

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴



وزارت امور اقتصادی و دارایی

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 ۱۳۹۴ 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 فعال 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 بازرسی قانونی**

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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 داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

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 بازرس 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 توضیحی ۴ و ۱-۹، شرکت‌های فرعی، تهران بتون و سنگهای تزئینی نخل و کویر نهبندان مشمول تلفیق می‌باشند که برخلاف استانداردهای حسابداری تلفیق نشده است. ضمن اینکه شرکت سیمان خورسگان نیز شرکت وابسته شرکت مورد گزارش بوده و سرمایه‌گذاری در آن شرکت می‌بایست به روش ارزش ویژه در صورت‌های مالی تلفیقی گروه انعکاس یابد.

۵- مبلغ ۴۹ میلیارد ریال از سرفصل‌های دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری و مبلغ ۲۳ میلیارد ریال از پیش پرداختها (شامل پیش پرداختهای جاری و سرمایه‌ای) مربوط به سنوات گذشته بوده که اقدام موثری جهت وصول آنها صورت پذیرفته است (یادداشتهای توضیحی ۵، ۷ و ۱۱). مضافاً مبلغ ۱۲/۷ میلیارد ریال مطالبات از سازمان تامین اجتماعی (یادداشت توضیحی ۳-۵) بابت حساسی سالهای ۱۳۷۸ لغایت ۱۳۸۶، بدلیل عدم اخذ مناصب حساب قرار دادی، بیمانکاری و خدماتی در سالهای مذکور مورد تأیید سازمان تامین اجتماعی نمی‌باشد. سرفصلهای فوق نیاز به تعدیل داشته، لیکن بدلیل عدم دسترسی به مستندات لازم، تعیین میزان آن در حال حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

۶- سرفصل موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۱۷۴ میلیارد ریال موجودی قطعات و لوازم یدکی می‌باشد که طی ۵ سال گذشته راکد بوده است (یادداشت توضیحی ۶). احتساب ذخیره از بابت موجودیهای فوق ضروریست، لیکن بدلیل عدم دسترسی به مستندات لازم تعیین میزان آن در حال حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۴، بابت مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۳ طبق برگ‌های تشخیص و قطعی صادره جمعاً مبلغ ۳۳۴ میلیارد ریال بیش از ذخیره منظور شده در حسابها مطالبه گردیده که بدلیل اعتراض شرکت ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. هر چند ایجاد ذخیره اضافی بابت سنوات مزبور و نیز سال ۱۳۹۴ ضروری بنظر می‌رسد لیکن تعیین میزان آن بعهده اداره امور مالیاتی می‌باشد.

#### اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۹- با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۱۱، در سال مالی مورد گزارش شرکت اقدام به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی نموده و عمر مفید ماشین آلات خط تولید از ۱۰ سال به ۲۰ سال افزایش یافته که آثار ناشی از تغییر در برآورد، منجر به کاهش مبلغ ۲۱۹ میلیارد ریال هزینه استهلاک شده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- با توجه به یادداشت توضیحی ۱۶، در راستای آئین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۲/۱ مجلس شورای اسلامی و آئین نامه اجرایی آن شرکت اقدام به کاهش مانده سرفصل تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۸۱۶/۷ میلیارد ریال در مقابل کاهش بهی تمام شده ساختمان به مبلغ ۳۹/۷ میلیارد ریال و ماشین‌آلات و تاسیسات به مبلغ ۷۷۷ میلیارد ریال نموده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

## سازمان حسابرسی

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۱۱-۱- مفاد ماده ۲۴۰ در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۳۹۵ه)

### شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

۱۱-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۴/۴/۷، در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۴ و ۷ این گزارش و همچنین موارد ذیل به نتیجه نرسیده است:

- استخدام افراد جدید صرفاً پس از اخذ مجوز کسبی از مجمع.
- ارتقاء کنترلهای داخلی حاکم بر شرکت و ایجاد ساز و کار لازم به لحاظ نیروی انسانی، سخت افزاری و نرم افزاری در جهت ارتقاء بهبود کنترلهای داخلی.

۱۲- در خصوص موارد ذیل توجیحات مستدلی به این سازمان ارائه نشده است:

۱۲-۱- بالغ بر ۱۴۲ میلیارد ریال مانده اسناد دریافتی مربوط به شرکت روزین تجارت افرا می باشد که مبلغ ۶۷ میلیارد ریال از مطالبات فوق در تاریخ سررسید، و اخواست و تا تاریخ این گزارش مبلغ ۱۲ میلیارد ریال آن وصول نگردیده است. مضافاً وثیقه ملکی اخذ شده به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال بیشتر از نرخ کارشناسی در نظر گرفته شده و همچنین برخلاف مفاد تفاهم نامه منعقد شده فیما بین، بابت جایزه ۹ ماهه فروش مبلغ ۱ میلیارد ریال از جکهای و اخواستی در سال ۱۳۹۵ مسترد شده، در حالیکه می بایست سیمان بیشتری تحویل می گردید.

۱۲-۲- بخشی از خرید لوازم و قطعات مصرفی بر اساس نیاز واقعی شرکت نبوده است. در این ارتباط علیرغم وجود مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال آجر نسوز در انبار، طی سال مالی مورد گزارش مجدداً مبلغ ۵۷ میلیارد ریال خریداری گردیده ضمن اینکه مبلغ ۱۵ میلیارد ریال نیز در سرفصل اعتبارات اسنادی است که تا تاریخ ترازنامه دریافت نشده است. مضافاً مبلغ ۱۷/۵ میلیارد ریال آجرهای خریداری شده به دلیل عدم پرداخت حقوق و عوارض گمرکی در گمرک متوقف شده است.

۱۲-۳- پرداخت مبلغ ۸ میلیارد ریال جریمه بابت حق توقف کانتینرهای آجر نسوز و مطالبه مبلغ ۲/۴ میلیارد ریال دیگر از این بابت توسط شرکت حمل کننده.

۱۲-۴- مکاتبات جهت نصرف از خرید های خارجی ماشین آلات تولید سیمان به مبلغ ۲۳۶ میلیارد ریال (معادل مبلغ ۵/۳۸۵/۸۱۷ یورو) که بخش عمده وجه آن در سنوات قبل پرداخت شده است.

گزارش  
سازمان حسابرسی

۱۲-۵- خرید زمین و ساختمان از سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۱ میلیارد ریال بالاتر از قیمت کارشناسی.

۱۳- متوسط دوره وصول مطالبات تجاری ۵۴ روز (دوره قبل ۱۸ روز) بوده ضمن اینکه شرایط نامناسب نقدینگی موجب گردیده، شرکت بابت تسهیلات دریافتی ریالی از بانکها متحمل مبلغ ۴۷۱ میلیارد ریال هزینه شود.

۱۴- بدهیهای جاری شرکت مبلغ ۱۸۵۱ میلیارد ریال بیشتر از داراییهای جاری بوده که این امر بیانگر عدم توانایی شرکت در باز پرداخت بدهیهای جاری خود می باشد. کاهش تولید در سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول منجر به افزایش هزینه های جذب نشده به مبلغ ۳۱۴ میلیارد ریال (سال قبل ۲۴۳ میلیارد ریال) گردیده است.

۱۵- درخصوص اراضی شرکت در قریه هتو (محل استقرار کارخانه و معادن شرکت) مطابق رای کمیسیون ماده ۲ ائین 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 است. در ارتباط با موارد فوق 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 نا مشخص بودن حدود اربعه، مستثنیات و متصرفات زمینهای مزبور، اعمال مالکیت شرکت در آنها بطور کامل برای این سازمان احراز نگردیده است.

۱۶- کلیه دارائیهها 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 نمانده است.

۱۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۳ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی فرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در قانون یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

### گزارش در مورد سایر مسئولینهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- در اجرای ماده ۲۲ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، اثنی نامه‌ها و دستورالعمل‌های 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 اقدام مسئول مبارزه با پولشویی در خصوص نظارت بر استقرار سیستم کنترلی داخلی و اجرای صحیح آن و عدم تدوین رویه‌های قابل اتکا جهت کشف عملیات و معاملات مشکوک و ابلاغ آن به کلیه کارکنان، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۲ تیر ۱۳۹۵

سازمان حسابرسی

معصومه موسوی

سیند هاشم موسوی

سازمان حسابرسی



تعارف

# شرکت سیمان آبیک (سامی عام)

(شماره ثبت: ۱۱۸۷۰۲ - شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۳۰۵۲۲۰)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ترازنامه
  - صورت سود و زیان
  - گردش حساب سود (زیان) انباشته
  - صورت جریان وجوه نقد
  - یادداشتهای توضیحی
  - تاریخچه و فعالیت
  - اهم رويه های حسابداری
  - یادداشتهای مربوط به قلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی
- ۲  
۳  
۳  
۴  
۵  
۶ - ۸  
۹ - ۲۹

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۹/۰۴/۱۳۹۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس نو	مرتضی لطفی
	نایب رئیس هیئت مدیره	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	محمدحسین رضایی عراقی
	عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس	مهادی کریمی
	عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس و خوزستان	فلامیناس میرزائی
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	شرکت سیمان بهبهان	محمد فتوگرانی

### تلفکس دفتر فروش:

کارخانه: ۰۲۱-۳۳۱۳۰۵۴۱  
 تهران: ۰۲۱-۸۸۷۳۶۹۸۸  
 کرج: ۰۲۶-۳۲۷۱۵۳۶۳  
 قزوین: ۰۲۸-۳۳۵۶۶۱۱۲-۱۳

کارخانه: کیلوستر ۸۰ اتوبان تهران - قزوین  
 (نظرآباد - صندوق پستی ۱۵۱/۳۳۳۱۵)  
 کد پستی: ۳۳۳۱۹۵۴۱۳۳۴  
 تلفن: ۰۲۱-۳۳۱۳۰۴۵۹-۶۰  
 فاکس: ۰۲۱-۳۳۱۳۰۶۰۳  
 Website: www.abyekcement.com

آدرس: دفتر مرکزی: تهران - میخان آرژانتین  
 بلوار بیهقی خیابان ۱۶ شرقی، پلاک ۲۸  
 کد پستی: ۱۵۱۵۶۷۴۳۱۱  
 تلفن: ۸۸۷۳۳۲۰۴ - ۸۸۷۳۳۲۰۰  
 فاکس: ۸۸۷۳۳۲۰۵  
 Email: info@abyekcement.com





شرکت سسکن آئی تک (سهامی عام)  
توزیانه  
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

پاداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بیمه، ماز حقوق صاحبان سهام	پاداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مطلوب ریال	مطلوب ریال
۲	۲۰,۱۲۹	۵۶,۴۱۳	بدهی مالی جاری	۱۳	۷۲۴,۰۵۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۷۲۴,۰۵۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۳	۱۲۷,۹۵۷	۴۴۵,۲۱۴	برداشتن مای تجاری و غیر تجاری	۱۴	۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۴	۵۳۳,۵۴۰	۵۶۵,۴۶۷	مالیات پرداختی	۱۵	۲۰,۴۵۷۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۰,۴۵۷۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۵	۱,۲۷۳,۱۰۴	۱,۲۲۲,۷۱۶	سود سهام برداشته	۱۶	۲,۹۸۴,۵۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲,۹۸۴,۵۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۶	۹۲,۵۰۴	۱۲۸,۰۳۸	تسهیلات مالی	۱۷	۲۳,۷۹۷	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲۳,۷۹۷	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۷	۱,۱۰۰۸	۱,۳۰۱	پیش پرداخت ها					
۸	۲,۰۸۸,۳۵۹	۱,۳۳۹,۱۵۹	جمع بدهی های جاری					
۹	۴,۷۶۱	۱۹,۹۵۲	بدهی های غیر جاری					
۱۰	۸,۹۳۸	۸,۹۳۵	تسهیلات ملز، ریند ملات	۱۶	۱,۵۲۱,۵۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۵۲۱,۵۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۱	۵,۱۱۶,۵۵۳	۶,۵۵۸,۲۷۶	ذخیره، مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۳۶,۳۲۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۳۶,۳۲۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
۱۲	۲۳۷,۵۰۶	۵۱,۹۹۰	جمع بدهی های غیر جاری					
	۵,۵۷۷,۷۵۴	۶,۶۳۵,۱۵۴	جمع بدهی ها					
			<b>حقوق صاحبان سهام</b>					
			سرمایه	۱۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
			افزایش سرمایه در جریان	۱۹	۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
			اندوخته قانونی	۲۰	۱,۶۲,۹۸۳	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱,۶۲,۹۸۳	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
			سود (زیان) ایالتی					
			جمع حقوق صاحبان سهام					
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام					
	۷,۷۶۶,۱۱۸	۹,۰۸۲,۳۱۳						

پاداشت های توضیحی: بعضی حسابی تأیید صورت های مالی است.



جمع دارایی ها

شرکت سهامی آبگرمی (عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۰۵,۳۳۹	۱,۶۰۹,۹۷۵		۲۱ درآمدهای عملیاتی
(۲,۰۲۵,۱۲۷)	(۱,۳۷۴,۸۹۲)		۲۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۶۰,۲۱۲	۲۳۵,۰۸۳		سود ناخالص
(۸۲,۰۸۱)		(۷۸,۵۷۲)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۴۱,۲۲۱)		(۳۱۳,۷۱۸)	۲۴ سایر اقلام عملیاتی
(۲۲۵,۳۰۲)	(۳۹۲,۶۹۰)		سود (زیان) عملیاتی
۲۳۲,۹۲۰	(۱۵۷,۶۰۷)		سود (زیان) عملیاتی
(۶۰۲,۳۴۲)		(۷۴۲,۸۸۱)	۲۵ هزینه های مالی
۴۲۷,۰۹۶		۳۷,۹۹۴	۲۶ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۷۵,۱۶۸)	(۶۹۴,۹۸۷)		سود (زیان) عملیات در حال تکویم قبل از مالیات
۵۹,۷۵۲	(۸۵۲,۱۹۳)		مالیات بر درآمد
(۹۸۰)			سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
۵۸,۷۷۲	(۸۵۲,۱۹۳)		سود (زیان) پایه هر سهم
			ناشی از عملیات در حال تداوم:
	(۶۳)		عملیاتی (ریال)
۱۲۲	(۲۷۸)		غیر عملیاتی (ریال)
(۹۳)			سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)
۳۱	(۳۴۱)		

گودش حساب سود (زیان) انباشته

۵۸,۷۷۲	(۸۵۲,۱۹۳)		سود (زیان) حال حاضر
۶۵۰,۰۴۲		۴۶۵,۲۲۲	سود انباشته ابتدای سال
۵۶,۸۶۲		۰	تعدیلات سوانتی
۷۰۶,۹۲۶		۴۶۵,۲۲۲	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۹۷,۳۳۷)		(۷,۲۰۸)	سود سهام مصوب
۴۰۹,۵۸۹	۲۵۸,۲۱۴		سود (زیان) قابل تخصیص
۴۶۸,۳۶۱	(۳۹۳,۹۸۰)		اندوخته قانونی
(۲,۹۳۹)			سود (زیان) انباشته پایان سال
۳۶۵,۲۱۲	(۳۹۳,۹۸۰)		

یادداشت‌های توضیحی بخش جذائی تأیید صورت های مالی است.

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص و تعدیلات سوانتی است، از ارائه صورت سود و زیان جامع صرف نظر شده است.



شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴*		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۵,۸۴۲	(۸۱,۱۱۰)		۲۹
			<b>فعالیت های عملیاتی:</b>
			جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			<b>بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>
			سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
			سود سهام دریافتی
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۲۵,۵۷۸		۱۳,۹۰۲	
۵۶,۲۲۶		۲,۰۸۳	
(۵۱۸,۸۲۲)		(۵۱۶,۱۲۷)	
(۳۳۷,۰۳۸)	(۵۰۰,۱۲۴)		
			<b>مالیات بر درآمد:</b>
			مالیات بر درآمد پرداختی
(۶۱,۸۷۲)	(۱۲,۶۲۰)		
			<b>فعالیت های سرمایه گذاری:</b>
			وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
			وجوه پرداختی بابت تحویل سرمایه گذاری بلند مدت
			وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
			وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
			وجوه دریافتی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
			جریان خالص خروج (ورود) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷۰,۲۵۱)		(۱۵۲,۰۵۶)	
(۲۳)		(۳۹)	
۰		(۱۲)	
۹۲		۹۹	
۸۷		۳۱۷,۳۵۷	
(۱۶۹,۳۰۵)	۱۶۳,۲۲۸		
۲۷,۶۲۹	(۳۳,۶۲۴)		
			<b>فعالیت های تامین مالی:</b>
			دریافت تسهیلات
			بازپرداخت اصل - اقساط
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
			خالص کاهش در وجه نقد
			مانده وجه نقد در آغاز سال
			تأثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده وجه نقد در پایان سال
			مبادلات غیر نقدی
۵۰,۰۰۰		۲,۷۹۵,۸۱۷	
(۳۱۶,۵۱۵)		(۲,۴۰۱,۸۰۶)	
(۶۶۶,۵۱۵)	۳۹۴,۰۱۱		
(۳۳۹,۱۷۶)	(۳۶,۶۱۲)		
۲۹۵,۶۴۵	۵۶,۴۱۲		
(۵۶)	۳۳۹		
۵۶,۴۱۳	۲۰,۱۳۹		
۷۹۸,۶۶۷	۰		

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

ادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

کارخانه سیمان آبیگ (سهامی عام) به موجب پروانه تاسیس ۶۹۵۲ در سال ۱۳۳۸ احداث و به موجب پروانه بهره برداری ۳۵۹۶۱۵ بهره برداری از خطوط تولیدی واحد ۲ به ترتیب در بهمن ماه ۱۳۵۲ و شهریور ۱۳۵۷ با ظرفیت اسمی هر واحد به ترتیب 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 عم سیمان فارس و خوزستان بوده است.

شرکت سیمان آبیگ در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۶ صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و در تاریخ ۸۱/۱۱/۱۴ ثبت 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 ترخیصی بورس اوراق بهادار نام شرکت در مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۳ در بخش ساخت محصولات کانی غیر فلزی و طیفه ساخت سیمان، آهک و گچ با نماد سایبک (Sabik) ثبت پذیرش گردید لیکن به علت عدم صرفه به موقع در سال ۹۲ پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار لغو شده است. با عنایت به اقدامات فوق و ضرورت تطبیق اساسنامه جدید شرکت با نمونه ابلاغی از جانب آن سازمان اساسنامه جدید در ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره در تاریخ ۹۳/۰۴/۳۰ 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 نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام) است.

مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در کیلومتر ۸۱ اتوبان تهران قزوین واقع است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۶ اساسنامه عبارتست از: احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان، و گچ، مصالح، قطعات، بیش ساختن ساختمانی و بتن و بهره برداری و فروش محصولات آن... می باشد و 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 تأسیس	شماره پروانه بهره برداری
واحد شماره ۱ تولید	۳،۵۰۰	۱۳۳۸	۱۳۵۲	۶۹۵۲	۳۵۹۶۱۵
واحد شماره ۲ تولید	۴،۰۰۰	۱۳۵۳	۱۳۵۷	-	-

با موجب مجوزهای صادر شده شماره های ۱۰۰۲۷-۵۲۹۶/۵ مورخه ۱۳۸۱/۱۱/۹ و ۵۰۲۱۵۹۳ مورخه ۱۳۸۲/۲/۷ و وزارت صنایع و معادن شرکت اقدام به افزایش خطوط تولیدی ۱ و ۲ خود به ترتیب از ۳،۵۰۰ و ۴،۰۰۰ تن در روز به ۸،۵۰۰ و ۸،۰۰۰ تن در روز نموده است. موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۱۱/۵۴۶۶۰ الف بهره برداری از پروژه خط ۱ در آبانماه ۱۳۸۸ و خط ۲ نیز با استفاده از بخشهای تکمیل شده طرح توسعه از اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ با ظرفیت اسمی ۸،۰۰۰ تن در روز به بهره برداری رسیده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را بر عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
تعداد	تعداد	کارکنان رسمی
۵۳	۳۲	
۳۳۵	۳۱۵	کارکنان قراردادی
۳۸۸	۳۵۷	
۸۵۰	۷۸۳	کارکنان پیمانکار
۱,۰۳۸	۱,۱۲۰	

۲-۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش کفلام مشابه ارزشی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	شرح
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه بسته بندی
میانگین موزون سالیانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم بدکی

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سرمایه گذاری های جاری

شناختن درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده ۰.۱۵ به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

ارزش بازار

اقل بهای تمام شده مجموع سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترزنامه)

در زمان تحقق سود تصحیح شده

## ۲-۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۴-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده، منجر به بازیافت می گردد، به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی اجراء می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش مورثی در وضعیت فعلی آن فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت آنها به اجزای طرح فروش دارایی ها (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، اجراء گردد.

۲-۴-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می گردد.

## ۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

## ۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و متحرک افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بروردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات و تاسیسات و تجهیزات	۱۰ درصد و ۱۵ تا ۲۰ درصد	مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ تا ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاث و مصنوعات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم

۲-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۶-۲-۲- شرکت در سال مالی مورد گزارش اقدام به ارزیابی مجدد عمر مفید ماشین آلات، نواری نموده و با استناد به واقعیات صنعت سیمان و نظریه کمیته سازنده ماشین آلات ساخت خارج در خصوص عمر مفید ماشین آلات تولیدی، عمر مفید ماشین آلات خط تولید شرکت، از ۱۰ سال به بیست سال مستقیم افزایش یافته و افزایش عمر ماشین آلات طبق بند ۴۸ استاندارد حسابداری شماره ۱۱ دارایی های ثابت مشهود تفسیر دربرآورد حسابداری محسوب گردید.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۹ اسفند ۱۳۹۴

## ۲-۲- ذخائر

۲-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

## ۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مایه اوراق دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات ندادگبری می شود.

۲-۸-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تسویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۸-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

## ۲-۹- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به تحصیل دارائی های واجد شرایط\* است.

## ۲-۱۰- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و انقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است با نرخ رسم، ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بلدهی های ارزی مربوط به دلاری های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

بازگشت های توجیهی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶۰	۴۶۶
۵۳,۸۳۰	۱۸,۱۵۲
۱,۱۲۳	۱,۵۲۱
۵۶,۴۱۳	۲۰,۱۳۹

موجودی صندوق (ارزی)  
موجودی نزد بانکها (ریالی)  
موجودی نزد بانکها (ارزی)

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شام و جره ارزی به مبلغ ۲۴,۲۳۷ یورو و ۲۹,۷۸۸ دلار می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳- میلیون ریال		۱۳۹۲- میلیون ریال		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
۳۱۷,۵۷۳	۱۰۰,۱۷۱	(۲۳,۵۳۹)	۱۳۳,۷۱۰	۳۰,۱۲۶,۶۸۶
۸	۸	۰	۸	۸,۳۶۳
۳	۳	۰	۳	۳,۶۰۰
۶	۵۱	۰	۵۱	۵۱,۳۱۱
۲۸	۲۸	۰	۲۸	۳۶,۲۹۵
۳۱۷,۶۱۸	۱۰۰,۲۶۱	(۲۳,۵۳۹)	۱۳۳,۸۰۰	
۲۷,۶۹۶	۲۷,۶۹۶	۰	۲۷,۶۹۶	۱۱,۳۲۴,۸۳۸
۳۴۵,۳۱۴	۱۲۷,۹۵۷	(۲۳,۵۳۹)	۱۵۱,۴۹۶	

سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار:  
سیمان خوزستان  
سرمایه گذاری تدبیر گران فارس خوزستان  
سیمان خزر  
سیمان درود  
ایران خودرو

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها:  
تهران بتون  
جمع

شرکت سهامی آبپاک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۳	۱۳۹۴		
خالص	خالص	ذخیره م. م	منتهی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۷۶۲	۲۶,۵۶۴	۰	۴۶,۵۶۴
۱۷۷,۵۷۳	۲۵۶,۶۵۲	۰	۲۵۶,۶۵۲
۲۲۴,۳۳۶	۳۰۳,۲۱۶	۰	۳۰۳,۲۱۶

تجاری:

اسناد دریافتی:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حسابهای دریافتی:

سایر اشخاص

۴,۹۷۱	۷,۳۸۹	(۸۱۶)	۸,۲۷۵
۴,۹۷۱	۷,۳۸۹	(۸۱۶)	۸,۲۷۵
۲۲۹,۳۰۷	۳۱۰,۶۰۵	(۸۸۶)	۳۱۱,۳۹۱

غیر تجاری:

کارکنان (رام و مساعده)

بهره‌موقت

سود سهام دریافتی

اشخاص وابسته (۴-۵)

طلب از اشخاص و موسسات و نهادها (۳-۵)

۵,۱۱۶	۶,۸۹۲	۰	۶,۸۹۲
۱۶,۹۷۱	۴,۱۹۷	۰	۳,۱۹۷
۲۷,۷۷۹	۲۲,۷۸۷	۰	۴۲,۷۸۷
۱۳۷,۴۸۴	۱۱۵,۱۱۹	۰	۱۱۵,۱۱۹
۱۴۹,۰۱۰	۹۳,۹۴۰	(۹۷۹)	۹۴,۹۱۹
۳۳۶,۱۶۰	۲۴۲,۹۲۵	(۹۷۹)	۲۴۳,۹۱۴
۵۶۵,۴۶۷	۵۷۳,۵۴۰	(۱,۸۶۵)	۵۷۵,۲۰۵

۵-۲- دریافتنی‌های بلند مدت:

۱۳۹۳	۱۳۹۴		
خالص	خالص	ذخیره م. م	منتهی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۷۸	۴,۷۳۸	۰	۴,۷۳۸
۲۳	۲۳	۰	۲۳
۶,۰۰۱	۴,۷۶۱	۰	۴,۷۶۱

غیر تجاری:

کارکنان (ووم و مساعده)

سایر

۵-۳- سرفصل طلب از اشخاص و موسسات شامل مبلغ ۱۲,۷۰۶ میلیون ریال پرداخت‌های انجام شده به تأمین اجتماعی شعبه نظرآباد در خصوص اعلام بدهی سازمان مذکور بابت عدم اخذ مناصب حساب برخی از قراردادهای پیمانکاری -الهای ۱۳۷۸ لغایت ۱۳۸۶ می باشد. رای هیات تجدید نظر سازمان تأمین اجتماعی مورد اعتراض شرکت برده و با اخذ و ارائه مناصب حساب قراردادهای فوق مبلغ مذکور قابل تهاتر می باشد.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

بدهی‌هاست های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ اسفند ۱۳۹۴

۴-۵- مانده حساب طلب از اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه منتهی از اقلام ذیل می باشد:

نام شرکت	۱۳۹۳	۱۳۹۴
ساخت و نصب صنعتی البرز	۶۸,۲۸۱	۶۶,۶۵۰
فولاد چدن و ماشین سازی دورود	۳۶,۲۳۲	۲۹,۹۶۸
صنایع سیمان غرب	۱۸,۸۷۵	۱۰,۲۱۴
تهران بتون	۹,۱۲۰	۳,۳۳۹
سنگهای تزئینی نخل و کویر تهنبدان	۲,۷۰۰	۲,۷۰۰
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۸۶۲	۹۷۶
سیمان دورود	۶۰۸	۶۲۴
سیمان صوفیان	۲۳۵	۲۲۵
سیمان خاش	۱۱۹	۱۲۷
سیمان ساوه	۰	۱۱۴
سیمان زنجان	۲۰	۲۶
سیمان خزر	۱۴	۱۷
سیمان بهبهان	۹	۱۰
خدماتی صنعت سیمان	۲۰۰	۰
نو آوران صنعت سبز	۶	۰
	<u>۱۳۷,۲۸۴</u>	<u>۱۱۵,۱۱۹</u>

۶- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۳	۱۳۹۴
کالای ساخته شده	۴۴,۹۷۹	۲۸,۰۱۱
کالای در جریان ساخت (۶-۲)	۲۸۷,۷۳۶	۳۲۴,۲۷۶
مواد اولیه	۱۴۳,۹۳۹	۱۴۶,۱۵۹
قطعات و لوازم یدکی	۶۲۹,۱۹۰	۷۳۴,۷۷۰
سوخت (مازوت و نفت گاز)	۲۶,۵۱۹	۱۹,۵۳۲
سایر موجودیها	۳۵۸	۳۵۸
	<u>۱,۲۴۲,۷۱۶</u>	<u>۱,۲۷۲,۱۰۶</u>

۶-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی، مواد اولیه (کاغذ و پاکت) و سوخت به ترتیب به بهای تمام شده ۷۳۴,۷۷۰ و ۱۳,۷۲۳ و ۱۹,۵۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله تا مبلغ ۵۹۰,۱۷۵ میلیون ریال نزد شرکت بیمه البرز تحت پوشش فرار گرفته است.

۶-۲- کاهش کالای در جریان ساخت (کلینکر) ناشی از کاهش میزان موجودی بمقدار ۸۳,۵۴۴ تن همچنین افزایش بهای تمام شده تولید هر تن کلینکر نسبت به سال قبل می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

## ۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۲۵۸	۲۶,۵۷۰	پیش پرداخت های خارجی:
۱۴	۰	سفرات قطعات و لوازم بدکی
۳۸,۲۷۲	۲۶,۵۷۰	سفرات مواد اولیه
۷۹,۳۰۰	۲۸,۴۵۱	پیش پرداخت های داخلی:
۶,۳۰۶	۷,۳۱۰	خرید مواد اولیه
۲,۱۷۰	۱۰,۱۷۸	خرید خدمات
۸۹,۷۷۶	۴۵,۹۳۹	سایر
۱۲۸,۰۴۸	۹۲,۵۰۹	

## ۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۳	۱۳۹۴		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۰۱	۱,۱۰۸	۲,۷۱۱	۳,۸۱۹
۱,۳۰۱	۱,۱۰۸	۲,۷۱۱	۳,۸۱۹

زمین و ساختمان واحد پاکت سازی  
دارایی های نگهداری شده برای فروش

به دنبال تصمیمات صورت گرفته در سال مالی ۱۳۹۳ مقرر گردیده واحد تولیدی پاکت سازی صورت شرکت مستقل تفکیک و طی سال آتی با واگذاری ۵۹ درصد سهام

آن به سایر شرکتهای عضو گروه تحت نام شرکت صنایع بسته بندی فارس خوزستان تاسیس و فعالیت نماید. ضمناً دارائیهای واحد مذکور توسط کارشناس رسمی

دادگستری به مبلغ ۹۳۵۴۲ میلیون ریال مورد ارزیابی قرار گرفته است. سرمایه شرکت در حال تاسیس طبق صورتجلسه مجمع عمومی مؤسس مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

و سهم سیان آبیگ معادل ۴۱ درصد سهام مزبور بوده که مقرر گردیده مبلغ ۱۴,۳۵۰ میلیون ریال بابت ۳۵ درصد اولیه نزد بانک سپرده شده که تاکنون بدلیل مشکلات

نقدینگی این امر صورت پذیرفته و شرکت مذکور تاکنون در اداره ثبت شرکتهای به ثبت نرسیده است.

شرکت سیمان آسنگ (سهام عام)

پادمانت های ترحیمی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۷۶۲	۱۸,۸۰۱
۱,۱۹۰	۱,۱۹۰
۱۹,۹۵۲	۱۹,۹۹۱

سرمایه گذاری در سهام شرکتها (۱-۹)  
سرمایه گذاری در وفاق مشارکت

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۳		۱۳۹۲		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲۱	۹۲۰	۱,۰۵۶	۷۰,۰۰۰		
۶	۶	۰,۰۰۲	۵,۳۲۰		
۱۳	۱۳	۰	۱۱,۰۰۰		
۲	۲	۰	۱,۰۰۰		
۰	۰	۰	۱۱۲		
۹۴۱	۹۴۱				
۶	۶	۶۰	۶,۰۰۰		
۲۱	۲۰	۱,۰۰۱	۶۰,۰۰۰		
۲۷	۲۶				
۱۲,۲۰۲	۱۲,۲۰۲	۸۷۶	۱۲,۲۰۲,۵۳۸		
۴,۷۱۰	۴,۷۱۰	۵	۴,۵۳۸,۰۰۲		
۵۵۰	۵۵۰	۷۷۶	۵۵,۰۰۰		
۵۵	۵۵	۱,۰۰۲	۱۰,۰۰۰		
۵۵	۵۵		۱۴,۰۰۷		
۱۷,۷۷۲	۱۷,۷۷۲				
۱۸,۷۶۲	۱۸,۸۰۱				

سرمایه گذاریهای مربع معامله (بورسی):

سیمان جاش

سیمان غرب

سیمان فارس نو

فارسیت اخوار

سیمان بهبهان

جمع

شرکت های فرعی:

سنگهای تزئینی نخل و کریر بهبهان

بین المللی ارتان صنعت فارس و خوزستان

سایر شرکت ها:

توسعه صادرات صنعت سیمان

خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

تحقیق و توسعه صنعت سیمان

سیمان سلوه

سایر

۱۰- داراییهای نامشهود

حق امتیاز خدمات عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۹۳۵	۸,۹۳۸
۸,۹۳۵	۸,۹۳۸



شرکت سیمان آبرک (سهامی عامه)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

۱۱- مدار انبهای ثابت مشهود

ساخت به جبرون ریال  
 مبلغ دفتری

استهلاک انباشته

بهای تمام شده

شرح مدار

۱۳۹۳	۱۳۹۲	مقدار برآورد شده در پایان سال	تولید شده و کسر تنوع	تفاوت منفی	استهلاک و کسر ارزش	ساخته شده در ابتدای سال	تفاوت برآورد شده	تولید شده و کسر تنوع	تولید شده در ابتدای سال	تفاوت منفی	تولید شده	تولید شده	تولید شده	تولید شده	تولید شده	تولید شده
۹۹,۱۳۱	۲۱,۵۲۸	-	-	-	-	۲۳,۵۲۸	-	-	-	-	۱۳,۳۵۷	۹۹,۱۳۱	زیربن			
۱,۳۳۹,۸۷۲	۱,۱۹۱,۱۳۱	۷۰,۵۵۰	(۳,۸۳۳)	-	۱۲۶,۵۸۹	۵۸۱,۵۳۳	۱,۸۷۹,۷۰۰	(۳۱,۹۳۳)	-	۸۰۰۳	۱,۹۱۱,۵۲۰	ساخته‌ها				
۳,۵۳۳,۱۳۳	۳,۵۰۳,۲۵۸	۲۹,۵۵۶	(۳۱۱,۳۱۳)	-	۳۳,۵۳۰	۱,۹۳۰,۵۰۸	۵,۳۳۳,۹۲۵	(۳۳۳,۱۳۲)	(۱)	۱۲۶,۸۱۷	۶,۳۳۲,۳۳۱	عابقی آلات و ماشینات				
۲,۳۹۷	۲,۵۱۱	۸۰۳۱	۵۲	(۳۳)	۱,۰۰۰	۷۰,۱۵	۱۰,۵۳۳	-	(۳)	۷۷۲	۹,۸۱۲	ابزارآلات و ماشینات				
۱,۱۹۱	۲,۵۲۳	۲,۰۸۹	-	(۳۳)	۱,۵۳۹	۳,۳۵۲	۸۳۷۱	۵,۱۵۰	(۳۳)	-	۲,۵۲۵	وسایط نقلیه				
۱۸,۹۰۷	۱۸,۹۱۹	۲۱,۲۲۹	۸۸	(۲۹۰)	۲,۳۸۰	۱۸,۸۷۵	۳,۰۱۰	(۶۵۷)	-	۲,۰۷۰	۳۷,۵۹۲	کلیه وسایط				
۲,۰۲۳,۹۱۹	۲,۸۳۳,۰۶۷	۲,۵۹۹,۳۹۵	(۲۱۳,۷۰۹)	(۷۱۶)	۲۶۹,۳۹۵	۳,۳۵۱,۰۲۵	۷,۳۳۳,۳۶۳	(۸۳۳,۸۵۵)	(۳۳۳)	۲۲,۱۵۰	۸,۳۷۵,۸۴۱	کل				
۷۷,۳۰۰	۱,۰۵,۷۷۳	-	-	-	-	۱,۰۵,۷۷۳	(۵۳,۱۵۷)	-	-	۸۱,۷۴۱	۷۷,۳۰۰	داراییهای در جریان تکمیل				
۲۴۹,۰۶۳	۲۵۷,۰۲۹	-	-	-	-	۲۵۷,۰۲۹	(۵۵,۷۰۹)	-	-	۳,۵۷۳	۲۴۹,۰۶۳	بخش پروژهها و مدارات سرمایه‌های				
۱۸۷,۰۹۵	۲۰۹,۵۸۳	-	-	-	-	۲۰۹,۵۸۳	(۳,۹۰۹)	-	-	۲۶,۲۹۱	۱۸۷,۰۹۵	تکلیف سرمایه‌های در انتظار				
۵۳۳,۳۶۰	۵۷۳,۳۸۶	-	-	-	-	۵۷۳,۳۸۶	(۳۷,۷۸۰)	-	-	۱۱۹,۹۰۶	۵۳۳,۳۶۰					
۶,۵۵۸,۱۳۶	۵,۰۳۱,۶۵۳	۲,۵۹۹,۳۹۵	(۲۱۳,۷۰۹)	(۷۱۶)	۲۶۹,۳۹۵	۳,۳۵۱,۰۲۵	۸,۰۱۵,۹۸۸	(۱,۰۳۶,۵۷۵)	(۳۳۳)	۱۵۳,۰۵۶	۸,۰۰۹,۳۰۱					

۱۱-۱- کاهش دارایی‌های ثابت شامل ساختمانها، ماشین‌آلات و ماشینات به ترتیب مبلغ ۲۲,۸۲۳ و ۱۰,۰۲۳ میلیون ریال ناشی از اجرای ماده ۳۰ قانون رفع موانع تولید و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۲۰/۰۲/۱۳۹۱ مجلس شورای اسلامی و آئین نامه مالی اجرایی دولت می باشد.

۱۱-۲- افزایش دارایی‌های ثابت شامل زمین و ساختمانها به ترتیب مقدار ۸۰۰۰۳ و ۱۳,۳۸۷ میلیون ریال مربوط به خرید ساختمان تامین اجتماعی واقع در ابتدای ورودی، به سایت کارخانه می باشد.

۱۱-۳- شرکت در سال مالی مورد گزارش اقدام به بازنگری مجدد صور مفید ماشین‌آلات تولیدی نموده و با استناد به واقعیات صنعت سیمان و نظریه کمیابی سازنده ماشین‌آلات فوق‌العاده مفید ماشین‌آلات خط تولید شرکت از ده سال به بیست سال مسقیم افزایش یافته که آثار وصال ناشی از تفاوت این تفسیر در برآورد مبلغ ۲۱۹,۰۷۶ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۴- آثار کاهش ناشی از اجرای ماده ۳۰ قانون رفع موانع تولید بر روی بهای تمام شده ماشین‌آلات و ساختمانها مبلغ ۱۰,۰۳۶ میلیون ریال از آن مربوط به استهلاک سالهای ۹۲ و ۹۳ می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۱-۴- نقل و انتقالات و سایر تغییرات شامل موارد زیر است :

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۰۲۳	(۲,۱۹۹)	۳۹,۷۲۴
۱,۰۰۳,۷۵۲	(۲۲۶,۶۸۶)	۷۷۷,۰۶۸
۱,۰۴۶,۶۷۷	(۲۲۹,۸۸۵)	۸۱۶,۷۹۲

کاهش بهای ساختمانها (در اجرای مفاد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید)

کاهش بهای ماشین آلات و تاسیسات (در اجرای مفاد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید)

۱۱-۵- دارائیهای ثابت مشهود و ارقام سرمایه ای نزد انبار به ترتیب به میزان ۶,۸۸۳,۷۷۳ و ۱۷۵,۱۱۵ میلیون ریال، در مقابل حطرات، احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده، ضمن اینکه وسائط نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای شخص ثالث و بدنه برخوردار می باشند.

۱۱-۶- اسناد مالکیت ۱۱,۳۹۶ هزار متر مربع زمینهای انتقالی از شرکت سیمان فارس و سوزستان بنام شرکت سیمان آبیگ منقول نشده است.

۱۱-۷- هشت قطعه زمین شناسانگ به شماره پلاکهای ۱۳۷۷ فرعی از ۶ اصلی و ۱۵۶,۱۵۷,۱۶۷,۱۵۴,۱۵۲,۱۵۱,۵۱ فرعی از ۳۶۶ اصلی جمعاً حدود ۶۵۹ هکتار با کلیه تاسیسات ماشین آلات، تجهیزات و منصوبات و ابنیه حال و آبی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی ارزی و ریالی از بانک صادرات، پارسیان و ملی به مبلغ ۲,۶۱۸,۲۲۰ میلیون ریال در رهن بانک می باشند. ضمن اینکه به موجب رای هیات تجدید نظر مالیاتی استان البرز برای عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰، شرکت اقدام به ترهین زمین پلاک نشتر ۶/۱۳۸۶ خود بنام اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباد نمود و پرونده های مالیاتی فوق الذکر در کمیسیون ۲۵۱ مکرر در دست رسیدگی بوده که تا تاریخ تنظیم گزارش منجر به صدور رأی نشده است.

۱۱-۸- مانده سرفصلهی دارائیهای در جریان تکمیل، پیش پرداختهای سرمایه ای و ارقام سرمایه ای در انبار شامل مبلغ ۵۷۲,۳۸۶ میلیون ریال دارائیهای مرتبط با پروژه توسعه و افزایش ظرفیت آسیابهای سیمان و سایر بخشهای مرتبط می باشد. بجز موارد اخیر الذکر سایر دپارتمانهای فاز ۱ و ۲ پروژه در سنوات قبل به بهره برداری رسیده اند.

۱۱-۹- بخشی از زمینهای شرکت توسط اهالی روستای هیو مورد تعرض و تصرف قرار گرفته که شرکت علیه آنها اقدام دعوی نموده و مراجع ذیصلاح قضایی وای بنفع شرکت صادر و در حال حاضر اجرای احکام توسط شرکت در حال پیگیری می باشد.

۱۱-۱۰- دارائی در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۳	۱۳۹۴			۱۳۹۳	۱۳۹۴	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت	۴,۸۲۱	۲۹,۷۲۹	۱۲,۰۰۲	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۷۱	۹۷	پروژه انتقال مواد خام خط ۲ به ۳
افزایش ظرفیت	۱۲,۸۵۸	۳۷,۷۱۶	۵۶۹,۴۹۶	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۸	۸	پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان
تعمیرات اساسی	۵۹,۵۱۳	۳۸,۳۲۹	۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۹۵	۱۰۰	سایر
	۷۷,۲۰۰	۱۰۵,۷۷۴	۵۸۱,۴۹۸				

شرکت سپان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

## ۱۲- سایر دارائی ها

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰,۳۷۳	۲۲۵,۹۲۵
۱,۶۱۶	۱,۵۸۱
۵۱,۹۹۰	۲۲۷,۵۰۶

وجوه بانکی مسترد شده (۱۲-۱)

سایر

۱۲-۱-۱- وجوه فرق نزد بانک رفاه، کارآفرین و ملت دارای سررسید کوتاه مدت می باشد ولیکن با توجه به اینکه وجوه بعنوان وثیقه بخشی از تسهیلات دریافتی از بانکها بوده

که در سال آینده تسویه گردد لازم به توضیح است تا زمانیکه تسهیلات دریافتی تصفیه نگردد، سرمایه گذاری فوق نیز به شرکت مسترد نمی گردد.

## ۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

### ۱۳-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

تجاری:

استاد پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۲۸	۲۶,۰۰۵
۱,۷۲۸	۲۶,۰۰۵

حسابهای پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۳۱,۸۱۳	۲۲,۶۷۵
۴۱,۸۱۳	۲۲,۶۷۵
۴۳,۵۶۱	۴۹,۶۸۰

غیر تجاری:

استاد پرداختنی

اشخاص وابسته (۱-۱-۱۳)

مالیه های تکالیفی

حق بیمه های پرداختنی

سپرده های پرداختنی (۱-۱-۱۳)

فروشنندگان کالا و خدمات (۱-۱-۱۳)

بدهی به کارکنان

ذخیره ها و هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده

ذخیره توسعه

عوارض

بدهی به شرکت های خارجی

سایر

۴۶,۱۱۶	۸۲,۰۷۵
۲۷۵,۸۵۱	۱۱۳,۳۱۵
۲,۴۷۰	۲۳۳
۲,۰۳۸	۲,۸۹۲
۹۶,۵۷۱	۱۲,۱۲۰
۳۰۹,۶۳۱	۱۷۲,۹۵۶
۸,۹۹۹	۱۲,۲۰۳
۷۵,۲۳۳	۱۱,۰۲۲
۳۲,۴۲۴	۲۴,۳۲۹
۱۰,۶۷۴	۱۰,۶۶۲
۶۵۷	۳۲,۷۲۱
۴۶,۱۱۲	۳۳,۶۲۸
۹۱۷,۷۷۶	۶۸۰,۳۸۹
۹۶۱,۳۳۷	۷۲۹,۰۶۹

شرکت سیمان آبتن (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۱-۱۳- مانده حساب اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه منتهی از اقلام ذیل می باشد:

		نام شرکت	
۱۳۹۳	۱۳۹۲		
میلیون ریال	میلیون ریال		
		سیمان فارس و خوزستان	
۱۳۷,۱۸۹	۱۱۱,۷۰۱	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	
۱۳۸,۰۰۰	۵۱۵	سیمان فارس نو	
۳۰۸	۲۷۵	سیمان خاش	
۲۹۶	۰	ارجان صنعت فارس خوزستان	
۰	۳۹	سیمان یجنورد	
۰	۶۸۷	سیمان خوزستان	
۰	۹۸	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
۵۸	۰		
<u>۲۷۵,۰۵۱</u>	<u>۱۱۳,۳۱۵</u>		

مانده بدهی به شرکت سیمان فارس و خوزستان شرح ذیل تفکیک می گردد:

میلیون ریال	مانده ابتدای دوره
۱۳۷,۱۸۹	تعطیلی طی سال
(۲۵,۳۸۱)	
<u>۱۱۱,۷۰۱</u>	

۱-۱-۲- ۱۳- سبده های پرداختی شامل سبده حسن انجام کار، سبده حق بیمه و سبده شرکت در مزایده و منافعه بوده که عمدتاً مربوط به پیمانکاران پروژه توسعه و افزایش ظرفیت شرکت که عمدتاً بدلیل عدم اخذ و ارائه مقایسه حساب تامین اجتماعی و هم چنین سبده تسدین دوره گارانتی سبده نگردیده است.

۱-۱-۳- ۱۳- بدهی به فروشندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت ملی گاز و تامین کنندگان قطعات و لوازم بدکی بوده که تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۹ مبلغ ۲۳۳,۸۹۵ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

شرکت سپتام آبیگ (سهامی عامه)  
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۱۴-حالات پرداختی

نوع و تشخیص	۱۳۹۴- میلیون ریال					۱۳۹۳- میلیون ریال				
	حالیات					حالیات				
	میانگ برآوردی	۱۰۰٪ برآوردی	برآوردی	تفاضل	میانگ	۱۰۰٪ برآوردی	برآوردی	تفاضل	میانگ	
حالی	۱۳۸۸	۱۳۸۹	۱۳۸۸	۰	۱۳۸۸	۱۳۸۸	۱۳۸۸	۰	۱۳۸۸	
در جریان رسیدگی	۲۵۱	۲۵۱	۲۵۱	۰	۲۵۱	۲۵۱	۲۵۱	۰	۲۵۱	
در جریان رسیدگی	۳۶۰۱۳	۳۶۰۱۳	۳۶۰۱۳	۰	۳۶۰۱۳	۳۶۰۱۳	۳۶۰۱۳	۰	۳۶۰۱۳	
در جریان رسیدگی	۹۱۱۸۸	۹۱۱۸۸	۹۱۱۸۸	۰	۹۱۱۸۸	۹۱۱۸۸	۹۱۱۸۸	۰	۹۱۱۸۸	
در جریان رسیدگی	۹۶۸	۹۶۸	۹۶۸	۰	۹۶۸	۹۶۸	۹۶۸	۰	۹۶۸	
حالی	۱۳۹۰	۱۳۹۰	۱۳۹۰	۰	۱۳۹۰	۱۳۹۰	۱۳۹۰	۰	۱۳۹۰	
در جریان رسیدگی	۲۵۱	۲۵۱	۲۵۱	۰	۲۵۱	۲۵۱	۲۵۱	۰	۲۵۱	
در جریان رسیدگی	۳۶۰۱۳	۳۶۰۱۳	۳۶۰۱۳	۰	۳۶۰۱۳	۳۶۰۱۳	۳۶۰۱۳	۰	۳۶۰۱۳	
در جریان رسیدگی	۹۱۱۸۸	۹۱۱۸۸	۹۱۱۸۸	۰	۹۱۱۸۸	۹۱۱۸۸	۹۱۱۸۸	۰	۹۱۱۸۸	
در جریان رسیدگی	۹۶۸	۹۶۸	۹۶۸	۰	۹۶۸	۹۶۸	۹۶۸	۰	۹۶۸	
حالی	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۰	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۱۳۹۴	۰	۱۳۹۴	
در جریان رسیدگی	۲۵۱	۲۵۱	۲۵۱	۰	۲۵۱	۲۵۱	۲۵۱	۰	۲۵۱	
در جریان رسیدگی	۳۶۰۱۳	۳۶۰۱۳	۳۶۰۱۳	۰	۳۶۰۱۳	۳۶۰۱۳	۳۶۰۱۳	۰	۳۶۰۱۳	
در جریان رسیدگی	۹۱۱۸۸	۹۱۱۸۸	۹۱۱۸۸	۰	۹۱۱۸۸	۹۱۱۸۸	۹۱۱۸۸	۰	۹۱۱۸۸	
در جریان رسیدگی	۹۶۸	۹۶۸	۹۶۸	۰	۹۶۸	۹۶۸	۹۶۸	۰	۹۶۸	

۱-۱۲) با توجه به رای کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر حالیات قطعی شرکت در سال ۱۳۹۸ از مبلغ ۲۵۳۷۷ میلیون ریال به مبلغ ۱۵۸۱۵ میلیون ریال کاهش یافته است. مالیات سال مذکور با احتساب ۲،۴۰۳ میلیون ریال جریمه جیباً مبلغ ۲۸،۰۸۱ میلیون ریال پرداخت شده و پیگیری های شرکت نسبت به اسناد انقضای واریزی مبلغ ۳۲،۲۲۶ میلیون ریال در جریان می باشد.

۲-۱۲) برگ قطعی عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ به مبلغ ۵۲،۱۳۴ میلیون ریال، توسط مقامات مالیاتی صادر شده است که صحت آنی از عدم پذیرش مالیات مطالب موضوع ماده ۴ قانون تسهیل و توسیعی صنایع کشور و سود و زیان تسهیل ارز بوده که شرکت نسبت به رای صادره معترض بوده و موضوع در کمیسیون ۲۵۱ مکرر در جریان رسیدگی می باشد.

۳-۱۲) مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰، توسط مراجع مسئول از استاندارد حسابداری تنظیم شده است. مورد جاری از یکصد و بیست و نه درصد از استاندارد حسابداری مورد پذیرش است. ولیکن طبق رای کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر در جریان رسیدگی می باشد.

۴-۱۲) همجنس عدم پذیرش زیان تلفاتی از تسهیل ارز، مبلغ ۵۴،۶۹۸ میلیون ریال مالیات تعیین شده که با اعتراض شرکت به وراثت در کمیسیون ۲۵۱ مکرر در جریان رسیدگی می باشد.

۵-۱۲) عملکرد سال ۱۳۹۱، ۱۳۹۲، ۱۳۹۳ شرکت توسط حوزه مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفت که نتایج آن به صورت برگ تشخیص به ترتیب مبلغ ۱۲۱،۱۵۸، ۱۴۱،۳۱۶ و ۲۱۵،۵۷۷ میلیون ریال شده است که شرکت نسبت به برگ تشخیص معترض و پرونده ها در حین های حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

۱۵- سود سهام پرداختی

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۷,۲۰۸
۱۹۵,۴۴۰	۱۹۵,۴۶۲
۱۹۵,۴۴۰	۲۰۲,۶۷۰

مانده پرداخت نشده:

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲

۱۵-۱- سود توزیع شده مصوب مجمع عمومی عادی سالانه برای سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲ به ازاء هر سهم به ترتیب مبلغ ۲ و ۱۶۵ ریال می باشد.

۱۶- تسهیلات مالی

۱۶-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۶-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۳ - میلیون ریال		۱۳۹۲ - میلیون ریال		ریال	جمع	ریال	جمع	ریال	جمع
ارزی	جمع	ارزی	جمع						
۲,۷۹۵,۷۱۹	۰	۸۲,۵۱۶	۱,۷۷۹,۵۱۱	۱,۷۵۶,۷۵۱	۰	۲۲,۷۵۲	۰	صادرات	
۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	ملی شعبه سپان	
۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	پاسارگاد	
۰	۰	۳۳۷,۸۶۵	۳۳۹,۹۶۴	۰	۰	۳۳۹,۹۶۴	۰	بانک ملت آبیگ	
۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۷۲,۵۰۰	۰	۰	۱۷۲,۵۰۰	۰	کار آفرین	
۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۷۶,۸۸۵	۰	۰	۹۷۶,۸۸۵	۰	رقه	
۲,۷۹۵,۷۱۹	۰	۱,۴۸۰,۳۸۱	۳,۶۷۸,۸۶۰	۱,۷۵۶,۷۵۱	۰	۱,۴۲۲,۱۰۱	۰	سود و کارمزد سال های آتی	
۲,۷۹۵,۷۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		
۲,۷۹۵,۷۱۹	۰	۱,۴۸۰,۳۸۱	۳,۶۷۸,۸۶۰	۱,۷۵۶,۷۵۱	۰	۱,۴۲۲,۱۰۱	۰	حصد سود	
(۱,۷۱۵,۶۳۷)	(۱,۷۱۵,۶۳۷)	۰	(۱,۵۲۱,۵۲۹)	(۱,۵۲۱,۵۲۹)	۰	۰	۰	حصد جاری	
۱,۰۸۰,۰۸۲	۰	۱,۴۸۰,۳۸۱	۲,۱۵۷,۳۳۱	۲۳۵,۲۲۰	۰	۱,۴۲۲,۱۰۱	۰	سود و کارمزد و جرائم منوق	
۱,۰۸۰,۰۸۲	۰	۱۳۹,۹۸۶	۸۲۷,۲۹۹	۵۹۲,۷۲۵	۰	۲۳۲,۵۶۴	۰		
۱,۰۸۰,۰۸۲	۰	۱,۶۲۰,۳۶۷	۲,۹۸۴,۶۳۰	۸۲۹,۹۴۵	۰	۲,۱۵۴,۶۶۵	۰		

سود و کارمزد و جرائم منوق تسهیلات مالی فوق شامل مبلغ ۵۹۲,۷۲۵ میلیون ریال مربوط به تسهیلات ارزی (بابت تسهیلات صندوق ذخیره ارزی مبلغ ۴۵۵,۴۸۵ میلیون ریال و مبلغ ۱۳۹,۲۵۰ میلیون ریال بابت تسهیلات فاینانس) و مبلغ ۲۳۲,۵۶۴ میلیون ریال نیز مربوط به تسهیلات ریالی می باشد.



شرکت سپمن آبیگ (سهامی عام)

بایدانته های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۲۰,۳۶۷	۲,۱۵۲,۶۶۵
۳,۰۶۰,۳۸۲	۲,۳۵۱,۳۹۲
۳,۶۸۰,۸۲۹	۲,۵۰۶,۱۵۱

۱۲.۱۵٪

۲۴.۵٪

۱-۱-۳- با تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۲
میلیون ریال
۲,۹۱۲,۶۳۰
۱,۵۲۱,۵۲۹
۲,۵۰۶,۱۵۱

۱۳۹۵

۱۳۹۶ و پس از آن

۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۲
میلیون ریال
۲,۵۰۶,۱۵۱
۲,۵۰۶,۱۵۱

سهیلات با وثیقه - زمین ماشین آلات و تجهیزات . سفته و چک  
سهیلات بدون وثیقه

مقرر است. داده از سهیلات موضوع تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۲/۰۲/۰۱ مجلس شورای اسلامی و آیین نامه اجرائی شماره ۵۲۰۸۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۱ و دستورالعمل اجرائی شماره از دفتر حیات دولت به شماره های ۱۱۴۹۱۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۲ ، ۵۹۹۵۵ مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۱ و ۱۰۹۵۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۴ در ارتباط با بدهی کلران به صندوق ذخیره ارزی . هر سررزی که برای تصفیه بدهی بصورت تدریجی استفاده نمایند بدهی مذکور به نرخ ارز مرجع مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ بعلاوه ۲۰٪ تا تاریخ انعقاد قرارداد با بانکها به ریال تبدیل خواهد شد و ارزش حال مبلغ ریالی بر حسب نرخ سود عنوانه مشارکتی به مبلغ ۲۰٪ تا زمان تصفیه محاسبه می گردد. شایان ذکر است بموجب تبصره ماده ۱ آیین نامه ۹۲/۰۵/۱۱ شرکتها می که محصول آنها مشمول قیمت گذاری بوده پس از تأیید وزارت صنعت ، معدن و تجارت و همچنین کارگروهمی حداقل ۵٪ از نرخ بهره آنها کاهش یافته و عملاً نرخ بهره ۲۰٪ اشاره شده بالا به ۱۵٪ کاهش می یابد. در این ارتباط موافقت وزارت صنعت ، معدن و تجارت طی نامه شماره ۶۰/۲۷۶۲۷۰ مورخ ۹۲/۱۲/۲۶ اخذ و موضوع جهت بررسی و تأیید به کارگروه ملی ارجاع گردید. مانده بدهی شرکت بابت سهیلات ارزی صندوق ذخیره ارزی معادل ۵۶,۹۵۶,۷۰۷ پورو و ۱۲,۲۳۳,۲۶۰ دلار من باشد و مانده بدهی سهیلات لایتناس مبلغ ۲۱,۱۷۲,۵۷۹ پورو می باشد. آثار مالی ناشی از اجرای مفاد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید منجر به کاهش سهیلات به مبلغ ۸۱۶,۷۹۲ میلیون ریال در مقابل کاهش بهای تمام شده ساختمانها به مبلغ ۳۹,۷۲۳ میلیون ریال و ماشین آلات و تاسیسات به مبلغ ۷۷۷,۰۶۸ میلیون ریال گردیده است .

۱۷- پیش دریافت ها

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹,۱۲۷	۲۲,۷۹۷
۸۹,۱۲۷	۲۲,۷۹۷

پیش دریافت از مشتریان

سایر مشتریان

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال مالی بطرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۸۲۸	۲۸,۱۶۷
(۳,۹۲۳)	(۲,۶۳۰)
۱۰,۲۶۳	۱۰,۸۸۳
۲۸,۱۶۷	۳۶,۳۲۰

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۲۹/۲/۱۳۹۳ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۳		۱۳۹۲		نام سهامدار
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۷.۸۹	۱,۷۶۲,۰۰۰,۵۰۰	۹۷.۸۹	۲,۳۳۷,۲۲۶,۸۳۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰.۵۰	۱۱,۳۹,۷۲۵	۰.۵۱	۱۵,۳۱۵,۶۱۹	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۱۱,۴۸۵,۸۴۷	شرکت سیمان فارس تر (سهامی عام)
۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۱۱,۳۸۵,۸۲۷	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۱.۰۰	۱,۸۰۲,۰۴۰,۲۴۵	۱.۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سرمایه شرکت به موجب تصویب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۰ از مبلغ ۱,۸۰۲,۰۴۰,۲۴۵ میلیون ریال به ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۳۸,۷۳٪) از محل مطالبات حال دار سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۹۲/۰۶/۰۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۱۶۰,۹۸۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد ماده 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 درهنگاه انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳		۱۳۹۲		فروش خالص؛ فاصله؛
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
۴۰۷,۵۵۵	۲۱۹,۵۲۶	۳۷۸,۴۸۱	۳۷۱,۰۴۵	سیمان فله تیب ۲
.	.	۲۶۹,۵۰۱	۲۵۵,۲۷۳	سیمان کیسه پرتلت بوزولانی
۵۸۹,۴۱۱	۶۱۶,۷۶۲	۷۰۲,۲۵۸	۷۱۱,۰۱۴	سیمان فله تیب ۱
۶۱۹,۵۰۴	۵۶۳,۰۹۱	۳۲۸,۶۵۴	۲۸۱,۶۲۴	سیمان کیسه تیب ۲
۷۰۰,۵۱۳	۶۲۵,۲۳۹	۳۳۲,۵۶۶	۲۹۵,۵۱۹	سیمان کیسه تیب ۱
.	.	.	.	سیمان کیسه تیب ۵
۲,۳۱۷,۵۸۴	۲,۲۴۴,۶۳۸	۲,۰۱۴,۴۶۰	۱,۹۱۲,۶۷۵	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۹۴,۷۵۱	۱۵۵,۳۷۹	۲,۵۱۸	۶,۶۲۹	جمع فروش داخلی
۲,۴۱۲,۳۳۵	۲,۴۰۰,۰۱۷	۲,۰۱۷,۰۲۷۸	۱,۹۲۱,۳۰۴	صادراتی؛
۱,۶۹۳	۲,۰۴۳	.	.	سیمان فله تیب ۱
۲۵۸,۰۰۸	۲۸,۱۹۳	۵,۵۳۲	۶,۷۶۴	سیمان کیسه تیب ۱
۵۲۱	۶۴۷	.	.	سیمان کیسه تیب ۲
۲۲,۳۵۴	۲۳,۹۲۵	۶,۷۵۹	۷,۳۲۷	سیمان کیسه تیب ۵
۵۰,۳۸۶	۵۴,۸۲۸	۱۲,۲۹۱	۱۴,۰۱۱	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۱۳۶,۶۷۲	۱۷۹,۲۱۹	۲۶,۳۳۱	۵۷,۳۶۰	جمع فروش صادراتی
۱۸۶,۸۶۰	۲۲۲,۰۶۷	۳۸,۵۲۲	۷۱,۳۷۱	جمع فروش سیمان و کلینکر
۲,۵۹۹,۱۹۵	۲,۷۳۴,۱۸۴	۲,۰۵۵,۸۰۰	۱,۹۹۲,۶۷۵	پاینت (عدد)
۶۹,۳۷۰	۷,۳۰۲,۱۰۰	۲۵,۹۰۵	۲,۷۳۲,۶۰۰	فروش ناخالص
۲,۶۶۸,۵۶۵		۲,۰۸۱,۷۰۵		تخفیقات فروش
(۶۳,۲۱۶)	۵۷,۶۲۳	(۲۷,۰۷۳۰)	۴۲۴,۵۸۳	
۲,۶۰۵,۳۴۹		۱,۶۰۹,۹۷۵		

۲۱-۱- فروش و تخفیقات به تفکیک مشتریان:

درصد تخفیقات	کل مقدار فروش	تخفیقات		فروش		شرکت روزان تجارت افرا
		مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	
۳۴	۵۳۲,۰۴۲	۱۲۶,۱۱۱	۱۳۶,۹۹۹	۲۸۶,۱۲۷	۳۹۵,۰۴۳	سایر مشتریان
۱۸	۱,۸۸۵,۲۱۶	۳۲۵,۶۱۹	۲۸۷,۵۸۴	۱,۶۶۹,۶۵۳	۱,۵۹۷,۶۲۲	
۲۱	۲,۴۱۷,۲۵۸	۴۷۱,۷۳۰	۲۲۴,۵۸۳	۲,۰۵۵,۸۰۰	۱,۹۹۲,۶۷۵	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
 تادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۱-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۳۹۳		۱۳۹۴	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۳۲,۸۳۷	۱,۹	۳۰,۸۳۷	
۲,۴۴۲,۴۰۲	۹۸,۱	۱,۵۷۹,۱۲۸	
<u>۲,۶۰۵,۲۳۹</u>		<u>۱,۶۰۹,۹۶۵</u>	

اشخاص وابسته  
 سایر مشتریان

۲۱-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی ز بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۳		۱۳۹۴	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۷۳۰,۲۴۲	(۶۴۰,۸۱۹)	۸۹,۴۲۳	۱۲
۸۲۶,۲۳۷	(۶۷۶,۲۴۸)	۱۴۹,۹۸۹	۱۸
۱,۵۵۶,۴۷۹	(۱,۳۱۷,۱۳۷)	۲۳۹,۳۴۲	۱۵
۲۵,۹۰۵	(۲۲,۸۶۱)	۳,۰۴۴	۱۲
۲۷,۵۹۱	(۳۴,۸۱۴)	(۷,۲۰۳)	(۲۶)
<u>۱,۶۰۹,۹۶۵</u>	<u>(۱,۳۷۴,۸۹۲)</u>	<u>۲۳۵,۰۷۳</u>	<u>۱۵</u>

فروش خالص :

سیمان کیسه ای  
 سیمان فله ای

پاکت  
 کلینکر

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۵۰,۲۳۰	۲,۲۸۰,۶۲۵
۱,۱۶,۱۷۴	۱,۰۳,۱۶۸
۱,۱۸,۳۶۶	۱,۲۱,۴۳۲
۱,۳۴,۲۹۴	۱,۳۷,۹۳۲
۱,۹۰,۸۳۷	۱,۱۳,۴۳۲
۴۰۲,۸۷۸	۲۲۶,۲۱۷
۲۴۶,۹۹۲	۱۸۰,۷۹۵
۷۸۲,۱۴۴	۴۶۰,۲۲۴
۴۵,۸۱۳	۴۸,۳۱۲
<u>۱,۴۴۴,۸۶۲</u>	<u>۱,۶۲۸,۱۵۵</u>
(۲۴۲,۵۴۰)	(۳۱۴,۲۹۰)
<u>۱,۲۰۲,۳۲۲</u>	<u>۱,۳۱۳,۸۶۵</u>
(۱۴۲,۲۱۳)	۴۴,۰۵۹
<u>۱,۰۵۹,۹۰۹</u>	<u>۱,۳۵۷,۹۲۴</u>
(۱۳,۵۸۲)	۱۶,۹۶۸
<u>۱,۰۴۶,۳۲۷</u>	<u>۱,۳۷۴,۸۹۲</u>

مواد مستقیم مصرفی (۱-۲۲)  
 دستمزد مستقیم  
 سریار ساخت :

دستمزد غیر مستقیم  
 کارمزدی و مقاطعه کاری  
 برق مصرفی  
 مازوت و گاز مصرفی  
 مواد سایشی، سوز و قطعات مصرفی  
 استهلاک  
 سایر

هزینه های جذب نشده تولید  
 جمع هزینه های ساخت

افزایش (کاهش) موجودی های در جریان ساخت  
 بهای تمام شده ساخت

افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده  
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یکی از دلایل افزایش هزینه های جذب نشده نسبت به دوره قبل، توقف خطوط تولید آ و ب به ترتیب از تاریخ های ۹۲/۱۰/۱۰ و ۹۲/۱۰/۰۹ بنا به تصمیم هیئت مدیره بوده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهایی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۱-۲۲- مواد اولیه مصرف شده شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳		۱۳۹۲		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۲۲,۹۳۹	۱,۷۳۱,۸۰۳	۳۷,۵۷۰	۱,۰۲۶,۹۷۷	تن	سنگ آهنک
۳۶,۹۵۳	۲,۸۱۴,۲۷۱	۲۶,۴۱۹	۱,۷۵۲,۸۹۹	تن	خاک
۳۳,۲۵۴	۷۸,۱۹۷	۱۷,۲۲۸	۳۹,۶۶۳	تن	سنگ آهن
۱۶,۷۸۴	۸۷,۰۸۷	۱۸,۲۳۱	۹۱,۷۳۶	تن	سنگ گچ
۱۳,۰۸۹	۵۶,۸۵۹	۱۱,۲۹۸	۴۴,۶۲۴	تن	پوکیت
۰	۰	۱,۱۳۲	۲۷,۸۹۸	تن	پوزولان
۱۶۵,۰۱۹		۱۱۲,۱۱۰			
					مواد اولیه پاکت ر کیسه:
۵۲,۸۸۲	۱,۳۶۲,۹۱۱	۱۹,۹۰۷	۵۷۳,۵۲۱	کیلو گرم	کاغذ
۵۶۷	۱۸,۴۲۰	۲۲۵	۷,۰۲۵	کیلو گرم	چسب و مرکب
۱۸۶,۹۶۲	۲۵,۲۹۲,۰۳۰	۹۶,۳۷۳	۱۵,۷۶۶,۲۰۵	عدد	کیسه خریداری
۲۴۰,۴۱۱		۱۱۶,۵۱۵			
۲۰۵,۲۳۰		۲۲۸,۶۲۵			

۱-۲۲-۱- بهای سنگ نمک تولیدی طی سال مالی مورد گزارش شرح ذیل است:

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۹۶۹	۳۱,۲۹۴
۲۵,۷۲۲	۱۷,۴۰۳
۴,۲۹۸	۲,۲۶۵
۸۵,۵۹۱	۵۱,۱۶۲

مزینته های مواد اولیه  
مزینته های بارگیری و حمل مواد اولیه  
مزینته های حقوق و عوارض دولتی

۱-۲۲-۱-۲ کلیه مواد مورد نیاز برای ساخت سیمان از منابع داخلی تامین می گردد. مضافاً اینکه زمینهای متعلق به شرکت از لحاظ ذخایر سنگ آهنک 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 یدکی و قفسی مورد نیاز شرکت نیز عمدتاً از منابع داخلی تامین می گردد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲-۲۲- مقایسه تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد:

۱۳۹۳	۱۳۹۲	تولید واقعی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	تولید مواد خام
۲,۵۱۷,۹۷۲	۶,۲۸۱,۳۹۰	۲,۷۱۳,۸۴۵	۹,۹۶۰,۰۰۰	تن	تولید کلیتکر
۲,۷۱۱,۵۱۱	۳,۸۰۶,۹۰۳	۱,۵۳۳,۳۹۲	۲,۹۵۰,۰۰۰	تن	تولید سیمان
۲,۳۶۵,۵۷۷	۲,۲۴۰,۰۰۰	۱,۱۱۰,۹۸۲	۲,۳۳۰,۰۰۰	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 و شرایط حاکم بر بازار مصرف بوده است.

۲۳- هزینه های فروش، انباری و عمومی

۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۵,۵۲۱	۳۰,۱۹۲	مزایای پایان خدمت
۴,۵۲۳	۲,۳۱۹	بهره وری افزایش تولید و آکورد
۱,۱۲۵	۷۶۴	هزینه دستمزدهای انکاران
۱,۵۵۲	۵۰۸	پاداش هیئت مدیره
۱,۲۴۰	۳۶۰	حق الزحمه و حق المشاوره
۷,۳۳۸	۸,۶۵۱	هزینه گاز مصرفی
۱۲,۲۹۷	۴,۰۱۰	انبار و لوازم و نطاعات مصرفی
۱,۵۴۰	۱,۱۴۶	هزینه برق مصرفی
۲,۳۶۵	۸۷۳	استهلاک
۲,۵۲۰	۲,۵۶۹	بیمه و عوارض
۲,۳۷۵	۱۴,۵۹۷	سایر
۱۷,۱۶۳	۱۰,۵۶۴	
۸۴,۰۸۱	۷۸,۵۷۲	

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	خالص گیری انبار
۴۸		هزینه های جذب نشده در تولید
(۲۴۲,۵۴۰)	(۳۱۴,۲۹۱)	سایر
۱,۲۷۱	۵۷۳	
(۲۴۱,۲۲۱)	(۳۱۳,۷۱۸)	

۲۵- هزینه های مالی

۱۳۹۳	۱۳۹۲	و نه های دریافتی:
میلیون ریال	میلیون ریال	بانکها
۵۹۴,۳۹۷	۷۳۶,۹۹۳	سایر
۷,۸۶۷	۵,۹۸۸	
۶۰۲,۲۶۴	۷۴۲,۹۸۱	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۰۷۷	(۲,۲۰۴)
۷۰۶	۲۳,۳۳۹
۱۵۰	۲۳۷
۲۵,۴۲۹	۱۳,۶۶۵
۱۸۱	۸۱
۲,۰۷۰	۱,۸۳۹
۳۳۲,۶۵۵	(۲۰,۶۴۷)
۳۵,۶۵۲	۱۹,۶۴۱
.	(۱۸,۷۶۵)
.	۳۰,۶۴۰
۱,۱۷۲	۶۸
۲۲۷,۰۱۶	۲۷,۹۹۲

سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها  
 سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها  
 سود حاصل از سرمایه گذاری دروراق مشارکت  
 سود حاصل از سپرده های بانکی  
 درآمد حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود  
 درآمد اجاره  
 سود (زیان) حاصل از ترمیم ارز  
 سود حاصل از فروش اجناس استهلاکی  
 هزینه کنارگذاری دارایی ثابت (گوره واحد ۲)  
 تعدیل بهای نفت گوره سال ۹۳  
 سایر

۲۷- منای معاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۳		۱۳۹۲	
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۷۵,۱۶۸)	۲۳۳,۹۲۰	(۶۹۴,۹۸۷)	(۱۵۷,۲۰۷)
.	(۹۸۰)	.	.
(۱۷۵,۱۶۸)	۲۳۳,۹۲۰	(۶۹۴,۹۸۷)	(۱۵۷,۲۰۷)

سود (زیان) عمارات در حال مداوم قبل از مالیات  
 مالیات بر درآمد  
 سود (زیان) خالص، عملیات در سال تداوم

۲۷-۱ میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم در سال ۱۳۹۳ تعداد ۱,۸۷۸,۵۲۸,۹۸۵ سهم و در سال ۱۳۹۲ تعداد ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.

۲۸- تعدیلات سنوایی

۱۳۹۳	۱۳۹۲
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶,۸۶۴	.
۵۶,۸۶۴	.

مالیات عملکرد و مطالبات سال ۱۳۸۸



تیرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

### ۲۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
۲۳۲,۹۲۰	(۱۵۷,۲۰۷)	استهلاک، داراییهای ثابت منهدم
۷۸۸,۰۷۳	۴۶۲,۹۸۸	خالص افزایش در ذخیره - مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۳۳۹	۸,۲۵۳	افزایش موجودی مواد و کالا
(۲۷۵,۰۶۲)	(۳۰,۳۹۰)	کاهش پیش پرداختها
۲۲,۸۵۲	۳۵,۵۳۹	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱۷۱,۵۷۴)	(۱۶۱,۶۱۵)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۳۱۴,۱۰۶	(۱۸۹,۹۷۶)	تأمین پیش دریافتی های عملیاتی
(۴۲,۸۵۸)	(۶۶,۴۵۰)	خالص سایر نرآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۸,۰۶۹	۱۷,۱۳۸	
۸۹۵,۸۶۴	(۸۱,۱۱۰)	

### ۳۰- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۹۷,۸۶۰	.
۱۰۰,۵۰۷	.
۷۹۸,۳۶۷	.

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران  
تحصیل داراییهای ثابت در قبال افزایش حسابهای پرداختی

### ۳۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ
میلیون ریال
۱۳۸,۶۵۱
۴۴۲,۸۴۷
۵۸۱,۴۹۸

احداث ساختمان (اسیاب سیمان)  
خرید ماشین آلات (اسیاب سیمان)

۳۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

مبلغ
میلیون ریال
۶,۴۸۱,۱۸۳
۶,۴۸۱,۱۸۳

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:  
تضمین واه شرکتهای گروه

### ۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیت بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی که نیاز به افشاء داشته باشد، روی نداده است.

شرکت سپمان آبیگ (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته :  
 ۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

تاریخ	تخصیص اصلی	ترازیش	خرید	تسهیلات	بده در موارد تضمین وام	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
•	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	۲۵۰	•	۲۶۷	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت سپمان فارس و خوزستان	واحد تجاری اصلی
•	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	۲۵۰	•	۲۶۷	✓	سهامدار و عضو هیئت مدیره	جمع	
•	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	•	•	•	۲۵۰	۱,۵۴۲	۲,۹۰۲	✓	عضو شرکت هیئت مدیره	ساعات و کربت صنعتی البرز	
۵,۰۶۸	۶,۲۲۳	۲۲۹	•	•	•	۹۲۵	۷,۵۵۳	✓	عضو شرکت هیئت مدیره	شرکت سپمان فارس و خوزستان	
۲,۲۹۲	•	۲,۲۳۰	•	•	•	۷۱۰	۱۰۹	✓	عضو شرکت هیئت مدیره	شرکت تحقیق و توسعه صنعتی سپمان	
•	•	•	•	•	•	•	•	✓	عضو شرکت هیئت مدیره	شرکت سپمان خرب	
•	•	۲۵,۹۰۵	۲۶۶	•	•	۱,۰۵۵	۵	✓	عضو شرکت هیئت مدیره	شرکت فولاد چکان	
•	•	•	۳,۵۵۳	۱	•	•	•	✓	عضو شرکت هیئت مدیره	شرکت سپمان فارس	سایر اشخاص وابسته
•	•	•	•	•	•	•	۱۲۵	✓	عضو شرکت هیئت مدیره	شرکت سپمان فارس	
•	•	•	•	•	•	•	۱۲,۹۱۳	✓	عضو شرکت هیئت مدیره	شرکت سپمان فارس	
•	•	۶,۹۰۸	•	•	•	•	۶,۵۳۸	✓	عضو شرکت هیئت مدیره	شرکت سپمان خوزستان	
•	•	•	•	•	•	•	۷۸	✓	عضو شرکت هیئت مدیره	شرکت سپمان خوزستان	
•	•	۲۰,۱۷۷	•	•	•	۲۷۶	۲,۸۱۹	-	شرکت فرعی	شرکت مهران خوزستان	
۷,۳۳۰	۶,۲۲۳	۵۶,۶۵۹	۳,۷۹۹	•	•	۲,۵۳۰	۳۲,۳۳۲		جمع	جمع	
۷,۳۳۰	۹,۰۹,۲۳۳	۵۶,۶۵۹	۳,۷۹۹	•	۲۵۰	۲,۵۳۰	۳۲,۵۸۹		جمع کل	جمع کل	



شرکت بیماران آسک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

### ۳۴- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	ریال	
۳	۲۹,۷۸۸	۲۳,۲۳۸	موجودی نقد
۵	۲۵۵,۰۰۰	۲۷۵,۳۳۴	دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
	۲۸۴,۷۸۸	۳۹۹,۵۶۲	جمع دارایی‌های پولی ارزی
۱۶	(۱۴,۲۳۳,۲۶۰)	(۷۸,۱۲۹,۳۷۷)	تسهیلات مالی
	(۱۴,۲۳۳,۲۶۰)	(۷۸,۱۲۹,۳۷۷)	جمع بدهی‌های پولی ارزی
	(۱۳,۹۵۸,۴۷۲)	(۷۷,۷۲۹,۷۱۵)	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۹۴/۱۲/۲۹
	-	۲,۳۰۸,۶۴۳	تعهدات سرمایه‌های ارزی

۱-۳۴- ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ		سایر پرداخت‌ها
دلار	ریال	
۲۳۶,۷۴۷	۲,۲۵۲,۰۵۱	
	۶۵,۸۷۰	کرونا سوئد

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۶)

۱ الی ۲۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
صورت‌های مالی