



بسمه تعالی

تاریخ: ۸۷/۰۱/۱۴

اطلاعیه

شماره: ۶۰/۲۰۹۵۱

پیوست: دارد

سازمان بورس و اوراق بهادار

تالار اصلی

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

نماد: سرود کد: ۲۶-۹۴-۱۵

موضوع: پیش‌بینی درآمد هر سهم برای سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)

به پیوست اطلاعات پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ و مفروضات مبنای تهیه پیش‌بینی (حسابرسی شده) به همراه اظهار نظر حسابرس شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) که طی نامه شماره ۲۱۸/۵۰۳۶ مورخ ۸۶/۱۲/۲۸ ارسال گردیده است، ایفاد می‌گردد.

*: شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۷/۱۲/۳۰ را در تاریخ ۸۶/۱۱/۳۰ مبلغ ۳۳۷ ریال اعلام نموده است که طی اطلاعیه شماره ۶۰/۲۰۳۵۷ مورخ ۸۶/۱۲/۰۴ به بازار انعکاس یافته است.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه مالمیر

رونوشت:

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت استحضار
موسسه حسابرسی رایمند و همکاران (حسابرس محترم شرکت) - جهت استحضار
معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران - شرکت بورس اوراق بهادار تهران - نظارت بر ناشران بورسی - بازرسی امور کارگزاران - پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی.

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده و سایر اطلاعات مالی (فرم شماره ۱ سازمان بورس و اوراق بهادار)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۸۷

به همراه

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

مؤسسه حسابرسی رایمنند و همکاران

(حسابداران رسمی)

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

به هیات مدیره

شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت سیمان شاهرود (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۸۷ و سایر اطلاعات پیش بینی شده که طی فرم شماره (۱) سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی"، مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده و همچنین مفروضات مبنای تهیه آنها (به شرح پیوست فرم مزبور) با هیات مدیره شرکت است.

بر اساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور، بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است. معهداً نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

۱- صورت سود و زیان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۶ که به عنوان اقلام مقایسه ای در فرم مذکور ارائه شده با توجه به مقطع تهیه بودجه، بر اساس عملکرد واقعی ۹ ماهه اول سال و برآورد ۳ ماهه بعدی تنظیم گردیده است. بنابراین اقلام مقایسه ای الزاماً با صورتهای مالی واقعی حسابرسی شده سال مزبور منطبق نخواهد بود.

۲- بودجه سال ۱۳۸۷ شرکت با فرض بهره برداری از طرح توسعه در نیمه دوم سال و راه اندازی خط جدید تولید به مدت ۱۵۰ روز کاری و با ۷۵٪ ظرفیت اسمی آن تهیه گردیده است. با فرض راه اندازی خط تولید جدید، اثرات آن بر فروش و مخارج تولیدی و غیرتولیدی (شامل استخدام در حدود ۱۷۰ نفر پرسنل برای ۶ ماهه دوم سال و همچنین هزینه های مالی و استهلاک و سایر

مخارج مرتبط)، در محاسبات شرکت مورد توجه قرار گرفته و صورت سود و زیان پیش‌بینی شده را تحت تاثیر قرار داده است. بدیهی است تحقق برآوردهای فوق تنها در صورتی امکان پذیر خواهد بود که عملیات طرح توسعه طبق برنامه زمانبندی شده توسط هیأت مدیره (که بوسیله ناظر مستقلی تأیید نشده) تکمیل شود. علاوه بر آن در صورت اخذ تصمیمات جدی و تصویب دولت در ارتباط با خروج محصول سیمان از سبد حمایتی و آزاد سازی نرخ آن متناسباً سود پیش‌بینی شده و EPS برآوردی شرکت تحت تاثیر قرار خواهد گرفت. شایان ذکر است که با قطعیت افزایش نرخ سیمان پاکتی به میزان ۲۵،۰۰۰ ریال در سال ۱۳۸۷ سود پیش‌بینی شده هر سهم در حدود ۲۵ ریال افزایش خواهد یافت.

۳- شرکت تفاوت ناشی از تسعیر تسهیلات دریافتی از صندوق ذخیره ارزی را تا تاریخ بهره‌برداری پیش‌بینی شده به حساب طرح توسعه منظور نموده است. این امر باعث افزایش بهای تمام شده طرح و به تبع آن افزایش هزینه استهلاک طرح جدید می‌گردد. بدیهی است در صورت استمرار افزایش نرخ تسعیر یورو پس از بهره‌برداری از طرح، سودآوری شرکت از این بابت نیز تحت تاثیر قرار می‌گیرد. بعلاوه هزینه‌های مالی شناسائی شده برای تسهیلات مرتبط با طرح توسعه نیز با توجه به عدم قطعیت نرخ سود دوران فروش اقساطی ممکن است در صورت اعلام نرخ نهایی دچار تغییرات گردد.

موسسه حسابرسی و همکاران
(حسابداران رسمی)

۲۶ اسفند ۱۳۸۶

شرح	پیش بینی/واقعی سال مالی قبل	پیش بینی سال مالی منتهی به 30/ 12 / 1387	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
بهای تمام شده کالای فروخته شده	(111,830)	(230,021)	105.7	افزایش نرخ هزینه
سود (زیان) ناخالص	178,266	171,261	(3.9)	
خالص درآمدها(هزینه ها)ی عملیاتی	(13,730)	(19,657)	43.2	افزایش نرخ هزینه
سود (زیان) عملیاتی	164,536	151,604	(7.9)	
هزینه های مالی	(40,406)	(71,563)	77.1	افزایش تسهیلات بانکی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	30,600	39,000	27.5	افزایش سرمایه گذاری
خالص درآمدها(هزینه ها)ی متفرقه *	199	0	---	
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصول حسابداری	154,929	119,041	(23.2)	
اقلام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصول حسابداری	---	---	---	
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	154,929	119,041	(23.2)	
مالیات **	(12,413)	(18,009)	45.1	
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	142,516	101,032	(29.1)	

نسبت سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات به فروش

25

49

300,000

تعداد سهام شرکت - به هزار سهم

337 ریال

پیش بینی سود هر سهم خالص پس از کسر مالیات برای سال مالی منتهی به ۳۰ / ۱۲ / ۱۳۸۷

* اقلام عمده خالص درآمدها(هزینه ها)ی متفرقه مشخص گردد.

** در صورتیکه نرخ مالیات شرکت با نرخ مالیات شرکتهای بورسی متفاوت میباشد توضیح در خصوص علت تفاوت ارائه گردد.

۲- جدول مقداری تولید و فروش (در صورتیکه تنوع تولیدات زیاد است اطلاعات ذیل به پیوست ارسال گردد):

شرح	واحد	پیش بینی/واقعی سال مالی قبل	پیش بینی سال مالی منتهی به ۳۰ / ۱۲ / ۱۳۸۷	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
-----	------	--------------------------------	--	--------------	---------------

مقدار تولید:

سیمان	تن	861,867	1,206,100	39.9	
کلینکر	تن	823,500	1,151,250	39.8	

مقدار فروش:

سیمان	تن	861,867	1,206,100	39.9	

موجودی آماده برای فروش:

سیمان	تن	147	147	0.0	

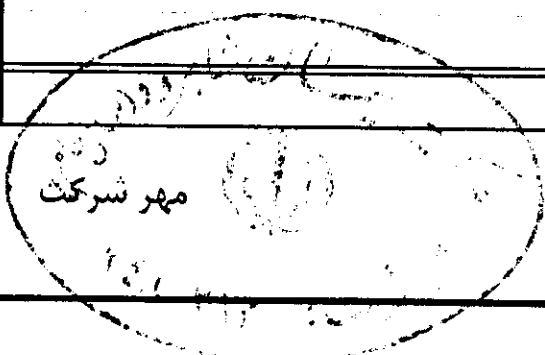
مبلغ فروش:

سیمان	م. ریال	290,096	401,282	38.3	
	م. ریال				
	م. ریال				
جمع	م. ریال	290,096	401,282	38	

در صورتیکه در طی سال تغییر نرخ وجود داشته یا پیش بینی می شود، جزئیات ارائه گردد. (توضیحات در صفحه ۵)

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی



توضیحات: (در صورتیکه فروش محصولات شرکت فصلی است به تفکیک فصلها مقدار فروش و درصد آن توضیح داده شود).

3- جدول مقداری و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه: (اقلام عمده مواد اولیه کالای ساخته شده به تفکیک نوشته شود):

(در صورتیکه تنوع مواد اولیه اصلی محصولات زیاد است اطلاعات بند ۳ و ۴ به پیوست ارسال گردد).

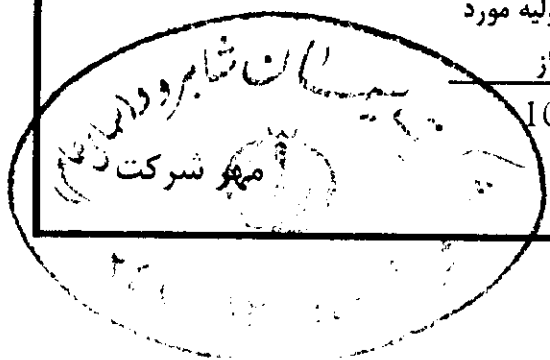
دلایل تغییرات	درصد افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل	پیش بینی سال مالی منتهی به 1387 / 12 / 30		پیش بینی / واقعی سال مالی قبل منتهی به 1386 / 12 / 29		واحد	شرح
		مبلغ (م.ریال)	مقدار	مبلغ (م.ریال)	مقدار		
موجودی اول دوره:							
	22.7	1,199	489,764	977	489,764	تن	مارل
	(15.0)	119	1,427	140	1,427	تن	آهن
	14.3	24	650	21	650	تن	سج
	---			0	0	تن	آهک
	17.9	1,342		1,138			جمع
خرید طی دوره:							
	91.1	5,606	1,594,800	2,933	1,106,784	تن	مارل
	114.5	3,498	27,630	1,631	19,764	تن	آهن
	78.8	2,263	54,850	1,266	34,867	تن	سج
	193.3	2,003	119,730	683	85,644	تن	آهک
	(5.3)	2,496	99,840	2,635	105,408	تن	خاک رس
	---			231	3,500	تن	پوزولان
	69.2	15,866		9,379			جمع
مصرف طی دوره:							
	92.0	5,206	1,594,800	2,711	1,106,784	تن	مارل
	108.3	3,439	27,630	1,651	19,764	تن	آهن
	78.9	2,260	54,850	1,263	34,867	تن	سج
	193.3	2,003	119,730	683	85,644	تن	آهک
	(5.3)	2,496	99,840	2,635	105,408	تن	خاک رس
	---			231	3,500	تن	پوزولان
	67.9	15,404		9,174			جمع

4- اقلام عمده مواد اولیه تشکیل دهنده یک واحد کالای ساخته شده:

پیش بینی هزینه برای یک واحد سیمان سال مالی منتهی به 1387 / 12 / 30			هزینه برای یک واحد سیمان سال مالی قبل منتهی به 1386 / 12 / 29			واحد	شرح
درصد	مبلغ - ریال	مقدار	درصد	مبلغ - ریال	مقدار		
84	2,953	0.840	81.5	2,160	0.815	تن	مارل
1.5	1,899	0.015	1.5	1,238	0.015	تن	آهن
3	1,238	0.030	2.6	944	0.026	تن	سج
6.3	1,054	0.063	6.3	502	0.063	تن	آهک
5.2	1,300	0.052	7.8	1,950	0.078	تن	خاک رس
			3	198	0.003	تن	پوزولان

5- بازار فروش و منابع تامین مواد اولیه (دلایل تغییرات نسبت به سال قبل توضیح داده شود):

دلایل تغییرات	پیش بینی سال مالی منتهی به 1387 / 12 / 30		سال مالی قبل منتهی به 1386 / 12 / 29		بازار فروش:
	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ - م.ریال	درصد نسبت به کل فروش	مبلغ - م.ریال	
	100	401,282	99.8	289,495	داخلی
	0	0	0.20	601	خارجی
	درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز	مبلغ - م.ریال	درصد نسبت به کل مواد اولیه مورد نیاز	مبلغ - م.ریال	منابع تامین مواد اولیه:
	100	15,866	100	9,379	داخلی
					خارجی



پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷ / ۱۲ / ۲۹				واقعی سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۶ / ۱۲ / ۲۹				شرح
نوع ارز	مبلغ ارزی	نرخ برابری	مبلغ ریالی (م ریال)	نوع ارز	مبلغ ارزی	نرخ برابری (ریال)	مبلغ ریالی (م ریال)	
منابع ارزی:								
				دلار	65,044	9,247	601	فروش صادراتی ارز تخصیصی ارز واریزنامه
0	0	0	0	0	65,044	9,247	601	جمع
مصارف ارزی:								
				یورو	2,260,963	13,610	30,772	خرید مواد اولیه خرید دارائیهایی ثابت
35,000	14,000	2,500,000	0	0	2,260,963	13,610	331,597	جمع

6- توضیح در مورد ظرفیت تولیدی که شرکت سود و زیان خود را پیش بینی نموده است :

شرح محصولات	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت واقعی سال مالی قبل	ظرفیت پیش بینی سال مالی 1387/12/29	دلایل تغییرات
طرح قدیم	کلینکر	تن	690,000	780,000	
	سیمان	تن	717,600	820,000	
طرح جدید	کلینکر	تن	990,000	371,250	
	سیمان	تن	1,039,500	386,100	

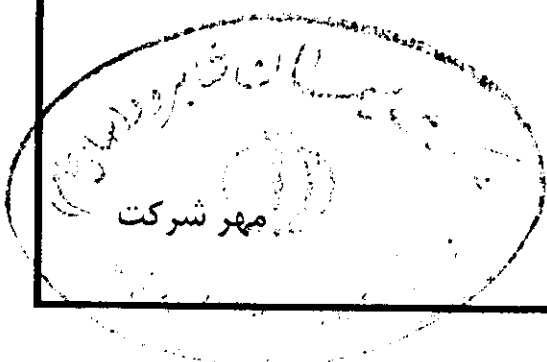
7- تفکیک هزینه های ثابت و متغیر قیمت تمام شده کالای فروش رفته در ظرفیت پیش بینی شده:

شرح هزینه ها	مبلغ به میلیون ریال		متغیر (درصد)		ثابت (درصد)	
	پیش بینی سال جاری	واقعی سال قبل	پیش بینی سال جاری	واقعی سال قبل	پیش بینی سال جاری	واقعی سال قبل
مواد مستقیم	15,404	9,174	100	100		
دستمزد مستقیم	14,079	14,395	10	10	90	90
سربار	200,538	88,261	90	90	10	10
جمع	230,021	111,830				

8- وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی:

سال	سود(زیان) ابرازی	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مبلغ پرداخت شده	ذخیره مالیات
83	153,734	117,465	13,215	13,756	13,756	13,756	0
84	194,036	142,755	14,275	17,024	15,742	15,742	0
85	171,905	130,309	13,030	0	0	0	13,030

توضیحات:



امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی

شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی میباشد. تعهدات سرمایه ای در راستای طرح توسعه در تاریخ ۱۳۸۶/۰۶/۳۱ به شرح پیوست شماره ۱ منعکس میباشد.

10- پیش بینی تعدیلات سنواتی: (میزان اثر تعدیل سنواتی بر روی سود انباشته اول دوره مشخص گردد):

11- طرحهای عمده در دست اجراء، منابع تامین آن، درصد پیشرفت کار و پیش بینی طرحهای آتی:

(در صورتیکه تاکنون اندوخته طرح و توسعه در حسابها منظور شده، چگونه مصرف شده است؟)

(مبلغ به میلیون ریال)

نام طرح	برآورد هزینه سرمایه گذاری	هزینه های انجام شده تاکنون	درصد پیشرفت کار تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری بر درآمد هر سهم (ریال)
طرح توسعه	1,263,796	1,107,070	86.42	1387/07/01

12- ترکیب صاحبان سهام:

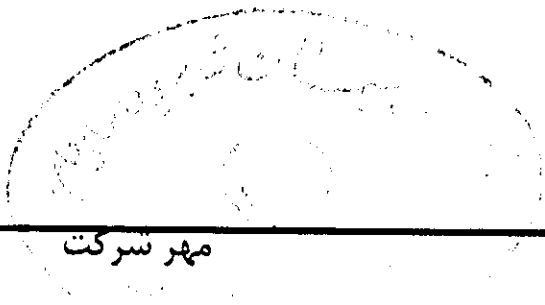
درصد	تعداد سهام	نام سهامدار
42.3	126,984,126	سرمایه گذاری سیمان تامین
3.5	10,476,008	شرکت سرمایه گذاری تدبیر
2.8	8,517,204	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
2.5	7,459,986	بیمه مرکزی ایران
2.0	6,140,000	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
46.8	140,422,676	سایر سهامداران
100	300,000,000	جمع

13- پیشنهادات آتی هیئت مدیره:

13-1) پیش بینی افزایش سرمایه (مبلغ و محل تامین آن مشخص شود):

13-2) نحوه تخصیص سود:

دلایل تغییرات	درصد تغییر	سال جاری (مبلغ)	سال قبل (مبلغ)	سود قابل تخصیص (خالص)
	(27.7)	108,983	150,760	سود قابل تخصیص (خالص)
	(27.7)	98,084	135,684	میزان سود تقسیمی (خالص)
	(29.1)	5,051	7,125	اندوخته قانونی
	---			اندوخته طرح و توسعه
	---			سایر (پاداش هیئت مدیره)
	(26.4)	5,848	7,951	سود و زیان انباشته



مهر شرکت

امضاء مدیر عامل

امضاء مدیر مالی

پیوست شماره ۱

۲-۳۴- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده بابت اجرای طرح توسعه بشرح ذیل میباشد:

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۲</u>
ریال
۹۸۴.۷۳۱.۶۰۴
۴۲۳.۰۰۰.۲۹۷
۱۹۲.۰۰۰.۰۰۰
۳۲۵.۰۰۰.۰۰۰
<u>۱.۹۲۴.۷۳۱.۹۰۱</u>

نمرکت شماره

کابل کرمان

برفیلتر

نمرکت ملزومات برق



پیوست شماره ۲

۱-۵- سرمایه گذاریها در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار شامل موارد ذیل میباشد :

۱۳۸۵/۱۲/۲۹

۱۳۸۶/۱۲/۲۲

	ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
	۱.۴۳۸.۹۸۵.۸۰۸	۱.۴۳۸.۹۸۵.۸۰۸	۹۷۴.۲۵۶.۴۰۰	۹۷۴.۲۵۶.۴۰۰	(۱.۴۲۳.۷۲۹.۹۹۰)	۲.۳۹۷.۹۸۶.۳۹۰	۱۸۲.۱۰۴	سیمان شمال
	۴۶۵.۷۴۵.۰۳۸	۴۶۵.۷۴۵.۰۳۸	۳۵۳.۶۰۲.۳۳۹	۳۵۳.۶۰۲.۳۳۹	(۸۱۰.۴۷۴.۷۱۰)	۱.۱۶۴.۰۷۷.۰۴۹	۸۵.۰۲۱	سیمان تهران
	۴۰.۱۱۵.۴۰۰	۴۰.۱۱۵.۴۰۰	۲۹.۰۰۴.۳۰۰	۲۹.۰۰۴.۳۰۰	(۴۱.۸۸۹.۴۸۳)	۷۰.۸۹۳.۷۸۳	۴۸.۱۰۰	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
	۹۳.۷۸۷.۷۶۰	۹۳.۷۸۷.۷۶۰	۹۳.۷۸۷.۷۶۰	۹۳.۷۸۷.۷۶۰	(۳۲.۸۱۸.۶۴۰)	۱۲۶.۶۰۶.۴۰۰	۴۷.۶۰۸	کاشی سعدی
	۶۶.۶۶۸.۱۸۰	۶۶.۶۶۸.۱۸۰	۵۵.۴۰۹.۳۸۰	۵۵.۴۰۹.۳۸۰	(۶۷.۵۵۳.۴۹۵)	۱۲۲.۹۶۲.۸۷۵	۴۰.۲۱۰	سرمایه گذاری رنا
	۳۹۱.۵۳۱.۳۹۲	۳۹۱.۵۳۱.۳۹۲	۱۴۶.۹۹۶.۸۶۴	۱۴۶.۹۹۶.۸۶۴	(۶۸۱.۷۶۹.۴۲۱)	۸۲۸.۷۶۶.۲۸۵	۲۰.۶۰۸	سیمان دورود
	۷۲.۲۲۰.۰۰۰	۷۲.۲۲۰.۰۰۰	۵۷.۸۰۰.۰۰۰	۵۷.۸۰۰.۰۰۰	(۷۲.۹۰۲.۹۷۵)	۱۳۰.۷۰۲.۹۷۵	۲۰.۰۰۰	ایرانیت
	۱۱.۵۴۶.۳۶۰	۱۱.۵۴۶.۳۶۰	۵.۹۳۴.۲۹۲	۵.۹۳۴.۲۹۲	(۷.۴۹۱.۷۰۸)	۱۳.۴۲۶.۰۰۰	۱۳.۴۲۶	سرمایه گذاری ملت
	۳۱.۴۷۸.۲۱۶	۳۱.۴۷۸.۲۱۶	۲۳.۱۳۵.۴۶۴	۲۳.۱۳۵.۴۶۴	(۲۱.۵۵۷.۸۹۵)	۴۴.۶۹۳.۳۵۹	۱۲.۰۵۶	سرمایه گذاری ساختمان
	۸۰.۲۰۵.۳۶۳	۸۰.۲۰۵.۳۶۳	۷۲.۲۹۱.۹۸۷	۷۲.۲۹۱.۹۸۷	(۱۱۵.۹۵۳.۴۷۲)	۱۸۸.۲۴۵.۴۵۹	۹.۱۵۹	سیمان مازندران
	۴.۶۵۵.۰۰۰	۴.۶۵۵.۰۰۰	۵.۸۸۰.۰۰۰	۵.۸۸۰.۰۰۰	(۴.۳۶۲.۵۵۴)	۱۰.۲۴۲.۵۵۴	۵.۰۰۰	صنایع گالوانیزه فجر سپاهان
	۲۸.۸۹۱.۸۸۷	۲۸.۸۹۱.۸۸۷	۱۸.۸۱۶.۱۶۲	۱۸.۸۱۶.۱۶۲	(۷.۳۲۳.۳۷۸)	۲۶.۱۳۹.۴۴۰	۴۰.۷۱	سیمان ارومیه
	۳.۴۰۷.۰۰۰	۳.۴۰۷.۰۰۰	۲.۰۷۱.۵۰۰	۲.۰۷۱.۵۰۰	(۱.۳۶۰.۲۷۲)	۳.۴۳۱.۷۷۲	۵۰۰	سیمان صوفیان
	۹۱.۵۴۲	۹۱.۵۴۲	۹۱.۵۴۲	۹۱.۵۴۲	(۶۵۴.۰۵۳)	۷۴۵.۵۹۵	۱۴۶	بهپاک
	۲۹۵.۰۰۲	۲۹۵.۰۰۲	۴۹۵.۸۰۱	۴۹۵.۸۰۱	۱۳۶.۶۵۵	۳۵۹.۱۴۶	۸۱	سرمایه گذاری معادن فلزات
	<u>۲.۷۲۹.۶۲۳.۹۴۸</u>	<u>۲.۷۲۹.۶۲۳.۹۴۸</u>	<u>۱.۸۳۹.۵۷۳.۷۹۱</u>	<u>۱.۸۳۹.۵۷۳.۷۹۱</u>	<u>(۳.۲۸۹.۷۰۵.۲۹۱)</u>	<u>۵.۱۲۹.۲۷۹.۰۸۲</u>		



مفروضات بودجه سال ۱۳۸۷

۱- فروش:

- ۱-۱- مقدار فروش سیمان برابر مقدار پیش بینی کل تولید سیمان در نظر گرفته شده است.
- ۱-۲- نرخ فروش سیمان بر اساس نرخهای بودجه ای سال ۸۶ که با نرخهای واقعی سال مذکور مطابقت داشته است منظور گردید.

۲- تولید:

- تولید سیمان بر اساس ظرفیتهای موجود و برآورد تولید کلینکر در خط فعلی به مدت ۳۰۵ روز کاری با ظرفیت روزانه ۲۵۵۷ تن کلینکر و در خط جدید به مدت ۱۵۰ روز کاری در نیمه دوم سال با ۷۵٪ ظرفیت (روزانه ۲۴۷۵ تن کلینکر) برنامه ریزی گردیده است.

۳- مواد اولیه:

- ۳-۱- نرخ استخراج و استحصال مواد اولیه به نسبت نرخ عملکرد ۹ ماهه سال ۱۳۸۶ به میزان ۳۰ درصد افزایش داده شده است.
- ۳-۲- مقدار و درصد ترکیب مصرف مواد اولیه تقریباً برابر مقدار و میزان خرید مواد منظور گردیده است
- ۳-۳- به علت برابری مقدار خرید و مقدار مصرف مواد اولیه سطح موجودیهای اول دوره و پایان دوره تقریباً ثابت در نظر گرفته شده است.

۴- هزینه های پرسنلی:

- ۴-۱- تعداد کارکنان به نسبت سال قبل و با فرض بهره برداری از خط جدید تولید و استخدام تعداد ۷۰ نفر نیروی انسانی اضافی برای خط تولید؛ خدماتی و اداری و فروش در نیمه دوم سال برآورد گردیده است.
- ۴-۲- حقوق و مزایای پرسنل به نسبت عملکرد ۹ ماهه سال ۱۳۸۶ جهت خط تولید قدیم به میزان ۲۰٪ افزایش یافته است و لازم به ذکر میباشد که هزینه های پرسنلی بابت افزایش نیروی انسانی جهت خط تولید جدید از نیمه دوم سال محاسبه گردیده است.

۵- هزینه های سربار؛ اداری و تشکیلاتی:

در بخش هزینه های پرسنلی بر اساس بند ۴ فوق الذکر؛ در بخش هزینه استهلاک برای خط قدیم و سایر دارائیهای ثابت برابر بودجه سال ۱۳۸۶ و برای خط تولید جدید به نسبت تولید از نیمه دوم سال محاسبه گردیده است. در ارتباط با سایر هزینه های سربار تولید به نسبت مصارف واقعی سال ۱۳۸۶ با افزایش نرخ حدود ۱۰٪ برآورد گردیده است.

۶- هزینه های مالی:

هزینه های مالی بر اساس اطلاعات واقعی مربوط به تسهیلات دریافتی مربوط به خط تولید قدیم و تسهیلات دریافتی خط جدید و همچنین هزینه های مربوط به تسهیلات دریافتی سرمایه در گردش میباشد مبنای محاسبه هزینه تسهیلات دریافتی برای خط تولید جدید؛ آغاز بهره برداری از خط تولید جدید در نظر گرفته شده است.

۷- تعداد سهام:

بر اساس مجمع عمومی فوق العاده جهت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۸۶/۰۴/۱۹ تعداد سهام شرکت به ۳۰۰۰۰۰۰۰ سهم افزایش و محاسبه EPS براساس افزایش سرمایه جدید صورت پذیرفت.

۸- هزینه های جذب نشده:

با توجه به ظرفیت پیش بینی شده تولید برای طرح قدیم که بیش از ظرفیت اسمی است طبق رویه سنوات قبل هزینه های جذب نشده محاسبه نگردیده است. و برای خط تولید جدید با توجه به اینکه عدم استفاده از ظرفیت کامل به دلیل شروع راه اندازی طرح بوده است سربار جذب نشده لحاظ نگردیده است.

۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:

سایر درآمدهای غیر عملیاتی پیش بینی شده در ارتباط با سود سپرده های بانکی میباشد و برای سرمایه گذاری در سایر شرکتهای سودی پیش بینی نشده است.

۱۰- ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری :

با توجه به اینکه هیچگونه سرمایه گذاری جدید در سایر شرکتها در بودجه پیش بینی نگردیده است و در غیاب اطلاعات کامل در مورد وضعیت سرمایه گذاریها ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در نظر گرفته نشده است .

۱۱- محاسبه مالیات :

شرح	مبلغ - م ریال
سودوزیان ویژه	۱۱۹۰۴۱
کسر میشود معافیت مالیاتی :	
درآمد سود سپرده بانکی	(۳۹۰۰۰)
درآمد مشمول مالیات	۸۰۰۴۱
مالیات ۲۵٪	۲۰۰۱۰
معافیت مالیاتی ماده ۱۴۳ (۱۰٪)	(۲۰۰۱)
ذخیره مالیات پرداختنی	۱۸۰۰۹

مدیر عامل
مجید باقری فرد

معاون مالی و اداری
محمد رضا بازوی