



گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی متمیز به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**سازمان حسابووی**

**شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)**

**فهرست مندراجات**

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورتهای مالی	۱ الی ۴۰

**سازمان حسابرسی**

### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجتمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

### گزارش نسبت به صورت‌های مالی

#### مقدمه

۱ - صورت‌های مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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 خطرهای 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 روابه‌های 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.

#### **بنای اظهارنظر مشروط**

۴ - با توجه به یادداشت توضیحی ۲۸، بابت مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۵ تا ۱۳۹۷ طبق برگ‌های تشخیص صادره و رای هیئت حل اختلاف مالیاتی جمعاً مبلغ ۱۸۳ میلیارد ریال بیش از مبلغ منظور شده در حسابها مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت از این بابت، بدھی در حسابها منظور نشده است. مضافاً اینکه از بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ به دلیل احتساب زیان سال‌های قبل که تاکنون به تایید سازمان امور مالیاتی نرسیده و نیز بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش ذخیره لازم در حسابها اعمال نشده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ طبق برگ‌های تشخیص صادره مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بیشتر از مبلغ منظور شده در دفاتر شرکت می‌باشد. طبق بررسی‌های به عمل آمده، تخصیص ذخیره از بابت موارد یاد شده در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

#### **اظهارنظر مشروط**

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های بالهمتیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۶ - اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است:

۶-۱ همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱ درج گردیده، در جلسه مورخ ۱۳۹۹/۸/۲۸

هیئت پذیرش بورس اوراق بهادر، پس از بررسی مستندات و اطلاعات ارائه شده، با پذیرش سهام شرکت در بازار دوم بورس اوراق بهادر تهران موافقت گردیده که مهلت انجام اقدامات درخواستی در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۲۸ به پایان رسیده و شرکت تقاضای تمدید مهلت نموده که تا تاریخ صورت‌های مالی نتیجه آن مشخص نشده است.

۶-۲ همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۲۵-۲ 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 بدھکاران به صندوق ذخیره ارزی، مقرر گردیده، بدھکارانی که برای نعیین تکلیف و تسویه بدھی خود اقدام نمایند بدھی مذکور با نرخ ارز مرجع تا تاریخ ۱۳۹۱/۷/۲ محاسبه، سیس 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 کرده و مانده بدھی ارزی خود را تا تاریخ ۱۳۹۱/۷/۲ 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 تسویه گردیده است. شایان ذکر است طبق‌نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ بانک صادرات تا تاریخ دریافت تاییدیه از سوی بانک مرکزی تسویه مذبور به صورت علی‌الحساب 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 در راستای مفاد ماده ۸۹ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۸ اساسنامه شرکت، مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۹۹/۳/۱۱ تشکیل گردیده لیکن به دلیل اجرایی نشدن مصوبه مجمع مذبور مجددًا مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ تشکیل شده است (عدم تشکیل مجمع عمومی در موعد مقرر).

۷-۲- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ صاحبان سهام، در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۴، ۶-۲ و ۸ این گزارش و همچنین انتقال اسناد رسمی مقدار ۱۲۸۸ هزار مترمربع زمین‌های انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان و تعیین تکلیف بدھی دانشگاه علمی و کاربردی، 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 نامشخص پودن حدود اربعه، مستثنیات و مستمرفات زمین‌های مزبور، اعمال مالکیت شرکت در آنها به طور کامل برای این سازمان احراز نگردیده است.

۸-۲- با توجه به یادداشت ۱۳-۱ صورت‌های مالی، حساب پیش پرداختهای سرمایه‌ای شامل مبلغ ۲۶۸/۲ میلیارد ریال (معادل مبلغ ۷۴۵۴ روپیه ۶۰ یورو) وجود پرداختی به شرکت FLS دانمارک در سال ۱۳۹۲ پایت خرید آسیاب سیمان می‌باشد که تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ 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 فروش سرمایه‌گذاری در شرکت صنعت بسته‌بندی سیمان فارس و خوزستان به شرکت سیمان فارس خوزستان به قیمت دفتری ۱۰۰/۷ میلیارد ریال، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بالهیئتی 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 پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آییننامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای دریافت و پرداخت‌های ارزی توسط صندوق شرکت بیش از سقف مقرر، این سازمان به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۴۰۰ آوریل ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

رضا اسماعیلزاده

ایرج جمالی

برتران

تاریخ:

شماره:

پیوست:

# شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

(شماره ثبت: ۱۹۸۷۰۲ - شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۴۰۵۲۲۰)



## صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود.

شماره صفحه

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

۲  
۳  
۴  
۵

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یاداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	عزت الله زنگنه	رئيس هیئت مدیره	
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	حمدی فرمانی باروق	نایب رئيس 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)	ماشالله کامکار	عضو هیئت مدیره و معاون نویلید	



۰۲۱۰۲۳۰۵۴۱  
۰۲۶۰۲۳۲۲۸۰۸۰  
۰۲۶۰۲۳۲۲۸۰۸۰  
۰۲۶۰۲۳۰۳۳  
۰۲۶۰۲۳۰۴۵۰  
۰۲۶۰۲۳۰۴۵۰  
۰۲۱۰۸۷۳۶۹۸۸

دفترفروش: کارخانه: کارخانه: ۰۲۱۰۲۳۰۵۴۱  
فاسکس واحد فروش: واحد ارتباط با مشتریان: دفتر فروش: تهران: ۰۲۱۰۸۷۳۶۹۸۸

کارخانه: استان البرز - نظرآباد - کد پستی: ۳۳۳۱۹-۵۴۱۳۲ - کد پستی: ۳۳۳۱۵/۱۵۳  
(صندوق پستی)  
تلفن: ۰۲۱(۳۳۱۳۰۴۵۹-۰۲۱)-۷۱  
فاسکس مدیریت: ۰۲۱(۳۳۱۳۰۴۵۷-۰۲۱)-۷۱  
فاسکس مدیر خانه: ۰۲۱(۳۳۱۳۰۶۰-۰۲۱)-۷۱  
ایمیل مدیر خانه: dabir@abyekcement.com

دفتر هوکزی: تهران - میدان آزادی، بلوار بیهقی، خیابان ۱۶ شرقی  
پلاک ۲۸ کد پستی: ۱۵۱۵۷۲۴۱۱  
تلفن: ۰۲۱-۸۷۳۲۰۳۰۰ (۰۲۱)-۸۷۳۹۵۱۷  
Website: www.abyekcement.com  
Email: info@abyekcement.com

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۱۹۴,۳۸۷	۸,۴۴۴,۱۱۷	۵	درآمد های عملیاتی
(۲,۸۷۵,۴۸۳)	(۴,۳۴۰,۹۰۶)	۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲,۳۱۸,۹۰۴	۴,۱۰۳,۲۱۱		سود ناخالص
(۴۳۵,۳۴۶)	(۹۰۰,۰۰۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۶,۸۶۰	۱۹۲,۷۱۹	۸	سایر درآمد ها
(۱,۶۳۷)	(۷۸,۵۱۳)	۹	سایر هزینه ها
۱,۹۴۸,۷۸۱	۳,۲۶۷,۴۱۶		سود عملیاتی
(۵۷۳,۵۷۰)	(۲۲۱,۳۴۵)	۱۰	هزینه های مالی
۷۲۴,۹۳۸	۲۱۳,۱۱۲	۱۱	سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۱۰۰,۱۴۹	۳,۲۵۹,۱۸۳		سود عملیاتی قبل از مالیات
(۱۳۹,۸۷۸)	(۴۴۰,۸۲۰)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۹۶۰,۲۷۱	۲,۸۱۳,۳۵۸		سود خالص
۶۲۹	۹۴۳		سود پایه هر سهم
۷۹	۸		عملیاتی - ریال
۶۹۸	۹۵۱	۱۲	غیر عملیاتی - ریال
			سود پایه هر سهم - ریال

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



شرکت سیمان آییک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۳۹۹ اسفند ۱۳۰

داداشت میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵,۸۶۰,۲۸۴	۵,۸۳۶,۱۹۰	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۹,۳۹۳	۹,۱۷۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۴۷,۰۰۹	۴۷,۰۷۷	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۴۰۳	۳,۷۱۳	۱۶	دربافتی های بلند مدت
۱۲۹,۶۴۸	۶۱,۷۶۸	۱۷	سایر دارایی ها
<b>۷,۱۶۰,۳۳۷</b>	<b>۰,۹۰۷,۹۲۹</b>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			دارایی های جاری
۱۸۰,۶۶۸	۸۷۲,۰۹۳	۱۸	پیش پرداخت ها
۱,۷۷۴,۱۳۴	۲,۴۰۶,۹۴۶	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱,۰۰۶,۱۸۶	۵۰۶,۴۱۸	۲۰	دربافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۵,۹۹۳	۲۵,۹۹۳	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۸,۰۸۰	۳۶۲,۹۸۴	۲۲	موجودی نقد
<b>۳,۱۰۰,۰۶۶</b>	<b>۴,۲۷۲,۹۳۴</b>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۹,۳۱۰,۴۰۳</b>	<b>۱۰,۲۳۰,۸۶۳</b>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدھی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۲,۷۶۰,۰۰۰	۲,۹۰۹,۳۰۱	۲۲	سرمایه
۱۹۹,۳۰۱	۰	۲۳	افزایش سرمایه در جریان
۱۹۷,۰۷۹	۲۹۰,۹۳۰	۲۴	اندوفته قانونی
۶۰۰,۲۲۰	۲,۷۸۲,۶۴۲	۲۵	سود انباشتہ
<b>۳,۸۱۲,۳۹۰</b>	<b>۶,۰۳۷,۸۷۳</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدھی ها</b>
۳۱۵,۷۶۸	۰	۲۶	<b>بدھی های غیر جاری</b>
۸۹,۶۴۶	۱۳۸,۲۷۳	۲۷	تسهیلات مالی بلند مدت
<b>۴۰۰,۴۱۴</b>	<b>۱۳۸,۲۷۳</b>		<b>ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان</b>
			<b>جمع بدھی های غیر جاری</b>
			<b>بدھی های جاری</b>
۲,۸۳۴,۰۹۰	۲,۱۱۰,۹۰۹	۲۷	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲۰,۰۶۸	۵۱۳,۷۶۴	۲۸	مالیات پرداختنی
۴۷	۰	۲۹	سود سهام پرداختنی
۱,۹۷۴,۱۴۲	۷۳۹,۰۰۳	۳۰	تسهیلات مالی
۶۸,۲۶۲	۶۸۰,۹۴۱		پیش دریافت ها
<b>۰,۰۹۷,۰۹۴</b>	<b>۴,۰۵۶,۷۱۷</b>		<b>جمع بدھی های جاری</b>
<b>۰,۰۰۳,۰۰۸</b>	<b>۴,۱۹۲,۹۹۰</b>		<b>جمع بدھی ها</b>
<b>۹,۳۱۰,۴۰۳</b>	<b>۱۰,۲۳۰,۸۶۳</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدھی ها</b>

سازمان حسابرسی

گزارشی

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

شرکت سیمان آیک (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند

جمع کل	سود (زيان) ابداشته	اندוחته قانوني	الزياده سرمایه در جریان	ياداشت	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۸۹,۸۵۶	(۱,۲۲۳,۱۲۷)	۱۶۲,۹۸۳	۰	۲,۷۶۰,۰۰۰	
					مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۱,۹۶۰,۲۷۱	۱,۹۶۰,۲۷۱	۰	۰	۰	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸
۱۶۲,۲۶۸	(۳۷,۴۳۳)	۴۰۰	۱۹۹,۳۰۱	۰	ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
	(۳۴,۴۸۶)	۳۴,۴۸۶	۰	۰	تخصیص به اندוחته قانونی
۳,۸۱۲,۳۹۰	۶۰۰,۲۲۵	۱۹۷,۸۷۹	۱۹۹,۳۰۱	۲,۷۶۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

۲,۸۱۳,۳۵۸	۲,۸۱۳,۳۵۸	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۳۹۹
(۵۸۷,۸۸۰)	(۵۸۷,۸۸۰)	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
		۰	(۱۹۹,۳۰۱)	۱۹۹,۳۰۱	افزایش سرمایه در جریان
	(۹۸,۰۶۱)	۹۸,۰۶۱	۰	۰	تخصیص به اندוחته قانونی
۶,۰۳۷,۸۷۳	۲,۷۸۲,۶۴۲	۲۹۰,۹۳۰	۰	۲,۹۵۹,۳۰۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به اندוחته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

يادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۱۰,۷۴۵	۳,۴۶۷,۶۰۳	۳۱
(۵۳,۲۸۹)	(۱۳۴,۰۶۰)	
<b>۲,۲۵۷,۴۰۶</b>	<b>۳,۳۳۳,۰۴۳</b>	
(۴۵,۰۳۴)	(۲۶۱,۱۴۴)	
(۳۰۰)	*	
۱۶۶,۴۸۶	*	
۴۷,۷۲۲	۲۱,۹۴۱	
۲۶,۰۶۷	۴۶,۰۲۲	
۳	*	
<b>۱۹۶,۹۴۶</b>	<b>(۲۹۲,۶۸۱)</b>	
<b>۲,۴۰۲,۴۰۰</b>	<b>۳,۰۴۰,۸۶۲</b>	
۲,۷۹۰,۷۰۰	۹۷۹,۴۷۵	
(۳,۷۶۶,۹۶۶)	(۲,۲۳۰,۲۷۲)	
(۱,۰۴۱,۷۹۲)	(۵۱۶,۴۰۵)	
*	(۵۸۷,۳۱۸)	
(۱۸۰,۰۰۰)	(۴۹۰,۹۲۹)	
<b>(۲,۷۹۳,۰۵۳)</b>	<b>(۲,۸۰۰,۴۴۹)</b>	
(۲۴۰,۶۵۳)	۱۹۰,۴۱۳	
۴۰۷,۷۷۳	۱۶۸,۰۸۰	
۹۶۵	۴,۴۸۶	
<b>۱۶۰,۰۸۵</b>	<b>۳۶۲,۹۸۴</b>	
<b>۱۶۲,۲۶۸</b>	*	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی  
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  
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود  
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود  
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت  
سود حاصل از سپرده بانکی و اوراق مشارکت  
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام  
نقد حاصل از ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز  
جریان خالص (خروج) 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  
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات  
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات  
پرداخت های نقدی بابت سود سهام  
پرداخت های نقدی به شرکت سیمان فارس و خوزستان  
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی  
خالص افزایش(کاهش) در موجودی نقد  
مانده موجودی نقد در ابتدای سال  
تأثیر 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- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

کارخانه سیمان آییک (سهامی عام) به موجب پروانه تاسیس ۱۳۹۵ در سال ۱۳۴۸ احداث و به موجب پروانه بهره برداری ۳۵۹۶۱۵ تولیدی واحد او ۲ به ترتیب در بهمن ۱۳۵۷ و شهریور ۱۳۵۷ با ظرفیت اسمی هر واحد به ترتیب ۱،۲۰۰،۰۰۰ و ۱،۰۵۰،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 آییک در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۴ تحت شماره ۱۹۸۷۰۲ ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. شرکت سیمان آییک طی نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ از شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) تقاضای موافقت جهت پذیرش در بورس اوراق بهادار نموده و جلسه هیئت پذیرش بورس اوراق بهادر در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ تشکیل گردیده و با استماع توضیحات نمایندگان شرکت و مشاور پذیرش درخصوص آخرین وضعیت شرکت و همچنین پس از بررسی مستندات و اطلاعات ارائه شده با پذیرش سهام شرکت در بورس اوراق بهادر تهران مشروط به انجام اقدامات درخواستی و ارائه مدارک و مستندات مربوط به بورس اوراق بهادر تهران موافقت گردیده که مهلت انجام اقدامات درخواستی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ به پایان رسیده و شرکت تقاضای تمدید مهلت نموده که نتیجه آن تا تاریخ صورت های مالی مشخص نشده است. در حال حاضر شرکت سیمان آییک جزو واحد های تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهائی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام) است.

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

### ۱-۲- فعالیت اصلی

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

شماره پروانه	شماره تاسیس	تاریخ بهره برداری	تاریخ احداث	ظرفیت اسمی روزانه - تن	شرح
۳۵۹۶۱۵	۶۹۰۴	۱۳۵۲	۱۳۴۸	۸,۰۰۰	واحد شماره ۱ تولید
-	-	۱۳۵۷	۱۳۵۳	۸,۰۰۰	واحد شماره ۲ تولید

به موجب مجوزهای صادر شده شماره های ۱۰۰۲۷-۱۳۸۲/۲/۷ و ۵۰۲۱۵۹۳ و ۵۰۲۱۵۹۰ مورخه ۱۳۸۱/۱۱/۹ و وزارت صنایع و معدن شرکت اقدام به افزایش خطوط تولیدی ۱ و ۲ خود را به ترتیب از ۳,۵۰۰ و ۴,۰۰۰ تن در روز به ۸,۵۰۰ و ۸,۰۰۰ تن در روز نموده است به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۱/۵۴۶۶۰ ألف بهره 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 بهره برداری رسیده است.

### ۱-۱-۱- تعداد کارکنان

بيانگين ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نيز تعداد کارکنان شركت هاي خدماتي شirkat را بر عهده دارند، طي سال به شرح زير

بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۲۳	۲۰	کارکنان رسمي
۲۷۵	۲۷۴	کارکنان قراردادی
۲۹۸	۲۹۶	
۷۰۳	۷۴۸	کارکنان پیمانکار
۱,۰۵۱	۱,۰۴۲	

### ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- با توجه به بکارگیری استاندارد حسابداری شماره ۳۵ از ابتدای سال ۱۳۹۹ هیچ مورد تفاوت موقت مالیاتی که منجر به ایجاد بدھی با دارایی مالیات انتقالی گردد وجود نداشته است.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه"، در سال ۱۳۹۹ به تصویب رسیده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات انشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین می کند.

الزامات این استاندارد در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا انشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش یا افشا درباره آن اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده باشد. بر اساس قضایت مدیریت شirkat Simeyan Ayik (سهامی عام) با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن، به طور کلی تائیر قابل ملاحظه ای بر گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

### ۳- اهم 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 عملياتي

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

۱-۳-۲- درآمد عملياتي حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا شناسابی می شود.

### ۳-۳-۳- تسعیر ارز

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

دلیل استفاده از نرخ	نرخ تسعیر	نوع ارز	مانده و معاملات مرتبط
قوانين جاری ارزی (قابل دسترس)	حواله نیمایی ۲۲۷.۱۱۶ ریال	دollar	درباختنی های ارزی
قوانين جاری ارزی (قابل دسترس)	حواله نیمایی ۲۷۲.۸۰۴ ریال	یورو	درباختنی های ارزی
قوانين جاری ارزی (قابل دسترس)	حواله نیمایی ۲۲۶.۱۱۹ ریال	دollar	پرداختنی های ارزی
قوانين جاری ارزی (قابل دسترس)	حواله نیمایی ۲۷۶.۳۷۶ ریال	یورو	پرداختنی های ارزی
نرخ اسکناس طبق قوانین بانک مرکزی (قابل دسترس)	سنا ۲۳۴.۸۶۴ ریال	دollar	وجه نقد
نرخ اسکناس طبق قوانین بانک مرکزی (قابل دسترس)	سنا ۲۷۷.۲۹۰ ریال	یورو	وجه نقد

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

الف- تفاوت های تسعیر بدنه 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 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 اتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

### ۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۳-۵- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط 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.

۵-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب استاند 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 ساله و ۰۲۵٪	ساختمان و مستحقات
خط مستقیم و نزولی	۱۰ ساله و ۱۲ درصد	تاسیسات
خط مستقیم و نزولی	۱۰ ساله و ۱۲٪	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۶ و ۱۲ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۴، ۸ و ۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴، ۶ و ۱۲ ساله	ابزارآلات

۵-۳-۱- 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 متوجه می شود. درمواردی 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 ۶ ماه متوالی 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 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.

۵-۳-۲- شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ اقدام به ارزیابی مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی نموده و به استناد و اعمیات صنعت سیمان و براساس نظر ۴ نفر کارشناس خبره صنعت سیمان عمر مفید ماشین آلات خطوط تولیدی شرکت از ده سال به سی سال افزایش یافته است. افزایش عمر مفید ماشین آلات مزبور طبق بند ۴۸ استاندارد حسابداری شماره ۱۱ دارایی های ثابت مشهود تغییر در برآورد حسابداری محسوب گردیده است.

### ۶-۳- دارایی های نامشهود

۶-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.  
۶-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود :

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

۶-۳-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل نداشتن عمر مفید معین مستهلاک نمی شود.

### ۱-۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۱-۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش انجام می گیرد . درین صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقابله 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 .
- ۱-۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود .
- ۱-۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش با ارزش اقتصادی، هر کدام پیشتر 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 یانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است ، می باشد .
- ۱-۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلا فاصله 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 .
- ۱-۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسائی آخرین زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسائی 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 شناسائی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود .

### ۱-۴- موجودی مواد و کالا

- ۱-۴-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " مریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت نزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

### ۱-۵- ذخایر

- ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانون یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گلشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپلییر 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.

### ۱-۶- 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- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

ارزش بازار مجموعه (پرفو) سرمایه گذاری های مزبور

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

### شناخت درآمد

در زمان نصوب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

### ۱۱- مالیات بر درآمد

#### ۱- ۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس 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 شوند.

#### ۲- ۱-۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی 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.

### ۱۲- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

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

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی 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 درصد سهام شرکت سیمان آییک (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 بهادار بوده و صورت های مالی تلفیقی تهیه می نماید و سایر شرایط استاندارد ۳۹ در این خصوص نیز رعایت شده لذا شرکت سیمان آییک (سهامی عام) صورتهای مالی تلفیقی نهی نماید.

شرکت سیمان آپیک (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸

۱۳۹۹

مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن
۲,۰۱۰,۱۰۹	۱,۱۸۱,۳۱۶	۲,۹۲۸,۰۹۴	۱,۳۸۰,۲۱۴
۱۴۰,۵۶۸	۷۱,۴۴۰	۱۳۶,۷۴۰	۵۰,۲۹۰
۲۶۷,۳۸۱	۱۲۲,۲۵۲	۵۰,۸۶۴	۲۶,۱۶۲
۷,۲۲۷	۴,۶۰۳	۰	۰
۲,۳۴۳,۲۲۸	۱,۱۴۹,۸۸	۳,۸۱۶,۷۷۴	۱,۴۴۰,۳۱۹
۴۸,۶۱۰	۲۷,۸۹۰	۰	۰
۴,۸۱۶,۹۳۸	۲,۵۶۸,۲۴۶	۶,۹۲۷,۴۷۷	۲,۱۹۶,۹۶۰
۳۳۵,۰۲۸	۲۳۵,۷۳۰	۱۴۲,۱۴۰	۱۰۰,۶۸۳
۰,۱۰۲,۴۶۶	۲,۹۰۳,۹۸۱	۷,۰۷۹,۶۲۲	۳,۰۵۲,۶۸۸

فروش خالص :

داخلی :

سیمان فله تیپ ۲

سیمان کیسه پوزولانی

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

-۶- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۳۹۸

۱۳۹۹

درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی میلیون ریال	درصد نسبت به کل درآمد عملیاتی
۳ ۱۵۷,۰۸۳	۴	۳۷۴,۸۰۵	
۹۷ ۰,۳۷۸,۸۰۴	۹۶	۸,۰۶۹,۳۱۲	
<b>۰,۱۹۴,۳۸۷</b>		<b>۸,۴۴۴,۱۱۷</b>	

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
درآمد سود ناخالص به ناخالص به	درآمد سود ناخالص به ناخالص به	سود ناخالص	بهای تمام شده
۴۴	۴۱	میلیون ریال ۱,۰۹۱,۷۹۴	میلیون ریال (۲,۳۰۶,۳۸۵)
۴۴	۴۸	۱,۳۸۷,۸۰۰	(۱,۰۱۲,۳۳۴)
۴۴	۴۴	۲,۹۷۹,۰۹۹	(۳,۸۱۸,۷۱۹)
۵۱	۶۸	۱,۱۲۳,۶۱۲	(۰۵۲,۱۸۷)
۴۰	۴۹	۴,۱۰۳,۲۱۱	(۴,۳۴۰,۹۰۶)
			۸,۴۴۴,۱۱۷

فروش خالص :  
سیمان کیسه ای  
سیمان فله ای

کلینکر

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت
میلیون ریال ۸۱۱,۸۷۴	میلیون ریال ۱,۲۸۹,۸۰	۶-۱
۱۹۹,۲۹۳	۲۸۴,۲۲۳	
۲۷۶,۱۶۷	۳۹۰,۸۶	دستمزد غیر مستقیم
۲۸۶,۳۱۶	۳۸۱,۸۷	کارمزدی و مقاطعه کاری
۲۱۹,۷۸۰	۲۷۶,۰۱۳	برق مصرفی
۲۳۳,۱۰۶	۲۳۸,۸۱۴	مازوت و گاز مصرفی
۲۳۴,۴۷۰	۵۰۴,۷۸۲	مواد سایشی، نسوز و قطعات مصرفی
۳۰۰,۱۰۹	۳۰۸,۶۳۲	استهلاک
۱۳۲,۶۰۷	۲۸۰,۶۳۵	سایر
۲,۹۶۸,۷۸۷	۴,۱۱۴,۰۰۲	
	(۶۰,۳۱۱)	هزینه های جذب نشده تولید
۲,۹۶۸,۷۸۷	۴,۰۵۳,۷۴۱	جمع هزینه های ساخت
(۱۳,۳۰۱)	۲۶۰,۶۷۲	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۲,۸۸۵,۴۸۶	۴,۳۱۴,۴۱۳	بهای تمام شده ساخت
(۱۰,۰۰۳)	۲۶,۶۹۳	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۲,۸۷۵,۴۸۳	۴,۳۴۰,۹۰۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت سینما آییک (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸

۱۳۹۹

واحد

مبلغ میلیون ریال	مقدار	مبلغ میلیون ریال	مقدار	
۱۰۲,۹۲۹	۱,۰۳۴,۴۷۹	۱۸۱,۴۰۵	۱,۶۱۵,۰۱۳	تن
۱۲۶,۸۳۰	۳,۲۴۲,۰۰۸	۱۶۴,۸۱۵	۲,۷۲۷,۳۶۹	تن
۴۰,۹۷۲	۵۰,۵۰۲	۱۱۰,۹۹۸	۸۰,۲۱۲	تن
۶۰,۱۰۲	۱۱۰,۰۸۹	۹۲,۰۰۵	۱۴۸,۴۷۱	تن
۶۰,۳۵۲	۱۰۰,۰۷۶	۶۸,۲۷۰	۸۴,۴۸۷	تن
۰۱۱	۷,۷۹۳	۹۹۱	۱۲,۲۸۷	تن
<b>۳۹۱,۷۹۶</b>		<b>۷۱۸,۹۸۴</b>		<b>سنگ آهک</b>
<b>۴۲۰,۱۲۳</b>	<b>۲۷,۸۰۸,۵۲۹</b>	<b>۷۷۰,۸۹۶</b>	<b>۳۰,۴۸۳,۰۳۳</b>	<b>عدد</b>
<b>۴۲۰,۱۲۳</b>		<b>۷۷۰,۸۹۶</b>		<b>کیسه مصرف شده</b>
<b>۸۱۱,۸۲۹</b>		<b>۱,۲۸۹,۸۱۰</b>		<b>مواد اولیه پاکت و کیسه</b>

۲-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۷۳۶,۸۶۸ میلیون ریال (سال قبل ۱,۰۷۸,۱۱۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به ترتیب کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۸

۱۳۹۹

کشور

نوع مواد اولیه

درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	
۱۷	۱۸۶,۶۰۵	۱۵	۲۶۶,۶۲۱	ایران
۱۰	۱۶۶,۲۲۸	۱۶	۲۷۱,۲۷۳	ایران
۹	۹۰,۹۶۶	۱۰	۱۷۰,۲۱۲	ایران
۹	۱۰۱,۱۶۷	۱۰	۱۷۸,۲۱۴	ایران
۱	۱,۴۶۶	۰	*	ایران
۹	۹۰,۹۸۴	۹	۱۴۷,۱۶۶	ایران
۱۰	۴۳۰,۶۴۶	۴۰	۶۹۸,۳۸۲	ایران
<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۰۷۸,۱۱۲</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۷۳۶,۸۶۸</b>	<b>جمع</b>

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد :

۱۳۹۸

۱۳۹۹

ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	واحد اندازه گیری
۳,۶۷۳,۱۰۳	۴,۷۸۵,۸۲۳	۳,۰۱۶,۶۷۳	۴,۳۶۰,۱۲۱	۹,۹۶۰,۰۰۰	تن	تن
۲,۱۰۲,۴۰۰	۲,۹۴۰,۲۹۳	۲,۱۶۸,۹۲۶	۲,۶۷۸,۸۷۴	۴,۹۵۰,۰۰۰	تن	تن
۲,۱۲۱,۸۹۱	۲,۶۰۱,۹۰۹	۲,۱۷۷,۱۶۸	۲,۸۶۷,۰۴۶	۳,۶۰۰,۰۰۰	تن	تن

ظرفیت معمول براساس میانگین عملکرد واقعی همال 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.

۶-۴- هزینه های جذب نشده به دلیل توقف ناشی از قطع برق و گاز در نصل زستان و تعمیرات اساسی کوره واحد اول و دوایر تولیدی مرتبط (آسیاب مواد خام لوشه و آسیاب مواد خام واحد اول) با آن می باشد.

#### ۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸ ۱۳۹۹

میلیون ریال

پادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۹,۱۱۷	۶۷۴,۸۸۵
۲۲,۲۰۱	۳۰,۰۹۹
۱۱,۵۴۶	۳۹,۸۸۵
۳۲۲	۴۰۸
۴,۲۷۵	۹,۸۲۳
۳۰۷,۰۱۱	۷۰۰,۱۰۱

هزینه های فروش  
کرایه حمل، تخلیه و بارگیری محصول صادراتی  
حقوق و دستمزد و مزایا  
هزینه کارمزد، بیمه و حوارض فروش محصول صادراتی  
استهلاک  
سایر

میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱,۷۸۳	۱۴۰,۳۵۳
۴,۱۴۰	۳,۵۸۴
۴,۰۷۲	۰,۰۲۳
۱۲,۰۴۷	۶,۲۱۹
۰,۷۸۳	۷,۴۷۰
۱,۹۰۶	۳,۴۴۴
۸,۰۹۹	۲۳,۲۵۸
۱۲۷,۸۳۵	۱۹۶,۰۱۱
۴۳۰,۳۴۶	۹۰۰,۰۰۱

هزینه های اداری و عمومی  
حقوق و دستمزد و مزایا  
استهلاک  
هزینه سوت و انرژی  
حق بیمه و عوارض  
هزینه حسابرسی  
کمک های بلاعوض و اعانت  
سایر

۷-۱- افزایش کرایه حمل ، تخلیه و بارگیری محصول صادراتی غمدتاً ناشی از افزایش حجم فروش و نرخ حمل و بارگیری و تخلیه کلینکر بوده است.

#### ۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۰۹۶	۱۳۰,۰۷۵	۸-۱
۲,۲۶۴	۱۸,۳۲۳	
۰	۶,۱۷۹	
۰	۲۹,۲۷۰	۸-۲
۰	۸,۸۶۷	
۶۶,۰۶۰	۱۴۲,۷۱۹	

سود ناشی از تسعیر فروش ارز حاصل از صادرات  
درآمد فروش اعتباری  
خالص اضافی ابزار  
درآمد ناشی از پروژه های واحد ساخت و نصب  
سایر

۸-۱ - سود ناشی از تسعیر ارزی بابت تسعیر ارزهای دریافتی مربوط به فروش سیمان و کلینکر صادراتی می باشد که با نرخ حواله نیما بر تسعیر گردیده است.

۸-۲ درآمد ناشی از پروژه های واحد ساخت و نصب عمده ای ناشی از ترارداد ساخت تجهیزات نیروگاهی شرکت مینا بویلر می باشد. درآمدهای مزبور براساس تکمیل سفارش و تحويل آن ها در حساب ها منعکس گردیده است (پادداشت ۹).

شرکت سینما آیک (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
.	٦٠,٣١١	٦-٤	هزینه های جذب نشده
١,٦٧	*		خالص کسری انبار
	١٨,٢٠٢	٨-٢	بهای تمام شده پروژه های واحد ساخت و نصب
<b>١,٦٧</b>	<b>٧٨,٥١٣</b>		

-۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	وام های دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
٥٧٣,٥٧٠	٢٢١,٣٤٥	
<b>٥٧٣,٥٧٠</b>	<b>٢٢١,٣٤٥</b>	

۱۰-۱- علت کاهش هزینه های مالی نسبت به سال مالی قبل حدتاً ناشی از تسویه تسهیلات صندوق ذخیره ارزی، تسهیلات ارزی فاینانس و تسهیلات بانک های پاسارگاد و ملت و همچنین کاهش تسهیلات دریافتی از بانک رفاه بوده است.

-۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از فروشن داراییهای ثابت مشهود
١٢٨,٢٠٥	*	سایر اقلام
<b>١٢٨,٢٠٥</b>	<b>*</b>	بخشودگی جرائم تسهیلات فاینانس
٣٦٣,٦٧٤	*	سود حاصل از تسعیر ارز
١٥٨,٤٧١	٧,٩١٩	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
٦٤,٦٩٣	*	سود حاصل از سپرده های بانکی
٤٧,٥٠٦	٢١,٩٤١	درآمد حاصل از فروشن اجناس اسقاطی
٣١,٨٨٢	١٥٢,٦١٤	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها
٢٣,١٧٩	١٣,١٤٩	سود حاصل از فروشن داراییهای ثابت مشهود
*	١٣٧	درآمد اجاره
٣٨,٠٧	٢,٩٧٢	سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
٢١٦	*	سایر
٣,٣١٥	١٥,٣٨٠	
<b>٥٩٧,٧٣٣</b>	<b>٢١٣,١١٢</b>	
<b>٧٤٤,٩٣٨</b>	<b>٢١٣,١١٢</b>	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۴۸,۷۸۱	۲,۲۶۷,۴۱۶	سود عملیاتی
(۱۸۰,۷۲۱)	(۴۷۶,۱۳۴)	اثر مالیاتی
۱,۷۶۸,۰۶۰	۲,۷۹۱,۲۸۲	سود (زیان) غیرعملیاتی
۱۵۱,۳۶۸	(۸,۲۳۳)	اثر مالیاتی
۴۰,۸۴۳	۳۰,۳۰۹	سود خالص قبل از مالیات
۱۹۲,۲۱۱	۲۲,۰۷۶	اثر مالیاتی
۲,۱۰۰,۱۴۹	۳,۲۰۹,۱۸۳	سود خالص
(۱۳۹,۸۷۸)	(۴۴۰,۸۲۰)	
۱,۹۶۰,۲۷۱	۲,۸۱۳,۳۵۸	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۲,۸۰۹,۸۲۰,۲۷۱	۲,۹۰۹,۳۰۱,۰۸۴	میانگین موزون تعداد سهام خادی

شرکت سینما آریک (سینما عالم)  
باعثت مالی توپیمه سورت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

### ۱۳- درایی های ثابت مشهود

زیمن	ساختهای و تجهیزات	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	اقدام سرمایه‌ای	مسارشارات و پشت پرداخت مالی	جست
سرمایه‌ای	در ایناند تجهیزات	مشغولات	اقدامات و تجهیزات	در ایناند تجهیزات	سازهای تجهیزات	جست
بهای تمام شده	۱۳۷۸۸۲۴	۱,۰۷۳,۹۶۰	۱,۹۱۶۸۲۴	۲۲۰,۳۵۴۳	۶,۰۲۵,۷۱۷	۶,۰۲۵,۷۱۷
مالده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۰,۷۶۱,۶۵۰	۰,۷۶۱,۶۵۰	۰,۷۶۱,۶۵۰	۸۳۸۹۲	۸۳۸۹۲	۸۳۸۹۲
افزایش	۳۴۶۱۲	۳۴۶۱۲	۳۴۶۱۲	۳۵,۰	۳۵,۰	۳۵,۰
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دارای مالی ارزش افزایش دهنده	۱۰۷,۰۸۷	۱۰۷,۰۸۷	۱۰۷,۰۸۷	۱۰۷,۰۸۷	۱۰۷,۰۸۷	۱۰۷,۰۸۷
دارای مالی باقی ارزش افزایش دهنده	۱۸۳,۰۰۰	۱۸۳,۰۰۰	۱۸۳,۰۰۰	۱۸۳,۰۸۷	۱۸۳,۰۸۷	۱۸۳,۰۸۷
سایر قابل در احتمالات و تشریفات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ماشه در پایان سال ۱۳۹۸	۲۱۷,۳۱۵	۱,۹۱۹,۶۰۰	۱,۹۱۹,۶۰۰	۱۰۷,۳۷۲	۱۰۷,۳۷۲	۱۰۷,۳۷۲
افزایش	۱,۷۲	۱,۷۲	۱,۷۲	۰	۰	۰
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر غیر راجه احتمالات و تشریفات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ماشه در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹,۹	۱۳۹,۹	۱۳۹,۹	۱۰۸,۰۹۹	۱۰۸,۰۹۹	۱۰۸,۰۹۹
سایر غیر راجه احتمالات و تشریفات	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ماشه در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹,۹	۱۳۹,۹	۱۳۹,۹	۱۰۸,۰۹۹	۱۰۸,۰۹۹	۱۰۸,۰۹۹

سال مالی مشتمل بر ۳۰ بهمن ۱۳۹۹

(بيان به میلیون ریال)

استهلاک اباحت و کاهش ارزش اباحت	زمن	ساختهای دستگاهات	نامهای تجهیزات	ساختهای ناسیلات	ساختهای تجهیزات	ساختهای اباحت و مشارنات ر	جست	فایل سرمایه ای	در اباد	پیش بروانسته های	فایل سرمایه ای	جست	فایل تغییر	فایل متصویات	فایل اندرو	فایل آلات و تالبا	فایل اباد	فایل سرمایه ای	
ماشه در ابتدای سال ۱۳۹۸	۷۸۱,۶۹۶	۸۷,۷۷۸	۱,۷۲۶,۷۷۷	۱,۷۲۶,۷۷۷	۳,۴۶۱,۵۳۶	۱۰,۹۰۴	۳۰,۳۷۷	۶,۵۷۹	۳,۴۶۱,۵۳۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استهلاک	۵۰,۶۹۰	۱۱۶,۱۱۷	۱۷۳,۷۶۳	۱۷۳,۷۶۳	۳۰۸,۷۶۱	۱۱۷	۳,۲۷۰	۹۱۴	۳۰۸,۷۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
راگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۱,۱۷۶)	(۱,۱۷۶)	(۱,۱۷۶)	(۲۴۸)	(۱,۱۷۶)	(۱,۱۷۶)	(۱,۱۷۶)	(۱,۱۷۶)	(۱,۱۷۶)	(۱,۱۷۶)	(۱,۱۷۶)	(۱,۱۷۶)	(۱,۱۷۶)	(۱,۱۷۶)	(۱,۱۷۶)
استهلاک انتقال یافته از ساخت و تغییر صفتی ایز	۱,۰۵۲	۰	۰	۰	۱۳,۶۱۰	۳,۶۰۹	۴,۷۸۴	۱۰۹	۲,۳۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استهلاک اباحت و کاهش ارزش اباحت	۰	۰	۰	۰	(۲,۰۵۸)	(۲,۰۵۸)	(۲,۰۵۸)	(۵۷۰)	(۲,۰۵۸)	۳۹۰	(۲,۰۰۱)	۱	(۵۷۰)	۴۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
ماشه در پایان سال ۱۳۹۸	۳,۴۶۰,۵۳۳	۱۰,۷۱۶	۳۰,۳۷۷	۱,۹۰۳,۹۵۳	۳۰,۳۷۷	۳۰,۳۷۷	۰	۰	۳,۴۶۰,۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استهلاک	۰	۰	۰	۰	۳۱۶,۰۹۷	۳,۹۰۶	۴,۰۷۸	۷۹۹	۳۱۶,۰۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
راگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۱,۸۰۶)	(۱,۸۰۶)	(۱,۸۰۶)	(۲)	(۱,۸۰۶)	(۱,۸۰۶)	(۱,۸۰۶)	(۱,۸۰۶)	(۱,۸۰۶)	(۱,۸۰۶)	(۱,۸۰۶)	(۱,۸۰۶)	(۱,۸۰۶)	(۱,۸۰۶)	(۱,۸۰۶)
استهلاک اباحت و کاهش ارزش اباحت	۰	۰	۰	۰	۱,۱۹۱,۳۷۶	۲,۱۹۱,۳۷۶	۲,۱۹۱,۳۷۶	۹,۷۶۹	۱,۱۹۱,۳۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ماشه در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۰,۰۷۱,۰۵۹	۲۰,۰۷۱,۰۵۹	۳۷۸,۰۷۲	۳۷۸,۰۷۲	۳۰۸,۰۸۳	۳۰۸,۰۸۳	۳۰۸,۰۸۳	۳۰۸,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
استهلاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
راگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹	۱۶۹,۹۱۰	۱۷۷,۷۴۸	۱۷۷,۷۴۸	۱۷۷,۷۴۸	۱۷۷,۷۴۸	۱۷۷,۷۴۸	۱۷۷,۷۴۸	۱۷۷,۷۴۸	۰,۳۷۰,۱۷۲	۱۰۰,۱۷۲	۰,۳۷۰,۱۷۲	۰,۳۷۰,۱۷۲	۰,۳۷۰,۱۷۲	۰,۳۷۰,۱۷۲	۰,۳۷۰,۱۷۲	۰,۳۷۰,۱۷۲	۰,۳۷۰,۱۷۲	۰,۳۷۰,۱۷۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرکت سیمان آییک (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۱- سرفصل پیش پرداخت ها و سفارشات سرمایه ای شامل مبلغ ۲۶۸,۲۸۴ میلیون ریال (معادل ۶۰۷۴,۴۵۴ یورو) پیش پرداخت به شرکت FLS دانمارک با بت خرید آسیاب سیمان و همچنین مبلغ ۴۰,۵۵۱ میلیون ریال سایر پیش پرداخت ها می باشد.

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود و اقلام سرمایه ای نزد انبار به ترتیب به میزان ۹,۲۶۰,۹۵۱ میلیون ریال و ۱۸۹,۹۳۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده، ضمن اینکه وسائل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای شخص ثالث و بدنه برخوردار می باشد.

۱۳-۳- هشت قطعه زمین به شماره پلاکهای از ۶ اصلی و ۱۵۶، ۱۵۷، ۱۵۸، ۱۵۹، ۱۵۲، ۱۵۴، ۱۶۷، ۱۶۸ فرعی از ۳۶۶ اصلی جمعاً حدود ۶۵۹ هکتار با کلیه تاسیسات، ماشین آلات، تجهیزات و منصوبات و اینه حال و آئنی شرکت در قیام تسهیلات دریافتی ارزی و ریالی از بانک های صادرات و ملی در رهن بانک می باشدند. ضمن اینکه به موجب رای هیات تعجیل نظر مالیاتی استان البرز برای عملکرده سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰، شرکت اقدام به ترهین زمین پلاک ثبت ۶/۱۲۸۶ خود بنام اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباد نموده که با توجه به رای صادره دیوان عدالت اداری عمدتاً به نفع شرکت، اقدامات فک رهن در جریان می باشد.

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

نایر پروژه بر عملیات	مخارج ایاشته			درصد تکمیل			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	برآورد مخارج	برآورد تاریخ تکمیل	بهره برداری	۱۳۹۸	۱۳۹۹
			میلیون ریال				
افزایش ظرفیت	۴۸,۴۶۴	۴۸,۵۸۴	۱,۰۴۰,۰۱۱	۱۴۰۲	۶	۶	پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان
پروژه های بهبود	۰	۱۰۱,۸۰۷	۵۱۶,۰۰۵	۱۴۱۰	۰	۱۶	تعویض رینگ و بدنه زیر رینگ پایه ۲ و ۳ کوره خط ۱
پروژه های بهبود	۵۶,۶۵۸	۱۲۷,۶۳۴	۴۶۴,۹۲۰	۱۴۰۰	۱۵	۳۲	سایر
	۱۰۵,۱۲۲	۲۷۸,۰۲۵	۲,۰۲۰,۹۸۶				

۱۳-۴-۱- مانده حساب های دارایی های در جریان تکمیل، پیش پرداخت های سرمایه ای و اقلام سرمایه ای در انبار شامل مبلغ ۸۲۵,۷۹۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه توسعه و افزایش ظرفیت آسیاب های سیمان، تعویض رینگ کوره خط ۱، اصلاح و تکمیل کمپرسور خانه مرکزی هوای نشده، سیستم انتقال مواد خردایش شده و سایر بخش های مرتبط می باشد.

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

توضیحات	مبلغ دفتری	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹
عدم انتقال مالکیت	میلیون ریال	میلیون ریال
عدم انتقال مالکیت	۱۳,۹۱۰	۱۳,۹۱۰
	۸۰	۸۰
	۱۳,۹۹۰	۱۳,۹۹۰

زمین به متر<sup>۲</sup> ۱۱,۴۷۰ هزار متر مربع  
یک دستگاه آپارتمان به متر<sup>۲</sup> ۱۰۹۰۰ متر مربع

۱۳-۵- استاد مالکیت ۱۱هزار 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.

۱۳-۶- 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 پنخ شرکت صادر و در حال حاضر پیگیری اجرای احکام توسط شرکت در حال انجام می باشد.

۱۳-۷- مانده نقل و انتقالات و سایر تغییرات به مبلغ ۲۷,۳۷۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۵,۳۲۱ میلیون ریال انتقال موجودی از انبار توسعه به سرفصل موجودی مواد و کالا و مبلغ ۲,۰۴۹ میلیون ریال اصلاح پیش پرداخت سرمایه ای است.

#### ۱۴- دارایی های نامشود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱۱,۸۴۳	۲,۸۹۰	۸,۹۴۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳۰۰	۲۹۳	۷	افزایش
۶۰	۱۸	۴۲	دارایی های انتقال یافته از ساخت و نصب صنعتی البرز
۱۲,۲۰۳	۳,۲۰۶	۸,۹۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۲,۲۰۳	۳,۲۰۶	۸,۹۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۸۱۷	۱,۸۱۷	۰	استهلاک ابانته
۹۹۰	۹۹۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳	۳	۰	استهلاک
۲,۸۱۰	۲,۸۱۰	۰	استهلاک ابانته از ساخت و نصب صنعتی البرز
۲۱۷	۲۱۷	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۳,۰۲۷	۳,۰۲۷	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۹,۱۷۶	۱۷۹	۸,۹۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۹,۳۹۳	۳۹۶	۸,۹۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

۱۳۹۸		۱۳۹۹					
مبلغ دقیقی	مبلغ دقیقی	کاهش ارزش اثباته	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	سرمایه گذاری های سریع المعامله (بورسی و فرابورسی)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
سایر شرکت ها							
۹۴۰	۹۴۰	۰	۹۴۰	۰,۰۵۶	۷۰,۰۰۰	سیمان خاش	
۱۶	۱۶	۰	۱۶	۰,۰۰۲	۱۲,۴۵۸	سیمان خرب	
۱۷	۱۶	۰	۱۶	۰	۱۲,۰۰۰	سیمان فارس نو	
۴	۴	۰	۴	۰	۱۴,۰۰۲	فارسیت اهواز	
۱۸	۱۸	۰	۱۸	۰	۱,۲۲۴	سیمان بهبهان	
۰۰	۰۰	۰	۰۰	۰,۰۰۲	۱۰,۰۰۰	سیمان ساوه	
۱,۰۰	۱,۰۴۹	۰	۱,۰۴۹				
توضیع صادرات صنعت سیمان							
۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۰	۱۲,۴۰۴	۸,۸۶	۱۲,۴۰۴,۳۴۸	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	
۴,۷۱۰	۴,۷۱۰	۰	۴,۷۱۰	۰	۲,۰۳۹,۰۰۲	صنعت بسته بندی سیمان فارس خوزستان	
۱۰۰,۷۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
۰۰۰	۰۰۰	۰	۰۰۰	۷,۸۶	۰۰,۰۰۰	بنی المثلی ارجان صنعت فارس و خوزستان	
۳۹۹	۶۰۰	۰	۶۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	تهران بتن	
۲۷,۷۰۱	۲۷,۷۰۱	۰	۲۷,۷۰۱	۹۸,۷	۱۱,۳۲۵,۸۶۴	سنگهای تزیینی نخل و کویر نهبندان	
۶	۶	۰	۶	۰	۰	سایر	
۶۴	۶۳	۰	۶۳				
۱۴۷,۰۹	۴۶,۰۲۸	۰	۴۶,۰۲۸				
۱۴۷,۰۰۹	۴۷,۰۷۷	۰	۴۷,۰۷۷				

۱-۱۵-۱-۱- براساس نامه شماره ۱/۰۱۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۲ شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و صورت جلسه هیئت مدیره شماره ۲۰۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۵ شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) و قرارداد شماره ۱۲/۹۹/۱۱۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۰، کل سرمایه گذاری شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) در شرکت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان به بهای تمام شده به شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) فروخته شده است.

۱-۱۵-۱-۲- شرکت پنه نسوز نهبندان و شرکت سنگ های تزیینی نخل و کویر نهبندان در سال مالی مورد گزارش تصویب و منحل شده اند، لذا از سرفصل سرمایه گذاری های شرکت حذف گردیده اند.

شرکت سیمان آیک (سهامی عام)  
پادداشت های توضیعی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱-۱۶- دریافتی های گرفته مدت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	پادداشت	تجاری			
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	جمع میلیون ریال	ارزی میلیون ریال	ربالی میلیون ریال	استناد دریافتی
۲۸,۰۰۷	۱۷,۰۵۸	۰	۱۷,۰۵۸	۰	۱۷,۰۵۸	اسناد دریافتی
۳۷۸,۳۹۹	۲۳,۶۱۷	۰	۲۳,۶۱۷	۰	۲۳,۶۱۷	اشخاص وابسته
۴۰۲,۹۰۶	۵۰,۶۷۵	۰	۵۰,۶۷۵	۰	۵۰,۶۷۵	سایر مشتریان
حساب های دریافتی						
۷,۲۸۱	*	*	*	*	*	اسناد و اخواستی
۴۲,۸۴۰	۹۸,۰۴۲	*	۹۸,۰۴۲	۸۰,۷۸۰	۱۷,۲۶۲	۱۶-۱-۱
۴,۷۸۸	۴۹,۱۴۳	*	۴۹,۱۴۳	۴۹,۱۴۳	*	۱۶-۱-۲
۶۴,۲۷۵	۳۷,۶۶۶	(۷۰۱)	۳۸,۳۱۷	*	۳۸,۳۱۷	شرکت های خارجی
۱۱۴,۰۸۹	۱۸۴,۰۵۱	(۷۰۱)	۱۸۰,۵۰۲	۱۲۹,۹۲۳	۵۰,۵۷۹	سایر مشتریان
۵۱۷,۰۴۰	۲۳۰,۰۲۶	(۷۰۱)	۲۳۱,۱۷۷	۱۲۹,۹۲۳	۱۰۶,۲۰۴	
سایر دریافتی ها						
*	۲,۸۷۰	*	۲,۸۷۰	*	۲,۸۷۰	اسناد دریافتی
*	۲,۸۷۰	*	۲,۸۷۰	*	۲,۸۷۰	
حساب های دریافتی						
۲۰۷,۰۱۴	۲۷,۹۲۰	*	۲۷,۹۲۰	*	۲۷,۹۲۰	۱۶-۱-۳
۱۴,۹۲۸	۲۶,۳۴۸	*	۲۶,۳۴۸	*	۲۶,۳۴۸	اشخاص وابسته
۳۳,۳۰۶	۳۷,۳۷۰	*	۳۷,۳۷۰	*	۳۷,۳۷۰	کارکنان ( وام و مساعدہ )
۸۳,۷۹۹	۲,۹۹۳	*	۲,۹۹۳	*	۲,۹۹۳	سپرده های موقت
۱۸۰,۲۸۷	۲۲۱,۴۳۱	(۱۳۲)	۲۲۱,۰۶۳	*	۲۲۱,۰۶۳	۱۶-۱-۴
۴۸۹,۷۳۴	۳۱۶,۰۱۷	(۱۳۲)	۳۱۶,۱۴۹	*	۳۱۶,۱۴۹	سود سهام دریافتی
۴۸۹,۷۳۴	۳۱۸,۸۹۲	(۱۳۲)	۳۱۹,۰۲۴	*	۳۱۹,۰۲۴	طلب از اشخاص و موسسات و نهادها
(۰۴۲)	*	*	*	*	*	
۴۸۹,۱۴۱	۳۱۸,۸۹۲	(۱۳۲)	۳۱۹,۰۲۴	*	۳۱۹,۰۲۴	
۱,۰۰۷,۱۸۶	۵۰۶,۴۱۸	(۷۸۳)	۵۰۰,۲۰۱	۱۷۹,۹۲۳	۴۲۰,۲۷۸	تهاوار با استناد پرداختنی

۱-۱-۱- مانده حساب های دریافتی ریالی اشخاص وابسته عمدتاً شامل مبلغ ۱۲.۵۶۸ میلیون ریال بابت فروش کلینکر به شرکت های سیمان درود، سیمان زنجان و سیمان خوز می باشد و مانده ارزی آن به مبلغ ۸۰.۷۷۸ میلیون ریال معادل ۳۵۵.۶۷۸ دلار بابت فروش کلینکر صادراتی به شرکت وابسته ارض العماره می باشد که با نرخ هر دلار ۲۲۷.۱۱۶ ریال تعییر گردیده است.

۲-۱-۱- مانده دریافتی های ارزی به مبلغ ۴۹.۱۴۲ میلیون ریال معادل مبلغ ۲۱۶.۳۷۸ دلار می باشد که بابت فروش سیمان و کلینکر صادراتی بوده و به نرخ هر دلار ۲۲۷.۱۱۶ ریال تعییر شده است.

۳-۱-۱- مانده حساب اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه مشکل از اقلام ذیل می باشد:

	۱۳۹۸		۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۹۳۱	۰		صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۱۰	۰		خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۹	۹		سیمان سفید نی ریز
۲	۲		کارخانه گچ فارس
*	۸۲		شرکت نوآوران صنعت سبز پارس
۲۸,۲۳۷	۲۲,۸۲۹		فولاد چدن و ماشین سازی درود
۸,۶۸۱	۸۸۰		تهران بتون
۳,۶۸۲	۰		سنگهای تزئینی نخل و کویر نهبندان
۱۴۹,۰۲۶	۱,۲۱۸		سیمان دورود
۲	۲		فارسیت دورود
۳	۱,۸۴۷		سیمان صوفیان
*	۲۴		سیمان زنجان
*	۲۴۲		سیمان سرمایه گذاری سیمان تامین
*	۱۹۸		شرکت سیمان فارس نو
۱,۰۱۳	۰		سیمان ارومیه
۱۲۵	۱۲۷		سیمان پجنورد
۱	۱		شرکت سهامی خاص سرمایه گذاری تدبیرگران
۶۸	۶۸		شرکت خدمات صنعت سیمان
۴۹۴	۱۹۸		سیمان پهبا
۲۲	۰		سیمان خوزستان
۹۰	۰		پایانه توسعه
۱۱۰	۱۹۸		سیمان فارس
۲۰۷,۵۱۴	۲۷,۹۲۰		

۴-۱-۱- مانده طلب از اشخاص، موسسات و نهادها شامل مبلغ ۴۸.۱۹۳ میلیون ریال طلب از بانک صادرات بابت اضافه برداشت ناشی از تسویه تسهیلات ارزی صندوق ذخیره ارزی و مبلغ ۲۲.۱۰۲ میلیون ریال پرداختی در وجه سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال هایی می باشد که با توجه اخذ رای به نفع شرکت به حساب بدھی سازمان امور مالیاتی منظور گردیده است.

شرکت سیمان آییک (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶-۲ - دریافتی های بلند مدت :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۴۳۰	۳,۶۹۰
۲۳	۲۳
<b>۸,۴۵۳</b>	<b>۳,۷۱۳</b>

حسابهای دریافتی  
کارکنان ( وام و مساعدة )  
سایر

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۶۳	۰
۱,۲۳۱	۳,۳۲۹
۹,۴۰۲	۹,۳۸۶
<b>۱۲,۸۹۶</b>	<b>۱۲,۷۱۵</b>

از ۰ تا ۵۰۰ روز  
از ۵۰۰ تا ۱۰۰۰ روز  
بیش از ۱۰۰۰ روز

۱۶-۴ - طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ کاهش ارزش دریافتی ها نسبت به سال قبل تغییری نداشته است.

۱۷ - سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	باداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۷,۹۷۱	۶۰,۰۹۱	۱۷-۱
۱,۶۷۷	۱,۶۷۷	
<b>۱۲۹,۶۴۸</b>	<b>۶۱,۷۷۸</b>	

وجوه مسدود شده  
سایر

۱-۱۷-۱ - وجوده مسدود شده بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت نزد بانک رفاه کارگران به مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان وثیقه بخشی از تسهیلات دریافتی از بانک مذبور ، مبلغ ۹,۷۸۱ میلیون ریال وجوده مسدودی از بابت دریافت ۳ لقره همانت نامه بانکی دریافتی از بانک رفاه و مبلغ ۳۱۰ میلیون ریال وجوده مسدودی از سوی سازمان تامین اجتماعی می باشد.

شرکت سیمان آییک (سهامی عام)  
پاداشرت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	پاداشرت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۴۱۰	۲۰۰,۰۷۶	۱۸-۱	پیش پرداختهای خارجی
۲۷,۴۱۰	۲۰۰,۰۷۶		سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲۴۴	۱,۰۴۸		پیش پرداختهای داخلی
۱۳۷,۶۶۲	۵۹۴,۷۰۹		خرید مواد اولیه
۱۰,۷۰۳	۴۲,۰۶۹		خرید قطعات
۵۳,۲۹۰	۴۸,۲۳۲		خرید خدمات
۱۶,۸۷۷	۱۲,۰۰۱		پیش پرداخت مالیات
۲۱۸,۷۶	۷۹۸,۱۰۹		سایر
(۷۰,۰۱۸)	(۸۰,۰۹۲)	۲۷	تهاصر با استناد پرداختی
۱۴۳,۲۰۸	۶۱۷,۰۱۷		
۱۸۰,۶۶۸	۸۷۲,۰۹۳		

-۱۸-۱- سفارشات فرق به میزان ۸۲۰,۳۹۶ یورو باست خرید قطعات خارجی می باشد که ارز مزبور عمدتاً از طریق ارز فروش صادرات و صرافی تهیه و به فروشنده کان پرداخت شده است.

-۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۸	۱۳۹۹	پاداشرت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳,۰۹۳	۱۷,۱۰۰		کالای ساخته شده
۴۰۰,۷۴۱	۱۹۰,۰۶۹		کالای در جریان ساخت
۳۶۷,۱۰۲	۸۳۰,۸۵۸		مواد اولیه
۸۶۶,۰۴۱	۱,۳۵۲,۲۰۸		قطعات و لوازم یدکی
۱۴,۳۸۴	۰		سفارشات در جریان تکمیل
۱۷,۱۷۱	۱۱,۲۷۷		سوخت (مازووت و نفت گاز)
*	۳۴,۰۰۳	۱۹-۲	هزینه های مرتبط با صادرات
۱۰,۱۰۲	۱۰,۸۸۱		سایر موجودیها
۱,۷۷۴,۱۲۶	۲,۶۰۶,۹۶۷		

-۱۹-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی و سوخت و پاکت سیمان به ترتیب به بهای تمام شده ۱,۳۵۲,۲۰۸ میلیون ریال ، ۱۱,۲۷۷ میلیون ریال و ۷۴,۲۲۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، صاعقه ، انفجار و زلزله تا مبلغ ۱,۰۸۱,۰۹۶ میلیون ریال نزد شرکت ییمه ملت تحت پوشش قرار گرفته است.

-۱۹-۲- هزینه های مرتبط با صادرات بابت هزینه حمل شده به بنادر می باشد که تا پایان سال به فروش نرسیده است.

#### ۲۰- سرمایه گذاری های گواه مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۰	۱۰	۰	۱۰
۷	۷	۰	۷
۲۰,۹۷۶	۲۰,۹۷۶	۰	۲۰,۹۷۶
۲۰,۹۹۳	۲۰,۹۹۳	۰	۲۰,۹۹۳

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

#### ۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۱,۷۵۹	۲۲۸,۰۷۲		
۱۶,۹۴۳	۹,۸۸۱		
۱,۳۸۳	۱۰,۰۳۱		
۱۶۸,۰۸۵	۳۶۲,۹۸۴		

موجودی نزد بانکها - ریالی  
موجودی نزد بانکها - ارزی  
موجودی صندوق و تنخواه گردان - ارزی

۲۱-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوده ارزی به مبلغ ۲۱,۱۶۶ دلار می باشد که با نرخ های مندرج در پادداشت ۳-۳-۱ تعمیر گردیده است.

#### ۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۲,۹۰۹,۳۰۱ میلیون ریال ، شامل ۱,۰۰۰ سهم ۲,۹۰۹,۳۰۱,۰۸۴ ریالی باتام تمام پرداخت شده می باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۹۷,۸۹	۲,۷۰۱,۷۳۷,۶۴۲	۹۸,۰۳	۲,۹۰۱,۰۱۳,۰۱۲
۰,۶۱	۱۶,۹۰۸,۶۴۳	۰,۰۷	۱۶,۹۰۸,۶۴۳
۰,۰۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	۰,۴۷	۱۳,۷۸۴,۴۱۹
۰,۰۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	۰,۴۷	۱۳,۷۸۴,۳۷۵
۰,۰۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	۰,۴۷	۱۳,۷۸۴,۳۷۵
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۰	۰	۰	۲۴,۹۱۶
۰	۰	۰	۴۴
۱۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۹۰۹,۳۰۱,۰۸۴

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)  
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)  
شرکت سیمان بهبهان(سهامی عام)  
شرکت سیمان فارس(سهامی عام)  
شرکت سیمان خوزستان(سهامی عام)  
شرکت سیمان اهواز(سهامی عام)  
شرکت سیمان غرب(سهامی عام)

۲۲-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال  
طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۹۰۹,۳۰۱ میلیون ریال (معادل ۷ درصد) از محل ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۲ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	تعداد سهام		تعداد سهام
۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۰۱,۰۸۴	۰
۰	۰	۲,۹۰۹,۳۰۱,۰۸۴	۲,۹۰۹,۳۰۱,۰۸۴

مانده ابتدای سال  
افزایش از محل ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز  
مانده پایان سال

۲۳- افزایش سرمایه در جریان طی سال مورد گزارش به حساب سرمایه متقل شده است (پادداشت ۲۲-۱).

## ۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مقاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه مبلغ ۲۹۵,۹۳۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مقاد مواد پاد شده، تارمیلان 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 جز درهنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

## ۲۵- تسهیلات مالی

### ۱۳۹۸ - میلیون ریال

### ۱۳۹۹ - میلیون ریال

جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۲,۲۸۹,۹۱۰	۳۱۰,۷۶۸	۱,۹۷۴,۱۴۲	۷۳۹,۰۵۳	.	۷۳۹,۰۵۳
۲,۲۸۹,۹۱۰	۳۱۰,۷۶۸	۱,۹۷۴,۱۴۲	۷۳۹,۰۵۳	.	۷۳۹,۰۵۳

تسهیلات دریافتی

۱-۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۱-۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۱۰,۸۱۳
۱,۱۸۳,۵۳۷	۲۰۴,۸۰۳
۴۰۸,۰۲۳	.
۴۷۰,۲۶۱	۱۴۷,۹۷۹
۴۶,۳۳۲	.
۲,۲۸۹,۹۱۰	۷۳۹,۰۵۳
(۲۹۰,۲۱۰)	(۵۱,۴۳۹)
۵۱۶,۹۶۷	۲۲۱,۹۰۷
۳۱۰,۷۶۸	.
۱,۹۷۴,۱۴۲	۷۳۹,۰۵۳

بانک ها :

توسعه صادرات

صادرات

پاسارگاد

رفاه

ملت

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد و جرائم معوق

حصه بلندمدت

حصه جاری

۱-۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
.	۱۰۱,۳۸۳
۱,۷۰۴,۰۰۹	۳۰۶,۳۳۹
۶۳۰,۴۰۱	۱۳۱,۳۳۱
۲,۲۸۹,۹۱۰	۷۳۹,۰۵۳

% ۱۰ تا ۱۰

% ۲۰ تا ۲۰

% ۲۰ تا ۲۰

شرکت سینما آیک (سهامی عام)  
پادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۲۵-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۷۳۹,۰۵۳	
<b>۷۳۹,۰۵۳</b>	<b>۱۴۰۰</b>

-۲۵-۱-۴- به تفکیک نوع ویقه :

۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۷۳۹,۰۵۳	
<b>۷۳۹,۰۵۳</b>	<b>سته و چک</b>

-۲۵-۲- 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 آینین 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 ترخ عقود مشارکتی ۱۵ درصد محاسبه گردد. در این راستا شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۱,۱۳۱ میلیون ریال (بابت ۲۵ درصد اقساط عموق) 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 ۱۵ افزایش بدهی محاسبه و تسهیلات مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ طبق نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ ابانک صادرات تا تاریخ دریافت تاییدیه از سوی بانک مرکزی، بصورت علی العساب تسویه گردید.

-۲۵-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی		
میلیون ریال		
۴,۶۹۲,۴۴۵		مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲,۷۹۰,۷۰۵		دریافت های نقدی
۵۷۳,۰۷۰		سود و کارمزد و جرائم
(۳,۷۶۶,۹۶۶)		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۰۴۱,۷۹۲)		پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۰۱,۳۴۰)		تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۳۱۱,۷۱۲)		بخشودگی جرام و تعدیلات
<b>۲,۲۸۹,۹۱۰</b>		مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۹۷۹,۴۷۵		دریافت های نقدی
۲۲۱,۳۴۵		سود و کارمزد و جرائم
(۲,۲۲۵,۲۷۲)		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۱۶,۴۰۵)		پرداخت های نقدی بابت سود
<b>۷۳۹,۰۵۳</b>		مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

-۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۰۳۵	۸۹,۶۶	مانده در ابتدای سال
۱,۰۰۴	۰	انتقالی از شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
(۶,۳۰۶)	(۰,۰۹۳)	پرداخت شده علی سال
۳۰,۹۱۳	۵۳,۷۲۰	ذخیره تأمین شده
<b>۸۹,۶۴۶</b>	<b>۱۲۸,۲۷۳</b>	مانده در پایان سال

۲۷- پرداختن های تجاری و سایر پرداختن ها

پرداختن های گوناه مدت:

پاداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری			
اسناد پرداختنی	۶۸,۰۸۵	۳۷,۳۷۴	
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۶۸,۰۸۵	۳۷,۳۷۴	
حساب های پرداختنی			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲,۰۴۸	۱,۹۲۹	
سایر پرداختن ها	۲,۰۴۸	۱,۹۲۹	
اسناد پرداختنی	۷۰,۱۳۳	۳۹,۳۰۳	
اشخاص وابسته			
سایر اشخاص	۰	۵۷۰,۶۷۰	۲۷-۱
تهران با پیش پرداخت ها	۱۳۳,۰۱۸	۲۲۳,۰۳۷	
تهران با حساب های دریافتی	۱۳۳,۰۱۸	۷۹۹,۰۰۷	
تهران با حساب های پرداختنی	(۷۰,۰۱۸)	(۸۰,۰۹۲)	۱۸
عوارض	(۵۹۳)	۰	۱۶-۱
سپرده های پرداختنی	۵۷,۴۰۷	۷۱۸,۶۱۰	
بدھی به شرکت های خارجی	۱,۷۹۰,۹۴۰	۴۹۰,۷۷۴	۲۷-۲
بدھی به کارکنان	۱۳,۰۷۷	۱۰,۰۳۶	۲۷-۳
حق بیمه های پرداختنی	۲۶,۸۰۵	۳۱,۴۸۹	
سپرده های پرداختنی	۱,۲۷۳	۱,۲۷۳	
فروشندگان کالا و خدمات	۶,۷۲۶	۸۴۰	
ذخیره و هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۱۴۸,۰۱۷	۲۴۷,۲۷۹	۲۷-۴
سایر	۶۶۷,۶۴۲	۵۲۱,۱۰۹	۲۷-۵
سایر	۲۴,۰۶۴	۳۰,۰۸۲	
سایر	۲۳,۰۰۶	۲۰,۶۰۹	
سایر	۲,۷۰۷,۰۰۰	۱,۳۰۸,۲۴۱	
سایر	۲,۷۶۴,۶۷۲	۲,۰۷۶,۷۰۷	
سایر	۲,۱۳۴,۰۹۰	۲,۱۱۰,۹۰۹	

۲۷-۱- اسناد پرداختنی اشخاص وابسته شامل ۶ فقره چک های تحویلی به شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان بابت تسویه طلب شرکت مذکور می باشد.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)  
بادداشت های توپیکی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اسفند

۲۷-۲- مانده حساب اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه مشکل از اقلام ذیل می باشد:

باداشت	۱۳۹۹ میلیون ریال	۱۳۹۸ میلیون ریال
سیمان فارس و خوزستان	۴۲۹,۶۹۰	۱,۷۷۷,۷۹۴
سیمان دورود	۵۲,۰۹۰	*
خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	۹,۰۱۹	۱۱,۹۰۱
فولاد چدن و ماشین سازی درود	*	۴,۷۱۹
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۷۰۹	۱,۲۱۰
سیمان فارس نو	*	۱۷۶
سیمان شاهرود	۷۲۱	۱۲۵
سیمان ساوه	۱۰	۴۸
بازرگانی صنایع سیفارس	۳۰	۳۰
سیمان خاش	*	۲
شرکت فارسیت اهواز	۵	*
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۱۰۰	*
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند	۲,۰۹۴	*
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	۲۰۱	*
	۴۹۰,۷۲۴	۱,۷۹۵,۹۴۵

۲۷-۱- بدهی به شرکت سیمان فارس و خوزستان شامل مبلغ ۴۲۹,۶۹۰ میلیون ریال باقیمانده استاد خزانه اخذ شده در سال قبل جهت تسویه تسهیلات می باشد.

۲۷-۲- بدهی به شرکت سیمان دورود با پلت خرید یک دستگاه گیریکس اصلی آسیاب مواد خام به قیمت کارشناسی است که به صورت امنی در شرکت سیمان درود می باشد.

۲۷-۳- بدهی به شرکت های خارجی با پلت خدمات کارشناسی به مبلغ ۱۷,۲۸۳ دلار و ۲۲,۱۶۹ یورو می باشد که با نرخ هر دلار ۲۲۶,۱۱۹ ریال و هر یورو ۲۷۶,۳۷۶ ریال تعییر گردیده است.

۲۷-۴- سپرده های پرداختی شامل سپرده حسن انجام کار، سپرده حق بیمه و سپرده شرکت درمزایده و مناقصه بوده که عمدتاً "مریوط به پیمانکاران جاری شرکت" می باشد.

۲۷-۵- بدهی به فروشنده کالا و خدمات عمدتاً مریوط 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 ۴۱۴,۴۵۷ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

شرکت سیمان آئینک (سهامی عد)

پادهشت های توسعی صورت ھای مالک

سال مالی شروعی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- مالیات پوچافتی

مالیات پوچافتی برای کلہ مالیات قیل از سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.  
خلاصه وضعیت مالیات پوچافتی برای سالهای ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۷ باشند:

مالیات		(سالانه به میلیون ریال)	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	سال مالی	سود(زیان)
مالیات	برداشتی	ابزاری	درآمد مشمول
برداشتی	ستانه پوچافتی	تشخیصی	نحوه تشخیص
		۱۴۶,۱۷۷	در جریان رسیدگی در هیئت سه نفری ماده ۲۰۱ مکرر
		۱۴۶,۱۰۹	در جریان رسیدگی در هیئت سه نفری ماده ۲۰۱ مکرر
		۵۳,۰۱۸	در جریان رسیدگی در دیوان عدالت اداری.
		۷۰,۷۴۷	در جریان رسیدگی در جریان رسیدگی در دیوان عدالت اداری.
		۹۰,۰۹۶	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی
		۳۱۱,۲۷۱	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی
		۵۶,۳۷۳	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی
		۳۸۷۷	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی
		۵۹,۷۶۲	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی
		۸۰۶,۱۹۲	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی
		۶۷,۰	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی
		۱۹,۹۴۴	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی
		۶۱,۱۵۷	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی
		۶۰,۷۴۷	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی
		۳۷,۶۷۸	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی
		۳۷,۶۷۸	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی
		۷۸۳,۶۹۶	در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی
		۱۳۹۷	در جریان رسیدگی می باشد.
		۱۳۹۸	در جریان رسیدگی می باشد.
مالیات شرکت ساخت و نصب	۳۷۳,۷۶۰	۱۰۲,۷۸۷	۱۰۲,۷۸۷
		۳۸۵,۷۳	۳۸۵,۷۳
		۱۳۹,۰۱۰	۱۳۹,۰۱۰
		۳۰۵,۰۷۱	۳۰۵,۰۷۱
		۱۳۹,۰۷۰	۱۳۹,۰۷۰
		۲۱۰,۰۱۴۹	۲۱۰,۰۱۴۹
		۷۷,۰۹۶	۷۷,۰۹۶
		۷۷,۳۴۲	۷۷,۳۴۲
		۲,۷۴۰,۸۰۸	۲,۷۴۰,۸۰۸
مالیات شرکت ساخت و نصب	۱۳۹۹	۳,۵۶۱,۸۳	۳,۵۶۱,۸۳
		۶۱۳,۷۶	۶۱۳,۷۶
		۳۳۰,۰۴۸	۳۳۰,۰۴۸

۱- پایت صملکرده سال مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ طبق آراء صادر و به ترتیب نظر برگ قطعی صادره توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی تبعید شد (عدمتأثراً

نیاز نسبیر از دیگرست ذخیره هریه های مالی) که از این بابت شکایت شرکت در هیئت سه نفری ماده ۲۰۱ مکرر در دست پرسی می باشد.

۲- پایت صملکرده سال ۱۳۹۲ بر اساس رای هیئت سه نفری ماده ۲۰۱ مکرر قدم برگ قطعی به مبلغ ۱۹,۵۶۴ میلیون ریال صادر و به شرکت ای بایت رای صادره معترض یود (عدمتأثراً زیان حاصل از صادرات) که از بابت شکایت شرکت در دیوان عدالت اداری در دست پرسی می باشد.

۳- پایت صملکرده سال ۱۳۹۲ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۳۶,۷۲۷ میلیون ریال مالیات به صورت عملیاتی بر دلیل فردش سیمان به شرکت فاقد اعبار تعیین گردیده که با اعراض شرکت پروژه به هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی ارجاع گردیده و طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی پایت مالک مذکور مبلغ سال مذکور مبلغ ۳۰۰,۹۰۰ میلیون ریال زیان مورد تایید قرار گرفته است که با اعراض شرکت پروژه در هیئت حل اختلاف مالیاتی تبدیل نظر در دست پرسی می باشد.

- ۲۸-۴- بابت عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۶۳.۶۶۸ میلیون ریال مالیات به صورت علی الراس به دلیل فروش سیمان به شرکت فاقد اعتبار تعیین گردیده که با اعتراض شرکت پرونده به هیئت حل اختلاف مالیاتی بدروی ارجاع گردیده است. طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی بدروی درآمد مشمول مالیات شرکت مبلغ ۱۲۴.۸۹۹ میلیون ریال تعیین گردیده که با اعتراض شرکت پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر در دست بررسی می باشد.
- ۲۸-۵- بابت عملکرد سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص های صادره به ترتیب مبلغ ۴۳.۶۶۸ میلیون ریال و مبلغ ۱۴۵.۲۸۶ میلیون ریال مالیات تعیین گردیده که با اعتراض شرکت پرونده در هیئت حل اختلاف بدروی در دست بررسی می باشد.
- ۲۸-۶- بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ با توجه به سود ابرازی و رعایت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و مستهلك کردن باقی مانده زیان سنواتی ، مبلغ ۱۳۷.۸۰۵ میلیون ریال ذخیره مالیات و نیز مبلغ ۲.۰۷۳ میلیون ریال ۳ در هزار اتاق بازرگانی (جمعاً مبلغ ۱۳۹.۸۷۸ میلیون ریال) منظور شده است.
- ۲۸-۷- برای عملکرد سال مالی مورد گزارش با توجه به معافیت سود حاصل از فروش محصولات صادراتی، معافیت ۵ درصدی واحدهای تولیدی موضوع بند ۲ قسمت ف تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و معافیت تبصره ۷ ماه ۱۰۵ ق.م مبلغ ۴۳۷.۶۵۰ میلیون ریال مالیات و مبلغ ۸.۱۷۵ میلیون ریال سه در هزار اتاق بازرگانی (جمعاً مبلغ ۴۴۵.۸۲۵ میلیون ریال) محاسبه و منظور گردیده است.
- ۲۸-۸- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص و قطعنی صادره توسط اداره امور مالیاتی به شرح زیر می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته است.

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعنی	مالیات پرداختی و پرداختی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۸.۸۸۰	۱.۱۷۳.۲۷۰	۹۰۴.۳۹۰

-۲۸-۹- مانده مالیات پرداختی در پایان سال شامل ۴۸.۲۳۱ میلیون ریال استناد پرداختی سال ۱۳۹۸ در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

#### ۲۹- سود سهام پرداختی

قبل از سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال
	۴۷	۰	
	۴۷	۰	

#### ۳۰- پیش دریافت ها

مشتریان	اشخاص وابسته	میلیون ریال	۱۳۹۸	۱۳۹۹
		۰	۰	۲۸
		۶۸.۲۵۷	۶۸۰.۹۱۳	۶۸۰.۹۴۱
		۶۸.۲۶۲		

شرکت سیمان آریک (سهامی عالم)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۶۰,۲۷۱	۲,۸۱۳,۳۵۸	سود خالص تعديلات
۱۳۷,۸۰۵	۴۴۵,۸۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۵۷۳,۰۷۰	۲۲۱,۳۴۵	هزینه های مالی
(۱۲۸,۲۰۵)	(۱۳۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۶۰۷	۴۸,۶۲۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایات خدمت کارکنان
(۴۷,۷۷۲)	(۲۱,۹۴۱)	سود حاصل از سپرده بانکی و اوراق مشارکت
۳۰۹,۷۳۴	۳۶۲,۸۱۴	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۲۶۳,۶۷۴)	*	بخشودگی جرائم تسهیلات ارزی فاینانس
(۱۵۲,۳۰۵)	(۱,۹۱۹)	سود تسعیر ارز
(۱۴,۶۹۳)	*	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۲۳,۱۶۹)	(۱۳,۱۶۹)	سود سرمایه گذاری در سهام
۲,۳۷۶,۲۱۹	۲,۸۴۹,۸۲۳	
۱۹۶,۷۴۰	۴۹۰,۸۰۹	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۴۳۸,۰۸۷)	(۶۰۷,۴۹۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۶۲,۱۰۲)	(۷۸۹,۸۷۶)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۲۸,۰۵۸۲	(۱۴۳,۳۴۱)	(کاهش) افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۱,۳۹۳	۶۱۷,۶۷۹	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۲,۳۱۰,۷۴۰	۲,۶۷۶,۶۰۳	نقد حاصل از عملیات

### ۳۲-۱ مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۲-۲ مدیریت سرمایه:

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان 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. 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 بدھی به سرمایه تعریف شده است. نسبت اهرمی در پایان دوره مورد گزارش معادل ۶۲ درصد بوده ، این در حالی است که نسبت مزبور در پایان سال قبل بالغ بر ۱۴۰ 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 بازپرداخت و تسویه بدھی من باشد .

#### ۳۲-۳ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	۵,۰۰۳,۰۰۸	۴,۱۹۲,۹۹۰	جمع بدھی ها
(۱۶۸,۰۸۵)	(۳۶۲,۹۸۴)	موجودی نقد	
۵,۳۳۴,۹۲۲	۳,۸۳۰,۰۰۶	خالص بدھی	
۳,۸۱۲,۳۹۰	۶,۰۳۷,۸۷۳	حقوق مالکانه	
۱۴۰	۶۳	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)	

#### ۳۲-۴ هداف 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 تقاضنگی 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.

#### ۳۲-۵ ریسک بازار

با توجه به اینکه بخشی از قطعات و تجهیزات شرکت وارداتی بوده از تغییرات نرخ ارز و تورم تاثیر پذیر بوده بنابراین در صورت تغییرات مهم در نرخ ارز اثرات قابل ملاحظه ای 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 تا بار مالی ناشی از نوسانات ارزی را به حداقل برساند.

## ۳۲-۵-ریسک قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی 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 آیک و با توجه به افزایش ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار بورس اوراق بهادر نسبت به مبادله پخشی از اوراق بهادر اقدام خواهد شد.

### ۱-۳۲-۵-تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادر مالکانه

شرکت قادر اوراق بهادر مالکانه می باشد.

### ۲-۳۲-۶-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در این قیمت تمهادات 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 این قیمت تمهادات توسط مشتریان برای شرکت وجود ندارد بنابراین شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های معامله ندارد.

### ۳-۳۲-۷-مدیریت ریسک نقدینگی

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

### ۴-۳۲-۸-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 نیما و آزاد استفاده می نماید و در صورت تغییرات نرخ ارز، با توجه به اینکه حجم این معاملات عمدتاً نمی باشد ریسک مورد توجه شرکت را تهدید نمی نماید.

شرکت سینما آیک (سهامی عام)  
پاداشرت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

-۳۳- وضعیت ارزی

شماره پاداشرت	دلار آمریکا	یورو
۲۱	۷۸,۴۷۷	۲۴,۱۶۸
۱۶	۵۷۲,۰۵۷	۴۰,۰۹۱
	۶۰۰,۰۲۹	۶۹,۲۰۹
۲۷	(۱۷,۲۸۳)	(۲۲,۱۶۸)
	(۱۷,۲۸۳)	(۲۲,۱۶۸)
	۶۳۳,۲۴۶	۴۷,۰۹۱
	۱۴۶,۳۳۲	۱۲,۷۷۷
	۴۰,۰۸۲	۴۸,۰۸۰
	۷,۲۷۳	۷,۳۴۷
۳۵	۴۳,۳۰۰	۱,۶۱۹,۶۷۶

۱-۳۳- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	دلار	یورو
	۷,۱۹۰,۳۹۶	*
فروش و ارائه خدمات	۴,۲۰۱	۲,۰۵۹,۹۱۰
سایر پرداخت ها		

۱-۳۶-۳- معاملات با اشخاص رابته با اشخاص رابته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص رابته	نوع وابستگی	مشمول	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر محصول	تضامین اعطای	تضامین دریافتی
شرکت اصلی و تابعی	شرکت سینا و خوزستان	جمع	۷۳۷	۱۰۰،۷۷۰	۰	۱۰۰،۷۷۰	(۷۳۰،۵۶۳)	(۷۳۰،۵۶۳)
سبتان دورود	شرکت سینان فارس	جمع	۴۹۰۰۰	۱۰۸	۶۸۵۱۰	۰	۰	۰
سبتان دورود	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بیلی	۶۴۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سینان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بیلی	۲۴۸۵۶	۱،۰۷۰	۰	۰	۰	۰
سینان پیغورد	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بیلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سینسان سارو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بیلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همکاره	شرکت فولاد چدن و ماشین سازی درود	بیلی	۲۰،۶۷۳	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سینان زنجان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بیلی	۳۳،۶۶۰	۷۲	۰	۰	۰	۰
شرکت سینان خوز	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بیلی	۳۷،۶۸۶	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سینان ارض العماره	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بیلی	۱۹۷،۶۰۳	۰	۰	۰	۰	۰
جمع	۹۶،۵۱۹	۱،۷۱۰	۳۷۶،۰۴۶	۰	۰	۰	(۴۳۶،۰۸۰)	(۴۳۶،۰۸۰)
سایر اشخاص رابته	شرکت تهران پترون	جمع	۴،۹۹۹	۹	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص رابته	صنعت بسته بندی سینان فارس و خوزستان	جمع	۱۷۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص رابته	جمع کل	۱۶،۷۷۰	۸,۶۰۰	۱۰۰,۷۷۰	۳۷۶,۰۴۰	۱۰۰,۷۷۰	(۷۳۶,۷۵۱)	(۷۳۶,۷۵۱)

۱-۱-۳۶-۳- معاملات با اشخاص رابته پاشرایط حاکم بر معاملات حقوقی تلاوت با اعمیت نداشته است.  
۱-۱-۳۶-۳- تضامین اعطایی با بت تضمین تسهیلات مالی دریافتی اشخاص رابته می باشد.  
۱-۱-۳۶-۳- تضامین دریافتی با بت تضمین تسهیلات مالی دریافتی شرکت سینان آرک توسعه اشخاص رابته می باشد.

۴-۱-۳۶-۳- سایر به مبلغ ۱۰۰,۷۷۰ میلیون ریال بابت راکداری سهام شرکت صنعت بسته بندی سینان فارس و خوزستان به ارزش دفتری به شرکت سینان عام سینان فارس و خوزستان (شرکت مادر) می باشد.

۲-۳۶- مانده حسابهای نهایی انتظام را بسته به شرح زیر است:

ردیف	نام شخص راسته	دیرافت های تجاری	سازویاتی ها	پیش در باخت ها	سادر برداشت ها	پیش در باخت ها	طلب	شاخص پذیری	مقدار	نام
۱۳۶	سازمان راه و بنادر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان راه و بنادر
۱۳۷	خدمات مهندسی سپاهان فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	خدمات مهندسی سپاهان فارس و خوزستان
۱۳۸	سپاهان فارس نو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان فارس نو
۱۳۹	شرکت سرمایه گذاری سپاهان تاپن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری سپاهان تاپن
۱۴۰	سپاهان پیوهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان پیوهان
۱۴۱	سپاهان زبان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان زبان
۱۴۲	سپاهان خاوره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان خاوره
۱۴۳	سپاهان غرب	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان غرب
۱۴۴	نوژاد طبل و مادرین سازی دوروود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نوژاد طبل و مادرین سازی دوروود
۱۴۵	نوژادان صفت سپر پارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	نوژادان صفت سپر پارس
۱۴۶	سپاهان دوروود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان دوروود
۱۴۷	سپاهان خور	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان خور
۱۴۸	فریت های مسکو	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	فریت های مسکو
۱۴۹	لارسبت دوروود	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	لارسبت دوروود
۱۵۰	سپاهان سپید فریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان سپید فریز
۱۵۱	سپاهان اروپ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان اروپ
۱۵۲	سپاهان خان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان خان
۱۵۳	شرکت بازرگان صنایع سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بازرگان صنایع سپاهان
۱۵۴	کارخانه چیج فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	کارخانه چیج فارس
۱۵۵	سپاهان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان خوزستان
۱۵۶	سپاهان یونون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان یونون
۱۵۷	شرکت سپاهان ارض الماء	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت سپاهان ارض الماء
۱۵۸	شرکت بین المللی ارگانه صفت قارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت بین المللی ارگانه صفت قارس و خوزستان
۱۵۹	چیخ	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	چیخ
۱۶۰	تهران یونون	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تهران یونون
۱۶۱	سپاهان صرفیان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان صرفیان
۱۶۲	مشتبه بسته بندی سپاهان قارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مشتبه بسته بندی سپاهان قارس و خوزستان
۱۶۳	سپاهان افزا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان افزا
۱۶۴	سپاهان ساره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سپاهان ساره
۱۶۵	توسعه صادرات سپاهان اردک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	توسعه صادرات سپاهان اردک
۱۶۶	شرکت توسعه صادرات صفت سپاهان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت توسعه صادرات صفت سپاهان
۱۶۷	ستگهای تقویتی تغذیه کارل فریدریک گران فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ستگهای تقویتی تغذیه کارل فریدریک گران فارس و خوزستان
۱۶۸	ترکت سپاهان ساره سرمایه کارل فریدریک گران فارس و خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	ترکت سپاهان ساره سرمایه کارل فریدریک گران فارس و خوزستان
۱۶۹	جمع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع
۱۷۰	جمع کل	۱۱۰,۱۰	۳۰,۸۳۶	۱۱۰,۱۰	۱,۱۴۴	۱۱۰,۱۰	۱,۱۴۴	۱۱۰,۱۰	۱,۱۴۴	۱۱۰,۱۰

### ۳۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای طبق پادداشت توضیحی ۴، ۱۳-۴، مبلغ ۲۰۲۰.۹۸۶ میلیون ریال است. در این خصوص قراردادهای منعقد و مصوب به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۹۲,۸۹۰	احداث ساختمان و تاسیسات
۴۸۲,۸۲۲	خرید و نصب ماشین آلات
<b>۵۷۵,۷۱۲</b>	

۳۵-۱-۱- تعهدات سرمایه ای شامل مبلغ ۱.۶۱۹.۶۷۶ یورو (با نرخ هر یورو ۲۷۶.۳۷۶ ریال) بابت پروژه آسیاب سیمان و مبلغ ۴۳.۳۰۰ دلار (با نرخ هر دلار ۵۷۱.۹۸۲ ریال) بابت پروژه های بهبود می باشد. افزایش مبلغ تعهدات سرمایه ای نسبت به سال قبل ناشی از تعریف پروژه های جدید بهبود به مبلغ ۵۷۱.۹۸۲ میلیون ریال و همچنین افزایش نرخ ارز بوده است.

۳۵-۲- 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
۸۰۲,۱۱۳	تضمین وام شرکت سیمان خوزستان
<b>۱,۰۲۰,۷۹۲</b>	

### ۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲۸۱.۳۳۶ میلیون ریال (مبلغ ۹۵ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- هیئت مدیره با توجه وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، از حیث پرداخت آن ظرف مهت قانونی از توانایی لازم برخوردار می باشد.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.

۳۷- ویروس کرونا (کووید ۱۹) تاثیر با اهمیتی بر فعالیت های شرکت طی سال مالی مورده گزارش نداشته است.