



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ 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 حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ نماینده: ۸۸۷۲۳۴۳۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- با توجه به یادداشت ۲-۲-۵-۲ صورت‌های مالی، در سال مالی ۱۳۹۴ عمر مفید ماشین آلات که از سنوات قبل مورد استفاده بوده از ۱۰ سال به ۲۰ سال و مجدداً در سال مالی ۱۳۹۵ نیز از ۲۰ سال به ۳۰ سال افزایش یافته است. هیچگونه گزارش توجیهی لازم از بابت افزایش عمر مفید ماشین‌آلات، ارائه نگردیده است. این امر موجب گردیده که هزینه استهلاک سال‌های ۱۳۹۴، ۱۳۹۵ 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 تعدیلات لازم در این خصوص، سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود به مبلغ ۸۱۴٫۰۳۲ میلیون ریال کاهش و زیان انباشته ابتدای سال و زیان سال مورد گزارش به ترتیب به مبالغ ۵۰۷٫۲۷۸ میلیون ریال و ۳۰۶٫۷۵۴ میلیون ریال افزایش خواهند یافت.

۵- با توجه به یادداشت ۱۳ صورت‌های مالی، بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۳ طبق برگ‌های قطعی و هیئت‌های حل اختلاف جمعاً مبلغ ۲۰۵٫۲۰۰ میلیون ریال بیش از ذخیره منظور شده در حساب‌ها مطالبه گردیده که شرکت مبلغ مزبور را پرداخت لیکن بدلیل اعتراض، وجوه پرداختی به حساب مطالبات از سازمان امور مالیاتی منظور شده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ به صورت علی‌الراس مبلغ ۵۶٫۳۴۷ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده و نیز دفاتر سال ۱۳۹۵ نیز مورد قبول حوزه مالیاتی قرار نگرفته است. در این خصوص به دلیل اعتراض شرکت نسبت به موارد فوق ذخیره لازم در حساب‌ها منظور نشده است. ضمناً مالیات ارزش افزوده و عوارض سال‌های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴، طبق برگ‌های قطعی صادره مبلغ ۴۶٫۱۱۹ میلیون ریال تعیین و پرداخت شده که به جای اعمال در حساب هزینه‌ها به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور شده است. طبق بررسی‌های به عمل آمده، تخصیص ذخیره از بابت موارد یاد شده در حساب‌ها ضروری است، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

گزارش
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

۶- با توجه به یادداشت ۵-۱۵ صورت‌های مالی، به موجب بند (و) تبصره (۱۶) قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور، به منظور تشویق تولید کنندگان و تسویه مطالبات بانک‌ها، چنانچه مشتریان بدهی معوق سررسید شده تا پایان سال ۱۳۹۶ را تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۷ تسویه نمایند، بانک‌ها مکلفند اصل و سود خود را مطابق قرارداد اولیه و بدون احتساب جریمه دریافت و تسویه کنند. در این خصوص شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) ۶ درصد وجه التزام تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صادرات به مبلغ ۱۲۳٫۴۰۹ میلیون ریال را از سرفصل‌های هزینه‌های مالی و تسهیلات پرداختی برگشت داده است. طبق قانون مزبور و نامه بانک صادرات، تحقق مزایای مذکور مشروط به تسویه بدهی معوق اقساط سررسید شده تا پایان سال ۱۳۹۶ می‌باشد، در این رابطه تا زمانی که شرط تعیین شده تحقق نیابد، شناسایی مزایای فوق مغایر با استانداردهای حسابداری است. در صورت اعمال تعدیلات لازم در این خصوص زیان سال مورد گزارش و نیز سرفصل تسهیلات پرداختی به همین مبلغ افزایش خواهند یافت.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ تا ۶، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۸- با توجه به یادداشت ۳-۱۵ صورت‌های مالی، به موجب 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 مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن و دستورالعمل اجرایی در ارتباط با بدهکاران به صندوق ذخیره ارزی، مقرر گردیده بدهکارانی 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 گردد. در این راستا شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۱٫۱۳۱ میلیون ریال (بابت ۲۵ درصد اقساط معوق) به بانک عامل پرداخت نموده و مانده بدهی 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 ۸۱۶٫۷۹۲ میلیون ریال در مقابل کاهش بهای تمام شده ماشین‌آلات و تاسیسات به مبلغ ۷۷۷٫۰۶۸ میلیون ریال و ساختمان‌ها به مبلغ ۳۹٫۷۲۴ میلیون ریال گردیده

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۵امه)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

است. از این بابت در سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل نیز بهره و کارمزد با نرخ ۱۵ درصد محاسبه و به سرفصل هزینه‌های مالی منظور شده است. لیکن به علت وجود مشکل نقدینگی و همچنین تمدید تاریخ تسویه تسهیلات مزبور تا تاریخ ۱۳۹۷/۶/۳۱ مانده بدهی مزبور تسویه و تعیین تکلیف نشده است. اظهار نظر این سازمان بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹- با توجه به یادداشت‌های ۲-۲۲ و ۲۴ صورت‌های مالی، به دلیل رکود بازار، شرکت نتوانسته به ظرفیت معمول خود دست یابد. در نتیجه مبلغ ۲۴۵,۷۱۲ میلیون ریال از هزینه‌های سربار و مبلغ ۲۳,۷۶۴ میلیون ریال از هزینه‌های دستمزد مستقیم به حساب هزینه‌های 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 بازرسی قانونی

۱۰- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۴/۲۵، در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۸، ۹، ۱۱-۱ تا ۱۱-۳ و ۱۴ این گزارش و همچنین تهیه صورت تجزیه سنی مطالبات معوق و نیز ارتقاء و بهبود کنترل‌های داخلی جهت کاهش مخاطرات و نیز کاهش متوسط دوره وصول مطالبات و راههای برون رفت از فزونی گرفتن بدهی‌های جاری نسبت به دارایی‌های جاری تا کنون به نتیجه نرسیده است.

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

۱۱-۱- بخشی از زمین‌های شرکت در قریه هیو در تصرف اشخاص غیر می‌باشد که به علت نامشخص بودن حدود اربعه، مستثنیات و متصرفات زمین‌های مزبور، اعمال مالکیت شرکت در آنها به طور کامل برای این سازمان احراز نگردیده است.

۱۱-۲- کلیه دارایی‌ها و بدهی‌های مجتمع سیمان آبیگ از طرف شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) در سال ۱۳۸۲ به شرکت مورد گزارش منتقل شده، لیکن تا تاریخ این گزارش نسبت به انتقال رسمی اسناد ۱۱,۴۶۹ هزار متر مربع زمین انتقالی، اقدام لازم به عمل نیامده است.

۱۱-۳- با توجه به کنار گذاری کوره خط ۲ در سال ۱۳۹۴ سفارش خرید غلطک در سال ۱۳۹۰ برای این خط به مبلغ ۱۶,۳۱۷ میلیون ریال که مبلغ ۱۱,۶۹۸ میلیون ریال آن پرداخت شده و نیز مبلغ ۱۹,۹۶۵ میلیون ریال از موجودی‌های قطععات و لوازم موجود در انبار، قابل استفاده برای شرکت نمی‌باشد.

گزارشی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

۴-۱۱- با توجه به یادداشت ۱-۵ صورت‌های مالی مبلغ ۱۱,۳۵۷ میلیون ریال و ۲,۴۱۰ میلیون ریال تحت عنوان مطالبات از بانک رفاه کارگران و بانک ملت در سرفصل دریافتی‌های غیرتجاری منظور گردیده است که این مبالغ عمدتاً "مربوط به اختلاف حساب در نحوه محاسبه سود و کارمزد و جرایم تاخیر تسهیلات دریافتی از بانک‌های مزبور بوده که تاکنون رفع نشده است."

۵-۱۱- با توجه به یادداشت ۲۴ صورت‌های مالی، مبلغ ۲۴,۷۱۶ میلیون ریال مربوط به کسری انبار (کالای نیمه ساخته سنگ آهک و گچ) به حساب سایر هزینه‌های عملیاتی منظور شده که عمدتاً "مربوط به سنوات قبل بوده و توجیهات لازم در این خصوص به این سازمان ارائه نشده 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 در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است.

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 رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

سازمان حسابرسی

۱۳۹۷ تیر ۱۳

رضا اسماعیل زاده



ایرج جمالی





شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

(شماره ثبت: ۱۹۸۷۰۲ - شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۴۰۵۲۲۰)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم

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

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب زیان انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	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 ۱۳۹۷/۰۴/۱۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	اسدالله عابدی	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)	مهدی کریمی	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	محمود موذن چی	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره (غیر موظف)	محمد رضا بازوی بیدستانی	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	علی اصغر گرشاسبی	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

گزارش سازمان حسابرسی



دفاتر فروش: دفتر فروش کارخانه: ۱- ۳۳۱۳۰۵۴۱
 ۶۵ و ۴۵۲۸۲۹۴ - ۴۵۲۸۲۲۸ - ۴۵۲۸۲۸۹ (۶)
 دفتر فروش تهران: ۱) ۸۸۷۳۶۹۸۸
 دفتر فروش کرج: ۶) ۳۲۲۱۵۳۶۴
 دفتر فروش قزوین: ۱۳ و ۱۳۵۶۶۱۱۲ (۸)

کارخانه: استان البرز - نظر آباد - صندوق پستی ۳۳۳۱۵/۱۵۳
 (کیلومتر ۸۰ تویان تهران - قزوین کدپستی: ۳۳۳۱۹-۵۴۱۳۴)
 تلفن: ۶۰۰-۳۳۱۳۰۴۵۹-۰۲۱ (۰۲۱) - ۷۱-۴۵۲۸۲۵۷-۰۲۶)
 فاکس مدیریت: ۳۳۱۳۰۶۰۳ تأییدیه: ۰۲۱) ۳۳۱۳۰۴۵۷
 فاکس دبیرخانه: ۴۵۲۸۲۸۹۲ تأییدیه: ۰۲۶) ۴۵۲۸۲۸۹۳

دفتر مرکزی: تهران - میدان آرژانتین - بلوار بیهقی، خیابان ۱۶ شرقی
 پلاک ۲۸ کد پستی: ۱۵۱۵۶۷۴۴۱۱
 تلفن: ۰۵-۸۸۷۳۳۲۰۳ (۰۲۱) فاکس ۸۸۷۳۹۵۱۷
 Email: info@abyekcement.com
 Website: www.abyekcement.com

شرکت سهامان آریک (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلون ریال	میلون ریال		بدهی های جاری	میلون ریال	میلون ریال		دارایی های جاری
۶۵۱،۵۱۳	۲۸۹،۵۰۷	۱۲	پروانه های تجاری و غیر تجاری	۲۳۲،۲۷۹	۲۸۰،۱۸۰	۳	موجودی نقد
۰	۰	۱۳	مالیات پرداختی	۱۲۱،۳۹۶	۱۰۲،۳۲۱	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰۲،۶۷۰	۰	۱۴	سود سهام پرداختی	۶۱۳،۵۴۲	۸۱۶،۲۳۶	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲،۵۱۷،۱۸۷	۴،۲۹۲،۸۳۳	۱۵	تسهیلات مالی	۱،۲۲۹،۸۲۶	۱،۲۳۵،۵۵۱	۶	موجودی مواد و کالا
۱۵،۵۱۹	۸۶،۲۵۳	۱۶	پیش دریافت ها	۱۰۸،۲۲۷	۱۲۱،۷۷۹	۷	پیش پرداخت ها
۴،۳۸۶،۸۸۹	۴،۸۶۸،۶۹۳		جمع بدهی های جاری	۲،۱۱۶،۳۷۰	۲،۳۱۴،۲۷۷		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
۱،۵۲۵،۵۷۶	۱،۰۵۴،۰۵۰	۱۵	تسهیلات مالی بلند مدت	۵،۶۸۱	۶،۶۴۴	۵	دریافتی های بلند مدت
۴۰،۸۳۰	۵۰،۴۳۱	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳۱،۸۵۰	۱۲۲،۸۲۶	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱،۵۶۶،۳۰۶	۱،۱۰۴،۴۸۱		جمع بدهی های غیر جاری	۱۱۰،۰۹	۱۰،۹۹۱	۹	دارایی های نامشهود
۵،۹۵۳،۱۹۵	۵،۹۷۳،۱۲۴		جمع بدهی ها	۵،۱۶۹،۳۱۱	۴،۹۱۵،۵۵۷	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام				سایر دارایی ها
۲،۵۰۰،۰۰۰	۲،۵۰۰،۰۰۰	۱۸	سرمایه	۲۲۰،۵۷۲	۲۱۰،۵۵۶	۱۱	جمع دارایی های غیر جاری
۰	۲۶۰،۰۰۰	۱۹	افزایش سرمایه در جریان	۵،۳۳۸،۴۳۳	۵،۲۶۶،۶۷۴		جمع دارایی ها
۱۶۲،۹۸۳	۱۶۲،۹۸۳	۲۰	اندرجوجه قارذینی				
(۹۶۱،۳۸۵)	(۱،۳۱۵،۰۰۶)		زمان انباشته				
۱،۷۰۱،۵۹۸	۱،۶۰۷،۹۷۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۷،۶۵۴،۷۸۳	۷،۵۸۱،۱۵۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷،۶۵۴،۷۸۳	۷،۵۸۱،۱۵۱		



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

شرکت بیمه‌ان آبیگ (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۱۷,۰۴۰	۲,۱۰۳,۱۱۱		۲۱ درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۰۴,۲۲۱)	(۱,۲۷۷,۶۵۸)		۲۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۱۲,۸۱۹	۸۲۵,۴۵۳		سود ناخالص
(۱۳۰,۲۳۶)		(۱۰۱,۸۱۶)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۵۳,۷۶۷)		(۲۵۴,۶۵۸)	۲۴ سایر اقلام عملیاتی
(۳۸۴,۰۰۳)	(۳۵۶,۴۷۴)		سود عملیاتی
۲۲۸,۸۱۶	۴۶۸,۹۷۹		هزینه های مالی
(۸۵۳,۲۴۷)		(۶۶۲,۷۸۰)	۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۵۷,۰۲۶		(۱۵۹,۸۲۰)	۲۶
(۷۹۶,۲۲۱)	(۸۲۲,۶۰۰)		زیان خالص
(۵۶۷,۴۰۵)	(۳۵۳,۶۲۱)		
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۹۱	۱۸۸		عملیاتی (ریال)
(۳۱۸)	(۳۲۹)		غیر عملیاتی (ریال)
(۲۲۷)	(۱۴۱)	۲۷	زیان پایه هر سهم (ریال)
			گردش حساب زیان انباشته
(۵۶۷,۴۰۵)	(۳۵۳,۶۲۱)		زیان خالص
(۳۹۳,۹۸۰)	(۹۶۱,۳۸۵)		زیان انباشته ابتدای سال
(۹۶۱,۳۸۵)	(۱,۳۱۵,۰۰۶)		زیان انباشته پایان سال

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

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت سهام آبیک (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت های عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی				
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت				
۴۵۱,۳۱۸	۶۲۴,۴۱۵	۲۸		
سود سهام دریافتی				
۷,۰۴۱		۶,۴۸۱		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی				
۱۴۷		۵۲۶		
(۳۴۴,۷۳۸)		(۳۴۶,۳۹۰)		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
(۳۳۷,۵۵۰)	(۳۳۹,۳۸۳)			
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی				
(۲۶,۱۷۲)	(۱۸,۹۳۴)			
فعالیت های سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود				
(۵۵,۰۵۲)		(۶۶,۹۸۳)		
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود				
.		(۱۷۵)		
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت				
(۶,۱۸۵)		(۹۹)		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت				
.		۱۷۹		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری				
(۶۱,۲۳۷)	(۶۷,۰۷۸)			
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی				
۲۶,۳۵۹	۱۹۹,۰۲۰			
فعالیت های تأمین مالی:				
وجوه حاصل از افزایش سرمایه در جریان				
.		۱,۶۰۲		
دریافت تسهیلات				
۵۲۷,۵۳۵		۳۱۴,۴۶۳		
بازپرداخت اصل تسهیلات				
(۵۵۰,۸۷۶)		(۵۳۰,۵۴۳)		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی				
(۳,۳۴۱)	(۲۱۴,۴۷۸)			
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد				
۲۳,۰۱۸	(۱۵,۴۵۸)			
مانده وجه نقد در ابتدای سال				
۲۰,۱۴۹	۴۳,۲۷۹			
تأثیر تغییرات نرخ ارز				
۱۲۲	۳۵۹			
مانده وجه نقد در پایان سال				
۴۳,۲۷۹	۲۸,۱۸۰			
مبادلات غیر نقدی				
۱۰۵,۶۷۴	۲۵۸,۳۹۸			

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

گزارش
سازمان حسابرسی

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

کارخانه سیمان آبیگ (سهامی عام) به موجب پروانه تاسیس ۶۹۵۴ در سال ۱۳۴۸ احداث و به موجب پروانه بهره برداری ۳۵۹۶۱۵، بهره برداری از خطوط تولیدی واحد ۱ به ترتیب در بهمن ۱۳۵۲ و شهریور ۱۳۵۷ با ظرفیت اسمی هر واحد به ترتیب ۱,۰۵۰,۰۰۰ و ۱,۲۰۰,۰۰۰ تن آغاز نموده و تا قبل از سال ۱۳۸۲ به عنوان یکی از واحدهای تولید سیمان شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان بوده است.

شرکت سیمان آبیگ در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۴ تحت شماره ۱۹۸۷۰۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. در پی تقاضا جهت پذیرش سهام شرکت در فهرست نرخ های 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 نماد سابیک (Sabik) 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 ماده و ۱۱ تبصره در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۳۰ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده شرکت رسیده است ولیکن طبق نامه شماره ۱۳۰/۴۷۴۷۶ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ بورس اوراق بهادار به دلیل عدم انجام اقدامات تعیین شده در صورتجلسه هیئت پذیرش ظرف مهلت مقرر، پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار ملغی گردیده است. در حال حاضر شرکت سیمان آبیگ جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهائی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام) است.

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

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارتست از احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و کیمه، مصالح، قطعات پیش ساخته ساختمانی و بتن و بهره برداری و فروش محصولات آن ... می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید سیمان و کلبنکر بوده است. به موجب پروانه های بهره برداری ذیل، بهره برداری از خطوط تولید شرکت در تاریخهای مشروحه زیر آغاز شده است:

شرح	ظرفیت اسمی روزانه - تن	تاریخ احداث	تاریخ بهره برداری	شماره پروانه تاسیس	شماره پروانه بهره برداری
واحد شماره ۱ تولید	۳,۵۰۰	۱۳۴۸	۱۳۵۲	۶۹۵۴	۳۵۹۶۱۵
واحد شماره ۲ تولید	۴,۰۰۰	۱۳۵۳	۱۳۵۷	-	-

به موجب مجوزهای صادر شده شماره های ۱۰۰۲۷-۵۰۲۹۶۸۵ مورخه ۱۳۸۱/۱۱/۹ و ۵۰۲۱۵۹۳ مورخه ۱۳۸۲/۲/۷ وزارت صنایع و معادن شرکت اقدام به افزایش خطوط تولیدی ۱ و ۲ خود را به ترتیب از ۳,۵۰۰ و ۴,۰۰۰ تن در روز به ۸,۵۰۰ و ۸,۰۰۰ تن در روز نموده است. بموجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۱۱/۵۴۶۶۰ الف 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.

شرکت سپمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳-۱- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۵	۳۱	کارکنان قراردادی
۳۰۳	۲۹۵	
۳۳۸	۳۲۶	
۷۳۰	۷۴۹	کارکنان پیمانکار
۱۰۰۶۸	۱۰۰۷۵	

۲-۱- اهم رویه های حسابداری

۲-۱-۱- 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^۱ هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیرتعیین 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

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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

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 تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزاکشن)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
 ۲-۴-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

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

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- 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 گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود. به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر 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.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ (به استثنای بندهای ۲-۲-۵، ۲-۳-۵ و ۲-۵-۵ که به استناد اصلاحیه ماده ۱۹ دستورالعمل اجرایی ماده ۱۴۹ ق.م.م. عمل شده است) بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحقات	۲۵ ساله و ۱۰،۸۷ درصد	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تاسیسات و تجهیزات	۱۰، ۱۲، ۳۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات و تجهیزات سخت افزاری	۸، ۵، ۱۰ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۶، ۴ و ۱۲ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۲ ساله	مستقیم

۲-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن در مدت یاد شده، معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك متعکس در جدول بالاست.

۲-۵-۲-۲- 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 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 در برآورد حسابداری محسوب گردیده است.

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

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۶-۱- 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 نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۶-۲- 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

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازبافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازبافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله 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.

۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی جدید حداکثر 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 بلافاصله 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 مصفا شده ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۲-۹- مخارج تامین مالی

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

۲-۱۰- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی تصویب شده هیات وزیران در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۲ و اقدام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقدام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

۲-۱۱- صورتهای مالی مجموعه

از آنجائیکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت سیمان آبیگ 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 بهادار بوده و صورت های مالی تلفیقی تهیه می نماید و همچنین با توجه به یادداشت ۱-۱ پذیرش شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) در بورس اوراق بهادار ملغی گردیده است لذا شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) صورتهای مالی مجموعه تهیه نمی کند. ضمن اینکه شرکت های فرعی تهران بتون و سنگ های ترینی نخل و کویر نهبندان فاقد اهمیت جهت تلفیق می باشند.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۴۴	۵۲۵
۴۱,۲۰۲	۲۵,۷۴۰
۱,۶۱۳	۱,۹۱۵
۴۳,۲۷۹	۲۸,۱۸۰

موجودی صندوق (ارزی)

موجودی نزد بانکها (ریالی)

موجودی نزد بانکها (ارزی)

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۵,۱۷۶ یورو و ۲۷,۸۴۷ دلار می باشد.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۵-میلیون ریال		۱۳۹۶-میلیون ریال		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
۹۳,۷۵۵	۷۴,۷۱۴	(۴۸,۹۹۶)	۱۲۳,۷۱۰	۳۰,۱۲۶,۶۸۶
۸	۸	۰	۸	۸,۳۶۴
۳	۳	۰	۳	۴,۶۰۰
۶	۰	۰	۰	۰
۲۸	۰	۰	۰	۰
۹۳,۸۰۰	۷۴,۷۲۵	(۴۸,۹۹۶)	۱۲۳,۷۲۱	
۲۷,۶۹۶	۲۷,۶۹۶	۰	۲۷,۶۹۶	۱۱,۳۲۴,۸۳۸
۱۲۱,۴۹۶	۱۰۲,۴۲۱	(۴۸,۹۹۶)	۱۵۱,۴۱۷	

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:

شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار

سیمان خوزستان

سرمایه گذاری تدبیر گران فارس خوزستان

سیمان خزر

سیمان درود

ایران خودرو

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها:

تهران بتون

جمع

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

				یادداشت
۱۳۹۵		۱۳۹۶		
خالص	خالص	ذخیره م. م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری :				
اسناد دریافتنی :				
				اشخاص وابسته
۱۸,۷۵۰	۱۸,۱۶۰	۰	۱۸,۱۶۰	
۲۸۴,۴۳۴	۴۱۰,۸۲۷	۰	۴۱۰,۸۲۷	سایر مشتریان
۳۰۳,۱۸۴	۴۲۸,۹۸۷	۰	۴۲۸,۹۸۷	
حسابهای دریافتنی :				
				اسناد واخواستی
۴۰,۲۶۸	۷۸,۰۷۲	۰	۷۸,۰۷۲	۵-۱-۱
۵,۰۹۶	۴,۳۵۴	۰	۴,۳۵۴	اشخاص وابسته
۷,۶۳۳	۲,۶۵۰	(۸۸۶)	۳,۵۳۶	سایر مشتریان
۵۲,۹۹۷	۸۵,۰۷۶	(۸۸۶)	۸۵,۹۶۲	
۳۵۶,۱۸۱	۵۱۴,۰۶۳	(۸۸۶)	۵۱۴,۹۴۹	
غیر تجاری :				
				کارکنان (وام و مساعده)
۶,۳۵۴	۵,۵۲۸	۰	۵,۵۲۸	سپرده موقت
۳,۵۸۹	۵۳۹	۰	۵۳۹	سود سهام دریافتنی
۴۳,۷۵۲	۵۹,۳۴۰	۰	۵۹,۳۴۰	اشخاص وابسته
۱۲۳,۰۷۵	۱۲۷,۵۵۷	۰	۱۲۷,۵۵۷	۵-۳
۷۹,۲۹۱	۱۲۹,۶۵۵	(۹۷۹)	۱۳۰,۶۳۴	۵-۱-۲
۱,۳۰۰	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	طلب از اشخاص و موسسات و نهادها
۲۵۷,۳۶۱	۳۲۴,۱۱۹	(۹۷۹)	۳۲۵,۰۹۸	اسناد دریافتنی (اشخاص وابسته)
۰	(۲۱,۸۳۶)	۰	(۲۱,۸۳۶)	۱۲
(۲۵۷,۳۶۱)	(۳۰۲,۱۸۳)	(۹۷۹)	(۳۰۳,۱۶۲)	تهاتر با اسناد پرداختی
۶۱۳,۵۴۲	۸۱۶,۲۴۶	(۱,۸۶۵)	۸۱۸,۱۱۱	

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
خالص	خالص	ذخیره م. م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
غیر تجاری :				
				وام کارکنان
۵,۶۵۸	۶,۶۲۱	۰	۶,۶۲۱	
۲۳	۲۳	۰	۲۳	سایر
۵,۶۸۱	۶,۶۴۴	۰	۶,۶۴۴	

۵-۱-۱- در تاریخ ترازنامه مبلغ ۷۸,۰۷۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری از سایر مشتریان مربوط به اسناد واخواستی می باشد که اقدامات و پیگیری های لازم جهت وصول آن صورت گرفته است.

۵-۱-۲- مانده طلب از اشخاص، موسسات و نهادها شامل مبلغ ۵۷,۵۵۱ میلیون ریال پرداختی و اسناد تحویل شده در وجه سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد مالیات بر ارزش افزوده می باشد که شرکت نسبت به آن ها اعتراض نموده و لذا مبالغ فوق به حساب بدهی سازمان امور مالیاتی منظور گردیده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳-۵- مانده حساب طلب از اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۷۳	۳,۲۸۵	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۷۳,۱۶۸	۷۵,۲۶۶	ساخت و نصب صنعتی البرز
۳۵,۴۱۳	۳۵,۴۴۴	فولاد چدن و ماشین سازی دورود
۷,۷۶۸	۷,۸۳۸	تهران بتون
۲,۷۰۰	۲,۷۰۰	سنگهای تزئینی نخل و کویر نهبندان
۷۸۴	۱,۸۴۲	سیمان دورود
۶۱۵	۰	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۴۸۵	۴۸۵	سیمان صوفیان
۱۰۰	۰	سیمان خاش
۹۵	۲۳	سیمان ساوه
۲۸۰	۲۸۰	سیمان خزر
۳۷۲	۳۷۲	سیمان بهبهان
۲۲	۲۲	سیمان خوزستان
۱۲۳,۰۷۵	۱۲۷,۵۵۷	

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		کالای ساخته شده
۲۸,۴۵۳	۳۱,۶۷۶		کالای در جریان ساخت
۲۶۰,۴۳۹	۳۱۳,۸۱۰	۶-۲	مواد اولیه
۹۷,۳۲۶	۵۶,۴۰۹		قطعات و لوازم یدکی
۸۲۳,۸۴۲	۷۹۷,۸۲۱		سوخت (مازوت و نفت گاز)
۱۹,۴۱۶	۱۹,۳۹۹		سایر موجودیها
۳۵۰	۲۶,۷۳۶		
۱,۲۲۹,۸۲۶	۱,۲۴۵,۸۵۱		

۶-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی و سوخت به ترتیب به بهای تمام شده ۷۹۷,۸۲۱ میلیون ریال و ۱۹,۳۹۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه

، انفجار و زلزله تا مبلغ ۱,۰۹۱,۶۷۰ میلیون ریال نزد شرکت بیمه البرز تحت پوشش قرار گرفته است.

۶-۲- افزایش کالای در جریان ساخت (کلینکر) عمدتاً ناشی از افزایش مقداری موجودی به مقدار ۱۲۰,۰۲۹ تن می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۱۷۷	۳۱,۵۵۲	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲۱,۱۷۷	۳۱,۵۵۲	
۲۸۵	۱,۹۴۰	پیش پرداخت های داخلی: خرید مواد اولیه
۲۴,۳۳۴	۷۳,۷۴۹	خرید قطعات
۷,۶۱۸	۴,۶۶۷	خرید خدمات
۲۲۳,۷۰۲	۲۳۶,۵۲۷	پیش پرداخت مالیات
۱,۲۹۶	۶۶۴	سایر
۲۶۷,۲۳۶	۳۱۷,۵۶۷	
(۱۸۰,۱۸۶)	(۱۸۰,۱۸۶)	۱۳ تهاتر با ذخیره مالیات
۰	(۴۷,۱۵۴)	۱۲ تهاتر با اسناد پرداختنی
۸۷,۰۵۰	۹۰,۲۲۷	
۱۰۸,۲۲۷	۱۲۱,۷۷۹	

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۵		۱۳۹۶			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکت های سریع معامله (بورسی):					
۹۴۰	۹۴۰	۰	۹۴۰	۰,۰۵۶	۷۰,۰۰۰
۶	۶	۰	۶	۰,۰۰۲	۵,۳۲۰
۱۳	۱۳	۰	۱۳	۰	۱۱,۰۰۰
۲	۲	۰	۲	۰	۱,۰۰۲
۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۲
۹۶۱	۹۶۱	۰	۹۶۱		
شرکت فرعی:					
۶	۶	۰	۶	۶۰	۶,۰۰۰
۶	۶	۰	۶		
سایر شرکت ها:					
۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۰	۱۲,۴۰۴	۸,۸۶	۱۲,۴۰۴,۳۲۸
۴,۷۱۰	۴,۷۱۰	۰	۴,۷۱۰	۵	۲,۵۳۸,۰۰۲
۱۱۲,۸۴۹	۱۰۳,۶۷۵	۰	۱۰۳,۶۷۵	۴۱	۴۱۰
۵۵۰	۵۵۰	۰	۵۵۰	۷,۸۶	۵۵,۰۰۰
۵۵	۵۵	۰	۵۵	۰,۰۰۲	۱۰,۰۰۰
۳۰۰	۳۹۹	۰	۳۹۹		۳۹۹,۰۰۰
۱۵	۶۶	۰	۶۶		سایر
۱۳۰,۸۸۳	۱۲۱,۸۵۹	۰	۱۲۱,۸۵۹		
۱۳۱,۸۵۰	۱۲۲,۸۲۶	۰	۱۲۲,۸۲۶		جمع کل

۸-۱- شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) با سرمایه ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال (منقسم به ۱۰۰۰ سهم ۱۷,۵۰۰,۰۰۰ 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 ۹۶,۵۰۰ میلیون ریال شامل فروش کلیه دارایی های واحد پاکت سازی شرکت سیمان آبیک بر اساس قیمت کارشناسی به شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان به ترتیب شامل مبلغ ۸۷,۷۵۸ میلیون ریال دارایی های ثابت مشهود و مبلغ ۸,۷۴۲ میلیون ریال موجودی مواد اولیه و قطعات می باشد که براساس صورتجلسه شرکت مادر و مصوبه هیئت مدیره شرکت سیمان آبیک مبلغ مزبور به عنوان آورده غیر نقد جهت افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر تلقی گردیده است.

۹- داراییهای نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		استهلاک انباشته		بهای تمام شده			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	انتقال از دارایی های ثابت مشهود	افزایش	مانده در ابتدای سال
۱۳۹۵	۱۳۹۶			مانده در پایان سال			
۸,۹۴۸	۸,۹۴۸	۰	۰	۰	۸,۹۴۸	۰	۸,۹۴۸
۲,۰۶۱	۲,۰۴۳	۸۵۲	۸۵۲	۰	۲,۸۹۵	۶۵۹	۲,۰۶۱
۱۱,۰۰۹	۱۰,۹۹۱	۸۵۲	۸۵۲	۰	۱۱,۸۴۳	۶۵۹	۱۱,۰۰۹

۹-۱- نقل و انتقال و سایر تغییرات به مبلغ ۶۵۹ میلیون ریال بابت انتقال نرم افزار سیستم های اتوماسیون اداری ICAN و همکاران سیستم از سر فصل دارایی های ثابت به سرفصل فوق می باشد. (یادداشت ۱۰-۲)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته			بهای تمام شده						
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	مقل و انقضاات و سایر تغییرات	فروخته شده	اثرزایش	مانده در ابتدای سال
۴۲,۵۷۸	۴۲,۵۷۸	.	.	.	.	۴۲,۵۷۸	.	.	.	۴۲,۵۷۸
۱,۰۱۱,۴۹۰,۷	۱,۰۹۴,۳۹۲	۸۲۲,۲۲۷	.	۵۸,۱۱۹	۷۶۴,۱۱۸	۱,۹۱۶,۶۲۹	۳۵,۶۵۳	.	۱,۹۵۱	۱,۸۷۹,۰۷۵
۲,۳۷۷,۳۸۳	۲,۲۰۲,۶۲۳	۲,۲۳۰,۳۵۶	.	۲۳۹,۷۶۹	۲,۱۰۰,۶۸۷	۵,۵۳۳,۰۷۹	۴۸,۶۵۵	.	۱۶,۲۵۴	۵,۳۷۸,۰۷۰
۷,۵۲۷	۷,۰۳۳	۱۰,۱۵۱	(۳)	۱,۰۳۳	۹,۱۲۱	۱۲,۱۸۴	۱۳	(۳)	۵۲۶	۱۱,۶۴۸
۳,۵۹۵	۲,۷۰۴	۵,۹۶۷	(۹۰)	۸۹۱	۵,۱۶۶	۸,۶۷۱	.	(۹۰)	.	۸,۷۶۱
۱۷,۹۶۰	۱۷,۷۴۰	۲۷,۳۲۳	(۸۸)	۳,۱۹۴	۲۴,۱۲۷	۴۴,۹۶۳	۴۷۰	(۹۴)	۲,۵۱۰	۴۲,۰۷۷
۴,۵۵۸,۹۰۰	۴,۳۶۲,۰۲۰	۳,۲۰۶,۰۳۴	(۱۸۱)	۳,۳۰۰,۰۰۶	۲,۹۰۳,۳۰۹	۷,۵۶۸,۰۵۴	۸۴,۷۹۱	(۱۸۷)	۲۱,۳۴۱	۷,۳۴۶,۱۰۹
۱۲۲,۳۸۵	۵۷,۶۶۷	.	.	.	.	۵۷,۶۶۷	(۶۸,۸۴۱)	.	۴,۱۲۳	۱۲۲,۳۸۵
۲۳۸,۸۵۰	۲۳۳,۳۷۷	.	.	.	.	۲۳۳,۳۷۷	(۶,۰۶۵)	.	۳,۰۴۹۲	۲۳۸,۸۵۰
۲۳۹,۰۷۶	۲۲۲,۵۹۳	.	.	.	.	۲۲۲,۵۹۳	(۲۷,۵۱۰)	.	۱۱,۰۲۷	۲۳۹,۰۷۶
۶۱۰,۴۱۱	۵۵۳,۶۳۷	.	.	.	.	۵۵۳,۶۳۷	(۱۰,۲۳۱,۶)	.	۲۵,۶۲۲	۶۱۰,۴۱۱
۵,۱۶۹,۳۱۱	۴,۹۱۵,۶۵۷	۳,۲۰۶,۰۳۴	(۱۸۱)	۳,۳۰۰,۰۰۶	۲,۹۰۳,۳۰۹	۸,۱۱۶,۶۹۱	(۱۷,۶۲۵)	(۱۸۷)	۶۶,۹۸۳	۸,۰۷۲,۵۲۰

داراییهای در جریان تکمیل
پیش پرداختها وسفارشات سرمایه ای
اقلام سرمایه ای در انبار

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

- ۱-۱- سرفصل پیش پرداخت ها و سفارشات سرمایه ای شامل مبلغ ۲۵۳,۸۱۷ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت FLS دانمارک بابت خرید آسیاب سیمان و همچنین مبلغ ۱۹,۵۶۰ میلیون ریال سایر پیش پرداخت می باشد.
- ۱-۲- دلاری های ثابت مشهود و اقلام سرمایه ای نزد انبار به ترتیب به میزان ۷,۵۲۵,۵۲۶ میلیون ریال و ۲۲۲,۵۹۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده، ضمن اینکه وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای شخص ثالث و بدنه برخوردار می باشند.
- ۱-۳- اسناد مالکیت ۱۱,۴۹۶ هزار متر مربع زمینهای انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان بنام شرکت سیمان آبیگ منتقل نشده است.
- ۱-۴- هشت قطعه زمین شش دانگ به شماره پلاکهای ۱۳۷۷ فرعی از ۶ اصلی و ۱۵۶,۱۵۷,۱۵۴,۱۵۲,۱۵۱,۵۹,۵۹ فرعی از ۱۳۶۶ اصلی جمعاً حدود ۶۵۹ هکتار با کلیه تاسیسات، ماشین آلات، تجهیزات و منصوبات و ابنیه حال و آتی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی ارزی و ریالی از بانک صادرات به مبلغ ۲,۷۸۹,۶۷۰ میلیون ریال در رهن بانک می باشند. ضمن اینکه به موجب رای هیات تجدید نظر مالیاتی استان البرز برای عملکرد سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰، شرکت اقدام به ترهین زمین پلاک ثبتی ۶/۱۳۸۶ خود بنام اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباد نموده و پرونده های مالیاتی فوق الذکر در دیوان عدالت اداری رسیدگی و رای به نفع شرکت صادر شده لیکن به دلیل اعتراض سازمان امور مالیاتی قطعی نشده است.
- ۱-۵- مانده سرفصلهای دارایی های در جریان تکمیل، پیش پرداختهای سرمایه ای و اقلام سرمایه ای در انبار شامل مبلغ ۵۵۳,۶۳۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه توسعه و افزایش ظرفیت آسیابهای سیمان و سایر بخش های مرتبط می باشد. ضمن اینکه بجز پروژه آسیاب سیمان سایر بخش های پروژه فاز ۱ و ۲ به بهره برداری رسیده است.
- ۱-۶- بخشی از زمینهای شرکت توسط اهالی روستای هیر مورد تعرض و تصرف قرار گرفته که شرکت علیه آنها اقامه دعوی نموده و مراجع ذیصلاح قضایی رای بنفع شرکت صادر و در حال حاضر پیگیری اجرای احکام توسط شرکت در حال انجام می باشد.
- ۱-۷- نقل و انتقالات و سایر تغییرات شامل موارد زیر است:

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۶۵۳	۰	۳۵,۶۵۳	ساختن و مستحقات
۴۸,۶۵۵	۰	۴۸,۶۵۵	ماشین آلات و تاسیسات
۱۳	۰	۱۳	ابزارآلات و قالب ها
۴۷۰	۰	۴۷۰	اثاث و منصوبات
۸۴,۷۹۱	۰	۸۴,۷۹۱	جمع نقل و انتقالات
۹,۷۷۳	۰	۹,۷۷۳	انتقال به موجودی مواد و کالا
۲,۷۹۵	۰	۲,۷۹۵	انتقال به پیش پرداخت ها
۶۵۹	۰	۶۵۹	انتقال به دارایی های نامشهود
۴,۳۹۸	۰	۴,۳۹۸	هزینه
۱۷,۶۲۵	۰	۱۷,۶۲۵	جمع سایر تغییرات

۱-۸- دارایی در جریان تکمیل

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۵	۱۳۹۶			۱۳۹۵	۱۳۹۶	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت	۳۲,۹۸۲	۳۲,۴۳۳	۰		۹۵	۹۵	پروژه انتقال آسیاب مواد خام خط ۲ به ۳
افزایش ظرفیت	۱۶,۰۲۲	۱۸,۲۴۸	۷۷۴,۸۰۰	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۵	۶	پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان
	۷۳,۳۸۱	۶,۹۸۶	۰		۱۰۰	۱۰۰	سایر پروژه ها
	۱۲۲,۳۸۵	۵۷,۶۶۷	۷۷۴,۸۰۰				

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱- سایر دارایی ها

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۲۱۸,۹۵۶		۲۰۸,۸۳۴		۱۱-۱	وجه مسدود شده
۱,۶۱۶		۱,۷۲۲			سایر
۲۲۰,۵۷۲		۲۱۰,۵۵۶			

۱۱-۱- سرمایه گذاری فوق نزد بانک رفاه، کارآفرین، ملت، صادرات و پاسارگاد دارای سررسید 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 فوق طبقه بندی گردیده است. لازم به توضیح است تا زمانی که تسهیلات دریافتی فوق تسویه نگردد، سرمایه گذاری فوق نیز به شرکت مسترد نمی گردد.

۱۲- برداختی های تجاری و غیر تجاری

برداختی های کوتاه مدت:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت	تجاری:
میلیون ریال		میلیون ریال			اسناد برداختی:
۱۷,۶۲۳		۱۱,۲۸۸			تامین کنندگان مواد اولیه
۰		(۱,۵۰۰)		۷	تهاتر با پیش برداخت ها
۱۷,۶۲۳		۹,۷۸۸			

حسابهای برداختی:

تامین کنندگان کالا و خدمات

۲۰,۷۶۶	۳۱,۰۵۹
۲۰,۷۶۶	۳۱,۰۵۹

غیر تجاری:

۷۲,۶۴۱	۱۳۹,۲۳۲		اسناد برداختی
۱۲۷,۹۱۴	۲۴,۷۶۰	۱۲-۱	اشخاص وابسته
۷۵,۷۵۱	۷۹,۱۷۷	۱۲-۲	سپرده های برداختی
۲۰۳,۹۵۱	۱۸۳,۶۱۶	۱۲-۳	فروشندهگان کالا و خدمات
۲۸,۸۲۲	۶,۸۹۶		ذخیره ها و هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۲۲,۶۱۸	۱۱,۱۲۸		بدهی به شرکت های خارجی
۱۳,۲۸۵	۱۸,۷۳۵		بدهی به کارکنان
۱۴,۹۰۳	۰		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۵,۸۳۲	۱۵,۸۳۲		ذخیره توسعه
۱,۲۷۹	۱,۱۶۸		عوارض
۲,۴۶۷	۳,۴۳۱		حق بیمه های برداختی
۵۰۴	۰		مالیات های تکلیفی
۳۳,۱۵۷	۳۲,۲۷۵		سایر
۶۱۳,۱۲۴	۵۱۶,۲۵۰		
۰	(۲۱,۹۳۶)	۵	تهاتر با دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۰	(۴۵,۶۵۴)	۷	تهاتر با پیش برداخت ها
۶۵۱,۵۱۳	۲۸۹,۵۰۷		

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۲-۱- مانده حساب اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه مشکوک از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۷,۸۷۴	۱۲,۷۸۰	۱۲-۱-۱	سیمان فارس و خوزستان
۲۷۵	۱۸۳		سیمان فارس نو
۱۷۶۴	۱,۷۶۴		سیمان بجنورد
۳,۳۳۳	۳,۴۶۲		خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۱	۱		شرکت فارسیت اهواز
۲,۶۰۹	۴,۶۴۱		فولاد چدن و ماشین سازی درود
۵۸	۱,۵۱۵		نوآوران صنعت سبز پارس
۰	۴۱۴		شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۱۲۷,۹۱۴	۲۴,۷۶۰		

۱۲-۱-۱- کاهش بدهی سیمان فارس و خوزستان ناشی از انتقال ۵۵,۶۲۵ میلیون ریال به حساب افزایش سرمایه در جریان و مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت فروش سیمان به شرکت ساختمانی سابیر از محل مطالبات سیمان فارس و خوزستان و مبلغ ۵۳۱ میلیون ریال سایر افزایش در حساب شرکت مذکور می باشد.

۱۲-۲- سپرده های پرداختی شامل سپرده حسن انجام کار، سپرده حق بیمه و سپرده شرکت در مزایده و مناقصه بوده که عمدتاً مربوط به پیمانکاران پروژه توسعه و افزایش ظرفیت شرکت می باشد.

۱۲-۳- بدهی به فروشندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت ملی گاز ایران، برق منطقه ای و تامین کنندگان قطعات و لوازم یدکی بوده که تا تاریخ ۹۷/۰۳/۱۲ مبلغ ۸۸,۸۵۴ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

شرکت سهام آبیگ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۶ اسفند ۱۳۹۶

۱۳- مالیات پرداختی

مالیات بردآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۶ شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۵ - میلیون ریال
 ۱۳۹۶ - میلیون ریال

نمونه تشخیص	مالیات						سال مالی
	ماتده پرداختی	سائده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ارزایی	
در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری	۰	۰	۹,۹۶۹	۸۱,۵۹۹	۰	۳۳۶,۳۹۵	۱۳۸۹
در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری	۳۶,۰۱۲	۳۶,۰۱۲	۵۲,۲۹۸	۹۵,۸۴۱	۳۶,۰۱۲	۳۸۳,۳۶۴	۱۳۹۰
در جریان رسیدگی در هیئت سه تفری ماده ۲۵۱ مکرر	۵۲,۰۱۸	۵۲,۰۱۸	۱۲۰,۹۶۶	۱۴۲,۱۵۹	۵۲,۰۱۸	۲۰۸,۶۹۸	۱۳۹۱
در جریان رسیدگی در هیئت سه تفری ماده ۲۵۱ مکرر	۹۱,۱۸۸	۹۱,۱۸۸	۱۳۲,۴۶۰	۲۰۲,۳۱۶	۹۰,۰۹۶	۳۶۱,۴۶۶	۱۳۹۲
در جریان رسیدگی در هیئت سه تفری ماده ۲۵۱ مکرر	۹۶۸	۹۶۸	۵۶,۶۹۳	۶۱,۵۷۲	۹۶۵	۳,۸۷۲	۱۳۹۳
در جریان رسیدگی جهت حل اختلاف مالیاتی بدوی	۰	۰	۰	۵۶,۳۳۷	۰	۰	۱۳۹۴
در جریان رسیدگی در هیئت بند ۳ ماده ۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۵
در جریان رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۶
	۱۸۰,۰۱۸۶	۱۸۰,۰۱۸۶					
	(۱۸۰,۰۱۸۶)	(۱۸۰,۰۱۸۶)					

کسر می شود: پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۷)

۱۳-۱- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ بر اساس رای هیئت سه تفری ماده ۲۵۱ مکرر (موضوع پذیرش زیان تسعیر ارض) برگ قطعی به ترتیب به مبلغ ۹۹,۶۶۹ میلیون ریال و ۵۲,۲۹۸ 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 (صدمات تسعیر ارض) 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.

۱۳-۲- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ طبق آراء صادره توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر برگ قطعی صادر و به ترتیب مبلغ ۱۲۰,۹۶۶ و ۱۳۲,۲۹۶ میلیون ریال مالیات تعیین شده (صدمات زیان تسعیر ارض) و برگشت ذخیره هزینه های مالی (که شرکت نسبت به آنها معترض بود و در حال اقدام به ارجاع پرونده به هیئت سه تفری ماده ۲۵۱ مکرر می باشد.

۱۳-۳- 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 شکایت شرکت در هیئت سه تفری ماده ۲۵۱ مکرر در دست بررسی می باشد.

۱۳-۴- بابت عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۵۶,۳۳۷ میلیون ریال مالیات به صورت علی الراس بدلیل فروش سهام به شرکت فاقد اعتبار تعیین گردیده که با اعتراض شرکت پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی در دست بررسی می باشد.

۱۳-۵- بابت عملکرد سال ۱۳۹۵ دادنه شرکت مورد قبول حوزة مالیاتی قرار نگرفته و پرونده در هیئت بند ۳ ماده ۹۷ در دست بررسی می باشد.

۱۳-۶- بابت عملکرد سال ۱۳۹۶ به علت وجود زیان ذخیره ای مستقر نگردیده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۴- سود سهام پرداختی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده پرداخت نشده:
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۳
۷,۲۰۸	۰	سال ۱۳۹۲
۱۹۵,۴۶۲	۰	
۲۰۲,۶۷۰	۰	

۱۴-۱- کاهش سود سهام نسبت به سال مالی قبل به دلیل انتقال به افزایش سرمایه در جریان شرکت از این محل به مبلغ ۲۰۲,۰۲۳ میلیون ریال در اواخر سال مورد گزارش می باشد.

۱۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۵-میلیون ریال			۱۳۹۶-میلیون ریال			تسهیلات دریافتی
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۵,۰۴۲,۷۶۳	۱,۵۲۵,۵۷۶	۳,۵۱۷,۱۸۷	۵,۳۴۶,۹۸۳	۱,۰۵۴,۰۵۰	۴,۲۹۲,۹۳۳	
۵,۰۴۲,۷۶۳	۱,۵۲۵,۵۷۶	۳,۵۱۷,۱۸۷	۵,۳۴۶,۹۸۳	۱,۰۵۴,۰۵۰	۴,۲۹۲,۹۳۳	

۱۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۵-میلیون ریال			۱۳۹۶-میلیون ریال			بانک ها:
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۲,۶۹۹,۹۷۲	۲,۴۶۴,۵۱۸	۲۳۵,۴۵۴	۲,۵۳۷,۴۷۱	۲,۳۳۱,۷۷۰	۲۰۵,۷۰۱	صادرات
۱۰۱,۶۷۷	۰	۱۰۱,۶۷۷	۱۰۴,۶۸۵	۰	۱۰۴,۶۸۵	ملی شعبه سیمان
۴۴۵,۹۹۲	۰	۴۴۵,۹۹۲	۴۳۸,۰۰۰	۰	۴۳۸,۰۰۰	پاسارگاد
۳۱۲,۱۲۲	۰	۳۱۲,۱۲۲	۳۰۹,۹۷۲	۰	۳۰۹,۹۷۲	بانک ملت آبیگ
۱۸۹,۶۸۸	۰	۱۸۹,۶۸۸	۲۰۰,۵۲۲	۰	۲۰۰,۵۲۲	کارآفرین
۱,۲۳۲,۱۲۳	۰	۱,۲۳۲,۱۲۳	۱,۱۵۱,۵۴۰	۰	۱,۱۵۱,۵۴۰	رناه
۴,۹۸۱,۵۷۴	۲,۴۶۴,۵۱۸	۲,۵۱۷,۰۵۶	۴,۷۴۲,۱۹۰	۲,۳۳۱,۷۷۰	۲,۴۱۰,۴۲۰	سود و کارمزد سالهای آتی
(۱,۲۷۴,۶۱۹)	(۷۹۴,۸۹۴)	(۴۷۹,۷۲۵)	(۱,۰۴۷,۴۰۵)	(۵۸۷,۷۲۸)	(۴۵۹,۶۷۷)	
۳,۷۰۶,۹۵۵	۱,۶۶۹,۶۲۴	۲,۰۳۷,۳۳۱	۳,۶۹۴,۷۸۵	۱,۷۴۴,۰۴۲	۱,۹۵۰,۷۴۳	حصة بلندمدت
(۱,۵۲۵,۵۷۶)	(۷۳۵,۶۷۶)	(۷۸۹,۹۰۰)	(۱,۰۵۴,۰۵۰)	(۵۸۳,۶۱۲)	(۴۷۰,۴۳۸)	
۲,۱۸۱,۳۷۹	۹۳۳,۹۴۸	۱,۲۴۷,۴۳۱	۲,۶۴۰,۷۳۵	۱,۱۶۰,۴۳۰	۱,۴۸۰,۳۰۵	حصة جاری
۱,۳۳۵,۸۰۸	۸۶۴,۶۲۶	۴۷۱,۱۸۲	۱,۶۵۲,۱۹۸	۱,۱۱۸,۶۵۰	۵۳۳,۵۴۸	سود و کارمزد و جرائم معوق
۳,۵۱۷,۱۸۷	۱,۷۹۸,۵۷۴	۱,۷۱۸,۶۱۳	۴,۲۹۲,۹۳۳	۲,۲۷۹,۰۸۰	۲,۰۱۳,۸۵۳	

۱۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۵ تا ۲۶٪	تا ۲۴٪
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۱۰۳,۳۷۰	۳,۶۹۴,۷۸۵		
۶۰۳,۵۸۱	۰		
۳,۷۰۶,۹۵۱	۳,۶۹۴,۷۸۵		

۱۵-۱-۲- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸ و پس از آن
میلیون ریال		
۲,۶۴۰,۷۳۵		
۱,۰۵۴,۰۵۰		
۳,۶۹۴,۷۸۵		

۱۵-۱-۲- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۶	زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات	سفته و چک
میلیون ریال		
۱,۰۷۴,۴۳۶		
۲,۶۲۰,۳۴۹		
۳,۶۹۴,۷۸۵		

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۱۵- سود، کارمزد و جرائم معوق تسهیلات مالی فوق به مبلغ ۱,۱۱۸,۶۵۰ میلیون ریال مربوط به تسهیلات ارزی (شامل تسهیلات صندوق ذخیره ارزی مبلغ ۷۷۸,۹۶۳ میلیون ریال و تسهیلات ارزی فاینانس به مبلغ ۳۳۹,۶۸۷ میلیون ریال) و مبلغ ۵۳۳,۵۲۸ میلیون ریال نیز مربوط به تسهیلات ریالی می باشد.

۳-۱۵- بمنظور استفاده از تسهیلات موضوع تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۰۷/۰۱ مجلس شورای اسلامی و آئین نامه اجرائی شماره ۵۸۹۵۵/ت/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 بدهکاران به صندوق ذخیره ارزی مقرر گردیده بدهکارانی که برای تعیین و تکلیف و تسویه بدهی خود اقدام نمایند بدهی مذکور با نرخ ارز مرجع در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۳ محاسبه، سپس تا تاریخ تسویه با نرخ عقود مشارکتی ۱۵ درصد محاسبه می گردد. در این راستا شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۷۱,۱۳۱ میلیون ریال (معادل ۲۵ درصد انقساط معوق) 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 بانرخ 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 ساختمانها به مبلغ ۳۹,۷۲۴ میلیون ریال و ماشین آلات و تاسیسات به مبلغ ۷۷۷,۰۶۸ میلیون ریال گردیده است و از تاریخ مزبور تا ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ نیز به نرخ ۱۵ درصد بهره محاسبه و منظور گردیده است. به علت وجود مشکل نقدینگی و همچنین تمدید تاریخ تسویه تسهیلات مزبور تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ مانده بدهی مزبور تسویه و تعیین تکلیف نشده است و اقدامات لازم در این خصوص از طریق شرکت مادر و نیز افزایش سرمایه که به تایید مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت رسیده است، در جریان می باشد.

۴-۱۵- تسهیلات ارزی بر اساس نرخ رسمی تصویب شده هیئت وزیران در تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۲۲ براساس دلار پایه به نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال تسعیر گردیده است.

۵-۱۵- بر اساس نامه شماره ۹۵/۵۵۵۹۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۹ بانک صادرات ایران و در راستای بند (و) تبصره (۱۶) قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور به منظور تشویق تولیدکنندگان و تسویه مطالبات بانک ها چنانچه مشتریان بدهی های معوق خود را تا که تا پایان سال ۱۳۹۶ سر رسید شده باشد از تاریخ سر رسید تا پایان شهریور سال ۱۳۹۷ تسویه کنند بانکها مکلفند اصل و سود خود را مطابق قرارداد اولیه و بدون احتساب جریمه دریافت و تسویه نمایند. در این خصوص بدهی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) بابت ۶٪ وجه التزام تسهیلات ارزی فاینانس دریافتی از بانک صادرات به مبلغ ۱۲۳,۴۰۹ میلیون ریال با مانده بدهی تسهیلات تهاتر گردیده است.

۱۶- پیش دریافت ها

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
مشتریان	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸۶,۲۵۳	۱۵,۵۱۹
	۸۶,۲۵۳	۱۵,۵۱۹

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۶	۱۳۹۵
مانده در ابتدای سال	۴۰,۷۳۰	۳۶,۴۲۰
پرداخت شده طی سال	(۳,۶۲۱)	(۶,۱۶۷)
ذخیره تأمین شده	۱۳,۳۲۲	۱۰,۴۷۷
مانده در پایان سال	۵۰,۴۳۱	۴۰,۷۳۰

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ هزار سهم یک هزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		نام سهامدار
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۷,۸۹	۲,۴۴۷,۲۲۶,۸۴۰	۹۷,۸۹	۲,۴۴۷,۲۲۶,۸۴۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰,۶۱	۱۵,۳۱۵,۶۱۹	۰,۶۱	۱۵,۳۱۵,۶۱۹	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷	۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷	۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷	۰,۵۰	۱۲,۴۸۵,۸۴۷	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۲ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران به مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته (شامل مبلغ ۱,۶۰۲ میلیون ریال آورده نقدی و مبلغ ۲۵۸,۳۹۸ میلیون ریال مطالبات حال شده سهامداران) که مراحل ثبت افزایش سرمایه 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 منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تازسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم ازسود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵		۱۳۹۶		فروش خالص:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				داخلی:
				سیمان فله تیب ۲
۷۳۰,۵۶۳	۷۰۳,۳۳۳	۴۸۷,۲۵۶	۴۲۷,۰۸۸	سیمان کیسه پرتلند پوزولانی
۲۵۱,۱۲۸	۴۱۵,۷۲۶	۱۳۸,۵۲۱	۱۱۳,۸۴۲	سیمان کیسه مرکب ۴۰ کیلویی
۱,۴۲۹	۱,۱۸۰	۹,۸۱۰	۸,۲۶۱	سیمان کیسه مرکب ۵۰ کیلویی
.	.	۱۹۲,۱۶۹	۱۵۹,۸۶۱	سیمان فله تیب ۱
۳۳۰,۲۵۹	۳۱۱,۴۶۱	۶۲۸,۱۸۶	۵۶۴,۶۲۹	سیمان کیسه تیب ۲
۴۸۱,۱۰۳	۴۰۲,۳۵۰	۷۱۷,۶۷۳	۵۷۴,۱۰۴	سیمان کیسه تیب ۱
۱۲۹,۳۰۲	۱۱۲,۸۹۴	۲۴۴,۵۹۷	۲۰۰,۳۲۲	جمع فروش داخلی
۲,۱۲۳,۹۸۳	۱,۸۴۶,۹۴۴	۲,۴۱۸,۲۱۲	۲,۰۴۸,۱۱۷	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
.	.	۳,۱۹۳	۵,۹۱۰	جمع فروش داخلی
۲,۱۲۳,۹۸۳	۱,۹۴۶,۹۴۴	۲,۴۲۱,۴۰۵	۲,۰۵۴,۰۳۷	صادراتی:
				سیمان صادراتی تیب ۱
		۱۲۷	۱۲۹	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۶,۹۵۳	۱۰,۸۳۴	۹,۸۶۷	۹,۱۸۸	جمع فروش صادراتی
۶,۹۵۳	۱۰,۸۳۴	۹,۹۹۴	۹,۳۳۷	جمع فروش سیمان و کلینکر
۲,۱۲۰,۹۲۷	۱,۹۵۷,۷۷۸	۲,۴۳۱,۳۹۹	۲,۰۶۳,۲۷۴	پاکت (عدد)
۱۲,۳۲۷	۱,۳۰۰,۷۰۵	.	.	فروش ناخالص
۲,۱۳۳,۲۵۴		۲,۴۳۱,۳۹۹		تخفیفات فروش
(۳۲۶,۲۲۴)	۲۰۶,۹۵۴	(۳۲۸,۲۸۸)	۲۱۲,۹۹۶	
۱,۸۱۷,۰۳۰		۲,۱۰۳,۱۱۱		

تخفیفات فروش به مبلغ ۳۲۸,۲۸۸ میلیون ریال شامل تخفیفات مقداری به مقدار ۲۱۲,۹۹۶ تن به مبلغ ۲۴۸,۶۶۶ میلیون ریال و همچنین تخفیفات نقدی فروش به مبلغ ۷۹,۶۲۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۱-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۰۷	۱۹,۴۴۵	۰,۱۵	۳,۰۶۲	اشخاص وابسته
۹۸,۹۳	۱,۷۹۷,۵۹۵	۹۹,۸۵	۲,۱۰۰,۰۴۹	سایر مشتریان
	<u>۱,۸۱۷,۰۴۰</u>		<u>۲,۱۰۳,۱۱۱</u>	

۲۱-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹	۳۷	۴۱۸,۶۲۷	(۷۱۲,۹۲۲)	۱,۱۳۱,۵۴۹
۳۹	۲۲	۴۰۰,۵۰۰	(۵۵۸,۰۰۲)	۹۵۸,۵۰۲
۳۴	۳۹	۸۱۹,۱۲۷	(۱,۲۷۰,۹۲۴)	۲,۰۹۰,۰۵۱
۳۳	۴۸	۶,۳۲۶	(۶,۷۳۴)	۱۳,۰۶۰
۳۴	۳۹	۸۲۵,۴۵۳	(۱,۲۷۷,۶۵۸)	۲,۱۰۳,۱۱۱

فروش خالص :
سیمان کیسه ای
سیمان فله ای
کلینکر

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۳,۲۴۶	۲۵۵,۵۲۹	۲۲-۱ مواد مستقیم مصرفی
۹۷,۰۷۴	۱۱۸,۴۳۱	دستمزد مستقیم سربار ساخت :
۱۳۶,۶۸۴	۱۵۵,۲۱۰	دستمزد غیر مستقیم
۱۲۵,۸۲۰	۱۷۰,۳۹۰	کارمزدی و مقاطعه کاری
۱۸۰,۶۹۵	۱۳۳,۸۰۵	۲۲-۲ برق مصرفی
۲۱۸,۹۳۷	۲۴۸,۰۸۰	مازوت و گاز مصرفی
۴۹,۸۲۵	۱۶۵,۱۵۰	۲۲-۳ مواد سایشی ، نسوز و قطعات مصرفی
۲۹۹,۹۵۶	۲۹۹,۸۲۸	استهلاک
۴۶,۲۷۵	۴۷,۳۰۵	سایر
<u>۱,۳۹۸,۵۲۲</u>	<u>۱,۶۰۳,۷۲۸</u>	
(۲۷۷,۶۹۶)	(۲۶۹,۴۷۶)	هزینه های جذب نشده تولید
۱,۱۲۰,۸۲۶	۱,۳۳۴,۲۵۲	جمع هزینه های ساخت
۸۳,۸۳۷	(۵۳,۲۷۱)	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۱,۲۰۴,۶۶۳	۱,۲۸۰,۸۸۱	بهای تمام شده ساخت
(۴۴۲)	(۳,۲۲۳)	افزایش موجودی های ساخته شده
<u>۱,۲۰۴,۲۲۱</u>	<u>۱,۲۷۷,۶۵۸</u>	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	واحد	
میلیون ریال		میلیون ریال			
۳۸,۲۲۴	۹۶۸,۱۳۷	۴۶,۴۰۴	۱,۱۶۸,۰۸۵	تن	۱-۱-۲۱ سنگ آهک
۳۱,۵۷۹	۱,۷۴۱,۵۶۸	۳۹,۵۰۲	۲,۲۰۰,۵۹۷	تن	خاک
۱۷,۹۷۳	۳۹,۱۱۷	۲۰,۶۷۶	۴۵,۶۳۲	تن	سنگ آهن
۲۳,۱۲۹	۱۰۹,۱۶۱	۲۲,۸۶۱	۱۰۲,۷۲۴	تن	سنگ گچ
۱۲,۹۹۳	۴۷,۸۸۱	۱۲,۰۶۶	۳۷,۷۱۱	تن	بوکسیت
۱,۷۳۳	۲۲,۶۰۴	۱,۰۹۹	۲۵,۷۱۰	تن	سنگ پوزولان
<u>۱۲۵,۶۵۱</u>		<u>۱۴۲,۶۰۸</u>			
مواد اولیه پاکت و کیسه:					
۶,۴۱۳	۱۸۷,۰۴۵	۰	۰	کیلو گرم	کاغذ
۱۶۵	۳,۴۲۰	۰	۰	کیلو گرم	چسب و مرکب
۹۱,۰۱۷	۱۷,۵۳۵,۷۳۲	۱۱۲,۹۲۱	۲۱,۳۰۶,۷۸۷	عدد	کیسه خریداری
<u>۹۷,۵۹۵</u>		<u>۱۱۲,۹۲۱</u>			
<u>۲۲۳,۲۴۶</u>		<u>۲۵۵,۵۲۹</u>			

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه های مواد اولیه
۱۹,۰۱۱	۲۰,۴۲۰	هزینه های بارگیری و حمل مواد اولیه
۱۲,۱۲۱	۱۲,۵۹۵	هزینه های حقوق و عوارض دولتی
۲,۱۲۹	۲,۸۳۸	بهای سنگ آهک تولیدی
<u>۳۳,۲۶۱</u>	<u>۳۵,۸۵۳</u>	سنگ آهک دیو (مصرف شده در معدن)
۴,۸۱۳	۱۰,۵۵۱	بهای سنگ آهک مصرفی
<u>۳۸,۰۷۴</u>	<u>۴۶,۴۰۴</u>	

۱-۲۲- کلبه مواد مورد نیاز برای ساخت سیمان از منابع داخلی تامین می گردد. مضافاً اینکه زمین های متعلق به شرکت از لحاظ ذخایر سنگ آهک و خاک بسیار غنی بوده و فقط سنگ پوزولان، سنگ آهن و سنگ گچ از معادن آبیک، ساوه، اراک، آوج و طالقان خریداری می شود و لوازم یدکی و فنی مورد نیاز شرکت نیز عمدتاً از منابع داخلی تأمین می گردد.

۲-۲۲- کاهش هزینه برق مصرفی نسبت به سال مالی قبل ناشی از تخفیف اعطایی توسط شرکت برق بابت طرح تابستانی صنایع به مبلغ ۴۶,۶۶۹ میلیون ریال می باشد.

۳-۲۲- افزایش هزینه مواد سایشی، نسوز و قطعات مصرفی در سال مورد گزارش نسبت به سال مالی ۱۳۹۵ ناشی از برگشت بخشی از هزینه های سال مالی ۱۳۹۵ شامل مبلغ ۲۵,۲۷۰ میلیون ریال نسوز مصرفی، مبلغ ۲۲,۸۲۱ میلیون ریال مواد سایشی به دلیل بازیافت اقلام مذکور و مبلغ ۲۱,۰۳۱ میلیون ریال مصرف موجودی های پای کار قطعات فنی و ابزار آلات موجود در انبارک های سایر قسمتها بوده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت اسمی	تولید واقعی	واحد اندازه گیری	تولید مواد خام
۷,۳۵۳,۷۲۰	۷,۳۵۳,۷۲۰	۷,۳۵۳,۷۲۰	۳,۳۱۵,۰۸۵	۹,۹۶۰,۰۰۰	۳,۳۱۵,۰۸۵	تن	تولید مواد خام
۴,۴۵۶,۸۰۰	۴,۴۵۶,۸۰۰	۴,۴۵۶,۸۰۰	۲,۰۲۴,۵۹۶	۴,۹۵۰,۰۰۰	۲,۰۲۴,۵۹۶	تن	تولید کلینکر
۳,۲۴۰,۰۰۰	۳,۲۴۰,۰۰۰	۳,۲۴۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۶۵۳	۴,۳۲۰,۰۰۰	۲,۰۵۲,۶۵۳	تن	تولید سیمان

ظرفیت معمول در جدول فوق بر مبنای ساعت کار معمول در روزهای کاری شرکت طبق تقویم سالانه تعیین شده است. کاهش تولید واقعی نسبت به ظرفیت معمول ناشی از توقف آسیابهای سیمان و شرایط حاکم بر بازار مصرف بوده است.

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۳۸,۳۱۹	۴۷,۱۶۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۶۱	۸۸۰	مزایای پایان خدمت
۱,۰۸۶	۲,۰۵۶	بهره وری افزایش تولید و آکورد
۱,۵۰۸	۲,۱۵۱	هزینه دستمزد پیمانکاران
۹,۶۵۷	۱۳,۶۸۶	حق الزحمه و حق المشاوره
۲,۶۳۴	۳,۱۲۹	هزینه گاز مصرفی
۴۳۷	۱,۳۸۰	ابزار و لوازم و قطعات مصرفی
۲,۸۸۷	۴,۶۲۶	هزینه برق مصرفی
۴,۱۵۶	۴,۰۳۰	استهلاک
۴۱,۶۶۳	۷,۱۳۴	بیمه و عوارض
۲,۶۱۶	۵,۱۵۶	کرایه حمل کلینکر صادراتی
۲۴,۳۱۲	۱۰,۴۲۵	سایر
۱۳۰,۲۳۶	۱۰۱,۸۱۶	

۲۴- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
(۲۷۷,۶۹۶)	(۲۶۹,۴۷۶)	هزینه های جذب نشده
۱۵,۶۴۳	۲۰,۹۵۲	درآمد فروش اعتباری
(۳۹۵)	(۲۴,۷۱۶)	خالص کسری و اضافی انبار
۸,۶۸۱	۱۸,۵۸۲	سایر
(۲۵۳,۷۶۷)	(۲۵۴,۶۵۸)	

۲۵- هزینه های مالی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۸۴۰,۳۳۸	۶۶۰,۴۷۷	وامهای دریافتی:
۱۲,۹۰۹	۲,۳۰۳	بانکها
۸۵۳,۲۴۷	۶۶۲,۷۸۰	سایر

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت		۱۳۹۶	۱۳۹۵
		میلیون ریال	میلیون ریال
	درآمد حاصل از فروش اجناس اسقاطی	۳۴۰۴۹	۱۰۷۳۶
	سود حاصل از سپرده های بانکی	۶۰۲۴۷	۶۰۷۹۴
	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها	۱۶۰۳۱۶	۴۰۱۵۱
	درآمد اجاره	۳۰۸۴	۲۰۲۱۳
	سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۲۳۴	۲۴۷
	سود (زیان) حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	۱۶۹	(۷)
	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۱۴۴	۰
	سود حاصل از فروش واحد پکت سازی	۰	۸۳۰۶۷۲
	سود حاصل از فروش مواد اولیه (آهک)	۷۵۴	۰
	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۹۰۴۰)	(۶۰۴۱۷)
۲۶-۱	ریان حاصل از تسعیر ارز	(۲۰۷۰۸۱۰)	(۳۷۰۱۶۴)
	سایر	۶۰۳۳	۱۰۸۰۱
		(۱۵۹۰۸۲۰)	۵۷۰۰۲۶

۲۶-۱- زیان ناشی از تسعیر ارز بابت تسعیر ارز بر اساس نرخ پایه هر دلار ۴۲۰۰۰۰ ریال می باشد.

۲۷- مبنای محاسبه زیان پایه هر سهم

۱۳۹۶-ریال		۱۳۹۵-ریال	
سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی	سود عملیاتی	زیان غیر عملیاتی
۱۸۸	(۳۲۹)	۹۱	(۳۱۸)

میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم طی سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ تعداد ۲۰۵۰۰۰۰۰۰۰ سهم می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۲۲۸,۸۱۶	۴۶۸,۹۷۹	استهلاک دارائی ثابت مشهود و نامشهود
۳۰۴,۱۱۲	۳۰۳,۸۵۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۳۱۰	۹,۷۰۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۲۵,۰۹۷	(۶,۲۵۲)	کاهش پیش پرداختها
(۲۴,۸۹۲)	۱۱,۲۴۷	افزایش دریافتی های عملیاتی
(۳۸,۹۵۴)	(۱۷۴,۴۵۰)	کاهش پرداختی های عملیاتی
(۴۶,۱۵۹)	(۱۰۴,۶۸۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافتی های عملیاتی
(۷,۲۷۸)	۷۰,۷۳۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۲۶۶	۴۵,۲۸۶	
<u>۲۵۱,۳۶۸</u>	<u>۶۲۴,۴۱۵</u>	

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۹-۱- تعهدات سرمایه ای به مبلغ ۷۷۴,۸۰۰ میلیون ریال می باشد و از بابت آن ها مبلغ ۸۲,۴۱۵ میلیون ریال قرارداد منعقد شده است.

مبلغ	
میلیون ریال	احداث ساختمان خط تولید فاز ۲
۲۰۰,۹۴۰	خرید ماشین آلات خط تولید فاز ۲
۵۷۳,۸۶۰	
<u>۷۷۴,۸۰۰</u>	

۲۹-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۹۷۱,۸۳۶	تضمین وام شرکتهای گروه
<u>۹۷۱,۸۳۶</u>	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مبالغ به میلیون ریال

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته :
 ۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

تفصیل	تفصیل	فروش	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
•	•	•	•	۴	بلی	شرکت مادر و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس و خوزستان	واحد تجاری اصلی و نهایی
۴۸	•	•	•	۶۹۸	بلی	سهامدار مشترک هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس و خوزستان	
•	•	•	•	۹۶	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	
•	•	•	•	۴۵۸	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان فارس نو	
•	•	•	۲,۲۹۱	•	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز	
•	۸۱,۰۰۰	•	•	•	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت سیمان خوزستان	شرکتهای تحت کنترل مشترک
۹۲۶	•	•	۱,۱۴۷	۱۲,۰۳۲	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
(۱۰,۷۴۵)	۷۵۰	•	•	۵,۰۷۶	بلی	سهامدار مشترک و عضو هیئت مدیره	شرکت نواززان صنعت سیر پارس	
۱۲۱,۳۷۷	•	•	۲,۷۴۷	•	خیر	شرکت سرمایه پذیر و عضو هیئت مدیره	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	
•	•	۳,۰۶۲	۲,۴۳۱	۲,۲۰۱	خیر	شرکت فرعی	شرکت تهران بتون	سایر اشخاص وابسته
۱۱۱,۶۰۶	۸۱,۷۵۰	۳,۰۶۲	۸,۶۱۶	۲۰,۵۶۵	-	-	جمع کل	

- ۳۰-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .
 ۳۰-۱-۲- تضامین اعلایی بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی اشخاص وابسته از بانک های عامل توسط شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) آورده است .
 ۳۰-۱-۳- تضامین دریافتی بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی شرکت از بانک های عامل توسط اشخاص وابسته می باشد .
 ۳۰-۱-۴- شرکت های سرمایه پذیر شرکت های هستند که بخشی از سهام آنان متعلق به شرکت سیمان آبیگ بوده و شرکت در آنها دارای عضو هیئت مدیره می باشد.

شماره حسابهای تفصیلی استخلاص رابسته به شرح زیر است:
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۳۹۶/۱۳۹۷		۱۳۹۵/۱۳۹۶		پیش بر بابت	سود سهم برداشته	برداشت های غیر تجاری	برداشت های تجاری	پیش برداشت ها	دریافت های غیر تجاری	دریافت های تجاری	نام شخص وابسته		
	خالص	طلب	خالص	طلب										
رابطه تجاری اصلی و وابسته	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۳۹۷	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۳۹۷	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۳۹۷	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۳۹۷	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۳۹۷	۱۳۹۵/۱۳۹۶	۱۳۹۶/۱۳۹۷	نام شخص وابسته	
	عالمی	عالمی	عالمی	عالمی	عالمی	عالمی	عالمی	عالمی	عالمی	عالمی	عالمی	عالمی	عالمی	
شرکت های تحت کنترل مشترک	۳۱۶,۷۶۱	۹۱,۷۸۰	۳۰,۴۱	۰	۲	۹۲,۷۸۰	۳,۲۷۱	۱۸۳	۱۴۱	۲۹۱	۶	۳۳۳	۸۷۰	سپهان فارس و خوزستان
	(۴,۴۳۳)	۰	(۳۰,۴۱)	۰	۲	۳,۲۷۱	۱۸۳	۱۴۱	۲۹۱	۶	۳۳۳	۸۷۰	تعمیرات مهندسی سپهان فارس خوزستان	
	(۱,۳۸۰)	۰	(۱,۷۷)	۰									سپهان فارس نو	
	۰	۰	۰	۰									سپهان بهبهان	
	(۱۰,۰۰۵)	۰	۰	۰									سپهان فارس	
	۰	۷۵,۸۸۹	۰	۷۸,۸۸۶	۲۳				۱,۳۳۵	۷۶,۵۶۵	۵۳	۲	ساعت و نصب صنعتی البرز	
	۰	۷۳۹	(۳۵۹)	۰									تحقیق توسعه صنعت سپهان	
	۰	۲۶۷	۰	۲۶۷									سپهان خوز	
	۰	۳۰,۵۸۳	۰	۳۰,۵۸۳									فولاد چکان و ماشین سازی دودرد	
	۰	۷۶۳	۰	۱,۸۲۲									سپهان دورد	
	۰	۱,۸۷۲	(۱,۸۶۹)	۰	۴	۷۰۱	۱,۱۶۴						فولادکاران صنعت سبز فارس	
	(۱,۷۶۳)	۰	(۱,۷۶۳)	۰									سپهان پنجرورد	
	۰	۲۲,۲۱۵	۰	۵۳,۱۰۹									سپهان خوزستان	
۰	۱۸۴	۰	۸۳									سپهان خاقلی		
۰	۱۰۴	۰	۱۰۴									سپهان کرب		
۰	۲,۵۰۸	۰	۲,۵۰۸									سپهان موپزان		
۰	۹۷	۰	۳۵									سپهان ساره		
۰	۰	۰	۳,۰۹۱									توسعه صادرات سپهان		
۰	۲۶,۵۳۱	۰	۷۸,۱۸۸	۱۳								توسعه صادرات سپهان		
۰	۲,۷۰۰	۰	۲,۷۰۰									سنگهای تزئینی نخل و کوبیر نوبستان		
۰	۵۵۹	۰	۵۵۶									شرکت سپهان عناصر سرمایه گذاری تکمیل فارس و خوزستان		
(۱)	۰	(۱)	۰									نارسیت اموز		
۰	۱,۳۷۳	۰	۳,۳۵۵									صنعت بسته بندی سپهان فارس و خوزستان		
(۳۷۵,۳۳۳)	۱۸۹,۲۵۳	(۹۹,۸۹۱)	۲۷۰,۰۲۵	۳۳	۶۳۶	۱۰۴,۰۵۱	۱,۱۶۵	۱,۲۸۶	۱۸۸,۳۱۰	۲۳,۱۵۳	جمع کل			

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	
۳	۲۷,۸۴۷	۲۵,۱۷۶	مرجودی نقد
۵	۰	۳۵,۰۹۰	دریافتنی های تجاری و غیرتجاری
۱۰	۰	۶,۱۹۳,۸۰۲	پیش پرداخت های سرمایه ای
	۲۷,۸۴۷	۶,۲۶۴,۰۶۸	جمع دارایی های پولی ارزی
۱۵	(۱۴,۲۴۳,۵۳۹)	(۷۷,۲۹۹,۲۸۴)	تسهیلات مالی
۱۲	(۱۷,۲۸۳)	(۲۰۶,۴۲۹)	پرداختنی های تجاری و غیرتجاری
	(۱۴,۲۶۰,۸۲۲)	(۷۷,۵۰۵,۷۱۳)	جمع بدهی های پولی ارزی
	(۱۴,۲۳۲,۹۷۵)	(۷۱,۳۴۱,۶۴۵)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۹۶/۱۲/۲۹
	۰	۱,۶۳۳,۵۲۸	تعهدات سرمایه ای ارزی

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

مبلغ		
دلار	یورو	
۱۱۷,۵۴۴	۱,۹۷۶,۳۳۰	خرید قطعات
۰	۲,۲۱۶,۲۸۲	پرداخت تسهیلات
۱۱۷,۵۴۴	۴,۱۹۲,۶۰۲	