

شرکت سیمان آییک (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۵)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۲۹

صورت های مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱ - صورت های مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ و صورت های سود و زیان و جریان وجوده نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در فیال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور 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 بالهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و

(۱)

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

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 یادداشت ۲-۳-۶ صورت‌های مالی، در سال مالی قبل عمر مفید ماشین آلات که از سال‌ها قبل مورد استفاده بوده از ۱۰ سال به ۲۰ سال و مجدداً در سال مورد گزارش نیز از ۲۰ سال به ۳۰ سال افزایش یافته است. هیچگونه گزارش توجیهی لازم از این بابت که چگونه عمر مفید ماشین آلات مورد استفاده بدین صورت چندین برابر شده، ارائه نگردیده است. این امر موجب گردیده که هزینه استهلاک سال مالی قبل و سال مورد گزارش به میزان قابل ملاحظه‌ای کاهش یابد. با توجه به بررسی‌های انجام شده، نحوه عمل مزبور در انطباق با استانداردهای حسابداری نبوده است. در صورت اعمال تعديلات لازم در این خصوص، سرفصل‌های دارایی‌های ثابت مشهود، زیان اباشه ابتدای سال و زیان سال مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۵۰۷,۲۷۸ میلیون ریال، ۲۱۹,۰۷۶ میلیون ریال و ۲۰۲,۲۸۸ میلیون ریال افزایش خواهد یافت.

-۵ با توجه به یادداشت ۱۴ صورت‌های مالی، بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۸۹، ۱۳۹۰ و ۱۳۹۳ طبق برگ‌های قطعی جمعاً مبلغ ۸۳,۹۸۳ میلیون ریال بیش از ذخیره منظور شده در حساب‌ها مطالبه گردیده، ضمناً بابت سال‌های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ نیز مالیات مطالبه شده طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوى مبلغ ۲۰۲,۴۶۷ میلیون ریال از ذخیره منظور شده در حساب‌ها بیشتر است به دلیل اعتراض شرکت، نسبت به موارد یاد شده ذخیره ای از این بابت در حساب‌ها منظور نشده است، لیکن طبق بررسی‌های به عمل آمده، تخصیص ذخیره از بابت سال‌های فوق الذکر در حساب‌ها ضروری است که تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

-۶ به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ 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.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

تأکید بر مطلب خاص

-۷ با توجه به یادداشت ۱۶-۲ صورت های مالی ، شرکت به منظور استفاده از تسهیلات موضوع تبصره ۱ ماده ۲ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۲/۱ مجلس شورای اسلامی و آیین نامه اجرایی شماره ۵۸۹۵۵/۵/۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۱ و اصلاحیه های بعدی آن و دستورالعمل اجرایی در ارتباط با بدھکاران به صندوق ذخیره ارزی مقرر گردیده بدھکارانی که برای تعیین و تکلیف و تسویه بدهی خود اقدام نمایند بدهی مذکور با نرخ ارز مرجع تا تاریخ ۱۳۹۱/۷/۳ محاسبه ، سپس تا تاریخ تسویه با نرخ عقود مشارکتی ۱۵ درصد محاسبه می گردد . در این راستا شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۱ میلیون ریال (بابت ۲۵ درصد اقساط عموق) به بانک عامل پرداخت نموده و مانده بدهی ارزی ۱۳۹۱ را تا تاریخ ۱۳۹۱/۷/۳ با نرخ ارز مرجع به ریال تبدیل نموده و از این تاریخ تا پایان سال ۱۳۹۴ را با نرخ بهره ۱۵ درصد محاسبه نموده است که آثار مالی ناشی از این موضوع منجر به کاهش حساب تسهیلات ارزی به مبلغ ۸۱۶ میلیون ریال در مقابل کاهش بهای تمام شده ماشین آلات و تاسیسات به مبلغ ۷۷۷.۰۶۸ میلیون ریال و ساختمان ها به مبلغ ۳۹۷۲۴ میلیون ریال گردیده است . در سال مالی مورد گزارش نیز بهره و کارمزد با نرخ ۱۵ درصد محاسبه و به سرفصل هزینه های مالی منظور شده است . به علت وجود مشکل نقدینگی و همچنین تمدید تاریخ تسویه تسهیلات مذبور تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۵ مانده بدهی مذبور تسویه و تعیین تکلیف نشده است . اظهار نظر این سازمان بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است .

-۸ با توجه به یادداشت های ۲۲-۲ و ۲۴ صورت های مالی ، کاهش تولید دوره مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول ، ناشی از توقف تولید به دلیل رکود بازار بوده است . در نتیجه مبلغ ۰۰۵.۲۵۹ میلیون ریال از هزینه های سربار و مبلغ ۱۸۶۹۹ میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم در حساب هزینه های جذب نشده در تولید منظور شده است . اظهار نظر این سازمان بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

-۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است :

-۹-۱- مفاد ماده ۲۴۰ درخصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام .



۹-۲- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۵/۴/۳۱، در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۵، ۹-۱، ۱۰-۱، ۱۰-۲، ۱۱ و ۱۴ این گزارش و همچنین تهیه صورت تجزیه سنی مطالبات عموق و نیز 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 تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۱۰- در خصوص موارد زیر تعیین تکلیف لازم صورت نگرفته است:

۱۰-۱- بخشی از زمین‌های شرکت در قریه هیو در تصرف اشخاص غیر می‌باشد که به علت ناشخص بودن حدود اربعه، مستثنیات و متصرفات زمین‌های مزبور، اعمال مالکیت شرکت در آنها به طور کامل برای این سازمان احراز نگردیده است.

۱۰-۲- کلیه دارایی‌ها و بدھی‌های مجتمع سیمان آبیک از طرف شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) در سال ۱۳۸۲ به شرکت مورد گزارش منتقل شده، لیکن تا تاریخ این گزارش نسبت به انتقال رسمی اسناد ۱۱۶۹۰ هزار متر مربع زمین انتقالی، اقدام لازم به عمل نیامده است.

۱۰-۳- با توجه به کنار گذاری کوره خط ۲ در سال ۱۳۹۴ سفارش خرید غلطک برای این خط به مبلغ ۱۷۳۱۷ میلیون ریال که مبلغ ۲۵۴۰ میلیون ریال آن پرداخت شده و نیز مبلغ ۹۶۵ میلیون ریال از موجودی‌های قطعات و لوازم موجود در انبار قبل استفاده برای شرکت نمی‌باشد.

۱۱- بدھی‌های جاری شرکت مبلغ ۱۹۵۱۹ میلیون ریال بیشتر از دارایی‌های جاری بوده و متوسط دوره وصول مطالبات تجاری از ۵۴ روز در سال مالی قبل به ۶۷ روز در سال مالی مورد گزارش افزایش یافته است. این امر در شرایطی است که به دلیل شرایط نامناسب نقدينگی شرکت متحمل مبلغ ۶۷۶۹ میلیون ریال هزینه مالی ناشی از اخذ تسهیلات گردیده است.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰ 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 قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در قانون یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً "اینکه فروش دارایی‌های واحد پاکت سازی به شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۷۴۰۵ میلیون ریال بر اساس روابط خاص فی ما بین صورت گرفته است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

۱۳- گزارش هیئت مدیره ، در باره 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 رسیدگی های انجام شده ، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پوششی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور ، آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص به استثنای عدم رعایت مفاد بند "ج" ماده ۱۱ دستورالعمل اجرایی و مواد بند های (د) و (ل) ماده ۱۹ و ماده ۳۶ آئین نامه اجرایی این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد ، برخورد نکرده است .

سازمان حسابرسی

۱۳۹۶ ۲۲ خرداد

عطاء الله مقبلی

ایرج جمالی



تعالی
سهام

شرکت سهام آبیک (سهامی عام)

(شماره ثبت: ۱۹۸۷۰۲ - شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۴۰۵۲۲۰)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تقدیم

می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

• ترازنامه

۲

• صورت سود و زیان

۳

گردش حساب زیان ابیاشته

۴

• صورت جریان وجوه نقد

۵

• یادداشت های توضیحی:

۵ - ۶

تاریخچه و فعالیت

۶ - ۸

اهم رویه های حسابداری

۹ - ۲۹

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سیمان فارس نو(سهامی عام)	اسدالله عابدی	رئيس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سیمان فارس(سهامی عام)	مهدي كريمي	نائب رئيس هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سیمان فارس و خوزستان(سهامی عام)	حميد فرمانى باروق	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)	محمد رضا بازروي بيدستانى	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	
شرکت سیمان بهبهان(سهامی عام)	محمد فتوگرافى	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	



دفتر فروش: استان البرز - نظر آباد - صندوق پستی ۳۲۳۱۵/۱۰۳
 .۰۱ - ۳۳۱۳۰۵۴۱
 (کیلومتر ۸۰ آتوبان تهران - قزوین کدپستی: ۳۲۳۱۹-۵۴۱۴۲)
 ۰۲۶ (۴۵۳۸۲۴۸۹ - ۴۵۳۸۲۴۶۵ و ۴۵۳۸۲۴۸۴)
 دفتر فروش تهران: ۰۲۱ (۸۸۷۷۳۹۸۸)
 دفتر فروش کرج: ۰۲۶ (۳۲۲۱۰۵۳۶۴)
 دفتر فروش قزوین: ۰۲۸ (۳۳۵۶۱۱۲ و ۱۳)

کارخانه: استان البرز - نظر آباد - صندوق پستی ۳۲۳۱۵/۱۰۳
 (کیلومتر ۸۰ آتوبان تهران - قزوین کدپستی: ۳۲۳۱۹-۵۴۱۴۲)
 تلفن: ۰۲۶ (۳۳۱۳۰۴۵۶-۰۲۱)
 فاکس مدیریت: ۰۲۱ (۳۳۱۳۰۴۵۷-۰۲۱)
 فاکس دبیرخانه: ۰۲۶ (۴۵۳۸۲۸۹۲-۰۲۱)

دفتر مرکزی: تهران - میدان آزادی - بلوار یاهی، خیابان ۱۶ شرقی
 بلاک ۲۸ کد پستی: ۱۵۱۵۶۲۴۱۱
 تلفن: ۰۲۸ (۸۸۷۷۳۲۰۳-۰۲۱)، فاکس: ۸۸۷۷۳۵۱۷
 Email: info@abyekcement.com
 Website: www.abyekcement.com

شرکت سیمان آییک (سهامی عام)

قرارنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

بدمی ها و حقوق صاحبان سهام

داداشت	میلیون ریال	داداشت	میلیون ریال
۱۳۹۵/۱۲۲۹	۱۳۹۴/۱۲۲۹	۱۳۹۵/۱۲۳۰	۱۳۹۴/۱۲۳۰

داداشت	میلیون ریال	داداشت	میلیون ریال
۱۳۹۴/۱۲۲۹	۱۳۹۵/۱۲۲۹	۱۳۹۵/۱۲۳۰	۱۳۹۴/۱۲۳۰

دارایی های جاری	بدمی های جاری	دارایی های جاری	بدمی های جاری
موجوودی تقدیر	۲۰۰۱۲۹	موجوودی تقدیر	۲۰۰۱۲۹
سرمایه کناری های کوتاه مدت	۱۳۷۸۵۷	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۷۸۵۷
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۳۵۴۰	مالیات پرداختنی	۱۳۶۹۶
موجودی مواد و کالا	۱۳۳۹۸۲۶	سود سهام پرداختنی	۱۳۶۹۵۷
پیش پرداخت ها	۱۰۸۳۳۷	تسهیلات مالی	۱۰۲۵۷۰
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۱۱۱۸	پیش دریافت ها	۱۰۲۷۷۹۷
جمع دارایی های جاری	۲۰۰۸۸۵۹	جمع بدمی های جاری	۴۳۸۸۶۰۸۹
دارایی های غیر جاری	۲۰۱۱۶۳۷۰	بدمی های غیر جاری	۱۳۹۳۹۰۶۴۶
دریافتی های بلند مدت	۴۵۷۱	تسهیلات مالی	۱۵۲۱۵۲۹
سرمایه گذاری هایی بلند مدت	۱۳۱۰۵۰	تسهیلات مالی پرداخت	۱۵۲۰۵۷۹
دارایی های تأمینه	۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۶۴۲۰
دارایی های تأمینه	۱۰	جمع بدمی های غیر جاری	۱۵۰۷۴۴۹
دارایی های تأمینه	۱۱	جمع بدمی های غیر جاری	۱۵۵۶۳۰۶
دارایی های تأمینه	۱۲	حقوق صاحبان سهام	۵۹۵۳۱۹۵
سرمایه	۵۰۵۷۷۰۶	سرمایه	۲۲۳۵۰۶
اندوخته قانونی	۵۰۵۷۷۰۶	اندوخته قانونی	۲۵۰۰۰۰۰
زان ایجاده	۵۰۵۷۷۰۶	زان ایجاده	۱۴۲۹۸۳
جمع حقوق صاحبان سهام	۷۰۷۶۶۱۱۸	جمع بدمی های و حقوق صاحبان سهام	۷۰۷۶۶۱۱۸
جمع دارایی ها	۷۵۴۵۴۷۳	جمع دارایی ها	۷۵۴۳۶۴۷۳

باداشت های توپیچی، پیش جدایی باید بر صورت های مالی است.



شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال ۱,۵۰۹,۹۷۵	میلیون ریال ۱,۸۱۷,۰۴۰	۲۱ درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۷۴,۸۹۲)	(۱,۲۰۴,۲۲۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۳۵,۰۸۳	۶۱۲,۸۱۹	سود ناخالص
(۷۸۵,۷۲)	(۱۲۰,۲۲۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۱۳,۷۱۸)	(۲۵۳,۷۶۷)	سایر اقلام عملیاتی
(۳۹۲,۲۹۰)	(۳۸۴,۰۰۳)	سود (زیان) عملیاتی
(۱۰۷,۲۰۷)	۲۲۸,۸۱۶	هزینه های مالی
(۷۴۲,۹۸۱)	(۸۵۳,۲۴۷)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۷,۹۹۴	۵۷,۰۲۶	زیان خالص
(۶۹۴,۹۸۷)	(۷۹۶,۲۲۱)	سود (زیان) پایه هر سهم:
(۸۵۲,۱۹۴)	(۵۶۷,۴۰۵)	عملیاتی (ریال) غیر عملیاتی (ریال)
(۳۴۱)	(۲۲۷)	زیان پایه هر سهم (ریال)

گردش حساب زیان ابیشه

زیان خالص
سود (زیان) ابیشه ابتدای سال
سود سهام مصوب
زیان ابیشه پایان سال

یادداشت های توضیحی ببخش چنانی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سیمان آیک (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵ اسفند

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۱,۱۱۰)	۴۵۱,۳۱۸	۲۸
۱۳۹,۹۰۲	۷۶,۰۴۱	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
۲۰,۸۳	۱۴۷	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۵۱۶,۱۲۷)	(۳۴۴,۷۳۸)	سود سهام دریافتی
(۵۰۰,۱۴۲)	(۳۳۷,۵۵۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

فعالیت های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

مالیات بر درآمد:
مالیات بر درآمد پرداختی

(۱۲,۶۲۰)	(۲۶,۱۷۲)
----------	----------

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
وجوه دریافتی بابت از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی:

دریافت تسهیلات
بازپرداخت اصل تسهیلات
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
حالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
ماشه ووجه نقد در ابتدای سال
تأثیر تغییرات نرخ ارز
ماشه ووجه نقد در پایان سال
مبادلات غیر نقدی (سرمایه گذاری در شرکت وابسته از محل فروش دارایی)

بادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



جاده‌داشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- قاریچه و فعالیت**۱-۱- قاریچه**

کارخانه سیمان آبیک (سهامی عام) به موجب پروانه تاسیس ۶۹۵۴ در سال ۱۳۴۸ احداث و به موجب پروانه بهره برداری ۳۵۹۶۱۵، بهره برداری از خطوط تولیدی واحد او ۲ به ترتیب در بهمن ماه ۱۳۵۲ و شهریور ۱۳۵۷ با ظرفیت اسمی هر واحد به ترتیب ۱۰۰،۰۰۰ و ۱۰۰،۰۰۰ تن آغاز نموده و تا قبل از سال ۱۳۸۲ به عنوان یکی از واحدهای تولید سیمان شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان بوده است.

شرکت سیمان آبیک در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و در تاریخ ۸۱/۱۱/۱۴ تحت شماره ۱۹۸۷۰۲ دراداره 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 ۱۳۹۲/۰۲/۰۳ در بخش ساخت محصولات کائی غیر فلزی و طبقه ساخت سیمان، آهک و گچ با نام ساییک (Sabik) ثبت و پذیرش گردید، لذا با عنایت به اقدامات فوق و ضرورت تطبیق اساسname جدید شرکت با نمونه ابلاغی از جانب آن سازمان ماساسname جدید در ۵۶ ماهه و ۱۱ تبصره در تاریخ ۹۳/۰۴/۳۰ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده شرکت رسیده است و لیکن طبق نامه شماره ۱۳۰/۴۷۴۷۶/۱۲/۲۴ امورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ بورس اوراق بهادار به دلیل عدم انجام اقدامات تعیین شده در صورت جلسه هیئت پذیرش طرف مهلت مقرر پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار ملغی گردیده است. در حال حاضر شرکت سیمان آبیک جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) واحد تجاری اصلی نهانی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام) است.

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

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسname، عبارتست از احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و کیسه، مصالح، فطعات پیش ساخته ساختمانی و بتن و بهره برداری و فروش محصولات آن می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تولید سیمان و کلینکر بوده است. به موجب پروانه های بهره برداری ذیل، بهره برداری از خطوط تولید شرکت در تاریخهای مشروح زیرآغاز شده است:

شماره	شماره پروانه بهره برداری	تاریخ پروانه تأسیس	بهره برداری	تاریخ	شماره	ظرفیت اسمی	شرح
۳۵۹۶۱۵	۶۹۵۴	۱۳۵۲	۱۳۴۸	۱۳۴۸	۲۵۰۰	۲۵۰۰	واحد شماره ۱ تولید
-	-	۱۳۵۷	۱۳۵۳	۱۳۵۳	۴۰۰۰	۴۰۰۰	واحد شماره ۲ تولید

به موجب مجوزهای صادر شده شماره های -۱۰۰۲۷- ۵۰۲۹۶۸۵- ۱۳۸۲/۱۱/۹ و ۵۰۲۱۵۹۳- ۱۳۸۲/۲/۷ مورخه ۱۳۸۲/۲/۷ وزارت صنایع و معادن شرکت اقدام به افزایش خط تولیدی ۱ و ۲ خود بر ترتیب از ۳۵۰۰ و ۴۰۰۰ تن در روز به ۸,۵۰۰ و ۸,۰۰۰ تن در روز نموده است بمحض پروانه بهره برداری شماره ۱۱۱/۵۴۶۶۰، الف بهره برداری از پروژه خط ۱ در آبانماه ۱۳۸۸ و خط آنرا با استفاده از بخشها تکمیل شده طرح توسعه از اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ با ظرفیت اسمی ۸,۰۰۰ تن در روز به بهره برداری رسیده است.

بادداشت های نو پیجی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱-۳- 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:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
نفر	نفر	
۴۲	۳۵	کارکنان رسمی
۳۱۵	۳۰۳	کارکنان قراردادی
۳۰۷	۳۲۸	
۷۸۳	۷۳۰	کارکنان پیمانکار
۱۱۴۰	۱۰۶۸	

۲- اهم رویه های حسابداری**۱- مبنای تهیه صورت های مالی**

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزوونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاملاً موجودی شناسانی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریعمعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

در زمان تصویب سود نرسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ نرازنامه)

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

در زمان تحقق سود نضمین شده

بادهای توپیجی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷-۲-۲- زیان کاهش ارزش

- ۱- در پایان هر دوره گزارشگری در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد . در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد معکن نباشد ، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه تقدیم که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .
- ۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود با عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش بطور سالانه انجام می شود .

- ۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه تقدیم) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام پیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای تقدیم آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای تقدیم آتی برآورده بابت آن تعديل نشده است ، می باشد .

- ۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه تقدیم) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تقاضوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافضله در سود و زیان شناسایی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .
- ۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه تقدیم) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه تقدیم) نیز بلافضله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود .

۸- ذخیره هزایای پایان

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

۹- درآمد عملیاتی

- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .
- ۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می شود .
- ۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

۱۰- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واحد شرایط " است .

۱۱- تسعیر ارز

- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی و قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی و قابل دسترس 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 بهای های ارزی مربوط به دارایی های واحد 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 .

۱۲- صورتهای مالی تلفیقی

- از آنجاییکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت سیمان آبیک متعلق به شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و گروه می باشد و از طرفی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) یکی از شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار بوده و صورتهای مالی تلفیقی تهیه می نماید و همچنین با توجه به یادداشت ۱-۱ پذیرش شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) در بورس اوراق بهادار ملغی گردیده است لذا شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) صورتهای مالی تلفیقی تهیه نمی کند .

بادداشت های نو پیجی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴-۴-۴- دارایی های نگهداری

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

۴-۴-۵- دارایی های نامشهود

۱-۴-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۱-۴-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۴-۴-۶- دارایی های ثابت مشهود

۱-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتب با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود، مخارج روزمره تعمیر و 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.

۱-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ (به استثنای بندهای ۲-۶-۲-۲ و ۲-۶-۲-۳ که به استناد اصلاحیه ماده ۱۹ دستور العمل اجرائی ماده ۱۴۹ ق.م. عمل شده است) بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم و نزولی	۱۰ ساله و ۳درصد	ماشین آلات و تاسیسات و تجهیزات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه

۱-۶-۲-۱- 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 ۳درصد نرخ استهلاک معکوس در جدول بالاست.

۱-۶-۲-۲- شرکت در سال مالی قبل اقدام به ارزیابی مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی نموده و به استناد واقعیات صنعت سیمان و نظریه کمپانی سازنده ماشین آلات در خصوص عمر مفید ماشین آلات تولیدی، عمر مفید ماشین آلات خطوط تولیدی شرکت از ده سال به بیست سال مستقیم افزایش یافته و پس مجدداً در سال ۱۳۹۵ نیز بر همین اساس از بیست سال به سی سال افزایش یافته است. افزایش عمر مفید ماشین آلات مزبور طبق بند ۴۸ استاندارد حسابداری شماره ۱۱ دارایی های ثابت مشهود تغییر دربرآورد حسابداری محسوب گردیده است.

۱-۶-۲-۳- استهلاک مستحدثات با نرخهای ۷٪، ۸٪، ۱۰٪ نزولی، اثاثه و منصوبات و تجهیزات سخت افزاری رایانه ای با نرخ های ۵، ۸ و ۱۰ ساله مستقیم و ابزار آلات با نرخ ۴ ساله مستقیم طبق روال سنتات قبل محاسبه می گردد.

۳- موجودی نقد

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۶	۴۶۴	موجودی صنایع (ارزی)
۱۸,۱۵۲	۴۱,۲۰۲	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۱,۵۲۱	۱,۶۱۳	موجودی نزد بانکها (ارزی)
۲۰,۱۳۹	۴۳,۲۷۹	

۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۷۷,۸۱۱ یورو و ۲۵,۱۶۰ دلار می باشد.

۴- سرمایه گذاری های گوناه مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۴-میلیون ریال	۱۳۹۵-میلیون ریال				
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	
۱۰۰,۱۷۱	۹۳,۷۵۵	(۲۹,۹۵۶)	۱۲۳,۷۱۱	۳۰,۱۲۶,۶۸۶	سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار :
۸	۸	۰	۸	۸,۳۶۴	سیمان خوزستان
۳	۳	۰	۳	۴,۶۰۰	سرمایه گذاری تدبیر گران فارس خوزستان
۵۱	۶	۰	۶	۵۱,۳۱۱	سیمان خزر
۲۸	۲۸	۰	۲۸	۴۶,۲۷۶	سیمان درود
۱۰۰,۲۶۱	۹۳,۸۰۰	(۲۹,۹۵۶)	۱۲۳,۷۵۶	۱۱,۳۲۴,۸۳۸	ایران خودرو
۲۷,۶۹۶	۲۷,۶۹۶	۰	۲۷,۶۹۶	۱۱,۳۲۴,۸۳۸	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها :
۱۲۷,۸۰۷	۱۲۱,۴۹۶	(۲۹,۹۵۶)	۱۵۱,۴۵۲		تهران بتون
					جمع

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۱-۵- دریافتی های گوتاه مدت :

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
حالص	حالص	ذخیره م	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴,۴۵۲	۱۸,۷۵۰	۰	۱۸,۷۵۰
۲۷۸,۷۶۴	۳۲۴,۷۰۲	۰	۳۲۴,۷۰۲
۳۰۳,۲۱۶	۳۴۳,۴۵۲	۰	۳۴۳,۴۵۲

تجاری :

اسناد دریافتی :

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۶۱۵	۵,۰۹۶	۰	۵,۰۹۶
۱۶,۹۸۷	۷,۶۳۳	(۸۸۸)	۸,۵۱۹
۱۷,۶۰۲	۱۲,۷۲۹	(۸۸۸)	۱۳,۶۱۰
۳۲۰,۸۱۸	۳۵۸,۱۸۱	(۸۸۸)	۳۵۷,۰۶۷

حسابهای دریافتی :

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۶,۸۹۲	۶,۳۵۴	۰	۶,۳۵۴
۴,۱۹۷	۳,۵۸۹	۰	۳,۵۸۹
۴۲,۷۸۷	۴۳,۷۵۲	۰	۴۳,۷۵۲
۱۱۴,۶۳۸	۱۲۳,۰۷۵	۰	۱۲۳,۰۷۵
۸۴,۲۰۸	۷۹,۲۹۱	(۹۷۹)	۸۰,۲۷۰
۰	۱,۳۰۰	۰	۱,۳۰۰
۲۵۲,۷۲۲	۲۵۷,۳۶۱	(۹۷۹)	۲۵۸,۳۴۰
۵۷۳,۵۴۰	۶۱۳,۵۴۲	(۱,۸۶۵)	۶۱۵,۴۰۷

غیر تجاری :

کارکنان (وام و مساعدہ)

سپرده موقت

سود سهام دریافتی

اشخاص وابسته (۵-۳)

طلب از اشخاص و موسسات و نهادها

اسناد دریافتی (اشخاص وابسته)

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
حالص	حالص	ذخیره م	مانده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۳۸	۵,۸۵۸	۰	۵,۸۵۸
۲۳	۲۳	۰	۲۳
۴,۷۶۱	۵,۸۸۱	۰	۵,۸۸۱

غیر تجاری :

وام کارکنان

سایر

یادداشت های توضیعی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(۵) مانده حساب طلب از اشخاص وابسته در تاریخ قرارنامه مشکل از اقلام ذیل می باشد:

نام شرکت	۱۳۹۴	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۱۲۷۳	۱۲۷۳
ساخت و نصب صنعتی البرز	۷۳,۱۸۷	۷۳,۱۶۸
فولاد چدن و ماشین سازی دورود	۳۲,۷۳۰	۳۵,۴۱۳
تهران پترون	۳۰,۴۳۹	۷۰,۷۶۸
سنگهای تزئینی نخل و کویر نهبندان	۲,۷۰۰	۲,۷۰۰
سیمان دورود	۷۸۴	۷۸۴
تحقيق و توسعه صنعت سیمان	۹۷۶	۶۱۵
سیمان صوفیان	۲۴۶	۴۸۵
سیمان خاکش	۱۴۷	۱۰۰
سیمان ساره	۱۱۳	۹۵
سیمان خزر	۲۸۰	۲۸۰
سیمان بهبهان	۱۰	۳۷۲
سیمان خوزستان	۰	۲۲
سیمان زنجان	۲۶	۰
	۱۱۴,۶۳۸	۱۲۳,۰۷۵

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
کالای ساخته شده	۲۸,۰۱۱	۲۸,۴۵۳
کالای در جریان ساخت (۶-۲)	۳۴۴,۲۷۶	۲۶۰,۴۳۹
مواد اولیه	۱۴۶,۱۰۹	۹۷,۳۲۶
قطعات و لوازم یدکی	۷۳۴,۷۷۰	۸۲۳,۸۴۲
سوخت (مازوخت و نفت گاز)	۱۹,۰۳۲	۱۹,۴۱۶
سایر موجودیها	۳۵۸	۳۵۰
	۱,۲۷۳,۱۰۶	۱,۲۲۹,۸۲۶

۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی و سوخت به ترتیب به بهای تمام شده ۸۲۳,۸۴۲ و ۱۹,۴۱۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار رزلزله تا مبلغ ۹۳۵,۹۹۶ میلیون ریال نزد شرکت بیمه البرز تحت پوشش قرار گرفته است.

۲- کاهش کالای در جریان ساخت (کلینکر) ناشی از کاهش میزان موجودی بمقدار ۲۶,۰۰۱ تن و همچنین کاهش بهای تمام شده تولید هرتن کلینکر نسبت به سال قبل می باشد.

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۶,۵۷۰	۲۱,۱۷۷
۴۶,۵۷۰	۲۱,۱۷۷
۷۲	۲۸۵
۲۸۰,۳۷۹	۳۴,۳۳۴
۷,۳۱۰	۷,۶۱۸
۱۸۹,۴۰۳	۲۲۳,۷۰۳
۹۶۱	۱۰۲۹۶
۲۲۸,۱۲۵	۲۶۷,۲۳۶
(۱۸۰,۱۸۶)	(۱۸۰,۱۸۶)
۴۰,۹۳۹	۸۷,۰۵۰
۹۲,۵۰۹	۱۰۸,۲۲۷

پیش پرداخت های خارجی:
سفرارشات قطعات و لوازم بدکی

پیش پرداخت های داخلی:
خرید مواد اولیه
خرید قطعات
خرید خدمات
پیش پرداخت مالیات
سایر

تهاصر با ذخیره مالیات (بادداشت ۱۴)

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱۳۹۴	۱۳۹۵
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
استهلاک ابانته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۰۸	۰
۱,۱۰۸	۰

واحد پاکت سازی

کلیه دارانی های ثابت واحدپاکت سازی به ارزش دفتری ۱۱۰۸ میلیون ریال به قیمت کارشناسی ۸۴,۷۸۰ میلیون ریال به شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان فروخته شده و سود حاصل از فروش آن به مبلغ ۸۳,۶۷۲ میلیون ریال به حساب سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی (بادداشت ۲۶) منظور گردیده است. ضمناً طی سال مورد گزارش دارانی های فوق مبلغ ۱۶۲ میلیون ریال افزایش داشته و قبل از واگذاری نیز مبلغ ۱۶۶ میلیون ریال هزینه استهلاک منظور شده است.

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۸۰۱	۱۳۱,۸۵۰
۱,۱۹۰	۰
۱۹,۹۹۱	۱۳۱,۸۵۰

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴		۱۳۹۵		تعداد سهام		سرمایه گذاریهای سریع معامله (بورسی):
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	کاهش ارزش ابانته میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۹۴۰	۹۴۰	۰	۹۴۰	۰,۰۵%	۷۰,۰۰۰	سیمان خاکش
۶	۶	۰	۶	۰,۰۲%	۵,۳۲۰	سیمان غرب
۱۳	۱۳	۰	۱۳	۰	۱۱,۰۰۰	سیمان فارس نو
۲	۲	۰	۲	۰	۱۰,۰۲	فارمیت اهواز
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲	سیمان پهپان
۹۶۱	۹۶۱	۰	۹۶۱			جمع
شرکت های فرعی:						
۶۰	۳۰۰	۰	۳۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	بنسلی ارجان صنعت فارس و خوزستان
۶	۶	۰	۶	۶%	۶,۰۰۰	ستگاهای ترابری نخل و کویر نوینلاند
۶۶	۳۰۶	۰	۳۰۶			
ساپریوریتی ها:						
۱۲۴۰۴	۱۲۴۰۴	۰	۱۲۴۰۴	۸,۸۶	۱۲۴۰۴۳۲۸	توسعه صادرات صنعت سیمان
۴۷۱۰	۴۷۱۰	۰	۴۷۱۰	۵	۲,۵۳۸,۰۰۲	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۰	۱۱۲۸۴۹	۰	۱۱۲۸۴۹	۴۱	۴۱۰	صنعت پست بندی سیمان فارس خوزستان (۱-۱)
۵۵۰	۵۵۰	۰	۵۵۰	۷,۸۶	۵۵,۰۰۰	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۵۵	۵۵	۰	۵۵	۰,۰۰۲	۱۰,۰۰۰	سیمان سازه
۵۵	۱۵	۰	۱۵			ساپر
۱۷۷۷۴	۱۳۰,۵۸۳	۰	۱۳۰,۵۸۳			جمع کل
۱۸۸۰۱	۱۳۱,۸۵۰	۰	۱۳۱,۸۵۰			

۱-۹- شرکت صنعت پسته بندی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) با سرمایه ۱۷۵,۰۰ میلیون ریال (منقسم به ۱۰۰۰ سهم ۱۷۵,۰۰,۰۰۰ ریالی) در تاریخ ۹۵/۱۰/۲۸ به ثبت رسیده است که سرمایه گذاری شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) معادل ۴۱ درصد به مبلغ ۷,۱۷۵ میلیون ریال می باشد که تماماً پرداخت شده است. مابقی مبلغ فوق به میزان ۱۰۵,۶۷۴ میلیون ریال شامل فروش کلیه دارایی های واحد پاکت سازی شرکت سیمان آبیک بر اساس قیمت کارشناسی به شرکت صنعت پسته بندی سیمان فارس و خوزستان به ترتیب شامل مبلغ ۸۷,۷۵۸ میلیون ریال دارایی های ثابت مشهود، مبلغ ۸۷,۷۴۲ میلیون ریال موجودی مواد اولیه و قطعات و مبلغ ۹,۱۷۴ میلیون ریال سفارشات خرید مواد اولیه می باشد که بر اساس صورت جلسه شرکت مادر و مصوبه هیئت مدیره شرکت سیمان آبیک مبالغ مزبور به عنوان آرده غیر نقد جهت افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر تلقی گردیده است.

۱۰- ۱۰- اداریهای نامشهود

مبلغ به میلیون ریال	استهلاک ابانته	بهای تمام شده	انتقالی از داراییهای ثبت مشهود	مبلغ در ابتدا سال	حق امتیاز خدمات عمومی
مبلغ دفتری	میانده در پایان سال	میانده در ابتدا سال	میانده در پایان سال	میانده در ابتدا سال	نرم افزار رایانه ای
۱۳۹۴	۱۳۹۵	استهلاک سال	میانده در پایان سال	میانده در پایان سال	۸,۹۴۸
۸,۹۴۸	۸,۹۴۸	۰	۰	۸,۹۴۸	۸,۹۴۸
۰	۷,۰۶۱	۰	۰	۷,۰۶۱	۰
۸,۹۴۸	۱۱,۰۰۹	۰	۰	۱۱,۰۰۹	۸,۹۴۸

۱-۱۰- نرم افزارهای رایانه ای شامل سیستم حسابداری همکاران سیستم می باشد که از سرفصل دارایی های ثابت مشهود (یادداشت ۱۱-۲) به سر فصل فرق انتقال بافته است.

۱۱- دارا شهای ثابت مشهود

سال هالی مشهود به ۰۳ اسفند ۹۵

(مبلغ به میلیون ریال)

مبلغ در فری

بهای تمام شده

استهلاک ابتداء

۱۳۹۴	۱۳۹۵	فروده شده مانده در پایان سال	استهلاک مانده در ابتداء سال	مانده در ابتداء سال فروده شده	فروخته شده وقول و تغفار و سایر تغییرات	مانده در پایان سال فروده شده	افزونش	مانده در ابتداء سال فروده شده	زیمن
۴۲۵۲۸	۴۲۵۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۲۵۲۸
۱,۱۷۱,۱۲۱	۱,۱۷۱,۱۲۰	۷۶۴,۱۱۸	۵۸۵,۱۱۸	۷۰,۵۵۲,۸	(۴۰,۱)	۷۰,۵۵۲,۸	۰	۷۰,۵۵۲,۸	۱,۱۷۱,۱۲۰
۳۶۰,۴۲۵,۹	۳۶۰,۴۲۵,۸	۲,۱۰,۸۷۸	۱,۱۳۷	۰,۳۷۸,۷۸۳	(۱۶)	۰,۳۷۸,۷۸۳	(۱۶)	۰,۳۷۸,۷۸۳	۳۶۰,۴۲۵,۹
۲۵۱	۲۵۲	۹,۱۱۲	۰	۱,۰۹۰	۱,۰۹۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۴۲
۲۵۷۲	۲۵۹۰	۰,۱۹۹	۰	۱,۰۷۷	۱,۰۷۷	۰	۰	۰	۰,۸۷۹
۱۸,۹۷۶	۱۸,۹۷۶	۲۲,۱۱۷	(۱۱۶)	۳,۱۰۴	۲۱,۱۲۹	۳,۱۰۷	۰	(۱۱۳)	۲۰,۱۰۵
۴۰۵۸۴,۰۹۷	۴۰۵۸۴,۰۹۰	۲,۹۰,۳۰,۰۹	(۱۱۳)	۳,۰۳,۹۴۹	۲,۵۹,۹۰,۳۰,۰۹	۲,۵۹,۹۰,۳۰,۰۹	۰	(۱۴۹)	۱,۵۰,۹۶
۱,۰۵,۷۷۴	۱,۰۵,۷۷۴	۱۲۲,۳۵۸	۰	۰	۰	۱۲۲,۳۵۸	۰	۱۱,۱۳۴	۱,۰۵,۷۷۴
۲۵۷,۰۲۹	۲۴۸,۹۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۵۷,۰۲۹
۲۰,۹۳۸,۳	۲۳۹,۰۷۶	۰	۰	۰	۰	۳۳۹,۰۷۶	۰	۰	۲۰,۹۳۸,۳
۵۷۲,۳۸۸	۵۷۱,۰۴۶	۰	۰	۰	۰	۶۱,۱۱۱	(۱,۱۱۶)	۰	۵۷۲,۳۸۸
۰,۳۱۶,۵۵۳	۰,۳۱۶,۵۵۱	۲,۰۹,۳۱۱	(۱۱۲)	۳,۰۳,۹۴۶	۲,۰۹,۳۱۰,۹	۰,۳۱۶,۵۵۱	۱,۸۷۴	(۱۴۹)	۰,۳۱۶,۵۵۳

پیش پرداختها و مصارفات سرمایه ای
اقلام سرمایه ای در انبار

داداشهای توضیحی صورت‌های عالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

- ۱۱-۱- سر فصل پیش پرداخت‌ها و مفارشات سرمایه‌ای شامل ۴۲۹ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت FLS دانمارک بابت خرید آسیاب سیمان و همچنین مبلغ ۱۲,۵۲۱ میلیون ریال سایر پیش پرداخت‌ها می‌باشد.
- ۱۱-۲- مانده سرفصل بقل و انتقالات و سایر تغیرات به مبلغ ۱,۸۷۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۴,۴۴۱ میلیون ریال انتقال از سرفصل موجودی مواد و کالا به سرفصل اقلام سرمایه‌ای در انبار (با توجه به ماهیت سرمایه‌ای اقلام)، مبلغ ۴,۸۲۴ میلیون ریال پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای تسویه شده به طرفیت حساب ذخیره طرح توسعه، مبلغ ۲,۰۶۱ میلیون ریال انتقال سیستم‌های نرم افزاری راه اندازی شده به سرفصل دارائی‌های نامشهود، مبلغ ۴۰۱ میلیون ریال بابت صورت وضعیت‌های منفی پیمانکاران و مابقی به مبلغ ۲۸۱ میلیون ریال سایر نقل و انتقالات و تغیرات بوده است.
- ۱۱-۳- دارائی‌های ثابت مشهود و اقلام سرمایه‌ای نزد انبار به ترتیب به میزان ۱۲۵,۷۶۲ و ۷۵,۲۱۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی ازحریق، سبل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده، ضمن اینکه وسائل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه‌ای شخص ثالث و بدهه برخوردار می‌باشد.
- ۱۱-۴- اسناد مالکیت ۱۱,۴۹۶ هزار متر مربع زمینهای انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان بنام شرکت سیمان آبیک منتقل نشده است.
- ۱۱-۵- هشت قطعه زمین ششدانگ به شماره پلاکهای ۱۳۷۷ فرعی از ۶ اصلی و ۱۵۴,۱۵۷,۱۵۷,۱۵۶ فرعی از ۳۶۶ اصلی جمعاً حدود ۶۰۹ هکتار با کلیه تاسیسات، ماشین آلات، تجهیزات و منصوبات و اینبه حال و آتی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی ارزی و ریالی از بانک صادرات، پارسیان و ملی به مبلغ ۲,۶۱۸,۲۲۰ میلیون ریال در رهن بانک می‌باشد. ضمن اینکه به موجب رای هیات تجدید نظر مالیاتی استان البرز برای عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ دست رسیدگی بوده که تا تاریخ تنظیم گزارش منجر به صدور رای نشده است.
- ۱۱-۶- مانده سرفصلهای دارائی‌های در جریان تکمیل، پیش پرداختهای سرمایه‌ای و اقلام سرمایه‌ای در انبار شامل مبلغ ۴۱۱ میلیون ریال دارائی‌های مرتبط با پروژه توسعه و افزایش ظرفیت آسیابهای سیمان و سایر بخش‌های مرتبط می‌باشد. بجز موارد اخیر الذکر سایر دپارتمانهای فاز ۱ و ۲ پروژه در سنتوات قبل به بهره برداری رسیده اند.
- ۱۱-۷- بخشی از زمینهای شرکت توسط اهالی روستای هیو مورد تعرض و تصرف قرار گرفته که شرکت علیه آنها اقامه دعوا نموده و مراجع ذیصلاح قضایی رای بفتح شرکت صادر و در حال حاضر اجرای احکام توسط شرکت در حال پیگیری می‌باشد.
- ۱۱-۸- دارائی در جریان تکمیل

عملیات	مخارج ابانته		برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		پروژه انتقال مواد خام خط ۲ به ۳ پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان	
	تاثیر پروژه بر ۱۳۹۴	۱۳۹۵		۱۳۹۴	۱۳۹۵		
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
سایر	افزایش ظرفیت	۲۹,۷۲۹	۴۴,۰۷۵	۰	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	۷۵	۱۰۰
	افزایش ظرفیت	۳۷,۷۱۶	۳۸,۶۴۶	۸۰,۵,۷۸۷	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۴	۵
	تعییرات اساسی	۳۸,۳۲۹	۳۹,۶۶۱	۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۹۸	۱۰۰
		۱۰۵,۷۷۴	۱۲۲,۳۸۲	۸۰,۵,۷۸۷			

بادهای توپیجی صورت های مالی

سال مالی متفقی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲- سایردارانی ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۵,۹۲۵	۲۱۸,۹۵۶	وجوه مسدود شده (۱۲-۱)
۱,۰۸۱	۱,۶۱۶	سایر
۲۲۷,۰۰۶	۲۲۰,۵۷۲	

۱۲- سرمایه گذاری فوق نزد بانک رفاه، کارآفرین و ملت دارای سرمایه گوتاه مدت می باشد. ولیکن با توجه به اینکه سرمایه گذاری یعنوان ویژه یخشی از تسهیلات دریافتی از بانک می باشد، در سر فصل فرق طبقه بندي گردیده است. لازم به توضیح است تا زمانیکه تسهیلات دریافتی تسویه نگردد، سرمایه گذاری فوق نیز به شرکت مسترد نمی گردد.

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱- پرداختنی های گوتاه مدت:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	تجاري:
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد پرداختنی:
۲۶,۰۰۵	۱۷,۶۲۳	اشخاص تامین کننده کالا و خدمات
۲۶,۰۰۵	۱۷,۶۲۳	

حسابهای پرداختنی:

۲۲,۶۷۵	۲۰,۷۶۶	تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۲,۶۷۵	۲۰,۷۶۶	

غیر تجاری:

۸۲,۰۷۵	۷۲,۶۴۱	اسناد پرداختنی
۱۱۳,۳۱۵	۱۲۷,۹۱۴	اشخاص واپسنه (۱۳-۱-۱)
۲۳۴	۵۰۴	مالبانهای تکلیفی
۲,۸۹۴	۲,۴۶۷	حق بیمه های پرداختنی
۸۴,۱۳۰	۷۵,۷۰۱	سپرده های پرداختنی (۱۳-۱-۲)
۲۶۶,۴۵۸	۲۰۳,۹۵۱	فروشندهای کالا و خدمات (۱۳-۱-۳)
۱۲۲,۴۰۳	۱۳,۲۸۵	بدھی به کارکنان
۱۱,۰۲۲	۲۸,۸۲۲	ذخیره ها و هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۲۴,۳۴۹	۱۵,۸۳۲	ذخیره توسعه
۶,۴۹۸	۱۴,۹۰۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۰,۶۶۲	۱,۲۷۹	عوارض
۳۲,۷۲۱	۲۲,۶۱۸	بدھی به شرکت های خارجی
۳۳,۶۲۸	۳۳,۱۰۷	سایر
۶۸۰,۳۸۹	۶۱۳,۱۲۴	
۷۲۹,۰۶۹	۶۵۱,۵۱۳	

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

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

نام شرکت	۱۳۹۴	۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان فارس و خوزستان	۱۱۱۷۰۱	۱۱۷۸۷۴
فولاد چدن و ماشین سازی درود	*	۴۶۰۹
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	*	۳۰۳۲۳
سیمان پنجورد	۹۸۷	۱۷۶۴
سیمان فارس نو	۲۷۵	۲۷۵
نوآوران صنعت میز پارس	*	۵۸
شرکت فارسیت اهواز	۱	۱
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	۵۱۴	*
بین المللی ارجان صنعت سیمان	۳۹	*
سیمان خوزستان	۹۸	*
	۱۱۳۳۱۵	۱۲۷۹۱۴

۱-۱۳-۲- سپرده های پرداختی شامل سپرده حسن انجام کار، سپرده حق بیمه و سپرده شرکت درمزایده و مناقصه بوده که عمدتاً مربوط به پیمانکاران پژوهه توسعه و افزایش ظرفیت شرکت می باشد که عمدتاً بدلیل عدم اخذ و ارائه مفاصل احتمالی حساب تامین اجتماعی و هم چنین سپری نشدن دوره گارانتی و تضمین مسترد نگردیده است.

۱-۱۳-۳- بدھی به فروشندهان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به بدھی به شرکت ملی گاز، برق منطقه ای، آب منطقه ای و تامین کنندگان قطعات و لوازم یدکی بوده که تا تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۱ مبلغ ۹۷۸۷۴ میلیون ریال آن تسوبه گردیده است.

شرکت سیمان آییک (بهامی عام)

باداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۴- مالیات پوادختنی

مالیات بوداشد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پوادختنی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۵ با شرح جدول زیر می باشد:

ریال
میلیون ۱۳۹۴

نحوه تشخیص

سال مالی	سود (زیان) افزایی دوامده مالیات افزایی	مالیات پوادختنی	قاطعی	تشخیصی	مالیات
۱۳۸۹	۳۳۳۰۱۰۳	۸۱۵۹۹	۹۰۹۶۹	در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری	در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری
۱۳۹۰	۳۸۷۰۴۶۶	۳۶۰۰۱۲	۳۶۰۰۱۳	در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری	در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری
۱۳۹۱	۲۷۶۴۱۶	۵۲۰۰۱۸	۵۲۰۰۱۸	در جریان رسیدگی جنت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر	در جریان رسیدگی جنت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر
۱۳۹۲	۳۹۱۰۴۶۶	۹۱۰۱۸۸	۹۱۰۱۸۸	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر
۱۳۹۳	۱۳۹۳۱۲۳۰	۴۵۸	۴۵۸	در جریان رسیدگی در کمیسیون ماده ۲۰۱ مکرر	در جریان رسیدگی در کمیسیون ماده ۲۰۱ مکرر
۱۳۹۴	۱۳۹۴۱۲۳۰	۱۳۹۴۱۲۳۰	۱۳۹۴۱۲۳۰	در جریان رسیدگی	در جریان رسیدگی

رسیدگی شد

کسر میلود : پیش پوادخت مالیات (باداشت)

سال مالی	سود (زیان) افزایی دوامده مالیات افزایی	مالیات پوادختنی	قاطعی	تشخیصی	مالیات
۱۳۸۹	۳۱۹۳۵۹۵	۸۱۵۹۹	۹۰۹۶۹	در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری	در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری
۱۳۹۰	۳۸۷۰۴۶۶	۳۶۰۰۱۲	۳۶۰۰۱۳	در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری	در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری
۱۳۹۱	۲۷۶۴۱۶	۵۲۰۰۱۸	۵۲۰۰۱۸	در جریان رسیدگی جنت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر	در جریان رسیدگی جنت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر
۱۳۹۲	۳۹۱۰۴۶۶	۹۱۰۱۸۸	۹۱۰۱۸۸	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر
۱۳۹۳	۱۳۹۳۱۲۳۰	۴۵۸	۴۵۸	در جریان رسیدگی در کمیسیون ماده ۲۰۱ مکرر	در جریان رسیدگی در کمیسیون ماده ۲۰۱ مکرر
۱۳۹۴	۱۳۹۴۱۲۳۰	۱۳۹۴۱۲۳۰	۱۳۹۴۱۲۳۰	در جریان رسیدگی	در جریان رسیدگی

۱۴-۱ بابت عملکرد سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ بر اساس رای هیئت سه نفره ماده ۲۰۱ مکرر برگ قاطعی به ترتیب به مبلغ ۹۰۹۶۹ میلیون ریال و ۴۵۴۳۹۸ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردیده است که با شکایت شرکت بودنده در دیوان عدالت اداری در حال بررسی می باشد.

۱۴-۲ بابت عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ طبق آراء صادره توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی بدروی به ترتیب مبلغ ۱۳۶۵۶۳ میلیون ریال و ۲۰۰۱۸ میلیون ریال مالیات تعیین شده که به دلیل اعتراض شرکت بودنده سال های مریور در هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.

۱۴-۳ بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ بر اساس رای هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر برگ قاطعی به مبلغ ۵۶۶۵۶ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردیده است که شرکت از بابت رای صادره متعرض بوده و بروندۀ په کمیسیون ماده ۲۰۱ مکرر ف-۳ ارجاع شده است.

۱۴-۴ بابت عملکرد سال ۱۳۹۴ و همچنین سال مردگارش با توجه به وجود زیان ذخیره ای متنظر نگردیده است.

یادداشت های نویسندگی صورت های عالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۲۰۸	۷,۲۰۸
۱۹۵,۴۶۲	۱۹۵,۴۶۲
۲۰,۲۶۷	۲۰,۲۶۷

مانده پرداخت نشده:

سال ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲

۱۵- سود توزیع شده مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه برای سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۲ به ازاء هر سهم به ترتیب مبلغ ۴ و ۱۶۵ ریال می باشد.

۹۴/۱۲/۲۹-میلیون ریال

۹۵/۱۲/۳۰-میلیون ریال

۱۶- تسهیلات مالی

جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۴,۵۰۶,۱۵۹	۱,۵۲۱,۵۲۹	۲,۹۸۴,۶۳۰	۵,۰۴۲,۷۶۳	۱,۵۲۰,۵۷۶	۳,۵۱۷,۱۸۷
۴,۵۰۶,۱۵۹	۱,۵۲۱,۵۲۹	۲,۹۸۴,۶۳۰	۵,۰۴۲,۷۶۳	۱,۵۲۰,۵۷۶	۳,۵۱۷,۱۸۷

تسهیلات دریافتی

۱۶-۱-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

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

۱۳۹۴-میلیون ریال

۱۳۹۵-میلیون ریال

جمع	ارزی	ریال	جمع	ارزی	ریال	بانک ها:
۱,۷۷۹,۵۱۱	۱,۷۰۶,۷۵۹	۲۲,۷۵۲	۱,۸۸۷,۸۲۵	۱,۶۶۹,۶۲۴	۲۱۸,۲۰۱	صادرات
۱۰۰,۰۰۰	,	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	,	۱۰۰,۰۰۰	ملی شعبه سیمان
۳۰۰,۰۰۰	,	۳۰۰,۰۰۰	۴۳۸,۰۰۰	,	۴۳۸,۰۰۰	پاسارگاد
۳۴۹,۴۶۴	,	۲۴۹,۹۶۴	۳۱۲,۱۲۲	,	۳۱۲,۱۲۲	بانک ملت آبیک
۱۷۲,۵۰۰	,	۱۷۲,۵۰۰	۱۸۷,۵۰۰	,	۱۸۷,۵۰۰	کارآفرین
۹۷۶,۸۸۵	,	۹۷۶,۸۸۵	۷۸۱,۵۰۸	,	۷۸۱,۵۰۸	رفاه
۳,۶۷۸,۸۶۰	۱,۷۰۶,۷۵۹	۱,۹۲۲,۱۰۱	۳,۷۰۶,۹۰۵	۱,۶۶۹,۶۲۴	۲,۰۳۷,۳۳۱	
(۱,۵۲۱,۵۲۹)	(۱,۵۲۱,۵۲۹)	,	(۱,۵۲۰,۵۷۶)	(۷۳۵,۶۷۶)	(۷۸۹,۹۰۰)	حصه بلندمدت
۲,۰۱۵,۷۳۱	۲۳۵,۲۳۰	۱,۹۲۲,۱۰۱	۲,۱۸۱,۳۷۹	۹۳۳,۹۴۸	۱,۲۴۷,۴۳۱	حصه جاری
۸۲۷,۲۹۹	۵۹۴,۷۳۵	۲۲۲,۰۵۹	۱,۳۳۵,۸۰۸	۸۶۴,۶۲۶	۴۷۱,۱۸۲	سود و کارمزد و جرانم معوق
۲,۹۸۴,۸۳۰	۸۲۹,۹۵۰	۲,۱۰۴,۸۶۵	۳,۵۱۷,۱۸۷	۱,۷۹۸,۵۷۴	۱,۷۱۸,۶۱۳	

۱۶-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۵۴,۶۶۵	۴,۹۱,۹۱۲
۲,۳۵۱,۴۹۴	۸۵۰,۸۵۱
۴,۵۰۶,۱۵۹	۵,۰۴۲,۷۶۳

۱۵ تا ۷۲۶

۷۴ تا

۱۶-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۵
میلیون ریال
۳,۵۱۷,۱۸۷
۱,۵۲۰,۵۷۶
۵,۰۴۲,۷۶۳

۱۳۹۶

۱۳۹۷ و پس از آن

۱۶-۱-۴- به تفکیک نوع ویقه:

۱۳۹۵
میلیون ریال
۱,۶۸۳,۳۹۹
۳,۳۵۹,۳۶۴
۵,۰۴۲,۷۶۳

زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات

سفن و چک

یادداشت‌های نویسی‌ی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(۱۶-۲) سود، کارمزد و جرائم عموق تسهیلات مالی فوچ شامل مبلغ ۸۶۴,۶۲۶ میلیون ریال مربوط به تسهیلات ارزی (بابت تسهیلات صندوق ذخیره ارزی مبلغ ۶۱۷,۳۵۵ میلیون ریال و بابت تسهیلات ارزی فاینانس به مبلغ ۲۴۷,۲۷۱ میلیون ریال) و مبلغ ۴۷۱,۱۸۲ میلیون ریال نیز مربوط به تسهیلات ریالی می‌باشد.

(۱۶-۳) بمنظور استفاده از تسهیلات موضوع تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ مجلس شورای اسلامی و آئین نامه اجرائی شماره ۵/۱ ت. ۵۲۰۸۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن و دستورالعمل اجرائی صادر از دفتر هیات دولت به شماره های ۱۱۶۹۱۵ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۴، ۵۸۹۵۵ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۱ و ۱۰۹۵۹ مورخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۴ در ارتباط با بدھکاران به صندوق ذخیره ارزی مقرر گردیده

بدھکارانی که برای تعیین و تکلیف و تسویه بدهی خود اقدام نمایند بدهی مذکور با نرخ ارز مرجع تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ محاسبه، سپس تا تاریخ تسویه با نرخ عقود مشترکی ۱۵ درصد محاسبه می‌گردد. در این راستا شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۱,۱۳۱ میلیون ریال (بابت ۲۵ درصد اقساط عموق) به بانک عامل پرداخت نموده و مانده بدهی ارزی خود را تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ با نرخ ارز مرجع به ریال تبدیل نموده و از این تاریخ تا پایان سال ۱۳۹۴ را با نرخ بهره ۱۵ درصد محاسبه نموده است که آثار مالی ناشی از این موضوع در سال مالی ۱۳۹۴ منجر به کاهش حساب تسهیلات ارزی به مبلغ ۸۱۶,۹۹۲ میلیون ریال در مقابل کاهش بهای تمام شده، ماشین آلات و تاسیسات به مبلغ ۷۷۷,۰۶۸ میلیون ریال و ساختمان‌ها به مبلغ ۳۹,۷۲۴ میلیون ریال گردیده است. در سال مورد گزارش نیز بهره و کارمزد این تسهیلات با نرخ ۱۵ درصد محاسبه و به حساب هزینه‌های مالی منظور گردیده است. به علت وجود مشکل تقاضنگی و همچنین تمدید تاریخ تسویه تسهیلات مزبور تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۱۵ مانده بدهی مزبور تسویه و تعیین تکلیف نشده است و اقدامات لازم در این خصوص با تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه که به تأیید بازرس قانونی شرکت رسیده است در جریان می‌باشد.

۱۷- پیش دریافت‌ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	مشتریان
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۷۹۷	۱۵,۰۱۹	
۲۲,۷۹۷	۱۵,۰۱۹	

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۴	۱۳۹۵	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	پرداخت شده طی سال
۲۸,۱۶۷	۳۶,۴۲۰	ذخیره تأمین شده
(۳,۶۶۷)	(۶,۱۶۷)	مانده در پایان سال
۱۱,۹۲۰	۱۰,۴۷۷	
۳۶,۴۲۰	۴۰,۷۳۰	

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی باتم تعاوً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه پشرح زیر است:

نام سهامدار	تعداد سهام		تعداد سهام	درصد مالکیت	درصد مالکیت	درصد مالکیت	۱۳۹۴
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	۲,۴۴۷,۲۲۶,۸۴۰		۹۷,۸۹	۲,۴۴۷,۲۲۶,۸۴۰		۹۷,۸۹	۹۷,۸۹
شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)	۱۵,۳۱۵,۶۱۹		۰,۶۱	۱۵,۳۱۵,۶۱۹		۰,۶۱	۱۵,۳۱۵,۶۱۹
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	۱۲,۴۸۵,۸۴۷		۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷		۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷
شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	۱۲,۴۸۵,۸۴۷		۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷		۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷
شرکت سیمان فارس (سهامی عام)	۱۲,۴۸۵,۸۴۷		۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷		۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷
	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰	۱۰۰

۱۹-۱- لازم به توضیح است گزارش توجیهی افزایش سرمایه از مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱,۶۸۶,۳۶۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مبلغ ۳۱۳,۶۴۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران) توسط هیئت مدیره تهیه شده و گزارش بازرگانی در تاریخ ۹۶/۰۲/۱۲ از سازمان حسابرسی اخذ گردیده که اقدامات لازم جهت تصویب آن توسط مجمع عمومی فوق العاده در جریان می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه مبلغ ۱۶۲,۹۸۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی مستقل شده است. به موجب مفاد مواد پادشاهی، تاریخین مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم ارزسود خالص هر سال به اندوخته فرق الذکر الامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن
۳۷۸,۴۸۱	۳۷۱,۰۴۵	۷۳۰,۵۶۳	۷۰۳,۳۴۳
۲۶۹,۵۰۱	۲۵۵,۴۷۳	۴۵۱,۱۲۸	۴۱۵,۷۲۶
		۱,۴۲۹	۱,۱۸۰
۷۰۳,۲۵۸	۷۱۱,۰۱۴	۳۳۰,۴۵۹	۳۱۱,۴۶۱
۳۲۸,۶۰۴	۲۸۱,۶۲۴	۴۸۱,۱۰۳	۴۰۲,۳۵۰
۳۳۴,۵۶۶	۲۹۰,۰۱۹	۱۲۹,۳۰۲	۱۱۲,۸۹۴
۲۰۱۴,۴۶۰	۱,۹۱۴,۶۷۰	۲,۱۲۳,۹۸۴	۱,۹۴۶,۹۴۴
۲۸۱۸	۶,۶۲۹	۰	۰
۲۰۱۷,۷۷۸	۱,۹۲۱,۳۰۴	۲,۱۲۳,۹۸۴	۱,۹۴۶,۹۴۴
۵۰۵۳۲	۶,۷۶۴	۰	۰
۶,۷۵۹	۷,۳۴۷	۰	۰
۱۲,۲۹۱	۱۴,۱۱۱	۰	۰
۲۶,۲۲۱	۵۷,۲۶۰	۶,۹۰۲	۱۰,۸۳۴
۳۸,۵۲۲	۷۱,۳۷۱	۶,۹۰۲	۱۰,۸۳۴
۲۰۰۵۰,۰۰۰	۱,۹۹۲,۶۷۵	۲,۱۳۰,۹۳۷	۱,۹۵۷,۷۷۸
۲۰۵۹۰۵	۲,۷۳۴,۶۰۰	۱۲۸۲۷	۱,۳۰۰,۷۰۵
۲۰۸۱,۷۰۵		۲,۱۲۳,۷۶۴	
(۷۱,۷۳۰)	۴۲۴,۵۸۳	(۳۲۶,۲۲۴)	۲۰۶,۹۵۴
۱,۶۰۹,۹۷۵		۱,۸۱۷,۰۴۰	

فروش خالص :
داخلی :

سیمان فله تیپ ۲

سیمان کیسه پرتلند پوزولانی

سیمان کیسه مرکب ۴۰ کیلوگرم

سیمان فله تیپ ۱

سیمان کیسه تیپ ۲

سیمان کیسه تیپ ۱

کالای درجریان ساخت (کلینکر)

جمع فروش داخلی

صادراتی :

سیمان کیسه تیپ ۱

سیمان کیسه تیپ ۵

کالای درجریان ساخت (کلینکر)

جمع فروش صادراتی

جمع فروش سیمان و کلینکر

پاکت (عدد)

فروش ناخالص

تحفیفات فروش

تحفیفات فروش به مبلغ ۳۲۶,۲۲۴ میلیون ریال شامل تخفیفات مقداری به مقدار ۲۰۶,۹۵۴ تن به مبلغ ۲۳۱,۹۱۸ میلیون ریال و همچنین تخفیفات نقدی فروش به مبلغ ۹۴,۳۰۶ میلیون ریال می باشد. تخفیفات فروش سال مالی قبل تماماً مقداری بوده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۱-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۸	۳۰,۸۴۷	۱۶,۷	۱۹,۴۴۵
۹۸,۱	۱,۵۷۹,۱۲۸	۹۸,۹۳	۱,۷۹۷,۵۹۵
	<u>۱,۶۰۹,۹۷۵</u>		<u>۱,۸۱۷,۰۴۰</u>

اشخاص وابسته
سایر مشتریان

۲۱-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مریبوط:

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲	۲۹	۲۶۰,۷۷۷	(۶۲۸,۶۲۵)
۱۸	۴۹	۳۵۱,۶۹۲	(۵۰۶,۷۱۶)
۱۵	۳۴	۶۱۲,۴۱۹	(۱,۱۸۵,۳۴۱)
۱۲	(۱۶)	(۱,۹۳۰)	(۱۴,۲۵۷)
(۲۶)	۳۴	۲,۰۳۰	(۴,۶۲۳)
۲۲	۳۴	۶۱۲,۸۱۹	(۱,۰۲۰,۴۲۱)
			<u>۱,۸۱۷,۰۴۰</u>

فروش خالص:

سیمان کیسه ای
سیمان فله ایپاکت
کلینکر

۲۲- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۸,۶۲۵	۲۲۳,۲۴۶		مواد مستقیم مصرفی (۲۲-۱)
۱۰۳,۱۶۸	۹۷,۰۷۴		دستمزد مستقیم
۱۲۹,۴۴۳	۱۳۶,۶۸۴		سریار ساخت:
۱۳۷,۹۴۳	۱۴۵,۸۲۰		دستمزد غیر مستقیم
۱۱۳,۴۴۴	۱۸۰,۶۹۵		کارمزدی و مقاطعه کاری
۲۲۶,۲۱۷	۲۱۸,۹۳۷		برق مصرفی
۱۸۰,۷۹۵	۴۹,۸۲۵		مازوت و گاز مصرفی
۴۶۰,۲۲۶	۲۹۹,۹۵۹		مواد سایشی، نسوز و قطعات مصرفی (۲۲-۱-۳)
۴۸,۳۱۴	۴۶,۲۷۵		اسهلاک
۱,۶۲۸,۱۵۵	۱,۳۹۸,۰۵۲		سایر
(۳۱۴,۲۹۰)	(۲۷۷,۶۹۶)		هزینه های جذب نشده تولید
۱,۳۱۳,۸۶۵	۱,۱۲۰,۰۲۶		جمع هزینه های ساخت
۴۴,۰۵۹	۸۳,۰۳۷		کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱,۳۵۷,۹۴۴	۱,۲۰۴,۵۶۹		بهای تمام شده ساخت
۱۶,۹۶۸	(۴۲۲)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۱,۳۷۴,۸۹۲	۱,۰۲۰,۴۲۱		بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۲-۱-۱-۲- مواد اولیه مصرف شده شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۴		۱۳۹۵		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۳۷,۵۷۰	۱۰,۲۸,۹۷۷	۳۸,۲۲۴	۹۶۸,۱۳۷	تن	سنگ آهک (۲۱-۱-۱)
۲۶,۴۱۹	۱,۷۰۲,۸۹۹	۳۱,۵۷۹	۱,۷۴۱,۰۵۸	تن	خاک
۱۷,۴۴۸	۳۹,۵۶۳	۱۷,۹۷۳	۳۹,۱۱۷	تن	سنگ آهن
۱۸,۲۴۱	۹۱,۷۳۶	۲۳,۱۲۹	۱۰۹,۱۶۱	تن	سنگ گچ
۱۱,۲۹۸	۴۴,۶۴۴	۱۲,۹۹۳	۴۷,۸۸۱	تن	بوکسیت
۱,۱۲۴	۲۷,۸۹۸	۱,۷۳۳	۴۲,۶۰۴	تن	سنگ پروزولان
۱۱۲,۱۱۰	۱۲۵,۶۵۱				مواد اولیه پاکت و کیسه:
۱۹,۹۰۷	۵۷۳,۰۵۲۱	۶,۴۱۳	۱۸۷,۰۴۵	کیلو گرم	کاغذ
۲۲۵	۷,۰۲۵	۱۶۵	۴,۴۲۰	کیلو گرم	چسب و مرکب
۹۶,۳۷۳	۱۵,۷۶۶,۲۰۵	۹۱,۰۱۷	۱۷,۵۳۵,۷۳۲	عدد	کیسه خریداری
۱۱۶,۵۱۵	۹۷,۵۹۵				
۲۲۸,۸۲۵	۲۲۳,۲۴۶				

۲۲-۱-۱-۲- بهای سنگ آهک تولیدی طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	هزینه های مواد اولیه
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های بارگیری و حمل مواد اولیه
۳۱,۰۹۴	۱۹,۰۱۱	هزینه های حفظ و عوارض دولتی
۱۷,۴۰۳	۱۲,۱۲۱	بهای سنگ آهک تولیدی
۲,۴۶۵	۲,۴۹۹	سنگ آهک دپو (مصرف شده در معدن)
۵۱,۰۱۶	۳۳,۴۲۱	بهای سنگ آهک مصرفی
(۱۳,۵۹۲)	۴,۸۱۳	
۳۷,۵۷۰	۳۸,۲۲۴	

۲۲-۱-۲- کلیه مواد مورد نیاز برای ساخت سیمان از منابع داخلی تامین می گردد. مضافاً آینکه زمینهای متعلق به شرکت از لحاظ ذخایر سنگ آهک و خاک بسیار غنی بوده و فقط سنگ پروزولان، سنگ آهن و سنگ گچ از معادن آبیک، شمش آباد اراک و حسن آباد خریداری می شود و لوازم یدکی و فنی مورد نیاز شرکت نیز عمدها از منابع داخلی تامین می گردد.

۲۲-۱-۳- کاهش هزینه های مواد سایشی، نسوز و قطعات مصرفی عمدها به دلیل باز یافت مواد و قطعات مصرف نشده و عدم تعییرات موردنی در سال گزارش می باشد.

بادداشت های نوپیچی صورت های عالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۵

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت اسمی	تولید خام	واحد اندازه گیری	تولید مواد خام
۶,۸۸۱,۳۹۰	۲,۷۱۳,۸۴۶	۷,۳۵۳,۷۲۰	۲,۸۷۳,۵۷۷	۹,۹۶۰,۰۱۰	تن	تن	تولید کلینکر
۳۸۰,۶۹۰,۰۳	۱,۶۲۳,۳۸۲	۴,۴۵۶,۸۰۰	۱,۷۷۱,۰۳۵	۴,۹۵۰,۰۰۰	تن	تن	تولید سیمان
۳,۲۴۰,۰۱۱	۱,۹۱۰,۹۸۲	۳,۲۴۰,۰۱۰	۱,۹۶۸,۱۷۷	۴,۳۲۰,۰۰۰	تن	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. علت افزایش ظرفیت معمول تولید مواد خام و کلینکر در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل انتقال آسیابهای مواد خام خط ۲ قدیم به خط ۲ جدید می باشد.

۲۳-هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۸۲۰	۳۸,۳۱۹	حقوق و دستمزد و مزايا
۲,۳۸۶	۹۶۱	مزاياي پيان خدمت
۷۶۳	۱۰۸۶	بهره وري افزایش تولید و آکورد
۱,۳۳۶	۱,۵۰۸	هزينه دستمزدي سیمانکاران
۳۶۰	*	پاداش هیئت مدیره
۸,۶۵۱	۹,۶۵۷	حق الزحم و حق المشاوره
۴,۰۱۰	۲,۵۳۴	هزينه گاز مصرفی
۱,۱۶۶	۴۲۷	ابزار و لوازم و قطعات مصرفی
۸۷۳	۲,۸۸۷	هزينه برق مصرفی
۱,۴۹۷	۹,۳۸۰	هزينه آب مصرفی (حق النظارة چاه ها)
۲,۵۶۹	۴,۱۰۶	استهلاک
۱۴,۵۹۷	۴۱,۶۶۳	بیمه و عوارض
*	۲,۶۱۶	کرایه حمل کلینکر صادراتی
۱۰,۵۴۴	۱۴,۹۳۲	سایر
۷۸,۵۷۲	۱۳۰,۱۲۶	

۲۴-سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳۱۴,۲۹۱)	(۲۷۷,۵۹۶)	هزینه های جذب نشده
۵۷۳	۱۵,۶۴۳	درآمد فروش اعتباری
*	۸,۲۸۶	سایر
(۳۱۳,۷۱۸)	(۲۵۳,۷۶۷)	

۲۵-هزینه های مالی

۱۳۹۴	۱۳۹۵	وامهای دریافتی:
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۳۶,۹۹۳	۸۴۰,۳۳۸	بانکها
۵,۹۸۸	۱۲,۹۰۹	سایر
۷۴۲,۹۸۱	۸۵۳,۲۲۷	

نادادشت های نویسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۵

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۳۹۴ میلیون ریال	۱۳۹۵ میلیون ریال	
,	۸۳,۸۷۲	سود حاصل از فروش واحد پاکت سازی (نادادشت ۸)
۲۱,۳۳۵	۴,۱۰۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
(۲۳,۵۳۹)	(۶,۴۱۷)	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۲,۴۳۹	.	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۲۳۷	۲۴۷	سود حاصل از اوراق مشارک
۱۳,۶۸۵	۶,۷۹۴	سود حاصل از سپرده های بانکی
۸۱	(۷)	سود (زیان) ناشی از افزایش دارایی های ثابت مشهود درآمد اجاره
۱,۸۳۹	۲,۸۱۳	زیان حاصل از تسعیر ارز
(۲۰,۶۴۷)	(۳۷,۱۶۴)	درآمد حاصل از فروش اجناس اسقاطی
۱۹,۶۴۱	۱,۷۳۸	هزینه کتابگذاری دارانی ثابت (کوره واحد ۲)
(۱۸,۷۶۵)	.	تعديل بهای نفت کوره سال ۹۳
۳۰,۶۴۰	.	سایر
۶۸	۱۸۰۱	
۴۷,۹۹۴	۵۷,۰۲۶	

۲۷- مبنای محاسبه زیان پایه هر سهم

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
زیان عملیاتی	زیان غیرعملیاتی	سود عملیاتی
(۲۷۸)	(۶۳)	(۳۱۸)
		۹۱

زیان پایه هر سهم

میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم در سال ۱۳۹۴ و در سال ۱۳۹۵ تعداد ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم می باشد.

بادهای نوپیچی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۸- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

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

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵۷,۲۰۷)	۲۲۸,۸۱۶	سود (زیان) عملیاتی
۴۶۲,۹۸۸	۳۰۴,۱۱۲	استهلاک دارانی ثابت شهرد
۸,۲۵۳	۴,۳۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۰,۳۹۰)	۲۵,۰۹۷	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۵,۰۳۹	(۲۴,۸۹۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۱۶۱,۶۱۵)	(۳۸,۹۵۴)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱۸۹,۹۷۶)	(۴۶,۱۰۹)	کاهش پرداختنی های عملیاتی
(۶۹,۴۵۰)	(۷,۲۷۸)	کاهش پیش دریافتی های عملیاتی
۱۷,۷۴۸	۶,۲۶۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۸۱,۱۱۰)	۴۵۱,۳۱۸	

۲۹- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۹-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۲۰۱,۴۴۷	احداث ساختمان خط تولید فاز ۲
۶۰۴,۳۴۰	خرید ماشین آلات خط تولید فاز ۲
۸۰۵,۷۸۷	

۲۹-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۸۹۰,۸۳۶	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت: تضمين وام شركتهاي گروه

شرکت سیمان آیک (سهامی عام)

سال مالی کم منتهی به ۳۰ اسفند

مبالغ به میلیون ریال

۱-۳۰ - معاملات انجام شده با اشخاص و ایسته مورده مورد گزارش:

تصاپین	نوع رایانه‌گی	نام شخص رایسه	شرح
مشمول ماده	خرید کالا و سه در هزار تسبیلات	فروش کالا و خدمات	فروش
تقدیم اصلی	تقدیم وام	تقدیم بردخشنی	دریافتی
۱۶۹	شرکت مادر	شرکت سیمان فارس و خوزستان	واحد تجارتی اصلی و نهایی
۹۰۵،۹۷۷	بلی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۸۸۳	بلی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس نو
•	بلی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس
•	بلی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان پهجان
•	بلی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۱۹۴۴۹	بلی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان غرب
۱۲۵۴۳	بلی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت فولاد چدن درود
۲۸۷۳۷	بلی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت نوآوران صنعت سیمان پارس
۵۸۲۱	بلی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت تهران بتون
۳۶۰۰	بلی	سهامدار و عضو هیئت مدیره	سازمان استخدام رایسه
۱۹۴۹۰	بلی	شرکت فرعی	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۹۰۵،۹۷۷	-	-	جمع کل

۷۹۵۰ قطعات اولیه و فروش مواد میلیون ۸۰۷۴۲ دارایی ثابت، میلیون ۸۷۴۸۱ مبلغ به ترتیب شامل مبالغ ۱۰ میلیون ریال فروش آیینک (سهامی عام) بوده است.

شیرکت سپهان آبیک (سهامی عام)
سال مالی ۱۳۸۷-۱۳۸۶

۱۳۹۵ اسفند ماهی منتهی به ۳۰

۳۰-۱- مانده حسابهای نهایی اختصاص رایسته به شرکت نمود است:

cl

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۱- وضعیت ارزی

مواردی نقد	شماره یاداشت	دلار آمریکا	یورو
دریافتی های تجاری و غیر تجاری	۳	۲۷۸۱۱	۲۵،۱۶۰
پیش پرداخت های سرمایه ای	۵		۶۷،۱۹۹
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۱		۱۱۴،۷۵۸
پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۳	۲۷۸۱۱	۲۰۷،۱۱۷
تسهیلات مالی	۱۶	(۱۹،۱۵۷)	(۵۸۷،۵۱۲)
جمع بدھی های پولی ارزی		(۱۴،۲۴۳،۴۶۰)	(۷۷،۸۱۵،۴۸۱)
خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۵/۱۲/۳۰		(۱۴،۲۶۲،۴۱۷)	(۷۸،۱۸۲،۹۹۳)
تعهدات سرمایه ای ارزی		(۱۴،۲۳۴،۶۰۶)	(۷۷،۹۷۵،۸۷۶)
	*		۲۵۰،۸۴۲۳۹

۱-۳۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

خرید قطعات	مبلغ	دلار	یورو
		*	۱،۳۶۵،۲۱۳