

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

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی
به انضمام صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجتمع 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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ 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 گونه‌ای که این صورت‌ها، 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 براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت درصورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده

(۱)

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

شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- با توجه به یادداشت ۲-۵-۲ صورت‌های مالی، در سال مالی ۱۳۹۴ عمر مفید ماشین آلات که از سال مالی ۱۳۹۵ نیز بر اساس نظر ۴ نفر کارشناس خبره صنعت سیمان از ۲۰ سال به ۳۰ سال افزایش یافته است. هزینه استهلاک سال ۱۳۹۴ بر اساس عمر مفید ۲۰ سال و از سال ۱۳۹۵ به بعد بر اساس ۳۰ سال محاسبه گردیده است. با توجه به تجدید نظر انجام شده توسط کارشناسان خبره صنعت سیمان هزینه استهلاک سال ۱۳۹۴ نیز می‌باشد بر اساس عمر مفید ۳۰ سال محاسبه گردد. در صورت انجام تعديلات لازم در این خصوص، زیان انباشته ابتدای سال به مبلغ ۶۹/۱ میلیارد ریال کاهش و سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود به همین مبلغ افزایش خواهد یافت.

۵- با توجه به یادداشت ۱۳ صورت‌های مالی، بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۳ طبق برگ‌های قطعی جمعاً مبلغ ۲۰۵/۲ میلیارد ریال بیش از ذخیره منظور شده در حسابها مطالبه گردیده که شرکت مبلغ مزبوراً پرداخت، لیکن بدلیل اعتراض نسبت به آنها، وجوده پرداختی را به حساب پیش پرداخت به سازمان امور مالیاتی منظور نموده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ به صورت علی الرأس به ترتیب مبلغ ۵۶/۳ میلیارد ریال و ۶۳/۹ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر گردیده که بهدلیل اعتراض شرکت از این بابت، ذخیره در حسابها منظور نشده است. مضافاً "اینکه از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز ذخیره لازم در حسابها اعمال نشده است. ضمناً" مالیات ارزش افزوده و عوارض سال‌های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴، طبق برگ‌های قطعی صادره مبلغ ۴۶/۱ میلیارد ریال تعیین و پرداخت شده که به جای اعمال در سرفصل هزینه‌ها به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور شده و همچنین مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۱ میلیارد ریال بیشتر از مبلغ منظور شده در دفاتر شرکت می‌باشد. طبق بررسی‌های به عمل آمده، تخصیص ذخیره از بابت موارد یاد شده و اصلاح حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

۶- به موجب پاسخ تاییدیه های دریافتی از بانکهای صادرات و رفاه کارگران به ترتیب مبلغ ۱۶۹/۵ میلیارد ریال و مبلغ ۴۸ میلیارد ریال با دفاتر شرکت دارای مغایرت نامساعد می باشد. مغایرتهای مزبور مربوط به مغایرت با بانک صادرات بابت عدم اعمال بخشودگی ۶ درصد وجه التزام تسهیلات ارزی فاینانس و مغایرت بانک رفاه کارگران مربوط به نحوه محاسبه سود و کارمزد و جرایم تاخیر تسهیلات دریافتی می باشد که تا کنون رفع نشده و آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرات مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان مشخص نمی باشد.

۷- علی رغم انقضای سرسید اقساط تسهیلات ارزی فاینانس دریافت شده از بانک صادرات در سنتوات قبل، بخشی از اقساط عموق تا کنون پرداخت نگردیده است. در این خصوص شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹۶۴ ریال ۷۰۶ یورو وجه التزام را با نرخ رسمی ارز بانک مرکزی به نرخ هر یورو ۴۷۵۸ ریال تسعیر و در حسابها اعمال نموده است، لیکن به موجب نامه مورخ ۱۳۹۸/۳/۱۳ بانک صادرات ایران تسویه وجه التزام مزبور به نرخ هر یورو ۴۷۸۹۶ ریال و صرف" در صورت تسویه در همان سال معتبر بوده و بابت نحوه تسویه وجه التزام مزبور می بایست مجدداً از ارکان ذیصلاح استعلام گردد. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین تعديلات احتمالی ناشی از موارد مزبور در حال حاضر برای این سازمان میسر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های 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.

تأکید بر مطلب خاص

۹- با توجه به یادداشت ۱۴-۳ صورت های مالی، به موجب تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۲/۱ مجلس شورای اسلامی و آیین نامه اجرایی 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 تکلیف و تسویه بدھی خود اقدام نمایند بدھی مذکور با نرخ ارز مرجع تا تاریخ ۱۳۹۱/۷/۳ محاسبه، سپس تا تاریخ تسویه با نرخ عقود مشارکتی ۱۵ درصد محاسبه گردد. در این راستا شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۱/۱ میلیارد ریال (بابت ۲۵ درصد اقساط عموق) به بانک عامل پرداخت نموده و مانده بدھی ارزی خود 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 ۸۱۶/۸ میلیارد ریال در مقابل کاهش بهای تمام شده ماشین آلات و تاسیسات به مبلغ ۷۷۷/۱ میلیارد ریال و ساختمان ها به مبلغ ۳۹/۷ میلیارد ریال گردیده است. از این بابت در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و سال مورد گزارش نیز بهره و کارمزد با نرخ ۱۵ درصد محاسبه و به سرفصل هزینه های مالی منظور شده است. لیکن به علت مشکل نقدینگی و همچنین تمدید تاریخ تسویه تسهیلات مذبور تا تاریخ ۱۳۹۸/۳/۳۱، مانده بدھی مذبور تسویه و تعیین تکلیف نشده است. اظهار نظر این سازمان بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- همان گونه که در یادداشت ۱۰-۱ صورت های مالی درج گردیده، افزایش سرفصل دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۳۱۳/۲ ریال بابت تسعیر بدھی به بانک صادرات در خصوص تسهیلات ارزی فاینانس می باشد. همچنین با توجه به یادداشت ۱۴-۶ صورت های مالی، در اجرای بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور، از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی از دولت مبلغ ۳۰۰ ریال میلیارد ریال استناد خزانه نوع دوم بابت تسویه تسهیلات ارزی فاینانس تحويل بانک صادرات گردیده که طبق نامه مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۵ بانک صادرات ایران مبلغ مذکور پوشش تمامی بدھی مربوطه را نمی دهد و شرکت می باشد در خصوص تسویه باقی مانده بدھی اقدام نماید. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- پی گیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۴/۲۳، در رابطه با موارد مندرج در بند های ۴ تا ۶، ۹، ۱۲-۱، ۱۲-۳ و ۱۲-۲ این گزارش و همچنین تهییه صورت تجزیه سنی مطالبات عموق و نیز راههای برون رفت از فزونی گرفتن بدھی های جاری نسبت به دارایی های جاری و انتقال استناد رسمی مقدار ۱۲۲۸۸ ریال هزار متر مربع زمین های انتقال علی رغم اخذ و کالت در این خصوص، تا کنون به نتیجه نرسیده است.

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

۱۲-۱- بخشی از زمین های شرکت در قریه هیو در تصرف اشخاص غیر می باشد که به علت نا مشخص بودن حدود اربعه، مستثنیات و متصرفات زمین های مذبور، اعمال مالکیت شرکت در آنها به طور کامل برای این سازمان احرار نگردیده است.

۱۲-۲- موجودی مواد و کالای پایان سال شامل مقدار ۱۰۸۳ عز ۱ تن سنگ آهن مزاد بر مانده دفاتر بوده که با نرخ یک ریال در حسابها منظور گردیده و تا کنون نسبت به آن اقدامی نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان آبیسک (سهامی عام)

۱۲-۳ - پیش پرداخت سرمایه ای شامل مبلغ ۱۲/۱ میلیارد ریال سفارش خرید غلطک در سال ۱۳۹۰ (مبلغ خرید بالغ بر ۱۶/۳ میلیارد ریال) بوده که با توجه به کنار گذاری این خط در سال ۱۳۹۳، غلطک مزبور و نیز مبلغ ۲۰ میلیارد ریال از موجودی های قطعات و لوازم موجود در انبار، قابل استفاده برای شرکت نمی باشد.

۱۲-۴ - با توجه به یادداشت ۱۰-۳ صورت های مالی، حساب پیش پرداخت های سرمایه ای شامل مبلغ ۲۶۶/۹ میلیارد ریال وجود پرداختی به شرکت FLS دانمارک در سال ۱۳۹۲ بابت خرید آسیاب سیمان می باشد که تا کنون به نتیجه نرسیده است.

۱۳ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹ 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 نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۴ - 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

۱۵ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۳ خرداد ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

ایرج جمالی

رضا اسماعیل زاده

تاریخ:

شماره:

پیوست:

تعارف

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

(شماره ثبت: ۱۹۸۷۰۲ - شناسه ملی: ۱۰۱۰۴۴۰۵۲۲۰)



صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ۱۴۰۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ۱۴۰۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده
شماره صفحه

- ۱ تراز نامه
- ۲ صورت سود و زیان
- ۳ گردش حساب زیان انباشته
- ۴ صورت جریان وجهه نقد
- ۵ یادداشت های توضیحی: تاریخچه و فعالیت
- ۶ اهم رویدهای حسابداری
- ۷ - ۸ 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 ۱۳۹۸/۰۳/۱۳ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاي هیئت مدبره
	رئيس هیئت مدیره (غیر موظف)	اسدالله عابدی	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	محمد مودزن چاچی	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	محمد ترامشلو	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	محمد رضا بازوی بیدستانی	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	علی اصغر گرشاسبی	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

گزارش
سازمان حسابداری



دفاتر فروش: دفتر فروش کارخانه: ۱-۲۲۱۳۰۵۴۱
۲۶۰۶۵۲۹۶۴ - ۰۲۱-۲۲۱۳۰۵۴۱
دفتر فروش تهران: ۰۲۱-۲۲۱۳۰۴۵۹
دفتر فروش کرج: ۰۲۶-۲۲۱۳۰۴۵۷
دفتر فروش قزوین: ۰۲۶-۲۲۱۳۰۴۵۷

کارخانه: استان البرز - نظر آباد - صندوق پستی ۲۳۳۱۵/۱۵۲
(کیلومتر ۸۰ آتوپان تهران - قزوین کد پستی: ۵۴۱۴۶-۰۲۱-۲۲۳۱۹-۵۴۱۴۶)
تلفن: ۰۲۱-۲۲۱۳۰۴۵۹-۷۱ (۰۲۱-۲۲۳۱۰۴۵۹-۷۱)
فاکس مدیریت: ۰۲۱-۲۲۱۳۰۴۵۷ تائیدیه: ۰۲۱-۲۲۱۳۰۴۵۷
فاکس دبیرخانه: ۰۲۶-۲۲۱۳۰۴۵۷ تائیدیه: ۰۲۶-۲۲۱۳۰۴۵۷

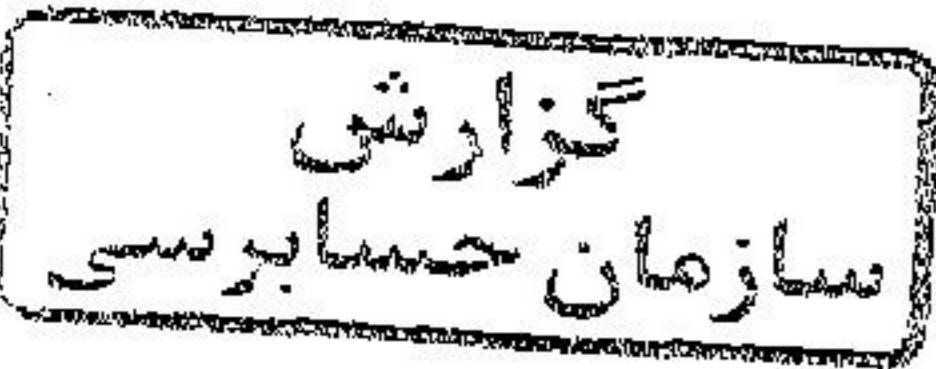
دفتر مرکزی: تهران - میدان آزادی - بلوار بیهقی، خیابان ۱۶ شرقی
پلاک ۲۸ کد پستی: ۱۵۱۵۶۷۴۴۱۱
تلفن: ۰۲۱-۸۷۲۲۰۰۸۰ فاکس: ۰۲۱-۸۷۲۹۵۱۲
Email: info@abyekcement.com
Website: www.abyekcement.com

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

نرازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		(تجدید ارائه شده)		دارایی ها	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
بدهی های جاری					
۴۸۹,۵۰۷	۲,۸۵۰,۷۶۶	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲۸,۱۸۰	۴۰۷,۷۷۳
۰	۰	۱۳	مالیات پرداختنی	۱۱	۱۳
۴,۲۹۲,۹۲۳	۴,۴۰۲,۴۴۸	۱۴	تسهیلات مالی	۸۱۶,۲۴۶	۹۷۰,۸۳۶
۸۶,۲۵۳	۳۶,۴۲۶	۱۵	پیش دریافت ها	۱,۲۴۵,۸۵۱	۱,۳۲۸,۶۷۱
				۱۲۱,۷۷۹	۱۸۶,۵۷۸
				۰	۱۲۳,۷۱۰
۴,۸۶۸,۶۹۳	۷,۰۸۹,۶۴۰		جمع بدهی های جاری	۲,۲۱۲,۰۶۷	۳,۰۱۷,۵۸۱
بدهی های غیرجاری					
۱,۰۰۵,۴۰۵۰	۲۸۹,۹۹۷	۱۶	تسهیلات مالی بلند مدت	۶,۶۴۴	۹,۸۹۸
۵۰,۴۳۱	۹۴,۰۳۰	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲۵,۲۳۶	۱۴۶,۸۴۱
۱,۱۰۴,۴۸۱	۳۵۴,۰۳۲		جمع بدهی های غیرجاری	۱۰,۹۹۱	۱۰,۰۲۶
۰,۹۷۳,۱۷۴	۷,۴۴۳,۶۷۲		جمع بدهی ها	۴,۹۱۵,۶۵۷	۵,۹۵۶,۰۵۰
			حقوق صاحبان سهام	۲۱۰,۵۵۶	۱۹۴,۷۴۹
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۸۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه	۵,۳۶۹,۰۸۴	۶,۳۱۷,۵۶۴
۲۶۰,۰۰۰	۰	۱۹	افزایش سرمایه در جریان		
۱۶۲,۹۸۳	۱۶۲,۹۸۳		اندوخته قانونی		
(۱,۳۱۵,۰۰۶)	(۱,۰۰۳,۱۰۱)		زیان انباشته		
۱,۶۰۷,۹۷۷	۱,۸۹۱,۴۷۳		جمع حقوق صاحبان سهام		
۷,۵۸۱,۰۱۱	۹,۳۳۵,۰۱۵		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷,۰۵۸,۱۱۱	۹,۳۳۵,۱۴۵
					جمع دارایی ها



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

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۳,۱۱۱	۳,۰۵۵,۷۳۱	۲۰	درآمد های عملیاتی
(۱,۲۷۷,۶۰۸)	(۱,۹۸۸,۳۵۱)	۲۱	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۸۲۰,۴۵۳	۱,۰۶۷,۳۸۰		سود ناخالص
(۱۰۱,۸۱۶)	(۲۶۶,۴۴۹)	۲۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۵۴,۶۰۸)	۷۵۰,۸	۲۳	سایر اقلام عملیاتی
(۳۵۶,۴۷۴)	(۲۵۸,۹۴۱)		
۴۶۸,۹۷۹	۸۰۸,۴۳۹		سود عملیاتی
(۶۶۲,۷۸۰)	(۶۸۱,۹۴۳)	۲۴	هزینه های مالی
(۱۰۹,۸۲۰)	۱۵۷,۰۰۰	۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۸۲۲,۶۰۰)	(۵۲۴,۹۴۳)		
(۳۵۳,۶۲۱)	۲۸۳,۴۹۶		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۱۸۵	۲۹۳		سود عملیاتی (ریال)
(۳۲۵)	(۱۹۰)		زیان غیر عملیاتی (ریال)
(۱۴۰)	۱۰۳	۲۶	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

گردش حساب زیان انباشته

(۳۵۳,۶۲۱)	۲۸۳,۴۹۶	سود (زیان) خالص
(۹۶۱,۳۸۵)	(۱,۳۱۵,۰۰۶)	زیان انباشته ابتدای سال
(۱,۳۱۵,۰۰۶)	(۱,۰۳۱,۵۱۰)	زیان انباشته پایان سال

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

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

۶۲۴,۴۱۵

۱,۰۳۵,۱۷۸

۲۷

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

۶,۴۸۱

۲۶,۰۰۶

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارک

۵۲۶

۱۱۲

سود سهام دریافتی

(۳۴۶,۳۹۰)

(۴۷۹,۱۶۹)

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

(۳۳۹,۳۸۳)

(۴۵۲,۰۵۱)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

(۱۸,۹۳۴)

(۳۶,۶۴۵)

مالیات بر درآمد پرداختی

(۶۶,۹۸۳)

(۴۷,۳۲۴)

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

(۱۷۵)

۰

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

(۹۹)

۰

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

۰

(۱)

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

۰

۵۰,۳۹۵

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

۱۷۹

۰

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

(۶۷,۰۷۸)

۳,۰۷۰

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

۱۹۹,۰۲۰

۵۴۸,۵۵۲

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

۱,۶۰۲

۰

وجوه حاصل از افزایش سرمایه در جریان

۰

۵,۱۴۷

وجوه نقد دریافتی از شرکت سیمان فارس و خوزستان

۲۱۴,۴۶۳

۲۶۸۲۲

دریافت تسهیلات

(۵۳۰,۵۴۳)

(۲۰۶,۱۹۱)

بازپرداخت اصل تسهیلات

(۲۱۴,۴۷۸)

(۱۷۴,۲۲۲)

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

(۱۵,۴۵۸)

۳۷۴,۳۳۰

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

۴۳,۲۷۹

۲۸,۱۸۰

مانده وجه نقد در ابتدای سال

۳۵۹

۵,۲۶۳

تأثیر تغییرات نرخ ارز

۲۸,۱۸۰

۴۰۷,۷۷۳

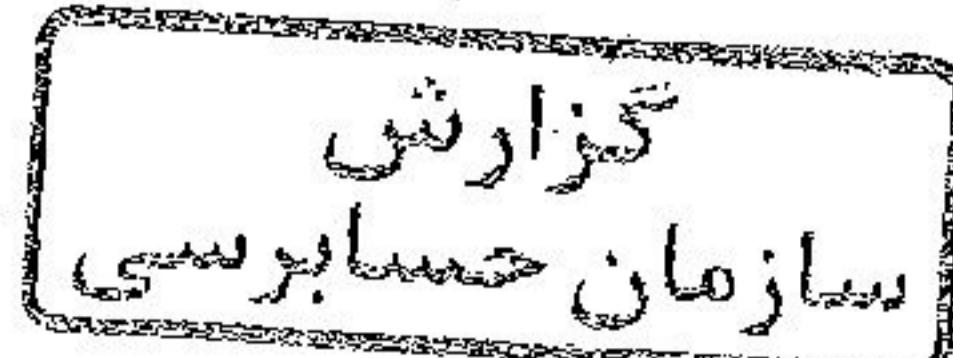
مانده وجه نقد در پایان سال

۲۵۸,۳۹۸

۰

مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران)

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



۱- تاریخچه و فعالیت**۱-۱- تاریخچه**

کارخانه سیمان آبیک (سهامی عام) به موجب پروانه تاسیس ۶۹۵۴ در سال ۱۳۴۸ احداث و به موجب پروانه بهره برداری ۳۵۹۶۱۵ واحد ۱ و ۲ به ترتیب در بهمن ۱۳۵۲ و شهریور ۱۳۵۷ با ظرفیت اسمی هر واحد به ترتیب ۱۰۵۰،۰۰۰ و ۱،۲۰۰،۰۰۰ تن آغاز نموده و تا قبل از سال ۱۳۸۲ به عنوان یکی از واحدهای تولید سیمان شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان بوده است.

شرکت سیمان آبیک در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و در تاریخ ۱۴ تیر شماره ۱۹۸۷۰۲ دراداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. در پی تقاضا جهت پذیرش سهام شرکت در فهرست نرخ‌های بورس اوراق بهادار، نام شرکت در مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۳ در بخش ساخت محصولات کانی غیر فلزی و طبقه ساخت سیمان، آهک و گچ با ناماد سایک (Sabic) ثبت و پذیرش گردید. لذا با عنایت به اقدامات فوق و ضرورت تطبیق اساسنامه جدید شرکت با نمونه ابلاغی از جانب آن سازمان، اساسنامه جدید در ۵۶ ماهه و ۱۱ تبصره در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ به تصویب مجمع عمومی فرق العاده شرکت رسیده است و لیکن طبق نامه شماره ۱۳۰/۴۷۴۷۶ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ بورس اوراق بهادار به دلیل عدم انجام اقدامات تعیین شده در صورت جلسه هیئت پذیرش ظرف 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) 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 آتوپان تهران قزوین واقع است.

۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، 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 دوره موزد گزارش تولید سیمان و کلینکر بوده است. به موجب پروانه های بهره برداری ذیل، بهره برداری از خطوط تولید شرکت در تاریخهای مشروطه زیرآغاز شده است:

شماره	شماره	تاریخ	تاریخ	ظرفیت اسمی	شرح
پروانه تأسیس	پهره برداری	پروانه تأسیس	پهره برداری	احداد	روزانه - تن
۳۵۹۶۱۵	۶۹۵۴	۱۳۵۲	۱۳۴۸	۳۵۰۰	واحد شماره ۱ تولید
-	-	۱۳۵۷	۱۳۵۳	۴،۰۰۰	واحد شماره ۲ تولید

به موجب مجوزهای صادرشده شماره های ۱۰۰۲۷-۱۳۸۱/۱۱/۹ و ۵۰۲۹۶۸۵ مورخه ۵۰۲۱۰۹۳ و ۱۳۸۲/۲/۷ وزارت صنایع و معادن شرکت اقدام به افزایش 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 نموده است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۱/۵۴۶۶۰ بهره برداری از پروژه خط ۱ در آبانماه ۱۳۸۸ و خط ۲ در اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ با ظرفیت اسمی ۸,۵۰۰ و ۸,۰۰۰ تن در روز به بهره برداری رسیده است.

۱-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۳۱	۲۷	کارکنان رسمی
۲۹۰	۲۹۱	کارکنان فراردادی
۳۲۶	۳۱۷	
۷۴۹	۷۵۷	کارکنان پیمانکار
۱,۰۷۵	۱,۰۷۴	

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- 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 فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش 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

۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله 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

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

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

در زمان تصریب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (نا تاریخ ترازنامه)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴-۲- دارایی های نامشهود

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

۱-۴-۲- 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:

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

۴-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردید 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.

۱-۵-۲- 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 آینه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰/۳۱ (به استثنای بند های ۲-۵-۲-۲ و ۲-۵-۲-۳ که به استناد اصلاحیه ماده ۱۹ دستور العمل اجرایی 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 و نزولی	۲۵ ساله و ۱۰,۸٪ درصد	ساختمان و مستحقات
مستقیم	۳۰ ساله ۱۰، ۱۰	ماشین آلات و تاسیسات و تجهیزات
مستقیم	۱۰، ۸، ۵ ساله	اثاثه و منصوبات و تجهیزات سخت افزاری
مستقیم	۶,۴ و ۱۲ ساله	ابزار آلات
مستقیم	۶ و ۱۲ ساله	وسایل نقلیه

۱-۵-۲-۱- 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 باد شده معادل ۰,۳درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۱-۵-۲-۲- شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ 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 سپس مجدداً در سال ۱۳۹۵ نیز براساس نظر ۲ نفر کارشناس خبره صنعت سیمان 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 در برآورد حسابداری محسوب گردیده است.

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

۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۶-۱- 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 ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه تقدیم که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۱-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است می باشد . ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آئی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آئی برآورده بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاfacسله در سود و زیان شناسائی می گردد ، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسائی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلاfacسله 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 .

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبلغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .

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

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

۲-۹- مخارج قائمین مالی

مخارج قائمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارانی های واجد شرایط " است .

۲-۱۰- تسهیلات

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی سامانه سنا و نیما حسب مورد و جرایم تسهیلات فاینانس به نرخ ارز رسمی بانک مرکزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است ، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تعییر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف - تفاوت های تعییر بدھی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، با توجه به نوسانات بیش از ۲۰ درصد نرخ ارز 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 .

۲-۱۱- صورتهای مالی مجموعه

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 شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر بوده و صورت های مالی تلفیقی تهیه می نماید و همچنین با توجه به یادداشت ۱-۱ پذیرش شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) در بورس اوراق بهادر ملغی گردیده است لذا شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) صورتهای مالی مجموعه تهیه نمی کند . ضمن اینکه شرکت های فرعی تهران بتن ، سنگ های ترینی نخل و کویر نهبندان و صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان فاقد اهمیت جهت تلفیق می باشد .

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۵	۱,۴۷۵	موجودی صندوق (ارزی)
۲۵,۷۴۰	۴۰۰,۴۵۲	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۱,۹۱۵	۵۸۴۶	موجودی نزد بانکها (ارزی)
۲۸,۱۸۰	۴۰۷,۷۷۳	

۱-۳- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجهه ارزی به مبلغ ۲۵,۲۱۴/۹۱ یورو و ۲۷,۸۴۷/۴۸ دلار می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کویاه مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۶ - میلیون ریال	۱۳۹۷ - میلیون ریال	بادداشت	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار :
خالص	خالص	کاهش ارزش	تعداد سهام بهای تمام شده
۸	۱۰	۰	۱۰ ۱۰۵
۳	۳	۰	۳ ۴,۶۰۰
۱۱	۱۳	۰	۱۳

شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
سرمایه گذاری تدبیر گران فارس خوزستان
سیمان خزر

۵- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۱-۵- دریافتی های کوتاه مدت :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	تجاری :
خالص	خالص	ذخیره م	اسناد دریافتی :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته
۱۸,۱۶۰	۲۸,۱۸۴	۰	سایر مشتریان
۴۱,۸۲۷	۴۰,۶۳۱۰	۰	
۴۲۸,۹۸۷	۴۳۴,۴۹۹	۰	

حسابهای دریافتی :

۷۸,۰۷۲	۳۱,۰۷۴	۰	۳۱,۰۷۴	۰-۱-۱	اسناد و اخواستی
۴,۳۵۴	۶,۳۰۵	۰	۶,۳۰۵		اشخاص وابسته
	۵۸,۰۹۲	۰	۵۸,۰۹۲	۰-۱-۲	شرکت W.G.T (ارزی)
۲,۶۵۰	۱۰,۱۶۴	(۸۸۶)	۱۱,۰۵۰		سایر مشتریان
۸۵,۰۷۶	۱۰۶,۱۲۵	(۸۸۶)	۱۰۷,۰۲۱		
۵۱۴,۰۶۳	۵۴۰,۶۳۴	(۸۸۶)	۵۴۱,۰۲۰		

غیر تجاری :

۵۰,۰۲۸	۱۱,۴۷۹		۱۱,۴۷۹		کارکنان (وام و مساعدہ)
۵۳۹	۹۱۳	۰	۹۱۳		سپرده موقت
۵۹,۳۴۰	۶۲,۲۷۴	۰	۶۲,۲۷۴		سود سهام دریافتی
۱۲۷,۰۰۷	۱۳۷,۸۲۱	۰	۱۳۷,۸۲۱	۰-۳	اشخاص وابسته
۱۲۹,۸۵۵	۲۱۶,۳۹۵	(۹۷۹)	۲۱۷,۳۷۴	۰-۱-۳	طلب از اشخاص و موسسات و نهادها
۱,۵۰۰	۱,۳۰۰	۰	۱,۳۰۰		اسناد دریافتی (اشخاص وابسته)
۳۲۴,۱۱۹	۴۳۰,۲۰۲	(۹۷۹)	۴۳۱,۱۸۱		
(۲۱,۹۳۶)	۰	۰	۰	۱۲	تهاجر با اسناد پرداختی
۳۰,۱۸۳	۴۳۰,۲۰۲	(۹۷۹)	۴۳۱,۱۸۱		
۸۱۶,۲۴۶	۹۷۰,۸۳۶	(۱,۸۶۰)	۹۷۲,۷۰۱		

۵-۲- دریافتی های بلند مدت :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	غیر تجاری :
خالص	خالص	ذخیره م	وام کارکنان
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سایر
۶,۶۲۱	۹,۸۷۵	۰	۹,۸۷۵
۲۳	۲۳	۰	۲۳
۶,۶۴۴	۹,۸۹۸	۰	۹,۸۹۸

۱-۱-۵- در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۱,۰۷۴ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری از سایر مشتریان مربوط به اسناد و اخواستی می باشد که اقدامات و پیگیری های لازم جهت وصول آن صورت گرفته است.

۱-۲- طلب از شرکت W.G.T به مبلغ ۵۸,۰۹۲ میلیون ریال معادل مبلغ ۶۵۴,۹۱۱/۳۸ دلار می باشد که بابت فروش کلینکر صادراتی به شرکت مذکور بوده و به نرخ ارز سامانه نیما تسعیر گردیده است.

۱-۳- مانده طلب از اشخاص، موسسات و نهادها شامل مبلغ ۷۵,۷۰۷ میلیون ریال وجه پرداختی در وجه سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده می باشد که شرکت نسبت به آن ها اعتراض نموده و لذا مبالغ فوق به حساب بدھی سازمان امور مالیاتی منظور گردیده است.

۱-۴- تا تاریخ تنظیم گزارش مبلغ ۲۸۵,۳۴۰ میلیون ریال از حسابها و اسناد دریافتی تجاری مشتریان وصول شده است.

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۸۵	۱۱,۳۷۲	صنعت پسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۷۵,۲۶۶	۷۷,۲۴۱	ساخت و نصب صنعتی البرز
۳۵,۴۴۴	۲۲,۳۲۶	فولاد چدن و ماشین سازی دورود
۷۸۳۸	۹,۸۵۹	تهران بتون
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	سنگهای تزئینی نخل و کویر نهبندان
۱۸۴۲	۱,۸۶۴	سیمان دورود
۴۸۵	۴۸۵	سیمان صوفیان
۲۳	۲۳	سیمان ساره
۲۸۰	۲۵۳	سیمان خزر
۳۷۲	۶۰۵	سیمان بهبهان
۲۲	۲۲	سیمان خوزستان
۰	۹۰	پایانه توسعه
۰	۱	شرکت سیمان فارس
۱۲۷,۵۵۷	۱۳۷,۸۴۱	

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۶۷۶	۲۲,۵۹۰	کالای ساخته شده
۳۱۲,۸۱۰	۳۹۲,۴۴۰	۶-۲ کالای در جریان ساخت
۵۶,۴۰۹	۷۳,۷۴۲	مواد اولیه
۷۹۷,۸۲۱	۷۸۶,۵۹۸	قطعات و لوازم یدکی
۱۹۶,۳۹۹	۱۴,۴۴۲	سوخت (مازوت و نفت گاز)
۲۶,۷۳۶	۲۷,۸۶۹	سایر موجودیها
۱,۲۴۵,۸۵۱	۱,۳۲۸,۶۷۱	

۱-۶- موجودی قطعات و لوازم یدکی و سوخت به ترتیب به بهای تمام شده ۷۸۶,۵۹۸ میلیون ریال و ۱۴,۴۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله تا مبلغ ۱,۰۳۴,۷۱۴ میلیون ریال نزد شرکت بیمه البرز تحت پوشش قرار گرفته است.

۲- افزایش کالای در جریان ساخت (کلینکر) نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از تورم عمومی و افزایش سطح هزینه های تولیدی می باشد.

۷- پیش پرداخت ها

بادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی:		
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۳۱,۰۵۲	۳۱,۱۲۹
پیش پرداخت های داخلی:		
خرید مواد اولیه	۱,۹۴۰	۱۱۸
خرید قطعات	۷۳,۷۴۹	۶۵۸۷۵
خرید خدمات	۴,۸۶۷	۱۴,۰۱
پیش پرداخت مالیات	۲۳۴,۸۸۹	۳۵۶,۴۱۰
سایر	۲,۳۲۲	۴,۹۶۰
	۳۱۷,۵۶۷	۴۴۲,۲۱۴
تهاجر با ذخیره مالیات	(۱۸۰,۱۸۶)	(۱۸۰,۱۸۶)
تهاجر با استناد پرداختنی	(۴۷,۱۰۴)	(۱۰۶,۵۷۹)
	۹۰,۲۲۷	۱۰۰,۴۴۹
	۱۲۱,۷۷۹	۱۸۹,۵۷۸
۷-۱ پیش پرداخت مالیات شامل مبلغ ۲۴۹,۸۳۱ میلیون ریال مالیات عملکرد پرداخت شده و مبلغ ۱۰۶,۵۷۹ میلیون ریال استناد پرداختنی سررسید نشده بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ می باشد.	۱۲	۱۳

۸- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۶		۱۳۹۷					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابانته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شروع معامله (بورسی):	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۷۴,۷۱۴	۱۲۳,۷۱۰	۰	۱۲۳,۷۱۰	۴,۶۳	۳۰,۱۲۶,۶۸۶	سیمان خوزستان (۱-۸)	
۹۴۰	۹۴۰	۰	۹۴۰	۰,۰۵۶	۷۰,۰۰۰	سیمان خاش	
۶	۹	۰	۹	۰,۰۱۲	۸,۲۰۰	سیمان غرب	
۱۳	۱۳	۰	۱۳	۰	۱۱,۰۰۰	سیمان فارس نو	
۲	۲	۰	۲	۰	۱,۰۰۲	فارسیت اهواز	
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲	سیمان بجهان	
۷۰۸۷۵	۱۲۴,۶۷۴	۰	۱۲۴,۶۷۴				
۰	(۱۲۳,۷۱۰)	۰	(۱۲۳,۷۱۰)			انتقال سرمایه‌گذاری سیمان خوزستان به دارایی‌های غیرچاری نگهداری شده برای فروش	
۷۰۸۷۵	۹۶۴	۰	۹۶۴			جمع	
۶	۶	۰	۶	۶	۶,۰۰۰	شروع فریضی:	
۶	۶	۰	۶			ستگاه‌ی ترینی نخل و کویر نهبندان	
ساختمان‌ها:							
۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۰	۱۲,۴۰۴	۸,۸۶	۱۲,۴۰۴,۳۲۸	توسعه صادرات صنعت سیمان	
۱۰۳,۶۷۵	۹۹,۹۷۱	۰	۹۹,۹۷۱	۹۱	۹۰۶	صنعت بتنی سیمان نارس خوزستان (۱-۸)	
۲۷,۶۹۶	۲۷,۶۹۶	۰	۲۷,۶۹۶	۹۸,۷	۱۱,۳۲۴,۸۳۸	تهران پترون	
۴,۷۱۰	۴,۷۱۰	۰	۴,۷۱۰	۰	۲,۵۳۸,۰۰۲	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	
۰۰۰	۰۰۰	۰	۰۰۰	۷,۸۶	۵۵,۰۰۰	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
۰۵	۰۵	۰	۰۵	۰,۰۰۲	۱۰,۰۰۰	سیمان ساره	
۳۹۹	۳۹۹	۰	۳۹۹		۳۹۹,۰۰۰	بین‌المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	
۹۶	۸۶	۰	۸۶			سایر	
۱۴۹,۰۵۵	۱۴۵,۸۷۱	۰	۱۴۵,۸۷۱			جمع کل	
۲۲۵,۲۳۶	۱۴۶,۸۴۱	۰	۱۴۶,۸۴۱				

۸-۱- طبق صورت‌جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۳۱ هیئت مدیره، مقرر گردیده کل سهام شرکت سیمان خوزستان فروخته شود لذا این سرمایه‌گذاری به سرفصل دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش منتقل گردید که تا تاریخ تنظیم این گزارش بخش عده آن به فروش رسیده است.

۸-۲- شرکت صنعت بتنی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) با سرمایه ۱۷,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (منقسم به ۱۰۰۰ سهم ۱۷,۵۰۰,۰۰۰ ریالی) در تاریخ ۹۵/۱۰/۲۸ به ثبت رسیده که سرمایه‌گذاری شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) در این شرکت معادل ۴۱ درصد به مبلغ ۷,۱۷۵ میلیون ریال بوده است. طبق صورت‌جلسه شرکت مادر و مصوبه هیئت مدیره شرکت سیمان آبیک کلیه دارایی‌های واحد پاکت سازی شرکت سیمان آبیک به قیمت کارشناسی به عنوان آورده غیرنقد جهت افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر تلقی گردیده بود. طبق صورت‌جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۱۹ مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت صنعت بتنی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) سرمایه شرکت از مبلغ ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال به ۱۱۰,۲۹۶ میلیون ریال (افزایش سرمایه به مبلغ ۹۲,۷۹۶ میلیون ریال) از محل آورده غیرنقدی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) افزایش یافته که بر همین اساس تعداد سهام و درصد سرمایه‌گذاری شرکت سیمان آبیک در این شرکت به ۹۰۶ سهم معادل ۹۱ درصد افزایش یافته است. ضمناً کاهش مبلغ ۳,۷۰۴ میلیون ریال در سرمایه‌گذاری فوق نسبت به سال مالی قبل ناشی از اصلاح ارزش افزوده دارایی‌های منتقل شده (آورده غیرنقدی) از شرکت سیمان آبیک به شرکت مذکور بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- دارایی‌های فامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک ابانته			بهای تمام شده			حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه‌ای
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در پایان سال	ابتدای سال		
۸,۹۴۸	۸,۹۴۸	۰	۰	۰	۸,۹۴۸	۰	۸,۹۴۸	
۲۰,۴۳	۱۰,۷۸	۱۰,۷۸	۹۶۵	۸۰۲	۲۸۹۵	۰	۲۸۹۵	
۱۰,۹۹۱	۱۰,۰۲۶	۱۰,۰۲۶	۹۶۵	۸۰۲	۱۱,۸۴۳	۰	۱۱,۸۴۳	

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده					
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در ابتدای سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۴۲۵۲۸	۳۴،۲۹۴	۰	۰	۰	۳۴،۲۹۴	۰	(۸,۲۳۴)	۰	۴۲۵۲۸		زمین
۱,۰۹۴,۸۹۲	۱,۰۳۰,۱۲۸	۸۸۱,۶۹۶	(۱۹۹)	۵۹,۶۵۸	۸۲۲,۲۳۷	۱,۹۱۶,۸۲۴	۰	(۵۵۱)	۷۴۶	۱,۹۱۶,۶۲۹	ساختمان و مستحقات
۳,۲۰۲,۶۲۳	۴,۲۸۷,۷۰۹	۲,۵۸۲,۱۸۶	(۶۴)	۲۴۱,۷۹۴	۲,۳۴۰,۴۵۶	۶,۸۶۹,۸۹۵	۲,۴۳۷	(۷۵)	۱,۳۲۴,۴۵۴	۵,۵۴۳,۰۷۹	ماشین آلات و تاسیسات
۲۰۲۳	۲,۲۲۳	۱۰,۹۰۴	۰	۷۵۳	۱۰,۱۵۱	۱۳,۱۲۷	۸۲	(۱)	۸۷۲	۱۲,۱۸۴	ابزار آلات و قالبها
۲,۷۰۴	۱,۸۱۲	۶,۵۶۹	(۲۹۰)	۸۹۲	۵,۹۶۷	۸,۳۸۱	۰	(۲۹۰)	۰	۸,۶۷۱	وسایل نقلیه
۱۷,۷۴۰	۱۷,۲۸۹	۳۰,۲۶۲	(۱۱۸)	۳,۱۰۷	۲۷,۲۲۳	۴۷,۵۵۱	۲۰۰	(۱۳۹)	۲,۵۲۷	۴۴,۹۶۳	اثاثه و منصوبات
۴,۳۶۲,۰۲۰	۵,۳۷۸,۴۶۵	۳,۵۱۱,۶۱۷	(۶۷۱)	۳۰۶,۲۵۴	۳,۲۰۶,۰۳۴	۸,۸۹۰,۰۸۲	۲۰۷۱۹	(۹,۲۹۰)	۱,۳۲۸,۵۹۹	۷,۵۶۸,۰۰۴	
۵۷,۶۶۷	۸۳,۸۹۲	۰	۰	۰	۰	۸۳,۸۹۲	(۲,۶۰۰)	۰	۲۸۸۲۵	۵۷,۶۶۷	داراییهای در جریان تکمیل
۲۷۳,۳۷۷	۲۷۳,۳۵۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۳,۳۵۰	(۲۷)	۰	۰	۲۷۳,۳۷۷	پیش پرداختها و سفارشات سرمایه ای
۲۲۲,۵۹۳	۲۲۰,۳۴۳	۰	۰	۰	۰	۲۲۰,۳۴۳	(۴,۹۱۹)	(۴۸۱)	۳,۱۵۰	۲۲۲,۵۹۳	اقلام سرمایه ای در انبار
۵۵۳,۶۳۷	۵۷۷,۵۸۰	۰	۰	۰	۵۷۷,۵۸۰	(۷,۰۴۶)	(۴۸۱)	۳۱,۹۷۵	۵۵۳,۶۳۷		
۴,۹۱۵,۶۵۷	۵,۹۵۶,۰۵۰	۳,۵۱۱,۶۱۷	(۶۷۱)	۳۰۶,۲۵۴	۳,۲۰۶,۰۳۴	۹,۴۶۷,۶۶۷	(۴,۸۲۷)	(۹,۷۱)	۱,۳۶۰,۵۷۴	۸,۱۲۱,۶۹۱	

۱- افزایش سرفصل ماشین آلات و تاسیسات عمدتاً ناشی از تسعیر بدھی به بانک صادرات بابت تسهیلات ارزی فاینانس به مبلغ ۱,۳۱۳,۲۵۰ میلیون ریال طی سال مورد گزارش می باشد و با توجه به اینکه این بدھی ها بابت پروژه طرح و توسعه خطوط تولید بوده که دارائی های مربوط در سال ۱۳۹۳ به بهره برداری رسیده و از طرفی با توجه به ارزیابی ماشین آلات و تاسیسات توسط کارشناسان و قابلیت بازیافت بودن این ماشین آلات و تاسیسات و نوسان نرخ ارز که بیش از ۲۰ درصد بوده طبق استانداردهای حسابداری، مبلغ مزبور به اضافات دارائی های فوق منظور شده است.

۲- مبلغ ۴,۸۲۷ میلیون ریال مانده نقل و انتقالات و سایر تغییرات، شامل مبلغ ۲۶۸ میلیون ریال ناشی از برگشت از مصرف و ۱,۰۳۲ میلیون ریال بابت تعديل منفی قرارداد نصب و راه اندازی تجهیزات تکمیلی آسیاب سیمان در سرفصل دارایی های در جریان تکمیل و مبلغ ۳,۵۲۷ میلیون ریال ناشی از انتقال اقلام انبار توسعه به سرفصل سایر انبارها می باشد.

۱۰-۳- سرفصل پیش پرداخت‌ها و سفارشات سرمایه‌ای شامل مبلغ ۲۶۶,۹۲۱ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت FLS دانمارک بابت خرید آسیاب سیمان و همچنین مبلغ ۶,۴۲۹ میلیون ریال سایر پیش پرداخت‌می باشد.

۱۰-۴- دارایی‌های ثابت مشهود و اقلام سرمایه‌ای نزد انبار به ترتیب به میزان ۸,۸۹۰,۰۸۲ میلیون ریال و ۲۲۰,۳۴۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار بوده، ضمن اینکه وسائل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه‌ای شخص ثالث و بدنه برخوردار می باشد.

۱۰-۵- استاد مالکیت ۱۱,۴۹۶ هزار متر مربع زمینهای انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان به موجب وکالت‌نامه رسمی، اختیار انتقال آن به شرکت سیمان آبیک واگذار گردیده است.

۱۰-۶- هشت قطعه زمین شش دانگ به شماره پلاکهای ۱۳۷۷ فرعی از ۶ اصلی و ۱۵۶، ۱۵۲، ۱۵۴، ۱۶۷، ۱۵۷ و ۵ فرعی از ۳۶۶ اصلی جمعاً حدود ۶۵۹ هکتار با کلیه تاسیسات، ماشین آلات، تجهیزات و منصوبات و اینه حال و آنی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی ارزی و ریالی از بانک صادرات به مبلغ ۴,۴۴۱,۸۳۸ میلیون ریال در رهن بانک می باشد. ضمن اینکه به موجب رای هیات تجدید نظر مالیاتی استان البرز برای عملکرد سال‌های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰، شرکت اقدام به ترهین زمین پلاک ثبتی ۶/۱۳۸۶ خود بنام اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباد نموده و پرونده‌های مالیاتی فوق الذکر در دیوان عدالت اداری رسیدگی و رأی به نفع شرکت صادر شده لیکن به دلیل اعتراض سازمان امور مالیاتی قطعی نشده است.

۱۰-۷- مانده سرفصلهای دارایی‌های در جریان تکمیل، پیش پرداختهای سرمایه‌ای و اقلام سرمایه‌ای در انبار شامل مبلغ ۵۷۷,۵۸۵ میلیون ریال عمدهاً مربوط به پروژه توسعه و افزایش ظرفیت آسیابهای سیمان و سایر بخش‌های مرتبط می باشد. ضمن اینکه بجز پروژه آسیاب سیمان سایر بخش‌های پروژه فاز ۱ و ۲ به بهره برداری رسیده است.

۱۰-۸- 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 بفع شرکت صادر و در حال حاضر پیگیری اجرای احکام توسط شرکت در حال انجام می باشد.

۱۰-۹- دارایی در جریان تکمیل

عملیات	تأثیر پروژه بر مخارج انباسته	برآورد مخارج		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
		۱۳۹۶	۱۳۹۷		۱۳۹۶	۱۳۹۷
	تاثیر پروژه بر مخارج انباسته	میلیون ریال	میلیون ریال			
افزایش ظرفیت	۳۲,۴۳۳	۰	۰	۹۵	۱۰۰	۲ به ۳ خط خام
افزایش ظرفیت	۱۸,۲۴۸	۸۳,۸۹۲	۸۵۴,۶۶۹	۱۴۰۰	۶	۱۱
	۶,۹۸۶	۰	۰		۱۰۰	۱۰۰
		۵۷,۶۶۷	۸۳,۸۹۲			
						۸۵۴,۶۶۹

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰,۸۸۴۴	۱۹۳,۰۷۲	۱۱-۱	وجوه مسدود شده
۱,۷۲۲	۱,۶۷۷		سایر
۲۱,۵۵۶	۱۹۴,۷۴۹		

۱۱-۱- سرمایه گذاری فوق نزد بانک رفاه ، کارآفرین ، صادرات و پاسارگاد دارای سرسید کوتاه مدت می باشد ولیکن با توجه به اینکه سرمایه گذاری بعنوان وثیقه بخشی از تسهیلات دریافتی از بانک ها می باشد، در سر فصل فرق طبقه بندی گردیده است. لازم به توضیح است تا زمانیکه تسهیلات دریافتی فوق تسویه نگردد، سرمایه گذاری فوق نیز به شرکت مسترد نمی گردد.

۱۲- پرداختنی های تجاري و غير تجاري

پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت	تجاري :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۲۸۸	۱۰۹,۸۱۰		استناد پرداختنی :
(۱,۵۰۰)	۰	۷	تامین کنندگان مواد اولیه
۹,۷۸۸	۱۰۹,۸۱۰		نهایر با پیش پرداخت ها

حسابهای پرداختنی :

تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۱,۰۵۹	۵۳,۹۰۵		
۲۱,۰۵۹	۵۳,۹۰۵		

غير تجاري :

۱۳۹,۲۲۲	۱۰۴,۶۴۴		استناد پرداختنی
۲۲,۷۶۰	۱,۹۹۶,۸۹۱	۱۲-۱	اشخاص وابسته
۷۹,۱۷۷	۹۶,۴۳۵	۱۲-۲	سپرده های پرداختنی
۱۸۳,۶۱۶	۲۴۵,۳۷۴	۱۲-۳	فروشنده های کالا و خدمات
۶۸۹۶	۱۷,۰۰۲		ذخیره ها و هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۱۱,۱۲۸	۳,۷۱۷		بدهی به شرکت های خارجی
۱۸,۷۳۰	۳۹,۹۸۹		بدهی به کارکنان
۱۰۸۳۲	۱۱,۹۱۲		ذخیره توسعه
۱,۱۶۸	۱,۲۰۷		عوارض
۳,۴۳۱	۴,۲۶۸		حق بیمه های پرداختنی
۰	۱,۲۵۴		مالبات های تکلیفی
۲۲,۲۷۵	۲۰,۹۳۷		سایر
۵۱۶,۲۵۰	۲,۵۹۲,۶۳۰		
(۲۱,۹۳۶)	۰	۵	نهایر با دریافتندگان تجاري و غير تجاري
(۴۰,۶۵۴)	(۱۰۶,۰۷۹)	۷	نهایر با پیش پرداخت ها
۴۸۹,۵۰۷	۲,۶۵۰,۷۶۹		

۱۲-۱- مانده حساب اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه مشکل از اقلام ذیل می‌باشد:

بادداشت	۱۳۹۶	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۱-۱	۱۲,۷۸۰	۱,۹۸۶,۰۷۷
فولاد چدن و ماشین سازی درود	۴,۶۴۱	۴,۵۱۹
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	۳,۴۶۲	۳,۳۱۱
سیمان پجنورد	۱,۷۶۴	۱,۷۶۴
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۴۱۴	۵۹۵
نوآوران صنعت سیز پارس	۱,۵۱۵	۳۵۱
سیمان فارس نو	۱۸۳	۱۸۳
شرکت فارسیت اهواز	۱	۱
	۲۴,۷۶۰	۱,۹۹۶,۸۹۱

۱-۱-۱- افزایش بدھی به سیمان فارس و خوزستان (شرکت مادر) عمدتاً ناشی از اخذ استاد تسویه خزانه جهت تسویه تسهیلات به مبلغ ۱,۹۴۲,۳۶۳ میلیون ریال می‌باشد. (بادداشت ۱۴-۶)

۱-۲- سپرده‌های پرداختنی شامل سپرده حسن انجام کار، سپرده حق بیمه و سپرده شرکت درمزایده و مناقصه بوده که عمدتاً مربوط به پیمانکاران جاری و پروژه توسعه و افزایش ظرفیت شرکت می‌باشد.

۱-۳- بدھی به فروشنده‌گان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به شرکت ملی گاز ایران، برق منطقه‌ای و تامین کنندگان قطعات و لوازم یدکی بوده که تا تاریخ این گزارش مبلغ ۱۴۰,۴۰۵ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختی

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

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۷ بشرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۶ - میلیون ریال		۱۳۹۷ - میلیون ریال		سال مالی	
	مالیات	سود(زیان)ابرازی	درآمد مشول مالیات ابرازی	پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی
در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری	۰	۳۲۶,۳۹۵	۲۲۳,۱۰۳	۹,۹۶۹	۸۱,۵۹۹	۰
در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری	۳۶,۰۱۲	۳۸۳,۳۶۴	۲۶۷,۰۶۶	۵۴,۲۹۸	۹۰,۸۴۱	۳۶,۰۱۲
در جریان رسیدگی در هیئت سه نفری ماده ۲۵۱ مکرر	۵۲,۰۱۸	۲۰۸,۶۹۸	۲۷۸,۴۱۶	۱۴۰,۹۶۶	۱۴۴,۱۰۹	۵۲,۰۱۸
در جریان رسیدگی در هیئت سه نفری ماده ۲۵۱ مکرر	۹۱,۱۸۸	۳۶۱,۴۶۶	۵۴۳,۶۲۳	۱۲۳,۴۶۰	۲۰۲,۳۱۶	۹۱,۱۸۸
در جریان رسیدگی در هیئت سه نفری ماده ۲۵۱ مکرر	۹۶۸	۳۸۷۲	۵۹,۷۵۲	۵۶,۶۹۳	۶۱,۵۴۷	۹۶۸
در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوي	۰	(۸۰۲,۱۹۴)	۱۳۹۴	۵۶,۳۴۷	۰	۰
در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوي	۰	(۵۶۷,۴۰۵)	۱۳۹۵	۶۳,۸۸۸	۰	۰
در جریان رسیدگی	۰	(۳۵۳,۶۲۱)	۱۳۹۶	۰	۰	۰
رسیدگی نشده	۰	۲۸۳,۴۹۶	۱۳۹۷	۰	۰	۰
	۱۸۰,۱۸۶	۱۸۰,۱۸۶				
	(۱۸۰,۱۸۶)	(۱۸۰,۱۸۶)				
	*	*				
کسر میشود: پیش پرداخت مالیات (بادداشت)						

۱-۱۳- بابت عملکرد سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ بر اساس رای هیئت سه نفره ماده ۲۵۱ مکرر (عدم پذیرش زیان تعییر ارز) برگ قطعی به ترتیب به مبالغ ۹,۹۶۹ میلیون ریال و ۵۴,۲۹۸ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردیده است که شکایت شرکت در دیوان عدالت اداری مورد رسیدگی قرار گرفته و دیوان حکم به ورود شکایت (عدم تأثیر ارز) و لزوم رسیدگی در همان مرجع با رعایت مفاد دادنامه را صادر نموده لیکن به دلیل اعتراض سازمان امور مالیاتی به رای صادره قطعی نشده است.

۱-۱۴- بابت عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ طبق آراء صادره توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر برگ قطعی صادر و به ترتیب مبلغ ۱۴۰,۹۶۶ و ۱۲۳,۴۶۰ میلیون ریال مالیات تعیین شده (عدم تأثیر ارز و برگشت ذخیره هزینه های مالی) که از این بابت شکایت شرکت در هیئت سه نفره ماده ۲۵۱ مکرر در دست بررسی می باشد.

۱-۱۵- بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ بر اساس رای هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر برگ قطعی به مبلغ ۵۶,۶۹۳ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردیده است که شرکت از بابت رای صادره معتبر شد (عدم تأثیر ارز و زیان حاصل از صادرات) که از بابت این موضوع شکایت شرکت در هیئت سه نفره ماده ۲۵۱ مکرر در دست بررسی می باشد.

۱-۱۶- بابت عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ طبق برگ تشخیص صادره به ترتیب مبلغ ۵۶,۳۴۷ و ۶۳,۸۸۸ میلیون ریال مالیات به شرکت علی الراس بدلیل فروش سیمان به شرکت فاقد اعتبار تعیین گردیده که با توجه به عدم پذیرش کمیسیون بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتی مستقیم اعتراض شرکت در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوي در دست بررسی می باشد.

۱-۱۷- بابت عملکرد سال ۱۳۹۶ به علت وجود زیان ذخیره ای منظور نگردیده است.

۱-۱۸- بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ به دلیل وجود زیان انباشته ذخیره ای منظور نگردیده است.

۱۴- تسهیلات مالی

۱۳۹۶ - میلیون ریال

۱۳۹۷ - میلیون ریال

تسهیلات دریافتی

جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۵,۳۴۶,۹۸۳	۱,۰۵۴,۰۵۰	۴,۲۹۲,۹۳۳	۴,۶۹۲,۴۴۰	۲۸۹,۹۹۷	۴,۴۰۲,۴۴۸
۵,۳۴۶,۹۸۳	۱,۰۵۴,۰۵۰	۴,۲۹۲,۹۳۳	۴,۶۹۲,۴۴۰	۲۸۹,۹۹۷	۴,۴۰۲,۴۴۸

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :
 ۱۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۶ - میلیون ریال

۱۳۹۷ - میلیون ریال

بانک‌ها :

۲,۰۳۷,۴۷۱	۲,۳۳۱,۷۷۰	۲,۰۵۷,۰۱	۲,۱۰۴,۱۲۸	۲,۱۰۴,۱۲۸	۰	صادرات
۱۰۴۶۸۰	۰	۱۰۴,۶۸۰	۰	۰	۰	ملی شعبه سیمان
۴۳۸,۰۰۰	۰	۴۳۸,۰۰۰	۴۴۸,۱۸۲	۰	۴۴۸,۱۸۲	پاسارگاد
۳۰۹,۹۷۲	۰	۳۰۹,۹۷۲	۰	۰	۰	بانک ملت آبیک
۲۰۰,۵۲۲	۰	۲۰۰,۵۲۲	۲۰۴,۱۴۶	۰	۲۰۴,۱۴۶	کارآفرین
۱,۱۵۱,۰۴۰	۰	۱,۱۵۱,۰۴۰	۶۴۹,۳۴۷	۰	۶۴۹,۳۴۷	رفاه
۴,۷۷۲,۱۹۰	۲,۳۳۱,۷۷۰	۲,۴۱۰,۴۲۰	۴,۴۰۵,۸۰۳	۲,۱۰۴,۱۲۸	۱,۳۰۱,۶۷۵	
(۱,۰۴۷,۴۰۵)	(۵۸۷,۷۲۸)	(۴۰۹,۶۷۷)	(۲۴۴,۲۴۹)	(۴۹,۱۱۲)	(۱۹۳,۱۳۷)	سود و کارمزد سالهای آئی
۰	۰	۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	۰	تهاز اوراق خزانه نوع دوم
۲,۸۹۴,۷۸۰	۱,۷۷۲,۰۴۲	۱,۹۰۰,۷۲۲	۲,۸۶۳,۰۰۷	۱,۷۰۰,۰۱۹	۱,۱۰۸,۰۵۸	
(۱,۰۴۰,۰۵۰)	(۵۸۷,۶۱۲)	(۴۷۰,۳۲۸)	(۲۸۹,۹۹۷)	۰	(۲۸۹,۹۹۷)	حصه بلندمدت
۲,۶۴۰,۷۳۵	۱,۱۶۰,۲۲۰	۱,۴۸۰,۳۰۵	۲,۰۷۳,۰۰۷	۱,۷۰۰,۰۱۹	۸۱۸,۰۴۱	حصه جاری
۱,۸۰۲,۱۹۸	۱,۱۱۸,۶۵۰	۵۳۳,۰۴۸	۱,۸۲۸,۸۹۱	۱,۳۸۸,۸۲۲	۴۴۲,۰۶۹	سود و کارمزد و جرائم معوق
۲,۷۹۲,۹۳۳	۲,۷۷۹,۰۸۰	۲,۰۱۳,۸۰۳	۴,۴۰۲,۴۴۰	۲,۱۲۱,۰۷۸	۱,۲۶۰,۶۱۰	

۱۴-۱-۲- به تفکیک، نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۸۷,۰۲۰	۲,۳۹۳,۱۱۶
۷۱۲,۷۹۰	۴۷۰,۳۳۸

٪ ۲۰ ۵۰

٪ ۲۶ ۵۲

۱۴-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۷۳,۰۵۷	
۲۸۹,۹۹۷	
۲,۸۶۳,۰۵۴	

۱۴-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۸,۹۷۲	زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات
۲,۱۷۴,۰۸۲	سفن و چک
۱,۸۸۳,۰۰۴	

۱۴-۲- سود، کارمزد و جرائم عموق تسهیلات مالی شامل مبلغ ۱,۳۸۶,۸۲۲ میلیون ریال مربوط به تسهیلات ارزی(شامل تسهیلات صندوق ذخیره ارزی مبلغ ۹۴۰,۷۸۲ میلیون ریال و تسهیلات ارزی فاینانس به مبلغ ۴۴۶,۰۴۰ میلیون ریال) و مبلغ ۴۴۲,۰۶۹ میلیون ریال نیز مربوط به تسهیلات ریالی می باشد.

۱۴-۳- 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 ۵۸۹۵۵ ات ۵۲۰۸۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ و اصلاحیه های بعدی آن و دستورالعمل اجرائی صادره 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 بدھی خود اقدام نمایند بدھی مذکور با نرخ ارز مرجع در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ محاسبه، سپس تا تاریخ تسویه با نرخ عقود مشارکتی ۱۵ درصد محاسبه می گردد. در این راستا شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۱,۱۳۱ میلیون ریال (معادل ۲۵ درصد اقساط عموق) به بانک عامل پرداخت نموده و مانده بدھی 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 منجر به کاهش حساب تسهیلات ارزی به مبلغ ۸۱۶,۷۹۲ میلیون ریال در مقابل کاهش بهای تمام شده ساختمنهایه مبلغ ۳۹,۷۲۴ میلیون ریال و ماشین آلات و تاسیسات به مبلغ ۷۷۷,۰۶۸ میلیون ریال گردیده است و از تاریخ مزبور تا ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ نیز به نرخ ۱۵ درصد بهره محاسبه و منتظر گردیده است. به علت وجود مشکل نقدینگی و همچنین تمدید تاریخ تسویه تسهیلات مزبور تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ مانده بدھی مزبور تسویه و تعیین تکلیف نشده است و اقدامات لازم در این خصوص از طریق شرکت در جریان می باشد.

۱۴-۴- در پایان سال مالی مورد گزارش اصل و فرع (لایپور به اضافه نیم) تسهیلات ارزی فاینانس دریافتی از بانک صادرات ایران به مبلغ ۱۳۶۴۹,۰۳۱ یورو با نرخ ارز سنا (هریورو ۱۴۸,۰۰۰ ریال) تسعیر گردیده است ولیکن بهره تاخیر اقساط تسهیلات مذکور (اقساط تمام سرسید شده است) به مبلغ ۸,۷۰۶,۹۶۴ یورو بر اساس نرخ ارز رسمی بانک مرکزی (هریورو ۴۷,۶۵۸ ریال) تسعیر گردیده است که ماحصل تسعیر انجام شده مبلغ ۱,۳۱۳,۲۵۰ میلیون ریال زیان تسعیر ارز می باشد که به حساب تسهیلات ارزی به طرفیت دارایی های ثابت مشهود منتظر گردیده است.(پاداشت ۱۰-۱)

۱۴-۵- بر اساس نامه شماره ۹۷/۱۲۳۰۱۷۸ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۵ بانک صادرات ایران ، وجه التزام تسهیلات ارزی فاینانس مورد موافقت قرار گرفته است.

۱۴-۶- در اجرای بند(و) تبصره(۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور و آئین نامه اجرایی آن موضوع تصویب نامه شماره ۵۴۰۳۶ ات ۵۵۴۱۳ مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ هیئت محترم وزیران بابت تسویه بدھی (تسهیلات بانکی) شرکت سیمان آبیک به بانک های ملی، صادرات و ملت از طریق تسویه بدھی بانک های مذکور به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۱,۹۴۲,۳۶۳ میلیون ریال استناد تسویه خزانه نوع دوم صادر گردیده که از این بابت مبلغ ۶۴۲,۳۶۳ میلیون ریال به حساب های بانکی شرکت نزد بانک های مذکور واریز و مبلغ ۶۳۵,۷۳۷ میلیون ریال آن صرف تسویه تسهیلات بانکی شرکت در آن بانک ها گردیده است. مابقی استناد تسویه خزانه نوع دوم به مبلغ ۳۰۰,۰۰۱ میلیون ریال طبق نامه ۹۷/۱۲۳۰۱۷۸ مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۵ بانک صادرات ایران بابت تسویه بخشی از تسهیلات ارزی فاینانس بوده لیکن این مبلغ پوشش تمامی بدھی مربوطه را نمی دهد و شرکت می باشد در خصوص تسویه تتمه باقیمانده بدھی تعیین تکلیف نماید که پیگیری های لازم جهت تسویه تسهیلات مذکور در جریان می باشد.

۱۵- پیش دریافت ها

مشتریان	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۶,۴۲۶	۸۶,۲۵۳
	۸۶,۲۵۳	۸۶,۲۵۳

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال	۱۳۹۷	۱۳۹۶
پرداخت شده طی سال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره تأمین شده	(۱۸,۵۶۳)	(۳۵۶۲۱)
مانده در پایان سال	۳۲,۱۶۷	۱۳۸۲۲
	۶۴,۰۳۰	۵۰,۴۳۱

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح ذیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		نام سهامدار
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۷,۸۹	۲,۲۲۷,۲۲۶,۸۴۰	۹۷,۸۹	۲,۷۰۱,۷۳۷,۴۲۲	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰,۶۱	۱۵,۳۱۵,۶۱۹	۰,۶۱	۱۶,۹۰۸,۴۴۳	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷	۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	شرکت سیمان نو (سهامی عام)
۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷	۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	شرکت سیمان بجهان (سهامی عام)
۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷	۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۰	۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۱۷- در سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۲,۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۰/۴٪) از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۸- افزایش سرمایه در جریان

سرمایه شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۲ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۲۶۰,۰۰ ریال افزایش یافته (شامل ۱۶۰,۲ میلیون ریال آورده نقدی و مبلغ ۲۵۸,۳۹۸ میلیون ریال مطالبات حال شده سهامداران) و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به سرمایه شرکت اضافه گردیده است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه مبلغ ۱۶۲,۹۸۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده، تاریخ دادن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیست از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جزء هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		فروش خالص: داخلی:
مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	
۴۸۷,۲۵۶	۴۲۷,۰۸۸	۱,۳۰۹,۹۴۷	۹۹۳,۹۳۶	سیمان فله تیپ ۲
۱۲۸,۵۲۱	۱۱۳,۸۲۲	۱۶۷,۴۹۶	۱۱۲,۱۶۹	سیمان کیسه پرتلند پوزولانی
۹۸۱۰	۸,۲۶۱	۰,۴۵۳	۳,۷۴۷	سیمان کیسه مرکب ۴۰ کیلویی
۱۹۲,۱۶۹	۱۰۹,۸۶۱	۱۹۲,۲۳۴	۱۳۲,۰۴۴	سیمان کیسه مرکب ۵۰ کیلویی
۶۲۸,۱۸۶	۵۶۴,۶۲۹	۱۱۹,۰۰۱	۱۰۰,۰۴۰	سیمان فله تیپ ۱
۷۱۷,۶۷۳	۵۷۴,۱۰۴	۱,۳۴۷,۹۸۵	۸۸۱,۰۶۷	سیمان کیسه تیپ ۲
۲۴۴,۵۹۷	۲۰۰,۳۴۲	۱۹۷,۷۴۳	۱۳۳,۴۰۱	سیمان کیسه تیپ ۱
۲,۴۱۸,۲۱۲	۲,۰۴۸,۱۲۷	۳,۳۳۹,۸۸۹	۲,۳۵۸,۹۵۴	جمع فروش داخلی
۳,۱۹۳	۵,۹۱۰	۱۳,۳۷۹	۲۴,۰۵۸	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۲,۴۲۱,۴۰۵	۲,۰۴۰,۰۲۷	۳,۳۵۳,۲۸۸	۲,۳۸۱,۵۱۲	جمع فروش داخلی صادراتی:
۱۲۷	۱۴۹	۱,۴۶۶	۱,۰۲۹	سیمان صادراتی تیپ ۱
۹,۸۶۷	۹,۱۸۸	۲۵۷,۷۲۲	۱۰۴,۱۱۳	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۹,۹۹۴	۹,۳۳۷	۲۵۹,۱۸۸	۱۰۵,۸۴۲	جمع فروش صادراتی
۲,۴۳۱,۳۹۹	۲,۰۹۳,۳۷۴	۳,۶۱۲,۴۰۹	۲,۰۳۷,۱۰۴	جمع فروش سیمان و کلینکر
(۳۲۸,۲۸۸)	۲۱۲,۹۹۶	(۵۵۶,۷۲۵)	۲۱۲,۰۳۱	تحفیقات فروش
۲,۱۰۳,۱۱۱		۳,۰۵۵,۷۳۱		

۲۰-۱- افزایش فروش شرکت نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۹۵۲,۶۲۰ میلیون ریال عمدتاً ناشی از افزایش مقدار ۴۷۴,۷۴۵ تن در حجم فروش (۲۳ درصد) و نیز افزایش نرخ فروش سیمان بوده است.

۲۰-۲- تخفیفات فروش به مبلغ ۵۵۶,۷۲۵ میلیون ریال شامل تخفیفات مقداری به مقدار ۲۱۲,۰۳۱ تن به مبلغ ۲۸۹,۲۵۵ میلیون ریال و همچنین تخفیفات نقدی فروش به مبلغ ۲۶۷,۴۷۰ میلیون ریال می‌باشد.

۲۰-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل درآمد عملیاتی میلیون ریال	درآمد نسبت به کل درآمد عملیاتی میلیون ریال
۰،۱۰	۳۰۶۲	۱،۱۳	۳۴،۵۱۷
۹۹،۸۰	۲،۱۰۰،۴۹	۹۸،۸۷	۳۰،۲۱،۲۱۴
	<u>۲،۱۰۳،۱۱</u>		<u>۳۰،۵۵،۷۳۱</u>

۲۰-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربروط:

	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
	درآمد سود	درآمد سود	
	ناخالص به درآمد	ناخالص به درآمد	
	درآمد عملیاتی عملیاتی	درآمد عملیاتی عملیاتی	
۳۷	۳۰	۴۸۴،۳۳۶	(۱،۱۴۳،۳۱۴) ۱،۶۲۷،۶۵۰
۴۲	۲۶	۴۱۲،۱۲۹	(۷۴۴،۸۴۱) ۱،۰۵۶،۹۸۰
۴۹	۲۲	۸۹۶،۴۷۵	(۱،۸۸۸،۰۱۵) ۲،۷۸۴،۶۳۰
۴۸	۶۳	۱۷۰،۹۰۵	(۱۰۱،۱۹۶) ۲۷۱،۱۰۱
۳۹	۲۰	۱،۰۶۷،۳۸۰	(۱،۹۸۸،۳۰۱) ۳۰،۵۵،۷۳۱

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	۱۳۹۶	۱۳۹۷	بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۵،۵۲۹	۴۶۸،۵۶۱		۲۱-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱۱۸،۴۳۱	۱۳۹،۱۲۸		دستمزد مستقیم
۱۰۰،۲۱۰	۲۰۳،۴۷۷		سربار ساخت :
۱۷۰،۳۹۰	۲۰۸،۳۳۴		دستمزد غیر مستقیم
۱۴۳،۸۰۵	۱۹۹،۲۰۳		کارمزدی و مقاطعه کاری
۲۴۸،۰۸۰	۲۷۶،۶۴۴		برق مصرفی
۱۶۰،۱۵۰	۲۰۲،۴۶۷		مازووت و گاز مصرفی
۲۹۹،۸۲۸	۳۰۳،۰۲۸		مواد سایشی، نسوز و قطعات مصرفی
۴۷۳۰۵	۷۵،۰۴۱		استهلاک
۱،۸۰۳،۷۲۸	۲۰،۷۷۳،۳۸۳		سایر
(۲۶۹،۴۷۶)	(۸،۴۸۸)		۲۳-۱ هزینه‌های جذب نشده تولید
۱،۵۳۴،۲۵۲	۲۰،۶۸۸،۹۵		جمع هزینه‌های ساخت
(۵۳،۳۷۱)	(۷۸،۶۳۰)		افزایش موجودی‌های در جریان ساخت
۱،۲۸۰،۸۸۱	۱،۹۹۰،۲۶۵		بهای تمام شده ساخت
(۳،۲۲۳)	(۱،۹۱۲)		افزایش موجودی‌های ساخته شده
۱،۸۷۷،۸۰۸	۱،۹۸۸،۳۰۱		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱-۱-۲- مواد اولیه مصرف شده شامل اقلام زیر می باشد:

بادداشت	واحد	مقدار	مبلغ	۱۳۹۶	مقدار	مبلغ	۱۳۹۷	بادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	مبلغ	۱۳۹۷	
سنگ آهک	تن	۱,۱۶۸,۰۸۵	۴۸,۶۵۸	۴۶,۴۰۴	۱,۲۰۹,۴۲۸	۴۸,۶۵۸	۱۳۹۷	
خاک	تن	۲,۲۰۰,۰۹۷	۵۳,۶۱۸	۳۹,۵۰۲	۲,۴۷۶,۰۰۵	۵۳,۶۱۸	۱۳۹۶	
سنگ آهن	تن	۴۰,۶۳۲	۱۸,۱۸۳	۲۰,۶۷۶	۴۶,۷۶۲	۱۸,۱۸۳		
سنگ کج	تن	۱۰,۲,۷۲۴	۳۴,۵,۰۶	۲۲,۸۶۱	۱۰,۷۳۶	۳۴,۵,۰۶		
بوکسیت	تن	۳۷,۷۱۱	۲۸,۰۳۴	۱۲,۰۶۶	۶۰,۶۶۱	۲۸,۰۳۴		
سنگ سیلیس	تن	۰	۱۳۰	۰	۹۶۱	۱۳۰		
سنگ پروزلان	تن	۲۵,۷۱۰	۳۸۷	۱,۰۹۹	۹,۰۵۸	۳۸۷	۱۳۹۶	
		۱۴۲,۸۰۸	۱۸۳,۰۱۶					مواد اولیه پاکت و کیسه:
پاکت کرافت	عدد	۹۰۱	۴۵۰,۰۲۰	۰	۰	۹۰۱	۱۳۹۶	
کیسه خریداری	عدد	۲۱,۵,۰۶,۷۸۷	۲۸۷,۴۰۹	۱۱۲,۹۲۱	۲۵,۷۲۴,۰۹۲	۲۸۷,۴۰۹	۱۳۹۷	
کیسه های ضایعاتی	عدد	۰	(۳,۳۱۵)	۰	(۳۱۵,۰۲۰)	(۳,۳۱۵)	۱۳۹۶	
		۷۰۰,۰۲۹	۴۶۸,۵۶۱	۷۰۰,۰۲۹	۴۶۸,۵۶۱			

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۴۲۲	۲۲,۱۷۷	هزینه های مواد اولیه
۱۲,۰۹۵	۱۴,۰۷۸	هزینه های بارگیری و حمل مواد اولیه
۲۸۳۸	۲,۹۰۳	هزینه های حقوق و عوارض دولتی
۳۰,۸۰۳	۳۹,۴۵۸	بهای سنگ آهک تولیدی
۱۰,۰۵۱	۹,۲۰۰	سنگ آهک دبو(صرف) شده در معدن
۴۹,۴۰۴	۴۸,۶۵۸	بهای سنگ آهک مصرفی

۲۱-۲- مقایسه تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	واحد اندازه گیری			
تولید واقعی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت اسمی	تولید واقعی	ظرفیت اسمی
(میانگین ۵ سال گذشته)					
۷۸۵۳۷۲۰	۳۳۱۵۰۸۵	۳۶۴۰۳۲۴	۳۸۹۵۰۳۵	۹,۹۶۰,۰۰۰	تن
۴,۴۵۶۸۰۰	۲۰,۲۴,۵۹۶	۱۹۵۰۶۶۹	۲۰,۳۷۱,۴۸۰	۴,۹۵۰,۰۰۰	تن
۳,۲۴۰,۰۰۰	۲۰,۰۵۲,۸۵۳	۲۰,۱۷۴,۰۷۱	۲۰,۳۵۲,۰۵۲	۴,۳۲۰,۰۰۰	تن

ظرفیت معمول سال مالی قبل در جدول فوق بر مبنای ساعت کار معمول در روزهای کاری شرکت طبق تعویم سالانه تعیین شده است. در سال مورد گزارش ظرفیت معمول بر اساس میانگین عملکرد واقعی ۵ سال گذشته محاسبه و منظور گردیده است.

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۱۶۳	۴۷,۶۱۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۸۰	۱۰,۵۱۴	مزایای پایان خدمت
۲,۰۵۶	۸,۷۱۰	بهره وری افزایش تولید و آنکرد
۲,۱۵۱	۲,۵۴۳	هزینه دستمزد پیمانکاران
۱۳۶۸۶	۱۹,۷۵۵	حق الزحمه و حق المشاوره
۳,۱۲۹	۱,۸۵۰	هزینه گاز مصرفی
۱,۳۸۰	۹۹۶	ابزار و لوازم و قطعات مصرفی
۴,۶۲۶	۱,۶۴۳	هزینه برق مصرفی
۴,۰۳۰	۴,۱۹۱	استهلاک
۷,۰۱۳۴	۱۰,۱۷۹	بیمه و عوارض
۵,۰۵۹	۱۳۸,۷۶۱	کرایه حمل کلینکر صادراتی
۱۰,۴۲۵	۱۰,۱۹۰	سایر
۱۰۱۸۱۶	۲۶۹,۴۴۹	

۲۲-۱- مبلغ ۱۳۸,۷۶۱ میلیون ریال کرایه حمل کلینکر صادراتی بابت کرایه حمل مقدار ۱۳۹,۲۸۱ تن کلینکر صادراتی فروخته شده به شرکت W.G.T (تحویل در بندرعباس) و مقدار ۱۴,۸۳۲ تن کلینکر صادراتی به سایر خریداران (سال قبل ۹,۱۸۸ تن) بوده است.

۲۳- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۶۹,۴۷۶)	(۸,۴۸۸)	۲۲-۱
۲۰,۹۵۲	۸,۰۲۰	هزینه های جذب نشده
(۲۴,۷۱۶)	۸,۸۹۹	درآمد فروش اعتباری
۰	۲,۳۹۲	خالص کسری و اضافی انبار
۱۸,۵۸۲	(۳,۳۱۵)	سود ناشی از تسعیر دارایی ها
(۲۵۴,۶۰۸)	۷,۵۰۸	سایر

۲۲-۱- حسب پیشنهاد کمیته حسابرسی داخلی و تصویب هیئت مدیره شرکت و با توجه به محدودیت های حاکم بر بازار در سال مالی مورد گزارش هزینه های جذب نشده بر اساس میانگین تولید واقعی ۵ سال گذشته که به عنوان ظرفیت عملی مورد قرار گرفته محاسبه و منظور شده در حالی که سال قبل هزینه های جذب نشده بر اساس ساعت در اختیار محاسبه گردیده بود.

۲۴- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	وامهای دریافتی :
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۰,۴۷۷	۶۷۸,۵۴۱	بانکها
۲,۳۰۳	۳,۴۰۲	سایر
۶۶۲,۷۸۰	۶۸۱,۹۴۳	

۲۵- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۰۴۹	۱۶,۲۳۶	درآمد حاصل از فروش اجنباس اسقاطی
۶,۲۴۷	۲۵,۸۱۴	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۱۶,۳۱۶	۳,۱۳۹	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکتها
۳,۰۸۴	۲,۷۳۰	درآمد اجاره
۲۳۴	۱۹۲	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت
۱۶۹	۴۱,۲۹۵	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۱۹,۰۴۰)	۴۸,۹۹۶	سود (زیان) افزایش (کاهش) ارزش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
(۲۰,۷۸۱۰)	۲۰۴۰	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
.	۳,۶۵۳	سود حاصل از فروش موجودی‌ها
۶,۹۳۱	۱۲,۹۰۵	سایر
<u>(۱۰۹,۸۲۰)</u>	<u>۱۵۷,۰۰۰</u>	

۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۶ - ریال		۱۳۹۷ - ریال	
سود عملیاتی	زیان غیرعملیاتی	سود عملیاتی	زیان غیرعملیاتی
(۳۲۵)	۱۸۵	(۱۹۰)	۲۹۳

میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم در سال ۱۳۹۷ تعداد ۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم (سال قبل تعداد ۲,۷۹,۴۵۲ سهم) می‌باشد.

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۴۶۸,۹۷۹	۸۰۸,۴۳۹	استهلاک دارانی ثابت مشهود و نامشهود
۳۰۳,۸۵۸	۳۰۷,۲۱۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۷۰۱	۱۳,۶۰۴	افزایش موجودی مواد و کالا
(۷,۲۵۲)	(۷۹,۰۲۵)	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱۱,۲۴۷	(۲۸,۱۵۴)	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۱۷۴,۴۵۰)	(۱۸۶,۲۶۴)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱۰۴,۶۸۸)	۲۲۸,۲۹۸	افزایش (کاهش) پیش دریافتی های عملیاتی
۷۰,۷۳۴	(۴۸,۸۸۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۵,۲۸۶	۱۹,۹۴۶	
۶۲۴,۴۱۵	۱,۰۳۰,۱۷۸	

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۸-۱- تعهدات سرمایه ای به مبلغ ۸۵۴,۶۶۹ میلیون ریال می باشد و از بابت آن ها مبلغ ۸۲,۴۱۵ میلیون ریال قرارداد منعقد شده است.

مبلغ	احداث ساختمان خط تولید فاز ۲
میلیون ریال	خرید ماشین آلات خط تولید فاز ۲
۱۱۷,۰۴۸	
۷۳۷,۶۲۱	
۸۵۴,۶۶۹	

افزایش مبلغ تعهدات نسبت به سال قبل مربوط به خرید ماشین آلات ناشی از تسعیر مقدار ۱,۶۳۳,۵۴۸ یورو باقیمانده مبلغ آسیاب سیمان از نرخ ۴۷,۷۵۰ ریال به ۱۴۸,۰۰۰ ریال می باشد.

۲۸-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

مبلغ	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
میلیون ریال	تضمین وام شرکهای گروه
۷۹۴,۷۹۲	

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت های قویی تهیی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

-۲۹- معاملات با اشخاص وابسته :

-۲۹-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

تفصیل دریافتی	تفصیل اعطایی	فروش	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۰	۲۳۰,۴۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹	بلی	شرکت مادر و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس و خوزستان واحد تجاری اصلی و نهایی
۰	۳۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس
۰	۶۸۵,۹۱۰	۰	۰	۰	۱۲۹	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس نو
۱,۸۰۴	۰	۰	۳۰,۶۱	۰	۱۲۹	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
۲۱۵۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان خوزستان
۰	۰	۱۵۴۶	۱۴۸۱۱	۰	۱۲۹	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۰	۹۱۷	۰	۰	۰	۱۲۹	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت نوآوران صنعت سیز پارس
۰	۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان غرب
۰	۱۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان ساوه
۰	۰	۰	۰	۲۰	۱۲۹	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۱,۱۹۳	۰	۰	۰	۰	۱۲۹	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت فولاد چدن و ماشین سازی درود
۰	۴۵۷۴	۲۲	۰	۰	۱۲۹	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان درود
۰	۱۸۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	سیمان بجنورد
۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان خاش
۰	۳۷۵۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت ارجان صنعت فارس و خوزستان
۰	۲۴۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۲۹	بلی	شرکت سرمایه پذیر و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان بهبهان
۰	۰	۰	۷,۳۲۲	۱۶۷۰۵	۱۲۹	خیر	شرکت فرعی	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۳۵۰۰	۰	۲۸۹۲۶	۴,۰۲۴۳	۲۰۱۹۸	۱۲۹	خیر	شرکت فرعی	شرکت تهران بتون
۲۸۰۹۷	۲,۰۷۳,۸۱۰	۳۴,۰۵۱۷	۱۶,۰۲۹۴	۱۸,۰۷۳۴	-	-		جمع کل

-۲۹-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

-۲۹-۱-۲- تضمین اعطایی بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی اشخاص وابسته از بانک های عامل توسط شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) بوده است .

-۲۹-۱-۳- تضمین دریافتی بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی شرکت از بانک های عامل توسط اشخاص وابسته می باشد .

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹۶۷ اسفند ۱۳۹۷

-۴۹-۴ - مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح ذیر است:

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		پیش دریافت	برداشتی های غیر تجاری	پیش پرداخت های تجاری	دریافت های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
غایصه	غایصه	بدنه	طلب						
(۹۲۷۸۰)	۰	(۱,۹۸۰,۰۷)	۰	۱,۹۸۰,۰۷				واحد تجاری اصلی ونهایی سیمان فارس و خوزستان	
(۳۰۴۱)	۰	(۷,۹۱۴)	۰	۷,۹۱۱	۱۰۵	۲۹۲		خدمات مهندسی سیمان فارس خوزستان	
(۱۷)	۰	(۱۷)	۰	۱۸۳		۱۱		سیمان فارس نو	
۰	۶۰۷	۰	۶۰۶			۶۰۶		سیمان بهبهان	
۰	۰	۰	۱			۱		سیمان فارس	
۰	۷۷,۸۸۹	۰	۷۹,۸۸۹		۱,۳۹۰	۷۸,۵۴۱		ساخت و نصب صنعتی البرز	
(۳۰۴)	۰	(۵۴۳)	۰	۵۹۵		۵۳		تحقیق توسعه صنعت سیمان	
۰	۲۹۷	۰	۲۰۵			۲۰۵		سیمان خوز	
۰	۲۰۸۰۲	۰	۲۸,۷۱۸	۲۰۰۹		۲۲,۳۲۷		غولاد چدن و ماشین سازی دورود	شرکت های تحت کنترل مشترک
۰	۱۸۲۲	۰	۲۰۰۹			۱,۸۶۴	۲,۱۸۵	سیمان دورود	
(۱,۰۹۹)	۰	(۳۵۶)	۰	۵	۳۵۱			نوآزان صنعت سیز پارس	
(۱,۸۹۳)	۰	(۱,۷۶۴)	۰	۱,۷۶۴				سیمان پجنورد	
۰	۵۳,۱۰۴	۰	۵۳,۱۱۰			۵۳,۱۱۰		سیمان خوزستان	
۰	۸۴	۰	۰					سیمان خاش	
۰	۰	۰	۴			۴		گچ فارس	
۰	۱۰۴	۰	۱۰۴			۷	۹۷	سیمان غرب	
۰	۲۵۰۸	۰	۲۵۰۸			۲۸۵	۲,۰۲۳	سیمان صوفیان	
۰	۲۵	۰	۲۵			۲۵		سیمان ساوه	
۰	۲۰۹۱	۰	۲۰۱۰۲			۶,۰۱۰۲		توسعه صادرات سیمان	
۰	۲۸,۰۱۸	۰	۲۰,۰۱۸			۱۲,۰۱۴	۲۸,۰۱۸۴	تهران بتن	
۰	۲,۰۷۰	۰	۲,۰۷۰			۲,۰۷۰		ستگاهی ترشیش نخل و کویر نهبندان	سایر اشخاص وابسته
۰	۵۰۹	۰	۳۵۵			۳۵۵		شرکت سهامی خاص سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان	
۰	۰	۰	۹۰			۹۰		پایانه توسعه صادرات سیمان اوزن	
(۱)	۰	(۱)	۰	۱				قاریبیت اهرار	
۰	۲,۰۸۰	۰	۱۱,۰۷۲			۱۱,۰۷۲		صنعت بندی سیمان فارس و خوزستان	
(۹۹,۹۹۱)	۲۰۷,۰۴۵	(۱,۹۹۱,۸۲۶)	۲۳۲,۰۳	۰	۱,۹۹۸,۰۹۱	۱,۴۵۰	۲۰,۰۳۴	جمع کل	

۳۰- وضعیت ارزی

شماره پاداشت	دلار آمریکا	یورو	موجودی نقد
۳	۲۷۸۴۷	۲۵,۲۱۵	دربافتی های تجاری و غیرتجاری
۵	۹۰۴,۹۱۱	۶۰,۴۶۵	پیش پرداخت های سرمایه ای
۱۰	۰	۶,۱۹۳,۸۰۲	جمع دارایی های پولی ارزی
۱۵	۹۸۲,۷۵۸	۶,۲۷۹,۴۸۲	تسهیلات مالی
۱۲	(۱۴,۲۴۳,۸۱۹)	(۷۹,۳۱۴,۷۳۴)	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری
	(۱۷,۲۸۳)	(۲۲,۱۶۹)	جمع بدھی های پولی ارزی
	(۱۴,۲۶۱,۱۰۲)	(۷۹,۳۳۶,۹۰۳)	
	(۱۳,۵۷۸,۳۴۴)	(۷۳,۰۵۷,۴۲۱)	خالص دارایی ها (بدھی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۹
	۰	۱,۸۲۳,۵۴۸	تعهدات سرمایه ای ارزی

۱-۳۰-۱- ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو	خرید قطعات
	۱۸,۹۰۶	۶۱۹,۹۴۴	