

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بأنضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۷	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دفتر تهران

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۴ و ۴
کد پستی ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فکس ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان

سهام شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان و تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

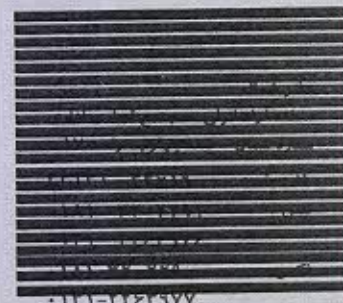
۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

دفتر تهران :

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی : ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فکس : ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن : ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹



Agah_Negar@yahoo.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

همچنین این مؤسسه 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.

اظہار نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵) تکالیف مقرر در مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۷ در رابطه با موضوع اخذ سند زمین خریداری شده تاکنون منتج به نتیجه نهایی نگردیده است.

۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۵ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷) گزارش هیأت‌مدیره 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 مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

دفتر تهران :

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهارراه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) - شماره ۵۰ - طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی : ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فکس : ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن : ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرس، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۲۸ فروردین ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه‌نگار

(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس)

محمد رضا تقوایی

محمد نورزاد دولت‌آبادی

۸۰۰۱۷۷

۸۰۰۸۴۸



Agah_Negar@yahoo.com



شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

تاریخ

شماره

پیوست

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶ - ۲۷

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

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۰ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل

رحیم صادقی

شرکت سیمان فارس

رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)

فرشاد فیروز جانی کارد

شرکت سیمان تهران

نایب رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)

پیمان توکلی کیوی

شرکت سیمان فارس و خوزستان

عضو هیئت مدیره (غیر موظف)

زهره زارع

شرکت سیمان بهبهان

عضو هیئت مدیره (غیر موظف)

علی تدین

شرکت سیمان آبیک

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

آدرس: کیلومتر ۸۰ اتوبان تهران - قزوین، جنب شرکت سیمان آبیک کدپستی: ۳۳۳۱۹۵۴۱۱۹

تلفن: ۰۲۶-۴۵۳۸۳۵۴۸-۹ فکس: ۰۲۶-۴۵۳۸۳۵۵۱ Email: rdccimail@yahoo.com web site: http://rdcci.com

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		عملیات در حال تداوم :
۲۵,۷۳۸,۶۰۸,۸۸۶	۳۵,۹۴۰,۶۵۰,۲۳۳	۳	درآمدهای عملیاتی
(۲۳,۶۶۲,۱۹۰,۲۰۷)	(۳۲,۱۶۰,۰۰۰,۱۴۱)	۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۷۶,۴۱۸,۶۷۹	۳,۷۸۰,۶۵۰,۰۹۲		سود ناخالص
(۲,۲۶۸,۶۷۸,۷۷۰)	(۲,۹۱۳,۴۱۰,۶۹۶)	۵	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۹۲,۲۶۰,۰۹۱)	۸۶۷,۲۳۹,۳۹۶		سود (زیان) عملیاتی
(۷۶,۸۰۷,۲۵۰)	(۱۳۷,۱۳۷,۸۰۱)	۶	هزینه های مالی
۳۲۱,۹۹۶,۳۹۰	۲۸۲,۴۰۳,۷۴۰	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵۲,۹۲۹,۰۴۹	۱,۰۱۲,۵۰۵,۳۳۵		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	(۱۴۶,۰۲۰,۳۱۹)		هزینه مالیات بر درآمد :
۵۲,۹۲۹,۰۴۹	۸۶۶,۴۸۵,۰۱۶		سال جاری
			سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم:
(۲۷۵)	۱,۰۳۰		عملیاتی (ریال)
۳۵۰	۲۰۸		غیر عملیاتی (ریال)
۷۶	۱,۲۳۸	۸	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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

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

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۲,۹۵۳,۷۷۳,۹۷۸	۳,۱۲۰,۴۷۶,۰۵۳
دارایی های نامشهود	۱۰,۱۸۸,۶۰۱	۱۰,۱۸۸,۶۰۱
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۹۶۳,۹۶۲,۵۷۹	۳,۱۳۰,۶۶۴,۶۵۴
دارایی های جاری		
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶,۲۹۶,۳۷۷,۸۸۶	۱۲,۳۴۶,۳۱۲,۸۰۰
پیش پرداخت ها	۲۸۶,۰۵۲,۲۳۵	۸۳۹,۱۱۸,۱۳۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۱,۲۴۷,۸۷۳,۹۴۶	۱,۰۱۲,۷۲۵,۰۱۱
جمع دارایی های جاری	۱۹,۰۳۰,۳۰۴,۰۶۷	۱۵,۷۹۸,۱۵۵,۹۴۲
جمع دارایی ها	۲۱,۹۹۴,۲۶۶,۶۴۶	۱۸,۹۲۸,۸۲۰,۵۹۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۵۳,۷۱۱,۱۵۰	۱۱۰,۳۸۶,۸۹۹
سود (زیان) انباشته	۱,۸۵۸,۳۱۱,۸۴۵	۱,۰۶۳,۱۵۱,۰۸۰
جمع حقوق مالکانه	۹,۰۱۲,۰۲۲,۹۹۵	۸,۱۷۳,۵۳۷,۹۷۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۳۸,۹۴۰,۹۷۴	۵۹۳,۸۵۲,۹۳۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۰۵۸,۸۱۲,۴۸۰	۲,۲۶۴,۲۰۰,۳۳۱
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۲۹۷,۷۵۳,۴۵۴	۲,۸۵۸,۰۵۳,۲۶۱
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۷,۵۴۵,۹۲۳,۳۷۶	۵,۶۶۱,۹۰۹,۳۷۷
سود سهام پرداختنی	۶۷۹,۲۹۶,۴۸۰	۸۵۰,۷۳۴,۴۸۰
تسهیلات مالی	۳۵۵,۲۹۷,۴۵۰	۲۹۷,۱۶۶,۳۲۰
پیش دریافت ها	۱,۱۰۳,۹۷۲,۸۹۱	۱,۰۸۷,۴۱۹,۱۷۹
جمع بدهی های جاری	۹,۶۸۴,۴۹۰,۱۹۷	۷,۸۹۷,۲۲۹,۳۵۶
جمع بدهی ها	۱۲,۹۸۲,۲۴۳,۶۵۱	۱۰,۷۵۵,۲۸۲,۶۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۱,۹۹۴,۲۶۶,۶۴۶	۱۸,۹۲۸,۸۲۰,۵۹۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است

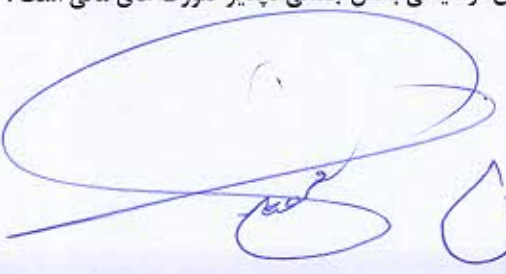
شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۷۴۰,۴۴۶	۱,۳۱۳,۸۶۸,۴۸۴
تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۷	۰	۵۲,۹۲۹,۰۴۹	۵۲,۹۲۹,۰۴۹
سود سهام مصوب	۰	(۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰۱,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۲,۶۴۶,۴۵۳)	۰
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۸۶,۸۹۹	۱,۰۶۳,۱۵۱,۰۸۰
تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۸	۰	۸۶۶,۴۸۵,۰۱۶	۸۶۶,۴۸۵,۰۱۶
سود سهام مصوب	۰	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۴۳,۳۲۴,۲۵۱)	۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۷۱۱,۱۵۰	۱,۸۵۸,۳۱۱,۸۴۵
			۹,۰۱۲,۰۲۲,۹۹۵

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



پیوسته گزارش حسابرسی
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه تکر

۴

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد حاصل از عملیات	۲۳	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۵۶۲,۴۰۵,۵۶۲	(۱,۰۷۷,۰۵۸,۸۹۵)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :	۵۶۲,۴۰۵,۵۶۲	(۱,۱۹۷,۰۵۸,۸۹۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۳,۹۰۰,۰۰۰)	(۵۶,۶۷۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۳۰۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۳۳۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲۹۶,۷۸۰,۸۲۶)	(۱۰۸,۹۸۰,۷۵۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۳۷,۱۳۷,۸۰۱)	(۷۶,۸۰۷,۲۵۰)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۹۹,۴۳۸,۰۰۰)	(۳,۹۱۳,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۳۳,۳۵۶,۶۲۷)	۸۱۰,۲۹۹,۰۰۰
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۲۳۵,۱۴۸,۹۳۵)	(۱۴۳,۴۲۹,۸۱۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۰۱۲,۷۲۵,۰۱۱	۱,۱۵۶,۱۵۴,۹۰۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۲۴۷,۸۷۳,۹۴۶	۱,۰۱۲,۷۲۵,۰۱۱

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان در تاریخ ۱۳۸۲/۰۳/۲۵ به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۴۹۲۲۴۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۰۷۶۲۰ مورخ ۱۳۸۲/۰۵/۲۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان است. مرکز اصلی شرکت در تهران و محل فعالیت آن در آبیگ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه در زمینه های ارائه خدمات آزمایشگاهی - فنی و مهندسی از قبیل بهینه سازی، ارتقاء و سطح نگهداری و رفع مشکلات و نفاص تجهیزات، کنترل آلودگی کارخانجات به منظور حفظ محیط زیست و خدمات زمین شناسی و معادن، انجام تحقیقات و مشاوره در زمینه ممیزی و بهینه سازی انرژی، نسوز، مواد، ارتقاء و کیفیت سیمان در قالب گروه های تخصصی موجود و فعالیت های تحقیقاتی و پژوهشی، اندازه گیری آلایندهای پسماندها، آب، هوا، صدا...-تأمین نیروی انسانی متخصص در زمینه موضوع شرکت و انجام سایر عملیات مرتبط با موضوع شرکت می باشد. فعالیت طی سال مورد گزارش ارائه خدمات آزمایشگاهی، فنی و مهندسی در صنعت سیمان و سایر صنایع وابسته می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۷
نفر	نفر
۴۱	۳۹
۳	۳
۴۴	۴۲

کارکنان قراردادی
کارکنان خدماتی (پیمانکار)

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی وبه کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. ۲-۲-۱- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، عمدتاً بر مبنای میزان نفر ساعت کارکرد پس از اخذ تاییدیه ساعات کار از کارفرما اندازه گیری و

۲-۳- 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

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- 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 ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود ، مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود ، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ ، ۳ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۶ ساله	خط مستقیم

۲-۴-۲ برای دارایی ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از عوامه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. 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 مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

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

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۶-۱- 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.

۲-۶-۲- 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.

۲-۶-۳- 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 بر آوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۶-۴- 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 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.

۲-۶-۵- 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 سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در 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.

۲-۷- ذخایر

۲-۷-۱- 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 حساب ها منظور می شود.

۳- درآمد عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۸,۲۴۲,۴۳۴,۲۹۴	۲۸,۴۷۶,۳۵۱,۸۷۳	۳-۳
۷,۴۹۶,۱۷۴,۵۹۲	۷,۴۶۴,۲۹۸,۳۶۰	۳-۲
۲۵,۷۳۸,۶۰۸,۸۸۶	۲۵,۹۴۰,۶۵۰,۲۳۳	

درآمد حاصل از پروژه ها (درآمد خدمات)
 درآمد حاصل از خدمات آزمایشگاهی و مشاوره ای

۳-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
ریال	ریال	
۵۶,۱۶	۲۰,۷۰۵,۳۵۶,۴۳۵	شرکت سیمان آپیک
۱۰,۸۱	۵,۵۶۶,۴۰۴,۳۲۷	کارخانجات سیمان
۲۶,۲۵	۸,۵۷۰,۱۱۷,۶۵۹	سایر شرکتهای تابعه سیمان فارس و خوزستان
۶,۶۰	۱,۰۵۴,۰۸۲,۰۰۰	سایر شرکتهای و اشخاص
۰,۱۸	۴۴,۶۸۹,۸۱۲	ادارات استاندارد
۱۰۰	۲۵,۷۳۸,۶۰۸,۸۸۶	
	۲۵,۹۴۰,۶۵۰,۲۳۳	

۳-۲- درآمد حاصل از خدمات آزمایشگاهی و مشاوره ای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
مبلغ	مبلغ	
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	
مبلغ	مبلغ	
۳۷,۱۱	۲,۴۸۲,۰۱۰,۵۲۷	کارخانجات سیمان
۳۴,۸۶	۲,۶۵۲,۳۵۰,۱۶۹	سایر شرکتهای تابعه سیمان فارس و خوزستان
۱۳,۲۰	۱,۰۵۴,۰۸۲,۰۰۰	سایر شرکتهای و اشخاص
۱۴,۲۲	۱,۲۳۱,۱۶۵,۸۵۲	شرکت سیمان آپیک
۰,۶۰	۴۴,۶۸۹,۸۱۲	ادارات استاندارد
۱۰۰	۷,۴۹۶,۱۷۴,۵۹۲	
	۷,۴۶۴,۲۹۸,۳۶۰	

روش نرخ گذاری خدمات آزمایشگاهی و مشاوره ای براساس استفاده از فهرست بهاء مصوب هیئت مدیره و قیمت های معمول بازار و رقبا میباشد.

۳-۳- درآمد حاصل از پروژه ها (قرارداد خدمات) به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
مبلغ	مبلغ	
۱,۸۶۹,۰۱۷,۸۵۷	۲,۲۰۵,۴۴۱,۰۸۳	آزمایشگاه کنترل کیفیت سیمان آبیگ ۱۳۷۲/۱
۴۳۸,۴۰۰,۰۰۰	۸۶۵,۷۵۰,۰۰۰	اکتشاف تفصیلی معدن سنگ گچ سیمان صوفیان
۲۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	اکتشاف تفصیلی معدن مارل سیمان آبیگ
۱۱,۲۴۷,۲۴۷,۰۰۵	۱۶,۱۱۱,۷۴۹,۵۰۰	آزمایشگاه کنترل کیفیت سیمان آبیگ ۱۳۷۲/۲
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ممیزی آب سیمان فارس نو
۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ممیزی ادواری سیستمهای مدیریت کارخانجات فارس و خوزستان
۰	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ممیزی ادواری سیستمهای مدیریت کارخانجات سیمان تامین
۲,۰۶۷,۷۵۰,۰۰۰	۴۵۹,۵۰۰,۰۰۰	فروش دستگاه نمونه گیر سیمان شاهرود
۰	۳۵۵,۰۰۰,۰۰۰	نصب دستگاه نمونه گیر سیمان شاهرود
۰	۲۲۳,۵۰۰,۰۰۰	طرح بهره برداری معدن مارل سیمان خوزستان
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ممیزی کیفیت سیمان ارومیه
۰	۱,۳۱۴,۶۳۴,۰۰۰	اکتشاف تفصیلی معدن آهک کم آهن سیمان صوفیان
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ممیزی کیفیت سیمان آبیگ
۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ممیزی کیفیت سیمان خاش
۰	۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰	ممیزی کیفیت سیمان خزر
۰	۱,۲۴۳,۷۷۷,۲۹۰	بازرسی آجرهای نسوز کارخانجات سیمان
۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تکمیل اطلاعات ماهیانه کارخانجات سیمان فارس و خوزستان
۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۶,۰۰۰,۰۰۰	طرح بهره برداری معدن آهک سیمان یجنورد
۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	ممیزی کیفیت سیمان سفید نی ریز
۲,۱۰۶,۰۱۹,۴۳۲	۰	سایر
۱۸,۲۴۲,۴۳۴,۲۹۴	۲۸,۴۷۶,۳۵۱,۸۷۳	

روش نرخ گذاری پروژه ها و قراردادها براساس هزینه آزمایشات، برسنلی و هزینه خرید خدمات با توافق بین کارفرما میباشد.

۳-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد سود ناخالص	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال
۱۱	۱۳	۲۸,۴۷۶,۳۵۱,۸۷۳
۰.۹	۲	۷,۴۶۴,۲۹۸,۳۶۰
۸	۱۱	۳۵,۹۴۰,۶۵۰,۲۳۳
		(۲۲,۱۶۰,۰۰۰,۱۴۱)
		۳,۷۸۰,۶۵۰,۰۹۲
		۱۷۶,۳۷۷,۳۷۶
		۳,۶۰۴,۲۷۲,۷۱۶

پروژه ها (قرارداد خدمات)
خدمات فنی و آزمایشگاهی

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۸			۱۳۹۷		
	پروژه ها	خدمات آزمایشگاهی	جمع	پروژه ها	خدمات آزمایشگاهی	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دستمزد مستقیم ۴-۱	۲۱,۲۱۷,۳۰۵,۱۶۶	۴,۸۰۴,۰۴۰,۸۱۷	۲۶,۰۲۱,۳۴۵,۹۸۳	۱۳,۳۰۷,۸۲۳,۹۱۰	۳,۸۰۶,۲۱۶,۵۶۲	۱۷,۱۱۴,۰۴۰,۴۷۲
سربار ساخت ۴-۲	۳,۶۵۴,۷۷۳,۹۹۱	۲,۴۸۳,۸۸۰,۱۶۷	۶,۱۳۸,۶۵۴,۱۵۸	۲,۹۲۶,۳۷۷,۳۰۲	۳,۶۲۱,۸۷۲,۴۲۳	۶,۵۴۸,۱۴۹,۷۲۵
	۲۴,۸۷۲,۰۷۹,۱۵۷	۷,۲۸۷,۹۲۰,۹۸۴	۳۲,۱۶۰,۰۰۰,۱۴۱	۱۶,۲۳۴,۱۰۱,۲۱۲	۷,۴۲۸,۰۸۸,۹۹۵	۲۳,۶۶۲,۱۹۰,۲۰۷

۴-۱- هزینه حقوق و دستمزد بشرح ذیل تفکیک :

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
حقوق و دستمزد ثابت	۹,۲۵۹,۹۷۶,۲۱۰	۶,۵۷۵,۴۱۰,۵۱۲
اضافه کاری	۴,۳۶۳,۲۶۷,۶۴۴	۳,۲۶۰,۸۸۳,۸۶۲
حق بیمه سهم کارفرما	۴,۱۷۹,۴۷۶,۶۶۷	۳,۱۳۹,۳۹۴,۷۷۳
حق الزحمه محققین و کارمزدی و مقاطعه کاری	۴,۳۷۷,۲۷۳,۰۵۸	۱,۸۶۶,۴۴۳,۴۲۵
مزایای کارکنان	۲,۲۸۶,۰۰۰,۳۷۷	۱,۶۸۹,۹۹۵,۹۳۴
بازخرید خدمت کارکنان	۱,۳۸۷,۷۱۴,۶۱۴	۱۰,۸۹۸,۹۱۰,۲۷
عیدی و پاداش کارکنان	۱,۷۱۰,۲۵۷,۷۶۷	۱,۱۳۱,۲۷۲,۰۲۷
فوق العاده مأموریت و هزینه سفر	۱,۰۶۲,۵۰۹,۳۳۴	۹۰۹,۵۸۵,۶۸۶
نوبتکاری و شبکاری	۷۳۶,۳۸۹,۰۹۱	۵۳۹,۴۹۲,۹۱۰
هزینه های تسهیمی سیمان آپیک	۱۱۵,۳۶۸,۰۰۰	۱۱۵,۳۶۸,۰۰۰
سایر هزینه های کارکنان	۱,۳۰۷,۲۸۵,۱۳۸	۷۱۱,۳۲۵,۳۳۲
جمع	۳۰,۷۸۵,۵۱۷,۸۰۰	۲۱,۰۲۹,۰۶۳,۴۸۸
هزینه دستمزد مستقیم آزمایشگاه ها	(۴,۸۰۴,۰۴۰,۸۱۷)	(۳,۸۰۶,۲۱۶,۵۶۲)
انتقال به سربار	(۱,۸۵۰,۷۶۰,۹۹۴)	(۳,۹۱۵,۰۲۳,۰۱۶)
	۲۴,۱۳۰,۷۱۵,۹۸۹	۱۳,۳۰۷,۸۲۳,۹۱۰

۴-۲- هزینه های سربار بشرح زیر می باشد :

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
دستمزد غیر مستقیم	۴,۷۶۴,۱۷۱,۸۱۷	۳,۹۱۵,۰۲۳,۰۱۶
قطعات و لوازم مصرفی	۲,۷۹۶,۰۷۱,۳۱۷	۳,۹۹۷,۷۴۷,۱۵۳
استهلاک	۲۶۰,۶۰۲,۰۷۵	۲۷۰,۴۳۱,۲۸۵
سایر هزینه ها	۱,۲۳۱,۲۱۹,۶۴۵	۶۳۳,۶۲۶,۹۵۱
جمع	۹,۰۵۲,۰۶۴,۸۵۴	۸,۸۱۶,۸۲۸,۵۰۵
کسر می شود :		
انتقال به هزینه های اداری و عمومی	(۲,۹۱۳,۴۱۰,۶۹۶)	(۳,۲۶۸,۶۷۸,۷۷۰)
	۶,۱۳۸,۶۵۴,۱۵۸	۶,۵۴۸,۱۴۹,۷۳۵

۵- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱,۶۷۶,۲۶۵,۴۰۶	۱,۹۹۲,۵۸۸,۵۹۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۴۷,۶۴۸,۴۴۲	۳۵۳,۷۱۱,۶۵۲	لوازم مصرفی
۳۱,۹۹۱,۰۵۰	۲۱,۰۹۳,۲۲۵	استهلاک
۳۲۲,۷۷۳,۸۷۲	۵۴۶,۰۱۷,۲۲۴	سایر
۲,۳۶۸,۶۷۸,۷۷۰	۲,۹۱۳,۴۱۰,۶۹۶	

۶- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۷۶۸۰۷,۳۵۰	۱۳۷,۱۳۷,۸۰۱	وام های دریافتی: بانک ملی شعبه سیمان آبیک

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۲۱,۹۹۶,۳۹۰	۲۸۲,۴۰۳,۷۴۰	سایر اقلام: سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۸- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
(۱۹۲,۲۶۰,۰۹۱)	۸۶۷,۲۳۹,۳۹۶	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۰)	(۱۴۶,۰۲۰,۳۱۹)	اثر مالیاتی
(۱۹۲,۲۶۰,۰۹۱)	۷۲۱,۲۱۹,۰۷۷	
۲۴۵,۱۸۹,۱۴۰	۱۴۵,۲۶۵,۹۳۹	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
-	-	اثر مالیاتی
۲۴۵,۱۸۹,۱۴۰	۱۴۵,۲۶۵,۹۳۹	
۵۳,۹۲۹,۰۴۹	۸۶۶,۴۸۵,۰۱۶	سود خالص

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱,۶۹۰,۲۴۷,۴۷۵	۸۳۴,۵۲۵,۲۴۲	۲,۴۶۱,۴۳۴,۸۰۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۷۱,۵۷۵,۸۰۸	۶,۹۹۸,۰۷۱,۳۳۵
افزایش	-	-	-	-	۲۴,۵۷۰,۰۰۰	۵۶,۶۷۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱,۶۹۰,۲۴۷,۴۷۵	۸۳۴,۵۲۵,۲۴۲	۲,۴۶۱,۴۳۴,۸۰۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۶,۱۴۵,۸۰۸	۷,۰۵۴,۷۴۱,۳۳۵
افزایش	-	-	-	-	۶۳,۹۰۰,۰۰۰	۹۳,۹۰۰,۰۰۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۶۹۰,۲۴۷,۴۷۵	۸۳۴,۵۲۵,۲۴۲	۲,۴۶۱,۴۳۴,۸۰۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۷,۵۷۵,۸۰۸	۷,۱۴۸,۶۴۱,۳۳۵
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۵۵۹,۹۳۳,۶۸۳	۱,۳۶۷,۸۷۷,۵۶۳	۴۶,۳۲۷,۸۶۹	۱,۱۹۶,۱۳۱,۱۹۲	۳,۶۶۲,۸۳۳,۷۹۷
استهلاک	-	۲۲,۱۷۱,۳۷۳	۱۸۳,۱۱۲,۱۴۲	۲۲,۱۰۱,۶۳۹	۲۳,۴۲۵,۳۴۸	۲۷۰,۴۳۱,۳۸۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۵۸۲,۱۰۵,۰۵۶	۱,۵۵۰,۹۸۹,۷۰۵	۶۸,۴۲۹,۵۰۸	۱,۴۱۹,۵۵۶,۵۴۰	۳,۹۳۴,۲۶۵,۱۸۲
استهلاک	-	۲۰,۳۷۷,۲۵۸	۱۷۷,۴۳۵,۱۱۰	۱۵,۴۷۱,۱۴۸	۲۴,۰۸۶,۵۱۸	۲۶۰,۶۰۲,۰۷۵
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۶۰۲,۴۸۲,۳۱۴	۱,۷۲۸,۴۲۴,۸۱۵	۸۳,۹۰۰,۶۵۶	۱,۴۴۳,۶۴۳,۰۵۸	۴,۱۹۴,۸۶۷,۲۵۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۱,۶۹۰,۲۴۷,۴۷۵	۲۳۲,۰۴۲,۹۲۸	۷۶۳,۰۰۹,۹۹۲	۳۶,۰۹۹,۳۴۴	۲۰۳,۹۲۳,۸۵۰	۲,۹۵۲,۷۷۳,۹۷۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۱,۶۹۰,۲۴۷,۴۷۵	۲۵۲,۴۲۰,۱۸۶	۹۱۰,۴۴۵,۱۰۲	۵۱,۵۷۰,۴۹۲	۱۷۴,۱۱۹,۳۶۸	۳,۱۲۰,۴۷۶,۰۵۳

۹-۱- زمین و ساختمان فوق در سال ۱۳۸۳ طی مبادیه نامه شماره ۱/۴۸۰۴ مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۲۶ از طرف شرکت سیمان فارس و خوزستان به این شرکت انتقال داده شده است تاکنون هم سند مالکیت بنام شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان منتقل نگردیده است.

۹-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
۱۰,۱۸۸,۶۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۸۸,۶۰۰
۱۰,۱۸۸,۶۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۸۸,۶۰۰
۱۰,۱۸۸,۶۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۸۸,۶۰۰
۰		
۰	۲۵,۹۹۹,۹۹۹	۲۵,۹۹۹,۹۹۹
۰	۲۵,۹۹۹,۹۹۹	۲۵,۹۹۹,۹۹۹
۰	۲۵,۹۹۹,۹۹۹	۲۵,۹۹۹,۹۹۹
۱۰,۱۸۸,۶۰۰	۱	۱۰,۱۸۸,۶۰۱
۱۰,۱۸۸,۶۰۰	۱	۱۰,۱۸۸,۶۰۱

۱۱- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
۱۱-۱	۱۰,۳۶۴,۶۸۱,۲۰۲	۸,۱۲۲,۹۱۲,۴۸۶
شرکتهای گروه و اشخاص وابسته		
۱۱-۲	۲,۲۱۵,۱۹۳,۶۳۰	۲,۰۲۰,۷۶۳,۶۰۹
سایر اشخاص و مشتریان		
	۱۲,۵۷۹,۸۷۴,۸۳۲	۱۰,۱۴۳,۶۷۶,۰۹۵
سایر دریافتی ها:		
حسابهای دریافتی:		
کارکنان (وام و مساعده)	۱۹۳,۱۱۰,۲۴۵	۱۲۳,۴۷۳,۶۲۶
سپرده بیمه	۲,۰۱۷,۶۹۹,۱۳۲	۱,۲۴۶,۸۴۱,۸۵۲
۱۱-۳		
سپرده حسن انجام کار	۱,۳۱۹,۱۲۹,۰۵۸	۶۰۸,۸۰۹,۸۰۰
۱۱-۴		
بدهی پیمانکاران	۱۴۹,۹۴۷,۹۷۶	۱۹۱,۴۵۳,۸۴۷
سایر	۳۷,۶۱۶,۶۴۳	۳۲,۰۵۷,۵۸۰
	۳,۷۱۶,۵۰۳,۰۵۴	۲,۲۰۲,۶۳۶,۷۰۵
	۱۶,۲۹۶,۳۷۷,۸۸۶	۱۲,۳۴۶,۳۱۲,۸۰۰

۱۱-۱- شرکتهای گروه و اشخاص وابسته:

۱۳۹۸	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۳۵۸,۴۸۶,۵۷۰	۷۸۵,۷۸۰,۶۴۰	شرکت سیمان آبیک
۷۱۲,۵۳۰,۶۵۷	۴۲۲,۴۹۵,۰۵۱	شرکت سیمان ساوه
۶۵۴,۲۸۳,۲۲۱	۶۹۹,۰۴۷,۳۴۰	شرکت سیمان دورود
۳۶۷,۱۱۵,۶۲۱	۴۶۸,۱۲۵,۹۳۱	شرکت سیمان غرب
۷۵۲,۱۳۴,۲۲۰	۳۶۶,۱۲۴,۵۲۰	شرکت سیمان بجنورد
۲۳۷,۱۸۹,۸۵۵	۸۸,۱۴۰,۸۰۰	شرکت سیمان فارس نو
۱,۹۰۹,۰۲۱,۱۵۳	۷۸۴,۷۵۲,۰۹۳	شرکت سیمان صوفیان
۱۴۶,۵۷۷,۱۴۸	۱۵۰,۷۹۰,۶۰۰	شرکت سیمان سفید نی ریز
۴۳۴,۲۵۷,۸۰۵	۱۱۸,۹۴۴,۳۴۹	شرکت سیمان خوزستان
۱,۹۳۵,۰۷۳,۳۵۰	۱,۹۰۵,۰۷۰,۴۸۰	شرکت سیمان شاهرود
۱۹۷,۴۹۹,۰۰۶	۱۹۲,۵۶۸,۹۳۶	شرکت سیمان بهبهان
۴۴۲,۹۳۱,۴۸۱	۳۳۴,۵۳۲,۹۹۰	شرکت سیمان خزر
۴۰۳,۱۷۵,۰۰۰	۸,۱۷۵,۰۰۰	شرکت سیمان ارومیه
۱۶۷,۵۹۰,۶۷۲	۲۰۲,۳۵۰,۰۰۰	شرکت سیمان زنجان
۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	-	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۳۴۰,۷۱۵,۴۴۳	۱,۵۸۶,۰۱۳,۷۶۶	سایر
۱۰,۳۶۴,۶۸۱,۲۰۲	۸,۱۲۲,۹۱۲,۴۸۶	

۱۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ، جماعاً مبلغ ۳۱۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری وصول شده است .

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

سرب سیمان هرمزگان	۲۸۵,۶۳۱,۱۸۳	۰	۲۸۵,۶۳۱,۱۸۳	۱۳,۶۲۹,۳۱۳
شرکت توسعه منابع آب و نیروی ایران	۵۸,۹۱۱,۳۰۰	۰	۵۸,۹۱۱,۳۰۰	۵۸,۹۱۱,۳۰۰
شرکت سایر	۱۲۷,۷۲۳,۵۱۰	۰	۱۲۷,۷۲۳,۵۱۰	۲۶۰,۱۵۳,۳۱۰
شرکت الماس نگین گرگر	۵۳,۹۲۱,۲۱۰	۰	۵۳,۹۲۱,۲۱۰	۴۷,۲۸۷,۷۵۰
شرکت کان راه	۵۳,۸۶۰,۵۰۰	۰	۵۳,۸۶۰,۵۰۰	۵۳,۸۶۰,۵۰۰
شرکت سیمان تهران	۲۴۲,۲۵۴,۷۷۴	۰	۲۴۲,۲۵۴,۷۷۴	۴۹۵,۹۷۲,۴۳۰
دانشگاه امیر کبیر	۷۰,۶۶۲,۸۲۵	۰	۷۰,۶۶۲,۸۲۵	۹۰,۷۹۴,۸۱۶
شرکت سیمان اصفهان	۵۹,۱۲۱,۶۰۰	۰	۵۹,۱۲۱,۶۰۰	۵۹,۱۲۱,۶۰۰
سایر	۱,۲۲۵,۷۱۴,۹۳۷	۹۵,۰۳۷,۶۴۹	۱,۱۳۰,۶۷۷,۲۹۸	۱,۱۵۲,۴۶۶,۲۹۰
	۲,۳۱۰,۲۳۱,۲۷۹	۹۵,۰۳۷,۶۴۹	۲,۲۱۵,۱۹۳,۶۳۰	۲,۰۲۰,۷۶۳,۶۰۹

۱۱-۳ مانده حساب سپرده بیمه به شرح زیر تفکیک میگردد
اشخاص وابسته

شرکت سیمان هرمزگان	۱۳۹۸	۱۳۹۷
شرکت سیمان ساوه	۴۶,۸۱۷,۱۷۵	۲۸,۸۹۹,۳۶۰
شرکت سیمان فارس و خوزستان	۳۶,۸۹۸,۸۳۶	۳۶,۸۹۸,۸۳۶
شرکت سیمان دورود	۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۰
شرکت گچ فارس	۵,۹۲۸,۰۴۱	۵,۹۲۸,۰۴۱
شرکت سیمان آپیک	۳۲,۳۴۰,۰۰۰	۳۲,۳۴۰,۰۰۰
شرکت سیمان غرب	۹۸۵,۷۶۶,۵۸۲	۶۹۴,۹۰۴,۸۵۸
شرکت سیمان بجنورد	۳۸,۲۶۶,۶۶۷	۰
شرکت سیمان صوفیان	۳۲,۳۲۰,۹۶۳	۶,۶۴۸,۹۶۳
شرکت سیمان شمال	۲۴۲,۳۱۳,۵۵۴	۱۵۰,۳۶۶,۳۳۲
شرکت سیمان خزر	۱۵,۹۹۶,۶۵۲	۱,۶۳۵,۳۵۶
شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد	۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سیمان خوزستان	۵۵,۱۷۳,۴۸۳	۰
شرکت سیمان شاهرود	۳۶,۸۵۸,۰۰۰	۲۲,۶۸۰,۰۰۰
شرکت سیمان تهران	۲۴,۱۷۷,۵۱۶	۱۳,۱۶۹,۳۰۰
شرکت سیمان خاش	۵۴,۶۵۵,۰۱۰	۵۴,۶۵۵,۰۱۰
شرکت سیمان ممتازان کرمان	۷۶,۲۰۴,۲۷۵	۲۷,۳۱۵,۵۸۰
شرکت سیمان سامان غرب	۱۸,۵۷۰,۳۹۳	۹,۶۲۶,۵۰۵
شرکت صنایع سیمان نهاوند	۱۹,۳۰۳,۳۲۵	۱۳,۲۵۷,۳۶۲
شرکت سیمان زابل	۳۲,۹۴۶,۹۰۷	۳۲,۹۴۶,۹۰۷
شرکت سیمان زنجان	۱۷,۷۴۹,۶۰۳	۱۴,۸۳۰,۵۴۷
شرکت سیمان ارباب اردبیل	۴۴,۰۱۰,۷۰۵	۴۴,۰۱۰,۷۰۵
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع پیمان	۱۵,۵۳۵,۱۹۰	۱۵,۵۳۵,۱۹۰
شرکت سیمان فارس	۵,۶۷۰,۰۰۰	۵,۶۷۰,۰۰۰
سایر	۲۶,۷۲۴,۹۰۱	۱۴,۵۲۳,۰۰۰
	۱۷,۶۲۱,۳۵۴	۰
	۲,۰۱۷,۶۹۹,۱۳۲	۱,۲۴۶,۸۴۱,۸۵۲

سپرده های فوق مربوط به وجوه مکشوره توسط کارفرمایان از صورتحساب های ارسالی میباشد.

۴-۱۱- سایر سپرده ها مربوط به سپرده حسن اجرای قراردادها به شرح زیر می باشند:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۷۳,۷۹۷,۶۷۲	۷۳,۷۹۷,۶۷۲	شرکت سیمان ساوه
۲۹,۰۴۶,۰۰۰	۲۹,۰۴۶,۰۰۰	شرکت سیمان فارس
۴۱۷,۳۹۶,۱۲۸	۸۵۴,۱۹۵,۹۳۰	شرکت سیمان آبیک
۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان بجنورد
۱۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۳۰,۴۱۵,۰۰۰	شرکت سیمان صوفیان
۰	۲۰,۵۳۸,۳۳۳	شرکت سیمان هگمتان
۰	۳۵,۸۳۵,۶۳۰	شرکت سیمان هرمزگان
۰	۱۴,۱۵۳,۴۲۰	شرکت سیمان شاهرود
۷۴,۲۳۰,۰۰۰	۷۴,۲۳۰,۰۰۰	شرکت سیمان تهران
۰	۷۰,۹۱۷,۰۷۳	شرکت توسعه معادن شرب و روی مهدی آباد
۶۰۸,۸۰۹,۸۰۰	۱,۳۱۹,۱۲۹,۰۵۸	

۱۲- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	پیش پرداخت های داخلی :
۳۴۶,۹۱۴,۲۰۰	۱۵۶,۹۴۴,۰۰۰	خرید قطعات و لوازم
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	پیش پرداخت های خدماتی
۵,۹۹۷,۹۶۷	۸,۶۶۱,۳۵۰	سایر پیش پرداختها
۴۴,۱۸۴,۹۰۵	۵۹,۴۴۶,۱۴۵	پیش پرداخت بیمه دارایی ها
۲۰۷,۰۲۱,۰۵۹	۲۰۷,۰۲۱,۰۵۹	پیش پرداخت بیمه
۰	(۱۴۶,۰۲۰,۳۱۹)	پیش پرداخت مالیات بر درآمد
۸۳۹,۱۱۸,۱۳۱	۲۸۶,۰۵۲,۲۳۵	مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۰)

۱۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۱ با توجه به سررسید سپرده شرکت ، معمر کرید برک سپرده فوق با همان شرایط قبلی تا یک سال آینده تمدید گردد. مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از برک سپرده فوق بابت تأمین نقدینگی مورد استفاده قرار گرفت.

۲-۱۳ سود حاصل از سرمایه گذاری مربوط به بانک پارسیان جمعاً به مبلغ ۲۸۲ میلیون ریال می باشد. (موضوع یادداشت توضیحی شماره ۷)

۱۴- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱.۰۱۲.۷۲۵.۰۱۱	۱.۲۴۷.۸۷۳.۹۴۶

موجودی نزد بانکها- ریالی

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۷ میلیارد ریال، شامل ۷۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		نام سهامدار
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱,۳۰	۳۵۹,۰۹۴	۵۱,۳۰	۳۵۹,۰۹۴	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱۳,۸۰	۹۶,۶۰۰	۱۳,۸۰	۹۶,۶۰۰	شرکت سیمان تهران
۷,۸۵	۵۵,۰۰۰	۷,۸۵	۵۵,۰۰۰	شرکت سیمان آپیک
۴,۵۰	۳۱,۵۰۸	۴,۵۰	۳۱,۵۰۸	شرکت سیمان بجنورد
۳,۰۰	۲۱,۰۰۰	۳,۰۰	۲۱,۰۰۰	شرکت سیمان فارس
۲,۵۰	۱۷,۵۰۰	۲,۵۰	۱۷,۵۰۰	شرکت سیمان شاهرود
۲,۳۴	۱۶,۴۰۸	۲,۳۴	۱۶,۴۰۸	شرکت احداث صنعت
۲,۳۶	۱۶,۵۰۰	۲,۳۶	۱۶,۵۰۰	شرکت سیمان بهبهان
۲,۱۴	۱۵,۰۰۰	۲,۱۴	۱۵,۰۰۰	شرکت سیمان ایلام
۲,۷۵	۱۹,۲۵۰	۲,۷۵	۱۹,۲۵۰	شرکت سیمان غرب
۱,۴۳	۱۰,۰۰۰	۱,۴۳	۱۰,۰۰۰	شرکت سیمان خزر
۱,۰۷	۷,۵۰۰	۱,۰۷	۷,۵۰۰	شرکت سیمان استهبان
۱,۳۰	۹,۱۰۰	۱,۳۰	۹,۱۰۰	شرکت سیمان صوفیان
۱,۰۹	۷,۶۳۸	۱,۰۹	۷,۶۳۸	شرکت سیمان آباد
۰,۸۲	۵,۷۴۰	۰,۸۲	۵,۷۴۰	شرکت سیمان ارومیه
۰,۵۷	۴,۰۰۰	۰,۵۷	۴,۰۰۰	شرکت سیمان شمال
۰,۵۵	۳,۸۰۰	۰,۵۵	۳,۸۰۰	شرکت سیمان سفید نیریز
۰,۴۰	۲,۸۰۰	۰,۴۰	۲,۸۰۰	شرکت سیمان کرمان
۰,۲۳	۱,۵۶۲	۰,۲۳	۱,۵۶۲	شرکت سیمان دورود
۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۷۰۰,۰۰۰	

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۴۳,۳۲۴,۲۵۱ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ 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.

۱۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	ریال	ریال
تجاری:		
حسابهای پرداختنی:		
اشخاص وابسته		
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		
۱۷-۱	۵۶۴,۴۳۱,۷۹۳	۷۶۰,۸۱۰,۱۷۱
سایر پرداختنی ها:		
حساب های پرداختنی:		
مطالبات کارکنان		
۱۷-۲	۲,۱۹۶,۲۷۸,۳۰۶	۱,۱۷۷,۳۹۵,۳۰۶
مطالبات سایر اشخاص		
۱۷-۳	۱,۵۳۷,۹۷۰,۰۰۳	۱,۱۴۵,۸۹۱,۵۰۶
مالیات و عوارض ارزش افزوده		
۱۷-۴	۱,۳۳۶,۳۶۹,۳۹۱	۱,۰۲۹,۲۱۳,۳۱۲
سپرده حسن انجام کار		
	۸۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۴,۴۰۰,۰۰۰
حق بیمه پرداختنی		
	۴۰۲,۹۸۰,۹۵۱	۲۸۶,۰۳۳,۸۳۸
سپرده حق بیمه		
	۶۳۶,۴۹۶,۶۰۴	۲۸۳,۶۳۶,۱۳۹
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده		
۱۷-۵	۲۹۷,۳۷۵,۸۱۷	۲۶۵,۰۶۱,۰۴۹
مطالبات سایر اشخاص حقوقی		
۱۷-۶	۱۰۵,۴۰۲,۵۶۸	۱۰۵,۴۰۲,۵۶۸
مالیات پرداختنی		
	۱۲۷,۹۷۳,۲۷۲	۴۷,۷۵۸,۴۱۷
سایر حسابهای پرداختنی متفرقه		
	۲۵۶,۳۴۴,۶۷۱	۲۵۶,۳۰۷,۰۷۱
	۶,۹۸۱,۴۹۱,۵۸۳	۴,۹۰۱,۰۹۹,۲۰۶
	۵۶۴,۴۳۱,۷۹۳	۷۶۰,۸۱۰,۱۷۱
	۷,۵۴۵,۹۲۳,۳۷۶	۵,۶۶۱,۹۰۹,۳۷۷

۱۷-۱- سرفصل مربوط به مانده حساب شرکت سیمان فارس و خوزستان بابت انتقال داراییها به شرکت به مبلغ ۵۷۰ میلیون ریال میباشد که تاکنون سند مالکیت بنام

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان منتقل نشده است، لذا پس از انتقال قطعی سند مبلغ فوق در وجه شرکت سیمان فارس و خوزستان پرداخت خواهد شد.

۱۷-۲- مانده مذکور بابت تمهه حقوق اسفند پرست به مبلغ ۲,۱۳۰,۳۷۸,۳۰۶ ریال و صندوق پس انداز به مبلغ ۶۵,۹۰۰,۰۰۰ ریال میباشد.

۱۷-۳ مانده حساب مطالبات سایر اشخاص به شرح زیر میباشد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۴۷,۰۶۲,۵۰۰	۲۸۲,۸۰۰,۰۰۰	هیئت مدیره (بابت حق حضور جلسات هیئت)
۱۲۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۷۸,۷۵۲,۰۰۰	بیمه دانا (بیمه تکمیلی)
۱۰۲,۴۹۶,۰۰۰	۰	سازمان بیمه تامین اجتماعی نظرایاد
۷۶,۰۰۷,۲۰۰	۷۶,۰۰۷,۲۰۰	کافتم آشوری
۶۴,۴۴۰,۲۰۰	۶۴,۶۶۰,۲۰۰	آقای علی مومن اسمعیلی
۶۴,۹۹۳,۰۰۰	۱۳,۷۴۳,۸۵۰	حبیب صدری
۴۴,۷۹۹,۰۰۰	۶۱,۹۴۷,۰۰۰	شرکت پتروکانه اشکان
۶۸,۹۲۵,۷۹۰	۳۷,۳۹۳,۳۱۰	شرکت آرتا شیمی تجهیز
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی سیمان فارس و خوزستان
۰	۱۸۰,۴۷۰,۰۰۰	صنایع ماشین سازی قائم صنعت سرحد
۰	۷۲,۴۹۳,۵۰۰	امیر جواهری فرد
۰	۲۱,۸۶۳,۷۵۰	عباسعلی نوری
۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مسعود شفیعی
۳۰۷,۵۶۷,۸۱۶	۲۶۷,۸۳۹,۱۹۳	سایر
۱,۱۴۵,۸۹۱,۵۰۶	۱,۵۳۷,۹۷۰,۰۰۳	

۱۷-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ رسیدگی و تسویه گردیده و اظهارنامه ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکت به موقع ارسال و پرداخت شده است. لیکن تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین مانده مذکور بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۸ بوده که در فروردین ۱۳۹۹ پرداخت گردیده است.

۱۷-۵- ذخیره مذکور بابت هزینه حسابرسی و ذخیره بیمه قرارداد سیمان فارس و خوزستان میباشد.

۱۷-۶- مبلغ ۱۰۵,۴۰۲,۵۶۸ ریال مازاد وجود واریزی اشخاص حقوقی جهت خرید سهام شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان در مرحله افزایش

سرمایه میباشد که تاکنون هیچ گونه سهمی بابت اضافه واریزی به آنها تعلق نگرفته است و در صورت مراجعه و مطالبه وجود فوق مسترد خواهد شد.

۱۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۸- ریال			۱۳۹۸- ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۸۹۱,۰۱۹,۲۵۰	۵۹۳,۸۵۲,۹۳۰	۲۹۷,۱۶۶,۳۲۰	۵۹۴,۲۳۸,۴۲۴	۲۳۸,۹۴۰,۹۷۴	۳۵۵,۲۹۷,۴۵۰

تسهیلات دریافتی

۱۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۷-ریال	۱۳۹۸-ریال
ریال	ریال
۸۹۱,۰۱۹,۲۵۰	۵۹۴,۲۳۸,۴۲۴
۸۹۱,۰۱۹,۲۵۰	۵۹۴,۲۳۸,۴۲۴
(۵۹۳,۸۵۲,۹۳۰)	(۲۳۸,۹۴۰,۹۷۴)
۲۹۷,۱۶۶,۳۲۰	۳۵۵,۲۹۷,۴۵۰

بانک ملی شعبه کارخانه سیمان آبیک

حصة بلند مدت

حصة جاری

۱۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۸۹۱,۰۱۹,۲۵۰	۵۹۴,۲۳۸,۴۲۴

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۸
ریال
۳۵۵,۲۹۷,۴۵۰
۲۳۸,۹۴۰,۹۷۴
۵۹۴,۲۳۸,۴۲۴

۱۳۹۹

۱۴۰۰ و پس از آن

۱۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۸
ریال
۵۹۴,۲۳۸,۴۲۴

سفته

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸
ریال	ریال
۱,۹۵۶,۷۱۸,۱۵۸	۲,۲۶۴,۲۰۰,۳۳۱
(۶۳۲,۵۶۷,۶۳۹)	(۵۰۳,۶۶۴,۵۱۴)
۹۴۱,۰۴۹,۸۱۲	۱,۳۹۸,۲۷۶,۶۶۳
۲,۲۶۴,۲۰۰,۳۳۱	۳,۰۵۸,۸۱۲,۴۸۰

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۳۹۸				۱۳۹۷	نوع رسیدگی
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی
۱۳۸۳	(۱,۸۲۰,۱۰۱,۱۱۲)	۹۲,۸۲۷,۹۸۷	-	۲۳,۲۰۹,۴۹۶	-	-	-	رسیدگی شده
۱۳۹۵	۴۶۸,۷۱۲,۸۵۹	۱۵۶,۷۷۴,۹۶۱	۳۹,۱۹۳,۷۴۰	۱۵۲,۸۸۲,۰۵۰	-	-	-	رسیدگی شده
۱۳۹۶	۲۴۶,۱۲۵,۸۰۴	(۸۸,۷۴۹,۵۷۰)	-	۱۱۰,۵۸۹,۳۰۰	-	-	-	رسیدگی شده
۱۳۹۷	۵۲,۹۲۹,۰۴۹	(۲۶۹,۰۶۷,۳۴۱)	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۳۹۸	۸۶۶,۴۸۵,۰۱۶	۷۳۰,۱۰۱,۵۹۵	۱۴۶,۰۲۰,۳۱۹	-	-	-	۱۴۶,۰۲۰,۳۱۹	رسیدگی نشده
			پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۲)				(۱۴۶,۰۲۰,۳۱۹)	-

۲۰-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۰-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۲۰-۳- عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

۲۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵۵۳,۶۴۷,۴۸۰	۳۶۴,۴۴۳,۴۸۰	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۲۹۷,۰۰۸۷,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۵۷,۰۰۰	سال ۱۳۹۷
-	۲۶,۷۹۶,۰۰۰	سال ۱۳۹۸
۸۵۰,۷۳۴,۴۸۰	۶۷۹,۲۹۶,۴۸۰	

۲۱-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۶ مبلغ ۴۳۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۴۰ ریال است.

۲۲- پیش دریافت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۶۵,۱۰۰,۰۰۰	-	پیش دریافت از مشتریان :
۱۵۹,۲۰۰,۰۰۰	-	شرکت سیمان آبیک
۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سیمان بجنورد
-	-	شرکت سیمان سفید نی ریز
-	۱۸۰,۷۲۲,۸۹۱	شرکت سیمان غرب
-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس نو
-	۴۸۵,۲۵۰,۰۰۰	شرکت سیمان خوزستان
۱۳۷,۸۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان شاهرود
-	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس
۱۷۴,۰۶۹,۱۷۹	-	شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد
۴۷۰,۲۰۰,۰۰۰	-	شرکت سیمان صوفیان
۱,۰۸۷,۴۱۹,۱۷۹	۱,۱۰۳,۹۷۲,۸۹۱	

۲۳- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵۲,۹۲۹,۰۴۹	۸۶۶,۴۸۵,۰۱۶	سود (زیان) خالص
		تعدیلات:
۷۶۸,۰۷,۲۵۰	۱۳۷,۱۳۷,۸۰۱	هزینه های مالی
۳۰۷,۴۸۲,۱۷۳	۷۹۴,۶۱۲,۱۴۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایات خدمت کارکنان
۲۷۰,۴۳۱,۳۸۵	۲۶۰,۶۰۲,۰۷۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۲,۱۷۱,۱۰۸,۷۱۷)	(۳,۹۵۰,۰۶۵,۰۸۶)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۳۱,۶۳۷,۵۳۵	۵۵۳,۰۶۵,۸۹۶	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۰۴,۵۷۴,۰۴۳	۱,۸۸۴,۰۱۳,۹۹۹	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۵۰,۱۸۸,۳۸۷	۱۶,۵۵۳,۷۱۲	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۰۷۷,۰۵۸,۸۹۵)	۵۶۲,۴۰۵,۵۶۲	نقد حاصل از عملیات

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۴-۱- 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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در دوره مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۲۳۰ درصد زیر محدوده هدف بوده، با توجه به تحقیقاتی بودن شرکت و در دست داشتن پروژه های تحقیقاتی که درآمد آن در آینده پس از به نتیجه رسیدن پروژه ها به شرکت باز خواهد گشت. لذا نسبت اهرمی شرکت در مقطع گزارش دهی نسبت به پایان سال ۱۳۹۷ مقدار ۱۱٪ افزایش موقت داشته است.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰,۷۵۵,۲۸۲,۶۱۷	۱۲,۹۸۲,۲۴۳,۶۵۱	جمع بدهی ها
(۱,۰۱۲,۷۲۵,۰۱۱)	(۱,۳۴۷,۸۷۳,۹۴۶)	موجودی نقد
۹,۷۴۲,۵۵۷,۶۰۶	۱۱,۷۳۴,۳۶۹,۷۰۵	خالص بدهی
۸,۱۷۳,۵۳۷,۹۷۹	۹,۰۱۲,۰۲۲,۹۹۵	حقوق مالکانه
۱۱۹	۱۳۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مدیریت ساختار سرمایه خود و تعدیلات لازم در صورت تغییر در در موقعیتهای اقتصادی و نظارت مدیران ارشد شرکت بر مدیریت ریسک ها، ساختارها و سیاستهای شرکت مورد بازبینی قرار گرفته و حسب مورد تصمیمات مقتضی اخذ شده است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، نیز به طور مستمر بررسی می شود.

۲۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را به کار می گیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند.

هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴-۲۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق برنامه ریزی و بودجه بندی دو سال زودتر از ایجاد تعهدات مدیریت می شود. با توجه به اینکه شرکت در سطح بین المللی فعالیتی ندارد، لذا در معرض ریسک نوسانات نرخ ارز به خصوص منابع ارزی یورو و دلار قرار ندارد. فعالیت ارزی که شرکت احتمال دارد در سالهای آینده با آن مواجه شود شامل واردات دستگاه ها، ماشین آلات، تجهیزات، قطعات یدکی، مواد و لوازم آزمایشگاهی مورد نیاز آزمایشگاه میباشد، با توجه به اینکه این موضوع در دو دهه گذشته در این شرکت استمرار نداشته، و اینکه این شرکت در فهرست شبکه آزمایشگاهی کشور بوده و با پیگیری های هلدینگ سیمان فارس و خوزستان و انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان، منابع مورد نیاز جهت مخارج سرمایه ای این موارد از طریق سازمان های مربوطه تامین میگردد و این امر سبب کاهش ریسک نرخ ارز می شود.

۵-۲۴- سایر ریسک های قیمت

تغییرات قیمت خدمات آزمایشگاهی شرکت، از آنجایی که در حدود ۸۰٪ از بهای تمام شده خدمات این شرکت را هزینه حقوق و ۲۰٪ مابقی را هزینه های سربار تشکیل میدهند، بر این مبنا، عمدتاً افزایش قانونی حقوق و درصدی نیز شامل مواد آزمایشگاهی تعیین میگردد. لذا شرکت در این قسمت در معرض ریسک قیمت کالا و نوسانات نرخ ارز قرار ندارد و خارج از کنترل شرکت نمی باشد. در حال حاضر کالای اساسی شرکت نیروی انسانی که آموزش دیده و در دسترس بوده و مابقی مواد آزمایشگاهی میباشد. بنابراین قیمت های جهانی نقش چندانی در نحوه ارائه خدمات این شرکت و بازار ندارد. بنابراین شرکت تا حد زیادی از مواد و لوازم آزمایشگاهی را با تولیدات داخلی مشابه جایگزین کرده و مقداری نیز از مواد و لوازم آزمایشگاهی خارجی استفاده میکند. که با توجه به پیش بینی های انجام شده تا شش ماه آینده مواد و لوازم آزمایشگاهی مورد نیاز در دسترس می باشد. در حال حاضر شرکت از طریق این استراتژی ها تلاش برای کاهش ریسک قیمت گذاری استفاده کرده است.

۶-۲۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری ریسکی است که طرف معامله به تعهدات خود که در قالب ابزارهای مالی و یا قرارداد مشتری مشخص شده است، در سررسید عمل نمی نماید. این مسئله منجر به زیان مالی خواهد شد. شرکت از بابت فعالیتهای عملیاتی خود در معرض ریسک اعتباری است. (مخصوصاً برای دریافتنی های تجاری). مانده دریافتنی ها در درجه اول مربوط به ارائه خدمات آزمایشگاهی، فنی و مهندسی می باشد. مدیران ریسک اعتباری را در خصوص دریافتنی های تجاری ارزیابی و لحاظ نموده و اعتقاد ندارند که ریسک بالایی داشته باشند. اما این اطمینان بخاطر انجام بخش عمده فروش به مشتریان با سابقه اعتباری مناسب (شرکتهای گروه و سایر شرکتهای سیمانی کشور در حدود ۸۰٪) حاصل شده است.

۷-۲۴- 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 تسهیلات بانکی، 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. در شرایط حاضر، با توجه به جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی شرکت و نیز دریافت مطالبات در معرض ریسک نقدینگی قرار دارد.

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته :

۱-۲۵- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	تضامین اعطایی	تضامین دریافتی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	*	۱,۷۵۸,۴۸۳,۷۲۶	۲,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان آپیک	عضو هیئت مدیره	*	.	۲۰,۷۰۵,۳۵۶,۴۳۵	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان تهران	عضو هیئت مدیره	*	.	۴۹۶,۳۰۸,۱۷۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان بهبهان	عضو هیئت مدیره	*	.	۱۱۵,۶۳۲,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان فارس	عضو هیئت مدیره	*	.	۲۱۰,۷۰۲,۳۰۰	.	.	.	.	.	.
	جمع			۱,۷۵۸,۴۸۳,۷۲۶	۲۴,۱۴۷,۹۹۸,۹۰۵	.	.	.	.	.	.
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سیمان آباده	سهامدار	*	.	۲۵,۳۵۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان شاهرود	سهامدار	*	.	۱,۴۰۶,۳۷۷,۲۰۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان سفید نی ریز	سهامدار	*	.	۲۶۱,۲۹۷,۷۵۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان غرب	سهامدار	*	.	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان دورود	سهامدار	*	.	۱۱۴,۸۹۵,۳۰۳	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان ایلام	سهامدار	*	.	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان ارومیه	سهامدار	*	.	۵۳۰,۸۹۲,۶۵۴	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان خزر	سهامدار	*	.	۷۶۲,۳۳۸,۹۸۵	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان صوفیان	سهامدار	*	.	۲,۵۷۶,۳۱۳,۳۱۱	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان شمال	سهامدار	*	.	۱۳۰,۶۸۳,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان بجنورد	سهامدار	*	.	۶۴۶,۶۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان استهبان	سهامدار	*	.	۲۷,۶۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان فارس نو	همگروه	.	.	۳۳۷,۸۰۶,۱۴۰	.	.	.	.	.	.
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان خوزستان	همگروه	.	.	۳۷۴,۲۷۸,۴۰۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان زنجان	همگروه	.	.	۵۸,۴۷۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان قائن	همگروه	.	.	۷۰,۶۶۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان ساوه	همگروه	.	.	۳۳۳,۸۶۸,۷۱۶	.	.	.	.	.	.
	شرکت سیمان خاش	همگروه	.	.	۶۰۲,۱۹۹,۴۰۰	.	.	.	.	.	.
	جمع			.	۸,۴۴۹,۶۷۰,۸۵۹	.	.	.	.	.	.
جمع کل				۱,۷۵۸,۴۸۳,۷۲۶	۳۲,۵۹۷,۶۶۹,۷۶۴	.	.	.	.	.	.

۲-۲۵- موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات تحقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	تسهیلات پرداختی	پیش پرداخت ها	سایر پرداختنی ها	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۹۴,۱۲۶,۵۲۴	-	-	۴۲۵,۹۶۸,۳۱۷	-	۱,۲۲۹,۷۸۶,۹۳۵
جمع		۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۲۹۴,۱۲۶,۵۲۴	-	-	۴۲۵,۹۶۸,۳۱۷	-	۱,۲۲۹,۷۸۶,۹۳۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان آبیک	۱,۳۵۸,۴۸۶,۵۷۰	۱,۸۳۹,۹۶۲,۵۱۲	-	-	-	-	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳,۱۲۴,۴۱۹,۰۸۲	-
	شرکت سیمان تهران	۲۴۲,۳۵۴,۷۷۴	۱۲۸,۸۹۵,۰۱۰	-	-	-	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۴۱,۱۲۴,۱۸۴	-
	شرکت سیمان فارس	۸۸,۰۴۳,۸۶۱	۵۵,۷۷۰,۹۰۱	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۵,۸۱۳,۷۶۲	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت سیمان بهبهان	۱۹۷,۴۹۹,۰۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۲۹۰,۰۰۶	-
	شرکت سیمان ساوه	۷۱۲,۵۳۰,۶۵۷	۱۱۰,۶۹۶,۵۰۸	-	-	-	-	۲۶,۱۴۰,۰۰۰	-	-	-	۷۹۷,۰۶۷,۱۶۵	-
	شرکت سیمان دورود	۶۵۴,۲۸۳,۲۲۱	۵۰۹,۲۸۰,۴۱۰	-	-	-	-	۳,۱۰۲,۴۵۲	-	-	-	۶۵۸,۱۰۸,۸۱۰	-
	شرکت ساخت و نصب صنعتی هیرز	۲۹,۹۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۹۲۵,۰۰۰	-
	شرکت سیمان غرب	۳۴۷,۱۱۵,۶۲۱	۳۸,۲۶۶,۶۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۱۵,۶۱۱,۸۹۷	۱۸۰,۷۲۲,۸۹۱
	شرکت سیمان بجنورد	۷۵۲,۱۲۲,۲۲۰	۴۹,۳۲۰,۹۶۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۷۶۶,۶۰۷,۳۳۵	-
	شرکت خدمات مهندسی فارس و خوزستان	۹۰,۲۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۰,۲۵۲,۰۰۰	-
	شرکت سیمان فارس نو	۲۲۷,۱۸۹,۸۵۵	۲,۲۰۰,۳۴۱۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۰۶۰۶,۷۲۵	-	۱۱,۸۵۹,۲۰۰
	شرکت سیمان صوفیان	۱,۹۰۹,۰۲۱,۱۵۳	۳۷۳,۷۲۸,۵۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۲۷۹,۱۹۱,۸۹۵	-
	شرکت سیمان سفید نی ویز	۱۴۶,۵۷۷,۱۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۹,۴۴۳,۴۴۸	-
	شرکت سیمان شمال	۴۰,۰۵۴,۸۰۰	۱۵,۹۹۶,۶۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۶۶۷,۴۵۲	-
	شرکت سیمان خزر	۴۴۲,۹۳۱,۴۸۱	۱۶,۲۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۴۲,۱۵۵,۴۸۱	-
	شرکت سیمان خوزستان	۴۴۴,۲۵۷,۸۰۵	۳۶,۸۵۸,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۴,۱۲۴,۱۹۵	۱۴۱,۶۲۴,۳۴۹
	شرکت سیمان شاهرود	۱,۹۳۵,۰۷۳,۳۵۰	۳۸,۳۳۰,۹۳۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۷۵۷,۵۳۴,۷۸۰	-
	شرکت سیمان اباده	۲۷,۶۳۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۵,۹۹۴,۰۵۲	۲۱,۳۳۱,۹۲۸
	شرکت سیمان خانی	۲۰,۰۴۱,۴۸۳	۷۶,۲۰۲,۲۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۳,۳۷۰,۳۵۷	-
	شرکت سیمان ایلام	۹,۰۲۷,۰۲۲	۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۷۶۲,۹۷۸	-
	شرکت سیمان ارومیه	۴۰۲,۱۷۵,۰۰۰	۵,۱۴۸,۷۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۰۳۵,۷۲۶	۹,۶۴۵,۴۴۰
	شرکت گچ ماشینی فارس	-	۳۳,۳۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۳,۳۴۰,۰۰۰	-
	شرکت سیمان استهبان	۳۹,۳۸۱,۷۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۹,۳۸۶,۷۰۰	-
	شرکت سیمان کرمان	۶,۱۴۷,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۳۷۸,۲۰۰	-
جمع		۱۰,۰۹۷,۰۳۳,۳۳۶	۳,۸۲۷,۴۰۱,۲۰۵	-	-	-	-	۲۶,۱۴۰,۰۰۰	-	-	۷۵۵,۰۳۰,۰۰۸	۱۱,۲۹۴,۳۷۱,۸۲۸	۵۰,۰۰۷,۶۶۸
جمع کل		۱۰,۴۱۳,۱۳۳,۳۳۶	۲,۹۴۴,۹۰۱,۲۰۵	-	-	-	-	۵۹,۰۵۹۱,۷۹۳	-	-	۵۰۱,۴۷۲,۳۲۵	۱۱,۲۹۴,۳۷۱,۸۲۸	۱,۲۷۹,۷۹۶,۰۰۳

۲۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۶-۱- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

مبلغ ریال	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان آپیک-بابت تضمین قرارداد نسوز
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان آپیک-بابت تضمین قرارداد آزمایشگاه
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان آپیک-بابت تضمین قرارداد خدمات مشاوره ای
۱,۰۶۹,۵۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان آپیک-بابت تضمین قرارداد اکتشاف معدن
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان آپیک-بابت تضمین قرارداد ممیزی کیفیت
۲۱,۹۳۷,۵۰۰	تضمین به دانشگاه امیر کبیر-بابت تضمین قرارداد سیمان هیدرو فوب
۵۰,۴۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان-بابت تضمین قرارداد ممیزی انرژی سیمان فیروزکوه
۸۱,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان سفید نی ریز-بابت تضمین قرارداد ممیزی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان صوفیان-تضمین شرکت در مناقصه
۷۶۴,۹۶۲,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان صوفیان-تضمین قرارداد معدن سنگ گچ
۲۲۸,۱۰۹,۰۵۰	تضمین به شرکت سیمان ساوه-تضمین قرارداد اکتشاف معدن
۲۳۸,۸۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان بجنورد-تضمین قرارداد اکتشاف معدن سنگ آهک
۲,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان شاهرود-تضمین قرارداد دستگاه نمونه گیر
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان شاهرود-تضمین قرارداد ممیزی کیفیت
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان فارس-تضمین قرارداد ممیزی کیفیت
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان فارس-تضمین قرارداد بازرسی نسوز
۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان فارس نو-تضمین قرارداد ممیزی کیفیت
۳۲,۴۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان فارس نو-تضمین قرارداد بازرسی نسوز
۳۸۶,۸۲۰,۳۹۹	تضمین به شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد-تضمین قرارداد گرفتن کوره
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان ارومیه-تضمین قرارداد ممیزی کیفیت
۱۸۰,۷۲۲,۸۹۱	تضمین به شرکت سیمان غرب-تضمین قرارداد ممیزی کیفیت
۵۵۸,۷۵۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان خوزستان-تضمین قرارداد اکتشاف معدن
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان خوزستان-تضمین قرارداد ممیزی کیفیت
۲۰,۵۹۸,۹۰۱,۸۴۰	

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۲۸- سود سهام پیشنهادی

۲۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۶,۶۴۸,۵۰۲ ریال (مبلغ ۱۲۴ ریال برای هر سهم) است.

۲۸-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی شرکت تامین خواهد شد.