

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انصمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورتهای مالی	۱ الی ۴۳

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ 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 بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر 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 بالهمیت در صورتهای 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 بالهمیت 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

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

روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی 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.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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.

مبنا اظهارنظر مشروط

۴ - با توجه به یادداشت توصیحی ۲۸، مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش، با احتساب زیان سالهای قبل که تاکنون به تائید سازمان امور مالیاتی نرسیده، مبلغ ۱۳۷/۸ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. ضمناً بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب مبلغ ۴۳/۷ میلیارد ریال و مبلغ ۱۴۵/۳ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر گردیده که با اعتراض شرکت پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می‌باشد. مضافاً اینکه بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ طبق برگ‌های تشخیص صادره به ترتیب مبلغ ۲۱ میلیارد ریال و مبلغ ۲۹ میلیارد ریال بیشتر از مبالغ منظور شده در حسابها مالیات تعیین شده که نسبت به آن نیز اعتراض گردیده است. طبق رسیدگیهای به عمل آمده احتساب ذخیره از بابت موارد یاد شده در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالهمتی، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۶ - اظهارنظر اين سازمان در اثر مفاد بندهاي زير مشروط نشده است:

۶-۱ همانگونه که در يادداشت‌های توضیحی ۱-۱، ۱۵-۲ و ۲۳ درج شده، به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۸/۴ مجمع عمومی فوق العاده مشترک شرکتهای سیمان آبیک (سهامی عام) و شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) و در راستای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات‌های مستقیم، شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز در شرکت سیمان آبیک ادغام و کلیه دارایی‌ها، بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام شرکت مذبور به ارزش دفتری به شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) منتقل گردیده و انتقال سرمایه شرکت مذبور به مبلغ ۱۹۹۳۰۱ میلیون ریال به سرمایه شرکت مورد گزارش در اداره ثبت شرکتها در جریان می‌باشد

۶-۲ همانگونه که در يادداشت توضیحی ۲۵-۳ درج شده، به منظور استفاده از تسهیلات موضوع تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۲/۱ مجلس شورای اسلامی و آیننامه و دستورالعمل‌های اجرایی در ارتباط با بدھكاران به صندوق ذخیره ارزی، بدھكارانی 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 می‌گردد. 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 تاریخ فوق تا تاریخ ۱۳۹۸/۳/۳۰ نیز سود و کارمزد با نرخ ۱۵٪ محاسبه و در تاریخ مذبور با بانک عامل تسویه گردیده است. شایان ذکر است طبق نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ بانک صادرات تا تاریخ دریافت تاییدیه از سوی بانک مرکزی تسویه تسهیلات مذبور به صورت علی‌الحساب می‌باشد.

۶-۳ همانگونه که در يادداشت ۲۸-۴ درج گردیده، بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ طبق برگ‌های تشخیص صادره به دلیل فروش سیمان به شرکتهای فاقد اعتبار، به ترتیب مبلغ $۵۶/۳$ میلیارد ریال و مبلغ $۶۳/۹$ میلیارد ریال مالیات به صورت علی‌الرأس تعیین گردیده که با توجه به عدم پذیرش کمیسیون بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیات‌های مستقیم، با اعتراض شرکت موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی مطرح و توسط کارشناس مجری قرار به ترتیب مبلغ $۷۲۱/۴$ میلیارد ریال و $۴۴۸/۸$ میلیارد ریال زیان تایید شده که در هیئت مذکور در دست بررسی می‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

-۷-۱ مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۸ اساسنامه شرکت مبنی بر معرفی شخص حقیقی نماینده شخص حقوقی هیئت مدیره درخصوص شرکت سیمان فارس از تاریخ ۱۳۹۸/۶/۳ (طبق ماده ۲۸ اساسنامه عدم معرفی نماینده حقوقی طی یک ماه در حکم استعفای عضو حقوقی هیئت مدیره می‌باشد).

-۷-۲ پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۵، در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۴، ۳-۶ و ۱-۸ تا ۳-۸ این گزارش و همچنین راههای بروز رفت از فزونی گرفتن بدھی‌های جاری نسبت به دارایی‌های جاری و انتقال اسناد رسمی مقدار ۱۲۲۸۸ هزار مترمربع زمین‌های انتقالی از شرکت مادر علیرغم اخذ و کالت در این خصوص، تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۸ - درخصوص موارد زیر تعیین تکلیف لازم صورت نگرفته است:

-۸-۱ بخشی از زمین‌های شرکت در قریه هیو در تصرف اشخاص غیر می‌باشد که به علت ناشخص بودن حدود اربعة، مستثنیات و متصرفات زمین‌های مزبور، اعمال مالکیت شرکت در آنها به طور کامل برای این سازمان احراز نگردیده است.

-۸-۲ پیش پرداخت سرمایه‌ای 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 کنارگذاری این خط در سال ۱۳۹۳، سفارش غلطک مزبور و نیز مبلغ ۱۹/۷ میلیارد ریال از موجودیهای قطعات و لوازم موجود در انبار، قابل استفاده برای شرکت نمی‌باشد.

-۸-۳ با توجه به یادداشت ۱-۱-۱۳ صورتهای مالی، حساب پیش پرداختهای سرمایه‌ای شامل مبلغ ۲۶۸/۲ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۵۲۷ ریال ۶۰۰ یورو) وجود پرداختی به شرکت FLS دانمارک در سال ۱۳۹۲ بابت خرید آسیاب سیمان می‌باشد که تاکنون به نتیجه نرسیده است.

-۸-۴ بابت امکانات واگذارشده به دانشگاه علمی و کاربردی از سال ۱۳۹۰ قبل تا پایان سال مورد گزارش مبلغ ۲۰/۴ میلیارد ریال اجاره به حساب بدھی دانشگاه فوق منظور گردیده که تاکنون وصول نشده است.

۹ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵-۱ 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 رایگیری صورت پذیرفته است. مضافاً به استثنای ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز به ارزش دفتری و نیز فروش یک دستگاه آسیاب سیمان و متعلقات آن به شرکت سیمان درود به مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال براساس نظر کارشناس، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰ - گزارش هیئت مدیره درباره 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. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بالهمیتی 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

۱۱ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور، آیننامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. این سازمان به موارد بالهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۳۹۸ اردیبهشت

رضا اسماعیلزاده

ابرج جمالی

تاریخ:
شماره:
پیوست:

بهرگان
شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

(شماره ثبت: ۱۹۸۷۰۲ - شناسه ملی: ۱۰۱۰۴۰۵۲۲۰)



صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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 ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

شماره صفحه

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

- ۱ صورت سود و زیان
- ۲ صورت وضعیت مالی
- ۳ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- ۴ صورت جریان های نقدی
- ۵ صورت یاداشت های توضیحی
- ۶-۴۳

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۵ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئيس هیئت مدیره	محمد مژدن چی	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره	عزت الله زنگنه	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و معاون اجرالی	محمد حیدری	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	علی اصغر گرشاسبی	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)



دفترفروش: کارخانه: استان البرز - نظرآباد - کد پستی: ۵۴۱۲۴-۰۲۱ (۳۳۱۵/۱۵۳)
تلفن: ۰۲۱ (۳۳۱۳۰-۴۵۹-۶۰) فاکس مدیریت: ۰۲۱ (۳۳۱۳-۴۵۲) فاکس دیرخانه: ۰۲۱ (۴۵۳۸۲۸۹۲) فاکس دیرخانه: ۰۲۱ (۴۵۳۸۲۸۹۳) ایمیل دیرخانه: dabir@abyekcement.com

کارخانه: استان البرز - نظرآباد - کد پستی: ۵۴۱۲۴-۰۲۱ (۳۳۱۵/۱۵۳)
تلفن: ۰۲۱ (۳۳۱۳۰-۴۵۹-۶۰) فاکس مدیریت: ۰۲۱ (۳۳۱۳-۴۵۲) فاکس دیرخانه: ۰۲۱ (۴۵۳۸۲۸۹۲) فاکس دیرخانه: ۰۲۱ (۴۵۳۸۲۸۹۳) ایمیل دیرخانه: dabir@abyekcement.com

دفتر مرکزی: تهران - میدان آزادی، بلوار بیهقی، خیابان ۱۶ شرقی
بلک ۲۸ کد پستی: ۱۵۱۵۶۷۴۳۱۱
تلفن: ۰۲۱ (۸۸۲۳۲۲-۰۵۱۲) فاکس: ۰۲۱ (۸۸۲۳۹۵۱۲) Website: www.abyekcement.com
Email: info@abyekcement.com

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۵۵,۷۳۱	۵,۱۹۴,۳۸۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۹۸۸,۳۵۱)	(۲,۸۷۵,۴۸۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۶۷,۳۸۰	۲,۳۱۸,۹۰۴		سود ناخالص
(۲۶۶,۴۴۹)	(۴۳۵,۳۴۶)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۹,۳۱۱	۶۶۸۶۰	۸	سایر درآمدها
(۱۱۸,۰۳)	(۱,۶۳۷)	۹	سایر هزینه‌ها
۸۰۸,۴۳۹	۱,۹۴۸,۷۸۱		سود عملیاتی
(۶۸۱,۹۴۳)	(۵۷۳,۵۷۰)	۱۰	هزینه‌های مالی
۱۰۷,۰۰۰	۷۲۴,۹۳۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۸۳,۴۹۶	۲,۱۰۰,۱۴۹		سود عملیاتی قبل از مالیات
.	(۱۳۹,۸۷۸)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد:
۲۸۳,۴۹۶	۱,۹۶۰,۲۷۱		سال جاری
			سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۲۹۳	۶۵۷		عملیاتی(ریال)
(۱۹۰)	۵۳		غیر عملیاتی(ریال)
۱۰۳	۷۱۰	۱۲	سود پایه هر سهم(ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده)

(تجدد ارائه شده)

۱۳۹۷/۰۱/۰۱

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹

پادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

دريافتني های بلند مدت

ساير دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پيش پرداخت ها

موجودي مواد و کالا

دريافتني های تجاري و ساير دريافتني ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودي نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھي ها

حقوق مالکانه

سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

اندوخته قانوني

سود (زيان) اباشه

جمع حقوق مالکانه

بدھي ها

بدھي های غير جاري

تسهيلات مالي بلند مدت

ذخیره مزاياي پایان خدمت کارکنان

جمع بدھي های غير جاري

بدھي های جاري

پرداختني تجاري و ساير پرداختني ها

ماليات پرداختني

سود سهام پرداختني

تسهيلات مالي

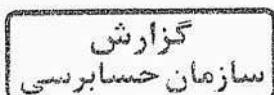
پيش دريافت ها

جمع بدھي های جاري

جمع بدھي ها

جمع حقوق مالکانه و بدھي ها

پادداشت های توضیحی، بخش جدایی نابذیر صورت های مالی است.



شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۱۴۹۸ اسفند

جمع کل	سود (زیان) انباشه	اندخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	یاداشت سرمایه	
۱,۶۰۷,۹۷۷	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۲۰۱,۶۱۷)	(۱,۳۱۵,۰۰۶)	۱۶۲,۹۸۳	۲۶۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	اصلاح اشتباہات
۱,۴۰۶,۳۶۰	(۱,۵۱۶,۶۲۳)	۱۶۲,۹۸۳	۲۶۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۲۸۳,۴۹۶	۲۸۳,۴۹۶	۰	۰	۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
۰	۰	۰	(۲۶۰,۰۰۰)	۲۶۰,۰۰۰	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷
۱,۶۸۹,۸۵۶	(۱,۲۲۳,۱۲۷)	۱۶۲,۹۸۳	۰	۲,۷۶۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
۱,۹۶۰,۲۷۱	۱,۹۶۰,۲۷۱	۰	۰	۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۶۲,۲۶۸	(۳۷,۴۳۳)	۴۰۰	۱۹۹,۳۰۱	۱۵-۲	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۰	(۳۴,۴۸۶)	۳۴,۴۸۶	۰	۰	سود خالص سال ۱۳۹۸
۳۸۱۲,۳۹۵	۶۵۰,۲۲۵	۱۹۷,۸۶۹	۱۹۹,۳۰۱	۲,۷۶۰,۰۰۰	ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
					تحصیص به اندخته قانونی
					مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی بخش جدایی نابذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان آییک (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۱,۰۳۵,۱۷۸	۲,۳۱۰,۷۴۰	۳۲
(۲۶,۶۴۵)	(۰۳,۲۸۹)	
۹۹۸,۵۳۳	۲,۲۵۷,۴۰۶	
نقد حاصل از عملیات		
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه‌گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		
سود حاصل از سپرده بانکی و اوراق مشارکت		
پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارائی های نامشهود		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		
وجه نقد دریافتی ناشی از ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه‌گذاری		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		
دریافت های نقدی از شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکت مادر)		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
پرداخت های نقدی به شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکت مادر)		
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تالیف تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		
معاملات غیرنقدی - انتقال خالص دارایی های شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز		
بادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .		
	۱۶۲,۲۶۸	۱۵-۲
۴۰۷,۷۷۳	۱۶۸,۰۸۵	
۵,۲۶۳	۹۶۵	
۲۸,۱۸۰	۴۰۷,۷۷۳	
۳۷۴,۳۳۰	(۲۴۰,۶۵۳)	
(۶۵۳,۳۹۱)	(۲,۶۹۳,۰۵۳)	
(۴۷۹,۱۶۹)	(۱,۰۴۱,۷۹۲)	
(۲۰۶,۱۹۱)	(۳,۷۶۶,۹۶۶)	
۵,۱۴۷	۰	
۲۶۸۲۲	۲,۷۹۰,۷۰۰	
۱,۰۲۷,۷۷۱	۲,۴۰۲,۴۰۰	
۲۹,۱۸۸	۱۹۴,۹۴۴	
وجه نقد دریافتی ناشی از ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز		
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه‌گذاری		
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		
دریافت های نقدی از شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکت مادر)		
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		
پرداخت های نقدی به شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکت مادر)		
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد		
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
تالیف تغییرات نرخ ارز		
مانده موجودی نقد در پایان سال		
معاملات غیرنقدی - انتقال خالص دارایی های شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز		
بادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .		

۱- قاریچه و فعالیت**۱-۱- قاریچه**

کارخانه سیمان آبیک (سهامی عام) به موجب پروانه تاسیس ۱۳۹۵۴ در سال ۱۳۴۸ احداث و به موجب پروانه بهره برداری ۳۵۹۶۱۵، بهره برداری از خطوط تولیدی واحد او 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 ۱۳۸۱/۱۱/۱۴ تحت شماره ۱۹۸۷۰۲ در داره ثبت شرکت ها 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 نخ های بورس اوراق بهادار، نام شرکت در مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۳ در بخش ساخت محصولات کاتی غیر فلزی و طبقه ساخت سیمان، آهک و گچ با نام سایبیک (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 تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ به تصویب مجمع عمومی فوق 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 ملتفی گردیده است. شرکت سیمان آبیک طی نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ از شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) تقاضای موافقت جهت پذیرش در بورس اوراق بهادار نموده است که تاکنون در این خصوص اقدامی صورت نگرفته است. در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مشترک دو شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) ادغام گردیده است. در حال حاضر شرکت سیمان آبیک 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.

۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارتست از احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و کیسه، 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 کلینکر بوده است. به موجب پروانه های بهره برداری ذیل، بهره برداری از خطوط تولید شرکت در تاریخ های مشروحه زیرآغاز شده است:

واحد شماره ۱ تولید	واحد شماره ۲ تولید							
شرح								
تاریخ	تاریخ	ظرفیت اسمی	تاریخ احداث	روزانه - تن	شماره پروانه	پروانه تأسیس	بهره برداری	بهره برداری
واحد شماره ۱ تولید			۱۳۴۸	۳,۵۰۰	۳۵۹۶۱۵	۶۹۰۴	۱۳۵۲	۱۳۵۷
واحد شماره ۲ تولید			۱۳۵۳	۴,۰۰۰	-	-	-	-

به موجب مجوزهای صادر شده شماره های ۱۰۰۲۷-۱۳۸۲/۲/۷ و ۵۰۲۹۶۸۵ و ۵۰۲۱۵۹۳ مورخه ۱۳۸۱/۱۱/۹ و ۱۳۸۲/۲/۷ وزارت صنایع و معادن شرکت اقدام به افزایش خطوط تولیدی ۱ و ۲ خود را ترتیب از ۳,۵۰۰ و ۴,۰۰۰ تن در روز به ۸,۵۰۰ و ۸,۰۰۰ تن در روز نموده است بسم موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۱/۵۴۶۶۰ ألف یهودی برداری از پروژه خط ۱ در آبان ماه ۱۳۸۸ و خط ۲ در اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ با ظرفیت اسمی ۸,۵۰۰ و ۸,۰۰۰ تن در روز به یهودی برداری رسیده است.

با توجه به نوع عملیات شرکت بیماری کرونا (کووید ۱۹) هیچ گونه تأثیری بر عملیات و استمرار فعالیت شرکت ندارد.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۲۷	۲۳	کارکنان رسمی
۲۹۰	۲۷۵	کارکنان قراردادی
۳۱۷	۲۹۸	
۷۵۷	۷۵۳	کارکنان پیمانکار
۱,۰۷۴	۱,۰۵۱	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید فلزی شده مصوب گه هنوز لازم الاجرا نیستند

۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بردرآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکت هایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بردرآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بردرآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی است.

الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی ها/ بدھی هایی که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

یکی از تفاوت های موقی استهلاک است، لیکن با توجه به این که شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م (به استثنای بند ۶-۳-۳) استفاده می کند، بکارگیری این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- ۱- هم رویه های حسابداری

۱- ۳- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲- ۳- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارزد ر تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی فاینانس	یورو	حواله نیمایی ۱۱۸,۹۸۰ ریال	تسویه تسهیلات فاینانس براساس نرخ ارز با حواله نیمایی انجام شده است.
دریافتی های ارزی	دلار	حواله نیمایی ۱۳۶,۲۶۲ ریال	حواله نیمایی قوانین جاری ارزی
دریافتی های ارزی	یورو	حواله نیمایی ۱۴۷,۰۳۹ ریال	حواله نیمایی قوانین جاری ارزی
وجه تقد	یورو	حواله سنا ۱۶۶,۵۰۸ ریال	نرخ ارزیا حواله سنا
وجه تقد	دلار	حواله سنا ۱۵۰,۴۸۰ ریال	نرخ ارزیا حواله سنا

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدھی 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 درصورت سود وزیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جزیان های نقدی آئی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد بول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۴-۳- مخارج تامین مالی

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

۵-۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بیانی 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 وطی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك 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.
- ۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم و نزولی	۱۰،۷ ساله و ۲۵ درصد	ساختمان و مستجدنات
خط مستقیم و نزولی	۱۰ ساله و ۱۲ درصد	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰،۱۲ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵ ساله	اثانه و منصوبات
خط مستقیم	۶،۴ ساله	ابزار آلات

- ۳-۵-۲-۱- برای دارایی ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و درحساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ماه متواتی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۳- دارایی های نامشهود

- ۱-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بیانی تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۲-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیرمحاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارائی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۷-۳- زبان کاهش ارزش دارایی ها

- ۱-۷-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان 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 .
- ۲-۳- 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 .
- ۳-۷-۳- 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .
- ۴-۷-۳- 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 بلا فاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .
- ۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بانگر 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 بلا فاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود .

۸-۳- موجودی مواد و کالا

- ۱-۸-۳- موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی 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 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

۳-۹-ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانون یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۳-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.

۱-۴-سرمایه گذاری

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

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

سرمایه گذاری در اوراق بهادر

سرمایه گذاری های جاری:

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری های مزبور
در زمان تحقیق سود تضمین شده

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

۴-قضایت های مدیریت در فرآیند بکارگیری روش های حسابداری و برآوردها

۱-قضایت ها در فرآیند بکارگیری روش های حسابداری

۱-۱-طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدهنگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۱-۲-صورت های مالی تلفیقی

از آنجایی که ۱۰۰ ادرصد سهام شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) 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. ضمن اینکه شرکت های فرعی تهران بتون، سنگ های تزیینی نخل و کویر نهبدان و صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان قادر به تهیه نمی کند.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷

۱۳۹۸

	مقدار	مقدار	مقدار	مقدار
	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	مقدار
	تن	تن	تن	تن
۱,۳۰۹,۹۴۷	۹۹۳,۹۳۶	۲,۰۱۰,۱۰۹	۱,۱۸۱,۳۱۶	
۱۶۷,۴۹۶	۱۱۲,۱۶۹	۱۴۰,۵۶۸	۷۱,۴۴۰	
۵,۴۵۳	۳,۷۴۷	۰	۰	
۱۹۲,۲۳۴	۱۳۲,۰۴۴	۲۶۷,۳۸۱	۱۲۳,۲۵۴	
۱۱۹,۰۵۱	۱۰۰,۰۴۰	۷,۲۳۷	۴,۴۵۳	
۱,۳۴۷,۹۶۵	۸۸۱,۰۶۷	۲,۳۴۳,۲۲۸	۱,۱۴۹,۸۸۸	
۱۹۷,۷۴۳	۱۲۳,۴۵۱	۴۸,۴۱۵	۲۷,۸۹۵	
۲,۲۲۹,۸۸۹	۲,۳۵۶,۹۵۴	۴,۸۱۶,۹۳۸	۲,۰۵۸,۲۴۶	
۱۳,۳۷۹	۲۴,۰۵۸	۳۳۵,۰۵۸	۲۳۵,۰۷۳	
۲,۳۰۳,۲۶۸	۲,۳۸۱,۰۱۲	۵,۱۰۲,۴۶۶	۲,۹۰۳,۹۸۱	

فروش خالص :
داخلی :

سیمان فله تیپ ۲

سیمان کیسه پوزولانی

سیمان کیسه مرکب ۴۰ کیلویی

سیمان کیسه مرکب ۵۰ کیلویی

سیمان فله تیپ ۱

سیمان کیسه تیپ ۲

سیمان کیسه تیپ ۱

جمع فروش داخلی سیمان

کالای در جریان ساخت (کلینکر)

جمع فروش داخلی

صادراتی :

سیمان صادراتی تیپ ۱

سیمان صادراتی تیپ ۲

کالای در جریان ساخت (کلینکر)

جمع فروش صادراتی

جمع فروش ناخالص سیمان و کلینکر

نخفیفات فروش

جمع فروش خالص سیمان و کلینکر

۱-۵- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۳۹۷

۱۳۹۸

	درآمد عملیاتی . درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی . درصد نسبت به کل	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱	۳۴,۰۱۷	۳	۱۵۶,۰۸۳
۹۹	۳,۰۲۱,۲۱۴	۹۷	۵,۰۳۷,۸۰۴
	<u>۳,۰۰۰,۷۳۱</u>		<u>۵,۱۹۶,۳۸۷</u>

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۹۸ اسفند

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناچالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناچالص به درآمد	درآمد سود ناچالص	درآمد سود
عملیاتی	درآمد سود	عملیاتی	درآمد سود						
۳۰	۴۴	۱،۱۱۹،۰۲۹	(۱،۴۵۲،۲۱۲)	۲،۵۷۱،۲۴۱					
۳۶	۴۴	۸۰۰،۳۴۶	(۱،۰۸۰،۹۱۰)	۱،۹۳۶،۲۰۶					
۳۲	۴۴	۱،۹۶۹،۳۷۵	(۲،۰۳۸،۱۲۲)	۴،۰۵۷،۴۹۷					
۶۳	۵۱	۳۴۹،۰۲۹	(۱۳۷،۳۶۱)	۶۸۶،۸۹۰					
۳۵	۴۰	۲،۳۱۸،۹۰۴	(۲،۸۷۵،۴۸۳)	۵،۱۹۴،۳۸۷					

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
۴۶۸،۵۶۱	۸۱۱،۸۲۹	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۳۹،۱۲۸	۱۹۹،۲۹۳		دستمزد مستقیم
۲۰۳،۴۷۷	۲۷۶،۱۶۷		سریار ساخت :
۲۰۸،۲۳۴	۲۸۶،۳۱۶		دستمزد غیر مستقیم
۱۹۹،۲۰۳	۲۱۹،۷۸۵		کارمزدی و مقاطعه کاری
۲۷۶،۶۴۴	۳۳۲،۱۰۶		برق مصرفی
۲۰۳،۴۶۷	۳۳۴،۴۷۵		مازوت و گاز مصرفی
۳۰۳،۰۲۸	۳۵۵،۱۰۹		مواد سایشی ، نسوز و قطعات مصرفی
۷۵،۰۴۱	۱۳۲،۶۰۷		استهلاک
۲،۰۷۷،۳۸۴	۲،۹۴۸،۷۸۷		سایر
(۸،۴۸۸)	*		هزینه های جذب نشده تولید
۲،۰۶۸،۸۹۵	۲،۹۴۸،۷۸۷		جمع هزینه های ساخت
(۷۸،۶۳۰)	(۶۳،۳۰۱)		افزایش موجودی های در جریان ساخت
۱،۹۹۰،۲۶۵	۲،۸۸۵،۴۸۶		بهای تمام شده ساخت
(۱،۹۱۴)	(۱۰،۰۰۳)		افزایش موجودی های ساخته شده
۱،۹۸۸،۳۵۱	۲،۸۷۵،۴۸۳		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۱- مواد اولیه مصرف شده شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		واحد	نام
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۴۸,۶۵۸	۱,۲۰۹,۴۲۸	۱۰۲,۹۲۹	۱,۰۳۴,۴۲۹	تن	سنگ آهک
۵۳,۶۱۸	۲,۴۷۶,۰۰۵	۱۲۶,۸۳۰	۳,۲۴۲,۰۵۸	تن	خاک
۱۸,۱۸۳	۴۶,۷۶۳	۴۰,۹۷۲	۵۰,۲۰۲	تن	سنگ آهن
۳۴,۰۰۶	۱۰۷,۳۶۷	۶۰,۱۰۲	۱۱۰,۰۸۹	تن	سنگ گچ
۲۸,۰۳۴	۶۰,۶۶۱	۶۰,۳۵۲	۱۰۰,۰۷۶	تن	بوکسیت
۱۳۰	۹۶۱	۰	۰	تن	سنگ سیلیس
۳۸۷	۹,۰۰۸	۵۱	۷,۷۹۳	تن	سنگ پوزولان
۱۸۳,۵۱۶		۳۹۱,۶۹۶			
مواد اولیه پاک و کیسه:					
۹۰۱	۳۵,۰۲۰	۰	۰	عدد	پاکت کرافت
۲۸۷,۴۵۹	۲۵,۷۲۴,۱۹۲	۴۲۰,۱۳۳	۲۷,۸۰۸,۰۲۹	عدد	کیسه مصرف شده
۲۸۸,۳۶۰		۴۲۰,۱۳۳			
۴۷۱,۸۷۶		۸۱۱,۸۲۹			
(۳,۳۱۵)	(۳۱۰,۰۲۰)	۰	۰	عدد	کیسه های ضایعاتی
۴۶۸,۵۶۱		۸۱۱,۸۲۹			

۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۰۷۸,۱۱۲ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۰	۴۸,۹۰۰	۱۷	۱۸۶,۶۵۵	ایران	خاک
۸	۳۹,۴۵۸	۱۵	۱۶۶,۲۲۸	ایران	سنگ آهک
۲	۸,۶۶۹	۹	۹۰,۹۶۶	ایران	سنگ آهن
۷	۳۴,۳۰۸	۹	۱۰۱,۱۶۷	ایران	سنگ گچ
۱	۱,۶۰۹	۱	۱,۴۶۶	ایران	سنگ پوزولان
۱۰	۴۷,۴۶۵	۹	۹۰,۹۸۴	ایران	سنگ بوکسیت
۶۲	۳۰۶,۱۷۴	۴۰	۴۳۰,۶۴۶	ایران	کیسه ADS
۱۰۰	۴۸۶,۰۵۸۳	۱۰۰	۱,۰۷۸,۱۱۲		جمع

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در طی دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	توالید واقعی	ظرفیت معمول	توالید واقعی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۳,۶۴۰,۳۲۴	۳,۸۹۵,۰۲۵	تن	۴,۹۶۰,۰۰۰	۴,۷۸۵,۸۲۳	۳,۴۶۳,۱۰۳	۴,۷۸۵,۸۲۳	۴,۷۸۵,۸۲۳	۴,۷۸۵,۸۲۳	تن
۱,۹۵۰,۶۶۹	۲,۳۷۱,۴۸۰	تن	۴,۹۵۰,۰۰۰	۴,۹۵۰,۰۰۰	۲,۱۰۲,۴۰۰	۲,۹۴۰,۲۹۳	۲,۹۴۰,۲۹۳	۲,۹۴۰,۲۹۳	تن
۲,۱۷۴,۰۷۱	۲,۳۵۲,۰۵۵	تن	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۱,۸۹۱	۲,۶۰۱,۹۵۹	۲,۶۰۱,۹۵۹	۲,۶۰۱,۹۵۹	تن

ظرفیت معمول براساس میانگین عملکرد واقعی ۵ سال گذشته محاسبه و منظور شده است و با توجه به ظرفیت بازار فروش در سال مورد گزارش و نیز افزایش درخواست خریداران ، تولید واقعی از ظرفیت معمول بیشتر گردیده است.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	بادداشت	هزینه های فروش
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳۸,۳۲۴	۲۶۹,۱۱۷	۷-۱	کرایه حمل ، تخلیه و بارگیری کلینکر صادراتی
۱۴۸۲۸	۲۲,۲۰۱		حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۴۳۹	۱۱,۰۴۶		هزینه کارمزد و عوارض فروش محصول صادراتی
۲۱۳	۳۲۲		استهلاک
۱,۹۱۱	۴,۲۷۵		سایر
۱۶۳,۸۱۰	۳۰۷,۰۱۱		
۷۴,۳۰۶	۹۱,۷۸۳		هزینه های اداری و عمومی
۳,۸۷۸	۴,۱۴۵		حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲,۴۹۶	۱۲,۰۴۷		استهلاک
۳,۱۶۷	۵,۲۸۱۳		حق بیمه و عوارض
۵۳۱	۱,۹۰۶		هزینه حسابرسی
۸۰۹	۱,۲۶۷		کمک های بلاعوض و اعانت
۷,۴۴۷	۱۰,۹۰۴		برگزاری مراسم و اعیاد
۱۰,۲۶۳۴	۱۲۷,۸۳۵		سایر
۲۶۶,۴۴۹	۴۳۰,۳۴۶		

-۷- افزایش کرایه حمل ، تخلیه و بارگیری کلینکر صادراتی ناشی از افزایش حجم فروش و نرخ حمل و بارگیری و تخلیه بوده است.

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	سود ناشی از تسعیر فروش ارز حاصل از صادرات
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد فروش اعتباری
۲,۳۹۲	۶۴,۵۹۶	خالص اضافی انبار
۸,۰۲۰	۲,۲۶۴	
۸,۸۹۹	۰	
۱۹,۳۱۱	۶۶,۸۶۰	

-۸- سود ناشی از تسعیر منابع ارزی بابت تسعیر ارزهای دریافتی مربوط به فروش سیمان و کلینکر صادراتی می باشد که با نرخ حواله نیما بی تسعیر گردیده است.

شرکت سینما آییک (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
۱۳۹۸ سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند

-۹- سایر هزینه ها

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	وام های دریافتی بانک ها
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۱,۹۴۳	۵۷۳,۰۷۰	
۶۸۱,۹۴۳	۵۷۳,۰۷۰	

۱۰-۱-علت کاهش هزینه های مالی نسبت به سال مالی قبل ناشی از تسویه تسهیلات صندوق ذخیره ارزی، تسهیلات ارزی فاینانس و تسهیلات بانک کارآفرین: بدده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۱۱-۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود ناشی از فروش یک دستگاه آسیاب سیمان به قیمت کارشناسی به سیمان دورود می باشد.
- ۱۱-۲- مبلغ ۲۶۳,۶۷۴ میلیون ریال بابت بخشودگی جرائم تسهیلات ارزی فاینانس معادل ۵,۵۲۲,۶۲۳ یورو مربوط به تسهیلات بانک صادرات ایران می باشد.
- ۱۱-۳- سود تعییر ارز به مبلغ ۱۵۸,۴۷۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۸۱,۲۰۳ میلیون ریال سود تعییر اصل و فرع تسهیلات ارزی فاینانس بانک صادرات ایران به میزان ۱۳,۶۴۹,۰۳۱ یورو و مبلغ ۲۲۹,۸۶۳ میلیون ریال زیان تعییر ارز جرایم تسهیلات ارزی فاینانس به میزان ۳,۱۷۴,۳۴۱ یورو می باشد که کلاً در سال مورد گزارش تسویه شده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال			سود عملیاتی
۸۰۸,۴۳۹	۱,۹۴۸,۷۸۱		اثر مالیاتی
۰	(۱۳۰,۹۳۲)		
۸۰۸,۴۳۹	۱,۸۱۲,۸۴۹		سود غیرعملیاتی
(۵۲۴,۹۴۳)	۱۰۱,۳۶۸		اثر مالیاتی
۰	(۳,۹۴۶)		
(۵۲۴,۹۴۳)	۱۴۷,۴۲۲		سود خالص
۲۸۳,۴۹۶	۲,۱۰۰,۱۴۹		مالیات بر درآمد
۰	(۱۳۹,۸۷۸)		
۲۸۳,۴۹۶	۱,۹۶۰,۲۷۱		
			میانگین موزون تعداد سهام عادی
سهم	سهم		
۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰		

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در ابزار برداشت های سرمایه ای	سفارشات و پیش گیریان تکمیل	دارایی های در آلات و متصویات	ابزار آلات و قالبها	الات و متصویات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستحقنات	زمین	بهای تمام شده:
۸,۱۲۱,۶۹۱	۲۲۲,۰۹۳	۲۷۳,۳۷۷	۵۷,۶۶۷	۷,۵۶۸,۰۵۴	۱۲,۱۸۴	۴۴,۹۶۳	۸,۶۷۱	۴,۴۷۱,۷۳۶	۱,۰۷۱,۳۴۳	۱,۹۱۶,۶۲۹	۴۲,۵۲۸
۴۷,۳۲۴	۳,۱۵۰	۰	۲۸,۸۲۰	۱۰,۳۴۹	۸۷۲	۲,۰۲۷	۰	۹,۰۷۳	۱,۶۳۱	۷۴۶	۰
(۹,۷۷۱)	(۴۸۱)	۰	۰	(۹,۲۹۰)	(۱)	(۱۳۹)	(۲۹۰)	(۳۵)	(۴۰)	(۵۵۱)	(۸,۲۳۴)
(۴,۸۲۷)	(۴,۹۱۹)	(۲۷)	(۲,۶۰۰)	۲,۷۱۹	۸۲	۲۰۰	۰	۲,۴۰۶	۳۱	۰	۰
۱,۳۱۳,۲۵۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۳,۲۵۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۳,۲۵۰	۰	۰	۰
۹,۴۶۷,۶۶۷	۲۲۰,۳۴۳	۲۷۳,۳۵۰	۸۳,۸۹۲	۸,۸۹۰,۰۸۲	۱۳,۱۳۷	۴۷,۰۵۱	۸,۳۸۱	۵,۷۹۶,۹۳۰	۱,۰۷۲,۹۶۵	۱,۹۱۶,۸۲۴	۳۴,۲۹۴
۴۵,۰۳۳	۹,۶۱۰	۱,۳۶۳	۲۱,۰۸۰	۱۲,۹۸۰	۴,۶۹۷	۳,۹۹۱	۲۵۰	۳,۴۶۲	۵۸۰	۰	۰
(۶,۸۵۹)	۰	۰	۰	(۶,۸۵۹)	(۱۲۹)	(۱۰۰)	۰	(۵,۹۲۲)	۰	(۷۰۸)	۰
۱۹۹,۸۰۷	۰	۰	۰	۱۹۹,۸۰۷	۳,۵۴۸	۴,۸۳۷	۱,۰۷۲	۴,۱۵۶	۱۰۷	۳,۰۸۷	۱۸۳,۰۰۰
(۹,۸۳۱)	(۱۷۸۵۰)	(۱۸۱۶)	۱۵۰	۹,۶۸۵	۲۷۸	(۲,۳۹۴)	(۳۶)	۱۱,۳۸۹	۶۷۰	(۱۴۳)	(۷۹)
۹,۶۹۵,۸۱۷	۲۱۲,۱۰۳	۲۷۲,۸۹۷	۱۰۵,۱۲۲	۹,۱۰۵,۶۹۰	۲۱,۰۳۱	۵۳,۸۸۵	۹,۶۶۷	۵,۸۱۰,۰۱۰	۱,۰۷۴,۳۲۲	۱,۹۱۹,۰۶۰	۲۱۷,۲۱۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۸											

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در اثمار برداشت های سرمایه ای	سفارشات و پیش جزیان تکمیل	دارایی های در جهت انتقال	جمع	اثاثه و منصوبات ابزار آلات و قالبها	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تابیات	ساختمان و مستحداث	زمین	استهلاک ابشاره و کاهش ارزش ابشاره :	
۳,۱۵۶,۳۴۳	۰	۰	۰	۳,۱۵۶,۳۴۳	۱۰,۱۵۱	۲۷,۲۲۳	۵,۹۶۷	۱,۰۹۹,۰۹۳	۶۹۱,۶۷۲	۸۲۲,۲۳۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۳۰۶,۲۵۴	۰	۰	۰	۳۰۶,۲۵۴	۷۵۳	۳,۱۵۷	۸۹۲	۱۲۵,۶۷۲	۱۱۶,۱۲۲	۵۹,۶۵۸	۰	استهلاک
(۶۷۱)	۰	۰	۰	(۶۷۱)	۰	(۱۱۸)	(۲۹۰)	(۳۸)	(۲۶)	(۱۹۹)	۰	واگذار شده
۳,۴۶۱,۹۲۶	۰	۰	۰	۳,۴۶۱,۹۲۶	۱۰,۹۰۴	۳۰,۲۶۲	۶,۰۷۹	۱,۷۷۴,۷۷۷	۸۰۷,۷۷۸	۸۸۱,۶۹۶	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۵۸,۷۴۱	۰	۰	۰	۳۵۸,۷۴۱	۱,۱۱۷	۳,۲۲۰	۹۱۴	۱۷۷,۶۸۳	۱۱۶,۱۱۷	۵۹,۶۹۰	۰	استهلاک
(۱,۱۶۷)	۰	۰	۰	(۱,۱۶۷)	(۱۲۹)	(۸۳)	۰	(۲۴۸)	۰	(۷۰۷)	۰	واگذار شده
۱۳,۶۱۵	۰	۰	۰	۱۳,۶۱۵	۳,۴۵۹	۴,۲۸۴	۹۵۹	۲,۳۶۱	۰	۲,۰۵۲	۰	استهلاک انتقال یافته از ساخت و نصب صنعتی البرز
(۲,۰۸۲)	۰	۰	۰	(۲,۰۸۲)	۳۶۵	(۲,۰۰۶)	۶	(۵۷۰)	۴۴۲	(۸۱۹)	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳,۸۳۰,۰۵۳	۰	۰	۰	۳,۸۳۰,۰۵۳	۱۰,۷۱۶	۳۵,۶۷۷	۸,۴۴۸	۱,۹۰۳,۹۵۳	۹۲۴,۳۲۷	۹۴۲,۴۱۲	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵,۸۶۵,۲۸۴	۲۱۲,۱۰۳	۲۷۲,۸۹۷	۱۰۰,۱۲۲	۵,۲۷۵,۱۶۲	۵,۸۱۵	۱۸,۲۰۸	۱,۲۱۹	۳,۹۰۶,۰۶۲	۱۴۹,۹۹۵	۹۷۶,۶۴۸	۲۱۷,۲۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۶,۰۰۰,۰۷۴	۲۲۰,۳۴۳	۲۷۲,۳۵۰	۸۳,۸۹۲	۵,۴۲۸,۱۰۶	۲,۲۲۳	۱۷,۲۸۹	۱,۸۱۲	۴,۰۷۲,۲۰۳	۲۶۰,۱۹۷	۱,۰۳۵,۱۲۸	۳۴,۲۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۳-۱- سرفصل پیش پرداخت ها و مفارشات سرمایه ای شامل مبلغ ۲۶۸,۲۸۴ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت FLS دانمارک با بت خرید آسیاب سیمان و همچنین مبلغ ۴,۶۱۳ میلیون ریال سایر پیش پرداخت ها می باشد.

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود و اقلام سرمایه ای نزد انبار به ترتیب به میزان ۱۲,۲۲۰,۹۳۲ میلیون ریال و ۲۲۴,۰۴۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده، ضمن اینکه وسائل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای شخص ثالث و بدء برخوردار می باشند.

۱۳-۳- هشت قطعه زمین به شماره پلاکهای ۱۳۷۷ فرعی از ۶ اصلی و ۱۵۶, ۱۵۷, ۱۵۴, ۱۶۷, ۱۵۲, ۹۰۵ فرعی از ۳۶۶ اصلی جمعاً حدود ۶۵۹ هکتار با کلیه تاسیسات، ماشین آلات، تجهیزات و منصوبات و ابیه حال و آتی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی ارزی و ریالی از بانک صادرات 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 ترهیف زمین پلاک ثبتی ۷/۱۳۸۶ خود بنام اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباد نموده و پرونده های مالیاتی فوق الذکر در دیوان عدالت اداری در جریان رسیدگی می باشد.

۱۳-۴- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

عملیات	مخارج انباشته				درصد تکمیل	
	برآورد تاریخ		برآورد مخارج	تأثیر پروژه بر	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	تکمیل		بهره برداری	
سیمان	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پروژه خرید و نصب آسیاب		
افزایش ظرفیت	۴۸,۴۶۴	۴۸,۴۶۴	۸۷۹,۸۳۷	۱۴۰۲	۶	۶
رینگ پایه ۲ و ۳ کوره خط ۱	۰	۰	۱۹۶,۳۷۶	۱۴۰۰	۰	۰
سایر	پروژه های بهبود	۳۵,۴۲۸	۵۶,۶۵۸	۳۷۲,۷۹۱	۱۳۹۹	۱۰
	پروژه های بهبود	۸۳,۸۹۲	۱۰۵,۱۲۲	۱,۴۴۹,۰۰۴		
تعمیض رینگ و بدنه زیر						

۱۳-۴- مانده حساب های دارایی های در جریان تکمیل، پیش پرداخت های سرمایه ای و اقلام سرمایه ای در انبار شامل مبلغ ۵۹۰,۱۲۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه توسعه و افزایش ظرفیت آسیاب های سیمان، اصلاح و تکمیل کمپرسور خانه مرکزی هوای فشرده، سیستم انتقال مواد خردابیش شده و سایر بخش های مرتبط می باشد.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۵- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده است:

توضیحات	مبلغ دفتری		زمین به متراژ ۱۱,۴۷۰ هزار متر مربع یک دستگاه آپارتمان به متراژ ۱۰۹ متر مربع
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
عدم انتقال مالکیت	۱۳,۹۱۰	۱۳,۹۱۰	
عدم انتقال مالکیت	۸۵	۸۵	
	۱۳,۹۹۵	۱۳,۹۹۵	

۱۳-۵-۱- استناد مالکیت ۱۱,۴۷۰ هزار متر مربع زمین های انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان بنام شرکت سیمان آبیک منتقل نشده لیکن شرکت سهامی عام سیمان فارس خوزستان طی وکالت نامه تمام اختیار رسمی کلیه اختیارات را به این شرکت تفویض نموده است.

۱۳-۶- بخشی از زمینهای شرکت توسط اهالی روستای هیو مورد تعرض و تصرف قرار گرفته که شرکت علیه آنها اقامه دعوى نموده و مراجع ذیصلاح قضایی رای بتفع شرکت صادر و در حال حاضر پیگیری اجرای احکام توسط شرکت در حال انجام می باشد.

۱۴- دارائی های فامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	افزایش	مانده در پایان سال ۱۳۹۷	افزایش	دارایی های انتقال یافته از ساخت و نصب صنعتی البرز	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	استهلاک افباشته	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	استهلاک	مانده در پایان سال ۱۳۹۷	استهلاک	استهلاک انتقال یافته از ساخت و نصب صنعتی البرز	مانده در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی														
۱۱,۸۴۳	۲,۸۹۵	۸,۹۴۸														
۰	۰	۰														
۱۱,۸۴۳	۲,۸۹۵	۸,۹۴۸														
۳۰۰	۲۹۳	۷														
۶۰	۱۸	۴۲														
۱۲,۲۰۳	۳,۲۰۶	۸,۹۹۷														
۸۵۲	۸۵۲	۰														
۹۶۵	۹۶۵	۰														
۱,۸۱۷	۱,۸۱۷	۰														
۹۹۰	۹۹۰	۰														
۳	۳	۰														
۲,۸۱۰	۲,۸۱۰	۰														
۹,۳۹۳	۳۹۶	۸,۹۹۷														
۱۰,۰۲۶	۱,۰۷۸	۸,۹۴۸														

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفصیل می گردد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		تعداد سهام		
مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری بهای تمام شده میلیون ریال	کاهش ارزش ابانته میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال	مبلغ دفتری میلیون ریال
سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی):						
۹۴۰	۹۴۰	۰	۹۴۰	۰,۰۵۶	۷۰,۰۰۰	سیمان خاش
۹	۱۶	۰	۱۶	۰,۰۰۲	۱۱,۴۰۸	سیمان غرب
۱۳	۱۷	۰	۱۷	۰	۱۲,۰۰۰	سیمان فارس نو
۲	۴	۰	۴	۰	۲,۰۰۲	فارسیت اهواز
۰	۱۸	۰	۱۸	۰	۱,۲۲۴	سیمان بجهان
۹۶۴	۹۹۰	۰	۹۹۰			

سایر شرکت ها:

توسعه صادرات صنعت سیمان	۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۰	۱۲,۴۰۴	۸,۸۶	۱۲,۴۰۴,۳۲۸
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	۴,۷۱۰	۴,۷۱۰	۰	۴,۷۱۰	۰	۲,۰۳۹,۰۵۲
صنعت بسته بندی سیمان فارس خوزستان	۹۹,۹۷۱	۱۰۰,۶۷۵	۰	۱۰۰,۶۷۵	۹۱	۱۰۰,۶۷۵,۰۰۰
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۵۵۰	۵۵۰	۰	۵۵۰	۷,۸۶	۵۵,۰۰۰
بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	۳۹۹	۳۹۹	۰	۳۹۹	۰	۳۹۹,۰۰۰
سیمان ساوه	۰۰	۰۰	۰	۰۰	۰,۰۰۲	۱۰,۰۰۰
تهران پتون	۲۷,۷۹۶	۲۷,۷۰۱	۰	۲۷,۷۰۱	۹۸,۷	۱۱,۳۲۵,۸۶۴
سنگهای تزئینی نخل و کویر نهبندان	۶	۶	۰	۶	۶۰	۶,۰۰۰
ساخت و نصب صنعتی البرز (۱۵-۲)	۲۲	۰	۰	۰		
سایر	۶۴	۶۴	۰	۶۴		
	۱۴۵,۸۷۷	۱۴۶,۰۵۶	۰	۱۴۶,۰۵۶		
	۱۴۶,۸۴۱	۱۴۷,۰۰۹	۰	۱۴۷,۰۰۹		

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ اسفند

۱۵-۲- طبق صور تجلیسه مجمع عمومی فوق العاده همزمان و مشترک مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ شرکت های سیمان آبیک و شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز و در راستای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم ، شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز در شرکت سیمان آبیک ادغام گردیده و کلیه دارایی ها و بدهی های شرکت مذبور به ارزش دفتری به شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) منتقل شده است . صورت وضعیت مالی شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز در تاریخ ادغام به شرح ذیل می باشد:

دارایی های جاری	دارایی های غیر جاری
دارایی های ثابت مشهود	نصب صنعتی البرز
دارایی های نامشهود	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	DARAYI HAI JARI
جمع دارایی های غیر جاری	DARAYI HAI GHIR JARI
دارایی های جاری	DARAYI HAI JARI
پیش پرداخت ها	۱۸۶,۱۹۱
موجودی مواد و کالا	۶۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۲
موجودی نقد	۱۸۶,۲۶۳
جمع دارایی های جاری	۴,۹۹۸
جمع دارایی های جاری	۳,۰۶۸
حقوق مالکانه و بدهی ها	۸۲,۷۸۷
حقوق مالکانه	۳
سرمایه	۹۰,۸۵۶
اندوخته قانونی	۲۷۷,۱۱۹
سود (زيان) ايناشه	۱۹۹,۳۰۱
جمع حقوق مالکانه	۴۰۰
بدهی ها	(۳۷,۴۳۴)
بدهی های غیر جاری	۱۶۲,۲۶۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۰۰۴
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۰۰۴
بدهی های جاری	۸۹,۰۱۴
مالیات پرداختی	۳۸۴۳
سود سهام پرداختی	۴۷
پيش درياft ها	۲۰,۴۴۳
جمع بدهی های جاری	۱۱۳,۸۴۷
جمع بدهی ها	۱۱۴,۸۵۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۷۷,۱۱۹

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۶-۱- دریافتی های کوتاه مدت :

۱۳۹۷		۱۳۹۸		بادداشت	
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	جمع میلیون ریال	ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال
۲۸,۱۸۴	۲۸,۰۵۷	۰	۲۸,۰۵۷	۰	۲۸,۰۵۷
۴۰,۶۳۱۰	۳۷۴,۳۹۹	۰	۳۷۴,۳۹۹	۰	۳۷۴,۳۹۹
۴۳۴,۴۹۹	۴۰۲,۹۵۶	۰	۴۰۲,۹۵۶	۰	۴۰۲,۹۵۶

تجاری :

اسناد دریافتی :

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

حساب های دریافتی :

اسناد و اخواتی

اشخاص وابسته

شرکت W.G.T (ارزی)

سایر مشتریان

۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۷,۸۴۱	۲۰۷,۰۱۴	۰	۲۰۷,۰۱۴	۰	۲۰۷,۰۱۴
۱۱,۴۷۹	۱۴,۹۲۸	۰	۱۴,۹۲۸	۰	۱۴,۹۲۸
۹۱۳	۳۳,۳۰۶	۰	۳۳,۳۰۶	۰	۳۳,۳۰۶
۶۲,۲۷۴	۵۳,۶۹۹	۰	۵۳,۶۹۹	۰	۵۳,۶۹۹
۲۱۶,۳۹۵	۱۸۰,۲۸۷	(۱۳۱)	۱۸۰,۴۱۸	۰	۱۸۰,۴۱۸
۴۲۸,۹۰۲	۴۸۹,۷۳۴	(۱۳۱)	۴۸۹,۸۶۰	۰	۴۸۹,۸۶۰
۴۳۰,۲۰۲	۴۸۹,۷۳۴	(۱۳۱)	۴۸۹,۸۶۰	۰	۴۸۹,۸۶۰
۰	(۵۹۳)	۰	(۵۹۳)	۰	(۵۹۳)
۴۳۰,۲۰۲	۴۸۹,۱۴۱	(۱۳۱)	۴۸۹,۲۷۲	۰	۴۸۹,۲۷۲
۹۷۰,۸۳۶	۱,۰۰۶,۱۸۶	(۸۱۶)	۱,۰۰۷,۰۰۲	۴,۶۸۸	۱,۰۰۲,۳۱۴

سایر دریافتی ها :

اشخاص وابسته

حساب های دریافتی :

اشخاص وابسته

کارکنان (وام و مساعدہ)

سپرده های موقت

سود سهام دریافتی

طلب از اشخاص و موسسات و نهادها

تهازن با اسناد پرداختنی

۲۶

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
پاداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۹۸

۱۶-۱-۱- طلب از شرکت W.G.T به مبلغ ۴,۶۸۸ میلیون ریال معادل مبلغ ۳۴,۴۰۱ دلار می باشد که بابت فروش کلینکر صادراتی به شرکت مذکور بوده و به نرخ سامانه نیما تعییر شده است.

۱۶-۱-۲- مانده طلب از اشخاص، موسسات و نهادها شامل مبلغ ۳۴,۹۰۹ میلیون ریال پرداختی در وجه سازمان امور مالیاتی بابت مطالبات عملکرد سال هایی می باشد که با توجه اخذ رای به نفع شرکت و لذا مبلغ فوق به حساب بدھی سازمان امور مالیاتی منظور گردیده است.

۱۶-۱-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۷۳ روز می باشد و با توجه به اخذ وثایق ملکی یا ضمانت نامه بانکی و همچنین اتفاقاد قرارداد فروش، شرکت مطالبات تجاری سوخت شده ای ندارد مضارفاً با اخذ جریمه تاخیر در وصولی ها، حسب قرارداد، کاهش ارزش در مطالبات تجاری وجود ندارد.

۱۶-۱-۴- مانده حساب اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه مشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	پاداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۷۲	۰	سیمان فارس و خوزستان
۰	۱۵,۹۳۱	صنعت بسته بندي سیمان فارس و خوزستان
۰	۱۰	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۰	۹	سیمان سفید نی ریز
۰	۲	کارخانه گچ فارس
۷۷,۲۴۱	۰	ساخت و نصب صنعتی البرز
۳۳,۳۲۶	۲۸,۲۲۷	فولاد چدن و ماشین سازی درود
۹,۸۵۹	۸,۶۸۱	تهران بتن
۲,۷۰۰	۳,۶۸۲	سنگهای تزیینی نخل و کویر نهیندان
۱,۸۶۴	۱۴۹,۰۲۴	سیمان دورود
۰	۲	فارسیت دورود
۴۸۵	۳	سیمان صوفیان
۲۳	۰	سیمان ساوه
۰	۱,۰۱۳	سیمان ارومیه
۰	۱۲۵	سیمان بجنورد
۰	۱	شرکت سهامی خاص سرمایه گذاری تدبیر گران
۰	۶۸	شرکت خدمات صنعت سیمان
۲۰۳	۰	سیمان خزر
۶۰۵	۴۹۴	سیمان بهبهان
۲۲	۲۲	سیمان خوزستان
۹۰	۹۰	پایانه توسعه
۱	۱۱۰	سیمان فارس
۱۳۷,۸۴۱	۲۰۷,۰۱۴	

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶-۲- دریافتی های بلند مدت:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		حسابهای دریافتی: کارکنان (وام و مساعدہ) سایر
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۸۷۵	۸,۴۳۰	۰	۸,۴۳۰	از ۰ تا ۵۰۰ روز
۲۳	۲۳	۰	۲۳	
۹,۸۹۸	۸,۴۵۳	۰	۸,۴۵۳	از ۵۰۰ تا ۱۰۰۰ روز

۱۶-۳- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۶۵	۲,۲۶۳	از ۰ تا ۵۰۰ روز
۱,۱۶۶	۱,۲۳۱	از ۵۰۰ تا ۱۰۰۰ روز
۳,۰۲۶	۹,۴۰۲	بیش از ۱۰۰۰ روز
۵,۷۵۷	۱۲,۸۹۶	

۱۶-۴- طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ کاهش ارزش دریافتی ها نسبت به سال قبل تغیری نداشته است.

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	باداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۲,۰۷۲	۱۲۷,۹۷۱	۱۷-۱	وجوه مسدود شده
۱,۶۷۷	۱,۶۷۷		سایر
۱۹۴,۷۴۹	۱۲۹,۶۴۸		

۱۷-۱- وجوه مسدود شده بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت نزد بانک های رفاه کارگران، پاسارگاد بعنوان وثیقه بخشی از تسهیلات دریافتی از آن بانک بوده که در سرفصل فوق طبقه بندی گردیده است. لازم به توضیح است تا زمانیکه تسهیلات دریافتی فوق تسویه نگردد، سرمایه گذاری های مذبور نیز به شرکت مسترد نمی گردد.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
		میلیون ریال
۳۱,۱۲۹	۳۷,۴۱۰	
۳۱,۱۲۹	۳۷,۴۱۰	

پیش پرداختهای خارجی:

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداختهای داخلی :

خرید مواد اولیه

خرید قطعات

خرید خدمات

پیش پرداخت مالیات

سایر

نهایر با استناد پرداختنی

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
خالص	خالص	بهای تمام شده کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۵۹۰	۴۳,۵۹۳	۴۳,۵۹۳
۳۹۲,۴۴۰	۴۰۰,۷۴۱	۴۰۰,۷۴۱
۷۳,۷۴۲	۳۶۷,۱۰۲	۳۶۷,۱۰۲
۷۸۶,۵۹۸	۸۶۶,۰۴۱	۸۶۶,۰۴۱
۰	۱۴,۳۸۴	۱۴,۳۸۴
۱۴,۴۳۲	۱۷,۱۷۱	۱۷,۱۷۱
۲۷,۸۶۹	۱۰,۱۰۲	۱۰,۱۰۲
۱,۳۲۸,۶۷۱	۱,۷۷۴,۱۳۴	۱,۷۷۴,۱۳۴

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

سفارشات در جریان تکمیل

سوخت (مازوت و نفت گاز)

سایر موجودیها

۱۹-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی و سوخت به ترتیب به بهای تمام شده ۸۶۶,۰۴۱ میلیون ریال و ۱۷,۱۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله تا مبلغ ۸۱۴,۲۶۸ میلیون ریال نزد شرکت بیمه البرز تحت پوشش قرار گرفته است.

۲۰- سرمایه گذاری های گوتاه مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸ - میلیون ریال		پادداشت
میلیون ریال	خالص	خالص	بهای تمام شده کاهش ارزش	
۱۰	۱۰	۰	۱۰	
۳	۷	۰	۷	
۱۲۳,۷۱۰	۲۰,۹۷۶	۰	۲۰,۹۷۶	۲۰-۱
۱۲۳,۷۲۳	۲۰,۹۹۳	۰	۲۰,۹۹۳	

سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار:
سرمایه گذاری تدبیر گران فارس خوزستان
سیمان خزر
سیمان خوزستان

۲۰-۱- در سال مالی مورد گزارش از محل حق تقدیم ناشی از افزایش سرمایه شرکت سیمان خوزستان ، تعداد ۵,۶۹۷,۹۳۸ سهم به سرمایه گذاری شرکت سیمان آبیک اضافه گردیده است . طبق صورت جلسه مورخ ۱۳۹۸/۱/۳۱ هیئت مدیره مقرر گردیده که سرمایه گذاری مذکور فروخته شود بر همین اساس تعداد ۲۵,۱۸۸,۴۷۲ سهم از سهام شرکت مذکور به فروش رسیده است.

۲۱- موجودی فقد

۱۳۹۷		۱۳۹۸		موجودی نزد بانکها - ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰,۴۵۲	۱۵۱,۷۵۹	۵۸۴۶	۱۴,۹۴۳	موجودی نزد بانکها- ارزی
۰	۰	۱,۴۷۵	۱,۳۸۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان- ریالی
۴۰۷,۷۷۳	۱۶۸,۰۸۵			موجودی صندوق و تنخواه گردان- ارزی

۲۱-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوده ارزی به مبلغ ۲۵,۱۵۸ یورو و ۸۰,۷۴۷ دلار می باشد . که به نرخ هر یورو ۱۶۶,۵۰۸ ریال و هر دلار ۴۸۰ ریال تعییر گردیده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده است.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۹۷,۸۹	۲,۷۰۱,۷۳۷,۴۳۲	۹۷,۸۹	۲,۷۰۱,۷۳۷,۴۳۲	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
۰,۶۱	۱۶,۹۰۸,۴۴۳	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
۰	۰	۰,۶۱	۱۶,۹۰۸,۴۴۳	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	
۱۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده همزمان و مشترک دو شرکت سیمان آبیک و شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ و در راستای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز در شرکت سیمان آبیک ادغام و با حذف سرمایه گذاری شرکت سیمان آبیک از دفاتر، افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۱۹۹,۳۰۱ میلیون ریال تصویب شده که مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

شرکت سیمان آییک (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۹۸

-۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مقادیر ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه مبلغ ۱۹۷,۸۶۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مقادیر ماده یاد شده، تاریخی مانده 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 نمی باشد و جزء رهگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

-۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۷ - میلیون ریال ۱۳۹۸ - میلیون ریال

جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۴,۶۹۲,۴۴۵	۲۸۹,۹۹۷	۴,۴۰۲,۴۴۸	۲,۲۸۹,۹۱۰	۳۱۰,۷۶۸	۱,۹۷۴,۱۴۲
۴,۶۹۲,۴۴۵	۲۸۹,۹۹۷	۴,۴۰۲,۴۴۸	۲,۲۸۹,۹۱۰	۳۱۰,۷۶۸	۱,۹۷۴,۱۴۲

تسهیلات دریافتی

-۲۵- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

-۲۵-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۷ - میلیون ریال ۱۳۹۸ - میلیون ریال

جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۳,۱۰۴,۱۲۸	۳,۱۰۴,۱۲۸	۰	۱,۱۸۳,۰۳۷	۰	۱,۱۸۳,۰۳۷
۴۴۸,۱۸۲	۰	۴۴۸,۱۸۲	۴۰۸,۰۲۳	۰	۴۰۸,۰۲۳
۲۰۴,۱۴۶	۰	۲۰۴,۱۴۶	۴۲۰,۲۶۱	۰	۴۲۰,۲۶۱
۶۴۹,۳۴۷	۰	۶۴۹,۳۴۷	۴۶,۳۳۲	۰	۴۶,۳۳۲
۴,۶۰۵,۸۰۳	۳,۱۰۴,۱۲۸	۱,۳۰۱,۶۷۰	۲,۰۶۳,۱۰۳	۰	۲,۰۶۳,۱۰۳
(۲۴۲,۲۴۹)	(۴۹,۱۱۲)	(۱۹۳,۱۳۷)	(۲۹۰,۲۱۰)	۰	(۲۹۰,۲۱۰)
(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰
۱,۸۲۸,۸۹۱	۱,۳۸۶,۸۲۲	۴۴۲,۰۶۹	۵۱۶,۹۶۷	۰	۵۱۶,۹۶۷
۴,۶۹۲,۴۴۵	۳,۱۴۱,۸۳۸	۱,۰۵۰,۶۷۰	۲,۲۸۹,۹۱۰	۰	۲,۲۸۹,۹۱۰
(۲۸۹,۹۹۷)	۰	(۲۸۹,۹۹۷)	(۳۱۰,۷۶۸)	۰	(۳۱۰,۷۶۸)
۴,۴۰۲,۴۴۸	۳,۱۴۱,۸۳۸	۱,۰۲۶,۶۱۰	۱,۹۷۴,۱۴۲	۰	۱,۹۷۴,۱۴۲

بانک ها :

صادرات

پاسارگاد

رهاه

ملت

سود و کارمزد سال های آتی

تهاهر اوراق خزانه نوع دوم

سود و کارمزد و جرائم معوق

حصه بلندمدت

حصه جاری

-۲۵-۱-۲- به تفکیک ترخ سود و کارمزد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۳۵,۰۱۳	۰
۲,۶۵۹,۰۸۶	۱,۶۵۴,۰۰۹
۸۹۸,۳۴۶	۶۳۰,۴۰۱
۴,۶۹۲,۴۴۵	۲,۲۸۹,۹۱۰

%۱۰ تا

%۲۰ تا

%۲۵ تا

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۸

میلیون ریال	
۱,۹۷۴,۱۴۲	۱۳۹۹
۲۸۴,۷۹۷	۱۴۰۰
۳۰,۹۷۱	۱۴۰۱
<u>۲,۲۸۹,۹۱۰</u>	

۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۸

میلیون ریال	سفله و چک
۲,۲۸۹,۹۱۰	
<u>۲,۲۸۹,۹۱۰</u>	

۲۵-۲- سود، کارمزد و جرائم عموق تسهیلات مالی نوچ به مبلغ ۵۱۶,۹۶۷ میلیون ریال مربوط به تسهیلات ریالی می باشد.

۲۵-۳- 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 و دستورالعمل های اجرائی 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 تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ 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 اتساط معوق) به بانک صادرات 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 ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ با نرخ ۱۵ درصد بهره محاسبه و تسهیلات مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ طبق نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ بانک صادرات تاثاریخ دریافت تاییدیه از سوی بانک مرکزی، بصورت علی الحساب تسویه گردید.

۲۵-۴- در اجرای بند(و) تبصره(۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور و آئین نامه اجرایی آن موضوع تصویب نامه شماره ۵۴۰۳۶ ت ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ ه مورخ هیئت محترم وزیران بابت تسویه بدھی (تسهیلات بانکی) شرکت سیمان آبیک به بانک صادرات از طریق تسویه بدھی بانک مذکور به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال استاد تسویه خزانه نوع دوم صادر گردیده که طبق نامه مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۵ بانک صادرات ایران این مبلغ بابت تسویه بخشی از تسهیلات ارزی فابیانس تحويل بانک صادرات گردید که با تامین الباقی بدھی، تسهیلات فوق در تاریخ ۹۸/۰۹/۰۷ با نرخ ارز نیما بیان تسویه گردید.

-۲۵-۵- تسهیلات ریالی دریافتی از بانک صادرات درقبال چک های دریافتی از شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکت مادر) به تعداد ۱۲ فقره جمماً به مبلغ ۷۸۵,۰۹۵ میلیون ریال وهمچنین ۱۱ فقره چک های دریافتی از شرکت تعاقنی خدماتی سیمان پیما به مبلغ ۵۴۵,۱۶۸ میلیون ریال می باشد که در قبال دریافت تسهیلات چک های مذکور به بانک صادرات واگذار شده است.

-۲۵-۶- تغیرات حاصل از جریان های نقدی و تغیرات غیرنقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۵,۴۴۶,۹۸۳	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲۶,۸۲۲	دریافت های نقدی
۶۸۱,۹۴۳	سود و کارمزد و جرائم
(۲۰۶,۱۹۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴۷۹,۱۶۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۳۱۳,۲۵۰	تأثیر تغیرات نرخ ارز
(۱,۹۹۱,۱۹۲)	تهاوار و پرداختی از محل استناد خزانه
۴,۶۹۲,۴۴۰	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲,۷۹۰,۷۰۰	دریافت های نقدی
۵۷۳,۵۷۰	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۷۶۶,۹۶۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۵۴۱,۷۹۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۵۱,۳۴۰)	تأثیر تغیرات نرخ ارز
(۳۱۱,۷۱۲)	بخشودگی جرائم و تعدیلات
۲,۲۸۹,۹۱۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

-۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	انتقالی از شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
۵۰,۴۳۱	۶۴,۰۳۵	پرداخت شده طی سال
۰	۱,۰۰۴	ذخیره تأمین شده
(۱۸,۵۶۳)	(۶,۳۰۶)	مانده در پایان سال
۳۲,۱۶۷	۳۰,۹۱۳	
۶۴,۰۳۵	۸۹,۶۴۶	

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۷۷ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های گوتاه مدت :

	باداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		ریالی	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری			
استاد پرداختنی			
ساخر تامین کنندگان کالا و خدمات		۶۸,۰۸۵	۶۸,۰۸۵
حساب های پرداختنی			
ساخر تامین کنندگان کالا و خدمات		۲,۰۴۸	۲,۰۴۸
سایر پرداختنی ها			
استاد پرداختنی			
ساخر اشخاص		۱۲۳,۵۱۸	۱۲۳,۵۱۸
تهاجر با پیش پرداخت ها			
تهاجر با حساب های دریافتی	۱۸	(۷۰,۰۱۸)	(۷۰,۰۱۸)
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته		۱,۷۹۰,۹۴۰	۱,۷۹۰,۹۴۰
بدھی به شرکت های خارجی		۱۳۰,۰۷	۱۳۰,۰۷
بدھی به کارکنان		۲۶,۸۰۵	۲۶,۸۰۵
ذخیره توسعه		۰	۰
عوارض		۱,۲۷۳	۱,۲۷۳
حق بیمه های پرداختنی		۶,۷۲۶	۶,۷۲۶
سپرده های پرداختنی		۱۴۸,۰۱۷	۱۴۸,۰۱۷
فروشنده های کالا و خدمات	۲۷-۲	۶۶۷,۶۴۲	۶۶۷,۶۴۲
ذخیره و هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۲۷-۳	۲۴,۰۶۴	۲۴,۰۶۴
سایر		۲۳,۰۶	۲۳,۰۶
		۲,۷۰۷,۰۵۵	۲,۷۰۷,۰۵۵
		۲,۷۶۴,۴۶۲	۲,۷۶۴,۴۶۲
		۲,۸۳۴,۰۹۵	۲,۸۳۴,۰۹۵

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۱- مانده حساب اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه مشکل از اقلام ذیل می باشد:

باداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان فارس و خوزستان	۲۷-۱-۱	۱,۹۸۶,۰۷۷
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان		۳,۳۱۱
فولاد چدن و ماشین سازی درود (کالای امانی)		۴,۶۰۹
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان		۵۹۰
سیمان فارس نو		۱۸۳
سیمان سیمان شاهروд		۰
سیمان ساوه		۰
بازرگانی صنایع سیفارس		۰
سیمان خاش		۰
سیمان پیغمورد		۱,۷۶۴
نوآورآن صنعت سبز پارس		۳۵۱
شرکت فارسیت اهواز		۱
	۱,۷۹۰,۹۴۰	۱,۹۹۶,۸۹۱

۲۷-۱- بدهی به شرکت سیمان فارس و خوزستان شامل مبلغ ۱,۷۶۲,۳۶۴ میلیون ریال اخذ استاد خزانه در سال قبل جهت تسویه تسهیلات و ۱۵,۴۳۰ میلیون ریال سایر اقلام می باشد.

۲۷-۲- سپرده های پرداختی شامل سپرده حسن انجام کار، سپرده حق بیمه و سپرده شرکت درمزایده و مناقصه بوده که عمدتاً "مربوط به پیمانکاران جاری شرکت می باشد.

۲۷-۳- بدهی به فروشنده گان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت برق منطقه ای، شرکت ملی گاز ایران و تامین کنندگان قطعات و لوازم یدکی بوده که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۱۷۳,۰۸۴ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- مالیات پرداختنی

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

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ ۱۳۹۸ بشرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)	مالیات							سال مالی
		۱۳۹۷	۱۳۹۸	پرداختنی	مالیات پرداختنی	سائد پرداختنی	قطعی	تشخصی	ابرازی
در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری	۰	۰	۹۹۶۸	۹,۹۶۸	۸۱,۰۹۹	۰	۳۲۶,۳۹۵	۲۲۳,۱۰۳	۱۳۸۹
در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری	۰	۰	۵۴,۲۹۸	۵۴,۲۹۸	۹۰,۸۴۱	۳۶۰,۱۲	۳۸۳,۳۶۴	۲۶۷,۰۶۶	۱۳۹۰
در جریان رسیدگی در هیئت سه نفری ماده ۲۵۱ مکرر	۵۲,۳۰۴	۰	۱۴۰,۹۶۶	۱۴۰,۹۶۶	۱۴۴,۱۰۹	۵۲,۰۱۸	۲۰۸,۶۹۸	۲۷۶,۴۱۶	۱۳۹۱
در جریان رسیدگی در هیئت سه نفری ماده ۲۵۱ مکرر	۵۴,۲۷۵	۵۳,۲۹۰	۷۰,۱۷۰	۱۲۳,۴۶۰	۲۰۲,۳۱۶	۹۰,۰۹۶	۳۶۱,۴۶۶	۵۴۳,۶۶۳	۱۳۹۲
در جریان رسیدگی در هیئت سه نفری ماده ۲۵۱ مکرر	۲۷,۹۵۳	۲۵,۶۰۹	۳۱,۰۸۴	۵۶,۶۹۳	۶۱,۵۴۷	۹۶۵	۳۸۷۲	۵۹,۷۵۲	۱۳۹۳
در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوي	۰	۰	۰	۰	۵۶,۳۴۷	۰	۰	(۸۵۲,۱۹۴)	۱۳۹۴
در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوي	۰	۰	۰	۰	۶۳,۸۸۸	۰	۰	(۵۶۷,۴۰۵)	۱۳۹۵
در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوي	۰	۰	۰	۰	۴۳,۶۶۸	۰	۰	(۳۵۲,۶۲۱)	۱۳۹۶
در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوي	۰	۰	۰	۰	۱۴۰,۲۸۶	۰	۰	۲۸۳,۴۹۶	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۰	۱۳۷,۸۰۵	۰	۰	۰	۱۳۷,۸۰۵	۶۸۹,۰۰۵	۲,۱۰۰,۱۴۹	۱۳۹۸
مالیات شرکت ساخت و نصب قبل از ادغام	۰	۳۸۴۴	۱,۰۵۹	۱,۰۵۹	۲,۷۳۵	۵,۰۲۳	۲۲,۰۹۴	۲۲,۳۴۲	
	۱۳۴,۵۳۲	۲۲۰,۵۴۸							

۲۸-۱- بابت عملکرد سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ بر اساس رای هیئت سه نفری ماده ۲۵۱ مکرر (عدم پذیرش زیان تعییر ارز) برگ قطعی به ترتیب به مبالغ ۹,۹۶۸ 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.

۲۸-۲- 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 میلیون ریال 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 نفری ماده ۲۵۱ مکرر در دست بررسی می باشد.

۲۸-۳- 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 معتبر بوده (عدم تأثیر ارز و برگشت ذخیره هزینه های مالی و زیان حاصل از صادرات) که از بابت این موضوع شکایت شرکت در هیئت سه نفری ماده ۲۵۱ مکرر در دست بررسی می باشد.

۲۸-۴- بابت عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ طبق برگ تشخیص صادره به ترتیب مبلغ ۵۶,۳۴۷ میلیون ریال و ۶۳,۸۸۸ میلیون ریال مالیات به صورت علی الراس به دلیل فروش سیمان به شرکت فاقد اعتبار تعیین گردیده که با توجه به عدم پذیرش کمیسون بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیات های مستقیم با اعتراض شرکت در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوي به ترتیب مبلغ ۷۷۱,۳۹۶ و ۴۴۸,۴۵۵ میلیون ریال توسط کارشناس مجری قرار زیان تایید و در هیئت مذکور در دست بررسی می باشد.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۲۸-۵- بابت عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۴۳,۶۶۸ میلیون ریال مالیات صادر و به شرکت ابلاغ گردیده که با اعتراض شرکت پرونده در هیئت حل اختلاف بدوى در دست بررسی می باشد.
- ۲۸-۶- بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۴۰,۲۸۶ میلیون ریال مالیات صادر و به شرکت ابلاغ گردیده که با اعتراض شرکت پرونده در هیئت حل اختلاف بدوى در دست بررسی می باشد.
- ۲۸-۷- بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ باتوجه به سود ابرازی و رعایت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و مستهلک کردن باقی مانده زیان سالانه ، مبلغ ۱۳۷,۸۰۵ میلیون ریال ذخیره مالیات و نیز مبلغ ۲,۰۷۳ میلیون ریال ۳ در هزار اتفاق بازرگانی (جمعاً مبلغ ۱۳۹,۸۷۸ میلیون ریال) منظور شده است.
- ۲۸-۸- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ معادل مبلغ ۱۶۸,۷۱۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص و قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی به شرح زیر می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته، ضمن اینکه شرکت نسبت به ذخیره مالیات های قطعی شده به مبلغ ۲۰۵,۱۹۹ میلیون ریال اقدام نموده است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۸,۵۹۳	۶۹۷,۳۰۹	۱۶۸,۷۱۶

-۲۸-۹- مانده مالیات پرداختنی در پایان سال شامل ۵۳,۲۹۰ میلیون ریال استاد پرداختنی (سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۰۶,۵۷۹ میلیون ریال) در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۷۹- سود سهام پرداختنی

قبل از سال ۱۳۹۸	بادداشت	۱۳۹۸	جمع	مانده پرداخت نشده	استاد پرداختنی	مانده پرداخت شده	ج	۱۳۹۷
۱۵-۲		۴۷	۴۷	۰	۰	۰	۴۷	۰
		۴۷	۴۷	۰	۰	۰	۴۷	۴۷

۳۰- پیش دریافت ها

مشتریان	اشخاص وابسته	میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۷
		۵	۵	۵
		۶۸,۲۵۷	۶۸,۲۶۲	۳۶,۴۲۱
		۶۸,۲۶۲	۳۶,۴۲۶	۳۶,۴۲۱

شرکت سیمان آییک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۹۸ اسفند

۳۱-۱-۱- اصلاح اشتباهات

۳۱-۱-۱- اصلاح اشتباهات

۱۴۹۷	۱۴۹۸	
میلیون ریال		
۴۹,۶۹۱	۰	اصلاح هزینه استهلاک ماشین آلات در سال ۱۴۹۴
(۲۰۵,۱۹۹)	۰	ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۴۹۳ تا ۱۴۸۹
(۴۶,۱۰۹)	۰	اصلاح هزینه مالیات بر ارزش افزوده
(۲۰۱,۶۱۷)	۰	

۳۱-۲- هزینه استهلاک ماشین آلات در سال ۱۴۹۴ و نیز کسری ذخیره مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده مربوط به سال های قبل که در گزارش حسابرس مستقل سال های قبل درج شده بود در سال مورد گزارش اصلاح و به حساب تعدیلات سنواتی منظور گردید.

۳۱-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضًا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۱-۳-۱ - اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۹۷/۱۲/۲۹

مبالغ به میلیون ریال

تعدیلات

(تجدید ارایه شده) ۱۴۹۷/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات	تجددید طبقه بندی	تفییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۴۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
۶,۰۰۵,۷۴۱	۴۹,۶۹۱	۰	۰	۴۹,۶۹۱	۵,۹۵۶,۰۵۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۵,۹۱۱	(۷۰,۶۶۷)	۰	۰	(۷۰,۶۶۷)	۱۸۶,۵۷۸	پیش پرداخت ها
۱۳۴,۵۳۲	۱۳۴,۵۳۲	۰	۰	۱۳۴,۵۳۲	۰	مالیات پرداختی
(۱,۲۲۳,۱۲۷)	(۲۰۱,۶۱۷)	۰	۰	(۲۰۱,۶۱۷)	(۱,۰۴۱,۰۱۰)	سود(زیان) ابانته
۲,۶۹۶,۸۷۵	۴۶,۱۰۹	۰	۰	۴۶,۱۰۹	۲,۶۵۰,۷۶۶	پرداختی تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۱-۳-۲ - اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۹۶/۱۲/۲۹

مبالغ به میلیون ریال

تعدیلات

(تجدید ارایه شده) ۱۴۹۷/۱۰/۱۰	جمع تعدیلات	تجددید طبقه بندی	تفییر در رویه های حسابداری	اصلاح اشتباهات	طبق صورت های مالی ۱۴۹۷/۱۰/۱۰	صورت وضعیت مالی
۴,۹۶۵,۳۴۸	۴۹,۶۹۱	۰	۰	۴۹,۶۹۱	۴,۹۱۵,۶۵۷	دارایی های ثابت مشهود
۶۵,۴۱۸	(۵۶,۳۶۱)	۰	۰	(۵۶,۳۶۱)	۱۲۱,۷۷۹	پیش پرداخت ها
۱۴۸,۸۳۸	۱۴۸,۸۳۸	۰	۰	۱۴۸,۸۳۸	۰	مالیات پرداختی
(۱,۵۱۶,۶۲۳)	(۲۰۱,۶۱۷)	۰	۰	(۲۰۱,۶۱۷)	(۱,۳۱۵,۰۰۶)	زیان ابانته
۵۳۵,۶۱۶	۴۶,۱۰۹	۰	۰	۴۶,۱۰۹	۴۸۹,۵۰۷	پرداختی تجاری و سایر پرداختنی ها

شرکت سیمان آیک (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲ - نقد حاصل از عملیات

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۸۳,۴۹۶	۱,۹۶۰,۲۷۱	سود خالص
			تعديلات
هزینه مالیات بر درآمد	۱۳۷,۸۰۵	۰	
هزینه های مالی	۵۷۳,۵۷۰	۶۸۱,۹۴۳	
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۱۲۸,۲۰۵)	(۴۱,۲۹۵)	
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایات خدمت کارکنان	۲۴,۶۰۷	۱۳,۶۰۴	
سود حاصل از سپرده بانکی و اوراق مشارکت	(۴۷,۷۷۲)	(۲۶,۰۰۶)	
استهلاک دارایی های غیرجاری	۳۵۹,۷۳۴	۳۰۷,۲۱۹	
بخشودگی جرائم نسیلهای ارزی فاینانس	(۲۶۳,۶۷۴)	۰	
سود تسعیر ارز	(۱۵۲,۳۰۵)	(۰,۲۶۳)	
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	(۶۴,۶۹۳)	۰	
سود سرمایه گذاری در سهام	(۲۳,۱۶۹)	(۳,۱۳۹)	
جمع تعديلات	۴۱۰,۹۴۸	۹۲۷,۰۶۳	
تفییرات در سرمایه درگردش			
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	۱۹۴,۷۴۰	(۲۳۸,۷۵۰)	
افزایش موجودی مواد و کالا	(۴۳۸,۰۸۷)	(۷۹,۰۲۰)	
افزایش پیش پرداختی های عملیاتی	(۶۲,۱۰۲)	(۲۸,۱۰۴)	
افزایش پرداختی های عملیاتی	۲۲۸,۵۸۲	۲۲۰,۳۷۵	
افزایش (کاهش) پیش دریافتی های عملیاتی	۱۱,۳۹۳	(۴۹,۸۲۷)	
نقد حاصل از عملیات	۲,۳۱۰,۷۴۰	(۱۷۵,۳۸۱)	
	۱,۰۳۵,۱۷۸		

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۱۳- مدیریت سرمایه:

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ڈینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود . ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می شود .

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه را هر شش ماه یکبار بررسی میکند . عنوان بخشی از این بررسی کمیته ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد . شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدھی به سرمایه تعریف شده است . نسبت اهرمی در پایان دوره مورد گزارش معادل ۱۴۰ درصد بوده ، این در حالی است که نسبت مزبور در پایان سال قبل بالغ بر ۴۲۶ درصد است و بالا بودن نسبت مزبور مرتبط با اخذ تسهیلات از سیستم بانکی و همچنین بدھی به شرکت سیمان فارس و خوزستان بوده که شرکت در شرف اصلاح ساختار مالی از طریق افزایش سرمایه می باشد .

۲- ۱۳- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۲۴,۳۱۳	۵,۵۰۳,۰۰۸	جمع بدھی ها
(۴۰۷,۷۷۳)	(۱۶۸,۰۸۵)	موجودی نقد و سپرده بانکی
۷,۲۱۶,۵۴۰	۵,۳۳۴,۹۲۳	خالص بدھی
۱,۶۸۹,۸۵۶	۳,۸۱۲,۳۹۵	حقوق مالکانه
۴۲۷	۱۴۰	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

دلایل کاهش نسبت اهرمی با مقایسه پایان سال مالی ۱۳۹۷ به میزان ۶۷ درصد ، به دلیل افزایش حقوق مالکانه به مبلغ ۲,۱۲۲,۵۳۹ میلیون ریال و کاهش موجودی نقد و سپرده بانکی به مبلغ ۲۳۹,۶۸۸ میلیون ریال و بدھی ها به مبلغ ۲,۱۰۹,۰۰۵ میلیون ریال طی دوره بوده است.

۳- ۱۳- ۱- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مرتبط به عملیات شرکت را ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق نظارت مستمر ، رعایت سیاست ها و محدودیت های ایجاد شده جهت کاهش آسیب پذیری شرکت می باشد ، که این سیستم ها توسط کمیته های ریسک و حسابرسی به طور مستمر بررسی می شود.

۴- ۱۳- ۲- ریسک بازار

با توجه به اینکه بخشی از قطعات و تجهیزات شرکت وارداتی بوده بنابراین در صورت تغییرات مهم در نرخ ارز اثرات آن در عملکرد شرکت و ریسک آن وجود دارد . در همین راستا شرکت از محل ارز حاصل از صادرات نسبت به تامین منابع مالی خریدهای خارجی اقدام نموده است .

۵-۳۳-، پسک قیمت ها

شرکت در معرض رسیک های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. لیکن براساس تکلیف، مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۳۹۴ و اخذ مجوز از هلدینگ شرکت سیمان فارس و خوزستان و مصوبه هیات مدیره شرکت سیمان آبیک و با توجه به افزایش ارزش بازار سرمایه گذاریها جاری سریع المعامله در بازار بورس اوراق بهادر نسبت به مبادله پیشی از اوراق بهادر اقدام گردیده است.

۱-۵-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بیهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت براساس منافع شرکت از قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. با توجه به ارزش بازار اوراق بهادار در تاریخ ارانه صورت مالی ، سود برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ معادل ۷۸,۱۱۴ میلیون ریال افزایش (۱۳۹۷/۱۲/۲۹ معادل ۸۶,۶۷۰ میلیون ریال افزایش) ناشی از تغییرات در ارزش، باز اس رسانیه گذاری های جاری سریع المعامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت.

۶-۳۳-مدیعت، سک اعتمادی

ریسک اعتباری به ریسک اشاره دارد که طرف قرارداد درایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با مشتریان معتبر و اخذ وثیقه کافی (تضامین بانکی، وثایق ملکی و غیره) را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی درایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با مشتریانی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود و همچنین دستورالعمل اعتبار سنجی مشتریان عمدۀ خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری مشتریان آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با مشتریان تایید شده بطور مستمر پایش می گردد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های مشتریان که به طور ماهانه توسط کمیته عالی فروش بررسی و تایید می گردد، کنترل می شود دریافتی های تجاری شامل تعداد زیاد از مشتریان است که در بین صنایع سیمان بر، فروشنده‌گان نهایی و پروژه‌های عمرانی در مناطق جغفانیابی استان البرز و فرا استانی گستردۀ شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام میشود. همچنین شرکت سایر روش های افزایش اعتبار به مظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند، بنابراین شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد خود ندارد.

۷-۳۳-مدد بت، سک نقدنگ

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوته مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و اخذ تسهیلات بانکی در صورت لزوم، از طبق نظارت مستمر بر حربان های نقدی پشت، پیش، شده واقعی، و از طبق تطبیق مقاطع سرسید دارای، ها و بدهم، های مالی، مدیریت می کند.

۸-۳-۲۰۱۵ میہ دسمبر

معاملات ارزی شامل فروش سیمان و کلینکر صادراتی و همچنین خرید قطعات مورد نیاز شرکت می باشد و در این راستا بابت صادرات محصولات و خرید قطعات از ارز نیمایی و آزاد استفاده می نماید و در صورت تغییرات نرخ ارز، با توجه به اینکه حجم این معاملات عمدتاً نص باشد، سک ۰۰ دنه جه ا، شرکت ا تهدید نم نماید.

شرکت سیمان آییک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹۸ اسفند

-۳۴- وضعیت ارزی

موجودی نقد	شماره یاداشت	دلار آمریکا	یورو
دربافتني های تجاری و سایر دریافتني ها	۲۱	۸۰,۷۴۷	۲۵,۱۵۸
پيش پرداخت های سرمایه اي	۱۶	۳۴,۴۰۱	۴۵,۰۹۱
جمع دارایي های پولی ارزی	۰	۱۱۵,۱۴۸	۶,۰۷۴,۳۷۹
پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها	۲۷	(۷۰,۰۶۶)	(۲۲,۱۶۹)
جمع بدھي های پولی ارزی	۰	(۷۰,۰۶۶)	(۲۲,۱۶۹)
خالص دارایي ها (بدھي های) پولی ارزی	۴۵,۰۸۲	۶,۱۲۲,۴۰۹	۶,۱۴۴,۶۲۸
معادل ریالی خالص دارایي ها (بدھي های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ منتهی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷,۲۷۳	۷,۲۷۳	۲۷۵,۶۳۱
خالص دارایي ها (بدھي های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(۱۳,۵۷۸,۳۴۴)	(۱۳,۵۷۸,۴۲۱)	(۷۳,۰۵۷,۴۲۱)
معادل ریالی خالص دارایي ها (بدھي های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	(۱۱۴,۰۰۱)	(۳,۳۳۱,۰۷۸)	(۳,۳۳۱,۰۷۸)
تعهدات سرمایه اي ارزی	۳۶	۰	۱,۶۱۹,۷۵۱

۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو	فروش و ارائه خدمات	سایر پرداخت ها
۰	۳,۹۴۴,۶۸۲			
۱۴,۷۷۳,۶۲۳	۷۶,۴۶۰,۴۳۷			

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته :

۳۵-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

بالغ به میلیون ریال

نام شخص وابسته	شرح
شرکت سیمان فارس و خوزستان	شرکت اصلی و نهایی
جمع	
سیمان دورود	
شرکت سیمان فارس تو	
شرکت سیمان فارس	
شرکت سیمان پیوهان	
خدمات مهندسی سیمان فارس خوزستان	
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
شرکت سیمان غرب	شرکت های همگروه
سیمان بجنورد	
سیمان ساوه	
سیمان خوزستان	
شرکت فولاد چدن و ماشین سازی درود	
سیمان خاش	
شرکت سیمان زنجان	
شرکت سیمان خوز	
شرکت سیمان سپاهان	
جمع	
شرکت نهران بتون	ساiber اشخاص وابسته
ستگهای تزیینی نخل و کویر نهندان	
صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	
ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز	
جمع	
جمع کل	

۳۵-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تقاضت با اهمیت نداشته است.

۳۵-۱-۲- تضامن اعطایی بابت تضمین تمهیلات مالی دریافتی توسط شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) به اشخاص وابسته می باشد.

۳۵-۱-۳- تضامن دریافتی شرکت بابت تضمین پیش پرداخت و سپرده حسن انجام کار می باشد.

۳۵-۱-۴- طبق صور تجلیسه مجمع عمومی فوق العاده همزمان و مشترک شرکت های سیمان آبیک و شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز به قیمت خالص

ارزش دفتری به میزان ۱۶۲,۲۶۸ میلیون ریال در شرکت سیمان آبیک ادغام گردیده که در قسمت سایر در جدول فوق انشاء گردیده است..

مبالغ به میلیون ریال

نام شخص وابسته											شرح	
۱۳۹۷		۱۳۹۸		پیش در بانک ها	سود سهام برداختی ها	سایر برداختی ها	پیش برداشت ها	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری			
بدهی	طلب	بدهی	طلب									
(۱,۹۸۶,۷۷)	۰	(۱,۷۷۷,۷۹۴)	۰	۰	۰	(۱,۷۷۷,۷۹۴)	۰	۰	۰	سیمان قارس و خوزستان	شرکت اصلی و نهایی	
(۱,۹۸۶,۰۷)	۰	(۱,۷۷۷,۷۹۴)	۰	۰	۰	(۱,۷۷۷,۷۹۴)	۰	۰	۰	جمع		
(۲,۹۱۴)	۰	(۱۱,۰۱۸)	۰	(۰)	(۴۷)	(۱۱,۹۰۱)	۱۷۸	۳۰۷	۰	خدمات مهندسی سیمان قارس خوزستان		
(۱۷۲)	۰	(۱۰)	۰	۰	۰	(۱۷۶)	۰	۲۶	۰	سیمان قارس نو		
۰	۱	۱۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۵	۰	سیمان قارس		
۰	۶۰۶	۴۹۶	۰	۰	۰	۰	۰	۴۹۶	۰	سیمان پهپان		
۰	۷۹,۸۸۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ساخت و نصب صنعتی البرز		
۰	۰	(۱۲۵)	۰	۰	۰	(۱۲۵)	۰	۰	۰	سیمان شاهرود		
(۵۴۲)	۰	(۱,۱۳۶)	۰	۰	۰	(۱,۲۱۰)	۰	۷۴	۰	تحقیق و توسعه صنعت سیمان		
۰	۱۰۴	۲۰۸	۰	۰	۰	(۴,۶۰۹)	۰	۲۸,۳۳۷	۰	سیمان غرب		
۰	۲۸,۷۱۸	۲۲,۶۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فولاد چدن و ماشین سازی دورود		
(۳۵۶)	۰	۸۲	(۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۸۷	نوآوران صنعت سیز پارس		
(۱,۷۶۴)	۴,۰۴۹	۱۵۱,۲۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۹,۰۲۴	۲,۲۰۵	سیمان درود	شرکت های همگروه	
۰	۲۰۰	۳۰,۰۵۴	۰	۰	۰	۰	۰	۷	۳۰,۰۵۷	سیمان خزر		
۰	۰	۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲	۰	فارسیت دورود		
۰	۰	۹	۰	۰	۰	۰	۰	۹	۰	سیمان سفید تی ریز		
۰	۰	۱,۰۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۳	۰	سیمان ارومیه		
۰	۰	۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸	۰	شرکت خدمات صنعت سیمان		
۰	۰	(۳۰)	۰	۰	۰	(۳۰)	۰	۰	۰	شرکت بازارگانی صنایع سیفارس		
۰	۴	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۷	۰	کارخانه گچ قارس		
۰	۵۳,۱۱۰	۳۳,۲۵۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۲۵۰	۰	سیمان خوزستان		
۰	۰	۹۴	(۲)	۰	۰	(۲)	۰	۹۸	۰	سیمان خاش		
۰	۰	۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵	۰	سیمان بجنورد		
(۵,۷۴۸)	۱۶۶,۷۳۳	(۱۲,۹۰۹)	۲۴۰,۸۸۰	(۱۲)	(۴۷)	(۱۸,۱۰۳)	۱۷۸	۲۱۲,۸۷۹	۳۸,۰۳۶	جمع		
۰	۴۰,۳۰۸	۳۹,۰۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۹۶	۲۸,۰۵۷	تهران پتو		
۰	۱۱,۳۷۲	۳۲,۰۴۲	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۰۴۲	۰	صنعت بسته بندی سیمان قارس و خوزستان		
۰	۴,۰۰۸	۴,۸۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۳	۴,۸۰۹	سیمان صوفیان		
۰	۳۵	(۴۸)	۰	۰	۰	(۴۸)	۰	۰	۰	سیمان ساوه		
۰	۹۰	۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۰	۰	توسعه صادرات سیمان ارونده	سایر اشخاص وابسته	
۰	۷,۱۰۲	۶۴۴	۰	۰	۰	۰	۰	۶۴۴	۰	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان		
(۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فارسیت اهواز		
۰	۲,۷۰۰	۳,۶۸۲	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۶۸۲	۰	ستگهای ترنیتی نخل و کویر نهیدان		
۰	۳۰۰	۳۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۶	۰	شرکت سهامی خاص سرمایه کذاری تدبیر گران قارس و خوزستان		
(۱)	۶۵,۴۷۰	(۴۸)	۸۱,۶۷۹	۰	۰	(۴۸)	۰	۴۸,۲۳۳	۳۲,۳۶۶	جمع		
(۱,۹۹۱,۸۲۶)	۲۳۲,۲۰۳	(۱,۷۹۰,۸۰۱)	۳۲۷,۰۱۹	(۱۲)	(۴۷)	(۱,۷۹۰,۹۴۰)	۱۷۸	۲۶۱,۱۳۲	۷۱,۴۰۲	جمع کل		

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۱۷,۰۴۸	احداث ساختمان خط تولید فاز ۲
۱,۳۳۱,۹۵۶	خرید ماشین آلات خط تولید فاز ۲
<u>۱,۴۴۹,۰۰۴</u>	

افزایش مبلغ تعهدات نسبت به سال قبل ناشی از تعریف بروژه های جدید بهبود به مبلغ ۶۲۵,۸۲۵ میلیون ریال و محاسبه تعهدات ارزی با نرخ ۱۶۳,۴۰۷ ریال می باشد.

۱-۳۶-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

مبلغ	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
میلیون ریال	
۲۹,۹۷۹	تضمین وام شرکت سیمان فارس
۵۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت سیمان بجنورد
۱۴۱,۷۰۰	تضمین وام شرکت سیمان فارس نو
<u>۵۷۱,۱۱۳</u>	تضمین وام شرکت سیمان خوزستان
<u>۷۹۴,۷۹۲</u>	

۳۷- سود سهام پیشنهادی

- ۱-۳۷-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶۵,۵۲۲ میلیون ریال (مبلغ ۲۴ ریال برای هر سهم) است.
- ۱-۳۷-۲- هیئت مدیره با توجه وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجود نقد جهت پرداخت سود ، از حیث پرداخت آن ظرف مهت قانونی از توانایی لازم برخوردار می باشد.
- ۱-۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد .