



مؤسسه حسابرسی نوین کرمانا

حسابداران رسمی
متمدن سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



حسابداران رسمی
مستندسازان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

مؤسسه حسابرسی نوین گکرمانا

تهران، استاد نجات الهی
کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم
تلفن: ۵۸۰۱۳۵۳ و ۸۸۸۰۱۲۴۱ شماره: ۸۸۸۰۱۲۴۱

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 با اهمیت 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 شرکت، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان 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.



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

اظہار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵) تکلیف مقرر در جلسه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۵ اردیبهشت ۱۳۹۸ در خصوص ارائه جدول زمان بندی پرداخت سود سهام به سهامدار عمده رعایت نشده است.

۶) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سالهای تا پایان سال ۱۳۹۳ ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است. در این خصوص حقوق صاحبان سهام به طور یکسان نیز رعایت نشده است.

۷) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره انجام شده است. مضافاً، به نظر این مؤسسه معاملات یاد شده در روال عادی عملیات تجاری شرکت انجام شده است.

۸) گزارش هیئت 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص بجز اقدام مسئول پولشویی جهت آموزش کارکنان بطور مستمر، بررسی استقرار سیستم کنترلهای داخلی و اجرای صحیح آن و تدوین رویه های قابل اتکا مرتبط با کشف و گزارش دهی عملیات مشکوک در معاملات شرکت، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قانون و مقررات موضوعه برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا

۲ اردیبهشت ۱۳۹۹

مجتبی علی میرزائی
(ش.ع ۸۰۰۵۵۹)

مهدی شلیله
(ش.ع ۸۰۰۴۳۶)

مؤسسه حسابرسی نوین نگر مانا
حسابدار رسمی

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص) مربوط به صورت‌های منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۳۷	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۹۹/۰۱/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	شرکت سیمان قائن	محمد گنج خانلو
	نائب رئیس هیات مدیره	شرکت سیمان صوفیان	زهره درویش کلیسا
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	شرکت سیمان فارس و خوزستان	مسعود عباس نژاد
	عضو هیات مدیره	شرکت سیمان سپاهان	عسکر طالعی
	عضو هیات مدیره	شرکت سیمان تامین	-

دورنگار: ۸۸۰۶۶۱۲۴ - ۰۲۱ کدپستی: ۱۴۳۶۹۶۵۱۵۵

دورنگار: ۳۴۳۳۸۳۸۲ - ۰۲۴ کدپستی: ۴۵۸۴۱۵۸۹۹۹

دفتر تهران: انتهای یوسف آباد، خیابان ۷۲، پلاک ۲ طبقه سوم، واحد ۸ تلفن: ۸۸۰۶۶۱۰۶ - ۰۲۱

دفتر مرکزی (کارخانه): زنجان، خدابخنده، کیلومتر ۱۲ جاده سلطانیه تلفن: ۳۴۳۳۸۳۷۱ - ۴ - ۰۲۴

شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)

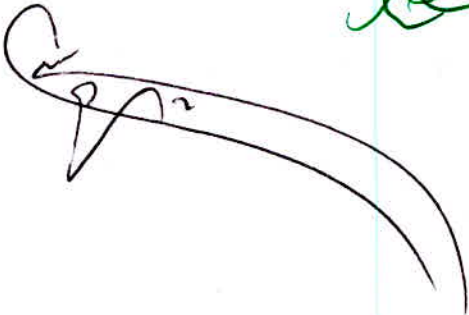
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱۴,۲۲۷	۷۰۰,۸۳۴	۳	درآمدهای عملیاتی
(۴۰۲,۲۱۴)	(۶۴۵,۰۲۸)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲,۰۱۳	۵۵,۸۰۶		سود ناخالص
(۳۸,۵۶۶)	(۴۹,۸۵۶)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۱۵۱	-	۶	سایر درآمدها
(۲۵,۴۰۲)	۵,۹۵۰		زیان عملیاتی
(۳۱,۳۹۰)	(۱۴,۸۸۳)	۷	هزینه های مالی
۶,۲۹۳	۱۹,۹۲۰	۸	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۵۰,۴۹۹)	۱۰,۹۸۷		سود (زیان) قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد:
(۴۰۰)	(۳۷۵)		سال های قبل
(۵۰,۸۹۹)	۱۰,۶۱۲		سود (زیان) خالص

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







شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیهای غیر جاری :
۳۲۹,۹۴۰	۳۲۸,۳۷۰	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۵۸۴	۱۶,۵۸۵	۱۰	دارایی های نامشهود
۱۳,۷۴۸	۱۳,۷۴۸	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳,۹۶۱	۵,۱۴۲	۱۴	دریافتنی های بلند مدت
۳۶۴,۲۳۳	۳۶۳,۸۴۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۷,۰۱۲	۱۳,۴۸۰	۱۲	پیش پرداخت ها
۲۳۷,۶۸۰	۲۵۶,۴۸۳	۱۳	موجودی مواد و کالا
۳۱,۰۸۰	۳۴,۹۵۷	۱۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵,۸۱۱	۲۵,۸۱۱	۱۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۰,۴۷۰	۱۷,۶۹۳	۱۶	موجودی نقد
۳۱۲,۰۵۳	۳۴۸,۴۲۴		جمع دارایی های جاری
۶۷۶,۲۸۶	۷۱۲,۲۶۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۷۵,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰	۱۷	سرمایه
۸۶,۶۰۵	-	۱۸	افزایش سرمایه در جریان
۱۶,۵۷۶	۱۶,۵۷۶	۱۹	اندوخته قانونی
(۱۹۶,۹۳۲)	(۱۸۶,۳۲۰)		زیان انباشته
۱۸۱,۲۴۹	۲۰۵,۲۵۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲۸,۳۳۶	-	۲۰	پرداختنی بلند مدت
۶۲,۵۴۷	۲۲,۱۴۴	۲۱	تسهیلات مالی بلند مدت
۵۲,۷۵۰	۷۲,۰۸۲	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۳,۶۳۳	۹۴,۲۲۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۹۴,۲۳۶	۲۵۶,۰۸۸	۲۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۰۰	-	۲۳	مالیات پرداختنی
۴۳,۳۹۳	۳۳,۸۸۲	۲۴	سود سهام پرداختنی
۵۵,۴۲۱	۷۰,۰۶۵	۲۱	تسهیلات مالی
۵۷,۹۵۴	۵۲,۷۵۲	۲۵	پیش دریافت ها
۳۵۱,۴۰۴	۴۱۲,۷۸۷		جمع بدهی های جاری
۴۹۵,۰۳۷	۵۰۷,۰۱۳		جمع بدهی ها
۶۷۶,۲۸۶	۷۱۲,۲۶۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ ۲۷۵,۰۰۰	۰	۱۶,۵۷۶	(۱۴۶,۰۳۳)	۱۴۵,۵۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	۰	۰	(۵۰,۸۹۹)	(۵۰,۸۹۹)
زیان گزارش شده در سال ۱۳۹۷	۰	۰	(۵۰,۸۹۹)	(۵۰,۸۹۹)
زیان جامع سال ۱۳۹۷	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۸۶,۶۰۵	۰	۰	۸۶,۶۰۵
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ ۲۷۵,۰۰۰	۸۶,۶۰۵	۱۶,۵۷۶	(۱۹۶,۹۳۲)	۱۸۱,۲۴۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۰
سود خالص گزارش شده در سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	(۸۶,۶۰۵)	۰	۰	(۸۶,۶۰۵)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ۳۷۵,۰۰۰	۰	۱۶,۵۷۶	(۱۸۶,۳۲۰)	۲۰۵,۲۵۶



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۵۲	۶۹,۲۹۹	۲۶
(۱۵۰)	(۷۷۵)	
۲,۷۰۲	۶۸,۵۲۴	
۱,۲۵۱	۳۰	
(۵,۸۳۸)	(۲۹,۰۸۶)	
(۱۳۰)	-	
۱۳,۴۲۸	-	
۵,۰۰۰	-	
۱,۵۲۳	۲۰,۸۶	
۸,۲۹۷	۷,۴۹۵	
۲۳,۵۳۱	(۱۹,۴۷۵)	
۲۶,۲۳۳	۴۹,۰۴۹	
	۳۵,۰۰۰	
۱۳,۴۵۳		
(۱۵,۳۷۰)	(۴۸,۱۳۷)	
(۲۳,۸۹۶)	(۲۷,۵۰۵)	
(۱,۱۳۵)	(۱,۱۸۴)	
(۲۶,۹۴۸)	(۴۱,۸۲۶)	
(۷۱۵)	۷,۲۲۳	
۱۱,۱۸۵	۱۰,۴۷۰	
۱۰,۴۷۰	۱۷,۶۹۳	
۷۳,۱۵۲	۷۶,۲۶۶	۲۷

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره/سال

مانده موجودی نقد در پایان دوره/سال

معاملات غیر نقدی

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

۵

شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۹۸۰۲۶۳۹۵۲ در سال ۱۳۷۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۳۰۳۵ مورخ ۱۳۷۱/۰۵/۰۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی زنجان به ثبت رسید و 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. کارخانه از تاریخ ۱۳۸۶ شروع به بهره برداری نموده است. در حال حاضر، شرکت جزء شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی خاص) است و واحد تجاری تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی استان زنجان کیلومتر ۱۲ جاده قیدار به سلطانیه و محل فعالیت اصلی استان زنجان میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

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 تولیدی 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 شرکتهای 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- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
نفر	نفر
۳	۲
۲۲۸	۲۲۲
۲۳۱	۲۲۴
۷۰	۶۸
۳۰۱	۲۹۲

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی
صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش متصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. درآمد عملیاتی حاصل از فروش محصول در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس بابت حسابهای بانکی نرخ رسمی و برای سایر اقلام نرخ بازار آزاد میباشد.

۲-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۴- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری و شناخت

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار: بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکت ها: در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائیهای نامشهود
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزار های رایانه ای

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۶ و ۲۰ ساله	ماشین الات و تجهیزات
خط مستقیم	۴ و ۶ ساله	ابزار الات و لوازم آزمایشگاهی
مستقیم	۶ ساله	وسائط نقلیه
نزولی	۱۲٪	تاسیسات
خط مستقیم	۵، ۸، ۱۰، ۳۰ و ۵۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۷ و ۱۰ ساله	محوطه و راهها



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۶-۲-۱ با توجه به عمر مفید باقیمانده ماشین آلات بر اساس اطلاعات کشور سازنده نرخ استهلاك آنها از ابتدای سال مالی ۱۳۹۴ از ۱۰ ساله به ۲۰ ساله تغییر و استهلاك ماشین آلات با نرخ ۲۰ ساله محاسبه شده اند.

۲-۶-۲-۲ برای دارائی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن در مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۷-۲ زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۲-۷-۲-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۷-۲-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۷-۲-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۷-۲-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۷-۲-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۸ ذخیره مزایای پایان خدمت

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.

۲-۹ مخارج تامین مالی

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

۲-۱۰ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها به 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
پاکت و قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۲-۱۱ قضاوت مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها:

۲-۱۱-۱ با توجه به عمر مفید باقیمانده ماشین آلات بر اساس اطلاعات کشور سازنده، نرخ استهلاك آنها از ابتدای سال مالی ۱۳۹۴ از ۱۰ ساله به ۲۰ ساله تغییر و استهلاك ماشین آلات با نرخ ۲۰ ساله محاسبه شده است.



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۵۸,۶۰۹	۵۳,۲۹۸	۱۱,۹۰۶	۹,۱۷۲
۳۹,۱۳۶	۳۸,۶۰۵	۵۷,۲۱۵	۴۴,۶۸۳
۳,۶۷۵	۳,۱۱۶	-	-
۲۵۵,۱۴۱	۲۱۳,۶۰۹	۵۱۶,۵۳۲	۳۲۷,۵۶۲
۵۷,۳۸۳	۵۱,۱۵۳	۱۱۸,۹۰۹	۸۲,۹۳۹
۵۰۰	۴۱۸	-	-
۴۱۴,۴۴۴	۳۶۰,۱۹۹	۷۰۴,۵۶۲	۴۶۴,۳۵۶
(۲۱۷)		(۳,۷۲۸)	
۴۱۴,۲۲۷		۷۰۰,۸۳۴	

۳-۱- فروش خالص:

داخلی:

سیمان پاکتی پوزولانی ویژه
سیمان فله تپ ۱-۴۲۵
سیمان پاکتی تپ ۱-۴۲۵
سیمان پاکتی تپ ۲
سیمان فله تپ ۲
سیمان فله پوزولانی ویژه

تخفیفات

فروش خالص

۳-۲- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
نسبت به کل	درآمد عملیاتی	نسبت به کل	درآمد عملیاتی
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۱۰۰	۴۱۴,۲۲۷	۱۰۰	۷۰۰,۸۳۴
	۴۱۴,۲۲۷		۷۰۰,۸۳۴

سایر مشتریان

۳-۲-۱ مشتریان محصولات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سال ۱۳۹۸	
درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال
۲	۸۶,۹۵	۲۹	۲۰۶,۳۷۴
-	-	۱۵	۱۰۷,۹۰۸
-	-	۱۲	۸۱,۰۹۵
۱	۳,۹۸۹	۳	۲۱,۳۵۳
۰	۹۸	۳	۱۸,۴۴۲
-	-	۳	۱۷,۸۸۷
۴	۱۷,۱۵۶	۳	۱۷,۷۴۸
۱	۳,۲۵۱	۲	۱۵,۰۴۴
۴	۱۷,۰۲۵	۲	۱۳,۰۶۸
۰	۱,۲۱۶	۲	۱۲,۳۵۴
۲	۱۰,۰۹۲	۲	۱۲,۱۷۰
۱۶	۶۵,۰۳۳	۲	۱۱,۹۷۴
۱	۵,۱۵۹	۱	۱۰,۱۷۵
۱	۳,۰۴۳	۱	۹,۲۴۴
-	-	۱	۹,۱۷۴
۰	۲,۰۵۵	۱	۹,۱۶۷
-	-	۱	۸,۰۵۴
-	-	۱	۶,۸۸۰
۱	۵,۴۰۰	۱	۵,۰۵۵
-	-	۱	۴,۸۲۵
۱	۶,۰۶۷	۱	۴,۶۹۹
۱	۳,۲۷۹	۱	۴,۶۹۰
۱	۴,۱۵۶	۱	۴,۶۷۴
-	-	۱	۴,۵۸۷
-	-	۱	۴,۵۵۴
۱	۳,۴۹۲	۱	۴,۳۵۰
۶۲	۲۵۵,۰۲۱	۱۱	۷۵,۲۸۹
۱۰۰	۴۱۴,۲۲۷	۱۰۰	۷۰۰,۸۳۴

محمدتقی مرادی
بهمن حیدری / بهزاد شیرازی
هادی غم کش
شرکت گوه‌رود گیلان (پروژه سدمنشیا)
شرکت پویا سازان کلبه راه
پولاد عمران آبادانا
شرکت استند بی
عمران امید کاسبین
شرکت سیلیس آرا
عمران بتن
رضا کریمی مه‌وار
بهزاد شیرازی
شرکت ماتریس سازه بی همتا
شرکت رهاورد بتن غرب الموت
شرکت نور تاران هودج
شرکت پویا سازان کلبه راه ۱
شرکت آرمینا بنا آرمان
عمران امید کاسبین ۲
شرکت آبادیس سازه ستر بتن ۱
شرکت گسترش تجهیز نوید اسبادانا
شرکت ستر سازه سپهر ۱
محمد رضا زلفخانی
شرکت توسار
محمد محمودی میکائیل آباد
شرکت ابریشم سازه شایسته
سازه نصر زاگرس
سایر



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶	۴	۴۲۱	۱۱,۴۸۵	۱۱,۹۰۶
۳۲	-	-	-	-
۵	-	(۲۴۸)	۵۷,۴۶۳	۵۷,۲۱۵
-	۹	۴۴,۶۲۴	۴۷۱,۹۰۸	۵۱۶,۵۳۲
۱۳	۱۲	۱۴,۷۳۷	۱۰۴,۱۷۲	۱۱۸,۹۰۹
۳	۸	۵۹,۵۳۴	۶۴۵,۰۲۸	۷۰۴,۵۶۲
		(۳,۷۲۸)	-	(۳,۷۲۸)
۳	۸	۵۵,۸۰۶		۷۰۰,۸۳۴

فروش خالص:

سیمان پاکتی پوزولانی ویژه

سیمان فله پوزولانی ویژه

سیمان فله تیپ ۱-۴۲۵

سیمان پاکتی تیپ ۲

سیمان فله تیپ ۲

تخفیفات و اهدایی



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
جمع	جمع		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۱,۷۸۶	۶۵,۹۳۸	۴-۲	مواد مستقیم
۳۲,۸۶۱	۴۴,۳۱۷	۴-۳	دستمزد مستقیم
۳۵۳,۸۲۱	۵۲۵,۷۰۴		سربار ساخت
۴۲۸,۴۶۸	۶۳۵,۸۵۹		جمع هزینه های ساخت
(۲۷,۴۷۸)	۳,۳۸۷		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۴۰۰,۹۹۰	۶۳۹,۲۴۶		بهای تمام شده ساخت
۱,۲۲۴	۵,۷۸۲		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۴۰۲,۲۱۴	۶۴۵,۰۲۸		

۴-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸					
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه	نام فروشنده / پیمانکار حمل
۲۲	۸,۹۹۴	۱۶	۲۶,۴۸۸	ایران	الوویوم	شعبان دشتکی
-	-	۱۲	۲۰,۳۸۹	ایران	الوویوم	محمد دشتکی حصاری
-	-	۵	۹,۰۳۱	ایران	الوویوم	شیب نقشینه آریا
۱	۵۲۳	۱	۱,۶۵۴	ایران	سنگ آهک	شرکت فارس جم ستون
۷	۲,۸۴۹	۶	۱۰,۸۶۰	ایران	سنگ آهن	شرکت صنعت و معدن جهان نمو
۵	۱,۹۴۸	-	۷۱۸	ایران	سنگ آهن	پیمانکاری غنی زاده
-	-	۱	۱,۶۱۷	ایران	خاک رس	فرزاد نظری مقدم
۱	۲۷۴	۳	۵,۷۱۱	ایران	سنگ گچ	معدن گچ کسبک
۳	۱,۱۹۴	۱	۱,۱۱۱	ایران	سنگ آهک	شعبان دشتکی
۳۹	۱۵,۷۸۲	۴۶	۷۷,۵۷۹			جمع مواد اولیه
۷	۳,۰۷۲	-	-	ایران	پاکت سیمان	شرکت پلیمر کیسه تبریز
۲۳	۹,۳۳۱	۱۱	۱۹,۱۴۵	ایران	پاکت سیمان	شرکت پینک
-	-	۳۰	۵۰,۳۴۰	ایران	پاکت سیمان	شرکت یاران ساختار آذر
۳۱	۱۲,۸۷۷	۱۰	۱۷,۶۳۲	ایران	پاکت سیمان	کیسه تبریز
-	-	۲	۳,۳۶۲	ایران	پاکت سیمان	سایر
۶۱	۲۵,۱۸۰	۵۲	۹۰,۴۷۹			جمع مواد بسته بندی
۱۰۰	۴۰,۹۶۲	۹۸	۱۶۸,۰۵۸			

۴-۲- مواد مستقیم مصرفی شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۷,۵۰۴	۴۷۶,۲۴۰	۴۸,۹۲۴	۵۴۴,۲۰۱	الوویوم
۳,۲۴۷	۱۷,۴۶۰	۱۱۰	۵۴۸	پوزولان
۵,۶۲۶	۱۱,۵۸۳	۶,۸۹۶	۱۰,۵۹۱	سنگ آهن
۸۳۸	۴,۴۵۸	۵,۲۱۷	۱۸,۹۹۵	سنگ گچ
۶۳۵	۶۲,۷۳۵	۱,۷۴۹	۸۲,۳۲۹	خاک رس
۳,۳۵۳	۴۶,۴۸۰	۲,۵۳۷	۱۸,۰۹۱	سنگ آهک
۵۸۳	۵,۲۸۷	۵۰۵	۴,۵۷۷	سیلیس
۴۱,۷۸۶	۶۲۴,۲۴۳	۶۵,۹۳۸	۶۷۹,۳۳۲	جمع مواد اولیه
۵۹,۵۸۸	۵,۴۲۰,۸۱۰	۹۷,۹۳۵	۶,۷۸۶,۴۹۲	پاکت کاغذی (عدد)
۱۰۱,۳۷۴		۱۶۳,۸۷۳		



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۳ هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید

ارقام به میلیون ریال

یادداشت	دستمزد مستقیم				سربار تولید
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
۴-۳-۲	۳۳,۲۹۰	۲۵,۵۸۳	۱۰۸,۰۵۲	۷۷,۶۶۸	
حقوق و دستمزد	۶,۴۳۳	۴,۵۹۴	۱۹,۴۶۴	۱۳,۹۵۰	
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴,۴۹۴	۲,۶۸۴	۱۸,۰۱۶	۸,۹۰۸	
مزایای پایان خدمت	-	-	۳۶,۷۰۸	۲۳,۸۳۶	
هزینه پرسنل پیمانکار خدماتی	-	-	۳۰,۰۸۳	۲۹,۳۹۷	
استهلاک اموال، ماشین الات و تجهیزات	-	-	۳۹,۰۲۳	۴۴,۰۱۰	
گاز مصرفی	-	-	۴۹,۰۹۲	۳۰,۵۷۲	
برقی مصرفی	-	-	۹۷,۹۳۵	۵۹,۵۸۸	
پاکت مصرفی	-	-	۲۷,۵۹۷	۱۴,۷۵۲	
اجاره وسائط نقلیه و ماشین الات	-	-	۲۱,۷۰۹	۱۶,۳۳۳	
سایر هزینه های پرسنلی	-	-	۱۳,۶۳۶	۸,۱۶۵	
تعمیر نگهداری	-	-	۲۳,۵۵۲	۵,۸۵۳	
مازوت مصرفی	-	-	-	۱,۲۴۷	
گلوله و مواد سایشی	-	-	-	۱۱,۲۹۱	
آجر مواد نسوز مصرفی	-	-	-	۵,۷۱۹	
ابزار و قطعات مصرفی	-	-	۲,۲۶۴	۱,۱۶۸	
حق الزحمه خرید خدمات	-	-	۴۲۰	۲۴۳	
هزینه سیستمهای مکانیزه	-	-	۳,۲۱۵	۱,۱۴۱	
سایر هزینه ها	۴۴,۲۱۷	۳۲,۸۶۱	۵۲۵,۷۰۴	۳۵۳,۸۲۱	

۴-۳-۱ افزایش دستمزد مستقیم و سربار در دوره جاری نسبت به دوره مالی مشابه ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد طبق قانون کار می باشد

۴-۳-۲ حقوق و دستمزد و مزایا از اقلام زیر تشکیل شده است

ارقام به میلیون ریال

	دستمزد مستقیم				سربار تولید
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
حقوق و دستمزد کارکنان	۱۴,۳۹۱	۱۱,۴۹۸	۵۰,۸۶۵	۳۷,۷۰۶	
اضافه کاری و نوبت کاری	۱۰,۱۹۱	۷,۵۲۴	۲۹,۴۲۷	۲۰,۰۳۶	
بهره وری	۲,۸۲۱	۲,۴۶۶	۱۰,۲۱۷	۸,۳۸۹	
عیدی و پاداش	۲,۲۴۶	۱,۷۴۳	۶,۸۹۵	۵,۰۲۲	
مزایا و فوق العاده و سایر	۳,۶۴۱	۲,۳۵۲	۱۰,۶۴۸	۶,۵۱۵	
	۳۳,۲۹۰	۲۵,۵۸۳	۱۰۸,۰۵۲	۷۷,۶۶۸	



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	تولید واقعی سال ۱۳۹۷
کلینگر	۵۵۵,۰۰۰	۴۱۵,۰۰۰	۳۹۶,۰۷۱	۳۶۲,۳۹۷
سیمان	۶۵۰,۰۰۰	۴۵۲,۰۰۰	۴۵۸,۰۹۲	۳۵۸,۸۵۸

۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۲,۵۱۰	۱۶,۱۱۳
هزینه خرید خدمات	۶,۶۳۱	۶,۴۰۹
سایر هزینه‌های پرسنل	۵,۹۴۵	۴,۲۸۲
آب و برق مصرفی	۲۹	۱۴
مزایای پایان خدمت	۴,۲۶۱	۱,۹۲۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳,۹۰۴	۲,۷۲۵
هزینه استهلاک	۱,۴۰۶	۱,۵۰۳
حق الزحمه و حق مشاور	۱۷۲	۳۲۲
هزینه‌های بازاریابی	۲۳۰	۴۶
حق الزحمه حسابرسی	۶۱۶	۱,۶۳۸
هزینه سیستم‌های مکانیزه	۱,۰۴۳	۱,۰۰۹
کارمزد خدمات بانکی	۱۶۵	۳۰
حق حضور اعضا هیئت مدیره	۶۵۱	۵۶۸
تعمیر و نگهداری	۳۳۲	۱۷۸
حق عضویت و آبرو نمان	۸۹	۶۲
هزینه ارسال نمونه جهت آزمایش	۱۵	-
هزینه سوخت و اجاره وسائط نقلیه	۱۸۷	۹۴
هزینه پست و مخابرات	۱۴۵	۱۸۵
هزینه ملزومات و نوشت افزار	۲۸۰	۲۲۵
هزینه آگهی و انتشارات	۹۸	۲۴۴
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری عمومی)	۱,۱۴۷	۹۹۱
	۴۹,۸۵۶	۳۸,۵۶۶

۵-۱- حقوق و دستمزد و مزایا از اقلام ذیل تشکیل شده است

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
۱۱,۴۳۵	۸,۴۷۸	حقوق و دستمزد کارکنان
۵,۷۴۲	۳,۷۷۹	اضافه کاری و نوبت کاری
۱,۹۰۶	۱,۸۳۰	بهره وری
۱,۱۸۷	۹۱۱	عیدی و پاداش
۲,۲۴۰	۱,۱۱۵	مزایا و فوق العاده و سایر
۲۲,۵۱۰	۱۶,۱۱۳	



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۵۱	-
۱,۱۵۱	-

خالص کسری و اضافی انبار

۷- هزینه‌های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۱,۳۹۰	۱۴,۸۸۳
۳۱,۳۹۰	۱۴,۸۸۳

هزینه‌های مالی

۷-۱ مبلغ ۹,۷۷۵ میلیون ریال از هزینه‌های سال قبل به دلیل محاسبه بهره و جریمه تسهیلات وجوه اداره شده بانک ملت از سال ۱۳۹۴ تا پایان سال ۱۳۹۷ بوده و کاهش هزینه‌های مالی بابت بخشودگی جرایم ۴ تسهیلات فقره بانک ملت به علت تسویه قبل از سررسید آنها در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۷ می‌باشد.

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۲۴	۳۵۱
۸,۲۹۷	۷,۴۹۵
۴,۶۹۲	-
-	۹,۲۶۷
۶۱۵	۲,۶۰۸
(۱۱,۹۹۲)	۱۵۴
۵,۲۶۷	۰
(۲,۱۱۰)	۴۵
۶,۲۹۳	۱۹,۹۲۰

سود سهام

سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

درآمد حاصل از فروش ضایعات

درآمد حاصل از فروش آجر نسوز ضایعاتی

سود حاصل از فروش داراییهای ثابت

سود و (زیان) تسعیر ارز

سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها

سایر



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی‌های ثابت مشهود

(ارقام به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	محوطه و راه‌ها	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در التیار	جمع
								-			-
۳,۶۸۵	۲۶۸,۴۱۱	۲۶,۸۱۴	۱۲۸,۶۵۶	۵۱۴,۳۴۰	۴,۸۸۱	۱۲,۷۴۵	۴,۱۰۴	۹۶۳,۶۳۶	۸۹۱	۲۱,۱۲۱	۹۸۵,۶۴۸
	۳,۲۳۶		۱,۵۵۴	۴۶۰	۱۶	۴۰۸	-	۵,۶۷۴	-	۱۶۴	۵,۸۳۸
				(۶۷۴)				(۶۷۴)			(۶۷۴)
	۵۳۵			۲,۴۷۱			(۱۳۷)	۲,۸۶۹	(۵۳۵)	(۲,۳۳۴)	-
۳,۶۸۵	۲۷۲,۱۸۲	۲۶,۸۱۴	۱۳۰,۲۱۰	۵۱۷,۲۷۱	۴,۲۲۳	۱۳,۱۵۳	۳,۹۶۷	۹۷۱,۵۰۵	۳۵۶	۱۸,۹۵۱	۹۹۰,۸۱۲
۹۱۸	۱۴,۱۲۳		۱,۶۱۳	۸,۷۸۵	۳۰,۱۵	۲۱۶		۲۸,۶۷۰	۱,۱۷۵	۸۹۷	۳۰,۷۴۲
				(۱,۲۹۵)		(۳۰)		(۱,۳۲۵)			(۱,۳۲۵)
۴,۶۰۳	۲۸۶,۳۰۵	۲۶,۸۱۴	۱۳۱,۸۲۳	۵۲۶,۰۵۶	۵,۹۴۳	۱۳,۳۶۹	۳,۹۳۷	۹۹۸,۸۵۰	۱,۵۳۱	۱۹,۸۴۸	۱۰۲۰,۲۲۹

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

افزایش

واگذار شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(ارقام به میلیون ریال)

استهلاک انباشته	زمین	ساختمان	محوطه و راهها	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در اتبار	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۱۴۳,۴۷۶	۲۶,۸۱۴	۹۰,۵۶۳	۳۵۲,۲۷۰	۲,۴۴۴	۱۰,۵۷۱	۳,۸۷۳	۶۳۰,۰۱۱	۰	-	۶۳۰,۰۱۱
استهلاک	-	۸,۶۳۵	-	۴,۶۵۱	۱۶,۵۲۲	۳۷۶	۷۴۴	(۶۶)	(۳۰,۸۶۲)	-	-	(۳۰,۸۶۲)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۱۵۲,۱۱۱	۲۶,۸۱۴	۹۵,۲۱۴	۳۶۸,۷۹۲	۲,۸۲۰	۱۱,۳۱۵	۳,۸۰۷	۶۶۰,۸۷۳	۰	-	۶۶۰,۸۷۳
استهلاک	-	۸,۹۶۳	-	۴,۳۰۸	۱۷,۲۶۴	۳۰۹	۶۰۷	۳۸	۳۱,۴۸۹	-	-	۳۱,۴۸۹
واگذاری	-	-	-	-	-	(۵۰۳)	-	-	(۵۰۳)	-	-	(۵۰۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۱۶۱,۰۷۴	۲۶,۸۱۴	۹۹,۵۲۲	۳۸۶,۰۵۶	۲,۶۲۶	۱۱,۹۲۲	۳,۸۴۵	۶۹۱,۸۵۹	۰	-	۶۹۱,۸۵۹
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴,۶۰۳	۱۲۵,۲۳۱	-	۳۲,۳۰۱	۱۴۰,۰۰۰	۳,۳۱۷	۱,۴۴۷	۹۲	۳۰۶,۹۹۱	۱۵۳۱	۱۹,۸۴۸	۳۲۸,۳۷۰
مبلغ دفتری در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳,۶۸۵	۱۲۰,۰۷۱	-	۳۴,۹۹۶	۱۴۸,۴۷۹	۱,۴۰۳	۱,۸۳۸	۱۶۰	۳۱۰,۶۳۲	۳۵۶	۱۸,۹۵۱	۳۲۹,۹۴۰



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹-۱ مانده حساب زمین در تاریخ ترازنامه شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	مساحت
میلیون ریال	متر مربع
۲,۵۹۴	۷۲۲,۵۱۵
۲,۰۰۹	۱۱۶۳,۰۳۱
۴,۶۰۳	۱,۸۸۵,۵۴۶

زمین معدن

زمین کارخانه

۹-۲ پیش پرداخت سرمایه ای در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۲۸۱
۲۵۰	۲۵۰
۱۰۶	-
۳۵۶	۱,۵۳۱

شرکت صنایع آذر آب

بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان

سایر

۹-۳ اقلام سرمایه ای موجود در انبار شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۰۶	۳,۹۰۶
۳,۳۵۱	۳,۳۵۱
۱,۳۱۳	۱,۳۱۳
۱۲۵۰	۱,۳۵۰
۱,۰۰۱	۱,۰۰۱
۸۹۵	۸۹۵
۷,۲۳۵	۸,۱۳۲
۱۸,۹۵۱	۱۹,۸۴۸

انواع موتور و گیر بکس موتور

انواع الکترو موتور و گیر موتور

قطعات داخل گیربکس

ای دی فن

دستگاه بلونر و مشعل

انواع قالب و زیگمنت

سایر

۹-۴ افزایش در ماشین الات شامل اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۷۱	۲,۸۵۰
-	۲,۱۲۰
-	۱,۸۹۰
	۱,۹۲۵
۲,۱۷۱	۸,۷۸۵

تعمیرات اساسی آسیاب سیمان

تعمیرات اساسی آسیاب مواد

دستگاه برش سی ان سی

سایر

۹-۵ افزایش در ساختمان شامل اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۲۱	۶,۰۵۲
۷۳۵	۳,۵۵۳
۶۵۵	۲,۷۹۸
۲۲۵	۱,۷۲۰
۳,۲۳۶	۱۴,۱۲۳

تعمیرات اساسی ساختمان کوره

تعمیرات سنگ شکن و گیربکس

تعمیرات اساسی آسیاب مواد

سایر

۹-۶ - دارای های ثابت مشهود تا ارزش ۲۰,۳۲۳,۳۹۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۷ - زمین ، ماشین الات و ساختمان دفتر تهران به ارزش ۵۵,۸۷۳ ریال در رهن بانک ملت می باشد.

۹-۸ - کاهش وسائط نقلیه بابت فروش یک دستگاه خودرو و بتارها به قیمت کارشناسی به شرکت سیمان تلمین و افزایش آن بابت دریافت یک دستگاه خودرو مگان به قیمت کارشناسی از همان شرکت میباشد که به صورت معاوضه انجام و مابه التفاوت در حساب های فیما بین منظور شده می باشد.



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- دارایی‌های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
-		
۱۶,۶۸۹	۳۸۴	۱۶,۳۰۵
(۱۰۴)	(۱۰۴)	-
۱۶,۵۸۵	۲۸۰	۱۶,۳۰۵
۱۶,۵۸۵	۲۸۰	۱۶,۳۰۵
۱۶,۵۸۵	۲۸۰	۱۶,۳۰۵
۱۶,۵۸۵	۲۸۰	۱۶,۳۰۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۴۸	۱,۷۴۸	۱۱-۱
۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۱-۲
۱۳,۷۴۸	۱۳,۷۴۸	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد	تعداد سهام
مبلغ دفتری	بهای تمام شده	ارزش اسمی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گذای
۱	۱	۱	-
۱	۱	۱	۱۰۱۳
۱,۷۴۷	۱,۷۴۷	۱,۷۴۷	۱
-	-	-	۲۰
۱,۷۴۷	۱,۷۴۷	۱,۷۴۷	
۱,۷۴۸	۱,۷۴۸	۱,۷۴۸	

شرکتهای پذیرفته شده در بورس:

سرمایه گذاری تدبیرگران فارس خوزستان

سایر شرکتهای:

توسعه صادرات صنعت سیمان

خدمات مهندسی سیمان فارس و آذر بایجان

۱۱-۱-۱ ارزش بازار هر سهم شرکت تدبیرگران فارس خوزستان معادل ۱۴,۴۵۰ ریال بوده که ارزش کل سرمایه گذاری معادل ۱۵

میلیون ریال میباشد

۱۱-۲- سپرده سرمایه گذاری در بانکها بابت سرمایه گذاری در بانک ملت می باشد که سرمایه گذاری وثیقه تسهیلات مالی است و ۱۵

درصد سود مربوط به این سرمایه گذاری در یادداشت ۸ منعکس گردیده است.



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- پیش پرداخت‌ها

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۸,۶۴۰	
۲,۲۶۰	۳,۴۶۶	۱۲-۱
۵۱۷	۹۸۹	
۴۲۳۵	۳۸۵	
۷,۰۱۲	۱۳,۴۸۰	
۳۹۶	۷۶۳	
-	۴۸۸	
۲۰۰	۴۰۰	
۱,۱۲۶	۳۳۵	
۵۳۸	۱,۴۸۰	
۲,۲۶۰	۳,۴۶۶	

پیش پرداخت‌های داخلی:

پیش پرداخت مواد اولیه و بسته بندی
پیش پرداخت قطعات لوازم یدکی
پیش پرداخت خرید خدمات
سایر

۱۲-۱- پیش پرداخت قطعات لوازم یدکی

پیش‌تاز باختر
مهندسین مشاور رایان روان ساز
فولاد روانشیر
نواوران نسوز آزند
سایر

۱۳- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	بهای تمام شده (خالص)	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۹۶۹	۱۲۵,۵۸۲	۱۳-۲
۷۰,۶۸۴	۸۳,۸۰۲	
۱۶,۶۱۳	۲۰,۷۹۸	۱۳-۳
۸,۲۴۴	۲۰,۰۸۱	
۸,۸۰۶	۳,۰۲۴	۱۳-۴
۲,۰۰۲	۳,۱۰۶	
۲,۳۶۲	۹۰	
۲۳۷,۶۸۰	۲۵۶,۴۸۳	
۲۳۷,۶۸۰	۲۵۶,۴۸۳	

کالای در جریان ساخت
قطعات و لوازم یدکی
مواد اولیه و بسته بندی
آجر مواد نسوز
کالای ساخته شده
سوخت (مازوت و نفت گاز)
سایر



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۱ موجودی قطعات لوازم یدکی و انبار سوخت در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله تا مبلغ ۳۴,۳۲۶ میلیون ریال نزد شرکت بیمه سامان تحت پوشش قرار گرفته است

۱۳-۲ موجودی کالای در جریان ساخت شامل اقلام زیر است

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		کلینکر موجودی مواد خرد شده مخلوط هموزن
مقدار / تن	میلیون ریال	مقدار / تن	میلیون ریال	
۱۵۹,۹۷۰	۱۲۶,۸۵۱	۱۱۲,۹۲۶	۱۱۷,۸۰۹	
۱۰,۲۷۶	۱,۴۹۲	۱۷,۲۷۶	۳,۵۰۶	
۲,۴۸۳	۶۲۶	۱۲,۳۱۳	۴,۲۶۷	
۱۲۸,۹۶۹		۱۲۵,۵۸۲		

۱۳-۳ موجودی مواد اولیه و بسته بندی شامل اقلام ذیل است

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹			پوزولان مواد بسته بندی (پاکت) سنگ آهن سنگ کج الوویوم سنگ سیلیس خاک رس سرباره سنگ آهک
مقدار / تن	واحد	میلیون ریال	مقدار / تن	واحد	میلیون ریال	
۴,۶۴۶	تن	۹۲۹	۵,۱۹۵	تن	۱,۰۳۸	
۱۶۹,۱۰۰	عدد	۲,۳۴۳	۶۸۰,۸۱۴	عدد	۹,۸۰۰	
۷,۷۱۵	تن	۵,۳۱۷	۱,۳۲۲	تن	۶۳۴	
۳,۷۹۹	تن	۱,۳۸۲	۴,۶۷۹	تن	۸۸۸	
۷۹,۷۹۹	تن	۸,۳۰۸	۲۰,۹۰۵	تن	۱,۳۲۵	
۷,۰۸۴	تن	۷۸۲	۱۱,۶۶۱	تن	۱,۲۸۶	
۴,۴۰۳	تن	۱۷۶	۳۰,۴۱۵	تن	۳۰۸	
۳,۰۹۰	تن	۱,۳۳۲	۳,۰۹۰	تن	۱,۳۳۳	
۱,۷۵۰	تن	۲۲۹	۱۹	تن	۱	
۲۰,۷۹۸			۱۶,۶۱۳			

۱۳-۴ موجودی کالای ساخته شده در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر است

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سیمان
مقدار / تن	میلیون ریال	مقدار / تن	میلیون ریال	
۹,۰۳۸	۸۸۰۶	۲,۵۲۲	۳,۰۲۴	
	۸۸۰۶		۳,۰۲۴	



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۵۵۵	۲۵,۴۷۹	۱۴-۱-۱
۱۹,۵۵۵	۲۵,۴۷۹	
۸۴۷	۸۴۷	۱۴-۱-۲
۲۰,۴۰۲	۲۶,۳۲۶	
۶,۲۹۵	۶,۴۱۳	۱۴-۱-۴
۱,۷۳۵	-	۱۴-۱-۳
۲,۶۴۸	۲,۲۱۸	۱۴-۱-۵
۱۰,۶۷۸	۸,۶۳۱	
۳۱,۰۸۰	۳۴,۹۵۷	

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

حساب‌های دریافتنی:

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها

طلب از اشخاص و موسسات

سود سهام

کارکنان (وام و مساعده)

۱۴-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری

شرکت پویا سازان کلبه راه

امیر خرمن دار

جعفر مهدی زاده حاجیلو

عمران امید کاسپین ۲

شرکت ابنیه نقشینه پرشین

شهرداری صائین قلعه

شرکت توسار

شرکت رهاورد بتن غرب الموت

اکرم مرد افکن

شرکت گوهر رود گیلان (مشمیا)

شرکت کیمیا بتن قزوین

شهرداری سجاس

شرکت تعاونی برلیان قیدار نیی

ابوطالب آذری

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان

شرکت ستر سازه سپهر

سایر



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱۴ مبلغ ۳۵,۹۵۸ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۹,۲۴۰ میلیون ریال) از مانده حسابهای دریافتی تجاری با پیش دریافتها (یادداشت ۲۵) طبقه بندی گردیده است.

۱-۱-۱-۱۴ مبلغ ۳,۰۱۰ میلیون ریال تا تاریخ گزارش مالی از محل اسناد دریافتی فوق وصول گردیده است.

۱-۱-۱-۲ مبلغ ۱۱,۰۵۵ میلیون ریال از اسناد دریافتی نزد وکیل می باشد.

۱-۱-۱-۳ از کل مبلغ اسناد دریافتی مبلغ ۴,۱۰۰ میلیون ریال مربوط به آقای خرمن دار و خسروی میباشد که مطابق با آخرین رای صادره حکم جلب سیار صادر گردیده و مبلغ ۳,۵۵۷ میلیون ریال نیز مربوط به آقای مهدی زاده می باشد که از این بابت یک باب آپارتمان به ارزش کارشناسی ۷,۰۰۰ میلیون ریال در شهر کرج در رهن شرکت بوده و چک ضمانت نام برده به مبلغ ۵,۰۰۰ ریال مربوط به آقای معماریان جهت اخذ حکم جلب سیار در جریان رسیدگی می باشد.

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۱	۶۸۱
۱۱۳	۱۱۳
۵۳	۵۳
۸۴۷	۸۴۷

۱-۱-۲-۱۴- سایر مشتریان

امیر خرمندار
محمد کریم ساعدی شایسته
سایر موارد

۱-۲-۱۴ مبلغ ۶۸۱ میلیون از حسابهای دریافتی مربوط به آقای خرمن دار بوده و دعاوی حقوقی در دست انجام میباشد و حکم جلب سیار نیز صادر گردیده است و مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال مربوط به آقای ساعدی شایسته بوده که با توجه به چک تضمین به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال پیگیری وصول مبلغ انجام شده است.

۱-۳-۱۴ مبلغ ۸۷۳ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۶، ۱۳۹۵ و ۳۴۹ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۷ از بابت ۱,۷۴۷,۰۸۵ سهم شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان می باشد که در تاریخ تهیه گزارش وصول نشده است.

۱-۴-۱۴- بدهی اشخاص و موسسات به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۴۶
۶۰۲	۶۳۶
۵۱۹	۵۱۹
۵,۱۷۴	۴,۵۱۲
۶,۲۹۵	۶,۴۱۳

حسن مصائبی
امیر خرمندار
مهدی زاده حاجیلو
سایر



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴-۱-۵ - بدهی کارکنان در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۳	۴۲۷
۶۰۷	۸۸۳
۹۳۸	۹۰۸
۲,۶۴۸	۲,۲۱۸

حصة جاری وام مسکن کارکنان
حصة جاری وام ضروری کارکنان
سایر

۱۴-۲ - دریافتنی‌های بلند مدت

غیر تجاری

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۴۱	۱,۴۷۲
۱۴	۱۴
۱,۹۰۶	۳,۶۵۶
۳,۹۶۱	۵,۱۴۲

حصة بلند مدت وام کارکنان
سپرده ضمانت نامه بانکی
سایر

۱۵ - سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۸۱۱	۲۵,۸۱۱
۲۵,۸۱۱	۲۵,۸۱۱

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۵-۱ سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت به مبلغ ۲۵,۸۰۰ میلیون ریال نزد بانک ملت مرکزی زنجان با سود ۲۲ درصد می باشد که سود مربوط به این سرمایه‌گذاری در یادداشت ۸ منعکس شده است.

۱۶ - موجودی نقد

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۱۱۰	۱۷,۳۲۱
۲۷۶	۲۷۷
۲	-
۸۲	۹۵
۱۰,۴۷۰	۱۷,۶۹۳

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ارزی

۱۶-۱ - مانده حسابهای ارزی بانکی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۱۱۱,۹۶ دلار با نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال و مبلغ ۴۸۲۴,۶۶ یورو با نرخ ۴۹,۳۳۶ ریال تسعیر گردیده است



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۷۵,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		نام سهامداران
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۰	۱۱۰,۰۱۱,۵۲۱	۴۳	۱۶۰,۸۶۷,۰۰۸	شرکت سهامی عام کارخانجات سیمان صوفیان
۲۳	۶۳,۶۹۱,۸۷۴	۲۳	۸۶,۸۵۲,۵۰۵	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
۱۰	۲۶,۲۳۹,۹۹۸	۷	۲۶,۲۳۹,۹۹۸	شرکت سیمان سیاهان (سهامی عام)
۹	۲۵,۷۸۷,۳۳۲	۱۰	۳۷,۷۰۸,۱۱۱	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
۸	۲۱,۲۴۹,۹۹۵	۸	۲۸,۹۷۷,۲۱۵	شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
۱۰	۲۸,۰۱۹,۲۸۰	۹	۳۴,۳۵۵,۱۶۳	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲۷۵,۰۰۰ میلیون ریال به ۳۷۵,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۶ درصد) از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۹۸/۰۸/۰۱ به ثبت رسیده است.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۱۸- افزایش سرمایه در جریان

طی سال ۱۳۹۷ سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۲۷ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته است. از این بابت مبلغ ۸۶,۶۰۵ میلیون ریال (مبلغ ۱۳,۴۵۳ میلیون ریال به صورت نقدی و مبلغ ۶۴,۱۱۹ میلیون ریال از مطالبات سهامداران بابت سود سهام و مبلغ ۹,۰۳۳ میلیون ریال از سایر مطالبات سهامداران) در سرفصل سرمایه انعکاس یافته است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۳ اساسنامه، مبلغ ۱۶,۵۷۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:		
اسناد پرداختنی:		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱,۲۴۶	۸,۴۴۲
۲۰-۱-۷	۱,۲۴۶	۸,۴۴۲
حسابهای پرداختنی:		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۴,۶۳۴	۲۱,۵۵۳
۲۰-۱-۱	۲۴,۶۳۴	۲۱,۵۵۳
سپرده حسن انجام کار	۹,۵۸۲	۶,۵۷۳
۲۰-۱-۲	۹,۵۸۲	۶,۵۷۳
بیمه پرداختنی (اشخاص ثالث)	۱۱,۲۳۹	۵,۶۷۵
۲۰-۱-۳	۱۱,۲۳۹	۵,۶۷۵
	۴۵,۴۵۵	۳۳,۸۰۱
	۴۶,۷۰۱	۴۲,۲۴۳
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی:		
شرکت گاز زنجان	۲۶,۱۵۷	۵۷,۶۱۷
شرکت سیمان تامین-اشخاص وابسته	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
سایر	۷,۰۵۵	۴,۳۲۷
۲۰-۱-۶	۴۰,۲۱۲	۶۸,۹۴۴
اسناد پرداختنی بلند مدت	-	(۲۸,۳۳۶)
	۴۰,۲۱۲	۴۰,۶۰۸



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۳۵۳	۱۴۹,۴۰۰
۱۶,۱۰۳	۱۰,۵۵۶
۱,۷۷۲	۳,۲۶۷
۱,۹۱۶	۳,۰۹۵
۲,۲۰۳	۳,۰۳۲
۲۱۱	۳۶۳
۱۵۳	۵
-	۱۰۶
-	۷۹
-	۷۸
-	۱۷۳
۵,۶۷۴	۲۱
۱۱۱,۳۸۵	۱۶۹,۱۷۵
۱۹۴,۳۳۶	۲۵۶,۰۸۸

حساب‌های پرداختنی:
فروشنده‌گان و شرکت برق منطقه ای
اشخاص وابسته (شرکت سرمایه گذاری تامین)
حقوق و دستمزد پرداختنی
معلق خرید
بیمه پرداختنی کارکنان
مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
شرکت تعاونی مصرف کارکنان سیمان زنجان
حسابهای پرداختنی ارزش افزوده
علی الحساب دریافتی از مشتریان
بستانکاران-مشتریان
بستانکاران کارکنان
سایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۰۷	۱۰,۳۶۰
-	۶,۹۲۷
-	۳,۷۱۵
-	۱,۴۸۰
۵,۸۹۹	۴۸۸
-	۴۵۹
-	۴۵۸
۱۲,۸۴۷	۷۴۷
۲۱,۵۵۳	۲۴,۶۳۴

۲۰-۱-۱- تامین کنندگان تجاری کالا و خدمات

حمل و نقل نفتی عباسیون
محمد دشتکی حصارى
شیب نقشینه آریا
شرکت ایچرود معدن زرین
شعبان دشتکی
تولیدی پینک
شرکت معادن سرمک
سایر

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۳۷	۲,۳۶۷
-	۱,۹۶۳
-	۱,۲۰۰
۱۰۲	۱,۱۱۸
۵۴۸	۹۱۹
۳۱۸	۵۵۲
۵۶۴	۵۶۴
۱,۲۰۴	۸۹۹
۶,۵۷۳	۹,۵۸۲

۲۰-۱-۲- ریز اقلام تشکیل دهنده سیرده حسن انجام کار بیمه‌انکاران بشرح ذیل می باشد:

شعبان دشتکی
محمد دشتکی حصارى
شیب نقشینه آریا
شرکت نیکو خدمات روزیه
شرکت ساختمانی آرمان بتون کاران
شرکت زنجان آرین
شرکت مدیریت احداث
سایر



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱-۳- ریز اقلام تشکیل دهنده بیمه پرداختی اشخاص ثالث بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۸۱	۳,۸۰۶	شعبان دشتکی
۱۸۸	۱,۵۷۶	شرکت نیکو خدمات روزبه
-	۱,۵۷۳	محمد دشتکی حصار
-	۶۱۴	شیب نقشینه آریا
۴۴۴	۶۱۲	شرکت زنجان آراین
-	۴۹۵	سلیمان جعفریان
-	۳۹۷	فرزاد نظری مقدم
۲۷۷	۳۵۴	جرتقیل اصفهانیان
۱,۷۸۵	۱,۸۱۲	سایر
۵,۶۷۵	۱۱,۲۳۹	

۲-۱-۴- فروشندگان و شرکت برق منطقه ای

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۶۴۸	۸۸,۹۰۱	شرکت گاز استان زنجان
۸,۴۶۱	۱۶,۴۷۴	شرکت برق منطقه ای استان زنجان
۵,۴۶۸	۵,۴۶۸	altinbilya
۲۱۴	۱,۴۰۸	اداره صنایع معادن استان زنجان
-	۱,۶۶۷	شرکت فولاد چدن ماشین سازی درود
۲۲,۵۶۲	۳۵,۴۸۲	سایر
۸۳,۳۵۳	۱۴۹,۴۰۰	

۲-۱-۴-۱ مبلغ ۳۶,۹۴۶ یورو بدهی ارزی شرکت altinbilya با نرخ ۱۴۸,۰۰۰ ریال تسعیر گردیده است.

۲-۱-۵- از کل حساب معلق خرید مبلغ ۲,۰۹۵ میلیون ریال مربوط به همکار گیربکس آسیا بوده که صورت حساب ارائه نموده است.

۲-۱-۶- مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۳ و ما قبل آن می‌باشد که ۱,۰۰۰ میلیون ریال وصول و ۷,۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی سررسید گذشته نزد آن شرکت تا تعیین تکلیف وضعیت افزایش سرمایه می‌باشد.

۲-۱-۷- مبلغ ۷۱,۷۵۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی با پیش پرداختها تهاتر گردیده است که مبلغ ۳۸,۱۷۰ میلیون ریال آن مربوط به شرکت یاران ساختار و مبلغ ۲۹,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرآورده های نسوز ایران می‌باشد.



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱- تسهیلات مالی

(ارقام به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۱۷,۹۶۸	۶۲,۵۴۸	۵۵,۴۲۰	۹۲,۲۰۹	۲۲,۱۴۴	۷۰,۰۶۵
۱۱۷,۹۶۸	۶۲,۵۴۷	۵۵,۴۲۱	۹۲,۲۰۹	۲۲,۱۴۴	۷۰,۰۶۵

تسهیلات دریافتی

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۱۱۱,۴۵۵
۸۶۹
۱۱۲,۳۲۴
(۲۶,۴۱۲)
۸۵,۹۱۲
۳۲,۰۵۶
۱۱۷,۹۶۸
۶۲,۵۴۷
۵۵,۴۲۱

۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال
۴۷,۰۸۴
۳۵,۸۶۹
۸۲,۹۵۳
(۱۱,۶۲۲)
۷۱,۳۳۱
۲۰,۸۷۸
۹۲,۲۰۹
۲۲,۱۴۴
۷۰,۰۶۵

بانک‌ها

ملت مرکزی زنجان

ملی سرپرستی زنجان

سود و کارمزد سال‌های آتی

سود و کارمزد معوق

حصة بلند مدت

حصة جاری

۲-۲۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۱,۷۲۸
۷۰,۳۶۳	۹,۰۵۴
۱۴,۶۸۰	۴۹,۶۸۰
۸۶۹	۸۶۹
۸۵,۹۱۲	۷۱,۳۳۱

۳۳٪

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۰ تا ۲۰ درصد

۱۰ تا ۱ درصد



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۴۲۲	-	۱۳۹۸
۲۳,۵۰۹	۷۰,۰۶۵	۱۳۹۹
۳۹,۰۳۷	۲۲,۱۴۴	۱۴۰۰
<u>۱۱۷,۹۶۸</u>	<u>۹۲,۲۰۹</u>	

۲۱-۴- تعداد چهار فقره از تسهیلات بانک ملت در تاریخ ۹۸/۰۷/۱۰ استمهال گردیده است و با اخذ تسهیلات در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۱ از بانک ملی به مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال چهار فقره از تسهیلات بانک ملت در تاریخ ۹۸/۱۲/۲۷ تسویه حساب گردیده است.

۲۱-۵- وثایق تسهیلات شامل زمین، ساختمان و ماشین الات به مبلغ ۹۲,۲۰۹ ریال و سفته به مبلغ ۶۷,۵۰۰ میلیون ریال و سپرده سرمایه گذاری نزد بانک ملت به مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال بوده که از بابت تسهیلات دریافتی نزد بانک ملت تودیع گردیده است.



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۹۷۶	۵۲,۷۵۰
(۵۲۱)	(۳,۹۳۸)
۱۳,۲۹۵	۲۳,۲۷۰
۵۲,۷۵۰	۷۲,۰۸۲

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

۲۳- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات		۱۳۹۸/۱۲/۲۹						سود (زیان) ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	سال ۱۳۹۷	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
درآمد مشمول مالیات ابرازی									
۱۳۹۴						۷۲۳	-	(۶۲,۸۵۸)	۱۳۹۴
۱۳۹۵						۸,۳۳۴	-	(۲۷,۸۲۷)	۱۳۹۵
۱۳۹۶						۲,۰۵۴	...	۴,۹۰۲	۱۳۹۶
۱۳۹۷				۳۷۵	۳۷۵	-	...	(۵۰,۸۹۹)	۱۳۹۷
۱۳۹۸				-	-	-	-	۱۰,۶۱۲	۱۳۹۸
				-	-	-	-		
	۴۰۰	-	-	-	-	-	-		

۲۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- رای هیئت بدوی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۷۲۳ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده و پرونده در هیئت تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.

۲۳-۳- رسیدگی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ انجام پذیرفته شده و برگ قطعی صادر و پرداخت گردیده است.

۲۳-۴- رسیدگی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ انجام پذیرفته شده و برگ قطعی صادر و پرداخت گردیده است.

۲۳-۵- رسیدگی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ انجام پذیرفته شده و برگ تشخیص هنوز صادر نگردیده است



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۴۳,۳۹۳	-	۴۳,۳۹۳	۳۳,۸۸۲	-	۳۳,۸۸۲
۴۳,۳۹۳	-	۴۳,۳۹۳	۳۳,۸۸۲	-	۳۳,۸۸۲

سنوات قبل از ۹۷

۲۴-۱- مانده سود سهام پرداختنی شامل مبلغ ۹,۹۷۱ ریال مانده سود سهام سال ۹۳، مبلغ ۲,۱۳۱ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۲ و مبلغ ۲۱,۷۸۰ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل می باشد.

۲۵- پیش دریافت ها

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷,۹۵۴	۵۲,۷۵۲
۵۷,۹۵۴	۵۲,۷۵۲
۵۷,۹۵۴	۵۲,۷۵۲

پیش دریافت از مشتریان:
پیش دریافت محصولات داخلی

۲۵-۱- ریز پیش دریافت محصولات داخلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹,۷۹۳
۱۳,۹۱۵	۶,۵۶۹
۴	۵,۵۰۴
-	۳,۵۰۰
-	۳,۵۰۰
-	۳,۵۰۰
-	۳,۳۲۱
-	۳,۰۴۱
-	۲,۳۱۲
-	۲,۲۸۰
-	۱,۸۱۰
۴۴,۰۳۵	۷,۶۲۲
۵۷,۹۵۴	۵۲,۷۵۲

محمد تقی مرادی
شرکت استد پی
سید محمد ناصر صارم
شرکت مهندسی برق بدیده خزر
اهورا الکتریک شمال
شرکت رعد آسای زمرد کویر کومش
شرکت آرمینا بنا آرمان
شرکت گسترش تجهیز نوید اسپادانا
غم کش هادی
بهزاد شیرازی / بهمن حیدری
شرکت مهندسی برق چراغ سبز شمال
سایر



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۶- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
(۵۰,۸۹۹)	۱۰,۶۱۲
(۵۰,۸۹۹)	۱۰,۶۱۲
۴۰۰	۳۷۵
۳۱,۳۹۰	۱۴,۸۸۳
(۶۱۵)	(۲,۶۰۸)
۱۲,۷۷۴	۱۹,۳۳۲
۳۱,۱۳۵	۳۱,۴۸۹
(۱,۵۲۴)	(۳۵۱)
(۸,۲۹۷)	(۷,۴۹۵)
(۵,۲۶۷)	-
۵۹,۹۹۶	۵۵,۶۲۵
۱۰,۵۲۶	(۶,۷۹۳)
(۲۰,۹۹۹)	(۱۸,۸۰۳)
(۳۶)	(۶,۴۶۸)
(۶,۶۴۵)	۴۰,۳۲۸
۱۰,۹۰۹	(۵,۲۰۲)
(۶,۲۴۵)	۳,۰۶۲
۲,۸۵۲	۶۹,۲۹۹

سود (زیان) خالص

تعدیلات:

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سهام

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود فروش سرمایه گذاری

جمع تعدیلات

تغییرات در سرمایه در گردش:

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

جمع تغییرات در سرمایه در گردش

نقد حاصل از عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۲۹۵	۷۳,۱۵۲
۶۲,۸۷۱	
۷۶,۲۶۶	۷۳,۱۵۲

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

استمهال تسهیلات بانک ملت



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- نسبت اهرمی

۱- ۲۸- نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۴۹۵,۰۳۷	۵۰۷,۰۱۳	موجودی نقد
(۱۰,۴۷۰)	(۱۷,۶۹۳)	خالص بدهی
۴۸۴,۵۶۷	۴۸۹,۳۲۰	حقوق مالکانه
۱۸۱,۲۴۹	۲۰۵,۲۵۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۲۶۷	۲۳۸	

۲- ۲۸- ۱ اطلاعات ریسک شرکت به شرح ذیل است :

۱- ۲۸- ۲- ۱- درخصوص چگونگی انجام معاملات به منظور کاهش ریسک سوخت مطالبات، شرکت اقدام به تدوین آئین نامه فروش و وصول مطالبات نموده و قبل از انجام معامله و تحویل سیمان، اعتبار سنجی مشتریان براساس آئین نامه مذکور انجام و تضامین لازم (شامل چک معتبر، اسناد ملکی و...) دریافت می‌گردد لازم بذکر است برای اعتبارسنجی مشتریان علاوه بر اقدامات مذکور وضعیت چکهای مشتری نزد بانک مرکزی نیز استعلام می‌گردد. باتوجه به اقدامات انجام شده شرکت در این خصوص در سه سال اخیر مطالبات سوخت شده عمده ای وجود ندارد.

۲- ۲۸- ۲- ۲- درخصوص تقاضای بازار و چگونگی رفع کاهش مشتری، شرکت اقدام به تشکیل کمیته بازاریابی و فروش نموده و این کمیته بررسیهای لازم را درخصوص ارتباط مستقیم با مشتریان، بازاریاسنجی محصولات تولیدی، ارائه راهکارهای مناسب در زمینه فروش و توزیع محصولات و بررسی کیفیت سیمان تحویلی به مشتریان را انجام می‌دهد. موارد انجام شده در انعطاف واحد فروش شرکت با توجه به شرایط بازار، کشف بازار های هدف جدید در کشور و خارج از کشور و پیش بینی نیازهای جدید بازار موثر بوده و به جدید، به شرکت در جهت بالا نگهداشتن سطح فروش کمک خواهد کرد.

۳- ۲۸- ۲- ۳- در صورت وجود توقف در تولید و کاهش فروش به این خاطر ریسک از دست دادن بازار فروش وجود دارد که باتوجه به پایین بودن ظرفیت تولید عملی شرکت و وجود بازارهای متنوع استانیهای همجوار، شرکت در این خصوص باریسک کمتری مواجه می‌باشد و لازم بذکر است شرکت درخصوص پایین آوردن تاثیرات این ریسک و جبران عدم تولید کلینکر در زمان توقف تولید برای تعمیرات اساسی معمول در این صنعت اقدام به نگهداشت موجودی کلینکر به میزان متوسط مصرف دوماه و نیم برای تولید سیمان نموده است که منجر به عدم توقف چرخه فروش در دوره مذکور میگردد و این ریسک تا حد زیادی پوشش داده میشود.



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش کالا و خدمات و معاوضه دارایی	خرید و معاوضه دارایی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓	۳,۵۵۹	۱,۷۹۲
	جمع			۳,۵۵۹	...
شرکت های تحت کنترل مشترک	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	...	۶۶
	شرکت فولاد چدن درود (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره مشترک	✓	۱۲۳	۳,۳۴۹
	جمع			۱۲۳	۳,۴۱۵

۲۹-۱-۱ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد.



شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۲۹ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	اسناد پرداختنی	حسابهای پرداختنی	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت‌ها	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین	۸	۷,۰۰۰	۱۰,۵۵۶	-	-	-	۸	۱۷,۵۵۶	-	۲۳,۱۰۳
	جمع	۸	۷,۰۰۰	۱۰,۵۵۶	-	-	-	۸	۱۷,۵۵۶	-	۲۳,۱۰۳
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	سیمان سپاهان	-	-	-	-	۶,۷۲۵	-	-	۶,۷۲۵	-	۶,۷۲۵
	شرکت سهامی عام سیمان فارس خوزستان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سیمان صوفیان	۱۹	-	-	-	۱۶,۳۰۲	-	۱۹	۱۶,۳۰۲	۱۹	۲۷,۱۵۴
	سیمان قائن	-	-	-	-	۴,۸۲۹	-	-	۴,۸۲۹	-	۴,۸۲۹
	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	-	-	۶۴	۸	-	-	-	۷۲	-	۸
	خدمات مهندسی سیمان فارس خوزستان	-	-	۷	۲۰	-	-	-	۲۷	۲۳	۵۰
	توسعه صادرات صنعت سیمان	۱۰۵	-	-	-	-	-	۱۰۵	-	۸۷۳	-
	شرکت فولاد چدن درود (سهامی خاص)	-	-	۱,۶۶۷	۱۰۶	-	-	-	۱,۷۷۳	۲۶۴	۱۰۶
	شرکت سیمان ساوه (سیمان ساوه)	۸	-	-	-	-	-	۸	-	۸	-
	شرکت تهران بتن (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	۱۶	-	۱۶	-	۱۶
	جمع	۱۳۲	-	۱,۷۳۸	۱۳۴	۲۷,۸۵۶	۱۶	۱۳۲	۲۹,۷۴۴	۱,۱۸۷	۳۸,۸۸۸
	جمع کل	۱۴۰	۷,۰۰۰	۱۲,۲۹۴	۱۳۴	۲۷,۸۵۶	۱۶	۱۴۰	۴۷,۳۰۰	۱,۱۸۷	۶۱,۹۹۱

شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی
۳۰-۱- تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تضمین وام شرکت سهامی عام کارخانجات سیمان صوفیان	۳۸۳,۶۹۷	۳۸۳,۶۹۷
تضمین وام شرکت سیمان خزر	۲۰,۴۰۰	۲۰,۴۰۰
تضمین به شرکت گاز استان زنجان	۲,۶۳۰	۲,۶۳۰
	۴۰۶,۷۲۷	۴۰۶,۷۲۷

۳۰-۲- رسیدگی بیمه ای تا سال ۱۳۹۶ تسویه گردیده است و در مورد سال ۱۳۹۷ هنوز رسیدگی انجام نشده است

۳۰-۳- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی و یا افشای آن در یادداشت‌های توضیحی باشد، رخ نداده است

