

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۴۲

۲- صورت های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



موسسه حسابرری رازدار (سایداران رسمی)
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
عضو انجمن حسابرسان داخلی ایران
عضو انجمن حسابداران خبره ایران

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

گزارش نسبت به صورت های مالی مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت سیمان قاین (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان قاین (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۲۵ صورت های مالی، طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۹۵ میلیارد ریال از تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی به حساب طلب شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامدار عمده) بابت تهاثر بدهی های دولت به سازمان تامین اجتماعی (از محل اوراق خزانه) منظور شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

- ۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:
- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۴ اساسنامه در خصوص انتخاب مدیر عامل و تعیین حدود اختیارات و مدت تصدی ایشان و ارسال نسخه ای از صورت جلسه هیئت مدیره جهت ثبت در مرجع ثبت شرکت ها و آگهی در روزنامه رسمی.
 - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی سالانه.
 - مفاد ماده ۳۲ اساسنامه مبنی بر رعایت حد نصاب غیبت اعضای هیئت مدیره در جلسات هیئت مدیره.
- ۸- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۷ خرداد ۱۳۹۸ صاحبان سهام در رابطه با رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت مطالبات سهامداران به نتیجه نهایی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵ صورت‌های مالی، 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. مضافاً، نظر این موسسه 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی 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- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

- ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در رابطه با تشکیل کمیته انتصابات

- ماده ۳۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی در رابطه با آگهی دعوت به مجمع جهت معرفی یا تغییر در ترکیب اعضا هیات مدیره

- ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در رابطه با ارسال به موقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به اداره ثبت شرکت‌ها و همچنین افشای به موقع آن.

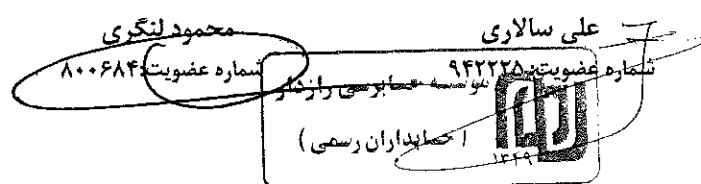
- ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران در رابطه با پرداخت به موقع سود تقسیمی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده.

- ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در رابطه با افشای فوری اطلاعات با اهمیت در خصوص برگزاری مزایده و نتایج برگزاری مزایده.

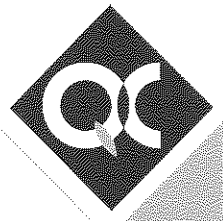
۱۲- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس، چک لیست رعایت الزامات کنترل داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، در چارچوب چک لیست ابلاغی برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی رازدار (حسابداران رسمی)



۲۸ فروردین ۱۳۹۹



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان قاین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۴۲	• یادداشتهای توضیحی

صورتهای مالی سیمان قاین (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سیمان ارومیه	سید سجاد ابراهیمی راد	رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان	قاسم نجفی	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت سیمان فارس و خوزستان	جعفر گرجی	عضو هیات مدیره	
شرکت سیمان شمال	بهنام علیخانی	عضو هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	علیرضا اکبری مطلق	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸



کارخانه: قاین، کیلومتر ۱۰ جاده بیرجند، صندوق پستی ۹۷۶۱۹۵۳۳۸۳
تلفن کارخانه: ۱۳-۵۲۲۶۲۱۱-۵۲۲۶۲۱۱ (۰۵۶۲) فکس: ۵۲۲۳۴۰۳ (۰۵۶۲)

تهران، بلوار کشاورز، خیابان شهید بهرام نادری، شماره ۱۴
کد پستی: ۱۴۱۶۶-۳۳۵۳۱

تلفن: ۸۸۹۵۶۴۵۵-۹ فکس: ۸۸۹۵۸۴۲۱

دفتر مشهد: بلوار شهید دستغیب، نبش دستغیب ۳۷ (خیابان پیام) جنب بانک صادرات شعبه هدایت
ساختمان ۵۵۵ طبقه ۴ تلفن: ۶-۷۵-۷۸۷۰۷۵۱۱-۵۱۱-۷۶۲۴۵۸۴ فکس: ۵۱۱-۷۶۲۴۵۸۴ کد پستی: ۹۱۸۵۸-۱۳۵۷۴

www.qayencement.com info@qayencement.com

شماره ثبت شرکت
۴۶۴۹۱



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		عملیات در حال تداوم
۶۹۹,۹۷۰	۱,۱۲۸,۶۸۱	۵ درآمدهای عملیاتی
(۵۲۱,۱۹۰)	(۷۰۲,۹۹۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۷۸,۷۸۰	۴۲۵,۶۹۰	سود ناخالص
(۵۳,۰۶۶)	(۵۸,۷۵۱)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
-	۱۵,۲۱۰	۸ سایر درآمدها
۱۲۵,۷۱۴	۳۸۲,۱۴۹	سود عملیاتی
(۶۶,۱۱۲)	(۶۶,۷۰۷)	۹ هزینه های مالی
۱۲۱,۵۷۷	۱۲۶,۵۲۷	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۸۱,۱۷۹	۴۴۱,۹۶۹	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۹,۴۲۴)	(۳۹,۱۴۷)	۲۶ هزینه مالیات بر درآمد، سال جاری
۱۷۱,۷۵۵	۴۰۲,۸۲۲	سود خالص عملیات در حال تداوم
		سود پایه هر سهم
۴۶۶	۱,۳۵۰	عملیاتی (ریال)
۲۸۹	۲۷۴	غیر عملیاتی (ریال)
۷۵۵	۱,۶۲۴	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

از آنجا که اجرای صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال می باشد صورت سود و زیان جامع، ارائه نگردید.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱۲۲,۶۱۴	۱۲۳,۹۰۴	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
-	۱۵,۶۴۶	۱۳ سرمایه گذاری در املاک
۱۰,۸۵۱	۱۰,۸۵۱	۱۴ دارایی های نامشهود
۲۴۱,۷۲۶	۲۷۵,۶۲۴	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۳۰۰	۱,۸۰۰	۱۶ دریافتنی های بلند مدت
۱۰	۱۰	۱۷ سایر دارایی ها
۳۷۷,۵۰۱	۴۲۷,۸۳۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۲۶,۷۸۴	۴۳,۶۸۷	۱۸ پیش پرداخت ها
۳۷۹,۲۵۱	۴۲۶,۶۴۹	۱۹ موجودی مواد و کالا
۱۴۷,۷۹۱	۸۶,۴۲۲	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۹۰,۵۳۰	۳۳۳,۱۳۰	۲۰ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۳۵۰	۱۸,۹۱۸	۲۱ موجودی نقد
۸۵۱,۶۰۵	۹۰۸,۸۰۶	جمع دارایی های جاری
۱,۲۲۹,۱۰۶	۱,۳۳۶,۶۴۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۴,۳۲۲	۲۵۰,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱۹۶,۷۷۸	-	۲۲ افزایش سرمایه در جریان
۵,۳۲۲	۲۵,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۱۷۹,۵۴۲	۴۰۰,۱۸۶	سود انباشته
۴۲۴,۸۶۵	۶۷۵,۱۸۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۹,۳۳۷	۳۱,۴۶۶	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹,۳۳۷	۳۱,۴۶۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۸,۷۹۴	۳۷۳,۱۶۰	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۸,۵۸۵	۲۹,۱۴۷	۲۶ مالیات پرداختنی
۱۴۷,۱۳۹	۳,۸۴۶	۲۷ سود سهام پرداختنی
۴۴۰,۶۸۸	۱۵۳,۷۵۶	۲۸ تسهیلات مالی
۱۱۹,۶۹۸	۷۰,۰۸۰	۲۹ پیش دریافت ها
۷۶۴,۹۰۴	۶۲۹,۹۸۹	جمع بدهی های جاری
۷۹۴,۲۴۲	۶۶۱,۴۵۵	جمع بدهی ها
۱,۲۲۹,۱۰۶	۱,۳۳۶,۶۴۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

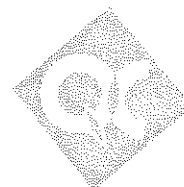
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



پیوست گزارش حسابرسی

واحد

مورخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸



سیمان قاین
(سهامی عام)

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳,۲۲۲	-	۵,۳۲۲	۲۰۵,۷۲۹	۲۶۴,۲۷۳
اصلاح اشتباهات	-	-	-	(۷,۴۶۳)	(۷,۴۶۳)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۵۳,۲۲۲	-	۵,۳۲۲	۱۹۸,۲۶۶	۲۵۶,۸۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۷	-	-	-	۱۷۱,۷۵۵	۱۷۱,۷۵۵
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۴۳,۷۰۰)	(۱۴۳,۷۰۰)
افزایش سرمایه	-	۴۶,۷۷۸	-	(۴۶,۷۷۸)	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۱۵۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۳,۲۲۲	۱۹۶,۷۷۸	۵,۳۲۲	۱۷۹,۵۴۲	۴۳۴,۸۶۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸	-	-	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸	-	-	-	۴۰۲,۸۲۲	۴۰۲,۸۲۲
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱۶۳,۵۰۰)	(۱۶۳,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۱۹۶,۷۷۸	-	-	-	۱۹۶,۷۷۸
افزایش سرمایه در جریان	-	(۱۹۶,۷۷۸)	-	-	(۱۹۶,۷۷۸)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۹,۶۷۸	(۱۹,۶۷۸)	-
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۴۰۰,۱۸۶	۶۷۵,۱۸۶



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

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






شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۱	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۲۷۱,۴۳۴	۶۲,۴۸۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۸,۵۶۱)	(۸,۳۵۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۷۴۰	۳۸,۵۲۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۱۹۷)	(۸,۲۰۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک	۱۰,۵۷۰	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک	(۱۳,۸۹۹)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	-	۱۰
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷۷,۴۰۰	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۸,۵۳۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۹۶,۲۹۲	۳۶۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۵۱,۵۳۶	۵۸,۱۲۲
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۰۸,۴۴۲	۷۰,۲۸۴
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۶۱,۳۱۵	۱۲۴,۲۱۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	-	۱۲,۲۶۴
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۲۸,۰۰۰	۳۹۵,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۱۹,۹۳۲)	(۳۹۵,۰۰۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۶۶,۷۰۷)	(۶۵,۰۲۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۰۵,۷۹۳)	(۶۶,۶۹۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۶۴,۴۳۲)	(۱۱۹,۴۵۷)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳,۱۱۷)	۴,۷۵۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴,۷۸۵	-
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷,۲۵۰	۲,۴۹۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۸,۹۱۸	۷,۴۵۰
معاملات غیر نقدی	۳۲	۱۸۴,۵۱۳

پیوست گزارش حسابرسی
مورخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

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



شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان قاین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۹۱۷۱۵۴ در تاریخ ۱۳۶۰/۰۹/۱۹ تحت عنوان شرکت سیمان خراسان به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۶۴۹۱ مورخ ۱۳۶۱/۱۰/۲۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران (محل ثبت) به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۲/۱۶ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۴/۱۲/۰۹ نام از سیمان خراسان به سیمان قاین تغییر یافته است و شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۰۲/۱۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۶/۰۲/۲۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران می باشد و کارخانه شرکت در شهرستان قاین واقع گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه ایجاد و تاسیس کارخانجات تولید سیمان و صنایع جانبی وابسته به آن تهیه و تامین کلیه مواد و وسایل دستگاهها و ماشین آلات مورد نیاز این صنایع از داخل و خارج از کشوری باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش تهیه و تولید انواع سیمان بوده است

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۴۲	۳۶	کارکنان رسمی
۷۱	۶۲	کارکنان قراردادی
۱۱۳	۹۸	
۸۹	۸۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۰۲	۱۸۷	

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

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

آثار ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد)) بر شرکت، با اهمیت نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مورد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است

۱- سرمایه گذاری های جاری سریع معامله طبق روش ارزش بازار (یادداشت ۲۰)

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

۳-۲-۲- درآمدها خدمات در زمان تاراده خدمات ، شناسایی می گردد/

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده 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 ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده
دریافتنی های ارزی	دلار	سنایی	در مقابل صادرات اخذ ارز طبق بخش نامه بانک مرکزی

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

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، 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 سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

پیوست گزارش حسابرسی
 تاریخ: ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸
 مورخ: 

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.

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

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

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمارگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی به کسر مبالغ برآوردی بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 از 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	بهای تمام شده مواد و سهم مناسبی از دستمزد و سایر بار ساخت
کالای ساخته شده	میانگین موزون سالانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بهی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان سال مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

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

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدر

مورخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای 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:
۶۳۸,۱۵۵	۴۵۶,۸۸۲	۸۸۶,۰۵۰	۵۰۷,۲۵۸	سیمان
۳۸,۸۷۲	۵۷,۴۵۷	۱۲,۴۷۵	۱۶,۳۸۲	کلینکر
۶۷۷,۰۲۷	۵۱۴,۳۳۹	۸۹۸,۵۲۵	۵۲۳,۶۴۰	
				صادراتی:
۲۱۰,۴۸۸	۲۴۱,۵۶۱	۳۷۵,۶۴۹	۲۳۸,۳۴۶	سیمان
۲,۸۶۷	۴,۷۶۰	۳۰,۲۵۸	۳۰,۲۵۹	کلینکر
۲۱۳,۳۵۵	۲۴۶,۳۲۱	۴۰۵,۹۰۷	۲۶۸,۶۰۵	
۸۹۰,۳۸۲	۷۶۰,۶۶۰	۱,۳۰۴,۴۳۲	۷۹۲,۲۴۵	فروش ناخالص
(۱۹۰,۴۱۲)	-	(۱۷۵,۷۵۱)	-	تخفیفات
۶۹۹,۹۷۰	۷۶۰,۶۶۰	۱,۱۲۸,۶۸۱	۷۹۲,۲۴۵	فروش خالص

۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
	میلیون ریال		میلیون ریال	
۱۰۰	۶۹۹,۹۷۰	۱۰۰	۱,۱۲۸,۶۸۱	سایر مشتریان
	۶۹۹,۹۷۰		۱,۱۲۸,۶۸۱	

۵-۱-۱- با توجه به وضعیت رقابتی بازار در دوره جاری و ارائه تخفیفات از طرف شرکتهای سیمانی، برای جلوگیری از کاهش سهم بازار، این شرکت نیز همگام با صنعت اقدام به ارائه تخفیفات فروش نموده است.

۵-۱-۲- متوسط دوره وصول مطالبات تجاری شرکت در سال مورد گزارش ۳۶ روز و در سال گذشته ۴۲ روزه بوده است.

۵-۱-۳- افزایش ریال فروش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش می‌باشد.



بهرت گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸			
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹	۳۸	۲۶۷,۳۱۱	۴۴۲,۹۸۸	۷۱۰,۲۹۹	فروش خالص
۱۸	۳۸	۱۴۳,۲۳۶	۲۳۲,۴۱۳	۳۷۵,۶۴۹	سیمان داخلی
۳۰	۲۲	۲,۷۸۴	۹,۶۹۱	۱۲,۴۷۵	سیمان صادراتی
۲۲	۴۱	۱۲,۳۵۹	۱۷,۸۹۹	۳۰,۲۵۸	کلینکر داخلی
					کلینکر صادراتی
		۴۲۵,۶۹۰	۷۰۲,۹۹۱	۱,۱۲۸,۶۸۱	



بureau گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۷,۴۱۰	۲۱۵,۷۹۹	۶-۱	مواد مستقیم
۱۲,۵۶۱	۱۷,۹۶۱	۶-۲	دستمزد مستقیم
۴۰۰,۲۵۹	۴۶۷,۲۷۲	۶-۲	سربار ساخت
۵۷۰,۲۳۰	۷۰۱,۰۳۲		جمع هزینه های ساخت
(۴۵,۷۳۴)	۳,۷۴۵		(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۵۲۴,۴۹۶	۷۰۴,۷۷۷		بهای تمام شده ساخت
(۳,۳۰۶)	(۱,۷۸۶)		افزایش موجودی های ساخته شده
۵۲۱,۱۹۰	۷۰۲,۹۹۱		

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۷۷,۸۵۶ میلیون ریال (سال قبل ۴۲,۹۵۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۴۰	۱۷,۲۹۱	۴۹	۳۸,۲۶۳	ایران	خرید و حمل سنگ بوکسیت
۳۰	۱۲,۷۳۳	۲۱	۱۶,۷۰۵	ایران	خرید و حمل سنگ آهن
۳۰	۱۲,۹۲۷	۲۹	۲۲,۸۸۸	ایران	گچ

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۹۶۶	۲۵,۹۹۱	۳۳۴	۲۸۹	حقوق و دستمزد
۹,۴۶۳	۱۳,۱۳۴	۲۱۳	۱۷۳	اضافه کاری
۱,۱۷۶	۱,۵۰۲	۶۷	۵۳	نوبتکاری و شبکاری
۳۷۷	۹۲۹	۸	۳۵	مسکن و خواربار
۱,۷۷۸	۲,۳۹۲	۲۷	۳۱	حق اولاد و تاهل
۱۱,۰۵۱	۱۴,۸۱۷	۲۲۷	۱۸۶	عیدی و پاداش و بهره وری
۷,۵۱۳	۹,۹۹۹	۲۵۶	۱۲۷	حق بیمه سهم کارفرما
۷,۳۱۸	۱۳,۲۴۳	۷۸۳	۱۷۳	مزایای پایان خدمت
۲,۵۱۵	۲,۸۴۲	.	.	فوق العاده ماموریت
۹,۶۹۰	۱۵,۹۳۳	۱۷۰	.	سایر مزایای پرسنلی
۸۰,۷۳۸	۱۰۳,۰۷۵	۱۰,۴۷۶	۱۶,۸۹۴	حق الزحمه خدمات قراردادی
۱۰۴,۷۹۶	۸۲,۶۷۰	.	.	سوخت
۵۹,۲۳۶	۵۹,۱۳۱	.	.	برق
۳۲,۲۵۱	۵۷,۸۷۲	.	.	تعمیر و نگهداشت اموال
۹,۶۶۰	۷,۱۶۳	.	.	مواد سایشی مصرفی
۱۷,۹۳۷	۱۷,۹۹۶	.	.	مواد نسوز مصرفی
۹,۸۷۹	۹,۰۰۶	.	.	استهلاک
۲,۵۹۱	۷,۱۰۷	.	.	رستوران
۳۸۴	۱,۰۸۰	.	.	حمل و نقل
۱,۰۴۵	۱,۲۳۴	.	.	ایاب و ذهاب
۱,۳۲۰	۲,۱۵۶	.	.	هزینه بیمه داراییها و مسئولیت مدنی
۴,۰۴۴	۵,۷۰۷	.	.	سوخت روغن ماشین آلات
۴,۵۳۱	۱۲,۲۹۳	.	.	سایر
۴۰۰,۲۵۹	۴۶۷,۲۷۲	۱۲,۵۶۱	۱۷,۹۶۱	

۶-۲-۱- افزایش حقوق و مزایای پرسنل ناشی از افزایش حقوق طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.



پیوست گزارش حسابرسی

راژدار

مورخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۲-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد.

نوع تولید	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی ۱۳۹۷	تولید واقعی ۱۳۹۸
سیمان	تن	۸۱۲,۵۰۰	۸۱۰,۰۰۰	۶۹۸,۴۴۳	۷۴۵,۶۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱- هزینه های فروش		
حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۶۸۱	۴,۲۴۸
اضافه کاری	۱,۰۹۹	۲,۲۴۷
عیدی و پاداش و بهره وری	۱,۱۲۴	۲,۰۹۶
حق بیمه سهم کارفرما	۹۶۱	۱,۶۲۳
مزایای پایان خدمت	۵۴۲	۳,۷۳۹
سفر و فوق العاده مأموریت	۶۱۸	۴۹۴
استهلاک داراییهای ثابت	۲۸۶	۸۰
بازاریابی و تبلیغات	۱,۱۳۴	۵۸۹
سایر	۲,۰۴۰	۶,۲۳۶
	۱۲,۴۸۵	۲۱,۳۵۲

	۲,۳۰۰	-
۷-۲- هزینه اداری و عمومی		
پاداش هیات مدیره	۶,۲۳۲	۵,۰۴۳
حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۵۱۱	۲,۰۳۹
اضافه کاری	۴,۴۲۰	۲,۵۶۶
عیدی و پاداش و بهره وری	۲,۳۹۸	۱,۴۹۵
حق بیمه سهم کارفرما	۳,۰۷۱	۹,۲۸۴
مزایای پایان خدمت	۱,۶۹۴	۱,۰۱۴
حق الزحمه خرید خدمت	۳۵۰	۳۱۳
استهلاک داراییهای ثابت	۶۵۵	۱,۸۷۶
کمکهای بلاعوض - زلزله و سیل	۱۵,۹۵۰	۱۳,۷۶۹
سایر	۴۰,۵۸۱	۳۷,۳۹۹
	۵۳,۰۶۶	۵۸,۷۵۱



دفترت گزارش حسابرسی

تاریخ: ۱۳۹۹ / ۱۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۴۲۵	۸-۱	درآمد اجاره
-	۱۴,۷۸۵		سود ناشی از تسعیر ارز
-	۱۵,۲۱۰		

۸-۱- با توجه به تغییر استاندارد شماره ۱ ارقام مقایسه ای درآمد اجاره در یادداشت شماره ۱۰ می باشد.

۹- هزینه های مالی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۱۱۲	۶۶,۷۰۷	وام های دریافتی- بانک ها



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ: ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۹۱	۶۰,۴۶۷	سود سهام
۵۸,۱۲۲	۵۱,۵۳۶	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری
-	۱۰,۵۳۳	سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۳۷,۲۰۴	۷۴۰	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۵,۷۰۰	۳,۰۰۶	فروش ضایعات
۳۵۸	-	درآمد اجاره
۲	۲۴۵	سایر
۱۲۱,۵۷۷	۱۲۶,۵۲۷	

۱۰-۱- درآمد حاصل از فروش ضایعات به مبلغ ۲,۰۶۳ میلیون ریال انواع چکش و سنتر تیوب نسوز به آقای جلال مزلقانی، مبلغ ۸۱۴ میلیون ریال انواع چکش ضایعاتی به فولاد و چدن درود، مبلغ ۱۰ میلیون ریال فروش مخازن کمک سایش به آقای سجاد قربانی، مبلغ ۱۱ میلیون ریال لاستیک ضایعاتی به آقای عمارت ساز و مبلغ ۱۰۸ میلیون ریال بابت روغن سوخته به آقای علی غفورزاده ظریف می‌باشد.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۱-۱ سود پایه و تقلیل یافته هر سهم به تفکیک عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۷۱۴	۳۸۲,۱۴۹	سود عملیاتی
(۱۹,۶۹۰)	(۴۷,۲۶۷)	اثر مالیاتی
۱۰۶,۰۲۴	۳۳۴,۸۸۲	سود خالص عملیاتی
۲۲۸	۲۴۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۶۶	۱,۳۵۰	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۵۵,۴۶۴	۵۹,۸۲۰	سود غیر عملیاتی
۱۰,۲۶۶	۸,۱۲۰	اثر مالیاتی
۶۵,۷۳۱	۶۷,۹۴۰	خالص سود غیر عملیاتی
۲۲۸	۲۴۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۲۸۹	۲۷۴	سود غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۷۵۵	۱,۶۲۴	سود هر سهم - ریال

۱۱-۲ نحوه محاسبه میانگین موزون تعداد سهام عادی استفاده شده در محاسبه سود تقلیل یافته به شرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۵۳,۲۲۲,۴۰۰	۵۳,۲۲۲,۴۰۰	تعداد سهام در ابتدای دوره
۳,۴	۳,۴	عامل تعدیل
۱۸۰,۸۵۴,۵۱۲	۱۸۰,۸۵۴,۵۱۲	تعداد سهام عادی استفاده شده در محاسبه سود تقلیل یافته از محل مطالبه و آورده نقدی
۴۶,۷۷۷,۶۰۰	۴۶,۷۷۷,۶۰۰	اثر افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۲۲۷,۶۳۲,۱۱۲	۲۲۷,۶۳۲,۱۱۲	
۰	۲۱,۲۰۴,۰۸۷	میانگین موزون تا تاریخ ثبت
۰	۲۲۶,۷۱۲,۳۲۹	میانگین موزون از تاریخ ثبت تا پایان سال مالی
۲۲۷,۶۳۲,۱۱۲	۲۴۷,۹۱۶,۴۱۶	میانگین موزون
$(۲۲,۷۷۴ \times ۵۳,۲۲۲,۴۰۰) + ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰$	$= 6,702$	ارزش بازار نظری
۲۲,۷۷۴	$= 3.4$	عامل تعدیل
۶,۷۰۲		

۲۲۷,۶۳۲,۱۱۲	$\frac{34}{365} = ۲۱,۲۰۴,۰۸۷$	میانگین موزون تا تاریخ ثبت
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	$\frac{331}{365} = ۲۲۶,۷۱۲,۳۲۹$	میانگین موزون از تاریخ ثبت تا پایان سال مالی

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقلام سرمایه ای در ابزار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	مادان	ابزار آلات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختن	زمین
۱۳۶۳۶۶	-	-	-	۱۳۶۳۶۶	۶۲	۲,۱۶۸	۶,۱۴۵	۱,۱۲۹	۷۴,۶۵۶	۳۳,۵۷۴	۱۸,۶۳۱	-
۱۰,۵۱۶	-	-	-	۱۰,۵۱۶	-	۱,۵۸۷	۱,۵۳۱	۵۲۹	۴,۳۰۸	۱,۵۵۴	۱,۱۱۷	-
(۲۰۳)	-	-	-	(۲۰۳)	-	-	-	(۱۹۹)	-	(۳)	-	-
(۱۴)	-	-	-	(۱۴)	-	(۱۲)	-	-	-	-	-	-
۱۴۶,۶۶۷	-	-	-	۱۴۶,۶۶۷	۶۲	۳,۷۴۱	۷,۶۶۶	۱,۳۵۹	۷۸,۸۶۵	۳۵,۱۲۵	۱۹,۷۴۸	-
۹,۳۹۹	-	-	-	۹,۳۹۹	-	۷۱۵	۱,۳۹۶	۵۰۵	۴,۶۸۰	۱,۴۱۵	۶۷۸	-
(۳۳۱)	-	-	-	(۳۳۹)	-	-	-	(۳۳۹)	-	-	-	-
(۱۵۹)	-	-	-	(۱۵۹)	-	-	-	-	-	-	(۱۵۹)	-
۱۵۵,۶۶۸	-	-	-	۱۵۵,۶۶۸	۶۲	۴,۴۵۶	۹,۰۶۲	۱,۷۲۵	۸۳,۵۴۵	۳۶,۵۵۰	۲۰,۳۶۷	-
۱۳۲,۹۰۴	۴۵,۳۴۶	۶,۰۶۴	۲,۳۰۴	۷۰,۲۹۳	-	۷۰۱	۴,۵۵۵	۲,۳۸۴	۴۹,۵۱۷	۱۰,۰۸۱	۱,۶۷۸	۱,۳۶۷
۱۳۲,۶۱۴	۴۵,۸۴۹	۲,۱۱۳	۹,۱۳۰	۶۵,۵۱۳	-	۴۱۰	۳,۷۸۸	۲,۷۸۹	۵۰,۹۴۸	۲,۵۱۵	۲,۳۲۹	۲,۶۴۴

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

ماده در ابتدای سال ۱۳۹۷

استهلاک

وگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ماده در پایان سال ۱۳۹۷

استهلاک

واقار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

ماده پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

- ۱۲-۱ افزایش ماشین آلات به مبلغ ۱,۳۷۹ میلیون ریال و ۲,۰۴۹ میلیون ریال بابت تعمیر لوادر کوماتسو می باشد.
- ۱۲-۲ کاهش مبلغ ۲۳۹ میلیون ریال بابت فروش یک دستگاه خودرو رانتیا می باشد.
- ۱۲-۳ دارایی های ثابت مشهود، سرمایه گذاری املاک تا ارزش ۴,۱۵۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۴ مبلغ ۴,۳۴۰ میلیون ریال از زمین و ساختمان (دارایی های ثابت و سرمایه گذاری در املاک) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۵- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد مخارج	برآورد تاریخ
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	تکمیل	بهره برداری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
کاهش آلاینده زیست محیطی	-	۲,۲۰۴	۴,۵۵۰	۱۳۹۹/۰۳/۰۱
	۹,۱۳۰	-	-	سایر
	۹,۱۳۰	۲,۲۰۴	۴,۵۵۰	

۱۲-۵-۱- منابع پروژه از محل منابع شرکت تامین شده است.

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۸			یادداشت
جمع	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۴۳	۶۶۶	۱,۲۷۷	بهای تمام شده:
۱۳,۸۹۹	-	۱۳,۸۹۹	انتقال از دارایی های ثابت
(۱۵۸)	(۱۵۸)	-	افزایش طی دوره
۱۵,۶۸۴	۵۰۸	۱۵,۱۷۶	کاهش طی دوره
۱۵۹	۱۵۹	-	استهلاک:
(۱۲۱)	(۱۲۱)	-	انتقال از دارایی های ثابت
۳۸	۳۸	-	کاهش طی دوره
۱۵,۶۴۶	۴۷۰	۱۵,۱۷۶	جمع استهلاک
			ارزش دفتری

۱۳-۱- افزایش زمین به مبلغ ۱۳,۸۹۹ میلیون ریال، بابت تفکیک زمین به ۱۸ قطعه و خرید سهم شهرداری توسط شرکت طی اقساط ۸ ماه می باشد.

۱۳-۲- با توجه به تغییر استاندارد ۱ طبقه بندی فوق ایجاد شده است.

۱۳-۳- کاهش مبلغ ۱۵۸ میلیون ریال بابت فروش دو باب ساختمان می باشد.

پایان گزارش حسابرسی
مهر ۱۳۹۹ / ۱۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۰,۸۶۱	۱۰,۸۶۱	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۱۰)	(۱۰)	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱۰,۸۵۱	۱۰,۸۵۱	افزایش
-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰,۸۵۱	۱۰,۸۵۱	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
-	-	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰,۸۵۱	۱۰,۸۵۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰,۸۵۱	۱۰,۸۵۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



پوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۲۳۱,۷۲۶	۲۷۵,۶۲۴	۱۵-۱
	۱۰,۰۰۰	-	
	۲۴۱,۷۲۶	۲۷۵,۶۲۴	
			سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
			اوراق طرحهای دولت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷	۱۳۹۸		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه گذاری سریع معامله
	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	فرخ سهام
۱۴,۱۰۲	۵,۰۸۵	۶۶,۲۵۱	۵,۹۴۲	۵,۹۴۲	۲۳,۲۲۳
۳۰۰,۷۴۲	۱۱۷,۴۵۱	۱,۳۸۵,۵۰۹	۱۴۲,۲۹۹	۱۴۲,۲۹۹	۴۰,۴۲۶
۴۴	۲۶	۴۳۱	۲۶	۲۶	۳۶,۱۱۹
۲,۱۷۵	۳,۹۰۷	۱۲,۴۲۷	۳,۹۰۷	۳,۹۰۷	۱۰,۳۹۳
۱۳	۳۳	۷۴	۳۹	۳۹	۶,۷۲۴
۵۷,۰۵۳	۷۰,۹۹۸	۲۹۰,۳۰۵	۸۱,۴۵۸	۸۱,۴۵۸	۶,۹۳۸
۸,۶۲۶	۹,۱۹۴	۳۸,۱۲۰	۹,۱۹۴	۹,۱۹۴	۱۵,۹۷۶
۳۳۷	۴۸	۸۳۳	۴۸	۴۸	۴,۴۸۰
۱	۱	۱	۱	۱	۸,۹۵۷
۳۸۵,۰۹۳	۲۰,۶۷۴۳	۱,۷۹۴,۰۵۳	۲۴۲,۹۱۴	۲۴۲,۹۱۴	
					سایر شرکتها:
-	۲۱,۳۵۰	-	۲۸,۹۷۷	۲۸,۹۷۷	سیمان زنجان
-	۳,۷۳۳	-	۳,۷۳۳	۳,۷۳۳	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
-	-	-	-	-	گچ تهران
-	۲۴,۹۸۳	-	۳۲,۷۱۰	۳۲,۷۱۰	
۳۸۵,۰۹۳	۲۳۱,۷۲۶	۱,۷۹۴,۰۵۳	۲۷۵,۶۲۴	۲۷۵,۶۲۴	

۱-۱۵- سهام شرکت‌های سیمان بهیمان و فارس نو در وثیقه بانک ملی و سهام سیمان مازندران در وثیقه بانک توسعه صادرات بابت تسهیلات اخذ شده می باشد.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای 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	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۵۱۶	۶۸,۹۹۶	۱۶-۱-۱
۴۷,۵۱۶	۶۸,۹۹۶	
۲,۲۲۳	۱,۹۴۲	
۸۴,۵۵۳	۴,۸۳۰	۱۶-۱-۲
۹,۸۲۸	۹,۸۲۸	۱۶-۱-۳
۳,۶۷۱	۸۲۶	
۱۰۰,۲۷۵	۱۷,۴۲۶	
۱۴۷,۷۹۱	۸۶,۴۲۲	

تجاری

حسابهای دریافتنی

مشتریان - عاملین فروش سیمان اعتباری در قبال ضمانتنامه بانکی

سایر دریافتنی ها

کارکنان (وام)

سود سهام دریافتنی

انجمن صنفی صنعت سیمان

سایر

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها

حصه وام کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۳۰۰	۱,۸۰۰
۲,۳۰۰	۱,۸۰۰

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۳۰۵	۳۲,۴۲۶
۱۵,۳۲۹	۱۶,۹۹۹
۴,۹۱۵	۴,۹۱۵
۱,۷۱۹	۱,۸۹۰
۶۲۲	۷,۸۲۸
۷۸۸	۱,۷۹۹
۰	۱,۸۴۵
۸۳۸	۱,۲۹۴
۴۷,۵۱۶	۶۸,۹۹۶

۱۶-۱-۱- مشتریان

شرکت تعاونی خدمات عماد گستر خراسان جنوبی

کاظم غزنوی قصونی

شرکت تعاونی فروشندگان مصالح ساختمانی

شرکت آران

ریبار

تعاونی مصالح ساختمانی قاین

مهندسین مشاور پرشیا ارس جنوب

سایر مشتریان

۱۶-۱-۲- سود سهام دریافتنی

اشخاص وابسته :

شرکت سیمان زنجان

شرکت سیمان صوفیان

سایر

۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۲,۵۵۶	۴,۸۲۹
۱	۱
۶۰,۹۰۹	۰
۷۳,۴۶۶	۴,۸۳۰

سایر شرکتها

سایر سود دریافتنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۱,۰۸۷	۰
۸۴,۵۵۳	۴,۸۳۰

۱۶-۱-۳- براساس مصوبه هیات مدیره به شماره ۲۸۸ مورخ ۹۳/۱۰/۲۰ انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان مقرر گردید کوره پخت کلینکر برای یک ماه متوقف گردد و در ازای عدم مصرف گاز و مازوت مبلغ ۹,۸۲۸ میلیون ریال بابت ۲۰ روز توقف این شرکت به حساب بدهی انجمن صنعت کارفرمایان صنعت سیمان منظور گردید. ضمناً مکاتبات پیگیری وصول وجه انجام گرفته و تاکنون پاسخی از طرف انجمن دریافت نگردیده است.

۱۶-۱-۴- میانگین دوره اعتباری فروش کالا ۴۰ روز است. شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی مشتری می پردازد، و با توجه به تجربیات گذشته و سیاستهای کلی؛ عمده فروش شرکت به مشتریان با سابقه و خوشنام می باشد.

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۱۰

صندوق قرض الحسنه پرسنل کارخانه



پیوست گزارش حسابرسی

رزوار

مورخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت خارجی		
سفارشات قطعات و لوازم یدکی		
۱۰,۷۳۵	۱۰,۷۳۵	آموند
۲,۸۴۳	.	سایر
۱۳,۵۷۸	۱۰,۷۳۵	
پیش پرداخت داخلی		
.	۱۰,۰۲۹	شرکت فرآورده های دیرگداز ایران
.	۶,۵۳۰	اداره برق قاین
.	۴,۷۴۵	ایران ذوب
.	۱,۴۷۳	نفت قاین -مازوت
۱,۲۰۰	۱,۲۶۷	شی بن کو
.	۸۹۲	ریخته های نسوز مهر
۸۷۱	۸۸۲	بیمه دارایی ها
۳۴۵	۲۳۸	بیمه عمر و حوادث و مسئولیت مدنی
.	۶۵۷	رایورز
.	۶۰۰	پیشتاز بولت
.	۵۲۴	گمرک تهران
.	۵۰۱	شبکه گستر
.	۳۹۳	صنایع برق زنگان پارس
۳,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	پیش پرداخت مالیات
(۳,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	۲۶ انتقال به یادداشت مالیات پرداختنی
۱۰,۷۹۰	۱,۵۱۴	سایر (۱۴ مورد)
۱۳,۲۰۶	۳۰,۲۴۵	
.	۲,۷۰۷	۱۸-۱ اشخاص وابسته
۲۶,۷۸۴	۴۳,۶۸۷	
۱۸-۱ اشخاص وابسته		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲,۷۰۷	۳۵-۳ شرکت فولاد چدن دورود
.	۲,۷۰۷	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۸۳	۱۰,۲۶۹	کالای ساخته شده
۱۵۷,۴۲۳	۱۵۳,۶۷۹	کالای در جریان ساخت
۴۸,۹۷۴	۷۷,۴۶۴	مواد اولیه و بسته بندی
۱۲۷,۷۹۱	۱۵۶,۴۴۲	قطعات و لوازم یدکی
۳۶,۵۸۰	۲۸,۷۹۵	سایر موجودی ها
<u>۳۷۹,۲۵۱</u>	<u>۴۲۶,۶۴۹</u>	

۱-۱۹- موجودی مواد اولیه، بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات، لوازم یدکی و سایر در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله، سیل تا مبلغ ۶۹۸ میلیارد ریال و کالای در جریان ساخت تا سقف ۲۰۰ میلیارد ریال به صورت شناور بیمه شده است.

۲-۱۹- کالای امانی ما نزد دیگران به مبلغ ۱,۸۹۷ میلیون ریال می باشد که اهم آن، ۱,۴۸۵ میلیون ریال بابت مقدار ۲,۵۴۴ قالب آجر رسپین که به صورت امانی به شرکت سیمان شاهرود تحویل گردیده و مابقی تحویل کلیشه به شرکتهای مختلف جهت ساخت نمونه پاکت، سنتر تیوب، و قطعات یدکی می باشد.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
خالص	خالص	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۰,۵۳۰	۳۲۳,۱۳۰	۳۲۳,۱۳۰
-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۲۹۰,۵۳۰	۳۳۳,۱۳۰	۳۳۳,۱۳۰

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
اوراق طرح‌های دولت

۲۰-۱ سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۱۳۹۷	۱۳۹۸	نرخ سود	نوع اوراق	ناشر
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد		
-	۱۰,۰۰۰	۱۵	مشارکت	اوراق طرح‌های دولت-بانک مسکن
-	۱۰,۰۰۰			

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۴۴	۶,۹۶۹	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
-	۱۱,۹۴۹	موجودی نزد بانک‌ها - ارزی
۶	-	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۷,۲۵۰	۱۸,۹۱۸	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۲.۶۷٪	۲۸,۰۳۱,۸۷۷	۵۳.۰۳٪	۱۳۲,۵۸۱,۴۰۶	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین
۳۷.۷۰٪	۲۰,۰۶۵,۴۷۷	۳۲.۷۲٪	۸۱,۸۰۹,۰۷۳	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان
۳.۹۵٪	۲,۱۰۱,۸۵۰	۲.۷۱٪	۶,۷۷۹,۳۴۶	شرکت سیمان شمال
۰٪	۵۶,۳۶۶	۰٪	۱۳,۰۰۰	سیمان فارس و خوزستان
۰٪	۹,۳۹۳	۰٪	۹,۳۹۳	سیمان ارومیه
۵.۵۶٪	۲,۹۵۷,۴۳۷	۱۱.۵۲٪	۲۸,۸۰۷,۷۸۲	سایرین
۱۰۰	۵۳,۲۲۲,۴۰۰	۱۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

پیوست ترازنامه حسابرسی
۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۲-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۵۲۲ میلیارد ریال به ۲۵۰ میلیارد ریال (معادل ۴۶۹/۷ درصد) از محل سود انباشته و مطالبات سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۳ به ثبت رسیده است.

۱۳۹۸	۱۳۹۷
تعداد سهام	تعداد سهام
۵۳,۲۲۲,۴۰۰	۵۳,۲۲۲,۴۰۰
۱۹۶,۷۷۷,۶۰۰	-
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۲۲۲,۴۰۰
مانده ابتدای سال	
افزایش سرمایه از محل سود انباشته و مطالبات سهامداران	
مانده پایان سال	

۲۲-۲ افزایش سرمایه در جریان

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

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرا مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (سال جاری ۱۹,۶۷۸ میلیون 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 سودخالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



۳۹۹ / ۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶,۹۴۹	۲۹,۳۳۷
(۵,۰۳۹)	(۱۰,۱۸۱)
۷,۴۲۷	۱۲,۳۱۰
۲۹,۳۳۷	۳۱,۴۶۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تأمین شده سال
مانده در پایان سال



پروست گزارش حسابداری

رأی دادر

موضوع ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
حساب های پرداختنی		
تامین کنندگان کالا و خدمات		
گلسان بافت	۶,۷۳۲	۹۷۲
بوکسیت خضری (مهدی قرچه)	۲,۸۱۲	۲,۳۱۹
پلیمر کیسه تبریز	۱۱,۴۸۵	۴,۴۹۰
زارعی احمد (مارل)	۱,۳۸۱	۸۵۹
زربافت فراهان	۵,۳۷۸	.
سایر	۶۹	۶,۰۹۱
	۲۷,۸۵۷	۱۴,۷۳۱
سایر پرداختنی ها		
اشخاص وابسته	۲۵-۱-۱	۱,۶۳۱
سپرده های بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران	۲۵-۱-۲	۳,۴۴۱
اداره گاز قاین	۶,۲۰۹	۷,۵۷۳
اداره دارایی قاین (مالیات حقوق و تکلیفی)	۲۵-۱-۳	۳۵۹
اداره کل مالیات بر ارزش افزوده استان خراسان جنوبی	۲۵-۱-۳	.
بیمه حقوق و دستمزد پرسنل	۲۵-۱-۳	۱,۱۵۶
ریخته های نسوز مهر	۲۵-۱-۳	.
شرکت سپید گستر قاین	۲۵-۱-۳	.
بیمه البرز	۲۲۲	۱۳۶
موسسه حسابرسی رازدار	۱۲۹	۱۶۵
شرکت ایمن پوشش بیرجند	۹۴۱	۲۰۰
پشتیبان صنعت پویاورزان ایارنیا	۲۵-۱-۳	.
محسن بینوا (شرکت خدماتی ارغوان گل)	۸۳۳	۱۳۴
بیمه سامان	۵۵۷	.
اقای کمیلی	۶۰۱	.
موسسه خدماتی حفاظتی و مراقبتی نظام گستر	۲۵-۱-۳	۵۰
انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان	۳۸	۶۳
نفت ایرانول	۳۳۶	.
سنوات پرسنل بازنشسته	۱۰,۶۰۴	.
حقوق دولتی - استخراج معدن	۱,۲۷۶	.
سایر (۸۶ مورد)	۱,۶۸۹	۱۹,۱۵۵
	۳۴۵,۳۰۳	۲۴۰,۰۶۳
	۳۷۳,۱۶۰	۴۸,۷۹۴



پایان گزارش حسابرسی

۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	۲۵-۱-۱- اشخاص وابسته :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۲۹۶,۴۸۶	۲۵-۱-۴	سرمایه گذاری سیمان تامین
۰	۶۳۷	۳۵-۲	سیمان شاهرود
۰	۲۹۸	۳۵-۲	سیمان خاش
۸۲۷	۰	۳۵-۲	شرکت نسوز ایران
۸۰۴	۰	۳۵-۲	شرکت فولاد چدن دورود
۱,۶۳۱	۲۹۷,۴۲۱		

۲۵-۱-۲- مبالغ به شرح فوق پس از اتمام کار و تحویل قطعی و ارائه صورت مفصلا حسابهای بیمه، اداره کار و دارایی مربوطه تسویه می گردد.

۲۵-۱-۳- تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۱۲.۹۱۱ میلیون ریال از بدهی ها در فروردین ماه ۱۳۹۹ تسویه گردیده است.

۲۵-۱-۴- در طی سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۲۹۵.۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات دریافتی از بانک ملی ایران (یادداشت ۲۸) به حساب شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامدار عمده) بابت تهاتر بدهیهای دولت با سازمان تامین اجتماعی در چارچوب اسناد خزانه منظور شده است. لازم به ذکر است که هزینه مالی تسهیلات طبق نظر و تایید بانک در سال مالی ۱۳۹۸ باید منظور می گردید لذا این هزینه ها در دفاتر شناسایی شده است.



پوست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

مهر

شرکت سیمان قائن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- مالیات پرداختی

نوع توضیح	مالیات					
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸
مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات	مالیات
پرداختی	پرداختی	پرداختی	پرداختی	پرداختی	پرداختی	پرداختی
قطعی	۲,۱۶۱	-	۹,۴۸۷	۹,۴۸۷	۱۴,۹۹۹	۹,۴۵۰
رسیدگی شده	۹,۴۲۴	-	۹,۴۲۴	-	-	۹,۴۲۴
رسیدگی نشده	-	۳۹,۱۴۷	-	-	-	۳۹,۱۴۷
	۱۱,۵۸۵	۳۹,۱۴۷				۴۱,۹۹۸
	(۳,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)				۴۱,۸۸۳
	۸,۵۸۵	۲۹,۱۴۷				۲۰۰,۸۴۲
						۱۹۹,۵۲۹
						۱۸۱,۱۷۹
						۴۴۱,۹۶۹
						۱۳۹۸

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۸)

۲۶-۱ مالیات بر درآمد شرکت به شرح فوق برای سال های ۱۳۹۶ و قبل قطعی و تسویه شده است.

۱۳۹۹/۱/۲۸
۱۳۹۹

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۰,۶۷۴	۳,۱۹۵	سود سنوات قبل از ۱۳۹۶
۷۶,۴۶۵	۶۵۱	سود سال ۱۳۹۷
۱۴۷,۱۳۹	۳,۸۴۶	

۱- ۲۷- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ براساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۰۷ مبلغ ۶۵۰۰ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۲,۷۰۰ ریال است.

شایان ذکر است پیرو آگهی مورخ ۹ خرداد ۱۳۹۸ روزنامه اطلاعات به شماره ۲۷۲۹۴ بابت جدول زمانبندی پرداخت سود، به دلیل عدم اعلام شماره حساب توسط سهامداران به شرکت، امکان واریز مبلغ ۳,۸۴۶ میلیون ریال به حسابشان مقدور نبوده است.



پیوست گزارش حسابرسی

مورخ ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- تسهیلات مالی

۱۳۹۷-میلیون ریال		۱۳۹۸-میلیون ریال		
جمع	جاری	جمع	جاری	
۲۸۱,۸۱۷	۲۸۱,۸۱۷	۲۹۲,۵۶۴	۲۹۲,۵۶۴	بانک ملی
۳۲,۶۴۰	۳۲,۶۴۰	۲۹,۹۲۰	۲۹,۹۲۰	بانک ملی یارانه
۱۲۶,۲۳۱	۱۲۶,۲۳۱	۱۲۶,۲۷۲	۱۲۶,۲۷۲	بانک توسعه صادرات
-	-	(۲۹۵,۰۰۰)	(۲۹۵,۰۰۰)	تهاتر باشستا (بانک ملی)
۴۴۰,۶۸۸	۴۴۰,۶۸۸	۱۵۳,۷۵۶	۱۵۳,۷۵۶	

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

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

۱۳۹۷-میلیون ریال		۱۳۹۸-میلیون ریال		
جمع	ریالی	جمع	ریالی	
۴۹۲,۶۴۸	۴۹۲,۶۴۸	۴۸۷,۶۲۶	۴۸۷,۶۲۶	بانک ها
۴۹۲,۶۴۸	۴۹۲,۶۴۸	۴۸۷,۶۲۶	۴۸۷,۶۲۶	
(۵۱,۹۶۰)	(۵۱,۹۶۰)	(۳۸,۸۷۰)	(۳۸,۸۷۰)	سود و کارمزد سال های آتی
-	-	(۲۹۵,۰۰۰)	(۲۹۵,۰۰۰)	تهاتر با سرمایه گذاری سیمان تامین (بانک ملی) - یادداشت ۴-۱-۲۶
-	-	-	-	
۴۴۰,۶۸۸	۴۴۰,۶۸۸	۱۵۳,۷۵۶	۱۵۳,۷۵۶	

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۶۴۰	۲۹,۹۲۰	۴ درصد
۱۵,۲۹۵	۱۰,۳۸۴	۱۲ درصد
۳,۸۰۰	-	۱۷.۵ درصد
۳۸۸,۹۵۳	۱۱۳,۴۵۲	۱۸ درصد
۴۴۰,۶۸۸	۱۵۳,۷۵۶	

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۷
سال ۱۳۹۹	۱۵۳,۷۵۶	میلیون ریال
سال ۱۳۹۸	-	۴۴۰,۶۸۸
	۱۵۳,۷۵۶	۴۴۰,۶۸۸

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۷
سند مالکیت	۴,۲۴۰	۴,۲۴۰
سفته	۵۰	۵۰
سهام	۱,۷۴۲,۱۶۶	۳۸۲,۵۲۳
سپرده بانکی	۲۸۳,۱۳۰	۲۹۰,۴۰۰
	۲,۰۲۹,۵۸۶	۶۷۷,۲۱۲

۵-۱-۲۸- ساختمان جنب مهمانسرا و سهام سیمان مازندران در وثیقه بانک توسعه صادرات بیرجند و سهام شرکت‌های سیمان بهبهان- فارس نو-سپرده بانکی (یادداشت ۱۵ و ۲۰) و سفته در وثیقه بانک ملی شعبه سمان قاین می باشد.

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱,۷۸۸	۸۰,۵۳۷
۸,۲۹۲	۳۹,۱۶۱
۷۰,۰۸۰	۱۱۹,۶۹۸

پیش دریافت از مشتریان

نماینده‌گی های فروش

سایر مشتریان

۳۰- اصلاح اشتباهات، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱-۳۰ اصلاح اشتباهات

۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷,۴۶۳

هزینه استهلاک

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۱,۷۵۵	۴۰۲,۸۲۲	سود خالص
		تعدیلات
۹,۴۲۴	۳۹,۱۴۷	هزینه مالیات بر درآمد
۶۶,۱۱۲	۶۶,۷۰۷	هزینه های مالی
(۳۷,۲۰۴)	(۷۴۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۰,۵۳۳)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری از املاک
۲,۳۸۹	۲,۱۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۰,۵۱۶	۹,۳۹۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۰,۱۹۱)	(۶۰,۴۶۷)	سود سهام
(۵۸,۱۲۲)	(۵۱,۵۳۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	(۱۴,۷۸۵)	خالص (سود)تسعیرارز
(۲۷,۰۷۵)	(۳۰,۶۷۹)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش
(۱,۳۳۷)	(۲۶,۱۵۶)	دریافتی های عملیاتی (افزایش)
(۷۸,۰۱۳)	(۴۷,۳۹۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۱,۵۲۳)	(۱۶,۹۰۳)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴,۱۱۴	۲۹,۳۶۶	(افزایش) پرداختی های عملیاتی
۴,۳۶۱	(۴۹,۶۱۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸۲,۳۹۸)	(۱۱۰,۷۰۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۶۲,۲۸۲	۲۷۱,۴۳۴	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۹۵,۰۰۰	تهاتر تسهیلات بانکی (بدهی دولت به شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین)
-	۴۳,۸۹۸	افزایش سرمایه از محل سود سهام دریافتی
-	۱۰,۰۰۰	اوراق طرح های دولت
۱۸۴,۵۱۳	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۱۸۴,۵۱۳	۳۴۸,۸۹۸	

شرکت سیمان قائین (سهلادی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ 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. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه اژامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را نشان می دهد و یکل بررسی می کند، به عنوان بخشی از این بررسی، کمیت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰-۷۹ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ ۹۵ درصد بالایی محدوده هدف می باشد. در دوره جاری این نسبت از محدوده هدف خارج گردیده است که با فروش سیرده بانکی و قسمتی از سهام تبدیل خواهد گردید.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۱،۴۵۵	۷۹۴،۲۴۲
(۱،۸۹۱،۸۱۰)	(۷،۲۵۰)
۶۴۵،۵۴۷	۷۸۶،۹۹۲
۶۷۵،۱۸۶	۴۴۴،۸۶۵
۹۵	۱۸۱

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت ریسک شرکت، چگانی برای دسترسی همایک 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 برحسب 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. کمیت مدیریت 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 هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد، رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری توسط حسابداران داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۳-۲- ریسک بازار

فصلیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مشابه ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز عمدتاً نسبت به پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی اقدام می نماید.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر 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 کمین می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۳۳-۴-۱ ارائه شده است.

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

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۳۳- مدیریت ریسک ارز
شرکت معاملاتی را به از انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق پیگیری و اخذ تخصیص ارز رسمی توسط بانک مرکزی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۳ ارائه شده است.

۱-۴-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پولی دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال مقبول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ارزی ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت و مانده های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد پولی - دلار		
	۱۳۹۸	۱۳۹۷
سود خالص	۴۰۲,۸۳۲	۱۷۱,۷۵۵
حقوق مالکانه	۶۷۵,۱۸۶	۴۳۴,۸۶۵

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری دریایان سال متعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.

۲-۴-۳۳- ریسک سایر قیمت

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 هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو خنثیانه نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۱-۲-۴-۳۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. اگر قیمت های اوراق بهادار مالکانه ۵ درصد بالاتر / پایین تر باشد، سود برای سال منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۸ معادل ۲۹۸/۱۷۹ میلیون ریال افزایش / کاهش (۲۹/۱۲/۱۳۹۷:۱۳۹۷/۱۲/۱۳۹۶: معادل ۲۸۵۰۰۰۹۳ میلیون ریال افزایش / کاهش) ۲ ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه، خواهد داشت و حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیت نداشته است.

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبتنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه و تضمین کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری می کند.

شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد

۳۲-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تدوین و جیره 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 سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

تاریخ تصویب هیئت مدیره

۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸ مورخه

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۴- وضعیت ارزی

موجودی نقد

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
 معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۳۴-۱- ارزش حاصل از صادرات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است

مبلغ
دلار آمریکا
۱.۴۳۹.۹۰۰

فروش سیمان

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	تهاتر تسهیلات بانک ملی	پرداخت
شرکتهای اصلی و نهایی	سرمایه گذاری سیمان تامین	عضوه هیئت مدیره	✓	-	۲۹۵,۰۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نسوز ایران	-	-	۱۸,۴۳۲	-	۲۰,۰۹۱
	سیمان شاهرود	-	-	۶۳۷	-	-
	فولاد و چدن درود	-	-	-	-	۲,۶۲۳
جمع کل				۱۹,۰۶۹	۲۹۵,۰۰۰	۲۲,۷۱۴

۳۵-۱-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

پروست گزارش حسابرسی
شماره ۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۳۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

(مبالغ میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	یادداشت	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	کالای امانی	سایر پرداختی ها	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۷	
							طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکتهای اصلی و نهایی	سرمایه گذاری سیمان قاین	۲۵	-	-	-	۲۹۶,۴۸۶	-	۲۹۶,۴۸۶	-	۱۴۳,۷۴۶
	فولاد و چدن درود	۱۸	-	۲۷۰۷	-	-	۲۷۰۷	-	-	۸۰۴
	نسوز ایران	۲۵	-	-	-	-	-	-	-	۸۲۷
	سیمان بهبهان		-	-	-	-	-	-	۵۶,۰۷۹	-
	سیمان فارس نو		-	-	-	-	-	-	۳,۷۶۰	-
	سیمان ارومیه		-	-	-	-	-	-	۱,۰۰۲	-
	سیمان خاش	۲۵	-	-	-	۲۹۸	-	۲۹۸	-	-
سایر اشخاص وابسته	سیمان شاهرود	۲۵	-	-	۱,۴۸۵	۶۳۷	۱,۴۸۵	۸۴۸	۶۸	-
	سیمان زنجان	۱۶	۴,۸۳۹	-	-	-	۴,۸۳۹	-	۱۲,۵۵۶	-
	سیمان صوفیان	۱۶	۱	-	-	-	۱	-	۱	-
	جمع		۴,۸۳۰	۲۷۰۷	۱,۴۸۵	۹۳۵	۹,۰۲۲	۱,۱۴۶	۷۳,۴۶۶	۱,۶۳۱
جمع کل			۴,۸۳۰	۲۷۰۷	۱,۴۸۵	۲۹۷,۴۲۱	۹,۰۲۲	۲۹۷,۶۳۲	۷۳,۴۶۶	۱۴۵,۲۷۷

شرکت سیمان قاین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت
۱۴۵,۲۰۰	-	تضمین وام شرکت سیمان بهبهان
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	بورس کالای ایران (کارگزاری باهنر)-ظهنویسی چک
۷۲,۰۰۰	-	تضمین وام شرکت سیمان خاش
۲۳۷,۲۰۰	۲۰,۰۰۰	

۳۶-۱-۱- مبالغ تضمین وام بابت تضمین اخذ تسهیلات توسط شرکتهای هم گروه می باشد

۳۶-۱-۲- ارزش افزده سال ۹۷ و نیز تامین اجتماعی سال ۹۵ و ۹۶ دفاتر در حال بررسی می باشد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۳۷-۱- از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام با ارائه افشا در صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۰۲,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۲۰۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- هیات مدیره باتوجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سوداز 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 سالهای 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 سالهای گذشته، و نیز باتوجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیتهای عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها، تسهیلات و فروش سهام تامین خواهد شد.



پروست گزارش حسابرسی

۱۳۹۹ / ۱ / ۲۸