



بسمه تعالی

تاریخ: ۸۶/۱۰/۰۱

اطلاعیه

شماره: ۶۰/۱۹۱۷۴

پیوست: دارد

سازمان بورس و اوراق بهادار

تالار اصلی

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

نماد: سرود کد: ۲۶-۹۴-۱۵

موضوع: پیش بینی درآمد هر سهم برای سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

به پیوست اطلاعات پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ و مفروضات مبنای تهیه پیش بینی (حسابرسی شده) به همراه اظهار نظر حسابرس شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) که طی نامه شماره ۱۵۹/۲۸۶۱ مورخ ۸۶/۱۰/۰۱ ارسال گردیده است، ایفاد می گردد.

\*: شرکت پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ را با سرمایه ۱۵۰٫۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۸۶/۰۱/۱۸ مبلغ ۱٫۰۱۰ ریال و با سرمایه ۳۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ های ۸۶/۰۵/۰۸ و ۸۶/۰۷/۲۲ مبلغ ۴۷۵ ریال اعلام نموده است که پیش بینی اخیر طی اطلاعیه شماره ۶۰/۱۸۰۴۰ مورخ ۸۶/۰۷/۲۲ به بازار انعکاس یافته است.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه مال میر

رونوشت:

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت استحضار  
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران (حسابرس محترم شرکت) - جهت استحضار  
معاون نظارت بر بورس ها و ناشران - شرکت بورس اوراق بهادار تهران - نظارت بر ناشران بورسی - بازرسی امور کارگزاران - پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی.

# شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده و سایر اطلاعات مالی (فرم شماره ۲ سازمان بورس و اوراق بهادار)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۶

به همراه

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

مؤسسه حسابرسی رایمنید و همکاران

(حسابداران رسمی)

## فهرست مندرجات

شماره صفحه

### بخش اول :

- ❖ گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده ۱-۲

### بخش دوم :

- ❖ صورت سود و زیان پیش بینی شده و سایر اطلاعات مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۶  
( فرم شماره ۲ سازمان بورس و اوراق بهادار)  
❖ مفروضات بودجه تعدیل شده ۱-۲

## گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده

### به هیأت مدیره

### شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش‌بینی شده شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۶ و سایر اطلاعات پیش‌بینی شده که طی فرم شماره (۲) سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، همراه با مفروضات تهیه صورت مزبور، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده و همچنین مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت مدیره شرکت است.

بر اساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش‌بینی شده فراهم نمی‌کند. به علاوه، به نظر این موسسه، صورت سود و زیان پیش‌بینی شده مزبور، بر اساس مفروضات و به گونه‌ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش‌بینی‌ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش‌بینی شده اغلب به گونه مورد انتظار رخ نمی‌دهد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد.

۱- در بودجه اولیه شرکت، برای سال مالی مورد گزارش، تولید با فرض بهره‌برداری کامل از طرح توسعه در اواخر سال ۱۳۸۶ و با فرض کارکرد ۵۴ روز برای تولید سیمان و ۸۲ روز برای تولید کلینکر پیش‌بینی شده و به تبع آن، فروش و مخارج تولید و هزینه‌های مالی و استهلاک و سایر مخارج مرتبط، بر اساس فرض فوق، برآورد گردیده بود. با تغییر پیش‌بینی زمان بهره‌برداری از طرح توسعه به اوایل سال ۱۳۸۷، مفروضات فوق قابل تحقق نبوده و مدیریت، بودجه سال ۱۳۸۶ را بر اساس پیش‌بینی‌های جدید تعدیل نموده است.

۲- میزان پیشرفت عملیات طرح توسعه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۸۶، ۸۰٪ اعلام شده است و زودترین زمان ممکن بهره‌برداری طرح، از پایان دی ماه ۱۳۸۶ به پایان خرداد ماه ۱۳۸۷ تغییر یافته است.

گزارش حسابرسی مستقل درباره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده (ادامه)  
شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

مقادیر پیشرفت و برآورد زمان اتمام پروژه توسط ناظر مستقلی تأیید نشده و بر پایه گزارشات مدیریت شرکت تعیین گردیده است. به علاوه انتظار می‌رود با توجه به روند صعودی نرخ برابری یورو و بدهی ناشی از تسهیلات صندوق ذخیره ارزی، مخارج نهایی طرح توسعه بیشتر از پیش‌بینی‌های موجود گردد.

۳- افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال به ۳۰۰ میلیارد ریال در جریان می‌باشد و محاسبه EPS برآوردی بر مبنای ۳۰۰ میلیون سهم پس از افزایش سرمایه، صورت پذیرفته است.

مؤسسه حسابرسی رایمنگند و همکاران

۲۸ آبان ۱۳۸۶

(حسابداران رسمی)  
Raymenkend & Company

برآورد (EPS) توسط شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

نماد معاملاتی: سرود کد: ۰۲۴۲۴

۱- صورت سود (زیان):

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		درصد تغییرات سال مالی جاری نسبت به سال قبل
	پیش بینی سالیانه	واقعی تا ۱۳۸۶/۰۶/۳۱	درصد پوشش	پیش بینی سالیانه	
درآمد حاصل از فروش	۲۹۰.۰۹۶	۱۴۲.۳۹۷	۴۹.۱	۲۸۶.۱۰۲	۲۹
بهای تمام شده کالای فروخته شده	(۱۱۱.۸۳۰)	(۵۴.۲۵۷)	۴۸.۵	(۹۵.۶۲۸)	۱۶.۹
سود (زیان) ناخالص	۱۷۸.۲۶۶	۸۸.۱۴۰	۴۹.۴	۱۸۰.۸۵۳	(۱.۴)
خالص درآمد(هزینه)های عملیاتی	(۱۳.۷۳۰)	(۶.۰۹۳)	۴۴.۴	(۱۲.۶۴۰)	۱۲.۳
سود (زیان) عملیاتی	۱۶۴.۵۳۶	۸۲.۰۴۷	۴۹.۹	۱۶۸.۶۳۲	(۲.۴)
هزینه های مالی	(۴۰.۴۰۶)	(۲۰.۸۸۰)	۵۱.۷	(۳۸.۲۳۶)	۵.۷
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۳۰.۶۰۰	۲۰.۶۶۱	۶۷.۵	۳۱.۰۷۴	(۲۵.۵)
خالص درآمد(هزینه)های متفرقه x	۱۹۹	(۲۸۶)	---	۱۸۱	---
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصول حسابداری	۱۵۴.۹۲۹	۸۱.۵۴۲	۵۲.۶	۱۶۱.۶۶۷	(۹.۶)
اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصول حسابداری	---	---	---	---	---
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱۵۴.۹۲۹	۸۱.۵۴۲	۵۲.۶	۱۶۱.۶۶۷	(۹.۶)
مالیات xx	(۱۲.۴۱۳)	(۶.۰۴۰)	۴۸.۷	(۱۳.۰۳۱)	(۴.۷)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۱۴۲.۵۱۶	۷۵.۵۰۲	۵۳.۰	۱۴۷.۳۳۵	(۱۰.۰)

نسبت سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات به فروش

۵۳

۴۹

تعداد سهام شرکت - به هزار سهم

۳۰۰.۰۰۰

پیش بینی سود هر سهم خالص پس از کسر مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

۴۷۵ ریال

x اقلام عمده خالص درآمد(هزینه)های متفرقه مشخص گردد.

xx در صورتیکه نرخ مالیات شرکت با نرخ مالیات شرکتهای بورسی متفاوت میباشد توضیح در خصوص علت تفاوت ارائه گردد. (توضیحات صفحه ۵)

۳- جدول مقداری تولید و فروش (در صورتیکه تنوع تولیدات زیاد است اطلاعات ذیل به پیوست ارسال گردد):

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹		سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		درصد تغییرات سال مالی جاری نسبت به سال قبل
	پیش بینی سالیانه	واقعی تا ۱۳۸۶/۰۶/۳۱	درصد پوشش	پیش بینی سالیانه	

مقدار تولید:

سیمان	تن	۸۶۱.۸۶۷	۴۲۱.۶۰۰	۴۸.۹	۸۲۴.۴۱۵	۴.۵
---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---

مقدار فروش:

سیمان	تن	۸۶۱.۸۶۷	۴۲۳.۳۸۲	۴۹.۱	۸۲۱.۶۰۰	۴.۹
---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---

موجودی آماده برای فروش:

سیمان	تن	۱۴۷	۱.۶۷۹	۱.۱۴۲.۲	۳.۴۴۲	(۹۵.۸)
---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---

مبلغ فروش:

سیمان	م.ریال	۲۹۰.۰۹۶	۱۴۲.۳۹۷	۴۹.۱	۲۷۶.۳۸۱	۴.۹
---	م.ریال	---	---	---	---	---
---	م.ریال	---	---	---	---	---
---	م.ریال	---	---	---	---	---
جمع	م.ریال	۲۹۰.۰۹۶	۱۴۲.۳۹۷	۴۹.۱	---	---

در صورتیکه در طی سال تغییر نرخ فروش وجود داشته یا پیش بینی می شود، جزئیات ارائه گردد.

امضا، مدیر عامل

امضا، مدیر مالی

مهر شرکت

۳- اهم موارد مغایرت:

دلایل مغایرت EPS پیش بینی شده سالیانه با واقعی سال قبل به تفکیک عوامل تغییر با ذکر مقدار، درصد افزایش (کاهش) توضیح داده شود. (عوامل تغییر شامل مقدار فروش، نرخ فروش، مقدار تولید، بهای تمام شده مواد اولیه، سایر هزینه های تولید و سایر موارد).

توضیحات بشرح پیوست شماره ۱

دلایل مغایرت EPS پیش بینی شده سالیانه با پیش بینی قبلی به تفکیک عوامل تغییر با ذکر مقدار، درصد افزایش (کاهش) توضیح داده شود. (عوامل تغییر شامل مقدار فروش، نرخ فروش، مقدار تولید، بهای تمام شده مواد اولیه، سایر هزینه های تولید و سایر موارد).

در پیش بینی سالیانه شروع فعالیت خط جدید در دی ماه ۸۶ پیش بینی شده بود لذا با توجه به عدم راه اندازی طرح پیش بینی های درآمد و هزینه های مربوطه از محاسبات جدید حذف و بقیه پیش بینی ها بدون تغییر ارائه شده است. عوامل تغییرات به شرح پیوست شماره ۲ میباشد.

۴- جدول مقداری و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه: (اقدام عمده مواد اولیه کالای ساخته شده به تفکیک نوشته شود).

(در صورتیکه تنوع مواد اولیه اصلی محصولات زیاد است، اطلاعات بند ۲ و ۵ به پیوست ارسال گردد).

سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۶/۳۱		واحد	شرح
مبلغ - م (ریال)	مقدار	مبلغ - م (ریال)	مقدار		
موجودی اول دوره:					
۲,۴۸۱	۷۹۳,۶۹۹	۲,۴۸۲	۷۶۴,۱۶۳	تن	مارل
۲,۸۰۵	۳۶,۱۲۵	۲,۰۸۱	۲۸,۰۰۷	تن	آهن
۳۷۶	۸,۷۲۵	۹	۲۶۳	تن	گچ
				تن	آهک
۵,۶۶۲		۴,۵۷۲			جمع
خرید طی دوره:					
۲,۶۶۴	۱,۰۶۶,۹۰۸	۱,۳۳۳	۵۰۸,۲۵۰	تن	مارل
۸۹۵	۱۳,۶۶۷	۸۴۴	۱۱,۲۷۴	تن	آهن
۱,۰۴۸	۳۲,۹۳۸	۵۲۵	۲۴,۳۵۲	تن	گچ
۸۸۸	۱۳۰,۴۳۰	۶۴۵	۵۶,۴۱۵	تن	آهک
۵,۴۹۵		۳,۳۵۷			جمع
مصرف طی دوره:					
۲,۶۶۱	۱,۰۹۶,۴۴۵	۱,۱۵۵	۵۲۱,۸۶۵	تن	مارل
۱,۶۱۹	۲۱,۷۸۵	۸۶۱	۱۱,۵۶۰	تن	آهن
۱,۴۱۵	۴۱,۴۱۰	۵۴۴	۲۴,۶۱۵	تن	گچ
۸۸۸	۱۳۰,۴۳۰	۶۴۵	۵۶,۴۱۵	تن	آهک
۶,۵۸۳		۳,۲۰۵			جمع

۵- اقلام عمده مواد اولیه تشکیل دهنده یک واحد کالای ساخته شده مطابق اطلاعات واقعی منتهی به ۱۳۸۶/۰۶/۳۱:

هزینه برای یک واحد کالا		مصرف برای یک واحد کالا		واحد	شرح
مبلغ - ریال	درصد	مقدار	واحد		
۱۰,۸۲۸	۸۵	۸۵۰	گرم	مارل	
۲۵۶۳	۲	۲۰	گرم	آهن	
۵۱۲۶	۴	۴۰	گرم	گچ	
۷۵۳۳	۱	۱۰	گرم	آهک	

امضا، مدیر عامل

امضا، مدیر مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۶/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به کل	مبلغ (م.ریال)
فروش	۲۷۶.۴۸۱	فروش	۱۴۱.۷۹۶
۱۰۰		۹۹.۵۸	
		۰.۴۲	۶۰.۱
درصد نسبت به کل	مبلغ (م.ریال)	درصد نسبت به کل	مبلغ (م.ریال)
مواد اولیه مورد نیاز	۵.۴۹۵	مواد اولیه مورد نیاز	۳.۳۵۷
۱۰۰		۱۰۰	

توضیح در مورد ظرفیت تولیدی که شرکت سود و زیان خود را پیش بینی نموده است:

ظرفیت تحقق یافته تا تاریخ	ظرفیت پیش بینی شده	ظرفیت اسمی	واحد	شرح محصولات
۱۳۸۶/۰۶/۳۱	۸۶۱.۸۶۷	۷۱۷.۶۰۰	تن	سیمان
۴۲۱.۶۰۰				

۷- تفکیک هزینه های ثابت و متغیر در ظرفیت پیش بینی شده:

شرح هزینه ها	مبلغ (م.ریال)	متغیر (درصد)	ثابت (درصد)
مواد مستقیم	۳.۳۵۷	۱۰۰	-
دستمزد مستقیم	۵۰.۷۹۹	۱۰	۹۰
سربار	۴۳.۲۸۹	۹۰	۱۰
جمع	۵۱.۷۲۵		

۹- وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی:

سال	سود (زیان) ابرازی	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مبلغ پرداخت شده	ذخیره مالیات
۸۳	۱۵۳.۷۳۴	۱۱۷.۴۶۵	۱۳.۲۱۵	۱۳.۷۵۶	-	۱۳.۷۵۶	-
۸۴	۱۹۴.۰۳۶	۱۴۲.۷۵۵	۱۴.۲۷۵	۱۷.۰۲۴	۱۵.۷۴۲	۲.۹۹۵	-
۸۵	۱۷۱.۹۰۵	۱۳۰.۳۰۹	۱۳.۰۳۰	-	-	-	۱۳.۰۳۰

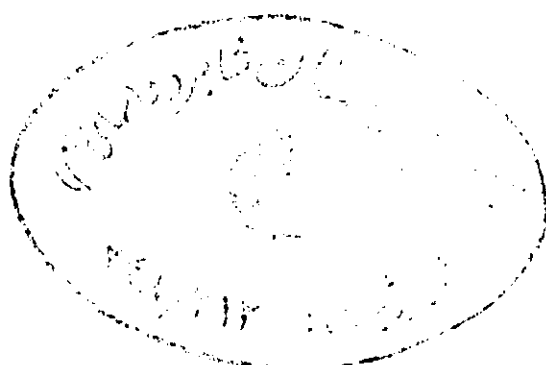
توضیحات:

عملکرد سال ۱۳۸۵ مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته و مالیات تشخیصی معادل ۲۱۰۸ میلیون ریال بیش از ذخیره موجود است که دلایل آن نحوه محاسبه مالیات و اعمال معافیت های مربوط به ماده ۱۳۸ قانون مالیات های مستقیم میباشد که احتمال دارد روش محاسبه شرکت مورد پذیرش مقامات مالیاتی واقع شود.

۱۰- کسری ذخایر و بدهی های احتمالی:

شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی میباشد. تعهدات سرمایه ای در راستای طرح توسعه در تاریخ ۳۱ شهریور ۸۶ به شرح پیوست شماره ۴ منعکس میباشد.

۱۱- تعدیلات سنواتی: (میزان اثر تعدیل سنواتی بر روی سود انباشته اول دوره بصورت افزایش یا کاهش مشخص گردد):



مهر شرکت

امضا، مدیر عامل

امضا، مدیر مالی

(در صورتیکه تاکنون اندوخته طرح و توسعه در حسابها منظور شده، چگونه مصرف شده است، آیا به تأیید مراجع ذیصلاح رسیده است؟)

نام طرح	برآورد هزینه سرمایه گذاری	هزینه های انجام شده تاکنون	درصد پیشرفت کار	تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری بر درآمد هر سهم (ریال)
طرح توسعه	۱۰۰۸۳۵۵۹	۱۰۰۳۸۶۰۱	۸۰	۱۳۸۷/۰۳/۳۱	

۱۳- وضعیت معاملات سهام:

شرح	سهام معامله شده تعداد - هزار سهم	قیمت سهم در اولین معامله (ریال)	قیمت سهم در آخرین معامله (ریال)	پایینترین قیمت (ریال)	بالا ترین قیمت (ریال)
سال قبل	۶۶۹۳۴۰۸	۷۰۰۱۵	۷۴۸۲	۷۰۰۱۵	۹۳۶۲
سال جاری تا ۱۳۸۶/۰۶/۳۱	۲۲۶۰۶۶۶	۷۴۸۷	۲۵۰۰	۲۴۸۰	۸۲۳۱

۱۴- ترکیب صاحبان سهام:

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۲۶۹۸۴۱۲۶	۴۲.۳
شرکت سرمایه گذاری تدبیر	۱۰۴۷۶۰۰۸	۳.۵
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۸۵۱۷۲۰۴	۲.۸
بیمه مرکزی ایران	۷۴۵۹۹۸۶	۲.۵
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	۶۱۴۰۰۰۰	۲.۰
سایر سهامداران	۱۳۰۴۲۲۶۷۶	۴۶.۸
جمع	۳۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰

۱۵- حقوق صاحبان سهام با توجه به آخرین مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۴ و ما قبل آن مورخ ۱۳۸۵/۰۲/۲۷:

آخرین مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۲۴		مجمع عمومی عادی قبل از آخرین مجمع مورخ ۱۳۸۵/۰۲/۲۷		شرح
درصد	مبلغ - م.ریال	درصد	مبلغ - م.ریال	
۴۵.۹	۱۵۰.۰۰۰	۴۹.۱	۵۴.۰۸۰	سرمایه
۴.۶	۱۵.۰۰۰	۱۳.۶	۱۵.۰۰۰	اندوخته قانونی
۰.۰	۲	۰.۰	۲	صرف سهام
---	۰	۲۹.۶	۳۲.۵۴۲	علی الحساب افزایش سرمایه
۴۹.۵	۱۶۱.۸۲۶	۷.۷	۸.۴۲۶	سود (زیان) انباشته
۱۰۰.۰	۳۲۶.۸۲۸	۱۰۰.۰	۱۱۰.۰۵۰	جمع

۱۶- پیشنهادات آتی هیئت مدیره:

۱۶-۱) پیش بینی افزایش سرمایه (مبلغ و محل تامین آن مشخص شود):

۱۶-۲) پیش بینی تقسیم سود:

میلیون ریال	شرح
۱۵۰.۷۶۰	سود قابل تخصیص
۱۳۵.۶۸۴	میزان سود تقسیمی
	اندوخته قانونی
	سایر (پاداش هیئت مدیره)
۱۵۰.۷۶	سود زیان انباشته



مهر شرکت

امضا، مدیر عامل

امضا، مدیر مالی



## پیوست شماره ۱

مبالغ به میلیون ریال

۱- صورت سود(زیان):

دلایل تغییرات	درصد	پیش بینی سال	واقعی سال	شرح
		۱۳۸۶/۱۲/۲۹	به	
نرخ فروش ثابت لذا مقدار فروش افزایش یافته است.	۴.۹	۲۹۰,۰۹۶	۲۷۶,۴۸۱	درآمد حاصل از فروش
کاهش سرمایه گذاری در ارتباط با سپرده های بانکی	۱۶.۹	(۱۱۱,۸۳۰)	(۹۵,۶۲۸)	بهای تمام شده کلای فروخته شده
افزایش تسهیلات بانکی دریافتی	(۱.۴)	۱۷۸,۲۶۶	۱۸۰,۸۵۳	سود (زیان) ناخالص
افزایش تسهیلات بانکی دریافتی	۱۲.۳	(۱۳,۷۳۰)	(۱۲,۲۲۱)	خالص درآمد(هزینه)های عملیاتی
	(۲.۴)	۱۶۴,۵۳۶	۱۶۸,۶۳۲	سود (زیان) عملیاتی
	۵.۷	(۴۰,۴۰۶)	(۳۸,۳۳۶)	هزینه های مالی
	(۲۵.۵)	۳۰,۶۰۰	۴۱,۰۷۴	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
	---	۱۹۹		خالص درآمد(هزینه)های متفرقه *
	(۹.۶)	۱۵۴,۹۲۹	۱۷۱,۴۷۰	سود (زیان) قبل از اقلام غیر متفرقه / اثرات انباشته تغییر در اصول حسابداری
	---			اقلام غیر متفرقه / اثرات انباشته تغییر در اصول حسابداری
	(۹.۶)	۱۵۴,۹۲۹	۱۷۱,۴۷۰	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
	(۴.۷)	(۱۲,۴۱۳)	(۱۳,۰۳۱)	مالیات **
	(۱۰.۰)	۱۴۲,۵۱۶	۱۵۸,۴۳۹	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات

## پیوست شماره ۲

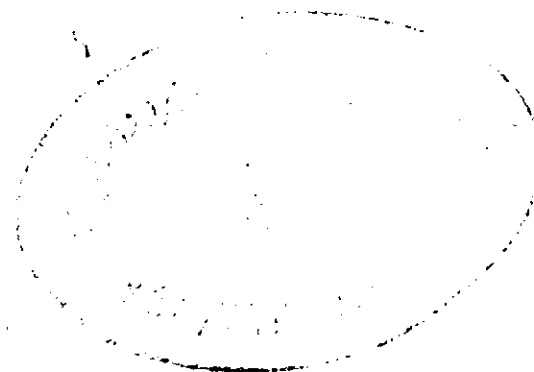
۱- صورت سود(زیان):

مبالغ به میلیون ریال

شرح	بودجه اولیه	بودجه فعلی	درصد تغییرات
درآمد حاصل از فروش	۳۳۹,۵۸۴	۲۹۰,۰۹۶	(۱۴,۶)
بهای تمام شده کالای فروخته شده	(۱۴۱,۸۲۲)	(۱۱۱,۸۳۰)	(۲۱,۱)
سود (زیان) ناخالص	۱۹۷,۷۶۲	۱۷۸,۲۶۶	(۹,۹)
خالص درآمدها(هزینه های عملیاتی)	(۱۴,۶۶۰)	(۱۳,۷۳۰)	(۶,۳)
سود (زیان) عملیاتی	۱۸۳,۱۰۲	۱۶۴,۵۳۶	(۱۰,۱)
هزینه های مالی	(۴۹,۰۵۹)	(۴۰,۴۰۶)	(۱۷,۶)
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۳۰,۶۰۰	۳۰,۶۰۰	۰,۰
خالص درآمدها(هزینه های متفرقه) *	۱۹۹	۱۹۹	۰,۰
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصول اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصول حساب	۱۶۴,۸۴۲	۱۵۴,۹۲۹	(۶,۰)
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱۶۴,۸۴۲	۱۵۴,۹۲۹	(۶,۰)
مالیات **	(۱۳,۴۰۴)	(۱۲,۴۱۳)	(۷,۴)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۱۵۱,۴۳۸	۱۴۲,۵۱۶	(۵,۹)

**توضیحات:**

به دلیل عدم امکان دسترسی به تولید و فروش در طرح توسعه در سال ۸۶ کلیه عوامل ناشی از آن شامل مقدار تولید - مقدار فروش و سایر هزینه های تولیدی و غیر تولیدی حذف گردیده است.



## پیوست شماره ۳

۲-۳۴- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده بابت اجرای طرح توسعه بشرح ذیل میباشد:

۱۳۸۶/۰۶/۳۱

ریال

۶۴.۲۶۵.۶۲۸.۳۱۱

۱۴۲.۰۰۰.۰۰۰

۱.۴۸۹.۵۴۳.۸۵۶

۱.۴۱۰.۰۰۰.۹۹۰

۳۸۴.۰۰۰.۰۰۰

۴.۰۹۸.۱۸۲.۹۵۲

۲.۷۳۸.۱۳۴.۵۰۸

۷۴.۵۲۷.۴۹۰.۶۱۷

شرکت سمراه

شرکت ماشین سازی رهاورد

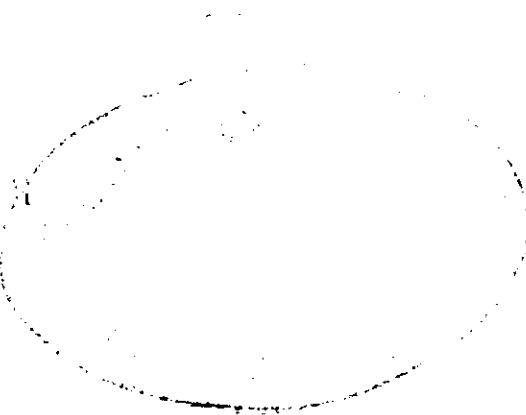
شرکت بنیاد صنعت

کابل کرمان

ایرفیلتر

کابل یزد

شرکت سانو



## پیوست شماره ۴

۱-۵- سرمایه گذارها در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ ترازنامه شامل موارد ذیل میباشد :

۱۳۸۵/۱۲/۲۹		۱۳۸۶/۰۶/۳۱					
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
		ریال	ریال	ریال	ریال		
۱.۴۳۸.۹۸۵.۸۰۸	۱.۴۳۸.۹۸۵.۸۰۸	۱.۳۷۰.۳۳۲.۶۰۰	۱.۳۷۰.۳۳۲.۶۰۰	(۱۰.۲۷.۶۵۳.۷۹۰)	۲.۳۹۷.۹۸۶.۳۹۰	۱۸۲.۱۰۴	سیمان شمال
۴۶۵.۷۴۵.۰۳۸	۴۶۵.۷۴۵.۰۳۸	۳۵۱.۸۱۶.۸۹۸	۳۵۱.۸۱۶.۸۹۸	(۸۱۲.۲۶۰.۱۵۱)	۱.۱۶۴.۰۷۷.۰۴۹	۸۵.۰۲۱	سیمان تهران
۴۰.۱۱۵.۴۰۰	۴۰.۱۱۵.۴۰۰	۲۸.۷۶۳.۸۰۰	۲۸.۷۶۳.۸۰۰	(۴۲.۱۲۹.۹۸۳)	۷۰.۸۹۳.۷۸۳	۴۸.۱۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۹۳.۷۸۷.۷۶۰	۹۳.۷۸۷.۷۶۰	۹۳.۷۸۷.۷۶۰	۹۳.۷۸۷.۷۶۰	(۳۲.۸۱۸.۶۴۰)	۱۲۶.۶۰۶.۴۰۰	۴۷.۶۰۸	کاشی سعدی
۶۶.۶۶۸.۱۸۰	۶۶.۶۶۸.۱۸۰	۵۶.۹۷۷.۵۷۰	۵۶.۹۷۷.۵۷۰	(۶۵.۹۸۵.۳۰۵)	۱۲۲.۹۶۲.۸۷۵	۴۰.۲۱۰	سرمایه گذاری رنا
۳۹۱.۵۳۱.۳۹۲	۳۹۱.۵۳۱.۳۹۲	۱۷۳.۵۳۹.۹۶۸	۱۷۳.۵۳۹.۹۶۸	(۶۵۵.۲۲۶.۳۱۷)	۸۲۸.۷۶۶.۲۸۵	۲۰.۶۰۸	سیمان دورود
۷۲.۲۲۰.۰۰۰	۷۲.۲۲۰.۰۰۰	۷۲.۲۲۰.۰۰۰	۷۲.۲۲۰.۰۰۰	(۵۸.۴۸۲.۹۷۵)	۱۳۰.۷۰۲.۹۷۵	۲۰.۰۰۰	ایرانیت
۱۱.۵۴۶.۳۶۰	۱۱.۵۴۶.۳۶۰	۵.۸۴۰.۳۱۰	۵.۸۴۰.۳۱۰	(۷.۵۸۵.۶۹۰)	۱۳.۴۲۶.۰۰۰	۱۳.۴۲۶	سرمایه گذاری ملت
۳۱.۴۷۸.۲۱۶	۳۱.۴۷۸.۲۱۶	۳۹.۵۱۹.۵۶۸	۳۹.۵۱۹.۵۶۸	(۵.۱۷۳.۷۹۱)	۴۴.۶۹۳.۳۵۹	۱۲.۰۵۶	سرمایه گذاری ساختمان
۸۰.۲۰۵.۴۶۳	۸۰.۲۰۵.۴۶۳	۷۹.۲۹۸.۶۲۲	۷۹.۲۹۸.۶۲۲	(۱۰۸.۹۴۶.۸۳۷)	۱۸۸.۲۴۵.۴۵۹	۹.۱۵۹	سیمان مازندران
۴.۶۵۵.۰۰۰	۴.۶۵۵.۰۰۰	۸.۶۱۰.۰۰۰	۸.۶۱۰.۰۰۰	(۱.۶۳۲.۵۵۴)	۱۰.۲۴۲.۵۵۴	۵.۰۰۰	صنایع گالوانیزه فجر سیاهان
۲۸.۸۹۱.۸۸۷	۲۸.۸۹۱.۸۸۷	۲۴.۱۲۸.۸۱۷	۲۴.۱۲۸.۸۱۷	(۲۰.۱۰۶۲۳)	۲۶.۱۳۹.۴۴۰	۴۰.۷۱	سیمان ارومیه
۳.۴۰۷.۰۰۰	۳.۴۰۷.۰۰۰	۲.۲۹۴.۰۰۰	۲.۲۹۴.۰۰۰	(۱.۱۳۷.۷۷۲)	۳.۴۳۱.۷۷۲	۵۰۰	سیمان صوفیان
۹۱.۵۴۲	۹۱.۵۴۲	۹۱.۵۴۲	۹۱.۵۴۲	(۶۵۴.۰۵۳)	۷۴۵.۵۹۵	۱۴۶	پپاک
۲۹۵.۰۰۲	۲۹۵.۰۰۲	۵۳۳.۷۹۰	۵۳۳.۷۹۰	۱۷۴.۶۴۴	۳۵۹.۱۴۶	۸۱	سرمایه گذاری معادن فلزات
<b>۲.۷۲۹.۶۲۳.۹۴۸</b>	<b>۲.۷۲۹.۶۲۳.۹۴۸</b>	<b>۲.۳۰۷.۷۵۵.۲۴۵</b>	<b>۲.۳۰۷.۷۵۵.۲۴۵</b>	<b>(۲.۸۲۱.۵۲۳.۸۳۷)</b>	<b>۵.۱۲۹.۲۷۹.۰۸۲</b>		

۱-۵-۱- میزان ذخیره اخذ شده در پایان دوره ۴۲۱.۸۶۸.۷۰۳ میلیون ریال میباشد .

مفروضات بودجه تعدیل شده سال ۱۳۸۶

۱- فروش:

- ۱-۱- مقدار فروش سیمان بر اساس مقدار پیش بینی کل تولید سیمان در نظر گرفته شده است.  
۱-۲- نرخ فروش سیمان بر اساس نرخهای بودجه ای سال ۸۵ که با نرخهای واقعی سال مذکور مطابقت داشته است منظور گردید.

۲- تولید:

- تولید سیمان بر اساس ظرفیتهای موجود و برآورد تولید کلینکر در خط فعلی به مدت ۳۰۵ روز کاری با ظرفیت روزانه ۲۷۰۰ تن کلینکر برنامه ریزی گردیده است.

۳- مواد اولیه:

- ۳-۱- نرخ استخراج و استحصال مواد اولیه به نسبت نرخ عملکرد ۹ ماهه سال ۱۳۸۵ به میزان ۱۰ درصد افزایش داده شده است.  
۳-۲- مقدار و درصد ترکیب مصرف مواد اولیه بر اساس مقدار و میزان خرید مواد منظور گردیده است  
۳-۳- به علت برابری مقدار خرید و مقدار مصرف مواد اولیه سطح موجودیهای اول دوره و پایان دوره ثابت در نظر گرفته شده است.

۴- هزینه های پرسنلی:

- ۴-۱- تعداد کارکنان به نسبت سال قبل ثابت در نظر گرفته شده اند.  
۴-۲- حقوق و مزایای پرسنل به نسبت بودجه سال ۱۳۸۵ به میزان ۲۰٪ افزایش یافته است.

۵- هزینه های سربار؛ اداری و تشکیلاتی:

- در بخش هزینه های پرسنلی بر اساس بند ۴ فوق الذکر؛ در بخش هزینه استهلاک به نسبت بودجه سال ۱۳۸۵ ثابت فرض گردیده است. در ارتباط با سایر هزینه های سربار تولید به نسبت مصارف واقعی سال ۱۳۸۵ با افزایش نرخ حدود ۱۰٪ برآورد گردیده است.

۶- هزینه های مالی:

- هزینه های مالی بر اساس اطلاعات واقعی مربوط به تسهیلات دریافتی مربوط به خط تولید قدیم و همچنین هزینه های مربوط به تسهیلات دریافتی سرمایه در گردش میباشد.

۷- تعداد سهام :

بر اساس مجمع عمومی فوق العاده جهت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۸۶/۰۴/۱۹ تعداد سهام شرکت به ۳۰۰۰۰۰۰۰ سهم افزایش و EPS براساس افزایش سرمایه جدید صورت پذیرفت .

۸- هزینه های جذب نشده :

با توجه به ظرفیت پیش بینی شده تولید که بیش از ظرفیت اسمی است طبق رويه سنوات قبل هزینه های جذب نشده محاسبه نگردیده است .

۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها :

سایر درآمدهای غیر عملیاتی پیش بینی شده در ارتباط با سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت میباشد و برای سرمایه گذاری در سایر شرکتها سودی پیش بینی نشده است .

۱۰- ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری :

با توجه به اینکه هیچگونه سرمایه گذاری در سایر شرکتها در بودجه پیش بینی نگردیده است لذا ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در نظر گرفته نشده است .

۱۱- محاسبه مالیات :

شرح	مبلغ - م ریال
سودوزیان ویژه	۱۵۴۹۲۹
کسر میشود معافیت مالیاتی :	
درآمدها ( هزینه های ) غیر عملیاتی	(۳۰۶۰۰)
درآمدهای متفرقه	(۱۹۹)
درآمد مشمول مالیات	۱۲۴۱۳۰
مالیات پرداختی ۲۵٪	۳۱۰۳۲
معافیت مالیاتی ماده ۱۳۸ (۵۰٪)	(۱۵۵۱۶)
معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ (۱۰٪)	(۳۱۰۳)
ذخیره مالیات پرداختی	۱۲۴۱۳

مدیر عامل  
مجید باقری فرد

مدیر مالی  
محمد رضا بازوی