

شرکت سیمان آیک (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۳) الی (۱)
۲- صورتهای مالی میان دوره ای	۱ الی ۲۷

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره
شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازname شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان، صدور گزارش در باره صورتهای مالی مزبور بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مانع نتیجه گیری

۳- با توجه به یادداشت‌های ۱-۱ و ۱۲-۱ صورتهای مالی، شرکتهای تهران بتن و سنگهای تزئینی نخل و کویر نهندان شرکتهای فرعی شرکت مورد گزارش بوده که در رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به تهیه و ارائه صورتهای مالی تلفیقی گروه اقدام نگردیده است. ضمن اینکه سرمایه گذاری در شرکت سیمان خوزستان به عنوان شرکت وابسته نیز به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی گروه منعکس نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

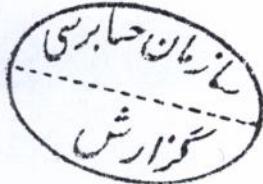
۴- با توجه به یادداشت ۱۷ صورتهای مالی ، بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ ، ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ به ترتیب طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر و بدوى و برگ تشخیص به دلیل عدم پذیرش معافیت افزایش سرمایه موضوع ماده ۴ قانون نوسازی صنایع و همچنین زیان حاصل از تسعیر ارز ، مبالغ ۵۲ر۱۳۲ میلیون ریال و ۱۸ر۲۸۶ میلیون ریال و ۹۲ر۱۴۱ میلیون ریال بیش از ذخیره منظور شده در حسابها مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای از بابت آنها در حسابها منظور نشده است . طبق بررسیهای به عمل آمده تشخیص ذخیره اضافی از بابت سالهای فوق در حسابها ضروری است ، لیکن تعیین میزان آن موكول به نظر نهایی مسئولین مالیاتی می باشد .

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ ، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تاكید بر مطلب خاص

۶- همانطوری که در یادداشت ۱۹-۲ صورتهای مالی درج گردیده ، بدھیهای جاری شرکت نسبت به داراییهای جاری مبلغ ۱۳۸ر۳ میلیون ریال فزونی یافته (بیش از ۲/۸ برابر) که این امر "عمدتاً" به دلیل دریافت تسهیلات ارزی در راستای طرح توسعه و افزایش ظرفیت و نیز افزایش شدید نرخ ارز بوده است ضمن اینکه سود ، کارمزد و جرائم معوق تسهیلات مالی دریافتی بالغ بر ۳۹۸ر۹۳۸ میلیون ریال می باشد . همچنین همانگونه که در یادداشت ۲۶-۱ صورتهای مالی درج گردیده ، کاهش تولید دوره مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول ، ناشی از توقف تولید به دلیل نسوز کاری کوره ها و عملیات کابل کشی بوده است . در نتیجه مبلغ ۱۵ر۲۰۹ میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم و ۶۸ر۷۶۵ میلیون ریال از هزینه های سربار در حساب هزینه های جذب نشده در تولید منظور شده است . اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است .



گزارش بروزی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۷- با توجه به یادداشت ۲۳ صورتهای مالی ، فروش شرکت شامل مبلغ ۵۹۷۷۲ میلیون ریال فروش صادراتی (سیمان کلینکر) از طریق برگ سبز گمرکی می باشد که بابت آن به استناد قراردادهای منعقده ، شرکت ارزی دریافت ننموده و معادل ریالی فروش های مزبور ، صورت حساب صادر و وجه آن به ریال دریافت شده است .

سازمان حسابرسی

۱۳۹۳ دی ماه ۱۸

عطاء الله مقبلی

ایرج جمالی

تاریخ: ۱۳۹۳/۱۰/۲۰

شماره: ۶۷۰۳

پیوست:

بسعال

شرکت سیمان آبیک (سایی هام)



صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان آبیک مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱

ترازنامه

۲

صورت سودوزیان

۳

صورت سود انباشت

۴

صورت جریان و جره نقد

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف - تاریخچه فعالیت

۶

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۶ الی ۷

پ - خلاصه اهم رویدهای حسابداری

۷ الی ۸

ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰/۲۰/۱۳۹۳ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاي هیئت مدیره	بنمايندگي از طرف	سمت	امضاء
مرتضى لطفی	شرکت سیمان فارس نو	رئيس هیئت مدیره	
محمد حسن رضابی عراقی	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	نائب رئيس هیئت مدیره	
مهدي كريمي	شرکت سیمان فارس	عضو هیئت مدیره	
غلامعباس ميرزاي	شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	
محمد فتوغرافي	شرکت سیمان بهبهان	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	

تلفکس دفاتر فروش:

- ۱ کارخانه: کیلومتر ۸۰ اتوبان تهران - قزوین کارخانه: (۰۲۱) ۳۳۱۳۰۵۴۱
(۰۲۱) ۳۳۱۳۰۵۴۱
۲ بلوار بیهقی، خیابان ۱۶ شرقی پلاک ۲۸ (۰۲۶) ۲۸۲۷۷۲۷۸ - ۲۸۲۲۳۹۶
۳ تلفن: ۰۲۱ - ۳۳۱۳۰۴۵۹ - ۶۰ تهران: ۰۲۱ - ۳۳۱۳۰۶۰۳
۴ فاکس: ۰۲۱ - ۳۳۱۳۰۶۰۳ کرج: ۰۲۶) ۳۲۷۱۵۳۶۴
۵ قزوین: ۰۲۸۱) ۲۵۶۶۱۱۲ - ۱۳ (۰۲۸۱) ۸۸۷۳۳۲۰۵
۶ Website: www.abyekcement.com

آدرس:
دفتر مرکزی: تهران - میدان آزادی
بلوار بیهقی، خیابان ۱۶ شرقی پلاک ۲۸ (۰۲۶) ۲۸۲۷۷۲۷۸ - ۲۸۲۲۳۹۶
تلفن: ۰۲۱ - ۸۸۷۳۳۲۰۵ - ۸۸۷۳۳۲۰۴
فاکس: ۰۲۶) ۳۲۷۱۵۳۶۴ (۰۲۶) ۸۸۷۳۳۲۰۵
فaks: ۰۲۸۱) ۸۸۷۳۹۵۱۷ - ۸۸۷۳۹۵۱۷
Email: info@abyekcement.com

سازمان حسابرسی
گزارش

برازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



پیاده‌نشای توپیخی همراه جزء لاینگ صورت‌های مالی است.

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ شهریور ماه

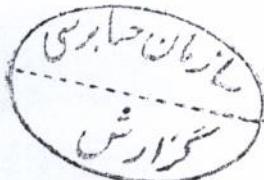
سال	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	پاداشت
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۸۳,۶۹۱	۱,۴۰۲,۳۹۶	۱,۵۰۸,۱۷۱	۲۳
(۱,۶۷۲,۳۲۲)	(۸۰۶,۸۲۰)	(۱,۰۷۰,۷۸۸)	۲۴
۱,۰۱۱,۳۶۹	۵۹۰,۰۷۶	۴۳۷,۳۸۳	
(۹۷,۱۹۶)	(۳۹,۹۰۱)	(۳۲,۶۳۰)	۲۵
(۸۴,۱۶۷)	(۳۱,۰۰۴)	(۸۳,۹۷۴)	۲۶
(۱۸۱,۳۶۳)	(۷۱,۴۰۰)	(۱۱۶,۶۰۴)	
۸۳۰,۰۰۶	۵۲۴,۱۲۱	۳۲۰,۷۷۹	
(۴۳۳,۴۴۷)	(۲۳۳,۴۰۳)	(۳۰۵,۷۰۹)	۲۷
۱۴۷,۰۶۴	۷۹,۰۹۷	۶۰,۷۴۸	۲۸
(۲۸۶,۳۸۳)	(۱۰۳,۸۰۶)	(۲۳۹,۹۶۱)	
۵۴۳,۶۲۳	۳۷۰,۳۱۵	۸۰,۸۱۸	
(۹۱,۱۸۰)	(۷۹,۳۲۶)	(۱۶,۰۹۷)	۱۷
۴۵۲,۴۴۳	۲۹۰,۹۸۹	۶۴,۷۲۱	
۳۰۳	۲۲۱	۱۲۷	
(۱۰۲)	(۶۰)	(۹۱)	
۲۰۱	۱۶۱	۳۶	۲۹

سود پایه هر سهم به ریال :
سود عملیاتی هر سهم
زیان غیر عملیاتی هر سهم
سود هرسهم

گردش حساب سود انباشته

۴۵۲,۴۴۳	۲۹۰,۹۸۹	۶۴,۷۲۱	سود خالص
۲۴۳,۶۶۷	۲۴۳,۶۶۷	۶۰,۰۶۲	سود انباشته در ابتدای دوره
۶۹۶,۱۱۰	۵۳۴,۶۵۶	۷۱۴,۷۸۳	سود قابل تخصیص
(۲۲,۶۲۲)	*	*	تخصیص سود :
(۲۳,۴۲۶)	(۲۳,۴۲۶)	(۲۹۷,۳۳۶)	اندוחته قانونی
(۴۶,۰۴۸)	(۲۳,۴۲۶)	(۲۹۷,۳۳۶)	سود سهام
۶۰۰,۰۶۲	۵۱۱,۲۳۰	۴۱۷,۴۴۷	سود انباشته در پایان دوره

پاداشت‌های توضیحی همراه جزو لاینک صورت‌های مالی است.



صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه متمی بعده ۳۱ دیور ۱۳۹۲

سال	دوره مالی شش ماهه متمی به	دوره مالی شش ماهه متمی به	یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۷/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۵,۵۹۷	۵۹۱,۸۱۸	۵۴۳,۸۵۴	۳۰
۳۲,۶۷	۱۶,۹۱۰	۱۶,۲۴۰	
۵,۹۸۵	*	۱۲,۰۹۵	
(۳۹۴,۶۹۹)	(۱۸۰,۲۵۴)	(۲۴۳,۲۵۴)	
(۳۵۶,۲۴۷)	(۱۶۳,۳۳۹)	(۲۱۴,۹۱۹)	

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت قامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارک

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

رجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بانکی

رجوه دریافتی بابت کاهش سرمایه گذاریهای بانکی

رجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

رجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

رجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

رجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

رجوه دریافتی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

برایت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

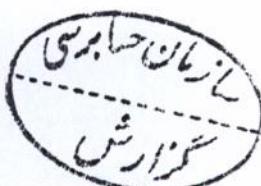
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

نایاب تغیرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت شرکت

(۱-۱) کلیات:

کارخانه سیمان آبیک به موجب پروانه تاسیس ۶۹۵۴ در سال ۱۳۴۸ احداث و به موجب پروانه بهره برداری ۳۵۹۶۱۵، بهره برداری از خطوط تولیدی واحد ۱ و ۲ بر ترتیب در بهمن ماه ۱۳۵۲ و شهریور ۱۳۵۷ با ظرفیت اسمی هر واحد بر ترتیب ۱۰۰۰، ۱۰۰۰ و ۱۰۰۰ تن آغاز نموده و تا قبل از سال ۱۳۸۲ بعنوان یکی از واحدهای تولید سیمان شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان بوده است.

شرکت سیمان آبیک در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و در تاریخ ۸۱/۱۱/۱۴ تحت شماره ۱۹۸۷۰۲ درداده ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۸۳/۱۱/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در پی تقاضا جهت پذیرش سهام شرکت در فهرست نرخهای بورس اوراق بهادار، نام شرکت در مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۳ در بخش ساخت محصولات کانی غیر فلزی و طبقه ساخت سیمان، آمک و گچ با نام سایلک (Sabilik) ثبت و پذیرش گردید، بدلیل عدم اینگاهی به موقع تهدیدات در سال ۹۱ پذیرش شرکت در بورس و اوراق بهادران لغو شد لیکن نام شرکت همچنان بعنوان شرکتهای پذیرفته شده در بورس ثبت و پیگیریهای لازم در خصوص پذیرش در حال انجام می باشد. با عنایت به اقدامات فوق و ضرورت تطبیق اساسنامه جدید شرکت با نمونه ابلاغی از جانب آن سازمان، اساسنامه جدید در ۵۶ ماهه و ۱۱ تبصره در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۳ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده شرکت رسیده است.

در حال حاضر شرکت سیمان آبیک جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهانی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام) است.

مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در کیلومتر ۸۰ اتوبان تهران قزوین واقع است.

(۱-۲) فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارتست از احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و کیسه، مصالح، قطعات پیش ساخته ساختمانی و بتن و بهره برداری و فروش محصولات آن، خرید و ساخت ماشین آلات و لوازم مورد نیاز و فروش آن، احداث هر نوع ساختمان، سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای تولیدی، خدماتی، بازرگانی و تحقیقاتی موجود یا شرکتهایی که تأسیس نمی‌شود، انجام هرگونه معاملات تجاری (اعم از داخلی یا خارجی) در حدود موضوع شرکت و اقداماتی که برای انجام برنامه‌های مربوط به موضوع مزبور ضرورت دارد. به موجب پروانه‌های بهره برداری ذیل، بهره برداری از خطوط تولید شرکت در تاریخهای مشروح زیرآغاز شده است:

شماره پروانه بهره برداری	شماره پروانه تأسیس	تاریخ بهره برداری	تاریخ احداث	ظرفیت اسمی روزانه	شرح واحد
۳۵۹۶۱۵	۶۹۵۴	۱۳۵۲	۱۳۴۸	۳,۵۰۰	واحد شماره ۱ تولید
-	-	۱۳۵۷	۱۳۵۳	۴,۰۰۰	واحد شماره ۲ تولید
-	-	۱۳۹۳	۱۳۸۲	۸,۵۰۰	واحد شماره ۳ تولید

به موجب مجوزهای صادر شده شماره های ۱۰۰۲۷-۱۳۸۱/۱۱/۹ و ۵۰۲۱۰۹۳ و ۵۰۲۱۰۹۴ مورخه ۵۰۲۹۶۸۵ در تاریخ ۱۳۸۲/۲/۷ وزارت صنایع و معادن شرکت اقدام به افزایش ظرفیت خطوط تولیدی ۱ و ۲ خود بر ترتیب از ۳,۵۰۰ و ۴,۰۰۰ تن در روز به ۸,۵۰۰ و ۸,۰۰۰ تن در روز را نموده است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۱/۵۴۶۶۰ ألف، بهره برداری از پروژه خط ۱ در آبانماه ۱۳۸۸ شروع گردیده و خط ۲ با همان ظرفیت قابلی باقی مانده است و خط ۳ جدید با ظرفیت ۸,۵۰۰ تن در روز بصورت مجزا احداث و در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۳ به بهره برداری رسیده است.

(۱-۳) متوسط تعداد کارکنان در طی دوره مالی متمی بی ۱۳۹۲/۶/۳۱ به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۷۰	۷۸	۵۵
۲۱۰	۲۷۹	۳۴۰
۸۵۲	۸۰۲	۸۵۹

پرسنل رسمی
پرسنل قراردادی
پرسنل پیمانکار

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری**۱- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	شرح
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و مستهبندی
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات ولوازم یدکی

۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریها بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسره رگونه ذخیره بابت کاهش ارزش ابیانه هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در سهام شرکت‌های فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریها سریع المعامله در بازارکه به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شوند به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریها جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳- داراییهای ثابت مشهود:

۱-۳-۳ داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود.

هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزشیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲) استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارانی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	% ۷، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
کمپرسورها	۱۵٪	نزولی
وسائط نقلیه	% ۳۵ و ۴۰٪، ۲۵٪	نزولی
تاسیسات و مخازن	۱۲٪، ۱۳٪، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبیات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد.

۳-۴) مخارج تامین مالی
مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً "قابل انتساب به ساخت "داراییهای واجد شرایط " است .

۳-۵) تسعیر ارز
اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

۳-۶) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

بادداشت‌های توفیعی صورتهاي مالي

دوره مالي شش ماهه منتهي به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
مليون ريال	مليون ريال	
۲۰۷	۲۱۰	موجودی صندوق (ارزی)
۴۹۴,۲۴۲	۹۰,۸۸۳	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۱,۱۹۶	۱,۲۰۹	موجودی نزد بانکها (ارزی)
*	۱,۰۰۲	تنخواه گردانها
۴۹۵,۶۴۵	۹۳,۳۰۴	

۱-۴) کاهش موجودی نقد و بانک نسبت به سال قبل ناشی از اخذ تسهیلات بانک رفاه در پایان اسفندماه ۱۳۹۲ می باشد.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
مليون ريال	مليون ريال	
۹۲۲	۲۰۹	سرمایه گذاری در سهام شرکتها (۵-۱)
۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۲,۱۱۲	۱,۴۴۹	

۱-۵) سرمایه گذاری در سهام شرکتها در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۶/۳۱			
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
۳,۰۴۳	۱۷۰	۱۸۹	۹۶	۹۶	۸۷,۰۴۱	۸۷,۰۴۱
۸۷۳	۷۱۰	۱۷۱	۱۲۶	۱۲۶	۲۱,۳۶۰	سیمان ایلام
۲۷	۳	۲۴	۳	۳	۴,۶۰۰	سیمان خزر
۷۳	۶	۱۰۱	۶	۶	۶,۳۹۷	سیمان دورود
۳۱	۲۸	۹۴	۲۸	۲۸	۳۶,۲۹۰	ایران خودرو
۴,۰۴۷	۹۲۲	۰۷۹	۲۰۹	۲۰۹		جمع

شرکهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:

سرمایه گذاری تدبیر گران فارس و خوزستان	۸۷,۰۴۱
سیمان ایلام	۲۱,۳۶۰
سیمان خزر	۴,۶۰۰
سیمان دورود	۶,۳۹۷
ایران خودرو	۳۶,۲۹۰
	۸۷,۰۴۱

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
مانده	خالص	مانده	ذخیره م ۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۱۸۵	۱۳۶,۲۳۵	۰	۱۳۶,۲۳۵
۲,۱۰۴	۴,۹۶۵	(۸۸۶)	۵,۸۵۱
۱۹,۲۸۹	۱۴۱,۲۰۰	(۸۸۶)	۱۴۲,۰۸۶

استاد دریافتی تجاری - سایر اشخاص

حسابهای دریافتی تجاری - سایر اشخاص

۱- (۶) تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۲۵,۷۷۸ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۷- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
خالص	خالص	مانده	ذخیره م ۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸,۶۴۴	۱۳۱,۳۱۶	۰	۱۳۱,۳۱۶
۱۱۲,۱۸۶	۱۰۳,۲۴۰	(۹۷۹)	۱۰۴,۲۱۹
۱۱۳,۱۳۲	۱۰۱,۰۳۹	۰	۱۰۱,۰۳۹
۷,۱۰۸	۵,۳۰۹	۰	۵,۳۰۹
۱۳۸۵۲	۲۱,۷۹۹	۰	۲۱,۷۹۹
۲۲۴,۹۷۲	۳۶۲,۷۰۳	(۹۷۹)	۳۶۳,۶۸۲

۷- (۱) مانده حساب طلب از شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۸۷۵	۶۳,۶۹۱	۶۳,۶۹۱	ساخت و نصب صنعتی البرز
۱۷,۸۲۳	۲۸,۶۹۴	۲۸,۶۹۴	فولاد و چدن دورود
۱۲,۶۱۷	۱۲,۹۳۲	۱۲,۹۳۲	تهران بتون
۱,۲۲۱	۹,۸۹۸	۹,۸۹۸	صنایع سیمان غرب
۱,۸۴۱	۲,۱۱۶	۲,۱۱۶	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	شرکت سنگهای تریتینی نخل و کویر نهیندان
۶۰۸	۶۰۸	۶۰۸	سیمان دورود
۱۰۲	۴۰۷	۴۰۷	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۲۳۵	۲۳۵	۲۳۵	شرکت سیمان صوفیان
۲۰	۲۰	۲۰	سیمان زنجان
۱۴	۰	۰	سیمان خزر
۹	۹	۹	سیمان بهبهان
۴۴۸	۶	۶	نورآوران صنعت سیز پارس
۱۲	۰	۰	سیمان فارس نو
۱۱۹	۰	۰	سیمان خاش
۸۸,۶۴۴	۱۳۱,۳۱۶	۱۳۱,۳۱۶	

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	کالای ساخته شده
۳۰,۱۹۷	۴۷,۹۹۳	کالای در جریان ساخت (۸-۲)
۲۴۵,۳۱۸	۳۴۵,۲۴۳	مواد اولیه
۲۳۴,۴۳۰	۱۵۲,۲۳۸	قطعات و لوازم بدکی
۴۴۵,۲۵۹	۵۴۷,۶۲۳	سوخت (مازوت و نفت گاز)
۱۲۰,۹۲	۴۸,۵۳۲	سایر موجودیها
۳۵۷	۳۲۹	
۹۶۷,۶۵۳	۱,۱۴۱,۴۵۸	

۸-۱) موجودی قطعات و لوازم بدکی و مواد اولیه (کاغذ، پاکت و کیسه) و سوخت به ترتیب به بهای تمام شده ۵۴۷,۶۲۳ و ۳۴,۵۵۱ و ۴۸,۵۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله تا مبلغ ۵۶۹,۵۳۵ میلیون ریال نزد شرکت بیمه سینا تحت پوشش قرار گرفته است.

۸-۲) افزایش کار در جریان ساخت عمدتاً ناشی از افزایش موجودی کلینکر بمقدار ۱۲۱,۶۶۸ تن نسبت به سال قبل می باشد.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سفارشات خارجی:
۷۳,۰۴۹	۸۲,۹۹۴	قطعات و لوازم بدکی
۱,۰۰۴	۱۰,۹۹۹	مواد اولیه
		پیش پرداختها:
۶۶,۴۷۹	۷۹,۷۸۳	خرید کالا
۵,۷۹۶	۱۰,۸۱۲	خرید خدمات
۴,۰۷۲	۲,۳۸۰	سایر پیش پرداختها
۱۰۱,۹۰۰	۱۹۱,۹۶۸	

قدره طال شش ماهه شفیده به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- دارانهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال

استهلاک انشته - میلیون ریال

زیرت	مش داران	مش دار	دارانهای انشاه	دارانهای فروخته	مش دار	مش داره						
ساختمان	۱۶۴۱۶۶۴۶	۰	۱۹۱۲۰۵۴۳	۴۹۶۰۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ماشین آلات و تاسیسات	۳۸۳۸۴۸۰	۱۷۰	۶۳۷۷۲۷۷۷	۲۰۵۳۷۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ابزار آلات و قابله	۸۵۷۶	۴۹۳	۹۰۵	۶۶۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
وسائط نقلیه	۳۹۰۳	۰	۳۹۲	۶۸۶۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ایاره و مصاریلات	۷۲۵۶۰	۰	۱۱۸۵۰	۱۶۶۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۶۵۸۰۳۷	۶۴۲۶۸۵۹۳	۱,۹۳۹,۰۶۰	(۲)	۳۷۳,۶۹۶	۱,۰۵۶۰,۵۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۸۶۷۵۹۳	۳۱,۵۷۲	۰	۰	۳۱,۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دارانهای در جریان تکمیل	۲۰۵۶۷۹۳۲	۰	۱۶۴۲۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پیش پرداختهای سرمایه ای	۸۷۳۷۳۶	۸۷۳۷۳۶	۲۳۸,۹۰۹	۸۷۳۷۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
اقلام سرمایه ای زرد اینبار	۳۳۱,۷۰۶	۲۱,۲۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۵۱۸,۶۴۷	۵۳۱,۶۳۵	۰	۰	۵۳۱,۶۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۷۰,۷۶۷۸۶	۶,۹۱۱,۰۵۱	۱,۹۳۹,۰۶۰	(۴)	۳۷۳,۶۹۶	۱,۰۵۶۰,۵۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۹,۲۶۰	۲۹,۲۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۹۷۹۸۹۱	۱,۱۰,۹۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۷۷۶,۶۷۰	۶,۹۷۱,۸۷۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸۰۶	۲۶۶۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۶۶۷	۱,۶۵۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۱۰۶	۱۸,۷۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۰- کاهش دارانی در جریان تکمیل نسبت به پایان سال ۹۲ ناشی از تکمیل و پره بوده انداری در جریان تکمیل ۹۲ در دهم اردیبهشت ماه جاری می باشد که مطابق استانداره های حسابداری بحثهای مربوطه انتقال باشه است . جمعاً بیش از ۳۰۱,۱۶۹۱ میلیون ریال از حساب دارانی در جریان تکمیل و پیش بودن اخذ سرمایه ای (سرفصل مالشین آلات و تاسیسات مبلغ ۲۵۱,۰۵۹۶ میلیون ریال) به حساب دارانی های مورد استفاده مقرر گردیده است .

۱۰-۲) دارایهای ثابت مشهود و اقلام سرمایه ای نزد انبار به ترتیب به مبلغ ۶,۳۶۸,۹۲۶ و ۱۷۵,۹۱۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده، ضمن اینکه وسائل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای شخص ثالث و بدنی برخوردار می باشد.

۱۰-۳) استاد مالکیت ۱۱,۴۶۹ هزار متر مربع از زمین های انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان به نام شرکت سیمان آبیک منتقل نشده است.

۱۰-۴) سه قطعه زمین ششانگ بشماره پلاکهای ۱۳۷۷ فرعی از ۶ اصلی و ۱۵۶ فرعی از ۳۶۶ اصلی و ۱۵۷ فرعی از ۳۶۶ جمیعاً حدود ۳۷۲ هکتار با کلیه تأسیسات، ماشین آلات، تجهیزات و منصوبات و ابیه حال و آئی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی ارزی و ریالی از بانک صادرات ایران در رهن بانک می باشد.

۱۰-۵) مانده سرفصلهای دارایهای در جریان تکمیل، پیش پرداختهای سرمایه ای و اقلام سرمایه ای در انبار شامل مبلغ ۵۳۶,۶۳۵ میلیون ریال دارایهای مرتبط خرید آسیاب سیمان و بخشی از اقلام باقی مانده پروژه توسعه و افزایش ظرفیت می باشد. اغلب بخش‌های فاز ۱ پروژه به بهره برداری رسیده است و فاز ۲ پروژه در دهم اردیبهشت ماه سال ۹۳ مورد بهره برداری قرار گرفت.

۱۰-۶) بخشی از زمینهای شرکت توسط اهالی روستای هیو مورد تعرض و تصرف قرار گرفته که شرکت علیه آنها اقامه دعوا نموده و مراجع ذیصلاح قضایی رای بفع شرکت صادر و در حال حاضر پیگیری اجرای احکام توسط شرکت در حال انجام می باشد.

۱۱- دارایهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۳۵	۸,۹۳۵
۸,۹۳۵	۸,۹۳۵

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی (آب، برق و...)

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۴,۰۰۶	۴۶۴,۰۲۷
۴۶۴,۰۰۶	۴۶۴,۰۲۷

سرمایه گذاری در سهام شرکها (۱۲-۱)

۱۲-۱) سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۶/۳۱			تعداد سهام
بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش اسوسی میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری میلیون ریال		
شرکتها پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار					
۹۴۰	۹۴۰	۷۰	۰,۰۵۶	۷۰,۰۰۰	سیمان خاش
۶	۶	۴	۰,۰۰۲	۴,۳۲۰	سیمان غرب
۱۳	۱۳	۱۱		۱۱,۰۰۰	سیمان فارس نو
۰	۰	۰		۲	فارسیت اهواز
۹۰۹	۹۰۹	۸۵			جمع
شرکتها فرعی:					
۲۷,۶۹۶	۲۷,۶۹۶	۱۱,۳۲۴	۹۸/۴۸	۱۱,۳۲۴,۸۳۸	تهران بتن
۶	۶	۶	۶۰	۶۰,۰۰۰	شرکت سنگهای تزئینی نخل و کویر نهبندان
۰	۲۱	۲۱	۱	۶۰,۰۰۰	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان
۲۷,۷۰۲	۲۷,۷۲۳	۱۱,۳۵۱			
ساير شركتها :					
۴۱۷,۰۵۷۳	۴۱۷,۰۵۷۳	۱۰۱,۶۹۰	۱۵/۶	۱۰۱,۶۸۹,۹۵۹	سیمان خوزستان
۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۸/۸۶	۱۲,۴۰۴,۳۲۸	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۴,۷۱۰	۴,۷۱۰	۲,۰۳۸	۰/۲	۲,۰۳۸,۰۰۲	شرکت خدمات مهندس سیمان فارس و خوزستان
۰۰۰	۰۰۰	۰۰	۷/۸۶	۰۰,۰۰۰	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۰۰	۰۰	۱۰	۰/۰۰۲	۱۰,۰۰۰	سیمان ساوه
۴۰	۴۰	۰	۰/۰۰۱	۷	انجمن تخصصی مرکز تحقیق و توسعه
۰	۰	۰	-	۰,۰۰۰	شرکت سیمان گستران اترک
۰	۰	۰	-	۰	پایانه احداث
۶	۶	۶	-	۰,۷۰۰	شرکت فولاد چدن دورود
۲	۲	۲	-	۲,۲۵۰	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
۴۳۵,۳۴۵	۴۳۵,۳۴۵	۱۱۶,۷۰۰			
۴۶۴,۰۰۶	۴۶۴,۰۰۷	۱۲۸,۱۴۱			

۱۳- سایردارانها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۲۲	۸,۰۳۳		حصه بلند مدت وام کارکنان
۸۵,۴۶۱	۷۱,۹۷۰		سرمایه گذاری بانکی (۱۳-۱)
۱,۶۱۶	۱,۶۳۹		ساير
۸۹,۹۹۹	۸۲,۱۴۷		

۱۳-۱) سرمایه گذاری فوق نزد بانک ملت و رفاه آبیک دارای سررسید کوتاه مدت می باشد ولیکن با توجه به اینکه سرمایه گذاری بعنوان وثیقه بخشی از تسهیلات دریافتی از آن بانک می باشد که در سال آینده تسویه نخواهد شد در سرفصل فوق طبقه بندی گردیده است. لازم به توضیح است تا زمانیکه تسهیلات دریافتی فوق تسویه نگردد، سرمایه گذاری فوق نیز به شرکت مسترد نمیگردد.

۱۴- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۹۴	۲۰,۳۰۸	فروشنده‌گان کالا و خدمات
۱۲,۲۵۶	۶۷۴	فروشنده‌گان مواد اولیه
۲۰,۷۵۰	۲۰,۹۸۲	

۱۴-۱) تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۸,۳۷۴ میلیون ریال از بدهیهای فوق تسویه شده است.

۱۵- سایر حسابهای و اسناد پرداختی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۲۰۰	۱۵۲,۳۴۳	اسناد پرداختی - سایر اشخاص (۱۵-۱)
۱۸۶,۶۰۱	۱۸۷,۳۸۳	سایر حسابهای پرداختی :
۱۱۴,۲۰۴	۲۷۰,۲۴۷	شرکتهای گروه (۱۵-۲)
۸۹,۶۹۰	۸۱,۵۳۷	فروشنده‌گان کالا و خدمات (۱۵-۳)
۲۱,۰۶	۱۶,۰۲۹	سپرده‌های پرداختی (۱۵-۴)
۳۸,۸۹۳	۳۵,۴۷۰	ذخیره هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده
۱۳,۶۵۱	۳۱,۱۹۹	سایر اشخاص
۳,۳۴۵	۷۶,۰۸۹	عوارض
۱۴,۱۰۲	۱۴,۰۸۳	ذخیره هزینه‌های پرداختی طرح توسعه (کارکرد پیمانکاران)
۶۵۷	۶۵۷	بدھی به کارکنان
۳,۱۰۹	۳۳۷	بدھی به شرکتهای خارجی (شامل ۱۵,۱۶۸ دلار و ۷۹,۳۴۳ یورو)
۸۲	۲,۰۰۳	مالیات‌های تکلیفی
۰,۴۲۲	۲,۷۳۷	حق بیمه پرداختی
۴۹۷,۵۱۷	۸۷۱,۱۱۹	سایر

۱۵-۱) اسناد پرداختی مربوط به چکهای واگذار شده با بت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ به اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباده مبلغ ۶۵,۰۹ میلیون ریال و بهای گاز مصرفی به شرکت گاز استان تهران به مبلغ ۸۶,۵۳۴ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷۹,۰۷۸ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۵-۲) مانده حساب شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه مشکل ازاقلام ذیل میباشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۵,۸۸۴	۱۸۶,۷۴۷	سیمان فارس و خوزستان
۴۷۰	۴۵۸	سیمان فارس نو
۲۹۶	۱۷۷	سیمان خاش
۱	۰	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۰	۱	فارسیت اهواز
۱۸۶,۶۵۱	۱۸۷,۳۸۳	

۱۵-۳) بدھی به فروشنده‌گان کالا و خدمات عمدهاً مربوط به بدھی به شرکت برق منطقه‌ای، شرکت ملی گاز و تامین کنندگان قطعات می‌باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۲۸,۵۰۵ میلیون ریال از بدھیهای فوق تسویه شده است.

۱۵-۴) سپرده‌های پرداختنی شامل سپرده حسن انجام کار و سپرده حق بیمه و سپرده شرکت در مزايدة و مناقصه بوده که عمدهاً مربوط به پیمانکاران پروژه توسعه و افزایش ظرفیت می‌باشد.

۱۶- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۰۷/۳۱		
مبلغ	مقدار		مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن		میلیون ریال	تن	
۱۳۹۸۱۱	۱۱۴,۱۹۵		۱۱۳,۲۷۳	۹۲,۳۴۰	پیش دریافت محصولات داخلی
۱۲,۲۹۴	۲۴,۰۱۱		۶,۹۷۷	۳,۹۴۵	پیش دریافت محصولات صادراتی
۱۰۲,۱۰۵			۱۲۰,۲۵۰		

۱۶-۱) پیش دریافت فروش محصولات طبق مقررات و ضوابط تصویب شده به مشتریان می‌باشد که مبالغ مزبور براساس برنامه زمانبندی تولیدات آتی از آنان دریافت شده است و معادل تولید ۱۲ روز آینده است.

۱۶-۲) تعهدات محصولات داخلی مقدار ۹۲,۳۴۰ تن (شامل مقدار ۱۱,۰۷۱ تن کلینکر و مقدار ۸۱,۲۶۹ تن سیمان) می‌باشد.

دوره ماهیه شفتمبر ۱۳۹۳ شعورده ماه ۱۳۹۳

۱۷- نظریه مالیات

مالیات برآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۹ قطعی و برداخت شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات برداختنی) برای سالهای ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۳ بشرح جدول زیر می باشد:

شش ماهه ۱۳۹۳- ۱۳۹۲- ۱۳۹۱	نحوه تنظیم و مرحله رسیدگی

مالیات	سال مالی	سود (زان) ایرانی	درآمد مشمول مالیات	تنظیم شدene	قطعی شدene	نادمه شدene	مالیات ذخیره
	۱۳۸۸	۳۱۶۸۱۱	۱۳۵۰۹	۱۳۵۰۳	۱۳۵۷	۱۳۵۸۰	۲۶۵۹۷
	۱۳۸۹	۳۳۳۰۱۳	۳۳۳۰۵	-	۸۱۰۵۹	۸۱۰۵۹	۲۶۵۹۷
	۱۳۹۰	۳۷۶۰۱۱	۳۷۶۰۱	۳۷۶۰۱۲	-	-	۲۶۵۹۷
	۱۳۹۱	۳۷۶۴۱۶	۳۷۶۴۱	۳۷۶۰۱۲	۳۷۶۰۱۱	۳۷۶۰۱۰	۲۶۵۹۷
	۱۳۹۲	۴۰۴۶۱	۴۰۴۶۱	۴۰۴۰۹۶	۴۰۴۰۹۶	۴۰۴۰۹۶	۲۶۵۹۷
	شش ماهه اول ۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳
		۴۰۴۰۹۶	۴۰۴۰۹۶	۱۰۸۰۷	۱۰۸۰۷	۱۱۶۷۹۳	۱۱۶۷۹۳
		۴۰۴۰۹۶	۴۰۴۰۹۶	۱۱۶۷۹۳	۱۱۶۷۹۳	۱۱۶۷۹۳	۱۱۶۷۹۳

(۱۷-۱) پایت عدملکه سال ۱۳۸۸ با توجه به پذیرش معافیت مالیاتی موضوع ماده ۶۴ قانون تنظیم و نوسازی صنایع کشور توسط کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر مالیات شرکت مبلغ ۱۵۸۱۹ میلیون ریال تعیین و مبلغ ۱۹۰۱۷ میلیون ریال نیز

جزئیه منظر گردیده، که توسط شرکت در حال پیگیری می باشد.

(۱۷-۲) برگ تنظیم عدملکه سال مالی ۱۳۸۹ به مبلغ ۸۱۰۵۹ میلیون ریال بیش از ذخیره منتظر شده در حسابها، توسط مقامات مالیاتی صادر شده است که عمدتاً ناشی از عدم پذیرش معافیت مالیاتی موضوع ماده ۶۴ قانون تنظیم و نوسازی صنایع کشور و سود و زیان تسعیر ازدیاده که با اختراض شرکت نسبت به برگ تنظیم صادره موضوع به هبیت حل اختلاف مالیاتی تعیین شده و لیکن تا این تاریخ برگ قطعی صادر نشده است و شرکت نسبت به آن اختراض نموده است.

(۱۷-۳) مالیات عدملکه سال ۱۳۹۰ با توجه به لستهای از مالیات مالیاتی موضوع ماده ۶۴ قانون تنظیم و نوسازی صنایع کشور به مبلغ ۷۱۳۲۵ میلیون ریال و همچنین سایر معافیتها شامل معافیت سود سهام شرکت‌ها... محاسبه در حسابها منظر شده است و لیکن طبق برگ تنظیم صادره به علت عدم پذیرش معافیت ماده ۶۴ قانون تنظیم و نوسازی صنایع و بخشی از هبیته ها، مبلغ ۱۵۱۵۵ میلیون ریال مالیات تعیین شده که با اختراض شرکت هر دو نهاده همیشگی همیشه به هبیت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده که طبق رای هبیت حل اختلاف مالیاتی پایدی مبلغ ۵۶۲۸۷ میلیون ریال مالیات تعیین شده که شرکت نسبت به آن اختراض نموده است.

(۱۷-۴) عدملکه سال ۱۳۹۱ شرکت توسط حوزه مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفت که منجر به صدور برگ تنظیم به مبلغ ۱۴۱۴۱ میلیون ریال شده است که عمدتاً ناشی از عدم پذیرش زیان تسعیر ازدیاده که با اختراض شرکت، بردنده به هبیت حل اختلاف مالیات ارجام شده است.

(۱۷-۵) مالیات عدملکه سال مالی ۱۳۹۲ بر اساس معافیهای صادرانی سود سهام شرکها سود سهام پاکی و... محاسبه و ذخیره کافی در حسابها منظر شده است.

(۱۷-۶) مالیات عدملکه دوره مالی متبوع به ۱۳۹۲/۰۷/۰۱ بر اساس معافیهای صادرانی، سود سهام شرکها، سود سهمه پاکی و... محاسبه و ذخیره کافی از حسابها منظر شده است. ضمناً اختلاف مالیات ایرانی غرقی با مالیات برآمد صورت سود و زیان دوره ناشی از اختلاف مالیات عدملکه دوره مالی متبوع به ۱۳۹۲/۰۷/۰۱ بر اساس معافیهای صادرانی، سود سهمه شرکها، سود سهمه پاکی و... محاسبه و ذخیره کافی از حسابها پرداختی منظر گردیده است.

۱۸- سود سهام پرداختنی

مانده حساب سود سهام پرداختنی در تاریخ ترازنامه مشکل از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۷/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۳,۹۹۷	۸۷۵,۰۵۷	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۳,۰۷۵	۴,۰۶۱	سیمان فارس نو
۳,۴۴۱	۵,۰۲۶۲	شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان
۲,۹۷۰	۴,۴۳۴	سیمان فارس
۲,۶۰۱	۴,۰۸۶	سیمان بهبهان
۵۹۶,۰۸۴	۸۹۳,۴۰۰	

۱۸-۱) مانده سود سهام پرداختنی شامل مبلغ ۲۹۷,۳۱۵ میلیون ریال مانده سود سهام سال ۹۲، مبلغ ۲۳,۴۲۶ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۱ و مبلغ ۵۷۲,۶۵۹ میلیون ریال مربوط به سنتوات قبل می باشد.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱) خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۷/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۶۱,۷۹۷	۲,۳۶۰,۱۰۳	تسهیلات ارزی:
۹۸۴,۶۶۰	۸۱۹,۲۴۴	بانک صادرات (از محل صندوق ذخیره ارزی شامل ۱۴,۳۸۱,۷۳۵ دلار و ۵۷,۶۷۴,۷۰۵ یورو)
۳,۰۲۶,۳۵۷	۳,۱۷۹,۳۴۷	بانک صادرات (فاینانس شامل ۱۹,۹۰۸,۷۱۸ یورو)
		جمع (شامل ۷۷,۵۸۳,۴۲۳ یورو و ۱۴,۳۸۱,۷۳۵ دلار)
۱۰۶,۲۶۷	۸۲,۰۵۱۷	تسهیلات ریالی:
۱۲۶,۳۰۳	۱۱۰,۴۱۶	بانک صادرات
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه سیمان
۳۷۵,۷۹۹	۳۷۵,۸۰۳	بانک پاسارگاد
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	بانک ملت آییک
۶۷۵,۰۶۳	۵۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین
۱,۷۳۳,۳۳۲	۱,۰۱۸,۷۳۶	بانک رفاه
۵,۰۵۹,۸۶۹	۴,۶۹۸,۰۸۳	جمع
(۱,۰۹۹,۵۸۹)	(۱,۰۵۰,۰۰۵)	جمع تسهیلات
۳,۳۶۰,۱۰۰	۳,۱۷۸,۰۲۸	حصه بلندمدت
۳۳۶,۴۸۳	۳۹۸,۹۳۸	حصه جاری
۳,۶۹۶,۵۸۳	۳,۵۷۶,۹۶۶	اضافه میشود: سود، کارمزد و جرائم عموق

سود، کارمزد و جرائم عموق تسهیلات مالی فوق شامل ۲۵۸,۳۴۹ میلیون ریال مربوط به تسهیلات ارزی (۱,۲۹۰,۸۶۲ دلار و ۵,۶۰۸,۷۶۶ یورو) بابت تسهیلات صندوق ذخیره ارزی و مبلغ ۷۷۰,۴۵۶ یورو بابت تسهیلات فاینانس) و مبلغ ۱۴۰,۵۸۹ میلیون ریال نیز مربوط به تسهیلات ریالی میباشد. ضمناً مانده تسهیلات از محل صندوق ذخیره ارزی به نرخ مبادله ای به ترتیب هر یورو ۳۴,۲۷۶ ریال و هر دلار به مبلغ ۲۶,۶۴۸ ریال و تسهیلات فاینانس با نرخ ارز آزاد به نرخ هر یورو به مبلغ ۱۵۰,۴۱ ریال در تاریخ ترازنامه تغییر گردیده است.

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۸۴۸,۸۲۹	۱,۶۵۹,۳۲۵
۳,۷۴۷,۷۸۳	۳,۴۳۷,۶۹۶
۵,۵۹۶,۱۷۲	۵,۰۹۷,۰۲۱

۱۲ تا ۲۸ درصد
تا ۴ درصد

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال
۳,۵۷۶,۹۶۶
۱,۵۲۰,۰۵۵
۵,۰۹۷,۰۲۱

۱۳۹۴ و پس از آن

۱۳۹۳

د - به تفکیک نوع وثقه

۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال
۴,۶۹۸,۸۴۱
۳۹۸,۱۸۰
۵,۰۹۷,۰۲۱

تسهیلات با وثقه - زمین ، ماشین الات و تجهیزات ، سفته و چک
تسهیلات بدون وثقه

۱۹-۲) بدھی های جاری شرکت نسبت به دارائی های جاری به مبلغ ۳,۵۹۱,۱۳۸ میلیون ریال فزونی یافته (بیش از ۲/۸ برابر) که این موضوع عمدتاً ناشی از دریافت تسهیلات ارزی در راستای طرح توسعه و افزایش ظرفیت بوده ، که بدلیل افزایش شدید نرخ ارز رشد قابل توجهی یافته است .

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبورطی دوره بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۳۰۸	۲۱,۸۲۸
(۲۳,۰۷۵)	(۳۸۶۵)
۲۴,۰۹۵	۷,۹۹۳
۲۱,۸۲۸	۲۰,۹۰۶

مانده درابتدا دوره
پرداخت شده طی دوره
ذخیره تأمین شده
مانده در پایان دوره

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱,۸۰۲,۰۴۰ میلیون ریال بوده و سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۶/۳۱

نام سهامدار	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	۹۷,۸۹	۱,۷۶۴,۰۰۰,۵۰۰	۹۷,۸۹	۱,۷۶۴,۰۰۰,۵۰۰
شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)	۰,۶۱	۱۱,۰۳۹,۷۴۰	۰,۶۱	۱۱,۰۳۹,۷۴۰
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	۰,۵	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵	۹,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	۰,۵	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵	۹,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	۰,۵	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵	۹,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۰	۱,۸۰۲,۰۴۰,۲۴۵	۱۰۰	۱,۸۰۲,۰۴۰,۲۴۵

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۶۰,۰۴۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیست از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء درهنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- فروش خالص

یکساله		شش ماهه		شش ماهه	
متنهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	متنهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	متنهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	متنهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	متنهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	متنهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱
مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن
۷۰۷,۵۴۴	۸۶۵,۷۲۶	۳۹۷,۷۴۴	۴۹۶,۹۴۶	۲۱۲,۳۷۵	۲۲۵,۳۴۲
۴,۰۴۴	۶,۲۶۸	۴,۰۴۴	۶,۲۶۸	۰	۰
۶۰,۵۶۳	۸۰,۹۴۲	۲۲۸,۷۰۸	۲۴۷,۴۰۶		
۱,۳۴۷,۰۹۴	۱,۳۹۷,۲۲۰	۸۰۰,۱۲۵	۸۴۴,۷۶۹	۴۴۰,۷۸۶	۴۰۶,۹۳۴
۱۸۴,۹۳۳	۱۹۲,۶۳۸	۴۳۱,۰۹۲	۴۰۴,۶۸۴		
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	۰	۰
۲,۳۰۹,۶۸۸	۲,۰۵۴,۲۸۱۴	۱,۲۰۲,۶۴۲۳	۱,۳۴۷,۹۹۳	۱,۳۱۲,۳۶۱	۱,۲۸۴,۴۱۶
۲۵۲,۰۴۰	۴۱۷,۵۷۷	۱۲۴,۲۹۱	۲۱۱,۸۰۴	۹۳,۰۸۶	۱۵۲,۱۰۹
۲,۰۶۱,۷۲۸	۲,۹۶۰,۳۹۱	۱,۳۲۶,۷۱۴	۱,۰۰۹,۷۹۷	۱,۴۶۰,۶۴۴۷	۱,۴۳۶,۰۵۰
۷۰,۳۲	۷۸,۱۳۳	۳,۶۵۳	۴,۹۳۱	۱,۷۹۳	۲,۰۶۳
۱۴,۷۴۲	۱۷,۱۲۱	۳,۰۹۰	۳,۰۵۰	۷,۹۲۴	۸,۲۶۴
۱۸,۲۵۶	۲۱,۹۱۴	۱۴,۰۸۱	۱۷,۴۰۹	۵۳۱	۶۴۷
۲۰,۹۳۲	۲۴,۸۰۸	۲۰,۸۴۷	۲۴,۷۱۲	۰	۰
۵۹,۹۶۲	۷۱,۶۷۶	۴۲,۱۷۶	۵۰,۰۵۷	۱۰,۱۴۸	۱۰,۹۷۴
۲۹,۰۶۱	۴۵,۸۶۰	۲۱,۰۶۶	۲۲,۰۷۳	۴۹,۶۲۴	۷۶,۸۷۹
۸۹,۰۲۳	۱۱۷,۰۴۱	۷۳,۷۴۲	۸۳,۸۸۷	۵۹,۷۷۲	۸۷,۸۵۳
۲,۶۵۰,۷۵۱	۳,۰۷۷,۹۳۲	۱,۳۹۰,۴۵۶	۱,۶۴۳,۷۸۴	۱,۴۶۶,۲۱۹	۱,۰۲۴,۳۷۸
۳۲,۹۴۰	۳,۱۳۰,۱۲۰	۱۱,۹۴۰	۱,۰۱۳,۲۹۲۰	۴۱,۹۰۲	۴,۴۰۰,۷۰۰
۲,۶۸۳,۷۹۱		۱,۴۰۲,۸۹۶		۱,۰۵۰,۸۰۱۷۱	

داخل کشور :

سیمان فله تیپ ۲

سیمان فله بوزولان

سیمان فله تیپ ۱

سیمان کیسه تیپ ۲

سیمان کیسه تیپ ۱

سیمان کیسه تیپ ۰

کالای در چریان ساخت (کلینکر)

جمع فروش داخلی

صادراتی :

سیمان فله تیپ ۱

سیمان کیسه تیپ ۱

سیمان کیسه تیپ ۲

سیمان کیسه تیپ ۵

کالای در چریان ساخت (کلینکر)

جمع فروش صادراتی

جمع فروش سیمان و کلینکر

پاکت (عدد)

فروش خالص

(۲۳-۱) جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات تولیدی بشرح ذیل می‌باشد:

درصد سود ناخالص به فروش	فروش			کیسه ای فله ای پاکت کلینکر
	درصد	سود ناخالص	بهای تمام شده	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷	۲۴۱,۰۷۷	۶۳۹,۶۵۷	۸۸۰,۷۳۴	
۳۴	۱۰۱,۰۸۲۲	۲۹۰,۹۵۴	۴۴۲,۷۷۹	
۳۰	۳۹۲,۰۹۹	۹۳۰,۶۱۱	۱,۳۲۳,۵۱۰	
۲۱	۸۸۷۲	۳۳۰,۰۷۹	۴۱,۹۵۱	
۲۵	۳۵,۶۱۲	۱۰۷,۰۹۸	۱۴۲,۷۱۰	
۲۹	۴۳۷,۳۸۳	۱,۰۷۰,۷۸۸	۱,۵۰۸,۱۷۱	

(۲۴) بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته ارائه شده بشرح زیر است:

یکاله	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹ به	۱۳۹۲/۶/۳۱ به	۱۳۹۲/۶/۳۱ به	۱۳۹۳/۶/۳۱ به	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مواد مستقیم مصرفی (۲۴-۱)
۳۸۳,۴۳۸	۲۰۰,۲۲۷	۲۶۰,۶۷۷		دستمزد مستقیم (۲۴-۲)
۸۲۰,۵۶	۳۹,۱۶۴	۶۱,۳۸۱		سریار تولید (۲۴-۲)
۱,۴۰۴,۳۰۷	۶۲۰,۱۹۰	۹۴۹,۹۲۰		هزینه های جذب نشده تولید
(۸۴,۰۸۴)	(۳۱,۰۵۴)	(۸۳,۹۷۴)		جمع هزینه های تولید
۱,۷۸۴,۷۱۷	۸۲۸,۰۸۲	۱,۱۸۸,۰۰۹		اضافه میشود:
۱۵۰,۰۲۵	۱۵۰,۰۲۵	۲۴۰,۳۱۸		موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره مالی
(۲۴۰,۳۱۸)	(۱۶۳,۰۷۴)	(۳۴۰,۲۴۳)		کسر میشود:
۱,۶۸۹,۹۲۴	۸۱۵,۳۳۳	۱,۰۸۸,۰۸۴		موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره مالی
۱۲,۰۹۰	۱۲,۰۹۰	۳۰,۱۹۷		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱,۷۰۲,۰۱۹	۸۲۷,۹۲۸	۱,۱۱۸,۲۸۱		اضافه میشود:
(۳۰,۱۹۷)	(۲۱,۰۱۸)	(۴۷,۴۹۳)		موجودی کالای ساخته شده اول دوره مالی
۱,۶۷۲,۳۲۲	۸۰۶,۸۲۰	۱,۰۷۰,۷۸۸		بهای تمام شده کالای فروش رفته

(۲۴-۱) مواد اولیه مصرف شده شامل اقلام زیر می‌باشد:

یکساله متنهی به ۱۲/۲۹	شش ماهه متنهی به ۱۳۹۲/۷/۳۱		شش ماهه متنهی به ۱۳۹۳/۷/۳۱		مواد اولیه سیمان: سنگ آهک مصرفی (۱-۱-۲۴)
	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	
۴۹,۷۷۲	۱,۶۷۹,۱۵۴	۲۰,۹۲۸	۸۲۲,۸۳۸	۳۴,۹۰۰	۸۸۶,۹۱۰
۴۴,۲۵۶	۲,۲۴۱,۱۷۱	۱۸,۷۷۶	۱,۶۰۹,۶۴۵	۲۶,۰۶۶	۱,۷۶۶,۷۴۳
۳۰,۰۸۹	۷۳,۷۰۸	۱۴,۷۳۴	۲۸,۳۸۳	۱۶,۸۹۴	۳۹,۷۸۴
۱۸,۳۴۵	۱۰۰,۹۰۱	۱۰,۴۹۰	۵۶,۶۴۷	۹,۶۸۰	۵۰,۵۲۲
۱۳۸۲۷	۶۳,۴۹۹	۶,۱۹۲	۲۹,۲۴۸	۷,۰۶۰	۲۳,۷۶۸
۱۵۶,۲۸۹		۷۶,۱۲۰		۹۳,۰۸۰	
مواد اولیه پاکت:					
۶۵,۷۶۷	۲۰,۲۰۰,۶۹	۳۱,۳۱۴	۱,۳۷۶,۱۹۷	۳۶,۹۰۸	۱۰,۱۷۱,۱۰
۹۸۵	۲۳,۷۴۵	۶۷۶	۲۳,۲۲۰	۳۸۸	۱۲,۴۳۵
۱۶۰,۳۹۷	۲۲۰,۵۰۰,۴۲۱	۹۲,۱۱۷	۱۲,۶۵۰,۸۶۰	۱۲۹,۸۰۱	۱۷,۴۹۸,۰۱۰
۲۲۷,۱۴۹		۱۲۴,۱۰۷		۱۶۷,۰۹۷	
۲۸۳,۴۳۸		۲۰۰,۲۲۷		۲۶۰,۶۷۷	

(۲۴-۲) بهای سنگ آهک مصرفی طی دوره مالی مورد گزارش بشرح ذیل است.

یکساله متنهی به ۱۲/۲۹	شش ماهه متنهی به ۱۳۹۲/۷/۳۱		شش ماهه متنهی به ۱۳۹۳/۷/۳۱		موجودی ابتدای دوره استخراج طی دوره کسر میشود: موجودی پایان دوره صرف طی دوره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۶	۶۹۶	۱۲,۷۸۲			موجودی ابتدای دوره
۶۱,۸۵۸	۲۰,۳۳۰	۳۶,۶۴۷			استخراج طی دوره
(۱۲,۷۸۲)	(۹۸)	(۱۴,۰۲۹)			کسر میشود:
۴۹,۷۷۲	۲۰,۹۲۸	۳۴,۹۰۰			موجودی پایان دوره
					صرف طی دوره

(۲۴-۳) کلیه مواد مورد نیاز برای ساخت سیمان از منابع داخلی تأمین می‌گردد. مضافاً "اینکه زمینهای متعلق به شرکت ازلحاظ ذخائر سنگ آهک و خاک بسیار غنی بوده و فقط سنگ بوکسیت و سنگ گچ از معادن حومه آبگرم آوج و طالقان و سنگ آهن از شمس آباد ارک خریداری می‌شود و لوازم یدکی و فنی مورد نیاز شرکت نیز عمدتاً از منابع داخلی تأمین می‌گردد.

(۲۴-۲) هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تفکیک شده است:

سربار تولید				دستمزد مستقیم			
یکساله	شش ماهه	شش ماهه	یکساله	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	
منتهی به ۱۳۹۲/۷/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۲/۷/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	منتهی به ۱۳۹۲/۷/۳۱	منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۲۴۶	۳۳,۱۵۴	۴۲,۷۲۵	۴,۵۴۵	۲۸۶۹	۲,۴۴۵	حقوق ، دستمزد و مزايا	
۱۱,۰۳۲	۵,۰۱۵	۷,۰۰۲	۷۹۶	۴۷۴	۴۹۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	
۱۸,۲۷۳	۸,۴۹۱	۴,۶۴۰	۶۴۹	۶۷۸	۴۰۵	مزایای پایان خدمت	
۹۳,۷۸۴	۳۴,۴۲۵	۶۱,۷۸۳	۷۶,۰۶۶	۳۵,۱۴۳	۵۸,۰۳۵	هزینه دستمزد کارمزدی و مقاطعه کاری	
۱۰,۶۸۴	۴,۰۳۱	۸,۳۹۵	۰	۰	۰	هزینه غذای کارکنان	
۳,۰۸۳	۲,۰۰۳	۱۰۹۶	۰	۰	۰	ایاب و ذهاب	
۱۵۷,۰۳۶	۷۰,۰۱۱	۱۱۰,۳۶۶	۰	۰	۰	برق مصرفی	
۳۰۲,۴۸۹	۱۲۱,۷۷۱	۲۱۰,۰۰۲	۰	۰	۰	مازوت و گاز مصرفی	
۷۰,۵۴۲	۲۶,۳۷۶	۳۹,۲۹۱	۰	۰	۰	نیزه مصرفی	
۱۳,۱۹۷	۱,۹۶۳	۳,۹۶۴	۰	۰	۰	مواد سایشی و سایر مواد مصرفی	
۱۶,۶۹۸	۸,۹۳۰	۸,۶۶۶	۰	۰	۰	روغن مصرفی	
۱۰۳,۰۹۴	۳۷,۲۸۷	۴۲,۲۲۹	۰	۰	۰	قطلعت مصرفی	
۵۰۳,۲۸۳	۲۴۷,۶۰۱	۳۷۱,۴۹۶	۰	۰	۰	استهلاک اموال ، ماشین آلات و تجهیزات	
۲۲,۱۲۶	۹,۶۹۳	۱۸,۹۰۶	۰	۰	۰	اجاره ماشین آلات و تجهیزات	
۵,۲۴۰	۴,۴۴۴	۱۲,۴۱۴	۰	۰	۰	سایر هزینه ها	
۱,۶۰۳,۳۰۷	۶۲۰,۱۹۰	۹۴۹,۹۲۰	۸۲۰,۰۵۶	۳۹,۱۶۴	۶۱,۳۸۱		

(۲۴-۳) مقایسه تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول(عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۶/۳۱			واحد اندازه گیری	تولید مواد خام
ظرفیت معمول	تولید واقعی	میلیون ریال	ظرفیت معمول	تولید واقعی	میلیون ریال		
۶,۱۸۶,۰۰۰	۴,۷۸۱,۱۳۹	۳,۳۷۶,۷۳۰	۲,۶۴۶,۲۶۷	۹,۷۲۰,۰۰۰	۹,۷۲۰,۰۰۰	تن	تولید مواد خام
۳,۳۷۵,۰۰۰	۲,۹۲۵,۵۲۸	۲,۰۴۶,۵۰۳	۱,۵۸۵,۰۵۷	۶,۳۰۰,۰۰۰	۶,۳۰۰,۰۰۰	تن	تولید کلینکر
۳,۲۴۰,۰۰۰	۲,۶۱۲,۹۶۴	۱,۸۷۰,۰۰۰	۱,۳۲۱,۱۴۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	تن	تولید سیمان

ظرفیت معمول در جدول فوق بر مبنای ساعت کار معمول در روزهای کاری شرکت طبق تقویم سالانه تعیین شده است. کاهش تولید نسبت به ظرفیت معمول ناشی از توقف آسیاب های سیمان در طی دوره مالی مورد گزارش می باشد. ظرفیت معمول در دوره منتهی به ۳۱ مارچ ۹۳/۶/۳۱ معادل ۵۰٪ ظرفیت سالانه درج شده است.

۲۵-هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	متنهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	متنهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	متنهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۱,۹۲۸	۱۲,۴۴۳	۱۱,۸۵۴				حقوق و دستمزد و مزايا
۵,۴۳۶	۱,۴۹۱	۲,۹۴۸				مزاياي پيان خدمت
۱,۹۰۱	۱,۴۶۷	۹۳۰				بهره وري افزايش توليد و آكورد
۱,۹۰۴	۹۶۲	۴۱۹				هزينه دستمزد پيمانكاران
۷,۳۰۷	۳,۶۶۰	۴,۶۹۴				حق الزحمه و حق المشاوره
۲,۶۵۷	۲,۳۱۰	۳,۹۰۳				هزينه گاز مصرفي
۲,۸۳۳	۱,۴۴۹	۸۱۲				ابزار و لوازم و قطعات مصرفي
۲,۳۸۱	۶۹۰	۹۸۰				برق
۲,۱۸۵	۸۰۱	۱,۳۱۸				استهلاك
۱۵۸۶۱	۴,۰۶۵	۲,۱۰۷				بيمه و عوارض
۶۷۴۹	۰	۰				کرایه حمل کلینکر فروش رفته
۱۷,۳۱۰	۰	۰				بيمه تامين اجتماعي (حسابرسی بيمه)
۹,۲۴۴	۱۰,۵۶۳	۲,۶۶۵				سایر
۹۷,۱۹۶	۳۹,۹۰۱	۳۲,۶۳۰				

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

یکساله	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه
۱۳۹۲/۱۲/۲۹ متمی ب ۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱ متمی ب ۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱ متمی ب ۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱ متمی ب ۱۳۹۳/۷/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۸۳)	۰	۰	۰
(۸۴,۰۸۴)	(۳۱,۵۰۴)	(۸۳,۹۷۴)	(۸۳,۹۷۴)
(۸۴,۱۶۷)	(۳۱,۵۰۴)	(۸۳,۹۷۴)	(۸۳,۹۷۴)

خالص کسری و اضافه انبار
هزینه‌های جذب نشده

۲۶-۱) کاهش تولید سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول ، ناشی از توقف تولید به دلیل نسوز کاری کوره ها و عملیات کابل کشی به مدت ۲ ماه بوده است . در نتیجه مبلغ ۱۵,۲۰۹ میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم و مبلغ ۶۸,۷۶۵ میلیون ریال از هزینه های سربار تحت سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید به عنوان هزینه دوره منظور شده است .

۲۷- هزینه های مالی

یکساله	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه
۱۳۹۲/۱۲/۲۹ متمی ب ۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱ متمی ب ۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱ متمی ب ۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱ متمی ب ۱۳۹۳/۷/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۸,۷۶۴	۲۲۱,۴۵۴	۳۰۱,۰۴۶	تسهیلات دریافتی از بانکها
۴,۶۸۳	۱,۹۴۹	۴,۶۶۳	سایر
۴۳۳,۴۴۷	۲۲۳,۴۰۳	۳۰۵,۷۰۹	

۲۷-۱) افزایش هزینه های مالی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از عدم تخصیص هزینه های بهره و کارمزد تسهیلات بحساب دارانی های در جریان تکمیل ، بعلت به بهره برداری رسیدن این دارانیها و همچنین افزایش مانده حساب تسهیلات مالی بوده است .

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

یکساله	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه
۱۳۹۲/۱۲/۲۹ متمی ب ۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۲/۷/۳۱ متمی ب ۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱ متمی ب ۱۳۹۳/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱ متمی ب ۱۳۹۳/۷/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۸,۶۸۵	۲۷,۰۹۵	۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۸۸۳	۰	۵۲۵	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
۱۷۸	۱۱۸	۵۹	سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۳۲,۲۸۹	۱۶,۷۹۷	۱۶,۱۸۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
۴,۶۹۷	۴,۶۹۹	(۲)	سود (زیان) حاصل از فروش دارانیهای ثابت مشهود
۱,۶۷۵	۱,۱۰۹	۹۵۰	درآمد اجاره
(۵۳,۰۱۱)	۳۴,۷۲۱	۲۶,۶۹۷	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
۲۰,۵۰۸	۰	۲۱,۳۲۱	سود حاصل از فروش اجنبی اسقاطی
(۳۸۴۰)	۰	۰	حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۰	(۴,۹۴۲)	۱۰	سایر
۱۴۷,۰۶۴	۷۹,۰۹۷	۶۰,۷۴۸	

۲۹- سود پایه هر سهم

یکساله ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ متنهی به ۱۳۹۲/۷/۳۱	شش ماهه ۱۳۹۲/۷/۳۱ متنهی به ۱۳۹۳/۷/۳۱	شش ماهه ۱۳۹۳/۷/۳۱ متنهی به ۱۳۹۳/۷/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۰,۰۰۶	۵۲۴,۱۲۱	۳۲۰,۷۷۹
(۱۹۳,۷۶۹)	(۱۲۵,۰۹۸)	(۹۲,۰۲۴)
۶۳۶,۲۲۷	۳۹۸,۵۲۳	۲۲۸,۲۰۰
(۲۸۶,۳۸۳)	(۱۰۳,۸۰۶)	(۲۳۹,۹۶۱)
۱۰۲,۰۸۹	۴۶,۲۷۲	۷۶,۴۲۷
(۱۸۳,۷۹۴)	(۱۰۷,۰۳۴)	(۱۶۳,۵۳۴)
۴۰۲,۴۴۳	۲۹۰,۹۸۹	۶۴,۷۲۱
۱۸۰,۲۰۴۰	۱۸۰,۲۰۴۰	۱۸۰,۲۰۴۰
۳۵۳	۲۲۱	۱۲۷
(۱۰۲)	(۶۰)	(۴۱)
۲۰۱	۱۶۱	۳۶

سود عملیاتی

مالیات متعلقه به سود عملیاتی

سود عملیاتی پس از کسر مالیات

زیان غیر عملیاتی

مالیات متعلقه به سود غیر عملیاتی

زیان غیر عملیاتی پس از کسر مالیات

سود پس از کسر مالیات

میانگین تعداد سهام (هزار سهم)

سود عملیاتی هر سهم_ریال

زیان غیر عملیاتی هر سهم_ریال

سود هر سهم_ریال

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

یکساله ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ متنهی به ۱۳۹۲/۷/۳۱	شش ماهه ۱۳۹۲/۷/۳۱ متنهی به ۱۳۹۳/۷/۳۱	شش ماهه ۱۳۹۳/۷/۳۱ متنهی به ۱۳۹۳/۷/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳۰,۰۰۶	۵۲۴,۱۲۱	۳۲۰,۷۷۹
۵۰۷,۸۳۹	۲۵۱,۲۸۱	۱۷۳,۴۹۶
۱,۰۲۰	۳,۰۸۶	۴,۱۲۸
(۲۵۴,۰۱۱)	(۱۴۸,۰۰۶)	(۱۷۳,۸۰۵)
(۲۱,۹۸۵)	(۵۹,۲۳۰)	(۴۰,۰۶۸)
(۸۸,۶۶۱)	(۱۳۵,۰۲۷)	(۱۶۶,۰۵۰)
۴,۱۲۵	۷۰,۷۲۵	۲۳۶,۲۹۷
(۸۰,۰۱۹)	۸۵,۶۳۱	(۳۱,۸۰۵)
۲۱,۷۸۳	(۵۸۳)	۲۱,۴۳۲
۹۱۰,۰۹۷	۵۹۱,۸۱۸	۵۴۳,۸۵۴

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

افزایش موجودی مواد و کالا

افزایش سفارشات و پیش پرداختها

افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی

افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتیهای عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه ها

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

(۳۱-۱) بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۷/۳۱	۱۳۹۳/۷/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۷۰,۳۸۶	۵,۲۰۳,۰۸۰	۰,۹۳۱,۰۰۹
۵,۳۷۰,۳۸۶	۵,۲۰۳,۰۸۰	۰,۹۳۱,۰۰۹

(۳۱-۲) تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۷/۳۱
میلیون ریال
۹۴,۹۸۷
۹۴,۹۸۷

تعهدات سرمایه ای مربوط به طرح توسعه و افزایش ظرفیت :

خرید ماشین آلات فاز ۲ پروژه (آسیاب سیمان)

شرکت سیمان آیک (سهامی، عام)
نادداشتیهای توضیعی، صورتفای مالی
دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

-۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

-۳۲-۱ - معاملات با اشخاص وابسته در طی سال بشرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

سال مالی ۱۳۹۲				۱۳۹۲/۷/۳۱							نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
مانده طلب (بدنه)	سود(زیان) معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدنه)	سود(زیان) ناتحالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول ۱۲۹ مقاد ماده قت می باشد	موضوع معامله					
۵۲,۰۵۳	۱,۲۵۲	۲,۹۸۵	۶۶,۳۳۳	۲۸۸	۶۹۸	ارزش منصفانه	بله	فروش سیمان	عضو مشترک خرید خدمات هزینه مدیریه	ساخت و نصب البرز	شرکتهای همگروه		
	-	۲,۰۰۸		-	-			خرید خدمات					
	-	۲۰۱۰		-	-			خرید قطعات					
۹,۰۴۶	-	-	۷,۸۷۳	-	-	ارزش منصفانه	بله	فروش سیمان	عضو مشترک خرید خدمات هزینه مدیریه	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان			
	-	۲۱,۲۵۲		-	۶,۰۳۲			خرید خدمات					
	-	۳۰		-	-			خرید قطعات					
۱۰۲	-	۶۶۶	۴۰۷	-	۱۲	ارزش منصفانه	بله	خرید خدمات	عضو مشترک هیئت مدیریه	تحقیق و توسعه صنعت - سیمان			
۱۰۲۲۱	۱۰,۰۹۴	۲۶,۹۲۴	۹,۸۹۸	۶,۱۴۴	۲۹,۴۳۷	ارزش منصفانه	بله	فروش پاک	عضو مشترک هزینه مدیریه	سیمان غرب			
۱۷,۸۲۳	-	۳,۶۱۵	۳۸,۷۱۴	-	۲,۱۳۷	ارزش منصفانه	بله	خرید قطعات	عضو مشترک هزینه مدیریه	فولادوچدن ماشین سازی دورود			
	۱۰,۰۹۲	۱۰,۰۹۲		۲۲,۹۹۴	۲۲,۹۹۴			فروش شایعات					
۱۶,۷۹۴	-	۷,۶۷۴	۱۹,۰۳۱	-	-	ارزش منصفانه	خبر	خرید خدمات	فرعی	شرکت تهران بتن	واحدهای تجاری فرعی		
	-	-		-	-			خرید فولاد و سهم فولاد و پدن و ماشین سازی دورود					
	-	-		-	-			۵۲۰۰ سهم شرکت ساخت و نصب منطقه البرز					
	-	-		-	-			۱۷۵۰ سهم شرکت ساخت و نصب منطقه البرز					
	۱۸,۰۰۰	۴۲,۰۶۰		۷,۶۱۷	۱۷,۱۲۸			اجاره زمین فروش سیمان					
	-	۸,۱۸۲		-	۲,۱۳۵			خرید خدمات	عضو مشترک هزینه مدیریه	نوآوران صنعت سپز پارس	سایر اشخاص وابسته		
۱,۹۴۰	-	*		-	۵۶			خرید قطعات					

ارزش منصفانه معاملات فوق ، تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد .

۳۲-۲) مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعدادیلات (هزینه) مانده طلب (بدھی) مانده طلب (بدھی)	(دریافت) پرداخت عطایات مشکوک الوصول و...)	نوع وابستگی مان شخص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال			
(۱۸۵,۸۸۴)	(۱۸۶,۷۴۷)		(۸۶۳)	شرکت مادر
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰			واحد تجاری فرعی
۱۴	-		(۱۴)	عضو منزک هیئت مدیره

مبلغ ۸۶۳ میلیون ریال مربوط به هزینه حقوق یکی از پرسنل و سه در هزار تضمین دو فقره از تسهیلات مالی شرکت بوده است.

۳۲- وضعیت ارزی

۳۳-۱) دارایی‌ها و بدھی‌های پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است:

پورو	دلار	موجودی نقد و بانک و اسناد دریافتی
۲۳,۷۶۸	۲۲,۳۹۱	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای
۵۰۸,۹۰۱	۲۵۱,۰۰۰	تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی
(۸۴,۰۴۱,۹۸۸)	(۱۵,۶۸۷,۷۶۵)	خالص دارایی‌ها (بدھی‌های) پولی ارزی
(۸۳,۵۰۹,۳۱۹)	(۱۵,۴۱۵,۳۷۴)	

۳۳-۲) برآورد ارز مورد نیاز برای واردات ارزی بشرح زیر است:

پورو	خرید لوازم یدکی و قطعات - سالانه
۲,۳۳۴,۹۰۰	تعهدات سرمایه‌ای ارزی (طرح توسعه) - در تاریخ ترازنامه
۲,۳۰۸,۳۱۳	
۵,۶۴۳,۲۱۳	