

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

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۶)

الف - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

(۱) تا (۴۲)

ب - صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سیمان لارستان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی



روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی ۳-۱۰، ماشین آلات طرح توسعه کارخانجات در سنوات قبل خریداری و حمل گردیده لکن عملیات اجرایی مربوط به بخش ساختمانی طرح به دلیل مشکلات نقدینگی و عدم تأمین اعتبارات ریالی پیش بینی شده توسط بانک عامل، طبق برنامه زمان بندی اولیه، انجام نشده و بهای تمام شده پروژه شامل تفاوتهای ناشی از تسعیر ارز و هزینه های مالی تسهیلات ارزی دریافتی می باشد. بنا به مراتب فوق به دلیل تأخیر بوجود آمده در عملیات اجرایی طرح توسعه کارخانجات، ضمن آنکه دوره گارانتی ماشین آلات توسط سازنده خاتمه یافته، تغییرات بوجود آمده در نرخ ارز، تفاوتهای تسعیر ارز و هزینه های مالی تسهیلات دریافتی و افزایش قیمتتها منجر به افزایش بهای تمام شده طرح توسعه گردیده و از طرفی به دلیل تغییرات عمده بوجود آمده در مقایسه با طرح اولیه و در اختیار نبودن ارزش اقتصادی طرح توسعه تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از مبلغ بازیافتنی سرمایه گذاری انجام شده در انطباق با بهای تمام شده آن و میزان هزینه های قابل انتساب به طرح برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۲۲، با توجه به تمدید مهلت تسویه تسهیلات ارزی دریافتی در سنوات قبل، با استفاده از تسهیلات مندرج در آئین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور تا تاریخ ۱۳۹۹/۶/۳۱، اقدامات و مذاکرات لازم در رابطه با تسویه اصل و سود تسهیلات ارزی دریافتی از طریق اخذ مجوزهای لازم از کارگروه های استانی و کشوری و بانک کارگزار در تاریخ این گزارش توسط هیأت مدیره در جریان انجام می باشد.

در این خصوص با توجه به اینکه سود تسهیلات دریافتی مذکور با نرخ ۴ درصد سالانه در حسابها لحاظ شده، در غیاب توافقنامه مستندی در رابطه با چگونگی تسویه تسهیلات و نرخ قابل اعمال جهت تبدیل تسهیلات ارزی به تسهیلات ریالی، ضمن آنکه تعیین تعدیلات مورد لزوم به ویژه در رابطه با تعدیل بهای تمام شده ماشین آلات وارداتی برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده، صحت طبقه بندی تسهیلات مذکور ذیل سرفصل بدهیهای بلندمدت نیز برای این مؤسسه محرز نگردیده است.

۶- بشرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۲۲ مانده تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملی ایران به مبلغ حدود ۴۷/۵ میلیارد ریال می باشد که هزینه مالی مربوط به آن در حسابها شناسایی نشده و مانده آن در پایان سال بعنوان بدهی های بلندمدت طبقه بندی گردیده است. همچنین طی نامه مورخ ۱۳۹۶/۴/۱۸ انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان از ریاست محترم مجلس شورای اسلامی درخواست شده تا مبالغ مذکور برای کارخانجات سیمان به عنوان یارانه تلقی شود. بنا به مراتب مذکور و در نبود مستندات مبنی بر تأیید درخواست انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان توسط مقامات ذیربط از هرگونه آثار احتمالی ناشی از این موضوع بر اقلام صورتهای مالی پیوست اطلاعی در دست نمی باشد.

۷- سرفصل حسابهای دریافتی و پیش پرداختها و پیش پرداختهای سرمایه ای شامل مبلغ ۱۱/۷ میلیارد ریال مطالبات سنواتی را کد (عمدتاً انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و فرآورده های نفتی) می باشد که تا تاریخ این گزارش وصول نشده است. از آنجائیکه پیگیریهای در جریان جهت وصول مطالبات مزبور هنوز منجر به نتیجه قطعی نشده، ضروریست در رعایت استانداردهای حسابداری معادل مبلغ مزبور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها ایجاد شود.

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۵) و (۷) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای (۴) و (۶)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سیمان لارستان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر مشروط این مؤسسه)

۹- وضعیت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۲، ۱۳۸۳ و ۱۳۹۴ و حق بیمه تأمین اجتماعی در یادداشت‌های توضیحی ۲۴ و ۵-۲۱ درج گردیده است. با توجه به مفاد یادداشت‌های مزبور، تعیین تکلیف هریک از موارد فوق موکول به خاتمه رسیدگی و اعلام رأی و نظر نهایی مراجع قانونی مربوطه خواهد بود.

۱۰- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۳ براساس کشش بازار سیمان، در سال جاری نیز همانند سال قبل نرخهای اعمال شده فروش که براساس مصوبات کمیسیون فروش و مصوبات هیأت مدیره بوده، کمتر از نرخهای تعیین شده توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان بوده است. همچنین مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال از اقلام تشکیل دهنده فروش (موضوع یادداشت توضیحی ۳) عبارت از هم ارزش ریالی فروش صادراتی می‌باشد که براساس توافقیهای بعمل آمده از طریق فروش سیمان به اشخاص و تنظیم اظهارنامه کالای صادراتی به نام شرکت صورت گرفته است.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱۰ ماشین‌آلات و تجهیزات وارداتی طرح توسعه تا سقف ۷۶۱ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۲- همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، اقساط تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صادرات ایران سررسید گذشته بوده و علیرغم این موضوع بشرح مندرجات بند (۵) این گزارش، مبلغ ۱،۴۴۹ میلیارد ریال مانده تسهیلات سررسید گذشته مزبور ذیل سرفصل بدهیهای بلندمدت در ترازنامه طبقه بندی گردیده است. در این خصوص، در صورت انعکاس مبلغ مزبور ذیل سرفصل بدهیهای جاری مانده بدهیهای جاری شرکت به میزان ۱،۳۶۶ میلیارد ریال از داراییهای جاری آن فزونی داشته که بیانگر آن است که شرکت از ساختار مالی مناسبی برخوردار نمی‌باشد. با این ترتیب اتخاذ تمهیدات مقتضی به منظور دستیابی به راهکارهای اجرایی مناسب به منظور خروج از وضعیت فعلی از طریق اجرای طرح توسعه کارخانه، تسویه تسهیلات با استفاده از آئین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و افزایش سرمایه شرکت ضروری به نظر می‌رسد.

۱۳- طبق مندرجات یادداشت توضیحی ۲۵، بخشی از سود سهام مصوب سنوات قبل شرکت علیرغم اعلام شرکت به سهامداران در رابطه با نحوه پرداخت به دلیل عدم مراجعه سهامداران در موعد مقرر قانونی (۸ ماه پس از تصویب در مجمع) پرداخت نگردیده است. مراتب در اجرای وظایف بازرسی قانونی و با توجه به مفاد قسمت اخیر مواد ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، در این گزارش درج گردید.

۱۴- اقدامات انجام شده درخصوص بخشی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه سال قبل با توجه به ماهیت برخی از این تکالیف مندرج در بندهای (۴) الی (۷)، (۱۲)، (۱۳)، (۱۷) و (۱۸) این گزارش، هنوز به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع منجر نشده است.

۱۵- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۳۱، شرکت در طی سال مالی مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۱۶- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۷- اهم مواردی که در رابطه با عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (غیربورسی و فرابورسی) به آنها برخورد گردیده، شامل عدم رعایت کامل شرایط پرداخت سود سهام و عدم ارسال اطلاعات مربوط به اجرای طرح توسعه هر ۶ ماه یکبار و حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه، ثبت و افشای بموقع صورتجلسه مجمع نزد ثبت شرکتهای، افشای اطلاعات بااهمیت از جمله افزایش بیش از ۱۰ درصد نرخ فروش و فک رهن املاک شرکت و همچنین افشای بموقع تغییر نمایندگان اعضای حقوقی هیأت مدیره می‌باشد.

۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرائی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته و موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده، عمدتاً شامل تعیین شخص یا واحد مبارزه با پولشویی و معرفی آن به واحد اطلاعات مالی، انجام وظایف پیش بینی شده برای واحد مزبور و عدم شناسائی کامل ارباب رجوع بوده است.

تاریخ: ۲ تیر ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی بهمند

علی مشرقی
(۸۰۰۷۳۵)

محمد رضا آرزومند
(۸۵۱۴۳۰)



شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سیمان لارستان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر

است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶ الی ۴۲

* صورت سود و زیان

* صورت وضعیت مالی

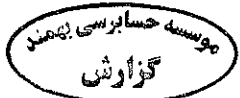
* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

* صورت جریان های نقدی

* یادداشت های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۷ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تولیدی کارخانجات چینی و سرامیک اکتان	آقای ابراهیم محمد زاده	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت کشت و صنعت اکتان	آقای علیرضا میرسپاسی	نائب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل - موظف	
شرکت بتون شن (با مسئولیت محدود)	آقای جواد صالحی	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
آقای شاهرخ زنگنه	-	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
آقای حسن رستمی	-	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

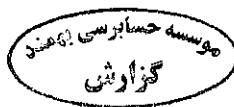


شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدیدارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۹,۲۲۴	۳۳۲,۶۹۱	۳	عملیات در حال تداوم:
(۱۷۹,۸۹۹)	(۲۵۲,۳۴۲)	۴	درآمدهای عملیاتی
۳۹,۳۲۵	۸۰,۳۴۹		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۲,۴۶۸)	(۴۶,۴۹۵)	۵	سود ناخالص
-	۷۱۹	۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶,۸۵۷	۳۴,۵۷۳		سایر درآمدها
(۹۷)	(۹۶)	۷	سود عملیاتی
۳۶۶	۴۹	۸	هزینه های مالی
۷,۱۲۶	۳۴,۵۲۶		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۶۵۰)	(۱,۴۲۴)		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲,۹۴۰)	-		هزینه مالیات بر درآمد:
۳,۵۲۶	۳۳,۱۰۲		سال جاری
			سال های قبل
			سود خالص
۱۴	۱۴۱		سود پایه هر سهم:
۱	-		عملیاتی (ریال)
۱۵	۱۴۱	۹	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره جاری می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است .

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال	تجدیدارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ میلیون ریال	تجدیدارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ میلیون ریال
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۱۰ دارایی های ثابت مشهود	۱,۷۶۴,۱۹۷	۱,۷۱۷,۵۳۸	۱,۶۶۶,۱۹۴
۱۱ دارایی های نامشهود	۲,۶۴۶	۲,۶۲۳	۲,۵۷۵
۱۲ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۲۰	۲۲۰	۲۰۰
۱۳ دریافتی های بلند مدت	۱,۳۶۸	۱,۲۲۵	۱,۰۸۴
۱۴ سایر دارایی ها	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۷۷۰,۷۳۱	۱,۷۲۳,۹۰۶	۱,۶۷۲,۲۵۲
دارایی های جاری :			
۱۵ پیش پرداخت ها	۸,۴۰۷	۱۳,۳۷۸	۴۵,۷۳۵
۱۶ موجودی مواد و کالا	۱۹۳,۵۹۹	۱۴۱,۳۴۳	۸۴,۲۹۲
۱۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۵,۶۰۶	۱۵,۳۳۰	۲۳,۰۹۶
۱۷ موجودی نقد	۴,۱۱۸	۱۰,۰۹۶	۱۲,۴۵۴
جمع دارایی های جاری	۲۴۱,۷۳۰	۱۸۰,۱۴۷	۱۶۵,۵۷۷
جمع دارایی ها	۲,۰۱۲,۴۶۱	۱,۹۰۴,۰۵۳	۱,۸۳۷,۹۳۰
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۸ سرمایه	۲۳۴,۸۰۱	۲۳۴,۸۰۱	۲۳۴,۸۰۱
۱۹ صرف سهام	۶۲۲	۶۲۲	۶۲۲
۲۰ اندوخته قانونی	۸,۶۶۰	۷,۰۰۴	۶,۷۹۵
سود انباشته	۶۷,۲۹۴	۳۶,۳۱۸	۴۰,۰۳۵
جمع حقوق مالکانه	۳۱۱,۳۷۷	۲۷۸,۷۴۵	۲۸۲,۲۵۳
بدهی ها			
۲۲ بدهی های غیر جاری	۱,۴۹۶,۵۶۶	۱,۴۵۸,۳۵۷	۱,۴۱۶,۸۵۵
۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت	۴۵,۱۳۸	۳۳,۸۱۴	۲۷,۵۶۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۵۴۱,۷۰۴	۱,۴۹۲,۱۷۱	۱,۴۴۴,۴۲۱
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۵۴۱,۷۰۴	۱,۴۹۲,۱۷۱	۱,۴۴۴,۴۲۱
بدهی های جاری			
۲۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۹۳,۵۴۸	۶۱,۲۴۸	۵۰,۴۹۸
۲۴ مالیات پرداختی	۲,۴۹۱	۵,۵۸۶	۴,۴۴۲
۲۵ سود سهام پرداختی	۵,۶۰۸	۵,۶۵۸	۵,۰۵۲
۲۲ تسهیلات مالی	۱۸۱	۱۸۱	۲۰,۱۸۱
۲۶ پیش دریافت ها	۵۷,۵۵۲	۶۰,۴۶۴	۳۱,۰۸۱
جمع بدهی های جاری	۱۵۹,۳۸۰	۱۳۳,۱۳۷	۱۱۱,۲۵۶
جمع بدهی ها	۱,۷۰۱,۰۸۴	۱,۶۲۵,۳۰۸	۱,۵۵۵,۶۷۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲,۰۱۲,۴۶۱	۱,۹۰۴,۰۵۳	۱,۸۳۷,۹۳۰

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

موسسه حسابرسی ایران
گزارشی

۳

۳



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

سرمایه	اندوخته قانونی	صرف سهام	سود انباشته	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۴,۸۰۱	۶,۷۹۵	۶۲۲	۵۴,۶۹۷	۲۹۶,۹۱۵	مانده در ۱۳۹۷/۱/۱
-	-	-	(۱۴,۶۶۲)	(۱۴,۶۶۲)	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)
۲۳۴,۸۰۱	۶,۷۹۵	۶۲۲	۴۰,۰۳۵	۲۸۲,۲۵۲	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱/۱
-	-	-	۴,۱۸۶	۴,۱۸۶	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
-	-	-	(۶۵۰)	(۶۵۰)	سودخالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷
-	-	-	۳,۵۳۶	۳,۵۳۶	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۷)
-	-	-	(۷,۰۴۴)	(۷,۰۴۴)	سودخالص تجدید آرایه شده سال ۱۳۹۷
-	۲۰۹	-	(۲۰۹)	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۳۴,۸۰۱	۷,۰۰۴	۶۲۲	۲۶,۳۱۸	۲۷۸,۷۴۵	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
-	-	-	۲۳,۱۰۲	۲۳,۱۰۲	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
-	-	-	(۲۷۰)	(۲۷۰)	سودخالص سال ۱۳۹۸
-	۱,۶۵۶	-	(۱,۶۵۶)	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۳۴,۸۰۱	۸,۶۶۰	۶۲۲	۶۷,۲۹۴	۳۱۱,۳۷۷	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹






شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدیدارانه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۰۴۶	۱۴,۲۷۳	۲۸
(۲,۴۴۷)	(۴,۵۱۹)	
۳۴,۵۹۹	۹,۷۵۴	
(۱۵,۹۵۰)	(۱۵,۰۶۲)	
(۶۰)	(۳۴)	
(۴)	-	
۵۲۳	۳۹	
(۱۵,۴۹۱)	(۱۵,۰۵۷)	
(۲۰,۱۱۴)	(۶۹)	
(۹۷)	(۹۶)	
(۱,۲۵۵)	(۵۲۰)	
(۲۱,۴۶۶)	(۶۸۵)	
(۲,۳۵۸)	(۵,۹۸۸)	
۱۲,۴۵۴	۱۰,۰۹۶	
-	۱۰	
۱۰,۰۹۶	۴,۱۱۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

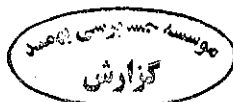
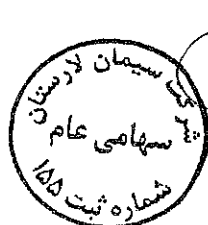
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سیمان لارستان بصورت سهامی عام در تاریخ ۱۳۶۹/۱۰/۲۰ تحت شماره ۱۵۵ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان لارستان به ثبت رسیده است. شناسه ملی شرکت ۱۰۵۳۰۰۴۲۸۱۴ می باشد. مرکز اصلی شرکت شهر جدید لار و محل احداث کارخانه آن در کیلومتر ۲۳ جاده لار به جهرم، روستای کورده می باشد. شرکت سیمان لارستان جزء شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس بوده و نام آن در حال حاضر در بازارپایه توافقی فرابورس درج شده است. با توجه به اینکه حدود ۵۵/۱۹ درصد از سهام شرکت متعلق به شرکت سیمان کارون (سهامی عام) می باشد، شرکت سیمان لارستان شرکت فرعی شرکت سیمان کارون است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از تأسیس، احداث، بهره برداری و اداره کارخانجات تولیدسیمان بمنظور تولید و فروش در داخل و خارج کشور و تأسیس، احداث، بهره برداری و اداره سایر کارخانجات تولیدی خصوصاً در رابطه با تولید مصالح و لوازم ساختمانی و صنایع جانبی وابسته، تهیه و واردات ماشین آلات و قطعات یدکی مورد نیاز و لوازم و مواد اولیه و کالاهای مجاز از داخل و خارج کشور و مبادرت به هرگونه فعالیتهای مالی، بازرگانی و بازاریابی در داخل و خارج از کشور که برای انجام مقاصد بالا و تسهیل اجرای آنها لازم و مفید باشد. مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی و سرمایه گذاری در ارتباط با موضوعات فوق می باشد. بهره برداری از کارخانه در اوایل آبانماه ۱۳۸۵ آغاز گردیده و پروانه بهره برداری به شماره ۱۰۸۱۳۹۹۵۲ مورخ ۱۳۸۵/۱۰/۲۶ با ظرفیت تولیدی سالانه ۲۱۸/۴ هزارتن کلینکر و سیمان خاکستری برای سه شیفت کاری از سازمان صنایع و معادن استان فارس اخذ گردیده است. از نیمه دوم سال ۱۳۹۱ با توجه به تغییرات انجام شده در خط تولید، تولید سیمان از خاکستری به سفید تغییر یافته و پروانه بهره برداری به شماره ۲۰۴۳۰ مورخ ۹۴/۰۴/۰۹ با ظرفیت تولیدی سالانه ۱۴۰.۴۰۰ تن از سازمان صنایع و معادن استان فارس اخذ گردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط ماهانه تعداد کارکنان که بصورت قراردادی در استخدام شرکت می باشند طی دوره به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
نفر	نفر	
-	-	کارکنان رسمی
۱۸۴	۱۸۶	کارکنان قراردادی
۱۸۴	۱۸۶	جمع

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

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

۲-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ تصویب صورتهای مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

۲-۳-۱- تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

۲-۳-۲- در سایر موارد، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارج تامین مالی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

شرکت سیمان لارستان (سهامی)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۵- دارائیهای ثابت مشهود

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

۲-۵-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود که با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی موردانتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی های مربوطه و بر اساس آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل حمل و نقل سنگین	۶ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵، ۱۰، ۸ و ۲۵ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶، ۴ ساله	مستقیم
اثاث و لوازم اداری	۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۵ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۲-۶- دارائی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. استهلاك دارائی های نامشهود بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

شرکت سپیمان لارستان (سهامی)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۷-۱- در پایان 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالیانه انجام می شود.

۲-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها بر اساس روش های زیر تعیین می شود:

روش	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه
میانگین موزون سالیانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده، پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها، ارزیابی می

شود

شناخت درآمد:

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتها ی سرمایه پذیر) تا تاریخ ترازنامه در حسابها شناسایی می شود.

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

۳-درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
				فروش خالص:
				داخلی:
۹۳,۶۱۸	۳۴,۱۲۵	۶۳,۲۰۵	۱۹,۶۱۹	سیمان سفید ۵۰ کیلویی
۵۱,۱۷۲	۱۸,۸۸۸	۹۸,۸۴۶	۳۶,۷۵۳	سیمان سفید ۲۵ کیلویی
۱۷,۵۶۱	۶,۷۱۷	۳۷,۶۶۳	۱۰,۳۹۰	سیمان سفید ۴۰ کیلویی
۱۵,۳۷۵	۶,۰۲۱	۷,۱۹۲	۲,۴۰۷	سیمان سفید فله ای
<u>۱۷۷,۷۳۶</u>	<u>۶۵,۷۵۲</u>	<u>۲۰۶,۹۰۶</u>	<u>۵۹,۱۶۹</u>	
				صادراتی:
۱,۸۲۲	۸۴۳	۳,۸۱۲	۱,۲۲۳	سیمان سفید فله ای
۵۳,۵۸۴	۲۵,۰۵۲	۱۳۵,۳۳۵	۳۷,۱۰۷	سیمان سفید ۵۰ کیلویی
-	-	۸۵	۲۶	سیمان سفید ۲۵ کیلویی
۸۳۲	۲۹۶	۶,۴۴۲	۱,۷۱۲	سیمان سفید ۴۰ کیلویی
-	-	۱۳,۵۰۰	۵,۰۵۰	کلینکر سفید
<u>۵۶,۲۳۸</u>	<u>۲۶,۱۹۱</u>	<u>۱۵۹,۱۷۴</u>	<u>۴۵,۱۱۸</u>	
<u>۲۳۳,۹۶۴</u>	<u>۹۱,۹۴۳</u>	<u>۳۶۶,۰۸۰</u>	<u>۱۰۴,۲۸۷</u>	فروش ناخالص
(۱۴,۷۲۰)		(۳۳,۳۸۹)		تخفیفات
<u>۲۱۹,۲۴۴</u>		<u>۳۳۲,۶۹۱</u>		فروش خالص

۳-۱ نرخ فروش سیمان در سال ۱۳۹۸ بر اساس نرخ مصوب انجمن کارفرمایان صنعت سیمان به شرح ذیل می باشد. به دلیل کاهش تقاضا و براساس کشش بازار سیمان فروخته شده در دوره جاری با نرخهایی کمتر از نرخ انجمن صنفی به فروش رفته است.

از تاریخ ۹۸/۰۱/۰۱ لغایت ۹۸/۰۴/۲۳

محصول	خالص بهای هر تن	خالص بهای پاکت	مالیات ارزش افزوده	نرخ هر تن سیمان
سیمان سفید ۵۰ کیلو گرمی	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰	۲۶۴,۴۲۰	۳,۰۲۲,۵۲۱
سیمان سفید ۲۵ کیلو گرمی	۲,۶۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۲۷۷,۲۰۰	۳,۳۵۷,۲۰۰
سیمان سفید فله ای	۲,۶۰۰,۰۰۰	-	۲۳۴,۰۰۰	۲,۸۳۴,۰۰۰
سیمان سفید ۴۰ کیلو گرمی	۲,۶۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۲۶۸,۲۰۰	۳,۲۴۸,۲۰۰

از تاریخ ۹۸/۰۴/۲۴ لغایت ۹۸/۱۲/۲۹

محصول	خالص بهای هر تن	خالص بهای پاکت	مالیات ارزش افزوده	نرخ هر تن سیمان
سیمان سفید ۵۰ کیلو گرمی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۳۸,۰۰۰	۳۴۵,۴۲۰	۴,۱۸۳,۴۲۰
سیمان سفید ۲۵ کیلو گرمی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۳۵۸,۲۰۰	۴,۳۳۸,۲۰۰
سیمان سفید فله ای	۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۳۱۵,۰۰۰	۳,۸۱۵,۰۰۰
سیمان سفید ۴۰ کیلو گرمی	۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰	۳۴۹,۲۰۰	۴,۲۲۹,۲۰۰

۳-۲ نرخ فروش سیمان صادراتی

نرخ فروش صادراتی بر اساس توافق با اشخاص و تنظیم اظهارنامه صادراتی بنام شرکت صورت می پذیرد. و بهای سیمان صادراتی به صورت ارزش دریافت می گردد.

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

۳-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به :

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
۱٪	۳٪	۸,۳۲۴	۴۷,۵۱۳	۵۵,۸۳۷	سیمان سفید ۵۰ کیلویی
۱٪	۴٪	۱۲,۷۶۸	۶۶,۵۸۸	۷۹,۳۵۶	سیمان سفید ۲۵ کیلویی
۱۱٪	۳٪	۶,۹۲۳	۲۵,۰۳۷	۳۱,۹۶۰	سیمان سفید ۴۰ کیلویی
۳٪	۰٪	۱,۲۵۰	۵,۱۱۳	۶,۳۶۳	سیمان سفید فله ای
۰٪	۰٪	۱۴۸	۳,۶۶۳	۳,۸۱۲	سیمان سفید فله ای صادراتی
۰٪	۱٪	۲,۹۸۸	۳,۲۵۲	۶,۲۴۲	سیمان سفید ۴۰ کیلویی صادراتی
۰٪	۰٪	۳۲	۵۳	۸۵	سیمان سفید ۲۵ کیلویی صادراتی
۰٪	۳٪	۵,۲۲۹	۸,۰۷۱	۱۳,۵۰۰	کلینکر سفید صادراتی
۱٪	۱۳٪	۴۲,۶۸۷	۹۲,۸۴۹	۱۳۵,۳۳۶	سیمان سفید ۵۰ کیلویی صادراتی
۱۸٪	۲۴٪	۸۰,۳۴۹	۲۵۲,۳۴۲	۳۳۲,۶۹۱	

۳-۴- اسامی مشتریان عمده محصولات شرکت بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است :

درصد به مبلغ کل	میلیون ریال	
۱۳/۹۳	۴۶,۳۵۷	سعید رستمی زاده
۱۵/۷	۵۲,۲۱۷	حسین جاسم عطی (عبیای-ج)
۱۱/۵۱	۳۸,۳۰۱	فرج اله علی زاده
۱۰/۹۶	۳۶,۴۶۱	شرکه معمل دانه الخلیج للطابوق والبلاط
۴/۰۶	۱۳,۵۰۰	سیحان الوطنیه
۳/۶	۱۱,۹۸۶	طالب جاسم عاتی (جوانمردی)
۲/۹	۹,۶۳۹	ال عمران لتجاره موادالبناء(سعیدی)
۲/۱۳	۷,۰۹۰	عبدالسعید کره بندی (فولادچنگ)
۲/۲۲	۷,۳۷۵	شاطی المرجان (اسماعیلی)
۲/۰۴	۶,۷۷۲	واسط للتجاره العامه (شکوه)
۱/۸۱	۶,۰۲۸	غنده عبیات
۱/۶۷	۵,۵۵۴	ساختمانی هژبر ایساتیس آریا
۱/۴۷	۴,۹۰۰	سیدحبیب سواعدی(عبیای)
۱/۲۶	۴,۱۹۵	طه کوت زاده(عبیای)
۱/۲۶	۴,۲۰۸	حسین جاسم عطی (عبیای-۲)
۱/۲۴	۴,۱۲۱	کیمیا سهند تجارت ارس (شکوه)
۱/۲۰	۳,۹۹۲	آراس تک (مصطفی یافر هاشم)
۱/۱۹	۳,۹۴۸	سعید رحیم جوید (جوانمردی)
۱/۱۹	۳,۹۶۹	کیمیا سهند تجارت ارس (سعیدی)
۱	۳,۳۵۵	رضا حسام زاده
۱	۳,۱۲۵	International Tiles & Marbles-UAE
۱	۳,۲۹۲	امید بهی
۱۵/۷۲	۵۲,۳۰۶	سایر مشتریان
۱۰۰	۳۳۲,۶۹۱	

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

۴- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵,۹۸۰	۱۰۴,۵۹۶	۴-۱ مواد مستقیم
۱۸,۳۰۵	۲۶,۹۵۹	۴-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۵۳,۹۳۲	۸۰,۵۱۸	دستمزد غیر مستقیم
۱۳,۳۰۷	۱۹,۷۵۱	قطعات و لوازم مصرفی
۵,۷۰۹	۵,۷۲۷	استهلاک
۴۲,۹۱۹	۴۹,۴۶۴	برق و سوخت
۳,۳۵۲	۴,۷۱۴	غذای کارکنان
۲,۵۸۶	۳,۶۶۸	حق المشاوره
(۵,۰۰۵)	(۷,۲۵۲)	سهم واحدهای اداری و فروش از هزینه های سربار
۵,۸۳۲	۶,۰۵۵	سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۲۰۶,۸۱۷	۲۹۴,۲۰۰	جمع هزینه های ساخت
(۲۱,۸۳۳)	(۳۶,۵۹۰)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۱۸۴,۹۸۴	۲۵۷,۶۱۰	بهای تمام شده ساخت
(۵,۰۸۵)	(۵,۲۶۸)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
۱۷۹,۸۹۹	۲۵۲,۳۴۲	

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

۴-۱- تفکیک مواد اولیه و بسته بندی مصرفی مندرج در جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹,۴۶۸	۵۰,۱۹۰	سنگ کائولن
۲۹,۱۸۸	۴۱,۴۸۰	مواد بسته بندی (پاکت)
۶,۱۶۳	۹,۳۹۳	سنگ آهک مخلوط ، سرندی ، انفجاری
۳۰۸	۶۳۴	سنگ گچ
۸۵۳	۲,۸۹۹	سایر
<u>۶۵,۹۸۰</u>	<u>۱۰۴,۵۹۶</u>	

۴-۲- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۲۵	۱۷,۸۱۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۸۹۲	۴,۰۷۶	بیمه سهم کارفرما
۱,۱۲۸	۱,۵۱۴	عیدی و پاداش و بهره وری
۱,۶۱۹	۲,۹۳۸	مزایای پایان خدمت
۲۴۱	۶۲۱	سایر
<u>۱۸,۲۰۵</u>	<u>۲۶,۹۵۹</u>	

۴-۳- هزینه های دستمزد غیرمستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۸۴۶	۵۳,۶۰۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۸۲۹	۱۱,۹۶۸	بیمه سهم کارفرما
۳,۶۹۵	۴,۹۷۰	عیدی و پاداش و بهره وری
۵,۵۶۲	۹,۹۷۴	مزایای پایان خدمت
<u>۵۳,۹۳۲</u>	<u>۸۰,۵۱۸</u>	

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

۴-۴ - مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
کلینکر تن	۱۳۵,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۵۱۸	۱۰۵,۷۲۰
سیمان سفید تن	۱۴۰,۴۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۱۳۹	۹۴,۸۳۱

۵ - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۵۸	۴,۴۳۵	هزینه های فروش :
۱,۲۸۴	۱,۰۰۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۳	۷۵	حق المشاوره
۴۱	۲۹	استهلاک
۵	۲	آب و برق و گاز و تلفن
۷۱۹	۴۵۰	حق بیمه داراییهای ثابت و عوارض
۸,۴۷۰	۵,۹۹۶	سایر
۱۸,۴۰۶	۱۴,۰۰۷	هزینه های اداری و عمومی:
۲۰۳	۹۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۴۹۵	۵۶۹	حق حضور
۷۵۸	۳۰۵	حق المشاوره
۹۲۰	۴۰۰	استهلاک
۲,۲۰۲	۱,۷۰۷	حق الزحمه حسابرسی
۹۷۰	۹۸۷	آب و برق و گاز و تلفن
۵,۸۱۹	۳,۳۹۴	حق بیمه داراییهای ثابت و عوارض
۳۰,۷۷۳	۲۱,۴۶۷	سایر
۷,۲۵۲	۵,۰۰۵	
۴۶,۴۹۵	۲۲,۴۶۸	

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

۶- سایر درآمدها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۷۱۹
-	۷۱۹

تسعیر ارز

۷- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۶	۹۶
۱	-
۹۷	۹۶

وام های دریافتی:

بانک ها و موسسات اعتباری

سایر اقلام

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۳	۳۹
۱۶	-
۲۴	۱۰
(۱۹۷)	-
۳۶۶	۴۹

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام

سود (زیان) تسعیر

سایر اقلام

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

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۸۵۷	۳۴,۵۷۳	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۳,۶۵۷)	(۱,۴۴۵)	اثر مالیاتی
۳,۲۰۰	۳۳,۱۲۸	
۲۶۹	(۴۷)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۶۷	۲۱	اثر مالیاتی
۳۳۶	(۲۶)	
۲,۵۳۶	۳۳,۱۰۲	سود خالص

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
تعداد	تعداد
۲۳۴,۸۰۰,۵۰۴	۲۳۴,۸۰۰,۵۰۴
۲۳۴,۸۰۰,۵۰۴	۲۳۴,۸۰۰,۵۰۴

میانگین موزون تعداد سهام عادی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	در آنگار	سرمایه ای	پیش پرداخت های	مخارج طرح توسعه	جریان های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	ممنوعات	اتاقه و	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأمینات	ساختمان	زمین
۱۹۰,۳۰۳	۵,۷۹۶	۴,۴۳۴	۱,۵۷۸,۹۹۷	۵,۶۹۷	۳۰۸,۲۸۷	۵۰,۶۳۳	۱,۱۸۸	۶,۲۲۲	۱,۱۸۸	۱۱۲,۱۲۷	۵۷,۹۲۱	۱۱۵,۳۲۲	۵۲۴	
۵۷,۵۶۷	-	۲,۳۷۶	۴۷,۱۲۵	۶,۸۶۴	۱,۲۰۲	۳۹۵	-	۳۷۷	-	۴۳۰	-	-	-	
-	-	(۲,۵۶۴)	-	۲۶	۲,۵۲۸	-	-	-	-	-	-	۲,۵۲۸	-	
۱,۹۶۰,۸۷۸	۵,۷۹۶	۴,۴۳۴	۱,۶۲۶,۱۲۳	۱۲,۵۶۷	۳۱۲,۱۱۷	۵۰,۶۳۸	۱,۱۸۸	۶,۵۹۹	۱,۱۸۸	۱۱۲,۵۶۷	۵۷,۹۲۱	۱۱۷,۸۵۰	۵۲۴	
۵۲,۳۳۰	-	۲,۸۶۹	۴۱,۴۹۵	۶,۴۳۳	۱,۵۵۳	۱۲۸	۵۱۲	۵۱۲	-	۸۹۲	-	-	-	
-	-	(۴,۲۰۷)	-	(۱۲,۸۲۷)	۱۷,۰۳۴	-	۴,۲۰۷	-	۴,۲۰۷	۱۲,۸۲۷	-	-	-	
۲,۰۱۴,۲۱۸	۵,۷۹۶	۲,۹۰۸	۱,۶۶۷,۶۱۷	۶,۱۹۲	۳۳۰,۷۰۴	۵۰,۶۰۶	۵,۳۹۵	۷,۱۱۱	۵,۳۹۵	۱۱۶,۲۸۷	۵۷,۹۲۱	۱۲۷,۸۵۰	۵۲۴	

۱- دارایی های ثابت مشهود
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	در آنگار	سرمایه ای	پیش پرداخت های	مخارج طرح توسعه	جریان های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	ممنوعات	اتاقه و	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأمینات	ساختمان	زمین
۲۲۷,۱۱۸	-	-	-	-	-	۲۳۷,۱۱۸	۲,۷۵۳	۴,۹۶۴	۱,۱۸۸	۱۱۰,۵۲۵	۳۵,۵۹۶	۸۱,۹۱۴	-	
۶,۲۲۳	-	-	-	-	-	۶,۲۲۳	۲۹۵	۵۸۷	-	۳۲۶	۱,۸۳۱	۳,۱۸۳	-	
۲۴۳,۳۴۰	-	-	-	-	-	۲۴۳,۳۴۰	۲,۰۴۸	۵,۵۵۱	۱,۱۸۸	۱۱۰,۸۵۱	۳۷,۴۲۷	۸۴,۰۹۷	-	
۶,۶۸۱	-	-	-	-	-	۶,۶۸۱	۴۱۹	۲۹۷	۴۰۲	۲۵۴	۱,۸۶۲	۳,۲۴۷	-	
۲۵۰,۰۲۱	-	-	-	-	-	۲۵۰,۰۲۱	۴,۴۶۷	۵,۸۴۸	۱,۵۹۰	۱۱۱,۲۰۵	۳۹,۲۸۹	۸۷,۵۲۴	-	
۱,۷۶۴,۱۹۷	۵,۷۹۶	۲,۹۰۸	۱,۶۶۷,۶۱۷	۶,۱۹۲	۸۰,۶۸۳	۱,۱۳۹	۲,۸۰۵	۱,۱۶۳	۲,۸۰۵	۱۵۰,۸۲۳	۱۸,۶۴۲	۴۰,۱۲۸	۵۲۴	
۱,۷۱۷,۵۲۸	۵,۷۹۶	۴,۲۴۶	۱,۶۱۶,۱۲۳	۱۲,۵۶۷	۶۸,۷۷۷	۱,۴۱۰	۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	-	۱,۷۱۶	۲۰,۵۰۴	۴۲,۵۷۵	۵۲۴	

استهلاک افزایش یافته و کاهش ارزش انباشته
مانده در ابتدای سال
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
استهلاک
مانده در پایان دوره
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



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

۱۰-۱ تفکیک مانده اقلام تشکیل دهنده دارائیهای در جریان ساخت و تکمیل به شرح زیر است :

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
محوطه سازی - پروژه طرح و توسعه - ۳۳۰۰ تن	۲,۰۴۱	۲,۰۴۱
پروژه مدار بسته نمودن آسیاب سیمان	-	۶,۵۹۰
جاده دسترسی به معدن سنگ آهک	۴,۱۵۲	۳,۹۶۶
	۶,۱۹۳	۱۲,۵۹۷

۱۰-۱-۱ با توجه به اتمام پروژه مدار بسته نمودن یکی از آسیاب های سیمان و تایید واحد فنی شرکت و ارائه صورتجلسه تحویل و بهره برداری از آن در مراحل تولید کلیه هزینه های پروژه، که شامل خرید قطعات عمدتاً الکتروموتور و ... و تجهیزات طرح و عملیات نصب و راه اندازی پروژه جمعاً به مبلغ ۱۲۸۱۲۷ میلیون ریال به بهای تمام شده ماشین آلات آسیاب سیمان اضافه گردید.

۱۰-۱-۲ مبلغ مندرج در یادداشت فوق مربوط به هزینه های انجام شده جهت احداث جاده دسترسی به معدن سنگ آهک توسط پیمانکار معدن می باشد. که شامل اجاره ماشین آلات و خرید لوله بتنی جهت احداث پل و ... می باشد.

۱۰-۲ طرح توسعه کارخانه با ظرفیت تولید حدود یک میلیون تن سیمان در سال، جهت اجراء در محل فعلی کارخانه و با استفاده از تسهیلات صندوق ذخیره ارزی، در سال ۱۳۸۵ با ارائه طرح توجیهی، فنی و اقتصادی به مراجع و بانک صادرات ایران آغاز گردیده و در این ارتباط با صدور جواز تأسیس توسط وزارت صنایع و معادن وقت و اخذ تسهیلات مشارکت مدنی ارز از بانک صادرات ایران به مبلغ ۲۱ میلیون یورو و گشایش اعتبارات اسنادی و ساخت ماشین آلات و تجهیزات در کشور چین، کل محموله ماشین آلات و تجهیزات به مقدار ۵۹۰۰ تن در طی ۶ مرحله تا پایان سال ۱۳۹۰ به کارخانه حمل گردید که در حال حاضر در محل ایبار کارخانه نگهداری می گردد. کل بهای ماشین آلات و تجهیزات وارداتی با احتساب مبلغ ۲/۵ میلیون یورو که از طریق گشایش اعتبار اسنادی توسط شرکت مکین به نفع شرکت چینی cntic صادر گردید رقمی معادل ۲۴۰,۰۰۹,۴۷۹ یورو بالغ میگردد.

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

۳-۱۰ پس از ارسال نقشه های ساختمانی و تایید آن از طرف مشاور صنعتی (شرکت مهندسین مشاور پارت مکانیک فروزان) و مشاور ساختمانی (شرکت مهندسان مشاور سانو) به تدریج نقشه های ساختمانی به کارخانه ارسال و عملیات ساختمانی با استقرار ناظر در محل اجرای پروژه در ابتدای مهرماه ۱۳۹۰ آغاز گردید. گرچه در سالهای گذشته در بخش سازه های فلزی پروژه از پیشرفت محسوسی برخوردار بوده، لیکن در بخش ساختمانی طبق برنامه پیش بینی شده پروژه پیشرفت قابل توجهی نداشته و پی گیریهای لازم جهت اخذ تسهیلات تکمیلی از بانک صادرات جهت افزایش عملیات اجرایی در بخش ساختمانی در جریان می باشد. تفکیک اقلام متشکله مخارج طرح توسعه کارخانه ۳۳۰۰ تنی کارخانه و توضیحات مربوط به آن بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۷۷,۰۲۴	۱,۵۱۵,۳۰۳	بهای تمام شده ماشین آلات رسیده به کارخانه
۷۱,۱۶۵	۷۱,۵۱۸	ساختمانهای خط تولید در جریان تکمیل
۴۴,۶۲۹	۴۷,۴۹۲	مخارج مشترک طرح
۱,۳۶۱	۱,۳۶۱	پیش پرداخت پیمانکاران
۳۱,۷۷۶	۳۱,۷۷۶	پیش پرداخت بابت برق و گاز پروژه
۱۶۷	۱۶۷	تاسیسات پروژه افزایش ظرفیت
<u>۱,۶۲۶,۱۲۲</u>	<u>۱,۶۶۷,۶۱۷</u>	

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

۱۰-۴- برآورد اولیه اجرای طرح توسعه کارخانه بر اساس شاخص قیمت های سال ۱۳۸۶ معادل ۱,۱۳۷,۴۲۰ میلیون ریال پیش بینی گردیده بود، بدلیل افزایش شدید سطح

قیمت ها در طول سالهای گذشته ارقام واقعی اجرای طرح قابل مقایسه با مخارج پروژه در گزارش توجیهی، فنی، مالی و اقتصادی طرح در سال ۱۳۸۶ نبوده و به

ناچار در شهریور سال ۱۳۹۲ بر اساس احجام باقیمانده با قیمت های روز ارزیابی مجددی صورت پذیرفت که بر اساس گزارش توجیهی جدید کل هزینه های اجرایی

باقیمانده طرح رقمی بالغ بر ۱,۴۵۸,۸۰۱ میلیون ریال بالغ گردیده که تامین منابع مالی اجرای طرح بر اساس جدول ذیل پیش بینی گردیده است:

فازیک (تولید کلینکر)	
مبالغ به میلیون ریال	آورده سهامداران از طریق افزایش سرمایه
۲۷۵,۷۳۱	تسهیلات ریالی بانک
۱,۰۰۰,۰۰۰	منابع داخلی
۱۸۳,۰۷۰	
۱,۴۵۸,۸۰۱	

متعاقب برآورد جدید هزینه های باقیمانده اجرای طرح توسعه و تامین منابع مالی آن مذاکرات و رایزنیهای جدیدی جهت استفاده از تسهیلات صندوق توسعه ملی و

یا منابع داخلی بانک از طریق اخذ تاییده های مورد لزوم از وزارت صنعت و معدن و تجارت استان فارس صورت پذیرد که با ارائه گزارش توجیهی جدید و سایر

مدارک مورد نیاز تقاضای اخذ تسهیلات تکمیلی از محل منابع داخلی به بانک ارائه گردیده است.

۱۰-۵- بر اساس پیش بینی اولیه طرح مقرر بود کارخانه ظرف مدت ۳۶ ماه از تاریخ آغاز عملیات اجرایی به بهره برداری برسد. به دلیل اجرای طرح هدفمند کردن یارانه ها

در اواخر سال ۱۳۸۹ و کاهش شدید برابری ریال در مقابل سایر ارزها، باقیمانده هزینه های اجرایی پروژه حدود سه برابر شده به همین دلیل اتمام طرح در موعد

پیش بینی شده امکان پذیر نگردد. لازم به ذکر است که بر اساس آخرین گزارش ارائه شده درصد پیشرفت پروژه معادل ۵۲ درصد می باشد.

پیش بینی میگردد با پذیرش طرح در بانک صادرات ایران و ارائه گزارشات و مستندات مورد لزوم به اداره بررسی طرحها و سرمایه گذاریها در بانک مذکور ظرف

مدت کوتاهی درخواست شرکت مورد تایید و مصوب قرار گیرد، مقرر است در صورت تصویب طرح باقیمانده عملیات اجرای طرح توسعه با سرعت بیشتری و

ظرف مدت دو سال آتی به پایان و به بهره برداری برسد.

۱۰-۶- کلیه ساختمانها، تاسیسات و ماشین آلات فعلی کارخانه تا سقف ۶۱۵ میلیارد ریال و ماشین آلات و تجهیزات وارداتی طرح توسعه تا سقف ۷۶۱ میلیارد ریال در مقابل

خطرات آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه آسیا برخوردار می باشد. همچنین وسایل نقلیه شرکت نیز از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشند.

۱۰-۷- زمینهای شرکت به همراه مستحقات آن در قبال اخذ تسهیلات از بانک صادرات ایران شعبه سپهر تهران (یادداشت ۵-۱-۲۲) در رهن بانک مذکور قرار گرفته است.

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

۱۱- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
-	-	-	-
۲,۹۳۱	۳۷۹	۳۰۴	۲,۲۴۸
۶۰	-	۶۰	-
۲,۹۹۱	۳۷۹	۳۶۴	۲,۲۴۸
۳۴	-	۱۱	۲۳
۳,۰۲۵	۳۷۹	۳۷۵	۲,۲۷۱
-	-	-	-
۳۵۶	۳۵۶	-	-
۱۲	۱۲	-	-
۳۶۸	۳۶۸	-	-
۱۱	۱۱	-	-
۳۷۹	۳۷۹	-	-
۲,۶۴۶	-	۳۷۵	۲,۲۷۱
۲,۶۲۳	۱۱	۳۶۴	۲,۲۴۸

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۰	۲۲۰
۲۲۰	۲۲۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۲-۱ با توجه به تصمیمات اخذ شده در جلسه مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ فی مابین مدیران عامل شرکت های خصوصی سیمان کشور جهت تاسیس شرکت آینده سازان صنعت سیمان (سهامی خاص) با هدف خرید کارخانجات در شرف واگذاری از سوی دولت و نهادهای عمومی با سرمایه اولیه ۵ میلیارد ریال، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال بابت خرید سهام اولیه شرکت فوق پرداخت شده است که طی برگ پذیره افزایش سرمایه ارائه شده از محل مطالبات حال شده و همچنین پرداخت تنه برگ پذیره فوق سرمایه گذاری در شرکت مزبور به مبلغ ۲۲۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۷ افزایش یافته است. لازم به توضیح است به دلیل اینکه شرکت قصد واگذاری سهام مزبور را در آینده نزدیک نداشته جزو سرمایه گذاری بلند مدت طبقه بندی شده است.

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

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری :
			اسناد دریافتنی :
۳,۳۵۰	۲۲,۳۶۰	۱۳-۱-۱	سایر اقلام
۳,۳۵۰	۲۲,۳۶۰		
۲,۳۶۸	۲,۲۲۱	۱۳-۱-۲	حسابهای دریافتنی :
۲,۳۶۸	۲,۲۲۱		سایر اقلام
۵,۷۱۸	۲۴,۵۸۱		
			غیر تجاری :
۵۰۹	۳۸۹		وام و مساعده کارکنان
			اشخاص وابسته :
۱,۸۷۹	۱,۸۷۹	۱۳-۱-۳	شرکت پاتله - قرارداد فروش و نصب سازه فلزی پیش گرمکن خط ۲۳۰۰ تن
			سایر اقلام :
۵,۲۴۰	۵,۲۴۰	۱۳-۱-۴	انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان
۱,۲۲۷	۱,۲۲۷		شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران
-	۱,۵۲۵	۱۳-۱-۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷۵۷	۷۶۵		سایر
۹,۶۱۲	۱۱,۰۲۵		
۱۵,۳۳۰	۳۵,۶۰۶		

۱۳-۲- دریافتنی های بلند مدت :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲	۲۲	غیر تجاری :
۱,۱۶۱	۱,۳۳۶	حصه بلندمدت وام کارکنان
۱,۲۲۵	۱,۳۶۸	صندوق رفاه کارکنان

۱-۱-۱- اسناد دریافتنی مربوط به چک های دریافتی از مشتریان به سررسید های تا پایان خرداد ماه ۱۳۹۹ می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۹,۳۶۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

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

۱۳-۱-۲ ریز سایر مشتریان مربوط به حسابهای دریافتی تجاری به شرح جدول ذیل می باشد .

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۴۰	عبداله ابراهیم زهی
۶۴۵	۶۴۵	موسسه مکین
۷۵۰	۷۵۰	امید بهی
۲۵۰	-	مجید پور محمد مالگیری
۳۰۲	-	حسین ثابتی دهکردی
۷۲	۸۸	اسحاق شیروانی
۲۹	۲۹	مدیریت طرحهای صنعتی ایران
۲۶	۲۶	عنایت اله مردانیان دهکردی
۳۵	-	غنده عیبات
۶۸	-	حبیب ناصری
۱۹۱	۴۳	سایر
<u>۲,۳۶۸</u>	<u>۲,۲۲۱</u>	

۱۳-۱-۳ مبلغ مندرج در یادداشت فوق مربوط به قرارداد ساخت سازه فلزی پیش گرمکن مربوط به طرح ۳۳۰۰ تن می باشد . که عمده آن مربوط به آهن آلات و قطعات تحویلی به شرکت باتله می باشد .

۱۳-۱-۴ طی نامه شماره ۶۰/۱۱۱۹۶۰ مورخ ۱۳۹۰/۰۵/۲۳ وزارت صنعت و معدن و تجارت ، مقرر گردید مبلغ ۵۰۰ ریال کمک بلا عوض از طریق انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان به ازای خرید هر لیتر مازوت توسط واحدهای مازوت سوز به آنها اعطا شود ، مانده طلب فوق مربوط به بخشی از مازوت های خریداری شده در ماههای مرداد ماه سال ۱۳۹۰ لغایت مردادماه سال ۱۳۹۱ می باشد .

۱۳-۱-۵ مبلغ مندرج در یادداشت فوق مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده خریدهای شرکت می باشد که در پایان فصل چهارم (زمستان) ۱۳۹۸ بیشتر از مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش شرکت می باشد که در اظهارنامه مالیاتی به دوره بعد انتقال داده شده و بعنوان اعتبار خرید در فصل اول (بهار) ۱۳۹۹ در اظهارنامه مالیاتی به اعتبار خرید اضافه خواهد شد .

۱۴- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴-۱	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰
	<u>۲,۳۰۰</u>	<u>۲,۳۰۰</u>

۱۴-۱ مبلغ فوق تماماً مربوط به ودیعه اجاره دفتر تهران پرداختی به شرکت سیمان کارون می باشد .

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

۱۵- پیش پرداخت ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۹۰۷	پیش پرداخت های داخلی:
۶۱۰	۸۱۰	شرکت فرآورده های نسوز ایران - خرید آجر نسوز شاموتی
۶۴۹	۷۹۲	همکاران سیستم پناه فارس - پشتیبانی نرم افزار مالی
۴۹۹	-	بیمه آسیا شعبه آسایش گستر - بیمه درمان و مسئولیت مدنی و اموال
۲۶۳	۲۶۳	مسعود حقارت - پیمانکار استخراج و حمل مواد اولیه
۷۷	۷۷	اداره امور مالیاتی - بخشی از جرائم مالیات عملکرد سنوات ۸۲ و ۸۳
۷۹	۱۰۷	صنایع خاکک چینی ایران - خرید کائولن
۸,۱۰۰	-	همکاران سیستم پناه تهران - پشتیبانی نرم افزار مالی
۳۳۶	-	شرکت سیمان کارون - بابت خرید کلینکر خاکستری
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت پاکان جامبو
-	۶۰۰	آقای محمد طالبی - قرارداد مشاوره ای
-	۵۵۷	شرکت نیکو طرح سازان سپاهان - ساخت شافت و غلطک
-	۱۷۲	شرکت پاکسال تجهیز - خرید زنجیر الواتور
۶۸۷	۶۳۶	شرکت ایمن صنعت گیتی - خرید پوتین ایمنی
-	۱۸۰	شرکت پخش فراورده های نفتی ایران - خرید مازوت
-	۱۵۳	ایمن ابزار پیام - خرید لباس کار
۱۷۸	۱۵۳	شرکت صنایع لاستیکی سهنند - خرید نوار لاستیکی
۱۳,۳۷۸	۸,۴۰۷	سایر

۱۶- موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۸۵۳	۲۰,۱۲۱	-	۱۶-۱ کالای ساخته شده
۵۱,۳۷۵	۸۷,۹۶۶	-	۱۶-۲ کالای در جریان ساخت
۶۲	۶۲	-	موجودی کلینکر خریداری شده
۲۵,۳۵۶	۴۸,۰۱۲	-	۱۶-۳ مواد اولیه و بسته بندی
۲۶,۲۸۴	۲۹,۵۹۴	-	۱۶-۴ قطعات و لوازم یدکی
۱۳,۴۱۳	۷,۸۴۴	-	سایر موجودی ها - آجر نسوز و مازوت
۱۴۱,۳۴۳	۱۹۳,۵۹۹	-	۱۹۳,۵۹۹

۱۶-۱- موجودی کالای ساخته شده شامل بهای تمام شده ۱۱۰۴۰/۰۳ تن سیمان سفید (قله) می باشد.

۱۶-۲- کالای در جریان ساخت شامل ۵۰,۶۹۰/۹۶ تن کلینکر به بهای تمام شده ۸۱,۰۲۱ میلیون ریال ۲,۷۸۷/۳۵ تن کلینکر خاکستری به بهای تمام شده ۱,۳۳۵ میلیون ریال و مواد اولیه در جریان فرآوری به بهای تمام شده ۵,۶۱۰ میلیون ریال می باشد.

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

۱۶-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
۳,۶۶۰	۲۴۸,۶۳۷	۳,۶۶۰	۲۴۸,۶۳۷	* سنگ آهک مخلوط
۸,۶۶۲	۱۳۳,۴۴۲	۲۴,۳۰۱	۲۶۳,۸۳۴	سنگ آهک انفجاری
۶۶۹	۲,۵۲۸	۶۶۹	۲,۵۲۸	* سنگ آهن
۴۸۰	۳۱,۶۶۳	۴۸۰	۳۱,۶۶۳	* خاک رس دشت دنگر
۵۷۴	۴,۳۷۵	۵۷۴	۴,۳۷۵	* سیلیس
۵۳۹	۲۱,۴۸۹	۵۳۹	۲۱,۴۸۹	* مارل گردنه نارنجی
۱,۶۶۴	۹,۰۹۶	۸۳۰	۵,۱۵۵	سنگ گچ
۱۰,۶۷۸	۱۰,۹۳۱	۴,۷۰۲	۲,۹۹۳	کانولن
۴۲	۲,۷۱۱	۷,۳۹۶	۷۱,۹۷۷	دولومیت
۵۲۱	۹۲۲	۵۲۱	۹۲۲	سرباره مرطوب
۱۰۴	۱۹۶	۶۳۰	۱,۱۰۰	سنگ چینی
۸,۳۶۳	۵۴۰,۵۸۶	۳,۹۱۰	۲۰۸,۹۶۸	پاکت (عدد)
<u>۲۵,۲۵۶</u>		<u>۴۸,۰۱۲</u>		

* با تغییر خط تولید سیمان خاکستری به سیمان سفید در نیمه دوم سال ۱۳۹۱ برخی از اقلام موجودی مواد اولیه را کد بدون گردش می باشد و فقط در تولید سیمان خاکستری قابل مصرف می باشد که مقرر است با نگهداری و حفظ مناسب شرایط استفاده از این اقلام در زمان بهره برداری از طرح توسعه در تولید سیمان خاکستری مورد استفاده قرار گیرد.

۱۶-۴- مبلغ مذکور عمدتاً شامل گلوله آسیاب، الکتروموتور آسیاب مواد و سیمان، زنجیر و ... می باشد.

۱۶-۵- موجودی مواد اولیه و بسته بندی و کالای ساخته شده و قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۳۳,۷۸۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از پوشش

بیمه ای برخوردار می باشد.

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

۱۷- موجودی نقد

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۵۹	۲,۴۸۹	۱۷-۱ موجودی حساب های جاری
۵۲۵	۴۳۷	۱۷-۲ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲	۲	(سه فقره) موجودی حساب های قرض الحسنه
۹	۹	(دو فقره) موجودی حساب های ارزی
۱۸۷	۱۱۷	تنخواه گردان ها
۲۶۲	۲۴۵	صندوق ریالی
۱۵۲	۸۱۹	صندوق ارزی
<u>۱۰,۰۹۶</u>	<u>۴,۱۱۸</u>	

۱۷-۱ تفکیک مبلغ موجودیهای حسابهای مندرج در جدول فوق بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
۱,۴۶۹	۱,۹۵۱	بانک صادرات ایران شعبه مرکزی لار
۱۵	۱۵	بانک ملی شعبه مرکزی لار
۲۷	۲۷	بانک ملی شعبه ظفر تهران
۲۴	۲۴	بانک توسعه صادرات ایران
۱۵۳	۱۵۳	بانک ملت تهران شعبه میدان آرژانتین
۷,۲۵۰	۲۹۹	بانک صادرات ایران شعبه برج سپهر دو فقره
۵	۵	بانک شهر شعبه مرکزی لار
۱۶	۱۵	سایر
<u>۸,۹۵۹</u>	<u>۲,۴۸۹</u>	

۱۷-۲ تفکیک مبلغ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت مندرج در جدول فوق به شرح ذیل است

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
۲۶۵	۱۵۶	بانک صادرات شعبه مرکزی لار
۷۴	۸۲	بانک سپه شعبه مرکزی لار
۲۰	۲۰	بانک سپه شعبه میرداماد تهران
۲۲	۲۵	بانک ایران زمین
۲۰	۲۲	بانک پارسیان شعبه میرداماد شرقی
۱۳۲	۱۳۲	سایر
<u>۵۲۵</u>	<u>۴۳۷</u>	

موجودی نزد بانک ها شامل سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) در بانک است.

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

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱۲۴,۸۰۱ میلیون ریال شامل به ۲۳۴,۸۰۰,۵۰۴ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام، تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ

ترازنامه به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۵/۱۹	۱۲۹,۵۹۳,۶۸۳	۵۵/۱۹	۱۲۹,۵۹۳,۶۸۳	شرکت سیمان کارون (سهامی عام)
۲/۵۳	۵,۹۵۱,۶۳۳	۲/۵۳	۵,۹۵۱,۶۳۳	آقای حاج محمد باقر راستی لاری
۱/۶۲	۳,۷۹۲,۴۵۷	۱/۶۲	۳,۷۹۲,۴۵۷	آقای حاج عبدالله احمد محمدالزرعونی
۱/۱	۲,۵۸۹,۰۳۷	۱/۱	۲,۵۸۹,۰۳۷	آقای حاج غلامرضا رضویان
۱/۱	۲,۵۸۴,۱۳۷	۱/۱	۲,۵۸۴,۱۳۷	آقای محمد رضویان
۱/۰۷	۲,۵۱۱,۷۳۸	۱/۰۷	۲,۵۱۱,۷۳۸	آقای عبدالرسول درویشی
۳۷/۳۹	۸۷,۷۷۷,۸۱۹	۳۷/۳۹	۸۷,۷۷۷,۸۱۹	سایرین (دارندگان کمتر از یک درصد سهام)
۱۰۰	۲۳۴,۸۰۰,۵۰۴	۱۰۰	۲۳۴,۸۰۰,۵۰۴	

۱۹- صرف سهام

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق مربوط به اضافه ارزش دریافتی در ارتباط با واگذاری سهام جدید به سهامداران و سایر اشخاص در سنوات قبل می باشد.

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۸,۶۶۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

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

۲۱- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

یادداشت	سال ۱۳۹۸ میلیون ریال	سال ۱۳۹۷ میلیون ریال
تجاری :		
حسابهای پرداختی :		
اشخاص وابسته :		
۲۱-۱	۹,۶۰۱	۶,۶۱۸
شرکت فرش پارس - بابت خرید کیمه سیمان		
سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات :		
	۱۹,۲۷۰	۵,۳۰۴
شرکت نیروی برق فارس - هزینه برق مصرفی		
شرکت کاسار سنگ پی جو - پیمانکار استخراج و حمل مواد اولیه	۸,۳۱۶	۱,۳۸۹
آقای محمد علی چنگیز ورزیه - خرید کاتولن	۳,۶۹۵	۲,۶۰۰
انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان	۷۰۸	۷۰۸
شرکت پویش معدن خلیج فارس	۱۷۸	۳۹۴
معدن کاتولن سپهر فردوس	۲۷	۲۷
سنگ آهن فارس - خرید سنگ آهن	۳۹۷	۲۹۷
معدن کاتولن خراسانلو	۲۲۳	۲۲۳
علیرضا آسوده - سنگ گچ	۱۱۶	۱۱۶
شرکت پیشاپور ترابر - پیمانکار حمل مازوت	۲,۸۱۷	۱,۹۷۰
رستوران پریا - پیمانکار رستوران کارخانه	۱,۵۸۳	۷۰۳
شرکت داکتیل ماشین - خرید گلوله فلزی آسیاب سیمان	۲۲۵	۲۲۵
شرکت نوریاران لکین آسیا - خرید کاتولن	۳۸۷	۵۶۳
شرکت کانی کاوان سمنگان - خرید سنگ آهن	۵۰	۵۰
آرش کنایی - خرید کاتولن	۵۳۳	-
معدن کاتولن زنگک رو	۲۰	۲۰
حمید نجفی فرد - خرید کاتولن	-	۲۱۱
سایر	۹۳	۵۹
	۲۸,۲۸۰	۲۱,۵۱۷
سایر پرداختی ها :		
اسناد پرداختی		
۲۱-۲	۶,۸۲۰	۳,۵۶۸
سیمان کارون	۲۹۱	۲,۱۳۳
حسابهای پرداختی :		
۲۱-۳	۱۴,۶۰۲	۴,۶۳۹
طلب پیمانکاران و فروشندگان کالا		
۲۱-۴	۲,۷۸۴	۱,۸۱۰
سپرده حسن انجام کار		
۲۱-۴	۲,۵۵۶	۳,۶۹۲
سپرده حق بیمه پیمانکاران		
ذخیره هزینه های پرداختی	۲,۱۷۸	۱,۶۸۳
ذخیره بدهی های احتمالی	۱,۷۴۱	۱,۷۴۱
طلب سهامداران - اضافه واریزی افزایش سرمایه	۹۵۷	۹۵۷
مطالبات کارکنان	۲,۵۴۱	۲,۳۰۳
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه اسفند ماه و هزینه حسابرسی ده		
۲۱-۵	۶,۵۹۶	۷,۶۷۷
سپرده ۸۵ نهایت ۹۳		
مالیات و عوارض ارزش افزوده	-	۸,۱۷۶
مالیات تکلیفی	۵۷۰	۳۰۰
سایر	۱,۶۳۰	۱,۰۴۰
	۳۵,۲۶۸	۳۹,۷۳۱
	۹۳,۵۴۸	۶۱,۲۴۸

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

۲۱-۱- مبلغ مندرج در یادداشت تماماً مربوط به خرید کیسه سیمان از شرکت فرش پارس می باشد.

۲۱-۲- اسناد پرداختی از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۰۵	یک فقره چک به سررسید ۹۹/۰۲/۲۰ به شرکت بولت کمپانی بابت خرید پیچ زره گزیت
-	۳۰۰	یک فقره چک به سررسید ۹۹/۰۲/۱۰ به شرکت فارس آریان بلبرینگ بابت خرید رولبرینگ
۴۱۰	۸۱۰	دو فقره چک به سررسید ۹۹/۰۵/۲۵ و ۹۹/۱۱/۲۵ به شرکت همکاران سیستم فارس بابت قرارداد پشتیبانی سال ۹۹
-	۸۵۷	دو فقره چک به سررسید ۹۹/۰۱/۲۲ و ۹۹/۰۲/۲۲ به آقای محمد علی چنگیز ورزانه بابت تسویه مطالبات خرید خاک کائولن
-	۱,۰۰۰	یک فقره چک به سررسید فروردین ماه ۹۹ به شرکت کانسار سنگ بابت مطالبات قرارداد معدن
-	۷۶	یک فقره چک به سررسید ۹۹/۰۱/۲۶ به شرکت لاستیکی سهند بابت خرید نوار لاستیکی
-	۳۴۲	یک فقره چک به سررسید ۹۹/۰۱/۲۸ به کارگاه صنعتی آلفا بابت خرید چکش کلینگر شبکن
-	۲۰۰	یک فقره چک به سررسید ۹۹/۰۱/۲۱ به فروشگاه مواد غذایی عباسی بابت مزایای غیر نقدی برنج
-	۱۸	یک فقره چک جهت پرداخت سود به تعدادی از سهامداران
-	۱,۰۰۰	دو فقره چک جهت واریز به حساب جاری تنخواه کارخانه بابت کرایه حمل خاک کائولن
۸۲۵	۲۰۴	یک فقره چک به سررسید ۹۹/۰۲/۲۰ به آقای آوش کنعانی بابت خرید خاک کائولن
		هفت فقره چک به سررسید ۹۹/۰۱/۰۸ و ۹۹/۰۲/۰۸ و ۹۹/۰۳/۰۸ و ۹۹/۰۴/۰۸ و ۹۹/۰۵/۰۸ و ۹۹/۰۶/۰۸ و ۹۹/۰۷/۰۸
۷۵۰	۱,۶۸۰	به شرکت بیمه آسیا شعبه آسایش گستر بابت علی الحساب بیمه نامه های دریافتی
-	۱۰۸	یک فقره چک به سررسید ۹۹/۰۱/۳۰ به شرکت سپتا پالایه پارس بابت خرید فیلتر
۶۵۹	.	یک فقره چک به سررسید ۹۸/۰۲/۰۱ به صنایع متالورژی مصمم اصفهان بابت تسویه مطالبات خرید گلوله
۵۰۰	.	یک فقره چک به سررسید ۹۸/۰۱/۲۵ اداره امور مالیاتی فارس بابت قسط سوم مالیات ارزش افزوده فصل سوم
۷۸	.	سه فقره چک به رانندگانه حمل خاک کائولن به سررسید فروردینماه ۹۸
۲۱۰	.	یک فقره چک به سررسید ۹۸/۰۲/۳۰ به آقای حمید نجفی فرد بابت خرید خاک کائولن
۱۳۶	.	یک فقره چک به سررسید ۹۸/۰۱/۲۰ به خاک صنعتی احمد آباد بابت تسویه مطالبات خرید خاک کائولن
۳,۵۶۸	۶,۸۲۰	

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

۲۱-۳- تفکیک طلب پیمانکاران و فروشندگان کالا بابت صورت وضعیت های صادره و کالای خریداری شده بشرح زیر است:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۷	۱۶۷	شرکت شایان هوشمند - خرید فن بگ فیلتر
۹۱۹	۸۶۲	شرکت بیمه آسیا (شعبه آسایش گستر) - بیمه اموال و ماشین آلات
۶۵۸	۶۵۸	شرکت مهندسان مشاور سائو - خدمات مهندسی مشاور ساختمانی
۳۹	۴۳۴	آهن آلات حاج احمد لوری - خرید آهن آلات
۹۹	-	فولاد و چدن و ماشین سازی دورود - ساخت صفحات گزیت
-	۴,۰۸۹	سایر رانندگان حمل خاک کاتولن به کارخانه
-	۳,۳۵۲	شرکت معمل دانه الخليج للطابوق و البلاط
-	۱,۹۵۹	حسین جاسم عطی (عیبای)
-	۱۵۹	الکترو خرسند
۲,۷۵۷	۲,۹۲۴	سایر
۴,۶۳۹	۱۴,۶۰۴	

۲۱-۴- تفکیک سپرده حسن انجام کار و سپرده حق بیمه مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		میلیون ریال		
سپرده حق بیمه	سپرده حسن انجام کار	سپرده حق بیمه	سپرده حسن انجام کار	
۲,۸۰۱	-	۲,۸۰۱	-	شرکت توسعه سیلوا
۱۰۳	۲۰۶	۱۴۷	۲۹۴	مسعود حقارت - حمل مواد
-	۸۲۵	-	۸۲۵	شرکت پاتله - اشخاص وابسته
۶۳۱	۶۳۱	۱,۳۴۸	۱,۳۴۸	شرکت کانسار سنگ پی جو
-	-	۸۵	۱۶۹	عبداله ابراهیم زهی
۱۵۹	۱۴۸	۱۷۵	۱۴۸	سایر
۳,۶۹۴	۱,۸۱۰	۴,۵۵۶	۲,۷۸۴	

۲۱-۵- حسابهای شرکت تا پایان سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی تامین اجتماعی قرار گرفته و تفاوت مطالبه شده در حسابهای سال جاری اعمال گردیده است. همچنین حسابهای سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته ولی نتیجه به شرکت ابلاغ نشده است.

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

۲۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۴۵۸,۵۳۸	۱,۴۵۸,۳۵۷	۱۸۱	۱,۴۹۶,۷۴۷	۱,۴۹۶,۵۶۶	۱۸۱
۱,۴۵۸,۵۳۸	۱,۴۵۸,۳۵۷	۱۸۱	۱,۴۹۶,۷۴۷	۱,۴۹۶,۵۶۶	۱۸۱

تسهیلات دریافتی

۲۲-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۲-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
۱,۴۱۰,۳۹۴	۱,۴۱۰,۳۹۴	-	۱,۴۴۸,۶۷۳	۱,۴۴۸,۶۷۳	-
۱,۳۲۵	-	۱,۳۲۵	۱,۱۶۰	-	۱,۱۶۰
۴۷,۵۳۸	-	۴۷,۵۳۸	۴۷,۵۳۸	-	۴۷,۵۳۸
۱,۴۵۹,۲۵۷	۱,۴۱۰,۳۹۴	۴۸,۸۶۳	۱,۴۹۷,۳۷۱	۱,۴۴۸,۶۷۳	۴۸,۶۹۸
(۷۱۹)	-	(۷۱۹)	(۶۲۴)	-	(۶۲۴)
-	-	-	-	-	-
۱,۴۵۸,۵۳۸	۱,۴۱۰,۳۹۴	۴۸,۱۴۴	۱,۴۹۶,۷۴۷	۱,۴۴۸,۶۷۳	۴۸,۰۷۴
(۱,۴۵۸,۳۵۷)	(۱,۴۱۰,۳۹۴)	(۴۷,۹۶۳)	(۱,۴۹۶,۵۶۶)	(۱,۴۴۸,۶۷۳)	(۴۷,۸۹۳)
۱۸۱	-	۱۸۱	۱۸۱	-	۱۸۱

بانک صادرات شعبه سپهر تهران

بانک مسکن شعبه مرکزی لار

بانک ملی شعبه ظفر تهران

سود و کارمزد سال های آتی

سود و کارمزد جرائم معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲۲-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۰۶	۵۳۶
۱,۴۱۰,۳۹۴	۱,۴۴۸,۶۷۳
۴۷,۵۳۸	۴۷,۵۳۸
۱,۴۵۸,۵۳۸	۱,۴۹۶,۷۴۷

۱۸ درصد

۴ درصد

بدون سود و کارمزد

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

۳-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	۱۳۹۹
۱۸۱	۱۳۹۹ و پس از آن
۱,۴۹۶,۵۶۶	
۱,۴۹۶,۷۴۷	

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیفه:

سال ۱۳۹۸	زمین، ساختمان و ماشین آلات چک و سفته
میلیون ریال	
۱,۴۴۹,۲۰۹	
۴۷,۵۳۸	
۱,۴۹۶,۷۴۷	

۵-۱-۲۲- طبق قرارداد مشارکت مدنی منعقد شده با بانک صادرات ایران در سال ۱۳۸۶ با موضوع مشارکت در امر خرید، نصب و راه اندازی ماشین آلات خارجی به منظور اجرای طرح توسعه کارخانه تولید سیمان مقرر گردیده که وجوه مورد نیاز جهت موضوع طرح از محل منابع بانک و حساب ذخیره ارزی، به منظور گشایش اعتبارات اسنادی مربوط به خرید و حمل و نصب ماشین آلات به میزان سهم شرکت بانک تا سقف ۲۱ میلیون یورو صورت پذیرد و سود دوران مشارکت این تسهیلات نیز بر اساس نرخ اعلام شده از طرف بانک مرکزی محاسبه و به همراه تسهیلات دریافتی در پایان دوره مشارکت به تسهیلات فروش اقساطی ۵ ساله طی ۱۰ قسط مساوی به سررسید های ۶ ماهه آخر خرداد و آذر ماه هر سال (سررسید اولین قسط آذر ماه ۱۳۹۴)، تبدیل گردد.

قرارداد مشارکت مدنی ارزی بر اساس آخرین الحاقیه فی مابین تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ تمدید گردیده است. وباتوجه به عدم امکان بازپرداخت تسهیلات ارزی در سررسیدهای مربوطه، هیئت مدیره اقدامات و مذاکرات لازم را در رابطه باتسویه اصل و سود وجرایم تسهیلات ارزی مذکور با استفاده از تسهیلات آئین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور در دستور کار خود قرار داده و باتوجه به تمدید مهلت استفاده از قانون مذکور برای اشخاصیکه قادر به تسویه تسهیلات ارزی خود نبوده اند تا تاریخ ۱۳۹۹/۶/۳۱، اقدامات لازم با اخذ مجوزهای لازم از کارگروه های استانی و کشوری و همچنین انجام مذاکرات بانکی کارگزار آغاز گردیده که در صورت فراهم شدن شرایط لازم تسهیلات مذکور با حمایت سهامداران عمده شرکت، در مهلت مقرر تا ۱۳۹۹/۶/۳۱ مورد تسویه قرار گیرد.

بابت وثایق تسهیلات چک و سفته به میزان ۲۲۱/۳ میلیارد ریال تودیع شده، ضمناً طبق شرایط مندرج در قرارداد، کلیه اموال و دارائیهای موضوع مشارکت که در آینده ایجاد و یا تحصیل می گردد، به طور مشاعی در رهن بانک صادرات قرار داده خواهد شد. مانده پایان سال ۱۳۹۸ تسهیلات مذکور، شامل ۲۱ میلیون یورو اصل تسهیلات دریافتی و ۸,۲۰۷,۵۱۴ یورو بهره می باشد.

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

۲۲-۱-۶ مبلغ ۴۷،۵۳۸ میلیون ریال دریافتی از وزارت صنایع و معادن از طریق کارت یارانه سوخت جهت تامین سوخت و هزینه برق مورد نیاز کارخانه که از اواخر سال ۱۳۹۱ آغاز و تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۲ خاتمه یافت بعنوان تسهیلات دریافتی منظور شده است. در قبال تسهیلات مذکور، یک فقره سفته به مبلغ ۶۱،۷۹۹ میلیون ریال توسط شرکت سیمان کارون بعنوان ضامن ظهرنویسی و به بانک ملی ایران تسلیم شده است. که با توجه به اینکه تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی هیچگونه اقدامی از طرف سازمان صنایع مبنی بر بازپرداخت تسهیلات و نحوه بازپرداخت صورت نپذیرفته، تسهیلات فوق در سرفصل بدهی های بلند مدت منعکس گردیده است. ضمناً به دلیل نامشخص بودن وضعیت تسهیلات فوق در ارتباط با چگونگی پرداخت، سود و کارمزد آن تاکنون رقمی از بابت سود و کارمزد در حسابها لحاظ نشده است. مضافاً اینکه وزارت صنعت، معدن و تجارت طی نامه مورخ ۱۳۹۶/۲/۸ به مشکلات ایجاد شده در این رابطه اشاره نموده و راهکار اجرائی جهت حل مشکل را از طریق درخواست تامین اعتبار و تصویب قوانین و مقررات لازم قید نموده است.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷،۵۶۶	۳۳،۸۱۴	مانده در ابتدای سال
(۲،۶۸۹)	(۴،۴۵۷)	پرداخت شده طی سال
۸،۹۳۷	۱۵،۷۸۱	ذخیره تأمین شده
<u>۳۳،۸۱۴</u>	<u>۴۵،۱۳۸</u>	مانده در پایان سال

۲۳-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر کارکنان به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

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

۲۴- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

		مالیات						
		تجدیدارانه شده						
		سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸			
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	
۱۳۸۲	(۱,۷۴۰)	-	-	۲۳۷۵	۲۷۲۷	۲۷۲۷	-	
۱۳۸۳	(۱,۷۳۳)	-	-	۲۶۱	۱۶۸۴	۱۶۸۴	-	
۱۳۸۴	(۱,۷۴۸)	-	-	(۱,۳۶۲)	-	-	-	
۱۳۸۵	(۴,۴۲۵)	-	-	۱۸۲	-	-	-	
۱۳۸۶	۲,۰۷۶	-	-	۱۶۳۷	۶۱۴	۶۱۴	۶۱۴	
۱۳۸۷	۲۵,۰۳۰	۸۳۶	۲۰۹	۲۰۹	۲۶۳	۲۶۳	۵۴	
۱۳۸۸	۲۷,۸۸۰	۲۵	۶	۴۴۹	۴۴۹	۴۴۹	-	
۱۳۹۳	۹,۳۸۸	-	-	۲۴۴۸۰	۲۶۵	۲۶۵	۲۶۵	
۱۳۹۴	۷,۲۸۵	-	-	۱۳۶۰۸	۶۲۴۵	۶۲۴۵	۱۰۰۰	
۱۳۹۵	(۲۵,۹۰۲)	-	-	۶,۰۹۲	۱۵۰	۱۵۰	۱۵۰	
۱۳۹۶	۱۶,۶۴۱	۸,۶۷۶	۲,۱۶۹	۳,۱۷۹	۲,۳۶۰	۲,۳۶۰	۱۹۱	
۱۳۹۷	۷,۱۲۶	۶,۵۸۳	۱,۶۴۶	۳,۵۹۷	۲,۵۹۷	۲,۲۴۶	۱,۰۶۷	
۱۳۹۸	۲۳,۱۰۲	۵,۶۹۳	۱,۴۲۴	-	-	-	۱,۴۲۴	
							۵,۵۸۶	
							۲,۴۹۱	

۲۴-۱- مالیات عملکرد شرکت مرتبط با درآمدهای قبل از بهره برداری تا آخر سال ۱۳۸۱ و عملکرد سال های ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۲ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده

است و همچنین مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۶، ۱۳۸۷، ۱۳۹۳، ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ نیز در طی سال جاری قطعی و تسویه شده است.

۲۴-۲- اگرچه مالیات عملکرد سال های ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ شرکت در سنوات قبل قطعی گردیده، لیکن در سال ۱۳۸۶ طی دو فقره برگ مالیات قطعی اصلاحی از بابت جرائم متعلقه مالیاتهای پرداخت شده جمعاً مبلغ ۱,۳۶۴,۹۹۳,۵۴۳ ریال مورد مطالبه قرار گرفته که این موضوع مورد اعتراض شرکت بوده که پس از اعتراضات بعمل آمده توسط شرکت در سنوات قبل رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی مبنی بر پرداخت ۹۷۵,۷۱۳,۵۴۱ ریال به شرکت ابلاغ گردیده که متعاقباً نسبت به مبلغ مذکور درخواست بخشودگی از جانب شرکت بعمل آمده و مبلغ ۲۶۲,۷۲۰,۰۰۰ ریال بطور علی الحساب پرداخت گردیده (یادداشت ۱۵) و یک فقره چک بعنوان تضمین به مبلغ ۴۶۴,۶۳۵,۲۱۰ ریال نیز به اداره امور مالیاتی تسلیم گردیده است. با توجه به توضیحات فوق و همچنین مشخص نبودن میزان بخشودگی درخواست شده، در نتیجه مبلغ قطعی جرائم قایل پرداخت تا این تاریخ مشخص نگردیده است. در سال جاری چک تضمین فوق به مبلغ ۴۶۴,۶۳۵,۲۱۰ ریال توسط اداره امور مالیاتی به شرکت مسترد گردید.

۲۴-۳- از مبلغ ۱,۷۴۸,۲۱۴,۴۱۰ ریال زیان ابرازی شرکت برای سال ۱۳۸۴، مبلغ ۱,۳۶۲,۲۰۳,۰۶۴ ریال آن مورد تأیید واحد مالیاتی قرار گرفته که اعتراض شرکت در

این زمینه در هیأت حل اختلاف مالیاتی در دست بررسی است.

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

۴-۲۴- در ارتباط با عملکرد سال ۱۳۸۵ شرکت، طبق برگ تشخیص ابلاغی در سال ۱۳۸۷، در آمد مشمول مالیات به مبلغ ۷۲۹,۰۹۶,۶۰۷ ریال تعیین گردیده و بر این

اساس مبلغ ۱۸۲,۲۷۴,۱۵۲ ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته است. پیرو اعتراض بعمل آمده در سنوات قبل نسبت به مالیات مطالبه شده، پرونده در هیات حل اختلاف بررسی شده و طبق رای صادره هیات حل اختلاف مبلغ ۸۳۵ میلیون ریال زیان شرکت مورد قبول واقع گردیده است.

۵-۲۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ در سنوات قبل قطعی و پرداخت گردید لذا در سال ۱۳۹۴ طی فقره برگ تشخیص متمم صادر شده از طرف اداره امور مالیاتی مبلغ

۱,۶۳۷,۷۱۲,۷۷۳ ریال در آمد مشمول مالیات مجدداً شناسایی و مبلغ ۴۴۹,۴۲۸,۱۹۳ ریال مجدداً مالیات مطالبه گردیده است که با توجه به اعتراض بعمل آمده

توسط شرکت از سوی سازمان امور مالیاتی نتیجه آن به شرکت تا کنون اعلام نگردیده است.

۶-۲۴- در ارتباط با عملکرد سال ۱۳۹۴ دفاتر و اسناد و مدارک شرکت توسط کارشناسان اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی واقع گردیده است. که طبق برگ تشخیص

صادر مبلغ ۱۲,۶۰۸,۴۴۰,۸۴۹ ریال مالیات مطالبه شده است. که با توجه به رای هیات تجدیدنظر مالیاتی مبلغ ۶,۲۴۴,۷۷۱,۲۲۵ ریال مالیات قطعی شده مطالبه

گردیده است که با توجه به اعتراض شرکت پرونده جهت رسیدگی به شورای عالی مالیاتی ارسال گردیده است. در شورای عالی مالیاتی نیز مبلغ فوق تایید

گردیده است که مجدداً با توجه به اعتراض شرکت پرونده در هیئت ۲۵۱ مکرر در حال رسیدگی می باشد. لازم بذکر است مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال به صورت علی

الحساب مالیاتی پرداخت و همچنین یک فقره چک تضمین به مبلغ ۹,۵۲۳,۲۷۶,۱۱۸ ریال نیز به اداره امور مالیاتی تسلیم گردید.

۷-۲۴- در ارتباط با عملکرد سال ۱۳۹۷ دفاتر و اسناد و مدارک شرکت توسط کارشناسان اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی واقع گردیده است. که طبق برگ تشخیص

صادر مبلغ ۳,۵۹۶,۷۶۳,۴۸۱ ریال مالیات مطالبه شده است. که شرکت نسبت به نحوه محاسبه در آمد مشمول مالیات هیچگونه اعتراضی نداشته و نسبت به

برگ تشخیص تمکین نموده است. لذا با توجه به پرداخت های شرکت جهت عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۲,۲۴۵,۷۶۳,۱۱۸ ریال، مانده مالیات قطعی پرداخت

نشده مبلغ ۱,۰۶۷,۳۵۰,۳۶۳ ریال می باشد که تاکنون توسط اداره مالیاتی برگ قطعی صادر نشده است.

۸-۲۴- با توجه به اینکه معافیت مالیاتی طبق مقررات ماده ۱۳۲ پایان سال مالی ۱۳۹۵ خاتمه یافته است جهت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ پس از کسر سود ناخالص

سیمان های صادراتی از سود ناخالص به میزان ۱,۴۲۴ میلیون ریال مالیات در حساب محاسبه و ذخیره شده است.

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

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸	
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	مانده پرداخت نشده
۵,۶۵۸	-	۵,۶۵۸	۵,۱۳۸	۵,۱۳۸
-	-	-	۴۷۰	۴۷۰
۵,۶۵۸	-	۵,۶۵۸	۵,۶۰۸	۵,۶۰۸

سال ۱۳۹۶ و قبل از آن
سال ۱۳۹۷

۲۵-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۲ ریال و سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۰ ریال است.

۲۶- پیش دریافت ها

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶-۱	۳۳,۲۰۳	۶۰,۳۲۳
۲۶-۲	۲۴,۳۴۲	۱۲۴
	۷	۷
	۵۷,۵۵۲	۶۰,۴۶۴

پیش دریافت فروش محصولات داخلی
پیش دریافت فروش محصولات صادراتی (۲۲۷,۵۷۵/۴۱ دلار)
پیش دریافت فروش محصولات صادراتی - کلینکر

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

۱-۲۶- پیش دریافت فروش محصول داخلی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۳۶۷	۲۳,۰۰۰	عبیای (طه کوت زاده)
-	۶,۰۰۰	مهدی دلاویز
۱,۱۶۰	۶۳۳	سعید رستمی زاده
-	۴۸۲	پدیده گستر ساحل خیابان فارس
-	۴۲۸	عباس پور شعبانی
-	۳۲۳	رضا خسام زاده
-	۲۲۷	غنده عبیات
۱,۴۹۱	۱۷۰	سید هادی احمدزاده دزفولی
۴,۸۶۹	-	(سعیدی) ترخیص گسترش سیروس
۶,۷۰۰	-	جواد جوانمردی
۴,۶۷۳	-	ساختمانی هژبر ایستایس آریا
۳,۳۰۴	-	علیرضا پرسیان
۳,۰۲۹	-	درخشان کالوج
۲,۸۹۱	-	آواصنعت گستر امین کوثر
۲,۲۲۴	-	رقیه ابراهیمی
۶,۶۲۵	۱,۹۳۰	سایر
۶۰,۳۳۳	۳۳,۲۰۳	

۲-۲۶- پیش دریافت فروش محصول صادراتی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	دلار	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۲۰,۵۱۳	۱۹۵,۷۹۱/۸۲	حسین جاسم عطی
-	۱,۳۱۲	۱۰,۳۳۲/۶۹	المران التجاره مواد البناء
-	۹۸۸	۹,۱۷۹/۳۹	واسط للتجاره العامه
-	۶۵۹	۴,۸۲۳/۰۸	شاطی المرجان
۳۰	-	-	(خزیاوی) خیرات الساری
۲۶	-	-	هادی چگل
۶۸	۸۷۰	۷,۵۲۸/۳۵	سایر
۱۲۴	۲۴,۳۴۲	۲۲۷,۵۷۵/۴۱	

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

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

۲۷-۱ اصلاح اشتباهات:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۶۵۰)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
(۲,۲۷۴)		اصلاح ذخیره مالیات عملکرد
(۶,۰۸۴)		اصلاح ذخیره مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۵
(۶,۳۰۴)		اصلاح ذخیره بیمه تامین اجتماعی
(۱۴,۶۶۲)	(۶۵۰)	جمع

۲۷-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط به دو صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۷-۳ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)		طبق صورت های مالی	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباه	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۵,۵۸۶	۲,۹۲۴	۲,۶۶۲	مالیات پرداختنی
۶۱,۲۴۸	۱۲,۳۸۸	۴۸,۸۶۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۶,۳۱۸	(۱۵,۳۱۲)	۵۱,۶۳۰	سود انباشته
			صورت سودوزیان:
۳,۵۹۰	۶۵۰	۲,۹۴۰	هزینه مالیات
۳,۵۳۶	(۶۵۰)	۲,۱۸۶	سود خالص
۱۵	(۳)	۱۸	سود هر سهم

۲۷-۴ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

(تجدید ارائه شده)		طبق صورت های مالی	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباه	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۴,۴۲۳	۲,۲۷۴	۲,۱۶۹	مالیات پرداختنی
۵۰,۴۹۸	۱۲,۳۸۸	۳۸,۱۱۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۰,۰۳۵	(۱۴,۶۶۲)	۵۴,۶۹۷	سود انباشته

صورت وضعیت مالی:

۲۸- نقد حاصل از عملیات

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۸۶	۲۳,۲۸۵	سود خالص
		تعدیلات:
۲,۹۴۰	۱,۲۴۱	هزینه مالیات بر درآمد
۹۷	۹۶	هزینه های مالی
(۵۳۹)	(۳۹)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۶,۲۴۸	۱۱,۳۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۶,۲۲۴	۶,۶۹۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۱۰)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۹,۱۶۶	۵۲,۵۸۹	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۷,۶۲۵	(۲۰,۴۱۹)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۷,۰۵۱)	(۵۲,۲۵۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۳۲,۲۵۷	۴,۹۷۱	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵,۵۶۶	۳۲,۳۰۰	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۹,۳۸۳	(۲,۹۱۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۷,۸۸۰	(۲۸,۳۱۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۳۷,۰۴۶	۱۴,۲۷۳	نقد حاصل از عملیات

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

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۲۵,۳۰۸	۱,۷۰۱,۰۸۴	جمع بدهی
(۱۰,۰۹۶)	(۴,۱۱۸)	موجودی نقد
۱,۶۱۵,۲۱۲	۱,۶۹۶,۹۶۶	خالص بدهی
۲۷۸,۷۴۵	۳۱۱,۳۷۷	حقوق مالکانه
۵۷۹	۵۴۵	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، و ریسک نقدینگی می باشد. (شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک از طریق مراقبت پیشگیرانه، ضمانت و مدیریت کیفیت، تغییر سیستم ها و فرآیندهای کسب و کار می باشد).

۲۹-۳- 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 میگیرد:

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی دوره را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۲۹-۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۲۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده 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.

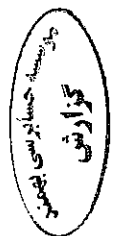
شرکت سیمان لارستان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۰ - وضعیت ارزی

درهم امارات	ریال قطر	یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت	توضیحات
۶۳۳	۹۷۲	۱۰۷	۵,۶۶۵	۱۷	موجودی نقد
۶۳۳	۹۷۲	۱۰۷	۵,۶۶۵		جمع دارایی های پولی و ارزی
-	-	(۳۹,۳۰۷,۵۱۴)	-	۲۲	تسهیلات مالی
-	-	(۳۹,۳۰۷,۵۱۴)	-		جمع بدهی های پولی و ارزی
۶۳۳	۹۷۲	(۳۹,۳۰۷,۴۰۷)	۵,۶۶۵		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی
۱۰	۳۱	(۱,۴۴۸,۶۶۹)	۷۸۲		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)
۵۹۳	۳۶۹	(۲۸,۴۶۷,۴۰۷)	۹۸۵		خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی و ارزی در پایان سال ۱۳۹۷
۸	۱۴	(۱,۴۱۰,۳۸۹)	۱۳۳		معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهیهای) پولی ارزی در پایان سال ۱۳۹۷ (میلیون ریال)

۳۰-۱ ارزش حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مبلغ
دلار
۱,۳۷۲,۳۶۱
(۹,۵۵۰)



فروش محصول
 مخارج نمایشگاه قطر

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

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ و خدمات	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص وابسته	فروش پارس	سایر اشخاص وابسته		۲۴,۴۹۷	-
جمع				۲۴,۴۹۷	-

۳۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	سایر دارائیها	سایر پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۳۹۸	
							طلب	بدهی
شرکتهای اصلی و نهایی	سیمان کارون	-	...	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۸	-	۸,۱۵۷
مدیران اصلی شرکت و شرکت های اصلی آن	پاتله	۱,۸۷۹	۴۰۷	...	-	۱,۴۶۱	-	۱,۴۶۱
سایر اشخاص وابسته	فروش پارس	-	(۹,۶۰۱)	...	۹,۶۰۱	-
جمع کل		۱,۸۷۹	۴۰۷	۲,۳۰۰	(۹,۶۰۱)	(۱,۱۱۶)	۳,۴۶۹	۹,۶۱۸

موسسه حسابرسی بهمن
 گزارش

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

۳۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد شده و مصوب در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۲-۲- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل تعهدات ناشی از ظهرنویسی سفته شرکت سیمان کارون بابت استفاده از اعتبار تخصیصی

بخش انرژی اجرای قانون هدفمند کردن یارانه ها به مبلغ ۱۸۳۰۰۸۳ میلیون ریال می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۳-۱- از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویدادی که مستلزم تعدیل ارقام یا افشاد صورتهای مالی باشد روی نداده است.

۳۴- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ	
میلیون ریال	تکالیف قانونی طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
۳,۳۱۰	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۸
<u>۳,۳۱۰</u>	پیشنهاد هیات مدیره:
<u>۳,۳۱۰</u>	سود سهام پیشنهادی هیات مدیره