

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
و یادداشتهای توضیحی آن
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۷)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی آن	۱ الی ۵۹



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد و همچنین صورت سود و زیان جامع گروه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای 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 هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

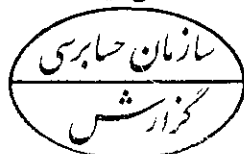
همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظائف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴ - مبلغ ۵۲۹ میلیارد ریال از مانده سرقتی (به ارزش دفتری ۲۶۸ میلیارد ریال - یادداشت توضیحی ۱۵) مربوط به تفاوت بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری با ارزش دفتری خالص داراییهای شرکتهای فرعی می‌باشد. بموجب استانداردهای حسابداری، سرقتی ترکیبی بایستی با در نظر گرفتن ارزش منصفانه خالص داراییهای شرکتهای سرمایه‌پذیر در زمان تحصیل محاسبه و در حسابها اعمال گردد. مضافاً سهم اقلیت نیز براساس ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص واحدهای تجاری فرعی در تاریخ تحصیل، محاسبه نگردیده است. با توجه به مطالب فوق، هر چند تعدیل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن به علت عدم دسترسی به اسناد و مدارک و اطلاعات کافی، تعیین تعدیلات مورد نیاز از این بابت و آثار ناشی از آن بر صورتهای مالی تلفیقی گروه، برای این سازمان میسر نگردیده است.

۵ - اهم نکات قابل ذکر درخصوص وضعیت مالیاتی شرکتهای فرعی مشمول تلفیق (یادداشت توضیحی ۱۹) بشرح زیر است:

۱-۵ - مالیات عملکرد شرکت سیمان آبیگ جهت سال مالی ۱۳۸۸، طبق برگ تشخیص صادره (به دلیل عدم پذیرش معافیت ماده ۴ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور و برگشت زیان حاصل از تسعیر ارز)، مبلغ ۸۱/۵ میلیارد ریال اعلام گردیده است. با توجه به اعتراض شرکت فرعی مزبور و ارجاع پرونده به هیأت حل اختلاف مالیاتی، ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. ضمن اینکه

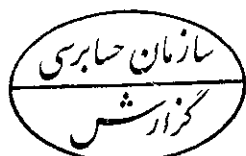


شرکت فرعی مزبور بابت عملکرد سال ۱۳۹۰ نیز مبلغ ۷۱/۳ میلیارد ریال بابت معافیت موضوع ماده مزبور، محاسبه و ابراز نموده است.

۵-۲- کسری ذخیره مالیات سنوات قبل شرکتهای فرعی سیمان بجنورد، سیمان خوزستان و سیمان ساوه، بترتیب به مبلغ ۳۴/۲ میلیارد ریال (بابت سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰)، ۱۹/۵ میلیارد ریال (بابت سال ۱۳۸۹) و ۶۱/۲ میلیارد ریال (بابت سنوات ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰) و سایر شرکتهای گروه جمعاً ۴۶/۹ میلیارد ریال می باشد. شرکتهای فرعی مزبور نسبت به برگهای تشخیص و قطعی صادره اعتراض نموده و از این بابت ذخیره ای در دفاتر منظور نگردیده است. مضافاً مالیات مطالبه شده در شرکتهای فرعی سیمان خوزستان و سیمان ساوه عمدتاً مربوط به عدم پذیرش معافیت ماده ۱۳۲ قانون م.م بوده است. این درحالیست که شرکتهای اخیرالذکر از این بابت (معافیت ماده مزبور) بترتیب مبلغ ۲۷۰/۸ میلیارد ریال (بابت سنوات ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱) و ۶۸/۹ میلیارد ریال (بابت سال ۱۳۹۱) محاسبه و ابراز نموده اند که مدارک مبنی بر پذیرش آن توسط مقامات مالیاتی، ارائه نشده است.

باتوجه به مراتب فوق و بررسیهای این سازمان، ایجاد ذخیره اضافی جهت مالیات عملکرد سنوات مزبور ضروری بوده، لیکن تعیین رقم آن منوط به اظهارنظر مسئولین امور مالیاتی می باشد.

۶- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۱، بدهیهای ارزی شرکتهای فرعی (سیمان خزر، سیمان بجنورد، سیمان خوزستان، سیمان ساوه، سیمان آبیگ و سیمان غرب) جمعاً به مبلغ ۱۸۵/۸ میلیون یورو و ۱۱/۵ میلیون دلار (بابت ایجاد دارائیهای ثابت) می باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز مرجع بانک مرکزی (هر یورو ۱۵۷۱۸ ریال و هر دلار ۱۲۲۶۰ ریال) تسعیر گردیده است. با توجه به بخشنامه مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۳ بانک مرکزی جمهوری اسلامی، تسویه تسهیلات ارزی برمبنای نرخهای مزبور امکانپذیر نبوده و بازپرداخت تسهیلات ارزی دریافتی، بایستی براساس نرخ مرکز مبادلات ارزی صورت پذیرد. با توجه به مراتب فوق، هرچند تعدیل حسابها از این بابت (با درنظر گرفتن اصلاحیه استاندارد حسابداری شماره ۱۶ - تخصیص تفاوتهای تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارائیهای واجد شرایط به شرط رعایت معیارهای لازم، به بهای تمام شده آن دارائیهها) ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات



کافی، تعیین تعدیلات موردنیاز و آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۷ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، صورتهای مالی تلفیقی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

اظهارنظر مقبول 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 ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۹ - مبلغ ۶۰/۴ میلیارد ریال از مانده حسابها و اسناد دریافتی تجاری در شرکت فرعی سیمان بجنورد، مربوط به فروش اعتباری به شرکت های بازرگانی سیمان آوران ماهان خزر و کوثر صنعت یادآوران به ترتیب به مبالغ ۳۳/۴ میلیارد ریال و ۲۷ میلیارد ریال (یادداشت های توضیحی ۸-۱-۱ و ۸-۱-۳) می باشد که در سررسیدهای مقرر وصول نگردیده اند. اقدامات حقوقی شرکت در این رابطه منجر به صدور رأی به نفع شرکت گردیده، لیکن تا تاریخ این گزارش وصول مطالبات تحقق نیافته است. مضافاً مبلغ ۱۸/۲ میلیارد ریال دیگر از مطالبات شرکت سیمان بجنورد مربوط به واگذاری و برداشت اوراق مشارکت توسط مدیر مالی سابق شرکت بوده که تا تاریخ این گزارش علیرغم محکومیت نامبرده، وصول نگردیده است (یادداشت توضیحی ۹-۱-۲). با عنایت به موارد فوق، ضروری است پیگیریها توسط شرکت فرعی سیمان بجنورد به منظور وصول مطالبات و جرائم متعلقه، تا حصول نتیجه کامل ادامه یابد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



۱۰- با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۲۷، برخی از شرکتهای فرعی از بابت فروش صادراتی سیمان (از طریق برگ سبز گمرکی) در سال مالی مورد گزارش به استناد قراردادهای منعقد شده، ارزی دریافت ننموده اند و معادل ریالی فروش های مذکور براساس نرخ مرجع بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، صورتحساب فروش ریالی صادر و وجه آن توسط خریداران به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۱-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با پرداخت سود به سهامداران ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی، رعایت نگردیده است.

۱۱-۲- پی گیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ سهام، در رابطه با بندهای ۵ و ۹ این گزارش و همچنین وصول مطالبات و تسویه حساب با پیمانکاران دست دوم پروژه سیمان فیروزکوه، بطور کامل به نتیجه نرسیده است.

۱۲- 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 سهامی عام سیمان فارس و خوزستان می باشد. از این رو ضروری است هنگام تصمیم گیری در مورد تقسیم سود، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، به این موضوع توجه شود.

۱۳- با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱۱، در رابطه با مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۱/۸/۲۰، فی مابین شرکت اصلی و آقای رضا محمدی باهر (فروشنده)، بابت خرید ملک واقع در سعادت آباد، نحوه تسویه مبلغ ۷۰ میلیارد ریال پیش پرداخت خرید ملک مزبور با توجه به اختلافات فی مابین درخصوص نحوه ادامه و یا اقاله مبایعه نامه مزبور، تا تاریخ این گزارش برای این سازمان، مشخص نگردیده است.

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

۱۵- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۶- دستورالعمل اجرائی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح موارد مندرج در ذیل رعایت نشده است:

۱۶-۱- افشای به موقع صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه (حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره شش ماهه - موضوع بند ۴ ماده ۷).

۱۶-۲- افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده (حداکثر ۹۰ روز پس از پایان سال مالی - موضوع بند ۵ ماده ۷).

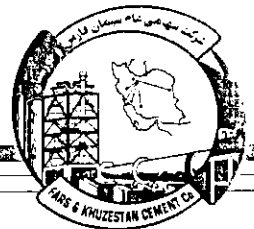
۱۶-۳- افشای پیش بینی عملکرد سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و عدم افشای به موقع پیش بینی درآمد هر سهم براساس عملکرد واقعی شش ماهه حسابرسی شده (موضوع بندهای ۶ و ۷ ماده ۷).



۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای معرفی شخص یا واحد مسئول مبارزه با پولشویی، پرداخت وجه بیش از سقف مقرر از طریق حساب بانکی، ثبت کامل اطلاعات برخی اشخاص و مشتریان در قراردادها و اتخاذ ترتیبات لازم جهت برقراری دوره های آموزشی کارکنان، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۴ شهریور ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی
سعید قدکپور
معصومه موسوی
۱۵



مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	*ترازنامه تلفیقی
۳	*صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۵	*صورت سود و زیان جامع تلفیقی
	*صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶	ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان:
۷	*ترازنامه
۷	*صورت سود و زیان
۸	گردش حساب سود (زیان) انباشته
	*صورت جریان وجوه نقد
۹-۱۶	پ- یادداشتهای توضیحی :
۱۶	* تاریخچه فعالیت شرکت اصلی و شرکتهای فرعی
۱۶	* مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۶-۱۸	* مبنای تلفیق
۱۹-۵۹	* خلاصه اهم رویه های حسابداری
	* یادداشتهای 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 ۱۳۹۲/۶/۲ به تایید هیات مدیره شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام و نام خانوادگی نماینده	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	مرتضی لطفی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	صادق افشار	عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره	
شرکت سیمان ارومیه	علی عبدالله نژاد	عضو غیر موظف و نایب رئیس هیات مدیره	
صندوق بازنشستگی کارکنان صنعت نفت	علی محمد حریری	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری تدبیر	حمید رضا رفیعی کشتلی	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت کارخانجات سیمان صوفیان	حمید فرمانی باروق	عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	حسام طهماسیان	عضو غیر موظف هیات مدیره	

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۳۱		ترازنامه تلفیقی در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۱۲/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۳۱		داراییها	
مبلغ ریال	یادداشت	مبلغ ریال	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:	مبلغ ریال	یادداشت	مبلغ ریال	یادداشت	داراییهای جاری:	یادداشت
۵۰۴,۵۵۶	۱۶	۴۹۳,۸۳۱	۱۶	حسابهای دریافتی تجاری	۳۰۱,۰۸۸	۷۸۵,۳۱۱	۵	موجودی نقد	۵	موجودی نقد	۵
۱,۷۷۹,۴۶۷	۱۷	۱,۶۹۵,۵۹۳	۱۷	سایر حسابهای استاندارد داخلی	۱۴۵,۴۹۰	۱۴۰,۹۵۰	۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶
۶۵۵,۷۲۳	۱۸	۸۹۶,۱۵۲	۱۸	پیش دریافتها	۶۷۱,۳۰۷	۷۳۶,۰۱۴	۸	حسابهای استاندارد دریافتی تجاری	۸	حسابهای استاندارد دریافتی تجاری	۸
۴۵۵,۱۶۷	۱۹	۵۴۸,۶۲۷	۱۹	ذخیره مالیات	۷۰۱,۵۱۶	۸۱۵,۱۱۰	۹	سایر حسابهای استاندارد دریافتی	۹	سایر حسابهای استاندارد دریافتی	۹
۲,۷۵۷,۰۶۴	۲۰	۲,۲۹۱,۸۳۴	۲۰	سود سهام پرداختی	۲,۸۵۲,۶۸۶	۳,۳۲۳,۰۵۱	۱۰	موجودی مواد و کالا	۱۰	موجودی مواد و کالا	۱۰
۴,۲۸۶,۵۷۶	۲۱	۴,۹۳۶,۳۸۸	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۳۳۱,۷۳۷	۸۰۳,۵۱۷	۱۱	سفارشات و پیش پرداختها	۱۱	سفارشات و پیش پرداختها	۱۱
۱۰,۴۳۸,۵۵۳		۱۰,۸۶۲,۴۲۵		جمع بدهیهای جاری	۵,۰۰۳,۷۲۴	۶,۶۰۳,۸۵۳		جمع داراییهای جاری		جمع داراییهای جاری	
۴,۲۰۸,۰۵۱	۲۱	۳,۲۳۱,۱۷۸	۲۱	بدهیهای غیر جاری:	۱۶,۴۸۱,۳۴۹	۱۵,۷۸۸,۵۰۲	۱۲	داراییهای غیر جاری:	۱۲	داراییهای غیر جاری:	۱۲
۳۳۳,۱۴۸	۲۲	۳۵۰,۹۰۳	۲۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۹۳۲,۳۲۷	۸۵۴,۰۴۶	۱۵	داراییهای ثابت مشهود	۱۵	داراییهای ثابت مشهود	۱۵
				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۵۴۴,۴۲۲	۱,۵۱۷,۹۸۶	۱۳	سرقفلی	۱۳	سرقفلی	۱۳
۴,۵۴۱,۱۹۹		۳,۵۸۲,۰۸۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۴۰۸,۶۹۲	۴۰۱,۱۰۵	۱۴	سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۴	سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۴
۱۴,۹۷۹,۷۵۲		۱۴,۴۴۴,۵۰۶		جمع بدهیها	۱۹,۲۶۶,۶۹۰	۱۸,۵۶۱,۶۳۹		سایر داراییها		سایر داراییها	
۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	حقوق صاحبان سهام:				جمع داراییهای غیر جاری		جمع داراییهای غیر جاری	
(۵,۵۹۸)	۲۴	(۳,۹۱۳)	۲۴	سرمایه (۴,۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام برافزایش شده)							
۷۴۳,۹۰۵	۲۵	۷۵۵,۰۹۴	۲۵	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتها و فرعی							
۱۴۴,۹۲۸	۲۵	۱۴۴,۹۲۸	۲۵	اندوخته قانونی							
۱۳۲	۲۵	۱۳۲	۲۵	اندوخته توسعه و تکمیل							
۴۱,۵۹۹	۱۲-۱-۸	۲۳۹,۳۰۷	۱۲-۱-۸	سایر اندوخته ها							
۱,۰۴۱,۰۵۱		۱,۸۷۹,۳۵۹		مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود							
۶,۴۶۶,۰۱۷		۷,۵۱۴,۸۰۷		سود انباشته							
۲,۹۲۴,۶۴۵	۲۶	۳,۲۰۶,۱۷۹	۲۶	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی							
۹,۳۹۰,۶۶۲		۱۰,۷۲۰,۹۸۶		سهام اقلیت							
۲۴,۳۷۰,۴۱۴		۲۵,۱۶۵,۴۹۲		جمع حقوق صاحبان سهام							
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام							
					۲۴,۳۷۰,۴۱۴	۲۵,۱۶۵,۴۹۲					

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۳۱	تجدیدارانه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۷	۱۲,۵۲۲,۳۷۰	۱۰,۱۴۸,۸۱۸
بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده	۲۸	(۷,۹۳۲,۲۳۲)	(۶,۵۶۹,۹۸۹)
سود ناخالص		۴,۵۹۰,۱۳۸	۳,۵۷۸,۸۲۹
سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	۲۹	۸,۲۵۴	۳,۵۴۴
هزینه های اداری و عمومی	۳۰	(۴۹۹,۷۷۹)	(۴۶۱,۸۷۸)
هزینه های توزیع و فروش	۳۱	(۱۴۶,۸۸۹)	(۱۴۸,۰۷۳)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۲	(۴۵۰,۱۷۶)	(۴۴۴,۸۲۶)
هزینه استثنایی ، باز خرید سنوات خدمت کارکنان	۳۰-۱	(۵۶,۳۵۷)	-
		(۱,۱۵۳,۲۰۱)	(۱,۰۵۴,۷۷۷)
سود عملیاتی		۳,۴۴۵,۱۹۱	۲,۵۲۷,۵۹۶
هزینه های مالی	۳۳	(۷۴۹,۸۹۲)	(۷۵۱,۸۸۸)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۴	(۱۱,۴۷۰)	(۳۵,۷۴۷)
		(۷۶۱,۳۶۲)	(۷۸۷,۶۳۵)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته		۲,۶۸۳,۸۲۹	۱,۷۳۹,۹۶۱
سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	۲۹	۱۲,۴۷۱	۷,۹۱۶
سود قبل از مالیات		۲,۶۹۶,۳۰۰	۱,۷۴۷,۸۷۷
مالیات بر درآمد		(۴۱۹,۱۰۲)	(۲۷۹,۷۱۷)
سود خالص		۲,۲۷۷,۱۹۸	۱,۴۶۸,۱۶۰
سهم اقلیت از سود خالص		۹۷۷,۶۹۹	۴۲۶,۰۷۳
سود پایه هر سهم - عملیاتی - ریال		۶۳۷	۴۶۵
زیان پایه هر سهم - غیر عملیاتی - ریال		(۱۳۱)	(۱۳۸)
سود پایه هر سهم اقلیت - ریال		(۲۱۷)	(۹۵)
سود پایه هر سهم - ریال	۲۵	۲۸۹	۲۳۲

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص	۲,۲۷۷,۱۹۸	۱,۴۶۸,۱۶۰
سود انباشته در ابتدای سال	۷۵۳,۳۱۸	۹۶۷,۶۱۲
تعدیلات سنواتی	(۱۸۶,۲۹۳)	(۳۱۶,۸۵۶)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۵۶۷,۰۲۵	۶۵۰,۷۵۶
سود قابل تخصیص	۲,۸۴۴,۲۲۳	۲,۱۱۸,۹۱۶
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	(۱۱,۱۸۹)	(۲۰,۱۳۳)
سود سهام مصوب	(۱,۱۸۳,۳۸۵)	(۱,۵۳۱,۷۵۸)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۱,۱۹۴,۵۷۴)	(۱,۵۵۱,۸۹۱)
سود انباشته در پایان سال مالی	۱,۶۴۹,۶۴۹	۵۶۷,۰۲۵
سهم اقلیت	۲۲۹,۷۱۰	۴۷۴,۰۲۶
سود انباشته گروه در پایان سال مالی	۱,۸۷۹,۳۵۹	۱,۰۴۱,۰۵۱

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

(تجدیدارائه شده)

پادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص سال	۲,۲۷۷,۱۹۸	۱,۴۶۸,۱۶۰
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۲۳۵,۳۴۸	۴۱,۵۹۹
۸-۱۲		
سود جامع سال مالی	۲,۵۱۲,۵۴۶	۱,۵۰۹,۷۵۹
تعدیلات سنواتی	(۱۸۶,۲۹۳)	(۳۱۶,۸۵۶)
۳۶		
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل	۲,۳۲۶,۲۵۳	۱,۱۹۲,۹۰۳
سهم اقلیت از سود جامع سال مالی	۹۳۸,۱۳۹	۳۴۵,۸۸۷

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای سال منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود و وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۷	۳,۲۱۹,۱۹۳
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۱۳۱,۰۳۱	۹۷,۷۵۸
سود دریافتی بابت اوراق مشارکت	.	۶,۱۳۹
سود سهام دریافتی از سایر شرکتها	۱۷,۲۴۷	۱۱۸,۲۲۱
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۷۴۲,۴۲۴)	(۷۴۲,۸۸۶)
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت	(۸۹۳,۸۹۳)	(۶۰۱,۸۹۶)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت مادر	(۷۵۴,۷۲۲)	(۵۹۱,۷۲۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها		
و سود پرداختی بابت تامین مالی		
مالیات بردارآمد:		
مالیات بردارآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۲۳۷,۶۸۹	۵۲,۷۲۴
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها	(۱۷۱,۲۳۴)	(۱۰۰,۵۹۴)
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۵۰,۵۹۲	۱۰۲,۹۰۵
وجه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود	(۸۰۲,۷۵۳)	(۸۸۵,۶۲۳)
وجه دریافتی (پرداختی) جهت فروش (تحویل) سایر داراییها	۷,۵۸۷	(۵۵,۵۸۱)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
فعالیت‌های تامین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی	۱,۷۵۵,۱۷۹	۲,۰۸۳,۰۱۸
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۲,۴۸۸,۱۷۴)	(۲,۴۸۰,۹۴۰)
افزایش (کاهش) حقوق سهامداران اقلیت	۱,۰۲۰	(۲,۱۱۰)
سهام شرکت مادر (خریداری شده) فروش رفته توسط گروه	۱,۶۸۵	(۱۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
مانده وجه نقد در آغاز دوره		
تأثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده وجه نقد در پایان دوره		
مبادلات غیر نقدی		
۳۷-۱	۷,۵۹۳	۱۱۹,۷۹۶

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
ترازنامه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱	یادداشت		۱۳۹۱/۰۲/۳۱	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال
بدهیها و حقوق صاحبان سهام					
بدهیهای جاری:					
۷۷۶۰۹	۴۱,۱۶۹	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲,۲۵۰,۷۱۸	۲,۱۰۷,۲۲۰
۲۸	-	۱۹	ذخیره مالیات	۱۴۱,۰۶۱	۱۵۲,۴۰۰
۱,۶۴۴,۰۷۳	۱,۳۳۹,۳۵۱	۲۰	سود سهام پرداختی	۱۹,۳۷۳	۳۰,۵۶۶
۳۵۸,۳۳۵	۳۲۶,۵۰۹	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۶۳۰	۷۰,۶۵۹
۲,۰۷۹,۹۴۵	۱,۷۰۷,۰۲۹		جمع بدهیهای جاری	۲,۶۰۵,۸۴۸	۲,۷۱۰,۵۵۹
بدهیهای غیر جاری:					
۳۳,۸۴۵	۵۹,۳۰۴	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲,۹۴۳	۲,۸۵۱
۸,۰۰۰	۷,۸۲۴	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۶۷۲,۳۴۲	۶,۶۷۶,۱۰۱
۳۳,۸۴۵	۶۷,۱۲۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۴,۱۱۸	۴,۳۶۶
۲,۱۲۲,۷۹۰	۱,۷۷۴,۱۵۷		جمع بدهیها	۶,۶۷۹,۳۰۳	۶,۶۸۳,۳۱۸
حقوق صاحبان سهام:					
۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه (۲۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی عمدا پرداخت شده)		
۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی		
۱۱۱	۱۱۱	۲۵	سایر اندوخته ها		
۲,۲۱۲,۳۵۰	۲,۶۶۹,۶۰۹		سود انباشته		
۷,۱۶۲,۳۶۱	۷,۶۱۹,۷۳۰		جمع حقوق صاحبان سهام		
۹,۲۸۵,۱۵۱	۹,۳۹۳,۸۷۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹,۲۸۵,۱۵۱	۹,۳۹۳,۸۷۷

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۶



شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۱/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۴۴		۹۷۷	۲۹ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱,۲۲۴,۷۸۳		۱,۰۴۹,۲۳۷	۲۹ سود حاصل از سرمایه گذاریها
۱,۲۲۸,۳۲۷	۱,۰۵۰,۲۱۴		جمع درآمدها
(۳۵,۵۳۴)		(۴۲,۷۱۴)	۳۰ هزینه های عمومی و اداری
۲۸,۹۰۷		۳۷,۵۳۲	۳۲ خالص سایر درآمدهای عملیاتی
(۶,۶۲۷)	(۵,۱۸۲)		
۱,۲۲۱,۷۰۰	۱,۰۴۵,۰۳۲		سود عملیاتی
(۶۳,۱۷۳)		(۷۳,۰۲۰)	۳۳ هزینه های مالی
(۲۵,۶۷۰)		(۶۴,۶۵۳)	۳۴ خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی
(۸۸,۸۴۳)	(۱۳۷,۶۷۳)		
۱,۱۳۲,۸۵۷	۹۰۷,۳۵۹		سود قبل از مالیات
-	-		مالیات بر درآمد
۱,۱۳۲,۸۵۷	۹۰۷,۳۵۹		سود خالص
۲۷۲	۲۳۳		سود پایه هر سهم - عملیاتی - ریال
(۲۰)	(۳۱)		زیان پایه هر سهم - غیر عملیاتی - ریال
۲۵۲	۲۰۲	۳۵	سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۱,۱۳۲,۸۵۷	۹۰۷,۳۵۹		سود خالص سال
۱,۹۷۷,۲۹۹		۲,۲۱۰,۰۳۴	سود انباشته در ابتدای سال
۲,۰۹۴		۲,۲۱۶	۳۶ تعدیلات سنواتی
۱,۹۷۹,۳۹۳	۲,۲۱۲,۲۵۰		سود انباشته اول سال - تعدیل شده
۳,۱۱۲,۲۵۰	۳,۱۱۹,۶۰۹		سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۹۰۰,۰۰۰)	(۴۵۰,۰۰۰)	۲۰	سود سهام مصوب
۲,۲۱۲,۲۵۰	۲,۶۶۹,۶۰۹		سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱۹,۷۳۳	۱,۰۲۶,۰۲۴	۳۷
۲۸,۹۰۷	۳۷,۵۳۲	
(۶۴,۲۲۰)	(۶۵,۶۰۱)	
(۵۹۱,۲۸۶)	(۷۵۴,۷۲۲)	
(۶۲۶,۵۹۹)	(۷۸۲,۷۹۱)	
(۱,۴۷۵)	(۲۸)	
۷,۰۵۴	۱,۳۹۹	
(۱۲,۰۲۷)	(۴,۲۷۵)	
۰	۲۵	
(۴۵۹)	(۲۸۱)	
(۵,۴۳۲)	(۳,۱۳۲)	
۸۶,۲۲۷	۲۴۰,۰۷۳	
۲۸۷,۴۵۰	۲۰۸,۷۰۳	
(۳۷۲,۲۹۶)	(۲۹۶,۷۶۴)	
(۸۴,۸۴۶)	(۸۸,۰۶۱)	
۰	۳,۶۳۶	
۱,۳۸۱	۱۵۵,۶۴۸	
۲۷,۶۸۵	۲۹,۰۶۶	
۲۹,۰۶۶	۱۸۴,۷۱۴	
۲۵,۵۵۷	۰	۳۷-۱

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری و اوراق مشارکت

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها

و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریها

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت تحصیل داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

تاثیر تغییرات نرخ ارز

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن (یادداشت ۳- ۱) است. شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در سال ۱۳۲۹ با سرمایه گذاری مشترک سازمان برنامه و بودجه و شرکت سهامی سیمان شیراز با سرمایه اولیه ۲۰۰ میلیون ریال تأسیس و در تاریخ ۱۳۲۹/۳/۲۸ تحت شماره ۱۵۵ و بنام «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 شخصیتهای حقوقی مورد نظر قرار گرفت. در این راستا با تبدیل آخرین واحد تابعه (سیمان آبیگ) به شرکت مستقل در سال مالی ۸۲-۸۱، شرکت عملاً به شرکت هلدینگ تغییر یافت.

۱-۲- فعالیتهای اصلی :

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

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

۱-۳- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه شرکتهای سیمانی و غیر سیمانی مرتبط از طریق ایجاد، توسعه، راه اندازی و اداره واحدهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی و خدماتی، خرید سهام شرکتهای از طریق سازمان بورس اوراق بهادار یا خارج از آن و یا تبدیل واحدهای تابعه به شرکت انجام گرفته است. شرکتهایی که در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱ تشکیل دهنده شرکتهای گروه هستند به شرح جدول صفحه بعد می باشند:

شرکت اصلی			
۱	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	نوع فعالیت: سرمایه گذاری در توسعه صنعت سیمان بصورت اخص	
	نام شرکت	نوع فعالیت	درصد مشارکت مستقیم غیرمستقیم
شرکتهای فـرعی			
شرکتهای تولید کننده سیمان			
۲	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۴.۷۰
۳	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۹.۲۱
۴	شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۳۷.۶۸
۵	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۶.۴۹
۶	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۲.۴۶
۷	شرکت سیمان سفیدنی ریز (سهامی عام)	تولید سیمان سفید و رنگی	۵۹.۳۰
۸	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۹۱.۴۵
۹	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۸۴.۰۱
۱۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۴۱.۴۴
۱۱	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۹۷.۸۹
۱۲	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۴۲.۲۷
۱۳	شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری و سفید	۳۰
شرکتهای تولید کننده آذیست ، محصولات آذیستی ، گچ و بتن			
۱۴	شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)	تولید محصولات آذیستی و بتنی	۸۳.۹۶
۱۵	شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	تولید گچ، بتون، بلوک و جدول	۹۹.۹۸
۱۶	شرکت پنبه نسوز نهبندان (سهامی خاص)	تولید پنبه نسوز	۹۹.۹
۱۷	شرکت تهران بتن (سهامی خاص)	تولید بتن ، محصولات بتنی	۹۸.۶۵
شرکتهای تولید کننده قطعات چدنی و ماشین کاری			
۱۸	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)	ریخته گری و ماشین کاری قطعات	۹۹.۹۷
۱۹	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)	تولید قطعات ماشین کاری و نوسازی	۹۹.۹۷
شرکتهای بسته بندی و تولید پاکت			
۲۰	شرکت صنایع بسته بندی سیمان آذریاد (با مسئولیت محدود) - قبل از بهره	بسته بندی مصالح ساختمانی	۶۰
شرکتهای ارائه کننده خدمات مهندسی			
۲۱	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی	۹۳.۰۷
۲۲	نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی	۰.۰۵
۲۳	شرکت تحقیق و توسعه سیمان (سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی	۵۱.۳۰
شرکتهای وابسته			
۲۴	شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)	تولید سیمان خاکستری	۲۳.۱۶

۱-۳-۱ - شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام) در سال ۱۳۷۴ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است، کارخانه شرکت واقع در کیلومتر ۱۵ کرمانشاه - همدان دارای یک خط تولید با ظرفیت ۲۰۰۰ تن کلینکر در روز و یک خط تولید پاکت با ظرفیت ۶ میلیون لایه پاکت در سال می باشد. افزایش ظرفیت و بهینه سازی خط تولید سیمان خاکستری از ۲۰۰۰ تن به ۴۰۰۰ تن در روز، در اردیبهشت ماه سال ۸۷ به بهره برداری رسیده است. سرمایه شرکت مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال می باشد.

۱-۳-۲ - شرکت سیمان خزر (سهامی عام) در سال ۱۳۷۴ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و کارخانه آن در شهرستان لوشان واقع در استان گیلان با ظرفیت روزانه ۲۰۰۰ تن تولید کلینکر در روز قرارداد. افزایش ظرفیت خط تولید سیمان خاکستری از ۲۰۰۰ تن به ۴۰۰۰ تن در روز در نیمه دوم سال ۸۶ به بهره برداری رسیده است. سرمایه شرکت مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال می باشد.

۱-۳-۳ - شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام) در سال ۱۳۸۳ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و دارای یک خط تولید با ظرفیت روزانه ۲۰۰۰ تن کلینکر در روز در شهرستان بجنورد می باشد. پروژه احداث یک خط تولید مستقل با ظرفیت ۳۳۰۰ تن کلینکر در روز در اسفندماه سال ۱۳۸۷ به بهره برداری رسیده است، بهینه سازی و افزایش ظرفیت خط ۱ تا ۲۸۰۰ تن کلینکر در روز در دست اجرا می باشد. سرمایه شرکت مبلغ ۳۹۲ میلیارد ریال می باشد.

۱-۳-۴ - سیمان دورود (سهامی عام) در سال ۱۳۸۱ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و دارای ۳ خط تولید با مجموع ظرفیت ۳۹۰۰ تن کلینکر در روز در شهرستان دورود قرار دارد. سرمایه شرکت مبلغ ۸۰ میلیارد ریال می باشد.

۱-۳-۵ - شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام) در ۱۳۸۲/۴/۲۴ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و دارای یک خط تولید سیمان خاکستری با ظرفیت اسمی ۲۷۵۰ تن (ظرفیت عملی حدود ۲۳۰۰ تن) در روز در شهرستان بهبهان می باشد. سرمایه این شرکت مبلغ ۵۵ میلیارد ریال می باشد.

۱-۳-۶ - شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام) دارای یک خط تولید سیمان سفید و رنگی با ظرفیت روزانه ۵۰۰ تن کلینکر در شهرستان نی ریز می باشد. سرمایه شرکت مبلغ ۵۰ میلیارد ریال است. ۵۹/۳۰ درصد از سهام این شرکت متعلق به شرکت سیمان فارس و خوزستان است و شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام) با حدود ۳۷٪ مالکیت، دیگر سهامدار عمده این شرکت است. در سال ۸۲ شرکت به سهامی عام تبدیل و در ۱۳۸۴/۳/۳۱ در سازمان بورس اوراق بهادار پذیرفته شد. در سال ۱۳۸۶ سهام این شرکت از طریق سازمان بورس اوراق بهادار عرضه شد. سرمایه شرکت مبلغ ۵۰ میلیارد ریال می باشد.

۱-۳-۷ - شرکت سیمان فارس (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۱/۲/۲۸ تحت شماره ۱۲۲۴۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری شیراز به ثبت رسید، شرکت در تاریخ ۸۳/۳/۲۰ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۳/۵/۲۱ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. کارخانه دارای دو خط تولید با مجموع ظرفیت ۲۶۲۵ تن کلینکر در روز در شیراز می باشد. اجرای پروژه ۳۳۰۰ تن کلینکر در روز جایگزین خطوط تولید فعلی در دستور کار شرکت قرار دارد. سرمایه شرکت در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۳۳ میلیارد ریال می باشد.

۱-۳-۸ شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام) دارای یک خط تولید سیمان خاکستری با ظرفیت ۳۰۰۰ تن کلینکر در روز در شهرستان فیروزآباد استان فارس می باشد. خط تولید شرکت در اسفند ماه ۱۳۸۴ به بهره برداری رسید. سرمایه شرکت مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال می باشد.

۱-۳-۹ شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام) با ظرفیت روزانه ۳۰۰۰ تن در تاریخ ۱۳۶۸/۹/۲۰ و تحت شماره ۷۷۸۰۱ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۷۸/۴/۲۷ از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید. محل کارخانه در منطقه دشت دنا در ۲۲ کیلومتری شهرستان رامهرمز و دفتر مرکزی آن در تهران واقع می باشد. طرح توسعه شرکت به ظرفیت ۵۰۰۰ تن کلینکر در روز در مهر ماه سال ۱۳۸۹ به بهره برداری رسیده است. همچنین طرح افزایش ظرفیت خط ۱ از ۳۰۰۰ تن به ۳۷۰۰ تن کلینکر در روز در حال اجرا است. سرمایه شرکت مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال می باشد.

۱-۳-۱۰ شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۲/۳/۱ به عنوان یکی از شرکت های فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان دارای شخصیت حقوقی مستقل شد و اموال و دارایی های کارخانه سیمان آبیگ به آن منتقل گردید. کارخانه در سال ۱۳۴۸ احداث و بهره برداری از دو خط تولید ۱ و ۲ با مجموع ظرفیت روزانه ۷۵۰۰ تن کلینکر در روز به ترتیب در سالهای ۱۳۵۷ و ۱۳۵۲ شروع شده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۳ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. طرح بهینه سازی و افزایش ظرفیت خط ۱ شرکت از ۳۵۰۰ تن به ۸۵۰۰ تن کلینکر در روز، آذر ماه سال ۱۳۸۸ به بهره برداری رسیده است. پروژه افزایش ظرفیت ۸۵۰۰ تن کلینکر واحد ۳ در نیمه دوم سال ۱۳۹۲ به بهره برداری خواهد رسید. کل مخارج پیش بینی شده برای اجرای پروژه های مذکور مبلغ ۶.۲۷۴ میلیارد ریال می باشد. سرمایه شرکت مبلغ ۱.۸۰۲ میلیارد ریال می باشد.

۱-۳-۱۱ شرکت سیمان خاش (سهامی عام) در سال ۱۳۶۵ تاسیس و در سال ۱۳۸۱ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در زاهدان و کارخانه این شرکت در ۱۸ کیلومتری شهرستان خاش قرار دارد. پروژه بهینه سازی و افزایش ظرفیت خط تولید از ۲۰۰۰ تن به ۲۶۰۰ تن کلینکر در شهریور ماه ۱۳۸۶ به بهره برداری رسیده است. با توجه به داشتن حداکثر اعضای هیئت مدیره، کنترل این شرکت توسط شرکت سیمان فارس و خوزستان محرز می باشد. سرمایه شرکت مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال است.

۱-۳-۱۲ شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۷/۹/۲۶ تحت شماره ۷۲۶۴۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و دارای پروانه بهره برداری سیمان سفید تحت شماره ۲/۲۲۹۹ مورخ ۷۵/۳/۲۷ از وزارت صنایع می باشد. کوره اول آن در اردیبهشت ماه ۷۵ و کوره دوم آن در تیر ماه ۸۱ به بهره برداری رسید. براساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۷/۱۶ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت. همچنین به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۳/۱۲/۳ نام شرکت از سیمان سفید ساوه به شرکت سیمان ساوه تغییر یافت. دو طرح جدید سیمان خاکستری هریک به ظرفیت روزانه ۳۶۰۰ تن در تاریخهای ۸۵/۱۲/۲۵ و ۸۶/۳/۳ به بهره برداری رسیده است. ۳۰ درصد از سهام این شرکت متعلق به شرکت سیمان فارس و خوزستان می باشد و به موجب وکالتنامه شماره ۶۳-۸۶ مورخ ۸۶/۱/۱۹ شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین، اداره ۲۷ درصد دیگر از سهام این شرکت، به شرکت سیمان فارس و خوزستان داده شده است. با توجه به داشتن حداکثر اعضای هیئت مدیره، کنترل این شرکت توسط شرکت سیمان فارس و خوزستان محرز می باشد و به این لحاظ به عنوان شرکت فرعی تلقی شده است. سرمایه شرکت مبلغ ۶۵۰ میلیارد ریال است.

۱۳-۳-۱۲- شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام) در سال ۱۳۷۶ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است و دارای دوخط تولید لوله آزیست-سیمانی، یک خط تولید ورق آزیست-سیمانی، سه خط تولید لوله بتنی، دو خط تولید لوله پلی اتیلن و یک خط تولید فرآورده های بتنی در شهرستان اهواز می باشد. سرمایه شرکت مبلغ ۳۰ میلیارد ریال است.

۱۴-۳-۱- شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۵/۶/۲۶ طی شماره ۷۴۶۱ در اداره ثبت شرکتهای استان فارس به ثبت رسید و دارای دو خط تولید پودر گچ یکی به ظرفیت ۳۵۰ تن در روز گچ ساختمانی و دیگری به ظرفیت ۳۰۰ تن در روز گچ مخصوص سفید کاری در شهرستان شیراز میباشد. همچنین گچ میکرونیزه، گچ گیپتون، قطعات بتونی، بتون آماده و سقف کاذب گچی از محصولات این شرکت می باشد. سرمایه شرکت مبلغ ۵ میلیارد ریال است.

۱۵-۳-۱- شرکت سهامی خاص پنبه نسوز نهبندان دارای ۱۰۰۰ میلیون ریال سرمایه می باشد. با توجه به زیان انباشته و مانده مطالبات اول دوره، جهت سرمایه گذاری و مانده مطالبات در این شرکت مجموعاً مبلغ ۱۸,۲۷۳ میلیون ریال ذخیره در حسابها در نظر گرفته شده است. شرکت از بدو تاسیس دارای زیان عملیاتی بوده است. اقدامات جهت تصفیه حساب و انحلال شرکت در شرف انجام است.

۱۶-۳-۱- شرکت سهامی خاص تهران بتون در تاریخ ۲۵ مهر ماه ۱۳۵۱ به ثبت رسیده و از آذر ماه ۱۳۵۲ عملاً شروع به فعالیت و تولید نموده است. شرکت صنایع بتونی آبیگ با سرمایه ۶/۵ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۸۹/۹/۲۰ در این شرکت ادغام شده است. سرمایه شرکت مبلغ ۱۱/۵ میلیارد ریال منقسم به ۱۱/۵ میلیون سهم با نام ۱۰۰۰ ریالی می باشد.

۱۷-۳-۱- شرکت فولادوچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۵/۷/۷ تحت شماره ۳۰۴ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان دورود به ثبت رسید. موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، طراحی و ساخت و فروش انواع قطعات و تجهیزات ماشین آلات صنعتی می باشد. باتوجه به زیان انباشته و بدهی اول دوره شرکت مزبور معادل سرمایه گذاری و مجموع مطالبات از این شرکت مجموعاً مبلغ ۲۹۰۱۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. سرمایه شرکت مبلغ ۴۵/۶ میلیارد ریال منقسم به ۴۵/۶ میلیون سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی است.

۱۸-۳-۱- شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۵/۶/۱ طی شماره ۳۵۶۹ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان کرج به ثبت رسید. فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، طراحی و ساخت و فروش انواع ماشین آلات و تجهیزات کارخانه های صنعتی است. بموجب مصوبه مورخ ۱۳۸۴/۲/۸ مجمع عمومی فوق العاده نام شرکت از شرکت ماشین سازی البرز آبیگ (سهامی خاص) به شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) تغییر پیدا کرده است. سرمایه شرکت مبلغ ۱۸ میلیارد ریال منقسم به ۱۸ میلیون سهم بانام ۱۰۰۰ ریالی می باشد.

۱۹-۳-۱- شرکت صنایع بسته بندی آذریاد (با مسئولیت محدود) با مشارکت ۶۰ درصدی شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان در تاریخ ۱۳۸۲/۸/۲۶ تحت شماره ۱۴۹۲۸ و با سرمایه ۵۰۰ میلیون ریال در اداره ثبت شرکتهای تبریز به ثبت رسید. موضوع فعالیت اصلی شرکت عبارتست از: بسته بندی مصالح ساختمانی، خرید و فروش، صادرات، سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در زمینه فعالیتهای توجیه پذیر تولیدی و بازرگانی و انجام کلیه کارهای مجاز بازرگانی می باشد. سال مالی شرکت پایان بهمن ماه هر سال است. سرمایه شرکت مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۳-۲۰- شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۷۸/۸/۱۲ تحت شماره ۹۵۰۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری شهرستان شیراز به ثبت رسید. سپس در تاریخ ۱۳۷۸/۹/۱ کلیه دارائیهای و بدهیهای مرکز خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان به شرکت مزبور انتقال داده شد. فعالیت اصلی شرکت ارائه خدمات مهندسی، تحقیقاتی و آموزشی در صنعت سیمان کشور و دستیابی به آخرین دانش و تکنیکهای جدید در صنعت سیمان است. طی سال مالی شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان با سرمایه ۲۰۰۰ میلیون ریال در شرکت مذکور ادغام شده است. سرمایه شرکت پس از ادغام به مبلغ ۴۱ میلیارد ریال افزایش یافت.

۱-۳-۲۱- شرکت نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۳/۳/۱۹ تحت شماره ۱۵۳۹۱ در شهرستان شیراز به ثبت رسید. فعالیت اصلی شرکت عبارتست از مشاوره در زمینه مسائل و مشکلات آلودگی محیط و بهینه سازی یا نگهداری رفع مشکلات و نقایص تجهیزات سیستمهای کنترل آلودگی و مدیریت حفظ محیط زیست مربوط به کارخانه، ایجاد کارگاهها و تأسیس دفاتر و شعب جهت نیل به موضوع شرکت و نیز اخذ نمایندگیهای فنی و تجاری می باشد. سرمایه شرکت مبلغ ۱۰،۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۳-۲۲- شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص) طی شماره ۲۰۷۶۲۰ مورخ ۱۳۸۲/۵/۲۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. موضوع فعالیت اصلی شرکت عبارتست از: کنترل آلودگی کارخانجات بمنظور حفظ محیط زیست و ارتقاء کیفیت سیمان در قالب گروههای تخصصی موجود و فعالیتهای تحقیقاتی و پژوهشی می باشد. سرمایه شرکت مبلغ ۷ میلیارد ریال می باشد.

۱-۳-۲۳- شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص) ۲۳/۱۶ در صد از سهام این شرکت متعلق به شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان می باشد. عملیات احداث کارخانه با ظرفیت تولید روزانه ۲۰۰۰ تن کلینکر در سال ۱۳۷۷ آغاز گردید و تولیدات شرکت از تیرماه ۱۳۸۶ رسماً آغاز شد. سرمایه شرکت مبلغ ۲۷۵ میلیارد ریال می باشد.

۴-۱- جدول زیر خلاصه ای از عملکرد سال مالی مورد گزارش شرکتهای گروه (قبل از اعمال تعدیلات مرتبط با تلفیق) را نشان می‌دهد:

نام شرکت	سال مالی	فروش (درآمد) سال جاری	سود(زیان) خالص	سرمایه	سود(زیان) هر سهم	تعداد پرسنل رسمی	تعداد پرسنل قراردادی
سیمان فارس و خوزستان(سهامی عام)-شرکت اصلی	۹۲/۰۲/۳۱	۰	۹۰۷,۳۵۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۲	۳۵	۱۹
سیمان آبیگ (سهامی عام)	۹۱/۱۲/۳۰	۲,۳۰۱,۷۵۰	۲۲۳,۷۲۲	۱,۸۰۲,۰۴۰	۱۲۴	۲۲۱	۲۲۰
سیمان فارس (سهامی عام)	۹۱/۱۲/۳۰	۵۰۷,۳۳۶	۱۰۵,۱۱۲	۵۰,۰۰۰	۲,۱۰۲	۱۱۳	۱۱۵
سیمان بهبهان (سهامی عام)	۹۱/۱۲/۳۰	۸۹۳,۰۳۷	۳۳۱,۱۷۰	۵۵,۰۰۰	۶,۰۲۱	۱۶۸	۲۴
سیمان دورود (سهامی عام)	۹۱/۱۲/۳۰	۷۳۴,۱۵۶	۱۰۱,۰۱۰	۸۰,۰۰۰	۱,۲۶۳	۲۳۱	۲۱۳
سیمان خزر (سهامی عام)	۹۱/۱۲/۳۰	۶۸۷,۵۷۶	۱۱۴,۸۱۳	۲۳۰,۰۰۰	۴۹۹	۸۰	۱۳۱
صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	۹۱/۱۲/۳۰	۹۷۵,۴۲۹	۳۰۲,۵۸۹	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۹	۱۴۳	۱۳۱
سیمان بجنورد (سهامی عام)	۹۱/۱۲/۳۰	۱,۰۱۵,۷۱۶	۲۳۴,۶۸۲	۳۹۲,۰۰۰	۵۹۹	۲۵	۲۹۵
شرکت سیمان خاش (سهامی عام)	۹۱/۱۲/۳۰	۶۴۲,۸۶۱	۱۳۶,۵۸۸	۱۲۵,۰۰۰	۱,۰۹۳	۱۷۳	۱۳۰
سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	۹۱/۱۲/۳۰	۲۵۹,۵۴۱	۱۰۲,۰۰۲	۵۰,۰۰۰	۲,۰۴۰	۱۹۰	۰
سیمان فارس نو (سهامی عام)	۹۱/۱۲/۳۰	۸۱۴,۸۲۶	۲۲۸,۵۶۲	۳۵۰,۰۰۰	۶۵۳	۱۴	۲۵۷
سیمان خوزستان(سهامی عام)	۹۱/۱۲/۳۰	۱,۵۹۳,۰۱۳	۳۷۰,۴۷۴	۶۵۰,۰۰۰	۵۷۰	۳۰۰	۲۷۵
شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)	۹۱/۱۲/۳۰	۱,۸۳۴,۷۵۸	۵۳۹,۲۰۹	۶۵۰,۰۰۰	۸۳۰	۲۹	۶۲۵
فارسیت اهواز (سهامی عام)	۹۱/۱۲/۳۰	۶۲,۵۴۵	(۲۰,۱۸۰)	۳۰,۰۰۰	(۶۷۳)	۹۰	۳۸
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان(سهامی عام)	۹۱/۱۲/۳۰	۱۵۱,۶۹۸	۴۶,۹۷۲	۴۱,۰۰۰	۱,۱۴۶	۸	۵۴
ساخت و نصب صنعتی البرز(سهامی خاص)	۹۱/۱۲/۳۰	۸۳,۹۹۶	(۱۴,۱۳۱)	۱۸,۰۰۰	(۷۸۵)	۴۳	۳۶
گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	۹۱/۱۲/۳۰	۶۹,۹۰۰	۱۲,۰۸۳	۵,۰۰۰	۲,۴۱۷	۲۰	۸
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)	۹۱/۱۲/۳۰	۵,۸۲۹	۷۵۹	۷,۰۰۰	۱,۰۸۴	۰	۱۶
فولاد و چدن و ماشین سازی دورود(سهامی خاص)	۹۱/۱۲/۳۰	۵۴,۴۵۵	(۵,۳۴۷)	۴۵,۵۹۹	(۱۱۷)	۳۱	۰
پنبه نسوز نهپندان(سهامی خاص)	۹۱/۱۲/۳۰	۰	(۳۱۷)	۱,۰۰۰	(۳۱۷)	۱	۰
تهران بتون (سهامی خاص)	۹۱/۱۲/۳۰	۸۳,۵۶۸	۶,۰۴۱	۱۱,۵۰۰	۵۲۵	۱۵	۵۶
نوآوران صنعت سبز(سهامی خاص)	۹۱/۱۲/۳۰	۸۴,۲۵۲	۱۰,۰۲۴	۱,۰۰۰	۱۰,۰۲۴	۲	۶۴
شرکت صنایع بسته بندی سیمان آذرباد(مسئولیت محدود)	۹۱/۱۱/۳۰	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۱

۱-۵- میانگین تعداد کارکنان دائم و قراردادی طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۳۹	۳۵	۲,۱۸۶	۱,۹۳۲	کارکنان رسمی
۱۹	۱۹	۲,۶۶۶	۲,۷۰۸	کارکنان قراردادی
۵۸	۵۴	۴,۸۵۲	۴,۶۴۰	

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- مبنای تلفیق

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

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

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

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک تک اقلام/ گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

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

۴-۲- سرمایه گذاریها

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

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و یا عمر مفید داراییهای ثابت آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸،۷ و ۱۰ درصد	نزولی
تأسیسات	۱۲٪، ۱۳٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی

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

۴-۴- مخارج تأمین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

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 تسعیر ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۷- سرقتی

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

۵ - موجودی نقد

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۰۱	۱,۳۳۴	۱۴۰,۴۵۸	۴۹۵,۱۹۸	حساب جاری نزد بانکها
۲۲,۰۸۵	۲۹,۶۲۸	۷۱,۵۱۲	۷۱,۰۷۸	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری)
۵۸۰	۱۵۳,۷۵۲	۷۸,۰۹۱	۲۱۶,۸۹۸	موجودی ارزی نزد بانکها
-	-	۳,۲۷۴	۸۳۷	تنخواه گردانها
-	-	۱۶۸	۲۹۱	صندوق - ریالی
-	-	۷۴۴	۳۹۷	صندوق - ارزی
-	-	۱	۱	مسکوکات
-	-	۶,۸۴۰	۳۹۵	چکهای در جریان وصول نزد بانکها
-	-	-	۱۱۶	وجوه بین راه
۲۹,۰۶۶	۱۸۴,۷۱۴	۳۰۱,۰۸۸	۷۸۵,۲۱۱	

- موجودی ارزی گروه در تاریخ ترازنامه شامل ۱۱.۷۲۶.۹۷۶ دلار آمریکا، ۵۹۴.۴۴۲ یورو، ۵۳.۱۰۹ درهم و ۵۵۱۸ دینار بحرین است. موجودی ارزی شرکت اصلی شامل ۷.۳۷۶.۵۵۰ دلار آمریکا، ۷۰۴ یورو و ۵۵۱۸ دینار بحرین است که به شرح مندرج در یادداشت ۴-۵ "خلاصه اهم روبه های حسابداری" تسعیر گردیده است.

۶ - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۶۵,۸۹۰	۳,۲۹۰	۶-۱	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۲۶,۱۸۹	۲۷,۸۹۹	۶-۲	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
-	-	۴۸,۹۶۷	۱۰۵,۳۱۷		سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	۴,۴۴۴	۴,۴۴۴		سایر
۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۴۵,۴۹۰	۱۴۰,۹۵۰		

- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت تماماً شناسایی و در یادداشت توضیحی ۳۲ و ۳۴ تحت عنوان سود سپرده های بانکی منعکس گردیده است.

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

گروه		
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	سیمان آبیگ
۴۸,۶۰۰	-	سیمان خوزستان
۱۶,۱۰۰	۸۰۰	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
-	۱,۳۰۰	نوآوران صنعت سبز فارس
۶۵,۸۹۰	۳,۲۹۰	

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

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

گروه		۱۳۹۲/۲/۳۱		۱۳۹۱/۲/۳۱	
شرکتهای پذیرفته شده در بورس :		تعدادسهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعدادسهام
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان شرق	۶-۲-۱	۱,۱۸۸,۵۵۲	۶,۴۴۲	۱,۷۹۲	۱,۱۸۸,۵۵۲
سرمایه گذاری غدیر		۴۲۷,۰۲۸	۱,۱۰۳	۱,۵۶۵	۳۲۰,۲۷۱
بانک کارآفرین		۲۲۴,۹۹۷	۳۹۱	۴۵۰	۲۲۴,۹۹۷
توسعه صنعتی ایران		۸۷۹,۸۴۲	۱,۸۲۰	۱,۲۶۵	۸۷۹,۸۴۲
سیمان شاهرود		۱۲۴,۳۲۶	۶۱۱	۳۴۰	۱۲۴,۳۲۶
سرمایه گذاری سپه		۲۰,۷۰۰	۳۰	۳۳	۱۳,۸۰۰
گروه صنعتی سدید		۶۰,۰۰۰	۵۲۲	۹۸	۶۰,۰۰۰
فارسیت دورود		۱۷,۰۷۳,۳۱۷	۲۰,۵۸۲	۷,۶۶۶	۱۷,۰۷۳,۳۱۷
سرمایه گذاری سایپا		۲۰۳,۳۳۲	۴۲۱	۱۶۸	۱۰۰,۰۰۰
سیمان سپاهان	۶-۲-۱	۶۳۰,۲۹۲	۱,۲۰۲	۱,۰۶۸	۶۳۰,۲۹۲
گروه بهمن		۱۱۷,۱۴۵	۳۲۸	۱۷۳	۱۱۷,۱۴۵
سیمان ارومیه		.	.	-	۱,۰۴۷,۳۵۵
فولاد مبارکه		۱۰۰,۰۰۰	۲۹۶	۴۲۵	۱۰۰,۰۰۰
ماشین سازی اراک		۲۳۲,۵۹۴	۹۵۹	۶۷۶	۲۳۲,۵۹۴
سیمان اردبیل		۱,۰۰۸,۰۰۰	۵۰۴	۵,۶۷۲	۱,۰۰۸,۰۰۰
سرمایه گذاری بو علی		۱۳۹,۰۹۹	۳۰۶	۱۶۰	۱۳۹,۰۹۹
سیمان هگمتان		۶۰۸,۷۹۹	۱,۲۶۱	۲,۴۰۱	۸۴۳,۳۷۲
سیمان تهران		۷۷,۸۹۷	۵۴۸	۳۳۲	۷۷,۸۹۷
سیمان شمال		۱۶۲,۰۰۰	۶۲۰	۳۴۶	۱۶۲,۰۰۰
کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری		۳۷,۹۴۶	-	۲۴,۶۳۰	۴۶,۰۴۳
سایر شرکتها		۲,۰۳۶	-	-	(۲۱,۸۳۸)
جمع		۲۷,۸۹۹	۲۴,۶۳۰	۲۶,۱۸۹	۲۶,۱۸۹

۲-۶-۱- تعداد ۱۰۰.۹۵۰.۴۸۴ سهم از سهام شرکت سیمان شرق و تعداد ۱۱۲.۷۵۰.۹۱۷ سهم از سهام شرکت سیمان سپاهان که در تملک شرکت اصلی است بعنوان سرمایه گذاری های بلند مدت از سنوات قبل در حسابها (یادداشت ۱-۱۳ و ۲-۱۳) نگهداری شده و 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.

۲-۶-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی با توجه به سیاستهای عملیاتی شرکت در سال مالی جاری از سرمایه گذاری های بلند مدت به کوتاه مدت منتقل شده است (یادداشت ۲-۱۳ و ۲-۱۳) و مربوط به شرکت سیمان آبیک (۱۸۰ میلیون سهم به بهای تمام شده ۱۶۵.۰۰۰ میلیون ریال) می باشد.

۷- حساب طلب شرکت اصلی از شرکتهای گروه

مانده حساب شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳۵,۷۰۸	۷۸۵,۷۲۵	شرکت سیمان آبیگ
۱۸۰,۱۹۸	۲۲۵,۴۳۶	سیمان فارس نو
۱۶۸,۲۶۹	۱۰۷,۵۹۰	شرکت سیمان ساوه
۱۷۱,۰۳۱	۶۷,۳۲۲	سیمان خوزستان
۱۱۷,۱۴۴	۷۶,۷۳۷	شرکت سیمان بجنورد
۱۸۶,۰۵۲	۱۷۸,۰۸۳	شرکت سیمان غرب
۱۰۰,۱۳۵	۱۵۵,۱۳۴	شرکت سیمان بهبهان
۱۷۵,۷۹۹	۱۷۹,۳۰۸	شرکت سیمان فارس
۱۰۱,۸۲۵	۶۴,۶۲۹	شرکت سیمان خزر
۷۸,۹۵۹	۸۹,۵۱۸	شرکت سیمان دورود
۴۵,۳۳۵	۶۳,۹۶۹	سیمان خاش
۳۱,۷۲۳	۳۹,۵۲۳	شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود
۲۷,۱۱۶	۴۶,۷۴۵	شرکت سیمان سفیدنی ریز
۲۸,۳۸۵	۲۹,۰۱۲	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۲۲,۷۸۹	۱۸,۲۷۳	شرکت پنبه نسوز نهپندان
۱۴,۶۰۵	۱۳,۰۴۴	شرکت گچ ماشینی فارس
۱۰,۲۲۴	۱۰,۸۵۲	شرکت فارسیت‌اهواز
۲,۱۲۹	۳,۰۳۳	شرکت ساخت و نصب البرز
۵۷۶	۵۷۶	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۴	(۱)	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس
۲,۲۹۸,۰۰۶	۲,۱۵۴,۵۰۸	
(۱۸,۲۷۳)	(۱۸,۲۷۳)	کاهش ارزش انباشته مطالبات (شرکت پنبه نسوز نهپندان)
(۲۹,۰۱۵)	(۲۹,۰۱۵)	کاهش ارزش انباشته مطالبات (شرکت فولاد و جدن و ماشین سازی دورود)
۲,۲۵۰,۷۱۸	۲,۱۰۷,۲۲۰	

- مطالبات فوق عمدتاً در رابطه با سهم سود نقدی سرمایه گذاری در شرکتهای سرمایه پذیر می باشد که مبلغ ۹۳۷ میلیارد ریال آن طبق مصوبات مجامع عمومی شرکتهای تابعه در سال ۱۳۹۲ (بابت عملکرد سال ۱۳۹۱)، شناسایی شده است. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۰۱,۸۴۰ میلیون ریال از مطالبات وصول گردیده است.

۸ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

گروه						
یادداشت	۱۳۹۲/۲/۳۱			۱۳۹۱/۲/۳۱		
	مانده	ذخیره م م	خالص	مانده	ذخیره م م	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد دریافتنی تجاری :						
۸-۱-۱ ریالی	۴۷۸,۱۱۱	-	۴۷۸,۱۱۱	۳۹۵,۷۱۲	(۲۷۴)	۳۹۵,۴۳۸
ارزی	۳,۹۰۸	(۳,۹۰۸)	۰	۳,۹۰۸	(۳,۹۰۸)	۰
	۴۸۲,۰۱۹	(۳,۹۰۸)	۴۷۸,۱۱۱	۳۹۹,۶۲۰	(۴,۱۸۲)	۳۹۵,۴۳۸
حسابهای دریافتنی تجاری :						
۸-۱-۲ ریالی	۲۳۸,۰۸۷	(۱۵,۸۸۱)	۲۲۲,۲۰۶	۲۵۳,۰۱۰	(۱۲,۹۹۷)	۲۴۰,۰۱۳
۸-۱-۳ ارزی	۴۳,۹۱۴	(۸,۲۱۷)	۳۵,۶۹۷	۴۳,۹۷۳	(۸,۲۱۷)	۳۵,۷۵۶
	۲۸۲,۰۰۱	(۲۴,۰۹۸)	۲۵۷,۹۰۳	۲۹۶,۹۸۳	(۲۱,۲۱۴)	۲۷۵,۷۶۹
	۷۶۴,۰۲۰	(۲۸,۰۰۶)	۷۳۶,۰۱۴	۶۹۶,۶۰۳	(۲۵,۳۹۶)	۶۷۱,۲۰۷

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

۸-۱-۱-۱- مبلغ ۳۲.۱۱۰ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی تجاری ریالی مربوط به فروش اعتباری شرکت سیمان بجنورد به سرمایه گذاری بازرگانی سیمان آوران ماهان خزر شمال می باشد ، پرونده این مبلغ مورد پی گیری حقوقی و کیفری قرار گرفته و به موجب رای دادگاه اقدامات قانونی در خصوص مطالبات در حال پیگیری است .

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

گروه

۱۳۹۱/۲/۳۱			۱۳۹۲/۲/۳۱			
خالص	ذخیره م م	مانده	خالص	ذخیره م م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۸۰۷	-	۱۰,۸۰۷	۸,۲۵۴	-	۸,۲۵۴	شرکتهای آبفای روستایی و شهری
۴۰,۴۷۱	(۷,۲۳۲)	۴۷,۷۰۳	۲۹,۱۲۲	(۵,۶۵۲)	۳۴,۷۷۴	سایر خریداران محصولات فارسیت
۶,۰۴۶	-	۶,۰۴۶	۵,۶۱۴	-	۵,۶۱۴	شرکت صنایع گیلان سبز
۹,۳۸۲	-	۹,۳۸۲	۸,۲۳۱	-	۸,۲۳۱	شهرداری های استان خوزستان
۳,۰۹۲	-	۳,۰۹۲	-	-	-	سیمان سپاهان
۷,۷۵۹	-	۷,۷۵۹	۵,۵۱۲	(۱,۹۴۶)	۷,۴۵۸	خریداران محصولات بتنی
۸۶۶	-	۸۶۶	-	-	-	سید علی میر حسینی و شرکت گلف مسقط
۲,۸۱۶	-	۲,۸۱۶	۲,۷۲۵	-	۲,۷۲۵	سیمان ارومیه
۱,۷۶۶	-	۱,۷۶۶	۳,۶۳۶	-	۳,۶۳۶	خریداران گچ
۱,۴۲۹	-	۱,۴۲۹	۸,۴۳۵	-	۸,۴۳۵	خریداران محصولات قطعات ماشین کاری و نوسازی
۱,۶۳۰	-	۱,۶۳۰	۱,۶۳۰	-	۱,۶۳۰	شرکت صنایع
۲,۲۱۸	-	۲,۲۱۸	۱,۲۱۰	-	۱,۲۱۰	سیمان صوفیان
۶,۹۰۰	-	۶,۹۰۰	۱۰,۰۲۷	-	۱۰,۰۲۷	شرکت سیمان عمران آریا
۵,۶۸۴	-	۵,۶۸۴	۱,۶۲۴	-	۱,۶۲۴	شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان
-	-	-	۸,۱۶۰	-	۸,۱۶۰	سیمان مازندران
۳,۳۲۸	-	۳,۳۲۸	۲,۷۴۲	-	۲,۷۴۲	شرکت کیسون
۲,۹۸۶	-	۲,۹۸۶	۲,۱۳۶	-	۲,۱۳۶	آقای محمدرضا خادمی
۶۵,۳۹۴	-	۶۵,۳۹۴	۶۳,۸۶۲	-	۶۳,۸۶۲	مازاد بهای تمام شده و سود ناخالص پیمانها بر صورت وضعیتهای ارسالی
۶۷,۴۳۹	(۵,۷۶۵)	۷۳,۲۰۴	۵۹,۲۸۶	(۸,۲۸۳)	۶۷,۵۶۹	سایر اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال
۲۴۰,۰۱۳	(۱۲,۹۹۷)	۲۵۳,۰۱۰	۲۲۲,۲۰۶	(۱۵,۸۸۱)	۲۳۸,۰۸۷	

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

- مبلغ ۶۳,۸۶۲ میلیون ریال مازاد بهای تمام شده و سود ناخالص پیمانها بر صورت وضعیتهای ارسالی عمدتاً مربوط به شرکتهای خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان، ساخت و نصب صنعتی البرز و نوآوران صنعت سبز پارس می باشد.

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

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

گروه		
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۴۳	۱,۳۴۳	مشتریان سیمان در قطر
۲۷۸	۵۷	شرکت الغربیه
۳۲,۹۶۱	۲۶,۹۶۱	شرکت کوثر صنعت یادآوران
۴,۲۲۳	۴,۲۲۳	شرکت سیمان الجابرقطر
۵,۱۶۸	۱۱,۳۳۰	سایر اقلام کمتر از ۱۰۰ میلیون ریال
۴۳,۹۷۳	۴۳,۹۱۴	
(۸,۲۱۷)	(۸,۲۱۷)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۵,۷۵۶	۳۵,۶۹۷	

- مبلغ ۴,۲۲۳ میلیون ریال از مطالبات مشکوک الوصول انباشته مربوط به شرکت سیمان الجابرقطر ، مبلغ ۱,۳۴۳ میلیون ریال مربوط به مشتریان سیمان در قطر و مبلغ ۱۲۲ میلیون ریال از بقیه مربوط به سایر اقلام می باشد.

- پرونده شرکت کوثر صنعت یادآوران (مربوط به شرکت سیمان بجنورد) مورد پی گیری حقوقی و کیفری قرار گرفته و به موجب رأی دادگاه اقدامات قانونی در خصوص وصول مطالبات در حال پی گیری است .

۲-۸ - حسابها واسناد دریافتنی تجاری شرکت اصلی

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

یادداشت	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود دریافتنی	۸-۲-۱	۱۴۴,۰۷۰	۱۲۳,۳۱۱
اسناد دریافتنی	۸-۲-۲	۸,۳۳۰	۱۷,۷۵۰
		۱۵۲,۴۰۰	۱۴۱,۰۶۱

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

۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸,۹۵۴	۵۷,۲۵۳	سیمان شرق
۸۴,۳۸۹	۵۱,۲۹۲	سیمان مازندران
۲۱,۴۲۳	.	سیمان سپاهان
.	۶,۹۰۳	سیمان ارومیه
۹,۲۳۵	۵,۷۳۲	سیمان زنجان
.	۱,۴۶۴	سیمان هگمتان
.	۶۱۶	شرکت سهامی عام بورس کالای ایران
۴۸	۳۹	سیمان قاین
۲۱	۱۲	سود سپرده های بانکی
۱۴۴,۰۷۰	۱۲۳,۳۱۱	

- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷,۴۷۰ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول گردیده و مابقی در آینده نزدیک وصول خواهد شد.

۲-۲-۸- اسناد دریافتنی شامل چکهای دریافتی از شرکتهای فارسیت اهواز و سیمان شرق می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳,۸۲۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است .

۹ - سایر حسابها و اسناد دریافتنی

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

گروه

۱۳۹۱/۲/۳۱			۱۳۹۲/۲/۳۱			یادداشت
خالص	ذخیره م م	مانده	خالص	ذخیره م م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰,۷۸۲	-	۱۰۰,۷۸۲	۱۰۸,۹۸۱	(۲۵)	۱۰۹,۰۰۶	سپرده های دریافتنی
۶۰,۳۱۷	(۷۳)	۶۰,۲۹۰	۵۹,۰۰۹	(۷۴)	۵۹,۰۸۳	بدهی کارکنان
۴۸۸,۴۱۱	(۸,۴۷۶)	۴۹۶,۸۸۷	۵۸۷,۶۸۶	(۱۲,۶۷۸)	۶۰۰,۳۶۴	۹-۱-۲ بدهی اشخاص ، مؤسسات و نهادهای داخلی
۲,۱۰۳	(۳۳۷)	۲,۴۴۰	۲,۸۸۶	(۳۳۷)	۳,۲۲۳	کالای امانی مانزد دیگران
۱۳,۴۲۰	-	۱۳,۴۲۰	۶,۳۱۳	-	۶,۳۱۳	سود دریافتنی از سایر شرکتهای
۱۵,۲۴۹	-	۱۵,۲۴۹	۵,۷۸۷	-	۵,۷۸۷	اسناد دریافتنی
۷,۱۳۸	-	۷,۱۳۸	۷,۸۶۵	-	۷,۸۶۵	مالیات بر ارزش افزوده
-	(۱,۸۵۱)	۱,۸۵۱	-	(۲۰,۲۵)	۲۰,۲۵	مطالبات مشکوک الوصول
۵,۲۶۶	-	۵,۲۶۶	۲۷,۱۸۳	-	۲۷,۱۸۳	۹-۱-۱ مغایرت فیما بین شرکتهای گروه
۸,۹۳۰	-	۸,۹۳۰	۹,۴۰۰	-	۹,۴۰۰	سایر
۷۰۱,۵۱۶	(۱۰,۷۳۷)	۷۱۲,۲۵۳	۸۱۵,۱۱۰	(۱۵,۱۳۹)	۸۳۰,۲۴۹	

۹-۱-۱ - مبلغ ۲۷,۱۸۳ میلیون ریال مغایرت فیما بین شرکتهای گروه عمدتاً ناشی از وجود مغایرت بمبلغ ۳۹,۲۶۰ میلیون ریال در اقلام بدهکار و مبلغ ۱۲,۰۷۷ میلیون ریال در اقلام بستانکار فی مابین حسابهای شرکتهای گروه در پایان سال مالی می باشد.

۹-۱-۲- بدهی اشخاص موسسات و نهادهای داخلی به شرح زیر می باشد:

گروه

۱۳۹۱/۲/۳۱			۱۳۹۲/۲/۳۱			
خالص	ذخیره م م	مانده	خالص	ذخیره م م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱,۰۱۲	-	۵۱,۰۱۲	۳۵,۹۲۶	-	۳۵,۹۲۶	سیمان فیروزکوه *
۲,۰۱۸	-	۲,۰۱۸	۲,۰۱۸	-	۲,۰۱۸	فروشندهگان ماشین آلات خارجی و خدمات خارجی
-	-	-	۲۱,۴۲۳	-	۲۱,۴۲۳	سیمان سپاهان - بابت سود
-	-	-	۶,۵۰۰	-	۶,۵۰۰	شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر
۵,۳۱۳	-	۵,۳۱۳	۵,۵۸۰	-	۵,۵۸۰	شرکت ملی ساختمان
۷,۲۸۶	-	۷,۲۸۶	۳,۵۲۳	(۳,۷۶۳)	۷,۲۸۶	شرکت سادات بار بندر
۸,۴۱۸	-	۸,۴۱۸	۱۳,۱۲۶	-	۱۳,۱۲۶	شرکت ماکرو
۵۱,۲۹۲	-	۵۱,۲۹۲	۸۴,۳۸۹	-	۸۴,۳۸۹	سیمان مازندران - بابت سود سال ۹۰
۶,۸۹۹	-	۶,۸۹۹	-	-	-	سیمان ارومیه - بابت سود سنوات ۸۹ و ۹۰
۲,۸۸۲	(۴,۳۹۱)	۷,۲۷۳	۲,۹۱۱	(۹۳۲)	۳,۸۴۳	سازمان حمایت از مصرف کننده
۵,۷۵۲	-	۵,۷۵۲	۹,۲۵۵	-	۹,۲۵۵	سیمان زنجان
۸۶,۲۸۱	-	۸۶,۲۸۱	۹۵,۵۸۲	-	۹۵,۵۸۲	شرکت سیمان لامرد ***
۵,۱۲۹	-	۵,۱۲۹	۵,۱۲۹	-	۵,۱۲۹	سیمان کارون
۶۸,۷۲۴	-	۶۸,۷۲۴	۴۷,۱۸۴	-	۴۷,۱۸۴	بدهی پیمانکاران (علی الحساب مربوط به شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان)
۲,۹۶۸	-	۲,۹۶۸	۲,۹۶۸	-	۲,۹۶۸	سازمان صنایع و معادن استان فارس
۱۲,۱۲۵	-	۱۲,۱۲۵	۱۲,۲۴۴	-	۱۲,۲۴۴	بانکها (بابت سود سپرده)
۲۳۷	(۱,۱۴۵)	۱,۳۸۲	۲۳۷	(۱,۱۴۵)	۱,۳۸۲	شرکت عصر توسعه
۱,۸۵۶	-	۱,۸۵۶	۲,۵۵۶	-	۲,۵۵۶	سیمان تامین
۱۶,۹۳۵	-	۱۶,۹۳۵	۱۸,۲۸۰	-	۱۸,۲۸۰	محمد نصیری ***
۳۵,۳۰۵	-	۳۵,۳۰۵	۵۱,۸۲۰	-	۵۱,۸۲۰	فارسیت دورود
۵۷,۲۵۳	-	۵۷,۲۵۳	۲۸,۹۵۴	-	۲۸,۹۵۴	سیمان شرق - بابت سود سنوات ۸۹ تا ۹۱
۱,۰۵۵	-	۱,۰۵۵	۱,۳۴۷	-	۱,۳۴۷	سرمایه گذاری تدبیرگران
۵۹,۶۷۱	(۲,۹۴۰)	۶۲,۶۱۱	۱۳۶,۷۳۴	(۶,۸۳۸)	۱۴۳,۵۷۲	سایر
۴۸۸,۴۱۱	(۸,۴۷۶)	۴۹۶,۸۸۷	۵۸۷,۶۸۶	(۱۲,۶۷۸)	۶۰۰,۳۶۴	

*- 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.

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

***- مبلغ ۱۸,۲۸۰ میلیون ریال مانده بدهی آقای محمد نصیری (مدیر مالی سابق شرکت سیمان بجنورد) ناشی از واگذاری و برداشت اوراق مشارکت متعلق به شرکت سیمان بجنورد توسط ایشان می باشد. بدنبال پی گیری های حقوقی بعمل آمده مدیریت، دادگاه صالحه خاکی را با احتساب مبالغ تسویه شده متهم به پرداخت ۱۴,۰۰۰ میلیون ریال (بدون احتساب سود سپرده و هزینه های مالی دادرسی) نموده که این رأی مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع با ارائه دادخواست تجدید نظر رسیدگی مجدد تا حصول نتیجه قطعی و نهایی در جریان پی گیری است.

۹-۲ - سایر حسابهای دریافتنی شرکت اصلی

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

۱۳۹۱/۲/۳۱			۱۳۹۲/۲/۳۱			
خالص	ذخیره م م	مانده	خالص	ذخیره م م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴	-	۱۴	۱۴	-	۱۴	سپرده های دریافتنی
۶,۱۵۰	-	۶,۱۵۰	۵,۹۹۸	-	۵,۹۹۸	بدهی کارکنان
۱۳,۱۹۶	(۱,۵۰۷)	۱۴,۷۰۳	۲۴,۵۴۱	(۱,۵۰۷)	۲۶,۰۴۸	بدهی اشخاص، موسسات و نهادها
۱۳	-	۱۳	۱۳	-	۱۳	سایر
۱۹,۳۷۳	(۱,۵۰۷)	۲۰,۸۸۰	۳۰,۵۶۶	(۱,۵۰۷)	۳۲,۰۷۳	

۱۰ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

گروه						
۱۳۹۱/۲/۳۱			۱۳۹۲/۲/۳۱			
ذخیره			ذخیره			
خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۵۲۵	-	۱۰۹,۵۲۵	۱۰۷,۸۲۷	-	۱۰۷,۸۲۷	کالای ساخته شده
۶۴۳,۴۹۹	(۴,۵۶۸)	۶۴۸,۰۶۷	۷۰۶,۶۳۱	(۴,۵۶۸)	۷۱۱,۱۹۹	کالای در جریان ساخت
۳۶۳,۶۱۳	(۵۴۷)	۳۶۴,۱۶۰	۴۳۵,۴۱۳	(۶۷۶)	۴۳۶,۰۸۹	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۶۸۹,۴۹۲	(۲,۹۷۰)	۱,۶۹۲,۴۶۲	۱,۹۹۹,۵۷۶	(۲,۹۶۹)	۲,۰۰۲,۵۴۵	قطعات و لوازم یدکی
۸,۸۳۹	-	۸,۸۳۹	۲۵,۰۳۹	-	۲۵,۰۳۹	کالای امانی مانزد دیگران
۲,۱۷۲	-	۲,۱۷۲	۰	-	۰	کالای در راه
۳۵,۵۴۶	(۲)	۳۵,۵۴۸	۴۸,۵۶۵	-	۴۸,۵۶۵	سایر موجودیها
۲,۸۵۲,۶۸۶	(۸,۰۸۷)	۲,۸۶۰,۷۷۳	۳,۳۲۳,۰۵۱	(۸,۲۱۳)	۳,۳۳۱,۲۶۴	

۱۰-۱ - موجودیهای مذکور در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار به مبلغ ۲,۲۴۶,۱۱۷ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند. کسری پوشش بیمه ای موجودیها عمدتاً "مربوط به شرکتهای فرعی سیمان آبیگ و سیمان بجنورد می باشد .

۱۱ - سفارشات و پیش پرداختها

سفارشات مواد و کالا و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		پیش پرداختها:
-	-	۱۵۳,۹۳۵	۳۷۸,۴۶۵	۱۱-۱	پیش پرداخت خرید کالا
-	-	۱۴,۳۷۲	۲۴,۶۸۸		پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۲۲۱	۲۱۰	۲۱,۶۰۸	۳۹,۹۸۵		پیش پرداخت خرید خدمات
۴۰۹	۷۰,۴۴۹	۷۱,۵۰۳	۲۱۲,۳۲۴	۱۱-۲	سایر پیش پرداختها
۶۳۰	۷۰,۶۵۹	۲۶۱,۴۱۸	۶۵۵,۴۶۲		
سفارشات خارجی:					
-	-	۷۰,۳۱۹	۱۱۵,۵۱۳		قطعات و لوازم یدکی
-	-	-	۳۲,۵۴۲		مواد اولیه
-	-	۷۰,۳۱۹	۱۴۸,۰۵۵		
۶۳۰	۷۰,۶۵۹	۳۳۱,۷۳۷	۸۰۳,۵۱۷		

۱۱-۱- مبلغ ۱۳۵.۰۲۱ 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.

۱۱-۲- در تاریخ ۱۳۹۱/۸/۲۰ قراردادی به شماره ۱/۵۱۳۴ جهت خرید ملکی در سعادت آباد به مساحت ۹۵۰ متر مربع با بنای ۵۷۱ متر مربع با کاربری تجاری (طبقه همکف) و حدود ۲.۴۲۳ متر مربع با کاربری اداری در پنج طبقه با آقای رضا محمدی باهر، حسب مصوبه هیئت مدیره و نظر کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ ۳۴۰.۷ میلیارد ریال منعقد گردیده است.

طبق مفاد قرارداد مقرر گردید ۵۰ درصد بهای معامله همزمان با انعقاد و مبادله قرارداد پرداخت شود که از این بابت در تاریخ ۹۱/۹/۲۶، مبلغ ۷۰ میلیارد ریال بعنوان پیش پرداخت به فروشنده پرداخت گردیده است. فروشنده متعهد گردید ظرف مدت ۶ ماه ساختمان مورد معامله را تکمیل و تحویل خریدار نماید. فروشنده در تاریخ ۹۱/۱۱/۱۱ به شرکت اعلام نمود که فک رهن از ملک ظرف مدت ۶ ماه امکان پذیر نبوده و تقاضای تمدید مهلت فک رهن و یا فسخ قرارداد را نموده است.

نظر به مصوبه هیئت مدیره مورخ ۹۲/۲/۱۴ مبنی بر اقاله قرارداد، فروشنده اعلام داشت، که با توجه به اینکه وجوه دریافتی از شرکت، جهت فک رهن را به بانک پرداخت نموده است قادر به استرداد مطالبات شرکت نیست و صرفاً با فروش ساختمان می تواند نسبت به استرداد مبلغ دریافتی اقدام نماید. لذا بمنظور حفظ مصالح شرکت مقرر گردید با توجه به اینکه قرارداد خرید ملک دیگری در مجاورت ملک مزبور توسط همین فروشنده با شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (خریدار) منعقد گردیده، نسبت به فسخ قرارداد شماره ۱/۵۱۳۴ فوق و انتقال مبلغ پرداختی پس از توافق با فروشنده، به حساب بدهکار شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین بابت مطالبات سود سهام منظور و تأییدیه لازم اخذ گردد.

۱۲ - دارائیهای ثابت مشهود:

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

شرح	استهلاک انباشته - میلیون ریال				میلون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال			
	مانده	دارائیهای	افزایش شده	بهای تمام شده	تغیلات	شرکت فرعی	مانده	در ۱۳۹۱/۱۲/۳۱	در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	تغیلات	شرکت فرعی	مانده
زمین	۲۳۰,۶۷۳	-	(۳,۱۸۳)	۶۴۳,۸۳۸	۲۳۵,۳۴۸	۲۶۸۴	۱۵,۴۶۵	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	-	-	۴۴۷,۱۱۸
ساختمان	۶,۳۱۸,۳۳۹	۵۰,۵۳۷	(۲,۴۱۱)	۶,۴۵۱,۰۹۶	۲۶۸۴	۲۶۸۴	۱,۹۴۹,۷۳۴	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	-	-	۴,۱۰۳,۳۲۵
ماشین آلات و تجهیزات	۱۴۰,۶۶۵,۵۳۸	۱۰۹,۶۴۱	(۱۲,۸۱۹)	۱۴۰,۶۶۵,۵۳۸	۲۳,۳۸۵	۲۳,۳۸۵	۵,۴۹۵,۵۴۵	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	-	-	۷,۷۰۳,۰۲۷
ابزار آلات و ماشین	۱۸۰,۶۷۵	۹,۷۹۶	(۳,۷۱۵)	۱۹۵,۶۵۱	۴۴	۴۴	۱۰۷,۳۵۴	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	-	-	۷۵,۰۰۱
وسایط نقلیه	۱۵۶,۱۰۰	۷,۳۴۰	(۲,۲۵۶)	۱۶۱,۱۶۶	(۱۳۷)	(۱۳۷)	۱۱۷,۹۰۲	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	-	-	۳۳,۷۶۸
اثاثیه و مصنوعات	۲۱۵,۹۵۱	۱۸,۱۸۰	(۱,۳۵۹)	۲۳۹,۹۴۳	(۳۹)	(۳۹)	۱۶۶,۰۶۷	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	-	-	۹۳,۳۴۵
جمع	۲۱,۱۶۸,۲۶۶	۱۹۵,۴۸۴	(۲۳,۷۴۳)	۲۱,۹۴۰,۸۰۸	۲۶۱,۳۸۵	۲۶۱,۳۸۵	۷,۸۱۲,۰۶۷	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	-	-	۱۲,۳۵۵,۵۸۴
دارائیهای در جریان تکمیل	۱,۹۱۶,۰۰۰	۳۸۲,۳۲۱	-	۲,۳۳۳,۹۹۶	(۱۳۵,۰۴۳)	(۱۳۵,۰۴۳)	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	-	-	۲,۳۳۳,۹۹۶
پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۸۹,۴۳۶	۱۰۶,۶۳۹	-	۲۱۴,۶۴۵	۹۵,۷۱۵	۹۵,۷۱۵	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	-	-	۲۱۴,۶۴۵
موجودیهای سرمایه ای	۱,۰۱۶,۹۷۵	۱۰۰,۵۰۷	-	۷۳۳,۱۵۹	(۱۰,۷۳۵)	(۱۰,۷۳۵)	۷۰,۸۰۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	-	-	۷۵,۰۰۶
سفارشات سرمایه ای	۹,۷۲۹	۱۷,۹۰۲	-	۱۸,۶۳۳	(۳,۳۹۷)	(۳,۳۹۷)	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	-	-	۱۸,۶۳۳
جمع	۲,۱۳۲,۱۴۰	۶۰۷,۲۶۹	-	۲,۳۳۴,۰۴۳	(۵۲,۴۶۰)	(۵۲,۴۶۰)	۷,۰۸۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	-	-	۲,۳۳۲,۹۲۷
کاهش ارزش انباشته	(۱۰۰)	-	-	(۹)	۱	۱	-	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	-	-	(۹)
جمع کل	۲۴,۳۰۰,۳۹۶	۸۰۲,۷۵۳	(۲۳,۷۴۳)	۲۵,۳۸۷,۳۳۲	۲۰۷,۸۲۶	۲۰۷,۸۲۶	۷,۸۱۹,۱۴۷	۱۳۹۱/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۳۱ در ۱۳۹۲/۱۲/۳۱	-	-	۱۵,۷۸۸,۵۰۲

۱۲-۱-۱ دارائیهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سبل و زلزله به مبلغ ۲۰,۹۲۵ میلیارد ریال از پوشش بیمهای بر خوردار است.

۱۲-۱-۲ مبلغ ۲,۳۴۰,۴۳۳ میلیون ریال مانده مخارج سرمایه ای عمدتاً مربوط به پروژه های بهسازی، افزایش ظرفیت و توسعه شرکت های تابعه سیمان آبیگ، خوزستان و بجنورد می باشد.

۱۲-۱-۳ مبلغ ۷۷۳,۱۵۹ میلیون ریال مانده موجودیهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکت های سیمان آبیگ به مبلغ ۲۹۱,۸۱۵ میلیون ریال، سیمان فارس به مبلغ ۷۳,۱۰۳ میلیون ریال، سیمان بجنورد به مبلغ ۶۴,۸۲۸ میلیون ریال و مانقی مربوط به سایر شرکت های می باشد.

۱۲-۱-۴ بر اساس استانداردهای حسابداری سود های تحقق نیافته فی مابین که مربوط به ایجاد دارائیهای ثابت در گروه بوده است در صورت های مالی تلفیقی حذف شده است.

۱۲-۱-۵ دارایی های ثابت سیمان ساهو بر اساس استانداردهای حسابداری مربوط به تلفیق به ارزش های کارشناسی شده زمان تحصیل در حسابها منعکس شده است، مازاد حاصل از دارائیهای ثابت سیمان خاش و خوزستان بر اساس ارزش گذاری ساهو، ساهو، غرب، خزر، خوزستان و خاش در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانکهای عامل می باشد.

۱۲-۱-۶ زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکت های سیمان آبیگ، بجنورد، ساهو، غرب، خزر، خوزستان و خاش در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانکهای عامل می باشد.

- 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.

- مالکیت بخشی از اراضی کوی کارکنان شرکت سیمان خزر که بر اساس بیع قطعی از وزارت صنایع خریداری گردیده به نام شرکت نشده است .
دعای 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 .

۱۲-۱-۷- داراییهای در جریان تکمیل به مبلغ ۲.۳۳۳.۹۹۶ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱.۹۵۶.۹۵۲ میلیون ریال مربوط به توسعه و افزایش خط ۲ شرکت سیمان آبیک با ۹۶ درصد پیشرفت فیزیکی در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۳۱ می باشد . هزینه مالی مربوط به توسعه و افزایش ظرفیت خط ۲ شرکت سیمان آبیک به مبلغ ۲۷.۸۳۷ میلیون ریال به حساب داراییهای در جریان تکمیل منظور شده است .

۱۲-۱-۸- شرکت فولاد وچدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص) در راستای اصلاح ساختار مالی و با استفاده از تسهیلات جزء ب از بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و آئین نامه اجرائی آن و با استفاده از نظر کارشناس رسمی دادگستری ، اقدام به افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود به مبلغ ۴۱.۵۹۹ میلیون ریال نموده است . همچنین زمینهای شرکت فارسیت اهواز طی سال مالی با هدف استفاده از مزایای پیش بینی شده در راستای بخشنامه ۲۷۵۷۷/۲۳۰/د مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۷ آیین نامه اجرائی بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور ، توسط کارشناسان رسمی مورد ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن با بهای تمام شده تاریخی به مبلغ ۲۳۵.۳۴۸ میلیون ریال تحت عنوان اضافات داراییهای ثابت و مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام منظور شده است ، مبلغ مذکور پس از انجام تشریفات قانونی قابل انتقال به سرمایه خواهد بود .

میلیون ریال	
۴۱,۵۹۹	ابتدای سال
۲۳۵,۳۴۸	افزایش طی سال
(۳۷,۷۴۰)	سهم اقلیت
<u>۲۳۹,۲۰۷</u>	

۱۲-۱-۹- بجز بخشی از زمینهای شرکت سیمان آبیک ، اسناد مالکیت دارائیهای انتقالی سنوات قبل از شرکت سیمان فارس و خوزستان به نام شرکت سیمان آبیک بصورت قطعی منتقل شده است .

بخشی از زمینهای شرکت سیمان آبیک توسط اهالی روستای هیو مورد تعرض و تصرف قرار گرفته که شرکت علیه آنها اقامه دعوی نموده و مراجع ذیصلاح قضایی ، رای به نفع شرکت صادر و پیگیری اجرای احکام توسط شرکت در حال انجام می باشد .

۲-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح ذیل است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ۱۳۹۱/۲/۳۱	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۲/۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۱/۲/۳۱	استهلاک سال مالی	انباشته داراییهای فروخته شده	مانده در ۱۳۹۲/۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۱/۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۲/۲/۳۱
رژین	۷۷۴	-	-	۷۷۴	-	-	-	-	۷۷۴	۷۷۴
ساختمان	۲,۱۵۶	-	-	۲,۱۵۶	۱,۵۱۷	۴۴	-	۱,۵۶۱	۵۹۵	۶۳۹
ماشین آلات و تسهیلات	۵۷۰	۳۰	-	۶۰۰	۳۲۴	۲۶	-	۲۶۰	۲۴۰	۲۴۶
اثاثه و منقوبات	۲۵۰۴	۲۴۴	(۲۴)	۲,۷۲۴	۲,۳۳۲	۲۶۳	(۲۱)	۲,۵۷۴	۱,۱۵۰	۱,۱۷۲
ابزارآلات و قالبا	۱۰	-	-	۱۰	۱۰	-	-	۱۰	-	-
وسائط نقلیه	۲۶۸	۷	-	۲۷۵	۱۵۶	۲۷	-	۱۸۳	۹۲	۱۱۲
جمع	۷,۲۸۲	۲۸۱	(۲۴)	۷,۵۳۹	۴,۳۳۹	۳۷۰	(۲۱)	۴,۶۸۸	۲,۸۵۱	۲,۹۴۳

داراییهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای به مبلغ ۵۵۰۰ میلیون ریال برخوردار است.

۱۳ - سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳-۱ - سرمایه‌گذاری بلندمدت گروه به شرح زیر است :

گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۲۹,۷۵۲	۱,۱۳۴,۳۰۷	۱۳-۱-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها
۴۱۴,۶۷۰	۳۸۳,۶۷۹	۱۳-۱-۲ سرمایه‌گذاری در سپرده‌های بلندمدت بانکی
۱,۵۴۴,۴۲۲	۱,۵۱۷,۹۸۶	

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

گروه				
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱			
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مشارکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
الف - شرکت‌های وابسته				
۶۹,۹۶۸	.	۷۳,۲۰۴	۶۳,۶۹۱,۸۷۴	۲۳.۱۶
۶۹,۹۶۸	.	۷۳,۲۰۴		۱۳-۱-۱-۱ شرکت سیمان زنجان
ب - شرکت‌های پذیرفته شده در بورس				
۲۵۸,۳۰۹	۱۹۱,۰۰۰	۲۵۸,۳۰۹	۱۱۲,۷۵۰,۹۱۷	۶.۲۶
۴۹۴,۵۷۰	۱۵۲,۲۳۳	۴۹۴,۵۷۰	۱۰۰,۹۵۰,۴۸۴	۱۲.۰
۱۰۹,۹۹۳	۴۴۴,۶۱۷	۱۰۹,۹۹۳	۳۶,۹۴۳,۶۳۷	۱۳.۵۰
۷۹,۵۷۱	۱۰۳,۱۹۷	۷۹,۵۷۱	۱۷,۲۴۸,۳۹۸	۴.۳۱
۵۱,۲۰۹	۴۲,۷۴۸	۵۱,۲۰۹	۱۹,۲۵۵,۷۲۰	۳.۵۰
۸,۳۱۶	۳,۷۶۳	۸,۳۱۶	۸۸۱,۷۰۰	.
۱۱,۱۱۳	۱۳,۷۴۵	۱۱,۱۱۳	۳,۴۸۵,۱۰۰	۰.۶۹
۸۲۴	۶۱۳	۸۲۴	۱۳۹,۸۶۵	.
۱,۰۱۳,۹۰۵	۹۵۱,۹۱۶	۱,۰۱۳,۹۰۵		
ج - سایر شرکتها				
۳۷,۶۶۳		۳۷,۶۶۳	۳۷,۶۶۴,۳۸۲	۲۶.۹
۳,۲۷۱		۲,۳۴۲	۲,۳۰۷,۷۹۸	۴.۵
۸۹۹		۱,۸۹۶	۱,۹۹۶,۵۴۰	
۱,۴۶۶		۱,۴۶۶	۱,۷۵۹,۲۰۰	۱.۴۷
۲,۵۸۰		۳,۸۳۱		
۴۵,۸۷۹		۴۷,۱۹۸		
۱,۱۲۹,۷۵۲		۱,۱۳۴,۳۰۷		

- به دلیل غیر دائمی بودن کاهش ارزش سرمایه‌گذاری بلند مدت، جهت سرمایه‌گذاری‌های مذکور ذخیره کاهش ارزش محاسبه نشده است.

- سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌های مذکور در یادداشت توضیحی ۲۹ منعکس شده است.

- شرکت‌های سیمان زنجان و توسعه صادرات صنعت سیمان عضو سازمان بورس اوراق بهادار نمی باشند.

* ارزش ویژه شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان به نسبت سهام تحت تملک شرکت‌های گروه در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۳۱ مبلغ ۴۶.۴۱۹ میلیون ریال است.

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

۱۳۹۲/۲/۳۱	
سیمان زنجان	
میلیون ریال	
مانده در ابتدای دوره	۶۹,۹۶۸
درآمد شناسایی شده بر اساس روش ارزش ویژه (یادداشت ۲۹)	۱۲,۴۷۱
سهم از سود طی دوره	(۹,۲۳۵)
	<u>۷۳,۲۰۴</u>

بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته بر اساس یادداشت ۲-۴ اهم رویه های حسابداری به روش ارزش ویژه محاسبه شده است .

۱-۲-۱۳- سرمایه گذاری در سپرده های بلند مدت بانکی در جهت استفاده بهینه از وجوه نقد شرکتهای گروه و تنوع در سبد سرمایه گذاری گروه انجام شده است و عمدتاً در وثیقه تسهیلات دریافتی از بانکها می باشند.

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

یادداشت	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱۳-۲-۱	۲,۷۶۰,۲۱۳	۲,۷۵۶,۳۶۰
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس	۱۳-۲-۲	۳,۷۸۰,۸۸۸	۳,۷۸۰,۸۸۲
سپرده های بلند مدت بانکی		۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰
		<u>۶,۶۷۶,۱۰۱</u>	<u>۶,۶۷۲,۲۴۲</u>

- ایجاد سپرده های بلند مدت بانکی در جهت استفاده بهینه از وجوه نقد و تنوع در سبد سرمایه گذاری ها انجام شده است که تماماً در وثیقه تسهیلات دریافتی از بانکها می باشند.

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

ردیف	نام شرکت	میزان مشارکت مستقیم	تعداد سهام	۱۳۹۲/۲/۳۱		۱۳۹۱/۲/۳۱	
				بهای تمام شده	ارزش بازار هر سهم	جمع ارزش بازار	بهای تمام شده
				میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	سیمان فارس نو	۸۴.۰۱	۲۹۴,۰۳۳,۳۷۳	۲۹۸,۹۴۴	۲,۷۴۶	۸۰۷,۴۱۶	۲۹۸,۹۴۴
۲	سیمان فارس	۹۱.۴۵	۴۵,۷۲۴,۴۳۲	۵۸,۱۰۳	۱۴,۳۱۲	۶۵۴,۴۰۸	۵۶,۹۲۶
۳	سیمان غرب	۵۴.۷۰	۱۶۴,۰۸۵,۱۵۴	۲۸۵,۲۱۷	۶,۱۸۱	۱,۰۱۴,۲۱۰	۲۸۵,۲۱۶
۴	سیمان خزر	۵۹.۲۱	۱۳۶,۱۸۰,۲۶۰	۱۶۳,۷۲۴	۲,۴۲۷	۳۳۰,۵۰۹	۱۶۳,۷۲۴
۵	سیمان مازندران	۱۲.۴۸	۳۴,۱۹۳,۶۳۷	۱۰۱,۵۰۹	۱۲,۰۳۵	۴۱۱,۵۲۰	۱۰۱,۵۰۹
۶	سیمان دورود	۵۶.۴۹	۴۵,۱۹۵,۴۱۲	۱۵۰,۲۴۳	۷,۷۴۱	۳۴۹,۸۵۸	۱۵۰,۲۴۳
۷	سیمان بجنورد	۳۷.۶۸	۱۴۷,۷۰۹,۱۹۷	۱۶۶,۶۷۱	۲,۷۰۸	۳۹۹,۹۹۷	۱۶۶,۱۲۴
۸	سیمان بهبهان	۵۲.۴۶	۲۸,۸۵۵,۶۳۷	۱۱۳,۵۳۵	۲۸,۵۱۶	۸۲۲,۸۴۷	۱۱۳,۵۳۵
۹	سیمان سپاهان	۶.۲۶	۱۱۲,۷۵۰,۹۱۷	۲۵۸,۳۰۹	۱,۶۹۴	۱۹۱,۰۰۰	۲۵۸,۳۰۹
۱۰	سیمان شرق	۱۲.۰۲	۱۰۰,۹۵۰,۴۸۴	۴۹۴,۵۷۰	۱,۵۰۸	۱۵۲,۲۳۳	۴۹۴,۵۷۰
۱۱	سیمان خاش	۴۲.۲۷	۵۲,۸۳۷,۴۱۸	۵۲۹,۱۳۳	۴,۸۶۰	۲۵۶,۷۹۰	۵۲۷,۰۰۵
۱۲	سیمان ارومیه	۳.۲۳	۱۲,۹۲۶,۸۹۸	۶۶,۳۰۳	۵,۹۸۳	۷۷,۳۴۲	۶۶,۳۰۳
۱۳	سیمان صوفیان	۰.۰۰	۴,۴۰۱	۱۵	۲,۲۲۰	۱۰	۱۵
۱۴	فارسیت اهواز	۸۳.۹۶	۲۵,۱۸۸,۰۱۲	۲۵,۲۷۲	۸۵۴	۲۱,۵۱۱	۲۵,۲۷۲
۱۵	سیمان هگمتان	۰.۶۹	۳,۴۸۵,۱۰۰	۱۱,۱۱۳	۳,۹۴۴	۱۳,۷۴۵	۱۱,۱۱۳
۱۶	سیمان قاین	۰.۰۰	۶,۰۰۰	۵۱	۲۳,۰۹۷	۱۳۹	۵۱
۱۷	سیمان سفید نی ریز	۵۹.۳۰	۲۹,۶۴۸,۷۲۷	۳۷,۵۰۱	۱۰,۱۵۰	۳۰۰,۹۳۵	۳۷,۵۰۱
				<u>۲,۷۶۰,۲۱۳</u>		<u>۵,۸۰۴,۴۷۱</u>	<u>۲,۷۵۶,۳۶۰</u>

- در تاریخ گزارش ارزش بازار هر سهم شرکت سیمان سپاهان مبلغ ۲۰.۲۰۰ ریال (جمع ارزش بازار مبلغ ۲۴۸.۰۵۲ میلیون ریال) ، سیمان شرق ۲۶.۱۱ ریال (جمع ارزش بازار مبلغ ۲۶۳.۵۸۲ میلیون ریال) و سیمان خاش ۹.۷۵۳ ریال (جمع ارزش بازار مبلغ ۵۱۵.۳۲۳ میلیون ریال) است.
- تعدادی از سهام شرکت‌های فوق به شرح زیر در وثیقه تسهیلات دریافتی شرکت اصلی و شرکت‌های گروه از بانک‌ها می باشند :

میلیون سهم	
۳۵.۵	سیمان غرب
۲۳.۰	سیمان سفید نی ریز
۲۳.۱	سیمان بجنورد
۷۲.۳	سیمان خزر
۴۳.۷	سیمان فارس
۷۳.۵	سیمان فارس نو
۱۲.۹	سیمان ارومیه
۱۲.۷	سیمان دورود
۲۵.۸	سیمان مازندران
<u>۳۲۲.۵</u>	

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

۱۳۹۱/۲/۳۱		۱۳۹۲/۲/۳۱		
تعداد سهام	ارزش اسمی	درصد مشارکت	بهای تمام شده	بهای تمام شده
	ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۴,۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۰.۰۰	۱,۰۶۹,۷۷۷	۱,۰۶۹,۷۷۷
۲۶۹,۳۶۴,۱۰۸	۱,۰۰۰	۴۱.۴۴	۱,۱۲۱,۳۱۲	۱,۱۲۱,۳۱۲
۱,۷۶۴,۰۰۰,۵۰۰	۱,۰۰۰	۹۷.۸۹	۱,۶۱۷,۰۰۰	۱,۶۱۷,۰۰۰
۶۳,۶۹۱,۸۷۴	۱,۰۰۰	۲۳.۱۶	۶۳,۷۰۴	۶۳,۷۰۴
۴,۹۹۸,۹۹۶	۱,۰۰۰	۹۹.۹۸	۴,۹۹۹	۴,۹۹۹
۹۹۸,۹۹۸	۱,۰۰۰	۹۹.۹۰	۹۹۹	۹۹۹
جمع			۳,۸۷۷,۷۹۱	۳,۸۷۷,۷۹۱
ب - سایر گروه‌ها:				
۳۸,۱۵۹,۴۹۵	۱,۰۰۰	۹۷.۸۴	۳۸,۱۶۰	۳۷,۰۵۴
۱۷,۹۹۵,۴۹۲	۱,۰۰۰	۹۹.۹۷	۲۵,۵۵۰	۲۵,۵۵۰
۴۵,۵۸۷,۵۷۸	۱,۰۰۰	۹۹.۹۷	۳,۹۹۹	۳,۹۹۹
۳۵۹,۰۹۴	۱۰,۰۰۰	۵۱.۳۰	۳,۵۹۱	۳,۵۹۱
۱,۷۵۹,۲۰۰	۱,۰۰۰	۱.۴۷	۱,۴۶۶	۱,۴۶۶
-		.	-	۱,۱۰۰
۱۵,۹۹۹	۱۰,۰۰۰	۰.۴۵	۱۶۰	۱۶۰
۶,۲۰۳	۱۰,۰۰۰	۰.۰	۶۲	۶۲
۴,۳۷۵	۱۰,۰۰۰	۰.۰	۴۴	۴۴
۳,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳۳	۳۳۰	۳۳۰
جمع			۷۳,۳۶۲	۷۳,۳۵۶
			۳,۹۵۱,۱۵۳	۳,۹۵۱,۱۴۷
ذخیره-پنبه نسوزنهبندان			(۹۹۹)	(۹۹۹)
ذخیره-فولادوچدن و ماشین سازی دورود			(۳,۹۹۹)	(۳,۹۹۹)
ذخیره-سایر شرکته‌ها			(۲۶۷)	(۲۶۷)
			۳,۹۴۵,۸۸۸	۳,۹۴۵,۸۸۲
			(۱۶۵,۰۰۰)	(۱۶۵,۰۰۰)
			۳,۷۸۰,۸۸۸	۳,۷۸۰,۸۸۲

حصه انتقالی به سرمایه گذاری کوتاه مدت(یادداشت ۶)

حصه انتقالی به سرمایه گذاری کوتاه مدت (یادداشت ۶)

۲-۲-۱۳- 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 شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است). بدین منظور مدیر تصفیه نیز انتخاب شده است.

۲-۲-۱۳- حصه انتقالی به سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت اصلی مربوط به شرکت سیمان آبیک (۱۸۰ میلیون سهم) می باشد که با توجه به سیاستهای عملیاتی شرکت اصلی از سرمایه گذاری های بلند مدت به کوتاه مدت منتقل شده است.

۲-۲-۱۳- شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان به استناد تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۳۰ در شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان ادغام گردید.

۱۴- سایر دارائیه‌ها

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۹,۹۶۶	۱۳,۸۵۱	۱۴-۱	مخارج انتقالی به سنوات آتی
۲,۱۶۱	۲,۴۰۹	۳۹,۳۲۱	۳۲,۷۶۳		حصد بلند مدت بدهی کارکنان
-	-	۴,۴۷۱	۲,۴۲۸		حسابها و اسناد دریافتنی بلندمدت
۱۸۶	۱۸۶	۳۱۶,۵۱۴	۳۲۰,۰۷۲	۱۴-۲	دارائیه‌های نامشهود
۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱,۵۹۶	۱۴-۳	ارزش دفتری دارائیه‌های بلااستفاده
۱۷۵	۱۷۵	۳۶,۸۲۴	۳۰,۳۹۵		سایر
<u>۴,۱۱۸</u>	<u>۴,۳۶۶</u>	<u>۴۰۸,۶۹۲</u>	<u>۴۰۱,۱۰۵</u>		

۱۴-۱- مخارج انتقالی به سنوات آتی عمدتاً مربوط به هزینه‌های آماده‌سازی معادن شرکت سیمان فارس نو می باشد.

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

۱۴-۳- ارزش دفتری دارایی‌های بلااستفاده مربوط به بهای یک قطعه زمین در اهواز و یک قطعه زمین تملک شده از یکی از بدهکاران شرکت اصلی می باشد.

۱۵- سرقتی

سرقتی ناشی از تلفیق، به تفکیک شرکت‌ها به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	تاریخ ایجاد سرقتی	سرقتی در زمان تملک	تغییرات سرقتی تا اول دوره	استهلاک انباشته سرقتی در اول دوره	ارزش دفتری سرقتی در اول دوره	خرید / فروش و تعدیل سرقتی در دوره جاری	استهلاک دوره جاری	ارزش دفتری سرقتی در پایان دوره
سیمان خوزستان	آذر ۱۳۸۲	۶۳۱,۴۹۱	۰	(۲۶۵,۷۵۴)	۳۶۵,۷۳۷	۰	(۳۱,۵۷۳)	۳۳۴,۱۶۴
سیمان خاش	آذر ۱۳۸۳	۲۰۵,۵۸۸	۵,۷۹۲	(۸۸,۱۶۳)	۱۲۳,۲۱۷	(۵۴۰)	(۱۰,۵۶۹)	۱۱۲,۱۰۸
سیمان ساوه	آذر ۱۳۸۵	۱۹۹,۱۴۰	۰	(۴۹,۷۸۵)	۱۴۹,۳۵۵	۰	(۹,۹۵۷)	۱۳۹,۳۹۸
سیمان دورود	فروردین ۱۳۸۲	۹,۳۴۰	۱۰۲,۶۵۹	(۳۸,۵۰۳)	۷۳,۴۹۶	۰	(۵,۶۰۰)	۶۷,۸۹۶
سیمان غرب	دی ۱۳۷۳	۴۸,۷۴۴	۹۰,۵۶۱	(۷۴,۹۴۶)	۶۴,۳۵۹	(۵)	(۶,۹۶۵)	۵۷,۳۸۹
سیمان خزر	اسفند ۱۳۷۸	۲۳,۰۳۷	۹۷,۹۷۵	(۵۸,۳۵۰)	۶۲,۶۶۲	(۶)	(۶,۰۵۱)	۵۶,۶۰۵
سیمان بهبهان	تیر ۱۳۸۲	۲۸,۲۸۳	۲۷,۰۵۷	(۲۴,۴۲۴)	۳۰,۹۱۶	(۳۹۷)	(۲,۷۶۷)	۲۷,۷۵۲
سیمان فارس	مهر ۱۳۸۳	۰	۳۵,۵۷۶	(۱۱,۵۹۲)	۲۳,۹۸۴	۹۵۲	(۱,۷۷۹)	۲۳,۱۵۷
سیمان بجنورد	دی ۱۳۷۴	۱۰,۳۹۰	۲۶,۸۸۳	(۱۸,۲۳۴)	۱۹,۰۳۹	۲۵۹	(۱,۸۶۴)	۱۷,۴۳۴
تهران بتن	اسفند ۱۳۸۱	۱۷,۹۷۸	۸	(۸,۲۴۴)	۹,۷۴۲	۰	(۸۹۹)	۸,۸۴۳
سیمان سفید نی ریز	آذر ۱۳۸۶	۰	۱,۰۲۸	(۱۴۴)	۸۸۴	۰	(۵۱)	۸۳۳
سیمان فارس نو	آبان ۱۳۸۸	۰	۹,۴۸۳	(۴۷۹)	۹,۰۰۴	۰	(۴۷۴)	۸,۵۳۰
فارسیت اهواز	پتدریج	۱۰	(۱۰۰)	۲۲	(۶۸)	۰	۵	(۶۳)
		<u>۱,۱۷۴,۰۰۱</u>	<u>۳۹۶,۹۲۲</u>	<u>(۶۳۸,۵۹۶)</u>	<u>۹۳۲,۳۲۷</u>	<u>۲۶۳</u>	<u>(۷۸,۵۴۴)</u>	<u>۸۵۴,۰۴۶</u>

۱۵-۱- تعدیل سرقتی زمان تملک، به دلیل تغییر درصد مالکیت از تاریخ تملک تا اول سال مالی جاری در شرکت‌های فوق می باشد.

۱۵-۲- بر اساس استانداردهای حسابداری، سرقتی ناشی از تلفیق ۲۰ ساله مستهلک می شود.

۱۵-۳- سرقتی در شرکت سیمان ساوه بر اساس مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای شرکت در تاریخ انجام معامله و مطابق بند ۴-۷ اهم رویه های حسابداری محاسبه شده است.

۱۵-۴- سرقفلی در شرکتهای سیمان خاش و خوزستان بر اساس مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای شرکت در تاریخ تملک (که بر اساس نرخ پایه سهام شرکت سیمان خوزستان تعیین شده است) محاسبه شده است.

۱۵-۵- سرقفلی در سایر شرکتهای فرعی مذکور در جدول فوق، بر اساس مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به خالص ارزش دفتری داراییها و بدهیها در تاریخ انجام محاسبه شده است.

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

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

گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۱۸۹	۲۲,۲۶۱	اسناد پرداختنی تجاری :
۷,۱۸۹	۲۲,۲۶۱	اسناد پرداختنی تجاری ریالی
۴۸۲,۹۲۸	۴۶۴,۲۹۱	۱۶-۱ حسابهای پرداختنی تجاری ریالی
۱۴,۴۳۹	۷,۲۷۹	۱۶-۲ حسابهای پرداختنی تجاری ارزی
۴۹۷,۳۶۷	۴۷۱,۵۷۰	
۵۰۴,۵۵۶	۴۹۳,۸۳۱	

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

گروه		
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶,۸۹۸	۱۵۴,۰۲۸	فروشنندگان کالا و خدمات
۱۷۴,۴۰۳	۱۳۰,۴۸۱	شرکت سیمان لامرد
۴۹,۵۸۰	۷۱,۹۲۹	فروشنندگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل مواد
-	۴,۰۶۶	مازاد کار گواهی شده پیمانها
-	۲۰,۳۲۴	شرکت عمران صدرا
۳۱,۶۶۵	۴۳,۱۲۳	شرکت ملی گاز ایران
۱۱,۹۷۴	۱۲,۲۳۶	انجمن صنفی سیمان
۴,۵۸۱	۴,۰۸۷	شرکت برق منطقه ای
۱۱,۳۳۰	-	سیمان شاهرود
۲۲,۴۹۷	۲۴,۰۱۷	سایر (کمتر از ۵۰۰ میلیون)
۴۸۲,۹۲۸	۴۶۴,۲۹۱	

۱۶-۲- مانده حسابهای پرداختنی تجاری ارزی مربوط به شرکت نوآوران صنعت سبز پارس به مبلغ ۱۶۳,۵۸۵ یورو می باشد .

۱۷ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۲۶	۱۷,۶۷۵	۶۵,۰۰۵	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱,۰۱۷	۲۶۹	۴۹,۶۳۴	۵۲,۹۴۱	مالیاتهای تکلیفی
۳۵۷	۳۷۰	۳۳,۸۵۵	۳۷,۷۵۹	حق بیمه های پرداختنی
۴۳۱	۶۴۳	۳۹۸,۲۴۳	۴۱۷,۳۹۰	ذخیره هزینه های پرداختنی
-	-	۵۰,۲۶۴	۵۱,۰۹۵	عوارض پرداختنی
-	-	۷۷,۹۳۱	۹۴,۲۷۱	برگ فروشهای ابطالی و علی الحساب دریافتی از مشتریان
۷۳,۷۹۸	۳۷,۲۴۰	۶۱۰,۷۷۹	۴۱۲,۱۵۸	مطالبات سایر اشخاص و شرکتهای
۱۴۶	۱۵۳	۷۲,۹۴۹	۱۰۶,۷۵۵	حسابهای پرداختنی کارکنان
۱,۸۶۰	۱,۶۶۸	۳۹۲,۵۸۷	۳۵۵,۹۴۶	سپرده های پرداختنی
-	-	۴۳,۹۰۹	۵۲,۲۷۴	مالیات بر ارزش افزوده
-	-	۲,۰۲۷	۴,۴۰۷	کالای امانی دیگران نزد ما
-	-	۲۹,۶۱۴	۴۵,۵۹۲	سایر
۷۷,۶۰۹	۴۱,۱۶۹	۱,۷۷۹,۴۶۷	۱,۶۹۵,۵۹۳	

- سپرده های پرداختنی عمدتاً مربوط به سپرده حسن انجام کار و سپرده حق بیمه قراردادهای پیمانکاری در دست انجام برای شرکتهای گروه می باشد.

۱۷-۱ - ذخیره هزینه های پرداختنی از اقلام ذیل تشکیل می گردد.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۰,۲۹۴	۲۶,۰۲۶	هزینه های پرداختنی به کارکنان
-	-	۱۱۳,۳۳۵	۱۳۵,۳۹۱	بیمه وعوارض
-	-	۱۲۸,۰۵۲	۱۱۰,۷۱۲	هزینه برق آب تلفن گاز
-	-	۳,۵۲۶	۸,۸۹۲	عوارض وحقوق دولتی معادن
-	-	۹۲۰	۹۲۵	ذخیره حسابرسی
-	-	۵۳,۸۶۸	۴۰,۳۴۹	ذخیره هزینه های پرداختنی پروژه ها
-	-	۲۰,۲۲۵	۱۵,۳۳۵	کارکردپیمانکاران
۴۳۱	۶۴۳	۵۸,۰۲۳	۷۹,۷۶۰	سایراقلام (کمتر از ۵۰۰میلیون ریال)
۴۳۱	۶۴۳	۳۹۸,۲۴۳	۴۱۷,۳۹۰	

۱۷-۲- مانده حساب عوارض پرداختنی به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۹۸۱	۱۹,۷۳۴	انجمن صنفی
۱,۰۹۹	۱,۰۸۹	عوارض محیط زیست
۵۰۱	۵۰۱	آموزش و پرورش
۳,۱۸۷	۹۴	عوارض شهرداری
۲۳,۴۹۶	۲۹,۶۷۷	سایر اقلام
<u>۵۰,۲۶۴</u>	<u>۵۱,۰۹۵</u>	

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

گروه		
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۲۳۷	-	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۲۴,۸۲۸	۱۸,۷۶۰	شرکت توزیع برق
۹,۶۵۲	۹,۶۲۰	مطالبات سهامداران
۴,۰۶۳	۴,۰۶۳	وزارت صنایع و معادن
۱۵,۶۳۳	۱۸,۲۰۰	پاداش هیئت مدیره
۵۳,۳۸۸	۳۶,۲۲۲	فروشنندگان کالا و خدمات
۲۱,۵۵۴	۱۲,۴۸۸	شرکت برق منطقه ای
-	۸,۰۵۴	شرکت نفت (خرید مازوت)
۳۱۱,۴۶۵	۱۱۷,۵۰۷	پیمانکاران کالا و قطعات و خدمات
۱۸,۸۰۰	۸,۰۰۰	شرکت تعاونی ایشارگران نخلستان نور
۱۱۳,۷۱۱	۵۴,۷۳۶	شرکت ملی گاز
۱۱۰,۴۴۸	۱۲۴,۵۰۸	سایر اقلام
<u>۶۱۰,۷۷۹</u>	<u>۴۱۲,۱۵۸</u>	

۱۸ - پیش دریافتها

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

گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۹,۴۹۱	۸۹۲,۷۱۶	۱۸-۱
۶,۲۳۲	۳,۴۳۶	
۶۵۵,۷۲۳	۸۹۶,۱۵۲	

پیش دریافت فروش محصول
سایر پیش دریافتها (علی الحساب دریافتی از مشتریان)

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

گروه		یادداشت
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۳,۷۳۷	۸۱۹,۶۳۴	۱۸-۱-۱
۱۱,۶۰۵	۱۴,۰۳۳	
۵۷۷	۲,۰۵۹	
۷,۳۲۲	۷,۲۹۰	
۳۶,۲۵۰	۴۹,۷۰۰	
۶۴۹,۴۹۱	۸۹۲,۷۱۶	

سیمان
لوله و ورق
بتن و محصولات بتنی
قطعات چدنی و ماشین کاری
سایر

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

۱۹ - ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات شرکتهای گروه به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۸,۳۷۷	۶۰۸,۹۷۹	مانده در ابتدای سال
۲۷۹,۷۱۷	۴۱۹,۱۰۲	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۴۰,۴۷۵	(۲۸۰)	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
(۲۵۹,۵۹۰)	(۳۲۵,۶۴۲)	تادیه شده طی دوره
۶۰۸,۹۷۹	۷۰۳,۱۵۹	
(۱۵۳,۸۱۲)	(۱۵۳,۵۳۲)	پیش پرداخت مالیات
۴۵۵,۱۶۷	۵۴۸,۶۲۷	

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است :

ارقام به میلیون ریال

سال مالی منتهی به	سود (زیان) ابرازی	در آمد مشمول مالیات	مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره در ۱۳۹۲/۲/۳۱	مانده ذخیره در ۱۳۹۱/۲/۳۱	نحوه تشخیص
۱۳۹۰/۲/۳۱	۱,۱۷۹,۷۲۳	۷,۵۱۷	۱,۵۰۳	۲,۰۴۶	۲,۶۴۸	۲,۱۱۶	-	۲۸	برگ قطعی صادر شده است
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱,۱۳۲,۸۵۷	-	-	۹۳۰	۹۳۰	۹۳۰	-	-	برگ قطعی صادر شده است
۱۳۹۲/۲/۳۱	۹۰۷,۳۵۹	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
						مانده	-	۲۸	

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ و برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۳۱ قطعی و تسویه شده است .

۲۰ - سود سهام پرداختنی:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۰۸۳,۲۲۴	۱,۱۱۲,۹۹۱	سود سهام سهم اقلیت اول دوره
۱,۳۳۵,۷۹۸	۱,۶۴۴,۰۷۳	۱,۳۳۵,۷۹۸	۱,۶۴۴,۰۷۳	سود سهام پرداختنی شرکت اصلی اول دوره
۱,۳۳۵,۷۹۸	۱,۶۴۴,۰۷۳	۲,۴۱۹,۰۲۲	۲,۷۵۷,۰۶۴	مانده اول دوره
-	-	(۶۰۱,۸۹۶)	(۸۹۳,۸۹۳)	پرداختنی طی دوره سهم اقلیت
(۵۹۱,۷۲۵)	(۷۵۴,۷۲۲)	(۵۹۱,۷۲۵)	(۷۵۴,۷۲۲)	پرداختنی طی دوره سهم سهامداران شرکت اصلی
-	-	۶۳۱,۶۶۳	۷۳۳,۳۸۵	سود سهام مصوب سهم اقلیت
۹۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	سود سهام مصوب شرکت اصلی
۱,۶۴۴,۰۷۳	۱,۳۳۹,۳۵۱	۲,۷۵۷,۰۶۴	۲,۲۹۱,۸۳۴	مانده پایان دوره سود سهام پرداختنی

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۵۲.۳۹۵ میلیون ریال از سود سهام سنوات قبل شرکت اصلی پرداخت شده است .

مبالغ به میلیون ریال

۲۱ - تسهیلات مالی دریافتی :

نام شرکت	مانده در ۱۳۹۱/۳/۳۱			مانده در ۱۳۹۲/۳/۳۱			پرواغت طی دوره			سود و کارمرد وام			دریافت طی دوره			تسعر بدهی			اصل و فرع			جمع			کوتاه مدت			بلند مدت		
	نام شرکت			بلند مدت			کوتاه مدت			بلند مدت			کوتاه مدت			بلند مدت			اصل و فرع			جمع			بلند مدت			بلند مدت		
	نام شرکت			بلند مدت			کوتاه مدت			بلند مدت			کوتاه مدت			بلند مدت			اصل و فرع			جمع			بلند مدت			بلند مدت		
سیمان فارس و خوزستان				۳۹۳,۰۸۰	۳۵۸,۳۳۵	۲۴,۸۴۵	۲۰۸,۷۰۳	۷۳,۰۲۰	۷۳,۰۲۰	۲۰۸,۷۰۳	۷۳,۰۲۰	۷۳,۰۲۰	۲۰۸,۷۰۳	۷۳,۰۲۰	۷۳,۰۲۰	۲۰۸,۷۰۳	۷۳,۰۲۰	۷۳,۰۲۰	(۳۶۲,۳۶۵)			۳۸۵,۸۱۳	۳۲۶,۵۰۹	۵۹,۳۰۴						
سیمان ایک				۳,۱۷۸,۳۳۸	۱,۴۴۸,۶۶۴	۱,۷۲۹,۵۷۴	۱۰۸,۰۰۰	۱۸,۱۶۰	۳۱۶,۲۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۱۸,۱۶۰	۳۱۶,۲۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۱۸,۱۶۰	۳۱۶,۲۰۰	۱۰۸,۰۰۰	۱۸,۱۶۰	۳۱۶,۲۰۰	(۸۶۳,۲۱۲)			۳,۲۵۱,۹۱۶	۱,۷۸۲,۵۳۶	۱,۴۶۹,۳۸۰						
سیمان فارس نو				۱۵۷,۱۰۰	۱۵۷,۱۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸۷,۹۷۶)			۱۴۵,۵۷۴	۱۴۵,۵۷۴	-						
سیمان فارس				۶۵,۶۸۱	۵۹,۳۲۴	۶,۴۵۷	۱۴۰,۶۸۰	۱۱,۷۵۷	۱۹,۲۸۰	۱۴۰,۶۸۰	۱۱,۷۵۷	۱۹,۲۸۰	۱۴۰,۶۸۰	۱۱,۷۵۷	۱۹,۲۸۰	۱۴۰,۶۸۰	۱۱,۷۵۷	۱۹,۲۸۰	(۲۲۰,۸۵۳)			۲۷۷,۶۸۳	۲۷۳,۸۹۶	۳,۷۸۷						
صنایع سیمان غرب				۴۶۸,۹۴۹	۲۵۱,۰۶۷	۱۱۷,۸۸۲	۸۹,۹۶۵	۲۱,۹۵۵	۲۰,۰۰۰	۸۹,۹۶۵	۲۱,۹۵۵	۲۰,۰۰۰	۸۹,۹۶۵	۲۱,۹۵۵	۲۰,۰۰۰	۸۹,۹۶۵	۲۱,۹۵۵	۲۰,۰۰۰	(۲۳۰,۳۶۲)			۳۴۱,۲۳۷	۱۴۵,۱۶۶	۱۹۵,۹۷۱						
سیمان خزر				۴۲۷,۰۳۷	۱۴۹,۸۵۶	۲۷۷,۱۸۱	-	۶۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵۱,۶۴۵)			۶۷,۵۹۱	۶۷,۵۹۱	-						
سیمان بهیمان				۵۵,۵۲۰	۵۵,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۸,۰۵۲)			۱۸,۹۴۲	۱۴,۱۴۰	۴,۸۰۲						
سیمان سفیدنیریز				۳۳,۰۸۳	۲۴,۱۸۲	۸,۹۰۱	-	۱۳,۲۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۳۰,۴۸۰)			۱۵۸,۰۲۷	۱۰۴,۵۴۷	۵۳,۴۸۰						
سیمان خاش				۱۷۵,۳۳۵	۱۰۴,۵۴۶	۷۰,۶۸۹	-	۴۲,۳۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۴۷۶,۳۳۳)			۲۹۶,۸۸۱	۲۹۶,۸۸۱	-						
سیمان دورود				۲۹۲,۲۹۴	۲۸۴,۵۵۷	۷۱۴,۳۳۳	۲۳۶,۰۰۰	۹۴,۹۳۷	۲۳۶,۰۰۰	۲۳۶,۰۰۰	۹۴,۹۳۷	۲۳۶,۰۰۰	۲۳۶,۰۰۰	۹۴,۹۳۷	۲۳۶,۰۰۰	۲۳۶,۰۰۰	۹۴,۹۳۷	۲۳۶,۰۰۰	(۳۹۴,۶۰۸)			۴۰۲,۳۷۱	۴۰۲,۳۷۱	۶۱۴,۳۴۷						
سیمان بجنورد				۱,۰۹۸,۸۸۰	۵۸۰,۶۵۱	۹۱۹,۱۳۸	۱۳۸,۶۸۱	۱۳۷,۱۸۳	۱۳۸,۶۸۱	۱۳۸,۶۸۱	۱۳۷,۱۸۳	۱۳۸,۶۸۱	۱۳۸,۶۸۱	۱۳۷,۱۸۳	۱۳۸,۶۸۱	۱۳۸,۶۸۱	۱۳۷,۱۸۳	۱۳۸,۶۸۱	(۷,۳۳۶)			۱,۴۴۳,۷۵۷	۷۸۳,۷۴۳	۶۶۰,۰۱۴						
سیمان خوزستان				۱,۴۹۹,۷۸۹	۶۲۴	۴۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-			۱,۰۳۱	۶۲۴	۴۰۷						
آذرباد				۱,۰۳۱	۶۲۴	۴۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۴,۹۹۳)			۵۹۱,۵۳۹	۴۴۴,۵۷۴	۱۴۶,۹۶۵						
سیمان ساوه				۶۸۸,۸۷۹	۳۷۵,۲۸۷	۳۱۳,۵۹۲	-	۲۷,۲۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۵,۱۵۰)			۱۸,۱۲۵	۳,۴۹۴	۱۴,۶۳۱						
فولادچین و ماشین سازی دورود				۱۵,۱۶۷	۲,۹۳۹	۱۱,۲۲۸	۶,۳۰۰	۸۳۹	۶,۳۰۰	۶,۳۰۰	۸۳۹	۶,۳۰۰	۶,۳۰۰	۸۳۹	۶,۳۰۰	۶,۳۰۰	۸۳۹	۶,۳۰۰	(۷,۹۷۷)			۱۴,۷۳۶	۱۴,۷۳۶	-						
گچ ماشینی فارس				۵,۱۷۴	۵,۱۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(۹,۰۹۵)			۵,۳۲۰	۵,۳۲۰	-						
فارسیت اهواز				۱۳,۸۷۴	۱۳,۸۷۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				۲۲,۵۳۴	۲۲,۵۳۴	-						
ساخت و نصب صنعتی البرز				۲۵,۶۱۶	۲۱,۷۸۲	۳,۸۳۴	-	۶,۰۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				۴,۹۳۶,۳۸۸	۴,۹۳۶,۳۸۸	۳,۳۳۱,۱۷۸						
جمع				۸,۴۹۴,۶۲۷	۴,۲۸۶,۵۷۶	۴,۳۰۸,۰۵۱	۱,۷۵۵,۱۷۹	۷۴۹,۹۰۴	۴,۰۵,۹۳۴	۴,۰۵,۹۳۴	۷۴۹,۹۰۴	۴,۰۵,۹۳۴	۱,۷۵۵,۱۷۹	۷۴۹,۹۰۴	۴,۰۵,۹۳۴	۱,۷۵۵,۱۷۹	۷۴۹,۹۰۴	۴,۰۵,۹۳۴	(۳,۳۳۸,۰۷۸)			۸,۱۶۷,۵۶۶	۴,۹۳۶,۳۸۸	۳,۳۳۱,۱۷۸						

وثیقه تسهیلات مذکور حسب مورد سفته و یا بخشی از داراییهای شرکتها بوده است.

۱-۱-۲۱- مانده تسهیلات مالی دریافتی ارزی شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد :

نام شرکت فرعی	ارز	مبلغ ارز	نرخ /ریال	میلیون ریال	تامین کننده	بانک عامل
سیمان آبیک	دلار	۱۱,۵۳۸,۲۳۱	۱۲,۲۶۰	۱۴۱,۴۵۹	صندوق ذخیره ارزی	بانک صادرات
سیمان آبیک	یورو	۶۶,۳۹۱,۲۴۴	۱۵,۸۱۷	۱,۰۵۰,۱۱۰	صندوق ذخیره ارزی	بانک صادرات
سیمان آبیک	یورو	۲۴,۱۳۲,۸۶۴	۳۱,۷۱۰	۷۶۵,۲۵۳	صندوق ذخیره ارزی	بانک تجارت
سیمان غرب	یورو	۵,۸۹۵,۶۷۹	۱۵,۸۱۷	۹۳,۲۵۲	صندوق ذخیره ارزی	بانک ملت - بانک توسعه صادرات
سیمان غرب	درهم	۶,۲۸۳,۴۸۸	۶,۶۹۲	۴۲,۰۴۹	-	بانک توسعه صادرات
سیمان خزر	یورو	۱۱,۹۶۷,۰۵۹	۱۵,۸۱۷	۱۸۹,۲۸۳	صندوق ذخیره ارزی	بانک توسعه صادرات
سیمان بجنورد	یورو	۲۷,۵۹۹,۰۵۸	۱۵,۸۱۷	۴۳۶,۵۳۴	صندوق ذخیره ارزی	بانک سپه
سیمان خوزستان	یورو	۴۰,۶۴۴,۰۹۲	۱۵,۹۶۳	۶۴۸,۸۰۲	صندوق ذخیره ارزی	بانک ملی
سیمان ساوه	یورو	۳۳,۵۶۰,۵۱۵	۱۵,۸۱۷	۵۳۰,۸۲۷	صندوق ذخیره ارزی	بانک سپه
				<u>۳,۸۹۷,۵۶۹</u>		

۲- ۲۱- تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی

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

الف-به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۸۱۷	۴۴,۳۱۷	بانک کشاورزی شعبه بهشتی
۲۷۶,۲۷۰	۱۸۳,۷۴۲	بانک تجارت شعبه چهارراه جمهوری
۱۱۰,۲۱۲	۱۸۳,۵۸۷	فیوچر بانک بحرین
۴۳۴,۲۹۹	۴۱۱,۶۴۶	مانده در پایان دوره مالی
(۴۱,۲۱۹)	(۲۵,۸۳۳)	کسرمی شود: سود و کارمزد سالهای آتی
۳۹۳,۰۸۰	۳۸۵,۸۱۳	
(۳۴,۸۴۵)	(۵۹,۳۰۴)	کسر می شود حصه بلند مدت تسهیلات مالی
<u>۳۵۸,۲۳۵</u>	<u>۳۲۶,۵۰۹</u>	تسهیلات مالی کوتاه مدت

مانده تسهیلات فیوچر بانک بحرین مربوط به دریافت ۴/۵ میلیون دینار بحرین تسهیلات ارزی در سال ۱۳۸۹ می باشد. مدت بازپرداخت تسهیلات سه سال شامل ۱۰ قسط سه ماهه در هر سال و زمان شروع بازپرداخت اقساط از ۱۳۹۰/۲/۲۱ و پایان سال ۱۳۹۲ می باشد. چهار قسط از تسهیلات مذکور به مبلغ ۱/۸ میلیون دینار بحرین معادل ۵۷/۸ میلیارد ریال پرداخت گردیده که مانده ارزی معادل ۲/۷ میلیون دینار بحرین می باشد. به دلیل تغییر وضعیت ارزی کشور شرکت موفق به تهیه ارز به نرخ مبادله ای نگردیده است. با توجه به شرایط حاکم بر بازار ارز کشور و نبود نرخ تسعیر مشخص جهت تصفیه مانده بدهی، تسهیلات مزبور به نرخ ۶۵,۸۹۳ ریال (نرخ مبادله ای) در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۳۱ تسعیر شده است و شرکت مصمم به تسویه مانده بدهی مذکور تا پایان سال مالی جاری می باشد.

ب- تسهیلات دریافتی به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۳۴۶	۴۰,۷۲۵	با سود ۱۷٪ تا ۲۰٪
۱۲۳,۶۱۹	۱۶۷,۱۷۷	با سود ۲۱٪
۴۲,۰۴۲	-	با سود ۲۳/۵٪
۱۰۵,۰۷۳	۱۷۷,۹۱۱	با سود ۷/۵٪ + Libore
<u>۳۹۳,۰۸۰</u>	<u>۳۸۵,۸۱۳</u>	

ج - تسهیلات دریافتی به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۸,۰۰۷	۲۰۷,۹۰۲	در قبال سپرده و سفته
۱۰۵,۰۷۳	۱۷۷,۹۱۱	در قبال سهام
۳۹۳,۰۸۰	۳۸۵,۸۱۳	

۲۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۶۷	۸,۰۰۰	۳۰۲,۰۱۳	۳۳۳,۱۴۸	مانده در ابتدای سال مالی
(۴۳۴)	(۲,۰۲۳)	(۳۸,۰۱۷)	(۸۵,۵۱۴)	پرداخت شده طی سال مالی
۱,۵۶۷	۱,۸۴۷	۶۹,۱۵۲	۱۰۳,۲۶۹	ذخیره تامین شده طی سال مالی
۸,۰۰۰	۷,۸۲۴	۳۳۳,۱۴۸	۳۵۰,۹۰۳	مانده در پایان سال مالی

۲۳ - سرمایه

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

۲ - ۲۳ - سهامداران عمده شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۳۱ بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۲/۳۱		۱۳۹۲/۲/۳۱		نام سهامدار
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۴۵.۹۳	۲,۰۶۶,۶۴۶,۵۱۱	۴۵.۹۳	۲,۰۶۶,۶۴۶,۵۱۱	۱ شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۳.۰۵	۵۸۷,۲۹۳,۷۱۳	۱۳.۰۸	۵۸۸,۶۴۳,۸۰۵	۲ شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی خاص)
-	-	۸.۸۷	۳۹۹,۰۱۱,۸۳۶	۳ شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
۱۱.۶۲	۵۲۳,۰۳۷,۴۶۶	۲.۸۳	۱۲۷,۲۹۷,۹۰۶	۴ صندوقهای بازنشستگی کارکنان صنعت نفت
۴.۰۲	۱۸۱,۰۶۹,۵۴۹	۴.۰۲	۱۸۰,۹۵۰,۸۴۰	۵ شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۲.۵۳	۱۱۳,۶۸۵,۵۳۲	۲.۷۷	۱۲۴,۶۰۱,۸۸۳	۶ شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۱.۰۶	۴۷,۶۸۳,۳۶۲	۱.۰۹	۴۹,۲۱۸,۵۱۷	۷ شرکت سهامی بیمه ایران
۰.۷۸	۳۵,۳۰۳,۸۱۳	۰.۷۸	۳۵,۳۰۳,۸۱۳	۸ بیمه مرکزی ایران
۰.۵۱	۲۳,۰۶۵,۲۵۲	۰.۵۱	۲۳,۰۶۵,۲۵۲	۹ مراد یوسف بهبهانی
۰.۴۴	۱۹,۸۴۷,۵۳۳	۰.۴۴	۱۹,۸۴۷,۵۳۳	۱۰ شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان
۰.۱۳	۵,۷۱۲,۹۹۷	-	-	۱۱ صندوق بازنشستگی و پس انداز کارکنان بانکها
۰.۴۸	۲۱,۴۷۲,۱۸۳	-	-	۱۲ شرکت صبا تامین (سهامی خاص)
۰.۵۱	۲۳,۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۳ شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۳.۸۸	۱۷۴,۵۴۷,۴۴۰	۲.۹۷	۱۳۳,۷۰۸,۹۹۳	۱۴ سایر اشخاص حقوقی
۱۵.۰۶	۶۷۷,۵۳۴,۶۴۹	۱۶.۷۱	۷۵۱,۷۰۳,۱۱۱	۱۵ سایر اشخاص حقیقی
۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی:

در تاریخ ترازنامه تعداد ۱.۱۸۲.۷۳۰ سهم از سهام شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان به بهای تمام شده ۳.۹۱۳ میلیون ریال در اختیار شرکت‌های فرعی بوده که از طریق سازمان بورس اوراق بهادار تهران خریداری شده است و با توجه به تلفیق شرکت‌های فرعی با شرکت اصلی در چارچوب استانداردهای پذیرفته شده حسابداری، مبلغ مذکور به بهای تمام شده به عنوان اقلام کاهنده سرمایه شرکت اصلی در صورت‌های مالی تلفیقی طبقه بندی شده است.

نام شرکت فرعی	گروه	
	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱
	تعداد سهام	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان آبیک	۳۳۹,۳۱۱	۱,۴۳۰
سیمان فارس	۳۴۸,۶۲۵	۴۱۷
سیمان درود	۲۵۶,۵۳۵	۴۵۵
سیمان خوزستان	۱۹۳,۵۰۹	۱,۴۰۵
سیمان خاش	-	۵۶۱
سایر شرکت‌ها	۴۴,۷۵۰	۲۰۶
	<u>۱,۱۸۲,۷۳۰</u>	<u>۳,۹۱۳</u>
		<u>۵,۵۹۸</u>

۲۵- اندوخته قانونی، توسعه و تکمیل و سایر اندوخته ها

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده 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 نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. لازم به ذکر است که مانده اندوخته تلفیقی برابر اندوخته شرکت اصلی به اضافه سهم گروه از اندوخته شرکت‌های فرعی پس از تاریخ تملک می باشد. گردش اندوخته قانونی، اندوخته توسعه و تکمیل و سایر اندوخته های گروه به شرح زیر می باشد.

اندوخته قانونی		اندوخته توسعه و تکمیل		سایر اندوخته ها	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره:					
شرکت اصلی	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱۱
سهم گروه از اندوخته شرکت‌های فرعی	۲۹۳,۹۰۵	۲۷۷,۲۶۸	۱۴۴,۹۲۸	۱۴۴,۹۲۸	۲۱
جمع	۷۴۳,۹۰۵	۷۲۷,۲۶۸	۱۴۴,۹۲۸	۱۴۴,۹۲۸	۱۳۲
انتقالات:					
شرکت اصلی	۰	۰	۰	۰	۰
سهم گروه از اندوخته شرکت‌های فرعی	۱۱,۱۸۹	۱۶,۶۳۷	۰	۰	۰
جمع	۱۱,۱۸۹	۱۶,۶۳۷	۰	۰	۰
مانده پایان دوره:					
شرکت اصلی	۴۵۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	۱۱۱
سهم گروه از اندوخته شرکت‌های فرعی	۳۰۵,۰۹۴	۲۹۳,۹۰۵	۱۴۴,۹۲۸	۱۴۴,۹۲۸	۲۱
جمع گروه	۷۵۵,۰۹۴	۷۴۳,۹۰۵	۱۴۴,۹۲۸	۱۴۴,۹۲۸	۱۳۲

- اندوخته توسعه و تکمیل در شرکت‌های فرعی عمدتاً جهت افزایش ظرفیت و بهینه سازی خطوط تولید سیمان در نظر گرفته شده است.

۲۶- حقوق سهامداران اقلیت

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

۱۳۹۱/۲/۳۱			۱۳۹۲/۲/۳۱			
خالص	نقل و انتقالات	مانده	خالص	نقل و انتقالات	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سرمايه
۱,۳۲۷,۳۷۹	-	۱,۳۲۷,۳۷۹	۱,۳۶۴,۶۳۸	-	۱,۳۶۴,۶۳۸	
۱۳۲,۶۴۶	-	۱۳۲,۶۴۶	۱۳۲,۶۰۵	-	۱۳۲,۶۰۵	اندوخته ها
۲۰۲,۹۲۳	۶۷۶,۹۴۹	(۴۷۴,۰۲۶)	۶۲۵,۵۷۳	۸۵۵,۲۸۳	(۲۲۹,۷۱۰)	سود (زیان) انباشته
۱,۳۶۱,۶۹۷	(۶۷۶,۹۴۹)	۱,۹۳۸,۶۴۶	۱,۰۸۳,۳۶۳	(۸۵۵,۲۸۳)	۱,۹۳۸,۶۴۶	سهم از مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهیها
۲,۹۲۴,۶۴۵	-	۲,۹۲۴,۶۴۵	۳,۲۰۶,۱۷۹	-	۳,۲۰۶,۱۷۹	

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

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

گروه		
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۴۸,۱۸۶	۱,۶۴۹,۴۳۱	سیمان ساوه
۴۱۵,۴۱۸	۴۸۹,۶۴۶	سیمان خوزستان
۲۰۱,۱۱۲	۱۶۸,۳۹۵	سیمان خاش
۲۴۰,۸۵۶	۳۴۹,۱۷۳	شرکت سیمان بجنورد
۱۱۱,۳۰۱	۱۵۲,۱۲۳	شرکت سیمان خزر
۱۶۲,۵۶۸	۱۹۹,۶۳۰	شرکت صنایع سیمان غرب
۴۲,۶۴۱	۴۹,۴۴۳	سیمان دورود
۲۳,۶۹۹	۲۶,۰۶۰	شرکت سیمان سفیدنی ریز
۴۰,۹۴۹	۴۹,۶۳۲	سیمان بهبهان
۳۱,۷۳۲	۳۱,۷۶۰	سیمان فارس نو
۳,۱۳۴	۳۷,۶۳۹	شرکت فارسیت اهواز
۱,۴۷۰	۱,۶۶۹	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۷۱۰	۶۹۴	سیمان فارس
۶۹۲	۶۹۲	صنایع بسته بندی آذریاد
۱۷۷	۱۹۲	تهران بتن
۲,۹۲۴,۶۴۵	۳,۲۰۶,۱۷۹	

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

شرکتهای فرعی در زمان تحصیل محاسبه شده است. بر اساس استانداردهای حسابداری، حقوق سهامداران اقلیت بایستی بر اساس خالص ارزش متعارف دارایی ها و بدهی های شرکتهای فرعی در زمان تملک محاسبه شود.

۲۷- فروش خالص:

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

گروه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱		فروش داخلی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۸,۲۱۹,۴۴۲	۱۴,۰۰۹,۳۷۸	۹,۵۲۵,۵۱۳	۱۳,۶۳۸,۰۷۴	سیمان
۱۲۵,۱۵۰	۳۲۲,۴۵۲	۱۶۷,۵۶۶	۴۰۲,۳۹۹	کلینکر
۲۱۹,۲۳۷		۱۸۹,۸۹۷		محصولات آزیستی و بتنی
۲۳,۸۷۶		۲۴,۴۲۱		پودر گچ و سنگ گچ
۲۷,۰۲۶		۵۳,۱۷۲		قطعات فولادی، چدنی و ماشینکاری
۲۰۰,۸۹۹		۱۳۳,۹۰۳		خدمات مهندسی
۲۰,۷۸۰		۶۷,۱۸۲		سایر
(۱۰۱,۶۵۲)		(۱۸۸,۲۲۲)		تخفیفات فروش
۸,۷۳۴,۷۵۸		۹,۹۷۳,۴۳۲		
				فروش خارجی:
۱,۳۹۶,۳۴۳	۲,۰۱۵,۶۲۹	۲,۴۵۹,۴۹۰	۲,۷۰۶,۸۰۷	سیمان
۲۶,۴۵۴	۶۲,۳۳۵	۹۶,۰۸۷	۱۶۱,۸۰۳	کلینکر
(۸,۷۳۷)		(۶,۶۳۹)		تخفیفات فروش
۱,۴۱۴,۰۶۰		۲,۵۴۸,۹۳۸		
۱۰,۱۴۸,۸۱۸		۱۲,۵۲۲,۳۷۰		جمع کل

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

۲- ۲۷- 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 بوده، ضمناً از بابت فروش صادراتی سیمان از طریق برگ سبز گمرکی به استناد قراردادهای منعقد، معادل ریالی فروش ارزی، بر اساس نرخ مرجع بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، صورتحساب فروش صادر و وجه ریالی آن به حسابهای بانکی شرکتهای فرعی واریز گردیده است.

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

۴- ۲۷- 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.

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

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

فروش	بهای تمام شده	سود(زیان) ناخالص	سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۱۱,۹۸۵,۰۰۳	۷,۴۸۱,۶۴۸	۴,۵۰۳,۳۵۵	۳۸
۲۶۳,۶۵۳	۱۵۳,۸۷۰	۱۰۹,۷۸۳	۴۲
۲۷۳,۷۱۴	۲۹۶,۷۱۴	(۲۳,۰۰۰)	
۱۲,۵۲۲,۳۷۰	۷,۹۳۲,۲۳۲	۴,۵۹۰,۱۳۸	

۲۸ - بهای تمام شده کالای فروش رفته:

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

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۴,۵۳۴	۱,۱۱۸,۴۴۶	مواد اولیه مصرف شده
۳۷۳,۵۷۹	۴۰۵,۹۱۲	دستمزد مستقیم
۵,۵۲۱,۶۲۹	۶,۴۲۳,۱۰۶	سربار تولید
(۷۴,۰۳۲)	(۹۵,۲۲۷)	هزینه های جذب نشده در تولید
۶,۶۷۵,۷۱۰	۷,۸۵۲,۲۳۷	خالص هزینه های تولید
۳۴۷,۵۲۳	۶۴۸,۰۶۷	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره مالی
(۴,۳۲۷)	(۳,۶۱۴)	تعدیلات موجودی در جریان ساخت ابتدای دوره
۱۳۱,۳۰۱	۱۴۸,۶۳۸	خرید کالای در جریان ساخت
-	(۳,۴۲۰)	ضایعات تولید
(۶۴۸,۰۶۷)	(۷۱۱,۲۰۰)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره مالی
۶,۵۰۲,۱۴۰	۷,۹۳۰,۷۰۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۷۸,۱۴۳	۱۰۹,۵۲۵	موجودی کالای ساخته شده اول دوره مالی
۱۰۰,۵۴۳	۱,۶۸۱	خرید کالای ساخته شده
(۱,۳۱۲)	(۱,۸۵۴)	مصارف کالای ساخته شده (به قیمت تمام شده)
۶,۶۷۹,۵۱۴	۸,۰۴۰,۰۶۰	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۰۹,۵۲۵)	(۱۰۷,۸۲۸)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره مالی
۶,۵۶۹,۹۸۹	۷,۹۳۲,۲۳۲	بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته

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

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

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

گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد ثابت و مزایا
۱۱۹,۴۵۳	۱۴۴,۵۰۴	مزایای پایان خدمت و بازخرید مرخصی
۱۲,۹۱۳	۲۴,۱۱۲	ایاب و ذهاب و فوق العاده مأموریت و هزینه سفر
۱۹,۳۰۱	۱۰,۴۸۶	حق بیمه های سهم کارفرما
۲۰,۴۵۷	۲۷,۵۱۰	پوشاک و مواد مصرفی و مواد غذایی
۲۴۷	۳۵۱	حقوق، دستمزد و مزایای پیمانکاران
۲۰۴,۴۸۱	۲۰۰,۹۱۷	کسر میشود حقوق و دستمزد معادن
(۳,۲۷۳)	(۱,۹۶۸)	
۳۷۳,۵۷۹	۴۰۵,۹۱۲	

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

گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و سایر مزایای پرسنلی
۸۵۳,۲۱۶	۱,۰۴۰,۵۸۶	برق و سوخت
۲,۰۷۵,۹۸۰	۲,۱۲۱,۹۴۴	قطعات مصرفی ابزار و لوازم مصرفی
۲۸۷,۲۸۸	۳۳۶,۸۵۶	استهلاک
۱,۲۹۳,۰۵۱	۱,۳۵۸,۱۹۷	مواد و لوازم بسته بندی
۳۱۳,۹۲۴	۵۶۸,۴۵۷	مواد نسوز
۱۳۶,۵۵۳	۱۸۸,۵۳۴	تعمیرات و نگهداری
۱۳۱,۹۳۸	۱۶۳,۸۰۶	بیمه و عوارض
۱۷,۳۲۹	۵۷,۸۱۱	حمل و نقل و اجاره ماشین الات
۴۷,۳۰۶	۶۸,۹۳۱	حق الزحمه و حق المشاوره
۹۲,۴۵۵	۱۰۷,۸۸۴	دستمزد غیر کارکنان
۸۷,۵۰۸	۱۱۲,۸۷۴	خدمات پیمانکاران فرعی
۸۴,۹۸۴	۱۱۵,۶۷۵	مواد سایشی
۴۳,۴۳۳	۴۵,۷۱۰	مواد و ملزومات
۲۴,۵۹۱	۲۲,۵۸۷	مواد غذایی مصرفی
۴۰,۰۷۲	۴۶,۷۶۸	روغن مصرفی
۲۹,۰۰۲	۶۲,۶۷۰	سایر اقلام مصرفی صنعت
۴۹,۷۶۴	۹۰,۱۹۷	سایر هزینه ها
۶۷,۲۸۵	۹۵,۳۰۳	هزینه های انتقالی به دوائر اداری و عمومی (یادداشت ۳۰)
(۶۷,۶۲۹)	(۹۱,۹۷۱)	هزینه های انتقالی به دوائر توزیع و فروش (یادداشت ۳۱)
(۲۰,۸۰۴)	(۳۰,۷۲۶)	سهم انتقالی به دارائیهای ثابت
(۳۰,۴۴۵)	(۳۴,۵۵۳)	انتقال به بهای تمام شده مواد اولیه
(۳۵,۱۷۲)	(۲۴,۴۳۴)	
۵,۵۲۱,۶۲۹	۶,۴۲۳,۱۰۶	

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

- افزایش هزینه استهلاک ناشی از بهره برداری از طرح افزایش ظرفیت خط ۱ آبیگ و پروژه ۵ هزار تنی سیمان خوزستان می باشد .

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

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

۲۸-۳- در دوره مالی مورد گزارش معادل ۷۵۲,۲۹۸ میلیون ریال مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

گروه		نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال			
۵	۴۰,۹۸۰	شرکت پیمانکاری نادر مهری	ایران	سنگ آهک
۳	۲۵,۴۵۷	سما ساز	ایران	سنگ آهک و مارن
۸	۵۶,۴۴۱	شرکت ساختمانی پاز	ایران	سنگ آهک
۲	۱۷,۰۱۱	شرکت معدنی سرمک ملایر	ایران	سنگ آهن
۴	۲۷,۳۷۸	شرکت تضمین بار	ایران	سنگ آهک
۱۳	۹۷,۱۶۷	شرکت بافت فر میهن	ایران	پاکت
۴	۲۹,۵۹۱	شرکت پلیمر کیسه تبریز	ایران	پاکت

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

تولید سیمان - تن			شرکتهای تابعه
تولید واقعی سال مالی قبل	تولید واقعی سال مالی جاری	ظرفیت عملی (سال)	
۲,۹۴۱,۳۳۴	۳,۱۹۲,۴۵۴	۳,۰۲۵,۰۰۰	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
۲,۰۷۵,۹۲۱	۲,۳۴۰,۱۶۷	۲,۵۱۰,۴۰۰	شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)- سیمان خاکستری و سفید
۱,۵۴۰,۱۶۶	۱,۵۷۷,۸۳۸	۱,۷۵۵,۰۰۰	شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
۱,۰۴۵,۳۹۵	۱,۰۴۸,۶۴۲	۱,۰۸۰,۰۰۰	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۹۰۰,۲۲۳	۹۱۱,۶۱۸	۸۱۱,۲۰۰	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
۱,۱۱۴,۰۶۳	۹۷۵,۵۲۷	۱,۲۴۸,۰۰۰	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
۱,۸۷۸,۷۲۷	۱,۹۷۷,۸۴۷	۲,۴۹۶,۰۰۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۱,۰۹۳,۶۸۰	۱,۰۶۳,۹۲۵	۱,۲۴۴,۸۸۰	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
۱,۳۱۰,۹۳۳	۱,۲۹۴,۰۲۴	۱,۲۴۸,۰۰۰	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)
۷۴۱,۵۱۳	۷۱۶,۰۹۱	۶۴۴,۸۰۰	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۱,۱۹۷,۱۷۳	۱,۱۸۷,۶۹۳	۹۷۳,۴۴۰	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
۱۵۴,۹۸۰	۱۶۲,۳۹۲	۱۶۳,۰۰۰	شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
۱۵,۹۹۴,۱۰۸	۱۶,۴۴۸,۲۱۸		جمع

۲۹- سود حاصل از سرمایه گذاری ها- عملیاتی:

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۹,۰۵۱	۱,۰۴۰,۰۰۲	-	-	۲۹-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فرعی و سایر شرکت‌ها

سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته :

سیمان زنجان			
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱
۱۲,۴۷۱	۹,۲۳۵	۷,۹۱۶	۵,۷۳۲
۱۲,۴۷۱	۱,۰۴۹,۲۳۷	۷,۹۱۶	۱,۲۲۴,۷۸۳

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

۷,۴۷۱	-	-	-	سیمان بهبهان
۲۸۱	-	۵۰۴	-	سیمان بجنورد
۴۱۰	-	۴۷۳	-	سیمان فارس
-	۱,۰۳۸	-	۱,۰۳۸	سرمایه گذاری تدبیرگران
۷۰	-	-	-	سیمان خزر
۲۲	-	-	-	سیمان غرب
-	۲,۵۰۶	-	۲,۵۰۶	گروه فن آوا
۸,۲۵۴	۹۷۷	۳,۵۴۴	۳,۵۴۴	

۲۹-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های گروه و سایر شرکت‌ها مطابق یادداشت ۲-۴ اهم روبه های حسابداری شناسایی شده است .

۲-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی و سایر شرکتها:

شرکت اصلی	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۲,۸۲۴	۲۱,۱۶۸
۸۹,۴۵۳	۱۶۴,۴۷۷
۶۱,۹۵۴	۴۸,۴۸۵
۷۵,۳۸۷	۹۱,۴۴۹
۱۳۱,۲۶۸	۱۱۹,۷۸۲
۲۹,۹۷۵	۸,۷۸۵
۴۷,۴۵۵	۴۷,۴۵۵
۳۳,۶۱۰	۶۳,۴۰۵
۵۹,۹۱۹	۶,۸۰۹
۲۶,۶۸۴	۵۶,۳۳۲
۱۷۶,۴۲۰	۱۹۱,۱۲۲
۱۲,۴۹۸	۱۱,۹۹۸
۷۹,۹۴۶	۱۰۵,۲۹۵
۱۲۱	-
۴	۴
۱,۱۱۷,۵۱۸	۹۳۶,۵۶۶

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی:

سیمان آبیک
سیمان بهبهان
سیمان خوزستان
سیمان فارس
صنایع سیمان غرب
سیمان بجنورد
سیمان دورود
سیمان خاش
سیمان خزر
سیمان سفید نیریز
سیمان فارس نو
گچ ماشینی فارس
سیمان ساوه
بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
نوآوران صنعت سبز پارس

سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

سیمان مازندران	۶۸,۳۸۷	۵۱,۲۹۰
سیمان شرق	۱۲,۱۱۴	۱۸,۱۷۱
سیمان سپاهان	۲۱,۴۲۳	۲۵,۵۵۷
سیمان هگمتان	۱,۴۶۴	۱,۴۶۴
سیمان ارومیه	-	۴,۳۹۵
سیمان صوفیان	-	۱
شرکت سیمان قاین	۴۸	۳۹
شرکت بورس کالای ایران	-	۶۱۶
	<u>۱۰۳,۴۳۶</u>	<u>۱۰۱,۵۳۳</u>
	<u>۱,۰۴۰,۰۰۲</u>	<u>۱,۲۱۹,۰۵۱</u>

۲-۲-۱- سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مطابق با یادداشت ۲-۴ توضیحی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تصویب صورت‌های مالی) شناسایی خواهد شد.

۲-۲-۲- سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها بر اساس مصوبات مجامع عمومی عادی شرکت‌های مذکور مطابق با یادداشت ۲-۴ توضیحی شناسایی و در حسابها ثبت شده است.

۲-۲-۳- با توجه به مانده بدهی ارزی شرکت‌های سیمان آبیک، بجنورد و خزر به صندوق ذخیره ارزی سود توزیع شده در مجامع عمومی عادی مربوط به میزان ده درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ آنها بوده است.

۳۰- هزینه های اداری و عمومی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۳۶۳	۲۳,۶۷۶	۱۷۸,۱۵۸	۱۸۲,۵۷۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۵۰۸	۲,۹۴۶	۱۶,۹۵۱	۱۷,۴۴۸	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱,۹۶۹	۵,۴۱۰	۲۰,۱۴۹	۲۴,۷۵۹	مزایای پایان خدمت
۲,۲۰۰	۱,۵۰۰	۱۷,۸۸۳	۱۸,۲۰۰	پاداش هیئت مدیره *
۴۳۳	۵۰۳	۱۸,۱۶۶	۱۳,۵۲۷	هزینه آب، برق، گاز، سوخت و لوازم مصرفی
۲۹	۴۶	۳,۶۵۰	۶,۳۸۶	هزینه تعمیرات و نگهداری
۷	۱۷	۵۲۴	۳۷۸	آموزش
۳۹۱	۵۴۵	۲,۲۷۹	۳,۰۸۶	چاپ و مطبوعات
۲,۶۲۸	۲,۸۷۸	۲۶,۸۶۴	۲۸,۷۶۳	حق الزحمه و حق مشاوره ***
-	-	۱,۷۰۴	۲,۰۴۹	هزینه های ورزشی
۳۰۶	۴۳۰	۲,۳۶۷	۲,۴۰۶	پست و مخابرات
۸۷۵	۱,۰۵۵	۵,۸۴۷	۷,۳۵۷	مواد غذایی مصرفی
۸۴۴	۷۳۶	۸,۳۳۹	۱۰,۲۶۳	حسابرسی مالی، مالیاتی و عملیاتی
۶	۹	۲,۲۳۲	۱,۲۳۷	کارمزد بانکی
-	-	۸۱۰	۵,۷۰۹	مطالبات مشکوک الوصول
۳۴۰	۳۷۱	۲۰,۶۵۴	۱۹,۲۱۴	استهلاک
-	-	۷۷,۰۹۵	۷۹,۴۸۳	سهم هزینه های اداری از هزینه های خدماتی (یادداشت ۲-۲۸)
۹۳۶	۹۶۸	۷,۲۳۰	۲۲,۳۱۱	حق بیمه و عوارض
۲۷۸	۷۶۸	۳,۶۳۵	۴,۰۳۲	ملزومات اداری
۴۲۱	۸۵۶	۴۷,۳۴۱	۵۰,۵۹۲	سایر اقلام
۳۵,۵۳۴	۴۲,۷۱۴	۴۶۱,۸۷۸	۴۹۹,۷۷۹	

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

*** - 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 می باشد .

۳۰-۱- هزینه استثنائی ، بازخرید سنوات خدمت کارکنان :

مطابق آئین نامه اجرایی ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی مبنی بر بازنشستگی زودتر از موعد ناشی از مشاغل سخت و زیان آور ، با پیگیری های صورت گرفته این موضوع مشمول کلیه واحدهای شرکت فرعی سیمان آبیگ گردیده است . در همین راستا در سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ تعداد ۱۷۱ نفر از کارکنان شرکت مذکور با حداقل ۲۰ سال سابقه کار بازنشسته شده اند و هزینه بازخرید سنوات خدمت مازاد بر یک ماه این پرسنل به مبلغ ۵۶,۳۵۷ میلیون ریال تحت عنوان سرفصل فوق منظور شده است .

۳۱ - هزینه های توزیع و فروش:

هزینه های توزیع و فروش گروه متشکل از اقلام زیر می باشد :

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۹۱۸	۳۳,۶۴۳	حقوق و دستمزد مزایا
۶۸,۴۵۲	۲۳,۷۲۱	کرایه حمل سیمان و کلینکر صادراتی ۳۱-۱
۱۲,۵۶۶	۱۵,۲۹۹	کرایه حمل و بارگیری
۳,۸۰۸	۷,۰۰۶	آگهی و تبلیغات
۱,۷۵۶	۲,۶۵۲	حق الزحمه و حق مشاوره
۱,۳۷۳	۱,۴۴۲	استهلاک
۴۶۶	۳۲۵	مواد و ملزومات مصرفی
۵۹۶	۹۶۷	تعمیرات و نگهداری
۳۶۰	۴۷۵	چاپ و مطبوعات
۲۰,۸۳۷	۴۳,۲۱۶	سربارتسهیمی به دوایر توزیع و فروش (یادداشت ۲-۲۸)
۱۴,۹۴۱	۱۸,۱۴۳	سایر اقلام
۱۴۸,۰۷۳	۱۴۶,۸۸۹	

۳۱-۱ - مبلغ ۵,۶۸۹ میلیون ریال از کرایه حمل سیمان و کلینکر صادراتی مربوط به شرکت سیمان بهبهان بابت صادرات به کشور عراق می باشد که بر اساس نوع قرارداد فروش انجام شده است . عمده دلیل کاهش هزینه فوق مربوط به تغییر روش فروش سیمان صادراتی از روی عرشه کشتی به حالت فروش درب کارخانه شرکت سیمان بهبهان می باشد .

۳۲ - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۷۸,۵۴۶)	(۷۸,۵۴۵)	هزینه استهلاک سرقتی (یادداشت ۱۵)
-	-	(۲۹۹,۸۶۴)	(۲۸۸,۲۲۵)	هزینه استهلاک مازاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت سیمان
-	-	(۷۴,۰۳۲)	(۹۵,۲۲۷)	ساوه ، خاش و خوزستان (یادداشت ۱۲)
-	-	(۵,۵۸۷)	(۳,۹۵۳)	هزینه های جذب نشده در تولید
-	-	۵,۴۶۴	(۲۷۵)	هزینه های ناشی از اجرای قانون کارهای سخت و زیان آور
-	-	۸,۷۸۳	۱۵,۵۷۲	خالص (کسری) اضافی انبار
-	-	۳,۹۵۳	۶,۴۷۹	سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
-	-	-	-	فروش ضایعات عادی و غیرعادی
۳,۹۶۹	۷,۵۲۲	-	-	سود حاصل از سپرده های کو تاه مدت بانکی
۲۴,۹۳۸	۳۰,۰۱۰	-	-	سود حاصل از سپرده های بلند مدت بانکی
-	-	(۴,۹۹۷)	(۶,۰۰۲)	سایر اقلام
۲۸,۹۰۷	۳۷,۵۳۲	(۴۴۴,۸۲۶)	(۴۵۰,۱۷۶)	

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

۳۳- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی		
به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	۳۳-۱	هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲,۱۴۰	۷۱,۱۶۹	۷۴۶,۳۵۸	۷۳۹,۷۲۴		
۱,۰۳۳	۱,۸۵۱	۵,۵۳۰	۱۰,۱۶۸		سایر هزینه های مالی
۶۳,۱۷۳	۷۳,۰۲۰	۷۵۱,۸۸۸	۷۴۹,۸۹۲		

- ۳۳-۱- بخش عمده هزینه‌های مالی بابت تسهیلات مالی اخذ شده از بانکها در قالب عقود اسلامی (ارائه شده در یادداشت ۲۱) می باشد.
- ۳۳-۲- سایر هزینه های مالی مربوط به خرید سفته جهت تضمین تسهیلات دریافتی از بانکها و پرداخت کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها می باشد.

۳۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی		
به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	۳۴-۱	سود (زیان) ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	(۳,۹۴۱)	۱,۲۰۵		
(۳۶,۶۱۳)	(۶۹,۷۳۵)	(۴۰۵,۳۸۸)	(۳۹۰,۳۸۷)		سود (زیان) تسعیر ارز
-	-	۱۱۸,۲۲۱	۱۲۰,۶۸۳	۳۴-۲	سود سهام
-	-	۹۷,۶۵۲	۱۱۷,۸۷۷		سود حاصل از سپرده های بانکی
-	-	۱۰,۵۵۹	۱,۲۷۴		سود (زیان) ناشی از فروش سهام
-	-	۶,۱۳۹	۱۳,۵۸۲		سود اوراق مشارکت
۲۰۹	۲۳۲	۵,۱۳۸	۴,۲۶۰		درآمد اجاره
-	۲	۸۰,۹۰۷	۴۴,۱۰۰		سود حاصل از فروش داراییهای ثابت
-	-	۴۰,۴۱۴	۶۰,۸۳۰		سود حاصل از فروش اجناس اسقاط و راکد
۱۰,۷۳۴	۴,۸۴۸	۱۴,۵۵۲	۱۵,۱۰۶		سایر اقلام
(۲۵,۶۷۰)	(۶۴,۶۵۳)	(۳۵,۷۴۷)	(۱۱,۴۷۰)		

- ۳۴-۱- سود (زیان) تسعیر ارز عمدتاً" مربوط به شرکتهای سیمان ساوه ، سیمان آبیگ ، سیمان غرب ، سیمان بجنورد و سیمان خزر می باشد. که بر اساس اصول متداول حسابداری و اتخاذ روش یکنواخت طی سالهای مختلف انجام شده است .

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

۳۵- سود پایه هر سهم :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۱/۲/۳۱	به ۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	سود عملیاتی
۱,۲۲۱,۷۰۰	۱,۰۴۵,۰۳۲	۲,۵۲۷,۵۹۶	۳,۴۴۵,۱۹۱	مالیات سود عملیاتی
.	.	(۴۳۷,۰۲۹)	(۵۷۹,۶۸۷)	
۱,۲۲۱,۷۰۰	۱,۰۴۵,۰۳۲	۲,۰۹۰,۵۶۷	۲,۸۶۵,۵۰۴	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۲۷۲	۲۳۳	۴۶۵	۶۳۷	زیان غیر عملیاتی
(۸۸,۸۴۳)	(۱۳۷,۶۷۳)	(۷۷۹,۷۱۹)	(۷۴۸,۸۹۱)	صرفه جویی مالیات
.	.	۱۵۷,۳۱۲	۱۶۰,۵۸۳	
(۸۸,۸۴۳)	(۱۳۷,۶۷۳)	(۶۲۲,۴۰۷)	(۵۸۸,۳۰۸)	میانگین موزون تعداد سهام - میلیون سهم
۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
(۲۰)	(۳۱)	(۱۳۸)	(۱۳۱)	سود پایه هر سهم - ریال
۲۵۲	۲۰۲	۳۲۷	۵۰۶	سود پایه هر سهم اقلیت - ریال
.	.	(۹۵)	(۲۱۷)	سود پایه هر سهم گروه - ریال
۲۵۲	۲۰۲	۲۳۲	۲۸۹	

۳۶- تعدیلات سنواتی

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

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۱/۲/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد
(۱۴۳,۱۹۳)	(۲۱۱,۸۷۳)	اصلاح مالیات تکلیفی و حقوق
(۱۲,۰۷۶)	(۱۰,۶۰۰)	اصلاح هزینه مالی
(۵,۱۱۱)	-	اصلاح ذخیره بیمه و هزینه های رفع نواقص و بدهی به پیمانکاران
-	(۶۵,۹۸۷)	سایر موارد - شناسایی و اصلاح سایر هزینه ها و درآمدها در مجموعه شرکتهای فرعی
(۲۵,۹۱۳)	(۲۸,۳۹۶)	
(۱۸۶,۲۹۳)	(۳۱۶,۸۵۶)	

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	
به ۱۳۹۲/۲/۳۱	به ۱۳۹۱/۲/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	اصلاح ذخیره شرکت پنبه نسوز نهمندان
۲,۹۳۵	۲,۹۳۵	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ و ۱۳۸۹
(۷۲۴)	(۷۹۷)	بابت بستن حسابهای راکد سنواتی
-	۲۰۰	سایر
۵	(۲۴۴)	جمع
۲,۲۱۶	۲,۰۹۴	

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

۳۷ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۲۱,۷۰۰	۱,۰۴۵,۰۳۲	۲,۵۲۷,۵۹۶	۳,۴۴۵,۱۹۱	سود عملیاتی
(۳,۵۴۴)	(۹۷۷)	(۳,۵۴۴)	(۸,۲۵۴)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۲۸,۹۰۷)	(۳۷,۵۳۲)	-	-	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
۳۴۰	۳۵۰	۱,۶۵۴,۶۵۴	۱,۷۰۰,۳۰۳	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
-	-	۷۸,۵۵۳	۷۸,۵۴۵	استهلاک سرقفلی
۱,۱۳۳	(۱۷۶)	۳۱,۱۳۵	۱۷,۷۵۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۴۴۵,۹۵۹)	۱۴۳,۴۹۳	-	-	طلب از شرکتهای گروه
(۱۷,۳۵۰)	(۱۱,۳۳۹)	(۱۴۶,۳۳۹)	(۶۴,۸۰۷)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۲,۵۶۵	(۱۱,۴۴۲)	۴۹,۱۶۰	(۱۱۳,۱۶۶)	کاهش (افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتنی
-	-	(۵۹۷,۱۸۳)	(۴۷۰,۳۶۵)	افزایش موجودی مواد و کالا
۴۳۴	(۷۰,۰۲۹)	(۸,۹۸۴)	(۴۷۱,۷۸۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها و سفارشات مواد و کالا
-	-	۳۷,۹۲۲	(۱۰,۷۲۵)	افزایش حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
۱۴,۹۹۱	(۳۶,۴۴۰)	(۶۷,۷۹۱)	(۸۳,۸۷۴)	افزایش (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختنی
-	-	(۱۵,۲۰۷)	۲۴۰,۴۲۹	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۲۵,۶۷۰)	۵,۰۸۴	(۳۲۰,۷۷۹)	۱۸۳,۶۳۲	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۷۱۹,۷۳۳	۱,۰۲۶,۰۲۴	۳,۲۱۹,۱۹۳	۴,۴۴۲,۸۸۴	

۳۷-۱ - مبادلات غیر نقدی عمده طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۷,۵۹۳	کاهش در دارائیهای ثابت در قبال سایر حسابهای دریافتنی
-	-	۹۴,۲۳۹	-	افزایش در دارائیهای ثابت از محل تسهیلات
۲۵,۵۵۷	-	۲۵,۵۵۷	-	خرید سرمایه گذاری از محل مطالبات
۲۵,۵۵۷	-	۱۱۹,۷۹۶	۷,۵۹۳	جمع

۳۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی:

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

نام شرکت	شرح تعهد	مبلغ
سیمان خوزستان	اجرای عملیات بهینه سازی خط ۱	میلیون ریال ۵۱,۸۸۸
سیمان آبیگ	خرید ماشین آلات و احداث ساختمان خط ۱ و ۲ تولید	۷۴۳,۱۳۸
سیمان بجنورد	طرح افزایش ظرفیت خط فعلی	۴,۲۴۰
سیمان خزر	خرید تجهیزات	۱۲۵
سیمان دورود	پیش پرداخت سرمایه ای	۵,۷۹۸
سیمان بهبهان	خرید تجهیزات	۱۵,۵۰۰
سیمان سفید نی ریز	پیش پرداخت سرمایه ای	۵,۰۱۹
سیمان فارس	پیش پرداخت سرمایه ای	۱۱,۹۷۲
		<u>۸۳۷,۶۸۰</u>

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

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

۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۱,۳۰۷	۶۱۳,۹۱۱	ضمانتنامه های بانکی
۴,۵۸۶,۰۱۰	۴,۶۱۲,۴۷۷	تضمین برای شرکتهای گروه
<u>۵,۴۵۷,۳۱۷</u>	<u>۵,۲۲۶,۳۸۸</u>	

۳۹- 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 ، لیکن نیاز به افشا داشته باشد ، رخ نداده است.

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	در پایان دوره	مانده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	عضو هیات مدیره	اجاره ساختمان و ارائه خدمات	۹۴۲	میلیون ریال	(۸۹۰,۳۵۲)
شرکت سیمان زنجان	شرکت وابسته	درآمد ظهر نویسی	۳۹	میلیون ریال	۹,۳۲۲

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	در پایان دوره	مانده طلب (بدهی)
			میلیون ریال	میلیون ریال	
الف. شرکتهای مشمول تلفیق					
شرکت فارسیت اهواز	شرکت فرعی	اجاره ساختمان	۵۲	۱۰,۸۵۲	
شرکت سیمان فارس نو	شرکت فرعی	درآمد ظهر نویسی	۱۶۵	۲۲۵,۴۳۶	
ب. معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت :					
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	عضو هیات مدیره	اجاره ساختمان و ارائه خدمات	۹۴۲	(۸۹۰,۳۵۲)	
ج. سایر معاملات با اشخاص وابسته :					
شرکت سیمان زنجان	شرکت وابسته	درآمد ظهر نویسی	۳۹	۹۳۲۲	

مبالغ فوق بر اساس ارزش منصفانه بوده است .

۴۱ - سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی	مبلغ
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۹۲/۲/۳۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	میلیون ریال ۱۲۹,۹۵۰
پیشنهاد هیئت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۶۷۵,۰۰۰

۴۲ - وضعیت ارزی

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

گروه			
دلار	یورو	دینار بحرین	درهم
۱۴,۴۶۵,۹۴۶	۴,۴۲۸,۵۶۷	۵,۵۱۸	۳,۹۳۲,۱۷۰
(۱۲,۷۴۳,۲۷۳)	(۲۱۱,۰۶۹,۲۴۶)	(۲,۹۰۶,۸۳۷)	(۶,۲۸۳,۴۸۸)
۱,۷۲۲,۶۷۳	(۲۰۶,۶۴۰,۶۷۹)	(۲,۹۰۱,۳۱۹)	(۲,۳۵۱,۳۱۸)

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی

- تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختنی ارزی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی

شرکت اصلی			
دلار	یورو	دینار بحرین	درهم
۷,۳۷۶,۵۵۰	۷۰۴	۵,۵۱۸	-
-	-	(۲,۹۰۶,۸۳۷)	-
۷,۳۷۶,۵۵۰	۷۰۴	(۲,۹۰۱,۳۱۹)	-

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی

تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختنی ارزی

خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی