



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی



سازمان حسابرسی

شماره: ۹۲/۲۲۷۴
تاریخ: ۱۳۹۳ / ۴ / ۲۱
پیوست: _____

هیئت مدیره محترم

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

شرکت: ۳۲۸۹

احتراما،

پیرو قرارداد شماره ۹۲/۲۲۱۸۱ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۹ به پیوست تعداد دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ آن شرکت ارسال می گردد . خواهشمند است وصول آن را اعلام فرمائید .

سازمان حسابرسی

احمد لاضلی

ایرج جمالی

دبیرخانه شرکت سیمان آبیگ	
تاریخ	۱۳۹۳ / ۴ / ۲۳
شماره	۲۸۳۹

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۷	صورت‌های مالی

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ 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 حسابرسی و بازرسی 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 خطرها، 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

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۸۷۲۶۰۰۰ فاکس: ۸۸۷۲۳۴۳۵



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 یادداشتهای ۱- ۱ و ۱۲-۱ صورتهای مالی ، شرکتهای تهران بتون و سنگهای تزئینی نخل و کویر نهبندان شرکتهای فرعی شرکت مورد گزارش بوده و در رعایت استانداردهای حسابداری می بایست نسبت به تهیه و ارائه صورتهای مالی تلفیقی گروه اقدام می گردید ، ضمن اینکه شرکت سیمان خوزستان نیز شرکت وابسته شرکت مورد گزارش بوده و سرمایه گذاری در آن شرکت می بایست به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی گروه انعکاس یابد .

۵- با توجه به یادداشت ۱۷ صورتهای مالی ، بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ طبق برگهای تشخیص صادره و به دلیل عدم پذیرش معافیت افزایش سرمایه موضوع ماده ۴ قانون نوسازی صنایع و همچنین زیان حاصل از تسعیر ارز ، به ترتیب مبالغ ۸۱۵۹۹ میلیون ریال و ۵۹۸۲۹ میلیون ریال بیش از ذخیره منظور شده در حسابها مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره ای از بابت آنها در حسابها منظور نشده است . طبق بررسیهای به عمل آمده اعمال ذخیره از بابت سالهای فوق و نیز سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ ضروری است ، لیکن تعیین میزان آن منوط به نظر نهایی مسئولین مالیاتی می باشد .

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این سازمان ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

تاکید بر مطلب خاص

۷- همانطوریکه در یادداشت ۲-۱۹ صورتهای مالی درج گردیده، بدهیهای جاری نسبت به داراییهای جاری شرکت مبلغ ۳۱۰۶۱۶۱ ریال فزونی یافته (بیش از ۲/۵ برابر) که این امر عمدتاً ناشی از دریافت تسهیلات ارزی در راستای طرح توسعه و افزایش ظرفیت و به دلیل افزایش شدید نرخ ارز بوده است. ضمناً گزارش توجیهی هیئت مدیره شرکت در خصوص افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۷۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال در دست اقدام می باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف

مدت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.

۸-۲- پیگیریهای شرکت بابت تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ

۳۰ تیر ماه ۱۳۹۲، با توجه به موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۸، ۹، ۱۰ و ۱۴ این گزارش و

همچنین حل و فصل حق نظاره چاههای آب با شرکت سهامی آب منطقه ای البرز به نتیجه

نرسیده است.

۹- در خصوص اراضی شرکت در قریه هیو (محل استقرار کارخانه و معادن شرکت) مطابق رای

کمیسیون ماده ۲ آیین 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. مضافاً 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.

۱۰- کلیه داراییها و بدهیهای مجتمع سیمان آبیگ 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 ۱۱۴۶۹ هزار متر مربع زمین انتقالی ، اقدام لازم به عمل نیامده است .

۱۱- با توجه به یادداشت ۲۳ صورتهای مالی ، فروش شرکت شامل مبلغ ۸۹٫۰۲۳ میلیون ریال فروش صادراتی (سیمان و کلینکر) از طریق برگ سبز گمرکی می باشد که بابت آن به استناد قراردادهای منعقد ، شرکت ارزی دریافت نموده و معادل ریالی فروشهای مزبور ، صورت حساب فروش ریالی صادر و وجه آن دریافت شده است ، حال آنکه طی سال مورد گزارش نرخ ارز قابل دسترس تغییرات قابل ملاحظه ای داشته است .

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۲ 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 . ضمن اینکه پرداخت مبلغ ۱٫۱۲۵ میلیون ریال بابت ۳ در هزار تضمین وام شرکت توسط شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکت مادر) در چارچوب روابط خاص فیما بین صورت گرفته است .

۱۳- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت سیمان آبیگ (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 در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی قانون 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 عدم رعایت مفاد مواد ۱۱، ۱۶، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل اجرایی و مواد ۱۸، ۱۹، ۳۵، ۳۶ و ۴۳ آیین نامه اجرایی مذکور در خصوص معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، نظارت بر استقرار سیستم کنترل‌های داخلی و اجرای صحیح آن، تدوین و ابلاغ رویه های قابل اتکاء به کارکنان جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک و گزارش دهی آن، فراهم نمودن برنامه های آموزشی مستمر در مورد چگونگی شناسایی ارباب رجوع، اتخاذ رویه های مناسب به منظور اعمال برنامه های موثر شناسایی ارباب رجوع و پیاده سازی آن مشتمل بر فراهم نمودن امکان نظارت مدیریت بر سیستم ها، کنترلها، تفکیک وظایف و آموزش کارکنان، صدور بخشنامه های لازم در خصوص اجرای قانون و مقررات مرتبط به مبارزه با پولشویی پس از موافقت دبیرخانه، تهیه برنامه سالانه اجرای قانون و کنترل ماهانه میزان اجرای آن، توجیه و آموزش عمومی و اطلاع رسانی به ارباب رجوع در مورد مزایای اجرای این قانون برای مردم و تکالیف عمومی ارباب رجوع با هماهنگی دبیرخانه و تهیه پیش نویس دستورالعمل های لازم برای اجرای قانون و دستورالعمل ها و آیین نامه ها به ویژه دستورالعمل تشخیص عملیات و معاملات مشکوک و ارسال آن به دبیرخانه، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۷ تیر ماه ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

عزتاله مقبلی

ایرج جمالی



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف - تاریخچه فعالیت
۶	ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ الی ۷	پ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸ الی ۲۷	ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	بنمایندگی از طرف	سمت	امضاء
مرتضی لطفی	شرکت سیمان فارس نو	رئیس هیئت مدیره	
محمد حسن رضائی عراقی	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	نایب رئیس هیئت مدیره	
عیسی فرهادی سرتنگی	شرکت سیمان فارس	عضو هیئت مدیره	
غلامعباس میرزائی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	
محمد قنبر گرانجی	شرکت سیمان بهبهان	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	

تلفکس دفاتر فروش:

کارخانه: کیلومتر ۸۰ اتوبان تهران - قزوین
 (نظرآباد - صندوق پستی ۳۳۳۱۵/۱۵۳)
 تلفن: ۰۲۱ - ۳۳۱۳۰۴۵۹ - ۶۰
 فاکس: ۰۲۱ - ۳۳۱۳۰۶۰۳
 قزوین: ۰۲۸۱ - ۲۵۶۶۱۱۲ - ۱۳
 کارخانه: ۰۲۱ - ۳۳۱۳۰۵۴۱
 ۰۲۸۲ - ۲۸۲۲۳۹۶ - ۲۸۲۷۲۷۸
 تهران: ۰۲۱ - ۸۸۷۳۶۹۸۸
 کرج: ۰۲۶۶ - ۳۲۷۱۵۳۶۴
 Website: www.abyekcement.com

آدرس:
 دفتر مرکزی: تهران - میدان آرژانتین
 بلوار بهیقی، خیابان ۱۶ شرقی، پلاک ۲۸
 تلفن: ۸۸۷۳۳۲۰۰ - ۸۸۷۳۳۲۰۴
 فاکس: ۸۸۷۳۳۲۰۵ - ۸۸۷۳۳۲۰۵
 Email: info@abyekcement.com



شرکت سیمان آذینک (سهامی عام)

توازن نامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری :				دارائیههای جاری :
۲۲,۵۶۳	۲۰,۷۵۰	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۱۰۴,۵۶۰	۴۹۵,۶۴۵	۴	موجودی نقد
۵۲۳,۸۵۸	۴۹۷,۵۱۷	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۳,۰۳۹	۲,۱۱۲	۵	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳۳۷,۱۲۴	۱۵۲,۱۰۵	۱۶	پیش دریافتها	۱۳,۲۲۴	۱۹,۳۸۹	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۷۶,۶۱۵	۱۱۴,۶۹۳	۱۷	ذخیره مالیات	۱۲۹,۰۳۰	۳۳۴,۹۷۲	۷	سایر حسابهای دریافتی
۵۷۲,۳۵۸	۵۹۶,۰۸۴	۱۸	سود سهام پرداختی	۷۱۳,۶۴۲	۹۶۷,۶۵۳	۸	موجودی مواد و کالا
۲,۳۳۵,۴۱۳	۳,۲۹۶,۵۸۳	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۱۲۹,۹۱۵	۱۵۱,۹۰۰	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۳,۸۱۷,۳۳۱	۵,۰۷۷,۳۳۲		جمع بدهیهای جاری :	۱,۱۰۳,۴۱۰	۱,۹۷۱,۵۷۱		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				دارائیههای غیر جاری :
۲,۶۱۳,۳۷۹	۱,۸۹۹,۵۸۹	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۷,۰۱۵,۲۸۶	۷,۰۷۶,۷۸۴	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۲۰,۳۰۸	۲۱,۸۲۸	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۹۳۳	۸,۹۳۵	۱۱	دارائیههای نامشهود
۲,۶۳۳,۶۸۷	۱,۹۲۱,۴۱۷		جمع بدهیهای غیر جاری	۴۶۴,۰۰۶	۴۶۴,۰۰۶	۱۲	سرمایه گذاریهای بلندمدت
۶,۴۳۳,۹۱۸	۶,۹۹۹,۱۴۹		جمع بدهیها	۵۵,۴۱۲	۸۹,۹۹۹	۱۳	سایر دارائیهها
			حقوق صاحبان سهام :	۷,۵۴۳,۱۳۷	۷,۲۳۹,۳۲۴		جمع دارائیههای غیر جاری
۱,۸۰۲,۰۴۰	۱,۸۰۲,۰۴۰	۲۱	سرمایه (۱۸۰۲,۰۴۰ هزار سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی تعلق پذیر شده)				
۱۳۷,۴۳۲	۱۶۰,۰۴۴	۲۲	آندوخته قانونی				
۲۴۳,۶۳۷	۶۵۰,۰۶۲		سود تداوم				
۲,۱۸۳,۱۲۹	۲,۶۱۲,۱۴۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸,۶۴۷,۰۴۷	۹,۶۱۱,۲۹۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸,۶۴۷,۰۴۷	۹,۶۱۱,۲۹۵		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتبهای مالی است.



شرکت بیمان آریکا (سهامی عام)

صورت سود زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱	۱۳۹۲		پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۱,۷۵۰	۲,۶۸۳,۶۹۱		۲۳ فروش خالص
(۱,۲۸۴,۴۶۳)	(۱,۶۷۲,۳۲۲)		۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۰۱۷,۲۸۷	۱,۰۱۱,۳۶۹		سود ناخالص
(۱۰۲,۹۲۰)		(۹۷,۱۹۶)	۲۵ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۰,۳۵۴)		(۸۴,۱۶۷)	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۵۶,۳۵۷)		.	قلم استثنائی - بازخرید سنوات خدمت کارکنان
(۱۸۹,۶۳۱)	(۱۸۱,۳۶۳)		سود عملیاتی
۸۲۷,۶۵۶	۸۳۰,۰۰۶		هزینه های مالی
(۲۷۱,۱۲۲)		(۴۳۳,۴۴۷)	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۸۱,۴۳۸)		۱۴۷,۰۶۴	۲۸ سود قبل از مالیات
(۵۵۲,۵۶۰)	(۲۸۶,۳۸۳)		مالیات بر درآمد
۲۷۵,۰۹۶	۵۴۳,۶۲۳		سود خالص
(۵۲,۶۴۴)	(۹۱,۱۸۰)		
۲۲۲,۴۵۲	۴۵۲,۴۴۳		
۳۹۴	۳۵۳		سود پایه هر سهم به ریال:
(۲۷۱)	(۱۰۲)		سود عملیاتی هر سهم
۱۲۳	۲۵۱	۲۹	زیان غیر عملیاتی هر سهم
			سود هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۲۲۲,۴۵۲	۴۵۲,۴۴۳		سود خالص
۳۳۱,۵۴۳	۲۴۳,۶۶۷		سود انباشته در ابتدای سال
۵۵۳,۹۹۵	۶۹۶,۱۱۰		سود قابل تخصیص
(۱۶,۱۸۹)		(۲۲,۶۲۲)	تخصیص سود:
(۲۹۹,۱۳۹)		(۲۳,۴۲۶)	اندوخته قانونی
(۳۱۰,۳۲۸)		(۴۶,۰۴۸)	سود سهام
۲۴۳,۶۶۷	۶۵۰,۰۶۲		سود انباشته در پایان سال

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سهام آریک (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		پادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵۱,۸۵۷	۹۱۵,۵۹۷		۳۰
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تضمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت			
۱۰,۷۷۰		۳۲,۴۶۷	
۲۰,۲۳۱		۵,۹۸۵	
(۲۱,۳۲۰)		۰	
(۲۲۰,۴۵۹)		(۳۹۴,۶۹۹)	
(۲۱۰,۷۷۸)	(۳۵۶,۲۴۷)		
سود سهام پرداختی			
سود سهام پرداختی			
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تضمین مالی			
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی			
(۴۴,۷۴۲)	(۵۲,۰۱۸)		
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بانکی			
(۱۳)		(۳۲,۶۶۸)	
(۲۹۳,۸۵۲)		(۵۳۴,۲۸۵)	
۴۰۲		۴,۷۶۶	
۰		(۲)	
۰		۱۱,۸۱۷	
(۲,۷۰۰)		۰	
(۲۹۶,۱۶۳)	(۵۵۰,۴۲۲)		
۴۰۰,۱۷۴	(۴۳,۰۹۰)		
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود			
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود			
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود			
وجوه دریافتی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت			
وجه نقد پرداختی به شرکت فرعی			
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تضمین مالی			
فعالیت‌های تضمین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی			
۳۱۶,۲۰۰		۹۵۰,۰۰۰	
(۱۷۲,۷۰۲)		(۵۱۶,۵۶۰)	
(۳۵۶,۵۰۲)	۴۳۳,۴۴۰		
۴۳,۶۷۲	۳۹۰,۳۵۰		
۶۰,۸۹۸	۱۰۴,۵۶۰		
(۱۰)	۷۳۵		
۱۰۴,۵۶۰	۴۹۵,۶۴۵		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تضمین مالی			
خالص افزایش در وجه نقد			
مانده وجه نقد در آغاز سال			
تأثیر تغییرات نرخ ارز			
مانده وجه نقد در پایان سال			

پادداشتهای توضیحی همراه جزه لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات:

کارخانه سیمان آبیگ به موجب پروانه تاسیس ۶۹۵۴ در سال ۱۳۴۸ احداث و به موجب پروانه بهره برداری ۳۵۹۶۱۵، بهره برداری از خطوط تولیدی واحد ۱ و ۲ 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 به عنوان یکی از واحدهای تولید سیمان شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان بوده است. شرکت سیمان آبیگ در تاریخ ۱۳۸۱/۱۰/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس 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 سایبیک (Sabik) ثبت و پذیرش گردید لیکن بعلت عدم عرضه به موقع 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 با عنایت به اقدامات فوق و ضرورت تطبیق اساننامه جدید شرکت با نمونه ابلاغی از جانب آن سازمان اساننامه جدید در ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره در تاریخ ۹۲/۰۴/۳۰ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده شرکت رسیده است. در حال حاضر شرکت سیمان آبیگ جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهائی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در کیلومتر ۸۰ اتوبان تهران قزوین واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساننامه، عبارتست از احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و کیکه، مصالح، قطعات پیش ساخته ساختمانی و بتن و بهره برداری و فروش محصولات آن، خرید و ساخت ماشین آلات و لوازم مورد نیاز و فروش آن با احداث هر نوع ساختمان، سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای تولیدی، خدماتی، بازرگانی و تحقیقاتی موجود یا شرکتهائی که تاسیس 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 - تن	تاریخ احداث	تاریخ بهره برداری	شماره پروانه تاسیس	شماره پروانه بهره برداری
واحد شماره ۱ تولید	۳،۵۰۰	۱۳۴۸	۱۳۵۲	۶۹۵۴	۳۵۹۶۱۵
واحد شماره ۲ تولید	۴،۰۰۰	۱۳۵۳	۱۳۵۷	—	—

شرکت به موجب مجوزهای صادر شده شماره های ۱۰۰۲۷ - ۵۰۲۹۶۱۵ مورخه ۱۳۸۱/۱۱/۹ و ۵۰۲۱۵۹۳ مورخه 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 ۱۰۱/۵۶۶۰ 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:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
۲۲۱	۷۰	کارکنان رسمی
۲۲۰	۳۱۰	کارکنان قراردادی
۷۳۲	۸۵۲	کارکنان پیمانکار

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 فرونی 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 زیرتعیین 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 شرکت‌های 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 هر یک 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 ارزشیابی شده اولیه دارائی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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 ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
کمپرسورها	۱۵٪	نزولی
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
نسیسات و مخازن	۱۳٪، ۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

برای دارائی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا 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

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 ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی 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.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی صندوق (ارزی)
۱۸۷	۲۰۷	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۱۰۳,۷۲۰	۴۹۴,۲۴۲	موجودی نزد بانکها (ارزی)
۶۵۳	۱,۱۹۶	
۱۰۴,۵۶۰	۴۹۵,۶۴۵	

افزایش موجودی نقد و بانک در پایان سال ناشی از اخذ تسهیلات ریالی از بانک رفاه کارگران آبیگ بوده که جهت تصفیه اقساط سررسید ۹۲/۱۲/۲۹ تسهیلات صندوق ذخیره ارزی اخذ و بدلیل محدودیت های ناشی از تامین ارز در پایان سال ۹۲ اقساط مذکور در سال ۱۳۹۲ تصفیه گردیده است.

۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه گذاری در سهام شرکتها (۵-۱)
۱۱,۸۴۹	۹۲۲	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	
۱۳,۰۳۹	۲,۱۱۲	

۵-۱) سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۱		۱۳۹۲				
ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	دخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۸	۲۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۴۵	۹۹۹	۳,۰۴۳	۱۷۰	۰	۱۷۰	۱۵۴,۱۸۵
۲,۴۳۹	۸,۳۱۶	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱۱	۱,۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۱۵	۸۲۴	۸۷۳	۷۱۵	۰	۷۱۵	۱۲۱,۳۹۱
۱	۳	۰	۰	۰	۰	۰
۸	۳	۲۷	۳	۰	۳	۴,۶۰۰
۳۱	۶	۷۳	۶	۰	۶	۶,۳۹۷
۳۴	۲۱	۳۱	۲۸	۰	۲۸	۳۶,۲۹۵
۵,۲۳۲	۱۱,۸۴۹	۴,۰۴۷	۹۲۲	۰	۹۲۲	جمع

شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:

ماشین سازی اراک

سرمایه گذاری تدبیر گران فارس خوزستان

سیمان تهران

سیمان فارس خوزستان

سیمان ایلام

سیمان اصفهان

سیمان خزر

سیمان درود

ایران خودرو

جمع

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۱		۱۳۹۲	
خالص	خالص	ذخیره م. م	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۸۰۳	۱۷,۱۸۵	۰	۱۷,۱۸۵
۴۲۱	۲,۱۰۴	(۸۸۶)	۲,۹۹۰
۱۳,۲۲۴	۱۹,۲۸۹	(۸۸۶)	۲۰,۱۷۵

اسناد دریافتی تجاری - سایر اشخاص
حسابهای دریافتی تجاری - سایر اشخاص

۶-۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۰۲ میلیون ریال از سرفصل فوق وصول شده است.

۷- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۱		۱۳۹۲	
خالص	خالص	ذخیره م. م	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲۵	۱۱۳,۱۳۲		۱۱۳,۱۳۲
۵۰,۰۹۵	۱۱۲,۱۸۶	(۹۷۹)	۱۱۳,۱۶۵
۶۱,۸۵۴	۸۸,۶۴۴		۸۸,۶۴۴
۵,۶۶۸	۷,۱۵۸		۷,۱۵۸
۱۰,۴۸۸	۱۳,۸۵۲		۱۳,۸۵۲
۱۲۹,۰۳۰	۳۳۴,۹۷۲	(۹۷۹)	۳۳۵,۹۵۱

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

۷-۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴,۹۵۸ 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:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	نام شرکت
۳۲,۰۲۱	۵۰,۸۷۵	ساخت و نصب صنعتی البرز
۵۶۰	۱,۲۲۱	صنایع سیمان غرب
۸,۹۱۹	۱۷,۸۲۳	فولاد چدن دورود
۸,۳۴۳	۱۲,۶۱۷	تهران بتون
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	شرکت سنگهای تزئینی نخل و کویر نهبندان
۷,۸۲۲	۱,۸۴۱	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۵۹۷	۶۰۸	سیمان دورود
۲۷۵	۴۴۸	شرکت نو آوران صنعت سبز
۲۳۵	۲۳۵	شرکت سیمان صوفیان
۰	۱۱۹	سیمان خاش
۰	۱۰۲	شرکت تحقیق و توسعه
۲۰	۲۰	سیمان زنجان
۱۰	۱۴	سیمان خزر
۰	۱۲	سیمان فارس نو
۰	۹	سیمان بهبهان
۳۵۲	۰	خدماتی صنعت سیمان
۶۱,۸۵۴	۸۸,۶۴۴	

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	کالای ساخته شده
۱۲,۵۹۵	۳۰,۱۹۷	کالای در جریان ساخت (۸-۲)
۱۵۰,۵۲۵	۲۴۵,۳۱۸	مواد اولیه (۸-۳)
۴۲,۰۳۲	۲۳۴,۴۳۰	قطعات و لوازم یدکی
۴۹۴,۰۷۷	۴۴۵,۲۵۹	سوخت (مازوت و نفت گاز)
۱۴,۳۳۰	۱۲,۰۹۲	سایر موجودیها
۸۳	۳۵۷	
۷۱۳,۶۴۲	۹۶۷,۶۵۳	

۸-۱) موجودی قطعات و لوازم یدکی، مواد اولیه (کاغذ و پاکت) و سوخت به ترتیب به بهای تمام شده ۴۴۵,۲۵۹ و ۲۳۴,۴۳۰ و ۱۲,۰۹۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله تا مبلغ ۷۴۵,۴۵۴ 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 ۱۶,۷۰۴ تن نسبت به سال قبل می باشد.

۸-۳) افزایش مواد اولیه به مبلغ ۱۹۲,۳۹۸ میلیون ریال ناشی از افزایش نرخ و خرید کاغذ به مبلغ ۴۰,۹۲۳ میلیون ریال، خرید کیسه به مبلغ ۲۷,۶۹۰ میلیون ریال و خرید و دیوی مواد اولیه سیمان به مبلغ ۱۲۳,۷۸۵ میلیون ریال می باشد.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	سفارشات خارجی:
۵۳,۶۹۹	۷۳,۵۴۹	قطعات و لوازم یدکی
۳۲,۵۴۲	۱,۵۰۴	مواد اولیه
		پیش پرداختها:
۳۷,۰۳۶	۶۶,۴۷۹	پیش پرداخت خرید کالا
۳,۲۳۹	۵,۷۹۶	پیش پرداخت خرید خدمات
۳,۳۹۹	۴,۵۷۲	سایر پیش پرداختها
۱۲۹,۹۱۵	۱۵۱,۹۰۰	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح دارایی	
۱۳۹۱	۱۳۹۲	مقدار در پایان سال	استهلاک انباشته سایر تغییرات	استهلاک سال مالی	مقدار در ابتدای سال	مقدار در پایان سال	نقل و تحولات و سایر تغییرات	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی		
۲۹,۲۴۰	۲۹,۲۴۰	.	.	.	.	۲۹,۲۴۰	.	.	.	زمین
۱,۰۷۴,۵۲۵	۹۶۹,۸۹۱	۴۴۶,۵۵۵	.	۱,۰۴۱,۲۴۰	۳۴۲,۳۱۵	۱,۴۱۶,۴۴۶	(۲,۱۸۶)	.	۱,۳۹۲	ساختمان	
۳,۱۱۹,۵۳۴	۲,۷۶۴,۵۹۱	۱,۰۹۳,۸۱۵	(۶۳۵)	۴۰۰,۹۴۴	۶۹۳,۵۰۶	۳,۸۵۸,۴۰۶	۲,۴۹۸	(۱)	۴۲,۸۶۹	ماشین آلات و تجهیزات	
۹۸۲	۱,۸۰۶	۶,۴۷۰	(۲)	۵۲۱	۵,۹۵۱	۸,۳۷۶	(۲)	.	۱,۳۴۵	ایزار آلات و قالبها	
۶۲۴	۱,۶۶۷	۲,۲۳۶	.	۱۹۱	۲,۰۴۵	۳,۹۰۳	.	.	۱,۳۳۴	وسائط نقلیه	
۹,۳۰۵	۱۱,۰۰۸	۱۶,۴۹۷	(۲۲)	۱,۴۴۳	۱۴,۶۷۵	۳۷,۵۶۵	(۳۵)	(۱۱۷)	۳,۷۳۷	اثاثیه و مصنوعات	
۴,۳۳۴,۲۱۰	۳,۷۷۸,۲۳۲	۱,۵۶۵,۵۷۳	(۶۵۹)	۵,۰۷۸,۳۹	۱,۰۵۸,۴۹۲	۵,۳۴۳,۸۳۶	۳۷۵	(۱۱۸)	۵۰,۸۷۷	۵,۲۹۲,۹۰۲	
۲,۴۶۵,۸۷۳	۲,۸۲۸,۰۰۶	.	.	.	.	۲,۸۲۸,۰۰۶	(۹,۰۵۶)	.	۳۷۱,۱۸۹	۲,۴۶۵,۸۷۳
۱۳۶,۸۲۹	۲۳۸,۹۰۹	.	.	.	.	۲۳۸,۹۰۹	(۱۱,۴۴۰)	.	۱۱۳,۵۲۰	۱۳۶,۸۲۹
۱۷۸,۳۷۴	۲۳۱,۶۰۶	.	(۶,۵۲۰)	.	.	۶,۵۲۰	.	.	۴۶,۷۱۲	۱۸۴,۸۹۴	
۲,۷۸۱,۰۷۶	۳,۲۹۸,۵۲۱	.	(۶,۵۲۰)	.	.	۶,۵۲۰	(۲۰,۴۹۶)	.	۵۳۱,۴۲۱	۲,۷۸۷,۵۹۶	
۷,۰۱۵,۲۸۶	۷,۰۷۶,۷۸۴	۱,۵۶۵,۵۷۳	(۷,۱۷۹)	(۹۹)	۵,۰۷۸,۳۹	۱,۰۶۵,۰۱۲	۸,۶۴۲,۳۵۷	(۲۰,۳۲۱)	(۱۱۸)	۵۸۲,۳۹۸	۸,۰۸۰,۰۹۸

۱-۱) افزایش دارائی ثابت مشهود اول سال نسبت به صورت‌های مالی پایان سال قبل شامل مبلغ ۱,۷۱۹,۸۷۶ میلیون ریال تفاوت ناشی از تسعیر ارز که به موجب اصلاحیه استاندارد حسابداری شماره ۱۶ به حساب قیمت تمام شده دارائی های تکمیل شده و در جریان تکمیل، به ترتیب مبلغ ۱,۲۰۲,۰۰۵ میلیون ریال و ۵۱۷,۸۷۱ میلیون ریال منظور شده است. ضمناً در رابطه با دارائی های تکمیل شده بهای اضافه شده (تفاوت تسعیر ارز) طی عمر باقیمانده دارائی مستهک می گردد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

بامدائتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۰-۲) دارائیهای ثابت مشهود به میزان ۶,۴۲۵,۳۵۵ میلیون ریال در مقابل 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.

۱۰-۳) اسناد مالکیت ۱۱,۴۹۶ هزار متر مربع زمینهای انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان بنام شرکت سیمان آبیگ منتقل نشده است.

۱۰-۴) بهای تمام شده پروژه افزایش ظرفیت واحد ۱ و ۲ شامل مبلغ ۱۰,۰۶۷,۸۶۲ میلیون ریال سود تضمین شده تسهیلات مسالی دریافتی بوده که مبلغ ۵۵۶,۳۶۱ میلیون ریال مربوط به خط ۱ بوده که در آبانماه ۸۸ به بهره برداری رسیده و مبلغ ۵۱۱,۵۰۱ میلیون ریال مابقی مربوط به پروژه خط ۲ میباشد. که مبلغ ۹۸,۴۴۶ میلیون ریال در سال مورد گزارش به حساب دارایی منظور شده است.

۱۰-۵) 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 آبی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی ارزی و ریالی از بانک صادرات ایران در رهن بانک می باشد.

۱۰-۶) مانده سرفصلهای دارائیهای در جریان تکمیل، پیش پرداختهای سرمایه ای و ارقام سرمایه ای در انبار شامل مبلغ ۳,۲۳۹,۰۵۶ 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 ۹۲ به میزان ۹۹/۱۴ درصد پیشرفت داشته و انتظار می رود تا پایان نیمه اول سال ۹۳ بهره برداری از آن صورت گیرد.

۱۰-۷) 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

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۳۳	۸,۹۳۵
۸,۹۳۳	۸,۹۳۵

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

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۴,۰۰۶	۴۶۴,۰۰۶
۴۶۴,۰۰۶	۴۶۴,۰۰۶

سرمایه گذاری در سهام شرکتها (۱-۱۲)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱		۱۳۹۲			
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار					
۹۴۰	۹۴۰	۷۰	۰,۰۵۶	۷۰,۰۰۰	سیمان خاش
۶	۶	۵	۰,۰۰۲	۵,۳۲۰	سیمان غرب
۱۳	۱۳	۱۱	۰	۱۱,۰۰۰	سیمان فارس نو
۰	۰	۰	۰	۲	فارسیت اهواز
۹۵۹	۹۵۹	۸۶			جمع
شرکتهای فرعی					
۲۷,۶۹۶	۲۷,۶۹۶	۱۱,۳۲۴	۹۸/۸۸	۱۱,۳۲۴,۸۳۸	تهران بتون
۶	۶	۶	۶۰	۶,۰۰۰	شرکت سنگهای تزئینی نخل و کویر نهبندان
۲۷,۷۰۲	۲۷,۷۰۲	۱۱,۳۳۰			
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
۴,۷۱۰	۴,۷۱۰	۲,۵۳۸	۵	۲,۵۳۸,۰۰۲	شرکت خدمات مهندسی 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
۶	۶			۵,۷۰۰	شرکت فولاد چدن دورود
۲	۲			۲,۲۵۰	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
۴۳۵,۳۴۵	۴۳۵,۳۴۵	۱۱۶,۶۳۲			
۴۶۴,۰۰۶	۴۶۴,۰۰۶	۱۲۸,۰۴۸			جمع کل

۱۳- سایر دارائیهها

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۴	۲,۹۲۲	حصه بلندمدت وام کارکنان
۵۲,۷۹۳	۸۵,۴۶۱	سرمایه گذاری بانکی (۱۳-۱)
۱,۶۱۵	۱,۶۱۶	سایر
۵۵,۴۱۲	۸۹,۹۹۹	

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

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۴- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	فروشنندگان کالا و خدمات
۱۲,۲۰۲	۷,۴۹۴	فروشنندگان مواد اولیه
۱۰,۳۶۱	۱۳,۲۵۶	
۲۲,۵۶۳	۲۰,۷۵۰	

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد پرداختی - سایر اشخاص
۱۱,۴۰۴	۶,۲۰۰	سایر حسابهای پرداختی :
		شرکتهای گروه (۱-۱۵)
۲۰۱,۹۸۸	۱۸۶,۶۵۱	سپرده های پرداختی (۲-۱۵)
۱۰۶,۱۵۷	۸۹,۶۹۵	فروشنندگان کالا و خدمات (۳-۱۵)
۱۰۷,۲۱۵	۱۱۷,۱۹۳	سایر اشخاص
۴۰,۲۱۵	۳۸,۸۹۳	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱۳,۶۷۷	۲۱,۵۰۶	عوارض
۲۳,۲۵۹	۱۰,۶۶۲	هزینه های پرداختی طرح توسعه (کارکرد پیمانکاران)
۹,۰۱۲	۳,۳۴۵	بدهی به کارکنان
۳۷,۳۸۰	۱۴,۱۰۲	مالیاتهای تکلیفی
۳,۸۲۱	۳,۱۰۹	حق بیمه پرداختی
۳,۸۷۴	۸۲	بدهی به شرکتهای خارجی (شامل ۴۱,۱۰۶ یورو)
۶۵۷	۶۵۷	سایر
۴,۱۹۹	۵,۴۲۲	
۵۶۲,۸۵۸	۴۹۷,۵۱۷	

۱۵-۱) مانده حساب شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۱	۱۳۹۲	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	سیمان فارس و خوزستان (۱-۱-۱۵)
۲۰۱,۱۵۶	۱۸۵,۸۸۴	سیمان غرب
۱	۰	سیمان فارس نو
۴۷۷	۴۷۰	سیمان خاش
۲۹۶	۲۹۶	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۰	۱	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۵۸	۰	
۲۰۱,۹۸۸	۱۸۶,۶۵۱	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

میلین ریال	مانده اول سال
۲۰۱,۱۵۶	تسویه سود سهام سیمان خوزستان با بدهی شرکت سیمان آبیگ
(۱۶,۳۰۴)	سایر
۱,۰۳۲	
<u>۱۸۵,۸۸۴</u>	

۱۵-۲) سپرده های پرداختی 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.

۱۵-۳) 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 صورت‌های مالی مبلغ ۵۷,۱۶۵ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۱		۱۳۹۲		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلین ریال	تن	میلین ریال	تن	
۱۷۹,۷۷۵	۲۱۵,۶۸۰	۱۳۹,۸۱۱	۱۱۴,۱۹۵	پیش دریافت محصولات داخلی
۵۷,۳۴۹	۷۰,۵۶۲	۱۲,۲۹۴	۲۴,۵۱۱	پیش دریافت محصولات صادراتی
<u>۲۳۷,۱۲۴</u>		<u>۱۵۲,۱۰۵</u>		

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

۱۶-۲) تعهدات محصولات داخلی به مقدار ۱۱۴,۱۹۵ تن شامل ۱۰۹,۴۷۹ تن سیمان و مقدار ۴,۷۱۶ تن کلینکر می باشد.

شرکت سیمان آدیدک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بردآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۲ بشرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۱- میلیون ریال		۱۳۹۲- میلیون ریال						
	مقتده ذخیره	مقتده ذخیره	مقتده ذخیره	نابده شده	قطعی شده	تشخیص شده	برابری	سودزبان (برابری)	درآمدشماره مالیات	سال مالی
در جریان رسیدگی در دیوان عدالت اداری	۰	۰	۷۴,۸۴۶	۷۴,۸۴۶	۷۵,۵۷۰	۴۳,۳۱۶	۲۹۹,۳۸۵	۴۴۹,۴۷۳	۱۳۸۶
در جریان رسیدگی کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر	۲۴,۵۹۷	۲۴,۵۹۷	۲۱,۰۸۰	۴۵,۶۷۷	۴۸,۷۱۴	۱۳,۹۸۳	۱۸۲,۷۰۹	۳۱۴,۶۱۲	۱۳۸۸
هیئت حل اختلاف (تجدید نظر)	۰	۰	۰	۰	۸۱,۵۹۹	-	۳۳۶,۶۵۰	۳۳۳,۱۰۳	۱۳۸۹
هیئت حل اختلاف	۵۲,۰۱۸	۰	۳۶,۰۱۲	۰	۹۵,۸۴۱	۳۶,۰۱۲	۲۸۳,۳۶۴	۳۷۰,۰۶۶	۱۳۹۰
در جریان رسیدگی	۰	۰	۵۲,۰۱۸	۰	۰	۵۲,۰۱۸	۲۰۸,۶۵۸	۲۳۶,۴۱۶	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	۰	۹۰,۰۹۶	۰	۰	۰	۹۰,۰۹۶	۳۶۱,۴۶۶	۵۴۳,۶۳۳	۱۳۹۲
	۷۶,۶۱۵	۱۱۴,۶۹۳							

۱۷-۱) بابت مالیات عملکرد سال ۸۶ شرکت نسبت به رای کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر اعتراض نموده و موضوع به دیوان عدالت اداری ارجاع که تا تاریخ تهیه گزارش منجر به صدور رای نگردیده است.

۱۷-۲) بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ شرکت نسبت به رای شورای عالی مالیاتی که عمدتاً ناشی از عدم پذیرش معافیت مالیاتی موضوع ماده ۴ قانون تسهیل و نوسازی صنایع کشور بوده معترض بوده و موضوع به کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر ارجاع که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی 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 نوسازی صنایع کشور و سود و زیان تسعیر ارز بوده که شرکت نسبت به این امر معترض بوده و موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی (تجدید نظر) 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 نوسازی 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 ولیکن طبق برگه تشخیص صادره به علت عدم پذیرش معافیت فوق مبلغ ۹۵,۸۴۱ میلیون ریال مالیات تعیین شد که با اعتراض شرکت، پرونده به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده و در دست بررسی می باشد.

۱۷-۵) مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ و همچنین سال مالی قبلی بر اساس معافیت های صادراتی، سود سهام شرکتها، سود سپرده بانکی و... محاسبه و ذخیره کافی در حسابها منظور شده است. ضمناً اختلاف مالیاتی برابری سال ۱۳۹۲ با مالیات بر درآمد طبق صورت سود و زیان ارسالی ناشی از احتساب مبلغ ۱,۰۸۴ میلیون ریال سه در هزار سهم اطلاق بازرگانی بوده است که در سایر حسابهای پرداختی منظور شده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱۸- سود سهام پرداختنی

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۵۶۱,۰۶۵	۵۸۳,۹۹۷	شرکت سیمان فارس
۲,۸۵۳	۳,۰۷۵	شرکت سیمان فارس نو
۲,۹۵۹	۳,۴۴۱	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۳,۲۹۷	۲,۹۷۰	شرکت سیمان بهبهان
۲,۴۸۴	۲,۶۰۱	
۵۷۲,۶۵۸	۵۹۶,۰۸۴	

۱-۱۸) مانده سود سهام پرداختنی شامل مبلغ ۲۳,۴۲۶ میلیون ریال مانده سود سهام سال ۹۱، مبلغ ۲۷۸,۸۰۹ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۹۰ و مبلغ ۲۹۳,۸۴۹ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل می باشد.

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱-۱۹) خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:
الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات ارزی:
۲,۵۳۱,۶۱۷	۲,۵۴۱,۶۹۷	بانک صادرات (ازمحل صندوق ذخیره ارزی شامل ۱۴,۳۸۱,۷۳۸ دلار و ۶۲,۴۰۱,۶۳۲ یورو)
۱,۰۱۰,۴۶۳	۹۸۴,۶۶۰	بانک صادرات (فاینانس شامل ۲۳,۵۲۸,۳۲۰ یورو)
۳,۶۳۲,۰۷۹	۳,۵۲۶,۳۵۷	جمع (شامل ۱۴,۳۸۱,۷۳۸ دلار و ۸۵,۹۲۹,۹۵۲ یورو)
		تسهیلات ریالی:
۱۵۳,۳۰۳	۱۰۶,۲۶۷	بانک صادرات
۱۹۵,۹۲۷	۱۲۶,۳۰۳	بانک ملی شعبه سیمان
۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد
۴۳۲,۶۸۰	۳۷۵,۶۹۹	بانک ملت آبیگ
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	بانک کار آفرین
۸,۵۱۴	۰	بانک سپه
۰	۶۷۵,۰۶۳	بانک رفاه
۱,۱۴۰,۴۲۴	۱,۷۳۳,۳۳۲	جمع تسهیلات ریالی
۴,۷۷۲,۵۰۳	۵,۲۵۹,۶۸۹	جمع تسهیلات
(۲,۶۲۶,۳۷۹)	(۱,۸۹۹,۵۸۹)	حصه بلندمدت
۲,۱۴۶,۱۲۴	۳,۳۶۰,۱۰۰	حصه جاری
۱۹۹,۲۸۹	۲۳۶,۴۸۳	سود اضافه میشود: سود؛ کارمزد و جرائم معوق
۲,۳۴۵,۴۱۳	۳,۶۹۶,۵۸۳	

سود؛ کارمزد و جرائم معوق تسهیلات مالی فوق شامل مبلغ ۲۲۱,۴۲۶ میلیون ریال مربوط به تسهیلات ارزی (۹۱۸,۵۲۸ دلار و ۴,۶۴۱,۵۰۳ یورو بابت تسهیلات صندوق ذخیره ارزی و مبلغ ۸۶۴,۲۶۵ یورو بابت تسهیلات فاینانس) می باشد و ۱۱۵,۰۰۷ مبلغ میلیون ریال نیز مربوط به تسهیلات ریالی می باشد.

شرکت سپهان آپیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۳۳,۴۸۵	۱,۸۴۸,۳۸۹	٪۲۵ تا ۱۸
۵۴,۶۵۹	۰	٪۱۷ تا ۱۰
۳,۶۵۳,۶۴۸	۳,۷۱۷,۷۸۳	٪۴ تا
۴,۹۷۱,۷۹۲	۵,۵۹۶,۱۷۲	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۲	۱۳۹۳
میلیون ریال	
۳,۶۹۶,۵۸۳	۱۳۹۳
۱,۸۹۹,۵۸۹	۱۳۹۴ و پس از آن
۵,۵۹۶,۱۷۲	

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۲	تسهیلات با وثیقه - زمین، ماشین آلات و تجهیزات، سفته و چک
میلیون ریال	
۵,۲۰۹,۸۰۶	
۳۸۶,۳۶۶	تسهیلات بدون وثیقه
۵,۵۹۶,۱۷۲	

تسهیلات مالی ارزی دریافتی به مبلغ ۳,۷۱۷,۷۸۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۳,۵۲۶,۳۵۷ میلیون ریال (۱۴,۳۸۱,۷۳۸ دلار و ۸۵,۹۲۹,۹۵۲ یورو) اصل وام و مبلغ ۲۲۱,۴۲۶ میلیون ریال (۹۱۸,۵۲۸ دلار و ۴,۶۴۱,۵۰۳ یورو) سود تضمین شده و جرائم تاخیر تسهیلات ارزی می باشد. ضمناً مانده تسهیلات از محل صندوق ذخیره ارزی (۶۲,۴۰۱,۶۳۲ یورو و ۱۴,۳۸۱,۷۳۵ دلار به نرخ ارز مبادله ای بترتیب هر یورو ۳۴,۹۴۶ ریال و هر دلار مبلغ ۲۵,۱۰۲ ریال) و تسهیلات فاینانس (به مبلغ ۲۳,۵۲۸,۳۱۶ یورو با نرخ ارز آزاد به ازاء هر یورو مبلغ ۴۱,۸۵۰ ریال) در تاریخ ترازنامه تسحیر گردیده است.

۲-۱۹) بدهی های جاری شرکت نسبت به دارائی های جاری به مبلغ ۳,۱۰۶,۱۶۱ میلیون ریال فزونی یافته (بیش از ۲/۵ برابر) که این موضوع عمدتاً ناشی از دریافت تسهیلات ارزی در راستای طرح توسعه و افزایش ظرفیت بوده که بدلیل افزایش شدید نرخ ارز رشد قابل توجهی یافته است .

اقداماتی در خصوص دریافت تسهیلات و حد اعتباری از بانکهای رفاه آپیک، کارآفرین، ملت آپیک و پاسارگاد فزویین در راستای تسویه تسهیلات ارزی ایجاد شده که در سررسید با پرداخت بهره متعلقه برای یک دوره دیگر تمدید می گردد صورت گرفته است . ضمن آنکه گزارش توجیحی افزایش سرمایه بابت انتقال مبلغ ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی های جاری مربوط به سهامداران (یادداشت های ۱۸ و ۱-۱۵) به سرمایه شرکت در دست اقدام می باشد .

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال مالی بشرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۱۷۱	۲۰,۳۰۸	مانده در ابتدای سال
(۲۵,۸۹۶)	(۲۳,۰۷۵)	پرداخت شده طی سال
۱۰,۰۳۳	۲۴,۵۹۵	ذخیره تأمین شده
۲۰,۳۰۸	۲۱,۸۲۸	مانده در پایان سال

شرکت سیمان آپیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۸۰۲۰۴۰ میلیون ریال بوده و سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱		۱۳۹۲		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۷,۸۹	۱,۷۶۴,۰۰۰,۵۰۰	۹۷,۸۹	۱,۷۶۴,۰۰۰,۵۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰,۶۱	۱۱,۰۳۹,۷۴۵	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)
۱۰۰	۱,۸۰۲,۰۴۰,۲۴۵	۱۰۰	۱,۸۰۲,۰۴۰,۲۴۵	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه مبلغ ۱۶۰۰۴۴ 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 در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- فروش خالص

۱۳۹۱		۱۳۹۲		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				داخل کشور:
۷۷۰,۵۹۶	۱,۳۳۸,۱۳۴	۷۰۷,۵۴۴	۸۶۵,۷۲۶	سیمان قله تپ ۲
۲۷,۷۲۳	۴۳,۶۵۸	۴,۵۴۴	۶,۳۶۸	سیمان قله پوزولانی
.	.	۶۵,۵۶۳	۸۰,۹۴۲	سیمان قله تپ ۱
۱,۳۰۳,۵۵۱	۱,۸۲۶,۰۵۰	۱,۳۴۷,۰۹۴	۱,۳۹۷,۲۳۰	سیمان کیسه تپ ۲
.	.	۱۸۴,۹۳۳	۱۹۲,۶۳۸	سیمان کیسه تپ ۱
.	.	۱۰	۱۰	سیمان کیسه تپ ۵
۲,۱۰۱,۸۷۰	۳,۱۰۲,۸۴۲	۲,۳۰۹,۶۸۸	۲,۵۴۲,۸۱۴	
۶۰,۷۳۰	۱۳۹,۲۷۵	۲۵۲,۰۴۰	۴۱۷,۵۷۷	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۲,۱۶۲,۵۹۰	۳,۲۴۲,۱۱۷	۲,۵۶۱,۷۲۸	۲,۹۶۰,۳۹۱	جمع فروش داخلی
				صادراتی:
.	.	۶,۰۳۲	۷,۸۳۳	سیمان قله تپ ۱
.	.	۱۴,۷۴۲	۱۷,۱۲۱	سیمان کیسه تپ ۱
۳,۰۲۵	۴,۸۸۴	.	.	سیمان قله تپ ۲
۲۸,۰۳۹	۳۸,۱۲۵	۱۸,۳۵۶	۲۱,۹۱۴	سیمان کیسه تپ ۲
۱۸	۲۴	.	.	سیمان قله تپ ۵
۳۱,۱۴۱	۳۷,۳۵۴	۲۰,۹۳۲	۲۴,۸۰۸	سیمان کیسه تپ ۵
۶۲,۲۲۳	۸۰,۳۸۷	۵۹,۹۶۲	۷۱,۶۷۶	
۴۱,۷۹۹	۸۵,۷۵۶	۲۹,۰۶۱	۴۵,۸۶۵	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۱۰۴,۰۲۲	۱۶۶,۱۴۳	۸۹,۰۲۳	۱۱۷,۵۴۱	جمع فروش صادراتی
۲,۲۶۶,۶۱۲	۳,۴۰۸,۳۶۰	۲,۶۵۰,۷۵۱	۳,۰۷۷,۹۳۲	جمع فروش سیمان و کلینکر
۳۵,۱۳۸	۳,۶۸۶,۰۰۰	۳۲,۹۴۰	۳,۱۳۰,۱۲۰	پاکت (عدد)
۲,۳۰۱,۷۵۰		۲,۶۸۳,۶۹۱		فروش خالص

۱-۲۳) نرخ فروش سیمان پاکتی و قله ای تپ ۲ در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۶ بموجب نامه شماره ۵۲۷۹۱ انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان به ازاء هر تن به ترتیب از مبلغ ۸۴۲,۹۶۰ و ۶۹۲,۹۶۰ ریال به مبلغ ۹۹۰,۰۰۰ و ۸۴۰,۰۰۰ ریال و همچنین سیمان پاکتی و قله ای تپ ۱ به ترتیب از ۸۲۴,۶۶۰ و ۶۷۴,۶۶۰ ریال به ۹۷۰,۰۰۰ و ۸۱۰,۰۰۰ افزایش یافت.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲-۲۳) جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات تولیدی بشرح ذیل میباشد:

درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۹۲	۵۸۵,۴۷۸	۱,۰۰۰,۴۸۹	۱,۵۸۵,۹۶۷	کیسه ای
۴۰,۲۹	۳۱۵,۷۱۶	۴۶۷,۹۶۷	۷۸۳,۶۸۳	فله ای
۳۸,۰۳	۹۰۱,۱۹۴	۱,۴۶۸,۴۵۶	۲,۳۶۹,۶۵۰	
۴۲,۷۴	۱۴,۰۷۷	۱۸,۸۶۳	۳۲,۹۴۰	پاکت
۳۴,۱۹	۹۶,۰۹۸	۱۸۵,۰۰۳	۲۸۱,۱۰۱	کینکر
۳۷,۶۹	۱,۰۱۱,۳۶۹	۱,۶۷۲,۳۲۲	۲,۶۸۳,۶۹۱	

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است :

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	مواد مستقیم مصرفی (۲۴-۱)
۲۷۶,۸۶۸	۳۸۳,۴۳۸	دستمزد مستقیم (۲۴-۲)
۸۹,۸۷۶	۸۲,۰۵۶	سرپرار تولید (۲۴-۲)
۱,۰۰۹,۹۰۵	۱,۴۰۳,۳۰۷	هزینه های جذب نشده تولید
(۳۰,۲۹۸)	(۸۴,۰۸۴)	جمع هزینه های تولید
۱,۳۴۶,۳۵۱	۱,۷۸۴,۷۱۷	اضافه میشود:
۹۱,۸۷۳	۱۵۰,۵۲۵	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۱۵۰,۵۲۵)	(۲۴۵,۳۱۸)	کسر میشود:
۱,۲۸۷,۶۹۹	۱,۶۸۹,۹۲۴	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۹,۳۵۹	۱۲,۵۹۵	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱,۲۹۷,۰۵۸	۱,۷۰۲,۵۱۹	اضافه میشود:
(۱۲,۵۹۵)	(۳۰,۱۹۷)	موجودی کالای ساخته شده اول سال
۱,۲۸۴,۴۶۳	۱,۶۷۲,۳۲۲	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
		کسر میشود:
		موجودی کالای ساخته شده پایان سال
		بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱		۱۳۹۲		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۴۵,۶۲۳	۱,۵۹۶,۵۲۸	۴۹,۷۷۲	۱,۶۷۹,۱۵۴	تن	سنگ آهک تولیدی
۳۵,۸۱۲	۳,۸۴۷,۱۳۴	۴۴,۲۵۶	۳,۲۴۱,۷۰۱	تن	خاک
۲۲,۴۵۵	۹۶,۷۸۱	۳۰,۰۸۹	۷۳,۷۰۸	تن	سنگ آهن
۱۶,۷۰۱	۱۱۵,۳۶۷	۱۸,۳۴۵	۱۰۰,۹۰۱	تن	سنگ گچ
۴۳۳	۸,۲۲۹	۰	۰	تن	پوزولان
۶,۵۷۰	۴۰,۶۵۴	۱۳,۸۲۷	۶۳,۴۹۹	تن	بوکسیت
۱,۹۹۴	۱۳,۹۹۷	۰	۰	تن	سیلیس
<u>۱۲۹,۵۸۸</u>		<u>۱۵۶,۲۸۹</u>			
					مواد اولیه پاکت و کیسه:
۵۳,۵۶۶	۳,۲۴۷,۱۳۷	۶۵,۷۶۷	۲,۰۲۰,۰۶۹	کیلو گرم	کاغذ
۱,۰۱۴	۴۲,۵۳۵	۹۸۵	۳۳,۷۴۵	کیلو گرم	چسب و مرکب
۹۲,۷۰۰	۱۷,۵۹۲,۶۳۶	۱۶۰,۳۹۷	۲۲,۰۵۰,۴۲۱	عدد	کیسه خریداری
<u>۱۴۷,۲۸۰</u>		<u>۲۲۷,۱۴۹</u>			
<u>۲۷۶,۸۶۸</u>		<u>۳۸۳,۴۳۸</u>			

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های مواد اولیه
۲۰,۶۳۰	۲۷,۰۱۲	هزینه های بارگیری و حمل مواد اولیه
۲۰,۱۳۸	۱۷,۰۶۵	هزینه های حقوق و دستمزد
۱,۷۴۹	۵,۶۴۵	هزینه های تسهیلی و سربار
۳,۱۰۶	۰	
<u>۴۵,۶۲۳</u>	<u>۴۹,۷۲۲</u>	

۲-۱-۲۴) 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 آبیگ، شمس آباد اراک و حسن آباد خریداری می شود و لوازم بدکی و فنی مورد نیاز شرکت نیز عمدتاً از منابع داخلی تامین می گردد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

سریار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۷۰۶	۷۱,۲۴۶	۶,۴۲۲	۴,۵۴۵	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۰,۶۵۰	۱۱,۰۳۲	۹۵۹	۷۹۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۱۶۱	۱۸,۲۷۳	۴۶۴	۶۴۹	مزایای پایان خدمت
۳۳,۵۸۰	۹۳,۷۸۴	۸۲,۰۳۱	۷۶,۰۶۶	هزینه دستمزد کارمندی و مقاطعه کاری
۸,۳۸۷	۱۰,۶۸۴	.	.	هزینه غذای کارکنان
۳,۶۴۲	۳,۵۸۳	.	.	ایاب وذهاب
۱۵۵,۵۴۶	۱۵۷,۵۳۶	.	.	برق مصرفی
۲۷۰,۴۷۳	۳۰۲,۴۸۹	.	.	مازوت و گاز مصرفی
۵۹,۴۳۲	۷۰,۵۴۲	.	.	نسوز مصرفی
۶,۵۵۸	۱۳,۱۹۷	.	.	مواد سایشی و سایر مواد مصرفی
۸,۱۲۳	۱۶,۶۹۸	.	.	روغن مصرفی
۶۷,۴۰۷	۱۰۳,۵۹۴	.	.	قطعات مصرفی
۲۹۸,۸۹۵	۵۰۳,۲۸۳	.	.	استهلاک
۸,۰۳۷	۲۲,۱۲۶	.	.	اجاره ماشین آلات و تجهیزات
۱,۳۰۸	۵,۲۴۰	.	.	سایر هزینه ها
۱,۰۰۹,۹۰۵	۱,۴۰۳,۳۰۷	۸۹,۸۷۶	۸۲,۰۵۶	

افزایش هزینه دستمزد کارمندی و مقاطعه کاری عمدتاً ناشی از کاهش پرسنل رسمی شرکت در سال ۹۱ و افزایش تعداد پرسنل قراردادی و پیمانکاری می باشد.

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

۱۳۹۱		۱۳۹۲			
ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۶,۱۸۶,۰۰۰	۵,۴۹۹,۷۹۲	۶,۱۸۶,۰۰۰	۴,۷۸۱,۱۳۹	۷,۱۴۰,۰۰۰	تن
۳,۷۵۰,۰۰۰	۳,۴۱۶,۲۹۶	۳,۷۵۰,۰۰۰	۲,۹۲۵,۵۲۸	۳,۷۵۰,۰۰۰	تن
۳,۲۴۰,۰۰۰	۳,۱۹۲,۴۵۴	۳,۲۴۰,۰۰۰	۲,۶۱۲,۹۶۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	تن

ظرفیت معمول در جدول فوق بر مبنای ساعت کار معمول در روزهای کاری شرکت طبق تقویم سالانه تعیین شده است. کاهش تولید واقعی نسبت به ظرفیت معمول ناشی از توقف آسیابهای سیمان بوده است.

۲۵- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۹۲۲	۲۱,۹۲۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۸۱۳	۵,۴۳۶	مزایای پایان خدمت
۵,۱۴۷	۱,۹۵۱	بهره وری افزایش تولید و آکورد
۱,۸۳۶	۱,۹۵۴	هزینه دستمزد پیمانکاران
۱۱,۵۳۶	۷,۳۰۷	حق الزحمه و حق المشاوره
۳,۴۵۴	۲,۶۵۷	هزینه گاز مصرفی
۳,۰۱۲	۲,۳۳۳	هزینه برق مصرفی
۱,۷۹۲	۲,۳۸۱	ابزار و لوازم و قطعات مصرفی
۵,۳۶۷	۲,۱۸۵	استهلاک
۱۸,۰۹۹	۱۵,۸۶۱	بیمه و عوارض
۱,۵۴۳	۶,۶۴۹	کرایه حمل کلیتکر فروش رفته
۰	۱۷,۳۱۰	بیمه تامین اجتماعی (حسابرسی بیمه)
۱۴,۴۹۹	۹,۲۴۴	سایر
۱۰۲,۹۲۰	۹۷,۱۹۶	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۵)	(۸۳)	خالص کسری انبار
(۳۰,۲۹۸)	(۸۴,۰۸۴)	هزینه های جذب نشده
۳۹	۰	سایر
(۳۰,۳۵۴)	(۸۴,۱۶۷)	

۲۷- هزینه های مالی

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶,۷۶۸	۴۲۸,۷۶۴	تسهیلات دریافتی از بانکها
۴,۳۵۴	۴,۶۸۳	سایر
۲۷۱,۱۲۲	۴۳۳,۴۴۷	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۴۳	۱۳۸,۶۸۵	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
۰	۸۸۳	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۲۳۳	۱۷۸	سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
۱۰,۵۳۷	۳۲,۲۸۹	سود حاصل از سپرده های بانکی
۲۹	۴,۶۹۷	درآمد حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۱,۴۰۴	۱,۶۷۵	درآمد اجاره
(۳۴۹,۵۶۸)	(۵۳,۰۱۱)	زیان حاصل از تسعیر ارز (۲۸-۱)
۲۴,۷۰۱	۲۵,۵۰۸	سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی
	(۳,۸۴۰)	حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۱,۳۸۳	۰	سایر
(۲۸۱,۴۳۸)	۱۴۷,۰۶۴	

۲۸-۱ علت کاهش زیان حاصل از تسعیر ارز در سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از تسعیر تسهیلات ارزی فابریکس در سال قبل از نرخ ارز مرجع به نرخ ارز مبادله ای می باشد.

۲۹- سود پایه هر سهم

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۸۲۷,۶۵۶	۸۳۰,۰۰۶	مالیات
(۱۱۸,۲۰۸)	(۱۹۳,۷۶۹)	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۷۰۹,۴۴۸	۶۳۶,۲۳۷	زیان غیر عملیاتی
(۵۵۲,۵۶۰)	(۲۸۶,۳۸۳)	صرفه جویی مالیات
۶۵,۵۶۴	۱۰۲,۵۸۹	زیان غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
(۴۸۶,۹۹۶)	(۱۸۳,۷۹۴)	سود پس از کسر مالیات
۲۲۲,۴۵۲	۴۵۲,۴۴۳	میانگین تعداد سهام (هزار سهم)
۱,۸۰۲,۰۴۰	۱,۸۰۲,۰۴۰	سود عملیاتی هر سهم_ریال
۳۹۴	۳۵۳	زیان غیر عملیاتی هر سهم_ریال
(۲۷۱)	(۱۰۲)	سود هر سهم_ریال
۱۲۳	۲۵۱	

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۱	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۸۲۸,۹۷۶	۸۳۰,۰۰۶	هزینه استهلاک
۳۱۲,۹۲۵	۵۰۷,۸۳۹	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۵,۸۶۳)	۱,۵۲۰	افزایش موجودی مواد و کالا
(۸۹,۸۷۹)	(۲۵۴,۰۱۱)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
(۹۴,۰۲۳)	(۲۱,۹۸۵)	کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۶,۳۸۲)	(۸۸,۶۶۱)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۸۸,۵۰۱)	۴,۱۲۵	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۹۴,۳۸۲	(۸۵,۰۱۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۲۰,۲۲۲	۲۱,۷۸۳	
<u>۹۵۱,۸۵۷</u>	<u>۹۱۵,۵۹۷</u>	

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱) تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه در خصوص طرح توسعه و افزایش ظرفیت بشرح زیر است :

۱۳۹۲	
میلیون ریال	احداث ساختمان خط ۲ تولید
۱۶,۹۲۳	خرید و نصب ماشین آلات خط ۲ تولید
۳۳,۵۲۵	
<u>۳۹۰,۴۴۸</u>	

۳۱-۲) بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۹۲	
میلیون ریال	تضمین وام شرکتهای سیمان فارس و خوزستان ، ساخت و نصب صنعتی البرز و سیمان خوزستان
۵,۳۷۰,۳۸۶	
<u>۵,۳۷۰,۳۸۶</u>	

شرکت سیمان آستک (سهامی عام)

بازرسی حسابهای موضوعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۲		سال مالی ۱۳۹۱				
			موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	سود(زیان) معامله	ماتده طلب (بدهی)
شرکتهای همگروه	ساخت و نصب البرز	فروش سیمان	بله	ارزش منصفانه	۲,۹۸۵	۱,۲۵۲	۷,۵۱۳	۲,۳۵۴	۳۵,۶۳۳
		عضو مشترک							
		خرید خدمات هیئت مدیره			۲,۵۵۸	-	۱۰,۷۳۲	-	
		خرید قطعات			۲,۰۱۰	-	۴۲,۴۵۶	-	
	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	فروش سیمان	بله	ارزش منصفانه	۲۱,۲۵۲	۰	۷,۷۷۵	۳,۳۵۱	۸,۳۵۸
		عضو مشترک							
		خرید خدمات هیئت مدیره			۳۰	-	۱۱,۴۱۶	-	
		خرید قطعات					۴۷۲	-	
	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو مشترک هیئت مدیره			۶۶۶	-	۱,۱۰۸	-	(۵۸)
	سیمان خزر	عضو مشترک هیئت مدیره			۰	-	۴,۲۸۷	۱,۵۸۶	۱۰
سیمان غرب	عضو مشترک هیئت مدیره			۲۶,۹۲۴	۱۰,۵۹۴	۱,۲۲۱	۱,۵۸۸	۵۶۰	
فولادچدن ماشین سازی دورود	عضو مشترک هیئت مدیره			۳,۶۱۵	۰	۱۲,۶۵۴	-	۸,۹۱۹	
	فروش خدمات			۱۰,۰۹۲	۱۰,۰۹۲	۱۷,۸۲۳	۰		
واحدهای تجاری فرعی	شرکت تهران بتون	خرید خدمات			۷,۴۷۴	-	۵,۲۸۱	-	۸,۳۴۳
		خرید ۴۲۰۰ سهم فولاد و چدن و ماشین سازی دورود			-	-	۵	-	
		خرید ۱۷۵۰ سهم شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز			۰	-	۲	-	
		اجاره زمین			۰	-	۱۲	-	
		فروش سیمان			۴۲,۰۶۰	۱۸,۵۰۰	۲۶,۶۳۸	۱۲,۲۵۳	
							۱۶,۷۹۴		
سایر اشخاص وابسته	نوآوران صنعت سبز پارس	عضو مشترک هیئت مدیره			۸,۱۸۲	-	۹,۱۰۱	-	۹۳۶
		خرید خدمات			۰	-	۵,۲۲۸	-	

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

شرکت سیمان آهنگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

۱۳۹۱/۱۲/۳۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹		نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)	مطالبات مشکوک الوصول و...)	تعديلات (هزینه)		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	(دریافت) پرداخت	
(۲۰۱,۱۵۶)	(۱۸۵,۸۸۴)	-	۱۵,۲۷۲	شرکت مادر	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	-	۰	واحد تجاری فرعی	شرکت سنگهای تزئینی نخل و کویر نهبندان

مبلغ ۱۵,۲۷۲ میلیون ریال مربوط به تهاجر سود سیمان خوزستان و هزینه حقوق یکی از پرسنل شرکت می باشد.

۳۳- 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

تکالیف قانونی

۴۵,۲۴۴

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت.

پیشنهاد هیئت مدیره

۴۵,۲۴۴

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۴- وضعیت ارزی

۱-۳۴) دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است:

پورو	دلار
۲۳,۷۶۷	۲۲,۵۶۰
۹۱,۴۷۶,۸۲۶	(۱۵,۳۰۰,۲۶۶)
۹۱,۵۰۰,۵۹۳	(۱۵,۲۷۷,۷۰۶)

موجودی نقد و بانک، حسابها و اسناد دریافتی

تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

۲-۳۴) برآورد ارز مورد نیاز برای واردات بشرح زیر است:

پورو
۶,۰۰۰,۰۰۰
۴,۷۴۳,۱۶۷
۱,۲۳۰,۰۰۰
۱۱,۹۷۳,۱۶۷

خرید تجهیزات، قطعات و لوازم

تعهدات سرمایه ای ارزی - در تاریخ ترازنامه

خرید مواد اولیه