

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

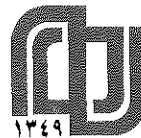
شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۳)
۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه	۱ الی ۲۵



۱۳۹۹

موسسه حسابرسی رازدار (سایداران رسمی)

مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران

عضو انجمن حسابداران خبره ایران

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سیمان قاین (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان قاین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۰، عمدتاً مربوط به پروژه آهک هیدراته می باشد. پروژه مذکور از ابتدای سال ۱۳۹۶ متوقف شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بند های توضیحی

۶- صورت های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:
 - مفاد ماده ۱۰۷ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۹ اساسنامه در خصوص رعایت حداقل تعداد اعضای هیئت مدیره.
 - مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی یک نفر شخص حقیقی به عنوان نماینده شخصیت حقوقی.
 - مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی توسط مدیران باقی مانده جهت تکمیل اعضای هیئت مدیره.
 - مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۴ اساسنامه در خصوص انتخاب مدیر عامل و تعیین حدود اختیارات و مدت تصدی ایشان و ارسال نسخه ای از صورت جلسه هیئت مدیره جهت ثبت در مرجع ثبت شرکت ها و آگهی در روزنامه رسمی.
 - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی سالیانه.
 - مفاد ماده ۴۵ اساسنامه در خصوص تعیین مدیر عامل ظرف مدت یک ماه در صورت بلا تصدی بودن این سمت.
- ۹- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۲ اردیبهشت ۱۳۹۷ صاحبان سهام در رابطه با رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت مطالبات سهامداران به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۱۰- طبق یادداشت توضیحی ۳۲ و تاییدیه دریافتی از مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

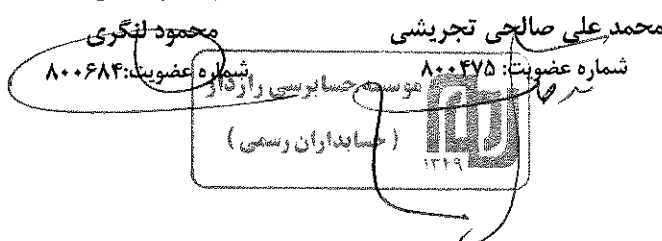
۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

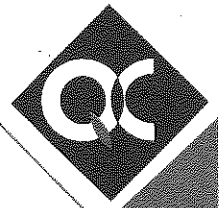
گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
- ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در رابطه با افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام، افشای صورتجلسه مورد تأیید هیئت ریسه حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی، افشای فوری تغییر در هیئت مدیره.
 - ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در رابطه با ارسال به موقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به اداره ثبت شرکت ها و همچنین افشای به موقع آن.
 - ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران در رابطه با پرداخت به موقع سود تقسیمی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.
 - ماده ۱۱ دستورالعمل پذیرش در رابطه با رعایت حداقل سهام شناور به میزان ۱۰ درصد.
 - مواد ۲۸ و ۴۳ اساسنامه نمونه در رابطه با کمتر از حد نصاب بودن اعضای هیئت مدیره و بالاتصدی بودن سمت مدیر عامل و تعیین ایشان در مهلت مقرر توسط هیئت مدیره.
- ۱۳- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی برخورد نکرده است.
- ۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸





شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹/ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان قاین (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹/ اسفند ماه/ ۱۳۹۷ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

الف - صورت‌های مالی اساسی :

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

ب : یادداشت‌های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۸/۱۰/۱۳۹۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

سمت

امضاء

شرکت سیمان ارومیه به نمایندگی آقای رامین راهب

رئیس هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان به نمایندگی آقای قاسم نجفی

نائب رئیس هیئت مدیره

شرکت سیمان فارس و خوزستان به نمایندگی آقای فرهاد نیکخواه

عضو هیئت مدیره

شرکت سیمان شمال به نمایندگی آقای بهنام علیخانی

عضو هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین به نمایندگی آقای مجید باقری فرد

سرپرست شرکت سیمان قاین

شماره ثبت شرکت
۴۶۴۹۱



تهران، بلوار کشاورز، خیابان شهید بهرام نادری، شماره ۱۴

کد پستی: ۱۴۱۶۶-۳۳۵۳۱

تلفن: ۸۸۹۵۶۴۵۵-۹

فکس: داخلی ۵

www.qayancement.com

info@qayancement.com

کارخانه : قاین، کیلومتر ۱۰ جاده بیرجند، کد پستی: ۹۷۶۱۱۵۱۱۱۱
تلفن کارخانه: ۱۳-۰۵۶۳۲۵۲۶۲۱۱-۰۵۶۳۲۵۲۴۰۳
فکس: ۰۵۶۳۲۵۲۴۰۳

پیوست گزارش حسابرسی
تاریخ: ۱۳۹۸/۰۲/۲۸
راژدار



شرکت سیمان قائن (سهلای عام)

توزانه

در تاریخ ۱۳۹۷ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۵/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

یادداشت

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۶/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹

یادداشت

دارائی ها

میلیون ریال

میلیون ریال

بدهی های جاری:

میلیون ریال

میلیون ریال

دارائی های جاری:

۴۴,۶۷۹

۴۸,۷۹۴

۱۲

پروانه های تجاری و غیر تجاری

۲,۴۹۱

۷,۲۵۰

۳

موجودی نقد

۷,۵۱۱

۸,۵۸۵

۱۳

مالیات پرداختنی

۷۷۲,۰۰۰

۲۹۰,۵۳۰

۴

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۲۱۷,۴۲۴

۱۴۷,۱۳۹

۱۴

سود سهام پرداختنی

۱۳۶,۸۰۹

۱۴۷,۷۹۱

۵

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۴۳۹,۶۰۲

۴۴۰,۶۸۸

۱۵

تسهیلات مالی

۳۰۱,۱۲۸

۳۷۹,۲۵۱

۶

موجودی مواد و کالا

۱۱۵,۳۳۶

۱۱۹,۶۹۸

۱۶

پیش دریافت ها

۱۵,۲۶۱

۲۶,۷۸۴

۷

پیش پرداختها

۸۲۴,۵۵۳

۷۶۴,۹۰۴

جمع بدهی های جاری

۷۲۷,۷۹۸

۸۵۱,۶۰۵

جمع دارائی های جاری

بدهی های غیر جاری:

۱,۶۷۰

۲۳۰,۰۰۰

۵

دارائی های غیر جاری:

۲۶,۹۴۹

۲۹,۳۳۷

۱۷

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۲۴۱,۷۷۶

۲۴۱,۷۷۶

۸

سرمایه گذاریهای بلندمدت

۸۵۱,۵۰۱

۷۹۴,۲۴۲

جمع بدهی های غیر جاری

۲۸۰,۵۱۳

۲۷۷,۵۰۱

۱۰

جمع دارائی های غیر جاری

جمع بدهی ها

۱۰

۱۰

۱۱

سایر دارائی ها

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

۱,۱۰۸,۳۱۲

۱,۲۲۹,۱۰۶

جمع دارائی ها

۵۳,۳۳۲

۵۳,۳۳۲

۱۸

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه

۱۹۶,۷۷۸

۱۹

افزایش سرمایه در جریان

۵,۳۳۲

۵,۳۳۲

۲۰

اندرخته قانونی

۱۹۸,۲۶۶

۱۷۹,۵۴۲

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

۲۵۶,۸۱۰

۲۳۴,۸۶۵

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

۱,۱۰۸,۳۱۲

۱,۲۲۹,۱۰۶

جمع دارائی ها

جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

۱,۱۰۸,۳۱۲

۱,۲۲۹,۱۰۶

جمع دارائی ها

۱,۱۰۸,۳۱۲

۱,۲۲۹,۱۰۶

یادداشت های توضیحی

بخش چنانچه ناپذیر صورتهای مالی است

تاریخ

تاریخ

تاریخ

تاریخ

تاریخ

تاریخ

تاریخ

تاریخ

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۹,۴۹۷	۶۹۹,۹۷۰	۲۱ درآمد عملیاتی
(۵۱۶,۹۰۸)	(۵۲۱,۱۹۰)	۲۲ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۲,۵۸۹	۱۷۸,۷۸۰	سود ناخالص
(۴۵,۳۷۰)	(۵۳,۰۶۶)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴۷,۲۱۸	۱۲۵,۷۱۴	سود عملیاتی
(۵۶,۷۸۹)		۲۴ هزینه های مالی
۱۰۱,۶۳۶	۱۳۱,۵۷۷	۲۵ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۴,۸۴۷	۵۵,۴۶۴	سود عملیات درحال تدوام قبل از مالیات
۱۹۲,۰۶۶	۱۸۱,۱۷۸	۱۳ مالیات بر درآمد
(۹,۴۵۰)	(۹,۴۲۴)	سال جاری
(۵,۴۶۲)		سال قبل
(۱۴,۹۱۱)	(۹,۴۲۴)	سود خالص ناشی از عملیات درحال تدوام :
۱۷۷,۱۵۴	۱۷۱,۷۵۵	
۵۸۲	۴۶۶	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم :
۱۹۶	۲۸۹	۲۶ عملیاتی
۷۷۸	۷۵۵	۲۶ غیرعملیاتی
		جمع
		گردش حساب سود انباشته
۱۷۷,۱۵۴	۱۷۱,۷۵۵	سود خالص
۱۴۵,۵۸۴	۲۰۵,۷۲۹	سود انباشته در ابتدای سال
(۲۳,۳۵۰)	(۷,۴۶۳)	۲۷ تعدیلات سنواتی
۱۲۲,۲۳۴	۱۹۸,۲۶۶	سود انباشته در ابتدای سال-تعدیل شده
۲۹۹,۳۸۸	۳۷۰,۰۲۰	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود :
		اندوخته قانونی
(۱۰۱,۱۲۳)	(۴۶,۷۷۸)	۱۹ افزایش سرمایه
(۱۰۱,۱۲۳)	(۱۴۳,۷۰۰)	سود سهام مصوب
۱۹۸,۲۶۶	۱۷۹,۵۴۲	سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی میباشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



نیوست گزارش حسابرسی

رازدار

تاریخ ۱۳۹۸ / ۲ / ۱۸

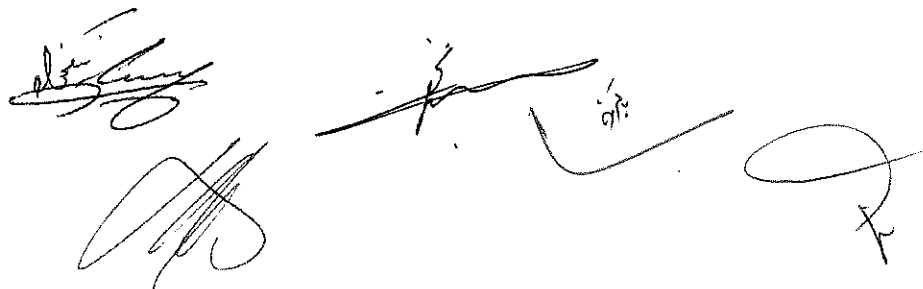
شرکت سیمان قابین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶ (تجدید آراشه شده)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸	۶۲,۲۸۲	۱۶۶,۱۳۳
فعالیت های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه ناشی از فعالیت های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		
سود سهام دریافتی		
سود سهام پرداختی		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
	(۷۳,۲۳۹)	(۱۶۶,۵۷۵)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی		
	(۸,۳۵۰)	(۹,۸۹۵)
فعالیت های سرمایه گذاری:		
وجه دریافتی جهت فروش دارائی های نامشهود		
وجه پرداختی جهت خرید دارائی های ثابت مشهود		
وجه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود		
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
جریان خالص ورود و خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
	(۷۵,۰۰۵)	(۷۶,۱۳۶)
فعالیت های تامین مالی:		
دریافت تسهیلات		
بازپرداخت اصل تسهیلات		
وجه حاصل از افزایش سرمایه		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
مانده وجه نقد در ابتدای سال		
مانده وجه نقد در پایان سال		
۲۹	۱۸۴,۵۱۳	۱۰,۰۰۰
مبادلات غیر نقدی:		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان قاین (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۶۰/۰۹/۱۹ تحت عنوان شرکت سیمان خراسان بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۶۴۹۱ مورخ ۲۳ دیماه ۱۳۶۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۱۷۱۵۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۰۹ نام شرکت از سیمان خراسان به سیمان قاین تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۲/۱۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۶/۰۲/۲۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران بوده و کارخانه شرکت در شهرستان قاین قرار گرفته است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی و فرعی

الف- موضوعات اصلی:

ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن، تهیه و تامین کلیه مواد و وسائل دستگاه ها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشور.

ب- موضوعات فرعی

- اکتشاف و استخراج و بهره برداری از کلیه معادن مورد نیاز این صنعت از قبیل سنگ آهک، خاک رس، سنگ آهن، سلیس و غیره
 - تاسیس شرکت های جدید و یا سهام شدن در شرکت های موجود در جهت تعقیب اهداف شرکت و بطور کلی انجام کلیه عملیات معاملات مجاز تولیدی و بازرگانی و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم با تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط می باشد.
 مشارکت در سایر شرکتها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا خرید یا تعهد خرید شرکت های موجود و نیز ایجاد و خرید سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانک و موسسات اعتباری مجاز و قانونی.
 - بطور کلی شرکت میتواند به کلیه عملیات و معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد مبادرت نماید.
 - انجام فعالیتهای آزمایشگاهی مرتبط با مواد اولیه و محصولات سیمان، بتن، آهک و صنایع ساختمانی و معدنی

۱-۳- تعداد کارکنان :

متوسط تعداد کارکنان دائم طی سال مالی مورد گزارش بشرح ذیل بوده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۴۵	۴۲	کارکنان رسمی
۷۱	۷۱	کارکنان قراردادی
۱۱۶	۱۱۳	جمع

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش « تک تک اقلام » ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین میگردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	بهای تمام شده مواد و سهم مناسبی از دستمزد و سربار ساخت
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطععات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۲-۳- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به روش بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته آنها، در ترازنامه شناسایی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۲-۴- دارایی های نامشهود

۲-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت میشود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمیشود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های مربوطه محاسبه میشود.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود : بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود طبق مقررات ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی به نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۶-۱۰-۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ و ۳-۵-۶-۸-۱۰-۱۵-۲۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰-۸-۶-۵-۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۰٪ و ۱۲٪-۴-۵-۶-۸-۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم

برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود . در مواردی که در هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعثت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۲-۷- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی وبه کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۲-۸- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارائیهای واجد شرایط» است.

۲-۹- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه تسعیر و تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می گردد.

شرکت سیمان قاین (سهایی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۶۳	۷,۳۴۴
۳۲۸	۶
۲,۴۹۱	۷,۳۵۰

موجودی نزد بانک ها
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۲,۰۰۰	۲۹۰,۵۳۰	۴-۱
۲۷۲,۰۰۰	۲۹۰,۵۳۰	

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۳-۱- مبلغ ۲۳۶,۵ میلیارد ریال سپرده کوتاه مدت بانکی نزد بانک ملی ایران شعبه کارخانه سیمان قاین و مبلغ ۱۳۰ میلیون ریال نزد بانک سپه و مابقی نزد بانک توسعه صادرات و به مدت یک سال میباشد.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
خالص	خالص	مابده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶,۰۸۱	۴۷,۵۱۶	۴۷,۵۱۶
۳۶,۰۸۱	۴۷,۵۱۶	۴۷,۵۱۶
۲,۱۸۲	۲,۲۲۳	۲,۲۲۳
۷۴,۲۷۶	۸۴,۵۵۳	۸۴,۵۵۳
۹,۸۲۸	۹,۸۲۸	۹,۸۲۸
۱۴,۴۴۲	۳,۶۷۱	(۲۰۹)
۱۰۰,۷۲۸	۱۰۰,۲۷۴	(۲۰۹)
۱۳۶,۸۰۹	۱۴۷,۷۹۱	(۲۰۹)

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

مشتریان - عاملین فروش سیمان اعتباری در حال ضمانتنامه بانکی

غیر تجاری:

کارکنان (وام)

سود سهام دریافتنی

انجمن صنعتی سیمان

سایر

۵-۱-۱- مشتریان:

۱۳,۱۰۰	۲۳,۳۰۵	۲۳,۳۰۵
۱۵,۴۴۲	۱۵,۳۲۹	۱۵,۳۲۹
۴,۹۱۵	۴,۹۱۵	۴,۹۱۵
	۱,۷۱۹	۱,۷۱۹
۲,۶۲۴	۲,۳۴۸	۲,۳۴۸
۳۶,۰۸۱	۴۷,۵۱۶	۴۷,۵۱۶

شرکت تعاونی خدمات عماد گستر خراسان جنوبی

کافلم غزلوی قسنو

شرکت تعاونی فروشندگان مصالح ساختم

شرکت آران

سایر مشتریان

۵-۱-۲- سود سهام دریافتنی

اشخاص وابسته:

۴۱,۹۴۱	۵۶,۰۷۹	۵۶,۰۷۹
۲,۷۶۰	۳,۷۶۰	۳,۷۶۰
	۱,۰۰۲	۱,۰۰۲
۳۰۰	۶۸	۶۸
۱۲,۵۵۶	۱۲,۵۵۶	۱۲,۵۵۶
	۱	۱
۵۷,۴۵۸	۷۳,۴۶۶	۷۳,۴۶۶
۱۶,۸۱۸	۱۱,۰۸۷	۱۱,۰۸۷
۷۴,۲۷۶	۸۴,۵۵۳	۸۴,۵۵۳

سایر شرکتها:

سایر سود دریافتنی

۵-۱-۳- براساس مصوبه هیئت مدیره به شماره ۲۸۸ مورخ ۹۳/۱۰/۲۰ انجمن صنعتی کارفرمایان صنعت سیمان مقرر گردید کوره پخت کلبنکر برای یکماه متوقف گردد و در ازای عدم مصرف گاز و مازوت مبلغ ۹۸۲۸ میلیون ریال بابت ۲۰ روز توقف این شرکت به حساب بدهی انجمن صنعت کارفرمایان صنعت سیمان منظور گردد. ضمناً مکاتبات پی گیری وصول وجه انجام گرفته و تاکنون پاسخی از طرف انجمن دریافت نگردیده است.

۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

غیر تجاری:

کارکنان (وام)

۱,۶۷۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰
۱,۶۷۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰

شرکت سیمان قابین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۷۷	۸,۴۸۳	کالای ساخته شده
۱۱۱,۶۸۹	۱۵۷,۴۲۳	کالای در جریان ساخت
۳۹,۰۵۸	۴۸,۹۷۴	مواد اولیه و بسته بندی
۱۱۵,۴۱۸	۱۲۷,۷۹۱	قطعات و لوازم یدکی
۲۹,۸۹۶	۳۶,۵۸۰	سایر موجودیها
۳۰۱,۲۳۸	۳۷۹,۴۵۱	

۶-۱ موجودی مواد اولیه ، بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات ، لوازم یدکی وسایردرمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، زلزله ، سیل تا مبلغ ۱۰۰۹ میلیارد ریال و کالای در جریان ساخت تا سقف ۱۱۷ میلیارد ریال بیمه شده است .

۷- پیش پرداخت ها:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداخت خارجی:
		سفارشات قطعات ولوازم یدکی:
۱,۹۰۴	۱۰,۷۳۵	آمونند
۱,۰۲۵	۲,۸۴۳	سیرکاتن
۲,۹۲۸	۱۳,۵۷۸	
		پیش پرداخت داخلی:
۲,۵۲۲	۲,۵۲۲	مهندسی وقطعات سیمان ایران شرکت
	۱,۶۷۳	اشناب پارسیان
	۱,۲۰۰	شی بن کو
۱,۰۴۵	۱,۰۵۱	میمکو-مدیریت خاورمیانه سارا آریان نژاد
۳۱	۹۵۶	کادوسان گرافیت
۷۸۳	۸۲۸	ریخته های نسوزمهر
	۸۱۳	جهاد دانشگاهی علم صنعت
۳۲۴	۳۴۵	بیمه عمر ومسئولیت
۴۲۳	۱۷۸	کنترل دینامیک پارس
۱۶	۴۵۸	باهر کیمیا ره آورد
	۱۸۳	هماهنگ دریای پارس
	۲۸۹	ترمیم لاستیک
	۲۹۹	شرکت نفت ایرانول
	۴۰۵	مدرن کت
	۸۷۱	بیمه دارائی ها
۳۴۲		سایر
۶,۸۳۷	۱,۱۳۶	
۱۲,۳۳۲	۱۳,۴۰۶	

اشخاص وابسته

۷-۱

۱,۰۶۰	۰
۱۵,۲۶۱	۲۶,۷۸۴

۷-۱- اشخاص وابسته

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۰	۰	شرکت فولاد چندن دورود
۸۱۲	۰	شرکت خدمات مهندسی فارس وخوزستان
۴۸	۰	شرکت کارگزاری صبا تامین
۱,۰۶۰	۰	

شرکت سیمان قائن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- سرمایه گذاری بلند مدت:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		یادداشت
ریال	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۱,۷۲۶	۲۳۱,۷۲۶		۲۳۱,۷۲۶	۸-۱
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	
۲۴۱,۷۲۶	۲۴۱,۷۲۶		۲۴۱,۷۲۶	

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

افزایش مشارکت طرح‌های عمرانی دولت - نرخ ۱۵ درصد

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها پیش از تفکیک می شوند :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		درصد		تعداد سهام	سرمایه	نرخ بازار سهام	میلیون ریال	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	میلیون ریال	ارزش بازار
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری									
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۲۶۶	۵,۰۸۵	۱۶,۱۰۳	۵,۰۸۵	۵,۰۸۵	۸,۰۵۱	۰,۵۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰,۵۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۷,۱۹۰	۱۱۷,۴۵۱	۳۰۰,۷۴۲	۱۱۷,۴۵۱	۱۱۷,۴۵۱	۳۱,۹۰۹	۱۷,۱۴	۹,۴۳۵,۰۰۰	۱۷,۱۴	۹,۴۳۵,۰۰۰	۹,۴۳۵,۰۰۰		۹,۴۳۵,۰۰۰	۹,۴۳۵,۰۰۰	۹,۴۳۵,۰۰۰
۱۷	۲۶	۴۴	۲۶	۲۶	۳,۷۲۷	۰,۰۰	۱۱,۱۳۸	۰,۰۰	۱۱,۱۳۸	۱۱,۱۳۸		۱۱,۱۳۸	۱۱,۱۳۸	۱۱,۱۳۸
۱,۴۶۸	۳,۹۰۷	۲,۱۷۵	۳,۹۰۷	۳,۹۰۷	۱,۸۱۹	۰,۱۵	۱,۱۹۵,۶۸۹	۰,۱۵	۱,۱۹۵,۶۸۹	۱,۱۹۵,۶۸۹		۱,۱۹۵,۶۸۹	۱,۱۹۵,۶۸۹	۱,۱۹۵,۶۸۹
۱۲	۲۳	۱۳	۲۳	۲۳	۲,۴۴۹	۰,۰۰	۵,۴۹۸	۰,۰۰	۵,۴۹۸	۵,۴۹۸		۵,۴۹۸	۵,۴۹۸	۵,۴۹۸
۸۰,۴۳۳	۷۰,۹۹۸	۵۷,۰۵۳	۷۰,۹۹۸	۷۰,۹۹۸	۱,۸۱۸	۲,۵۵	۳۱,۳۸۲,۰۹۰	۲,۵۵	۳۱,۳۸۲,۰۹۰	۳۱,۳۸۲,۰۹۰		۳۱,۳۸۲,۰۹۰	۳۱,۳۸۲,۰۹۰	۳۱,۳۸۲,۰۹۰
۵,۷۹۱	۹,۱۹۴	۸,۶۲۶	۹,۱۹۴	۹,۱۹۴	۳,۶۱۵	۰,۳۴	۲,۳۸۵,۰۹۰	۰,۳۴	۲,۳۸۵,۰۹۰	۲,۳۸۵,۰۹۰		۲,۳۸۵,۰۹۰	۲,۳۸۵,۰۹۰	۲,۳۸۵,۰۹۰
۲۲۱	۴۹	۳۲۷	۴۹	۴۹	۱,۸۱۳	۰,۰۰	۱,۸۵۰,۲۸	۰,۰۰	۱,۸۵۰,۲۸	۱,۸۵۰,۲۸		۱,۸۵۰,۲۸	۱,۸۵۰,۲۸	۱,۸۵۰,۲۸
					۱,۸۱۸	۰,۰۰	۱۳۳	۰,۰۰	۱۳۳	۱۳۳		۱۳۳	۱۳۳	۱۳۳
۲۱۱,۳۹۹	۲۰۶,۷۴۳	۳۸۵,۰۹۳	۲۰۶,۷۴۳	۲۰۶,۷۴۳										
	۲۱,۲۵۰		۲۱,۲۵۰	۲۱,۲۵۰	۱,۰۰۰	۷,۷۳	۲۱,۲۴۹,۹۹۵	۷,۷۳	۲۱,۲۴۹,۹۹۵	۲۱,۲۴۹,۹۹۵		۲۱,۲۴۹,۹۹۵	۲۱,۲۴۹,۹۹۵	۲۱,۲۴۹,۹۹۵
	۳,۷۲۳		۳,۷۲۳	۳,۷۲۳	۱,۰۰۰	۷,۶۷	۳,۷۳۲,۰۷۳	۷,۶۷	۳,۷۳۲,۰۷۳	۳,۷۳۲,۰۷۳		۳,۷۳۲,۰۷۳	۳,۷۳۲,۰۷۳	۳,۷۳۲,۰۷۳
					۱,۰۰۰	۰	۵۰	۰	۵۰	۵۰		۵۰	۵۰	۵۰
۲۱۱,۳۹۹	۲۳۱,۷۲۶	۳۸۵,۰۹۳	۲۳۱,۷۲۶	۲۳۱,۷۲۶										

سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها:

سیمان زنجان

شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان

گچ تهران

۸-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های زیرسی و زیرسی (ارزش بازار ۲۸۵,۰۹۳ میلیون ریال (رسال قبل ۱۱۳,۹۹۹ میلیون ریال) است.

۸-۱-۲- شرکت سیمان زنجان به استناد گواهی پذیرش شماره ۹۹۱/۱۷۵۴ مورخ ۹۹۱/۱۷۵۴ تعداد سهام این شرکت از تعداد ۲۸۹۷۲۶۵ سهام به میزان ۲۶,۲۳ درصد افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی پذیرفته گردید و مراحل ثبت افزایش سرمایه در حال انجام می باشد



نویسندگزارش حسابرسی

رازدار

مورخ ۱۳۹۸/۲/۱۸

شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارایی های نامشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		مبالغ به میلیون ریال	
	مبلغ در ابتدای سال	سایر تغییرات	مبلغ در پایان سال	استهلاک واقعی و کاهش ارزش	مبلغ در پایان سال	مبلغ دفتری
حق امتیاز برق	۶,۹۴۲		۱۳,۸۸۳		۶,۹۴۲	۱۳۹۷
حق امتیاز گاز	۳,۶۰۴	(۱۰)	۳,۵۹۴		۳,۶۰۴	۲,۶۰۴
حق امتیاز تلفن های ثابت	۲۵۳		۲۵۳		۲۵۳	۲۵۳
وهمراه و	۱۳		۱۳		۱۳	۱۳
اشغال آب و فاضلاب	۴۸		۴۸		۴۸	۴۸
سایر						
جمع	۱۰,۸۶۰	(۱۰)	۱۰,۸۶۰		۱۰,۸۶۰	۱۰,۸۶۰

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

شرح اقلام	بهای تمام شده				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				مبالغ دفتری	
	مبلغ در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات	سایر تغییرات	مبلغ در پایان سال	استهلاک دوره	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مبلغ در پایان سال	مبلغ در پایان سال
زمین	۲۰,۶۳۴		(۱۵۰)	۷۳۰		۲۰,۶۳۴			۲۰,۶۳۴	۲۰,۶۳۴
ساختمان و محوطه	۲۱,۵۸۵	۵۲۲		۴۸۹		۲۳,۱۹۷			۲۳,۱۹۷	۲۳,۱۹۷
تاسیسات	۳۷,۰۱۸	۱۳۵	(۳)	۶۸۷	۰	۳۷,۶۹۷	(۳)		۳۷,۶۹۷	۳۷,۶۹۷
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲۹,۱۲۶			۱,۷۲۳	(۳۴)	۱۳۰,۸۱۳			۱۳۰,۸۱۳	۱۳۰,۸۱۳
ابزار آلات	۲,۶۴۱			۳۰۰۹		۲,۶۴۱			۲,۶۴۱	۲,۶۴۱
وسائط نقلیه	۲,۵۹۵	۱۳	(۱,۳۶۲)	۷۲۵		۱,۹۷۱			۱,۹۷۱	۱,۹۷۱
اثاثیه و محتویات	۱۰,۷۱۸	۱۲				۱۰,۷۳۰			۱۰,۷۳۰	۱۰,۷۳۰
معادن	۶۲					۶۲			۶۲	۶۲
داراییهای در جریان تکمیل	۲۰,۵۵۰۹	۷۵۲	(۱,۵۲۲)	۷,۳۶۳	(۱۴)	۲۱,۱۱۹			۲۱,۱۱۹	۲۱,۱۱۹
پیش پرداختهای سرمایه ای	۸,۲۶۲	۱,۶۵۹		(۵۷۳)	(۷۷)	۹,۱۳۰			۹,۱۳۰	۹,۱۳۰
	۳,۵۰۴	۲,۳۴۸		(۳,۷۳۹)		۲,۱۱۳			۲,۱۱۳	۲,۱۱۳
اقلام سرمایه ای در انتظار	۲,۳۴۹	۲,۳۴۹		(۳,۰۵۱)		۱,۶۴۷			۱,۶۴۷	۱,۶۴۷
	۵۷,۰۰۴	۷,۲۵۶		(۷,۲۶۲)		۵۷,۰۰۲			۵۷,۰۰۲	۵۷,۰۰۲
جمع کل	۳۶۲,۶۱۲	۸,۰۰۸	(۱,۵۲۲)	۱۱,۴۲۵	۱۸۱	۳۸۰,۶۲۳			۳۸۰,۶۲۳	۳۸۰,۶۲۳

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا مبلغ ۳۵۹۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و... از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. علاوه بر پوشش بیمه یاد شده، وسائط نقلیه نیز تا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۰-۲- افزایش دارایی‌های در دست تکمیل بابت هزینه‌های پروژه در حال ساخت آهک هیدراته می‌باشد و نقل و انتقال دارایی در دست تکمیل بابت پایان یافتن پروژه نصب و راه اندازی پروژه الکتروفیلتر و انتقال به دارایی ثابت ماشین آلات می‌باشد. با توجه به کمبود نقدینگی امکان ادامه تکمیل پروژه مذکور برای شرکت مقدور نبوده است.

۱۰-۳- نقل و انتقال پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای عمدتاً بابت خرید یکدستگاه آمبولانس به مبلغ ۲۹۰۱ میلیون ریال و خرید دودستگاه موتور سیکلت به مبلغ ۱۰۸ میلیون ریال در سال ۱۳۹۶ می‌باشد که پس از تکمیل شدن هزینه‌های ثبت پلاک در سال مالی ۱۳۹۷ در سرفصل وسائط نقلیه اضافه گردیده است. مضاف بر این هزینه‌های تفکیک دو قطعه زمین مسکونی به ۶۶ قطعه زمین تجاری به مبلغ ۷۲۹ میلیون ریال در سال ۱۳۹۶ پس از نهایی شدن هزینه‌های هادر سال مالی ۱۳۹۷ به سرفصل داراییهای ثابت زمین اضافه گردید.

۱۰-۴- دارایی‌های فروش رفته مربوط به یک دستگاه خودروی مزدا ۳ و فروش ۱۵ قطعه زمین مسکونی بوده است.

۱۰-۵- سند ساختمان مهمانسرای قاین در رهن بانک توسعه صادرات طبق یادداشت ۴-۱-۱۵ می‌باشد.

۱۱- سایر دارایی‌ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰	۱۰	صندوق قرض الحسنه پرسنل کارخانه

شوکت سیمان قائم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری :
۱۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری:
		حساب های پرداختنی:
۵۹۲	۱,۶۳۰	۱۲-۱-۱ اشخاص وابسته
		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات:
۷,۴۷۲	۹۷۲	گلستان بافت
۳,۲۰۴	۳,۳۱۹	بوکسیت خضری (مهدی قرچه)
۱,۱۴۰	۱,۱۶۸	فره مند شرکت تعاونی (کیج نوین)
۵۹۶	۴,۳۹۰	پلیمر کیسه تبریز
۸۸۹	۲,۰۰۶	غلام حضرت قاسمی (سنگ آهن)
	۱۰,۰۷۲	علی رضاپور (حمل مارل و آهک)
	۸۵۹	زارعی احمد (مارل)
۱,۴۲۹	۱۸۶	سایر
۱۴,۳۲۲	۱۴,۷۳۱	

غیر تجاری:

۴,۷۰۶	۸,۶۶۳	۱۲-۱-۲ سپرده حسن انجام کار
۳,۵۳۷	۳,۴۴۱	۱۲-۱-۲ سپرده های بیمه بیمه انکاران
۲,۸۲۳	۷,۵۷۳	اداره گاز قائم
۶,۱۱۰	۵۶۸	اداره برق قائم
۳۹۷	۳۵۹	اداره دارایی (مالیات حقوق و تکلیفی)
۱,۰۶۳	۱,۱۵۶	بیمه حقوق و دستمزد پرسنل
۵۷۷	۴,۳۳۷	خورشید بار سپاهان
	۷۵۷	شرکت شایان صنعت قهستان
۱,۰۹۴	۱۵۷	شرکت آذرخش انتقال نیرو پاؤ
۲۰۶	۴۹۹	شرکت پشتیبان صنعت پویاوردان ایرانیان
۲۶	۲۳۵	حسن جعفری پورمقدم
	۵۶۱	بیمه سامان
۶۷	۱۳۶	بیمه البرز
۷۵	۱۷	کارگزاری بیمه تامین آینده شرکت
۱۲۶	۲۵۲	سه درهزار اتاق بازرگانی
	۱۶۵	موسسه حسابرسی رازدار
	۲۰۰	شرکت ایمن پوشش بیرجند
۶۲	۱۹۷	غفاتی محمدعلی (آشپزخانه غدیر)
	۱۷۹	شرکت طب گستران ژرف اندیش
	۱۶۱	شرکت آروین مهارت دانشوران
۸۷	۱۶۲	علی کشتگر
۱۵۶	۱۵۱	شرکت خدماتی پاکروب قهستان
	۱۳۷	شرکت الماس کاران قهستان
۲۲	۱۳۴	محسن پینوا (شرکت خدماتی ارغوان گل)
۴۵	۱۰۳	شرکت خدمات فنی فراژ اندیش قائم
۲۴۸	۳۳	شرکت مسافربری رهگذر قاینات
۳۹۵	۱۲۹	شرکت نظیف گستر
	۹۴	شرکت نیما راهانه صنعت
۵۷	۵۰	موسسه خدماتی حفاظتی و مراقبتی نظام گستر
۱۶	۶۲	انجمن صنعتی کارفرمایان صنعت سیمان
۱,۱۷۸	۱,۷۰۶	۱۲-۱-۲ اداره کل معادن و فلزات خراسان (حقوق دولتی)
۷,۳۸۳	۱,۴۲۷	سایر (۲۵ مورد)
۳۰,۳۵۷	۳۴,۰۶۲	
۴۴,۶۷۹	۴۸,۷۹۴	

۱۲-۱-۱ اشخاص وابسته :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۲	۸۲۷	شرکت نسوز ایران
	۸۰۴	شرکت فولاد چدن دورود
۵۹۲	۱,۶۳۰	

۱۲-۱-۲- مبالغ بشرح فوق پس از اتمام کار و تحویل قطعی و ارائه صورت مفصلا حسابهای بیمه، اداره کار و دارایی مربوطه تسویه میگردد.

۱۲-۱-۳- عمده بدهی های فوق در سال ۱۳۹۸ تسویه گردیده است.

۱۳- مالیات پرداختی :

۱۳۹۶		۱۳۹۷	
میلون ریال	میلون ریال	مالیات	
مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی
نوعه تشخیص	مانده پرداختنی	پرداختی	تشخیصی
برگ قطعی صادر و تسویه صادر نشده است	۸,۳۳۸	۸,۳۳۸	۴,۴۹۵
در جریان رسیدگی	۲,۱۶۱	۷,۳۵۰	۴۱,۹۹۸
رسیدگی نشده است .	۹,۴۲۴	۲,۰۰۰	۴۱,۸۸۳
۷,۵۱۱	۱۱,۵۸۵		
	(۳,۰۰۰)		
۷,۵۱۱	۸,۵۸۵		
			پیش پرداخت مالیات

پیشہ پر داخلہ مالیات

۱-۱۳. مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۵ و ما قبل آن قطعی و تسویه شده است

۲-۱۳-مانده پرداختی مالیات در سال ۱۳۹۶ عمدتاً مربوط به تخفیف در نرخ مالیات ماده ۱۰۵ تبصره ۷ می باشد.

۳-۱۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ موجب رسیدگی قرار گرفته ولی تا تاریخ تهیه صورت های مالی بزرگ تشخیص صادر نشده است.

شرکت سیمان قابین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- سود سهام پرداختنی :

	۱۳۹۶	۱۳۹۷
مانده پرداخت نشده:	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۳۹۶	۷۶,۴۶۶	۵۳,۸۰۹
سال ۱۳۹۵	۹۸,۹۰۶	۱۶,۶۱۷
سال ۱۳۹۴	۸۰,۸۸۲	۲۴۸
سال ۱۳۹۳ و ماقبل	۳۷,۶۳۷	۱۴۷,۱۳۹
	<u>۲۱۷,۴۲۴</u>	<u>۲۱۷,۴۲۴</u>

۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲۷۰۰ ریال است

۱-۱ از مبلغ ۱۴۷,۱۳۹ میلیون ریال فوق مبلغ ۱۴۳,۷۴۶ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی مربوط به شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (یادداشت ۲-۳۲) می باشد
۱۵- تسهیلات مالی :

	۱۳۹۶-ریال		۱۳۹۷-ریال		
	جمع	بلند مدت	جمع	بلند مدت	تسهیلات دریافتی
	<u>۴۳۹,۶۰۲</u>		<u>۴۴۰,۶۸۸</u>		

۱-۱۵ تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۱۵ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
	میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملی	بانک ها
جمع	جمع	بانک توسعه صادرات	۳۵۷,۱۴۰	سود و کارمزد سال های آتی
۴۹۲,۶۶۶	۴۹۲,۶۴۹	۱۳۵,۵۰۹	(۴۲,۶۸۲)	
(۵۳,۰۶۴)	(۵۱,۹۶۰)	(۹,۲۷۸)	۳۱۴,۴۵۷	
۴۳۹,۶۰۲	۴۴۰,۶۸۸	۱۲۶,۲۳۱		حصة بلندمدت
				حصة جاری
	<u>۴۳۹,۶۰۲</u>	<u>۴۴۰,۶۸۸</u>	<u>۱۲۶,۲۳۱</u>	<u>۳۱۴,۴۵۷</u>

۱-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
	میلیون ریال	میلیون ریال	۴ درصد	
جمع	۳۲,۶۴۰	۳۲,۶۴۰	۱۲ درصد	
۱۵,۰۰۰	۱۵,۲۹۵	۳,۸۰۰	۱۷.۵ درصد	
۳۹۱,۹۶۲	۳۸۸,۹۵۳		۱۸ درصد	
۴۳۹,۶۰۲	۴۴۰,۶۸۸			

۱-۱-۳ به تفکیک زمانبندی پرداخت :

	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
	میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۹۷	
۴۳۹,۶۰۲	۴۴۰,۶۸۸		سال ۱۳۹۸	
<u>۴۳۹,۶۰۲</u>	<u>۴۴۰,۶۸۸</u>			

۱-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه :

	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
	میلیون ریال	میلیون ریال	وثیقه سهام شرکت های پهنان، مازندران، ارومیه، فارس نو و شاهرود	
۲۱۱,۱۴۸	۲۸۲,۵۲۳		سپرده بانکی (بانک ملی)	
۲۷۲,۰۰۰	۲۹۰,۴۰۰		سند مالکیت	
۴,۲۴۰	۴,۲۴۰		سفته	
۵۰	۵۰			
<u>۴۸۷,۴۳۸</u>	<u>۶۷۷,۲۱۲</u>			

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- پیش دریافتها:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۵۸۹	۸۰,۵۳۷	پیش دریافت از مشتریان:
۱۵,۷۴۷	۳۹,۱۶۱	نمایندگی های فروش
۱۱۵,۳۳۶	۱۱۹,۶۹۸	سایر مشتریان

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۱۳۴	۲۶,۹۴۹	مانده در ابتدای سال
(۶,۴۴۷)	(۵,۰۳۹)	پرداخت شده طی سال
۷,۲۶۱	۷,۴۲۸	ذخیره تامین شده در پایان سال
۲۶,۹۴۹	۲۹,۳۳۷	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه:

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مبلغ ۵۳,۲۲۲ میلیون ریال منقسم به ۵۳,۲۲۲,۴۰۰ سهم یکهزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده میباشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۳.۲۱	۲۸,۳۲۰,۵۹۱	۵۲.۶۷	۲۸,۰۳۱,۸۷۷	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۳۸.۵۶	۲۰,۵۲۰,۸۹۲	۳۷.۷۰	۲۰,۰۶۵,۴۷۷	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۴.۴۵	۲,۳۶۵,۹۳۴	۳.۹۵	۲,۱۰۱,۸۵۰	شرکت سیمان شمال
۳.۷۸	۲,۰۱۴,۹۸۳	۵.۶۸	۳,۰۲۳,۱۹۶	سایرین
۱۰۰	۵۳,۲۲۲,۴۰۰	۱۰۰	۵۳,۲۲۲,۴۰۰	

۱۹- افزایش سرمایه در جریان:

به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۷ و مجوز مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر گردیده است سرمایه شرکت از مبلغ ۵۳,۲۲۲ میلیون ریال به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد (مبلغ ۴۶,۷۷۸ میلیون ریال از محل سود انباشته و مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی) که در مهلت تعیین شده به تاریخ های (۱۳۹۷/۱۱/۰۷ و ۱۳۹۷/۰۶/۲۳) جهت استفاده از حق تقدم خرید سهام مبلغ ۱۹۶,۷۷۸ میلیون ریال از سهام جدید توسط سهامداران شرکت پذیره نویسی گردیده است. و کلیه مدارک ثبت افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ تحویل اداره ثبت شرکتها گردیده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۳ افزایش سرمایه شرکت به ثبت رسیده است.

شرکت سیمان قابین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه مبلغ ۵,۳۲۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک پیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۱- درآمد های عملیاتی:

	۱۳۹۶		۱۳۹۷	
	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال
فروش خالص:				
داخلی:				
سیمان	۳۴۰,۶۴۹	۳۰۴,۹۱۴	۴۴۷,۷۴۳	۴۵۶,۸۸۲
کلینکر	.		۳۸,۸۷۱	۵۷,۴۵۷
	۳۴۰,۶۴۹	۳۰۴,۹۱۴	۴۸۶,۶۱۵	۵۱۴,۳۳۹
صادراتی:				
سیمان صادراتی	۴۶۴,۶۷۹	۴۰۴,۵۸۳	۲۱۰,۴۸۸	۲۴۱,۵۶۱
کلینکر	.		۲,۸۶۷	۴,۷۶۰
	۴۶۴,۶۷۹	۴۰۴,۵۸۳	۲۱۳,۳۵۵	۲۴۶,۳۲۱
	۸۰۵,۳۲۸	۷۰۹,۴۹۷	۶۹۹,۹۷۰	۷۶۰,۶۶۰

۲۱-۱- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

نوع محصول	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
				سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد
سیمان داخلی	۴۴۷,۷۴۳	۳۱۸,۸۸۵	۱۲۸,۸۵۹	۲۹	۲۸		
سیمان صادراتی	۲۱۰,۴۸۸	۱۷۲,۹۰۳	۳۷,۵۸۵	۱۸	۲۸		
کلینکر داخلی	۳۸,۸۷۱	۲۷,۱۵۳	۱۱,۷۱۹	۳۰	.		
کلینکر صادراتی	۲,۸۶۷	۲,۲۴۹	۶۱۸	۲۲	.		
	۶۹۹,۹۷۰	۵۲۱,۱۹۰	۱۷۸,۷۸۰				

۲-۲۱- فروش صادراتی به کشورهای همسایه افغانستان و پاکستان به صورت ریالی انجام شده است لذا در طی سال مالی عملیات ارزی (فروش ارزی) صورت نگرفته است.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۳,۳۷۱	۸۳,۴۵۱	۲۲-۱	مواد مستقیم مصرفی
۶۳,۲۷۸	۷۳,۹۵۹	۲۲-۳	پاکت مصرفی
۱۱,۶۰۲	۱۲,۵۶۱	۲۲-۴	دستمزد مستقیم
۳۸۷,۱۵۲	۴۰۰,۲۵۹	۲۲-۴	سریار ساخت
۵۳۵,۴۰۴	۵۷۰,۲۳۰		جمع هزینه های ساخت
۹۱,۷۰۷	۱۱۱,۶۸۹		اضافه میشود: موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
(۱۱۱,۶۸۹)	(۱۵۷,۴۲۳)		کسر میشود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۵۱۵,۴۲۲	۵۲۴,۴۹۶		بهای تمام شده ساخت
۶,۶۶۲	۵,۱۷۷		اضافه میشود: موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۵,۱۷۷)	(۸,۴۸۳)		کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۵۱۶,۹۰۸	۵۲۱,۱۹۰		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۲-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید بشرح زیر است

۱۳۹۶		۱۳۹۷		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۵۸	۳۴,۸۴۱	۴۰	۱۷,۲۹۱	ایران	خرید و حمل بوکسیت
۲۶	۱۵,۶۲۴	۳۰	۱۲,۷۳۳	ایران	خرید و حمل سنگ آهن
۱۶	۹,۷۷۲	۳۰	۱۲,۹۲۷	ایران	گچ

۲۲-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد

سال	نام محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال
۱۳۹۷	سیمان	تن	۸۱۲,۵۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۷۰۳,۸۶۹
۱۳۹۶	سیمان	تن	۸۱۲,۵۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۸۰۳,۰۱۹
۱۳۹۵	سیمان	تن	۸۱۲,۵۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۷۷۶,۸۲۸

۲۲-۳- تامین کنندگان پاکت مصرفی عمدتاً شرکتهای گلستان و پلیمر کیسه تبریز میباشند.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۲۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۲۱۵	۲۰,۹۶۶	۸۷۸	۳۳۴	حقوق و دستمزد
۸,۶۲۰	۹,۴۶۳	۴۷۴	۲۱۳	اضافه کاری
۱,۰۸۳	۱,۱۷۶	۱۰۲	۶۷	نوبتکاری و شبکاری
۳۸۱	۳۷۷	۲۳	۸	مسکن و خواربار
۱,۵۹۲	۱,۷۷۸	۳۹	۲۷	حق اولاد و تاهل
۹,۶۱۵	۱۱,۰۵۱	۵۱۲	۲۲۷	عیدی و پاداش و بهره وری
۶,۵۶۵	۷,۵۱۳	۳۵۴	۲۵۶	حق بیمه سهم کارفرما
۵,۳۹۱	۷,۳۱۸	۲۷۱	۷۸۳	مزایای پایان خدمت
۱,۸۸۴	۲,۵۱۵			فوق العاده ماموریت
۵,۶۱۰	۴,۱۴۵	۶۳	۱۷۰	سایر مزایای پرسنلی
۴۱,۱۱۲	۵۴,۱۶۶	۸,۸۸۶	۱۰,۴۷۶	حق الزحمه خدمات قراردادی
۱۱۷,۲۳۶	۱۰۴,۷۹۶			سوخت
۶۷,۱۹۲	۵۹,۲۳۶			برق
۳۱,۹۴۸	۳۶,۳۹۸			تعمیر و نگهداشت اموال
۱,۳۷۳	۹,۶۶۰			مواد سایشی مصرفی
۱۲,۳۳۷	۱۷,۹۳۷			مواد نسوز مصرفی
۱۸,۷۱۵	۹,۸۷۹			استهلاک
۶,۲۷۶	۸,۲۵۰			رستوران
۶,۳۸۸	۶,۳۶۲			حمل و نقل
۷,۴۱۴	۸,۵۱۷			خردایش سنگ آهک
۲,۲۶۱	۲,۶۸۴			ایاب و ذهاب
۲,۴۹۲	۱,۶۷۱			آب مصرفی
۲,۵۹۵	۱,۵۹۶			بهره مالکانه
۱,۰۶۲	۱,۳۲۰			هزینه بیمه داراییها و مسئولیت مدنی
۲,۸۷۷	۴,۰۴۴			سوخت روغن ماشین آلات
۳,۶۴۵	۲,۲۶۱			ابزار و ملزومات مصرفی
۳,۲۷۶	۵,۱۷۸			سایر
۳۸۷,۱۵۲	۴۰۰,۲۵۹	۱۱,۶۰۲	۱۲,۵۶۱	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	پاداش هیات مدیره
۱۰,۰۰۴	۱۰,۹۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۰۷۲	۴,۶۱۰	اضافه کاری
۴,۶۹۰	۵,۵۴۴	عیدی و پاداش
۲,۸۹۶	۳,۳۵۹	حق بیمه سهم کارفرما
۱,۷۹۸	۳,۶۱۳	مزایای پایان خدمت
۱,۳۸۷	۱,۶۹۴	حق الزحمه خرید خدمت و مشاوره
۲,۴۴۶	۱,۱۳۴	بازاریابی و تبلیغات
۲,۲۴۱	۲,۴۱۳	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۰۴۴	۹۲۴	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۴۵۹	۱,۰۱۴	تعمیرات و نگهداری دارائی ثابت
۸۵۲	۶۳۶	استهلاک دارائیهای ثابت
۱۱۱	۱۲۷	برق ، آب و گاز مصرفی
۱۰,۰۶۸	۱۴,۷۸۵	سایر
<u>۴۵,۳۷۰</u>	<u>۵۳,۰۶۶</u>	

۲۴- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶,۷۸۹	۶۶,۱۱۲	وام های دریافتی: بانک ها

شرکت سیمان قاب (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۷۷۹	۲۰,۱۹۱	سود سهام
۵۰,۲۰۳	۵۸,۱۲۲	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱۹,۷۳۸	۳۷,۲۰۴	سود ناشی از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۴,۹۱۶	۶,۰۶۰	سایر درآمدها
۱۰۱,۶۳۶	۱۲۱,۵۷۷	

۱- ۲۵- سود سپرده های بانکی عمدتاً مربوط به بانک ملی میباشد.

۲۶- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هرسهم:

۱- ۲۶- سود (زیان) پایه و تقلیل یافته هر سهم به تفکیک عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
سود پایه	سود پایه	سود عملیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	اثر مالیاتی
۱۴۷,۳۱۹	۱۲۵,۷۱۴	سود خالص عملیاتی
(۱۴,۶۶۹)	(۱۹,۶۹۰)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۳۲,۵۵۰	۱۰۶,۰۲۴	سود عملیاتی هر سهم -ریال
۲۲۸	۲۲۸	سود غیر عملیاتی
۵۸۲	۴۶۶	اثر مالیاتی
۴۴,۸۴۷	۵۵,۴۶۴	خالص سود غیر عملیاتی
(۲۴۲)	۱۰,۲۶۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۴,۶۰۵	۶۵,۷۳۱	سود غیر عملیاتی هر سهم -ریال
۲۲۸	۲۲۸	سود هر سهم -ریال
۱۹۶	۲۸۹	
۷۷۸	۷۵۵	

۲- ۲۶- نحوه محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی استفاده شده در محاسبه سود تقلیل یافته بشرح زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۵۳,۲۲۲,۴۰۰	۵۳,۲۲۲,۴۰۰	تعداد سهام عادی در ابتدای سال
۳.۴	۳.۴	عامل تعدیل
۱۸۰,۸۵۴,۵۱۲	۱۸۰,۸۵۴,۵۱۲	تعداد سهام عادی استفاده شده در محاسبه سود تقلیل یافته از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران
۴۶,۷۷۷,۶۰۰	۴۶,۷۷۷,۶۰۰	اثر افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲۲۷,۶۳۲,۱۱۲	۲۲۷,۶۳۲,۱۱۲	تعداد سهام عادی استفاده شده در محاسبه سود تقلیل یافته

$$\frac{(۵۳,۲۲۲,۴۰۰ * ۲۲,۷۷۴) + ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰}{۶۷۰۲} = ۲۰۳۲۲۰۰۰$$

ارزش بازار نظری

$$\frac{۲۲,۷۷۴}{۶,۷۰۲} = ۳.۴$$

عامل تعدیل

$$۵۳,۲۲۲,۴۰۰ * ۳/۴ = ۱۸۰,۸۵۴,۵۱۲$$

تعدیل سهام ابتدای سال

شرکت سیمان قابین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۷- تعدیلات سنواتی:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۲۱		ارزش افزوده سال های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۴
۱,۸۶۴		ارزش افزوده ۱۳۹۵
۳,۳۲۰		آلایندگی سال ۱۳۹۳
۱,۷۱۸		بابت تنمه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
۳۹۳		بازخريد پرسنل ۴ درصد سخت و زیان آور مربوط به سال ۱۳۹۴ و ماقبل
۱۲,۲۰۳		بازخريد پرسنل ۴ درصد سخت و زیان آور مربوط به سال ۱۳۹۵
۳۸۶		بابت تنمه مالیات حقوق ۱۳۹۵
۴۴۵		بابت تنمه مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۴
	۷,۴۶۳	هزینه استهلاك سنوات قبل
۲۳,۳۵۰	۷,۴۶۳	

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

مانده پس از تجدید	تعدیلات	مانده قبل از تجدید	
ارائه در ۹۶/۱۲/۲۹	بستانکار	ارائه در ۹۶/۱۲/۲۹	بدهکار
۱۲۶,۲۴۷	۷,۴۶۳	۱۳۳,۷۱۰	دارایی های ثابت
۵۱۶,۹۰۸		۵۱۰,۰۰۵	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۵,۳۷۰		۴۴,۸۰۹	هزینه فروش، عمومی و اداری
	۷,۴۶۳	۷,۴۶۳	

شرکت سیمان قابین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۷,۲۱۸	۱۲۵,۷۱۴	سود عملیاتی
۱۹,۵۶۸	۱۰,۵۱۶	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۸۱۴	۲,۳۸۹	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۵,۷۸۰)	(۷۸,۰۱۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۶,۹۵۱)	(۱۱,۵۲۳)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت‌ها
(۵,۶۶۸)	(۱,۳۳۷)	افزایش (کاهش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۲۶,۷۷۸)	۴,۱۱۴	کاهش (افزایش) پرداختنی‌های عملیاتی
۶۸,۷۹۴	۴,۳۶۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۴,۹۱۶	۶,۰۶۰	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۶۶,۱۳۳	۶۲,۲۸۲	

۲۹- مبادلات غیر نقدی :

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۷	
۱۳۹۶	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۰	.	دریافت اوراق ماهه ازای طلب
	۱۸۴,۵۱۳	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده و سود انباشته
۱۰,۰۰۰	۱۸۴,۵۱۳	

شرکت سیمان قاب (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۰- بدهیهای احتمالی :
 بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶	۱,۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	بورس کالای ایران (کارگزاری پاهنر)
۷۲,۰۰۰	۷۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت سیمان خاش
۲۳۷,۲۰۰	۲۳۷,۲۰۰	

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
 رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی می باشد اتفاق نیفتاده است .

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۲-۱- معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

میلیون ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات
شرکت نسوز ایران	شرکت همگروه	-	۱۲,۸۵۸
شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان	شرکت همگروه	-	۶۸۶
شرکت فولاد چدن دورود	شرکت همگروه	-	۷۹۷

معاملات شامل دریافت مطالبات و پرداخت بدهی ها با اشخاص ذکر شده در این یادداشت می باشد.

۳۲-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

میلیون ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سود سهام دریافتی	پرداختی های تجاری	سود سهام پرداختی	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت نسوز ایران	شرکت همگروه		۸۲۷			۸۲۷		۵۹۲
شرکت فولاد چدن دورود	شرکت همگروه		۸۰۴			۸۰۴	۲۰۰	
شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان	شرکت همگروه						۸۱۲	
سیمان شمال	سهامدار و عضو هیئت مدیره							۷,۰۴۰
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	سهامدار و عضو هیئت مدیره			۱۴۳,۷۴۶		۱۴۳,۷۴۶		۱۰۷,۳۴۶
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنایع سیمان	سهامدار و عضو هیئت مدیره							۱۰۰,۵۶۷
شرکت کارگزاری صبا تامین	شرکت همگروه						۴۸	
سیمان بهبهان	شرکت همگروه	۵۶,۰۷۹			۵۶,۰۷۹		۴۱,۹۴۱	
سیمان فارس نو	شرکت همگروه	۳,۷۶۰			۳,۷۶۰		۲,۷۶۰	
سیمان ارومیه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱,۰۰۲				۱,۰۰۲		
سیمان شاهرود	شرکت همگروه	۶۸				۶۸	۲۰۰	
سیمان فارس و خوزستان	سهامدار و عضو هیئت مدیره							
سیمان زنجان	شرکت همگروه	۱۲,۵۵۶				۱۲,۵۵۶	۱۲,۵۵۶	
سیمان صوفیان	شرکت همگروه	۱				۱		
جمع		۷۳,۴۶۶	۱,۶۳۱	۱۴,۷۴۶	۷۳,۴۶۶	۱۴۵,۳۷۶	۵۸,۵۱۸	۲۱۵,۵۴۵



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۳- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۱۷,۱۷۵	۶۹
تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):	
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷	
پیشنهاد هیأت مدیره:	
۱۲۸,۷۵۰	۵۱۵
سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره	

۳۴- وضعیت ارزی

شرکت در سال مورد گزارش فاقد هرگونه معاملات ارزی بوده است