

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۳	صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی آن



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی



آدرس : تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و اظهارنظر مقبول نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظائف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبنای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۹، از بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۲ شرکتهای فرعی سیمان (بجنورد، خوزستان، ساوه و آبیگ) بر مبنای برگهای تشخیصی یا قطعی تجمعاً حدود مبلغ ۵۲۹ میلیارد ریال کسری ذخیره مالیات وجود دارد که عمدتاً مربوط به عدم پذیرش معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم برای شرکتهای سیمان خوزستان، ساوه و عدم پذیرش معافیت افزایش سرمایه موضوع ماده ۴ قانون نوسازی صنایع و نیز زیان حاصل از تسعیر ارز سیمان آبیگ می‌باشد. همچنین طبق برگهای تشخیصی یا قطعی از بابت مالیات تکلیفی و ارزش افزوده شرکتهای فرعی حدود مبلغ ۸۱ میلیارد ریال کسر ذخیره در حسابها وجود دارد. با توجه به مطالب فوق، ایجاد ذخیره اضافی از بابت موارد مذکور در حسابها ضروری می‌باشد، لیکن تعیین تعدیلات قطعی منوط به بررسی و اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می‌باشد.

اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی تلفیقی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



اظهاری نظر مقبول نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

۶ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۷ - مبلغ ۲۲۵ میلیارد ریال از مانده حسابهای دریافتنی تجاری، سایر حسابهای دریافتنی و پیش‌پرداختها (یادداشتهای توضیحی ۸، ۹ و ۱۱) عمدتاً شرکت فرعی سیمان بجنورد به مبلغ ۷۶/۲ میلیارد ریال (شامل شرکتهای سیمان آوران ماهان خزر و کوثر صنعت بادآوران و مدیرمالی اسبق)، شرکت فرعی سیمان ساوه به مبلغ ۴۶/۸ میلیارد ریال (سازمان امورمالیاتی و مشتریان صادراتی) و شرکت فرعی خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان مبلغ ۴/۶ میلیارد ریال (شرکت سیمان صوفیان) راكد و سنواتی می‌باشند كه تا تاریخ این گزارش اقدامات انجام شده از طریق مراجع قضائی منجر به اخذ نتیجه موثری نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۸ - با توجه به یادداشتهای توضیحی ۱-۱۰ و ۱-۱۲، موجودی مواد و کالا و دارانیهای ثابت آسیب پذیر گروه (شرکتهای فرعی) کمتر از بهای تمام شده آن تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹ - با توجه به یادداشتهای توضیحی ۶-۱۲ و ۲۱، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۷۱۹ میلیارد ریال تفاوت تسعیر بدهیهای ارزی سال قبل، در چارچوب استانداردهای حسابداری به حساب دارانیهای ثابت و متقابلاً تسهیلات مالی ارزی منظور گردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰ - نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه، کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت اصلی می‌باشد. از این رو ضروری است هنگام تصمیم‌گیری در مورد تقسیم سود، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، به این موضوع و همچنین مورد مندرج در بند ۴ این گزارش توجه شود.

۱۱ - با توجه به یادداشت توضیحی ۲۰، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با پرداخت سود به سهامداران ظرف مهلت مقرر قانونی، رعایت نگردیده است.

۱۲ - سایر دارائیهای شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۳-۱۴) شامل مبلغ ۲۴۵ میلیون ریال بهای تمام شده زمینهای شرکت واقع در خوی (مترائ نامشخص)، ۲ قطعه زمین واقع در بندر خرمشهر (مترائ ۳۶۴۹/۶ مترمربع) و ۲ قطعه زمین واقع در سرحد آباد کرج به مترائ ۴۸۰۰ مترمربع است که از سنوات قبل بلااستفاده می‌باشد.

۱۳ - پی‌گیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۰ شهریور ماه ۱۳۹۲ صاحبان سهام، در رابطه با بند ۴ این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۴ - معاملات مندرج در بند "ب" یادداشت توضیحی ۲-۴۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



۱۵- 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 سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان 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 حسابرسی

۱۶- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای (ارائه) اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر ارائه (افشاء) صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده تلفیقی گروه، صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده، پیش بینی عملکرد سالانه حسابرسی شده، پیش بینی درآمد هر سهم براساس عملکرد واقعی شش ماهه حسابرسی شده و نیز پرداخت سود سهام، ظرف مهلت مقرر پیش بینی شده بطور کامل رعایت نشده است.

۱۷- 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 سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای پرداخت وجه بیش از سقف مقرر از طریق حساب بانکی، عدم ثبت کامل اطلاعات برخی اشخاص و مشتریان در قراردادها و عدم اتخاذ ترتیبات لازم جهت برقراری دوره های آموزشی کارکنان، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
سید اکبر موسوی داور
داود معرفتی

۱۰ شهریور ماه ۱۳۹۳

شماره:

تاریخ:

پوست:

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان



مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:	
*ترازنامه تلفیقی	۲
*صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
*صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان:	
*ترازنامه	۵
*صورت سود و زیان	۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۶
*صورت جریان وجوه نقد	۷
پ- یادداشتهای توضیحی:	
* تاریخچه فعالیت شرکت اصلی و شرکتهای فرعی	۸-۱۰
* مبنای تهیه صورتهای مالی	۱۰
* مبنای تلفیق	۱۰
* خلاصه اهم رویه های حسابداری	۱۰-۱۲
* یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۳-۵۳

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۵/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام و نام خانوادگی نماینده	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	مرتضی لطفی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	حافظ کمال هدایت	عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	جواد داورى آشتیانی	عضو غیر موظف و نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتستکی نفت	علی محمد حریری	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری تدبیر	مجتبی تقی پور	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت کارخانجات سیمان صوفیان	سید بهاء الدین علای فرد	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت سیمان ارومیه	مصطفی پارسا	عضو غیر موظف هیات مدیره	

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

(تجدیدارائه شده)

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱
۲۷ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۱۶,۱۷۳,۳۹۰	۱۲,۵۲۲,۳۷۰
۲۸ بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده	(۱۰,۰۱۳,۱۸۳)	(۷,۹۳۵,۸۸۲)
سود ناخالص	۶,۱۶۰,۲۰۷	۴,۵۸۶,۴۸۸
۲۹ سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۶۷,۱۸۴	۸,۲۵۴
۳۰ هزینه های اداری و عمومی	(۶۰۰,۰۱۷)	(۵۰۰,۳۸۷)
۳۱ هزینه های توزیع و فروش	(۱۶۱,۴۵۲)	(۱۴۷,۸۹۲)
۳۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۴۵۵,۶۷۷)	(۴۴۹,۲۲۳)
هزینه استثنایی ، باز خرید سنوات خدمت کارکنان	-	(۵۶,۳۵۷)
	(۱,۲۱۷,۱۴۶)	(۱,۱۵۳,۷۵۹)
سود عملیاتی	۵,۰۱۰,۲۴۵	۳,۴۴۰,۹۸۳
۳۳ هزینه های مالی	(۹۴۶,۸۴۳)	(۷۵۰,۶۳۴)
۳۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۹۲,۰۲۳	(۲۷,۸۸۸)
	(۵۵۴,۸۲۰)	(۷۷۸,۵۲۱)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۴,۴۵۵,۴۲۵	۲,۶۶۲,۴۶۱
۲۹ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۳۹,۳۱۰	۱۲,۴۷۱
سود قبل از مالیات	۴,۴۹۴,۷۳۵	۲,۶۷۴,۹۳۲
مالیات بر درآمد	(۵۷۲,۳۲۲)	(۴۲۵,۰۹۸)
سود خالص	۳,۹۲۲,۴۱۳	۲,۲۴۹,۸۳۴
سهم اقلیت از سود خالص	۱,۴۹۸,۱۷۶	۹۴۲,۶۵۷
سود پایه هر سهم - عملیاتی - ریال	۹۵۸	۶۳۵
زیان پایه هر سهم - غیر عملیاتی - ریال	(۸۶)	(۱۳۵)
سود پایه هر سهم اقلیت - ریال	(۳۳۳)	(۲۱۰)
سود پایه هر سهم - ریال	۵۳۹	۲۹۰

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص	۳,۹۲۲,۴۱۳	۲,۲۴۹,۸۳۴
سود انباشته در ابتدای سال	۱,۷۹۲,۷۹۳	۸۹۶,۱۰۷
تعدیلات سنواتی	(۱۱۴,۶۲۰)	(۲۷۳,۲۳۲)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۱,۶۷۸,۱۷۳	۶۲۲,۸۷۵
سود قابل تخصیص	۵,۶۰۰,۵۸۶	۲,۸۷۲,۷۰۹
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۲۹,۱۸۰)	(۱۱,۱۸۹)
سود سهام مصوب	(۲,۶۴۰,۹۶۴)	(۱,۱۸۳,۳۴۷)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۲,۶۷۰,۱۴۴)	(۱,۱۹۴,۵۳۶)
سود انباشته در پایان سال مالی	۲,۹۳۰,۴۴۲	۱,۶۷۸,۱۷۳
سهم اقلیت	۵۰۷,۵۰۸	۲۶۴,۷۵۲
سود انباشته گروه در پایان سال مالی	۳,۴۳۷,۹۵۰	۱,۹۴۲,۹۲۵

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۴۴۳,۰۲۸	۵,۸۰۸,۹۲۵	۳۷
۱۳۱,۰۳۱	۳۰۲,۸۹۹	فعالیت‌های عملیاتی:
۱۷,۲۴۷	۲۷,۶۰۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۷۴۲,۴۲۴)	(۹۰۵,۳۲۶)	بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:
(۸۹۴,۰۹۰)	(۷۹۹,۱۲۳)	سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۷۵۴,۷۲۲)	(۱,۱۸۱,۳۱۸)	سود سهام دریافتی از سایر شرکتها
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۲,۲۴۲,۹۵۸)	(۳,۵۵۵,۱۶۳)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
(۳۲۵,۶۴۲)	(۴۸۰,۵۷۰)	وسودپرداختی بابت تامین مالی
		مالیات پرداختی:
		مالیات پرداختی بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری:
۲۳۷,۶۸۹	۱۹۸,۸۰۷	وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۱۷۱,۲۷۲)	(۶۱۰,۹۴۵)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
۵۰,۵۹۲	۱۲۲,۶۹۶	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۸۰۲,۷۵۳)	(۱,۲۳۰,۱۱۲)	وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
۷,۵۸۷	(۱۱۰,۷۵۴)	وجه دریافتی (پرداختی) جهت فروش (تحصیل) سایر داراییها
(۶۷۸,۱۵۷)	(۱,۶۳۰,۳۰۸)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۱,۱۹۶,۲۷۱	۱,۱۴۲,۸۸۴	جریان خالص ورود وجه نقد قبیل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
		دریافت تسهیلات مالی
۱,۷۵۵,۱۷۹	۲,۶۹۴,۱۳۷	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۲,۴۸۸,۱۷۴)	(۳,۲۵۳,۳۴۶)	افزایش (کاهش) حقوق سهامداران اقلیت
۱,۰۲۰	۴,۶۶۰	سهام شرکت مادر (خریداری شده) فروش رفته توسط گروه
۱,۶۸۵	۱,۵۳۶	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۷۳۰,۲۹۰)	(۵۵۳,۰۱۳)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۶۵,۹۸۱	۵۸۹,۸۷۱	مانده وجه نقد در آغاز دوره
۳۰۱,۰۸۸	۷۸۵,۱۲۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸,۰۵۱	۲۳,۵۱۹	مانده وجه نقد در پایان دوره
۷۸۵,۱۲۰	۱,۳۹۸,۵۱۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۲/۳۱ میلیون ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۲/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۲/۳۱ میلیون ریال	یادداشت	داراییها
			بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
	۴۴,۷۰۷	۱۷	سایر حسابها/ اسناد پرداختی	۱۸۴,۷۱۴	۱۸۰,۳۵۵	۵	موجودی نقد
	-	۱۹	ذخیره مالیات	۲,۱۰۸,۹۸۴	۳,۱۹۷,۱۴۱	۷	طلب از شرکتها/ گروه (غیر تجاری)
۱,۳۲۹,۳۵۱	۱,۰۵۸,۱۳۳	۲۰	سود سهام پرداختی	۱۵۲,۴۰۰	۸۴,۹۲۵	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۳۲۶,۵۰۹	۳۳۲,۲۵۵	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۳۰,۵۶۶	۳۵,۵۵۵	۹	سایر حسابهای دریافتی
۱,۷۰۸,۵۶۷	۱,۴۳۲,۲۰۶		جمع بدهیهای جاری	۷۰,۶۵۹	۱,۱۵۱	۱۱	پیش پرداختها
			بدهیهای غیر جاری:	۲,۵۴۷,۳۲۲	۳,۴۹۹,۱۲۷		جمع داراییهای جاری
۵۹۳,۳۰۴	-	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲,۸۵۱	۲,۸۸۳	۱۲	داراییهای غیر جاری:
۷,۸۲۴	۱۱,۶۴۸	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۸۴۱,۱۰۱	۶,۹۸۱,۰۳۶	۱۳	داراییهای ثابت مشهود
۶۷,۱۲۸	۱۱,۶۴۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۴,۴۶۶	۲,۸۹۳	۱۴	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱,۷۷۵,۶۹۵	۱,۴۳۳,۸۵۴		جمع بدهیها	۶,۸۴۸,۳۱۸	۶,۹۸۶,۸۱۲		سایر داراییها
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه (۲۵۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمثیل پرداخت شده)				
۱۱۱	۱۱۱	۲۵	اندوخته قانونی				
۲,۶۶۹,۸۳۵	۲,۱۰۰,۹۷۴		سایر اندوخته ها				
۷,۶۱۹,۹۴۶	۹,۰۵۱,۰۸۵		سود انباشته				
۹,۳۱۵,۶۴۱	۱۰,۴۸۵,۹۳۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۹,۳۹۵,۶۴۱	۱۰,۴۸۵,۹۳۹		
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				جمع داراییها

پددانتهای توضیحی همراه. جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۲۹ ۷۲,۸۲۱	۹۷۷
سود حاصل از سرمایه گذاریها	۲۹ ۲,۳۰۲,۹۳۶	۱,۰۵۱,۰۰۱
جمع درآمدها	۲,۳۷۵,۷۵۷	۱,۰۵۱,۹۷۸
هزینه های عمومی و اداری	۳۰ (۴۸,۸۲۹)	(۴۲,۷۱۴)
خالص سایر درآمدهای عملیاتی	۳۲ ۳۴,۳۶۷	۳۷,۵۳۲
	(۱۴,۴۶۲)	(۵,۱۸۲)
سود عملیاتی	۲,۳۶۱,۲۹۵	۱,۰۴۶,۷۹۶
هزینه های مالی	۳۳ (۵۰,۷۲۲)	(۷۳,۰۲۰)
خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی	۳۴ ۲۰,۹۹۸	(۶۴,۶۵۳)
	(۲۹,۷۲۴)	(۱۳۷,۶۷۳)
سود قبل از مالیات	۲,۳۳۱,۵۷۱	۹۰۹,۱۲۳
مالیات بر درآمد	(۴۳۲)	-
سود خالص	۲,۳۳۱,۱۳۹	۹۰۹,۱۲۳

گردش حساب سود انباشته

سود خالص سال	۲,۳۳۱,۱۳۹	۹۰۹,۱۲۳
سود انباشته در ابتدای سال	۲,۶۶۹,۶۰۹	۲,۲۱۰,۰۳۴
تعدیلات سنواتی	۲۲۶ ۳۶	۶۷۸
سود انباشته اول سال - تعدیل شده	۲,۶۶۹,۸۳۵	۲,۲۱۰,۷۱۲
سود قابل تخصیص	۵,۰۰۰,۹۷۴	۳,۱۱۹,۸۳۵
تخصیص سود:		
سود سهام مصوب	۲۰ (۹۰۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۴,۱۰۰,۹۷۴	۲,۶۶۹,۸۳۵

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

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

تاثیر تغییرات نرخ ارز

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

۳۷

۱,۰۶۳,۵۵۶

۱,۱۳۶,۲۲۷

(۶۵۶۰۱)

(۴۸,۹۸۴)

(۷۵۴,۷۲۲)

(۱,۱۸۱,۲۱۸)

(۸۲۰,۳۲۳)

(۱,۲۳۰,۲۰۲)

(۲۸)

۱,۳۹۹

۱۳۴,۲۰۴

(۴,۲۷۵)

(۳,۶۸۳)

۲۵

۱۹,۸۲۳

(۳۸۱)

(۳۸۴)

(۳,۱۳۲)

۱۴۹,۹۶۰

۲۴۰,۰۷۳

۵۵,۹۸۵

۲۰۸,۷۰۳

۱۷۱,۶۰۲

(۲۹۶,۷۶۴)

(۲۳۱,۹۴۶)

(۸۸,۰۶۱)

(۶۰,۳۴۴)

۳,۶۳۶

.

۱۵۵,۶۴۸

(۴,۳۵۹)

۲۹,۰۶۶

۱۸۴,۷۱۴

۱۸۴,۷۱۴

۱۸۰,۳۵۵

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن (یادداشت ۳-۱) است. شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در سال ۱۳۲۹ با سرمایه گذاری مشترک سازمان برنامه و بودجه و شرکت سهامی سیمان شیراز با سرمایه اولیه ۲۰۰ میلیون ریال تأسیس و در تاریخ ۱۳۲۹/۳/۲۸ تحت شماره ۱۵۵ به نام «شرکت سهامی سیمان فارس» در اداره ثبت اسناد استان فارس (شیراز) به ثبت رسید. در سال ۱۳۳۲ مرکز شرکت از شیراز به تهران انتقال یافت و تحت شماره ۴۰۸۱ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در سال ۱۳۳۴ از کارخانه سیمان شیراز با ظرفیت اسمی روزانه ۲۰۰ تن شروع به بهره برداری نمود. در سال ۱۳۳۹ کارخانه سیمان دورود با ظرفیت اسمی ۶۰۰ تن در روز از سازمان برنامه و بودجه خریداری گردید و به تدریج با خرید و احداث کارخانجات جدید و توسعه کارخانه های قبلی بر حجم ظرفیت تولیدی خود افزود. در سال ۱۳۴۲ رسماً به «شرکت سهامی سیمان فارس و خوزستان» تغییر نام یافت. پس از تصویب قانون اصلاحی قسمتی از قانون تجارت در اسفندماه ۱۳۴۷، شکل حقوقی شرکت به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۱/۱۲/۴ به سهامی عام تبدیل و نام شرکت به «شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان» تغییر یافت. در دیماه ۱۳۵۴ سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد.

بر اساس سیاست های متخذه در جهت سازماندهی بهینه شرکت و ایجاد سرعت در انجام عملیات و به ویژه تامین منابع برای توسعه های آتی با حفظ کنترل، استقلال کارخانه های تابعه در قالب شخصیت های حقوقی مورد نظر قرار گرفت. در این راستا با تبدیل آخرین واحد تابعه (سیمان آبیک) به شرکت مستقل در سال مالی ۸۲-۸۱، شرکت عملاً به شرکت هلدینگ تغییر یافت.

۱-۲- فعالیتهای اصلی:

موضوع فعالیت شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان طبق اساسنامه در زمینه های زیر و شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۳-۱ است.

- سرمایه گذاری و مشارکت در توسعه صنعت سیمان بصورت اخص و سایر فعالیتهای اقتصادی در داخل و خارج کشور اعم از تولیدی، صنعتی، معدنی، بازرگانی، مالی و خدماتی و تشکیل انواع شرکتهای
- خرید و فروش، ایجاد، توسعه، راه اندازی و اداره واحدهای تولیدی، صنعتی، معدنی، بازرگانی، خدماتی، مالی در داخل و خارج از کشور.
- خرید و فروش کالا، خدمات، تجهیزات و واردات و صادرات انواع کالاهای صنعتی، معدنی، مواد اولیه و ماشین آلات.
- خرید و فروش و پذیره نویسی سهام، اوراق تجاری و معاملات اوراق بهادار داخلی و خارجی، انتشار اوراق مشارکت و انجام هرگونه عملیات مالی داخلی و خارجی در جهت اهداف شرکت.
- آماده سازی شرکتهای سرمایه پذیر جهت ورود به بورس اوراق بهادار.
- دریافت و ارائه خدمات مشاوره ای، نظارت، سرپرستی، مدیریت، کارگزاری و نمایندگی در زمینه فعالیتهای شرکت.
- انجام کلیه معاملات و عملیات تجاری و غیر تجاری با هر شخص و هر جا و انجام کلیه امور و عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای اجرای موضوع شرکت ضروری تشخیص داده شود.

۳-۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم اکثریت شرکتهای سیمانی و غیر سیمانی مرتبط از طریق ایجاد، توسعه، راه اندازی و اداره واحدهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی و خدماتی، خرید سهام شرکتهای از طریق سازمان بورس اوراق بهادار یا خارج از آن و یا تبدیل واحدهای تابعه به شرکت انجام گرفته است. شرکتهایی که در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱ تشکیل دهنده شرکتهای گروه هستند به شرح جدول صفحه بعد می یابند:

شرکت اصلی				
۱	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	نوع فعالیت: سرمایه گذاری در توسعه صنعت سیمان بصورت انحصاری		
	نام شرکت	نوع فعالیت	درصد مشارکت	
			مستقیم	غیرمستقیم
شرکتهای فرعی				
شرکتهای تولید کننده سیمان				
۲	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۴.۰۳	۰.۱۷
۳	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۸.۷۹	۱.۰۸
۴	شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۳۷.۳۹	۱۰.۶۸
۵	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۳.۸۸	۰.۲۲
۶	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۲.۳۰	۰.۸۴
۷	شرکت سیمان سفیدنی ریز (سهامی عام)	تولید سیمان سفید و رنگی	۵۹.۳۱	۰.۰۱
۸	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۹۱.۳۸	۷.۶۱
۹	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۸۳.۶۱	۸.۴۴
۱۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۴۱.۴۴	۱۹.۳۱
۱۱	شرکت سیمان اسک (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۹۷.۸۹	۲.۱۱
۱۲	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۴۲.۵۹	۰.۰۶
۱۳	شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری و سفید	۳۰	۰
شرکتهای تولید کننده محصولات آریستی، گچ و بتن				
۱۴	شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)	تولید محصولات آریستی و بتنی	۸۳.۹۶	۰
۱۵	شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	تولید گچ، بتن، بلوک و جدول	۹۹.۹۸	۰.۰۲
۱۶	شرکت تهران بتن (سهامی خاص)	تولید بتن، محصولات بتنی	۰	۹۸.۶۵
شرکتهای تولید کننده قطعات چدنی و ماشین کاری				
۱۷	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)	ریخته گری و ماشین کاری قطعات	۹۹.۹۷	۰.۰۳
۱۸	شرکت ساخت و نصب ماشین آریز (سهامی خاص)	تولید قطعات ماشین کاری و نوسازی	۹۹.۹۷	۰.۰۳
شرکتهای بسته بندی و تولید پاکت				
۱۹	شرکت صنایع بسته بندی سیمان آذریاد (با مسئولیت محدود) حمل از بهره	بسته بندی مصالح ساختمانی	۰	۶۰
شرکتهای ارائه کننده خدمات مهندسی				
۲۰	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی	۹۳.۰۷	۶.۹۳
۲۱	نواوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی	۰.۰۵	۹۹.۹۵
۲۲	شرکت تحقیق و توسعه سیمان (سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی	۵۱.۳۰	۲۲.۶۶
شرکتهای وابسته				
۲۳	شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)	تولید سیمان خاکستری	۲۳.۱۶	۰

۱-۳-۱- با توجه به کنترل شرکتهای سیمان ساوه، سیمان خاش و سیمان بجنورد توسط شرکت سیمان فارس و خوزستان، شرکتهای مذکور به عنوان شرکت فرعی تلقی شده است.

۱-۳-۲- شرکت تهران بتن شرکت فرعی سیمان آریز می باشد. شرکتهای صنایع بسته بندی سیمان آذریاد و نواوران صنعت سبز پارس شرکتهای فرعی خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان می باشند.

۱-۴- میانگین تعداد کارکنان دائم و قراردادی طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۵	۳۴	۱,۸۵۸	۱,۴۵۴	کارکنان قراردادی
۱۹	۱۵	۲,۷۸۲	۲,۸۸۱	
۵۴	۴۹	۴,۶۴۰	۴,۳۳۵	

- کاهش تعداد کارکنان عمدتاً "مربوط به بازنشستگی کارکنان رسمی می باشد."

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن (بشرح جدول صفحه ۹) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲- در مورد شرکت‌های فرعی، تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی" منعکس می گردد.

۳-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی در پایان اسفندماه هر سال خاتمه می یابد، با این حال، صورت‌های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی، به حساب گرفته می شود.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام/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 موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده، میانگین موزون متحرک
اولین صادره از اولین وارده، میانگین موزون متحرک
میانگین موزون و سهم مناسبی از دستمزد و سربار
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه ارزیابی:		
سرمایه گذاریهای بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و یا عمر مفید داراییهای ثابت 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 انتظار 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.

۴-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك های موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸.۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۲٪، ۱۳٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی

۴-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۴-۵- تسعیر ارز

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

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۷- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتها فرعی مشمول تلفیق و شرکتها وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتها وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتها وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

۵- موجودی نقد

موجودی نقد به نرخ ذیل تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۴	۱,۵۲۴	۴۹۵,۱۰۷	۱,۰۸۱,۲۸۶	حساب جاری نزد بانکها
۲۹,۶۲۸	۳۸,۱۱۴	۷۱,۰۷۸	۷۷,۹۳۴	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری)
۱۵۳,۷۵۲	۱۴۰,۷۱۷	۲۱۶,۸۹۸	۲۳۷,۲۴۳	موجودی ارزی نزد بانکها
-	-	۸۳۷	۳۸	تنخواه گردانها
-	-	۲۹۱	۱۲۳	صندوق - ریالی
-	-	۳۹۷	۸۶۳	صندوق - ارزی
-	-	۱	-	مسکوکات
-	-	۳۹۵	۹۶۱	چکهای در جریان وصول نزد بانکها
-	-	۱۱۶	۶۲	وجوه بین راه
۱۸۴,۷۱۴	۱۸۰,۳۵۵	۷۸۵,۱۲۰	۱,۳۹۸,۵۱۰	

- موجودی ارزی گروه در تاریخ ترازنامه شامل ۱۰,۲۱۶,۵۶۳ دلار آمریکا، ۳۸۱,۰۰۲ یورو، ۵۳,۱۰۹ درهم و ۲۳,۶۴۳ دینار بحرین است. موجودی ارزی شرکت اصلی شامل ۶,۷۰۱,۵۵۰ دلار آمریکا، ۷۰۴ یورو و ۲۳,۶۴۳ دینار بحرین است که به نرخ رسمی ارز تسعیر گردیده است.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد:

گروه		
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۹۰	۴,۰۷۰	۶-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۳۰,۹۳۸	۲۲,۷۳۲	۶-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۷۵,۳۱۷	۵۳۳,۷۳۳	۶-۳ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴,۴۴۴	۳,۰۴۴	سایر
۱۱۳,۹۸۹	۵۶۳,۵۷۹	

- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت تماماً شناسایی و در یادداشت توضیحی ۳۴ تحت عنوان سود سپرده های بانکی منعکس گردیده است.

۱- ۶ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به تفکیک شرکتهای سرمایه گذار به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	سیمان آپیک
۸۰۰	۱,۹۸۰	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۱,۳۰۰	۹۰۰	نواوران صنعت سبز پارس
۳,۲۹۰	۴,۰۷۰	

- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت بمنظور استفاده بهینه از منابع مالی شرکتهای گروه در فاصله زمانی بین تامین مالی و مصرف منابع مالی انجام پذیرفته است. سود حاصل از سرمایه گذاری های مذکور در یادداشت توضیحی ۳۴ منعکس گردیده است.

۲-۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه درسهم شرکتها به شرح زیر است:

گروه		گروه		گروه	
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱
تعدادسهم	ارزش بازار	تعدادسهم	ارزش بازار	تعدادسهم	ارزش بازار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۴۲	۱,۱۸۸,۵۵۲	۶,۴۴۲	۱,۱۸۸,۵۵۲	۶-۲-۱	سیمان شرق
۱,۱۰۳	۴۲۷,۰۲۸	۱,۱۰۳	۴۲۷,۰۲۸		سرمایه گذاری غدیر
۳۹۱	۲۲۴,۹۹۴	۳۵۴	۴۲۴,۹۹۴		بانک کارآفرین
۱,۸۲۰	۸۷۹,۸۴۲	۱,۸۲۰	۱,۱۷۱,۸۶۳		توسعه صنعتی ایران
۸۲۴	۱۳۹,۸۶۵	۷۱۵	۱۳۱,۳۹۱		سیمان ایلام
۶۱۱	۱۲۲,۳۲۶	۶۱۱	۱۲۴,۹۱۴		سیمان شاهرود
۳۱	۲۰,۷۰۰	۳۱	۲۰,۷۰۰		سرمایه گذاری سپه
۵۲۲	۶۰,۰۰۰	۵۲۲	۶۰,۰۰۰		گروه صنعتی سدید
۲۰,۵۸۲	۱۲,۰۷۳,۳۱۷	۲۰,۲۸۳	۱۶,۸۶۵,۳۶۳		فارسیت دورود
۴۲۱	۲۰۳,۳۳۲	۴۲۱	۲۰۳,۳۳۲		سرمایه گذاری سایا
۱,۲۰۲	۶۳۰,۲۹۲	۱,۲۰۲	۶۳۰,۲۹۲	۶-۲-۱	سیمان سپاهان
۳۲۸	۱۱۷,۱۴۵	۳۱۱	۱۰۰,۰۰۰		گروه بهمن
۲۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۳۱۲	۱۳۹,۵۳۴		فولاد مبارکه
۹۵۹	۲۳۲,۵۹۴	-	-		ماشین سازی اراک
۵۰۴	۱,۰۰۸,۰۰۰	۵۰۴	۱,۰۰۸,۰۰۰		سیمان اردبیل
۳۰۶	۱۳۹,۰۹۹	۳۰۶	۱۳۹,۰۹۹		سرمایه گذاری بو علی
۱,۲۶۱	۶۰۸,۷۹۹	۱,۲۶۱	۶۰۸,۷۹۹		سیمان هگمتان
۸,۸۶۴	۱,۰۸۵,۵۶۰	۵۶۱	۹۰,۸۷۹		سیمان تهران
۶۲۰	۱۶۲,۰۰۰	۶۲۰	۱۶۲,۰۰۰		سیمان شمال
۴۷,۰۸۷	۴۲,۹۰۲	۳۷,۴۷۹	۴۲,۹۰۲		کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری
(۱۷,۹۰۹)	-	(۱۵,۹۸۲)	-		سایر شرکتها
۱,۷۶۰	-	۱,۲۳۵	-		جمع
۳۰,۹۳۸	۴۲,۹۰۲	۲۲,۷۳۲	۴۲,۹۰۲		

۲-۶-۱- تعداد ۱۳۱.۲۳۵.۶۲۹ سهم از سهام شرکت سیمان شرق و تعداد ۱۱۲.۷۵۰.۹۱۷ سهم از سهام شرکت سیمان سپاهان که در تملک شرکت اصلی است بعنوان سرمایه گذاری های بلند مدت از سنوات قبل در حسابها (یادداشت ۱-۱۳ و ۲-۱۳) نگهداری شده و بخت دیگری از سهام این شرکتها که در تملک شرکتهای گروه می باشد (بشرح جدول فوق) بمنظور فروش خریداری شده و بعنوان سرمایه گذاری های کوتاه مدت در حسابها طبقه بندی شده است. درصد سرمایه گذاری در شرکت فارسیت دورود ۱۴ درصد و سایر شرکتها کمتر از یک درصد است.

۳-۶- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به تفکیک شرکتهای سرمایه گذار به شرح زیر است:

گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۰۰۰	۳۰۳,۵۵۲	۶-۳-۱	سیمان خوزستان
۸,۸۸۷	۲۴,۱۶۶		سیمان عرب
۱۵,۰۰۰	۹۰,۰۰۰		سیمان خاش
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰		سیمان بهبهان
۲۴,۴۳۰	۱۰۹,۰۱۵		سایر شرکتهای گروه
۷۵,۳۱۷	۵۳۳,۷۳۳		

۳-۶-۱- افزایش سپرده کوتاه مدت شرکت سیمان خوزستان برای پرداخت اقساط صندوق ذخیره ارزی می باشد.

۷- حساب طلب شرکت اصلی از شرکتهای گروه (غیر تجاری)

مانده حساب شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه سنشکل از اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۷,۴۸۹	۱,۰۶۲,۰۰۴	شرکت سیمان آبیگ
۲۲۵,۴۳۶	۲۲۱,۹۹۳	سیمان فارس نو
۱۰۷,۵۹۰	۲۲۹,۶۷۷	شرکت سیمان ساوه
۶۷,۳۲۲	۲۹۶,۹۲۰	سیمان خوزستان
۷۶,۷۳۷	۱۵۳,۶۶۳	شرکت سیمان بجنورد
۱۷۸,۰۸۳	۲۳۵,۲۲۵	شرکت سیمان غرب
۱۵۵,۱۳۴	۲۵۸,۷۴۱	شرکت سیمان بهمن
۱۷۹,۳۰۸	۱۱۷,۲۵۳	شرکت سیمان فارس
۶۴,۶۲۹	۱۰۸,۵۰۶	شرکت سیمان خزر
۸۹,۵۱۸	۱۶۷,۴۶۱	شرکت سیمان دورود
۶۳,۹۶۹	۹۰,۵۷۱	سیمان خاش
۳۹,۵۲۳	۴۴,۰۶۱	شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود
۴۶,۷۴۵	۷۱,۲۵۴	شرکت سیمان سفیدنی ریز
۳۹,۰۱۲	۳۹,۴۱۰	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۱۸,۲۷۳	۱۸,۲۷۳	شرکت پنبه نسوز نهبندان
۱۳,۰۴۴	۱۲,۱۶۰	شرکت گچ ماشینی فارس
۱۰,۸۵۲	۱۳,۵۹۸	شرکت فارسیت اهواز
۳,۰۳۳	۳,۰۳۵	شرکت ساخت و نصب البرز
۵۷۶	۵۷۶	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
(۱)	۴۸	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس
۲,۱۵۶,۲۷۲	۳,۲۴۴,۴۲۹	
(۱۸,۲۷۳)	(۱۸,۲۷۳)	کاهش ارزش انباشته مطالبات (شرکت پنبه نسوز نهبندان)
(۲۹,۰۱۵)	(۲۹,۰۱۵)	کاهش ارزش انباشته مطالبات (شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود)
۲,۱۰۸,۹۸۴	۳,۱۹۷,۱۴۱	

- مطالبات فوق عمدتاً در رابطه با سهم سود نقدی سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر می باشد که مبلغ ۲,۲۱۰ میلیارد ریال آن طبق مصوبات مجامع عمومی شرکتهای تابعه در سال ۱۳۹۳ (بابت عملکرد سال ۱۳۹۲) شناسایی شده است . تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۹۰,۹۸۸ میلیون ریال از مطالبات وصول گردیده است .

۸- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۸-۱- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری گروه بشرح جدول ذیل تفکیک می‌گردد:

گروه						
۱۳۹۲/۲/۳۱			۱۳۹۳/۲/۳۱			یادداشت
خالص	ذخیره م م	مانده	خالص	ذخیره م م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اسناد دریافتنی تجاری:						
۴۷۸,۱۱۱	-	۴۷۸,۱۱۱	۵۳۳,۳۶۱	-	۵۳۳,۳۶۱	۸-۱-۱ ریالی
۰	(۳,۹۰۸)	۳,۹۰۸	۰	(۳,۹۰۸)	۳,۹۰۸	ارزی
۴۷۸,۱۱۱	(۳,۹۰۸)	۴۸۲,۰۱۹	۵۳۳,۳۶۱	(۳,۹۰۸)	۵۳۷,۲۶۹	
حسابهای دریافتنی تجاری:						
۲۱۸,۶۷۵	(۱۵,۸۸۱)	۲۳۴,۵۵۶	۲۳۳,۹۷۲	(۱۶,۸۰۷)	۲۵۰,۷۷۹	۸-۱-۲ ریالی
۳۵,۶۹۷	(۸,۲۱۷)	۴۳,۹۱۴	۲۷,۲۲۹	(۸,۸۲۴)	۳۶,۰۵۳	۸-۱-۳ ارزی
۲۵۴,۳۷۲	(۲۴,۰۹۸)	۲۷۸,۴۷۰	۲۶۱,۲۰۱	(۲۵,۶۳۱)	۲۸۶,۸۳۲	
۷۳۲,۴۸۳	(۲۸,۰۰۶)	۷۶۰,۴۸۹	۷۹۴,۵۶۲	(۲۹,۵۳۹)	۸۲۴,۱۰۱	

۸-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری در رابطه با فروش محصولات و خدمات شرکتهای گروه می باشد و عمدتاً "در سررسید مربوطه وصول می گردد".

۸-۱-۱-۱- مبلغ ۳۱,۰۶۲ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی تجاری ریالی مربوط به فروش اعتباری شرکت سیمان بجنورد به شرکت سیمان آوران ماهان خزر شمال می باشد. پرونده این مبلغ مورد پی گیری حقوقی و کیفری قرار گرفته و پرونده حقوقی مربوطه منتج به صدور رای قطعی دادگاه تجدید نظر به محکومت شرکت خوانده به پرداخت ۸,۱۲۱ میلیون ریال (مطالبات سررسید شده تا ارائه دادخواست) و هزینه دادرسی و حق الوکاله شده است. از طرفی پی گیری های انجام شده در خصوص پرونده کیفری به نتیجه قطعی نرسیده است و موضوع کماکان در حال پی گیری است.

۸-۱-۲- حسابهای دریافتی تجاری ریالی گروه به شرح زیر میباشد:

گروه

۱۳۹۲/۲/۳۱			۱۳۹۳/۲/۳۱			یادداشت	
خالص	دخیره م م	مانده	خالص	دخیره م م	مانده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۲۵۴	-	۸,۲۵۴	۸,۰۹۹	-	۸,۰۹۹	۸-۱-۲-۱	شرکتهای آبفای، روستایی و شهری
۲۹,۱۲۲	(۵,۶۵۲)	۳۴,۷۷۴	۲۲,۵۰۱	(۷,۱۰۷)	۲۹,۶۰۸		سایر خریداران محصولات فارسیت
۵,۶۱۴	-	۵,۶۱۴	۵,۶۱۴	-	۵,۶۱۴		شرکت صنایع گیلان سبز
۸,۲۳۱	-	۸,۲۳۱	۱۲,۵۲۰	-	۱۲,۵۲۰		شهرداری های استان خوزستان
۵,۵۱۲	(۱,۹۴۶)	۷,۴۵۸	۵,۶۹۸	(۹۷۰)	۶,۶۶۸		خریداران محصولات بتنی
۲,۷۲۵	-	۲,۷۲۵	۷۴۷	-	۷۴۷		سیمان ارومیه
۳,۶۳۶	-	۳,۶۳۶	۲,۶۷۶	-	۲,۶۷۶		خریداران گچ
۸,۴۳۵	-	۸,۴۳۵	۶,۱۶۸	-	۶,۱۶۸		خریداران محصولات قطعات ماشین کاری و نوسازی
۱,۶۳۰	-	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰	-	۱,۶۳۰		شرکت صنایع
۱,۲۱۰	-	۱,۲۱۰	۵۸۵	-	۵۸۵		سیمان صوفیان
۱۰,۰۲۷	-	۱۰,۰۲۷	۷,۶۴۵	-	۷,۶۴۵		شرکت سیمان عمران آریا
۱,۶۲۴	-	۱,۶۲۴	۳,۵۵۱	-	۳,۵۵۱		شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
۸,۱۶۰	-	۸,۱۶۰	۹۷۲	-	۹۷۲		سیمان مازندران
۲,۷۴۲	-	۲,۷۴۲	-	-	-		شرکت کیسون
۲,۱۳۶	-	۲,۱۳۶	-	-	-		آقای محمدرضا خادمی
۶۳,۸۶۲	-	۶۳,۸۶۲	۸۴,۱۷۲	(۶۵۶)	۸۴,۸۲۸	۸-۱-۲-۲	مازاد پیمتهای در جریان نسبت به صورت وضعیتهای ارسالی
۵۵,۷۵۵	(۸,۲۸۳)	۶۴,۰۳۸	۷۱,۳۹۴	(۸,۰۷۴)	۷۹,۴۶۸		سایر اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال
۲۱۸,۶۷۵	(۱۵,۸۸۱)	۲۳۴,۵۵۶	۲۳۳,۹۷۲	(۱۶,۸۰۷)	۲۵۰,۷۷۹		

۸-۱-۲-۱- مطالبات از شرکتهای آبفای روستایی و شهری و سایر خریداران محصولات فارسیت مربوط به مطالبات شرکت فارسیت اهواز می باشد.

۸-۱-۲-۲- مبلغ ۸۴,۸۲۸ میلیون ریال مازاد: های تمام شده و سود ناخالص پیمان ها بر صورت وضعیتهای ارسالی عمدتاً "مربوط به شرکتهای خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان، ساخت و نصب صنعتی البرز و نوآوران صنعت سبز پارس می باشد.

- مانده حساب شرکتهای سیمان، صوفیان، سیمان ارومیه و سیمان مازندران مربوط به مطالبات تجاری، شرکتهای گروه از این شرکتهای می باشد.

۸-۱-۳ - حسابهای دریافتنی تجاری ارزی گروه متشکل از اقلام زیر است :

گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۳	۱,۳۴۳	مشتریان سیمان در قطر
۲۶,۹۶۱	۲۶,۹۶۱	۸-۱-۳-۱ شرکت کوثر صنعت یادآوران (معادل ۲۰۱۹۹.۱۲۵ دلار)
۴,۲۲۳	۴,۲۲۳	شرکت سیمان الجابرقطر
۱۱,۳۸۷	۳,۵۲۶	سایر اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال
۴۳,۹۱۴	۳۶,۰۵۳	
(۸,۲۱۷)	(۸,۸۲۲)	۸-۱-۳-۲ کسرمی شود؛ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۵,۶۹۷	۲۷,۲۲۹	

۸-۱-۳-۱ - پرونده شرکت کوثر صنعت یادآوران (مربوط به شرکت سیمان بجنورد) مورد پی گیری حقوقی و کیفری قرار گرفته و به موجب رأی دادگاه شرکت مذکور و آقای حسین ندیکی به صورت تضامنی به پرداخت مبلغ ۲,۲۸۰,۴۶۵ دلار آمریکا و پرداخت هزینه دادرسی حق الوکاله و آقای ملاکی ندیکی به یک سال زندان محکوم شده و در حال پی گیری است .

۸-۱-۳-۲ - مبلغ ۴,۲۲۳ میلیون ریال از مطالبات مشکوک الوصول انباشته مربوط به شرکت سیمان الجابرقطر ، مبلغ ۱,۳۴۳ میلیون ریال مربوط به مشتریان سیمان در قطر و مبلغ ۳,۵۲۸ میلیون ریال از بقیه مربوط به سایر اقلام می باشد.

۸-۲ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری شرکت اصلی

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری شرکت اصلی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۸-۲-۱ سود سهام دریافتنی	۸۴,۱۷۵	۱۴۴,۰۷۰
۸-۲-۲ اسناد دریافتنی	۷۵۰	۸,۳۳۰
	۸۴,۹۲۵	۱۵۲,۴۰۰

۸-۲-۱ - اقلام تشکیل دهنده سود سهام دریافتنی ناشی از سرمایه گذاریهای شرکت اصلی، در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۴۴۱	۲۸,۹۵۴	سیمان شرق
۴۳	۸۴,۳۸۹	سیمان مازندران
۲۲,۵۵۰	۲۱,۴۲۳	سیمان سپاهان
۱۹,۳۹۰	-	سیمان ارومیه
۲۴,۶۷۱	۹,۲۳۵	سیمان زنجان
۲	-	سیمان صوفیان
۴۵	۴۸	سیمان قاین
۳۳	۲۱	سود سپرده های بانکی
۸۴,۱۷۵	۱۴۴,۰۷۰	

- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۶,۳۹۰ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول گردیده و مابقی در آینده نزدیک وصول خواهد شد.

۸-۲-۲ - اسناد دریافتنی شامل چک دریافتی از تحقیق و توسعه صنعت سیمان می باشد .

۹- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۹-۱- سایر حسابها و اسناد دریافتنی گروه از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

گروه							
		۱۳۹۳/۲/۳۱			۱۳۹۲/۲/۳۱		
یادداشت		مانده	ذخیره م م	خالص	مانده	ذخیره م م	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های دریافتنی	۹-۱-۱	۱۱۶,۵۵۲	(۲,۹۳۶)	۱۱۳,۶۱۶	۱۰۵,۳۰۸	(۲۵)	۱۰۵,۲۸۳
بدهی کارکنان		۷۱,۱۱۵	(۷۴)	۷۱,۰۴۱	۵۹,۰۸۳	(۷۴)	۵۹,۰۰۹
بدهی اشخاص، مؤسسات و نهادهای داخلی	۹-۱-۲	۶۳۴,۶۷۷	(۱۴,۷۱۰)	۶۰۹,۹۶۷	۵۹۰,۸۸۸	(۱۲,۶۷۸)	۵۷۸,۲۱۰
کلای امائی مانزده دیگران		۳,۹۴۸	(۳۳۷)	۳,۶۱۱	۳,۲۲۳	(۳۳۷)	۲,۸۸۶
سود دریافتنی از سایر شرکتها		۸,۰۰۸	-	۸,۰۰۸	۶,۳۱۳	-	۶,۳۱۳
اسناد دریافتنی		-	-	-	۵,۷۸۷	-	۵,۷۸۷
مالیات بر ارزش افزوده		۳۲,۴۳۶	-	۳۲,۴۳۶	۷,۸۶۵	-	۷,۸۶۵
مطالبات مشکوک الوصول		۱,۹۱۶	(۱,۹۱۶)	-	۲,۰۲۵	(۲,۰۲۵)	-
مغایرت فیما بین شرکت های گروه	۹-۱-۲	۱۰,۱۷۳	-	۱۰,۱۷۳	۲۷,۱۸۳	-	۲۷,۱۸۳
سایر		۹,۵۰۹	(۱,۹۷۸)	۷,۵۳۱	۹,۴۰۰	-	۹,۴۰۰
		۸۷۸,۳۳۴	(۲۱,۹۵۱)	۸۵۶,۳۸۳	۸۱۷,۰۷۵	(۱۵,۱۳۹)	۸۰۱,۹۳۶

۹-۱-۱- سپرده های دریافتنی عمدتاً مربوط به قرارداد شرکت های خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان و شرکت نوآوران صنعت سبز می باشد.

۹-۱-۲- مبلغ ۱۰,۱۷۳ میلیون ریال مغایرت فیما بین شرکت های گروه عمدتاً ناشی از وجود مغایرت بمبلغ ۲۶,۸۸۸ میلیون ریال در اقلام بدهکار و مبلغ ۱۶,۷۱۵ میلیون ریال در اقلام بستانکار فی ما بین حساب های شرکت های گروه در پایان دوره مالی می باشد.

۹-۱-۳- بدهی اشخاص موسسات و نهادهای داخلی به شرح زیر می باشد :

گروه					
۱۳۹۲/۲/۳۱			۱۳۹۳/۲/۳۱		
پادداشت	مانده	ذخیره م م	خالص	مانده	ذخیره م م
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان فیروزکوه	۲۳,۹۲۶	-	۲۳,۹۲۶	۳۵,۹۲۶	-
۹-۱-۳-۱					
فروشندهگان ماشین آلات خارجی و خدمات خارجی	۲,۰۱۸	-	۲,۰۱۸	۲,۰۱۸	-
سیمان سپاهان - بابت سود	۲۲,۵۵۰	-	۲۲,۵۵۰	۲۱,۴۲۳	-
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	-	-	-	۶,۵۰۰	-
شرکت ملی ساختمان	۵,۶۳۲	-	۵,۶۳۲	۵,۵۸۰	-
شرکت سادات بار بندر	-	-	-	۳,۵۲۳	(۳,۷۶۳)
۹-۱-۳-۲					
شرکت ماکرو	۴	-	۴	۱۳,۱۲۶	-
سیمان مازندران	۴۳	-	۴۳	۸۴,۳۸۹	-
سیمان ارومیه - بابت سود	۱۹,۳۹۰	-	۱۹,۳۹۰	-	-
سازمان حمایت از مصرف کننده	۳,۸۱۴	(۹۳۲)	۲,۸۸۲	۳,۸۴۳	(۹۳۲)
سیمان زنجان	۲۴,۶۹۱	-	۲۴,۶۹۱	۹,۲۵۵	-
۹-۱-۳-۳					
شرکت سیمان لامرد	۹۷,۶۱۷	-	۹۷,۶۱۷	۹۵,۵۸۲	-
سیمان کارون	۵,۱۲۹	-	۵,۱۲۹	۵,۱۲۹	-
بدهی پیمانکاران (علی الحساب مربوط به شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان)	۳۹,۷۱۲	(۵,۳۸۲)	۳۴,۳۳۰	۴۱,۰۱۳	-
سازمان صنایع و معادن استان فارس	-	-	-	۲,۹۶۸	-
بانکها (بابت سود سپرده)	۱۶۵	-	۱۶۵	۱۲,۲۲۲	-
شرکت عصر توسعه	۱,۳۸۲	(۱,۱۴۵)	۲۳۷	۲۳۷	(۱,۱۴۵)
سیمان تامین	۱,۱۲۹	-	۱,۱۲۹	۲,۵۵۶	-
۹-۱-۳-۴					
محمد نصیری	۱۸,۲۸۰	-	۱۸,۲۸۰	۱۸,۲۸۰	-
فارسیت دورود	۱۰۳,۱۷۸	-	۱۰۳,۱۷۸	۵۱,۸۲۰	-
سیمان شرق - بابت سود	۱۷,۴۴۱	-	۱۷,۴۴۱	۲۸,۹۵۴	-
سرمایه گذاری تدبیرگران	۱,۳۸۴	-	۱,۳۸۴	۱,۳۴۷	-
سایر	۲۳۷,۱۹۲	(۷,۲۵۱)	۲۲۹,۹۴۱	۱۴۰,۲۶۷	(۶,۸۳۸)
	۶۲۴,۶۷۷	(۱۴,۷۱۰)	۶۰۹,۹۶۷	۵۹۰,۸۸۸	(۱۲,۶۷۸)

۹-۱-۳-۱- مانده حساب شرکت سیمان فیروزکوه مربوط به سپرده حسن انجام کار شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (پیمانکار پروژه) می باشد که به موجب توافقنامه مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۷ با شرکت مذکور مقرر گردید پس از تعیین بدهی بیمه پروژه سیمان فیروزکوه به سازمان تامین اجتماعی پرداخت گردد و چنانچه بدهی بیمه ای کمتر از مبلغ حسن انجام کار باشد مابقی به شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان مسترد گردد.

۹-۱-۳-۲- مانده بدهی شرکت ماکرو بابت انتقال وجوه حاصل از فروش سیمان و کلیتکر صادراتی شرکت سیمان ساوه به مشتریان خارجی می باشد.

۹-۱-۳-۳- مانده حساب شرکت سیمان لامرد مربوط به مطالبات شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (پیمانکار پروژه سیمان لامرد) می باشد.

۹-۱-۳-۴- مبلغ ۱۸,۲۸۰ میلیون ریال مانده بدهی آقای محمد نصیری (مدیر مالی سابق شرکت سیمان بجنورد) ناشی از واگذاری و برداشت اوراق مشارکت متعلق به شرکت سیمان بجنورد توسط ایشان می باشد. بر اساس آخرین، پی گیری های حقوقی و قضائی، حکم محکومیت نامبرده جهت پرداخت ۱۴ میلیارد ریال (بدون احتساب سود سپرده و هزینه های مالی دادرسی) و تحمل دو سال حبس صادر شده است. با توجه به این که نامبرده با وثیقه آزاد شده است، درخواست ضبط وثائق نیز به اجرای احکام ارائه شده است.

۹-۲ - سایر حسابهای دریافتنی شرکت اصلی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی شرکت اصلی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۲/۳۱			۱۳۹۳/۲/۳۱			
خالص	ذخیره م م	مانده	خالص	ذخیره م م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴	-	۱۴	-	-	-	سپرده های دریافتنی
۵,۹۹۸	-	۵,۹۹۸	۷,۹۵۵	-	۷,۹۵۵	بدهی کارکنان
۲۴,۵۴۱	(۱,۵۰۷)	۲۶,۰۴۸	۲۷,۵۸۷	(۱,۵۰۷)	۲۹,۰۹۴	بدهی اشخاص، موسسات و نهادها
۱۳	-	۱۳	۱۳	-	۱۳	سایر
۳۰,۵۶۶	(۱,۵۰۷)	۳۲,۰۷۳	۳۵,۵۵۵	(۱,۵۰۷)	۳۷,۰۶۲	

- مبلغ ۱۸.۹۴۹ میلیون ریال از بدهی اشخاص، موسسات و نهادها مربوط به شرکت فارست دورود می باشد.

۱۰ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه						
۱۳۹۲/۲/۳۱			۱۳۹۳/۲/۳۱			
ذخیره			ذخیره			
خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷,۵۹۸	-	۱۰۷,۵۹۸	۱۵۷,۹۴۷	-	۱۵۷,۹۴۷	کالای ساخته شده
۷۰۶,۳۱۳	(۴,۵۶۸)	۷۱۰,۸۸۱	۱,۲۳۷,۲۲۷	(۴,۵۶۸)	۱,۲۴۱,۷۹۵	۱۰-۲ کالای در جریان ساخت
۴۳۵,۴۱۳	(۶۷۶)	۴۳۶,۰۸۹	۱,۰۲۷,۸۲۲	(۲۲۲)	۱,۰۲۸,۰۴۴	۱۰-۳ مواد اولیه بسته بندی
۲,۱۰۶,۴۹۷	(۲,۹۶۹)	۲,۱۰۹,۴۶۶	۲,۴۴۷,۰۳۵	(۲,۹۶۹)	۲,۴۵۰,۰۰۴	قطعات و لوازم یدکی
۲۵,۰۳۹	-	۲۵,۰۳۹	۲۳,۷۶۶	-	۲۳,۷۶۶	کالای امانی مانده دیگران
.	-	.	۶,۸۲۵	-	۶,۸۲۵	کالای در راه
۴۸,۵۶۵	-	۴۸,۵۶۵	۶۱,۷۸۳	-	۶۱,۷۸۳	سایر موجودیها
۳,۴۲۹,۴۲۵	(۸,۲۱۳)	۳,۴۳۷,۶۳۸	۴,۹۶۲,۴۰۵	(۷,۷۵۹)	۴,۹۷۰,۱۶۴	

۱۰-۱ - موجودیهای مذکور در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار به مبلغ ۳,۲۶۲,۸۳۱ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

کسری پوشش بیمه ای موجودیها عمدتاً "مربوط به شرکتهای فرعی سیمان آبیک و سیمان بجنورد می باشد.

۱۰-۲ - افزایش کالای در جریان ساخت عمدتاً "مربوط به موجودی کلینکر شرکتهای سیمان آبیک، سیمان بجنورد، سیمان ساوه و سیمان خوزستان می باشد.

۱۰-۳ - افزایش مواد اولیه و بسته بندی عمدتاً مربوط به "موجودی مواد اولیه سیمان و پاکت در شرکتهای سیمان آبیک، سیمان فارس نو، سیمان بهبهان و سیمان ساوه می باشد.

۱۱ - سفارشات و پیش پرداختها

سفارشات مواد و کالا و پیش پرداختها ارقام زیرتشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداختها:
-	-	۳۷۸,۴۶۵	۳۶۴,۹۲۴	۱۱-۱	پیش پرداخت خرید کالا
-	-	۲۴,۶۸۸	۳۰,۱۰۳		پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۲۱۰	۴۹۷	۳۹,۹۸۵	۴۸,۱۹۶		پیش پرداخت خرید خدمات
۷۰,۴۴۹	۶۵۴	۲۰۴,۹۹۴	۱۷۲,۴۱۹		سایر پیش پرداختها
<u>۷۰,۶۵۹</u>	<u>۱,۱۵۱</u>	<u>۶۴۸,۱۳۲</u>	<u>۶۱۵,۶۴۲</u>		
					سفارشات خارجی:
	-	۱۱۵,۵۱۳	۱۸۷,۴۷۹		قطعات و لوازم یدکی
-	-	۰	۱۱,۳۹۱		کاغذ
-	-	۳۲,۵۴۲	۱,۵۰۴		مواد اولیه
-	-	۱۴۸,۰۵۵	۲۰۰,۳۷۴		
<u>۷۰,۶۵۹</u>	<u>۱,۱۵۱</u>	<u>۷۹۶,۱۸۷</u>	<u>۸۱۶,۰۱۶</u>		

۱۱-۱- مبلغ ۹۰,۵۲۴ میلیون ریال از پیش پرداخت قطعات یدکی و لوازم مصرفی مربوط به پیش پرداخت شرکت سیمان خوزستان می باشد. مابقی مبلغ مذکور مربوط به پیش پرداخت قطعات یدکی و لوازم مصرفی سایر شرکتهای گروه می باشد.

۱۲- داراییهای ثابت مشهود:

۱۲-۱- جدول بهای تمام شده واستهلاک آباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

شرح	بهای تمام شده - میلیون ریال					استهلاک آباشته - میلیون ریال					ارزش دفتری - میلیون ریال	
	مانده	تعدیلات	داراییهای	داراییهای	نقل و انتقالات	تعدیلات	مانده	مانده	استهلاک	استهلاک	مانده	ارزش دفتری
	ابتدای دوره	افزایش	فروخته شده	تغییرات	شرکت فرعی	مانده	در ۱۳۹۲/۲/۳۱	در ۱۳۹۲/۲/۳۱	سال مالی	فروخته شده	شرکت فرعی	در ۱۳۹۲/۲/۳۱
زمین	۲۰۹,۲۷۴	-	(۲,۲۵۷)	-	-	۲۰۷,۰۱۷	۱۶,۷۲۰	۱,۱۶۵	-	-	-	۱۸۵,۲۳۶
ساختمان	۶,۳۳۱,۸۲۱	-	(۲,۳۴۰)	۵۴,۳۴۱	۵,۵۱۹	۶,۵۵۷,۱۹۵	۲,۳۴۷,۷۷۱	۲۹۱,۳۵۳	(۱,۴۱۰)	(۱۵)	(۱۵)	۳,۸۱۹,۳۹۶
ماشین آلات و تجهیزات	۱۴,۴۳۰,۸۹۶	۳,۱۴۶,۹۴۶	(۲,۴۶۱)	۱۵۹,۳۰۱	۵۳,۱۷۳	۱۷,۹۶۵,۱۶۱	۶,۷۲۹,۸۳۴	۱,۷۹۲,۳۸۷	(۲,۹۳۴)	(۲,۴۲۵)	(۲,۴۲۵)	۹,۴۴۹,۲۰۹
ابزار آلات و ماشینها	۱۹۵,۶۵۱	-	(۲,۱۶۵)	۵,۳۱۷	۱,۰۴۸	۲۱۳,۰۵۶	۱۲۰,۶۵۰	۱۶,۹۶۱	(۱,۹۸۳)	(۱۲۸)	(۱۲۸)	۷۷,۵۷۶
وسایط نقلیه	۱۶۱,۱۶۶	-	(۲,۱۰۰)	۸,۱۹۲	-	۱۸۰,۱۰۳	۱۲۷,۳۹۸	۱۱,۱۹۶	(۳,۳۲۷)	-	-	۲۴,۷۳۶
اثاثیه و منقوبات	۲۳۹,۰۹۴	-	(۲,۵۲۵)	۸,۰۰۵	(۳,۳۰۵)	۲۷۰,۳۹۴	۱۴۵,۷۴۸	۲۲,۹۹۸	(۲,۰۵۰)	(۳,۷۶۹)	(۳,۷۶۹)	۱۰۶,۶۶۷
جمع	۲۱,۶۶۷,۹۲۲	۳,۱۴۶,۹۴۶	(۲۳,۳۲۸)	۳۳۵,۰۵۶	۵۶,۳۳۵	۲۵,۳۸۹,۱۳۰	۹,۲۸۸,۱۲۱	۲,۲۲۶,۲۶۰	(۱۲,۶۰۴)	(۵,۳۶۷)	(۵,۳۶۷)	۱۳,۶۸۲,۷۲۰
داراییهای در جریان تکمیل	۲,۳۳۳,۶۹۶	۵۷,۱۳۵	-	(۱۳۴,۱۴۱)	(۷۴,۳۰۸)	۲,۲۲۵,۹۲۲	-	-	-	-	-	۲,۲۲۵,۹۲۲
لیزین پرداختیهای سرمایه ای	۲۱۴,۲۸۹	-	۱۶۴,۶۱۷	(۵۲,۴۱۵)	(۲۷,۶۵۸)	۲۸۸,۸۳۳	-	-	-	-	-	۲۸۸,۸۳۳
موجودیهای سرمایه ای	۶۶۶,۲۳۸	۰,۷۹۴	-	(۳۲,۳۰۵)	(۹۰,۲۶۲)	۸۴۵,۷۸۹	۷۵۰,۶	۱۷۲	-	(۶۶۱۰۰)	(۶۶۱۰۰)	۸۴۴,۷۲۱
سفارشات سرمایه ای	۱۸,۶۳۳	-	-	(۹۶,۱۹۵)	(۶,۳۴۵)	۵۶۰,۵	-	-	-	-	-	۵۶۰,۵
جمع	۳,۲۳۲,۸۵۶	۵۷,۹۲۹	-	(۲۳۵,۰۵۶)	(۱۱۸,۴۷۳)	۴,۳۷۶,۱۴۹	۷۵۰,۶	۱۷۲	-	(۶۶۱۰۰)	(۶۶۱۰۰)	۴,۳۷۵,۰۸۱
کاهش ارزش آباشته	(۹)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹)
جمع کل	۲۴,۹۰۰,۷۶۹	۳,۷۱۸,۸۷۵	۱,۳۳۰,۱۱۲	-	(۶۲,۱۳۸)	۲۹,۷۶۵,۲۷۰	۹,۲۹۵,۶۲۷	۲,۲۳۶,۴۳۲	(۱۳,۶۰۴)	(۱۱,۹۷۷)	(۱۱,۹۷۷)	۱۸,۰۵۷,۷۹۲

۱۲-۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۲۱,۷۲۴ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۱-۲- مبلغ ۸۴۵,۷۸۹ میلیون ریال مانده موجودیهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکتیهای سیمان آپیک به مبلغ ۲۲۱,۶۰۶ میلیون ریال، سیمان فارس به مبلغ ۷۳,۴۰۷ میلیون ریال، سیمان بهبهان به مبلغ ۶۳,۴۰۴ میلیون ریال، سیمان غرب به مبلغ ۷۰,۲۲۴ و مالکی مربوط به سایر شرکتیها، عمدتاً "در ارتباط با خرید ماشین آلات می باشد".

۱۲-۱-۳- دارایی های ثابت سیمان ساوه بر اساس استانداردهای حسابداری مربوط به تلفیق به ارزش های کارشناسی شده زمان تحصیل در حسابها منعکس شده است. مازاد حاصل از داراییهای ثابت سیمان خاش و خوزستان بر اساس گنجاری سازمان خصوصی سازی به تفکیک در جدول فوق گزارش شده است.

۱۲-۱-۴- زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکتیهای سیمان آپیک، بختورد، ساوه، غرب، خزر، خوزستان و خاش در قبایل تسهیلات دریافتی در رهن بانکهای عامل می باشد.

۱۲-۱-۵- تعدیلات ابتدای دوره نرخ ارز ناشی از منظور نمودن تفاوت تسعیر مانده بدهی تسهیلات مالی ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییهای شرکتیهای فرعی سیمان آپیک، سیمان خوزستان، سیمان ساوه، سیمان خزر، سیمان بختورد و سیمان غرب به بهای تمام شده دارایی مربوطه، طبق تعدیل نظر استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان "اثر تغییر نرخ ارز" می باشد.

- اسناد مالکیت ۳۰۶.۲۲۸ متر مربع از زمین کارخانه بثنی شماره ۳ شرکت فارسیت اهواز به نام شرکت اصلی است و حدود ۲۶.۵۰۰ متر مربع از زمین مزبور در مسیر تعریض اتوبان قرار داشته که توسط شرکت در حال پی گیری است.

- مالکیت بخشی از اراضی کوی کارکنان شرکت سیمان خزر که بر اساس بیع قطعی از وزارت صنایع خریداری گردیده به نام شرکت نشده است. دناوی مطروحه در این خصوص تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. لذا قطعیات پرداخت ۴ میلیارد ریال بدهی به وزارت صنایع منوط به حل و فصل موضوع و انتقال اراضی فوق می باشد.

۱۲-۱-۶- داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۳.۲۲۵.۹۲۲ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲.۸۳۱.۱۴۵ میلیون ریال مربوط به توسعه و افزایش فاز ۲ شرکت سیمان آبیک با ۹۹ درصد پیشرفت فیزیکی می باشد. هزینه مالی مربوط به توسعه و افزایش ظرفیت پروژه مذکور به مبلغ ۲۷.۸۳۷ میلیون ریال به حساب داراییهای در جریان تکمیل منظور شده است.

۱۲-۱-۷- بجز بخشی از زمینهای شرکت سیمان آبیک، اسناد مالکیت دارائیهای انتقالی سنوات قبل از شرکت سیمان فارس و خوزستان به نام شرکت سیمان آبیک بصورت قطعی منتقل شده است. بخشی از زمینهای شرکت سیمان آبیک توسط اهالی روستای هیو مورد تعرض و تصرف قرار گرفته که شرکت علیه آنها اقامه دعوی نموده و مراجع ذیصلاح قضایی، رای به نفع شرکت صادر و پیگیری اجرای احکام توسط شرکت در حال انجام می باشد.

۱۲-۱-۸- داراییهای فروخته شده گروه عمدتاً مربوط به شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۱۳.۷۷۶ میلیون ریال و شامل زمین، ساختمان، ماشین آلات، وسایط نقلیه و ... پس از تعیین قیمت کارشناسی و برگزاری مزایده عمومی انجام گرفته است.

۱۲-۱-۹- تعدیلات شرکت فرعی عمدتاً مربوط به شرکت‌های سیمان آبیک، سیمان فارس نو و سیمان غرب می باشد.

۱۲-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۲/۲/۳۱	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	فروخته شده داراییهای طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۲/۳۱	استهلاک سال مالی	داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۲/۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۲/۳۱
زمین	۷۷۴	-	-	۷۷۴	-	-	-	-	۷۷۴	۷۷۴
ساختمانی	۲,۱۵۶	۸۶	-	۲,۲۴۲	۱,۵۶۱	۴۲	-	۱۶۰۳	۶۳۹	۵۹۵
ماشین آلات و تاسیسات	۶۰۰	-	-	۶۰۰	۳۶۱	۳۴	-	۳۹۵	۲۰۵	۲۳۹
اثاثه و منمویات	۳,۷۳۴	۲۹۸	(۲۳۹)	۳,۷۸۳	۲,۵۷۳	۲۴۱	(۲۲۷)	۲,۵۸۷	۱,۱۹۶	۱,۱۵۱
لوازم و قالیها	۱۰	-	-	۱۰	۱۰	-	-	۱۰	-	-
وسائط نقلیه	۲۷۵	-	-	۲۷۵	۱۸۳	۲۳	-	۲۰۶	۶۹	۹۲
جمع	۷,۵۳۹	۳۸۴	(۲۳۹)	۷,۶۸۴	۴,۶۸۸	۳۴۰	(۲۲۷)	۴,۸۰۱	۲,۸۸۳	۲,۸۵۱

داراییهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای به مبلغ ۵,۵۵۰ میلیون ریال برخوردار است.

۱۳ - سرمایه گذاریهای بلندمدت

۱۳-۱ - سرمایه گذاری بلندمدت گروه به شرح زیر است :

گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۷,۲۱۷	۱,۱۹۲,۰۸۲	۱۳-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها
۴۱۴,۰۲۹	۳۵۱,۷۸۶	۱۳-۱-۲ سرمایه گذاری در سپرده های بلندمدت بانکی
<u>۱,۵۴۱,۲۴۶</u>	<u>۱,۵۴۳,۸۶۸</u>	

۱۳-۱-۱ - سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتها به شرح زیر است :

گروه					
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱				
بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مشارکت	یادداشت
۷۳,۲۰۴	۰	۹۴,۰۴۳	۶۳,۶۹۱,۸۷۴	۲۳.۱۶	۱۳-۱-۱-۱ الف - شرکت های وابسته شرکت سیمان زنجان
۷۳,۲۰۴	۰	۹۴,۰۴۳			
۲۵۸,۳۰۹	۲۹۱,۳۴۸	۲۵۸,۳۰۹	۱۱۲,۷۵۰,۹۱۷	۶.۲۶	ب - شرکت های پذیرفته شده در بورس شرکت سیمان سپاهان
۴۹۴,۵۷۰	۴۴۴,۶۲۶	۵۲۴,۸۵۵	۱۳۱,۲۳۵,۶۲۹	۱۲.۰	۱۳-۱-۱-۲ شرکت سیمان شرق
۱۰۶,۱۱۳	۸۲۸,۰۹۲	۱۰۹,۹۹۳	۳۶,۹۴۳,۶۳۷	۱۳.۵۰	شرکت سیمان مازندران
۷۹,۵۷۱	۱۲۰,۷۶۴	۷۹,۵۷۱	۱۷,۲۴۹,۴۷۸	۴.۳۱	شرکت سیمان ارومیه
۵۱,۲۰۹	۸۲,۴۷۲	۵۱,۲۰۹	۱۹,۲۵۵,۷۲۰	۳.۵۰	سیمان صوفیان
۱۱,۱۱۳	۰	۰	۰	۰.۶۹	شرکت سیمان هگمتان
<u>۱,۰۰۴,۷۶۵</u>	<u>۱,۷۶۷,۳۰۲</u>	<u>۱,۰۲۳,۹۳۷</u>			
۳۷,۶۶۳		۳۷,۶۶۳	۳۷,۶۶۴,۳۸۲	۲۶.۹	ج - سایر شرکتها توسعه صادرات صنعت سیمان
۲,۳۴۲		۱۰۸	۱۰۸,۶۸۴	۰.۲	شرکت سرمایه گذاری تدبیرگران
۱,۸۹۶		۱,۸۹۶	۱,۹۹۶,۵۴۰	۰.۱	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۱,۴۶۶		۱,۴۶۶	۴,۳۹۸,۰۰۰	۱.۴۷	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
۵,۸۸۱		۳۲,۹۶۹			سایر
<u>۴۹,۲۴۸</u>		<u>۷۴,۱۰۲</u>			
<u>۱,۱۲۷,۲۱۷</u>		<u>۱,۱۹۲,۰۸۲</u>			

۱۳-۱-۱-۱ - گردش حساب سرمایه گذاری در شرکت سیمان زنجان به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۲/۳۱	
سیمان زنجان	
میلیون ریال	
۷۳,۲۰۴	مانده در ابتدای دوره
۳۹,۳۱۰	درآمد شناسایی شده بر اساس روش ارزش ویژه (یادداشت ۲۹)
(۱۸,۴۷۱)	سهم از سود طی دوره
<u>۹۴,۰۴۳</u>	

۱۳-۱-۱-۲ - تغییر بهای تمام شده شرکت سیمان شرق مربوط به افزایش سرمایه شرکت مذکور به میزان ۳۰ درصد از محل مطالبات و آورده نقدی می باشد.

۱۳-۱-۱-۳ - ارزش ویژه شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان به نسبت سهام تحت تملک شرکتهای گروه در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۳۱ مبلغ ۴۷,۸۴۲ میلیون ریال است.

۱-۱۳- سرمایه گذاری در سپرده های بلند مدت بانکی در جهت استفاده بهینه از وجوه نقد شرکتهای گروه و تنوع در سبد سرمایه گذاری گروه انجام شده است و عمدتاً در وثیقه تسهیلات دریافتی از بانکها می باشد.

۱۳-۲ - سرمایه گذاریهای بلندمدت شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۲,۹۳۵,۱۴۷	۲,۷۶۰,۲۱۲
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس	۳,۹۴۵,۸۸۹	۳,۶۴۵,۸۸۹
سپرده های بلند مدت بانکی	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰
	۶,۹۸۱,۰۳۶	۶,۸۴۱,۱۰۱

- ایجاد سپرده های بلند مدت بانکی در جهت استفاده بهینه از وجوه نقد و تنوع در سبد سرمایه گذاری ها انجام شده است. ۳۵ میلیارد ریال از سپرده های مذکور بازخرید و ۱۰۰ میلیارد ریال آن در وثیقه تسهیلات دریافتی از بانک تجارت می باشد.

۱-۲-۱۳ - سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح زیر است (ارزش اسمی تماماً یکپارز ریالی است):

نام شرکت	نوع شرکت	درصد سهم مستقیم	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار هر سهم	جمع ارزش بازار	بهای تمام شده
				میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان فارس نو	فرعی	۸۳.۶۱	۲۹۲,۶۳۹,۸۵۲	۲۹۷,۵۲۷	۷,۰۸۴	۲,۰۷۳,۰۶۱	۲۹۸,۹۴۴
سیمان فارس	فرعی	۹۱.۳۸	۲۱۲,۹۲۵,۸۵۳	۲۲۵,۲۸۵	۶,۳۲۲	۱,۳۴۶,۱۱۷	۵۸,۱۰۳
سیمان غرب	فرعی	۵۴.۰۳	۱۶۲,۰۸۵,۱۵۴	۲۸۱,۷۴۰	۷,۲۱۶	۱,۱۶۹,۶۰۶	۲۸۵,۲۱۶
سیمان خزر	فرعی	۵۸.۷۹	۱۳۵,۲۱۰,۲۶۰	۱۶۲,۵۵۸	۵,۸۴۹	۷۹۰,۸۴۵	۱۶۳,۷۲۴
سیمان دورود	فرعی	۵۳.۸۸	۴۳,۱۰۵,۴۱۲	۱۴۳,۲۹۵	۱۷,۶۱۳	۷۵۹,۲۱۶	۱۵۰,۳۴۳
سیمان بجنورد	فرعی	۳۷.۲۹	۱۴۶,۱۶۲,۳۹۷	۱۶۳,۹۲۶	۶,۳۴۴	۱۲۷,۲۵۲	۱۶۶,۶۷۱
سیمان بهبهان	فرعی	۵۲.۳۰	۲۸,۷۶۶,۶۳۷	۱۱۳,۱۸۵	۴۱,۰۶۴	۱,۱۸۱,۲۷۳	۱۱۳,۵۳۵
سیمان خاش	فرعی	۴۲.۵۹	۵۳,۲۳۷,۴۱۸	۵۳۲,۶۶۰	۱۰,۰۸۸	۵۳۷,۰۵۹	۵۲۹,۱۳۳
سیمان سفید نی ریز	فرعی	۵۹.۳۱	۲۹,۶۵۵,۷۲۷	۳۷,۶۵۷	۲۱,۹۳۶	۶۵۰,۵۲۸	۳۷,۵۰۱
فارسیت اهواز	فرعی	۸۳.۹۶	۲۵,۱۸۸,۰۱۲	۲۵,۲۷۲	۱,۴۰۰	۳۵,۲۶۳	۲۵,۲۷۲
سیمان مازندران		۱۲.۴۸	۳۴,۱۹۳,۶۳۷	۱۰۱,۵۰۹	۲۲,۴۱۵	۷۶۶,۴۵۰	۱۰۱,۵۰۹
سیمان سپاهان		۶.۲۶	۱۱۲,۷۵۰,۹۱۷	۲۵۸,۳۰۹	۲,۵۸۴	۲۹۱,۳۴۸	۲۵۸,۳۰۹
سیمان شرق		۱۲.۰۲	۱۳۱,۳۳۵,۶۳۹	۵۲۴,۸۵۵	۳,۳۸۸	۴۴۴,۶۳۶	۴۹۴,۵۷۰
سیمان ارومیه		۳.۲۳	۱۲,۹۲۶,۸۹۸	۶۶,۳۰۳	۷,۰۰۱	۹۰,۵۰۱	۶۶,۳۰۳
سیمان موفیان		۰.۰۰	۴,۴۰۱	۱۵	۴,۲۸۳	۱۹	۱۵
سیمان هگمتان		۰.۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۱۱۳
سیمان قاین		۰.۰۲	۱۲,۰۰۰	۵۱	۲۷,۸۷۷	۳۳۵	۵۱
				۲,۹۳۵,۱۴۷		۱۱,۰۶۳,۵۰۲	۲,۷۶۰,۲۱۲

- در تاریخ گزارش ارزش بازار هر سهم شرکت سیمان سپاهان مبلغ ۲۰۱۳ ریال (جمع ارزش بازار مبلغ ۲۲۶,۹۶۸ میلیون ریال)، سیمان شرق ۲,۲۸۸ ریال (جمع ارزش بازار مبلغ ۳۰۰,۲۶۷ میلیون ریال) و سیمان خاش ۷۵۹۰ ریال (جمع ارزش بازار مبلغ ۴۰۴,۰۷۲ میلیون ریال) است.

- تعدادی از سهام شرکتهای فوق به شرح زیر در وثیقه تسهیلات دریافتی شرکت اصلی و شرکتهای گروه از بانکها می باشند:

سیمان غرب	میلیون سهم
۳۵۵	
سیمان سفید نی ریز	۲۰۰
سیمان بجنورد	۱۲۶
سیمان خزر	۷۲۳
سیمان فارس	۲۰۳۹
سیمان فارس نو	۷۳۵
سیمان ارومیه	۱۲۹
سیمان مازندران	۲۵۸
	<u>۴۵۶۵</u>

۲-۱۳- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای خارج از بورس به شرح زیر تفکیک می گردد:

نوع شرکت	تعداد سهام	۱۳۹۳/۲/۳۱		درصد مشارکت	۱۳۹۲/۲/۳۱	
		ارزش اسمی	بهای تمام شده		بهای تمام شده	۱۳۹۲/۲/۳۱
		ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
الف - کانی غیر فلزی:						
فرعی	۱۹۴,۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۶۹,۷۷۷	۳۰	۱,۰۶۹,۷۷۷	۱,۰۶۹,۷۷۷
فرعی	۲۶۹,۳۶۴,۱۱۳	۱,۰۰۰	۱,۱۲۱,۳۱۲	۴۱.۴۴	۱,۱۲۱,۳۱۲	۱,۱۲۱,۳۱۲
فرعی	۱,۷۶۴,۰۰۰,۵۰۰	۱,۰۰۰	۱,۶۱۷,۰۰۱	۹۷.۸۹	۱,۶۱۷,۰۰۱	۱,۶۱۷,۰۰۱
وابسته	۶۳,۶۹۱,۸۷۴	۱,۰۰۰	۶۳,۷۰۴	۲۳.۱۶	۶۳,۷۰۴	۶۳,۷۰۴
فرعی	۴,۱۶۸,۹۶۶	۱,۰۰۰	۴,۹۹۹	۹۹.۹۸	۴,۹۹۹	۴,۹۹۹
	۹۹۸,۹۹۸	۱,۰۰۰	۹۹۹	۹۹.۹۰	۹۹۹	۹۹۹
			<u>۳,۸۷۷,۷۹۲</u>		<u>۳,۸۷۷,۷۹۲</u>	<u>۳,۸۷۷,۷۹۲</u>
ب - سایر گروهها:						
فرعی	۳۸,۱۵۹,۴۹۵	۱,۰۰۰	۳۸,۱۶۰	۹۳.۰۷	۳۸,۱۶۰	۳۸,۱۶۰
فرعی	۱۷,۹۹۵,۴۹۲	۱,۰۰۰	۲۵,۵۵۰	۹۹.۹۷	۲۵,۵۵۰	۲۵,۵۵۰
فرعی	۴۵,۵۸۷,۵۷۸	۱,۰۰۰	۳,۹۹۹	۹۹.۹۷	۳,۹۹۹	۳,۹۹۹
فرعی	۳۵۹,۰۹۴	۱۰,۰۰۰	۳,۵۹۱	۵۱.۳۰	۳,۵۹۱	۳,۵۹۱
	۴,۳۹۸,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۶۶	۱.۴۷	۱,۴۶۶	۱,۴۶۶
	۱۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶۰	۴.۴۷	۱۶۰	۱۶۰
	۶,۲۰۳	۱۰,۰۰۰	۶۲	۰.۶۲	۶۲	۶۲
	۴,۳۷۵	۱۰,۰۰۰	۴۴	۰.۰	۴۴	۴۴
وابسته	۳,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۳۰	۳۳	۳۳۰	۳۳۰
			<u>۷۳,۳۶۲</u>		<u>۷۳,۳۶۲</u>	<u>۷۳,۳۶۲</u>
			<u>۳,۹۵۱,۱۵۴</u>		<u>۳,۹۵۱,۱۵۴</u>	<u>۳,۹۵۱,۱۵۴</u>
			(۹۹۹)		(۹۹۹)	(۹۹۹)
			(۳,۹۹۹)		(۳,۹۹۹)	(۳,۹۹۹)
			(۲۶۷)		(۲۶۷)	(۲۶۷)
			<u>۳,۹۴۵,۸۸۹</u>		<u>۳,۹۴۵,۸۸۹</u>	<u>۳,۹۴۵,۸۸۹</u>

۲-۱۳-۲-۱- شرکت ساخت مهندسی سرویس بین الملل به استناد تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱/۲۶ منحل اعلام گردید

(در تاریخ ۱۳۹۱/۲/۲۵ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است). بدین منظور مدیر تصفیه نیز انتخاب شده است.

۱۴- سایر دارائیه‌ها

	شرکت اصلی		گروه		
	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴-۱	-	-	۱۳,۸۵۱	۱۷,۴۴۲	مخارج انتقالی به سنوات آتی
	۲,۴۰۹	۲,۲۸۶	۳۲,۷۶۳	۳۸,۱۴۰	حصة بلند مدت بدهی کارکنان
	-	-	۲,۴۲۸	۳۳۲	حسابها و اسناد دریافتنی بلندمدت
۱۴-۲	۱۸۶	۱۸۷	۳۱۹,۸۰۹	۳۳۵,۴۵۵	دارائیه‌های نامشهود
۱۴-۳	۱,۵۹۶	۲۴۵	۱,۵۹۶	۲۴۵	ارزش دفتری دارائیه‌های بلااستفاده
	-	-	-	۸۵,۴۶۱	سپرده سرمایه گذاری
	۱۷۵	۱۷۵	۳۰,۳۹۵	۳۴,۵۲۱	سایر
	<u>۴,۳۶۶</u>	<u>۲,۸۹۳</u>	<u>۴۰۰,۸۴۲</u>	<u>۵۱۱,۵۹۶</u>	

۱۴-۱- مخارج انتقالی به سنوات آتی عمدتاً مربوط به هزینه های آماده سازی معادن شرکت سیمان فارس نو می باشد.

۱۴-۲- دارایی های نامشهود کلاً مربوط به ودایع برق و تلفن و حق انشعابهای آب و گاز شرکتهای گروه می باشد.

۱۴-۳- ارزش دفتری دارایی های بلااستفاده شرکت اصلی مربوط به بهای ۲ قطعه زمین واقع در باغ سرحدآباد کرج ، ۲ قطعه زمین در خرمشهر و یک قطعه زمین در خوی می باشد .

۱۵- سرقفلی

سرقفلی ناشی از تلفیق، به تفکیک شرکتهای به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	تاریخ ایجاد سرقفلی	سرقفلی در زمان تملک	تغییرات سرقفلی تا اول دوره	تست‌هلاک انباشته سرقفلی در اول دوره	ارزش دفتری سرقفلی در اول دوره	خرید / فروش و تعدیل سرقفلی در دوره جاری	استهلاک دوره جاری	ارزش دفتری سرقفلی در پایان دوره
سیمان خوزستان	آذر ۱۳۸۲	۶۳۱,۴۹۱	۰	(۲۹۷,۳۲۷)	۳۳۴,۱۶۴	۰	(۳۱,۵۷۵)	۳۰۲,۵۸۹
سیمان خاش	آذر ۱۳۸۳	۲۰۵,۵۸۸	۵,۲۵۲	(۹۸,۷۳۲)	۱۱۲,۱۰۸	۲,۴۲۸	(۱۰,۵۴۲)	۱۰۳,۹۹۴
سیمان ساوه	آذر ۱۳۸۵	۱۹۹,۱۴۰	۰	(۵۶,۷۴۲)	۱۳۹,۳۹۸	۰	(۹,۹۵۷)	۱۲۹,۴۴۱
سیمان دورود	فروردین ۱۳۸۲	۹,۳۴۰	۱۰۲,۶۵۹	(۴۴,۱۰۳)	۶۷,۸۹۶	(۳,۱۲۸)	(۵,۶۰۰)	۵۹,۱۶۸
سیمان غرب	دی ۱۳۷۳	۴۸,۷۴۴	۹۰,۵۵۶	(۸۱,۹۱۱)	۵۷,۳۸۹	(۶۹۸)	(۶,۹۶۵)	۴۹,۷۲۶
سیمان خزر	اسفند ۱۳۷۸	۲۳,۰۳۷	۹۷,۹۶۹	(۶۴,۴۰۱)	۵۶,۶۰۵	(۳۹۶)	(۶,۰۵۰)	۵۰,۱۵۹
سیمان بهبهان	تیر ۱۳۸۲	۲۸,۲۸۳	۲۶,۶۶۰	(۲۷,۱۹۱)	۲۷,۷۵۲	(۸۴)	(۲,۷۴۷)	۲۴,۹۲۱
سیمان فارس	مهر ۱۳۸۳	۰	۳۶,۵۲۸	(۱۳,۳۷۱)	۲۳,۱۵۷	(۱۵)	(۱,۸۲۶)	۲۱,۳۱۶
سیمان بجنورد	دی ۱۳۷۴	۱۰,۳۹۰	۲۷,۱۴۲	(۲۰,۰۹۸)	۱۷,۴۴۴	(۱۴۱)	(۱,۸۷۷)	۱۵,۴۱۶
تهران بتن	اسفند ۱۳۸۱	۱۷,۹۷۸	۸	(۹,۱۴۳)	۸,۸۴۳	۰	(۸۹۹)	۷,۹۴۴
سیمان سفید نی ریز	آذر ۱۳۸۶	۰	۱,۰۲۸	(۱۹۵)	۸۳۳	۱۳۱	(۵۱)	۹۱۳
سیمان فارس نو	آبان ۱۳۸۸	۰	۹,۴۸۳	(۹۵۳)	۸,۵۳۰	(۳۷)	(۴۷۴)	۸,۰۱۹
فارسیت اهواز	بتدریج	۱۰	(۱۰۰)	۲۷	(۶۳)	۰	۵	(۵۸)
		<u>۱,۱۷۳,۰۰۱</u>	<u>۳۹۷,۱۸۵</u>	<u>(۷۱۷,۱۴۰)</u>	<u>۸۵۴,۰۴۶</u>	<u>(۱,۹۴۰)</u>	<u>(۷۸,۵۵۸)</u>	<u>۷۷۳,۵۴۸</u>

۱۵-۱- سرقفلی در شرکتهای فرعی مذکور در جدول فوق، بر اساس مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به خالص ارزش دفتری داراییها و بدهیها در تاریخ انجام معامله محاسبه شده است.

۱۶ - حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۲۶۱	۹,۴۶۵	اسناد پرداختنی تجاری :
۲۲,۲۶۱	۹,۴۶۵	اسناد پرداختنی تجاری ریالی
		حسابهای پرداختنی تجاری:
۴۶۴,۲۵۳	۵۸۵,۲۰۳	۱۶-۱ حسابهای پرداختنی تجاری ریالی
۷,۲۷۹	۷,۰۰۵	۱۶-۲ حسابهای پرداختنی تجاری ارزی
۴۷۱,۵۳۲	۵۹۲,۲۰۸	
۴۹۳,۷۹۳	۶۰۱,۶۷۳	

۱۶-۱ - مانده حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل می دهند:

گروه		
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۴,۰۲۸	۱۸۲,۱۴۴	فروشنندگان کالا و خدمات
۱۳۰,۴۸۱	۱۴۲,۸۹۶	شرکت سیمان لامرد
۷۱,۹۳۹	۱۶۱,۶۱۹	فروشنندگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل مواد
۴,۰۶۶	۱۶,۳۵۱	مازاد کار گواهی شده پیمانها
۲۰,۳۲۴	-	شرکت عمران صدرا
۴۳,۱۲۳	۲۵,۲۶۸	شرکت ملی گاز ایران
۱۲,۲۳۶	۱۲,۲۳۶	انجمن صنفی سیمان
۴,۰۸۷	۶,۵۵۶	شرکت برق منطقه ای
۲۳,۹۷۹	۳۸,۱۳۳	سایر (کمتر از ۵۰۰ میلیون)
۴۶۴,۲۵۳	۵۸۵,۲۰۳	

۱۶-۲ - مانده حسابهای پرداختنی تجاری ارزی مربوط به شرکت نوآوران صنعت سبز فارس به مبلغ ۱۶۸.۱۹۳ یورو می باشد .

۱۷ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۲۶	-	۶۵,۰۰۵	۸۲,۴۰۲	۱۷-۱	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۲۶۹	۲۶۳	۵۳,۶۲۱	۳۵,۶۶۷		مالیاتهای تکلیفی
۳۷۰	۴۷۴	۳۷,۷۵۹	۴۲,۳۵۰		حق بیمه های پرداختنی
۶۴۳	۶۵۹	۴۲۸,۵۹۵	۴۱۹,۷۸۷	۱۷-۲	ذخیره هزینه های پرداختنی
-	-	۵۱,۰۹۵	۳۱,۳۱۷		عوارض پرداختنی
-	-	۹۴,۳۷۱	۸۷,۳۲۶		برگ فروشهای ابطالی و علی الحساب دریافتی از مشتریان
۳۸,۷۷۸	۲۸,۳۴۷	۴۲۷,۲۲۷	۴۳۶,۵۴۶	۱۷-۳	مطالبات سایر اشخاص و شرکتهای
۱۵۳	۴۰۰	۱۰۶,۷۵۵	۸۹,۵۸۸		حسابهای پرداختنی کارکنان
۱,۶۶۸	۲,۲۴۳	۳۵۵,۹۴۶	۳۵۴,۲۶۹	۱۷-۴	...پرده های پرداختنی
-	-	۵۲,۲۷۴	۵۰,۶۱۰		مالیات بر ارزش افزوده
-	-	۴,۴۰۷	۴,۵۰۳		کالای امانی دیگران نزد ما
-	-	۴۸,۸۳۵	۴۴,۴۹۰		سایر
۴۲,۷۰۷	۳۲,۳۸۶	۱,۷۲۵,۷۹۰	۱,۶۸۸,۸۵۵		

۱۷-۱- مبلغ ۲۴,۴۶۴ میلیون ریال از اسناد پرداختنی مربوط به چکهای صادره توسط شرکتهای فرعی سیمان ساوه و فارسیت اهواز به اداره امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد می باشد و مابقی اسناد پرداختنی مربوط به سایر اشخاص و شرکتهای می باشد .

۱۷-۲- ذخیره هزینه های پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل می گردد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۶,۰۲۶	۳۵,۳۵۴	هزینه های پرداختنی به کارکنان
-	-	۱۳۵,۳۹۱	۱۲۶,۱۵۹	بیمه و عوارض
-	-	۱۱۰,۷۱۲	۹۸,۹۳۲	هزینه برق آب تلفن گاز
-	-	۸,۸۹۲	۹,۴۷۰	عوارض و حقوق دولتی معادن
-	-	۹۲۵	۱,۱۱۶	ذخیره حساسی
-	-	۵۱,۵۵۴	۳۲,۶۵۹	ذخیره هزینه های پرداختنی پروژه ها
-	-	۱۵,۳۳۵	۵,۹۱۶	کارکرد پیمانکاران
۶۴۳	۶۵۹	۷۹,۷۶۰	۱۱۰,۱۸۱	سایر اقلام (کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)
۶۴۳	۶۵۹	۴۲۸,۵۹۵	۴۱۹,۷۸۷	

۱۷-۳- مطالبات سایر اشخاص و شرکتها از اقلام زیر تشکیل می گردد :

گروه		
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۷۳۶	۵۶,۴۵۴	شرکت ملی گاز
۱۸,۷۶۰	۳۰,۹۸۹	شرکت توزیع برق
۹,۶۳۰	۹,۵۸۱	مطالبات سهامداران
۴,۰۶۳	۱۳,۲۷۱	وزارت صنایع و معادن
۱۸,۲۰۰	۱۶,۲۸۰	پاداش هیئت مدیره
۳۶,۲۲۲	۳۵,۲۲۳	فروشنده‌گان کالا و خدمات
۱۲,۴۸۸	۱۴,۷۸۹	شرکت برق منطقه ای
۸,۰۵۴	۱,۳۵۸	شرکت نفت (خرید مازوت)
۱۲۰,۳۲۵	۱۲۲,۸۱۳	پیمانکاران کالا و قطعات و خدمات
۸,۰۰۰	-	شرکت تعاونی ایثارگران نخلستان نور
۱۳۶,۷۵۹	۱۴۵,۷۸۸	سایر اقلام
۴۲۷,۲۲۷	۴۴۶,۵۴۶	

۱۷-۴- سپرده های پرداختنی مربوط به سپرده حسن انجام کار و سپرده حق بیمه قراردادهای پیمانکاری در دست انجام برای شرکتهای گروه می باشد .
که عمدتاً "مربوط به شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان و شرکتهای سیمان آبیک و سیمان بجنورد می باشد .

۱۸ - پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل تفکیک می‌گردد:

گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۲,۷۱۶	۶۷۲,۳۵۸	۱۸-۱ پیش دریافت فروش محصول
۳,۴۳۶	۶,۰۰۰	سایر پیش دریافتها (علی الحساب دریافتی از مشتریان)
<u>۸۹۶,۱۵۲</u>	<u>۶۸۱,۳۵۸</u>	

۱۸-۱-۱ پیش دریافت فروش محصول متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱۹,۶۳۴	۵۴۴,۶۶۲	۱۸-۱-۱ سیمان
۱۴,۰۳۳	-	لوله و ورق
۲,۰۵۹	۲۰,۰۵۴	بن و محصولات بتنی
۷,۲۹۰	۴,۱۳۴	قطعات جدنی و ماشین کاری
۴۹,۷۰۰	۱۰۳,۵۰۸	سایر
<u>۸۹۲,۷۱۶</u>	<u>۶۷۲,۳۵۸</u>	

۱۸-۱-۱-۱ تعهدات گروه از بابت پیش فروش سیمان باتوجه به توان تولید و تحویل سیمان درشرکتهای گروه حدودا طی یکماه ابقاء می گردد.

۱۹ - ذخیره مالیات

۱۹-۱- گردش حساب ذخیره مالیات شرکتهای گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۸,۹۷۹	۷۴۸,۹۰۱	مانده در ابتدای سال
۴۲۵,۰۹۸	۵۷۲,۳۲۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۴۰,۴۶۶	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۳۲۵,۶۴۲)	(۴۸۰,۵۷۰)	تادیه شده طی دوره
<u>۷۴۸,۹۰۱</u>	<u>۸۴۰,۶۵۳</u>	
(۱۵۳,۵۳۲)	(۱۵۳,۵۳۲)	پیش پرداخت مالیات
<u>۵۹۵,۳۶۹</u>	<u>۶۸۷,۱۲۱</u>	

۱۹-۲- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

سال مالی منتهی به	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره در	مانده ذخیره در	نحوه تشخیص
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱
۱۳۹۰/۲/۳۱	۱,۱۷۹,۷۲۳	۷,۵۱۷	۱,۵۰۳	۲,۰۴۶	۲,۶۴۸	۲,۱۱۶	-	-	برگ قطعی صادر شده است
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱,۱۳۲,۸۵۷	-	-	۹۳۰	۹۳۰	۹۳۰	-	-	برگ قطعی صادر شده است
۱۳۹۲/۲/۳۱	۹۰۷,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۳۹۳/۲/۳۱	۲,۳۳۱,۱۳۹	۲,۱۶۰	۴۳۲	-	-	-	۴۳۲	-	رسیدگی نشده
						مانده	۴۳۲	-	

۱۹-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

۱۹-۳-۱- از بابت عملکرد ۱۳۹۲/۲/۳۱ و ۱۳۹۳/۲/۳۱ درآمد مشمول مالیات پس از کسر فعالیتهای معاف از مالیات از جمله فروش سهام و درآمد سیرده های بانکی محاسبه گردیده است.

۲۰- سود سهام پرداختنی:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۱۱۲,۹۹۱	۹۵۲,۲۴۸	سود سهام سهم اقلیت اول دوره
۱,۶۴۴,۰۷۳	۱,۳۳۹,۳۵۱	۱,۶۴۴,۰۷۳	۱,۳۳۹,۳۵۱	سود سهام پرداختنی شرکت اصلی اول دوره
۱,۶۴۴,۰۷۳	۱,۳۳۹,۳۵۱	۲,۷۵۷,۰۶۴	۲,۲۹۱,۵۹۹	مانده اول دوره
-	-	(۸۹۴,۰۹۰)	(۷۹۹,۱۲۳)	پرداختی طی دوره سهم اقلیت
(۷۵۴,۷۲۲)	(۱,۱۸۱,۲۱۸)	(۷۵۴,۷۲۲)	(۱,۱۸۱,۲۱۸)	پرداختی طی دوره سهم سهامداران شرکت اصلی
-	-	۷۳۳,۳۴۷	۱,۷۴۰,۹۶۴	سود سهام مصوب سهم اقلیت
۴۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب شرکت اصلی
۱,۳۳۹,۳۵۱	۱,۰۵۸,۱۳۳	۲,۲۹۱,۵۹۹	۲,۹۵۲,۲۲۲	مانده پایان دوره سود سهام پرداختنی

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۷۹۵۱۹ میلیون ریال از سود سهام سنوات قبل شرکت اصلی پرداخت شده است.

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی:

مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	ماتمه در ۱۳۹۲/۲/۳۱				دریافت طی دوره	سود وکارمزد وام طی دوره	تسعیر بدهی ارزی	پرداخت طی دوره اصل و فرع	ماتمه در ۱۳۹۳/۲/۳۱		
	بلمد مدت	جمع	کوتاه مدت	بلمد مدت							
سیمان فارس و خوزستان		۳۸۵,۸۱۳	۳۲۶,۵۰۹	۵۹,۳۰۴	۱۷۱,۶۰۲	۴۹,۷۸۸	۵۰,۴۹	(۳۷۹,۹۹۷)	۳۳۲,۲۵۵	۰	۳۳۲,۲۵۵
سیمان آبیگ		۴,۹۷۱,۷۹۲	۲,۳۴۵,۴۱۳	۲,۶۲۶,۳۷۹	۹۵۰,۰۰۰	۴۲۸,۷۶۴	۱۴۹,۸۴۵	(۹۰۴,۲۳۹)	۵,۵۹۶,۱۷۲	۱,۸۹۹,۵۸۹	۳,۶۹۶,۵۸۳
سیمان فارس نو		۱۵۵,۰۰۹	۱۵۵,۰۰۹	-	۱۲۴,۹۹۶	۱۸,۷۵۵	۱۰,۵۲۳	(۱۷۶,۵۴۷)	۱۳۲,۷۳۶	-	۱۳۲,۷۳۶
سیمان فارس		۱۱۰,۱۴۲	۱۰۲,۰۵۲	۸,۰۹۰	۲۶۶,۴۰۹	۱۴,۵۷۳	-	(۲۹۷,۶۸۱)	۹۳,۴۴۳	۱,۷۹۸	۹۱,۶۴۵
صنایع سیمان غرب		۳۸۱,۶۴۷	۳۷۷,۸۶۰	۳,۷۸۷	۹۵۰,۰۰۰	۴۲,۸۴۱	-	(۲۸۳,۰۶۳)	۳۳۶,۴۲۵	۱۰۹,۰۷۱	۱۲۷,۳۵۴
سیمان خزر		۵۰۸,۷۸۲	۱۸۸,۷۹۴	۳۱۹,۹۸۸	۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۲۱	۳۹,۰۷۲	(۲۰۳,۹۰۹)	۳۹۰,۵۶۶	۲۱۸,۳۱۰	۱۷۲,۳۵۶
سیمان بهبهان		۶۷,۵۹۱	۶۷,۵۹۱	-	۵۰,۰۰۰	۵,۴۱۷	-	(۸۸,۰۷۴)	۳۴,۹۳۴	-	۳۴,۹۳۴
سیمان سفیدنیریز		۱۸,۹۴۲	۱۴,۱۴۰	۴,۸۰۲	۴۰,۰۰۰	۳,۲۶۲	-	(۱۶,۹۰۹)	۴۵,۲۹۵	۰	۴۵,۲۹۵
سیمان خاش		۱۵۸,۰۲۷	۱۰۴,۵۴۷	۵۳,۴۸۰	۳۰,۰۰۰	۱۱,۶۶۵	-	(۳۶,۹۷۳)	۱۶۲,۷۱۹	۳۴,۶۶۴	۱۲۸,۰۵۵
سیمان دورود		۲۹۶,۸۸۱	۲۹۶,۸۸۱	-	۶۵۵,۰۰۰	۵۲,۹۳۱	-	(۷۰۲,۴۶۸)	۳۰۲,۳۴۴	۷,۸۰۸۰۰	۲۹۴,۵۳۶
سیمان بجنورد		۱,۴۸۱,۹۴۲	۴۰۲,۳۷۱	۱,۰۷۹,۵۷۱	۸۵,۰۰۰	۹۵,۹۴۳	۱۰,۹۳۳	(۳۳۷,۸۳۷)	۱,۳۳۵,۹۸۱	۷۸۲,۹۱۶	۵۵۳,۰۶۵
سیمان خوزستان		۲,۱۷۲,۶۷۹	۱,۵۱۲,۶۶۵	۶۶۰,۰۱۴	۱۹۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۶۳	۵۹,۹۲۶	(۳۶۶,۸۹۲)	۲,۱۹۳,۷۷۶	۱,۷۴۱,۸۹۷	۴۵۱,۸۷۹
آذریاد		۱,۰۳۱	۶۲۴	۴۰۷	-	-	-	-	۱,۰۳۱	۴۰۷	۶۲۴
سیمان ساوه		۱,۱۲۴,۸۸۳	۸۳۰,۲۵۶	۲۹۴,۶۲۷	-	۴۱,۷۱۲	۷۳,۱۰۴	(۵۲۶,۷۷۹)	۷۱۲,۹۲۰	۰	۷۱۲,۹۲۰
فولادچین و ماشین سازی دورود		۲۰,۷۰۴	۶,۰۷۳	۱۴,۶۳۱	۲,۱۳۰	۲,۶۲۴	-	(۷,۵۳۷)	۱۷,۹۳۱	۱۱,۸۳۶	۶,۰۹۵
گنج ماشینی فارس		۱۴,۷۳۶	۱۴,۷۳۶	-	۱۴,۰۰۰	۱,۴۷۹	-	(۱۸,۲۱۵)	۱۲,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰
فارسیت اهواز		۵,۳۲۰	۵,۳۲۰	-	-	۱,۶۱۰	-	(۲,۳۶۰)	۴,۶۷۰	-	۴,۶۷۰
ساخت و نصب صنعتی البرز		۲۲,۵۳۴	۲۲,۵۳۴	-	-	۳,۷۳۲	-	(۲۰,۳۵۲)	۵,۹۱۴	-	۵,۹۱۴
جمع		۱۱,۸۹۸,۴۵۵	۶,۷۷۳,۳۷۵	۵,۱۲۵,۰۸۰	۲,۶۹۴,۱۳۷	۹۳۹,۷۸۰	۳۴۸,۴۵۲	(۴,۲۶۹,۷۱۲)	۱۱,۶۱۱,۱۱۲	۴,۸۰۸,۱۹۶	۶,۸۰۲,۹۱۶

وبقه تسهیلات مذکور حسب مورد سفته ویا بخشی از دارائیهای شرکتها بوده است.

- تسهیلات دریافتی گروه به تفکیک نرخ سود کارمزد:

۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۸۵۹,۵۰۵	۴,۸۵۹,۵۰۵
۱,۷۱۵,۵۰۸	۱,۷۱۵,۵۰۸
۲,۴۴۵,۸۵۱	۲,۴۴۵,۸۵۱
۲,۴۱۲,۳۳۷	۲,۴۱۲,۳۳۷
۱۷۷,۹۱۱	۱۷۷,۹۱۱
۱۱,۶۱۱,۱۱۲	۱۱,۶۱۱,۱۱۲

با سود تا ۴٪

با سود ۱۰٪ تا ۱۷٪

با سود ۱۸٪ تا ۲۷٪

با سود ۲٪ + Libore

با سود ۷/۸٪ + Libore

۱-۱-۲۱- مانده تسهیلات مالی دریافتی ارزی شرکتهای گروه با نرخ رسمی ارز (مبادله ای) به شرح زیر می باشد :

نام شرکت فرعی	ارز	مبلغ ارز	نرخ /ریال	میلیون ریال	تامین کننده	بانک عامل
سیمان آبیگ	دلار	۱۴,۳۸۱,۷۳۸	۲۵,۱۰۲	۳۶۱,۰۱۰	صندوق ذخیره ارزی	بانک صادرات
سیمان آبیگ	یورو	۶۲,۴۰۱,۶۳۲	۳۴,۹۴۶	۲,۱۸۰,۶۸۷	صندوق ذخیره ارزی	بانک صادرات
سیمان آبیگ	یورو	۲۳,۵۲۸,۳۲۰	۳۹,۸۰۰	۹۳۶,۴۲۷	صندوق ذخیره ارزی	بانک تجارت
سیمان غرب	یورو	۵۲۵,۴۹۵	۳۴,۹۴۶	۱۸,۳۶۴	صندوق ذخیره ارزی	بانک ملت - بانک توسعه صادرات
سیمان خزر	یورو	۸,۸۵۹,۱۷۰	۳۴,۹۴۶	۳۰۹,۵۹۳	صندوق ذخیره ارزی	بانک توسعه صادرات
سیمان بجنورد	یورو	۲۷,۵۷۵,۵۳۹	۳۴,۹۴۶	۹۶۳,۶۵۵	صندوق ذخیره ارزی	بانک سپه
سیمان خوزستان	یورو	۴۱,۴۶۱,۳۷۱	۳۴,۹۴۶	۱,۴۴۸,۹۰۹	صندوق ذخیره ارزی	بانک ملی
سیمان ساوه	یورو	۱۸,۹۷۷,۹۹۹	۳۴,۹۴۶	۶۶۳,۲۰۵	صندوق ذخیره ارزی	بانک سپه
				<u>۶,۸۸۱,۸۵۰</u>		

با توجه به بخشنامه شماره ۶۰/۱۰۱۹ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران " دستور العمل اجرایی ضوابط بازار پرداخت تسهیلات اعطایی از محل حساب ذخیره ارزی " و همچنین تصویب کلیات طرح تسهیلات تسویه بدهی ارزی واحدهای تولیدی مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۲ در مجلس شورای اسلامی ، هماهنگی جهت تسویه اقساط معوق و پرداخت اقساط سر رسید نشده با بانکهای عامل در حال پی گیری است .

۲-۲۱- تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی

خلاصه وضعیت مانده تسهیلات مالی دریافتی برحسب منابع مختلف بشرح زیراست :

الف- تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۳۱۷	-	بانک کشاورزی تسویه بهشتی
۱۸۳,۷۴۲	۱۶۰,۸۷۵	بانک تجارت شعبه چهارراه جمهوری
۱۸۳,۵۸۷	۱۸۸,۶۳۶	فیوچر بانک بحرین
۴۱۱,۶۴۶	۳۴۹,۵۱۱	مانده در پایان دوره مالی
(۲۵,۸۳۳)	(۱۷,۲۵۶)	کسرمی شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۳۸۵,۸۱۳	۳۳۲,۲۵۵	
(۵۹,۳۰۴)	-	کسرمی می شود: حصه بلند مدت تسهیلات مالی
۳۲۶,۵۰۹	۳۳۲,۲۵۵	تسهیلات مالی کوتاه مدت

مانده تسهیلات فیوچر بانک بحرین مربوط به دریافت ۴/۵ میلیون دینار بحرین تسهیلات ارزی در سال ۱۳۸۹ می باشد . مدت بازپرداخت تسهیلات سه سال شامل ۱۰ قسط سه ماهه در هر سال و زمان شروع بازپرداخت اقساط از ۱۳۹۰/۲/۲۱ و پایان سال ۱۳۹۲ می باشد . چهار قسط از تسهیلات مذکور به مبلغ ۱/۸ میلیون دینار بحرین معادل ۵۷/۸ میلیارد ریال پرداخت گردیده که مانده ارزی معادل ۲/۷ میلیون دینار بحرین می باشد . به دلیل تغییر وضعیت ارزی کشور ، پی گیری جهت تامین ارز به نرخ مبادله ای از طریق بانک مرکزی و بانک عامل ادامه دارد . با توجه به شرایط حاکم بر بازار ارز کشور و نبود نرخ تسعیر مشخص جهت تسویه مانده بدهی ، تسهیلات مزبور به نرخ هر دینار ۶۷,۷۶۳ ریال (نرخ مبادله ای) در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۳۱ تسعیر شده است و شرکت مصمم به تسویه مانده بدهی مذکور تا پایان سال مالی جاری می باشد .

ب- تسهیلات دریافتی به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۷۲۵	-	با سود ۱۷٪ تا ۲۰٪
۱۶۷,۱۷۷	۱۴۸,۱۷۶	با سود ۲۱٪
۱۷۷,۹۱۱	۱۸۴,۰۷۹	با سود ۷/۵٪ + Libore
۳۸۵,۸۱۳	۳۳۲,۲۵۵	

ج - تسهیلات دریافتی به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۷,۹۰۲	۱۴۸,۱۷۶	درقبال سپرده و سفته
۱۷۷,۹۱۱	۱۸۴,۰۷۹	درقبال سهام
۳۸۵,۸۱۳	۳۳۲,۲۵۵	

۲۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره مالی، مورد گزارش به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۰۰	۷,۸۲۴	۳۳۲,۷۴۲	۳۵۰,۴۹۷	مانده در ابتدای سال مالی
(۲,۰۲۳)	(۲۹۲)	(۸۵,۵۱۴)	(۷۳,۷۷۶)	پرداخت شده طی سال مالی
۱,۸۴۷	۴,۱۱۶	۱۰۳,۲۶۹	۱۵۱,۵۷۳	ذخیره تامین شده طی سال مالی
۷,۸۲۴	۱۱,۶۴۸	۳۵۰,۴۹۷	۴۲۸,۲۹۴	مانده در پایان سال مالی

۲۳ - سرمایه

۱ - ۲۳ - سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۴۵۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۴۵۰۰ میلیون سهم عادی با نام هزار ربالی (تماماً پرداخت شده) می باشد.

۲ - ۲۳ - سهامداران عمده شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۳۱ بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۲/۳۱		۱۳۹۳/۲/۳۱		نام سهامدار
درصد	تعدادسهم	درصد	تعدادسهم	
۴۵.۹۳	۲,۰۶۶,۶۴۶,۵۱۱	۴۵.۹۳	۲,۰۶۶,۶۴۶,۵۱۱	۱ شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۳.۰۸	۵۸۸,۶۴۳,۸۰۵	۱۱.۳۲	۵۰۹,۴۳۶,۳۰۴	۲ شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی خاص)
۸.۸۷	۳۹۹,۰۱۱,۸۳۶	۸.۵۸	۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳ شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتی نفت
۲.۸۳	۱۲۷,۲۹۷,۹۰۶	۲.۸۳	۱۲۷,۲۹۷,۹۰۶	۴ صندوقهای بازنشتی کارکنان صنعت نفت
۴.۰۲	۱۸۰,۹۵۰,۸۴۰	۳.۸۷	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۵ شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۲.۷۷	۱۲۴,۶۰۱,۸۸۳	۲.۵۳	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۶ شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱.۰۹	۴۹,۲۱۸,۵۱۷	۱.۰۶	۴۷,۵۹۴,۱۶۷	۷ شرکت سهامی بیمه ایران
۰.۷۸	۳۵,۳۰۳,۸۱۳	۰.۷۸	۳۵,۳۰۳,۸۱۳	۸ بیمه مرکزی ایران
۰.۵۱	۲۳,۰۶۵,۲۵۲	۰.۵۱	۲۳,۰۶۵,۲۵۲	۹ مراد یوسف بهبهانی
۰.۴۴	۱۹,۸۴۷,۵۳۳	۰.۴۴	۱۹,۸۴۷,۵۳۳	۱۰ شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
۲.۹۷	۱۳۳,۷۰۸,۹۹۳	۵.۹۵	۲۶۷,۹۶۲,۸۵۴	۱۱ سایر اشخاص حقوقی
۱۶.۷۱	۷۵۱,۷۰۳,۱۱۱	۱۶.۲۰	۷۲۸,۸۴۵,۶۶۰	۱۲ سایر اشخاص حقیقی
۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی:

در تاریخ ترازنامه تعداد ۸۱۷,۶۲۰ سهم از سهام شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان به بهای تمام شده ۲,۳۷۷ میلیون ریال در اختیار شرکتهای فرعی بوده که از طریق سازمان بورس اوراق بهادار تهران خریداری شده است و با توجه به تلفیق شرکتهای فرعی با شرکت اصلی در چارچوب استانداردهای پذیرفته شده حسابداری، مبلغ مذکور به بهای تمام شده به عنوان اقلام کاهنده سرمایه شرکت اصلی در صورتهای مالی تلفیقی طبقه بندی شده است.

نام شرکت فرعی	گروه	
	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱
	تعداد سهام	بهای تمام شده
		میلیون ریال
سیمان آبیک	-	۱,۴۳۰
سیمان فارس	۳۴۸,۶۲۵	۴۱۷
سیمان درود	۲۵۶,۵۳۵	۴۵۵
سیمان خوزستان	۱۹۳,۵۰۹	۱,۴۰۵
سایر شرکتهای	۱۸,۹۵۱	۲۰۶
	۸۱۷,۶۲۰	۲,۳۷۷
		۳,۹۱۳

۲۵- اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یادشده تارسییدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال 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. لازم به ذکر است که مانده اندوخته تلفیقی برابر اندوخته شرکت اصلی به اضافه سهم گروه از اندوخته شرکتهای فرعی پس از تاریخ تملک می باشد. گردش اندوخته قانونی، اندوخته توسعه و تکمیل و سایر اندوخته های گروه به شرح زیر می باشد.

سایر اندوخته ها		اندوخته قانونی	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱	۱۱۱	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۲۱	۲۱	۲۹۳,۹۰۵	۳۰۵,۰۹۴
۱۳۲	۱۳۲	۷۴۳,۹۰۵	۷۵۵,۰۹۴
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۱۱,۱۸۹	۲۹,۱۱۴
۰	۰	۱۱,۱۸۹	۲۹,۱۱۴
۱۱۱	۱۱۱	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰
۲۱	۲۱	۳۰۵,۰۹۴	۳۲۴,۲۰۸
۱۳۲	۱۳۲	۷۵۵,۰۹۴	۷۸۴,۲۰۸

مانده ابتدای دوره:

شرکت اصلی

سهم گروه از اندوخته شرکتهای فرعی

جمع

انتقالات:

شرکت اصلی

سهم گروه از اندوخته شرکتهای فرعی

جمع

مانده پایان دوره:

شرکت اصلی

سهم گروه از اندوخته شرکتهای فرعی

جمع گروه

۲۶- حقوق سهامداران اقلیت

۲۶-۱- سهم اقلیت در شرکتهای فرعی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۲/۳۱			۱۳۹۲/۲/۳۱		
خالص	نقل و انتقالات	مانده	خالص	نقل و انتقالات	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۳۶,۸۹۸	-	۱,۳۳۶,۸۹۸	۱,۳۳۶,۵۲۳	-	۱,۳۳۶,۵۲۳
۱۳۲,۶۰۵	-	۱۳۲,۶۰۵	۱۳۳,۴۴۲	-	۱۳۳,۴۴۲
۵۹۰,۵۳۱	۸۵۵,۲۸۳	(۲۶۴,۷۵۲)	۵۲۵,۴۶۷	۱,۰۳۲,۹۷۵	(۵۰۷,۵۰۸)
۱,۰۸۳,۳۶۳	(۸۵۵,۲۸۳)	۱,۹۳۸,۶۴۶	۹۱۲,۲۷۹	(۱,۰۳۲,۹۷۵)	۱,۹۴۵,۲۵۴
۳,۱۳۳,۳۹۷	-	۳,۱۳۳,۳۹۷	۲,۹۰۷,۷۱۱	-	۲,۹۰۷,۷۱۱

سرمایه

اندوخته ها

سود (زیان) انباشته

سهم از مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیها

- سهم از مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیها مربوط به حقوق سهامداران اقلیت شرکتهای سیمان ساوه، خوزستان و خاش می باشد که بر اساس درصد مالکیت سهامداران اقلیت نسبت به مازاد خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای شرکت بر ارزش دفتری در تاریخ انجام معامله محاسبه شده است.

۲۶-۲- حقوق سهامداران اقلیت برحسب شرکتهای فرعی، تلفیق شده به شرح زیر می باشد :

گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۲۹,۵۷۷	۱,۴۱۹,۴۱۱	سیمان ساوه
۴۸۴,۷۹۰	۴۱۳,۹۰۶	سیمان خوزستان
۱۶۸,۳۹۵	۱۶۲,۵۲۱	سیمان خاش
۳۴۹,۱۷۲	۳۶۵,۳۸۸	شرکت سیمان بجنورد
۱۵۲,۱۰۹	۱۵۰,۴۷۸	شرکت سیمان خزر
۱۹۸,۳۲۵	۲۰۳,۲۲۸	شرکت صنایع سیمان غرب
۴۲,۰۸۶	۶۵۸,۰۸	سیمان دورود
۲۵,۷۳۶	۳۳,۵۳۴	شرکت سیمان سفیدنی ریز
۳۹,۶۲۷	۵۷,۲۹۸	سیمان بهبهان
۳۰,۵۷۹	۳۵,۷۶۰	سیمان فارس نو
(۲۰۹)	(۴,۹۱۰)	شرکت فارسیت اهواز
۱,۶۴۵	۱,۷۹۵	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۶۸۸	۲,۵۴۴	سیمان فارس
۶۹۲	۶۹۲	صنایع بسته بندی آذرباد
۱۸۵	۲۵۸	تهران شن
۳,۱۳۳,۳۹۷	۲,۹۰۷,۷۱۱	

- حقوق سهامداران اقلیت شرکت سیمان ساوه، خوزستان و خاش بر اساس درصد سهم اقلیت از ارزش منصفانه خالص دارایی ها و بدهی های شرکت در زمان تملک پس از کسر استهلاک انباشته محاسبه شده است. برای مابقی شرکتهای حقوق سهامداران اقلیت بر اساس ارزش دفتری حقوق صاحبان سهام شرکتهای فرعی در زمان تحصیل محاسبه شده است. بر اساس استانداردهای حسابداری، حقوق سهامداران اقلیت بایستی بر اساس خالص ارزش متعارف دارایی ها و بدهی های شرکتهای فرعی در زمان تملک محاسبه شود.

۲۷- فروش خالص:

خالص فروش محصولات شرکتهای گروه به تفکیک نوع محصول به شرح زیر می باشد:

گروه		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	
فروش داخلی:		مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
		تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
	سیمان	۱۲,۵۷۵,۸۳۰	۱۱,۶۰۷,۱۴۱	۱۳,۶۳۸,۰۷۴	۹,۵۲۵,۵۱۳
	کلینکر	۶۳۸,۸۵۲	۳۷۴,۲۹۶	۴۰۲,۳۹۹	۱۶۷,۵۶۶
	محصولات آریستی و بتنی	۱۹۲,۶۳۳	۲۹,۳۱۰	۱۸۹,۸۹۷	۲۴,۴۲۱
	پودر گچ و سنگ گچ	۳۶,۱۹۸	۱۶۵,۳۸۲	۵۳,۱۷۲	۱۳۳,۹۰۳
	قطعات فولادی، چدنی و ماشینکاری	۴۳,۹۹۴	۶۷,۱۸۲	(۱۸۸,۲۲۲)	۹,۹۷۳,۴۳۲
	خدمات مهندسی	(۱۴۲,۱۶۹)	۱۲,۳۰۶,۷۸۵		
	سایر				
	تخفیفات فروش				
فروش خارجی:					
	سیمان	۳,۰۳۸,۳۰۱	۳,۵۵۵,۴۴۴	۲,۷۰۶,۸۰۷	۲,۴۵۹,۴۹۰
	کلینکر	۵۳۱,۸۸۹	۲۲۹,۸۲۴	۱۶۱,۸۰۳	۹۶,۰۸۷
	تخفیفات فروش	(۱۸,۶۶۳)	(۱۸,۶۶۳)	(۶,۶۳۹)	
	جمع کل	۱۶,۱۷۳,۳۹۰	۳۸۶۶,۶۰۵	۲,۵۴۸,۹۳۸	۱۲,۵۲۲,۳۷۰

۲۷-۱- نرخ فروش سیمان بر اساس نرخ مصوب انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و مصوبات هیئت مدیره شرکتهای تابعه بوده است. نرخ فروش سیمان از اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۲ به میزان ۲۲ درصد افزایش یافته است.

۲۷-۲- فروش خارجی سیمان عمدتاً مربوط به شرکت های سیمان بهبهان، سیمان ساوه، سیمان خوزستان، سیمان غرب، سیمان خاش، سیمان بجنورد، سیمان دورود، سیمان آبیک و سیمان نی ریز به بازار کشورهای همسایه (عمدتاً عراق) بوده، ضمناً از بابت فروش صادراتی سیمان از طریق برگ سبز گمرکی به استناد قراردادهای منعقد و با توجه به این که در کشورهای مزبور نظام بانکی لازم جهت انتقال ارز در اختیار نبوده، معادل ربالی فروش ارزی بر اساس نرخ مبادله ای، صورتحساب فروش صادر و وجه ربالی آن به حسابهای بانکی شرکتهای فرعی واریز گردیده است.

۲۷-۳- نرخ فروش محصولات آریست سیمانی بر اساس نرخ مصوب انجمن کارفرمایان الیاف سیمان ایران بوده و عمده تولیدات این محصول به شرکتهای آب و فاضلاب و شهرداریها فروخته می شود.

۲۷-۴- درآمد خدمات مهندسی عمدتاً در ارتباط با خدمات انجام شده توسط شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان در ارتباط با پروژه های در دست اقدام (به غیر از شرکتهای گروه که در تلفیق صورتهای مالی حذف شده اند) می باشد.

۲۷-۵- تخفیفات فروش عمدتاً مربوط به شرکتهای فروشنده سیمان می باشد که بر اساس مصوبات هیئت مدیره انجام شده است.

۲۷-۶- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی گروه به شرح زیر است:

فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	سود ناخالص به فروش	
			۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
۱۵,۱۶۲,۵۸۵	۹,۱۵۴,۷۵۰	۶,۰۰۷,۸۳۵	۴۰	۳۸
۷۰۴,۱۲۰	۴۲۷,۳۰۸	۲۷۶,۸۱۲	۳۹	۴۲
۴۶۷,۵۱۷	۴۳۱,۱۲۵	۳۶,۳۹۲		
(۱۶۰,۸۳۲)	-	(۱۶۰,۸۳۲)		
۱۶,۱۷۳,۳۹۰	۱۰,۰۱۳,۱۸۳	۶,۱۶۰,۲۰۷		

۲۸ - بهای تمام شده کالای فروش رفته:

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح ذیل است .

گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۳/۲/۳۱	به ۱۳۹۳/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۸,۴۴۶	۱,۷۰۴,۹۸۹	مواد اولیه مصرف شده
۴۰۶,۴۳۸	۵۱۳,۰۷۰	دستمزد مستقیم
۶,۴۲۶,۲۳۰	۸,۳۲۱,۱۹۱	سربار تولید
(۹۵,۲۲۷)	(۱۶۶,۰۹۸)	هزینه های جذب نشده در تولید
۷,۸۵۵,۸۸۷	۱۰,۳۷۳,۱۵۲	خالص هزینه های تولید
۶۴۸,۰۶۷	۷۱۱,۲۰۰	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره مالی
(۳,۶۱۴)	(۳۱۸)	تعدیلات موجودی در جریان ساخت ابتدای دوره
۱۴۸,۶۲۸	۲۲۵,۱۲۹	خرید کالای در جریان ساخت
(۳,۴۲۰)	(۳۴۲)	ضایعات تولید
(۷۱۱,۲۰۰)	(۱,۲۴۱,۷۹۵)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره مالی
۷,۹۳۴,۳۵۸	۱۰,۰۶۷,۰۲۶	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۰۹,۵۲۵	۱۰۷,۸۲۸	موجودی کالای ساخته شده اول دوره مالی
-	(۲۲۹)	تعدیل موجودی کالای ساخته شده اول دوره مالی
۱,۶۸۱	۱,۹۸۴	خرید کالای ساخته شده
(۱,۸۵۴)	(۵,۴۷۹)	مصارف کالای ساخته شده (به قیمت تمام شده)
۸,۰۴۳,۷۱۰	۱۰,۱۷۱,۱۳۰	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۰۷,۸۲۸)	(۱۵۷,۹۴۷)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره مالی
۷,۹۳۵,۸۸۲	۱۰,۰۱۳,۱۸۳	بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته

- هزینه های جذب نشده مربوط به عدم استفاده از تمامی ظرفیت عملی شرکتهای سیمان آبیگ ، سیمان خزر ، سیمان دورود ، فارسیت اهواز و سایر شرکتهای می باشد .

- شرکت اصلی هیچگونه مواد اولیه به شرکتهای گروه ارسال نداشته است. همچنین تامین کننده عمده مواد اولیه در شرکت های سیمانی گروه، عمدتاً معادن متعلق به شرکت های مذکور می باشد.

۲۸-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۳/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۰,۳۸۵	۱۴۵,۰۳۰	حقوق و دستمزد ثابت و مزایا
۲۵,۹۱۷	۲۴,۱۱۲	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۱۲,۴۵۶	۱۰,۳۸۶	ایاب و نهاب و فوق العاده مأموریت و هزینه سفر
۳۰,۹۳۷	۲۷,۵۱۰	حق بیمه های سهم کارفرما
۵۵۸	۳۵۱	پوشاک و مواد مصرفی و مواد غذایی
۲۷۴,۶۱۹	۲۰۰,۹۱۷	حقوق دستمزد و مزایای پیمانکاران
(۱,۸۰۲)	(۱,۹۶۸)	کسر میشود حقوق و دستمزد معادن
<u>۵۱۳,۰۷۰</u>	<u>۴۰۶,۴۳۸</u>	

۲۸-۲- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۳/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۲,۵۲۰	۱,۰۴۰,۵۸۶	حقوق و دستمزد و سایر مزایای پرسنلی
۲,۳۷۶,۷۱۰	۲,۱۲۱,۹۲۲	برق و سوخت
۵۰۸,۳۲۹	۳۳۶,۸۵۶	قطعات مصرفی ابزار و لوازم مصرفی
۱,۹۰۵,۵۸۵	۱,۳۵۸,۱۹۷	استهلاک
۸۶۸,۱۱۷	۵۶۸,۴۵۷	مواد و لوازم بسته بندی
۲۶۱,۸۵۶	۱۸۸,۵۳۴	مواد نسوز
۲۳۶,۴۱۲	۱۶۳,۸۰۶	تعمیرات و نگهداری
۲۳,۲۶۹	۵۷,۸۱۱	بیمه و عوارض
۱۲۸,۶۰۱	۶۸,۹۳۱	حمل و نقل و اجاره ماشین آلات
۱۴۵,۳۸۱	۱۰۷,۸۸۴	حق الزحمه و حق المشاوره
۱۴۸,۹۴۵	۱۱۲,۸۷۴	دستمزد غیر کارکنان
۱۱۷,۰۴۶	۱۱۵,۶۷۵	خدمات پیمانکاران فرعی
۴۶,۶۳۸	۴۵,۷۱۰	مواد سایشی
۳۵,۵۹۶	۲۲,۵۸۷	مواد و ملزومات
۶۴,۱۸۰	۴۶,۷۶۸	مواد غذایی مصرفی
۸۶,۰۸۵	۶۲,۶۷۰	روغن مصرفی
۱۳۱,۴۳۲	۹۰,۱۹۷	سایر اقلام مصرفی صنعت
۹۳,۹۲۴	۹۸,۴۲۹	سایر هزینه ها
(۸۷,۸۴۶)	(۷۹,۴۸۳)	هزینه های انتقالی به دوایر اداری و عمومی (یادداشت ۳۰)
(۴۰,۲۰۸)	(۴۳,۲۱۶)	هزینه های انتقالی به دوایر توزیع و فروش (یادداشت ۳۱)
(۳۴,۴۴۱)	(۳۴,۵۵۳)	سهم انتقالی به دارائیهای ثابت
(۱۶,۹۴۰)	(۲۴,۴۳۴)	انتقال به بهای تمام شده مواد اولیه
<u>۸,۳۲۱,۱۹۱</u>	<u>۶,۴۲۶,۲۳۰</u>	

- افزایش هزینه حقوق و دستمزد ناشی از اجرای یخسنامه وزارت کار بوده است .

- افزایش هزینه استهلاک ناشی از بهره برداری از پروژه توسعه و افزایش ظرفیت فاز ۳ سیمان آبیگ و اضافه نمودن تفاوت تسعیر مانده بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییهای شرکتهای فرعی (سیمان آبیگ ، سیمان خوزستان ، سیمان ساوه ، سیمان بجنورد ، سیمان خزر و سیمان غرب) به بهای تمام شده دارایی مربوط طبق تجدید نظر استاندارد شماره ۱۶ حسابداری با عنوان " آثار تغییر نرخ ارز " می باشد .

- افزایش هزینه مواد و لوازم بسته بندی ناشی از افزایش نرخ پاکت مصرفی شرکتهای سیمانی از نیمه دوم سال ۱۳۹۲ است .

- هزینه های انتقالی به دوایر عمومی و اداری و همچنین توزیع و فروش ، سهم انتقالی به دارایی های ثابت و انتقال به بهای تمام شده مواد اولیه مربوط به انتقالی است که شرکتهای فرعی عیناً در حسابهای خود اعمال نموده اند.

۲-۲۸-۳ در دوره مالی مورد گزارش معادل ۶۱۷,۷۰۸ میلیون ریال مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

گروه		نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۴	۶۷,۷۹۴	شرکت پیمانکاری نادر مهری	ایران	سنگ آهک
۴	۵۶,۳۷۱	تامین سنگ منگنز فولاد ایران	ایران	سنگ آهن
۳	۴۹,۰۶۹	شرکت ساختمانی یاز	ایران	سنگ آهک
۵	۸۲,۴۳۹	شرکت معدنی سرمک ملایر	ایران	سنگ آهن
۳	۴۰,۶۳۳	شرکت تضمین بار	ایران	سنگ آهک
۵	۸۵,۸۹۷	شرکت یافت فر میهن	ایران	پاکت
۶	۹۱,۵۹۹	شرکت صنایع بافت	ایران	پاکت

۲-۲۸-۴ مقایسه مقدار تولید سیمان شرکت های گروه در سال مالی مورد گزارش با نتایج واقعی سال مالی قبل :

تولید سیمان - تن			شرکتهای تابعه
تولید واقعی سال مالی قبل	تولید واقعی سال مالی جاری	ظرفیت عملی (سال)	
۳,۱۹۲,۴۵۴	۲,۶۱۲,۹۶۴	۳,۲۴۰,۰۰۰	شرکت سیمان آپیک (سهامی عام)
۲,۳۴۰,۱۶۷	۲,۰۸۶,۳۲۷	۲,۵۱۰,۴۰۰	شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) - سیمان خاکستری و سفید
۱,۵۷۷,۸۳۸	۱,۵۴۶,۷۹۵	۱,۷۵۵,۰۰۰	شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
۱,۰۴۸,۶۴۲	۹۴۱,۹۱۵	۹۹۲,۵۸۲	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۹۱۱,۶۱۸	۹۰۰,۴۹۷	۹۱۲,۱۲۱	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
۹۷۵,۵۲۷	۹۶۶,۷۱۵	۱,۲۴۸,۰۰۰	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
۱,۹۷۷,۸۴۷	۲,۱۴۶,۸۶۰	۲,۱۴۶,۸۶۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۱,۰۶۳,۹۲۵	۱,۰۶۸,۴۸۸	۱,۲۴۴,۸۸۰	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
۱,۲۹۴,۰۲۴	۱,۲۷۶,۵۵۴	۱,۲۸۰,۰۰۰	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)
۷۱۶,۰۹۱	۷۵۹,۷۵۴	۷۸۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۱,۱۸۷,۶۹۳	۱,۲۵۰,۵۲۵	۱,۲۵۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
۱۶۲,۳۹۲	۱۶۳,۹۸۶	۱۶۳,۰۰۰	شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
۱۶,۴۴۸,۲۱۸	۱۵,۷۲۱,۳۸۰	۱۷,۵۲۲,۸۴۳	جمع

۲۹- سود حاصل از سرمایه گذاری ها- عملیاتی:

سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی عبارت است از سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته و سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های گروه و سایر شرکت‌ها که به شرح زیر تفکیک می شود:

شرکت اصلی		گروه		پادداشت
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۱,۷۶۶	۲,۲۸۴,۴۶۵	-	-	۲۹-۱

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فرعی و سایر شرکت‌ها

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته :

۹,۲۳۵	۱۸,۴۷۱	۱۲,۴۷۱	۳۹,۳۱۰
۱,۰۵۱,۰۰۱	۲,۳۰۲,۹۳۶	۱۲,۴۷۱	۳۹,۳۱۰

سیمان زنجان

سودزبان حاصل از فروش سهام شرکت‌های گروه و وابسته و سایر شرکت‌ها

-	۳,۷۱۷	۷,۴۷۱	۳,۵۳۶
۵۰۴	۴,۰۷۴	۲۸۱	۲,۸۸۴
۴۷۳	۶۳۲	۴۱۰	۶۶۸
-	۱۰,۲۶۰	-	۱۰,۲۶۰
-	۵,۰۹۶	۷۰	۳,۸۱۸
-	۲۶,۷۶۴	-	۲۶,۱۳۶
-	۶,۱۴۸	-	۵,۶۳۰
-	۱۶,۱۳۰	۲۲	۱۴,۲۵۲
۹۷۷	۷۲,۸۲۱	۸,۲۵۴	۶۷,۱۸۴

سیمان بهبهان

سیمان بجنورد

سیمان فارس

سیمان هگمتان

سیمان خزر

سیمان دورود

سیمان فارس نو

سیمان غرب

۱-۲۹- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و سایر شرکتها:

شرکت اصلی	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۹۳۲	۲۹۱,۰۶۰
۱۶۴,۴۷۷	۲۵۸,۹۰۰
۴۸,۴۸۵	۲۹۶,۳۰۱
۹۱,۴۴۹	۱۱۷,۱۶۴
۱۱۹,۷۸۲	۲۳۵,۰۲۳
۸,۷۸۵	۱۳۱,۵۴۶
۴۷,۴۵۵	۵۳,۹۱۹
۶۳,۴۰۵	۹۰,۵۰۴
۶۸۰۹	۱۰۸,۲۲۴
۵۶,۳۳۲	۷۱,۱۷۴
۱۹۱,۱۲۲	۳۲۱,۹۰۴
۱۰۵,۲۹۵	۲۲۴,۲۳۹
۱۱,۹۹۸	۹,۹۹۸
۴	۳
۹۳۸,۳۳۰	۲,۲۰۹,۹۵۹
۶۸,۳۸۷	-
۱۲,۱۱۴	۳۰,۲۸۵
۲۱,۴۲۳	۲۲,۵۵۰
۱,۴۶۴	-
-	۳۰,۴۵۰
-	۲
۴۸	۴۶
-	۱,۱۷۳
۱۰۳,۴۳۶	۷۴,۵۰۶
۱,۰۴۱,۷۶۶	۲,۲۸۴,۴۶۵

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

سیمان آبیگ
سیمان بهبهان
سیمان خوزستان
سیمان فارس
صنایع سیمان غرب
سیمان بجنورد
سیمان دورود
سیمان خاش
سیمان خزر
سیمان سفید تبریز
سیمان فارس نو
سیمان ساوه
گچ ماشینی فارس
نوآوران صنعت سبز فارس

سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

سیمان مازندران
سیمان شرق
سیمان سپاهان
سیمان هگمتان
سیمان ارومیه
سیمان صوفیان
شرکت سیمان قاین
شرکت بورس کالای ایران

۳۰- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی		
به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۳/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۳/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳,۶۷۶	۲۹,۱۰۷	۱۸۲,۵۷۹	۲۰۹,۸۴۵	۳۰-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۹۴۶	۳,۱۸۶	۱۷,۴۴۸	۲۰,۳۳۲		بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۵,۴۱۰	۴,۰۷۷	۲۴,۷۵۹	۳۲,۰۴۴		مزایای پایان خدمت
۱,۵۰۰	۱,۸۰۰	۱۸,۲۰۰	۱۸,۰۸۰		پاداش هیئت مدیره
۵۰۳	۶۱۸	۱۳,۵۲۷	۱۴,۵۹۲		هزینه آب، برق، گاز، سوخت و لوازم مصرفی
۴۶	۵۰	۶,۳۸۶	۵,۷۰۴		هزینه تعمیرات و نگهداری
۱۷	۲۹۸	۳۷۸	۱,۵۷۹		آموزش
۵۴۵	۴۶۰	۳,۰۸۶	۴,۳۲۷		چاپ و مطبوعات
۲,۸۷۸	۳,۷۶۷	۲۸,۷۶۳	۳۷,۱۶۳	۳۰-۲	حق الزحمه و حق المشاوره
-	۲۷	۲,۰۴۹	۱,۳۹۴		هزینه های ورزشی
۴۳۰	۶۱۷	۲,۴۰۶	۳,۱۳۳		پست و مخابرات
۱,۰۵۵	۱,۶۸۲	۷,۳۵۷	۱۲,۰۶۳		مواد غذایی مصرفی
۷۳۶	۸۹۲	۱۰,۲۶۳	۱۳,۳۳۰		حسابرسی مالی، مالیاتی و عملیاتی
۹	۳۱	۱,۲۳۷	۱,۰۶۷		کارمزد بانکی
-	-	۵,۷۰۹	-		مطالبات مشکوک الوصول
۳۷۱	۳۴۰	۱۹,۲۱۴	۱۷,۶۲۷		استهلاک
-	-	۷۹,۴۸۳	۸۷,۸۴۶	۲۸-۲	سهم هزینه های اداری از هزینه های خدماتی
۹۶۸	۴۳۶	۲۲,۳۱۱	۴۷,۸۸۴		حق بیمه و عوارض
۷۶۸	۹۲۰	۴,۰۳۲	۶,۱۸۰		ملزومات اداری
۸۵۶	۵۲۱	۵۱,۱۰۰	۶۵,۹۲۷		سایر اقلام
۴۲,۷۱۴	۴۸,۸۲۹	۵۰۰,۲۸۷	۶۰۰,۰۱۷		

۳۰-۱- پاداش هیئت مدیره بر اساس مصوبات مجامع عمومی عادی صاحبان سهام شرکتهای تابعه در حسابها منظور گردیده است .

۳۰-۲- حق الزحمه و حق المشاوره در گروه عمدتاً مربوط به مصوبه های مجامع عمومی شرکت های گروه و همچنین تحقیقات انجام یافته در مورد پروژه ها، طرح ها و تحقیقات در صنعت سیمان و صنایع وابسته در گروه و شرکت اصلی می باشد .

۳۱ - هزینه های توزیع و فروش:

هزینه های توزیع و فروش گروه متشکل از اقلام زیرمی باشد :

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۶۴۳	۳۳,۲۸۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۳,۷۲۱	۲۲,۳۵۲	کرایه حمل سیمان و کلینکر صادراتی
۱۵,۳۹۹	۳۳,۲۴۵	کرایه حمل و بارگیری
۷,۰۰۶	۸,۹۵۸	آگهی و تبلیغات
۲,۶۵۲	۳,۳۴۰	حق الزحمه و حق مشاوره
۱,۴۴۲	۱,۵۵۴	استهلاک
۳۲۵	۳۷۲	مواد و ملزومات مصرفی
۹۶۷	۹۰۶	تعمیرات و نگهداری
۴۷۵	۶۳۰	چاپ و مطبوعات
۴۳,۲۱۶	۴۰,۲۰۸	سربار تسهیمی به دوایر توزیع و فروش
۱۹,۱۴۶	۱۶,۶۰۴	سایر اقلام
۱۴۷,۸۹۲	۱۶۱,۴۵۲	

۳۱-۱- مبلغ ۲۲,۰۵۴ میلیون ریال از کرایه حمل سیمان و کلینکر صادراتی مربوط به شرکت های سیمان ساوه و سیمان بجنورد بابت صادرات محصول می باشد که بر اساس نوع قرارداد فروش انجام شده است .

۳۲ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۳/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۷۸,۵۴۵)	(۷۸,۵۵۸)	هزینه استهلاک سرفصلی (یادداشت ۱۵)
-	-	(۲۸۸,۲۲۵)	(۲۷۷,۸۹۳)	هزینه استهلاک، مزاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت سیمان ساوه ، خاش و خوزستان (یادداشت ۱۲) *
-	-	(۹۵,۲۲۷)	(۱۶۶,۰۹۸)	هزینه های جذب شده در تولید
-	-	(۳,۹۵۳)	(۲,۶۱۷)	هزینه های ناشی از اجرای قانون کارهای ساختمانی و زدن آور
-	-	(۲۷۵)	(۱۳,۷۸۳)	خالص (کسری) اضافی انبار
-	-	۱۶,۶۶۳	۵۳,۳۲۹	سود ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی عملیاتی
-	-	۶,۴۷۹	۱۰,۶۸۹	فروش ضایعات عادی و غیر عادی
۷,۵۲۲	۱۱,۴۲۶	-	-	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۳۰,۰۱۰	۲۲,۹۴۱	-	-	سود حاصل از سپرده های بلند مدت بانکی
-	-	(۶,۱۴۰)	۱۹,۲۵۴	سایر اقلام
۳۷,۵۳۲	۳۴,۳۶۷	(۴۴۹,۲۲۳)	(۴۵۵,۶۷۷)	

= با توجه به موضوع فعالیت شرکت اصلی ، سرمایه گذاری در سپرده های بانکی جزء فعالیتهای اصلی و مستمر شرکت تلقی می شود . بر این اساس سود حاصل از سپرده های بانکی تحت عنوان سایر درآمدهای عملیاتی شناسایی می گردد .

*- هزینه استهلاک مزاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت سیمان ساوه ، خاش و خوزستان نسبت به ارزش دفتری در زمان تحصیل می باشد .

۳۳- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی		
به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	۳۳-۱	هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۱,۱۶۹	۴۹,۷۸۸	۷۴۰,۴۶۶	۹۳۹,۵۷۷		
۱,۸۵۱	۹۳۴	۱۰,۱۶۸	۷,۲۶۶		سایر هزینه های مالی
۷۳,۰۲۰	۵۰,۷۲۲	۷۵۰,۶۳۴	۹۴۶,۸۴۳		

۳۳-۱- بخش عمده هزینه‌های مالی بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانکها در قالب عقود اسلامی (ارائه شده در یادداشت ۲۱) می باشد. افزایش هزینه مالی ناشی از تسعیر هزینه مالی مانده بدهی ارزی شرکت‌های فرعی به نرخ مبادله ای در سال مالی مورد گزارش است.

۳۳-۲- سایر هزینه های مالی مربوط به خرید سفته جهت تضمین تسهیلات دریافتی از بانکها و پرداخت کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها می باشد.

۳۴ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی		
به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	۳۴-۱	سود (زیان) ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱,۳۰۵	۱,۳۱۵		
(۶۹,۷۳۵)	(۵,۰۴۹)	(۴۰۰,۹۱۲)	(۳۰۸,۶۷۳)		سود (زیان) تسعیر ارز
-	-	۱۲۰,۶۸۳	۱۰۲,۱۱۱	۳۴-۲	سود سهام
-	-	۱۱۷,۸۷۷	۲۸۷,۱۷۸		سود حاصل از سپرده های بانکی
-	-	۱,۳۷۴	۵,۰۴۰		سود (زیان) ناشی از فروش سهام
-	-	۱۳,۵۸۲	۷۸۷		سود اوراق مشارکت
۲۳۲	۲۹۰	۴,۲۶۰	۵,۵۵۲		درآمد اجاره
۲	۱۸,۴۶۱	۴۴,۱۰۰	۱۱۲,۹۵۲	۳۴-۳	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
-	-	۶۰,۸۳۰	۶۳,۶۴۸		سود حاصل از فروش اجناس اسقاط و راکد
۴,۸۴۸	۷,۲۹۶	۹,۳۱۳	۲۲,۳۱۳		سایر اقلام
(۶۴,۶۵۳)	۲۰,۹۹۸	(۲۷,۸۸۸)	۳۹۲,۰۲۳		

۳۴-۱- سود (زیان) تسعیر ارز عمدتاً مربوط به شرکت‌های سیمان ساوه ، سیمان آبیک ، سیمان غرب ، سیمان یجنورد و سیمان خزر می باشد. که بر اساس استانداردهای حسابداری و اتخاذ روش یکتواخت طی سالهای مختلف انجام شده است .

۳۴-۲- سود سهام عمدتاً مربوط به سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های سیمان شرق ، سیمان سپاهان و سیمان مازندران (یادداشت توضیحی ۲-۲۹) می باشد.

۳۴-۳- سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت گروه عمدتاً مربوط به شرکت خدمات مهندسی به مبلغ ۶۰.۹۲۵ میلیون ریال بابت سود فروش ساختمان اداری دفتر تهران ، شرکت سیمان فارس به مبلغ ۱۷.۰۰۲ میلیون ریال بابت سود فروش وسایط نقلیه و ساختمان ، شرکت سیمان خاش به مبلغ ۶.۴۶۸ میلیون ریال بابت سود فروش ساختمان و شرکت اصلی به مبلغ ۱۸.۴۶۱ میلیون ریال بابت سود فروش زمین واقع در اهواز می باشد .

۳۵- سود پایه هر سهم :

گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی		
به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۳/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۴۰,۹۸۳	۵,۰۱۰,۲۴۵		سود عملیاتی
(۵۸۵,۶۸۱)	(۷۰۲,۲۲۲)		مالیات سود عملیاتی
۲,۸۵۵,۳۰۲	۴,۳۰۸,۰۲۳	۳۵-۱	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
۴,۴۹۹	۴,۴۹۹		سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۶۳۵	۹۵۸		زبان غیر عملیاتی
(۷۶۶,۰۵۱)	(۵۱۵,۵۱۰)		صرفه جویی مالیات
۱۶۰,۵۸۳	۱۲۹,۹۰۰		میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
(۶۰۵,۴۶۸)	(۳۸۵,۶۱۰)		زبان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۴,۴۹۹	۴,۴۹۹		سود پایه هر سهم - ریال
(۱۳۵)	(۸۶)		سود پایه هر سهم اقلیت - ریال
۵۰۰	۸۷۲		سود پایه هر سهم گروه - ریال
(۲۱۰)	(۳۳۳)		
۲۹۰	۵۳۹		

۳۵-۱- به شرح یادداشت شماره ۲۴ تعداد ۸۱۷,۶۲۰ سهم شرکت اصلی در تملک شرکتهای فرعی می باشد و لذا از تعداد سهام شرکت اصلی کسر شده است .

۳۶- تعدیلات سنواتی

۳۶-۱- تعدیلات سنواتی گروه به شرح زیر می باشد:

گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹۰,۰۹۳)	(۴۶,۹۰۰)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد
(۱۲,۰۷۶)	-	اصلاح مالیات تکلیفی و حقوق
(۵,۱۱۱)	(۷۴۱)	اصلاح هزینه مالی
-	(۵,۸۲۶)	اصلاح هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری
(۱۲,۳۱۲)	(۱۲,۳۱۲)	اصلاح ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۵۳,۶۴۰)	(۴۸,۸۴۱)	سایر موارد - شناسایی و اصلاح سایر هزینه ها و درآمدها در مجموعه شرکتهای فرعی
(۲۷۳,۲۲۲)	(۱۱۴,۶۲۰)	

۳۶-۲- تعدیلات سنواتی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۳/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۳۵	-	اصلاح ذخیره شرکت پنبه نسوز نهبندان
(۲,۳۵۸)	(۱,۶۳۴)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ و ۱۳۹۰
-	۱,۷۶۴	اصلاح سود حاصل از سرمایه گذاری در سیمان آبیک
۱۰۱	۹۶	سایر
۶۷۸	۲۲۶	جمع

۳-۳۶- بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ماده در ۱۳۹۲/۲/۳۱ (تجدید ارائه شده)	تعدیلات سنواتی		طبقه بندی		ماده طبق صورتهای
	پسنگار	پسنگار	پسنگار	پسنگار	مائی ۱۳۹۲/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وجودی نقد	-	-	۹۱	-	۷۸۵,۲۱۱
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۵,۸۲۶	-	۳۰,۲۹۹	۹,۱۶۴	۱۴۰,۹۵۰
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۳,۵۳۱	-	-	-	۷۳۶,۰۱۴
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱۲,۸۳۷	۱۳	۳۵۰	-	۸۱۵,۱۱۰
موجودی مواد و کالا	۵۴۷	-	-	۱۰۶,۹۲۱	۳,۳۲۳,۰۵۱
سفارشات و پیش پرداختها	۷,۶۸۶	-	-	۳۵۶	۸۰۳,۵۱۷
داراییهای ثابت مشهود	-	۳,۱۰۳	۲۷۹,۵۴۳	۳,۶۱۱,۹۵۵	۱۵,۷۸۸,۵۰۲
سرمایه گذاریهای بلند مدت	-	-	۹,۱۶۴	۳۲,۴۲۴	۱,۵۱۷,۹۸۶
سایر داراییها	-	-	۲۶۳	-	۴۰۱,۱۰۵
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	-	۳۸	-	-	۴۹۳,۸۳۱
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۹,۳۳۹	۵۵۶	۲,۱۳۰	۷۱۶	۱,۶۹۵,۵۹۳
ذخیره مالیات	۴۶,۹۰۰	۱۵۳	-	۵	۵۴۸,۶۲۷
سود سهام پرداختی	-	۱۹۷	-	۳۸	۲,۲۹۱,۸۳۴
تسهیلات مالی دریافتی	۱۲,۰۱۴	-	۱,۸۲۴,۹۷۳	-	۴,۹۳۶,۳۸۸
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	-	-	۱,۸۹۳,۹۰۳	-	۳,۲۳۱,۱۷۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	-	-	-	۴۰۶	۳۵۰,۹۰۳
اندوخته توسعه و تکمیل	-	-	-	۱۴۴,۹۲۸	۱۴۴,۹۲۸
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	-	-	-	۲۳۹,۲۰۷	۲۳۹,۲۰۷
سهیم اقلیت	-	-	-	۷۲,۷۸۲	۳,۲۰۶,۱۷۹
سود انباشته	۱,۹۹۷	۱۱۶,۶۱۷	۱۸۱,۵۹۳	۳,۴۰۷	۱,۸۷۹,۳۵۹
	۱۲۰,۶۷۷	۱۲۰,۶۷۷	۴,۲۲۲,۳۰۹	۴,۲۲۲,۳۰۹	

- افزایش داراییهای ثابت مشهود و افزایش تسهیلات مالی (کوتاه مدت و بلند مدت) ناشی از منظور نمودن تفاوت تسعیر مانده بدهی تسهیلات مالی ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییهای شرکتهای فرعی سیمان آبیک، سیمان خوزستان، سیمان ساوه، سیمان خزر، سیمان بجنورد و سیمان غرب به بهای تمام شده دارایی مربوطه، طبق تجدید نظر استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان " آثار تغییر نرخ ارز " و اصلاح اقلام مقایسه ای می باشد.

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۱,۰۴۶,۷۹۶	۲,۳۶۱,۳۹۵	۳,۴۴۰,۹۸۳	۵,۰۱۰,۲۴۵	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۹۷۷)	(۷۲,۸۲۱)	(۸,۲۵۴)	(۶۷,۱۸۴)	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۲۵۰	۳۴۰	۱,۷۰۰,۳۰۳	۲,۲۳۶,۴۳۳	استهلاک سرقفلی
-	-	۷۸,۵۴۵	۷۸,۵۵۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۷۶)	۳,۸۲۴	۱۷,۷۵۵	۷۷,۷۹۷	طلب از شرکتهای گروه
۱۴۱,۷۲۹	(۱,۲۵۵,۵۰۸)	-	-	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
(۱۱,۳۳۹)	۳۷,۱۹۰	(۶۴,۸۰۷)	(۶۲,۰۷۹)	کاهش (افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتنی
(۱۱,۴۴۲)	(۴,۸۶۵)	(۱۰۸,۸۱۴)	(۸۴,۷۳۲)	افزایش موجودی مواد و کالا
-	-	(۴۷۰,۳۶۵)	(۱,۵۳۲,۹۸۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها و سفارشات
(۷۰,۰۲۹)	۶۹,۵۰۸	(۴۷۱,۷۸۰)	(۱۹,۸۲۹)	افزایش حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
-	-	(۱۰,۷۲۵)	۱۰۷,۸۸۰	افزایش (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختنی
(۳۶,۴۴۰)	(۱۰,۳۲۲)	(۸۳,۸۷۴)	(۳۶,۹۳۶)	افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی
-	-	۲۴۰,۴۲۹	(۲۱۴,۷۹۴)	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۵,۰۸۴	۷,۵۸۶	۱۸۳,۶۳۲	۳۱۶,۵۲۶	
۱,۰۶۳,۵۵۶	۱,۱۳۶,۲۲۷	۴,۴۴۳,۰۲۸	۵,۸۰۸,۹۲۵	

۳۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

۳۸-۱- عمده تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای متعقد و مصوب شرکتهای گروه به شرح زیر است.

مبلغ	شرح تعهد	نام شرکت
میلیون ریال		
۱۸,۶۰۰	تعهد ناشی از سرمایه گذاری در شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	سیمان خوزستان
۳۹۰,۴۴۸	خرید ماشین آلات و احداث ساختمان خط ۱ و ۲ تولید	سیمان آبیک
۲۵,۰۶۷	طرح افزایش ظرفیت خط فعلی	سیمان بجنورد
۳,۰۹۴	خرید تجهیزات	سیمان خزر
۳۹,۰۰۰	تعهد ناشی از سرمایه گذاری در شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	سیمان بهبهان
۱,۹۳۸	خرید تجهیزات	سیمان بهبهان
۱,۵۶۴	پیش پرداخت سرمایه ای	سیمان سفید نی ریز
۷,۳۷۳	پیش پرداخت سرمایه ای	سیمان فارس
۴۸۷,۰۸۴		

۳۸-۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۳۸-۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است.

۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	ضمانتنامه های بانکی
۶۱۳,۹۱۱	۵۱۰,۱۷۱	
۴,۶۱۲,۴۷۷	۴,۹۹۵,۲۶۲	تضمین برای شرکتهای گروه
۵,۲۲۶,۳۸۸	۵,۵۰۵,۴۳۳	

۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ نایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، لیکن نیاز به افشا داشته باشد، رخ نداده است.

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) مالی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	در پایان دوره	مانده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	هیات مدیره مشترک	اجاره ساختمان و ارائه خدمات	۱,۵۸۱	میلیون ریال	(۱۳۹,۵۹۹)

۴۰-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	در پایان دوره	مانده طلب (بدهی)
الف. شرکتهای مشمول تلفیق					
شرکت فارسیت اهواز	شرکت فرعی	اجاره ساختمان	۷۰	میلیون ریال	۱۳,۵۹۸
شرکت سیمان آپیک	شرکت فرعی	درآمد ظاهر نویسی	۹۰۰	میلیون ریال	۱,۰۶۲,۰۰۴
شرکت سیمان یجنورد	شرکت فرعی	درآمد ظاهر نویسی	۲۳۴	میلیون ریال	۱۵۳,۶۶۳
شرکت سیمان فارس نو	شرکت فرعی	درآمد ظاهر نویسی	۱۵۸	میلیون ریال	۳۲۱,۹۹۳
ب. معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:					
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	هیات مدیره مشترک	اجاره ساختمان و ارائه خدمات	۱,۵۸۱	میلیون ریال	(۱۳۹,۵۹۹)

ج. معاملات با سایر اشخاص وابسته وجود نداشته است

مبالغ فوق بر اساس ارزش منصفانه بوده است.

۴۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال مالی در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

تکالیف قانونی	مبلغ
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۹۳/۲/۳۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	میلیون ریال ۲۳۳,۱۱۳
پیشنهاد هیئت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۱,۳۵۰,۰۰۰

۴۲- وضعیت ارزی

۴۲-۱- داراییها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

گروه

دلار	یورو	دینار بحرین	درهم
۱۰,۲۱۶,۵۶۳	۳۸۱,۰۰۲	۲۳,۶۴۳	۵۳,۱۰۹
۲,۳۵۲,۵۶۸	۲۰۷,۹۴۰	-	۱۵۹,۸۸۵
(۱۵,۳۰۰,۲۶۶)	(۱۸۹,۰۸۲,۵۸۹)	(۲,۹۰۶,۸۳۷)	-
(۲,۷۳۱,۱۳۵)	(۱۸۸,۴۹۳,۶۴۷)	(۳,۸۸۳,۱۹۴)	۲۱۲,۹۹۴

موجودی نقد ارزی

حسابها و اسناد دریافتنی ارزی

تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختنی ارزی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

شرکت اصلی

دلار	یورو	دینار بحرین	درهم
۶,۷۰۱,۵۵۰	۷۰۴	۲۳,۶۴۳	-
-	-	(۲,۹۰۶,۸۳۷)	-
۶,۷۰۱,۵۵۰	۷۰۴	(۳,۸۸۳,۱۹۴)	-

موجودی نقد ارزی

تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختنی ارزی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی