

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

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) تا (۶)

۱ الی ۲۶

۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲ - صورتهای مالی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

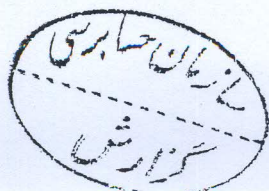
۱- صورتهای مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

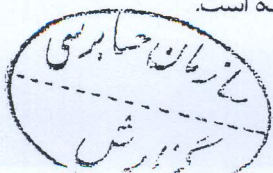
این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

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



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

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

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

اظهار نظر مشروط

۹- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ تا ۸ و همچنین باستثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است :
- ۱۰-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.
- ۱۰-۲- پیگیریهای شرکت بابت تکالیف مقرر در جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۰ خرداد ماه ۱۳۹۱، باتوجه به موارد مندرج در بندهای ۵، ۶، ۷، ۸-۱۰، ۱۲ و ۱۳ این گزارش و همچنین فعال شدن کمیته حسابرسی داخلی و ارائه گزارشات سه ماهه به سهامدار، به نتیجه نرسیده است.
- ۱۱- در رابطه با تجدید نظرخواهی رأی صادره از شعبه ۶ دادگاه تجدید نظر استان البرز مبنی بر اعلان موات بودن مقدار ۳۳۴۵ هکتار از اراضی شرکت واقع در قریه هیو توسط آن شعبه، مبلغ ۵۰۰۰ ریال حق الوکاله به ۲ نفر پرداخت گردیده با توجه به عدم ارائه مبلغ کارشناسی زمینهای مزبور توسط کارشناس رسمی، که مبنای محاسبه حق الوکاله قرار گرفته، لذا نحوه تعیین مبلغ حق الوکاله و تطبیق این امر با قوانین و مقررات مربوط امکانپذیر نگردیده و نیز بابت پرداخت مبلغ ۳۴۰ میلیون ریال جهت اخذ پروانه ساخت زمین شرکت واقع در کرج به اشخاص غیر، مدارک و مستنداتی به این سازمان ارائه نشده است.
- ۱۲- در خصوص اراضی شرکت در قریه هیو (محل استقرار کارخانه و معادن شرکت) مطابق رأی کمیسیون ماده ۲ آئین نامه قانون ابطال اسناد و فروش رقبات، آب و اراضی، ۱/۵ دانگ از اراضی مزبور اوقافی و خروج از حبس آن فاقد مجوز شرعی بوده و درخواست ابطال سند گردیده، در ارتباط با موضوع یاد شده اقدامات حقوقی شرکت انجام گرفته، لیکن تا تاریخ این گزارش رأی نهایی صادر نشده است. مضافا بخشی از زمینهای شرکت نیز در تصرف اشخاص غیر می باشد که به علت نامشخص بودن حدود اربعه مستثنیات و متصرفات زمینهای مزبور اعمال مالکیت شرکت در آنها بطور کامل برای این سازمان احراز نگردیده است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

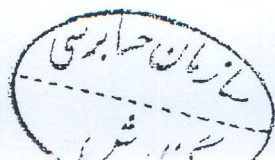
۱۳- کلیه داراییها و بدهیهای مجتمع سیمان آبیگ از طرف شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) در سال ۱۳۸۲ به شرکت مورد گزارش منتقل شده، لیکن تا تاریخ این گزارش نسبت به انتقال رسمی اسناد ۱۱۴۶۹ هزار متر مربع زمین انتقالی، اقدام لازم به عمل نیامده است.

۱۴- با توجه به یادداشت ۲۳ صورتهای مالی، فروش شرکت شامل مبلغ ۱۰۴۰۲۲ میلیون ریال فروش صادراتی (سیمان و کلینکر) از طریق برگ سبز گمرکی می باشد که بابت آن به استناد قراردادهای منعقد، شرکت ارزی دریافت ننموده و معادل ریالی فروشهای مزبور بر اساس نرخ ارز مرجع در تاریخ انجام معامله، صورت حساب فروش ریالی صادر و وجه آن دریافت شده است. با توجه به اینکه نرخ ارز قابل دسترس در سال مورد گزارش تغییرات قابل ملاحظه ای داشته، صحت نحوه عمل شرکت برای این سازمان محرز نگردیده است.

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

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

۱۷- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سیمان 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

۱۰ تیر ماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

عطاءاله مقبلی

ایرج جمالی

محمد حسینی





شرکت سیمان آبیک
(سهامی عام)
صورت‌های مالی

تاریخ:
شماره:
پیوست:

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

۲
۳
۳
۴

۵
۶
۶ الی ۷
۸ الی ۲۶

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود انباشته

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

الف - تاریخچه فعالیت

ب - مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ - خلاصه اهم رويه‌های حسابداری

ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

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



آدرس: دفتر مرکزی: تهران - میدان آرژانتین
کارخانه: ۸ کیلومتر ۸ اتوبان تهران - قزوین
دفتر منطقه‌ای: خیابان ۱۶ شرقی، پلاک ۲۸ (نظرآباد - صندوق پستی ۳۳۱۵/۱۵۳)
تلفن: ۸۸۷۳۳۲۰۰ - ۸۸۷۳۳۲۰۴
تلفن: ۸۸۷۳۳۲۰۵
فکس: ۸۸۷۳۹۵۱۷
فکس: ۸۸۷۳۳۲۰۵
Website: www.abeykement.com
Email: info@abeykement.com

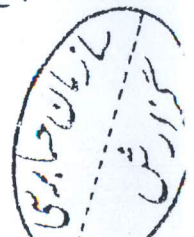
شرکت سیمان آذینک (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)					
دارائیه	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
				میلیون ریال	میلیون ریال			
دارائیههای جاری :			بدهیهای جاری :					
موجودی نقد	۴	۱۰۴,۵۶۰	۶۰,۸۹۸	حسابهای پرداختی تجاری	۱۴	۲۲,۵۶۳	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۸,۴۴۷
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۵	۲,۴۳۶	۲,۴۳۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۵	۵۶۲,۸۵۸	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۶۸۲,۴۷۵
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۶	۱۳,۲۲۴	۹,۲۸۶	پیش دریافتها	۱۶	۲۳۷,۱۲۴		۱۴۲,۷۴۲
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۷	۱۲۹,۰۳۰	۱۱۶,۸۴۱	ذخیره مالیات	۱۷	۷۶,۶۱۵		۶۹,۲۶۹
موجودی مواد و کالا	۸	۶۰۶,۷۲۱	۵۱۶,۸۴۲	سود سهام پرداختی	۱۸	۵۷۲,۶۵۸		۲۹۳,۵۱۹
سفارشات و پیش پرداختها	۹	۱۲۹,۹۱۵	۳۵,۸۹۲	تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۱,۷۸۲,۵۳۶		۱,۴۴۸,۶۶۴
جمع دارائیههای جاری		۹۸۵,۸۸۶	۷۴۲,۱۹۵	جمع بدهیهای جاری :		۳,۲۵۴,۳۵۴		۲,۶۴۵,۱۱۶
دارائیههای غیر جاری :			بدهیهای غیر جاری :					
دارائیههای ثابت مشهود	۱۰	۵,۴۰۲,۳۳۱	۵,۴۰۱,۲۴۳	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۹	۱,۴۶۹,۳۸۰		۱,۷۲۹,۵۷۴
دارائیههای نامشهود	۱۱	۸,۹۳۳	۸,۹۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۲۰,۳۰۸		۳۶,۱۷۱
سرمایه گذارهای بلندمدت	۱۲	۴۷۴,۶۰۸	۴۷۴,۵۹۵	جمع بدهیهای غیر جاری		۱,۴۸۹,۶۸۸		۱,۷۶۵,۷۴۵
سایر دارائیهها	۱۳	۵۵,۴۱۳	۴۳,۷۱۱	جمع بدهیها		۴,۷۴۴,۰۴۲		۴,۴۱۰,۸۶۱
جمع دارائیههای غیر جاری		۵,۹۴۱,۲۸۵	۵,۹۲۸,۴۸۲	حقوق صاحبان سهام :				
				سرمایه (۱۸۰۲,۰۴۰ هزار سهم ۱,۰۰۰ ریالی	۲۱	۱,۸۰۲,۰۴۰		۱,۸۰۲,۰۴۰
				تاما پرداخت شده)				
				اندوخته قانونی	۲۲	۱۳۷,۴۲۲		۱۲۶,۲۳۳
				سود انباشته		۲۴۳,۶۶۷		۳۳۱,۵۴۳
				جمع حقوق صاحبان سهام		۲,۱۸۳,۱۲۹		۲,۲۵۹,۸۱۶
جمع دارائیهها		۶,۹۲۷,۱۷۱	۶,۶۷۰,۶۷۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۶,۹۲۷,۱۷۱		۶,۶۷۰,۶۷۷

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت سیمان آلیک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

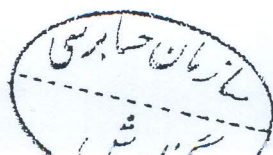
پادداشت	سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۰ (تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۳	۲,۳۰۱,۷۵۰	۱,۸۰۵,۹۴۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۴	(۱,۲۸۴,۴۶۳)	(۱,۰۳۴,۳۴۹)
سود ناخالص		۱,۰۱۷,۲۸۷	۷۷۱,۶۰۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۲۵	(۱۰۱,۶۰۰)	(۷۱,۵۹۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۶	(۳۰,۳۵۴)	(۱۹,۰۳۸)
قلم استثنائی - بازخرید سنوات خدمت کارکنان	۲۷	(۵۶,۳۵۷)	.
سود عملیاتی		(۱۸۸,۳۱۱)	(۹۰,۶۳۰)
هزینه های مالی	۲۸	(۲۷۱,۱۲۲)	(۲۳۵,۲۴۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۹	(۲۸۱,۴۳۸)	(۱۷۸,۶۶۳)
سود قبل از مالیات		(۵۵۲,۵۶۰)	(۴۱۳,۹۰۵)
مالیات بر درآمد		۲۷۶,۴۱۶	۲۶۷,۰۶۵
سود خالص		(۵۲,۶۴۴)	(۳۶,۴۴۶)
		۲۲۳,۷۷۲	۲۳۰,۶۱۹
سود پایه هر سهم به ریال:		۳۹۴	۳۳۳
سود عملیاتی هر سهم		(۲۷۰)	(۲۰۵)
زیان غیر عملیاتی هر سهم		۱۲۴	۱۲۸
سود هر سهم	۳۰		

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۲۲۳,۷۷۲	۲۳۰,۶۱۹
سود انباشته در ابتدای سال	۳۶۳,۶۱۹	۳۲۴,۹۵۶
تعدیل سنواتی	۳۱	(۳۲,۰۷۶)
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		۳۱۲,۸۸۰
سود قابل تخصیص		۵۵۵,۳۱۵
تخصیص سود:		
اندوخته قانونی	۲۲	(۱۱,۱۸۹)
سود سهام و پاداش هیئت مدیره (مصوب مجمع)		(۳۰۰,۴۵۹)
سود انباشته در پایان سال		۳۳۱,۵۲۳

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سیمان آسک (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰
	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت

سود سهام دریافتی

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

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

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه پرداختی بابت افزایش سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجه نقد پرداختی به شرکت فرعی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

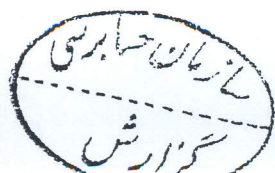
تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی (تحصیل داراییهای ثابت از محل تسهیلات مالی)

۴,۷۷۶	۱۰,۷۷۰
۴,۹۹۸	۲۰,۲۳۱
(۲,۲۰۰)	(۲۱,۳۲۰)
(۱۸۳,۴۳۹)	(۲۲۰,۴۵۹)
(۱۷۵,۸۶۵)	(۲۱۰,۷۷۸)
(۶,۷۴۵)	(۲۴,۷۴۲)
(۱۰,۰۰۰)	(۱۳)
(۳۱۳,۳۳۶)	(۲۹۳,۸۵۲)
۱۰۲	۴۰۲
-	(۲,۷۰۰)
(۳۲۳,۲۳۴)	(۲۹۶,۱۶۳)
۳۱۶,۸۶۶	۴۰۰,۱۷۴
۴۳۹,۸۲۸	۳۱۶,۲۰۰
(۷۳۵,۵۵۱)	(۶۷۲,۷۰۲)
(۲۹۵,۷۲۳)	(۳۵۶,۵۰۲)
۲۱,۱۳۳	۴۳,۶۷۲
۳۹,۶۹۲	۶۰,۸۹۸
۶۳	(۱۰)
۶۰,۸۹۸	۱۰۴,۵۶۰
۳۲,۶۶۹	-

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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

در حال حاضر شرکت سیمان 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 ۳ اساسنامه، عبارتست از احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و کیسه، مصالح، قطعات پیش ساخته ساختمانی و بتون و بهره برداری و فروش محصولات آن - خرید و ساخت ماشین آلات و لوازم مورد نیاز و فروش آن احداث هرنوع 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	تاریخ احداث	تاریخ بهره برداری	شماره پروانه تأسیس	شماره پروانه بهره برداری
واحد شماره ۱ تولید	۳،۵۰۰	۱۳۴۸	۱۳۵۲	۶۹۵۴	۳۵۹۶۱۵
واحد شماره ۲ تولید	۴،۰۰۰	۱۳۵۳	۱۳۵۷	—	—

شرکت بموجب مجوزهای صادر شده شماره های ۱۰۰۲۷-۵۰۲۹۶۸۵ 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 ۱۰۱/۵۴۶۶۰ الف بهره برداری از پروژه خط ۱ در آبانماه ۱۳۸۸ شروع گردید.

۱-۳) تعداد کارکنان

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
نفر	نفر	پرسنل رسمی
۲۶۱	۲۲۱	پرسنل قراردادی
۲۲۶	۲۲۰	پرسنل پیمانکار
۶۹۵	۷۳۲	

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 وخالص ارزش فروش " تک تک اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای 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 شرکتیهای فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

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

۳-۳) دارائیهای ثابت مشهود:

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

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

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

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

۳-۳-۳) برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، درموردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس ازآمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن درمدت 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 "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۵) تسعیر ارز

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

۳-۶) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و درحسابها منظور می شود.

۳-۷) صورتهای مالی تلفیقی

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

۴- موجودی نقد

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

موجودیها نزد بانکها (ریالی)

موجودیها نزد بانکها (ارزی)

صندوق (ارزی)

۵- سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

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

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها (۱-۵)

سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

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

۶-۱) تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۶.۹۱۲ میلیون ریال از سرفصل فوق وصول شده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱		
مانده	خالص	ذخیره م. م	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۶۰۲	۹۲۵		۹۲۵
۱۳,۴۷۱	۵۰,۰۹۵	(۹۷۹)	۵۱,۰۷۴
۴۸,۰۹۰	۶۱,۸۵۴		۶۱,۸۵۴
۶,۹۶۲	۵,۶۶۸		۵,۶۶۸
۷۱۶	۱۰,۴۸۸		۱۰,۴۸۸
۱۱۶,۸۴۱	۱۲۹,۰۳۰	(۹۷۹)	۱۳۰,۰۰۹

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

۷-۱) تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۶.۹۰۰ میلیون ریال از سرفصل فوق وصول شده است.

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

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

۸- موجودی مواد و کالا

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

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

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

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

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		سفارشات خارجی:
۱۷,۷۳۸	۵۳,۶۹۹	قطعات و لوازم یدکی
۱۷	۳۲,۵۴۲	مواد اولیه
		پیش پرداختها:
۱۲,۴۲۹	۳۷,۰۳۶	پیش پرداخت خرید کالا
۲,۰۳۵	۳,۲۳۹	پیش پرداخت خرید خدمات
۳,۶۷۳	۳,۳۹۹	سایر پیش پرداختها
۳۵,۸۹۲	۱۲۹,۹۱۵	

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال					شرح دارایی
۱۳۹۰	۱۳۹۱	مانده در پایان سال	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۲۹,۲۴۰	۲۹,۲۴۰	۰	۰	۰	۰	۲۹,۲۴۰	۰	۰	۰	۲۹,۲۴۰	زمین
۱,۱۶۷,۰۲۳	۱,۰۷۴,۵۲۵	۳۴۲,۳۱۵	۰	۹۸,۶۰۴	۲۴۳,۷۱۱	۱,۴۱۶,۸۴۰	۱,۶۱۹	۰	۴,۴۸۷	۱,۴۱۰,۷۳۴	ساختمان
۲,۱۰۸,۵۴۴	۱,۹۱۷,۵۲۹	۶۹۳,۵۰۶	(۳۸۳)	۲۰۹,۷۹۷	۴۸۴,۰۹۲	۲,۶۱۱,۰۳۵	۹,۷۶۵	(۵۱۹)	۹,۱۵۳	۲,۵۹۲,۶۳۶	ماشین آلات و تاسیسات
۱,۱۸۶	۹۸۲	۵,۹۵۱	(۳۲)	۶۶۰	۵,۳۲۳	۶,۹۳۳	۰	(۳۲)	۴۵۶	۶,۵۰۹	ابزار آلات و قالبها
۹۴۳	۶۲۴	۲,۰۴۵	(۵۴)	۲۳۸	۱,۸۶۱	۲,۶۶۹	۰	(۱۳۵)	۰	۲,۸۰۴	وسائط نقلیه
۱۰,۱۳۲	۹,۳۰۵	۱۴,۶۷۵	(۳۸۶)	۱,۸۶۰	۱۳,۲۰۱	۲۳,۹۸۰	۰	(۵۴۲)	۱,۱۸۹	۲۳,۳۳۳	اثاثیه و منصوبات
۳,۳۱۷,۰۶۸	۳,۰۳۲,۲۰۵	۱,۰۵۸,۴۹۲	(۸۵۵)	۳۱۱,۱۵۹	۷۴۸,۱۸۸	۴,۰۹۰,۶۹۷	۱۱,۳۸۴	(۱,۲۲۸)	۱۵,۲۸۵	۴,۰۶۵,۲۵۶	
۱,۳۴۶,۰۰۱	۱,۹۴۸,۰۰۲	*	*	*	*	۱,۹۴۸,۰۰۲	۳۷۲,۳۹۶	۰	۲۲۹,۶۰۵	۱,۳۴۶,۰۰۱	داراییهای در جریان تکمیل
۱۲۹,۵۷۴	۱۳۶,۸۲۹	*	*	*	*	۱۳۶,۸۲۹	(۹,۴۲۶)	۰	۱۶,۶۸۱	۱۲۹,۵۷۴	پیش پرداختها و سفارشات سرمایه ای
۶۰۸,۶۰۰	۲۸۵,۲۹۵	۶,۵۲۰	۰	۱,۷۶۶	۴,۷۵۴	۲۹۱,۸۱۵	(۳۷۴,۳۵۴)	۰	۵۲,۸۱۵	۶۱۳,۳۵۴	اقلام سرمایه ای نزد انبار
۲,۰۸۴,۱۷۵	۲,۳۷۰,۱۲۶	۶,۵۲۰	۰	۱,۷۶۶	۴,۷۵۴	۲,۳۷۶,۶۴۶	(۱۱,۳۸۴)	۰	۲۹۹,۱۰۱	۲,۰۸۸,۹۲۹	
۵,۴۰۱,۲۴۳	۵,۴۰۲,۳۳۱	۱,۰۶۵,۰۱۲	(۸۵۵)	۳۱۲,۹۲۵	۷۵۲,۹۴۲	۶,۴۶۷,۳۴۳	۰	(۱,۲۲۸)	۳۱۴,۳۸۶	۶,۱۵۴,۱۸۵	

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

۱۰-۲) بجز بخشی ازمینها اسناد مالکیت دارائیهای انتقالی ازشرکت سیمان فارس وخوزستان به نام شرکت سیمان آبیگ بصورت قطعی منتقل گردیده است.

۱۰-۳) بهای تمام شده پروژه افزایش ظرفیت واحد ۱ و ۲ شامل مبلغ ۹۶۹.۴۱۶ میلیون ریال سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی بوده که مبلغ ۵۵۶.۳۶۱ میلیون ریال مربوط به خط ۱ بوده که در آبانماه ۸۸ به بهره برداری رسیده و مبلغ ۴۱۳.۰۵۵ میلیون ریال مابقی مربوط به پروژه خط ۲ میباشد. که مبلغ ۲۷.۸۳۷ میلیون ریال در سال مورد گزارش به حساب دارایی منظور شده است.

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

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

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

۱۱- دارائیهای نامشهود

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸.۹۳۳	۸.۹۳۳
۸.۹۳۳	۸.۹۳۳

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

۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷۴.۵۹۵	۴۷۴.۶۰۸
۴۷۴.۵۹۵	۴۷۴.۶۰۸

سرمایه گذاری درسهام شرکتها (۱-۱۲)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار:						
سیمان تهران	۱,۰۰۷,۶۶۳	۰/۰۶۷	۱۰۰۷	۸,۳۱۶	۸,۳۱۶	۸,۳۱۶
سیمان فارس و خوزستان	۳۳۹,۳۱۱	۰/۰۰۸	۳۳۹	۱,۴۳۰	۱,۴۳۰	۱,۴۳۰
سیمان خاش	۷۰,۰۰۰	۰/۰۵۶	۷۰	۹۴۰	۹۴۰	۹۴۰
سیمان ایلام	۱۳۹,۸۶۵	۰/۰۳۴	۱۴۰	۸۲۴	۸۲۴	۸۲۴
شرکت فارس نو	۱۱,۰۰۰	۰/۰۰۳	۱۱	۱۳	۱۳	۱۳
سیمان اصفهان	۱۰۴	-	-	۳	۳	۳
سیمان خزر	۴,۶۰۰	۰/۰۰۲	۵	۳	۳	۳
سیمان غرب	۵,۳۲۰	۰/۰۰۲	۵	۶	۶	۶
سیمان دورود	۶,۳۹۷	۰/۰۰۸	۶	۶	۶	۶
سیمان بهبهان	۱۱۲	-	-	۰	۰	۰
فارسیت اهواز	۲	-	-	۰	۰	۰
ایرانخودرو	۱۴,۲۵۰	-	۱۴	۲۱	۲۱	۲۱
جمع			۱,۵۹۷	۱۱,۵۶۲	۱۱,۵۶۲	۱۱,۵۶۲

شرکتهای غیر بورسی :

شرکتهای فرعی

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

سایر شرکتها

سیمان خوزستان	۱۰۱,۶۸۹,۹۵۹	۱۵/۶	۱۰۱,۶۹۰	۴۱۷,۵۷۳	۴۱۷,۵۷۳	۴۱۷,۵۷۳
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۱۲,۴۰۴,۳۲۸	۸/۸۶	۱۲۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴
شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	۲,۵۳۸,۰۰۲	۵	۲,۵۳۸	۴,۷۱۰	۴,۷۱۰	۳,۹۹۰
شرکت بازرگانی سیمان فارس و خوزستان	۶۰۰,۰۰۰	۳۰	۰	۰	۰	۷۲۰
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۵۵,۰۰۰	۷/۸۶	۵۵۰	۵۵۰	۵۵۰	۵۵۰
سیمان ساوه	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۲	۵۵	۵۵	۵۵	۵۵
انجمن تخصصی مرکز تحقیق و توسعه	۷	۰/۰۰۱	۴۰	۴۰	۴۰	۴۰
شرکت سیمان گستران اترک	۵,۰۰۰	-	۵	۵	۵	۵
پایانه احداث	۵۰	-	-	-	-	-
شرکت فولاد چدن دورود			۵	۵	۵	۰
شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز			۲	۲	۲	۰
جمع کل			۱۲۹,۵۶۰	۴۷۴,۶۰۸	۴۳۵,۳۳۷	۴۷۴,۵۹۵

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

۱۳- سایر دارائیه‌ها

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۹۵	۱,۰۰۴	حصه بلندمدت وام کارکنان
۴۰,۰۰۰	۵۲,۷۹۳	سرمایه گذاری بانکی (۱-۱۳)
۱,۶۱۶	۱,۶۱۶	سایر
۴۳,۷۱۱	۵۵,۴۱۳	

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

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۲۱	۱۲,۲۰۲	فروشنندگان کالا و خدمات
۴,۰۷۰	۱۰,۳۶۱	فروشنندگان مواد اولیه
۱۵۶	۰	سایر
۸,۴۴۷	۲۲,۵۶۳	

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۱,۴۰۴	اسناد پرداختنی - سایر اشخاص (شرکت گاز)
		سایر حسابهای پرداختنی :
۲۵۶,۳۲۹	۲۰۱,۹۸۸	شرکتهای گروه (۱-۱۵)
۱۲۰,۷۳۱	۱۰۶,۱۵۷	سپرده های پرداختنی (۲-۱۵)
۱۹۰,۵۴۸	۱۱۰,۶۶۹	فروشنندگان کالا و خدمات (۳-۱۵)
۳۷,۵۶۳	۴۰,۱۴۰	سایر اشخاص
۶,۱۰۱	۱۶,۹۷۲	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۱۶,۱۳۶	۲۳,۲۴۱	عوارض
۳۲,۸۸۴	۹,۰۱۲	هزینه های پرداختنی طرح توسعه (کارکرد پیمانکاران)
۵,۳۰۷	۳۴,۹۰۶	بدهی به کارکنان
۳,۳۳۸	۳,۸۲۱	مالیاتهای تکلیفی
۲,۷۶۰	۳,۸۹۱	حق بیمه پرداختنی
۲,۸۷۸	۶۵۷	بدهی به شرکتهای خارجی (شامل ۴۱.۱۰۶ یورو)
۷,۹۰۰	۰	سایر
۶۸۲,۴۷۵	۵۶۲,۸۵۸	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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

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

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

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

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

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

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۱	۱۳۹۰	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
پیش دریافت محصولات داخلی	۲۱۵,۶۸۰	۱۷۹,۷۷۵	۲۱۳,۶۵۸	۱۳۵,۹۴۵	۱۳۵,۹۴۵
پیش دریافت محصولات صادراتی	۷۰,۵۶۲	۵۷,۳۴۹	۱۲,۵۱۷	۶,۷۹۷	۶,۷۹۷
	۲۳۷,۱۲۴			۱۴۲,۷۴۲	

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

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۸ بجز سال ۱۳۸۶ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۱ بشرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۰- میلیون ریال		۱۳۹۱- میلیون ریال						
	مالیات								
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی شده	تشخیص شده	ابرازی	درآمدشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی
درجریان رسیدگی در دیوان عدالت اداری	۰	۰	۷۴,۸۴۶	۷۴,۸۴۶	۷۵,۵۷۰	۴۳,۳۱۶	۲۹۹,۳۸۵	۴۴۹,۴۷۳	سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹
درجریان رسیدگی کمیسیون ماده ۲۵۱ مکرر	۳۶,۴۲۷	۲۴,۵۹۷	۱۳,۹۸۳	۴۵,۶۷۷	۴۸,۷۱۴	۱۳,۹۸۳	۱۸۲,۷۰۹	۳۱۴,۶۱۲	سال مالی منتهی به ۸۸/۱۲/۲۹
هیئت حل اختلاف	۰	۰			۸۱,۵۹۹	-	۳۲۶,۳۹۵	۲۳۳,۱۰۳	سال مالی منتهی به ۸۹/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده	۳۲,۸۴۲	۰	۳۶,۰۱۲			۳۶,۰۱۲	۱۴۴,۴۸۲	۲۶۷,۰۶۶	سال مالی منتهی به ۹۰/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده		۵۲,۰۱۸	۰			۵۲,۰۱۸	۲۰۸,۶۹۸	۵۶۰,۶۴۷	سال مالی منتهی به ۹۱/۱۲/۳۰
	۶۹,۲۶۹	۷۶,۶۱۵							

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

۲-۱۷) شرکت نسبت به رای شورای عالی مالیاتی سال مالی ۱۳۸۸ 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 گزارش منجر به صدور رای نگردیده است.

۳-۱۷) 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 استان البرز در دست رسیدگی می باشد.

۴-۱۷) 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.

۵-۱۷) مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بر اساس معافیت های صادراتی، سود سهام شرکتها، سود سپرده بانکی و ... محاسبه و ذخیره کافی در حسابها منظور شده است. ضمناً اختلاف مالیات ابرازی فوق با مالیات بر درآمد طبق صورت سود و زیان در سال مورد گزارش ناشی از احتساب مبلغ ۶۲۶ میلیون ریال سه در هزار سهم اتاق بازرگانی بوده که در سایر حسابهای پرداختنی منظور شده است.

۱۸- سود سهام پرداختنی

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

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

۱-۱۸) مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سود سهام تقسیم شده در سال ۱۳۹۰ و 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 تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۵۸,۱۴۳	۱,۱۹۱,۵۶۹	تسهیلات ارزی:
۴۳۹,۰۰۴	۷۶۵,۲۲۹	بانک صادرات (از محل صندوق ذخیره ارزی شامل ۱۱,۵۳۸,۲۳۱ دلار و ۶۶,۳۹۱,۲۴۴ یورو)
۲۴۵,۲۰۰	۰	بانک صادرات (فاینانس شامل ۲۴,۱۳۲,۸۶۴ یورو)
۱,۷۴۲,۳۴۷	۱,۹۵۶,۷۹۸	بانک ملی P.L.C لندن (شامل ۲۰,۳۹۲,۵۲۲ دلار)
		جمع (شامل ۹۰,۵۲۴,۱۰۸ یورو و ۱۱,۵۳۸,۲۳۱ دلار)
۲۱۴,۳۴۰	۱۵۳,۳۰۳	تسهیلات ریالی:
۲۷۷,۰۵۱	۱۹۵,۹۲۷	بانک صادرات
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک ملی شعبه سیمان
۳۵۰,۰۰۰	۴۳۲,۶۸۰	بانک پاسارگاد
۰	۱۵۰,۰۰۰	بانک ملت آبیگ
۲۳,۸۳۳	۸,۵۱۴	بانک کار آفرین
۱,۰۶۵,۲۲۴	۱,۱۴۰,۴۲۴	بانک سپه
۲۸۰۷,۵۷۱	۳,۰۹۷,۲۲۲	جمع
(۱,۷۲۹,۵۷۴)	(۱,۴۶۹,۳۸۰)	جمع تسهیلات
۱,۰۷۷,۹۹۷	۱,۶۲۷,۸۴۲	حصه بلندمدت
۳۷۰,۶۶۷	۱۵۴,۶۹۴	حصه جاری
۱,۴۴۸,۶۶۴	۱,۷۸۲,۵۳۶	اضافه میشود : سود ؛ کارمزد و جرائم معوق

سود ؛ کارمزد و جرائم معوق تسهیلات مالی فوق شامل ۶۴,۸۹۲ میلیون ریال مربوط به تسهیلات ارزی (۳,۵۰۳ دلار و ۳,۱۵۸,۷۷۱ یورو بابت تسهیلات صندوق ذخیره ارزی و مبلغ ۲۱۰,۴۳۰ یورو بابت تسهیلات فاینانس) می باشد و ۸۹,۸۰۲ میلیون ریال نیز مربوط به تسهیلات ریالی می باشد.

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

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

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۱	۱۳۹۲
میلیون ریال	۱۳۹۳ و پس از آن
۱,۷۸۲,۵۳۶	
۱,۴۶۹,۳۸۰	
۳,۲۵۱,۹۱۶	

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۱	تسهیلات با وثیقه - ملک ، سفته و چک
میلیون ریال	تسهیلات بدون وثیقه
۲,۸۱۰,۷۷۰	
۴۴۱,۱۴۶	
۳,۲۵۱,۹۱۶	

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

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال مالی بشرح زیر است :

۱۳۹۰	۱۳۹۱	مانده درابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	پرداخت شده طی سال
۲۹,۵۶۷	۳۶,۱۷۱	ذخیره تأمین شده
(۱,۸۵۵)	(۲۵,۸۹۶)	مانده در پایان سال
۸,۴۵۹	۱۰,۰۳۳	
۳۶,۱۷۱	۲۰,۳۰۸	

۲۱- سرمایه

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

۱۳۹۰		۱۳۹۱		نام سهامدار
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۷.۸۹	۱,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۷.۸۹	۱,۷۶۴,۰۰۰,۵۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۶۱	۱۱,۰۳۹,۷۴۵	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان(سهامی خاص)
۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۰.۵۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس(سهامی عام)
۰.۱۱	۲,۰۳۹,۷۴۵	۰.۰۰	۰	شرکت بازرگانی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
-	۵۰۰	-	۰	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)
۱۰۰	۱,۸۰۲,۰۴۰,۲۴۵	۱۰۰	۱,۸۰۲,۰۴۰,۲۴۵	

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

۲۲- اندوخته قانونی

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

۲۳- فروش خالص

۱۳۹۰		۱۳۹۱	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن
۷۹۲.۹۵۵	۱.۴۶۹.۳۴۰	۷۷۰.۵۹۶	۱.۲۳۸.۱۳۴
۱۷.۶۲۹	۳۲.۶۰۶	۲۷.۷۲۳	۴۳.۶۵۸
۸۴۳.۰۰۳	۱.۳۹۲.۰۰۸	۱.۳۰۳.۵۵۱	۱.۸۲۱.۰۵۰
۱.۶۵۳.۵۸۷	۲.۸۹۳.۹۵۴	۲.۱۰۱.۸۷۰	۳.۱۰۲.۸۴۲
۱۱۷.۹۹۶	۳۰۳.۲۸۲	۶۰.۷۲۰	۱۳۹.۲۷۵
۱.۷۷۱.۵۸۳	۳.۱۹۷.۲۳۶	۲.۱۶۲.۵۹۰	۳.۲۴۲.۱۱۷
۲۷.۲۹۴	۴۹.۹۷۹	۳.۰۲۵	۴.۸۸۴
۱.۱۷۰	۱.۸۸۷	۲۸.۰۳۹	۳۸.۱۲۵
۰	۰	۱۸	۲۴
۰	۰	۳۱.۱۴۱	۳۷.۳۵۴
۲۸.۴۶۴	۵۱.۸۶۶	۶۲.۲۲۳	۸۰.۳۸۷
۵.۵۵۱	۱۱.۱۰۳	۴۱.۷۹۹	۸۵.۷۵۶
۳۴.۰۱۵	۶۲.۹۶۹	۱۰۴.۰۲۲	۱۶۶.۱۴۳
۱۸۰.۵۵۹۸	۳.۲۶۰.۲۰۵	۲.۲۶۶.۶۱۲	۳.۴۰۸.۲۶۰
۳۵۱	۱۳۰.۰۰۰	۳۵.۱۳۸	۳.۶۸۶.۰۰۰
۱۸۰.۵.۹۴۹		۲.۳۰۱.۷۵۰	

داخل کشور:

سیمان فله تیپ ۲

سیمان فله پوزولانی

سیمان کیسه تیپ ۲

کالای در جریان ساخت (کلینکر)

جمع فروش داخلی

صادراتی:

سیمان فله تیپ ۲

سیمان کیسه تیپ ۲

سیمان فله تیپ ۵

سیمان کیسه تیپ ۵

کالای در جریان ساخت (کلینکر)

جمع فروش صادراتی

جمع فروش سیمان و کلینکر

پاکت (عدد)

فروش خالص

نرخ فروش سیمان پاکتی و فله ای در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۱ بموجب نامه شماره ۵۱۵۶۱ انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان به ازاء هر تن به ترتیب از مبلغ ۶۵۸.۳۲۰ و ۵۹۰.۷۲۰ ریال به مبلغ ۸۵۷.۸۰۸ و ۷۲۷.۶۰۸ ریال افزایش یافت و در تاریخ ۹۱/۱۲/۰۷ به علت افزایش نرخ پاکت قیمت سیمان پاکتی به مبلغ ۸۸۵.۱۰۸ ریال افزایش یافت

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

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۳۶۲.۷۳۱	(۷۸۷.۱۰۲)	۵۷۵.۶۲۹	۴۲.۲۴
۸۰۱.۳۶۲	(۴۲۱.۹۳۶)	۳۷۹.۴۲۶	۴۷.۳۵
۲.۱۶۴.۰۹۳	(۱.۲۰۹.۰۳۸)	۹۵۵.۰۵۵	۴۴.۱۳
۳۵.۱۳۸	(۱۲.۶۹۱)	۲۲.۴۴۷	۶۳.۸۸
۱۰۲.۵۱۹	(۶۲.۷۳۴)	۳۹.۷۸۵	۳۸.۸۱
۲.۳۰۱.۷۵۰	(۱.۲۸۴.۴۶۳)	۱.۰۱۷.۲۸۷	۴۴.۲۰

کیسه ای

فله ای

پاکت

کلینکر

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۳۱۱	۲۷۶,۸۶۸	مواد مستقیم مصرفی (۱-۲۴)
۵۳,۶۷۴	۶۱,۲۵۳	دستمزد مستقیم (۲-۲۴)
۹۰۲,۴۲۸	۱,۰۳۸,۵۲۸	سربارتولید (۲-۲۴)
(۲۴,۸۲۱)	(۳۰,۲۹۸)	هزینه های جذب نشده تولید
۱,۰۸۸,۵۹۲	۱,۳۴۶,۳۵۱	جمع هزینه های تولید
		اضافه میشود:
۳۹,۸۳۹	۹۱,۸۷۳	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
۹۶۷	۰	خرید کالای در جریان ساخت
		کسر میشود:
(۹۱,۸۷۳)	(۱۵۰,۵۲۵)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱,۰۳۷,۵۲۵	۱,۲۸۷,۶۹۹	بهای تمام شده کالای ساخته شده
		اضافه میشود:
۶,۱۸۳	۹,۳۵۹	موجودی کالای ساخته شده اول سال
۱,۰۴۳,۷۰۸	۱,۲۹۷,۰۵۸	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
		کسر میشود:
(۹,۳۵۹)	(۱۲,۵۹۵)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱,۰۳۴,۳۴۹	۱,۲۸۴,۴۶۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

۱۳۹۰		۱۳۹۱		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال			
۳۴,۰۶۴	۱,۴۶۴,۷۳۷	۴۵,۶۲۳	۱,۵۹۶,۵۲۸	تن	سنگ آهک تولیدی
۲۸,۸۶۸	۳,۷۶۰,۴۳۰	۳۵,۸۱۲	۳,۸۴۷,۱۳۴	تن	خاک
۱۲,۴۱۲	۶۸,۴۳۶	۲۲,۴۵۵	۹۶,۷۸۱	تن	سنگ آهن
۱۰,۰۵۷	۸۵,۳۶۵	۱۶,۷۰۱	۱۱۵,۳۶۷	تن	سنگ گچ
۲۹۱	۵,۷۰۱	۴۳۳	۸,۲۲۹	تن	پوزولان
۴,۸۶۸	۳۹,۲۵۰	۶,۵۷۰	۴۰,۶۵۴	تن	بوکسیت
۰	۰	۱,۹۹۴	۱۳,۹۹۷	تن	سیلیس
۹۰,۵۶۰		۱۲۹,۵۸۸			
مواد اولیه پاکت و کیسه:					
۳۹,۷۷۷	۲,۷۹۳,۴۹۹	۵۳,۵۶۶	۳,۲۴۷,۱۳۷	کیلو گرم	کاغذ
۱,۲۰۷	۶۲,۴۵۰	۱,۰۱۴	۴۲,۵۳۵	کیلو گرم	چسب و مرکب
۲۵,۷۶۷	۹,۰۹۸,۲۲۵	۹۲,۷۰۰	۱۷,۵۹۲,۶۳۶	عدد	کیسه خریداری
۶۶,۷۵۱		۱۴۷,۲۸۰			
۱۵۷,۳۱۱		۲۷۶,۸۶۸			

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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

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

۱-۲) 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 یدکی و فنی مورد نیاز شرکت نیز عمدتاً از منابع داخلی تأمین می گردد.

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹,۰۷۲	۷۴,۵۵۸	۵۸۳۲	۶,۴۲۲	حقوق ، دستمزد و مزایا
۸,۸۸۴	۱۰,۲۸۷	۸۵۴	۹۵۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۸۳۴	۶,۳۳۴	۴۰۸	۴۶۴	مزایای پایان خدمت
۵۴,۹۹۶	۶۳,۱۴۳	۴۶,۵۸۰	۵۳,۴۰۸	هزینه دستمزد کارمزدی و مقاطعه کاری
۵,۷۹۵	۸,۶۲۲			هزینه غذای کارکنان
۳,۴۳۳	۳,۵۶۱			ایاب و ذهاب
۱۴۳,۸۷۶	۱۵۹,۹۰۱	۰	۰	برق مصرفی
۲۲۸,۵۹۷	۲۷۸,۰۴۶	۰	۰	مازوت و گاز مصرفی
۴۶,۸۰۱	۶۱,۰۹۶	۰	۰	نسوز مصرفی
۲۲,۶۸۹	۱۳,۰۶۱	۰	۰	مواد سایشی و سایر مواد مصرفی
۶,۱۴۳	۸,۳۵۰	۰	۰	روغن مصرفی
۵۰,۱۲۳	۶۳,۱۳۰	۰	۰	قطعات مصرفی
۲۷۵,۵۵۸	۳۰۷,۲۶۴	۰	۰	استهلاک اموال ، ماشین آلات و تجهیزات
۷,۲۳۵	۹,۴۵۲	۰	۰	سایر هزینه ها
۹۲۹,۰۳۶	۱,۰۶۶,۸۰۵	۵۳,۶۷۴	۶۱,۲۵۳	

کسر میگردد:

(۴,۵۰۸)	(۳,۱۰۶)			سربار تسهیمی به سنگ آهک تولیدی
(۵,۹۰۲)	(۶,۸۴۶)			سربار تسهیمی به واحد طرح توسعه
(۱۶,۱۹۸)	(۱۸,۳۲۵)			سربار تسهیمی به فروش ؛ اداری و عمومی
۹۰۲,۴۲۸	۱,۰۳۸,۵۲۸	۵۳,۶۷۴	۶۱,۲۵۳	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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

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

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

۲۵- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۰	۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۴۹	۲۵,۷۴۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۱۲۸	۳,۱۳۴	مزایای پایان خدمت
۳,۹۵۹	۴,۲۳۱	بهره وری افزایش تولید واکورد
۲,۰۷۳	۱,۵۰۹	هزینه دستمزد پیمانکاران
۴,۳۶۶	۹,۴۸۱	حق الزحمه و حق مشاوره
۷,۰۲۸	۲,۸۳۹	هزینه گاز مصرفی
۲,۸۲۰	۲,۴۷۶	هزینه برق مصرفی
۱,۲۴۵	۹۸۰	ابزار و لوازم و قطعات مصرفی
۳,۷۷۰	۴,۳۲۹	استهلاک
۳,۰۶۹	۱۴,۸۷۷	بیمه و عوارض
۱,۵۸۹	۱,۰۴۱	کرایه حمل کلینکر فروش رفته
۳,۲۹۸	۱۲,۶۳۸	سایر
۵۵,۳۹۴	۸۳,۲۷۵	
۱۶,۱۹۸	۱۸,۳۲۵	اضافه میشود: سربار تسهیمی
۷۱,۵۹۲	۱۰۱,۶۰۰	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

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

۲۷- قلم استثنائی - بازخرید سنوات خدمت کارکنان

مطابق آئین نامه اجرائی ماده ۷۶ قانون تامین اجتماعی - مبنی بر بازنشستگی زودتر از موعد ناشی از مشاغل سخت و زیان آور؛ با پیگیری های صورت گرفته این موضوع مشمول کلیه واحد های شرکت گردیده است. در همین راستا در سال مورد گزارش تعداد ۱۷۱ نفر از کارکنان شرکت با حداقل ۲۰ سال سابقه کار باز نشسته شده اند و هزینه بازخرید سنوات خدمت مازاد بر یک ماه این پرسنل به مبلغ ۵۶,۳۵۷ میلیون ریال تحت عنوان سرفصل فوق منظور شده است.

۲۸- هزینه های مالی

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

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

تسهیلات دریافتی از بانکها
سایر

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
سود حاصل از سپرده های بانکی
درآمد حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
درآمد اجاره
زیان حاصل از تسعیر ارز (۱-۲۹)
سود حاصل از فروش اجناس اسقاطی
سایر

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

صندوق ذخیره ارزی با نرخ ارز مرجع بانک مرکزی و بخشی از تسهیلات فاینانس با نرخ ارز مبادله ای به ترتیب به مبلغ ۱۹,۶۹۱ میلیون ریال سود تسعیر و مبلغ ۳۶۹,۲۵۹ میلیون ریال زیان تسعیر ارز می باشد.

۳۰- سود پایه هر سهم

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۰,۹۷۰	۸۲۸,۹۷۶
(۸۰,۶۳۴)	(۱۱۸,۲۰۸)
۶۰۰,۳۳۶	۷۱۰,۷۶۸
(۴۱۳,۹۰۵)	(۵۵۲,۵۶۰)
۴۴,۱۸۸	۶۵,۵۶۴
(۳۶۹,۷۱۷)	(۴۸۶,۹۹۶)
۲۳۰,۶۱۹	۲۲۳,۷۷۲
۱,۸۰۲,۰۴۰	۱,۸۰۲,۰۴۰
۳۳۳	۳۹۴
(۲۰۵)	(۲۷۰)
۱۲۸	۱۲۴

سود عملیاتی
مالیات
سود عملیاتی پس از کسر مالیات
زیان غیر عملیاتی
صرفه جویی مالیات
زیان غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
سود پس از کسر مالیات
میانگین تعداد سهام (هزار سهم)
سود عملیاتی هر سهم ریال
زیان غیر عملیاتی هر سهم ریال
سود هر سهم ریال

۳۱- تعدیلات سنواتی

تعدیل سنواتی شامل اقلام زیر می باشد:

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

تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۸۸

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۰	۱۳۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۰,۹۷۰	۸۲۸,۹۷۶
۲۸۰,۶۸۵	۳۱۲,۹۲۵
۶,۶۰۴	(۱۵,۸۶۳)
(۱۴۸,۵۰۸)	(۸۹,۸۷۹)
(۷۸۷)	(۹۴,۰۲۳)
۱۲,۲۶۴	(۱۶,۳۸۲)
۱۵,۴۳۵	(۸۸,۵۰۱)
(۳۶,۸۴۲)	۹۴,۳۸۲
۱۲,۸۸۹	۲۰,۲۲۲
۸۲۲,۷۱۰	۹۵۱,۸۵۷

سود عملیاتی

هزینه استهلاک

خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

افزایش موجودی مواد و کالا

افزایش سفارشات و پیش پرداختها

کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه ها

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۱
میلیون ریال
۵۸۴۴,۶۵۹
۵۸۴۴,۶۵۹

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

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

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

۱۳۹۱
میلیون ریال
۸,۰۳۲
۷۳۵,۱۰۶
۷۴۳,۱۳۸

احداث ساختمان خط ۲ تولید

خرید و نصب ماشین آلات خط ۲ تولید

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۱						سال مالی ۱۳۹۰			
			موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق ت می باشد	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود(زیان) معامله	مانده طلب (بدهی)	
شرکتهای همگروه	ساخت و نصب البرز	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش سیمان	بله	ارزش منصفانه	۷,۵۱۳	۳,۳۵۴	۳۵,۶۳۳	۳,۲۶۱	۸۰۱	۱۲,۴۵۲	
			خرید خدمات			۱۰,۷۳۲	-		۵,۱۵۵	-		
			خرید قطعات			۴۲,۴۵۶	-		۴۳,۸۶۶	-		
	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش سیمان	بله	ارزش منصفانه	۷,۷۷۵	۳,۳۵۱	۸,۳۵۸	-	-	(۲,۶۷۴)	
			خرید خدمات			۱۱,۴۱۶	-		۸,۵۹۹	-		
			خرید قطعات			۴۷۲	-		-	-		
	سیمان خزر	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید خدمات	بله	ارزش منصفانه	۱,۱۰۸	-	(۵۸)	۱,۰۷۴	-	۳۲	
			فروش کلینکر			۴,۲۸۷	۱,۵۸۶		۱۰	-		-
			فروش پاکت			۲,۴۸۱	۱,۵۸۸		۵۶۰	-		-
			خرید قطعات			۱۲,۶۵۴	-		۸,۹۱۹	۵,۹۷۴		۵,۹۷۴
فولادوچدن دورود			هیئت مدیره			بله	ارزش منصفانه		۵,۲۸۱	-		۸,۳۴۳
سیمان غرب	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید خدمات	بله	ارزش منصفانه	۵	-	۸,۳۴۳	-	-	۲۴,۷۸۶		
		خرید ۵۲۰۰ سهم فولاد و چدن و ماشین سازی دورود			۲	-		-	-			
		خرید ۱۷۵۰ سهم شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز			۱۲	-		-	-			
		اجاره زمین			۲۶,۶۳۸	۱۲,۲۵۳		۱۹,۴۸۰	۴,۹۵۸			
		فروش سیمان			۹,۱۰۱	-		۱۲,۴۸۲	-		-	
		خرید خدمات			بله	ارزش منصفانه		۵,۲۲۸	-		۳,۵۵۳	-
سایر اشخاص وابسته	نوآوران صنعت سبز پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید خدمات	بله	ارزش منصفانه	۹,۱۰۱	-	۹۳۶	۱۲,۴۸۲	-	-	
			خرید قطعات			۵,۲۲۸	-		۳,۵۵۳	-		

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

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

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

۳۵- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ
میلیون ریال

تکالیف قانونی

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

۲۲,۳۷۷

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۲۲,۳۷۷

۳۶- وضعیت ارزی

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

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

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

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