

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به

۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) تا (۶)

۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۲۶

۲ - صورتهای مالی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به 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، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین 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 در باره 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، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- با توجه به یادداشت ۱۹ صورتهای مالی، شرکت مورد گزارش بدهیهای ارزی ناشی از تسهیلات دریافتی از بانک صادرات، از محل حساب ذخیره ارزی در تاریخ ترازنامه را که شامل مبلغ ۱۲,۲۱۱,۷۳۲ دلار و مبلغ ۶۹,۵۵۰,۰۱۴ یورو می باشد و نیز اقساط پرداختی در نیمه دوم سال مورد گزارش به مبلغ ۲,۵۳۲,۰۷۸ دلار و مبلغ ۲,۱۳۹,۰۹۳ یورو را به نرخ ارز مرجع بانک مرکزی تسعیر نموده است. با توجه به اینکه طبق پاسخ تائیدیه دریافتی، بانک مانده های بدهیهای مزبور و اقساط پرداختی توسط شرکت را به نرخ ارز مبادله ای تسعیر نموده، لذا ادعای دریافت آن را با نرخهای اخیرالذکر از شرکت دارد. تا تاریخ این گزارش اختلاف حساب بین شرکت مورد گزارش و بانک مزبور مرتفع نگردیده، لذا آثار احتمالی ناشی از مورد فوق بر روی صورتهای مالی، برای این سازمان مشخص نمی باشد.

۵- با توجه به یادداشت ۱-۱۲ صورتهای مالی، سرمایه گذاری های بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام شرکت سیمان خوزستان به مبلغ ۴۱۷,۵۷۳ میلیون ریال می باشد، مبلغ بازایفتمی سرمایه گذاری مزبور در تاریخ ترازنامه بدلیل نبود بازار فعال و اطلاعات قابل اتکا، جهت محاسبه ارزش اقتصادی ناشی از جریانهای نقدی آتی در مقایسه با بهای تمام شده و مبلغ بازایفتمی محاسبه و برآورد نشده است و با عنایت به اطلاعات مالی و روند سود دهی و دوره بازگشت سرمایه شرکت مذکور در مقایسه با سایر شرکتهای تولیدی سیمان پذیرفته شده در بازار بورس و اوراق بهادار، قابلیت بازایفتمی سرمایه گذاری یاد شده به مبلغ فوق در تاریخ ترازنامه احراز نگردیده است. مضافاً ارزش بازار سرمایه گذاری در شرکتهای سیمانی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار نیز در تاریخ ترازنامه حداقل به میزان ۳,۵۶۸ میلیون ریال کمتر از بهای تمام شده آنها است. در چنین شرایطی احتساب ذخیره کاهش ارزش بابت سرمایه گذاریهای مذکور ضروری می باشد، لیکن تعیین میزان آن برای این سازمان ممکن نگردیده است. همچنین لازم به توضیح است از بابت هزینه حق النظاره چاهها، عوارض آلاینده گی و مالیات قطعی شده سال ۱۳۸۸ به ترتیب به مبالغ ۵,۶۰۱ میلیون ریال، ۶,۱۹۲ میلیون ریال و ۷,۰۹۷ میلیون ریال نیز ذخیره لازم در حسابها منظور نشده است.

۶- با توجه به یادداشتهای ۱-۱۰۱-۱۲ صورتهای مالی، شرکت مورد گزارش با عنایت به سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی تهران بتون و سنگهای تزئینی نخل و کویر نهبندان ملزم به تهیه صورتهای مالی تلفیقی و نیز اعمال روش ارزش ویژه جهت سرمایه گذاری در شرکت وابسته سیمان خوزستان بوده که در این خصوص اقدام لازم به عمل نیامده است. در ضمن بر خلاف استانداردهای حسابداری پاداش هیئت مدیره در سال مورد گزارش و سال قبل به عنوان هزینه های شرکت تلقی نگردیده و اشتباهاً به عنوان تخصیص سود در صورت سود و زیان انباشته انعکاس یافته است. همچنین نحوه ارائه و افشای هزینه های سربار و نیز هزینه های اداری عمومی و فروش در یادداشتهای ۲-۲۴ و ۲۵ صورتهای مالی به نحو صحیح صورت پذیرفته است.

۷- با توجه به یادداشت ۱۷ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و سال ۱۳۹۰ با اعمال معافیت به ترتیب به مبلغ ۱۶۸٫۶۵۵ میلیون ریال و ۷۱٫۳۴۵ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه (موضوع ماده ۴ قانون نوسازی صنایع) محاسبه و ابراز گردیده است. به موجب برگ تشخیص صادره بابت سال ۱۳۸۹ به دلیل عدم پذیرش معافیت یاد شده و همچنین زیان حاصل از تسعیر ارز، مالیات شرکت مبلغ ۸۱٫۵۹۹ میلیون ریال تعیین گردیده که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای از بابت آن در حسابها منظور نشده است. طبق بررسیهای به عمل آمده اعمال ذخیره از بابت سالهای فوق و نیز سال ۱۳۹۱ ضروری است، لیکن تعیین میزان آن موکول به نظر نهایی مسئولین مالیاتی می باشد.

۸- با توجه به یادداشت ۲-۳۳ صورتهای مالی، طبق اعلام شعبه نظرآباد سازمان تامین اجتماعی، براساس حسابرسی انجام شده توسط آن سازمان، بابت سالهای ۱۳۷۸ لغایت ۱۳۸۶ مبلغ ۷۸٫۳۹۰ میلیون ریال حق بیمه مطالبه گردیده که موضوع مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نگردیده است. طبق بررسیهای به عمل آمده احتساب ذخیره از این بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن منوط به اظهار نظر قطعی سازمان تامین اجتماعی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۹- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ تا ۸ و همچنین باستثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ 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.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است :

۱۰-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.

۱۰-۲- پیگیریهای شرکت بابت تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۱، باتوجه به موارد مندرج در بندهای ۵، ۶، ۷، ۱۰-۱، ۱۲ و ۱۳ این گزارش و همچنین فعال شدن کمیته حسابرسی داخلی و ارائه گزارشات سه ماهه به سهامدار، به نتیجه نرسیده است.

۱۱- در رابطه با تجدید نظرخواهی رأی صادره از شعبه ۶ دادگاه تجدید نظر استان البرز مبنی بر اعلان موات بودن مقدار ۳۳۴۵ هکتار از اراضی شرکت واقع در قریه هیو توسط آن شعبه، مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال حق الوکاله به ۲ نفر پرداخت گردیده با توجه به عدم ارائه مبلغ کارشناسی زمینهای مزبور توسط کارشناس رسمی، که مبنای محاسبه حق الوکاله قرار گرفته، لذا نحوه تعیین مبلغ حق الوکاله و تطبیق این امر با قوانین و مقررات مربوط امکانپذیر نگردیده و نیز بابت پرداخت مبلغ ۳۴۰ میلیون ریال جهت اخذ پروانه ساخت زمین شرکت واقع در کرج به اشخاص غیر، مدارک و مستنداتی به این سازمان ارائه نشده است.

۱۲- در خصوص اراضی شرکت در قریه هیو (محل استقرار کارخانه و معادن شرکت) مطابق رای کمیسیون ماده ۲ آئین نامه قانون ابطال اسناد و فروش رقبات، آب و اراضی، ۱/۵ دانگ از اراضی مزبور اوقافی و خروج از حبس آن فاقد مجوز شرعی بوده و درخواست ابطال سند گردیده، در ارتباط با موضوع یاد شده اقدامات حقوقی شرکت انجام گرفته، لیکن تا تاریخ این گزارش رای نهایی صادر نشده است. مضافا بخشی از زمینهای شرکت نیز در تصرف اشخاص غیر می باشد که به علت نامشخص بودن حدود اربعه مستثنیات و متصرفات زمینهای مزبور اعمال مالکیت شرکت در آنها بطور کامل برای این سازمان احراز نگردیده است.

۱۳- کلیه داراییها و بدهیهای مجتمع سیمان آبیک از طرف شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) در سال ۱۳۸۲ به شرکت مورد گزارش منتقل شده، لیکن تا تاریخ این گزارش نسبت به انتقال رسمی اسناد ۱۱,۴۶۹ هزار متر مربع زمین انتقالی، اقدام لازم به عمل نیامده است.

۱۴- با توجه به یادداشت ۲۳ صورتهای مالی، فروش شرکت شامل مبلغ ۱۰۴,۰۲۲ میلیون ریال فروش صادراتی (سیمان و کلینکر) از طریق برگ سبز گمرکی می باشد که بابت آن به استناد قراردادهای منعقد، شرکت ارزی دریافت ننموده و معادل ریالی فروشهای مزبور بر اساس نرخ ارز مرجع در تاریخ انجام معامله، صورت حساب فروش ریالی صادر و وجه آن دریافت شده است. با توجه به اینکه نرخ ارز قابل دسترس در سال مورد گزارش تغییرات قابل ملاحظه ای داشته، صحت نحوه عمل شرکت برای این سازمان محرز نگردیده است.

۱۵- نظر مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را هنگام تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود به آثار مالی موارد مندرج در بندهای توضیحی ۴، ۵، ۷ و ۸ این گزارش جلب می نماید.

۱۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره وعدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به نظر این سازمان، معاملات مزبور عمدتاً بر اساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای گروه انجام گرفته است.

۱۷- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه 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 دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

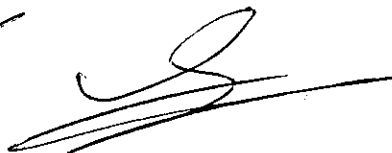
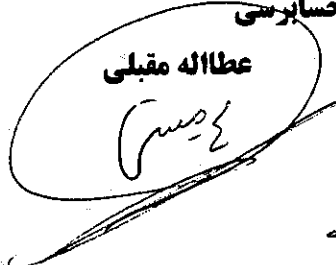
۱۸- به استناد مواد ۳۳ و ۳۷ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد مواد ۱۰، ۱۲ و ۲۱ دستورالعمل مزبور مبنی بر تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، فعال بودن واحد حسابرسی داخلی و ارائه گزارشهای لازم در این خصوص، آموزش و ابلاغ مفاد قانون مزبور به کارکنان، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگردیده است.

۱۰ تیر ماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

عطااله مقبلی

ایرج جمالی





بسمه تعالی

شرکت سیمان آبیک (سای عام)

صورت‌های مالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان آبیک مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

ترازنامه	شماره صفحه
صورت سود و زیان	۲
گردش حساب سود انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۳
یادداشت‌های توضیحی:	۴
الف - تاریخچه فعالیت	۵
ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی	۶
پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری	۶ الی ۷
ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۸ الی ۲۶

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	بنماینده از طرف	سمت	امضاء
مرتضی لطفی	شرکت سیمان فارس نو	عضو هیئت مدیره	
محمد حسن رضائی عراقی	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	نایب رئیس هیئت مدیره	
عباسی فرهادی	شرکت سیمان فارس	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
مهدی کریمی	شرکت سیمان بهبهان	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
غلامعباس میرزائی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	
انوشیروان باقری	هیئت مدیره خوزستان	مدیر عامل	

آدرس:

دفتر مرکزی: تهران - میدان آرژانتین
کارخانه: کیلومتر ۸ اتوبان تهران - قزوین
بلوار بیهقی، خیابان ۱۶ شرقی، پلاک ۲۸ (نظرآباد - صندوق پستی ۳۳۳۱۵/۱۵۳)
تلفن: ۸۸۷۳۳۲۰۰ - ۸۸۷۳۳۲۰۴
تلفن: ۰۲۱ - ۳۳۱۳۰۴۵۹ - ۶۰
فاکس: ۸۸۷۳۳۲۰۵
فاکس: ۰۲۱ - ۳۳۱۳۰۶۰۳
Website: www.abyekcement.com
Email: info@abyekcement.com

تلفکس دفاتر فروش:

کارخانه: ۳۳۱۳۰۵۴۱ (۰۲۱)
تهران: ۸۸۷۳۶۹۸۸ (۰۲۱)
کرج: ۲۷۱۵۳۶۴ (۰۲۶۱)
قزوین: ۲۵۶۶۱۱۲-۱۳ (۰۲۸۱)



شرکت سهام آریک (سهامی عام)

توازننامه

دوره مالی ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	دارائیه
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
بدهیهای جاری:							
۸,۴۴۷	۲۲,۵۶۳	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۶۰,۸۹۸	۱۰۴,۵۶۰	۴	موجودی نقد
۶۸۲,۴۷۵	۵۶۲,۸۵۸	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲,۴۳۶	۲,۴۳۶	۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۴۲,۷۴۲	۲۳۷,۱۲۴	۱۶	پیش دریافتها	۹,۲۸۶	۱۳,۲۲۴	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۶۹,۲۶۹	۷۶,۶۱۵	۱۷	ذخیره مالیات	۱۱۶,۸۴۱	۱۲۹,۰۳۰	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲۹۳,۵۱۹	۵۷۲,۶۵۸	۱۸	سود سهام پرداختی	۵۱۶,۸۴۲	۶۰۶,۷۲۱	۸	موجودی مواد و کالا
۱,۳۴۸,۶۶۴	۱,۷۸۲,۵۳۶	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۳۵,۸۹۲	۱۲۹,۹۱۵	۹	سفرشات و پیش پرداختها
۲,۶۴۵,۱۱۶	۳,۲۵۴,۳۵۴		جمع بدهیهای جاری:	۷۴۲,۱۹۵	۹۸۵,۸۸۶		جمع دارائیهای جاری
بدهیهای غیر جاری:							
۱,۷۲۹,۵۷۴	۱,۴۶۹,۳۸۰	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۵,۴۰۱,۲۳۳	۵,۴۰۲,۳۳۱	۱۰	دارائیهای غیر جاری:
۳۶,۱۷۱	۲۰,۳۰۸	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۹۳۳	۸,۹۳۳	۱۱	دارائیهای نامشهود
۱,۷۶۵,۷۴۵	۱,۴۸۹,۶۸۸		جمع بدهیهای غیر جاری	۴۷۴,۵۸۵	۴۷۴,۶۰۸	۱۲	سرمایه گذاریهای بلندمدت
۴,۴۱۰,۸۶۱	۴,۷۴۴,۰۴۲		جمع بدهیه	۴۳,۷۱۱	۵۵,۴۱۳	۱۳	سایر دارائیه
حقوق صاحبان سهام:							
۱,۸۰۲,۰۴۰	۱,۸۰۲,۰۴۰	۲۱	سرمایه (۱,۸۰۲,۰۴۰ هزار سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی)	۵,۹۲۸,۴۸۲	۵,۹۴۱,۳۸۵		جمع دارائیهای غیر جاری
۱۲۶,۲۳۳	۱۳۷,۲۲۲	۲۲	تغییرات پرداخت نقدی				
۳۳۱,۵۴۳	۲۴۳,۶۶۷		سود انباشته				
۲,۲۵۹,۸۱۶	۲,۱۸۳,۱۲۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶,۶۷۰,۶۷۷	۶,۹۲۷,۱۷۱		جمع بدهیه و حقوق صاحبان سهام	۶,۶۷۰,۶۷۷	۶,۹۲۷,۱۷۱		جمع دارائیه

یادداشتهای توضیحی همراه جزوه لاینک صورتهای مالی است.



شرکت سیمان آسک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

پادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۳	۲,۳۰۱,۷۵۰	۱,۸۰۵,۹۴۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۲	(۱,۲۸۴,۴۶۳)	(۱,۰۳۲,۳۴۹)
سود ناخالص		۱,۰۱۷,۲۸۷	۷۷۳,۶۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۵	(۱۰۱,۶۰۰)	(۷۱,۵۹۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۶	(۳۰,۳۵۴)	(۱۹۰,۰۳۸)
قلم استثنائی - بازخرید سنوات خدمت کارکنان	۲۷	(۵۶,۳۵۷)	۰
سود عملیاتی		(۱۸۸,۳۱۱)	(۹۰,۶۳۰)
هزینه های مالی	۲۸	(۲۷۱,۱۲۲)	(۲۳۵,۲۴۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۹	(۲۸۱,۲۳۸)	(۱۷۸,۶۶۳)
سود قبل از مالیات		(۵۵۲,۵۶۰)	(۴۱۳,۹۰۵)
مالیات بر درآمد		۲۷۶,۴۱۶	۲۶۷,۰۶۵
سود خالص		(۲۷۶,۱۴۴)	(۳۶,۲۴۶)
سود پایا، هر سهم به ریال:		۳۹۲	۳۳۳
سود عملیاتی هر سهم		(۲۷۰)	(۲۰۵)
زیان غیر عملیاتی هر سهم		۱۲۲	۱۲۸
سود هر سهم	۳۰		

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۲۲۳,۷۷۲	۲۳۰,۶۱۹
سود انباشته در ابتدای سال	۳۶۳,۶۱۹	۲۲۴,۹۵۶
تعدیل سنواتی	۳۱	(۳۲,۰۷۶)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۳۳۱,۵۴۳	۳۱۲,۸۸۰
سود قابل تخصیص	۵۵۵,۳۱۵	۵۴۳,۴۹۹
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	۲۲	(۱۱,۱۸۹)
سود سهام و پاداش هیئت مدیره (مصرف مجمع)	۲۲	(۳۰۰,۴۵۹)
سود انباشته در پایان سال	(۳۱۱,۶۴۸)	(۲۱۱,۹۵۶)
	۲۴۳,۶۶۷	۳۳۱,۵۴۳

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود سهام دریافتی

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

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

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت افزایش سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه نقد پرداختی به شرکت فرعی

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

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی (تحصیل داراییهای ثابت از محل تسهیلات مالی)

۴,۷۷۶	۱۰,۷۷۰
۴,۹۹۸	۲۰,۲۳۱
(۲,۲۰۰)	(۲۱,۳۲۰)
(۱۸۳,۴۳۹)	(۲۲۰,۴۵۹)
(۱۷۵,۸۶۵)	(۲۱۰,۷۷۸)
(۶,۷۴۵)	(۴۴,۷۴۲)
(۱۰,۰۰۰)	(۱۳)
(۳۱۳,۳۳۶)	(۲۹۳,۸۵۲)
۱۰۲	۴۰۲
-	(۲,۷۰۰)
(۳۲۳,۲۳۴)	(۲۹۶,۱۶۳)
۳۱۶,۸۶۶	۴۰۰,۱۷۲
۳۳۹,۸۲۸	۳۱۶,۲۰۰
(۷۳۵,۵۵۱)	(۶۷۲,۷۰۲)
(۲۹۵,۷۲۳)	(۳۵۶,۵۰۲)
۲۱,۱۲۳	۲۳,۶۷۲
۳۹,۶۹۲	۶۰,۸۹۸
۶۳	(۱۰)
۶۰,۸۹۸	۱۰۴,۵۶۰
۳۲,۶۶۹	-

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات:

کارخانه سیمان آبیک به موجب پروانه تاسیس ۶۹۵۴ در سال ۱۳۴۸ احداث و به موجب پروانه بهره برداری ۳۵۹۶۱۵، بهره برداری از خطوط تولیدی واحدها و ۲ بترتیب در بهمن ماه ۱۳۵۲ و شهریور ۱۳۵۷ با ظرفیت اسمی هر واحد بترتیب ۱،۰۵۰،۰۰۰ و ۱،۲۰۰،۰۰۰ تن آغاز نموده و تا قبل از سال ۱۳۸۲ بعنوان یکی از واحدهای تولید سیمان شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان بوده است.

شرکت سیمان آبیک در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و در تاریخ ۸۱/۱۱/۱۴ تحت شماره ۱۹۸۷۰۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۸۳/۱۱/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در پی تقاضا جهت پذیرش سهام شرکت در فهرست نرخهای بورس اوراق بهادار، نام شرکت در مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۳ در بخش ساخت محصولات کانی غیر فلزی و طبقه ساخت سیمان، آهک و گچ با نماد سابیک (Sabik) ثبت و پذیرش گردید لیکن بعلت عدم ایفای به موقع تعهدات در سال ۹۱ پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار لغو شد لازم بذکر است نام شرکت همچنان بعنوان شرکتهای پذیرفته شده در بورس ثبت و پیگیریهای شرکت در خصوص پذیرش در حال انجام می باشد.

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

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

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، عبارتست از احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و کیسه، مصالح، قطعات پیش ساخته ساختمانی و بتون و بهره برداری و فروش محصولات آن - خرید و ساخت ماشین آلات و لوازم مورد نیاز و فروش آن احداث هر نوع ساختمان، سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای تولیدی، خدماتی، بازرگانی و تحقیقاتی موجود یا شرکتهایی که تأسیس میشود - انجام هرگونه معاملات تجاری (اعم از داخلی یا خارجی) در حدود موضوع شرکت و اقداماتی که برای انجام برنامه های مربوط به موضوع مزبور ضرورت دارد. به موجب پروانه های بهره برداری ذیل، بهره برداری از خطوط تولید شرکت در تاریخهای مشروحه زیر آغاز شده است:

شرح واحد	ظرفیت اسمی روزانه	تاریخ احداث	تاریخ بهره برداری	شماره پروانه تأسیس	شماره پروانه بهره برداری
واحد شماره ۱ تولید	۳،۵۰۰	۱۳۴۸	۱۳۵۲	۶۹۵۴	۳۵۹۶۱۵
واحد شماره ۲ تولید	۴،۰۰۰	۱۳۵۳	۱۳۵۷	—	—

شرکت بموجب مجوزهای صادر شده شماره های ۱۰۰۲۷-۵۰۲۹۶۸۵ مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۹ و ۵۰۲۱۵۹۳ مورخ ۱۳۸۲/۲/۷ وزارت صنایع و معادن خطوط تولیدی ۱ و ۲ خود را بترتیب از ۳،۵۰۰ و ۴،۰۰۰ تن در روز به ۸،۵۰۰ و ۸،۰۰۰ تن در روز افزایش و بموجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۱/۵۴۶۶۰ الف بهره برداری از پروژه خط ۱ در آبانماه ۱۳۸۸ شروع گردید.

۱-۳ تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در طی سال به شرح زیر بوده است:

پرستل رسمی	۱۳۹۱	۱۳۹۰
پرستل قراردادی	۲۲۱	۲۶۱
پرستل پیمانکار	۲۲۰	۲۲۶
	۷۳۲	۶۹۵

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱) موجودی مواد و کالا

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

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۲) سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

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

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

۳-۳) دارائیهای ثابت مشهود:

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

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

۳-۳-۲) استهلاك دارائيهای ثابت با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
کمپرسورها	۱۵٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
تاسیسات و مخازن	۱۳٪، ۱۲٪ و ۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳) برای دارائيهای 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، درموردی که هریک از دارائيهای استهلاك پذیر پس ازآمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن در مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد.

۳-۴) مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائيهای واجد شرایط است.

۳-۵) تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی در صورتهای مالی، بخش مربوط به صندوق ذخیره ارزی با نرخ ارز مرجع بانک مرکزی و بخش مربوط به فاینانس با نرخ ارز مرکز مبادلات بانک مرکزی تسعیر و در حسابها منعکس شده است. اقلام غیر پولی به بهای تمام شده تاریخی برحسب نرخ ارز در تاریخ انجام معامله ثبت شده است. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع و بخشی بعنوان بهای تمام شده دارایی در جریان تکمیل شناسایی می شود.

۳-۶) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۷) صورتهای مالی تلفیقی

از آنجاییکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت سیمان آبیگ متعلق به شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و گروه می باشد از طرفی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) یکی از شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و صورتهای مالی تلفیقی تهیه مینماید لذا شرکت سیمان آبیگ بموجب استانداردهای حسابداری الزامی به تهیه صورتهای مالی تلفیقی و همچنین اعمال روش ارزش ویژه جهت سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته را ندارد.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰,۱۸۲	۱۰۳,۷۲۰
۷۱۶	۶۵۳
۰	۱۸۷
۶۰,۸۹۸	۱۰۴,۵۶۰

موجودیها نزد بانکها (ریالی)

موجودیها نزد بانکها (ارزی)

صندوق (ارزی)

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۲۴۶	۱,۲۴۶
۱,۱۹۰	۱,۱۹۰
۲,۴۳۶	۲,۴۳۶

سرمایه گذاری در سهام شرکتها (۵-۱)

سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

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

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش	ذخیره		ارزش بازار	خالص *	ارزش بازار
				خالص	کاهش ارزش			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ماشین سازی آراک	۲۳۲,۵۹۳	۹۵۹	(۷۱۲)	۲۴۷	۲۴۷	۲۴۷	۲۴۷	۲۴۷
سرمایه گذاری تدبیر گران فارس و خوزستان	۹۰۷,۵۵۵	۹۹۹	۰	۹۹۹	۹۹۹	۹۹۹	۹۹۹	۹۹۹
شرکت ایرانی تولید اتومبیل (سایپا)	۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۱,۹۵۸	(۷۱۲)	۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	۱,۲۴۶

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱		
مانده	خالص	ذخیره م. م	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۴۱	۱۲,۸۰۳	۰	۱۲,۸۰۳
۱,۵۴۵	۴۲۱	(۸۸۶)	۱,۳۰۷
۹,۲۸۶	۱۳,۲۲۴	(۸۸۶)	۱۴,۱۱۰

اسناد دریافتنی تجاری - سایر اشخاص
حسابهای دریافتنی تجاری - سایر اشخاص

۶-۱) تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۶,۹۱۲ میلیون ریال از سرفصل فوق وصول شده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱		
مانده	خالص	ذخیره م. م	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۶۰۲	۹۲۵		۹۲۵
۱۳,۴۷۱	۵۰,۰۹۵	(۹۷۹)	۵۱,۰۷۴
۴۸,۰۹۰	۶۱,۸۵۴		۶۱,۸۵۴
۵,۹۶۲	۵,۶۶۸		۵,۶۶۸
۷۱۶	۱۰,۴۸۸		۱۰,۴۸۸
۱۱۶,۸۴۱	۱۲۹,۰۳۰	(۹۷۹)	۱۳۰,۰۰۹

سود سهام دریافتنی
طلب از اشخاص، مؤسسات و نهادها
طلب از شرکتهای گروه (۷-۲)
طلب از کارکنان (وام)
سپردههای دریافتنی

۷-۱) تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۶,۹۰۰ میلیون ریال از سرفصل فوق وصول شده است.

۷-۲) مانده حساب طلب از شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۷۸۶	۸,۳۴۳	تهران بتون
۱۲,۴۵۲	۳۲,۰۲۱	ساخت و نصب صنعتی البرز
۷,۸۵۱	۸,۹۱۹	فولاد چدن دورود
۰	۷,۸۲۲	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۰	۲,۷۰۰	شرکت سنگهای تزینی نخل و کویر نهبندان
۵۹۷	۵۹۷	سیمان دورود
۱	۵۶۰	صنایع سیمان غرب
۳۵۲	۳۵۲	خدماتی صنعت سیمان
۰	۲۷۵	شرکت نو آوران صنعت سبز
۰	۲۳۵	شرکت سیمان صوفیان
۲۰	۲۰	سیمان زنجان
۴	۱۰	سیمان خزر
۱,۹۹۵	۰	بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
۳۲	۰	شرکت تحقیق و توسعه
۴۸,۰۹۰	۶۱,۸۵۴	

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۵۹	۱۲,۵۹۴	کالای ساخته شده
۹۱,۸۷۳	۱۵۰,۵۲۵	کالای در جریان ساخت
۷۴,۲۱۳	۴۲,۰۳۲	مواد اولیه
۳۱۰,۳۵۷	۳۸۷,۱۵۶	قطعات و لوازم یدکی
۲۹,۹۴۳	۱۴,۳۳۰	سوخت (مازوت و نفت گاز)
۱,۰۹۷	۸۴	سایر موجودیها
۵۱۶,۸۴۲	۶۰۶,۷۲۱	

۸-۱) موجودی قطعات و لوازم یدکی، مواد اولیه (کاغذ و پاکت) و سوخت به ترتیب به بهای تمام شده ۳۸۷,۱۵۶، ۴۲,۰۳۲ و ۱۴,۳۳۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله تا مبلغ ۳۶۷,۸۶۹ میلیون ریال نزد شرکت بیمه سینا تحت پوشش قرار گرفته است.

۸-۲) افزایش کالای در جریان ساخت (کلینکر) ناشی از افزایش میزان موجودی بمقدار ۱۳۹,۵۱۳ تن و معادل ۵۳ میلیارد ریال نسبت به سال قبل می باشد.

۸-۳) افزایش قطعات و لوازم یدکی عمدتاً ناشی از افزایش در نرخ خرید می باشد.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارشات خارجی:
۱۷,۷۳۸	۵۳,۶۹۹	قطعات و لوازم یدکی
۱۷	۳۲,۵۴۲	مواد اولیه
		پیش پرداختها:
۱۲,۴۲۹	۳۷,۰۳۶	پیش پرداخت خرید کالا
۲,۰۳۵	۳,۲۳۹	پیش پرداخت خرید خدمات
۳,۶۷۳	۳,۴۹۹	سایر پیش پرداختها
۳۵,۸۹۲	۱۲۹,۹۱۵	

شرکت سیمان آلیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

شرح دارایی	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				ارزش دفتری - میلیون ریال			
	مانده در ابتدای سال	دارائیهای اضافة شده طی سال مالی	دارائیهای فروخته شده طی سال مالی	تخلی و انتقالات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته در ابتدای دوره	مانده در پایان سال	۱۳۹۱	۱۳۹۰	
زمین	۲۹,۱۲۴۰	۰	۰	۰	۲۹,۱۲۴۰	۰	۰	۰	۲۹,۱۲۴۰	۲۹,۱۲۴۰	۲۹,۱۲۴۰	
ساختمان	۱,۴۱۰,۰۳۴	۴,۴۸۷	۰	۱,۵۱۹	۱,۴۱۶,۰۴۰	۲۲۳,۷۱۱	۹۸,۵۰۴	۰	۱,۰۷۴,۵۲۵	۱,۰۷۴,۵۲۵	۱,۰۷۴,۵۲۳	
ماشین آلات و تجهیزات	۲,۵۹۲,۵۳۶	۹,۱۵۳	(۵۱۹)	۹,۷۶۵	۲,۵۹۱,۰۰۳	۲۸۴,۰۹۲	۲۰۹,۷۹۷	(۳۸۳)	۶۹۳,۵۰۶	۱,۹۱۷,۵۲۹	۲,۱۰۸,۵۴۴	
ابزار آلات و قالبها	۶,۵۰۹	۲۵۶	(۳۲)	۰	۶,۹۳۳	۵,۳۳۳	۶۶۰	(۳۲)	۹۸۲	۹۸۲	۱,۱۸۶	
وسایل نقلیه	۲۸۰۴	۰	(۱۳۵)	۰	۲,۶۶۹	۱,۸۶۱	۳۳۸	(۵۴)	۲,۰۴۵	۶۲۴	۹۴۳	
اثاثیه و منقوبات	۲۳,۱۳۳	۱,۱۸۹	(۵۴۲)	۰	۲۳,۷۸۰	۱۳,۲۰۱	۱,۸۶۰	(۳۸۶)	۱۴,۶۷۵	۹,۳۰۵	۱۰,۱۳۲	
	۴,۰۶۵,۲۵۶	۱۵,۲۸۵	(۱,۳۲۸)	۱۱,۳۸۴	۴,۰۹۰,۵۹۷	۷۳۸,۱۸۸	۳۱۱,۱۵۹	(۸۵۵)	۳,۰۳۲,۲۰۵	۳,۰۳۲,۲۰۵	۳,۳۱۷,۰۶۸	
دارائیهای در جریان تکمیل	۱,۳۳۶,۰۰۱	۲۲۹,۶۰۵	۰	۳۷۲,۳۹۶	۱,۹۳۸,۰۰۲				۱,۹۳۸,۰۰۲	۱,۹۳۸,۰۰۲	۱,۳۳۶,۰۰۱	
پیش پرداختها و سایر بدهات سرمایه ای	۱۳۹,۵۷۴	۱۶,۶۸۱	۰	(۹,۴۲۶)	۱۳۶,۸۲۹				۱۳۶,۸۲۹	۱۳۶,۸۲۹	۱۳۹,۵۷۴	
اقلام سرمایه ای نزد انبار	۶۱۳,۳۵۴	۵۲,۸۱۵	۰	(۳۷۴,۳۵۲)	۲۹۱,۸۱۵	۴,۷۵۴	۱,۷۶۶	۰	۶,۵۲۰	۶,۵۲۰	۶۰۸,۶۰۰	
	۲,۰۸۸,۹۲۹	۲۹۹,۱۰۱	۰	(۱۱,۳۸۴)	۲,۳۷۶,۶۴۶	۴,۷۵۴	۱,۷۶۶	۰	۶,۵۲۰	۶,۵۲۰	۲,۰۸۴,۱۷۵	
	۶,۱۵۴,۱۸۵	۳۱۴,۳۸۶	(۱,۳۲۸)	۰	۶,۴۶۷,۲۴۳	۷۵۲,۹۴۲	۳۱۷,۹۲۵	(۸۵۵)	۱,۰۶۵,۰۱۲	۵,۴۰۲,۳۳۱	۵,۴۰۱,۲۴۳	

۱۰-۱) دارائیهای ثابت مشهود به میزان ۶.۲۷۴.۵۸۱ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده، ضمن اینکه وسائط نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای شخص ثالث و بدنه برخوردار می باشند.

۱۰-۲) بجز بخشی از زمینها اسناد مالکیت دارائیهای انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان به نام شرکت سیمان آبیگ بصورت قطعی منتقل گردیده است.

۱۰-۳) بهای تمام شده پروژه افزایش ظرفیت واحد ۱ و ۲ شامل مبلغ ۹۶۹.۴۱۶ میلیون ریال سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی بوده که مبلغ ۵۵۶.۳۶۱ میلیون ریال مربوط به خط ۱ بوده که در آبانماه ۸۸ به بهره برداری رسیده و مبلغ ۴۱۳.۰۵۵ میلیون ریال مابقی مربوط به پروژه خط ۲ میباشد. که مبلغ ۲۷۸۳۷ میلیون ریال در سال مورد گزارش به حساب دارایی منظور شده است.

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

۱۰-۵) مانده سرفصلهای دارائیهای در جریان تکمیل، پیش پرداختهای سرمایه ای و اقلام سرمایه ای در انبار شامل مبلغ ۲.۳۷۶.۶۴۶ میلیون ریال دارائیهای مرتبط با پروژه توسعه و افزایش ظرفیت خطوط تولید می باشد. عمده بخش های پروژه فاز ۱ به بهره برداری رسیده است و فاز ۲ پروژه تا پایان اسفند ماه ۹۱ به میزان ۹۱/۹۰ درصد پیشرفت داشته و انتظار می رود تا پایان نیمه اول سال ۹۲ بهره برداری از آن صورت گیرد.

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

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸.۹۳۳	۸.۹۳۳
۸.۹۳۳	۸.۹۳۳

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

۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۴.۵۹۵	۴۷۴.۶۰۸
۴۷۴.۵۹۵	۴۷۴.۶۰۸

سرمایه گذاری در سهام شرکتها (۱۲-۱)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

(۱۲-۱) سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:						
۸,۳۱۶	۸,۳۱۶	۱,۰۰۷	۰/۰۶۷	۱,۰۰۷,۶۶۳	۱,۰۰۷,۶۶۳	سیمان تهران
۱,۴۳۰	۱,۴۳۰	۳۳۹	۰/۰۰۸	۳۳۹,۳۱۱	۳۳۹,۳۱۱	سیمان فارس و خوزستان
۹۴۰	۹۴۰	۷۰	۰/۰۵۶	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	سیمان خاش
۸۲۴	۸۲۴	۱۴۰	۰/۰۳۴	۱۳۹,۸۶۵	۱۳۹,۸۶۵	سیمان ایلام
۱۳	۱۳	۱۱	۰/۰۰۳	۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	شرکت فارس نو
۳	۳	-	-	۱۰۴	۱۰۴	سیمان اصفهان
۳	۳	۵	۰/۰۰۲	۴,۶۰۰	۴,۶۰۰	سیمان خزر
۶	۶	۵	۰/۰۰۲	۵,۳۲۰	۵,۳۲۰	سیمان غرب
۶	۶	۶	۰/۰۰۸	۶,۳۹۷	۶,۳۹۷	سیمان دورود
۰	۰	-	-	۱۱۲	۱۱۲	سیمان بهبهان
۰	۰	-	-	۲	۲	فارسیت اهواز
۲۱	۲۱	۱۴	-	۱۴,۲۵۰	۱۴,۲۵۰	ایرانخودرو
۱۱,۵۶۲	۱۱,۵۶۲	۱,۵۹۷				جمع

شرکتهای غیر بورسی:

شرکتهای فرعی

۲۷,۶۹۶	۲۷,۶۹۶	۱۱,۳۲۵	۹۸,۴۸	۱۱,۳۲۴,۸۳۸	تهران بتون
۰	۶	۶	۶۰	۶,۰۰۰	شرکت سنگهای تزینی نخل و کویر نهبندان
۲۷,۶۹۶	۲۷,۷۰۲	۱۱,۳۳۱			

سایر شرکتها

۴۱۷,۵۷۳	۴۱۷,۵۷۳	۱۰۱,۶۹۰	۱۵/۶	۱۰۱,۶۸۹,۹۵۹	سیمان خوزستان
۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۱۲۴۰۴	۸/۸۶	۱۲,۴۰۴,۳۲۸	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
۳,۹۹۰	۴,۷۱۰	۲,۵۳۸	۵	۲,۵۳۸,۰۰۲	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۷۲۰	۰	-	۳۰	۶۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی سیمان فارس و خوزستان
۵۵۰	۵۵۰	-	۷/۸۶	۵۵,۰۰۰	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۵۵	۵۵	-	۰/۰۰۲	۱۰,۰۰۰	سیمان ساوه
۴۰	۴۰	-	۰/۰۰۱	۷	انجمن تخصصی مرکز تحقیق و توسعه
۵	۵	-	-	۵,۰۰۰	شرکت سیمان گستران اترک
-	-	-	-	۵۰	پایانه احداث
۰	۵	-	-	-	شرکت فولاد چدن دورود
۰	۲	-	-	-	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
۴۳۵,۲۳۷	۴۳۵,۳۳۴	۱۱۶,۶۳۲			جمع کل
۴۷۴,۵۹۵	۴۷۴,۶۰۸	۱۲۹,۵۶۰			

(۱۲-۱) ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکتها پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ مبلغ ۳,۵۶۸ میلیون ریال است که در تاریخ ترازنامه از بهای تمام شده آنها کمتر بوده که با عنایت به نگرش بلند مدت نسبت به سرمایه گذاریهای فوق و اینکه قصد فروش آنها متصور نبوده است انتظار می رود نرخ بازار سهام شرکتها مذكور افزایش یابد ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

۱۳- سایر دارائیه‌ها

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۹۵	۱,۰۰۴
۴۰,۰۰۰	۵۲,۷۹۳
۱,۶۱۶	۱,۶۱۶
۴۳,۷۱۱	۵۵,۴۱۳

حصبه بلندمدت وام کارکنان
سرمایه گذاری بانکی (۱۳-۱)
سایر

۱۳-۱) این سرمایه گذاری نزد بانک ملت دارای سررسید کوتاه مدت می باشد ولیکن با توجه به اینکه سرمایه گذاری بعنوان وثیقه بخشی از تسهیلات دریافتی از آن بانک می باشد که در سال آینده تسویه نخواهد شد در سرفصل فوق طبقه بندی گردیده است.

۱۴- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۲۱	۱۲,۲۰۲
۴,۰۷۰	۱۰,۳۶۱
۱۵۶	۰
۸,۴۴۷	۲۲,۵۶۳

فروشنندگان کالا و خدمات
فروشنندگان مواد اولیه
سایر

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۱,۴۰۴
۲۵۶,۳۲۹	۲۰۱,۹۸۸
۱۲۰,۷۳۱	۱۰۶,۱۵۷
۱۹۰,۵۴۸	۱۱۰,۶۶۹
۳۷,۵۶۳	۴۰,۱۴۰
۶,۱۰۱	۱۶,۹۷۲
۱۶,۱۳۶	۲۳,۲۴۱
۳۲,۸۸۴	۹,۰۱۲
۵,۳۰۷	۳۴,۹۰۶
۳,۳۳۸	۳,۸۲۱
۲,۷۶۰	۳,۸۹۱
۲,۸۷۸	۶۵۷
۷,۹۰۰	۰
۶۸۲,۴۷۵	۵۶۲,۸۵۸

اسناد پرداختی - سایر اشخاص (شرکت گاز)
سایر حسابهای پرداختی :
شرکتهای گروه (۱۵-۱)
سپرده های پرداختی (۱۵-۲)
فروشنندگان کالا و خدمات (۱۵-۳)
سایر اشخاص
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
عوارض
هزینه های پرداختی طرح توسعه (کارکرد پیمانکاران)
بدهی به کارکنان
مالیاتهای تکلیفی
حق بیمه پرداختی
بدهی به شرکتهای خارجی (شامل ۴۱.۱۰۶ یورو)
سایر

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱-۱۵) مانده حساب شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام ذیل می باشد:

نام شرکت	۱۳۹۱	۱۳۹۰
سیمان فارس و خوزستان	۲۰۱,۱۵۶	۲۵۴,۳۴۴
سیمان فارس نو	۴۷۷	۴۷۷
سیمان خاش	۲۹۶	۲۹۸
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۵۸	۰
فارسیت اهواز	۱	۱
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	۰	۱,۲۰۹
	<u>۲۰۱,۹۸۸</u>	<u>۲۵۶,۳۲۹</u>

۱-۱۵) مانده بدهی به شرکت سیمان فارس و خوزستان بشرح ذیل تفکیک می گردد:

مانده اول سال	مبلغ به میلیون ریال
دریافت از سیمان خوزستان بابت سهم سود سهام شرکت سیمان آبیک	۲۵۴,۳۴۴
دریافت از تهران بتون بابت مطالبات شرکت سیمان آبیک	(۴۹,۱۷۶)
پرداخت و چه نقد	(۹,۰۰۰)
سایر	(۱,۲۰۰)
	۶,۱۸۸
	<u>۲۰۱,۱۵۶</u>

۲-۱۵) سپرده های پرداختنی شامل سپرده حسن انجام کار، سپرده حق بیمه و سپرده شرکت درمزایده و مناقصه بوده که عمدتاً مربوط به پیمانکاران پروژه توسعه و افزایش ظرفیت شرکت میباشد.

۳-۱۵) بدهی به فروشندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت گاز و برق و تامین کنندگان قطعات و لوازم یدکی بوده که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵۷,۱۶۵ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۱۶-پیش دریافتها

۱۳۹۱	۱۳۹۰	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
۲۱۵,۶۸۰	۱۷۹,۷۷۵	۲۱۳,۶۵۸	۱۳۵,۹۴۵		
۷۰,۵۶۲	۵۷,۳۴۹	۱۲,۵۱۷	۶,۷۹۷		
	<u>۲۳۷,۱۲۴</u>		<u>۱۴۲,۷۴۲</u>		

۱-۱۶) پیش دریافت فروش محصولات طبق مقررات و ضوابط تصویب شده به مشتریان می باشد که مبالغ مزبور براساس برنامه زمانبندی تولیدات آتی از آنان دریافت شده است و معادل ۲۸ روز ظرفیت تولید فعلی شرکت میباشد.

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بردآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۸ بجز سال ۱۳۸۶ قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر می باشد:

نوع، تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۰- میلیون ریال	مالیات					
		مالیات		مالیات		مالیات	
		ماده ذخیره	ماده ذخیره	تأدیه شده	قطعی شده	تشخیص شده	ایزای
در جریان رسیدگی در دیوان عدالت اداری	۰	۰	۲۳,۸۴۶	۲۳,۸۴۶	۷۵,۵۷۰	۴۳,۳۱۶	۲۹۹,۳۸۵
در جریان رسیدگی کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر	۳۶,۴۳۷	۲۳,۵۹۷	۱۳,۹۸۳	۴۵,۶۷۷	۷۸,۷۱۲	۱۳,۹۸۳	۱۸۲,۷۰۹
هیئت حل اختلاف	۰	۰	۰	۸۱,۵۹۹	-	-	۳۳۶,۳۹۵
رسیدگی نشده	۳۲,۸۴۲	۰	۳۶,۰۱۲	۳۶,۰۱۲	۱۲۴,۴۸۲	۷۶۷,۰۶۶	۸۹۱/۷/۲۹
رسیدگی نشده	۵۲,۰۱۸	۰	۵۲,۰۱۸	۵۲,۰۱۸	۲۰۸,۶۹۸	۵۶۰,۶۳۷	۹۰۱/۷/۲۹
	۶۹,۲۶۹	۷۶,۶۱۵					۹۱/۱۷/۳۰

۱۷-۱) شرکت نسبت به رای کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر سال مالی ۱۳۸۶ معترض و موضوع به دیوان عدالت اداری ارجاع که تا تاریخ تهیه گزارش منجر به صدور رای نگردیده است.

۱۷-۲) شرکت نسبت به رای شورای عالی مالیاتی سال مالی ۱۳۸۸ که عمدتاً ناشی از عدم پذیرش معافیت مالیاتی موضوع ماده ۴ قانون تسهیل و توسعه صنایع کشور بوده معترض بوده و موضوع به کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر ارجاع که تا تاریخ تهیه گزارش منجر به صدور رای نگردیده است.

۱۷-۳) برگ تشخیص عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ به مبلغ ۸۱,۵۹۹ میلیون ریال بیش از ذخیره منظور شده در حسابها، توسط مقامات مالیاتی صادر شده است که عمدتاً ناشی از عدم پذیرش معافیت مالیاتی موضوع ماده ۴ قانون تسهیل و توسعه صنایع کشور و سود و زیان تسعیر ارز بوده که شرکت نسبت به این امر معترض بوده و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی استان البرز در دست رسیدگی می باشد.

۱۷-۴) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ با توجه به استفاده از معافیت مالیاتی موضوع ماده ۴ قانون تسهیل و توسعه صنایع کشور به مبلغ ۷۱,۳۴۵ میلیون ریال و همچنین سایر معافیتها شامل معافیت صادراتی، سود سپرده های بانکی، معافیت سود سهام شرکتها و محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۱۷-۵) مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بر اساس معافیت های صادراتی، سود سهام شرکتها، سود سپرده بانکی و ... محاسبه و ذخیره کافی در حسابها منظور شده است. ضمناً اختلاف مالیات ابرازی فوق با مالیات بر درآمد طبق صورت سود و زیان در سال مورد گزارش ناشی از احتساب مبلغ ۶۱۶ میلیون ریال سه در هزار سهم اتاق بازرگانی بوده که در سایر حسابهای پرداختی منظور شده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۸- سود سهام پرداختنی

مانده حساب سود سهام پرداختنی در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۸,۲۴۰	۵۶۱,۰۶۵	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱,۳۵۹	۲,۸۵۳	شرکت سیمان فارس
۱,۴۶۵	۲,۹۵۹	شرکت سیمان فارس نو
۱,۴۶۵	۳,۲۹۷	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۹۹۰	۲,۴۸۴	شرکت سیمان بهبهان
۲۹۳,۵۱۹	۵۷۲,۶۵۸	

۱۸-۱) مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سود سهام تقسیم شده در سال ۱۳۹۰ و سنوات قبل می باشد.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۸,۱۴۳	۱,۱۹۱,۵۶۹	تسهیلات ارزی:
۴۳۹,۰۰۴	۷۶۵,۲۲۹	بانک صادرات (از محل صندوق ذخیره ارزی شامل ۱۱,۵۳۸,۲۳۱ دلار و ۶۶,۳۹۱,۲۴۴ یورو)
۲۴۵,۲۰۰	.	بانک صادرات (فاینانس شامل ۲۴,۱۳۲,۸۶۴ یورو)
۱,۷۴۲,۳۴۷	۱,۹۵۶,۷۹۸	بانک ملی P.L.C لندن (شامل ۲۰,۳۹۲,۵۲۲ دلار)
		جمع (شامل ۹۰,۵۲۴,۱۰۸ یورو و ۱۱,۵۳۸,۲۳۱ دلار)
		تسهیلات ریالی:
۲۱۴,۳۴۰	۱۵۳,۳۰۳	بانک صادرات
۲۷۷,۰۵۱	۱۹۵,۹۲۷	بانک ملی شعبه سیمان
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۳۵۰,۰۰۰	۴۳۲,۶۸۰	بانک ملت آبیگ
.	۲۵۰,۰۰۰	بانک کار آفرین
۲۳,۸۳۳	۸,۵۱۴	بانک سپه
۱,۰۶۵,۲۲۴	۱,۱۴۰,۴۲۴	جمع
۲,۸۰۷,۵۷۱	۳,۰۹۷,۲۲۲	جمع تسهیلات
(۱,۷۲۹,۵۷۴)	(۱,۴۶۹,۳۸۰)	حصة بلندمدت
۱,۰۷۷,۹۹۷	۱,۶۲۷,۸۴۲	حصة جاری
۳۷۰,۶۶۷	۱۵۴,۶۹۴	اضافه میشود : سود : کارمزد و جرائم معوق
۱,۴۴۸,۶۶۴	۱,۷۸۲,۵۳۶	

سود : کارمزد و جرائم معوق تسهیلات مالی فوق شامل ۶۴,۸۹۲ میلیون ریال مربوط به تسهیلات ارزی (۳,۱۵۸,۷۷۱ یورو بابت تسهیلات صندوق ذخیره ارزی و مبلغ ۲۱۰,۴۳۰ یورو بابت تسهیلات فاینانس) می باشد و ۸۹,۸۰۲ میلیون ریال نیز مربوط به تسهیلات ریالی می باشد.

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۲,۲۶۷	۱,۳۱۶,۳۵۰	۱۸ تا ۲۵٪
۱,۰۲۸,۴۹۶	۱,۷۹۴	۱۰ تا ۱۷٪
۱,۶۵۷,۴۷۵	۱,۹۳۳,۷۷۲	تا ۴٪
۳,۱۷۸,۲۳۸	۳,۲۵۱,۹۱۶	

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۱
میلیون ریال
۱,۷۸۲,۵۳۶
۱,۴۶۹,۳۸۰
۳,۲۵۱,۹۱۶

۱۳۹۲

۱۳۹۳ و پس از آن

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۱
میلیون ریال
۲,۸۱۰,۷۷۰
۴۴۱,۱۴۶
۳,۲۵۱,۹۱۶

تسهیلات با وثیقه - ملک، سفته و چک

تسهیلات بدون وثیقه

۱۹-۲) تسهیلات مالی ارزی دریافتی به مبلغ ۲,۰۲۱,۶۹۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱,۹۵۶,۷۹۸ میلیون ریال (شامل ۱۲,۱۱۵,۳۳۹ دلار و ۸۹,۹۴۶,۹۹۹ یورو) اصل وام و مبلغ ۶۴,۸۹۲ میلیون ریال (شامل ۹۶,۳۹۴ دلار و ۳,۹۷۱,۴۲۵ یورو) سود تضمین شده و جرائم تاخیر تسهیلات ارزی میباشد. ضمناً مانده تسهیلات از محل صندوق ذخیره ارزی (شامل ۶۹,۵۵۰,۰۱۵ یورو و ۱۲,۲۱۱,۷۳۳ دلار به نرخ مرجع بانک مرکزی بترتیب هر یورو ۱۵,۸۱۷ ریال و هر دلار مبلغ ۱۲,۲۶۰ ریال) و تسهیلات فاینانس (به مبلغ ۲۴,۳۰۸,۸۳۳ یورو با نرخ ارز مرکز مبادلات ارزی بانک مرکزی به ازاء هر یورو مبلغ ۳۱,۷۰۹ ریال) در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است. لازم به توضیح است به موجب بخشنامه های بانک مرکزی کلیه بدهی های ارزی می بایست با نرخ ارز مبادلاتی تسویه گردد، لیکن شرکت در خصوص تسهیلات دریافتی از محل صندوق ذخیره ارزی به این موضوع اعتراض نموده و مکاتبات با مراجع ذیربط در راستای موافقت با تسویه بدهی های فوق با نرخ مرجع بانک مرکزی انجام گرفته است، لیکن تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۵۶۷	۳۶,۱۷۱
(۱,۸۵۵)	(۲۵,۸۹۶)
۸,۴۵۹	۱۰,۰۳۳
۳۶,۱۷۱	۲۰,۳۰۸

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱,۸۰۲,۰۴۰ میلیون ریال بوده و سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۰		۱۳۹۱		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۷.۸۹	۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۷.۸۹	۱,۷۶۴,۰۰۰,۵۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۱	۱۱,۰۳۹,۷۴۵	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۰.۱۱	۲,۰۳۹,۷۴۵	۰.۰۰	.	شرکت بازرگانی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
-	۵۰۰	-	.	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
۱۰۰	۱,۸۰۲,۰۴۰,۲۴۵	۱۰۰	۱,۸۰۲,۰۴۰,۲۴۵	

طبق صورتجلسه هیئت مدیره شماره ۱۱-۹۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۹ شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) تعداد ۵۰۰ سهم شرکت مذکور به شرکت سیمان فارس و خوزستان منتقل شده است. همچنین طبق آگهی شماره ۱۸۵۸۵ مورخ ۹۱/۱۱/۲۸ اداره ثبت اسناد و املاک استان فارس شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان در شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان ادغام شده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه مبلغ ۱۳۷.۴۲۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- فروش خالص

۱۳۹۰		۱۳۹۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۷۹۲.۹۵۵	۱,۴۶۹,۳۴۰	۷۷۰,۵۹۶	۱,۲۳۸,۱۳۴	داخل کشور:
۱۷,۶۲۹	۳۲,۶۰۶	۲۷,۷۲۳	۴۳,۶۵۸	سیمان فله تیپ ۲
۸۴۳,۰۰۳	۱,۳۹۲,۰۰۸	۱,۳۰۳,۵۵۱	۱,۸۲۱,۰۵۰	سیمان فله پوزولانی
۱,۶۵۳,۵۸۷	۲,۸۹۳,۹۵۴	۲,۱۰۱,۸۷۰	۳,۱۰۲,۸۴۲	سیمان کیسه تیپ ۲
۱۱۷,۹۹۶	۳۰۳,۲۸۲	۶۰,۷۲۰	۱۳۹,۲۷۵	کالای درجریان ساخت (کلینکر)
۱,۷۷۱,۵۸۳	۳,۱۹۷,۲۳۶	۲,۱۶۲,۵۹۰	۳,۲۴۲,۱۱۷	جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۲۷,۲۹۴	۴۹,۹۷۹	۳۰,۲۵۵	۴,۸۸۴	سیمان فله تیپ ۲
۱,۱۷۰	۱,۸۸۷	۲۸,۰۳۹	۳۸,۱۲۵	سیمان کیسه تیپ ۲
۰	۰	۱۸	۲۴	سیمان فله تیپ ۵
۰	۰	۳۱,۱۴۱	۳۷,۳۵۴	سیمان کیسه تیپ ۵
۲۸,۴۶۴	۵۱,۸۶۶	۶۲,۲۲۳	۸۰,۳۸۷	کالای درجریان ساخت (کلینکر)
۵,۵۵۱	۱۱,۱۰۳	۴۱,۷۹۹	۸۵,۷۵۶	جمع فروش صادراتی
۳۴,۰۱۵	۶۲,۹۶۹	۱۰۴,۰۲۲	۱۶۶,۱۴۳	جمع فروش سیمان و کلینکر
۱,۸۰۵,۵۹۸	۳,۲۶۰,۲۰۵	۲,۲۶۶,۶۱۲	۳,۴۰۸,۸۶۰	پاکت (عدد)
۳۵۱	۱۳۰,۰۰۰	۳۵,۱۳۸	۳,۶۸۶,۰۰۰	فروش خالص
۱,۸۰۵,۹۴۹		۲,۳۰۱,۷۵۰		

نرخ فروش سیمان پاکتی و فله ای در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ بموجب نامه شماره ۵۱۵۶۱ انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان به ازاء هر تن به ترتیب از مبلغ ۶۵۸,۳۲۰ و ۵۹۰,۷۲۰ ریال به مبلغ ۸۵۷,۸۰۸ و ۷۲۷,۶۰۸ ریال افزایش یافت و در تاریخ ۹۱/۱۲/۰۷ به علت افزایش نرخ پاکت قیمت سیمان پاکتی به مبلغ ۸۸۵,۱۰۸ ریال افزایش یافت

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

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۶۲,۷۳۱	(۷۸۷,۱۰۲)	۵۷۵,۶۲۹	۴۲,۲۴	کیه ای
۸۰۱,۳۶۲	(۴۲۱,۹۳۶)	۳۷۹,۴۲۶	۴۷,۳۵	فله ای
۲,۱۶۴,۰۹۳	(۱,۲۰۹,۰۳۸)	۹۵۵,۰۵۵	۴۴,۱۳	
۳۵,۱۳۸	(۱۲,۶۹۱)	۲۲,۴۴۷	۶۳,۸۸	پاکت
۱۰۲,۵۱۹	(۶۲,۷۳۴)	۳۹,۷۸۵	۳۸,۸۱	کلینکر
۲,۳۰۱,۷۵۰	(۱,۲۸۴,۴۶۳)	۱,۰۱۷,۲۸۷	۴۴,۲۰	

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۳۱۱	۲۷۶,۸۶۸	مواد مستقیم مصرفی (۱-۲۴)
۵۳,۶۷۴	۶۱,۲۵۳	دستمزد مستقیم (۲-۲۴)
۹۰۲,۴۲۸	۱,۰۳۸,۵۲۸	سربارتولید (۲-۲۴)
(۲۴,۸۲۱)	(۳۰,۲۹۸)	هزینه های جذب نشده تولید
۱,۰۸۸,۵۹۲	۱,۳۴۶,۳۵۱	جمع هزینه های تولید
		اضافه میشود:
۳۹,۸۳۹	۹۱,۸۷۳	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
۹۶۷	.	خرید کالای در جریان ساخت
		کسر میشود:
(۹۱,۸۷۳)	(۱۵۰,۵۲۵)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱,۰۳۷,۵۲۵	۱,۲۸۷,۶۹۹	بهای تمام شده کالای ساخته شده
		اضافه میشود:
۶,۱۸۳	۹,۳۵۹	موجودی کالای ساخته شده اول سال
۱,۰۴۳,۷۰۸	۱,۲۹۷,۰۵۸	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
		کسر میشود:
(۹,۳۵۹)	(۱۲,۵۹۵)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱,۰۳۴,۳۴۹	۱,۲۸۴,۴۶۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

۱۳۹۰		۱۳۹۱		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال			
۳۴,۰۶۴	۱,۴۶۴,۷۳۷	۴۵,۶۲۳	۱,۵۹۶,۵۲۸	تن	سنگ آهک تولیدی
۲۸,۸۶۸	۳,۷۶۰,۴۳۰	۳۵,۸۱۲	۳,۸۴۷,۱۳۴	تن	خاک
۱۲,۴۱۲	۶۸,۴۳۶	۲۲,۴۵۵	۹۶,۷۸۱	تن	سنگ آهن
۱۰,۰۵۷	۸۵,۳۶۵	۱۶,۷۰۱	۱۱۵,۳۶۷	تن	سنگ گچ
۲۹۱	۵,۷۰۱	۴۳۳	۸,۲۲۹	تن	پوزولان
۴,۸۶۸	۳۹,۲۵۰	۶,۵۷۰	۴۰,۶۵۴	تن	بوکسیت
.	.	۱,۹۹۴	۱۳,۹۹۷	تن	سیلیس
۹۰,۵۶۰		۱۲۹,۵۸۸			
					مواد اولیه پاکت و کیسه:
۳۹,۷۷۷	۲,۷۹۳,۴۹۹	۵۳,۵۶۶	۳,۲۴۷,۱۳۷	کیلو گرم	کاغذ
۱,۲۰۷	۶۲,۴۵۰	۱,۰۱۴	۴۲,۵۳۵	کیلو گرم	چسب و مرکب
۲۵,۷۶۷	۹۰,۹۸,۲۲۵	۹۲,۷۰۰	۱۷,۵۹۲,۶۳۶	عدد	کیسه خریداری
۶۶,۷۵۱		۱۴۷,۲۸۰			
۱۵۷,۳۱۱		۲۷۶,۸۶۸			

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱-۲۴) بهای سنگ آهک تولیدی طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل است.

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۹۸	۲۰,۶۳۰	هزینه های مواد اولیه
۱۵,۰۶۲	۲۰,۱۳۸	هزینه‌های بارگیری و حمل مواد اولیه
۱,۶۹۶	۱,۷۴۹	هزینه های حقوق و دستمزد
۴,۵۰۸	۳,۱۰۶	هزینه های تسهیمی و سربار
۳۴,۰۶۴	۴۵,۶۲۳	

۱-۲۴) کلیه مواد مورد نیاز برای ساخت سیمان از منابع داخلی تامین می گردد. مضافاً اینکه زمینهای متعلق به شرکت از لحاظ ذخائر سنگ آهک و خاک بسیار غنی بوده و فقط سنگ پوزولان، سنگ آهن و سنگ گچ از معادن آبیک، شمس آباد اراک و حسن آباد خریداری می شود و لوازم یدکی و فنی مورد نیاز شرکت نیز عمدتاً از منابع داخلی تأمین می گردد.

۲-۲۴) هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۰۷۲	۷۴,۵۵۸	۵,۸۳۲	۶,۴۲۲	حقوق ، دستمزد و مزایا
۸,۸۸۴	۱۰,۴۸۷	۸۵۴	۹۵۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۸۳۴	۶,۳۳۴	۴۰۸	۴۶۴	مزایای پایان خدمت
۵۴,۹۹۶	۶۳,۱۴۳	۴۶,۵۸۰	۵۳,۴۰۸	هزینه دستمزد کارمزدی و مقاطعه کاری
۵,۷۹۵	۸,۶۲۲			هزینه غذای کارکنان
۳,۴۳۳	۳,۵۶۱			ایاب و ذهاب
۱۴۳,۸۷۶	۱۵۹,۹۰۱	۰	۰	برق مصرفی
۲۲۸,۵۹۷	۲۷۸,۰۴۶	۰	۰	مازوت و گاز مصرفی
۴۶,۸۰۱	۶۱,۰۹۶	۰	۰	نسوز مصرفی
۲۲,۶۸۹	۱۳,۰۶۱	۰	۰	مواد سایشی و سایر مواد مصرفی
۶,۱۴۳	۸,۳۵۰	۰	۰	روغن مصرفی
۵۰,۱۲۳	۶۳,۱۳۰	۰	۰	قطعات مصرفی
۲۷۵,۵۵۸	۳۰۷,۲۶۴	۰	۰	استهلاك اموال ، ماشین آلات و تجهیزات
۷,۲۳۵	۹,۴۵۲	۰	۰	سایر هزینه ها
۹۲۹,۰۳۶	۱,۰۶۶,۸۰۵	۵۳,۶۷۴	۶۱,۲۵۳	

کسر میگردد:

سربار تسهیمی به سنگ آهک تولیدی

سربار تسهیمی به واحد طرح توسعه

سربار تسهیمی به فروش ؛ اداری و عمومی

(۴,۵۰۸)	(۳,۱۰۶)		
(۵,۹۰۲)	(۶,۸۴۶)		
(۱۶,۱۹۸)	(۱۸,۳۲۵)		
۹۰۲,۴۲۸	۱,۰۳۸,۵۲۸	۵۳,۶۷۴	۶۱,۲۵۳

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	ظرفیت اسمی	تولید واقعی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	واحد اندازه گیری	
ظرفیت معمول	ظرفیت واقعی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	تن	تولید مواد خام
۶,۰۹۷,۳۲۵	۵,۳۳۰,۲۶۳	۷,۱۴۰,۰۰۰	۵,۴۹۹,۷۹۲	۷,۱۴۰,۰۰۰	۷,۱۴۰,۰۰۰	تن	تولید کلینکر
۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۲۹۳,۹۵۸	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۴۱۶,۲۹۶	۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۷۵۰,۰۰۰	تن	تولید سیمان
۲,۴۷۹,۰۹۳	۲,۹۴۱,۳۳۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۹۲,۴۵۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	تن	

ظرفیت معمول در جدول فوق بر مبنای ساعت کار معمول در روزهای کاری شرکت طبق تقویم سالانه تعیین شده است. افزایش تولید واقعی سیمان نسبت به ظرفیت معمول ناشی از انجام تولید در خارج از ساعت کار عادی شرکت و بصورت اضافه کاری می باشد.

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۰۴۹	۲۵,۷۴۰	مزایای پایان خدمت
۲,۱۲۸	۳,۱۳۴	بهره وری افزایش تولید واکورد
۳,۹۵۹	۴,۲۳۱	هزینه دستمزد پیمانکاران
۲,۰۷۳	۱,۵۰۹	حق الزحمه و حق مشاوره
۴,۳۶۶	۹,۴۸۱	هزینه گاز مصرفی
۷,۰۲۸	۲,۸۳۹	هزینه برق مصرفی
۲,۸۲۰	۲,۴۷۶	ابزار و لوازم و قطعات مصرفی
۱,۲۲۵	۹۸۰	استهلاک
۳,۷۷۰	۴,۳۲۹	بیمه و عوارض
۳,۰۶۹	۱۴,۸۷۷	کرایه حمل کلینکر فروش رفته
۱,۵۸۹	۱,۰۴۱	سایر
۳,۲۹۸	۱۲,۶۳۸	
۵۵,۳۹۴	۸۴,۲۷۵	اضافه میشود: سربار تسهیمی
۱۶,۱۹۸	۱۸,۳۲۵	
۷۱,۵۹۲	۱۰۱,۶۰۰	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	خالص کسری اضافه انبار
۵,۷۵۷	(۹۵)	هزینه های جذب نشده
(۲۴,۸۲۰)	(۳۰,۲۹۸)	سایر
۲۵	۳۹	
(۱۹,۰۳۸)	(۳۰,۳۵۴)	

۲۷- قلم استثنائی - بازخرید سنوات خدمت کارکنان

مطابق آئین نامه اجرائی ماده ۷۶ قانون تأمین 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 گردیده است. در همین راستا در سال مورد گزارش تعداد ۱۷۱ نفر از کارکنان شرکت با حداقل ۲۰ سال سابقه کار باز نشسته شده اند و هزینه بازخرید سنوات خدمت مزاد بر یک ماه این پرسنل به مبلغ ۵۶,۳۵۷ میلیون ریال تحت عنوان سرفصل فوق منظور شده است.

۲۸- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۲,۹۵۹	۲۶۶,۷۶۸
۲,۲۸۳	۴,۳۵۴
۲۳۵,۲۴۲	۲۷۱,۱۲۲

تسهیلات دریافتی از بانکها

سایر

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹,۱۰۶	۲۹,۸۴۳
۱۶۰	۲۳۳
۴,۶۱۶	۱۰,۵۳۷
۳۱۶	۲۹
۱,۲۲۵	۱,۴۰۴
(۲۳۶,۹۰۰)	(۳۴۹,۵۶۸)
۱۱,۸۳۳	۲۴,۷۰۱
۹۸۱	۱,۳۸۳
(۱۷۸,۶۶۳)	(۲۸۱,۴۳۸)

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها

سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سود حاصل از سپرده های بانکی

درآمد حاصل از فروش دارانه های ثابت مشهود

درآمد اجاره

زیان حاصل از تسعیر ارز (۱-۲۹)

سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی

سایر

۱-۲۹) سرفصل فوق به مبلغ ۳۴۹,۵۶۸ میلیون ریال زیان تسعیر ارز بابت خالص سود و زیان تسعیر ارز مانده تسهیلات دریافتی از محل

صندوق ذخیره ارزی با نرخ ارز مرجع بانک مرکزی و بخشی از تسهیلات فاینانس با نرخ ارز مبادله ای به ترتیب به مبلغ ۱۹,۶۹۱ میلیون ریال

سود تسعیر و مبلغ ۳۶۹,۲۵۹ میلیون ریال زیان تسعیر ارز می باشد.

۳۰- سود پایه هر سهم

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۰,۹۷۰	۸۲۸,۹۷۶
(۸۰,۶۳۴)	(۱۱۸,۲۰۸)
۶۰۰,۳۳۶	۷۱۰,۷۶۸
(۴۱۳,۹۰۵)	(۵۵۲,۵۶۰)
۴۴,۱۸۸	۶۵,۵۶۴
(۳۶۹,۷۱۷)	(۴۸۶,۹۹۶)
۲۳۰,۶۱۹	۲۲۳,۷۷۲
۱,۸۰۲,۰۴۰	۱,۸۰۲,۰۴۰
۲۳۳	۳۹۴
(۲۰۵)	(۲۷۰)
۱۲۸	۱۲۴

سود عملیاتی

مالیات

سود عملیاتی پس از کسر مالیات

زیان غیر عملیاتی

صرفه جویی مالیات

زیان غیر عملیاتی پس از کسر مالیات

سود پس از کسر مالیات

میانگین تعداد سهام (هزار سهم)

سود عملیاتی هر سهم-ریال

زیان غیر عملیاتی هر سهم-ریال

سود هر سهم-ریال

۳۱- تعدیلات سنواتی

تعدیل سنواتی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۳۲,۰۷۶)	(۳۲,۰۷۶)
(۳۲,۰۷۶)	(۳۲,۰۷۶)

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۸۸

به منظور 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 و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۰,۹۷۰	۸۲۸,۹۷۶	سود عملیاتی
۲۸۰,۶۸۵	۳۱۲,۹۲۵	هزینه استهلاک
۶,۶۰۴	(۱۵,۸۶۳)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۴۸,۵۰۸)	(۸۹,۸۷۹)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۷۸۷)	(۹۴,۰۲۳)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
۱۲,۲۶۴	(۱۶,۳۸۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۱۵,۴۳۵	(۸۸,۵۰۱)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۳۶,۸۴۲)	۹۴,۳۸۲	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱۲,۸۸۹	۲۰,۲۲۲	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۸۲۲,۷۱۰	۹۵۱,۸۵۷	

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱) بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۱
میلیون ریال
۵۸۴۴,۶۵۹
۵۸۴۴,۶۵۹

تضمین وام شرکتهای سیمان فارس و خوزستان، ساخت و نصب صنعتی البرز و سیمان خوزستان

۳۳-۲) طبق اعلامیه بدهی صادره از طرف سازمان تامین اجتماعی شعبه نظرآباد، بابت سالهای ۱۳۷۸ لغایت ۱۳۸۶ مبلغ ۷۸,۳۹۰ میلیون ریال حق بیمه مطالبه گردیده، که شرکت به این موضوع اعتراض نموده و نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است.

۳۳-۳) تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۱
میلیون ریال
۸۰,۳۲۲
۷۳۵,۱۰۶
۷۴۳,۱۳۸

احداث ساختمان خط ۲ تولید

خرید و نصب ماشین آلات خط ۲ تولید

شرکت سیمان آسنگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۴- معاملات با اشخاص وابسته در طی سال بشرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۱							سال مالی ۱۳۹۰		
			موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود(زیان) معامله	مانده طلب (بدهی)	
شرکتهای همگروه	ساخت و نصب البرز	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش سیمان	بله	ارزش منصفانه	۷,۵۱۳	۳,۳۵۴	۳۵,۶۳۳	۳,۲۶۱	۸۰۱	۱۲,۴۵۲	
			خرید خدمات			۱۰,۷۳۲	-		۵,۱۵۵	-		
			خرید قطعات			۴۲,۴۵۶	-		۲۳,۸۶۶	-		
	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش سیمان	بله	ارزش منصفانه	۷,۷۷۵	۳,۳۵۱	۸,۳۵۸	-	-	(۲,۶۷۴)	
			خرید خدمات			۱۱,۴۱۶	-		۸,۵۹۹	-		
			خرید قطعات			۴۷۲	-		-	-		
	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید خدمات	بله	ارزش منصفانه	۱,۱۰۸	-	(۵۸)	۱,۰۷۴	-	۳۲	
	سیمان خزر	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش کلینکر	بله	ارزش منصفانه	۴,۲۸۷	۱,۵۸۶	۱۰	-	-	-	
	سیمان غرب	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش پاکت	بله	ارزش منصفانه	۲,۴۸۱	۱,۵۸۸	۵۶۰	-	-	-	
	فولاد و چدن دورود	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید قطعات	بله	ارزش منصفانه	۱۲,۶۵۴	-	۸,۹۱۹	۵,۹۷۴	۵,۹۷۴	۷,۸۵۱	
واحدهای تجاری فرعی	شرکت تهران بتون	فرعی	خرید خدمات	بله	ارزش منصفانه	۵,۲۸۱	-	۸,۳۴۳	۶,۶۴۱	-	۲۴,۷۸۶	
			خرید ۵۲۰۰ سهم فولاد و چدن و ماشین سازی دورود			۵	-		-	-		
			خرید ۱۷۵۰ سهم شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز			۲	-		-	-		
			اجاره زمین			۱۲	-		-	-		
			فروش سیمان			۲۶,۶۳۸	۱۲,۲۵۳		۱۹,۴۸۰	۴,۹۵۸		
سایر اشخاص وابسته	نوآوران صنعت سبز پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید خدمات	بله	ارزش منصفانه	۹,۱۰۱	-	۹۳۶	۱۲,۴۸۲	-	-	
			خرید قطعات			۵,۲۲۸	-		۳,۵۵۳	-		

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۳۴-۲ - مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
		تعدیلات (هزینه)			
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	مطالبات مشکوک	(دریافت) پرداخت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
		الوصول و...			
میلیون ریال	میلیون ریال				
(۲۵۴,۳۴۴)	(۲۰۱,۱۵۶)	-	۵۳,۱۸۸	شرکت مادر	شرکت سیمان فارس و خوزستان
(۴۴۴)	-	-	۴۴۴	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پارس اقدام
(۱,۳۵۹)	-	-	۱,۳۵۹	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس
۱,۹۹۵	-	-	(۱,۹۹۵)	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت بازرگانی صنایع سیمان فارس و خوزستان
-	۲,۷۰۰	-	۲,۷۰۰	واحد تجاری فرعی	شرکت سنگهای تزئینی نخل و کویر نهندان

۳۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام میباشد .

مبلغ
میلیون ریال
۲۲,۳۷۷
۲۲,۳۷۷

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت .

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱) دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است:

دلار	یورو	
۳۳,۶۰۰	۳,۶۱۵,۱۹۲	موجودی نقد و بانک ، حسابها و اسناد دریافتنی
(۱۲,۲۱۱,۷۳۳)	(۹۳,۹۵۹,۵۳۰)	تسهیلات ، حسابها و اسناد پرداختنی ارزی
(۱۲,۱۷۸,۱۳۳)	(۹۰,۳۴۴,۳۳۸)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

۳۶-۲) برآورد ارز مورد نیاز برای واردات بشرح زیر است:

یورو	
۴,۱۸۶,۶۴۲	خرید تجهیزات ، قطعات و لوازم
۹,۶۲۶,۸۰۶	تعهدات سرمایه ای ارزی - در تاریخ ترازنامه
۳,۲۷۵,۰۰۰	خرید مواد اولیه
۱۷,۰۸۸,۴۴۸	