

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورتهای مالی	۱ الی ۴۳



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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

آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبنای اظهارنظر مشروط

۴ - باتوجه به یادداشت توضیحی ۲۸، مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش، با احتساب زیان سالهای قبل که تاکنون به تائید سازمان امور مالیاتی نرسیده، مبلغ ۱۳۷/۸ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. ضمناً بابت عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب مبلغ ۴۳/۷ میلیارد ریال و مبلغ ۱۴۵/۳ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر گردیده که با اعتراض شرکت پرونده در هیئت حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی می‌باشد. مضافاً اینکه بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ طبق برگ‌های تشخیص صادره به ترتیب مبلغ ۲۱ میلیارد ریال و مبلغ ۲۹ میلیارد ریال بیشتر از مبالغ منظور شده در حسابها مالیات تعیین شده که نسبت به آن نیز اعتراض گردیده است. طبق رسیدگیهای به عمل آمده احتساب ذخیره از بابت موارد یاد شده در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

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

۶-۱ - همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی ۱-۱، ۲-۱۵ و ۲۳ درج شده، به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۸/۸/۴ مجمع عمومی فوق‌العاده مشترک شرکتهای سیمان آبیک (سهامی عام) و شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) و در راستای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیاتهای مستقیم، شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز در شرکت سیمان آبیک ادغام و کلیه دارایی‌ها، بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام شرکت مزبور به ارزش دفتری به شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) منتقل گردیده و انتقال سرمایه شرکت مزبور به مبلغ ۱۹۹٫۳۰۱ میلیون ریال به سرمایه شرکت مورد گزارش در اداره ثبت شرکتهای در جریان می‌باشد

۶-۲ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۲۵ درج شده، به منظور استفاده از تسهیلات موضوع تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۲/۱ مجلس شورای اسلامی و آیین‌نامه و دستورالعملهای اجرایی در ارتباط با بدهکاران به صندوق ذخیره ارزی، بدهکارانی که برای تعیین تکلیف و تسویه بدهی خود اقدام نمایند بدهی مذکور با نرخ ارز مرجع تا تاریخ ۱۳۹۱/۷/۳ محاسبه، سپس تا تاریخ تسویه با نرخ عقود مشارکتی ۱۵ درصد محاسبه می‌گردد. در این راستا شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۱/۱ میلیارد ریال (بابت ۲۵ درصد اقساط معوق) به بانک عامل پرداخت نموده و مانده بدهی ارزی خود را تا تاریخ ۱۳۹۱/۷/۳ با نرخ ارز مرجع به ریال تبدیل نموده و از تاریخ فوق تا تاریخ ۱۳۹۸/۳/۳۰ نیز سود و کارمزد با نرخ ۱۵٪ محاسبه و در تاریخ مزبور با بانک عامل تسویه گردیده است. شایان ذکر است طبق نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ بانک صادرات تا تاریخ دریافت تاییدیه از سوی بانک مرکزی تسویه تسهیلات مزبور به صورت علی‌الحساب می‌باشد.

۶-۳ - همانگونه که در یادداشت ۴-۲۸ درج گردیده، بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ طبق برگ‌های تشخیص صادره به دلیل فروش سیمان به شرکتهای فاقد اعتبار، به ترتیب مبلغ ۵۶/۳ میلیارد ریال و مبلغ ۶۳/۹ میلیارد ریال مالیات به صورت علی‌الرأس تعیین گردیده که باتوجه به عدم پذیرش کمیسیون بند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتهای مستقیم، با اعتراض شرکت موضوع در هیئت حل اختلاف مالیاتی مطرح و توسط کارشناس مجری قرار به ترتیب مبلغ ۷۲۱/۴ میلیارد ریال و ۴۴۸/۸ میلیارد ریال زیان تایید شده که در هیئت مذکور در دست بررسی می‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

۷-۱ - مفاد مواد ۱۱۰ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۸ اساسنامه شرکت مبنی بر معرفی شخص حقیقی نماینده شخص حقوقی هیئت مدیره در خصوص شرکت سیمان فارس از تاریخ ۱۳۹۸/۶/۳ (طبق ماده ۲۸ اساسنامه عدم معرفی نماینده حقوقی طی یک ماه در حکم استعفای عضو حقوقی هیئت مدیره می باشد).

۷-۲ - پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۳/۲۵، در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۴، ۳-۶ و ۱-۸ تا ۳-۸ این گزارش و همچنین راههای برون رفت از فزونی گرفتن بدهی های جاری نسبت به دارایی های جاری و انتقال اسناد رسمی مقدار ۱۲۲۸۸ هزار مترمربع زمین های انتقالی از شرکت مادر علیرغم اخذ وکالت در این خصوص، تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۸ - در خصوص موارد زیر تعیین تکلیف لازم صورت نگرفته است:

۸-۱ - بخشی از زمین های شرکت در قریه هیو در تصرف اشخاص غیر می باشد که به علت نا مشخص بودن حدود اربعه، مستثنیات و متصرفات زمین های مزبور، اعمال مالکیت شرکت در آنها به طور کامل برای این سازمان احراز نگردیده است.

۸-۲ - پیش پرداخت سرمایه ای شامل مبلغ ۱۲/۱ میلیارد ریال سفارش خرید غلطک در سال ۱۳۹۰ (مبلغ خرید بالغ بر ۱۶/۳ میلیارد ریال) بوده که باتوجه به کنارگذاری این خط در سال ۱۳۹۳، سفارش غلطک مزبور و نیز مبلغ ۱۹/۷ میلیارد ریال از موجودیهای قطعات و لوازم موجود در انبار، قابل استفاده برای شرکت نمی باشد.

۸-۳ - باتوجه به یادداشت ۱-۱۳ صورتهای مالی، حساب پیش پرداختهای سرمایه ای شامل مبلغ ۲۶۸/۲ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۵۲۷،۶۰۶ یورو) وجوه پرداختی به شرکت FLS دانمارک در سال ۱۳۹۲ بابت خرید آسیاب سیمان می باشد که تاکنون به نتیجه نرسیده است.

۴-۸- بابت امکانات واگذار شده به دانشگاه علمی و کاربردی از سنوات قبل تا پایان سال مورد گزارش مبلغ ۲۰/۴ میلیارد ریال اجاره به حساب بدهی دانشگاه فوق منظور گردیده که تاکنون وصول نشده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در قانون یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً به استثنای ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز به ارزش دفتری و نیز فروش یک دستگاه آسیاب سیمان و متعلقات آن به شرکت سیمان درود به مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال براساس نظر کارشناس، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. این سازمان به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۳۰ اردیبهشت ۱۳۹۸

رضا اسماعیل زاده



ابرج جمالی





برقی

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

(شماره ثبت: ۱۹۸۷۰۲ - شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۴۰۵۲۲۰)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) 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

۶-۴۳

• 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 ۱۳۹۹/۰۲/۲۵ به تائید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده (شخص حقوقی)	سمت	امضاء
شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)	محمود مودن چی	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)	عزت اله زنگنه	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)	محمد حیدری	عضو هیئت مدیره و معاون اجرایی	
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	علی اصغر گرشناسی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	

گزارش
سازمان حسابرسی



دفتر مرکزی: تهران - میدان آرژانتین، بلوار بهمنی، خیابان ۱۶ شرقی
پلاک ۲۸ کد پستی: ۱۵۱۵۶۷۴۴۱۱
تلفن: ۰۵۰-۸۸۷۳۴۲۰۲ (۰۲۱) فاکس: ۸۸۷۳۹۵۱۷
Website: www.abyekcement.com
Email: info@abyekcement.com

کارخانه: استان البرز - نظرآباد - کد پستی: ۳۳۴۱۹-۵۴۱۳۴
(صندوق پستی ۳۳۱۵/۱۵۳)
تلفن: ۰۶۰-۳۳۱۳۰۴۵۹ (۰۲۱) ۰۷۱-۳۵۲۸۲۵۷ (۰۲۶)
فاکس مدیریت: ۳۳۱۳-۶۰۳ تانیدیه: ۳۳۱۳-۴۵۷ (۰۲۱)
فاکس دبیرخانه: ۳۵۲۸۲۸۱۲ تانیدیه: ۳۵۲۸۲۸۱۳ (۰۲۶)
ایمیل دبیرخانه: dabir@abyekcement.com

دفتر فروش: کارخانه: ۰۲۱)۳۳۱۳-۵۴۱
و ۰۶۵ و ۳۵۲۸۲۸۱۲ - ۳۵۲۸۲۸۱۸ - ۳۵۲۸۲۸۱۹
فاکس واحد فروش: ۰۲۶)۳۵۲۸۲۰۳۴
واحد ارتباط با مشتریان: ۰۲۶)۳۵۲۸۲۹۶۵
دفتر فروش تهران: ۰۲۱)۸۸۷۳۶۹۸۸

شرکت سپهران آپیک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵,۱۹۴,۳۸۷	۳,۰۵۵,۷۳۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۸۷۵,۴۸۳)	(۱,۹۸۸,۳۵۱)
سود ناخالص	۲,۳۱۸,۹۰۴	۱,۰۶۷,۳۸۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۳۵,۳۴۶)	(۲۶۶,۴۴۹)
سایر درآمدها	۶۶,۸۶۰	۱۹,۳۱۱
سایر هزینه ها	(۱,۶۳۷)	(۱۱,۸۰۳)
سود عملیاتی	۱,۹۴۸,۷۸۱	۸۰۸,۴۳۹
هزینه های مالی	(۵۷۳,۵۷۰)	(۶۸۱,۹۴۳)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۲۴,۹۳۸	۱۵۷,۰۰۰
سود عملیاتی قبل از مالیات	۲,۱۰۰,۱۴۹	۲۸۳,۴۹۶
هزینه مالیات بر درآمد:		
سال جاری	(۱۳۹,۸۷۸)	۰
سود خالص	۱,۹۶۰,۲۷۱	۲۸۳,۴۹۶
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	۶۵۷	۲۹۳
غیر عملیاتی (ریال)	۵۳	(۱۹۰)
سود پایه هر سهم (ریال)	۷۱۰	۱۰۳

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

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۳۹۸ اسفند

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۵,۸۶۵,۳۸۴	۴,۹۶۵,۳۴۸
دارایی های نامشهود	۱۴	۹,۳۹۳	۱۰,۹۹۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱۴۷,۵۵۹	۱۲۲,۸۲۶
دریافتنی های بلند مدت	۱۶	۸,۴۵۳	۶,۶۴۴
سایر دارایی ها	۱۷	۱۲۹,۶۴۸	۲۱۰,۵۵۶
جمع دارایی های غیر جاری		۶,۱۶۰,۳۳۷	۵,۳۱۶,۳۶۵
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۱۸۰,۶۶۸	۶۵,۴۱۸
موجودی مواد و کالا	۱۹	۱,۷۷۴,۱۳۴	۱,۲۴۵,۸۵۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۱,۰۰۶,۱۸۶	۸۱۶,۲۴۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۲۵,۹۹۳	۱۰۲,۴۲۱
موجودی نقد	۲۱	۱۶۸,۰۸۵	۲۸,۱۸۰
جمع دارایی های جاری		۳,۱۵۵,۰۶۶	۲,۴۵۸,۱۱۶
جمع دارایی ها		۹,۳۱۵,۴۰۳	۷,۷۷۴,۴۸۱
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۲,۷۶۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۲۳	۱۹۹,۳۰۱	۲۶۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۱۹۷,۸۶۹	۱۶۲,۹۸۳
سود (زیان) انباشته		۶۵۵,۲۲۵	(۱,۵۱۶,۶۲۳)
جمع حقوق مالکانه		۳,۸۱۲,۳۹۵	۱,۴۰۶,۳۶۰
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۵	۳۱۵,۷۶۸	۱,۰۵۴,۰۵۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۸۹,۶۴۶	۵۰,۴۳۱
جمع بدهی های غیر جاری		۴۰۵,۴۱۴	۱,۱۰۴,۴۸۱
بدهی های جاری			
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۲,۸۳۴,۵۹۵	۲,۶۹۶,۸۷۵
مالیات پرداختنی	۲۸	۲۲۰,۵۴۸	۱۴۸,۸۳۸
سود سهام پرداختنی	۲۹	۴۷	.
تسهیلات مالی	۲۵	۱,۹۷۴,۱۴۲	۴,۲۹۲,۹۳۳
پیش دریافت ها	۳۰	۶۸,۲۶۲	۸۶,۲۵۳
جمع بدهی های جاری		۵,۰۹۷,۵۹۴	۷,۲۷۰,۲۸۱
جمع بدهی ها		۵,۵۰۳,۰۰۸	۷,۱۶۸,۱۲۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۹,۳۱۵,۴۰۳	۷,۷۷۴,۴۸۱

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

گزارش
سازمان حسابرسانی

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

پاداشت	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱/۱/۱۳۹۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۶۲,۹۸۳	۱,۳۱۵,۰۰۶	۱,۶۰۷,۹۷۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	(۲۰۱,۶۱۷)	(۲۰۱,۶۱۷)
مانده تجدید ارائه شده در ۱/۱/۱۳۹۷	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۱۶۲,۹۸۳	(۱,۵۱۶,۶۲۳)	۱,۴۰۶,۳۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	۰	۰	۰	۲۸۳,۴۹۶	۲۸۳,۴۹۶
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷	۲۶۰,۰۰۰	(۲۶۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۲,۷۶۰,۰۰۰	۰	۱۶۲,۹۸۳	(۱,۲۳۳,۱۲۷)	۱,۶۸۹,۸۵۶
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۱,۹۶۰,۲۷۱	۱,۹۶۰,۲۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	۰	۰	۰	۰	۰
سود خالص سال ۱۳۹۸	۱۹۹۳۰۱	۰	۴۰۰	(۳۷,۴۳۳)	۱۶۲,۲۶۸
ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز	۰	۰	۳۴,۴۸۶	(۳۴,۴۸۶)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۲,۷۶۰,۰۰۰	۱۹۹,۳۰۱	۱۹۷,۸۶۹	۶۵۵,۲۲۵	۳,۸۱۲,۳۹۵
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۱,۰۳۵,۱۷۸	۲,۳۱۰,۷۴۵	۳۲
(۳۶,۶۴۵)	(۵۳,۲۸۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۹۸,۵۳۳	۲,۲۵۷,۴۵۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۰,۳۹۵	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۷,۳۲۴)	(۴۵,۰۳۴)	سود حاصل از سپرده بانکی و اوراق مشارکت
۲۶,۰۰۶	۴۷,۷۲۲	پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۰	(۳۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰	۱۶۶,۴۸۶	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱)	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۱۲	۲۶,۰۶۷	وجه نقد دریافتی ناشی از ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
۰	۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۹,۱۸۸	۱۹۴,۹۴۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۱,۰۲۷,۷۲۱	۲,۴۵۲,۴۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۲۶,۸۲۲	۲,۷۹۵,۷۰۵	دریافت های نقدی از شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکت مادر)
۵,۱۴۷	۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۰۶,۱۹۱)	(۳,۷۶۶,۹۶۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۴۷۹,۱۶۹)	(۱,۵۴۱,۷۹۲)	پرداخت های نقدی به شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکت مادر)
۰	(۱۸۰,۰۰۰)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۵۳,۳۹۱)	(۲,۶۹۳,۰۵۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۷۴,۳۳۰	(۲۴۰,۶۵۳)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۸,۱۸۰	۴۰۷,۷۷۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۲۶۳	۹۶۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۴۰۷,۷۷۳	۱۶۸,۰۸۵	معاملات غیر نقدی - انتقال خالص دارایی های شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
۰	۱۶۲,۲۶۸	۱۵-۲

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

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

کارخانه سیمان آبیک (سهامی عام) به موجب پروانه تاسیس ۶۹۵۴ در سال ۱۳۴۸ احداث و به موجب پروانه بهره برداری ۳۵۹۶۱۵ بهره برداری از خطوط تولیدی واحد ۲ به ترتیب در بهمن ۱۳۵۲ و شهریور ۱۳۵۷ با ظرفیت اسمی هر واحد به ترتیب ۱۰۵۰،۰۰۰ و ۱،۲۰۰،۰۰۰ تن آغاز نموده و تا قبل از سال ۱۳۸۲ به عنوان یکی از واحدهای تولید سیمان شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان بوده است.

شرکت سیمان آبیک در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۸۱/۱۱/۱۴ تحت شماره ۱۹۸۷۰۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۲۵ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. در پی تقاضا جهت پذیرش سهام شرکت در فهرست نرخ های بورس اوراق بهادار، نام شرکت در مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۰۳ در بخش ساخت محصولات کانی غیر فلزی و طبره ساخت سیمان، آهک و گچ با نماد سابیک (Sabik) ثبت و پذیرش گردید. لذا با عنایت به اقدامات فوق و ضرورت تطبیق اساسنامه جدید شرکت با نمونه ابلاغی از جانب آن سازمان، اساسنامه جدید در ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۰ به تصویب مجمع عمومی فوق العاده شرکت رسیده است و لیکن طبق نامه شماره ۱۳۰/۴۷۴۷۶ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۴ بورس اوراق بهادار به دلیل عدم انجام اقدامات تعیین شده در صورتجلسه هیئت پذیرش طرف مهلت مقرر، پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار ملغی گردیده است. شرکت سیمان آبیک طی نامه مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ از شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) تقاضای موافقت جهت پذیرش در بورس اوراق بهادار نموده است که تاکنون در این خصوص اقدامی صورت نگرفته است. در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مشترک دو شرکت در شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) ادغام گردیده است. در حال حاضر شرکت سیمان آبیک جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و واحد تجاری اصلی نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام) است.

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

۱-۲- فعالیت اصلی

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

شرح	ظرفیت اسمی روزانه - تن	تاریخ احداث	تاریخ بهره برداری	شماره پروانه	شماره بهره برداری
واحد شماره ۱ تولید	۳،۵۰۰	۱۳۴۸	۱۳۵۲	۶۹۵۴	۳۵۹۶۱۵
واحد شماره ۲ تولید	۴،۰۰۰	۱۳۵۳	۱۳۵۷	—	—

به موجب مجوزهای صادر شده شماره های ۱۰۰۲۷ - ۵۰۲۹۶۸۵ مورخ ۱۳۸۱/۱۱/۹ و ۵۰۲۱۵۹۳ مورخ ۱۳۸۲/۲/۷ وزارت صنایع و معادن شرکت اقدام به افزایش خطوط تولیدی ۱ و ۲ خود را به ترتیب از ۳،۵۰۰ و ۴،۰۰۰ تن در روز به ۸،۵۰۰ و ۸،۰۰۰ تن در روز نموده است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۱۱/۵۴۶۶۰ الف بهره برداری از پروژه خط ۱ در آبان ماه ۱۳۸۸ و خط ۲ در اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ با ظرفیت اسمی ۸،۵۰۰ و ۸،۰۰۰ تن در روز به بهره برداری رسیده است.

باتوجه به نوع عملیات شرکت بیماری کرونا (کووید ۱۹) هیچ گونه تأثیری بر عملیات و استمرار فعالیت شرکت ندارد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱- 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 دوره مالی به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۸	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۲۳	۲۷	کارکنان رسمی
۲۷۵	۲۹۰	کارکنان قراردادی
۲۹۸	۳۱۷	
۷۵۳	۷۵۷	کارکنان پیمانکار
۱,۰۵۱	۱,۰۷۴	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکت هایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد کرد. هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی است. الف) بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی ها/ بدهی هایی که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند. ب) معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند. یکی از تفاوت های موقتی استهلاک است، لیکن با توجه به این که شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م.م (به استثنای بند ۳-۶-۳) استفاده می کند، بکارگیری این استاندارد تأثیر با اهمیتی بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا شناسایی می شود.

شرکت سیمان آدید (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳- تسعیر ارز

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

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
سهیلات ارزی فاینانس	یورو	حواله نیمایی	تسویه سهیلات فاینانس براساس نرخ ارز با حواله نیمایی انجام شده است.
دریافتنی های ارزی	دلار	حواله نیمایی	قوانین جاری ارزی
دریافتنی های ارزی	یورو	حواله نیمایی	قوانین جاری ارزی
وجه نقد	یورو	حواله سنا	نرخ ارز با حواله سنا
وجه نقد	دلار	حواله سنا	نرخ ارز با حواله سنا

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

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آنی ناشی از معامله یا مانده

حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین

تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۵-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۵-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجازه سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و مستحقات	۱۰ ساله و ۲۵ ساله و ۱۰،۸،۷ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۲ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات	۱۰، ۱۲ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۲ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴، ۶ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

۵-۳-۲-۱- برای دارایی‌هایی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۶-۳- دارایی‌های نامشهود

۶-۳-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۶-۳-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانون یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها

سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- صورت‌های مالی تلفیقی

از آنجایی که ۱۰۰ درصد سهام شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) متعلق به شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) و گروه می‌باشد و از طرفی شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) یکی از شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار بوده و صورت‌های مالی تلفیقی تهیه می‌نماید. ضمن اینکه شرکت‌های فرعی تهران بتون، سنگ‌های تزئینی نخل و کویر نهپندان و صنعت بسته‌بندی سیمان فارس و خوزستان فاقد اهمیت جهت تلفیق می‌باشند لذا شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) صورتهای مالی تلفیقی تهیه نمی‌کند.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۱,۳۰۹,۹۴۷	۹۹۳,۹۳۶	۲,۰۱۰,۱۰۹	۱,۱۸۱,۳۱۶	سیمان فله تپ ۲
۱۶۷,۴۹۶	۱۱۲,۱۶۹	۱۴۰,۵۶۸	۷۱,۴۴۰	سیمان کیسه پوزولانی
۵,۴۵۳	۳,۷۴۷	.	.	سیمان کیسه مرکب ۴۰ کیلویی
۱۹۲,۲۳۴	۱۳۲,۵۴۴	۲۶۷,۳۸۱	۱۳۳,۲۵۴	سیمان کیسه مرکب ۵۰ کیلویی
۱۱۹,۰۵۱	۱۰۰,۰۴۰	۷,۲۳۷	۴,۴۵۳	سیمان فله تپ ۱
۱,۳۴۷,۹۶۵	۸۸۱,۰۶۷	۲,۳۴۳,۲۲۸	۱,۱۴۹,۸۸۸	سیمان کیسه تپ ۲
۱۹۷,۷۴۳	۱۳۳,۴۵۱	۴۸,۴۱۵	۲۷,۸۹۵	سیمان کیسه تپ ۱
۳,۳۳۹,۸۸۹	۲,۳۵۶,۹۵۴	۴,۸۱۶,۹۳۸	۲,۵۶۸,۲۴۶	جمع فروش داخلی سیمان
۱۳,۳۷۹	۲۴,۵۵۸	۳۳۵,۵۲۸	۳۳۵,۷۳۵	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۳,۳۵۳,۲۶۸	۲,۳۸۱,۵۱۲	۵,۱۵۲,۴۶۶	۲,۹۰۳,۹۸۱	جمع فروش داخلی
				صادراتی:
۱,۴۶۶	۱,۵۲۹	۲	۱	سیمان صادراتی تپ ۱
.	.	۸۷,۷۶۶	۲۹,۸۸۶	سیمان صادراتی تپ ۲
۲۵۷,۷۲۲	۱۵۴,۱۱۳	۳۵۱,۴۴۹	۱۷۰,۸۰۱	کالای در جریان ساخت (کلینکر)
۲۵۹,۱۸۸	۱۵۵,۶۴۲	۴۳۹,۲۱۷	۲۰۰,۶۸۸	جمع فروش صادراتی
۳,۶۱۲,۴۵۶	۲,۵۳۷,۱۵۴	۵,۵۹۱,۶۸۳	۳,۱۰۴,۶۶۹	جمع فروش ناخالص سیمان و کلینکر
(۵۵۶,۷۲۵)	۲۱۲,۰۳۱	(۳۹۷,۲۹۶)	۶۰,۱۴۳	تخفیفات فروش
۳,۰۵۵,۷۳۱		۵,۱۹۴,۳۸۷		جمع فروش خالص سیمان و کلینکر

۵-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱	۳۴,۵۱۷	۳	۱۵۶,۵۸۳	اشخاص وابسته
۹۹	۳,۰۲۱,۲۱۴	۹۷	۵,۰۳۷,۸۰۴	سایر مشتریان
	۳,۰۵۵,۷۳۱		۵,۱۹۴,۳۸۷	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰	۴۴	۱,۱۱۹,۰۲۹	(۱,۴۵۲,۲۱۲)	۲,۵۷۱,۲۴۱
۳۶	۴۴	۸۵۰,۳۴۶	(۱,۰۸۵,۹۱۰)	۱,۹۳۶,۲۵۶
۳۲	۴۴	۱,۹۶۹,۳۷۵	(۲,۵۳۸,۱۲۲)	۴,۵۰۷,۴۹۷
۶۳	۵۱	۳۴۹,۵۲۹	(۳۳۷,۳۶۱)	۶۸۶,۸۹۰
۳۵	۴۵	۲,۳۱۸,۹۰۴	(۲,۸۷۵,۴۸۳)	۵,۱۹۴,۳۸۷

فروش خالص:

سیمان کیسه ای

سیمان فله ای

کلینکر

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶۸,۵۶۱	۸۱۱,۸۲۹	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱۳۹,۱۲۸	۱۹۹,۲۹۳		دستمزد مستقیم
			سرپار ساخت:
۲۰۳,۴۷۷	۲۷۶,۱۶۷		دستمزد غیر مستقیم
۲۰۸,۳۳۴	۲۸۶,۳۱۶		کارمزدی و مقاطعه کاری
۱۹۹,۲۰۳	۲۱۹,۷۸۵		برق مصرفی
۲۷۶,۶۴۴	۳۳۳,۱۵۶		مازوت و گاز مصرفی
۲۰۳,۴۶۷	۳۳۴,۴۷۵		مواد سایشی، نسوز و قطعات مصرفی
۳۰۳,۰۲۸	۳۵۵,۱۵۹		استهلاک
۷۵,۵۴۱	۱۳۲,۶۰۷		سایر
۲,۰۷۷,۳۸۳	۲,۹۴۸,۷۸۷		هزینه های جذب نشده تولید
(۸,۴۸۸)	.		جمع هزینه های ساخت
۲,۰۶۸,۸۹۵	۲,۹۴۸,۷۸۷		افزایش موجودی های در جریان ساخت
(۷۸,۶۳۰)	(۶۳,۳۰۱)		بهای تمام شده ساخت
۱,۹۹۰,۲۶۵	۲,۸۸۵,۴۸۶		افزایش موجودی های ساخته شده
(۱,۹۱۴)	(۱۰,۰۰۳)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۹۸۸,۳۵۱	۲,۸۷۵,۴۸۳		

شرکت سیمان آلیک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		واحد	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال		میلیون ریال			
۴۸,۶۵۸	۱,۲۰۹,۴۲۸	۱۰۲,۹۲۹	۱,۵۳۴,۴۲۹	تن	سنگ آهک
۵۳,۶۱۸	۲,۴۷۶,۰۰۵	۱۲۶,۸۳۰	۳,۲۴۲,۵۵۸	تن	خاک
۱۸,۱۸۳	۴۶,۷۶۳	۴۰,۹۷۲	۵۰,۲۵۲	تن	سنگ آهن
۳۴,۵۰۶	۱۰۷,۳۶۷	۶۰,۱۰۲	۱۱۵,۰۸۹	تن	سنگ گچ
۲۸,۰۳۴	۶۰,۶۶۱	۶۰,۳۵۲	۱۰۰,۰۷۶	تن	بوکسیت
۱۳۰	۹۶۱	۰	۰	تن	سنگ سیس
۳۸۷	۹,۰۵۸	۵۱۱	۷,۷۹۳	تن	سنگ پوزولان
۱۸۳,۵۱۶		۳۹۱,۶۹۶			
					مواد اولیه پاکت و کیسه:
۹۰۱	۳۵,۰۲۰	۰	۰	عدد	پاکت کرافت
۲۸۷,۴۵۹	۲۵,۷۲۴,۱۹۲	۴۲۰,۱۳۳	۲۷,۸۰۸,۵۲۹	عدد	کیسه مصرف شده
۲۸۸,۳۶۰		۴۲۰,۱۳۳			
۴۷۱,۸۷۶		۸۱۱,۸۲۹			
(۳,۳۱۵)	(۳۱۵,۵۲۰)	۰	۰	عدد	کیسه های ضایعاتی
۴۶۸,۵۶۱		۸۱۱,۸۲۹			

۶-۲- در سال مورد گزارش مبلغ ۱,۰۷۸,۱۱۲ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۰	۴۸,۹۰۰	۱۷	۱۸۶,۶۵۵	ایران	خاک
۸	۳۹,۴۵۸	۱۵	۱۶۶,۲۲۸	ایران	سنگ آهک
۲	۸,۶۶۹	۹	۹۵,۹۶۶	ایران	سنگ آهن
۷	۳۴,۳۰۸	۹	۱۰۱,۱۶۷	ایران	سنگ گچ
۱	۱,۶۰۹	۱	۱,۴۶۶	ایران	سنگ پوزولان
۱۰	۴۷,۴۶۵	۹	۹۵,۹۸۴	ایران	سنگ بوکسیت
۶۲	۳۰۶,۱۷۴	۴۰	۴۳۰,۶۴۶	ایران	کیسه ADS
۱۰۰	۴۸۶,۵۸۳	۱۰۰	۱,۰۷۸,۱۱۲		جمع

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

تولید مواد خام تولید کلینکر تولید سیمان	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی	ظرفیت معمول	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
					ظرفیت واقعی	تولید واقعی	ظرفیت معمول	ظرفیت معمول
	تن	۹,۹۶۰,۰۰۰	۴,۷۸۵,۸۲۳	۳,۴۶۳,۱۰۳	۳,۸۹۵,۰۳۵	۳,۶۴۰,۳۲۴		
	تن	۴,۹۵۰,۰۰۰	۲,۹۴۰,۲۹۳	۲,۱۰۲,۴۰۰	۲,۳۷۱,۴۸۰	۱,۹۵۰,۶۶۹		
	تن	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۱,۹۵۹	۲,۱۲۱,۸۹۱	۲,۳۵۲,۵۲۵	۲,۱۷۴,۰۷۱		

ظرفیت معمول براساس میانگین عملکرد واقعی ۵ سال گذشته محاسبه و منظور شده است و با توجه به ظرفیت بازار فروش در سال مورد گزارش و نیز افزایش درخواست خریداران، تولید واقعی از ظرفیت معمول بیشتر گردیده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت		۱۳۹۸	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش			
کرایه حمل ، تخلیه و بارگیری کلینکر صادراتی	۷-۱	۲۶۹,۱۱۷	۱۳۸,۳۲۴
حقوق و دستمزد و مزایا		۲۲,۲۵۱	۱۴,۸۲۸
هزینه کارمزد و عوارض فروش محصول صادراتی		۱۱,۵۴۶	۸,۴۳۹
استهلاک		۳۲۲	۳۱۳
سایر		۴,۲۷۵	۱,۹۱۱
		۳۰۷,۵۱۱	۱۶۳,۸۱۵
هزینه های اداری و عمومی			
حقوق و دستمزد و مزایا		۹۱,۷۸۳	۷۴,۳۰۶
استهلاک		۴,۱۴۵	۳,۸۷۸
حق بیمه و عوارض		۱۲,۵۴۷	۱۲,۴۹۶
هزینه حسابرسی		۵,۲۸۳	۳,۱۶۷
کمک های بلاعوض و اعانات		۱,۹۰۶	۵۳۱
برگزاری مراسم و اعیاد		۱,۲۶۷	۸۰۹
سایر		۱۰,۹۰۴	۷,۴۴۷
		۱۲۷,۸۳۵	۱۰۲,۶۳۴
		۴۳۵,۳۴۶	۲۶۶,۴۴۹

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

۸- سایر درآمدها

		۱۳۹۸		۱۳۹۷	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از تسعیر فروش ارز حاصل از صادرات				۶۴,۵۹۶	۲,۳۹۲
درآمد فروش اعتباری				۲,۲۶۴	۸,۰۲۰
خالص اضافی انبار				۰	۸,۸۹۹
				۶۶,۸۶۰	۱۹,۳۱۱

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

شرکت سپهان آبیگ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحاتی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
(۸,۴۸۸)	۰
۰	(۱,۶۳۷)
(۳,۳۱۵)	۰
(۱۱,۸۰۳)	(۱,۶۳۷)

هزینه های جذب نشده
 خالص کسری اقبال
 سایر

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۸۱,۹۴۳	۵۷۳,۵۷۰
۶۸۱,۹۴۳	۵۷۳,۵۷۰

وام های دریافتی
 بانک ها

۱۰-۱- علت کاهش هزینه های مالی نسبت به سال مالی قبل ناشی از تسویه تسهیلات صندوق ذخیره ارزی، تسهیلات ارزی فاینانس و تسهیلات بانک کارآفرین بوده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۲۹۵	۱۲۸,۲۰۵
۴۱,۲۹۵	۱۲۸,۲۰۵
۰	۲۶۳,۶۷۴
۲,۰۴۰	۱۵۸,۴۷۱
۰	۶۴,۶۹۳
۲۵,۸۱۴	۴۷,۵۰۶
۱۶,۲۳۶	۳۱,۸۸۲
۳,۱۳۹	۲۳,۱۶۹
۲,۷۳۰	۳,۸۰۷
۱۹۲	۲۱۶
۴۸,۹۹۶	۰
۳,۶۵۳	۰
۱۲,۹۰۵	۳,۳۱۵
۱۱۵,۷۰۵	۵۹۶,۷۳۳
۱۵۷,۰۰۰	۷۲۴,۹۳۸

یادداشت

۱۱-۱

اشخاص وابسته
 سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

۱۱-۲

سایر اقلام
 بخشودگی جرائم تسهیلات فاینانس

۱۱-۳

سود حاصل از تسعیر ارز

۲۰-۱

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

سود حاصل از سپرده های بانکی

سود حاصل از فروش اجتناس اسقاطی

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها

درآمد اجاره

سود حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت

سود حاصل از افزایش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سود حاصل از فروش موجودی ها

سایر

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

- ۱۱-۱ سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود ناشی از فروش یک دستگاه آسیاب سیمان به قیمت کارشناسی به سیمان دورود می باشد.
- ۱۱-۲ مبلغ ۲۶۳,۶۷۴ میلیون ریال بابت بخشودگی جرائم تسهیلات ارزی فاینانس معادل ۵,۵۳۲,۶۲۳ یورو مربوط به تسهیلات بانک صادرات ایران می باشد
- ۱۱-۳ سود تسعیر ارز به مبلغ ۱۵۸,۴۷۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۸۱,۲۰۳ میلیون ریال سود تسعیر اصل و فرع تسهیلات ارزی فاینانس بانک صادرات ایران به میزان ۱۳,۶۴۹,۰۳۱ یورو و مبلغ ۲۲۹,۸۶۳ میلیون ریال زیان تسعیر ارز جرایم تسهیلات ارزی فاینانس به میزان ۳,۱۷۴,۳۴۱ یورو می باشد که کلاً در سال مورد گزارش تسویه شده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۸۰۸,۴۳۹	۱,۹۴۸,۷۸۱	اثر مالیاتی
۰	(۱۳۵,۹۳۲)	
۸۰۸,۴۳۹	۱,۸۱۲,۸۴۹	سود غیر عملیاتی
(۵۲۴,۹۴۳)	۱۵۱,۳۶۸	اثر مالیاتی
۰	(۳,۹۴۶)	
(۵۲۴,۹۴۳)	۱۴۷,۴۲۲	سود خالص
۲۸۳,۴۹۶	۲,۱۰۰,۱۴۹	مالیات بر درآمد
۰	(۱۳۹,۸۷۸)	
۲۸۳,۴۹۶	۱,۹۶۰,۲۷۱	

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
سهم	سهم	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سپتام آلیک (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	اطلاعات سر مایه ای در آغاز	مشارکت و پیش پرداخت های سر مایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تفاوت و تفاوت های	تفاوت و تفاوت های	تفاوت و تفاوت های	تفاوت و تفاوت های	تفاوت و تفاوت های	تفاوت و تفاوت های	تفاوت و تفاوت های	تفاوت و تفاوت های
۳۰۶,۲۵۴	۰	۰	۰	۳۰۶,۲۵۴	۷۵۳	۳۰,۱۵۷	۸۹۲	۱۲۵,۶۷۲	۱۱۶,۱۲۲	۵۹,۶۵۸	۰	استهلاک
(۷۷۱)	۰	۰	۰	(۷۷۱)	۰	(۱۱۸)	(۳۹۰)	(۳۸)	(۳۶)	(۱۹۹)	۰	تأمین
۳,۴۶۱,۹۲۶	۰	۰	۰	۳,۴۶۱,۹۲۶	۱۰,۹۰۴	۳۰,۳۶۲	۶,۵۶۹	۱,۸۳۴,۸۳۷	۸۰۷,۶۷۸	۸۸۱,۶۹۶	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۵۸,۷۴۱	۰	۰	۰	۳۵۸,۷۴۱	۱,۱۱۷	۳,۳۲۰	۹۱۴	۱۷۷,۶۸۳	۱۱۶,۱۱۷	۵۹,۶۹۰	۰	استهلاک
(۱,۱۶۷)	۰	۰	۰	(۱,۱۶۷)	(۱۲۹)	(۸۳)	۰	(۲۴۸)	۰	(۷۰۷)	۰	تأمین
۱۳,۶۱۵	۰	۰	۰	۱۳,۶۱۵	۳,۵۵۹	۴,۳۸۴	۹۵۹	۲,۳۶۱	۰	۲,۵۵۲	۰	استهلاک
(۲,۵۸۲)	۰	۰	۰	(۲,۵۸۲)	۳۶۵	(۲,۰۰۶)	۶	(۵۷۰)	۴۴۲	(۸۱۹)	۰	تأمین
۳,۸۳۰,۵۳۳	۰	۰	۰	۳,۸۳۰,۵۳۳	۱۵,۷۱۶	۳۵,۶۷۷	۸,۴۴۸	۱,۹۰۳,۹۵۳	۹۲۴,۳۲۷	۹۴۲,۴۱۲	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۵,۸۱۵,۳۸۴	۲۱۲,۱۰۳	۲۷۳,۸۹۷	۱۰۵,۱۲۲	۵,۳۷۵,۱۶۳	۵,۸۱۵	۱۸,۳۰۸	۱,۲۱۹	۳,۹۰۶,۰۶۳	۱۴۹,۹۹۵	۹۷۶,۶۴۸	۲۱۷,۳۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۶,۰۰۵,۷۴۱	۲۲۰,۳۴۳	۲۷۳,۳۵۰	۸۳,۸۹۲	۵,۴۷۸,۱۵۶	۲,۳۳۳	۱۷,۴۸۹	۱,۸۱۲	۴,۰۷۲,۲۰۳	۲۶۵,۱۹۷	۱,۰۳۵,۱۳۸	۳۴,۳۹۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک انجام و کاهش ارزش انجام :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

تأمین شده

مانده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

تأمین شده

استهلاک انتقال یافته از ساعت و نصب صنایع البرز

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۱- سرفصل پیش پرداخت ها و سفارشات سرمایه ای شامل مبلغ ۲۶۸,۲۸۴ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت FLS دانمارک بابت خرید آسیاب سیمان و همچنین مبلغ ۴,۶۱۳ میلیون ریال سایر پیش پرداخت ها می باشد.

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود و اقلام سرمایه ای نزد انبار به ترتیب به میزان ۱۲,۲۲۰,۹۳۲ میلیون ریال و ۲۲۴,۰۴۶ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده، ضمن اینکه وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای شخص ثالث و بدنه برخوردار می باشند.

۱۳-۳- هشت قطعه زمین به شماره پلاکهای ۱۳۷۷ فرعی از ۶ اصلی و ۱۵۶,۱۵۷,۱۵۷,۱۵۷,۱۵۷,۱۵۷,۱۵۷,۱۵۷ فرعی از ۳۶۶ اصلی جمعاً حدود ۶۵۹ هکتار با کلیه تاسیسات، ماشین آلات، تجهیزات و منصوبات و ابنه حال و آتی شرکت در قبال تسهیلات دریافتی ارزی و ریالی از بانک صادرات در رهن بانک می باشند. ضمن اینکه به موجب رای هیات تجدید نظر مالیاتی استان البرز برای عملکرد سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰، شرکت اقدام به ترعین زمین پلاک ثبتی ۶/۱۳۸۶ خود بنام اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباد نموده و پرونده های مالیاتی فوق الذکر در دیوان عدالت اداری در جریان رسیدگی می باشد.

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

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
افزایش ظرفیت	۴۸,۴۶۴	۴۸,۴۶۴	۸۷۹,۸۳۷	۶	۶	پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان
پروژه های بهبود	۰	۰	۱۹۶,۳۷۶	۰	۰	نمایش رینگ و بدنه زیر رینگ پایه ۲ و ۳ کوره خط ۱
پروژه های بهبود	۳۵,۴۲۸	۵۶,۶۵۸	۳۷۲,۷۹۱	۱۰	۱۵	سایر
	۸۳,۸۹۲	۱۰۵,۱۲۲	۱,۴۴۹,۰۰۴			

۱۳-۴-۱- مانده حساب های دارایی های در جریان تکمیل، پیش پرداخت های سرمایه ای و اقلام سرمایه ای در انبار شامل مبلغ ۵۹۰,۱۲۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پروژه توسعه و افزایش ظرفیت آسیاب های سیمان، اصلاح و تکمیل کمپرسور خانه مرکزی هوای فشرده، سیستم انتقال مواد خردایش شده و سایر بخش های مرتبط می باشد.

شرکت سیمان آپیک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

توضیحات	مبلغ دفتری	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸
عدم انتقال مالکیت	۱۳,۹۱۰	۱۳,۹۱۰
عدم انتقال مالکیت	۸۵	۸۵
	۱۳,۹۹۵	۱۳,۹۹۵

زمین به متراژ ۱۱,۴۷۰ هزار متر مربع
 یک دستگاه آپارتمان به متراژ ۱۰۹ متر مربع

۱۳-۵-۱- اسناد مالکیت ۱۱,۴۷۰ هزار مترمربع زمین های انتقالی از شرکت سیمان فارس و خوزستان بنام شرکت سیمان آپیک منتقل نشده. لیکن شرکت سهامی عام سیمان فارس خوزستان طی وکالت نامه تام الاختیار رسمی کلیه اختیارات را به این شرکت تفویض نموده است.

۱۳-۶- بخشی از زمینهای شرکت توسط اهالی روستای هیو مورد تعرض و تصرف قرار گرفته که شرکت علیه آنها اقامه دعوی نموده و مراجع ذیصلاح قضایی رای بنفع شرکت صادر و در حال حاضر پیگیری اجرای احکام توسط شرکت در حال انجام می باشد.

۱۴- دارائی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱۱,۸۴۳	۲,۸۹۵	۸,۹۴۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۰	۰	۰	افزایش
۱۱,۸۴۳	۲,۸۹۵	۸,۹۴۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۳۰۰	۲۹۳	۷	افزایش
۶۰	۱۸	۴۲	دارایی های انتقال یافته از ساخت و نصب صنعتی البرز
۱۲,۲۰۳	۳,۲۰۶	۸,۹۹۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
			استهلاک انباشته
۸۵۲	۸۵۲	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۹۶۵	۹۶۵	۰	استهلاک
۱,۸۱۷	۱,۸۱۷	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۹۹۰	۹۹۰	۰	استهلاک
۳	۳	۰	استهلاک انتقال یافته از ساخت و نصب صنعتی البرز
۲,۸۱۰	۲,۸۱۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۹,۳۹۳	۳۹۶	۸,۹۹۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰,۰۲۶	۱,۰۷۸	۸,۹۴۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
سرمایه گذاری های سریع المعاطله (بورسی و فرابورسی):					
۹۴۰	۹۴۰	۰	۹۴۰	۰,۰۵۶	۷۰,۰۰۰
۹	۱۶	۰	۱۶	۰,۰۰۲	۱۱,۴۵۸
۱۳	۱۷	۰	۱۷	۰	۱۲,۰۰۰
۲	۴	۰	۴	۰	۲,۰۰۲
۰	۱۸	۰	۱۸	۰	۱,۲۲۴
۹۶۴	۹۹۵	۰	۹۹۵		
سایر شرکت ها:					
۱۲,۴۰۴	۱۲,۴۰۴	۰	۱۲,۴۰۴	۸,۸۶	۱۲,۴۰۴,۳۲۸
۴,۷۱۰	۴,۷۱۰	۰	۴,۷۱۰	۵	۲,۵۳۹,۵۰۲
۹۹,۹۷۱	۱۰۰,۶۷۵	۰	۱۰۰,۶۷۵	۹۱	۱۰۰,۶۷۵,۰۰۰
۵۵۰	۵۵۰	۰	۵۵۰	۷,۸۶	۵۵,۰۰۰
۳۹۹	۳۹۹	۰	۳۹۹	۰	۳۹۹,۰۰۰
۵۵	۵۵	۰	۵۵	۰,۰۰۲	۱۰,۰۰۰
۲۷,۶۹۶	۲۷,۷۰۱	۰	۲۷,۷۰۱	۹۸,۷	۱۱,۳۲۵,۸۶۴
۶	۶	۰	۶	۶۰	۶,۰۰۰
۲۲	۰	۰	۰		
۶۴	۶۴	۰	۶۴		
۱۴۵,۸۷۷	۱۴۶,۵۶۴	۰	۱۴۶,۵۶۴		
۱۴۶,۸۴۱	۱۴۷,۵۵۹	۰	۱۴۷,۵۵۹		

شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵-۲ طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده همزمان و مشترک مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ شرکت های سیمان آبیک و شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز و در راستای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم ، شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز در شرکت سیمان آبیک ادغام گردیده و کلیه دارایی ها و بدهی های شرکت مذکور به ارزش دفتری به شرکت سیمان آبیک (سهامی عام) منتقل شده است . صورت وضعیت مالی شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز در تاریخ ادغام به شرح ذیل می باشد:

شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ میلیون ریال	دارایی ها
۱۸۶,۱۹۱	دارایی های غیر جاری
۶۰	دارایی های ثابت مشهود
۱۲	دارایی های نامشهود
۱۸۶,۲۶۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
	جمع دارایی های غیر جاری
۴,۹۹۸	دارایی های جاری
۳,۰۶۸	پیش پرداخت ها
۸۲,۷۸۷	موجودی مواد و کالا
۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۰,۸۵۶	موجودی نقد
۳۷۷,۱۱۹	جمع دارایی های جاری
	جمع دارایی ها
	حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۹۹,۳۰۱	حقوق مالکانه
۴۰۰	سرمایه
(۳۷,۴۳۳)	انداخته قانونی
۱۶۲,۲۶۸	سود (زیان) انباشته
	جمع حقوق مالکانه
	بدهی ها
۱,۰۰۰۴	بدهی های غیر جاری
۱,۰۰۰۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	جمع بدهی های غیر جاری
۸۹,۵۱۴	بدهی های جاری
۳,۸۴۳	پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۷	مالیات پرداختنی
۲۰,۴۴۳	سود سهام پرداختنی
۱۱۳,۸۴۷	پیش دریافت ها
۱۱۴,۸۵۱	جمع بدهی های جاری
۲۷۷,۱۱۹	جمع بدهی ها
	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت:

۱۳۹۷	۱۳۹۸					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						تجاری:
						اسناد دریافتنی:
۲۸,۱۸۴	۲۸,۵۵۷	۰	۲۸,۵۵۷	۰	۲۸,۵۵۷	اشخاص وابسته
۴۰۶,۳۱۵	۳۷۴,۳۹۹	۰	۳۷۴,۳۹۹	۰	۳۷۴,۳۹۹	سایر مشتریان
۴۳۴,۴۹۹	۴۰۲,۹۵۶	۰	۴۰۲,۹۵۶	۰	۴۰۲,۹۵۶	
						حساب های دریافتنی:
۳۱,۰۷۴	۲,۲۸۱	۰	۲,۲۸۱	۰	۲,۲۸۱	اسناد واخواستی
۶,۳۰۵	۴۲,۸۴۵	۰	۴۲,۸۴۵	۰	۴۲,۸۴۵	اشخاص وابسته
۵۸,۵۹۲	۴,۶۸۸	۰	۴,۶۸۸	۴,۶۸۸	۰	شرکت W.G.T (ارزی)
۱۰,۱۶۴	۶۴,۲۷۵	(۶۸۵)	۶۴,۹۶۰	۰	۶۴,۹۶۰	سایر مشتریان
۱۰۶,۱۳۵	۱۱۴,۰۸۹	(۶۸۵)	۱۱۴,۷۷۴	۴,۶۸۸	۱۱۰,۰۸۶	
۵۴۰,۶۳۴	۵۱۷,۰۴۵	(۶۸۵)	۵۱۷,۷۳۰	۴,۶۸۸	۵۱۳,۰۴۲	
						سایر دریافتنی ها:
۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	اشخاص وابسته
۱,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	
						حساب های دریافتنی:
۱۳۷,۸۴۱	۲۰۷,۵۱۴	۰	۲۰۷,۵۱۴	۰	۲۰۷,۵۱۴	اشخاص وابسته
۱۱,۴۷۹	۱۴,۹۲۸	۰	۱۴,۹۲۸	۰	۱۴,۹۲۸	کارکنان (وام و مساعده)
۹۱۳	۳۳,۳۰۶	۰	۳۳,۳۰۶	۰	۳۳,۳۰۶	سپرده های موقت
۶۲,۲۷۴	۵۳,۶۹۹	۰	۵۳,۶۹۹	۰	۵۳,۶۹۹	سود سهام دریافتنی
۲۱۶,۳۹۵	۱۸۰,۲۸۷	(۱۳۱)	۱۸۰,۴۱۸	۰	۱۸۰,۴۱۸	طلب از اشخاص و موسسات و نهادها
۴۲۸,۹۰۲	۴۸۹,۷۳۴	(۱۳۱)	۴۸۹,۸۶۵	۰	۴۸۹,۸۶۵	
۴۳۰,۲۰۲	۴۸۹,۷۳۴	(۱۳۱)	۴۸۹,۸۶۵	۰	۴۸۹,۸۶۵	
۰	(۵۹۳)	۰	(۵۹۳)	۰	(۵۹۳)	تفاوت با اسناد پرداختنی
۴۳۰,۲۰۲	۴۸۹,۱۴۱	(۱۳۱)	۴۸۹,۲۷۲	۰	۴۸۹,۲۷۲	
۹۷۰,۸۳۶	۱,۰۰۶,۱۸۶	(۸۱۶)	۱,۰۰۷,۰۰۲	۴,۶۸۸	۱,۰۰۲,۳۱۴	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۱- طلب از شرکت W.G.T به مبلغ ۴,۶۸۸ میلیون ریال معادل مبلغ ۳۴,۴۰۱ دلار می باشد که بابت فروش کلینکر صادراتی به شرکت مذکور بوده و به نرخ سامانه نیما تسعیر شده است.

۱-۱-۲- مانده طلب از اشخاص، موسسات و نهادها شامل مبلغ ۳۴,۹۰۹ میلیون ریال پرداختی در وجه سازمان امور مالیاتی بابت مالیات عملکرد سال هایی می باشد که با توجه اخذ رای به نفع شرکت و لذا مبلغ فوق به حساب بدهی سازمان امور مالیاتی منظور گردیده است.
 ۱-۱-۳- میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۳۷ روز می باشد و باتوجه به اخذ وثایق ملکی یا ضمانت نامه بانکی و همچنین انعقاد قرارداد فروش، شرکت مطالبات تجاری سوخت شده ای ندارد مضافاً با اخذ جریمه تاخیر در وصولی ها، حسب قرارداد، کاهش ارزش در مطالبات تجاری وجود ندارد.

۱-۱-۴- مانده حساب اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه مشکوک از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۷۲	۰	سیمان فارس و خوزستان
۰	۱۵,۹۳۱	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۰	۱۵	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۰	۹	سیمان سفید نی ریز
۰	۲	کارخانه گچ فارس
۷۷,۲۴۱	۰	۱۵-۳ ساخت و نصب صنعتی البرز
۳۳,۳۲۶	۲۸,۲۳۷	فولاد چدن و ماشین سازی درود
۹,۸۵۹	۸,۶۸۱	تهران بتن
۲,۷۰۰	۳,۶۸۲	سنگهای تزئینی نخل و کویر نهندان
۱,۸۶۴	۱۴۹,۰۲۴	۱۱-۱ سیمان دورود
۰	۲	فارسیت دورود
۴۸۵	۳	سیمان صوقیان
۲۳	۰	سیمان ساوه
۰	۱,۰۱۳	سیمان ارومیه
۰	۱۲۵	سیمان بجنورد
۰	۱	شرکت سهامی خاص سرمایه گذاری تدبیرگران
۰	۶۸	شرکت خدمات صنعت سیمان
۲۵۳	۰	سیمان خزر
۶۰۵	۴۹۴	سیمان بهبهان
۲۲	۲۲	سیمان خوزستان
۹۰	۹۰	پایانه توسعه
۱	۱۱۵	سیمان فارس
۱۳۷,۸۴۱	۲۰۷,۵۱۴	

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام) .
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت :

۱۳۹۸		۱۳۹۷	
مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۴۳۰	۰	۸,۴۳۰	۹,۸۷۵
۲۳	۰	۲۳	۲۳
۸,۴۵۳	۰	۸,۴۵۳	۹,۸۹۸

حسابهای دریافتنی :
کارکنان (وام و معادله)
سایر

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

۱۳۹۸		۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۶۳	۱,۰۶۵	۲,۲۶۳	۱,۰۶۵
۱,۲۳۱	۱,۱۶۶	۱,۲۳۱	۱,۱۶۶
۹,۴۰۲	۳,۵۲۶	۹,۴۰۲	۳,۵۲۶
۱۲,۸۹۶	۵,۷۵۷	۱۲,۸۹۶	۵,۷۵۷

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

۴-۱۶- طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ کاهش ارزش دریافتنی ها نسبت به سال قبل تغییری نداشته است.

۱۷- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۱۲۷,۹۷۱	۱۹۳,۰۷۲
	۱,۶۷۷	۱,۶۷۷
	۱۲۹,۶۴۸	۱۹۴,۷۴۹

وجوه مسدود شده
سایر

۱-۱۷- وجوه مسدود شده بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت نزد بانک های رفاه کارگران، پاسارگاد بعنوان وثیقه بخشی از تسهیلات دریافتی از آن بانک بوده که در سرفصل فوق طبقه بندی گردیده است. لازم به توضیح است تا زمانیکه تسهیلات دریافتی فوق تسویه نگردد، سرمایه گذاری های مزبور نیز به شرکت مسترد نمی گردد .

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۱۲۹	۳۷,۴۱۰	پیش پرداختهای خارجی:
۳۱,۱۲۹	۳۷,۴۱۰	سفارشات قطعات و لوازم بدکی
۱۱۸	۲۴۴	پیش پرداختهای داخلی:
۶۵,۸۷۵	۱۳۷,۶۶۲	خرید مواد اولیه
۱۴,۸۵۱	۱۰,۷۰۳	خرید قطعات
۱۰۶,۵۷۹	۵۳,۲۹۰	خرید خدمات
۳,۹۳۸	۱۶,۸۷۷	پیش پرداخت مالیات
۱۹۱,۳۶۱	۲۱۸,۷۷۶	سایر
(۱۰۶,۵۷۹)	(۷۵,۵۱۸)	تأثیر یا اسناد پرداختی
۸۴,۷۸۲	۱۴۳,۲۵۸	
۱۱۵,۹۱۱	۱۸۰,۶۶۸	

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
خالص	خالص	کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۵۹۰	۴۳,۵۹۳	۰
۳۹۲,۴۴۰	۴۵۵,۷۴۱	۰
۷۳,۷۴۲	۳۶۷,۱۰۲	۰
۷۸۶,۵۹۸	۸۶۶,۰۴۱	۰
۰	۱۴,۳۸۴	۰
۱۴,۴۳۲	۱۷,۱۷۱	۰
۲۷,۸۶۹	۱۰,۱۰۲	۰
۱,۳۲۸,۶۷۱	۱,۷۷۴,۱۳۴	۰

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه

قطعات و لوازم بدکی

سفارشات در جریان تکمیل

سوخت (مازوت و نفت گاز)

سایر موجودیها

۱۹-۱- موجودی قطعات و لوازم بدکی و سوخت به ترتیب به بهای تمام شده ۸۶۶,۰۴۱ میلیون ریال و ۱۷,۱۷۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و زلزله تا مبلغ ۸۱۴,۲۶۸ میلیون ریال نزد شرکت بیمه البرز تحت پوشش قرار گرفته است.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸- میلیون ریال			یادداشت	
میلیون ریال	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
خالص	۱۰	۰	۱۰		سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار :
۱۰	۱۰	۰	۱۰		سرمایه گذاری تدبیر گران فارس خوزستان
۳	۷	۰	۷		سیمان خزر
۱۲۳,۷۱۰	۲۵,۹۷۶	۰	۲۵,۹۷۶	۲۰-۱	سیمان خوزستان
۱۲۳,۷۲۳	۲۵,۹۹۳	۰	۲۵,۹۹۳		

۲۰-۱- در سال مالی مورد گزارش از محل حق تقدم ناشی از افزایش سرمایه شرکت سیمان خوزستان ، تعداد ۵,۶۹۷,۹۳۸ سهم به سرمایه گذاری شرکت سیمان آبیگ اضافه گردیده است . طبق صورتجلسه مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ هیئت مدیره مقرر گردیده که سرمایه گذاری مذکور فروخته شود بر همین اساس تعداد ۲۵,۱۸۸,۴۷۲ سهم از سهام شرکت مذکور به فروش رسیده است.

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۰,۴۵۲	۱۵۱,۷۵۹	موجودی نزد بانکها - ریالی
۵,۸۴۶	۱۴,۹۴۳	موجودی نزد بانکها- ارزی
۰	۰	موجودی صندوق و تنخواه گردان-ریالی
۱,۴۷۵	۱,۳۸۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان- ارزی
۴۰۷,۷۷۳	۱۶۸,۰۸۵	

۲۱-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۲۵,۱۵۸ یورو و ۸۰,۷۴۷ دلار می باشد . که به نرخ هر یورو ۱۶۶,۵۰۸ ریال و هر دلار ۱۵۰,۴۸۰ ریال تسعیر گردیده است.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲,۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۹۷,۸۹	۲,۷۰۱,۷۳۷,۴۳۲	۹۷,۸۹	۲,۷۰۱,۷۳۷,۴۳۲	شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)
۰,۶۱	۱۶,۹۰۸,۴۴۳	.	.	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)
.	.	۰,۶۱	۱۶,۹۰۸,۴۴۳	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	شرکت سیمان فارس نو (سهامی عام)
۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	شرکت سیمان بهبهان (سهامی عام)
۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	۰,۵۰	۱۳,۷۸۴,۳۷۵	شرکت سیمان فارس (سهامی عام)
.	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	شرکت سیمان خوزستان (سهامی عام)
۱۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده همزمان و مشترک دو شرکت سیمان آبیگ و شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ و در راستای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیاتهای مستقیم شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز در شرکت سیمان آبیگ ادغام و با حذف سرمایه گذاری شرکت سیمان آبیگ از دفاتر، افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۱۹۹,۳۰۱ میلیون ریال تصویب شده که مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان می باشد.

شرکت سهامی آریک (سهامی عام)
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۴ اساسنامه مبلغ ۱۹۷,۸۶۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۸- میلیون ریال			۱۳۹۷- میلیون ریال		
جاری	بلندمدت	جمع	جاری	بلندمدت	جمع
۱,۹۷۴,۱۴۲	۳۱۵,۷۶۸	۲,۲۸۹,۹۱۰	۴,۴۰۲,۴۴۸	۲۸۹,۹۹۷	۴,۶۹۲,۴۴۵
۱,۹۷۴,۱۴۲	۳۱۵,۷۶۸	۲,۲۸۹,۹۱۰	۴,۴۰۲,۴۴۸	۲۸۹,۹۹۷	۴,۶۹۲,۴۴۵

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸- میلیون ریال			۱۳۹۷- میلیون ریال		
ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
۱,۱۸۳,۵۳۷	۰	۱,۱۸۳,۵۳۷	۰	۳,۱۰۴,۱۲۸	۳,۱۰۴,۱۲۸
۴۰۸,۰۲۳	۰	۴۰۸,۰۲۳	۴۴۸,۱۸۲	۰	۴۴۸,۱۸۲
۴۲۵,۳۶۱	۰	۴۲۵,۳۶۱	۲۰۴,۱۴۶	۰	۲۰۴,۱۴۶
۴۶,۳۳۲	۰	۴۶,۳۳۲	۶۴۹,۳۴۷	۰	۶۴۹,۳۴۷
۲,۰۶۳,۱۵۳	۰	۲,۰۶۳,۱۵۳	۱,۳۰۱,۶۷۵	۳,۱۰۴,۱۲۸	۴,۴۰۵,۸۰۳
(۲۹۰,۲۱۰)	۰	(۲۹۰,۲۱۰)	(۱۹۳,۱۳۷)	(۴۹,۱۱۲)	(۲۴۲,۲۴۹)
۰	۰	۰	۰	(۱,۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۳۰۰,۰۰۰)
۵۱۶,۹۶۷	۰	۵۱۶,۹۶۷	۴۴۲,۰۶۹	۱,۳۸۶,۸۲۲	۱,۸۲۸,۸۹۱
۲,۲۸۹,۹۱۰	۰	۲,۲۸۹,۹۱۰	۱,۵۵۰,۶۰۷	۳,۱۴۱,۸۳۸	۴,۶۹۲,۴۴۵
(۳۱۵,۷۶۸)	۰	(۳۱۵,۷۶۸)	(۲۸۹,۹۹۷)	۰	(۲۸۹,۹۹۷)
۱,۹۷۴,۱۴۲	۰	۱,۹۷۴,۱۴۲	۱,۲۶۰,۶۱۰	۳,۱۴۱,۸۳۸	۴,۴۰۲,۴۴۸

بانک ها:

صادرات

پاسارگاد

رفاه

ملت

سود و کارمزد سال های آتی

تفاوت اوراق خزانه نوع دوم

سود و کارمزد و جرائم معوق

حصة بلندمدت

حصة جاری

۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱,۱۳۵,۰۱۳
۱,۶۵۴,۵۰۹	۲,۶۵۹,۰۸۶
۶۳۵,۴۰۱	۸۹۸,۳۴۶
۲,۲۸۹,۹۱۰	۴,۶۹۲,۴۴۵

۱ تا ۱۰٪

۱۵ تا ۲۰٪

۲۰ تا ۲۵٪

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱-۲۵- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

۱۳۹۸		۱۳۹۹
میلیون ریال		
۱,۹۷۴,۱۴۲		۱۴۰۰
۲۸۴,۷۹۷		۱۴۰۱
۳۰,۹۷۱		
۲,۲۸۹,۹۱۰		

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۸		سفته و چک
میلیون ریال		
۲,۲۸۹,۹۱۰		
۲,۲۸۹,۹۱۰		

۲-۲۵- سود، کارمزد و جرائم معوق تسهیلات مالی فوق به مبلغ ۵۱۶,۹۶۷ میلیون ریال مربوط به تسهیلات ریالی می باشد.

۳-۲۵- بمنظور استفاده از تسهیلات موضوع تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ مجلس شورای اسلامی و آئین نامه و دستورالعمل های اجرایی در ارتباط با بدهکاران به صندوق ذخیره ارزی مقرر گردیده بدهکارانی که برای تعیین و تکلیف و تسویه بدهی خود اقدام نمایند بدهی مذکور با نرخ ارز مرجع تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ محاسبه، سپس تا تاریخ تسویه با نرخ عقود مشارکتی ۱۵ درصد محاسبه گردد. در این راستا شرکت در سال مالی ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۱,۱۳۱ میلیون ریال (بابت ۲۵ درصد افساط معوق) به بانک صادرات پرداخت نموده و مانده بدهی ارزی خود را تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ با نرخ ارز مرجع به ریال تبدیل نموده و از این تاریخ تا ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ با نرخ ۱۵ درصد بهره محاسبه و تسهیلات مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ طبق نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ بانک صادرات تا تاریخ دریافت تأییدیه از سوی بانک مرکزی، بصورت علی الحساب تسویه گردید.

۴-۲۵- در اجرای بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور و آئین نامه اجرایی آن موضوع تصویب نامه شماره ۵۴۰۳۶/ت/۵۴۱۳ ه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰ هیئت محترم وزیران بابت تسویه بدهی (تسهیلات بانکی) شرکت سیمان آبیگ به بانک صادرات از طریق تسویه بدهی بانک مذکور به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال استناد تسویه خزانه نوع دوم صادر گردیده که طبق نامه مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۱۵ بانک صادرات ایران این مبلغ بابت تسویه بخشی از تسهیلات ارزی فاینانس تحویل بانک صادرات گردید که با تامین الباقی بدهی، تسهیلات فوق در تاریخ ۹۸/۰۹/۰۷ با نرخ ارز نیمایی تسویه گردید.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵-۵- تسهیلات ریالی دریافتی از بانک صادرات در قبال چک های دریافتی از شرکت سیمان فارس و خوزستان (شرکت مادر) به تعداد ۱۲ فقره جمعاً به مبلغ ۷۸۵,۰۹۵ میلیون ریال و همچنین ۱۱ فقره چک های دریافتی از شرکت تعاونی خدماتی سیمان پیمما به مبلغ ۵۴۵,۱۶۸ میلیون ریال می باشد که در قبال دریافت تسهیلات چک های مذکور به بانک صادرات واگذار شده است.

۲۵-۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدمی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵,۳۴۶,۹۸۳
دریافت های نقدی	۲۶,۸۲۲
سود و کارمزد و جرائم	۶۸۱,۹۴۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲۰۶,۱۹۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴۷۹,۱۶۹)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۳۱۳,۲۵۰
تأثیر و پرداختی از محل اسناد خزانه	(۱,۹۹۱,۱۹۳)
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۴,۶۹۲,۴۴۵
دریافت های نقدی	۲,۷۹۵,۷۰۵
سود و کارمزد و جرائم	۵۷۳,۵۷۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳,۷۶۶,۹۶۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۵۴۱,۷۹۲)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۵۱,۳۴۰)
بخشودگی جرائم و تعدیلات	(۳۱۱,۷۱۲)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲,۲۸۹,۹۱۰

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۰,۴۳۱	۶۴,۰۳۵	انتقالی از شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز
۰	۱,۰۰۴	پرداخت شده طی سال
(۱۸,۵۶۳)	(۶,۳۰۶)	ذخیره تأمین شده
۳۲,۱۶۷	۳۰,۹۱۳	مانده در پایان سال
۶۴,۰۳۵	۸۹,۶۴۶	

شرکت بیمه‌ان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌ها
پرداخت‌های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷
	ریالی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری			
استاد پرداختی	۶۸,۰۸۵	۶۸,۰۸۵	۱۰۹,۸۱۰
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۶۸,۰۸۵	۶۸,۰۸۵	۱۰۹,۸۱۰
حساب‌های پرداختی	۲,۰۴۸	۲,۰۴۸	۵۳,۹۰۵
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲,۰۴۸	۲,۰۴۸	۵۳,۹۰۵
	۷۰,۱۳۳	۷۰,۱۳۳	۱۶۳,۷۱۵
سایر پرداخت‌ها			
استاد پرداختی	۱۳۳,۵۱۸	۱۳۳,۵۱۸	۱۵۴,۶۴۴
سایر اشخاص	۱۳۳,۵۱۸	۱۳۳,۵۱۸	۱۵۴,۶۴۴
تهاتر با پیش پرداخت‌ها	(۷۵,۵۱۸)	(۷۵,۵۱۸)	(۱۰۶,۵۷۹)
تهاتر با حساب‌های دریافتی	(۵۹۳)	(۵۹۳)	۰
	۵۷,۴۰۷	۵۷,۴۰۷	۴۸,۰۶۵
حساب‌های پرداختی	۱,۷۹۵,۹۴۵	۱,۷۹۵,۹۴۵	۱,۹۹۶,۸۹۱
اشخاص وابسته	۱۳,۰۲۷	۱۳,۰۲۷	۳,۷۱۷
بدهی به شرکت‌های خارجی	۲۶,۸۵۵	۲۶,۸۵۵	۳۹,۹۸۹
بدهی به کارکنان	۰	۰	۱۱,۹۱۲
ذخیره توسعه	۱,۲۷۳	۱,۲۷۳	۱,۲۰۷
عوارض	۶,۷۲۶	۶,۷۲۶	۴,۲۶۸
حق بیمه‌های پرداختی	۱۴۸,۰۱۷	۱۴۸,۰۱۷	۹۶,۴۳۵
سپرده‌های پرداختی	۶۶۷,۶۴۲	۶۶۷,۶۴۲	۲۴۵,۳۶۵
فروشنده‌های کالا و خدمات	۲۴,۰۶۴	۲۴,۰۶۴	۶,۱۶۲
ذخیره و هزینه‌های تحقق یافته پرداخت نشده	۲۳,۵۰۶	۲۳,۵۰۶	۷۹,۱۴۹
سایر	۲,۷۰۷,۰۵۵	۲,۷۰۷,۰۵۵	۲,۴۸۵,۰۹۵
	۲,۷۶۴,۴۶۲	۲,۷۶۴,۴۶۲	۲,۵۳۳,۱۶۰
	۲,۸۳۴,۵۹۵	۲,۸۳۴,۵۹۵	۲,۶۹۶,۸۷۵

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷-۱- مانده حساب اشخاص وابسته در تاریخ ترازنامه مشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۸۶,۰۷۷	۱,۷۷۷,۷۹۴	۲۷-۱-۱ سیمان فارس و خوزستان
۳,۳۱۱	۱۱,۹۵۱	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۴,۶۰۹	۴,۶۰۹	قوлад چدن و ماشین سازی درود (کالای امانی)
۵۹۵	۱,۲۱۰	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۱۸۳	۱۷۶	سیمان فارس نو
۰	۱۲۵	سیمان سیمان شاهرود
۰	۴۸	سیمان ساوه
۰	۳۰	بازرگانی صنایع سیفارس
۰	۲	سیمان خاش
۱,۷۶۴	۰	سیمان بجنورد
۳۵۱	۰	نوآورآن صنعت سبز پارس
۱	۰	شرکت فارسیت اهواز
۱,۹۹۶,۸۹۱	۱,۷۹۵,۹۴۵	

۱-۱-۲۷- بدهی به شرکت سیمان فارس و خوزستان شامل مبلغ ۱,۷۶۲,۳۶۴ میلیون ریال اخذ اسناد خزانه در سال قبل جهت تسویه تسهیلات و ۱۵,۴۳۰ میلیون ریال سایر اقلام می باشد.

۲-۲۷- سپرده های پرداختی شامل سپرده حسن انجام کار، سپرده حق بیمه و سپرده شرکت درمزایده و مناقصه بوده که عمدتاً "مربوط به پیمانکاران جاری شرکت می باشد.

۳-۲۷- بدهی به فروشندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به بدهی به شرکت برق منطقه ای، شرکت ملی گاز ایران و تامین کنندگان قطعات و لوازم بدکی بوده که تا تاریخ صورت های مالی مبلغ ۱۷۳,۰۸۴ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

شرکت سهامی آینک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ شرح جدول زیر می باشد:

نوع تشخیص	مالیات		سود (زیان) برای		درآمد مشمول مالیات برای		سال مالی
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	بر داخلی	قطعی	تشخیصی	ایزای	
در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری	۰	۰	۹۹۶۸	۹,۹۶۸	۸۱,۵۹۹	۰	۱۳۸۹
در جریان رسیدگی از طریق دیوان عدالت اداری	۰	۰	۵۴,۳۹۸	۵۴,۳۹۸	۹۵,۵۴۱	۳۸,۰۱۲	۱۳۹۰
در جریان رسیدگی در هیئت سه نفری ماده ۲۵۱ مکرر	۵۲,۳۰۴	۰	۱۴۰,۹۶۶	۱۴۰,۹۶۶	۱۴۴,۱۵۹	۵۲,۰۱۸	۱۳۹۱
در جریان رسیدگی در هیئت سه نفری ماده ۲۵۱ مکرر	۵۴,۱۷۵	۵۳,۳۹۰	۷۰,۱۷۰	۱۳۳,۴۶۰	۲۰۲,۳۱۶	۹۰,۰۹۶	۱۳۹۲
در جریان رسیدگی در هیئت سه نفری ماده ۲۵۱ مکرر	۲۷,۹۵۳	۲۵,۶۰۹	۳۱,۰۸۴	۵۶,۶۹۳	۶۱,۵۴۷	۹۶۵	۱۳۹۳
در جریان رسیدگی حل اختلاف مالیاتی بدوی	۰	۰	۰	۰	۵۶,۳۴۷	۰	۱۳۹۴
در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی	۰	۰	۰	۰	۶۳,۸۸۸	۰	۱۳۹۵
در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی	۰	۰	۰	۰	۴۳,۶۶۸	۰	۱۳۹۶
در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی	۰	۰	۰	۰	۱۴۵,۲۸۶	۰	۱۳۹۷
در جریان رسیدگی هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی	۰	۱۳۷,۸۰۵	۰	۰	۰	۱۳۷,۸۰۵	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۳,۸۴۴	۱,۵۵۹	۱,۵۵۹	۲,۶۳۵	۵,۵۲۳	
	۱۳۴,۵۳۲	۲۲۰,۵۴۸					

۲۸-۱- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ بر اساس رای هیئت سه نفره ماده ۲۵۱ مکرر (عدم پذیرش زیان تسعیر اروز) برگ قطعی به ترتیب به مبلغ ۹,۹۶۸ میلیون ریال و ۵۴,۳۹۸ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردیده است که شکایت شرکت در دیوان عدالت اداری مورد رسیدگی قرار گرفته و دیوان حکم به ورود شکایت (عدم تسعیر اروز) و لزوم رسیدگی در همان مرجع با رعایت مفاد دادنامه را صادر نموده لیکن به دلیل اعتراض سازمان امور مالیاتی به رای صادره قطعی نشده است.

۲۸-۲- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ طبق آراء صادره توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر برگ قطعی صادر و به ترتیب مبلغ ۱۴۰,۹۶۶ و ۱۳۳,۴۶۰ میلیون ریال مالیات تعیین شده (عدم تسعیر اروز و برگ تسعیر هزینه های مالی) که از این بابت شکایت شرکت در هیئت سه نفری ماده ۲۵۱ مکرر در دست بررسی می باشد.

۲۸-۳- بابت عملکرد سال ۱۳۹۳ بر اساس رای هیئت حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر برگ قطعی به مبلغ ۵۶,۶۹۳ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردیده است که شرکت از بابت رای صادره متقاضی بود (عدم تسعیر اروز و برگ تسعیر هزینه های مالی و زیان حاصل از صادرات) که از بابت این موضوع شکایت شرکت در هیئت سه نفری ماده ۲۵۱ مکرر در دست بررسی می باشد.

۲۸-۴- بابت عملکرد سال ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ طبق برگ تشخیص صادره به ترتیب مبلغ ۵۲,۰۱۸ میلیون ریال و ۵۴,۱۷۵ میلیون ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردیده است که با توجه به عدم پذیرش تسعیر اروز و برگ تسعیر هزینه های مالی مستقیم با اعتراض شرکت در هیئت حل اختلاف مالیاتی بدوی به ترتیب مبلغ ۲۰۲,۳۱۶ و ۲۷,۹۵۳ میلیون ریال توسط کارشناس محوری قرار زیان تایید و در هیئت مذکور در دست بررسی می باشد.

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸-۵- بابت عملکرد سال ۱۳۹۶ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۴۳,۶۶۸ میلیون ریال مالیات صادر و به شرکت ابلاغ گردیده که با اعتراض شرکت پرونده در هیئت حل اختلاف بدوی در دست بررسی می باشد.

۲۸-۶- بابت عملکرد سال ۱۳۹۷ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۴۵,۲۸۶ میلیون ریال مالیات صادر و به شرکت ابلاغ گردیده که با اعتراض شرکت پرونده در هیئت حل اختلاف بدوی در دست بررسی می باشد.

۲۸-۷- بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ باتوجه به سود ابرازی و رعایت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و مستهلک کردن باقی مانده زیان سنواتی، مبلغ ۱۳۷,۸۰۵ میلیون ریال ذخیره مالیات و نیز مبلغ ۲,۰۷۳ میلیون ریال ۳ در هزار اتان بازگانی (جمعاً مبلغ ۱۳۹,۸۷۸ میلیون ریال) منظور شده است.

۲۸-۸- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ معادل مبلغ ۱۶۸,۷۱۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص و قطعی صادره توسط اداره امور مالیاتی به شرح زیر می باشد که مورد اعتراض قرار گرفته، ضمن اینکه شرکت نسبت به ذخیره مالیات های قطعی شده به مبلغ ۲۰۵,۱۹۹ میلیون ریال اقدام نموده است.

مالیات پرداختی و پرداختی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۸,۵۹۳	۶۹۷,۳۰۹	۱۶۸,۷۱۶

۲۸-۹- مانده مالیات پرداختی در پایان سال شامل ۵۳,۲۹۰ میلیون ریال اسناد پرداختی (سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۰۶,۵۷۹ میلیون ریال) در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۹- سود سهام پرداختی

یادداشت	۱۳۹۸			۱۳۹۷		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع
قبل از سال ۱۳۹۸	۴۷	۰	۴۷	۰	۰	۰
	۴۷	۰	۴۷	۰	۰	۰

۳۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰
۶۸,۲۵۷	۳۶,۴۲۱
۶۸,۲۶۲	۳۶,۴۲۶

اشخاص وابسته
مشتریان

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- اصلاح اشتباهات

۳۱-۱ اصلاح اشتباهات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۶۹۱	۰	اصلاح هزینه استهلاک ماشین آلات در سال ۱۳۹۴
(۲۰۵,۱۹۹)	۰	ذخیره مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۳
(۴۶,۱۰۹)	۰	اصلاح هزینه مالیات بر ارزش افزوده
(۲۰۱,۶۱۷)	۰	

- ۳۱-۲ هزینه استهلاک ماشین آلات در سال ۱۳۹۴ و نیز کسری ذخیره مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده مربوط به سال های قبل که در گزارش حسابرس مستقل سال های قبل درج شده بود در سال مورد گزارش اصلاح و به حساب تعدیلات سنواتی منظور گردید.
- ۳۱-۳ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت 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.
- ۳۱-۳-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مبالغ به میلیون ریال					
تعدیلات					
طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تغییر در رویه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۵,۹۵۶,۰۵۰	۴۹,۶۹۱	۰	۰	۴۹,۶۹۱	۶,۰۰۵,۷۴۱
۱۸۶,۵۷۸	(۷۰,۶۶۷)	۰	۰	(۷۰,۶۶۷)	۱۱۵,۹۱۱
۰	۱۳۴,۵۳۲	۰	۰	۱۳۴,۵۳۲	۱۳۴,۵۳۲
(۱,۰۳۱,۵۱۰)	(۲۰۱,۶۱۷)	۰	۰	(۲۰۱,۶۱۷)	(۱,۲۳۳,۱۲۷)
۲,۶۵۰,۷۶۶	۴۶,۱۰۹	۰	۰	۴۶,۱۰۹	۲,۶۹۶,۸۷۵

۳۱-۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

مبالغ به میلیون ریال					
تعدیلات					
طبق صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تغییر در رویه های حسابداری	تجدید طبقه بندی	جمع تعدیلات	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۴,۹۱۵,۶۵۷	۴۹,۶۹۱	۰	۰	۴۹,۶۹۱	۴,۹۶۵,۳۴۸
۱۲۱,۷۷۹	(۵۶,۳۶۱)	۰	۰	(۵۶,۳۶۱)	۶۵,۴۱۸
۰	۱۴۸,۸۳۸	۰	۰	۱۴۸,۸۳۸	۱۴۸,۸۳۸
(۱,۳۱۵,۰۰۶)	(۲۰۱,۶۱۷)	۰	۰	(۲۰۱,۶۱۷)	(۱,۵۱۶,۶۲۳)
۴۸۹,۵۰۷	۴۶,۱۰۹	۰	۰	۴۶,۱۰۹	۵۳۵,۶۱۶

شرکت سپیدان آبیگ (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۳,۴۹۶	۱,۹۶۰,۲۷۱	سود خالص
		تعدیلات
۰	۱۳۷,۸۰۵	هزینه مالیات بر درآمد
۶۸۱,۹۴۳	۵۷۳,۵۷۰	هزینه های مالی
(۴۱,۲۹۵)	(۱۲۸,۲۰۵)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۳,۶۰۴	۲۴,۶۰۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۶,۰۰۶)	(۴۷,۷۲۲)	سود حاصل از سپرده بانکی و اوراق مشارکت
۳۰۷,۲۱۹	۳۵۹,۷۳۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
۰	(۲۶۳,۶۷۴)	بخشودگی جرائم تسهیلات ارزی فاینانس
(۵,۲۶۳)	(۱۵۲,۳۰۵)	سود تسعیر ارز
۰	(۶۴,۶۹۳)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۳,۱۳۹)	(۲۳,۱۶۹)	سود سرمایه گذاری در سهام
۹۲۷,۰۶۳	۴۱۵,۹۴۸	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۲۳۸,۷۵۰)	۱۹۴,۷۴۰	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷۹,۰۲۵)	(۴۳۸,۰۸۷)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۲۸,۱۵۴)	(۶۲,۱۰۲)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۲۲۰,۳۷۵	۲۲۸,۵۸۲	افزایش پرداختی های عملیاتی
(۴۹,۸۲۷)	۱۱,۳۹۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱۷۵,۳۸۱)	(۶۵,۴۷۴)	
۱,۰۳۵,۱۷۸	۲,۳۱۰,۷۴۵	نقد حاصل از عملیات

شرکت سیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه:

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه را هر شش ماه یکبار بررسی میکند. بعنوان بخشی از این بررسی کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعریف شده است. نسبت اهرمی در پایان دوره مورد گزارش معادل ۱۴۰ درصد بوده، این در حالی است که نسبت مزبور در پایان سال قبل بالغ بر ۴۲۶ درصد است و بالا بودن نسبت مزبور مرتبط با اخذ تسهیلات از سیستم بانکی و همچنین بدهی به شرکت سیمان فارس و خوزستان بوده که شرکت در شرف اصلاح ساختار مالی از طریق افزایش سرمایه می باشد.

۳۳-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۷,۶۴۴,۳۱۳	۵,۵۰۳,۰۰۸	موجودی نقد و سپرده بانکی
(۴۰۷,۷۷۳)	(۱۶۸,۰۸۵)	خالص بدهی
۷,۲۱۶,۵۴۰	۵,۳۳۴,۹۲۳	حقوق مالکانه
۱,۶۸۹,۸۵۶	۳,۸۱۲,۳۹۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۴۲۷	۱۴۰	

دلایل کاهش نسبت اهرمی با مقایسه پایان سال مالی ۱۳۹۷ به میزان ۶۷ درصد، به دلیل افزایش حقوق مالکانه به مبلغ ۲,۱۲۲,۵۳۹ میلیون ریال و کاهش موجودی نقد و سپرده بانکی به مبلغ ۲۳۹,۶۸۸ میلیون ریال و بدهی ها به مبلغ ۲,۱۰۹,۰۰۵ میلیون ریال طی دوره بوده است.

۳۳-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مرتبط به عملیات شرکت را ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق نظارت مستمر، رعایت سیاست ها و محدودیت های ایجاد شده جهت کاهش آسیب پذیری شرکت می باشد، که این سیستم ها توسط کمیته های ریسک و حسابرسی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۳-۴- ریسک بازار

با توجه به اینکه بخشی از قطعات و تجهیزات شرکت وارداتی بوده بنابراین در صورت تغییرات مهم در نرخ ارز اثرات آن در عملکرد شرکت و ریسک آن وجود دارد. در همین راستا شرکت از محل ارز حاصل از صادرات نسبت به تامین منابع مالی خریدهای خارجی اقدام نموده است.

۵-۳۳-ریسک قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. لیکن براساس تکلیف مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۳۹۴ و اخذ مجوز از هلدینگ شرکت سیمان فارس و خوزستان و مصوبه هیات مدیره شرکت سیمان آبیگ و با توجه به افزایش ارزش بازار سرمایه گذاریها جاری سریع معامله در بازار بورس اوراق بهادار نسبت به مبادله بخشی از اوراق بهادار اقدام گردیده است.

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

تجزیه و تحلیل حساسیت براساس منافع شرکت از قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان دوره تعیین شده است. با توجه به ارزش بازار اوراق بهادار در تاریخ ارائه صورت مالی، سود برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ معادل ۷۸,۱۱۴ میلیون ریال افزایش (۱۳۹۷/۱۲/۲۹) معادل ۸۶,۶۷۰ میلیون ریال افزایش) ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت.

۶-۳۳-مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با مشتریان معتبر و اخذ وثیقه کافی (تضامین بانکی، وثایق ملکی و غیره) را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با مشتریانی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود و همچنین دستورالعمل اعتبار سنجی مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری مشتریان آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با مشتریان تایید شده بطور مستمر پایش می گردد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های مشتریان که به طور ماهانه توسط کمیته عالی فروش بررسی و تایید می گردد، کنترل می شود دریافتی های تجاری شامل تعداد زیاد از مشتریان است که در بین صنایع سیمان، فروشندگان نهایی و پروژه های عمرانی در مناطق جغرافیایی استان البرز و فرا استانی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام میشود. همچنین شرکت سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند، بنابراین شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد خود ندارد.

۷-۳۳-مدیریت ریسک نقدینگی

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

۸-۳۳-مدیریت ریسک ارز

معاملات ارزی شامل فروش سیمان و کلینکر صادراتی و همچنین خرید قطعات مورد نیاز شرکت می باشد و در این راستا بابت صادرات محصولات و خرید قطعات از ارز نیمایی و آزاد استفاده می نماید و در صورت تغییرات نرخ ارز، با توجه به اینکه حجم این معاملات عمده نمی باشد ریسک مورد توجه ای شرکت را تهدید نمی نماید.

شرکت بیمان آبیگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	
۲۱	۸۰,۷۴۷	۲۵,۱۵۸	موجودی نقد
۱۶	۳۴,۴۰۱	۴۵,۰۹۱	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
	۰	۶,۰۷۴,۳۷۹	پیش پرداخت های سرمایه ای
	۱۱۵,۱۴۸	۶,۱۴۴,۶۲۸	جمع دارایی های پولی ارزی
۲۷	(۷۰,۰۶۶)	(۲۲,۱۶۹)	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	(۷۰,۰۶۶)	(۲۲,۱۶۹)	جمع بدهی های پولی ارزی
	۴۵,۰۸۲	۶,۱۲۲,۴۵۹	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	۷,۲۷۳	۲۷۵,۶۳۱	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	(۱۳,۵۷۸,۳۴۴)	(۷۳,۰۵۷,۴۲۱)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	(۱۱۴,۰۰۱)	(۳,۳۳۱,۰۷۸)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۳۶	۰	۱,۶۱۹,۷۵۱	تعهدات سرمایه ای ارزی

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

مبلغ	دلار	یورو	
	۳,۹۴۴,۶۸۲	۰	فروش و ارائه خدمات
	۱۴,۷۷۳,۶۲۳	۷۴,۴۶۰,۴۳۷	سایر پرداخت ها

شرکت سپهان آيک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۳۹۸	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر	تخصیص اضافی	تخصیص
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سپهان فارس و خوزستان	شرکت مادر	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۱۴۷,۵۳۹	۰	۰	۰	۰
	سپهان دورود	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سپهان فارس نو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سپهان فارس	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سپهان بهبهان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	خدمات بهبهانی سپهان فارس خوزستان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بهبهانی و توسعه صنعت سپهان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سپهان طرح	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	سپهان بهجورد	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	سپهان مداه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	سپهان خوزستان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تولاد چندن و ماشین سازی دورود	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	سپهان عاشق	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت تولاد چندن و ماشین سازی دورود	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	سپهان خوزستان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	سپهان مداه	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	سپهان بهجورد	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	سپهان طرح	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	سپهان دورود	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سپهان فارس نو	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سپهان فارس	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سپهان بهبهان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	خدمات بهبهانی سپهان فارس خوزستان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بهبهانی و توسعه صنعت سپهان	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سپهان طرح	سهامدار و عضو هیئت مدیره	بلی	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	جمع			۴۷,۲۴۳	۱۶۱,۳۳۳	۱۰۵,۷۹۰	(۴۴,۱۷۵)	۹,۳۳۱
	شرکت تهران یونان	شرکت فرعی	خیر	۷,۰۸۷	۲,۵۷۳	۵۰,۷۹۳	۰	۰
	سنگهای تزئینی نخل و کویر بهبهان	شرکت فرعی	خیر	۰	۸۰	۰	۰	۰
	صنعت پست پتدی سپهان فارس و خوزستان	شرکت فرعی	خیر	۴,۶۱	۰	۰	۰	۰
	ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز	سهامدار مشترک	خیر	۷,۵۷۸	۲,۶۵۲	۵۰,۷۹۳	۱۶۲,۳۶۸	۰
	جمع کل			۵۴,۷۷۱	۱۶۳,۵۸۴	۱۵۶,۵۸۳	۱۶۲,۳۶۸	۱۰,۱۳۱,۱۳۳
								۹,۳۳۱

- ۳۵-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات جنبی تفاوت با آمیض داشته است.
- ۳۵-۱-۲- تخصیص اضافی بابت تضمین تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت سپهان آيک (سهامی عام) به اشخاص وابسته می باشد.
- ۳۵-۱-۳- تخصیص دریافتی شرکت بابت تضمین پیش پرداخت و سپرده حسن انجام کار می باشد.
- ۳۵-۱-۴- طبق صورتحسابه مجمع عمومی فوق العاده همزمان و مشترک شرکت های سپهان آيک و شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز به تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز به قیمت خالص ارزش دفتری به میزان ۱۱۲,۳۶۸ میلیون ریال در شرکت سپهان آيک اقدام گردیده که در قسمت سایر در جدول فوق ارائه گردیده است.

شرکت سیمان آبریک (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۱۷,۰۴۸	احداث ساختمان خط تولید فاز ۲
۱,۳۳۱,۹۵۶	خرید ماشین آلات خط تولید فاز ۲
۱,۴۴۹,۰۰۴	

افزایش مبلغ تعهدات نسبت به سال قبل ناشی از تعریف پروژه های جدید بهبود به مبلغ ۶۲۵,۸۲۵ میلیون ریال و محاسبه تعهدات ارزی با نرخ ۱۶۳,۴۰۷ ریال می باشد.

۳۶-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

مبلغ	
میلیون ریال	
۲۹,۹۷۹	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۵۲,۰۰۰	تضمین وام شرکت سیمان فارس
۱۴۱,۷۰۰	تضمین وام شرکت سیمان بجنورد
۵۷۱,۱۱۳	تضمین وام شرکت سیمان فارس نو
۷۹۴,۷۹۲	تضمین وام شرکت سیمان خوزستان

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۶۵,۵۲۲ میلیون ریال (مبلغ ۲۴ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- هیئت مدیره با توجه وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، از حیث پرداخت آن ظرف مهت قانونی از توانایی لازم برخوردار می باشد.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی تامین خواهد شد.