

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
فهرست مندرجات

| <u>شماره صفحه</u> | <u>عنوان</u> |
|-------------------|---------------------------------------|
| (۱) الی (۸) | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۱ الی ۵۲ | صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی |



سازمان حسابرسی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره 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 بازرسی 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 آئین 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی 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 هیئت‌مدیره 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 ضمن ایفای وظائف بازرسی 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.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - سرفصل دریافتنیهای تجاری و غیرتجاری، موضوع یادداشت توضیحی ۵، شامل مبلغ ۳۴۷ میلیاردریال مطالبات راكد و سنواتی، (شرکت اصلی مبلغ ۱,۷۷۸ میلیاردریال عمدتاً مربوط به طلب از شرکتهای فرعی بابت سود سهام) می باشد که تا تاریخ این گزارش وصول یا تسویه نشده و در این رابطه صرفاً مبلغ ۴۸ میلیاردریال (شرکت اصلی مبلغ ۵۴ میلیارد ریال) ذخیره مطالبات مشکوکالوصول در حسابها منظور گردیده است. به دلیل فقدان شواهد و مستندات کافی، تعیین مبلغ آثار تعدیلات احتمالی در شرایط موجود برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

۵ - با توجه به یادداشت های توضیحی ۱-۴ و ۳-۱-۹، سرمایه گذاری در ۳ شرکت وابسته (شرکتهای سیمان مازندران، فارسیت دورود و توسعه صادرات صنعت سیمان) با درصد مالکیت ۱۳، ۱۴ و ۲۷ درصدی و بهای تمام شده ۲۵۳ میلیاردریال، علیرغم داشتن عضو هیئت مدیره و نفوذ قابل ملاحظه، بر اساس ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ نشده است. همچنین به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۱ و ۲۳، سهم اقلیت محاسبه شده در شرکتهای بین المللی ارجان صنعت و سیمان ارض العماره از شرکتهای فرعی شرکت سیمان خوزستان با توجه به درصد سهم شرکت که حدود ۵۹ درصد می باشد به میزان ۱۰۰ درصد محاسبه شده است. ضمناً درصد سهم اقلیت در شرکتهای بسته بندی سیمان فارس و خوزستان و تحقیق و توسعه صنعت سیمان به نحو صحیح محاسبه نشده است. لذا تعدیل حسابها از بابت موارد مذکور ضروریست، لیکن به دلیل عدم کفایت اطلاعات، تعیین مبلغ قطعی تعدیلات در حال حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۹، ارزش بازار سرمایه گذاری های بلند مدت در شرکتهای سیمان سپاهان و سیمان شرق (با درصد سهام ۶/۲ و ۶) به مبلغ ۴۲۰ میلیارد ریال از بهای تمام شده سرمایه گذاری مذکور کمتر می باشد. به دلیل عدم دسترسی به ارزش اقتصادی سرمایه گذاری مذکور، تعیین آثار تعدیلات احتمالی، برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۷ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۸-۲ و ۸-۱-۱۲، شرکت‌های فرعی سیمان دورود، سیمان خزر و سیمان آبیگ در سال مالی ۱۳۹۴ عمر مفید ماشین‌آلات تولیدی را از ۱۰ سال به ترتیب به ۳۰ سال، ۳۰ سال و ۲۰ سال افزایش داده‌اند. همچنین شرکت فرعی سیمان غرب در سال ۱۳۹۵ عمر مفید ماشین‌آلات تولیدی را از ۱۰ سال به ۳۰ سال افزایش داده است. این امر منجر به کاهش هزینه استهلاک و در نتیجه افزایش سود خالص دوره جاری شرکت‌های مزبور به میزان حدود ۴۲۹ میلیارد ریال و افزایش سود انباشته ابتدا سال شرکت‌های فرعی سیمان دورود، سیمان خزر و سیمان آبیگ به میزان ۸۰۱ میلیارد ریال گردیده است. این در حالی است که در سایر شرکت‌های فرعی تولیدکننده سیمان مشمول تلفیق، به شرح یادداشت توضیحی ۳-۹، عمر مفید ماشین‌آلات تجدید نظر نشده و همان عمر مفید قبلی (به شرح یادداشت توضیحی ۸-۲) مبنای محاسبه استهلاک قرار گرفته است. لذا در چارچوب استانداردهای حسابداری در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه از رویه و مبنای یکسان برای محاسبه هزینه استهلاک دارایی‌های فوق استفاده نگردیده است. با توجه به مراتب فوق اعمال تعدیلات لازم ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و شواهد مورد نیاز تعیین مبلغ تعدیلات قطعی در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۸ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵، براساس برگ‌های تشخیص و قطعی مالیات مربوط به عملکرد سال‌های ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۵ تعداد ۹ شرکت فرعی گروه جمعاً مبلغ ۹۷۷ میلیارد ریال تعیین گردیده که به دلیل اعتراض نسبت به نحوه تشخیص (عمدتاً مربوط به عدم پذیرش معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم، زیان حاصل از تسعیر ارز و ...)، از این بابت صرفاً مبلغ ۴۳۸ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است. علاوه بر آن مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۵ تعداد ۳ شرکت فرعی گروه طبق برگ‌های تشخیص صادره جمعاً مبلغ ۵۶۸ میلیارد ریال مطالبه گردیده (عدم افشا در صورتهای مالی) که مورد اعتراض قرار گرفته و ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق افشا در یادداشت‌های توضیحی و نیز اعمال کسر ذخیره مورد نیاز در حسابها ضروریست، لیکن تعیین میزان قطعی آن در حال حاضر مقدور نبوده و موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می‌باشد.

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۷، به موجب بند (و) تبصره ۱۶ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور، به منظور تشویق تولیدکنندگان و تسویه مطالبات بانکها، چنانچه مشتریان بدهی معوق سررسید شده تا پایان سال ۱۳۹۶ را تا پایان شهریور ۱۳۹۷ تسویه نمایند، بانکها ملکفند اصل و سود خود را مطابق قرارداد اولیه و بدون احتساب جریمه دریافت و تسویه کنند. در این خصوص شرکت فرعی سیمان آبیگ بدون توجه به ضوابط و مقررات مربوط به مزایای قانونی مزبور معادل ۶ درصد وجه التزام تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صادرات به مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال را از سرفصل های هزینه مالی و تسهیلات مالی پرداختنی برگشت داده است. لذا تعدیل حسابها ضروریست در صورت اعمال تعدیلات لازم، سود سال مورد گزارش و سرفصل تسهیلات مالی گروه به ترتیب هرکدام به میزان مبلغ فوق الذکر کاهش و افزایش خواهند یافت.

۱۰- به موجب رأی هیئت تجدیدنظر و برگ اعلام بدهی سازمان تأمین اجتماعی، بابت حق بیمه سالهای ۱۳۸۲ الی ۱۳۹۴ تعداد ۵ شرکت فرعی جمعاً مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۵۲ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۴ مربوط به شرکت فرعی سیمان دورود) مطالبه گردیده که از این بابت صرفاً مبلغ ۷ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب مذکور، اعمال تعدیلاتی در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی تعدیلات منوط به حل و فصل موضوع و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۱- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۷ الی ۱۰ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷ و عملکرد مالی 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.

تأکید بر مطلب خاص

۱۲- با توجه به یادداشت های توضیحی ۱-۶ و ۱-۱۲، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود (آسیب پذیر) شرکت های فرعی گروه جمعاً به بهای تمام شده به مبلغ ۳۶,۷۲۸ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۳- طبق مواد ۳ و ۵ آیین‌نامه اجرایی تبصره ۲ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور (مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱) و اصلاحیه بعدی آن طی مصوبه شماره ۱۶۹۴۷۵/ت/۵۵۱۶۴ هـ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ هیئت وزیران، مبنی بر اینکه، در صورت پرداخت و تسویه تدریجی تسهیلات مالی ارزی ظرف مهلت مقرر (تا پایان شهریور ۱۳۹۷) از تاریخ ابلاغ آیین‌نامه، تسهیلات مذکور با نرخ ارز مرجع سابق به علاوه ۱۵ درصد سود از تاریخ ۱۳۹۱/۷/۳ به تسهیلات مالی ریالی قابل تبدیل می‌باشد که تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ جمعاً به مبلغ ۷۸۲ میلیارد ریال تسویه شده است. لذا در سنوات قبل تسهیلات ارزی شرکت‌های سیمان آبیگ، سیمان بجنورد، سیمان خوزستان، سیمان خزر و سیمان ساوه به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۷ الی ۴-۱۷ بافرض قبول این موضوع که تا مهلت تعیین شده تسویه گردد به ریال تبدیل شده و مابه‌التفاوت آن با مبالغ ثبت شده قبلی از حساب دارایی‌های ثابت مشهود (که قبلاً به حساب دارایی ثابت مشهود منظور شده بود)، کسر گردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۴- به دلیل نامشخص بودن نرخ سود و کارمزد دوران استفاده از مبلغ ۱۹۶ میلیارد ریال تسهیلات مالی اعطایی از طریق بانک ملی ایران به شرکت‌های فرعی سیمان بجنورد، سیمان فارس نو، سیمان دورود و سیمان خاش (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۱۷) و به منظور جبران هزینه‌های ناشی از اجرای طرح هدفمندی یارانه‌ها و افزایش نرخ حامل‌های انرژی چگونگی تسویه تسهیلات مذکور در قرارداد منعقد، از بابت هزینه‌های مالی مرتبط ذخیره‌ای محاسبه نشده و هیچگونه پرداختی نیز از این بابت صورت نگرفته است. مضافاً شرکت فرعی سیمان ساوه نیز مبلغ ۸۴ میلیارد ریال (به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴-۱۴) تسهیلات از بانک مذکور را با نرخ سود ۳ درصد دریافت نموده که تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۵ میلیارد ریال آن تسویه و از بابت مابقی علی‌رغم سررسید اقساط، پرداختی صورت نگرفته است. چگونگی تسویه و میزان سود و کارمزدهای متعلقه و آثار احتمالی آن منوط به اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۵- به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱-۱۲، به منظور ساماندهی اراضی شرکت فرعی سیمان فارس و براساس توافق‌نامه منعقد در سال ۱۳۹۱ با شهرداری شیراز مقرر شد در قبال واگذاری ۵/۵ درصد (۶۷۷۹۹۹ متر مربع) به بهای تمام شده ۲۰ میلیارد ریال از اراضی شرکت سیمان فارس به شهرداری، کاربری مابقی اراضی آنها به اداری و تجاری، گردشگری و مسکونی تغییر یابد که موضوع در سال ۱۳۹۲ به تایید کمیسیون طرح تفضیلی شهر شیراز نیز رسیده است. تاکنون بخشی از اراضی سهم شهرداری (۲۸۳۹۸۳ متر مربع) رسماً منتقل گردیده است. و مذاکرات جهت تعیین تکلیف سایر اراضی در جریان است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر اطلاعات

۱۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همان طور که در بندهای توضیحی ۵ و ۷ الی ۱۰ بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، "سایر اطلاعات" در خصوص سرمایه گذاری های بلند مدت (محاسبه ارزش ویژه) و محاسبه سهم اقلیت، دارایی های ثابت (محاسبه استهلاک)، ذخائر مالیاتی، بدهی به سازمان تأمین اجتماعی و تسهیلات مالی پرداختی و هزینه های مالی مرتبط با آن در برخی از شرکت های فرعی گروه دارای تحریف با اهمیت است. همچنین همان طور که در بندهای ۴ و ۶ بخش "مبانی اظهارنظر مشروط"، شرح داده شده، در تاریخ ترازنامه، این سازمان به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص حسابهای دریافتی راکد و مشکوک الوصول و کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلندمدت در برخی از شرکت های فرعی گروه به دست آورد، از این رو این سازمان نمی تواند نتیجه گیری کند که "سایر اطلاعات" در ارتباط با موارد مذکور حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۱۷- مبلغ ۲۷۳۱ میلیارد ریال از سرمایه گذاری های بلندمدت شرکت اصلی در شرکت های بورسی و خارج از بورس (کلاً شرکت های فرعی) بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۹ شامل شرکت های سیمان دورود، فارسیت اهواز، سیمان آبیگ، فولاد و چدن و ماشین سازی دورود و نیز شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز می باشد که مطالبات و زیان انباشته شرکت های مذکور در تاریخ ترازنامه به ترتیب به مبلغ ۴۹۴ میلیارد ریال و مبلغ ۲۲۱۷ میلیارد ریال می باشد. تمهیدات مناسب اتخاذ نشده و لذا چگونگی بازیافت سرمایه گذاری و مطالبات مشخص نگردیده است.

۱۸- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه، کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت اصلی می‌باشد. از این رو ضروری است هنگام تصمیم‌گیری در مورد تقسیم سود و به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، این موضوع و همچنین آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۷ الی ۱۰ این گزارش مورد توجه واقع شود.

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

۱-۱۹- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی یک نفر به نمایندگی شخص حقوقی عضو هیئت‌مدیره در مورد شرکت سیمان ارومیه از تاریخ ۱۳۹۶/۸/۲۶ انجام نشده است.

۲-۱۹- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱۶، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با پرداخت سود به سهامداران ظرف مهلت مقرر قانونی به‌طور کامل رعایت نگردیده است.

۳-۱۹- پیگیری‌های هیئت‌مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۵ شهریور ۱۳۹۶ صاحبان سهام، در رابطه با بندهای ۴، ۵، ۷، ۸، ۱۳ و ۱۴ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

الف - تعیین تکلیف دارایی‌های مازاد و غیرمولد و موجودی‌های بلااستفاده و راکد و واگذاری سهام مازاد شرکت‌های فرعی. شایان ذکر است که صورت‌ریز دارایی‌ها و موجودی مزبور مشخص نشده است.

ب - برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱ شرکت حداکثر تا پایان مرداد ۱۳۹۷.

۲۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. مضافاً 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.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۲۲- الزامات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر به طور کامل رعایت نشده است:

۲۲-۱- مفاد بندهای ۴ و ۲-۱۰ ماده ۷ و مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای (ارائه) اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص افشاء (ارائه) صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده تلفیقی، صورتهای مالی ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های فرعی تحت کنترل، صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام و تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره و نمایندگان اشخاص حقوقی به مرجع ثبت شرکتها در مواعد مقرر تعیین شده.

۲۲-۲- جزء ۵ ماده ۱۱ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در خصوص داشتن حداقل یک بازارگردان.

۲۲-۳- مفاد ماده ۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار مبنی بر پرداخت سود سهام طبق برنامه اعلام شده و با رعایت مهلت قانونی (یادداشت توضیحی ۱۶).

۲۲-۴- مفاد بند ۸ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار مبنی بر انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه مصوب هیئت مدیره سازمان مذکور.

۲۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۷ مرداد ۱۳۹۷

سیداکبر موسوی داور

سید صمد میرحسینی مطلق



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

| | |
|-------|---|
| ۲ | الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه: |
| ۳ | ترازنامه تلفیقی |
| ۳ | صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۴ | گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی |
| ۵ | صورت سود و زیان جامع تلفیقی |
| ۵ | صورت جریان وجوه نقد تلفیقی |
| ۶ | ب- صورت های مالی اساسی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان: |
| ۷ | ترازنامه |
| ۷ | صورت سود و زیان |
| ۷ | گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| ۸ | صورت جریان وجوه نقد |
| ۹-۱۱ | پ- یادداشت های توضیحی : |
| ۱۱-۱۳ | تاریخچه و فعالیت |
| ۱۴-۵۲ | اهم رویه های حسابداری |
| | یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی |

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۶ به تایید هیات مدیره شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان رسیده است.

| اعضای هیات مدیره | نام و نام خانوادگی نماینده | سمت | عضو غیر موظف و رییس هیات مدیره |
|---|----------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|
| شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین | مجتبی حقیقت جو | عضو غیر موظف و رییس هیات مدیره | |
| شرکت سرمایه گذاری صبا تامین | غلامعباس میرزائی | عضو غیر موظف و نایب رییس هیات مدیره | |
| شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی | عباس صفا کیش | عضو هیات مدیره و مدیرعامل | |
| شرکت کارخانجات سیمان صوفیان | حمید فرمائی باروق | عضو موظف هیات مدیره | |
| شرکت سرمایه گذاری اهداف | علی کریمی | عضو غیر موظف هیات مدیره | |
| شرکت توسعه صنعتی و معدنی کانی نوید پارس | علی محمد حریری | عضو غیر موظف هیات مدیره | |
| شرکت سیمان ارومیه | | عضو غیر موظف هیات مدیره | |

سازمان حسابرسی

گزارش

تهران - خیابان دکتر بهشتی، خیابان پاکستان، کوچه چهارم، پلاک ۲ صندوق پستی: ۱۵۸۷۵-۳۳۳۳ کد پستی: ۱۵۳۱۴۴۵۱۱۳
تلفن: ۸۸۷۳۷۲۶۰ و ۸۸۷۳۷۱۱۵-۶ فاکس: ۸۸۷۳۶۳۳۳ شماره ثبت: ۳۰۸۱

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

| (تجدیدارائه شده) | | | | (تجدیدارائه شده) | | | |
|-------------------|-------------------|---------|---|-------------------|-------------------|---------|----------------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | یادداشت | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | یادداشت | دارایی ها |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | بدهی های جاری | میلیون ریال | میلیون ریال | | دارایی های جاری |
| ۳,۹۰۵,۳۰۵ | ۴,۴۳۱,۸۲۹ | ۱۴ | پرداختی های تجاری و غیر تجاری | ۸۰۳,۹۲۸ | ۷۳۷,۴۴۲ | ۳ | موجودی نقد |
| ۵۷۹,۴۷۵ | ۵۷۵,۶۶۲ | ۱۵ | مالیات پرداختنی | ۵۶۱,۳۱۰ | ۱,۴۷۱,۷۶۵ | ۴ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۲,۸۶۰,۸۷۳ | ۲,۸۰۱,۴۴۰ | ۱۶ | سود سهام پرداختنی | ۳,۴۸۴,۵۲۵ | ۴,۰۷۰,۹۳۴ | ۵ | دریافتنی های تجاری و غیر تجاری |
| ۵,۹۹۱,۰۷۲ | ۶,۶۹۷,۲۶۰ | ۱۷ | تسهیلات مالی | ۵,۷۴۲,۸۱۲ | ۵,۵۸۵,۷۹۳ | ۶ | موجودی مواد و کالا |
| ۳۸۶,۶۶۸ | ۴۲۵,۳۸۳ | ۱۸ | پیش دریافت ها | ۳۹۶,۰۲۴ | ۵۳۸,۱۶۸ | ۷ | پیش پرداخت ها |
| | | | | ۸۵۹ | ۱۴,۸۴۵ | ۸ | دارایی های نگهداری شده برای فروش |
| <u>۱۳,۷۲۳,۳۹۳</u> | <u>۱۴,۹۳۱,۵۷۴</u> | | جمع بدهی های جاری | <u>۱۰,۹۸۹,۳۵۸</u> | <u>۱۲,۴۱۸,۹۴۷</u> | | جمع دارایی های جاری |
| | | | بدهی های غیر جاری | | | | دارایی های غیر جاری |
| ۲,۴۸۰,۹۹۲ | ۲,۱۰۵,۹۹۸ | ۱۷ | تسهیلات مالی بلند مدت | ۶۲,۶۴۸ | ۶۱,۰۹۱ | ۵-۲ | دریافتنی های بلند مدت |
| ۶۲۱,۵۲۲ | ۷۰۲,۱۷۷ | ۱۹ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۱,۱۶۱,۱۱۷ | ۱,۳۲۰,۵۳۸ | ۹ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| | | | | ۳۷۴,۲۳۷ | ۳۷۴,۰۶۴ | ۱۰ | دارایی های نامشهود |
| <u>۳,۱۰۲,۵۱۴</u> | <u>۲,۸۰۸,۱۷۵</u> | | جمع بدهی های غیر جاری | <u>۶۰۹,۳۰۸</u> | <u>۵۲۴,۹۰۲</u> | ۱۱ | سرقفلی |
| <u>۱۶,۸۲۵,۹۰۷</u> | <u>۱۷,۷۳۹,۷۴۹</u> | | جمع بدهی ها | <u>۱۳,۵۳۳,۲۵۵</u> | <u>۱۲,۹۹۴,۷۴۰</u> | ۱۲ | دارایی های ثابت مشهود |
| | | | | ۷۰,۳۳۴ | ۱۷۶,۴۵۲ | ۱۳ | سایر دارایی ها |
| | | | حقوق صاحبان سهام | <u>۱۵,۸۱۰,۷۹۹</u> | <u>۱۵,۴۵۱,۷۸۷</u> | | جمع دارایی های غیر جاری |
| ۵,۶۲۵,۰۰۰ | ۵,۶۲۵,۰۰۰ | ۲۰ | سرمایه | | | | |
| ۸۱۸,۳۶۳ | ۸۵۲,۵۱۳ | ۲۱ | اندوخته قانونی | | | | |
| ۵۶۰ | ۵۶۰ | ۲۱ | سایر اندوخته ها | | | | |
| ۱,۶۳۹ | ۳۲۶,۸۳۹ | ۲۱-۱ | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | | | | |
| ۱,۲۶۳,۲۴۵ | ۱,۰۷۶,۸۲۲ | | سود انباشته | | | | |
| (۲,۳۷۷) | (۲,۴۴۱) | ۲۲ | سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی | | | | |
| <u>۷,۷۰۶,۴۳۰</u> | <u>۷,۸۷۹,۲۹۳</u> | | جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی | | | | |
| ۲,۲۶۷,۸۲۰ | ۲,۲۵۱,۶۹۲ | ۲۳ | سهام اقلیت | | | | |
| ۹,۹۷۴,۲۵۰ | ۱۰,۱۳۰,۹۸۵ | | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | |
| <u>۲۶,۸۰۰,۱۵۷</u> | <u>۲۷,۸۷۰,۷۳۴</u> | | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام | <u>۲۶,۸۰۰,۱۵۷</u> | <u>۲۷,۸۷۰,۷۳۴</u> | | جمع دارایی ها |

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)

| یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۲/۳۱ |
|--|-----------------------------|-----------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| درآمدهای عملیاتی | ۲۴ | ۱۲,۸۷۲,۷۰۱ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | ۲۵ | (۹,۶۹۰,۴۳۲) |
| سود ناخالص | | ۳,۱۸۲,۲۶۹ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | ۲۶ | (۱,۳۸۸,۸۹۶) |
| سایر اقلام عملیاتی | ۲۷ | (۹۰۸,۹۲۰) |
| سود عملیاتی | | ۲,۲۹۷,۸۱۶ |
| سود عملیاتی | | ۸۸۴,۴۵۳ |
| هزینه های مالی | ۲۸ | (۱,۰۲۵,۹۳۳) |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۲۹ | ۵۵۸,۸۲۵ |
| سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته | | (۶۷۷,۱۰۸) |
| سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته | | ۲۰۷,۲۴۵ |
| سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته | ۲۴-۳ | (۶,۴۵۵) |
| سود (زیان) قبل از کسر مالیات | | ۲۰۰,۸۹۰ |
| مالیات بر درآمد: | | ۱,۱۹۸,۵۷۸ |
| سود جاری | | (۲۳۳,۰۵۳) |
| سود های قبل | | (۵۵,۶۰۷) |
| سود (زیان) خالص | | (۲۸۸,۶۶۰) |
| سهم اقلیت از سود خالص | | (۸۷,۷۷۰) |
| سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی | | ۲۱۲,۸۱۸ |
| سود پایه هر سهم: | | (۳۰۰,۵۸۸) |
| عملیاتی - ریال | ۳۰ | ۸۶ |
| غیر عملیاتی - ریال | ۳۰ | (۱۴۶) |
| سود (زیان) پایه هر سهم - ریال | ۳۰ | (۶۰) |

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

| | | |
|--|---------|-----------|
| سود (زیان) خالص | ۷۸۱,۳۳۹ | (۸۷,۷۷۰) |
| سود انباشته در ابتدای سال | ۲۵۱,۷۷۵ | ۱,۲۷۲,۳۳۰ |
| تعدیلات سنواتی | ۳۱ | (۲۲۳,۳۸۱) |
| سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده | | ۹۷۴,۲۸۱ |
| سود سهام مصوب | ۱۶ | (۸۳۸,۱۴۲) |
| سود قابل تخصیص | | ۱۳۶,۱۳۹ |
| اندوخته قانونی | ۲۱ | ۴۸,۳۶۹ |
| سود (زیان) انباشته در پایان سال | | (۱۹,۹۷۵) |
| سهم اقلیت از (سود) زیان انباشته | ۲۳ | ۲۸,۳۹۴ |
| سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی | | ۱,۲۳۴,۸۵۱ |
| | | ۱,۰۷۶,۸۲۲ |

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

| (تجدیدارائه شده) | | یادداشت |
|--------------------------------|--------------------------------|---|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۸۷.۷۷۰) | ۷۸۱.۳۳۹ | سود (زیان) خالص سال |
| (۵۱۱) | ۳۲۵.۲۰۰ | تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی |
| (۸۸.۲۸۱) | ۱.۱۰۶.۵۳۹ | سود (زیان) جامع سال مالی |
| (۲۹۸.۰۴۹) | (۲۲۳.۳۸۱) | ۳۱ |
| (۳۸۶.۳۳۰) | ۸۸۳.۱۵۸ | سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل |
| - | - | سهم اقلیت از سود (زیان) جامع سال مالی |
| (۳۸۶.۳۳۰) | ۸۸۳.۱۵۸ | سود (زیان) جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی |

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)

یادداشت سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۲/۳۱

| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
|-------------|-------------|-------------|--|
| | | | فعالیت های عملیاتی: |
| ۲,۷۹۰,۶۱۴ | ۳,۶۲۹,۲۸۴ | ۳۲ | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی |
| | | | بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی: |
| ۲۴۲,۹۷۷ | ۲۷۵,۰۶۰ | | سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری |
| (۱,۱۲۸,۱۵۰) | (۷۷۶,۶۰۴) | | سود پرداختی بابت تسهیلات مالی |
| (۷۵۴,۹۳۱) | (۶۷۶,۱۰۲) | | سودسهم پرداختی به سهامداران اقلیت |
| (۴۵۳,۵۶۵) | (۲۸۸,۴۰۲) | | سودسهم پرداختی به سهامداران شرکت اصلی |
| (۲,۰۹۳,۶۶۹) | (۱,۴۶۶,۰۴۸) | | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی |
| | | | مالیات بردرآمد: |
| (۱۹۷,۱۶۵) | (۴۲۱,۰۵۲) | ۱۵-۱ | مالیات بردرآمدپرداختی |
| | | | فعالیت های سرمایه گذاری: |
| ۲۴۵,۴۸۹ | ۲۰۲,۱۳۶ | | وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها |
| (۱۹۹,۴۶۴) | (۱,۱۱۸,۸۸۳) | | وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها |
| ۱۴۵,۲۰۳ | ۲۷,۰۰۱ | | وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود |
| (۹۲۰,۳۸۵) | (۱,۱۴۹,۴۴۷) | | وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۶۵,۸۵۸) | (۶۲,۰۷۳) | | وجوه پرداختی بابت سایر دارایی ها |
| - | (۲۵۷) | | وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود |
| - | ۴۲۹ | | وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود |
| (۷۹۵,۰۱۵) | (۲,۱۰۱,۰۹۴) | | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۲۹۵,۲۳۵) | (۳۵۸,۹۱۰) | | جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | | فعالیت های تامین مالی: |
| ۴۲,۷۰۵ | - | | وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی |
| - | (۱۳۶) | | سهم شرکت اصلی (خریداری شده) توسط گروه |
| - | ۷۲ | | سهم شرکت اصلی فروش رفته توسط گروه |
| ۲,۳۲۲,۲۴۰ | ۲,۷۹۰,۷۷۴ | | دریافت تسهیلات مالی |
| (۱,۸۷۶,۸۹۳) | (۲,۴۹۹,۱۶۷) | | بازپرداخت اصل تسهیلات |
| ۴۸۹,۰۵۲ | ۲۹۱,۵۴۳ | | جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی |
| ۱۹۳,۸۱۷ | (۶۷,۳۶۷) | | خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد |
| ۶۱۰,۳۸۵ | ۸۰۳,۹۲۸ | | مانده وجه نقد در ابتدای سال |
| (۲۷۴) | ۸۸۱ | | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| ۸۰۳,۹۲۸ | ۷۳۷,۴۴۲ | | مانده وجه نقد در پایان سال |
| ۱,۴۲۷,۱۱۵ | ۶۶۱,۶۸۷ | ۳۳ | مبادلات غیر نقدی |

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

| ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ | یادداشت | بدهی ها و حقوق صاحبان سهام بدهی های جاری | ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ | یادداشت | دارایی ها دارایی های جاری |
|-------------------|-------------------|---------|---|-------------------|-------------------|---------|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۹۵.۴۱۲ | ۱۰۰.۵۵۶ | ۱۴ | پرداختی های تجاری و غیر تجاری | ۷۹.۸۴۵ | ۷۶.۲۶۱ | ۳ | موجودی نقد |
| ۲.۱۷۷ | ۲.۴۱۳ | ۱۵-۲ | مالیات پرداختی | ۳.۶۱۱.۱۰۱ | ۳.۴۵۶.۱۴۲ | ۵ | دریافتی های تجاری و غیر تجاری |
| ۱.۱۷۹.۴۸۴ | ۱.۲۳۲.۱۷۳ | ۱۶ | سود سهام پرداختی | ۱۶۷ | ۶۶۳ | ۷ | پیش پرداخت ها |
| <u>۱.۲۷۷.۰۷۳</u> | <u>۱.۳۳۵.۱۴۲</u> | | جمع بدهی های جاری | <u>۳.۶۹۱.۱۱۳</u> | <u>۳.۵۳۳.۰۶۶</u> | | جمع دارایی های جاری |
| | | | | | | | دارایی های غیر جاری |
| | | | | ۳.۷۶۸ | ۳.۷۳۴ | ۵-۲ | دریافتی های بلند مدت |
| | | | | ۷.۷۴۸.۹۲۴ | ۸.۲۵۲.۷۷۸ | ۹ | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| | | | بدهی های غیر جاری | ۱۸۷ | ۱۸۷ | ۱۰ | دارایی های نامشهود |
| ۲۰.۸۳۷ | ۲۰.۲۷۹ | ۱۹ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۳.۶۰۹ | ۴.۳۹۰ | ۱۲ | دارایی های ثابت مشهود |
| <u>۲۰.۸۳۷</u> | <u>۲۰.۲۷۹</u> | | جمع بدهی های غیر جاری | <u>۴۲۱</u> | <u>۲۸۶</u> | ۱۳ | سایر دارایی ها |
| ۱.۲۹۷.۹۱۰ | ۱.۳۵۵.۴۲۱ | | جمع بدهی ها | <u>۷.۷۵۶.۹۰۹</u> | <u>۸.۲۶۱.۳۷۵</u> | | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | | حقوق صاحبان سهام | | | | |
| ۵.۶۲۵.۰۰۰ | ۵.۶۲۵.۰۰۰ | ۲۰ | سرمایه | | | | |
| ۴۶۹.۹۵۲ | ۵۰۴.۰۸۹ | ۲۱ | اندوخته قانونی | | | | |
| ۱۱۱ | ۱۱۱ | ۲۱ | سایر اندوخته ها | | | | |
| ۴.۰۵۵.۰۴۹ | ۴.۳۰۹.۸۲۰ | | سود انباشته | | | | |
| <u>۱۰.۱۵۰.۱۱۲</u> | <u>۱۰.۴۳۹.۰۲۰</u> | | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | |
| <u>۱۱.۴۴۸.۰۲۲</u> | <u>۱۱.۷۹۴.۴۴۱</u> | | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام | <u>۱۱.۴۴۸.۰۲۲</u> | <u>۱۱.۷۹۴.۴۴۱</u> | | جمع دارایی ها |

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

(تجدیدارائه شده)
سال مالی منتهی به

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ | | یادداشت |
|------------------------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ | | |
| (۱۶۶۰۰۸۸) | | ۱۸۰۱۲۹ |
| ۵۹۹۰۲۲۸ | | ۷۱۹۰۵۴۹ |
| ۴۳۳۰۱۴۰ | ۷۳۷۰۶۷۸ | ۲۴ |
| (۶۸۰۵۳۸) | | (۹۳۰۲۷۲) |
| ۲۷۰۱۶۱ | | ۲۸۰۷۳۱ |
| (۴۱۰۳۷۷) | (۶۴۰۵۴۱) | |
| ۳۹۱۰۷۶۳ | ۶۷۳۰۱۳۷ | |
| (۱۰۸۴۰) | | - |
| ۱۰۰۸۶۴ | | ۱۱۰۸۳۰ |
| ۹۰۰۲۴ | ۱۱۰۸۳۰ | |
| ۴۰۰۰۷۸۷ | ۶۸۴۰۹۶۷ | |
| (۱۰۷۴۸) | | (۱۰۹۸۴) |
| (۶۰۰۲۴) | | (۳۲۵) |
| (۷۰۷۷۲) | (۲۰۳۰۹) | |
| ۳۹۳۰۰۱۵ | ۶۸۲۰۶۵۸ | |
| ۷۸ | ۱۱۹ | ۳۰ |
| ۰ | ۲ | ۳۰ |
| ۷۸ | ۱۲۱ | ۳۰ |

گردش حساب سود انباشته

| | | | |
|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
| ۳۹۳۰۰۱۵ | ۶۸۲۰۶۵۸ | | سود خالص |
| ۴۰۱۳۱۰۶۸۹ | | ۴۰۵۵۰۰۴۹ | سود انباشته در ابتدای سال |
| ۲۹۷ | | - | ۳۱ |
| ۴۰۱۳۱۰۹۸۶ | | ۴۰۵۵۰۰۴۹ | سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده |
| (۴۵۰۰۰۰۰) | | (۳۹۳۰۷۵۰) | ۱۶ |
| ۳۶۸۱۰۹۸۶ | ۳۶۶۱۰۲۹۹ | | |
| ۴۰۰۷۵۰۰۰۱ | ۴۰۳۴۳۰۹۵۷ | | سود قابل تخصیص |
| (۱۹۰۹۵۲) | (۳۴۰۱۳۷) | ۲۱ | اندوخته قانونی |
| ۴۰۵۵۰۰۴۹ | ۴۰۳۰۹۸۲۰ | | سود انباشته در پایان سال |

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

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

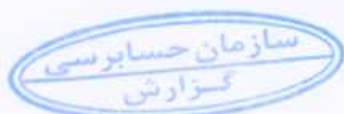
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

| سال مالی منتهی به | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ | | یادداشت |
|---------------------------------|-------------|------------------------------|-------------|--|
| ۱۳۹۶/۳/۳۱ | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| فعالیت های عملیاتی: | | | | |
| | ۴۱۰.۴۶۵ | ۲۷۴.۵۲۲ | ۳۲ | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی |
| | | | | بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی: |
| | (۳.۱۲۰) | - | | سود پرداختی بابت تسهیلات مالی |
| | (۴۵۳.۵۶۳) | (۲۸۸.۴۰۲) | | سودسهم پرداختی |
| | (۴۵۶.۶۸۳) | (۲۸۸.۴۰۲) | | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی |
| مالیات بردرآمد: | | | | |
| | (۶.۰۶۴) | (۲۰.۰۰۹) | | مالیات بردرآمدپرداختی |
| فعالیت های سرمایه گذاری: | | | | |
| | ۴۵.۱۴۱ | ۳۵.۴۹۱ | | وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها |
| | ۰ | (۲۱.۹۲۴) | | وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها |
| | ۵ | - | | وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود |
| | (۶۳۱) | (۱.۷۴۵) | | وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود |
| | ۴۴.۵۱۵ | ۱۱.۸۲۲ | | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری |
| | (۷.۷۶۷) | (۴.۰۶۷) | | جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| فعالیت های تامین مالی: | | | | |
| | ۴۳.۷۰۵ | - | | وجوه حاصل از افزایش سرمایه |
| | (۳۶.۱۳۶) | - | | بازپرداخت اصل تسهیلات |
| | ۷.۵۶۹ | - | | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی |
| | (۱۹۸) | (۴۰.۶۷) | | خالص (کاهش) دروجه نقد |
| | ۷۹.۹۳۶ | ۷۹.۸۴۵ | | مانده وجه نقد در ابتدای سال |
| | ۱۰۷ | ۴۸۳ | | تاثیر تغییرات نرخ ارز |
| | ۷۹.۸۴۵ | ۷۶.۲۶۱ | | مانده وجه نقد در پایان سال |
| | ۱.۱۶۲.۱۱۲ | ۵۵۲.۲۸۱ | ۳۳ | مبادلات غیر نقدی |

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن (یادداشت ۳-۱) است. شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در سال ۱۳۲۹ با سرمایه گذاری مشترک سازمان برنامه و بودجه و شرکت سهامی سیمان شیراز با سرمایه اولیه ۲۰۰ میلیون ریال تأسیس و در تاریخ ۱۳۲۹/۳/۲۸ تحت شماره ۱۵۵ و به نام «شرکت سهامی سیمان فارس» در اداره ثبت اسناد استان فارس (شیراز) به ثبت رسید. در سال ۱۳۳۲ مرکز شرکت از شیراز به تهران انتقال یافت و تحت شماره ۴۰۸۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در سال ۱۳۳۴ کارخانه سیمان شیراز با ظرفیت اسمی روزانه ۲۰۰ تن شروع به بهره برداری نمود. در سال ۱۳۳۹ کارخانه سیمان دورود با ظرفیت اسمی ۶۰۰ تن در روز از سازمان برنامه و بودجه خریداری گردید و به تدریج با خرید و احداث کارخانجات جدید و توسعه کارخانه های قبلی برحجم ظرفیت تولیدی خود افزود. در سال ۱۳۴۲ رسماً به «شرکت سهامی سیمان فارس و خوزستان» تغییر نام یافت. پس از تصویب قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت در اسفندماه ۱۳۴۷، شکل حقوقی شرکت به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۱/۱۲/۴ به سهامی عام تبدیل و نام شرکت به «شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان» تغییر یافت. در دیماه ۱۳۵۴ سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در تابلو اصلی (بازار اول) بورس قرار دارد.

بر اساس سیاست های متخذه در جهت سازماندهی بهینه شرکت و ایجاد سرعت در انجام عملیات و به ویژه تامین منابع برای توسعه های آتی با حفظ کنترل، استقلال کارخانه های تابعه در قالب شخصیت های حقوقی مورد نظر قرار گرفت. در این راستا با تبدیل آخرین واحد تابعه (سیمان آبیگ) به شرکت مستقل در سال مالی ۸۲-۸۱، شرکت عملاً به شرکت هلدینگ تغییر یافت. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی سیمان تامین (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است.

۱-۲- فعالیت های اصلی :

موضوع فعالیت شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان طبق اساسنامه در زمینه های زیر و شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه صنعت سیمان به شرح یادداشت ۳-۱ است.

- سرمایه گذاری و مشارکت در توسعه صنعت سیمان بصورت اخص و سایر فعالیت های اقتصادی در داخل و خارج کشور اعم از تولیدی، صنعتی، معدنی، بازرگانی، مالی و خدماتی و تشکیل انواع شرکت ها
- خرید و فروش، ایجاد، توسعه، راه اندازی و اداره واحدهای تولیدی، صنعتی، معدنی بازرگانی، خدماتی، مالی در داخل و خارج از کشور.
- خرید و فروش کالا، خدمات، تجهیزات و واردات و صادرات انواع کالاهای صنعتی، معدنی، مواد اولیه و ماشین آلات.
- خرید و فروش و پذیره نویسی سهام، اوراق تجاری و معاملات اوراق بهادار داخلی و خارجی، انتشار اوراق مشارکت و انجام هرگونه عملیات مالی داخلی و خارجی در جهت اهداف شرکت.
- آماده سازی شرکت های سرمایه پذیر جهت ورود به بورس اوراق بهادار.
- دریافت و ارائه خدمات مشاوره ای، نظارت، سرپرستی، مدیریت، کارگزاری و نمایندگی در زمینه فعالیت های شرکت.
- انجام کلیه معاملات و عملیات تجاری و غیرتجاری با هر شخص و هر جا و انجام کلیه امور و عملیاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای اجرای موضوع شرکت ضروری تشخیص داده شود.

۱-۳- سرمایه گذاری در سهام :

سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت های سیمانی و غیر سیمانی مرتبط از طریق ایجاد، توسعه، راه اندازی و اداره واحدهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی و خدماتی، خرید سهام شرکت ها از طریق سازمان بورس اوراق بهادار یا خارج از آن و یا تبدیل واحدهای تابعه به شرکت انجام گرفته است. شرکت هایی که در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱ تشکیل دهنده شرکت های گروه هستند به شرح جدول صفحه بعد می باشد:

| شرکت اصلی | | | |
|---|---|--|-----------|
| ۱ | شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان | نوع فعالیت: سرمایه گذاری در توسعه صنعت سیمان بصورت اخص | |
| نام شرکت | نوع فعالیت | درصد مالکیت | |
| | | مستقیم | غیرمستقیم |
| جمع | | | |
| شرکت های فزاینده | | | |
| شرکت های تولید کننده سیمان | | | |
| ۲ | صنایع سیمان غرب (سهامی عام) | تولید سیمان خاکستری | ۵۱,۰۱ |
| ۳ | سیمان خزر (سهامی عام) | تولید سیمان خاکستری | ۵۸,۳۰ |
| ۴ | سیمان بجنورد (سهامی عام) | تولید سیمان خاکستری | ۴۲,۱۶ |
| ۵ | سیمان دورود (سهامی عام) | تولید سیمان خاکستری | ۴۶,۱۰ |
| ۶ | سیمان بهبهان (سهامی عام) | تولید سیمان خاکستری | ۵۰,۶۹ |
| ۷ | سیمان سفیدنی ریز (سهامی عام) | تولید سیمان سفید و رنگی | ۵۹,۳۱ |
| ۸ | سیمان فارس (سهامی عام) | تولید سیمان خاکستری | ۹۳,۶۹ |
| ۹ | سیمان فارس نو (سهامی عام) | تولید سیمان خاکستری | ۸۳,۳۳ |
| ۱۰ | سیمان خوزستان (سهامی عام) | تولید سیمان خاکستری | ۴۴,۹۰ |
| ۱۱ | سیمان آبیگ (سهامی عام) | تولید سیمان خاکستری | ۹۷,۸۹ |
| ۱۲ | سیمان خاش (سهامی عام) | تولید سیمان خاکستری | ۴۲,۶۰ |
| ۱۳ | سیمان ساوه (سهامی عام) | تولید سیمان خاکستری و سفید | ۳۰ |
| شرکت های تولید کننده محصولات آزیستی ، گچ و بتن | | | |
| ۱۴ | فارسیت اهواز (سهامی عام) | تولید محصولات آزیستی و بتنی | ۸۱,۵۰ |
| ۱۵ | گچ ماشینی فارس (سهامی خاص) | تولید گچ، بتون، بلوک و جدول | ۹۹,۹۸ |
| ۱۶ | تهران بتون (سهامی خاص) | تولید بتن ، محصولات بتنی | ۰ |
| ۱۷ | یونگول بتن یاقوت خلخال - قبل از بهره برداری | تولید بتن و مصالح ساختمانی | ۵۱ |
| شرکت های تولید کننده قطعات چدنی و ماشین کاری | | | |
| ۱۸ | فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص) | ریخته گری و ماشین کاری | ۹۹,۹۷ |
| ۱۹ | ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص) | تولید قطعات ماشین کاری | ۹۹,۹۷ |
| احداث ، بهره برداری و تولید سیمان | | | |
| ۲۰ | بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان (سهامی خاص) | تولید سیمان و صنایع جانبی | ۰ |
| ۲۱ | سیمان ارض العماره - قبل از بهره برداری | تولید سیمان و صنایع جانبی | ۰ |
| سایر شرکت ها | | | |
| ۲۲ | سنگهای تزئینی و گرانیتی نخل و کویر نهبندان - قبل از بهره برداری | استخراج و حمل انواع سنگ | ۰ |
| ۲۳ | صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) | تولید انواع پاکت | ۰ |
| شرکت های ارائه کننده خدمات مهندسی | | | |
| ۲۴ | خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص) | ارائه خدمات مهندسی | ۹۳,۰۷ |
| ۲۵ | نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص) | ارائه خدمات مهندسی | ۰,۰۵ |
| ۲۶ | تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص) | ارائه خدمات مهندسی | ۵۱,۳۰ |
| شرکت های وابسته | | | |
| ۲۷ | شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص) | تولید سیمان خاکستری | ۲۳,۱۶ |
| ۲۸ | گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد - قبل از بهره برداری | تولید انواع لوله و مخازن | ۳۰ |

۱-۳-۱- با توجه به اعمال کنترل شرکت سیمان فارس و خوزستان (راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی) و دارا بودن اکثریت اعضاء هیات مدیره در شرکت های سیمان ساوه و سیمان خاش و سیمان دورود شرکت های مذکور به عنوان شرکت فرعی تلقی و مورد تلفیق قرار گرفته است .

۱-۳-۲- شرکت های تهران بتون و سنگهای تزئینی و گرانیتی نخل و کویر نهبندان شرکت فرعی سیمان آبیگ می باشند . شرکت بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان شرکت فرعی سیمان خوزستان می باشد و شرکت نوآوران صنعت سبز پارس شرکت فرعی خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان می باشد . با توجه به تهیه صورت های مالی تلفیقی توسط شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان ، شرکت های فرعی میانی سیمان آبیگ ، سیمان خوزستان و خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان صورت های مالی تلفیقی تهیه ننموده اند .

۱-۳-۳- شرکت فرعی پنبه نسوز نهبندان (در حال تصفیه) با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۲-۳-۹ مشمول تلفیق نگردیده است .

۱-۳-۴- اقامتگاه شرکت سیمان ارض العماره کشور عراق (شرکت مذکور شرکت فرعی بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان می باشد) و اقامتگاه سایر شرکت های فرعی کشور ایران است .

۱-۴- میانگین تعداد کارکنان دائم ، قراردادی و کارکنان خدماتی که بخشی از امور گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است :

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| نفر | نفر | نفر | نفر | |
| ۳۲ | ۲۷ | ۷۳۹ | ۵۳۴ | کارکنان رسمی |
| ۱۹ | ۲۵ | ۲,۹۳۳ | ۲,۸۹۶ | کارکنان قراردادی |
| ۹ | ۹ | ۲,۸۳۳ | ۲,۸۳۵ | کارکنان شرکتهای خدماتی |
| ۶۰ | ۶۱ | ۶,۵۰۵ | ۶,۲۶۵ | |

- کاهش تعداد کارکنان گروه عمدتاً مربوط به بازنشستگی کارکنان رسمی می باشد .

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است :

الف) سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله با استفاده از روش ارزش مجموع سرمایه گذاری ها (یادداشت ۴)

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن (به شرح جدول یادداشت ۳-۱) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین و نیز اعمال روش ارزش ویژه جهت شرکت های وابسته می باشد.

۲-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی" منعکس می گردد.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت اصلی پایان اردیبهشت ماه هر سال و سال مالی شرکت های فرعی در پایان اسفندماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت های فرعی مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی، به حساب گرفته می شود.

۲-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند ، تهیه می شود .

۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از 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 انباشته موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

| | |
|---|------------------------|
| میانگین موزون متحرک | مواد اولیه و بسته بندی |
| میانگین موزون متحرک | کالای در جریان ساخت |
| میانگین موزون و سهم متناسبی از دستمزد و سربار | کالای ساخته شده |
| میانگین موزون متحرک | قطعات و لوازم یدکی |

۴-۲- سرمایه گذاری ها

| شرکت اصلی | تلفیقی گروه | |
|--|--|---|
| نحوه اندازه گیری و شناخت : | | |
| سرمایه گذاری های بلندمدت: | | |
| سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی | مشمول تلفیق | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته | ارزش ویژه | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سایر سرمایه گذاری های بلندمدت | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها |
| سرمایه گذاریهای جاری: | | |
| سرمایه گذاری سریع معامله در بازار | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها |
| سایر سرمایه گذاریهای جاری | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها |
| نحوه شناخت در آمد: | | |
| سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق | مشمول تلفیق | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) |
| سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته | روش ارزش ویژه | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی) |
| سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) |

۵-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۵-۲-۱- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۵-۲-۲- دارایی های غیرجاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۶-۲- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

۲-۷- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید 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.

۲-۸- دارایی های ثابت مشهود

۲-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون اصلاحی مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و به موجب بخشنامه ۲۰۰/۹۵/۷۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| روش استهلاک | نرخ استهلاک | دارایی |
|-------------------|----------------------------|-----------------|
| نزولی و خط مستقیم | ۸،۷ و ۱۰ درصد و ۲۵ ساله | ساختمان |
| نزولی و خط مستقیم | ۱۲ و ۱۳ درصد، ۱۰ و ۱۵ ساله | تأسیسات |
| نزولی و خط مستقیم | ۱۰، ۱۰، ۱۵، ۲۰ و ۳۰ ساله | ماشین آلات |
| خط مستقیم | ۵، ۳ و ۱۰ ساله | اثاثه و منصوبات |
| خط مستقیم | ۴ ساله | ابزارآلات |
| نزولی و خط مستقیم | ۳۰، ۲۵ و ۳۵ درصد و ۶ ساله | وسایل نقلیه |

۲-۸-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۸-۴- شرکت های فرعی سیمان دورود، سیمان خزر و سیمان آبیگ طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ اقدام به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی نموده و به استناد شرکت سازنده ماشین آلات ساخت خارج در خصوص عمر مفید ماشین آلات تولیدی و تبصره ۱۳ ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم، عمر مفید ماشین آلات خط تولید شرکت های مذکور از ده سال به ترتیب به ۲۰، ۳۰ و ۳۰ سال مستقیم افزایش داده و در حسابها اعمال نموده اند. شرکت فرعی سیمان غرب طی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ اقدام به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی نموده و عمر مفید ماشین آلات خط تولید شرکت مذکور از ده سال به ۳۰ سال مستقیم افزایش داده و در حسابها اعمال نموده است. افزایش عمر ماشین آلات طبق بند ۴۸ استاندارد حسابداری شماره ۱۱ دارایی ثابت مشهود تغییر در برآورد محسوب گردیده است. (توضیحات تکمیلی در یادداشت ۱-۸-۱۲)

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۱۰- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (دارایی های واجد شرایط) است.

۲-۱۱- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی و قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۱۲- روش شناخت درآمد در شرکت های ارائه کننده خدمات مهندسی

درآمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی دوره می باشد و در بر گیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. جهت کلیه زبان های قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود. مابه التفاوت درآمد شناسایی شده با مبالغ صورت وضعیت شده حسب مورد تحت عناوین مبالغ قابل باز یافت یا مازاد کار گواهی شده در صورت های مالی تحت سرفصل حساب های دریافتی و یا حساب های پرداختنی تجاری طبقه بندی می شود.

۳- موجودی نقد

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۸۱۶ | ۲,۰۵۹ | ۴۱۱,۵۸۰ | ۳۷۹,۳۸۳ | حساب جاری نزد بانک ها |
| ۷۶,۳۳۴ | ۷۲,۰۷۰ | ۳۳۲,۶۵۱ | ۲۹۷,۷۲۵ | سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری) |
| ۱,۶۹۵ | ۲,۱۳۲ | ۳۳,۳۸۴ | ۴۱,۱۶۷ | موجودی ارزی نزد بانک ها |
| - | - | ۷ | ۳۹ | تنخواه گردانها |
| - | - | ۳۰۸ | ۸۵۱ | صندوق - ریالی |
| - | - | ۱,۴۷۹ | ۱,۹۲۷ | صندوق - ارزی |
| - | - | ۲۴,۵۱۹ | ۱۶,۳۵۰ | اسناد در جریان وصول نزد بانک ها |
| <u>۷۹,۸۴۵</u> | <u>۷۶,۲۶۱</u> | <u>۸۰۳,۹۲۸</u> | <u>۷۳۷,۴۴۲</u> | |

- موجودی ارزی گروه در تاریخ ترازنامه شامل ۷۶۲,۶۱۴ دلار آمریکا (نرخ تسعیر ۳۷,۶۹۰ ریال)، ۲۸۱,۲۳۳ یورو (نرخ تسعیر ۴۶,۲۴۹ ریال)، ۵۳,۱۰۹ درهم امارات (نرخ تسعیر ۱۰,۲۶۳ ریال)، ۴۴ دینار بحرین و ۱,۱۵۰ کرون است. موجودی ارزی شرکت اصلی شامل ۴۹,۶۶۴ دلار آمریکا، ۸۰۴ یورو و ۴۴ دینار بحرین است که به نرخ رسمی و قابل دسترس تسعیر گردیده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| گروه | | یادداشت |
|----------------|------------------|--|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷۰,۱۷۵ | ۳۰,۳۳۲ | ۴-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها |
| ۴۹۱,۰۳۵ | ۱,۴۱۴,۸۵۹ | ۴-۲ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی |
| - | ۲۶,۵۷۴ | سایر |
| <u>۵۶۱,۲۱۰</u> | <u>۱,۴۷۱,۷۶۵</u> | |

۴-۱ - سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکت ها به شرح زیر است:

| گروه | | | | | |
|---------------|------------|-------------|---------------|------------|---|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | | |
| بهای تمام شده | تعدادسهام | ارزش بازار | بهای تمام شده | تعدادسهام | یادداشت |
| میلیون ریال | | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۷,۱۳۱ | ۱,۸۷۷,۳۱۷ | ۱,۳۷۳ | ۷,۲۰۹ | ۱,۹۵۵,۵۶۷ | ۴-۱-۱ شرکت های پذیرفته شده در بورس: |
| ۲,۱۴۱ | ۱,۴۳۶,۱۷۰ | ۱,۵۳۱ | ۲,۱۵۵ | ۱,۴۳۶,۱۷۰ | سیمان شرق |
| ۴۵۴ | ۴۲۴,۹۹۴ | ۴۹۳ | ۴۵۴ | ۴۲۴,۹۹۴ | سرمایه گذاری غدیر |
| ۱,۸۲۰ | ۱,۷۱۳,۲۶۳ | ۲,۶۲۱ | ۱,۸۲۰ | ۱,۷۱۳,۲۶۳ | بانک کارآفرین |
| ۶۱۱ | ۱۲۴,۹۱۴ | ۲۶۵ | ۷۱۰ | ۲۲۳,۴۳۴ | توسعه صنعتی ایران |
| ۴۰ | ۳۱,۰۵۰ | ۳۶ | ۴۰ | ۳۱,۰۵۰ | سیمان شاهرود |
| ۵۲۲ | ۶۰,۰۰۰ | ۲۴۴ | ۵۲۲ | ۶۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری سپه |
| ۲۰,۲۸۳ | ۱۶,۸۶۵,۳۶۳ | ۱۲,۷۶۷ | ۲۰,۲۸۳ | ۱۶,۸۶۵,۳۶۳ | گروه صنعتی سدید |
| ۴۲۱ | ۲۰۳,۳۳۲ | ۱۲۸ | ۴۲۱ | ۲۰۳,۳۳۲ | فارسیت دورود |
| ۱,۳۰۷ | ۷۳۵,۳۴۰ | ۵۹۲ | ۱,۳۰۷ | ۷۳۵,۳۴۰ | ۴-۱-۲ سرمایه گذاری سایپا |
| ۳۱۱ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۹۴ | ۳۱۱ | ۱۰۰,۰۰۰ | سیمان سپاهان |
| ۴۳۸ | ۲۹۰,۶۹۴ | ۸۴۷ | ۴۳۸ | ۲۹۰,۶۹۴ | گروه بهمن |
| ۵۰۴ | ۱,۰۰۸,۰۰۰ | ۹,۷۸۲ | ۱,۲۲۴ | ۱,۷۲۷,۹۹۹ | فولاد مبارکه |
| ۳۷۶ | ۲۰۸,۶۴۸ | ۲۳۳ | ۳۷۶ | ۲۰۸,۶۴۸ | سیمان اردبیل |
| ۱,۲۶۱ | ۶۰۸,۷۹۹ | ۹۶۵ | ۱,۲۶۱ | ۶۰۸,۷۹۹ | سرمایه گذاری بو علی |
| ۵۶۱ | ۹۰,۸۷۹ | ۱۲۴ | ۵۶۱ | ۹۰,۸۷۹ | سیمان هگمتان |
| ۶۲۰ | ۱۶۲,۰۰۰ | ۲۰۹ | ۶۶۸ | ۲۱۰,۶۰۰ | سیمان تهران |
| ۳۸,۸۰۱ | | ۳۲,۳۰۴ | ۳۹,۷۶۰ | | سیمان شمال |
| (۱۹,۶۹۰) | | - | (۱۰,۴۶۳) | | کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری ۴-۱-۲ |
| ۵۰,۰۰۰ | | - | - | | گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد(ده درصد سهام) ۹-۱-۲ |
| ۱,۰۶۴ | | - | ۱,۰۳۵ | | سایر شرکت ها |
| ۷۰,۱۷۵ | | ۳۲,۳۰۴ | ۳۰,۳۳۲ | | جمع |

۴-۱-۱ - تعداد ۱۵۹,۴۵۱,۲۸۸ سهم از سهام شرکت سیمان شرق و تعداد ۱۵۳,۴۶۶,۵۲۱ سهم از سهام شرکت سیمان سپاهان که در تملک شرکت اصلی است بعنوان سرمایه گذاری های بلند مدت از سنوات قبل در حسابها (یادداشت ۱-۹ و ۳-۹) نگهداری شده و بخش دیگری از سهام این شرکت ها که در تملک شرکت های گروه می باشد (شرح جدول فوق) بمنظور فروش خریداری شده و بعنوان سرمایه گذاری های کوتاه مدت در حساب ها طبقه بندی شده است.

۴-۱-۲ - سرمایه گذاری در شرکت فارسیت دورود به میزان ۱۴ درصد (توسط شرکت فرعی سیمان دورود) علیرغم داشتن عضو هیات مدیره از روش ارزش ویژه استفاده نگردیده است. همچنین مبلغ ۵,۷۷۹ میلیون ریال کاهش ارزش انباشته از این بابت منظور گردیده است.

۴-۱-۳ - درصد سرمایه گذاری گروه در شرکت ها عمدتاً کمتر از یک درصد می باشد.

۴-۲ - سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها به تفکیک شرکت های سرمایه گذار به شرح زیر است:

| گروه | | |
|-------------|-------------|--------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۰۱,۱۸۴ | ۵۴۶,۲۰۸ | سیمان بجنورد |
| ۱۷۷,۰۰۰ | ۲۲۷,۰۰۰ | سیمان خاش |
| ۶۱,۵۴۷ | ۷۹,۹۳۶ | سیمان غرب |
| - | ۲۵۰,۰۰۰ | سیمان ساوه |
| - | ۲۲۳,۲۹۷ | سیمان خوزستان |
| ۵۱,۳۰۴ | ۸۸,۴۱۸ | سایر شرکت های گروه |
| ۴۹۱,۰۳۵ | ۱,۴۱۴,۸۵۹ | |

۴-۲-۱ - وجوه مزاد بر مصرف جاری در حساب سپرده سرمایه گذاری نگهداری می گردد تا در مصارف آتی از آن استفاده شود. سود سپرده های سرمایه گذاری بین ۱۰ درصد تا ۱۷ درصد است که در یادداشت توضیحی ۲۹ منعکس گردیده است.

۵ - دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱ - دریافتنی های کوتاه مدت

| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | | |
|-------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| خالص | خالص | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | جمع | ارزی | ریالی |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱.۵۹۶.۹۲۴ | ۱.۸۶۳.۲۹۲ | (۲۳۳) | ۱.۸۶۳.۵۲۵ | - | ۱.۸۶۳.۵۲۵ |
| ۱.۵۹۶.۹۲۴ | ۱.۸۶۳.۲۹۲ | (۲۳۳) | ۱.۸۶۳.۵۲۵ | - | ۱.۸۶۳.۵۲۵ |
| ۷۶۶.۹۳۹ | ۱.۱۹۰.۹۷۰ | (۲۳.۳۰۶) | ۱.۲۱۴.۲۷۶ | ۱۲۵.۵۲۱ | ۱.۰۸۸.۷۵۵ |
| ۲.۳۶۳.۸۶۳ | ۳.۰۵۴.۲۶۲ | (۲۳.۵۳۹) | ۳.۰۷۷.۸۰۱ | ۱۲۵.۵۲۱ | ۲.۹۵۲.۲۸۰ |

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی

حساب های دریافتنی

غیر تجاری:

سپرده های دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

طلب از اشخاص و مؤسسات

کالای امانی مانزددیگران

سود دریافتنی از سایر شرکت ها

اسناد دریافتنی

مالیات بر ارزش افزوده

مطالبات مشکوک الوصول

سایر

| | | | | | |
|-----------|-----------|----------|-----------|---------|-----------|
| ۹۵.۶۸۳ | ۹۹.۸۸۸ | (۲۰.۱۳) | ۱۰۱.۹۰۱ | - | ۱۰۱.۹۰۱ |
| ۵۶.۳۶۰ | ۵۹.۷۱۷ | (۱۸۶) | ۵۹.۹۰۳ | - | ۵۹.۹۰۳ |
| ۸۶۱.۸۹۷ | ۷۳۷.۶۱۷ | (۱۹.۵۶۵) | ۷۵۷.۱۸۲ | - | ۷۵۷.۱۸۲ |
| ۵۹ | ۵۹ | (۱.۳۵۵) | ۱.۴۱۴ | - | ۱.۴۱۴ |
| ۳۹.۰۴۷ | ۳۲.۹۹۴ | - | ۳۲.۹۹۴ | - | ۳۲.۹۹۴ |
| ۱۵.۳۸۶ | ۳.۲۲۹ | - | ۳.۲۲۹ | - | ۳.۲۲۹ |
| ۵.۱۷۴ | ۱۲.۴۵۲ | - | ۱۲.۴۵۲ | - | ۱۲.۴۵۲ |
| - | - | (۷۰۹) | ۷۰۹ | - | ۷۰۹ |
| ۴۷۰.۵۴ | ۷۰.۷۱۶ | (۱۰.۹۰) | ۷۱۸.۰۶ | - | ۷۱۸.۰۶ |
| ۱.۱۲۰.۶۶۲ | ۱.۰۱۶.۶۷۲ | (۲۴.۹۱۸) | ۱.۰۴۱.۵۹۰ | - | ۱.۰۴۱.۵۹۰ |
| ۲.۴۸۴.۵۲۵ | ۴.۰۷۰.۹۳۴ | (۴۸.۴۵۷) | ۴.۱۱۹.۳۹۱ | ۱۲۵.۵۲۱ | ۳.۹۹۳.۸۷۰ |

شرکت اصلی:

تجاری:

شرکت های گروه

سود سهام دریافتنی

اسناد دریافتنی

| | | | | | |
|-----------|-----------|----------|-----------|---|-----------|
| ۳.۲۳۵.۰۹۰ | ۳.۲۸۳.۸۱۸ | (۵۰.۷۶۸) | ۳.۲۳۴.۵۸۶ | - | ۳.۲۳۴.۵۸۶ |
| ۱۷۱.۴۴۴ | ۵۰.۸۸۳ | - | ۵۰.۸۸۳ | - | ۵۰.۸۸۳ |
| ۷۵۰ | ۱۸.۲۵۰ | - | ۱۸.۲۵۰ | - | ۱۸.۲۵۰ |
| ۳.۴۰۷.۲۸۴ | ۳.۳۵۲.۹۵۱ | (۵۰.۷۶۸) | ۳.۴۰۳.۷۱۹ | - | ۳.۴۰۳.۷۱۹ |

غیر تجاری:

کارکنان (وام و مساعده)

طلب از اشخاص و مؤسسات

سایر

| | | | | | |
|-----------|-----------|----------|-----------|---|-----------|
| ۵.۱۵۵ | ۴.۷۸۰ | - | ۴.۷۸۰ | - | ۴.۷۸۰ |
| ۱۹۸.۶۴۹ | ۹۸.۳۹۸ | (۲.۹۲۱) | ۱۰۱.۳۱۹ | - | ۱۰۱.۳۱۹ |
| ۱۳ | ۱۳ | - | ۱۳ | - | ۱۳ |
| ۲۰۳.۸۱۷ | ۱۰۳.۱۹۱ | (۲.۹۲۱) | ۱۰۶.۱۱۲ | - | ۱۰۶.۱۱۲ |
| ۳.۶۱۱.۱۰۱ | ۳.۴۵۶.۱۴۲ | (۵۳.۶۸۹) | ۳.۵۰۹.۸۳۱ | - | ۳.۵۰۹.۸۳۱ |

۵-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری در رابطه با فروش محصولات و خدمات شرکت های گروه می باشد و عمدتاً در سررسید مربوطه وصول می گردد .

۵-۱-۱-۱- مبلغ ۲۲,۹۵۴ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتی تجاری ریالی مربوط به فروش اعتباری شرکت سیمان بجنورد به شرکت سیمان آوران ماهان خزر شمال می باشد . وصول این مبلغ مورد پی گیری حقوقی و کیفری قرار گرفته و پرونده حقوقی مربوطه منتج به صدور رای قطعی دادگاه تجدید نظر به محکومیت شرکت خوانده به پرداخت ۲۸,۱۲۱ میلیون ریال (مطالبات سررسید شده تا ارائه دادخواست) و هزینه دادرسی و حق الوکاله شده است . از طرفی پی گیری های انجام شده در خصوص پرونده کیفری به نتیجه قطعی نرسیده است و موضوع کماکان در حال پی گیری است .

۵-۱-۲- حساب های دریافتی تجاری

| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | | | |
|-------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------|--|
| خالص | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | جمع | ارزی | ریالی | یادداشت | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۳,۹۴۹ | ۳,۸۴۰ | (۳,۱۱۱) | ۶,۹۵۱ | - | ۶,۹۵۱ | ۵-۱-۲-۱ شرکتهای آبفای روستایی و شهری |
| ۲۸,۸۸۳ | ۲۴,۵۸۰ | (۳,۹۹۶) | ۲۸,۵۷۶ | - | ۲۸,۵۷۶ | ۵-۱-۲-۱ سایر خریداران محصولات فارسیت |
| ۵۷,۶۰۳ | ۴۱,۰۳۷ | - | ۴۱,۰۳۷ | - | ۴۱,۰۳۷ | ۵-۱-۲-۵ موسسات قرب کربلا |
| ۲۸,۶۲۹ | ۲۶,۳۰۹ | - | ۲۶,۳۰۹ | - | ۲۶,۳۰۹ | شهرداری های استان خوزستان |
| ۸,۴۱۲ | ۸,۲۴۷ | (۲,۵۸۳) | ۱۰,۸۳۰ | - | ۱۰,۸۳۰ | خریداران محصولات قطعات ماشین کاری و نوسازی |
| ۲۰,۳۸۰ | ۱۹,۲۵۰ | (۹۷۰) | ۲۰,۲۲۰ | - | ۲۰,۲۲۰ | خریداران محصولات بتنی |
| ۷۴۷ | ۷۴۷ | - | ۷۴۷ | - | ۷۴۷ | سیمان ارومیه |
| ۲۴,۲۹۷ | - | - | - | - | - | سازمان عمران شهرداری شیراز |
| ۸۷,۸۶۳ | ۱۶۶,۸۳۲ | - | ۱۶۶,۸۳۲ | - | ۱۶۶,۸۳۲ | ۵-۱-۲-۲ شرکت M&B |
| ۱,۱۷۴ | ۱,۱۷۴ | - | ۱,۱۷۴ | - | ۱,۱۷۴ | شرکت صنایع |
| ۴,۹۲۳ | ۵,۴۱۵ | - | ۵,۴۱۵ | - | ۵,۴۱۵ | شرکت سیمان عمران آریا |
| ۶۵,۶۲۶ | ۱۱۲,۶۵۷ | - | ۱۱۲,۶۵۷ | - | ۱۱۲,۶۵۷ | ۵-۱-۲-۵ قرارگاه خاتم الانبیا |
| ۷۳,۸۷۲ | ۷۷,۶۱۹ | - | ۷۷,۶۱۹ | - | ۷۷,۶۱۹ | ۵-۱-۲-۳ مازاد بیمه‌های در جریان نسبت به صورت وضعیتهای ارسالی |
| ۲۸,۳۴۵ | ۲۸,۳۸۵ | - | ۲۸,۳۸۵ | ۲۸,۳۸۵ | - | ۵-۱-۲-۴ شرکت کوثر صنعت یادآوران |
| - | ۸۶,۱۷۳ | - | ۸۶,۱۷۳ | ۸۶,۱۷۳ | - | ۵-۱-۲-۴ شرکت دلبلیو جنرال تریدینگ |
| ۳۳۲,۲۳۶ | ۵۸۸,۷۰۵ | (۱۲,۶۴۶) | ۶۰۱,۳۵۱ | ۱۰,۹۶۳ | ۵۹۰,۳۸۸ | سایر اقلام |
| ۷۶۶,۹۳۹ | ۱,۱۹۰,۹۷۰ | (۲۳,۳۰۶) | ۱,۲۱۴,۲۷۶ | ۱۲۵,۵۲۱ | ۱,۰۸۸,۷۵۵ | |

۵-۱-۲-۱- مطالبات از شرکتهای آبفای روستایی و شهری و سایر خریداران محصولات فارسیت مربوط به مطالبات شرکت فارسیت اهواز می باشد.

۵-۱-۲-۲- مطالبات از شرکت M&B مربوط به فروش سیمان توسط شرکت فرعی سیمان خوزستان است که تا تاریخ تأیید صورت های مالی وصول شده است .

۵-۱-۲-۳- مبلغ ۷۷,۶۱۹ میلیون ریال مازاد بهای تمام شده و سود ناخالص پیمان ها بر صورت وضعیتهای ارسالی مربوط به شرکت های خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان، ساخت و نصب صنعتی البرز و نوآوران صنعت سبز پارس می باشد .

۵-۱-۲-۴- پرونده شرکت کوثر صنعت یادآوران (مربوط به شرکت سیمان بجنورد) مورد پی گیری حقوقی و کیفری قرار گرفته و به موجب رأی دادگاه شرکت مذکور آقای حسین ندیکی به صورت تضامنی به پرداخت مبلغ ۲,۲۸۰,۴۶۵ دلار آمریکا در وجه شرکت و پرداخت هزینه دادرسی حق الوکاله و آقای ملاتی ندیکی به یک سال زندان محکوم شده و در سال ۱۳۹۵ به دلیل عدم اجرای حکم پرداخت بدهی ، ایشان دستگیر و برای تحمل کیفر به زندان اعزام گردید تا دوران محکومیت خود را طی نموده و تا پرداخت کلیه مطالبات ایشان در زندان باقی می مانند . مبلغ یاد شده با نرخ ارز مرجع (۱۲,۲۶۰ ریال) تسعیر شده است.

۵-۱-۲-۵- مطالبات از موسسات قرب کربلا و قرارگاه خاتم الانبیا مربوط به شرکت های سیمان غرب ، سیمان خاش ، سیمان فارس ، سیمان فارس نو و سیمان دورود می باشد .

۵-۱-۲-۶- مطالبات از شرکت دلبلیو جنرال تریدینگ (۱,۷۸۹,۲۵۶ میلیون دلار) مربوط به صادرات کلینکر توسط سیمان فارس نو می باشد .

۵-۱-۳- سپرده های دریافتی عمدتاً مربوط به قرارداد شرکت های خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان ، شرکت نوآوران صنعت سبز و ساخت و نصب صنعتی البرز می باشد.

۴-۱-۵- طلب از اشخاص و مؤسسات

| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | | | |
|-------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|---|
| خالص | خالص | ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول | جمع | ارزی | ریالی | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲,۲۳۵ | - | - | - | - | - | سیمان فیروزکوه |
| ۲,۰۱۸ | ۲,۰۱۸ | - | ۲,۰۱۸ | - | ۲,۰۱۸ | بانک صنعت و معدن |
| ۵,۶۳۲ | - | - | - | - | - | شرکت ملی ساختمان |
| ۱۳۷,۵۰۲ | ۳۰,۷۷۵ | - | ۳۰,۷۷۵ | - | ۳۰,۷۷۵ | سیمان مازندران - بابت سود سهام |
| ۲۶,۸۶۲ | ۱۱,۶۵۷ | - | ۱۱,۶۵۷ | - | ۱۱,۶۵۷ | سیمان ارومیه - بابت سود سهام |
| - | ۸۸,۰۳۸ | - | ۸۸,۰۳۸ | - | ۸۸,۰۳۸ | شرکت لوله و الیاف بهراد (وابسته) |
| ۱۱,۵۹۲ | ۱۰,۱۹۱ | - | ۱۰,۱۹۱ | - | ۱۰,۱۹۱ | سیمان زنجان (وابسته) |
| ۹۷,۶۱۹ | ۹۷,۶۱۸ | - | ۹۷,۶۱۸ | - | ۹۷,۶۱۸ | شرکت سیمان لامرد ۵-۱-۴-۱ |
| ۴۰,۳۸۳ | ۳۸,۷۷۵ | (۵,۴۰۲) | ۴۴,۱۷۷ | - | ۴۴,۱۷۷ | پیمانکاران (علی الحساب مربوط به شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان) |
| ۳,۱۳۱ | ۷,۶۶۷ | - | ۷,۶۶۷ | - | ۷,۶۶۷ | بانکها (بابت سود سپرده) |
| ۲۳۷ | ۲۳۷ | (۱,۱۴۵) | ۱,۳۸۲ | - | ۱,۳۸۲ | شرکت عصر توسعه |
| ۲,۶۵۹ | - | - | - | - | - | سیمان تامین |
| ۱۷,۹۵۱ | ۱۸,۰۲۷ | - | ۱۸,۰۲۷ | - | ۱۸,۰۲۷ | محمد نصیری ۵-۱-۴-۲ |
| ۲۸۴,۹۹۶ | ۱۹۷,۶۱۹ | - | ۱۹۷,۶۱۹ | - | ۱۹۷,۶۱۹ | فارسیت دورود ۵-۱-۴-۳ |
| ۲۳,۷۸۰ | - | - | - | - | - | شرکت کناف ایران |
| ۵۰ | ۵۰ | (۹۳۲) | ۹۸۲ | - | ۹۸۲ | سازمان حمایت از مصرف کننده |
| ۲۰۵,۲۵۰ | ۲۳۴,۹۴۵ | (۱۲,۰۸۶) | ۲۴۷,۰۳۱ | - | ۲۴۷,۰۳۱ | سایر |
| ۸۶۱,۸۹۷ | ۷۳۷,۶۱۷ | (۱۹,۵۶۵) | ۷۵۷,۱۸۲ | - | ۷۵۷,۱۸۲ | |

۴-۱-۵-۱- مانده حساب شرکت سیمان لامرد مربوط به مطالبات شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (پیمانکار پروژه سیمان لامرد) به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱-۱۴ می باشد .

۴-۱-۵-۲- مبلغ ۱۸,۰۲۷ میلیون ریال مانده طلب سنواتی از آقای محمد نصیری (مدیر مالی سابق شرکت سیمان بجنورد) ناشی از واگذاری و برداشت اوراق مشارکت متعلق به شرکت سیمان بجنورد توسط ایشان می باشد . بر اساس آخرین پی گیری های حقوقی و قضائی ، حکم محکومیت نامبرده جهت پرداخت ۱۴۰۰۰ میلیون ریال (بدون احتساب سود سپرده و هزینه های مالی دادرسی) و تحمل دو سال حبس صادر شده است . نامبرده با وثیقه آزاد شده است ، پیرو پی گیری های بعمل آمده مبلغ ۶,۶۹۳ میلیون ریال از محل وثائق مربوطه وصول گردید و پی گیری لازم در خصوص سایر وثائق در حال انجام است . در خصوص خسارت تاخیر نیز دادگاه حکم به محکومیت نامبرده به پرداخت مبلغ ۶۵۰۰ میلیون ریال صادر نموده که مورد اعتراض ایشان قرار گرفته است .

۴-۱-۵-۳- مبلغ ۱۹۷,۶۱۹ میلیون ریال مانده طلب از شرکت وابسته فارسیت دورود مربوط به شرکت های سیمان دورود و شرکت اصلی می باشد . برای وصول مطالبات ، برنامه ریزی جهت تحصیل بخشی از دارایی های شرکت مذکور در حال پی گیری است .

۵-۱-۶- مطالبات شرکت اصلی از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
|------------------|------------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۱۷.۲۸۱ | ۵۷.۲۷۴ | سیمان آبیگ |
| ۳۸۴.۲۴۶ | ۳۸۸.۰۸۹ | سیمان فارس نو |
| ۱۹۷.۹۷۶ | ۱۹۴.۴۱۰ | سیمان ساوه |
| ۴۶۱.۷۶۸ | ۵۴۷.۹۱۸ | سیمان خوزستان |
| ۲۶۷.۴۱۳ | ۲۳۴.۵۷۵ | سیمان بجنورد |
| ۲۳۵.۰۷۳ | ۳۰۱.۴۴۴ | سیمان غرب |
| ۳۰۰.۷۷۹ | ۲۹۷.۸۰۱ | سیمان بهبهان |
| ۳۳۱.۰۱۳ | ۴۱۶.۳۴۸ | سیمان فارس |
| ۲۰۳.۴۰۵ | ۲۲۱.۰۰۶ | سیمان خزر |
| ۲۳۰.۵۴۶ | ۲۵۶.۲۴۰ | سیمان دورود |
| ۹۱.۹۰۷ | ۸۵.۳۸۱ | سیمان خاش |
| ۱۱۲.۴۱۹ | ۱۵۳.۰۷۲ | فولادوچدن و ماشین سازی دورود |
| ۵۶.۶۳۹ | ۵۵.۱۰۳ | سیمان سفید نی ریز |
| ۵.۳۶۶ | ۶.۲۵۳ | خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان |
| ۱۸.۹۶۸ | ۲۱.۷۵۳ | پنبه نسوز نهپندان |
| ۳۸.۶۴۸ | ۳۷.۶۱۸ | گچ ماشینی فارس |
| ۲۶.۵۴۸ | ۵۶.۴۶۵ | فارسیت اهواز |
| ۹۵۲ | ۱.۱۰۶ | تحقیق و توسعه صنعت سیمان |
| ۶۵۵ | ۱.۲۵۷ | یونگول بتن یاقوت خلخال |
| ۱.۴۷۱ | ۱.۴۷۳ | نوآوران صنعت سبز پارس |
| <u>۳.۲۸۳.۰۷۳</u> | <u>۳.۳۳۴.۵۸۶</u> | |
| (۱۸.۹۶۸) | (۲۱.۷۵۳) | کاهش ارزش انباشته مطالبات (پنبه نسوز نهپندان) |
| (۲۹.۰۱۵) | (۲۹.۰۱۵) | کاهش ارزش انباشته مطالبات (فولادوچدن و ماشین سازی دورود) |
| <u>۳.۲۳۵.۰۹۰</u> | <u>۳.۲۸۳.۸۱۸</u> | |

- مطالبات فوق عمدتاً در رابطه با سهم سود نقدی سرمایه گذاری در شرکت های فرعی سرمایه پذیر می باشد که مبلغ ۶۷۷.۲۶۱ میلیون ریال آن طبق مصوبات مجمع عمومی برگزار شده شرکت های فرعی در سال ۱۳۹۷ (بابت عملکرد سال ۱۳۹۶) ، شناسایی شده است . تا تاریخ تأیید صورت های مالی مبلغ ۴۵،۵۱۱ میلیون ریال از مطالبات وصول گردیده است . مضافاً مبلغ ۱،۱۵۳،۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات سود سهام شرکت های فرعی سیمان خوزستان ، سیمان خزر ، سیمان بهبهان ، سیمان غرب ، سیمان سفید نی ریز ، سیمان بجنورد ، سیمان فارس نو و سیمان فارس با توجه به ابلاغ شرکت اصلی ، صرف افزایش سرمایه شرکت های فرعی مذکور می گردد .

۵-۱-۷- سود سهام دریافتی شرکت اصلی از سایر شرکت ها به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
|----------------|---------------|---------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۳۷.۵۰۲ | ۳۰.۷۷۵ | سیمان مازندران |
| ۲۳.۴۶۲ | ۹.۴۹۹ | سیمان ارومیه |
| ۱۰.۱۹۱ | ۱۰.۱۹۱ | سیمان زنجان |
| ۴۲ | ۳۲ | سیمان قاین |
| ۲۴۷ | ۳۸۶ | سود سپرده های بانکی |
| <u>۱۷۱.۴۴۴</u> | <u>۵۰.۸۸۳</u> | |

تا تاریخ تأیید گزارش مبلغی بابت سود سهام دریافتی از سایر شرکت ها وصول نشده است .

۵-۱-۸- اسناد دریافتی شرکت اصلی شامل چک دریافتی از شرکت های فرعی صنعت بسته بندی سیمان فارس خوزستان ، تحقیق و توسعه صنعت سیمان و خدمات مهندسی فارس و خوزستان می باشد .

۵-۱-۹- مبلغ ۸۸،۰۳۸ میلیون ریال از طلب از اشخاص و موسسات مربوط به مطالبات شرکت اصلی از شرکت وابسته لوله و الیاف بهراد می باشد.

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | کارکنان (وام و مساعده) |
| ۳.۷۶۸ | ۳.۷۳۴ | ۵۱.۱۸۸ | ۴۹.۳۸۳ | سایر |
| - | - | ۱۱.۴۶۰ | ۱۱.۷۰۸ | |
| <u>۳.۷۶۸</u> | <u>۳.۷۳۴</u> | <u>۶۲.۶۴۸</u> | <u>۶۱.۰۹۱</u> | |

۶- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | | | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | | |
|------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|---------------------------|
| خالص | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | خالص | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | گروه : |
| ۲۲۱.۱۱۵ | (۲.۷۴۰) | ۲۲۳.۸۵۵ | ۲۱۵.۸۲۱ | (۹۴۷) | ۲۱۶.۷۶۸ | ۲۵ کالای ساخته شده |
| ۱.۶۹۶.۶۲۹ | (۸.۸۴۰) | ۱.۷۰۵.۴۶۹ | ۱.۵۵۵.۳۴۵ | (۴.۵۶۸) | ۱.۵۵۹.۹۱۳ | ۲۵-۲ کالای در جریان ساخت |
| ۶۶۰.۸۱۵ | (۲۲۲) | ۶۶۱.۰۳۷ | ۶۷۱.۲۹۷ | (۲۲۲) | ۶۷۱.۵۱۹ | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۳.۱۱۰.۳۹۳ | (۲.۱۱۰) | ۳.۱۱۲.۵۰۳ | ۳.۰۶۰.۵۸۸ | (۲.۱۱۰) | ۳.۰۶۲.۶۹۸ | قطعات و لوازم یدکی |
| ۶.۴۶۱ | - | ۶.۴۶۱ | ۸.۴۷۶ | - | ۸.۴۷۶ | کالای امانی ما نزد دیگران |
| ۴۷.۳۹۹ | (۸۵۹) | ۴۸.۲۵۸ | ۷۴.۲۶۶ | - | ۷۴.۲۶۶ | سایر موجودی ها |
| <u>۵.۷۴۲.۸۱۲</u> | <u>(۱۴.۷۷۱)</u> | <u>۵.۷۵۷.۵۸۳</u> | <u>۵.۵۸۵.۷۹۳</u> | <u>(۷.۸۴۷)</u> | <u>۵.۵۹۳.۶۴۰</u> | |

۶-۱- موجودی های مذکور در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار به مبلغ ۴.۶۹۸.۷۶۳ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند.

کسری پوشش بیمه ای موجودی ها عمدتاً مربوط به شرکت فرعی سیمان آبیگ می باشد .

۶-۲- موجودی کالای در جریان ساخت عمدتاً مربوط به شرکت های سیمان آبیگ ، سیمان ساوه ، سیمان خوزستان ، سیمان غرب ، سیمان خزر و سیمان بجنورد می باشد .

۷- پیش پرداخت ها

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|-------------|-------------|----------------|----------------|---------|-------------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | پیش پرداخت های داخلی : |
| - | - | ۱۲۵.۳۵۶ | ۱۳۱.۱۸۰ | ۷-۱ | پیش پرداخت خرید کالا |
| - | - | ۱۷.۷۰۲ | ۱۴.۹۲۲ | | پیش پرداخت خرید مواد اولیه |
| ۸۵ | ۵۸۳ | ۳۶.۲۰۱ | ۴۰.۵۶۴ | | پیش پرداخت خرید خدمات |
| ۸۲ | ۸۰ | ۱۵۷.۳۲۳ | ۳۰۵.۴۷۸ | | سایر پیش پرداخت ها |
| <u>۱۶۷</u> | <u>۶۶۳</u> | <u>۳۳۶.۵۸۲</u> | <u>۴۸۲.۱۴۴</u> | | |
| - | - | ۵۰.۲۶۸ | ۴۵.۴۹۱ | | پیش پرداخت های خارجی : |
| - | - | ۹.۱۷۴ | ۱۰.۵۳۳ | | قطعات و لوازم یدکی |
| - | - | ۵۹.۴۴۲ | ۵۶.۰۲۴ | | کافذ |
| <u>۱۶۷</u> | <u>۶۶۳</u> | <u>۳۹۶.۰۲۴</u> | <u>۵۳۸.۱۶۸</u> | | |

۷-۱- پیش پرداخت خرید کالا (قطعهای یدکی و لوازم مصرفی) مربوط به شرکت های فرعی سیمان آبیگ به مبلغ ۲۸۰۰۹۵ میلیون ریال ، سیمان خوزستان به مبلغ ۲۹۸۱۱ میلیون ریال ، سیمان ساوه به مبلغ ۷۸۹۵ میلیون ریال ، سیمان غرب به مبلغ ۱۰۸۰۶ میلیون ریال ، سیمان دورود به مبلغ ۱۲۰۹۳۷ میلیون ریال ، سیمان بجنورد به مبلغ ۱۲۰۲۹۳ میلیون ریال و سایر شرکت های گروه به مبلغ ۱۹۰۳۴۳ میلیون ریال می باشد.

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

| گروه | | یادداشت |
|-------------|---------------|--------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۱۵ | ۱۴۰۲۸ | ۸-۱ زمین و ساختمان |
| ۶۴۴ | ۸۱۷ | ۸-۲ سایر |
| ۸۵۹ | ۱۴۰۸۴۵ | |

۸-۱- دارایی های نگهداری شده برای فروش مربوط به زمین و ساختمان دفتر مرکزی شرکت سیمان فارس نو به ارزش دفتری ۱۱۰۵۱۶ میلیون ریال ، یک قطعه زمین شرکت سیمان دورود به ارزش دفتری ۲۰۷ میلیون ریال و همچنین باغی در شهرستان نکا و قطعه زمینی مربوط به شرکت فارسیت اهواز جمعاً به ارزش دفتری ۲۰۳۰۵ میلیون ریال می باشد.

۸-۲- سایر دارایی های نگهداری شده برای فروش مربوط به اقلام راکد شرکت سیمان دورود و ماشین آلات بلا استفاده شرکت سیمان خزر می باشد .

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

| گروه : | | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | |
|---------|------------------|---------------------|------------------|------------------|---|
| یادداشت | بهای تمام شده | کاهش ارزش اثبات شده | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | میلیون ریال |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹-۱ | ۱۹۶,۲۳۹ | - | ۱۹۶,۲۳۹ | ۳۲,۵۷۳ | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۹-۱ | ۹۸۹,۲۴۲ | - | ۹۸۹,۲۴۲ | ۹۰۷,۶۲۷ | سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس |
| ۹-۱ | ۶۵,۸۵۹ | (۱,۵۹۵) | ۶۴,۲۶۴ | ۴۰,۹۷۴ | سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس |
| ۹-۲ | ۷۰,۷۹۳ | - | ۷۰,۷۹۳ | ۱۷۹,۹۴۳ | سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی |
| | ۱,۳۲۲,۱۳۳ | (۱,۵۹۵) | ۱,۳۲۰,۵۳۸ | ۱,۱۶۱,۱۱۷ | |

| شرکت اصلی : | | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | |
|-------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|
| یادداشت | بهای تمام شده | کاهش ارزش اثبات شده | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | میلیون ریال |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹-۳ | ۷۰,۲۱,۲۴۰ | (۴,۹۹۸) | ۷۰,۱۶,۲۴۲ | ۶,۷۷۹,۰۹۳ | سرمایه گذاری در شرکت های فرعی |
| ۹-۴ | ۲۴۷,۸۲۸ | - | ۲۴۷,۸۲۸ | ۶۳,۷۰۴ | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| ۹-۵ | ۹۲۰,۴۰۴ | (۵۹۶) | ۹۱۹,۸۰۸ | ۸۳۷,۲۲۷ | سرمایه گذاری در سایر شرکت ها |
| ۹-۲ | ۶۸,۹۰۰ | - | ۶۸,۹۰۰ | ۶۸,۹۰۰ | سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی |
| | ۸,۲۵۸,۳۷۲ | (۵,۵۹۴) | ۸,۲۵۲,۷۷۸ | ۷,۷۴۸,۹۲۴ | |

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | | | یادداشت | گروه : |
|---|-------------|---------------|-------------|-------------|---------|--|
| بهای تمام شده | ارزش بازار | بهای تمام شده | تعدادسهام | درصد مشارکت | | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | | | |
| ۳۲,۵۷۳ | - | ۳۳,۷۰۸ | ۶۳,۶۹۱,۸۷۴ | ۲۳,۱۶ | | سیمان زنجان |
| ۰ | - | ۱۶۲,۵۳۱ | ۴,۹۴۹,۹۴۰ | ۳۰ | ۹-۱-۲ | گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد |
| ۳۲,۵۷۳ | - | ۱۹۶,۲۳۹ | | | ۹-۱-۱ | |
| سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس | | | | | | |
| ۲۷۷,۱۰۰ | ۱۲۳,۵۴۱ | ۲۹۹,۰۲۴ | ۱۵۳,۴۶۶,۵۱۹ | ۶,۲۶ | ۹-۱-۴ | سیمان سپاهان |
| ۳۵۶,۲۶۱ | ۱۱۱,۹۳۵ | ۳۵۶,۲۶۱ | ۱۵۹,۴۵۱,۲۸۸ | ۶,۰۱ | ۹-۱-۴ | سیمان شرق |
| ۱۳۵,۹۱۰ | ۳۹۴,۶۰۹ | ۱۹۵,۲۵۴ | ۱۶۲,۱۲۳,۷۳۰ | ۱۳,۱۵ | | سیمان مازندران |
| ۷۹,۵۷۱ | ۶۳,۰۰۰ | ۹۲,۵۰۸ | ۳۰,۱۸۶,۵۸۵ | ۴,۳۱ | | سیمان ارومیه |
| ۵۴,۷۸۱ | ۳۵,۰۲۶ | ۴۲,۲۲۳ | ۱۹,۰۲۵,۷۲۰ | ۳,۴۶ | | سیمان صوفیان |
| ۳,۸۹۳ | ۱۱,۷۳۶ | ۳,۸۹۳ | ۳,۹۹۳,۰۸۰ | ۰,۱ | | پتروشیمی کرمانشاه |
| ۱۱۱ | ۱۰۷ | ۷۹ | ۷۹,۵۷۶ | ۰,۱ | | سرمایه گذاری تدبیرگران |
| ۹۰۷,۶۳۷ | ۷۳۹,۹۵۳ | ۹۸۹,۲۴۲ | | | | |
| سرمایه گذاری در سایر شرکت ها | | | | | | |
| ۳۷,۶۶۳ | | ۳۷,۶۶۴ | ۳۷,۶۶۴,۳۸۲ | ۲۶,۹ | ۹-۱-۳ | توسعه صادرات صنعت سیمان |
| ۱,۴۶۶ | | ۱,۴۶۶ | ۱۳,۱۹۴,۰۰۰ | ۱,۴۷ | | شرکت سهامی عام بورس کالای ایران |
| ۱,۰۰۰ | | ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰ | ۹-۳-۲ | پنبه نسوز نهبندان - در حال تصفیه |
| ۲,۱۱۰ | | ۲۵,۷۲۹ | | | | سایر |
| ۴۲,۲۳۹ | | ۶۵,۸۵۹ | | | | |
| (۱,۲۶۵) | | (۱,۵۹۵) | | | ۹-۱-۵ | کسر می شود : کاهش ارزش انباشته (ذخیره) |
| ۴۰,۹۷۴ | | ۶۴,۲۶۴ | | | | |

۹-۱-۱- گردش حساب سرمایه گذاری در شرکت های وابسته با اعمال روش ارزش ویژه به شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | | |
|--------------------------|-------------|-------------|-----------------------|
| سهم از خالص کل دارایی ها | سرقفلی | مازاد | سهم از خالص دارایی ها |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۲,۵۷۳ | - | - | ۳۲,۵۷۳ |
| ۱۸۴,۱۲۴ | ۱۲,۹۹۰ | ۱۲۱,۴۷۵ | ۴۹,۶۵۹ |
| (۲۵۸) | - | - | (۲۵۸) |
| (۲۰,۲۰۰) | (۶۵۰) | (۱۹,۵۵۰) | - |
| ۱۹۶,۲۳۹ | ۱۲,۳۴۰ | ۱۰۱,۹۲۵ | ۸۱,۹۷۴ |

خلاصه وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت های وابسته طبق صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد :

| دارایی | بدهی | حقوق صاحبان سهام | درآمدها | هزینه ها |
|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۷۰۵,۴۲۸ | ۵۵۹,۸۸۵ | ۱۴۵,۵۴۳ | ۳۸۲,۰۰۱ | (۳۷۷,۰۹۹) |
| ۳۰۳,۲۴۸ | ۱۶۹,۰۲۸ | ۱۳۴,۲۲۰ | ۳۶ | (۴,۶۷۸) |

سیمان زنجان

لوله و الیاف بهراد

۹-۱-۲- ۲۰ درصد سهام شرکت لوله و الیاف بهراد در قبال مطالبات از شرکت فارسیت دورود و ده درصد از سهام شرکت مذکور در قبال مطالبات از شرکت سیمان دورود توسط شرکت اصلی به قیمت کارشناسی رسمی و از طریق شرکت در مزایده خریداری شده است .

۹-۱-۳- با توجه به نداشتن نفوذ قابل ملاحظه (علیرغم داشتن یک عضو هیات مدیره) گروه بر شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان از روش ارزش ویژه استفاده نشده است .

۹-۱-۴- هر چند ارزش بازار سرمایه گذاری در شرکتهای سیمان سپاهان و سیمان شرق در تاریخ ترازنامه کمتر از بهای تمام شده آنها می باشد لیکن با توجه به ماهیت بلند مدت سرمایه گذاری در شرکتهای فوق ، ارزش اقتصادی آنها بیش از بهای تمام شده می باشد .

۹-۱-۵- تغییر نسبت به سال قبل مربوط به کاهش ارزش انباشته شرکت ساخت مهندسی سرویس بین الملل (در حال تصفیه) می باشد .

۹-۲- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت باتکی برای استفاده پهنه از وجوه نقد شرکت های گروه و تنوع در سبد سرمایه گذاری گروه انجام شده است. سود سپرده ها ۲۰ درصد می باشد .

۹-۳ - سرمایه گذاری در شرکت های فرعی :

| ۱۳۹۶/۳/۳۱ | | ۱۳۹۷/۳/۳۱ | | | | | |
|---|------------------|-------------------|------------------|-------------|-----------|---------|-------------------|
| بهای تمام شده | جمع ارزش بازار | ارزش بازار هر سهم | بهای تمام شده | تعدادسهم | درصد سهام | یادداشت | نام شرکت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | ریال | میلیون ریال | | | | |
| سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس | | | | | | | |
| ۱,۲۲۱,۹۲۷ | ۷۰۵,۷۵۵ | ۲,۴۱۸ | ۱,۲۲۱,۹۲۷ | ۲۹۱,۸۷۵,۴۲۳ | ۴۴,۹۰ | | سیمان خوزستان |
| ۲۹۶,۵۳۵ | ۷۸۵,۱۵۸ | ۲,۶۹۲ | ۲۹۶,۵۳۵ | ۲۹۱,۶۶۳,۲۷۱ | ۸۳,۳۳ | | سیمان فارس نو |
| ۲۶۷,۴۴۱ | ۱,۳۹۵,۸۶۰ | ۶,۳۹۴ | ۲۶۷,۴۴۱ | ۲۱۸,۳۰۷,۸۰۱ | ۹۳,۶۹ | | سیمان فارس |
| ۲۸۰,۵۲۴ | ۴۰۸,۰۹۱ | ۲,۶۶۷ | ۲۶۵,۹۷۵ | ۱۵۳,۰۱۵,۱۵۴ | ۵۱,۰۱ | | سیمان غرب |
| ۱۶۱,۲۲۳ | ۵۸۵,۴۸۲ | ۴,۳۶۶ | ۱۶۱,۲۲۳ | ۱۳۴,۱۰۰,۲۶۰ | ۵۸,۳۰ | | سیمان خزر |
| ۱۲۴,۷۲۶ | ۲۰۰,۵۷۸ | ۶۷۸ | ۱۲۲,۶۵۳ | ۲۹۵,۸۳۷,۲۵۸ | ۴۶,۱۰ | ۹-۳-۱ | سیمان دورود |
| ۲۷۸,۸۳۴ | ۷۹۲,۸۳۴ | ۴,۷۹۷ | ۲۷۸,۸۳۴ | ۱۶۵,۲۷۶,۹۷۳ | ۴۲,۱۶ | | سیمان بجنورد |
| ۱۰۹,۹۳۰ | ۳۷۸,۳۶۲ | ۱۳,۵۷۲ | ۱۰۹,۹۳۰ | ۲۷,۸۷۸,۱۵۹ | ۵۰,۶۹ | | سیمان بهبهان |
| ۵۳۲,۷۱۵ | ۴۷۰,۳۰۹ | ۸,۸۳۳ | ۵۳۲,۷۱۵ | ۵۳,۲۴۴,۴۸۱ | ۴۲,۶۰ | | سیمان خاش |
| ۳۷,۶۵۷ | ۴۲۴,۲۲۵ | ۱۴,۳۰۵ | ۳۷,۶۵۷ | ۲۹,۶۵۵,۷۲۷ | ۵۹,۳۱ | | سیمان سفید نی ریز |
| ۲۵,۲۷۲ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۹۰ | ۲۴,۵۳۱ | ۲۴,۴۴۹,۹۴۶ | ۸۱,۵۰ | ۹-۳-۱ | فارسیت اهواز |
| <u>۳,۳۳۶,۷۸۴</u> | <u>۶,۲۴۶,۶۵۳</u> | | <u>۳,۳۱۹,۴۲۱</u> | | | | |

سرمایه گذاری در شرکت های خارج از بورس

| | | | | | | | |
|------------------|--|------------------|---------------|-------|-------|--|--|
| ۱,۰۶۹,۷۷۷ | | ۱,۰۶۹,۷۷۷ | ۱۹۴,۹۹۰,۰۰۰ | ۳۰ | | | سیمان ساوه |
| ۲,۳۰۰,۲۲۷ | | ۲,۵۵۴,۷۳۹ | ۲,۷۰۱,۷۳۸,۴۳۳ | ۹۷,۸۹ | ۹-۳-۱ | | سیمان آبیگ |
| ۴,۹۹۹ | | ۴,۹۹۹ | ۴,۹۹۸,۹۹۶ | ۹۹,۹۸ | | | گج ماشینی فارس |
| ۳۸,۱۶۰ | | ۳۸,۱۶۰ | ۳۸,۱۵۹,۴۹۵ | ۹۳,۰۷ | | | خدمات مهندسی فارس و خوزستان |
| ۲۵,۵۵۰ | | ۲۵,۵۵۰ | ۱۷,۹۹۵,۴۹۲ | ۹۹,۹۷ | ۹-۳-۱ | | شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز |
| ۳,۹۹۹ | | ۳,۹۹۹ | ۴۵,۵۸۷,۵۷۸ | ۹۹,۹۷ | ۹-۳-۱ | | فولادوچدن و ماشین سازی دورود |
| ۳,۵۹۱ | | ۳,۵۹۱ | ۳۵۹,۰۹۴ | ۵۱,۳۰ | | | تحقیق و توسعه صنعت سیمان |
| ۹۹۹ | | ۹۹۹ | ۹۹۸,۹۹۸ | ۹۹,۹۰ | ۹-۳-۲ | | پنبه نسوز نهپندان - در حال تصفیه |
| ۵ | | ۵ | ۵۱ | | | | شرکت یونگول بتن یاقوت خلخال- قبل از بهره برداری |
| (۹۹۹) | | (۹۹۹) | | | | | کاهش ارزش انباشته - پنبه نسوز نهپندان |
| (۳,۹۹۹) | | (۳,۹۹۹) | | | | | کاهش ارزش انباشته - فولادوچدن و ماشین سازی دورود |
| <u>۳,۴۴۲,۳۰۹</u> | | <u>۳,۶۹۶,۸۲۱</u> | | | | | |
| <u>۶,۷۷۹,۰۹۳</u> | | <u>۷,۰۱۶,۲۴۲</u> | | | | | |

۹-۳-۱ - سرمایه گذاری در شرکت های فرعی سیمان آبیگ ، سیمان دورود ، فارسیت اهواز ، فولاد و چدن و ماشین سازی دورود و شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز مبلغ ۲,۷۳۱,۴۷۲ میلیون ریال می باشد که مانده مطالبات و زیان انباشته شرکت های مذکور به ترتیب جمعاً مبلغ ۴۹۴,۰۳۶ و ۲,۲۱۷,۱۵۹ میلیون ریال می باشد .

۹-۳-۲ - شرکت پنبه نسوز نهپندان به استناد تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۳/۳۰ منحل اعلام گردید و موضوع انحلال در تاریخ ۱۳۹۲/۵/۲۳ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است . با توجه به توقف فعالیت های شرکت مذکور از ۱۳۸۵/۴/۱ صورت خالص ارزش دارایی های آن بر اساس فرض توقف فعالیت تهیه و تنظیم شده است .

- تغییر در بهای تمام شده سیمان آبیگ مربوط به افزایش سرمایه شرکت مذکور به مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۲ می باشد که در تاریخ ۱۳۹۷/۳/۲۷ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است .

۹-۴ - سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

| | | | | | | | |
|---------------|--|----------------|------------|-------|--|--|-------------------------------|
| ۶۳,۷۰۴ | | ۶۳,۷۰۴ | ۶۳,۶۹۱,۸۷۴ | ۲۳,۱۶ | | | سیمان زنجان |
| . | | ۱۸۴,۱۲۴ | ۴,۹۴۹,۹۴۰ | ۳۰ | | | گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد |
| <u>۶۳,۷۰۴</u> | | <u>۲۴۷,۸۲۸</u> | | | | | |

۹-۵ - سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | | | | |
|---|----------------|-------------------|----------------|-------------|----------|---------|----------------|
| بهای تمام شده | جمع ارزش بازار | ارزش بازار هر سهم | بهای تمام شده | تعدادسهم | درصد سهم | یادداشت | نام شرکت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | ریال | میلیون ریال | | | | |
| سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس | | | | | | | |
| ۱۳۵.۷۰۲ | ۶۰۹.۰۳۲ | ۳.۹۵۸ | ۱۸۶.۹۹۴ | ۱۵۳,۸۷۳,۶۱۰ | ۱۲,۴۸ | ۹-۵-۱ | سیمان مازندران |
| ۲۷۷.۱۰۰ | ۱۵۳.۷۷۴ | ۱.۰۰۲ | ۲۹۹.۰۲۴ | ۱۵۳,۴۶۶,۵۲۱ | ۶,۲۶ | ۹-۵-۱ | سیمان سپاهان |
| ۳۵۶.۲۶۰ | ۱۳۷.۴۴۷ | ۸۶۲ | ۳۵۶.۲۶۰ | ۱۵۹,۴۵۱,۲۸۸ | ۶,۰۱ | | سیمان شرق |
| ۶۶.۳۰۳ | ۶۳.۰۴۸ | ۲.۷۸۷ | ۷۵.۹۹۸ | ۲۲,۶۲۲,۰۷۰ | ۳,۲۳ | | سیمان ارومیه |
| ۱۵ | ۹ | ۲.۱۱۹ | ۱۵ | ۴,۴۰۱ | - | | سیمان صوفیان |
| ۵۱ | ۲۳۸ | ۱۹,۸۵۴ | ۵۱ | ۱۲,۰۰۰ | ۰,۰۲ | | سیمان قاین |
| <u>۸۳۵.۴۳۱</u> | <u>۹۶۳,۵۴۸</u> | | <u>۹۱۸,۳۴۲</u> | | | | |

سرمایه گذاری در شرکت های خارج از بورس

| | | | | | | | |
|----------------|--|----------------|------------|------|-------|--|-------------------------------------|
| ۱.۴۶۶ | | ۱.۴۶۶ | ۱۳,۱۹۴,۰۰۰ | ۱,۴۷ | | | شرکت سهامی عام بورس کالای ایران |
| ۱۶۰ | | ۱۶۰ | ۱۶,۰۰۰ | ۴,۴۷ | | | موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران |
| ۶۲ | | ۶۲ | ۶,۲۰۳ | ۰,۶۲ | | | شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاری |
| ۴۴ | | ۴۴ | ۴,۳۷۵ | ۰,۰ | | | موسسه رتبه بندی اعتباری ایران |
| ۳۳۰ | | ۳۳۰ | ۳,۳۰۰ | ۲۳ | ۹-۵-۲ | | شرکت ساخت مهندسی سرویس بین الملل |
| (۲۶۶) | | (۵۹۶) | | | | | کاهش ارزش انباشته - سایر شرکت ها |
| <u>۱,۷۹۶</u> | | <u>۱,۴۶۶</u> | | | | | |
| <u>۸۳۷,۲۲۷</u> | | <u>۹۱۹,۸۰۸</u> | | | | | |

۹-۵-۱- شرکت اصلی علیرغم دارا بودن یک عضو هیات مدیره در شرکت های سیمان مازندران ، سیمان سپاهان و سیمان ارومیه نفوذ قابل ملاحظه ای بر شرکتهای مذکور ندارد.

خلاصه وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت های مذکور طبق صورتهای مالی حسابرسی شده به شرح زیر می باشد :

| سال مالی منتهی به | دارایی | بدهی | حقوق صاحبان سهام | درآمدها | هزینه ها |
|-------------------|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ | ۳,۵۰۳,۷۷۰ | ۲,۱۸۸,۶۴۸ | ۱,۳۱۵,۱۲۲ | ۱,۴۵۳,۸۰۱ | (۱,۰۷۸,۴۵۱) |
| ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ | ۵,۹۱۳,۰۷۰ | ۳,۷۶۲,۷۲۱ | ۲,۱۴۹,۳۴۹ | ۲,۰۱۷,۱۳۸ | (۱,۹۹۸,۲۲۱) |
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱,۹۳۷,۹۷۲ | ۷۶۲,۱۱۳ | ۱,۱۷۵,۸۵۹ | ۱,۳۹۰,۳۷۲ | (۹۹۸,۸۱۷) |

۹-۵-۲- شرکت ساخت مهندسی سرویس بین الملل به استناد تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱/۲۶ منحل اعلام گردید و موضوع انحلال در تاریخ ۱۳۹۱/۲/۲۵ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است . بدین منظور مدیر تصفیه نیز انتخاب شده است . با توجه به کم اهمیت بودن دارایی ها ، بدهی ها ، درآمد و هزینه ها و تاثیر ناچیز بر تلفیق از روش ارزش ویژه استفاده نشده است .

۹-۶- تعدادی از سهام شرکت ها در وثیقه تسهیلات دریافتی شرکت های گروه از بانک ها به شرح زیر می باشد :

| تعداد سهم | سیمان بجنورد |
|--------------|----------------|
| میلیون سهم | |
| ۱۲,۶ | سیمان خزر |
| ۴۴,۴ | سیمان فارس |
| ۶۹,۹ | سیمان فارس نو |
| ۱۸,۲ | سیمان مازندران |
| <u>۱۱۶,۲</u> | |
| <u>۲۶۱</u> | |

۱۰- دارایی های نا مشهود

| مبلغ دفتری | | استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته | | | | | بهای تمام شده | | |
|-------------|-------------|-------------------------------------|---------------|------------------------|------------------------|-----------------------|---------------|-------------|------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | مانده در پایان سال | فروخته شده | استهلاک و کاهش ارزش | مانده در ابتدای سال | مانده در پایان سال | فروخته شده | افزایش | مانده در ابتدای سال |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۷۳.۴۹۵ | ۳۷۳.۴۸۲ | - | - | - | - | ۳۷۳.۴۸۲ | (۴۲۹) | ۴۱۶ | ۳۷۳.۴۹۵ |
| ۲۳۷ | ۱۵۸ | ۱.۴۲۱ | - | ۷۹ | ۱.۳۴۲ | ۱.۵۷۹ | - | - | ۱.۵۷۹ |
| ۵۰۵ | ۴۲۴ | ۱.۰۳۹ | - | ۳۰۰ | ۷۳۹ | ۱.۴۶۳ | - | ۲۱۹ | ۱.۳۴۴ |
| ۳۷۴.۲۳۷ | ۳۷۴.۰۶۴ | ۲.۴۶۰ | - | ۳۷۹ | ۲.۰۸۱ | ۳۷۶.۵۲۴ | (۴۲۹) | ۶۳۵ | ۳۷۶.۳۱۸ |
| ۱۸۷ | ۱۸۷ | - | - | - | - | ۱۸۷ | - | - | ۱۸۷ |
| ۱۸۷ | ۱۸۷ | - | - | - | - | ۱۸۷ | - | - | ۱۸۷ |

گروه:

حق امتیاز خدمات عمومی
دانش فنی
نرم افزار رایانه ای

شرکت اصلی:

حق امتیاز خدمات عمومی

۱۱- سرقفلی

| ارزش دفتری | ارزش دفتری | استهلاک | خرید (فروش) | ارزش دفتری | استهلاک انباشته | تغییرات | سرقفلی در | تاریخ ایجاد | نام شرکت |
|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------------|
| سرقفلی در پایان سال | سرقفلی در ابتدای سال | سرقفلی در ابتدای سال | سرقفلی در ابتدای سال | سرقفلی در ابتدای سال | سرقفلی در ابتدای سال | سرقفلی تا ابتدای سال | زمان تملک | سرقفلی | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۷۳.۲۷۸ | (۳۱.۳۹۷) | - | ۲۰۴.۶۷۵ | (۴۲۳.۲۷۰) | (۳.۵۴۶) | ۶۳۱.۴۹۱ | ۱۳۸۲ | آذر | سیمان خوزستان |
| ۶۱.۳۶۹ | (۱۰.۶۶۵) | ۶ | ۷۲.۰۲۸ | (۱۴۱.۲۶۷) | ۷.۷۰۷ | ۲۰۵.۵۸۸ | ۱۳۸۳ | آذر | سیمان خاش |
| ۸۹.۶۱۳ | (۹.۹۵۷) | - | ۹۹.۵۷۰ | (۹۹.۵۷۰) | - | ۱۹۹.۱۴۰ | ۱۳۸۵ | آذر | سیمان ساوه |
| ۳۰.۶۰۹ | (۵.۱۰۶) | (۶۱۵) | ۳۶.۳۳۰ | (۶۵.۷۸۸) | ۹۲.۷۷۸ | ۹.۳۴۰ | ۱۳۸۲ | فروردین | سیمان دورود |
| ۲۰.۳۲۴ | (۶.۹۱۹) | (۱.۴۸۵) | ۲۸.۷۲۸ | (۱۰۹.۶۴۴) | ۸۹.۶۲۸ | ۴۸.۷۴۴ | ۱۳۷۳ | دی | سیمان غرب |
| ۲۵.۶۹۶ | (۶.۰۱۱) | - | ۳۱.۷۰۷ | (۸۸.۵۰۶) | ۹۷.۱۷۶ | ۲۳.۰۳۷ | ۱۳۷۸ | اسفند | سیمان خزر |
| ۱۳.۵۵۰ | (۲.۷۲۳) | - | ۱۶.۲۷۳ | (۳۸.۱۸۱) | ۲۶.۱۷۱ | ۲۸.۲۸۳ | ۱۳۸۲ | تیر | سیمان بهبهان |
| ۱۴.۰۰۸۶ | (۱.۸۳۰) | - | ۱۵.۹۱۶ | (۲۰.۶۸۳) | ۳۶.۵۹۹ | - | ۱۳۸۳ | مهر | سیمان فارس |
| ۸۵.۲۵۱ | (۶.۱۶۶) | (۹) | ۹۱.۴۲۶ | (۳۱.۸۹۵) | ۱۱۲.۹۳۱ | ۱۰.۳۹۰ | ۱۳۷۴ | دی | سیمان بجنورد |
| ۴.۳۴۸ | (۸۹۹) | - | ۵.۲۴۷ | (۱۲.۷۳۹) | ۸ | ۱۷.۹۷۸ | ۱۳۸۱ | اسفند | تهران بتن |
| ۷۱۰ | (۶۰) | - | ۷۷۰ | (۴۲۴) | ۱.۱۹۴ | - | ۱۳۸۶ | آذر | سیمان سفید نی ریز |
| ۶.۱۱۰ | (۴۷۱) | - | ۶.۵۸۱ | (۲.۸۴۱) | ۹.۴۲۲ | - | ۱۳۸۸ | آبان | سیمان فارس نو |
| (۴۲) | ۲ | (۱) | (۴۳) | ۴۷ | (۱۰۰) | ۱۰ | بتدریج | | فارسیت اهواز |
| ۵۲۴.۹۰۲ | (۸۲.۲۰۲) | (۲.۱۰۴) | ۶۰۹.۲۰۸ | (۱.۰۳۴.۷۶۱) | ۴۶۹.۹۶۸ | ۱.۱۷۴.۰۰۱ | | | |

۱۱-۱ سرقفلی در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر اساس مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری بر سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل شناسایی شده است.

۱۲ - دارایی های ثابت مشهود

۱۲-۱ - گروه

| شرح | بهای تمام شده - میلیون ریال | | | | | استهلاک انباشته - میلیون ریال | | | | | ارزش دفتری - میلیون ریال | |
|--------------------------|-----------------------------|-----------|------------|----------------|-----------|-------------------------------|---------------------|-----------|------------|----------|--------------------------|------------|
| | مابده در ابتدای سال | افزایش | فروخته شده | نقل و انتقالات | تعدیلات | مابده در پایان سال | مابده در ابتدای سال | استهلاک | فروخته شده | تعدیلات | مابده در پایان سال | ۱۳۹۶/۲/۳۱ |
| زمین | ۲۲۰,۹۵۸ | ۸,۳۵۲ | (۳,۳۶۰) | - | (۷,۸۶۹) | ۲۱۸,۰۸۱ | - | - | - | - | ۲۲۰,۹۵۸ | ۲۱۸,۰۸۱ |
| مستحقات زمین و معادن | ۳۲,۳۲۴ | - | - | - | - | ۳۲,۳۲۴ | ۲۲,۶۰۳ | ۴,۶۶۴ | - | - | ۲۷,۲۶۷ | ۵۰,۵۷ |
| ساختمان | ۷,۳۸۶,۵۸۲ | ۴۵,۰۵۲ | (۳,۵۱۹) | ۳۴,۶۷۶ | ۱۶,۴۸۳ | ۷,۴۷۹,۲۷۴ | ۳,۸۰۶,۲۹۸ | ۲۶۷,۱۰۸ | (۲,۰۲۳) | - | ۴,۰۷۱,۳۸۳ | ۳,۴۰۷,۸۹۱ |
| ماشین آلات و تالیسات | ۲۰,۱۷۲,۳۱۰ | ۱۴۸,۸۴۷ | (۲,۶۰۲) | ۲۳۴,۷۱۴ | (۷۵,۳۲۱) | ۲۰,۴۷۸,۹۴۸ | ۱۳,۰۰۲,۳۲۱ | ۱,۳۲۹,۴۷۷ | (۲,۵۶۷) | (۴۸,۲۲۲) | ۱۴,۲۸۱,۰۰۸ | ۶,۱۹۷,۹۴۰ |
| ابزار آلات و قالبها | ۲۸۰,۸۶۲ | ۳,۹۷۴ | (۲۹۹) | ۷,۴۸۸ | (۱,۱۵۳) | ۲۹۰,۸۷۲ | ۱۹۰,۰۶۸ | ۲۶,۵۴۸ | (۲۸۶) | (۴۴۵) | ۲۱۵,۸۸۵ | ۷۴,۹۸۷ |
| وسایل نقلیه | ۲۴۵,۱۶۷ | ۸,۷۹۴ | (۳,۸۸۲) | ۷,۹۵۶ | (۱,۲۸۴) | ۲۵۶,۷۵۱ | ۱۹۵,۰۴۸ | ۱۶,۳۳۰ | (۳,۴۸۲) | (۴۵۱) | ۲۰۷,۴۴۵ | ۴۹,۳۰۶ |
| اتانه و منصوبات | ۳۶۱,۶۴۵ | ۲۱,۴۱۲ | (۱,۹۶۳) | ۷,۰۵۸ | (۳۲۷) | ۳۸۷,۹۱۵ | ۳۵۲,۵۶۶ | ۳۶,۳۳۱ | (۱,۷۸۹) | (۴۴۰) | ۲۸۶,۶۶۸ | ۱۰۱,۲۴۷ |
| جمع | ۲۸,۷۰۰,۸۴۸ | ۲۳۶,۴۳۱ | (۱۵,۶۲۵) | ۲۹۱,۸۹۲ | (۶۹,۳۸۱) | ۲۹,۱۴۴,۱۶۵ | ۱۷,۴۶۸,۹۰۴ | ۱,۶۸۰,۴۵۸ | (۱۰,۱۴۷) | (۴۹,۵۵۹) | ۱۹,۰۸۹,۶۵۶ | ۱۰,۰۵۴,۵۰۹ |
| داراییهای در جریان تکمیل | ۸۳۲,۲۳۲ | ۵۵۶,۰۷۵ | - | ۱۸۶,۱۸۴ | (۴۰,۰۰۴) | ۱,۵۳۴,۴۵۲ | - | - | - | - | - | ۱,۵۳۴,۴۵۲ |
| پیش پرداختهای سرمایه ای | ۴۹۶,۰۸۲ | ۳۸۹,۸۴۰ | - | (۴۰۰,۴۵۸) | (۱۹,۸۸۹) | ۴۶۵,۵۷۵ | - | - | - | - | - | ۴۶۵,۵۷۵ |
| موجودیهای سرمایه ای | ۹۷۳,۰۰۵ | ۷۵,۶۳۴ | (۸۰) | (۷۷,۶۱۸) | (۳۰,۷۲۸) | ۹۴۰,۳۱۳ | - | - | - | - | - | ۹۴۰,۳۱۳ |
| سفارشات سرمایه ای | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| جمع | ۲,۳۰۱,۳۲۰ | ۱,۰۲۱,۵۴۹ | (۸۰) | (۲۹۱,۸۹۲) | (۹۰,۶۵۷) | ۲,۹۴۰,۳۴۰ | - | - | - | - | - | ۲,۹۴۰,۳۴۰ |
| کاهش ارزش انباشته | (۹) | - | - | - | - | (۹) | - | - | - | - | - | (۹) |
| جمع کل | ۳۱,۰۰۲,۱۵۹ | ۱,۲۵۷,۹۸۰ | (۱۵,۷۰۵) | - | (۱۶۰,۰۳۸) | ۳۲,۰۸۴,۳۹۶ | ۱۷,۴۶۸,۹۰۴ | ۱,۶۸۰,۴۵۸ | (۱۰,۱۴۷) | (۴۹,۵۵۹) | ۱۹,۰۸۹,۶۵۶ | ۱۲,۹۹۴,۷۴۰ |

۱۲-۱-۱ - دارایی های ثابت مشهود گروه نا ارزش ۲۸,۷۴۰,۵۵۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۲-۱-۲ - مبلغ ۹۴۰,۲۱۳ میلیون ریال مابده موجودیهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکتهای سیمان آبیگ به مبلغ ۲۲۲,۵۹۳ میلیون ریال ، سیمان فارس به مبلغ ۷۱,۵۰۹ میلیون ریال ،

سیمان خوزستان به مبلغ ۱۹۳,۵۹۹ میلیون ریال ، سیمان غرب به مبلغ ۱۳۲,۷۴۲ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر شرکتهای ، عمدتاً در ارتباط با خرید ماشین آلات می باشد .

۱۲-۱-۳ - زمین ، ساختمان و ماشین آلات شرکت های سیمان آبیگ ، بجنورد ، ساوه ، غرب ، خزر و خوزستان در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانکهای عامل می باشد .

۱۲-۱-۴- اسناد مالکیت ۳۰۶,۲۲۸ متر مربع از زمین کارخانه بتنی شماره ۳ شرکت فارسیت اهواز به نام شرکت اصلی است و حدود ۲۶,۵۰۰ متر مربع از زمین مزبور در مسیر تعریض اتوبان قرار داشته که توسط شرکت در حال پی گیری است.

۱۲-۱-۵- مالکیت بخشی از اراضی کوی کارکنان شرکت سیمان خزر که بر اساس بیع قطعی از وزارت صنایع خریداری گردیده به نام شرکت نشده است. دعای مطروحه در این خصوص تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است. لذا قطعیت پرداخت ۳,۹۰۰ میلیون ریال بدهی به وزارت صنایع منوط به حل و فصل موضوع و انتقال اراضی فوق می باشد.

۱۲-۱-۶- دارایی های در جریان تکمیل گروه به مبلغ ۱,۵۳۴,۴۵۲ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سیمان ارض العماره مبلغ ۹۲۱,۰۴۰ میلیون ریال (مربوط به احداث کارخانه سیمان در کشور عراق)، سیمان فارس مبلغ ۲۹۳,۱۵۱ میلیون ریال (مربوط به انتقال شرکت سیمان فارس به سایت خرامه)، سیمان خوزستان مبلغ ۴۲,۸۹۵ میلیون ریال، سیمان آبیگ مبلغ ۵۷,۶۶۷ میلیون ریال، سیمان بهبهان مبلغ ۱۱۳,۷۶۱ میلیون ریال، سیمان خاش مبلغ ۱۵,۲۹۶ میلیون ریال و مبلغ ۹۰,۶۴۲ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت های گروه می باشد.

۱۲-۱-۷- بجز بخشی از زمین های شرکت سیمان آبیگ، اسناد مالکیت داراییهای انتقالی سنوات قبل از شرکت سیمان فارس و خوزستان به نام شرکت سیمان آبیگ بصورت قطعی منتقل شده است. بخشی از زمین های شرکت سیمان آبیگ توسط اهالی روستای هیو مورد تعرض و تصرف قرار گرفته که شرکت علیه آنها اقامه دعوی نموده و مراجع ذیصلاح قضایی، رای به نفع شرکت صادر و پیگیری اجرای احکام توسط شرکت در حال انجام می باشد.

۱۲-۱-۸- شرکت های فرعی سیمان دورود، سیمان خزر و سیمان آبیگ طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ و شرکت فرعی سیمان غرب طی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ عمر مفید ماشین آلات تولیدی خود را به شرح یادداشت توضیحی شماره ۴-۸-۲ افزایش داده اند. که آثار ناشی از تغییر در برآورد به ترتیب منجر به کاهش هزینه استهلاک به مبلغ ۱۸,۸۵۰ میلیون ریال، ۳۹,۶۶۳ میلیون ریال و ۳۰۶,۷۵۴ میلیون ریال و ۵۹,۵۵۲ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۴۲۸,۸۱۹ میلیون ریال شده است.

۱۲-۱-۹- شرکت فرعی سیمان فارس به منظور طرح ساماندهی اقتصادی اراضی محل کارخانه (به متراژ ۱,۲۲۳,۶۳۹ متر مربع) به بهای تمام شده ۴۸ میلیون ریال اقدام به انعقاد توافقنامه با شهرداری شیراز به شماره ۹۱۴۶۹۷۳۳۴/۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۱ گردیده است. براساس توافقنامه مزبور سهم شهرداری شیراز از اراضی مذکور معادل ۵۵,۴ درصد (متراژ ۶۷۷,۹۹۹ متر مربع) به بهای تمام شده ۱۹/۸ میلیون ریال می باشد و سهم شرکت به میزان ۴۴/۶ درصد به متراژ ۵۴۵,۶۴۰ متر مربع، مابقی اراضی با تغییر کاربری به مسکونی، تجاری و گردشگری تبدیل گردید و براساس بند یک صورتجلسه کمیسیون طرح تفصیلی شهر شیراز مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۸ به تصویب رسید که پس از اخذ مجوز از شرکت سیمان فارس و خوزستان مبنی بر انتقال اراضی سهم شهرداری به استناد وکالتنامه شماره ۱۱۴۵۳۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۶ تنظیمی در دفتر خانه ۲۹۷ تهران نسبت به انتقال بخشی از اراضی موصوف به متراژ ۲۸۸,۱۸۳ متر مربع و قیمت تمام شده ۹ میلیون ریال براساس سند نقل و انتقال رسمی به شماره ۲۸۵۵۳، ۲۸۵۵۱ و ۲۸۵۵۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ در دفتر اسناد رسمی ۱۲۹ شیراز اقدام گردیده است. هر چند در سال جاری به دلیل عبور جاده ۵۵ متری از اراضی خارج از محدوده شهری شیراز متعلق به شرکت فرعی سیمان فارس و با عنایت به میزان سهام طرفین منعکس شده در تفاهمنامه فوق الذکر میزان اراضی شرکت به ۶۵۰,۰۴۸ متر مربع افزایش یافته است.

۱۲-۲ - شرکت اصلی

| مبلغ دفتری - میلیون ریال | | استهلاک انباشته - میلیون ریال | | | | بهای تمام شده - میلیون ریال | | | | شرح اقلام |
|--------------------------|-----------|-------------------------------|------------|---------|---------------------|-----------------------------|------------|--------|---------------------|----------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | مانده در پایان سال | فروخته شده | استهلاک | مانده در ابتدای سال | مانده در پایان سال | فروخته شده | افزایش | مانده در ابتدای سال | |
| ۷۷۴ | ۷۷۴ | - | - | - | - | ۷۷۴ | - | - | ۷۷۴ | زمین |
| ۸۴۵ | ۷۲۰ | ۲,۴۱۰ | - | ۳۳۳ | ۲,۰۷۷ | ۳,۱۳۰ | - | ۲۰۸ | ۲,۹۲۲ | ساختمان |
| ۱۲ | ۷ | ۸۰۲ | - | ۵ | ۷۹۷ | ۸۰۹ | - | - | ۸۰۹ | ماشین آلات و تسلیحات |
| ۱,۱۶۹ | ۲,۲۸۶ | ۴,۶۱۸ | - | ۴۱۷ | ۴,۲۰۱ | ۶,۹۰۴ | - | ۱,۵۳۴ | ۵,۳۷۰ | اثاثه و منسوبات |
| ۱۱ | ۸ | ۲۰ | - | ۴ | ۱۶ | ۲۸ | - | ۱ | ۲۷ | ابزار آلات و قالبها |
| ۷۹۸ | ۵۹۵ | ۱,۰۵۶ | - | ۲۰۵ | ۸۵۱ | ۱,۶۵۱ | - | ۲ | ۱,۶۴۹ | وسایل نقلیه |
| ۳۶۰۹ | ۴,۳۹۰ | ۸,۹۰۶ | - | ۹۶۴ | ۷,۹۴۲ | ۱۳,۲۹۶ | - | ۱,۷۴۵ | ۱۱,۵۵۱ | جمع |

زمین مربوط به ساختمان دفتر مرکزی می باشد .

دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۱۱۰,۰۹۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۳- سایر دارایی‌ها

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | - | ۱۱,۵۴۴ | ۲۵,۸۰۳ | ۱۳-۱ | مخارج انتقالی به سنوات آتی |
| ۲۴۵ | ۲۴۵ | ۷,۸۳۸ | ۷,۵۳۱ | ۱۳-۲ | ارزش دفتری دارایی‌های بلا استفاده |
| - | - | ۳۰۶,۸۱۳ | ۲۶۲,۷۶۸ | ۱۳-۳ | سپرده سرمایه‌گذاری وجوه مسدود شده |
| ۱۷۶ | ۴۱ | ۵۰,۹۵۲ | ۴۳,۱۱۸ | ۱۳-۴ | سایر |
| ۴۲۱ | ۲۸۶ | ۳۷۷,۱۴۷ | ۴۳۹,۲۲۰ | | |
| - | - | (۳۰۶,۸۱۳) | (۲۶۲,۷۶۸) | ۱۷-۱ | تفاوت سپرده سرمایه‌گذاری با تسهیلات |
| ۴۲۱ | ۲۸۶ | ۷۰,۳۳۴ | ۱۷۶,۴۵۲ | | |

- ۱۳-۱- مخارج انتقالی به سنوات آتی عمدتاً مربوط به هزینه‌های آماده‌سازی معادن شرکت سیمان فارس نو می‌باشد.
- ۱۳-۲- ارزش دفتری دارایی‌های بلا استفاده شرکت اصلی و گروه مربوط به بهای ۲ قطعه زمین از باغ واقع در سرحدآباد کرج، ۲ قطعه زمین واقع در شهر خرمشهر و یک قطعه زمین در خوی (تحت اختیار منابع طبیعی) می‌باشد.
- ۱۳-۳- سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها به عنوان وثیقه بخشی از تسهیلات دریافتی شرکت سیمان آبیگ از بانک‌های ملت، رفاه و کارآفرین می‌باشد.
- ۱۳-۴- سایر اقلام عمدتاً مربوط به سپرده نزد اداره ثبت و دادگستری می‌باشد.

۱۴- پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۴-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت

| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|---|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | گروه: |
| ۴۷,۰۴۵ | ۳۲,۴۰۹ | - | ۳۲,۴۰۹ | | تجاری: |
| | | | | | اسناد پرداختی |
| ۱,۲۳۱,۲۹۸ | ۱,۴۱۷,۳۱۵ | ۴,۸۲۱ | ۱,۴۱۲,۴۹۴ | ۱۴-۱-۱ | حساب‌های پرداختی |
| ۱,۲۷۸,۳۴۳ | ۱,۴۴۹,۷۲۴ | ۴,۸۲۱ | ۱,۴۴۴,۹۰۳ | | |
| | | | | | غیر تجاری: |
| ۱۵۸,۹۴۴ | ۲۸۸,۷۵۱ | - | ۲۸۸,۷۵۱ | ۱۴-۱-۲ | اسنادپرداختی |
| ۳۳,۳۵۴ | ۳۸,۶۰۹ | - | ۳۸,۶۰۹ | | مالیات‌های تکلیفی و حقوق |
| ۱۲۶,۱۳۸ | ۲۱۰,۹۴۲ | - | ۲۱۰,۹۴۲ | | حق بیمه‌های پرداختی |
| ۴۰۶,۳۸۵ | ۴۳۲,۳۹۷ | - | ۴۳۲,۳۹۷ | ۱۴-۱-۳ | ذخیره هزینه‌های پرداختی |
| ۲۴,۳۰۱ | ۱۴,۱۶۶ | - | ۱۴,۱۶۶ | | عوارض پرداختی |
| ۴۴,۲۹۴ | ۳۹,۷۹۳ | - | ۳۹,۷۹۳ | | برگ‌فروشنهای ابطالی و علی‌الحساب دریافتی از مشتریان |
| ۸۹۶,۸۷۲ | ۹۹۲,۱۹۵ | - | ۹۹۲,۱۹۵ | ۱۴-۱-۴ | بدهی به سایر اشخاص |
| ۲۱۴,۲۲۲ | ۱۹۹,۴۱۸ | - | ۱۹۹,۴۱۸ | ۱۴-۱-۵ | حساب‌های پرداختی کارکنان |
| ۴۴۹,۵۶۶ | ۵۰۳,۴۷۶ | - | ۵۰۳,۴۷۶ | ۱۴-۱-۶ | سپرده‌های پرداختی |
| ۱۵۰,۰۹۸ | ۱۱۵,۳۱۴ | - | ۱۱۵,۳۱۴ | | مالیات بر ارزش افزوده |
| ۱,۳۹۳ | ۱,۳۹۳ | - | ۱,۳۹۳ | | کالای امانی دیگران نزدما |
| ۱۲۱,۳۹۵ | ۱۴۵,۶۵۱ | - | ۱۴۵,۶۵۱ | | سایر |
| ۲,۶۲۶,۹۶۲ | ۲,۹۸۲,۱۰۵ | - | ۲,۹۸۲,۱۰۵ | | |
| ۳,۹۰۵,۳۰۵ | ۴,۴۳۱,۸۲۹ | ۴,۸۲۱ | ۴,۴۳۷,۰۰۸ | | |

| شرکت اصلی : | | یادداشت |
|---------------|----------------|---------------------------|
| غیر تجاری: | | |
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷,۶۲۲ | - | اسناد پرداختی |
| ۱۴۲ | ۳۱۶ | مالیات حقوق و تکلیفی |
| ۸۰۸ | ۱,۱۰۳ | حق بیمه های پرداختی |
| ۷۶۵ | ۸۳۵ | ذخیره هزینه های پرداختی |
| ۸۳,۲۷۶ | ۹۴,۳۷۹ | ۱۴-۱-۴ بدهی به سایر اشخاص |
| ۱۳۴ | ۹۳۷ | حساب های پرداختی کارکنان |
| ۲,۶۶۵ | ۲,۹۸۶ | سپرده های پرداختی |
| <u>۹۵,۴۱۲</u> | <u>۱۰۰,۵۵۶</u> | |

۱۴-۱-۱- حساب های پرداختی تجاری گروه

| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | یادداشت |
|------------------|------------------|--------------|------------------|---|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۵۱,۹۹۴ | ۳۴۷,۲۷۵ | - | ۳۴۷,۲۷۵ | فروشنندگان کالا و خدمات |
| ۱۲۲,۲۵۲ | ۱۲۱,۲۵۳ | - | ۱۲۲,۲۵۳ | ۵-۱-۴ و ۱۴-۱-۱-۲ شرکت سیمان لامرد |
| ۲۴۲,۶۱۷ | ۲۷۹,۶۷۹ | - | ۲۷۹,۶۷۹ | فروشنندگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل مواد |
| ۱۲,۶۴۳ | ۸,۴۹۸ | - | ۸,۴۹۸ | مازاد کار گواهی شده پیمانها |
| ۳۵۰,۹۲۵ | ۴۷۲,۰۴۹ | - | ۴۷۲,۰۴۹ | ۱۴-۱-۱-۱ شرکت ملی گاز ایران |
| ۲,۶۳۴ | ۲,۶۳۴ | - | ۲,۶۳۴ | انجمن صنفی سیمان |
| ۹۷,۲۲۰ | ۱۲۹,۹۵۴ | - | ۱۲۹,۹۵۴ | ۱۴-۱-۱-۳ شرکت برق منطقه ای |
| ۵۱,۰۱۲ | ۵۴,۹۷۳ | ۴,۸۲۱ | ۵۰,۱۵۲ | سایر(کمتر از ۵۰۰میلیون) |
| <u>۱,۲۳۱,۲۹۸</u> | <u>۱,۴۱۷,۳۱۵</u> | <u>۴,۸۲۱</u> | <u>۱,۴۱۲,۴۹۴</u> | |

۱۴-۱-۱-۱- مانده بدهی به شرکت ملی گاز ایران عمدتاً مربوط به شرکت های سیمان دورود ، سیمان ساوه ، سیمان خزر و سیمان خوزستان می باشد .

۱۴-۱-۱-۲- شرکت فرعی خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان در سال ۱۳۸۳ اقدام به انعقاد قرارداد با شرکت سیمان لامرد در خصوص انجام خدمات مهندسی ، تامین تجهیزات ساختمان و نصب ، پیش راه اندازی و تست کارخانه ۳۸۰۰ تنی سیمان لامرد به مبلغ ۱۰۱۳۰۰۰۰ میلیون ریال نموده و از این بابت تا پایان سال ۱۳۹۱ جمعاً مبلغ ۹۴۱۰۰۰۰ میلیون ریال درآمد بر اساس درصد پیشرفت کار ، شناسایی نموده است . و بموجب صورتجلسه مورخ ۱۳۹۰/۹/۶ تحویل موقت گردیده است ولیکن اختلاف فی مابین با کارفرما در خصوص گزارش پیشرفت فنی و فیزیکی تا تاریخ تأیید گزارش رفع نشده است . شایان ذکر است پیشرفت فیزیکی فنی اعلام شده توسط شرکت ۹۸ درصد بوده که ۹۴/۳۳ درصد توسط کارفرما تأیید و مابقی آن مورد اختلاف می باشد .

۱۴-۱-۱-۳- مانده بدهی به شرکت برق منطقه ای عمدتاً مربوط به شرکت سیمان دورود به مبلغ ۱۱۴,۱۰۶ میلیون ریال می باشد .

۱۴-۱-۱-۴- مانده حساب های پرداختی تجاری ارزی مربوط به شرکت نوآوران صنعت سبز پارس به مبلغ ۸۳,۲۹۲ یورو می باشد که با نرخ ۸۸۰,۵۷ ریال تسعیر گردیده است .

۱۴-۱-۲- اسناد پرداختی مربوط به چک های صادره توسط شرکت های فرعی به اشخاص و شرکت ها می باشد .

۱۴-۱-۳- ذخیره هزینه های پرداختنی

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | ۶۷,۴۵۸ | ۵۶,۹۸۸ | هزینه های پرداختنی به کارکنان |
| - | - | ۱۳۰,۲۱۹ | ۱۳۲,۶۹۳ | بیمه و عوارض |
| - | - | ۶۱,۶۰۹ | ۶۹,۷۹۴ | هزینه برق آب تلفن گاز |
| - | - | ۱۶,۳۰۴ | ۱۵,۴۱۴ | عوارض و حقوق دولتی معادن |
| - | - | ۱,۰۳۰ | ۳,۲۱۱ | ذخیره حسابرسی |
| - | - | ۵۰,۶۱۸ | ۲۸,۴۴۰ | ذخیره هزینه های پرداختنی پروژه ها |
| - | - | ۲,۸۲۵ | ۵,۳۲۵ | کارکرد پیمانکاران |
| ۷۶۵ | ۸۳۵ | ۷۶,۳۲۲ | ۱۲۰,۵۳۲ | سایر اقلام (کمتر از ۰۰۰ میلیون ریال) |
| ۷۶۵ | ۸۳۵ | ۴۰۶,۳۸۵ | ۴۳۲,۳۹۷ | |

۱۴-۱-۴- بدهی به سایر اشخاص

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|----------------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | ۱۰۳,۳۳۱ | ۱۶۵,۵۱۱ | شرکت توزیع برق |
| ۱۰,۶۲۰ | ۹,۹۹۸ | ۱۱,۲۰۴ | ۱۰,۵۳۲ | بدهی به سهامداران |
| - | - | ۵۳,۸۷۵ | ۵۳,۸۷۵ | ۱۴-۱-۴-۱ وزارت صنایع و معادن |
| - | - | ۱۷۰,۱۰۷ | ۱۹۱,۶۰۱ | ۱۴-۱-۴-۲ فروشندگان کالا و خدمات |
| - | - | ۲۳۶,۴۷۷ | ۳۱۰,۹۹۱ | ۱۴-۱-۴-۳ پیمانکاران کالا و خدمات |
| ۵۷,۸۲۰ | ۶۷,۱۳۶ | ۵۷,۸۲۰ | ۶۷,۱۳۶ | شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین |
| ۱۴,۸۳۶ | ۱۷,۲۴۵ | ۲۶۴,۰۵۸ | ۱۹۲,۵۴۹ | ۱۴-۱-۴-۴ سایر اقلام |
| ۸۲,۲۷۶ | ۹۴,۳۷۹ | ۸۹۶,۸۷۲ | ۹۹۲,۱۹۵ | |

۱۴-۱-۴-۱- بدهی به وزارت صنایع و معادن به مبلغ ۵۳,۸۷۵ میلیون ریال شامل مبلغ ۴۹,۸۱۲ میلیون ریال بابت باقی مانده تسهیلات دریافتی شرکت سیمان ساوه از بانک ملی ایران به مبلغ ۸۴,۳۴۱ میلیون ریال با نرخ سود ۳ درصد می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۴,۵۲۹ میلیون ریال آن مورد تسویه قرار گرفته است (توضیحات تکمیلی در این خصوص در یادداشت ۵-۱۷ ارائه شده است).

۱۴-۱-۴-۲- مبلغ ۱۹۱,۶۰۱ میلیون ریال بدهی به فروشندگان کالا و خدمات شامل مبلغ ۷۴,۰۶۵ میلیون ریال بدهی به بانک ملی مرکزی زاهدان بابت بارانه حامل های انرژی می باشد (توضیحات تکمیلی در این خصوص در یادداشت ۵-۱۷ ارائه شده است).

۱۴-۱-۴-۳- بدهی به پیمانکاران کالا و قطعات عمدتاً مربوط به بدهی شرکت سیمان آبیگ به مبلغ ۱۸۳,۶۱۶ میلیون ریال بابت شرکت برق منطقه ای ، شرکت ملی گاز و تامین کنندگان قطعات و لوازم یدکی می باشد که تا تاریخ تأیید گزارش مبلغ ۸۸,۸۵۴ میلیون ریال آن تسویه شده است .

۱۴-۱-۴-۴- سایر اقلام شامل بدهی به سایر مشتریان و اشخاص شرکت های فرعی می باشد که به دلیل تعداد زیاد اشخاص و مشتریان در سرفصل فوق طبقه بندی شده است .

۱۴-۱-۵- حساب های پرداختنی کارکنان عمدتاً مربوط به حقوق و مزایای کارکنان شرکت های گروه می باشد .

۱۴-۱-۶- سپرده های پرداختنی مربوط به سپرده حسن انجام کار و سپرده حق بیمه قراردادهای پیمانکاری در دست انجام برای شرکت های گروه می باشد که عمدتاً مربوط به شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان و شرکت های سیمان آبیگ و سیمان خوزستان می باشد .

۱۵- مالیات پرداختنی

۱- ۱۵- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | مانده در ابتدای سال |
| ۶۶۰,۰۰۸ | ۶۷۸,۶۳۷ | ذخیره مالیات عملکرد سال |
| ۲۲۷,۰۳۰ | ۳۱۶,۴۳۸ | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل |
| (۱۱,۲۳۶) | ۱۰۰,۲۷۰ | پرداختی طی سال |
| (۱۹۷,۱۶۵) | (۴۲۱,۰۵۲) | |
| ۶۷۸,۶۳۷ | ۶۷۴,۲۹۳ | |
| (۹۹,۱۶۲) | (۹۸,۶۳۱) | پیش پرداخت های مالیاتی |
| ۵۷۹,۴۷۵ | ۵۷۵,۶۶۲ | |

۱-۱- ۱۵- اهم موارد مالیاتی شرکت های گروه بشرح زیر می باشد :

بر اساس برگ های تشخیص و قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی ، کسری ذخیره مالیات سال ۱۳۹۴ شرکت سیمان آبیک مبلغ ۲۶۱,۵۴۷ میلیون ریال ، کسری ذخیره مالیات سال های ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۵ شرکت سیمان خوزستان به مبلغ ۱۷۹,۵۴۱ میلیون ریال ، کسری ذخیره مالیات سال ۱۳۹۵ شرکت سیمان بهبهان به مبلغ ۱۰,۱۱۳ میلیون ریال، کسری ذخیره مالیات سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۵ شرکت سیمان فارس نو به مبلغ ۲۲,۷۲۹ میلیون ریال ، کسری ذخیره مالیات سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ سیمان خزر به مبلغ ۱۶,۲۵۰ میلیون ریال ، کسری ذخیره مالیات چندین سال شرکت نوآوران صنعت سبز پارس به مبلغ ۱۵,۳۰۱ میلیون ریال و کسری ذخیره مالیات سایر شرکت ها به مبلغ ۱۲,۴۹۷ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۵۴۴,۶۲۴ میلیون ریال می باشد که به دلیل اعتراض به برگ های تشخیص و قطعی صادره توسط شرکت های گروه عمدتاً به دلیل عدم پذیرش معافیت های ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم ، زیان حاصل از تسعیر ارزش برخی از هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی و ... ذخیره ای از بابت مبالغ مذکور در حساب ها ثبت نگردیده است.

۲- ۱۵- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

ارقام به میلیون ریال

| نحوه تشخیص | مانده پرداختنی ۱۳۹۶/۲/۳۱ | مانده پرداختنی ۱۳۹۷/۲/۳۱ | مالیات | | | | در آمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی منتهی به |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|---------|-------|--------|--------|-------------------------------|----------------------|----------------------|
| | | | پرداختی | قطعی | تشخیصی | ابرازی | | | |
| رسیدگی به دفاتر | ۴۲۹ | ۴۲۹ | ۴۳۲ | - | ۸۶۱ | ۴۳۲ | ۲,۱۶۰ | ۲,۳۳۱,۱۳۹ | ۱۳۹۳/۲/۳۱ |
| رسیدگی به دفاتر | - | - | ۵,۶۹۹ | ۵,۶۹۹ | ۵,۶۹۹ | ۵۱۱ | ۲,۵۵۴ | ۱,۹۳۸,۷۸۵ | ۱۳۹۴/۲/۳۱ |
| رسیدگی به دفاتر | - | - | ۶۹۰ | ۶۹۰ | ۹۰۶ | ۳۶۵ | ۱,۸۲۳ | ۹۷۲,۸۰۶ | ۱۳۹۵/۲/۳۱ |
| رسیدگی نشده | ۱,۷۴۸ | - | ۱,۷۴۸ | - | - | ۱,۷۴۸ | ۸,۷۳۷ | ۴۰۰,۷۸۶ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ |
| رسیدگی نشده | - | ۱,۹۸۴ | - | - | - | ۱,۹۸۴ | ۹,۹۲۲ | ۶۸۷,۰۴۳ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ |
| | ۲,۱۷۷ | ۲,۴۱۳ | | | | | | | |

۱- ۲- ۱۵- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است .

۲- ۲- ۱۵- مالیات بر درآمد شرکت در سال های مالی منتهی به ۱۳۹۲/۲/۳۱ و ۱۳۹۴/۲/۳۱ بر اساس برگ قطعی تسویه شده است .

۳- ۲- ۱۵- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۲/۳۱ بر اساس برگ تشخیص مبلغ ۸۶۱ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده ولی تاکنون رای هیئت حل اختلاف مالیاتی ابلاغ نگردیده ، لیکن مبلغ ۴۲۹ میلیون ریال ذخیره در حساب ها منظور شده است .

۴- ۲- ۱۵- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۲/۳۱ مبلغ ۶۹۰ میلیون ریال بر اساس توافق با اداره کل امور مالیاتی پرداخت شده است .

۵- ۲- ۱۵- درآمد مشمول مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۲/۳۱ و ۱۳۹۷/۲/۳۱ پس از کسر فعالیت های معاف از مالیات از جمله سود حاصل از سرمایه گذاری ها ، قروش سهام و درآمد سپرده های بانکی محاسبه گردیده است .

۱۶- سود سهام پرداختنی

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | سود سهام سهم اقلیت ابتدای سال |
| - | - | ۲۰۰۴۸,۱۷۸ | ۱,۶۸۱,۳۸۹ | سود سهام پرداختنی شرکت اصلی ابتدای سال |
| ۲,۲۶۹,۱۵۶ | ۱,۱۷۹,۴۸۴ | ۲,۲۶۹,۱۵۶ | ۱,۱۷۹,۴۸۴ | مانده ابتدای سال |
| ۲,۲۶۹,۱۵۶ | ۱,۱۷۹,۴۸۴ | ۴,۳۱۷,۳۳۴ | ۲,۸۶۰,۸۷۳ | پرداختی طی سال سهم اقلیت |
| - | - | (۷۵۴,۹۳۱) | (۶۷۶,۱۰۲) | پرداختی طی سال سهم سهامداران شرکت اصلی ۱۶-۳ |
| (۴۵۷,۴۴۳) | (۳۴۱,۰۶۱) | (۴۵۷,۴۴۳) | (۳۴۱,۰۶۱) | انتقال به حساب افزایش سرمایه |
| (۱,۰۸۲,۲۲۹) | - | (۱,۰۸۲,۲۲۹) | - | سود سهام مصوب سهم اقلیت |
| - | - | ۳۸۸,۱۴۲ | ۵۶۳,۹۸۰ | سود سهام مصوب شرکت اصلی |
| ۴۵۰,۰۰۰ | ۳۹۳,۷۵۰ | ۴۵۰,۰۰۰ | ۳۹۳,۷۵۰ | مانده پایان سال |
| ۱,۱۷۹,۴۸۴ | ۱,۲۳۲,۱۷۳ | ۲,۸۶۰,۸۷۳ | ۲,۸۰۱,۴۴۰ | |

۱-۱۶- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۳۹۶/۲/۳۱ مبلغ ۷۰ ریال است.

۲-۱۶- تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۱۷,۴۱۵ میلیون ریال از سود سهام سنوات قبل شرکت اصلی پرداخت شده است.

۳-۱۶- مبلغ ۲۸۸,۴۰۲ میلیون ریال از سود سهام پرداختی نقدی پرداخت شده و مابقی به مبلغ ۵۲,۶۵۹ میلیون ریال غیر نقدی با سرمایه گذاری و مطالبات تهرانر شده است (یادداشت ۳۳).

۱۷- تسهیلات مالی

۱-۱۷- تسهیلات دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱-۱-۱۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| گروه | | ارزی | ریالی | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | | |
| جمع | جمع | میلیون ریال | میلیون ریال | بانک ها |
| ۸,۲۴۹,۴۱۸ | ۹,۵۱۲,۰۴۰ | ۲,۳۳۱,۷۷۰ | ۷,۱۸۰,۲۷۰ | سایر اشخاص |
| ۱۰۰,۰۴۰ | ۱۰۰,۰۴۰ | - | ۱۰۰,۰۴۰ | |
| ۸,۲۵۹,۴۵۸ | ۹,۵۲۲,۰۸۰ | ۲,۳۳۱,۷۷۰ | ۷,۱۹۰,۳۱۰ | سود و کارمزد سال های آتی |
| (۸۲۰,۷۴۱) | (۲,۱۱۶,۹۷۲) | (۵۸۷,۷۲۸) | (۱,۵۲۹,۲۴۴) | حسه بلند مدت |
| ۷,۴۳۸,۷۱۷ | ۷,۴۰۵,۱۰۸ | ۱,۷۴۴,۰۴۲ | ۵,۶۶۱,۰۶۶ | حسه جاری |
| (۲,۴۸۰,۹۹۲) | (۲,۱۰۵,۹۹۸) | (۵۸۳,۶۱۲) | (۱,۵۲۲,۳۸۶) | سود، کارمزد و جرائم معوق |
| ۴,۹۵۷,۷۲۵ | ۵,۲۹۹,۱۱۰ | ۱,۱۶۰,۴۳۰ | ۴,۱۳۸,۶۸۰ | تهاتر با سپرده سرمایه گذاری |
| ۱,۳۴۰,۱۶۰ | ۱,۶۶۰,۹۱۸ | ۱,۱۱۸,۶۵۰ | ۵۴۲,۲۶۸ | |
| ۶,۲۹۷,۸۸۵ | ۶,۹۶۰,۰۲۸ | ۲,۲۷۹,۰۸۰ | ۴,۶۸۰,۹۴۸ | |
| (۳۰۶,۸۱۳) | (۲۶۲,۷۶۸) | - | (۲۶۲,۷۶۸) | ۱۳ |
| ۵,۹۹۱,۰۷۲ | ۶,۶۹۷,۲۶۰ | ۲,۲۷۹,۰۸۰ | ۴,۴۱۸,۱۸۰ | |

۱۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| گروه | | |
|------------------|------------------|-----------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۹۷۴,۵۰۸ | ۱۰۸,۴۰۰ | تا ۱۰ درصد |
| ۵۱۵,۰۹۰ | ۱۵۷,۶۱۲ | تا ۱۵ درصد |
| ۲,۱۴۷,۱۷۸ | ۳,۱۱۰,۲۴۶ | تا ۲۰ درصد |
| ۳,۷۸۱,۷۵۸ | ۴,۰۲۸,۰۴۰ | تا ۲۵ درصد |
| ۴,۶۹۸ | ۸۱۰ | ۲۵ درصد به بالا |
| <u>۷,۴۲۳,۲۳۲</u> | <u>۷,۴۰۵,۱۰۸</u> | |

۱۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

| گروه | | |
|------------------|--|-----------------|
| ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | |
| میلیون ریال | | ۱۳۹۷ |
| ۵,۳۰۷,۶۸۱ | | ۱۳۹۸ |
| ۹۰۸,۷۸۷ | | ۱۳۹۹ |
| ۹۳۲,۹۱۳ | | ۱۴۰۰ و پس از آن |
| <u>۲۵۵,۷۲۷</u> | | |
| <u>۷,۴۰۵,۱۰۸</u> | | |

۱۷-۱-۴- وثیقه تسهیلات مذکور حسب مورد سفته تضمین شده توسط شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۲-۳۴) و یا بخشی از دارایی های شرکت ها شامل زمین ، ساختمان ، ماشین آلات ، اوراق سهام و سپرده های سرمایه گذاری بانکی به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۹ ، ۲-۳-۹ ، ۴-۱-۱۲ و ۳-۱۳ می باشد.

۱۷-۲- شرکت سیمان بجنورد ، شرکت سیمان ساوه و شرکت سیمان خزر با استفاده از مواد ۳ و ۵ آئین نامه اجرائی تبصره ۲ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ مجلس شورای اسلامی و آئین نامه اجرائی شماره ۵۸۹۵۵/ت/۵۲۰۸۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ ، تصویب نامه های شماره ۵۷۱۹۵/ت/۵۲۵۵۱ مورخ ۱۳۹۵/۰۵/۱۶ و ۱۵۵۲۷۵/ت/۵۳۷۶۴ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۸ هیات وزیران به ترتیب مبالغ ۲۴,۰۱۰,۲۴۳ یورو ، ۱۴,۷۶۵,۶۵۲ یورو و ۷,۷۰۳,۹۴۱ یورو مانده تسهیلات ارزی دریافتی از طریق صندوق ذخیره ارزی را با نرخ ارز مرجع هر یورو ۱۵,۸۷۴ ریال تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ بعلاوه نرخ تسهیلات عقود مبادله ای با نرخ ۱۵ درصد با فرض پرداخت و یا تقسیط آن تا پایان سال ۱۳۹۶ به ریال تبدیل نموده اند. تسهیلات ریالی مذکور در قالب تسهیلات عقود مبادله ای با نرخ ۱۵ درصد تقسیط شده و در حال پرداخت است.

۱۷-۳- شرکت سیمان خوزستان نیز با استفاده از مواد ۳ و ۵ آئین نامه اجرائی تبصره ۲ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و سایر مصوبات قانونی مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۱۷ و تصویب نامه شماره ۱۶۹۴۷۵/ت/۵۵۱۶۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ هیات وزیران ، مبلغ ۳۳,۹۶۴,۰۰۰ یورو معادل ۵۲۵,۳۴۹ میلیون ریال مانده تسهیلات دریافتی از طریق صندوق ذخیره ارزی را با فرض پرداخت و یا تقسیط آن تا پایان شهریور ۱۳۹۷ با نرخ ارز مرجع به ریال و نرخ ۱۵ درصد تبدیل نموده است. مبلغ ۳۵۷,۵۲۴ میلیون ریال از بدهی ریالی مذکور تا تاریخ ترازنامه پرداخت شده است.

۱۷-۴- شرکت سیمان آبیگ با استفاده از آئین نامه اجرائی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور ، مبلغ ۵۶,۹۵۶,۷۰۷ یورو و مبلغ ۱۴,۲۴۳,۲۶۰ دلار بدهی تسهیلات صندوق ذخیره ارزی را به روش مذکور در تبصره ۱ آئین نامه اجرائی ماده ۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ و موافقت وزارت صنعت و معدن و تجارت طی نامه شماره ۶۰/۲۷۶۲۷۰ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶ و با فرض تعیین تکلیف و یا پرداخت آن تا پایان شهریور ۱۳۹۷ با نرخ ۱۵ درصد تبدیل به ریال نموده است و با توجه به تصویب نامه شماره ۱۶۹۴۷۵/ت/۵۵۱۶۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ هیات وزیران انعقاد قرارداد ریالی را از بانک صادرات (بانک عامل) پی گیری می نماید . شرکت سیمان آبیگ تسهیلات ارزی فاینانس را بر اساس نرخ رسمی تصویب شده هیئت وزیران در تاریخ ۱۳۹۷/۱/۲۲ بر اساس دلار پایه به نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال تسعیر نموده است .

۱۷-۵- با توجه به اجرای طرح هدفمندی یارانه ها و افزایش نرخ حامل های انرژی از آذرماه ۱۳۸۹ ، دولت به منظور حمایت از تولید اقدام به اعطای تسهیلات طی قرارداد بابت پوشش افزایش هزینه های ناشی از اجرای طرح مذکور نموده که با توجه به مشخص نبودن نرخ سود در قرارداد و عدم پی گیری بانک عامل به لحاظ عدم موافقت با افزایش نرخ فروش سیمان در آغاز اجرای قانون هدفمندی توسط دولت و نیز با توجه به سهم تعریف شده بخش صنعت از درآمد دولت ناشی از افزایش بهای انرژی از ابتدا ماهیت یارانه داشته و بابت مبالغ ۵۴,۰۰۰ میلیون ریال ، ۷۴,۰۶۵ میلیون ریال ، ۲۷,۳۶۰ میلیون ریال و ۴۰,۴۰۰ میلیون ریال دریافتی تسهیلات مربوط به شرکت های سیمان بجنورد ، سیمان خاش (به شرح یادداشت ۱-۴-۱۴) ، سیمان فارس نو و سیمان دورود جمعاً به مبلغ ۱۹۵,۸۲۵ میلیون ریال هیچگونه هزینه مالی در حساب ها منظور نگردیده است . ضمناً شرکت سیمان ساوه از بابت تسهیلات دریافتی از بانک ملی ایران به میزان ۸۴,۳۴۱ میلیون ریال با نرخ سود ۳ درصد شناسایی نموده است ، که در این رابطه بخشی از اقساط تسهیلات فوق جمعاً به مبلغ ۳۴,۵۲۹ میلیون ریال پرداخت شده است (به شرح یادداشت ۱-۴-۱۴) .

۱۷-۶- بر اساس نامه شماره ۹۵/۵۵۵۹۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۹ بانک صادرات ایران و در راستای بند (و) تبصره ۱۶ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور به منظور تشویق تولید کنندگان و تسویه مطالبات بانک ها ، چنانچه مشتریان بدهی های معوق خود را که تا پایان سال ۱۳۹۶ سررسید شده باشد از تاریخ سررسید تا پایان شهریور سال ۱۳۹۷ تسویه کنند ، بانک ها مکلفند اصل و سود خود را مطابق قرارداد اولیه و بدون احتساب جریمه دریافت و تسویه نمایند. در این خصوص بدهی شرکت سیمان آبیگ بابت ۶٪ وجه التزام تسهیلات ارزی فاینانس دریافتی از بانک صادرات به مبلغ ۱۲۳.۴۰۹ میلیون ریال با مانده بدهی تسهیلات تهاتر گردیده است .

۱۸- پیش دریافت ها

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۳۹,۱۰۶ | ۳۴۴,۶۰۹ | ۱۸-۱ |
| ۱۹,۹۶۹ | ۲۱,۴۹۹ | سیمان |
| ۱۱۴ | ۱۶۲ | بتن و محصولات بتنی |
| ۲۷,۴۷۹ | ۵۹,۱۱۳ | قطعات چدنی و ماشین کاری |
| ۳۸۶,۶۶۸ | ۴۲۵,۳۸۳ | سایر |

۱۸-۱- تعهدات گروه از بابت پیش فروش سیمان با توجه به برنامه تولید و تحویل سیمان در شرکت های گروه می باشد .

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۷,۸۶۷ | ۲۰,۸۳۷ | ۵۹۳,۰۳۸ | ۶۲۱,۵۲۲ | مانده در ابتدای سال |
| (۹۸۷) | (۶,۵۱۱) | (۱۵۶,۸۱۲) | (۱۱۵,۹۲۵) | پرداخت شده طی سال |
| ۳,۹۵۷ | ۵,۹۵۳ | ۱۸۵,۲۹۶ | ۱۹۶,۵۸۰ | ذخیره تامین شده طی سال |
| ۲۰,۸۳۷ | ۲۰,۲۷۹ | ۶۲۱,۵۲۲ | ۷۰۲,۱۷۷ | مانده در پایان سال |

۲۰ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۲/۳۱ مبلغ ۵,۶۲۵,۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۵۶۲۵ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد . ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | |
|-----------|---------------|-----------|---------------|---|
| درصد سهام | تعدادسهم | درصد سهام | تعدادسهم | |
| ۱۰,۶۴ | ۵۹۸,۳۱۳,۱۴۳ | ۵۰,۴۴ | ۲,۸۳۷,۲۴۵,۲۸۰ | شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی خاص) |
| ۶,۱۳ | ۳۴۴,۶۲۵,۰۰۰ | ۶,۰۲ | ۳۳۸,۵۱۶,۸۳۷ | شرکت توسعه صنعتی و معدنی کانی نوید پارس |
| ۴۵,۴۸ | ۲,۵۵۸,۳۰۸,۱۳۷ | ۵,۶۸ | ۳۱۹,۳۷۶,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی |
| ۳,۴۶ | ۱۹۴,۸۹۱,۷۳۸ | ۳,۴۶ | ۱۹۴,۸۹۱,۷۳۸ | شرکت سرمایه‌گذاری تدبیر |
| ۲,۸۳ | ۱۵۹,۱۲۲,۳۸۱ | ۲,۸۳ | ۱۵۹,۱۲۲,۳۸۱ | صندوقهای بازنشستگی کارکنان صنعت نفت |
| ۲,۵۲ | ۱۴۱,۸۹۴,۲۱۲ | ۲,۳۴ | ۱۳۱,۸۹۴,۲۱۲ | شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن |
| - | - | ۲,۰۴ | ۱۱۵,۰۰۱,۲۵۰ | شرکت سرمایه گذاری اهداف |
| ۱,۱۶ | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۶ | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت بیمه البرز |
| ۱,۰۶ | ۵۹,۴۸۰,۶۸۸ | ۰,۹۷ | ۵۴,۶۰۷,۳۲۷ | شرکت سهامی بیمه ایران |
| ۰,۷۸ | ۴۴,۱۲۹,۷۶۶ | ۰,۷۸ | ۴۴,۱۲۹,۷۶۶ | بیمه مرکزی ایران |
| ۰,۷۷ | ۴۳,۳۰۶,۳۹۱ | ۰,۷۰ | ۳۹,۳۰۶,۳۹۱ | شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی |
| ۰,۶۳ | ۳۵,۶۸۴,۲۷۷ | ۰,۶۳ | ۳۵,۶۸۴,۲۷۷ | موسسه همیاری کوثر |
| ۰,۵۱ | ۲۸,۸۳۱,۵۶۵ | ۰,۵۱ | ۲۸,۸۳۱,۵۶۵ | مراد یوسف بهبهانی |
| ۲,۵۶ | ۱۴۳,۷۵۱,۲۵۰ | ۰,۵۱ | ۲۸,۷۵۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی نفت |
| ۰,۲۸ | ۱۵,۶۲۵,۲۶۷ | ۰,۲۸ | ۱۵,۶۲۵,۲۶۷ | شرکت سرمایه گذاری صبا تامین |
| - | ۱۴,۰۳۲ | - | ۱۴,۰۳۲ | شرکت سیمان ارومیه |
| - | ۱,۳۲۷ | - | ۱,۳۲۷ | شرکت کارخانجات سیمان صوفیان |
| ۵,۶۰ | ۳۱۴,۹۹۸,۲۷۷ | ۵,۷۰ | ۳۲۰,۶۰۳,۲۲۸ | سایرانشخاص حقوقی |
| ۱۵,۵۹ | ۸۷۷,۰۲۲,۵۴۹ | ۱۵,۹۴ | ۸۹۶,۳۹۹,۱۲۲ | سایرانشخاص حقیقی |
| ۱۰۰ | ۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | |

- طبق موافقت شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) ۳۹/۸ درصد از سهام شرکت به نام شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین از طریق بورس انتقال یافته است .

۲۱- اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. لازم به ذکر است که مانده اندوخته قانونی تلفیقی برابر اندوخته شرکت اصلی به اضافه سهم گروه از اندوخته شرکت های فرعی پس از تاریخ تملک می باشد. گردش اندوخته قانونی و سایر اندوخته های گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

| سایر اندوخته ها | | اندوخته قانونی | | مانده ابتدای سال |
|------------------------|-------------|----------------|-------------|-----------------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۱۱ | ۱۱۱ | ۴۵۰.۰۰۰ | ۴۶۹.۹۵۲ | شرکت اصلی |
| ۴۴۹ | ۴۴۹ | ۳۴۸.۳۹۴ | ۳۴۸.۴۱۱ | سهم گروه از اندوخته شرکت های فرعی |
| ۵۶۰ | ۵۶۰ | ۷۹۸.۳۹۴ | ۸۱۸.۳۶۳ | جمع |
| انتقالات | | | | |
| - | - | ۱۹.۹۵۲ | ۳۴.۱۳۷ | شرکت اصلی |
| - | - | ۱۷ | ۱۳ | سهم گروه از اندوخته شرکت های فرعی |
| - | - | ۱۹.۹۶۹ | ۳۴.۱۵۰ | جمع |
| مانده پایان سال | | | | |
| ۱۱۱ | ۱۱۱ | ۴۶۹.۹۵۲ | ۵۰۴.۰۸۹ | شرکت اصلی |
| ۴۴۹ | ۴۴۹ | ۳۴۸.۴۱۱ | ۳۴۸.۴۲۴ | سهم گروه از اندوخته شرکت های فرعی |
| ۵۶۰ | ۵۶۰ | ۸۱۸.۳۶۳ | ۸۵۲.۵۱۳ | جمع گروه |

۲۱-۱- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز مربوط به تفاوت تسعیر دارایی ها و بدهی های واحد فرعی مستقل خارجی، شرکت سیمان ارض العماره مستقر در کشور عراق (استان میسان) می باشد.

۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | نام شرکت فرعی سرمایه گذار |
|---------------|---------------|------------|---------------------------|
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | تعداد سهام | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۴۱۷ | ۵۰۴ | ۴۳۵.۷۸۱ | سیمان فارس |
| ۴۵۵ | ۴۵۵ | ۳۲۰.۶۶۸ | سیمان دورود |
| ۱.۴۰۵ | ۱.۴۵۴ | ۲۴۱.۸۸۶ | سیمان خوزستان |
| ۱۰۰ | ۲۸ | ۱۰.۰۰۰ | تهران بتون |
| ۲.۳۷۷ | ۲.۴۴۱ | ۱.۰۰۸.۳۳۵ | |

۲۳- سهم اقلیت

| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | | | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | | |
|-------------|----------------|-------------|-------------|----------------|-------------|--|
| خالص | نقل و انتقالات | مانده | خالص | نقل و انتقالات | مانده | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱.۳۷۹.۴۵۳ | - | ۱.۳۷۹.۴۵۳ | ۱.۳۸۹.۲۲۷ | - | ۱.۳۸۹.۲۲۷ | سرمایه |
| ۱۳۷.۵۶۴ | - | ۱۳۷.۵۶۴ | ۱۳۸.۵۴۶ | - | ۱۳۸.۵۴۶ | اندوخته ها |
| ۲۲۶.۱۹۱ | ۱.۴۶۱.۰۴۲ | (۱.۲۳۴.۸۵۱) | ۳۴۴.۰۴۲ | ۱.۶۰۳.۰۱۶ | (۱.۲۵۸.۹۷۴) | سود (زیان) انباشته |
| ۵۲۴.۶۱۲ | (۱.۴۶۱.۰۴۲) | ۱.۹۸۵.۶۵۴ | ۳۷۹.۸۷۷ | (۱.۶۰۳.۰۱۶) | ۱.۹۸۲.۸۹۳ | سهم از مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی ها |
| ۲.۲۶۷.۸۲۰ | - | ۲.۲۶۷.۸۲۰ | ۲.۲۵۱.۶۹۲ | - | ۲.۲۵۱.۶۹۲ | |

- سهم از مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی ها مربوط به حقوق سهامداران اقلیت شرکت های سیمان ساوه، خوزستان و خاش می باشد که بر اساس درصد مالکیت سهامداران اقلیت نسبت به مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های شرکت بر ارزش دفتری در تاریخ انجام معامله محاسبه شده است.

۲۳-۱- سهم اقلیت برحسب شرکت های فرعی تلفیق شده به شرح زیر می باشد :

| گروه | | |
|-------------|-------------|-------------------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۹۷۲.۳۶۲ | ۸۶۹.۵۰۶ | سیمان ساوه |
| ۵۳۷.۵۴۵ | ۵۴۸.۴۰۳ | سیمان خوزستان |
| ۱۸۲.۴۶۷ | ۱۵۹.۶۶۲ | سیمان خاش |
| ۲۱۳.۹۲۹ | ۲۶۲.۷۶۵ | سیمان بجنورد |
| ۱۲۱.۱۵۸ | ۱۳۵.۲۵۹ | سیمان خزر |
| ۲۰۰.۳۳۹ | ۲۳۲.۵۳۶ | صنایع سیمان غرب |
| (۱۳۶.۲۵۳) | (۱۴۸.۵۲۹) | سیمان دورود |
| ۳۱.۸۸۲ | ۳۳.۵۹۰ | سیمان سفید نی ریز |
| ۱۱۱.۸۹۴ | ۱۳۵.۲۹۷ | سیمان بهبهان |
| ۴۳.۰۵۱ | ۴۵.۷۴۵ | سیمان فارس نو |
| (۱۹.۵۹۴) | (۳۰.۶۰۵) | فارسیت اهواز |
| ۲.۱۳۴ | ۲.۱۴۵ | تحقیق و توسعه صنعت سیمان |
| ۲.۹۹۷ | ۲.۹۷۰ | سیمان فارس |
| (۸۰۳) | (۱.۴۴۰) | یونگول بتن یاقوت خلخال |
| ۴.۵۹۱ | ۴.۴۰۱ | صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان |
| ۱۲۱ | (۱۳) | تهران بتن |
| ۲.۲۶۷.۸۲۰ | ۲.۲۵۱.۶۹۲ | |

۲۴- درآمدهای عملیاتی

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|---------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | - | ۱۳۰,۲۵,۰۲۰ | ۱۴,۶۴۴,۲۳۴ | ۲۴-۱ | فروش خالص |
| ۴۳۳,۱۴۰ | ۷۳۷,۶۷۸ | (۱۵۲,۳۱۹) | ۲۵,۵۱۹ | ۲۴-۲ | سود سرمایه گذاری ها |
| ۴۳۳,۱۴۰ | ۷۳۷,۶۷۸ | ۱۲,۸۷۲,۷۰۱ | ۱۴,۶۶۹,۷۵۳ | | |

۲۴-۱- فروش خالص

| گروه | | | | |
|-------------|------------|-------------|------------|---------------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | |
| مبلغ | مقدار | مبلغ | مقدار | |
| میلیون ریال | تن | میلیون ریال | تن | داخلی : |
| ۱۱,۴۳۸,۰۹۹ | ۱۰,۴۲۱,۱۹۹ | ۱۲,۵۸۶,۸۹۱ | ۱۰,۳۶۹,۹۱۱ | سیمان |
| ۴۲,۷۳۷ | ۸۶,۷۸۹ | ۴۱,۵۵۴ | ۹۲,۹۵۳ | کلینکر |
| ۱۵۵,۰۳۵ | | ۱۵۸,۸۶۸ | | محصولات بتنی |
| ۲۰,۹۹۲ | | ۱۴,۶۴۱ | | پودر گچ و سنگ گچ |
| ۵۴,۶۹۱ | | ۷۲,۰۶۱ | | قطعات فولادی، جلدنی و ماشینکاری |
| ۱۴۱,۰۲۵ | | ۶۳,۹۷۹ | | خدمات مهندسی |
| ۲۳,۱۲۳ | | ۲۷,۲۷۶ | | سایر |
| (۱,۱۶۰,۰۴۶) | | (۱,۱۲۹,۴۵۸) | | تخفیقات فروش |
| ۱۰,۷۱۴,۲۹۶ | | ۱۱,۸۳۵,۸۱۲ | | |
| | | | | صادراتی : |
| ۱,۱۲۳,۷۱۳ | ۱,۱۱۴,۰۷۸ | ۱,۲۸۷,۲۳۷ | ۱,۰۹۶,۱۰۶ | سیمان |
| ۱,۱۸۷,۱۳۹ | ۱,۴۸۲,۸۸۹ | ۱,۵۲۱,۱۸۹ | ۱,۶۶۳,۱۸۴ | کلینکر |
| (۱۲۸) | | (۴) | | تخفیقات فروش |
| ۲,۳۱۰,۷۲۴ | | ۲,۸۰۸,۴۲۲ | | |
| ۱۳,۰۲۵,۰۲۰ | | ۱۴,۶۴۴,۲۳۴ | | جمع کل |

۱-۱-۲۴- نرخ فروش سیمان بر اساس نرخ مصوب خردادماه سال ۱۳۹۳ انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و مصوبات هیئت مدیره شرکتهای تابعه بوده است. رکود اقتصادی و پیشی گرفتن عرضه کل بر تقاضای کل به همراه محدودیت های صادراتی موجب شکسته شدن قیمت ها و اعطای تخفیف به دلیل حفظ سهم از بازار می باشد.

۱-۲-۲۴- فروش خارجی سیمان عمدتاً مربوط به شرکت های سیمان بهبهان، سیمان ساوه، سیمان خوزستان، سیمان غرب، سیمان خاش، سیمان فارس نو و سیمان نی ریز به بازار کشورهای همسایه بوده، ضمناً از بابت فروش صادراتی سیمان از طریق برگ سبز گمرکی به استناد قراردادهای منعقد و با توجه به این که در کشورهای مزبور نظام بانکی لازم جهت انتقال ارز در اختیار نبوده، معادل ریالی فروش ارزی بر اساس نرخ مبادله ای، صورتحساب فروش صادر و وجه ریالی آن به حساب های بانکی شرکت های فرعی واریز گردیده است.

۱-۳-۲۴- درآمد خدمات مهندسی عمدتاً مربوط به خدمات انجام شده توسط شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان در ارتباط با پروژه های در دست اقدام (به غیر از شرکت های گروه که در تلفیق صورت های مالی حذف شده اند) می باشد.

۱-۴-۲۴- تخفیقات فروش عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی فروشنده سیمان می باشد که بر اساس مصوبات هیئت مدیره انجام شده است.

۲۴-۱-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی با بهای تمام شده آن به شرح زیر است :

| درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | | سود(زیان) ناخالص | بهای تمام شده درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی | |
|----------------------------------|-----------|------------------|-----------------------------|-------------------|--------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | | | |
| درصد | درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۳ | ۳۶ | ۵,۰۰۰,۶۳۴ | ۸,۸۷۳,۴۹۴ | ۱۳,۸۷۴,۱۲۸ | سیمان |
| ۲۸ | ۳۶ | ۵۶۸,۹۷۰ | ۹۹۳,۷۷۳ | ۱,۵۶۲,۷۴۳ | کلیتکر |
| | | ۲۴,۱۸۴ | ۳۱۲,۶۴۱ | ۳۳۶,۸۲۵ | سایر |
| | | (۱,۱۲۹,۴۶۲) | - | (۱,۱۲۹,۴۶۲) | تخفیفات فروش |
| | | <u>۴,۴۶۴,۳۲۶</u> | <u>۱۰,۱۷۹,۹۰۸</u> | <u>۱۴,۶۴۴,۲۳۴</u> | |

۲۴-۲- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت |
|------------------|----------------|------------------|---------------|---------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۱۲,۶۱۱ | - | ۱۲,۳۲۰ | |
| - | ۲,۵۵۲ | - | ۶,۵۶۵ | |
| ۱۵,۷۱۶ | ۲,۹۶۶ | ۳۱,۰۷۹ | ۶,۵۷۱ | |
| ۹,۵۹۴ | - | ۸,۴۵۰ | - | |
| ۳,۲۳۲ | - | ۲,۹۳۳ | ۷۰ | |
| (۱۹۵,۳۶۹) | - | (۱۹۵,۳۶۹) | - | |
| ۷۳۹ | - | ۵۸۸ | (۷) | |
| <u>(۱۶۶,۰۸۸)</u> | <u>۱۸,۱۲۹</u> | <u>(۱۵۲,۳۱۹)</u> | <u>۲۵,۵۱۹</u> | |
| ۵۹۹,۲۲۸ | ۷۱۹,۵۴۹ | - | - | ۲۴-۲-۱ |
| <u>۴۳۳,۱۴۰</u> | <u>۷۳۷,۶۷۸</u> | <u>(۱۵۲,۳۱۹)</u> | <u>۲۵,۵۱۹</u> | |

سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های گروه :

سیمان غرب
فارسیت اهواز
سیمان دورود
سیمان بهبهان
سیمان بجنورد
سیمان شرق
سیمان فارس نو

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها

۱-۲-۲۴- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها :

| شرکت اصلی | |
|----------------|----------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵۱.۵۷۵ | ۴۱.۸۱۷ |
| ۸.۷۵۶ | ۱۰۲.۱۵۶ |
| ۹۳.۸۷۲ | ۸۲.۹۵۷ |
| ۵۰.۰۲۹ | ۴۵.۹۰۵ |
| ۲۸.۰۹۷ | ۵۷.۸۴۷ |
| ۶۳.۸۹۳ | ۸۵.۱۹۱ |
| ۳۳.۵۲۵ | ۲۲.۷۹۷ |
| ۱۰.۳۸۰ | ۲۵.۲۰۷ |
| ۱۵۱.۶۶۵ | ۱۴۵.۸۳۲ |
| ۵۲.۶۴۷ | ۶۲.۳۹۷ |
| ۲۴.۹۹۵ | ۴.۹۹۹ |
| ۱۹۳ | ۱۵۴ |
| ۴.۳۸۸ | - |
| - | ۲ |
| <u>۵۷۴.۰۱۵</u> | <u>۶۷۷.۲۶۱</u> |
| ۱۷.۰۹۷ | ۳۰.۷۷۵ |
| ۷.۷۵۶ | ۹.۵۰۱ |
| ۲۳ | ۳۳ |
| ۳۳۷ | ۱.۹۷۹ |
| <u>۲۵.۲۱۳</u> | <u>۴۲.۲۸۸</u> |
| <u>۵۹۹.۲۲۸</u> | <u>۷۱۹.۵۴۹</u> |

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

| |
|-----------------------------------|
| سیمان بهبهان |
| سیمان خوزستان |
| سیمان فارس |
| صنایع سیمان غرب |
| سیمان بجنورد |
| سیمان خاش |
| سیمان خزر |
| سیمان سفید تبریز |
| سیمان فارس نو |
| سیمان ساوه |
| گچ ماشینی فارس |
| تحقیق و توسعه صنعت سیمان |
| خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان |
| نوآوران صنعت سبز پارس |

سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

| |
|------------------|
| سیمان مازندران |
| سیمان ارومیه |
| سیمان قاین |
| یورس کالای ایران |

۳-۲۴- سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته :

| گروه | |
|----------------|--------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| (۶.۴۵۵) | ۱.۱۳۵ |
| - | (۱.۳۹۳) |
| <u>(۶.۴۵۵)</u> | <u>(۲۵۸)</u> |

| |
|--------------------|
| سیمان زنجان |
| لوله و الیاف بهراد |

۲۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی :

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | مواد مستقیم |
| ۱.۵۱۴.۵۵۶ | ۱.۵۱۷.۵۱۵ | |
| ۷۴۱.۵۰۲ | ۷۶۵.۴۶۶ | ۲۵-۱ دستمزد مستقیم |
| ۸.۰۷۷.۸۴۲ | ۸.۳۹۵.۸۲۷ | ۲۵-۲ سربار تولید |
| (۶۴۳.۴۶۷) | (۶۴۶.۲۹۴) | هزینه های جذب نشده |
| ۹.۶۹۰.۴۳۳ | ۱۰.۰۳۲.۵۱۴ | جمع هزینه های ساخت |
| ۱.۷۳۴.۲۳۵ | ۱.۷۰۵.۴۶۹ | موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال |
| (۱۸.۲۵۰) | (۶.۴۴۴) | تعدیلات موجودی در جریان ساخت ابتدای سال |
| ۱۰۰۰۱۷ | - | خرید کالای در جریان ساخت |
| (۲.۲۹۶) | - | ضایعات تولید |
| (۱.۷۰۵.۴۶۹) | (۱.۵۵۹.۹۱۳) | ۶ موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال |
| ۹.۷۰۸.۶۷۰ | ۱۰.۱۷۱.۶۲۶ | بهای تمام شده کالای ساخته شده |
| ۲۰۴.۲۶۳ | ۲۲۳.۸۵۵ | موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال |
| ۱.۷۲۵ | ۲۰۱ | تعدیل موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال |
| ۱۰۰۷۲ | ۳.۶۸۳ | خرید کالای ساخته شده |
| (۱.۴۴۳) | (۲.۶۸۹) | مصارف غیر تولیدی کالای ساخته شده |
| ۹.۹۱۴.۲۸۷ | ۱۰.۳۹۶.۶۷۶ | بهای تمام شده کالای آماده برای فروش |
| (۲۲۳.۸۵۵) | (۲۱۶.۷۶۸) | ۶ موجودی کالای ساخته شده پایان سال |
| ۹.۶۹۰.۴۳۳ | ۱۰.۱۷۹.۹۰۸ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |

- هزینه های جذب نشده مربوط به عدم استفاده از تمامی ظرفیت عملی و عمدتاً مربوط به شرکت های سیمان آبیگ ، سیمان بجنورد ، سیمان دورود و سیمان خزر می باشد .

- شرکت اصلی هیچگونه مواد اولیه مستقیم و غیر مستقیم به شرکت های گروه ارسال نداشته است. همچنین تامین کننده عمده مواد مستقیم و غیر مستقیم شرکت های سیمان نی گروه، عمدتاً معادن متعلق به شرکت های مذکور می باشد.

- مواد مستقیم شامل سنگ آهک ، سنگ آهن ، کائولن ، سیلیس و مارل می باشد .

۲۵-۱- دستمزد مستقیم

| گروه | | |
|----------------|----------------|--|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۴۷,۱۸۴ | ۲۶۰,۵۳۳ | حقوق ، دستمزد ثابت و مزایا |
| ۵۳,۱۳۴ | ۳۸,۱۰۱ | مزایای پایان خدمت |
| ۱۷,۰۵۷ | ۱۳,۲۲۴ | ایاب و ذهاب و فوق العاده ماموریت و هزینه سفر |
| ۴۵,۴۳۱ | ۴۹,۰۱۸ | حق بیمه های سهم کارفرما |
| ۲۲۹ | ۲۱۳ | پوشاک و مواد مصرفی و مواد غذایی |
| ۳۸۱,۱۷۴ | ۴۰۶,۴۰۴ | حقوق ، دستمزد و مزایای پیمانکاران |
| (۲,۷۰۷) | (۲,۰۲۷) | کسر میشود: حقوق و دستمزد معادن |
| <u>۷۴۱,۵۰۲</u> | <u>۷۶۵,۴۶۶</u> | |

- افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار می باشد .

۲۵-۲- هزینه های سر بار تولید

| گروه | | |
|------------------|------------------|--|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۸۶۴,۲۳۰ | ۱,۹۹۸,۳۲۱ | حقوق ، دستمزد و سایر مزایای پرسنلی |
| ۲,۴۹۷,۵۰۴ | ۲,۴۱۳,۳۷۵ | برق و سوخت |
| ۲۳۹,۸۱۸ | ۳۲۸,۲۸۸ | قطعات مصرفی ابزار و لوازم مصرفی |
| ۱,۴۶۵,۳۰۰ | ۱,۴۱۲,۶۰۲ | استهلاک |
| ۴۶۲,۴۷۰ | ۴۶۶,۴۹۷ | مواد و لوازم بسته بندی |
| ۱۷۰,۸۸۸ | ۲۳۷,۲۴۷ | مواد نسوز |
| ۲۴۶,۳۶۷ | ۲۷۰,۸۸۱ | تعمیرات و نگهداری |
| ۲۴,۶۰۵ | ۲۵,۱۹۸ | بیمه و عوارض |
| ۱۲۵,۳۵۹ | ۱۱۲,۷۴۸ | حمل و نقل و اجاره ماشین آلات |
| ۲۷۵,۶۵۱ | ۳۱۰,۴۸۴ | حق الزحمه و حق المشاوره |
| ۲۲۰,۱۱۲ | ۲۵۶,۰۲۵ | دستمزد غیر کارکنان |
| ۱۸۹,۹۰۳ | ۲۱۸,۶۹۷ | خدمات پیمانکاران فرعی |
| ۱۹۰,۰۸۴ | ۲۴,۶۴۹ | مواد سایشی |
| ۳۳,۶۵۸ | ۳۰,۲۴۸ | مواد و ملزومات |
| ۶۳,۲۱۰ | ۶۲,۲۱۰ | مواد غذایی مصرفی |
| ۲۲,۳۰۸ | ۲۳,۳۰۳ | روغن مصرفی |
| ۹۳,۰۵۳ | ۱۰۱,۲۵۱ | سایر اقلام مصرفی صنعت |
| ۲۵۴,۲۱۱ | ۳۰۹,۵۵۲ | سایر هزینه ها |
| (۱۴۲,۵۹۲) | (۱۶۵,۷۷۹) | هزینه های انتقالی به دوایر فروش ، اداری و عمومی (یادداشت ۲۶) |
| (۱۵,۲۴۹) | (۸۶) | سهم انتقالی به دارایی های ثابت مشهود |
| (۳۲,۰۴۸) | (۳۹,۸۸۴) | انتقال به بهای تمام شده مواد اولیه |
| <u>۸,۰۷۷,۸۴۲</u> | <u>۸,۳۹۵,۸۲۷</u> | |

۲۵-۲-۱- هزینه های انتقالی به هزینه های فروش ، اداری و عمومی و همچنین سهم انتقالی به دارایی های ثابت و انتقال به بهای تمام شده مواد مستقیم

مربوط به انتقالی است که شرکت های فرعی عیناً در حساب های خود اعمال نموده اند .

۲۵-۲-۲- افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار می باشد .

۲۵-۳- در سال مالی مورد گزارش معادل ۹۶۳,۶۷۸ میلیون ریال مواد مستقیم توسط گروه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد مستقیم (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

| گروه | | نام فروشندگان | کشور | نوع مواد اولیه |
|--------------------------|----------------|-----------------------|-------|----------------|
| درصد نسبت به کل خرید سال | میلیون ریال | | | |
| ۸ | ۷۷,۳۱۴ | گروه پیمانکاران مهر | ایران | سنگ آهک |
| ۱۷ | ۱۶۲,۸۷۳ | شرکت سما ساز | ایران | سنگ آهک و مارل |
| ۵ | ۴۸,۹۵۲ | تامین سنگ منگنز | ایران | سنگ آهن |
| ۳ | ۳۰,۶۲۲ | شرکت سراب ساز بختیاری | ایران | سنگ آهک |
| ۴ | ۴۱,۴۵۲ | شرکت امید راه منصوریه | ایران | سنگ آهن |
| ۳ | ۲۴,۶۶۰ | شرکت تضمین بار | ایران | سنگ آهک |
| ۱۱ | ۱۰۶,۶۳۰ | شرکت افرا بافت | ایران | پاکت |
| ۴۹ | ۴۷۱,۱۷۵ | | | سایر اقلام |
| | <u>۹۶۳,۶۷۸</u> | | | |

سایر مواد مستقیم خریداری شده عمدتاً اقلام کمتر از ۳ درصد می باشد .

۲۵-۴- مقایسه مقدار تولید سیمان شرکت های گروه در سال مالی مورد گزارش با نتایج واقعی سال مالی قبل به شرح زیر است :

| تولید سیمان | | ظرفیت عملی (سال) | تن |
|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| سال مالی جاری | سال مالی قبل | | |
| ۲,۰۵۲,۶۵۳ | ۱,۹۶۸,۱۷۷ | ۳,۲۴۰,۰۰۰ | سیمان آبیگ (سهامی عام) |
| ۱,۴۶۵,۲۴۳ | ۱,۳۴۱,۳۵۳ | ۱,۷۹۵,۰۸۴ | سیمان ساوه (سهامی عام)- سیمان خاکستری و سفید |
| ۱,۱۸۶,۸۵۴ | ۱,۲۵۰,۴۵۶ | ۱,۷۹۲,۰۰۰ | سیمان بجنورد (سهامی عام) |
| ۵۵۸,۱۴۰ | ۵۵۹,۷۱۶ | ۷۳۱,۴۰۰ | سیمان بهبهان (سهامی عام) |
| ۸۹۶,۸۷۹ | ۸۵۷,۲۴۷ | ۸۲۰,۰۰۰ | سیمان خاش (سهامی عام) |
| ۶۳۵,۷۰۲ | ۶۹۸,۹۲۹ | ۷۳۴,۳۷۹ | سیمان خزر (سهامی عام) |
| ۱,۵۲۰,۴۹۷ | ۱,۵۳۸,۱۹۸ | ۱,۵۳۵,۰۰۰ | سیمان خوزستان (سهامی عام) |
| ۶۵۴,۰۹۶ | ۷۴۶,۱۲۱ | ۹۵۶,۴۰۰ | سیمان دورود (سهامی عام) |
| ۸۲۰,۹۵۵ | ۱,۰۴۱,۴۸۳ | ۱,۲۰۰,۰۰۰ | سیمان غرب (سهامی عام) |
| ۶۲۹,۴۱۰ | ۵۵۹,۶۹۶ | ۶۰۰,۰۰۰ | سیمان فارس (سهامی عام) |
| ۸۹۶,۲۷۲ | ۹۴۳,۲۵۶ | ۱,۲۵۰,۰۰۰ | سیمان فارس نو (سهامی عام) |
| ۱۴۵,۲۷۰ | ۱۲۹,۸۱۱ | | سیمان سفید نی ریز (سهامی عام) |
| <u>۱۱,۴۷۸,۶۱۱</u> | <u>۱۱,۶۳۴,۴۴۳</u> | <u>۱۴,۷۹۹,۵۳۳</u> | |

۲۵-۴-۱- ظرفیت عملی شرکت ها عمدتاً بر مبنای ساعت کار معمول در روزهای کاری شرکت طبق تقویم سالانه تولید و میانگین سه سال گذشته و بهینه سازی ماشین آلات تولیدی تعیین شده است ، کاهش تولید واقعی نسبت به ظرفیت عملی متاثر از تعیین سهمیه مقداری فروش سیمان شرکت ها توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان به تبع رکود حاکم بر اقتصاد و فزونی عرضه سیمان نسبت به تقاضا از سال قبل بوده است .

۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|---------------|---------------|------------------|------------------|---------|--|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۳۵,۶۵۸ | ۴۳,۸۲۹ | ۳۸۵,۲۵۱ | ۴۳۲,۰۴۰ | ۲۶-۱ | حقوق و دستمزد |
| - | - | ۳۹۲,۰۷۶ | ۵۶۵,۸۲۹ | ۲۶-۲ | کرایه حمل |
| ۵,۵۳۷ | ۶,۶۸۳ | ۳۵,۸۱۶ | ۳۹,۵۹۴ | | بیمه سهم کارفرما و بیکاری |
| ۵,۴۵۰ | ۱۶,۱۶۳ | ۴۱,۲۹۳ | ۴۴,۹۰۷ | | مزایای پایان خدمت |
| ۲,۶۴۰ | ۲,۶۰۰ | ۱۵,۲۴۰ | ۱۴,۰۲۵ | | پاداش هیئت مدیره |
| ۸۴۵ | ۸۳۸ | ۱۳,۹۴۳ | ۱۵,۹۳۱ | | هزینه آب، برق، گاز، سوخت و لوازم مصرفی |
| ۳۶۶ | ۲۸ | ۴,۳۲۱ | ۴,۳۱۴ | | هزینه تعمیرات و نگهداری |
| ۵۴ | ۵۳ | ۸۶۲ | ۹۸۱ | | آموزش |
| ۱,۶۹۹ | ۴۰۹ | ۵,۰۸۳ | ۳,۶۶۹ | | چاپ و مطبوعات |
| ۶,۴۰۸ | ۸,۸۸۵ | ۶۷,۳۴۲ | ۸۲,۷۹۷ | ۲۶-۳ | حق الزحمه و حق المشاوره |
| - | - | ۳۷,۸۴۹ | ۳۰,۶۰۳ | | آگهی و تبلیغات و بازاریابی |
| - | ۱ | ۹۷۳ | ۶۵۰ | | هزینه های ورزشی |
| ۱,۲۳۲ | ۵۹۳ | ۲,۹۳۲ | ۲,۴۳۷ | | پست و مخابرات |
| ۱,۹۴۹ | ۲,۵۸۹ | ۱۱,۸۳۱ | ۱۱,۹۴۹ | | مواد غذایی مصرفی |
| ۱,۴۷۵ | ۲,۰۲۹ | ۱۷,۹۷۳ | ۱۹,۶۹۷ | | حسابرسی مالی، مالیاتی و عملیاتی |
| ۱۴ | ۱۴۱ | ۱۴ | ۱۴۱ | | کارمزد بانکی |
| ۱,۹۶۷ | ۹۶۴ | ۳۶,۵۷۴ | ۳۳,۶۸۰ | | استهلاک |
| - | - | ۱۴۲,۵۹۲ | ۱۶۵,۷۷۹ | ۲۵-۲ | سهم هزینه های اداری از هزینه های سربار |
| ۶۴۳ | ۷۵۷ | ۵۸,۵۲۷ | ۱۹,۲۲۲ | | حق بیمه و عوارض |
| ۴۸۳ | ۷۹۷ | ۵,۳۹۰ | ۸,۷۲۲ | | ملزومات اداری |
| ۲,۱۱۸ | ۵,۹۱۳ | ۱۱۳,۳۱۴ | ۱۱۶,۰۴۱ | | سایر اقلام |
| <u>۶۸,۵۳۸</u> | <u>۹۳,۲۷۲</u> | <u>۱,۳۸۸,۸۹۶</u> | <u>۱,۶۱۳,۰۰۸</u> | | |

۱- ۲۶- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه صادره مراجع ذیربط می باشد .

۲- ۲۶- از کرایه حمل سیمان و کلینکر صادراتی مبلغ ۲۶۲,۳۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان فارس نو و مبلغ ۱۸۸,۰۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان خوزستان بابت کرایه حمل صادرات محصول می باشد که بر اساس نوع قرارداد فروش انجام شده است .

۳- ۲۶- حق الزحمه و حق المشاوره در گروه عمدتاً مربوط به مصوبه های مجامع عمومی شرکت های گروه و همچنین تحقیقات انجام یافته در مورد پروژه ها، طرح ها و تحقیقات در صنعت سیمان و صنایع وابسته در گروه و شرکت اصلی است .

۲۷- سایر اقلام عملیاتی

| شرکت اصلی (بد) بس | | گروه (بد) بس | | |
|-------------------|---------------|------------------|------------------|---|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | (۸۲,۴۱۵) | (۸۲,۲۰۲) | استهلاک سرقفلی (یادداشت ۱۱) |
| - | - | (۲۲۷,۰۹۳) | (۳۱۸,۱۳۷) | استهلاک مازاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت سیمان ساوه ، خاش و خوزستان (یادداشت ۱۲) * |
| - | - | (۶۴۳,۴۶۷) | (۶۴۶,۲۹۴) | هزینه های جذب نشده در تولید |
| - | - | ۴۸,۴۰۹ | ۶۱,۵۰۵ | سود سهام |
| - | - | (۳۲,۷۹۴) | (۲۷,۱۷۵) | هزینه های ناشی از اجرای قانون کارهای سخت و زبان آور |
| - | - | ۵,۰۷۹ | (۲۹,۸۸۱) | خالص (کسری) اضافی انبار |
| - | - | (۲۱۵) | ۱۲,۶۴۴ | سود ناشی از تسعیر دارائیه و بدهیهای ارزی عملیاتی |
| - | - | - | (۱۲,۲۰۰) | استهلاک مازاد و سرقفلی های وابسته |
| - | - | ۶,۹۵۱ | ۱۰,۵۴۵ | فروش ضایعات عادی و غیرعادی |
| ۱۳,۱۲۶ | ۱۵,۶۷۰ | - | - | سود حاصل از سپرده های کو تاه مدت بانکی |
| ۱۴,۰۳۵ | ۱۳,۰۶۱ | - | - | سود حاصل از سپرده های بلند مدت بانکی |
| - | - | ۱۶,۶۲۵ | ۲۳,۱۰۴ | سایر اقلام |
| <u>۲۷,۱۶۱</u> | <u>۲۸,۷۳۱</u> | <u>(۹۰۸,۹۲۰)</u> | <u>(۹۰۸,۰۹۱)</u> | |

- با توجه به موضوع فعالیت شرکت اصلی ، سرمایه گذاری در سپرده های بانکی جزء فعالیت های اصلی و مستمر شرکت تلقی می شود . بر این اساس سود حاصل از سپرده های بانکی تحت عنوان سایر اقلام عملیاتی شناسایی می گردد .

*- استهلاک مازاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت سیمان ساوه ، خاش و خوزستان نسبت به ارزش دفتری در زمان تحصیل می باشد .

- سود سهام عمدتاً مربوط به سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های توسعه صادرات صنعت سیمان و سیمان ارومیه می باشد.

۲۸- هزینه های مالی

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|--------------|-------------|------------------|------------------|--|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | یادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۸۴۰ | - | ۱,۲۲۱,۴۰۴ | ۱,۰۷۷,۳۴۵ | ۲۸-۱ هزینه مالی وام های دریافتی از بانک ها |
| - | - | ۱۴,۵۲۹ | ۸,۳۴۲ | ۲۸-۲ سایر هزینه های مالی |
| <u>۱,۸۴۰</u> | <u>-</u> | <u>۱,۲۳۵,۹۳۳</u> | <u>۱,۰۸۵,۶۸۷</u> | |

۲۸-۱- هزینه های مالی عمدتاً بابت وام های دریافتی از بانک ها در قالب عقود اسلامی (ارائه شده در یادداشت ۱۷) می باشد .

۲۸-۲- سایر هزینه های مالی مربوط به خرید سفته جهت تضمین وام های دریافتی از بانک ها و پرداخت کارمزد وام های دریافتی از بانک ها می باشد.

۲۹ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت |
|---------------|---------------|----------------|----------------|--|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | (۲۰۰۸۶) | ۱۰۴۸۷ | سود (زیان) ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری ها |
| (۳,۱۳۲) | ۴۸۳ | ۱۰۲,۲۱۷ | (۱۷۰,۰۸۲) | ۲۹-۱ سود (زیان) تسعیر ارز |
| - | - | ۲۴۲,۷۳۰ | ۲۷۴,۸۲۶ | ۹-۲ و ۴-۲ سود حاصل از سپرده های بانکی |
| - | - | ۱,۵۵۲ | ۱۳۹,۷۳۶ | ۲۹-۲ درآمد حاصل از تسهیلات حساب ذخیره ارزی |
| - | - | ۴۱ | ۶۲۶ | سود (زیان) ناشی از فروش سهام |
| - | - | ۲۴۷ | ۲۳۴ | سود اوراق مشارکت |
| ۴۸۲ | ۴۸۹ | ۶,۵۱۷ | ۱۴,۳۸۴ | درآمد اجاره |
| ۵ | - | ۱۳۷,۶۷۱ | ۲۱,۴۴۳ | سود حاصل از فروش دارایی های ثابت |
| - | - | ۱۱,۹۰۸ | ۶۸,۹۷۰ | سود حاصل از فروش اجناس اسقاط و راکد |
| ۱۳,۵۰۹ | ۱۰,۸۵۸ | ۵۸,۰۲۸ | (۳۵,۸۴۷) | سایر اقلام |
| <u>۱۰,۸۶۴</u> | <u>۱۱,۸۳۰</u> | <u>۵۵۸,۸۲۵</u> | <u>۳۱۵,۷۷۷</u> | |

۲۹-۱ - زیان تسعیر ارز گروه عمدتاً مربوط به شرکت فرعی سیمان آبیگ بابت تسعیر تسهیلات ارزی می باشد.

۲۹-۲ - درآمد حاصل از تسهیلات حساب ذخیره ارزی مربوط به شرکت فرعی سیمان ساوه و با توجه به بخشنامه صادره از طرف بانک مرکزی و انجام محاسبات مجدد و ابلاغ جدول جدید از طرف بانک عامل می باشد. (یادداشت ۲-۱۷)

۳۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | سود عملیاتی |
| ۳۹۱,۷۶۳ | ۶۷۳,۱۳۷ | ۸۸۴,۴۵۳ | ۱,۹۶۸,۷۴۶ | |
| - | - | (۲۹۹,۰۲۶) | (۴۳۴,۶۷۳) | اثر مالیاتی |
| - | - | (۱۵۲,۱۶۳) | (۶۰۰,۵۹۵) | سهم اقلیت از سود عملیاتی |
| ۳۹۱,۷۶۳ | ۶۷۳,۱۳۷ | ۴۳۳,۲۶۴ | ۹۳۳,۴۷۸ | |
| ۹۰,۰۲۴ | ۱۱,۸۳۰ | (۶۸۳,۵۶۳) | (۷۷۰,۱۶۸) | سود (زیان) غیر عملیاتی |
| (۷,۷۷۲) | (۲,۳۰۹) | ۱۰,۳۶۶ | ۱۷,۴۳۴ | اثر مالیاتی |
| - | - | (۶۰,۶۵۵) | ۶۰,۷۳۸ | سهم اقلیت از سود غیر عملیاتی |
| ۱,۲۵۲ | ۹,۵۲۱ | (۷۳۳,۸۵۲) | (۶۹۱,۹۹۶) | |
| ۴۰۰,۷۸۷ | ۶۸۴,۹۶۷ | ۲۰۰,۸۹۰ | ۱,۱۹۸,۵۷۸ | سود خالص قبل از کسر مالیات |
| (۷,۷۷۲) | (۲,۳۰۹) | (۲۸۸,۶۶۰) | (۴۱۷,۲۳۹) | اثر مالیاتی |
| - | - | (۲۱۲,۸۱۸) | (۵۳۹,۸۵۷) | سهم اقلیت از سود خالص |
| ۳۹۳,۰۱۵ | ۶۸۲,۶۵۸ | (۳۰۰,۵۸۸) | ۲۴۱,۴۸۲ | |
| شرکت اصلی | | گروه | | |
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| تعداد | تعداد | تعداد | تعداد | تعداد سهام عادی |
| (میلیون سهم) | (میلیون سهم) | (میلیون سهم) | (میلیون سهم) | |
| ۵,۰۴۲ | ۵,۶۲۵ | ۵,۰۴۲ | ۵,۶۲۵ | |
| - | - | (۱) | (۱) | تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی |
| ۵,۰۴۲ | ۵,۶۲۵ | ۵,۰۴۱ | ۵,۶۲۴ | میانگین موزون تعداد سهام عادی |
| ۷۸ | ۱۱۹ | ۸۶ | ۱۶۶ | سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال |
| ۰ | ۲ | (۱۴۶) | (۱۲۳) | سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال |
| ۷۸ | ۱۲۱ | (۶۰) | ۴۳ | سود (زیان) پایه هر سهم - ریال |
| ۷۰ | ۱۲۱ | (۵۳) | ۴۳ | سود (زیان) خالص هر سهم - ریال |

- تعداد سهام عادی پایان سال قبل معادل ۵,۶۲۵ میلیون سهم بوده که با توجه به محاسبات میانگین موزون انجام شده در سال قبل، ۵,۰۴۲ میلیون سهم بوده است.

۳۱- تعدیلات سنواتی

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل |
| - | - | (۲۶۰,۴۸۵) | (۱۹۱,۳۵۴) | |
| - | - | (۱۲,۵۳۶) | (۳۵,۴۴۳) | اصلاح ذخیره مالیات بر ارزش افزوده |
| ۲۹۷ | - | (۲۵,۰۲۸) | ۳,۴۱۶ | سایر |
| ۲۹۷ | - | (۲۹۸,۰۴۹) | (۲۲۳,۳۸۱) | |

۳۱-۱- بمنظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. همچنین به دلیل کم اهمیت بودن مبالغ تجدید ارائه شده از ارائه جدول مربوطه خودداری گردیده است.

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | سود عملیاتی |
| ۳۹۱,۷۶۳ | ۶۷۳,۱۳۷ | ۸۸۴,۴۵۳ | ۱,۹۶۸,۷۴۶ | زیان (سود) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها |
| ۱۶۶,۰۸۸ | (۱۸,۱۲۹) | ۱۵۲,۳۱۹ | (۲۵,۵۱۹) | استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود |
| ۱,۹۶۷ | ۹۶۴ | ۱,۷۴۱,۲۰۷ | ۱,۶۸۰,۴۵۸ | استهلاک سرفلی |
| - | - | ۸۲,۴۱۴ | ۸۲,۲۰۲ | خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲,۹۷۰ | (۵۵۸) | ۲۸,۴۸۴ | ۸۰,۶۵۵ | (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| (۱۷۵,۰۸۴) | (۳۹۷,۱۵۲) | (۶۳۴,۰۴۷) | (۸۷۴,۶۲۱) | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| - | - | ۲۰۱,۶۰۰ | ۱۵۷,۰۱۹ | کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها |
| ۱۵ | (۵۶۰) | (۷,۵۳۳) | (۱۴۲,۱۴۴) | کاهش (افزایش) دارایی های نگهداری شده برای فروش |
| - | - | ۲,۹۸۱ | (۱۳,۹۸۶) | افزایش پرداختی های عملیاتی |
| ۶,۹۵۳ | ۵,۱۴۴ | ۲۳۲,۳۶۱ | ۵۲۶,۵۲۴ | افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی |
| - | - | ۳۲,۲۸۴ | ۳۸,۷۱۵ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۱۵,۷۹۳ | ۱۱,۶۷۶ | ۷۴,۰۹۱ | ۱۵۱,۲۳۵ | |
| ۴۱۰,۴۶۵ | ۲۷۴,۵۲۲ | ۲,۷۹۰,۶۱۴ | ۳,۶۲۹,۲۸۴ | |

۳۳- مبادلات غیر نقدی

| اصلی | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | افزایش سرمایه از محل سود سهام پرداختی |
| ۱۰,۸۲,۲۲۹ | - | ۱۰,۸۲,۲۲۹ | - | تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات |
| ۷۶,۰۰۴ | ۴۹۹,۶۲۲ | ۳۴,۱۹۴ | ۲۳۷,۱۱۰ | کاهش سود سهام پرداختی از محل مطالبات |
| ۳,۸۷۹ | ۵۲,۶۵۹ | ۳,۸۷۹ | ۵۲,۶۵۹ | کاهش تسهیلات مالی از محل سپرده سرمایه گذاری |
| - | - | ۳۰۶,۸۱۳ | ۳۷۱,۹۱۸ | جمع |
| ۱,۱۶۲,۱۱۲ | ۵۵۲,۲۸۱ | ۱,۴۲۷,۱۱۵ | ۶۶۱,۶۸۷ | |

۳۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- عمده تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت های گروه به شرح زیر است.

| مبلغ | شرح تعهد | نام شرکت |
|-------------|---|-------------------|
| میلیون ریال | | |
| ۷۷۴,۸۰۰ | احداث ساختمان و خرید ماشین آلات فاز ۲ پروژه | سیمان آپیک |
| ۲,۳۷۹ | خرید تجهیزات | سیمان خزر |
| ۵۵,۷۳۱ | خرید تجهیزات | سیمان بهبهان |
| ۱۳۲ | پیش پرداخت سرمایه ای | سیمان سفید نی ریز |
| ۱۹,۹۷۲ | پیش پرداخت سرمایه ای | سیمان فارس |
| ۸۵۳,۰۱۴ | | |

۳۴-۱-۱- بابت حسابرسی بیمه سال های ۱۳۸۲ الی ۱۳۹۲ شرکت فرعی سیمان دورود مبلغ ۱۵۲,۰۰۰ میلیون ریال برگ اعلام بدهی صادر گردیده که با اعتراض شرکت مذکور، پرونده در حال رسیدگی مجدد می باشد.

۳۴-۱-۲- شهرداری بهبهان با استناد به اینکه کارخانه سیمان بهبهان داخل حریم شهر قرارداد در سال ۱۳۹۱ مبلغ ۱۱۸,۴۹۹ میلیون ریال عوارض از شرکت مطالبه نموده که با عدم پذیرش داخل حریم شهر بودن کارخانه به استناد رای مورخ ۱۶/۲/۱۳۸۰ کمیسیون ماده ۷۷ و استنکاف از پرداخت ، پرونده به کمیسیون ماده ۷۷ ارجاع و طبق رای مورخ ۲۵/۸/۹۲ کمیسیون مذکور مبلغ ۵۶,۰۴۵ میلیون ریال عوارض از سال ۱۳۸۰ برای شرکت محاسبه گردید که به دلیل عدم قبول نظر کمیسیون و عدم پرداخت وجه ، توسط اجرائیات ثبت اسناد ، برگ اجرائیه به تاریخ ۱۳/۹/۹۲ صادر گردید. شرکت سیمان بهبهان با تنظیم لایحه دفاعیه و ارائه دادنامه نسبت به رای مذکور نزد دیوان عدالت اداری شکایت نموده و دستور توقف موقت اجرائیه صادر گردیده است. و پی گیری های حقوقی جهت نقض حکم کمیسیون ماده ۷۷ از طریق دیوان عدالت اداری منجر به صدور حکم دیوان در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۰ مبنی بر رد حکم کمیسیون گردیده و خواننده ملزم به ارسال پرونده به مرجع مربوطه گردیده است.

متعاقباً با اعتراض شهرداری بهیمان پرونده در شعبه ۱۱ تجدید نظر دیوان عدالت اداری در نوبت رسیدگی می باشد. ضمن اینکه شهرداری از طریق کمیسیون های ماده ۱۰۰ و ۷۷ قانون شهرداری پیگیر مطالبات ادعا شده بوده و پرونده از طرف کمیسیون های مذکور به به هیات ۵ نفره کارشناسان رسمی دادگستری محول گردیده که طبق اعلام مشاور شرکت ، نظر هیئت ۵ نفره به کمیسیون ماده ۷۷ اعلام گردیده لیکن تا زمان تهیه صورتهای مالی کمیسیون مذکور تشکیل نگردیده است.

۲-۳۴ - تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی شرکت اصلی

۱-۲-۳۴ - بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ به شرح زیر است.

| یادداشت | | ۱۳۹۷/۲/۳۱ | ۱۳۹۶/۲/۳۱ |
|---------------------|--|-------------|-------------|
| تضمین شرکت های گروه | | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲-۲-۳۴ | | ۴.۵۰۸.۶۱۴ | ۴.۷۷۱.۹۷۸ |
| | | ۴.۵۰۸.۶۱۴ | ۴.۷۷۱.۹۷۸ |

۲-۲-۳۴ - تضمین شرکت های گروه شامل ظهر نویسی سفته و بعضاً سهام وثیقه تسهیلات مالی شرکت های سیمان آبیگ ، سیمان خزر و سیمان خوزستان ، به ترتیب مبالغ ۲,۶۶۶,۱۷۳ میلیون ریال ، ۷۶۲,۶۳۲ میلیون ریال ، ۳۲۹,۹۸۸ میلیون ریال و مبلغ ۷۴۹,۸۲۱ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت ها می باشد .

۳-۲-۳۴ - شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد .

۳۵ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده ولی نیاز به افشاء داشته باشد ، رخ نداده است .

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۶ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش مبالغ به میلیون ریال

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | فروش خدمات | درآمد اجاره |
|---------------------------|-------------------------------|--------------------------------|------------|-------------|
| واحدهای تجاری اصلی ونهایی | شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین | سهامدار نهایی و عضو هیئت مدیره | ۴,۶۱۴ | ۳۷۸ |
| | جمع | | ۴,۶۱۴ | ۳۷۸ |

۲-۳۶ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه مبالغ به میلیون ریال

| شرح | نام شخص وابسته | دریافتنی تجاری | دریافتنی غیر تجاری | سود سهام پرداختنی | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ | | ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ | |
|---------------------------|--------------------------|----------------|--------------------|-------------------|------------|---------|------------|------|
| | | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| واحدهای تجاری اصلی ونهایی | سرمایه گذاری سیمان تامین | - | - | ۸۹۷,۷۱۵ | - | ۸۹۷,۷۱۵ | - | |
| شرکت های وابسته | سیمان زنجان | - | ۱۰,۱۹۱ | - | - | - | ۱۱,۵۹۲ | |
| | لوله و الیاف بهراد | - | ۸۸,۰۳۸ | - | - | - | - | |
| | فارسیت دورود | - | ۱۹۸,۱۲۱ | - | - | - | ۲۸۴,۹۹۶ | |

۳-۳۶ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش مبالغ به میلیون ریال

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | فروش خدمات | فروش سهام | درآمد اجاره |
|-----|----------------------------|--------------------------|----------------|------------|-----------|-------------|
| | | | | | | |
| | واحدهای تجاری اصلی و نهایی | سرمایه گذاری سیمان تامین | ✓ | ۴,۶۱۴ | - | ۳۷۸ |
| | کارگزاری صبا تامین | هیئت مدیره مشترک | ✓ | - | ۳۵,۴۹۱ | - |

- کلید معاملات گروه و شرکت اصلی با ارزش منصفانه انجام شده است .

۳۶-۴ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

| ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ | | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ | | سود سهام پرداختنی | دریافتنی غیرتجاری | دریافتنی تجاری | نام شخص وابسته | شرح |
|------------|-----------|------------|-----------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|
| خالص | | خالص | | | | | | |
| بدهی | طلب | بدهی | طلب | | | | | |
| - | ۴۶۱,۷۶۸ | - | ۵۴۷,۹۱۸ | - | - | ۵۴۷,۹۱۸ | سیمان خوزستان | شرکت‌های فرعی |
| - | ۹۱,۹۰۷ | - | ۸۵,۳۸۱ | - | - | ۸۵,۳۸۱ | سیمان خاش | |
| - | ۳۱۷,۲۸۱ | - | ۵۷,۲۷۴ | - | - | ۵۷,۲۷۴ | سیمان آپیک | |
| - | ۲۳۵,۰۷۳ | - | ۳۰۱,۴۴۴ | - | - | ۳۰۱,۴۴۴ | صنایع سیمان غرب | |
| - | ۵۶,۶۳۹ | - | ۵۵,۱۰۳ | - | - | ۵۵,۱۰۳ | سیمان سفید نی ریز | |
| - | ۳۸۴,۲۴۶ | - | ۳۸۸,۰۸۹ | - | - | ۳۸۸,۰۸۹ | سیمان فارس نو | |
| - | ۲۶۷,۴۱۳ | - | ۲۳۴,۵۷۵ | - | - | ۲۳۴,۵۷۵ | سیمان بجنورد | |
| - | ۳۰۰,۷۷۹ | - | ۲۹۷,۸۰۱ | - | - | ۲۹۷,۸۰۱ | سیمان بهبهان | |
| - | ۲۰۳,۴۰۵ | - | ۲۲۱,۰۰۶ | - | - | ۲۲۱,۰۰۶ | سیمان خزر | |
| - | ۲۳۰,۵۴۶ | - | ۲۵۶,۲۴۰ | - | - | ۲۵۶,۲۴۰ | سیمان دورود | |
| - | ۳۳۱,۰۱۳ | - | ۴۱۶,۳۴۸ | - | - | ۴۱۶,۳۴۸ | سیمان فارس | |
| - | ۲۶,۵۴۸ | - | ۵۶,۴۶۵ | - | - | ۵۶,۴۶۵ | فارسیت اهواز | |
| - | ۱۹۷,۹۷۶ | - | ۱۹۴,۴۱۰ | - | - | ۱۹۴,۴۱۰ | سیمان ساوه | |
| - | ۱۱۲,۴۱۹ | - | ۱۵۳,۰۷۲ | - | - | ۱۵۳,۰۷۲ | فولاد چدن ومانین سازی دورود | |
| - | ۱۸,۹۶۸ | - | ۲۱,۷۵۳ | - | - | ۲۱,۷۵۳ | بنیه نسوز نهبندان | |
| - | ۳۸,۶۴۸ | - | ۳۷,۶۱۸ | - | - | ۳۷,۶۱۸ | گچ ماشینی فارس | |
| - | ۵,۳۶۶ | - | ۸,۷۵۳ | - | - | ۸,۷۵۳ | خدمات مهندسی فارس و خوزستان | |
| - | - | - | ۱۵,۰۰۰ | - | - | ۱۵,۰۰۰ | صنعت بسته بندی سیمان فارس خوزستان | |
| - | ۹۵۲ | - | ۱,۸۵۶ | - | - | ۱,۸۵۶ | تحقیق و توسعه صنعت سیمان | |
| - | ۶۵۵ | - | ۱,۲۵۷ | - | - | ۱,۲۵۷ | یونگول بتن یاقوت خلخال | |
| - | ۱,۴۷۱ | - | ۱,۴۷۳ | - | - | ۱,۴۷۳ | نوآوران صنعت سبزیارس | |
| - | ۳,۲۸۳,۰۷۳ | - | ۳,۳۵۲,۸۳۶ | - | - | ۳,۳۵۲,۸۳۶ | جمع | |
| ۸۰۰,۶۷۶ | - | ۸۹۷,۷۱۵ | - | ۸۹۷,۷۱۵ | - | - | سرمایه گذاری سیمان تامین | سایر اشخاص وابسته |
| - | ۱۰,۱۹۱ | - | ۱۰,۱۹۱ | - | - | ۱۰,۱۹۱ | سیمان زنگان | |
| - | - | - | ۸۸,۰۳۸ | - | ۸۸,۰۳۸ | - | لوله و الیاف بهراد | |
| - | ۱۰,۱۹۱ | - | ۹۸,۲۲۹ | - | ۸۸,۰۳۸ | ۱۰,۱۹۱ | جمع | |

شرکت اصلی تسهیلات شرکت‌های فرعی را به شرح یادداشت ۲-۲-۳۴ تضمین نموده است.

۳۷- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال مالی شرکت اصلی در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد .

| مبلغ | تکالیف قانونی |
|-------------|--|
| میلیون ریال | تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۹۷/۲/۳۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت |
| ۶۸,۲۶۶ | |
| ۶۸,۲۶۶ | پیشنهاد هیئت مدیره |
| | سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره ۱۰ درصد سود شرکت اصلی |

۳۸- وضعیت ارزی

۳۸-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

| گروه : | یادداشت | دلار | یورو | دینار بحرین | درهم | کرون |
|--|---------|--------------|--------------|-------------|--------|-------|
| موجودی نقد | ۳ | ۷۶۲,۶۱۴ | ۲۸۱,۲۳۳ | ۴۴ | ۵۳,۱۰۹ | ۱,۱۵۰ |
| دریافتنی های تجاری و غیر تجاری | ۵ | ۲,۵۰۷,۴۵۵ | - | - | - | - |
| جمع دارایی های پولی ارزی | | ۳,۲۷۰,۰۶۹ | ۲۸۱,۲۳۳ | ۴۴ | ۵۳,۱۰۹ | ۱,۱۵۰ |
| پرداختنی های تجاری و غیر تجاری | ۱۴ | - | (۸۲,۲۹۲) | - | - | - |
| تسهیلات مالی | ۱۷ | (۱۴,۲۴۳,۵۳۹) | (۷۷,۲۹۹,۳۸۴) | - | - | - |
| جمع بدهی های پولی ارزی | | (۱۴,۲۴۳,۵۳۹) | (۷۷,۳۸۲,۵۷۶) | - | - | - |
| خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی | | (۱۰,۹۷۳,۴۷۰) | (۷۷,۱۰۱,۳۴۳) | ۴۴ | ۵۳,۱۰۹ | ۱,۱۵۰ |
| خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۶/۲/۳۱ | | ۳,۳۱۹,۵۴۸ | (۲۰,۹۷۸,۷۴۶) | ۵۴ | ۵۳,۱۰۹ | ۱,۱۵۰ |
| اصلی : | | | | | | |
| موجودی نقد | ۳ | ۴۹,۶۶۴ | ۸۰۴ | ۴۴ | - | - |
| دریافتنی های تجاری و غیر تجاری | | - | - | - | - | - |
| جمع دارایی های پولی ارزی | | ۴۹,۶۶۴ | ۸۰۴ | ۴۴ | - | - |
| پرداختنی های تجاری و غیر تجاری | | - | - | - | - | - |
| تسهیلات مالی | | - | - | - | - | - |
| جمع بدهی های پولی ارزی | | - | - | - | - | - |
| خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی | | ۴۹,۶۶۴ | ۸۰۴ | ۴۴ | - | - |
| خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۶/۲/۳۱ | | ۵۰,۷۳۹ | ۸۰۴ | ۵۴ | - | - |

۳۸-۱- صادرات شرکت های گروه به صورت ریالی بوده است و شرکت اصلی فعالیت ارزی نداشته است .