

شرکت سهامی عام س.ا.ف. خوزستان

گزارش حسابرس مستقل در مورد رسیدگی به اطلاعات مالی آتی

به انضمام صورت سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت

اصلی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل صورت سود و زیان پیش‌بینی شده و یادداشتهای توضیحی آن	(۱) و (۲) ۲ الی ۲۹



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل در باره اطلاعات مالی پیش بینی شده
به هیئت مدیره شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان**

۱- صورتهای سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.

۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۵، مبلغ ۷۵۴ میلیارد ریال از سود پیش بینی شده سرمایه گذاریهای شرکت اصلی در سهام شرکت های فرعی (شرکتهای سیمان آبیک، سیمان ساوه، گچ ماشینی فارس) متکی به اطلاعات مالی آتی حسابرسی شده شرکت های مذکور نمی باشد، مضافاً در تاریخ تهیه صورت سود و زیان پیش بینی شده، دارائیهای جاری گروه (شرکتهای فرعی) شامل سرمایه گذاری سریع معامله (سهام شرکت های بورسی) می باشد که طبق استاندارد حسابداری، سرمایه گذاریهای مذکور به خالص ارزش فروش ارزیابی نشده و آثار مالی آن پیش بینی نگردیده است. توضیحات و افشاء مناسب از این بابت در یادداشتهای توضیحی درج نگردیده است.

۳- بودجه سال ۱۳۹۳ با در نظر گرفتن ۶/۶٪ افزایش در مقدار تولید سیمان و ۲۱٪ در مقدار فروش سیمان صادراتی برآورد و تنظیم گردیده است. لذا با توجه به شرایط بازار صادراتی (به خصوص در کشور عراق) اطلاعات مذکور بنحو مناسب افشاء نشده است.

۴- براساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این سازمان به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این سازمان به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳، مزبور سود و زیان پیش بینی مزبور، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.



گزارش حسابرس مستقل در باره اطلاعات مالی پیش بینی شده (ادامه)

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

۵ - نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۶ - با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۲۱، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۱ شرکت های سیمان بجنورد و بهبهان بر اساس برگ های تشخیص و قطعی جمعاً بمبلغ ۴۱۶/۵ میلیارد ریال بیشتر از ذخیره پیش بینی شده تعیین گردیده که در صورت قطعی و نهائی شدن آن موجب کاهش سود قابل تقسیم می گردد.

سازمان حسابرسی

۱۸ مرداد ماه ۱۳۹۳

سید اکبر موسوی داور

داود معرفتی

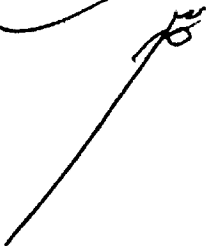


بسمه تعالی
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

شماره: _____
تاریخ: _____
پیوست: _____

در اجرای دستورالعمل افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار تهران (مصوب ۳ مرداد ۱۳۸۶) مبنی بر ضرورت اظهار نظر حسابرس مستقل نسبت به پیش بینی سالیانه ، سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی گروه به همراه سود و زیان شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱ تهیه و در تاریخ ۱۳۹۳/۴/۱۴ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره:

امضاء	سمت	نام و نام خانوادگی نماینده	اعضای هیئت مدیره
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	مرتضی لطفی	شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین
	رئیس هیئت مدیره	حافظ کمال هدایت	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
	نایب رئیس هیئت مدیره	جواد داوری	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
	عضو غیر موظف	علی محمد حریری	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
	عضو غیر موظف	مجتبی تقی پور	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
	عضو غیر موظف	سید بهاءالدین علاتی فرد	شرکت کارخانجات سیمان صوفیان
	عضو غیر موظف	مصطفی پارسا	شرکت سیمان ارومیه

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

درصد افزایش (کاهش) سال پیش نسبت به سال قبل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ (واقعی حسابرسی نشده)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۲۹	۱۲,۵۲۲,۳۷۰	۱۶,۱۷۵,۹۳۰	۲۰,۸۲۰,۳۵۵	۷	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	
۳۲	(۷,۹۳۱,۰۷۴)	(۱۰,۰۵۳,۳۰۰)	(۱۳,۲۷۱,۸۲۹)	۸	بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده	
۲۳	۴,۵۹۱,۲۹۶	۶,۱۲۲,۶۳۰	۷,۵۴۸,۵۲۶	۹	سود ناخالص	
۵	۸,۲۵۴	۷۲,۸۲۱	۹۷,۵۰۰	۱۰	سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی	
۴۱	(۴۹۹,۶۹۱)	(۵۹۹,۳۱۴)	(۶۲۷,۸۶۰)	۱۱	هزینه های اداری و عمومی	
(۳.۲)	(۱۴۶,۸۸۹)	(۱۶۱,۴۵۲)	(۳۲۸,۴۲۸)	۱۲	هزینه های توزیع و فروش	
	(۴۴۹,۶۸۱)	(۴۵۴,۶۴۴)	(۴۴۰,۱۵۵)		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	
	(۵۶,۳۵۷)	-	-		هزینه استثنایی ، باز خرید سنوات خدمت کارکنان	
۲۸	(۱,۱۵۲,۶۱۸)	(۱,۲۱۵,۴۱۰)	(۱,۲۹۶,۴۴۳)		سود عملیاتی	
۲۲	۳,۴۴۶,۹۳۲	۴,۹۸۰,۰۴۱	۶,۳۴۹,۵۸۳	۱۹	هزینه های مالی	
(۱۶۶)	(۷۴۹,۸۹۲)	(۹۴۶,۸۴۳)	(۱,۱۵۳,۹۴۸)	۱۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۶۴	(۱۷,۶۹۴)	۴۱۰,۳۹۵	۲۷۲,۰۵۵		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	
۲۳	(۷۶۷,۵۸۶)	(۵۳۶,۴۴۸)	(۸۸۱,۸۹۳)	۹	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته	
۲۲	۲,۶۷۹,۳۴۶	۴,۴۴۳,۵۹۳	۵,۴۶۷,۶۹۰		سود قبل از کسر مالیات	
۴۲	۱۲,۴۷۱	۳۹,۳۱۰	۲۳,۵۰۲		مالیات بر درآمد	
۲۰	۲,۶۹۱,۸۱۷	۴,۴۸۲,۹۰۳	۵,۴۹۱,۱۹۲		سود خالص گروه قبل از کسر حقوق سهامداران اقلیت	
۱۶	(۴۱۹,۷۷۳)	(۵۷۲,۳۲۲)	(۸۱۳,۴۷۵)		سود سهامداران اقلیت	
۲۲	۲,۳۷۲,۰۴۴	۳,۹۱۰,۵۸۱	۴,۶۷۷,۷۱۷		سود خالص گروه	
	(۹۶۰,۶۷۷)	(۱,۵۰۱,۵۵۸)	(۱,۷۴۸,۸۲۶)		تعداد سهام/میلیون سهم	
	۱,۳۱۱,۳۶۷	۲,۴۰۹,۰۲۳	۲,۹۲۸,۸۹۱		سود هر سهم/ریال	
	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰			
	۲۹۱	۵۳۵	۶۵۱			



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

درصد افزایش پیش (کاهش) سال پیش نسبت به سال قبل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ (واقعی حسابرسی نشده)	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ (پیش بینی)	یادداشت
۳۴	۹۷۷	۷۲,۸۲۱			۹۷,۵۰۰	۱۴	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۷	۱,۰۵۱,۰۰۱	۲,۳۰۲,۹۳۶			۲,۴۷۱,۶۶۹	۱۵	سود حاصل از سرمایه گذاریها
۸	۱,۰۵۱,۹۷۸	۲,۳۷۵,۷۵۷		۲,۵۶۹,۱۶۹			جمع درآمدها
۱۸	(۴۲,۷۱۴)	(۴۸,۳۲۲)			(۵۷,۱۹۰)	۱۶	هزینه های عمومی و اداری
(۱۸)	۳۷,۵۳۲	۳۴,۳۶۷			۲۸,۲۰۰	۱۷	خالص سایر درآمدهای عملیاتی
۱۰۸	(۵,۱۸۲)	(۱۳,۹۵۵)		(۲۸,۹۹۰)			
۸	۱,۰۴۶,۷۹۶	۲,۳۶۱,۸۰۲		۲,۵۴۰,۱۷۹			سود عملیاتی
۱۸	(۷۳,۰۲۰)	(۵۰,۷۲۲)			(۶۰,۰۰۰)	۱۹	هزینه های مالی
(۷۷)	(۶۴,۶۵۳)	۲۰,۹۹۸			۴,۹۰۰	۱۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸۵	(۱۳۷,۶۷۳)	(۲۹,۷۲۴)		(۵۵,۱۰۰)			
۷	۹۰۹,۱۲۳	۲,۳۳۲,۰۷۸		۲,۴۸۵,۰۷۹			سود (زیان) قبل از مالیات
	-	(۴۳۲)		(۹۲۰)			مالیات بر درآمد
۷	۹۰۹,۱۲۳	۲,۳۳۱,۶۴۶		۲,۴۸۴,۱۵۹			سود (زیان) خالص
	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰		۴,۵۰۰			تعداد سهام (میلیون سهم)
	۲۰۲	۵۱۸		۵۵۲			سود هر سهم/ریال

مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۱- اهم مبانی و مفروضات بودجه:

۱-۱- مفروضات بودجه تلفیقی:

نرخ تسعیر ارز	بر اساس نرخ رسمی ارز بانک مرکزی (هر دلار ۲۶۵۰۰ ریال)
تسویه تعهدات ارزی (صندوق ذخیره ارزی و تسهیلات فایناس)	صندوق ذخیره ارزی و پروژه‌های سرمایه‌ای براساس نرخ رسمی بانک مرکزی ، نرخ ارز فایناس و خرید قطعات و لوازم یدکی و مواد اولیه از خارج براساس نرخ ارز آزاد
نرخ سود و کارمزد تسهیلات	بر اساس مصوبه شورای عالی پول و اعتبار و قراردادهای بانکی (به شرح یادداشت ۳-۱۹)
نرخ تسعیر درآمدهای ارزی حاصل از صادرات	بر اساس نرخ رسمی ارز بانک مرکزی
نرخ حامل‌های انرژی	افزایش میانگین ۳۰٪ نسبت به آخرین نرخ سال قبل
ضریب افزایش دستمزد	۲۰٪ نسبت به آخرین دستمزد پرداختی سال قبل
سایر هزینه‌های عملیاتی	متوسط ۱۸ درصد افزایش نسبت به سال قبل
نرخ فروش محصولات	نرخ داخلی سیمان خاکستری با افزایش ۲۰٪ و سیمان سفید با افزایش ۳۰٪ از ابتدای خرداد ماه ۱۳۹۳ نسبت به آخرین نرخ سال ۱۳۹۲ نرخ فروش صادراتی سیمان خاکستری و سیمان سفید بر مبنای کشش بازار هدف
هزینه حمل مواد و کالا	حمل یکسره ۱۵٪ و حمل دو سره ۱۰٪ افزایش نسبت به هزینه های حمل سال ۱۳۹۲
مواد اولیه و کمکی	حداکثر به میزان ۱۲٪ نسبت به آخرین نرخ در سال ۹۲ و در مواردیکه مواد اولیه و کمکی برای سال بودجه تأمین گردیده است معادل آخرین نرخ قرارداد در سال جاری
نرخ پاکت	نرخ پاکت کاغذی ۱۲٪ و پاکت پلاستیکی ۱۵٪ نسبت به آخرین نرخ سال ۱۳۹۲

۱-۲- مفروضات بودجه شرکت اصلی:

درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای پیش بینی شده شرکت اصلی بر اساس گزارشات بودجه شرکت‌های فرعی و وابسته و با در نظر گرفتن سهم شرکت اصلی از سودهای پیش بینی شده مندرج در بودجه های مزبور عمدتاً و بر مبنای ۸۵ درصد سود خالص پیش بینی شده آنها و همچنین سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها براساس مصوبات مجامع عمومی آنها و به نسبت سهام تحت تملک و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها بر مبنای عرضه بخشی از سهام شرکت سیمان ساوه (یادداشت شماره ۱۴) تهیه شده است مضافاً اینکه در حال حاضر برنامه‌ای برای خرید سهام جدید پیش‌بینی نشده است . در ارتباط با پیش بینی هزینه ها و خدمات قراردادی مشابه مفروضات بودجه تلفیقی ، محاسبه و منظور گردیده است . نرخ تسعیر ارز شرکت اصلی به قرار هر دینار بحرین ، مبلغ ۱۹۳٫۶۵ ریال در نظر گرفته شده است .

۲- تاریخچه فعالیت:

۲-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن 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 کارخانه‌های 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 اسفند ماه 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 دی ماه ۱۳۵۴ سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد.

بر اساس سیاستهای متخذه در جهت سازماندهی بهینه شرکت و ایجاد سرعت در انجام عملیات و بویژه تأمین منابع برای توسعه‌های آتی با حفظ کنترل، استقلال کارخانه‌های تابعه در قالب شخصیت‌های حقوقی مورد نظر قرار گرفت. در این راستا با تبدیل آخرین واحد تابعه (سیمان آبیک) به شرکت مستقل در سال مالی ۸۱-۸۲، شرکت عملاً به شرکت سرمایه‌گذاری (هلدینگ) تغییر یافت.

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۲-۲- فعالیت‌های اصلی:

موضوع فعالیت شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و شرکت‌های فرعی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی :

- 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 شرکتها
- 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 پذیرهنویسی سهام، اوراق تجارتي 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 سرمایه‌پذیر جهت ورود به بورس اوراق بهادار
- دریافت و ارائه خدمات مشاوره‌ای، نظارت، سرپرستی، مدیریت، کارگزاری و نمایندگی در زمینه فعالیت- های شرکت
- انجام کلیه معاملات و عملیات تجاری و غیرتجاری با هر شخص و هر جا و انجام کلیه امور و عملیاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای اجرای موضوع شرکت ضروری تشخیص داده شود

شرکت‌های فرعی :

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فرعی و وابسته از طریق سرمایه‌گذاری جهت احداث شرکت‌های جدید، خرید سهام شرکتها از طریق 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 ۱۳۹۴/۲/۳۱ تشکیل دهنده شرکت‌های گروه هستند ، به شرح جدول صفحه بعد می باشند:

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

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 فرعی				
شرکتهای تولید کننده سیمان				
۲	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۴.۰۳	۰.۱۷
۳	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۸.۷۹	۱.۰۸
۴	شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۳۷.۲۹	۱۰.۶۸
۵	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۳.۸۸	۰.۲۲
۶	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۲.۳۰	۰.۸۴
۷	شرکت سیمان سفیدنی ریز (سهامی عام)	تولید سیمان سفید و رنگی	۵۹.۳۱	۰.۰۱
۸	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۹۱.۳۸	۷.۶۱
۹	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۸۳.۶۱	۸.۴۴
۱۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۴۱.۴۴	۱۹.۳۱
۱۱	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۹۴.۹۸	۲.۱۱
۱۲	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۴۲.۵۹	۰.۰۶
۱۳	شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری و سفید	۲۴	۰
شرکتهای تولید کننده آریست ، محصولات آریستی ، گچ و بتن				
۱۴	شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)	تولید محصولات آریستی و بتنی	۸۳.۹۶	۰
۱۵	شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	تولید گچ، بتون، بلوک و جدول	۹۹.۹۸	۰.۰۲
۱۶	شرکت تهران بتن (سهامی خاص)	تولید بتن ، محصولات بتنی	۰	۹۸.۶۵
شرکتهای تولید کننده قطعات چدنی و ماشین کاری				
۱۷	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)	ریخته گری و ماشین کاری قطعات	۹۹.۹۷	۰.۰۳
۱۸	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)	تولید قطعات ماشین کاری و نوسازی	۹۹.۹۷	۰.۰۳
شرکتهای بسته بندی و تولید پاکت				
۱۹	شرکت صنایع بسته بندی سیمان آذریاد (با مسئولیت محدود) - قبل از	بسته بندی مصالح ساختمانی	۰	۶۰
شرکتهای ارائه کننده خدمات مهندسی				
۲۰	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی	۹۳.۰۷	۶.۹۳
۲۱	نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی	۰.۰۵	۹۹.۹۵
۲۲	شرکت تحقیق و توسعه سیمان (سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی	۵۱.۳۰	۲۲.۶۶
شرکتهای وابسته				
۲۴	شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)	تولید سیمان خاکستری	۲۳.۱۶	۰

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

- شرکت تهران بتن شرکت فرعی سیمان آبیک می باشد . شرکتهای صنایع بسته بندی سیمان آذریاد و نوآوران صنعت سبز پارس شرکتهای فرعی خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان می باشند .

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۲-۲- تعداد کارکنان :

تعداد کارکنان شرکت اصلی و گروه به شرح زیر می باشد :

گروه		شرکت اصلی		
واقعی ۹۳/۲/۳۱	پیش بینی ۹۴/۲/۳۱	واقعی ۹۳/۲/۳۱	پیش بینی ۹۴/۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱,۴۵۴	۱,۳۲۳	۳۴	۳۴	کارکنان رسمی
۲,۸۸۱	۲,۹۹۱	۱۵	۱۵	کارکنان قراردادی
۴,۳۳۵	۴,۳۱۴	۴۹	۴۹	

۳- اهداف کلان و استراتژی های شرکت :

اهداف کلان و استراتژی های شرکت به شرح زیر است :

- مشارکت و همکاری با رهبران بازار جهانی سیمان در منطقه در کلیه فعالیت های زنجیره صنعت
- توسعه نشان تجاری
- در اختیار داشتن شبکه ترکیبی حمل و نقل
- ایجاد شبکه های هم افزا بین شرکت های تابعه، تامین کنندگان، مشتریان
- توسعه بازار با تاکید بر تنوع بخشی به محصولات و خدمات و بازسازی در جهت افزایش مصرف اقتصادی سیمان
- مدیریت بهینه منابع در اختیار برای ایجاد بیشترین بازدهی از سبد منابع

۴- 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.

۵- مبانی تلفیق:

صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان و شرکتهای فرعی و وابسته (تحت کنترل) مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

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.

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

سال مالی شرکت‌های فرعی در پایان اسفندماه و سال مالی شرکت اصلی در پایان اردیبهشت ماه 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.

۶- خلاصه اهم رویه های حسابداری:

۶-۱- 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 ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۶-۲- سرمایه‌گذاریها:

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۶-۳- داراییهای ثابت مشهود:

۶-۳-۱- 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 عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، 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.

۶-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷،۸ 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
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردیکه هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۶-۴- مخارج تأمین مالی:

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

۶-۵- تسعیر ارز:

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ 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.

۶-۶- 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.

۶-۷- سرقفلی

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 سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۷- فروش خالص و درآمدها خدمات:

فروش خالص محصولات و درآمدها خدمات شرکت‌های گروه به تفکیک نوع محصول و خدمت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱	پیش بینی		۷-۱- فروش داخلی:	
			(واقعی حسابرسی نشده)		(پیش بینی)	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	سیمان
۹,۵۲۵,۵۱۳	۱۳,۶۳۸,۰۷۴	۱۱,۶۲۶,۸۱۷	۱۲,۵۹۷,۵۱۵	۱۴,۷۴۷,۰۸۷	۱۳,۵۲۵,۷۵۰	کلینکر
۱۶۷,۵۶۶	۴۰۲,۳۹۹	۳۷۷,۹۵۰	۶۴۱,۷۴۶	۶۹۸,۴۶۳	۱,۰۰۷,۴۰۵	خدمات مهندسی
۱۳۳,۹۰۳		۱۳۹,۷۸۵		۱۵۳,۵۵۵		محصولات آزیستی و بتنی
۱۸۹,۸۹۷		۱۹۲,۰۸۷		۳۴۶,۷۹۰		گچ و سنگ گچ
۲۴,۴۲۱		۲۶,۹۷۹		۴۲,۵۶۰		قطعات فولادی، چدنی و ماشینکاری
۵۳,۱۷۲		۲۴,۵۳۳		۸۶,۳۹۷		سایر
۶۷,۱۸۲		۶۳,۳۴۳		۸۷,۴۳۸		تخفیفات فروش
(۱۸۸,۲۲۲)		(۱۴۲,۱۶۹)		(۱۴,۳۸۴)		
۹,۹۷۳,۴۳۲		۱۲,۳۰۹,۳۲۵		۱۶,۱۴۷,۹۰۶		۷-۲- فروش خارجی:
۲,۴۵۲,۸۵۱	۲,۷۰۷,۰۷۷	۳,۵۳۶,۷۸۱	۳,۰۳۸,۳۰۱	۳,۸۰۴,۷۹۰	۳,۱۹۳,۲۸۴	سیمان
۹۶,۰۸۷	۱۶۱,۸۰۳	۳۲۹,۸۲۴	۵۳۱,۸۸۹	۸۶۷,۶۵۹	۱,۱۱۸,۳۱۷	کلینکر
۲,۵۴۸,۹۳۸		۳,۸۶۶,۶۰۵		۴,۶۷۲,۴۴۹		
۱۲,۵۲۲,۳۷۰		۱۶,۱۷۵,۹۳۰		۲۰,۸۲۰,۳۵۵		جمع کل

از تاریخ ۱۳۹۳/۳/۱ افزایش نرخ فروش به میزان ۲۰ درصد نسبت به نرخ واقعی سال مالی قبل در نظر گرفته شده است.

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۸- بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته :

بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱		
(حسابرسی شده)	(واقعی حسابرسی نشده)	(پیش بینی)		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۱۸,۴۴۶	۱,۷۲۷,۳۳۱	۲,۴۹۵,۵۴۴	۸-۱	مواد اولیه مصرف شده
۴۰۶,۴۳۸	۵۰۹,۹۲۶	۵۵۰,۴۸۷	۸-۵	دستمزد مستقیم
۶,۴۲۱,۴۲۲	۸,۳۳۸,۴۵۶	۱۰,۲۲۴,۶۳۸	۸-۲	سربار تولید
(۹۵,۲۲۷)	(۱۶۶,۰۹۸)	(۱۰۲,۱۹۹)	۸-۳	هزینه های جذب نشده در تولید
۷,۸۵۱,۰۷۹	۱۰,۴۰۹,۶۱۵	۱۳,۱۶۸,۴۷۰		خالص هزینه های تولید
۶۴۸,۰۶۷	۷۱۱,۲۰۰	۱,۲۴۱,۷۹۵		موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال مالی
(۳,۶۱۴)	(۳۱۸)	-		تعدیلات موجودی در جریان ساخت ابتدای سال
۱۴۸,۶۳۸	۲۲۸,۷۸۳	۱۷۱,۳۶۹		خرید کالای در جریان ساخت
(۳,۴۲۰)	(۳۴۲)	-		ضایعات تولید (قابل فروش)
(۷۱۱,۲۰۰)	(۱,۲۴۱,۷۹۵)	(۱,۲۶۳,۲۱۹)		موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال مالی
۷,۹۲۹,۵۵۰	۱۰,۱۰۷,۱۴۳	۱۳,۳۱۸,۴۱۵		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۰۹,۵۲۵	۱۰۷,۸۲۸	۱۵۷,۹۴۷		موجودی کالای ساخته شده اول سال مالی
-	(۲۲۹)	۳,۵۴۹		تعدیل موجودی کالای ساخته شده اول سال مالی
۱,۶۸۱	۱,۹۸۴	۵۱۶		خرید کالای ساخته شده
(۱,۸۵۴)	(۵,۴۷۹)	(۴,۹۱۶)		کسرمی شود: مصارف کالای ساخته شده (به قیمت تمام شده)
۸,۰۳۸,۹۰۲	۱۰,۲۱۱,۲۴۷	۱۳,۴۷۵,۵۱۱		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۰۷,۸۲۸)	(۱۵۷,۹۴۷)	(۲۰۳,۶۸۲)		کسرمی شود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال مالی
۷,۹۳۱,۰۷۴	۱۰,۰۵۳,۳۰۰	۱۳,۲۷۱,۸۲۹		

۸-۱- افزایش بهای مواد اولیه عمدتاً "مربوط به افزایش تولید شرکت‌های سیمان آبیگ ، سیمان فارس ، سیمان خزر و سیمان ساوه می باشد .

۸-۲- افزایش هزینه های سربار عمدتاً "مربوط به افزایش هزینه سوخت و استهلاک سیمان آبیگ و همچنین هزینه سوخت شرکت‌های سیمان دورود و سیمان خزر می باشد .

۸-۳- هزینه های جذب نشده در تولید عمدتاً "مربوط به ظرفیت بلا استفاده شرکت‌های سیمان آبیگ ، سیمان خزر ، سیمان دورود ، فارسیت اهواز و گچ فارس می باشد .

۸-۴- جدول میزان تولید محصولات سنوات اخیر و مقایسه آن با ظرفیت اسمی به شرح یادداشت توضیحی ۲۳ می باشد .

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۵-۸- پیش بینی دستمزد مستقیم شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱	
(حسابرسی شده)	(واقعی حسابرسی نشده)	(پیش بینی)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۳۱۷	۸۰,۰۸۰	۷۵,۰۹۴	سیمان آبیک
۲۱,۹۴۶	۲۵,۸۷۱	۳۱,۲۱۷	سیمان فارس نو
۴۱,۱۸۶	۴۵,۴۹۰	۴۹,۲۸۹	سیمان فارس
۱۲,۷۴۹	۱۷,۵۰۱	۱۶,۰۸۶	سیمان غرب
۲۳,۹۶۳	۳۲,۴۵۳	۳۶,۸۷۸	سیمان خزر
۱۸,۵۷۶	۱۸,۰۶۰	۲۲,۷۸۷	سیمان بهبهان
۹,۸۶۱	۱۲,۸۶۶	۱۴,۷۸۲	سیمان نی ریز
۹,۱۴۷	۱۲,۳۵۷	۱۵,۰۳۶	سیمان خاش
۶۸,۵۵۱	۸۷,۴۳۷	۹۷,۱۳۸	سیمان دورود
۳۶,۷۳۲	۴۶,۸۲۷	۵۷,۴۰۸	سیمان بجنورد
۲۰,۹۲۲	۳۳,۷۴۶	۴۰,۷۴۶	سیمان خوزستان
۱۶,۹۸۸	۲۹,۹۷۷	۳۴,۶۲۷	سیمان ساوه
۲,۰۶۷	۲,۹۸۹	۳,۵۸۳	تهران بتون
۲۸,۳۴۳	۱۹,۰۵۸	۱۴,۴۰۵	خدمات مهندسی فارس و خوزستان
۱۱,۳۱۰	۱۸,۶۸۷	۱۳,۵۷۹	نوآوران صنعت سبز
۶۴۷	۱,۴۱۶	۱,۸۵۸	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۳,۸۶۶	۶,۶۶۴	۵,۵۳۰	فولادوچدن
۶,۵۸۶	۶,۷۲۶	۸,۰۷۰	گچ مشینی فارس
۱۱,۱۰۷	۹,۹۱۷	۱۲,۳۷۲	فارسیت اهواز
۲,۵۷۴	۱,۸۰۴	-	ساخت و نصب صنعتی البرز
۴۰۶,۴۳۸	۵۰۹,۹۲۶	۵۵۰,۴۸۶	

۹- سود حاصل از سرمایه گذاریها:

۹-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱	
(حسابرسی شده)	(واقعی حسابرسی نشده)	(پیش بینی)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۴۷۱	۳۹,۳۱۰	۲۳,۵۰۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های وابسته:
۱۲,۴۷۱	۳۹,۳۱۰	۲۳,۵۰۲	سیمان زنجان
			جمع

۹-۲- سود حاصل از فروش سهام :

-	-	۹۷,۵۰۰	سیمان ساوه (یادداشت ۱۴)
۲۲	۱۶,۱۳۰	-	سیمان غرب
-	۱۰,۲۶۰	-	سیمان هگمتان
-	۲۶,۷۶۴	-	سیمان دورود
-	۶,۱۴۷	-	سیمان فارس نو
۲۸۱	۴,۰۷۴	-	سیمان بجنورد
۷,۴۷۱	۳,۷۱۸	-	سیمان بهبهان
۴۱۰	۶۳۲	-	سیمان فارس
۷۰	۵,۰۹۶	-	سیمان خزر
۸,۲۵۴	۷۲,۸۲۱	۹۷,۵۰۰	جمع

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۱۰- هزینه های اداری و عمومی:

هزینه های اداری و عمومی شرکتهای گروه به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱	
(حسابرسی شده)	(واقعی حسابرسی نشده)	(پیش بینی)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۳,۲۸۶	۲۶۲,۲۲۱	۲۹۵,۴۲۳	حقوق و دستمزد مزایا
۱۳,۵۲۷	۱۴,۵۹۲	۱۷,۴۷۰	هزینه آب، برق، گاز و سوخت
۲,۴۲۷	۲,۹۷۳	۲,۰۸۹	آموزش و ورزش
۶,۳۸۶	۵,۷۰۴	۷,۴۹۵	هزینه تعمیر و نگهداری
۲۸,۷۶۳	۳۸,۸۴۹	۳۴,۷۰۳	حق الزحمه و حق المشاوره
۳,۰۸۶	۴,۲۲۷	۳,۶۴۰	چاپ و مطبوعات
۲,۴۰۶	۳,۱۳۳	۳,۳۰۹	پست و مخابرات
۷,۳۵۷	۱۲,۰۶۳	۱۰,۰۱۰	مواد غذایی مصرفی
۱۰,۲۶۳	۱۲,۸۲۳	۱۴,۰۹۲	حسابرسی مالی، مالیاتی و عملیاتی
۱,۲۳۷	۱,۰۶۷	۱,۰۳۰	کارمزد بانکی
۲۲,۳۱۱	۴۷,۸۸۴	۱۳,۷۵۵	حق بیمه و عوارض
۱۹,۲۱۴	۱۷,۶۲۷	۱۷,۹۴۵	استهلاک
۷۹,۴۸۳	۸۷,۸۴۶	۱۰۹,۱۶۰	سهم هزینه های اداری از دواير خدماتی
۱۸,۲۰۰	۱۶,۲۰۰	۱۹,۰۰۰	یاداش هیئت مدیره
۴,۰۳۲	۶,۱۸۰	۶,۰۳۶	ملزومات اداری
۵۷,۷۱۳	۶۵,۹۲۵	۷۲,۶۹۳	سایر اقلام
۴۹۹,۶۹۱	۵۹۹,۳۱۴	۶۲۷,۸۶۰	جمع کل

۱۰-۱- حق الزحمه و حق المشاوره عمدتاً" مربوط به حق حضور ، حق الزحمه مشاوران ، هزینه کارشناسی ، حق الوکاله های مرتبط با فعالیت شرکتهای گروه می باشد .

۱۱- هزینه های توزیع و فروش:

هزینه های توزیع و فروش شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱	
(حسابرسی شده)	(واقعی حسابرسی نشده)	(پیش بینی)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۶۴۳	۳۳,۲۸۳	۳۷,۶۱۹	هزینه های توزیع و فروش:
۷,۰۰۶	۸,۹۵۸	۱۵,۳۸۱	حقوق و دستمزد مزایا
۲,۶۵۲	۳,۳۴۰	۵,۴۹۰	آگهی و تبلیغات
۱,۴۴۲	۱,۵۵۴	۱,۶۹۵	حق الزحمه و حق المشاوره
۴۳,۲۱۶	۴۰,۲۰۸	۳۴,۱۶۰	استهلاک
۳۹,۰۲۰	۵۵,۵۹۷	۱۰۷,۹۹۷	سربار تسهیمی از دواير خدماتی
۱۹,۹۱۰	۱۸,۵۱۲	۲۶,۰۸۶	کرایه حمل
۱۴۶,۸۸۹	۱۶۱,۴۵۲	۲۲۸,۴۲۸	سایر اقلام

۱۱-۱- افزایش آگهی و تبلیغات عمدتاً" مربوط به شرکتهای سیمان ساوه و خاش می باشد .

۱۱-۲- افزایش کرایه حمل مربوط به افزایش مقادیر سیمان و کلینکر صادراتی ، حسب شرایط فروش شرکتهای سیمان ساوه و خاش می باشد .

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۱۲- سایر درآمد و هزینه های عملیاتی:

سایر درآمد و هزینه های عملیاتی شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱	
(حسابرسی شده)	(واقعی حسابرسی نشده)	(پیش بینی)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۷۸,۵۴۵)	(۷۸,۶۲۲)	(۷۷,۲۷۸)	هزینه استهلاک سرقفلی
(۹۵,۲۲۷)	(۱۶۶,۰۹۸)	(۱۰۲,۱۹۹)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۲۸۸,۲۲۵)	(۲۷۷,۸۹۳)	(۲۶۸,۷۰۹)	هزینه استهلاک مازاد حاصل از بهای خرید وارزش منصفانه دارائیا در زمان تملک
۶,۴۷۹	۱۱,۷۸۶	۲,۰۰۳	فروش ضایعات عادی و غیرعادی
۵,۸۳۷	۵۶,۱۸۳	۶,۰۲۸	سایر اقلام
(۴۴۹,۶۸۱)	(۴۵۴,۶۴۴)	(۴۴۰,۱۵۵)	

هزینه استهلاک مازاد حاصل از بهای خرید وارزش منصفانه دارائیا در زمان تملک مربوط به شرکت‌های سیمان خاش ، سیمان خوزستان و سیمان ساوه می باشد.

۱۳- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی:

سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱	
(حسابرسی شده)	(واقعی حسابرسی نشده)	(پیش بینی)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۱,۴۵۹	۲۸۷,۹۶۵	۱۸۴,۴۴۹	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱۲۰,۶۸۳	۱۰۲,۰۷۷	۱۸۱,۹۶۲	سود سهام (یادداشت ۱-۱۳)
۴۴,۱۰۰	۱۱۲,۹۵۲	۵۳,۰۰۰	سود حاصل از فروش دارائیا های ثابت
۶۰,۸۳۰	۷۶,۲۷۹	۴۴,۶۰۰	سود حاصل از فروش اجناس اسقاط و راکد
۱,۲۷۴	۵,۰۴۰	۶,۰۹۲	سود (زیان) ناشی از فروش سهام سایر شرکتها
۴,۲۶۰	۵,۵۵۲	۸,۰۵۲	در آمد اجاره
(۳۹۰,۳۸۷)	(۲۰۸,۶۷۳)	(۲۱۱,۶۰۷)	سود (زیان) تسعیر ارز
۱,۲۰۵	(۱,۳۸۱)	-	سود (زیان) ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۸,۸۸۲	۳۰,۵۸۴	۵,۵۰۷	سایر اقلام
(۱۷,۶۹۴)	۴۱۰,۳۹۵	۲۷۲,۰۵۵	

- سود حاصل از فروش دارائیا های ثابت عمدتا" مربوط به شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان بابت پیش بینی فروش ساختمان در شیراز می باشد .
- سود حاصل از فروش اجناس اسقاط و راکد عمدتا" مربوط به شرکت‌های سیمان آبیک ، سیمان فارس ، سیمان بجنورد و سیمان خزر می باشد .
- زیان تسعیر ارز عمدتا" مربوط به تسعیر مانده بدهی شرکت‌های سیمان آبیک ، خزر ، بجنورد و ساوه می باشد .

۱۳-۱- سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱	
(حسابرسی شده)	(واقعی حسابرسی نشده)	(پیش بینی)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۵۱۲	۵,۵۰۰	۹۷,۸۲۳	سیمان مازندران
۱۲,۱۱۴	۳۰,۲۸۵	۱۶,۹۶۰	سیمان شرق
۲۱,۵۴۳	۲۲,۵۵۰	۲۷,۷۳۷	سیمان سپاهان
۱,۹۳۰	۲۰,۸۰۴	۱۹,۳۰۱	سیمان ارومیه
۱,۸۱۹	۲۵۶	۷۶۸	سیمان هگمتان
۱,۹۲۵	۴,۰۴۵	۹,۰۹۰	سیمان صوفیان
۸,۸۴۰	۱۸,۶۳۷	۱۰,۲۸۳	سایر
۱۲۰,۶۸۳	۱۰۲,۰۷۷	۱۸۱,۹۶۲	

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۱۴ - سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها در شرکت اصلی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱ (واقعی حسابرسی نشده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱ (پیش بینی)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹۷,۵۰۰	سیمان ساوه
-	۱۶,۱۳۰	-	سیمان غرب
-	۱۰,۲۶۰	-	سیمان هگمتان
-	۲۶,۷۶۴	-	سیمان دورود
-	۶,۱۴۷	-	سیمان فارس نو
۵۰۴	۴,۰۷۴	-	سیمان بجنورد
-	۳,۷۱۸	-	سیمان بهبهان
۴۷۳	۶۳۲	-	سیمان فارس
-	۵,۰۹۶	-	سیمان خزر
۹۷۷	۷۲,۸۲۱	۹۷,۵۰۰	جمع

فروش سهام سیمان ساوه به تعداد ۳۹ میلیون سهم و به نرخ ۷۹۸۶ ریال می باشد .

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۱۵- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت اصلی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ (واقعی حسابرسی نشده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ (پیش بینی)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:			
۲۲,۹۳۲	۲۹۱,۰۶۰	۵۴۵,۰۷۶	سیمان آبیک
۱۶۴,۴۷۷	۲۵۸,۹۰۰	۲۲۷,۸۳۲	سیمان بهبهان
۴۸,۴۸۵	۲۹۶,۳۰۱	۲۰۳,۱۰۱	سیمان خوزستان
۹۱,۴۴۹	۱۱۷,۱۶۴	۱۳۴,۶۳۲	سیمان فارس
۱۱۹,۷۸۲	۲۳۵,۰۲۳	۱۸۹,۸۰۲	صنایع سیمان غرب
۸,۷۸۵	۱۳۱,۵۴۶	۱۲۰,۴۳۸	سیمان بجنورد
۴۷,۴۵۵	۵۳,۹۱۹	۵۹,۳۱۱	سیمان دورود
۶۳,۴۰۵	۹۰,۵۰۴	۷۲,۴۵۶	سیمان خاش
۶,۸۰۹	۱۰۸,۲۲۴	۱۲۲,۱۵۸	سیمان خزر
۵۶,۳۳۲	۷۱,۱۷۴	۵۸,۶۸۹	سیمان سفید نیریز
۱۹۱,۱۲۲	۳۲۱,۹۰۴	۳۵۴,۳۸۷	سیمان فارس نو
۱۱,۹۹۸	۹,۹۹۸	۱۶,۴۰۲	گچ ماشینی فارس
۱۰۵,۲۹۵	۲۲۴,۲۳۹	۱۹۳,۴۲۸	سیمان ساوه
۴	۴	۵	نوآوران صنعت سبز پارس
۹۳۸,۳۳۰	۲,۲۰۹,۹۶۰	۲,۲۹۷,۷۱۷	
۱۵-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتهای:			
۶۸,۳۸۷	-	۹۲,۳۲۳	سیمان مازندران
۱۲,۱۱۴	۳۰,۲۸۵	۱۶,۹۶۰	سیمان شرق
۲۱,۴۲۳	۲۲,۵۵۰	۲۷,۷۳۷	سیمان سپاهان
-	۲۰,۴۵۰	۱۳,۳۷۹	سیمان ارومیه
-	۲	۳	سیمان صوفیان
۴۸	۴۶	۴۸	شرکت سیمان قاین
-	۱,۱۷۳	-	شرکت بورس کالای ایران
۱,۴۶۴	-	-	سیمان هگمتان
۹,۲۳۵	۱۸,۴۷۱	۲۳,۵۰۲	سیمان زنجان
۱۱۲,۶۷۱	۹۲,۹۷۷	۱۷۳,۹۵۲	
۱,۰۵۱,۰۰۱	۲,۳۰۲,۹۳۷	۲,۴۷۱,۶۶۹	جمع کل

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۱۶- هزینه های اداری و عمومی شرکت اصلی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱ (واقعی) (حسابرسی نشده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱ (پیش بینی)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۰۳۲	۳۶,۳۷۰	۴۳,۰۸۵	هزینه های پرسنلی
۵۰۳	۶۱۸	۸۵۵	هزینه آب، برق، گاز و سوخت
۷۶۸	۹۲۰	۱,۰۹۷	ملزومات اداری
۵۴۵	۴۶۰	۶۲۳	چاپ تکثیر و مطبوعات
۲,۸۷۸	۳,۷۶۷	۴,۳۲۰	حق الزحمه و حق المشاوره
۹۶۸	۴۳۶	۴۱۳	حق بیمه و عوارض
۴۳۰	۶۱۷	۶۸۴	پست، پیک و مخابرات
۳۷۱	۳۴۰	۳۳۶	استهلاک
۱,۰۵۵	۱,۶۸۲	۲,۰۶۱	مواد غذایی مصرفی
۷۳۶	۳۸۵	۹۶۲	حسابرسی
۴۶	۵۰	۶۴	تعمیرات و نگهداری
۱,۵۰۰	۱,۸۰۰	۱,۹۰۰	پاداش هیئت مدیره
۹	۳۱	۳۹	کارمزد بانکی
۸۷۳	۸۴۶	۷۵۱	سایر هزینه ها
۴۲,۷۱۴	۴۸,۳۲۲	۵۷,۱۹۰	جمع

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۱۷- سایر درآمد و هزینه های عملیاتی شرکت اصلی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱ (واقعی) (حسابرسی نشده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱ (پیش بینی) (حسابرسی نشده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۲۲	۱۱,۴۲۶	۸,۲۰۰
۳۰,۰۱۰	۲۲,۹۴۱	۲۰,۰۰۰
۳۷,۵۳۲	۳۴,۳۶۷	۲۸,۲۰۰

سود حاصل از سپرده های کو تاه مدت بانکی

سود حاصل از سپرده های بلند مدت بانکی

جمع

۱۸- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی شرکت اصلی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱ (واقعی) (حسابرسی نشده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱ (پیش بینی) (حسابرسی نشده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۶۹,۷۳۵)	(۵,۰۴۹)	-
۲	۱۸,۴۶۱	-
۲۰۴	۲,۴۶۴	-
۲۳۲	۲۹۰	۳۰۰
۴,۰۲۴	۳,۴۶۶	۳,۲۰۰
۶۲۰	۱,۳۶۶	۱,۴۰۰
(۶۴,۶۵۳)	۲۰,۹۹۸	۴,۹۰۰

سود (زیان) تسعیر ارز

سود فروش دارایی ثابت

۰/۳ در صد ظهر نویسی سفته های شرکت های گروه

درآمد اجاره

پاداش هیئت مدیره شرکتهای گروه

سایر اقلام

جمع

۱۹- هزینه های مالی:

۱۹-۱- شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱ (واقعی) (حسابرسی نشده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱ (پیش بینی) (حسابرسی نشده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۱۶۹	۴۹,۷۸۹	۵۸,۸۰۰
۱,۸۵۱	۹۳۳	۱,۲۰۰
۷۳,۰۲۰	۵۰,۷۲۲	۶۰,۰۰۰

هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها

سایر هزینه های مالی

۱۹-۲- گروه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱ (واقعی) (حسابرسی نشده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱ (پیش بینی) (حسابرسی نشده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۹,۷۲۴	۹۳۸,۱۴۳	۱,۱۴۴,۵۹۸
۱۰,۱۶۸	۸,۷۰۰	۹,۳۵۰
۷۴۹,۸۹۲	۹۴۶,۸۴۳	۱,۱۵۳,۹۴۸

هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها

سایر هزینه های مالی

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۳-۱۹- تسهیلات مالی دریافتی شرکت‌های گروه به شرح زیر است :

مانده در ۱۳۹۴/۰۲/۳۱ (پیش‌بینی)	پیش‌بینی			مانده در ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ (واقعی حسابرسی نشده)	نام شرکت
	پرداخت طی دوره اصل و فرع	سود و کارمزد وام طی دوره	دریافت طی دوره		
۲۸۸,۹۰۹	(۱۶۷,۳۴۶)	۶۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۳۳۲,۲۵۵	سیمان فارس و خوزستان
۴,۰۹۰,۶۵۳	(۲,۹۷۵,۰۹۵)	۶۶۹,۵۷۶	۸۰۰,۰۰۰	۵,۵۹۶,۱۷۲	سیمان آبیک
۱۱۱,۹۷۴	(۱۵۰,۰۹۶)	۱۹,۳۳۴	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۲,۷۳۶	سیمان فارس نو
۷۵,۶۸۵	(۹۵,۴۵۹)	۹,۷۰۱	۶۸,۰۰۰	۹۳,۴۴۳	سیمان فارس
۱۵۸,۰۲۶	(۳۹۷,۹۸۶)	۵۵,۹۶۴	۲۶۳,۶۲۳	۲۳۶,۴۲۵	صنایع سیمان غرب
۳۰۱,۴۰۶	(۱۶۶,۴۵۸)	۲۷,۲۹۸	۵۰,۰۰۰	۳۹۰,۵۶۶	سیمان خزر
۲۳,۶۹۴	(۶۸,۵۰۲)	۴,۸۲۴	۵۲,۴۳۸	۳۴,۹۳۴	سیمان بهبهان
۱۰,۰۴۰	(۸۰,۰۴۰)	۴,۷۸۵	۴۰,۰۰۰	۴۵,۲۹۵	سیمان سفیدنیریز
۱۷۷,۶۳۴	(۷۸,۸۴۱)	۱۳,۷۵۶	۸۰,۰۰۰	۱۶۲,۷۱۹	سیمان خاش
۳۰۰,۱۱۸	(۵۹۲,۹۶۵)	۶۲,۷۳۹	۵۲۸,۰۰۰	۳۰۲,۳۴۴	سیمان دورود
۱,۰۱۶,۷۱۸	(۹۴۹,۹۸۱)	۹۸,۷۱۸	۵۳۲,۰۰۰	۱,۳۳۵,۹۸۱	سیمان بجنورد
۱,۷۴۹,۴۷۰	(۶۱۷,۴۱۸)	۷۳,۱۱۲	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۳,۷۷۶	سیمان خوزستان
۱,۰۳۱	.	.	.	۱,۰۳۱	آذرپاد
۱۹۹,۸۱۲	(۸۶۳,۹۱۴)	۵۰,۸۰۶	۳۰۰,۰۰۰	۷۱۲,۹۲۰	سیمان ساوه
۷,۵۴۲	(۱۲,۰۱۱)	۱,۶۲۲	.	۱۷,۹۳۱	فولادوچدن ماشین سازی دورود
۸,۹۸۷	(۱۸,۲۱۵)	۱,۲۰۲	۱۴,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	گچ ماشینی فارس
۵,۳۲۰	(۴,۸۶۱)	۵۱۱	۵,۰۰۰	۴,۶۷۰	فارسیت اهواز
.	(۵,۹۱۴)	.	.	۵,۹۱۴	ساخت و نصب صنعتی البرز
۸,۵۲۷,۰۱۹	(۷,۲۴۵,۱۰۲)	۱,۱۵۳,۹۴۸	۳,۰۰۷,۰۶۱	۱۱,۶۱۱,۱۱۲	جمع

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۲۰- ترکیب سهامداران:

۱۳۹۳/۲/۳۱ (واقعی حسابرسی نشده)		پیش بینی ۱۳۹۴/۲/۳۱		نام سهامدار
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۴۵.۹۳	۲,۰۶۶,۶۴۶,۵۱۱	۴۵.۹۳	۲,۰۶۶,۶۴۶,۵۱۱	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۱.۳۲	۵۰۹,۴۳۶,۳۰۴	۱۱.۳۲	۵۰۹,۴۳۶,۳۰۴	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی خاص)
۳.۸۷	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۳.۸۷	۱۷۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۸.۵۸	۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸.۵۸	۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی نفت
۲.۸۳	۱۲۷,۲۹۷,۹۰۶	۲.۸۳	۱۲۷,۲۹۷,۹۰۶	صندوقهای بازنشتگی کارکنان صنعت نفت
۲.۵۳	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵۳	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲۴.۹۵	۱,۱۲۲,۶۱۹,۲۷۹	۲۴.۹۵	۱,۱۲۲,۶۱۹,۲۷۹	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

۲۱- وضعیت مالیاتی شرکت اصلی و گروه :

۲۱-۱- خلاصه وضعیت مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است :

ارقام به میلیون ریال

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

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

۲۱-۲- اهم موارد مالیاتی شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد :

- بر اساس برگ تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی ، کسری ذخیره مالیات سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ شرکت سیمان بجنورد به مبلغ ۲۴۲,۵ میلیارد ریال و کسری ذخیره مالیات سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ شرکت سیمان بیهان به موجب برگ تشخیص صادره ، مبلغ ۱۷۴ میلیارد ریال می باشد. که به دلیل اعتراض به برگ تشخیص صادره توسط شرکتهای تابعه ، ذخیره ای از این بابت در حسابها ثبت نگردیده است. و در مجامع عمومی عادی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ شرکتهای مذکور معادل کسر ذخائر ضروری سود قابل تخصیص پایان سال تقسیم نشده است.

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۲۲- دارائیهای ثابت :

۲۲-۱- دارائیهای ثابت شرکت اصلی :

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال			شرح اقلام
مانده در ۱۳۹۳/۲/۳۱ (واقعی حسابرسی نشده)	مانده در ۱۳۹۴/۲/۳۱ (پیش‌بینی)	مانده در ۱۳۹۴/۲/۳۱ (پیش‌بینی)	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۲/۳۱ (واقعی حسابرسی نشده)	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ۱۳۹۴/۲/۳۱ (پیش‌بینی)	مانده در ۱۳۹۳/۲/۳۱ (واقعی حسابرسی نشده)	
۷۷۴	۷۷۴	-	-	-	-	۷۷۴	۷۷۴	زمین
۶۴۰	۱,۱۶۵	۱,۶۵۲	۴۹	۱,۶۰۳	۵۷۵	۲,۸۱۷	۲,۲۴۲	ساختمان
۲۰۵	۱۳۶	۴۲۴	۲۹	۳۹۵	-	۵۶۰	۵۶۰	ماشین آلات و تأسیسات
۱,۱۹۵	۲,۸۴۵	۲,۸۲۷	۲۴۱	۲,۵۸۶	۱,۸۹۰	۵,۶۷۲	۳,۷۸۲	اثاثه و منقوبات
-	-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	۱۰	ابزار آلات و قالبها
۶۹	۵۲	۲۲۳	۱۷	۲۰۶	-	۲۷۵	۲۷۵	وسائط نقلیه
۲,۸۸۳	۴,۹۷۲	۵,۱۳۶	۳۳۶	۴,۸۰۰	۲,۴۶۵	۱۰,۱۰۸	۷,۶۴۳	

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

یادداشتهای توضیحی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۲-۲۲ افزایش و کاهش دارائیهای ثابت شرکتهای گروه بر اساس بودجه شرکتهای مذکور به شرح زیر می باشد.

نام شرکت	مبلغ افزایش	مبلغ فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان آبیک	۶۰۹,۵۶۴	-
سیمان بهبهان	۸,۸۸۹	-
سیمان خوزستان	۲۶۶,۹۷۰	-
صنایع سیمان غرب	۳۱,۸۰۰	-
سیمان بجنورد	۲۹۵,۱۳۱	-
سیمان دورود	۸۹,۹۳۵	-
سیمان خاش	۶۵,۹۴۳	-
سیمان خزر	۷۱,۹۰۹	-
سیمان سفید نیریز	۱۶,۲۸۵	-
گچ ماشینی فارس	۵,۴۱۶	-
تحقیق و توسعه	۳۰	-
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	-	۶۵,۰۰۰
فارسیت اهواز	۱۰,۱۴۸	-
فولاد و چدن	۱,۰۴۱	-
نوآوران صنعت سبز پارس	۸,۱۰۶	-
	<u>۱,۴۸۱,۱۶۷</u>	<u>۶۵,۰۰۰</u>

۳-۲۲- طرحهای عمده در دست اجرا و درصد پیشرفت کار شرکتهای سرمایه پذیر :

- پروژه انتقال سیمان فارس به منطقه خرامه با اصلاح ظرفیت تولید به میزان ۳۶۰۰ تن با پیشرفت فیزیکی حدود ۱۰ درصد
- طرح مشارکت شرکت سیمان خوزستان و سیمان بهبهان با طرف عراقی جهت احداث آسیاب سیمان خاکستری به ظرفیت در ساعت در شهر العماره میسان عراق

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۲۳- اطلاعات مربوط به تولید سیمان و کلینکر شرکت‌های تابعه :

پیش بینی تولید در ۱۳۹۴/۲/۳۱ - تن		تولید واقعی در ۱۳۹۳/۲/۳۱ - تن		تولید واقعی در ۱۳۹۲/۲/۳۱ - تن		ظرفیت اسمی بر اساس آخرین پروژه های بهره برداری / تن		شرکتهای تابعه
کلینکر	سیمان	کلینکر	سیمان	کلینکر	سیمان	کلینکر	سیمان	
۴,۳۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲,۹۵۲,۵۲۸	۲,۶۱۲,۹۶۴	۳,۴۱۶,۲۹۶	۳,۱۹۲,۴۵۴	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان آلیک (سهامی عام)
۹۶۰,۹۵۰	۱,۰۲۶,۷۳۷	۱,۰۱۴,۰۰۴	۱,۰۶۸,۴۸۸	۱,۰۱۴,۴۰۰	۱,۰۶۳,۹۲۵	۹۶۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۹۸۰	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
۸۲۰,۰۰۰	۱,۰۱۰,۰۰۰	۸۴۵,۸۸۲	۹۴۱,۹۱۵	۷۳۶,۷۵۷	۱,۰۴۸,۶۴۲	۶۹۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۶۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۵۹۲,۰۹۲	۷۵۹,۷۵۴	۵۷۵,۰۹۱	۷۱۶,۰۹۱	۷۸۷,۵۰۰	۸۱۹,۰۰۰	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۱,۲۲۵,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۰۱,۰۱۵	۱,۳۷۶,۵۵۴	۱,۱۹۴,۲۱۲	۱,۲۹۴,۰۲۴	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۰۰۰	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)
۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱,۰۳۲,۵۸۸	۹۶۶,۷۱۵	۱,۰۲۴,۸۰۸	۹۷۵,۵۲۷	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۰۰۰	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
۸۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰	۸۴۷,۵۴۱	۹۰۰,۴۹۷	۸۵۷,۵۴۹	۹۱۱,۶۱۸	۷۸۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
۱,۵۹۸,۲۰۰	۱,۵۴۰,۰۰۰	۱,۷۳۷,۰۲۶	۱,۵۴۶,۷۹۵	۱,۶۴۶,۵۶۳	۱,۵۷۷,۸۳۸	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۶۵۳,۶۰۰	شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
۲,۳۰۰,۰۰۰	۱,۹۱۳,۶۰۰	۲,۴۴۰,۲۸۱	۲,۱۴۶,۸۶۰	۲,۱۱۵,۸۷۲	۱,۹۷۷,۸۴۷	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۶,۰۰۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۱,۰۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۱,۹۹۹	۱,۲۵۰,۵۲۵	۱,۰۰۷,۶۹۵	۱,۱۸۷,۶۹۳	۹۳۰,۰۰۰	۹۳۶,۰۰۰	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
۲,۴۶۹,۶۰۰	۲,۴۹۵,۰۰۰	۲,۳۴۵,۸۹۴	۲,۰۸۶,۳۲۷	۲,۳۴۳,۶۲۱	۲,۳۴۰,۱۶۷	۲,۴۷۵,۰۰۰	۲,۴۷۲,۴۰۰	شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
۱۶۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۵۵	۱۶۳,۹۸۶	۱۵۱,۶۱۵	۱۶۲,۳۹۲	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۴,۵۰۰	شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
۱۷,۴۲۳,۷۵۰	۱۶,۷۷۰,۳۳۷	۱۶,۳۴۵,۹۰۵	۱۵,۷۲۱,۳۸۰	۱۶,۰۸۴,۴۷۹	۱۶,۴۴۸,۲۱۸	۱۶,۹۱۲,۵۰۰	۱۸,۰۷۹,۴۸۰	جمع

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۲۴ - صورت منابع و مصارف ارزی :

الف - مصارف شرکت اصلی :

مصارف ارزی	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱ (پیش بینی)			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱ (واقعی حسابرسی نشده)		
		مبلغ ارزی	نرخ ریالی ارز	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ ارزی	نرخ ریالی ارز	مبلغ - میلیون ریال
باز پرداخت تسهیلات	دینار بحرین	۲,۷۰۰,۰۰۰	۶۵,۸۹۳	۱۷۷,۹۱۱	-	-	-

ب - مصارف شرکتهای گروه :

نام شرکت	مصارف ارزی	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱ (پیش بینی)			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱ (واقعی حسابرسی نشده)		
			مبلغ ارزی	نرخ ریالی ارز	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ ارزی	نرخ ریالی ارز	مبلغ - میلیون ریال
سیمان آبیک	بازپرداخت تسهیلات (صندوق ذخیره ارزی)	یورو	۳,۹۲۵,۴۵۰	۳۵,۸۰۰	۱۴۰,۵۳۱	۸,۶۷۷,۶۳۰	۳۵,۰۰۰	۳۰۳,۷۱۷
سیمان آبیک	خرید داراییهای ثابت ، تجهیزات و لوازم	یورو	-	-	-	-	-	-
سیمان ساوه	بازپرداخت تسهیلات (صندوق ذخیره ارزی)	یورو	۲۲۱,۲۸۴	۳۵,۸۰۰	۷,۹۲۲	۶۴۱,۱۷۴	۳۵,۰۰۰	۲۲,۴۴۱
سیمان خاش	خرید داراییهای ثابت (صندوق توسعه ملی)	یورو	۹۶۹,۸۰۰	۳۵,۸۰۰	۳۴,۷۱۹	-	-	-
سیمان خوزستان	بازپرداخت تسهیلات (صندوق ذخیره ارزی)	یورو	۶,۴۵۳,۳۷۰	۳۵,۰۰۰	۲۲۵,۸۶۸	-	-	-
جمع					۴۰۹,۰۴۰			۳۲۶,۱۵۸

- با توجه به ماده ۸ بخشنامه شماره ۶۰/۱۰۱۵ مورخ ۱۳۹۲/۹/۱۶ ارز مورد نیاز جهت بازپرداخت تسهیلات اعطائی صندوق ذخیره ارزی به نرخ مبادله ای از سوی بانک مرکزی تامین خواهد شد .

ج - منابع شرکتهای گروه :

نام شرکت	منابع ارزی	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۲/۳۱ (پیش بینی)			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱ (واقعی حسابرسی نشده)		
			مبلغ ارزی	نرخ ریالی ارز	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ ارزی	نرخ ریالی ارز	مبلغ - میلیون ریال
سیمان فارس نو	فروش صادراتی	دلار	۲,۲۶۴,۱۵۰	۲۶,۵۰۰	۶۰,۰۰۰	۲,۰۶۸,۱۶۰	۲۴,۵۰۰	۵۰,۶۷۰
سیمان آبیک	فروش صادراتی	دلار	۱۷,۴۳۶,۷۱۷	۲۶,۵۰۰	۴۶۲,۰۷۳	۳,۹۴۶,۹۴۰	۲۴,۵۰۰	۹۶,۷۰۰
سیمان بهبهان	فروش صادراتی	دلار	۲۴,۱۴۷,۱۷۰	۲۶,۵۰۰	۶۳۹,۹۰۰	۲۵,۹۵۲,۳۲۷	۲۴,۵۰۰	۶۳۵,۸۳۲
سیمان بجنورد	فروش صادراتی	دلار	۹,۴۶۹,۸۵۰	۲۶,۵۰۰	۲۵۰,۹۵۱	۱۳,۲۱۹,۹۲۰	۲۴,۵۰۰	۳۲۳,۸۸۸
سیمان خاش	فروش صادراتی	دلار	۷,۲۸۰,۰۰۰	۲۶,۵۰۰	۱۹۳,۹۲۰	۸,۰۱۴,۶۵۳	۲۴,۵۰۰	۱۹۶,۳۵۹
سیمان غرب	فروش صادراتی	دلار	۲۴,۰۶۱,۳۹۶	۲۶,۵۰۰	۶۳۷,۶۲۷	۲۷,۵۰۳,۹۶۰	۲۴,۵۰۰	۶۷۳,۸۴۷
سیمان فارس	فروش صادراتی	دلار	۲,۲۴۸,۷۵۵	۲۶,۵۰۰	۵۹,۵۹۲	۷۱۹,۴۲۹	۲۴,۵۰۰	۱۷,۶۲۶
سیمان دورود	فروش صادراتی	دلار	۱۲,۰۸۳,۷۷۴	۲۶,۵۰۰	۳۲۰,۲۲۰	۱۰,۴۹۴,۳۶۷	۲۴,۵۰۰	۲۵۷,۱۱۲
سیمان خزر	فروش صادراتی	دلار	۷,۹۴۷,۱۷۰	۲۶,۵۰۰	۲۱۰,۶۰۰	۳,۳۴۳,۷۹۳	۲۴,۵۰۰	۸۱,۹۲۳
سیمان ساوه	فروش صادراتی	دلار	۱۱,۴۰۹,۴۳۴	۲۶,۵۰۰	۳۰۲,۳۵۰	۶,۹۸۲,۶۱۰	۲۴,۵۰۰	۱۷۱,۰۷۴
سیمان خوزستان	فروش صادراتی	دلار	۵۴,۱۹۶,۸۳۰	۲۶,۵۰۰	۱,۴۳۶,۲۱۶	۴۳,۷۵۳,۲۲۰	۲۴,۵۰۰	۱,۰۷۱,۹۵۴
سیمان سفید نی ریز	فروش صادراتی	دلار	۳,۷۷۳,۵۸۵	۲۶,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۶,۳۷۳,۶۷۳	۲۴,۵۰۰	۱۵۶,۱۵۵
جمع					۴,۶۷۳,۴۴۹			۳,۷۳۳,۱۴۰

- با توجه به تحریمهای بانکی و نبود سیستم بانکی مناسب در کشورهای عراق ، افغانستان و آذربایجان اجباراً "فروش صادراتی به صورت ریالی انجام و برگ سبز گمرکی و تائید مرکز فن آوری اطلاعات و ارتباطات امور مالیاتی به نام شرکتهای تابعه صادر کننده دریافت می گردد مضافاً به اینکه در بازارهای مرزی سیمان عمدتاً" بر مبنای دلار معامله می شود.