گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۹)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی	۱ الی ۵۲

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
باسمه تعالی

وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ 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 صورتها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.
حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف 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.

آدرس : تهران،میدان آرژانتین،خیابان شهید احمد قصیر،خیابان شهید احمدیان،پلاک ۷
تلفن : ۸۲۱۸۲۱۰۰ نمابر: ۸۸۷۲۲۴۳۵ www.audit.org.ir

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و اظهارنظر تعدیل نشده نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظائف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵، براساس برگ‌های تشخیص و قطعی، مالیات مربوط به عملکرد سال‌های ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۶ تعداد ۶ شرکت فرعی گروه جمعاً مبلغ ۱٫۴۴۲ میلیاردریال 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 هزینه‌های غیر قابل قبول مالیاتی)، از این بابت صرفاً مبلغ ۸۱۱ میلیاردریال پرداخت و یا در حسابها ذخیره شده است. مضافاً ذخیره مالیات عملکرد سال مورد گزارش شرکت های مذکور نیز براساس فرض پذیرش معافیت‌های مذکور در حسابها منظور شده است. علاوه بر آن از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۶ تعداد ۴ شرکت فرعی گروه طبق برگ‌های تشخیص و قطعی صادره جمعاً مبلغ ۱٫۰۷۴ میلیارد ریال شامل ۳۲۶ میلیاردریال جرایم (عمدتاً مربوط به شرکت فرعی سیمان خوزستان به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۳۴) مطالبه گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته است. همچنین به موجب رأی هیئت تجدیدنظر و برگ اعلام بدهی سازمان تأمین اجتماعی، بابت حق بیمه سال‌های ۱۳۸۲ الی ۱۳۹۶ تعداد ۶ شرکت فرعی جمعاً مبلغ ۲۲۲ میلیارد ریال عمدتاً مربوط به شرکت فرعی سیمان دورود به مبلغ ۱۵۳ میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی۱-۱-۳۴ ، مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص، صرفاً مبلغ ۷ میلیاردریال ذخیره‌ای در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق اعمال تعدیلات ضروریست، لیکن به دلیل عدم کفایت مدارک و مستندات موجود و نامشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت ، تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان مقدور نگردیده است.

۵ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۸-۲ و ۸-۱-۱۲، شرکت‌های فرعی سیمان دورود، سیمان خزر ، سیمان آبیک و سیمان غرب در سال های مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵عمر مفید ماشین‌آلات تولیدی را از ۱۰ سال به ۲۰ یا ۳۰ سال افزایش داده‌اند این در حالی است که در سایر شرکت‌های فرعی تولید کننده سیمان مشمول تلفیق، به شرح یادداشت توضیحی ۳-۹، عمر

سازمان حسابرسی
گزارش

مفید ماشین‌آلات بازنگری نشده است. این امر منجر به کاهش هزینه استهلاک و در نتیجه افزایش سود خالص سال مالی جاری شرکت‌های گروه حدود ۵۷۳ میلیارد ریال و افزایش سود انباشته ابتدای سال تلفیقی گروه حدود ۱٫۳۹۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۶۹ میلیارد ریال اصلاح هزینه استهلاک سال ۱۳۹۴ سیمان آبیک در سال جاری مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱) گردیده است. لذا در چارچوب استانداردهای حسابداری در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه از رویه حسابداری یکسان برای بازنگری نرخ استهلاک سایر شرکتهای گروه(شرکت‌های سیمانی) استفاده نگردیده است. با توجه به مراتب فوق اعمال تعدیلات لازم ضروریست، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و شواهد مورد نیاز در مورد محاسبات کامل آن و سهم اقلیت، تعیین مبلغ دقیق تعدیلات در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

۷ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۸ - به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۷، 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)، که با آخرین اصلاحیه تا پایان خرداد ۱۳۹۸ تمدید شده است، تسهیلات ارزی شرکت فرعی سیمان آبیک با نرخ ارز مرجع سابق به علاوه ۱۵ درصد سود از تاریخ ۱۳۹۱/۷/۳ جمعاً به مبلغ ۲٫۶۰۰میلیارد ریال به تسهیلات مالی ریالی تبدیل شده است. شرکت فرعی مذکور در مهلت مقرر اقدام به

سازمان حسابرسی
گزارش

تسویه تسهیلات مالی فوق نموده است که تاکنون به تایید بانک مرکزی نرسیده است. همچنین با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۱۷، در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳/۳میلیون یورو از وجه التزام به دلیل احتمال بخشودگی در حساب ها منظور نشده و مبلغ ۸/۷ میلیون یورو وجه التزام مربوط به تسهیلات فاینانس شرکت فرعی فوق با نرخ رسمی ارز بانک مرکزی تسعیر و در حسابها اعمال شده است. لیکن به موجب تاییدیه دریافتی و نیز نامه مورخ ۱۳۹۸/۳/۱۳ بانک صادرات ایران بخشودگی و تسویه وجه التزام مذکور نیاز به اخذ استعلام مجدد از بانک مرکزی دارد که تا تاریخ این گزارش وضعیت چگونگی تسویه آن تعیین تکلیف نگردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۹ - به دلیل نامشخص بودن نرخ سود و کارمزد دوران استفاده از مبلغ ۱۹۴ 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 های توضیحی۱-۴-۱-۱۴ و ۶-۱۷) و به منظور جبران هزینه‌های ناشی از اجرای طرح هدفمندی یارانه‌ها و افزایش نرخ حامل‌های انرژی چگونگی تسویه تسهیلات مذکور در قرارداد منعقده و نیز نامشخص بودن نحوه تسویه تسهیلات دریافتی مزبور، 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 ۱-۴-۱-۱۴) 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 به‌رغم سررسید اقساط، پرداختی صورت نگرفته است. چگونگی تسویه تسهیلات مذکور منوط به اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- طبق بند یک مصوبه شماره ۹۷۴۰۵ مورخ ۱۳۹۷/۶/۲۳ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و دستورالعمل شماره ۹۷/۲۱۰۷۸۲ مورخ ۱۳۹۷/۶/۲۰ بانک مرکزی مبنی‌بر لزوم بازگشت ارز حاصل از صادرات، تمامی صادرکنندگان مکلف به ارائه تعهد نسبت به برگشت ارز می‌باشند. در این ارتباط با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۴ ، چگونگی ایفای تعهدات شرکت‌های فرعی صادرکننده به طور کامل، درخصوص بازگشت ارز حاصل از صادرات (شامل فروش

سازمان حسابرسی
گزارش

صادراتی به کشورهای همسایه) برای این سازمان مشخص نبوده و منوط به حل و فصل موضوع با مراجع ذیصلاح می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر اطلاعات

۱۱- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره 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 نمی‌شود.
در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به‌منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.
همان‌طور که در بندهای ۴ و ۵ بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، "سایر اطلاعات" در خصوص ذخائر مالیاتی، بدهی به سازمان تأمین اجتماعی و محاسبه استهلاک انباشته و سهم اقلیت مرتبط با آن در برخی از شرکت‌های فرعی گروه دارای تحریف با اهمیت است.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به‌شرح زیر است:

۱-۱۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۳۰ اساسنامه درخصوص معرفی یک نفر به نمایندگی شخص حقوقی عضو هیئت‌مدیره (شرکت سرمایه‌گذاری صبا تأمین از ابتدای سال ۱۳۹۸).

۲-۱۲- مفاد ماده ۳۲ اساسنامه درخصوص سلب عضویت اعضای هیئت‌مدیره در صورت غیبت در ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب (لازم بذکر است نماینده شرکت سیمان ارومیه طی سال بیش از شش جلسه غیبت داشته است).

سازمان حسابرسی
گزارش

۳-۱۲- مفاد ماده ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۲۹ اساسنامه درخصوص حداقل تعداد اعضای هیئت‌مدیره (با توجه به موضوع مندرج در بند ۲-۱۲ این گزارش،تعداد اعضای هیئت‌مدیره در حال حاضر شش نفر می‌باشد).

۴-۱۲- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۴ اساسنامه درخصوص ارسال نسخه‌ای از صورتجلسه هیئت‌مدیره، حاوی نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل به مرجع ثبت شرکت‌ها جهت ثبت آگهی در روزنامه رسمی (مدیرعامل از تاریخ ۱۵ اسفند ۱۳۹۷ تغییر یافته است).

۵-۱۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت دررابطه با پرداخت سود به سهامداران ظرف مهلت مقرر قانونی به‌طور کامل.(یادداشت توضیحی ۱۶)

۶-۱۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۰ شهریور ۱۳۹۷، در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۴،۵، ۹، ۱۵و ۱۸ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

الف- تعیین‌تکلیف دارایی‌های مازاد و غیرمولد و موجودی‌های بلااستفاده و راکد و واگذاری سهام مازاد شرکت‌های فرعی.

ب- دریافت سود سهام و سایر مطالبات معوق شرکت اصلی از شرکت‌های گروه.

ج- اتخاذ تمهیداتی در خصوص خروج شرکتهای فرعی از شرایط زیان دهی.

د- پرداخت سود سهام سنوات قبل و سایر مطالبات معوق شستا و هلدینگ سیمان تامین.

۱۳- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تخصیص طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه، کمتر از سود قابل تخصیص طبق صورتهای مالی شرکت اصلی می‌باشد. از این‌رو ضروری است هنگام تصمیم‌گیری در مورد تقسیم سود، این موضوع و نیز آثار موارد مندرج در بندهای۴و۵ این گزارش مورد توجه واقع شود.

۱۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۲، دارایی های درجریان تکمیل ۳ شرکت فرعی (شرکت های سیمان فارس، بهبهان و خوزستان) جمعاً به مبلغ ۵۸۵ میلیارد ریال مربوط به پروژه‌های در دست تکمیل بوده که به رغم گذشت مدت زمان طولانی طبق برنامه زمان‌بندی،

سازمان حسابرسی
گزارش

اقدامات انجام شده توسط شرکت اصلی و شرکت های فرعی جهت تکمیل و بهره‌برداری از پروژه های مذکور و نیز تسویه مبلغ ۲۶۷ میلیارد ریال معادل ۵/۸ میلیون دلار پیش پرداخت ارزی (یادداشت توضیحی ۱۱-۱-۱۲)، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۵- به شرح یادداشت توضیحی ۹-۱-۱۲، به‌منظور ساماندهی اراضی شرکت فرعی سیمان فارس، براساس توافق‌نامه منعقده در سال ۱۳۹۱ با شهرداری شیراز مقرر شد در قبال واگذاری ۵۵/۵ درصد (حدود ۶۸ هکتار) از اراضی شرکت مذکور به شهرداری، کاربری مابقی اراضی به اداری و تجاری، گردشگری و مسکونی تغییر یابد که موضوع در سال ۱۳۹۲ به تایید کمیسیون طرح تفضیلی شهر شیراز نیز رسیده است.اقدامات انجام شده در این خصوص با هماهنگی شرکت اصلی و شرکت فرعی مذکور صرفاً منجر به انتقال رسمی مالکیت حدود ۲۸ هکتار از اراضی گردیده و تعیین تکلیف وضعیت سایر اراضی قابل واگذاری و تغییر کاربری اراضی شرکت، تا تاریخ این گزارش به نتیجه موثری نرسیده است.

۱۶- 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 قرارگرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص 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.

۱۷- گزارش هیئت‌مدیره 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 هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۸- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر بطور کامل رعایت نگردیده است:

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
بند (۴) ماده ۷	افشاء (ارائه) صورتهای مالی میاندوره‌ای و گزارش تفسیری مدیریت ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
بندهای ۱-۱۰ و ۲-۱۰ ماده ۷	افشاء (ارائه)صورتهای مالی سالانه و ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل به ترتیب ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی سالانه و حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.
تبصره ماده ۹	افشای فوری تغییر در نمایندگان حقوقی و مدیرعامل حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد.
ماده ۱۰	افشاء(ارائه) نسخه‌ای از صورتجلسه مجامع عمومی عادی پس از ابلاغ ثبت، ظرف مهلت تعیین شده.
ماده ۱۲	اصلاح جدول زمان‌بندی پرداخت سود نقدی متناسب با اصلاح سود پیشنهادی هیئت مدیره و مصوبه مجمع ظرف مهلت مقرر.
ماده ۱۳	افشای فوری معاملات با اشخاص وابسته و توثیق دارایی ها.
دستورالعمل انضباطی ناشران:	
ماده ۵	پرداخت سود سهام سنوات قبل طبق برنامه اعلام شده در مهلت قانونی (یادداشت توضیحی ۱۶).
مواد ۱۷ و ۱۸	افشای حداکثر سود قابل تقسیم (شرکت اصلی یا گروه هر کدام کمتر باشد) با توجه به توان پرداخت سود و همچنین تقسیم سود توسط مجمع عمومی عادی سالیانه با توجه به آثار تعدیلات بندهای گزارش حسابرس مستقل.
دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار:	
بند ۹ مکرر ماده ۶	داشتن حداقل یک بازارگردان.
بند ۱۰ ماده ۲۵	انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار.
دستورالعمل حاکمیت شرکتی:	
ماده ۱۶	استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره، مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی در شرکتهای اصلی ، فرعی و وابسته.
مواد ۱۹ و ۲۱	تصویب منشور هیئت‌مدیره درخصوص نحوه تنظیم دستور جلسات هیئت‌مدیره و تصمیم‌گیری و تصویب آن و تشکیل دبیرخانه مستقل هیئت‌مدیره.
مواد ۳۰ و ۳۱	امکان حضور در مجامع و اعمال حق رای به طریق الکترونیکی و

سازمان حسابرسی
گزارش

شماره بند و ماده	شرح
	قراردادن کلیه گزارشات از طریق پایگاه اینترنتی.
ماده ۴۲	درج اطلاعات با اهمیت از قبیل مشخصات کامل هیئت‌مدیره، مدیرعامل، کمیته‌های تخصصی و اعضای آن، رویه‌های حاکمیت شرکتی، گزارشات هیئت‌مدیره و حسابرسی در پایگاه اینترنتی شرکت.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های 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.

۱۹ تیر ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شاهرخ شاه‌حسینی **سید اکبر موسوی داور**

شماره: ۱/۲۴۵۸
تاریخ: ۱۳۹۸/۴/۱
پیوست: .....

بسمه تعالی

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

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 ۱۳۹۸ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)	مجتبی حقیقت جو	عضو غیر موظف و رییس هیئت مدیره	
سیمان ارومیه (سهامی عام)	مجید وفاپور	عضو غیر موظف و نایب رییس هیئت مدیره	
سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)	حمیدرضا هوشیاری	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل	
کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)	حمید فرمانی باروق	عضو هیئت مدیره و معاون اقتصادی و برنامه ریزی	
سرمایه گذاری اهداف (سهامی عام)	علی کریمی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
توسعه صنعتی و معدنی کانی نوید پارس(سهامی خاص)	علی محمد حریری	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	غلامعباس میرزائی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	

سازمان حسابرسی
شماره ثبت: ۱۰۸۴۰

تهران - خیابان دکتر بهشتی ، خیابان پاکستان ، کوچه چهارم ، پلاک ۴ کد پستی: ۱۵۳۱۶۳۵۱۱۳
تلفن : ۸۸۷۳۷۲۶۰ و ۶-۸۸۷۳۷۱۱۵ فاکس : ۸۸۷۳۶۳۲۳
www.fkcco.com info@fkcco.com

شرکت سهامی عام سیمان فارس وخوزستان
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۲/۳۱	(تجدیدارائه شده) ۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری			
موجودی نقد	۳	۱،۷۰۲،۸۷۶	۷۳۷،۴۴۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۱،۹۱۹،۷۳۵	۱،۴۷۱،۷۶۵
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۴،۵۸۰،۹۰۶	۳،۶۹۱،۸۶۴
موجودی موادوکالا	۶	۶،۶۵۷،۸۴۶	۵،۵۸۵،۷۹۳
پیش پرداخت ها	۷	۸۵۱،۲۰۹	۳۹۵،۱۶۱
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۸	۲۱،۴۳۹	۱۴،۸۴۵
جمع دارایی های جاری		۱۵،۷۳۴،۰۱۱	۱۱،۸۹۶،۸۷۰
دارایی های غیرجاری			
دریافتنی های بلند مدت	۵	۱۰۰،۲۹۶	۶۱،۰۹۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۹	۱،۶۵۰،۳۰۷	۱،۳۰۵،۰۶۱
دارایی های نامشهود	۱۰	۳۷۲،۷۴۳	۳۷۴،۰۶۴
سرقفلی	۱۱	۴۲۴،۳۵۵	۵۲۴،۹۰۲
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۴،۳۱۲،۴۷۶	۱۳،۰۶۳،۸۴۰
سایر دارایی ها	۱۳	۷۳،۵۸۲	۷۶،۴۵۲
جمع دارایی های غیرجاری		۱۶،۹۳۳،۷۵۹	۱۵،۴۰۵،۴۱۰
جمع دارایی ها		۳۲،۶۶۷،۷۷۰	۲۷،۳۰۲،۲۸۰

بدهی هاوحقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۸/۲/۳۱	(تجدیدارائه شده) ۱۳۹۷/۲/۳۱
بدهیهای جاری		میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۴	۷،۰۸۶،۸۱۷	۴،۵۰۳،۴۵۶
مالیات پرداختنی	۱۵	۳۴۶،۹۱۰	۳۵۶،۸۷۰
سود سهام پرداختنی	۱۶	۳،۳۷۳،۱۰۵	۲،۸۰۱،۳۹۲
تسهیلات مالی	۱۷	۶،۷۸۵،۳۵۷	۶،۵۹۷،۲۶۰
پیش دریافت ها	۱۸	۷۳۳،۴۱۲	۴۱۰،۲۷۰
جمع بدهی های جاری		۱۸،۳۲۵،۶۰۱	۱۴،۶۶۹،۲۴۸
بدهی های غیرجاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۷	۱،۳۵۸،۷۶۶	۲،۱۰۵،۹۹۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۷۷۸،۹۹۸	۷۰۲،۱۷۷
جمع بدهی های غیر جاری		۲،۱۳۷،۷۶۴	۲،۸۰۸،۱۷۵
جمع بدهی ها		۲۰،۴۶۳،۳۶۵	۱۷،۴۷۷،۴۲۳
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۲۰	۵،۶۲۵،۰۰۰	۵،۶۲۵،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۹۱۱،۵۷۳	۸۵۲،۵۱۳
سایراندوخته ها	۲۱	۵۶۰	۵۶۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۲۱-۱	۴۱۷،۶۰۴	۳۲۶،۸۳۹
سود انباشته		۲،۷۱۴،۰۰۱	۸۵۰،۹۴۹
سهام شرکت اصلی درمالکیت شرکت های فرعی	۲۲	(۱،۹۳۸)	(۲،۴۴۱)
جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۹،۶۶۶،۸۰۰	۷،۶۵۳،۴۲۰
سهم اقلیت	۲۳	۲،۵۳۷،۶۰۵	۲،۱۷۱،۴۳۷
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۲،۲۰۴،۴۰۵	۹،۸۲۴،۸۵۷
جمع بدهی هاو حقوق صاحبان سهام		۳۲،۶۶۷،۷۷۰	۲۷،۳۰۲،۲۸۰

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سهامی عام سیمان فارس وخوزستان

صورت سود وزیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

(تجدیدارائه شده)

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۴		۱۸,۳۹۱,۸۷۹	۱۴,۶۶۹,۷۵۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۵		(۱۱,۷۲۹,۶۸۱)	(۱۰,۱۷۹,۹۰۸)
سود ناخالص			۶,۶۶۲,۱۹۸	۴,۴۸۹,۸۴۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۶	(۱,۹۱۹,۵۹۶)		(۱,۶۱۳,۰۰۸)
سایر اقلام عملیاتی	۲۷	۸۴,۴۲۳		(۹۴۵,۰۰۲)
			(۱,۸۳۵,۱۷۳)	(۲,۵۵۸,۰۱۰)
سود عملیاتی			۴,۸۲۷,۰۲۵	۱,۹۳۱,۸۳۵
هزینه های مالی	۲۸	(۱,۲۵۸,۸۱۸)		(۱,۰۸۵,۶۸۷)
سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۹	۷۰۹,۴۸۹		۳۱۵,۷۷۷
			(۵۴۹,۳۲۹)	(۷۶۹,۹۱۰)
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته			۴,۲۷۷,۶۹۶	۱,۱۶۱,۹۲۵
سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته	۳-۲۴		(۶,۹۴۰)	۶,۹۷۳
سود قبل از کسر مالیات			۴,۲۷۰,۷۵۶	۱,۱۶۸,۸۹۸
مالیات بر درآمد :				
سال جاری		(۴۱۶,۹۹۵)		(۳۱۶,۴۳۸)
سال های قبل		(۳۵,۷۹۴)		(۱۰۰,۸۰۱)
			(۴۵۲,۷۸۹)	(۴۱۷,۲۳۹)
سود خالص			۳,۸۱۷,۹۶۷	۷۵۱,۶۵۹
سهم اقلیت از سود خالص			۱,۵۰۲,۱۳۲	۴۵۹,۶۰۲
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			۲,۳۱۵,۸۳۵	۲۹۲,۰۵۷
سود (زیان) پایه هر سهم :				
عملیاتی			۴۸۷	۱۷۴
غیر عملیاتی			(۷۵)	(۱۲۲)
سود پایه هر سهم - ریال	۳۰		۴۱۲	۵۲

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود خالص			۳,۸۱۷,۹۶۷	۷۵۱,۶۵۹
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال		(۱۸۲,۱۵۲)		۲۵۱,۷۷۵
تعدیلات سنواتی	۳۱	(۳۰۶,۱۲۸)		(۴۹۹,۸۲۹)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		(۴۸۸,۲۸۰)		(۲۴۸,۰۵۴)
سود سهام مصوب	۱۶	(۱,۷۰۸,۸۳۱)		(۹۵۷,۷۳۰)
			(۲,۱۹۷,۱۱۱)	(۱,۲۰۵,۷۸۴)
سود قابل تخصیص			۱,۶۲۰,۸۵۶	(۴۵۴,۱۲۵)
اندوخته قانونی	۲۱		(۵۹,۳۰۰)	(۳۴,۱۵۵)
سود (زیان) انباشته در پایان سال			۱,۵۶۱,۵۵۶	(۴۸۸,۲۸۰)
سهم اقلیت از (سود) زیان انباشته	۲۳		۱,۱۵۲,۴۴۵	۱,۳۳۹,۲۲۹
سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			۲,۷۱۴,۰۰۱	۸۵۰,۹۴۹

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سهامی عام سیمان فارس وخوزستان

صورت سود وزیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۲/۳۱	(تجدیدارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص سال		۳،۸۱۷،۹۶۷	۷۵۱،۶۵۹
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی		۹۰،۷۶۵	۳۲۵،۲۰۰
سود جامع سال مالی		۳،۹۰۸،۷۳۲	۱،۰۷۶،۸۵۹
تعدیلات سنواتی	۳۱	(۳۰۶،۱۲۸)	(۴۹۹،۸۲۹)
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل		۳،۶۰۲،۶۰۴	۵۷۷،۰۳۰
سهم اقلیت از سود جامع سال مالی		-	-
سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۳،۶۰۲،۶۰۴	۵۷۷،۰۳۰

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
صورت جـریـان وجـوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقدناشی ازفعالیت های عملیاتی	۳۲		۴،۶۰۳،۷۲۲	۳،۶۲۹،۲۶۸
بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تامین مالی:				
سوددریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری		۴۶۲،۵۸۱		۲۷۵،۰۶۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۱،۰۰۵،۱۳۳)		(۷۷۶،۶۰۴)
سودسهام پرداختی به سهامداران اقلیت		(۷۵۱،۷۵۲)		(۶۷۶،۱۵۰)
سودسهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		(۳۸۵،۳۶۷)		(۲۸۸،۴۰۲)
جریان خالص خروج وجه نقدناشی از بازده سرمایه گذاری ها وسودپرداختی بابت تامین مالی			(۱،۶۷۹،۶۷۱)	(۱،۴۶۶،۰۹۶)
مالیات بردرآمد:				
مالیات بردرآمدپرداختی			(۳۹۸،۶۷۱)	(۴۲۱،۰۵۲)
فعالیت های سرمایه گذاری:				
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها		۹۰۹،۳۴۷		۲۰۲،۱۳۶
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها		(۱،۲۸۳،۷۲۹)		(۱،۱۱۸،۸۸۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۵۵،۱۲۰		۲۷،۰۰۱
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱،۳۳۰،۴۳۴)		(۱،۱۴۹،۴۴۷)
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سایر دارایی ها		۴،۱۰۷		(۶۲،۳۳۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود		۸۵		۴۲۹
جریان خالص خروج وجه نقدناشی ازفعالیت های سرمایه گذاری			(۱،۵۴۵،۵۰۴)	(۲،۱۰۱،۰۹۴)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل ازفعالیّت های تامین مالی			۹۷۹،۸۷۶	(۳۵۸،۹۷۴)
فعالیتهای تامین مالی:				
سهام شرکت اصلی فروش رفته توسط گروه		۵۰۳		-
دریافت تسهیلات مالی و اوراق سلف موازی		۲،۱۸۲،۵۹۷		۲،۷۹۰،۷۷۴
بازپرداخت اصل تسهیلات		(۲،۲۱۱،۹۷۸)		(۲،۴۹۹،۱۶۷)
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت		۱،۰۰۳		-
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقدناشی ازفعالیتهای تامین مالی			(۲۷،۸۷۵)	۲۹۱،۶۰۷
خالص افزایش (کاهش) دروجه نقد			۹۵۲،۰۰۱	(۶۷،۳۶۷)
مانده وجه نقد در ابتدای سال			۷۳۷،۴۴۲	۸۰۳،۹۲۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز			۱۳،۴۳۳	۸۸۱
مانده وجه نقد در پایان سال			۱،۷۰۲،۸۷۶	۷۳۷،۴۴۲
مبادلات غیر نقدی	۳۳		۳،۴۲۰،۱۳۰	۶۶۱،۶۸۷

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سهامی عام سیمان فارس وخوزستان
ترازنامه
درتاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری			
موجودی نقد	۳	۱۰۲،۳۸۲	۷۶،۲۶۱
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۵،۵۰۶،۸۵۴	۳،۴۵۶،۱۴۲
پیش پرداخت ها	۷	۹۲	۶۶۳
جمع دارایی های جاری		۵،۶۰۹،۳۲۸	۳،۵۳۳،۰۶۶
دارایی های غیرجاری			
دریافتنی های بلند مدت	۵	۱۲،۸۵۱	۳،۷۳۴
سرمایه گذاری های بلند مدت	۹	۹،۳۸۲،۶۶۸	۸،۲۵۲،۷۷۸
دارایی های نامشهود	۱۰	۱۹۶	۱۸۷
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۵،۱۹۰	۴،۳۹۰
سایر دارایی ها	۱۳	۲۴۶	۲۸۶
جمع دارایی های غیرجاری		۹،۴۰۱،۱۵۱	۸،۲۶۱،۳۷۵
جمع دارایی ها		۱۵،۰۱۰،۴۷۹	۱۱،۷۹۴،۴۴۱

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۴	۲،۲۱۱،۰۵۹	۱۰۰،۵۵۶
مالیات پرداختنی	۱۵-۲	۱،۶۳۹	۲،۴۱۳
سود سهام پرداختنی	۱۶	۱،۲۴۰،۵۵۶	۱،۲۳۲،۱۷۳
جمع بدهی های جاری		۳،۴۵۳،۲۵۴	۱،۳۳۵،۱۴۲
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۲۶،۴۵۸	۲۰،۲۷۹
جمع بدهی های غیر جاری		۲۶،۴۵۸	۲۰،۲۷۹
جمع بدهی ها		۳،۴۷۹،۷۱۲	۱،۳۵۵،۴۲۱
حقوق صاحبان سهام			
سرمایه	۲۰	۵،۶۲۵،۰۰۰	۵،۶۲۵،۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۵۶۲،۵۰۰	۵۰۴،۰۸۹
سایراندوخته ها	۲۱	۱۱۱	۱۱۱
سودانباشته		۵،۳۴۳،۱۵۶	۴،۳۰۹،۸۲۰
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۱،۵۳۰،۷۶۷	۱۰،۴۳۹،۰۲۰
جمع بدهی ها وحقوق صاحبان سهام		۱۵،۰۱۰،۴۷۹	۱۱،۷۹۴،۴۴۱

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سهامی عام سیمان فارس وخوزستان

صورت سود وزیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها		۱۱۶,۸۰۲		۱۸,۱۲۹
سود حاصل از سرمایه گذاری ها		۱,۴۵۵,۴۵۰		۷۱۹,۵۴۹
در آمد های عملیاتی	۲۴		۱,۵۷۲,۲۵۲	۷۳۷,۶۷۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۶	(۱۱۵,۳۲۹)		(۹۳,۲۷۲)
سایر اقلام عملیاتی	۲۷	۲۳,۰۱۰		۲۸,۷۳۱
			(۹۲,۳۱۹)	(۶۴,۵۴۱)
سود عملیاتی			۱,۴۷۹,۹۳۳	۶۷۳,۱۳۷
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۹	۶,۷۶۸		۱۱,۸۳۰
			۶,۷۶۸	۱۱,۸۳۰
سود قبل از کسر مالیات			۱,۴۸۶,۷۰۱	۶۸۴,۹۶۷
مالیات بر درآمد				
سال جاری		(۱,۲۰۴)		(۱,۹۸۴)
سال های قبل		-		(۳۲۵)
			(۱,۲۰۴)	(۲,۳۰۹)
سود خالص			۱,۴۸۵,۴۹۷	۶۸۲,۶۵۸
سود پایه هر سهم :				
عملیاتی			۲۶۳	۱۱۹
غیر عملیاتی			۱	۲
سود پایه هر سهم - ریال	۳۰		۲۶۴	۱۲۱

گردش حساب سود انباشته

سود خالص			۱,۴۸۵,۴۹۷	۶۸۲,۶۵۸
سود انباشته در ابتدای سال		۴,۳۰۹,۸۲۰		۴,۰۵۵,۰۴۹
سود سهام مصوب	۱۶	(۳۹۳,۷۵۰)		(۳۹۳,۷۵۰)
			۳,۹۱۶,۰۷۰	۳,۶۶۱,۲۹۹
سود قابل تخصیص			۵,۴۰۱,۵۶۷	۴,۳۴۳,۹۵۷
اندوخته قانونی	۲۱		(۵۸,۴۱۱)	(۳۴,۱۳۷)
سود انباشته در پایان سال			۵,۳۴۳,۱۵۶	۴,۳۰۹,۸۲۰

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

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

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سهامی عام سیمان فارس وخوزستان

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی:				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳۲		۲۶۵,۶۳۱	۲۷۴,۵۲۲
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سودسهام پرداختی			(۳۸۵,۳۶۷)	(۲۸۸,۴۰۲)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی ازبازده سرمایه گذاری ها وسودپرداختی بابت تامین مالی			(۳۸۵,۳۶۷)	(۲۸۸,۴۰۲)
مالیات بردرآمد:				
مالیات بردرآمدپرداختی			(۱,۹۷۷)	(۲,۰۰۹)
فعالیت های سرمایه گذاری:				
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری ها		۱۶۲,۹۶۶		۳۵,۴۹۱
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها		(۱۳,۰۰۳)		(۲۱,۹۲۴)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲,۲۹۴)		(۱,۷۴۵)
وجوه پرداختی جهت تحصیل سایردارایی ها		(۹)		-
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی ازفعالیت های سرمایه گذاری			۱۴۷,۶۶۰	۱۱,۸۲۲
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل ازفعالیت های تامین مالی			۲۵,۹۴۷	(۴,۰۶۷)
خالص افزایش(کاهش) دروجه نقد			۲۵,۹۴۷	(۴,۰۶۷)
مانده وجه نقد در ابتدای سال			۷۶,۲۶۱	۷۹,۸۴۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز			۱۷۴	۴۸۳
مانده وجه نقد در پایان سال			۱۰۲,۳۸۲	۷۶,۲۶۱
مبادلات غیر نقدی	۳۳		۳۷۵,۰۵۱	۵۵۲,۲۸۱

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

سازمان حسابرسی
گزارش

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 درتاریخ ۱۳۲۹/۳/۲۸ تحت شماره ۱۵۵ و به نام « شرکت سهامی سیمان فارس » در اداره ثبت اسناد استان فارس(شیراز) به ثبت رسید. درسال ۱۳۳۲ مرکز شرکت ازشیراز به تهران انتقال یافت و تحت شماره ۴۰۸۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت اصلی ۱۰۱۰۰۲۳۵۶۱۵ می باشد. درسال 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. درسال ۱۳۴۲ رسماً به «شرکت سهامی سیمان فارس وخوزستان» تغییر نام یافت. پس از تصویب قانون اصلاح قسمتی ازقانون تجارت دراسفندماه 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 وخوزستان» 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 درانجام 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. دراین راستا با تبدیل آخرین واحد تابعه (سیمان آبیک) به شرکت مستقل در سال مالی ۸۲-۸۱ ، شرکت عملا به شرکت هلدینگ تغییر یافت. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان تامین (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است .

۲ – ۱ – فعالیت های اصلی :

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

- سرمایه گذاری و مشارکت درتوسعه صنعت سیمان بصورت اخص و سایرفعالیت های اقتصادی در داخل و خارج کشور اعم ازتولیدی، 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 ، مواداولیه و ماشین آلات .
- خرید و فروش وپذیره نویسی سهام ، اوراق تجارتی و معاملات اوراق بهادار داخلی و خارجی ، انتشار اوراق مشارکت و انجام هرگونه عملیات مالی داخلی و خارجی درجهت 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 هرشخص و هرجا و انجام کلیه امور و عملیاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای اجرای موضوع شرکت ضروری تشخیص داده شود.

۳ - ۱- سرمایه گذاری در سهام :

سرمایه گذاری در سهام ، سهم الشرکه شرکتهای 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 ۱۳۹۸/۲/۳۱ تشکیل دهنده شرکت های گروه هستند به شرح جدول صفحه بعد می باشد:

	شرکت اصلی				
۱	**شرکت سهامی عام سیمان فارس وخوزستان**	**نوع فعالیت: سرمایه گذاری در توسعه صنعت سیمان بصورت اخص**			
	نام شرکت	**نوع فعالیت**	**درصد مالکیت**		
			مستقیم	**غیرمستقیم**	**جمع**
	شرکـــــــــت های فـــــــــرعی				
	شرکت های تولید کننده سیمان				
۲	صنایع سیمان غرب(سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۰,۹۳	۰,۱۱	۵۱,۰۴
۳	سیمان خزر(سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۵,۱۳	۰,۸۸	۵۶,۰۱
۴	سیمان بجنورد(سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۴۰,۳۹	۱۰,۶۷	۵۱,۰۶
۵	سیمان دورود (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۴۲,۹۳	۰,۰۴	۴۲,۹۷
۶	سیمان بهبهان (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۰,۶۹	۰,۴۱	۵۱,۱۰
۷	سیمان سفیدنی ریز(سهامی عام)	تولید سیمان سفید و رنگی	۵۸,۳۵	۰,۰۱	۵۸,۳۶
۸	سیمان فارس (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۹۳,۶۹	۵,۱۱	۹۸,۸۰
۹	سیمان فارس نو (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۸۲,۱۷	۵,۴۷	۸۷,۶۴
۱۰	سیمان خوزستان (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۴۴,۸۸	۴,۷۷	۴۹,۶۵
۱۱	سیمان آبیک (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۹۷,۸۹	۱,۵۰	۹۹,۳۹
۱۲	سیمان خاش(سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۴۲,۶۰	۰,۰۶	۴۲,۶۶
۱۳	سیمان ساوه (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری و سفید	۳۰	۰	۳۰
	شرکت های تولید کننده محصولات آزبستی ، گچ و بتن				
۱۴	فارسیت اهواز(سهامی عام)	تولید محصولات آزبستی و بتنی	۷۲,۹۳	۰,۰۱	۷۲,۹۴
۱۵	گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	تولیدگچ، بتون، بلوک وجدول	۹۹,۹۸	۰,۰۲	۱۰۰
۱۶	تهران بتون (سهامی خاص)	تولید بتن ، محصولات بتنی	۰	۹۸,۶۵	۹۸,۶۵
۱۷	یونگول بتن یاقوت خلخال – قبل از بهره برداری	تولید بتن و مصالح ساختمانی	۵۱	۰	۵۱
	شرکت های تولید کننده قطعات چدنی وماشین کاری				
۱۸	فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)	ریخته گری و ماشین کاری	۹۹,۹۷	۰,۰۳	۱۰۰
۱۹	ساخت و نصب صنعتی البرز (سهامی خاص)	تولیدقطعات ماشین کاری	۹۹,۹۷	۰,۰۳	۱۰۰
	احداث ، بهره برداری و تولید سیمان				
۲۰	بین المللی ارجان صنعت فارس و خوزستان(سهامی خاص)	تولید سیمان و صنایع جانبی	۰	۱۰۰	۱۰۰
۲۱	سیمان ارض العماره – قبل از بهره برداری	تولید سیمان و صنایع جانبی	۰	۱۰۰	۱۰۰
	سایر شرکت ها				
۲۲	سنگهای تزئینی و گرانیتی نخل و کویر نهبندان – قبل از بهره برداری	استخراج و حمل انواع سنگ	۰	۱۰۰	۱۰۰
۲۳	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)	تولید انواع پاکت	۰	۷۳	۷۳
	شرکت های ارائه کننده خدمات مهندسی				
۲۴	خدمات مهندسی سیمان فارس وخوزستان (سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی	۹۳,۰۷	۶,۹۳	۱۰۰
۲۵	نوآوران صنعت سبز پارس(سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی	۰,۰۵	۹۹,۹۵	۱۰۰
۲۶	تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی	۵۱,۳۰	۲۲,۶۶	۷۳,۹۶
	شرکت های وابسته				
۲۷	شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)	تولید سیمان خاکستری	۲۳,۱۶	۰	۲۳,۱۶
۲۸	گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد – قبل از بهره برداری	تولید انواع لوله و مخازن	۳۰	۰	۳۰
۲۹	توسعه صادرات صنعت سیمان	بازرگانی	۰	۲۶,۹	۲۶,۹
۳۰	سیمان مازندران	تولید سیمان خاکستری	۱۲,۴۸	۰,۸۶	۱۳,۳۴

۱-۳-۱- با توجه به اعمال کنترل شرکت سیمان فارس و خوزستان (راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی) و دارا بودن اکثریت اعضاء هیات مـدیره 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 .

۲-۳-۱- شرکت های تهران بتون و سنگهای تزئینی و گرانیتی نخل و کویر نهبندان شرکت فرعی سیمان آبیک 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 آبیک ، سیمان خوزستان و خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان صورت های مالی تلفیقی تهیه ننموده اند .

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

۴-۳-۱- 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 .

۴-۱- 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 :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۴۱۱	۵۳۴	۲۶	۲۷
کارکنان قراردادی	۲،۸۷۵	۲،۸۹۶	۲۸	۲۵
کارکنان شرکتهای خدماتی	۲،۸۱۵	۲،۸۳۵	۸	۹
	۶،۱۰۱	۶،۲۶۵	۶۲	۶۱

- 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 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 اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها (یادداشت ۴)

۲-۲- مبانی 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 توضیحی ۳-۱) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین و نیز اعمال روش ارزش ویژه جهت شرکت های وابسته (به شرح جدول یادداشت توضیحی ۳-۱) 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
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون و سهم مناسبی از دستمزد و سربار
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۴-۲- سرمایه گذاری ها

	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
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 المعامله 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 درآمد:		
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 شرکتها	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

۱-۵-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتا از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «نگهداری‌شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۵-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری‌شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

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 .

۷-۲- دارایی های نامشهود

دارایی‌های 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۸-۲- دارایی های ثابت مشهود

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

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 ۱۳۹۴/۴/۳۱و 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 :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ، ۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲ و ۱۳ درصد ، ۱۰و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰د رصد ، ۱۰ ، ۱۵، ۲۰و۳۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ ، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۲- 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.

۴-۸-۲- شرکت های فرعی سیمان دورود ، سیمان خزر و سیمان آبیک 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 ، و سپس مجدداً شرکت فرعی سیمان آبیک در سال۱۳۹۵ بر اساس نظر ۴نفر کارشناس خبره صنعت سیمان ، 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 ۸-۱-۱۲)

۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۲- 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.

۱۱-۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی به استثنای موجودی نقد (نرخ رسمی بانک مرکزی) با نرخ ارز در سامانه نیما در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز سامانه نیما 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.

دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ ارز سامانه نیما در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز سامانه نیما در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می شود. مضافا تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنانه طبقه بندی می شود.

۱۲-۲- 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 زیان 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 بازیافت یا مازاد کار گواهی شده در صورت های مالی تحت سرفصل حساب های دریافتنی و یا حساب های پرداختنی تجاری طبقه بندی می شود.

۳ – موجودی نقد

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب جاری نزد بانک ها	۹۸۴،۹۲۳	۳۷۹،۳۸۳	۲،۴۸۶	۲،۰۵۹
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری)	۶۴۵،۶۰۸	۲۹۷،۷۲۵	۹۷،۵۹۷	۷۲،۰۷۰
موجودی ارزی نزدبانک ها	۵۶،۵۲۷	۴۱،۱۶۷	۲،۲۹۹	۲،۱۳۲
تنخواه گردانها	۸۴۹	۳۹	-	-
صندوق - ریالی	۷۶۰	۸۵۱	-	-
صندوق - ارزی	۶،۶۲۶	۱،۹۲۷	-	-
اسناد درجریان وصول نزدبانک ها	۷،۵۸۳	۱۶،۳۵۰	-	-
	۱،۷۰۲،۸۷۶	۷۳۷،۴۴۲	۱۰۲،۳۸۲	۷۶،۲۶۱

۱-۳- موجودی ارزی گروه در تاریخ ترازنامه شامل ۷۹۲,۰۸۶ دلار آمریکا (نرخ تسعیر ۴۲،۰۰۰ ریال) ، ۳۵۴,۹۷۳ یورو (نرخ تسعیر ۴۷،۶۵۸ ریال) ، ۵۳,۱۰۹ درهم امارات (نرخ تسعیر ۱۱،۴۳۷ ریال) ، ۴۴ دینار بحرین و ۱,۱۵۰ کرون است . موجودی ارزی شرکت اصلی شامل ۴۹,۴۸۹ دلار آمریکا ، ۸۰۴ یورو و ۴۴ دینار بحرین است که به نرخ ارز رسمی تسعیر گردیده است . طبق اظهارات مسئولین بانک ها قابل تبدیل به اسکناس نمی باشد .

۲-۳- افزایش مانده سرفصل موجودی نقد گروه عمدتاً ناشی از فروش در ماه های پایانی سال و اخذ تسهیلات مالی می باشد .

۴ – سرمایه گذاری های کوتاه مدت

	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری درسهام شرکت ها	۴-۱	۱۷،۳۷۶	۳۰،۳۳۲
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۴-۲	۱،۸۴۵،۱۴۶	۱،۴۱۴،۸۵۹
سرمایه گذاری دراوراق مشارکت		۵۷،۲۱۳	۰
سایر		۰	۲۶،۵۷۴
		۱،۹۱۹،۷۳۵	۱،۴۷۱،۷۶۵

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

		گروه				
		۱۳۹۸/۲/۳۱			۱۳۹۷/۲/۳۱	
	یادداشت	تعدادسهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعدادسهام	بهای تمام شده
شرکت های پذیرفته شده در بورس :			میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
سیمان شرق	۴-۱-۱	۱،۹۵۵،۵۶۷	۷،۲۰۹	۳،۰۱۴	۱،۹۵۵،۵۶۷	۷،۲۰۹
سرمایه گذاری غدیر		۱،۹۲۱،۶۲۱	۱،۹۰۹	۳،۸۰۵	۲،۱۲۷،۹۵۳	۲،۱۵۵
توسعه صنعتی ایران		-	-	-	۱،۷۱۳،۲۶۳	۱،۸۲۰
سیمان شاهرود		۲۲۳،۴۳۴	۷۱۰	۴۶۶	۲۲۳،۴۳۴	۷۱۰
گروه صنعتی سدید		۶۰،۰۰۰	۵۲۲	۱،۱۵۹	۶۰،۰۰۰	۵۲۲
فارسیت دورود	۴-۱-۲	۷۰۵،۰۵۹	۸۴۷	۹۱۰	۱۶،۸۶۵،۳۶۳	۲۰،۲۸۳
سرمایه گذاری سایپا		۲۰۳،۳۳۲	۴۲۱	۱۹۸	۲۰۳،۳۳۲	۴۲۱
سیمان سپا هان	۴-۱-۱	۷۳۵،۳۴۰	۱،۳۰۷	۱،۲۳۸	۷۳۵،۳۴۰	۱،۳۰۷
گروه بهمن		۱۹۷،۲۳۸	۳۱۱	۷۲	۱۰۰،۰۰۰	۳۱۱
فولاد مبارکه		۲۹۰،۶۹۴	۴۳۸	۱،۲۴۹	۲۹۰،۶۹۴	۴۳۸
سیمان اردبیل		۱،۷۲۷،۹۹۹	۱،۲۲۴	۲۳،۹۷۹	۱،۷۲۷،۹۹۹	۱،۲۲۴
سرمایه گذاری بو علی		۲۰۸،۶۴۸	۳۷۶	۴۸۷	۲۰۸،۶۴۸	۳۷۶
سیمان هگمتان		-	-	-	۶۰۸،۷۹۹	۱،۲۶۱
سیمان تهران		۹۰،۸۷۹	۵۶۱	۷۹۴	۹۰،۸۷۹	۵۶۱
سیمان شمال		۲۱۰،۶۰۰	۶۶۸	۳۶۴	۲۱۰،۶۰۰	۶۶۸
			۱۶،۵۰۳	۳۷،۷۳۵		۳۹،۲۶۶
کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاری			-	-		(۱۰،۴۶۳)
سایر شرکت ها			۸۷۳	-		۱،۵۲۹
جمع			۱۷،۳۷۶	۳۷،۷۳۵		۳۰،۳۳۲

۱-۱-۴- 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 ۱-۹و ۳-۹) نگهداری شده و بخش دیگری از سهام این شرکت ها که در تملک شرکت های گروه می باشد (بشرح جدول فوق) بمنظور فروش خریداری شده و بعنوان سرمایه گذاری های کوتاه مدت در حساب ها طبقه بندی شده است.

۲-۱-۴- کاهش سرمایه گذاری در شرکت فارسیت دورود بابت فروش ۱۶،۱۶۰،۳۰۴ سهم شرکت مذکور از طریق بورس (توسط شرکت فرعی سیمان دورود) در سال ۱۳۹۷ طبق صورتجلسه هیئت مدیره سیمان دورود می باشد و درصد مالکیت به میزان ۰/۵ درصد تقلیل یافته است .

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

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

	گروه	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان بجنورد	۳۷۰،۴۲۲	۵۴۶،۲۰۸
سیمان خاش	۲۴۵،۰۰۰	۲۲۷،۰۰۰
سیمان غرب	۱۳۹،۴۵۰	۷۹،۹۳۶
سیمان ساوه	۴۰۰،۰۰۰	۲۵۰،۰۰۰
سیمان فارس نو	۳۲۱،۰۹۸	۱
سیمان فارس	۱۵۳،۹۴۲	-
سیمان خوزستان	۵۰،۰۰۰	۲۲۳،۲۹۷
سایر شرکت های گروه	۱۶۵،۲۳۴	۸۸،۴۱۷
	۱،۸۴۵،۱۴۶	۱،۴۱۴،۸۵۹

۱-۲-۴- وجوه مازاد 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 ۲۰ درصد است که در یادداشت توضیحی ۲۹ منعکس گردیده است . لازم به توضیح است سپرده های مذکور بابت تسهیلات دریافتی نمی باشد.

۵ - دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱- ۵- دریافتنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۸/۲/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	۱۳۹۷/۲/۳۱ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :							
تجاری:							
اسناد دریافتنی	۵-۱-۱	۱،۹۴۹،۵۹۲	-	۱،۹۴۹،۵۹۲	(۱۲۸،۱۱۹)	۱،۸۲۱،۴۷۳	۱،۷۳۵،۴۰۶
		۱،۹۴۹،۵۹۲	-	۱،۹۴۹،۵۹۲	(۱۲۸،۱۱۹)	۱،۸۲۱،۴۷۳	۱،۷۳۵،۴۰۶
حساب های دریافتنی	۵-۱-۲	۱،۰۵۶،۸۰۲	۷۳۳،۳۶۱	۱،۷۹۰،۱۶۳	(۱۹۷،۸۳۷)	۱،۵۹۲،۳۲۶	۱،۰۰۰،۹۴۲
		۳،۰۰۶،۳۹۴	۷۳۳،۳۶۱	۳،۷۳۹،۷۵۵	(۳۲۵،۹۵۶)	۳،۴۱۳،۷۹۹	۲،۷۳۶،۳۴۸
غیر تجاری:							
سپرده های دریافتنی	۵-۱-۳	۱۱۲،۴۰۶	-	۱۱۲،۴۰۶	(۶۶،۹۹۰)	۴۵،۴۱۶	۳۴،۹۱۱
کارکنان (وام و مساعده)		۹۰،۸۱۳	-	۹۰،۸۱۳	(۱۸۶)	۹۰،۶۲۷	۵۹،۷۱۷
طلب از اشخاص و مؤسسات	۵-۱-۴	۹۸۳،۰۸۰	-	۹۸۳،۰۸۰	(۴۷،۰۱۷)	۹۳۶،۰۶۳	۷۴۱،۱۲۴
سود دریافتنی از سایر شرکت ها		۳۱،۰۱۷	-	۳۱،۰۱۷	-	۳۱،۰۱۷	۳۲،۹۹۴
اسناد دریافتنی		۱،۵۹۵	-	۱،۵۹۵	-	۱،۵۹۵	۳،۲۲۹
مالیات بر ارزش افزوده		۱۴،۶۱۰	-	۱۴،۶۱۰	-	۱۴،۶۱۰	۱۲،۴۵۲
سایر		۵۰،۸۷۵	-	۵۰،۸۷۵	(۳،۰۹۶)	۴۷،۷۷۹	۷۱،۰۸۹
		۱،۲۸۴،۳۹۶	-	۱،۲۸۴،۳۹۶	(۱۱۷،۲۸۹)	۱،۱۶۷،۱۰۷	۹۵۵،۵۱۶
		۴،۲۹۰،۷۹۰	۷۳۳،۳۶۱	۵،۰۲۴،۱۵۱	(۴۴۳،۲۴۵)	۴،۵۸۰،۹۰۶	۳،۶۹۱،۸۶۴
شرکت اصلی :							
تجاری:							
شرکت های گروه	۵-۱-۵	۵،۳۳۱،۸۶۱	-	۵،۳۳۱،۸۶۱	(۵۰،۷۶۸)	۵،۲۸۱،۰۹۳	۳،۲۸۳،۸۱۸
سود سهام دریافتنی	۵-۱-۶	۶۸،۸۳۵	-	۶۸،۸۳۵	-	۶۸،۸۳۵	۵۰،۸۸۳
اسناد دریافتنی	۵-۱-۷	۳۶،۳۹۷	-	۳۶،۳۹۷	-	۳۶،۳۹۷	۱۸،۲۵۰
		۵،۴۳۷،۰۹۳	-	۵،۴۳۷،۰۹۳	(۵۰،۷۶۸)	۵،۳۸۶،۳۲۵	۳،۳۵۲،۹۵۱
غیر تجاری:							
کارکنان (وام و مساعده)		۷،۹۴۶	-	۷،۹۴۶	-	۷،۹۴۶	۴،۷۸۰
طلب از اشخاص و مؤسسات	۵-۱-۸	۱۱۵،۴۹۱	-	۱۱۵،۴۹۱	(۲،۹۲۱)	۱۱۲،۵۷۰	۹۸،۳۹۸
سایر		۱۳	-	۱۳	-	۱۳	۱۳
		۱۲۳،۴۵۰	-	۱۲۳،۴۵۰	(۲،۹۲۱)	۱۲۰،۵۲۹	۱۰۳،۱۹۱
		۵،۵۶۰،۵۴۳	-	۵،۵۶۰،۵۴۳	(۵۳،۶۸۹)	۵،۵۰۶،۸۵۴	۳،۴۵۶،۱۴۲

۱-۱-۵- اسناد دریافتنی تجاری در رابطه با فروش محصولات و خدمات شرکت های گروه (عمدتاً مربوط به شرکت های سیمان آبیک ، سیمان بجنورد ، سیمان ساوه و سیمان خوزستان) می باشد و عمدتاً در سررسید مربوطه وصول می گردد . مبلغ ۹۳،۸۲۳ میلیون ریال بابت اسناد دریافتنی شرکت های سیمان آبیک و سیمان خوزستان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است .

۱-۱-۱-۵- مبلغ ۳۴،۰۶۳ میلیون ریال از مانده اسناد دریافتنی 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 وکیفری 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 و به مجازات ۸ سال حبس بابت پرونده کیفری و پرداخت مبلغ ۲۸،۹۲۱ میلیون ریال در حق دولت محکوم شده است. دادنامه قطعی در تاریخ ۱۳۹۷/۹/۸ از دادگاه به نفع سیمان بجنورد صادر و پرونده برای اجرای حکم و پیگیری جلب مدیران شرکت مذکور در دستور کار قرار دارد. در این رابطه مبلغ ۳۴،۰۶۳ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است .

۲-۱-۵- حساب های دریافتنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۸/۲/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	۱۳۹۷/۲/۳۱ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای آبفای روستایی و شهری	۵-۱-۲-۱	۸،۳۹۲	-	۸،۳۹۲	(۳،۱۱۱)	۵،۲۸۱	۳،۸۴۰
سایر خریداران محصولات فارسیت	۵-۱-۲-۱	۳۳،۶۳۱	-	۳۳،۶۳۱	(۳،۹۹۶)	۲۹،۶۳۵	۲۴،۵۸۰
موسسات قرب کربلا	۵-۱-۲-۵	۹،۷۹۷	-	۹،۷۹۷	-	۹،۷۹۷	۴۱،۰۳۷
شهرداری های استان خوزستان		۳۰،۹۸۰	-	۳۰،۹۸۰	-	۳۰،۹۸۰	۲۶،۳۰۹
خریداران محصولات قطعات ماشین کاری و نوسازی		۱۴،۸۰۹	-	۱۴،۸۰۹	(۱۰،۵۸۳)	۴،۲۲۶	۸،۲۴۷
خریداران محصولات بتنی		۲۱،۷۵۸	-	۲۱،۷۵۸	(۹۷۰)	۲۰،۷۸۸	۱۹،۲۵۰
سیمان ارومیه		۷۴۷	-	۷۴۷	-	۷۴۷	۷۴۷
شرکت M&B - ارزی	۵-۱-۲-۲	-	۲۲۵،۱۳۷	۲۲۵،۱۳۷	-	۲۲۵،۱۳۷	۱۶۶،۸۳۲
شرکت صناع		۱،۱۷۴	-	۱،۱۷۴	-	۱،۱۷۴	۱،۱۷۴
شرکت سیمان عمران آریا		۵،۴۱۵	-	۵،۴۱۵	(۵،۴۱۵)	-	۵،۴۱۵
قرارگاه خاتم الانبیا	۵-۱-۲-۵	۱۸۹،۸۷۴	-	۱۸۹،۸۷۴	-	۱۸۹،۸۷۴	۱۱۲،۶۵۷
مبالغ قابل بازیافت پیمان ها	۵-۱-۲-۳	۶۶،۰۸۴	-	۶۶،۰۸۴	(۶۶،۰۸۴)	-	-
شرکت کوثر صنعت یادآوران - ارزی	۵-۱-۲-۴	-	۲۸،۶۳۷	۲۸،۶۳۷	(۲۸،۶۳۷)	-	۲۸،۳۸۵
شرکت دبلیو جنرال تریدینگ - ارزی	۵-۱-۲-۶	-	۴۳۲،۴۳۳	۴۳۲،۴۳۳	-	۴۳۲،۴۳۳	۸۶،۱۷۳
سایر اقلام (شامل ۴۲۸،۹۱۸ دلار)		۶۷۴،۱۴۱	۴۷،۱۵۴	۷۲۱،۲۹۵	(۷۹،۰۴۱)	۶۴۲،۲۵۴	۴۷۶،۲۹۶
		۱،۰۵۶،۸۰۲	۷۳۳،۳۶۱	۱،۷۹۰،۱۶۳	(۱۹۷،۸۳۷)	۱،۵۹۲،۳۲۶	۱،۰۰۰،۹۴۲

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

۲-۲-۱-۵- مطالبات از شرکت M&B (۲،۰۴۷،۸۶۰ دلار) مربوط به فروش سیمان توسط شرکت فرعی سیمان خوزستان است که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۸۶،۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است .

۳-۲-۱-۵- مبالغ قابل بازیافت پیمان ها به مبلغ ۶۶،۰۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان، ساخت و نصب صنعتی البرز و نوآوران صنعت سبز پارس می باشد که به دلیل سنواتی بودن و عدم تایید توسط کارفرمایان ، به همین مبلغ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است .

۴-۲-۱-۵- 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 وآقای ملائی ندیکی به صورت تضامنی به پرداخت مبلغ ۲،۱۹۹،۱۲۵ دلار آمریکا در وجه شرکت و پرداخت هزینه دادرسی حق الوکاله و آقای ملائی 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 و به همین مبلغ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حساب ها منظور شده است .

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

۶-۲-۱-۵- مطالبات از شرکت دبلیو جنرال تریدینگ (۳،۹۳۳،۴۳۱ دلار) مربوط به صادرات کلینکر توسط شرکت های سیمان فارس نو ، سیمان بهبهان و سیمان آبیک می باشد .

۳-۱-۵- سپرده های دریافتنی عمدتاً مربوط به قرارداد شرکت های خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (به مبلغ ۶۰،۰۴۸ میلیون ریال عمدتاً بابت پروژه سیمان لامرد) ، شرکت نوآوران صنعت سبز و ساخت و نصب صنعتی البرز می باشد.

۴-۱-۵- طلب از اشخاص و مؤسسات

	یادداشت	۱۳۹۸/۲/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	۱۳۹۷/۲/۳۱ خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک صنعت و معدن		-	-	-	-	-	۲،۰۱۸
سیمان مازندران (وابسته) - بابت سود سهام		۴۹،۲۴۰	-	۴۹،۲۴۰	-	۴۹،۲۴۰	۳۰،۷۷۵
سیمان ارومیه - بابت سود سهام		۲۱،۴۳۶	-	۲۱،۴۳۶	-	۲۱،۴۳۶	۱۱،۶۵۷
شرکت لوله و الیاف بهراد (وابسته)		۹۹،۲۷۲	-	۹۹،۲۷۲	-	۹۹،۲۷۲	۸۸،۰۳۸
سیمان زنجان (وابسته)		-	-	-	-	-	۱۰،۱۹۱
شرکت سیمان لامرد	۵-۱-۴-۱	۹۷،۶۱۸	-	۹۷،۶۱۸	-	۹۷،۶۱۸	۹۷،۶۱۸
شرکت برق منطقه ای		۱۴،۷۴۳	-	۱۴،۷۴۳	-	۱۴،۷۴۳	-
پیمانکاران (علی الحساب مربوط به شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان)		۴۴،۲۳۳	-	۴۴،۲۳۳	(۳۵،۴۰۲)	۸،۸۳۱	۸،۷۷۵
بانکها (بابت سود سپرده)		۱۱،۷۱۰	-	۱۱،۷۱۰	-	۱۱،۷۱۰	۷،۶۶۷
شرکت عصر توسعه		۱،۳۸۲	-	۱،۳۸۲	(۱،۱۴۵)	۲۳۷	۲۳۷
محمد نصیری	۵-۱-۴-۲	۸،۹۶۱	-	۸،۹۶۱	-	۸،۹۶۱	۱۸،۰۲۷
فارسیت دورود	۵-۱-۴-۳	۲۴۱،۷۰۰	-	۲۴۱،۷۰۰	-	۲۴۱،۷۰۰	۱۹۷،۶۱۹
سایر		۳۹۲،۷۸۵	-	۳۹۲،۷۸۵	(۱۰،۴۷۰)	۳۸۲،۳۱۵	۲۶۸،۵۰۲
		۹۸۳،۰۸۰	-	۹۸۳،۰۸۰	(۴۷،۰۱۷)	۹۳۶،۰۶۳	۷۴۱،۱۲۴

۱-۴-۱-۵- 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 .

۲-۴-۱-۵- مانده طلب سنواتی ازآقای 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 .

۳-۴-۱-۵- مبلغ ۲۴۱،۷۰۰ میلیون ریال مانده طلب از شرکت فارسیت دورود مربوط به شرکت های سیمان دورود به مبلغ ۲۳۲،۵۴۵ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۹،۱۵۵ میلیون ریال می باشد . افزایش طی سال مربوط به برداشت از حساب جاری شرکت اصلی بابت مالیات شرکت مذکور می باشد .با توجه به مصوبات کمیته ساماندهی شرکت های زیان ده و کم بازده و به موجب نامه شماره ۱۰۴/ت مورخ ۹۸/۴/۱۱ شرکت فارسیت دورود موافقت گردید بخشی از دارائیهای شرکت مزبور شامل یک باب ساختمان ۱۲۵ متری واقع در خیابان صابونچی تهران و همچنین یک قطعه زمین به مساحت ۵۱،۰۰۰ مترمربع واقع در شهرستان دورود روبروی کارخانه ، جمعاً بالغ بر ۲۰۰،۰۰۰ میلیون ریال برای تهاتر بدهی به شرکت سیمان دورود واگذار گردد.

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

	یادداشت	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان آبیک	۵-۱-۵-۲	۱،۹۸۶،۹۴۰	۵۷،۲۷۴
سیمان فارس نو		۴۵۳،۷۲۰	۳۸۸،۰۸۹
سیمان ساوه		۲۶۹،۶۴۲	۱۹۴،۴۱۰
سیمان خوزستان		۷۷۴،۶۱۵	۵۴۷،۹۱۸
سیمان بجنورد		۳۱۴،۱۶۳	۲۳۴،۵۷۵
سیمان‌غرب		۱۹۵،۷۱۲	۳۰۱،۴۴۴
سیمان بهبهان		۴۴۲،۸۲۵	۲۹۷،۸۰۱
سیمان فارس	۵-۱-۵-۲	۶۵۶،۸۴۷	۴۱۶،۳۴۸
سیمان خزر		۱۵۰،۰۵۱	۲۲۱،۰۰۶
سیمان دورود		۳۷۱،۱۹۰	۲۵۶،۲۴۰
سیمان خاش		۷۶،۰۷۹	۸۵،۳۸۱
فولادوچدن‌وماشین‌سازی‌دورود		۲۴۹،۱۴۱	۱۵۳،۰۷۲
سیمان سفید نی‌ریز		۲۶،۸۸۲	۵۵،۱۰۳
خدمات مهندسی سیمان فارس وخوزستان		۲۲۵	۶،۲۵۳
پنبه نسوزنهبندان		۲۲،۶۴۹	۲۱،۷۵۳
گچ ماشینی فارس		۴۴،۱۴۷	۳۷،۶۱۸
فارسیت‌اهواز		۸۱،۰۱۱	۵۶،۴۶۵
تحقیق وتوسعه صنعت سیمان		۱،۱۲۱	۱،۱۰۶
یونگول بتن یاقوت خلخال		۱،۴۲۷	۱،۲۵۷
نوآوران صنعت سبز پارس		۱،۴۷۴	۱،۴۷۳
		۶،۱۱۹،۸۶۱	۳،۳۳۴،۵۸۶
پیش پرداخت افزایش سرمایه - انتقال به یادداشت ۳-۹		(۷۸۸،۰۰۰)	-
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (پنبه نسوز نهبندان)		(۲۱،۷۵۳)	(۲۱،۷۵۳)
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (فولادوچدن وماشین سازی دورود)		(۲۹،۰۱۵)	(۲۹،۰۱۵)
		۵،۲۸۱،۰۹۳	۳،۲۸۳،۸۱۸

۱-۵-۱-۵- مطالبات فوق عمدتا در رابطه با سهم سود نقدی سرمایه گذاری در شرکت های فرعی سرمایه پذیر می باشد که مبلغ ۱،۴۲۳،۷۰۲ میلیون ریال آن طبق مصوبات مجامع عمومی برگزار شده شرکت های فرعی در سال ۱۳۹۸ (بابت عملکرد سال ۱۳۹۷) ، شناسایی شده است . تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۶۸۴،۱۹۹ میلیون ریال از مطالبات وصول گردیده است . مضافاً مبلغ ۷۸۸،۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات سود سهام شرکت های فرعی سیمان خوزستان ، سیمان بهبهان ، سیمان بجنورد و سیمان فارس با توجه به ابلاغ شرکت اصلی ،صرف افزایش سرمایه شرکت های فرعی مذکور می گردد.

۲-۵-۱-۵- افزایش مطالبات از شرکت های فرعی سیمان آبیک و سیمان فارس به ترتیب به مبلغ ۱،۹۴۲،۳۶۴ میلیون ریال و ۱۵۴،۳۲۵ میلیون ریال مربوط به تهاتر بدهی تسهیلات با اوراق خزانه (جمعاً به مبلغ ۲،۰۹۶،۶۸۹ میلیون ریال) می باشد که به حساب سیمان تامین منظور شده است.

۶-۱-۵- سود سهام دریافتنی شرکت اصلی از سایر شرکت ها به شرح زیر می باشد :

	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان مازندران- وابسته	۴۹،۲۴۰	۳۰،۷۷۵
سیمان ارومیه	۱۹،۴۷۸	۹،۴۹۹
سیمان زنجان- وابسته	-	۱۰،۱۹۱
سیمان قاین	-	۳۲
سود سپرده های بانکی	۱۱۷	۳۸۶
	۶۸،۸۳۵	۵۰،۸۸۳

تا تاریخ تائید گزارش مبلغ ۹،۵۰۱میلیون ریال سود سهام سیمان ارومیه وصول شده است .طلب از سیمان مازندران صرف افزایش سرمایه شرکت مذکور خواهد شد.

۷-۱-۵- اسناد دریافتنی شرکت اصلی شامل چک دریافتی از شرکت های فرعی صنعت بسته بندی سیمان فارس خوزستان ، نوآوران صنعت سبز و خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان به ترتیب به مبالغ ۲۵،۰۰۰ میلیون ریال ، ۵،۰۰۰ میلیون ریال و ۶،۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

۸-۱-۵- مبلغ ۹۹،۲۷۲ 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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کارکنان (وام و مساعده)	۵۹،۱۶۹	۴۹،۳۸۳	۱۲،۸۵۱	۳،۷۳۴
سایر	۴۱،۱۲۷	۱۱،۷۰۸	-	-
	۱۰۰،۲۹۶	۶۱،۰۹۱	۱۲،۸۵۱	۳،۷۳۴

۶ – موجودی مواد وکالا

		۱۳۹۸/۲/۳۱			۱۳۹۷/۲/۳۱		
	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص
گروه :		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۲۵	۲۱۹،۴۵۵	(۹۴۷)	۲۱۸،۵۰۸	۲۱۶،۷۶۸	(۹۴۷)	۲۱۵،۸۲۱
کالای درجریان ساخت	۲-۶و ۲۵	۲،۲۴۲،۱۶۶	(۴،۵۶۸)	۲،۲۳۷،۵۹۸	۱،۵۵۹،۹۱۳	(۴،۵۶۸)	۱،۵۵۵،۳۴۵
مواد اولیه و بسته بندی		۷۵۲،۴۸۲	(۲۲۲)	۷۵۲،۲۶۰	۶۷۱،۵۱۹	(۲۲۲)	۶۷۱،۲۹۷
قطعات و لوازم یدکی		۳،۳۶۱،۳۵۴	(۲،۱۱۰)	۳،۳۵۹،۲۴۴	۳،۰۶۲،۶۹۸	(۲،۱۱۰)	۳،۰۶۰،۵۸۸
کالای امانی ما نزددیگران		۱۴،۲۱۹	-	۱۴،۲۱۹	۸،۴۷۶	-	۸،۴۷۶
سایرموجودی ها		۷۶،۰۱۷	-	۷۶،۰۱۷	۷۴،۲۶۶	-	۷۴،۲۶۶
		۶،۶۶۵،۶۹۳	(۷،۸۴۷)	۶،۶۵۷،۸۴۶	۵،۵۹۳،۶۴۰	(۷،۸۴۷)	۵،۵۸۵،۷۹۳

۱-۶- موجودی قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار به مبلغ ۵،۰۳۳،۳۳۴ میلیون ریال ازپوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند. موجودی کالای در جریان ساخت (عمدتاً کلینکر) با توجه به ماهیت آن طبق روال هر ساله و نظر هیئت مدیره تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است.

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

۷ – پیش پرداخت ها

		گروه		شرکت اصلی	
	یادداشت	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های داخلی :					
پیش پرداخت خرید کالا	۷-۱	۳۵۰،۶۳۵	۱۲۱،۱۸۰	-	-
پیش پرداخت خرید مواد اولیه		۲۹،۱۴۰	۱۴،۹۲۲	-	-
پیش پرداخت خرید خدمات		۷۱،۱۵۰	۴۰،۵۶۴	۲۹	۵۸۳
پیش پرداخت مالیات ارزش افزوده	۲-۱-۳۴	۱۶۲،۲۰۳	۷۱،۱۲۸	-	-
سایر پیش پرداخت ها		۱۷۲،۲۰۵	۹۱،۳۴۳	۶۳	۸۰
		۷۸۵،۳۳۳	۳۳۹،۱۳۷	۹۲	۶۶۳
پیش پرداخت های خارجی :					
قطعات و لوازم یدکی		۴۱،۶۲۹	۴۵،۴۹۱	-	-
کاغذ		۲۴،۲۴۷	۱۰،۵۳۳	-	-
		۶۵،۸۷۶	۵۶،۰۲۴	-	-
		۸۵۱،۲۰۹	۳۹۵،۱۶۱	۹۲	۶۶۳

۱- ۷- پیش پرداخت خرید کالا (قطعات یدکی و لوازم مصرفی) مربوط به شرکت های فرعی سیمان آبیک به مبلغ ۶۵،۸۷۵ میلیون ریال ، سیمان خوزستان به مبلغ ۳۸،۱۲۴ میلیون ریال ، سیمان ساوه به مبلغ ۳۸،۸۵۲ میلیون ریال ، سیمان غرب به مبلغ ۵۸،۷۳۶ میلیون ریال ، سیمان بهبهان به مبلغ ۴۳،۸۱۶ میلیون ریال ، سیمان خاش به مبلغ ۲۱،۸۹۵ میلیون ریال و سایر شرکت های گروه به مبلغ ۸۳،۳۳۷ میلیون ریال می باشد.

۸ – دارایی های نگهداری شده برای فروش

	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
زمین و ساختمان	۸-۱	۲۱،۴۳۹	۱۴،۰۲۸
سایر		-	۸۱۷
		۲۱،۴۳۹	۱۴،۸۴۵

۱- ۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش مربوط به زمین و ساختمان دفتر مرکزی شرکت سیمان فارس نو به ارزش دفتری ۱۱،۵۱۶ میلیون ریال ، چهار فقره آپارتمان از آقای محمد نصیری از بابت بدهی ایشان به شرکت سیمان بجنورد به ارزش دفتری ۷،۶۱۸ میلیون ریال و همچنین باغی در شهرستان نکا و قطعه زمینی مربوط به شرکت فارسیت اهواز جمعاً به ارزش دفتری ۲،۳۰۵ میلیون ریال می باشد. طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت های مذکور اقدامات لازم جهت فروش دارایی های فوق در جریان است .

۹ – سرمایه گذاری های بلند مدت

	یادداشت	۱۳۹۸/۲/۳۱			۱۳۹۷/۲/۳۱
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه :		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۹-۱	۳۹۲،۸۴۱	-	۳۹۲،۸۴۱	۴۱۳،۶۸۰
سرمایه گذاری درسهام شرکت های پذیرفته شده دربورس	۹-۱	۷۹۹،۸۴۷	-	۷۹۹،۸۴۷	۷۹۵،۴۵۴
سرمایه گذاری درسهام شرکت های خارج ازبورس	۹-۱	۲،۶۱۸	(۱،۵۹۵)	۱،۰۲۳	۲۵،۱۳۴
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۹-۲	۹۶،۴۲۷	-	۹۶،۴۲۷	۷۰،۷۹۳
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار		۳۶۰،۱۶۹	-	۳۶۰،۱۶۹	-
		۱،۶۵۱،۹۰۲	(۱،۵۹۵)	۱،۶۵۰،۳۰۷	۱،۳۰۵،۰۶۱

	یادداشت	۱۳۹۸/۲/۳۱			۱۳۹۷/۲/۳۱
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت اصلی :		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۹-۳	۸،۱۳۶،۸۵۲	(۴،۹۹۸)	۸،۱۳۱،۸۵۴	۷،۰۱۶،۲۴۲
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۹-۴	۴۵۷،۹۸۳	-	۴۵۷،۹۸۳	۴۳۴،۸۲۲
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۹-۵	۷۲۴،۵۲۷	(۵۹۶)	۷۲۳،۹۳۱	۷۳۲،۸۱۴
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۹-۲	۶۸،۹۰۰	-	۶۸،۹۰۰	۶۸،۹۰۰
		۹،۳۸۸،۲۶۲	(۵،۵۹۴)	۹،۳۸۲،۶۶۸	۸،۲۵۲،۷۷۸

۱-۹- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

		۱۳۹۸/۲/۳۱				۱۳۹۷/۲/۳۱
گروه :	یادداشت	درصد مشارکت	تعدادسهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته						
سیمان مازندران		۱۳,۳۴	۱۶۴،۴۹۸،۷۹۰	۱۴۹،۵۶۲	۴۲۸،۶۸۴	۱۶۱،۶۰۸
سیمان زنجان		۲۳,۱۶	۸۶،۸۵۲،۵۵۵	۴۱،۹۷۷	-	۳۳،۷۰۸
توسعه صادرات صنعت سیمان		۲۶,۹	۳۷،۶۶۴،۳۸۲	۵۰،۸۱۶	-	۵۵،۸۳۳
گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد		۳۰	۴،۹۴۹،۹۴۰	۱۵۰،۴۸۶	-	۱۶۲،۵۳۱
	۹-۱-۱			۳۹۲،۸۴۱	۴۲۸،۶۸۴	۴۱۳،۶۸۰
سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس						
سیمان سپاهان	۹-۱-۲	۶,۲۶	۱۵۳،۴۶۶،۵۱۹	۲۹۹،۰۲۴	۲۵۸،۴۳۸	۲۹۹،۰۲۴
سیمان شرق	۹-۱-۲	۶,۰۱	۱۵۹،۴۵۱،۲۸۸	۳۵۶،۲۶۱	۲۴۵،۷۱۴	۳۵۶،۲۶۱
بورس کالای ایران		۱,۴۷	۱۸،۱۷۸،۳۹۹	۱،۴۶۶	۳۲۱،۹۲۱	۱،۴۶۶
سیمان ارومیه		۳,۹۳	۲۷،۵۳۲،۱۹۲	۸۳،۵۹۱	۱۰۰،۹۸۹	۹۲،۵۰۸
سیمان صوفیان		۲,۹۲	۳۲،۱۶۳،۸۸۱	۵۵،۴۷۳	۷۳،۶۵۵	۴۲،۲۲۳
پتروشیمی کرمانشاه		۰,۱	۳،۹۹۳،۰۸۰	۳،۸۹۳	۳۱،۷۵۳	۳،۸۹۳
سرمایه گذاری تدبیرگران		۰,۱	۱۳۹،۷۳۲	۱۳۹	۳۲۴	۷۹
				۷۹۹،۸۴۷	۱،۰۳۲،۷۹۵	۷۹۵،۴۵۴
سرمایه گذاری در شرکت های خارج از بورس						
پنبه نسوز نهبندان - در حال تصفیه	۹-۳-۲	۱۰۰	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰		۱،۰۰۰
سایر				۱،۶۱۸		۲۵،۷۲۹
				۲،۶۱۸		۲۶،۷۲۹
کاهش ارزش انباشته				(۱،۵۹۵)		(۱،۵۹۵)
				۱،۰۲۳		۲۵،۱۳۴

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

	۱۳۹۸/۲/۳۱			
	سهم از خالص دارایی ها	مازاد	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۲۷۸،۰۹۸	۱۰۱،۹۲۵	۳۳،۶۵۷	۴۱۳،۶۸۰
تحصیل طی سال	۲۲،۸۰۲	-	-	۲۲،۸۰۲
سهم از سود (زیان) طی سال (یادداشت ۳-۲۴)	(۶،۹۴۰)	-	-	(۶،۹۴۰)
سهم از سود طی سال	(۱۹،۷۴۰)	-	-	(۱۹،۷۴۰)
استهلاک سرقفلی و مازاد	-	(۱۱،۵۵۰)	(۵،۴۱۱)	(۱۶،۹۶۱)
	۲۷۴،۲۲۰	۹۰،۳۷۵	۲۸،۲۴۶	۳۹۲،۸۴۱

خلاصه وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت های وابسته 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
سیمان زنجان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۷۶،۲۸۶	۴۹۵،۰۳۷	۱۸۱،۲۴۹	۴۲۱،۶۷۱	(۴۷۲،۱۷۰)
سیمان مازندران	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۳،۲۱۷،۸۴۷	۱،۶۴۲،۲۶۷	۱،۵۷۵،۵۸۰	۱،۴۸۱،۹۳۵	(۱،۳۱۱،۷۴۶)
توسعه صادرات صنعت سیمان	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۶۰،۶۷۳	۷۱،۷۶۷	۱۸۸،۹۰۶	۳۱،۷۹۲	(۱۵،۴۴۴)
لوله و الیاف بهراد	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۳۰۳،۶۳۱	۱۶۷،۱۳۲	۱۳۶،۴۹۹	۱۱،۰۶۴	(۱۰،۵۴۹)

۲-۱-۹- 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. که به نظر مدیریت نیازی به کاهش ارزش ندارد مضافاً در تاریخ گزارش کاهش ارزش به مبلغ ۶۴ میلیارد ریال تقلیل یافته و با توجه به چشم انداز افزایش قیمت سیمان نیازی به کاهش ارزش نداشته است .

۳-۱-۹- شرکت اصلی دارای یک عضو غیر موظف هیئت مدیره در شرکت های وابسته سیمان زنجان و سیمان مازندران می باشد .

۲-۹- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی برای استفاده بهینه از وجوه نقد شرکت های گروه و تنوع در سبد سرمایه گذاری گروه انجام شده است که سررسید آن پایان سال مالی بعد می باشد ، لیکن با توجه به تمدید سررسید در سرفصل بلند مدت طبقه بندی شده است . سود سپرده ها ۲۰ درصد می باشد .

۹-۳ - سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت های فرعی :

نام شرکت	یادداشت	درصد سهام	تعدادسهام	۱۳۹۸/۲/۳۱ بهای تمام شده	ارزش بازار هر سهم	جمع ارزش بازار	۱۳۹۷/۲/۳۱ بهای تمام شده
				میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس							
سیمان خوزستان		۴۴,۸۸	۲۹۱,۷۲۵,۴۲۳	۱,۲۲۱,۲۹۹	۶,۶۶۶	۱,۹۴۴,۶۴۲	۱,۲۲۱,۹۲۷
سیمان فارس نو		۸۲,۱۷	۲۸۷,۶۰۵,۱۲۶	۲۹۰,۹۶۷	۷,۹۶۶	۲,۲۹۱,۰۶۲	۲۹۶,۵۳۵
سیمان فارس نو (حق تقدم)		۸۲,۳۴	۱۲۳,۵۰۶,۸۳۹	۱۲۴,۹۵۱	۶,۵۳۲	۸۰۶,۷۴۷	-
سیمان فارس		۹۳,۶۹	۲۱۸,۳۰۷,۸۰۱	۲۶۷,۴۴۱	۱۳,۳۷۵	۲,۹۱۹,۸۶۷	۲۶۷,۴۴۱
سیمان غرب		۵۰,۹۳	۱۵۲,۷۹۸,۷۰۰	۲۲۰,۴۷۸	۴,۵۲۱	۶۹۰,۸۰۳	۲۶۵,۹۷۵
سیمان غرب (حق تقدم)		۵۰,۹۳	۱۰۱,۸۶۵,۷۹۹	۱۴۶,۹۸۶	۲,۵۲۲	۲۵۶,۹۰۶	-
سیمان خزر		۵۵,۱۳	۱۲۶,۸۰۰,۲۶۰	۱۲۰,۸۴۰	۳,۲۳۹	۴۱۰,۷۰۶	۱۶۱,۲۲۳
سیمان خزر (حق تقدم)		۵۵,۱۳	۱۴۸,۸۵۲,۴۷۱	۱۴۱,۸۶۸	۱,۷۵۰	۲۶۰,۴۹۲	-
سیمان دورود	۹-۳-۱	۴۲,۹۳	۲۷۵,۴۸۷,۲۵۸	۱۱۴,۲۱۶	۱,۷۷۱	۴۸۷,۸۸۸	۱۲۲,۶۵۳
سیمان بجنورد		۴۰,۳۹	۱۵۸,۳۲۶,۹۷۳	۲۶۷,۱۰۹	۹,۳۲۸	۱,۴۷۶,۸۷۴	۲۷۸,۸۳۴
سیمان بهبهان		۵۰,۶۹	۲۷,۸۷۸,۱۵۹	۱۰۹,۹۳۰	۴۵,۹۶۶	۱,۲۸۱,۴۴۷	۱۰۹,۹۳۰
سیمان خاش		۴۲,۶۰	۵۳,۲۴۴,۴۸۱	۵۳۲,۷۱۵	۱۷,۴۷۹	۹۳۰,۶۶۰	۵۳۲,۷۱۵
سیمان سفید نی ریز		۵۸,۳۵	۲۹,۱۷۶,۳۲۳	۳۳,۱۱۲	۲۰,۴۹۲	۵۹۷,۸۸۱	۳۷,۶۵۷
سیمان سفید نی ریز (حق تقدم)		۵۸,۴۵	۲۹,۲۲۶,۳۲۳	۳۳,۱۶۹	۱۴,۶۰۵	۴۲۶,۸۵۰	-
فارسیت اهواز	۹-۳-۱	۷۲,۹۳	۴۸۱,۳۵۹,۳۴۰	۲۱,۹۵۳	۱,۸۵۵	۸۹۲,۹۲۲	۲۴,۵۳۱
				۳,۶۴۷,۰۳۴		۱۵,۶۷۵,۷۴۷	۳,۳۱۹,۴۲۱
پیش پرداخت افزایش سرمایه	۵-۱-۵			۷۸۸,۰۰۰			-
سرمایه گذاری در شرکت های خارج از بورس							
سیمان ساوه		۳۰	۱۹۴,۹۹۰,۰۰۰	۱,۰۶۹,۷۷۷			۱,۰۶۹,۷۷۷
سیمان آبیک	۹-۳-۱	۹۷,۸۹	۲,۷۰۱,۷۳۷,۴۳۳	۲,۵۵۴,۷۳۸			۲,۵۵۴,۷۳۹
گچ ماشینی فارس		۹۹,۹۸	۴,۹۹۸,۹۹۶	۴,۹۹۹			۴,۹۹۹
خدمات مهندسی فارس و خوزستان		۹۳,۰۷	۳۸,۱۵۹,۴۹۵	۳۸,۱۶۰			۳۸,۱۶۰
شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز	۹-۳-۱	۹۹,۹۷	۱۷,۹۹۵,۴۹۲	۲۵,۵۵۰			۲۵,۵۵۰
فولادوچدن وماشین سازی دورود	۹-۳-۱	۹۹,۹۷	۴۵,۵۸۷,۵۷۸	۳,۹۹۹			۳,۹۹۹
تحقیق وتوسعه صنعت سیمان		۵۱,۳۰	۳۵۹,۰۹۴	۳,۵۹۱			۳,۵۹۱
پنبه نسوزنهبندان - در حال تصفیه	۹-۳-۲	۹۹,۹۰	۹۹۸,۹۹۸	۹۹۹			۹۹۹
شرکت یونگول بتن یاقوت خلخال- قبل از بهره برداری			۵۱	۵			۵
				۳,۷۰۱,۸۱۸			۳,۷۰۱,۸۱۹
کاهش ارزش انباشته -پنبه نسوز نهبندان				(۹۹۹)			(۹۹۹)
کاهش ارزش انباشته - فولادوچدن وماشین سازی دورود				(۳,۹۹۹)			(۳,۹۹۹)
				۳,۶۹۶,۸۲۰			۳,۶۹۶,۸۲۱
				۸,۱۳۱,۸۵۴			۷,۰۱۶,۲۴۲

۹-۳-۱ - سرمایه گذاری در شرکت های فرعی سیمان آبیک ، سیمان دورود ، فارسیت اهواز ، فولاد و چدن و ماشین سازی دورود و شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز مبلغ ۲,۷۲۰,۴۵۶ میلیون ریال می باشد که مانده مطالبات و زیان انباشته شرکت های مذکور به ترتیب جمعاً مبلغ ۲,۶۸۸,۲۸۲ و ۱,۹۲۳,۷۰۵ میلیون ریال می باشد . شرکت سیمان آبیک با حمایت هلدینگ برنامه‌های سودآوری شامل افزایش میزان تولید و فروش و کاهش هزینه‌های مالی (با تسویه تسهیلات ارزی فاینانس خودگردان از طریق صدور اوراق خزانه و تبدیل تسهیلات ارزی صندوق ذخیره ارزی به تسهیلات ریالی) را از ابتدای سال مورد گزارش شروع نمود. بطوریکه در سال جاری به سوددهی رسیده است. سیمان دورود با افزایش مقدار و نرخ فروش در سال ۱۳۹۷ به سوددهی رسیده و این روند در سنوات بعد ادامه خواهد یافت . هلدینگ فارس و خوزستان طی ابلاغیه مصوبه هیئت مدیره به شماره ۱/۲۴۹۷ مورخ ۹۶/۰۴/۲۰ در جهت هم افزایی کلیه شرکتهای سیمانی تابعه را ملزم نموده سفارشات ساخت قطعات ریخته‌گری و تراشکاری خود را به شرکت فولاد و چدن و ماشین‌سازی دورود واگذار نمایند تا ضمن مستهلک نمودن ۲۰ درصد از هر سفارش در قبال بدهی‌های شرکت مذکور از آن شرکت حمایت نمایند که این موضوع منجر به افزایش حدود ۴/۵ برابری درآمد عملیاتی شرکت و کاهش زیان آن شده است. با ادامه این روند و در صورت تحقق بودجه سال آتی ، شرکت به ثبات و سودآوری خواهد رسید .

۹-۳-۲- شرکت پنبه نسوز نهبندان 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 . و تاکنون مراحل تصفیه آن به اتمام نرسیده است .

۹-۴ - سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نام شرکت	یادداشت	درصد سهام	تعدادسهام	بهای تمام شده	ارزش بازار هر سهم	جمع ارزش بازار	بهای تمام شده
				۱۳۹۸/۲/۳۱			۱۳۹۷/۲/۳۱
				میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان زنجان		۲۳,۱۶	۸۶,۸۵۲,۵۵۵	۸۶,۸۶۵			۶۳,۷۰۴
سیمان مازندران		۱۲,۴۸	۱۵۳,۸۷۳,۶۱۰	۱۸۶,۹۹۴	۲,۶۰۶	۴۰۰,۹۹۵	۱۸۶,۹۹۴
گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد		۳۰	۴,۹۴۹,۹۴۰	۱۸۴,۱۲۴			۱۸۴,۱۲۴
				۴۵۷,۹۸۳			۴۳۴,۸۲۲

۹-۵ - سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

نام شرکت	یادداشت	درصد سهام	تعدادسهام	بهای تمام شده	ارزش بازار هر سهم	جمع ارزش بازار	بهای تمام شده
				۱۳۹۸/۲/۳۱			۱۳۹۷/۲/۳۱
				میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس							
سیمان سپاهان	۹-۵-۱	۶,۲۶	۱۵۳,۴۶۶,۵۲۱	۲۹۹,۰۲۴	۱,۶۸۴	۲۵۸,۴۳۸	۲۹۹,۰۲۴
سیمان شرق		۶,۰۱	۱۵۹,۴۵۱,۲۸۸	۳۵۶,۲۶۰	۱,۵۴۱	۲۴۵,۷۱۴	۳۵۶,۲۶۰
سیمان ارومیه		۲,۸۵	۱۹,۹۶۷,۶۷۷	۶۷,۰۸۱	۳,۶۶۸	۷۳,۲۴۱	۷۵,۹۹۸
بورس کالای ایران		۱,۴۷	۱۸,۱۷۸,۳۹۹	۱,۴۶۶	۱۷,۷۰۹	۳۲۱,۹۲۱	۱,۴۶۶
سیمان صوفیان		۰	۴,۴۰۱	۱۵	۲,۲۹۰	۱۰	۱۵
سیمان قاین		۰,۰۲	۵۶,۳۶۶	۸۵	۱۲,۰۱۱	۶۷۷	۵۱
				۷۲۳,۹۳۱		۹۰۰,۰۰۲	۷۳۲,۸۱۴
سرمایه گذاری در شرکت های خارج از بورس							
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران		۴,۴۷	۱۶,۰۰۰	۱۶۰			۱۶۰
شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاری		۰,۶۲	۶,۲۰۳	۶۲			۶۲
موسسه رتبه بندی اعتباری ایران		۰	۴,۳۷۵	۴۴			۴۴
ساخت مهندسی سرویس بین الملل	۹-۵-۲	۳۳	۳,۳۰۰	۳۳۰			۳۳۰
کاهش ارزش انباشته - سایر شرکت ها				(۵۹۶)			(۵۹۶)
				۰			۰
				۷۲۳,۹۳۱			۷۳۲,۸۱۴

۹-۵-۱- شرکت اصلی علیرغم دارا بودن یک عضو غیر موظف هیئت مدیره (از طریق شرکت سیمان تامین) در شرکت سیمان سپاهان ، با توجه به عدم معرفی نماینده ، طی ۷ ماه گذشته در جلسات هیئت مدیره سیمان سپاهان حضور نداشته است .

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	ارزش سهام
	میلیون سهم	میلیون ریال
سیمان بجنورد	۱۲/۶	۲۱,۲۵۷
سیمان خزر	۵۴/۷	۶۵,۸۷۹
سیمان فارس	۶۹/۹	۸۵,۶۳۲
سیمان فارس نو	۱۸/۲	۱۸,۵۰۴
سیمان مازندران	۱۱۶/۲	۱۴۱,۲۳۷
	۲۷۱/۶	۳۳۲,۵۰۹

۱۰ – دارایی های نا مشهود

	بهای تمام شده				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			مبلغ دفتری	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در پایان سال	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :									
حق امتیاز خدمات عمومی	۳۷۱،۴۳۸	۱۰۹	(۸۵)	۳۷۱،۴۶۲	-	-	-	۳۷۱،۴۶۲	۳۷۱،۴۳۸
دانش فنی	۱،۵۷۹	-	-	۱،۵۷۹	۱،۴۲۱	۷۹	۱،۵۰۰	۷۹	۱۵۸
نرم افزار رایانه ای	۴،۳۵۸	-	-	۴،۳۵۸	۱،۸۹۰	۱،۲۶۶	۳،۱۵۶	۱،۲۰۲	۲،۴۶۸
	۳۷۷،۳۷۵	۱۰۹	(۸۵)	۳۷۷،۳۹۹	۳،۳۱۱	۱،۳۴۵	۴،۶۵۶	۳۷۲،۷۴۳	۳۷۴،۰۶۴
شرکت اصلی :									
حق امتیاز خدمات عمومی	۱۸۷	۹		۱۹۶				۱۹۶	۱۸۷
	۱۸۷	۹	-	۱۹۶	-	-	-	۱۹۶	۱۸۷

۱۱ – سرقفلی

نام شرکت	تاریخ ایجاد سرقفلی	سرقفلی در زمان تملک	تغییرات سرقفلی تا ابتدای سال	استهلاک انباشته سرقفلی در ابتدای سال	ارزش دفتری سرقفلی در ابتدای سال	خرید (فروش)	استهلاک	ارزش دفتری سرقفلی درپایان سال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان خوزستان	آذر ۱۳۸۲	۶۳۱،۴۹۱	(۳،۵۴۶)	(۴۵۴،۶۶۷)	۱۷۳،۲۷۸	(۱۱،۵۶۸)	(۳۱،۳۹۷)	۱۳۰،۳۱۳
سیمان خاش	آذر ۱۳۸۳	۲۰۵،۵۸۸	۷،۷۱۳	(۱۵۱،۹۳۲)	۶۱،۳۶۹	-	(۱۰،۶۶۵)	۵۰،۷۰۴
سیمان ساوه	آذر ۱۳۸۵	۱۹۹،۱۴۰	-	(۱۰۹،۵۲۷)	۸۹،۶۱۳	-	(۹،۹۵۷)	۷۹،۶۵۶
سیمان دورود	فروردین ۱۳۸۲	۹،۳۴۰	۹۲،۱۶۳	(۷۰،۸۹۴)	۳۰،۶۰۹	(۲،۱۰۴)	(۵،۰۷۵)	۲۳،۴۳۰
سیمان غرب	دی ۱۳۷۳	۴۸،۷۴۴	۸۸،۱۴۳	(۱۱۶،۵۶۳)	۲۰،۳۲۴	(۴۲)	(۶،۸۴۴)	۱۳،۴۳۸
سیمان خزر	اسفند ۱۳۷۸	۲۳،۰۳۷	۹۷،۱۷۶	(۹۴،۵۱۷)	۲۵،۶۹۶	(۱،۴۵۹)	(۶،۰۱۱)	۱۸،۲۲۶
سیمان بهبهان	تیر ۱۳۸۲	۲۸،۲۸۳	۲۶،۱۷۱	(۴۰،۹۰۴)	۱۳،۵۵۰	(۱۱۰)	(۲،۷۲۳)	۱۰،۷۱۷
سیمان فارس	مهر ۱۳۸۳	-	۳۶،۵۹۹	(۲۲،۵۱۳)	۱۴،۰۸۶	(۲۸)	(۱،۸۳۰)	۱۲،۲۲۸
سیمان بجنورد	دی ۱۳۷۴	۱۰،۳۹۰	۱۱۲،۹۲۲	(۳۸،۰۶۱)	۸۵،۲۵۱	(۲،۸۶۱)	(۶،۱۶۶)	۷۶،۲۲۴
تهران بتن	اسفند ۱۳۸۱	۱۷،۹۷۸	۸	(۱۳،۶۳۸)	۴،۳۴۸	-	(۸۹۹)	۳،۴۴۹
سیمان سفید نی ریز	آذر ۱۳۸۶	-	۱،۱۹۴	(۴۸۴)	۷۱۰	(۱۱)	(۶۰)	۶۳۹
سیمان فارس نو	آبان ۱۳۸۸	-	۹،۴۲۲	(۳،۳۱۲)	۶،۱۱۰	(۲۷۴)	(۴۷۱)	۵،۳۶۵
فارسیت اهواز	بتدریج	۱۰	(۱۰۱)	۴۹	(۴۲)	۴	۴	(۳۴)
		۱،۱۷۴،۰۰۱	۴۶۷،۸۶۴	(۱،۱۱۶،۹۶۳)	۵۲۴،۹۰۲	(۱۸،۴۵۳)	(۸۲،۰۹۴)	۴۲۴،۳۵۵

۱-۱۱- 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

۱-۱۲ - گروه

شرح	بهای تمام شده - میلیون ریال							استهلاک انباشته - میلیون ریال						ارزش دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	نقل و انتقالات	تعدیلات	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	فروخته شده	نقل و انتقالات	تعدیلات	مانده در پایان سال	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
زمین	۲۱۸،۰۸۱	۱۴،۴۹۰	(۱۱،۲۳۴)	۶،۱۶۷	۲۰۷	۲۲۷،۷۱۱	-	-	-	-	-	-	۲۲۷،۷۱۱	۲۱۸،۰۸۱
مستحدثات زمین و معادن	۳۲،۳۲۴	-	-	-	-	۳۲،۳۲۴	۲۷،۲۶۷	۲،۴۵۴	-	-	-	۲۹،۷۲۱	۲،۶۰۳	۵،۰۵۷
ساختمان	۷،۴۷۹،۲۷۴	۱۰،۲۴۰	(۴،۴۵۶)	۴۹،۶۵۲	۵۹	۷،۵۳۴،۷۶۹	۴،۰۷۱،۳۸۳	۲۷۰،۷۹۴	(۱،۳۷۵)	۷۵۱	۳۹	۴،۳۴۱،۵۹۲	۳،۱۹۳،۱۷۷	۳،۴۰۷،۸۹۱
ماشین آلات وتاسیسات	۲۰،۴۷۸،۹۴۸	۱،۵۳۴،۷۵۷	(۲،۲۲۲)	۲۶۸،۹۹۲	(۴۱)	۲۲،۲۸۰،۴۳۴	۱۴،۲۱۱،۹۰۸	۱،۰۳۳،۷۲۵	(۱،۹۹۸)	(۷۵۱)	(۳،۳۲۶)	۱۵،۲۳۹،۵۵۸	۷،۰۴۰،۸۷۶	۶،۲۶۷،۰۴۰
ابزارآلات وقالبها	۲۹۰،۸۷۲	۵،۵۰۴	(۲)	۵،۵۴۲	(۵۴۹)	۳۰۱،۳۶۷	۲۱۵،۸۸۵	۱۹،۲۳۱	۰	-	(۶۰۴)	۲۳۴،۵۱۲	۶۶،۸۵۵	۷۴،۹۸۷
وسایل نقلیه	۲۵۶،۷۵۱	۱۰،۳۲۰	(۱۳،۲۶۸)	۲،۷۹۳	۳۹۲	۲۵۶،۹۸۸	۲۰۷،۴۴۵	۱۷،۰۷۰	(۹،۳۷۶)	-	(۶۷)	۲۱۵،۰۷۲	۴۱،۹۱۶	۴۹،۳۰۶
اثاثه و منصوبات	۳۸۷،۹۱۵	۲۸،۶۷۰	(۳۸۷)	۵،۳۸۸	(۱،۱۶۴)	۴۲۰،۴۲۲	۲۸۶،۶۶۸	۳۲،۷۹۴	(۳۲۱)	-	(۱،۳۵۱)	۳۱۷،۷۹۰	۱۰۲،۶۳۲	۱۰۱،۲۴۷
جمـــع	۲۹،۱۴۴،۱۶۵	۱،۶۰۳،۹۸۱	(۳۱،۵۶۹)	۳۳۸،۵۳۴	(۱،۰۹۶)	۳۱،۰۵۴،۰۱۵	۱۹،۰۲۰،۵۵۶	۱،۳۷۶،۰۶۸	(۱۳،۰۷۰)	-	(۵،۳۰۹)	۲۰،۳۷۸،۲۴۵	۱۰،۶۷۵،۷۷۰	۱۰،۱۲۳،۶۰۹
دارایی های درجریان تکمیل	۱،۵۳۴،۴۵۲	۷۹۲،۲۷۱	-	(۴۱،۰۸۶)	۱۴،۰۵۱	۲،۲۹۹،۶۸۸	-	-	-	-	-	-	۲،۲۹۹،۶۸۸	۱،۵۳۴،۴۵۲
پیش پرداخت های سرمایه ای	۴۶۵،۵۷۵	۱۶۲،۷۶۷	-	(۲۸۰،۷۹۵)	(۱۱،۸۲۵)	۳۳۵،۷۲۲	-	-	-	-	-	-	۳۳۵،۷۲۲	۴۶۵،۵۷۵
موجودی های سرمایه ای	۹۴۰،۲۱۳	۸۴،۴۹۷	(۴۸۱)	(۱۶،۶۵۳)	(۶،۲۷۱)	۱،۰۰۱،۳۰۵	-	-	-	-	-	-	۱،۰۰۱،۳۰۵	۹۴۰،۲۱۳
جمـــع	۲،۹۴۰،۲۴۰	۱،۰۳۹،۵۳۵	(۴۸۱)	(۳۳۸،۵۳۴)	(۴،۰۴۵)	۳،۶۳۶،۷۱۵	-	-	-	-	-	-	۳،۶۳۶،۷۱۵	۲،۹۴۰،۲۴۰
کاهش ارزش انباشته	(۹)					(۹)						-	(۹)	(۹)
جمـــع کـــل	۳۲،۰۸۴،۳۹۶	۲،۶۴۳،۵۱۶	(۳۲،۰۵۰)	-	(۵،۱۴۱)	۳۴،۶۹۰،۷۲۱	۱۹،۰۲۰،۵۵۶	۱،۳۷۶،۰۶۸	(۱۳،۰۷۰)	-	(۵،۳۰۹)	۲۰،۳۷۸،۲۴۵	**۱۴،۳۱۲،۴۷۶**	**۱۳،۰۶۳،۸۴۰**

۱-۱-۱۲- دارایی های ثابت مشهود و موجودی های سرمایه ای گروه تا ارزش ۴۱،۰۸۳،۲۵۰ میلیون ریال (وسایل نقلیه جداگانه بیمه شده است) درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است .

۲-۱-۱۲- مبلغ ۱،۰۰۱،۳۰۵ میلیون ریال مانده موجودیهای سرمایه ای عمدتاً مربوط به شرکتهای سیمان آبیک به مبلغ ۲۲۰،۳۴۳میلیون ریال ، سیمان خاش به مبلغ ۱۰۵،۵۸۲ میلیون ریال ، سیمان خوزستان به مبلغ ۱۷۰،۹۴۶ میلیون ریال ، سیمان غرب به مبلغ ۱۳۲،۳۶۹ میلیون ریال و مابقی مربوط به سایر شرکتها ، عمدتاً در ارتباط با خرید ماشین آلات می باشد .

۳-۱-۱۲- زمین ، ساختمان و ماشین آلات شرکت های سیمان آبیک ، بجنورد ، ساوه ، غرب ، خزر و خوزستان در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانکهای عامل می باشد . که با توجه به تسویه تسهیلات مالی مذکور (یادداشت توضیحی ۱۷) درخواست فک رهن انجام و در حال پی گیری می باشد .

۴-۱-۱۲- 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.

۵-۱-۱۲- مالکیت بخشی از اراضی کوی کارکنان شرکت سیمان خزر که بر اساس بیع قطعی از وزارت صنایع خریداری گردیده به نام شرکت نشده است . دعاوی مطروحه در این خصوص تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است . لذا قطعیت پرداخت ۴,۰۶۳ میلیون ریال بدهی به وزارت صنایع منوط به حل و فصل موضوع و انتقال اراضی فوق می باشد . رای دادگاه به نفع شرکت سیمان خزر صادر شده است و در طی مراحل پایانی می باشد .

۶-۱-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل گروه به مبلغ ۲,۲۹۹,۶۸۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سیمان ارض العماره مبلغ ۱,۵۷۲,۸۸۵ میلیون ریال (مربوط به احداث کارخانه سیمان در کشور عراق) ، سیمان فارس مبلغ ۳۸۲,۹۰۴ میلیون ریال (مربوط به انتقال شرکت سیمان فارس به سایت خرامه) ، سیمان خوزستان مبلغ ۳۹,۲۶۴ میلیون ریال پروژه افزایش ظرفیت خط یک ، سیمان آبیک مبلغ ۸۳,۸۹۲ میلیون ریال ، سیمان بهبهان مبلغ ۱۶۳,۹۳۲ میلیون ریال پروژه برج خنک کننده و سیستم انتقال غبار و مبلغ ۵۱,۸۱۱ میلیون ریال مربوط به سایر شرکت های گروه می باشد . لازم به توضیح است تکمیل و آماده بهره‌برداری بودن پروژه ارض العماره در تاریخ ۹۸/۰۱/۱۹ بر اساس نامه شماره ۵۸۴ مورخ ۹۸/۱/۲۲ مدیر سرمایه گذاری استان میسان کشور عراق تائید و اعلام گردیده همچنین تا تاریخ تائید صورتهای مالی با عنایت به خرید ۱۰۰۰ تن کلینکر از سیمان کار عراق و ۵۰۰ تن کلینکر از سیمان غرب تولید آزمایشی با ۵۰ درصد ظرفیت آسیاب صورت پذیرفته است. با عنایت به مجوز دریافتی از هیئت وزیران کشور عراق (مصوبه شماره ۲۳۱ مورخ ۲۰۱۹/۷/۳ میلادی برابر با ۱۳۹۸/۰۴/۱۲ شمسی) و با توجه به قرارداد منعقده با شرکت سیمان خوزستان در خصوص تأمین ۳۶۰,۰۰۰ تن کلینکر مورد نیاز کارخانه ارض العماره از آن شرکت در تاریخ تائید صورتهای مالی عملیات حمل و دپوسازی ۷۵ تن کلینکر در مرز چذابه صورت پذیرفته و حمل و انتقال آن به عراق پس از ابلاغ مصوبه به گمرکات عراق و صدور مجوز استیراد انجام خواهد شد.

همچنین لازم به ذکر است پروژه های شرکت های فرعی سیمان فارس (۱۴ درصد پیشرفت) و سیمان بهبهان (۹۸ درصد پیشرفت) به دلیل کمبود نقدینگی تاکنون در زمان پیش بینی شده تکمیل و به بهره برداری کامل نرسیده است .

۷-۱-۱۲- بجز بخشی از زمین های شرکت سیمان آبیک ، اسناد مالکیت دارائیهای انتقالی سنوات قبل از شرکت سیمان فارس و خوزستان به نام شرکت سیمان آبیک بصورت قطعی منتقل شده است .

بخشی از زمین های شرکت سیمان آبیک 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 .

۸-۱-۱۲- شرکت های فرعی سیمان دورود ، سیمان خزر و سیمان آبیک 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 شرکت سیمان آبیک در صورت انجام تعدیلات لازم منجر به کاهش زیان انباشته ابتدای سال به مبلغ ۶۹,۱۰۰ میلیون ریال و افزایش سرفصل دارایی های ثابت به همین مبلغ خواهد گردید ، که در صورت های مالی تلفیقی اعمال گردیده است .

۹-۱-۱۲- شرکت فرعی سیمان فارس به منظور طرح ساماندهی اقتصادی اراضی محل کارخانه (به متراژ ۱۲۲ هکتار) به بهای تمام شده ۴۸ میلیون ریال اقدام به انعقاد توافقنامه با شهرداری شیراز به شماره ۹۱۴۶۹۷۳۳۴/۱ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۱ نموده است. براساس توافقنامه مزبور سهم شهرداری شیراز از اراضی مذکور معادل ۵۵,۴ درصد (متراژ ۶۸ هکتار) به بهای تمام شده ۱۹/۸ میلیون ریال می باشد و سهم شرکت به میزان ۴۴/۶ درصد به متراژ ۵۵ هکتار ، 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 ۲۹ هکتار و قیمت تمام شده ۹ میلیون ریال براساس سند نقل و انتقال رسمی به شماره ۲۸۵۵۱ ، ۲۸۵۵۳ و ۲۸۵۵۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۴ در دفتر اسناد رسمی ۱۲۹ شیراز اقدام گردیده است. هر چند در دوره مالی قبل 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 ۶۵ هکتار افزایش یافته است.

۱۰-۱-۱۲- پیش پرداخت های سرمایه ای شامل مبلغ ۲۶۶,۹۲۱ میلیون ریال پیش پرداخت (معادل ۵/۸ میلیون دلار) به شرکت FLS دانمارک بابت خرید آسیاب سیمان در سال ۱۳۹۲ می باشد. که به علت مشکلات ناشی از تحریم امکان خرید یا تسویه آن برای شرکت سیمان آبیک تاکنون میسر نشده است.

۱۱-۱-۱۲- افزایش طی سال مالی به مبلغ ۱,۶۰۳,۹۸۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به افزایش ماشین آلات سیمان آبیک از محل تسعیر تسهیلات ارزی به مبلغ ۱,۳۱۳,۲۵۰ میلیون ریال می باشد.

۲-۱۲- شرکت اصلی

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	تعدیلات	مانده در پایان سال	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
زمین	۷۷۴	-	۷۷۴	-	-	-	-	۷۷۴	۷۷۴
ساختمان	۳،۱۳۰	۳۳۹	۳،۴۶۹	۲،۴۱۰	۴۰۰	-	۲،۸۱۰	۶۵۹	۷۲۰
ماشین آلات وتاسیسات	۸۰۹	۲۳	۸۳۲	۸۰۲	۱۴	-	۸۱۶	۱۶	۷
اثاثه ومنصوبات	۶،۹۰۴	۱،۹۲۸	۸،۸۳۲	۴،۶۱۸	۸۷۲	(۲)	۵،۴۸۸	۳،۳۴۴	۲،۲۸۶
ابزارآلات وقالبها	۲۸	۱	۲۹	۲۰	۶	-	۲۶	۳	۸
وسایل نقلیه	۱،۶۵۱	۳	۱،۶۵۴	۱،۰۵۶	۲۰۴	-	۱،۲۶۰	۳۹۴	۵۹۵
جمع	۱۳،۲۹۶	۲،۲۹۴	۱۵،۵۹۰	۸،۹۰۶	۱،۴۹۶	(۲)	۱۰،۴۰۰	۵،۱۹۰	۴،۳۹۰

۱-۲-۱۲- زمین مربوط به ساختمان دفتر مرکزی می باشد .

۲-۲-۱۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۱۳،۳۷۵ میلیون ریال (وسایل نقلیه جداگانه بیمه شده است) در مقابل‌خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است .

۱۳- سایردارایی ها

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مخارج انتقالی به سنوات آتی	۱۳-۱	۱۱،۰۴۳	۲۵،۸۰۳	-	-
ارزش دفتری دارایی های بلا استفاده	۱۳-۲	۴۹۰	۷،۵۳۱	۲۴۵	۲۴۵
سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها		۳۹۳،۳۳۳	۳۶۲،۷۶۸	-	-
وجوه مسدود شده		۱۰،۵۲۹	-		
سایر	۱۳-۳	۴۱،۵۰۵	۴۳،۱۱۸	۱	۴۱
		۴۵۶،۹۰۰	۴۳۹،۲۲۰	۲۴۶	۲۸۶
سپرده سرمایه گذاری های قابل تهاتر با تسهیلات	۱۷-۱	(۳۸۳،۳۱۸)	(۳۶۲،۷۶۸)	-	-
		۷۳،۵۸۲	۷۶،۴۵۲	۲۴۶	۲۸۶

۱-۱۳- مخارج انتقالی به سنوات آتی عمدتاً مربوط به هزینه های آماده سازی معادن شرکت سیمان فارس نو می باشد.

۲-۱۳- ارزش دفتری دارایی های 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) می باشد .

۳-۱۳- سایر اقلام عمدتاً مربوط به سپرده نزد اداره ثبت و دادگستری می باشد .

۱۴ -پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱- ۱۴- پرداختنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۸/۲/۳۱			۱۳۹۷/۲/۳۱
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
گروه :		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
اسناد پرداختنی		۱۲۶،۱۶۰	-	۱۲۶،۱۶۰	۳۲،۴۰۹
حساب های پرداختنی	۱۴-۱-۱	۱،۶۷۴،۲۹۷	۱۰،۳۱۲	۱،۶۸۴،۶۰۹	۱،۴۱۷،۳۱۵
		۱،۸۰۰،۴۵۷	۱۰،۳۱۲	۱،۸۱۰،۷۶۹	۱،۴۴۹،۷۲۴
غیر تجاری:					
اسنادپرداختنی	۱۴-۱-۲	۲۹۶،۴۷۶	-	۲۹۶،۴۷۶	۲۸۸،۷۵۱
مالیات های تکلیفی و حقوق		۴۳،۳۸۳	-	۴۳،۳۸۳	۳۸،۶۰۹
حق بیمه های پرداختنی		۱۷۸،۲۰۷	-	۱۷۸،۲۰۷	۲۱۰،۹۴۲
ذخیره هزینه های پرداختنی	۱۴-۱-۳	۴۶۲،۵۴۶	-	۴۶۲،۵۴۶	۴۳۲،۳۹۷
عوارض پرداختنی		۱۲،۷۶۱	-	۱۲،۷۶۱	۱۴،۱۶۶
برگ فروشهای ابطالی وعلی الحساب دریافتی از مشتریان		۵۸،۲۵۴	-	۵۸،۲۵۴	۳۹،۷۹۳
بدهی به سایر اشخاص	۱۴-۱-۴	۱،۰۳۵،۹۲۳	-	۱،۰۳۵،۹۲۳	۹۲۵،۰۵۹
سیمان تامین- عضو هیئت مدیره	۱۴-۱-۵	۲،۱۲۲،۴۹۲	-	۲،۱۲۲،۴۹۲	۶۷،۱۳۶
حساب های پرداختنی کارکنان	۱۴-۱-۶	۲۱۱،۵۹۷	-	۲۱۱،۵۹۷	۱۹۹،۴۱۸
سپرده های پرداختنی	۱۴-۱-۷	۴۵۶،۶۸۵	-	۴۵۶،۶۸۵	۵۰۳،۴۷۶
مالیات بر ارزش افزوده		۱۹۰،۲۲۰	-	۱۹۰،۲۲۰	۱۸۶،۶۵۱
سایر		۲۰۷،۵۰۴	-	۲۰۷،۵۰۴	۱۴۷،۳۳۴
		۵،۲۷۶،۰۴۸	-	۵،۲۷۶،۰۴۸	۳،۰۵۳،۷۳۲
		۷،۰۷۶،۵۰۵	۱۰،۳۱۲	۷،۰۸۶،۸۱۷	۴،۵۰۳،۴۵۶

	یادداشت	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
شرکت اصلی :			
غیر تجاری:		میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی		۵۱،۰۰۷	-
مالیات حقوق و تکلیفی		۲۷۶	۳۱۶
حق بیمه های پرداختنی		۱،۲۳۹	۱،۱۰۳
ذخیره هزینه های پرداختنی	۱۴-۱-۳	۱،۳۵۰	۸۳۵
بدهی به سایر اشخاص	۱۴-۱-۴	۲۹،۹۳۴	۲۷،۲۴۳
سیمان تامین- عضو هیئت مدیره	۱۴-۱-۵	۲،۱۲۲،۴۹۲	۶۷،۱۳۶
حساب های پرداختنی کارکنان		۳۸۳	۹۳۷
سپرده های پرداختنی		۴،۳۷۸	۲،۹۸۶
		۲،۲۱۱،۰۵۹	۱۰۰،۵۵۶

۱-۱-۱۴- حساب های پرداختنی تجاری گروه

	یادداشت	۱۳۹۸/۲/۳۱ ریالی	۱۳۹۸/۲/۳۱ ارزی	۱۳۹۸/۲/۳۱ جمع	۱۳۹۷/۲/۳۱ جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروشندگان کالا و خدمات		۴۰۴،۰۱۶	-	۴۰۴،۰۱۶	۳۴۷،۲۷۵
شرکت سیمان لامرد	۱۴-۱-۱-۲و۱-۴-۱-۵	۱۳۴،۰۲۷	-	۱۳۴،۰۲۷	۱۲۲،۲۵۳
فروشندگان مواد اولیه و پیمانکاران حمل مواد		۳۴۹،۲۸۹	-	۳۴۹،۲۸۹	۲۷۹،۶۷۹
مازاد کار گواهی شده پیمانها		۸،۴۹۸	-	۸،۴۹۸	۸،۴۹۸
شرکت ملی گازایران	۱۴-۱-۱-۱	۵۶۴،۶۹۰	-	۵۶۴،۶۹۰	۴۷۲،۰۴۹
انجمن صنفی سیمان		۲،۶۳۴	-	۲،۶۳۴	۲،۶۳۴
شرکت برق منطقه ای	۱۴-۱-۱-۳	۱۸۷،۵۷۸	-	۱۸۷،۵۷۸	۱۲۹،۹۵۴
سایر اقلام		۲۳،۵۶۵	۱۰،۳۱۲	۳۳،۸۷۷	۵۴،۹۷۳
		۱،۶۷۴،۲۹۷	۱۰،۳۱۲	۱،۶۸۴،۶۰۹	۱،۴۱۷،۳۱۵

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

۲-۱-۱-۱۴- 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 ۱،۰۱۳،۰۰۰ میلیون ریال نموده و از این بابت تا پایان سال ۱۳۹۱ جمعاً مبلغ ۹۴۱،۰۰۰ 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 تائید گزارش رفع نشده است. شایان ذکر است پیشرفت فیزیکی فنی اعلام شده توسط شرکت ۹۸درصد بوده که ۹۴/۳۳درصد توسط کارفرما تایید و مابقی آن مورد اختلاف می باشد .

۳-۱-۱-۱۴- مانده بدهی به شرکت برق منطقه ای عمدتاً مربوط به شرکت سیمان دورود به مبلغ ۱۶۱،۹۱۴ میلیون ریال می باشد .

۴-۱-۱-۱۴- مانده حساب های پرداختنی تجاری ارزی مربوط به شرکت نوآوران صنعت سبز پارس به مبلغ ۸۳،۹۲۵ یورو می باشد که با نرخ ۱۲۲،۸۷۸ ریال تسعیر گردیده است .

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

۳-۱-۱۴- ذخیره هزینه های پرداختنی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های پرداختنی به کارکنان	۹۵،۱۶۵	۵۶،۹۸۸	-	-
بیمه و عوارض	۱۱۱،۳۷۶	۱۳۲،۶۹۳	-	-
هزینه برق آب تلفن گاز	۴۳،۸۱۸	۶۹،۷۹۴	-	-
عوارض و حقوق دولتی معادن	۶،۹۲۳	۱۵،۴۱۴	-	-
ذخیره حسابرسی	۱،۱۸۱	۳،۲۱۱	-	-
ذخیره هزینه های پرداختنی پروژه ها	۳۹،۳۳۲	۲۸،۴۴۰	-	-
کارکرد پیمانکاران	۶،۷۳۴	۵،۳۲۵	-	-
سایر اقلام	۱۵۸،۰۱۷	۱۲۰،۵۳۲	۱،۳۵۰	۸۳۵
	۴۶۲،۵۴۶	۴۳۲،۳۹۷	۱،۳۵۰	۸۳۵

۴-۱-۱۴- بدهی به سایر اشخاص

		گروه		شرکت اصلی	
	یادداشت	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
توزیع برق مناطق		۷۷،۷۳۵	۱۶۵،۵۱۱	-	-
بدهی به سهامداران		۱۰،۴۱۳	۱۰،۵۳۲	۹،۹۳۹	۹،۹۹۸
وزارت صنایع ومعادن	۱۴-۱-۴-۱	۵۳،۸۷۵	۵۳،۸۷۵	-	-
فروشندگان کالا و خدمات	۱۴-۱-۴-۲	۲۰۷،۶۵۱	۱۷۵،۸۲۶	-	-
پیمانکاران کالا و قطعات و خدمات	۱۴-۱-۴-۳	۳۶۲،۴۸۸	۳۱۰،۹۹۱	-	-
تعاونی کارکنان سیمان خوزستان		۴۵،۳۳۳	۱۵،۷۷۵	-	-
سایراقلام	۱۴-۱-۴-۴	۲۷۸،۴۲۸	۱۹۲،۵۴۹	۱۹،۹۹۵	۱۷،۲۴۵
		۱،۰۳۵،۹۲۳	۹۲۵،۰۵۹	۲۹،۹۳۴	۲۷،۲۴۳

۱-۴-۱-۱۴- 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،۳۴۰ 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) .

۲-۴-۱-۱۴- مبلغ ۲۰۷،۶۵۱ میلیون ریال بدهی به فروشندگان کالا و خدمات شامل مبلغ ۷۴،۰۶۵ میلیون ریال بدهی به بانک ملی مرکزی زاهدان بابت یارانه حامل های انرژی می باشد (توضیحات تکمیلی در این خصوص در یادداشت ۵-۱۷ ارائه شده است) .

۳-۴-۱-۱۴- بدهی به پیمانکاران کالا و قطعات عمدتاً مربوط به بدهی شرکت سیمان آبیک به مبلغ ۲۴۵،۳۷۴ میلیون ریال بابت شرکت برق منطقه ای ، شرکت ملی گاز و تامین کنندگان قطعات و لوازم یدکی می باشد که تا تاریخ تائید گزارش مبلغ ۱۴۰،۴۰۵ میلیون ریال آن تسویه شده است .

۴-۴-۱-۱۴- 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 .

۵-۱-۱۴- بدهی به سیمان تامین عمدتاً بابت تهاتر اوراق خزانه جهت تسویه تسهیلات شرکت های فرعی سیمان آبیک و سیمان فارس جمعاً به مبلغ ۲،۰۹۶،۶۸۹ میلیون ریال می باشد که برنامه زمانبندی جهت تسویه آن تا پایان سال مالی بعد با هماهنگی سیمان تامین تهیه شده است .

۶-۱-۱۴- حساب های پرداختنی کارکنان عمدتاً مربوط به حقوق و مزایای کارکنان شرکت های گروه می باشد .

۷-۱-۱۴- 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 آبیک و سیمان خوزستان می باشد .

۱۵ – مالیات پرداختنی

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

	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۷۴۲،۹۶۰	۷۴۶،۷۷۳
ذخیره مالیات عملکرد سال	۴۱۶،۹۹۵	۳۱۶،۴۳۸
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۳۵،۷۹۴	۱۰۰،۸۰۱
پرداختی طی سال	(۳۹۸،۶۷۱)	(۴۲۱،۰۵۲)
	۷۹۷،۰۷۸	۷۴۲،۹۶۰
پیش پرداخت های مالیاتی	(۴۵۰،۱۶۸)	(۳۸۶،۰۹۰)
	۳۴۶،۹۱۰	۳۵۶،۸۷۰

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 های ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۵ شرکت سیمان آبیک مبلغ ۳۲۵،۴۳۵ میلیون ریال ، کسری ذخیره مالیات سال های ۱۳۹۲ ، ۱۳۹۳ ، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ شرکت سیمان خوزستان به مبلغ ۲۵۱.۵۶۶ میلیون ریال ، کسری ذخیره مالیات سال ۱۳۹۵ شرکت سیمان بجنورد به مبلغ ۴۳.۹۳۴ میلیون ریال ،کسری ذخیره مالیات سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۶شرکت سیمان خزر به مبلغ ۶.۳۲۲ میلیون ریال ،کسری ذخیره مالیات سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۳شرکت نوآوران صنعت سبز پارس به مبلغ ۲.۳۵۱ میلیون ریال و کسری ذخیره مالیات سایر شرکت ها به مبلغ ۱.۱۷۶ 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 ارز ، 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

سال مالی منتهی به	سود ابرازی	در امد مشمول مالیات ابرازی	مالیات					مالیات پرداختنی ۱۳۹۷/۲/۳۱	نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی ۱۳۹۸/۲/۳۱		
۱۳۹۶/۲/۳۱	۴۰۰،۷۸۶	۸،۷۳۷	۱،۷۴۸	۲،۷۶۳	-	۱،۷۴۸	۴۳۵	۴۲۹	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷/۲/۳۱	۶۸۷،۰۴۳	۹،۹۲۲	۱،۸۸۵	-	-	۱،۸۸۵	-	۱،۹۸۴	رسیدگی نشده
۱۳۹۸/۲/۳۱	۱،۴۸۵،۴۹۷	۶،۰۱۷	۱،۲۰۴	-	-	-	۱،۲۰۴	-	رسیدگی نشده
							۱،۶۳۹	۲،۴۱۳	

۱-۲- ۱۵- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است .

۲-۲- ۱۵- طبق برگ تشخیص مالیاتی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۲/۳۱ به مبلغ ۲،۷۶۳ میلیون ریال تعیین شده است که به دلیل لحاظ ننمودن معافیت بورس و سایر موارد مورد اعتراض قرار گرفته است .

۳-۲- ۱۵- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۲/۳۱ بر اساس سود ابرازی پرداخت شده است . لیکن تا تاریخ تهیه گزارش توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی نشده است .

۴-۲- ۱۵- درآمد مشمول مالیات سال مورد گزارش پس از کسر فعالیت های معاف از مالیات (مواد ۱۴۳ و ۱۴۵ ق.م.م) محاسبه و ذخیره در حساب ها منظور شده است .

۱۶ – سود سهام پرداختنی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام سهم اقلیت ابتدای سال		۱،۵۶۹،۲۱۹	۱،۶۸۱،۳۸۹	-	-
سود سهام پرداختنی شرکت اصلی ابتدای سال		۱،۲۳۲،۱۷۳	۱،۱۷۹،۴۸۴	۱،۲۳۲،۱۷۳	۱،۱۷۹،۴۸۴
مانده ابتدای سال		۲،۸۰۱،۳۹۲	۲،۸۶۰،۸۷۳	۱،۲۳۲،۱۷۳	۱،۱۷۹،۴۸۴
پرداختی طی سال سهم اقلیت		(۷۵۱،۷۵۲)	(۶۷۶،۱۵۰)	-	-
پرداختی طی سال سهم سهامداران شرکت اصلی		(۳۸۵،۳۶۷)	(۳۴۱،۰۶۱)	(۳۸۵،۳۶۷)	(۳۴۱،۰۶۱)
سود سهام مصوب سهم اقلیت		۱،۳۱۵،۰۸۲	۵۶۳،۹۸۰	-	-
سود سهام مصوب شرکت اصلی		۳۹۳،۷۵۰	۳۹۳،۷۵۰	۳۹۳،۷۵۰	۳۹۳،۷۵۰
مانده پایان سال		۳،۳۷۳،۱۰۵	۲،۸۰۱،۳۹۲	۱،۲۴۰،۵۵۶	۱،۲۳۲،۱۷۳

۱- ۱۶- به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۶/۱۰ سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۳۹۷/۲/۳۱ مبلغ ۷۰ ریال تعیین شده است .

۲- ۱۶- از مانده حساب سود سهام پرداختنی شرکت اصلی مبلغ ۸۴۳،۵۳۴ میلیون ریال مربوط به سیمان تامین ، مبلغ ۴۸،۲۴۸ میلیون ریال مربوط به کانی نوید پارس ، مبلغ ۴۲،۴۰۲ مربوط به سرمایه گذاری اهداف ، مبلغ ۲۷،۲۸۵ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری تدبیر و مابقی مربوط به سایر سهامداران می باشد . پرداخت به سهامداران جزء از طریق واریز به حساب اقدام شده است .

۳- ۱۶- تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۵۱۱،۰۰۰ میلیون ریال از سود سهام سنوات قبل شرکت اصلی پرداخت شده است .

۱۷ – تسهیلات مالی

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

۱-۱- ۱۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		ریالی	جمع
		میلیون ریال	میلیون ریال
بانک ها		۷،۲۸۷،۱۲۰	۹،۵۱۲،۰۴۰
اوراق سلف موازی سیمان	۱-۱-۱-۱۷	۵۳۰،۴۱۱	-
سایر اشخاص		۱۰،۰۴۰	۱۰،۰۴۰
		۷،۸۲۷،۵۷۱	۹،۵۲۲،۰۸۰
سود و کارمزد سال های آتی		(۱،۲۱۴،۷۳۳)	(۲،۱۱۶،۹۷۲)
		۶،۶۱۲،۸۳۸	۷،۴۰۵،۱۰۸
حصه بلند مدت		(۱،۳۵۸،۷۶۶)	(۲،۱۰۵،۹۹۸)
حصه جاری		۵،۲۵۴،۰۷۲	۵،۲۹۹،۱۱۰
سود ، کارمزد و جرائم معوق		۱،۹۱۴،۶۰۳	۱،۶۶۰،۹۱۸
		۷،۱۶۸،۶۷۵	۶،۹۶۰،۰۲۸
تهاتر با سپرده سرمایه گذاری	۱۳	(۳۸۳،۳۱۸)	(۳۶۲،۷۶۸)
		۶،۷۸۵،۳۵۷	۶،۵۹۷،۲۶۰

۱-۱-۱- ۱۷- به موجب مجوز شماره ۱۵/۳۰۱۹۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۷ شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه ، مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال اوراق سلف موازی استاندارد سیمان همراه با اختیار فروش تبعی ۱۸/۵ درصد و اختیار خرید تبعی ۱۹ درصد از طریق بورس کالا در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۷ منتشر شده است و سررسید اوراق به مدت یک سال می باشد. (مربوط به شرکت فرعی سیمان خوزستان)

۲-۱-۱۷- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	گروه	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱تا۱۰ درصد	۲۰۲،۱۴۶	۱۰۸،۴۰۰
۱۰تا ۱۵ درصد	۱۰۴،۵۴۰	۱۵۷،۶۱۲
۱۵تا۲۰ درصد	۵،۰۶۰،۹۶۹	۳،۱۱۰،۲۴۶
۲۰تا ۲۵ درصد	۱،۲۴۴،۵۶۸	۴،۰۲۸،۰۴۰
۲۵درصد به بالا	۶۱۵	۸۱۰
	۶،۶۱۲،۸۳۸	۷،۴۰۵،۱۰۸

۳-۱-۱۷- به تفکیک زمان بندی پرداخت

	گروه
	۱۳۹۸/۲/۳۱
	میلیون ریال
۱۳۹۸	۵،۲۷۶،۵۸۰
۱۳۹۹	۵۲۱،۷۵۶
۱۴۰۰	۵۴۴،۶۵۷
۱۴۰۱ و پس از آن	۲۶۹،۸۴۵
	۶،۶۱۲،۸۳۸

۴-۱-۱۷- وثیقه تسهیلات مذکور حسب مورد سفته تضمین شده توسط شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۳-۳۶) 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.

۲-۱۷- 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 آئین‌نامه اجرائی شماره ۵۸۹۵۵/ت ۵۲۰۸۰ مورخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۱ ، تصویب نامه های شماره ۵۷۱۹۵/ت ۵۲۵۵۱ مورخ ۱۳۹۵/۵/۱۶ و ۱۵۵۲۷۵/ت ۵۳۷۶۴ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۸ 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 مبادله‌ای با نرخ ۱۵ درصد با توجه به تقسیط آن در سال ۱۳۹۶ به ریال تبدیل نموده‌اند. تسهیلات ریالی مذکور در حال پرداخت می باشد . گروه فاقد تسهیلات ارزی در تاریخ ترازنامه می باشد .

۳-۱۷- 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 ۲-۱۷و تصویب نامه شماره ۱۶۹۴۷۵/ت ۵۵۱۶۴ ه 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. بدهی مزبور در موعد مقرر پرداخت و تسویه گردید .

۴-۱۷- شرکت سیمان آبیک با استفاده از مواد ۳ و ۵ آئین نامه اجرائی تبصره ۲ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقاء نظام مالی کشورمصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی ، 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 ۱۳۹۴/۵/۱۱ و موافقت وزارت صنعت و معدن و تجارت طی نامه شماره ۶۰/۲۷۶۲۷۰ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۶و با فرض تعیین تکلیف و یا پرداخت آن تا پایان خرداد ۱۳۹۸ با نرخ ۱۵ درصد تبدیل به ریال نموده است .تسهیلات مذکور در آخرین مهلت تعیین شده (۹۸/۳/۳۱) به مبلغ ۲,۰۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل ۱,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات خرید دین از بانک صادرات ایران و ۲۵۰،۰۰۰ میلیون ریال آورده نقدی تسویه گردیده است. لیکن بلامانع بودن تسویه تسهیلات فوق منوط به اعلام بانک مرکزی می باشد.

۵-۱۷- مانده تسهیلات فاینانس خودگردان شرکت سیمان آبیک از بانک صادرات به مبلغ ۱۳,۶۴۹,۰۳۱ یورو می باشد که به منظور تسویه تسهیلات یاد شده مبلغ ۱,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق خزانه نوع دوم (در اجرای بند «و» تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور از محل مطالبات سازمان تأمین اجتماعی به شماره ۵۷/۲۳۲۷۴/۹ مورخ ۹۷/۱۰/۲۴) و مبلغ ۴۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل تسهیلات خرید دین(جمعاً ۱،۷۰۰،۰۰۰ میلیون ریال) تامین گردیده است . به موجب نامه شماره ۹۸/۳۶۲۵۸۲۰ مورخ ۱۳۹۸/۳/۱۳ بانک مزبور ، وجه التزام تسهیلات مذکور به مبلغ ۱۱،۹۸۰،۶۵۴ یورو بوده که شرکت مبلغ ۸,۷۰۶,۹۶۴ یورو را بر اساس نرخ رسمی ۴۷،۶۵۸ ریال تسعیر و در حساب ها اعمال نموده و مابه التفاوت وجه التزام(۶ درصد) به مبلغ ۳،۲۶۷،۴۵۱ یورو را با نرخ رسمی ۴۷،۸۹۶ ریال معادل مبلغ ۱۵۶،۴۹۸ میلیون ریال را در حساب ها ثبت ننموده و تقاضای بخشودگی آن را کرده است. لذا از این بابت و آثار ناشی از تفاوت نرخ رسمی بانک مرکزی و نرخ اعمال شده توسط آن شرکت ، در پاسخ تاییدیه دریافتی از بانک مذکور جمعاً حدود مبلغ ۱۷۰،۰۰۰ میلیون ریال مغایرت نامساعد ایجاد گردیده است .

۶-۱۷- 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 ۵۳،۷۸۶ میلیون ریال ، ۷۴،۰۶۵ میلیون ریال ، ۲۵،۴۰۶ میلیون ریال و ۴۰،۴۸۳ میلیون ریال دریافتی تسهیلات مربوط به شرکت های سیمان بجنورد ، سیمان خاش ، سیمان فارس نو و سیمان دورود جمعاً به مبلغ ۱۹۳،۷۴۰ 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 ۱-۴-۱-۱۴) .

۷-۱۷- در اجرای بند «و» تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور مبلغ ۲،۰۹۶،۶۸۹ میلیون ریال از بدهی تسهیلات ریالی شرکت های سیمان آبیک و سیمان فارس با صدور اوراق خزانه نوع دوم از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی از دولت تهاتر گردید .

۸-۱۷- با توجه به بخشی از وجوه سپرده نزد بانک ها در قبال تسهیلات دریافتی مسدود شده است لذا نرخ موثر تسهیلات مزبور حدوداً ۲۰ الی ۲۲ درصد خواهد شد.

۱۸- پیش دریافت ها

	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان و کلینکر	۱-۱۸	۶۵۱،۶۶۵	۳۴۴،۶۰۹
بتن و محصولات بتنی		۳۵،۷۵۵	۲۱،۴۹۹
قطعات چدنی و ماشین کاری		۶۴۴	۱۶۲
سایر		۴۵،۳۴۸	۴۴،۰۰۰
		۷۳۳،۴۱۲	۴۱۰،۲۷۰

۱-۱۸- 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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۷۰۲،۱۷۷	۶۲۱،۵۲۲	۲۰،۲۷۹	۲۰،۸۳۷
پرداخت شده طی سال	(۱۶۴،۳۵۵)	(۱۱۵،۹۲۵)	(۳،۰۶۷)	(۶،۵۱۱)
ذخیره تامین شده طی سال	۲۴۱،۱۷۶	۱۹۶،۵۸۰	۹،۲۴۶	۵،۹۵۳
مانده در پایان سال	۷۷۸،۹۹۸	۷۰۲،۱۷۷	۲۶،۴۵۸	۲۰،۲۷۹

۲۰ – سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۲/۳۱ مبلغ ۵،۶۲۵،۰۰۰ میلیون ریال ، شامل۵۶۲۵ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد .
ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

	۱۳۹۸/۲/۳۱		۱۳۹۷/۲/۳۱	
	تعدادسهام	درصد سهام	تعدادسهام	درصد سهام
سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی خاص)	۲،۷۶۶،۶۴۵،۲۸۰	۴۹,۱۸	۲،۸۳۷،۲۴۵،۲۸۰	۵۰,۴۴
توسعه صنعتی و معدنی کانی نوید پارس	۳۳۸،۵۱۶،۸۳۷	۶,۰۲	۳۳۸،۵۱۶،۸۳۷	۶,۰۲
سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۳۱۹،۳۷۶،۰۰۰	۵,۶۸	۳۱۹،۳۷۶،۰۰۰	۵,۶۸
سرمایه‌گذاری تدبیر	۹۴،۰۰۰،۰۰۰	۱,۶۷	۱۹۴،۸۹۱،۷۳۸	۳,۴۶
صندوقهای بازنشستگی کارکنان صنعت نفت	۱۲۰،۰۱۵،۴۲۸	۲,۱۳	۱۵۹،۱۲۲،۳۸۱	۲,۸۳
گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۲۱۲،۵۰۰،۰۰۰	۳,۷۸	-	-
سرمایه گذاری صنعت و معدن	-	-	۱۳۱،۸۹۴،۲۱۲	۲,۳۴
بیمه البرز	۷۶،۰۰۰،۰۰۰	۱,۳۵	۶۵،۰۰۰،۰۰۰	۱,۱۶
سهامی بیمه ایران	۲۵،۰۰۰،۰۰۰	۰,۴۴	۵۴،۶۰۷،۳۲۷	۰,۹۷
بیمه مرکزی ایران	۲۵،۰۲۹،۷۶۶	۰,۴۴	۴۴،۱۲۹،۷۶۶	۰,۷۸
سام الکترونیک	۳۵،۰۰۰،۰۰۰	۰,۶۲	-	۰,۷۰
موسسه همیاری کوثر	۳۵،۶۸۴،۲۷۷	۰,۶۳	۳۵،۶۸۴،۲۷۷	۰,۶۳
مراد یوسف بهبهانی	۲۸،۸۳۱،۵۶۵	۰,۵۱	۲۸،۸۳۱،۵۶۵	۰,۵۱
سرمایه گذاری اهداف	۲،۰۰۰	-	۱۱۵،۰۰۱،۲۵۰	۲
سرمایه گذاری صبا تامین	۲۵،۱۷۴،۰۰۱	۰,۴۵	۱۵،۶۲۵،۲۶۷	۰,۲۸
سیمان ارومیه	۱۴،۰۳۲	-	۱۴،۰۳۲	-
کارخانجات سیمان صوفیان	۱،۳۲۷	-	۱،۳۲۷	-
سایراشخاص حقوقی	۲۸۳،۵۸۹،۶۴۰	۵,۰۴	۳۸۸،۶۵۹،۶۱۹	۶,۲۱
سایراشخاص حقیقی	۱،۲۳۹،۶۱۹،۸۴۷	۲۲,۰۴	۸۹۶،۳۹۹،۱۲۲	۱۵,۹۴
	۵،۶۲۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰	۵،۶۲۵،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰

۲۱ – اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ازمحل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می شود . به موجب مفاد موادیادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به‌سرمایه نمی باشد و جز درهنگام 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 :

	اندوخته قانونی		سایراندوخته ها	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال				
شرکت اصلی	۵۰۴،۰۸۹	۴۶۹،۹۵۲	۱۱۱	۱۱۱
سهم گروه از اندوخته شرکت های فرعی	۳۴۸،۴۲۴	۳۴۸،۴۱۱	۴۴۹	۴۴۹
جمع	۸۵۲،۵۱۳	۸۱۸،۳۶۳	۵۶۰	۵۶۰
انتقالات				
شرکت اصلی	۵۸،۴۱۱	۳۴،۱۳۷	-	-
سهم گروه از اندوخته شرکت های فرعی	۶۴۹	۱۳	-	-
جمع	۵۹،۰۶۰	۳۴،۱۵۰	-	-
مانده پایان سال				
شرکت اصلی	۵۶۲،۵۰۰	۵۰۴،۰۸۹	۱۱۱	۱۱۱
سهم گروه از اندوخته شرکت های فرعی	۳۴۹،۰۷۳	۳۴۸،۴۲۴	۴۴۹	۴۴۹
جمع گروه	۹۱۱،۵۷۳	۸۵۲،۵۱۳	۵۶۰	۵۶۰

۲۱-۱-تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

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

۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

نام شرکت فرعی سرمایه گذار	۱۳۹۸/۲/۳۱		۱۳۹۷/۲/۳۱
	تعدادسهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان فارس	۱،۰۰۰	۱	۵۰۴
سیمان دورود	۳۲۰،۶۶۸	۴۵۵	۴۵۵
سیمان خوزستان	۲۴۱،۸۸۶	۱،۴۵۴	۱،۴۵۴
تهران بتون	۱۰،۰۰۰	۲۸	۲۸
	۵۷۳،۵۵۴	۱،۹۳۸	۲،۴۴۱

۲۳- سهم اقلیت

	۱۳۹۸/۲/۳۱			۱۳۹۷/۲/۳۱		
	مانده	نقل و انتقالات	خالص	مانده	نقل و انتقالات	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۱،۵۳۸،۷۰۸	-	۱،۵۳۸،۷۰۸	۱،۳۸۹،۲۲۷	-	۱،۳۸۹،۲۲۷
اندوخته ها	۱۴۵،۶۸۳	-	۱۴۵،۶۸۳	۱۳۸،۵۴۶	-	۱۳۸،۵۴۶
سود (زیان) انباشته	(۱،۱۵۲،۴۴۵)	۱،۷۱۶،۲۶۰	۵۶۳،۸۱۵	(۱،۳۳۹،۲۲۹)	۱،۶۰۳،۰۱۶	۲۶۳،۷۸۷
سهم از مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی ها	۲،۰۰۵،۶۵۹	(۱،۷۱۶،۲۶۰)	۲۸۹،۳۹۹	۱،۹۸۲،۸۹۳	(۱،۶۰۳،۰۱۶)	۳۷۹،۸۷۷
	۲،۵۳۷،۶۰۵	-	۲،۵۳۷،۶۰۵	۲،۱۷۱،۴۳۷	-	۲،۱۷۱،۴۳۷

- 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.

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

	گروه	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان ساوه	۸۱۵،۷۹۷	۸۶۹،۵۰۶
سیمان خوزستان	۶۴۱،۸۵۰	۵۱۰،۷۹۳
سیمان خاش	۱۸۴،۰۶۸	۱۵۹،۶۶۲
سیمان بجنورد	۲۴۶،۰۹۰	۲۲۸،۲۴۷
سیمان خزر	۲۲۸،۶۴۹	۱۳۵،۲۵۹
صنایع سیمان غرب	۲۶۴،۹۷۹	۲۳۲،۵۳۶
سیمان آبیک	۱۱،۵۸۸	-
سیمان دورود	(۱۲۸،۹۴۰)	(۱۴۸،۵۲۹)
سیمان سفید نی ریز	۵۳،۴۴۴	۳۳،۵۹۰
سیمان بهبهان	۱۳۶،۶۶۸	۱۲۷،۲۴۴
سیمان فارس نو	۱۱۹،۳۳۷	۴۵،۷۴۵
فارسیت اهواز	(۵۰،۲۲۳)	(۳۰،۶۰۵)
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۲،۱۲۲	۲،۱۴۵
سیمان فارس	۴،۲۴۸	۲،۹۲۰
یونگول بتن یاقوت خلخال	(۱،۴۴۰)	(۱،۴۴۰)
صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۹،۵۰۹	۴،۴۰۱
تهران بتن	(۱۴۱)	(۳۷)
	۲،۵۳۷،۶۰۵	۲،۱۷۱،۴۳۷

۲۴- درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۴-۱	۱۸،۱۶۸،۲۹۴	۱۴،۶۴۴،۲۳۴	-	-
سود سرمایه گذاری ها	۲۴-۲	۲۲۳،۵۸۵	۲۵،۵۱۹	۱،۵۷۲،۲۵۲	۷۳۷،۶۷۸
		۱۸،۳۹۱،۸۷۹	۱۴،۶۶۹،۷۵۳	۱،۵۷۲،۲۵۲	۷۳۷،۶۷۸

۲۴-۱- فروش خالص

	گروه			
	۱۳۹۸/۲/۳۱		۱۳۹۷/۲/۳۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
داخلی :	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
سیمان	۱۱،۰۵۲،۲۹۵	۱۵،۴۹۲،۰۱۸	۱۰،۳۶۹،۹۱۱	۱۲،۵۸۶،۸۹۱
کلینکر	۲۶۸،۱۵۳	۳۰۵،۲۳۷	۹۲،۹۵۳	۴۱،۵۵۴
محصولات بتنی		۲۳۶،۰۳۶		۱۵۸،۸۶۸
پودرگچ و سنگ گچ		۱۲،۷۳۳		۱۴،۶۴۱
قطعات فولادی،چدنی وماشینکاری		۶۱،۰۷۹		۷۲،۰۶۱
خدمات مهندسی		۸۸،۱۳۹		۶۳،۹۷۹
سایر		۹۴،۳۵۴		۲۷،۲۷۶
تخفیفات فروش		(۱،۱۵۷،۴۹۵)		(۱،۱۲۹،۴۵۸)
		۱۵،۱۳۲،۱۰۱		۱۱،۸۳۵،۸۱۲
صادراتی :				
سیمان	۷۲۳،۳۶۵	۱،۳۷۱،۷۷۹	۱،۰۹۶،۱۰۶	۱،۲۸۷،۲۳۷
کلینکر	۹۷۱،۸۹۸	۱،۶۶۴،۴۱۴	۱،۶۶۳،۱۸۴	۱،۵۲۱،۱۸۹
تخفیفات فروش		-		(۴)
		۳،۰۳۶،۱۹۳		۲،۸۰۸،۴۲۲
جمع کل		۱۸،۱۶۸،۲۹۴		۱۴،۶۴۴،۲۳۴

۲۴-۱-۱- نرخ فروش سیمان بر اساس نرخ مصوب 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 .

۲۴-۱-۲- فروش خارجی سیمان مربوط به شرکت های سیمان بهبهان ، سیمان ساوه ، سیمان خوزستان ، سیمان غرب ، سیمان خاش ، سیمان فارس نو ، سیمان نی ریز ، سیمان بجنورد و سیمان خزر به بازار کشورهای همسایه بوده ، ضمناً از بابت فروش صادراتی سیمان از طریق برگ سبز گمرکی به استناد قراردادهای منعقده 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 سامانه نیما ، صورتحساب فروش صادر و وجه ریالی آن به حساب های بانکی شرکت های فرعی واریز گردیده است . همچنین بخشی از فروش های صادراتی شرکت های سیمان خوزستان ، سیمان آبیک ، سیمان فارس نو و سیمان بهبهان (بجز صادرات به کشور عراق) طی سال مورد گزارش به صورت ارزی نیز بوده (۱۷،۶۴۴،۰۰۳ دلار)که بر اساس بند یک مصوبه شماره ۹۷۴۰۵ مورخ ۱۳۹۷/۷/۲۳ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و دستورالعمل شماره ۹۷/۲۱۰۷۸۲ مورخ ۱۳۹۷/۶/۲۰ بانک مرکزی مبنی بر لزوم بازگشت ارز حاصل از صادرات ، در سامانه نیما (سامانه جامع تجارت) عرضه گردیده است. و الباقی تعهدات نیز در حال پی گیری از طریق مراجع ذیصلاح می باشد .

۲۴-۱-۳- درآمد خدمات مهندسی عمدتاً مربوط به خدمات انجام شده توسط شرکت نوآوران صنعت سبز پارس 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.

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

۲۴-۱-۵- افزایش ۲۳ درصدی فروش سیمان داخلی نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ حدود ۱۶ درصد و همچنین افزایش مقدار فروش حدود ۱۷ درصد بوده است . مضافاً علیرغم کاهش مقداری فروش صادراتی به دلیل افزایش نرخ ، مبلغ فروش افزایش داشته است.

۶-۱-۲۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی با بهای تمام شده آن به شرح زیر است :

	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود(زیان) ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
				۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد
سیمان	۱۶،۸۹۱،۰۹۹	۱۰،۵۷۱،۰۸۰	۶،۳۲۰،۰۱۹	۳۷	۳۶
کلینکر	۱،۹۴۲،۳۴۹	۷۶۶،۴۴۳	۱،۱۷۵،۹۰۶	۶۱	۳۶
سایر	۴۹۲،۳۴۱	۳۹۲،۱۵۸	۱۰۰،۱۸۳		
تخفیفات فروش	(۱،۱۵۷،۴۹۵)	-	(۱،۱۵۷،۴۹۵)		
	۱۸،۱۶۸،۲۹۴	۱۱،۷۲۹،۶۸۱	۶،۴۳۸،۶۱۳		

افزایش سود ناخالص کلینکر به دلیل افزایش نرخ ارز و صادرات به کشورهای همسایه و پایین تر بودن بهای تمام شده بوده است .
فروش شرکت فرعی سیمان خوزستان به تعاونی کارکنان سیمان خوزستان به مبلغ ۵،۸۱۳ میلیون ریال می باشد.

۲-۲۴- سود (زیان) سرمایه گذاری ها

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت های گروه :					
فارسیت اهواز		۳۶،۰۲۹	۶،۵۶۵	۱۸،۵۴۹	۲،۵۵۲
سیمان دورود		۳۱،۶۵۳	۶،۵۷۱	۱۷،۲۱۲	۲،۹۶۶
سیمان خزر		۱۶،۳۳۶	-	۲۰،۴۴۸	-
سیمان آبیک		۴،۶۵۲	-	-	-
سیمان بهبهان		۴،۱۷۲	-	-	-
سیمان فارس نو		۲۹،۴۹۵	(۷)	۱۷،۸۳۶	-
سیمان نی ریز		۷،۰۱۶	-	۷،۷۳۰	-
سیمان بجنورد		۲۷،۹۰۵	۷۰	۳۲،۴۵۶	-
سیمان غرب		۷۸۱	۱۲،۳۲۰	۵۳۷	۱۲،۶۱۱
سیمان خوزستان		۶۳،۸۶۴	-	۷۸	-
سیمان ارومیه		۱،۹۵۶	-	۱،۹۵۶	-
سیمان فارس		(۲۷۴)	-	-	-
		۲۲۳،۵۸۵	۲۵،۵۱۹	۱۱۶،۸۰۲	۱۸،۱۲۹
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها	۲-۲-۲۴	-	-	۱،۴۵۵،۴۵۰	۷۱۹،۵۴۹
		۲۲۳،۵۸۵	۲۵،۵۱۹	۱،۵۷۲،۲۵۲	۷۳۷،۶۷۸

۱-۲-۲۴- فروش سهام از طریق بورس اوراق بهادار ،حسب تصمیمات و سیاست های سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) انجام شده است.

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

	شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:		
سیمان بهبهان	۱۶۴،۴۸۱	۴۱،۸۱۷
سیمان خوزستان	۲۳۳،۳۸۰	۱۰۲،۱۵۶
سیمان فارس	۸۹،۹۴۳	۸۲،۹۵۷
صنایع سیمان غرب	۹۷،۰۲۷	۴۵،۹۰۵
سیمان بجنورد	۹۹،۷۴۶	۵۷،۸۴۷
سیمان خاش	۷۴،۵۴۲	۸۵،۱۹۱
سیمان خزر	۴۹،۴۵۲	۲۲،۷۹۷
سیمان سفید نیریز	۲۶،۸۴۲	۲۵،۲۰۷
سیمان فارس نو	۳۷۳،۸۸۷	۱۴۵،۸۳۲
سیمان ساوه	۱۹۸،۸۹۰	۶۲،۳۹۷
گچ ماشینی فارس	۱۵،۴۹۷	۴،۹۹۹
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۱۴	۱۵۴
نوآوران صنعت سبز پارس	۱	۲
	۱،۴۲۳،۷۰۲	۶۷۷،۲۶۱
سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:		
سیمان مازندران	۱۸،۴۶۵	۳۰،۷۷۵
سیمان ارومیه	۹،۹۸۴	۹،۵۰۱
سیمان قاین	-	۳۳
بورس کالای ایران	۳،۲۹۹	۱،۹۷۹
	۳۱،۷۴۸	۴۲،۲۸۸
	۱،۴۵۵،۴۵۰	۷۱۹،۵۴۹

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

	گروه	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان مازندران	۱۲،۸۱۴	۱۰،۹۵۴
سیمان زنجان	(۱۴،۸۹۲)	۱،۱۳۵
توسعه صادرات صنعت سیمان	(۵،۰۱۷)	(۳،۷۲۳)
لوله و الیاف بهراد	۱۵۵	(۱،۳۹۳)
	(۶،۹۴۰)	۶،۹۷۳

۲۵ – بهای تمام شده درآمد های عملیاتی :

	یادداشت	گروه ۱۳۹۸/۲/۳۱	گروه ۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم		۱،۹۴۴،۷۹۹	۱،۵۱۷،۵۱۵
دستمزد مستقیم	۲۵-۱	۸۶۳،۸۱۵	۷۶۵،۴۶۶
سربار تولید	۲۵-۲	۹،۶۸۷،۳۵۵	۸،۳۹۵،۸۲۷
هزینه های جذب نشده		(۷۷،۸۱۸)	(۶۴۶،۲۹۴)
جمع هزینه های ساخت		۱۲،۴۱۸،۱۵۱	۱۰،۰۳۲،۵۱۴
موجودی کالای درجریان ساخت ابتدای سال	۶	۱،۵۵۹،۹۱۳	۱،۷۰۵،۴۶۹
تعدیلات موجودی درجریان ساخت ابتدای سال		(۵،۷۲۸)	(۶،۴۴۴)
موجودی کالای درجریان ساخت پایان سال	۶	(۲،۲۴۲،۱۶۶)	(۱،۵۵۹،۹۱۳)
بهای تمام شده کالای ساخته شده		۱۱،۷۳۰،۱۷۰	۱۰،۱۷۱،۶۲۶
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۶	۲۱۶،۷۶۸	۲۲۳،۸۵۵
تعدیل موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال		۲۳۶	۲۰۱
خریدکالای ساخته شده		۵،۸۴۰	۳،۶۸۳
مصارف غیر تولیدی کالای ساخته شده		(۳،۸۷۸)	(۲،۶۸۹)
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش		۱۱،۹۴۹،۱۳۶	۱۰،۳۹۶،۶۷۶
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	۶	(۲۱۹،۴۵۵)	(۲۱۶،۷۶۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		۱۱،۷۲۹،۶۸۱	۱۰،۱۷۹،۹۰۸

- هزینه های جذب نشده مربوط به عدم استفاده از تمامی ظرفیت عملی و عمدتاً مربوط به شرکتهای سیمان ساوه و فارسیت اهواز می باشد. و الباقی شرکت های گروه با توجه به افزایش تولید در محدوده ظرفیت عملی ، هزینه جذب نشده محاسبه نکرده اند .

- 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 سیما نی گروه، عمدتاً معادن متعلق به شرکت های مذکور می باشد.

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

۱-۲۵- دستمزد مستقیم

	گروه	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق ، دستمزد ثابت و مزایا	۳۰۵،۶۶۱	۲۶۰،۵۳۳
مزایای پایان خدمت	۵۲،۰۱۳	۳۸،۱۰۱
ایاب وذهاب وفوق العاده ماموریت وهزینه سفر	۱۸،۸۰۲	۱۳،۲۲۴
حق بیمه های سهم کارفرما	۵۵،۹۸۰	۴۹،۰۱۸
پوشاک و موادمصرفی و مواد غذایی	۲۹۸	۲۱۳
حقوق ،دستمزد و مزایای پیمانکاران	۴۳۳،۴۲۶	۴۰۶،۴۰۴
حقوق ودستمزد معادن	(۲،۳۶۵)	(۲،۰۲۷)
	۸۶۳،۸۱۵	۷۶۵،۴۶۶

- افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد .

۲-۲۵- هزینه های سربار تولید

	گروه	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق ، دستمزد و سایرمزایای پرسنلی	۲،۳۲۴،۹۵۷	۱،۹۹۸،۳۲۱
برق و سوخت	۲،۵۸۸،۱۵۶	۲،۴۱۳،۳۷۵
قطعات مصرفی ابزار ولوازم مصرفی	۳۹۵،۱۶۷	۳۲۸،۲۸۸
استهلاک	۱،۱۹۵،۴۳۴	۱،۴۱۲،۶۰۲
مواد و لوازم بسته بندی	۹۶۳،۴۵۹	۴۶۶،۴۹۷
موادنسوز	۳۳۰،۵۱۰	۲۳۷،۲۴۷
تعمیرات و نگهداری	۳۵۵،۹۴۸	۲۷۰،۸۸۱
بیمه و عوارض	۲۶،۳۵۱	۲۵،۱۹۸
حمل و نقل و اجاره ماشین الات	۱۲۳،۸۹۴	۱۱۲،۷۴۸
حق الزحمه و حق المشاوره	۳۸۵،۰۴۰	۳۱۰،۴۸۴
دستمزد غیر کارکنان	۳۱۴،۳۰۲	۲۵۶،۰۲۵
خدمات پیمانکاران فرعی	۲۳۰،۱۳۳	۲۱۸،۶۹۷
مواد سایشی	۲۳،۹۷۱	۲۴،۶۴۹
مواد و ملزومات	۳۴،۵۸۵	۳۰،۲۴۸
مواد غذایی مصرفی	۷۰،۶۶۰	۶۲،۲۱۰
روغن مصرفی	۲۸،۶۱۲	۲۳،۳۰۳
سایر اقلام مصرفی صنعت	۱۸۲،۱۷۴	۱۰۱،۲۵۱
سایر هزینه ها	۳۵۶،۴۶۹	۳۰۹،۵۵۲
	۹،۹۲۹،۸۲۲	۸،۶۰۱،۵۷۶
هزینه های انتقالی به دوایر فروش ،اداری و عمومی(یادداشت ۲۶)	(۱۹۸،۴۲۳)	(۱۶۵،۷۷۹)
سهم انتقالی به دارایی های ثابت مشهود	(۹۰)	(۸۶)
انتقال به بهای تمام شده مواد اولیه	(۴۳،۹۵۴)	(۳۹،۸۸۴)
	۹،۶۸۷،۳۵۵	۸،۳۹۵،۸۲۷

۱-۲-۲۵- 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 انتقالاتی است که شرکت های فرعی عیناً در حساب های خود اعمال نموده اند .

۲-۲-۲۵- افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد .

۳-۲-۲۵- کاهش استهلاک در طی سال مورد گزارش عمدتاً مربوط به شرکت فرعی سیمان ساوه و به دلیل اتمام عمر مفید بعضی از دارایی ها می باشد .

۴-۲-۲۵- سایر افزایش هزینه های سربار عمدتاً ناشی از افزایش تولید و سطح عمومی قیمت ها بوده است .

۳-۲۵- در سال مالی مورد گزارش معادل ۱،۰۶۵،۹۱۳ 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 :

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشندگان	گروه	
			میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
سنگ آهک	ایران	گروه پیمانکاران مهر	۲۰،۹۵۰	۲
سنگ آهک و مارل	ایران	شرکت سما ساز	۹۹،۱۶۳	۹
سنگ آهن	ایران	تامین سنگ منگنز	۶۱،۰۲۲	۶
سنگ آهک	ایران	شرکت سراب ساز بختیاری	۴۹،۸۷۰	۵
سنگ آهن	ایران	شرکت امید راه منصوریه	۴۷،۶۳۹	۴
سنگ آهک	ایران	شرکت تضمین بار	۲۳،۴۵۸	۲
سنگ گچ	ایران	محمد اکبری	۲۴،۷۱۳	۲
پاکت	ایران	شرکت افرا بافت	۱۳۳،۸۴۵	۱۳
سایر اقلام			۶۰۵،۲۵۳	۵۷
			۱،۰۶۵،۹۱۳	۱۰۰

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

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

	ظرفیت اسمی (سال)	ظرفیت عملی (سال)	تولید سیمان	
			سال مالی جاری	سال مالی قبل
	تن	تن	تن	تن
سیمان آبیک (سهامی عام)	۴،۳۲۰،۰۰۰	۲،۱۷۴،۰۷۱	۲،۳۵۲،۵۲۵	۲،۰۵۲،۶۵۳
سیمان ساوه(سهامی عام)- سیمان خاکستری و سفید	۲،۵۷۲،۵۰۰	۱،۶۲۰،۰۹۹	۱،۵۰۴،۴۵۴	۱،۴۶۵،۲۴۳
سیمان بجنورد (سهامی عام)	۱،۷۹۲،۰۰۰	۱،۲۰۵،۰۰۰	۱،۱۹۷،۳۴۰	۱،۱۸۶،۸۵۴
سیمان بهبهان (سهامی عام)	۱،۰۸۰،۰۰۰	۵۷۰،۰۰۰	۵۶۵،۰۶۰	۵۵۸،۱۴۰
سیمان خاش (سهامی عام)	۸۲۰،۰۰۰	۸۲۰،۰۰۰	۷۸۶،۴۰۷	۸۹۶،۸۷۹
سیمان خزر (سهامی عام)	۱،۲۴۸،۰۰۰	۶۹۳،۹۷۷	۷۶۴،۷۰۲	۶۳۵،۷۰۲
سیمان خوزستان (سهامی عام)	۲،۴۰۰،۰۰۰	۱،۵۷۷،۴۲۹	۱،۳۵۳،۵۳۲	۱،۵۲۰،۴۹۷
سیمان دورود (سهامی عام)	۱،۱۹۵،۵۰۰	۸۳۴،۷۰۳	۷۶۳،۹۷۲	۶۵۴،۰۹۶
سیمان غرب (سهامی عام)	۱،۲۰۰،۰۰۰	۱،۲۰۰،۰۰۰	۹۱۰،۴۲۷	۸۲۰،۹۵۵
سیمان فارس (سهامی عام)	۷۸۷،۵۰۰	۶۰۰،۰۰۰	۶۰۰،۶۲۳	۶۲۹،۴۱۰
سیمان فارس نو (سهامی عام)	۹۳۶،۰۰۰	۱،۲۵۰،۰۰۰	۸۷۲،۱۱۹	۸۹۶،۲۷۲
سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)	۱۷۱،۶۰۰	۱۴۶،۰۰۸	۱۲۸،۹۹۲	۱۶۱،۹۱۰
	۱۸،۵۲۳،۱۰۰	۱۲،۶۹۱،۲۸۷	۱۱،۸۰۰،۱۵۳	۱۱،۴۷۸،۶۱۱

۱-۴- ۲۵- ظرفیت عملی شرکت ها عمدتاً بر مبنای تولید واقعی روزهای کاری شرکت طبق تقویم سالانه تولید و میانگین سه سال گذشته و بهینه سازی ماشین آلات تولیدی تعیین شده است .

۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد	۲۶-۱	۵۰۸،۹۹۳	۴۳۲،۰۴۰	۶۰،۱۷۱	۴۳،۸۲۹
کرایه حمل	۲۶-۲	۶۸۲،۵۳۹	۵۶۵،۸۲۹	-	-
بیمه سهم کارفرما و بیکاری		۴۵،۰۲۵	۳۹،۵۹۴	۸،۹۶۰	۶،۶۸۳
مزایای پایان خدمت		۵۹،۲۱۷	۴۴،۹۰۷	۱۴،۱۸۱	۱۶،۱۶۳
پاداش هیئت مدیره		۱۵،۵۷۰	۱۴،۰۲۵	۲،۶۰۰	۲،۶۰۰
هزینه آب،برق،گاز،سوخت ولوازم مصرفی		۱۳،۵۸۶	۱۵،۹۳۱	۱،۴۴۱	۸۳۸
هزینه تعمیرات و نگهداری		۵،۷۵۲	۴،۳۱۴	۱۳	۲۸
آموزش		۱،۴۱۴	۹۸۱	۷۶	۵۳
چاپ و مطبوعات		۳،۶۴۱	۳،۶۶۹	۳۸۲	۴۰۹
حق الزحمه وحق المشاوره	۲۶-۳	۹۳،۵۶۱	۸۲،۷۹۷	۱۱،۵۰۳	۸،۸۸۵
آگهی و تبلیغات و بازاریابی		۱۶،۴۹۵	۳۰،۶۰۳	-	-
هزینه های ورزشی		۹۵۶	۶۵۰	-	۱
پست و مخابرات		۲،۵۱۹	۲،۴۳۷	۷۹۱	۵۹۳
مواد غذایی مصرفی		۱۴،۶۶۵	۱۱،۹۴۹	۲،۷۲۹	۲،۵۸۹
حسابرسی		۲۷،۲۳۵	۱۹،۶۹۷	۲،۲۷۴	۲،۰۲۹
کارمزد بانکی		۴۲	۱۴۱	۴۲	۱۴۱
استهلاک		۳۲،۰۳۲	۳۳،۶۸۰	۱،۴۹۵	۹۶۴
حق بیمه و عوارض		۲۶،۰۰۸	۱۹،۲۲۲	۶۹۸	۷۵۷
ملزومات اداری		۱۲،۶۶۵	۸،۷۲۲	۱،۳۶۲	۷۹۷
سایر اقلام		۱۵۹،۲۵۸	۱۱۶،۰۴۱	۶،۶۱۱	۵،۹۱۳
		۱،۷۲۱،۱۷۳	۱،۴۴۷،۲۲۹	۱۱۵،۳۲۹	۹۳،۲۷۲
سهم هزینه های اداری ازهزینه های سربار	۲۵-۲	۱۹۸،۴۲۳	۱۶۵،۷۷۹	-	-
		۱،۹۱۹،۵۹۶	۱،۶۱۳،۰۰۸	۱۱۵،۳۲۹	۹۳،۲۷۲

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 ۲۳۱،۹۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان فارس نو و مبلغ ۱۵۴،۸۷۸ 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 تحقیقات انجام یافته در مورد پروژه ها، طرح ها و تحقیقات در صنعت سیمان و صنایع وابسته و سایر مسائل مرتبط با امور شرکت و همچنین حق حضور اعضاء هیئت مدیره در گروه و شرکت اصلی طبق مصوبات مجامع بوده است .

۲۷ – سایر اقلام عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
استهلاک سرقفلی (یادداشت ۱۱)		(۸۲،۰۹۴)	(۸۲،۲۰۲)	-	-
استهلاک مازاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت سیمان ساوه ، خاش و خوزستان	۲۷-۱	(۱۳۴،۰۰۹)	(۲۱۸،۱۳۷)	-	-
هزینه های جذب نشده درتولید	۲۷-۲	(۷۷،۸۱۸)	(۶۴۶،۲۹۴)	-	-
سود سهام	۲۷-۳	۳۲،۲۲۲	۲۹،۳۵۵	-	-
هزینه های ناشی از اجرای قانون کارهای سخت و زیان آور		(۱۵،۵۳۷)	(۲۷،۱۷۵)	-	-
خالص (کسری) اضافی انبار		۵،۴۲۴	(۲۹،۸۸۱)	-	-
سود ناشی ازتسعیردارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی	۲۷-۴	۳۸۷،۷۸۴	۱۲،۶۴۴	-	-
استهلاک مازاد و سرقفلی شرکت های وابسته		(۱۶،۹۶۱)	(۱۶،۹۶۱)	-	-
فروش ضایعات عادی و غیرعادی		۲۱،۷۷۱	۱۰،۵۴۵	-	-
سود حاصل از سپرده های بانکی	۲۷-۵	-	-	۲۳،۰۱۰	۲۸،۷۳۱
سایر اقلام		(۳۶،۳۵۹)	۲۳،۱۰۴	-	-
		۸۴،۴۲۳	(۹۴۵،۰۰۲)	۲۳،۰۱۰	۲۸،۷۳۱

۲۷-۱- استهلاک مازاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت سیمان ساوه ، خاش و خوزستان نسبت به ارزش دفتری در زمان تحصیل می باشد .

۲۷-۲- کاهش هزینه های جذب نشده در سال مورد گزارش ناشی از افزایش تولید و متناسب با سطح ظرفیت عملی بوده است .

۲۷-۳- سود سهام عمدتاً مربوط به سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های توسعه صادرات صنعت سیمان و سیمان ارومیه می باشد.

۲۷-۴- افزایش سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی ناشی از افزایش نرخ ارز نیما می باشد .

۲۷-۵- 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 .

۲۸- هزینه های مالی

	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه مالی وام های دریافتی از بانک ها	۲۸-۱	۱،۲۴۲،۰۶۰	۱،۰۷۷،۳۴۵
سایر هزینه های مالی	۲۸-۲	۱۶،۷۵۸	۸،۳۴۲
		۱،۲۵۸،۸۱۸	۱،۰۸۵،۶۸۷

۲۸-۱- هزینه‌های مالی عمدتاً بابت وام های دریافتی از بانک ها درقالب عقود اسلامی (ارائه شده دریادداشت ۱۷) می باشد . افزایش طی سال ناشی از تسویه تسهیلات سیمان خوزستان از طریق انتشار اوراق سلف موازی بوده است .

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 سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از برگشت ارزش سرمایه گذاری ها		۷،۳۶۸	۱،۴۸۷	-	-
سود (زیان) تسعیر ارز		۱۳،۴۳۳	(۱۷۰،۰۸۲)	۱۷۴	۴۸۳
سود حاصل از سپرده های بانکی	۲-۴و ۲-۹	۴۶۲،۳۸۹	۲۷۴،۸۲۶	-	-
درآمدحاصل از تسهیلات حساب ذخیره ارزی		-	۱۳۹،۷۳۶	-	-
سود (زیان) ناشی از فروش سهام		۶،۷۰۶	۶۲۶	-	-
سود اوراق مشارکت		۱۹۲	۲۳۴	-	-
درآمد اجاره		۱۶،۵۴۶	۱۴،۳۸۴	۵۶۹	۴۸۹
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت		۱۳۶،۱۴۰	۲۱،۴۴۳	-	-
سود حاصل از فروش اجناس اسقاط و راکد		۱۰۱،۵۱۳	۶۸،۹۷۰	-	-
سایر اقلام		(۳۴،۷۹۸)	(۳۵،۸۴۷)	۶،۰۲۵	۱۰،۸۵۸
		۷۰۹،۴۸۹	۳۱۵،۷۷۷	۶،۷۶۸	۱۱،۸۳۰

۳۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۴،۸۲۷،۰۲۵	۱،۹۳۱،۸۳۵	۱،۴۷۹،۹۳۳	۶۷۳،۱۳۷
اثر مالیاتی	(۵۲۰،۸۱۳)	(۴۳۴،۶۷۳)	-	-
سهم اقلیت از سود عملیاتی	(۱،۵۷۱،۲۷۹)	(۵۲۰،۳۴۰)	-	-
	۲،۷۳۴،۹۳۳	۹۷۶،۸۲۲	۱،۴۷۹،۹۳۳	۶۷۳،۱۳۷
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۵۵۶،۲۶۹)	(۷۶۲،۹۳۷)	۶،۷۶۸	۱۱،۸۳۰
اثر مالیاتی	۶۸،۰۲۴	۱۷،۴۳۴	(۱،۲۰۴)	(۲،۳۰۹)
سهم اقلیت از سود غیر عملیاتی	۶۹،۱۴۷	۶۰،۷۳۸	-	-
	(۴۱۹،۰۹۸)	(۶۸۴،۷۶۵)	۵،۵۶۴	۹،۵۲۱
سود خالص قبل از کسر مالیات	۴،۲۷۰،۷۵۶	۱،۱۶۸،۸۹۸	۱،۴۸۶،۷۰۱	۶۸۴،۹۶۷
اثر مالیاتی	(۴۵۲،۷۸۹)	(۴۱۷،۲۳۹)	(۱،۲۰۴)	(۲،۳۰۹)
سهم اقلیت از سود خالص	(۱،۵۰۲،۱۳۲)	(۴۵۹،۶۰۲)	-	-
	۲،۳۱۵،۸۳۵	۲۹۲،۰۵۷	۱،۴۸۵،۴۹۷	۶۸۲،۶۵۸

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	تعداد (میلیون سهم)	تعداد (میلیون سهم)	تعداد (میلیون سهم)	تعداد (میلیون سهم)
تعداد سهام عادی	۵،۶۲۵	۵،۶۲۵	۵،۶۲۵	۵،۶۲۵
تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	(۱)	(۱)	-	-
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۵،۶۲۴	۵،۶۲۴	۵،۶۲۵	۵،۶۲۵
سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال	۴۸۷	۱۷۴	۲۶۳	۱۱۹
سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال	(۷۵)	(۱۲۲)	۱	۲
سود (زیان) پایه هر سهم - ریال	۴۱۲	۵۲	۲۶۴	۱۲۱
سود (زیان) خالص هر سهم - ریال	۴۱۲	۵۲	۲۶۴	۱۲۱

۳۱- تعدیلات سنواتی

	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۳۱-۱	۱۰۹،۲۹۲	(۱۱۴،۰۸۸)
اصلاح ذخیره مالیات بر ارزش افزوده		(۷۱،۵۷۹)	(۷۱،۵۸۰)
اصلاح ارزش ویژه سیمان مازندران		(۳۳،۶۴۶)	(۷،۶۸۹)
اصلاح ارزش ویژه توسعه صادرات صنعت سیمان		۱۸،۱۶۹	۲۱،۸۹۲
اصلاح هزینه استهلاک ۱۳۹۴ سیمان آبیک		۶۹،۱۰۰	۶۹،۱۰۰
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۳۱-۲	(۳۹۷،۴۶۴)	(۳۹۷،۴۶۴)
		(۳۰۶،۱۲۸)	(۴۹۹،۸۲۹)

۱- ۳۱- اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل عمدتاً مربوط به سیمان فارس نو می باشد .

۲- ۳۱- مطالبات مشکوک الوصول برای مطالبات راکد و سنواتی شرکت های سیمان بجنورد به مبلغ ۹۴،۳۰۹ میلیون ریال ، فولاد و چدن و ماشین سازی دورود به مبلغ ۱۱،۲۳۲ میلیون ریال ، تهران بتن به مبلغ ۱۰،۲۲۴ میلیون ریال ، خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۱۵۴،۲۹۱ میلیون ریال ، سیمان خوزستان به مبلغ ۵۸،۰۰۰ میلیون ریال ، سیمان آبیک به مبلغ ۳۵،۸۲۳ میلیون ریال و نوآوران صنعت سبز پارس به مبلغ ۳۳،۵۸۵ میلیون ریال در حساب ها منظور شده است .

۳-۳۱- 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 بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

۳۲ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۴،۸۲۷،۰۲۵	۱،۹۳۱،۸۳۵	۱،۴۷۹،۹۳۳	۶۷۳،۱۳۷
زیان (سود) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	(۲۲۳،۵۸۵)	(۲۵،۵۱۹)	(۱۱۶،۸۰۲)	(۱۸،۱۲۹)
استهلاک دارایی های ثابت مشهود	۱،۳۷۶،۰۶۸	۱،۶۸۰،۴۵۸	۱،۴۹۴	۹۶۴
استهلاک سرقفلی	۸۲،۰۹۴	۸۲،۲۰۲	-	-
خالص افزایش (کاهش) درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۶،۸۲۱	۸۰،۶۵۵	۶،۱۷۹	(۵۵۸)
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۹۲۸،۲۴۷)	(۸۷۴،۶۲۱)	(۳،۲۲۲،۸۴۱)	(۳۹۷،۱۵۲)
کاهش (افزایش) موجودی مواد وکالا	(۱،۰۷۲،۰۵۳)	۱۵۷،۰۱۹	-	-
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها	(۴۵۶،۰۴۸)	(۹۰،۸۳۶)	۵۷۱	(۵۶۰)
کاهش (افزایش) دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۶،۵۹۴)	(۱۳،۹۸۶)	-	-
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۴۲۲،۵۹۴	۵۲۶،۵۲۵	۲،۱۱۰،۵۰۳	۵،۱۴۴
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۳۲۳،۱۴۲	۳۸،۷۱۵	-	-
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۸۲،۵۰۵	۱۳۶،۸۲۱	۶،۵۹۴	۱۱،۶۷۶
	۴،۶۰۳،۷۲۲	۳،۶۲۹،۲۶۸	۲۶۵،۶۳۱	۲۷۴،۵۲۲

۳۳ - مبادلات غیر نقدی

	گروه		اصلی	
	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات	۱۰،۱۹۱	۲۳۷،۱۱۰	۳۷۵،۰۵۱	۴۹۹،۶۲۲
افزایش دارایی های ثابت(تسعیر ارز) در قبال تسهیلات ارزی	۱،۳۱۳،۲۵۰	-	-	-
کاهش تسهیلات مالی از محل مطالبات سهامداران	۲،۰۹۶،۶۸۹	-	-	-
کاهش سود سهام پرداختنی از محل مطالبات	-	۵۲،۶۵۹	-	۵۲،۶۵۹
کاهش تسهیلات مالی از محل سپرده سرمایه گذاری	-	۳۷۱،۹۱۸	-	-
جمع	۳،۴۲۰،۱۳۰	۶۶۱،۶۸۷	۳۷۵،۰۵۱	۵۵۲،۲۸۱

افزایش مانده حسابهای سیمان تامین در قبال شرکتهای فرعی سیمان آبیک و سیمان فارس جمعاً به مبلغ ۲،۰۹۶،۶۸۹ میلیون ریال مربوط به تهاتر بدهی های شرکت مذکور بابت تسهیلات بوده است .

۳۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱-۳۴- عمده تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب شرکت های گروه به شرح زیراست.

نام شرکت	شرح تعهد	مبلغ
		میلیون ریال
سیمان آبیک	احداث ساختمان و خرید ماشین آلات فاز ۲ پروژه	۸۵۴،۶۶۹
سیمان خزر	خرید تجهیزات	۷۷۳
سیمان بهبهان	خرید تجهیزات	۱۱،۷۸۰
سیمان فارس	پیش پرداخت سرمایه ای	۲،۰۹۲
		۸۶۹،۳۱۴

۱-۱- ۳۴- بابت حسابرسی بیمه سال های ۱۳۸۲ الی ۱۳۹۶ شرکت فرعی سیمان دورود مبلغ ۱۵۲،۶۰۸ میلیون ریال و ۵ شرکت فرعی دیگر جمعاً مبلغ ۶۸،۶۵۴ میلیون ریال برگ اعلام بدهی صادرگردیده که با اعتراض شرکت ها ی مذکور، پرونده ها در حال رسیدگی مجدد می باشد. مضافاً بر طبق مصوبات پنجاه و هفتمین جلسه ستاد تسهیل و رفع موانع تولید در خصوص اجرای تصویب نامه ستاد فرماندهی اقتصاد مقاومتی شماره ۵۰۴۳۲ مورخ ۹۶/۰۴//۳۱ حسابرسی سال های قبل انجام نخواهد گردید.

۱-۲- ۳۴- طی برگ مطالبه حوزه مالیاتی مربوطه ، از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۶ شرکت فرعی سیمان خوزستان جمعاً مبلغ ۸۹۹،۳۲۸ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۲۶،۰۰۰ میلیون ریال جرایم) مطالبه گردید. با توجه به اعتراض شرکت مذکور از بابت فروش های صادراتی به کشور عراق ، موضوع به هیئت حل اختلاف مالیاتی و هیئت ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م ارجاع شده و در دست بررسی می باشد . (یادداشت توضیحی ۷)

۲-۱- ۳۴- شرکت اصلی بابت افزایش سرمایه شرکتهای فرعی سیمان خزر ، سیمان فارس نو ، سیمان غرب و سیمان سفید نی ریز متعهد شده است که حق تقدم استفاده نشده را پس از اتمام مهلت قانونی در صورت عدم وجود خریدار بطور یکجا خریداری نماید (از محل مطالبات) .

۲- ۳۴ - بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

	گروه	اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال
ضمانت تسهیلات دریافتی گروه	-	۴،۷۱۲،۸۷۱
تضامین اعطایی به بانک ها	۷۳۳،۱۷۱	-
ضمانت تسهیلات دریافتی سیمان قائن	۶۰،۰۰۰	-
ضمانت تسهیلات دریافتی سیمان سپاهان	۶۰،۰۰۰	-
تضمین برای سایر اشخاص	۱۶۰،۸۴۴	-
	۱،۰۱۴،۰۱۵	۴،۷۱۲،۸۷۱

۱-۲- ۳۴- شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد .

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیت غیر تعدیلی که 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	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	درآمد اجاره	تهاتر بدهی با اسناد خزانه
واحدهای تجاری اصلی ونهایی	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	سهامدار نهایی و عضو هیئت مدیره	-	۶،۰۲۳	۳۷۵	۲،۰۹۶،۶۸۹
سایر اشخاص وابسته	تعاونی کارکنان سیمان خوزستان	سایر	۲۱۲،۶۴۰	۵،۸۱۳	-	-

۲-۳۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	دریافتنی غیرتجاری	پرداختنی غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸/۰۲/۳۱ خالص		۱۳۹۷/۰۲/۳۱ خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحدهای تجاری اصلی ونهایی	سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	۲،۱۲۲،۴۹۲	۸۴۳،۵۳۴	-	۲،۹۶۶،۰۲۶	-	۸۹۷،۷۱۵
عضو هیئت مدیره	کانی نوید پارس	-	-	-	۴۸،۲۴۸	-	۴۸،۲۴۸	-	۵۱،۶۹۴
شرکت های وابسته	سیمان زنجان	-	-	-	-	-	-	۱۰،۱۹۱	-
	سیمان مازندران	۴۹،۲۴۰	-	-	-	۴۹،۲۴۰	-	۳۰،۷۷۵	
	لوله و الیاف بهراد	-	۹۹،۲۷۲	-	-	۹۹،۲۷۲	-	۸۸،۰۳۸	-
سایر اشخاص وابسته	تعاونی کارکنان سیمان خوزستان	-	-	۴۵،۳۳۳	-	-	۴۵،۳۳۳	-	۱۵،۷۷۵

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	درآمد اجاره	تهاتر طلب(بدهی) با اسناد خزانه	تضامین اعطایی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	سرمایه گذاری سیمان تامین	سهامدار و عضو هیئت مدیره	√	۶،۰۲۳	۳۷۵	(۲،۰۹۶،۶۸۹)	-
شرکت های گروه	سیمان فارس	شرکت فرعی		-	-	۱۵۴،۳۲۵	-
	سیمان آبیک	شرکت فرعی		-	-	۱،۹۴۲،۳۶۴	۲،۷۳۱،۱۸۱
	سیمان خزر	شرکت فرعی		-	-		۷۶۲،۷۰۶
	سیمان خوزستان	شرکت فرعی		-	-		۵۴۴،۷۳۱
	سایر شرکت ها	شرکت فرعی		-	-		۶۷۴،۲۵۳

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

۴-۳۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

	شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی تجاری	دریافتنی غیرتجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۸/۰۲/۳۱ خالص		۱۳۹۷/۰۲/۳۱ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	شرکت های فرعی	سیمان خوزستان	۷۷۴،۶۱۵	-	-	-	۷۷۴،۶۱۵	-	۵۴۷،۹۱۸	-
		سیمان خاش	۷۶،۰۷۹	-	-	-	۷۶،۰۷۹	-	۸۵،۳۸۱	-
		سیمان آبیک	۱،۹۸۶،۹۴۰	-	-	-	۱،۹۸۶،۹۴۰	-	۵۷،۲۷۴	-
		صنایع سیمان غرب	۱۹۵،۷۱۲	-	-	-	۱۹۵،۷۱۲	-	۳۰۱،۴۴۴	-
		سیمان سفید نی ریز	۲۶،۸۸۲	-	-	-	۲۶،۸۸۲	-	۵۵،۱۰۳	-
		سیمان فارس نو	۴۵۳،۷۲۰	-	-	-	۴۵۳،۷۲۰	-	۳۸۸،۰۸۹	-
		سیمان بجنورد	۳۱۴،۱۶۳	-	-	-	۳۱۴،۱۶۳	-	۲۳۴،۵۷۵	-
		سیمان بهبهان	۴۴۲،۸۲۵	-	-	-	۴۴۲،۸۲۵	-	۲۹۷،۸۰۱	-
		سیمان خزر	۱۵۰،۰۵۱	-	-	-	۱۵۰،۰۵۱	-	۲۲۱،۰۰۶	-
		سیمان دورود	۳۷۱،۱۹۰	-	-	-	۳۷۱،۱۹۰	-	۲۵۶،۲۴۰	-
		سیمان فارس	۶۵۶،۸۴۷	-	-	-	۶۵۶،۸۴۷	-	۴۱۶،۳۴۸	-
		فارسیت اهواز	۸۱،۰۱۱	-	-	-	۸۱،۰۱۱	-	۵۶،۴۶۵	-
		سیمان ساوه	۲۶۹،۶۴۲	-	-	-	۲۶۹،۶۴۲	-	۱۹۴،۴۱۰	-
		فولاد چدن وماشین سازی دورود	۲۴۹،۱۴۱	-	-	-	۲۴۹،۱۴۱	-	۱۵۳،۰۷۲	-
		پنبه نسوز نهبندان	۲۲،۶۴۹	-	-	-	۲۲،۶۴۹	-	۲۱،۷۵۳	-
		گچ ماشینی فارس	۴۴،۱۴۷	-	-	-	۴۴،۱۴۷	-	۳۷،۶۱۸	-
		خدمات مهندسی فارس وخوزستان	۶،۲۲۵	-	-	-	۶،۲۲۵	-	۸،۷۵۳	-
		صنعت بسته بندی سیمان فارس خوزستان	۲۵،۰۰۰	-	-	-	۲۵،۰۰۰	-	۱۵،۰۰۰	-
		تحقیق وتوسعه صنعت سیمان	۱،۱۲۱	-	-	-	۱،۱۲۱	-	۱،۸۵۶	-
		یونگول بتن یاقوت خلخال	۱،۴۲۷				۱،۴۲۷		۱،۲۵۷	
		نوآوران صنعت سبزپارس	۶،۴۷۴	-	-	-	۶،۴۷۴	-	۱،۴۷۳	-
	جمع		۶،۱۵۵،۸۶۱	-	-	-	۶،۱۵۵،۸۶۱	-	۳،۳۵۲،۸۳۶	-
سایر اشخاص وابسته	واحدهای تجاری اصلی ونهایی	سرمایه گذاری سیمان تامین	-	-	۲،۱۲۲،۴۹۲	۸۴۳،۵۳۴	-	۲،۹۶۶،۰۲۶	-	۸۹۷،۷۱۵
	وابسته	سیمان زنجان	-	-	-	-	-	-	۱۰،۱۹۱	-
		سیمان مازندران	۴۹،۲۴۰	-	-	-	۴۹،۲۴۰	-	۳۰،۷۷۵	-
		لوله و الیاف بهراد	-	۹۹،۲۷۲	-	-	۹۹،۲۷۲	-	۸۸،۰۳۸	-
	جمع		۴۹،۲۴۰	۹۹،۲۷۲	-	-	۱۴۸،۵۱۲	-	۱۲۹،۰۰۴	-

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
	میلیون ریال
تکالیف قانونی	
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۹۸/۲/۳۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۱۴۸،۵۵۰
پیشنهاد هیئت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره ۱۰ درصد سود شرکت اصلی	۱۴۸،۵۵۰

۳۸ – وضعیت ارزی

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

	یادداشت	دلار	یورو	دینار بحرین	درهم	کرون
گروه :						
موجودی نقد	۳	۷۹۲،۰۸۶	۳۵۴،۹۷۳	۴۴	۵۳،۱۰۹	۱،۱۵۰
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۶،۴۱۰،۲۰۹	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۷،۲۰۲،۲۹۵	۳۵۴،۹۷۳	۴۴	۵۳،۱۰۹	۱،۱۵۰
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۴	-	(۸۳،۹۲۵)	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		-	(۸۳،۹۲۵)	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۷،۲۰۲،۲۹۵	۲۷۱،۰۴۸	۴۴	۵۳،۱۰۹	۱،۱۵۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۷/۲/۳۱		(۸،۷۷۴،۳۴۵)	(۷۷،۱۰۱،۳۴۳)	۵۴	۵۳،۱۰۹	۱،۱۵۰

مبلغ ۲،۱۹۹،۱۲۵ دلار مربوط به حسابهای دریافتنی می باشد که به دلیل ایجاد ذخیره در جدول بالا نیامده است (یادداشت ۴-۲-۱-۵)

اصلی :						
موجودی نقد	۳	۴۹،۴۸۹	۸۰۴	۴۴	-	-
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری		-	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی		۴۹،۴۸۹	۸۰۴	۴۴	-	-
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری		-	-	-	-	-
تسهیلات مالی		-	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی		-	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی		۴۹،۴۸۹	۸۰۴	۴۴	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۷/۲/۳۱		۴۹،۶۶۴	۸۰۴	۴۴	-	-

۲-۳۸- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مالی به شرح زیر است :

گروه :

	دلار	یورو
فروش و ارائه خدمات	۱۷،۶۴۴،۰۰۳	-
خرید مواد اولیه و خدمات	۸۵۵،۸۲۱	۶۹۷،۲۲۲

۱-۲-۳۸- از کل مبلغ فروش صادراتی ۱،۹۳۹،۷۴۶ میلیون ریال به صورت ارزی و مابقی به مبلغ ۱،۰۹۶،۴۴۷ میلیون ریال بصورت هم ارز ریالی دریافت شده است.(یادداشت توضیحی ۲-۱-۲۴)