

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۲	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ 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 گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره 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.

مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴ - سرفصل دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری و پیش‌پرداختهای شرکت‌های فرعی گروه (یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۷) شامل مبلغ ۲۲۸ میلیارد مطالبات راکد و سنواتی عمدتاً شرکت‌های فرعی خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان، سیمان بجنورد و سیمان ساوه بوده که تا تاریخ این گزارش منجر به وصول یا تسویه نشده و در این رابطه صرفاً مبلغ ۴۸ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. مضافاً مبلغ ۱۴۱ میلیارد ریال از طریق شرکت اصلی و شرکت فرعی سیمان درود به شرکت فارسیست درود که صرفاً ۱۴ درصد سهام آن (یادداشت توضیحی ۱-۲-۴) به گروه تعلق دارد پرداخت شده که علت و نحوه تسویه آن مشخص نمی‌باشد. علاوه بر آن حسابهای فیما بین شرکت‌های گروه حاکی از وجود مبلغ ۶۴ میلیارد ریال خالص مغایرات رفع نشده ناشی از معاملات درون گروهی (یادداشت توضیحی ۱-۵) می‌باشد. با توجه به موارد فوق، هر چند تعدیل حسابها از بابت موارد مذکور ضروریست لیکن بدلیل فقدان شواهد و مستندات کافی، تعیین تعدیلات قطعی در شرایط موجود برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۵ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۴، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱ شرکت‌های فرعی گروه (عمدتاً سیمان آبیگ، سیمان ساوه، سیمان خوزستان، سیمان بجنورد و سیمان نیریز) بر مبنای برگ‌های تشخیص و قطعی مالیات معادل مبلغ ۴۶۲ میلیارد ریال (عمدتاً بدلیل عدم پذیرش معافیت‌های ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم، انجام افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت و موضوع ماده ۴ قانون تسهیل و نوسازی صنایع کشور، زیان حاصل از تسعیر ارز و یا برخی از هزینه‌های غیر قابل قبول مالیاتی) بیشتر از ذخیره موجود در حسابها می‌باشد. مضافاً بابت مالیات‌های تکلیفی، حقوق و ارزش افزوده برخی شرکت‌های فرعی

طبق برگه‌های مطالبه و تشخیص به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. همچنین مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ شرکتهای فرعی گروه با در نظر گرفتن معافیتهای مقرر از جمله مواد ۱۳۲ و ۱۴۱ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه شده است. با توجه به مطالب فوق، هر چند تعدیل حسابها از این بابت ضروریست، لیکن تعدیلات قطعی در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نبوده و منوط به حل و فصل و اعلام نظر نهائی مسئولین مالیاتی می‌باشد.

۶- در طی سال مالی مورد گزارش و متعاقب کاهش نرخ ارز، شرکت فرعی سیمان خوزستان به منظور استفاده از مزایای بخشنامه شماره ۹۲/۳۰۰۰۲۴ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۹ بانک مرکزی، در رابطه با موضوع کاهش ۳۰ درصد نرخ ارز تسهیلات مالی ارزی دریافتی از صندوق ذخیره ارزی در مورد پرداخت اقساط سر رسید شده و بخشودگی جرایم آن و نیز چگونگی تداوم این امر برای اقساط آتی، علیرغم عدم پرداخت اقساط، که از شروط اصلی استفاده از مزایای مندرج در بخشنامه یاد شده می‌باشد، مبلغ ۴۵۵ میلیارد ریال اثرات ناشی از کاهش نرخ ارز و بخشودگی یاد شده را به بستانکار دارایی‌های ثابت و متقابلاً تسهیلات مالی منظور نموده است، علاوه بر آن مانده حساب تسهیلات مالی ارزی (حدود مبلغ ۳۶ میلیون یورو) به نرخ ارز در تاریخ تراز نامه تسعیر نشده است. موارد فوق باعث گردیده دارایی‌های ثابت، تسهیلات مالی و درآمد سال مالی مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۴۵۵، ۲۵۰ و ۲۰۵ میلیارد ریال کمتر در حسابها منعکس گردد. مضافاً شرکت فرعی سیمان بجنورد نیز اثرات کاهش نرخ ارز به مبلغ ۱۰۸ میلیارد ریال را برخلاف استانداردهای حسابداری بجای درآمد سال جاری به بستانکار دارایی‌های ثابت منظور نموده که این امر موجب شده دارایی‌های ثابت و درآمد سال مورد گزارش هر یک به مبلغ ۱۰۸ میلیارد ریال کمتر در حسابها انعکاس یابد.

اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۷- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

اظهاری نظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

۸- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ 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.

تأکید بر مطلب خاص

۹- در رعایت استانداردهای حسابداری، در سنوات قبل بدلیل کاهش شدید ارزش ریال، از بابت تسعیر تسهیلات مالی ارزی شرکتهای فرعی گروه بر مبنای نرخ رسمی (مبادلاتی) مبلغ ۳٫۷۱۹ میلیارد ریال به بهای تمام شده دارائی‌های ثابت مشهود و به طرفیت تسهیلات مالی منظور گردیده است. در این راستا، همانطور که در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱۶ و ۳۵ منعکس است، بر اساس مواد ۳ و ۵ آیین‌نامه اجرایی تبصره ۲ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور (مصوبه ۱۳۹۴/۴/۳۱ هیئت وزیران) مقرر شده است در صورت پرداخت و تسویه کامل تسهیلات ظرف مهلت مقرر (۶ ماهه) از تاریخ ابلاغ آیین‌نامه، تسهیلات مذکور با نرخ ارز مرجع سابق به علاوه ۲۰ درصد سود از تاریخ ۱۳۹۱/۷/۴ به تسهیلات مالی ریالی قابل تبدیل و تسویه می‌باشد لیکن در صورت عدم استفاده از شرایط پرداخت فوق، مفاد قراردادهای منعقد و مصوبات قبلی هیئت امناء حساب ذخیره ارزی ملاک تسویه خواهد بود. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکتهای بورسی و غیربورسی بشرح یادداشت توضیحی ۲-۴-۹، شامل مبلغ ۹۳ میلیارد ریال سرمایه‌گذاری در شرکتهای فارسیت اهواز، خدمات مهندسی فارس و خوزستان، فولاد و چدن و ماشین‌سازی درود و ساخت و نصب صنعتی البرز بوده که مانده مطالبات و زیان انباشته شرکتهای مذکور در تاریخ ترازنامه به ترتیب به مبلغ ۹۴ و ۲۲۰ میلیارد ریال می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۱- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۵، ۶، ۲-۲۳ و ۲۴، طی سال مالی مورد گزارش تولید محصولات سیمان و کلینکر (عمدتاً شرکتهای سیمان آبیگ، سیمان بهبهان، سیمان ساوه، سیمان خزر، سیمان خوزستان و سیمان بجنورد) بدلیل عدم کشش بازار روند کاهشی داشته است. از طرفی موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت، هزینه‌های جذب نشده، تخفیفات فروش و متوسط دوره وصول مطالبات نسبت به سال مالی قبل نیز افزایش قابل توجهی داشته است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۲- با توجه به یادداشت های توضیحی ۶ و ۱-۱۱، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت آسیب پذیر گروه (شرکتهای فرعی) کمتر از بهای تمام شده آن تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. اظهار نظر 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

۱۳- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه، کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت اصلی می باشد. از این رو ضروری است هنگام تصمیم گیری در مورد تقسیم سود، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، به این موضوع و همچنین موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ این گزارش توجه شود.

۱۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۵، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با پرداخت سود به سهامداران ظرف مهلت مقرر قانونی بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۵- پی گیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۳ صاحبان سهام، در رابطه با بندهای ۴، ۵، ۱۲ و ۱۸ این گزارش و همچنین تعیین تکلیف زمینهای بلااستفاده (یادداشت توضیحی ۲-۱۲) و نیز وصول مطالبات و دریافت سود سهام معوق از شرکتهای سرمایه پذیر به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری 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.

۱۷- 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 حسابرس

۱۸- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشاء (ارائه) اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶،۳ و ۹ ماهه، پیش‌بینی عملکرد سالانه و براساس عملکرد واقعی ۳ و ۶ ماهه حسابرسی نشده و حسابرسی شده، صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به مرجع ثبت شرکتها و ابلاغ ثبت، جدول زمان‌بندی پرداخت سود سهام ظرف مواعد مقرر پیش‌بینی شده و نیز تأیید اساسنامه بطور کامل رعایت نشده است.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۹ شهریور ۱۳۹۴

شیدا کبر موسوی داور

داود معرفتی



شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

شماره:
تاریخ:
پیوست:

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 ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه: ترازنامه تلفیقی
۳	صورتهای سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورتهای جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان: ترازنامه
۶	صورتهای سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورتهای جریان وجوه نقد
۸-۱۰	پ- یادداشتهای توضیحی: تاریخچه و فعالیت
۱۰-۱۲	اهم رویه های حسابداری
۱۳-۵۲	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۶/۷ 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 تامین اجتماعی	حافظ کمال هدایت	عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	جواد داوری آشتیانی	عضو غیر موظف و نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	مرتضی لطفی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی 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 بهاءالدین علانی فرد	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت سیمان ارومیه	مصطفی پارسا	عضو غیر موظف هیات مدیره	

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		ترازنامه تلفیقی		در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۴/۱/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۴/۱/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۴/۱/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری
۲,۳۰۹,۵۶۵	۳,۱۴۷,۲۳۹	۱,۳۹۸,۵۱۰	۸۷۱,۶۱۹	۲	موجودی نقد		دارایی های جاری
۶۹۸,۷۴۲	۵۶۲,۰۳۱	۵۵۶,۷۳۵	۳۲۹,۰۷۲	۴	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت		دارایی های جاری
۲,۹۵۲,۰۲۸	۲,۱۲۹,۵۲۲	۱,۶۸۵,۶۲۲	۲,۳۹۹,۰۴۷	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری		دارایی های جاری
۶,۷۹۹,۹۸۱	۵,۴۴۱,۳۵۵	۴,۹۵۵,۵۱۴	۶,۱۳۷,۹۶۵	۶	موجودی مواد و کالا		دارایی های جاری
۶۹۷,۳۲۱	۵۴۸,۹۷۲	۸۱۷,۳۷۶	۷۰۶,۱۹۱	۷	پیش برداخت ها		دارایی های جاری
		۱۰,۳۲۱	۱۵,۶۷۱	۸	دارایی های نگهداری شده برای فروش		دارایی های جاری
۱۳,۴۵۷,۶۲۷	۱۲,۸۲۹,۱۱۹	۹,۴۲۳,۹۸۸	۱۰,۴۵۹,۵۶۵		جمع دارایی های جاری		دارایی های جاری
۴,۸۰۸,۱۹۶	۳,۵۸۱,۹۲۴	۲۸,۴۷۲	۴۳,۷۴۴	۵	دریافتی های بلند مدت		دارایی های غیر جاری
۴۲۸,۳۹۴	۵۱۲,۳۲۲	۱,۵۱۵,۸۵۵	۱,۵۷۷,۹۲۶	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت		دارایی های غیر جاری
		۱,۱۰۹,۰۰۳	۱,۰۲۷,۱۱۷	۱۰	سرقفلی و دارایی های نامشهود		دارایی های غیر جاری
۵,۲۳۶,۴۹۰	۴,۰۹۴,۲۴۶	۱۸,۱۰۵,۳۶۰	۱۵,۹۹۰,۶۰۶	۱۱	دارایی های ثابت مشهود		دارایی های غیر جاری
۱۸,۶۹۴,۱۲۷	۱۶,۹۳۳,۳۶۵	۱۴۸,۷۸۰	۱۲۱,۱۶۱	۱۲	سایر دارایی ها		جمع دارایی های غیر جاری
		۲۰,۹۱۷,۴۷۰	۱۸,۷۶۰,۵۵۴		جمع دارایی ها		جمع دارایی ها
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰						
(۲,۳۷۷)	(۲,۳۷۷)						
۷۸۴,۲۰۸	۷۹۵,۸۰۵						
۱۳۲	۱۳۲						
۳,۴۵۸,۸۹۷	۴,۱۲۱,۹۱۰						
۸,۷۴۰,۸۶۰	۹,۴۱۵,۴۷۰						
۲,۹۰۶,۴۷۱	۲,۸۸۱,۲۸۴						
۱۱,۶۴۷,۳۳۱	۱۲,۳۹۶,۷۵۴						
۳۰,۳۴۱,۴۵۸	۲۹,۳۲۰,۱۱۹						

گزارش سازمان حسابرسی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش چگایی نا پذیر صورت های مالی است.

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

(تجدیدارائه شده)

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۲۳	۱۶,۱۷۳,۳۹۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۴	(۱۰,۰۳۴,۸۶۴)
سود ناخالص		۶,۱۳۸,۵۲۶
سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۲۵	۶۷,۱۸۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۶	(۷۶۲,۳۸۵)
سایر اقلام عملیاتی	۲۷	(۴۰۸,۰۶۳)
سود عملیاتی		(۱,۱۷۰,۴۴۸)
سود عملیاتی		۵,۰۳۵,۲۶۲
هزینه های مالی	۲۸	(۹۴۳,۹۰۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۹	۳۸۷,۶۱۷
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		(۵۵۶,۲۹۱)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		۱۸۵,۹۷۶
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۲۵	۴,۴۷۸,۹۷۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۲۰,۸۳۹
مالیات بر درآمد		۱۱,۵۸۳
سود خالص عملیات در حال تداوم		۳,۸۰۹,۰۳۴
سهم اقلیت از سود خالص		(۵۹۳,۳۶۲)
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۳,۲۱۴,۹۴۴
سود خالص		۳,۹۰۶,۴۴۸
سود انباشته در ابتدای سال		۱,۷۹۲,۷۹۳
تعدیلات سنواتی		(۷۸,۹۴۸)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۱,۷۱۳,۸۴۵
سود سهام مصوب		(۲,۶۴۰,۹۶۴)
سود قابل تخصیص		(۹۲۷,۱۱۹)
اندوخته قانونی		۱۱۲,۴۷۳
سود انباشته در پایان سال		۲,۹۷۹,۳۲۹
سهم اقلیت از (سود) زیان انباشته		(۲۹,۱۸۰)
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۲,۹۵۰,۱۴۹
		۵۰۸,۷۴۸
		۶۴۶,۸۱۰
		۳,۴۷۵,۱۰۰
		۴۴۶,۸۱۰
		۳,۴۵۸,۸۹۷
		۴,۱۲۱,۹۱۰

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص	۳,۹۰۶,۴۴۸	۳,۳۷۴,۳۱۱
سود انباشته در ابتدای سال	۲,۹۵۹,۵۸۵	
تعدیلات سنواتی	(۹,۴۳۶)	
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۲,۹۵۰,۱۴۹	
سود سهام مصوب	(۲,۸۳۷,۶۷۶)	
سود قابل تخصیص	۱۱۲,۴۷۳	
اندوخته قانونی	۲,۹۷۹,۳۲۹	۳,۴۸۶,۷۸۴
سود انباشته در پایان سال	(۲۹,۱۸۰)	(۱۱,۶۸۴)
سهم اقلیت از (سود) زیان انباشته	۲,۹۵۰,۱۴۹	۳,۴۷۵,۱۰۰
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	۵۰۸,۷۴۸	۶۴۶,۸۱۰
	۳,۴۵۸,۸۹۷	۴,۱۲۱,۹۱۰

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

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		فعالیت های عملیاتی:
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی:
		سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
		سود سهام دریافتی از سایر شرکتهای
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی
		مالیات پرداختی:
		مالیات پرداختی بر درآمد پرداختی
		فعالیت های سرمایه گذاری:
		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها
		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری ها
		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
		وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سایر دارایی ها
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		فعالیت های تامین مالی:
		دریافت تسهیلات مالی
		بازپرداخت اصل تسهیلات
		وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت
		وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		موجودی نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
ترازنامه
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	پاداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	پاداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری
۳۲,۳۸۶	۵۲,۳۲۴	۱۳	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۸۰,۳۵۵	۵۰,۷۶۸	۳	موجودی نقد
۴۳۲	۵۱۱	۱۴	مالیات پرداختی	۲,۳۱۷,۶۲۱	۲,۹۶۷,۶۹۵	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۰,۵۸۱,۱۳۳	۱,۱۲۱,۵۲۴	۱۵	سود سهام پرداختی	۱,۱۵۱	۶۲۰	۷	پیش پرداخت ها
۳۳۲,۲۵۵	۲۹,۴۳۲	۱۶	تسهیلات مالی				
۱,۴۳۲,۲۰۶	۱,۲۱۴,۸۹۱		جمع بدهی های جاری	۲,۴۹۹,۱۲۷	۳,۰۱۹,۰۸۳		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری	۲,۲۸۶	۲,۲۲۱	۵	دارایی های غیر جاری
				۶,۹۸۱,۰۳۶	۷,۷۵۱,۸۷۳	۹	دریافتی های بلند مدت
۱۱,۶۴۸	۱۴,۹۱۲	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۷	۱۸۷	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱,۶۴۸	۱۴,۹۱۲		جمع بدهی های غیر جاری	۲,۸۸۳	۵,۳۷۸	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۳۴,۸۵۴	۱,۲۲۹,۸۰۳		جمع بدهی ها	۴۲۰	۴۲۰	۱۲	سایر دارایی ها
			حقوق صاحبان سهام	۶,۹۸۶,۸۱۲	۷,۷۶۰,۰۷۹		جمع دارایی های غیر جاری
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه				
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۱	اندرخته قانونی				
۱۱۱	۱۱۱	۲۱	سایر اندوخته ها				
۴,۱۰۰,۹۷۴	۴,۵۹۹,۳۴۸		سود اندوخته				
۹,۰۵۱,۰۸۵	۹,۵۴۹,۳۵۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۰,۳۸۵,۹۳۹	۱۰,۷۷۹,۱۶۲		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰,۳۸۵,۹۳۹	۱۰,۷۷۹,۱۶۲		جمع دارایی ها

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



شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		پادداشت
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۸۲۱			۲۶,۱۳۹	۲۵ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۲,۳۰۲,۹۳۶			۱,۹۳۷,۵۵۵	۲۵ سود حاصل از سرمایه گذاریها
۲,۳۷۵,۷۵۷	۱,۹۶۳,۶۹۴			در آمد های عملیاتی
(۴۸,۸۲۹)			(۵۷,۴۹۳)	۲۶ هزینه های عمومی و اداری
۳۴,۳۶۷			۳۱,۹۴۶	۲۷ سایر اقلام عملیاتی
(۱۴,۴۶۲)	(۲۵,۵۴۷)			
۲,۳۶۱,۲۹۵	۱,۹۳۸,۱۴۷			سود عملیاتی
(۵۰,۷۲۲)			(۳۰,۳۸۵)	۲۸ هزینه های مالی
۲۰,۹۹۸			۳۱,۰۲۳	۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۹,۷۲۴)	۶۳۸			
۲,۳۳۱,۵۷۱	۱,۹۳۸,۷۸۵			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۴۳۲)	(۵۱۱)			مالیات بر درآمد
۲,۳۳۱,۱۳۹	۱,۹۳۸,۲۷۴			سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۲,۳۳۱,۱۳۹	۱,۹۳۸,۲۷۴			سود خالص
۲,۶۶۹,۶۰۹		۴,۱۰۰,۹۷۴		سود انباشته در ابتدای سال
۲۲۶		-	۳۱	تعدیلات سنواتی
۲,۶۶۹,۸۳۵		۴,۱۰۰,۹۷۴		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۹۰۰,۰۰۰)		(۱,۴۴۰,۰۰۰)	۱۵	سود سهام مصوب
۱,۷۶۹,۸۳۵	۲,۶۶۰,۹۷۴			سود قابل تخصیص
۴,۱۰۰,۹۷۴	۴,۵۹۹,۲۴۸			سود انباشته در پایان سال

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

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱		یادداشت
۱۳۹۳/۲/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۱۳۶,۲۲۷	۱,۶۵۶,۷۴۶	۳۲
	(۴۸,۹۸۴)	(۳۰,۳۸۵)	
	(۱,۱۸۱,۲۱۸)	(۱,۳۶۶,۶۰۹)	
	(۱,۲۳۰,۲۰۲)	(۱,۳۹۶,۹۹۴)	
	-	(۴۳۲)	
	۱۳۴,۲۰۴	۳۹,۶۴۰	
	(۳,۶۸۳)	(۱۰۱,۱۱۲)	
	۱۹,۸۲۳	-	
	(۳۸۴)	(۲,۹۵۸)	
	۱۴۹,۹۶۰	(۶۴,۴۳۰)	
	۵۵,۹۸۵	۱۹۴,۸۹۰	
	۱۷۱,۶۰۲	-	
	(۲۳۱,۹۴۶)	(۳۲۴,۵۷۹)	
	(۶۰,۳۴۴)	(۳۲۴,۵۷۹)	
	(۴,۳۵۹)	(۱۲۹,۶۸۹)	
	۱۸۴,۷۱۴	۱۸۰,۳۵۵	
	-	۱۰۲	
	۱۸۰,۳۵۵	۵۰,۷۶۸	
	-	۶۸۳,۲۲۷	۳۳

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورودوجه نقدناشی ازفعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سودسهم پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقدناشی ازبازده سرمایه گذاریها

وسودپرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمدپرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها

وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری ها

وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقدناشی ازفعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقدقبل ازفعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی ازفعالیت های تامین مالی

خالص کاهش دروجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

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

گزارش سازمان حسابرسی

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ - تاریخچه

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 و 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 و 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. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی سیمان تامین (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است.

۱-۲ - فعالیتهای اصلی :

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

- سرمایه گذاری و مشارکت در توسعه صنعت سیمان بصورت اخص و سایر فعالیت های اقتصادی در داخل و خارج کشور اعم از تولیدی، صنعتی، معدنی، بازرگانی، مالی و خدماتی و تشکیل انواع شرکت ها
- 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 عملیاتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای اجرای موضوع شرکت ضروری تشخیص داده شود.

۱-۳ - سرمایه گذاری در سهام :

سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت های 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 میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱ تشکیل دهنده شرکت های گروه هستند به شرح جدول صفحه بعد می باشد :

شرکت اصلی			
۱		شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	
نوع فعالیت		نوع فعالیت	
درصد مشارکت		نوع فعالیت	
غیرمستقیم	مستقیم		
شرکتهای فرعی			
شرکتهای تولید کننده سیمان			
۰.۱۷	۵۳.۸۰	تولید سیمان خاکستری	۲ صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
۱.۰۸	۵۸.۳۵	تولید سیمان خاکستری	۳ سیمان خزر (سهامی عام)
۱۰.۶۷	۳۷.۲۹	تولید سیمان خاکستری	۴ سیمان بجنورد (سهامی عام)
۰.۲۲	۵۲.۳۲	تولید سیمان خاکستری	۵ سیمان دورود (سهامی عام)
۰.۸۴	۵۲.۲۳	تولید سیمان خاکستری	۶ سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰.۰۱	۵۹.۳۱	تولید سیمان سفید و رنگی	۷ سیمان سفیدنی ریز (سهامی عام)
۷.۶۱	۹۱.۳۹	تولید سیمان خاکستری	۸ سیمان فارس (سهامی عام)
۸.۴۴	۸۳.۴۱	تولید سیمان خاکستری	۹ سیمان فارس نو (سهامی عام)
۸.۳۰	۴۴.۹۰	تولید سیمان خاکستری	۱۰ سیمان خوزستان (سهامی عام)
۲.۱۱	۹۷.۸۹	تولید سیمان خاکستری	۱۱ سیمان آبیک (سهامی عام)
۰.۰۶	۴۲.۶۰	تولید سیمان خاکستری	۱۲ سیمان خاش (سهامی عام)
۰	۳۰	تولید سیمان خاکستری و سفید	۱۳ سیمان ساوه (سهامی عام)
شرکتهای تولید کننده محصولات آزبستی ، گچ و بتن			
۰	۸۳.۹۶	تولید محصولات آزبستی و بتنی	۱۴ فارسیت اهواز (سهامی عام)
۰.۰۲	۹۹.۹۸	تولید گچ، بتون، بلوک و جدول	۱۵ گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)
۹۸.۶۵	۰	تولید بتن ، محصولات بتنی	۱۶ تهران بتن (سهامی خاص)
شرکتهای تولید کننده قطعات چدنی و ماشین کاری			
۰.۰۳	۹۹.۹۷	ریخته گری و ماشین کاری قطعات	۱۷ فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)
۰.۰۳	۹۹.۹۷	تولید قطعات ماشین کاری و نوسازی	۱۸ ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
احداث ، بهره برداری و تولید سیمان			
۱۰۰	۰	تولید سیمان و صنایع جانبی	۱۹ بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان (سهامی خاص)
شرکتهای ارائه کننده خدمات مهندسی			
۶.۹۳	۹۳.۰۷	ارائه خدمات مهندسی	۲۰ خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
۹۹.۹۵	۰.۰۵	ارائه خدمات مهندسی	۲۱ نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)
۲۲.۶۶	۵۱.۳۰	ارائه خدمات مهندسی	۲۲ تحقیق و توسعه سیمان (سهامی خاص)
شرکتهای وابسته			
۰	۲۳.۱۶	تولید سیمان خاکستری	۲۳ سیمان زنجان (سهامی خاص)

۱-۳-۱- با توجه به کنترل شرکت سیمان فارس و خوزستان در شرکت های سیمان ساوه ، سیمان خاش و سیمان بجنورد ، شرکت های مذکور به عنوان شرکت فرعی تلقی و مورد تلفیق قرار گرفته است .

۱-۳-۲- شرکت تهران بتن شرکت فرعی سیمان آبیک می باشد . شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان (که در تاریخ ۱۳۹۳/۲/۱۷ تاسیس شده است) شرکت فرعی سیمان خوزستان می باشد و شرکت نوآوران صنعت سبز پارس شرکت فرعی خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان می باشد . با توجه به تهیه صورتهای مالی تلفیقی توسط شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان ، شرکتهای فرعی میانی سیمان آبیک ، سیمان خوزستان و خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان صورتهای مالی تلفیقی تهیه نموده اند .

۱-۴- میانگین تعداد کارکنان دائم ، قراردادی و کارکنان خدماتی که بخشی از امور گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۴	۳۴	۱,۴۵۴	۱,۲۳۶	کارکنان قراردادی
۱۵	۱۶	۲,۸۸۱	۲,۹۷۳	کارکنان شرکتهای خدماتی
۸	۸	۲,۴۴۲	۲,۴۲۳	
۵۷	۵۸	۶,۷۷۷	۶,۶۳۲	

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

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

الف) سرمایه گذاریهایی جاری سریع معامله با استفاده از روش ارزش مجموع سرمایه گذاری ها (یادداشت ۴)

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن (بشرح جدول صفحه ۹) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین و نیز اعمال روش ارزش ویژه جهت شرکتهای وابسته می باشد.

۲-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال، 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.

۲-۲-۳- 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.

۲-۲-۴- 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.

۲-۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند ، تهیه می شود .

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام 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

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون و سهم مناسبی از دستمزد و سربار	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۲-۴- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه اندازه گیری و شناخت :		
سرمایه گذاری های بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
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 صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای	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)

۲-۵- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۵-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۵-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۲-۶- سرقفلی

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

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۲-۸- دارایی های ثابت مشهود

۲-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۸-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۲ و ۱۳ درصد، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ درصد، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی

۲-۸-۳- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۱۰- مخارج تأمین مالی

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

۲-۱۱- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی و قابل دسترس ارز 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.

۲-۱۲- روش شناخت درآمد در شرکتهای ارائه کننده خدمات مهندسی

درآمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد و در بر گیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود. مابه التفاوت درآمد شناسایی شده با مبالغ صورت وضعیت شده حسب مورد تحت عناوین مبالغ قابل بازیافت یا مازاد کار گواهی شده در صورتهای مالی تحت سرفصل حسابهای دریافتی و یا حسابهای پرداختی تجاری طبقه بندی می شود.

۳ - موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۲۴	۱,۳۳۲	۱,۰۸۱,۲۸۶	۶۰۸,۷۰۴	حساب جاری نزد بانک ها
۳۸,۱۱۴	۴۷,۱۹۸	۷۷,۹۳۴	۱۹۴,۵۲۴	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری)
۱۴۰,۷۱۷	۲,۲۳۸	۲۳۷,۲۴۳	۶۳,۸۴۵	موجودی ارزی نزد بانک ها
-	-	۳۸	۱۰۷	تنخواه گردانها
-	-	۱۲۳	۳۷۴	صندوق - ریالی
-	-	۸۶۳	۱,۱۴۳	صندوق - ارزی
-	-	۹۶۱	۲,۳۸۸	اسناد در جریان وصول نزد بانک ها
-	-	۶۲	۵۳۴	وجوه در راه
<u>۱۸۰,۳۵۵</u>	<u>۵۰,۷۶۸</u>	<u>۱,۳۹۸,۵۱۰</u>	<u>۸۷۱,۶۱۹</u>	

- موجودی ارزی گروه در تاریخ ترازنامه شامل ۱,۹۵۴,۹۶۱ دلار آمریکا، ۲۹۵,۲۸۸ یورو، ۵۳,۱۰۹ درهم و ۶,۹۳۵ دینار بحرین است. موجودی ارزی شرکت اصلی شامل ۵۹۰,۰۳۸ دلار آمریکا، ۸۰۴ یورو و ۶,۹۳۵ دینار بحرین است که به نرخ رسمی و قابل دسترس تسعیر گردیده است.

۴ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۷۰	۱,۹۷۹	۴-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲۲,۷۳۲	۷۲,۰۷۶	۴-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای
۵۲۹,۹۳۳	۲۵۵,۰۱۷	۴-۳ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
<u>۵۵۶,۷۳۵</u>	<u>۳۲۹,۰۷۲</u>	

- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت تماماً شناسایی و در یادداشت توضیحی ۲۹ تحت عنوان سود سپرده های بانکی منعکس گردیده است.

۴-۱ سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به تفکیک شرکتهای سرمایه گذار به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	سیمان ابیک
۱,۹۸۰	۷۸۹	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۹۰۰	-	نوآوران صنعت سبز پارس
<u>۴,۰۷۰</u>	<u>۱,۹۷۹</u>	

- سود حاصل از سرمایه گذاری های مذکور در یادداشت توضیحی ۲۹ منعکس گردیده است.

۴-۲ - سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکتها به شرح زیر است:

گروه		گروه			
۱۳۹۳/۲/۳۱		۱۳۹۴/۲/۳۱			
بهای تمام شده	تعدادسهم	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعدادسهم	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۴۴۲	۱,۱۸۸,۵۵۲	۱,۵۹۸	۶,۷۹۹	۱,۵۴۵,۱۱۷	۴-۲-۱
۱,۱۰۳	۴۲۷,۰۲۸	۲,۳۶۵	۱,۴۰۶	۹۶۰,۸۱۱	سیمان شرق
۴۵۴	۴۲۴,۹۹۴	۱,۱۵۵	۴۵۴	۴۲۴,۹۹۴	سرمایه گذاری غدیر
۱,۸۲۰	۱,۱۷۱,۸۶۳	۱,۱۹۳	۱,۸۲۰	۱,۱۷۱,۸۶۳	بانک کارآفرین
۷۱۵	۱۲۱,۳۹۱	-	-	-	توسعه صنعتی ایران
۶۱۱	۱۲۴,۹۱۴	۳۷۷	۶۱۱	۱۲۴,۹۱۴	سیمان ایلام
۳۱	۲۰,۷۰۰	۳۱	۳۱	۲۰,۷۰۰	سیمان شاهرود
۵۲۲	۶۰,۰۰۰	۱۳۸	۵۲۲	۶۰,۰۰۰	سرمایه گذاری سپه
۲۰,۲۸۳	۱۶,۸۶۵,۳۶۳	۷,۷۷۵	۲۰,۲۸۳	۱۶,۸۶۵,۳۶۳	گروه صنعتی سدید
۴۲۱	۲۰۳,۳۳۲	۲۲۱	۴۲۱	۲۰۳,۳۳۲	فارسیت دورود
۱,۲۰۲	۶۳۰,۲۹۲	۷۰۲	۱,۲۰۲	۶۳۰,۲۹۲	سرمایه گذاری سایا
۳۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۲۱۴	۳۱۱	۱۰۰,۰۰۰	۴-۲-۱
۳۱۲	۱۳۹,۵۳۴	۳۸۳	۳۶۱	۱۹۳,۷۹۶	سیمان سپاهان
۵۰۴	۱,۰۰۸,۰۰۰	۱۸,۳۷۸	۵۰۴	۱,۰۰۸,۰۰۰	گروه بهمن
۳۰۶	۱۳۹,۰۹۹	۲۶۶	۳۰۶	۱۳۹,۰۹۹	فولاد مبارکه
۱,۲۶۱	۶۰۸,۷۹۹	۲,۰۷۲	۱,۲۶۱	۶۰۸,۷۹۹	سیمان اردبیل
۵۶۱	۹۰,۸۷۹	۲۳۶	۵۶۱	۹۰,۸۷۹	سیمان گذاری بو علی
۶۲۰	۱۶۲,۰۰۰	۳۸۸	۶۲۰	۱۶۲,۰۰۰	سیمان هگمتان
۳۷,۴۷۹		۳۷,۴۹۲	۳۷,۴۷۳		سیمان تهران
(۱۵,۹۸۲)		-	(۱۶,۴۷۰)		سیمان شمال
-		-	۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری
۱,۲۳۵		-	۱,۰۷۳		گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد
۲۲,۷۳۲		۳۷,۴۹۲	۷۲,۰۷۶		سایر شرکتها
					جمع

۴-۲-۱- 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 ۱-۹ و ۳-۹) نگهداری شده و بخش 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.

۴-۲-۲- ده درصد از سهام شرکت مذکور متعلق به شرکت فرعی سیمان دورود می باشد.

۴-۳- سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت به تفکیک شرکتهای سرمایه گذار به شرح زیر است:

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰۳,۵۵۲	۸۵,۲۹۹	۴-۳-۱
۲۴,۱۶۶	۶۲,۴۴۲	سیمان خوزستان
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	سیمان غرب
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	سیمان خاش
۱۰۵,۲۱۵	۱۰,۲۷۶	سیمان بهبهان
۵۲۹,۹۳۳	۲۵۵,۰۱۷	سایر شرکتهای گروه

۴-۳-۱- سپرده کوتاه مدت شرکت سیمان خوزستان عمدتاً نزد بانک تجارت با نرخ ۲۳ و ۲۰ درصد برای پرداخت اقساط صندوق ذخیره ارزی می باشد.

۵ - دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
۵-۱ - دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۲/۳۱		۱۳۹۴/۲/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:						
تجاری:						
۵۳۳,۳۶۱	۱,۰۰۹,۲۲۳	(۴,۱۴۱)	۱,۰۱۳,۳۶۴	۳,۹۰۸	۱,۰۰۹,۴۵۶	۵-۱-۱ اسناد دریافتنی
۵۳۳,۳۶۱	۱,۰۰۹,۲۲۳	(۴,۱۴۱)	۱,۰۱۳,۳۶۴	۳,۹۰۸	۱,۰۰۹,۴۵۶	
۲۶۹,۸۵۴	۳۲۷,۳۹۹	(۱۸,۰۵۲)	۳۴۵,۴۵۱	۳۵,۳۳۸	۳۱۰,۱۱۳	۵-۱-۲ حسابهای دریافتنی
۸۰۳,۲۱۵	۱,۳۳۶,۶۲۲	(۲۲,۱۹۳)	۱,۳۵۸,۸۱۵	۳۹,۲۴۶	۱,۳۱۹,۵۶۹	
غیر تجاری:						
۱۱۳,۶۱۶	۱۱۰,۵۱۸	(۳,۵۶۷)	۱۱۴,۰۸۵	-	۱۱۴,۰۸۵	۵-۱-۳ سپرده‌های دریافتنی
۷۱,۰۴۱	۷۶,۳۴۵	(۱۸۶)	۷۶,۵۳۱	-	۷۶,۵۳۱	کارکنان (وام و مساعده)
۶۳۵,۹۹۱	۷۸۸,۲۹۱	(۱۷,۵۵۱)	۸۰۵,۸۴۲	-	۸۰۵,۸۴۲	۵-۱-۴ بدهی اشخاص و مؤسسات
۳,۶۱۱	۶۰	(۱,۳۶۷)	۱,۴۲۷	-	۱,۴۲۷	کالای امانی مانزددیگران
۸,۰۰۸	۷,۷۶۷	-	۷,۷۶۷	-	۷,۷۶۷	سوددریافتنی از سایر شرکتهای
-	۴,۹۵۰	-	۴,۹۵۰	-	۴,۹۵۰	اسناد دریافتنی
۳۲,۴۳۶	۴,۱۲۹	-	۴,۱۲۹	-	۴,۱۲۹	مالیات بر ارزش افزوده
-	-	(۱,۱۹۷)	۱,۱۹۷	-	۱,۱۹۷	مطالبات مشکوک الوصول
۱۰,۱۷۳	۶۴,۱۱۱	-	۶۴,۱۱۱	-	۶۴,۱۱۱	۵-۱-۵ مغایرت فیما بین شرکتهای گروه
۷,۵۳۱	۶,۲۵۴	(۱,۵۹۵)	۷,۸۴۹	-	۷,۸۴۹	سایر
۸۸۲,۴۰۷	۱,۰۶۲,۴۲۵	(۲۵,۴۶۳)	۱,۰۸۷,۸۸۸	-	۱,۰۸۷,۸۸۸	
۱,۶۸۵,۶۲۲	۲,۳۹۹,۰۴۷	(۴۷,۶۵۶)	۲,۴۴۶,۷۰۳	۳۹,۲۴۶	۲,۴۰۷,۴۵۷	
شرکت اصلی:						
تجاری:						
۳,۱۹۷,۱۴۱	۲,۶۹۵,۹۵۱	(۴۷,۲۸۸)	۲,۷۴۳,۲۳۹	-	۲,۷۴۳,۲۳۹	۵-۱-۶ شرکتهای گروه
۸۴,۱۷۵	۲۰۱,۵۵۱	-	۲۰۱,۵۵۱	-	۲۰۱,۵۵۱	۵-۱-۷ سود سهام دریافتنی
۷۵۰	۷۵۰	-	۷۵۰	-	۷۵۰	۵-۱-۸ اسناد دریافتنی
۳,۲۸۲,۰۶۶	۲,۸۹۸,۲۵۲	(۴۷,۲۸۸)	۲,۹۴۵,۵۴۰	-	۲,۹۴۵,۵۴۰	
غیر تجاری:						
۷,۹۵۵	۶,۲۳۵	-	۶,۲۳۵	-	۶,۲۳۵	کارکنان (وام و مساعده)
۲۷,۵۶۳	۶۳,۱۹۵	(۱,۵۰۷)	۶۴,۷۰۲	۳۰۷	۶۴,۳۹۵	۵-۱-۹ بدهی اشخاص، مؤسسات و نهاده
۱۳	۱۳	-	۱۳	-	۱۳	سایر
۳۵,۵۳۱	۶۹,۴۴۳	(۱,۵۰۷)	۷۰,۹۵۰	۳۰۷	۷۰,۶۴۳	
۳,۳۱۷,۵۹۷	۲,۹۶۷,۶۹۵	(۴۸,۷۹۵)	۳,۰۱۶,۴۹۰	۳۰۷	۳,۰۱۶,۱۸۳	

۵-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری در رابطه با فروش محصولات و خدمات شرکتهای گروه می باشد و عمدتاً در سررسید مربوطه وصول می گردد.

۵-۱-۱-۱- مبلغ ۳۲.۹۵۵ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی تجاری ریالی مربوط به فروش اعتباری شرکت سیمان بجنورد به شرکت سیمان آوران ماهان خزر شمال می باشد. وصولی این مبلغ مورد پی گیری حقوقی و کیفری قرار گرفته و پرونده حقوقی مربوطه منتج به صدور رای قطعی دادگاه تجدید نظر به محکومیت 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.

۵-۱-۲- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۲/۳۱		۱۳۹۴/۲/۳۱				
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۹۹	۱,۲۰۳	(۳,۲۵۳)	۴,۴۵۶	-	۴,۴۵۶	۵-۱-۲-۱ شرکتهای آبفای روستایی و شهری
۲۲,۵۰۱	۲۸,۴۸۸	(۳,۸۳۹)	۳۲,۳۲۷	-	۳۲,۳۲۷	۵-۱-۲-۱ سایر خریداران محصولات فارسیت
۵,۶۱۴	۴,۲۱۱	-	۴,۲۱۱	-	۴,۲۱۱	شرکت صنایع گیلان سبز
۱۲,۵۲۰	۲۷,۲۰۱	-	۲۷,۲۰۱	-	۲۷,۲۰۱	شهرداری های استان خوزستان
۵,۶۹۸	۸,۶۰۳	(۹۷۰)	۹,۵۷۳	-	۹,۵۷۳	خریداران محصولات بتنی
۷۴۷	۷۴۷	-	۷۴۷	-	۷۴۷	۵-۱-۲-۲ سیمان ارومیه
۲,۶۷۶	۲,۱۹۳	-	۲,۱۹۳	-	۲,۱۹۳	خریداران گچ
۶,۱۶۸	۱۲,۱۸۹	-	۱۲,۱۸۹	-	۱۲,۱۸۹	خریداران محصولات قطعات ماشین کاری و نوسازی
۱,۶۳۰	۱,۳۷۴	-	۱,۳۷۴	-	۱,۳۷۴	شرکت صنایع
۵۸۵	۲۴	-	۲۴	-	۲۴	۵-۱-۲-۲ سیمان صوفیان
۷,۶۴۵	۱,۹۶۱	-	۱,۹۶۱	-	۱,۹۶۱	شرکت سیمان عمران آریا
۳,۵۵۱	۳,۹۴۱	-	۳,۹۴۱	-	۳,۹۴۱	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
۹۷۲	-	-	-	-	-	سیمان مازندران
۸۴,۱۷۲	۹۲,۹۷۹	(۴۲۸)	۹۳,۴۰۷	-	۹۳,۴۰۷	۵-۱-۲-۳ مزاد بیمتهای در جریان نسبت به صورت وضعیتهای ارسالی
۲۶,۹۶۱	۲۶,۹۶۱	-	۲۶,۹۶۱	۲۶,۹۶۱	-	۵-۱-۲-۴ شرکت کوثر صنعت یادآوران
۸۰,۳۱۵	۱۱۵,۳۲۴	(۹,۵۶۲)	۱۲۴,۸۸۶	۸,۳۷۷	۱۱۶,۵۰۹	سایر اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال
۲۶۹,۸۵۴	۳۲۷,۳۹۹	(۱۸,۰۵۲)	۳۴۵,۴۵۱	۳۵,۳۳۸	۳۱۰,۱۱۳	

۵-۱-۲-۱- مطالبات از شرکتهای آبفای روستایی و شهری و سایر خریداران محصولات فارسیت مربوط به مطالبات شرکت فارسیت اهواز می باشد.

۵-۱-۲-۲- مانده حساب شرکتهای سیمان صوفیان و سیمان ارومیه مربوط به مطالبات تجاری شرکتهای گروه از این شرکتهای می باشد.

۵-۱-۲-۳- مبلغ ۹۳.۴۰۷ میلیون ریال مزاد بهای 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.

۵-۱-۲-۴- پرونده شرکت کوثر صنعت یادآوران (مربوط به شرکت سیمان بجنورد) مورد پی گیری حقوقی و کیفری قرار گرفته و به موجب رای دادگاه شرکت مذکور آقای حسین ندیکی به صورت تضامنی به پرداخت مبلغ ۲.۲۸۰.۴۶۵ دلار آمریکا و پرداخت هزینه دادرسی حق الوکاله و آقای ملاتی ندیکی به یک سال زندان محکوم شده و در حال پی گیری است. مبلغ یاد شده با نرخ ارز مرجع تسعیر شده است.

۵-۱-۳- سپرده های دریافتنی عمدتاً مربوط به قرارداد شرکتهای خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان و شرکت نوآوران صنعت سبز می باشد.

۵-۱-۴- بدهی اشخاص و موسسات

۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱			ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۹۲۶	۹,۹۲۶	-	۹,۹۲۶	-	۹,۹۲۶	-	-	۲۳,۹۲۶	۹,۹۲۶	۵-۱-۴-۱
۲,۰۱۸	۲,۰۱۸	-	۲,۰۱۸	-	۲,۰۱۸	-	-	۲,۰۱۸	۲,۰۱۸	سیمان فیروزکوه
۲۲,۵۵۰	۳۶,۰۸۰	-	۳۶,۰۸۰	-	۳۶,۰۸۰	-	-	۲۲,۵۵۰	۳۶,۰۸۰	بانک صنعت و معدن
۵,۶۳۲	۵,۶۳۲	-	۵,۶۳۲	-	۵,۶۳۲	-	-	۵,۶۳۲	۵,۶۳۲	سیمان سپاهان - بابت سود
۴۳	۱۲۹,۷۲۱	-	۱۲۹,۷۲۱	-	۱۲۹,۷۲۱	-	-	۴۳	۱۲۹,۷۲۱	شرکت ملی ساختمان
۱۹,۳۹۰	۱۵,۵۱۲	-	۱۵,۵۱۲	-	۱۵,۵۱۲	-	-	۱۹,۳۹۰	۱۵,۵۱۲	سیمان مازندران
۲,۸۸۲	۵۰	(۹۳۲)	۹۸۲	-	۹۸۲	-	-	۲,۸۸۲	۵۰	سیمان ارومیه - بابت سود
۲۴,۶۹۱	۱۰,۲۱۱	-	۱۰,۲۱۱	-	۱۰,۲۱۱	-	-	۲۴,۶۹۱	۱۰,۲۱۱	سازمان حمایت از مصرف کننده
۹۷,۶۱۷	۹۷,۶۱۷	-	۹۷,۶۱۷	-	۹۷,۶۱۷	-	-	۹۷,۶۱۷	۹۷,۶۱۷	سیمان زنجان
۵,۱۲۹	۵,۱۲۹	-	۵,۱۲۹	-	۵,۱۲۹	-	-	۵,۱۲۹	۵,۱۲۹	شرکت سیمان لامرد
۳۴,۳۳۰	۵۰,۳۷۶	(۵,۳۸۲)	۵۵,۷۵۸	-	۵۵,۷۵۸	-	-	۳۴,۳۳۰	۵۰,۳۷۶	سیمان کارون
۱۶۵	۱,۰۵۴	-	۱,۰۵۴	-	۱,۰۵۴	-	-	۱۶۵	۱,۰۵۴	بدهی بیمانکاران (علی الحساب مربوط به شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان)
۲۳۷	۲۳۷	(۱,۱۴۵)	۱,۳۸۲	-	۱,۳۸۲	-	-	۲۳۷	۲۳۷	بانکها (بابت سود سپرده)
۱,۱۲۹	۲,۸۹۹	-	۲,۸۹۹	-	۲,۸۹۹	-	-	۱,۱۲۹	۲,۸۹۹	شرکت عصر توسعه
۱۸,۲۸۰	۱۷,۹۵۱	-	۱۷,۹۵۱	-	۱۷,۹۵۱	-	-	۱۸,۲۸۰	۱۷,۹۵۱	سیمان تامین
۱۰۳,۱۷۸	۱۴۰,۳۷۲	-	۱۴۰,۳۷۲	-	۱۴۰,۳۷۲	-	-	۱۰۳,۱۷۸	۱۴۰,۳۷۲	محمد نصیری
۱۷,۴۴۱	۹,۸۴۳	-	۹,۸۴۳	-	۹,۸۴۳	-	-	۱۷,۴۴۱	۹,۸۴۳	۵-۱-۴-۳
۱,۳۸۴	۸۶۲	-	۸۶۲	-	۸۶۲	-	-	۱,۳۸۴	۸۶۲	فارسیست دورود
۲۵۵,۹۶۹	۲۵۲,۸۰۱	(۱۰,۰۹۲)	۲۴۲,۸۹۳	-	۲۴۲,۸۹۳	-	-	۲۵۵,۹۶۹	۲۵۲,۸۰۱	۵-۱-۴-۴
۶۳۵,۹۹۱	۷۸۸,۲۹۱	(۱۷,۵۵۱)	۸۰۵,۸۴۲	-	۸۰۵,۸۴۲	-	-	۶۳۵,۹۹۱	۷۸۸,۲۹۱	سیمان شرق - بابت سود
										سرمایه گذاری تدبیرگران
										سایر

۵-۱-۴-۱- 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.

۵-۱-۴-۲- مانده حساب شرکت سیمان لامرد مربوط به مطالبات شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (پیمانکار پروژه سیمان لامرد) می باشد.

۵-۱-۴-۳- مبلغ ۱۷,۹۵۱ 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 ۱۴۰,۰۰۰ میلیون 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.

۵-۱-۴-۴- مبلغ ۱۴۰,۳۷۲ میلیون ریال مانده بدهی شرکت سیمان فارسیست دورود مربوط به شرکتهای سیمان دورود و شرکت اصلی می باشد.

۵-۱-۵- مبلغ ۶۴,۱۱۱ میلیون ریال مغایرت فیما بین شرکتهای گروه عمدتاً ناشی از وجود مغایرت بمبلغ ۷۹,۵۲۱ میلیون ریال در اقلام بدهکار و مبلغ ۱۵,۴۱۰ میلیون ریال در اقلام بستانکار فی مابین حسابهای شرکتهای گروه در پایان سال مالی می باشد.

۵-۱-۶- مطالبات از شرکتهای گروه

۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۲,۰۰۴	۲۸۷,۰۱۹	سیمان آبیک
۳۲۱,۹۹۳	۴۳۷,۹۴۳	فارس نو
۲۲۹,۶۷۷	۲۸۹,۷۰۵	سیمان ساوه
۲۹۶,۹۲۰	۲۶۵,۱۸۶	سیمان خوزستان
۱۵۳,۶۶۳	۲۵۳,۶۶۶	سیمان بجنورد
۲۳۵,۲۲۵	۱۷۳,۰۲۰	سیمان غرب
۲۵۸,۷۴۱	۱۸۳,۶۸۶	سیمان بهبهان
۱۱۷,۲۵۳	۱۶۸,۶۰۵	سیمان فارس
۱۰۸,۵۰۶	۱۷۳,۴۴۴	سیمان خزر
۱۶۷,۴۶۱	۲۱۸,۶۳۶	سیمان دورود
۹۰,۵۷۱	۱۰۱,۳۶۵	سیمان خاش
۴۴,۰۶۱	۶۷,۰۶۱	فولادوچدن و ماشین سازی دورود
۷۱,۲۵۴	۳۵,۶۶۳	سیمان سفیدنی ریز
۳۹,۴۱۰	۳۹,۴۹۲	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۱۸,۲۷۳	۱۸,۲۷۳	پنبه نسوز نهیندان
۱۲,۱۶۰	۱۲,۲۲۵	گچ ماشینی فارس
۱۳,۵۹۸	۱۶,۸۶۸	فارسیت اهواز
۳,۰۳۵	-	ساخت و نصب البرز
۵۷۶	۶۶۲	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۴۸	۷۲۰	نوآوران صنعت سبز پارس
<u>۳,۲۴۴,۴۲۹</u>	<u>۲,۷۴۳,۲۳۹</u>	
(۱۸,۲۷۳)	(۱۸,۲۷۳)	کاهش ارزش انباشته مطالبات (پنبه نسوز نهیندان)
(۲۹,۰۱۵)	(۲۹,۰۱۵)	کاهش ارزش انباشته مطالبات (فولادوچدن و ماشین سازی دورود)
<u>۳,۱۹۷,۱۴۱</u>	<u>۲,۶۹۵,۹۵۱</u>	

- مطالبات فوق عمدتاً در رابطه با سهم سود نقدی سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر می باشد که مبلغ ۱۶۹۲ میلیارد ریال آن طبق مصوبات مجامع عمومی شرکتهای فرعی در سال ۱۳۹۴ (بابت عملکرد سال ۱۳۹۳) ، شناسایی شده است . تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰۶,۲۸۳ میلیون ریال از مطالبات وصول گردیده است .

۵-۱-۷- سود سهام دریافتنی از سایر شرکتهای

۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۴۴۱	۹,۸۴۳	سیمان شرق
۴۳	۱۲۹,۷۲۱	سیمان مازندران
۲۲,۵۵۰	۳۶,۰۸۰	سیمان سپاهان
۱۹,۳۹۰	۱۵,۵۱۲	سیمان ارومیه
۲۴,۶۷۱	۱۰,۱۹۱	سیمان زنجان
۲	-	سیمان صوفیان
۴۵	۴۴	سیمان قاین
۳۳	۱۶۰	سود سپرده های بانکی
<u>۸۴,۱۷۵</u>	<u>۲۰۱,۵۵۱</u>	

- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول گردیده و مابقی در آینده نزدیک وصول خواهد شد.

۵-۱-۸- اسناد دریافتنی شامل چک دریافتی از شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (شرکت فرعی) می باشد .

۵-۱-۹- مبلغ ۵۶,۰۴۰ میلیون ریال از بدهی اشخاص ، موسسات و نهادها مربوط به شرکت فارسیت دورود می باشد .

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۸۶	۲,۲۲۱	۳۸,۱۴۰	۴۳,۷۳۵	کارکنان (وام و مساعده)
-	-	۳۳۲	۹	سایر
<u>۲,۲۸۶</u>	<u>۲,۲۲۱</u>	<u>۳۸,۴۷۲</u>	<u>۴۳,۷۴۴</u>	

۶- موجودی موادوکالا

۱۳۹۳/۲/۳۱			۱۳۹۴/۲/۳۱			
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه :
۱۵۷,۹۴۷	-	۱۵۷,۹۴۷	۲۱۷,۵۸۷	-	۲۱۷,۵۸۷	کالای ساخته شده
۱,۲۳۷,۲۲۷	(۴,۵۶۸)	۱,۲۴۱,۷۹۵	۱,۷۷۱,۰۱۸	(۴,۵۶۸)	۱,۷۷۵,۵۸۶	۶-۲ کالای در جریان ساخت
۱,۰۲۷,۸۳۲	(۲۲۲)	۱,۰۲۸,۰۴۴	۱,۱۲۸,۶۳۶	(۲۲۲)	۱,۱۲۸,۸۵۸	مواد اولیه بسته بندی
۲,۴۴۰,۱۴۴	(۲,۹۶۹)	۲,۴۴۳,۱۱۳	۲,۹۰۶,۶۲۵	(۲,۹۶۹)	۲,۹۰۹,۵۹۴	قطعات و لوازم یدکی
۲۳,۷۶۶	-	۲۳,۷۶۶	۱۶,۰۸۲	-	۱۶,۰۸۲	کالای امانی مانزددیگران
۶,۸۲۵	-	۶,۸۲۵	۷۲۲	-	۷۲۲	کالای در راه
۶۱,۷۸۳	-	۶۱,۷۸۳	۹۷,۲۹۵	-	۹۷,۲۹۵	سایر موجودیها
<u>۴,۹۵۵,۵۱۴</u>	<u>(۷,۷۵۹)</u>	<u>۴,۹۴۳,۲۷۳</u>	<u>۶,۱۳۷,۹۶۵</u>	<u>(۷,۷۵۹)</u>	<u>۶,۱۴۵,۷۲۴</u>	

۶-۱- موجودیهای مذکور در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار به مبلغ ۳,۷۸۰,۲۱۱ 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 .

۶-۲- افزایش کالای در جریان ساخت عمدتاً" مربوط به موجودی کلینکر شرکتهای سیمان آبیک ، سیمان بجنورد ، سیمان ساوه ، سیمان دورود و سیمان خزر می باشد.

۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداخت های داخلی :
-	-	۳۴۴,۹۲۴	۳۱۳,۸۲۶	۷-۱	پیش پرداخت خرید کالا
-	-	۳۰,۱۰۳	۱۱,۶۶۵		پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۴۹۷	۵۵۹	۴۸,۱۹۶	۳۹,۳۹۸		پیش پرداخت خرید خدمات
۶۵۴	۶۱	۱۷۳,۷۷۹	۲۳۹,۳۳۸		سایر پیش پرداخت ها
<u>۱,۱۵۱</u>	<u>۶۲۰</u>	<u>۶۱۷,۰۰۲</u>	<u>۶۰۴,۲۲۷</u>		
					پیش پرداخت های خارجی :
-	-	۱۸۷,۴۷۹	۹۲,۰۷۲		قطعات و لوازم یدکی
-	-	۱۱,۳۹۱	۹,۸۷۸		کاغذ
-	-	۱,۵۰۴	۱۴		مواد اولیه
-	-	۲۰۰,۳۷۴	۱۰۱,۹۶۴		
<u>۱,۱۵۱</u>	<u>۶۲۰</u>	<u>۸۱۷,۳۷۶</u>	<u>۷۰۶,۱۹۱</u>		

۷-۱- مبلغ ۱۰۲,۶۴۹ 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.

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۹۰	۵,۰۰۴	۸-۱ زمین و ساختمان
۷,۱۴۱	۱۰,۶۶۷	۸-۲ سایر
<u>۱۰,۲۳۱</u>	<u>۱۵,۶۷۱</u>	

۸-۱- دارایی های نگهداری شده برای فروش عمدتاً مربوط به فروش زمین، مستحقات و ماشین آلات پاکت سازی شرکت سیمان آبیگ می باشد.
 ۸-۲- سایر دارایی های نگهداری شده برای فروش عمدتاً مربوط به یک دستگاه بگ هاوس فیلتر متعلق به شرکت فرعی سیمان فارس نو به مبلغ ۹,۵۲۳ میلیون ریال می باشد.

۹- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۳/۲/۳۱		۱۳۹۴/۲/۳۱		یادداشت	گروه:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده ارزش ویژه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵,۵۷۲	۸۷,۱۵۵	-	۸۷,۱۵۵	۹-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱,۰۲۳,۹۳۷	۱,۰۲۳,۹۳۷	-	۱,۰۲۳,۹۳۷	۹-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۷۴,۱۰۲	۵۲,۷۷۰	-	۵۲,۷۷۰	۹-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس
۳۴۲,۲۴۴	۴۱۴,۰۶۴	-	۴۱۴,۰۶۴	۹-۲	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
<u>۱,۵۱۵,۸۵۵</u>	<u>۱,۵۷۷,۹۲۶</u>	-	<u>۱,۵۷۷,۹۲۶</u>		

۱۳۹۳/۲/۳۱		۱۳۹۴/۲/۳۱		یادداشت	شرکت اصلی:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده ارزش ویژه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۰۵۶,۴۵۹	۴,۱۵۰,۰۷۰	-	۴,۱۵۰,۰۷۰	۹-۳	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۲,۸۲۴,۵۷۷	۳,۵۰۷,۸۰۳	(۵,۲۶۵)	۳,۵۱۳,۰۶۸	۹-۴	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس
۱۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۰۰	-	۹۴,۰۰۰		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
<u>۶,۹۸۱,۰۳۶</u>	<u>۷,۷۵۱,۸۷۳</u>	<u>(۵,۲۶۵)</u>	<u>۷,۷۵۷,۱۳۸</u>		

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۳/۲/۳۱		۱۳۹۴/۲/۳۱			یادداشت	گروه :
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعدادسهام	درصد مشارکت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۷۵,۵۷۲	-	۸۷,۱۵۵	۶۳,۶۹۱,۸۷۴	۲۳.۱۶	۹-۱-۱	سیمان زنجان سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۷۵,۵۷۲	-	۸۷,۱۵۵				
۲۵۸,۳۰۹	۱۲۵,۴۹۲	۲۵۸,۳۰۹	۱۱۲,۷۵۰,۹۱۷	۶.۳۶		سیمان سپاهان سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۵۲۴,۸۵۵	۱۳۵,۶۹۸	۵۲۴,۸۵۵	۱۳۱,۲۳۵,۶۲۹	۱۲.۰		سیمان شرق
۱۰۹,۹۹۳	۶۱۹,۴۷۱	۱۰۹,۹۹۳	۳۶,۹۴۳,۶۳۷	۱۳.۵۰		سیمان مازندران
۷۹,۵۷۱	۱۰۴,۷۹۱	۷۹,۵۷۱	۱۷,۲۴۹,۴۷۸	۴.۳۱		سیمان ارومیه
۵۱,۳۰۹	۸۴,۰۵۱	۵۱,۳۰۹	۱۹,۲۵۵,۷۲۰	۳.۵۰		سیمان صوفیان
۱,۰۲۳,۹۳۷	۱,۰۶۹,۵۰۲	۱,۰۲۳,۹۳۷				
۳۷,۶۶۳		۳۷,۶۶۳	۳۷,۶۶۴,۳۸۲	۲۶.۹	۹-۱-۲	توسعه صادرات صنعت سیمان سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۱۰۸		۱۱۱	۱۱۱,۹۱۸	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
۳۲,۹۶۹		۱۱,۶۳۴				سایر
۷۴,۱۰۲		۵۲,۷۷۰				

۹-۱-۱- گردش حساب سرمایه گذاری در شرکت سیمان زنجان

۱۳۹۴/۲/۳۱	
بهای تمام شده	
میلیون ریال	
۷۵,۵۷۲	مانده در ابتدای سال
۱۱,۵۸۳	درآمد شناسایی شده بر اساس روش ارزش ویژه (یادداشت ۲۵)
۸۷,۱۵۵	مانده در پایان سال

۹-۱-۲- با توجه به عدم اعمال نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان از روش ارزش ویژه استفاده نشده است .

۹-۲- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی برای 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 باشند.

۹-۳ - سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس :

نام شرکت	نوع شرکت	درصد سهام مستقیم	۱۳۹۴/۲/۳۱		۱۳۹۳/۲/۳۱	
			تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار هر سهم	جمع ارزش بازار
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان خوزستان	فرعی	۴۴.۹۰	۲۹۱,۸۷۵,۴۲۳	۱,۲۲۱,۹۲۷	۴,۳۸۸	۱,۱۲۱,۳۱۲
سیمان فارس نو	فرعی	۸۳.۴۱	۲۹۱,۹۳۹,۸۵۲	۲۹۶,۸۱۶	۶,۰۰۳	۲۹۷,۵۲۷
سیمان فارس	فرعی	۹۱.۳۹	۲۱۲,۹۳۷,۸۰۱	۲۲۵,۴۲۸	۹,۸۸۸	۲۲۵,۲۸۵
سیمان غرب	فرعی	۵۳.۸۰	۱۶۱,۳۸۵,۱۵۴	۲۸۰,۵۲۳	۳,۴۵۰	۲۸۱,۷۴۰
سیمان خزر	فرعی	۵۸.۳۵	۱۳۴,۲۱۰,۲۶۰	۱۶۱,۳۵۵	۵,۵۴۹	۱۶۲,۵۵۸
سیمان دورود	فرعی	۵۲.۳۲	۴۱,۸۵۲,۴۴۷	۱۳۹,۱۴۱	۱۲,۳۱۵	۱۴۳,۲۹۵
سیمان بجنورد	فرعی	۳۷.۲۹	۱۴۶,۱۶۲,۳۹۷	۱۶۴,۹۲۶	۴,۸۲۸	۱۶۴,۹۲۶
سیمان بهبهان	فرعی	۵۲.۳۳	۲۸,۷۲۴,۶۳۷	۱۱۳,۳۶۸	۳۴,۱۷۷	۱۱۳,۱۸۵
سیمان خاش	فرعی	۴۲.۶۰	۵۳,۲۴۴,۴۸۱	۵۳۲,۷۱۵	۷,۸۸۱	۵۳۲,۶۶۰
سیمان سفید نی ریز	فرعی	۵۹.۳۱	۲۹,۶۵۵,۷۲۷	۳۷,۶۵۷	۱۸,۸۹۴	۳۷,۶۵۷
فارسیت اهواز (یادداشت ۲-۴-۹)	فرعی	۸۳.۹۶	۲۵,۱۸۸,۰۱۲	۲۵,۲۷۲	۱,۵۱۰	۲۵,۲۷۲
سیمان مازندران		۱۲.۴۸	۳۴,۱۹۳,۶۳۷	۱۰۱,۵۰۹	۱۶,۷۶۸	۱۰۱,۵۰۹
سیمان سپاهان		۶.۲۶	۱۱۲,۷۵۰,۹۱۷	۲۵۸,۳۰۹	۱,۱۱۳	۲۵۸,۳۰۹
سیمان شرق		۱۲.۰۲	۱۳۱,۲۳۵,۶۲۹	۵۲۴,۸۵۵	۱,۰۳۴	۵۲۴,۸۵۵
سیمان ارومیه		۳.۲۳	۱۲,۹۲۶,۸۹۸	۶۶,۳۰۳	۶,۰۷۵	۶۶,۳۰۳
سیمان صوفیان		-	۴,۴۰۱	۱۵	۴,۳۶۵	۱۵
سیمان قاین		۰.۰۲	۱۲,۰۰۰	۵۱	۳۳,۶۴۵	۵۱
			۴,۱۵۰,۰۷۰			۴,۰۵۶,۴۵۹
						۱۰,۵۷۴,۵۸۳

۹-۳-۱- تغییر در بهای تمام شده سرمایه گذاری ها مربوط به خرید یا فروش سهام شرکت های فوق می باشد .

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

میلیون سهم	
۳۵.۵	سیمان غرب
۲۰.۰	سیمان سفید نی ریز
۱۲.۶	سیمان بجنورد
۷۲.۳	سیمان خزر
۷۱.۹	سیمان فارس
۷۳.۵	سیمان فارس نو
۱۲.۹	سیمان ارومیه
۲۵.۸	سیمان مازندران
۳۲۴.۵	

۹-۴ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس

۱۳۹۳/۲/۳۱		۱۳۹۴/۲/۳۱		نوع		یادداشت
بهای تمام شده		درصد		شرکت		
میلیون ریال	میلیون ریال	مشارکت	ارزش اسمی	تعداد سهام	ریال	
شرکت اصلی:						
الف - کانی غیرفلزی:						
۱,۰۶۹,۷۷۷	۱,۰۶۹,۷۷۷	۳۰	۱,۰۰۰	۱۹۴,۹۹۰,۰۰۰	فرعی	سیمان ساوه
۱,۶۱۷,۰۰۱	۲,۳۰۰,۲۲۷	۹۷.۸۹	۱,۰۰۰	۲,۴۴۷,۲۲۶,۸۴۰	فرعی	سیمان آبیگ
۶۳,۷۰۴	۶۳,۷۰۴	۲۳.۱۶	۱,۰۰۰	۶۳,۶۹۱,۸۷۴	وابسته	سیمان زنجان
۴,۹۹۹	۴,۹۹۹	۹۹.۹۸	۱,۰۰۰	۴,۹۹۸,۹۹۶	فرعی	گچ ماشینی فارس
۹۹۹	۹۹۹	۹۹.۹۰	۱,۰۰۰	۹۹۸,۹۹۸		پنبه نسوزنهندان - در حال تصفیه
۲,۷۵۶,۴۸۰	۳,۴۳۹,۷۰۶				جمع	
ب - سایر گروهها:						
۳۸,۱۶۰	۳۸,۱۶۰	۹۳.۰۷	۱,۰۰۰	۳۸,۱۵۹,۴۹۵	فرعی	۹-۴-۲ خدمات مهندسی فارس و خوزستان
۲۵,۵۵۰	۲۵,۵۵۰	۹۹.۹۷	۱,۰۰۰	۱۷,۹۹۵,۴۹۲	فرعی	۹-۴-۲ شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
۳,۹۹۹	۳,۹۹۹	۹۹.۹۷	۱,۰۰۰	۴۵,۵۸۷,۵۷۸	فرعی	۹-۴-۲ فولادوچدن و ماشین سازی دورود
۳,۵۹۱	۳,۵۹۱	۵۱.۳۰	۱۰,۰۰۰	۳۵۹,۰۹۴	فرعی	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۱,۴۶۶	۱,۴۶۶	۱.۴۷	۱,۰۰۰	۴,۳۹۸,۰۰۰		شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
۱۶۰	۱۶۰	۴.۴۷	۱۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰		موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران
۶۲	۶۲	۰.۶۲	۱۰,۰۰۰	۶,۲۰۳		شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاری
۴۴	۴۴	۰.۰	۱۰,۰۰۰	۴,۳۷۵		موسسه رتبه بندی اعتباری ایران
۳۳۰	۳۳۰	۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰	وابسته	۹-۴-۳ شرکت ساخت مهندسی سرویس بین الملل
۷۳,۳۶۲	۷۳,۳۶۲				جمع	
۲,۸۲۹,۸۴۲	۳,۵۱۳,۰۶۸					
(۹۹۹)	(۹۹۹)					ذخیره-پنبه نسوزنهندان
(۳,۹۹۹)	(۳,۹۹۹)					ذخیره-فولادوچدن و ماشین سازی دورود
(۲۶۷)	(۲۶۷)					ذخیره-سایر شرکتهای
۲,۸۲۴,۵۷۷	۳,۵۰۷,۸۰۳					

۹-۴-۱- تغییر در تعداد سهام شرکت سیمان آبیگ مربوط به استفاده از حق تقدم افزایش سرمایه شرکت مذکور از مبلغ ۱.۸۰۲ میلیارد ریال به مبلغ ۲.۵۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده می باشد.

۹-۴-۲- سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی و غیر بورسی در شرکتهای فارسیست اهواز، فولاد و چدن و ماشین سازی دورود، شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز و خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان مبلغ ۹۲.۹۸۱ میلیون ریال می باشد که مانده مطالبات و زیان انباشته شرکتهای مذکور به ترتیب ۹۴.۴۰۶ و ۲۱۹.۹۹۷ میلیون ریال می باشد.

۹-۴-۳- 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.

۱۰ - سرقفلی و دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷۷۳,۵۴۸	۶۸۹,۵۶۳	۱۰-۱ سرقفلی
۱۸۷	۱۸۷	۳۳۵,۴۵۵	۳۳۷,۵۵۴	۱۰-۲ دارایی های نامشهود
۱۸۷	۱۸۷	۱,۱۰۹,۰۰۳	۱,۰۲۷,۱۱۷	

۱۰-۱- سرقفلی

نام شرکت	تاریخ ایجاد سرقفلی	سرقفلی در زمان تملک	تغییرات سرقفلی تا ابتدای سال	استهلاک انباشته سرقفلی در ابتدای سال	ارزش دفتری سرقفلی در ابتدای سال	خرید / فروش	استهلاک	ارزش دفتری سرقفلی در پایان سال
سیمان خوزستان	آذر ۱۳۸۲	۶۳۱,۴۹۱	-	(۳۲۸,۹۰۲)	۳۰۲,۵۸۹	(۳,۵۴۶)	(۳۱,۵۷۵)	۲۶۷,۴۶۸
سیمان خاش	آذر ۱۳۸۳	۲۰۵,۵۸۸	۷,۶۸۰	(۱۰۹,۲۷۴)	۱۰۳,۹۹۴	۲۷	(۱۰,۶۶۳)	۹۳,۳۵۸
سیمان ساوه	آذر ۱۳۸۵	۱۹۹,۱۴۰	-	(۶۹,۶۹۹)	۱۲۹,۴۴۱	-	(۹,۹۵۷)	۱۱۹,۴۸۴
سیمان دورود	فروردین ۱۳۸۲	۹,۳۴۰	۹۹,۵۳۱	(۴۹,۷۰۳)	۵۹,۱۶۸	(۱,۷۰۰)	(۵,۴۴۴)	۵۲,۰۲۴
سیمان غرب	دی ۱۳۷۳	۴۸,۷۴۴	۸۹,۸۵۸	(۸۸,۸۷۶)	۴۹,۷۲۶	(۲۱۴)	(۶,۹۳۰)	۴۲,۵۸۲
سیمان خزر	اسفند ۱۳۷۸	۲۳,۰۳۷	۹۷,۵۷۳	(۷۰,۴۵۱)	۵۰,۱۵۹	(۳۶۴)	(۶,۰۳۱)	۴۳,۷۶۴
سیمان بهبهان	تیر ۱۳۸۲	۲۸,۲۸۳	۲۶,۵۷۶	(۲۹,۹۳۸)	۲۴,۹۳۱	۱۷۲	(۲,۷۴۳)	۲۲,۳۵۰
سیمان فارس	مهر ۱۳۸۳	-	۳۶,۵۱۳	(۱۵,۱۹۷)	۲۱,۳۱۶	۸۶	(۱,۸۲۶)	۱۹,۵۷۶
سیمان بجنورد	دی ۱۳۷۴	۱۰,۳۹۰	۲۷,۰۰۱	(۲۱,۹۷۵)	۱۵,۴۱۶	(۱)	(۱,۸۷۰)	۱۳,۵۴۵
تهران بتن	اسفند ۱۳۸۱	۱۷,۹۷۸	۸	(۱۰,۰۴۲)	۷,۹۴۴	-	(۸۹۹)	۷,۰۴۵
سیمان سفید نی ریز	آذر ۱۳۸۶	-	۱,۱۵۹	(۲۴۶)	۹۱۳	۳۵	(۵۸)	۸۹۰
سیمان فارس نو	آبان ۱۳۸۸	-	۹,۴۴۶	(۱,۴۲۷)	۸,۰۱۹	(۱۷)	(۴۷۲)	۷,۵۳۰
فارسیت اهواز	بتدریج	۱۰	(۱۰۰)	۳۲	(۵۸)	-	۵	(۵۳)
		۱,۱۷۴,۰۰۱	۳۹۵,۲۴۵	(۷۹۵,۶۹۸)	۷۷۳,۵۴۸	(۵,۵۳۲)	(۷۸,۴۶۳)	۶۸۹,۵۶۳

۱-۱-۱- سرقفلی در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر اساس مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل شناسایی شده است .

۱-۱-۲- دارایی های نامشهود کلاً مربوط به ودایع برق و تلفن و حق انشعابهای آب و گاز شرکتهای گروه می باشد.

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

۱۱-۱- گروه

شرح	ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال						بهای تمام شده - میلیون ریال					
	مانده در پایان سال	تغییرات	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	تغییرات	مانده در پایان سال	تغییرات	فروخته شده	انتقال	تغییرات	مانده در ابتدای سال		
زمین	۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۴/۷/۳۱	۱۸۸,۳۴۲	-	-	۱,۰۹۴	۱۷,۸۸۵	۲۰۷,۲۳۱	(۷۲۴)	۲۵۳۹	(۳۳۶)	۲۵۳۱	۲۰۳,۲۲۱	
ساختمان	۳,۸۱۹,۳۵۰	۴,۰۷۲,۷۹۳	۳,۱۴۶,۶۵۵	(۶۳۹)	-	۴۰۹,۶۴۹	۲,۷۷۷,۶۴۵	۷,۲۱۹,۴۴۸	(۲,۳۸۳)	۵۸۸,۵۵۳	-	۷۶,۲۸۳	۶,۵۵۶,۹۹۵	
ماشین آلات و تجهیزات	۹,۴۷۵,۸۸۰	۹,۷۲۵,۶۱۷	۱۰,۴۲۴,۴۳۱	(۹۰,۶۴۳)	(۳,۰۹۰)	۲۰,۱۷,۳۳۰	۸,۴۶۹,۳۵۵	۲۰,۳۰۰,۰۴۸	(۶۹۰,۵۳۸)	۲,۶۸۳,۰۲۱	(۷,۱۷۸)	۲۶۹,۵۰۸	۱۷,۹۴۵,۲۳۵	
ابزار آلات و قالبها	۷۷,۵۷۶	۹۱,۷۲۳	۱۵۴,۲۱۸	(۲۶۸)	(۷۵۰)	۱۹,۷۵۶	۱۳۵,۴۸۰	۲۴۵,۹۴۱	(۴۳۷)	۲۲,۷۵۳	(۸۴۶)	۱۱,۴۱۰	۲۱۳,۰۵۶	
وسایط نقلیه	۴۴,۷۳۶	۸۳,۹۹۷	۱۴۸,۷۳۱	(۶۲)	(۳,۳۱۶)	۱۶,۷۴۲	۱۳۵,۳۶۷	۲۳۲,۷۲۸	۶۳	۶,۸۱۰	(۵,۴۴۳)	۵۱,۱۸۶	۱۸۰,۱۰۳	
کابنه و معمولیات	۱۰۷,۴۸۴	۱۳۳,۲۸۴	۱۸۴,۹۲۹	(۱,۹۶۰)	(۱۷۲)	۲۴,۱۵۳	۱۶۲,۹۱۰	۳۱۸,۲۱۳	(۱,۷۳۴)	۲۳,۷۲۴	(۲۶۶)	۲۶,۰۹۵	۲۷۰,۳۹۴	
جمع	۱۳,۷۱۰,۳۶۲	۱۴,۳۹۵,۶۵۶	۱۴,۱۲۷,۹۴۳	(۱۱,۹۹۳)	(۷,۳۳۰)	۲,۴۸۸,۶۲۴	۱۱,۶۵۸,۶۴۲	۲۸,۴۲۳,۵۹۹	(۶۹۵,۷۴۸)	۳,۳۲۷,۴۰۰	(۱۴,۰۶۰)	۴۳۷,۰۰۳	۲۵,۲۶۹,۰۰۴	
داراییهای در جریان تکمیل	۳,۳۴۵,۸۴۸	۴۶۱,۰۵۶	-	-	-	-	-	۴۶۱,۰۵۶	(۹,۸۷۷)	(۳,۰۷۰,۹۸۹)	-	۲۹۶,۰۷۴	۳,۳۴۵,۸۴۸	
پیش برادارهای سرمایه ای	۲۹۸,۸۳۳	۳۵۰,۸۶۱	-	-	-	-	-	۳۵۰,۸۶۱	(۱۰,۴۹۴)	(۹۳,۹۲۲)	-	۱۵۶,۴۴۴	۲۹۸,۸۳۳	
موجودیهای سرمایه ای	۸۴۴,۷۲۱	۸۶۹,۶۴۳	۱,۳۲۱	۸۲	-	۱۷۱	۱,۰۶۸	۸۷۰,۹۶۴	(۹,۴۳۳)	(۱۵۸,۱۰۷)	-	۱۹۳,۷۱۵	۸۴۵,۷۸۹	
سپارشات سرمایه ای	۵۶۰۵	۱۳,۳۹۹	-	-	-	-	-	۱۳,۳۹۹	-	(۴,۳۸۲)	-	۱۲,۱۷۶	۵۶۰۵	
جمع	۴,۳۹۵,۰۰۷	۱,۶۹۴,۹۵۹	۱,۳۲۱	۸۲	-	۱۷۱	۱,۰۶۸	۱,۶۹۶,۲۸۰	(۳,۹۸۰,۴)	(۳,۳۲۷,۴۰۰)	-	۶۵۷,۴۰۹	۴,۳۹۶,۰۷۵	
کاهش ارزش انباشته	(۹)	(۹)	-	-	-	-	-	(۹)	-	-	-	-	(۹)	
جمع کل	۱۸,۱۰۵,۲۶۰	۱۵,۹۹۰,۶۰۶	۱۴,۱۲۹,۲۶۴	(۱۱,۹۱۱)	(۷,۳۳۰)	۲,۴۸۸,۷۹۵	۱۱,۶۵۹,۷۱۰	۳۰,۱۱۹,۸۷۰	(۷۲۵,۵۵۲)	-	(۱۴,۰۶۰)	۱۰,۹۴۴,۴۱۲	۲۹,۷۶۵,۰۷۰	

۱۱-۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله به مبلغ ۲۲۳,۶۷۴ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۱-۱-۲- مبلغ ۸۷۰,۹۶۴ میلیون ریال مانده موجودیهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکت‌های سیمان آبیگ به مبلغ ۱۸۷,۰۹۶ میلیون ریال، سیمان فارس به مبلغ ۷۳۸,۹۰ میلیون ریال، سیمان بهبهان به مبلغ ۶۱,۸۹۱ میلیون ریال، سیمان غرب به مبلغ ۸۸,۲۶۹ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر شرکتها، عمدتاً در ارتباط با خرید ماشین آلات می باشد.

۱۱-۱-۳- دارایی های ثابت سیمان ساره 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 ارزش گذاری سازمان خصوصی سازی به تفکیک در جدول فوق گزارش شده است.

۱۱-۱-۴- ساختمان و ماشین آلات شرکت‌های سیمان آبیگ، بجنورد، ساره، غرب، خزر، خوزستان و خاش در قبل تسهیلات دریافتی در رهن بانکهای عامل می باشد.

۱۱-۱-۵- اسناد مالکیت ۳۰۶.۲۲۸ متر مربع از زمین کارخانه بتنی 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.

۱۱-۱-۶- مالکیت بخشی از اراضی کوی کارکنان شرکت سیمان خزر که بر اساس بیع قطعی از وزارت صنایع خریداری گردیده به نام شرکت نشده است. دعاوی مطروحه در این خصوص تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. لذا قطعیت پرداخت ۴ میلیارد ریال بدهی به وزارت صنایع منوط به حل و فصل موضوع و انتقال اراضی فوق می باشد.

۱۱-۱-۷- داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۴۶۱.۰۵۶ میلیون ریال عمدتاً "مربوط به سیمان بجنورد مبلغ ۱۳۰.۹۶۹ میلیون ریال، سیمان خوزستان مبلغ ۷۹.۱۴۳ میلیون ریال، سیمان آبیک به مبلغ ۷۷.۲۰۰ میلیون ریال، سیمان ساوه مبلغ ۲۳.۶۵۸ میلیون ریال، سیمان فارس نو مبلغ ۱۷.۲۵۵ میلیون ریال و مبلغ ۱۳۲.۸۳۱ میلیون ریال مربوط به سایر شرکتهای گروه می باشد.

کاهش داراییهای در جریان تکمیل نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از تکمیل و بهره برداری پروژه های در جریان تکمیل فاز ۲ شرکت سیمان آبیک به مبلغ ۲.۹۵۰.۵۲۹ میلیون ریال می باشد که مطابق استانداردهای حسابداری به حسابهای مربوطه انتقال یافته است.

۱۱-۱-۸- بجز بخشی از زمینهای شرکت سیمان آبیک، اسناد مالکیت داراییهای 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.

۱۱-۱-۹- افزایش بهای تمام شده زمین طی سال عمدتاً "مربوط به عوارض تفکیکی پرداختی به شهرداری جهت تفکیک زمین سیمان خاش و ساوه می باشد.

۱۱-۱-۱۰- افزایش بهای تمام شده ماشین آلات و تاسیسات طی سال مربوط به تکمیل و بهره برداری پروژه فاز ۲ شرکت سیمان آبیک می باشد که از سرفصل دارایی در جریان تکمیل به این حساب منظور شده است. همچنین کاهش در تعدیلات سرفصل مذکور عمدتاً "مربوط به اعمال مابه التفاوت ناشی از تسعیر ارز تسهیلات اخذ شده صندوق ذخیره ارزی در شرکتهای سیمان خوزستان به مبلغ ۴۹۹.۸۹۵ میلیون ریال و سیمان بجنورد به مبلغ ۱۲۹.۷۱۶ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۱-۱۱- افزایش بهای تمام شده وسایط نقلیه طی سال عمدتاً "مربوط به خرید یک دستگاه جرثقیل کارگاهی ۸۰ تنی توسط شرکت سیمان خاش و خرید ۲ دستگاه لیفتراک ۵ تنی توسط شرکت سیمان خزر می باشد.

۱۲- سایر دارایی ها

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۷,۴۴۲	۱۵,۸۲۵	۱۲-۱	مخارج انتقالی به سنوات آتی
۲۴۵	۲۴۵	۲۴۵	۲۴۵	۱۲-۲	ارزش دفتری داراییهای بلااستفاده
-	-	۹۸,۳۷۲	۷۷,۸۹۲	۱۲-۳	سپرده سرمایه گذاری
۱۷۵	۱۷۵	۳۲,۷۲۱	۲۷,۱۹۹		سایر
۴۲۰	۴۲۰	۱۴۸,۷۸۰	۱۲۱,۱۶۱		

۱۲-۱- مخارج انتقالی به سنوات آتی عمدتاً مربوط به هزینه های آماده سازی معادن شرکت سیمان فارس نو می باشد.

۱۲-۲- ارزش دفتری دارایی های بلااستفاده شرکت اصلی مربوط به بهای ۲ قطعه زمین از باغ واقع در سرحدآباد کرج ، ۲ قطعه زمین واقع در شهرک خرمشهر و یک قطعه زمین در خوی (تحت اختیار منابع طبیعی) می باشد .

۱۲-۳- سپرده سرمایه گذاری به عنوان وثیقه بخشی از تسهیلات دریافتی شرکت سیمان آبیگ از بانکهای ملت و رفاه می باشد .

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۲/۳۱		۱۳۹۴/۲/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۴۶۵	۳۰,۵۰۹	-	۳۰,۵۰۹	گروه : تجاری: اسناد پرداختنی
۵۸۷,۶۷۵	۷۳۳,۱۳۲	۲,۴۸۵	۷۳۰,۶۴۷	۱۳-۱-۱ حسابهای پرداختنی
۵۹۷,۱۴۰	۷۶۳,۶۴۱	۲,۴۸۵	۷۶۱,۱۵۶	
۸۲,۴۰۲	۱۱۴,۵۹۰	-	۱۱۴,۵۹۰	۱۳-۱-۲ اسناد پرداختنی
۳۵,۶۶۷	۳۸,۲۳۵	-	۳۸,۲۳۵	مالیتهای تکلیفی
۴۲,۳۵۰	۶۰,۴۲۸	-	۶۰,۴۲۸	حق بیمه های پرداختنی
۴۴۴,۶۰۵	۴۴۳,۴۶۷	-	۴۴۳,۴۶۷	۱۳-۱-۳ ذخیره هزینه های پرداختنی
۳۱,۳۱۷	۳۳,۹۰۰	-	۳۳,۹۰۰	عوارض پرداختنی
۸۷,۳۲۶	۵۰,۱۲۹	-	۵۰,۱۲۹	برگ فروشهای ابطالی و علی الحساب دریافتی
۴۴۶,۵۴۶	۹۵۷,۷۵۲	-	۹۵۷,۷۵۲	۱۳-۱-۴ مطالبات سایر اشخاص
۸۹,۵۸۸	۱۲۷,۱۷۸	-	۱۲۷,۱۷۸	۱۳-۱-۵ حسابهای پرداختنی کارکنان
۳۵۴,۲۶۹	۴۰۴,۷۱۰	-	۴۰۴,۷۱۰	۱۳-۱-۶ سپرده های پرداختنی
۵۰,۶۱۰	۶۸,۲۴۹	-	۶۸,۲۴۹	مالیات بر ارزش افزوده
۴,۵۰۳	۵,۵۰۰	-	۵,۵۰۰	کالای امانی دیگران نزد ما
۴۳,۲۴۲	۷۹,۴۶۰	-	۷۹,۴۶۰	سایر
۱,۷۱۲,۴۲۵	۲,۳۸۳,۵۹۸	-	۲,۳۸۳,۵۹۸	
۲,۳۰۹,۵۶۵	۳,۱۴۷,۲۳۹	۲,۴۸۵	۳,۱۴۴,۷۵۴	

شرکت اصلی :	
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۳	۲۴۲
۴۷۴	۶۳۰
۶۵۹	۷۰۸
۲۸,۳۴۷	۴۸,۶۳۸
۴۰۰	۲۵۱
۲,۲۴۳	۲,۹۵۵
۳۲,۳۸۶	۵۳,۴۲۴

۱۳-۱-۱- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۲/۳۱		۱۳۹۴/۲/۳۱		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۲,۱۴۴	۳۱۴,۳۳۴	-	۳۱۴,۳۳۴	فروشنندگان کالا و خدمات
۱۴۲,۸۹۶	۱۲۲,۲۵۳	-	۱۲۲,۲۵۳	شرکت سیمان لامرد
۱۶۰,۹۱۵	۱۲۲,۸۸۸	-	۱۲۲,۸۸۸	فروشنندگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل مواد
۱۶,۳۵۱	۲۲,۲۲۸	-	۲۲,۲۲۸	مآزاد کار گواهی شده پیمانها
۲۵,۲۶۸	۵۴,۷۱۵	-	۵۴,۷۱۵	شرکت ملی گاز ایران
۱۲,۲۳۶	۶,۱۸۴	-	۶,۱۸۴	انجمن صنفی سیمان
۶,۵۵۶	۳۶,۱۶۲	-	۳۶,۱۶۲	شرکت برق منطقه ای
۴۱,۳۰۹	۵۴,۳۶۸	۲,۴۸۵	۵۱,۸۸۳	سایر (کمتر از ۵۰۰ میلیون)
۵۸۷,۶۷۵	۷۳۳,۱۳۲	۲,۴۸۵	۷۳۰,۶۴۷	

۱۳-۱-۱-۱- مانده حسابهای پرداختی تجاری ارزی مربوط به شرکت نوآوران صنعت سبز پارس به مبلغ ۶۷.۱۶۷ یورو می باشد .

۱۳-۱-۲- مبلغ ۸۱.۱۱۴ میلیون ریال از اسناد پرداختی مربوط به چکهای صادره توسط شرکتهای فرعی سیمان ساوه و سیمان آبیگ به اداره امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد می باشد و مابقی اسناد پرداختی مربوط به سایر اشخاص و شرکتهای می باشد .

۱۳-۱-۳- ذخیره هزینههای پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۵,۳۵۴	۴۶,۳۲۲	هزینه های پرداختنی به کارکنان
-	-	۱۲۶,۱۵۹	۱۰۸,۹۰۳	بیمه و عوارض
-	-	۱۲۳,۷۵۰	۵۸,۴۹۴	هزینه برق آب تلفن گاز
-	-	۹,۴۷۰	۸,۴۹۷	عوارض و حقوق دولتی معادن
-	-	۱,۱۱۶	۱,۲۳۳	ذخیره حسابرسی
-	-	۳۲,۶۵۹	۱۰۴,۳۷۹	ذخیره هزینه های پرداختنی پروژه ها
-	-	۵,۹۱۶	۶,۳۳۲	کارکرد پیمانکاران
۶۵۹	۷۰۸	۱۱۰,۱۸۱	۱۰۹,۳۰۷	سایراقلام (کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)
۶۵۹	۷۰۸	۴۴۴,۶۰۵	۴۴۳,۴۶۷	

۱۳-۱-۴- مطالبات سایر اشخاص

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۴۵۴	۱۲۶,۶۸۶	شرکت ملی گاز بابت بهای گاز مصرفی
۳۰,۹۸۹	۳۳,۰۸۵	شرکت توزیع برق
۹,۵۸۱	۹,۵۵۶	مطالبات سهامداران
۱۳,۲۷۱	۱۳,۲۲۹	وزارت صنایع و معادن
۳۵,۲۲۳	۷۴,۲۸۱	فروشندهگان کالا و خدمات
۱۴,۷۸۹	۱۸,۶۵۴	شرکت برق منطقه ای
۱,۳۵۸	-	شرکت نفت (خرید مازوت)
۱۲۲,۸۱۳	۳۴۲,۲۶۶	۱۳-۱-۴-۱ پیمانکاران کالا و قطعات و خدمات
-	۱۵۷,۷۰۰	شرکت سیمان تامین
۱۶۲,۰۶۸	۱۸۲,۲۹۵	۱۳-۱-۴-۲ سایر اقلام
۴۴۶,۵۴۶	۹۵۷,۷۵۲	

۱۳-۱-۴-۱- مطالبات پیمانکاران کالا و قطعات عمدتاً مربوط به بدهی شرکت سیمان آبیگ به مبلغ ۳۰۹,۶۳۱ میلیون ریال بابت برق منطقه ای ، شرکت ملی گاز و تامین کنندگان قطعات می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵۷,۱۶۵ میلیون ریال آن تسویه شده است .

۱۳-۱-۴-۲- سایر اقلام شامل مطالبات سایر مشتریان و اشخاص شرکتهای فرعی می باشد که به دلیل تعداد زیاد اشخاص و مشتریان در سرفصل فوق طبقه بندی شده است .

۱۳-۱-۵- حسابهای پرداختنی کارکنان عمدتاً مربوط به حقوق و مزایای کارکنان شرکتهای گروه می باشد .

۱۳-۱-۶- 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 آبیگ و سیمان بجنورد می باشد .

۱۴- مالیات پرداختنی

۱- ۱۴- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۸,۹۰۱	۸۵۲,۲۷۴	مانده در ابتدای سال
۵۹۳,۳۶۲	۴۳۴,۷۲۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۹,۴۱۹)	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۴۸۰,۵۷۰)	(۵۷۱,۴۳۴)	پرداختی طی سال
۸۵۲,۲۷۴	۷۱۵,۵۶۳	
(۱۵۳,۵۳۲)	(۱۵۳,۵۳۲)	پیش پرداخت های مالیاتی
۶۹۸,۷۴۲	۵۶۲,۰۳۱	

۲- ۱۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

ارقام به میلیون ریال

نحوه تشخیص	مانده پرداختنی		مالیات				در آمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
برگ قطعی صادر شده است	-	-	۹۳۰	۹۳۰	۹۳۰	-	-	۱,۱۳۲,۸۵۷	۱۳۹۱/۲/۳۱
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۹۰۷,۳۵۹	۱۳۹۲/۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۴۳۲	۲,۱۶۰	۲,۳۳۱,۱۳۹	۱۳۹۳/۲/۳۱
رسیدگی نشده	۴۳۲	۵۱۱	-	-	-	-	۲,۵۵۴	۱,۹۳۸,۷۸۵	۱۳۹۴/۲/۳۱
	۴۳۲	۵۱۱	مانده						

۱- ۲- ۱۴- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است .

۲- ۲- ۱۴- درآمد مشمول سالهای ۱۳۹۲/۲/۳۱ و ۱۳۹۳/۲/۳۱ پس از کسر فعالیتهای معاف از مالیات از جمله سود حاصل از سرمایه گذاریها ، فروش سهام و درآمد سپرده های بانکی محاسبه گردیده است .

۱۵ - سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹۵۲,۲۴۸	۱,۸۹۳,۸۹۵	سود سهام سهم اقلیت ابتدای سال
۱,۳۳۹,۳۵۱	۱,۰۵۸,۱۳۳	۱,۳۳۹,۳۵۱	۱,۰۵۸,۱۳۳	سود سهام پرداختی شرکت اصلی ابتدای سال
۱,۳۳۹,۳۵۱	۱,۰۵۸,۱۳۳	۲,۲۹۱,۵۹۹	۲,۹۵۲,۰۲۸	مانده ابتدای سال
-	-	(۷۹۹,۳۱۷)	(۱,۲۹۳,۵۷۲)	پرداختی طی سال سهم اقلیت
(۱,۱۸۱,۲۱۸)	(۱,۳۶۶,۶۰۹)	(۱,۱۸۱,۲۱۸)	(۱,۳۶۶,۶۰۹)	پرداختی طی سال سهم سهامداران شرکت اصلی
-	-	۱,۷۴۰,۹۶۴	۱,۳۹۷,۶۷۵	سود سهام مصوب سهم اقلیت
۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۰,۰۰۰	سود سهام مصوب شرکت اصلی
۱,۰۵۸,۱۳۳	۱,۱۳۱,۵۲۴	۲,۹۵۲,۰۲۸	۳,۱۲۹,۵۲۲	مانده پایان سال

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۱.۹۸۹ میلیون ریال از سود سهام سنوات قبل شرکت اصلی پرداخت شده است .

مبالغ به میلیون ریال

نام شرکت	مانده در ۱۳۹۳/۲/۳۱			مانده در ۱۳۹۴/۲/۳۱		
	جمع	کوتاه مدت	بلند مدت	جمع	کوتاه مدت	بلند مدت
سیمان فارس و خوزستان - شرکت اصلی	۳۳۲,۲۵۵	۳۳۲,۲۵۵	-	۲۹,۴۳۲	۲۹,۴۳۲	-
سیمان ایک	۵۵,۹۶,۱۷۲	۳,۶۹۶,۵۸۳	۱,۸۹۹,۵۸۹	۴,۶۸۰,۸۴۹	۲,۹۶۵,۲۱۲	۱,۷۱۵,۶۳۷
سیمان فارس نو	۱۳۲,۷۳۶	۱۳۲,۷۳۶	-	۶۶,۲۳۲	۶۶,۲۳۲	-
سیمان فارس	۹۳,۴۴۳	۹۱,۶۴۵	۱,۷۹۸	۹۹,۲۴۷	۹۹,۲۴۷	-
صنایع سیمان غرب	۲۳۶,۴۲۵	۱۳۷,۳۵۴	۱۰۹,۰۷۱	۲۷۷,۷۱۸	۱۶۲,۳۳۸	۱۱۵,۳۸۰
سیمان خزر	۳۹,۰۵۶۶	۱۷۲,۳۵۶	۲۱۸,۲۱۰	۲۵۹,۷۰۶	۹۰,۸۳۲	۱۶۸,۸۷۴
سیمان بهبهان	۳۴,۹۳۴	۳۴,۹۳۴	-	۷۸,۴۱۸	۷۸,۴۱۸	-
سیمان سفیدنیریز	۴۵,۲۹۵	۴۵,۲۹۵	-	۴۸,۶۵۴	۴۸,۶۵۴	-
سیمان خلخ	۱۶۲,۷۱۹	۱۲۸,۰۵۵	۳۴,۶۶۴	۱۴۷,۱۴۲	۱۳۱,۹۰۱	۱۵,۲۴۱
سیمان دورود	۳۰۲,۳۴۴	۲۹۴,۵۳۶	۷,۸۰۸	۲۹۲,۷۹۸	۳۸۵,۷۷۹	۷۰,۰۱۹
سیمان بجنورد	۱,۳۳۵,۹۸۱	۵۵۳,۰۶۵	۷۸۳,۹۱۶	۱,۰۱۸,۹۵۹	۱۷۳,۷۳۷	۸۴۵,۲۲۲
سیمان خوزستان	۲,۱۹۳,۷۷۶	۴۵۱,۸۷۹	۱,۷۴۱,۸۹۷	۱,۴۰۷,۰۶۸	۱,۱۵۱,۰۹۷	۲۵۵,۹۷۱
آذربای	۱,۰۳۱	۶۲۴	۴۰۷	-	-	-
سیمان ساوه	۷۰۹,۹۸۵	۷۰۹,۹۸۵	-	۴۹۴,۵۱۱	۴۹۴,۵۱۱	-
فولادچون و ماشین سازی دورود	۱۷,۹۳۱	۶,۰۹۵	۱۱,۸۳۶	۱۴,۳۹۲	۵,۳۷۴	۹,۱۱۸
گچ ماشینی فارس	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	-	۶,۵۷۴	۱,۸۱۲	۴,۷۶۲
فارسیت اهواز	۴,۶۷۰	۴,۶۷۰	-	۱,۵۷۹	۱,۵۷۹	-
ساخت و نصب صنعتی البرز	۵,۹۱۴	۵,۹۱۴	-	-	-	-
جمع	۱۱,۶۰۸,۱۷۷	۶,۷۹۹,۹۸۱	۴,۸۰۸,۱۹۶	۹,۰۲۳,۲۷۹	۵,۴۴۱,۳۵۵	۳,۵۸۱,۹۲۴

۱۶- تسهیلات مالی گروه
 ۱۶-۱- تسهیلات مالی گروه
 وثیقه تسهیلات مذکور حسب مورد سفینه تضمین شده توسط شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۲-۳۳) و یا بخشی از دارایی های شرکت ها شامل زمین ، ساختمان ، ماشین آلات ، اوراق سهام و سپرده های سرمایه گذاری بانکی به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۹، ۳-۹، ۴-۱۱ و ۳-۱۲ می باشد.

۱-۱-۱۶- تسهیلات مالی ارزی گروه با نرخ رسمی ارز به شرح زیر می باشد :

نام شرکت فرعی	ارز	مبلغ ارز	نرخ /ریال	میلیون ریال	تامین کننده	بانک عامل
سیمان آبیک	دلار	۱۴,۱۰۰,۵۹۰	۲۷,۹۹۴	۳۹۴,۷۳۲	صندوق ذخیره ارزی	بانک صادرات
سیمان آبیک	یورو	۵۶,۲۶۶,۲۶۰	۳۰,۱۵۶	۱,۶۹۶,۷۶۵	صندوق ذخیره ارزی	بانک صادرات
سیمان آبیک	یورو	۱۸,۹۳۰,۷۰۳	۳۷,۲۰۰	۷۰۴,۲۲۲	فاینانس	بانک صادرات
سیمان خزر	یورو	۸,۳۰۸,۹۰۲	۳۰,۱۵۶	۲۵۰,۵۶۳	صندوق ذخیره ارزی	بانک توسعه صادرات
سیمان بجنورد	یورو	۲۷,۸۶۲,۵۱۴	۳۰,۳۰۷	۸۴۴,۴۲۹	صندوق ذخیره ارزی	بانک سپه
سیمان خوزستان	یورو	۳۳,۹۶۴,۰۰۰	۲۲,۷۸۲	۷۷۳,۷۶۸	صندوق ذخیره ارزی	بانک ملی
سیمان ساوه	یورو	۱۴,۷۴۶,۶۵۲	۳۰,۱۵۶	۴۴۴,۷۰۰	صندوق ذخیره ارزی	بانک سپه
				<u>۵,۱۰۹,۱۸۰</u>		

بمنظور استفاده از تسهیلات موضوع تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۲/۱ مجلس شورای اسلامی و آیین نامه اجرایی شماره ۵۸۹۵۵/ت/۵۲۰۸۰ هـ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۱ در ارتباط با بدهکاران به صندوق ذخیره ارزی، در صورتی که از مهلت مقرر ۶ ماهه در قانون برای تسویه بدهی بصورت تدریجی استفاده نمایند، ارزش حال یک واحد از ارز پرداختنی (شامل اصل و سود) در تاریخ ۱۳۹۱/۷/۳ برحسب نرخ سود مندرج در قرارداد به صورت ارزی محاسبه و کل بدهی برحسب نرخ اعلامی بانک مرکزی به ریال تبدیل خواهد شد و ارزش حال مبلغ ریالی بر حسب نرخ سود عقود مشارکتی به ماخذ ۲۰ درصد از تاریخ ۱۳۹۱/۷/۴ تا زمان تسویه بدهی محاسبه می گردد. این امر تاثیر مساعدی بر میزان تسهیلات مالی صندوق ذخیره ارزی، بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت و نیز هزینه مالی شرکت های مذکور خواهد داشت.

مانده بدهی شرکت سیمان خوزستان بابت تسهیلات ارزی صندوق ذخیره ارزی معادل ۳۳/۹ میلیون یورو می باشد که بر اساس قرارداد منعقد شده طبق بخشنامه شماره ۹۲/۳۰۰۰۲۴ مورخ ۹۳/۱۱/۹ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به بانکهای عامل در خصوص نحوه بازپرداخت تسهیلات ارزی صندوق ذخیره ارزی اقدام به پرداخت اقساط معوق و یا تسویه کل تسهیلات ارزی بنمایند شامل ۱۵ و ۳۰ درصد تخفیف نرخ ارز خواهد شد، تسعیر گردیده است.

۱۶-۲- تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی

تسهیلات دریافتی برحسب مبادی مختلف

۱-۱۶-۲- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰,۸۷۵	-	بانک تجارت شعبه چهارراه جمهوری
۱۸۸,۶۳۶	۲۹,۴۳۲	فیوچر بانک بحرین
۳۴۹,۵۱۱	۲۹,۴۳۲	مانده در پایان سال
(۱۷,۲۵۶)	-	سود و کارمزد سالهای آتی
۳۳۲,۲۵۵	۲۹,۴۳۲	
-	-	حصه بلند مدت تسهیلات مالی
۳۳۲,۲۵۵	۲۹,۴۳۲	تسهیلات مالی کوتاه مدت

مانده تسهیلات فیوچر بانک بحرین ۳۸۵,۵۶۰ دینار بحرین می باشد. با توجه به شرایط حاکم بر بازار ارز کشور و نبود نرخ تسعیر مشخص جهت تسویه مبلغ مذکور به نرخ هر دینار ۷۶,۳۳۶ ریال (نرخ رسمی) در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۳۱ تسعیر شده است.

۱-۱۶-۲- تسهیلات دریافتی به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۱۷۶	-	با سود ۲۲٪
۱۸۴,۰۷۹	۲۹,۴۳۲	با سود ۷/۵٪ + Libore
۳۳۲,۲۵۵	۲۹,۴۳۲	

۱۶-۲-۳- تسهیلات دریافتی به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۱۷۶	-	درقبال سپرده و سفته
۱۸۴,۰۷۹	۲۹,۴۳۲	درقبال سهام
۳۳۲,۲۵۵	۲۹,۴۳۲	

۱۷- پیش دریافت ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۸,۳۲۱	۵۳۹,۹۷۲	۱۷-۱
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	
۶۹۷,۳۲۱	۵۴۸,۹۷۲	

پیش دریافت فروش محصول
سایرپیش دریافت ها (علی الحساب دریافتی از مشتریان)

۱۷-۱- پیش دریافت فروش محصول

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۰,۶۲۵	۴۳۴,۳۱۶	۱۷-۱-۱
۲۰,۰۵۴	۲۸,۱۶۲	
۴,۱۳۴	۴,۰۷۷	
۱۰۳,۵۰۸	۷۳,۴۱۷	
۶۸۸,۳۲۱	۵۳۹,۹۷۲	

سیمان
بتن و محصولات بتنی
قطعات چدنی و ماشین کاری
سایر

۱۷-۱-۱- تعهدات گروه از بابت پیش فروش سیمان باتوجه به توان تولید و تحویل سیمان درشرکتهای گروه حدودا طی یکماه ایفاء می گردد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۲۴	۱۱,۶۴۸	۳۵۰,۴۹۷	۴۲۸,۲۹۴	مانده درابتدای سال
(۲۹۲)	(۳۵۸)	(۷۳,۷۷۶)	(۷۸,۳۷۵)	پرداخت شده طی سال
۴,۱۱۶	۳,۶۲۲	۱۵۱,۵۷۳	۱۶۲,۴۰۳	ذخیره تامین شده طی سال
۱۱,۶۴۸	۱۴,۹۱۲	۴۲۸,۲۹۴	۵۱۲,۳۲۲	مانده درپایان سال

۱۹ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۳۱ مبلغ ۴۵۰۰ میلیارد ریال ، شامل ۴۵۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۲/۳۱		۱۳۹۴/۲/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۵.۹۳	۲,۰۶۶,۶۴۶,۵۱۱	۴۵.۴۸	۲,۰۴۶,۶۴۶,۵۱۱	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۱.۳۲	۵۰۹,۴۳۶,۳۰۴	۱۱.۲۵	۵۰۶,۰۷۱,۷۴۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی خاص)
۸.۵۸	۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸.۶۸	۳۹۰,۷۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
۲.۸۳	۱۲۷,۲۹۷,۹۰۶	۲.۸۳	۱۲۷,۲۹۷,۹۰۶	صندوقهای بازنشستگی کارکنان صنعت نفت
۳.۸۷	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳.۸۷	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۲.۵۳	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵۲	۱۱۳,۵۱۵,۳۷۰	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱.۰۶	۴۷,۵۹۴,۱۶۷	۱.۰۶	۴۷,۷۹۴,۱۶۷	شرکت سهامی بیمه ایران
۰.۷۸	۳۵,۳۰۳,۸۱۳	۰.۷۸	۳۵,۳۰۳,۸۱۳	بیمه مرکزی ایران
۰.۳۴	۱۵,۱۰۰,۰۰۰	۰.۶۰	۲۷,۱۳۶,۱۹۵	موسسه همیاری کوثر
۰.۵۱	۲۳,۰۶۵,۲۵۲	۰.۵۱	۲۳,۰۶۵,۲۵۲	مراد یوسف بهبهانی
۰.۴۴	۱۹,۸۴۷,۵۳۳	۰.۴۴	۱۹,۸۴۷,۵۳۳	شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
-	۶۲	۰.۱۸	۸,۳۲۲,۹۳۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
-	۶۴۰	-	۶۴۰	شرکت سیمان صوفیان
-	۱۱,۲۲۶	-	۱۱,۲۲۶	شرکت سیمان ارومیه
۵.۶۲	۲۵۲,۸۵۰,۹۲۶	۵.۸۸	۲۶۴,۳۹۰,۶۶۰	سایر اشخاص حقوقی
۱۶.۲۱	۷۲۸,۸۴۵,۶۶۰	۱۵.۹۱	۷۱۵,۸۹۶,۰۵۰	سایر اشخاص حقیقی
۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰ - سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی:

۱۳۹۳/۲/۳۱		۱۳۹۴/۲/۳۱		نام شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۴۱۷		۴۱۷	۳۴۸,۶۲۵	سیمان فارس
۴۵۵		۴۵۵	۲۵۶,۵۳۵	سیمان درود
۱,۴۰۵		۱,۴۰۵	۱۹۳,۵۰۹	سیمان خوزستان
۱۰۰		۱۰۰	۱۸,۹۵۱	سایر شرکتهای
۲,۳۷۷		۲,۳۷۷	۸۱۷,۶۲۰	

۲۱ - 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 همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد 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	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				مانده ابتدای سال
۱۱۱	۱۱۱	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	شرکت اصلی
۲۱	۲۱	۳۰۵,۰۹۴	۳۳۴,۲۰۸	سهم گروه از اندوخته شرکتهای فرعی
۱۳۲	۱۳۲	۷۵۵,۰۹۴	۷۸۴,۲۰۸	جمع
				انتقالات :
-	-	-	-	شرکت اصلی
-	-	۲۹,۱۱۴	۱۱,۵۹۷	سهم گروه از اندوخته شرکتهای فرعی
-	-	۲۹,۱۱۴	۱۱,۵۹۷	جمع
				مانده پایان سال
۱۱۱	۱۱۱	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	شرکت اصلی
۲۱	۲۱	۳۳۴,۲۰۸	۳۴۵,۸۰۵	سهم گروه از اندوخته شرکتهای فرعی
۱۳۲	۱۳۲	۷۸۴,۲۰۸	۷۹۵,۸۰۵	جمع گروه

۲۲- سهم اقلیت

۱۳۹۳/۲/۳۱			۱۳۹۴/۲/۳۱			
خالص	نقل و انتقالات	مانده	خالص	نقل و انتقالات	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۶,۵۲۳	-	۱,۳۳۶,۵۲۳	۱,۳۸۸,۰۶۴	-	۱,۳۸۸,۰۶۴	سرمایه
۱۳۳,۴۴۲	-	۱۳۳,۴۴۲	۱۳۸,۸۵۹	-	۱۳۸,۸۵۹	اندوخته ها
۵۲۴,۲۲۷	۱,۰۳۲,۹۷۵	(۵۰۸,۷۴۸)	۵۵۲,۶۱۴	۱,۱۹۹,۴۲۴	(۶۴۶,۸۱۰)	سود (زیان) انباشته
۹۱۲,۲۷۹	(۱,۰۳۲,۹۷۵)	۱,۹۴۵,۲۵۴	۸۰۱,۷۴۷	(۱,۱۹۹,۴۲۴)	۲,۰۰۱,۱۷۱	سهم از مزاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیها
۲,۹۰۶,۴۷۱	-	۲,۹۰۶,۴۷۱	۲,۸۸۱,۲۸۴	-	۲,۸۸۱,۲۸۴	

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

۲۲-۱- سهم اقلیت برحسب شرکتهای فرعی تلفیق شده به شرح زیر می باشد :

گروه			
۱۳۹۳/۲/۳۱	درصد اقلیت	۱۳۹۴/۲/۳۱	درصد اقلیت
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱,۴۱۸,۶۹۶	۷۰	۱,۳۱۷,۰۵۴	۷۰
۴۲۰,۹۶۴	۳۹/۲۵	۴۹۷,۶۷۸	۴۶/۸۰
۱۷۶,۳۳۸	۵۷/۳۵	۱۷۴,۱۴۷	۵۷/۳۵
۳۶۵,۳۸۸	۵۲/۰۴	۳۰۳,۹۴۱	۵۲/۰۴
۱۵۰,۴۷۸	۴۰/۱۳	۱۴۶,۴۵۰	۴۰/۵۶
۲۰۰,۳۰۱	۴۵/۸۱	۲۱۶,۵۶۳	۴۶/۰۴
۵۰,۹۱۶	۴۵/۹۰	۴۵,۴۲۱	۴۷/۴۷
۳۳,۵۳۴	۴۰/۱۶۸	۴۵,۰۸۴	۴۰/۱۶۸
۵۴,۶۴۴	۴۶/۸۶	۹۷,۸۹۲	۴۶/۹۴
۳۴,۹۰۸	۷/۹۵	۳۹,۲۶۲	۸/۱۵
(۴,۹۷۴)	۱۶/۰۴	(۷,۷۲۷)	۱۶/۰۴
۱,۷۹۵	۲۶/۰۴	۲,۰۸۸	۲۶/۰۴
۲,۵۳۳	۱	۳,۱۵۱	۱
۶۹۲	۴۰	-	
۲۵۸	۱/۳۵	۲۸۰	۱/۳۵
۲,۹۰۶,۴۷۱		۲,۸۸۱,۲۸۴	

- 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 شرکت های 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 شرکت های فرعی در زمان تملک محاسبه شود.

۲۳- درآمدهای عملیاتی

۲۳-۱- فروش خالص

گروه					
۱۳۹۳/۲/۳۱		۱۳۹۴/۲/۳۱			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	داخلی :	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
۱۱,۶۰۷,۱۴۱	۱۲,۵۷۵,۸۳۰	۱۲,۵۶۶,۳۶۶	۱۱,۶۱۷,۳۹۳	سیمان	
۳۷۴,۲۹۶	۶۲۸,۸۵۲	۱۳۱,۱۰۲	۲۲۶,۴۶۰	کلینکر	
۱۹۲,۶۳۳		۲۲۶,۳۳۵		محصولات آزیستی و بتنی	
۲۹,۳۱۰		۳۵,۳۵۲		پودر گچ و سنگ گچ	
۳۶,۱۹۸		۶۱,۵۱۴		قطعات فولادی، چدنی و ماشینکاری	
۱۶۵,۳۸۲		۲۳۰,۴۵۵		خدمات مهندسی	
۴۳,۹۹۴		۴۰,۳۵۰		سایر	
(۱۴۲,۱۶۹)		(۵۴۰,۷۹۸)		تخفیفات فروش	
<u>۱۲,۳۰۶,۷۸۵</u>		<u>۱۲,۷۵۰,۶۷۶</u>			
				صادراتی :	
۳,۵۵۵,۴۴۴	۳,۰۳۸,۳۰۱	۳,۱۴۸,۷۳۳	۲,۶۵۷,۳۷۱	سیمان	
۳۲۹,۸۲۴	۵۳۱,۸۸۹	۱,۰۵۶,۶۰۸	۱,۴۰۲,۵۶۷	کلینکر	
(۱۸,۶۶۳)		(۵۰,۰۹۴)		تخفیفات فروش	
<u>۳,۸۶۶,۶۰۵</u>		<u>۴,۲۰۰,۲۴۷</u>			
<u>۱۶,۱۷۳,۳۹۰</u>		<u>۱۶,۹۵۰,۹۲۳</u>		جمع کل	

۲۳-۲- نرخ فروش سیمان بر اساس نرخ مصوب انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و مصوبات هیئت مدیره شرکتهای تابعه بوده است. نرخ فروش سیمان از خرداد ماه سال ۱۳۹۳ به میزان ۲۰ درصد افزایش یافته است. رکود داخلی و پیشی گرفتن عرضه کل بر تقاضای کل به همراه محدودیت های صادراتی موجب شکسته شدن قیمتها و اعطای تخفیف به دلیل بالا بردن سهم از بازار می باشد.

۲۳-۳- علت کاهش فروش کلینکر داخلی نسبت به سال قبل، کاهش تقاضای سیمان سایر کارخانجات به علت فرونی عرضه بر تقاضا می باشد.

۲۳-۴- فروش خارجی سیمان عمدتاً مربوط به شرکت های سیمان بهبهان، سیمان ساوه، سیمان خوزستان، سیمان غرب، سیمان خاش، سیمان بجنورد، سیمان دورود، سیمان آبیگ 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 شده و با توجه به این که در کشورهای مزبور نظام بانکی لازم جهت انتقال ارز در اختیار نبوده، معادل ریالی فروش ارزی بر اساس نرخ مبادله ای، صورت حساب فروش صادر و وجه ریالی آن به حسابهای بانکی شرکتهای فرعی واریز گردیده است.

۲۳-۵- نرخ فروش محصولات آزیستی سیمانی بر اساس نرخ مصوب انجمن کارفرمایان ایاف سیمان ایران بوده و عمده تولیدات این محصول به شرکتهای آب و فاضلاب و شهرداریها فروخته می شود.

۲۳-۶- 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.

۲۳-۷- تخفیفات فروش عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی فروشنده سیمان می باشد که بر اساس مصوبات هیئت مدیره انجام شده است.

۲۳-۸- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی با بهای تمام شده آن به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی					
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰	۳۳	۵,۲۴۷,۷۱۸	۱۰,۴۶۷,۳۸۱	۱۵,۷۱۵,۰۹۹	سیمان
۳۹	۲۸	۳۳۴,۳۹۳	۸۵۳,۳۱۷	۱,۱۸۷,۷۱۰	کلینکر
		۱۳۱,۶۶۵	۴۶۲,۳۴۱	۵۹۴,۰۰۶	سایر
		(۵۴۵,۸۹۲)	-	(۵۴۵,۸۹۲)	تخفیفات فروش
		<u>۵,۱۶۷,۸۸۴</u>	<u>۱۱,۷۸۳,۰۳۹</u>	<u>۱۶,۹۵۰,۹۲۳</u>	

۲۴ - بهای تمام شده درآمد های عملیاتی :

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۴,۹۸۹	۱,۸۹۰,۱۷۰	مواد مستقیم
۵۱۳,۰۷۰	۶۴۲,۹۱۶	۲۴-۱ دستمزد مستقیم
۸,۳۴۲,۸۷۲	۱۰,۰۳۲,۸۹۲	۲۴-۲ سربار تولید
(۱۶۶,۰۹۸)	(۳۶۸,۸۲۵)	هزینه های جذب نشده
۱۰,۳۹۴,۸۳۳	۱۲,۱۹۷,۱۵۳	جمع هزینه های ساخت
۷۱۱,۲۰۰	۱,۲۴۱,۷۹۵	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۳۱۸)	(۶,۳۳۸)	تعدیلات موجودی در جریان ساخت ابتدای سال
۲۲۵,۱۲۹	۱۷۹,۷۵۳	خرید کالای در جریان ساخت
(۳۴۲)	-	ضایعات تولید
(۱,۲۴۱,۷۹۵)	(۱,۷۷۵,۵۸۶)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۰,۰۸۸,۷۰۷	۱۱,۸۳۶,۷۷۷	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۰۷,۸۲۸	۱۵۷,۹۴۷	موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۲۲۹)	(۸۴۹)	تعدیل موجودی کالای ساخته شده اول سال
۱,۹۸۴	۱۰,۴۰۱	خرید کالای ساخته شده
(۵,۴۷۹)	(۳,۶۵۰)	مصارف غیر تولیدی کالای ساخته شده
۱۰,۱۹۲,۸۱۱	۱۲,۰۰۰,۶۲۶	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۵۷,۹۴۷)	(۲۱۷,۵۸۷)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱۰,۰۳۴,۸۶۴	۱۱,۷۸۳,۰۳۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

- 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 مستقیم و غیر مستقیم به شرکتهای گروه ارسال نداشته است. همچنین تامین کننده عمده مواد مستقیم و غیر مستقیم شرکت های سیمانی گروه، عمدتاً "معادن متعلق به شرکت های مذکور می باشد.

۱-۲۴- دستمزد مستقیم

گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق ، دستمزد ثابت و مزایا
۱۷۰,۳۸۵	۲۰۷,۰۹۲	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۲۵,۹۱۷	۳۳,۲۶۳	ایاب و ذهاب و فوق العاده ماموریت و هزینه سفر
۱۲,۴۵۶	۱۲,۳۰۴	حق بیمه های سهم کارفرما
۳۰,۹۳۷	۳۸,۷۷۵	پوشاک و مواد مصرفی و مواد غذایی
۵۵۸	۳۹۰	حقوق ، دستمزد و مزایای پیمانکاران
۲۷۴,۶۱۹	۳۵۳,۳۴۷	کسر میشود حقوق و دستمزد معادن
(۱,۸۰۲)	(۲,۲۵۵)	
<u>۵۱۳,۰۷۰</u>	<u>۶۴۲,۹۱۶</u>	

۲-۲۴- هزینه های سربار تولید

گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق ، دستمزد و سایر مزایای پرسنلی
۱,۳۱۲,۵۲۰	۱,۵۷۱,۶۳۲	برق و سوخت
۲,۳۹۸,۳۸۹	۲,۹۳۶,۰۴۱	قطعات مصرفی ابزار و لوازم مصرفی
۵۰۸,۳۲۹	۶۳۷,۹۰۷	استهلاک
۱,۹۰۵,۵۸۵	۲,۲۳۰,۲۶۲	مواد و لوازم بسته بندی
۸۶۸,۱۱۷	۸۹۰,۶۳۰	مواد نسوز
۲۶۱,۸۵۶	۳۲۲,۷۸۶	تعمیرات و نگهداری
۲۳۶,۴۱۲	۲۸۸,۱۶۴	بیمه و عوارض
۲۳,۲۶۹	۲۱,۸۹۷	حمل و نقل و اجاره ماشین الات
۱۲۸,۶۰۱	۱۴۷,۳۵۵	حق الزحمه و حق المشاوره
۱۴۵,۳۸۱	۲۲۳,۴۷۳	دستمزد غیر کارکنان
۱۴۸,۹۴۵	۲۰۸,۱۹۵	خدمات پیمانکاران فرعی
۱۲۷,۰۴۶	۱۷۴,۱۶۴	مواد سایشی
۴۶,۶۳۸	۲۳,۷۴۳	مواد و ملزومات
۳۵,۵۹۶	۴۱,۱۹۰	مواد غذایی مصرفی
۶۴,۱۸۰	۷۱,۷۱۷	روغن مصرفی
۸۶,۰۸۵	۱۰۱,۲۲۱	سایر اقلام مصرفی صنعت
۱۳۱,۴۳۲	۱۳۳,۷۸۷	سایر هزینه ها
۹۳,۹۲۶	۱۹۸,۹۱۷	هزینه های انتقالی به دوایر فروش ، اداری و عمومی (یادداشت ۲۶)
(۱۲۸,۰۵۴)	(۱۴۸,۵۲۰)	سهام انتقالی به داریی های ثابت مشهود
(۳۴,۴۴۱)	(۲۱,۲۱۶)	انتقال به بهای تمام شده مواد اولیه
(۱۶,۹۴۰)	(۲۰,۳۵۳)	
<u>۸,۳۴۲,۸۷۲</u>	<u>۱۰,۰۳۲,۸۹۲</u>	

- افزایش هزینه برق و سوخت عمدتاً مربوط به شرکتهای فرعی سیمان آبیگ ، سیمان خوزستان ، سیمان فارس نو و سایر شرکتهای گروه می باشد .

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

- افزایش هزینه استهلاک ناشی از بهره برداری از پروژه توسعه و افزایش ظرفیت فاز ۲ سیمان آبیگ می باشد .

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

۳-۲۴- در سال مالی مورد گزارش معادل ۱,۶۸۱,۳۹۳ میلیون ریال مواد مستقیم توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد مستقیم (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

گروه		نام فروشندگان	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۴	۶۱,۶۴۶	شرکت پیمانکاری نادر مهری	ایران	سنگ آهک
۱۰	۱۶۵,۴۰۹	سما ساز	ایران	سنگ آهک و مارن
۳	۴۹,۸۳۵	شرکت کاج مهیا	ایران	سنگ آهک
۲	۳۲,۲۷۹	شرکت پارسه فولاد جنوب	ایران	سنگ آهن
۲	۳۵,۴۷۲	شرکت تضمین بار	ایران	سنگ آهک
۶	۹۹,۱۹۰	شرکت صنایع بافت	ایران	پاکت
۷۴	۱,۲۳۷,۵۶۲			سایر اقلام
	<u>۱,۶۸۱,۳۹۳</u>			

سایر مواد مستقیم خریداری شده عمدتاً اقلام کمتر از ۲ درصد می باشد .

۴-۲۴- مقایسه مقدار تولید سیمان شرکتهای گروه در سال مالی مورد گزارش با نتایج واقعی سال مالی قبل به شرح زیر است :

تولید سیمان		ظرفیت عملی (سال)	سیمان آبیگ (سهامی عام)
سال مالی قبل	سال مالی جاری		
تن	تن	تن	
۲,۶۱۲,۹۶۴	۲,۳۲۵,۵۷۷	۳,۲۴۰,۰۰۰	
۲,۰۸۶,۳۲۷	۱,۸۳۲,۱۹۱	۲,۵۱۰,۴۰۰	سیمان ساوه (سهامی عام)- سیمان خاکستری و سفید
۱,۵۴۶,۷۹۵	۱,۴۲۲,۶۳۴	۱,۷۵۵,۰۰۰	سیمان بجنورد (سهامی عام)
۹۴۱,۹۱۵	۹۲۵,۹۷۸	۹۹۲,۵۸۲	سیمان بهبهان (سهامی عام)
۹۰۰,۴۹۷	۸۶۴,۴۱۲	۹۱۲,۱۲۱	سیمان خاش (سهامی عام)
۹۶۶,۷۱۵	۸۰۰,۶۸۴	۱,۱۷۰,۰۰۰	سیمان خزر (سهامی عام)
۲,۱۴۶,۸۶۰	۱,۸۰۳,۲۶۶	۱,۹۹۶,۸۰۰	سیمان خوزستان (سهامی عام)
۱,۰۶۸,۴۸۸	۹۰۰,۳۸۶	۱,۲۴۴,۸۸۰	سیمان دورود (سهامی عام)
۱,۲۷۶,۵۵۴	۱,۱۸۵,۷۴۴	۱,۲۸۰,۰۰۰	سیمان غرب (سهامی عام)
۷۵۹,۷۵۴	۸۷۰,۴۴۷	۷۸۰,۰۰۰	سیمان فارس (سهامی عام)
۱,۲۵۰,۵۲۵	۱,۲۸۴,۳۹۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	سیمان فارس نو (سهامی عام)
۱۶۳,۹۸۶	۱۵۹,۶۹۷	۱۶۳,۰۰۰	سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
<u>۱۵,۷۲۱,۳۸۰</u>	<u>۱۴,۳۷۵,۴۰۶</u>	<u>۱۷,۲۹۴,۷۸۳</u>	

۴-۲۴-۱- ظرفیت عملی شرکت ها عمدتاً بر مبنای ساعت کار معمول در روزهای کاری شرکت طبق تقویم سالانه تولید و میانگین سه سال گذشته و بهینه سازی ماشین آلات تولیدی تعیین شده است ، کاهش تولید واقعی نسبت به ظرفیت عملی متاثر از فزونی عرضه سیمان نسبت به تقاضا بوده است .

۲۵- سود حاصل از سرمایه گذاری ها- عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۸۴,۴۶۵	۱,۹۲۷,۳۶۳	-	-	۲۵-۱

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

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته :

سیمان زنجان		سیمان زنجان	
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱
۱۸,۴۷۱	۱۰,۱۹۱	۲۰,۸۳۹	۱۱,۵۸۳
۲,۳۰۲,۹۳۶	۱,۹۳۷,۵۵۴	۲۰,۸۳۹	۱۱,۵۸۳

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۸۲,۲۳۷
۳,۷۱۷	۱,۶۳۵	۳,۵۳۶	۱,۵۱۵
۴,۰۷۴	-	۲,۸۸۴	(۱۴)
۶۳۲	۲۸	۶۶۸	۲۵
۱۰,۲۶۰	-	۱۰,۲۶۰	-
۵,۰۹۶	۴,۵۴۹	۳,۸۱۸	۳,۴۹۴
۲۶,۷۶۴	۱۳,۶۲۲	۲۶,۱۳۶	۱۴,۱۴۴
۶,۱۴۸	۳,۵۴۳	۵,۶۳۰	۳,۰۷۶
۱۶,۱۳۰	۲,۷۶۲	۱۴,۲۵۲	۲,۴۸۱
۷۲,۸۲۱	۲۶,۱۳۹	۶۷,۱۸۴	۱۰۶,۹۵۸

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکتهای گروه و وابسته و سایر شرکتهای:

سیمان خوزستان
سیمان بهبهان
سیمان بجنورد
سیمان فارس
سیمان هگمتان
سیمان خزر
سیمان دورود
سیمان فارس نو
سیمان غرب

۱-۲۵- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی و سایر شرکتهای:

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۱,۰۶۰	۷,۰۵۶	سیمان آپیک
۲۵۸,۹۰۰	۱۸۳,۸۳۸	سیمان بهبهان
۲۹۶,۳۰۱	۲۵۶,۸۵۰	سیمان خوزستان
۱۱۷,۱۶۴	۱۰۶,۴۶۹	سیمان فارس
۲۳۵,۰۲۳	۱۵۳,۳۱۶	صنایع سیمان غرب
۱۳۱,۵۴۶	۱۳۰,۰۸۵	سیمان بجنورد
۵۳,۹۱۹	۲۰,۹۲۶	سیمان دورود
۹۰,۵۰۴	۱۰۱,۱۶۴	سیمان خاش
۱۰۸,۲۲۴	۹۲,۶۰۵	سیمان خزر
۷۱,۱۷۴	۳۵,۵۸۷	سیمان سفید نیریز
۳۲۱,۹۰۴	۴۳۷,۹۱۰	سیمان فارس نو
۲۲۴,۲۳۹	۱۵۵,۹۹۲	سیمان ساوه
۹,۹۹۸	۹,۹۹۸	گچ ماشینی فارس
-	۸۶	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۳	۵	نوآوران صنعت سبز پارس
<u>۲,۲۰۹,۹۵۹</u>	<u>۱,۶۹۱,۸۸۷</u>	
-	۱۷۲,۶۷۸	سیمان مازندران
۳۰,۲۸۵	۹,۸۴۳	سیمان شرق
۲۲,۵۵۰	۳۶,۰۸۰	سیمان سپاهان
۲۰,۴۵۰	۱۵,۵۱۲	سیمان ارومیه
۲	-	سیمان صوفیان
۴۶	۴۴	سیمان قاین
۱,۱۷۳	۱,۳۱۹	بورس کالای ایران
<u>۷۴,۵۰۶</u>	<u>۲۳۵,۴۷۶</u>	
<u>۲,۲۸۴,۴۶۵</u>	<u>۱,۹۲۷,۳۶۳</u>	

سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتهای:

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

۱-۱-۲۵- کاهش سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر در مقایسه با سال قبل عمدتاً ناشی از کاهش سود خالص عملیاتی شرکتهای فوق می باشد .

۱-۲-۲۵- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت سیمان مازندران مربوط به سهم سود سال مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ می باشد که طبق استاندارد حسابداری شناسایی شده است .

۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶-۱ حقوق و دستمزد	۳۲۱,۷۶۷	۲۴۳,۱۲۸	۳۳,۲۶۷	۲۹,۱۰۷
۲۶-۲ کرایه حمل	۱۷۸,۲۸۳	۵۵,۵۹۷	-	-
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۲۲,۵۵۹	۲۰,۳۳۲	۴,۱۵۳	۳,۱۸۶
مزایای پایان خدمت	۳۰,۵۱۰	۳۲,۰۴۴	۴,۲۲۸	۴,۰۷۷
هزینه آب، برق، گاز، سوخت و لوازم مصرفی	۲۶,۴۸۵	۱۴,۵۹۲	۷۹۰	۶۱۸
هزینه تعمیرات و نگهداری	۷,۴۹۱	۶,۶۱۰	۵۳	۵۰
آموزش	۱,۷۲۸	۱,۵۷۹	۲۰	۲۹۸
چاپ و مطبوعات	۴,۵۴۵	۴,۸۵۷	۳۷۴	۴۶۰
۲۶-۳ حق الزحمه و حق مشاوره	۵۰,۷۳۰	۴۰,۵۰۳	۵,۳۰۸	۳,۷۶۷
آگهی و تبلیغات	۱۸,۰۳۴	۸,۹۵۸	-	-
هزینه های ورزشی	۱,۵۰۳	۱,۳۹۴	۶۱	۲۷
پست و مخابرات	۳,۱۹۵	۳,۱۳۳	۹۱۷	۶۱۷
مواد غذایی مصرفی	۱۳,۳۲۸	۱۲,۰۶۳	۱,۹۰۸	۱,۶۸۲
حسابرسی مالی، مالیاتی و عملیاتی	۱۵,۸۳۸	۱۳,۳۳۰	۱,۱۳۷	۸۹۲
کارمزدبانکی	۲۵۳	۱,۰۶۷	۱۷۶	۳۱
استهلاک	۲۱,۵۷۳	۱۹,۱۸۱	۴۶۲	۳۴۰
۲۶-۲ سهم هزینه های اداری از هزینه های سربار	۱۴۸,۵۲۰	۱۲۸,۰۵۴	-	-
حق بیمه و عوارض	۱۷,۷۰۴	۴۷,۸۸۴	۷۸۵	۴۳۶
ملزومات اداری	۶,۰۶۳	۶,۵۵۲	۷۷۸	۹۲۰
سایراقلام	۱۲۴,۹۱۶	۱۰۱,۵۲۷	۳,۰۷۶	۲,۳۲۱
	<u>۱,۰۱۵,۰۲۵</u>	<u>۷۶۲,۳۸۵</u>	<u>۵۷,۴۹۳</u>	<u>۴۸,۸۲۹</u>

۲۶-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً "مربوط به افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه صادره مراجع ذیربط می باشد .

۲۶-۲- مبلغ ۵۱,۱۶۳ میلیون ریال از کرایه حمل سیمان و کلینکر صادراتی مربوط به شرکت سیمان خاش بابت کرایه حمل صادرات محصول می باشد که بر اساس نوع قرارداد فروش انجام شده است .

۲۶-۳- حق الزحمه و حق مشاوره 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 است .

۲۷ - سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۷۸,۵۵۸)	(۷۸,۴۶۳)	استهلاک سرقفلی (یادداشت ۱۰)
-	-	(۲۳۰,۲۷۹)	(۱۹۷,۵۷۲)	استهلاک مزاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت سیمان ساوه ، خاش و خوزستان (یادداشت ۱۱) *
-	-	(۱۶۶,۰۹۸)	(۳۶۸,۸۲۵)	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	(۲,۶۱۷)	(۱۱,۹۷۱)	هزینه های ناشی از اجرای قانون کارهای سخت و زیان آور
-	-	(۱۳,۷۸۳)	(۲,۸۷۴)	خالص (کسری) اضافی انبار
-	-	۵۳,۳۲۹	۱۶۳	سود ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی عملیاتی
-	-	۱۰,۶۸۹	۱۴,۴۷۹	فروش ضایعات عادی و غیر عادی
۱۱,۴۲۶	۱۳,۸۵۶	-	-	سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی
۲۲,۹۴۱	۲۰,۳۱۹	-	-	سود حاصل از سپرده های بلند مدت بانکی
-	(۲,۲۲۹)	۱۹,۲۵۴	(۳,۲۷۹)	سایر اقلام
۳۴,۳۶۷	۳۱,۹۴۶	(۴۰۸,۰۶۳)	(۶۴۸,۳۴۲)	

- 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 اقلام عملیاتی شناسایی می گردد .

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

۲۸- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۷۸۸	۲۶,۸۱۶	۹۳۶,۶۴۲	۹۸۵,۳۷۹	۲۸-۱ هزینه مالی وام های دریافتی از بانکها
۹۳۴	۳,۵۶۹	۷,۲۶۶	۱۲,۲۱۶	۲۸-۲ سایر هزینه های مالی
۵۰,۷۲۲	۳۰,۳۸۵	۹۴۳,۹۰۸	۹۹۷,۵۹۵	

۲۸-۱- هزینه های مالی عمدتاً " بابت وام های دریافتی از بانکها در قالب عقود اسلامی (ارائه شده در یادداشت ۱۶) می باشد .

۲۸-۲- سایر هزینه های مالی مربوط به خرید سفته جهت تضمین وام های دریافتی از بانکها و پرداخت کارمزد وام های دریافتی از بانکها می باشد.

۲۹ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱,۲۱۵	(۲,۲۹۳)		سود (زیان) ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۵,۰۴۹)	۲۵,۹۴۱	(۲۰۸,۶۷۳)	۵۰۳,۱۹۴	۲۹-۱	سود (زیان) تسعیر ارز
-	-	۱۰۲,۱۱۱	۲۸۲,۰۴۳	۲۹-۲	سود سهام
-	-	۲۸۷,۱۷۸	۳۶۳,۷۷۸		سود حاصل از سپرده های بانکی
-	-	۵,۰۴۰	۷۰۶		سود (زیان) ناشی از فروش سهام
-	-	۷۸۷	۱۵۰		سود اوراق مشارکت
۲۹۰	۳۶۷	۵,۵۵۲	۶,۸۳۲		درآمد اجاره
۱۸,۴۶۱	-	۱۱۲,۹۵۲	۶,۴۷۳		سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
-	-	۶۳,۶۴۸	۳۵,۰۸۹		سود حاصل از فروش اجناس اسقاط و راکد
۷,۳۹۶	۴,۷۱۵	۱۷,۸۰۷	(۱۲,۴۰۱)		سایر اقلام
۲۰,۹۹۸	۳۱,۰۲۳	۳۸۷,۶۱۷	۱,۱۸۳,۵۷۱		

۲۹-۱- سود (زیان) تسعیر ارز عمدتاً" مربوط به تسعیر مانده بدهی شرکتهای سیمان ساوه ، سیمان آبیگ ، سیمان غرب و سیمان خزر به صندوق ذخیره ارزی می باشد. که بر اساس استانداردهای حسابداری و اتخاذ روش یکنواخت طی سالهای مختلف انجام شده است .

۲۹-۲- سود سهام عمدتاً" مربوط به سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای سیمان شرق ، سیمان سپاهان و سیمان مازندران (یادداشت توضیحی ۱-۲۵) می باشد.

۳۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۵,۰۳۵,۲۶۲	۳,۶۱۱,۴۷۵	اثر مالیاتی
(۷۲۳,۲۶۲)	(۵۷۰,۸۱۰)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱,۳۱۳,۷۲۱)	(۱,۱۲۲,۰۳۷)	
۲,۹۹۸,۲۷۹	۱,۹۱۸,۶۲۸	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۵۳۵,۴۵۲)	۱۹۷,۵۵۹	اثر مالیاتی
۱۲۹,۹۰۰	۱۳۶,۰۸۷	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۱۸۳,۲۱۵)	(۱۳۷,۳۳۰)	
(۵۸۸,۷۶۷)	۱۹۶,۳۱۶	سود ناشی از عملیات در حال تداوم
۴,۴۹۹,۸۱۰	۳,۸۰۹,۰۳۴	اثر مالیاتی
(۵۹۳,۳۶۲)	(۴۳۴,۷۲۳)	سهم اقلیت از سود خالص
(۱,۴۹۶,۹۳۶)	(۱,۲۵۹,۳۶۷)	
۲,۴۰۹,۵۱۲	۲,۱۱۴,۹۴۴	

گروه		تعداد سهام عادی
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
(میلیون سهم)	(میلیون سهم)	
۴۵۰۰	۴۵۰۰	
(۱)	(۱)	
۴,۴۹۹	۴,۴۹۹	

۳۱- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد
(۱,۶۳۴)	-	(۲۵,۸۶۰)	(۱۱,۶۲۱)	اصلاح سود حاصل از سرمایه گذاری در سیمان آبیگ
۱,۷۶۴	-	-	-	اصلاح هزینه مالی
-	-	(۷۴۱)	-	اصلاح هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری
-	-	(۵,۸۲۶)	-	اصلاح ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
-	-	(۱۲,۳۱۲)	-	سایر
۹۶	-	(۳۴,۲۰۹)	۲,۱۸۵	
۲۲۶	-	(۷۸,۹۴۸)	(۹,۴۳۶)	

۳۱-۱- 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. همچنین به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ تجدید ارائه شده از ارائه جدول تجدید ارائه خودداری گردیده است.

۳۲- 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		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲,۴۶۱,۲۹۵	۱,۹۳۸,۱۴۷	۵,۰۳۵,۲۶۲	۳,۶۱۱,۴۷۵	
(۷۲,۸۲۱)	(۲۶,۱۳۹)	(۶۷,۱۸۴)	(۱۰۶,۹۵۸)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۳۴۰	۴۶۲	۲,۱۸۸,۸۱۹	۲,۴۸۸,۷۹۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود
-	-	۷۸,۵۵۸	۷۸,۴۶۳	استهلاک سرقفلی
۳,۸۲۴	۳,۲۶۴	۷۷,۷۹۷	۸۴,۰۲۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۲۲۳,۱۸۳)	(۳۳۳,۲۳۶)	(۱۴۶,۸۱۱)	(۷۱۳,۴۲۵)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۱,۵۳۲,۹۸۰)	(۱,۱۸۲,۴۵۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
۶۹,۵۰۸	۵۳۲	(۱۹,۸۲۹)	۱۱۱,۱۸۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱۰,۳۲۲)	۲۱,۰۳۹	۹۳,۵۴۱	۸۳۷,۶۷۴	افزایش پرداختنی های عملیاتی
-	-	(۲۱۴,۷۹۴)	(۱۴۸,۳۴۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافتی های عملیاتی
۷,۵۸۶	۵۲,۶۷۷	۳۱۶,۵۴۶	۲۷۵,۱۸۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۱,۱۳۶,۲۲۷</u>	<u>۱,۶۵۶,۷۴۶</u>	<u>۵,۸۰۸,۹۲۵</u>	<u>۵,۳۳۵,۶۲۵</u>	

۳۳- مبادلات غیر نقدی

اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱	۱۳۹۴/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کاهش دارایی های ثابت از محل تسعیر تسهیلات مالی ارزی
-	-	-	۶۴۶,۶۸۲	تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات
-	۶۸۳,۲۲۷	-	-	جمع
-	<u>۶۸۳,۲۲۷</u>	-	<u>۶۴۶,۶۸۲</u>	

۳۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- عمده تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکتهای گروه به شرح زیر است.

مبلغ	شرح تعهد	نام شرکت
میلیون ریال		
۶۳۸,۸۸۴	احداث ساختمان و خرید ماشین آلات فاز ۲ پروژه	سیمان آبیک
۲۴,۶۶۰	طرح افزایش ظرفیت خط فعلی	سیمان بجنورد
۱,۹۱۵	خرید تجهیزات	سیمان خزر
۸۷,۵۹۸	خرید تجهیزات	سیمان بهبهان
۱۸۹	پیش پرداخت سرمایه ای	سیمان سفید نی ریز
۱۶,۳۸۶	پیش پرداخت سرمایه ای	سیمان فارس
<u>۷۶۹,۶۳۲</u>		

۲-۳۴ - تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی شرکت اصلی

۲-۳۴-۱ - بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است.

یادداشت	۱۳۹۴/۲/۳۱	۱۳۹۳/۲/۳۱
تضمین شرکت‌های گروه	۴,۵۱۶,۴۷۵	۴,۹۹۵,۲۶۲
	۴,۵۱۶,۴۷۵	۴,۹۹۵,۲۶۲

۲-۳۴-۲ - تضمین شرکت‌های گروه شامل ظهر نویسی سفته و بعضاً سهام وثیقه تسهیلات مالی شرکت‌های سیمان آبیگ، سیمان خزر و سیمان خوزستان، به ترتیب مبالغ ۲۵۰۱۵۴۸ میلیون ریال، ۷۴۲۶۵۰ میلیون ریال، ۳۲۹۹۸۸ میلیون ریال و مبلغ ۹۴۲۲۸۹ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت‌ها می‌باشد.

۲-۳۴-۳ - شرکت فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۱۶ می‌باشد. استفاده از تسهیلات موضوع تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۲/۱ مجلس شورای اسلامی و آیین نامه اجرایی شماره ۵۸۹۵۵/ت/۵۲۰۸۰ هـ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۱ تبصره مذکور تاثیر مساعدی بر میزان تسهیلات مالی صندوق ذخیره ارزی، بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارایی ثابت و نیز هزینه مالی شرکت‌های مذکور در یادداشت توضیحی فوق می‌باشد که نتیجه آن در سال ۱۳۹۴ اتفاق خواهد افتاد.

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	فروش خدمات
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	سهامدار نهایی و عضو هیئت مدیره		-	۳,۵۲۷
جمع				-	۳,۵۲۷

۳۶-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	دریافتنی غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۹۴/۰۲/۳۱		۹۳/۰۲/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی سرمایه گذاری سیمان تامین		-	۲,۹۰۰	۶۷۲,۷۸۵	۲,۹۰۰	۶۷۲,۷۸۵	-	۱,۴۹۳,۳۴۱
شرکت‌های وابسته	سیمان زنجان	۱۰,۹۱۱	-	-	۱۰,۹۱۱	-	۲۴,۶۹۳	-

۳۶-۳ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش خدمات	خرید سهام	فروش سهام	درآمد اجاره و ظهر نویسی
شرکت‌های فرعی	فارسیت اهواز	فرعی	-	-	-	۸۵	
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری سیمان تامین	وابسته	۳,۵۲۷	-	-	-	
	کارگزاری صبا تامین	عضو مشترک	√	-	۱۰۱,۱۱۲	۳۹,۶۴۰	

۳۷ - سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ

میلیون ریال

۱۹۳,۸۲۷

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۹۴/۲/۳۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

۱۹۳,۸۲۷

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۸ - وضعیت ارزی

۳۸-۱- داراییها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	دینار بحرین	درهم	گروه:
۳	۱,۹۵۴,۹۶۱	۲۹۵,۲۸۸	۶,۹۳۵	۵۳,۱۰۹	موجودی نقد
۵	۲,۵۱۲,۶۲۱	۳۰۴,۱۸۷	-	۱۵۹,۳۴۷	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
	۴,۴۶۷,۵۸۲	۵۹۹,۴۷۵	۶,۹۳۵	۲۱۲,۴۵۶	جمع دارایی های پولی ارزی
۱۳	-	(۱۰۵,۱۶۵)	-	-	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱۶	(۱۴,۱۰۰,۵۹۰)	(۱۶۰,۰۷۹,۰۳۱)	(۳۸۵,۵۶۰)	-	تسهیلات مالی
	(۱۴,۱۰۰,۵۹۰)	(۱۶۰,۱۸۴,۱۹۶)	(۳۸۵,۵۶۰)	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	(۹,۶۳۳,۰۰۸)	(۱۵۹,۵۸۴,۷۲۱)	(۳۷۸,۶۲۵)	۲۱۲,۴۵۶	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
					اصلی:
۳	۵۹,۰۳۸	۸۰۴	۶,۹۳۵	-	موجودی نقد
	-	-	-	-	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
	۵۹,۰۳۸	۸۰۴	۶,۹۳۵	-	جمع دارایی های پولی ارزی
	-	-	-	-	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱۶	-	-	(۳۸۵,۵۶۰)	-	تسهیلات مالی
	-	-	(۳۸۵,۵۶۰)	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	۵۹,۰۳۸	۸۰۴	(۳۷۸,۶۲۵)	-	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی