

**شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**بانضمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

## شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی	۳-۱
۲ - صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ شرکت شامل:	
الف) ترازنامه	۲
ب) صورت سود و زیان - گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
ج) صورت جریان وجود نقد	۴
د) یادداشت‌های توضیحی	۱۵ الی ۵

Att. ..... پیوست Date ..... ۱۳۹۴/۰۲/۲۷ Ref. ..... شماره ..... ۰/۲۲۸۰

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

### گزارش نسبت به صورتهای مالی

#### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجهه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این موسسه حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این موسسه 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه بعنوان 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 موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### سایر بندوهای توضیحی

۵- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی و خدمات مالی همیار حساب مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۷ فروردین‌ماه ۱۳۹۳ آن موسسه به صورتهای مالی نظر مشروط اظهار شده است.

۶- شرکت در سال جاری اقدام تاسیس شرکت پایانه توسعه صادرات ارونده در منطقه آزاد تجارتی ارونده با هدف ایجاد و بهره برداری از ترمینال صادراتی سیمان نموده است، فعالیت شرکت منوط به موافقت شرکتهای سیمان صادر کننده از ترمینال مذکور می‌باشد، لازم به توضیح است در آمد شرکت تا کنون منحصرآ از محل سود سپرده بانکی تأمین گردیده است در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به موضوع فعالیت شرکت مندرج در اساسنامه جلب می‌نماید.

### گزارش درباره سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

۷-۱) مفاد ماده ۲۴۱ قانون تجارت درخصوص سقف مجاز پاداش هیأت مدیره مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۲ مراعات نشده است و پاداش پرداخت شده به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال، بیش از حد نصاب قانونی می‌باشد.

۷-۲) علیرغم تکلیف مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۲۲ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۳ مبنی بر خروج از سرمایه‌گذاری در شرکت oman ocean cement (پروژه آسیاب سیمان صلاله) اقدامات انجام شده درخصوص توقف فعالیت شرکت تاکنون به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۸- طبق یادداشت ۲۳ صورتهای مالی، طی سال مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضعیت عمومی شرکت که به منظور تقديم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگرددیده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به نوع فعالیت‌های انجام شده در سال مورد گزارش این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است

رهیافت و همکاران

تاریخ : ۲۷ اردیبهشت‌ماه ۱۳۹۴

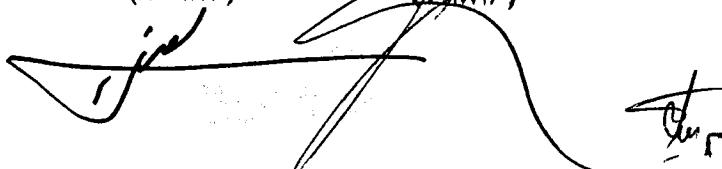
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

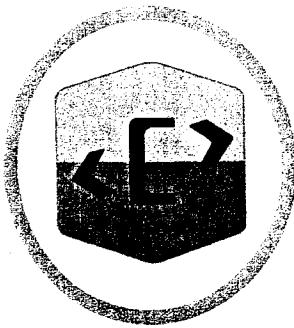
نصرت الله توکل

(۸۰۰۱۸۳)

سید احمد تقی

(۸۱۸۱۶)





## شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان

(سهامی خاص)

### شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

#### صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

#### مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ، به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص ) برای سال مالی منتهی به  
شماره صفحه ۱۳۹۳ اسفندماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود

- |        |   |
|--------|---|
| ۱      | - ترازنامه  |
| ۲      | - صورت سود و زیان   |
| ۳      | - صورت جریان وجوه نقد   |
| ۴      | - یادداشت‌های توضیحی  |
| ۵      | تاریخچه فعالیت شرکت   |
| ۶      | مبناً تهیهٔ صورتهای مالی  |
| ۷ - ۱۵ | خلاصه اهم رویه های حسابداری<br>یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی بر اساس استاندارد حسابرسی تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
آقای اکبر دهنوی فرد (به نمایندگی از شرکت سیمان تهران)	رئيس هیات مدیره	
آقای مجتبی حسنعلی عراق (به نمایندگی از شرکت سیمان آبیک)	نایب رئيس هیات مدیره	
آقای محمود موذن چی (به نمایندگی از شرکت سیمان مازندران)	عضو هیات مدیره	
آقای علی امینی (به نمایندگی از شرکت سیمان آرتا اردبیل)	عضو هیات مدیره	
آقای انشیروان باقری (به نمایندگی از کارخانجات سیمان صوفیان)	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

۱

تهران ، خیابان شریعتی ، تقاطع خیابان شهید دستگردی ( ظفر ) ، کوچه جم ، پلاک ۱۶ ، طبقه سوم

کد پستی : ۱۹۱۳۷-۹۴۴۱۱

فکس : ۲۲۹۰۹۹۸۲

تلفن : ۲۲۹۰۹۹۶۹-۷۲

توضیعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

۱۳۹۳ اسفندماه ۲۹ تاریخ

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
(۵,۸۴۰,۷۲۹,۳۸۰)	۸,۰۹۷,۴۸۰,۴۱۵	۱۷ درآمد ناخالص هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۵,۸۴۰,۷۲۹,۳۸۰)	(۸,۰۹۷,۴۸۰,۴۱۵)	(زبان) عملیاتی
۳۷,۴۶۶,۸۵۸,۷۲۳	۴۰,۴۹۴,۴۶۱,۸۸۰	سایر درآمدها هزینه های غیر عملیاتی
۳۷,۴۶۶,۸۵۸,۷۲۳	۴۰,۴۹۴,۴۶۱,۸۸۰	
۳۱,۶۲۶,۱۲۹,۳۵۳	۲۲,۳۹۶,۹۸۱,۴۶۵	سود قبل از مالیات
۳۱,۶۲۶,۱۲۹,۳۵۳	۲۲,۳۹۶,۹۸۱,۴۶۵	مالیات
		سود خالص

**گردش حساب سود و (زبان) انباشته**

۳۱,۶۲۶,۱۲۹,۳۵۳	۳۲,۳۹۶,۹۸۱,۴۶۵	سود خالص
۲۲,۶۲۶,۱۲۹,۹۸۵	۳۲,۵۸۴,۰۵۹۴,۷۶۹	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۰۲۶,۳۵۸,۱۰۱)	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعديلات سنواتی
۲۶,۵۹۹,۷۷۱,۸۸۴	۳۱,۳۸۴,۰۵۹۴,۷۶۹	سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
۵۸,۲۲۵,۹۰۱,۲۳۷	۶۳,۷۸۱,۰۵۷۶,۲۲۴	سود قابل تخصیص
(۱,۶۴۱,۳۰۶,۴۶۸)	(۱,۶۱۹,۸۴۹,۰۷۳)	اندخته قانونی
(۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۸۲,۶۱۲,۹۳۵)	سود سهام مصوب
(۲۶,۸۴۱,۳۰۶,۴۶۸)	(۴,۹۰۲,۴۶۲,۰۰۸)	سود تخصیص داده شده طی سال
۳۱,۳۸۴,۰۵۹۴,۷۶۹	۵۸,۸۷۹,۱۱۴,۲۲۶	سود انباشته در پایان سال

ار آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعديلات سنواتی می باشد  
صورت سود و زیان جامع تهیه نگردیده است ،

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
(۵,۹۷۰,۷۱۵,۰۸۱)	(۶,۸۴۵,۸۴۱,۵۶۰)	۲۰
۲۷,۴۲۹,۵۲۲,۱۹۳ (۲۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۴۰,۱۸۴,۰۰۸,۹۳۷ (۳,۱۶۶,۸۶۱,۸۳۶)	جریان خالص(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

فعالیتهای عملیاتی :

۱۲,۲۲۹,۵۲۲,۱۹۳

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری

سود پرداختی به سهامداران

جریان خالص ورود وجه نقدناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی

بابت تامین مالی

(۳۵۳,۴۶۹,۰۰۰)

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۷۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۱۰۶,۳۷۶,۰۰۰)	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها بلند مدت
.	۷۸,۰۰۰,۰۰۰ .	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۶۰,۳۰۰,۰۰۰)	.	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت
(۳,۰۱۵,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۳۲۶,۳۷۶,۰۰۰)	وجوه دریافتی جهت فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲,۸۹۰,۰۳۸,۱۱۲	۵,۸۴۴,۹۲۹,۴۴۱	جریان خالص(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

فعالیتهای مالی سرمایه گذاری :

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود

وجوه دریافتی جهت خرید سرمایه گذاریهای بلند مدت

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی :

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

### پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

#### ۱- تاریخچه فعالیت

##### ۱-۱ کلیات

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص) طی شماره ۳۵۸۶۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیتهای صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۸/۰۷/۲۰ فعالیت خود را آغاز نموده است.

##### ۱-۲ فعالیتهای اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه عبارت است از تهیه، خرید و فروش انواع سیمان و کلینکر و کلیه مصالح ساختمانی در داخل و خارج از کشور و صادرات آن به کلیه کشورهای جهان و همچنین واردات کلیه ماشین آلات و مواد اولیه درخصوص مصالح ساختمانی و سیمان مورد نیاز شرکتهای داخل کشور و مشارکت و سرمایه‌گذاری در کلیه کارخانجات تولیدی و صنعتی ساختمانی و سیمان و تاسیس شرکت در صنعت سیمان - شرکت در کلیه نمایشگاه‌های داخلی و خارجی - شرکت در کلیه مناقصات و مزایادات دولتی و خصوصی داخلی و خارجی - اخذ و اعطای نمایندگی در داخل و کلیه کشورهای جهان - اخذ وام و تسهیلات ریالی و ارزی از کلیه بانکها و موسسات اعتباری داخلی و خارجی و مشارکت در واحدهای تولیدی و اقتصادی و سرمایه‌گذاری در کلیه شرکتهای داخلی و خارجی و عقد قرارداد با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و بطور کلی هرگونه فعالیت مجازی که به نحوی با موضوع فوق مرتبط باشد و به نحوی سوددهی داشته باشد.

##### ۱-۳ وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان در پایان سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	کارکنان قراردادی (نفر)
۵	۸	

##### 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 رویه‌های شرکت

###### ۱- سرمایه‌گذاریها

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود. آن گروه از سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شوند به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها و سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

## شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

### باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

### ۳-۲ داراییهای ثابت و مشهود

۳-۲-۱ داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بہبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلاک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

۳-۲-۲ استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۶۶ و بر اساس نرخها و روشهای ذیل محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	% ۷	ساختمان
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	% ۲۵	وسایط نقلیه
نزولی	% ۸	تاسیسات

۳-۲-۳ برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیلی کار یا علی‌دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق می باشد.

### ۳-۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

### ۳-۴ مخارج تامین مالی

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

**شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)**

**پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۴- موجودی نقد**

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل می‌شود:

یادداشت	مقدار ارز	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مقدار ارز	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مقدار ارز	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سپرده بانک صادرات به شماره ۴-۱		۲۱۰۹۳۰۲۶۸۰۰۰		۱۱,۸۶۲,۱۸۵,۳۵۳		۰			
حساب جاری بانک ملی به شماره ۴-۲		۱۰۶۲۲۹۶۶۲۰۰۲		۱۹۸,۲۰۷,۱۶۳		۰			
سپرده بانک شهر به شماره ۷۰۰۲۱۴۷۵۱۰۲۲۳				۳,۰۳۰,۵۴۸		۰			
سپرده بانک دی به شماره ۲۰۰۹۷۶۸۸۵۰۰۸						۳,۴۹۱,۶۳۹,۸۱۱			
سپرده بانک صادرات به شماره ۲۰۸۰۵۵۹۴۸۰۰۵						۲,۴۷۴,۶۲۷,۸۶۴			
سپرده بانک ملی به شماره ۲۰۵۳۴۹۱۳۰۰۲						۱۸۵,۰۴۹,۰۲۵			
سپرده بانک ملت به شماره ۱۸۳۹۴۰۲۶۰۱						۳۱,۷۴۷,۲۰۲			
سپرده بانک پارسیان به شماره ۸۱۰۷۰,۴۶۱						۷,۴۷۵,۴۷۷			
سپرده بانک کشاورزی به شماره ۶۰۶۶-۰۲۶۳						۱,۵۷۰,۸۶۱			
سپرده بانک ملت (ارزی - یورو) ۴-۳						۷,۵۴۴,۲۱۲	۴۶۴	۱۳,۹۹۲,۳۸۴	۴۶۴
صندوق						۷۷,۹۶۰,۵۸۵		۵۰,۳۸۹,۲۰۰	۴-۳
						۶,۲۷۷,۶۱۵,۰۳۷		۱۲,۱۲۷,۸۰۴,۶۴۸	

۴-۱ سود حساب سپرده ویژه (سپهرطلایی) بانک مذکور ۲۲ درصد سالیانه میباشد که هرماهه به حساب واریز می‌گردد.

۴-۲ سود حساب پشتیبان بانک مذکور ۱۰ درصد سالیانه میباشد که هرماهه به حساب واریز می‌گردد.

**۴-۳ موجودی صندوق شامل:**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مقدار ارز	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مقدار ارز	ریال
دolar آمریکا		۵۰,۰۰۳,۷۸۵	۱,۹۹۲	۵۰,۳۸۹,۲۰۰	۱,۸۰۰
یورو		۲۷,۹۵۶,۸۰۰	۸۰۰		
		۷۷,۹۶۰,۵۸۵		۵۰,۳۸۹,۲۰۰	

**۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت**

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به شرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مقدار ارز	ریال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مقدار ارز	ریال
سپرده عادی بانک صادرات به شماره ۰۲۰۸۰۵۵۹۴۸۰۰۵		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۰
		۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۰

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافت‌نی

سایر حسابهای دریافت‌نی به تفکیک زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۹,۵۸۹,۰۴۰	۶-۱	سود سپرده دریافت‌نی
۲۵,۸۰۱,۰۵۹۵	۶۵,۴۸۷,۶۶۵		مالیات بر ارزش افزوده
۷۳,۹۹۲,۹۲۴	۲۰۷,۰۶۳,۳۵۲		کارکنان شرکت
۴۲۵,۰۰۰	۴۲۵,۰۰۰		مرکز خدماتی فارس و خوزستان
۲۴۸,۸۲۰	۲۴۸,۸۲۰		مشاورین برنامه ریز
<u>۵۰۰,۴۶۸,۳۳۹</u>	<u>۶۲۲,۸۱۳,۸۷۷</u>		

۶-۱ سود تحقق یافته بابت نیمه دوم اسفندماه ۱۳۹۳ و مربوط به سپرده بلند مدت بانک صادرات می‌باشد.

۷- پیش پرداختها

پیش پرداختها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال		
۲۶,۱۷۴,۷۱۶	۳۱,۴۲۵,۹۸۷		پیش پرداخت بیمه
۵,۵۲۲,۰۰۰	۵,۵۹۲,۴۲۵		مشاورین برنامه ریز
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.		سایر
<u>۶۱,۶۹۶,۷۱۶</u>	<u>۳۷,۰۱۹,۴۱۲</u>		

توضیعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص) شرکت

یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالک

۸ - دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بیهای تمام شده و استهلاک ابیاشته شرکت به تفکیک زیر می باشد :

کاهش طی دوچه وسایط تولیدی بایت فروش یک دستگاه مگان به انجمن صنعت کارفرمایان منع می باشد.

دانشمندانهای ثابت شرکت به استثنای (زمین و وسایط تعلیمی) به مبلغ ۵۰.۹۲ میلیون ریال نزد شرکت بیمه ایران از بابت آتش سوزی، زلزله، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

## شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

### ۹- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۴,۷۲۰,۵۰۰	۷۴,۷۲۰,۵۰۰	نرم افزار رایانه ای
۶۰,۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۰۰,۰۰۰	نرم افزار مالی
(۴۷,۵۷۴,۵۷۵)	(۵۹,۴۸۲,۵۹۴)	کسر می شود استهلاک انباشته
<b>۸۷,۴۴۵,۹۲۵</b>	<b>۷۵,۵۳۷,۹۰۶</b>	

### ۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سالیانه	نرخ سود	بادداشت	
ریال	ریال	درصد			
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴			سپرده بانکی نزد بانک صادرات شعبه قائم مقام
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰			اوراق مشارکت بانک کشاورزی شعبه ازگل
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰			اوراق مشارکت آب منطقه ای تهران از بانک صادرات
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰			سپرده بانکی نزد بانک پارسیان
<b>۱,۹۸۱,۶۳۳,۹۰۰</b>	<b>۱,۹۸۱,۶۳۳,۹۰۰</b>			<b>۱۰-۱</b>	سرمایه گذاری در کشور عمان (احداث آسیاب سیمان)
<b>۱۴۴,۹۸۱,۶۳۳,۹۰۰</b>	<b>۱۷۹,۹۸۱,۶۳۳,۹۰۰</b>				

۱۰-۱ سرمایه گذاری در شرکت Oman OcanCement می‌باشد که به نسبت مساوی (۵۰درصد) بین شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان و شرکت گلف مسقط یونایتد در سال ۱۳۸۹ تاسیس شده است.

### ۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

داراییهای نامشهود به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بادداشت	
ریال	ریال		
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره پاداش هیات مدیره
۴۲,۵۹۵,۷۸۸	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	ذخیر
۲۰,۱۸۹,۷۹۶	۴۴,۹۲۹,۴۸۵		سازمان تامین اجتماعی
۳۲,۰۵۱,۴۷۰	۳۰,۹۰۲,۵۵۹		مالیات حقوق و دستمزد و اشخاص ثالث
۲۲,۳۴۰,۰۰۰	۲۲,۳۴۰,۰۰۰		سپرده بیمه پیمانکاران
۱۲,۷۲۱,۱۲۵	۱۹,۴۲۷,۱۲۵		سایر
<b>۱,۳۲۱,۳۸۸,۱۷۹</b>	<b>۱,۶۳۰,۵۹۹,۱۶۹</b>		

۱۱-۱ ذخیره مذکو بابت هزینه حسابرسی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ در حسابها منظور گردیده است.

شهرکرد توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

بلدانشتهای توپرچیت، صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۲- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۰ قابلی وتسویه شده است . خلاصه وضعیت مالانی (مالیات برداشتی) برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است .

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
------------	------------

مالیات	درآمد مشمول مالیات	سال مالی	سود(زیان) ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	نادبه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	قدیمی
	-	۱۳۹۰	۱۸۸۸۶۵۰۸۳۱۶	-	-	ضرر	-	-	-	رسیدگی نشده
	-	۱۳۹۱	۳۰۱۶۱۸۹۲۵۲۷	-	-	ضرر	-	-	-	رسیدگی نشده
	-	۱۳۹۲	۳۱۰۵۱۰۱۸۵۴۱	-	-	ضرر	-	-	-	رسیدگی نشده
	-	۱۳۹۳	۳۲۳۹۶۹۸۱۱۴۴۹	-	-	ضرر	-	-	-	.

۱۳- سود سهام برداشتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۵۰۲۰۰۰۰۰	۳۰۲۸۸۲۶۱۲۹۳۵
(۲۵۰۲۰۰۰۰۰)	(۳۰۱۴۶۸۲۱۸۳۴)
	۱۱۰۷۵۱۰۹۹

سود سهام برداشتی مسدوب  
برداشت سود سهام کل سال  
مانده پایان سال

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به تفکیک زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۱,۵۸۲,۵۲۳	۱۹۳,۸۸۱,۲۰۴	مانده در ابتدای سال
۱۲۳,۴۶۷,۶۸۶	۴۵۳,۸۰۲,۷۸۲	ذخیره تامین شده
(۲۱,۱۶۹,۰۰۵)	(۳۴۱,۴۹۴,۵۴۸)	پرداخت شده طی سال
<u>۱۹۳,۸۸۱,۲۰۴</u>	<u>۳۰۶,۱۸۹,۴۳۸</u>	مانده در پایان سال

۱۵- سرمایه

۱۵-۱ سرمایه شرکت مبلغ ۱۴۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۴۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی بynam می باشد تمامًا "توسط موسسین طی گواهی شماره ۱۴۰۰ مورخ ۱۳۸۸/۰۷/۱۹ پرداخت گردیده است.

۱۵-۲ لیست سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعداد سهام	درصد سهام	
ریال			
۱۳,۷۰۴,۸۸۴,۰۰۰	۱۳,۷۰۴,۸۸۴	۹/۸	شرکت سیمان تهران
۱۲,۴۰۴,۳۲۸,۰۰۰	۱۲,۴۰۴,۳۲۸	۸/۹	شرکت سیمان آبیک
۱۰,۲۸۰,۸۹۲,۰۰۰	۱۰,۲۸۰,۸۹۲	۷/۳	شرکت سیمان هرمزگان
۸,۴۶۹,۸۶۲,۰۰۰	۸,۴۶۹,۸۶۲	۶	شرکت سیمان کرمان
۹۵,۱۴۰,۰۳۴,۰۰۰	۹۵,۱۴۰,۰۳۴	۶۸	سایرین
<u>۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>	

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۳۴۷,۱۶۱۹,۸۴۹,۰۷۳ ریال از محل سود خالص به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی به تفکیک زیر می‌باشد:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۴۲۲,۵۱۴,۵۸۵	۲,۵۰۴,۲۱۹,۳۵۴	۱۷-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰		پاداش هیات مدیره
۹۰۹,۵۴۱,۱۰۱	۹۰۵,۲۵۳,۸۹۱		هزینه استهلاک دارایی ثابت مشهود
۳,۵۱۷,۰۰۰	۶۸۵,۸۴۶,۲۶۸		فوق العاده ماموریت و سفر
۱۵۳,۰۸۷,۷۲۰	۴۵۳,۸۰۲,۷۸۲		مزایای پایان خدمت
۶۸,۰۰۰,۴۶۰	۳۲۵,۴۷۵,۳۶۲		اضافه کاری
۲۳۲,۰۳۰,۰۵۷	۲۹۷,۳۱۶,۶۰۴		بیمه سهم کارفرما
۲۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور اعضای هیات مدیره
۱۱۷,۹۹۱,۰۶۷	۲۲۳,۱۶۰,۲۹۶		عیدی و پاداش
۵۱۳,۰۵۷,۱۴۲	۱۸۳,۲۱۷,۰۰۰	۱۷-۱	دستمزد کارکنان حق الزرحمه ای
۷۶,۶۰۱,۱۳۰	۱۲۹,۵۲۰,۸۵۱		هزینه پذیرایی و تشریفات
۶۱,۱۸۳,۰۹۶	۱۰۸,۰۸۷,۲۴۸		هزینه آب، برق، گاز و تلفن
۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۵,۹۰۹,۰۹۵		هزینه حسابرسی
۵۶,۳۹۷,۰۳۰	۷۱,۸۷۴,۹۵۰		تعمیرات و نگهداری ساختمن اثاثه و وسایط نقلیه
۲۱,۶۴۳,۹۴۰	۶۴,۴۶۱,۴۰۰		ملزومات اداری و نوشت افزار
۴۰,۲۰۱,۹۸۷	۳۶,۱۲۳,۴۹۶		بیمه دارایی ثابت
۲۱,۶۴۱,۶۰۰	۳۴,۰۱۹,۵۰۰		هزینه ایاب ذهب
۳۰,۶۲۸,۰۰۰	۲۵,۸۵۶,۰۰۰		مزایای غیر نقدی کارکنان
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰		حق الزرحمه خرید خدمات
۲,۹۶۳,۲۸۰	۱۸,۴۲۳,۰۴۰		عوارض دولتی و شهرداری
۱۴۸,۹۵۶,۰۴۰	۱۳,۷۶۶,۵۷۵		هزینه آگهی و تبلیغات
۲۷,۰۰۴,۱۰۰	۱۱,۹۰۸,۰۱۹		هزینه استهلاک دارایی نامشهود
۱۱,۱۰۴,۰۰۰	۹,۳۶۳,۰۰۰		هزینه اشتراک اینترنت
۱۸,۵۶۵,۰۰۰	۶,۰۹۹,۵۰۰		کارمزد بانکی
۳۴,۴۰۰,۰۵۴۵	۱۸۶,۲۷۶,۱۸۴		سایر
۵,۸۴۰,۷۲۹,۳۸۰	۸,۰۹۷,۴۸۰,۴۱۵		

۱۷-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزايا نسبت به سال قبل مربوط به افزایش سالیانه حقوق و مزايا مطابق با خشتمامه وزارت تعاظون کار و رفاه اجتماعی و همچنین استخدام سه نفر برای تامین نیروی مورد نیاز جهت بکارگیری در طرحهای سرمایه گذاری آتی می‌باشد.

## شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

### پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

### ۱۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲,۰۴۶,۰۵۸,۰۸۰	۳۸,۳۲۵,۰۰۳,۷۰۲	سود سپرده نزد بانک صادرات
۳,۶۵۶,۷۸۵,۰۴۹	۸۴۵,۷۵۸,۰۰۴	سود اوراق مشارکت بانک کشاورزی
.	۵۹۹,۶۳۷,۵۴۸	سود سپرده بانکی نزد بانک شهر
.	۳۰۳,۷۳۳,۳۱۸	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۶۰۱,۰۴۹,۸۱۱	۲۴۳,۸۸۴,۰۷۶	سود سپرده بانکی نزد بانک دی
۱,۰۰۶,۴۷۵,۴۷۷	۱۳۰,۹۱۷,۰۴۸	سود سپرده بانکی نزد بانک پارسیان
۱۱۵,۵۳۰,۷۷۴	۳۷,۵۴۸,۴۷۸	سود سپرده بانکی نزد بانک ملی
۳,۶۲۲,۵۰۲	۱,۲۶۰,۰۳۱	سود اوراق مشارکت نزد بانک ملت
۳۷,۲۸۱,۳۴۴	۵,۲۶۰,۱۷۰	سود تعییر ارز
۵۵,۱۹۶	۱,۴۵۹,۴۵۵	سایر
<b>۳۷,۴۶۶,۸۵۸,۷۳۳</b>	<b>۴۰,۴۹۴,۴۶۱,۸۸۰</b>	

### ۱۹- تعدیلات سنواتی

اقلام تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
بستانکار (بدهکار)		
ریال	ریال	
.	(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش هیات مدیره برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
(۳۵۳,۴۶۹,۰۰۰)	.	پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸
(۹۶۵,۸۱۴,۷۶۲)	.	پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۸۸ و ۸۹
(۲,۲۷۴,۳۲۹)	.	پرداخت بابت ابلاغیه تامین اجتماعی
۲۹۵,۲۰۰,۰۰۰	.	سود سپرده بانکی
<b>(۱,۰۲۶,۳۵۸,۱۰۱)</b>	<b>(۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)</b>	

۱۹-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح وارائه مجدد شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضًا "با صورتهای مالی ارائه شده در سالهای قبل مطابقت ندارد.

۱۹-۲ جدول تغییرات اقلام مقایسه ای قبل و بعد از اعمال تعدیلات به شرح زیر می باشد:

مانده بعد از تعدیلات در	تعديلات		مانده قبل از تعدیلات در	باداشت	عنوان
	بستانکار	بدهکار			
۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۱۲/۲۹	.	هزینه پاداش هیات مدیره
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷	هزینه پاداش هیات مدیره
۱,۳۳۱,۳۸۸,۱۷۹	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳۱,۳۸۸,۱۷۹	۱۱	سایر حسابهای پرداختی
.	۱,۳۱۱,۱۱۱,۱۱۲	.	۱,۳۱۱,۱۱۱,۱۱۲		سود تخصصی - پاداش هیات مدیره
۲۷,۶۲۶,۱۲۹,۹۸۵	.	۱,۳۱۱,۱۱۱,۱۱۲	۲۸,۹۳۷,۲۴۱,۰۹۷		سود انباشته در ابتدای سال
	<b>۲,۵۱۱,۱۱۱,۱۱۲</b>	<b>۲,۵۱۱,۱۱۱,۱۱۲</b>			

## شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان (سهامی خاص)

### پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

### ۲۰- صورت تطبیق (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
(۵,۸۴۰,۷۲۹,۳۸۰)	(۸,۰۹۷,۴۸۰,۴۱۵)	(زیان) عملیاتی
۹۳۶,۵۴۵,۲۰۱	۹۱۷,۱۶۱,۹۱۰	هزینه استهلاک
۱۰۲,۲۹۸,۶۸۱	۱۱۲,۳۰۸,۲۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸۲,۴۴۲,۴۸۲)	(۱۲۲,۳۴۵,۵۳۸)	(افزایش) کاهش سایر حسابهای دریافتی
۲۹,۵۴۶,۶۱۳	۲۴,۶۷۷,۳۰۴	کاهش پیش پرداختها
(۱,۱۱۵,۹۸۸,۹۱۰)	۲۹۹,۲۱۰,۹۹۰	افزایش سایر حسابهای پرداختی
۵۵,۱۹۶	۲۰,۶۲۵,۸۵۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵,۹۷۰,۷۱۵,۰۸۱)	(۶,۸۴۵,۸۴۱,۶۶۰)	

### ۲۱- تعهدات سرمایه ای و بدھیهای احتمالی

شرکت قادر هرگونه تعهدات سرمایه ای و بدھیهای احتمالی می باشد.

### ۲۲- رویدادهای بعداز تاریخ ترازنامه

رویدادهای که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تغییر اقلام صورتهای مالی نبوده، مورد نداشته است.

### ۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

### ۲۴- سود انباسته در پایان سال

تخصیص سود انباسته پایان سال در موارد زیرموکول به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام عادی می باشد.

مبلغ	تکالیف قانونی
ریال	
۳,۲۳۹,۶۹۸,۱۴۷	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۱۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

بیشندهاد هیئت مدیره

سود سهام بیشندهادی هیئت مدیره