شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت‌مدیره
شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

مقدمه

۱ - صورت وضعیت مالی شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دورهٔ میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیأت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده‌است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو،عمدتاً از مسئولین امورمالی و حسابداری و به‌کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و ازاین‌رو، اظهارنظرحسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

تأکید برمطلب خاص

۴ - همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۱-۱-۲۵ صورت‌های مالی منعکس است. از بابت افزایش هزینه‌های گاز و برق پس از اجرای قانون هدفمندی یارانه‌ها، در سنوات قبل تسهیلات مالی به مبلغ ۸۴٫۳۴۰ میلیون ریال با نرخ سود ۳ درصد از بانک ملی ایران شعبه زرندیه دریافت گردیده است. دراین رابطه بخشی از اقساط تسهیلات مذکور جمعاً به مبلغ ۳۴٫۵۲۹ میلیون ریال از طریق بانک مذکور به وزارت صنعت، معدن و تجارت پرداخت شده، لیکن درسنوات اخیر نسبت به پرداخت اقساط باقی‌مانده آن به مبلغ ۴۹٫۸۱۲ میلیون ریال اقدامی به عمل نیامده است.

۱۱ آذر ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

محمود آصفی

معصومه کوشا

سازمان حسابرسی

شرکت سیمان ساوه

(سهامی عام)

بسمه تعالی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
• صورت سود و زیان	۲
• صورت وضعیت مالی	۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
• صورت جریانهای نقدی	۵
• یادداشتهای توضیحی	۶-۲۹

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)	نادر غفاری	رئیس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	سامان فلاحی	نائب رئیس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	افشین شجاعی	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)	جلال دهنوی	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	کمال صدیقی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل موظف	

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

دفتر مرکزی : تهران- میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان هفدهم (شهید بهزاد شفق)، شماره ۲۱، کدپستی ۱۵۱۳۸۴۸۱۱۳
تلفن : ۸۸۷۱۹۷۲۶ - ۸۸۷۱۲۴۶۳ - ۸۸۷۱۸۲۲۵ نمابر : ۸۸۷۱۷۲۶۶ فروش : ۸۸۱۰۰۷۲۸ - ۸۸۱۰۰۷۲۲ - ۸۸۷۲۸۳۲۳
Web: www.savehcement.com Email: info@savehcement.com

دارنده گواهینامه سیستم مدیریت یکپارچه IMS

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۵	۱,۷۷۵,۰۶۷	۱,۲۰۴,۶۲۵	۲,۲۱۳,۳۶۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۹۵۵,۷۴۸)	(۷۳۶,۰۷۰)	(۱,۳۴۴,۹۱۲)
سود ناخالص		۸۱۹,۳۱۹	۴۶۸,۵۵۵	۸۶۸,۴۵۲
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۱۲۵,۱۸۸)	(۳۸,۴۶۲)	(۱۰۱,۱۰۶)
سایر درآمدها	۸	۵۶,۱۴۱	۱۲,۵۸۵	۴۹,۲۳۱
سایر هزینه ها	۹	-	(۸۸)	(۴۳,۸۰۲)
سود عملیاتی		۷۵۰,۲۷۲	۴۴۲,۵۹۰	۷۷۲,۷۷۵
هزینه های مالی	۱۰	(۲۳,۷۲۸)	(۱۶,۸۵۰)	(۳۶,۶۱۷)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۳۶,۲۸۷	۴۴,۸۵۲	۱۳۲,۹۷۶
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۷۶۲,۸۳۱	۴۷۰,۵۹۲	۸۶۹,۱۳۴
هزینه مالیات بر درآمد:				
دوره جاری	۲۵	(۱۳۸,۳۹۶)	(۹۸,۴۰۱)	(۱۳۸,۵۸۵)
سال های قبل		۲۸,۹۸۰	-	(۳۰,۸۴۰)
سود خالص		۶۵۳,۴۱۵	۳۷۲,۱۹۱	۶۹۹,۷۰۹
سود پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)		۹۷۳	۵۲۳	۹۱۷
غیر عملیاتی (ریال)		۳۲	۴۹	۱۵۹
ناشی از عملیات در حال تداوم (ریال)		۱,۰۰۵	۵۷۳	۱,۰۷۶
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۱,۰۰۵	۵۷۳	۱,۰۷۶

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۵۳۶,۲۸۴	۵۶۱,۰۰۳
دارایی های نامشهود	۱۴	۵۸,۴۴۱	۵۸,۴۴۱
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۶,۲۵۸	۶,۲۵۸
جمع دارایی های غیر جاری		۶۰۰,۹۸۳	۶۲۵,۷۰۲
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۶	۶۹,۴۴۹	۶۴,۰۹۲
موجودی مواد و کالا	۱۷	۱,۰۰۲,۰۴۲	۹۴۰,۳۰۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۸	۴۸۸,۶۲۸	۲۹۶,۰۲۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	۱۵۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
موجودی نقد	۲۰	۴۹۶,۵۵۵	۴۷۹,۶۵۹
جمع دارایی های جاری		۲,۲۰۶,۶۷۴	۲,۱۸۰,۰۸۸
جمع دارایی ها		۲,۸۰۷,۶۵۷	۲,۸۰۵,۷۹۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۱	۶۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۲	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰
سود انباشته		۷۸۶,۰۱۲	۷۹۵,۵۹۷
جمع حقوق مالکانه		۱,۵۰۱,۰۱۲	۱,۵۱۰,۵۹۷
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۳	۸۵,۸۰۰	۱۰۲,۹۵۹
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴	۱۹۱,۷۵۷	۱۳۸,۸۷۹
جمع بدهی های غیر جاری		۲۷۷,۵۵۷	۲۴۱,۸۳۸
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	۵۰۹,۶۷۳	۳۹۴,۶۲۱
مالیات پرداختنی	۲۶	۲۰۸,۵۹۰	۱۶۰,۰۴۸
سود سهام پرداختنی	۲۷	۱۴۷,۲۷۰	۳۱۵,۰۹۳
تسهیلات مالی	۲۳	۶۰,۹۹۳	۱۱۰,۹۴۶
پیش دریافت ها	۲۸	۱۰۲,۵۶۲	۷۲,۶۴۷
جمع بدهی های جاری		۱,۰۲۹,۰۸۸	۱,۰۵۳,۳۵۵
جمع بدهی ها		۱,۳۰۶,۶۴۵	۱,۲۹۵,۱۹۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲,۸۰۷,۶۵۷	۲,۸۰۵,۷۹۰

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۶۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۷۹۵,۵۹۷	۱,۵۱۰,۵۹۷
تغییرات حقوق مالکانه دوره ۶ماهه منتهی به۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
سود خالص دوره ۶ماهه منتهی به۱۳۹۸/۰۶/۳۱	-	-	۶۵۳,۴۱۵	۶۵۳,۴۱۵
سود سهام مصوب	-	-	(۶۶۳,۰۰۰)	(۶۶۳,۰۰۰)
مانده در۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۷۸۶,۰۱۲	۱,۵۰۱,۰۱۲
مانده در۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۶۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۳۰۳,۸۸۸	۱,۰۱۸,۸۸۸
تغییرات حقوق مالکانه دوره ۶ماهه منتهی به۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
سود خالص دوره ۶ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	-	-	۳۷۲,۱۹۱	۳۷۲,۱۹۱
سود سهام مصوب	-	-	(۲۰۸,۰۰۰)	(۲۰۸,۰۰۰)
مانده در۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۶۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۴۶۸,۰۷۹	۱,۱۸۳,۰۷۹
مانده در۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۶۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۳۰۳,۸۸۸	۱,۰۱۸,۸۸۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷				
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال۱۳۹۷	-	-	۶۹۹,۷۰۹	۶۹۹,۷۰۹
سود خالص سال ۱۳۹۷	-	-	۶۹۹,۷۰۹	۱,۷۱۸,۵۹۷
سود سهام مصوب	-	-	(۲۰۸,۰۰۰)	(۲۰۸,۰۰۰)
مانده در۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۵۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۷۹۵,۵۹۷	۱,۵۱۰,۵۹۷

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

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۲۹	۷۰۸,۲۷۸	۴۴۳,۳۴۲	۷۷۲,۶۲۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۶۰,۸۷۴)	(۳۵,۹۶۷)	(۱۲۶,۴۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۶۴۷,۴۰۴	۴۰۷,۳۷۵	۶۴۶,۱۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳,۹۷۳)	(۵,۶۳۴)	(۱۴,۵۸۳)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲۵۰,۰۰۰	–	–
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		–	(۱۵۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام		–	–	۱۰۰
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۴۵,۰۸۸	۴۴,۳۴۴	۱۲۳,۲۴۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۲۹۱,۱۱۵	(۱۱۱,۲۹۰)	(۴۱,۲۴۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۹۳۸,۵۱۹	۲۹۶,۰۸۵	۶۰۴,۸۹۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :				
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		–	–	۱۰۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		(۶۷,۱۱۲)	(۱۷,۱۶۰)	(۵۷,۶۹۴)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات		(۲۳,۶۸۸)	(۱۵,۳۱۷)	(۳۶,۴۱۰)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۸۳۰,۸۲۳)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۴۳,۰۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۹۲۱,۶۲۳)	(۱۳۲,۴۷۷)	(۳۳۷,۱۷۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۱۶,۸۹۶	۱۶۳,۶۰۸	۲۶۷,۷۱۲
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴۷۹,۶۵۹	۲۰۸,۸۶۹	۲۰۸,۸۶۹
تاثیر تغییرات نرخ ارز		–	–	۳,۰۷۸
مانده موجودی نقد در پایان سال		۴۹۶,۵۵۵	۳۷۲,۴۷۷	۴۷۹,۶۵۹

سازمان حسابرسی
گزارش بررسی اجمالی

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان سفید ساوه (سهامی خاص) به موجب صورتجلسه مورخ ۱۳۶۷/۹/۳ مجمع عمومی موسس در تاریخ ۱۳۶۷/۹/۲۶ تحت شماره ۷۲۶۴۱ اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید .کارخانه سیمان سفید شرکت در تاریخ ۱۳۷۵ /۲/۳ بصورت رسمی افتتاح و به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲/۲۲۹۹ مورخ ۳/۲۷/ ۱۳۷۵ وزارت صنایع از تاریخ ۱۳۷۵/۴/۱ مورد بهره برداری قرار گرفت .

براساس تصمیمات متخذه در جلسات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۷/۱۶ و ۱۳۸۳/۱۲/۳ نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" و نام شرکت از "سیمان سفید ساوه" به "سیمان ساوه" تغییر یافته و مراتب در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است .

درحال حاضر، شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) به شماره شناسه ملی ۱۰۱۰۱۱۷۵۵۷۲ جزء واحد تجاری فرعی شرکت سیمان فارس وخوزستان (سهامی عام) بوده و مرکز اصلی آن واقع در کیلومتر ۲۶ جاده ساوه به بوئین زهرا، کارخانه سیمان خاکستری می باشد .

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه احداث و توسعه و تجهیز کارخانجات تولید سیمان و بهره برداری و فروش محصولات آن ، خرید ماشین آلات و لوازم و تجهیزات مورد نیاز و فروش آن و خرید و احداث هر نوع ساختمان و یا زمین مورد نیاز شرکت می باشد . به موجب پروانه بهره برداری شماره ۰۲/۲۲۹۹ مورخ ۱۳۷۵/۲/۳و شماره ۱۰۲/۱۰۹۵۸ مورخ ۱۳۸۱/۷/۸ وزارت صنایع ومعادن، ظرفیت تولید کارخانه سیمان سفید روزانه ۱.۰۰۰ تن می باشد و طرح احداث کارخانجات سیمان خاکستری با ظرفیت ۷.۲۰۰ تن در روز پس از تصویب توسط سهامداران با استفاده از منابع ارزی ، در سال ۱۳۸۱ با خرید ماشین آلات و اجرای عملیات ساختمانی شروع و این پروژه از خرداد ماه ۱۳۸۶ رسماً به موجب پروانه بهره برداری شماره ۱۰۲/۱۸۱۴۷ مورخ ۱۳۸۶/۷/۲۲ اخذ شده از وزارت صنایع و معادن افتتاح و به بهره برداری رسید. به موجب پروانه مذکور ظرفیت تولید کارخانه سیمان خاکستری روزانه۷۲۰۰ تن می باشد. به موجب پروانه بهره برداری معادن آهک سید آباد بشماره ۱۰۲/۲۸۰۹، مارن کوشکک بشماره ۱۰۲/۱۴۷۱۴، مارن دو بشماره ۱۰۲/۲۸۰۷، مارن ویدر بشماره ۱۰۲/۲۸۰۸، سنگ گچ آقدره بشماره ۱۰۲/۵۲۹۶، سنگ آهک الویر بشماره ۱۵۷۹ و کائولن عباس آباد بشماره ۱۹۱۶ صادره توسط سازمان صنعت، معدن و تجارت امتیاز بهره برداری از معادن مذکور متعلق به شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) می باشد.

ضمناً شرکت سیمان ساوه (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۷ تحت شماره ۱۰/۶۰۲۹ شرکت سهامی بورس کالای ایران (سهامی عام) در بورس کالا و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۱ تحت شماره ۱۰۹۳۱ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است. لیکن طی نامه شماره ۱۲۱/۲۰۲۲۴۲ مورخ ۱۳۹۱/۰/۹/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار به دلیل اینکه تعداد سهامداران شرکت کمتر از ۳۵ سهامدار می باشد، پذیرش شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار لغو گردید.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت ، طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به شرح زیر بوده است :

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۷	۷	۷
کارکنان قراردادی	۴۹۸	۵۰۳	۵۰۲
	۵۰۵	۵۱۰	۵۰۹

۱-۴- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۱-۴-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درامد))

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- درآمد عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش وتخفیفات اندازه گیری می شود .

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

۲-۲-۲- درآمد ارائه خدمات ،در زمان ارائه خدمات ،شناسایی می گردد .

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

مانده ها ومعاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر		دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	دلار	نیمایی	۱۱۳,۰۰۰	بخشنامه بسته سیاستی برگشت ارز حاصل از صادرات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	یورو	نیمایی	۱۲۶,۰۰۰	
دریافتنی های ارزی	دلار (حواله ارزی)	نیمایی	۱۰۷,۵۴۷	

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

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

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

۲-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود .اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود .

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود .مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود .مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمانهای جنبی و پشتیبانی	۲۵ ساله	خط مستقیم
ساختمانهای خط تولید	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات (آب و هوای فشرده)	۱۲ ، ۱۵ درصد	نزولی
تاسیسات	۶ ، ۱۰ ، ۲۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات ساختمانی	۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات خط تولید	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات	۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۵ و۲۰ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات (مولدها و هواکش ها)	۱۵ ، ۲۰ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۵ ، ۶ ، ۸ ، ۱۰ ساله	خط مستقیم
لوازم و تجهیزات (ابزار تعمیرگاهی) و ابزارآلات	۱۰۰درصد	خط مستقیم

۱-۲-۵-۲- 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات ساختمانی)پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۵-۲- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۵-۲- درپایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد .

۲-۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۳-۵-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد .

۴-۳-۵-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۳-۵-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود وزیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب 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 وفروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود .شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶- موجودی مواد وکالا

۳-۶-۱- موجودی مواد وکالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه وبسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۸- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار: بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار: ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور

سایر سرمایه گذاری های جاری: اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها: در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار: در زمان تحقق سود تضمین شده

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

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

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

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

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۵-درامدهای عملیاتی

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال
فروش خالص:						
داخلی:						
سیمان سفید	۱۱۳,۱۱۷	۳۸۱,۸۰۹	۱۰۲,۴۹۶	۲۷۳,۶۲۵	۲۱۵,۶۳۰	۶۱۴,۱۲۷
سیمان خاکستری	۷۴۳,۹۴۴	۱,۲۳۰,۸۲۶	۷۳۲,۵۳۸	۹۳۴,۶۲۴	۱,۲۵۸,۸۴۴	۱,۶۸۵,۲۳۴
		۱,۶۱۲,۶۳۵		۱,۲۰۸,۲۴۹		۲,۲۹۹,۳۶۱
صادراتی:						
سیمان و کلینکر صادراتی سفید	۱۳,۷۰۴	۵۸,۴۵۰	۳۰,۶۹۹	۷۸,۵۴۶	۳۳,۰۰۴	۸۲,۱۵۳
کلینکر صادراتی خاکستری	۹۹,۹۸۷	۲۰۷,۶۱۳	۸,۰۳۹	۸,۵۲۵	۲۰,۰۶۵	۲۱,۲۷۹
		۲۶۶,۰۶۳		۸۷,۰۷۱		۱۰۳,۴۳۲
فروش ناخالص		۱,۸۷۸,۶۹۸		۱,۲۹۵,۳۲۰		۲,۴۰۲,۷۹۳
تخفیفات		(۱۰۳,۶۳۱)		(۹۰,۶۹۵)		(۱۸۹,۴۲۹)
فروش خالص		۱,۷۷۵,۰۶۷		۱,۲۰۴,۶۲۵		۲,۲۱۳,۳۶۴

۱-۵- طی دوره مالی مورد گزارش و همچنین سال مالی ۱۳۹۷ ، کلیه فروشهای شرکت به اشخاص غیروابسته انجام شده و شرکت هیچگونه فروشی به اشخاص وابسته نداشته است .

۲-۵- مقدار فروش داخلی سیمان سفید و خاکستری نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به ترتیب بمیزان ۱۰درصد و ۲درصد افزایش داشته است. باتوجه به افزایش نرخ فروش مصوب انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان، مبلغ فروش نسبت به دوره مشابه سال گذشته ۳۵ درصد افزایش یافته است. مقدار فروش سیمان و کلینکر سفید صادراتی نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل بمیزان ۵۵ درصد کاهش و مقدار فروش کلینکر خاکستری صادراتی بمیزان ۱۱۴۴درصد افزایش داشته است. افزایش نرخ ارز و افزایش مقادیر فروش صادراتی، منجر به افزایش ۲۰۶درصدی مبلغ فروش صادراتی گردیده است.

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

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱				۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
فروش خالص:						
سیمان سفید فله- داخلی	۲۰,۳۲۰	۱۱,۲۲۷	۹,۰۹۳	۴۵	۴۴	۴۰
سیمان سفید پاکتی- داخلی	۳۶۰,۷۶۶	۲۳۵,۲۵۱	۱۲۵,۵۱۵	۳۵	۳۹	۳۳
سیمان سفید فله- صادراتی	۴,۰۵۵	۱,۶۶۲	۲,۳۹۳	۵۹	۴۳	۳۴
سیمان سفید پاکتی- صادراتی	۵۴,۳۹۵	۲۶,۲۳۳	۲۸,۱۶۲	۵۲	۳۶	۲۲
کلینکر سفید- صادراتی	-	-	-	-	۵۵	۵۲
سیمان خاکستری تیپ ۱ فله- داخلی	-	-	-	-	۳۵	۳۸
سیمان خاکستری تیپ ۲ فله- داخلی	۵۹۱,۴۵۸	۳۱۶,۰۷۸	۲۷۵,۳۸۰	۴۷	۳۸	۴۳
سیمان خاکستری تیپ ۱ پاکتی- داخلی	۶۸,۲۵۷	۴۱,۵۷۹	۲۶,۶۷۸	۳۹	۳۴	۳۶
سیمان خاکستری تیپ ۲ پاکتی- داخلی	۳۳۳,۳۱۱	۲۰۰,۴۸۵	۱۳۲,۸۲۶	۴۰	۴۰	۴۲
سیمان خاکستری پوزولانی پاکتی- داخلی	۱۳۴,۸۹۲	۷۷,۷۳۳	۵۷,۱۵۹	۴۲	۳۸	۴۲
کلینکر خاکستری- صادراتی	۲۰۷,۶۱۳	۴۵,۵۰۰	۱۶۲,۱۱۳	۷۸	۴۹	۵۳
	۱,۷۷۵,۰۶۷	۹۵۵,۷۴۸	۸۱۹,۳۱۹	۴۶	۳۹	۳۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ فروش-میلیون ریال سفید	خاکستری	جمع	۱۳۹۷/۰۶/۳۱ فروش-میلیون ریال سفید	خاکستری	جمع	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ فروش-میلیون ریال سفید	خاکستری	جمع
مواد مستقیم		۳۱,۵۳۶	۷۱,۵۹۸	۱۰۳,۱۳۴	۲۳,۹۵۷	۴۶,۳۶۰	۷۰,۳۱۷	۴۲,۴۶۸	۱۱۱,۴۶۱	۱۵۳,۹۲۹
دستمزد مستقیم	۶-۳	۳۰,۹۷۳	۲۶,۶۰۶	۵۷,۵۷۹	۱۶,۸۲۵	۲۰,۸۶۷	۳۷,۶۹۲	۳۵,۶۷۴	۴۰,۴۱۲	۷۶,۰۸۶
سربار ساخت:										
دستمزد غیر مستقیم	۶-۴	۸۳,۲۵۲	۱۶۸,۲۴۷	۲۵۱,۴۹۹	۶۰,۷۵۹	۱۱۹,۲۷۸	۱۸۰,۰۳۷	۱۱۱,۷۶۹	۲۲۷,۵۰۶	۳۳۹,۲۷۵
استهلاک		۵,۴۰۹	۲۱,۸۸۲	۲۷,۲۹۱	۵,۳۱۱	۲۷,۷۸۱	۳۳,۰۹۲	۱۰,۴۴۸	۴۹,۶۰۰	۶۰,۰۴۸
سوخت کارخانه		۳۳,۰۵۰	۸۴,۴۲۸	۱۱۷,۴۷۸	۳۲,۰۹۵	۶۹,۸۱۴	۱۰۱,۹۰۹	۵۴,۳۹۵	۱۵۲,۳۸۶	۲۰۶,۷۸۱
مواد نسوز	۶-۵	۷۹	۲۹,۵۸۳	۲۹,۶۶۲	۹,۰۰۴	۱۱,۳۸۶	۲۰,۳۹۰	۱۹,۹۷۸	۲۸,۰۱۴	۴۷,۹۹۲
مواد سایشی	۶-۶	۸,۷۷۸	۴۸۳	۹,۲۶۱	۱,۶۱۲	۴	۱,۶۱۶	۵,۲۷۰	۵	۵,۲۷۵
لوازم مصرفی ، یدکی و قطعات		۳,۱۷۹	۹,۶۴۶	۱۲,۸۲۵	۲,۱۷۶	۵,۷۴۲	۷,۹۱۸	۶,۲۸۶	۱۲,۹۸۷	۱۹,۲۷۳
تعمیر و نگهداری		۲۸,۴۰۲	۳۵,۴۴۹	۶۳,۸۵۱	۱۷,۴۵۱	۳۷,۴۹۹	۵۴,۹۵۰	۵۹,۵۸۲	۶۵,۶۶۷	۱۲۵,۲۴۹
پاکت و بسته بندی	۶-۷	۴۴,۴۰۱	۸۵,۶۶۱	۱۳۰,۰۶۲	۲۵,۰۵۹	۴۲,۴۳۱	۶۷,۴۹۰	۶۸,۶۷۵	۹۷,۷۴۸	۱۶۶,۴۲۳
آب و برق و تلفن و پست		۲۱,۶۵۶	۶۷,۲۲۷	۸۸,۸۸۳	۱۸,۷۷۱	۵۴,۵۱۴	۷۳,۲۸۵	۳۰,۸۳۷	۵۸,۰۲۶	۸۸,۸۶۳
اجاره و کرایه	۶-۸	۹,۷۱۷	۱۲,۲۹۵	۲۲,۰۱۲	۴,۸۷۳	۵,۰۵۹	۹,۹۳۲	۱۱,۸۳۶	۱۲,۴۹۹	۲۴,۳۳۵
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)		۲۰,۴۳۹	۴۱,۵۱۸	۶۱,۹۵۷	۱۳,۲۲۴	۲۶,۸۱۸	۴۰,۰۴۲	۳۳,۷۰۹	۷۱,۰۶۰	۱۰۴,۷۶۹
		۳۲۰,۸۷۱	۶۵۴,۶۲۳	۹۷۵,۴۹۴	۲۳۱,۱۱۷	۴۶۷,۵۵۳	۶۹۸,۶۷۰	۴۹۰,۹۲۷	۹۲۷,۳۷۱	۱,۴۱۸,۲۹۸
هزینه های جذب نشده		-	-	-	-	-	-	(۳,۰۴۲)	(۳۰,۷۹۶)	(۳۳,۸۳۸)
جمع هزینه های ساخت		۳۲۰,۸۷۱	۶۵۴,۶۲۳	۹۷۵,۴۹۴	۲۳۱,۱۱۷	۴۶۷,۵۵۳	۶۹۸,۶۷۰	۴۸۷,۸۸۵	۸۹۶,۵۷۵	۱,۳۸۴,۴۶۰
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت		(۲۹,۷۲۸)	۳۲,۱۹۴	۲,۴۶۶	(۲۶,۳۰۰)	۵۴,۴۹۰	۲۸,۱۹۰	(۳۷,۳۷۸)	(۱۷,۵۲۰)	(۴۴,۸۹۸)
بهای تمام شده ساخت		۲۹۱,۱۴۳	۶۸۶,۸۱۷	۹۷۷,۹۶۰	۲۰۴,۸۱۷	۵۲۲,۰۴۳	۷۲۶,۸۶۰	۴۶۰,۵۰۷	۸۷۹,۰۵۵	۱,۳۳۹,۵۶۲
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده		(۱۶,۷۷۰)	(۵,۴۴۲)	(۲۲,۲۱۲)	۵,۳۳۹	۳,۸۷۱	۹,۲۱۰	۶,۶۸۲	(۱,۳۳۲)	۵,۳۵۰
		۲۷۴,۳۷۳	۶۸۱,۳۷۵	۹۵۵,۷۴۸	۲۱۰,۱۵۶	۵۲۵,۹۱۴	۷۳۶,۰۷۰	۴۶۷,۱۸۹	۸۷۷,۷۲۳	۱,۳۴۴,۹۱۲

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۱۰.۳۲۵ میلیون ریال (دوره قبل ۴۹.۰۸۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است:

تامین کننده	نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۸/۰۶/۳۱ میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	۱۳۹۷/۰۶/۳۱ میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
شرکت سراب ساز بختیاری - شرکت کانسار پژوهان	سنگ آهک	ایران	۵۹,۴۴۲	۵۴	۳۵,۴۰۹	۷۲	۷۸,۰۲۶	۵۴
عشرت نادری - یوسف الهیاری - معدنی ساری داغ	سنگ کالوئن	ایران	۱۷,۵۳۸	۱۶	۳,۷۰۷	۸	۱۹,۲۸۸	۱۳
شرکت سنگین اسپار - شرکت کانی صنعت کاسپین	سنگ آهن کلوخه	ایران	۱۴,۵۰۱	۱۳	۲,۷۵۹	۶	۲۶,۸۵۳	۱۹
شرکت سراب ساز بختیاری	مارن	ایران	۸,۴۹۹	۸	۶,۳۱۹	۱۳	۱۳,۴۸۱	۹
	سایر	ایران	۱۰,۳۴۵	۹	۸۹۲	۲	۶,۳۳۰	۴
	جمع کل		۱۱۰,۳۲۵	۱۰۰	۴۹,۰۸۶	۱۰۰	۱۴۳,۹۷۸	۱۰۰

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

	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی) شش ماهه	تولید واقعی ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
کلینکر سفید	تن	۳۱۵,۰۰۰	۱۲۸,۹۵۷	۱۴۸,۰۲۵	۱۳۹,۳۰۷	۲۲۹,۵۶۵
سیمان سفید	تن	۳۲۲,۵۰۰	۱۰۱,۸۲۹	۱۲۷,۱۲۱	۱۲۷,۰۴۹	۲۴۰,۹۹۶
کلینکر خاکستری	تن	۲,۱۶۰,۰۰۰	۶۵۴,۷۸۰	۶۸۸,۴۹۲	۶۰۹,۵۵۲	۱,۲۹۶,۳۴۷
سیمان خاکستری	تن	۲,۲۵۰,۰۰۰	۶۷۵,۹۸۳	۷۵۲,۸۷۲	۷۲۹,۵۱۵	۱,۲۶۳,۴۵۸

۱-۲-۶ ظرفیت معمول بر اساس میانگین تولید ۵ سال گذشته محاسبه شده است

۳-۶- هزینه دستمزد مستقیم کارخانه سیمان سفید در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۸۴ درصد افزایش داشته است . افزایش مذکور عمدتا ناشی از اعمال افزایش مصوبه قانون کار(حدود ۳۵ درصد) و نیز افزایش تعداد پرسنل تولید به میزان ۸ نفر(معادل ۲۰درصد تعداد کارکنان مراکز تولیدی کارخانه سیمان سفید) می باشد . لازم به ذکر است که عوامل فوق الذکر منجر به افزایش هزینه بازخرید خدمت و مرخصی پرسنل تولید به میزان ۲۹۴ درصد گردیده است .

۴-۶- هزینه دستمزد غیرمستقیم کارخانه سیمان خاکستری در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۴۱ درصد افزایش داشته است . افزایش مذکور عمدتا ناشی از اعمال افزایش مصوبه قانون کار(حدود ۳۵ درصد) و در نتیجه افزایش هزینه بازخرید خدمت و مرخصی پرسنل تولید به میزان ۱۰۱ درصد می باشد .

۵-۶- هزینه مواد نسوز کارخانجات سیمان سفید و خاکستری در دوره مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل به ترتیب به میزان ۹۹ درصد کاهش و ۱۶۰ درصد افزایش داشته است . کاهش هزینه نسوز کارخانه سیمان سفید به دلیل تعویض آجر نسوز ۳۰ متر انتهایی هر دو کوره در سال ۹۷ بوده که منجر به عدم نیاز به نسوزکاری در دوره مالی مورد گزارش گردیده است . افزایش هزینه نسوز کارخانه سیمان خاکستری به دلیل تعویض بخش عمده ای از آجرهای نسوز کوره یک و نیز افزایش چشمگیر قیمت خرید آجرهای نسوز واردانی طی سالهای اخیر و در نتیجه افزایش نرخ میانگین مصرف بوده است .

۶-۶- افزایش هزینه مواد سایشی عمدتا به دلیل تعویض و جایگزینی گلوله ها و ساچمه ها و سایر مواد سایشی بوده است .

۶-۷- افزایش هزینه پاکت و بسته بندی تماما ناشی از افزایش حدود صددرصدی نرخ خرید پاکت می باشد .

۶-۸- افزایش هزینه اجاره و کرایه ناشی از اجاره ماشین آلات و تجهیزات جهت حمل مواد اولیه خریداری شده و نیز حمل و جابجایی کلینکرهای تولیدی می باشد .

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش و توزیع:				
حقوق و دستمزد و مزایا		۹,۸۴۰	۷,۹۷۲	۱۴,۴۷۸
استهلاک		۲۰۷	۲۱۸	۴۲۴
آگهی و تبلیغات	۷-۱	۲,۰۱۱	۱,۳۶۸	۴,۳۷۶
صادرات محصول	۷-۲	۸۲,۳۷۸	۵,۰۵۳	۲۹,۲۵۷
تعمیر و نگهداری		۲۱۵	۶۳	۱۴۳
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)		۲,۲۷۹	۳,۶۵۱	۶,۲۲۰
		۹۶,۹۳۰	۱۸,۳۲۵	۵۴,۸۹۸
هزینه های اداری و عمومی:				
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۳	۱۹,۶۶۱	۱۳,۷۲۷	۲۵,۸۵۴
استهلاک		۱,۱۹۵	۲,۷۰۸	۵,۰۷۰
حسابرسی		۲,۷۲۷	۱۸	۴,۵۲۰
خرید خدمات و مشاوره		۳۹۳	۱۵۶	۴۰۸
تعمیر و نگهداری		۴۲۶	۴۲۵	۷۶۶
آب و برق و تلفن و پست		۱۷۳	۲۸۹	۵۳۶
حق حضور هیئت مدیره		۲۵۹	۵۷۴	۱,۲۳۷
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)		۳,۴۲۴	۲,۲۴۰	۷,۸۱۷
		۲۸,۲۵۸	۲۰,۱۳۷	۴۶,۲۰۸
		۱۲۵,۱۸۸	۳۸,۴۶۲	۱۰۱,۱۰۶

۷-۱- افزایش هزینه های آگهی و تبلیغات بدلیل حضور شرکت در نمایشگاه های برگزار شده در کشورهای قطر و روسیه مـی باشـد. هزینه های شرکت جهت حضور در نمایشگاههای مذکور مبلغ ۱.۰۴۲میلیون ریال بوده است.

۷-۲- افزایش هزینـه صـادرات محصـول عمـدتا بـه دلیـل حمـل ۹۹.۹۸۷ تن کلینکر خاکستری آلکالی پایین و ۹.۹۸۹ تن کلینکر سفید صادراتی با شرایط تحویل در بندر امام خمینی(ره) می باشد . لازم به ذکر است که در دوره مشابه سال قبل ، میزان کلینکر صادراتی خاکستری و سفید به ترتیب به میزان ۸.۰۳۹ تن و ۷.۲۷۷ تن بوده است .

۷-۳- هزینه حقوق و دستمزد و مزایا در دوره مورد گـزارش نسـبت بـه دوره مشـابه سـال قبـل بـه مـیزان ۴۳ درصد افزایش داشته است . افزایش مذکور عمدتا ناشی از اعمال افزایش مصوبه قانون کار(حدود ۳۵ درصد) و در نتیجه افزایش هزینه بازخرید خدمت و مرخصی پرسنل تولید به میزان ۱۱۶درصد می باشد .

۸- سایر درآمد ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۲,۵۸۵	۱۲,۳۱۱
۵۶,۱۴۱	-	۳۶,۹۲۰
۵۶,۱۴۱	۱۲,۵۸۵	۴۹,۲۳۱

فروش ضایعات
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۳,۸۳۸
-	-	۴,۴۳۴
-	۸۸	۵,۵۳۰
-	۸۸	۴۳,۸۰۲

هزینه های جذب نشده در تولید
خالص کسری انبار
مالیات ارزش افزوده، حقوق، تکلیفی و ۱۶۹ مکرر ق.م.م سنوات گذشته

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	**میلیون ریال**	**میلیون ریال**
۲۳,۶۸۸	۱۶,۷۷۶	۳۶,۴۱۰
۲۳,۶۸۸	۱۶,۷۷۶	۳۶,۴۱۰
۴۰	۷۴	۲۰۷
۴۰	۷۴	۲۰۷
۲۳,۷۲۸	۱۶,۸۵۰	۳۶,۶۱۷

وام های دریافتی:
بانک ها و موسسات اعتباری
کارمزد و هزینه های متفرقه بانکی

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
رای هیئت بدوی رسیدگی تامین اجتماعی سال ۹۶	(۹,۱۰۲)	-	-
درآمد حاصل از اجاره	۳۶۵	۲۴۰	۵۱۲
سود حاصل ازسایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۴۵,۰۸۸	۴۴,۳۴۴	۱۳۲,۳۲۳
سود سهام	(۷۲)	۲۴۹	۳۴۹
رای هیئت بدوی رسیدگی تامین اجتماعی سالهای ۸۳-۹۲	-	-	(۳,۳۵۳)
سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	-	-	۳,۰۷۸
سایر اقلام	۸	۱۹	۶۷
	۳۶,۲۸۷	۴۴,۸۵۲	۱۳۲,۹۷۶
	۳۶,۲۸۷	۴۴,۸۵۲	۱۳۲,۹۷۶

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۱,۱۵۴	۶۸۱	۱,۱۸۹
اثر مالیاتی	(۱۸۱)	(۱۵۸)	(۲۷۲)
	۹۷۳	۵۲۳	۹۱۷
سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	۱۹	۴۳	۱۴۸
اثر مالیاتی	۱۳	۶	۱۱
	۳۲	۴۹	۱۵۹
سود (زیان) ناشی از عملیات متوقف شده	-	-	-
اثر مالیاتی	-	-	-
	-	-	-
سود خالص	۱,۱۷۴	۷۲۴	۱,۳۳۷
اثر مالیاتی	(۱۶۸)	(۱۵۱)	(۲۶۱)
	۱,۰۰۵	۵۷۳	۱,۰۷۶

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت سیمان ساوه (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین و مستحدثات	ساختمانها	تاسیسات	ماشین آلات ساختمانی	ابزار آلات	لوازم و تجهیزات	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	ماشین آلات خط تولید	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :														
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱۴,۲۳۷	۸۱۲,۷۶۱	۵۷۴,۵۰۱	۱۰,۸۵۲	۲۱۴	۱۰۷,۱۳۵	۱۷,۲۹۸	۳۷,۷۹۷	۲,۱۷۶,۸۵۱	۳,۷۵۱,۶۴۶	۲,۰۹۷	۱۰,۳۳۷	۳۳,۵۶۳	۳,۷۹۷,۶۴۳
افزایش	۰	۰	۷۱۰	۰	۰	۱,۷۰۶	۰	۴۱۹	۲۸۷	۳,۱۲۲	۶۶۷	۰	۱۰,۷۹۴	۱۴,۵۸۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۲,۷۷۵	۷۷	۰	۰	۳,۶۸۸	۰	۲,۱۳۹	۱,۵۰۲	۱۰,۱۸۱	(۳,۶۷۱)	۰	(۷,۶۴۰)	(۱۳۰)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۴,۲۳۷	۸۱۵,۵۳۶	۵۷۵,۲۸۸	۱۰,۸۵۲	۲۱۴	۱۱۲,۵۲۹	۱۷,۲۹۸	۴۰,۳۵۵	۲,۱۷۸,۶۴۰	۳,۷۶۴,۹۴۹	۹۳	۱۰,۳۳۷	۳۶,۷۱۷	۳,۸۱۲,۰۹۶
افزایش	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۲	۰	۲۷۲	۰	۰	۶,۷۰۵	۶,۹۷۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۷۲۸	۰	۸۸۳	۱,۹۳۰	۶,۵۴۱	۰	(۳,۰۰۵)	(۶,۵۴۰)	(۳,۰۰۴)
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۴,۲۳۷	۸۱۵,۵۳۶	۵۷۵,۲۸۸	۱۰,۸۵۲	۲۱۴	۱۱۶,۲۵۷	۱۷,۲۹۸	۴۱,۵۱۰	۲,۱۸۰,۵۷۰	۳,۷۷۱,۷۶۲	۹۳	۷,۳۳۲	۳۶,۸۸۲	۳,۸۱۶,۰۶۹
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته :														
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۰	۵۰۹,۳۱۳	۴۱۸,۰۸۰	۱۰,۴۳۲	۲۱۴	۷۵,۳۵۵	۱۴,۵۸۰	۲۶,۷۸۴	۲,۱۳۰,۷۹۴	۳,۱۸۵,۵۵۲	۰	۰	۰	۳,۱۸۵,۵۵۲
استهلاک	۰	۲۴,۸۰۲	۱۵,۱۹۷	۱۵۵	۰	۹,۰۹۸	۸۳۵	۴,۱۳۹	۱۱,۳۱۵	۶۵,۵۴۱	۰	۰	۰	۶۵,۵۴۱
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۰	۵۳۴,۱۱۵	۴۳۳,۲۷۷	۱۰,۵۸۷	۲۱۴	۸۴,۴۵۳	۱۵,۴۱۵	۳۰,۹۲۳	۲,۱۴۲,۱۰۹	۳,۲۵۱,۰۹۳	۰	۰	۰	۳,۲۵۱,۰۹۳
استهلاک	۰	۱۱,۲۷۸	۷,۵۹۲	۴۶	۰	۴,۲۴۸	۳۶۲۰	۲,۰۶۰	۳,۱۰۶	۲۸,۶۹۲	۰	۰	۰	۲۸,۶۹۲
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۵۴۵,۳۹۳	۴۴۰,۸۶۹	۱۰,۶۳۳	۲۱۴	۸۸,۷۰۱	۱۵,۷۷۷	۳۲,۹۸۳	۲,۱۴۵,۲۱۵	۳,۲۷۹,۷۸۵	۰	۰	۰	۳,۲۷۹,۷۸۵
مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۴,۲۳۷	۲۷۰,۱۴۳	۱۳۴,۴۱۹	۲۱۹	۰	۲۷,۵۵۶	۱,۵۳۱	۸,۵۲۷	۳۵,۳۵۵	۴۹۱,۹۷۷	۹۳	۷,۳۳۲	۳۶,۸۸۲	۵۳۶,۲۸۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۱۴,۲۳۷	۲۸۱,۴۲۱	۱۴۲,۰۱۱	۲۶۵	۰	۲۸,۰۷۶	۱,۸۸۳	۹,۴۳۲	۳۶,۵۳۱	۵۱۳,۸۵۶	۹۳	۱۰,۳۳۷	۳۶,۷۱۷	۵۶۱,۰۰۳

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش۵.۵۶۰.۲۵۲ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳- لوازم و تجهیزات: نقل وانتقال لوازم وتجهیزات بمبلغ ۳.۷۲۸میلیون ریال عمدتاً شامل دستگاه کوره الکتریکی بمبلغ ۱.۲۵۰میلیون ریال، دستگاه آسیاب هاونی آزمایشگاه بمبلغ ۱.۱۵۲میلیون ریال، و یکدستگاه هیتر بیرینگ بمبلغ ۳۶۵میلیون ریال می باشد.

۳-۱۳- اثاثیه و منصوبات: افزایش اثاثیه و منصوبات شامل خرید لپ تاپ بمبلغ ۱۵۳میلیون ریال و یکدستگاه کولر گازی بمبلغ ۱۲۰میلیون ریال و نقل و انتقال بمبلغ ۸۸۳میلیون ریال عمدتاً شامل ۱۰دستگاه انواع کولر بمبلغ ۳۱۹میلیون ریال و یکدستگاه چرخ گوشت بمبلغ ۱۳۲میلیون ریال می باشد.

۴-۱۳- ماشین آلات تولیدی: نقل و انتقال ماشین آلات تولیدی به مبلغ ۱.۹۳۰میلیون ریال عمدتا بابت ۲دستگاه بلوئر بمبلغ ۱.۰۴۳میلیون ریال و یکدستگاه گیربکس کابل جمع کن ریکلایمر بمبلغ ۸۳۲میلیون ریال می باشد.

۱۴- دارایی های نا مشهود

	حق امتیاز خدمات عمومی
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:	
مانده در ابتدای ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۸,۴۴۱
مانده در پایان ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۸,۴۴۱
مانده در پایان ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۵۸,۴۴۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۶,۲۵۸	-	۶,۲۵۸	۶,۲۵۸
	۶,۲۵۸	-	۶,۲۵۸	۶,۲۵۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱					۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
شرکت توسعه صادرات سیمان	۲,۷۵۳,۲۱۰	۱.۹۷	۲,۷۵۳	-	۲,۷۵۳	۲,۷۵۳
شرکت مرکز فعالیتهای مهندسی سیمان	۵۰۰	۴.۵	۵	-	۵	۵
			۶,۲۵۸	-	۶,۲۵۸	۶,۲۵۸
			۶,۲۵۸	-	۶,۲۵۸	۶,۲۵۸

۱-۱-۱۵- به دلیل عدم دسترسی به بازار فعال بابت سرمایه گذاریهای مزبور ، ارزش بازار آنها قابل ارزیابی نمی باشد .

۱-۲-۱۵- به دلیل افزایش سرمایه شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان از محل مطالبات شرکت سیمان آبیک و عدم شرکت در افزایش سرمایه مذکور، درصد سرمایه گذاری در این شرکت از ۲۰درصد به ۳درصد تقلیل یافته است.

۱۶- پیش پرداخت ها

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی:		
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۳۰۴	۲,۷۱۴
	۳۰۴	۲,۷۱۴
پیش پرداخت های داخلی:		
خرید کالا و خدمات	۶۷,۴۷۳	۵۹,۲۵۹
بیمه دارایی ها	۷۷۹	۳۴۲
مالیات	۱,۰۰۵	-
سایر	۸۹۳	۱,۷۷۷
	۷۰,۱۵۰	۶۱,۳۷۸
کسر میشود پیش پرداخت مالیات (یادداشت)	(۱,۰۰۵)	-
	۶۹,۴۴۹	۶۴,۰۹۲

۱-۱۶- پیش پرداخت ها شامل ۵.۳۴۳ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت ۲-۳۲ می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۴۴,۴۷۵	-	۴۴,۴۷۵	۲۲,۲۶۲
کالای در جریان ساخت	۲۸۲,۶۳۷	(۴,۵۶۸)	۲۷۸,۰۶۹	۲۸۰,۵۳۶
مواد اولیه و بسته بندی	۱۳۲,۵۰۹	-	۱۳۲,۵۰۹	۱۱۸,۰۸۹
قطعات و لوازم یدکی	۵۴۵,۷۳۳	-	۵۴۵,۷۳۳	۵۱۸,۴۰۵
سایر موجودی ها	۱,۲۵۶	-	۱,۲۵۶	۱,۰۱۷
	۱,۰۰۶,۶۱۰	(۴,۵۶۸)	۱,۰۰۲,۰۴۲	۹۴۰,۳۰۹

۱-۱۷- موجودی ها تا سقف ۶۸۳.۲۵۹میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار، سیل و زلزله بیمه شده است.

۲-۱۷- ذخیره کاهش ارزش کالای درجریان ساخت به مبلغ ۴.۵۶۸ میلیون ریال مربوط به بهای مقدار ۲۱.۵۲۴ تن کلینکرهای مرطوب سال ۱۳۸۸ می باشد.

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۸- دریافتنی های کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷
		جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
اشخاص وابسته		-	-	-	-
سایر مشتریان		۴۲۸,۰۴۱	-	۴۲۸,۰۴۱	۱۸۱,۶۸۰
		۴۲۸,۰۴۱	-	۴۲۸,۰۴۱	۱۸۱,۶۸۰
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته		-	-	-	-
سایر مشتریان		۲۰,۹۵۴	-	۲۰,۹۵۴	۱۱,۶۹۹
		۲۰,۹۵۴	-	۲۰,۹۵۴	۱۱,۶۹۹
		۴۴۸,۹۹۵	-	۴۴۸,۹۹۵	۱۹۳,۳۷۹
سایر دریافتنی ها:					
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۲-۳۲	۵,۳۵۳	-	۵,۳۵۳	۵۶,۶۲۸
کارکنان (وام مساعده)		۱۶,۶۷۲	-	۱۶,۶۷۲	۲۱,۸۷۷
سایر		۱۷,۶۰۸	-	۱۷,۶۰۸	۲۴,۱۴۴
		۳۹,۶۳۳	-	۳۹,۶۳۳	۱۰۲,۶۴۹
		۳۹,۶۳۳	-	۳۹,۶۳۳	۱۰۲,۶۴۹
		۴۸۸,۶۲۸	-	۴۸۸,۶۲۸	۲۹۶,۰۲۸

۱-۱-۱۸- نرخ فروش هر تن سیمان سفید و خاکستری بر مبنای نرخ های مصوب انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان طی دوره جاری مـی باشـد. فروشها عمدتاً بصورت نقدی بوده است، لکن بدلیل کاهش تقاضای بازار و بمنظور حفظ سهم شرکت دربازار سیمان، فروش بصورت اعتباری نـیز انجـام شـده اسـت. دراین رابطه ضمن اعتبارسنجی مشتریان، تضامین کافی اخذ و چک های دریافتی از مشتریان در سررسید مربوطه وصول گردیده اسـت. دوره وصول مطالبات طی دوره مورد گزارش ۹۶ روز، طی دوره مشابه سال قبل ۱۱۶روز و طی سال گذشته ۱۰۴ روز می باشد.

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۱۵۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰
	۱۵۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰

۱-۱۹- بابت تسهیلات مشارکت مدنی اخذ شده از بانک رفاه شعبه زرندیه مبلغ ۱۵۰.۰۰۰میلیون ریال از سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت فوق در رهن بانک مذکور می باشد.

۲۰- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۰-۲	۴۵۶,۴۸۸	۴۵۰,۰۴۱
موجودی نزد بانک ها - ارزی		۲۶,۴۴۴	۲۶,۴۴۴
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی		۱,۷۵۰	-
موجودی صندوق - ارزی	۲۰-۲	۱۱,۸۷۳	۳,۱۷۴
		۴۹۶,۵۵۵	۴۷۹,۶۵۹

۱-۲۰- مبلغ ۵,۰۰۰ دلار نزد بانک ملی شعبه هفت تیر بدلیل اختلاف فیمابین، از طرف بانک مـذکور مسدود شده است. پیگیری لازم جهت آزادسازی این مبلغ در جریان می باشد.

۲-۲۰- موجودی های ارزی نزد بانکها شامل هـم ارز ریـالی مبلـغ ۴۱۶.۵۷۸دلار، مبلغ ۱۷۵.۰۰۴یورو و ۵۳.۱۰۹درهم می باشد و مبالغ ارزی فوق با نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ تسعیر شده است. همچنین موجودی ارزی نزد صنـدوق به مبـلغ ۲,۸۶۰ یورو و ۱۰۱.۸۸۲ دلار می باشد. و با نرخ رسمی اسکناس در سامانه سنا تسعیر شده است.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ مبلغ ۶۵۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۵۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد .

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام)	۱۹۴,۹۹۰,۰۰۰	۲۹.۹۹۸	۱۹۴,۹۹۰,۰۰۰	۲۹.۹۹۸
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	۱۷۵,۶۸۶,۴۸۶	۲۷.۰۲۹	۱۷۵,۶۸۶,۴۸۶	۲۷.۰۲۹
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۱۵۵,۷۹۷,۴۶۰	۲۳.۹۶۹	۱۵۵,۷۹۷,۴۶۰	۲۳.۹۶۹
شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۹.۰۰۰	۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۹.۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت	۱۶,۰۵۴	۰.۰۰۲	۱۶,۰۵۴	۰.۰۰۲
شرکت سیمان آبیک (سهامی عام)	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۰.۰۰۲
	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱-۲۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

طی سال مورد گزارش هیچگونه افزایش سرمایه صورت نگرفته است.

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	تعداد سهام	تعداد سهام
مانده ابتدای سال	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	-	-
مانده پایان سال	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۲- اندوخته قانونی

در اجـرای مفـاد مـواد ۱۴۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سـال ۱۳۴۷ و ماده ۵۳ اساسنامه ، مبلغ ۶۵.۰۰۰ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- تسهیلات مالی

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۶۰,۹۹۳	۸۵,۸۰۰	۱۴۶,۷۹۳	۱۱۰,۹۴۶	۱۰۲,۹۵۹	۲۱۳,۹۰۵
	۶۰,۹۹۳	۸۵,۸۰۰	۱۴۶,۷۹۳	۱۱۰,۹۴۶	۱۰۲,۹۵۹	۲۱۳,۹۰۵

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	تسهیلات ریالی (از محل صندوق ذخیره ارزی)	تسهیلات بانک رفاه	جمع	تسهیلات ریالی (از محل صندوق ذخیره ارزی)	تسهیلات بانک رفاه	جمع
بانک ها	۲۸۱,۳۹۹	۲۷,۸۷۴	۳۰۹,۲۷۳	۳۱۶,۴۵۰	۸۳,۶۲۳	۴۰۰,۰۷۳
اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص	-	-	-	-	-	-
	۲۸۱,۳۹۹	۲۷,۸۷۴	۳۰۹,۲۷۳	۳۱۶,۴۵۰	۸۳,۶۲۳	۴۰۰,۰۷۳
سپرده های سرمایه گذاری	-	-	-	-	-	-
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۶۱,۲۸۰)	(۱,۲۰۰)	(۱۶۲,۴۸۰)	(۱۷۹,۱۷۱)	(۶,۹۹۷)	(۱۸۶,۱۶۸)
سود و کارمزد جرائم معوق	-	-	-	-	-	-
	۱۲۰,۱۱۹	۲۶,۶۷۴	۱۴۶,۷۹۳	۱۳۷,۲۷۹	۷۶,۶۲۶	۲۱۳,۹۰۵
حصه بلند مدت	(۸۵,۸۰۰)	-	(۸۵,۸۰۰)	(۱۰۲,۹۵۹)	-	(۱۰۲,۹۵۹)
حصه جاری	۳۴,۳۱۹	۲۶,۶۷۴	۶۰,۹۹۳	۳۴,۳۲۰	۷۶,۶۲۶	۱۱۰,۹۴۶

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	نرخ سود و کارمزد	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
تسهیلات ریالی (ذخیره ارزی) بانک سپه	۱۵	۱۲۰,۱۱۹	۱۳۷,۲۷۹
تسهیلات ریالی بانک رفاه	۱۸	۲۶,۶۷۴	۷۶,۶۲۶
		۱۴۶,۷۹۳	۲۱۳,۹۰۵

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

	تسهیلات ریالی (حساب ذخیره ارزی)
	میلیون ریال
سال۱۳۹۹	۳۴,۳۲۰
سال ۱۴۰۰	۳۴,۳۲۰
سال۱۴۰۱	۳۴,۳۲۰
	۱۰۲,۹۶۰

۴-۱-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
	میلیون ریال
تسهیلات ریالی (حساب ذخیره ارزی) - درقبال زمین، ساختمان و مستحدثات کارخانه سیمان خاکستری	۱۲۰,۱۱۹
تسهیلات بانک رفاه- در قبال سپرده های کوتاه مدت بانکی	۲۶,۶۷۴
	۱۴۶,۷۹۳

۲-۲۳- تسهیلات حساب ذخیره ارزی مربوط به دریافت مبلغ ۷۰ میلیون یورو تسهیلات ارزی، درسنوات ۸۲ تا ۸۴ ازبانک سپه شعبه سید خندان از محل صندوق ذخیره ارزی جهت خرید ماشین آلات پروژه سیمان خاکستری بوده که قرارداد آن براساس مشارکت مدنی منعقد شده است .بر اساس مفاد ماده ۲۰ قانون «رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور» و دستورالعملهای اجرایی صادره از طرف هیات دولت، مانده بدهی ارزی تسهیلات مذکور در پایان سال ۹۳ (به مبلغ ۱۴.۷۴۶.۶۵۲ یورو معادل ۴۴۴.۷۰۰ میلیون ریال)، در پایان سال ۹۴ به یک فقره وام ریالی به مبلغ ۴۰۴.۹۱۸ میلیون ریال با نرخ سود ۲۰ درصد و دوره بازپرداخت باقیمانده طبق جدول قبلی (تعداد ۱۴ قسط باقیمانده از ۱۳۹۵/۶/۱۶ تا ۱۴۰۱/۱۲/۱۵) تبدیل شد. با توجه به اعتراضات شرکتها به بانکهای عامل مبنی بر بالا بودن نرخ سود تسهیلات مذکور ، در پایان سال ۹۵ نرخ فوق الذکر از ۲۰ به ۱۵ درصد کاهش یافت. با توجه به جدول جدید فوق الذکر، مانده اصل بدهی تسهیلات مذکور به مبلغ ۴۰۳.۳۶۵ میلیون ریال و سود دوره بازپرداخت به مبلغ ۱۸۰.۹۴۲ میلیون ریال می باشد (نرخ سود ۱۵ درصد و دوره بازپرداخت طی ۱۴ قسط به فاصله ۶ ماه از ۱۳۹۵/۶/۱۶ لغایت ۱۴۰۱/۱۲/۱۵). طی سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ دو قسط سررسید شده مورخ ۹۵/۰۶/۱۶ و۹۵/۱۲/۱۶ طبق جدول جدید دریافتی ازبانک، هریک به مبلغ ۲۸.۸۱۲میلیون ریال و قسط سررسید شده مورخ ۹۶/۰۶/۱۵ بمبلغ ۵۰.۱۲۵میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۸.۸۱۲میلیون ریال اصل و مبلغ ۲۱.۳۱۳میلیون ریال سود) پرداخت گردید. (جمعاً مبلغ ۱۰۷.۷۴۸میلیون ریال که مبلغ ۲۱.۳۱۳ میلیون ریال آن سود می باشد). از بابت قسط سررسید شده مورخ ۹۶/۱۲/۱۵، با توجه به بخشنامه صادره ازطرف بانک مرکزی و انجام محاسبات مجدد و ابلاغ جدول جدید ازطرف بانک سپه، رقم قسط مذکور به مبلغ ۱۰.۱۶۶ میلیون ریال (شامل ۵.۵۹۵ میلیون ریال اصل و ۴.۵۷۱میلیون ریال سود) تقلیل یافت. همچنین بموجب جدول جدید مذکور مانده بدهی بابت اصل وام به مبلغ ۱۷۱.۵۹۹میلیون ریال کاهش یافت. مبلغ کاهش یافته بمیزان ۱۳۹.۷۳۶میلیون ریال درسال ۱۳۹۶ به حساب سایر درآمد های غیر عملیاتی منظور گردید. طی دوره جاری، قسط سررسید شده مورخ۹۸/۶/۱۵ بمبلغ ۳۵.۰۵۱میلیون ریال پرداخت گردید.

۳-۲۳- در تاریخ ۹۷/۰۹/۲۰ مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال وام مشارکت مدنی با نرخ سود تضمین شده ۱۸ درصد و بازپرداخت یکساله (طی ۴ قسط که سررسید اولین قسط ۹۷/۱۲/۲۰ و سررسید آخرین قسط ۹۸/۰۹/۲۰ می باشد) از بانک رفاه شعبه زرندیه دریافت گردید و در سال جاری تسویه خواهد شد.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۱/۰۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال		۱۳۸,۸۷۹	۱۰۸,۹۹۰
پرداخت شده طی سال		(۲,۳۹۶)	(۳,۵۰۳)
ذخیره تأمین شده		۵۵,۲۷۴	۳۳,۳۹۲
مانده در پایان سال		۱۹۱,۷۵۷	۱۳۸,۸۷۹

۲۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۱-۲۵- پرداختنی های کوتاه مدت:

		۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
حسابهای پرداختنی:			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات		۷۸,۱۹۵	۷۲,۸۷۷
سایر پرداختنی ها:			
اسناد پرداختنی:			
سایر اشخاص		۶۴,۷۸۶	۶۰,۵۷۰
حساب های پرداختنی:			
اشخاص وابسته		۳,۳۰۰	۱,۵۰۶
وزارت دارایی		۴۵,۲۶۷	۲۱,۰۰۱
حق بیمه های پرداختنی		۱۳,۶۹۳	۵,۵۶۷
سپرده حسن انجام کار		۲۳,۲۰۱	۱۰,۲۹۲
شرکت ملی گاز ایران		۶۳,۶۲۱	۷۲,۰۱۳
شرکت توزیع برق استان مرکزی		۷۱,۶۹۰	۵۴,۶۳۴
سازمان صنایع و معادن استان مرکزی	۲۵-۱-۱	۴۹,۸۱۲	۴۹,۸۱۲
شرکت آب منطقه ای مرکزی		۵,۶۵۵	۳,۹۹۲
سپرده بیمه مکسوره از پیمانکاران		۱۱,۹۵۲	۸,۱۷۲
سایر		۷۸,۵۰۱	۳۴,۱۸۵
		۳۶۶,۶۹۲	۲۶۱,۱۷۴
		۴۳۱,۴۷۸	۳۲۱,۷۴۴
		۵۰۹,۶۷۳	۳۹۴,۶۲۱

۱-۱-۲۵- پس از اجرای طرح هدفمندی یارانه ها و افزایش بهای گاز و برق مصرفی ، وزارت صنایع و معادن اقدام به اعطای تسهیلات یارانه ای به مبلغ ۸۴,۳۴۰ میلیون ریال با نرخ سود ۳٪ از طریق بانک ملی ایران شعبه زرندیه نموده که کل مبلغ مذکور درقالب یارانه از قبوض گاز وبرق کسر و به عنوان تسهیلات به حساب بدهی شرکت منظور شده است. تا پایان مردادماه سال ۹۲، تعداد ۷قسط سررسید شده بدهی مذکور جمعا به مبلغ ۳۴,۵۲۹ میلیون ریال از طریق بانک ملی شعبه زرندیه در وجه وزارت صنعت و معدن و تجارت پرداخت شده است. تخصیص یارانه مذکور در راستای سیاستهای حمایتی دولت از صنعت و تولید کشور انجام گرفته است .

۲۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال (دوره) مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی و جرائم	پرداختی	مانده پرداختنی		۱۳۹۷/۱۲/۲۹ مالیات پرداختنی
۱۳۹۴	۹۷۰	-	-	۷۱,۹۶۴	۲۴,۲۷۰	۶۲,۸۹۳	(۳۸,۶۲۳)	قطعی-تسویه	-
۱۳۹۵	۲۲۴,۹۶۷	۱۶۹,۶۱۰	۳۳,۹۲۲	۷۱,۸۴۸	۶۱,۴۷۹	۶۴,۵۹۸	(۳,۱۱۹)	قطعی-تسویه	(۳,۱۱۹)
۱۳۹۶	۳۶۱,۸۹۰	۲۹۳,۴۱۰	۵۸,۶۸۲	۹۲,۲۶۸	۸۴,۲۶۹	۶۵,۳۵۶	۱۸,۹۱۳	قطعی	۲۵,۵۸۷
۱۳۹۷	۸۶۹,۱۳۴	۶۹۲,۹۲۵	۱۳۸,۵۸۵	-	۱۴۸,۱۹۷	۵۴,۱۶۹	۹۴,۰۲۸	رسیدگی به دفاتر	۱۳۸,۵۸۵
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۷۶۲,۸۳۱	۵۵۳,۹۵۵	۱۳۸,۳۹۶	-	-	-	۱۳۸,۳۹۶	رسیدگی نشده	-
							۲۰۹,۵۹۵		۱۶۱,۰۵۳
							(۱,۰۰۵)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۲)	(۱,۰۰۵)
							۲۰۸,۵۹۰		۱۶۰,۰۴۸

۲۶-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

۲۶-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های موضوع ماده ۱۴۱ و ۱۴۵ ق.م.م استفاده نموده است.

۲۶-۳- استرداد مالیات سالهای قبل به مبلغ ۲۸.۹۸۰ میلیون ریال در صورت سود و زیان، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل صحیح محاسبه و به حساب منظور شده است و اصلاح اشتباه نیست.

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱			۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
سنوات قبل از سال ۱۳۹۶	-	-	-	-	-	-
سال ۱۳۹۶	-	-	-	۱۰۷,۰۹۳	-	۱۰۷,۰۹۳
سال ۱۳۹۷	۱۴۷,۲۷۰	-	۱۴۷,۲۷۰	۲۰۸,۰۰۰	-	۲۰۸,۰۰۰
	۱۴۷,۲۷۰	-	۱۴۷,۲۷۰	۳۱۵,۰۹۳	-	۳۱۵,۰۹۳

۱-۲۷- به موجب مصوبه مجامع عمومی عادی سالانه سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۲۰ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱.۰۲۰ریال تعیین و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تمام بدهی سود سهام پرداختنی به سهامداران، پرداخت و تسویه شده است.

۲۸- پیش دریافت ها

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
پیش دریافت از مشتریان:	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته	۸۳	۸۳
نمایندگی های فروش	-	-
سایر مشتریان	۱۰۲,۴۷۹	۷۲,۵۶۴
	۱۰۲,۵۶۲	۷۲,۶۴۷
سایر پیش دریافت ها	-	-
	۱۰۲,۵۶۲	۷۲,۶۴۷

۲۹- نقد حاصل از عملیات

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۶۵۳,۴۱۵	۳۷۲,۱۹۱	۶۹۹,۷۰۹
	۶۵۳,۴۱۵	۳۷۲,۱۹۱	۶۹۹,۷۰۹
تعدیلات:			
هزینه مالیات بر درآمد	۱۰۹,۴۱۶	۹۸,۴۰۱	۱۶۹,۴۲۵
هزینه های مالی	۲۳,۶۸۸	۱۶,۸۵۰	۳۶,۶۱۷
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۵۲,۸۷۸	۲۵,۲۰۹	۲۹,۸۸۹
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲۸,۶۹۲	۳۶,۰۱۸	۶۵,۵۴۲
سود سهام	-	(۲۴۹)	(۳۴۹)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۴۵,۰۸۸)	(۴۴,۰۰۶)	(۱۲۳,۴۹۴)
خالص (سود) / زیان تسعیر ارز	-	-	(۳,۰۷۸)
جمع تعدیلات	۱۶۹,۵۸۶	۱۳۲,۲۲۳	۱۷۴,۵۵۲
تغییرات در سرمایه در گردش :			
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱۹۲,۶۰۰)	(۱۰۱,۵۲۸)	(۴۰,۵۹۱)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۶۱,۷۳۳)	۳۳,۷۲۴	(۱۵۱,۴۵۲)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۵,۳۵۷)	(۷۶,۱۶۴)	(۳۶,۴۷۰)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۱۱۵,۰۵۲	۸۲,۶۹۱	۹۳,۲۰۴
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۲۹,۹۱۵	۲۰۵	۳۳,۶۷۷
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	(۱۱۴,۷۲۳)	(۶۱,۰۷۲)	(۱۰۱,۶۳۲)
نقد حاصل از عملیات	۷۰۸,۲۷۸	۴۴۳,۳۴۲	۷۷۲,۶۲۹

۳۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود و این استراتژی از بدو تاسیس شرکت بدون تغییر باقی مانده است. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.با توجه به تامین وجه نقد مورد نیاز از محل فروش محصولات اصلی شرکت، ضرورتی جهت اخذ تسهیلات سرمایه در گردش وجود نداشته و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جمع بدهی	۱,۳۰۶,۶۴۵	۱,۲۹۵,۱۹۳
موجودی نقد	۴۹۶,۵۵۵	۴۷۹,۶۵۹
خالص بدهی	۸۱۰,۰۹۰	۸۱۵,۵۳۴
حقوق مالکانه	۱,۵۰۱,۰۱۲	۱,۵۱۰,۵۹۷
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۵۴	۵۴

۳۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیأت مدیره شرکت مدیریت ریسک را به عنوان بخش لاینفک حاکمیت شرکتی می داند. به همین منظور برنامه مدیریت ریسک شرکت به جهت نیل به نقطه بهینه ریسک پذیری در دستور کار کارگروه ریسک شرکت قرار گرفته است. هدف اساسی این برنامه یکپارچگی در رویکرد شرکت برای رصد، تحلیل و پاسخ سیستماتیک و به موقع به ریسک های مختلف است. تمرکز اصلی بر ریسک های با تاثیرات راهبردی است که می تواند ماهیت های مختلف اعتباری، نقدینگی، بازار و عملیاتی را داشته باشد. در این راستا تهدیدها و حتی فرصت های موثر براهداف کلان شرکت شناسایی شده و سپس با استفاده از شاخص های مناسب به طور مداوم پایش و مدیریت می شوند. در همین راستا استراتژی های شرکت بر اساس میزان ریسک پذیری قابل قبول بازبینی و هدف

۳۰-۳- ریسک بازار

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

ریسک بازار، خطر ضرر و زیان به دلیل عوامل مؤثر بر کل بازار است و غیرقابل‌پیش‌بینی است. از میان شاخه های اصلی ریسک بازار ، ریسک ارز خارجی و ریسک کالا در این شرکت از اهمیت بیشتری برخوردار است.

۳۰-۳-۱- ریسک ارز خارجی

این نوع ریسک در زمان نوسانات نرخ ارز رخ می‌دهد. شرکت بدلیل صادرات سیمان و یا الزام به تامین برخی از قطعات و دستگاههای خود از خارج از ایران، در مقابل خطرات تغییر نرخ ارز قرار می گیرد. شرکت با پیروی از دستورالعملهای ارزی بانک مرکزی از ایجاد تعهدات ارزی و جرایم مربوطه جلوگیری نموده است.

۳۰-۳-۲- ریسک کالا

ریسک کالا همان نوسانات قیمت بازار به دلیل نوسانات نرخ کالاهای اساسی است. ریسک کالا بر روی بخش‌های مختلف بازار تأثیر می‌گذارد. قیمت کالاهای اساسی تحت تأثیر سیاست خارجی، تغییرات فصلی، تکنولوژی و شرایط فعلی بازار قرار می‌گیرد. قیمت سیمان نیز به تبع نوسانات قیمت بازار تغییر می نماید. با توجه به شرایط عمومی افزایش قیمت بازار، در طی سال ۹۸ قیمت سیمان افزایش یافته است. شرکت با تبعیت از سیاستهای هلدینگ و راهکارهای ارائه شده توسط انجمن صنفی کارفرمایان سیمان و همچنین مدیریت میزان سیمان تولیدی سعی در مدیریت این ریسک با کمک سایر تولید کنندگان دارد

۳۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی خریداران در پرداخت به موقع بدهی های خود می باشد، به عبارتی این ریسک به دلیل تأخیر در وصول مطالبات ناشی از درآمدهای عملیاتی شرکت ایجاد می شود. یکی از شاخص هایی که برای اندازه گیری ریسک اعتباری به کار می رود شاخص متوسط دوره وصول مطالبات می باشد. بررسی این شاخص در شرکت گویای این مطلب است که طی چند سال گذشته، دوره وصول مطالبات به طور مستمر روند کاهشی داشته است به طوری که از ۱۰۴ روز در سال ۱۳۹۷ به ۹۶ روز در دوره مورد گزارش کاهش یافته است. این امر گواه فعالیت مستمر و بهبود وضعیت وصول مطالبات می باشد که شرکت از طریق اتخاذ سیاست های رتبه بندی اعتباری مشتریان، تغییر سیاست تضمین های دریافتی از چک مشتری به ضمانتنامه بانکی و... تلاش نموده تا دوره وصول مطالبات را کاهش داده و از این طریق نقدینگی مورد نیاز شرکت جهت اجرای پروژه های بهبود و پرداخت تمامی تعهدات سود سهام در مهلت مقرر ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت را فراهم نماید و ریسک اعتباری را به حداقل برساند.

۳۰-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است.
شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۱- وضعیت ارزی

۳۱-۱- دارائیهای پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

	دلار	یورو	درهم
موجودی نقد ارزی	۵۱۸,۴۶۰	۱۷۷,۸۶۴	۵۳,۱۰۹
دریافتنی های ارزی	۶,۳۸۴	۰	۰
	۵۲۴,۸۴۴	۱۷۷,۸۶۴	۵۳,۱۰۹

۳۱-۲- ارز حاصل از صادرات بابت فروش صادراتی مبلغ ۲.۷۰۴.۲۸۹ دلار می باشد.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد : (مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	علی الحساب پرداختی	سایر	تضامین اعطایی/دریافتی
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان آبیک	شرکت اصلی	✓	۰	۰	۰	۰	۱۴۸,۶۶۴
	شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان	شرکت اصلی	✓	۰	۰	۰	۲,۰۱۲	۰
	شرکت فولاد و چدن و ماشین سازی دورود	شرکت همگروه	✓	۹,۴۵۹	۰	۱۰,۸۵۹	۱,۰۶۳	۱۵,۲۰۷
	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان	شرکت همگروه	✓	۱۴	۰	۰	۰	۰
جمع کل				۹,۴۷۳	۰	۱۰,۸۵۹	۳,۰۷۵	۱۶۳,۸۷۱

۳۲-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی غیرتجاری	موجودی کالای امانی	پیش پرداختها	پرداختنی غیرتجاری	پیش دریافتها	سود سهام پرداختنی	۹۸/۰۶/۳۱ خالص		۱۳۹۷ خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۱۲۰	۲,۷۵۳	۰	۴۴,۱۷۱	۰	۴۶,۸۰۴	۰	۹۵,۴۷۵
	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	۰	۰	۰	۰	۰	۳۹,۹۱۹	۰	۳۹,۹۱۹	۰	۸۵,۱۶۷
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵,۱۷۳	۰	۳۵,۱۷۳	۰	۷۵,۵۰۸
	شرکت مدیریت سرمایه گذاری امید	۰	۰	۰	۰	۰	۲۷,۹۸۱	۰	۲۷,۹۸۱	۰	۵۹,۸۶۳
	شرکت سیمان آبیک	۷۱	۰	۰	۲۳	۰	۱۰	۳۸	۰	۳۳	۰
	شرکت سرمایه گذاری گسترش و توسعه صنعت	۰	۰	۰	۰	۰	۱۶	۰	۱۶	۰	۲۵
	شرکت فارسیت اهواز	۰	۰	۰	۱	۱	۰	۰	۲	۰	۲
	شرکت سیمان خوزستان	۸۶	۱۱۶	۰	۳۵	۶۹	۰	۹۸	۰	۵۰,۰۹۸	۰
	شرکت سیمان خزر	۳۸۴	۲۱	۰	۰	۰	۰	۴۰۵	۰	۴۰۵	۰
	شرکت سیمان شاهرود	۲۴۰	۱۱۴	۰	۰	۰	۰	۳۵۴	۰	۳۵۴	۰
	شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان	۴۰۵	۰	۱۰۸	۳۰۸	۰	۰	۲۰۵	۰	۲۰۴	۰
	شرکت فولاد و چدن ماشین سازی درود	۳,۵۶۱	۸۱	۴,۹۶۳	۲۴	۰	۰	۷,۵۸۱	۰	۷,۲۴۴	۰
	شرکت تحقیق وتوسعه صنعت سیمان	۱,۱۰۱	۰	۱۵۲	۱۱۱	۰	۰	۱,۱۴۲	۰	۱,۱۴۳	۰
	شرکت سیمان بجنورد	۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۲	۰	۲۱۲	۰
	شرکت سیمان بهبهان	۰	۰	۰	۳۶	۰	۰	۰	۳۶	۳۶	۰
	شرکت سیمان فارس	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۱	۰
	سیمان سفید تبریز	۸۱	۰	۰	۹	۱۳	۰	۵۹	۰	۵۹	۰
	سایر (برگزاری نمایشگاه)	۲۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۲	۰	۲۸۳	۰
جمع کل		۵,۳۵۳	۳۳۲	۵,۳۴۳	۳,۳۰۰	۸۳	۱۴۷,۲۷۰	۱۰,۳۰۶	۱۴۹,۹۳۱	۶۰,۱۴۲	۳۱۶,۰۴۰

۳۳- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۳۳- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت درتاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۷
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سیمان آبیک	۳۳-۱-۱	۳۵۸,۶۶۴	۲۱۰,۰۰۰
شرکت سیمان خاش	۳۳-۱-۲	۱۰۶,۴۴۹	۱۰۶,۴۴۹
بانک ملی ایران شعبه مامونیه	۳۳-۱-۳	۱۰۶,۴۴۹	۱۰۶,۴۴۹
شرکت سیمان کهکیلویه	۳۳-۱-۳	۶۳۰	۶۳۰
شرکت لعابیران		۳۱۴	۳۱۴
شرکت آپادانا سرام		۵۲	۵۲
جمع		۵۷۲,۵۵۸	۴۲۳,۸۹۴

۱-۱-۳۳- بابت ضمانت وام شرکت سیمان آبیک جهت اخذ تسهیلات دریافتی به شرکت مزبور تحویل شده است.

۲-۱-۳۳- نظر به اینکه سفته های تضمینی ارائه شده به بانک ملی ایران توسط شرکت سیمان خاش ظهرنویسی گردیده، لذا یک فقره چک بعنوان تضمین به شرکت مزبور تحویل شده است.

۳-۱-۳۳- بابت تضمین یارانه انرژی دریافتی، دو فقره سفته به بانک ملی ایران شعبه مامونیه بعنوان بانک عامل تحویل گردیده است. شرکت بابت تضمین ورود موقت پاکتهای سیمان سفته به گمرک ارائه نموده و شرکتهای مزبور وثائق مربوطه را ظهرنویسی نموده اند، لذا شرکت به هریک از شرکتهای مزبور یک فقره چک به عنوان تضمین تحویل داده است.

۲-۳۳- سایر بدهیهای احتمالی :

به موجب رای تجدید نظر اداره کل تعزیرات حکومتی استان مرکزی، شرکت سیمان ساوه به پرداخت مبلغ ۱۵ میلیارد ریال جریمه نقدی به دولت محکوم شده است . جریمه مذکور به دلیل اعمال افزایش قیمت سیمان توسط شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۳ به شرکت تحمیل شده است. رای مذکور مورد قبول مدیریت شرکت قرار نگرفته و پرونده به دادگاه عالی تجدید نظر ارجاع گردید. بموجب رای دادگاه تجدید نظر رای شعبه دوم تجدید نظر استان مرکزی جزای نقدی مندرج در حکم بدوی بمدت دوسال تعلیق و چنانچه ظرف مدت مذکور شرکت مرتکب تخلف تعزیراتی نگردد، مجازات مذکور مرتفع و از حالت تعلیق خارج و مبری از مجازات خواهد شد.

۳-۳۳- طی دوره مالی، تعهدات سرمایه ای با اهمیتی وجود نداشته است.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ تهیه ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی، رویداد بااهمیتی که مستلزم افشا یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.