداز زنجان
۴,۲۹۷	۷,۸۷۴	۴,۲۹۷	۷,۸۷۴	شمش سازان
-	۶,۹۶۰	-	۶,۹۶۰	تعاونی تولید سولفات و شمش روی میعاد ثامن
-	۶,۷۰۰	-	۶,۷۰۰	تولیدی شمش روی کیمیا
-	۶,۶۵۳	-	۶,۶۵۳	سیمپنه روی خرم
۶,۴۸۳	۶,۴۸۳	۶,۴۸۳	۶,۴۸۳	الوان روی زنجان
۲,۵۰۰	۶,۰۰۰	۲,۵۰۰	۶,۰۰۰	پارس اکسید شکوهیه
-	۵,۱۵۷	-	۵,۱۵۷	روی ناب زنجان
۱,۶۷۰	۵,۱۵۶	۱,۶۷۰	۵,۱۵۶	روبین طلای زنجان
۳,۹۷۰	۵,۱۵۶	۳,۹۷۰	۵,۱۵۶	کاوش کار معدن
۱,۱۴۲	۵,۱۵۶	۱,۱۴۲	۵,۱۵۶	میلاد روی زنجان
-	۵,۱۵۰	-	۵,۱۵۰	توسعه صنعتی پارس روی
۳,۸۲۷	۴,۶۴۰	۳,۸۲۷	۴,۶۴۰	روی پردازان ایرانیا
۴,۳۸۰	۴,۳۸۰	۴,۳۸۰	۴,۳۸۰	فراوری معدنی کامل معین یزد
-	۴,۲۰۳	-	۴,۲۰۳	ترکیب پردازان
۶۱۳	۴,۱۲۵	۶۱۳	۴,۱۲۵	روی گستر جم
-	۴,۱۲۲	-	۴,۱۲۲	فراوری شمش میلاد روی
۱,۳۱۲	۳,۰۹۴	۱,۳۱۲	۳,۰۹۴	آرتا روی زنجان
۱,۵۸۴	۲,۳۶۹	۱,۵۸۴	۲,۳۶۹	الماس روی زنجان
-	۹۷۹	-	۹۷۹	کود شیمی
۱,۸۳۰	۹۷۹	۱,۸۳۰	۹۷۹	کود شیمی زنجان
-	۳۸۴	-	۳۸۴	ارس کود آذربایجان
۲,۶۷۵	-	۲,۶۷۵	-	سازند روی
۶,۲۶۶	-	۶,۲۶۶	-	صنایع روی لوشان
۱۴,۰۱۱	۱۸,۱۵۱	۲۷,۸۰۱	۱۸,۱۵۱	سایر
۶۷,۳۵۵	۱۵۴,۸۷۷	۸۱,۱۴۵	۱۵۴,۸۷۷	
۳۱۷,۳۵۵	۱۵۴,۸۷۷	۱۵۱,۱۴۵	۱۵۴,۸۷۷	

۲۰-۳-۱ مبلغ ۱۳۲/۳۶۶ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است



۴-۲۰ مطالبات تجاری از شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد :

۴-۲۰ مبلغ ۳۸۰/۰۰۰ میلیون ریال ازمانده مطالبات شرکت گسترش صنایع روی ایرانین و مبلغ ۱۵۰/۰۰۰ میلیون ریال ازمانده مطالبات از شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده اند.

۵-۲۰- مطالبات تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر می باشد :

شرکت		گروه				یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹				
میلیون ریالی	میلیون ریالی	میلیون ریالی	جمع	ارزی	میلیون ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۰,۱۲۰	-	۱۰,۱۲۰	-	۱۰,۱۲۰	صندوقی بازارگردانی سهم آشنا	
۴۲,۴۹۶	-	۴۲,۴۹۶	-	-	-	رنگین فلز مهر آرین خاورمیانه	
۳,۶۸۱	-	۳,۶۸۱	-	-	-	رولین کار شمس	
۱,۱۱۱	-	۱,۱۱۱	-	-	-	کاوش کار معدن	
-	۹۶۵	-	۹۶۵	-	۹۶۵	نگین روی قم	
۲۰۴	۸۶۳	۲۰۴	۸۶۳	-	۸۶۳	شرکت صنایع روی لوشان	
۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	-	۲۵۷	شرکت افشان روی	
-	۱	-	۱	-	۱	صنایع شیمیایی سپید رود آریا	
۱,۳۵۵	۴,۳۰۳	۲۳,۷۳۹	۱,۰۶۳,۴۸۸	۸۷۴,۸۷۵	۱۸۸,۶۱۳	۲۰-۵-۱	سایر
۴۸,۱۰۴	۱۶,۵۰۹	۷۰,۴۸۹	۱,۰۷۵,۶۹۴	۸۷۴,۸۷۵	۲۰۰,۸۱۹		

۵-۲۰ مبلغ فوق مربوط به شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به حیطة وصول درآمده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۶ سایر دریافتنی ها از شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد :

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۷۱,۳۸۵	-	۱۷۱,۳۸۵
-	۶۱,۴۲۶	-	۶۱,۴۲۶
-	۳۸,۰۰۶	-	۳۸,۰۰۶
-	۳۲,۷۲۱	-	-
۹,۷۴۸	-	-	-
۷,۳۳۲	۲۹,۱۲۴	۷,۳۳۲	۳۴,۸۱۲
-	۱۱,۲۷۸	-	۱۱,۲۷۸
۱۷,۰۸۱	۳۴۲,۹۴۰	۷,۳۳۲	۳۱۶,۹۰۶

توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد
شرکت گروه صنعتی و معدنی زرین
شرکت تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان
شرکت سیمین معدن قزلجا
شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان
شرکت حمل و نقل زرین ترابر خاورمیانه
شرکت سرمایه گذاری اعتماد ایرانیان

۲۰-۷ سپرده های موقت بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۷۱	۸۳,۰۵۸	۱۷,۹۷۱	۸۳,۰۵۸	
۱۵,۷۹۹	۶۷,۵۴۶	۱۵,۷۹۹	۶۷,۵۴۶	
۳۳,۷۷۰	۱۵۰,۶۰۴	۳۳,۷۷۰	۱۵۰,۶۰۴	
۳,۰۱۲	۴۳,۳۵۹	۳,۶۸۳	۴۶,۰۵۷	
۱,۹۴۸	۱,۳۲۸	۱۰,۵۲۰	۱۲,۳۴۱	۲۰-۷-۱
۳۸,۷۳۰	۱۹۵,۲۹۱	۴۷,۹۷۳	۲۰۹,۰۰۲	

۱۰٪ سپرده های نقدی گشایش اعتبار اسنادی:

سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی - بانک تجارت
سپرده ۱۰٪ اعتبار اسنادی - بانک صادرات

سپرده ضمانت نامه های بانکی
سایر سپرده ها

۲۰-۷-۱ مانده حساب فوق عمدتاً بابت سپرده نزد اداره ارزش افزوده و تامین اجتماعی شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان می باشد.

۲۰-۸ سایر حسابهای دریافتنی غیر تجاری شامل اقلام ذیل است :

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۴۶	-	۴,۲۴۶	-	
۶۷۳	۶۷۳	۶۷۳	۶۷۳	
۴,۱۵۳	-	۴,۱۵۳	-	
۱۷۴	-	۱۷۴	-	
۷	۷	۷	۷	
-	-	۱۷۴,۸۶۷	۴۲۶,۵۱۷	۲۰-۸-۱
۱۵۱	۷۸۱	۵,۰۴۸	۲,۷۳۴	
۹,۴۰۴	۱,۴۶۱	۱۸۹,۱۶۹	۴۲۹,۹۳۰	

معدن مس قلعه علی مراد خان ملایر
شرکت خدمات تخصصی شهرک روی
حمل و نقل امیر بار احرار زنجان
حمل و نقل شتاب بار زنجان
حبیبی (خدمات صادرات و واردات)
مالیات و ارزش افزوده دریافتنی
سایر
جمع

۲۰-۸-۱ مانده حساب فوق بابت اعتبار مالیاتی مالیاتهای پرداختی طی سالهای ۹۷ تا ۹۹ شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی سال ۱۳۹۷ مورد تایید قرار گرفته و برگه قطعی صادر گردیده است ولی سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- موجودی مواد و کالا

گروه:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۱,۲۸۷	۲۰۴,۵۶۷
۱۰۷,۷۲۶	۵۹۱,۵۲۷
۵۷,۳۵۸	۶۸,۸۰۸
۳۰,۶۷۵	۳,۰۸۸
۶۴۵,۰۴۶	۸۶۷,۹۹۰

کالای ساخته شده

مواد اولیه و بسته بندی

قطعه و لوازم یدکی

سایر موجودی ها (امانی ما نزد دیگران)

اصلی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۶,۱۳۹	۱۹۴,۱۰۳
۸۰,۷۵۴	۲۵۳,۰۵۳
۳۰,۲۷۰	۳۷,۲۰۵
۲,۷۹۶	۳,۰۸۸
۲۷۹,۹۵۹	۴۸۷,۴۵۰

کالای ساخته شده

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

سایر موجودی ها (امانی ما نزد دیگران)

۲۱-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و مواد شیمیایی گروه تا مبلغ ۴۱۶,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، زلزله، طوفان و گرد باد بیمه شده است.

۲۱-۲ مقدار موجودی قطعات و لوازم یدکی براساس شمارش طبق انبارگردانی تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و مقدار موجودی خاک و کنسانتره براساس عملیات نقشه برداری از دپو مواد معدنی تاریخ مذکور تعیین گردیده است.

۲۱-۳ موجودی کالای ساخته شده گروه عمدتاً مربوط به شرکت اصلی شامل مبلغ ۷۹,۷۹۸ میلیون ریال کنسانتره سرب تولیدی و مبلغ ۱۱۴,۳۰۵ میلیون ریال کنسانتره روی تولیدی میباشد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۲,۰۰۳	۱۷۷,۳۰۷	۲۳۳,۹۴۷	۲۵۹,۴۴۲
۷۰۳	۱,۱۵۳	۹۸۸	۱,۸۹۸
		۵۴	-
	۱۲۸	۷۷	۲۷۱
۲۱۲,۷۰۴	۱۷۸,۴۸۷	۲۳۵,۰۶۶	۲۶۱,۶۱۲

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

موجودی نزد بانک‌ها - ارزی

موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ارزی

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱/۰۸۰/۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱/۰۸۰/۰۰۰/۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۲۰/۳	۱۰۱,۴۹۹,۹۹۹	۱۵/۸	۱۷۰,۶۸۳,۸۴۲
۱۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰۷,۹۹۹,۹۹۶
۸/۷	۴۳,۵۲۹,۰۴۰	۸/۳	۸۹,۱۱۳,۴۹۲
۱۱/۸	۵۸,۸۸۳,۱۴۱	۳/۵	۳۷,۲۷۶,۱۲۹
-	-	۲/۴	۲۵,۵۵۵,۶۰۳
-	-	۱/۴	۱۵,۵۵۵,۹۹۹
-	-	۱/۳	۱۴,۸۳۶,۵۸۹
-	۵,۰۰۰	۱/۱	۱۱۶,۰۷۳,۳۹۴
۴۹/۲	۲۴۶,۰۸۳,۸۲۰	۵۶/۲	۶۰۷,۳۷۰,۹۵۶
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰

آقای ابراهیم جمیلی

آقای تقی کرمی

شرکت صنعتی و معدنی کیمبای زنجان گستران

شرکت سرمایه‌گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان

بازرگانی ارمغان فولادچم

شرکت بازرگانی ارمغان استیل چم

آقای محمدصدی چم

صندوق سرمایه‌گذاری ارزش کاوان آینده

سایرین (کمتر ۵ درصد)

۲۳-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال:

فی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰/۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۵۰/۰۰۰/۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۰ درصد) و سپس به مبلغ ۱/۰۸۰/۰۰۰/۰۰۰ (معادل ۶۶ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافته که به ترتیب در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۶ و تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۱۵ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۷	۱۳۹۸
تعداد سهام	تعداد سهام
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

مانده در پایان سال

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۰ اساسنامه شرکت، مبلغ ۷۲/۱۱۱ میلیون ریال برای گروه و مبلغ ۵۷/۷۰۰ میلیون ریال برای شرکت اصلی از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- سهام خزانه

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
-	-	۱۱۸,۹۶۰	۵,۰۸۲,۴۲۸
-	-	-	-
-	-	۱۱۸,۹۶۰	۵,۰۸۲,۴۲۸

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام
-	-	۳۳۶,۹۹۱	۱۶,۶۵۰,۹۹۰
-	-	(۲۱۸,۰۳۱)	(۱۱,۵۶۸,۵۶۳)
-	-	۱۱۸,۹۶۰	۵,۰۸۲,۴۲۸

سهام خزانه شرکت
سهام سرت در مالکیت سرانهای
سهام خزانه گروه

۲۵-۱ سهام خزانه شرکت

مانده ابتدای سال
خرید طی سال
فروش طی سال
مانده پایان سال

۲۵-۱-۱- بر اساس ابلاغیه شماره ۶۰/۴۴۰ ب مورخ ۹۹/۰۷/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر الزام شرکتهای بورسی و فرابورسی جهت انعقاد قرارداد بازرگانی، شرکت اقدام به عقد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سهام آشنا یکم نموده است. که به موجب این قرارداد و همچنین ابلاغیه مورخ دی ماه ۱۳۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، شرکت اقدام به شناسایی سهام خریداری شده توسط بازارگردان به عنوان سهام خزانه نموده است.

خرید و فروش سهام خزانه طبق آئین نامه و دستورالعملهای اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد. همچنین در زمان انحلال، حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد. در ضمن در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی را نداشته و به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۵-۲ صرف سهام خزانه

شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
-	-
۵۹,۰۸۲	۵۹,۰۸۲
۵۹,۰۸۲	۵۹,۰۸۲

مانده ابتدای دوره
سود حاصل از فروش
مانده پایان سال

۲۶- منافع فاقد حق کنترل (سهام اقلیت)

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲,۴۵۵	۲۳۱,۴۳۲
۸,۸۶۳	۲۱,۲۳۷
۳۲,۸۴۱	۲۰۲,۹۹۱
۱۴۵,۱۰۴	۱۴۵,۱۰۴
۲۷۹,۲۶۲	۶۰۰,۷۶۵

سرمایه
اندوخته قانونی
سود و زیان انباشته
ارزش منصفانه خالص دارایی ها

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۳,۳۷۲	-	۷,۲۱۴
(۲۳۱)	(۱,۶۱۳)	(۲۳۱)	(۱,۶۸۸)
۳,۶۰۳	۵,۶۱۸	۷,۴۴۵	۱۰,۹۱۱
۳,۳۷۲	۷,۳۷۷	۷,۲۱۴	۱۶,۴۳۷

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸ پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

کوتاه مدت:

۲۸-۱ - گروه

تجاری:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حساب های پرداختنی:

اداره دارایی زنجان - ارزش افزوده

اداره دارایی زنجان - حقوق

اشخاص وابسته

بستانکاری کارکنان (عیدی و پاداش پرداختنی)

بنیاد نیکوکاری جمیلی

بیمه نامه ها - بیمه آسیا

تولید و توسعه سرب ایرانیا

حق بیمه های پرداختنی

حق تقدم استفاده نشده قابل پرداخت

ذخیره پاداش هیئت مدیره

ذخیره هزینه ای تعلق گرفته پرداخت نشده

سپرده بیمه پیمانکاران

سپرده حسن انجام کار

کیمیای زنجان گستران

ذخیره مرخصی

سایر

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ارزی	میلیون ریالی	یادداشت
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۲,۵۹۷	-	-	-	۲۸-۳
۱۰,۹۶۱	۷۳,۶۰۰	-	۷۳,۶۰۰	۲۸-۳
۳۳,۵۵۸	۷۳,۶۰۰	-	۷۳,۶۰۰	
۵۱,۴۱۶	۴۲۷,۸۶۶	-	۴۲۷,۸۶۶	۲۸-۴
۲۴۰,۹۸۲	۱,۴۶۱,۲۵۲	-	۱,۴۶۱,۲۵۲	۲۸-۵
۳۹۲,۳۹۸	۱,۸۸۹,۱۱۷	-	۱,۸۸۹,۱۱۷	
۳۲۵,۹۵۶	۱,۹۶۲,۷۱۸	-	۱,۹۶۲,۷۱۸	
۶۱۰	۸,۵۸۴	-	۸,۵۸۴	۲۸-۶
۱۷,۷۳۰	۹,۸۰۶	-	۹,۸۰۶	۲۸-۶
۱۸,۳۴۰	۱۸,۳۹۰	-	۱۸,۳۹۰	
۲۵,۹۶۰	۲۱,۳۰۱	-	۲۱,۳۰۱	
۱,۲۴۴	۲,۶۰۱	-	۲,۶۰۱	
۲,۲۰۵	-	-	-	
۷۱۸	۴,۸۸۹	-	۴,۸۸۹	
۲,۰۸۰	-	-	-	
۱,۵۷۹	-	-	-	
۲,۰۰۰	-	-	-	
۳,۳۱۱	۴,۳۶۱	-	۴,۳۶۱	
۱,۵۷۶	۱,۵۶۲	-	۱,۵۶۲	
۱,۵۴۲	۲۲۲	-	۲۲۲	
۸,۳۲۲	۱۲,۰۵۰	-	۱۲,۰۵۰	
۱,۲۵۲	۱,۶۶۸	-	۱,۶۶۸	
۵,۲۲۳	۲۱۴	-	۲۱۴	
۱,۵۶۵	-	-	-	
-	۱,۷۷۲	-	۱,۷۷۲	
۲۸,۳۸۳	۱۶,۳۵۸	-	۱۶,۳۵۸	
۸۶,۹۵۹	۶۶,۹۹۸	-	۶۶,۹۹۸	
۱۰۵,۲۹۹	۸۵,۳۸۸	-	۸۵,۳۸۸	
۴۳۱,۲۵۵	۲,۰۴۸,۱۰۶	-	۲,۰۴۸,۱۰۶	



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۲- اصلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۵,۱۱۲	۶۵,۱۱۲
-	۶۵,۱۱۲	۶۵,۱۱۲
۲۷۳	۲۰,۵۵۷	۲۰,۵۵۷
۱۹۰,۸۷۶	۱,۴۰۵,۹۰۷	۱,۴۰۵,۹۰۷
۱۹۱,۱۴۹	۱,۴۲۶,۴۶۴	۱,۴۲۶,۴۶۴
۱۹۱,۱۴۹	۱,۴۹۱,۵۷۷	۱,۴۹۱,۵۷۷
۶۱۰	۷,۶۰۱	۷,۶۰۱
۱۷,۶۷۰	۹,۸۰۶	۹,۸۰۶
۱۸,۲۸۰	۱۷,۴۰۷	۱۷,۴۰۷
۲,۲۰۵	-	-
۲۴,۰۱۰	۱۶,۵۴۷	۱۶,۵۴۷
۱,۴۱۹	۱,۹۵۴	۱,۹۵۴
۵۰,۷۴	۵۵	۵۵
۱,۵۷۶	۱,۵۶۲	۱,۵۶۲
۱,۵۷۹	-	-
-	۱,۷۷۲	۱,۷۷۲
۵۹۸	۵۳۷	۵۳۷
۱,۵۴۲	۲۲۲	۲۲۲
۲,۵۱۱	۱,۵۵۷	۱,۵۵۷
۱۴۹	۳,۷۵۷	۳,۷۵۷
۷۷۷	۱,۵۱۰	۱,۵۱۰
۱۲,۹۰۳	۸,۲۲۷	۸,۲۲۷
۵۴,۳۴۳	۳۷,۷۰۰	۳۷,۷۰۰
۷۲,۶۲۳	۵۵,۱۰۷	۵۵,۱۰۷
۲۶۳,۷۷۲	۱,۵۴۶,۶۸۳	۱,۵۴۶,۶۸۳

کوتاه مدت:

تجاری:

اسناد پرداختنی:

۲۸-۳ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته

۲۸-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی‌ها:

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

حساب‌های پرداختنی:

اشخاص وابسته

اداره دارایی زنجان - ارزش افزوده

حق بیمه‌های پرداختنی

سپرده حسن انجام کار

حق تقدم استفاده نشده قابل پرداخت

عیدی و پاداش

ذخیره مرخصی

سپرده بیمه پیمانکاران

ذخیره پاداش هیئت مدیره

ذخیره هزینه ای تعلق گرفته پرداخت نشده

بستانکاری کارکنان

اداره دارایی زنجان - حقوق

سایر



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸-۳- اسناد پرداختی تجاری به اشخاص به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۲,۵۹۷	-
-	-	۲۲,۵۹۷	-
-	۶۵,۱۱۲	-	۶۵,۱۱۲
-	-	۱۰,۹۶۱	۸,۴۸۸
-	۶۵,۱۱۲	۱۰,۹۶۱	۷۳,۶۰۰
-	۶۵,۱۱۲	۲۳,۵۵۸	۷۳,۶۰۰

اشخاص وابسته

شرکت کیمیای زنجان گستران

سایر مشتریان

تهیه و تولید مواد معدنی ایران - خرید خاک

سایر

۲۸-۴- حسابهای پرداختی تجاری به شرکتهای گروه به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷,۳۵۹	-	۹,۶۶۲
-	۶,۸۹۳	۵۱,۱۴۱	۲۰۳,۹۳۱
-	۳,۰۰۴	-	۶,۱۵۴
-	۲,۹۵۲	-	۹,۳۵۶
-	۲۳۰	-	۲۳۰
-	۱۶۲	-	۱۸۵,۹۱۳
-	-	-	۱۱,۵۴۰
۲۷۳	۵۷	۲۷۳	۹۶۸
-	-	۳	-
-	-	-	۱۰۴
-	-	-	۸
۲۷۳	۲۰,۵۵۷	۵۱,۴۱۶	۴۲۷,۸۶۶

موسسه بنیاد نیکوکاری جمیلی

شرکت کیمیای زنجان گستران

سرمایه گذاری صنعت و معدن اعتماد ایرانیان

صنعتی و معدنی زرین خاورمیانه

توسعه تجارت امید ایرانیان

تولید و توسعه سرب و روی ایرانیان

زرین ترابری خاورمیانه

شرکت توسعه صنایع روی خاورمیانه

شرکت صنعتی و معدنی پتاس ایران

زرین شیمی خاورمیانه

شرکت توسعه معدن فلزات زرین کیمیا

۲۸-۵- حسابهای پرداختی تجاری به شرکتهای خارج از گروه به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۳,۴۸۱	۱,۳۹۱,۳۳۹	۱۸۳,۴۸۱	۱,۳۹۱,۳۳۹
-	۸,۲۱۴	-	۸,۲۱۴
۴۸۶	۱,۳۸۱	۴۸۶	۱,۳۸۱
۲۸۸	۲۸۸	۲۸۸	۲۸۸
۵	۲۵۳	۵	۲۵۳
۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰	۱۴۰
۱	۱	۱	۱
-	-	۲۶,۷۱۳	-
۶,۴۶۱	-	۶,۴۶۱	-
۱۴	-	۱۴	-
-	۴,۴۹۰	۲۳,۳۹۳	۵۹,۸۳۵
۱۹۰,۸۷۶	۱,۴۰۵,۹۰۷	۲۴۰,۹۸۲	۱,۴۶۱,۳۵۲

شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران (زنجان)

اتاق بازرگانی

صنعت بافت تورین

شرکت بازرگانی خوسرخ بندر عباس

فروشگاه نام

شرکت صنایع فیلتراسیون پلی آب (صفا)

شرکت حمل و نقل هومن ترابری

شهرام کدخدایی

ترادکس

بار فروشی محمدی

سایر

۲۸-۶- اسناد پرداختی غیر تجاری به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۷	-	۴۷۷	۹۸۳
-	۷,۶۰۱	-	۷,۶۰۱
۱۳۳	-	۱۳۳	-
۶۱۰	۷,۶۰۱	۶۱۰	۸,۵۸۴
۱۷,۶۷۰	۹,۸۰۶	۱۷,۷۳۰	۹,۸۰۶
۱۷,۶۷۰	۹,۸۰۶	۱۷,۷۳۰	۹,۸۰۶
۱۸,۳۸۰	۱۷,۴۰۷	۱۸,۳۴۰	۱۸,۳۹۰

اشخاص وابسته:

شرکت بین المللی صنعت و معدن ایرما

زرین ترابری خاورمیانه

شرکت تولید و توسعه سرب ایرانیان

سایر اشخاص:

سایر



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- تسهیلات مالی

گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۱,۰۷۷	-
۳۰۱,۰۷۷	-

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۷,۰۷۳	-
۲۶۷,۰۷۳	-

تسهیلات دریافتی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۲,۱۱۱	-
۶۳,۶۴۵	-
۳۱۵,۷۵۵	-
(۱۴,۶۷۹)	-
۳۰۱,۰۷۷	-

بانک تجارت

صادرات

سود و کارمزد سال های آتی

شرکت اصلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۲,۱۱۱	-
۲۸,۸۰۶	-
۲۸۰,۹۱۷	-
(۱۳,۸۴۴)	-
۲۶۷,۰۷۳	-

بانک تجارت

صادرات

سود و کارمزد سال های آتی



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۷,۰۷۳	-	۳۰۱,۰۷۷	-
۲۶۷,۰۷۳	-	۳۰۱,۰۷۷	-

۱۸ درصد

۱-۲-۲۹- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

شرکت	گروه
۱۳۹۹	۱۳۹۹
میلیون ریال	
-	-
-	-
-	-

سال ۱۳۹۹

سال ۱۴۰۰

۱-۲-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۷,۰۷۳	-	۳۰۱,۰۷۷	-
۲۶۷,۰۷۳	-	۳۰۱,۰۷۷	-

چک تضمین

۲-۲۹- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰,۷۰۶	۱۷۹,۰۴۱
۴۰۰,۰۹۷	۴۸۱,۳۱۷
۴۷,۰۳۰	۴۱,۹۴۴
(۳۵۲,۷۴۵)	(۳۵۶,۹۵۸)
(۳۸,۰۱۵)	(۴۴,۱۶۷)
۲۶۷,۰۷۳	۳۰۱,۰۷۷
-	۳۰,۰۰۰
۱۴,۰۹۶	۱۷,۶۵۹
(۲۵۷,۷۸۷)	(۳۱۹,۷۸۷)
(۲۳,۳۸۱)	(۲۸,۹۴۹)

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

دریافتهای نقدی

سود و کارمزد و جرانم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

سایر تغییرات غیر نقدی

مانده در ۹۸/۱۲/۲۹

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرانم

پرداختهای نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- مالیات پرداختنی:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ذخیره	ذخیره
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۳,۲۴۳	۱۵۶,۷۵۲
۱۱۲,۷۷۲	۱۳۲,۲۸۰

گروه

شرکت اصلی

۳۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر میباشد.

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۲۹۷	۱۲۳,۲۴۳
۸۰,۱۴۵	۱۳۵,۳۲۳
(۲۹,۳۵۸)	(۶۵,۲۹۴)
۱,۱۶۰	(۶,۹۲۵)
۱۲۳,۲۴۳	۱۸۶,۳۴۷
-	(۲۹,۵۹۵)
۱۲۳,۲۴۳	۱۵۶,۷۵۲

مانده در ابتدای دوره

ذخیره مالیات عملکرد دوره

پرداخت طی سال

مالیات عملکرد سنوات قبل

پیش پرداخت های مالیاتی

۳۰-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکتهای فرعی گسترش صنایع روی ایرانیاں برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ اعتراض نموده است و نتایج آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به شرکت مذکور ابلاغ نگردیده است.

۳۰-۱-۲- شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیاں در سالهای مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ در محاسبه مالیات از تبصره ۷ ماده ۱۴۳ و ماده ۱۴۱ ق.م.م. به ترتیب درخصوص معافیت حاصل از افزایش درآمد مشمول مالیات و معافیت حاصل از فروش کالا در بورس استفاده نموده است.

۳۰-۱-۳- مالیات بر درآمد شرکت فرعی سیمین معدن البرز برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۴ قطعی گردیده است و از بابت سال های مذکور جمعاً مبلغ ۲۶ میلیون ریال زیان مورد تایید سازمان امور مالیاتی بوده است.

۳۰-۱-۴- شرکت سیمین معدن البرز نسبت به برگه تشخیص صادره برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (با توجه به تایید مبلغ ۲۵ میلیون ریال زیان) و سال ۱۳۹۶ اعتراض نموده و موضوع توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۳۰-۱-۵- پرونده مالیاتی عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت سیمین معدن البرز رسیدگی و اوراق تشخیص صادر شده است، لیکن به دلیل عدم معافیت ماده ۱۳۲، اعتراض نموده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعیین وضعیت نشده است.

۳۰- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۸۰,۱۴۵)	(۱۳۵,۳۲۳)
(۱,۱۶۰)	۶,۹۲۵
(۸۱,۳۰۴)	(۱۲۸,۳۹۷)

مالیات مربوط به صورت سودو زیان:

عملیات در حال تداوم:

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل

۳۰- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال شرکت اصلی به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۹
میلیون ریال
۱,۶۲۷,۸۸۱
۴۵۰,۴۷
(۶,۹۲۵)
(۴۵,۷۳۳)
(۲۴,۷۰۲)
(۷۱,۶۳۸)
(۵۲,۱۳۸)
(۷۳,۰۶۴)
(۴۸,۵۲۹)
(۲,۹۲۰)
۱۲۸,۳۹۷
۷۸۹

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد در حال تداوم محاسبه

مالیات جاری سالهای قبل

اثر درآمدهای معاف مالیات و تخفیفات مالیاتی

معافیت صادرات

معافیت ماده ۱۴۳ مالیاتی

سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های بانکی

تخفیف مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م

معافیت تسعیر ارز

تبصره بند ۶ قانون بودجه ۱۴۰۰

سهم اتاقی بازرگانی

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده

نرخ موثر



شرکت زیرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۲ مالیات، پرداختی شرکت اصلی

وضعیت رسیدگی	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹							
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی و تسویه	-	-	۲۹,۵۹۵	(۲۹,۵۹۵)	۲۹,۵۹۵	۲۸,۱۲۹	۱۶۴,۴۱۸	۳۶۲,۷۰۰	۱۳۹۶
قطعی	۴۱,۹۵۳	۵,۴۳۲	۱۴,۸۰۰	۴۹,۸۲۸	۵۶,۳۷۵	۵۰,۷۵۷	۳۰۸,۷۴۴	۴۲۹,۶۹۸	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۷۰,۸۱۹	۵,۵۲۵	۶۵,۳۹۴	-	۷۱,۶۴۶	۷۰,۸۱۹	۳۱۴,۷۵۲	۵۲۶,۳۲۶	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	۱۲۱,۳۲۲	-	-	-	۱۲۱,۳۲۲	۹۶۶,۷۷۰	۱,۲۶۸,۸۱۰	۱۳۹۹
	۱۱۲,۷۷۲	۱۳۲,۲۸۰							

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰-۲ مالیات بر درآمد شرکت تا قبل از سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.
۳۰-۲ جهت مالیات سال ۱۳۹۶ برگ قطعی صادر گردیده است که مبلغ ۲۹/۵۹۵ میلیون ریال از بابت مالیات افزایش سرمایه سال ۱۳۹۶ در بستنکاری این شرکت لحاظ گردیده است. برای مالیات سال ۱۳۹۷ برگ قطعی به مبلغ ۴۹/۸۲۸ میلیون ریال صادر شده که باتوجه به کسر بستنکاری شرکت در سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۲۹/۵۹۵ میلیون ریال و پرداختی های سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۱۴/۸۰۰ میلیون ریال، نهایتاً مانده مطالبات دارائی بابت سال مذکور به مبلغ ۵/۴۳۲ میلیون ریال تعیین و پرداخت گردید. جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۷۱/۶۴۵ میلیون ریال صادر ولیکن شرکت به آن اعتراض نموده است.

۳۰-۲ طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های سود سپرده بانکی، ماده ۱۴۳، تخفیف مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م. و جزء ۲ بند ق تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۰ استفاده نموده است.

۳۰-۳ اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
عملیات در حال تداوم:	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مالیات بر درآمد سال جاری	۱۲۱,۳۲۲	۷۰,۸۱۹
هزینه مالیات بر درآمد سالهای قبل	(۶,۹۲۵)	-
	۱۱۴,۳۹۷	۷۰,۸۱۹

۳۰-۴ صورت تطبیق پرداخت مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است:

مانده ابتدای دوره	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات پرداخت شده	۱۱۲,۷۷۲	۶۳,۱۱۵
اصلاح مالیات پرداختنی سنوات قبل	۱۲۱,۳۲۲	۷۰,۸۱۹
مطالبات بابت مازاد پرداختی عملکرد سال ۱۳۹۶	(۶۵,۲۹۴)	(۲۱,۱۶۲)
	(۶,۹۲۵)	-
	(۲۹,۵۹۶)	-
	۱۳۲,۲۸۰	۱۱۲,۷۷۲

۳۰-۵ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال شرکت اصلی به شرح زیر است:

سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
هزینه مالیات بر درآمد در حال تداوم محاسبه با نرخ ۲۵ درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
مالیات جاری سالهای قبل	۱,۲۶۸,۸۱۰	۵۲۶,۳۲۶
اندرآمدهای معاف مالیات و تخفیفات مالیاتی	۳۱۷,۲۰۳	۱۳۱,۵۸۲
معافیت ماده ۱۴۳ مالیاتی	(۶,۹۲۵)	-
سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های بانکی	(۲۴,۲۶۴)	(۷,۸۴۵)
تخفیف مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م. و	(۷۱,۶۳۸)	(۵۳,۱۸۵)
تبصره بند ۶ قانون بودجه ۱۴۰۰	(۴۸,۵۲۹)	-
سهم اتاقی بازرگانی	(۴۸,۵۲۹)	-
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده	(۲,۹۲۰)	(۹۴۴)
نرخ موثر	۱۱۴,۳۹۷	۷۰,۶۰۷
	۹/۰۲٪	۱۳/۴۲٪



۳۱- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اہلی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
ماده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	ماده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
۱,۳۱۲	-	۱,۳۱۲	۱,۲۶۷	-	۱,۲۶۷
۱۳,۷۷۴	-	۱۳,۷۷۴	۱,۲۹۴	-	۱,۲۹۴
۳۵,۴۲۱	-	۳۵,۴۲۱	۴,۳۱۸	-	۴,۳۱۸
-	-	-	۴۶,۳۸۹	-	۴۶,۳۸۹
۵۰,۵۰۷	-	۵۰,۵۰۷	۵۳,۲۶۸	-	۵۳,۲۶۸
-	-	-	۲,۷۲۷	-	۲,۷۲۷
۵۰,۵۰۷	-	۵۰,۵۰۷	۵۵,۹۹۵	-	۵۵,۹۹۵

گروه

شرکتهای فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۱-۱- سودفندی هرسهم در سال ۱۳۹۷ مبلغ ۴۰۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱۰۰ ریال می باشد که تا تاریخ صورتبهای مالی مبلغ ۳۱,۱۰۴ میلیون ریال جهت سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۸,۶۱۱ میلیون ریال جهت سال ۱۳۹۸ و مبلغ ۱۲,۴۸۰ میلیون ریال جهت سال ۱۳۹۶ پرداخت گردیده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۷۲۷	۸۶,۳۳۰	۱۲۴,۵۵۷	۲۷۰,۴۳۷
۲۹,۷۲۷	۸۶,۳۳۰	۱۲۴,۵۵۷	۲۷۰,۴۳۷

پیش دریافت از مشتریان:

سایر مشتریان

۳۲-۱- پیش دریافت از سایر مشتریان به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱۸۴,۱۰۸	۳۲-۱
-	۱۲,۶۱۶	-	۱۲,۶۱۶	
-	۱۱,۱۶۹	-	۱۱,۱۶۹	
-	۱۱,۱۰۶	-	۱۱,۱۰۶	
۴,۲۲۰	۶,۲۴۰	۴,۲۲۰	۶,۲۴۰	
-	۵,۷۰۲	-	۵,۷۰۲	
۱,۵۵۸	۴,۴۹۰	۱,۵۵۸	۴,۴۹۰	
۲,۳۶۲	۴,۴۱۳	۲,۳۶۲	۴,۴۱۳	
۹۹۲	۲,۲۷۶	۹۹۲	۲,۲۷۶	
۳۵۵	۲,۰۷۱	۳۵۵	۲,۰۷۱	
-	۱,۹۶۶	-	۱,۹۶۶	
-	۱,۸۸۴	-	۱,۸۸۴	
۶۱۴	۱,۷۳۰	۶۱۴	۱,۷۳۰	
-	۱,۶۵۶	-	۱,۶۵۶	
۱,۸۸۵	۱,۴۹۲	۱,۸۸۵	۱,۴۹۲	
-	۱,۱۷۲	-	۱,۱۷۲	
۱,۱۷۳	۱,۱۵۴	۱,۱۷۳	۱,۱۵۴	
-	۱,۰۹۸	-	۱,۰۹۸	
-	-	۹۴,۸۳۰	-	
۶۵۵	-	۶۵۵	-	
۶۱۷	-	۶۱۷	-	
۵۶۰	-	۵۶۰	-	
۴۸۲	-	۴۸۲	-	
۳۲۶	-	۳۲۶	-	
۳۲۵	-	۳۲۵	-	
۳۱۷	-	۳۱۷	-	
۲۷۷	-	۲۷۷	-	
۲۰۶	-	۲۰۶	-	
۱۴۷	-	۱۴۷	-	
۹۶	-	۹۶	-	
۸۴	-	۸۴	-	
۶۲	-	۶۲	-	
۲۱	-	۲۱	-	
۶	-	۶	-	
۱۲,۳۸۹	۱۴,۰۹۵	۱۲,۳۸۹	۱۴,۰۹۵	
۲۹,۷۲۷	۸۶,۳۳۰	۱۲۴,۵۵۷	۲۷۰,۴۳۷	

شرکت Hilling ton internatinal group

شمش سازان

توسعه صنعتی پارس روی

ترکیب پردازان

الوان روی زنجان

سیمینه روی خرم

روی پرور زنجان

ذوب و روی تال

روی گداز زنجان

روی گستر جم

کاوش کارمعدن

رونین طلای زنجان

روی کاوان زنجان

شمش روی سیناد

کود شیمی زنجان

سیمین روی زنجان

کاوشگران روی زنجان

ترکان روی زنجان

H.I.G

نگین روی قم

ارس کود آذربایجان

پارس اکسید شکوهیه پرنو

زرین روی زنجان

ذوب روی یافق

پگاه روی غرب

شهاب روی انگوران

آرتا روی زنجان

صانع روی زنجان

سازند روی زنجان

روی صدرا زنگان

کوثر روی فجر ایرانیا

میلااد روی زنجان

فرآوری شمش میلاد روی

باز یافت صنایع شیمیایی

سایر

۳۲-۱- پیش دریافت فوق مربوط به شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیا می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، کل فروش تحویل مشتری گردیده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- اصلاح اشتباهات

اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۵۲۷	۵۲۷
		۵۲۷	۵۲۷

اصلاح مالیات پرداختنی سال ۱۳۹۷

۱- ۳۳- به منظور ارائه تصویری مناسب تر از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت‌های مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

۲- ۳۳- تجدید طبقه بندی گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		تعدیلات		طبق صورتهای مالی
(تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه	طبقه بندی	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۳,۲۴۳	(۵۲۷)			۱۲۳,۷۷۰
۲۷۹,۲۶۲	۵۲۷			۲۷۸,۷۳۵
۳۸۴,۲۰۲			۴,۳۱۶	۳۷۹,۸۸۷
۸۰۷,۳۰۳			(۴,۳۱۶)	۸۱۱,۶۱۸
۷,۲۱۴			۱۹۷	۷,۰۱۷
۴۳۱,۲۵۵			(۱۹۷)	۴۳۱,۴۵۲

صورت وضعیت مالی
مالیات پرداختنی
منافع فاقد حق کنترل
داراییهای ثابت مشهود
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		تعدیلات طبقه بندی		طبق صورتهای مالی
(تجدید ارائه شده)		بستانکار	بدهکار	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۸۸	-		(۹۲,۱۰۰)	۹۳,۰۸۸
۲۱۱,۶۳۹	۹۲,۱۰۰		-	۱۱۹,۵۳۹
	۹۲,۱۰۰		(۹۲,۱۰۰)	

صورت سود زیان
سایر درآمدهای عملیاتی
سایر درآمدهای غیرعملیاتی

۱- ۳۳-۳- در سال قبل سایر درآمدهای غیرعملیاتی به مبلغ ۹۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به اشتباه در سرفصل سایر درآمد های عملیاتی طبقه بندی شده بود که این موضوع در اقلام مقایسه ای اصلاح شد.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵۵,۵۰۷	۱,۱۵۴,۴۱۴	۵۲۰,۳۹۸	۱,۴۹۹,۴۸۴
۴۵۵,۵۰۷	۱,۱۵۴,۴۱۴	۵۲۰,۳۹۸	۱,۴۹۹,۴۸۴
سود خالص			
تعدیلات:			
۷۰,۸۱۹	۱۱۴,۳۹۷	۸۱,۳۰۴	۱۲۸,۳۹۷
۴۶,۷۰۸	۱۴,۰۹۶	۵۴,۸۶۴	۱۷,۶۵۹
-	(۶۱)	-	(۶۱)
۳,۳۷۲	۴,۰۰۵	۷,۳۱۴	۹,۳۲۳
۱۴,۶۰۸	۱۵,۲۵۲	۴۷,۴۵۹	۵۵,۳۴۲
-	-	۶۳	۳۶
(۱۰۷,۰۲۳)	(۷۷,۷۷۹)	(۱۰۷,۴۶۹)	(۶۹,۵۱۲)
(۲,۶۳۵)	(۲۰۵,۶۳۷)	(۲,۶۳۵)	(۳۹۷)
(۹,۸۱۵)	(۱۱,۸۹۸)	(۱۵,۴۳۹)	(۱۲,۲۹۳)
-	(۱۲,۰۰۰)	-	(۱۲,۰۰۰)
-	-	۴,۱۵۲	(۱۵,۴۴۱)
(۶۶)	(۴۴۱)	(۱۷۱)	(۹۶۷)
۱۵,۹۶۸	(۱۶۰,۰۶۸)	۶۹,۳۴۱	۹۹,۹۷۳
جمع تعدیلات			
تغییرات در سرمایه در گردش:			
۱۸,۸۰۹	(۱,۶۸۱,۸۳۵)	(۱۴۰,۸۸۲)	(۲,۷۱۶,۳۳۷)
(۱۰۵,۴۵۶)	(۲۰۷,۴۹۱)	۱۱۰,۳۰۰	(۲۲۲,۹۴۳)
(۵,۷۰۰)	(۴۸,۴۶۲)	۱۳,۹۲۹	(۷,۶۴۱)
(۲۱۱,۴۵۶)	۱,۲۸۲,۹۵۷	(۲۷۲,۴۴۳)	۱,۶۲۳,۴۰۳
(۳۰,۸۹)	۵۶,۶۰۳	(۱۴,۹۶۸)	۱۴۵,۸۸۰
(۳۱,۴۷۷)	۷۱,۴۷۷	(۳۱,۴۷۷)	۷۱,۴۷۷
(۳۳۸,۳۷۰)	(۵۲۶,۶۴۱)	(۳۳۵,۵۴۰)	(۱,۱۰۶,۱۴۱)
۱۳۳,۱۰۵	۲۶۷,۷۰۴	۲۵۴,۱۹۹	۴۹۳,۳۱۶
نقد حاصل از عملیات			

۳۵- معاملات غیر نقد

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۱۳,۲۰۰	-	۱۹۶,۲۰۰
-	-	-	۶۶,۷۰۰
-	۲۱۳,۲۰۰	-	۲۶۲,۹۰۰

افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات

افزایش سرمایه گسترش صنایع روی ایران از محل مطالبات حال شده (مربوط به سهامداران اقلیت)



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۳۶-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۶ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین نموده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ برای گروه ۷۸ درصد و برای شرکت اصلی ۷۳ درصد بوده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه		نسبت اهرمی
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۴۷,۷۲۷	۱,۰۳۷,۸۵۳	۱,۸۲۵,۹۳۸	۷۲۷,۲۲۳
(۲۶۱,۶۱۲)	(۲۳۵,۰۶۶)	(۱۷۸,۴۸۷)	(۲۱۲,۷۰۴)
۲,۲۸۶,۱۱۵	۸۰۲,۷۸۷	۱,۶۴۷,۴۵۱	۵۱۴,۵۱۸
۲,۹۴۰,۶۸۶	۱,۴۸۳,۴۷۱	۲,۳۵۵,۷۳۹	۱,۲۲۶,۲۰۴
۷۸	۵۴	۷۳	۴۱/۹۶

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، تهیه می‌نماید. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیئت مدیره بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها کاهش یابد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق برقراری کنترل‌های داخلی مناسب است و مقرر گردیده که رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری توسط حسابرسان داخلی بطور مستمر بررسی شود.

۳۶-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، عمدتاً نسبت به پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی (مبادله‌ای و نیما) توسط بانک مرکزی اقدام می‌نماید:

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۶- مدیریت ریسک ارز

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

۳-۳۶-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

مطابق یادداشت ۳-۳۶-۱ با توجه به اینکه نرخهای خرید مواد و فروش محصول این شرکت متأثر از نرخهای جهانی (LME) است که با دلار تعیین می‌شود. لیکن تغییرات نرخ ارز می‌تواند تاثیر مستقیم بر عملکرد این شرکت داشته باشد.

۳-۳۶-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله، برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت بطور فعال این سرمایه‌گذاری رو مبادله نمی‌کند.

۳-۳۶-۲-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده اند. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر یا پایین‌تر باشد، سود دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تحت تاثیر قرار نمی‌گیرد.

۳-۳۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالاته توسط هیات مدیره بررسی و تأیید می‌شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است که صرفاً در صنعت فلزات و منطقه جغرافیایی استان زنجان واقع شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی‌کند.

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

۳-۳۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳-۳۶-۶- مدیریت ریسک کرونا

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



شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- وضعیت ارزی

شرکت اصلی			گروه		
دلار	یورو	لیر ترکیه	دلار	یورو	لیر ترکیه
۴,۳۲۱	۲,۶۴۳	۳,۱۷۰	۲۲۲۰/۵۶	۲۶۴۳/۲۰	-
۴,۳۲۱	۲,۶۴۳	۳,۱۷۰	۲۲۲۰/۵۶	۲۶۴۳/۲۰	-
۱,۲۷۷	۷۴۹	۱۴۴	۵۳۱	۷۴۹	-
۴,۳۲۱	۲,۶۴۳	۳,۱۷۰	۲,۳۲۱	۲,۶۴۳	-
۱,۲۷۷	۷۴۹	۱۴۴	۵۳۱	۷۴۹	-

موجودی نقد (یادداشت ۲۲)

جمع دارایی های پولی و ارزی

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

خالص دارایی ها (بدهی های پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)

۳۷-۱- صادرات گروه مربوط به شرکت گسترش صنایع روی ایرانیان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعهدات ارزی خود، شامل برگشت ارز حاصل از صادرات به شرح جدول ۵ یادداشت‌های توضیحی و فروش ارز طبق الزامات بانک مرکزی را به طور کامل انجام داده است.



(مباحثہ) کے ساتھ ساتھ

مانده حساب نهایی استخاض وابسته گروه به شرح زیر می باشد :

[illegible]

الحمد لله رب العالمين

۲-۳۸- معاملات انجام شده با شرایط حاکم بر سایر معاملات تفاوت با اهمیتی نداشته است.

[illegible]

شرکت زرین معدن آسیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۹-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۳۹-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر می‌باشد:

شرکت		گروه		بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۳,۲۵۱	۱,۴۳۷,۳۴۳	۲۷۳,۲۵۱	۱,۴۷۲,۰۶۴	شرکت تهیه و تولید مواد معدنی
۱,۲۵۴,۷۳۳	۲,۳۵۵,۴۰۲	۱,۲۹۹,۴۷۳	۲,۴۰۳,۱۴۲	بانک تجارت
۳۶۶,۷۸۴	۱,۰۶۸,۳۸۰	۴۰۶,۷۸۴	۱,۱۱۸,۱۸۷	بانک صادرات
۶۰۰	۶۰۰	۹۱۱	۳,۱۷۱	ضمانت نامه‌های بانکی در تعهد شرکت
۲۷,۳۰۰	۲۷,۳۰۰	۲۷,۳۰۰	۳۸,۳۰۰	بانک سپه
-	-	-	۷,۰۰۰	شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار
۵۸	۲۳۴,۶۵۸	۳,۹۳۱	۲۵۶,۵۸۰	سایر
۱,۹۲۲,۷۲۶	۵,۱۲۳,۶۸۴	۲,۰۱۱,۶۵۰	۵,۲۹۸,۴۴۴	

۳۹-۳- وضعیت شرکت اصلی از لحاظ مالیات عملکرد، مالیات حقوق و تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ ق م م تا پایان سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و به غیر از سال ۱۳۹۸ که برگ تشخیص صادر شده و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده، مالیات قطعی مربوط به سالهای قبل اعلام و تسویه گردیده اند. در ضمن مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ نیز مورد رسیدگی سازمان مربوطه قرار نگرفته است.

همچنین از لحاظ حسابرسی بیمه تامین اجتماعی، حسابرسی سال ۱۳۹۷ شرکت اصلی در حال انجام می‌باشد لیکن نتیجه رسیدگی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ابلاغ نگردیده است. همچنین شرکت مورد حسابرسی بیمه سالهای بعد از ۱۳۹۷ قرار نگرفته است.

۳۹-۴- مالیات ارزش افزوده شرکت فرعی گسترش صنایع روی ایرانیان از ابتدای سال ۱۳۹۸ تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۹-۵- مالیات ارزش افزوده و بیمه شرکت فرعی سیمین معدن قزلیجا از سال ۱۳۹۶ تا کنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی و حسابرسی بیمه ای سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است.

۴۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۴۰-۱- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۲ باتوجه به عرضه شدن سهام گسترش صنایع روی ایرانیان در بازار فرابورس، شرکت اقدام به واگذاری سهام خود به میزان ۱۱ درصد نموده است.

