

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به همراه صورت‌های مالی و یادداشت‌های پیوست  
شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شماره:

تاریخ:

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی****به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)****گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابر و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)

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.

اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد و همچنین بیمه نامه های مربوط به بیمه داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای شرکت، به نفع بانک ملت شعبه مرکزی زنجان می باشد. (یادداشت های ۱-۸ و ۱-۱۰ توضیحی). اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- کلیه صفحات صورتهای مالی مورد رسیدگی ضمیمه و یادداشتهای توضیحی آن ممهور به مهر مخصوص این مؤسسه است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- اقدامات بعمل آمده در خصوص برخی تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۴ اردیبهشت ۱۳۹۳ از جمله اقدامات لازم در خصوص پرداخت به موقع سود سهام، رساندن تولید به ظرفیت اسمی، تعیین تکلیف وصول مطالبات، پیش پرداختهای سرمایه ای برخی از اشخاص، تاکنون به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.





**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)****شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی راجع به تقسیم سود، رعایت نشده است.

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

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

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

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

**۶ اردیبهشت ۱۳۹۴****مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت****نواندیشان (حسابداران رسمی)**

سورن آبنوس

گارو هوانسیان فر

شماره عضویت ۸۰۰۰۰۲۰

شماره عضویت ۸۰۰۹۰۶۰

۳

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

| صفحه | ترازنامه                                                               |
|------|------------------------------------------------------------------------|
| ۲    | صورت سود و زیان                                                        |
| ۳    | گردش حساب سود انباشته                                                  |
| ۳    | صورت جریان وجوه نقد                                                    |
| ۴    | یادداشت های توضیحی :                                                   |
| ۵    | الف تاریخچه فعالیت شرکت                                                |
| ۵    | ب مبنای تهیه صورتهای مالی                                              |
| ۶-۷  | پ خلاصه اهم رویه های حسابداری                                          |
| ۸-۳۲ | ت یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

- صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۵ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

| اعضای هیئت مدیره       | سمت                       | نماینده شرکت   | امضاء |
|------------------------|---------------------------|----------------|-------|
| کیوان سلیمی            | عضو هیئت مدیره و مدیرعامل | سیمان تامین    |       |
| مهدی کریمی شهربابک     | رئیس هیئت مدیره           | سیمان صوفیان   |       |
| علی محمد محمدی         | نایب رئیس هیئت مدیره      | فارس و خوزستان |       |
| سیاوش عرب              | عضو هیئت مدیره            | سیمان قائن     |       |
| علی محمد پارسائی جهرمی | عضو هیئت مدیره            | سیمان سپاهان   |       |

دفتر تهران : انتهای یوسف آباد، خیابان ۷۲، پلاک ۲ طبقه سوم، واحد ۸ تلفن : ۰۲۱-۸۸۰۶۶۱۰۶ دورنگار : ۰۲۱-۸۸۰۶۶۱۲۴ کد پستی : ۱۴۳۶۹۶۵۱۵۵  
دفتر مرکزی (کارخانه) : زنجان، خدابنده، کیلومتر ۱۲ جاده سلاغانیه تلفن : ۰۲۴-۳۴۳۳۸۳۷۱-۴ دورنگار : ۰۲۴-۳۴۳۳۸۳۸۲ کد پستی : ۴۵۸۴۱۵۸۹۹۹



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۵

| تجدیدارائه شده) |    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |    | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |                        |
|-----------------|----|-----------------|----|-----------------|------------------------|
| ریال            |    | ریال            |    | ریال            |                        |
| ۲۴,۵۵۲,۹۷۵,۹۸۷  | ۱۴ | ۶۹,۵۳۴,۵۱۳,۵۰۰  | ۱۴ | ۷۰,۱۷۰,۱۷۳,۳۹۷  | ۴                      |
| ۱۹,۰۷۶,۸۵۰,۷۰۷  | ۱۵ | ۵۵,۳۷۹,۳۳۴,۱۷۹  | ۱۵ | ۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵                      |
| ۱۱,۹۳۶,۶۰۰,۵۷۳  | ۱۶ | ۹,۳۳۹,۱۳۳,۶۴۹   | ۱۶ | ۳۶,۳۶۰,۶۰۷,۹۹۵  | ۶                      |
| ۳,۲۸۷,۱۴۷,۹۵۸   | ۲۰ | -               | ۲۰ | ۶۳,۰۴۳,۵۴۷,۵۵۱  | ۷                      |
| ۴,۰۵۵,۱۳۱,۳۱۳   | ۱۷ | ۷۵,۷۷۸,۱۴۵,۴۱۰  | ۱۷ | ۱۸۵,۴۱۹,۹۸۷,۱۹۳ | ۸                      |
| ۱۵۵,۸۸۳,۹۹۶,۷۰۳ | ۱۸ | ۱۷۸,۸۸۳,۳۶۶,۹۲۰ | ۱۸ | ۹,۳۴۲,۲۱۹,۸۰۰   | ۹                      |
| ۲۵۵,۷۰۳,۶۹۳,۳۱۰ |    | ۳۸۸,۹۱۳,۸۸۷,۴۰۸ |    | ۲۸۳,۵۲۴,۳۳۳,۱۳۶ | ۱۲                     |
|                 |    |                 |    |                 |                        |
| ۱۱۲,۵۵۶,۰۴۵,۳۲۶ | ۱۸ | ۳۰,۶۳۹,۳۸۶,۷۰۸  | ۱۸ | ۳۸۲,۲۶۵,۴۳۴,۵۷۹ | ۱۰                     |
| ۱۲,۶۷۲,۵۸۲,۶۹۲  | ۱۹ | ۱۷,۲۳۳,۱۰۶,۰۴۱  | ۱۹ | ۱۶,۸۵۲,۸۶۱,۹۶۹  | ۱۱                     |
| ۱۳۵,۳۲۸,۶۲۸,۵۱۹ |    | ۴۷,۸۸۱,۴۹۲,۳۴۹  |    | ۳۳,۷۱۷,۶۳۹,۰۲۱  | ۱۲                     |
| ۳۸۰,۹۳۳,۳۳۱,۷۲۹ |    | ۴۳۶,۷۸۵,۳۷۵,۱۵۷ |    | ۴,۶۲۵,۵۷۳,۳۴۹   | ۱۳                     |
|                 |    |                 |    |                 |                        |
| ۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰ | ۴۲۶,۵۲۵,۶۶۰,۳۲۸ | جمع دارائیهای غیر جاری |
| ۱۴,۰۷۵,۳۶۵,۵۸۷  | ۲۱ | ۱۶,۵۷۶,۴۹۳,۱۹۴  | ۲۱ | ۷۹۱,۳۹۸,۰۵۵,۰۴۰ | جمع دارائیهای جاری     |
| ۹۵,۱۷۲,۹۳۲,۱۶۵  |    | ۶۲,۹۳۶,۱۸۶,۶۸۹  |    |                 |                        |
| ۳۸۴,۳۴۸,۷۲۷,۷۵۲ |    | ۳۵۴,۵۱۲,۶۷۹,۸۸۳ |    |                 |                        |
| ۷۶۵,۱۸۲,۰۴۹,۴۸۱ |    | ۷۹۱,۳۹۸,۰۵۵,۰۴۰ |    |                 |                        |

سر مایه (تقسیم به ۷۵ میلیون سهم عادی با نام که تصدیق پرداخت شده)

انندوخته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

| یادداشت                                  | سال ۱۳۹۳ |                   | (تجدیدارائه شده)<br>سال ۱۳۹۲ |
|------------------------------------------|----------|-------------------|------------------------------|
|                                          | ریال     | ریال              | ریال                         |
| فروش خالص                                | ۲۲       | ۵۰۷,۱۶۸,۵۰۱,۱۷۳   | ۵۴۰,۷۵۳,۲۶۲,۷۵۳              |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته            | ۲۳       | (۴۳۳,۲۹۶,۰۹۷,۷۵۴) | (۴۲۹,۱۱۸,۹۸۵,۳۷۲)            |
| سود ناخالص                               |          | ۷۳,۸۷۲,۴۰۳,۴۱۹    | ۱۱۱,۶۳۴,۲۷۷,۳۸۱              |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی           | ۲۴       | (۲۲,۱۷۹,۲۱۴,۷۲۲)  | (۱۵,۳۹۷,۱۱۷,۵۰۶)             |
| خالص سایر هزینه های عملیاتی              | ۲۵       | (۳۶,۵۸۵,۴۴۴)      | (۱۱۵,۸۶۱,۶۹۰)                |
| سود عملیاتی                              |          | (۲۲,۲۱۵,۸۰۰,۱۶۶)  | (۱۵,۵۱۲,۹۷۹,۱۹۶)             |
| هزینه های مالی                           | ۲۶       | ۵۱,۶۵۶,۶۰۳,۲۵۳    | ۹۶,۱۲۱,۲۹۸,۱۸۵               |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۲۷       | (۳۱,۹۲۹,۹۶۳,۲۱۰)  | (۴۳,۴۴۶,۴۳۰,۹۰۶)             |
| سود عملیات درحال تداوم قبل از مالیات     |          | ۳۰,۲۸۷,۳۱۲,۰۸۸    | ۳۶,۵۵۳,۳۱۰,۴۷۹               |
| مالیات بر درآمد                          |          | (۱,۶۴۲,۶۵۱,۱۲۲)   | (۶,۸۹۳,۱۲۰,۴۲۷)              |
| سود خالص سال                             |          | ۵۰,۰۱۳,۹۵۲,۱۳۱    | ۸۹,۲۲۸,۱۷۷,۷۵۸               |
|                                          |          | -                 | -                            |
|                                          |          | ۵۰,۰۱۳,۹۵۲,۱۳۱    | ۸۹,۲۲۸,۱۷۷,۷۵۸               |
| سود خالص دوره                            |          | ۵۰,۰۱۳,۹۵۲,۱۳۱    | ۸۹,۲۲۸,۱۷۷,۷۵۸               |
| سود انباشته ابتدای سال                   |          | ۹۹,۰۲۳,۸۰۸,۴۶۴    | ۵۵,۱۲۹,۷۹۹,۸۸۲               |
| تعدیلات سنواتی                           | ۲۸       | (۳,۸۵۰,۸۷۶,۲۹۹)   | (۴,۸۱۱,۱۳۶,۵۸۷)              |
| سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده       |          | ۹۵,۱۷۲,۹۳۲,۱۶۵    | ۵۰,۳۱۸,۶۶۳,۲۹۵               |
| سود قابل تخصیص                           |          | ۱۴۵,۱۸۶,۸۸۴,۲۹۶   | ۱۳۹,۵۴۶,۸۴۱,۰۵۳              |
| تخصیص سود :                              |          |                   |                              |
| اندوخته قانونی                           |          | (۲,۵۰۰,۶۹۷,۶۰۷)   | (۴,۴۹۸,۹۰۸,۸۸۱)              |
| سود سهام                                 |          | (۷۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۳۹,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰)             |
| سود انباشته در پایان سال                 |          | (۸۲,۲۵۰,۶۹۷,۶۰۷)  | (۴۴,۳۷۳,۹۰۸,۸۸۱)             |
|                                          |          | ۶۲,۹۳۶,۱۸۶,۶۸۹    | ۹۵,۱۷۲,۹۳۲,۱۶۵               |

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

| سال ۱۳۹۲          | سال ۱۳۹۳          | یادداشت                                                |
|-------------------|-------------------|--------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                                        |
| ۱۲۴,۹۸۴,۵۹۸,۰۴۲   | ۸۳,۶۹۳,۶۷۶,۶۱۹    | ۲۹ جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی  |
| ۱۳,۴۱۴,۹۴۰,۴۸۵    | ۱۱,۵۸۴,۰۰۲,۶۰۱    | بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی     |
| ۵,۹۵۴,۳۹۸,۶۱۰     | ۷,۸۶۰,۱۱۸,۴۴۳     | سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی          |
| (۳۶,۹۸۶,۳۵۸,۸۷۲)  | (۲۱,۶۱۶,۸۸۱,۵۸۴)  | سود سهام دریافتی                                       |
| (۱۵,۳۸۴,۹۱۶,۸۹۶)  | (۹,۰۴۳,۹۳۱,۱۸۶)   | سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                          |
| (۳۳,۰۰۱,۹۳۶,۶۷۳)  | (۱۱,۲۱۶,۶۹۱,۷۲۶)  | سود سهام پرداختی                                       |
|                   |                   | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از تامین مالی           |
| (۵۱۲,۸۳۸,۱۵۰)     | (۳,۲۸۷,۱۴۷,۹۵۷)   | مالیات پرداختی                                         |
|                   |                   | مالیات بر درآمد پرداختی                                |
|                   |                   | فعالیت های سرمایه گذاری                                |
| (۱۳,۱۵۶,۷۱۵,۴۰۰)  | (۱۲,۶۷۹,۳۴۶,۹۱۵)  | وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت                   |
| -                 | -                 | وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت      |
| ۴۰,۰۳۴,۴۶۶,۲۶۲    | ۱۴,۲۶۶,۲۴۶,۱۹۹    | وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها                       |
| -                 | -                 | وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت                       |
| -                 | (۱۹۴,۴۴۲,۸۰۰)     | وجوه پرداختی بابت دارائیهای نامشهود                    |
| ۲۶,۸۷۷,۷۵۰,۸۶۲    | ۱,۳۹۲,۴۵۶,۴۸۴     | جریان خالص ورود (خروج) وجه ناشی از فعالیت سرمایه گذاری |
| ۱۱۸,۳۴۷,۵۷۴,۰۸۱   | ۷۰,۵۸۲,۲۹۳,۴۲۰    | جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی    |
|                   |                   | فعالیت های تامین مالی                                  |
| ۷۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۸,۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰    | دریافت تسهیلات مالی                                    |
| (۱۹۷,۵۶۷,۱۹۵,۵۵۲) | (۱۳۱,۱۸۷,۳۰۲,۴۰۱) | بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی                         |
| (۱۲۵,۵۶۷,۱۹۵,۵۵۲) | (۷۲,۶۸۰,۳۰۲,۴۰۱)  | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی |
| (۷,۲۱۹,۶۲۱,۴۷۱)   | (۲,۰۹۸,۰۰۸,۹۸۱)   | خالص (کاهش) در وجه نقد                                 |
| ۱۰۵,۷۷۸,۷۸۵       | (۱۹,۱۱۴,۷۷۱)      | تأثیر تغییرات نرخ ارز                                  |
| ۱۴,۱۳۱,۰۱۶,۰۸۳    | ۷,۰۱۷,۱۷۳,۳۹۷     | مانده وجه نقد در آغاز دوره مالی                        |
| ۷,۰۱۷,۱۷۳,۳۹۷     | ۴,۹۰۰,۰۴۹,۶۴۵     | مانده وجه نقد در پایان دوره مالی                       |

یادداشتی توضیحی همراه جزعلا ینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.



۱ - تاریخچه فعالیت شرکت

کلیات

شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص) در سال ۱۳۷۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۰۳۵ مورخ ۱۳۷۷/۵/۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی زنجان به ثبت رسیده است و همچنین در سال ۱۳۸۸ با انتقال دفتر مرکزی به محل کارخانه شماره ثبت ۱۲۷۹ تغییر کرده و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۶/۰۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی خدابنده ثبت گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه بشرح ذیل می باشد :

الف - ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جنبی و وابسته به آن تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج کشور

ب - اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک ، خاک رس ، سنگ گچ ، سنگ آهن و سیلیس و غیره

ج - تاسیس شرکتهای جدید و یا سهام شدن در شرکتهای موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت

د - انجام کلیه معاملات و عملیات مجاز تولید و بازرگانی و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با تمام و یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط می باشد

ه - مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکتهای موجود

و - بطور کلی شرکت می تواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی مبادرت نماید

- تولیدات شرکت از تاریخ ۵ تیرماه ۱۳۸۶ رسماً آغاز گردیده و پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۱۱۸/۲۸۶۲۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۱/۱۱ توسط اداره صنایع و معادن استان زنجان صادر شده است .

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان شرکت بشرح ذیل بوده است :

| سال ۱۳۹۲ | سال ۱۳۹۳ |              |
|----------|----------|--------------|
| نفر      | نفر      |              |
| ۳        | ۳        | کارکنان دائم |
| ۲۳۸      | ۲۳۴      | کارکنان موقت |
| ۲۴۱      | ۲۳۷      |              |

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .



### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

#### ۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام و یا گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشوند در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میشود:

#### روش مورد استفاده

|                        |               |
|------------------------|---------------|
| مواد اولیه و بسته بندی | میانگین موزون |
| کالای در جریان ساخت    | میانگین موزون |
| کالای ساخته شده        | میانگین موزون |
| قطعات و لوازم یدکی     | میانگین موزون |

#### ۳-۲- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود
- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

#### ۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشوند، هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

| دارایی                        | نرخ استهلاک          | روش استهلاک       |
|-------------------------------|----------------------|-------------------|
| محوطه و راهها                 | ۱۰ ساله و ۷ ساله     | خط مستقیم         |
| ساختمان ها                    | ۷، ۸، درصد           | نزولی             |
| تاسیسات                       | ۱۲ درصد، ۵ و ۱۰ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| ماشین آلات و تجهیزات          | ۴ و ۱۰ ساله          | خط مستقیم         |
| ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی | ۴ ساله               | خط مستقیم         |
| وسایل نقلیه                   | ۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد     | نزولی             |
| اثاثیه و منصوبات              | ۱۰ ساله              | خط مستقیم         |





برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

**۴-۳- مخارج تامین مالی**

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

**۵-۳- تسعیر ارز**

اقدام پولی ارزی با نرخ مورد معامله (نرخ ارز قابل دسترس) در بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود و همچنین در صورت کاهش ارزش شدید ریال تفاوتهای تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، در صورت احراز تمام شرایط تاسقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده داراییهای مربوطه اضافه میشود.

**۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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







**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :**

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |                                             |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                             |
| -               | ۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | جده موسوی                                   |
| -               | ۱۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰  | شرکت گوهررود گیلان (پروژه سد شمپا)          |
| ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت رهاورد بتن غرب الموت                   |
| -               | ۵,۵۲۶,۰۰۰,۳۲۰   | شرکت تراز پایه البرز                        |
| ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | اتحادیه مصالح فروشان خدابنده                |
| ۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت اقبال بتن                              |
| -               | ۲,۲۴۶,۴۰۰,۰۰۰   | شرکت تعاونی عاملین تهیه و توزیع سیمان قزوین |
| -               | ۲,۲۵۸,۱۵۲,۶۰۰   | محمد کریم ساعدی شایسته                      |
| -               | ۱,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت ایران فریمکو                           |
| ۷,۱۱۷,۸۰۰,۰۰۰   | ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت تهیه و توزیع سیمان آفتاب قینار         |
| -               | ۱,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت جالیز بتن                              |
| ۶۳۰,۷۰۰,۰۰۰     | ۱,۲۴۶,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت سیلیس آرا                              |
| -               | ۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰     | شرکت گوهررود گیلان                          |
| ۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۳۲۶,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت کاسپین بتن                             |
| -               | ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | شرکت جهاد نصر                               |
| -               | ۶۰۷,۰۰۰,۰۰۰     | شرکت عمران بتن کاسپین                       |
| -               | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | علیرضا میانجی                               |
| -               | ۴۳۵,۰۰۰,۰۰۰     | رضا افشاری کلانی                            |
| -               | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | شرکت صالح بتن مراغه                         |
| ۲۱,۸۳۲,۵۲۵,۰۰۰  | ۳,۵۶۷,۱۰۰,۱۳۶   | سایر                                        |
| ۳۹,۸۶۱,۰۲۵,۰۰۰  | ۶۱,۰۱۹,۶۵۵,۹۵۶  |                                             |
| (۸,۷۱۴,۱۷۷,۴۴۵) | (۸,۹۲۱,۳۲۲,۷۷۳) | تهاتر میشود با پیش دریافت فروش (یادداشت ۱۶) |
| ۳۱,۱۴۶,۸۴۷,۵۵۵  | ۵۲,۰۹۸,۳۳۳,۱۸۳  |                                             |

**۶-۲ حسابهای دریافتنی تجاری :**

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |                |
|----------------|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |                |
| -              | ۱,۸۰۷,۷۹۴,۹۶۰  | امیر خرمین دار |
| -              | ۸۵۹,۵۰۲,۷۳۸    | محمود نامی     |
| ۵,۲۱۳,۷۶۰,۴۴۰  | ۳۳۷,۳۳۴,۵۰۹    | سایر           |
| ۵,۲۱۳,۷۶۰,۴۴۰  | ۳,۰۰۴,۶۳۲,۲۰۷  |                |
| ۳۶,۳۶۰,۶۰۷,۹۹۵ | ۵۵,۱۰۲,۹۶۵,۳۹۰ |                |

۶-۳ مبلغ ۵,۶۴۶,۹۰۰,۰۰۰ ریال شامل چند فقره چک کوتاه مدت یکماهه (فروش سیمان) که در تاریخ تهیه گزارش عمدتاً وصول گردیده است .



**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۷- سایر حسابهای دریافتنی**

سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹           | یادداشت |                 |
|----------------------|----------------------|---------|-----------------|
| ریال                 | ریال                 |         |                 |
| ۳,۴۹۰,۰۱۲,۶۰۲        | ۳,۴۵۲,۹۵۴,۳۲۳        | ۷-۱     | شرکت ها و اشخاص |
| ۲,۸۱۴,۳۴۲,۱۴۹        | ۲,۴۱۸,۶۹۸,۸۴۸        | ۷-۲     | کارکنان         |
| <u>۶,۳۰۴,۳۵۴,۷۵۱</u> | <u>۵,۸۷۱,۶۵۳,۱۷۱</u> |         |                 |

۷-۱- مانده حساب بدهی شرکتها و اشخاص بشرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۱/۱۲/۳۰            | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹           | یادداشت |                                            |
|-----------------------|----------------------|---------|--------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                 |         |                                            |
| ۱,۱۶۲,۸۱۲,۵۰۰         | ۱,۴۸۵,۴۸۲,۰۰۰        | ۷-۱-۱   | شرکت فولاد وچدن و ماشین سازی دورود         |
| ۶,۳۰۲,۶۹۲             | ۳۶۹,۶۶۳,۸۷۶          |         | جواد امیرلو                                |
| -                     | ۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۷-۱-۲   | حسام اعتماد مقدم                           |
| -                     | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰          |         | شرکت مخابرات                               |
| -                     | ۱۶۷,۳۰۴,۸۲۴          |         | سازمان تامین اجتماعی شعبه خدابنده          |
| ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰          |         | محمد بابائی                                |
| ۹,۴۶۲,۴۰۰             | ۸۵,۹۱۶,۰۰۰           |         | محمد گنج خانلو (مشاور حقوقی)               |
| ۱۱,۵۰۱,۹۴۱,۸۵۸        | ۷۲۴,۵۸۷,۶۲۳          |         | سایر                                       |
| <u>۱۲,۷۹۰,۵۱۹,۴۵۰</u> | <u>۳,۴۵۲,۹۵۴,۳۲۳</u> |         |                                            |
| (۹,۳۰۰,۵۰۶,۸۴۸)       | -                    |         | تهاتر میشود باتسهیلات دریافتی (یادداشت ۱۸) |
| <u>۳,۴۹۰,۰۱۲,۶۰۲</u>  | <u>۳,۴۵۲,۹۵۴,۳۲۳</u> |         |                                            |

۷-۱-۱- مبلغ ۱,۴۸۵,۴۸۲,۰۰۰ ریال شرکت فولاد وچدن دورود مربوط به فروش ضایعات فولادی و آلیاژی می باشد .

۷-۱-۲- مبلغ ۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال آقای حسام اعتماد مقدم مربوط به تامین متریال و تعویض تراست رولر کوره و تنظیم تراز پایه کوره می باشد.

۷-۲- مانده حساب کارکنان بشرح زیر است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹           |                            |
|----------------------|----------------------|----------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                            |
| ۱,۷۹۰,۲۸۱,۲۵۰        | ۱,۷۴۱,۷۰۳,۹۵۴        | حصة جاری وام مسکن کارکنان  |
| ۹۹۳,۹۸۰,۹۰۷          | ۶۷۴,۹۹۴,۸۹۶          | حصة جاری وام ضروری کارکنان |
| ۷,۹۹۹,۹۹۲            | ۱,۹۹۹,۹۹۸            | حصة جاری وام خودرو کارکنان |
| ۲۲,۰۸۰,۰۰۰           | -                    | سایر                       |
| <u>۲,۸۱۴,۳۴۲,۱۴۹</u> | <u>۲,۴۱۸,۶۹۸,۸۴۸</u> |                            |





شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹             | یادداشت |                        |
|------------------------|------------------------|---------|------------------------|
| ریال                   | ریال                   |         |                        |
| ۵۹,۸۰۸,۹۸۳,۳۶۵         | ۱۱۲,۲۳۷,۷۴۶,۳۳۳        | ۸-۲     | کالای در جریان ساخت    |
| ۶۷,۶۷۱,۷۱۰,۱۰۰         | ۷۹,۹۱۱,۶۷۸,۴۸۶         | ۸-۳     | قطعات و لوازم یدکی     |
| ۳۹,۰۹۵,۲۴۵,۰۶۶         | ۴۵,۴۶۰,۰۰۶,۲۲۹         | ۸-۴     | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۴,۰۲۱,۶۳۲,۸۹۳          | ۷,۷۴۳,۷۳۲,۸۸۲          | ۸-۵     | اقلام و ابزارآلات      |
| ۲,۸۰۶,۱۰۸,۲۷۷          | ۵,۶۳۹,۴۵۸,۲۱۳          | ۸-۶     | کالای ساخته شده        |
| ۷,۸۰۸,۴۰۲,۰۲۳          | ۴,۹۸۷,۰۰۸,۰۷۵          | ۸-۷     | آجر و مواد نسوز        |
| ۴,۱۷۱,۳۰۸,۰۶۹          | ۴,۷۰۴,۶۰۷,۰۸۷          | ۸-۸     | انبار سوخت             |
| ۳۶,۵۹۷,۴۰۰             | ۱۳۶,۸۴۶,۴۰۰            |         | سایر موجودی ها         |
| <u>۱۸۵,۴۱۹,۹۸۷,۱۹۳</u> | <u>۲۶۰,۸۳۱,۰۸۳,۷۰۵</u> |         |                        |

۸-۱- قطعات و لوازم یدکی و انبار سوخت در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله به نفع بانک ملت شعبه مرکزی زنجان تا مبلغ ۱۰۷,۴۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۸-۲- موجودی کالای در جریان ساخت در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |             | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |             |                                    |
|----------------|-------------|-----------------|-------------|------------------------------------|
| ریال           | مقدار-تن    | ریال            | مقدار-تن    |                                    |
| ۵۷,۷۲۸,۱۶۴,۵۳۱ | ۱۰,۵۱۲۶/۲۳۹ | ۱۱۰,۱۰۷,۲۹۷,۵۷۸ | ۱۴,۵۲۹۱/۶۶۳ | کلینکر                             |
| ۱,۱۰۵,۳۰۵,۳۸۰  | ۷۹۲۱/۲۹۰    | ۸۶۷,۴۲۱,۵۹۷     | ۵۰,۷۴/۳۹۸   | مخلوط هموزن (سیلوهای مواد)         |
| ۹۷۵,۵۱۳,۴۵۴    | ۱۴۲۵۱/۷۸۰   | ۱,۲۶۳,۰۲۷,۱۵۸   | ۱۴۱۵۷/۷۸۰   | موجودی مواد خردشده نزد سالن اختلاط |
| ۵۹,۸۰۸,۹۸۳,۳۶۵ |             | ۱۱۲,۲۳۷,۷۴۶,۳۳۳ |             |                                    |

۸-۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی و مصرفی بشرح زیر تفکیک شده است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            |  |                                                   |
|-----------------------|-----------------------|--|---------------------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |  |                                                   |
| ۶۲,۰۲۸,۹۶۴,۶۷۴        | ۷۴,۸۳۸,۵۸۳,۱۸۳        |  | قطعات و لوازم یدکی                                |
| ۳,۲۶۰,۱۲۰,۸۵۴         | ۳,۷۹۶,۲۵۱,۱۲۹         |  | آهن آلات (ورق، تیرآهن، انواع لوله فولادی، میلگرد) |
| ۲,۳۸۲,۶۲۴,۵۷۲         | ۱,۲۷۶,۸۴۴,۱۷۴         |  | انواع کابل و روغن و گریس                          |
| <u>۶۷,۶۷۱,۷۱۰,۱۰۰</u> | <u>۷۹,۹۱۱,۶۷۸,۴۸۶</u> |  |                                                   |

۸-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی شامل اقلام زیر است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |      |            | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |      |           |                       |
|----------------|------|------------|----------------|------|-----------|-----------------------|
| ریال           | واحد | مقدار      | ریال           | واحد | مقدار     |                       |
| ۱۰,۱۳۱,۹۶۱,۳۷۹ | تن   | ۵۳۱۳۰      | ۷,۰۱۰,۸۰۹,۹۱۸  | تن   | ۳۱۲۲۶     | پوزولان               |
| ۸,۶۶۸,۰۴۰,۴۷۶  | تن   | ۲۷۴۳۵۲/۸۸۰ | ۱۷,۷۶۸,۴۳۸,۲۸۰ | تن   | ۴۱۳۹۹۷    | آلوپوم                |
| ۷,۱۶۴,۴۲۰,۶۴۸  | تن   | ۲۰۲۸۱/۵    | ۵,۹۴۵,۳۶۶,۰۷۳  | تن   | ۱۶۶۶۸/۷۱۴ | سنگ آهن               |
| ۴,۵۰۰,۷۲۲,۱۷۵  | عدد  | ۶۶۷۵۰۰     | ۵,۴۷۶,۶۰۸,۶۷۲  | عدد  | ۷۴۸۴۶۰    | مواد بسته بندی (پاکت) |
| ۴,۳۸۹,۰۶۷,۸۴۷  | تن   | ۴۶۳۱۰      | ۴,۹۶۵,۰۲۰,۳۱۲  | تن   | ۴۵۲۵۱/۲   | سنگ گچ                |
| ۲,۴۲۶,۱۶۶,۸۸۷  | تن   | ۲۶۱۸۱      | ۲,۴۲۶,۱۶۶,۸۸۷  | تن   | ۲۶۱۸۱     | سنگ سیلیس             |
| ۱,۴۵۸,۵۰۹,۵۹۰  | تن   | ۱۸۱۶۱۰     | ۱,۴۴۴,۱۷۵,۴۰۸  | تن   | ۱۶۶۲۲۸    | خاک رس                |
| -              |      |            | ۱۲۲,۴۸۹,۰۲۴    | تن   | ۲۵۹/۱۲۰   | سرباره                |
| ۳۵۶,۳۵۶,۰۶۴    | تن   | ۸۷۴۰       | ۳۰۰,۳۳۱,۶۵۵    | تن   | ۵۰۶۰      | سنگ آهک               |
| ۳۹,۰۹۵,۲۴۵,۰۶۶ |      |            | ۴۵,۴۶۰,۰۰۶,۲۲۹ |      |           |                       |

**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۸-۵- موجودی انبار اقلام و ابزارآلات مصرفی مربوط به گلوله و تجهیزات مصرفی می باشد.

۸-۶- موجودی کالای ساخته شده در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    |          | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |          | سیمان |
|---------------|----------|---------------|----------|-------|
| ریال          | مقدار-تن | ریال          | مقدار-تن |       |
| ۲,۸۰۶,۱۰۸,۲۷۷ | ۴۴۴۲/۶۲۰ | ۵,۶۳۹,۴۵۸,۲۱۳ | ۷۵۳۳/۸۸  |       |
| ۲,۸۰۶,۱۰۸,۲۷۷ |          | ۵,۶۳۹,۴۵۸,۲۱۳ |          |       |

۸-۷- موجودی انبار آجر و مواد نسوز به شرح زیر است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | آجر و مواد نسوز |
|---------------|---------------|-----------------|
| ریال          | ریال          |                 |
| ۷,۸۰۸,۴۰۳,۲۰۳ | ۴,۹۸۷,۰۰۸,۰۷۵ |                 |
| ۷,۸۰۸,۴۰۳,۲۰۳ | ۴,۹۸۷,۰۰۸,۰۷۵ |                 |

۸-۸- موجودی انبار سوخت به شرح زیر است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    |            | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |            | نفت کوره (مازوت)<br>گازوئیل |
|---------------|------------|---------------|------------|-----------------------------|
| ریال          | مقدار-لیتر | ریال          | مقدار-لیتر |                             |
| ۳,۹۲۷,۳۰۰,۷۰۳ | ۲۳۳۷۷۸۹    | ۴,۵۶۵,۴۰۵,۴۹۹ | ۱۷۱۸۶۵۹    |                             |
| ۲۴۴,۰۰۷,۳۶۶   | ۱۶۰۰۰۸     | ۱۳۹,۲۰۱,۵۸۸   | ۶۲۷۵۵      |                             |
| ۴,۱۷۱,۳۰۸,۰۶۹ |            | ۴,۷۰۴,۶۰۷,۰۸۷ |            |                             |

**۹- پیش پرداختها :**

مانده پیش پرداختها به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | یادداشت | پیش پرداخت قطعات و لوازم یدکی<br>پیش پرداخت خرید خدمات<br>پیش پرداخت مواد اولیه بسته بندی<br>سایر |
|---------------|---------------|---------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |         |                                                                                                   |
| ۸,۶۲۸,۴۳۴,۹۰۸ | ۲,۴۴۴,۶۸۹,۰۲۵ | ۹-۱     |                                                                                                   |
| ۶۱۵,۱۱۱,۰۲۴   | ۱,۲۱۹,۷۱۳,۵۰۵ | ۹-۲     |                                                                                                   |
| ۹۳,۹۵۶,۹۸۶    | ۱۵۷,۵۱۱,۹۲۶   | ۹-۳     |                                                                                                   |
| ۸۴,۷۱۶,۸۸۲    | ۲۵۴,۷۲۸,۲۴۵   |         |                                                                                                   |
| ۹,۴۲۲,۲۱۹,۸۰۰ | ۴,۰۷۶,۶۴۲,۷۰۱ |         |                                                                                                   |





**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۱- ۹- ریز اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی بشرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹           |                                     |
|----------------------|----------------------|-------------------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                                     |
| ۳,۹۹۸,۵۶۰,۰۰۰        | ۱,۱۰۹,۱۶۲,۵۰۰        | شرکت کوماش ترکیه                    |
| ۱۳۵,۱۵۰,۰۰۰          | ۴۵۹,۸۹۶,۷۰۳          | شرکت فولاد روانشیر                  |
| ۱۵۴,۱۱۰,۰۰۰          | ۱۴۱,۹۷۸,۴۰۰          | شرکت ریخته های نسور مهر             |
| -                    | ۱۲۶,۲۴۳,۰۰۰          | شرکت ریتی زارنا                     |
| -                    | ۱۱۴,۰۸۴,۰۰۰          | شرکت تامین روانکارایران             |
| -                    | ۸۸,۸۱۳,۷۸۰           | شرکت فرآورده های نسوز ایران         |
| -                    | ۸۸,۱۸۰,۰۰۰           | شرکت کیمیا ماشین البرز              |
| ۲,۰۶۰,۵۷۲,۸۰۰        | ۷۰,۲۸۴,۶۴۰           | شرکت پارس متال                      |
| -                    | ۶۸,۴۰۰,۰۰۰           | مرکز تولید لباسکارودستکش حمید رستمی |
| ۲,۲۸۰,۰۴۲,۱۰۸        | ۱۷۷,۶۴۶,۰۰۲          | سایر                                |
| <u>۸,۶۲۸,۴۳۴,۹۰۸</u> | <u>۲,۴۴۴,۶۸۹,۰۲۵</u> |                                     |

۲- ۹- ریز اقلام تشکیل دهنده پیش پرداخت خرید خدمات بشرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹           |                             |
|--------------------|----------------------|-----------------------------|
| ریال               | ریال                 |                             |
| ۲۷۷,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۸۷,۵۸۲,۴۸۱          | شرکت نیک ترخیص پارت         |
| ۱۸۸,۳۰۱,۸۰۰        | ۱۸۸,۳۰۱,۸۰۰          | دادگستری شهرستان سجاس       |
| -                  | ۲۳۷,۲۰۰,۰۰۰          | شرکت مهندسين مشاورزیست سپهر |
| ۶۲,۵۳۲,۰۰۰         | ۶۲,۵۳۲,۰۰۰           | شرکت پیلارد                 |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | رسول تقیلی (لقمانی)         |
| -                  | ۴۴,۲۲۸,۰۰۰           | نورالدین نوائی              |
| ۳۷,۲۷۷,۲۲۴         | ۴۹,۸۶۹,۰۲۴           | سایر                        |
| <u>۶۱۵,۱۱۱,۰۲۴</u> | <u>۱,۲۱۹,۷۱۳,۵۰۵</u> |                             |

۳- ۹- مبلغ پیش پرداخت ازبابت خرید سرباره از شرکت آذرین قطعان سپاهان و خردایش سنگ آهک از آقای رسول دیانت طلب می باشد .





شرکت سیمان زینجان (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

- دارایی‌های ثابت مشهود:  
جدول برای تمام شده و استهلاک آتیکنده در اینجای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد :

| شرح             | بهای تمام شده - ریال |                 |            |            |            |            | استهلاک آتیکنده - ریال |            |            |            |            |            |
|-----------------|----------------------|-----------------|------------|------------|------------|------------|------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|
|                 | مابده در             | مابده در        | مابده در   | مابده در   | مابده در   | مابده در   | مابده در               | مابده در   | مابده در   | مابده در   | مابده در   | مابده در   |
| تاریخ           | تاریخ                | تاریخ           | تاریخ      | تاریخ      | تاریخ      | تاریخ      | تاریخ                  | تاریخ      | تاریخ      | تاریخ      | تاریخ      | تاریخ      |
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹             | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
| ۲,۷۳۲,۷۵,۸۳۰    | ۲,۷۳۲,۷۵,۸۳۰         |                 |            |            |            |            |                        |            |            |            |            |            |
| ۱۰,۹۳۵,۵۹۰,۱۹۷  | ۵,۷۵۷,۷۱۲,۰۶۲        | ۲۱,۰۵۵,۹۳۵,۳۷۵  |            |            |            |            |                        |            |            |            |            |            |
| ۱۵۳,۶۳۳,۳۵۰,۳۳۳ | ۱۳۲,۱۹۴,۵۳۷,۳۶۰      | ۱۱۶,۰۷۰,۴۶۸,۶۱۴ |            |            |            |            |                        |            |            |            |            |            |
| ۵۸,۱۳۶,۷۵۸,۹۱۱  | ۵۱,۵۳۵,۷۳۸,۳۰۵       | ۷۳,۷۷۸,۱۱۷,۳۲۹  |            |            |            |            |                        |            |            |            |            |            |
| ۱۶۹,۰۱۹,۰۱۷,۲۹۹ | ۱۳۵,۵۷۷,۱۵۵,۳۵۳      | ۲۱۴,۱۸۶,۳۳۸,۱۱۲ |            |            |            |            |                        |            |            |            |            |            |
| ۵۳۲,۶۷۲,۲۵۱     | ۴۸۸,۳۴۰,۱۵۴          | ۲,۴۶۵,۵۶۱,۳۷۵   |            |            |            |            |                        |            |            |            |            |            |
| ۵۴۹,۱۳۵,۷۰۶     | ۳۹۲,۷۱۶,۵۱۹          | ۲,۲۹۱,۲۲۳,۳۴۶   |            |            |            |            |                        |            |            |            |            |            |
| ۵,۰۵۶,۷۹۶,۳۱۱   | ۴,۵۵۲,۵۷۸,۰۳۴        | ۶,۳۳۰,۲۷۱,۱۱۲   |            |            |            |            |                        |            |            |            |            |            |
| ۴۰۲,۱۲۱,۷۷۰,۱۷۸ | ۳۵۰,۵۳۲,۹۱۶,۷۳۰      | ۵۳۲,۲۸۸,۳۳۵,۱۲۴ |            |            |            |            |                        |            |            |            |            |            |
|                 |                      |                 |            |            |            |            |                        |            |            |            |            |            |
| ۱۳,۰۱۰,۵۱۰,۳۳۶  | ۴,۸۸۹,۷۸۲,۷۰۱        |                 |            |            |            |            |                        |            |            |            |            |            |
| ۱۳,۷۷۵,۶۵۵,۵۶۴  | ۲۱,۸۲۱,۶۸۳,۱۵۸       |                 |            |            |            |            |                        |            |            |            |            |            |
| ۲۷,۷۸۶,۴۷۶,۳۱۰  | ۲۱,۷۳۲,۴۱۷,۸۵۹       |                 |            |            |            |            |                        |            |            |            |            |            |
| ۴۳۰,۴۱۲,۴۶۱,۴۷۸ | ۲۸۲,۳۱۵,۴۳۴,۵۷۹      | ۵۳۲,۲۸۸,۳۳۵,۱۲۴ |            |            |            |            |                        |            |            |            |            |            |

۱- ارزش انجی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۸۴۹۵۴۳ میلیون ریال (وسایط نقلیه سبک، جداگانه بیمه شده اند) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، سیل و زلزله به نفع بانک ملت شعبه مرکزی زینجان از پوششی بیمه ای نزد شرکت بیمه سهامان برخوردارند.  
۲- زمین، ساختمان، تأسیسات و ماشین آلات کارخانه در قبیل تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملت می باشد.





**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۳- ۱۰- مانده حساب زمین در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر است:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | مساحت     |              |
|---------------|-----------|--------------|
| ریال          | متر- مربع |              |
| ۱,۶۷۶,۴۴۱,۵۰۰ | ۷۲۲,۵۱۵   | زمین معدن    |
| ۲,۰۶۶,۶۳۴,۳۳۰ | ۱,۱۹۲,۰۳۱ | زمین کارخانه |
| ۳,۷۴۳,۰۷۵,۸۳۰ | ۱,۹۱۴,۵۴۶ |              |

۴- ۱۰- عمده افزایش مبلغ ماشین آلات مربوط به تسویه مانده تسهیلات ارزی خرید ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۷,۶۷۶ میلیون ریال و بابت نصب و راه اندازی فیستر کوره به مبلغ ۲,۴۹۱ ریال و نصب و تعمیرات گریت کولر به مبلغ ۲,۲۲۷ میلیون ریال می باشد .

۵- ۱۰- اضافات ابزار آلات و لوازم آزمایشگاهی، بشرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  |                                |
|-------------|--------------------------------|
| ریال        |                                |
| ۱۲۶,۰۵۰,۲۵۰ | انواع ویبرومتر و دستگاه تستو   |
| ۸۷,۳۶۰,۰۰۰  | تستر کابل پروفیاس              |
| ۴۳,۲۱۰,۶۷۰  | انواع سنگ فرز و دریل هیلیتی    |
| ۳۶,۹۶۰,۰۰۰  | انواع جک پالت و آچار بکس برقی  |
| ۳۳,۳۰۰,۰۰۰  | انواع بلوئر و ترک متری و لیزری |
| ۱۰,۳۳۴,۵۰۰  | سایر اقلام                     |
| ۳۲۷,۱۱۵,۴۲۰ |                                |

۱- ۵- ۱۰- کاهش در ابزار آلات مربوط به اسقاط کردن ۲ مورد دارائی (ویبرومتر و دریل هیلیتی) به مبلغ ۱۳,۲۷۴,۵۸۸ ریال می باشد.  
 ۶- ۱۰- اضافات اثاثه و منصوبات بشرح زیر است :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  |                                      |
|-------------|--------------------------------------|
| ریال        |                                      |
| ۵۳,۹۸۴,۱۰۰  | گوشی سیار                            |
| ۶۵,۷۲۰,۰۰۰  | دستگاه کارت زنی                      |
| ۵۹,۴۴۲,۹۲۵  | انواع دستگاه فکس و تبلت              |
| ۱۹,۹۸۲,۰۰۰  | بوته پلاتینی                         |
| ۲۷,۴۶۰,۰۰۰  | کپسول آتش نشانی                      |
| ۱۶۸,۵۰۰,۰۰۰ | انواع کامپیوتر، متعلقات و پرینترو... |
| ۹۷,۳۴۶,۴۷۵  | لوازم خانگی (یخچال، کولر...)         |
| ۲۹,۶۰۰,۰۰۰  | میز و صندلی                          |
| ۲۹,۰۶۷,۰۰۰  | سایر اقلام                           |
| ۵۵۱,۱۰۲,۵۰۰ |                                      |

۱- ۶- ۱۰- کاهش در اثاثیه و منصوبات مربوط به اسقاط کردن انواع بی سیم موتور لا طبق تاییدیه سازمان ارتباطات رادیوی به مبلغ ۵۹,۶۵۲,۰۰۰ ریال و یک دستگاه لپ تاپ توشیبا به مبلغ ۱۳,۳۲۰,۰۰۰ ریال و همچنین فروش یک دستگاه لب تاب به مبلغ ۱۹,۵۰۹,۵۲۴ ریال می باشد.



**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۷- ۱۰- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل اقلام زیر است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | تعهدات سرمایه ای | مبلغ قرارداد  |                                                |
|----------------|---------------|------------------|---------------|------------------------------------------------|
| ریال           | ریال          | ریال             | ریال          |                                                |
| ۶۶۲,۵۰۰,۰۰۰    | ۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت صنایع دنده ایران (شفت پنیون آسیاب مواد)   |
| ۵۱۴,۵۰۱,۰۰۰    | ۶۶۴,۳۳۳,۰۰۰   | -                | ۶۶۴,۳۳۳,۰۰۰   | شرکت مهندسی وقطعات سیمان ایران                 |
| ۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰    | ۵۴۲,۵۰۰,۰۰۰   | ۴۲۷,۷۰۰,۰۰۰      | ۹۷۰,۲۰۰,۰۰۰   | شرکت آریا تک (گیربکس حلزونی)                   |
| ۴۰۸,۷۹۳,۴۵۹    | ۴۰۸,۷۹۳,۴۵۹   | -                | ۴۰۸,۷۹۳,۴۵۹   | شرکت فراصعود سپهر (آسانسور پری هیتز)           |
| -              | ۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰   | -                | ۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت زراب (دیزل زنراتور)                       |
| -              | ۳۰۵,۲۸۵,۰۰۰   | ۵۰۴,۵۱۵,۰۰۰      | ۸۰۹,۸۰۰,۰۰۰   | شرکت پولاد پوشش                                |
| -              | ۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰      | ۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت مهندسی شعله صنعت                          |
| ۲۲۸,۶۵۳,۸۱۹    | ۲۲۸,۶۵۳,۸۱۹   | -                | ۲۲۸,۶۵۳,۸۱۹   | شرکت بازرگانی فارس و خوزستان (خرید روتاری پکر) |
| ۲۶۸۹,۰۴۳,۲۰۰   | ۲۲۴,۵۲۴,۱۶۷   | ۱,۱۴۰,۴۷۵,۸۳۳    | ۱,۳۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت کنترل فرایند پویا (الکتروموتور ۳۱۵ کیلو)  |
| -              | ۱۳۴,۸۰۰,۰۰۰   | ۱۴۷,۶۲۰,۰۰۰      | ۲۸۲,۴۲۰,۰۰۰   | شرکت همکاران سیستم                             |
| -              | ۹۵,۵۰۰,۰۰۰    | ۹۵,۵۰۰,۰۰۰       | ۱۹۱,۰۰۰,۰۰۰   | رحیم بختیاری                                   |
| ۸,۹۶۴,۵۱۹,۲۶۸  | ۴۱۲,۳۹۴,۲۵۶   | -                | ۴۱۲,۳۹۴,۲۵۶   | سایر                                           |
| ۱۴,۰۱۰,۵۱۰,۷۴۶ | ۴,۸۱۹,۷۸۳,۷۰۱ | ۲,۸۴۳,۸۱۰,۸۳۳    | ۷,۷۳۳,۵۹۴,۵۳۴ |                                                |

۸- ۱۰- اقلام سرمایه ای موجود در انبار شامل قلام زیر است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                                 |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                 |
| ۳,۶۴۳,۵۲۲,۸۲۰  | ۳,۹۳۶,۳۴۲,۴۰۰  | قطعات یدکی ماشین آلات و تجهیزات |
| ۱,۰۰۱,۵۰۱,۲۱۸  | ۱,۰۰۱,۵۰۱,۲۱۸  | دستگاه بلوئروشمعل               |
| ۱,۳۱۳,۳۲۹,۶۱۲  | ۱,۳۱۳,۳۲۹,۶۱۲  | قطعات داخلی گیربکس آسیاب مواد   |
| ۱,۰۶۲,۰۱۹,۵۲۳  | ۵,۶۸۷,۶۸۸,۵۵۷  | انواع الکترو موتور و گیرموتور   |
| ۱,۳۶۹,۰۶۲,۹۰۳  | ۱,۱۷۹,۰۸۴,۸۵۹  | انواع قالب و زیگمنت             |
| ۲,۹۳۵,۵۴۱,۳۳۸  | ۵,۲۳۶,۸۳۹,۳۵۱  | انواع گیربکس و موتور گیربکس     |
| ۲,۴۵۰,۹۸۸,۱۵۰  | ۳,۴۸۶,۸۹۸,۱۶۱  | سایر                            |
| ۱۳,۷۷۵,۹۶۵,۵۶۴ | ۲۱,۸۴۱,۶۸۴,۱۵۸ |                                 |

**۱۱- دارائیهای نامشهود**

دارائیهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | یادداشت |                   |
|----------------|----------------|---------|-------------------|
| ریال           | ریال           |         |                   |
| ۱۶,۱۶۱,۹۸۰,۲۵۳ | ۱۶,۱۶۱,۹۸۰,۲۵۳ | ۱۱-۱    | حق الامتیاز برق   |
| ۵۵۰,۹۶۱,۷۵۶    | ۶۱۴,۹۱۳,۲۶۶    |         | سیستم های مکانیزه |
| ۱۳۹,۷۳۹,۹۶۰    | ۱۴۰,۱۱۹,۹۶۰    |         | حق الامتیاز تلفن  |
| ۱۶,۸۵۲,۶۸۱,۹۶۹ | ۱۶,۹۱۷,۰۱۳,۴۷۹ |         |                   |

۱۱-۱- مبلغ ۱۶,۱۶۲ میلیون ریال حق الامتیاز برق پرداختی به شرکت برق منطقه ای زنجان بابت احداث و انتقال انشعاب پست ۶۳ کیلووات به کارخانه می باشد .





**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت**

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | یادداشت                           |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                   |
| ۱۶,۷۳۴,۵۴۲,۱۵۸ | ۱۰,۷۱۷,۶۳۹,۰۲۱ | ۱۲-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها  |
| ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲-۲ سپرده سرمایه گذاری در بانکها |
| ۲۸,۷۳۴,۵۴۲,۱۵۸ | ۲۲,۷۱۷,۶۳۹,۰۲۱ |                                   |

**۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر می باشد :**

| نام شرکت                                           | درصد سهام | ارزش اسمی | تعداد سهام | بهای تمام شده  |
|----------------------------------------------------|-----------|-----------|------------|----------------|
|                                                    |           | ریال      |            | ریال           |
| شرکت سیمان فارس نو (بورسی)                         | ۰/۲۳۰     | ۱۰۰۰      | ۸۰۰,۰۰۰    | ۱,۸۴۹,۲۶۷,۲۴۵  |
| شرکت سیمان بهبهان (بورسی)                          | ۱/۰۵۰     | ۱۰۰۰      | ۵۷۴,۹۷۴    | ۷,۱۲۰,۲۵۳,۷۷۶  |
| شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان (بورسی) | -         | ۱۰۰۰      | ۱,۰۱۳      | ۱,۰۱۳,۰۰۰      |
| شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان                       | ۱/۲۴۷     | ۱۰۰۰      | ۱,۷۴۷,۰۸۵  | ۱,۷۴۷,۰۸۵,۰۰۰  |
| شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و آذربایجان           | -         | ۱۰۰۰      | ۲۰         | ۲۰,۰۰۰         |
|                                                    |           |           | ۳,۱۲۳,۰۹۲  | ۱۰,۷۱۷,۶۳۹,۰۲۱ |

۱-۱-۱۲- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس بیشتر از بهای تمام شده آنها می باشد .

۱۲-۲- سپرده سرمایه گذاری در بانکها بابت سرمایه گذاری در بانک ملت می باشد. این سرمایه گذاری وثیقه تسهیلات مالی است . مبلغ ۱۸۰۰ میلیون ریال سودمربوط به این سرمایه گذاری بلند مدت بانکی می باشد که با نرخ ۱۵ درصد سالیانه به آن (یادداشت ۲۷) تعلق گرفته است .

**۱۳- سایر دارائیهها :**

اقلام تشکیل دهنده سایر دارائیههای شرکت بشرح زیر است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | یادداشت                       |
|---------------|---------------|-------------------------------|
| ریال          | ریال          |                               |
| ۴,۳۷۶,۵۸۳,۷۵۰ | ۲,۷۶۵,۴۹۵,۱۵۹ | ۱۳-۱ حصه بلند مدت وام کارکنان |
| ۱۸۸,۳۱۴,۰۰۰   | ۶۵۹,۲۲۰,۲۰۰   | ۱۳-۲ سپرده ضمانتنامه بانکی    |
| ۱,۱۰۲,۱۵۷,۹۹۰ | ۱,۲۰۰,۸۵۷,۹۹۰ | سایر                          |
| ۵,۶۶۷,۰۵۵,۷۴۰ | ۴,۶۲۵,۵۷۳,۳۴۹ |                               |

۱-۱۳- حساب حصه بلند مدت وام کارکنان به مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال بابت مانده وام ضروری ، ومبلغ ۲۶۱۷ میلیون ریال وام مسکن کارکنان ، ومبلغ ۲ میلیون ریال مربوط به وام خودرو کارکنان می باشد .

۲-۱۳- مبلغ ۱۸۸ میلیون ریال سپرده بانکی ، مربوط به ضمانتنامه ارائه شده به اداره صنعت معدن وتجارت استان زنجان بابت صدور مجوز بهره برداری معدن ومبلغ ۴۷۰/۹ میلیون ریال مربوط به اداره گمرک کشور از بابت حقوق گمرکی وسود بازرگانی می باشد .



**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۱۴- حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری**

حساب‌های پرداختی تجاری به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹            |                                     |
|-----------------------|-----------------------|-------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |                                     |
| -                     | ۱۴,۲۴۴,۳۱۴,۸۳۲        | شرکت سیمان آبیک                     |
| ۷,۷۳۱,۹۸۰,۷۴۵         | ۱۲,۲۱۲,۴۱۶,۵۲۳        | شرکت گاز استان زنجان                |
| ۳,۲۷۸,۱۶۷,۰۰۰         | ۱۰,۹۳۵,۵۰۰,۰۰۰        | شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران |
| -                     | ۷,۵۸۸,۰۸۱,۵۶۳         | شرکت بافت فرمهین                    |
| -                     | ۵,۳۸۵,۷۶۸,۸۰۰         | شرکت پلیمر کیسه تبریز               |
| ۳,۱۵۲,۴۵۳,۷۹۷         | ۴,۷۱۱,۶۸۳,۸۲۸         | شرکت برق منطقه ای زنجان             |
| -                     | ۳,۲۳۳,۶۲۲,۹۳۵         | شرکت فنی مهندسی سازه آب             |
| -                     | ۱,۶۷۶,۰۰۶,۱۶۸۰        | اداره صنایع و معادن استان زنجان     |
| ۱,۳۷۲,۹۲۶,۹۴۱         | ۱,۲۳۳,۸۹۱,۸۹۸         | انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان    |
| -                     | ۱,۰۴۵,۱۷۰,۰۰۰         | شرکت ساخت نصب کنترل                 |
| ۹,۳۱۷,۴۳۷,۵۰۴         | ۷,۲۶۷,۹۹۹,۹۹۱         | سایر                                |
| <u>۲۴,۸۵۲,۹۷۵,۹۸۷</u> | <u>۶۹,۵۳۴,۵۱۲,۰۵۰</u> |                                     |

**۱۵- سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی**

سایر حساب‌های پرداختی متشکل از اقلام زیر می باشد :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹            | یادداشت |                                      |
|-----------------------|-----------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |         |                                      |
| -                     | ۲۴,۶۷۰,۶۴۳,۴۶۰        |         | شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین        |
| -                     | ۸,۴۷۴,۳۹۸,۸۰۷         |         | شرکت سیمان سپاهان                    |
| ۶,۳۷۴,۳۹۰,۸۹۴         | ۷,۴۵۱,۷۳۶,۵۲۶         | ۱۵-۱    | سپرده حسن انجام کار و شرکت در مناقصه |
| ۵,۶۴۶,۹۷۹,۸۰۵         | ۷,۴۴۷,۹۵۱,۲۶۸         | ۱۵-۲    | بیمه پرداختی ( اشخاص ثالث )          |
| ۲,۰۴۶,۰۵۰,۱۹۳         | ۱,۹۵۵,۳۰۷,۹۴۸         |         | عوارض پرداختی                        |
| ۱,۲۰۸,۱۴۲,۲۳۰         | ۱,۴۱۰,۹۹۳,۹۵۴         |         | حقوق و دستمزد پرداختی                |
| ۱,۰۴۲,۹۰۸,۱۲۸         | ۱,۲۷۵,۶۰۲,۶۵۸         |         | بیمه پرداختی (کارکنان)               |
| ۳۷۷,۵۱۰,۰۰۵           | ۷۴۰,۴۹۶,۳۷۵           |         | شرکت تعاونی مصرف کارکنان سیمان زنجان |
| ۶۷۳,۶۶۰,۴۹۱           | ۶۲۳,۲۸۹,۵۱۹           |         | ذخیره مرخصی استفاده نشده             |
| ۴۱۵,۴۰۵,۷۹۵           | ۴۰۳,۵۵۳,۵۹۳           |         | چلوکبابی میلاد                       |
| ۱۲۷,۱۸۷,۲۸۰           | ۲۴۵,۱۰۰,۹۶۰           |         | بیمه تکمیلی کارکنان                  |
| -                     | ۲۱۷,۱۰۶,۵۲۹           |         | شرکت زنجان آراین                     |
| ۱۹۲,۱۷۶,۳۳۱           | ۱۸۳,۳۴۲,۲۵۸           |         | مالیات حقوق و دستمزد کارکنان         |
| ۷۳,۹۳۰,۸۴۹            | ۲۸,۸۵۱,۸۸۰            |         | مالیات پرداختی ( اشخاص ثالث )        |
| ۸۹۷,۹۰۸,۷۰۶           | ۳۵۰,۹۶۸,۶۴۴           |         | سایر                                 |
| <u>۱۹,۰۷۶,۸۵۰,۷۰۷</u> | <u>۵۵,۴۷۹,۳۴۴,۳۷۹</u> |         |                                      |





**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۱-۱۵- ریز اقلام تشکیل دهنده سپرده حسن انجام کار بشرح زیر است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |                         |
|---------------|---------------|-------------------------|
| ریال          | ریال          |                         |
| ۷۳۹,۰۹۲,۵۳۱   | ۳,۴۹۰,۳۰۷,۴۵۳ | شرکت فنی مهندسی سازه آب |
| ۴,۲۱۱,۷۸۸,۳۵۲ | ۲,۴۲۹,۰۴۱,۵۰۸ | شرکت مدیریت احداث       |
| ۳۳۲,۸۴۷,۰۲۱   | ۳۳۲,۸۴۷,۰۲۱   | شرکت مهندسين مشاور داهه |
| ۱۹۳,۸۰۷,۵۸۲   | ۲۴۷,۸۹۲,۷۲۸   | شرکت زنجان آرین         |
| ۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۴۴,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت کنترل فرایند پویا  |
| -             | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت فولاد روانشیر      |
| ۶۵۲,۸۵۵,۴۰۸   | ۶۰۷,۶۴۷,۸۱۶   | سایر                    |
| ۶,۳۷۴,۳۹۰,۸۹۴ | ۷,۴۵۱,۷۳۶,۵۲۶ |                         |

۲-۱۵- ریز اقلام تشکیل دهنده بیمه پرداختنی اشخاص ثالث بشرح زیر است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |                                  |
|---------------|---------------|----------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                  |
| ۱,۷۵۹,۲۳۸,۷۲۸ | ۴,۰۲۹,۷۷۲,۴۶۷ | شرکت فنی مهندسی سازه آب          |
| ۱۶۰,۵۰۰,۰۶۶۱  | ۱۶۰,۵۰۰,۰۶۶۱  | شرکت مهندسين مشاور رعدان         |
| ۱۶,۰۷۹,۵۶۷    | ۱۵۸,۸۴۲,۳۶۵   | فرامرز سلخوری غیاثوند            |
| ۱۴۷,۶۰۳,۲۴۹   | ۱۱۰,۷۷۸,۱۸۸   | جرثقیل اصفهانیان                 |
| ۱۰۳,۰۱۲,۲۶۵   | ۱۰۳,۰۱۲,۲۶۵   | شرکت پولادپوشش                   |
| ۹۵,۶۶۱,۵۲۲    | ۹۵,۶۶۱,۵۲۲    | شرکت خدمات نسوز و آجرچینی آذربین |
| -             | ۸۳,۳۲۳,۷۹۲    | نصراله دوقانلو                   |
| ۲۴,۴۵۲,۵۵۷    | ۷۹,۵۲۲,۹۹۰    | بلال احمدی (بیل مکانیکی)         |
| -             | ۷۹,۳۰۴,۲۰۰    | داریوش محمدی                     |
| ۶۳,۹۲۶,۵۰۱    | ۶۷,۳۰۱,۳۴۲    | حمید احمدی (بولدوزر)             |
| ۴۷,۳۹۹,۱۴۴    | ۶۱,۳۰۵,۷۲۶    | چلو کبابی میلاد                  |
| -             | ۴۹,۱۶۴,۹۳۹    | علی اوسط خدابنده لو              |
| ۴۸,۸۷۷,۱۱۶    | ۴۸,۸۷۷,۱۱۶    | شرکت مهندسی باختر نصب            |
| -             | ۴۷,۵۰۹,۵۰۰    | شرکت صنعت و تجارت هیراد          |
| ۴۷,۴۳۹,۹۵۱    | ۴۷,۴۳۹,۹۵۱    | شرکت خاکدیش                      |
| ۱,۶۸۸,۲۸۷,۵۴۴ | ۷۸۱,۱۳۴,۲۴۴   | سایر                             |
| ۵,۶۴۶,۹۷۹,۸۰۵ | ۷,۴۴۷,۹۵۱,۲۶۸ |                                  |



**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۱۶- پیش دریافتها**

ریز اقلام تشکیل دهنده پیش دریافتها به شرح ذیل می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |                                     |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                     |
| -               | ۳,۰۸۶,۲۴۱,۲۰۰   | شرکت طیان یاران زاگرس               |
| -               | ۲,۴۷۴,۹۳۱,۷۳۶   | شرکت گوهررود گیلان (پروژه سد مشمپا) |
| -               | ۱,۲۸۵,۲۳۷,۹۷۶   | شرکت پاکت سازی شفق سیمان سپاهان     |
| -               | ۱,۰۸۶,۶۲۴,۷۳۷   | جده موسوی                           |
| ۵۷۷,۳۴۱,۵۰۹     | ۱,۱۷۵,۰۱۰,۸۰۳   | شرکت سیلیس آرا                      |
| -               | ۸۷۶,۵۹۴,۱۳۸     | امیرخرمن دار                        |
| ۱,۱۰۶,۹۵۱,۲۳۰   | ۶۸۶,۰۸۲,۹۹۲     | شرکت جهاد نصر                       |
| ۲,۱۸۱,۸۲۲       | ۴۲۱,۸۹۵,۳۰۰     | شرکت توسار                          |
| ۸۸۴,۹۰۶,۷۳۴     | ۳۷۷,۵۸۳,۳۰۰     | اتحادیه مصالح فروشان خدابنده        |
| -               | ۳۶۹,۹۴۸,۹۲۱     | شرکت جالیزبتن                       |
| -               | ۳۵۸,۶۲۳,۵۱۸     | شرکت تعاونی برلیان قیدارنی          |
| ۱,۳۹۴,۷۳۱,۲۱۲   | ۲۸۹,۸۵۴,۱۰۶     | تعاونی مصالح فروشان زنجان           |
| ۱,۲۹۵,۰۶۲,۰۰۰   | ۲۸۱,۶۳۳,۰۰۰     | رضا درباری                          |
| ۴,۵۴۰,۵۸۲       | ۲۱۳,۵۷۸,۹۵۱     | شرکت گوهررود گیلان                  |
| ۱۷,۴۱۲          | ۱۷۵,۶۵۱,۵۶۹     | شرکت فنی مهندسی سازه آب             |
| -               | ۱۶۷,۴۶۱,۷۹۹     | احمد محمد خانی آتش                  |
| ۱۳۶,۳۸۰,۰۶۲     | ۱۶۰,۸۶۰,۴۲۹     | شرکت اقبال بتن                      |
| ۱۷,۰۰۰,۲۵۸      | ۱۵۹,۹۳۴,۱۰۲     | علی حسنی                            |
| ۱۱,۱۹۸,۲۸۱      | ۱۵۵,۹۰۹,۸۵۷     | صالح بتن مراغه                      |
| ۱۲۸,۳۸۰,۸۲۵     | ۱۵۲,۹۶۷,۹۱۱     | حسین کهی میانجی                     |
| ۱۵,۱۰۲,۰۸۶,۰۹۰  | ۴,۲۰۳,۸۳۰,۰۷۷   | سایر                                |
| ۲۰,۶۶۰,۷۷۸,۰۱۷  | ۱۸,۱۶۰,۴۵۶,۴۲۲  |                                     |
| (۸,۷۱۴,۱۷۷,۴۴۵) | (۸,۹۲۱,۳۳۲,۷۷۳) |                                     |
| ۱۱,۹۴۶,۶۰۰,۵۷۲  | ۹,۲۳۹,۱۳۳,۶۴۹   |                                     |

تهاتر میشود با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱-۶)

**۱۷- سود سهام پرداختنی**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۴۰,۶۵۷,۱۲۱,۲۸۳ | ۷۵,۷۷۸,۱۴۵,۴۱۰ |
| ۴۰,۶۵۷,۱۲۱,۲۸۳ | ۷۵,۷۷۸,۱۴۵,۴۱۰ |

سود سهام پرداختنی سال ۹۲۰۹۱,۹۰,۸۹,۸۸

۱۷-۱ از مبلغ ۷۹۷۵۰ میلیون ریال سود سهام مجمع عمومی مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۱۴، مبلغ ۹۰۴۴ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است .





۱۸ - تسهیلات مالی دریافتی

۱۸ - ۱ - خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹        |
|------------------|-------------------|
| ریال             | ریال              |
| ۲۲۲,۶۳۳,۰۴۶,۵۰۴  | ۳۰۳,۲۴۰,۲۳۶,۶۳۹   |
| (۱۷,۴۷۵,۰۰۴,۳۱۷) | (۳۳,۳۶۸,۲۴۸,۳۴۴)  |
| ۲۰۵,۱۴۸,۰۴۲,۱۸۷  | ۲۶۹,۸۷۱,۹۸۸,۲۹۵   |
| (۳۰,۶۳۹,۳۸۶,۷۰۸) | (۱۱۲,۵۵۶,۰۴۵,۲۲۶) |
| ۱۷۴,۵۰۸,۶۵۵,۴۷۹  | ۱۵۷,۳۱۵,۹۴۳,۰۶۹   |
| ۴,۳۷۴,۰۹۱,۴۴۱    | ۷,۸۶۸,۵۶۰,۴۸۲     |
| ۱۷۸,۸۸۲,۷۴۶,۹۲۰  | ۱۶۵,۱۸۴,۵۰۳,۵۵۱   |
| -                | (۹,۳۰۰,۵۰۶,۸۴۸)   |
| ۱۷۸,۸۸۲,۷۴۶,۹۲۰  | ۱۵۵,۸۸۳,۹۹۶,۷۰۳   |

تسهیلات دریافتی از بانکها

کسر میشود: سود سنوات آتی

مانده اصل:

حصة بلند مدت

حصة جاری

اضافه میشود سود و کارمزد معوق

تهاتر میشود باحسابهای دریافتی (یادداشت ۱-۷)

حصة جاری تهاتر شده

۱۸ - ۲ - زمانبندی بازپرداخت اصل تسهیلات بشرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |
|-----------------|
| ریال            |
| ۱۷۳,۹۰۹,۵۷۰,۵۴۸ |
| ۸۶۹,۰۸۴,۹۳۱     |
| ۳۰,۳۶۹,۳۸۶,۷۰۸  |
| ۲۰۵,۱۴۸,۰۴۲,۱۸۷ |

پرداخت تاتاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - بانک ملت

پرداخت تاتاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - سایر بانکها

پرداخت پس از ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

۱۸ - ۳ - میزان وثیقه واگذاری بابت تسهیلات دریافتی بشرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |
|-----------------|
| ریال            |
| ۱۲۷,۵۶۸,۹۶۸,۰۹۱ |
| ۶۵,۵۷۹,۰۷۴,۰۹۶  |
| ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۲۰۵,۱۴۸,۰۴۲,۱۸۷ |

زمین ، ساختمان و ماشین الات

سفته

سپرده سرمایه گذاری



**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۴- ۱۸- بازپرداخت اصل تسهیلات براساس نرخ بهره به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |
|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            |
| ۲۱۶,۱۶۵,۲۸۲,۲۰۱ | ۱۳۰,۹۲۱,۳۸۱,۶۰۲ |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۱۹۳,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۲۷,۲۶۳,۷۶۵,۸۶۰  | ۱۶,۹۸۸,۳۱۵,۶۶۴  |
| ۲,۸۷۳,۱۶۸,۸۴۷   | ۸۶۹,۰۸۴,۹۳۱     |
| -               | ۳,۳۱۴,۰۰۰,۰۰۰   |
| -               | ۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| -               | ۲۷,۸۶۲,۲۵۹,۹۹۰  |
| ۱۳,۵۶۹,۷۷۱,۳۸۷  | -               |
| ۲۶۹,۸۷۱,۹۸۸,۲۹۵ | ۲۰۵,۱۴۸,۰۴۲,۱۸۷ |

نرخ بهره ۱۲٪ - ملت - فروش اقساطی  
نرخ بهره ۲۴٪ - ملت - مشارکت مدنی (حقوق)  
نرخ بهره ۱۸٪ - ملت - فروش اقساطی  
نرخ بهره ۴٪ - ملی - یارانه ای  
نرخ بهره ۲۶٪ - ملت - مشارکت مدنی (حقوق)  
نرخ بهره ۲۷٪ - ملت - سرمایه در گردش  
نرخ بهره ۲۳٪ - ملت - مشارکت مدنی  
سایر

**۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

گردش حساب مزبور طی دوره مالی به شرح زیر است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |
|----------------|-----------------|
| ریال           | ریال            |
| ۹,۲۴۱,۲۴۰,۹۸۰  | ۱۲,۶۷۲,۵۸۳,۲۹۳  |
| (۵۸۴,۷۲۴,۵۸۹)  | (۱,۰۷۱,۴۸۵,۹۶۴) |
| ۴,۰۱۶,۰۶۶,۹۰۲  | ۵,۶۳۱,۰۰۰,۸۷۱۲  |
| ۱۲,۶۷۲,۵۸۳,۲۹۳ | ۱۷,۲۳۲,۱۰۶,۰۴۱  |

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

**۲۰- سرمایه**

۲۰-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ مبلغ ۲۷۶۱ میلیارد ریال منقسم به ۲۷۵ میلیون سهم یک هزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد .

۲- ۲۰- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| درصد سهام | تعداد سهام  |
|-----------|-------------|
| ۴۰,۰۰٪    | ۱۱۰,۰۱۱,۵۲۱ |
| ۲۳,۱۶٪    | ۶۳,۶۹۱,۸۷۴  |
| ۹,۵۴٪     | ۲۶,۲۳۹,۹۹۸  |
| ۹,۳۸٪     | ۲۵,۷۸۷,۳۳۲  |
| ۷,۷۳٪     | ۲۱,۲۴۹,۹۹۵  |
| ۱۰,۱۹٪    | ۲۸,۰۱۹,۲۸۰  |
| ۱۰۰٪      | ۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰ |

شرکت سهامی عام کارخانجات سیمان صوفیان  
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان  
شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)  
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
شرکت سیمان قاین (سهامی عام)  
سایر سهامداران

**۲۱- اندوخته قانونی**

مبلغ ۱۶,۵۷۶,۴۹۳,۱۹۴ ریال مانده اندوخته قانونی می باشد که طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۳ اساسنامه تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ در صد، سرمایه شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد .





**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۲۲- فروش خالص**

| سال ۱۳۹۲        |             | سال ۱۳۹۳         |             |                           |
|-----------------|-------------|------------------|-------------|---------------------------|
| ریال            | مقدار - تن  | ریال             | مقدار - تن  |                           |
| ۳۱۳,۱۱۴,۸۹۴,۹۷۷ | ۳۷۹,۷۰۴,۹۷  | ۲۶۱,۹۳۸,۷۶۵,۰۳۱  | ۲۷۱,۶۱۷,۶۰  | سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵       |
| ۸۳,۱۶۱,۶۰۷,۱۱۸  | ۸۶,۷۱۹,۹۹   | ۴۶,۰۶۱,۶۷۶,۵۵۰   | ۴۱,۸۱۰,۶۳   | سیمان پاکتی تیپ ۱-۴۲۵     |
| ۸۰,۲۹,۳۲۰,۹۹۱   | ۱۰,۴۹۳,۵۰   | ۲۹۶,۶۹۶,۹۴۰      | ۳۴۲,۴۶      | سیمان فله پوزولانی        |
| ۱۲۳,۰۱۵,۵۷۳,۲۱۰ | ۱۲۹,۱۰۱,۵۰  | ۱۰,۹۷۳,۹۸۹,۴۴۰   | ۱۰,۹۱۸,۴۹   | سیمان پاکتی پوزولانی      |
| -               | -           | ۱۶,۳۱۴,۷۴۴,۰۰۰   | ۱۸,۸۱۲,۰۸   | سیمان فله پوزولانی ویژه   |
| -               | -           | ۲۱۷,۵۷۲,۱۶۸,۲۲۳  | ۲۱۵,۹۸۴,۶۹  | سیمان پاکتی پوزولانی ویژه |
| -               | -           | ۵۰۹,۵۶۰,۰۰۰      | ۵۰۹,۵۶      | سیمان فله تیپ ۲           |
| -               | -           | ۳۶۸,۰۲۵۳,۰۰۰     | ۳,۲۰۰,۲۲    | سیمان پاکتی تیپ ۲         |
| ۵۲۷,۳۲۱,۳۹۶,۲۹۶ | ۶۰۶,۰۱۹,۹۶۰ | ۵۵۷,۳۴۷,۸۵۳,۱۸۴  | ۵۶۳,۳۲۵,۷۳۰ | جمع فروش داخلی            |
| ۱۵,۶۲۰,۱۹۲,۷۰۴  | ۱۶,۴۳۹,۲۵   | ۱۵,۰۶۹,۸۵۱,۵۵۵   | ۱۶,۲۸۷,۶۰   | سیمان پاکتی صادراتی ۱-۴۲۵ |
| ۱,۱۰۵,۹۰۱,۰۰۰   | ۱,۳۸۸,۱۶    | -                | -           | سیمان فله صادراتی ۱-۴۲۵   |
| ۱۶,۷۲۶,۰۹۳,۷۰۴  | ۱۶,۴۳۹,۲۵   | ۱۵,۰۶۹,۸۵۱,۵۵۵   | ۱۶,۲۸۷,۶۰   | جمع فروش صادراتی          |
| ۵۴۴,۰۴۷,۴۹۰,۰۰۰ | ۶۲۲,۴۵۹,۲۱۰ | ۵۷۲,۴۱۷,۷۰۴,۷۳۹  | ۵۷۹,۷۱۳,۳۳۰ | جمع کل                    |
| (۳,۲۹۴,۲۲۷,۲۴۷) |             | (۶۵,۲۴۹,۲۰۳,۵۶۶) |             | برگشت از فروش و تخفیفات   |
| ۵۴۰,۷۵۳,۲۶۲,۷۵۳ |             | ۵۰۷,۱۶۸,۵۰۱,۱۷۳  |             |                           |

۲۲-۱ - فروشهای داخلی شرکت با نرخ سیمان بر اساس پیشنهاد انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و تایید توسط وزارت صنعت، معدن و تجارت تعیین میگردد. و فروشهای صادراتی براساس نرخ توافقی وباموافقت هیئت مدیره شرکت انجام می شود.

در سال مالی مورد گزارش نرخ فروش سیمان به شرح زیر بوده است:

| سیمان پاکتی - نرخ یک تن |            |            |            | سیمان فله - نرخ یک تن |            |            |            | شرح                 |
|-------------------------|------------|------------|------------|-----------------------|------------|------------|------------|---------------------|
| ریال                    | ۱۳۹۳/۰۲/۱۰ | ۱۳۹۳/۰۴/۰۱ | ۱۳۹۳/۰۹/۱۵ | ریال                  | ۱۳۹۳/۰۲/۱۰ | ۱۳۹۳/۰۴/۰۱ | ۱۳۹۳/۰۹/۱۵ | تاریخ اجرا          |
| ۷۹۴,۱۲۸                 | ۷۹۴,۱۲۸    | ۷۹۴,۱۲۸    | ۷۹۴,۱۲۸    | ۸۲۴,۷۷۱               | ۸۲۴,۷۷۱    | ۸۲۴,۷۷۱    | ۸۲۴,۷۷۱    | تیپ ۱-۴۲۵           |
| ۹۹۰,۰۰۰                 | ۹۹۰,۰۰۰    | ۹۹۰,۰۰۰    | ۹۹۰,۰۰۰    | ۸۴۰,۰۰۰               | ۸۴۰,۰۰۰    | ۸۴۰,۰۰۰    | ۸۴۰,۰۰۰    | تیپ ۱ پوزولانی      |
| ۸۷۰,۶۴۲                 | ۸۷۰,۶۴۲    | ۸۷۰,۶۴۲    | ۸۷۰,۶۴۲    | ۷۳۲,۱۱۰               | ۷۳۲,۱۱۰    | ۷۳۲,۱۱۰    | ۷۳۲,۱۱۰    | تیپ ۱ پوزولانی ویژه |
| ۹۵۴,۱۲۸                 | .          | .          | .          | ۸۲۴,۷۷۱               | .          | .          | .          | تیپ ۲               |

۲۲-۲ - جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است:

| سود            | فروش خالص      | بهای تمام شده   | محصول سیمان داخلی |
|----------------|----------------|-----------------|-------------------|
| ناخالص به فروش | ریال           | ریال            | ریال              |
| درصد           | ۷۱,۹۳۰,۷۵۵,۲۳۹ | ۴۲۰,۱۶۷,۸۹۴,۳۷۹ | ۴۰,۲۰۹,۸۶۴,۹۶۱۸   |
| ۱۴,۶۲          | ۱,۹۴۱,۶۴۸,۱۸۰  | ۱۳,۱۲۸,۲۰۳,۳۷۵  | ۱۵,۰۶۹,۸۵۱,۵۵۵    |
| ۱۲,۸۸          | ۷۳,۸۷۲,۴۰۳,۴۱۹ | ۱۳۳,۲۹۶,۰۹۷,۷۵۴ | ۵۰,۷۰۱,۶۸۵,۰۱,۱۷۳ |



**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۲۲-۳- مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است:

| سال ۱۳۹۲        |            | سال ۱۳۹۳        |            |                                                      |
|-----------------|------------|-----------------|------------|------------------------------------------------------|
| مبلغ فروش       | درصد به کل | مبلغ فروش       | درصد به کل |                                                      |
| ریال            |            | ریال            |            |                                                      |
| -               | ۰,۰۰       | ۵۲,۲۳۴,۶۰۶,۵۷۹  | ۱۰,۳۰      | جده موسوی                                            |
| ۴۱,۷۵۸,۵۵۸,۳۸۷  | ۷,۷۲       | ۴۸,۱۱۲,۹۸۰,۷۰۶  | ۹,۴۹       | شرکت تهیه و توزیع سیمان و مصالح ساختمانی آفتاب قیدار |
| ۳۸,۱۸۸,۵۹۵,۸۵۵  | ۷,۰۶       | ۲۷,۹۹۱,۵۰۳,۱۴۶  | ۵,۵۲       | اتحادیه مصالح فروشان خدابنده                         |
| ۷۵,۲۷۰,۸۴۷,۷۳۶  | ۱۳,۹۲      | ۲۱,۵۲۳,۳۳۰,۶۳۲  | ۴,۲۴       | تعاونی مصالح فروشان زنجان                            |
| ۱۵,۵۴۵,۸۷۹,۵۰۰  | ۲,۸۷       | ۲۱,۰۷۴,۷۸۰,۸۹۴  | ۴,۱۶       | شرکت رهاورد بتن غرب الموت                            |
| ۱۱,۳۶۶,۳۳۸,۴۰۰  | ۲,۱۰       | ۱۶,۷۳۸,۳۳۵,۷۵۹  | ۳,۳۰       | محمد عیسی سرداری                                     |
| ۱۱,۶۹۲,۹۰۷,۴۸۲  | ۲,۱۶       | ۱۴,۵۷۴,۳۸۰,۳۳۴  | ۲,۸۷       | شرکت سیلیس آرا                                       |
| -               | ۰,۰۰       | ۱۴,۵۲۷,۵۶۱,۹۰۶  | ۲,۸۶       | شرکت تعاونی عاملین تهیه و توزیع استان قزوین          |
| -               | ۰,۰۰       | ۱۲,۸۵۶,۵۴۴,۶۳۲  | ۲,۵۳       | شرکت گوهررود گیلان (پروژه سد مشمپا)                  |
| -               | ۰,۰۰       | ۱۲,۷۱۶,۰۹۳,۴۰۲  | ۲,۵۱       | شرکت تراز پایه البرز                                 |
| ۳۸,۸۰۷,۷۰۳,۵۷۵  | ۷,۱۸       | ۱۱,۱۲۲,۲۴۷,۰۰۹  | ۲,۱۹       | مرادی محمدتقی                                        |
| ۸,۰۹۴,۹۱۳,۹۵۰   | ۱,۵۰       | ۹,۹۵۸,۴۲۱,۶۸۰   | ۱,۹۶       | شرکت کاسپین بتن                                      |
| -               | ۰,۰۰       | ۹,۱۴۸,۳۸۸,۶۹۹   | ۱,۹۲       | شرکت ایران فریمکو                                    |
| -               | ۰,۰۰       | ۸,۸۰۵,۲۵۸,۸۵۶   | ۱,۷۴       | شرکت سیماهن جنوب ۱۱۰                                 |
| ۱۳,۸۳۵,۷۰۰,۱۹۶  | ۲,۵۶       | ۸,۳۱۰,۶۶۶,۳۳۸   | ۱,۶۴       | شرکت اقبال بتن                                       |
| -               | ۰,۰۰       | ۷,۸۴۲,۶۸۲,۲۰۰   | ۱,۵۵       | عباس سرداری                                          |
| -               | ۰,۰۰       | ۷,۶۵۷,۹۷۳,۱۷۷   | ۱,۵۱       | شرکت تعاونی بازنشستگان سپاه استان آذربایجان شرقی     |
| -               | ۰,۰۰       | ۶,۹۹۸,۴۵۴,۹۵۱   | ۱,۳۸       | محمدکریم ساعدی شاپسته                                |
| ۸,۶۶۷,۰۶۵,۸۴۵   | ۱,۶۰       | ۶,۳۷۰,۴۷۷,۷۸۴   | ۱,۲۴       | درویشان غلامحسین                                     |
| -               | ۰,۰۰       | ۶,۰۸۳,۳۹۴,۵۹۴   | ۱,۲۰       | علی حسینی                                            |
| ۷,۰۴۹,۶۸۷,۷۳۶   | ۱,۳۰       | ۵,۷۹۰,۲۸۹,۴۳۱   | ۱,۱۴       | شرکت خانه سخت بتن زنگان                              |
| ۱,۱۷۶,۱۵۴,۴۸۲   | ۰,۲۲       | ۵,۷۷۹,۸۹۰,۳۸۱   | ۱,۱۴       | شرکت گوهررود گیلان                                   |
| ۱۲,۲۲۸,۳۰۸,۱۸۰  | ۲,۲۶       | ۵,۳۰۷,۹۲۲,۹۷۰   | ۱,۰۵       | مجمع شهر آفتاب                                       |
| ۵۹۷,۱۶۸,۰۰۰     | ۰,۱۱       | ۵,۰۳۰,۵۷۹,۲۰۰   | ۰,۹۹       | امیرآل ناصری                                         |
| -               | ۰,۰۰       | ۴,۹۷۳,۵۲۳,۸۹۴   | ۰,۹۸       | امیرخرمن دار                                         |
| ۵,۰۷۵,۴۴۴,۲۱۶   | ۰,۹۴       | ۴,۸۰۰,۱۸۵,۴۶۴   | ۰,۹۵       | بتن کاوه آذربایجان شرقی                              |
| ۱۶,۵۴۴,۳۵۸,۷۳۶  | ۳,۰۶       | ۴,۷۰۳,۹۶۰,۶۷۹   | ۰,۹۳       | فلاح افضل                                            |
| -               | ۰,۰۰       | ۴,۲۰۰,۲۸۹,۹۸۸   | ۰,۸۳       | شرکت آپادانابنای قزوین                               |
| ۲۳۴,۸۵۳,۱۳۰,۴۸۷ | ۴۳,۴۳      | ۱۴۱,۴۳۲,۷۷۵,۸۸۸ | ۲۷,۸۹      | سایر مشتریان                                         |
| ۵۴۰,۷۵۳,۲۶۲,۷۵۳ | ۱۰۰        | ۵۰۷,۱۶۸,۵۰۱,۱۷۳ | ۱۰۰        |                                                      |





**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

**۲۳ - بهای تمام شده کالای فروش رفته :**

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

| سال ۱۳۹۲         | سال ۱۳۹۳          | یادداشت                                   |
|------------------|-------------------|-------------------------------------------|
| ریال             | ریال              |                                           |
| ۱۸,۲۵۵,۷۱۰,۳۵۹   | ۳۴,۵۹۴,۵۲۲,۸۹۱    | موجودی مواد در ابتدای دوره                |
| ۴۳,۸۸۱,۳۳۴,۸۳۶   | ۵۳,۰۵۸,۰۰۱,۹۸۲    | ۲۳-۱ خرید مواد طی دوره                    |
| (۳۴,۵۹۴,۵۲۲,۸۹۱) | (۳۹,۹۸۳,۳۹۷,۵۵۷)  | موجودی مواد در پایان دوره                 |
| ۲۷,۵۴۲,۵۱۲,۳۰۴   | ۴۷,۶۶۹,۱۲۷,۳۱۶    | ۲۳-۲ مصرف مواد اولیه                      |
| ۱۴,۶۲۶,۴۰۱,۳۳۳   | ۲۰,۰۲۲,۴۷۹,۶۳۳    | ۲۳-۲ دستمزد مستقیم                        |
| ۲۹۱,۱۵۹,۹۱۸,۳۰۱  | ۳۴۸,۶۵۲,۷۳۰,۹۹۷   | ۲۳-۲ سربار تولید                          |
| ۳۳۳,۳۲۸,۸۳۱,۹۳۸  | ۴۱۶,۳۴۴,۳۳۷,۹۳۶   | جمع هزینه های تولید                       |
| ۵۰,۸۴۹,۵۳۸,۳۳۳   | ۵۹,۸۰۸,۹۸۳,۳۶۵    | ۸-۲ موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال |
| ۱۰۲,۸۴۱,۷۲۱,۸۳۷  | ۷۲,۲۲۳,۱۳۷,۹۳۳    | ۲۳-۱ کلینکر وارده طی سال                  |
| (۵۹,۸۰۸,۹۸۳,۳۶۵) | (۱۱۲,۲۱۷,۷۴۶,۳۳۳) | ۸-۱ موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال  |
| ۴۳۷,۲۱۱,۱۰۸,۷۴۳  | ۴۳۶,۱۳۸,۷۱۲,۹۰۱   | بهای تمام شده کالای ساخته شده             |
| ۴,۷۴۰,۲۶۹,۰۰۲    | ۲,۸۰۶,۱۰۸,۲۷۷     | ۸-۱ موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال     |
| (۲,۸۰۶,۱۰۸,۲۷۷)  | (۵,۶۳۹,۴۵۸,۲۱۳)   | ۸-۱ موجودی کالای ساخته شده پایان سال      |
| (۲۶,۲۸۴,۰۹۶)     | (۹,۲۶۵,۲۱۱)       | سایر (مصارف داخلی, ...)                   |
| ۴۳۹,۱۱۸,۹۸۵,۳۷۲  | ۴۳۳,۲۹۶,۰۹۷,۷۵۴   | بهای تمام شده کالای فروش رفته             |



سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

| نوع مواد اولیه     | کشور  | نام فروشنده/ پیمانکار حمل    | سال ۱۳۹۳        | سال ۱۳۹۲        |
|--------------------|-------|------------------------------|-----------------|-----------------|
| آلومینیوم          | ایران | فنی مهندسی سازه آب           | ۳۷,۰۳۴,۲۷۲,۶۶۳  | ۲۲,۰۹۹,۵۲۱,۴۶۳  |
| سنگ گچ             | ایران | معدن گچ قمچه قای ۲           | ۲,۵۵۳,۲۸۲,۶۰۰   | ۱۷۳,۵۶۶,۴۰۰     |
| سنگ گچ             | ایران | معدن گچ کسبک (حسن نظری مقدم) | ۸۶,۰۲۸,۰۰۰      | -               |
| سنگ آهن            | ایران | سید جعفر حسینی نوکوشکانی     | ۱,۰۲۲,۶۹۶,۰۰۰   | -               |
| سنگ آهک            | ایران | فنی مهندسی سازه آب           | ۴۶۹,۲۸۴,۲۷۹     | ۵۲۴,۱۴۲,۱۵۳     |
| سرباره             | ایران | شرکت آذرین قطعات سپاهان      | ۱,۰۱۵,۳۵۶,۶۰۰   | -               |
| پوزولان            | ایران | معدن پوزولان کرائس           | ۱۰,۳۰۹,۰۲۳,۶۰۰  | ۷,۱۶۴,۴۸۸,۶۱۸   |
| سرباره             | ایران | شرکت ریخته گری پیوسته سهند   | ۱۷,۶۹۶,۰۰۰      | -               |
| خاک رس             | ایران | بلال نظری                    | ۵۵۰,۳۶۱,۲۴۰     | -               |
| سایر               |       |                              | -               | ۱۳,۹۱۹,۶۰۶,۲۰۲  |
| جمع مواد اولیه     |       |                              | ۵۳,۰۵۸,۰۰۱,۹۸۲  | ۴۳,۸۸۱,۳۳۴,۸۳۶  |
| کلینکر             | ایران | شرکت سیمان آبی               | ۷۲,۲۲۳,۱۳۷,۹۳۳  | ۱۰۲,۸۴۱,۷۲۱,۸۳۷ |
| جمع کلینکر         |       |                              | ۷۲,۲۲۳,۱۳۷,۹۳۳  | ۱۰۲,۸۴۱,۷۲۱,۸۳۷ |
| جمع مواد           |       |                              | ۱۲۵,۲۸۱,۱۳۹,۹۱۵ | ۱۴۶,۷۲۳,۰۴۶,۶۷۳ |
| پاکت سیمان         | ایران | شرکت کیسه پلیمر تبریز        | ۲۲,۹۸۳,۵۱۲,۰۰۰  | -               |
| پاکت سیمان         | ایران | شرکت بافت فرمهن              | ۱۶,۰۶۲,۱۰۴,۵۰۰  | -               |
| پاکت سیمان         | ایران | بازرگانی یعقوب شعاریان       | ۲,۱۰۴,۱۶۳,۵۰۰   | -               |
| پاکت سیمان         | ایران | شرکت خورجین گستر             | ۱,۸۰۲,۶۸۷,۱۶۰   | ۲۷,۳۴۴,۰۴۷,۲۸۰  |
| سایر               |       |                              | -               | ۲,۳۸۲,۵۳۲,۵۰۰   |
| جمع مواد بسته بندی |       |                              | ۴۲,۹۵۲,۴۶۷,۱۶۰  | ۲۹,۷۲۶,۵۷۹,۷۸۰  |
|                    |       |                              | ۱۶۸,۲۳۳,۶۰۷,۰۷۵ | ۱۷۶,۴۴۹,۶۲۶,۴۵۳ |

۲-۲۳ - مواد مستقیم مصرفی بشرح زیر تفکیک می شود :

| سال ۱۳۹۲        |           | سال ۱۳۹۳       |              | واحد |                |
|-----------------|-----------|----------------|--------------|------|----------------|
| ریال            | مقدار     | ریال           | مقدار        |      |                |
| ۲۱,۳۸۱,۴۳۸,۸۲۶  | ۷۴۴۵۵۰    | ۲۸,۰۲۰,۰۵۰,۳۷۲ | ۷۲۵۰۷۰       | تن   | آلو و یوم      |
| ۱,۸۸۴,۲۹۸,۰۵۰   | ۱۰۹۶۸     | ۱۳,۳۷۹,۰۰۰,۵۹۴ | ۶۲۹۰,۱۵۷     | تن   | پوزولان        |
| ۲,۱۲۷,۹۹۵,۶۶۱   | ۷۲۱۲      | ۲,۲۴۱,۷۵۰,۵۷۵  | ۶۲۹۴,۵۲۶     | تن   | سنگ آهن        |
| ۱,۴۹۸,۱۹۸,۰۹۸   | ۱۷۳۰۱     | ۲,۰۲۹,۹۷۷,۸۸۹  | ۱۹۲۰,۱۶۰۶    | تن   | سنگ گچ         |
| ۱۶۷,۷۸۶,۰۸۹     | ۴۵۴۰      | ۵۲۳,۱۶۶,۰۰۶    | ۱۲۰۰۰        | تن   | سنگ آهک        |
| ۳۹,۷۵۴,۹۹۸      | ۴۲۹       | -              | -            | تن   | سنگ سیلیس      |
| ۴۴۳,۲۱۵,۵۴۶     | ۶۴۱۵۲     | ۵۶۴,۶۱۸,۳۰۴    | ۶۵۴۷۵        | تن   | خاک رس         |
| -               | -         | ۹۱۰,۵۶۳,۵۷۶    | ۱۹۱۴,۳       | تن   | سرباره         |
| ۳۷,۵۴۲,۵۱۲,۲۶۸  | ۸۴۹۱۵۲    | ۴۷,۶۶۹,۱۲۷,۳۱۶ | ۸۰,۱۲۸۵۷,۰۰۲ | تن   | جمع مواد اولیه |
| ۸۶,۹۱۶,۰۳۱,۶۸۲  | ۱۱۹۸۳۶/۶۸ | -              | -            | تن   | کلینکر         |
| ۳۳,۵۰۱,۹۸۱,۴۸۷  | ۴,۶۱۷,۵۰۰ | ۴۲,۰۵۹,۶۳۹,۱۴۹ | ۵,۸۳۷,۴۶۰    | عدد  | پاکت کاغذی     |
| ۱۲۰,۴۱۸,۰۱۳,۱۶۹ |           | ۴۲,۰۵۹,۶۳۹,۱۴۹ |              |      | جمع سایر       |
| ۱۴۷,۹۶۰,۵۲۵,۴۳۷ |           | ۸۹,۷۲۸,۷۶۷,۰۶۵ |              |      |                |



**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۳-۲۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

| سربار           |                 | دستمزد مستقیم  |                | یادداشت |                                |
|-----------------|-----------------|----------------|----------------|---------|--------------------------------|
| سال ۱۳۹۲        | سال ۱۳۹۳        | سال ۱۳۹۲       | سال ۱۳۹۳       |         |                                |
| ریال            | ریال            | ریال           | ریال           |         |                                |
| ۴۴,۹۱۹,۳۴۳,۸۷۹  | ۵۴,۳۱۰,۸۴۶,۲۲۷  | ۱۲,۲۴۱,۶۵۳,۶۱۱ | ۱۶,۸۷۸,۵۱۹,۶۷۷ | ۲۳-۳-۱  | حقوق و دستمزد و مزایا          |
| ۵,۸۲۸,۸۵۸,۶۲۸   | ۷,۲۵۲,۳۴۱,۸۴۹   | ۱,۶۳۰,۱۶۵,۰۲۰  | ۲,۱۲۷,۰۹۱,۷۰۷  |         | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۳,۰۹۲,۹۷۷,۸۲۷   | ۴,۱۰۹,۴۵۹,۶۰۷   | ۷۵۴,۵۸۲,۷۰۲    | ۱,۰۱۶,۸۶۸,۲۳۹  |         | مزایای پایان خدمت              |
| ۷۲,۹۵۵,۳۱۱,۹۱۹  | ۷۶,۴۱۳,۷۵۰,۹۰۳  | -              | -              |         | استهلاک                        |
| ۳۳,۵۰۱,۹۸۱,۴۸۷  | ۴۱,۹۷۶,۵۸۰,۶۶۳  | -              | -              |         | پاکت مصرفی                     |
| ۳۶,۷۱۷,۸۴۹,۷۰۹  | ۵۱,۰۶۴,۸۰۵,۷۴۳  | -              | -              |         | گاز مصرفی                      |
| ۳۱,۸۰۷,۷۲۱,۷۱۶  | ۳۵,۴۴۵,۵۶۶,۷۵۶  | -              | -              |         | آب و برق مصرفی                 |
| ۱۱,۵۰۰,۸۳۷,۴۰۹  | ۱۲,۸۵۳,۵۳۰,۳۳۹  | -              | -              |         | تعمیر و نگهداری                |
| ۱۰,۶۶۲,۰۰۶,۱۸۰  | ۱۱,۵۱۹,۴۳۵,۳۹۲  | -              | -              |         | سایر هزینه های پرسنلی          |
| ۸,۶۶۴,۴۷۵,۸۱۳   | ۱۱,۵۶۳,۹۷۱,۷۶۷  | -              | -              |         | اجاره وسائط نقلیه و ماشین آلات |
| ۱۳,۶۳۴,۴۴۷,۳۵۲  | ۱۵,۲۱۶,۷۱۲,۳۶۲  | -              | -              |         | آجر و مواد نسوز                |
| ۳,۷۵۹,۶۹۷,۴۹۹   | ۴,۸۶۹,۰۱۱,۳۳۱   | -              | -              |         | ابزار و قطعات مصرفی            |
| ۱,۱۴۸,۹۸۵,۴۴۱   | ۲۴۶,۷۹۵,۲۱۱     | -              | -              |         | گلوله و مواد سایشی             |
| ۱,۱۹۲,۳۷۴,۶۷۵   | ۶۱۵,۸۳۶,۶۹۰     | -              | -              |         | حق الزحمه خرید خدمات           |
| ۳۱۸,۲۷۸,۶۵۹     | ۱,۸۵۳,۰۳۱,۶۸۰   | -              | -              |         | بهره مالکانه معادن             |
| ۴۲۵,۷۳۰,۲۹۸     | ۴۰۳,۱۵۸,۴۹۰     | -              | -              |         | هزینه سیستمهای مکانیزه         |
| ۶,۷۴۵,۰۹۶,۰۱۶   | ۱۲,۹۶۲,۸۱۳,۷۲۳  | -              | -              |         | مازوت مصرفی                    |
| ۴,۲۸۳,۹۵۳,۷۹۴   | ۵,۹۷۵,۰۸۲,۲۶۴   | -              | -              |         | هزینه های عمومی کارخانه        |
| ۲۹۱,۱۵۹,۹۱۸,۳۰۱ | ۳۴۸,۶۵۲,۷۳۰,۹۹۷ | ۱۴,۶۲۶,۴۰۱,۳۳۳ | ۲۰,۰۲۲,۴۷۹,۶۲۳ |         |                                |

۳-۲۳-۱- حقوق و دستمزد و مزایا از اقلام زیر تشکیل شده است:

| سربار          |                | دستمزد مستقیم  |                |                           |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|
| سال ۱۳۹۲       | سال ۱۳۹۳       | سال ۱۳۹۲       | سال ۱۳۹۳       |                           |
| ریال           | ریال           | ریال           | ریال           |                           |
| ۲۴,۸۴۶,۲۹۹,۴۰۹ | ۲۸,۷۶۴,۰۶۵,۶۵۰ | ۶,۵۱۳,۴۰۴,۴۸۱  | ۹,۱۶۸,۷۱۱,۰۵۶  | حقوق و دستمزد کارکنان     |
| ۱۰,۱۲۱,۲۳۳,۳۵۲ | ۱۲,۷۰۱,۲۶۲,۶۱۸ | ۳,۱۹۴,۶۰۴,۴۴۵  | ۴,۰۶۹,۱۰۷,۶۰۸  | اضافه کاری و نوبت کاری    |
| ۵,۱۸۰,۷۵۷,۰۷۳  | ۶,۶۴۹,۱۵۰,۸۶۱  | ۱,۳۴۷,۲۲۷,۴۲۸  | ۱,۷۱۷,۰۰۱,۳۸۳  | بهره وری                  |
| ۲,۵۱۸,۶۹۱,۱۹۵  | ۲,۸۳۸,۵۱۲,۶۱۹  | ۶۳۱,۴۸۹,۱۱۶    | ۸۲۵,۱۰۵,۰۳۹    | عیدی و پاداش              |
| ۲,۲۵۲,۳۷۲,۸۵۰  | ۳,۳۵۷,۸۵۴,۴۷۹  | ۶۵۴,۹۲۸,۱۴۱    | ۱,۰۹۸,۵۹۴,۵۹۱  | مزایا و فوق العاده و سایر |
| ۴۴,۹۱۹,۳۴۳,۸۷۹ | ۵۴,۳۱۰,۸۴۶,۲۲۷ | ۱۲,۲۴۱,۶۵۳,۶۱۱ | ۱۶,۸۷۸,۵۱۹,۶۷۷ |                           |



**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۴-۲۳- مقایسه مقدار تولید در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی، نتایج زیر را نشان میدهد:

| نوع محصول | واحد اندازه گیری | ظرفیت اسمی سالانه | ظرفیت عملی | تولید واقعی سال ۱۳۹۳ | درصد پوشش نسبت به ظرفیت عملی |
|-----------|------------------|-------------------|------------|----------------------|------------------------------|
| کلینکر    | تن               | ۵۵۵,۰۰۰           | ۴۷۱,۷۵۰    | ۴۶۱,۷۱۷              | ۹۷/۸۷                        |
| سیمان     | تن               | ۶۵۰,۰۰۰           | ۵۵۲,۵۰۰    | ۵۸۲,۸۰۶              | ۱۰۰/۵۵                       |

**۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

هزینه های فروش، اداری و عمومی بشرح زیر می باشد:

| یادداشت                        | سال ۱۳۹۳              | سال ۱۳۹۲              |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| ۲۴-۱                           | ریال                  | ریال                  |
| حقوق و دستمزد و مزایا          | ۹,۵۶۱,۷۳۶,۰۰۱         | ۶,۰۷۵,۹۶۱,۴۲۷         |
| سایر هزینه های پرسنلی          | ۲,۱۹۱,۷۹۲,۹۹۲         | ۱,۶۲۴,۱۹۹,۹۸۳         |
| حق الزحمه خدمات و حق مشاوره    | ۱,۴۶۹,۴۲۵,۷۷۸         | ۵۱۶,۰۴۴,۸۰۴           |
| هزینه استهلاک                  | ۱,۳۵۷,۴۶۴,۸۸۶         | ۱,۴۴۴,۳۱۸,۱۸۸         |
| بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری | ۱,۱۶۸,۸۱۵,۶۲۰         | ۹۳۱,۸۱۲,۰۱۰           |
| پاداش هیئت مدیره               | ۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| حق الزحمه حسابرسی              | ۸۸۴,۲۸۷,۲۵۰           | ۹۲۱,۸۹۹,۳۶۴           |
| مزایای پایان خدمت              | ۷۹۸,۵۵۱,۹۲۲           | ۵۴۹,۴۲۶,۸۵۳           |
| هزینه های نمایشگاه             | ۷۷۴,۷۳۹,۴۸۹           | -                     |
| هزینه های بازاریابی            | ۵۰۱,۸۹۲,۳۸۷           | ۵۲,۳۰۱,۵۰۰            |
| هزینه سیستمهای مکانیزه         | ۲۹۴,۴۸۰,۰۰۰           | ۲۴۳,۴۹۶,۰۰۰           |
| تعمیر و نگهداری                | ۲۵۹,۵۲۳,۵۷۶           | ۲۱۲,۰۶۳,۲۶۴           |
| هزینه سوخت و اجاره وسایل نقلیه | ۲۵۹,۱۶۳,۷۳۸           | ۹۸,۸۴۴,۳۲۰            |
| حق حضور اعضاء هیئت مدیره       | ۲۳۱,۷۵۰,۰۰۰           | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰           |
| کارمزد خدمات بانکی             | ۱۵۸,۷۴۹,۳۸۲           | ۱۶۰,۳۱۲,۳۴۰           |
| هزینه های ملزومات و نوشت افزار | ۱۵۲,۷۳۷,۵۳۸           | ۱۱۷,۸۵۳,۴۰۹           |
| حق عضویت و آبونمان             | ۱۵۰,۰۳۳,۲۳۳           | ۱۵۸,۴۶۱,۸۴۶           |
| هزینه آگهی و انتشارات          | ۱۱۷,۵۵۸,۹۶۰           | ۱۴۹,۶۲۶,۵۵۰           |
| هزینه پست و مخابرات            | ۹۱,۲۹۰,۵۳۶            | ۶۳,۲۰۲,۴۱۱            |
| حق اجاره محل                   | ۲۵,۴۶۰,۰۰۰            | ۷۳,۹۶۹,۲۹۰            |
| سایر هزینه ها                  | ۸۲۹,۷۶۱,۳۳۴           | ۱,۰۰۳,۳۲۳,۸۴۷         |
|                                | <b>۲۲,۱۷۹,۲۱۴,۷۲۲</b> | <b>۱۵,۳۹۷,۱۱۷,۵۰۶</b> |

۱-۲۴- حقوق و دستمزد و مزایا از اقلام ذیل تشکیل شده است:

| سال ۱۳۹۳             | سال ۱۳۹۲             |                         |
|----------------------|----------------------|-------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                         |
| ۵,۳۴۹,۳۵۵,۴۲۵        | ۳,۰۹۱,۱۲۵,۹۵۲        | حقوق و دستمزد کارکنان   |
| ۱,۹۳۰,۸۱۷,۵۹۱        | ۱,۲۷۷,۹۴۵,۹۸۱        | اضافه کاری و نوبت کاری  |
| ۱,۳۱۲,۳۲۳,۸۲۷        | ۹۸۹,۱۰۷,۰۷۸          | بهره وری                |
| ۴۶۱,۹۳۳,۰۲۲          | ۳۹۳,۶۵۴,۳۸۸          | عیدی و پاداش            |
| ۵۰۷,۳۱۶,۱۳۶          | ۳۳۴,۱۲۸,۰۲۸          | فوق العاده مزایا و سایر |
| <b>۹,۵۶۱,۷۳۶,۰۰۱</b> | <b>۶,۰۷۵,۹۶۱,۴۲۷</b> |                         |



۲۵- خالص سایر هزینه های عملیاتی

| سال ۱۳۹۲      | سال ۱۳۹۳     |
|---------------|--------------|
| ریال          | ریال         |
| (۱۱۵,۸۶۱,۶۹۰) | (۳۶,۵۸۵,۴۴۴) |
| (۱۱۵,۸۶۱,۶۹۰) | (۳۶,۵۸۵,۴۴۴) |

کسری انبارگردانی

۲۶- هزینه های مالی

هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :

| سال ۱۳۹۲       | سال ۱۳۹۳       |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۴۳,۴۴۶,۴۳۰,۹۰۶ | ۳۱,۹۲۹,۹۶۳,۲۱۰ |
| ۴۳,۴۴۶,۴۳۰,۹۰۶ | ۳۱,۹۲۹,۹۶۳,۲۱۰ |

هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانکها

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| سال ۱۳۹۲       | سال ۱۳۹۳       |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۱۲,۴۲۴,۱۲۱,۹۱۷ | ۱۱,۵۸۴,۰۰۲,۶۰۱ |
| ۶,۵۳۲,۴۵۵,۰۰۰  | ۷,۱۹۳,۵۱۴,۵۱۳  |
| ۴,۰۸۱,۲۸۹,۷۸۳  | ۲,۵۲۷,۸۵۶,۲۲۹  |
| ۱۳,۴۰۲,۶۶۴,۹۹۴ | ۹,۰۴۲,۵۴۰,۸۴۵  |
| ۱۰۵,۷۷۸,۷۸۵    | (۱۹,۱۱۴,۷۷۱)   |
| -              | (۴۱,۴۸۷,۳۲۹)   |
| ۳۶,۵۵۳,۳۱۰,۴۷۹ | ۳۰,۲۸۷,۳۱۲,۰۸۸ |

سود حاصل سپرده های سرمایه گذاری (بلند و کوتاه مدت)

سود سهام

سود ناشی از سایر اقلام

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت (سهام)

سود و (زیان) ناشی از تسعیر ارز

زیان ناشی از فروش دارائیهها

۲۸- تعدیلات سنواتی

| سال ۱۳۹۲      | سال ۱۳۹۳      |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۳,۵۵۱,۴۶۶,۲۹۹ | ۳,۵۵۱,۴۶۶,۲۹۹ |
| ۲۹۹,۴۱۰,۰۰۰   | ۲۹۹,۴۱۰,۰۰۰   |
| ۹۶۰,۲۶۰,۲۸۸   | -             |
| ۴,۸۱۱,۱۳۶,۵۸۷ | ۳,۸۵۰,۸۷۶,۲۹۹ |

مالیات عملکرد، حقوق و تکلیفی سال ۸۸ و ۹۱

مالیات ارزش افزوده ۸۸ و ۸۹

مالیات عملکرد سال ۹۰ و حقوق سال ۸۶ و ۹۱



**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۲۸-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی 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.

| (قبل از تجدیدارائه)           |                | تعدیلات سنواتی |  | تعدیلات طبقه بندی |  | (بعد از تجدیدارائه) |
|-------------------------------|----------------|----------------|--|-------------------|--|---------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                    |                | بدهکار         |  | بستانکار          |  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹          |
| ریال                          |                | ریال           |  | ریال              |  | ریال                |
| حسابهای پرداختی               | ۱۳,۹۶۸,۵۴۱,۴۴۵ | -              |  | ۱۰,۸۸۴,۴۳۴,۵۴۲    |  | -                   |
| سایر حسابهای پرداختی          | ۲۹,۳۹۷,۵۵۶,۹۰۸ | ۱۰,۸۸۴,۴۳۴,۵۴۲ |  | ۵۶۳,۷۲۸,۳۴۲       |  | -                   |
| ذخیره مالیات                  | -              | -              |  | ۳,۲۸۷,۱۴۷,۹۵۷     |  | -                   |
| سود و زیان انباشته            | ۹۹,۰۲۳,۸۰۸,۴۶۴ | ۳,۸۵۰,۸۷۶,۲۹۹  |  | -                 |  | -                   |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | ۱۴,۶۴۷,۱۱۷,۵۰۶ | -              |  | -                 |  | -                   |
| پاداش هیئت مدیره              | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | -              |  | -                 |  | -                   |
|                               |                | ۱۴,۷۳۵,۳۱۰,۸۴۱ |  | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰       |  | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰         |
|                               |                | ۱۴,۷۳۵,۳۱۰,۸۴۱ |  | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰       |  | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰         |

**۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی**

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

| سال ۱۳۹۲               | سال ۱۳۹۳              |                                                   |
|------------------------|-----------------------|---------------------------------------------------|
| ریال                   | ریال                  | سود عملیاتی                                       |
| ۹۶,۸۷۱,۲۹۸,۱۸۵         | ۵۱,۶۵۶,۶۰۳,۲۵۳        | هزینه استهلاک دارائیهای ثابت                      |
| ۷۴,۶۴۲,۲۲۷,۳۱۵         | ۷۷,۷۷۱,۲۱۵,۷۸۹        | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان    |
| ۳,۴۳۱,۳۴۲,۳۱۳          | ۴,۵۵۹,۵۲۲,۷۴۸         | کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی             |
| (۱۰,۳۱۵,۱۶۹,۰۷۲)       | (۱۷,۲۶۸,۱۷۳,۴۳۴)      | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا                  |
| (۳۰,۱۶۷,۴۷۶,۳۱۴)       | (۷۵,۴۰۱,۰۹۶,۵۱۲)      | کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی               |
| (۶۸۰,۱۰۹۳۶,۲۵۰)        | ۵,۳۴۵,۵۷۷,۰۹۹         | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی             |
| (۳۰,۵۱۰,۲۰۳,۳۶۷)       | ۳۷,۲۴۷,۰۰۹,۴۵۰        | افزایش (کاهش) پیش دریافتها عملیاتی                |
| (۱,۸۵۸,۴۴۵,۷۴۵)        | (۲,۷۰۷,۴۶۶,۹۲۳)       | سایر درآمدها و هزینه ها غیر عملیاتی               |
| ۲,۲۳۳,۹۶۰,۹۷۷          | ۲,۴۹۰,۴۸۵,۱۳۹         | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی |
| <u>۱۲۴,۹۸۴,۵۹۸,۰۴۲</u> | <u>۸۳,۶۹۳,۶۷۶,۶۱۹</u> |                                                   |





**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفندماه**

**۳۰- وضعیت مالیات**

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |           |             |             |              |      | درآمد مشمول          |                | سودوزیان | سال |
|---------------|-----------|-------------|-------------|--------------|------|----------------------|----------------|----------|-----|
| مالیات        |           |             |             |              |      | مالیات طبق برگ تشخیص |                | ابرازی   |     |
| ذخیره         | تادیه شده | قطعی        | تشخیصی      | ابرازی       | ریال | ریال                 | ریال           | ریال     |     |
| ۲۵۸۰.۹۱۴۶۶۲   | -         | ۲۵۸۰.۹۱۴۶۶۲ | ۲۵۸۰.۹۱۴۶۶۲ | ۲۵۰۵.۷۴۲.۲۹۱ | -    | ۱۰۰.۲۲۹.۶۹۵.۵۶۳      | ۶۱.۱۲۴.۹۱۲.۱۶۴ | ۱۳۸۸     |     |
| -             | -         | -           | -           | -            | -    | -                    | ۴۲.۳۱۸.۶۵۲.۵۸۳ | ۱۳۸۹     |     |
| -             | -         | -           | -           | -            | -    | ۲۰.۵۱۳.۵۲۶.۰۰        | ۳۴.۱۸۰.۱۸۳.۷۸۵ | ۱۳۹۰     |     |
| -             | -         | ۵۱۲.۸۳۸.۱۵۰ | ۵۱۲.۸۳۸.۱۵۰ | ۵۱۲.۸۳۸.۱۵۰  | -    | -                    | ۵۳.۸۴۸.۰۶۶.۲۵۸ | ۱۳۹۱     |     |
| ۷۰۶.۲۳۳.۲۹۵   | -         | ۷۰۶.۲۳۳.۲۹۵ | ۷۰۶.۲۳۳.۲۹۵ | ۷۰۶.۲۳۳.۲۹۵  | -    | ۵۵.۴۲۸.۶۳۴.۷۸۶       | ۸۹.۹۷۸.۱۷۷.۷۵۸ | ۱۳۹۲     |     |
| -             | -         | -           | -           | -            | -    | -                    | ۵۰.۰۲۲.۰۱۹.۴۳۴ | ۱۳۹۳     |     |
| -             | -         | -           | -           | -            | -    | -                    | -              | -        |     |
| ۳.۲۸۷.۱۴۷.۹۵۷ | -         | -           | -           | -            | -    | -                    | -              | -        |     |

۱- ۳۰- عملکرد سال مالی ۱۳۸۸ طبق ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم توسط حسابرسی آوند رسیدگی و مبلغ درآمد مشمول مالیات صفر اعلام شده است و برگ رای هیئت تشخیص در مورخ ۱۰/۰۳/۹۱ اعلام گردید. و بعد از اعتراض شرکت در تاریخ ۳۰/۰۲/۹۳ طبق برگ قطعی اداره امور مالیاتی به مبلغ ۲۵۸۰.۹۱۴۶۶۲ ریال پرداخت گردید.

۲- ۳۰- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ توسط اداره امور مالیاتی برگ تشخیص قطعی صادر و مالیات متعلقه صفر اعلام گردیده است.

۳- ۳۰- عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ طبق ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم توسط موسسه حسابرسی رایمند و همکاران رسیدگی و مالیات به مبلغ ۴۹۸.۶۲۶.۵۰۱ ریال اعلام گردیده و در تاریخ ۰۷/۰۶/۹۲ طبق برگ قطعی اداره امور مالیاتی مبلغ ۵۱۲.۸۳۸.۱۵۰ ریال پرداخت و تسویه گردیده است.

۴- ۳۰- عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ طبق ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم توسط موسسه حسابرسی رایمند و همکاران رسیدگی و مالیات به مبلغ ۷۰۶.۲۳۳.۲۹۵ ریال اعلام گردیده و در تاریخ ۰۱/۰۶/۹۳ طبق برگ قطعی اداره امور مالیاتی طی ۵ قسط پرداخت گردید.

۵- ۳۰- عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ طبق ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم توسط موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت نوآندیشان رسیدگی و مالیات به مبلغ ۱.۹۵۰.۲۲۸.۸۴۵ ریال اعلام گردیده و گزارش حسابرس به اداره امور مالیاتی تسلیم شده است ولیکن تاکنون برگ تشخیص اداره امور مالیاتی به شرکت ارائه نگردیده است.

۶- ۳۰- به استناد مفاد ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم، درآمد های حاصل از فعالیت عملیاتی شرکت (بمدت ۱۰ سال تا تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۳۰) معاف می باشد.

**۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

۱- ۳۱- بدهیهای احتمالی:

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |
|-----------------|
| ریال            |
| ۳۸۳.۶۹۷.۴۱۲.۰۰۰ |
| ۲.۶۳۰.۰۰۰.۰۰۰   |
| ۴۴.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰  |
| ۴۳۰.۷۲۷.۴۱۲.۰۰۰ |

تضمین وام شرکت سهامی عام کارخانجات سیمان، صوفیان

تضمین بابت شرکت گاز استان زنجان

تضمین وام شرکت سیمان خزر



**شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

۲-۳۱- تعهدات سرمایه ای:

| ریال                                                       | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹           |
|------------------------------------------------------------|----------------------|
| شرکت کنترل فرایند پویا (الکتروموتور ۹۰۰ کیلووات، وارنقاله) | ۱,۱۴۰,۴۷۵,۸۳۳        |
| شرکت صنایع دنده ایران (شفت پنیون آسیاب مواد...)            | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| شرکت پولاد پوشش (باکت کلینکر وانکر نسوز)                   | ۵۰۴,۵۱۵,۰۰۰          |
| شرکت آریا تک (گیربکس حلزونی)                               | ۴۳۷,۷۰۰,۰۰۰          |
| شرکت مهندسی شعله صنعت                                      | ۲۷۸,۰۰۰,۰۰۰          |
| شرکت همکاران سیستم                                         | ۱۴۷,۶۲۰,۰۰۰          |
| رحیم بختیاری                                               | ۹۵,۵۰۰,۰۰۰           |
|                                                            | <b>۲,۸۴۳,۸۱۰,۸۳۳</b> |

۳-۳۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی احتمالی دیگری می باشد.

**۳۲- حسابهای انتظامی:**

اقدام تشکیل دهنده حسابهای انتظامی به شرح ذیل می باشد:

| ریال                         | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹             | ریال                   | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------------|------------------------|------------------------|------------|
| حسابهای انتظامی به عهده شرکت | ۲۹۳,۸۳۲,۱۹۵,۴۸۳        | ۲۷۶,۰۸۲,۹۰۰,۸۳۰        |            |
| حسابهای انتظامی به نفع شرکت  | ۳۵۴,۹۵۶,۹۶۶,۲۵۴        | ۲۷۰,۳۴۰,۸۱۶,۷۵۴        |            |
|                              | <b>۶۴۸,۷۸۹,۱۶۱,۷۳۷</b> | <b>۵۴۶,۴۲۳,۷۱۷,۵۸۴</b> |            |

**۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ انتشار صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی و یا افشاء آن در یادداشتهای توضیحی باشد، رخ نداده است.

**۳۴- معاملات با اشخاص وابسته**

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

| شرکت طرف معامله                                       | نوع وابستگی      | شرح معامله      | مبلغ معامله    | ارزش منصفانه معامله | مقدار طلب (بدهی) در پایان سال مالی |
|-------------------------------------------------------|------------------|-----------------|----------------|---------------------|------------------------------------|
| <b>الف- اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:</b> |                  |                 |                |                     |                                    |
| سیمان آبیک                                            | هیئت مدیره مشترک | خرید کلینکر     | ۷۲,۲۰۳,۱۲۱,۵۳۰ | ۷۲,۲۰۳,۱۲۱,۵۳۰      | ۱۴,۲۴۴,۳۱۴,۸۳۲                     |
| <b>ب- سایر اشخاص وابسته:</b>                          |                  |                 |                |                     |                                    |
| فولاد چدن دورود                                       | همگروه           | خرید قطعات یدکی | ۱,۶۵۸,۵۳۷,۶۴۰  | ۱,۶۵۸,۵۳۷,۶۴۰       | -                                  |
| فولاد چدن دورود                                       | همگروه           | فروش ضایعات     | ۲,۳۷۴,۸۰۱,۲۰۰  | ۲,۳۷۴,۸۰۱,۲۰۰       | (۱,۴۸۵,۴۸۲,۰۰۰)                    |
| فرآورده های نسوز ایران                                | همگروه           | خرید قطعات یدکی | ۸۷۱,۶۲۰,۷۲۰    | ۸۷۱,۶۲۰,۷۲۰         | (۸۸,۸۱۳,۷۸۰)                       |

