

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۱۰)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۶	صورت‌های مالی

سازمان حسابرسی





وزارت امور اقتصادی و دارائی  
سازمان حسابرسی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱ - صورت‌های مالی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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.  
به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ 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 منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر



نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
<b>هزینه های جذب نشده در تولید</b> شناخت و اندازه گیری هزینه های جذب نشده در تولید به شرح یادداشت های توضیحی ۶-۶ و ۶-۷ منعکس شده است. ظرفیت معمول تولید براساس میانگین تولید واقعی ۵ سال گذشته محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است. ظرفیت اسمی سالانه آسیاب های سیمان به دلیل کامل نبودن دستگاه های خطوط تولید، مقدار ۱۵۰۰۰۰ تن کمتر از ظرفیت کوره ها بوده که باعث ایجاد گلوگاه شده است. علاوه بر موارد یاد شده در سال جاری در فصول تابستان و زمستان، قطع برق و گاز موجب کاهش ظرفیت عملی تولید گردیده است. پایین آمدن ظرفیت عملی تولید باعث تغییر در هزینه های جذب نشده تولید و به تبع آن تغییر در بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی، سایر هزینه ها و نیز حساب کار در جریان ساخت گردیده که این موضوع به عنوان مسائل عمده حسابرسی سال جاری تعیین شده است.	روش های حسابرسی برای هزینه های جذب نشده در تولید شامل موارد زیر است: ● مناسب بودن رویه های حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق استاندارد حسابداری موجودی کالا. ● مناسب و صحیح بودن مقادیر ظرفیت های عملی تولید با اجرای روش های زیر: - بررسی و مشاهده مدارک و مستندات تولید روزانه - کنترل ظرفیت خطوط تولید و مقایسه آن با مقادیر اسمی و برآوردهای برنامه تولید - بررسی مدارک و مستندات مربوط به قطعی برق و گاز و نیز روزهای توقف تولید - منطقی بودن مبانی تسهیم هزینه های سر بار و مفروضات این گونه تسهیم ها به واحد های تولیدی و خدماتی - کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها



مسائل عمده حسابرسی

شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت

در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به شرح یادداشت توضیحی ۱۹، موجودی مواد و کالا به مبلغ ۶,۲۱۰/۴ میلیارد ریال شناسایی و انعکاس یافته است.

بخش عمده ای از بهای موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت مربوط به مبلغ ۲,۴۷۹/۶ میلیارد ریال موجودی کلینکر و مواد اولیه می باشد که با توجه به استاندارد حسابداری ۸ به روش دائمی در دفاتر منعکس می گردد.

مواد اولیه فوق به صورت فله ای نگهداری می گردد که مقدار مصرف طی سال به صورت دقیق اندازه گیری نشده و در پایان سال نیز به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی (نقشه برداری و توپوگرافی) اندازه گیری شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت در حساب ها شناسایی می شود. تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی ها می تواند به تعدیل های با اهمیت در هزینه و موجودی پایان سال و نهایتاً حاشیه سود منجر شود.

با توجه به تاثیر تغییر در برآورد شمارش موجودی ها بر ارزشیابی مواد اولیه، شمارش و اندازه گیری مواد اولیه و کار در جریان فله ای به عنوان مسائل عمده حسابرسی در سال جاری تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روش های حسابرسی برای موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت شامل موارد زیر بوده:

● مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق با استاندارد حسابداری ۸ موجودی مواد و کالا.

● مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روش های زیر:

- بررسی و مشاهده اسناد و مدارک تولید - حضور و نظارت در عملیات انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی ها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب، توپوگرافی و روش های اندازه گیری مناسب

- بررسی کیفیت نگهداری موجودی ها به منظور ارزیابی نابابی احتمالی آنها

- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی ها - ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده درخصوص موجودی های مواد اولیه مطابق استانداردهای حسابداری

- کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت

آنها



تاکید بر مطلب خاص

۴- همان گونه که در یادداشت توضیحی ۲-۲۸ درج شده، به منظور استفاده از تسهیلات موضوع تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۲/۱ مجلس شورای اسلامی و آیین نامه و دستورالعمل های 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 (بانک صادرات) 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 این تسهیلات در تاریخ مزبور تسویه گردیده است. شایان ذکر است طبق نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ بانک صادرات، تا تاریخ دریافت تاییدیه از سوی بانک مرکزی تسویه مزبور به صورت علی الحساب می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

۵- همان گونه که در یادداشت های توضیحی ۱-۲۵ و ۲-۲۶ درج گردیده، بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۴۰۰ طبق برگ های تشخیص صادره مبلغ ۶۰/۱ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۳۳/۱ میلیارد ریال بابت جرایم و نیز طبق برگ های قطعی صادره مبلغ ۸۹/۹ میلیارد ریال جرایم از شرکت مطالبه گردیده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۶/۹ میلیارد ریال مالیات بیشتر از دفاتر و مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال جریمه مطالبه شده است. شرکت نسبت به موارد یاد شده اعتراض نموده و موضوع در هیئت های حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی بوده که نتیجه آن تاکنون مشخص نشده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهار نظر این سازمان نداشته است.

سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.



مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

#### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۷ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۸ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی



کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.



به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد 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.

### **گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

#### **سایر وظایف بازرس قانونی**

۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۳ اساسنامه، در خصوص بلاتصدی بودن سمت مدیرعاملی شرکت به مدت ۵ ماه (از تاریخ ۱۴۰۱/۵/۱۱ تا ۱۴۰۱/۹/۳۰) و نیز اداره شدن شرکت توسط سرپرست به مدت ۲ ماه (از تاریخ ۱۴۰۱/۸/۴ تا ۱۴۰۱/۹/۳۰).

۹-۲- پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۱/۳/۱۸ صاحبان سهام، در رابطه با موارد مندرج در بند های ۴ و ۱۳ این گزارش و همچنین انتقال اسناد رسمی مقدار ۱۲,۲۸۸ هزار مترمربع زمین‌های انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان، رفع تصرف بخشی از زمین‌های شرکت، حل و فصل پیش پرداخت ارزی به شرکت fls دانمارک جهت خرید آسیاب سیمان به مبلغ ۶,۷۴۴,۴۵۴ یورو، تعیین تکلیف بدهی دانشگاه علمی و کاربردی به



مبلغ ۳۹/۸ میلیارد ریال و تعیین تکلیف مالیات عملکرد سال‌های قبل از پذیرش شرکت در بورس مبنی بر تعهد سهامدار عمده نسبت به بدهی‌های احتمالی از طریق سهامدار عمده و شرکت بورس و اوراق بهادار، تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- 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. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای برگشت مبلغ ۶۲۱۲ میلیارد ریال مابه‌التفاوت زمین واگذاره شده به شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان (یادداشت توضیحی ۱-۱۱) و نیز تضامین اعطایی و دریافتی اشخاص وابسته که براساس روابط خاص فی‌مابین انجام شده است، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، 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.

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۲-۱- مفاد بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ و ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، درخصوص افشای صورت‌های مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده و نیز گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی و اظهار نظر حسابرس در مورد آن برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی و ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی و فوق‌العاده مورخ ۱۴۰۱/۳/۱۸، حداکثر ظرف ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکت‌ها (با تاخیر انجام شده است).



۱۲-۲- مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات، درخصوص افشای دلایل تغییرات بیش از ۳۰ درصدی سود عملیاتی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ نسبت به سال قبل در موعد مقرر (با تاخیر ارسال شده).

۱۲-۳- مفاد تبصره ۴ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی و ماده ۲۷ و ۴۳ اساسنامه نمونه شرکت‌های سهامی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، درخصوص انتخاب یکی از اعضای غیر موظف هیئت مدیره دارای تحصیلات مالی و تجربه مرتبط و بلا تصدی بودن سمت مدیر عاملی شرکت از تاریخ ۱۴۰۱/۵/۱۱ تا تاریخ ۱۴۰۱/۹/۳۰.

۱۲-۴- مفاد مواد ۲۹ و ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، درخصوص ارائه گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت مدیره، گزارش کنترل‌های داخلی در موعد مقرر قبل از برگزاری مجمع پس از افشا در سامانه رسمی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان (کدال)، از طریق پایگاه اینترنتی شرکت و نیز افشای نام و مشخصات کامل اعضای هیئت مدیره و کمیته‌های تخصصی آن، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و هیئت مدیره به نحو مناسب در تارنمای رسمی شرکت.

۱۲-۵- مفاد ضوابط تبصره ماده ۲ آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی و تبصره ۸ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص اخذ گواهی نامه‌های حرفه‌ای و گواهی نامه‌های بازار سرمایه صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار و گواهی قبولی در آزمون قوانین و مقررات بازار سرمایه توسط مدیرعامل شرکت و نیز ارائه اقرار نامه‌ای مبنی بر رعایت شرایط یاد شده توسط هیئت مدیره، به کمیته انتصابات طبق ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی.



۱۳- 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 ذریبط 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 برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد 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 اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۰ اردیبهشت ۱۴۰۲

اسحاق نوری

ایرج جمالی

سازمان حسابرسی





# شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

(شماره ثبت: ۱۹۸۷۰۲ - شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۴۰۵۲۲۰)

صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم

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

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۶

■ صورت سود و زیان

■ صورت وضعیت مالی

■ صورت تغییرات در حقوق مالکانه

■ صورت جریان های نقدی

■ یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

اصغر آهنی ها

شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)

نایب رئیس هیات مدیره

رضا نیکنام

شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)

عضو هیات مدیره و مدیر عاملی

اکبر عباس پور حیدرلو

شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)

عضو هیات مدیره و مدیر تدارکات داخلی

اسمعیل ترابی

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

ماشاله کامکار

شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)



کارخانه: ۳۳۱۳۰۵۲۱ (۰۲۱)  
۶۵ و ۲۵۳۳۲۲۸۹ - ۲۵۳۳۳۲۸۸ - ۲۵۳۳۲۲۸۹  
فکس واحد فروش: ۲۴)۴۵۳۳۳۰۲۲  
واحد ارتباط با مشتریان: ۲۴)۴۵۳۳۳۹۶۵  
دفتر فروش تهران: ۲۱) ۸۸۳۳۶۸۸

کارخانه: استان البرز - نظر آباد - کد پستی: ۳۳۳۱۹-۵۴۱۳۴  
(صندوق پستی ۳۳۳۱۵/۱۵۳)  
تلفن: ۶۰-۴۵۹۰۳۳۱۳ (۰۲۱) - ۷۱-۴۵۳۳۳۰۲۲ (۰۲۴)  
فکس دبیرخانه: ۲۵۳۳۳۹۶۵ (تاییدیه: ۲۴)۴۵۳۳۳۹۶۵  
ایمیل دبیرخانه: dabir@abyekcement.com

دفتر مرکزی: تهران - میدان آرژانتین - خیابان احمدقصر - خیابان  
هفدهم (بزرگ شقق) پلاک ۲۱ - طبقه سوم - کد پستی: ۱۵۱۳۸۲۸۱۱۵  
تلفن: ۸۸۷۲۶۲۶۴ ۸۸۷۲۵۵۱۸ فکس: ۸۸۵۵۰۳۳۶  
Website: www.abyekcement.com  
Email: info@abyekcement.com



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۲,۱۵۶,۷۴۰	۱۸,۲۰۱,۸۳۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۴۶۸,۵۵۷)	(۸,۸۰۵,۰۶۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۶۸۸,۱۸۳	۹,۳۹۶,۷۶۹		سود ناخالص
(۶۵۷,۳۰۴)	(۷۰۸,۰۰۵)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۸۰,۰۳۶	۶۹,۴۸۳	۸	سایر درآمدها
(۴,۷۰۵)	(۲۹۶,۷۴۸)	۹	سایر هزینه‌ها
۵,۱۰۶,۲۱۰	۸,۴۶۱,۴۹۹		سود عملیاتی
(۱۳۲,۴۲۰)	(۱۷۶,۴۶۸)	۱۰	هزینه‌های مالی
۵۶۰,۵۸۴	۹۹,۷۹۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۵,۵۳۴,۳۷۴	۸,۳۸۴,۸۲۱		سود قبل از مالیات
(۶۲۸,۴۶۱)	(۱,۰۰۲,۳۲۱)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۹۰۵,۹۱۳	۷,۳۸۲,۵۰۰		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۱,۵۰۸	۲,۵۱۳		عملیاتی (ریال)
۱۵۰	(۱۸)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۶۵۸	۲,۴۹۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶,۱۳۸,۸۵۴	۶,۴۳۰,۵۰۵	۱۳
۳۰,۷۰۲	۲۹,۶۱۵	۱۴
۷۳,۰۵۳	۷۳,۱۰۰	۱۵
۳,۱۴۰	۸,۸۵۲	۱۶
۱۸,۴۰۹	۱۷,۴۵۴	۱۷
<u>۶,۲۶۴,۱۵۸</u>	<u>۶,۵۵۹,۵۲۶</u>	
		جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۰۳۰,۱۲۸	۱,۰۵۳,۹۱۷	۱۸
۴,۴۹۰,۹۷۶	۶,۲۱۰,۴۲۰	۱۹
۶۰۷,۵۸۱	۵۳۷,۳۳۷	۱۶
۱۷	۲,۲۰۰,۰۱۷	۲۰
۶۴۷,۶۷۵	۸۳۷,۰۳۸	۲۱
<u>۶,۷۷۶,۳۷۷</u>	<u>۱۰,۸۳۸,۷۲۹</u>	
<u>۱۳,۰۴۰,۵۳۵</u>	<u>۱۷,۳۹۸,۲۵۵</u>	
		جمع دارایی های جاری
		جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۹۵۹,۳۰۱	۲,۹۵۹,۳۰۱	۲۲
۲۹۵,۹۳۰	۲۹۵,۹۳۰	۲۳
۴,۸۷۹,۹۹۴	۷,۸۶۷,۹۳۲	
<u>۸,۱۳۵,۲۲۵</u>	<u>۱۱,۱۲۳,۱۶۳</u>	
		جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۱۱,۵۳۳	۳۰۸,۶۸۱	۲۴
<u>۲۱۱,۵۳۳</u>	<u>۳۰۸,۶۸۱</u>	
		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
		جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۹۱۵,۵۴۴	۲,۴۷۰,۴۵۷	۲۵
۸۸۷,۱۳۳	۱,۲۱۲,۹۰۶	۲۶
۰	۱۲,۶۶۱	۲۷
۱,۰۵۰,۰۵۳	۱,۷۹۸,۴۰۲	۲۸
۸۴۱,۰۴۷	۴۷۱,۹۸۵	۲۹
<u>۴,۶۹۳,۷۷۷</u>	<u>۵,۹۶۶,۴۱۱</u>	
<u>۴,۹۰۵,۳۱۰</u>	<u>۶,۲۷۵,۰۹۲</u>	
<u>۱۳,۰۴۰,۵۳۵</u>	<u>۱۷,۳۹۸,۲۵۵</u>	
		جمع بدهی های جاری
		جمع بدهی ها
		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

صورت تغییرات حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه	
۵,۷۳۵,۸۴۰	۲,۴۸۰,۶۰۹	۲۹۵,۹۳۰	۲,۹۵۹,۳۰۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۴,۹۰۵,۹۱۳	۴,۹۰۵,۹۱۳	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۰
(۲,۵۰۶,۵۲۸)	(۲,۵۰۶,۵۲۸)	۰	۰	سود سهام مصوب
۸,۱۳۵,۲۲۵	۴,۸۷۹,۹۹۴	۲۹۵,۹۳۰	۲,۹۵۹,۳۰۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۷,۳۸۲,۵۰۰	۷,۳۸۲,۵۰۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۱
(۴,۳۹۴,۵۶۲)	(۴,۳۹۴,۵۶۲)	۰	۰	سود سهام مصوب
۱۱,۱۲۳,۱۶۳	۷,۸۶۷,۹۳۲	۲۹۵,۹۳۰	۲,۹۵۹,۳۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

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



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳,۸۹۲,۶۴۲	۷,۳۹۴,۹۱۶	نقد حاصل از عملیات
(۵۴۳,۴۸۶)	(۶۵۶,۹۱۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۳۴۹,۱۵۶	۶,۷۳۷,۹۹۷	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳۲۷,۴۲۱	۵۸۴۶	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۲۴,۵۱۷)	(۵۹۴,۷۱۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۵,۴۷۰)	(۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	(۲,۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت بانکی
۸۵,۸۳۷	۱۱۰,۰۱۴	دریافت های ناشی از سود سپرده های بانکی
۲,۲۴۳	۱۲۱	دریافت های ناشی از سود سهام
(۲۲۴,۴۸۶)	(۲,۶۷۸,۷۴۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۱۲۴,۶۷۰	۴,۰۵۹,۲۵۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۰۲۸,۰۰۰	۲,۷۵۳,۰۷۸	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۱,۵۰۶,۴۸۷)	(۲,۰۱۳,۲۵۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۴۲,۹۳۳)	(۱۶۷,۹۳۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۵۰۵,۶۳۲)	(۴,۳۸۱,۷۹۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۵۱۲,۷۶۸)	(۶۴,۹۴۰)	پرداخت های نقدی به شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامدار عمده)
(۲,۸۳۹,۸۲۰)	(۳,۸۷۴,۸۵۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۸۴,۸۵۰	۱۸۴,۴۰۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۶۲,۹۸۴	۶۴۷,۶۷۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۱۵۹)	۴,۹۶۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۴۷,۶۷۵	۸۳۷,۰۳۸	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



**شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۰۵۲۲۰ به موجب پروانه تاسیس ۶۹۵۴ در سال ۱۳۴۸ احداث و به موجب پروانه بهره برداری ۳۵۹۶۱۵، بهره برداری از خطوط تولیدی واحدهای ۲ به ترتیب در بهمن ۱۳۵۲ و شهریور ۱۳۵۷ با ظرفیت اسمی هر واحد به ترتیب ۱،۰۵۰،۰۰۰ و ۱،۲۰۰،۰۰۰ تن آغاز نموده و تا قبل از سال ۱۳۸۲ به عنوان یکی از واحدهای تولید سیمان شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان بوده است.

شرکت سیمان آبیگ در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۴ تحت شماره ۱۹۸۷۰۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۳ به عنوان پانصد و نود و دومین شرکت پذیرفته شده در بخش "سیمان، گچ و آهک" با نماد "سآبیگ" در فهرست نرخهای بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و عرضه اولیه سهام شرکت به تعداد ۳۵۵،۱۱۶،۱۳۰ سهم (معادل ۱۲ درصد کل سهام) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ در بورس اوراق بهادار انجام گردیده است. در حال حاضر شرکت سیمان آبیگ جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهانی 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 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 دوره مورد گزارش تولید سیمان و کلینکر بوده است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	
۱۷	۱۶	کارکنان رسمی
۲۷۳	۲۸۰	کارکنان قراردادی
۲۹۰	۲۹۶	
۷۳۹	۷۲۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۱،۰۲۹	۱،۰۱۹	



شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

**۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :**

۲-۱- آثار ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید که در دوره جاری لازم الاجرا هستند، به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان " آثار تغییر در نرخ ارز" از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا شده است، این استاندارد اطلاعات مالی مبتنی بر ارز، بر حسب واحد پول گزارشگری و همچنین برگردان یک مجموعه کامل صورت های مالی تهیه شده بر حسب ارز به واحد پول گزارشگری را در بر می گیرد. بر اساس قضاوت مدیریت شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) اعمال الزامات این استاندارد تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند وجود ندارد.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

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

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

**۳-۲- درآمد عملیاتی**

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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



**شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۳-۳- تسعیر ارز**

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	حواله سنا	قوانین جاری ارزی (قابل دسترس)
دریافتنی های ارزی	یورو	حواله سنا	قوانین جاری ارزی (قابل دسترس)
پرداختنی های ارزی	دلار	حواله سنا	قوانین جاری ارزی (قابل دسترس)
پرداختنی های ارزی	یورو	حواله سنا	قوانین جاری ارزی (قابل دسترس)
وجه نقد	دلار	سنا	نرخ اسکناس طبق قوانین بانک مرکزی (قابل دسترس)
وجه نقد	یورو	سنا	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- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ 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.

**۳-۴- مخارج تامین مالی**

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



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵-۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۵-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۵-۳- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و مستحقات	۱۰ ساله و ۲۵ ساله و ۱۰۸٫۷ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۱۲، ۳۰ و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۶ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۴، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۴، ۶ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

۱-۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی 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 استهلاك آن در مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵-۳- شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ اقدام به ارزیابی مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی نموده و به استناد واقعیات 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.

### ۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.  
۳-۶-۲- 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 زیر محاسبه می شود:

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

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

### ۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی 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.

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 بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



**شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۸-۳- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام 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 زیر تعیین 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 (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری 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	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
	سایر سرمایه گذاری های جاری
نوع سرمایه گذاری	زمان شناخت درآمد
انواع سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار



### 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۳-۱۱-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر میکند که الف، حق قانونی برای تهاثر 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 مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

##### ۲-۴- صورت های مالی تلفیقی

مالکیت بیش از ۹۸ درصد سهام شرکت تهران بشون در اختیار شرکت سیمان آبیگ است همچنین شرکت سیمان آبیگ عضو هیئت مدیره شرکت های سیمان خوزستان، فارسیت اهواز و سیمان ساوه می باشد. لیکن با توجه به اینکه شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) طی وکالتنامه کلیه اختیارات اعم از سهام و سهم الشرکه و نیز سایر اختیارات قانونی خود در شرکت های یاد شده را 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 قابل ملاحظه) نمی باشند.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن
۴,۷۷۴,۸۱۰	۱,۲۶۱,۳۱۳	۸,۱۱۴,۴۳۴	۱,۲۰۸,۸۰۸
۸۷,۲۸۳	۲۴,۹۴۵	۰	۰
۶,۷۶۹,۰۹۷	۱,۳۲۱,۷۶۲	۹,۷۱۴,۹۸۰	۱,۳۶۲,۰۴۳
۱۱,۶۳۱,۱۹۰	۲,۶۰۸,۰۲۰	۱۷,۸۲۹,۴۱۴	۲,۵۷۰,۸۵۱
۱۹,۹۵۹	۹,۹۸۰	۰	۰
۱۱,۶۵۱,۱۴۹	۲,۶۱۸,۰۰۰	۱۷,۸۲۹,۴۱۴	۲,۵۷۰,۸۵۱
۱۷,۸۵۶	۳,۳۹۲	۰	۰
۴۸۷,۷۳۵	۹۹,۱۹۹	۳۷۲,۴۱۹	۳۹,۹۸۴
۵۰۵,۵۹۱	۱۰۲,۵۹۱	۳۷۲,۴۱۹	۳۹,۹۸۴
۱۲,۱۵۶,۷۴۰	۲,۷۲۰,۵۹۱	۱۸,۲۰۱,۸۳۳	۲,۶۱۰,۸۳۵

فروش خالص :

داخلي :

سیمان فله تپ ۲

سیمان فله تپ ۱

سیمان کیسه تپ ۲

جمع فروش داخلی سیمان

کالای در جریان ساخت (کلینکر)

جمع فروش داخلی

صادراتی :

سیمان صادراتی تپ ۲

کالای در جریان ساخت (کلینکر)

جمع فروش صادراتی

جمع فروش خالص سیمان و کلینکر

۵-۱- افزایش ۵۰ درصدی درآمد نسبت به سال مالی قبل به علت افزایش نرخ فروش سیمان می باشد که در بورس کالا و به صورت نقدی به فروش می رسد. ضمناً نرخ فروش صادراتی بر اساس مصوبات کمیته عالی فروش و هیات مدیره شرکت تعیین می شود.

۵-۲- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۰,۵	۶۶,۱۷۲	۰,۳	۵۷,۱۳۲
۹۹,۵	۱۲,۰۹۰,۵۶۸	۹۹,۷	۱۸,۱۴۴,۷۰۱
۱۰۰	۱۲,۱۵۶,۷۴۰	۱۰۰	۱۸,۲۰۱,۸۳۳

اشخاص وابسته

سایر مشتریان



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۴۶	۴۸	۴,۶۴۶,۸۲۳	(۵,۰۶۸,۱۵۷)	۹,۷۱۴,۹۸۰	فروش خالص : سیمان کیسه ای
۴۶	۵۵	۴,۴۷۷,۹۲۵	(۳,۶۳۶,۵۱۰)	۸,۱۱۴,۴۳۵	سیمان فله ای
۴۶	۵۱	۹,۱۲۴,۷۴۸	(۸,۷۰۴,۶۶۷)	۱۷,۸۲۹,۴۱۵	
۶۴	۷۳	۲۷۲,۰۲۱	(۱۰۰,۳۹۷)	۳۷۲,۴۱۸	کلینکر
۴۷	۵۲	۹,۳۹۶,۷۶۹	(۸,۸۰۵,۰۶۴)	۱۸,۲۰۱,۸۳۳	

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۱,۸۲۹,۷۷۳	۲,۲۲۲,۴۱۲	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۳۷۴,۳۵۹	۶۵۲,۱۲۸	۶-۲	دستمزد مستقیم سربار ساخت :
۵۷۵,۸۴۹	۱,۱۴۲,۳۳۱	۶-۲	دستمزد غیر مستقیم
۶۵۵,۴۳۵	۱,۰۵۴,۳۲۰	۶-۳	کارمزدی و مقاطعه کاری
۳۷۸,۳۲۲	۵۱۵,۶۴۴		برق مصرفی
۱,۳۵۱,۳۹۳	۱,۶۵۱,۶۳۰	۶-۴	مازوت و گاز مصرفی
۹۴۹,۲۶۳	۱,۰۱۴,۳۸۸	۶-۵	مواد سایشی ، نسوز و قطعات مصرفی
۲۹۲,۱۸۷	۲۹۳,۸۸۴		استهلاک
۴۳۷,۵۰۷	۷۷۰,۰۷۲		سایر
۶,۸۴۴,۰۸۸	۹,۳۱۶,۸۰۹		
(۴,۲۴۷)	(۲۷۹,۱۶۸)	۶-۷	هزینه های جذب نشده تولید جمع هزینه های ساخت (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۶,۸۳۹,۸۴۱	۹,۰۳۷,۶۴۱		
(۳۴۰,۳۶۲)	(۱۰۰,۹۰۰)		
۶,۴۹۹,۴۷۹	۸,۹۳۶,۷۴۱		بهای تمام شده ساخت (افزایش) موجودی های ساخته شده
(۳۰,۹۲۲)	(۱۳۱,۶۷۷)		
۶,۴۶۸,۵۵۷	۸,۸۰۵,۰۶۴		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱۹۵۰,۰۰۰	۱,۳۷۹,۱۰۹	۳۱۱,۸۲۰	۱,۴۴۶,۲۶۱	تن	سنگ آهک
۲۹۵,۴۴۲	۲,۸۹۸,۴۷۸	۴۰۳,۶۹۰	۲,۴۶۴,۶۱۵	تن	خاک
۱۴۹,۸۱۶	۶۹,۰۰۳	۲۱۱,۱۲۴	۵۴,۵۶۳	تن	سنگ آهن
۱۸۰,۳۳۰	۱۵۳,۸۴۵	۲۳۴,۶۵۵	۱۴۸,۳۶۳	تن	سنگ گچ
۵۸,۹۰۳	۴۷,۵۲۱	۹۰,۴۵۷	۵۲,۷۵۰	تن	بوکسیت
۸۷۹,۴۹۱	۴,۵۴۷,۹۵۶	۱,۲۵۱,۷۴۶	۴,۱۶۶,۵۵۲		
۹۵۰,۲۸۲	۲۶,۵۲۹,۵۲۸	۹۷۰,۶۶۶	۲۷,۳۱۸,۷۲۹	عدد	مواد اولیه کیسه: کیسه مصرف شده
۹۵۰,۲۸۲		۹۷۰,۶۶۶			
۱,۸۲۹,۷۷۳		۲,۲۲۲,۴۱۲			

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

۶-۱-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۵۵۰,۲۵۵ میلیون ریال (سال قبل ۲,۶۲۹,۱۰۷ 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		۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۲۰	۵۳۴,۴۰۱	۲۹	۷۶۲,۱۴۲	ایران	خاک
۹	۲۳۳,۵۰۷	۱۹	۴۸۰,۷۳۳	ایران	سنگ آهک
۱۴	۳۶۷,۹۶۵	۶	۱۰۸,۹۴۶	ایران	سنگ آهن
۷	۱۷۹,۱۷۲	۱۰	۲۶۸,۲۴۵	ایران	سنگ گچ
۰	۰	۰	۱۲,۸۸۸	ایران	سنگ پوزلان
۶	۱۶۲,۴۶۵	۵	۱۳۵,۴۷۹	ایران	سنگ بوکسیت
۴۴	۱,۱۵۱,۵۹۷	۳۱	۷۸۱,۸۲۲	ایران	کیسه ADS
۱۰۰	۲,۶۲۹,۱۰۷	۱۰۰	۲,۵۵۰,۲۵۵		جمع

۶-۲- 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 قطعیت یافتن محاسبه و ثبت ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور تا پایان سال مالی مورد گزارش می باشد.

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

۶-۴- افزایش هزینه مازوت و گاز مصرفی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ و همچنین منظور نمودن ۱۵ درصد مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۲۰۰,۸۹۸ میلیون ریال به حساب هزینه، طبق تبصره ۳ ماده ۲۶ اصلاحی قانون ارزش افزوده می باشد که در سال مالی قبل به عنوان اعتبار مالیاتی (۹ درصد) منظور گردیده است.

۶-۵- هزینه مواد سایشی، نسوز و قطعات مصرفی عمدتاً شامل آجر، بتن، نسوزها، گلوله های فولادی و سایر قطعات مصرفی است که برای تعمیرات و نگهداری و سرویس های سالانه کوره ها و آسیاب های موادخام و آسیاب های سیمان می باشد.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰		۱۴۰۱		ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	تولید مواد خام
ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت معمول	تولید واقعی			
۳,۸۴۵,۹۲۸	۴,۳۸۰,۳۰۸	۴,۱۴۷,۲۷۴	۳,۸۸۷,۸۰۴	۹,۹۶۰,۰۰۰	تن	تولید مواد خام
۲,۳۵۷,۲۵۶	۲,۶۸۲,۵۶۳	۲,۵۳۹,۵۶۱	۲,۳۹۸,۳۵۹	۴,۹۵۰,۰۰۰	تن	تولید کلینکر
۲,۳۶۸,۳۸۰	۲,۶۲۱,۴۲۰	۲,۴۹۹,۱۲۱	۲,۶۰۸,۹۳۸	۳,۶۰۰,۰۰۰	تن	تولید سیمان

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 سیمان از ظرفیت معمول بیشتر گردیده است.

۶-۷- افزایش هزینه های جذب نشده نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از محدودیت و قطع برق در فصل تابستان، قطع برق و گاز در فصل زمستان، تعمیرات اساسی کوره خط ۲ و آسیاب های مواد خام ۲ و اتوکس می باشد که منجر به توقف تولید گردیده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	هزینه های فروش
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴۳,۴۰۰	۵۶,۴۸۱	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸۱,۴۰۶	۱۴۳,۳۹۳	۷-۲	کرایه حمل، تخلیه و بارگیری محصول صادراتی
۱۳,۴۹۴	۶۶	۷-۲	هزینه کارمزد، بیمه و عوارض فروش محصول صادراتی
۲۷,۷۹۲	۴۸,۸۱۶	۷-۳	هزینه کارمزد فروش محصول در بورس کالا
۷۲۰	۹۰۴		استهلاک
۴,۳۹۲	۱۰,۲۶۷		سایر
۲۷۱,۲۰۴	۲۵۹,۹۲۷		
			هزینه های اداری و عمومی
۲۲۳,۰۵۸	۲۹۹,۳۷۰	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۹۳۹	۸,۲۹۷		استهلاک
۱۲,۴۶۹	۱۷,۳۳۲		هزینه سوخت و انرژی
۷۷,۲۳۶	۵۹,۶۵۲	۷-۳	حق بیمه و عوارض
۹,۱۹۳	۱۱,۸۸۰		هزینه حسابرسی
۳,۸۹۹	۹,۴۲۰		کمک های بلاعوض و اعانات
۲۰,۱۰۸	۰		هزینه کارشناسی و ارزشیابی سهام شرکت
۳۶,۱۹۸	۴۲,۱۲۷		سایر
۳۸۶,۱۰۰	۴۴۸,۰۷۸		
۶۵۷,۳۰۴	۷۰۸,۰۰۵		

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان فروش، اداری و عمومی ناشی از افزایش حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۷-۲- کاهش هزینه کرایه حمل، تخلیه و بارگیری، کارمزد و بیمه و عوارض فروش محصول صادراتی ناشی از کاهش فروش صادراتی سیمان و کلینکر بوده است.

۷-۳- افزایش هزینه کارمزد فروش محصول در بورس کالا به دلیل افزایش مبلغ فروش است و همچنین کاهش هزینه بیمه و عوارض عمدتاً بابت برگشت ذخیره هزینه حسابرسی بیمه سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۳۷,۶۷۹ میلیون ریال طبق رای دیوان عدالت اداری طی سال مورد گزارش می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳,۷۹۵	۲۶,۹۸۲		سود ناشی از تسعیر فروش ارز حاصل از صادرات
۱۸,۱۸۴	۰		درآمد فروش اعتباری
۵۶,۹۱۹	۳۷,۷۱۲	۸-۱	سود سهام
۱,۱۳۸	۴,۷۸۹		سایر
۸۰,۰۳۶	۶۹,۴۸۳		

۸-۱- سود سهام شامل مبلغ ۳۶,۷۵۹ میلیون ریال سود سهام سال ۱۴۰۰ شرکت سیمان خوزستان می باشد که پس از تصویب مجمع عمومی شرکت مذکور (یادداشت ۱۰-۳) به حساب سایر درآمدها منظور شده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴,۲۴۷	۲۷۹,۱۶۸	۶-۷	هزینه های جذب نشده تولید
۴۵۸	۷,۵۵۰		خالص کسری انبار
۰	۱۰,۰۳۰		سایر
۴,۷۰۵	۲۹۶,۷۴۸		

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳۲,۴۲۰	۱۷۶,۴۶۸	وام های دریافتی بانک ها

افزایش هزینه های مالی عمدتاً ناشی از افزایش تسهیلات دریافتی در سال مالی مورد گزارش می باشد.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۶۲,۲۰۰	(۶۲,۲۰۰)	۱۱-۱ سود (زیان) حاصل از اختلاف مترای زمین واگذار شده به شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان (فروش به اشخاص وابسته)
۳۲۹,۵۹۴	۵,۶۱۱	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۸۵,۸۳۷	۱۱۰,۰۱۴	سود حاصل از سپرده های بانکی
۶۴,۸۹۹	۶۱,۱۰۵	درآمد حاصل از فروش اجناس اسقاطی
۱,۴۰۸	۴,۹۶۲	سود سهام
۰	۲۸,۸۰۲	۱۱-۲ خسارت دریافتی از بیمه
۲,۸۶۷	۱,۳۶۷	درآمد اجاره
(۱,۰۶۰)	۵,۵۱۶	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
۰	(۶۴,۴۱۳)	۱۱-۳ هزینه خسارت پرداختی
۱۴,۸۳۹	۹,۰۲۶	سایر
<u>۵۶۰,۵۸۴</u>	<u>۹۹,۷۹۰</u>	

۱۱-۱- در سال مالی قبل ما به التفاوت مترای واقعی زمین واگذار شده به شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان بر اساس نقشه برداری انجام شده (UTM) با مترای سند مالکیت آن طبق مصوبه هیات مدیره، نظر شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان (شرکت اصلی) و تایید شرکت مذکور به قیمت کارشناسی محاسبه و به حساب سایر درآمدهای غیر عملیاتی منظور گردیده است. در سال مالی مورد گزارش در راستای مفاد ماده ۱۴۹ قانون ثبت اسناد و نظر شرکت اصلی این مبلغ از حساب مزبور برگشت و مقرر گردید پس از صدور سند مالکیت تک برگی بنام شرکت فوق الذکر، اعمال حساب گردد.

۱۱-۲- خسارت دریافتی از بیمه مربوط به حادثه آتش سوزی بخشی از بارگیرخانه واحد ۱ در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۷ بوده که پس از کسر خسارت به ارزش دفتری، مازاد آن در این سرفصل منظور شده است.

۱۱-۳- بر اساس شکوائیه شرکت سایه گستر آفرینش موضوع خرید پوشش فلزی ساختمان های طرح و توسعه خط ۱ رای دیوان عدالت اداری بر علیه شرکت صادر و طبق برگ اجرائیه مربوط در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ مبلغ ۶۴,۴۱۳ میلیون ریال از حساب بانکی شرکت برداشت گردیده است که به حساب سایر هزینه های غیر عملیاتی و طلب از شرکت مذکور منظور شده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۱۰۶,۲۱۰	۸,۴۶۱,۴۹۹	سود عملیاتی
(۶۴۴,۹۱۶)	(۱,۰۲۳,۵۷۵)	اثر مالیاتی
۴,۴۶۱,۲۹۴	۷,۴۳۷,۹۲۴	
۴۲۸,۱۶۴	(۷۶,۶۷۸)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۶,۴۵۵	۲۱,۲۵۴	اثر مالیاتی
۴۴۴,۶۱۹	(۵۵,۴۲۴)	
۵,۵۳۴,۳۷۴	۸,۳۸۴,۱۲۱	سود خالص قبل از مالیات
(۶۲۸,۴۶۱)	(۱,۰۰۲,۳۲۱)	اثر مالیاتی
۴,۹۰۵,۹۱۳	۷,۳۸۲,۵۰۰	سود خالص
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	
۲,۹۵۹,۳۰۱,۰۸۴	۲,۹۵۹,۳۰۱,۰۸۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های ثابت مشهود												
(مبالغ به میلیون ریال)												
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	سفرشات و پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات و قالبها	اثاثه و منصرفات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و متحدثات	زمین	
<b>بهای تمام شده</b>												
۱۰,۰۲۷,۵۱۹	۲۳۸,۹۳۳	۳۰۸,۸۳۵	۲۷۸,۰۲۴	۹,۲۰۱,۷۲۷	۲۳,۸۱۶	۷۸,۵۶۷	۹,۶۶۵	۵,۸۶۳,۵۱۲	۱,۰۸۴,۰۹۹	۱,۹۲۴,۸۵۳	۲۱۷,۲۱۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۲۴,۵۱۷	۰	۴۱,۵۱۲	۱۰۵,۸۰۶	۴۷۷,۱۹۹	۴,۶۸۶	۳۷,۶۴۱	۰	۴۰۷,۵۳۲	۲۷,۳۴۰	۰	۰	افزایش
(۲۱,۶۲۳)	۰	۰	۰	(۲۱,۶۲۳)	(۳۸)	(۶۵)	۰	۰	۰	(۹,۵۶۶)	(۱۱,۹۵۴)	واگذار شده
(۸,۴۰۴)	(۳۲,۲۹۵)	(۲,۱۹۷)	(۶,۲۰۷)	۳۲,۲۹۵	۱۹	۴,۹۸۹	۰	۲۷,۰۶۵	۲۲۲	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۰,۶۲۲,۰۰۹	۲۰۶,۶۳۸	۳۴۸,۱۵۰	۳۷۷,۶۲۳	۹,۶۸۹,۵۹۸	۲۸,۴۸۳	۱۲۱,۱۳۲	۹,۶۶۵	۶,۲۹۸,۱۰۹	۱,۱۱۱,۶۶۱	۱,۹۱۵,۲۸۷	۲۰۵,۲۶۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۹۵,۲۹۷	۱۸۱,۱۳۹	۳,۱۶۹	۸۵,۳۰۰	۳۲۵,۶۸۹	۳,۶۵۸	۳۱,۷۰۹	۲۷,۳۶۵	۱۶۴,۳۱۴	۱۹,۵۹۸	۷۹,۰۴۵	۰	افزایش
(۳,۳۶۵)	۰	۰	۰	(۳,۳۶۵)	(۷۲)	(۱,۴۴۰)	۰	(۱۹۲)	(۱۱۸)	(۱,۵۴۳)	۰	واگذار شده
(۳۳۴)	(۱۴۰)	۰	(۱۹۲,۰۰۰)	۱۹۱,۸۰۶	۰	۰	۰	۹۳,۲۵۹	۳۴,۶۴۷	۶۳,۹۰۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۱,۲۱۳,۶۰۷	۳۸۷,۶۳۷	۳۵۱,۳۱۹	۲۷۰,۹۲۳	۱۰,۲۰۳,۷۲۸	۳۲,۰۶۹	۱۵۱,۴۰۱	۳۷,۰۳۰	۶,۵۵۵,۴۹۰	۱,۱۶۵,۷۸۸	۲,۰۵۶,۶۸۹	۲۰۵,۲۶۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱

شرکت سیمان آریک (سهامی عام)  
 پادشاهی های ترمیمی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دریافت به سکتور زبان		استهلاک اثاثیه										
جمع	اطلاعات سرمایه ای در انبار	سازشکات و پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات و قالبها	اتاقه و مستقریات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستقرات	زمین	
۴۱۹۱,۳۳۴	•	•	•	۴۱۹۱,۳۳۴	۱۷,۴۷۳	۳۸,۳۶۶	۹,۳۴۵	۲,۰۸۳,۱۴۷	۱,۰۴۰,۹۳۴	۱,۰۰۲,۱۵۹	•	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۹۷,۰۳۹	•	•	•	۲۹۷,۰۳۹	۲,۶۰۶	۶,۹۰۳	۳۸	۱۹۰,۹۹۱	۱۹,۶۶۳	۷۶,۵۰۸	•	استهلاک
(۵,۳۰۸)	•	•	•	(۵,۳۰۸)	(۳۸)	(۵۸)	•	•	•	(۵,۱۱۲)	•	واقف از منته
۴,۴۸۳,۱۵۵	•	•	•	۴,۴۸۳,۱۵۵	۲۰,۰۴۱	۴۵,۳۱۱	۹,۶۶۳	۲,۲۷۴,۱۳۸	۱,۰۶۰,۵۹۷	۱,۰۷۳,۵۵۵	•	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۰۳,۰۰۶	•	•	•	۳۰۳,۰۰۶	۳,۶۰۹	۱۱,۴۲۱	۱,۹۱۴	۱۹۷,۷۸۱	۹,۵۲۹	۷۸,۷۵۲	•	استهلاک
(۳,۰۵۹)	•	•	•	(۳,۰۵۹)	(۷۳)	(۱,۱۶۱)	•	(۱۹۴)	(۱۱۷)	(۱,۵۱۵)	•	واقف از منته
۴,۷۸۳,۱۰۲	•	•	•	۴,۷۸۳,۱۰۲	۲۳,۵۷۸	۵۵,۴۷۱	۱۱,۵۲۷	۲,۴۷۱,۷۳۵	۱,۰۷۰,۰۰۹	۱,۱۵۰,۷۹۲	•	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۶,۴۳۰,۵۰۵	۳۸۷,۶۳۷	۳۵۱,۳۱۹	۲۷۰,۹۱۳	۵,۴۳۰,۶۱۶	۸,۴۹۱	۹۵,۹۳۰	۲۵,۵۰۳	۴,۰۸۳,۶۶۵	۹۵,۳۷۹	۹۰۵,۸۹۷	۲۰۵,۶۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۶,۱۳۸,۸۵۴	۲۰۶,۶۳۸	۲۴۸,۱۵۰	۳۳۷,۶۳۳	۵,۲۰۶,۴۴۳	۸,۴۴۲	۷۵,۹۲۱	۵۲	۴,۰۳۳,۹۷۱	۵۱,۰۶۴	۸۴۱,۳۳۲	۲۰۵,۶۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود به میزان ۱۲۳,۱۵۰,۳۹۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده، ضمن اینکه ارقام 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.

۱۳-۲- 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 ۸۳,۰۳۵ میلیون ریال سایر پیش پرداخت ها می باشد.

۱۳-۳- افزایش مبلغ ۵۱۷,۴۹۵ میلیون ریال بهای تمام شده دارایی های ثابت مشهود عمدتاً بابت دیوارکشی اطراف کارخانه و شهرک مسکونی، ایجاد تاسیسات فاضلاب شهرک مسکونی، تعمیرات اساسی ماشین آلات و تاسیسات و خرید یک دستگاه آمبولانس می باشد.

۱۳-۴- سه قطعه زمین شش دانگ به شماره پلاکهای ۱۳۷۷ فرعی از ۶ اصلی و ۱۵۷,۱۵۶ جمعاً حدود ۳۷۲ هکتار با کلیه تاسیسات، ماشین آلات، تجهیزات و منصوبیات و ابنیه حال و آتی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی ارزی از بانک صادرات (یادداشت ۲-۲۸) در رهن بانک می باشد. علی رغم تسویه تسهیلات مزبور توسط شرکت با توجه به عدم نهایی شدن تسویه تسهیلات ارزی بانک صادرات فکرها تاکنون انجام نشده است.

۱۳-۵- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل		۱۴۰۰	۱۴۰۱	
افزایش ظرفیت	۴۸,۱۶۶	۵۲,۰۵۳	۱,۲۳۷,۴۳۵	۱۴۰۲	۶	پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان
پروژه های بهبود	۱۱,۶۶۱	۰	۰	۱۴۰۱	۸۰	پروژه نصب دیوار پیش ساخته
پروژه های بهبود	۳۱,۷۰۰	۰	۰	۱۴۰۱	۷۹	پروژه جمع آوری فاضلاب شهرک
پروژه های بهبود	۴۱,۵۷۱	۰	۰	۱۴۰۱	۹۸	پروژه آسفالت شهرک مسکونی
پروژه های بهبود	۲۴,۶۷۳	۰	۰	۱۴۰۱	۹۸	پروژه اصلاح و ترمیم سرویس بهداشتی
پروژه های بهبود	۱۹,۶۱۰	۱۹,۶۱۰	۵۰۰	۱۴۰۲	۵۰	پروژه استراکچر بیگ بگ و هابر
پروژه های بهبود	۵۷,۶۰۸	۵۷,۶۰۸	۱,۹۸۱	۱۴۰۲	۴۵	پروژه ساخت تجهیزات و قطعات بدکی
پروژه های بهبود	۱۴۲,۶۳۴	۱۴۱,۶۵۲	۴۴۰,۳۲۲	۱۴۰۲	۳۰	سایر (۱۶ مورد)
	<u>۳۷۷,۶۲۳</u>	<u>۲۷۰,۹۲۳</u>	<u>۱,۶۸۰,۲۳۸</u>			

۱۳-۵-۱- با توجه به اینکه ارقام 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.

۱۳-۶- مانده حساب های دارایی های در جریان تکمیل، پیش پرداخت های سرمایه ای و ارقام سرمایه ای در انبار به مبلغ ۱,۰۰۹,۸۷۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه توسعه و افزایش ظرفیت آسیاب های سیمان، استراکچر، تجهیزات و قطعات بدکی خطوط تولید، بازسازی ساختمان های انبار آجر، مهمانسرا، تجهیزات و بهسازی آسیاب سنگ و بازسازی گیربکس آسیاب و سایر بخش های مرتبط می باشد.

۱۳-۷- با توجه به انتقال پروژه های در جریان تکمیل (استراکچر بیگ بگ و هابر و ساخت تجهیزات و قطعات بدکی) از واحد ساخت و نصب به واحد ساخت شرکت و همچنین عدم نیاز به برخی از پروژه ها از تکمیل تعدادی از آن ها صرنظر شده، لیکن مبلغ برآورد مخارج تکمیل در سال جاری کاهش یافته و درصد تکمیل تغییر نداشته است و شرکت در حال بازنگری و تجدید نظر در پروژه های مذکور می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	مبلغ دفتری	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
عدم انتقال مالکیت زمین به متراژ ۱۱,۴۷۴ هزار متر مربع	۱۳,۹۱۰	۱۳,۹۱۰

۸-۱۳-۱- اسناد مالکیت ۱۱,۴۷۴ هزار مترمربع زمین های انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان بنام شرکت سیمان آبیگ منتقل نشده لیکن شرکت سهامی عام سیمان فارس خوزستان (سهامدار اصلی) 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)

جمع	پیش پرداخت ها	نرم افزارها	حق امتیاز	بهای تمام شده
			خدمات عمومی	
۱۲,۲۰۳	۰	۳,۲۰۶	۸,۹۹۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۵,۴۷۰	۱۵,۴۷۰	۰	۰	افزایش
۶,۱۶۰	۶,۱۶۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۳,۸۳۳	۲۱,۶۳۰	۳,۲۰۶	۸,۹۹۷	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۶۶	۰	۶۰	۶	افزایش
(۱,۰۷۳)	(۲۱,۶۳۰)	۲۰,۵۵۷	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۳۲,۸۲۶	۰	۲۳,۸۲۳	۹,۰۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				<b>استهلاک انباشته</b>
۳,۰۲۷	۰	۳,۰۲۷	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۰۴	۰	۱۰۴	۰	استهلاک
۳,۱۳۱	۰	۳,۱۳۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۰	۰	۸۰	۰	استهلاک
۳,۲۱۱	۰	۳,۲۱۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۹,۶۱۵	۰	۲۰,۶۱۲	۹,۰۰۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳۰,۷۰۲	۲۱,۶۳۰	۷۵	۸,۹۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱۴- مبلغ ۲۱,۶۳۰ میلیون ریال پیش پرداخت های سرمایه ای بابت نرم افزارسیستم های مالی خریداری شده از شرکت راهکاران سیستم می باشد که طبق صورتحساب قطعی مبلغ آن ۲۰,۵۵۷ میلیون ریال بوده که به سرفصل نرم افزارها انتقال یافته و مازاد آن به مبلغ ۱,۰۷۳ میلیون ریال به حساب بدهی شرکت مذکور منظور گردیده است . ضمناً در پایان سال انتقال انجام شده است لذا استهلاک برای آن محاسبه نشده است.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
۷۳,۰۵۳	۷۳,۱۰۰	۱۵-۱

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰

۱۴۰۱

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
سرمایه گذاری های سریع معامله (بورس، فرابورس)							
۲۴۹,۰۹۹	۲۵,۹۷۶	۵۳۱,۷۰۱	۲۵,۹۷۶	۲۵,۹۷۶	۰,۷۶	۱۰,۶۳۶,۱۵۲	سیمان خوزستان
۵,۷۲۸	۹۴۰	۹,۸۰۴	۹۸۲	۹۸۲	۰,۰۵۶	۱۱۲,۰۰۰	سیمان خاش
۲۳۸	۱۶	۳۵۰	۱۶	۱۶	۰,۰۰۲	۱۲,۴۵۸	سیمان غرب
۳۲۴	۱۶	۱,۰۹۸	۱۶	۱۶	۰	۱۲,۰۰۰	سیمان فارس نو
۴۲	۴	۷	۴	۴	۰	۲,۰۰۲	فارسیت اهواز
۵۱	۱۸	۲۵۳	۱۸	۱۸	۰	۳,۸۶۰	سیمان بهبهان
۵۰۱	۵۵	۱,۱۴۹	۵۵	۵۵	۰,۰۰۲	۱۰,۰۰۰	سیمان ساوه
۲۵۵,۹۸۳	۲۷,۰۲۵	۵۴۴,۳۶۲	۲۷,۰۶۷	۲۷,۰۶۷			
سایر شرکت ها							
۰	۱۲,۴۰۴	۰	۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۸,۸۶	۱۲,۴۰۴,۳۲۸	توسعه صادرات صنعت سیمان
۰	۴,۷۱۰	۰	۴,۷۱۰	۴,۷۱۰	۵	۲,۵۳۹,۵۰۲	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۰	۵۵۰	۰	۵۵۰	۵۵۰	۷,۸۶	۵۵,۰۰۰	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۰	۶۰۰	۰	۶۰۰	۶۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
۰	۲۷,۷۰۱	۰	۲۷,۷۰۶	۲۷,۷۰۶	۹۸,۷	۱۱,۳۳۱,۴۱۹	تهران بتون
۰	۶۳	۰	۶۳	۶۳			سایر
۰	۴۶,۰۲۸	۰	۴۶,۰۳۳	۴۶,۰۳۳			
۲۵۵,۹۸۳	۷۳,۰۵۳	۵۴۴,۳۶۲	۷۳,۱۰۰	۷۳,۱۰۰			

## شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۵- مالکیت بیش از ۹۸ درصد سهام شرکت تهران بتون در اختیار شرکت سیمان آبیگ است همچنین شرکت سیمان آبیگ عضو هیئت مدیره شرکت های سیمان خوزستان، فارسیت اهواز و سیمان ساوه می باشد. لیکن با توجه به اینکه شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) 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 قابل ملاحظه) نمی باشند. لازم به توضیح است جمع دارایی ها، بدهی ها و سود خالص شرکت تهران بتون مربوط به سال ۱۴۰۱ به ترتیب به مبلغ ۱۵۵,۸۱۲ میلیون ریال، ۹۸,۱۱۷ میلیون ریال و ۴۱,۳۱۲ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۱۵- برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) رویکرد بازار مورد استفاده قرار گرفته و داده های مورد استفاده برای این منظور داده های ورودی سطح یک، یعنی قیمت پایانی معاملات سهام در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ است.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
 ۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۰	۱۴۰۱	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
							تجاری
							اسناد دریافتنی
۱۷۷	۱۷۷	۰	۱۷۷	۰	۱۷۷		سایر مشتریان
۱۷۷	۱۷۷	۰	۱۷۷	۰	۱۷۷		
							حساب های دریافتنی
							اشخاص وابسته
۷,۰۳۱	۷,۰۹۱	۰	۷,۰۹۱	۲,۳۲۷	۵,۳۶۴	۱۶-۱-۱	
۱۰,۶۰۳	۰	۰	۰	۰	۰		شرکت های خارجی
۲۸,۳۷۶	۲۲,۰۰۰	(۵۲۴)	۲۲,۵۲۴	۰	۲۲,۵۲۴		سایر مشتریان
۴۶,۰۱۰	۲۹,۰۹۱	(۵۲۴)	۳۰,۱۱۵	۲,۳۲۷	۲۷,۷۸۸		
۴۶,۱۸۷	۲۹,۷۶۸	(۵۲۴)	۳۰,۲۹۲	۲,۳۲۷	۲۷,۹۶۵		
							سایر دریافتنی ها
							حساب های دریافتنی
							اشخاص وابسته
۱۳۲,۶۳۰	۷۵,۴۶۷	۰	۷۵,۴۶۷	۰	۷۵,۴۶۷	۱۶-۱-۲	
۳۹,۶۹۲	۴۰,۵۲۰	۰	۴۰,۵۲۰	۰	۴۰,۵۲۰		کارکنان ( وام و مساعده )
۴۶,۴۱۵	۴۳,۰۸۱	۰	۴۳,۰۸۱	۰	۴۳,۰۸۱		سپرده های موقت
۳۵,۲۶۰	۱۵,۹۵۳	۰	۱۵,۹۵۳	۰	۱۵,۹۵۳		سود سهام دریافتنی
۶۹,۲۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱-۲	بیمه البرز
۲۳۸,۱۲۶	۳۳۲,۵۴۸	(۱۹)	۳۳۲,۵۶۷	۱۸,۴۳۳	۳۱۴,۱۳۴	۱۶-۱-۳	طلب از اشخاص و موسسات و نهادها
۵۶۱,۳۹۴	۵۰۷,۵۶۹	(۱۹)	۵۰۷,۵۸۸	۱۸,۴۳۳	۴۸۹,۱۵۵		
۵۶۱,۳۹۴	۵۰۷,۵۶۹	(۱۹)	۵۰۷,۵۸۸	۱۸,۴۳۳	۴۸۹,۱۵۵		
۶۰۷,۵۸۱	۵۳۷,۳۳۷	(۵۴۳)	۵۳۷,۸۸۰	۲۰,۷۶۰	۵۱۷,۱۲۰		
							۱۶-۲-۱- دریافتنی های بلند مدت
۳,۱۴۰	۸,۸۵۲	۰	۸,۸۵۲	۰	۸,۸۵۲	۱۶-۲-۱	
۳,۱۴۰	۸,۸۵۲	۰	۸,۸۵۲	۰	۸,۸۵۲		

**شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۱-۱-۱۶- مانده حساب های دریافتی ریالی اشخاص وابسته شامل مبلغ ۵,۲۶۴ میلیون ریال مطالبات از شرکت های سیمان زنجان، سیمان خزر، سیمان صوفیان، سیمان ارومیه و نوآوران صنعت سبز پارس می باشد و مانده ارزی به مبلغ ۲,۳۲۷ میلیون ریال معادل ۶,۳۵۶ دلار کلینکر صادراتی به شرکت وابسته ارض العماره می باشد که با نرخ هر دلار ۳۶۶,۰۰۰ ریال تسعیر گردیده است.

۱-۱-۱۶-۲ سایر دریافتی ها از اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۴,۶۳۰	۱۲,۵۹۲	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۲۷,۲۸۳	۱۸,۱۷۲	فولاد چدن و ماشین سازی درود
۱,۸۴۷	۱,۸۴۷	سیمان صوفیان
۱,۲۱۸	۱,۲۱۸	سیمان دورود
۳۷,۳۳۰	۳۹,۸۲۴	مرکز جامع علمی کاربردی سیمان آبیگ
۰	۱,۳۴۴	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۳۲۲	۴۷۰	سایر
<b>۱۳۲,۶۳۰</b>	<b>۷۵,۴۶۷</b>	

۱-۱-۱۶-۳ طلب از اشخاص، موسسات و نهادها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۶-۱-۳-۱	
۱۳,۸۹۸	۱۸,۴۳۳		طلب ارزی
۶۰,۳۹۰	۲,۴۲۹		صنایع ریخته گری فولاد آتشگاه
۴۸,۴۴۰	۴۸,۴۴۰	۱۶-۱-۳-۱	بانک صادرات
۱۸,۵۷۹	۱۸,۵۷۹		شرکت بازرگانی کانی تجارت پارتاک
۵۱	۲۵,۷۴۶		گمرک جمهوری اسلامی ایران
۲۰,۰۵۲	۱۰,۰۵۵		سازمان امور مالیاتی
۷,۰۴۶	۷۱,۴۶۲		شرکت سایه گستر آفرینش
۰	۴۰,۰۰۰		شهرداری نظرآباد
۷,۶۹۰	۷,۶۹۰		شرکت توچال معدن
۳۸	۱۶,۹۹۳		بانک توسعه صادرات ایران (بابت خرید ارز)
۶۱,۹۶۳	۷۲,۷۴۰		سایر
<b>۲۳۸,۱۴۷</b>	<b>۳۳۲,۵۶۷</b>		
(۲۱)	(۱۹)		کاهش ارزش
<b>۲۳۸,۱۲۶</b>	<b>۳۳۲,۵۴۸</b>		

۱-۱-۱۶-۳-۱ مانده طلب ارزی به مبلغ ۱۸,۴۳۳ میلیون ریال معادل ۴۵,۳۰۵ یورو و ۱,۸۱۷ دلار و مانده طلب از بانک صادرات به مبلغ ۴۸,۴۴۰ میلیون ریال بابت اضافه برداشت ناشی از تسویه تسهیلات ارزی صندوق ذخیره ارزی می باشد.

۱-۱-۱۶-۴ تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۴,۸۳۴ میلیون ریال از دریافتی های کوتاه مدت وصول شده است.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۱۶- دریافتی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۱۱۷	۸,۸۲۹	حساب های دریافتی
۲۳	۲۳	کارکنان (وام و مساعده)
۳,۱۴۰	۸,۸۵۲	سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۶۲۳	۰	از ۰ تا ۵۰۰ روز
۵,۴۴۹	۲,۳۶۷	از ۵۰۰ تا ۱۰۰۰ روز
۱,۰۲۶	۱۰,۴۸۸	بیش از ۱۰۰۰ روز
۱۰,۰۹۸	۱۲,۸۵۵	

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- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴,۶۹۲	۱۴,۶۹۲	۱۷-۱	وجوه بانکی مسدود شده
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		ودیعه رهن دفتر مرکزی
۱,۷۱۷	۷۶۲		سایر
۱۸,۴۰۹	۱۷,۴۵۴		

۱-۱۷- وجوه مسدود شده شامل مبلغ ۱۴,۶۹۲ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک رفاه کارگران بابت اعطای ضمانت نامه به بورس کالا و همچنین ضمانت نامه های صادره برای اداره صمت استان البرز بابت استخراج معادن شرکت می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۴۰۹,۲۲۳	۳۸۲,۱۰۲	۱۸-۱	پیش پرداختهای خارجی سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۴۰۹,۲۲۳	۳۸۲,۱۰۲		
۲۶۶	۲۶۶		پیش پرداختهای داخلی
۶۰۸,۵۹۱	۵۳۹,۵۰۱	۱۸-۲	خرید مواد اولیه
۲۸,۰۴۷	۸۶,۰۴۵		خرید قطعات
۲۰,۰۳۸	۱۵,۱۳۵		خرید خدمات
۴۶,۴۳۳	۴۶,۰۰۳		پیش پرداخت مالیات بر درآمد
۶۸۵,۳۷۵	۶۸۶,۹۵۰		سایر
(۶۲,۴۳۲)	۰	۲۵	استاد پرداختی
(۲۰,۰۳۸)	(۱۵,۱۳۵)	۲۶	مالیات پرداختی
۶۲۰,۹۰۵	۶۷۱,۸۱۵		
۱,۰۳۰,۱۲۸	۱,۰۵۳,۹۱۷		

۱۸-۱- سفارشات فوق به میزان ۱,۶۵۲,۲۲۰ یورو بابت خرید قطعات خارجی عمدتاً آجر نسوز و تجهیزات برج خنک کننده می باشد که ارز مزبور عمدتاً از طریق صرافی تهیه و به فروشندگان پرداخت شده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغی از این بابت تسویه نشده است.

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید قطعات عمدتاً بابت خرید اقلام نسوز، زره غلطکی، بوش تنوری، چکش بلوبار آسیاب و غیره می باشد که تا تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۴۵,۶۵۳ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۴۸,۰۲۲	۱۷۹,۶۹۹		کالای ساخته شده
۵۳۵,۴۳۱	۶۳۶,۳۳۱	۱۹-۲	کالای در جریان ساخت
۱,۵۶۵,۵۲۶	۱,۸۷۴,۱۳۳		مواد اولیه
۲,۲۷۶,۴۵۴	۳,۴۳۷,۵۰۹	۱۹-۲	قطعات و لوازم یدکی
۲۵,۳۲۱	۳۰,۸۶۸		سوخت (مازوت و نفت گاز)
۴۰,۲۲۲	۵۱,۸۸۰		سایر موجودیها
۴,۴۹۰,۹۷۶	۶,۲۱۰,۴۲۰		

۱۹-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی و سوخت و همچنین موجودی های سرمایه ای نزد انبار (یادداشت ۱۳) درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله تا مبلغ ۱۵,۶۲۰,۵۲۰ میلیون ریال نزد شرکت بیمه البرز تحت پوشش قرار گرفته است.

۱۹-۲- افزایش موجودی کالای در جریان ساخت و موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ خرید و تولید می باشد.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	
				سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
۲۵۶	۱۰	۱۵۴	۱۰	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۱۶۶	۷	۱۹۷	۷	سرمایه گذاری تدبیر گران فارس خوزستان
۴۲۲	۱۷	۳۵۱	۱۷	سیمان خزر
۰	۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۴۲۲	۱۷	۲,۲۰۰,۳۵۱	۲,۲۰۰,۰۱۷	۲۰-۱

۲۰-۱- مبلغ ۲,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی با نرخ ۲۲,۵ درصد نزد بانک رفاه کارگران می باشد که طبق اعلام بانک مذکور بعد از ۳ ماه از تاریخ آخرین سپرده گذاری قابلیت برداشت بدون شکست نرخ را دارا می باشد.

۲۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۳۷,۹۲۳	۸۲۲,۲۶۹	موجودی نزد بانکها - ریالی
۹,۷۳۰	۱۴,۶۵۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲۲	۱۱۷	موجودی صندوق - ارزی
۶۴۷,۶۷۵	۸۳۷,۰۳۸	

۲۱-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۴,۱۹۳ یورو و ۱۴,۷۶۹ دلار می باشد که به نرخ هر یورو ۳۸۸,۵۷۱ ریال و هر دلار ۳۶۲,۷۰۶ ریال تسعیر گردیده است.

**شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**۲۲- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۹۵۹,۳۰۱,۰۸۴ 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		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۷,۹۸	۲,۸۹۹,۸۳۱,۰۴۷	۷۳,۰۴	۲,۱۶۱,۴۷۰,۶۰۵	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰	۰	۹,۴۲	۲۷۸,۷۸۸,۱۹۶	صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین (سهامی عام)
۰,۶۱	۱۸,۱۱۵,۸۲۴	۰,۶۱	۱۸,۱۱۴,۸۲۴	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی خاص)
۰,۴۷	۱۳,۷۸۴,۴۱۹	۰,۴۷	۱۳,۷۸۴,۴۱۹	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
۰,۴۷	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	۰,۴۷	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰,۴۷	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	۰,۴۷	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۰	۴۴	۰	۴۴	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)
۰	۰	۱۵,۵۲	۴۵۹,۵۷۳,۲۴۶	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۲,۹۵۹,۳۰۱,۰۸۴	۱۰۰	۲,۹۵۹,۳۰۱,۰۸۴	

۲۲-۱- سهام صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین (سهامی عام) توسط شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) جهت انجام عملیات بازارگردانی به صندوق مذکور واگذار شده است.

**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 ، تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .

**۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۳۸,۲۷۳	۲۱۱,۵۳۳	مانده در ابتدای سال
(۱۲,۵۸۹)	(۴۴,۱۸۳)	پرداخت شده طی سال
۸۵,۸۴۹	۱۴۱,۳۳۱	ذخیره تأمین شده
۲۱۱,۵۳۳	۳۰۸,۶۸۱	مانده در پایان سال



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- پرداخت های تجاری و سایر پرداختی ها  
 پرداختی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
تجاری			
حساب های پرداختی			
۴۸۵,۰۲۲	۵۴,۴۸۰		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۸۵,۰۲۲	۵۴,۴۸۰		
سایر پرداختی ها			
اسناد پرداختی			
۵۷,۱۵۸	۰		اشخاص وابسته
۱۴۶,۳۴۳	۳۱۵,۸۵۷	۲۵-۱	سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
۶۵,۲۹۶	۱۷۹,۷۱۲	۲۵-۲	سایر اشخاص
۲۶۸,۷۹۷	۴۹۵,۵۶۹		
(۶۲,۴۳۲)	۰	۱۸	پیش پرداخت ها
۲۰۶,۳۶۵	۴۹۵,۵۶۹		
حساب های پرداختی			
اشخاص وابسته			
۵۴,۴۹۶	۴۷,۸۴۷	۲۵-۳	اشخاص وابسته
۹,۹۵۷	۱۶,۷۰۶	۲۵-۴	بدهی به شرکت های خارجی
۵۴,۵۰۰	۹۰,۹۸۲		بدهی به کارکنان
۱,۲۷۳	۱,۱۶۲		عوارض
۱۱,۵۶۷	۱۵,۷۰۸		حق بیمه های پرداختی
۴,۹۹۹	۶,۲۷۰		مالیات های تکلیفی (حقوق)
۳۲۵,۸۹۱	۳۷۴,۶۹۸	۲۵-۵	سپرده های پرداختی
۶۸۵,۵۳۰	۷۹۶,۵۴۰	۲۵-۶	فروشندهگان کالا و خدمات
۱۹,۶۴۸	۲۴۱,۰۸۱	۲۵-۱	سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
۳۴,۹۷۰	۳۰۷,۳۲۰	۲۵-۷	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۲۱,۳۲۶	۲۲,۰۹۴		سایر
۱,۲۲۴,۱۵۷	۱,۹۲۰,۴۰۸		
۱,۴۳۰,۵۲۲	۲,۴۱۵,۹۷۷		
۱,۹۱۵,۵۴۴	۲,۴۷۰,۴۵۷		

**شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۲۵-۱- اسناد پرداختی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۳۱۵,۸۵۷ میلیون ریال بابت پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره های دوم و سوم سال مالی مورد گزارش می باشد همچنین مبلغ ۲۴۱,۰۸۱ میلیون ریال حساب های پرداختی سازمان امور مالیاتی عمدتاً بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده دوره چهارم و اصلاح دوره اول (بابت گاز مصرفی طبق یادداشت ۴-۶) سال مورد گزارش می باشد. مضافاً اینکه بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ طبق برگ های تشخیص صادره جمعاً مبلغ ۶۰,۰۹۹ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۳۳,۰۶۸ میلیون ریال بابت جرائم و طبق برگ های قطعی صادره مبلغ ۸۹,۹۴۴ میلیون ریال بابت جرائم از شرکت مطالبه شده است که با توجه به اعتراض شرکت از این بابت ذخیره در حساب ها منظور نشده است.

۲۵-۲- اسناد پرداختی سایر اشخاص به مبلغ ۱۷۹,۷۱۲ میلیون ریال شامل شرکت ملی گاز به مبلغ ۸۵,۰۰۰ میلیون ریال، بیمه البرز به مبلغ ۸۲,۲۸۴ میلیون ریال (بابت بیمه دارایی ها، موجودی ها و درمان تکمیلی پرسنل) و الباقی سایر می باشد.

۲۵-۳- مانده حساب سایر پرداختی، اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۸,۴۴۹	۶۱۱	سیمان فارس و خوزستان
۴۰,۹۶۳	۴۰,۹۰۰	۲۵-۳-۱ سیمان دورود
۱,۵۲۲	۲۳	سیمان ساوه
۲,۱۵۲	۵,۱۲۳	شرکت بتون
۶۴	۶۴	پایانه توسعه صادرات سیمان اروند
۱,۳۴۶	۱,۱۲۶	سایر
<b>۵۴,۴۹۶</b>	<b>۴۷,۸۴۷</b>	

۲۵-۳-۱- بدهی به شرکت سیمان دورود بابت خرید یک دستگاه گیربکس اصلی آسیاب مواد خام به قیمت کارشناسی می باشد.

۲۵-۴- بدهی به شرکت های خارجی بابت خدمات کارشناسی به مبلغ ۱۷,۷۶۴ دلار و ۲۶,۴۱۳ یورو می باشد که با نرخ هر دلار ۳۶۲,۷۰۶ ریال و هر یورو ۳۸۸,۵۷۱ ریال تسعیر گردیده است.

۲۵-۵- سپرده های پرداختی شامل سپرده حسن انجام کار، سپرده حق بیمه و سپرده شرکت در مزایده و مناقصه بوده که عمدتاً "مربوط به پیمانکاران شرکت می باشد.

۲۵-۶- بدهی به فروشندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت برق منطقه ای، شرکت ملی گاز ایران، پیمانکاران و تامین کنندگان قطعات و لوازم بدکی بوده که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۳۵۲,۶۲۳ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۲۵-۷- ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده به مبلغ ۳۰۷,۳۲۰ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۴۳,۱۳۳ میلیون ریال ذخیره کارکرد پیمانکاران، مبلغ ۴۸,۸۲۵ میلیون ریال ذخیره برق مصرفی، مبلغ ۹,۷۴۱ میلیون ریال ذخیره آب مصرفی، مبلغ ۶۱,۸۷۶ میلیون ریال بابت شرکت سایه آفرینش گستر، مبلغ ۱۲۸,۸۵۳ میلیون ریال بابت ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور و مبلغ ۱۴,۸۹۲ میلیون ریال سایر می باشد و علت افزایش آن نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از محاسبه و ثبت ۴ درصد حق بیمه سخت و زیان آور و عدم ارائه صورت وضعیت های پیمانکاران و احتساب ذخیره از این بابت و نیز افزایش نرخ ها می باشد.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۶- مالیات پرداختنی

۲۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸۱۵,۷۹۷	۸۸۷,۱۳۳	مانده در ابتدای سال
۶۱۶,۸۶۰	۹۳۹,۳۶۱	ذخیره مالیات عملکرد سال
۰	۲۳,۴۳۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
	۱۹,۸۹۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۵ تا ۱۳۹۳
(۵۴۳,۴۸۶)	(۶۴۱,۷۸۴)	پرداختنی طی سال بابت عملکرد سال های ۱۳۹۵، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰
۸۸۹,۱۷۱	۱,۲۲۸,۰۴۱	
(۲,۰۳۸)	(۱۵,۱۳۵)	تهاتر با پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)
۸۸۷,۱۳۳	۱,۲۱۲,۹۰۶	

۲۶-۱-۱- طبق قانون مالیات های مستقیم، شرکت در سال جاری معافیت های ماده ۱۴۳ ق.م.م و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م و بند م قانون بودجه سال ۱۴۰۲ استفاده نموده است.

۲۶-۱-۲- مغایرت هزینه مالیات بر درآمد مندرج در صورت سود و زیان با ذخیره مالیات عملکرد سال طبق جدول فوق ناشی از مبلغ ۱۹,۶۲۹ میلیون ریال ۳ در هزار اتاق بازرگانی می باشد که مبلغ مزبور در سایر پرداختنی ها منعکس گردیده است.

۲۶-۱-۳- مالیات پرداختنی در پایان سال شامل مبلغ ۲۴۶,۷۴۴ میلیون ریال اسنادپرداختنی در وجه اداره امور مالیاتی بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ می باشد.

شرکت سیمان ایک (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۶- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰		۱۴۰۱						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۴۰,۹۶۶	۱۴۰,۹۶۶	۱۴۴,۱۵۹	۵۲,۰۱۸	۲۰۸,۶۹۸	۲۷۶,۴۱۶	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱۲۳,۴۶۰	۱۲۳,۴۶۰	۲۰۲,۳۱۶	۹۰,۰۹۶	۳۶۱,۴۶۶	۵۴۳,۶۲۳	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۵۶,۳۴۷	۰	۰	(۸۵۲,۱۹۴)	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	۱۳,۱۶۲	۰	۱۳,۱۶۲	۱۳,۱۶۲	۶۳,۸۸۸	۰	۰	(۵۶۷,۴۰۵)	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۴۳,۶۶۸	۰	۰	(۳۵۳,۶۲۱)	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۴,۷۵۸	۳۸,۰۹۲	۴,۸۵۰	۴۲,۹۴۱	۱۴۵,۲۸۶	۰	۰	۲۸۳,۴۹۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۲۰۶,۹۸۶	۰	۴۰۲,۳۹۶	۴۰۲,۳۹۶	۴۰۲,۸۹۶	۱۳۷,۸۰۵	۶۸۹,۰۲۵	۲,۱۰۰,۱۴۹	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۳,۸۴۴	۳,۸۴۴	۳,۹۷۳	۴,۲۵۶	۶,۷۹۵	۵,۵۲۳	۲۲,۰۹۴	۲۲,۳۴۲	شرکت ساخت و نصب
رسیدگی به دفاتر	۴۱,۵۲۳	۰	۴۷۹,۱۷۳	۴۷۹,۱۷۳	۴۷۹,۱۷۳	۴۳۷,۶۵۰	۲,۷۲۵,۲۰۸	۳,۲۵۹,۱۸۳	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۶۱۶,۸۶۰	۲۴۶,۷۴۴	۳۷۰,۱۱۶	۰	۶۴۳,۸۴۰	۶۱۶,۸۶۰	۳,۸۶۶,۹۷۶	۵,۵۳۴,۳۷۴	۱۴۰۰
	۰	۹۳۹,۳۶۱	۰	۰	۰	۹۳۹,۳۶۱	۶,۵۴۲,۹۷۱	۸,۳۸۴,۸۲۱	۱۴۰۱
	۸۸۷,۱۳۳	۱,۲۲۸,۰۴۱							
	۰	(۱۵,۱۳۵)							
	۸۸۷,۱۳۳	۱,۲۱۲,۹۰۶							

پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۸)

۲-۲-۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۷ و سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۲- بابت عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ طبق آراء صادره توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر، برگ قطعی صادر و به ترتیب مبلغ ۱۴۰,۹۶۶ میلیون ریال و ۱۲۳,۴۶۰ میلیون ریال مالیات تعیین و پرداخت شده (عمدتاً به دلیل 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.

۲-۲-۳- 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 بوده و شکایت شرکت در هیئت ۳ نفری ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م و دیوان عدالت اداری در دست بررسی می باشد.

۲-۲-۴- بابت عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ قطعی مبلغ ۱۳,۱۶۲ میلیون ریال مالیات تعیین و پرداخت گردیده که با شکایت شرکت پرونده در هیئت ۳ نفری ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م و دیوان عدالت اداری در دست بررسی می باشد.



**شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

- ۵-۲۶-۲- بابت عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر برگ قطعی به مبلغ ۳۰۴,۳۵۹ میلیون ریال زیان تایید گردیده که با شکایت شرکت پرونده در هیئت ۳ نفری ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.و دیوان عدالت اداری در دست بررسی می باشد.
- ۶-۲۶-۲- بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی مبلغ ۴۲,۹۴۱ میلیون ریال مالیات تعیین شده و از این بابت شکایت شرکت در هیئت ۳ نفری ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.و دیوان عدالت اداری در دست بررسی می باشد.
- ۷-۲۶-۲- بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگ قطعی صادره مبلغ ۴۰۲,۳۹۶ میلیون ریال مالیات تعیین شده که پرداخت و تسویه گردیده است.
- ۸-۲۶-۲- شرکت ساخت و نصب در سال ۱۳۹۸ طبق ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم در شرکت سیمان آبیگ ادغام گردیده لذا تمهد پرداخت مالیات آن به عهده شرکت سیمان آبیگ می باشد.
- ۹-۲۶-۲- بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ قطعی صادره مبلغ ۴۷۹,۱۷۳ میلیون ریال مالیات تعیین و پرداخت شده است ولیکن با شکایت شرکت پرونده در دیوان عدالت اداری در دست بررسی می باشد.
- ۱۰-۲۶-۲- بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۶۴۳,۸۴۰ میلیون ریال مالیات و مبلغ ۷,۴۸۵ میلیون ریال جریمه تعیین گردیده و لیکن با اعتراض شرکت پرونده در هیئت حل اختلاف بدوی در دست بررسی می باشد.
- ۱۱-۲۶-۲- برای عملکرد سال ۱۴۰۱ با توجه به معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.و سایر معافیت های مربوطه مبلغ ۹۳۹,۳۶۱ میلیون ریال مالیات محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.
- ۳-۲۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر مبلغ ۱۲۳,۴۳۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته و عمدتاً ناشی از آرای هیات های حل اختلاف مالیاتی سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰ می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

ماليات پرداختی و پرداختی	ماليات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
۲,۷۶۶,۱۳۵	۲,۸۱۹,۵۷۰	۱۲۳,۴۳۵

۴-۲۶- اجزای عمده هزینه مالیات بردرآمد به شرح زیر است:

ماليات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۶۱۶,۸۶۰	۹۳۹,۳۶۱
۱۱,۶۰۱	۱۹,۶۲۹
۶۲۸,۴۶۱	۹۵۸,۹۹۰
۰	۴۳,۳۳۱
۶۲۸,۴۶۱	۱,۰۰۲,۳۲۱

ماليات جاری

۳ در هزار اتاق بازرگانی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل

هزینه مالیات بر درآمد

**شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

۵-۲۶- 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	۱۴۰۱	
۵,۵۳۴,۳۷۴	۸,۳۸۴,۸۲۱	سود حسابداری قبل از مالیات
(۵۹۹,۳۵۵)	۰	استهلاک زیان تایید شده سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶
۴,۹۳۵,۰۱۹	۸,۳۸۴,۸۲۱	
۱,۲۳۳,۷۵۵	۲,۰۹۶,۲۰۵	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد
اثر درآمدهای معاف از مالیات و بخشودگی های مالیاتی :		
(۲۹,۵۷۲)	۰	سود فروش صادراتی
(۲۱,۵۶۱)	(۱۴,۵۴۶)	سود گواهی سپرده های بانکی
(۱۴,۸۳۱)	(۱۰,۷۹۹)	سود سهام
(۹۸,۴۱۱)	۰	سود فروش دارایی های ثابت
(۱۰۳,۸۹۷)	(۲۲۹,۱۰۰)	معافیت فروش محصولات در بورس کالا
۰	(۲۰۷,۹۷۹)	معافیت شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق و بهادار
(۱۹۳,۶۷۹)	(۳۲۷,۵۵۷)	بخشودگی مالیاتی طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م (۵ درصد)
۰	(۳۶۶,۸۶۳)	بخشودگی مالیاتی طبق بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۲
(۱۵۴,۹۴۴)	۰	بخشودگی مالیاتی طبق بند ن تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱
۶۱۶,۸۶۰	۹۳۹,۳۶۱	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۱۱,۲ درصد (سال ۱۴۰۰ با نرخ موثر مالیات ۱۶ درصد)

**۲۷- سود سهام پرداختنی**

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۱۲,۶۶۱	۱۰۹	۱۲,۵۵۲	سال ۱۴۰۱

سود سهام پرداختنی سال ۱۴۰۰ در تاریخ مقرر از طریق سامانه سجام پرداخت و مانده پرداخت نشده مربوط به سهامدارانی می باشد که اطلاعات آنان در سامانه سجام تکمیل نگردیده است.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
۱,۰۵۰,۰۵۳	۰	۱,۰۵۰,۰۵۳	۱,۷۹۸,۴۰۲	۰	۱,۷۹۸,۴۰۲

تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۸۰,۴۷۹	۰	بانک ها :
۲۰۴,۴۶۳	۲۲۴,۰۸۱	توسعه صادرات
۴۸۸,۸۳۶	۴۹۹,۰۵۶	صادرات
۳۹,۲۱۹	۰	ملی
۰	۱,۲۷۷,۰۵۳	تجارت
۱,۱۱۲,۹۹۷	۲,۰۰۰,۱۹۰	رفاه
(۷۴,۳۳۸)	(۲۰۱,۹۱۲)	سود و کارمزد سال های آتی
۰	(۱۹,۸۰۰)	وجوه برداشت شده توسط بانک صادرات بابت تسهیلات دریافتی
۱۱,۳۹۴	۱۹,۹۲۴	سود و کارمزد و جرائم معوق
۱,۰۵۰,۰۵۳	۱,۷۹۸,۴۰۲	حصه جاری

۲۸-۱-۲- بابت تسهیلات دریافتی از بانک صادرات به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (۴ فقره تسهیلات) مبلغ ۱۹,۸۰۰ میلیون ریال توسط بانک از حساب شرکت برداشت شده و تا تسویه تسهیلات مذکور قابل استفاده برای شرکت نبوده و سودی نیز از این بابت به شرکت تعلق نمی گیرد. لذا از تسهیلات مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است. همچنین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور بطور میانگین برابر ۲۱ درصد است.

۲۸-۱-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۲۶,۴۶۹	۲۱۰,۹۶۷	% ۲۰ تا ۱۵
۹۲۳,۵۸۴	۱,۵۸۷,۴۳۵	% ۲۵ تا ۲۰
۱,۰۵۰,۰۵۳	۱,۷۹۸,۴۰۲	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۱-۲۸- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	
<u>۱,۷۹۸,۴۰۲</u>	۱۴۰۲

۵-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱	
<u>۱,۷۹۸,۴۰۲</u>	سفته و چک

۲-۲۸- بمنظور استفاده از تسهیلات موضوع تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ مجلس شورای اسلامی و آئین نامه و دستورالعمل های اجرایی در ارتباط با بدهکاران به صندوق ذخیره ارزی مقرر گردیده بدهکارانی که برای تعیین و تکلیف و تسویه بدهی خود اقدام نمایند بدهی مذکور با نرخ ارز مرجع تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ محاسبه ، سپس تا تاریخ تسویه با نرخ عقود مشارکتی ۱۵ درصد محاسبه گردد. در این راستا شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۱,۱۳۱ میلیون ریال (بابت ۲۵ درصد 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 ۱۵ درصد بهره محاسبه و تسهیلات مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ طبق نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ بانک صادرات تا تاریخ دریافت تاییدیه از سوی بانک مرکزی، بصورت علی الحساب تسویه گردید.

۳-۲۸- 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	
<u>۷۳۹,۰۰۳</u>	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲,۰۲۸,۰۰۰	دریافت های نقدی
۱۳۲,۴۲۰	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۵۰۶,۴۸۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
<u>(۳۴۲,۹۳۳)</u>	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۰۵۰,۰۰۳	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲,۷۵۳,۰۷۸	دریافت های نقدی
۱۷۶,۴۶۸	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۰۱۳,۲۵۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
<u>(۱۶۷,۹۳۸)</u>	پرداخت های نقدی بابت سود
<u>۱,۷۹۸,۴۰۲</u>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۸	۱۰۰,۰۰۲	پیش دریافت از مشتریان
۸۴۰,۹۷۹	۴۶۱,۹۸۳	اشخاص وابسته
۸۴۱,۰۴۷	۴۷۱,۹۸۵	مشتریان

۲۹-۱- پیش دریافت از مشتریان عمدتاً بابت وجوه دریافتی از خریداران سیمان از طریق بورس کالا می باشد که در دوره آتی، سیمان مزبور تحویل می گردد.

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱,۴۰۰	۱,۴۰۱	
۴,۹۰۵,۹۱۳	۷,۳۸۲,۵۰۰	سود خالص
		تعدیلات
۶۲۸,۴۶۱	۱,۰۰۲,۳۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۲,۴۲۰	۱۷۶,۴۶۸	هزینه های مالی
(۳۲۹,۵۹۴)	(۵,۶۱۱)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۷۳,۳۶۰	۹۷,۱۴۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایات خدمت کارکنان
(۸۵,۸۳۷)	(۱۱۰,۰۱۴)	سود حاصل از سپرده بانکی
۲۹۷,۱۴۳	۳۰۳,۰۸۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۰۶۰	(۵,۵۱۶)	(سود) زیان تسعیر ارز
(۱,۴۰۸)	(۴,۹۶۲)	سود سهام
۵,۶۲۱,۴۱۸	۸,۸۳۵,۴۲۰	
۶,۹۱۹	۷۶,۴۹۱	کاهش دریافتی های عملیاتی
(۲,۰۳۱,۸۳۳)	(۱,۷۱۹,۳۰۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۵۷,۵۳۵)	(۴۲,۴۰۵)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۹۸,۵۶۷	۶۱۳,۷۷۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۵۵,۱۰۶	(۳۶۹,۰۶۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۳,۸۹۲,۶۴۲	۷,۳۹۴,۹۱۶	نقد حاصل از عملیات

**شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**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 سال مورد گزارش معادل ۴۹ درصد بوده، این در حالی است که نسبت مزبور در پایان سال قبل بالغ بر ۵۲ درصد است و کاهش نسبت مذکور نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش موجودی نقد و سود جاری شرکت می باشد.

**۳۱-۲- نسبت اهرمی**

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴,۹۰۵,۳۱۰	۶,۲۷۵,۰۹۲	جمع بدهی ها
(۶۴۷,۶۷۵)	(۸۳۷,۰۳۸)	موجودی نقد
۴,۲۵۷,۶۳۵	۵,۴۳۸,۰۵۴	خالص بدهی
۸,۱۳۵,۲۲۵	۱۱,۱۲۳,۱۶۳	حقوق مالکانه
۵۲	۴۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

**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 ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق نظارت مستمر، رعایت سیاست ها و محدودیت های ایجاد شده جهت کاهش آسیب پذیری شرکت می باشد، که این سیستم ها توسط کمیته های ریسک و حسابرسی به طور مستمر بررسی می شود.

**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.



**شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱**

**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 ۱۳۹۴ و اخذ مجوز از هلدینگ شرکت سیمان فارس و خوزستان و مصوبه هیات مدیره شرکت سیمان آبیگ و با توجه به افزایش ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله 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 در ایفای 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 و اخذ 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)

جمع	بیش از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۵۴,۴۸۰	۰	۰	۰	۵۴,۴۸۰	۰	پرداختی های تجاری
۲,۴۱۵,۹۷۷	۱۱۰,۶۱۱	۲۲۶,۹۲۴	۳۷۷,۱۲۷	۱,۴۳۸,۵۷۸	۲۶۲,۷۳۷	سایر پرداختی ها
۱,۷۹۸,۴۰۲	۰	۰	۱,۴۵۴,۳۵۰	۳۴۴,۰۵۲	۰	تسهیلات مالی
۱,۲۱۲,۹۰۶	۰	۰	۱,۰۴۸,۴۱۰	۱۶۴,۴۹۶	۰	مالیات پرداختنی
۱۲,۶۶۱	۰	۰	۰	۰	۱۲,۶۶۱	سود سهام پرداختی
۱۸۳,۱۱۱	۰	۰	۱۸۳,۱۱۱	۰	۰	بدهی های احتمالی
<b>۵,۶۷۷,۵۳۷</b>	<b>۱۱۰,۶۱۱</b>	<b>۲۲۶,۹۲۴</b>	<b>۳,۰۶۲,۹۹۸</b>	<b>۲,۰۰۱,۶۰۶</b>	<b>۲۷۵,۳۹۸</b>	<b>جمع</b>

**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 سنا 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.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱-۹- 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 ۱۴,۵ 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.

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	
۲۱	۱۴,۷۶۹	۲۴,۱۹۳	موجودی نقد
۱۶	۸,۱۷۳	۴۵,۳۰۵	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
	۲۲,۹۴۲	۶۹,۴۹۸	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۵	(۱۷,۷۶۴)	(۲۶,۴۱۳)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	(۱۷,۷۶۴)	(۲۶,۴۱۳)	جمع بدهی های پولی ارزی
	۵,۱۷۸	۴۳,۰۸۵	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
	۱,۹۱۹	۱۶,۹۰۲	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
	۱۱,۸۵۴	۱۳,۹۴۱	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۳۴	۴۳,۳۰۰	۱,۶۱۹,۶۷۶	تعهدات سرمایه ای ارزی

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

مبلغ	دلار	یورو	
	۱,۲۰۵,۵۳۲	۰	فروش و ارائه خدمات
	۰	۲,۲۷۵,۷۷۷	سایر پرداخت ها

۳۲-۱-۱- شرکت بابت فروش های صادراتی تعهدات ارزی خود را انجام داده است.



شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته :

۳۳-۱- 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	تضمین اعطایی	تضمین دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	بلی	۴۷۵۲	۰	۰	۰	۰	۱۶۵,۱۳۷
	جمع			۴۷۵۲	۰	۰	۰	۰	۱۶۵,۱۳۷
شرکت های همگروه	شرکت سیمان دورود	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۵۸	۰	۰	۰	۰
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۱۶,۲۷۴	۲,۳۱۶	۰	۰	۰	۰
	شرکت فولاد چدن و ماشین سازی درود	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۲۱,۶۰۹	۰	۰	۰	۰	۲۴,۶۳۳
	شرکت سیمان زنجان	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۵۹	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیمان غرب	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۱۳۴	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیمان شاهرود	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۲,۲۹۶,۱۴۷	۳,۱۱۹,۹۹۱
	سیمان صوفیان	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۲۹	۰	۰	۰	۰
	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	خیر	۴۳۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	خیر	۰	۱۰,۱۶۲	۰	(۶۲,۲۰۰)	۰	۰
	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۱,۰۴۴	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۳۹,۳۵۷	۱۲,۷۵۸	۰	(۶۲,۲۰۰)	۲,۲۹۶,۱۴۷	۳,۱۴۴,۶۲۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت تهران بتون	شرکت فرعی	خیر	۲۱,۸۴۶	۱۰,۱۸۹	۵۷,۱۳۲	۰	۰	۰
	مرکز جامع علمی کاربردی سیمان آبیک	صاحب امتیاز	خیر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۲۱,۸۴۶	۱۰,۱۸۹	۵۷,۱۳۲	۰	۰	۰
جمع کل			۶۵,۹۵۵	۲۲,۹۴۷	۵۷,۱۳۲	(۶۲,۲۰۰)	۲,۲۹۶,۱۴۷	۳,۳۰۹,۷۶۱	

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

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

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

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	پیش در یافت ها	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	(۶۱۱)	۰	۰	(۶۱۱)	۰	(۶۵۰,۶۰۷)
	جمع	۰	۰	(۶۱۱)	۰	۰	(۶۱۱)	۰	(۶۵۰,۶۰۷)
شرکت های همگروه	خدمات مهندسی سیمان فارس خوزستان	۰	۰	(۶)	۰	۰	(۶)	۰	۰
	سیمان فارس نو	۰	۵۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	۰
	سیمان صوفیان	۲,۶۹۶	۱,۸۴۷	۰	۰	۰	۴,۵۴۳	۴,۵۴۴	۰
	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	سیمان بهبهان	۰	۷۵	۰	۰	۰	۷۵	۵۵	۰
	سیمان زنجان	۶۹۸	۸۸	۰	۰	۰	۷۸۶	۷۷۲	۰
	سیمان شاهرود	۰	۰	(۷۲۱)	۰	۰	(۷۲۱)	۰	(۷۲۱)
	تطبیق و توسعه صنعت سیمان	۰	۱,۳۴۴	۰	۰	۰	۱,۳۴۴	۰	(۲۵۷)
	سیمان غرب	۰	۱۵۵	۰	۰	۰	۱۵۵	۲۳۳	۰
	فولاد چدن و ماشین سازی دورود	۰	۱۸,۱۷۲	(۳۲)	۰	۰	۱۸,۱۴۰	۲۷,۹۳۹	۰
	تواوران صنعت سبز پارس	۲۹۴	۱۴۰	۰	۰	۰	۴۳۴	۳۹۵	۰
	سیمان درود	۰	۱,۲۱۸	(۴۰,۹۰۰)	۰	۰	(۳۹,۶۸۲)	۰	(۳۹,۷۴۵)
	سیمان خزر	۱,۰۳۵	۳۱	۰	۰	۰	۱,۰۶۶	۱,۰۴۶	۰
	فارسیست دورود	۰	۲	۰	۰	۰	۲	۲	۰
	سیمان سفید نی ریز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۰
	سیمان اروپا	۵۴۱	۴	۰	۰	۰	۵۴۵	۵۴۱	۰
	شرکت خدمات صنعت سیمان	۰	۶۸	۰	۰	۰	۶۸	۶۸	۰
	شرکت بازرگانی صنایع سیفارس	۰	۰	(۳۰)	۰	۰	(۳۰)	۰	(۳۰)
	کارخانه گچ فارس	۰	۳	۰	۰	۰	۳	۳	۰
	سیمان خاش	۰	۷	۰	۰	۰	۷	۸۹۷	۰
	سیمان بجنورد	۰	۱۲۷	۰	۰	۰	۱۲۷	۱۲۷	۰
	صنعت پسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۰	۱۲,۵۹۲	۰	۰	۰	۱۲,۵۹۲	۶۴,۶۳۰	۰
	شرکت فارسیست اهواز	۰	۰	(۲۶)	۰	۰	(۲۶)	۰	(۲۶)
	سیمان ساوه	۰	۷۹	(۲۳)	۰	۰	۵۶	۰	(۱,۴۸۳)
	شرکت پایانه توسعه صادرات سیمان اروند	۰	۱۸۸	(۶۴)	۰	۰	۱۲۴	۶۳	۰
	شرکت سهامی خاص سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان	۰	۳۵۴	۰	۰	۰	۳۵۴	۳۵۴	۰
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۰	۴,۸۱۳	(۱۱۱)	۰	۰	۴,۷۰۲	۰	(۱۱۱)
شرکت سیمان ارژن معماری	۲,۳۲۷	۰	۰	۰	۰	۲,۳۲۷	۱,۵۰۱	۰	
شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان	۰	۰	(۲۰۰)	۰	۰	(۲۰۰)	۰	(۲۰۱)	
جمع	۷,۵۹۱	۴۱,۳۵۷	(۴۲,۱۱۳)	۰	۰	۴۷,۵۰۰	۱۰۳,۱۲۴	(۴۲,۵۷۴)	
تهران بتون	۰	۱۰,۱۵۸	(۵,۱۲۳)	(۱۰,۰۰۲)	۰	(۴,۹۶۷)	۳۰,۸۲۹	۰	
مرکز جامع علمی کاربردی سیمان آپیک	۰	۳۹,۸۲۴	(۵,۱۲۳)	(۱۰,۰۰۲)	۰	۳۹,۸۲۴	۳۷,۳۳۰	۰	
جمع	۰	۴۹,۹۸۲	(۵,۱۲۳)	(۱۰,۰۰۲)	۰	۳۹,۸۲۴	۶۸,۱۵۹	۰	
جمع کل	۷,۵۹۱	۹۱,۳۳۹	(۴۷,۸۴۷)	(۱۰,۰۰۲)	۰	۸۷,۳۲۴	۱۷۱,۲۸۳	(۱۰۸,۱۸۱)	

۲-۳۳- سایر دریافتنی ها به مبلغ ۹۱,۳۳۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۵,۸۷۲ میلیون ریال سود سهام دریافتی (شرکت تهران بتون مبلغ ۱۰,۱۵۸ میلیون ریال و سایر شرکت ها مبلغ ۵,۷۱۴ میلیون ریال) نیز می باشد.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

**۳۴- تعهدات و بدهی های احتمالی**

۳۴-۱- تعهدات سرمایه ای طبق یادداشت توضیحی ۵-۱۳، مبلغ ۱,۶۸۰,۲۳۸ میلیون ریال است. در این خصوص قراردادهای منعقد و مصوب به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۹۲,۸۹۰	احداث ساختمان خط تولید فاز ۲
۳۴۳,۷۶۴	خرید ماشین آلات خط تولید فاز ۲
<u>۴۳۶,۶۵۴</u>	

تعهدات سرمایه ای شامل مبلغ ۱,۶۱۹,۶۷۶ یورو (با نرخ هر یورو ۳۸۸,۵۷۱ ریال) بابت پروژه آسیاب سیمان و مبلغ ۴۳,۳۰۰ دلار (با نرخ هر دلار ۳۶۲,۷۰۶ ریال) بابت پروژه های بهبود می باشد.

**۳۴-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت:**

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۹,۹۷۹	۲۹,۹۷۹	تضمین وام شرکت سیمان فارس
۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت سیمان بجنورد
۰	۲,۲۹۶,۱۴۷	تضمین وام شرکت سیمان شاهرود
۸۰۲,۱۱۳	۸۰۲,۱۱۳	تضمین وام شرکت سیمان خوزستان
<u>۸۸۴,۰۹۲</u>	<u>۳,۱۸۰,۲۳۹</u>	

۳۴-۳- به استثنای یادداشت توضیحی ۱-۲۵، شرکت فاقد بدهی های احتمالی است.

**۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری**

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

**۳۶- سود سهام پیشنهادی**

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۷۳۸,۲۵۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۴۹ ریال برای هر سهم) است.

