

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
با نضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۳
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۲۱



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۳ فروردین ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

و گزارش سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت و به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۳۰ فروردین ماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام، هیئت مدیره شرکت مکلف به انجام تکالیفی گردیده که اقدامات به عمل آمده در رابطه با موضوع مندرج در بند ۹ این گزارش تا تاریخ گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری، رعایت شده است. مضافاً معاملات مزبور در چارچوب معاملات با اشخاص وابسته صورت گرفته است.

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که جهت تقدیم به مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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 نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسي

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پول شویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

۲۴ فروردین ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش

(حسابداران رسمي)
احمد موسوي
شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸
شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۴
حسابدار رسمي
ت. ۱۰۸۳۳



شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
شماره ثبت: ۴۴۷۷

تاریخ

شماره

پیوست

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱) برآیند
۳	۲) صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳) صورت جریان وجوه نقد
	۴) یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) بازجرح فعالیت شرکت
۵	ب) مستای بنیه صورت‌های مالی
۶-۷	ب) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۱	ب) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۵ به تأیید هیأت مدیره و مدیر عامل شرکت رسیده است

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
عمی رستمی	رئیس هیأت مدیره	
محمد صادق غزیری	نایب رئیس هیأت مدیره	
انوشیروان اسیری	عضو هیأت مدیره	
برجمند جمشیدزاده	مدیر عامل خارج از اعضای هیأت مدیره	

ادرس زنجان، جاده بيجار، شهرک صنعتی روی، جنبای خیابان بهره‌وری ۱۰، کدپستی: ۴۵۳۵ ۱۵۳۵ ۱۹
تلفن: ۰۲۴-۳۳۳۸۳۰۷۲ فکس: ۰۲۴-۳۳۳۸۳۰۷۴

شرکت اسعد سازان زنجان (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال		ریال	ریال	
بدهیهای جاری:					
۱۱,۳۱۶,۲۱۱,۲۷۸	۱۳,۷۰۵,۷۸۳,۲۸۶	۱۲	۵,۸۲۵,۳۲۹,۷۱۳	۴,۹۸۳,۷۳۳,۵۳۰	۴
			۴۵,۱۶۴,۷۳۷,۱۳۲	۵۸,۶۹۸,۴۶۳,۸۵۲	۵
۱۳,۶۷۵,۲۰۱,۳۱۷	۱۴,۱۹۷,۴۳۴,۳۰۷	۱۳	۱,۱۷۱,۹۷۰,۰۶۶	۱,۴۶۷,۰۱۴,۳۰۰	۶
			۹,۸۲۰,۳۵۹,۵۹۲	۱۲,۷۲۴,۳۲۹,۱۲۳	۷
			۶۹۷,۳۳۷,۰۳۲	۹۳۱,۸۰۹,۰۲۴	۸
۲۴,۸۹۱,۴۱۲,۵۹۵	۲۷,۹۰۳,۲۱۷,۵۹۳		۶۲,۶۷۹,۷۴۳,۵۲۵	۷۸,۸۲۵,۳۳۹,۸۲۹	
جمع بدهیهای جاری					
بدهیهای غیر جاری:					
۳۴۱,۴۷۹,۴۸۹	۶۲۶,۲۸۴,۸۹۰	۱۴	۱۸,۰۸۶,۲۵۱,۵۰۵	۱۴,۴۰۹,۵۹۷,۴۰۴	۹
۳۴۱,۴۷۹,۴۸۹	۶۲۶,۲۸۴,۸۹۰		۱,۳۴۱,۶۲۲,۷۷۹	۱,۱۴۸,۰۸۵,۰۰۰	۱۰
۲۵,۲۳۲,۸۹۲,۰۸۴	۲۸,۵۲۹,۵۰۲,۴۸۳		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۲۵,۱۶۰	۱۱
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه ۲۲۱ میلیون سهم ۱۰۰۰ هزار ریالی تمام پرداخت شده		
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	اندوخته قانونی		
۵۲,۳۸۴,۷۲۵,۷۲۵	۴۱,۶۸۱,۶۴۴,۹۱۰		سود انباشته		
۵۶,۷۸۴,۷۲۵,۷۲۵	۶۵,۸۸۱,۶۴۴,۹۱۰		جمع حقوق صاحبان سهام		
۸۲,۰۱۷,۶۱۷,۸۰۹	۹۴,۴۱۱,۱۴۷,۳۹۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
			۸۲,۰۱۷,۶۱۷,۸۰۹	۹۴,۴۱۱,۱۴۷,۳۹۳	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال
فروش خالص	۱۷۱,۵۶۱,۱۶۴,۰۰۰	۱۲۹,۱۱۴,۴۹۱,۴۶۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۹۶,۸۸۷,۶۵۰,۰۲۸)	(۶۱,۹۵۷,۷۴۵,۷۳۱)
سود ناخالص	۷۴,۶۷۳,۵۱۳,۹۷۲	۶۷,۱۵۶,۷۴۵,۷۲۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۸,۰۳۹,۵۸۷,۴۱۲)	(۱۴,۸۷۸,۸۷۲,۳۱۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	-	۱,۳۰۷,۷۸۲,۰۰۰
	(۱۸,۰۳۹,۵۸۷,۴۱۲)	(۱۳,۵۷۱,۰۹۰,۳۱۳)
سود عملیاتی	۵۶,۶۳۳,۹۲۶,۵۶۰	۵۳,۵۸۵,۶۵۵,۴۱۶
هزینه های مالی	-	(۱۰۸,۴۶۹,۵۵۳)
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱,۶۶۰,۴۲۶,۹۳۲	۳۳۷,۷۰۲,۳۹۸
	۱,۶۶۰,۴۲۶,۹۳۲	۲۲۹,۲۳۲,۸۴۵
سود قبل از مالیات	۵۸,۲۹۴,۳۵۳,۴۹۲	۵۳,۸۱۴,۸۸۸,۲۶۱
مالیات بر درآمد	(۱۴,۱۹۷,۴۳۴,۳۰۷)	(۱۳,۳۸۳,۷۸۳,۳۱۷)
سود خالص	۴۴,۰۹۶,۹۱۹,۱۸۵	۴۰,۴۳۱,۱۰۴,۹۴۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۴۴,۰۹۶,۹۱۹,۱۸۵	۴۰,۴۳۱,۱۰۴,۹۴۴
سود انباشته در ابتدای سال	۵۳,۷۰۹,۷۱۹,۲۵۴	۱۶,۷۶۷,۴۹۰,۴۵۳
تعدیلات سنواتی	(۱,۳۲۴,۹۹۳,۵۲۹)	(۲,۸۱۳,۸۶۹,۶۷۲)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۵۲,۳۸۴,۷۲۵,۷۲۵	۱۳,۹۵۳,۶۲۰,۷۸۱
سود قابل تخصیص:	۹۶,۴۸۱,۶۴۴,۹۱۰	۵۴,۳۸۴,۷۲۵,۷۲۵
اندوخته قانونی	(۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	(۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
سود سهام مصوب	(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۴۱,۶۸۱,۶۴۴,۹۱۰	۵۲,۳۸۴,۷۲۵,۷۲۵

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

صورت جریان وجه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۴	۱۴,۰۰۰,۰۳۴,۹۷۹
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۱,۵۰۴,۶۱۶,۲۶۵	۲۷۷,۰۸۸,۳۲۷
سود سهام پرداختی	-	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	-	(۱۰۸,۴۶۹,۵۵۳)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی	۱,۵۰۴,۶۱۶,۲۶۵	(۳۱,۳۸۱,۲۲۶)
بابت تامین مالی		
مالیات بر درآمد پرداختی :		
مالیات بر درآمد	(۱۳,۶۷۵,۲۰۱,۳۱۷)	(۷,۱۹۹,۴۳۷,۳۲۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود	(۲,۵۰۷,۹۱۱,۵۹۱)	(۳,۸۶۸,۹۲۵,۵۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاری بلند مدت	(۱,۴۴۲,۱۶۰)	-
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی ثابت مشهود	-	۱۲,۰۵۲,۷۸۹
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت نامشهود	-	(۱,۰۶۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۲,۵۰۹,۳۵۳,۷۵۱)	(۳,۸۵۷,۹۳۲,۷۱۱)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۸۴۱,۶۰۶,۱۸۳)	۲,۹۱۱,۲۸۳,۷۱۹
فعالیت‌های تامین مالی :		
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی	-	(۱,۳۴۲,۶۵۱,۲۹۲)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	-	(۱,۳۴۲,۶۵۱,۲۹۲)
خالص افزایش دروجه نقد	(۸۴۱,۶۰۶,۱۸۳)	۱,۵۶۸,۶۳۲,۴۲۷
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۵,۸۲۵,۳۲۹,۷۱۳	۴,۲۵۶,۶۹۷,۲۸۶
مانده وجه نقد در پایان سال	۴,۹۸۳,۷۲۳,۵۳۰	۵,۸۲۵,۳۲۹,۷۱۳
مبادلات غیر نقدی	۲۵	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت اسید سازان زنجان در تاریخ ۱۳۸۵/۰۲/۱۳ بصورت شرکت سهامی خاص با نام شرکت روپسازان غرب تأسیس شده و طی شماره ۶۳۷۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان زنجان به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۷/۱۱/۰۷ به شرکت اسید سازان زنجان تغییر نام یافته است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن در زنجان، شهرک صنعتی روی، انتهای خیابان بهره وری ۱۰ می باشد. در حال حاضر شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص) واحد فرعی شرکت کالسیمین (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت توسعه معادن روی ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید، خرید و فروش، صادرات و واردات و اخذ و اعطای نمایندگی در زمینه اسید سولفوریک و همچنین سرمایه گذاری و مشارکت در عملیات فوق الذکر توسط اشخاص حقیقی و حقوقی است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۸/۳۰۹۵۰ مورخ ۱۳۸۶/۱۲/۰۶ که توسط وزارت صنایع و معادن صادرشده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۷۰ هزار تن سالیانه در تاریخ ۱۳۸۷/۰۱/۲۱ آغاز شده است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	کارکنان قراردادی
نفر	نفر	
۲۴	۲۷	

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

شرکت اسیدسازان زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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" گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون ساده
کالای ساخته شده	میانگین موزون ساده
موجودی قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

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

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده

۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه

میشود:

شرح	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان کارخانه	۱۰ درصد	نزولی
ساختمان اداری	۷ درصد	نزولی
ماشین آلات تولیدی	۶ ساله	خط مستقیم
تاسیسات برق	۱۲ درصد	نزولی
باسکول	۱۰ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۳۵٪، ۳۰٪، ۲۵٪	نزولی

۳-۲-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به " تحصیل دارائیهای واجد شرایط " است .

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه می گردد. توضیح اینکه تا ابتدای سال ۱۳۹۱ مزایای پایان خدمت کارکنان در پایان هر سال تسویه می گردید، لیکن از ابتدای سال ۱۳۹۱ مقرر گردید مزایای پایان خدمت کارکنان در حسابها ذخیره شود.

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد و یا هزینه وقوع شناسائی می شود.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۵۸۲,۳۲۹,۰۶۷	۴,۹۷۶,۳۲۶,۳۲۸	۴-۱ بانکها
۲۴۳,۰۰۰,۶۴۶	۷,۳۹۷,۲۰۲	۴-۲ تنخواه گردانها - حساب مشترک آقایان بیات و افشاری
۵,۸۲۵,۳۲۹,۷۱۳	۴,۹۸۳,۷۲۳,۵۳۰	

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل مبلغ ۴,۹۷۴ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) می باشد.

۴-۲- موجودی تنخواه، عمدتاً صرف پرداخت کرایه حمل گوگرد خریداری شده و همچنین کرایه حمل اسید فروش رفته، می گردد.

۵- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۶۴۵,۶۴۱,۳۵۲	۵۸,۱۲۵,۱۸۸,۲۷۹	۵-۱ شرکت کالسیمین - اشخاص وابسته
۳,۳۵۷,۰۵۰,۱۰۴	-	شرکت فرآوری مواد معدنی ایران (بابت فروش اسید) - اشخاص وابسته
۵۷۴,۶۳۵,۷۱۶	۲۴۲,۶۰۵,۶۳۱	شرکت ملی سرب و روی (بابت فروش اسید) - اشخاص وابسته
۵۲۱,۳۹۲,۸۰۰	-	شرکت زرین روی زنجان (بابت فروش اسید)
-	۱۰۹,۳۸۹,۳۱۲	شرکت ترکان روی زنجان
-	۱۰۰,۰۶۰,۹۲۰	شرکت شمش سازان زنجان
۶۶,۰۲۷,۱۵۰	۱۲۱,۲۱۹,۷۱۰	سایر
۴۵,۱۶۴,۷۴۷,۱۲۲	۵۸,۶۹۸,۴۶۳,۸۵۲	

۵-۱- مانده طلب از شرکت کالسیمین به شرح گردش حساب زیر می باشد.

سال ۱۳۹۳	
ریال	
۴۰,۶۴۵,۶۴۱,۳۵۲	مانده بدهی در ابتدای سال
۱۶۸,۹۴۹,۰۷۷,۴۰۰	فروش اسید
۱۳,۰۸۷,۶۹۷,۵۵۳	عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
(۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	دریافت وجه نقد
(۳۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال سهم سود کالسیمین و سایر شرکتهای گروه سال ۱۳۹۲
(۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام اندیشه مهوران
۴۴۲,۷۷۱,۹۷۴	سایر
۵۸,۱۲۵,۱۸۸,۲۷۹	مانده طلب در پایان سال

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۱۳۵,۳۰۳,۳۹۹	۱,۴۶۷,۰۱۴,۳۰۰	۶-۱ کارکنان (وام و مساعده)
۳۶,۶۶۶,۶۶۷	-	سایر
۱,۱۷۱,۹۷۰,۰۶۶	۱,۴۶۷,۰۱۴,۳۰۰	

۶-۱- افزایش حساب مزبور از بابت پرداخت وام ضروری به تمامی پرسنل در چارچوب مقررات شرکت می باشد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- موجودی مواد و کالا

مقدار	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مقدار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تن	ریال	تن	ریال
۲,۰۶۴	۹,۰۱۷,۵۰۴,۰۷۹	۱,۶۵۶	۶,۶۴۰,۹۸۹,۶۹۶
۱۱۷	۲۲۹,۵۷۷,۵۷۵	۷۶۳	۹۹۹,۲۹۲,۴۸۲
-	۳,۴۹۷,۲۴۷,۴۶۹	-	۲,۱۸۰,۰۷۷,۴۱۴
	۱۲,۷۴۴,۳۲۹,۱۲۳		۹,۸۲۰,۳۵۹,۵۹۲

موجودی مواد اولیه - گوگرد

موجودی اسید سولفوریک

موجودی قطعات و لوازم یدکی

۷-۱- موجودی های شرکت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تا ارزش ۲۳,۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۸- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶۱,۴۸۹,۷۱۰	۱۷۳,۵۱۴,۰۳۰
۵۱۲,۳۹۸,۱۶۲	۴۲۳,۸۲۳,۰۰۲
۳۵۷,۹۲۱,۱۵۲	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۳۱,۸۰۹,۰۲۴	۶۹۷,۳۳۷,۰۳۲

پالایشگاه - پیش پرداخت خرید گوگرد

پیش پرداخت بیمه

سایر پیش پرداختها

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - ریال	ارزش دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
		مانده در	استهلاک سال مالی	مانده در	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۱,۰۱۰,۶۱۲,۳۸۵	۱,۰۱۰,۶۱۲,۳۸۵	-	-	۱,۰۱۰,۶۱۲,۳۸۵	-	زمین
۴,۰۱۳,۴۸۸,۷۲۸	۴,۸۲۲,۷۹۲,۶۲۴	۳,۱۵۳,۸۴۱,۵۱۰	۴۵۷,۵۵۳,۴۶۷	۲,۶۹۶,۲۸۸,۰۴۳	۷,۹۷۶,۶۳۴,۱۳۴	ساختمان کارخانه
۵۶۷,۲۹۳,۱۱۰	۵۴۸,۸۱۹,۶۰۱	۲۷۳,۴۱۱,۹۱۶	۴۰,۶۰۱,۷۰۹	۳۳۲,۸۱۰,۲۰۷	۸۲۲,۲۳۱,۵۱۷	ساختمان اداری
۲,۲۲۸,۹۲۲,۰۹۱	۲,۰۰۵,۲۷۷,۲۳۳	۲,۰۲۱,۲۶۹,۴۸۹	۲۶۷,۵۷۴,۸۵۸	۱,۷۵۳,۶۹۴,۶۳۱	۴۰,۲۶۵,۴۶۰,۷۲۲	تاسیسات
۷,۵۲۸,۹۲۶,۴۸۰	۳,۴۴۷,۷۶۸,۱۳۱	۲۶,۶۷۶,۸۶۶,۴۵۶	۴,۶۸۸,۸۰۰,۹۴۹	۲۱,۹۸۸,۰۶۵,۵۰۷	۳۰,۱۲۴,۶۳۴,۵۸۷	ماشین آلات تولیدی
۷۵۲,۱۷۶,۴۸۲	۱,۰۸۰,۸۱۵,۹۲۸	۳۴۳,۳۲۸,۴۸۱	۱۲۲,۵۱۴,۷۸۲	۲۲۰,۸۱۳,۶۹۹	۱,۴۲۴,۱۴۴,۴۰۹	اثاثه و منسوبات
۱,۷۹۰,۸۸۹,۵۳۳	۱,۳۰۹,۴۱۲,۰۷۶	۱,۹۲۸,۴۱۲,۹۲۴	۵۹۷,۶۷۶,۶۵۷	۱,۳۳۰,۷۳۶,۲۶۷	۳,۲۳۷,۸۲۵,۰۰۰	وسائط نقلیه
۹۸,۴۳۲,۶۹۶	۸۸,۵۸۹,۴۲۶	۸۰,۹۳۲,۵۷۴	۹,۸۴۳,۳۷۰	۷۱,۰۸۹,۳۰۴	۱۶۹,۵۲۲,۰۰۰	باسکول
۱۸,۰۸۶,۲۵۱,۵۰۵	۱۴,۴۰۹,۵۹۷,۴۰۴	۳۴,۴۷۸,۰۰۶۳,۳۵۰	۶,۱۸۴,۵۶۵,۶۹۲	۲۸,۲۹۳,۴۹۷,۶۵۸	۴۸,۸۸۷,۶۶۰,۷۵۴	
					۲,۵۰۷,۹۱۱,۵۹۱	
					۴۶,۳۷۹,۷۴۹,۱۶۳	

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۵۳,۴۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۹-۲- افزایش ساختمان شرکت به مبلغ ۱,۲۶۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تعمیرات اساسی ساختمان می باشد.

۹-۳- افزایش ماشین آلات به مبلغ ۶۰۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تعمیر مخزن اسید و خرید ۴ عدد لجن کش و تعمیرات بویلر می باشد.

۹-۴- افزایش اثاثه و منسوبات عمدتاً مربوط به خرید تجهیزات اداری شامل کامپیوتر، مانیتور و شبکه تصفیه آب خانگی می باشد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۱۰,۴۶۰,۰۰۰	۲۱۰,۴۶۰,۰۰۰	نرم افزار مالی
(۱۱۶,۹۳۲,۳۲۱)	(۲۱۰,۴۶۰,۰۰۰)	استهلاک نرم افزار مالی
۹۳,۵۲۷,۷۷۹	-	ارزش دفتری نرم افزار مالی
۲۷۵,۹۳۲,۰۰۰	۲۷۵,۹۳۲,۰۰۰	حق الامتیاز برق
۸۵۲,۳۹۲,۰۰۰	۸۵۲,۳۹۲,۰۰۰	حق انشعاب آب
۱۱,۳۳۹,۰۰۰	۱۱,۳۳۹,۰۰۰	حق الامتیاز تلفن و موبایل
۸,۴۳۲,۰۰۰	۸,۴۳۲,۰۰۰	حق الامتیاز سیستم اینترنت
۱,۲۴۱,۶۲۲,۷۷۹	۱,۱۴۸,۰۸۵,۰۰۰	

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ذوب و احیاء روی قشم
-	۱۶,۶۸۳,۰۰۰	شرکت شهرکتهای صنعتی روی زنجان
	۱,۴۴۲,۱۶۰	شرکت آلفا ماشین پویا
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۱۲۵,۱۶۰	

۱۱-۱ سرمایه گذاریهای بلند مدت به مبلغ ۱۰ میلیون ریال مربوط به خرید تعداد ۱۰۰۰۰ سهم شرکت مجتمع ذوب و احیای روی قشم از شرکت کالسیمین

و همچنین سرمایه گذاری به مبلغ ۱۶ میلیون ریال مربوط به خرید تعداد ۱۶,۶۸۳ سهم شرکت شهرکتهای صنعتی روی زنجان میباشد.

۱۱-۲ افزایش سرمایه گذاری در آلفا ماشین پویا مربوط به خرید ۴۰ سهم از سهام شرکت مزبور می باشد

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی:
-	۱۷۹,۹۱۵,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی
		سازمان آب و فاضلاب
		شرکتهای گروه:
۲,۲۸۲,۴۷۷,۳۳۶	۷,۸۳۵,۳۱۰,۹۹۶	شرکت روئین کاران الوند
۶۲۱,۸۶۷,۷۷۷,۰۰۰	۸۹۶,۸۰۹,۸۲۳	توسعه معادن روی ایران - بایت پرداخت مخارج جاری
۱۱۱,۳۷۵,۴۹۴	۷۴۱,۷۴۸,۰۰۹	بیمه توسعه مهر اقتصاد (بیمه داراییها)
۳,۰۱۵,۷۲۰,۵۰۷	۹,۴۷۳,۷۶۸,۸۲۸	
		سایر اشخاص:
۲,۳۵۳,۳۴۶,۴۲۷	۵۰۵,۶۴۰,۷۸۰	سپرده بیمه
۹۸۲,۹۶۴,۴۸۰	۷۹۵,۳۸۶,۹۷۸	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۸,۴۰۱,۷۰۰	۸,۴۰۱,۷۰۰	شرکت توسعه صنایع بخار
۳,۰۳۵,۳۱۰,۵۳۲	۳,۱۸۲,۰۶۲,۳۸۰	سازمان امور مالیاتی - عوارض و مالیات بر ارزش افزوده و آلاینده
۱۱۱,۹۶۳,۹۸۳	۱۴۷,۹۵۱,۸۴۸	سازمان تامین اجتماعی
۱۳۸,۶۷۵,۶۶۲	۹۲,۸۵۶,۱۳۰	مالیات حقوق و تکلیفی پرداختنی
۵۸۸,۱۰۷,۳۰۸	-	علیرضا وثوق
۱۹,۳۲۰,۶۸۰	۳۱۹,۷۹۹,۷۴۲	سایر
۷,۳۳۷,۹۹۰,۷۷۱	۴,۰۵۲,۰۹۹,۴۵۸	
۱۱,۳۱۶,۳۱۱,۳۷۸	۱۳,۷۰۵,۷۸۳,۳۸۶	

۱۲-۱ از مانده سایر حسابهای پرداختنی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی معادل ۱.۷۴۹ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۱۲-۲ مبلغ فوق مربوط به کسورات بیمه قراردادهای پیمان مدیریت شرکت مهندسی و تحقیقات فلزات آهنی و توسط صنایع بخار می باشد.

۱۲-۳ ذخیره هزینه معوق عمدتاً مربوط به هزینه حمل اسید، حاملهای انرژی و بازخرید مرخصی کارکنان می باشد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۳- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ تماماً قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات عملکرد برای سالهای ۱۳۹۱ لغایت پایان سال مالی مورد گزارش به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص - مرحله رسیدگی	مالیات						
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ - ریال					
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۱,۳۹۱,۴۱۸,۰۰۰	-	۶,۲۴۲,۳۷۱,۹۳۴	۶,۲۴۲,۳۷۱,۹۳۴	۴,۹۵۷,۷۳۷,۲۲۳	۲۴,۹۶۹,۴۸۷,۷۳۹	۲۳,۸۶۷,۲۷۹,۵۱۵
رسیدگی در جریان رسیدگی	۱۲,۳۸۳,۷۸۳,۳۱۷	-	۱۲,۳۸۳,۷۸۳,۳۱۷	-	-	۱۲,۳۸۳,۷۸۳,۳۱۷	۵۳,۵۳۵,۱۳۳,۲۶۷
ایزازی	-	۱۴,۱۹۷,۴۳۴,۳۰۷	-	-	-	۱۴,۱۹۷,۴۳۴,۳۰۷	۵۶,۷۸۹,۷۳۷,۲۲۸
							۵۸,۲۹۴,۳۵۳,۴۹۲
	۱۳,۶۷۵,۲۰۱,۳۱۷	۱۴,۱۹۷,۴۳۴,۳۰۷					۱۳۹۳

۱۳-۱- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ بر اساس سود ایزازی محاسبه و پرداخت گردیده است توضیحات عملیات سال مالی مورد گزارش از سوی حوزه مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تا تاریخ گزارش نتیجه رسیدگی مشخص نشده است.

۱۳-۱- مالیات عملکرد سال مورد گزارش بر اساس سود ایزازی و پس از اعمال معافیه‌های مقرر در قانون محاسبه و ذخیره در حسابها منظور شده است.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۲۶,۱۸۲,۲۳۷	۳۴۱,۴۷۹,۴۸۹	مانده در ابتدای سال
۲۳۶,۲۳۲,۴۳۱	۲۸۴,۸۰۵,۴۰۱	ذخیره تامین شده طی سال
(۲۰,۹۳۵,۱۷۹)	-	پرداخت شده طی سال
۳۴۱,۴۷۹,۴۸۹	۶۲۶,۲۸۴,۸۹۰	مانده در پایان سال

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال منقسم به ۲۲ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد. طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۴ میلیارد ریال به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال از محل سود انباشته افزایش یافته است. ترکیب سهامداران و درصد مالکیت آنان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	
۸۴.۵	۱۸,۵۹۰,۰۰۰	شرکت کالسیمین (سهامی عام)
۱۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت اندیشه محوران
۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	شرکت تولید روی بندرعباس (سهامی خاص)
۰.۵	۱۱۰,۰۰۰	شرکت ذوب و احیاء روی قشم (سهامی خاص)
۱۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۰,۲۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل 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 نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد گردش حساب مزبور طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر خلاصه می گردد:

مبلغ	
ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در اول سال
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش طی سال
۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال

۱۷- فروش خالص

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۳			
مبلغ	نرخ میانگین	مقدار	مبلغ	نرخ میانگین	مقدار	
ریال	ریال	کیلو گرم	ریال	ریال	کیلو گرم	
۱۲۹,۱۱۴,۴۹۱,۴۶۰	۳,۱۵۱	۴۰,۹۷۵,۰۲۰	۱۷۱,۵۵۶,۸۳۸,۰۰۰	۳,۴۴۲	۴۹,۸۵۰,۱۴۰	فروش اسید سولفوریک از محل تولیدات شرکت
-	-	-	۴,۳۲۶,۰۰۰	۴,۶۰۳	۹۴۰	فروش گوگرد
۱۲۹,۱۱۴,۴۹۱,۴۶۰			۱۷۱,۵۶۱,۱۶۴,۰۰۰			جمع

۱۷-۱- فروش محصول به تفکیک مشتریان به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲			سال ۱۳۹۳			
مبلغ	نرخ میانگین	مقدار	مبلغ	نرخ میانگین	مقدار	
ریال	ریال	کیلو گرم	ریال	ریال	کیلو گرم	
۱۰۲,۲۵۲,۳۴۵,۵۰۰	۳,۱۸۸	۳۲,۰۶۹,۷۸۰	۱۶۶,۷۳۹,۸۴۵,۲۰۰	۳,۴۳۹	۴۸,۴۹۱,۱۸۰	شرکت کالسیمین (فروش از محل تولیدات)
۲۴,۳۱۳,۵۹۲,۰۶۰	۳,۰۳۱	۸,۰۲۱,۲۲۰	۲,۷۷۰,۸۱۹,۸۰۰	۳,۵۷۰	۷۷۶,۱۴۰	شرکت فرآوری مواد معدنی
۸۴۵,۵۳۴,۰۰۰	۳,۲۴۷	۲۶۰,۴۱۰	۳۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۹۲,۵۰۰	شرکت ملی سرب و روی ایران
۱۳۳,۵۱۶,۰۰۰	۲,۹۰۰	۴۶,۰۴۰	-	-	-	شرکت سرب و روی البرز
۱۲۷,۵۴۴,۹۸۷,۵۶۰	۳,۱۵۸	۴۰,۳۹۷,۴۵۰	۱۶۹,۸۲۵,۱۶۵,۰۰۰	۳,۴۴۱	۴۹,۳۵۹,۸۲۰	

سایر اشخاص:

-	-	-	۷۸۹,۳۳۸,۶۰۰	۴,۰۴۶	۱۹۵,۱۰۰	شرکت تدبیر شیمی حیان
۱,۰۷۷,۶۲۳,۹۰۰	۲,۶۰۵	۴۱۳,۶۱۰	-	-	-	شرکت سیدان اسید غرب
-	-	-	۱۰۱,۲۸۶,۴۰۰	۳,۲۸۰	۳۰,۸۸۰	شرکت ترکان روی زنجان
۴۹۱,۸۸۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۶۳,۹۶۰	۴۳۰,۸۶۰,۰۰۰	۳,۰۰۰	۱۴۳,۶۲۰	زرین روی زنجان
-	-	-	۴۰۵,۸۶۲,۰۰۰	۳,۳۶۲	۱۲۰,۷۲۰	سایر
۱,۵۶۹,۵۰۳,۹۰۰	۲,۷۱۷	۵۷۷,۵۷۰	۱,۷۲۷,۳۴۷,۰۰۰	۳,۵۲۰	۴۹۰,۳۲۰	
۱۲۹,۱۱۴,۴۹۱,۴۶۰	۳,۱۵۱	۴۰,۹۷۵,۰۲۰	۱۷۱,۵۶۱,۱۶۴,۰۰۰	۳,۴۴۲	۴۹,۸۵۰,۱۴۰	

۱۷-۱-۱- نوسان قابل توجه در میانگین نرخ فروش اسید بین مشتریان عمدتاً مربوط به افزایش قیمت مواد اولیه (گوگرد) طی دوره و نیز متفاوت بودن شرایط حمل اسید فروخته شده بوده است.

۱۷-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصول شرکت به شرح زیر می باشد:

نام محصول	سال مالی	فروش محصول	بهای تمام شده کالای فروش رفته	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
		ریال	ریال	ریال	درصد
اسید سولفوریک	سال ۱۳۹۳	۱۷۱,۵۶۱,۱۶۴,۰۰۰	(۹۶,۸۸۷,۶۵۰,۰۲۸)	۷۴,۶۷۳,۵۱۳,۹۷۲	۴۴
اسید سولفوریک	سال ۱۳۹۲	۱۲۹,۱۱۴,۴۹۱,۴۶۰	(۶۱,۹۵۷,۷۴۵,۷۳۱)	۶۷,۱۵۶,۷۴۵,۷۲۹	۵۲

۱۷-۲-۱- کاهش سود ناخالص نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش نسبت نرخ بهای تمام شده کالای فروش رفته در مقایسه با افزایش نرخ فروش هر واحد محصول فروخته شده با توجه

به افزایش سطح عمومی قیمت‌ها می باشد

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۵,۴۶۰,۵۱۴,۹۱۹	۷۶,۰۲۷,۹۶۴,۸۵۵	۱۸-۱ مواد مستقیم مصرفی
۴,۲۱۷,۶۱۷,۷۹۷	۶,۲۸۱,۹۴۴,۷۱۷	۱۸-۲ دستمزد مستقیم
۱۲,۰۳۲,۳۹۵,۰۸۷	۱۳,۸۰۸,۰۲۵,۵۴۹	۱۸-۲ سربار ساخت
(۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	هزینه های جذب نشده در تولید
۶۰,۱۶۰,۵۲۷,۸۰۳	۹۶,۱۱۷,۹۳۵,۱۲۱	جمع هزینه های تولید
۲,۷۹۶,۵۱۰,۴۱۰	۹۹۹,۲۹۲,۴۸۲	موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۹۹۹,۲۹۲,۴۸۲)	(۲۲۹,۵۷۷,۵۷۵)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۶۱,۹۵۷,۷۴۵,۷۳۱	۹۶,۸۸۷,۶۵۰,۰۲۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۱۸-۱- در سال مورد گزارش بهای خرید بعلاوه هزینه حمل گوگرد مورد نیاز تولید به مقدار ۱۸,۳۳۵ تن، معادل ۶۶,۳۰۹ میلیون ریال (سال قبل ۴۱,۰۷۲ میلیون ریال معادل ۱۲,۲۳۵ تن) بوده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال	
۱۰۰	۴۱,۰۷۲	۶۵	۴۳,۳۳۹	پالایشگاه هاشمی نژاد مشهد
۰	-	۲۲	۱۴,۳۹۲	پالایشگاه اصفهان
-	-	۱۳	۸,۵۷۸	پالایشگاه تهران
۱۰۰	۴۱,۰۷۲	۱۰۰	۶۶,۳۰۹	

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲,۷۹۷,۷۷۳,۲۲۴	۳,۸۷۷,۲۵۲,۳۳۳
-	-	۵۴۲,۰۷۰,۸۹۴	۷۵۲,۱۷۰,۷۹۵
-	-	۱۱۵,۸۰۲,۴۵۸	۲۰۵,۱۴۹,۷۴۰
-	-	۷۶۱,۹۷۱,۳۲۱	۱,۴۴۷,۳۷۱,۸۴۹
-	-	۴,۲۱۷,۶۱۷,۷۹۷	۶,۲۸۱,۹۴۴,۷۱۷
۵,۶۹۴,۴۱۰,۸۳۲	۵,۶۸۱,۴۳۰,۳۷۲	-	-
۳,۷۳۲,۴۰۰,۴۰۷	۵,۴۹۲,۰۰۵,۳۸۸	-	-
۱,۰۲۶,۴۶۱,۳۳۸	۶۹۵,۸۴۴,۷۵۶	-	-
۴۴۰,۹۳۳,۵۶۰	۴۱۶,۶۴۸,۵۲۵	-	-
۱۷۸,۷۲۰,۰۰۰	۲۵۳,۳۷۴,۰۰۰	-	-
۲۳۹,۰۶۴,۸۸۸	۱۷۸,۱۲۷,۰۱۰	-	-
۲۰۳,۲۳۹,۱۵۳	۴۹۹,۴۵۷,۶۲۹	-	-
۲۴۲,۱۵۱,۹۶۸	۲۷۹,۸۳۹,۹۲۲	-	-
۲۷۵,۰۱۲,۹۴۱	۳۱۱,۲۹۸,۰۴۷	-	-
۱۲,۰۳۲,۳۹۵,۰۸۷	۱۳,۸۰۸,۰۲۵,۵۴۹	-	-
۱۲,۰۳۲,۳۹۵,۰۸۷	۱۳,۸۰۸,۰۲۵,۵۴۹	۴,۲۱۷,۶۱۷,۷۹۷	۶,۲۸۱,۹۴۴,۷۱۷

۱۸-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد نسبت به سالهای قبل عمدتاً به دلیل افزایش تعداد پرسنل و افزایش نرخ حقوق و دستمزد براساس بخشنامه صادره از سوی وزارت کار می باشد.

۱۸-۲-۲- افزایش پاداش تولید نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش میزان تولید و همچنین افزایش تعداد کارکنان تولید می باشد.

۱۸-۲-۳- افزایش هزینه آب، برق و سوخت عمدتاً به دلیل افزایش حجم تولید و همچنین افزایش نرخ خدمات ارائه شده توسط مراجع ذیربط می باشد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸-۳- مقایسه تولید واقعی شرکت طی سال مورد رسیدگی با ظرفیت اسمی به شرح ذیل می باشد:

نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی (متوسط تولید ۴ سال اخیر)	تولید واقعی
اسید سولفوریک ۹۸٪	تن	۷۰,۰۰۰	۴۶,۱۸۶	سال ۱۳۹۳: ۴۹,۲۰۴ سال ۱۳۹۲: ۳۹,۶۱۷

افزایش تولید طی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل عدم اورهال ماشین آلات و همچنین استفاده از حداکثر توان تولید شرکت در ۶ ماهه دوم سال مالی مورد گزارش بوده است.

۱۹- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳,۵۱۶,۶۲۳,۲۲۷	۲,۶۷۱,۷۷۶,۸۷۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۰۵,۱۹۲,۸۹۳	۴۱۷,۸۹۲,۱۲۷	بیمه سهم کارفرما
۱۳۶,۹۴۲,۷۹۹	۱۲۰,۴۲۹,۹۷۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸,۶۰۹,۳۲۲,۹۵۱	۷,۴۱۰,۳۷۲,۵۵۰	هزینه حمل اسید
۲۹۹,۸۶۳,۰۲۳	۱۶۹,۵۰۲,۲۲۴	حق ماموریت
۵۹۶,۶۷۳,۱۹۹	۶۳۱,۵۱۰,۱۴۳	استهلاک
۴۹۰,۰۶۵,۰۰۰	۳۴۱,۴۱۶,۲۴۶	کمکها و هدایا و پاداش
۳۲۶,۹۴۲,۱۰۰	۲۹۵,۱۶۰,۳۹۹	هزینه آبدارخانه
۱۸۵,۵۷۰,۰۴۴	۲۸۶,۲۵۷,۳۰۰	ملزومات مصرفی
۲۰۲,۹۲۱,۰۰۰	۲۲۶,۹۷۱,۹۰۳	ایاب و ذهاب
۲۴۵,۲۱۰,۲۸۶	۱۷۷,۲۰۱,۸۶۰	هزینه سوخت و تعمیر وسایط نقلیه
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۱,۴۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیأت مدیره
-	۸۳۹,۲۰۸,۰۷۳	عوارض آلاینده‌گی
۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پاداش اعضای هیأت مدیره
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه افزایش سرمایه و پذیرش قراپورس
۱,۹۴۰,۲۶۰,۸۹۰	۱,۱۸۹,۷۷۲,۶۳۸	سایر
۱۸,۰۳۹,۵۸۷,۴۱۲	۱۴,۸۷۸,۸۷۲,۳۱۳	

۱۹-۱- افزایش حقوق و دستمزد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش تعداد پرسنل و همچنین افزایش نرخ حقوق و دستمزد براساس بخشنامه صادره از سوی وزارت کار می باشد.

۱۹-۲- افزایش هزینه حمل اسید فروش رفته نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل افزایش مقدار اسید خریداری شده و افزایش نرخ هزینه حمل می باشد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲,۸۵۷,۷۸۲,۰۰۰	-	سود خالص حاصل از فروش اسید سولفوریک از محل فعالیتهای بازرگانی
(۱,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۱۸)
۱,۳۰۷,۷۸۲,۰۰۰	-	

۲۰-۱ سود خالص حاصل از فروش اسید سولفوریک از محل فعالیتهای بازرگانی مربوط به فروش اسید سولفوریک به شرکت کالسیمین بوده که به شرح ذیل خلاصه می گردد:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم	
۲۴,۰۰۰,۴۹۶,۴۵۰	۷,۵۹۴,۷۰۵	۲,۲۰۹,۲۳۲,۲۰۰	۶۴۳,۲۴۰	فروش
(۲۱,۱۴۲,۷۱۴,۴۵۰)	۷,۵۹۴,۷۰۵	۲,۲۰۹,۲۳۲,۲۰۰	۶۴۳,۲۴۰	بهای تمام شده اسید فروخته شده
۲,۸۵۷,۷۸۲,۰۰۰		-		

۲۱- هزینه مالی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱۰۴,۱۸۸,۵۵۳	-	هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانکها
۴,۲۸۱,۰۰۰	-	سایر
۱۰۸,۴۶۹,۵۵۳	-	

۲۲- خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۲۷۷,۰۸۸,۳۲۷	۱,۵۰۴,۶۱۶,۲۶۵	سود حاصل از سپرده بانکی
۶۰,۶۱۴,۰۷۱	۱۵۵,۸۱۰,۶۶۷	سایر
۳۳۷,۷۰۲,۳۹۸	۱,۶۶۰,۴۲۶,۹۳۲	

۲۳- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۱,۶۰۴,۲۰۰,۰۰۰)		تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۹۵,۹۸۹,۲۷۷)		تعدیل مالیات حقوق سال ۱۳۹۰
(۳۳,۶۲۲,۱۱۴)	-	تعدیل مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰
۴۲۸,۳۰۶,۵۳۵	-	تعدیل مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۹
(۱۸۳,۳۷۱,۲۸۷)	-	تعدیل حسابهای آقای وثوق
-	(۱,۲۹۱,۴۱۸,۰۰۰)	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ بر مبنای برگ تشخیص
-	(۳۳,۵۷۵,۵۲۹)	تعدیل مالیات حقوق سال ۹۱
(۱,۳۲۴,۹۹۳,۵۲۹)	-	اثرات ناشی از تحدید ارائه
(۲,۸۱۳,۸۶۹,۶۷۲)	(۱,۳۲۴,۹۹۳,۵۲۹)	

۲۳-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای، اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۵۳,۵۸۵,۶۵۵,۴۱۶	۵۶,۶۳۳,۹۲۶,۵۶۰	سود عملیاتی
۶,۳۲۵,۹۲۰,۹۷۵	۶,۲۷۸,۱۰۳,۴۷۱	هزینه استهلاک دارائی ثابت مشهود و نامشهود
۲۱۵,۲۹۷,۲۵۲	۲۸۴,۸۰۵,۴۰۱	افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۲۱۵,۷۳۶,۰۳۹	(۲,۹۲۳,۹۶۹,۵۳۱)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶۰۵,۱۰۷,۲۰۳)	(۲۳۴,۴۷۱,۹۹۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۴۱,۸۴۸,۸۱۲,۸۱۵)	(۴۸,۸۴۵,۴۴۳,۹۶۴)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
(۸,۹۴۹,۲۶۸,۷۵۶)	۲,۴۸۹,۵۷۲,۰۰۸	افزایش (کاهش) حسابها و اسنادپرداختنی عملیاتی
۶۰,۶۱۴,۰۷۱	۱۵۵,۸۱۰,۶۶۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴,۰۰۰,۰۳۴,۹۷۹	۱۳,۸۳۸,۳۳۲,۶۲۰	

۲۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال مورد گزارش به شرح ذیل تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تسویه سود سهام پرداختنی با مطالبات سهامداران
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۶-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهیهای احتمالی و همچنین تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۶-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۷-

معاملات با اشخاص وابسته

نام شرکت طرف معامله

الف: شرکت‌های مشمول ماده ۱۲۹ اصلاح قانون تجارت

شرکت کالسیمین:

نام شرکت طرف معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی)
شرکت کالسیمین:	فروش اسید سولفوریک	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۶۸,۹۴۸	میلیون ریال
	حق الزحمه مشاوره	عضو هیئت مدیره مشترک	۳۰	۵۸,۱۲۵
	سود سهام سال ۹۲	عضو هیئت مدیره مشترک	۳۰	
	دریافت وجه	عضو هیئت مدیره مشترک	۶,۰۰۰	(۷,۸۳۵)
شرکت ملی سرب و روی ایران:	خرید اسید	عضو هیئت مدیره مشترک	۷۸۳	
	هزینه های انجام شده	عضو هیئت مدیره مشترک	۷۳۰	
	فروش اسید سولفوریک	عضو هیئت مدیره مشترک	۳۴۰	۲۴۲
شرکت مواد معدنی ایران:	بدهی بابت حقوق پرسنل	عضو هیئت مدیره مشترک	۶۷۲	
	فروش اسید سولفوریک	عضو هیئت مدیره مشترک	۲,۹۹۲	-
شرکت بیمه اعتماد مهر:	هزینه تعمیرات ماشین آلات	همگروه	۳۴۲	(۷۴۱)
توسعه معادن روی ایران:	حقوق و مزایای مدیر عامل	عضو هیئت مدیره مشترک	۶۵۵	(۸۹۶)
	هزینه های انجام شده	عضو هیئت مدیره مشترک	۳۹۶	

۳۷-۱- معاملات انجام شده بر اساس نرخهای متعارف صورت گرفته است.

شرکت اسید سازان زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۸- سود انباشته پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال

تکالیف قانونی:

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود سال ۱۳۹۳ طبق مفاد ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۴,۴۱۰

پیشنهاد هیات مدیره:

۴,۴۱۰

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره