

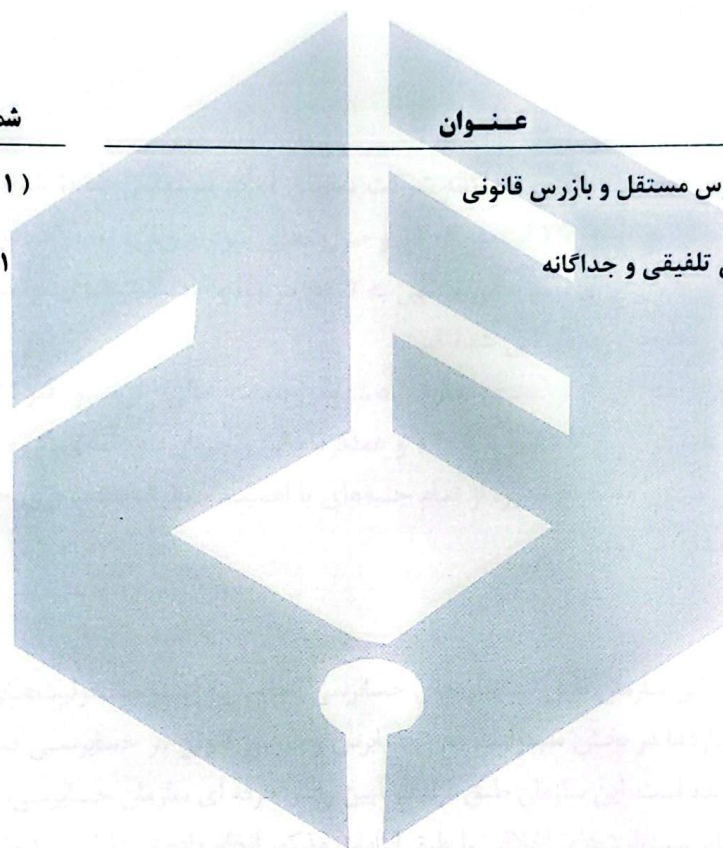
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۷۰	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
پایتخت

وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یادشده، وضعیت مالی گروه و شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت 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 و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه 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 تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی

هزینه های جذب نشده در تولید

شناخت و اندازه گیری هزینه های جذب نشده در تولید و روش محاسبه ظرفیت معمول به شرح یادداشت های توضیحی ۱۰-۶ و ۱۱-۶ 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، تغییرات در زمان قطع برق و گاز و امکان مصرف مازوت موجب تغییرات ظرفیت عملی تولید گردیده است.

تغییرات 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 و کالای ساخته شده گردیده که این موضوع به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روش های حسابرسی برای هزینه های جذب نشده در تولید شامل موارد زیر است لیکن محدود به موارد زیر نیست:

● مناسب بودن رویه های حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابق استاندارد حسابداری موجودی مواد و 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 مصرف مازوت و نیز روزهای توقف تولید

- منطقی بودن مبانی تسهیم هزینه های سربار و مفروضات این گونه تسهیم ها به واحد های تولیدی و خدماتی

- کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها

- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص ظرفیت های اسمی، عملی، واقعی و نیز هزینه های جذب نشده.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۱۴ه)
شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی

شناخت و اندازه گیری موجودی مواد اولیه و کار در

جریان ساخت

در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ به شرح یادداشت توضیحی ۲۰، موجودی مواد و کالای شرکت به مبلغ ۲۰٫۱۶۷ میلیارد ریال شناسایی و انعکاس یافته است.

بخش عمده ای از بهای موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت مربوط به مبلغ ۱۱٫۷۱۰ 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 فله‌ای 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 مازاد بر ۳ درصد انحراف نسبت به دفاتر در حساب ها شناسایی می شود (در سال مورد گزارش انحراف کمتر از ۱ درصد بوده است). تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی‌ها (افت ناشی از تغییرات شرایط آب و هوایی و زمان برداشت از معدن، مصرف و شمارش موجودی‌ها) می تواند به تعدیل‌های با اهمیت در هزینه و موجودی پایان سال و نهایتاً حاشیه سود منجر شود.

با توجه به تاثیر تغییر در برآورد شمارش موجودی‌ها بر ارزشیابی مواد اولیه، شمارش و اندازه گیری مواد اولیه و کار در جریان فله‌ای به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.

نحوه برخورد حسابرس

روش‌های 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 روش‌های زیر:

- بررسی و مشاهده اسناد و مدارک تولید
- حضور و نظارت در عملیات انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی‌ها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب، توپوگرافی و روش‌های اندازه گیری مناسب
- بررسی کیفیت نگهداری موجودی‌ها به منظور ارزیابی نابایی احتمالی آنها
- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی‌ها
- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده درخصوص موجودی‌های مواد اولیه مطابق استانداردهای حسابداری
- کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها



سایر اطلاعات

۴ - مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

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

۵ - مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم 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

۶ - اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت 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 تلفیقی و جداگانه شرکت 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 تلفیقی و جداگانه ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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 گروه و 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 گروه و 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 تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه و شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

• شواهد حسابرسی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

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 و، 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.

سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
سایر وظایف بازرس قانونی

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

۷-۱- مفاد تبصره ۲ ماده ۲۷ اساسنامه، درخصوص انتخاب یک عضو هیئت مدیره غیر موظف با تحصیلات مالی یا تجربه مرتبط (از تاریخ ۱۴۰۴/۲/۲۸) رعایت نشده است.

۷-۲- پی گیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۳/۱۷ صاحبان سهام، در رابطه با تعیین تکلیف مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ (مربوط به قبل از پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار)، انتقال اسناد رسمی مقدار ۱۱۹۲۸ هزار مترمربع زمین های انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان و حل و فصل پیش پرداخت ارزی به شرکت fls دانمارک جهت خرید آسیاب سیمان به مبلغ ۶۰۷۴٫۴۵۴ یورو، تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت 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 رای گیری رعایت شده است. مضافاً اینکه به استثنای پرداخت مبلغ ۴۵۰۰ میلیارد ریال به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) طبق نامه شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامدار عمده)، 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.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی آن سازمان به شرح ذیل رعایت نگردیده است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:		
۱۰-۱	ماده ۱۲	اصلاح و افشای جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی در صورت تغییر در مجمع عمومی نسبت به پیشنهاد هیئت مدیره حداکثر یک هفته پس از تاریخ برگزاری مجمع عمومی (با ۵۰ روز تاخیر افشا شده است).
۱۰-۲	ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات گروه " الف " و " ب " به ترتیب درخصوص نقل و انتقال دارایی های ثابت مشهود و افشای معاملات با سایر اشخاص وابسته درخصوص نقل و انتقال مذکور.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی:		
۱۰-۳	تبصره ۴ ماده ۴	انتخاب یک عضو هیئت مدیره غیر موظف با تحصیلات مالی و یا تجربه مرتبط.
۱۰-۴	ماده ۱۳	عدم تعیین و معرفی شخص حقیقی به عنوان نماینده عضو حقوقی هیئت مدیره برای شرکت فرعی تهران بتون و افشای معاملات با اهمیت شرکت با اشخاص وابسته مطابق با ضوابط و مقررات سازمان.

سازمان حسابرسی
ایرج جمالی

ابوالفضل علی‌دادی

۹ خرداد ۱۴۰۵



شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

(شماره ثبت: ۱۹۸۷۰۲ - شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۴۰۵۲۲۰)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	▪ صورت سود و زیان تلفیقی
۴	▪ صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	▪ صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	▪ صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
۷	▪ صورت سود و زیان جداگانه
۸	▪ صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	▪ صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	▪ صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۷۰	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت
شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	محمد فتوگرانی	رئیس هیات مدیره
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	محمد کشانی	مدیر عامل و نایب رئیس هیات مدیره
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)	سید محمد رضا احمدی	عضو هیات مدیره و معاون مالی
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	آرنا فرهودی	عضو هیات مدیره
شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	رضا نیکنام	عضو هیات مدیره



کارخانه: ۳۳۳۱۹-۵۴۱۳۴
دفتر فروش: ۳۳۳۱۵/۱۵۳
تلفن: ۰۲۶-۴۵۳۲۸۲۵۷۰-۷۱ (۰۲۱) ۳۳۳۱۳۰۲۵۹-۶۰
فاکس دبیرخانه: ۴۵۳۲۸۲۸۹۲
ایمیل دبیرخانه: dabir@abyekcement.com
کارخانه: ۰۲۱) ۳۳۳۱۳۰۵۴۱
۴۵۳۲۸۲۸۹۲ - ۴۵۳۲۸۲۲۸ - ۴۵۳۲۸۲۹۶۴ و ۶۵
فاکس واحد فروش: ۰۲۶) ۴۵۳۲۸۲۰۳۳
واحد ارتباط با مشتریان: ۰۲۶) ۴۵۳۲۸۲۹۶۵

دفتر مرکزی: تهران - خیابان شهید مطهری - خیابان سلیمان خاطر
پلاک ۱۱۵ - طبقه دوم - کد پستی: ۱۵۷۸۷۱۳۵۱۴
تلفن: ۸۸۲۹۵۶۳ - ۸۸۳۰۴۸۹۳
Website: www.abyekcement.com
Email: info@abyekcement.com

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۴۱,۶۳۷,۹۹۴	۶۲,۰۸۹,۱۶۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۰,۲۴۹,۵۵۴)	(۳۱,۴۳۶,۰۰۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۱,۳۸۸,۴۴۰	۳۰,۶۵۳,۱۵۶		سود ناخالص
(۱,۳۶۳,۹۶۵)	(۲,۳۳۷,۹۷۸)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۹۵,۵۳۰	۲۶۲,۹۷۱	۸	سایر درآمدها
(۱۵۵,۲۷۵)	(۱۰۳,۷۸۷)	۹	سایر هزینه‌ها
۱۹,۹۶۴,۷۳۰	۲۸,۴۷۴,۳۶۲		سود عملیاتی
(۳۴۹,۷۲۹)	(۱,۱۹۱,۵۲۴)	۱۰	هزینه‌های مالی
۴,۲۱۵,۹۴۶	۸,۱۴۸,۹۷۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۳,۸۳۰,۹۴۷	۳۵,۴۳۱,۸۱۳		سود قبل از مالیات
(۲,۷۷۶,۳۵۴)	(۶,۱۹۲,۵۵۷)	۲۸-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱,۰۵۴,۵۹۳	۲۹,۲۳۹,۲۵۶		سود خالص
			قابل انتساب به
۲۱,۰۵۰,۵۷۶	۲۹,۲۳۳,۳۷۰		مالکان شرکت اصلی
۴,۰۱۷	۵,۸۸۶		منافع فاقد حق کنترل
۲۱,۰۵۴,۵۹۳	۲۹,۲۳۹,۲۵۶		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۶,۰۱۴	۸,۱۰۱		عملیاتی (ریال)
۱,۰۹۹	۱,۷۷۷		غیر عملیاتی (ریال)
۷,۱۱۳	۹,۸۷۸	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

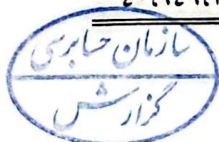
صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶,۸۸۸,۱۱۷	۹,۱۲۸,۴۵۷	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۴۳۱	۱۸,۰۹۱	۱۴ دارایی های نامشهود
۴۱,۲۷۵	۴۱,۲۳۵	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۳,۹۸۰	۳۰,۳۶۰	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷,۷۵۳	۱۷,۷۵۳	۱۸ سایر دارایی ها
<u>۶,۹۸۷,۵۵۶</u>	<u>۹,۲۳۵,۸۹۶</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۰۶۱,۳۵۵	۱,۴۷۵,۴۷۹	۱۹ پیش پرداخت ها
۹,۳۰۷,۲۰۷	۲۰,۳۰۲,۲۰۳	۲۰ موجودی مواد و کالا
۹۷۶,۹۱۷	۶,۳۹۴,۶۵۴	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۰,۲۵۰,۱۷۶	۱۶,۲۷۰,۱۷۶	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۳۶۵,۹۶۰	۳,۳۲۱,۲۰۶	۲۲ موجودی نقد
<u>۲۳,۹۶۱,۶۱۵</u>	<u>۴۷,۷۶۳,۷۱۸</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۴۰,۹۴۹,۱۷۱</u>	<u>۵۶,۹۹۹,۶۱۴</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۹۵۹,۳۰۱	۲,۹۵۹,۳۰۱	۲۳ سرمایه
۲۹۶,۹۸۵	۲۹۶,۹۸۵	۲۴ اندوخته قانونی
۲۲,۳۹۶,۵۷۴	۳۱,۴۷۷,۱۰۴	سود انباشته
<u>۲۵,۶۵۲,۸۶۰</u>	<u>۳۴,۷۳۳,۳۹۰</u>	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۸۴۷	۶,۳۱۳	۲۵ منافع فاقد حق کنترل
<u>۲۵,۶۵۷,۷۰۷</u>	<u>۳۴,۷۳۹,۷۰۳</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۶۰۵,۰۴۲	۹۱۶,۸۹۱	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۶۰۵,۰۴۲</u>	<u>۹۱۶,۸۹۱</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵,۵۱۷,۷۷۱	۸,۱۰۶,۸۱۹	۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۲۶۷,۵۲۰	۵,۹۶۱,۲۹۳	۲۸ مالیات پرداختی
۱۲۰,۰۰۶	۷۵,۸۵۰	۲۹ سود سهام پرداختی
۴,۰۶۰,۸۸۶	۵,۱۱۷,۵۶۷	۳۰ تسهیلات مالی
۱,۷۲۰,۲۳۹	۲,۰۸۱,۴۹۱	۳۱ بدهی ناشی از تعهدات قراردادی
<u>۱۴,۶۸۶,۴۲۲</u>	<u>۲۱,۳۴۳,۰۲۰</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۱۵,۲۹۱,۴۶۴</u>	<u>۲۲,۲۵۹,۹۱۱</u>	جمع بدهی ها
<u>۴۰,۹۴۹,۱۷۱</u>	<u>۵۶,۹۹۹,۶۱۴</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۱۶,۶۴۹,۱۵۵	۲,۵۱۶	۱۶,۶۴۶,۶۳۹	۱۳,۳۹۰,۳۵۳	۲۹۶,۹۸۵	۲,۹۵۹,۳۰۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۲۱,۰۵۴,۵۹۳	۴,۰۱۷	۲۱,۰۵۰,۵۷۶	۲۱,۰۵۰,۵۷۶			سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳
(۱۲,۰۴۶,۰۴۱)	(۱,۶۸۶)	(۱۲,۰۴۴,۳۵۵)	(۱۲,۰۴۴,۳۵۵)			سود سهام مصوب
۲۵,۶۵۷,۷۰۷	۴,۸۴۷	۲۵,۶۵۲,۸۶۰	۲۲,۳۹۶,۵۷۴	۲۹۶,۹۸۵	۲,۹۵۹,۳۰۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
						تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۲۹,۲۳۹,۲۵۶	۵,۸۸۶	۲۹,۲۳۳,۳۷۰	۲۹,۲۳۳,۳۷۰			سود خالص سال ۱۴۰۴
(۲۰,۱۵۷,۲۶۰)	(۴,۴۲۰)	(۲۰,۱۵۲,۸۴۰)	(۲۰,۱۵۲,۸۴۰)			سود سهام مصوب
۳۴,۷۳۹,۷۰۳	۶,۳۱۳	۳۴,۷۳۳,۳۹۰	۳۱,۴۷۷,۱۰۴	۲۹۶,۹۸۵	۲,۹۵۹,۳۰۱	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

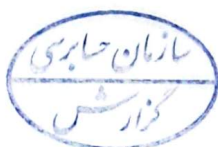
صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۲۰,۰۰۹,۶۴۷	۱۹,۷۵۱,۳۸۲	۳۲
(۲,۰۴۰,۱۵۸)	(۳,۴۳۲,۸۵۵)	۲۸-۱
۱۷,۹۶۹,۴۸۹	۱۶,۳۱۸,۵۲۷	
		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 سرمایه گذاری
۰	۵۸,۰۶۳	
(۵۸۸,۷۰۶)	(۱,۱۳۸,۷۹۹)	
(۲)	(۱۰,۰۳۵)	۱۴-۱
۶۷	۳,۹۸۰,۰۰۰	۲۱
(۸,۳۲۷,۰۰۰)	۰	
۲,۹۹۶	۱۰,۱۶۱	
۳,۰۷۰,۷۹۴	۶,۳۵۲,۹۹۲	
(۵,۸۴۱,۸۵۱)	۹,۲۵۲,۳۸۲	
۱۲,۱۲۷,۶۳۸	۲۵,۵۷۰,۹۰۹	
		دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
		دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۴۵۹,۹۴۴	۹,۵۹۲,۱۷۹	۳۰-۲
(۲,۷۲۲,۱۶۵)	(۸,۵۰۴,۰۴۵)	۳۰-۲
(۳۳۵,۴۷۳)	(۱,۲۲۲,۹۷۷)	۳۰-۲
(۱۱,۹۸۰,۱۰۴)	(۲۰,۲۰۰,۹۲۸)	
(۱۸۶)	(۴۸۸)	
۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷-۲-۳
(۱۰,۵۷۷,۹۸۴)	(۲۴,۸۳۶,۲۵۹)	
۱,۵۴۹,۶۵۴	۷۳۴,۶۵۰	
۷۹۴,۸۹۵	۲,۳۶۵,۹۶۰	
۲۱,۴۱۱	۲۲۰,۵۹۶	
۲,۳۶۵,۹۶۰	۳,۳۲۱,۲۰۶	
۰	۱,۳۴۴,۱۵۰	۳۲-۱
		معاملات غیر نقدی

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

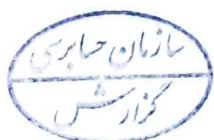


شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
صورت سود و زیان جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۴۰,۶۱۳,۰۱۳	۶۰,۵۵۶,۴۸۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۹,۷۶۵,۱۵۵)	(۳۰,۵۰۳,۸۹۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰,۸۴۷,۸۵۸	۳۰,۰۵۲,۵۸۶		سود ناخالص
(۱,۲۸۲,۲۱۶)	(۲,۱۲۱,۶۰۰)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵۰۴,۹۷۵	۶۰۵,۹۷۳	۸	سایر درآمدها
(۱۵۵,۲۷۵)	(۱۰۳,۷۸۷)	۹	سایر هزینه‌ها
۱۹,۹۱۵,۳۴۲	۲۸,۴۳۳,۱۷۲		سود عملیاتی
(۳۴۹,۷۲۹)	(۱,۱۹۱,۵۲۴)	۱۰	هزینه‌های مالی
۴,۲۱۴,۹۴۸	۸,۰۲۰,۷۴۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۲۳,۷۸۰,۵۶۱	۳۵,۲۶۲,۳۹۵		سود قبل از مالیات
(۲,۷۲۴,۴۹۳)	(۶,۰۸۳,۲۸۹)	۲۸-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱,۰۵۶,۰۶۸	۲۹,۱۷۹,۱۰۶		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۶,۰۱۳	۸,۱۱۴		عملیاتی (ریال)
۱,۱۰۲	۱,۷۴۶		غیر عملیاتی (ریال)
۷,۱۱۵	۹,۸۶۰	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۶۸۳۶۸۵۰	۸,۹۷۲,۱۴۶	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۶,۰۱۶	۱۷,۸۴۳	۱۴ دارایی های نامشهود
۲۷,۷۰۶	۲۷,۷۰۶	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴۱,۲۷۵	۴۱,۲۳۵	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۲,۹۱۹	۲۹,۳۲۵	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۷,۷۵۳	۱۷,۷۵۳	۱۸ سایر دارایی ها
<u>۶,۹۶۲,۵۱۹</u>	<u>۹,۱۰۶,۰۰۸</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱,۰۵۹,۰۰۲	۱,۴۶۴,۹۵۰	۱۹ پیش پرداخت ها
۹,۲۰۵,۱۵۸	۲۰,۱۶۶,۶۲۱	۲۰ موجودی مواد و کالا
۱,۱۶۷,۴۰۵	۶,۴۲۷,۵۰۵	۱۷ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۲۳۴,۷۷۹	۳,۲۵۵,۵۲۷	۲۲ موجودی نقد
<u>۳۳,۶۶۶,۳۴۴</u>	<u>۴۷,۳۱۴,۶۰۳</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۴۰,۶۲۸,۸۶۳</u>	<u>۵۶,۴۲۰,۶۱۱</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۹۵۹,۳۰۱	۲,۹۵۹,۳۰۱	۲۳ سرمایه
۲۹۵,۹۳۰	۲۹۵,۹۳۰	۲۴ اندوخته قانونی
۲۲,۳۹۰,۳۰۰	۳۱,۴۱۶,۵۶۶	سود انباشته
<u>۲۵,۶۴۵,۵۳۱</u>	<u>۳۴,۶۷۱,۷۹۷</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۸۰,۲۸۶	۸۸۲,۴۶۷	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۵۸۰,۲۸۶</u>	<u>۸۸۲,۴۶۷</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵,۳۸۳,۳۶۶	۷,۸۰۳,۵۳۹	۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳,۲۱۳,۸۵۹	۵,۸۵۰,۲۲۵	۲۸ مالیات پرداختی
۱۱۷,۹۷۹	۶۹,۸۹۱	۲۹ سود سهام پرداختی
۴,۰۶۰,۸۸۶	۵,۱۱۷,۵۶۷	۳۰ تسهیلات مالی
۱,۶۲۶,۹۵۶	۲,۰۲۵,۱۲۵	۳۱ بدهی ناشی از تعهدات قراردادی
<u>۱۴,۴۰۳,۰۴۶</u>	<u>۲۰,۸۶۶,۳۴۷</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۱۴,۹۸۳,۳۳۲</u>	<u>۲۱,۷۴۸,۸۱۴</u>	جمع بدهی ها
<u>۴۰,۶۲۸,۸۶۳</u>	<u>۵۶,۴۲۰,۶۱۱</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
۱۶.۶۳۳.۸۱۸	۱۳.۳۷۸.۵۸۷	۲۹۵.۹۳۰	۲.۹۵۹.۳۰۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
۲۱.۰۰۶.۰۶۸	۲۱.۰۰۶.۰۶۸	.	.	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳
(۱۲.۰۴۴.۳۵۵)	(۱۲.۰۴۴.۳۵۵)	.	.	سود سهام مصوب
۲۵.۶۶۵.۵۳۱	۲۲.۳۹۰.۳۰۰	۲۹۵.۹۳۰	۲.۹۵۹.۳۰۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				
۲۹.۱۷۹.۱۰۶	۲۹.۱۷۹.۱۰۶	.	.	سود خالص سال ۱۴۰۴
(۲۰.۱۵۲.۸۴۰)	(۲۰.۱۵۲.۸۴۰)	.	.	سود سهام مصوب
۳۴.۶۷۱.۷۹۷	۳۱.۴۱۶.۵۶۶	۲۹۵.۹۳۰	۲.۹۵۹.۳۰۱	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

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



شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۹,۷۲۳,۴۰۴	۱۹,۷۵۵,۸۲۹	۳۲	نقد حاصل از عملیات
(۲,۰۰۳,۵۶۸)	(۳,۳۸۰,۹۹۴)	۲۸-۱	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۷,۷۱۹,۸۳۶	۱۶,۳۷۴,۸۳۵		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	۲,۴۴۶		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۵۵,۹۸۰)	(۱,۰۲۱,۸۶۵)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲)	(۱۰,۰۳۵)	۱۴-۱	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۶۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸,۰۷۷,۰۰۰)	.		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۹۷۹	۱۰,۱۳۳		دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۳,۰۶۹,۸۱۳	۶,۲۸۰,۴۰۹		دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده های بانکی
(۵,۵۶۰,۱۲۳)	۹,۲۶۱,۰۸۸		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲,۱۵۹,۷۱۳	۲۵,۶۳۵,۹۲۳		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۴۵۹,۹۴۴	۹,۵۹۲,۱۷۹	۳۰-۲	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۲,۷۲۲,۱۶۵)	(۸,۵۰۴,۰۴۵)	۳۰-۲	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۳۵,۴۷۳)	(۱,۲۲۲,۹۷۷)	۳۰-۲	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۱,۹۸۰,۱۰۴)	(۲۰,۲۰۰,۹۲۸)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	۱۷-۲-۳	پرداخت های نقدی به شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامدار عمده)
(۱۰,۵۷۷,۷۹۸)	(۲۴,۸۳۵,۷۷۱)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۵۸۱,۹۱۵	۸۰۰,۱۵۲		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۳۱,۴۵۳	۲,۲۳۴,۷۷۹		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۱,۴۱۱	۲۲۰,۵۹۶		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۲۳۴,۷۷۹	۳,۲۵۵,۵۲۷		مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۱,۳۴۴,۱۵۰	۳۲-۱	معاملات غیر نقدی

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 ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت تهران بتون) است. 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 واحد 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 سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) 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 کل 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" پذیرش و در فهرست شرکت های پذیرفته شده در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفته است 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 و در سال ۱۴۰۴ به تابلو اصلی بازار اول ارتقا یافته است. در حال حاضر شرکت سیمان آبیگ جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهائی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در کیلومتر ۸۰ اتوبان تهران قزوین واقع است.

۲-۱- 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 سال مورد گزارش تولید سیمان و کلینکر و شرکت فرعی آن (شرکت تهران بتون) عمدتاً در زمینه تولید و فروش انواع بتن آماده در عیارهای ۱۵۰ تا ۵۰۰ و حمل و پمپاژ آن به شرح یادداشت ۱-۱۵ است.

۳-۱- کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۴۷	۴۴	۴۹	۴۶	کارکنان قراردادی
۲۳۴	۲۲۵	۲۷۰	۲۶۱	
۲۸۱	۲۶۹	۳۱۹	۳۰۷	
۶۸۵	۶۹۶	۶۸۵	۶۹۶	کارکنان شرکت های خدماتی
۹۶۶	۹۶۵	۱,۰۰۴	۱,۰۰۳	

۱-۳-۱- کاهش تعداد کارکنان رسمی و قراردادی شرکت اصلی ناشی از بازنشستگی و ترک کار تعداد ۱۸ نفر از کارکنان عمدتاً در پایان سال مورد گزارش و افزایش تعداد کارکنان شرکت های خدماتی ناشی از جذب نیرو در شرکت های خدماتی شرکت اصلی می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" در سال ۱۴۰۲ مصوب شده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. شرکت از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ استاندارد مزبور را اجرا نموده و برای دوره گذار این استاندارد از روش تسری به گذشته کامل استفاده نموده است. از آنجائیکه این استاندارد جدید موجب تغییر با اهمیتی در مبلغ درآمد شناسائی شده در سال مورد گزارش نشده است، لذا تجدید ارقام مقایسه ای سال مالی قبل مورد نداشته است.

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

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ به عنوان "حسابداری سرمایه گذاری ها" در سال ۱۴۰۴ تجدید نظر شده است و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. استاندار مزبور یک واحد سرمایه گذاری را به نحو مناسب شناسایی و اندازه گیری می کند، لذا این استاندارد، در مورد کلیه واحدهای سرمایه گذار، صرف نظر از ماهیت، درصد سرمایه گذاری و حجم فعالیت سرمایه گذاری آن ها، از جمله شرکت های تخصصی سرمایه گذاری کاربرد دارد. با این حال این امر مانع تدوین رهنمودهای ویژه برای صنایع و گروه های واحدهای تجاری خاص با رعایت اصول کلی مندرج در این استاندارد نیست.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان "اجاره ها" در سال ۱۴۰۴ مصوب شده و الزامات آن در موارد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. با توجه به اینکه شرکت فاقد اجاره های عملیاتی و سرمایه ای می باشد، مدیریت شرکت اعتقاد دارد اجرای استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی آتی نخواهد داشت.

۲-۲-۳- استانداردهای افشای پایداری (۱) و (۲) به ترتیب با عنوان "الزامات کلی افشای اطلاعات مالی مرتبط با پایداری" و "افشای مرتبط با اقلیم" در سال های ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ مصوب شده و الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. هدف استاندارد پایداری (۱)، الزام واحد تجاری به افشای اطلاعات در مورد ریسک ها و فرصت های عمده مرتبط با پایداری است و هدف استاندارد پایداری (۲)، الزام واحد تجاری به افشای اطلاعات درباره ریسک ها و فرصت های مرتبط با اقلیم است. به گونه ای که برای استفاده کنندگان اصلی گزارش های مالی با مقاصد عمومی هنگام تصمیم گیری در خصوص فراهم کردن منابع برای واحد های تجاری مفید باشد، مدیریت شرکت اعتقاد دارد اجرای استانداردهای مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی آتی نخواهد داشت.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند.

الف) داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب) داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج) داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۴- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳-۳- در آمد عملیاتی

۳-۳-۱- ماهیت قراردادهای و حوزه فعالیت شرکت

سیمان خاکستری تماماً در بورس کالای ایران و کلینکر و سیمان صادراتی بر اساس قراردادهای منعقد شده با مشتریان به فروش می رسد. کارمزد فروش بورس، هم زمان با فروش در بورس کالا و تحویل سیمان شناسایی می شود و مبالغی که قبل از تحویل کالا از مشتریان دریافت می گردد، تحت عنوان "بدهی ناشی از تعهدات قراردادی" در حساب ها منعکس می گردد.

۳-۳-۲- زمان شناسایی در آمد و انتقال کنترل

فروش های انجام شده در بورس کالا هنگام تحویل سیمان به مشتریان در درب کارخانه (بارگیری در خودروهای حمل سیمان) با صدور صورتحساب فروش در حساب ها شناسایی می گردد. با توجه به اینکه بهای فروش های مزبور قبلاً از مشتریان دریافت گردیده، بدهی ناشی از تعهدات قراردادی مربوطه تعدیل می گردد. فروش سیمان صادراتی هنگام تحویل سیمان در عرشه کشتی با صدور صورتحساب شناسایی و بهای آن بر اساس مفاد قرارداد دریافت و شناسایی می گردد.

۳-۳-۳- تعیین قیمت معامله

فروش های انجام شده در بورس کالا بر اساس عرضه و تقاضا در روز معامله تعیین می گردد. فروش کلینکر و سیمان صادراتی بر اساس بازاریابی انجام شده و توافق به عمل آمده با مشتریان تعیین می گردد. طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل برگشت از فروش وجود نداشته و در این خصوص تضمینی توسط شرکت ارائه نشده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۳- تسعیر ارز

۱-۴-۳- 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	حواله سنا	قوانین جاری ارزی (قابل دسترس)
وجه نقد	یورو	حواله سنا	قوانین جاری ارزی (قابل دسترس)
وجه نقد	درهم	حواله سنا	قوانین جاری ارزی (قابل دسترس)

۲-۴-۳- 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.

۳-۴-۳- 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.

۵-۳- 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 ۱۴۰۴

۶-۳- دارایی های ثابت مشهود

۶-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۶-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ 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	۸، ۱۰، ۲۵ و ۳۰ ساله و ۰،۸، ۱، ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۱۲، ۳۰ و ۳۰ ساله و ۱۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴، ۶ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵، ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۱، ۴، ۶ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

۶-۳-۱-۲- 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 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 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.

۶-۳-۳- 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.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۷- دارایی های نامشهود

- ۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
- ۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیرمحاسبه می شود:

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

۳-۷-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل نداشتن عمر مفید معین مستهلك نمی شود.

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- 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 بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- 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.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتنی 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 برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در 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.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای 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 ۱۴۰۴

۳-۹- 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

۳-۱۰- 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 انکاپذیر 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.

۳-۱۰-۱- 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 حسابها منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	یادداشت ۲-۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های جاری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	
بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت در آمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	یادداشت ۲-۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص	
در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود موثر)	موثر	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱۲-۳-۱- 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.

۱۲-۳-۲- 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.

۱۲-۳-۳- 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 می کند 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.

۱۲-۳-۴- 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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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.

۴-۲- عدم بکارگیری روش ارزش ویژه

شرکت سیمان آبیگ عضو هیئت مدیره شرکت های سیمان خوزستان، فارسیت اهواز، فولاد و چدن و ماشین سازی دورود و سیمان ساوه می باشد. 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 است. درصد سرمایه گذاری در شرکت های مذکور کمتر از یک درصد (یادداشت ۱-۱۶) بوده و باتوجه به اینکه این سرمایه گذاری ها دارای اهمیت نمی باشند، لذا برای انعکاس سرمایه گذاری در شرکت های مزبور از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۴۰,۶۱۳,۰۱۳	۶۰,۵۵۶,۴۸۲	۴۱,۲۰۹,۹۹۰	۶۱,۴۳۴,۲۶۷	۵-۱	فروش خالص
		۴۲۸,۰۰۴	۶۵۴,۸۹۷	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۴۰,۶۱۳,۰۱۳	۶۰,۵۵۶,۴۸۲	۴۱,۶۳۷,۹۹۴	۶۲,۰۸۹,۱۶۴		

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		گروه داخلی
مبلغ	مقدار - تن - مترمکعب	مبلغ	مقدار - تن - مترمکعب	
۱۶۸,۷۱۹	۱۲,۶۰۷	۱,۸۶۳,۴۰۰	۹۶,۶۰۰	سیمان فله تپ ۱
۱۹,۱۰۹,۶۱۷	۱,۴۸۹,۶۳۳	۲۶,۲۲۵,۲۳۸	۱,۳۳۵,۲۶۳	سیمان فله تپ ۲
۱۶,۹۹۸,۷۶۲	۱,۲۲۶,۷۱۰	۲۵,۲۹۲,۸۴۱	۱,۱۰۸,۸۲۲	سیمان کیسه تپ ۲
۳,۵۶۷,۲۲۵	۲۷۸,۶۷۵	۵,۳۴۵,۳۷۱	۲۵۲,۴۶۳	سیمان کیسه پرتلند مرکب
۰	۰	۵۶۹,۸۳۴	۳۱,۶۴۷	سیمان کیسه پرتلند پوزولانی
۳۹,۸۴۴,۳۲۳	۳,۰۰۷,۶۲۵	۵۹,۲۹۶,۶۸۴	۲,۸۲۴,۷۹۵	جمع فروش داخلی سیمان
۹۹۱,۰۲۸	۷۷,۰۵۲	۱,۵۸۲,۴۷۳	۸۶,۶۳۱	بتن با عیارهای مختلف
۳۱۱,۰۵۳	۳۹,۵۶۱	۱۶۱,۹۹۶	۱۰,۹۰۸	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۴۱,۱۴۶,۴۰۴		۶۱,۰۴۱,۱۵۳		فروش ناخالص
(۲۱۸)		۰		برگشت از فروش
۴۱,۱۴۶,۱۸۶		۶۱,۰۴۱,۱۵۳		فروش خالص
				صادراتی
۱۸,۳۶۸	۱,۰۰۸	۲۹۸,۳۷۷	۱۰,۰۸۰	سیمان کیسه تپ ۲ صادراتی (جامبوگ)
۴۵,۴۳۶	۳,۳۲۵	۹۴,۷۳۷	۴,۹۹۷	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۶۳,۸۰۴	۴,۳۳۳	۳۹۳,۱۱۴	۱۵,۰۷۷	جمع فروش صادراتی
۴۱,۲۰۹,۹۹۰		۶۱,۴۳۴,۲۶۷		جمع فروش خالص سیمان و کلینکر و بتن

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
				شرکت
				داخلی
۱۶۸,۷۱۹	۱۲,۶۰۷	۱,۸۶۳,۴۰۰	۹۶,۶۰۰	سیمان فله تپ ۱
۱۹,۵۰۳,۴۵۰	۱,۴۸۹,۶۳۳	۲۶,۹۲۹,۹۲۶	۱,۳۳۵,۲۶۳	سیمان فله تپ ۲
۱۶,۹۹۸,۷۶۲	۱,۲۲۶,۷۱۰	۲۵,۲۹۲,۸۴۱	۱,۱۰۸,۸۲۲	سیمان کیسه تپ ۲
۳,۵۶۷,۲۲۵	۲۷۸,۶۷۵	۵,۳۴۵,۳۷۱	۲۵۲,۴۶۳	سیمان کیسه پرتلند مرکب
۰	۰	۵۶۹,۸۳۴	۳۱,۶۴۷	سیمان کیسه پرتلند پوزولانی
۴۰,۲۳۸,۱۵۶	۳,۰۰۷,۶۲۵	۶۰,۰۰۱,۳۷۲	۲,۸۲۴,۷۹۵	جمع فروش داخلی سیمان
۳۱۱,۰۵۳	۳۹,۵۶۱	۱۶۱,۹۹۶	۱۰,۹۰۸	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۴۰,۵۴۹,۲۰۹	۳,۰۴۷,۱۸۶	۶۰,۱۶۳,۳۶۸	۲,۸۳۵,۷۰۳	جمع فروش داخلی
				صادراتی
۱۸,۳۶۸	۱,۰۰۸	۲۹۸,۳۷۷	۱۰,۰۸۰	سیمان کیسه تپ ۲ صادراتی (جامبوبگ)
۴۵,۴۳۶	۳,۳۲۵	۹۴,۷۳۷	۴,۹۹۷	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۶۳,۸۰۴	۴,۳۳۳	۳۹۳,۱۱۴	۱۵,۰۷۷	جمع فروش صادراتی
۴۰,۶۱۳,۰۱۳	۳,۰۵۱,۵۱۹	۶۰,۵۵۶,۴۸۲	۲,۸۵۰,۷۸۰	جمع فروش خالص سیمان و کلینکر

۱-۱-۵- افزایش ۴۹ درصدی فروش داخلی سیمان نسبت به سال قبل ناشی از افزایش ۵۹ درصدی متوسط نرخ فروش و نیز کاهش ۶ درصدی مقدار فروش محصول (مقدار ۱۸۲.۸۳۰ تن) می باشد. فروش سیمان در بورس کالا و به صورت نقدی صورت می گیرد و نرخ فروش در این بازار بر اساس عرضه و تقاضا تعیین می گردد. در سال مورد گزارش بر اساس مصوبه هیئت مدیره به تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۳۰ دو مورد فروش اعتباری با شرایط پرداخت به صورت اعتبار اسنادی به صورت سه ماهه با کارمزد ماهیانه ۲ درصد در رینگ اعتباری بورس کالا انجام گردیده و درآمد اعتباری تحقق یافته بابت این فروش اعتباری به مبلغ ۶۰.۳۳۳ میلیون ریال (یادداشت ۸) شناسایی گردیده است. فروش سیمان صادراتی طبق قرارداد منعقد شده با شرکت کاسپ مارین ترنس می باشد. افزایش ۱.۵۲۴ درصدی فروش سیمان صادراتی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش ۶۲ درصدی نرخ فروش (افزایش نرخ ارز و نرخ فروش ارزی) و افزایش ۹۰۰ درصدی مقدار فروش محصول (مقدار ۹۰.۷۲ تن) می باشد. همچنین افزایش مقدار فروش کلینکر داخلی و صادراتی ناشی از افزایش تقاضا از سوی مشتریان (عمدتاً شرکت های گروه بابت کلینکر داخلی) است. نرخ فروش کلینکر داخلی و فروش صادراتی بر اساس مصوبات کمیته عالی فروش و هیئت مدیره شرکت تعیین می شود. فروش ارزی طی سال شامل مبلغ ۲۷۲.۹۳۲ دلار و مبلغ ۸۱۵.۷۰۹ درهم می باشد.

۱-۲-۵- افزایش ۶۰ درصدی فروش بتن نسبت به سال قبل ناشی از افزایش ۴۲ درصدی متوسط نرخ فروش و نیز افزایش ۱۲ درصدی مقدار فروش بتن (به مقدار ۹.۵۷۹ مترمکعب) می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۲۸,۰۰۴	۶۵۴,۸۹۷	۵-۲-۱
۴۲۸,۰۰۴	۶۵۴,۸۹۷	درآمد حاصل از حمل و پمپاژ

۵-۲-۱- افزایش درآمد خدمات عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه حمل و پمپاژ بتن توسط انجمن تخصصی صنایع همگن بتن آماده قطعات بتنی و مصوبات هیات مدیره از مبلغ ۵.۷۷۶.۹۵۰ ریال در سال ۱۴۰۳ به مبلغ ۷.۵۱۱.۳۹۲ ریال (معادل ۳۰ درصد) در سال ۱۴۰۴ و نیز افزایش حمل و پمپاژ مقدار ۹.۵۷۹ مترمکعب بتن بوده است.

۵-۳- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت	گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ		
۰.۷	۳۱۱,۱۸۵	۰.۳	۱۶۲,۴۰۳	۳۵-۱	اشخاص وابسته
۹۹.۳	۴۱,۳۲۶,۸۰۹	۹۹.۷	۶۱,۹۲۶,۷۶۱		سایر مشتریان
۱۰۰	۴۱,۶۳۷,۹۹۴	۱۰۰	۶۲,۰۸۹,۱۶۴		
شرکت					
۱.۷	۷۰۴,۸۸۶	۱.۴	۸۶۶,۶۸۳	۳۵-۳	اشخاص وابسته
۹۸.۳	۳۹,۹۰۸,۱۲۷	۹۸.۶	۵۹,۶۸۹,۷۹۹		سایر مشتریان
۱۰۰	۴۰,۶۱۳,۰۱۳	۱۰۰	۶۰,۵۵۶,۴۸۲		

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
گروه					
فروش خالص					
۴۹	۴۸	۱۵,۱۴۰,۵۳۱	(۱۶,۳۶۵,۱۹۲)	۳۱,۵۰۶,۴۲۳	سیمان کیسه ای
۵۶	۵۳	۱۴,۷۸۴,۳۳۲	(۱۳,۳۰۴,۳۰۶)	۲۸,۰۸۸,۶۳۸	سیمان فله ای
۵۲	۵۰	۲۹,۹۲۴,۸۶۳	(۲۹,۶۷۰,۱۹۸)	۵۹,۵۹۵,۰۶۱	
۴۱	۴۸	۱۲۳,۸۲۵	(۱۳۲,۹۰۸)	۲۵۶,۷۳۳	کلینکر
۲۲	۲۱	۳۳۹,۹۹۲	(۱,۲۴۲,۴۸۱)	۱,۵۸۲,۴۷۳	بتن
۵۱	۴۹	۳۰,۳۸۸,۶۸۰	(۳۱,۰۴۵,۵۸۷)	۶۱,۴۳۴,۲۶۷	
۴۲	۴۰	۲۶۴,۴۷۶	(۳۹۰,۴۲۱)	۶۵۴,۸۹۷	درآمد ارائه خدمات
۵۱	۴۹	۳۰,۶۵۳,۱۵۶	(۳۱,۴۳۶,۰۰۸)	۶۲,۰۸۹,۱۶۴	
شرکت					
۴۹	۴۸	۱۵,۱۴۰,۵۳۱	(۱۶,۳۶۵,۱۹۲)	۳۱,۵۰۶,۴۲۳	سیمان کیسه ای
۵۴	۵۱	۱۴,۷۸۸,۲۳۰	(۱۴,۰۰۵,۰۹۶)	۲۸,۷۹۳,۳۲۶	سیمان فله ای
۵۱	۵۰	۲۹,۹۲۸,۷۶۱	(۳۰,۳۷۰,۹۸۸)	۶۰,۲۹۹,۷۴۹	
۴۱	۴۸	۱۲۳,۸۲۵	(۱۳۲,۹۰۸)	۲۵۶,۷۳۳	کلینکر
۵۱	۵۰	۳۰,۰۵۲,۵۸۶	(۳۰,۵۰۳,۱۹۶)	۶۰,۵۵۶,۴۸۲	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳			۱۴۰۴		
	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
گروه						
مواد مستقیم مصرفی	۴,۷۸۲,۸۷۰	۰	۴,۷۸۲,۸۷۰	۷,۹۵۳,۱۸۶	۰	۷,۹۵۳,۱۸۶
دستمزد مستقیم	۱,۵۲۶,۹۷۹	۵۰,۷۹۴	۱,۴۷۶,۱۸۵	۲,۳۰۹,۶۳۸	۱۰۲,۷۷۵	۲,۲۰۶,۸۶۳
سربار ساخت :						
حقوق و دستمزد و سایر مزایای کارکنان	۲,۰۹۷,۱۸۵	۱۰,۷۲۵	۲,۰۸۶,۴۶۰	۳,۲۲۰,۶۸۴	۱۳,۷۵۵	۳,۲۰۶,۹۲۹
دستمزد پیمانکاران تامین نیروی انسانی	۱,۹۲۹,۶۳۹	۰	۱,۹۲۹,۶۳۹	۳,۳۸۳,۵۹۸	۰	۳,۳۸۳,۵۹۸
برق مصرفی	۱,۸۴۹,۹۹۱	۰	۱,۸۴۹,۹۹۱	۵,۴۷۸,۵۰۲	۰	۵,۴۷۸,۵۰۲
مازوت و گاز مصرفی	۴,۵۰۰,۰۷۳	۰	۴,۵۰۰,۰۷۳	۸,۷۲۳,۱۹۰	۰	۸,۷۲۳,۱۹۰
مواد سایشی ، نسوز و قطعات مصرفی	۲,۳۳۸,۰۷۱	۵۴,۹۴۷	۲,۲۸۳,۱۲۴	۴,۲۴۲,۸۸۹	۳۴,۴۳۹	۴,۲۰۸,۴۵۰
اجاره ماشین آلات	۹۹۴,۳۸۷	۱۱۸,۳۵۲	۸۷۶,۰۳۵	۱,۱۹۲,۶۴۱	۲۱۰,۵۶۱	۹۸۲,۰۸۰
استهلاک	۳۵۲,۵۰۸	۴,۰۹۰	۳۴۸,۴۱۸	۳۸۳,۱۷۴	۸,۶۹۵	۳۷۴,۴۷۹
آب مصرفی	۲۴۵,۷۹۱	۰	۲۴۵,۷۹۱	۳۱۴,۶۶۹	۰	۳۱۴,۶۶۹
تعمیرات و نگهداری	۱۶۸,۴۴۹	۰	۱۶۸,۴۴۹	۴۴۱,۵۴۴	۰	۴۴۱,۵۴۴
حق الزحمه و حق المشاوره	۶۷,۱۷۵	۰	۶۷,۱۷۵	۱۲۸,۲۲۳	۰	۱۲۸,۲۲۳
سایر	۳۰۳,۷۷۳	۸,۶۸۹	۲۹۵,۰۸۴	۵۹۹,۵۰۰	۲۰,۱۹۶	۵۷۹,۳۰۴
	۲۱,۱۵۶,۸۹۱	۲۴۷,۵۹۷	۲۰,۹۰۹,۲۹۴	۳۸,۳۷۱,۴۳۸	۳۹۰,۴۲۱	۳۷,۹۸۱,۰۱۷
هزینه های جذب نشده تولید	(۸۲,۱۵۷)		(۸۲,۱۵۷)	(۷۸,۱۷۸)		(۷۸,۱۷۸)
جمع هزینه های ساخت	۲۱,۰۷۴,۷۳۴	۲۴۷,۵۹۷	۲۰,۸۲۷,۱۳۷	۳۸,۲۹۳,۲۶۰	۳۹۰,۴۲۱	۳۷,۹۰۲,۸۳۹
(افزایش) موجودی های در جریان سا.	(۵۹۹,۲۷۲)		(۵۹۹,۲۷۲)	(۶,۷۳۶,۹۷۲)		(۶,۷۳۶,۹۷۲)
بهای تمام شده ساخت	۲۰,۴۷۵,۴۶۲	۲۴۷,۵۹۷	۲۰,۲۲۷,۸۶۵	۳۱,۵۵۶,۲۸۸	۳۹۰,۴۲۱	۳۱,۱۶۵,۸۶۷
(افزایش) موجودی های ساخته شده	(۲۲۵,۹۰۸)		(۲۲۵,۹۰۸)	(۱۲۰,۲۸۰)		(۱۲۰,۲۸۰)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۰,۲۴۹,۵۵۴	۲۴۷,۵۹۷	۲۰,۰۰۱,۹۵۷	۳۱,۴۳۶,۰۰۸	۳۹۰,۴۲۱	۳۱,۰۴۵,۵۸۷

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	شرکت
۴,۵۰۴,۶۴۲	۶,۹۳۵,۵۹۲	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱,۴۳۶,۲۵۴	۲,۱۷۵,۴۹۲	۶-۲	دستمزد مستقیم سربار ساخت :
۲,۰۷۰,۳۷۱	۳,۲۵۳,۰۷۰	۶-۲	حقوق و دستمزد و سایر مزایای کارکنان
۱,۹۲۹,۶۳۹	۳,۴۵۴,۴۱۵	۶-۳	دستمزد پیمانکاران تامین نیروی انسانی
۱,۸۴۹,۹۹۱	۵,۵۹۳,۱۶۴	۶-۴	برق مصرفی
۴,۵۰۰,۰۷۳	۸,۹۰۵,۷۶۲	۶-۵	مازوت و گاز مصرفی
۲,۲۶۹,۳۸۷	۴,۲۸۵,۸۹۱	۶-۶	مواد سایشی ، نسوز و قطعات مصرفی
۸۶۶,۹۹۶	۱,۰۰۱,۳۲۳	۶-۷	اجاره ماشین آلات
۳۴۶,۳۴۰	۳۷۲,۳۲۰		استهلاک
۲۴۵,۷۹۱	۳۲۱,۲۵۵	۶-۸	آب مصرفی
۱۶۸,۴۴۹	۴۵۰,۷۸۵	۶-۹	تعمیرات و نگهداری
۶۷,۱۷۵	۱۳۰,۹۰۷		حق الزحمه و حق المشاوره
۲۷۵,۱۲۷	۵۵۹,۷۴۳		سایر
۲۰,۵۳۰,۲۳۵	۳۷,۴۳۹,۷۱۹		
(۸۲,۱۵۷)	(۷۸,۱۷۸)	۶-۱۰	هزینه های جذب نشده تولید
۲۰,۴۴۸,۰۷۸	۳۷,۳۶۱,۵۴۱		جمع هزینه های ساخت
(۵۹۹,۲۷۲)	(۶,۷۳۶,۹۷۲)	۲۰	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۱۹,۸۴۸,۸۰۶	۳۰,۶۲۴,۵۶۹		بهای تمام شده ساخت
(۸۳,۶۵۱)	(۱۲۰,۶۷۳)	۲۰	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۱۹,۷۶۵,۱۵۵	۳۰,۵۰۳,۸۹۶		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)				واحد	گروه
۱۴۰۳		۱۴۰۴			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۹۰۹,۰۹۵	۱,۶۷۴,۱۲۵	۱,۲۰۸,۹۸۴	۱,۸۷۵,۴۵۴	تن	سنگ آهک
۶۴۵,۶۱۶	۲,۲۲۰,۸۰۴	۱,۳۸۵,۶۲۴	۳,۲۹۷,۷۷۶	تن	خاک
۲۶۱,۳۴۹	۳۶,۰۰۳	۴۴۵,۳۹۲	۵۸,۶۲۶	تن	سنگ آهن
۴۵۱,۹۵۵	۱۳۵,۷۹۵	۵۳۵,۶۴۶	۱۲۹,۹۳۸	تن	سنگ گچ
۱۵۴,۱۱۳	۷۱,۲۲۶	۳۳۶,۹۹۸	۶۹,۹۸۴	تن	بوکسیت
۱,۸۸۱	۵,۴۳۵	۸,۹۳۴	۱۸,۲۴۵	تن	سنگ پوزولان
۶۶۹,۵۳۳	۱۱۰,۶۲۳	۱,۰۹۹,۶۷۱	۱۸۵,۸۴۷		سیمان، شن و ماسه
۳,۰۹۳,۵۴۲	۴,۲۵۴,۰۱۱	۵,۰۲۱,۲۴۹	۵,۶۳۵,۸۷۰		
					مواد اولیه کیسه:
۱,۶۸۹,۳۲۸	۳۰,۳۷۹,۷۹۱	۲,۹۳۱,۹۳۷	۲۸,۰۲۶,۴۹۷	عدد	کیسه مصرف شده
۴,۷۸۲,۸۷۰		۷,۹۵۳,۱۸۶			

(مبالغ به میلیون ریال)				واحد	شرکت
۱۴۰۳		۱۴۰۴			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۱,۰۵۵,۹۶۳	۱,۹۴۴,۵۸۷	۱,۲۳۴,۳۴۵	۱,۹۱۴,۷۹۶	تن	سنگ آهک
۷۴۹,۹۱۸	۲,۵۷۹,۵۸۴	۱,۴۱۴,۶۹۱	۳,۳۶۶,۹۵۵	تن	خاک
۳۰۳,۵۷۱	۴۱,۸۲۰	۴۵۴,۷۳۵	۵۹,۸۵۶	تن	سنگ آهن
۵۲۴,۹۷۰	۱۵۷,۷۳۳	۵۴۶,۸۸۲	۱۳۲,۶۶۴	تن	سنگ گچ
۱۷۹,۰۱۱	۸۲,۷۳۳	۳۴۴,۰۶۸	۷۱,۴۵۲	تن	بوکسیت
۱,۸۸۱	۵,۴۳۵	۸,۹۳۴	۱۸,۲۴۵	تن	سنگ پوزولان
۲,۸۱۵,۳۱۴	۴,۸۱۱,۸۹۲	۴,۰۰۳,۶۵۵	۵,۵۶۳,۹۶۸		
					مواد اولیه کیسه:
۱,۶۸۹,۳۲۸	۳۰,۳۷۹,۷۹۱	۲,۹۳۱,۹۳۷	۲۸,۰۲۶,۴۹۷	عدد	کیسه مصرف شده
۴,۵۰۴,۶۴۲		۶,۹۳۵,۵۹۲			

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۶- افزایش هزینه مواد مصرفی گروه و شرکت نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قراردادهای استخراج، حمل و بارگیری مواد اولیه و کیسه ADS و همچنین افزایش نرخ سیمان، شن و ماسه به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۱-۲-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۷.۸۹۹.۴۶۳ میلیون ریال (سال قبل ۵.۵۵۸.۹۱۱ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۷.۴۶۵.۳۱۶ میلیون ریال (سال قبل ۵.۲۶۵.۸۲۷ میلیون ریال) توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		گروه	
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۱۵	۸۲۱,۳۴۱	۲۲	۱,۶۹۰,۲۵۱	ایران	خاک
۱۹	۱,۱۱۳,۴۰۶	۱۹	۱,۴۷۲,۸۲۷	ایران	سنگ آهک
۱۲	۶۴۸,۸۵۸	۰	۰	ایران	سنگ آهن
۱۰	۵۵۴,۴۳۱	۸	۶۱۹,۴۵۷	ایران	سنگ گچ
۰	۰	۰	۲۳,۴۸۴	ایران	سنگ پوزلان
۷	۳۷۶,۰۰۳	۳	۲۵۵,۹۷۶	ایران	سنگ بوکسیت
۳۲	۱,۷۵۱,۷۸۸	۴۳	۳,۴۰۳,۳۲۱	ایران	کیسه ADS
۵	۲۹۳,۰۸۴	۵	۴۳۴,۱۴۷	ایران	سیمان، شن، ماسه
۱۰۰	۵,۵۵۸,۹۱۱	۱۰۰	۷,۸۹۹,۴۶۳		جمع
۱۴۰۳		۱۴۰۴		شرکت	
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۱۶	۸۲۱,۳۴۱	۲۳	۱,۶۹۰,۲۵۱	ایران	خاک
۲۱	۱,۱۱۳,۴۰۶	۲۰	۱,۴۷۲,۸۲۷	ایران	سنگ آهک
۱۲	۶۴۸,۸۵۸	۰	۰	ایران	سنگ آهن
۱۱	۵۵۴,۴۳۱	۸	۶۱۹,۴۵۷	ایران	سنگ گچ
۰	۰	۰	۲۳,۴۸۴	ایران	سنگ پوزلان
۷	۳۷۶,۰۰۳	۳	۲۵۵,۹۷۶	ایران	سنگ بوکسیت
۳۳	۱,۷۵۱,۷۸۸	۴۶	۳,۴۰۳,۳۲۱	ایران	کیسه ADS
۱۰۰	۵,۲۶۵,۸۲۷	۱۰۰	۷,۴۶۵,۳۱۶		جمع

۱-۲-۱-۶- خاک و آهک از معادن شرکت توسط پیمانکاران استخراج و به شرکت حمل می شود. سنگ آهن، گچ، سنگ پوزلان، سنگ بوکسیت و کیسه از طریق برگزاری مناقصه و انعقاد قرارداد از فروشندگان داخلی خریداری و تحویل می گردد. سیمان، شن و ماسه خریداری شده توسط گروه مربوط به خرید از سایر اشخاص می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۶- افزایش هزینه دستمزد و مزایای کارکنان نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایا طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین افزایش مزد مبنا طبق مصوبه شماره ۳۷۲ هیئت مدیره از ابتدای بهمن ماه سال جاری می باشد.

۳-۶- افزایش هزینه دستمزد پیمانکاران تامین نیروی انسانی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قراردادهای پیمانکاری و همچنین افزایش سایر مزایای کارکنان پیمانکاران تامین نیروی انسانی (افزایش مزد مبنا) طبق مصوبه ۳۷۲ هیئت مدیره از ابتدای بهمن ماه می باشد.

۴-۶- افزایش هزینه برق مصرفی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ برق مصرفی صنایع طبق مقررات و همچنین خرید برق آزاد به مقدار ۲۵ مگاوات در مرداد و شهریور ماه سال مورد گزارش با نرخ میانگین ۶۹.۰۰۰ میلیون ریال برای هر مگاوات می باشد.

۵-۶- هزینه مازوت و گاز مصرفی شامل مبلغ ۵.۲۲۶.۵۵۹ میلیون ریال گاز مصرفی (سال مالی قبل ۳.۰۰۴.۶۲۸ میلیون ریال) و مبلغ ۳.۶۷۹.۲۰۳ میلیون ریال مازوت مصرفی (سال مالی قبل ۱.۴۹۵.۴۴۵ میلیون ریال) می باشد. افزایش هزینه گاز مصرفی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعرفه گاز مصرفی می باشد، ضمناً افزایش هزینه مازوت مصرفی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش مقدار مصرف و افزایش در نرخ مصرف طبق نرخ های ماهیانه مصرف مازوت اعلام شده توسط شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی می باشد.

۶-۶- 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 و افزایش آن عمدتاً ناشی از افزایش نرخ هزینه های مذکور می باشد.

۷-۶- هزینه اجاره ماشین آلات شامل کارکرد پیمانکاران حمل و استخراج بابت دپوی مواد اولیه و کلینکر تولیدی و در صورت نیاز حمل از دپو به خطوط تولید در شرکت اصلی و پمپاژ بتن توسط شرکت فرعی می باشد و افزایش آن عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قرارداد پیمانکاران و افزایش تعرفه پمپاژ بتن توسط انجمن تخصصی صنایع همگن بتن آماده استان البرز می باشد.

۸-۶- افزایش هزینه آب مصرفی عمدتاً ناشی از افزایش نرخ آب مصرفی می باشد.

۹-۶- هزینه تعمیر نگهداری عمدتاً شامل تعمیر و نگهداری تاسیسات و ماشین آلات و تجهیزات می باشد. افزایش این هزینه نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قرارداد پیمانکاران تعمیرات و نگهداری و همچنین افزایش قیمت مصالح و قطعات و لوازم مصرفی. به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۱۰-۶- هزینه های جذب نشده بر اساس هر یک از مراکز تولیدی مواد خام، کلینکر و سیمان محاسبه می گردد و عمدتاً ناشی از محدودیت مصرف برق در فصل تابستان و توقفات مراکز تولیدی ناشی از تعمیرات می باشد. کاهش هزینه های جذب نشده نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از توقفات آسیاب های سیمان و آسیاب مواد خام (۱) می باشد که نسبت به هزینه های ثابت دوره توقف به حساب هزینه های جذب نشده منظور گردیده است.

۱۱-۶- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

۱۴۰۳		۱۴۰۴			
ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت معمول	تولید واقعی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۴,۴۸۸,۵۸۰	۴,۷۳۳,۰۲۷	۴,۴۷۸,۰۲۰	۵,۳۰۱,۰۸۳	۹,۹۶۰,۰۰۰	تن
۲,۷۵۱,۸۹۲	۲,۹۱۷,۴۱۷	۲,۷۴۷,۳۱۶	۳,۲۹۶,۸۷۱	۴,۹۵۰,۰۰۰	تن
۲,۷۶۸,۷۴۱	۳,۰۱۰,۱۴۲	۲,۸۵۰,۳۷۸	۲,۸۳۱,۱۸۷	۳,۶۰۰,۰۰۰	تن
۵۸,۶۱۱	۷۷,۰۵۲	۶۵,۲۰۶	۸۸,۷۶۸	۱۱۶,۰۰۰	متر مکعب

ظرفیت معمول براساس میانگین عملکرد واقعی ۵ سال گذشته محاسبه و منظور شده است. با توجه به ظرفیت بازار فروش طی سال مورد گزارش تولید واقعی کلینکر و سیمان نسبت به ظرفیت معمول به ترتیب افزایش و کاهش یافته است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	هزینه های فروش
شرکت	گروه	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۸۵,۴۵۳	۱۳۷,۹۵۳	۹۱,۶۱۲	۱۴۷,۴۱۷	۶-۲	حقوق و دستمزد و سایر مزایا کارکنان
۳۸,۵۶۵	۵۸,۲۰۶	۳۸,۵۶۵	۵۸,۲۰۶	۶-۳	دستمزد پیمانکاران تامین نیروی انسانی
۱۲,۳۳۸	۲۴,۵۳۸	۱۲,۳۳۸	۲۴,۵۳۸	۷-۱	تعمیرات و نگهداری
۲,۷۲۲	۷۶,۷۰۰	۲,۷۲۲	۷۶,۷۰۰	۷-۲	کرایه حمل، تخلیه و بارگیری فروش محصول صادراتی
۵,۹۵۵	۱۴,۷۹۴	۵,۹۵۵	۱۴,۷۹۴	۷-۲	کارمزد، بیمه و عوارض فروش محصول صادراتی
۱۰۱,۰۵۵	۱۵۲,۰۳۹	۱۰۱,۰۵۵	۱۵۲,۰۳۹	۷-۳	کارمزد فروش محصول در بورس کالا
۴۰۹	۲۴,۵۴۰	۱۵,۹۳۳	۷۳,۸۳۷	۷-۴	آگهی، تبلیغات و بازاریابی
۶,۷۰۸	۱۷,۳۰۰	۶,۷۰۸	۱۷,۳۰۰	۴	درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۳,۲۱۶	۳,۴۱۲	۳,۲۱۶	۳,۴۱۲		استهلاک
۱۸,۳۷۰	۴۴,۵۲۵	۱۸,۷۷۹	۴۴,۵۲۵		سایر
۲۷۴,۷۹۱	۵۵۴,۰۰۷	۲۹۶,۸۸۳	۶۱۲,۷۶۸		
هزینه های اداری و عمومی					
۳۳۱,۸۵۳	۵۱۸,۹۷۶	۳۷۷,۴۴۲	۶۰۸,۴۰۷	۶-۲	حقوق و دستمزد و سایر مزایا کارکنان
۱۸۵,۶۳۲	۳۱۹,۹۰۸	۱۸۵,۶۳۲	۳۱۹,۹۰۸	۶-۳	دستمزد پیمانکاران تامین نیروی انسانی
۱۰,۴۸۱	۲۵,۵۶۳	۱۰,۴۸۱	۲۵,۵۶۳	۷-۱	تعمیرات و نگهداری
۹۵,۴۴۸	۱۴۴,۶۷۲	۹۵,۴۴۸	۱۵۵,۳۱۰	۷-۵	حق الزحمه و حق مشاوره
۲۳,۵۱۷	۳۱,۰۷۷	۲۴,۳۷۱	۳۲,۲۷۹		استهلاک
۶۹,۴۸۵	۱۲۸,۲۳۳	۶۹,۴۸۵	۱۳۲,۹۸۸		آب، برق و گاز مصرفی
۵,۳۷۲	۱۵,۹۳۶	۷,۴۶۸	۲۰,۷۷۹	۷-۶	حق بیمه و عوارض
۲۵,۵۳۲	۳۵,۶۳۴	۲۸,۹۹۶	۴۱,۲۴۳		حسابرسی
۸۵,۷۳۴	۸۱,۱۶۵	۸۵,۷۳۴	۸۱,۱۶۵		حق عضویت
۳۵,۰۶۱	۴۰,۸۸۱	۳۵,۰۶۱	۴۰,۸۸۱	۴	درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۳۶,۶۸۳	۸۴,۲۷۸	۳۶,۶۸۳	۸۴,۲۷۸	۷-۷	کمک های بلاعوض و اعانات
۲۹,۶۳۳	۱۵,۰۰۰	۲۹,۶۳۳	۱۵,۰۰۰	۷-۸	اجاره
۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۷-۹	پاداش هیئت مدیره
۰	۴,۴۶۲	۰	۴,۴۶۲	۷-۱۰	کاهش ارزش دریافتی ها
۶۴,۹۹۴	۱۱۳,۸۰۸	۷۲,۶۴۸	۱۵۴,۹۴۷		سایر
۱,۰۰۷,۴۲۵	۱,۵۶۷,۵۹۳	۱,۰۶۷,۰۸۲	۱,۷۲۵,۲۱۰		
۱,۲۸۲,۲۱۶	۲,۱۲۱,۶۰۰	۱,۳۶۳,۹۶۵	۲,۳۳۷,۹۷۸		

۷-۱- افزایش هزینه تعمیرات و نگهداری نسبت به سال مالی قبل عمدتاً شامل تعمیرات ساختمان های فروش، اداری و عمومی می باشد. افزایش این هزینه نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ قرارداد پیمانکاران تعمیرات و نگهداری و همچنین افزایش قیمت مصالح و قطعات و لوازم مصرفی، به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۷-۲- افزایش هزینه کرایه حمل، تخلیه و بارگیری و بیمه، کارمزد و عوارض فروش محصول صادراتی عمدتاً ناشی از افزایش فروش صادراتی سیمان (یادداشت ۱-۱-۵) می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه کارمزد فروش محصول در بورس کالا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ فروش طی سال جاری می باشد.

۷-۴- افزایش هزینه آگهی، تبلیغات و بازاریابی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش هزینه بازاریابی و برگزاری همایش صنعت سیمان به ترتیب در شرکت فرعی و اصلی می باشد.

۷-۵- افزایش هزینه حق الزحمه و حق المشاوره نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش مبلغ قراردادهای حق الزحمه و حق المشاوره می باشد.

۷-۶- افزایش هزینه حق بیمه و عوارض نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ بیمه نامه های دارایی های ثابت مشهود و بیمه تکمیلی کارکنان پیمانکاران تامین نیروی انسانی می باشد.

۷-۷- هزینه کمک های بلاعوض و اعانات طبق مصوبه مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ به مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به تصویب رسیده است. از این بابت مبلغ ۸۴.۲۷۸ میلیون ریال در سال مورد گزارش هزینه گردیده است.

۷-۸- هزینه اجاره به مبلغ ۱۵.۰۰۰ میلیون ریال، شامل مبلغ ۹.۰۰۰ میلیون ریال بابت اجاره یک باب سوله از شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان در شش ماهه اول سال مورد گزارش و مبلغ ۶.۰۰۰ میلیون ریال بابت اجاره ساختمان دفتر مرکزی از شرکت سیمان خزر می باشد. در مقابل، سوله کارگاه ساخت و نصب شرکت به مبلغ ۹.۹۰۰ میلیون ریال در شش ماهه اول سال مورد گزارش به شرکت مذکور اجاره داده شده است (یادداشت ۱۱). شایان ذکر است که اجاره های یادشده طبق قراردادهای منعقد فی مابین، به قیمت کارشناسی می باشد.

۷-۹- مبلغ ۸.۰۰۰ میلیون ریال پاداش هیئت مدیره طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷ می باشد که در وجه عضو حقوقی هیئت مدیره (شرکت سیمان فارس و خوزستان) پرداخت گردیده است.

۷-۱۰- کاهش ارزش دریافتی ها بابت احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول حساب های دریافتی تجاری به مبلغ ۳۹۸ میلیون ریال و سایر حساب های دریافتی به مبلغ ۴.۰۶۴ میلیون ریال می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت		
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
سود ناشی از تسعیر	۹,۴۵۲	۹,۹۸۲	۹,۴۵۲	۹,۹۸۲	
سود سهام	۹۷,۲۸۶	۷۱,۴۸۵	۴۴۰,۲۸۸	۴۸۱,۸۵۲	۸-۱
خالص اضافی انبار	۳,۲۴۵	۰	۳,۲۴۵	۰	
درآمد انبار داری	۸۱,۳۴۷	۰	۸۱,۳۴۷	۰	۸-۲
درآمد جریمه تاخیر واریز و فسخ قراردادهای بورسی	۴۴,۷۶۶	۱۳,۰۵۱	۴۴,۷۶۶	۱۳,۰۵۱	۸-۳
درآمد فروش اعتباری	۶,۰۳۳	۰	۶,۰۳۳	۰	۵-۱-۱
سایر	۲۰,۸۴۲	۱,۰۱۲	۲۰,۸۴۲	۹۰	
	۲۶۲,۹۷۱	۹۵,۵۳۰	۶۰۵,۹۷۳	۵۰۴,۹۷۵	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۱- سود سهام شرکت به مبلغ ۴۴۰.۲۸۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۴۳.۰۰۲ میلیون ریال سود سهام سال ۱۴۰۴ شرکت تهران بتون ، مبلغ ۹۷.۰۰۲ میلیون ریال سود سهام سال ۱۴۰۳ شرکت سیمان خوزستان و مبلغ ۲۸۴ میلیون ریال سود سهام سال ۱۴۰۳ سیمان ساوه می باشد که پس از تصویب مجمع عمومی شرکت های مذکور به حساب سایر درآمدها منظور شده است.

۸-۲- درآمد انبارداری به مبلغ ۸۱.۳۴۷ میلیون ریال بابت هزینه انبارداری نسبت به ارزش باقیمانده سیمان حمل نشده از سوی خریداران می باشد که نسبت به حمل بار خود اقدام ننموده اند. جریمه هزینه انبارداری طبق آگهی عرضه سیمان در بورس کالا به میزان ۲ درصد (۳۰ روزه و ۴۵ روزه) و یک درصد (۶۰ روزه و ۹۰ روزه) می باشد که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۰۳ محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است و در سال مالی قبل وجود نداشته است.

۸-۳- درآمد جرائم تاخیر در واریز و فسخ قرارداد های فروش سیمان در بورس کالا به مبلغ ۴۴.۷۶۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۹.۴۴۹ میلیون ریال جریمه تاخیر در تسویه نقدی فروش های بورسی به میزان ۰/۲۵ درصد به ازای هر روز تاخیر در واریز و مبلغ ۳۵.۳۱۷ میلیون ریال جریمه فسخ قرارداد به میزان ۵ درصد ارزش ریالی قرارداد می باشد. افزایش درآمد مزبور نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد و مبلغ قراردادهای بورسی فسخ شده می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه های جذب نشده تولید	۷۸,۱۷۸	۸۲,۱۵۷	۷۸,۱۷۸	۸۲,۱۵۷
خالص کسری انبار	۰	۲۶,۶۸۶	۰	۲۶,۶۸۶
هزینه حسابرسی بیمه تامین اجتماعی	۲۵,۶۰۹	۴۶,۴۳۲	۲۵,۶۰۹	۴۶,۴۳۲
	۱۰۳,۷۸۷	۱۵۵,۲۷۵	۱۰۳,۷۸۷	۱۵۵,۲۷۵

۹-۱- هزینه حسابرسی بیمه تامین اجتماعی شامل مبلغ ۵۳۱ میلیون ریال هزینه حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۱ طبق رای قطعی و مبلغ ۲۵.۰۷۸ میلیون ریال هزینه حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۲ طبق رای هیئت حل اختلاف بدوی می باشد. شرکت نسبت به این رای اعتراض نموده که در حال بررسی است.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه - شرکت	یادداشت		
وام های دریافتی	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
بانک ها	۱۰-۱	۱,۱۹۱,۵۲۴	۳۴۹,۷۲۹

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش دریافت تسهیلات جدید در سال جاری و تسهیلات دریافت شده در ماه های پایانی سال قبل (یادداشت ۲-۳۰) می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
اشخاص وابسته				
۱۱-۱	۱,۳۰۴,۷۲۸	۰	۱,۳۰۴,۷۲۸	۰
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود				
۷-۶	۹,۹۰۰	۲۹,۷۰۰	۹,۹۰۰	۲۹,۷۰۰
درآمد اجاره				
	۱,۳۱۴,۶۲۸	۲۹,۷۰۰	۱,۳۱۴,۶۲۸	۲۹,۷۰۰
سایر اشخاص				
۱۱-۲	۶,۱۴۷,۱۴۷	۳,۲۱۳,۷۴۵	۶,۱۴۷,۱۴۷	۳,۲۱۳,۷۴۵
سود حاصل از سپرده های بانکی				
۱۳-۲-۶	۵۶,۰۹۳	(۶۴)	۵۶,۰۹۳	(۶۴)
سود (زیان) حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود				
۱۱-۳	۴۷۲,۹۷۸	۰	۴۷۲,۹۷۸	۰
درآمد حاصل از فروش اجناس اسقاطی				
۱۱-۴	۲۵۳,۵۴۴	۲۴,۴۵۰	۲۵۳,۵۴۴	۲۴,۴۵۰
سود حاصل از تسعیر ارز				
	۰	۶۴	۰	۶۴
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها				
	۸,۹۲۱	۴,۷۸۷	۸,۹۲۱	۴,۷۷۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها				
	۱,۷۲۳	۴,۸۸۰	۱,۷۲۳	۴,۸۸۰
درآمد اجاره				
۱۱-۵	۰	۷۳۳,۰۶۸	۰	۷۳۳,۰۶۸
تعدیل نرخ گاز مصرفی ۱۴۰۲				
۱۱-۵	۰	۲۲۲,۳۳۲	۰	۲۲۲,۳۳۲
تعدیل نرخ آب مصرفی ۱۴۰۲				
	۰	(۱۲,۰۲۰)	۰	(۱۲,۰۲۰)
هزینه انحلال شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان				
۱۱-۶	(۱۰۷,۸۵۷)	۰	(۱۰۷,۸۵۷)	۰
هزینه پرونده حقوقی شرکت امکان گستر				
سایر	۱,۷۹۸	(۴,۹۹۶)	۱,۷۹۸	(۴,۹۹۶)
	۶,۸۳۴,۳۴۷	۴,۱۸۶,۲۴۶	۶,۸۳۴,۳۴۷	۴,۱۸۵,۲۴۸
	۸,۱۴۸,۹۷۵	۴,۲۱۵,۹۴۶	۸,۱۴۸,۹۷۵	۴,۲۱۴,۹۴۸

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱۱- سود حاصل از فروش دارایی های ثابت به اشخاص وابسته مربوط به فروش یک قطعه زمین به متراژ ۵۹.۰۰۰ متر مربع، سوله کارگاهی به متراژ ۱۲.۰۰۰ متر مربع، تاسیسات و ماشین آلات (شامل تاسیسات، برق، گاز و جرثقیل سقفی) واحد ساخت نصب شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) به شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) می باشد. در مقابل فروش مزبور شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) اقدام به خرید زمین و ساختمان از شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) به متراژ ۴۹.۳۴۷ متر مربع نموده است. ارزش منصفانه دارایی های مذکور طبق ارزیابی کارشناسان رسمی دادگستری تعیین گردیده است و معامله طبق مبایعه نامه های منعقد شده فی مابین دو شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۰۱ انجام شده است. لازم به ذکر است ارزش منصفانه (کارشناسی شده) دارایی های فروخته شده و خریداری شده به ترتیب برابر با مبلغ ۱.۳۴۶.۵۹۶ میلیون ریال و مبلغ ۱.۳۴۴.۱۵۰ میلیون ریال می باشد که ما به التفاوت مبالغ مذکور به مبلغ ۲.۴۴۶ میلیون ریال توسط شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) به شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) پرداخت شده است. آنالیز سود حاصل از فروش مزبور به شرح زیر می باشد.

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	مبلغ فروش	سود (زیان) فروش
زمین	۰	۴۱,۳۰۲	۱,۰۵۶,۰۰۴	۱,۰۱۴,۷۰۲
ساختمان	۲,۰۵۵	۵۲۸	۲۸۸,۱۴۶	۲۸۷,۶۱۸
ماشین آلات	۱۳۰	۰	۲,۴۱۳	۲,۴۱۳
تاسیسات	۲۶۹	۳۸	۳۳	(۵)
	۲,۴۵۴	۴۱,۸۶۸	۱,۳۴۶,۵۹۶	۱,۳۰۴,۷۲۸

۲-۱۱- افزایش سود حاصل از سپرده های بانکی نسبت به سال مالی قبل علیرغم کاهش مبلغ سرمایه گذاری در اوراق بهادار ناشی از افزایش تعداد روزهای قابل محاسبه سود سپرده های بانکی حدوداً به میزان ۸۷ درصد می باشد.

۳-۱۱- درآمد حاصل از فروش اجناس اسقاطی عمدتاً بابت فروش گلوله فولادی و آجر نسوز و آهن آلات مستعمل و ضایعاتی از طریق برگزاری مزایده عمومی می باشد.

۴-۱۱- افزایش سود حاصل از تسعیر ارز نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش موجودی نقدی ارزی (یادداشت ۲۲) و افزایش نرخ ارز در پایان سال مورد گزارش می باشد.

۵-۱۱- درآمد تعدیل نرخ گاز مصرفی به مبلغ ۷۳۳.۰۶۸ میلیون ریال و تعدیل نرخ آب مصرفی به مبلغ ۲۲۲.۳۳۲ میلیون ریال در سال مالی قبل مربوط به سال مالی ۱۴۰۲ طبق صورت حساب های اصلاحی صادره از سوی شرکت گاز و شرکت آب منطقه ای استان البرز بعد از تاریخ صدور گزارش حسابرسی سال ۱۴۰۲ می باشد.

۶-۱۱- مبلغ ۱۰۷.۸۵۷ میلیون ریال هزینه پرونده حقوقی شرکت امکان گستر شامل مبلغ ۴.۳۴۵ میلیون ریال اصل خواسته، مبلغ ۹۸.۳۷۶ میلیون ریال جریمه تاخیر تادیه (از تاریخ دادخواست ۱۳۹۴/۰۲/۰۵ و تا تاریخ صدور اجراییه ۱۴۰۴/۰۹/۳۰) و مبلغ ۵.۱۳۶ میلیون ریال نیم عشر حقوق دولتی طبق رای قطعی پرونده می باشد که بر اساس صورتجلسه شماره ۳۸۰ هیئت مدیره به حساب هزینه منظور گردیده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۹,۹۱۵,۳۴۲	۲۸,۴۳۳,۱۷۲	۱۹,۹۶۴,۷۳۰	۲۸,۴۷۴,۳۶۲	سود عملیاتی
(۲,۱۲۱,۴۹۴)	(۴,۴۲۰,۸۷۲)	(۲,۱۶۳,۰۶۰)	(۴,۴۹۵,۶۸۱)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۳,۳۶۵)	(۵,۰۴۷)	سهم منافع فاقد کنترل از سود عملیاتی
۱۷,۷۹۳,۸۴۸	۲۴,۰۱۲,۳۰۰	۱۷,۷۹۸,۳۰۵	۲۳,۹۷۳,۶۳۴	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۸۶۵,۲۱۹	۶,۸۲۹,۲۲۳	۳,۸۶۶,۲۱۷	۶,۹۵۷,۴۵۱	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۶۰۲,۹۹۹)	(۱,۶۶۲,۴۱۷)	(۶۱۳,۲۹۴)	(۱,۶۹۶,۸۷۶)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۶۵۲)	(۸۳۹)	سهم منافع فاقد کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
۳,۲۶۲,۲۲۰	۵,۱۶۶,۸۰۶	۳,۲۵۲,۲۷۱	۵,۲۵۹,۷۳۶	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۳,۷۸۰,۵۶۱	۳۵,۲۶۲,۳۹۵	۲۳,۸۳۰,۹۴۷	۳۵,۴۳۱,۸۱۳	سود قبل از مالیات
(۲,۷۲۴,۴۹۳)	(۶,۰۸۳,۲۸۹)	(۲,۷۷۶,۳۵۴)	(۶,۱۹۲,۵۵۷)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۴,۰۱۷)	(۵,۸۸۶)	سهم منافع فاقد کنترل از سود خالص
۲۱,۰۵۶,۰۶۸	۲۹,۱۷۹,۱۰۶	۲۱,۰۵۰,۵۷۶	۲۹,۲۳۳,۳۷۰	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۲,۹۵۹,۳۰۱,۰۸۴	۲,۹۵۹,۳۰۱,۰۸۴	۲,۹۵۹,۴۶۹,۶۶۵	۲,۹۵۹,۴۶۹,۶۶۵

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود												
۱۳-۱- گروه												
(مبالغ به میلیون ریال)												
جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات و قالیها	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستحقات	زمین	
بهای تمام شده												
۱۱,۸۶۷,۲۲۲	۴۷۱,۴۵۲	۳۷۳,۰۷۵	۲۷۶,۸۹۰	۱۰,۷۴۵,۸۰۵	۴۳,۸۷۷	۱۷۳,۵۴۰	۱۵۱,۹۴۳	۶,۷۶۵,۸۸۰	۱,۱۷۵,۶۰۰	۲,۲۲۹,۷۰۱	۲۰۵,۲۶۴	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۷۷,۶۶۶	۱۰۵,۲۲۳	۱۷۱,۰۱۷	۵۹,۸۶۲	۲۴۱,۵۶۴	۶۸۳	۳۶,۸۰۷	۶۵,۸۹۴	۸۷,۹۴۷	۲۱,۷۸۱	۲۸,۴۵۲	۰	افزایش
(۱,۱۴۵)	۰	۰	۰	(۱,۱۴۵)	(۱۶۶)	(۹۷۳)	۰	(۶)	۰	۰	۰	واگذار شده
(۴۱,۲۲۲)	(۳۹,۳۷۱)	(۳۳,۹۴۷)	(۱۳۳,۸۱۹)	۱۶۵,۹۱۵	۴,۲۲۵	۸۴۵	۱۱,۴۲۰	۱۴۹,۰۲۵	۴۰۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۲,۴۰۲,۵۲۱	۵۳۷,۳۰۴	۵۱۰,۱۴۵	۲۰۲,۹۳۳	۱۱,۱۵۲,۱۳۹	۴۸,۶۱۹	۲۱۰,۲۱۹	۲۲۹,۲۵۷	۷,۰۰۲,۸۴۶	۱,۱۹۷,۷۸۱	۲,۲۵۸,۱۵۳	۲۰۵,۲۶۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۷۰۷,۳۷۳	۱۲,۲۱۱	۲۵۱,۸۴۴	۴۴۰,۴۵۴	۲,۰۰۲,۸۶۴	۲۰,۵۵۵	۱۱۸,۰۶۶	۱۱۱,۰۳۸	۱۹۹,۳۹۱	۱۳۸,۳۰۸	۳۵۹,۵۰۲	۱,۰۵۶,۰۰۴	افزایش
(۴۸,۴۱۴)	۰	۰	۰	(۴۸,۴۱۴)	(۹۲۰)	(۱,۳۸۹)	(۱,۷۵۳)	(۱۴۳)	(۳۲۴)	(۲,۵۸۳)	(۴۱,۳۰۲)	واگذار شده
(۱۴,۳۲۳)	(۲۷,۴۲۲)	(۱۴,۳۲۳)	(۳۸,۳۳۴)	۶۵,۷۵۶	۱۸	۱,۶۶۵	۰	۲۴,۳۷۴	۱,۳۶۵	۳۸,۳۳۴	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۵,۰۴۷,۱۵۷	۵۲۲,۰۹۳	۷۴۷,۶۶۶	۶۰۵,۰۵۳	۱۳,۱۷۲,۳۴۵	۶۸,۲۷۲	۳۲۸,۵۶۱	۳۳۸,۵۴۲	۷,۲۲۶,۴۶۸	۱,۳۳۷,۱۳۰	۲,۶۵۳,۴۰۶	۱,۲۱۹,۹۶۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۴

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات و قالبها	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستحقات	زمین	
												استهلاک انباشته
۵,۱۴۲,۱۴۵	۰	۰	۰	۵,۱۴۲,۱۴۵	۲۶,۱۳۲	۶۸,۲۳۸	۴۲,۳۱۹	۲,۶۸۳,۶۷۲	۱,۰۸۴,۰۱۵	۱,۲۳۷,۷۶۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۷۲,۹۴۰	۰	۰	۰	۳۷۲,۹۴۰	۵,۱۶۵	۱۶,۱۲۸	۲۴,۸۷۶	۲۱۹,۵۱۱	۱۳,۵۴۷	۹۳,۷۱۳	۰	استهلاک
(۶۸۱)	۰	۰	۰	(۶۸۱)	(۱۲۶)	(۵۴۹)	۰	(۶)	۰	۰	۰	واگذار شده
۵,۵۱۴,۴۰۴	۰	۰	۰	۵,۵۱۴,۴۰۴	۳۱,۱۷۱	۸۳,۸۱۷	۶۷,۱۹۵	۲,۹۰۳,۱۷۷	۱,۰۹۷,۵۶۲	۱,۳۳۱,۴۸۲	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۴۱۰,۴۹۱	۰	۰	۰	۴۱۰,۴۹۱	۷,۰۹۰	۲۲,۵۳۵	۳۵,۳۵۹	۲۲۷,۲۴۶	۱۷,۷۶۹	۱۰۰,۴۹۲	۰	استهلاک
(۶,۱۹۵)	۰	۰	۰	(۶,۱۹۵)	(۹۱۲)	(۱,۰۴۶)	(۱,۷۵۳)	(۱۴۳)	(۲۸۶)	(۲,۰۵۵)	۰	واگذار شده
۵,۹۱۸,۷۰۰	۰	۰	۰	۵,۹۱۸,۷۰۰	۳۷,۳۴۹	۱۰۵,۳۰۶	۱۰۰,۸۰۱	۳,۱۳۰,۲۸۰	۱,۱۱۵,۰۴۵	۱,۴۲۹,۹۱۹	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۹,۱۲۸,۴۵۷	۵۲۲,۰۹۳	۷۴۷,۶۶۶	۶۰۵,۰۵۳	۷,۲۵۳,۶۴۵	۳۰,۹۲۳	۲۲۳,۲۵۵	۲۳۷,۷۴۱	۴,۰۹۶,۱۸۸	۲۲۲,۰۸۵	۱,۲۲۳,۴۸۷	۱,۲۱۹,۹۶۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۶,۸۸۸,۱۱۷	۵۳۷,۳۰۴	۵۱۰,۱۴۵	۲۰۲,۹۳۳	۵,۶۳۷,۷۳۵	۱۷,۴۴۸	۱۲۶,۴۰۲	۱۶۲,۰۶۲	۴,۰۹۹,۶۶۹	۱۰۰,۲۱۹	۹۲۶,۶۷۱	۲۰۵,۲۶۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات و قالبها	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستحقات	زمین	
بهای تمام شده												
۱۱,۸۰۴,۰۳۷	۴۷۱,۴۵۲	۳۷۳,۰۷۵	۲۷۶,۸۹۰	۱۰,۶۸۲,۶۲۰	۴۲,۷۶۶	۱۶۸,۶۳۵	۱۰۶,۲۲۶	۶,۷۵۹,۴۴۱	۱,۱۷۳,۲۸۱	۲,۲۲۷,۰۱۰	۲۰۵,۲۶۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۵۴۴,۹۴۰	۱۰۵,۲۲۳	۱۷۱,۰۱۷	۵۹,۸۶۲	۲۰۸,۸۳۸	۶۸۳	۳۴,۶۹۲	۳۷,۱۰۷	۸۷,۹۴۷	۱۹,۹۵۷	۲۸,۴۵۲	۰	افزایش
(۱,۱۴۵)	۰	۰	۰	(۱,۱۴۵)	(۱۶۶)	(۹۷۳)	۰	(۶)	۰	۰	۰	واگذار شده
(۴۱,۲۲۲)	(۳۹,۳۷۱)	(۳۳,۹۴۷)	(۱۳۳,۸۱۹)	۱۶۵,۹۱۵	۴,۲۲۵	۸۴۵	۱۱,۴۲۰	۱۴۹,۰۲۵	۴۰۰	۰	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۲,۳۰۶,۶۱۰	۵۳۷,۳۰۴	۵۱۰,۱۴۵	۲۰۲,۹۳۳	۱۱,۰۵۶,۲۲۸	۴۷,۵۰۸	۲۰۳,۱۹۹	۱۵۴,۷۵۳	۶,۹۹۶,۴۰۷	۱,۱۹۳,۶۳۸	۲,۲۵۵,۴۶۲	۲۰۵,۲۶۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۲,۵۹۰,۴۳۹	۱۲,۲۱۱	۲۵۱,۸۴۴	۴۲۸,۵۷۶	۱,۸۹۷,۸۰۸	۱۹,۹۲۲	۱۱۶,۲۷۶	۸,۸۵۲	۱۹۹,۳۹۱	۱۳۷,۸۶۱	۳۵۹,۵۰۲	۱,۰۵۶,۰۰۴	افزایش
(۴۶,۶۶۱)	۰	۰	۰	(۴۶,۶۶۱)	(۹۲۰)	(۱,۳۸۹)	۰	(۱۴۳)	(۳۲۴)	(۲,۵۸۳)	(۴۱,۳۰۲)	واگذار شده
(۱۴,۳۲۳)	(۲۷,۴۲۲)	(۱۴,۳۲۳)	(۳۸,۳۳۴)	۶۵,۷۵۶	۱۸	۱,۶۶۵	۰	۲۴,۳۷۴	۱,۳۶۵	۳۸,۳۳۴	۰	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۴,۸۳۶,۰۶۵	۵۲۲,۰۹۳	۷۴۷,۶۶۶	۵۹۳,۱۷۵	۱۲,۹۷۳,۱۳۱	۶۶,۵۲۸	۳۱۹,۷۵۱	۱۶۳,۶۰۵	۷,۲۲۰,۰۲۹	۱,۳۳۲,۵۴۰	۲,۶۵۰,۷۱۵	۱,۲۱۹,۹۶۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۴

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزارآلات و قالبها	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان و مستحقات	زمین	
استهلاک انباشته												
۵,۱۰۴,۳۵۷	۰	۰	۰	۵,۱۰۴,۳۵۷	۲۵,۰۲۱	۶۴,۴۳۵	۱۷,۰۰۰	۲,۶۷۸,۷۴۹	۱,۰۸۲,۸۳۳	۱,۲۳۶,۳۱۹	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
۳۶۶,۰۸۳	۰	۰	۰	۳۶۶,۰۸۳	۵,۱۶۵	۱۵,۵۴۱	۱۹,۱۹۲	۲۱۹,۲۱۶	۱۳,۳۵۷	۹۳,۶۱۲	۰	استهلاک
(۶۸۰)	۰	۰	۰	(۶۸۰)	(۱۲۶)	(۵۴۸)	۰	(۶)	۰	۰	۰	واگذار شده
۵,۴۶۹,۷۶۰	۰	۰	۰	۵,۴۶۹,۷۶۰	۳۰,۰۶۰	۷۹,۴۲۸	۳۶,۱۹۲	۲,۸۹۷,۹۵۹	۱,۰۹۶,۱۹۰	۱,۳۲۹,۹۳۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳۹۸,۶۰۱	۰	۰	۰	۳۹۸,۶۰۱	۷,۰۹۰	۲۱,۶۰۰	۲۵,۰۷۱	۲۲۶,۹۹۶	۱۷,۴۵۳	۱۰۰,۳۹۱	۰	استهلاک
(۴,۴۴۲)	۰	۰	۰	(۴,۴۴۲)	(۹۱۲)	(۱,۰۴۶)	۰	(۱۴۳)	(۲۸۶)	(۲,۰۵۵)	۰	واگذار شده
۵,۸۶۳,۹۱۹	۰	۰	۰	۵,۸۶۳,۹۱۹	۳۶,۲۳۸	۹۹,۹۸۲	۶۱,۲۶۳	۳,۱۲۴,۸۱۲	۱,۱۱۳,۳۵۷	۱,۴۲۸,۲۶۷	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۴
۸,۹۷۲,۱۴۶	۵۲۲,۰۹۳	۷۴۷,۶۶۶	۵۹۳,۱۷۵	۷,۱۰۹,۲۱۲	۳۰,۲۹۰	۲۱۹,۷۶۹	۱۰۲,۳۴۲	۴,۰۹۵,۲۱۷	۲۱۹,۱۸۳	۱,۲۲۲,۴۴۸	۱,۲۱۹,۹۶۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴
۶,۸۳۶,۸۵۰	۵۳۷,۳۰۴	۵۱۰,۱۴۵	۲۰۲,۹۲۳	۵,۵۸۶,۶۶۸	۱۷,۴۴۸	۱۲۳,۷۷۱	۱۱۸,۵۶۱	۴,۰۹۸,۴۴۸	۹۷,۴۴۸	۹۲۵,۵۳۱	۲۰۵,۲۶۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱-۲-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱۴۶.۸۵۸.۷۰۹ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۱۴۵.۴۴۲.۲۹۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است ضمن اینکه اقلام سرمایه ای در انبار دارای پوشش بیمه ای (یادداشت ۲۰) می باشد. وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای شخص ثالث و بدنه برخوردار می باشند.

۲-۱۳-۲- افزایش زمین و ساختمان به مبلغ ۱.۴۱۵.۵۰۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۱.۳۴۴.۱۵۰ میلیون ریال خرید زمین و ساختمان از شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان (یادداشت ۱-۱۱) و مبلغ ۷۱.۳۵۶ میلیون ریال بابت تعمیرات اساسی ساختمان برق صنعتی و احداث ساختمان دفتر تابل جدید می باشد.

۳-۱۳-۲- افزایش تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات، عمدتاً مربوط به خرید دستگاه اندازه گیری لول سنج راداری مخازن مازوت، بویلر روغن، تابلوی برق یو پی اس ، کمپرسور، اینورتر، دماسنج غیر تماسی و سطح سنج می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۲-۱۳- افزایش وسایل نقلیه شامل خرید سه دستگاه خودرو سواری و وانت و تعمیرات اساسی نه دستگاه تراک میکسر و لودر توسط شرکت فرعی و خرید یک دستگاه وانت پادرا توسط شرکت اصلی می باشد.

۵-۲-۱۳- افزایش ائانه منصوبات و ابزارآلات و قالب ها عمدتاً ناشی از خرید تجهیزات اداری، کولر گازی و تجهیزات گیت ورود و خروج کارکنان و جک پالت می باشد.

۶-۲-۱۳- دارایی های ثابت واگذار شده شامل فروش زمین، ساختمان، تاسیسات و ماشین آلات به شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان به ارزش دفتری ۴۱.۸۶۸ میلیون ریال (یادداشت ۱-۱۱) و نیز فروش هشت دستگاه وسایل نقلیه توسط شرکت فرعی و دریافت بهای دارایی های واگذار شده به کارکنان مستعفی و بازنشسته شرکت اصلی می باشد.

۷-۲-۱۳- دارایی در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	مخارج انباشته				۱۴۰۳	۱۴۰۴	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴			۱۴۰۳	۱۴۰۴	
پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان	۵۲,۰۵۳	۵۲,۰۵۳	۲,۳۸۵,۶۳۹	۱۴۰۶	۶	۶	
پروژه استراکچر بیگ بگ و هاپر	۱۹,۶۱۰	۱۹,۶۱۰	۵۰۰	۱۴۰۵	۵۰	۵۰	
پروژه ساخت تجهیزات و قطعات یدکی	۵۷,۶۰۸	۵۷,۶۰۸	۱,۹۸۱	۱۴۰۵	۴۵	۴۵	
پروژه اجرای شبکه آب شهرک مسکونی شهید بهشتی	۰	۱۱۶,۴۴۶	۱۸۳,۵۵۴	۱۴۰۵	۰	۳۹	
پروژه خرید و نصب تجهیزات سیستم نظارت تصویری	۲۲,۴۲۸	۲۵۰,۴۴۰	۴۹,۵۵۹	۱۴۰۵	۸	۸۳	
پروژه حفر چاه های عمیق شهرک مسکونی شهید بهشتی	۳۴,۹۰۰	۲۲,۷۹۳	۷۲,۲۰۸	۱۴۰۵	۶۲	۲۴	
پروژه احداث نیروگاه برق خورشیدی	۰	۱۴,۳۰۰	۳,۴۸۵,۷۰۰	۱۴۰۷	۰	۱	
پروژه احداث مخزن مازوت ۲۰ میلیون لیتری	۰	۲۱,۰۰۰	۱,۷۷۹,۰۰۰	۱۴۰۷	۰	۱	
پروژه تغییر کاربری ملک شادآباد و بازسازی ساختمان اداری (شرکت فرعی)	۰	۱۱,۸۷۸	۰	۰	۰	۰	
سایر (۶ مورد)	۱۶,۳۳۴	۳۸,۹۲۵	۹,۴۳۸	۱۴۰۵	۵۵	۸۰	
	۲۰۲,۹۲۳	۶۰۵,۰۵۳	۷,۹۶۷,۵۷۹				

۱-۲-۱۳- با توجه به اینکه اقلام دارایی های در جریان تکمیل هر سال شامل تعدادی از پروژه ها می باشد درصدهای تکمیل بر اساس میانگین ریالی محاسبه می گردد و بعضاً قابل مقایسه با درصدهای تکمیل سال قبل نمی باشد.

۲-۲-۱۳- تکمیل پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان منوط به رفع محدودیت واردات آسیاب سیمان مذکور می باشد. (یادداشت ۸-۱۳).

۳-۲-۱۳- با توجه به ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز در شرکت سیمان آبیگ در سالهای قبل، پروژه های در جریان تکمیل (استراکچر بیگ بگ و هاپر و ساخت تجهیزات و قطعات یدکی) از شرکت مذکور انتقال یافته و در حال بازنگری و تجدید نظر در پروژه های مذکور می باشد.

۸-۲-۱۳- پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۷۴۷.۶۶۶ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۶۸.۲۸۴ میلیون ریال (معادل ۶.۰۷۴.۴۵۴ یورو) پیش پرداخت به شرکت FLS دانمارک بابت خرید آسیاب سیمان، مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال خرید گیربکس آسیاب سنگ هازماگ، مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت خرید قطعات یدکی گیربکس آسیاب مواد خام آتوکس، مبلغ ۹۱.۲۶۱ میلیون ریال بابت پروژه اجرای شبکه آب شهرک مسکونی شهید بهشتی، مبلغ ۶۵.۵۵۳ میلیون ریال بابت پروژه دوربین های نظارتی، مبلغ ۲۹.۷۰۰ میلیون ریال بابت خرید یک دستگاه وانت فوتون و مبلغ ۴۲.۸۶۸ میلیون ریال سایر پیش پرداخت ها می باشد.

۹-۲-۱۳- مانده سایر نقل انتقالات و تغییرات به مبلغ ۱۴.۳۲۳ میلیون ریال، مربوط به پیش پرداخت های سرمایه ای سالهای قبل بوده که به دلیل داشتن ماهیت هزینه ای در سال جاری به حساب هزینه منظور گردیده است.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۹-۲-۱۳- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

توضیحات	مبلغ دفتری	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴
عدم انتقال مالکیت	۱۳,۹۱۰	۱۳,۹۱۰

زمین به متراژ ۱۱.۴۷۴ هزار متر مربع

۹-۲-۱۳-۱- اسناد مالکیت ۱۱.۴۷۴ هزار مترمربع زمین های انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) بنام شرکت سیمان آبیک منتقل نشده لیکن شرکت سیمان فارس خوزستان (سهامی عام و سهامدار اصلی) طی وکالت نامه تام‌الاختیار رسمی کلیه اختیارات را به شرکت تفویض نموده است .

۱۰-۲-۱۳- 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 پیگیری اجرای احکام توسط شرکت در حال انجام می‌باشد.

۱۱-۲-۱۳- ناخالص مبلغ دفتری دارایی های ثابت مشهود شرکت شامل ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات، وسایل نقلیه، اثاثه و منصوبات و ابزارآلات و قالب ها که کاملاً مستهلک شده و هنوز مورد استفاده قرار می گیرد به مبلغ ۱.۳۷۸.۲۹۵ میلیون ریال به تعداد ۲۶.۰۹۵ مورد می باشد.

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز	جمع	نرم افزارها	حق امتیاز
		خدمات عمومی			خدمات عمومی
۳۳,۱۷۶	۲۴,۱۷۳	۹,۰۰۳	۳۳,۹۳۳	۲۴,۷۲۳	۹,۲۱۰
۲	۰	۲	۲	۰	۲
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳۳,۱۷۸	۲۴,۱۷۳	۹,۰۰۵	۳۳,۹۳۵	۲۴,۷۲۳	۹,۲۱۲
۱۰,۰۳۵	۱۰,۰۳۵	۰	۱۰,۰۳۵	۱۰,۰۳۵	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۰
۴۳,۲۱۳	۳۴,۲۰۸	۹,۰۰۵	۴۳,۹۷۰	۳۴,۷۵۸	۹,۲۱۲
استهلاک انباشته					
۱۰,۱۷۳	۱۰,۱۶۷	۶	۱۰,۳۴۸	۱۰,۳۴۲	۶
۶,۹۸۹	۶,۹۸۷	۲	۷,۱۵۶	۷,۱۵۴	۲
۱۷,۱۶۲	۱۷,۱۵۴	۸	۱۷,۵۰۴	۱۷,۴۹۶	۸
۸,۲۰۸	۸,۲۰۸	۰	۸,۳۷۵	۸,۳۷۵	۰
۲۵,۳۷۰	۲۵,۳۶۲	۸	۲۵,۸۷۹	۲۵,۸۷۱	۸
۱۷,۸۴۳	۸,۸۴۶	۸,۹۹۷	۱۸,۰۹۱	۸,۸۸۷	۹,۲۰۴
۱۶,۰۱۶	۷,۰۱۹	۸,۹۹۷	۱۶,۴۳۱	۷,۲۲۷	۹,۲۰۴

۱-۱۴- افزایش دارایی های نامشهود به مبلغ ۱۰.۰۳۵ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار فروش بورسی و نرم افزار خدمات الکترونیکی مشتریان می‌باشد.

۲-۱۴- ناخالص مبلغ دفتری دارایی های نامشهود شرکت که کاملاً مستهلک شده و هنوز مورد استفاده قرار می‌گیرد به مبلغ ۲۳.۸۳۲ میلیون ریال به تعداد ۱۶ مورد می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت فرعی

شرکت							
نام واحد تجاری فرعی							
تهران بتون							
تهران بتون							
۱۵-۱- شرکت فرعی							
نام واحد تجاری فرعی							
تهران بتون							
(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۳		۱۴۰۴					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی
۰	۲۷,۷۰۶	۰	۲۷,۷۰۶	۲۷,۷۰۶	۹۸/۵۳	۱۱,۳۳۱,۴۱۹	
				نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	
۱۴۰۳		۱۴۰۴		فعالیت اصلی			
۹۸/۵۳		۹۸/۵۳		ایران		تولید و فروش بتن آماده و حمل و پمپاژ آن	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	گروه-شرکت
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۴۱,۲۷۵	۴۱,۲۳۵	۱۶-۱-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۴۱,۲۷۵	۴۱,۲۳۵		

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)				گروه-شرکت			
۱۴۰۳	۱۴۰۴						
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی)							
۶۹۱,۹۸۸	۲۵,۹۷۶	۷۳۳,۱۴۲	۲۵,۹۷۶	۲۵,۹۷۶	۰.۷۶	۱۰,۶۳۶,۱۵۲	سیمان خوزستان
۱۶,۰۵۷	۹۸۲	۲۶,۰۲۹	۹۸۲	۹۸۲	۰.۰۵۶	۲,۹۶۸,۰۰۰	سیمان خاش
۵۹۵	۷	۵۱۱	۷	۷	۰.۰۰۱	۸۰,۱۸۴	سیمان غرب
۱۰۶	۴	۱۰۰	۴	۴	۰	۳,۲۰۰	سیمان فارس نو
۱۲۷	۴	۱۰۹	۴	۴	۰	۴۵,۱۸۸	فارسیت اهواز
۴۸۰	۱۸	۵۲۲	۱۸	۱۸	۰	۱۴۲,۸۲۰	سیمان بهبهان
۲,۲۰۷	۵۵	۲,۰۱۷	۵۵	۵۵	۰.۰۰۲	۲۶۴,۳۲۳	سیمان ساوه
۷۱۱,۵۶۰	۲۷,۰۴۶	۷۶۲,۴۳۰	۲۷,۰۴۶	۲۷,۰۴۶			
سایر شرکت ها							
۰	۱۲,۴۰۴	۰	۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۸.۸۶	۱۲,۴۰۴,۳۲۸	توسعه صادرات صنعت سیمان
۰	۵۵۰	۰	۵۵۰	۵۵۰	۷.۸۶	۵۵,۰۰۰	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۰	۱,۲۰۰	۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۰.۱	۱,۲۰۰,۰۰۰	بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان
۰	۰	۰	۰	۰	۹۸.۵۳	۱۱,۳۳۱,۴۱۹	تهران بتون
۰	۶	۰	۶	۶	۰.۰۱۲	۸۷,۵۰۲	فولاد و چدن و ماشین سازی دورود
۰	۶۹	۰	۲۹	۲۹			سایر
۰	۱۴,۲۲۹	۰	۱۴,۱۸۹	۱۴,۱۸۹			
۷۱۱,۵۶۰	۴۱,۲۷۵	۷۶۲,۴۳۰	۴۱,۲۳۵	۴۱,۲۳۵			

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۱-۱۶- مالکیت ۹۸/۵۳ درصد سهام شرکت تهران بتون در اختیار شرکت سیمان آبیگ بوده و لذا بابت شرکت فرعی تهران بتون صورت های مالی تلفیقی تهیه شده است. همچنین شرکت سیمان آبیگ عضو هیئت مدیره شرکت های سیمان خوزستان، فارسیت اهواز، سیمان ساوه و فولادچدن و ماشین سازی درود می باشد و شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) طی وکالت نامه 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 است. درصد سرمایه گذاری در شرکت های مزبور کمتر از یک درصد بوده و باتوجه به اینکه این سرمایه گذاری ها دارای اهمیت نمی باشند، لذا برای انعکاس سرمایه گذاری در شرکت های فوق از روش ارزش ویژه استفاده نشده است.

۲-۱-۱۶- مدیریت شرکت سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فرابورسی) را برای اهداف استراتژیک نگهداری می نماید به همین منظور این سرمایه گذاری ها را در سرفصل سرمایه گذاری های بلندمدت طبقه بندی نموده است. برای تعیین ارزش بازار سرمایه گذاری های مذکور 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 ۱۴۰۴/۱۲/۰۶ است. لازم به ذکر است با توجه به بازگشایی بازار بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۲۹ قیمت سهام سرمایه گذاری های سریع معامله شرکت افزایش داشته است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
تجاری						
اسناد دریافتنی						
مشتریان						
۱۰۵,۶۹۳	۲۲۹,۹۶۷	۰	۲۲۹,۹۶۷	۰	۲۲۹,۹۶۷	۱۷-۲-۱
۱۰۵,۶۹۳	۲۲۹,۹۶۷	۰	۲۲۹,۹۶۷	۰	۲۲۹,۹۶۷	
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته						
۱۳,۴۵۲	۲۰۸,۹۷۲	۰	۲۰۸,۹۷۲	۲۰,۹۲۱	۱۸۸,۰۵۱	۱۷-۲-۲
سایر مشتریان						
۴۳,۸۹۲	۳۵۸,۴۲۷	(۲۲,۷۶۳)	۳۸۱,۱۹۰	۷۱۰	۳۸۰,۴۸۰	
۵۷,۳۴۴	۵۶۷,۳۹۹	(۲۲,۷۶۳)	۵۹۰,۱۶۲	۲۱,۶۳۱	۵۶۸,۵۳۱	
۱۶۳,۰۳۷	۷۹۷,۳۶۶	(۲۲,۷۶۳)	۸۲۰,۱۲۹	۲۱,۶۳۱	۷۹۸,۴۹۸	
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته						
۶۷,۷۷۵	۴,۷۴۹,۳۹۳	۰	۴,۷۴۹,۳۹۳	۰	۴,۷۴۹,۳۹۳	۱۷-۲-۳
کارکنان (وام و مساعده)						
۸۱,۴۴۳	۱۲۰,۴۹۹	۰	۱۲۰,۴۹۹	۰	۱۲۰,۴۹۹	
سپرده های موقت						
۳۰,۴۲۲	۳۵,۲۱۳	۰	۳۵,۲۱۳	۰	۳۵,۲۱۳	
سود سهام دریافتنی						
۶,۰۳۵	۴,۶۳۰	۰	۴,۶۳۰	۰	۴,۶۳۰	
طلب از اشخاص و موسسات و نهادها						
۶۲۸,۲۰۵	۶۸۷,۵۵۳	(۴,۰۶۹)	۶۹۱,۶۲۲	۸۰,۳۲۴	۶۱۱,۲۹۸	۱۷-۲-۴
۸۱۳,۸۸۰	۵,۵۹۷,۲۸۸	(۴,۰۶۹)	۵,۶۰۱,۳۵۷	۸۰,۳۲۴	۵,۵۲۱,۰۳۳	
۹۷۶,۹۱۷	۶,۳۹۴,۶۵۴	(۲۶,۸۳۲)	۶,۴۲۱,۴۸۶	۱۰۱,۹۵۵	۶,۳۱۹,۵۳۱	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷-دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۷-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳	۱۴۰۴				
	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
مشتریان	۱۷۷	۰	۱۷۷	۰	۱۷۷	۱۷-۲-۱
	۱۷۷	۰	۱۷۷	۰	۱۷۷	
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۱۳,۴۵۲	۲۰۸,۸۲۴	۰	۲۰۸,۸۲۴	۲۰,۹۲۱	۱۷-۲-۲
سایر مشتریان	۱۷,۰۵۴	۲۷۵,۳۶۸	(۵۱۷)	۲۷۵,۸۸۵	۷۱۰	
	۳۰,۵۰۶	۴۸۴,۱۹۲	(۵۱۷)	۴۸۴,۷۰۹	۲۱,۶۳۱	
	۳۰,۶۸۳	۴۸۴,۳۶۹	(۵۱۷)	۴۸۴,۸۸۶	۲۱,۶۳۱	
سایر دریافتنی ها						
حساب های دریافتنی						
اشخاص وابسته	۱۰۳,۵۳۱	۴,۷۷۳,۵۰۷	۰	۴,۷۷۳,۵۰۷	۰	۱۷-۲-۳
کارکنان (وام و مساعده)	۷۲,۸۶۱	۱۰۹,۵۵۷	۰	۱۰۹,۵۵۷	۰	
سپرده های موقت	۳۰,۴۲۲	۳۵,۲۱۳	۰	۳۵,۲۱۳	۰	
سود سهام دریافتنی	۳۰۲,۹۴۵	۳۴۷,۵۹۴	۰	۳۴۷,۵۹۴	۰	
طلب از اشخاص و موسسات و نهادها	۶۲۶,۹۶۳	۶۷۷,۲۶۵	(۴,۰۶۹)	۶۸۱,۳۳۴	۸۰,۳۲۴	۱۷-۲-۴
	۱,۱۳۶,۷۲۲	۵,۹۴۳,۱۳۶	(۴,۰۶۹)	۵,۹۴۷,۲۰۵	۸۰,۳۲۴	
	۱,۱۶۷,۴۰۵	۶,۴۲۷,۵۰۵	(۴,۵۸۶)	۶,۴۳۲,۰۹۱	۱۰۱,۹۵۵	

۱۷-۲-۱- مانده اسناد دریافتنی گروه به مبلغ ۲۲۹.۹۶۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۲۹.۷۹۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی شرکت فرعی و مبلغ ۱۷۷ میلیون ریال اسناد دریافتنی شرکت اصلی می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۲۲.۱۶۲ میلیون ریال از اسناد دریافتنی شرکت فرعی وصول گردیده است.

۱۷-۲-۲- مانده حساب های دریافتنی ریالی اشخاص وابسته به مبلغ ۱۸۸.۰۵۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۸۷.۹۰۳ میلیون ریال مطالبات از شرکت سیمان خزر، سیمان ارض العماره و شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۱۴۸ میلیون ریال مطالبات از شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان مربوط به شرکت فرعی می باشد و مبلغ ۲۰.۹۲۱ میلیون ریال حساب های دریافتنی ارزی اشخاص وابسته معادل ۱۵.۳۵۶ دلار مطالبات از شرکت وابسته ارض العماره مربوط به شرکت اصلی می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲-۱۷- سایر دریافتی ها از اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۴,۴۹۳,۶۳۵	۰	۱۷-۲-۱-۱ شرکت سیمان فارس و خوزستان
۳۵,۷۵۶	۲۴,۱۱۴	۰	شرکت تهران بتون
۵۱,۲۶۵	۲۴۰,۷۰۱	۵۱,۲۶۵	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۱۳,۱۶۸	۱۳,۸۵۹	۱۳,۱۶۸	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۱,۸۷۷	۰	۱,۸۷۷	شرکت سیمان صوفیان
۱,۴۶۵	۱,۱۹۸	۱,۴۶۵	سایر
۱۰۳,۵۳۱	۴,۷۷۳,۵۰۷	۶۷,۷۷۵	۴,۷۴۹,۳۹۳

۳-۲-۱۷- مبلغ ۴.۴۹۳.۶۳۵ میلیون ریال دریافتی از شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکت مادر) شامل مبلغ ۴.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال پرداختی به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) طبق نامه ۱/۱۰۵۶۴ مورخ ۱۴۰۴/۱۲/۱۲ شرکت سیمان فارس و خوزستان می باشد که به حساب طلب از شرکت مزبور منظور گردیده است.

۳-۲-۱۷-۴- طلب از اشخاص، موسسات و نهادها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸۱,۱۶۴	۸۰,۳۲۴	۱۷-۲-۴-۱ طلب ارزی
۱۴۳,۶۳۷	۱۴۶,۵۵۹	بانک رفاه (سود تحقق یافته گواهی سپرده)
۷۴,۰۹۹	۷۴,۰۹۹	۲۷-۱-۸ شرکت سایه گستر آفرینش
۴۸,۵۵۲	۴۸,۷۰۱	۱۷-۲-۴-۲ بانک صادرات
۲۸,۷۸۶	۳۰,۴۶۱	سازمان تامین اجتماعی
۱۰,۰۸۰	۱۰,۰۸۰	سازمان امور مالیاتی
۲۷,۵۰۵	۳۵,۹۸۲	پالایش گستران سبز پویا دانشوران
۱۳,۴۹۳	۳۳,۶۲۱	بهسازان صنعت آبیگ
۰	۲۰,۳۸۹	همراهان فیلتر البرز
۱۵,۷۹۳	۱۹,۵۸۳	تهویه جهان نیک نما
۰	۱۸,۷۱۳	ندای رهاوی
۱۵,۰۷۴	۰	شرکت آتیه گستر فراز ایرانیان
۹,۹۵۱	۱۶,۵۲۰	موسسه خدمات حفاظتی و مراقبتی مهر ناجی
۰	۱۸,۲۱۴	شرکت بین المللی زمان روب شرق
۲۳,۸۶۲	۰	شرکت بتن تجرا
۱۳۶,۲۱۴	۱۳۸,۳۷۶	سایر (شرکت اصلی و فرعی)
۶۲۸,۲۱۰	۶۹۱,۶۲۲	
(۵)	(۴,۰۶۹)	کاهش ارزش
۶۲۸,۲۰۵	۶۸۷,۵۵۳	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۴-۱- مانده طلب ارزی به مبلغ ۸۰.۳۲۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۵.۳۰۵ یورو بابت باقی مانده خرید کالا و خدمات سال های قبل می باشد که به دلیل وجود تحریم ها تاکنون تسویه نشده و مبلغ ۶.۷۸۸ دلار نزد صرافی کورد تریدینگ بابت فروش های صادراتی سال مورد گزارش می باشد که به نرخ هر یورو ۱.۵۶۸.۷۶۲ ریال و هر دلار ۱.۳۶۲.۳۵۸ ریال تسعیر گردیده است.

۲-۴-۱- مانده طلب از بانک صادرات به مبلغ ۴۸.۷۰۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۸.۴۴۰ میلیون ریال بابت اضافه برداشت ناشی از تسویه تسهیلات ارزی صندوق ذخیره ارزی و الباقی بابت سایر می باشد.

۳-۱۷- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
حساب های دریافتنی					
۲۳,۹۵۷	۳۰,۳۳۷	۰	۳۰,۳۳۷	۰	۳۰,۳۳۷
کارکنان (وام و مساعده)					
۲۳	۲۳	۰	۲۳	۰	۲۳
سایر					
۲۳,۹۸۰	۳۰,۳۶۰	۰	۳۰,۳۶۰	۰	۳۰,۳۶۰

۴-۱۷- دریافتنی های بلند مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی
حساب های دریافتنی					
۲۲,۸۹۶	۲۹,۳۰۲	۰	۲۹,۳۰۲	۰	۲۹,۳۰۲
کارکنان (وام و مساعده)					
۲۳	۲۳	۰	۲۳	۰	۲۳
سایر					
۲۲,۹۱۹	۲۹,۳۲۵	۰	۲۹,۳۲۵	۰	۲۹,۳۲۵

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱۷- مدت زمان دریافتی هایی که معوق شده ولی کاهش ارزش نداشته اند:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۲۹۱,۵۸۰	۲۸,۰۷۴	۳۶۸,۰۷۸	تا ۵۰۰ روز
۲۹۴	۰	۲۹۴	۹,۷۶۶	از ۵۰۰ تا ۱۰۰۰ روز
۱۸,۸۹۰	۱۵,۷۹۴	۱۸,۸۹۰	۱۵,۷۹۵	بیش از ۱۰۰۰ روز
۱۹,۱۸۴	۳۰۷,۳۷۴	۴۷,۲۵۸	۳۹۳,۶۳۹	
۱,۳۷۴	۱۳۳	۶۵۳	۱۳۰	میانگین مدت زمان (روز)

۱-۵-۱۷- این دریافتی های تجاری مطالباتی هستند که در پایان دوره گزارشگری معوق شده ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری، برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت می باشند.

۱۸- سایر دارایی ها

گروه - شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت	
۱۵,۱۹۰	۱۵,۱۹۰	۱۸-۱	وجوه بانکی مسدود شده
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰		ودیعه رهن دفتر مرکزی
۵۶۳	۵۶۳		سایر
۱۷,۷۵۳	۱۷,۷۵۳		

۱-۱۸- وجوه بانکی مسدود شده شامل مبلغ ۱۴.۶۹۱ میلیون ریال سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت نزد بانک رفاه کارگران بابت اعطای ضمانت نامه به بورس کالا و ضمانت نامه های صادره برای اداره صمت استان البرز بابت استخراج مواد اولیه از معادن شرکت و همچنین مبلغ ۴۹۹ میلیون ریال نزد صندوق قرض الحسنه امداد و ولایت در اجرای مصوبه ۱۲/۱/۵۵۱۷ شورای مدیران شرکت مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ به منظور پرداخت وام قرض الحسنه ۳۶ ماهه به نیازمندان می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- پیش پرداخت ها

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۷,۲۵۷	۲۲۴,۳۰۰	۱۹-۱
۲۷,۲۵۷	۲۲۴,۳۰۰	
۱۸,۴۹۲	۴,۰۵۱	
۹۶۳,۰۲۲	۱,۱۶۰,۲۵۷	۱۹-۲
۵۰,۱۳۶	۱۱۱,۸۳۴	
۲,۲۴۱	۲,۵۶۴	
۱۱,۵۳۷	۴۱۴	
۱,۰۴۵,۴۲۸	۱,۲۷۹,۱۲۰	
(۱۱,۳۳۰)	(۲۷,۹۴۱)	۲۷
۱,۰۳۴,۰۹۸	۱,۲۵۱,۱۷۹	
۱,۰۶۱,۳۵۵	۱,۴۷۵,۴۷۹	

پیش پرداختهای خارجی
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداختهای داخلی
خرید مواد اولیه
خرید قطعات
خرید خدمات
پیش پرداخت بیمه
سایر

اسناد پرداختنی

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۷,۲۵۷	۲۲۴,۳۰۰	۱۹-۱
۲۷,۲۵۷	۲۲۴,۳۰۰	
۱۸,۴۹۲	۳,۹۹۹	
۹۶۲,۸۴۷	۱,۱۵۴,۶۷۶	۱۹-۲
۴۹,۰۲۷	۱۰۹,۲۵۴	
۱,۱۷۲	۲۴۸	
۱۱,۵۳۷	۴۱۴	
۱,۰۴۳,۰۷۵	۱,۲۶۸,۵۹۱	
(۱۱,۳۳۰)	(۲۷,۹۴۱)	۲۷
۱,۰۳۱,۷۴۵	۱,۲۴۰,۶۵۰	
۱,۰۵۹,۰۰۲	۱,۴۶۴,۹۵۰	

پیش پرداختهای خارجی
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداختهای داخلی
خرید مواد اولیه
خرید قطعات
خرید خدمت
پیش پرداخت بیمه
سایر

اسناد پرداختنی

۱۹-۱- سفارشات فوق به میزان ۲۵۴.۳۹۷ دلار، ۱.۸۰۰ یورو و ۱۰۷.۶۵۸ درهم بابت خرید قطعات خارجی عمدتاً شامل نوار نقاله لاستیکی، مبدل حرارتی، مبدل روغن و گیربکس خورشیدی می باشد که ارز مزبور از طریق صرافی و فروش محصولات صادراتی تهیه و به فروشندگان پرداخت شده است.

۱۹-۲- مبلغ ۱.۱۶۰.۲۵۷ میلیون ریال پیش پرداخت خرید قطعات عمدتاً بابت خرید انواع اقلام نسوز و سایشی، هذوال آسیاب سیمان، ویراتور، دستگاه بالانس دینامیکی، گیربکس، روغن و غیره می باشد.

۱۹-۳- مبلغ ۳.۳۲۵ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت ها مربوط به خرید خدمات از اشخاص وابسته می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کالای ساخته شده		۳۶۹,۲۰۸	۲۴۸,۹۲۸
کالای در جریان ساخت	۲۰-۲	۸,۸۹۵,۹۷۰	۲,۱۵۸,۹۹۸
مواد اولیه		۲,۸۸۳,۸۶۷	۲,۳۴۵,۶۶۲
قطعات و لوازم یدکی	۲۰-۳	۷,۴۵۷,۱۵۳	۴,۰۶۵,۸۳۱
سوخت (مازوت و نفت گاز)		۶۷۱,۴۹۲	۴۱۸,۹۰۲
سایر موجودیها		۲۴,۵۱۳	۶۸,۸۸۶
		<u>۲۰,۳۰۲,۲۰۳</u>	<u>۹,۳۰۷,۲۰۷</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
کالای ساخته شده		۳۶۹,۲۰۸	۲۴۸,۵۳۵
کالای در جریان ساخت	۲۰-۲	۸,۸۹۵,۹۷۰	۲,۱۵۸,۹۹۸
مواد اولیه		۲,۸۱۴,۲۰۷	۲,۲۸۱,۱۸۹
قطعات و لوازم یدکی	۲۰-۳	۷,۳۹۱,۶۰۷	۴,۰۲۸,۶۷۲
سوخت (مازوت و نفت گاز)		۶۷۱,۱۱۶	۴۱۸,۹۰۲
سایر موجودیها		۲۴,۵۱۳	۶۸,۸۶۲
		<u>۲۰,۱۶۶,۶۲۱</u>	<u>۹,۲۰۵,۱۵۸</u>

۱- ۲۰- موجودی قطعات و لوازم یدکی و سوخت و همچنین موجودی های سرمایه ای نزد انبار گروه (یادداشت ۱۳) تا مبلغ ۲۰.۲۹۷.۱۲۹ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۲۰.۰۸۷.۱۲۹ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۲- ۲۰- افزایش موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً مربوط به افزایش مقدار کلینکر در پایان سال مورد گزارش به میزان ۱.۰۰۷.۵۳۴ تن (سال مالی قبل ۳۵۴.۰۹۱ تن) و همچنین افزایش نرخ خرید مواد اولیه و هزینه های تولید می باشد.

۳- ۲۰- افزایش قطعات و لوازم یدکی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش مقدار تامین قطعات و لوازم یدکی مصرفی مورد نیاز و همچنین افزایش نرخ تامین ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	تعداد سهام
گروه					
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار					
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس					
۱۲۸	۱۶	۱۲۵	۱۶	۱۶	۱۵,۶۵۹
شرکت سیمان تهران					
۵۹	۱۱	۶۸	۱۱	۱۱	۱۱,۳۱۶
شرکت توسعه صنایع بهشهر					
۶۷	۱۲	۸۷	۱۲	۱۲	۱۱,۸۴۶
شرکت سرمایه گذاری رنا					
۳	۳	۲	۳	۳	۱,۰۰۰
شرکت فارسیت اهواز					
۳	۳۲	۴	۳۲	۳۲	۱,۰۳۴
شرکت سیمان سفید نیریز					
۲۶۰	۷۴	۲۸۶	۷۴	۷۴	
سپرده سرمایه گذاری در اوراق بهادار					
۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۱۶,۲۷۰,۰۰۰	۱۶,۲۷۰,۰۰۰	۱۶,۲۷۰,۰۰۰	۲۱-۱
شرکت پارسیلون					
۰	۲	۰	۲	۲	۷,۷۵۹
حق السهم آپارتمان سندیکای بتن					
۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	
۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۰,۱۰۲	۱۶,۲۷۰,۰۰۰	۱۶,۲۷۰,۱۰۲	۱۶,۲۷۰,۱۰۲	
۲۰,۲۵۰,۲۶۰	۲۰,۲۵۰,۱۷۶	۱۶,۲۷۰,۲۸۶	۱۶,۲۷۰,۱۷۶	۱۶,۲۷۰,۱۷۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳		۱۴۰۴		یادداشت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	شرکت
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۱-۱
سپرده سرمایه گذاری در اوراق بهادار					
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۲۱- مبلغ ۱۶.۲۷۰.۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری اوراق بهادار، شامل ۱۶.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال گواهی سپرده نزد بانک رفاه با نرخ ۳۱.۵ درصد و بانک شهر با نرخ ۳۰ درصد مربوط به شرکت اصلی می باشد که طبق اعلام بانک بعد از یک ماه از تاریخ سپرده گذاری قابلیت برداشت بدون نرخ شکست را دارد. همچنین مبلغ ۲۷۰.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به گواهی سپرده نزد بانک رفاه کارگران با نرخ ۲۸ و ۲۲.۵ درصد مربوط به شرکت فرعی می باشد.

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۱۳۳,۹۷۱	۲,۸۰۸,۰۴۱	۲,۲۶۵,۱۵۲	۲,۸۷۳,۷۲۰	موجودی نزد بانکها - ریالی
۵۲,۹۸۲	۴۴۳,۶۷۸	۵۲,۹۸۲	۴۴۳,۶۷۸	موجودی نزد بانکها- ارزی
۲	۲	۲	۲	موجودی صندوق - ریالی
۴۷,۸۲۴	۳,۸۰۶	۴۷,۸۲۴	۳,۸۰۶	موجودی صندوق - ارزی
۲,۲۳۴,۷۷۹	۳,۲۵۵,۵۲۷	۲,۳۶۵,۹۶۰	۳,۳۲۱,۲۰۶	

۱-۲۲- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی نزد بانک ها به مبلغ ۱۰۲.۰۳۱ دلار ، ۲۷.۰۷۹ یورو و ۷۰۶.۷۹۱ درهم و همچنین وجوه ارزی نزد صندوق به مبلغ ۲.۷۸۲ دلار و ۱۰ یورو می باشد که به نرخ حواله بانکی هر دلار ۱.۳۶۲.۳۵۸ ریال ، هر یورو ۱.۵۶۸.۷۶۲ ریال و هر درهم ۳۷۰.۹۶۲ ریال تسعیر گردیده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ۲.۹۵۹.۳۰۱ میلیون ریال ، شامل ۲.۹۵۹.۳۰۱.۰۸۴ سهم یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۳.۰۴	۲,۱۶۱,۴۷۰,۶۰۵	۷۳.۰۴	۲,۱۶۱,۴۷۰,۶۰۵	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۹.۳۰	۲۷۵,۱۹۰,۹۷۹	۹.۳۲	۲۷۵,۷۶۸,۸۴۷	صندوق اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین (سهامی عام)
۰.۶۱	۱۸,۱۱۵,۸۲۴	۰.۶۱	۱۸,۱۱۵,۸۲۴	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)
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۰.۰۰	۴۴	۰	۴۴	شرکت سیمان غرب (سهامی عام)
۱.۰۵	۳۱,۱۴۲,۳۱۶	۱	۲۸,۲۶۸,۷۴۸	صندوق سرمایه گذاری سهامی اهرمی توان مفید
۱۴.۶۰	۴۳۲,۰۲۷,۱۴۷	۱۴.۶۸	۴۳۴,۳۲۲,۸۴۷	سایر سهامداران حقیقی و حقوقی
۱۰۰	۲,۹۵۹,۳۰۱,۰۸۴	۱۰۰	۲,۹۵۹,۳۰۱,۰۸۴	

۱- ۲۳- 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.

۲۴- 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 شرکت منتقل شده است (گروه مبلغ ۲۹۶.۹۸۵ میلیون ریال). 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 در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۳۱	۱۳۱	سرمایه
۱۶	۱۶	اندوخته قانونی
۴,۷۰۰	۶,۱۶۶	سود انباشته
۴,۸۴۷	۶,۳۱۳	

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۴۰,۹۴۶	۵۸۰,۲۸۶	۴۵۸,۲۲۳	۶۰۵,۰۴۲	مانده در ابتدای سال
(۷۱,۲۸۶)	(۱۴۳,۰۶۰)	(۷۳,۲۱۲)	(۱۵۲,۱۹۲)	پرداخت شده طی سال
۲۱۰,۶۲۶	۴۴۵,۲۴۱	۲۲۰,۰۳۱	۴۶۴,۰۴۱	ذخیره تأمین شده
۵۸۰,۲۸۶	۸۸۲,۴۶۷	۶۰۵,۰۴۲	۹۱۶,۸۹۱	مانده در پایان سال

۱- ۲۶- افزایش ذخیره تأمین شده نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین افزایش مزد مبنا طبق مصوبه شماره ۳۷۲ هیئت مدیره از ابتدای بهمن ماه سال مورد گزارش (یادداشت ۲-۶) می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۷-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
تجاری		
اسناد پرداختنی		
۱۶,۸۳۰	۰	تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۶,۸۳۰	۰	
حساب های پرداختنی		
۴۸۳,۵۵۳	۵۳۹,۲۳۸	۲۷-۱-۱ تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۸۳,۵۵۳	۵۳۹,۲۳۸	
۵۰۰,۳۸۳	۵۳۹,۲۳۸	
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
۳۷۳,۱۸۷	۳۳۰,۲۷۳	۲۷-۱-۲ سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
۱۵۲,۳۹۹	۱۳۰,۲۸۱	۲۷-۱-۳ سایر اشخاص
۵۲۵,۵۸۶	۴۶۰,۵۵۴	
(۱۱,۳۳۰)	(۲۷,۹۴۱)	پیش پرداخت ها (سایر اشخاص)
۵۱۴,۲۵۶	۴۳۲,۶۱۳	
حساب های پرداختنی		
۵۰,۷۰۲	۶۳,۷۷۹	۲۷-۱-۴ اشخاص وابسته
۲۸,۵۲۴	۵۸,۸۵۳	۲۷-۱-۵ بدهی به شرکت های خارجی
۱۲۹,۰۹۲	۲۸۶,۴۱۳	۲۷-۱-۶ بدهی به کارکنان
۱,۱۶۲	۱,۱۶۲	عوارض
۳۳,۸۱۰	۵۰,۲۱۴	حق بیمه های پرداختنی
۳۰,۰۴۰	۲۱,۸۸۵	مالیات های تکلیفی (حقوق)
۷۶۸,۷۸۸	۱,۲۱۳,۳۲۳	۲۷-۱-۶ سپرده های پرداختنی
۱,۴۰۲,۲۹۵	۲,۶۷۶,۵۷۱	۲۷-۱-۷ فروشندگان کالا و خدمات
۶۹۹,۰۲۹	۹۲۳,۴۱۷	۲۷-۱-۲ سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
۱,۳۳۷,۶۰۰	۱,۸۳۷,۳۴۵	۲۷-۱-۸ هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۲۲,۰۹۰	۲,۰۰۶	سایر
۴,۵۰۳,۱۳۲	۷,۱۳۴,۹۶۸	
۵,۰۱۷,۳۸۸	۷,۵۶۷,۵۸۱	
۵,۵۱۷,۷۷۱	۸,۱۰۶,۸۱۹	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۷- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
تجاری			
اسناد پرداختنی			
۱۶,۸۳۰	۰		تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۶,۸۳۰	۰		
حساب های پرداختنی			
۴۰۲,۸۰۳	۳۸۵,۲۵۲	۲۷-۱-۱	تامین کنندگان کالا و خدمات
۴۰۲,۸۰۳	۳۸۵,۲۵۲		
۴۱۹,۶۳۳	۳۸۵,۲۵۲		
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
۳۷۳,۱۸۷	۳۳۰,۲۷۳	۲۷-۱-۲	سازمان امور مالیاتی
۱۵۲,۳۹۹	۱۳۰,۲۸۱	۲۷-۱-۳	سایر اشخاص
۵۲۵,۵۸۶	۴۶۰,۵۵۴		
(۱۱,۳۳۰)	(۲۷,۹۴۱)		پیش پرداخت ها (سایر اشخاص)
۵۱۴,۲۵۶	۴۳۲,۶۱۳		
حساب های پرداختنی			
۴۹,۸۲۴	۶۲,۸۳۶	۲۷-۱-۴	اشخاص وابسته
۲۸,۵۲۴	۵۸,۱۵۳	۲۷-۱-۵	بدهی به شرکت های خارجی
۱۲۵,۸۳۱	۲۸۲,۷۹۰	۲۷-۱-۶	بدهی به کارکنان
۱,۱۶۲	۱,۱۶۲		عوارض
۳۱,۰۵۹	۴۴,۳۴۹		حق بیمه های پرداختنی
۱۹,۸۴۰	۱۸,۵۸۵		مالیات های تکلیفی (حقوق)
۷۵۰,۵۶۹	۱,۱۷۵,۸۲۳	۲۷-۱-۶	سپرده های پرداختنی
۱,۴۰۲,۲۹۵	۲,۶۷۶,۵۷۱	۲۷-۱-۷	فروشنندگان کالا و خدمات
۶۸۲,۰۲۸	۸۹۲,۵۹۰	۲۷-۱-۲	سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
۱,۳۳۷,۶۰۰	۱,۷۷۱,۶۶۷	۲۷-۱-۸	هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۲۰,۷۴۵	۴۴۸		سایر
۴,۴۴۹,۴۷۷	۶,۹۸۵,۶۷۴		
۴,۹۶۳,۷۳۳	۷,۴۱۸,۲۸۷		
۵,۳۸۳,۳۶۶	۷,۸۰۳,۵۳۹		

۱-۱-۲۷- حساب های پرداختنی تجاری تامین کنندگان کالا و خدمات شامل مبلغ ۲۷۲.۶۴۴ میلیون ریال بدهی به پیمانکاران استخراج سنگ آهک و خاک از معادن شرکت، ۶۲.۸۸۰ میلیون ریال بدهی بابت خرید کیسه ADS و مابقی به مبلغ ۴۹.۷۲۸ میلیون ریال بدهی بابت خرید سنگ آهن، بوکسیت و سنگ گچ مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۱۵۳.۹۸۶ میلیون ریال بدهی شرکت فرعی تهران بتون عمدتاً بابت خرید شن و ماسه می باشد که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۱۴۰۸۴۰ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۱-۲۷- اسناد پرداختی سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۳۳۰.۲۷۳ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل پاییز سال مورد گزارش می باشد. همچنین مبلغ ۹۲۳.۴۱۷ میلیون ریال حساب های پرداختی سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل زمستان سال مورد گزارش شرکت اصلی و شرکت فرعی می باشد. مضافاً اینکه بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۶۶.۹۲۵ میلیون ریال از شرکت اصلی مطالبه شده است که با توجه به درخواست شرکت نسبت به بخشودگی جرائم، ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است. گردش مالیات و عوارض ارزش افزوده طی سال جاری به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت	گروه	
۶۸۲,۰۲۸	۶۹۹,۰۲۹	مانده در ابتدای سال
۶,۰۶۴,۷۶۱	۶,۲۶۷,۱۷۱	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش
(۲,۷۹۴,۳۴۸)	(۲,۹۰۶,۰۹۷)	مالیات و عوارض ارزش افزوده خرید
(۳,۰۵۹,۸۵۱)	(۳,۱۳۶,۶۸۶)	پرداختی طی سال
۸۹۲,۵۹۰	۹۲۳,۴۱۷	

مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه گردیده است و مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ تا تاریخ صورت های مالی از سوی سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳-۱-۲۷- اسناد پرداختی سایر اشخاص به مبلغ ۱۳۰.۲۸۱ میلیون ریال شامل اسناد پرداختی به شرکت ملی گاز ایران به مبلغ ۹۰.۰۰۰ میلیون ریال، دانشگاه پیام نور به مبلغ ۷.۷۷۳ میلیون ریال و الباقی سایر می باشد.

۴-۱-۲۷- مانده حساب سایر پرداختی، اشخاص وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی متشکل از اقلام ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)				
یادداشت	شرکت		گروه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
سیمان فارس و خوزستان	۳,۶۱۴	۰	۳,۶۱۴	۰
سیمان دورود	۴۰,۸۹۹	۴۰,۵۸۷	۴۰,۸۹۹	۴۰,۵۸۷
شرکت فولادچدن و ماشین سازی دورود	۰	۱۲,۱۷۳	۴۰,۸۹۹	۱۲,۱۷۳
سیمان زنجان	۱,۲۵۴	۱,۰۲۰	۱,۲۵۴	۱,۰۲۰
سیمان خزر	۱,۵۹۸	۶,۴۷۳	۱,۵۹۸	۶,۴۷۳
محمود پاکزبان	۰	۰	۸۷۸	۸۷۸
سایر	۲,۴۵۹	۲,۵۸۳	۲,۴۵۹	۲,۶۴۸
	۴۹,۸۲۴	۶۲,۸۳۶	۹۱,۶۰۱	۶۳,۷۷۹

۱-۴-۱-۲۷- بدهی به شرکت سیمان دورود بابت خرید یک دستگاه گیربکس اصلی آسیاب مواد خام به قیمت کارشناسی در سال های قبل می باشد.

۵-۱-۲۷- بدهی به شرکت های خارجی به مبلغ ۵۸.۸۵۳ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۷.۲۸۳ دلار و مبلغ ۲۲.۱۶۹ یورو بابت خدمات کارشناسی سال های قبل می باشد که به نرخ هر دلار ۱.۳۷۴.۷۳۱ ریال و هر یورو ۱.۵۸۳.۰۰۹ ریال تسعیر گردیده است.

۶-۱-۲۷- بدهی شرکت به کارکنان به مبلغ ۲۶۸.۴۱۳ میلیون ریال عمدتاً بابت ذخیره پاداش تولید و حقوق اسفند ماه کارکنان می باشد، همچنین سپرده های پرداختی شامل سپرده های حسن انجام کار، حق بیمه و شرکت در مزایده و مناقصه بوده که عمدتاً مربوط به پیمانکاران شرکت می باشد.

۷-۱-۲۷- بدهی شرکت به فروشندگان کالا و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۱.۷۷۶.۱۸۴ میلیون ریال بدهی به شرکت برق منطقه ای، شرکت ملی گاز ایران، شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران، بیمه سامان، اتاق بازرگانی صنایع، معادن و کشاورزی تهران و بانک شهر و الباقی مربوط به، پیمانکاران و تامین کنندگان قطعات و لوازم یدکی بوده که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۵۹۸.۰۱۹ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۱-۲۷- هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده به مبلغ ۱.۸۳۷.۳۴۵ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۹۶۹.۰۰۲ میلیون ریال بابت ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور، مبلغ ۱۴۴.۰۵۴ میلیون ریال ذخیره مرخصی کارکنان، مبلغ ۲۳۱.۵۲۵ میلیون ریال ذخیره حقوق دولتی استخراج سنگ آهک و مارل از معادن، مبلغ ۱۳۶.۱۳۴ میلیون ریال آب مصرفی، مبلغ ۷۴.۰۹۹ میلیون ریال ذخیره پرونده حقوقی شرکت سایه گستر آفرینش (یادداشت ۴-۲-۱۷)، مبلغ ۲۸.۴۰۸ میلیون ریال بابت اصلاح عناوین شغلی کارکنان، مبلغ ۲۵.۰۷۷ میلیون ریال حسابرسی بیمه سال ۱۴۰۲، مبلغ ۲۰.۳۲۶ میلیون ریال ذخیره حسابرسی، مبلغ ۴.۹۵۲ میلیون ریال ذخیره مالیات بر ارزش افزوده واحد ساخت و نصب و الباقی به مبلغ ۲۰۳.۷۶۸ میلیون ریال سایر می باشد.

۲۸- مالیات پرداختنی

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲,۵۴۲,۱۴۵	۳,۲۱۳,۸۵۹	۲,۵۸۰,۵۳۵	۳,۲۶۷,۵۲۰	مانده در ابتدای سال
۳,۱۲۹,۲۵۱	۵,۵۰۵,۵۹۲	۳,۱۸۱,۱۱۲	۵,۶۱۴,۸۶۰	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۱۷۰)	۳۳۷	(۱۷۰)	۳۳۷	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
(۴۵۳,۷۹۹)	۰	(۴۵۳,۷۹۹)	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ (یادداشت ۳-۲-۲۸)
۰	۵۱۱,۴۳۱	۰	۵۱۱,۴۳۱	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ (یادداشت ۴-۲-۲۸)
(۲,۰۰۳,۵۶۸)	(۳,۳۸۰,۹۹۴)	(۲,۰۴۰,۱۵۸)	(۳,۴۳۲,۸۵۵)	پرداختی طی سال بابت عملکرد سال های ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲
۳,۲۱۳,۸۵۹	۵,۸۵۰,۲۲۵	۳,۲۶۷,۵۲۰	۵,۹۶۱,۲۹۳	

۱-۱-۲۸- طبق قانون مالیات های مستقیم، شرکت در سال مورد گزارش از معافیت های ماده ۱۴۳ و ۱۴۵ و شرکت فرعی از تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۵ قانون مالیات مستقیم استفاده نموده اند.

۲-۱-۲۸- مغایرت هزینه مالیات بر درآمد شرکت مندرج در صورت سود و زیان با ذخیره مالیات عملکرد سال مورد گزارش طبق جدول فوق ناشی از مبلغ ۶۶.۲۶۶ میلیون ریال ۳ در هزار اتاق بازرگانی می باشد که مبلغ مزبور در سایر پرداختنی ها منعکس گردیده است.

۳-۱-۲۸- مبلغ ۵.۹۶۱.۲۹۳ میلیون ریال مالیات پرداختنی شامل مبلغ ۳۰۲.۶۱۳ میلیون ریال اسناد پرداختنی بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ شرکت اصلی می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲۸- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۴۰,۴۴۸	۴۲,۰۲۰	۹۲۱	۴۲,۹۴۱	۱۴۵,۲۸۶	۰	۰	۲۸۳,۴۹۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱,۳۱۹	۰	۸۴	۸۴	۲,۵۳۹	۱,۳۱۹	۵,۲۷۶	۵,۱۱۴	شرکت ساخت و نصب
رسیدگی به دفاتر	۴۹۶,۶۴۰	۰	۲,۰۲۹,۴۰۲	۲,۰۲۹,۴۰۲	۲,۶۰۳,۶۸۷	۲,۴۸۳,۲۰۲	۱۱,۰۱۱,۳۴۴	۱۵,۱۵۰,۱۸۹	۱۴۰۲
در جریان رسیدگی		(۲۰۸,۸۱۸)	۳,۳۳۸,۰۶۹	۰	۰	۳,۱۲۹,۲۵۱	۱۶,۲۹۶,۷۸۷	۲۳,۷۸۰,۵۶۱	۱۴۰۳
	۳,۱۲۹,۲۵۱	۵,۵۰۵,۵۹۲	۰	۰	۰	۵,۵۰۵,۵۹۲	۲۲,۰۲۲,۳۶۷	۳۵,۲۶۲,۳۹۵	۱۴۰۴
	۳,۶۶۷,۶۵۸	۵,۳۳۸,۷۹۴							
	(۴۵۳,۷۹۹)	۰							تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
	۰	۵۱۱,۴۳۱							تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳
	۳,۲۱۳,۸۵۹	۵,۸۵۰,۲۲۵							

۲-۲۸-۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۴۰۳ به استثنای سال ۱۳۹۷ و نیز مالیات بر درآمد شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (شرکت ادغام شده در سیمان آبیگ در سال ۱۳۹۸) قطعی و تسویه شده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲-۲-۲۸- بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ قطعی مبلغ ۴۲.۹۴۱ میلیون ریال مالیات تعیین شده و از این بابت شکایت شرکت در هیئت موضوع ماده ۲۵۷ ق.م.د در دست بررسی می باشد.

۳-۲-۲۸- برای عملکرد سال ۱۴۰۲ با توجه به معافیت ماده ۱۴۳ و ۱۴۵ ق.م.د و سایر معافیت های مربوطه مبلغ ۲.۴۸۳.۲۰۲ میلیون ریال مالیات در پایان سال مالی محاسبه و در حساب ها منظور گردیده، لیکن با توجه به اصلاح تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۲ و تفیذ بند "ن" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ عملکرد سال ۱۴۰۲ به میزان ۵ واحد درصد مشمول بخشودگی مالیاتی قرار گرفت. در همین راستا طبق برگ قطعی صادره با اعمال مبلغ ۴۵۳.۷۹۹ میلیون ریال تعدیل مالیات نسبت به برگ تشخیص صادره، مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۲.۰۲۹.۴۰۲ میلیون ریال تعیین و تسویه گردیده است.

۴-۲-۲۸- برای عملکرد سال ۱۴۰۳ با توجه به معافیت ماده ۱۴۳ و ۱۴۵ ق.م.د و سایر معافیت های مربوطه مبلغ ۳.۱۲۹.۲۵۱ میلیون ریال مالیات در پایان سال مالی محاسبه و در حساب ها منظور گردیده، لیکن با توجه به اصلاح بند "س" تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ در راستای استفاده از سقف معافیت مالیاتی تا مبلغ ۷.۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال، مالیات عملکرد سال مذکور به مبلغ ۵۱۱.۴۳۱ میلیون ریال تعدیل و در حساب ها منظور گردیده است.

۵-۲-۲۸- برای عملکرد سال مورد گزارش با توجه به معافیت ماده ۱۴۳ و ۱۴۵ ق.م.د و سایر معافیت های مربوطه مبلغ ۵.۵۰۵.۵۹۲ میلیون ریال مالیات محاسبه و در حساب ها منظور گردیده است.

۳-۲۸- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی شرکت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۶.۷۰۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیصی یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته که ناشی از برگ تشخیص مالیاتی سال ۱۴۰۲ شرکت فرعی تهران بتون می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی	مالیات تشخیصی / قطعی	مالیات پرداختی و پرداختی	
-	۲,۰۷۲,۴۲۷	۲,۰۷۲,۴۲۷	شرکت
۶,۷۰۵	۴۲,۸۲۹	۳۶,۱۲۴	شرکت فرعی- تهران بتون
۶,۷۰۵	۲,۱۱۵,۲۵۶	۲,۱۰۸,۵۵۱	گروه

۴-۲۸- اجزای عمده هزینه مالیات بردرآمد به شرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳,۱۲۹,۲۵۱	۵,۵۰۵,۵۹۲	۳,۱۸۱,۱۱۲	۵,۶۱۴,۸۶۰	مالیات جاری
۴۹,۰۴۱	۶۶,۲۶۶	۴۹,۰۴۱	۶۶,۲۶۶	۳ در هزار اتاق بازرگانی
۳,۱۷۸,۲۹۲	۵,۵۷۱,۸۵۸	۳,۲۳۰,۱۵۳	۵,۶۸۱,۱۲۶	هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
(۴۵۳,۷۹۹)	۵۱۱,۴۳۱	(۴۵۳,۷۹۹)	۵۱۱,۴۳۱	هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل
۲,۷۲۴,۴۹۳	۶,۰۸۳,۲۸۹	۲,۷۷۶,۳۵۴	۶,۱۹۲,۵۵۷	هزینه مالیات بر درآمد

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸-۵- 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)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۳,۷۸۰,۵۶۱	۳۵,۲۶۲,۳۹۵	۲۴,۱۰۵,۶۹۲	۳۵,۷۷۲,۰۷۸	سود حسابداری قبل از مالیات
(۴۹,۰۴۱)	(۶۶,۲۶۶)	(۴۹,۰۴۱)	(۶۶,۲۶۶)	کسر می شود : ۳ در هزار سهم اتاق بازرگانی
۲۳,۷۳۱,۵۲۰	۳۵,۱۹۶,۱۲۹	۲۴,۰۵۶,۶۵۱	۳۵,۷۰۵,۸۱۲	سود حسابداری مشمول مالیات
۵,۹۳۲,۸۸۰	۸,۷۹۹,۰۳۲	۶,۰۱۴,۱۶۳	۸,۹۲۶,۴۵۳	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ و ۲۰ درصد
اثر درآمدهای مشمول مالیات به نرخ صفر :				
(۱,۰۲۲)	(۲۰,۱۴۷)	(۱,۰۲۲)	(۲۰,۱۴۷)	سود فروش سیمان صادراتی
(۸۰۳,۱۹۱)	(۱,۵۱۸,۶۴۱)	(۸۰۳,۳۸۷)	(۱,۵۳۶,۷۸۷)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۱۶)	۰	(۱۶)	۰	سود فروش سرمایه گذاری
(۱۲۱,۶۵۵)	(۱۱۲,۲۹۵)	(۱۲۱,۶۵۹)	(۱۱۲,۳۰۲)	سود سهام
(۲,۷۴۰)	(۶۵,۷۴۹)	(۲,۷۴۰)	(۶۵,۷۴۹)	سود حاصل از تسعیر ارز
	(۳۲۶,۱۸۲)		(۳۲۶,۱۸۲)	سود حاصل از فروش دارای ثابت مشهود
(۲,۱۶۱)	(۷۲۶)	(۲,۱۶۱)	(۷۲۶)	معافیت ماده ۵۳ ق.م.م (۲۵ درصد درآمد اجاره)
(۴۷۵,۱۹۵)	(۶۶۳,۲۳۲)	(۴۷۵,۱۹۵)	(۶۶۳,۲۳۲)	معافیت فروش محصولات در بورس کالا
(۴۵۴,۰۹۰)	(۶۱۳,۵۷۳)	(۴۵۴,۰۹۰)	(۶۱۳,۵۷۳)	معافیت شرکت های پذیرفته شده در سازمان بورس اوراق و بهادار
۰	۰	۰	۰	اثر بخشودگی های مالیاتی :
(۱۶۲,۹۸۲)	۰	(۱۷۵,۹۸۸)	۰	بخشودگی مالیاتی طبق تبصره (۷) ماده ۱۰۵ ق.م.م (۵ درصد)
(۷۸۲,۳۱۳)	۰	(۷۹۸,۵۲۹)	۰	بخشودگی مالیاتی طبق بند "ک" تبصره (۱) قانون بودجه سال ۱۴۰۴
۱,۷۳۶	۲۷,۱۰۵	۱,۷۳۶	۲۷,۱۰۵	اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی
۳,۱۲۹,۲۵۱	۵,۵۰۵,۵۹۲	۳,۱۸۱,۱۱۲	۵,۶۱۴,۸۶۰	هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده گروه و شرکت به ترتیب با نرخ موثر ۱۵.۷۳ درصد و ۱۵.۶۴ درصد (سال ۱۴۰۳ گروه و شرکت به ترتیب با نرخ ۱۳.۲۲ درصد و ۱۳.۱۶ درصد)

۲۹- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۷,۶۵۹	۷,۶۴۷	۷,۶۵۹	۷,۶۴۷	سال ۱۴۰۰
۴۳,۷۲۲	۲,۸۹۹	۴۳,۷۲۲	۲,۸۹۹	سال ۱۴۰۱
۶۶,۵۹۸	۳,۹۵۵	۶۶,۵۹۸	۳,۹۵۵	سال ۱۴۰۲
۰	۵۵,۳۹۰	۰	۵۵,۳۹۰	سال ۱۴۰۳
۱۱۷,۹۷۹	۶۹,۸۹۱	۱۱۷,۹۷۹	۶۹,۸۹۱	
۲,۰۲۷	۵,۹۵۹	۲,۰۲۷	۵,۹۵۹	شرکت فرعی تهران بتن- متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱۲۰,۰۰۶	۷۵,۸۵۰	۱۲۰,۰۰۶	۷۵,۸۵۰	

۲۹-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی سال ۱۴۰۳ مبلغ ۶.۸۱۰ ریال و سال ۱۴۰۲ مبلغ ۴.۰۷۰ ریال می باشد.

۲۹-۲- سود سهام پرداختنی سال مورد گزارش و سنوات قبل 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 و اقدامی نیز جهت وصول سود سهام خود به عمل نیاورده اند.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)						گروه-شرکت
۱۴۰۳			۱۴۰۴			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
۴,۰۶۰,۸۸۶	۰	۴,۰۶۰,۸۸۶	۵,۱۱۷,۵۶۷	۰	۵,۱۱۷,۵۶۷	تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۰	۱,۰۲۹,۹۴۸	بانک ها
۵۲۷,۹۴۳	۰	صادرات
۳,۸۳۱,۲۱۸	۴,۴۵۵,۳۳۹	ملت
۴,۳۵۹,۱۶۱	۵,۴۸۵,۲۸۷	رفاه
(۳۷۵,۳۹۳)	(۴۱۳,۳۸۵)	سود و کارمزد سال های آتی
۷۷,۱۱۸	۴۵,۶۶۵	سود و کارمزد و جرائم معوق
۴,۰۶۰,۸۸۶	۵,۱۱۷,۵۶۷	حصه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴,۰۶۰,۸۸۶	۵,۱۱۷,۵۶۷	۲۰ تا ۲۵ درصد
۴,۰۶۰,۸۸۶	۵,۱۱۷,۵۶۷	

۳۰-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴		
۵,۱۱۷,۵۶۷		۱۴۰۵

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴		
۵,۱۱۷,۵۶۷		سفته و چک

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰-۲- 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	
۲,۳۰۸,۸۵۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۴,۴۵۹,۹۴۴	دریافت های نقدی
۳۴۹,۷۲۹	سود و کارمزد و جرائم
(۲,۷۲۲,۱۶۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۳۵,۴۷۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۴,۰۶۰,۸۸۶	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۹,۵۹۲,۱۷۹	دریافت های نقدی
۱,۱۹۱,۵۲۴	سود و کارمزد و جرائم
(۸,۵۰۴,۰۴۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۲۲۲,۹۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵,۱۱۷,۵۶۷	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۳۱- بدهی ناشی از تعهدات قراردادی

مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۴۲,۶۷۸	۱۹,۵۶۴	۴,۳۶۳	۴,۳۶۳	اشخاص وابسته
۱,۵۸۴,۲۷۸	۲,۰۰۵,۵۶۱	۱,۷۱۵,۸۷۶	۲,۰۷۷,۱۲۸	سایر مشتریان
۱,۶۲۶,۹۵۶	۲,۰۲۵,۱۲۵	۱,۷۲۰,۲۳۹	۲,۰۸۱,۴۹۱	

۳۱-۱- سرفصل فوق عمدتاً بابت وجوه دریافتی از خریداران سیمان از طریق بورس کالا می باشد که در سال آتی، سیمان مزبور تحویل می گردد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۲- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۱,۰۵۶,۰۶۸	۲۹,۱۷۹,۱۰۶	۲۱,۰۵۴,۵۹۳	۲۹,۲۳۹,۲۵۶	سود خالص
تعدیلات				
۲,۷۲۴,۴۹۳	۶,۰۸۳,۲۸۹	۲,۷۷۶,۳۵۴	۶,۱۹۲,۵۵۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳۴۹,۷۲۹	۱,۱۹۱,۵۲۴	۳۴۹,۷۲۹	۱,۱۹۱,۵۲۴	هزینه های مالی
۶۴	(۱,۳۰۵,۲۰۴)	۶۴	(۱,۳۶۰,۸۲۱)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۴)	۰	(۶۴)	۰	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۳۹,۳۴۰	۳۰۲,۱۸۱	۱۴۶,۸۱۹	۳۱۱,۸۴۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایات خدمت کارکنان
۳۷۳,۰۷۳	۴۰۶,۸۰۹	۳۸۰,۰۹۶	۴۱۸,۸۶۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۴,۷۷۰)	(۸,۸۹۳)	(۴,۷۸۷)	(۸,۹۲۱)	سود سهام
(۳,۲۱۲,۷۶۴)	(۶,۰۷۴,۵۶۴)	(۳,۲۱۳,۷۴۵)	(۶,۱۴۷,۱۴۷)	سود حاصل از سپرده بانکی
(۲۴,۴۵۰)	(۲۵۳,۵۴۴)	(۲۴,۴۵۰)	(۲۵۳,۵۴۴)	سود تسعیر ارز غیر مرتبط با عملیات
۴,۷۱۰	۰	۴,۷۱۰	۰	انحلال شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۲۱,۴۰۵,۴۲۹	۲۹,۵۲۰,۷۰۴	۲۱,۴۶۹,۳۱۹	۲۹,۵۸۳,۶۱۹	
(۱۸۸,۷۱۵)	(۷۰۱,۷۸۰)	۹۱,۳۰۸	(۸۵۹,۳۹۱)	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
۹,۵۰۱	۰	۹,۵۰۱	۰	کاهش سایر دارایی ها
(۲,۴۹۴,۱۵۳)	(۱۰,۹۶۱,۴۶۳)	(۲,۶۶۱,۹۵۸)	(۱۰,۹۹۴,۹۹۶)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۳۸,۵۹۴)	(۴۰۵,۹۴۸)	(۴۳۹,۲۱۲)	(۴۱۴,۱۲۴)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۳۵۶,۳۳۵	۱,۹۰۶,۱۴۷	۱,۳۹۱,۱۶۲	۲,۰۷۵,۰۲۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
۷۳,۶۰۱	۳۹۸,۱۶۹	۱۴۹,۵۲۷	۳۶۱,۲۵۲	افزایش بدهی ناشی از تعهدات قراردادی
۱۹,۷۲۳,۴۰۴	۱۹,۷۵۵,۸۲۹	۲۰,۰۰۹,۶۴۷	۱۹,۷۵۱,۳۸۲	نقد حاصل از عملیات

۳۲-۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی شامل فروش یک قطعه زمین و سوله کارگاهی به شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان و خرید یک قطعه زمین و ساختمان از شرکت مذکور به ارزش منصفانه (قیمت کارشناسی) به ترتیب به مبلغ ۱.۳۴۶.۵۹۶ میلیون ریال و مبلغ ۱.۳۴۴.۱۵۰ میلیون ریال که ما به ازای آن به مبلغ ۲.۴۴۶ میلیون ریال به صورت نقد دریافت شده است (یادداشت ۱-۱۱).

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- 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 سال 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 می کند. 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 سال مورد گزارش معادل ۵۳ درصد بوده، این در حالی است که نسبت مزبور در پایان سال قبل بالغ بر ۵۰ درصد است و افزایش نسبت مذکور نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش بدهی می باشد.

۳۳-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴,۹۸۳,۳۳۲	۲۱,۷۴۸,۸۱۴	جمع بدهی ها
(۲,۲۳۴,۷۷۹)	(۳,۲۵۵,۵۲۷)	موجودی نقد
۱۲,۷۴۸,۵۵۳	۱۸,۴۹۳,۲۸۷	خالص بدهی
۲۵,۶۴۵,۵۳۱	۳۴,۶۷۱,۷۹۷	حقوق مالکانه
۵۰	۵۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت 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.

۳۳-۴- 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 ۱۴۰۴

۵-۳۳-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.

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

شرکت فاقد اوراق بهادار مالکانه می باشد.

۶-۳۳-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.

۷-۳۳-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)

۱۴۰۴	عند المطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیش از ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۰	۳۸۵,۲۵۲	۰	۰	۰	۳۸۵,۲۵۲
سایر پرداختی ها	۴۹۵,۵۴۶	۳,۷۶۰,۱۲۹	۹۶۹,۴۶۶	۱,۱۷۶,۹۸۵	۱,۰۱۶,۱۶۱	۷,۴۱۸,۲۸۷
تسهیلات مالی	۰	۱,۵۷۱,۷۹۳	۳,۵۴۵,۷۷۴	۰	۰	۵,۱۱۷,۵۶۷
مالیات پرداختنی	۰	۳۰۲,۶۱۳	۵,۵۴۷,۶۱۲	۰	۰	۵,۸۵۰,۲۲۵
سود سهام پرداختی	۶۹,۸۹۱	۰	۰	۰	۰	۶۹,۸۹۱
جمع	۵۶۵,۴۳۷	۶,۰۱۹,۷۸۷	۱۰,۰۶۲,۸۵۲	۱,۱۷۶,۹۸۵	۱,۰۱۶,۱۶۱	۱۸,۸۴۱,۲۲۲

۸-۳۳-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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹-۳۳- 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 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.

۳۴- وضعیت ارزی

شرکت	شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم
موجودی نقد	۲۲	۱۰۴,۸۱۳	۲۷,۰۸۹	۷۰۶,۷۹۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۷	۲۲,۶۶۵	۴۵,۳۰۵	۰
جمع دارایی های پولی ارزی		۱۲۷,۴۷۸	۷۲,۳۹۴	۷۰۶,۷۹۱
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	(۱۷,۲۸۳)	(۲۲,۱۶۹)	۰
جمع بدهی های پولی ارزی		(۱۷,۲۸۳)	(۲۲,۱۶۹)	۰
خالص دارایی ها پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۱۰,۱۹۵	۵۰,۲۲۵	۷۰۶,۷۹۱
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)		۱۴۹,۹۱۲	۷۸,۴۸۰	۲۶۲,۱۹۲
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)		۱۰۵,۲۷۵	۵۸,۸۲۴	۰
تعهدات سرمایه ای ارزی	۳۶	۴۳,۳۰۰	۱,۶۱۹,۶۷۶	۰

۱-۳۴- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ	مبلغ	
	دلار	درهم
فروش و ارائه خدمات	۲۷۲,۹۳۲	۸۱۵,۷۰۹
سایر پرداخت ها	۳۱۴,۶۲۵	۱۰۷,۶۵۸

۱-۳۴- شرکت بابت فروش های صادراتی تعهدات ارزی خود را انجام داده است.

۲-۳۴- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

نوع ارز: دلار	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۳۱۴,۶۲۵	۳۱۴,۶۲۵	-	۵۶,۰۱۴	۵۶,۰۱۴	-
صادرات	۲۷۲,۹۳۲	-	-	۷۰,۰۰۰	-	-

نوع ارز: یورو	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	-	-	-	-	-	-
صادرات	-	-	-	۳۲,۲۶۲	-	-

نوع ارز: درهم	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
واردات	۱۰۷,۶۵۸	۱۰۷,۶۵۸	۰	۰	۰	۰
صادرات	۸۱۵,۷۰۹	۸۱۵,۷۰۹	۰	۰	۰	۰

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته :

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر	فروش محصول	خرید دارایی ثابت	فروش دارایی ثابت	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	۲,۷۵۰	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع		۲,۷۵۰	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۴,۰۴۶	۰	۲۱,۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت فولاد چدن و ماشین سازی درود	عضو مشترک هیئت مدیره	۵۱,۰۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۰۱۴	۰
	شرکت سیمان زنجان	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیمان خزر	عضو مشترک هیئت مدیره	۶,۰۰۰	۰	۰	۱۵۲,۱۸۶	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیمان صوفیان	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۲۲۷	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیمان ساوه	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۶۱,۳۹۳	۲۶,۴۴۶,۷۰۶
	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	۷,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۱۳	۰
	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۷,۰۷۳	۰	۱۹۴,۳۶۲	۴۰۷	۱,۳۴۴,۱۵۰	۱,۳۴۶,۵۹۶	۰	(۶۰,۰۰۰)
	شرکت سیمان ارض العمارة	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۹,۹۰۰	۰	۹,۸۱۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیمان دورود	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیمان خاش	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سیمان شاهرود	عضو مشترک هیئت مدیره	۰	۰	۶۵	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۱۱۵,۲۹۰	۱۰,۴۷۵	۲۱۵,۷۹۵	۱۶۲,۴۰۳	۱,۳۴۴,۱۵۰	۱,۳۴۶,۵۹۶	۲۳,۷۴۹,۲۲۰
جمع کل			۱۱۸,۰۴۰	۱۰,۴۷۵	۴,۷۱۵,۷۹۵	۱۶۲,۴۰۳	۰	۱,۳۴۶,۵۹۶	۲۳,۷۴۹,۲۲۰	۲۶,۴۴۶,۷۰۶

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پیش پرداخت ها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	پیش در یافت ها	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
								طلب	خالص	طلب	خالص	
شرکت اصلی و نهایی	سیمان فارس و خوزستان		۴,۴۹۳,۶۳۵					۴,۴۹۳,۶۳۵	*		(۳,۶۱۴)	
	جمع		۴,۴۹۳,۶۳۵					۴,۴۹۳,۶۳۵	*		(۳,۶۱۴)	
شرکت های همگروه	سیمان شاهرود		۶۵		(۱,۲۵۳)			*	(۱,۱۸۸)	*	(۱,۱۸۸)	
	سیمان بهبهان					(۷)		*	(۷)	*	*	
	تحقیق و توسعه صنعت سیمان		۱۳,۸۵۹					۱۳,۸۵۹	*	۱۳,۱۶۸	*	
	سیمان غرب		۴		(۱۲۴)			*	(۱۲۰)	۱۸۷	*	
	فولاد چدن و ماشین سازی دورود				(۱۲,۱۷۳)			*	(۱۲,۱۷۳)	۶,۱۵۰	*	
	نوآوران صنعت سبز پارس		۳,۳۲۵					۳,۳۲۵	*	۴۳۸	*	
	سیمان درود		۲		(۴۰,۵۸۷)			*	(۴۰,۵۸۵)	*	(۴۰,۸۹۹)	
	سیمان خزر	۱۶۷,۴۰۴	۳۱		(۶,۴۷۳)			۱۶۰,۹۶۲	*	*	(۱,۵۶۸)	
	فارمیت دورود		۱					۱	*	۲	*	
	سیمان خوزستان				(۴۰۴)		(۱۱)	*	(۴۱۵)	*	(۴۰۸)	
	سیمان ارومیه		۵۵۰		*			۵۵۰	*	۵۵۰	*	
	شرکت خدمات صنعت سیمان		۶۸					۶۸	*	۶۸	*	
	شرکت بازرگانی صنایع سیفارس				(۳۰)			*	(۳۰)	*	(۳۰)	
	سیمان خاش		۷					۷	*	۷	*	
	سیمان بجنورد		۱۲۶					۱۲۶	*	۱۲۷	*	
	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۹,۸۵۶	۲۴۰,۸۴۹					۲۵۰,۷۰۵	*	۶۹,۵۱۳	*	
	شرکت فارسیت اهواز				(۲۶)			*	(۲۶)	*	(۲۶)	
	سیمان ساوه		۱۲۷					۱۲۷	*	۱۲۹	*	
	شرکت پایانه توسعه صادرات سیمان اروند				(۱۰)			*	(۱۰)	*	(۱۰)	
	سیمان زنجان				(۱,۰۲۰)		(۴,۳۶۳)	*	(۵,۳۸۳)	*	*	
	شرکت سهامی خاص سرمایه گذاری تدبیرگران فارس و خوزستان		۳۴۳					۳۴۳	*	۳۴۳	*	
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان		۳,۸۴۷					۳,۸۴۷	*	۳,۸۴۷	*	
	شرکت سیمان ارض العماره	۳۱,۷۱۲						۳۱,۷۱۲	*	۱۰,۴۶۱	*	
	شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان		۶۰۲			(۸۰۲)		*	(۲۰۰)	۱,۰۴۱	*	
	جمع	۲۰۸,۹۷۲	۲۶۰,۴۸۱	۳,۳۲۵	(۶۲,۹۰۲)	(۱۸)	(۴,۳۶۳)	۴۶۵,۶۳۲	(۶۰,۱۳۷)	۱۱۰,۶۰۵	(۴۹,۷۴۶)	
	سهامدار				(۸۷۷)	(۵,۹۵۹)		*	(۶,۸۳۶)	*	*	۲,۹۰۴
	جمع				(۸۷۷)	(۵,۹۵۹)		*	(۶,۸۳۶)	*	*	۲,۹۰۴
جمع کل	۲۰۸,۹۷۲	۴,۷۵۴,۱۱۶	۳,۳۲۵	(۶۳,۷۷۹)	(۵,۹۷۷)	(۴,۳۶۳)	۴,۹۵۹,۲۶۷	(۶۶,۹۷۳)	۱۱۰,۶۰۵	(۵۰,۴۵۶)		

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۳۵- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر	فروش محصول	خرید دارایی ثابت	فروش دارایی ثابت	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی	
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	سهامدار عمده و عضو هیئت مدیره	بلی	۲,۷۵۰	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع			۲,۷۵۰	۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
شرکت های همگروه	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۱۴,۰۴۶	۰	۲۱,۱۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت فولاد چدن و ماشین سازی درود	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۵۱,۰۸۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۰۱۴	
	شرکت سیمان زنجان	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت سیمان خزر	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۶,۰۰۰	۰	۰	۱۵۲,۱۸۶	۰	۰	۰	۰	
	شرکت سیمان صوفیان	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۲۲۷	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت سیمان ساوه	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳,۷۶۱,۳۹۳	۲۶,۴۴۶,۷۰۶	
	شرکت نوآوران صنعت سبز پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۷,۰۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۸۱۳	
	شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۳۷,۰۷۳	۰	۱۹۴,۳۶۲	۰	۱,۳۴۴,۱۵۰	۱,۳۴۶,۵۹۶	۰	۰	
	شرکت سیمان ارض العماره	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۹,۹۰۰	۰	۹,۸۱۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت سیمان دورود	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۲۸۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	شرکت سیمان خاش	عضو مشترک هیئت مدیره	بلی	۰	۷۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
	جمع			۱۱۵,۲۹۰	۱۰,۴۷۵	۲۱۵,۷۳۰	۱۶۱,۹۹۶	۱,۳۴۶,۵۹۶	۰	۰	۲۳,۷۴۹,۲۲۰	۲۶,۴۴۶,۷۰۶
	سایر اشخاص وابسته	شرکت تهران بتون	شرکت فرعی	خیر	۵۳,۰۷۳	۰	۴۵,۸۶۵	۷۰۴,۶۸۷	۰	۰	۰	۰
جمع کل			۱۷۱,۱۱۳	۱۰,۴۷۵	۴,۷۶۱,۵۹۵	۸۶۶,۶۸۳	۱,۳۴۶,۵۹۶	۰	۰	۲۳,۷۴۹,۲۲۰	۲۶,۴۴۶,۷۰۶	

۳-۳۵-۱- خرید کالا و خدمات شامل هزینه دوه های آموزشی و خدمات کاهش کالینکر، خرید قطعات (موجودی کالا)، هزینه اجاره دفتر مرکزی، هزینه اجاره سوله و خرید کیسه (مواد اولیه، حق الزحمه بازرسی آجرنسوز خریداری شده و خدمات آزمایشگاهی، خرید خدمات ممیزی و امکان سنجی و خرید بتن می باشد.

۳-۳۵-۲- فروش کالا و خدمات شامل درآمد اجاره سالن صنعتی (سوله) و درآمد ناشی از آزمون کیفیت سیمان می باشد.

۳-۳۵-۳- فروش و خرید دارایی های ثابت شامل فروش و خرید (معاوضه دارایی ها) شامل زمین و سوله کارگاهی می باشد.

۳-۳۵-۴- مبلغ ۴,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مندرج در ستون سایر معاملات بابت پرداخت به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سنتا) از طرف شرکت سیمان فارس و خوزستان (یادداشت ۳-۲-۱۷) و سایر معاملات به مبلغ ۲۶۱,۵۹۵ میلیون ریال شامل سهم هزینه های انرژی (آب، برق و گاز مصرفی)، غذا و تامین نیروی انسانی شرکت های همجوار شرکت سیمان آبیگ و سهم هزینه برگزاری نمایشگاه در کشور لبنان می باشد.

۳-۳۵-۵- تضامین اعطایی شامل تضمین تسهیلات دریافتی از سوی شرکت های همگروه توسط شرکت سیمان آبیگ (ظهورنویسی چک) و همچنین تضمین ارائه شده به شرکت های همگروه (به صورت چک) به میزان ۱۲۰ درصد اصل و فرع تسهیلات دریافتی ضمانت شده از سوی شرکت های همگروه به شرکت های مزبور می باشد.

۳-۳۵-۶- تضامین دریافتی شامل تضمین تسهیلات دریافتی شرکت سیمان آبیگ از سوی شرکت های همگروه (ظهورنویسی چک) و همچنین تضمین ارائه شده به شرکت های همگروه (به صورت چک) به میزان ۱۲۰ درصد اصل و فرع تسهیلات دریافتی ضمانت شده از سوی شرکت های همگروه به شرکت های مزبور و نیز تضامین دریافتی بابت پیش پرداخت های صورت گرفته و انعقاد قرارداد با اشخاص وابسته می باشد.

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۵-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش در یافت ها	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		
								طلب	خالص	طلب	خالص	
شرکت اصلی و نهایی	سیمان فارس و خوزستان		۴,۴۹۳,۶۳۵					۴,۴۹۳,۶۳۵	۰	۰	(۳,۶۱۴)	
	جمع		۴,۴۹۳,۶۳۵					۴,۴۹۳,۶۳۵	۰	۰	(۳,۶۱۴)	
سیمان شاهرود سیمان بهبهان تحقیق و توسعه صنعت سیمان سیمان غرب فولاد چدن و ماشین سازی دورود نوآوران صنعت سبز پارس سیمان درود سیمان خزر فارسیت دورود سیمان خوزستان سیمان ارومیه شرکت خدمات صنعت سیمان شرکت بازرگانی صنایع سیفارس سیمان خاش سیمان بجنورد صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان شرکت فارسیت اهواز سیمان ساوه شرکت پایانه توسعه صادرات سیمان اروند سیمان زنجان شرکت سهامی خاص سرمایه گذاری تدییرگران فارس و خوزستان شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان شرکت سیمان ارض العمارة شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان					(۱,۱۸۸)			۰	(۱,۱۸۸)	۰	(۱,۱۸۸)	
						(۷)		۰	(۷)	۰	۰	
								۱۳,۸۵۹	۰	۱۳,۸۵۹	۰	۰
								۰	(۱۲۴)	۰	۱۸۷	۰
								۰	(۱۲,۱۷۳)	۰	۶,۱۵۰	۰
					۳,۳۲۵			۰	۰	۰	۴۳۸	۰
									۰	(۴۰,۵۸۷)	۰	(۴۰,۸۹۹)
									۱۶۰,۹۶۲	۰	۰	(۱,۵۶۸)
									۱	۰	۲	۰
									۰	(۴۱۵)	۰	(۴۰۸)
									۵۵۰	۰	۵۵۰	۰
									۶۸	۰	۶۸	۰
									۰	(۳۰)	۰	(۳۰)
									۷	۰	۷	۰
									۱۲۶	۰	۱۲۷	۰
			۹,۷۰۸	۲۴۰,۷۰۲					۲۵۰,۴۱۰	۰	۶۹,۵۱۳	۰
									۰	(۲۶)	۰	(۲۶)
									۱۲۷	۰	۱۲۹	۰
									۰	(۱۰)	۰	(۱۰)
									۰	(۵,۳۸۳)	۰	(۵,۳۸۳)
									۳۴۳	۰	۳۴۳	۰
									۳,۸۴۷	۰	۳,۸۴۷	۰
									۳۱,۷۱۲	۰	۱۰,۴۶۱	۰
									۰	(۱۹۹)	۰	۱,۰۴۱
			۲۰۸,۸۲۴	۲۶۰,۲۶۹	۳,۳۲۵	(۶۲,۸۳۶)	(۱۸)	(۴,۳۶۳)	۴۶۵,۳۳۷	(۶۰,۱۳۶)	۱۰۶,۰۳۱	(۴۴,۱۲۹)
	سایر اشخاص وابسته	تهران بتون		۳۶۷,۱۱۶					۳۵۱,۹۱۵	۰	۲۹۴,۴۹۴	۰
		جمع		۳۶۷,۱۱۶					۳۵۱,۹۱۵	۰	۲۹۴,۴۹۴	۰
	جمع کل	۲۰۸,۸۲۴	۵,۱۲۱,۰۲۰	۳,۳۲۵	(۶۲,۸۳۶)	(۱۸)	(۱۹,۵۶۴)	۵,۳۱۰,۸۸۷	(۶۰,۱۳۶)	۴۰۰,۵۲۵	(۴۷,۷۴۳)	

۳۵-۴-۱ سایر دریافتی ها به مبلغ ۵,۱۲۱,۰۲۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۴۷,۵۱۳ میلیون ریال سود سهام دریافتی (شرکت تهران بتون مبلغ ۳۴۳,۰۰۲ میلیون ریال، شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان مبلغ ۳,۵۲۶ و مبلغ ۹۸۵ میلیون ریال سایر شرکت ها) می باشد

۳۵-۴-۲- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۴۰۴ و ۱۴۰۳ شناسایی نشده است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای طبق یادداشت توضیحی ۷-۲-۱۳، مبلغ ۷.۹۶۷.۵۷۹ میلیون ریال است. در این خصوص قراردادهای منعقد و مصوب به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۵۹,۵۲۵	احداث ساختمان خط تولید فاز ۲
۲,۵۶۳,۹۶۱	خرید ماشین آلات خط تولید فاز ۲
<u>۲,۶۲۳,۴۸۶</u>	

تعهدات سرمایه ای شامل مبلغ ۱.۶۱۹.۶۷۶ یورو بابت پروژه آسیاب سیمان و مبلغ ۴۳.۳۰۰ دلار بابت پروژه های بهبود می باشد.

۳۶-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۹,۹۷۹	۲۹,۹۷۹	تضمین وام شرکت سیمان فارس
۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت سیمان بجنورد
۷,۲۷۸,۰۷۱	۲۰,۳۴۰,۰۷۱	تضمین وام شرکت سیمان ساوه
۸۹۹,۳۸۶	۸۹۹,۳۸۶	تضمین وام شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۲,۲۹۶,۱۴۷	۲,۲۹۶,۱۴۷	تضمین وام شرکت سیمان شاهرود
۸۰۲,۱۱۳	۸۰۲,۱۱۳	تضمین وام شرکت سیمان خوزستان
<u>۱۱,۳۵۷,۶۹۶</u>	<u>۲۴,۴۱۹,۶۹۶</u>	

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده، رخ نداده است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲.۹۱۷.۹۱۱ میلیون ریال (مبلغ ۹۸۶ ریال برای هر سهم) است.