گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی	۱ الی ۴۳

سازمان حسابرسی

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 ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر 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 درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور

طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به 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 هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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

۵- همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۴ 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 آیین‌نامه و دستورالعمل‌های اجرایی آن در ارتباط با بدهکاران به صندوق ذخیره ارزی، مقرر گردیده، بدهکارانی که برای تعیین تکلیف و تسویه بدهی خود اقدام نمایند بدهی مذکور با نرخ ارز مرجع تا تاریخ ۱۳۹۱/۷/۳ محاسبه، سپس تا تاریخ تسویه با نرخ عقود مشارکتی ۱۵ درصد محاسبه می گردد. در این راستا شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۱/۱ میلیارد ریال(بابت ۲۵ درصد اقساط معوق) به بانک عامل پرداخت کرده و مانده بدهی 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 مزبور تسویه گردیده است. شایان ذکر است طبق‌نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ بانک صادرات تا تاریخ دریافت

سازمان حسابرسی گزارش

تاییدیه از سوی بانک مرکزی تسویه مزبور به صورت علی‌الحساب می‌باشد.اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، در بر گیرنده اظهار نظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- پی‌گیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۳/۱۰ صاحبان سهام، در رابطه با مورد مندرج در بند ۵، این گزارش و همچنین انتقال اسناد رسمی مقدار ۱۲٫۲۸۸ هزار مترمربع زمین‌های انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان، رفع تصرف بخشی از زمین های شرکت در قریه هیو، حل و فصل پیش پرداخت ارزی به شرکت fls دانمارک جهت خرید آسیاب سیمان به مبلغ ۶٫۰۷۴٫۴۵۴ یورو و نیز تعیین تکلیف بدهی دانشگاه علمی و کاربردی به مبلغ ۳۷٫۳۳۰ میلیون ریال، تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ 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 نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات

سازمان حسابرسی گزارش

مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- 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 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

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها 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 برخی موارد از جمله آموزش کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی بارویکرد مبتنی بر ریسک و به روزرسانی آن، ارزیابی ریسک تعاملات کاری با ارباب رجوع و ارزیابی جامع خطر، طراحی نرم افزارها به گونه‌ای که ارائه خدمت پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر تعاملات کاری صورت گیرد، ایجاد سامانه جامعی از مدیریت اطلاعات بابت پایش و کشف تقلب، اجرای فرایندهای شناسایی خطر در سه سطح ساده، معمول و مضاعف و رویکرد شناسایی ارباب رجوع مبتنی بر رویکرد خطر و به روزرسانی اطلاعات اخذ شده از آنها، این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۸ خرداد ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

ایرج جمالی **اسحاق نوری**

بسمه تعالی

تاریخ : .....

شماره : .....

پیوست : .....

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

(شماره ثبت:۱۹۸۷۰۲- شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۴۰۵۲۲۰)

صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 ۱۴۰۰ تقدیم می شود .

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
■ صورت سود و زیان	۲
■ صورت وضعیت مالی	۳
■ صورت تغییرات در حقوق مالکانه	٤
■ صورت جریان های نقدی	٥
■ یادداشت های توضیحی صورت های مالی	٦-٤٣

صورت های مالی طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	عزت اله زنگنه	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	حمید فرمانی باروق	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	اصغر آهنی ها	عضو هیئت مدیره	
شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	رضا نیکنام	عضو هیئت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)	ماشاالله کامکار	عضو هیئت مدیره ، سرپرست کارخانه و قائم مقام مدیرعامل	

سازمان حسابرسی گزارش

دفترمرکزی:تهران - میدان آرژانتین - خیابان احمدقصیر- خیابان هفدهم(یزاد شفق)پلاک۲۱-طبقه سوم-کد پستی :۱۵۱۳۸۴۸۱۱۵
تلفن: ۸۸۷۲۶۲۶۴ ۸۸۷۲۵۵۱۸ فاکس:۸۸۵۵۰۳۳۶
Website: www.abyekcement.com
Email: info@abyekcement.com

کارخانه : استان البرز - نظر آباد - کدپستی : ۳۳۳۱۹-۵۴۱۳۴
(صندوق پستی۱۵۳/۳۳۳۱۵)
تلفن : ۶۰-۴۵۹-۳۳۱۳۰(۰۲۱) ۷۱-۴۵۳۸۲۵۷۰(۰۲۶)
فاکس دبیرخانه : ۴۵۳۸۳۸۹۲ تالیدیه : ۴۵۳۸۳۸۹۳(۰۲۶)
ایمیل دبیرخانه : dabir@abyekcement.com

دفترفروش: کارخانه : ۳۳۱۳۰۵۴۱(۰۲۱)
۶۵ و ۴۵۳۸۲۹۶۴ - ۴۵۳۸۳۲۲۸ - ۴۵۳۸۳۲۸۹(۰۲۶)
فاکس‌واحد فروش : ۴۵۳۸۳۰۳۴(۰۲۶)
واحد ارتباط با مشتریان : ۴۵۳۸۲۹۶۵(۰۲۶)
دفتر فروش‌تهران : ۸۸۷۳۶۹۸۸(۰۲۱)

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹ (تجدید ارائه شده)
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۲،۱۵۶،۷۴۰	۸،۴۴۴،۱۱۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۶،۴۶۸،۵۵۷)	(۴،۳۴۰،۹۰۶)
سود ناخالص		۵،۶۸۸،۱۸۳	۴،۱۰۳،۲۱۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۶۵۷،۳۰۴)	(۹۵۰،۰۰۱)
سایر درآمدها	۸	۸۰،۰۳۶	۱۹۲،۷۱۹
سایر هزینه‌ها	۹	(۴،۷۰۵)	(۷۸،۵۱۳)
سود عملیاتی		۵،۱۰۶،۲۱۰	۳،۲۶۷،۴۱۶
هزینه‌های مالی	۱۰	(۱۳۲،۴۲۰)	(۲۲۱،۳۴۵)
سایردرآمدها وهزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۵۶۰،۵۸۴	۲۱۳،۱۱۲
سود قبل از مالیات		۵،۵۳۴،۳۷۴	۳،۲۵۹،۱۸۳
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	(۶۲۸،۴۶۱)	(۴۸۷،۳۴۸)
سود خالص		۴،۹۰۵،۹۱۳	۲،۷۷۱،۸۳۵
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)		۱،۵۰۸	۹۲۸
غیر عملیاتی (ریال)		۱۵۰	۹
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۱،۶۵۸	۹۳۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است .

سازمان حسابرسی گزارش

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۶،۱۳۸،۸۵۴	۵،۸۳۶،۱۹۵	۵،۸۶۵،۲۸۴
دارایی های نامشهود	۱۴	۳۰،۷۰۲	۹،۱۷۶	۹،۳۹۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۷۳،۰۵۳	۴۷،۰۷۷	۱۴۷،۵۵۹
دریافتنی های بلند مدت	۱۶	۳،۱۴۰	۳،۷۱۳	۸،۴۵۳
سایر دارایی ها	۱۷	۱۸،۴۰۹	۶۱،۷۶۸	۱۲۹،۶۴۸
جمع دارایی های غیر جاری		۶،۲۶۴،۱۵۸	۵،۹۵۷،۹۲۹	۶،۱۶۰،۳۳۷
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۱۸	۱،۰۳۰،۱۲۸	۸۷۲،۵۹۳	۱۸۰،۶۶۸
موجودی مواد و کالا	۱۹	۴،۴۹۰،۹۷۶	۲،۴۵۶،۹۴۶	۱،۷۷۴،۱۳۴
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۶	۶۰۷،۵۸۱	۵۵۴،۴۱۸	۱،۰۰۶،۱۸۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۱۷	۲۵،۹۹۳	۲۵،۹۹۳
موجودی نقد	۲۱	۶۴۷،۶۷۵	۳۶۲،۹۸۴	۱۶۸،۰۸۵
جمع دارایی‌های جاری		۶،۷۷۶،۳۷۷	۴،۲۷۲،۹۳۴	۳،۱۵۵،۰۶۶
جمع دارایی‌ها		۱۳،۰۴۰،۵۳۵	۱۰،۲۳۰،۸۶۳	۹،۳۱۵،۴۰۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۲	۲،۹۵۹،۳۰۱	۲،۹۵۹،۳۰۱	۲،۷۶۰،۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۱۹۹،۳۰۱
اندوخته قانونی	۲۳	۲۹۵،۹۳۰	۲۹۵،۹۳۰	۱۹۷،۸۶۹
سود انباشته		۴،۸۷۹،۹۹۴	۲،۴۸۰،۶۰۹	۳۹۴،۷۱۵
جمع حقوق مالکانه		۸،۱۳۵،۲۲۵	۵،۷۳۵،۸۴۰	۳،۵۵۱،۸۸۵
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۴	۰	۰	۳۱۵،۷۶۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۲۱۱،۵۳۳	۱۳۸،۲۷۳	۸۹،۶۴۶
جمع بدهی‌های غیرجاری		۲۱۱،۵۳۳	۱۳۸،۲۷۳	۴۰۵،۴۱۴
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری وسایر پرداختنی‌ها	۲۶	۱،۹۱۵،۵۴۴	۲،۱۱۵،۹۵۹	۲،۸۳۴،۵۹۵
مالیات پرداختنی	۲۷	۸۸۷،۱۳۳	۸۱۵،۷۹۷	۴۸۱،۰۵۸
سود سهام پرداختنی		۰	۰	۴۷
تسهیلات مالی	۲۴	۱،۰۵۰،۰۵۳	۷۳۹،۰۵۳	۱،۹۷۴،۱۴۲
پیش دریافت ها	۲۸	۸۴۱،۰۴۷	۶۸۵،۹۴۱	۶۸،۲۶۲
جمع بدهی‌های جاری		۴،۶۹۳،۷۷۷	۴،۳۵۶،۷۵۰	۵،۳۵۸،۱۰۴
جمع بدهی‌ها		۴،۹۰۵،۳۱۰	۴،۴۹۵،۰۲۳	۵،۷۶۳،۵۱۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		۱۳،۰۴۰،۵۳۵	۱۰،۲۳۰،۸۶۳	۹،۳۱۵،۴۰۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است .

سازمان حسابرسی گزارش

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

صورت تغییرات حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲،۷۶۰،۰۰۰	۱۹۹،۳۰۱	۱۹۷،۸۶۹	۶۵۵،۲۲۵	۳،۸۱۲،۳۹۵
اصلاح اشتباهات(یادداشت۲۹)	۰	۰	۰	(۲۶۰،۵۱۰)	(۲۶۰،۵۱۰)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲،۷۶۰،۰۰۰	۱۹۹،۳۰۱	۱۹۷،۸۶۹	۳۹۴،۷۱۵	۳،۵۵۱،۸۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال۱۳۹۹					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۲،۸۱۳،۳۵۸	۲،۸۱۳،۳۵۸
اصلاح اشتباهات(یادداشت۲۹)	۰	۰	۰	(۴۱،۵۲۳)	(۴۱،۵۲۳)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۹	۰	۰	۰	۲،۷۷۱،۸۳۵	۲،۷۷۱،۸۳۵
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۵۸۷،۸۸۰)	(۵۸۷،۸۸۰)
افزایش سرمایه در جریان	۱۹۹،۳۰۱	(۱۹۹،۳۰۱)	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۹۸،۰۶۱	(۹۸،۰۶۱)	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۲،۹۵۹،۳۰۱	۰	۲۹۵،۹۳۰	۲،۴۸۰،۶۰۹	۵،۷۳۵،۸۴۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال۱۴۰۰					
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۴،۹۰۵،۹۱۳	۴،۹۰۵،۹۱۳
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲،۵۰۶،۵۲۸)	(۲،۵۰۶،۵۲۸)
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲،۹۵۹،۳۰۱	۰	۲۹۵،۹۳۰	۴،۸۷۹،۹۹۴	۸،۱۳۵،۲۲۵

یادداشت های توضیحی ،بخش جدایی ناپذیرصورت های مالی است .

سازمان حسابرسی گزارش

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل ازعملیات	۳۰	۳،۸۹۲،۶۴۲	۳،۴۶۷،۶۰۳
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۵۴۳،۴۸۶)	(۱۳۴،۰۶۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۳،۳۴۹،۱۵۶	۳،۳۳۳،۵۴۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه‌گذاری			
دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۳۲۷،۴۲۱	۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۶۲۴،۵۱۷)	(۳۶۱،۱۴۴)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۱۵،۴۷۰)	۰
دریافت های ناشی از سود سپرده های بانکی		۸۵،۸۳۷	۲۱،۹۴۱
دریافت های ناشی از سود سهام		۲،۲۴۳	۴۶،۵۲۲
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۲۲۴،۴۸۶)	(۲۹۲،۶۸۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۳،۱۲۴،۶۷۰	۳،۰۴۰،۸۶۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های ناشی از تسهیلات		۲،۰۲۸،۰۰۰	۹۷۹،۴۷۵
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱،۵۰۶،۴۸۷)	(۲،۲۳۵،۲۷۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۳۴۲،۹۳۳)	(۵۱۶،۴۰۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۲،۵۰۵،۶۳۲)	(۵۸۷،۳۱۸)
پرداخت های نقدی به شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامدار عمده)		(۵۱۲،۷۶۸)	(۴۹۰،۹۲۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۲،۸۳۹،۸۲۰)	(۲،۸۵۰،۴۴۹)
خالص افزایش در موجودی نقد		۲۸۴،۸۵۰	۱۹۰،۴۱۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۳۶۲،۹۸۴	۱۶۸،۰۸۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز		(۱۵۹)	۴،۴۸۶
مانده موجودی نقد در پایان سال		۶۴۷،۶۷۵	۳۶۲،۹۸۴

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

سازمان حسابرسی گزارش

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲٤۰۵۲۲۰ به موجب پروانه تاسیس٦۹۵٤درسال ۱۳٤۸ احداث و به موجب پروانه بهره برداری ۳۵۹٦۱۵ ، بهره برداری از خطوط تولیدی واحد۱و۲ به ترتیب در بهمن۱۳۵۲ و شهریور۱۳۵۷ با ظرفیت اسمی هر واحد به ترتیب ۱،۰۵۰،۰۰۰ و۱،۲۰۰،۰۰۰ تن آغاز نموده و تا قبل از سال ۱۳۸۲ به عنوان یکی از واحدهای تولید سیمان شرکت سهامی عام سیمان فارس وخوزستان بوده است .

شرکت سیمان آبیک در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱٦ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و درتاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱٤ تحت شماره ۱۹۸۷۰۲ درادراره ثبت شرکت ها ومالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و درتاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱٤۰۰/۰۵/۲۳ به عنوان پانصد و نود و دومین شرکت پذیرفته شده در بخش "سیمان، گچ و آهک" با نماد "سابیک" در فهرست نرخهای بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و عرضه اولیه سهام شرکت به تعداد ۳۵۵,۱۱٦,۱۳۰ سهم (معادل ۱۲ درصد کل سهام) در تاریخ ۱٤۰۱/۰۲/۲۸ در بورس اوراق بهادار انجام گردیده است. در حال حاضرشرکت سیمان آبیک جزء واحد های تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهائی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام) می باشد.

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

۱-۲- فعالیت های اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، عبارتست ازاحداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و کیسه ، مصالح ، قطعات پیش ساخته ساختمانی و بتون 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 ازخطوط تولید شرکت در تاریخ های مشروحه زیرآغاز شده است:

شرح	ظرفیت‌اسمی روزانه - تن	تاریخ احداث	تاریخ بهره‌برداری	شماره پروانه تأ سیس	شماره پروانه بهره‌برداری
واحدشماره۱تولید	۸،۵۰۰	۱۳٤۸	۱۳۵۲	٦۹۵٤	۳۵۹٦۱۵
واحدشماره۲تولید	۸،۰۰۰	۱۳۵۳	۱۳۵۷	—	—

به موجب مجوزهای صادرشده شماره های ۱۰۰۲۷ - ۵۰۲۹٦۸۵ 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 و٤،۰۰۰ تن در روز به ۸،۵۰۰ و۸،۰۰۰ تن در روز نموده است به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۱/۵٤٦٦۰ الف بهره برداری از پروژه خط ۱ در آبان ماه ۱۳۸۸ و خط ۲ در اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ با ظرفیت اسمی۸،۵۰۰ و ۸،۰۰۰ تن در روز به بهره برداری رسیده است .

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 :

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۷	۲۰
کارکنان قراردادی	۲۷۳	۲۷۴
	۲۹۰	۲۹۴
کارکنان شرکت های خدماتی	۷۳۹	۷۴۸
	۱،۰۲۹	۱،۰۴۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظرشده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و به شرح زیر است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" ،از ابتدای سال ۱۴۰۰ لازم الاجرا شده است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می‌کند. الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه‌گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه‌گیری ارزش منصفانه (و اندازه‌گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشا درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجازکرده باشد. بر اساس قضاوت مدیریت شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) اعمال الزامات این استاندارد به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی اساساً برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسرمبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا شناسایی می شود.

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 برحسب ارز اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	حواله نیمایی	۲۳۶,۱۸۱	قوانین جاری ارزی (قابل دسترس)
دریافتنی های ارزی	یورو	حواله نیمایی	۲۶۰,۸۵۳	قوانین جاری ارزی (قابل دسترس)
پرداختنی های ارزی	دلار	حواله نیمایی	۲۳۸,۳۲۶	قوانین جاری ارزی (قابل دسترس)
پرداختنی های ارزی	یورو	حواله نیمایی	۲۶۳,۲۲۲	قوانین جاری ارزی (قابل دسترس)
وجه نقد	دلار	سنا	۲۳۶,۱۸۱	نرخ اسکناس طبق قوانین بانک مرکزی (قابل دسترس)
وجه نقد	یورو	سنا	۲۶۰,۸۵۳	نرخ اسکناس طبق قوانین بانک مرکزی (قابل دسترس)

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

ب- درسایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و درصورت سود وزیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- درصورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که درآن، 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 مستقیما قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 درمقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود،به مبلغ دفتری دارایی اضافه وطی 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.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار(شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹٤/۰٤/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳٦٦ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و مستحدثات	۱۰ساله و۲۵ساله و ۱۰،۸،۷ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۱۰ساله و ۱۲درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲،۱۰و۳۰ ساله و۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	٦ و۱۲ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	٤، ۸ و۱۰ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	٤، ٦ و۱۲ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۵-۳- برای دارایی های 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. درمواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس ازآمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ٦ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن درمدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵-۳- شرکت در سال مالی ۱۳۹٤ اقدام به ارزیابی مجدد عمرمفید ماشین آلات تولیدی نموده و به استناد واقعیات صنعت سیمان و براساس نظر٤ نفر کارشناس خبره صنعت سیمان عمرمفید ماشین آلات خطوط تولیدی شرکت از ده سال به سی سال افزایش یافته است. افزایش عمر مفید ماشین آلات مزبور طبق بند ٤٨ استاندارد حسابداری شماره ۱۱ دارایی های ثابت مشهود تغییردر برآورد حسابداری محسوب گردیده است.

۶-۳- دارایی های نامشهود

۱-٦-۳- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-٦-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیرمحاسبه می شود :

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

۳-٦-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل نداشتن عمرمفید معین مستهلک نمی شود.

۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۷-۳- در پایان هردوره گزارشگری، درصورت وجود هر گونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد . دراین صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۲-۷-۳- 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 بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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 بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی بر آوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

٤-۷-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ،مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسائی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

۵-۷-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسائی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 وزیان 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

موجودی مواد و کالا به" اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک ازاقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیرتعیین می شود:

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

۹-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 به‌گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هردوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۹-۳- 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.

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

	نوع سرمایه گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلند مدت	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
	نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
انواع سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده(باتوجه به نرخ سود موثر)

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی ، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر میکند که الف، حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب، قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۴-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمرتوسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد ویا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- صورت های مالی تلفیقی

مالکیت بیش از ۹۸ درصد سهام شرکت تهران بتون در اختیار شرکت سیمان آبیک است همچنین شرکت سیمان آبیک عضو هیئت‌مدیره شرکت‌های سیمان خوزستان، فارسیت اهواز و سیمان ساوه می‌باشد. لیکن با توجه به اینکه شرکت سیمان آبیک (سهامی‌عام) طی وکالتنامه کلیه اختیارات اعم از سهام و سهم الشرکه و نیز سایر اختیارات قانونی خود را در شرکت های یاد شده به شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامدار عمده) واگذار نموده، لذا شرکت های مزبور به ترتیب مشمول تلفیق و بکارگیری روش ارزش ویژه (به دلیل فقدان نفوذ قابل‌ملاحظه) نمی‌باشند.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
فروش خالص :				
داخلی :				
سیمان فله تیپ۲	۱،۲۶۱،۳۱۳	۴،۷۷۴،۸۱۰	۱،۳۸۰،۲۱۴	۲،۹۲۸،۰۹۴
سیمان کیسه پوزولانی	۰	۰	۵۰،۲۹۰	۱۲۶،۷۴۵
سیمان کیسه مرکب ۵۰ کیلویی	۰	۰	۲۶،۱۴۲	۵۵،۸۶۴
سیمان فله تیپ ۱	۲۴،۹۴۵	۸۷،۲۸۳	۰	۰
سیمان کیسه تیپ ۲	۱،۳۲۱،۷۶۲	۶،۷۶۹،۰۹۷	۱،۴۴۰،۳۱۹	۳،۸۱۶،۷۷۴
جمع فروش داخلی سیمان	۲،۶۰۸،۰۲۰	۱۱،۶۳۱،۱۹۰	۲،۸۹۶،۹۶۵	۶،۹۲۷،۴۷۷
کالای درجریان ساخت (کلینکر)	۹،۹۸۰	۱۹،۹۵۹	۱۵۵،۶۸۳	۱۴۲،۱۴۵
جمع فروش داخلی	۲،۶۱۸،۰۰۰	۱۱،۶۵۱،۱۴۹	۳،۰۵۲،۶۴۸	۷،۰۶۹،۶۲۲
صادراتی :				
سیمان صادراتی تیپ ۲	۳،۳۹۲	۱۷،۸۵۶	۹،۹۵۴	۳۳،۴۵۱
کالای در جریان ساخت (کلینکر)	۹۹،۱۹۹	۴۸۷،۷۳۵	۳۹۷،۰۰۹	۱،۵۰۳،۶۵۵
جمع فروش صادراتی	۱۰۲،۵۹۱	۵۰۵،۵۹۱	۴۰۶،۹۶۳	۱،۵۳۷،۱۰۶
جمع فروش ناخالص سیمان و کلینکر	۲،۷۲۰،۵۹۱	۱۲،۱۵۶،۷۴۰	۳،۴۵۹،۶۱۱	۸،۶۰۶،۷۲۸
تخفیفات فروش	۰	۰	۲۲،۲۵۰	(۱۶۲،۶۱۱)
جمع فروش خالص سیمان و کلینکر		۱۲،۱۵۶،۷۴۰		۸،۴۴۴،۱۱۷

۵-۱- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش سیمان طبق مصوبات انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان، فروش سیمان در بورس کالا و حذف تخفیفات فروش می باشد. ضمناً نرخ فروش صادراتی براساس مصوبات کمیته صادرات شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) تعیین می شود.

۵-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۶۶،۱۷۲	۱	۳۷۴،۸۰۵	۴
سایر مشتریان	۱۲،۰۹۰،۵۶۸	۹۹	۸،۰۶۹،۳۱۲	۹۶
	۱۲،۱۵۶،۷۴۰		۸،۴۴۴،۱۱۷	

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰				۱۳۹۹
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد
فروش خالص :					
سیمان کیسه ای	۶،۷۶۹،۰۹۸	(۳،۶۵۳،۳۴۵)	۳،۱۱۵،۷۵۳	۴۶	۴۱
سیمان فله ای	۴،۸۷۹،۹۴۹	(۲،۶۳۱،۶۳۷)	۲،۲۴۸،۳۱۲	۴۶	۴۸
	۱۱،۶۴۹،۰۴۷	(۶،۲۸۴،۹۸۲)	۵،۳۶۴،۰۶۵	۴۶	۴۴
کلینکر	۵۰۷،۶۹۳	(۱۸۳،۵۷۵)	۳۲۴،۱۱۸	۶۴	۶۸
	۱۲،۱۵۶،۷۴۰	(۶،۴۶۸،۵۵۷)	۵،۶۸۸،۱۸۳	۴۷	۴۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
موادمستقیم مصرفی	۶-۱	۱،۸۲۹،۷۷۳	۱،۲۸۹،۸۸۰
دستمزد مستقیم	۶-۲	۳۷۴،۳۵۹	۲۸۴،۲۲۳
سربار ساخت :			
دستمزد غیر مستقیم	۶-۲	۵۷۵،۸۴۹	۳۹۵،۸۸۶
کارمزدی و مقاطعه کاری	۶-۳	۶۵۵،۴۳۵	۳۸۱،۸۸۷
برق مصرفی		۳۷۸،۳۲۲	۲۷۴،۵۱۳
مازوت و گاز مصرفی	۶-۴	۱،۳۵۱،۳۹۳	۳۳۸،۸۱۴
مواد سایشی ، نسوز و قطعات مصرفی	۶-۵	۹۴۹،۲۶۳	۵۰۴،۷۸۲
استهلاک		۲۹۲،۱۸۷	۳۵۸،۴۳۲
سایر		۴۳۷،۵۰۷	۲۸۵،۶۳۵
		۶،۸۴۴،۰۸۸	۴،۱۱۴،۰۵۲
هزینه های جذب نشده تولید	۶-۷	(۴،۲۴۷)	(۶۰،۳۱۱)
جمع هزینه‌های ساخت		۶،۸۳۹،۸۴۱	۴،۰۵۳،۷۴۱
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت		(۳۴۰،۳۶۲)	۲۶۰،۶۷۲
بهای تمام شده ساخت		۶،۴۹۹،۴۷۹	۴،۳۱۴،۴۱۳
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده		(۳۰،۹۲۲)	۲۶،۴۹۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۶،۴۶۸،۵۵۷	۴،۳۴۰،۹۰۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	واحد	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
سنگ‌آهک	تن	۱،۳۷۹،۱۰۹	۱۹۵،۰۰۰	۱،۶۱۵،۵۱۳	۱۸۱،۴۰۵
خاک	تن	۲،۸۹۸،۴۷۸	۲۹۵،۴۴۲	۲،۷۲۷،۳۶۹	۱۶۴،۸۱۵
سنگ آهن	تن	۶۹،۰۰۳	۱۴۹،۸۱۶	۸۵،۲۱۲	۱۱۰،۹۹۸
سنگ گچ	تن	۱۵۳،۸۴۵	۱۸۰،۳۳۰	۱۴۸،۴۷۱	۹۲،۵۰۵
بوکسیت	تن	۴۷،۵۲۱	۵۸،۹۰۳	۸۴،۴۸۷	۶۸،۲۷۰
سنگ پوزولان	تن	۰	۰	۱۲،۲۸۷	۹۹۱
			۸۷۹،۴۹۱		۶۱۸،۹۸۴
مواد اولیه پاکت و کیسه:					
کیسه مصرف شده	عدد	۲۶،۵۲۹،۵۲۸	۹۵۰،۲۸۲	۳۰،۴۸۳،۰۳۳	۶۷۰،۸۹۶
			۹۵۰،۲۸۲		۶۷۰،۸۹۶
			۱،۸۲۹،۷۷۳		۱،۲۸۹،۸۸۰

۱-۱-۶- علت اصلی افزایش هزینه مواد مصرفی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قراردادهای استخراج، حمل و بارگیری مواداولیه مصرفی به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۲-۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۲،۶۲۹،۱۰۷ میلیون ریال (سال قبل ۱،۷۳۶،۸۶۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
خاک	ایران	۵۳۴،۴۰۱	۲۰	۲۶۶،۶۲۱	۱۵
سنگ آهک	ایران	۲۳۳،۵۰۷	۹	۲۷۱،۲۷۳	۱۶
سنگ آهن	ایران	۳۶۷،۹۶۵	۱۴	۱۷۵،۲۱۲	۱۰
سنگ گچ	ایران	۱۷۹،۱۷۲	۷	۱۷۸،۲۱۴	۱۰
سنگ بوکسیت	ایران	۱۶۲،۴۶۵	۶	۱۴۷،۱۶۶	۹
کیسه‌ADS	ایران	۱،۱۵۱،۵۹۷	۴۴	۶۹۸،۳۸۲	۴۰
جمع		۲،۶۲۹،۱۰۷	۱۰۰	۱،۷۳۶،۸۶۸	۱۰۰

۲-۶- افزایش هزینه دستمزد نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین اجرای طرح رتبه بندی مشاغل می باشد.

۳-۶- افزایش هزینه کارمزدی و مقاطعه کاری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قراردادهای پیمانکاری می باشد.

۴-۶- افزایش هزینه مازوت و گاز مصرفی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه گاز مصرفی (برمبنای ۱۰ درصد خوراک پتروشیمی ها) می باشد.

۵-۶- افزایش هزینه های مواد سایشی، نسوز و قطعات مصرفی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید نسبت به سال مالی قبل می‌باشد.

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

	واحد اندازه گیری	۱۴۰۰			۱۳۹۹	
		ظرفیت اسمی	تولید واقعی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت معمول
تولید مواد خام	تن	۹،۹۶۰،۰۰۰	۴،۳۸۰،۳۰۸	۳،۸۴۵،۹۲۸	۴،۳۶۰،۱۲۱	۳،۵۱۶،۶۷۳
تولید کلینکر	تن	۴،۹۵۰،۰۰۰	۲،۶۸۲،۵۶۳	۲،۳۵۷،۲۵۶	۲،۶۷۸،۸۷۴	۲،۱۶۸،۹۲۶
تولید سیمان	تن	۳،۶۰۰،۰۰۰	۲،۶۲۱،۴۲۰	۲،۳۶۸،۳۸۰	۲،۸۶۷،۰۴۶	۲،۱۷۷،۱۶۸

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

۶-۷- هزینه های جذب نشده مربوط به تولید مواد خام می باشد و علت کاهش آن نسبت به سال قبل افزایش میانگین تولید آسیاب های مواد خام نسبت به سال قبل بوده است.

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
هزینه های فروش			
حقوق و دستمزد و مزایا		۴۳،۴۰۰	۳۰،۰۹۹
کرایه حمل، تخلیه و بارگیری محصول صادراتی	۷-۱	۱۸۱،۴۰۶	۶۷۴،۸۸۵
هزینه کارمزد، بیمه و عوارض فروش محصول صادراتی		۱۳،۴۹۴	۳۹،۸۸۵
هزینه کارمزد فروش محصول در بورس کالا		۲۷،۷۹۲	۰
استهلاک		۷۲۰	۴۵۸
سایر		۴،۳۹۲	۹،۸۲۳
		۲۷۱،۲۰۴	۷۵۵،۱۵۰
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا		۲۲۳،۰۵۸	۱۴۵،۳۵۳
استهلاک		۳،۹۳۹	۳،۵۸۴
هزینه سوخت و انرژی		۱۲،۴۶۹	۵،۵۲۳
حق بیمه و عوارض	۷-۲	۷۷،۲۳۶	۶،۲۱۹
هزینه حسابرسی		۹،۱۹۳	۷،۴۷۰
کمک های بلاعوض و اعانات		۳،۸۹۹	۳،۴۴۴
هزینه کارشناسی و ارزشیابی سهام شرکت	۷-۳	۲۰،۱۰۸	۰
سایر		۳۶،۱۹۸	۲۳،۲۵۸
		۳۸۶،۱۰۰	۱۹۴،۸۵۱
		۶۵۷،۳۰۴	۹۵۰،۰۰۱

۷-۱- علت کاهش هزینه کرایه حمل، تخلیه و بارگیری محصولات صادراتی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش حجم صادرات می باشد.

۷-۲- افزایش حق بیمه و عوارض نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از مبلغ ۳۷،۶۷۹ میلیون ریال حسابرسی بیمه مربوط به سال ۱۳۹۷ و مبلغ ۳۰،۵۷۸ میلیون ریال بابت افزایش سقف بیمه دارایی های ثابت مشهود و موجودی ها می باشد.

۷-۳- هزینه کارشناسی و ارزشیابی سهام شرکت بابت مبالغ پرداختنی به کانون کارشناسان رسمی دادگستری البرز (بابت ارزیابی زمین های شرکت) و شرکت تامین سرمایه لوتوس پارسیان بابت ارزشیابی سهام شرکت جهت عرضه اولیه سهام شرکت در بورس اوراق بهادار بوده است.

۸- سایر درآمدها

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
		(مبالغ به میلیون ریال)	
سود ناشی از تسعیر فروش ارز حاصل از صادرات		۳،۷۹۵	۱۳۰،۰۷۵
درآمد فروش اعتباری		۱۸،۱۸۴	۱۸،۳۲۳
خالص اضافی انبار		۰	۶،۱۷۹
درآمد ناشی از پروژه های واحد ساخت و نصب	۸-۱	۰	۲۹،۲۷۵
سود سهام	۸-۲	۵۶،۹۱۹	۰
سایر		۱،۱۳۸	۸،۸۶۷
		۸۰،۰۳۶	۱۹۲،۷۱۹

۸-۱- واحد ساخت و نصب در سال مالی مورد گزارش فاقد پروژه های خارج از شرکت بوده است لذا از این بابت درآمدی شناسایی نشده است.

۸-۲- سود سهام شامل مبلغ ۲۳،۴۰۰ میلیون ریال سود سهام شرکت سیمان خوزستان، مبلغ ۳۲،۹۸۱ میلیون ریال سود سهام شرکت تهران بتن و مابقی به مبلغ ۵۳۸ میلیون ریال سود سهام سایر شرکت ها می باشد.

۹- سایر هزینه ها

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	(مبالغ به میلیون ریال)	
هزینه‌های جذب نشده	۴،۲۴۷	۶۰،۳۱۱
خالص کسری انبار	۴۵۸	۰
بهای تمام شده پروژه های واحد ساخت و نصب	۰	۱۸،۲۰۲
	۴،۷۰۵	۷۸،۵۱۳

۱۰- هزینه های مالی

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	(مبالغ به میلیون ریال)	
وام های دریافتی		
بانک ها	۱۳۲،۴۲۰	۲۲۱،۳۴۵

۱۰-۱- علت کاهش هزینه های مالی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از کاهش متوسط تسهیلات مالی دریافتی طی سال بوده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود حاصل ازاختلاف متراژ زمین واگذارشده به شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان (فروش به اشخاص وابسته)	۱۱-۱	۶۲،۲۰۰	۰
سودحاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱۱-۲	۳۲۹،۵۹۴	۱۳۷
سود حاصل از سپرده های بانکی		۸۵،۸۳۷	۲۱،۹۴۱
درآمد حاصل از فروش اجناس اسقاطی		۶۴،۸۹۹	۱۵۲،۶۱۴
سود سهام		۱،۴۰۸	۱۳،۱۴۹
درآمد اجاره		۲،۸۶۷	۲،۹۷۲
سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز		(۱،۰۶۰)	۶،۹۱۹
سایر		۱۴،۸۳۹	۱۵،۳۸۰
		۵۶۰،۵۸۴	۲۱۳،۱۱۲

۱-۱۱- سود حاصل از اختلاف متراژ زمین واگذار شده به شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان بابت ما به التفاوت متراژ زمین واگذار شده طبق سند مالکیت با متراژ واقعی براساس نقشه‌برداری های انجام شده می‌باشد که در سال مالی موردگزارش به قیمت کارشناسی، مورد قبول خریدار قرار گرفته و به حساب درآمد و بدهکاری شرکت مذکور ثبت شده است.

۲-۱۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود شامل مبلغ ۳۲۹،۵۹۲ میلیون ریال سود فروش ساختمان دفترمرکزی شرکت در تهران طی تشریفات مزایده و مبلغ ۲ میلیون ریال بابت اثاثه ومنصوبات بوده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود عملیاتی	۵،۱۰۶،۲۱۰	۳،۲۶۷،۴۱۶
اثر مالیاتی	(۶۴۴،۹۱۶)	(۵۲۰،۴۸۶)
	۴،۴۶۱،۲۹۴	۲،۷۴۶،۹۳۰
سود (زیان) غیرعملیاتی	۴۲۸،۱۶۴	(۸،۲۳۳)
اثرمالیاتی	۱۶،۴۵۵	۳۳،۱۳۸
	۴۴۴،۶۱۹	۲۴،۹۰۵
سود خالص قبل از مالیات	۵،۵۳۴،۳۷۴	۳،۲۵۹،۱۸۳
اثر مالیاتی	(۶۲۸،۴۶۱)	(۴۸۷،۳۴۸)
سود خالص	۴،۹۰۵،۹۱۳	۲،۷۷۱،۸۳۵
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲،۹۵۹،۳۰۱،۰۸۴	۲،۹۵۹،۳۰۱،۰۸۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان و مستحدثات	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات و قالبها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده												
مانده در ابتدای سال۱۳۹۹	۲۱۷،۲۱۵	۱،۹۱۹،۰۶۰	۱،۰۷۴،۳۲۲	۵،۸۱۰،۰۱۵	۹،۶۶۷	۵۳،۸۸۵	۲۱،۵۳۱	۹،۱۰۵،۶۹۵	۱۰۵،۱۲۲	۲۷۲،۸۹۷	۲۱۲،۱۰۳	۹،۶۹۵،۸۱۷
افزایش	۰	۴،۷۹۵	۱،۲۹۲	۲۷،۳۳۲	۰	۲۵،۷۸۹	۲،۵۹۸	۶۱،۸۰۶	۱۹۲،۵۳۲	۳۸،۰۹۴	۶۸،۷۱۲	۳۶۱،۱۴۴
واگذار شده	۰	۰	(۱۲)	(۲۱۶)	(۲)	(۱،۵۲۸)	(۳۱۴)	(۲،۰۷۲)	۰	۰	۰	(۲،۰۷۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۹۹۸	۸،۴۹۷	۲۶،۳۸۱	۰	۴۲۱	۱	۳۶،۲۹۸	(۱۹،۶۳۰)	(۲،۱۵۶)	(۴۱،۸۸۲)	(۲۷،۳۷۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۲۱۷،۲۱۵	۱،۹۲۴،۸۵۳	۱،۰۸۴،۰۹۹	۵،۸۶۳،۵۱۲	۹،۶۶۵	۷۸،۵۶۷	۲۳،۸۱۶	۹،۲۰۱،۷۲۷	۲۷۸،۰۲۴	۳۰۸،۸۳۵	۲۳۸،۹۳۳	۱۰،۰۲۷،۵۱۹
افزایش	۰	۰	۲۷،۳۴۰	۴۰۷،۵۳۲	۰	۳۷،۶۴۱	۴،۶۸۶	۴۷۷،۱۹۹	۱۰۵،۸۰۶	۴۱،۵۱۲	۰	۶۲۴،۵۱۷
واگذار شده	(۱۱،۹۵۴)	(۹،۵۶۶)	۰	۰	۰	(۶۵)	(۳۸)	(۲۱،۶۲۳)	۰	۰	۰	(۲۱،۶۲۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۲۲۲	۲۷،۰۶۵	۰	۴،۹۸۹	۱۹	۳۲،۲۹۵	(۶،۲۰۷)	(۲،۱۹۷)	(۳۲،۲۹۵)	(۸،۴۰۴)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۰۵،۲۶۱	۱،۹۱۵،۲۸۷	۱،۱۱۱،۶۶۱	۶،۲۹۸،۱۰۹	۹،۶۶۵	۱۲۱،۱۳۲	۲۸،۴۸۳	۹،۶۸۹،۵۹۸	۳۷۷،۶۲۳	۳۴۸،۱۵۰	۲۰۶،۶۳۸	۱۰،۶۲۲،۰۰۹

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان و مستحدثات	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزارآلات و قالبها	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
استهلاک انباشته												
مانده در ابتدای سال۱۳۹۹	۰	۹۴۲،۴۱۲	۹۲۴،۳۲۷	۱،۹۰۳،۹۵۳	۸،۴۴۸	۳۵،۶۷۷	۱۵،۷۱۶	۳،۸۳۰،۵۳۳	۰	۰	۰	۳،۸۳۰،۵۳۳
استهلاک	۰	۵۹،۷۴۷	۱۱۶،۶۱۹	۱۷۹،۴۱۰	۷۹۹	۳،۹۵۴	۲،۰۶۸	۳۶۲،۵۹۷	۰	۰	۰	۳۶۲،۵۹۷
واگذار شده	۰	۰	(۱۲)	(۲۱۶)	(۲)	(۱،۲۶۵)	(۳۱۱)	(۱،۸۰۶)	۰	۰	۰	(۱،۸۰۶)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۱،۰۰۲،۱۵۹	۱،۰۴۰،۹۳۴	۲،۰۸۳،۱۴۷	۹،۲۴۵	۳۸،۳۶۶	۱۷،۴۷۳	۴،۱۹۱،۳۲۴	۰	۰	۰	۴،۱۹۱،۳۲۴
استهلاک	۰	۷۶،۵۰۸	۱۹،۶۶۳	۱۹۰،۹۹۱	۳۶۸	۶،۹۰۳	۲،۶۰۶	۲۹۷،۰۳۹	۰	۰	۰	۲۹۷،۰۳۹
واگذار شده	۰	(۵،۱۱۲)	۰	۰	۰	(۵۸)	(۳۸)	(۵،۲۰۸)	۰	۰	۰	(۵،۲۰۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۱،۰۷۳،۵۵۵	۱،۰۶۰،۵۹۷	۲،۲۷۴،۱۳۸	۹،۶۱۳	۴۵،۲۱۱	۲۰،۰۴۱	۴،۴۸۳،۱۵۵	۰	۰	۰	۴،۴۸۳،۱۵۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۰۵،۲۶۱	۸۴۱،۷۳۲	۵۱،۰۶۴	۴،۰۲۳،۹۷۱	۵۲	۷۵،۹۲۱	۸،۴۴۲	۵،۲۰۶،۴۴۳	۳۷۷،۶۲۳	۳۴۸،۱۵۰	۲۰۶،۶۳۸	۶،۱۳۸،۸۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۲۱۷،۲۱۵	۹۲۲،۶۹۴	۴۳،۱۶۵	۳،۷۸۰،۳۶۵	۴۲۰	۴۰،۲۰۱	۶،۳۴۳	۵،۰۱۰،۴۰۳	۲۷۸،۰۲۴	۳۰۸،۸۳۵	۲۳۸،۹۳۳	۵،۸۳۶،۱۹۵

۱-۱۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً ناشی از تعمیرات اساسی کوره خط ۱ (تعویض رینگ) می باشد.

۲-۱۳- دارایی های واگذار شده عمدتاً بابت فروش ساختمان دفتر مرکزی به ارزش دفتری ۱۶،۴۰۸ میلیون ریال از طریق مزایده به مبلغ ۳۴۶،۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳-۱۳- سرفصل پیش پرداخت های سرمایه ای شامل مبلغ ۲۶۸،۲۸۴ میلیون ریال (معادل ۶،۰۷۴،۴۵۴ یورو) پیش پرداخت به شرکت FLS دانمارک بابت خرید آسیاب سیمان و همچنین مبلغ ۷۹،۸۶۶ میلیون ریال سایر پیش پرداخت ها می باشد.

۴-۱۳- دارایی های ثابت مشهود به میزان ۱۲۲،۹۸۳،۵۵۹ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده، ضمن اینکه اقلام سرمایه ای در انبار از پوشش بیمه ای کافی و وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای شخص ثالث و بدنه برخوردار می باشند.

۵-۱۳- هشت قطعه زمین شش دانگ به شماره پلاکهای ۱۳۷۷فرعی از ۶ اصلی و ۹،۱۵۲،۱۵۴،۱۶۷،۱۵۷،۱۵۶ فرعی از۳۶۶ اصلی جمعاً حدود ۶۵۹ هکتار با کلیه تاسیسات ،ماشین آلات ، تجهیزات و منصوبات و ابنیه حال وآتی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی ارزی و ریالی از بانک های صادرات (یادداشت ۲-۲۴) و ملی در رهن بانک می باشند. با توجه به تسویه تسهیلات دریافتی از بانک ملی پیگیری فکرهن در جریان است و نیز عدم نهایی شدن تسهیلات ارزی بانک صادرات فکرهن تا کنون انجام نشده است.

۶-۱۳- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

	درصد تکمیل		براورد تاریخ بهره برداری	براورد مخارج تکمیل	(مبالغ به میلیون ریال) مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
	۱۴۰۰	۱۳۹۹			۱۴۰۰	۱۳۹۹	
پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان	۶	۶	۱۴۰۲	۹۰۰،۹۵۳	۴۸،۱۶۶	۴۸،۵۸۴	افزایش ظرفیت
تعمیر اساسی کوره خط ۱	۱۰۰	۱۶	۱۴۰۰	۰	۰	۱۰۱،۸۰۷	پروژه های بهبود
پروژه نصب دیوار پیش ساخته	۸۰	۳۰	۱۴۰۱	۳۳۹	۱۱،۶۶۱	۶،۲۲۷	پروژه های بهبود
پروژه جمع آوری فاضلاب شهرک	۷۹	۶۰	۱۴۰۲	۸،۳۰۰	۳۱،۷۰۰	۲۰،۲۰۳	پروژه های بهبود
پروژه آسفالت شهرک مسکونی	۹۸	۰	۱۴۰۱	۴۲۹	۴۱،۵۷۱	۰	پروژه های بهبود
پروژه اصلاح و ترمیم سرویس بهداشتی	۹۸	۰	۱۴۰۱	۳۲۶	۲۴،۶۷۳	۰	پروژه های بهبود
پروژه استراکچر بیگ بگ و هاپر	۵۰	۳۰	۱۴۰۱	۱،۴۰۰	۱۹،۶۱۰	۷،۵۲۶	پروژه های بهبود
پروژه ساخت تجهیزات و قطعات یدکی	۴۵	۲۰	۱۴۰۱	۷،۳۹۲	۵۷،۶۰۸	۲۰،۲۸۰	پروژه های بهبود
سایر(۲۵ مورد)	۳۰	۳۲	۱۴۰۱	۷۸۱،۷۱۳	۱۴۲،۶۳۴	۷۳،۳۹۷	پروژه های بهبود
				۱،۷۰۰،۸۵۲	۳۷۷،۶۲۳	۲۷۸،۰۲۴	

۱-۶-۱۳- با توجه به اینکه اقلام دارایی های در جریان تکمیل هر سال شامل تعدادی از پروژه ها می باشد درصدهای تکمیل بر اساس میانگین محاسبه می گردد و بعضاً قابل مقایسه با درصدهای تکمیل سال قبل نمی باشد.

۷-۱۳- مانده حساب های دارایی های درجریان تکمیل، پیش پرداخت های سرمایه ای و اقلام سرمایه ای در انبار به مبلغ ۶۳۲،۴۱۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه توسعه و افزایش ظرفیت آسیاب های سیمان، اصلاح و تکمیل کمپرسور خانه مرکزی هوای فشرده و سایر بخش های مرتبط می باشد.

۸-۱۳- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	مبلغ دفتری		توضیحات
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
زمین به متراژ ۱۱،۹۴۶ هزار متر مربع	۱۳،۹۱۰	۱۳،۹۱۰	عدم انتقال مالکیت

۱-۸-۱۳- اسناد مالکیت ۱۱،۹۴۶ هزار مترمربع 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 تام الاختیار رسمی کلیه اختیارات را به این شرکت تفویض نموده است .

۹-۱۳- بخشی از زمینهای شرکت توسط اهالی روستای هیو 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.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	پیش پرداخت ها	جمع
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۸،۹۹۷	۳،۲۰۶	۰	۱۲،۲۰۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۸،۹۹۷	۳،۲۰۶	۰	۱۲،۲۰۳
افزایش	۰	۰	۱۵،۴۷۰	۱۵،۴۷۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۶،۱۶۰	۶،۱۶۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۸،۹۹۷	۳،۲۰۶	۲۱،۶۳۰	۳۳،۸۳۳
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال۱۳۹۹	۰	۲،۸۱۰	۰	۲،۸۱۰
استهلاک	۰	۲۱۷	۰	۲۱۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۰	۳،۰۲۷	۰	۳،۰۲۷
استهلاک	۰	۱۰۴	۰	۱۰۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۳،۱۳۱	۰	۳،۱۳۱
مبلغ دفتری درپایان سال ۱۴۰۰	۸،۹۹۷	۷۵	۲۱،۶۳۰	۳۰،۷۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۸،۹۹۷	۱۷۹	۰	۹،۱۷۶

۱-۱۴-پیش پرداخت ها بابت خرید نرم افزار سیستم های یکپارچه مالی از شرکت همکاران سیستم می باشد. سایر نقل انتقالات و تغییرات بابت پیش پرداخت سال قبل به شرکت مذکور می باشد.که از سرفصل دارایی های ثابت مشهود به این سرفصل منتقل شده است.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱-۱۵- سرمایه گذاری درسهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰					۱۳۹۹	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی)							
سیمان خوزستان	۱۰،۶۳۶،۱۵۲	۰،۷۶	۲۵،۹۷۶	۲۵،۹۷۶	۲۴۹،۰۹۹	۰	۲۴۳،۹۹۳
سیمان خاش	۷۰،۰۰۰	۰،۰۵۶	۹۴۰	۹۴۰	۵،۷۲۸	۹۴۰	۱۰،۹۸۲
سیمان غرب	۱۲،۴۵۸	۰،۰۰۲	۱۶	۱۶	۲۳۸	۱۶	۴۶۷
سیمان فارس نو	۱۲،۰۰۰	۰	۱۶	۱۶	۳۲۴	۱۶	۴۹۷
فارسیت اهواز	۱۴،۰۰۲	۰	۴	۴	۴۲	۴	۲۰۲
سیمان بهبهان	۱،۲۲۴	۰	۱۸	۱۸	۵۱	۱۸	۱۷۴
سیمان ساوه	۱۰،۰۰۰	۰،۰۰۲	۵۵	۵۵	۵۰۱	۵۵	۶۱۴
			۲۷،۰۲۵	۲۷،۰۲۵	۲۵۵،۹۸۳	۱،۰۴۹	۲۵۶،۹۲۹
سایرشرکت ها							
توسعه صادرات صنعت سیمان	۱۲،۴۰۴،۳۲۸	۸،۸۶	۱۲،۴۰۴	۱۲،۴۰۴	۰	۱۲،۴۰۴	۰
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	۲،۵۳۹،۵۰۲	۵	۴،۷۱۰	۴،۷۱۰	۰	۴،۷۱۰	۰
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۵۵،۰۰۰	۷،۸۶	۵۵۰	۵۵۰	۰	۵۵۰	۰
بین المللی ارجان صنعت فارس وخوزستان	۶۰۰،۰۰۰	۰	۶۰۰	۶۰۰	۰	۶۰۰	۰
تهران بتون	۱۱،۳۲۵،۸۶۴	۹۸،۷	۲۷،۷۰۱	۲۷،۷۰۱	۰	۲۷،۷۰۱	۰
سایر			۶۳	۶۳	۰	۶۳	۰
			۴۶،۰۲۸	۴۶،۰۲۸	۰	۴۶،۰۲۸	۰
			۷۳،۰۵۳	۷۳،۰۵۳	۲۵۵،۹۸۳	۴۷،۰۷۷	۲۵۶،۹۲۹

۱-۱-۱۵- مالکیت بیش از ۹۸ درصد سهام شرکت تهران بتون در اختیار شرکت سیمان آبیک است همچنین شرکت سیمان آبیک عضو هیئت‌مدیره شرکت های سیمان خوزستان، فارسیت اهواز و سیمان ساوه می‌باشد. لیکن با توجه به اینکه شرکت سیمان آبیک (سهامی‌عام) طی وکالتنامه کلیه اختیارات اعم از سهام و سهم الشرکه و نیز سایر اختیارات قانونی خود را در شرکت های یاد شده به شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامدار عمده) واگذار نموده، لذا شرکت های مزبور به ترتیب مشمول تلفیق و بکارگیری روش ارزش ویژه (به دلیل فقدان نفوذ قابل‌ملاحظه) نمی‌باشند. لازم به توضیح است جمع دارایی ها، بدهی ها و سود خالص شرکت تهران بتون مربوط به سال ۱۴۰۰ به ترتیب به مبلغ ۱۳۴،۷۰۸ میلیون ریال، ۸۴،۸۶۰ میلیون ریال و ۶۸،۶۱۸ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۱۵- با توجه به تصمیمات سهامدار عمده مبنی بر عدم فروش سهام باقی مانده شرکت سیمان خوزستان که قبلاً در سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبقه بندی شده بود به این سرفصل منتقل گردید.

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۶- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰				۱۳۹۹
		ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
اشخاص وابسته		۰	۰	۰	۰	۰	۱۷،۰۵۸
سایر مشتریان		۱۷۷	۰	۱۷۷	۰	۱۷۷	۳۳،۶۱۷
		۱۷۷	۰	۱۷۷	۰	۱۷۷	۵۰،۶۷۵
حساب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۱۶-۱-۱	۵،۵۳۰	۱،۵۰۱	۷،۰۳۱	۰	۷،۰۳۱	۹۸،۰۴۲
شرکت های خارجی	۱۶-۱-۲	۰	۱۰،۶۰۳	۱۰،۶۰۳	۰	۱۰،۶۰۳	۴۹،۱۴۳
سایر مشتریان		۲۹،۰۲۷	۰	۲۹،۰۲۷	(۶۵۱)	۲۸،۳۷۶	۳۷،۶۶۶
		۳۴،۵۵۷	۱۲،۱۰۴	۴۶،۶۶۱	(۶۵۱)	۴۶،۰۱۰	۱۸۴،۸۵۱
		۳۴،۷۳۴	۱۲،۱۰۴	۴۶،۸۳۸	(۶۵۱)	۴۶،۱۸۷	۲۳۵،۵۲۶
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی							
سایر اشخاص		۰	۰	۰	۰	۰	۲،۸۷۵
		۰	۰	۰	۰	۰	۲،۸۷۵
حسا ب های دریافتنی							
اشخاص وابسته	۱۶-۱-۳	۱۳۲،۶۳۰	۰	۱۳۲،۶۳۰	۰	۱۳۲،۶۳۰	۵۵،۰۲۷
کارکنان (وام و مساعده)		۳۹،۶۹۲	۰	۳۹،۶۹۲	۰	۳۹،۶۹۲	۲۶،۳۴۸
سپرده های موقت		۴۶،۴۱۵	۰	۴۶،۴۱۵	۰	۴۶،۴۱۵	۳۷،۳۲۰
سود سهام دریافتنی		۳۵،۲۶۰	۰	۳۵،۲۶۰	۰	۳۵،۲۶۰	۲،۹۹۳
بیمه البرز	۱۶-۱-۴	۶۹،۲۷۱	۰	۶۹،۲۷۱	۰	۶۹،۲۷۱	۰
طلب از اشخاص و موسسات و نهادها	۱۶-۱-۵	۲۲۴،۲۴۹	۱۳،۸۹۸	۲۳۸،۱۴۷	(۲۱)	۲۳۸،۱۲۶	۱۹۴،۳۲۹
		۵۴۷،۵۱۷	۱۳،۸۹۸	۵۶۱،۴۱۵	(۲۱)	۵۶۱،۳۹۴	۳۱۶،۰۱۷
		۵۴۷،۵۱۷	۱۳،۸۹۸	۵۶۱،۴۱۵	(۲۱)	۵۶۱،۳۹۴	۳۱۸،۸۹۲
		۵۸۲،۲۵۱	۲۶،۰۰۲	۶۰۸،۲۵۳	(۶۷۲)	۶۰۷،۵۸۱	۵۵۴،۴۱۸
۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت	۱۶-۲-۱	۳،۱۴۰	۰	۳،۱۴۰	۰	۳،۱۴۰	۳،۷۱۳
		۳،۱۴۰	۰	۳،۱۴۰	۰	۳،۱۴۰	۳،۷۱۳

۱-۱-۱۶- مانده حساب های دریافتنی ریالی اشخاص وابسته عمدتاً شامل مبلغ ٤.٧٩١ میلیون ریال بابت فروش کلینکر به شرکتهای سیمان زنجان و سیمان خزر می باشد و مانده ارزی به مبلغ ۱.٥۰۱ میلیون ریال معادل ٦.۳٥٦ دلار کلینکر صادراتی به شرکت وابسته ارض العماره می باشد که با نرخ هر دلار ۲۳٦.۱۸۱ ریال تسعیر گردیده است .

۲-۱-۱۶-مانده دریافتنی های ارزی به مبلغ ۱۰.٦۰۳ میلیون ریال معادل ٤٤.۸۹٥ دلار (شرکت W.G.T معادل ۳٤.٦۹٤ دلار ، شرکت شین سمنت معادل ۲۰۰ دلار و شرکت ارض العماره عراق معادل ۱۰.۰۰۱ دلار) بابت فروش سیمان و کلینکر صادراتی بوده و به نرخ هر دلار ۲۳٦.۱۸۱ ریال تسعیر شده است.

۳-۱-۱۶- سایر دریافتی ها از اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱٤۰۰	۱۳۹۹
صنعت بسته بندی سیمان فارس وخوزستان	٦٤,٦۳۰	۰
فولاد چدن و ماشین سازی درود	۲۷,۲۸۳	۲۲,۸۲۹
تهران بتون	۰	۸۸۰
سیمان دورود	۱,۲۱۸	۱,۲۱۸
سیمان صوفیان	۱,۸٤۷	۱,۸٤۷
سیمان سرمایه گذاری سیمان تامین	۰	۲٤۲
سیمان بهبهان	۰	۱۹۸
سیمان فارس	۰	۱۹۸
شرکت سیمان فارس نو	۰	۱۹۸
مرکز جامع علمی کاربردی سیمان آبیک	۳۷,۳۳۰	۲۷,۱۰۲
سایر	۳۲۲	۳۱٥
	۱۳۲,٦۳۰	٥٥,۰۲۷

٤-۱-۱۶- مانده بیمه البرز به مبلغ ٦۹.۲۷۱ میلیون ریال مربوط به حادثه آتش سوزی بخشی از بارگیرخانه واحد ۱ در تاریخ ۱٤۰۰/۱۱/۰۸ بوده که به دلیل عدم تعیین و پرداخت خسارت تا تاریخ تنظیم گزارش، به حساب بیمه منظور شده است. لازم به توضیح است که بخش بارگیری دارای پوشش بیمه ای کامل می باشد

٥-۱-۱۶- طلب از اشخاص، موسسات و نهادها به شرح زیر است :

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱٤۰۰	۱۳۹۹
بانک صادرات	٤۸,۲۸۲	٤۸,۲۸۲
سازمان امور مالیاتی	۲۰,۰۲۱	۲۰,۰۲۱
شرکت بازرگانی کانی تجارت پارتاک	۱۸,٥۷۹	۰
صنایع ریخته گری فولاد آتشگاه	٦۰,٤۹۰	۰
شرکت ساراول	۰	۱٦,۸۷۷
شرکت ایران ذوب	۰	۱٥,٦۷۳
طلب ارزی	۱۳,۸۹۸	۰
سایر	۷٦,۸۷۷	۹۳,٤۷٦
	۲۳۸,۱٤۷	۱۹٤,۳۲۹

مانده طلب از بانک صادرات بابت اضافه برداشت ناشی از تسویه تسهیلات ارزی صندوق ذخیره ارزی، طلب از سازمان امور مالیاتی بابت پرداختی جهت مالیات عملکرد سال هایی می باشد که با توجه به اخذ رای به نفع شرکت به حساب بدهی سازمان امور مالیاتی منظور گردیده و مانده ارزی به مبلغ ۱۳.۸۹۸ میلیون ریال معادل مبلغ ٥۱.٦۲۰ یورو و مبلغ ۱.۸۱۸ دلار می باشد.

٦-۱-۱۶- تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۲۸.٦۷۲ میلیون ریال دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها وصول شده است.

۱-۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت:

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
حساب های دریافتنی		
کارکنان (وام و مساعده)	۳،۱۱۷	۳،۶۹۰
سایر	۲۳	۲۳
	۳،۱۴۰	۳،۷۱۳

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

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
از ۰ تا ۵۰۰ روز	۳،۶۲۳	۰
از ۵۰۰ تا ۱۰۰۰ روز	۵،۴۴۹	۳،۳۲۹
بیش از ۱۰۰۰ روز	۱،۰۲۶	۹،۳۸۶
	۱۰،۰۹۸	۱۲،۷۱۵

۴-۱۶- فروش محصولات شرکت در بورس کالا (از خرداد ماه ۱۴۰۰ به بعد) و به صورت نقدی صورت می گیرد و شرکت برنامه ای برای فروش اعتباری ندارد. لذا احتساب کاهش ارزش دریافتی ها ضرورتی ندارد .

۱۷- سایردارایی ها

		(مبالغ به میلیون ریال)	
	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
وجوه بانکی مسدود شده	۱۷-۱	۱۴،۶۹۲	۶۰،۰۹۱
ودیعه رهن دفتر مرکزی		۲،۰۰۰	۰
سایر		۱،۷۱۷	۱،۶۷۷
		۱۸،۴۰۹	۶۱،۷۶۸

۱-۱۷- وجوه مسدود شده شامل مبلغ ۱۴،۳۸۲ میلیون ریال وجوه مسدودی از بابت دریافت ٤ فقره ضمانت نامه بانکی دریافتی از بانک رفاه کارگران و مبلغ ۳۱۰ میلیون ریال وجوه مسدودی از سوی سازمان تامین اجتماعی می باشد. ضمناً کاهش وجوه بانکی مسدود شده نسبت به سال قبل ناشی از آزاد سازی وثیقه تسهیلات و اخذ تسهیلات جدید در قبال چک و سفته می باشد.

۱۸- پیش پرداخت ها

	یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۰	۱۳۹۹
پیش پرداختهای خارجی			
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۱۸-۱	۴۰۹،۲۲۳	۲۵۵،۰۷۶
		۴۰۹،۲۲۳	۲۵۵،۰۷۶
پیش پرداختهای داخلی			
خرید مواد اولیه		۲۶۶	۱،۰۴۸
خرید قطعات	۱۸-۳	۶۰۸،۵۹۱	۵۹۴،۷۵۹
خرید خدمات		۲۸،۰۴۷	۴۲،۰۶۹
پیش پرداخت مالیات		۲،۰۳۸	۵۸،۶۰۶
سایر		۴۶،۴۳۳	۱۲،۰۰۱
		۶۸۵،۳۷۵	۷۰۸،۴۸۳
تهاتر با اسناد پرداختنی	۲۶	(۶۲،۴۳۲)	(۸۰،۵۹۲)
تهاتر با مالیات پرداختنی	۲۷	(۲،۰۳۸)	(۱۰،۳۷۴)
		۶۲۰،۹۰۵	۶۱۷،۵۱۷
		۱،۰۳۰،۱۲۸	۸۷۲،۵۹۳

۱-۱۸- سفارشات فوق به میزان ۱،۵۰۸،۸۴۰ یورو بابت خرید قطعات خارجی عمدتاً آجر نسوز و تجهیزات برج خنک کننده می باشد که ارز مزبور عمدتاً از طریق ارز فروش صادراتی و صرافی تهیه و به فروشندگان پرداخت شده است.

۲-۱۸- پیش پرداخت ها شامل مبلغ ۶۵۶ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته می باشد (یادداشت ۲-۳۳) .

۳-۱۸- پیش پرداخت خرید قطعات عمدتاً بابت خرید تسمه نقاله، الکترودهای دیس شارژ، اقلام نسوز (بتن نسوز، آجر نسوز و زیگمنت) و بیرینگ می باشد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۰	۱۳۹۹
کالای ساخته شده		۴۸،۰۲۲	۱۷،۱۰۰
کالای در جریان ساخت	۱۹-۲	۵۳۵،۴۳۱	۱۹۵،۰۶۹
مواد اولیه	۱۹-۳	۱،۵۶۵،۵۲۶	۸۳۰،۸۵۸
قطعات و لوازم یدکی	۱۹-۳	۲،۲۷۶،۴۵۴	۱،۳۵۲،۲۰۸
سوخت (مازوت و نفت گاز)		۲۵،۳۲۱	۱۱،۲۷۷
سایر موجودیها		۴۰،۲۲۲	۵۰،۴۳۴
		۴،۴۹۰،۹۷۶	۲،۴۵۶،۹۴۶

۱-۱۹- موجودی قطعات و لوازم یدکی و سوخت و همچنین موجودی‌های سرمایه ای نزد انبار(یادداشت۱۳) درمقابل‌خطرات ناشی از آتش‌سوزی ،صاعقه ، انفجار و زلزله تا مبلغ ۱۵،۶۱۰،۹۴۹ میلیون ریال نزد شرکت بیمه البرز تحت پوشش قرارگرفته است.

۲-۱۹- افزایش موجودی کالای درجریان ساخت عمدتاً ناشی از افزایش حجم (کلینکر،سنگ گچ خردایش شده و سنگ آهن خردایش شده) و نیز افزایش نرخ تولید می باشد.

۳-۱۹- افزایش موجودی مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی عمدتاً ناشی از افزایش حجم خرید مواد اولیه (کیسه،سنگ آهن و مارل) و قطعات و لوازم یدکی و نیز افزایش نرخ خرید می باشد.

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰		۱۳۹۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار :				
سرمایه گذاری تدبیر گران فارس خوزستان	۱۰	۰	۱۰	۱۰
سیمان خزر	۷	۰	۷	۷
سیمان خوزستان (یادداشت ۲-۱-۱۵)	۰	۰	۰	۲۵،۹۷۶
	۱۷	۰	۱۷	۲۵،۹۹۳

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
موجودی نزد بانکها - ریالی	۶۳۷،۹۲۳	۳۳۸،۰۷۲
موجودی نزد بانکها- ارزی	۹،۷۳۰	۹،۸۸۱
موجودی صندوق - ارزی	۲۲	۱۵،۰۳۱
	۶۴۷،۶۷۵	۳۶۲،۹۸۴

۱-۲۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۴،۱۹۳ یورو و ۱۴،۵۶۹ دلار می باشد که به نرخ هر یورو ۲۶۰،۸۵۳ ریال و هر دلار ۲۳۶،۱۸۱ ریال تسعیر گردیده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲،۹۵۹،۳۰۱ میلیون ریال ، شامل ۲،۹۵۹،۳۰۱،۰۸۴ سهم یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سیمان فارس وخوزستان (سهامی عام)	۲،۸۹۹،۸۳۱،۰۴۷	۹۷،۹۸	۲،۹۰۱،۰۱۳،۵۱۲	۹۸،۰۲
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)	۱۸،۱۱۵،۸۲۴	۰،۶۱	۱۶،۹۰۸،۴۴۳	۰،۵۷
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	۱۳،۷۸۴،۴۱۹	۰،۴۷	۱۳،۷۸۴،۴۱۹	۰،۴۷
شرکت سیمان بهبهان(سهامی عام)	۱۳،۷۸۴،۳۷۵	۰،۴۷	۱۳،۷۸۴،۳۷۵	۰،۴۷
شرکت سیمان فارس(سهامی عام)	۱۳،۷۸۴،۳۷۵	۰،۴۷	۱۳،۷۸۴،۳۷۵	۰،۴۷
شرکت سیمان خوزستان(سهامی عام)	۱،۰۰۰	۰	۱،۰۰۰	۰
شرکت سیمان فارسیت اهواز(سهامی عام)	۰	۰	۲۴،۹۱۶	۰
شرکت سیمان غرب(سهامی عام)	۴۴	۰	۴۴	۰
	۲،۹۵۹،۳۰۱،۰۸۴	۱۰۰	۲،۹۵۹،۳۰۱،۰۸۴	۱۰۰

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۲۹۵،۹۳۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است .به موجب مفاد مواد یاد شده ، نارسیدن 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 وجزدرهنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰			۱۳۹۹		
	جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۱،۰۵۰،۰۵۳	۰	۱،۰۵۰،۰۵۳	۷۳۹،۰۵۳	۰	۷۳۹،۰۵۳
	۱،۰۵۰،۰۵۳	۰	۱،۰۵۰،۰۵۳	۷۳۹،۰۵۳	۰	۷۳۹،۰۵۳

۱-۲۴- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱-۱-۲۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۳۹۹
۳۸۰،۴۷۹	۲۱۵،۸۱۳
۲۰۴،۴۶۳	۲۰۴،۸۰۳
۰	۱۴۷،۹۶۹
۴۸۸،۸۳۶	۰
۳۹،۲۱۹	۰
۱،۱۱۲،۹۹۷	۵۶۸،۵۸۵
(۷۴،۳۳۸)	(۵۱،۴۳۹)
۱۱،۳۹۴	۲۲۱،۹۰۷
۱،۰۵۰،۰۵۳	۷۳۹،۰۵۳

بانک ها :
توسعه صادرات
صادرات
رفاه
ملی
تجارت
سود و کارمزد سال های آتی
سود و کارمزد و جرائم معوق
حصه جاری

۲-۱-۲۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۶،۴۶۹	۱۰۱،۳۸۳
۹۲۳،۵۸۴	۳۰۶،۳۳۹
۰	۳۳۱،۳۳۱
۱،۰۵۰،۰۵۳	۷۳۹،۰۵۳

۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۵ تا ۲۰ درصد
۲۰ تا ۲۵ درصد

۳-۱-۲٤- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱٤۰۰
۱٤۰۱	۱،۰۵۰،۰۵۳
	۱،۰۵۰،۰۵۳

٤-۱-۲٤- به تفکیک نوع وثیقه :

	(مبالغ به میلیون ریال)
	۱٤۰۰
چک و سفته	۱،۰۵۰،۰۵۳
	۱،۰۵۰،۰۵۳

۲-۲٤- بمنظور استفاده از تسهیلات موضوع تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشورمصوب ۱۳۹٤/۰۲/۰۱ مجلس شورای اسلامی و آئین نامه و دستورالعمل های اجرائی 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 ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ محاسبه ، سپس تا تاریخ تسویه با نرخ عقود مشارکتی ۱۵ درصد محاسبه گردد. در این راستا شرکت در سال مالی ۱۳۹٤ مبلغ ۱۲۱،۱۳۱ میلیون ریال (بابت ۲۵ درصد اقساط معوق) به بانک صادرات 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 ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ با نرخ ۱۵درصد بهره محاسبه و تسهیلات مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ طبق نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸بانک صادرات تا تاریخ دریافت تاییدیه ازسوی بانک مرکزی، بصورت علی الحساب تسویه گردید.

۳-۲٤- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

	(مبالغ به میلیون ریال)
	تسهیلات مالی
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۲،۲۸۹،۹۱۰
دریافت های نقدی	۹۷۹،٤۷۵
سود و کارمزد و جرائم	۲۲۱،۳٤۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲،۲۳۵،۲۷۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۵۱٦،٤۰۵)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷۳۹،۰۵۳
دریافت های نقدی	۲،۰۲۸،۰۰۰
سود و کارمزد و جرائم	۱۳۲،٤۲۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱،۵۰٦،٤۸۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳٤۲،۹۳۳)
مانده در ۱٤۰۰/۱۲/۲۹	۱،۰۵۰،۰۵۳

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱٤۰۰	۱۳۹۹
مانده درابتدای سال	۱۳۸،۲۷۳	۸۹،٦٤٦
پرداخت شده طی سال	(۱۲،۵۸۹)	(۵،۰۹۳)
ذخیره تأمین شده	۸۵،۸٤۹	۵۳،۷۲۰
مانده در پایان سال	۲۱۱،۵۳۳	۱۳۸،۲۷۳

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۰			۱۳۹۹
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۰	۰	۰	۳۷،۳۷۴
		۰	۰	۰	۳۷،۳۷۴
حساب های پرداختنی					
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۶-۱	۴۸۵،۰۲۲	۰	۴۸۵،۰۲۲	۱،۹۲۹
		۴۸۵،۰۲۲	۰	۴۸۵،۰۲۲	۱،۹۲۹
		۴۸۵،۰۲۲	۰	۴۸۵،۰۲۲	۳۹،۳۰۳
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۶-۲	۵۷،۱۵۸	۰	۵۷،۱۵۸	۵۷۵،۴۷۰
سایر اشخاص	۲۶-۳	۲۱۱،۶۳۹	۰	۲۱۱،۶۳۹	۲۲۳،۵۳۷
		۲۶۸،۷۹۷	۰	۲۶۸،۷۹۷	۷۹۹،۰۰۷
تهاتر با پیش پرداخت ها	۱۸	(۶۲،۴۳۲)	۰	(۶۲،۴۳۲)	(۸۰،۵۹۲)
		۲۰۶،۳۶۵	۰	۲۰۶،۳۶۵	۷۱۸،۴۱۵
حساب های پرداختنی					
اشخاص وابسته	۲۶-۴	۵۴،۴۹۶	۰	۵۴،۴۹۶	۴۹۵،۷۲۴
بدهی به شرکت های خارجی	۲۶-۵	۰	۹،۹۵۷	۹،۹۵۷	۱۰،۰۳۶
بدهی به کارکنان		۵۴،۵۰۰	۰	۵۴،۵۰۰	۳۱،۴۸۹
ذخیره توسعه		۰	۰	۰	۰
عوارض		۱،۲۷۳	۰	۱،۲۷۳	۱،۲۷۳
حق بیمه های پرداختنی		۱۱،۵۶۷	۰	۱۱،۵۶۷	۸۴۰
سپرده های پرداختنی	۲۶-۶	۳۲۵،۸۹۱	۰	۳۲۵،۸۹۱	۲۴۲،۲۷۹
فروشندگان کالا و خدمات	۲۶-۷	۷۰۶،۱۸۶	۰	۷۰۶،۱۸۶	۵۲۱،۱۰۹
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده		۳۴،۹۷۰	۰	۳۴،۹۷۰	۳۰،۰۸۲
سایر		۲۵،۳۱۷	۰	۲۵،۳۱۷	۲۵،۴۰۹
		۱،۲۱۴،۲۰۰	۹،۹۵۷	۱،۲۲۴،۱۵۷	۱،۳۵۸،۲۴۱
		۱،۴۲۰،۵۶۵	۹،۹۵۷	۱،۴۳۰،۵۲۲	۲،۰۷۶،۶۵۶
		۱،۹۰۵،۵۸۷	۹،۹۵۷	۱،۹۱۵،۵۴۴	۲،۱۱۵،۹۵۹

۲۶-۱- افزایش حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به خرید مواداولیه و کیسه مصرفی به صورت اعتباری می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۳۴۱,۷۸۵ میلیون ریال آن پرداخت شده است. لازم به توضیح است شرکت در سال ۱۴۰۰ سیاست خرید اعتباری را به جای خرید نقدی به کار گرفته است.

۲۶-۲- اسناد پرداختنی اشخاص وابسته به مبلغ ۵۷,۱۵۹ میلیون ریال بابت اسنادپرداختنی تحویلی به شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) بابت تسویه بدهی ها می باشد.

۲۶-۳- اسناد پرداختنی سایر اشخاص به مبلغ ۲۱۱,۶۳۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۴۶,۳۴۳ میلیون ریال ارزش افزوده و مبلغ ۶۵,۲۹۶ میلیون ریال سایرین می باشد.

۲۶-۴- مانده حساب سایر پرداختنی، اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

		(مبالغ به میلیون ریال)	
	یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سیمان فارس وخوزستان	۲۶-۴-۱	۸,۴۴۹	۴۲۹,۶۹۰
سیمان دورود	۲۶-۴-۲	۴۰,۹۶۳	۵۲,۵۹۵
خدمات مهندسی سیمان فارس وخوزستان		۰	۹,۵۱۹
سیمان ساوه		۱,۵۲۲	۱۰
شرکت تهران بتون		۲,۱۵۲	۰
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند		۶۴	۲,۰۹۴
سایر		۱,۳۴۶	۱,۸۱۶
		۵۴,۴۹۶	۴۹۵,۷۲۴

۲۶-۴-۱- کاهش مانده حساب شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) نسبت به سال قبل به دلیل تسویه بخش عمده ای از بدهی های فوق در سال مورد گزارش (بابت وجوه دریافتی سال های قبل) به صورت نقد بوده است.

۲۶-۴-۲- بدهی به شرکت سیمان درود بابت خرید یک دستگاه گیربکس اصلی آسیاب مواد خام به قیمت کارشناسی می باشد.

۲۶-۵- بدهی به شرکت های خارجی بابت خدمات کارشناسی به مبلغ ۱۷,۲۹۶ دلار و ۲۲,۱۶۹ یورو می باشد که با نرخ هر دلار ۲۳۸,۳۲۶ ریال و هر یورو ۲۶۳,۲۲۲ ریال تسعیر گردیده است.

۲۶-۶- سپرده های پرداختنی شامل سپرده حسن انجام کار، سپرده حق بیمه و سپرده شرکت در مزایده و مناقصه بوده که عمدتا" مربوط به پیمانکاران شرکت می باشد.

۲۶-۷- بدهی به فروشندگان 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 ۳۸۵,۲۲۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۲۶-۸- میانگین دوره اعتباری خرید کالا ۶۰ روز است. شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت شود.

۲۷- مالیات پرداختنی

۱-۲۷- گردش حساب مالیات پرداختنی(شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است :

	(مبالغ به میلیون ریال) شرکت	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مانده در ابتدای سال	۸۱۵،۷۹۷	۲۲۰،۵۴۸
ذخیره مالیات عملکرد سال	۶۱۶،۸۶۰	۴۳۷،۶۵۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵	۰	۱۳،۱۶۲
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶	۰	(۳۶،۷۴۹)
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷	۰	۱۹،۵۰۶
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸	۰	۲۶۴،۵۹۱
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹	۰	۴۱،۵۲۳
پرداختی طی سال بابت عملکرد سال های ۱۳۹۷ تا ۱۳۹۹	(۵۴۳،۴۸۶)	(۱۳۴،۰۶۰)
	۸۸۹،۱۷۱	۸۲۶،۱۷۱
تهاتر با پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)	(۲،۰۳۸)	(۱۰،۳۷۴)
	۸۸۷،۱۳۳	۸۱۵،۷۹۷

۱-۱-۲۷- طبق قوانین مالیات های مستقیم، شرکت در سال جاری از معافیت های ماده ۱۴۳ ق.م.م، تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و بند "ن" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ و نیز معافیت مالیات فروش صادراتی استفاده نموده است.

۲-۱-۲۷- مغایرت هزینه مالیات بر درآمد مندرج در صورت سود و زیان با ذخیره مالیات عملکرد سال طبق جدول فوق ناشی از مبلغ ۱۱،۶۰۱ میلیون ریال ۳ در هزار اتاق بازرگانی می باشد.

۳-۱-۲۷- مالیات پرداختنی در پایان سال شامل مبلغ ۲۴۸،۵۰۹ میلیون ریال اسنادپرداختنی در وجه اداره امور مالیاتی بابت عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ می باشد.

۲-۲۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمدمشمول مالیات ابرازی	مالیات					۱۳۹۹	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
			۱۴۰۰						
۱۳۹۱	۲۷۶،۴۱۶	۲۰۸،۶۹۸	۵۲،۰۱۸	۱۴۴،۱۵۹	۱۴۰،۹۶۶	۱۴۰،۹۶۶	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲	۵۴۳،۶۲۳	۳۶۱،۴۶۶	۹۰،۰۹۶	۲۰۲،۳۱۶	۱۲۳،۴۶۰	۱۲۳،۴۶۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۴	(۸۵۲،۱۹۴)	۰	۰	۵۶،۳۴۷	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۵	(۵۶۷،۴۰۵)	۰	۰	۶۳،۸۸۸	۱۳،۱۶۲	۰	۱۳،۱۶۲	۱۳،۱۶۲	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	(۳۵۳،۶۲۱)	۰	۰	۴۳،۶۶۸	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۲۸۳،۴۹۶	۰	۰	۱۴۵،۲۸۶	۰	۱۴،۷۴۸	۴،۷۵۸	۱۹،۵۰۶	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۲،۱۰۰،۱۴۹	۶۸۹،۰۲۵	۱۳۷،۸۰۵	۴۰۲،۸۹۶	۴۰۲،۳۹۶	۱۹۵،۴۱۰	۲۰۶،۹۸۶	۳۰۰،۱۱۳	رسیدگی به دفاتر
شرکت ساخت و نصب	۲۲،۳۴۲	۲۲،۰۹۴	۵،۵۲۳	۶،۷۹۵	۴،۲۵۶	۳،۹۷۳	۳،۸۴۴	۳،۸۴۴	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۳،۲۵۹،۱۸۳	۲،۷۲۵،۲۰۸	۴۳۷،۶۵۰	۴۷۹،۱۷۳	۴۷۹،۱۷۳	۴۳۷،۶۵۰	۴۱،۵۲۳	۴۷۹،۱۷۲	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۵،۵۳۴،۳۷۴	۳،۸۶۶،۹۷۶	۶۱۶،۸۶۰	۰	۰	۰	۶۱۶،۸۶۰	۰	رسیدگی نشده
							۸۸۷،۱۳۳	۸۱۵،۷۹۷	

مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۱-۲-۲۷- 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 و پرداخت شده (عمدتاً زیان تسعیر 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.

۲-۲-۲۷- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدیدنظر مبلغ ۵۳۹،۰۵۷ میلیون ریال زیان تعیین شده که در برگ قطعی این مبلغ لحاظ نشده و شرکت پیگیر اصلاح آن می‌باشد.در ضمن شرکت در شرف اعتراض وفق ماده ۲۵۱ مکرر می‌باشد.

۳-۲-۲۷- بابت عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ قطعی مبلغ ۱۳،۱۶۲ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که شرکت در شرف اعتراض وفق ماده ۲۵۱ مکرر می باشد و مالیات پرداختنی مذکور در حساب ها اعمال گردیده است.

۴-۲-۲۷- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدیدنظر مبلغ ۲۵۰،۰۵۵ میلیون ریال زیان تایید گردیده لیکن برگه قطعی تاکنون صادر نشده است.

۵-۲-۲۷- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدیدنظر درآمد مشمول مالیات مبلغ ۷۸،۰۲۴ میلیون ریال تعیین شده و از این بابت مالیات پرداختنی به مبلغ ۱۹،۵۰۶ میلیون ریال اعمال حساب گردیده‌است.

۶-۲-۲۷- بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۴۰۲،۸۹۶ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده است که با توجه به عدم اعتراض شرکت، برگ قطعی به مبلغ ۴۰۲،۳۹۶ میلیون ریال صادر گردیده که ما به التفاوت مالیات قطعی و مالیات ابرازی شرکت به مبلغ ۲۶۴،۵۹۱ میلیون ریال به حساب مالیات پرداختنی به طرفیت تعدیلات سنواتی ثبت شده است.

۷-۲-۲۷- بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ قطعی صادره مبلغ ۴۷۹،۱۷۳ میلیون ریال مالیات تعیین و اعمال حساب گردیده است که با اعتراض شرکت پرونده در دیوان عدالت اداری در دست بررسی می باشد.

۸-۲-۲۷- برای عملکرد سال مورد گزارش با توجه به معافیت سود حاصل از فروش محصولات صادراتی و معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م و سایر معافیت های مربوطه مبلغ ۶۱۶،۸۶۰ میلیون ریال مالیات محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است..

۹-۲-۲۷- شرکت ساخت و نصب در سال ۱۳۹۸ طبق ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم در شرکت سیمان آبیک ادغام گردیده لذا تعهد پرداخت مالیات آن به عهده شرکت سیمان آبیک می باشد.

۳-۲۷- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۱۶۵،۸۸۷ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته و عمدتاً ناشی از آرای هیئت های حل اختلاف مالیاتی می باشد که اعمال حساب شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
۱،۱۸۶،۴۸۰	۱،۳۵۲،۳۶۷	۱۶۵،۸۸۷

۴-۲۷- اجزای عمده مالیات بردرآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۳۹۹
مالیات جاری	۶۱۶،۸۶۰	۴۷۹،۱۷۳
۳ در هزار اتاق بازرگانی	۱۱،۶۰۱	۸،۱۷۵
هزینه مالیات بر درآمد	۶۲۸،۴۶۱	۴۸۷،۳۴۸

۵-۲۷- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود حسابداری قبل از مالیات	۵،۵۳۴،۳۷۴	۳،۲۵۹،۱۸۳
استهلاک زبان تایید شده سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶	(۵۹۹،۳۵۵)	۰
	۴،۹۳۵،۰۱۹	۳،۲۵۹،۱۸۳
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۱،۲۳۳،۷۵۵	۸۱۴،۷۹۶
اثر درآمدهای معاف از مالیات :		
سود فروش صادراتی	(۲۹،۵۷۲)	(۱۲۵،۲۹۸)
درآمدهای معاف از مالیات	(۱۳۴،۸۰۲)	(۹،۰۱۴)
معافیت فروش کالا در بورس	(۱۹۳،۶۸۰)	۰
معافیت بند "ن" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱	(۱۵۴،۹۴۴)	(۸۲،۰۱۱)
معافیت مالیاتی تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م	(۱۰۳،۸۹۷)	(۱۱۹،۳۰۱)
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۶ درصد (سال ۱۳۹۹ با نرخ موثر مالیات ۱۷،۶ درصد)	۶۱۶،۸۶۰	۴۷۹،۱۷۲

۲۸- پیش دریافت ها

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
پیش دریافت از مشتریان		
اشخاص وابسته	۶۸	۲۸
مشتریان	۸۴۰،۹۷۹	۶۸۵،۹۱۳
	۸۴۱،۰۴۷	۶۸۵،۹۴۱

۱-۲۸- پیش دریافت از مشتریان عمدتاً بابت وجوه دریافتی از خریداران سیمان از طریق بورس کالا می باشد که در سال آتی، سیمان مزبور تحویل می گردد.

۲۹- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۲۹-۱- اصلاح اشتباهات

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵	(۱۳،۱۶۲)	(۱۳،۱۶۲)
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶	۳۶،۷۴۹	۳۶،۷۴۹
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷	(۱۹،۵۰۶)	(۱۹،۵۰۶)
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸	(۲۶۴،۵۹۱)	(۲۶۴،۵۹۱)
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹	(۴۱،۵۲۳)	۰
	(۳۰۲،۰۳۳)	(۲۶۰،۵۱۰)

۲۹-۲-قطعی شدن مالیات عملکرد مربوط به سال های فوق در سال مورد گزارش اصلاح و به حساب تعدیلات سنواتی منظور گردید.

۲۹-۳- 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 بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹-۳-۱ - اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۹

		(مبالغ به میلیون ریال)	
	طبق صورت های مالی	اشتباهات	(تجدید ارایه شده)
	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	حسابداری	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
صورت وضعیت مالی			
مالیات پرداختنی	۵۱۳،۷۶۴	۳۰۲،۰۳۳	۸۱۵،۷۹۷
سود انباشته	۲،۷۸۲،۶۴۲	(۳۰۲،۰۳۳)	۲،۴۸۰،۶۰۹
صورت سود و زیان			
هزینه مالیات بر درآمد	۴۴۵،۸۲۵	۴۱،۵۲۳	۴۸۷،۳۴۸

۲۹-۳-۲ - اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۳۹۸

		(مبالغ به میلیون ریال)	
	طبق صورت های مالی	اشتباهات	(تجدید ارایه شده)
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	حسابداری	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
صورت وضعیت مالی			
مالیات پرداختنی	۲۲۰،۵۴۸	۲۶۰،۵۱۰	۴۸۱،۰۵۸
سود انباشته	۶۵۵،۲۲۵	(۲۶۰،۵۱۰)	۳۹۴،۷۱۵

۳۰- نقد حاصل از عملیات

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود خالص	۴،۹۰۵،۹۱۳	۲،۷۷۱،۸۳۵
تعدیلات		
هزینه مالیات بر درآمد	۶۲۸،۴۶۱	۴۸۷،۳۴۸
هزینه های مالی	۱۳۲،۴۲۰	۲۲۱،۳۴۵
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	(۳۲۹،۵۹۴)	(۱۳۷)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۳،۲۶۰	۴۸،۶۲۷
سود حاصل از سپرده بانکی	(۸۵،۸۳۷)	(۲۱،۹۴۱)
استهلاک دارایی های غیرجاری	۲۹۷،۱۴۳	۳۶۲،۸۱۴
(سود) زیان تسعیر ارز	۱،۰۶۰	(۶،۹۱۹)
سود سهام	(۱،۴۰۸)	(۱۳،۱۴۹)
	۵،۶۲۱،۴۱۸	۳،۸۴۹،۸۲۳
کاهش دریافتنی های عملیاتی	۶،۹۱۹	۴۹۰،۸۰۹
(افزایش) موجودی مواد وکالا	(۲،۰۳۱،۸۳۳)	(۶۵۷،۴۹۱)
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۱۵۷،۵۳۵)	(۶۸۹،۸۷۶)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۲۹۸،۵۶۷	(۱۴۳،۳۴۱)
افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۱۵۵،۱۰۶	۶۱۷،۶۷۹
نقد حاصل از عملیات	۳،۸۹۲،۶۴۲	۳،۴۶۷،۶۰۳

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱-مدیریت سرمایه:

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود . ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود .استراتژی کلی شرکت از دوره ۱۳۹۹ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.
کمیته مدیریت ریسک شرکت،ساختار سرمایه را شش ماه یکبار بررسی میکند .بعنوان 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 بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است . نسبت اهرمی در پایان دوره مورد گزارش معادل ۵۲ درصد بوده ، این در حالی است که نسبت مزبور در پایان سال قبل بالغ بر ۷۲ درصد است و کاهش نسبت مذکور نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش موجودی نقد و حقوق مالکانه شرکت می باشد .

۳۱-۲-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	(میالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹
جمع بدهی ها	٤،٩٠٥،٣١٠	٤،٤٩٥،٠٢٣
موجودی نقد	(٦٤٧،٦٧٥)	(٣٦٢،٩٨٤)
خالص بدهی	٤،٢٥٧،٦٣٥	٤،١٣٢،٠٣٩
حقوق مالکانه	٨،١٣٥،٢٢٥	٥،٧٣٥،٨٤٠
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۵۲	۷۲

۳۱-۳-اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را ارائه می کند. این ریسک‌ها 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.

۳۱-۴-ریسک بازار

با توجه به اینکه بخشی از قطعات و تجهیزات شرکت وارداتی می باشد از تغییرات نرخ ارز و تورم تاثیر پذیر بوده و در همین راستا شرکت از محل ارز حاصل از صادرات نسبت به تامین منابع مالی خریدهای خارجی اقدام نموده است تا بار مالی ناشی از نوسانات ارزی را به حداقل برساند.

۳۱-۵-ریسک قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار 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 ۱۳۹٤ 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 گذاری های جاری سریع المعامله در بازار بورس اوراق بهادار نسبت به مبادله بخشی از اوراق بهادار اقدام خواهد شد.

۳۱-۵-۱-تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

شرکت فاقد اوراق بهادار مالکانه می باشد.

۳۱-۶-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد درایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. سیاست شرکت تنها معامله با مشتریانی است که بصورت نقد خرید می نمایند لذا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان برای شرکت وجود ندارد بنابراین شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های معامله ندارد.

۳۱-۷-مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی واخذ تسهیلات بانکی در صورت لزوم، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱٤۰۰/۱۲/۲۹	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۳٤۱،۷۸۵	۱٤۳،۲۳۷	۰	۰	٤۸۵،۰۲۲
سایر پرداختی ها	۱۱۹،۱۷۳	۹٤٦،٤۳۷	۳۲۵،۸۹۰	۳۹،۰۲۲	۱،٤۳۰،۵۲۲
تسهیلات مالی	۰	۲۰٤،٤٦۸	۸٤۵،۵۸۵	۰	۱،۰۵۰،۰۵۳
مالیات پرداختنی	۰	۱۸۵،۷۲۹	۷۰۱،٤۰٤	۰	۸۸۷،۱۳۳
جمع	٤٦۰،۹۵۸	۱،٤۷۹،۸۷۱	۱،۸۷۲،۸۷۹	۳۹،۰۲۲	۳،۸۵۲،۷۳۰

۳۱-۸-مدیریت ریسک ارز

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 عمده نمی باشد ریسک مورد توجهی شرکت را تهدید نمی نماید.

۹-۳۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت فاقد تسهیلات ارزی بوده و صد در صد مواد اولیه مصرفی داخلی می باشد، با توجه به اینکه شرکت دارای فعالیت عمده بین المللی نمی باشد و صرفاً بخش اندکی از خرید قطعات و لوازم یدکی (حدود ۷ درصد) از طریق واردات تهیه می گردد که ارز مورد نیاز خرید مذکور از طریق فروش صادراتی محصولات تامین می گردد لذا نوسانات ارزی تاثیر با اهمیتی بر سود و زیان و حقوق مالکانه شرکت نخواهد داشت.

۱۰-۳۱- ویروس کرونا (کووید ۱۹) تاثیر با اهمیتی بر فعالیت های شرکت طی دوره مالی مورد گزارش نداشته است.

۳۲- وضعیت ارزی

	شماره	دلار آمریکا	یورو
موجودی نقد	۲۱	۱٤،٥٦۹	۲٤،۱۹۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱٦	٥۳،۰٦۹	٥۱،٦۲۰
جمع دارایی های پولی ارزی		٦۷،٦۳۸	۷٥،۸۱۳
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲٦	(۱۷،۲۹٦)	(۲۲،۱٦۹)
تسهیلات مالی	۲٤	۰	(۰)
جمع بدهی های های پولی ارزی		(۱۷،۲۹٦)	(۲۲،۱٦۹)
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		٥۰،۳٤۲	٥۳،٦٤٤
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی به میلیون ریال در تاریخ منتهی به ۱٤۰۰/۱۲/۲۹		۱۱،۸٥٤	۱۳،۹٤۱
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		٦۳۳،۲٤٦	٤۷،۰۹۱
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی به میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱٤٤،۳۳۲	۱۲،۷٦۷
تعهدات سرمایه ای ارزی	۳٤	۰	۱،٦۱۹،٦۷٦

۱-۳۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

	مبلغ	
	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات	۲،۱۹۱،۲۷۸	۰
سایر پرداخت ها	۰	۲،٤٤۲،٦٦۰

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته :

۱-۳۳- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش محصول	سایر	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	بلی	۳۹۶۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۱,۳۱۷
	جمع			۳۹۶۰	۰	۰	۰	۰	۸۹۱,۳۱۷
شرکت های همگروه	شرکت سیمان دورود	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۵۱	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیمان فارس نو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	(۵۵۸,۳۱٤)	
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۳۵,۹٤۷	۱,٦۳۱	۰	۰	۰	۸,٤۰٦
	شرکت سیمان بجنورد	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۰۸,۲۰٦)
	شرکت سیمان خوزستان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	٤۹۹	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت فولاد چدن و ماشین سازی درود	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۲,٤۱۳	۰	۰	۰	۰	۱۱,۳۰۷
	شرکت سیمان زنجان	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۱۹,۹۵۹	۰	۰	۰
	شرکت سیمان خاش	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۱۲	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیمان غرب	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۹٤	۰	۰	(۱۲٦,۰۰۰)	۰
	شرکت سیمان شاهرود	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۰	۰	۰	٦۳۷,٦۵۰
	شرکت سیمان ارض العماره	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۵,۸۹٦	۰	۰	۰
	شرکت توسعه صادرات سیمان	عضو هیئت مدیره مشترک	خیر	۱۱	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت پایانه توسعه صادرات سیمان اروند	عضو هیئت مدیره مشترک	خیر	۱۱,۳٤٦	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	خیر	۳,۹٤۷	٦,۳۷۷	۰	٦۲,۲۰۰	۰	۰
	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره مشترک	بلی	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۱۲٦)
	جمع			۵٤,۱٦۳	۸,۱٦۵	۲۵,۸۵۵	٦۲,۲۰۰	(٦۸٤,۳۱٤)	۱٤۱,۰۳۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت تهران بتون	شرکت فرعی	خیر	۱۵,۱۹۹	۱۲,۲٤۵	٤۰,۳۱۷	۰	۰	۰
	مرکزجامع علمی کاربردی سیمان آبیک	صاحب امتیاز	خیر	۰	۰	۰	۹,۱۹۸	۰	۰
	جمع			۱۵,۱۹۹	۱۲,۲٤۵	٤۰,۳۱۷	۹,۱۹۸	۰	۰
جمع کل				۷۳,۳۲۲	۲۰,٤۱۰	٦٦,۱۷۲	۷۱,۳۹۸	(٦۸٤,۳۱٤)	۱,۰۳۲,۳٤۸

۱-۱-۳۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است .

۲-۱-۳۳- تضامین اعطایی بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی اشخاص وابسته می باشد.

۳-۱-۳۳- تضامین دریافتی بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی شرکت سیمان آبیک توسط اشخاص وابسته می باشد .

٤-۱-۳۳- سایر معاملات با اشخاص وابسته عمدتاً بابت فروش زمین به شرکت صنعت بسته بندی فارس و خوزستان به مبلغ ٦۲.۲۰۰ میلیون ریال می باشد .

۲-۳۳- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایردریافتنی ها	پیش پرداخت ها	سایر پرداختنی ها	پیش در یافت ها	۱۴۰۰ خالص		۱۳۹۹ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	(۶۵,۶۰۷)	۰	۰	(۶۵,۶۰۷)	۰	(۱,۰۰۵,۱۶۰)
	جمع	۰	۰	۰	(۶۵,۶۰۷)	۰	۰	(۶۵,۶۰۷)	۰	(۱,۰۰۵,۱۶۰)
شرکت های همگروه	خدمات مهندسی سیمان فارس خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹,۵۱۹)
	سیمان فارس نو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۸	۰
	سیمان فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۸	۰
	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۲	۰
	سیمان بهبهان	۰	۵۵	۰	۰	۰	۵۵	۰	۱۹۸	۰
	سیمان زنجان	۷۶۶	۲۴	۰	۰	(۶۸)	۷۲۲	۰	۷۶۷	۰
	سیمان شاهرود	۰	۰	۰	(۷۲۱)	۰	۰	(۷۲۱)	۰	(۷۲۱)
	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۰	۰	۰	(۲۵۷)	۰	۰	(۲۵۷)	۰	(۶۲۵)
	سیمان غرب	۱۹۷	۳۶	۰	۰	۰	۲۲۳	۰	۲۱۶	۰
	فولاد چدن و ماشین سازی دورود	۰	۲۷,۲۸۳	۶۵۶	۰	۰	۲۷,۹۳۹	۰	۲۴,۰۲۰	۰
	تولیدی صنعت سبز پارس	۲۹۴	۱۰۱	۰	۰	۰	۳۹۵	۰	۳۹۴	۰
	سیمان دورود	۰	۱,۲۱۸	۰	(۴۰,۹۶۳)	۰	۰	(۳۹,۷۴۵)	۰	(۳۹,۶۴۹)
	سیمان خزر	۱,۰۳۵	۱۱	۰	۰	۰	۱,۰۴۶	۰	۱,۰۳۵	۰
	فارمیت دورود	۰	۲	۰	۰	۰	۲	۰	۲	۰
	سیمان سفید نی ریز	۰	۴	۰	۰	۰	۴	۰	۹	۰
	سیمان ارومیه	۵۴۱	۰	۰	۰	۰	۵۴۱	۰	۵۴۱	۰
	شرکت خدمات صنعت سیمان	۰	۶۸	۰	۰	۰	۶۸	۰	۶۸	۰
	شرکت بازرگانی صنایع سیفارس	۰	۰	۰	(۳۰)	۰	۰	(۳۰)	۰	(۳۰)
	کارخانه گچ فارس	۰	۳	۰	۰	۰	۳	۰	۷	۰
	سیمان خاش	۰	۸۹۷	۰	۰	۰	۸۹۷	۰	۳۹۵	۰
	سیمان بجنورد	۰	۱۲۷	۰	۰	۰	۱۲۷	۰	۱۲۷	۰
	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۰	۶۴,۶۳۰	۰	۰	۰	۶۴,۶۳۰	۰	۰	۰
	سیمان صوفیان	۲,۶۹۷	۱,۸۴۷	۰	۰	۰	۴,۵۴۴	۰	۴,۵۴۳	۰
	شرکت فارسیت اهواز	۰	۰	۰	(۲۶)	۰	۰	(۲۶)	۰	(۵)
	سیمان ساوه	۰	۳۹	۰	(۱,۵۲۲)	۰	۰	(۱,۴۸۳)	۰	(۹)
	توسعه صادرات سیمان اروند	۰	۱۲۷	۰	(۶۴)	۰	۶۳	۰	۰	(۲,۰۹۵)
	شرکت سهامی خاص سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان	۰	۳۵۴	۰	۰	۰	۳۵۴	۰	۳۵۶	۰
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۰	۰	۰	(۱۱۱)	۰	۰	(۱۱۱)	۱,۸۸۵	۰
	شرکت سیمان ارض المعماره	۱,۵۰۱	۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۱	۰	۸۰,۷۸۰	۰
	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	۰	۰	۰	(۲۰۱)	۰	۰	(۲۰۱)	۰	(۲۰۱)
	جمع	۷,۰۳۱	۹۶,۸۲۶	۶۵۶	(۴۳,۸۹۵)	(۶۸)	۱۰۳,۱۲۴	(۴۲,۵۷۴)	۱۱۵,۹۸۱	(۵۲,۸۵۴)
سایر اشخاص وابسته	تهران بتون	۰	۳۲,۹۸۱	۰	(۲,۱۵۲)	۰	۳۰,۸۲۹	۰	۱۷,۹۳۸	۰
	مرکز جامع علمی کاربردی سیمان آبیک	۰	۳۷,۳۳۰	۰	۰	۰	۳۷,۳۳۰	۰	۲۷,۱۰۲	۰
	جمع	۰	۷۰,۳۱۱	۰	(۲,۱۵۲)	۰	۶۸,۱۵۹	۰	۴۵,۰۴۰	۰
جمع کل		۷,۰۳۱	۱۶۷,۱۳۷	۶۵۶	(۱۱۱,۶۵۴)	(۶۸)	۱۷۱,۲۸۳	(۱۰۸,۱۸۱)	۱۶۱,۰۲۱	(۱,۰۵۸,۰۱۴)

سایر دریافتنی ها به مبلغ ۱۶۷.۱۳۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۴.۵۰۷ میلیون ریال سود سهام دریافتنی (شرکت تهران بتون مبلغ ۳۲.۹۸۱ میلیون ریال و سایر شرکت ها مبلغ ۱.۵۲۶ میلیون ریال) نیز می باشد.

۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۳٤- تعهدات سرمایه ای طبق یادداشت توضیحی ٦-۱۳، مبلغ ۱،۷۰۰،۸۵۲ میلیون ریال است. در این خصوص قراردادهای منعقده و مصوب به شرح زیر است:

	(مبالغ به میلیون ریال)
احداث ساختمان خط تولید فاز۲	۹۲،۸۹۰
خرید ماشین آلات خط تولید فاز۲	۳٤۳،۷٦٤
	٤۳٦،٦٥٤

تعهدات سرمایه ای شامل مبلغ ۱،٦۱۹،٦۷٦ یورو(با نرخ هر یورو ۲٦۳،۲۲۲ ریال) بابت پروژه آسیاب سیمان و مبلغ ٤۳،۳۰۰ دلار(با نرخ هر دلار ۲۳۸،۳۲٦ ریال) بابت پروژه های بهبود می باشد.

۲-۳٤- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱٤۰۰	۱۳۹۹
تضمین وام شرکت سیمان فارس	۲۹،۹۷۹	۲۹،۹۷۹
تضمین وام شرکت سیمان بجنورد	۵۲،۰۰۰	۵۲،۰۰۰
تضمین وام شرکت سیمان خوزستان	۸۰۲،۱۱۳	۸۰۲،۱۱۳
تضمین وام شرکت سیمان فارس	۰	۱٤۱،۷۰۰
	۸۸٤،۰۹۲	۱،۰۲۵،۷۹۲

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده بابت عرضه اولیه سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران به تعداد ۳۵۵،۱۱٦،۱۳۰ سهم (معادل ۱۲درصد کل سهام) در تاریخ ۱٤۰۱/۰۲/۲۸ می باشد.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ٤۹۰،۵۹۱ میلیون ریال (مبلغ ۱٦٦ ریال برای هر سهم) است.