

شرکت سهامی عام سیمان فارس و 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 ۱۳۹۳

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) و (۲)	گزارش حسابرس مستقل
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان شرکت اصلی
۴ الی ۲۶	یادداشت‌های توضیحی

**گزارش حسابرس مستقل در باره اطلاعات مالی پیش‌بینی شده
به هیأت مدیره شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان**

- ۱- صورتهای سود و زیان پیش‌بینی شده تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳، همراه با سایر اطلاعات مالی پیش‌بینی شده که پیوست می‌باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش‌بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیأت مدیره شرکت است.
- ۲- صورت ارقام تشکیل‌دهنده دستمزد مستقیم و سربار گروه به ترتیب به مبلغ ۴۸۲/۸ میلیارد ریال و ۸۰۸۴ میلیارد ریال افشاء نگردیده است (یادداشت توضیحی ۸).
- ۳- مبلغ ۱۰۳۶ میلیارد ریال از سود سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌های فرعی (شرکت‌های سیمان آبیک، سیمان خوزستان، سیمان ساوه و گچ ماشینی فارس)، متکی به اطلاعات مالی آتی حسابرسی شده نمی‌باشد. مضافاً سهم سود شرکت اصلی از سود پیش‌بینی حسابرسی شده شرکت سیمان فارس، طبق مفروضات پیش‌بینی به مبلغ ۳۷/۶ میلیارد ریال بیشتر محاسبه شده است (یادداشتهای توضیحی ۱-۲ و ۱-۱۵).
- ۴- با عنایت به مفروضات صورت سود و زیان تلفیقی (یادداشت توضیحی ۱-۱)، بخشی از تسهیلات ارزی دریافتی شرکت‌های فرعی گروه (شرکت‌های سیمان خزر، سیمان بجنورد، سیمان خوزستان، سیمان ساوه، سیمان آبیک و سیمان غرب) از بانک‌های عامل جمعاً به مبلغ ۱۸۵/۶ میلیون یورو و ۱۱/۵ میلیون دلار (بابت ایجاد دارائیهای ثابت) با نرخ ارز مرجع بانک مرکزی (هر یورو ۱۵۸۱۷ ریال و هر دلار ۱۲۲۶۰ ریال)، در حسابها منعکس شده است. این در حالیست که با توجه به بخشنامه مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۳ بانک مرکزی جمهوری اسلامی، تسویه تسهیلات ارزی بر مبنای نرخهای مذکور امکانپذیر نبوده و بازپرداخت تسهیلات ارزی دریافتی، بایستی بر مبنای نرخ مرکز مبادلات ارزی صورت پذیرد. مضافاً طبق اصلاحیه استاندارد حسابداری شماره ۱۶، تفاوت تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارائیهای واجد شرایط به شرط رعایت معیارهای لازم، می‌بایست به حساب بهای تمام شده دارائیهای منظور

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

گردد. با توجه به عدم تسعیر بدهیهای ارزی مذکور (به نرخ مبادله ای)، استهلاک داراییهای ثابت شرکتهای یاد شده، بدون در نظر گرفتن آثار مالی ناشی از تسعیر ارز، برآورد گردیده است.

۵ - ذخیره مالیات شرکتهای گروه در صورت سود و زیان پیش بینی شده تلفیقی (با احتساب معافیت صادرات کالا) به مبلغ ۷۷۲/۱ میلیارد ریال برآورد گردیده است. محاسبات این سازمان، حاکی از لزوم احتساب ذخیره اضافی (با توجه به عدم احراز شرایط اعطای معافیت صادرات سیمان در مورد شرکتهای فرعی صادر کننده، موضوع بخشنامه ۲۰/۱۶۲۱۸ مورخ ۱۳۹۱/۸/۱۰ سازمان امور مالیاتی) حداقل بالغ بر حدود ۲۹۰ میلیارد ریال می گردد.

۶ - 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 الی ۵، صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.

۷ - کسری ذخیره مالیات سنوات قبل برخی شرکتهای گروه (شامل شرکتهای سیمان آبیک، سیمان بجنورد، سیمان خوزستان، سیمان ساوه)، نسبت به برگهای تشخیص و قطعی صادره، بالغ بر ۲۷۰ میلیارد ریال می گردد. شرکتهای فرعی مزبور نسبت به برگهای صادره اعتراض نموده و از این بابت ذخیره ای در دفاتر منظور نگردیده است.

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

سازمان حسابرسی

۱۵ آبان ماه ۱۳۹۲

معصومه موسوی

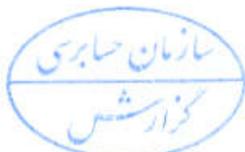
سعید قدکچور



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 ۱۳۹۳/۲/۳۱ تهیه و در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۱۳ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره:

اعضای هیئت مدیره	نام و نام خانوادگی نماینده	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین	مرتضی لطفی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین	صادق افشار	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سیمان ارومیه	علی عبدالله نژاد	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری تدبیر	حمیدرضا ربیعی کشتلی	عضو غیر موظف	
شرکت کارخانجات سیمان صوفیان	حمید فرمائی باروق	عضو غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	حسام طهماسبیان	عضو غیر موظف	
صندوق بازتئستگی کارکنان صنعت نفت	علی محمد حریری	عضو غیر موظف	



شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
پیش بینی صورت سود و زیان تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱

درصد افزایش (کلگی) سال پیش یعنی نسبت به سال قبل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	۳ ماهه (واقعی)	۹ ماهه (پیش بینی)	جمع	یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴	۱۲,۵۲۲,۳۷۰	۴,۰۶۸,۸۹۹	۱۲,۷۶۳,۸۲۹	۱۶,۸۳۲,۷۲۸	۷
۲۷	(۷,۹۳۲,۲۳۲)	(۳,۳۱۰,۰۰۱)	(۷,۸۸۱,۱۱۵)	(۱۰,۰۰۰,۹۱۱)	۸
۴۷	۴,۵۹۰,۱۳۸	۱,۵۵۸,۸۸۰	۴,۸۸۲,۷۱۴	۶,۷۴۱,۵۹۴	۹
	۸,۲۵۴	۲۷,۴۷۵	۱۳۱,۹۴۰	۱۵۹,۴۱۵	
۰.۵	(۴۹۹,۷۷۹)	(۱۲۰,۳۵۱)	(۳۸۱,۸۱۰)	(۵۰۲,۰۶۱)	۱۰
۲۰	(۱۴۶,۸۸۹)	(۴۵,۵۸۴)	(۱۳۰,۱۶۴)	(۱۷۵,۷۴۸)	۱۱
۱۰	(۴۵۰,۱۷۶)	(۱۲۶,۸۸۹)	(۳۶۸,۸۴۳)	(۴۹۵,۷۳۳)	۱۲
	(۵۶,۳۵۷)	.	.	.	۱۰-۱
	(۱,۱۵۳,۳۰۱)	(۲۹۲,۷۲۴)	(۸۸۰,۸۱۷)	(۱,۱۷۳,۵۴۱)	
	۲,۴۴۵,۱۹۱	۱,۵۹۳,۶۳۱	۴,۱۳۳,۸۳۷	۵,۷۲۷,۴۶۸	
۱۰	(۷۴۹,۸۹۳)	(۱۶۶,۳۵۰)	(۶۵۶,۹۷۸)	(۸۲۳,۳۲۸)	۱۹
۲,۳۷۸	(۱۱,۴۷۰)	(۲۱,۶۲۹)	۲۹۴,۳۴۴	۲۷۲,۷۱۵	۱۳
(۳۸)	(۷۶۱,۳۶۳)	(۱,۸۷,۹۷۹)	(۳۶۲,۶۳۴)	(۵۵۰,۶۱۳)	
۹۳	۲,۶۸۳,۸۲۸	۱,۴۰۵,۶۵۲	۳,۷۷۱,۳۰۳	۵,۱۷۶,۸۵۵	
۳۲	۱۲,۴۷۱	-	۱۶,۴۹۶	۱۶,۴۹۶	۹
۹۳	۲,۶۹۶,۲۹۹	۱,۴۰۵,۶۵۲	۳,۷۸۷,۶۹۹	۵,۱۹۳,۳۵۱	
۸۴	(۴۱۹,۱۰۲)	(۱۷۲,۶۸۵)	(۵۹۹,۴۸۵)	(۷۷۲,۱۷۰)	
۹۴	۲,۳۷۷,۱۹۷	۱,۲۳۲,۹۶۷	۳,۱۸۸,۲۱۴	۴,۴۲۱,۱۸۱	
۷۱	(۹۷۷,۶۹۹)	(۴۷۷,۳۷۲)	(۱,۱۹۵,۳۳۳)	(۱,۶۷۲,۶۰۵)	
۱۱۲	۱,۳۹۹,۴۹۸	۷۵۵,۵۹۵	۱,۹۹۲,۹۸۱	۲,۷۴۸,۵۷۶	
	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	
	۲۸۹	۱۶۸	۴۴۳	۶۱۱	

فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده
سود ناخالص
سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی
هزینه های اداری و عمومی
هزینه های توزیع و فروش
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
هزینه استثنایی، بازخرید سواخت خدمت کارکنان

سود عملیاتی
هزینه های مالی
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتی وابسته
سهم گروه از سود شرکتی وابسته
سود قبل از کسر مالیات
مالیات بر درآمد
سود خالص گروه قبل از کسر حقوق سهامداران اقلیت

سهم سهامداران اقلیت
سود خالص گروه
تعداد سهام اسمیون سهم
سود هر سهم ریال



شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
صورت سود و زیان پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

درصد افزایش (الف) سال پیش یعنی نسبت به سال قبل	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حصاری شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱		میلیون ریال	یادداشت
		۳ ماهه (واقعی)	۹ ماهه (پیش بینی)		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱	۱,۰۴۹,۳۳۷	۲۷,۴۷۵	۱۳۱,۹۴۰	۱۵۹,۴۱۵	۱۴ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱۲۶	۱,۰۵۰,۳۱۴	۲۸,۵۳۵	۲,۳۴۵,۳۰۱	۲,۳۷۳,۸۳۶	۱۵ سود حاصل از سرمایه گذاریها
۸	(۴۲,۷۱۴)	(۸,۱۹۵)	(۳۸,۰۰۳)	(۴۶,۱۹۸)	۱۶ هزینه های عمومی و اداری
(۹)	۳۷,۵۳۳	۸,۷۲۵	۲۵,۳۷۵	۳۴,۱۰۰	۱۷ خالص سایر درآمدهای عملیاتی
۱۳۳	(۵,۱۸۲)	۵۳۰	(۱۲,۶۲۸)	(۱۲,۰۹۸)	
۱۲۶	۱,۰۴۵,۰۳۳	۲۹,۰۶۵	۲,۳۳۲,۶۷۳	۲,۳۶۱,۷۳۸	سود عملیاتی
(۴)	(۷۳,۰۳۰)	(۱۴,۳۹۷)	(۵۵,۸۰۳)	(۷۰,۳۰۰)	هزینه های مالی
(۱۱۰)	(۶۴,۶۵۳)	۱,۴۸۳	۵,۰۶۱	۶,۵۴۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۴)	(۱۳۷,۶۷۳)	(۱۲,۹۱۴)	(۵۰,۷۴۲)	(۶۲,۶۵۶)	
۱۵۳	۹۰۷,۳۵۹	۱۶,۱۵۱	۲,۳۸۱,۹۳۱	۲,۳۹۸,۰۸۲	سود (زیان) قبل از مالیات
	-	-	(۱,۱۵۲)	(۱,۱۵۲)	مالیات بر درآمد
۱۵۳	۹۰۷,۳۵۹	۱۶,۱۵۱	۲,۳۸۰,۷۷۹	۲,۳۹۶,۹۳۰	سود (زیان) خالص
	۲۰۲	۴	۵۰۷	۵۱۰	عایدی هر سهم - ریال
	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	

سازمان حسابرسی و حسابرسی
 گزارش

۱- اهم مبنایی و مفروضات بودجه:

۱-۱- مفروضات بودجه تلفیقی:

در راستای هماهنگی برنامه‌ها و فعالیت‌های شرکت، صورت سود و زیان تلفیقی پیش بینی شده شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان بر اساس بودجه سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ شرکت‌های تابعه (عملکرد واقعی ۳ ماهه و پیش بینی ۹ ماهه) از طریق ترکیب بودجه آنها و محاسبه سهم اکثریت و اقلیت از اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان و رعایت کلیه استانداردهای حسابداری تلفیق تهیه و ارائه گردیده است. در این رابطه مقادیر تولید بر مبنای سیاستها و خط مشی هلدینگ سیمان فارس و خوزستان و شرایط بازار و همچنین توسعه صادرات و نرخ فروش داخلی سیمان برابر نرخ تعیین شده از طرف انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان (افزایش نرخ سیمان خاکستری از ۲۶ اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۲ و سیمان سفید از ۹ خرداد ماه ۱۳۹۲) و نرخ فروش سیمان صادراتی بر مبنای کشش بازار هدف، نرخ فروش محصولات غیر سیمانی و خدماتی طبق نظر هیئت مدیره آنها، نرخ حاملهای انرژی (مازوت، برق، گاز مصرفی و ...) با افزایش ۲۰ درصد نسبت به آخرین قیمت‌های سال قبل، نرخ مواد اولیه، خدمات قراردادی و سایر هزینه‌ها با افزایش ۱۸ درصد نسبت به سال قبل و هزینه‌های پرسنلی بر اساس بخشنامه شماره ۲۱۵۲۱۰ مورخ ۹۱/۱۲/۲۲ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی، نرخ تسعیر ارز برای مانده بدهی صندوق ذخیره ارزی شرکت‌های تابعه بر اساس هر دلار ۱۲۲۶۰ ریال و نرخ ارز برای مانده سایر بدهی‌های ارزی به نرخ مبادله‌ای (تسهیلات ارزی دریافتی شرکت‌های فرعی از صندوق ذخیره ارزی صرفاً جهت خرید ماشین‌آلات طرح‌های توسعه بوده است)، و سود تقسیمی (DPS) عمدتاً معادل ۸۰ درصد سود خالص شرکت‌های فرعی و وابسته در بودجه، لحاظ گردیده است.

۱-۲- مفروضات بودجه شرکت اصلی:

درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌های پیش بینی شده شرکت اصلی بر اساس گزارشات بودجه اصلاحی شرکت‌های فرعی و وابسته پس از افزایش نرخ فروش سیمان در سالجاری و با در نظر گرفتن سهم شرکت اصلی از سودهای پیش بینی شده مندرج در بودجه‌های مزبور عمدتاً و بر مبنای ۸۰ درصد سود خالص پیش بینی شده آنها و همچنین سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها بر اساس مصوبات مجامع عمومی آنها و به نسبت سهام تحت تملک تهیه شده است. در ارتباط با پیش بینی هزینه‌ها و خدمات قراردادی مشابه مفروضات بودجه تلفیقی، محاسبه و منظور گردیده است. نرخ تسعیر ارز مانده بدهی ارزی شرکت اصلی بر اساس نرخ مبادله‌ای در نظر گرفته شده است.

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

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 فوق‌العاده 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 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 آبیگ) به شرکت مستقل در سال مالی ۸۲-۸۱، 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 ۱۳۹۳

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 فعالیت‌های 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 ۳۱/۲/۱۳۹۳ 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 ۱۳۹۳

شرکت اصلی			
۱		شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	
نوع فعالیت		نوع فعالیت	
درصد مشارکت		نام شرکت	
غیر مستقیم			
مستقیم			
شرکت‌های فروعی			
شرکت‌های تولید کننده سیمان			
۰.۱۷	۵۴.۷۰	تولید سیمان خاکستری	شرکت صنایع سیمان غرب (سهامی عام)
۱.۰۸	۵۹.۱۷	تولید سیمان خاکستری	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
۱۰.۶۸	۲۷.۳۵	تولید سیمان خاکستری	شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
۰.۲۲	۵۵.۶۷	تولید سیمان خاکستری	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
۰.۸۴	۵۲.۳۹	تولید سیمان خاکستری	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰.۰۱	۵۹.۳۰	تولید سیمان سفید و رنگی	شرکت سیمان سفیدنی ریز (سهامی عام)
۷.۶۱	۹۱.۴۳	تولید سیمان خاکستری	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۸.۴۴	۸۳.۶۴	تولید سیمان خاکستری	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
۱۹.۳۱	۴۱.۴۴	تولید سیمان خاکستری	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۲.۱۱	۸۷.۹۰	تولید سیمان خاکستری	شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
۰.۰۶	۴۲.۵۹	تولید سیمان خاکستری	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
۰	۳۰	تولید سیمان خاکستری و سفید	شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
شرکت‌های تولید کننده آزیست ، محصولات آزیستی ، گچ و بتن			
۰	۸۳.۹۶	تولید محصولات آزیستی و بتنی	شرکت فارسیت اهواز (سهامی عام)
۰.۰۲	۹۹.۹۸	تولید گچ، بتون، بلوک و جدول	شرکت گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)
۹۸.۶۵	۰	تولید بتن ، محصولات بتنی	شرکت تهران بتن (سهامی خاص)
شرکت‌های تولید کننده قطعات چدنی و ماشین کاری			
۰.۰۳	۹۹.۹۷	ریخته گری و ماشین کاری قطعات	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)
۰.۰۳	۹۹.۹۷	تولید قطعات ماشین کاری و نوسازی	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
شرکت‌های بسته بندی و تولید پاکت			
۶۰	۰	بسته بندی مصالح ساختمانی	شرکت صنایع بسته بندی سیمان آذریاد (با مسئولیت محدود) - گلزار
شرکت‌های ارائه کننده خدمات مهندسی			
۶.۹۳	۹۳.۰۷	ارائه خدمات مهندسی	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
۱۰۰	۰	ارائه خدمات مهندسی	نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)
۲۲.۶۶	۵۱.۳۰	ارائه خدمات مهندسی	شرکت تحقیق و توسعه سیمان (سهامی خاص)
شرکت‌های وابسته			
	۲۳.۱۶	تولید سیمان خاکستری	شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
 یادداشتهای توضیحی پیش بینی شده
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۲-۲- تعداد کارکنان :

تعداد کارکنان شرکت به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی			
پیش بینی ۹۳/۲/۳۱	واقعی ۹۲/۲/۳۱	واقعی ۹۱/۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۳۲	۳۵	۳۹	کارکنان قراردادی
۱۵	۱۹	۲۰	مشاور
۵	۸	۸	پیمانکار
۸	۸	۹	
۶۰	۷۰	۷۶	

۳- اهداف کلان و استراتژی های شرکت :

- اهداف کلان و استراتژی های شرکت به شرح زیر است :
- ایجاد بازار جدید مصرف سیمان
 - تکمیل فرآیند بازاریابی، فروش و خدمات پس از فروش
 - مدیریت محصول به منظور معرفی محصولات و بسته بندی های جدید و تکمیل سبد محصولات (بسته - بندی های مختلف و عرضه سیمان های جدید و محصولاتی مانند ملات خشک - بتن آماده و ...)
 - ایجاد نام تجاری مشترک جهت محصولات سیمانی در هلدینگ
 - گسترش بازارهای صادرات سیمان
 - مدیریت بهای تمام شده محصولات تولیدی
 - متعادل سازی بها و حجم فروش محصولات
 - بهبود نرخ های بازدهی مالی
 - مدیریت نقدینگی و منابع وجوه

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

- مدیریت سبد سرمایه‌گذاری
- مدیریت توزیع و تحویل سیمان
- مدیریت طرح‌ها و پروژه‌های مرتبط با زنجیره ارزش سیمان
- مدیریت تحقیق و توسعه و نوآوری در تکنولوژی صنعت سیمان
- شناسایی و استاندارد سازی الگوهای موفق در فرآیندهای کلیدی کسب و کار
- استقرار و بهبود فرآیندهای کلیدی کسب و کار
- استقرار نظام مدیریت دانش، اطلاعات مدیریت و سامانه‌های مدیریتی
- توسعه مدیریت منابع انسانی
- تاکید بر ایفای مسئولیت‌های اجتماعی

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

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 تجمیع 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 مانده‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

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

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 می‌گردد.

سال مالی شرکت‌های فرعی در پایان اسفندماه و سال مالی شرکت اصلی در پایان اردیبهشت ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت‌های 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 عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی، به حساب گرفته می‌شود.

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 کاهش ارزش انباشته موجودی ها شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۶-۲ - 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 ها)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ها)
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 ها)
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)
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مستثنی از تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
 یادداشتهای توضیحی پیش بینی شده
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

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:

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

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 ۱۳۹۳

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 می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واحد شرایط است.

۶-۵- تسعیر ارز:

اقدام 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 می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

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 می‌شود.

۶-۷- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. 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 می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
 یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۷- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱	سه ماهه واقعی		سه ماهه ادوایی		جمع		فروش داخلی:	
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۹,۵۲۵,۵۱۳	۱۳,۶۳۸,۰۷۴	۲,۸۵۹,۶۲۷	۳,۳۷۷,۸۱۲	۹,۵۵۸,۵۶۵	۱۰,۵۱۲,۶۸۴	۱۲,۴۳۸,۱۹۳	۱۳,۸۹۰,۴۹۶	سیمان
۱۶۷,۵۶۶	۴۰۲,۳۹۹	۶۳,۳۷۶	۱۱۴,۶۵۵	۱۸۰,۴۷۷	۳۰۴,۳۶۱	۲۴۳,۸۵۳	۴۱۹,۰۱۶	کلیپکر
۱۳۳,۹۰۳		۱۷,۹۰۸		۸۱,۸۳۷		۹۹,۷۴۵		خدمات مهندسی
۱۸۹,۸۹۷		۴۶,۱۹۲		۲۱۵,۳۳۸		۲۶۱,۵۳۰		محصولات ارستی و بتنی
۲۴,۴۲۱		۶,۱۴۴		۳۰,۷۲۱		۳۶,۸۶۵		کچ و سنگ کچ
۵۳,۱۷۲		۵,۳۲۵		۳۲,۴۳۹		۳۷,۶۶۴		قطعات فولادی، چینی و ماشینکاری
۶۷,۱۸۲		۱۲,۷۸۴		۷۰,۷۱۵		۸۳,۴۹۹		سایر
(۱,۸۸۸,۳۳۳)		(۱,۹۷۲)		(۱۱۱,۳۷۵)		(۱۱۳,۳۴۷)		تخفیفات فروش
۹,۹۷۳,۴۳۳		۳,۰۰۹,۳۸۴		۱۰,۰۶۸,۷۱۷		۱۳,۰۷۸,۰۰۱		
۲,۴۵۲,۸۵۱	۲,۷۰۶,۸۰۷	۱,۰۰۰,۵۷۷	۸۳۹,۳۸۱	۲,۳۸۴,۴۹۵	۲,۱۸۱,۰۳۷	۲,۳۸۵,۰۷۲	۲,۰۲۰,۴۱۸	۷-۲- فروش خارجی:
۹۶,۰۸۷	۱۶۱,۸۰۳	۵۹,۰۳۸	۹۶,۱۵۲	۳۱,۰۶۱۷	۴۶۶,۹۶۶	۳۶۹,۶۵۵	۵۶۳,۱۱۸	سیمان
۲,۵۴۸,۹۳۸		۱,۰۵۹,۶۱۵		۲,۶۹۵,۱۱۲		۳,۷۵۴,۷۲۷		کلیپکر
۱۲,۵۳۲,۳۷۰		۴,۰۶۸,۸۹۹		۱۲,۷۶۳,۸۳۹		۱۶,۸۳۲,۷۲۸		جمع کل

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
 یادداشتهای توضیحی پیش بینی شده
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۸- بهای تمام شده کالا و خدمات ارائه شده :

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱			میلین ریال
	۳ ماهه (واقعی)	۹ ماهه (پیش بینی)	جمع	
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	مواد اولیه مصرف شده
۱,۱۱۸,۴۴۶	۳۸۶,۴۸۷	۱,۴۷۱,۰۲۲	۱,۸۵۷,۵۰۹	دستمزدمستقیم
۴۰۵,۹۱۲	۱۱۴,۰۴۰	۳۶۸,۷۶۰	۴۸۲,۸۰۰	سربارتولید
۶,۴۲۳,۱۰۶	۱,۷۴۰,۳۳۹	۶,۳۴۳,۸۱۸	۸,۰۸۴,۰۵۷	هزینه های جذب نشده در تولید
(۹۵,۳۳۷)	(۳۸,۷۱۳)	(۱۰۳,۴۳۳)	(۱۴۱,۱۴۶)	خالص هزینه های تولید
۷,۸۵۲,۳۳۷	۲,۲۰۲,۰۵۳	۸,۰۸۱,۱۶۷	۱۰,۳۸۳,۲۲۰	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال مالی
۶۴۸,۰۶۷	۷۱۱,۲۰۰	۷۳۱,۸۹۲	۷۱۱,۲۰۰	تعدیلات موجودی در جریان ساخت ابتدای سال
(۳,۶۱۴)	۱,۷۵۸	(۵,۳۱۴)	(۳,۴۵۶)	خرید کالای در جریان ساخت
۱۴۸,۶۳۸	۲۴,۲۱۳	۱۰۱,۰۷۰	۱۳۵,۲۸۳	ضایعات تولید (قابل فروش)
(۳,۴۲۰)	-	-	-	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال مالی
(۷۱۱,۲۰۰)	(۷۳۱,۸۹۲)	(۹۰۲,۹۰۹)	(۹۰۲,۹۰۹)	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۷,۹۳۰,۷۰۸	۲,۲۰۷,۳۳۲	۸,۰۰۶,۰۰۶	۱۰,۲۱۳,۳۳۸	موجودی کالای ساخته شده اول سال مالی
۱۰۹,۵۲۵	۱۰۷,۸۲۸	۱۰۶,۱۷۹	۱۰۷,۸۲۸	خرید کالای ساخته شده
۱۶۸۱	۱۰۸۳	۵۰۸	۱,۵۹۱	کسرمی شود/مصارف کالای ساخته شده (به قیمت تمام شده)
(۱,۸۵۴)	(۴۵)	(۳۰۱)	(۳۴۶)	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۸,۰۴۰,۰۶۰	۲,۳۱۶,۱۹۸	۸,۱۱۲,۳۹۲	۱۰,۳۳۲,۴۱۱	کسرمی شود/ موجودی کالای ساخته شده پایان سال مالی
(۱۰۷,۸۲۸)	(۱۰۶,۱۷۹)	(۲۳۱,۲۷۷)	(۲۳۱,۲۷۷)	
۷,۹۳۲,۲۳۲	۲,۲۱۰,۰۱۹	۷,۸۸۱,۱۱۵	۱۰,۰۹۱,۱۳۴	

۹- سود حاصل از سرمایه گذاریها:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱			میلین ریال
	۳ ماهه (واقعی)	۹ ماهه (پیش بینی)	جمع	
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته
۱۲,۴۷۱	-	۱۶,۴۹۶	۱۶,۴۹۶	سیمان زنجان
۱۲,۴۷۱	-	۱۶,۴۹۶	۱۶,۴۹۶	جمع
-	-	۱۳۱,۹۴۰	۱۳۱,۹۴۰	سیمان آهیک
-	۵,۴۶۲	-	۵,۴۶۲	سیمان فارس نو
۲۸۱	۲,۶۱۸	-	۲,۶۱۸	سیمان بجنورد
۷,۴۷۱	۱,۵۱۹	-	۱,۵۱۹	سیمان بهبهان
-	۷,۰۴۴	-	۷,۰۴۴	سیمان دورود
-	۱۰,۲۶۱	-	۱۰,۲۶۱	سیمان هگمتان
۲۲	-	-	-	سیمان غرب
۴۱۰	۱۱۳	-	۱۱۳	سیمان فارس
۷۰	۴۵۸	-	۴۵۸	سیمان خزر
۸,۲۵۴	۲۷,۴۷۵	۱۳۱,۹۴۰	۱۵۹,۴۱۵	جمع

۹-۲- سود حاصل از فروش سهام :

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش‌بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۱۰- هزینه های اداری و عمومی:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱			
	۳ ماهه (واقعی)	۹ ماهه (پیش بینی)	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۴,۷۸۶	۵۹,۸۵۴	۱۸۰,۵۹۴	۲۴۰,۴۴۸	حقوق و دستمزد همزمان
۱۳,۵۲۷	۲,۵۲۵	۹,۴۳۵	۱۱,۹۶۰	هزینه آب، برق، گاز و سوخت
۲,۴۲۷	۱۴۵	۲,۸۱۸	۲,۹۶۳	آموزش و ورزش
۶,۳۸۶	۳۸۸	۶,۵۰۲	۶,۸۹۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۲۸,۷۶۳	۷,۸۴۵	۱۹,۷۱۰	۲۷,۵۵۵	حق الزحمه و حق مشاوره
۳,۰۸۶	۷۱۳	۱,۶۲۷	۲,۳۵۰	جاب و مطبوعات
۲,۴۰۶	۵۷۹	۲,۳۷۶	۲,۹۵۵	پست و مخابرات
۷,۳۵۷	۱,۶۸۵	۵,۹۴۲	۷,۶۲۷	مواد غذایی مصرفی
۱۰,۲۶۳	۱,۹۷۷	۱۰,۰۹۶	۱۲,۰۷۳	حسابرسی مالی، مالیاتی و عملیاتی
۱,۲۲۷	۳۳۶	۸۸۶	۱,۲۲۲	کارمزد بانکی
۲۲,۳۱۱	۱,۰۷۰	۷,۱۲۶	۸,۱۹۶	حق بیمه و عوارض
۱۹,۲۱۴	۴,۸۶۵	۱۴,۶۷۰	۱۹,۵۳۵	استهلاک
۷۹,۴۸۳	۲۳,۹۲۴	۶۹,۲۰۸	۹۳,۱۳۲	سهم هزینه های اداری از دواير خدماتی
۱۸,۲۰۰	-	۱۸,۵۰۰	۱۸,۵۰۰	پاداش هیئت مدیره
۴,۰۳۲	۱,۰۳۹	۳,۳۰۳	۴,۳۴۲	ملزومات اداری
۵۶,۳۰۱	۱۳,۳۰۶	۲۹,۰۰۷	۴۲,۳۱۳	سایر اقلام
۴۹۹,۷۷۹	۱۲۰,۳۵۱	۳۸۱,۸۱۰	۵۰۳,۰۶۱	جمع کل

۱۰-۱- هزینه استثنایی، بازخرید سنوات خدمت کارکنان:

مطابق آئین نامه اجرایی ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی مبنی بر بازنستگي 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 ۳۱/۱۲/۳۰ تعداد ۱۷۱ نفر از کارکنان شرکت مذکور با حداقل ۲۰ سال سابقه کار بازنستته 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.

۱۱- هزینه های توزیع و فروش:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱			
	۳ ماهه (واقعی)	۹ ماهه (پیش بینی)	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۶۴۳	۱۱,۵۱۵	۳۳,۴۱۳	۴۴,۹۲۸	هزینه های توزیع و فروش
۷,۰۰۶	۱,۶۷۶	۶,۰۴۷	۷,۷۲۳	حقوق و دستمزد همزمان
۲,۶۵۲	۱,۴۴۰	۳,۴۲۶	۴,۸۶۶	آگهی و تبلیغات
۱,۴۴۲	۴۲۵	۱,۱۴۱	۱,۵۶۶	حق الزحمه و حق مشاوره
۴۳,۲۱۶	۱۰,۷۰۵	۲۴,۰۹۸	۳۴,۸۰۳	استهلاک
۳۹,۰۲۰	۱۵,۶۵۴	۵۱,۱۰۳	۶۶,۷۵۷	سربار تسهیمی از دواير خدماتی
۱۹,۹۱۰	۴,۱۶۹	۱۰,۹۳۶	۱۵,۱۰۵	کرایه حمل
۱۴۶,۸۸۹	۴۵,۵۸۴	۱۳۰,۱۶۴	۱۷۵,۷۴۸	سایر اقلام

افزایش کرایه حمل مربوط به افزایش مقادیر سیمان و کلبنکر صادراتی، حسب شرایط فروش شرکت‌های تابعه می باشد.

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشتهای توضیحی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۱۲- سایر درآمد و هزینه های عملیاتی:

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱		
	جمع	۹ ماهه (پیش بینی)	۳ ماهه (واقعی)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۷۸,۵۴۵)	(۵۸,۹۰۶)	(۱۹,۶۴۰)	(۷۸,۵۴۵)
(۱۴۰,۸۲۹)	(۱۰۳,۱۱۶)	(۳۸,۷۱۳)	(۹۵,۲۲۷)
(۲۷۷,۸۹۳)	(۲۰۸,۲۲۰)	(۶۹,۴۷۳)	(۲۸۸,۲۲۵)
۲,۷۰۷	۹۰۱	۱,۸۰۶	۶,۴۷۹
(۱,۱۷۱)	(۳۰۲)	(۸۶۹)	۵,۳۴۲
(۴۹۵,۷۳۲)	(۳۶۸,۸۲۳)	(۱۲۶,۸۸۹)	(۴۵۰,۱۷۶)

هزینه استهلاک سرفلکی

هزینه های جذب نشده در تولید

هزینه استهلاک مازاد حاصل از ارزیابی دارایی ثابت

فروش ضایعات عادی و غیر عادی

سایر اقلام

هزینه استهلاک مازاد حاصل از ارزیابی دارایی ثابت 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 (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱		
	جمع	۹ ماهه (پیش بینی)	۳ ماهه (واقعی)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۶۵۰	۷۹,۹۰۷	۴۰,۷۴۳	۱۳۱,۴۵۹
۱۱۶,۶۷۶	۱۱۰,۸۵۲	۵,۸۲۴	۱۲۰,۶۸۳
۱۱,۱۹۳	۷,۸۱۶	۳,۳۷۷	۴۴,۱۰۰
۲۹,۳۲۹	۱۹,۴۹۷	۹,۸۳۲	۶۰,۸۳۰
-	-	-	۱,۲۷۴
۳,۲۳۹	۲,۴۸۲	۷۵۷	۴,۲۶۰
(۱۷,۱۵۶)	۷۲,۶۹۵	(۸۹,۸۵۱)	(۳۹۰,۳۸۷)
-	-	-	۱,۲۰۵
۸,۷۸۴	۱,۰۹۵	۷,۶۸۹	۱۵,۱۰۶
۲۷۲,۷۱۵	۲۹۴,۳۴۴	(۲۱,۶۲۹)	(۱۱,۴۷۰)

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود سهام (یادداشت ۱-۱۳)

سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت

سود حاصل از فروش اجناس اسقاط و راکد

سود (زیان) ناشی از فروش سهام سایر شرکتهای

در آمد اجاره

سود (زیان) تسعیر ارز

سود (زیان) ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاریها

سایر اقلام

- سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت عمدتاً "مربوط به شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان می باشد.

- سود حاصل از فروش اجناس اسقاط و راکد عمدتاً "مربوط به شرکتهای سیمان ایک، سیمان فارس، سیمان بجنورد و سیمان خزر می باشد.

۱۳-۱ سود سهام

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱		
	جمع	۹ ماهه (پیش بینی)	۳ ماهه (واقعی)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۷۹۰	۵۶,۷۹۰	-	۷۲,۵۱۲
۱۴,۳۵۵	۱۴,۳۵۵	-	۱۲,۱۱۴
۱۶,۸۰۹	۱۶,۸۰۹	-	۲۱,۵۲۳
۱۴,۴۹۸	۱۳,۴۳۸	۱,۰۶۰	۱,۹۳۰
۲۵۶	۲۵۶	-	۱,۸۱۹
۴,۰۴۳	۴,۰۴۳	-	۱,۹۲۵
۹,۹۲۵	۵,۱۶۱	۴,۷۶۴	۸,۸۴۰
۱۱۶,۶۷۶	۱۱۰,۸۵۲	۵,۸۲۴	۱۲۰,۶۸۳

سیمان مازندران

سیمان شرق

سیمان ساهان

سیمان ارومیه

سیمان هگمتان

سیمان صوفیان

سایر

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

یادداشتهای توضیحی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱			
	۳ ماهه (واقعی)	۹ ماهه (پیش بینی)	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۳۱,۹۴۰	۱۳۱,۹۴۰	سیمان آبیگ (یادداشت ۱-۱۴)
-	۵,۴۶۲	-	۵,۴۶۲	سیمان فارس نو
-	۱,۵۱۹	-	۱,۵۱۹	سیمان بهبهان
-	۷,۰۴۴	-	۷,۰۴۴	سیمان دورود
-	۱۰,۲۶۱	-	۱۰,۲۶۱	سیمان هگمتان
۵۰۴	۲,۶۱۸	-	۲,۶۱۸	سیمان بجنورد
۴۷۳	۱۱۳	-	۱۱۳	سیمان فارس
-	۴۵۸	-	۴۵۸	سیمان خزر
۹۷۷	۲۷,۴۷۵	۱۳۱,۹۴۰	۱۵۹,۴۱۵	جمع

۱-۱۴ - پیش بینی می گردد که در سال مالی بودجه تعداد ۱۸۰ میلیون سهم از سهام شرکت سیمان آبیگ به نرخ هر سهم ۱۶۵۰ ریال (بهای تمام شده هر سهم ۹۱۷ ریال) در بورس اوراق بهادار تهران به فروش برسد. توضیح این که مقدمات پذیرش شرکت سیمان آبیگ در بورس اوراق بهادار انجام و در آینده نزدیک در تابلو بورس قرار خواهد گرفت.

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۱۵- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت اصلی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱		
	۳ ماهه (واقعی) ()	۹ ماهه (پیش بینی)	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۱۶۸	-	۵۴۳,۳۱۲	۵۴۳,۳۱۲
۱۶۴,۴۷۷	-	۲۱۳,۸۴۸	۲۱۳,۸۴۸
۴۸,۴۸۵	-	۲۳۳,۲۶۹	۲۳۳,۲۶۹
۹۱,۴۴۹	-	۱۲۳,۹۸۱	۱۲۳,۹۸۱
۱۱۹,۷۸۲	-	۱۶۹,۵۰۰	۱۶۹,۵۰۰
۸,۷۸۵	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۴۷,۴۵۵	-	۵۵,۴۹۱	۵۵,۴۹۱
۶۳,۴۰۵	-	۴۷,۳۸۱	۴۷,۳۸۱
۶,۸۰۹	-	۸۳,۴۱۷	۸۳,۴۱۷
۵۶,۳۳۳	-	۴۹,۸۶۹	۴۹,۸۶۹
۱۹۱,۱۲۲	-	۲۲۳,۹۵۶	۲۲۳,۹۵۶
۱۱,۹۹۷	-	۹,۸۴۳	۹,۸۴۳
۱۰۵,۲۹۵	-	۲۴۹,۵۸۷	۲۴۹,۵۸۷
۴	-	۳	۳
۹۳۶,۵۶۶	-	۲,۱۰۳,۴۵۷	۲,۱۰۳,۴۵۷

۱۵-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:

سیمان آپیک
سیمان بهیمان
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
نوآوران صنعت سبز پارس

۱۵-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتهای:

۶۸,۳۸۷	-	۵۱,۲۹۰	۵۱,۲۹۰
۱۲,۱۱۴	-	۱۴,۳۳۵	۱۴,۳۳۵
۲۱,۴۲۳	-	۱۶,۶۸۷	۱۶,۶۸۷
-	۱,۰۶۰	۱۱,۰۶۵	۱۲,۱۲۵
۴۸	-	۳۰	۳۰
-	-	-	-
۱,۴۶۴	-	-	-
۹,۳۳۵	-	۱۶,۴۹۶	۱۶,۴۹۶
-	-	۱	۱
۱۱۲,۶۷۱	۱,۰۶۰	۱۰۹,۹۰۴	۱۱۰,۹۶۴
۱,۰۴۹,۲۳۷	۱,۰۶۰	۲,۲۱۳,۳۶۱	۲,۲۱۴,۴۲۱

جمع کل

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی بیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

۱۵-۳- سرمایه گذاری بلند مدت شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار گروه به شرح زیر می باشد :

کاهش ارزش	افزایش ارزش	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعدادسهام	ارزش هر سهم روز	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		ریال	
۲۲,۷۷۲	۰	۲۳۵,۵۳۷	۲۵۸,۳۰۹	۱۱۲,۷۵۰,۹۱۷	۲,۰۸۹	شرکت سیمان سپاهان
۲۴۰,۱۷۵	۰	۲۵۴,۳۹۵	۴۹۴,۵۷۰	۱۰۰,۹۵۰,۴۸۴	۲,۵۲۰	شرکت سیمان شرق
۰	۵۹۷,۴۷۸	۷۰۷,۴۷۱	۱۰۹,۹۹۳	۳۶,۹۴۳,۶۳۷	۱۹,۱۵۰	شرکت سیمان مازندران
۰	۷۵,۲۳۳	۱۵۴,۸۰۴	۷۹,۵۷۱	۱۷,۲۴۸,۳۹۸	۸,۹۷۵	شرکت سیمان ارومیه
۰	۳۷,۶۷۵	۸۸,۸۸۴	۵۱,۲۰۹	۱۹,۳۵۵,۷۲۰	۴,۶۱۶	شرکت سیمان صوفیان
۳,۹۸۷	۰	۴,۳۲۹	۸,۳۱۶	۸۸۱,۷۰۰	۴,۹۱۰	شرکت سیمان تهران
۰	۱۹۷	۱,۰۲۱	۸۲۴	۱۳۹,۸۶۵	۷,۳۹۸	شرکت سیمان ایلام
۲۶۶,۹۳۴	۷۱۰,۵۸۳	۱,۴۴۶,۴۴۱	۱,۰۰۲,۷۹۲			

۱۵-۴- سرمایه گذاری بلند مدت شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

کاهش ارزش	افزایش ارزش	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعدادسهام	ارزش هر سهم روز	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		ریال	
۰	۱,۲۸۶,۱۵۳	۱,۵۸۳,۷۹۶	۲۹۷,۶۴۳	۲۹۲,۷۵۳,۳۷۳	۵,۴۱۰	شرکت سیمان فارس نو
۰	۵۶۴,۳۹۶	۷۸۹,۶۸۷	۲۲۵,۳۹۱	۲۱۳,۰۲۵,۸۵۳	۳,۷۰۷	شرکت سیمان فارس
۰	۱,۱۳۹,۶۹۸	۱,۴۲۴,۹۱۵	۲۸۵,۲۱۷	۱۶۴,۰۸۵,۱۵۴	۸,۶۸۴	شرکت سیمان غرب
۰	۵۲۷,۶۶۳	۶۹۱,۳۸۷	۱۶۳,۷۲۴	۱۳۶,۱۸۰,۲۶۰	۵,۰۷۷	شرکت سیمان خزر
۰	۵۵۳,۲۹۹	۶۵۴,۸۰۸	۱۰۱,۵۰۹	۳۴,۱۹۳,۶۳۷	۱۹,۱۵۰	شرکت سیمان مازندران
۰	۴۴۴,۳۱۷	۵۹۲,۳۶۶	۱۴۸,۰۴۹	۴۴,۵۳۵,۴۱۲	۱۳,۳۰۱	شرکت سیمان دورود
۰	۶۰۳,۶۰۳	۷۶۸,۸۱۱	۱۶۵,۲۰۸	۱۴۶,۴۱۲,۳۹۷	۵,۲۵۱	شرکت سیمان بجنورد
۰	۱,۲۳۸,۷۵۳	۱,۳۵۲,۱۳۴	۱۱۳,۳۸۱	۲۸,۸۱۶,۶۳۷	۴۶,۹۳۲	شرکت سیمان بهبهان
۲۲,۷۷۲	۰	۲۳۵,۵۳۷	۲۵۸,۳۰۹	۱۱۲,۷۵۰,۹۱۷	۲,۰۸۹	شرکت سیمان سپاهان
۲۴۰,۱۷۵	۰	۲۵۴,۳۹۵	۴۹۴,۵۷۰	۱۰۰,۹۵۰,۴۸۴	۲,۵۲۰	شرکت سیمان شرق
۷,۱۰۰	۰	۵۲۵,۵۶۰	۵۳۲,۶۶۰	۵۳,۲۳۷,۴۱۸	۹,۸۷۲	شرکت سیمان خاش
۰	۴۹,۷۱۶	۱۱۶,۰۱۹	۶۶,۳۰۳	۱۲,۹۲۶,۸۹۸	۸,۹۷۵	شرکت سیمان ارومیه
۰	۵	۳۰	۱۵	۴,۴۰۱	۴,۶۱۶	شرکت سیمان صوفیان
۳,۷۶۱	۰	۲۱,۵۱۱	۲۵,۲۷۲	۲۵,۱۸۸,۰۱۲	۸۵۴	شرکت فارسیت اهواز
۰	۳۸۱	۴۳۲	۵۱	۶,۰۰۰	۷۳,۰۱۲	شرکت سیمان قاین
۰	۵۰۰,۸۶۳	۵۳۸,۳۶۴	۳۷,۵۰۱	۲۹,۶۴۷,۲۲۷	۱۸,۱۵۹	شرکت سیمان سفید نی ریز
۲۷۳,۸۰۸	۶,۹۰۸,۷۴۷	۹,۵۴۹,۷۴۲	۲,۹۱۴,۸۰۳			

• ارزش بازار شرکتهای بر اساس قیمت پایانی بازار در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۱۶ می باشد .

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۱۶- هزینه های اداری و عمومی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱			
	۳ ماهه (واقعی)	۹ ماهه (پیش بینی)	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۰۳۲	۶,۴۷۶	۲۷,۵۵۸	۳۴,۰۳۴	هزینه های پرسنلی
۵۰۳	۱۲۱	۴۸۴	۶۰۵	هزینه آب، برق، گاز و سوخت
۷۶۸	۹۷	۸۸۱	۹۷۸	ملزومات اداری
۵۴۵	۶۷	۵۷۸	۶۴۵	چاپ تکثیر و مطبوعات
۴۳۱	-	۵۰۸	۵۰۸	آگهی و تبلیغات
۲,۸۷۸	۷۶۵	۲,۴۱۰	۳,۱۷۵	حق الزحمه و حق المشاوره
۹۶۸	۴۶	۱,۰۲۴	۱,۰۷۰	حق بیمه و عوارض
۴۳۰	۱۰۱	۴۰۵	۵۰۶	پست، پیک و مخابرات
۳۷۱	۸۹	۲۶۵	۳۵۴	استهلاک
۱,۰۵۵	۳۸۷	۸۶۰	۱,۲۴۷	مواد غذایی مصرفی
۷۳۶	-	۸۱۵	۸۱۵	حسابرسی
۲۶۱	۹	۳۰۰	۳۰۹	حق عضویتها
۴۶	۶	۴۸	۵۴	تعمیرات و نگهداری
۱,۵۰۰	-	۱,۶۵۰	۱,۶۵۰	یاداش هیئت مدیره
۹	۲	۸	۱۰	کارمزد بانکی
۱۸۱	۲۹	۲۰۹	۲۳۸	سایر هزینه ها
۴۲,۷۱۴	۸,۱۹۵	۳۸,۰۰۳	۴۶,۱۹۸	جمع

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۱۷- سایر درآمد و هزینه های عملیاتی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱		
	۳ ماهه (واقعی)	۹ ماهه (پیش بینی)	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۲۲	۱,۸۴۸	۳,۸۶۲	۵,۷۱۰
۳۰,۰۱۰	۶,۸۷۷	۲۱,۵۱۳	۲۸,۳۹۰
۳۷,۵۳۲	۸,۷۲۵	۲۵,۳۷۵	۳۴,۱۰۰

سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت بانکی

سود حاصل از سپرده های بلند مدت بانکی

جمع

۱۸- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱		
	۳ ماهه (واقعی)	۹ ماهه (پیش بینی)	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۶۹,۷۳۵)	-	-	-
۲	-	-	-
۲۰۴	۱,۲۸۳	-	۱,۲۸۳
۲۲۶	-	۴۹۱	۴۹۱
۴,۰۲۴	-	۴,۴۱۰	۴,۴۱۰
۶۲۶	۲۰۰	۱۶۰	۳۶۰
(۶۴,۶۵۳)	۱,۴۸۳	۵,۰۶۱	۶,۵۴۴

سود (زیان) تسعیر ارز

سود فروش دارایی ثابت

۰/۳ درصد 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		
	۳ ماهه (واقعی)	۹ ماهه (پیش بینی)	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۱۶۹	۱۴,۰۷۷	۵۴,۶۷۳	۶۸,۷۵۰
۱,۸۵۱	۳۲۰	۱,۱۳۰	۱,۴۵۰
۷۳,۰۲۰	۱۴,۳۹۷	۵۵,۸۰۳	۷۰,۲۰۰

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		
	۳ ماهه (واقعی)	۹ ماهه (پیش بینی)	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳۹,۷۲۴	۱۶۳,۷۷۰	۶۴۸,۹۱۸	۸۱۲,۶۸۸
۱۰,۱۶۹	۲,۵۸۰	۸,۰۶۰	۱۰,۶۴۰
۷۴۹,۸۹۳	۱۶۶,۳۵۰	۶۵۶,۹۷۸	۸۲۳,۳۲۸

هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانکها

سایر هزینه های مالی

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
 یادداشتهای توضیحی پیش بینی شده
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

۲۰- ترکیب سهامداران:

عملکرد ۱۳۹۲/۲/۳۱		پیش بینی ۱۳۹۳/۲/۳۱		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
۱۳.۰۸	۵۸۸,۶۴۳,۸۰۵	۱۳.۰۸	۵۸۸,۶۴۳,۸۰۵	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی خاص)
۴.۰۲	۱۸۰,۹۵۰,۸۴۰	۴.۰۲	۱۸۰,۹۵۰,۸۴۰	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
۸.۸۷	۳۹۹,۰۱۱,۸۳۶	۸.۵۸	۳۸۶,۳۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت
۲.۸۳	۱۲۷,۲۹۷,۹۰۶	۲.۸۳	۱۲۷,۲۹۷,۹۰۶	صندوقهای بازنشستگی کارکنان صنعت نفت
۲.۷۷	۱۲۴,۶۰۱,۸۸۳	۲.۵۳	۱۱۳,۶۸۹,۸۷۸	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲۲.۵۰	۱,۰۱۲,۸۴۷,۲۱۹	۲۳.۰۳	۱,۰۳۶,۴۷۱,۰۶۰	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 پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳

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

ارقام به میلیون ریال

نحوه تشخیص	مانده ذخیره در	مانده ذخیره در	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	مالیات ابرازی	در آمد مشمول	سود (زیان)	سالی مالی منتهی به
	۱۳۹۱/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱					مالیات	ابرازی	
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.

۲۲- طرحهای عمده در دست اجرا و درصد پیشرفت کار :

- طرحهای عمده در دست اجرا شامل افزایش ظرفیت خط ۳ شرکت سیمان ابیک با ظرفیت تولید ۸۵۰۰ تن کلینکر در روز با پیشرفت فیزیکی ۹۶ درصد که در نیمه دوم سال جاری به بهره برداری خواهد رسید .

- پروژه انتقال سیمان فارس به منطقه خرامه با اصلاح ظرفیت تولید به میزان ۳۶۰۰ تن با پیشرفت فیزیکی حدود ۵ درصد .

- طرح مشارکت شرکت سیمان خوزستان و سیمان بهبهان با طرف عراقی جهت احداث آسیاب سیمان خاکستری به ظرفیت ۱۱۰ تن در ساعت در شهر العماره میسان عراق

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
یادداشت‌های توضیحی پیش بینی شده
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۳

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

ظرفیت اسمی بر اساس آخرین پروژه های بهره برداری این	تولید واقعی در ۱۳۹۲/۲/۳۱ - تن		پیش بینی تولید در ۱۳۹۲/۲/۳۱ - تن		شرکت‌های تابعه
	کلینکر	سیمان	کلینکر	سیمان	
ظرفیت اسمی بر اساس آخرین پروژه های بهره برداری این	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۰۲۵,۰۰۰	۳,۴۱۶,۳۹۶	۳,۱۹۲,۴۵۴	شرکت سیمان ایک (سهامی عام)
	۹۶۰,۰۰۰	۱,۵۵۱,۹۸۰	۱,۰۱۴,۴۰۰	۱,۰۶۳,۹۲۵	شرکت سیمان دورود (سهامی عام)
	۱,۰۰۸,۰۰۰	۱,۰۰۸,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰	۱,۰۲۵,۰۰۰	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
	۷۸۷,۵۰۰	۸۱۹,۰۰۰	۷۱۶,۰۹۱	۷۱۶,۰۹۱	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۰۰۰	۱,۱۹۴,۴۱۲	۱,۳۹۴,۰۲۴	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)
	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۴۸,۰۰۰	۱,۰۲۴,۸۰۸	۹۷۵,۵۲۷	شرکت سیمان خزر (سهامی عام)
	۸۳۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	شرکت سیمان خاش (سهامی عام)
	۱,۵۹۰,۰۰۰	۱,۶۵۳,۶۰۰	۱,۵۴۶,۵۶۳	۱,۵۷۷,۸۳۸	شرکت سیمان بجنورد (سهامی عام)
	۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۴۹۶,۰۰۰	۲,۱۱۵,۸۷۲	۱,۹۷۷,۸۴۷	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
	۹۳۶,۰۰۰	۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۷,۶۹۵	۱,۱۸۷,۶۹۳	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
	۲,۴۷۵,۰۰۰	۲,۴۷۲,۴۰۰	۲,۳۴۳,۶۲۱	۲,۳۴۰,۱۶۷	شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)
	۱۵۴,۵۰۰	۱۵۴,۵۰۰	۱۶۲,۳۹۳	۱۶۲,۳۹۳	شرکت سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
جمع	۱۷,۵۰۴,۴۸۰	۱۷,۵۰۴,۴۸۰	۱۶,۰۸۴,۲۷۹	۱۶,۴۴۸,۳۱۸	
	۱۷,۳۸۱,۷۴۶	۱۷,۳۸۱,۷۴۶	۱۷,۶۱۲,۳۴۴	۱۷,۶۱۲,۳۴۴	

پیش بینی افزایش تولید سیمان ایک در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱ نسبت به تولید سیمان در سال مالی قبل، مربوط به راه اندازی طرح توسعه فاز ۲ کارخانه می باشد.
پیش بینی افزایش تولید سیمان بهبهان، فارس نو و سیمان فارس نسبت به تولید کلینکر در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱ بعلت خرید کلینکر از کارخانه سیمان خوزستان و سایر کارخانجات جهت استفاده از ظرفیت خالی آسیابهای سیمان کارخانجات مذکور می باشد.