

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

---

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۹)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۸	۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



وزارت امور اقتصادی و دارائی  
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی  
مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تأمین (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

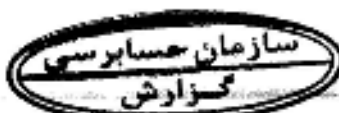
مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ شماره: ۸۸۷۲۲۴۴۵

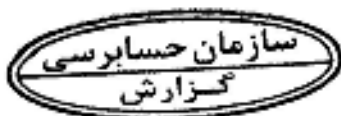
این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی کافی و مناسب است.

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

#### **مبانی اظهار نظر مشروط**

۴- با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۶-۲، ۱۱ و ۲۳ ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص شرکت‌های فرعی خریداری شده در سنوات قبل (سال‌های ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۸)، به استثنای شرکت‌های سیمان ساوه، سیمان خوزستان، سیمان خاش و شرکت‌های فرعی انتقالی از شرکت سرمایه‌گذاری عمران و حمل و نقل تأمین، در زمان تحصیل مشخص نگردیده و بر خلاف استانداردهای حسابداری، سرقفلی و سهم اقلیت در شرکت‌های مذکور بر اساس خالص ارزش دفتری دارایی‌ها و بدهی‌های آنها در زمان خرید محاسبه و در صورت‌های مالی تلفیقی گروه منعکس شده است. با توجه به موارد فوق‌الذکر هر چند اعمال تعدیلاتی در این خصوص بر صورت‌های مالی گروه ضروری است، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک لازم تعیین میزان آن در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

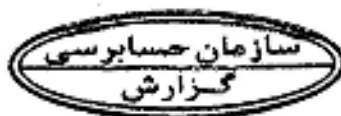
۵- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۸-۲ و ۱-۱۲ در سال مالی ۱۳۹۴ عمر مفید ماشین‌آلات تولیدی در شرکت‌های فرعی سیمان دورود، سیمان آبیک، سیمان خزر، سیمان صوفیان، سیمان شاهرود و سیمان زنجان از ۱۰ سال به ۲۰ و ۳۰ سال افزایش یافته است. همچنین در سال مالی ۱۳۹۵ در شرکت فرعی سیمان غرب عمر مفید ماشین‌آلات از ۱۰ سال به ۳۰ سال افزایش یافته است. این در حالی است که در سایر شرکت‌های فرعی تولید کننده سیمان مشمول تلفیق، در عمر مفید ماشین‌آلات تجدید نظر نشده و همان عمر مفید قبلی مبنای محاسبه استهلاک قرار گرفته است. ضمن توجه به عدم رعایت مفاد آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۳۰ و اصلاحات بعدی آن تا تاریخ ۱۳۹۴/۴/۳۱ و نیز بخشنامه ۲۰۰/۹۶/۱۹ مورخ ۱۳۹۶/۲/۱۳ سازمان امور مالیاتی (که از ۱۳۹۵/۱/۱۱ لازم‌الاجرا بوده) مبنی بر ضرورت اعلام تداوم روش قبلی محاسبه استهلاک به سازمان امور مالیاتی کشور، در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی گروه از رویه و مبنای یکسان برای محاسبه هزینه استهلاک دارایی‌های فوق استفاده نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و ضرورت اعمال تعدیلات لازم، در شرایط حاضر تعیین تعدیلات قطعی امکانپذیر نمی‌باشد.



۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵، براساس برگ‌های تشخیص و قطعی مالیات مربوط به عملکرد سال ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۹۵ تعداد ۵ شرکت فرعی گروه جمعاً مبلغ ۱٫۳۰۷ میلیارد ریال تعیین گردیده که به دلیل اعتراض نسبت به نحوه تشخیص (عمدتاً مربوط به عدم پذیرش معافیت ماده ۱۳۲ قانون مالیات‌های مستقیم، زیان حاصل از تسعیر ارز و ...)، از این بابت صرفاً مبلغ ۴۸۴ میلیارد ریال پرداخت و یا ذخیره در حسابها منظور شده است. علاوه بر آن مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۵ تعداد ۶ شرکت فرعی گروه طبق برگ‌های تشخیص صادره جمعاً مبلغ ۱٫۸۱۳ میلیارد ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض قرار گرفته و از این بابت جمعاً ۱۳۹ میلیارد ریال پرداخت یا ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق اعمال ذخیره مورد نیاز در حسابها ضروریست، لیکن تعیین میزان قطعی آن در حال حاضر مقدور نبوده و موکول به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می‌باشد.

۷ - به موجب آرای هیئت تجدیدنظر و برگ‌های اعلام بدهی سازمان تامین اجتماعی، بابت حق بیمه سال‌های ۱۳۸۲ الی ۱۳۹۴ شرکتهای فرعی سایبر و سیمان فارس و خوزستان جمعاً مبلغ ۳۰۲ میلیارد ریال مطالبه گردیده که از این بابت صرفاً مبلغ ۷ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به مراتب مذکور، اعمال تعدیلاتی در حسابها ضروری است، لیکن تعیین میزان قطعی تعدیلات منوط به حل و فصل موضوع و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می‌باشد.

۸ - سرفصل تسهیلات مالی به شرح یادداشت ۹-۱-۱۷ صورت‌های مالی شامل مبلغ ۶۷۷٫۹۹۸ میلیون ریال تسهیلات ارزی دریافتی شرکت سیمان آبیگ از بانک صادرات ایران در سال‌های قبل می‌باشد. به موجب بند (و) تبصره ۱۶ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور، به منظور تشویق تولیدکنندگان و تسویه مطالبات بانکها، چنانچه مشتریان بدهی معوق سررسید شده تا پایان سال ۱۳۹۶ را تا پایان شهریور ۱۳۹۷ تسویه نمایند، بانکها مکلفند اصل و سود خود را مطابق قرارداد اولیه و بدون احتساب جریمه دریافت و تسویه کنند. در این خصوص شرکت سیمان آبیگ بدون توجه به ضوابط و مقررات مربوط به مزایای قانونی مزبور معادل ۶ درصد وجه التزام تسهیلات ارزی دریافتی از بانک صادرات به مبلغ ۱۲۳ میلیارد ریال را از سرفصل‌های هزینه مالی و تسهیلات مالی پرداختنی برگشت داده است. لذا تعدیل حسابها ضروریست در صورت اعمال تعدیلات لازم، سود سال مورد گزارش و سرفصل تسهیلات مالی گروه به ترتیب هرکدام به میزان مبلغ فوق‌الذکر کاهش و افزایش خواهند یافت.



۹- پاسخ تاییدیه‌های ارسالی توسط شرکت فرعی سایر در خصوص بدهی به شرکت ساختمانی کولهام به مبلغ ۲۲۴ میلیارد ریال و پیش‌دریافت از آب منطقه‌ای اصفهان به مبلغ ۳۳۶ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. مضافاً پاسخ تاییدیه درخواستی از بانک توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی در خصوص تسهیلات ارزی دریافتی بیانگر مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال مغایرت نامساعد (عمدتاً وجه التزام تاخیر پرداخت) نسبت به دفاتر می‌باشد که به دلیل اعتراض شرکت و مشخص نشدن نتایج اقدامات حقوقی علیه بانک مذکور تا تاریخ این گزارش، در حسابهای شرکت منعکس نگردیده است. تعیین اثرات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه‌های واصل نشده و رفع مغایرت مذکور بر صورتهای مالی سال مورد گزارش ضرورت می‌یافت، برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

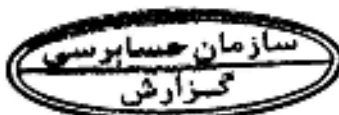
۱۰- سرفصل دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری گروه و شرکت اصلی موضوع یادداشت توضیحی ۵، شامل مبلغ ۷۹۷ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی، عمدتاً مربوط به طلب شرکت‌های فرعی از مشتریان و پیمانکاران و سایر اشخاص می‌باشد که تا تاریخ این گزارش وصول یا تسویه نشده و در این رابطه صرفاً مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حساب‌ها منظور گردیده است. به دلیل فقدان شواهد و مستندات کافی، تعیین آثار تعدیلات احتمالی در شرایط موجود برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

#### **اظهار نظر مشروط**

۱۱- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۹ و ۱۰، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تأمین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### **تأکید بر مطلب خاص**

۱۲- باتوجه به یادداشت‌های توضیحی ۲-۶ و ۴-۱۲، موجودی مواد و کالا و دارایی‌های ثابت مشهود (آسیب‌پذیر) شرکت‌های فرعی گروه جمعاً به‌بهای تمام شده به مبلغ ۴۲,۷۶۹ میلیارد ریال (عمدتاً گروه شرکت فرعی سیمان فارس و خوزستان مبلغ ۳۶,۷۲۸ میلیارد ریال) از پوشش بیمه‌ای مناسب برخوردار نمی‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



۱۳- باتوجه به یادداشت توضیحی ۲-۴-۲۵، فعالیت شرکت فرعی آذریت به دلیل اتمام مهلت تعیین شده توسط شورای عالی حفاظت محیط زیست در ارتباط با حذف آزیست از چرخه تولید و نیز مصوبه مجمع عمومی ۲۱ شهریور ۱۳۹۱ در خصوص واگذاری یا تغییر خطوط تولید شرکت، متوقف شده و بر اساس وکالت نامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۷ کلیه اختیارات قانونی مندرج در اساسنامه شرکت مذکور به غیر از فروش سهام به شرکت صنایع خاک چینی ایران تفویض شده است. همچنین فعالیت شرکت سنگ تزئینی کلاردشت موضوع یادداشت توضیحی ۱-۴-۲۵، به علت رای دادگاه مبنی بر توقف عملیات استخراج سنگ از معدن و نیز مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۲ اردیبهشت ۱۳۸۸ در خصوص واگذاری و فروش دارایی های مازاد شرکت، متوقف می باشد. در خصوص چگونگی تعیین تکلیف شرکت های مذکور از طریق فروش یا ادامه فعالیت و یا انحلال آن تصمیمی اتخاذ نشده است. اظهار نظر این سازمان، در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۴- طبق مواد ۳ و ۵ آیین نامه اجرایی تبصره ۲ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور (مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱) و اصلاحیه بعدی آن طی مصوبه شماره ۱۶۹۴۷۵/ت/۵۵۱۶۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ هیئت وزیران، مبنی بر اینکه، در صورت پرداخت و تسویه تدریجی یا تعیین تکلیف تسهیلات ارزی ظرف مهلت مقرر (تا پایان شهریور ۱۳۹۷) از تاریخ ابلاغ آیین نامه، تسهیلات مذکور با نرخ ارز مرجع سابق به علاوه ۱۵ درصد سود از تاریخ ۱۳۹۱/۷/۳ به تسهیلات مالی ریالی قابل تبدیل می باشد و تا تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ جمعاً مبلغ ۷۸۲ میلیارد ریال تسویه شده است. لذا در سنوات قبل تسهیلات ارزی شرکت های فرعی سیمان آبیک، سیمان بجنورد، سیمان ساوه، سیمان خوزستان و سیمان خزر به شرح یادداشت های توضیحی ۵-۱-۱۷ الی ۷-۱-۱۷ با فرض قبول این موضوع که تا مهلت تعیین شده تسویه می گردد، به ریال تبدیل شده و مابه التفاوت آن با مبالغ ثبت شده قبلی از حساب دارایی های ثابت مشهود (که قبلاً به حساب دارایی ثابت مشهود منظور شده بود)، کسر گردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۵- به دلیل نامشخص بودن نرخ سود و کارمزد دوران استفاده از مبلغ ۳۱۷ میلیارد ریال تسهیلات مالی اعطایی از طریق بانک ملی ایران به شرکت های فرعی سیمان بجنورد، سیمان فارس نو، سیمان دورود، سیمان خاش و سیمان ارومیه (موضوع یادداشت توضیحی ۸-۱-۱۷) و به منظور جبران هزینه های ناشی از اجرای طرح هدفمندی یارانه ها و افزایش نرخ حامل های انرژی، چگونگی تسویه تسهیلات مذکور در قرارداد منعقد شده مشخص نگردیده و از بابت هزینه های مالی

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

مرتبط ذخیره‌ای محاسبه نشده و هیچگونه پرداختی نیز از این بابت صورت نگرفته است. مضافاً شرکت فرعی سیمان ساوه نیز مبلغ ۸۴ میلیارد ریال تسهیلات از بانک مذکور را با نرخ سود ۳ درصد دریافت نموده که تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۵ میلیارد ریال آن تسویه و از بابت مابقی علی‌رغم سررسید شدن اقساط، پرداختی صورت نگرفته است. چگونگی تسویه و میزان سود و کارمزدهای متعلقه و آثار احتمالی آن منوط به اعلام نظر نهایی مسئولین ذیصلاح می‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

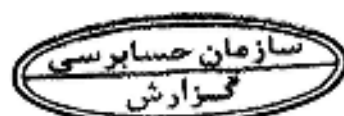
۱۶- به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۴، در سال مالی قبل ۵ رقبه از املاک موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی براساس میبایعه‌نامه تنظیم شده و بر مبنای قیمت کارشناسی به مبلغ ۲۲۹۶ میلیون ریال به شرکت اصلی واگذار و متعاقباً براساس میبایعه‌نامه‌های مشابهی به شرکت های فرعی ایوان بهشت و ایران‌سازه منتقل گردید. همچنین به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۲/۱۳ هیئت مدیره سازمان تامین اجتماعی، مقرر گردید املاک فوق‌الذکر مجدداً به موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی مسترد و جرائم دیرکرد احتمالی ناشی از عدم پرداخت به موقع بهای املاک واگذار شده مشخص گردد. تا تاریخ این گزارش املاک مذکور مسترد نگردیده و جرائم احتمالی نیز تعیین نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۷- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱، در تاریخ ۲۵ اردیبهشت ۱۳۹۷ شرکت سرمایه‌گذاری عمران و حمل و نقل تامین (سهامی خاص) در شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام) ادغام شده و کلیه اموال، مطالبات، دیون و تعهدات آن به شرکت مورد گزارش انتقال یافته است. به همین دلیل در ارتباط با اقلام منتقل شده صورتهای مالی مورد گزارش قابلیت مقایسه اقلام سال مالی جاری با سال مالی قبل را ندارد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

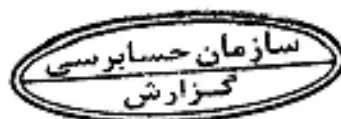
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح صفحه بعد است:





- ۱۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت مقرر، با توجه به مبلغ ۱٫۹۷۵ میلیارد ریال مانده حساب سود سهام پرداختنی در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷ موضوع یادداشت توضیحی ۱۶.
- ۱۸-۲- علیرغم ارسال صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه مبنی بر انتخاب مدیران جهت ثبت در مرجع ثبت شرکت ها به علت عدم دریافت مجوز لازم از سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص تأیید مدیران انتخاب شده، ثبت نگردیده است.
- ۱۸-۳- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۲ اساسنامه شرکت در خصوص معرفی نماینده شخص حقوقی هیئت مدیره به طور کامل. توضیح اینکه با توجه به استعفای دو نفر از نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت مدیره از اسفند ۱۳۹۶، اشخاص حقوقی هیئت مدیره نمایندگان جدید خود را جهت انجام وظایف مدیریتی معرفی نکرده‌اند.
- ۱۸-۴- با توجه به ادغام شرکت سرمایه‌گذاری عمران و حمل و نقل تأمین (سهامی خاص) در شرکت مورد گزارش به شرح بند ۱۷ این گزارش و با توجه به انتقال شرکتی که موضوع فعالیت آنها در اساسنامه پیش بینی نشده است، توجه مجمع عمومی را به موضوع ضرورت اصلاح اساسنامه جلب می‌نماید.
- ۱۸-۵- پیگیری‌های شرکت نسبت به انجام تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ شهریور ۱۳۹۶ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴ الی ۷، ۱۰ و ۱۳ الی ۱۵ این گزارش و همچنین در خصوص موارد زیر منجر به نتیجه نشده است:
- الف- وصول سهم سود سال جاری و سنواتی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر با توجه به عدم وصول سود سهام دریافتنی حدوداً به مبلغ ۱۷۳٫۱ میلیون ریال.
- ب- تدوین و ارائه برنامه جامع در خصوص جذب سرمایه‌گذاری خارجی.
- ج- تأمین منابع مالی از طریق فروش سهام سرریز و مازاد شرکت‌های تحت نظارت.
- د- تعیین تکلیف دارایی‌های مازاد و غیر مولد بخصوص عدم فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش.
- ه- انجام اقدامات لازم جهت رفع نواقص سیستم‌های موجود و تأمین نرم‌افزارها و سخت‌افزاری مورد نیاز در چارچوب برنامه‌های شستا.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۷ه)**  
**شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)**

- و- برگزاری مجمع عمومی سالیانه حداکثر تا پایان مرداد ۱۳۹۷.
- ز- مطالعه و بررسی طرحهای **Paperstone** باتوجه به عدم نتیجه طرح کاغذ سنگی توسط شرکت فرعی سیمان ارومیه.
- ح- انتخاب مناسب مناطق جغرافیایی جهت مدیریت بازارسیمان.
- ط- انتقال سیمان فارس به خرامه، طرح ایجاد مجتمع تجاری در زمینهای باقیمانده شرکت سیمان فارس، تسویه باقیمانده تسهیلات شرکت سیمان آبیگ و سایر شرکت‌های ذیربط.
- ۱۹- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تخصیص طبق صورت‌های مالی تلفیقی گروه، کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورت‌های مالی شرکت اصلی می‌باشد. از این رو ضروری است هنگام تصمیم‌گیری در مورد تقسیم سود، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، این موضوع و همچنین موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۱۰ و ۱۵ این گزارش مورد توجه واقع شود.
- ۲۰- طبق یادداشت توضیحی ۱-۳۶ صورت‌های مالی، شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
- ۲۱- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.
- گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس
- ۲۲- ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:
- الف- انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار.
- ب- بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌ها به

سازمان حسابرسی  
گزارش

سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و نیز اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی لازم به ذکر است نسبت‌های مذکور در مورد شرکت مورد رسیدگی به ترتیب به میزان ۶۵ درصد و ۳۴ درصد می‌باشد.

ج- مفاده ماده ۲ دستورالعمل ثبت، نگهداری و گزارش‌دهی اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص علی‌الخصوص ارسال صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده، گزارش هیئت‌مدیره به مجمع، اظهارنظر حسابرس در مورد آن، تاریخ، ساعت، محل دستور جلسه هر یک از مجامع عمومی به سازمان بورس و اوراق بهادار.

د- مفاد بند ۱ ماده ۱ دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی در خصوص محاسبه و افشاء نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده با توجه به ضرایب مربوطه در صورت‌های مالی.

ه- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۹ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درباره ارسال گزارش‌ها و اطلاعات شرکت از طریق سایت کدال برای سازمان بورس و اوراق بهادار.

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

۳۱ شهریور ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

محمدحسین خنطیب‌زاده

شاهرخ شاه‌حسینی



شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین  
(سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

بالحضرم

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

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام):

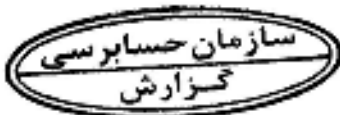
۶	ترازنامه
۷	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود انباشته
۸	صورت جریان وجوه نقد

ب- یادداشتهای توضیحی:

۹	تاریخچه و فعالیت
۱۰ - ۱۳	اهم رویه های حسابداری
۱۴ - ۵۸	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سخت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	عباس صفاکیش	سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره	صادق افشار	سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	سیداحمد موسوی	سرمایه گذاری ناروئی تأمین (سهامی عام)
-	عضو هیئت مدیره	-	سرمایه گذاری صدرتأمین (سهامی عام)
-	عضو هیئت مدیره	-	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)



تهران، خیابان دکتر بهشتی، خیابان پاکمندان  
کوچه ۴، پلاک ۴ طبقه سوم، کدپستی: ۱۵۳۱۴۳۵۱۱۳  
تلفن و دورنگار: ۸۸۷۵۲۲۶۴ و ۸۸۷۳۶۸۱۸  
www.tamincic.com , Email:tamindap@kccp.com

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

( تجدید ارائه شده )		( تجدید ارائه شده )			
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۱۷,۸۸۵	۱۲,۳۳۱,۳۵۲	۱۴	پرداختن های تجاری و غیر تجاری	۹۷۵,۲۵۷	۱,۲۰۱,۶۷۴
۶۳۴,۶۵۹	۷۳۹,۱۳۵	۱۵	مالیات پرداختنی	۷۹۹,۲۹۷	۱,۹۵۹,۷۴۰
۴,۱۴۰,۷۹۹	۴,۶۶۷,۵۵۲	۱۶	سود سهام پرداختنی	۴,۳۸۹,۵۱۷	۱۱,۹۳۸,۱۶۷
۸,۶۶۳,۳۲۹	۱۰,۲۲۱,۱۴۰	۱۷	تسهیلات مالی	۷,۸۷۸,۷۰۴	۱۳,۸۷۳,۳۶۷
۶۲۴,۸۳۱	۳,۲۷۲,۰۲۹	۱۸	پیش دریافت ها	۴۴۹,۰۹۴	۱,۸۱۶,۵۶۱
۱۸,۷۸۱,۵۰۳	۳۱,۱۳۱,۲۳۹		جمع بدهی های جاری	۸۶۰	۲۵۷,۳۱۷
			بدهی های غیر جاری	۱۴,۵۱۲,۷۲۹	۳۱,۱۴۶,۸۲۶
۷,۰۵۳,۳۰۲	۱۵,۹۰۶,۳۰۷	۱۳	حساب های پرداختنی بلند مدت		
۲,۷۸۲,۴۰۳	۲,۵۵۳,۶۸۶	۱۷	تسهیلات مالی بلند مدت	۷۲,۹۰۶	۴۵۰,۴۶۰
۸۵۶,۱۰۴	۱,۱۰۲,۴۹۷	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۴۱۹,۷۸۵	۱۰,۸۱۸,۴۶۵
۱۰,۶۹۱,۸۰۹	۱۹,۵۶۳,۴۹۰		جمع بدهی های غیر جاری	۵۱۱,۵۸۳	۵۱۸,۳۶۲
۳۹,۴۷۳,۳۱۲	۵۰,۶۹۳,۷۱۹		جمع بدهی ها	۱,۳۷۴,۳۲۵	۱,۳۱۲,۴۵۶
			حقوق صاحبان سهام	۱۸,۳۲۳,۸۰۷	۱۷,۸۸۴,۴۳۸
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۱,۰۰۰	۲۰	سرمایه	۷۸,۴۴۲	۷۲۷,۷۹۱
۷۷۹,۳۹۳	۸۹۹,۳۰۶	۲۱	اندوخته قانونی	۳۵,۷۰۰,۷۶۸	۳۱,۶۱۱,۸۷۲
۱۴۷,۵۴۷	۱۴۷,۵۴۷	۲۲	سایر اندوخته ها		
۱,۶۳۹	۳۲۶,۸۳۹	۲۲-۲	تفاوت تغییر ارز عملیات خارجی		
۱,۶۱۳,۶۵۹	۱,۳۵۷,۹۳۳		سود انباشته		
۵,۰۴۲,۳۳۸	۵,۳۳۳,۶۱۵		جمع حقوق ذیل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		
۵,۶۹۷,۹۴۷	۶,۷۳۳,۳۶۲	۲۳	سهام اقلیت		
۱۰,۷۴۰,۱۸۵	۱۲,۰۶۴,۹۷۹		جمع حقوق صاحبان سهام		
۲۰,۳۱۳,۴۹۷	۶۲,۷۵۸,۶۹۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۰,۲۱۳,۴۹۷	۶۲,۷۵۸,۶۹۸



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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تاسین (سهامی عام)

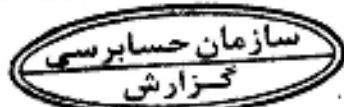
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۶-۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱ / ۰۲ / ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۱۹۱,۵۱۱	۲۴,۷۹۵,۴۹۱		۲۴ درآمد های عملیاتی
(۱۲,۶۰۲,۸۹۱)	(۱۷,۳۶۶,۴۵۳)		۲۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۵۸۸,۶۲۰	۷,۴۲۹,۰۳۹		سود ناخالصی
(۲,۱۷۷,۱۳۷)		(۲,۳۲۲,۱۳۱)	۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱,۱۰۷,۵۴۰)		(۱,۳۵۲,۸۳۹)	۲۷ سایر اقلام عملیاتی
(۳,۲۸۴,۶۶۷)	(۳,۵۷۴,۹۷۰)		سود عملیاتی
۱,۳۰۳,۹۵۳	۳,۸۵۲,۰۶۹		۲۸ هزینه های مالی
(۱,۷۴۶,۶۶۷)		(۲,۰۷۴,۷۹۶)	۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷۵۱,۳۳۳		۵۴۷,۲۶۸	
(۹۹۵,۳۳۵)	(۱,۵۲۷,۳۳۸)		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳۰۸,۶۱۸	۲,۳۲۴,۷۴۱		سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۶۲,۶۶۲	۱۰۵,۸۱۵		سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۳۷۱,۰۸۰	۲,۴۳۲,۵۵۶		مالیات بر درآمد
(۳۳۳,۰۵۳)		(۴۴۶,۷۹۷)	سال جاری
(۳۸,۶۴۴)		(۱۲۸,۳۰۹)	سال های قبل
(۳۷۱,۶۹۷)	(۵۷۵,۰۰۶)		سود (زیان) خالص
۹۹,۳۸۳	۱,۸۵۷,۵۵۰		سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
(۷۶,۲۲۹)	۱,۰۹۵,۳۲۹		سود (زیان) خالص قابل تنساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱۷۵,۶۱۲	۷۶۲,۳۰۱		سود (زیان) عملیاتی هر سهم
(۳,۱۱۰)	۳۷۴		سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۳,۱۸۱	(۹۲)		سود (زیان) پایه هر سهم
۷۱	۲۸۲		۳۰
گردش حساب سود انباشته تلفیقی			
۹۹,۳۸۳	۱,۸۵۷,۵۵۰		سود (زیان) خالص
۱,۵۶۰,۹۸۱		۱,۳۲۶,۵۲۹	سود انباشته در ابتدای سال
۱,۳۷۲,۷۵۳		۴۹۵,۰۸۴	۳۱ تعدیلات ستوانی
۲,۹۲۴,۷۳۴		۱,۸۲۱,۶۱۳	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
-		۲۲۲,۲۶۷	سود انباشته انتقالی از ادغام
۲,۹۲۴,۷۳۴		۲,۰۴۳,۸۸۰	سود انباشته اول سال
(۱,۱۹۳,۲۹۷)		(۱,۶۶۲,۸۶۲)	۱۶ سود سهام مصوب
۱,۷۴۲,۲۳۷	۳۸۱,۰۱۸		سود قابل تخصیص
۱,۸۴۱,۶۲۰	۲,۲۳۸,۵۶۷		تخصیص سود:
(۳۰,۰۰۷)	(۴۶,۰۲۵)		۳۱ اندوخته قانونی
۱,۸۲۱,۶۱۳	۲,۱۹۲,۵۴۲		سود انباشته در پایان سال
۲۰۷,۹۵۶	۹۳۴,۶۱۹		۳۳ سهم اقلیت از سود انباشته
۱,۶۱۳,۶۵۹	۱,۲۵۷,۹۲۳		سود انباشته قابل احتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی



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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

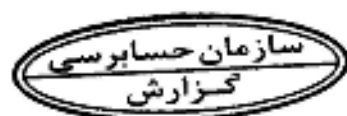
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

(تجدید اراله شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود (زیان) خالص
۹۹,۳۸۳	۱,۸۵۷,۵۵۰		
۱,۶۳۹	۳۲۶,۸۳۹	۲۲-۲	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۰۱,۰۲۲	۲,۱۸۴,۳۸۹		سود(زیان) جامع سال مالی
۷۹۱,۰۲۵	۴۹۵,۰۸۴	۲۱	تعدیلات سنوانی
۸۹۲,۰۴۷	۲,۶۷۹,۴۷۳		سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

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

(۴)



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

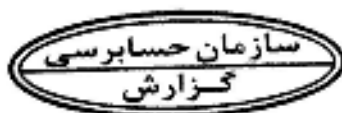
صورت جریان وجوه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			<b>فعالیت های عملیاتی :</b>
۳,۴۵۳,۳۴۴	۵,۷۴۶,۵۹۳		۳۲ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۳۰۶,۵۷۷		۳۷۱,۹۷۷	سود دریافتی بابت سهام و سیرده های سرمایه گذاری بانکی و اوراق مشارکت
(۳۲۹,۶۱۷)		(۲,۰۷۴,۷۹۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۹۳,۱۸۸)		(۳۳۷,۷۲۰)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۶۸۵,۷۰۱)		(۷۹۸,۳۸۹)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۱,۲۰۱,۹۲۹)	(۲,۸۳۸,۹۲۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۲۳۶,۰۴۸)	(۱,۳۴۸,۶۲۶)		مالیات بر درآمد پرداختی
			<b>فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
(۱,۰۳۰,۳۱۸)		(۱,۳۰۶,۵۹۶)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۶۸,۵۶۶		۷۷,۸۸۲	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۱۳,۴۱۲)		(۱۲,۶۵۵)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل دارایی های نامشهود
۱۷,۷۳۱		(۱۶۷,۶۳۲)	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت کاهش (تحصیل) سایر دارایی ها
(۸۴۷,۴۳۳)	(۱,۴۰۹,۰۰۱)		جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۱۶۷,۸۲۴	۱۵۰,۰۳۸		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			<b>فعالیت های تامین مالی :</b>
			وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت
۴۳,۷۰۵		۱۰۰,۹۷۰	دریافت تسهیلات مالی
۴,۶۳۶,۹۹۰		۴,۳۴۹,۶۸۶	بازپرداخت اصل تسهیلات
(۵,۵۶۵,۰۰۳)		(۴,۶۸۲,۱۵۳)	جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۸۹۴,۳۰۸)	(۳۳۱,۴۹۷)		خالص (کاهش) در وجه نقد
۲۷۳,۵۳۶	(۱۸۱,۴۵۹)		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۷۰۱,۴۹۴	۹۷۵,۲۵۷		وجه نقد ناشی از ادغام
-	۳۸۲,۳۷۷		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲۳۷	۲۵,۵۹۹		مانده وجه نقد در پایان سال
۹۷۵,۲۵۷	۱,۳۰۱,۶۷۲		
۶۴۳,۰۴۲	۲۱,۵۴۳,۷۴۰		۳۳ مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

(۵)





شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	پادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	پادداشت	دارایی ها
			بدهی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری
۹۰,۲۶۴	۳,۰۰۲,۲۶۹	۱۴	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۷۹,۵۶۱	۷۹,۴۷۲	۳	موجودی نقد
۱,۴۴۶,۰۰۰	۱,۹۷۴,۸۳۲	۱۶	سود سهام پرداختنی	-	۳,۰۰۰	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۲۷,۰۴۹	۱,۳۰۲,۶۸۷	۱۷	تسهیلات مالی	۲,۹۲۲,۹۲۶	۹,۶۱۶,۰۰۲	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۲,۲۶۳,۵۱۳	۶,۲۸۱,۹۸۹		جمع بدهی های جاری	۱۰,۲۳۱	۱۵,۵۰۵	۷	پیش پرداخت ها
				-	۵۵,۲۷۲	۸	دارایی نگهداری شده برای فروش
			بدهی های غیر جاری	۳,۰۳۲,۷۱۸	۹,۷۷۰,۳۵۳		جمع دارایی های جاری
۷,۰۳۲,۹۹۰	۱۵,۸۵۱,۵۶۰	۱۴	حساب های پرداختنی بلند مدت				دارایی های غیر جاری
۵۲۷	۵,۳۳۶	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۷۷۶,۹۴۷	۱۸,۴۴۴,۶۰۹	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷,۰۳۳,۵۱۷	۱۵,۸۵۶,۸۹۶		جمع بدهی های غیر جاری	۹,۸۸۲	۹,۹۷۵	۱۰	دارایی های نامشهود
۹,۲۹۷,۰۳۰	۲۲,۱۳۸,۸۸۵		جمع بدهی ها	۹,۸۹۴	۶۴,۸۹۱	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام	۱۰,۷۹۶,۷۲۵	۱۸,۵۳۹,۴۷۵		جمع دارایی های غیر جاری
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۱,۰۰۰	۲۰	سرمایه				
۲۵۰,۰۰۰	۲۷۰,۱۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
۱,۷۸۳,۴۱۳	۳,۱۹۹,۹۴۳		سود انباشته				
۴,۵۳۳,۴۱۳	۶,۱۷۱,۰۴۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۳,۸۲۰,۴۴۳	۲۸,۳۰۹,۹۲۸		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳,۸۲۰,۴۴۳	۲۸,۳۰۹,۹۲۸		جمع دارایی ها

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



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

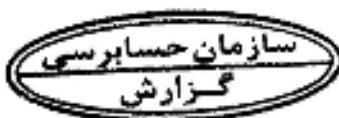
سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۸.۴۱۲	۱.۴۲۴.۰۹۵		۲۴ درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
(۱۴.۴۵۶)	(۹۸.۴۰۴)		۲۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵۸۳.۹۵۶	۱.۳۲۵.۶۹۱		سود عملیاتی
(۱۲۲.۰۰۵)	(۳۵۲.۱۳۲)		۲۸ هزینه های مالی
۹	۱.۳۵۰		۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۶۱.۹۶۰	۹۷۴.۹۰۹		سود خالص
۲۳۴	۴۹۱		سود عملیاتی هر سهم
(۴۹)	(۱۳۰)		سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۱۸۵	۳۶۱		۳۰ سود (زیان) پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۴۶۱.۹۶۰	۹۷۴.۹۰۹	گردش حساب سود انباشته	سود خالص
۱.۸۲۱.۴۵۳		۱.۷۸۳.۴۱۳	سود انباشته در ابتدای سال
-		۱.۱۴۱.۶۲۱	سود انباشته شرکت ادغام شده
(۵۰۰.۰۰۰)		۲.۹۲۵.۰۳۴	سود انباشته ابتدای سال
۱.۳۲۱.۴۵۳	۲.۲۲۵.۰۳۴	(۷۰۰.۰۰۰)	۱۶ سود سهام موصوب
۱.۷۸۳.۴۱۳	۳.۱۹۹.۹۴۳		سود انباشته در پایان سال

از آنجا که سود و زیان جامع محدود به سود سال است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶-۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۶,۵۱۷	۱,۱۳۹,۷۱۳		۲۲
			<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		(۳۴۲,۲۳۵)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵۶,۰۰۰)		(۳۳۷,۷۳۱)	سود سهام پرداختی به سهام داران
(۴۹۳,۱۸۸)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۵۴۹,۱۸۸)	(۶۷۹,۹۵۶)		<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری :</b>
		(۹۶)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
		-	وجوه حاصل از فروش دارایی ثابت
	(۹۶)		جریان خالص ورود خروج اوجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۶۷,۳۳۹	۴۵۹,۶۶۱		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		(۵۲۴,۵۶۹)	<b>فعالیت‌های تامین مالی :</b>
			دریافت تسهیلات مالی
	(۵۲۴,۵۶۹)		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۶۷,۳۳۹	(۶۴,۹۰۸)		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۲,۳۳۲	۷۹,۵۶۱		وجه نقد انتظالی از اقدام
	۶۴,۸۱۹		مانده وجه نقد در پایان سال
۷۹,۵۶۱	۷۹,۴۷۲		۲۲
۱۲,۰۲۲	۱۴,۴۲۹,۰۵۹		میانگات غیر نقدی

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

## شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

بر اساس مصوبه مجمع عمومی مؤسس مورخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۷ شرکت مدیریت سرمایه گذاری صنایع سیمان تأمین تاسیس و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۳/۱۲ تحت شماره ۱۵۱۳۹۴ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. باستناد صورتجلسات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۰۸/۲۱ و ۱۳۸۲/۰۶/۲۵ صاحبان سهام، نام شرکت به ترتیب به شرکت مدیریت سرمایه گذاری برق و لوازم خانگی تأمین و شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین تغییر یافته است. همچنین بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۳۰ و ۱۳۸۴/۰۱/۱۵ صاحبان سهام به ترتیب، نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" و همچنین سال مالی شرکت از پایان اسفند هر سال به پایان اردیبهشت هر سال تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۲ تحت شماره ۱۱۲۲۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار بعنوان نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) سهامی عام پذیرفته شده است.

۱-۱-۱- در اجرای سیاستهای سهامدار عمده و بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده همزمان و مشترک مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ شرکت سرمایه گذاری عمران و حمل و نقل تأمین (سهامی خاص) "بعنوان شرکت ادغام شونده" در شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام) "بعنوان شرکت موجود"، کلیه دارایی ها، مطالبات، دیون و تعهدات شرکت ادغام شونده به قیمت دفتری و بر اساس موضوع بند "الف" لغایت "و" ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم اصلاحیه مصوب سال ۱۳۸۰) در شرکت موجود، ادغام و سرمایه گذاری در شرکت های حمل و نقل ترکیبی گشتیرانی ج.ا.ا، مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران، حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان، ایران سازه، ساختمان سد و تاسیسات آبیاری (سابیر)، بین المللی بازرسی کالای تجاری، دورال و سولیران که عمدتاً در صنعت ساختمان و حمل و نقل مشغول فعالیت می باشند طبق یادداشت ۱-۹ به فهرست سرمایه گذاری ها اضافه شده است و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۲ تحت شماره ۲۱۳۹۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایران به ثبت رسیده است. ترازنامه شرکت ادغام شونده در تاریخ ادغام، به شرح صفحه ۵۷ می باشد.

۱-۱-۲- در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی بوده و مرکز اصلی شرکت واقع در خیابان دکتر بهشتی، خیابان پاکستان، کوچه چهارم، پلاک ۴ طبقه ۳ می باشد.

##### ۱-۳- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق اساسنامه، "مدیریت، نظارت و پشتیبانی واحدها و شرکت های صنایع مرتبط با صنایع ساختمانی و معدنی، خرید و فروش و پذیره نویسی سهام شرکت های بورسی و غیر بورسی، سرمایه گذاری در صنایع ساختمانی و معدنی در داخل و خارج از کشور، آماده سازی سهام شرکت و نیز شرکت های سرمایه پذیر جهت ورود به سازمان بورس اوراق بهادار و انجام فعالیت های بازرگانی و همچنین کلیه امور و فعالیت های لازم و مفید برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت" می باشد. فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین در سال مالی مورد گزارش سرمایه گذاری و مدیریت شرکت های تولید کننده سیمان و غیر سیمانی مرتبط و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولید سیمان، خدمات مهندسی صنعت سیمان، تولید گچ، بتن، پیمانکاری، ساخت و سازهای فولادی، ساخت در و پنجره آلومینیومی و سرمایه گذاری به شرح یادداشت ۱-۲ می باشد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم، قراردادی و کارکنان خدماتی که بخشی از امور گروه و شرکت اصلی را بعهده دارند، طی سال بشرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲	۵	۸۹۵	۷۱۲	کارکنان رسمی
۴	۳۵	۴۱۸۶	۶۲۶۲	کارکنان قراردادی
-	۵	۳۳۹۸	۳۴۶۶	کارکنان شرکتهای خدماتی
۶	۴۵	۸۴۷۹	۱۰۴۴۰	جمع

افزایش تعداد کارکنان ناشی از ادغام شرکت سرمایه گذاری عمران و حمل و نقل تأمین (سهامی خاص) در شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام) می باشد.

## شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبانی تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

##### ۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

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

۲-۲-۳- سال مالی کلیه شرکت های فرعی به استثنای شرکت فرعی سیمان فارس و خوزستان که منطبق بر سال مالی شرکت اصلی می باشد، در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد . با این حال، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد . با این وجود ، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی ، به حساب گرفته می شود .

##### ۲-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " 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 ، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود :

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

**شرکت سرمایه گذاری سپمان تامین (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷**

۴-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
<b>اندازه گیری و شناخت :</b>		
<b>سرمایه گذاری های بلند مدت :</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
<b>سرمایه گذاری های جاری :</b>		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
<b>شناخت درآمد :</b>		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه )	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه )
سرمایه گذاری در سایر اوراق بها دار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

**۵-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش**

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

۲-۵-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به " اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش " اندازه گیری می گردد.

۲-۶- سرقفلی

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

۲-۷- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، 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. بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۸- دارایی های ثابت مشهود

۲-۸-۱- داراییهای 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 بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود. در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون اصلاحی مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بموجب بخشنامه ۲۰۰/۹۵/۷۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۴ و بر اساس نرخها و روش های صفحه بعد محاسبه می شود:

**شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷**

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۱۵، ۲۰ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است .

۴-۸-۲- شرکتهای فرعی سیمان دورود، سیمان خزر، سیمان آبیگ، سیمان صوفیان، سیمان شاهرود و سیمان زنجان طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ اقدام به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی نموده و به استناد شرکت سازنده ماشین آلات ساخت خارج در خصوص عمر مفید ماشین آلات تولیدی و تبصره ۱۳ ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم، عمر مفید ماشین آلات خط تولید شرکتهای مذکور از ده سال به ۲۰ و ۳۰ سال مستقیم افزایش داده و در حسابها اعمال نموده اند . شرکت فرعی سیمان غرب طی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ اقدام به بازنگری مجدد عمر ماشین آلات تولیدی نموده و عمر مفید ماشین آلات خط تولید شرکت مذکور از ده سال به ۳۰ سال مستقیم افزایش داده و در حسابها اعمال نموده است . افزایش عمر ماشین آلات طبق بند ۴۸ استاندارد حسابداری شماره ۱۱ دارایی ثابت مشهود تغییر در برآورد محسوب گردیده است (توضیحات تکمیلی در یادداشت ۱۰-۱۲)

۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود با استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به تحصیل " داراییهای واجد شرایط " است .

۱۱-۲- تسعیر ارز

۱-۱۱-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس ( آزاد) در تاریخ ترازنامه و در مورد تسهیلات ارزی شرکتهای سیمان آبیگ، بجنورد، خوزستان و ساوه براساس مواد ۳ و ۵ آیین نامه اجرایی تبصره ۲ ماده ۲۰ قانون رفع موانع رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور با نرخ ارز مرجع به علاوه سود ۱۵ درصد مورد استفاده قرار گرفته است و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس (آزاد) در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

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

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



شرکت سرمایه گذاری سیمان، تامین (سواصی) عام

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۷/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۶/۷/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹,۵۶۱	۷۹,۴۵۵	۹۳۸,۵۴۹	۱,۱۷۰,۸۶۸	موجودی نزد بانکها
-	۱۱۷	۲,۴۹۱	۵,۸۲۷	موجودی صندوق و تنخواه کردن
-	-	۴۲,۲۲۷	۲۲,۸۷۹	وجه در راه
۷۹,۵۶۱	۷۹,۴۷۲	۹۷۵,۲۵۷	۱,۲۰۰,۵۷۴	

۳-۱- موجودی نزد بانک ها شامل مبلغ ۵۳,۱۱۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۶,۸۸۹ میلیون ریال) موجودی ارزی شرکت های گروه شامل ۱,۲۱۹/۲۸ دلار و ۳۹۸,۲۹۴ یورو و ۵۰ درهم، ۲۴ دینار بحرین و ۱۵۰ دلار آمریکا، ۵۹۰ دینار عراق، ۱۶,۳۱۸ سامانی تاجیکستان، (شرکت اصلی)، ۷۰-۲۲۸ دلار آمریکا، ۷۲۰ یورو و ۳۰ دلار عراق می باشد که به نرخ رسمی و قابل تسعیر گردیده است.

همچنین موجودی نزد بانکها شامل سپرده های کوتاه مدت بانکی به مبلغ ۳۰۹,۳۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکتهای گروه سیمان فارس و خوزستان و شرکت اصلی می باشد.

۳-۲- صندوق گروه شامل مبلغ ۱۲,۲۲۲ دلار آمریکا، ۲۰ دلار عراق و ۲۲ دلار یورو، ۱۵ دلار درهم، سامانی تاجیکستان ۲,۵۲۲، یوان چین ۰,۸۶۵، فرانک سوئیس ۵۰ و ۷,۷۳۰ تنگه قزاقستان می باشد. موجودی نقد ارزی نزد صندوق تسعیر نگردیده است.

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۷/۳۱		۱۳۹۷/۲/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه ۱				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:				
۳۰,۸۰۰	۲۹,۲۸۴	(۱,۵۱۶)	۳۹,۸۴۷	۲-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس ایران
۳۰,۸۰۰	۲۹,۲۸۴	(۱,۵۱۶)	۳۹,۸۴۷	
۵۱,۱۳۲	۳۱,۶۱۹	-	۲۱,۶۱۹	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۸۱,۹۳۲	۶۱,۰۰۳	(۲۰,۹۲۹)	۶۱,۶۶۶	
۷۱۷,۳۶۵	۱,۸۸۸,۷۳۷	-	۱,۸۸۸,۷۳۷	۲-۲ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۷۹۹,۲۹۷	۱,۹۵۹,۷۳۰	(۱۰,۴۴۲)	۱,۹۷۰,۲۰۲	
شرکت اصلی:				
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها - شرکت پژوهش فن آوری
۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری سیمان تاجیک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۹-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶/۱۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۳/۳۱	۱۳۹۷/۱۳/۳۱	۱۳۹۶/۱۳/۳۱
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت سرمایه پذیر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۷,۱۲۱	۷,۲۰۹	۱,۳۷۳	۱,۹۵۵,۵۶۷	۰,۱۴	سیمان شرق
۲,۱۲۱	۲,۱۵۵	۱,۵۳۱	۱,۳۳۶,۱۷۰	۰,۰۲	سرمایه گذاری غدیر
۲۵۴	۲۵۴	۲۹۳	۲۲۴,۹۹۴	۰,۰۱۶	بانک کارآفرین
۱,۸۲۰	۱,۸۲۰	۲,۶۲۱	۱,۷۱۲,۲۴۴	۰,۰۸	توسعه صنعتی ایران
۲۰,۲۸۳	۲۰,۲۸۳	۱۴,۷۶۷	۱۶,۸۶۵,۳۶۳	۱۲,۹۴	فارسیت گروه
۱,۳۰۷	۱,۳۰۷	۵۹۴	۷۴۵,۲۲۰	۰,۰۳۵	سیمان سیاهان
۵-۴	۱,۴۴۴	۹,۷۸۲	۱,۷۲۷,۹۹۹	۰,۷۲	سیمان اردبیل
۵,۱۶۱	۵,۳۹۵	۲,۱۴۵			سایر
۳۸,۸۰۱	۳۹,۸۴۷	۲۲,۵۰۴			
(۱۹,۶۹۰)	(۰-۲۶۳)				کسر می شود کاهش ارزش اثبات شده
۱۹,۱۱۱	۳۹,۳۸۴				

۹-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مربوط به گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد.

۹-۲- مانده سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی عمدتاً مربوط به میانه ۱۴۱۴٫۸۵۹ ریال و ۲۷۲٫۲۰۰ میلیون ریال و ۱۰۰٫۰۰۰ میلیون ریال و ۶۸٫۴۲۵ میلیون ریال (معادل ۱۳۴٫۵۰۰ دلار و ۱۴۱٫۹۰۰ یورو) و ۳۰٫۸۱۱ میلیون ریال به ترتیب سپرده سرمایه گذاری شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان، سیمان فارس، سیمان شهروند، بازرسی گازی تهران و سیمان زنجان می باشد.

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری  
۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشترک الوصول	جمع	آزبی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>گروه تجاری:</b>						
اسناد دریافتنی:						
۱,۷۷۲,۳۶۴	۲,۶۲۲,۳۳۲	(۳۱۵)	۲,۶۲۲,۶۵۷	-	۲,۶۲۲,۶۵۷	۵-۱-۱ سایر مشتریان
۱,۷۷۲,۳۶۴	۲,۶۲۲,۳۳۲	(۳۱۵)	۲,۶۲۲,۶۵۷	-	۲,۶۲۲,۶۵۷	
حسابهای دریافتنی:						
-	۲,۳۷۲,۹۹۹		۲,۳۷۲,۹۹۹		۲,۳۷۲,۹۹۹	۵-۱-۲ مبلغ قابل بازیافت پیمان ها
۷۲,۱۲۲	۸۸,۳۷۸		۸۸,۳۷۸		۸۸,۳۷۸	۵-۱-۳ اشخاص وابسته (سود سهام)
۱۶۵,۶۹۸	۲۰۴,۸۷۵		۲۰۴,۸۷۵		۲۰۴,۸۷۵	۵-۱-۴ سود سهام سایر شرکت ها
۱,۰۶۸,۸۴۶	۴,۶۰۷,۲۴۷	(۵۹,۳۸۶)	۴,۶۶۶,۴۲۳	۱۲۵,۵۲۱	۴,۵۴۱,۱۱۲	۵-۱-۵ سایر مشتریان
۱,۲۰۶,۶۶۶	۷,۲۷۲,۴۹۹	(۵۹,۳۸۶)	۷,۲۲۲,۸۸۵	۱۲۵,۵۲۱	۷,۲۰۷,۳۶۴	
۲,۰۴۹,۰۳۰	۹,۸۹۵,۸۴۱	(۵۹,۷۰۱)	۹,۹۵۵,۵۴۲	۱۲۵,۵۲۱	۹,۸۳۰,۰۲۱	
<b>غیر تجاری:</b>						
اسناد دریافتنی						
۱۵,۳۸۶	۲۴,۱۶۲		۲۴,۱۶۲		۲۴,۱۶۲	کارکنان (وام و مساعده)
۹۷,۳۹۷	۱۲۶,۴۳۸	(۱۸۶)	۱۲۶,۶۲۴		۱۲۶,۶۲۴	سپرده های موقت
۱۰۹,۶۷۲	۳۰۹,۶۳۴	(۲,۰۱۳)	۳۱۱,۶۴۷		۳۱۱,۶۴۷	مطالبات ارزش افزوده
۶,۷۱۹	۱۲,۴۵۲		۱۲,۴۵۲		۱۲,۴۵۲	سایر
۱,۱۱۱,۳۱۳	۱,۵۶۹,۶۶۰	(۹۹,۳۴۸)	۱,۶۶۸,۹۸۸		۱,۶۶۸,۹۸۸	
۱,۲۴۰,۴۸۷	۲,۰۴۲,۳۲۶	(۱۰۱,۵۴۷)	۲,۱۴۲,۸۷۳	-	۲,۱۴۲,۸۷۳	
۴,۳۸۹,۵۱۷	۱۱,۹۲۸,۱۶۷	(۱۶۱,۲۴۸)	۱۲,۰۹۹,۴۱۵	۱۲۵,۵۲۱	۱۱,۹۷۳,۸۹۴	
<b>شرکت اصلی تجاری:</b>						
اسناد دریافتنی:						
۱۶۱,۹۵۰	۴۶,۰۰۰	-	۴۶,۰۰۰	-	۴۶,۰۰۰	۵-۱-۸ شرکت های گروه
۱۶۱,۹۵۰	۴۶,۰۰۰	-	۴۶,۰۰۰	-	۴۶,۰۰۰	
حسابهای دریافتنی:						
۲,۵۲۲,۰۲۰	۴,۶۵۲,۰۴۶		۴,۶۵۲,۰۴۶		۴,۶۵۲,۰۴۶	۵-۱-۹ شرکت های گروه (سود سهام)
۷۲,۱۲۲	۸۸,۳۷۸		۸۸,۳۷۸		۸۸,۳۷۸	۵-۱-۱۰ سایر اشخاص وابسته (سود سهام)
۱۳۰,۹۶۶	۱۵۶,۴۰۲		۱۵۶,۴۰۲		۱۵۶,۴۰۲	۵-۱-۱۱ سود سهام سایر شرکتها
۲,۷۴۵,۱۰۸	۴,۸۹۷,۸۲۷	-	۴,۸۹۷,۸۲۷	-	۴,۸۹۷,۸۲۷	
۲,۹۰۷,۰۵۸	۴,۹۴۳,۸۲۷	-	۴,۹۴۳,۸۲۷	-	۴,۹۴۳,۸۲۷	
<b>غیر تجاری:</b>						
۱۵,۴۹۶	۲,۳۸۸,۱۶۷		۲,۳۸۸,۱۶۷		۲,۳۸۸,۱۶۷	۵-۱-۱۲ سایر شرکتهای گروه
۸۵۷	۱۱,۶۱۸		۱۱,۶۱۸		۱۱,۶۱۸	کارکنان (وام و مساعده)
۲۰,۵۱۵	۳۷۲,۳۹۰		۳۷۲,۳۹۰		۳۷۲,۳۹۰	سایر
۳۶,۸۶۸	۴,۶۷۲,۱۷۵	-	۴,۶۷۲,۱۷۵	-	۴,۶۷۲,۱۷۵	
۲,۹۴۳,۹۲۶	۹,۶۱۶,۰۰۲	-	۹,۶۱۶,۰۰۲	-	۹,۶۱۶,۰۰۲	

**شرکت سرما به گذاری سیمان تامین (سهامی عام)**

**بازداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷**

- ۵-۱-۱- استناد دریافتی تجاری عمدتاً شامل مبلغ ۱,۶۲۲,۵۲۵ میلیون ریال استناد دریافتی شرکت سیمان فارس و خوزستان و ۵۸۹,۳۸۲ میلیون ریال شرکت ایران سازه از مشتریان می باشد که از بابت استناد دریافتی شرکت سیمان فارس و خوزستان مبلغ ۲۳۳ میلیون ریال در حسابهای آن شرکت ذخیره منظور شده است.
- ۵-۱-۲- مبلغ قابل بازگشت پیمان ها اعلامیه درآمد شناسایی شده به صورت وضعیت های تایید شده) به مبلغ ۲,۳۷۲,۹۹۹ میلیون ریال مربوط به شرکت مایر همدان مربوط به مندرج گرج بابت تلفات جرگه آبیانته با صورت وضعیت های تایید شده تا پایان سال بر اساس روش شناخت در کت محاسبه و در حساب ها منظور شده است.
- ۵-۱-۳- مانده حسابهای دریافتی از اشخاص وابسته تماماً مربوط به طلب شرکت اصلی از شرکت سیمان آبریز کوه و پاسوج به مبلغ ۲۲,۹۰۰ میلیون ریال و ۲۷۸ و ۱۵ میلیون ریال می باشد.
- ۵-۱-۴- سود دریافتی از سایر شرکتهای همدان مربوط به مطالبات شرکت اصلی از شرکت های سیمان خوزستان و سرما به گذاری ابرانگردی و بهادگردی، حمل و نقل در بانی آبان، شهکند سامانی به ترتیب مبلغ ۵۲,۲۲۲ میلیون ریال و ۲۵,۳۸۸ میلیون ریال و ۲۰,۹۲۱ میلیون ریال و ۲۰,۶۳۰ میلیون ریال می باشد.
- ۵-۱-۵- مطالبات ارزی از مشتریان به مبلغ ۱۲۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۲,۹۰۰ تا ۲۲,۹۰۰ دلار سیمان بجنورد و ۱۰۲,۹۰۰ دلار سیمان فارس نو). عمدتاً شامل مبلغ ۲۸,۳۸۵ میلیون ریال طلب شرکت سیمان بجنورد گروه شرکت سیمان فارس و خوزستان از شرکت کوثر صنعت یادآوران و آقای حسین تریکی به صورت تضمینی می باشد که به موجب رای دادگاه به پرداخت مبلغ ۲,۲۸۰,۲۶۵ دلار آمریکا و پرداخت هزینه تادریسی و حق الوکاله محکوم شده است همچنین مطالبات شرکت سیمان فارس نو به مبلغ ۸۶,۱۷۲ میلیون ریال بابت صادرات کشتگر می باشد همچنین مبلغ ۲۶,۳۷۷ دلار و ۵۲,۹۱۱ یورو مربوط به شرکت بازرسی گلای تجاری و ۹۲,۷۶۹ سامانی تاجیکستان مربوط به مطالبات شرکت مایر می باشد.
- ۵-۱-۶- استناد طلب ریالی از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به حواله ۲,۱۲۲,۹۱۴ میلیون ریالی، ۱,۲۱۲,۵۲۹ میلیون ریالی، ۳۳۹,۵۲۹ میلیون ریالی و ۸۹۹ میلیون ریالی به ترتیب مطالبات شرکتهای مایر، گروه سیمان فارس و خوزستان، سیمان ارومیه و شرکت سیمان شاهرود می باشد که نسبت به مطالبات شرکت سیمان شاهرود بابت لقمه پانگی از مشتریان لغز شده است.
- ۵-۱-۷- سوره های دریافتی عمدتاً مربوط به قراردادهای شرکتهای مایر، سوپران، خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان، شرکت نوآوران صنعت سبز و ساخت و نصب سفلی آبریز می باشد.
- ۵-۱-۸- مانده مطالبات غیر تجاری گروه از سایر اشخاص به مبلغ ۱,۶۶۸,۹۸۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مطالبات شرکتهای گروه سیمان فارس و خوزستان به شرح زیر می باشد:

گروه		۱۳۹۶-۲۱۷۱	۱۳۹۷-۲۱۷۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
فارسیت فروه - حتی الحساب		۲۸۲,۹۹۶	۱۹۷,۶۱۹
شرکت سیمان لایره - طلب شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان بابت خدمات ارائه شده شرکت ملی ساختمان		۹۷,۶۱۹	۹۷,۶۱۸
پیمانکاران - حتی الحسابهای پرداختی توسط شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان		۵,۶۳۲	-
مجموعه تعمیراتی مدیر مالی سیمان بجنورد - پرداخت اوراق مشارکت متعلق به شرکت		۴۵,۷۸۶	۳۸,۷۷۵
سیمان مارندوران - بابت سود		۱۷,۹۵۱	۱۸,۰۲۷
سیمان ارومیه - بابت سود		۲۶,۸۶۲	۲۰,۷۷۵
کنفد ایران		۳۳,۷۸۰	-
سیمان زنگان - بابت سود		۱۱,۵۹۲	۱۰,۱۹۱
بیمه دانا		۲۵,۰۰۰	-
سایر عمدتاً مربوط به فارس و خوزستان کمتر از ۱۰۰۰ میلیون ریال		۲۲۴,۵۹۴	۲۳۴,۹۴۵
		۱,۱۱۱,۲۱۴	۴۳۹,۶۰۷

- ۵-۱-۹- استناد دریافتی شرکت های گروه مربوط به شرکت های سیمان شاهرود، سیمان زنگان و کرمانت به ترتیب مبلغ ۳۲۰ میلیون ریالی، ۸۰۰ میلیون ریالی و ۶۰۰ میلیون ریالی می باشد.
- ۵-۱-۱۰- مطالبات شرکت اصلی از شرکتهای گروه بابت سود سهام به شرح زیر می باشد.

گروه		۱۳۹۶-۲۱۷۱	۱۳۹۷-۲۱۷۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
ایران سازه		-	۲,۰۲۰,۲۳۶
شرکت سیمان فارس و خوزستان		۱,۰۲۱,۶۲۹	۱,۱۰۹,۵۵۹
شرکت سیمان ارومیه		۵۱۸,۵۶۳	۴۳۰,۸۹۰
شرکت سیمان فولاد		۲۷۶,۳۴۲	۲۶۰,۹۴۵
شرکت سیمان شاهرود		۱۳۴,۸۸۶	۱۵۹,۲۲۸
شرکت سیمان سادوه		۱۷۵,۳۲۰	۱۷۲,۰۵۰
شرکت سیمان قائم		۱۸۰,۳۲۷	۱۷۸,۲۰۸
بازرسی گلای تجاری		-	۶۷,۱۹۸
مایدو		-	۲۸,۴۳۱
شرکت آبریت		-	۱۰,۹۸۶
سیمان زنگان		۲۵,۰۱۵	۲۵,۰۱۵
		۲,۵۴۲,۰۴۰	۴,۶۵۳,۰۶۶

- ۵-۱-۱۱- سایر مطالبات شرکت اصلی از شرکتهای گروه عمدتاً شامل حواله ۲,۷۶۷,۲۴۲ میلیون ریالی، ۲۷۹,۲۹۵ میلیون ریالی، ۱۰۳,۶۰۴ میلیون ریالی، ۱۰۰ میلیون ریالی، ۵۲,۶۰۹ میلیون ریالی، ۱۶,۲۱۰ میلیون ریالی، ۱۸,۷۹۸ میلیون ریالی و ۱۸,۳۱۷ میلیون ریالی به ترتیب مطالبات از شرکتهای ایران سازه و ایران بهشت (بازداشت ۶-۱-۱۳)، مایر، حوال، سیمان قائم، سوپران، کرمانت، شرکت سنگ تزئینی گلرستم، شرکت آبریت می باشد.
- ۵-۱-۱۲- سایر مطالبات غیر تجاری شرکت اصلی از شرکتهای کشتی سازی اروشان، فارس، خوزستان، شاهرود، ارومیه، زنگان، پاسوج، آبریزکوه، بازرسی گلای تجاری و سنا تامین به ترتیب ۱۹۲,۲۶۵ میلیون ریالی، ۱۲,۱۹۹ میلیون ریالی، ۶۹ میلیون ریالی، ۲۵۴ میلیون ریالی، ۵۶۴ میلیون ریالی، ۲۳۹ میلیون ریالی، ۲۵۱ میلیون ریالی، ۱۳۰ میلیون ریالی و ۲,۹۲۱ میلیون ریالی می باشد.

۵-۲- دریافتی های بلند مدت

	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:			
غیر تجاری:			
حقوق بلند مدت وام کارکنان	۷۲,۸۷۴	۶۲,۲۲۷	
حقوق بلند مدت استناد دریافتی	-	۲۷۲,۵۶۶	۵-۲-۱
سایر	۲۲	۱۶,۵۶۷	
	۷۲,۸۹۶	۴۵۰,۳۶۰	

۵-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به استناد دریافتی تجاری بلند مدت دریافتی از مشترکان شرکت ایران سازه بوده که در تاریخ های سررسید و هنگام صدور سند مالکیت بنام خریدار وصول خواهد گردید.

۶- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
	خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:					
موجودی امداد	-	۵,۴۹۱,۱۶۰	-	۵,۴۹۱,۱۶۰	۶-۱
کالای ساخته شده	۳۰۲,۷۵۷	۲۲۰,۱۶۲	(۹۲۷)	۳۲۱,۱۱۱	
کالای در جریان ساخت	۲,۴۶۰,۵۲۹	۲,۲۲۲,۲۲۲	(۱۶,۵۶۸)	۲,۳۴۸,۷۹۱	
مواد اولیه و لوازم بسته بندی	۹۹۱,۵۲۸	۱,۲۱۲,۱۳۵	(۳۲۲)	۱,۳۱۲,۶۶۸	
قطعات و لوازم بدنه	۳,۸۵۱,۷۸۸	۲,۰۵۰,۸۵۲	(۱۶,۵۵۲)	۳,۰۵۲,۴۰۵	
سایر موجودیها	۲۷۲,۰۸۲	۲۷۲,۸۲۲	(۱۶۲)	۲۷۲,۹۹۴	
جمع	۷,۸۷۸,۷۰۴	۱۲,۸۷۳,۲۶۷	(۸,۵۶۲)	۱۳,۸۸۱,۵۲۹	

۶-۲- موجودی های مذکور در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار به مبلغ ۷۲,۸۱۷ ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند. لازم به ذکر است در حدود ۸۷۷,۳۷۶ ریال از مبلغ موجودی مواد و کالا مربوط به زمین و پروانه شهرداری می باشد که نیاز به پوشش بیمه ای ندارد. کسری پوشش بیمه ای موجودی ها عمدتاً مربوط به سیمان آریکا می باشد.

۶-۳- در تاریخ گزارش به مبلغ ۸,۱۷۷ میلیون ریال از موجودی مواد و کالا نزد دیگران به صورت امانی نگهداری می شود.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۶-۱- موجودی املاک

۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
یادداشت	بهای تمام شده	دخیره کاهش ارزش	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱-۱	۳,۸۵۸,۰۶۴	-	۳,۸۵۸,۰۶۴
۶-۱-۲	۱,۴۷۹,۸۹۸	-	۱,۴۷۹,۸۹۸
۶-۱-۳	۱۵۳,۱۹۸	-	۱۵۳,۱۹۸
	۵,۴۹۱,۱۶۰	-	۵,۴۹۱,۱۶۰

املاک در جریان ساخت  
واحد های ساختمانی تکمیل شده  
زمین

۶-۱-۱- املاک در جریان ساخت

درصد تکمیل	نوع پروژه	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	انتقال به سایر حساب ها	مانده پایان سال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵/۳۵	تولیدی	۲۸۴,۲۴۶	۱۸۵,۹۷۶	(۲۰۴,۵۳۱)	۲۶۵,۶۹۱
۸۳/۰۹	تولیدی	۸۷,۵۲۲	۱,۰۴۳	-	۸۸,۵۶۵
۰	مشارکتی	۲۷,۸۰۶	۴۵۱	-	۲۸,۲۵۷
۱۰۰	مشارکتی	۲۴,۵۷۷	۲,۲۸۲	(۳۸,۸۵۹)	-
۱۰/۷۸	مشارکتی	۱۹,۵۸۳	۶,۳۷۴	-	۲۵,۹۵۷
۱۰/۰۳	مشارکتی	۲۹,۹۹۸	۱۳,۸۹۱	-	۵۳,۸۸۹
۹۷/۳۶	تولیدی	۷۳,۷۳۰	۳,۶۲۲	(۷,۵۶۰)	۶۹,۸۰۲
۸۵/۶۲	تولیدی	۶۹,۳۳۳	۳,۶۴۰	(۳,۶۷۹)	۶۹,۳۹۴
۰	مشارکتی	۱۱۴,۶۹۵	۶۳,۱۳۲	-	۱۷۷,۸۲۷
۱۲/۷۵	مشارکتی	۲۷۹,۰۳۶	۱۶۲	-	۲۷۹,۱۹۸
۴۰	مشارکتی	-	۱۲۳,۹۶۸	-	۱۲۳,۹۶۸
۴۴/۸۹	تولیدی	۱۲۰,۰۰۰	۲۶۶,۰۸۴	-	۳۸۶,۰۸۴
۸	تولیدی	-	۱۱۷,۸۳۵	-	۱۱۷,۸۳۵
۷۲/۵۲	تولیدی	-	۲۳۸,۱۱۹	(۶۴,۱۹۶)	۱۶۳,۹۲۳
۰	مشارکتی	-	۹۸۶,۷۳۱	-	۹۸۶,۷۳۱
۰	مشارکتی	-	۶۲۲,۲۰۶	-	۶۲۲,۲۰۶
۰	مشارکتی	-	۳۹۸,۸۳۷	-	۳۹۸,۸۳۷
		۱,۱۵۰,۵۲۶	۳,۰۲۶,۳۶۲	(۳۱۸,۸۲۵)	۳,۸۵۸,۰۶۴

شرکت سرمایه گذاری سیمان تهر (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۲-۱-۶- واحدهای ساختمانی تکمیل شده

موجودی ساختمانهای تکمیل شده به شرح زیر می باشد:

عنوان پروژه	موجودی ابتدای سال			تعدیلات طی سال			ساخته شده (خریداری یا انتقالی) طی سال			آماده برای فروش			فروش رفته طی سال			موجودی پایان سال		
	تعداد واحد	متراژ- متر مربع	مبلغ-ریال	تعداد واحد	متراژ- متر مربع	مبلغ-ریال	تعداد واحد	متراژ- متر مربع	مبلغ-ریال	تعداد واحد	متراژ- متر مربع	مبلغ-ریال	تعداد واحد	متراژ- متر مربع	مبلغ-ریال	تعداد واحد	متراژ- متر مربع	مبلغ-ریال
نواب	۱	۱۲۶	۱,۱۲۶	-	-	-	۱	۱۲۶	۱,۱۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پارس شهید	۴۹	۲,۵۶۲	۱۶,۲۵۱	-	-	-	۴۹	۲,۵۶۲	۱۶,۲۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پارس شهید	۱	۶۷	۳,۳۴۲	-	-	-	۱	۶۷	۳,۳۴۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
قلیون دریا	۱	۳۵۹	۵,۸۷۰	-	-	-	۱	۳۵۹	۵,۸۷۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایه کش	۶۷	۷,۸۵۶	۳۶۱,۹۵۲	-	-	-	۶۷	۷,۸۵۶	۳۶۱,۹۵۲	-	-	-	۱۳,۷۲۰	۲۱۰	۲,۶۱۰,۳۳۰	-	-	-
جنت	۵۰	۲,۰۶۵	۶۷,۶۶۱	-	-	-	۵۰	۲,۰۶۵	۶۷,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وردآورد	۷۲	۱۲,۴۴۴	۲۷۶,۰۳۳	-	-	-	۷۲	۱۲,۴۴۴	۲۷۶,۰۳۳	۲,۹۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-
پارچه‌ری	۱	۱۹۸	۱۳,۶۶۱	-	-	-	۱	۱۹۸	۱۳,۶۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پلیسر	۳۰	۲,۸۹۰	۱۲۲,۵۱۳	-	-	-	۳۰	۲,۸۹۰	۱۲۲,۵۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نقشه ۲۲ تبریز	-	-	-	-	-	-	۱۳	۲۸,۸۵۹	۲۰,۴۶۶	۲۸,۸۵۹	۲۰,۴۶۶	۱۳	۲۸,۸۵۹	۲۰,۴۶۶	۱۳	۲۸,۸۵۹	۲۰,۴۶۶	۱۳
نقشه ۲۲ ابریز	-	-	-	-	-	-	۳	۱۳,۷۷۵	۵۲۸	۱۳,۷۷۵	۵۲۸	۳	۱۳,۷۷۵	۵۲۸	۳	۱۳,۷۷۵	۵۲۸	۳
طبقه سوم شمرو	-	-	-	-	-	-	۱	۱۸۹	۲,۷۶۱	۱۸۹	۲,۷۶۱	۱	۱۸۹	۲,۷۶۱	۱	۱۸۹	۲,۷۶۱	۱
ملک ۱۱-سنگ	-	-	-	-	-	-	۱	۲۱۶	۶۵,۱۱۲	۲۱۶	۶۵,۱۱۲	۱	۲۱۶	۶۵,۱۱۲	۱	۲۱۶	۶۵,۱۱۲	۱
ملک فرجام	-	-	-	-	-	-	۱	۲۷۰	۱۷,۳۹۲	۲۷۰	۱۷,۳۹۲	۱	۲۷۰	۱۷,۳۹۲	۱	۲۷۰	۱۷,۳۹۲	۱
ملک تجاری طوس	-	-	-	-	-	-	۱	۱,۸۷۰	۱۰,۳۹۷	۱,۸۷۰	۱۰,۳۹۷	۱	۱,۸۷۰	۱۰,۳۹۷	۱	۱,۸۷۰	۱۰,۳۹۷	۱
ملک پانچوی ۱۶	-	-	-	-	-	-	۱	۲۷۰	۱۱۷,۹۵۲	۲۷۰	۱۱۷,۹۵۲	۱	۲۷۰	۱۱۷,۹۵۲	۱	۲۷۰	۱۱۷,۹۵۲	۱
ملک کوکب شرقی	-	-	-	-	-	-	۱	۱,۷۸۱	۱۶,۰۷۳	۱,۷۸۱	۱۶,۰۷۳	۱	۱,۷۸۱	۱۶,۰۷۳	۱	۱,۷۸۱	۱۶,۰۷۳	۱
ملک کمالشهر	-	-	-	-	-	-	۱	۷۸۰	۱۱۵,۰۳۹	۷۸۰	۱۱۵,۰۳۹	۱	۷۸۰	۱۱۵,۰۳۹	۱	۷۸۰	۱۱۵,۰۳۹	۱
ملک کرج (پارچه چالوس)	-	-	-	-	-	-	۱	۷,۶۷۲	۱۲,۰۳۹	۷,۶۷۲	۱۲,۰۳۹	۱	۷,۶۷۲	۱۲,۰۳۹	۱	۷,۶۷۲	۱۲,۰۳۹	۱
	۲۷۲	۲۰,۵۹۱	۹۹,۰۵۱۰	-	-	-	۲۷۲	۲۰,۵۹۱	۹۹,۰۵۱۰	۲۸,۷۲۰	۲۱۰	۳,۳۷۲	۲۷۲	۲۰,۵۹۱	۹۹,۰۵۱۰	۲۷۲	۲۰,۵۹۱	۹۹,۰۵۱۰

۴-۱-۲- زمین

زمین هایی که قرار است مستقیماً به فروش برسند:

گروه	
۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
متر مربع	میلیون ریال
۲۲۰	۴۰۳۷
۶۶,۳۵۲	۱۲۷,۳۸۶
۴۷,۵۲۵	۱۲,۷۷۵
۱۱۲,۰۹۷	۱۵۲,۱۹۸

زمین شهرک رشدیه تبریز  
زمین فروش ایلان (قطعه یک)  
زمین فروش گلستان (قطعه دو)

۷- پیش پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۵,۵۵۲	۵۶,۰۸۴	۷-۱
-	-	۹,۱۷۴	۲۱,۹۲۲	
-	-	۲۲,۷۲۸	۸۸,۰۰۷	
-	-	۲۵,۸۴۸	۱۴۹,۰۹۰	
۱۰,۰۷۲	۱۰,۰۷۲	۱۰,۰۷۲	۱۹۴,۹۹۲	
-	-	۵,۱۷۱	۱۴,۰۲۱	
-	-	۱۷۶,۴۱۸	۸۵۲,۰۸۰	۷-۲
۱۵۹	۵,۲۲۲	۱۷۷,۰۵۷	۵۲۲,۲۵۰	
۱۰,۲۳۱	۱۵,۵۰۵	۲۰۹,۲۶۶	۱,۷۲۸,۵۵۴	
۱۰,۲۳۱	۱۵,۵۰۵	۲۲۹,۰۹۲	۱,۸۱۶,۵۶۱	

پیش پرداخت های خارجی:  
سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم بدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه و کمکی

پیش پرداخت مالیات

بدهی انبوه

خرید کالا و خدمات

سایر

۷-۱- مانده سفارشات خارجی مواد اولیه عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۴ تا ۵۶ میلیون ریال سفارشات شرکتهای گروه سیمان فارس و خوزستان است.

۷-۲- مانده پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۲۲۹,۰۹۲ میلیون ریال مانده پیش پرداختهای شرکت ایران سازه پارت پیش پرداخت به پیمانکاران می باشد.



۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

دارایی های نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۸۵۹ میلیون ریال که تماماً متعلق به گروه صنایع سیمان فارس و خوزستان می باشد به شرح زیر تفکیک می گردد:

پایان داشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۲/۲۹
زمین و ساختمان	۲۵۶,۵۰۰	۲۱۵	۵۵,۲۷۲	-
سایر	۸۱۷	۶۶۵	-	-
	۲۵۷,۳۱۷	۸۶۰	۵۵,۲۷۲	-

۸-۱- دارایی های نگهداری شده برای فروش عمدتاً مربوط به دو قطعه زمین به مساحت ۱۶,۹۲۲ متر مربع واقع در بزرگراه برای شرکت سایر به ارزش ۲۸۶,۰۰۰ میلیون ریال و همچنین زمین و ساختمان شرکت سیمان فارس تابه مبلغ ۱۱,۳۱۶ میلیون ریال و زمین شهرک صنعتی مسجد رود و دو دستگاه آپارتمان کل مساحت ۱۰,۰۰۰ مترمربع از شرکت اصلی به شرکت اصلی به مبلغ ۵۵,۲۷۲ میلیون ریال می باشد.

۸-۲- سایر داراییهای نگهداری شده برای فروش مربوط به ارقام راکد شرکت فرعی سیمان درود می باشد.

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه	۱۳۹۷/۰۲/۲۹		۱۳۹۶/۰۲/۲۹	
	پای کما شده ارزش افزوده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته (پایان داشت ۹-۱-۱)	۵۵۸,۸۰۲	-	۵۵۸,۸۰۲	۶۹۹,۸۶۴
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۱۰,۱۰۱,۷۰۰	-	۱۰,۱۰۱,۷۰۰	۴,۵۲۵,۱۷۸
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (پایان داشت ۹-۱-۲)	۱۰,۴۵۹,۸۷۲	-	۱۰,۴۵۹,۸۷۲	۵,۰۲۵,۰۴۲
سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۱۵۸,۵۹۳	-	۱۵۸,۵۹۳	۲۸۲,۷۴۲
	۱۰,۸۱۸,۲۶۵	-	۱۰,۸۱۸,۲۶۵	۵,۴۱۹,۷۸۵
شرکت اصلی				
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۹,۰۵۲,۰۲۸	-	۹,۰۵۲,۰۲۸	۶,۷۱۰,۵۰۲
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۲۲۷,۲۳۵	-	۲۲۷,۲۳۵	۲۸۱,۷۱۳
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۸,۹۶۵,۱۵۶	-	۸,۹۶۵,۱۵۶	۲,۶۸۴,۷۳۲
سرمایه گذاری در سهام شرکتها (پایان داشت ۹-۱-۳)	۱۸,۲۴۴,۴۰۹	-	۱۸,۲۴۴,۴۰۹	۱۰,۷۷۶,۹۲۷

شرکت سرمایه گذاری سیمان تاغین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱		بهای تمام شده / کاهش ارزش		شرکت های پذیرفته شده	
ارزش بزرگ	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	الیه	ارزش ویژه	کد سهام	در بورس و فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
<b>گروه</b>							
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:							
-	۳۰۷,۱۰۵	-	۳۰۳,۴۵۲	-	۳۰۳,۴۵۲	۴۵,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹۴,۸۳۹	-	۹۲,۹۴۴	-	۹۲,۸۴۴	۳۷,۶۵	۸۰,۰۰۵,۸۹۴
-	۲,۱۳۷	-	۲,۱۳۷	-	۲,۱۳۷	۲۲,۲۰	۲,۴۴۹,۹۹۸
-	۹۲,۷۸۲	-	۸۷,۹۲۱	-	۸۷,۹۲۱	۳۲,۳۶	۵۹,۳۰۳,۴۹۴
-	-	-	۷۰,۳۴۸	-	۷۰,۳۴۸	۱۹,۰۰	۱۸۶,۱۲۶,۱۰۰
	<u>۶۹۹,۸۶۶</u>		<u>۵۵۸,۸۰۲</u>		<u>۵۵۸,۸۰۲</u>		
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:							
-	-	۲۹۱,۵۲۲	۲۲۱,۱۷۸	-	۲۲۱,۱۷۸	۵۲,۳۸	۱۲۵,۷۱۴,۷۲۹
۳۲,۰۰۸۹	۵۶۹,۹۹۶	۳۷۷,۰۰۱	۵۹۲,۸۴۰	-	۵۹۲,۹۴۰	۱۳,۰۰	۳۰۷,۶۰۸,۸۹۲
۶۴۷,۰۲۲	۲۲۰,۵۷۱	۲۱۸,۸۴۲	۲۹۴,۵۰۴	-	۲۹۴,۵۰۴	۱۶,۷۰	۲۰۵,۸۸۵,۵۰۰
۱۶۵,۰۲۲	۳۵۲,۲۶۱	۱۱۱,۹۲۵	۳۵۲,۲۶۱	-	۳۵۲,۲۶۱	۶,۰۰	۱۵۹,۴۵۱,۲۸۸
-	۲,۳۷۰,۹۸۰	-	۸۰,۴۳,۶۴۸	-	۸۰,۴۳,۶۴۸	۲۲,۸۶	۹,۵۲۴,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۲۷۱,۳۵۲	-	۲۷۱,۳۵۲	۲۹,۰۰	۸۵۵,۰۰۰
-	۱,۴۶۶	-	۱,۴۶۶	-	۱,۴۶۶	۱,۲۷	۱۳,۱۹۴,۰۰۰
۱۰,۶۰	۲,۸۹۲	۱۱,۷۴۲	۲,۸۹۲	-	۲,۸۹۲	۰,۰۰	۳,۹۹۲,۰۸۰
-	۷,۸۷۹	-	۷,۸۷۹	-	۷,۸۷۹	۵,۰۵۰	۳۰,۲۶,۶۶۱
-	۲۲,۱۲۲	-	۲۸۶,۹۴۸	(۱,۵۹۵)	۲۸۸,۵۴۳		
	<u>۶,۵۲۵,۱۷۸</u>		<u>۱,۰۰۱,۰۰۷۰</u>	<u>(۱,۵۹۵)</u>	<u>۱,۰۰۱,۰۰۲,۶۶۵</u>		
	<u>۵,۰۳۵,۰۴۲</u>		<u>۱,۰۰۵,۹۰۸,۷۷۲</u>	<u>(۱,۵۹۵)</u>	<u>۱,۰۰۶,۶۱,۳۶۷</u>		
<b>شرکت اصلی:</b>							
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:							
۶,۶۹۲,۹۱۱	۲,۳۲۰,۴۸۲	۲,۴۴۱,۷۷۷	۲,۲۵۸,۶۰۱	-	۲,۲۵۸,۶۰۱	۵۶,۱۲	۲,۵۵۶,۴۲۱,۲۸۰
۱,۰۷۰,۴۶۸	۵۶۲,۲۸۲	۷۲۸,۲۲۱	۵۶۲,۲۸۲	-	۵۶۲,۲۸۲	۷۱,۰۳	۳۹۰,۶۸۱,۶۷۲
۳۴۲,۷۱۵	۷۵۸,۸۳۰	۵۰۱,۷۲۷	۷۸۹,۶۷۷	-	۷۸۹,۶۷۷	۵۲,۱۴	۲۲۲,۴۲۸,۸۱۵
۱,۱۳۱,۳۳۲	۴۸۶,۴۸۶	۸۶۷,۰۸۰	۴۴۴,۴۹۵	-	۴۴۴,۴۹۵	۶۲,۳۱	۳۳۶,۱۵۶,۸۲۴
۲۸۸,۶۴۴	۱۱۵,۰۸۵	۲۲۷,۶۱۲	۱۱۵,۰۸۵	-	۱۱۵,۰۸۵	۵۲,۴۱	۲۸,۳۲۰,۵۹۱
-	-	-	۱,۱۴۵,۱۳۴	-	۱,۱۴۵,۱۳۴	۱,۰۰	۱,۱۴۷,۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	۳۷۲,۴۴۶	-	۳۷۲,۴۴۶	۵۱,۰۰	۲۹۹,۹۹۳,۱۱۰
-	-	-	۲۴۹,۴۸۴	-	۲۴۹,۴۸۲	۹۰,۰۰	۴۴۸
-	-	-	۲۰,۸۴۲	-	۲۰,۸۴۲	۹۲,۰۰	۲۸,۷۱۲
-	-	۶۰۶,۲۶۲	۱۰۵,۹۴۶	-	۱۰۵,۹۴۶	۹۰,۵۷	۹۰,۵۶۵,۰۳۹
-	۲۶,۶۰۰	-	۲۶,۶۰۰	-	۲۶,۶۰۰	۹,۳۸	۲۵,۷۸۷,۳۳۲
-	۱۰,۰۴۰	-	۱۰,۰۴۰	-	۱۰,۰۴۰	۱,۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۲۶۶,۶۲۲	-	۲۶۶,۶۲۲	-	۲۶۶,۶۲۲	۲۷,۰۳	۱۷۵,۶۸۶,۴۸۶
۸۷,۲۰۵	۱۲۲,۸۲۷	۶۷,۸۶۷	۱۲۲,۸۲۷	-	۱۲۲,۸۲۷	۹,۳۲	۲۸,۰۶۷,۲۰۷
-	۱۵,۱۴۵	-	۱۵,۱۴۵	-	۱۵,۱۴۵	۲۳,۹۷	۱,۷۷۲,۸۷۶
	<u>۶,۷۱۰,۵۰۲</u>		<u>۹,۰۵۲,۰۴۸</u>		<u>۹,۰۵۲,۰۲۸</u>		

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۳/۳۱		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		تغییر ارزش		ترازهای مربوطه شده	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	افزایش	کاهش ارزش	مجموع سهام	در بورس/غیربورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۷۱,۸۹۰	-	۲۷۱,۸۹۰	-	۲۷۱,۸۹۰	۴۵,۰۰۰	۲۶۹,۹۹۹,۹۷۵
-	۱۰۴,۰۴۷	-	۱۰۴,۰۴۷	-	۱۰۴,۰۴۷	۲۷,۶۵۰	۸,۰۰۵,۸۹۲
-	۵,۷۷۶	-	۵,۷۷۶	-	۵,۷۷۶	۲۲,۲۰۰	۴,۵۳۹,۹۹۸
-	-	-	۶۵,۷۱۲	-	۶۵,۷۱۲	۱۹,۰۰۰	۱۸۶,۱۴۶,۱۰۰
	<u>۲۸۱,۷۱۳</u>		<u>۴۴۷,۴۲۵</u>		<u>۴۴۷,۴۲۵</u>		
<b>سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:</b>							
-	-	۲۹۱,۵۳۲	۲۴۱,۱۷۸	-	۲۴۱,۱۷۸	۵۲,۳۸۰	۱۲۵,۷۱۴,۷۲۹
۱۵۶,۵۶۴	۲۷۲,۸۹۶	۱۲۷,۰۱۳	۲۹۶,۹۱۶	-	۲۹۶,۹۱۶	۶,۲۹۰	۱۵۲,۱۳۲,۳۷۳
۱۳,۰۲۹	۲۴,۱۲۴	۲۴,۲۱۵	۲۸,۲۵۱	-	۲۸,۲۵۱	۱,۰۰۰	۱۳,۳۷۹,۶۹۰
-	۲,۳۷۰,۹۸۰	-	۸,۰۴۲,۶۴۸	-	۸,۰۴۲,۶۴۸	۲۳,۸۶۰	۹,۵۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۶۹	۱,۳۰۲	۲,۱۵۰	۱,۳۰۲	-	۱,۳۰۲	۷,۹۵۰	۴۷۶,۹۰۴
-	-	-	۲۷۱,۳۵۲	-	۲۷۱,۳۵۲	۲۹,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰
-	۱۵,۴۳۰	۲۹۲,۷۹۱	۸۴,۵۰۸	-	۸۴,۵۰۸	-	-
	<u>۳,۶۸۲,۷۷۲</u>		<u>۸,۹۶۵,۱۵۶</u>		<u>۸,۹۶۵,۱۵۶</u>		
	<u>۱۰,۷۷۶,۹۲۷</u>		<u>۱۸,۴۶۶,۶۰۹</u>		<u>۱۸,۴۶۶,۶۰۹</u>		

\* سایر شرکت های شرکت اصلی به مبلغ ۶۴۱۷۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت های پایانه احداث در حال تکمیل به مبلغ ۷,۲۵۷ میلیون ریال، قند و شکر سحر جاکو (در حال تکمیل) به مبلغ ۲۴۰۰ میلیون ریال،

شرکت ایرانگردی و جهانگردی به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال و دهکده ساحلی به مبلغ ۶ میلیون ریال می باشد. شرکت های پایانه احداث و قند و شکر سحر جاکو به دلیل در حال تکمیل بودن و شرکت های دهکده ساحلی و ایرانگردی و جهانگردی به دلیل واگذاری مدیریت آنها به هلندینگ گردشگری تأمین اجتماعی در تلقیح حساب هام منظور نگردیده است.

ارزش بازار سرمایه گذاری های شرکت اصلی در شرکت های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۳۱۰ و ۲۹۰ میلیون ریال بیش از مبالغ دفتری است.

شرکت هایی که با هشخص گردیده اند انتقالی ناشی از تسلیم می باشند.

در چند ارزش بازار سرمایه گذاری در شرکت های سیمان سیاهان و سیمان شرق در تاریخ ترازنامه کمتر از بهای تمام شده آنها می باشد، لیکن در تاریخ تصویب صورتهای مالی، ارزش بازار شرکت های مذکوره به ترتیب ۱۰۰ و ۱۹ درصد افزایش داشته است.

۹-۱-۲- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته :

سهم از خالص دارایی ها	مصرفی	سهم از خالص کل دارایی ها	مانده در ابتدای سال مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹۹,۸۶۴	۲,۴۱۷	۵۰۴,۲۸۱	انصافات طی دوره
۷۰,۳۴۷	-	۷۰,۳۴۷	تعدیل اول دوره
(۳۰,۶۹۴)	۷,۰۱۶	(۲۳,۶۷۸)	سهم از سود شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاك سرفصلی
۱۰۵,۸۱۵	-	۱۰۵,۸۱۵	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
(۹۶,۵۳۲)	-	(۹۶,۵۳۲)	استهلاك سرفصلی
-	(۱,۴۲۹)	(۱,۴۲۹)	
<u>۵۴۸,۸۰۰</u>	<u>۱۰,۰۰۴</u>	<u>۵۵۸,۸۰۴</u>	

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۹-۲- مشخصات شرکت های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است.

فصلیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				ابانگاه	نام شرکت
	۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
<b>الف - شرکت های فرعی:</b>						
تولید سیمان	۷۱,۰۳	۷۲,۹۷	۷۱,۰۳	۷۲,۹۷	ایران	سیمان صوفیان
تولید سیمان	۶۵,۱۲	۶۷,۷۲	۶۵,۱۲	۶۷,۷۲	ایران	سیمان ارومیه
تولید سیمان	۵۳,۲۱	۵۳,۲۱	۵۳,۲۱	۵۳,۲۱	ایران	سیمان فاین
تولید سیمان	۹,۳۸	۵۵,۶۸	۹,۳۸	۵۵,۶۸	ایران	سیمان زنجان
تولید سیمان	۴۹,۰۶	۴۹,۱۴	۴۹,۱۴	۵۲,۰۰	ایران	سیمان شاهرود
استخراج سنگ گرانیت	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	ایران	سنگ تزئینی گلاره پشت
تولید برق آبیست	۲۲,۹۷	۲۳,۹۷	۲۳,۹۷	۲۳,۹۷	ایران	گرمایت
بیمه‌گری	-	-	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	ایران	سایبر
تولید قطعات فولادی	-	-	۹۰,۵۷	۹۰,۵۷	ایران	سولیران
تولید آکوستوم	-	-	۹۲,۱۷	۹۲,۱۷	ایران	دورال
خدماتی	-	-	۸۹,۵۷	۸۹,۵۷	ایران	بازرسی کالای تجاری
بیمه‌گری	-	-	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	ایران	آیرون سازه
سرمایه گذاری	۵۶,۱۲	۵۶,۷۴	۵۶,۱۲	۵۶,۱۳	ایران	سیمان فارس و خوزستان
<b>شرکت های فرعی گروه فارس و خوزستان:</b>						
تولید سیمان	-	۵۱,۰۰	-	۵۱,۰۰	ایران	صنایع سیمان غرب
تولید سیمان	-	۵۸,۰۰	-	۵۸,۰۰	ایران	سیمان سحر
تولید سیمان	۰,۰۶	۴۹,۰۰	-	۴۹,۰۰	ایران	سیمان بجنورد
تولید سیمان	-	۴۵,۰۰	-	۴۵,۰۰	ایران	سیمان تبریز
تولید سیمان	-	۵۱,۰۰	-	۵۱,۰۰	ایران	سیمان بهبهان
تولید سیمان	-	۵۹,۰۰	-	۵۹,۰۰	ایران	سیمان سفید نی ریز
تولید سیمان	-	۹۴,۰۰	-	۹۴,۰۰	ایران	سیمان فارس
تولید سیمان	-	۸۳,۰۰	-	۸۳,۰۰	ایران	سیمان فارس نو
تولید سیمان	۴,۲۳	۵۴,۰۰	۴,۲۹	۵۴,۰۰	ایران	سیمان خوزستان
تولید سیمان	۲۷,۰۳	۵۷,۰۰	۲۷,۰۳	۵۷,۰۰	ایران	سیمان ساوه
تولید سیمان	-	۹۸,۰۰	-	۹۸,۰۰	ایران	سیمان آپیک
تولید سیمان	-	۲۴,۱۵	-	۲۴,۱۵	ایران	سیمان خاش
تولید محصولات آریسی	-	۸۲,۰۰	-	۸۲,۰۰	ایران	فارسیت اهواز
تولید گچ	-	۱۰۰,۰۰	-	۱۰۰,۰۰	ایران	گچ ماشینی فارس
تولید بتن	-	۵۵,۷۹	-	۵۵,۷۹	ایران	تهران بتن
ریخته گری و ماشینکاری	-	۱۰۰,۰۰	-	۱۰۰,۰۰	ایران	فولاد و چدن و ماشین سازی درود
تولید قطعات	-	۱۰۰,۰۰	-	۱۰۰,۰۰	ایران	ساخت و نصب صنعتی آتیرز
خدمات بسته بندی	-	۴۰,۹۷	-	۴۰,۹۷	ایران	صنایع بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
خدمات مهندسی	-	۹۲,۰۰	-	۹۲,۰۰	ایران	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
خدمات مهندسی	-	۵۶,۵۵	-	۵۶,۵۵	ایران	نو آوران صنعت سبز فارس
تولید پنجه صنعتی	۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	ایران	پنجه نموز نهندان
خدمات مهندسی	-	۸۲,۰۰	-	۸۲,۰۰	ایران	تحقیق و توسعه سیمان
<b>ب - شرکت های وابسته:</b>						
تولید سیمان	۴۷,۶۵	۴۷,۶۵	۴۷,۶۵	۴۷,۶۵	ایران	سیمان یاسوج
تولید سیمان	۴۵,۰۰	۴۵,۰۰	۴۵,۰۰	۴۵,۰۰	ایران	سیمان فیروز کوه
تولید برق و لوله آریست	۲۲,۲۰	۲۲,۲۰	۲۲,۲۰	۲۲,۲۰	ایران	پرستیت
خدمات بازرگانی	-	۴۲,۳۶	-	۴۲,۳۶	ایران	توسعه صادرات صنعت سیمان
خدمات بازرگانی	-	۲۵,۷۰	-	۲۵,۷۰	ایران	خدمات صنعت سیمان
خدمات حمل و نقل	-	-	۱۸,۹۹	۱۸,۹۹	ایران	حمل و نقل ترکیبی کششیرانی ج ۱۱

۹-۲-۱- علت شمولیت تلفیق بر شرکت‌هایی با مالکیت کمتر از ۵۰٪ سهام، کنترل و راهبری شرکت های فوق می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تاسمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۰- دارایی های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال		استهلاک و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده			شرح الام
۱۳۹۷-۱۳۹۶	۱۳۹۶-۱۳۹۵	مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تراش		
۲۹۸,۱۱۹	۵۰۱,۴۱۴	-	-	-	۵۰۱,۴۱۴	۲,۲۹۷	۲۹۸,۱۱۹	گروه ۵۵
۹,۸۷۷	۹,۸۷۷	-	-	-	۹,۸۷۷	-	۹,۸۷۷	حق امتیاز خدمات عمومی
۱,۹۲۲	۱,۹۲۲	۷۹	-	۷۹	۲,۰۱۱	-	۲,۰۱۱	حق امتیاز بهره برداری از معدن
۱,۶۵۵	۵,۰۳۷	۲,۷۱۰	۱,۷۱۳	۱,۹۹۷	۸,۷۴۷	۵,۰۹۵	۲,۶۵۲	دانش فنی الکترو فیلتر
۵۱۱,۵۸۲	۵۱۸,۲۴۲	۲,۷۸۹	۱,۷۱۳	۲,۰۷۶	۵۲۲,۰۵۱	۸,۳۹۲	۵۱۳,۶۵۹	نرم افزار رایانه ای
								جمع
۹,۸۷۷	۹,۸۷۷	-	-	-	۹,۸۷۷	-	۹,۸۷۷	شرکت اصلی:
۷	۹۸	-	-	-	۹۸	۹۱	۷	حق امتیاز بهره برداری از معدن
-	-	۹۸	-	۹۸	۹۸	-	۹۸	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
۹,۸۸۴	۹,۹۷۵	۹۸	-	۹۸	۱۰۰,۷۳	۹۱	۹,۹۸۲	نرم افزار رایانه ای
								جمع کل

۱۱- سرقتی

۱۳۹۶-۱۳۹۵	۱۳۹۷-۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۶۸,۳۹۲	۲,۸۵۳,۴۷۸	بهای تمام شده در ابتدای سال
-	۱۴۲,۲۸۹	انتقالی از ادغام
-	۹,۸۳۲	سرقتی تحصیل شده طی سال
(۱۴,۹۱۴)	(۶,۶۷۸)	واکنش و تعدیلات
۲,۸۵۳,۴۷۸	۲,۰۰۰,۰۱۲	بهای تمام شده در پایان سال
۲,۲۸۴,۷۸۲	۲,۴۷۹,۲۵۲	استهلاک انباشته در ابتدای سال
-	۹۵,۹۶۸	انتقالی از ادغام
۱۹۴,۴۷۱	۲۱۷,۱۶۱	استهلاک سال
-	(۴,۸۲۶)	واکنش و تعدیلات
۲,۴۷۹,۲۵۲	۲,۷۸۷,۵۵۶	باقده استهلاک انباشته در پایان سال
۱,۴۷۴,۲۲۵	۱,۲۱۲,۴۵۶	مبالغ دفتری

شرکت سرمایه گذاری خندان (گروه سرمایه گذاری)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۲ - داراییهای ثابت مشهود

۱۲-۱ - گروه

مبالغ به میلیون ریال		تغییرات در دوره							بهای تمام شده					توضیح کلام
۱۳۹۶-۹۷	۱۳۹۵-۹۶	مانده در پایان سال	فروش و نقلیات و سایر تغییرات	فروخته شده	استهلاک	انتقالی از انعام	- مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و نقلیات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	انتقالی از انعام	ابتدای سال	
۲۲۸,۸۳۱	۲۲۹,۲۰۶	-						۲۲۹,۲۰۶	-	(۲,۳۲۰)	۸,۲۵۲	۹۵,۳۳۵	۲۲۶,۸۳۹	
۲,۳۵۱,۱۷۹	۲,۲۲۱,۱۷۷	۵,۲۲۶,۳۹۹	(۸)	(۲,۳۲۹)	۲۲-۵۲۶	۲۲,۸۲۶	۲,۸۵۱,۳۹۸	۹,۸۷۸,۱۲۱	۲۲,۱۵۱	(۲,۲۹۹)	۵۲,۲۲۶	۱۶-۸۵۵	۹,۶۰۲,۳۹۸	
۱۸۱,۴۹۱	۱۷۲,۸۷۲	۲۲۱,۰۰۸	(۲۲)	-	۱۷,۸۳۹	۲,۲۲۶	۲۲۸,۸۴۹	۲۲۲,۰۰۸	۹۷۷	-	۷,۳۸۰	۲,۱۵۲	۲۲۰,۵۶۰	
۶۸,۸۷۶	۱۱۲,۳۲۱	۲۵۹,۸۷۲	(۲۵)	(۸,۲۹۸)	۲۵,۲۹۱	۱۸۲,۳۷۱	۲۲۹,۰۲۲	۵۷۶,۱۵۸	۱۱,۲۲۱	(۲,۲۹۱)	۱۵,۱۲۰	۲۵۵,۰۵۸	۲۰۰,۰۰۰	
۱۰,۲۲۰,۵۲۰	۸,۸۷۵,۸۴۷	۱۷,۷۲۱,۵۷۸	(۲۷,۲۰۸)	(۱۵,۸۳۹)	۱,۲۷۵,۱۵۸	۸۳۸,۳۲۰	۱۵,۵۲۰,۵۲۷	۲۶,۶۲۷,۵۲۰	۱۸۸,۲۲۲	(۸,۲۰۵)	۲۰۵,۲۲۲	۶۶۱,۰۱۲	۱۵,۵۰۹,۵۰۷	
۱-۲۵۸	۱۱۵,۲۹۲	۲۵۸,۸۸۲	(۱,۲۲۵)	(۲,۸۲۶)	۵۷,۲۵۵	۱۷۶,۴۸۲	۲۲۲,۰۸۲	۲۵-۲۷۲	۲,۲۱۵	(۲,۲۱۶)	۱۱,۲۰۶	۲۰۷,۲۲۷	۲۲۲,۲۲۲	
۱۲۷,۲۵۱	۱۲۷,۸۷۲	۲۲۶,۲۸۷	(۸۲۰)	(۲,۲۲۱)	۲۲,۲۲۱	۷۷,۵۸۶	۲۱۱,۲۱۱	۲۰۹,۲۲۰	۱,۲۲۱	(۱۵,۲۸۱)	۲۰,۰۰۸	۱۲۲,۲۲۰	۲۲۹,۱۲۲	
۱۵,۷۲۷,۵۵۲	۱۴,۵۲۸,۵۲۲	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	(۵۰۰۰۰)	(۲۲,۰۰۲)	۲,۲۲۲,۲۲۰	۱۲,۰۰۲۲۲	۲۱,۲۲۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۲	(۲۲,۲۲۲)	۲۲۲,۲۲۲	۱۲,۰۰۲۲۲	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	
۹۱۹,۲۵۸	۱,۲۲۸,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	۱,۲۲۸,۲۰۰	۱۲۲,۲۲۲	-	۵۷۵,۲۰۰	-	۹۱۹,۲۵۸	
۵۰۰,۲۲۲	۲۸۵,۲۰۰	-	-	-	-	-	-	۲۸۵,۲۰۰	(۲۸۵,۲۲۲)	(۲۲۲)	۱۵۱,۲۲۲	۲۲۰,۲۲۲	۵۰۰,۲۲۲	
۱-۵۵,۲۲۲	۱-۲۲,۲۲۲	۱,۲۲۲	۲۲	(۲)	۲	۲۲	۱,۲۲۲	۱-۲۲,۲۲۲	(۲۲,۲۲۲)	(۲۲۲)	۹۸,۲۲۲	۲۲,۲۲۲	۱-۵۵,۲۲۲	
۱۸,۲۲۲,۰۰۰	۱۷,۸۸۲,۲۲۲	۲۲,۲۲۲,۰۰۰	(۲۲,۲۲۲)	(۲۲,۰۰۰)	۲,۲۲۲,۲۲۲	۱۲,۰۰۲۲۲	۱۷,۲۲۲,۲۲۲	۲۲,۵۲۸,۵۲۲	-	(۲۲,۰۰۰)	۱,۲۲۲,۲۲۰	۱۸,۵۲۸,۵۲۲	۲۲,۲۲۲,۲۲۲	

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۲-۱۲- شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال		مبالغ دفتری		استهلاك الباشته			بهای تمام شده			بهای تمام شده		شرح اقلام
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	مانده در پایان سال	تعدیلات	استهلاك	استهلاك الباشته نقل از ادغام	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تعدیلات	افزایش	بهای تمام شده نقل از ادغام	مانده در ابتدای سال	
	۲۲,۳۳۹	-		۰	۰	۰	۲۲,۳۳۹		۰	۲۲,۳۳۹	-	زمین
۹,۶۶۷	۳,۶۱۴	۱,۶۴۹		۱,۵۳۰	۸,۷۸۶	۳۳۲	۴۱,۲۶۳		۰	۳۱,۲۶۳	۱۰,۰۰۰	ساختمان
۴۴	۱,۳۷۲	۲,۲۹۶	(۳۲۵)	۵۴۰	۳,۳۵۷	۷۴۴	۵,۶۶۸	(۳۶۸)	۳۰۹	۴,۹۳۹	۷۸۸	اثاثه و منسوجات
۱۸۳	۵۶۶	۱,۳۱۶		۲۹۰	۹۴۲	۸۳	۱,۸۸۲		-	۱,۶۱۶	۲۶۶	وسایل نقلیه
۹,۸۹۴	۶۴,۸۹۱	۱۶,۲۶۱	(۳۲۵)	۲,۴۶۰	۱۳,۰۸۶	۱,۱۶۰	۸۱,۱۵۲	(۳۶۸)	۳۰۹	۷۰,۱۵۷	۱۱,۰۵۴	

12-3- روشهای حسابداری مربوط به تعمیر و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود در یادداشت 8-2 خلاصه امور روبه های حسابداری توصیف شده است.

12-4- داراییهای ثابت مشهود گروه با ارزش 99,990 میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، قلقلز، صافیه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. شرکت اصلی ذات پوشش بیمه ای می باشد.

12-5- مخزن نقل و انتقالات و تعدیلات سرقیمت های مختلف درای های ثابت مشهود عمدتاً منجر از تعدیلات سرقیمت مخزن آلات و ساختمان در گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد.

12-6- داراییهای در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای به تکنیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

شرکتهای گروه	یادداشت	1398/7/31		1397/7/31	
		تاریخات و بده سرمایه ای		تاریخات و بده سرمایه ای	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه سیمان فارس و خوزستان	12-6-1	1,522,252	265,575	822,222	451,368
سایر		-	202,711	-	-
سیمان صولیان		72	1522	1,112	2,229
سیمان زنجان		-	891	-	1,027
سیمان فارس		8,221	2,502	7,011	22,828
سیمان شاهرود		28,286	1,1202	22,002	991
سیمان ارومیه		67,522	-	52,101	-
		1,628,076	685,206	919,460	500,422

12-6-1- اطلاعات مربوط به دارایی های در جریان تکمیل شامل درصد پیشرفت و پیش بینی تاریخ بهره برداری - مخارج مورد نیاز برای تکمیل در صفحه بعد ارائه شده است.

12-7- موجودی اقلام سرمایه ای به مبلغ 21,882 ریال در 31 تیر 98 و 96 میلیون ریال موجودی اقلام سرمایه ای شرکت سیمان فارس و خوزستان می باشد.

12-8- بجز بخشی از زمینهای شرکت سیمان ایکس، اسناد مالکیت داراییهای انتقالی سنوات قبل از شرکت سیمان فارس و خوزستان به نام شرکت سیمان ایکس بصورت قطعی منتقل شده است. بخشی از زمین های شرکت سیمان ایکس توسط اهالی روستای هوی مورد کسش و تصرف قرار گرفته که شرکت علیه آنها اذمه دعوی نموده و مراجع ذصلاح قضایی، وی به نفع شرکت صادر و بیکمبری اجرائ احکام توسط شرکت در حال اجرا می باشد.

12-9- زمین، ساختمانها، تاسیسات و ماشین آلات تعدادی از شرکت های گروه از شرکت های سیمان زنجان 1-1,822، سیمان شاهرود 22,229، سیمان صولیان 22,822، سیمان ایکس 22,822، سیمان بجنورد 28,286، سیمان ساوه 28,286، سیمان غرب 1,1202، سیمان خوزستان 22,822، سیمان خوزستان 577 و ایران سازه 287,970 میلیون ریال، سایر 67,522 میلیون ریال، در قبایل اسفندیات مانی دریافتی از بانکها، در رهن بانکهای عمل قرار دارد.



شرکت سرمایه گذاری بیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱-۶-۱۲- جزئیات دارایی های در جریان تکمیل شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

تغییر پروژه بر عملیات	مخارج الباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل			
	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱		برآورد مخارج تکمیل	۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
	میلیون ریال	میلیون ریال					
گروه سیمان فارس خوزستان:							
افزایش ظرفیت	۲۵۵,۶۶۷	۲۹۲,۱۵۱	۳,۶۰۶,۸۲۸	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۱,۱۳	۱۳,۱۳	سیمان فارس انتقال سیمان فارس به خراجه
افزایش ظرفیت	۶۲,۸۰۱	۶۲,۸۰۱	۵۲۹,۹۰۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲,۲۵	۲۲,۲۵	سیمان فارس و سیمان احداث آسیاب سیمان ۱۰۰ تنی در پهیمان العقارده عراق
اصحاح	۰	۹۲۱,۰۴۰					سیمان ارض العقارده احداث کارخانه در عراق
افزایش ظرفیت	۳۹,۲۶۲	۴۲,۸۹۵	۱۳,۰۸۸	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۵,۰۰	۷۵,۰۰	افزایش ظرفیت خط ۱ سیمان خوزستان ساختمان های بارگیر خانه انبار، عمومی
	۵۱,۰۲۲	۰					
	۹۰,۴۸۶	۴۲,۸۹۵					
افزایش ظرفیت	۴۴,۰۷۵	۰	-	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۹۷,۰۰	۹۷,۰۰	انتقال مواد خام خط ۲ به ۳
افزایش ظرفیت	۲۸,۶۴۶	۲۰,۶۲۶	۷۷۲,۵۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۵,۰۰	۶,۰۰	سیمان آبیک خرید و نصب آسیاب سیمان
پهیمود	۳۹,۶۶۱	۰	-	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۹۵,۰۰	۹۷,۰۰	سایر
	۱۲۲,۳۸۲	۲۰,۶۶۶					
افزایش ظرفیت	۸۶,۱۱۱	۸۶,۱۱۱	۲۰,۰۰۰	متوقف	۶۸,۰۰	۶۸,۰۰	پری هیتر خط ۱
پهیمود	۲۸,۰۰۸	۰	۳,۹۹۲	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۹۰,۰۰	۹۰,۰۰	پک هاوس
افزایش ظرفیت	۱۸,۳۸۸	۱۸,۳۸۸	-	متوقف			سیمان پهنورد کاتدهای بنتی حفاظتی و ساختمانی
پهیمود	۴۹,۱۱۵	۰					
	۱۷۱,۶۲۲	۱۰۴,۶۹۹					
	۱۲۹,۲۹۵	۶۹,۳۱۹					
	۸۳۲,۲۲۲	۱,۵۲۴,۶۵۱					سایر شرکت های گروه
افزایش ظرفیت	۵۲,۱۰۱	۶۷,۵۲۶	۰	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۹۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	جمع گروه سیمان فارس و خوزستان
پهیمود	۲۱,۰۲۲	۲۲,۶۱۴					سیمان ارومیه اینبه باکترخانه فاز ۲ و اتاق کنترل فاز ۱
پهیمود	۷۱۴	۷۱۴					محوطه سازی دیوار سنگی
پهیمود	۱,۱۵۷	۱,۲۹۱					سیمان شاهرود ساختمان کمپر سورخانه
پهیمود	۲,۷۶۶	۲,۷۶۶					سایر
	۲۵,۶۷۰	۲۸,۳۸۵					
	۸,۴۵۶	۸,۳۶۶					سایر
	۹۱۵,۴۶۰	۱,۶۳۸,۶۰۶					سایر

۱۳- سایر دارایی ها

گروه				
۱۳۹۶/۲/۲۱	۱۳۹۷/۲/۲۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۲۷۲,۲۵۰	۱۳-۱-۱	زمین نگهداری شده برای ساخت	
۳,۴۴۰	۳۷۹,۰۲۰	۱۳-۱-۲	سپرده های دریافتی	
۲۰۶,۸۱۲	۲۲۲,۷۶۸	۱۳-۱-۳	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت	
۱۱,۵۲۴	۲۵,۸۰۳	۱۳-۱-۴	درآمد انتقالی به سنوات آتی	
۷,۸۲۸	۷,۵۳۱		ارزش دفتری داراییهای بلااستفاده	
۵۵,۶۴۰	۴۳,۱۷۷	۱۳-۱-۵	سایر	
۲۸۵,۲۷۵	۹۹۰,۵۵۹			
(۳۰۶,۸۱۲)	(۴۲۲,۷۶۸)		تهاتر سپرده سرمایه گذاری با تسهیلات	
۷۸,۴۶۲	۷۷۷,۷۹۱			

- ۱۳-۱-۱- زمین نگهداری شده برای ساخت مربوط به شرکت ایران سازه می باشد.  
 ۱۳-۱-۲- سپرده های دریافتی عمدتاً مربوط به شرکت سایر و گروه سیمان فارس و خوزستان و سیمان صوفیان به ترتیب به مبلغ ۱۹۴,۹۸۶ میلیون ریال، ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۷۸,۸۸۰ میلیون ریال می باشد.  
 ۱۳-۱-۳- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت به عنوان وثیقه بخشی از تسهیلات دریافتی شرکت سیمان آپیک از بانک های ملت، رده و کار آفرین می باشد.  
 ۱۳-۱-۴- درآمد انتقالی به سنوات آتی عمدتاً مربوط به عملیات آماده سازی معدن شرکت سیمان فارس نو می باشد.  
 ۱۳-۱-۵- سایر عمدتاً مربوط به گروه سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۴۲,۱۱۸ میلیون ریال می باشد.

۱۴- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۴-۱- پرداختی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۲/۲۱		۱۳۹۷/۲/۲۱		
جمع	جمع	آزاد	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				گروه
				تجاری
				اسناد پرداختی:
				سایر اشخاص
۷۷,۲۷۹	۵۲,۲۹۰	-	۵۲,۲۹۰	
۷۷,۲۷۹	۵۲,۲۹۰	-	۵۲,۲۹۰	
				حسابهای پرداختی:
				سایر اشخاص
۱,۲۲۲,۹۲۹	۲,۲۲۷,۰۹۷	۲,۸۲۱	۲,۲۲۲,۲۷۶	۱۴-۱-۱
۱,۲۲۲,۹۲۹	۲,۲۲۷,۰۹۷	۲,۸۲۱	۲,۲۲۲,۲۷۶	
۱,۵۴۲,۳۰۸	۲,۲۹۹,۳۸۷	۲,۸۲۱	۲,۲۹۶,۵۶۶	
				غیر تجاری
				اسناد پرداختی
۲۲۰,۹۸۲	۲۲۷,۲۲۲	-	۲۲۷,۲۲۲	۱۴-۱-۲
۱۹۷,۴۲۱	۲۹۶,۷۶۷	-	۲۹۶,۷۶۷	حق بیمه های پرداختی
۵۲,۷۰۰	۱,۵۲۶,۸۴۲	-	۱,۵۲۶,۸۴۲	سپرده های پرداختی
۲۸۶,۸۸۵	۷۹۶,۰۸۱	-	۷۹۶,۰۸۱	هزینه های پرداختی
۱,۰۴۲,۰۹۸	۲,۵۵۲,۸۲۴	-	۲,۵۵۲,۸۲۴	سایر اشخاص
۲۲۰,۸۵۳	۲۲۷,۶۲۰	-	۲۲۷,۶۲۰	اداره امور مالیاتی
۲۲۵,۱۹۵	۴۸۱,۲۹۰	-	۴۸۱,۲۹۰	کارکنان
۲۲۷,۲۲۲	۲۰۴,۹۷۸	-	۲۰۴,۹۷۸	سایر
۲,۱۷۵,۵۷۷	۸,۸۲۱,۹۶۶	-	۸,۸۲۱,۹۶۶	
۲,۸۱۷,۸۸۵	۱۲,۲۲۱,۳۵۲	۴,۸۲۱	۱۲,۲۲۶,۵۲۲	
				شرکت اصلی
				غیر تجاری
				موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی
-	۲,۲۹۶,۹۵۹	-	۲,۲۹۶,۹۵۹	۱۴-۱-۶
	۶۷۶,۴۲۱	-	۶۷۶,۴۲۱	۱۴-۱-۷
				سرمایه گذاری تعیین اجتماعی
۲۰,۶۹۷	۲,۲۰۰	-	۲,۲۰۰	شرکت های گروه ۱ سیمان صوفیان
۸۲	۱,۰۲۱	-	۱,۰۲۱	حق بیمه های پرداختی
۳۰۷	۸۲۰	-	۸۲۰	هزینه های پرداختی
۶۳,۰۰۰	-	-	-	سایر اشخاص و شرکت ها
۶,۳۷۷	۲۶,۰۱۸	-	۲۶,۰۱۸	سایر
۹۰,۴۶۴	۲,۰۰۰,۲۶۹	-	۲,۰۰۰,۲۶۹	

**شرکت سرمایه گذاری سیمان تاجران (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷**

- ۱۲-۱-۱) مانده حساب های پرداختنی تجاری ریالی به مبلغ ۲,۳۲۴,۲۶۶ و ۲,۳۲۴,۲۶۶ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱,۳۱۴,۳۹۶ میلیون ریال، مبلغ ۹۵۲,۲۴۹ میلیون ریال و ۱۵۱,۶۲۱ میلیون ریال مانده حساب های پرداختنی تجاری شرکت های به ترتیب گروه سیمان فارس و خوزستان ابروشندگان، صنعت، مواد اولیه و شرکت برق منطقه ای و ملی گاز ایران، سایر ابروشندگان و پیمانکاران در رابطه با خرید کالا و خدمات پروژه ها، و ابرون سازه ۱ پیمانکاران، ابروشندگان کالاهای مصرفی و مواد اولیه و سایر مسائلی می باشد. همچنین، مانده حساب های پرداختنی تجاری ارزی مربوط به بدهی شرکت نوآوران پارس آگروه سیمان فارس خوزستان ۱ به مبلغ ۸۲,۳۹۲ ریور، پارسسی گازی تجاری به مبلغ ۲۴۶,۲۴۵ ریال و ۲۲۰,۴۰۰ ریور و همچنین سیمان اروپا به مبلغ ۲۲,۸۴۰ ریور می باشد.
- ۱۲-۱-۲) سایر اسناد پرداختنی به مبلغ ۲۲۴,۳۲۲ میلیون ریال، عمدتاً شامل مبلغ ۷۵۱,۷۵۱ ریال، ۲۸۸ میلیون ریال، ۶۱,۶۶۸ میلیون ریال و ۴۸,۴۵۳ میلیون ریال اسناد پرداختنی شرکت سیمان فارس و خوزستان، سیمان زاجان و سیمان سولیان که عمدتاً مربوط به چک های صادره شرکت های فرعی به اشخاص و شرکت ها می باشد.
- ۱۲-۱-۳) سپرده های پرداختنی مربوط به سپرده حسن انجام کار و سپرده حق بیمه قراردادهای پیمانکاری در دست انجام برای شرکت های گروه می باشد. که عمدتاً مربوط به شرکت سایر به مبلغ ۹۲۰,۳۲۲ میلیون ریال و شرکت گروه سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۵۲,۳۷۶ میلیون ریال می باشد.
- ۱۲-۱-۴) ذخیره هزینه های پرداختنی به مبلغ ۷۹۴,۰۸۱ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۲۴۴,۳۹۷ میلیون ریال ذخیره هزینه های پرداختنی شرکت سیمان فارس و خوزستان و مبلغ ۵۴۹,۶۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت سایر می باشد. ذخیره هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به حقوق و مزایای معوق کارکنان، بیمه و عوارض و سایر هزینه های پروژه ها می باشد.
- ۱۲-۱-۵) مانده بدهی به سایر اشخاص به مبلغ ۵۴,۸۴۴ ریال به مبلغ ۳,۵۴۹,۹۵۸ ریال به مبلغ ۲,۲۹۶,۹۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت ایلی و مبلغ ۱۲,۳۰۵ ریال مربوط به شرکت سایر و مبلغ ۹۲۵,۰۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد که عمدتاً مربوط به افلاک خریداری شده از موسسه افلاک و مستطقات نفین اجتماعی، مالیات و عوارض ارزش افزوده و سایر پیمانکاران مواد و قطعات می باشد.
- ۱۲-۱-۶) مبلغ بدهی مربوط به هزینه ۵ رتبه زمین خریداری از موسسه افلاک و مستطقات نفین اجتماعی بر مبنای قیمت کارشناسی و انتقالی در سال ۱۳۹۴ به شرکت ایوان بهشت و شرکت ایران سازه بر اساس میانه نامه تنظیم شده می باشد. یادداشت ۱-۱-۵-۱ در سال دوره گزارش شرکت ایوان بهشت در شرکت ایران سازه اقدام و کلیه مدارک و بدهی های آن نیز به شرکت مذکور انتقال یافته است. همچنین به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۲ هیات مدیره سازمان نفین اجتماعی، منظور گردید افلاک فوق الذکر مجدداً به موسسه مذکور مسترد گردد که اقدامات لازم در این رابطه در جریان می باشد و بر مبنای احتیاطی آن تاکنون مبلغی لغزیده است.
- ۱۲-۱-۷) مبلغ بدهی عمدتاً مربوط به تهارت سود سهامات بانک رفاه و انتقال سهام شرکت های فرعی به عمران و حمل و نقل توسط شرکت سرمایه گذاری تاجران اجتماعی در سنوات قبل می باشد.

**۱۳-۲) پرداختنی های بلند مدت**

	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>گروه ۱</b>		
حساب های پرداختنی:		
شرکت سرمایه گذاری نفین اجتماعی (نسبتاً)	۱۵,۸۵۱,۵۶۰	۷,۰۳۲,۹۹۰
سایر اسناد پرداختنی شرکت سیمان زاجان به شرکت کارا	۵۳,۷۲۷	۲۰,۲۲۲
	<b>۱۵,۸۰۷,۲۸۷</b>	<b>۷,۰۵۳,۲۰۲</b>
<b>شرکت اصلی ۱</b>		
حساب های پرداختنی:		
شرکت سرمایه گذاری نفین اجتماعی (نسبتاً)	۱۵,۸۵۱,۵۶۰	۷,۰۳۲,۹۹۰
	<b>۱۵,۸۵۱,۵۶۰</b>	<b>۷,۰۳۲,۹۹۰</b>

بدهی بلند مدت به شرکت سرمایه گذاری نفین اجتماعی که افزایش آن نسبت به سال قبل مربوط به اقدام شرکت سرمایه گذاری عمران و حمل و نقل نفین می باشد. عمدتاً بابت های واگذاری سهام شرکت های فرعی و بانک رفاه به طرفیت حساب شرکت سرمایه گذاری نفین اجتماعی بوده که طبق نامه شماره ۲۱۱۱۱۱۸۳ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۷ به عنوان علی الحساب افزایش سرمایه منظور گردیده است. افزایش مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری نفین اجتماعی بر سال مالی مورد گزارش مربوط به اشغال شرکت سرمایه گذاری عمران و حمل و نقل نفین می باشد. همچنین به موجب نامه شماره ۲۱۱۱۱۱۵۲۰۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۷ شرکت سرمایه گذاری نفین اجتماعی به عنوان تعالیات بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

**۱۵) تعالیات پرداختنی ۱**

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

	۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال مالی	۲۳۴,۶۵۹	۵۱۴,۷۸۲
افزایش می شود:		
ذخیره مالیات عملکرد سال	۵۷۵,۰۰۰	۲۷۱,۶۹۷
کسر می شود:		
پرداختی طی سال	(۴۷۰,۵۳۰)	(۱۵۱,۸۲۰)
	<b>۷۳۹,۱۲۵</b>	<b>۶۳۴,۶۵۹</b>

شرکت سرمایه‌گذاری و مشاوره سیمن (سهامی عام)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۲-۱۵- وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	سال مالی منتهی به:															
	سود انفرادی		برآمد مشمول عوارض تفریق				ارزای		تشخیص		مالیه				ماده پرداختی	
	سود انفرادی	سود انفرادی	سود انفرادی	سود انفرادی	سود انفرادی	سود انفرادی	سود انفرادی	سود انفرادی	سود انفرادی	سود انفرادی	سود انفرادی	سود انفرادی	سود انفرادی	سود انفرادی	سود انفرادی	سود انفرادی
رسیدگی به دلتا	۱۳,۸۹۱,۲۱۳	۱,۸۵۲,۵۹۱	(۵,۶۷۸)	-	۶۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به دلتا	۱۳,۹۰۰,۹۱۳	۱,۳۸۸,۳۸۹	(۲,۸۴۷)	-	۲,۵۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به دلتا	۱۳,۹۷۰,۹۳۱	۷۱۰,۳۵۳	۱۵۰۲	۳۷۶	۲,۵۸۹	۲,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به دلتا	۱۳,۹۲۱,۲۱۳	۹,۰۲,۶۸۲	(۵,۲۶۰)	-	۲,۳۶۵	۲,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به دلتا	۱۳,۹۲۱,۲۱۳	۲,۳۵۲,۵۰۳	(۹,۵۰۰)	-	۲,۳۶۵	۲,۳۶۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به دلتا	۱۳,۹۲۱,۲۱۳	۲,۰۸۲,۱۹۰	(۱۱,۳۲۹)	-	۱۶,۶۱۸	۱۶,۶۱۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی به دلتا	۱۳,۹۵۱,۲۱۳	۶۸۴,۶۹۲	(۱۳,۰۰۰)	-	۲۰۲	۱,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خر دست رسیدگی	۱۳,۹۵۱,۲۱۳	۳۶۱,۸۶۰	(۱۳۶,۸۴۲)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده	۱۳,۹۷۱,۲۱۳	۹۷۸,۸۰۹	(۱۵۰,۵۲۶)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	۶۷۰															
	(۶۷۰)															
	-															

۲-۱۵- براساس تبصره ۲ ماده ۱۰۵، بند ۲ ماده ۱۹۵ و تبصره یک ماده ۱۲۴ قانون مالیاتهای مستقیم، شرکت اصلی از پرداخت مالیات معاف است.

۲-۱۵-۱ مالیات بر درآمدهای شرکت ان تامین برای دوره سال های قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۳۹۱ و همچنین مالیات بر درآمدهای شرکت عمران و حمل و نقل برای سال های قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۳۹۱ قطعی و تسویه نشده است.

۲-۱۵-۲ بابت مالیات بر درآمد شرکت اصلی در سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۳۹۱ و ۱۳۹۰/۱۳۹۱ مجموعاً مبلغ ۲,۳۷۲ میلیون ریال برگ تشخیص مالیات صادر گردیده که با اعتراض شرکت موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی از جابج شد که دیباغ برگ تشخیص کاربرد گردید.

رای هیات مذکور مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لیکن تاکنون برگ قطعی صادر نگردیده است.

۲-۱۵-۳ بابت مالیات بر درآمد شرکت سیمن تامین در سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۳۹۲ و ۱۳۹۲/۱۳۹۳ مجموعاً مبلغ ۶,۳۶۷ میلیون ریال برگ قطعی مالیات صادر گردیده که با اعتراض شرکت، پس از وصول اجرائیه جهت هیات ماده ۲۵۱ مکرر اعتراض شرکت ارجاع خواهد گردید.

۲-۱۵-۴ بابت مالیات بر درآمد شرکت جیمن تامین در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۳۹۳ مبلغ ۲,۳۶۵ میلیون ریال برگ تشخیص مالیات صادر گردیده که با اعتراض شرکت موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردید و هیات مذکور تا کنون تشکیل نگردیده است.

۲-۱۵-۵ عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۳۹۲ شرکت عمران و حمل و نقل تامین مورد رسیدگی واقع گردیده و برگ تشخیص مالیات صادر و پرداخت گردیده است. همچنین از بابت عملکرد سال مالی ۹۴ شرکت سیمن تامین نیز مالیاتی از سوی سازمان امور مالیاتی مطالبه نشده است.

۲-۱۵-۶ بابت مالیات بر درآمد شرکت سیمن تامین در سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۳۹۲ مبلغ ۱,۳۶۱ میلیون ریال برگ تشخیص مالیات صادر گردیده که با اعتراض شرکت موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع گردید و هیات مذکور تاکنون تشکیل نگردیده است.

فرموده شرکت انجام شده، عمران و حمل و نقل تامین نیز برگ تشخیص به مبلغ ۲۰۴ میلیون ریال صادر شده که نسبت به پرداخت آن اقدام شده است.

۲-۱۵-۷ از بابت عملکرد سال ۹۴ و ۹۷ بدلیل وجود زمان ارزیابی در شرکت های سیمن تامین و عمران و حمل و نقل تامین، مالیات معاف نگردیده است.

شرکت سرمایه گذار، سیمان، گلابین (سرمایه عام)

بادداشت های توفیقی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۶- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۶/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۴۶,۰۰۰	۱,۸۷۶,۸۳۳	۱,۴۴۶,۰۰۰	۱,۸۷۲,۸۳۳
-	-	۲,۶۹۲,۷۹۹	۲,۶۹۲,۷۱۹
۱,۴۴۶,۰۰۰	۱,۸۷۶,۸۳۳	۴,۱۳۸,۷۹۹	۴,۵۶۵,۵۵۲

شرکت اصلی  
سهام اقلیت در شرکت های فرعی

۱۶-۱- گردش سود سهام پرداختی به شرح زیر است:

گروه	
۱۳۹۶/۲/۳۱	۱۳۹۷/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۴۶,۰۰۰	۱,۴۴۶,۰۰۰
۵۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
-	۱۶۶,۵۵۴
(۳۹۲,۹۰۰)	(۲۳۷,۷۳۱)
۱,۴۴۶,۰۰۰	۱,۹۷۴,۸۳۳
۲,۷۸۲,۸۳۰	۲,۶۹۲,۷۹۹
۶۹۲,۴۹۷	۷۹۶,۳۰۸
(۵۹۵,۸۱۷)	-
(۳۸۵,۷۰۱)	(۳۹۸,۲۸۸)
۲,۶۹۲,۷۹۹	۲,۶۹۲,۷۱۹

شرکت اصلی:

حاشیه در ابتدای سال

سود سهام منسوب

عمران و حمل و نقل تامین

پرداختی

شرکت های فرعی - سهام اقلیت:

حاشیه در ابتدای سال

سود سهام منسوب

الزایش سرمایه سهام اقلیت از محل سود سهام

پرداختی

۱۶-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۳۹۶/۲/۳۱ مبلغ ۲۸۰ ریال و در سال مالی ۱۳۹۵/۲/۳۱ مبلغ ۲۰۰ ریال است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

باید داشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۷- تسهیلات مالی

۱۳۹۶/۰۲/۳۱			۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۴۴۵,۷۲۲	۲,۷۸۲,۴۰۳	۸,۶۶۳,۳۱۹	۱۲,۷۷۴,۸۲۶	۲,۵۵۳,۶۸۶	۱۰,۲۲۱,۱۴۰
۱۱,۴۴۵,۷۲۲	۲,۷۸۲,۴۰۳	۸,۶۶۳,۳۱۹	۱۲,۷۷۴,۸۲۶	۲,۵۵۳,۶۸۶	۱۰,۲۲۱,۱۴۰
۷۲۷,۰۴۹	-	۷۲۷,۰۴۹	۱,۳۰۲,۶۸۷	-	۱,۳۰۲,۶۸۷
۷۲۷,۰۴۹	-	۷۲۷,۰۴۹	۱,۳۰۲,۶۸۷	-	۱,۳۰۲,۶۸۷

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی:

تسهیلات دریافتی

افزایش تسهیلات نسبت به سال مالی قبل مربوط به ادغام شرکت عمران و حمل و نقل تامین می باشد.

۱۷-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

۱۷-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۶/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
جمع	ارزی	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۳,۰۰۰	-	-	۱,۳۷۱,۶۴۳	۱۱,۳۷۲,۰۷۳	۲,۳۹۴,۳۲۱	۲,۳۹۴,۳۲۱	۱۱,۲۷۵,۵۰۱
-	-	-	-	-	۱۳۱,۲۷۵	-	۱۳۱,۲۷۵
(۳۵,۹۵۱)	-	-	(۶۸,۹۵۶)	(۱,۰۰۰,۵۱۶)	(۲,۵۳۹,۱۵۲)	(۵۸۷,۷۲۸)	(۱,۹۵۱,۴۲۴)
۷۲۷,۰۴۹	-	-	۱,۳۰۲,۶۸۷	۱۰,۳۷۱,۵۵۷	۱۱,۲۶۱,۹۴۵	۱,۸۰۶,۵۹۳	۹,۴۵۵,۳۵۲
-	-	-	-	(۲,۷۸۲,۴۰۳)	(۲,۵۵۳,۶۸۶)	(۵۸۳,۶۱۲)	(۱,۹۷۰,۰۷۳)
۷۲۷,۰۴۹	-	-	۱,۳۰۲,۶۸۷	۷,۵۸۹,۱۵۴	۸,۷۰۸,۲۵۹	۱,۲۲۲,۹۸۱	۷,۴۸۵,۲۷۸
-	-	-	-	۱,۳۸۰,۹۸۸	۱,۷۷۵,۶۴۹	۱,۱۷۷,۵۴۳	۵۹۸,۱۰۶
۷۲۷,۰۴۹	-	-	۱,۳۰۲,۶۸۷	۸,۹۷۰,۱۶۲	۱۰,۴۸۲,۹۰۸	۲,۴۰۰,۵۲۴	۸,۰۸۲,۳۴۴
-	-	-	-	(۳۰۶,۸۱۳)	(۲۶۲,۷۶۸)	-	(۲۶۲,۷۶۸)
۷۲۷,۰۴۹	-	-	۱,۳۰۲,۶۸۷	۸,۶۶۳,۳۱۹	۱۰,۲۲۱,۱۴۰	۲,۴۰۰,۵۲۴	۷,۸۲۰,۶۱۶

شرکت سرمایه گذاری سیمان سپهران تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱۷-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۲/۲۹	۱۳۹۷/۲/۲۹	۱۳۹۶/۲/۲۹	۱۳۹۷/۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲,۵۴۳,۰۷۱	۲,۸۰۲,۷۷۶
۷۲۷,۰۴۹	۱,۳۰۲,۶۸۷	۵,۳۱۵,۹۲۰	۵,۷۷۲,۱۴۹
-	-	۱,۰۹۵,۷۲۲	۵۴۲,۳۸۵
-	-	۱,۲۸۰,۹۸۸	۱۶۰,۶۲۵
۷۲۷,۰۴۹	۱,۳۰۲,۶۸۷	۱۱,۲۲۵,۷۲۲	۱۱,۲۶۱,۹۲۵

بیش از ۳۰ درصد

۵۰ تا ۲۰ درصد

لاابور - ۵ تا ۱۰ درصد

بدون سود و کارمزد

۱۷-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۲/۲۹	۱۳۹۷/۲/۲۹	۱۳۹۷/۲/۲۹	۱۳۹۷/۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷,۱۵۸,۹۱۴	۶,۱۰۳,۰۳۱
-	-	۱,۳۰۲,۶۸۷	۱,۳۰۲,۶۸۷

۱۳۹۷

و پس از آن

۱۷-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶/۲/۲۹	۱۳۹۷/۲/۲۹	۱۳۹۶/۲/۲۹	۱۳۹۷/۲/۲۹
-	-	۵,۰۶۱,۱۴۷	۷,۸۰۰,۱۲۰
-	-	۵,۸۱۰,۵۸۶	۱,۵۰۰,۲۷۹
-	-	۱۰,۱۷۱,۷۲۲	۹,۳۰۰,۴۰۹
۷۲۲,۰۴۲	۱,۳۰۲,۶۸۷	۸۲۵,۲۲۴	۱,۳۰۲,۶۲۰
-	-	۱۴۲,۰۰۰	۲۴۲,۷۶۸
-	-	۲۶۶,۷۷۵	۲۹۵,۱۲۸
۷۲۲,۰۴۲	۱,۳۰۲,۶۸۷	۱۱,۲۴۵,۷۲۲	۱۱,۲۶۱,۹۲۵

چک و سفته

درایی ثابت مشهود

تسهیلات بدون وثیقه (قرارداد لازم الاجرا)

سپرده سرمایه گذاری

وثیقه سهام

۱۷-۱-۵ شرکت سپهران بنسپرد و شرکت سپهران سازه و سپهران شور با استفاده از آئین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۱/۲/۲۹ اساس

شورای اسلامی و آئین نامه اجرایی شماره ۵۲۸۰/ت.۵۱۱/۱۳۹۱ مورخ ۱۳۹۱/۵/۱۱ به ترتیب مبلغ ۲۲۲/۱۰/۲۴ بیورو و مبلغ ۲۵۲/۷۶۵/۱۴ بیورو و ۷۲۲/۲۰۲/۲۶ بیورو مقصد تسهیلات ارزی دریافتی از طریق صندوق ذخیره ارزی و به نرخ ارز مرجع هر بیورو ۸۷۴ ریال از تاریخ ۱۳۹۱/۷/۳-۱۳۹۱/۱۱/۲۲ علاوه بر تسهیلات عهده برآمده ای با نرخ ۱۵ درصد محاسبه و در سال ۱۳۹۶ به ریال تبدیل نموده شد تسهیلات ریالی مذکور در قالب تسهیلات عقود میانه ای با نرخ ۱۵ درصد تسلیت شده و در حال پرداخت است.

۱۷-۱-۶ شرکت سپهران خوزستان نیز با استفاده از آئین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید، مبلغ ۲۳/۲۶۴/۰۰۰ بیورو مقصد تسهیلات دریافتی از طریق صندوق ذخیره ارزی و به ریال و با نرخ ۱۵ درصد تبدیل و به همت معوق بودن تعامی اتمام کل بدهی تا پایان شهریور سال ۱۳۹۷ تسویه خواهد شد. تا تاریخ گزارشنامه مبلغ ۲۲/۲۵۷ میلیون ریال از بدهی ریالی مذکور پرداخت شده است.

۱۷-۱-۷ شرکت سپهران آپیک پس از صدور مجوز استفاده از تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور برای بانک های عاملی که بدهی ارزی خود را با بانک مرکزی تهران نموده اند مبلغ ۷/۲۵۶/۲۵۶ بیورو و مبلغ ۲۴۲/۲۴۲/۱۴ دلار بدهی تسهیلات صندوق ذخیره ارزی و به روش مذکور در آئین نامه اجرایی ماده ۲۰ و با نرخ ۱۵ درصد تبدیل به ریال نموده است و تعداد قرارداد ریالی را از بانک صادرات (بانک عامل) پس گیری می نماید تسهیلات ارزی با نرخ ارز مرجع تسخیر گردیده است.

۱۷-۱-۸ با توجه به اجرای طرح عملیاتی بارانه ها و افزایش نرخ حامل های انرژی از آذر ماه ۱۳۸۹ دولت به منظور حمایت از تولید اقدام به اعطای تسهیلات بابت پوشش افزایش هزینه های ناشی از اجرای طرح مذکور نموده که با توجه به مشکلات نمودن نرخ سود و عدم پی گیری بانک عامل جهت وصول مبلغ ۵۲/۰۰۰ میلیون ریال و ۷۴/۰۶۵ میلیون ریال و ۲۷/۲۴۰ میلیون ریال و ۴۰/۰۰۰ میلیون ریال و ۱۲۱/۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های سپهران بنسپرد و سپهران خاش، سپهران فارس نو، سپهران دورد و ارومیه از این بابت هیچگونه هزینه مالی در حسابها منظور نگردیده است. همچنین سپهران سازه از بابت تسهیلات دریافتی از بانک ملی به میزان ۸۳/۳۲۱ میلیون ریال هزینه مالی با نرخ ۲ درصد شناسایی نموده است.

۱۷-۱-۹ در راستای بند "و" تبصره ۱۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور و به منظور تسهیل تولیدکنندگان و تسویه مطالبات بانک ها، چنانچه مشتریان بدهی های معوق خود را تا پایان سال ۱۳۹۶ تسویه کرده باشند از تاریخ سررسید تا پایان شهریور سال ۱۳۹۷ تسویه کنند، بانک ها مکلفند اصل و سود خود را مطابق قرارداد اولیه و بدون احتساب جریمه دریافت و تسویه نمایند. در این خصوص شرکت سپهران آپیک بابت ۶ درصد وجه التزام تسهیلات ارزی فایننس عربستان از بانک صادرات (۶۷۷,۹۹۸ میلیون ریال اصل تسهیلات) به مبلغ ۱۲۳,۳۰۹ میلیون ریال با مقصد بدهی تسهیلات تهران نموده است تسهیلات ارزی فایننس سپهران آپیک بر اساس نرخ رسمی مصوب هیئت وزیران از تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۲ بر اساس دلار پایه به نرخ ۲۲/۰۰۰ ریال تسخیر شده است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱-۱-۱۷- مانده تسهیلات ارزی گروه به شرح زیر تشکیل می گردد:

تقسیم کننده	مبلغ	نوع	مبلغ ارزی	سایر - یورو
فاینانس	۱۵۰,۲۱۷	مرجع	۲۹,۵۶۸	۳-۳۲-۵۵۲
فاینانس	۳,۸۲۳,۲۳۰	مرجع	۲۹,۵۶۸	۵۶,۹۵۶,۷۰۷
فاینانس	۵۹۸,۲۱۷	مرجع	۲۲,۰۰۰	۱۴,۴۲۳,۲۶۰
	<b>۳,۵۷۱,۸۶۴</b>			

۱۸- پیش دریافت ها

گروه		
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش دریافت از مشتریان:
-	۲,۳۷۷,۷۷۷	۱۸-۱ خدمات پیمانکاری
۵۸۲,۴۶۶	۷۲۳,۵۴۵	۱۸-۲ سیمان
۱۳,۵۵۵	۲۰,۲۶۵	معمولات آرمیتی و بتنی
۷۴	۷۴	قطعات چینی و ماشین کاری
۲۸,۳۱۶	۱۹,۲۶۰	۱۸-۳ سایر
<b>۶۲۴,۸۲۱</b>	<b>۳,۵۷۴,۰۶۱</b>	

۱۸-۱- مانده پیش دریافت فروش عمدتاً شامل مبلغ ۲,۳۷۷,۷۷۷ میلیون ریال مربوط به پیش دریافت قراردادهای پیمان کاری شرکت سایر می باشد که از مبلغ مزبور مبلغ ۱,۹۱۳ میلیون ریال پیش دریافت ارزی شرکت فوق الذکر می باشد.

۱۸-۲- مانده پیش دریافت فروش سیمان مربوط به شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۲۴۳,۴۰۹ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۳- سایر پیش دریافت ها عمدتاً مربوط به پیش دریافت ارائه خدمات مهندسی توسط گروه سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۵۹,۱۱۳ میلیون ریال و شرکت ایران سازه به مبلغ ۹۲,۲۲۸ میلیون ریال بابت ساخت دفتر مرکزی از شرکت سرمایه گذاری تامین سیمان است.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶	۵۲۷	۸۱۱,۶۲۲	۸۵۶,۱۰۲	مانده در ابتدای سال مالی
-	۲,۸۲۴	-	۱۴۸,۷۲۹	استدلال از انقضا
(۲۰۳)	(۱,۲۴۶)	(۱۹۹,۰۵۹)	(۲۱۹,۲۴۴)	پرداخت شده طی سال مالی
۲۶۶	۲,۱۸۱	۶۱۲,۵۶۳	۷۳۷,۰۰۰	ذخیره پایان شده
<b>۵۲۷</b>	<b>۵,۲۲۶</b>	<b>۶۱۲,۵۶۳</b>	<b>۱,۰۰۷,۵۹۷</b>	مانده در پایان سال مالی



**شرکت سرمایه گذاری سمعان، تاسیسات (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷**

**۴- سرمایه**

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۳۱ مبلغ ۳۷۰۱ میلیارد ریال شامل ۲۹۰۱ میلیون سهم ۱۰۰٪ ریالی با نام پرداخت شده می باشد افزایش سرمایه به مبلغ ۲۰۱۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال به دلیل ادغام شرکت سرمایه گذاری عمران و حمل و نقل تامین در این شرکت می باشد.

۴-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ ترانزه به شرح زیر است :

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۶	
	تعداد	درصد	تعداد	درصد
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۲,۷۰۰,۹۹۹,۲۶۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۲۹۹,۹۹۹,۶۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	۱۶۰	۰,۰۰۰	۱۰۰	۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری کاروی تامین	۱۵۰	۰,۰۰۰	۱۰۰	۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۷۰	۰,۰۰۰	۱۰۰	۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری جبا تامین	۱۶۰	۰,۰۰۰	۱۰۰	۰,۰۰۰
	۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

**۴-۱ اندوخته قانونی**

در اجرای ماده مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ از محل سود قابل تقسیم شرکت اصلی و شرکتهای فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب ماده مواد یادشده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته قوی گذر نمی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. از بر به ذکر است که مانده اندوخته قانونی تلافی برای اندوخته شرکت اصلی به اندازه سهم گروه از اندوخته شرکتهای فرعی پس از تاریخ تحصیل می باشد. گردش اندوخته قانونی به شرح زیر است.

باندانست	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹
مانده در ابتدای سال	۷۷۹,۳۹۲	۷۷۹,۳۸۹	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰
انتدالی از ادغام	۸۸,۳۷۲	-	۲۰,۰۰۰	-
اندوخته ایجاد طی سال	۲۶,۰۲۵	۱۱,۲۹۱	-	-
تبدیلات	(۱۲,۶۸۵)	(۲,۰۰۷)	-	-
	۸۹۹,۳۰۶	۷۷۹,۳۹۲	۲۷۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰

۴-۱-۱ اندوخته قانونی ایجاد شرکت های فرعی در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۶,۰۲۵ میلیون ریال بوده که مبلغ ۱۱,۲۹۱ میلیون ریال آن سهم گروه و مابقی به مبلغ ۸۸,۳۷۲ میلیون ریال مربوط به سهم اقلیت می باشد.

۴-۱-۲ تبدیلات سهم گروه از اندوخته قانونی شرکت های فرعی مربوط به کاهش درصد سهم مالکیت گروه در برخی شرکت های فرعی بدلیل واگذاری بخشی از سهام شرکت های فرعی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تاسیمن (سهامی عام)

یادداشت های توجیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۲۲- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته های گروه به شرح زیر تشکیل می گردد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹
اندوخته سرمایه ای	۱۲۷,۲۷۱	۱۲۷,۲۷۱
سایر اندوخته ها	۷۶	۷۶
	<u>۱۲۷,۵۴۷</u>	<u>۱۲۷,۵۴۷</u>

۲۲-۱- اندوخته سرمایه ای بهای ۱۲۷,۲۷۱ میلیون ریال (سال مالی قبل همین مبلغ) شامل مبالغ ۷۰,۳۷۸ میلیون ریال، ۳۲,۸۲۳ میلیون ریال و ۲۴,۰۷۰ میلیون ریال به ترتیب سهم گروه از افزایش سرمایه شرکتهای سیمان صوفیان، سیمان ارومیه و سیمان ملین از محل سود قبلته در سنوات قبل می باشد.

۲۲-۲- تفاوت تسعیر عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز مربوط به تفاوت تسعیر کارایی ها و پدیی های واحد فرمی مستقل خارجی گروه سیمان فارس و خوزستان، شرکت سیمان ارض معماره بر کشور عراق می باشد.

۲۳- سهام اقلیت

یادداشت	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۹
سرمایه	۴,۳۱۰,۳۹۰	۴,۸۲۹,۸۷۸
حساب ذخایر سرمایه	۲۵,۶۱۸	-
اندوخته ها	۵۲۶,۷۸۲	۵۸۱,۸۵۸
مازاد حاصل ارزش منطانه داراییها و بدهیها	۳۸۳,۹۰۹	۳۸۳,۹۰۹
سود تابش	۲,۰۷,۹۵۲	۹۲۴,۶۱۹
	<u>۵,۲۹۷,۹۴۷</u>	<u>۶,۷۲۲,۲۶۴</u>

۲۳-۱- سهم اقلیت از مازاد حاصل ارزش منطانه داراییها و بدهیها مربوط به حقوق سهامداران اقلیت شرکتهای سیمان مارود، خاش و خوزستان می باشد که بر اساس درصد مالکیت سهامداران اقلیت نسبت به مازاد حاصل ارزش منطانه داراییها و بدهیهای شرکتهای فوق بر ارزش دفتری در تاریخ انجام معامله محاسبه شده است.

۲۴- درآمد های عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۹
فروش داخلی	۲۴,۰۵۹,۹۴۰	۱۷,۱۷۲,۹۷۷	-	-
ارائه خدمات	۱۶۸,۲۲۶	۱۸۱,۰۲۵	-	-
سود سرمایه گذاری ها	۵۶۷,۲۴۵	(۲۴,۶۹۱)	۱,۲۲۲,۰۹۵	۵۹۸,۴۱۲
	<u>۲۴,۷۹۵,۴۱۱</u>	<u>۱۷,۱۴۹,۳۱۱</u>	<u>۱,۲۲۲,۰۹۵</u>	<u>۵۹۸,۴۱۲</u>

شرکت سرمایه گذاری سیمان تاسیخ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ آذرماه ۱۳۹۷

۱-۲۲- فروش خالص

فروش خالص گروه بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۱/۱۲-۱۳۹۶		سال مالی منتهی به ۳۱/۱۲-۱۳۹۷	
مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
<b>داخل کشور:</b>			
۱۴,۸۲۰,۷۸۷	۱۲,۵۶۶,۷۷۱	۱۷,۱۰۰,۴۶۱	۱۲,۲۶۲,۲۳۱
-	-	۲,۹۰۷,۷۲۵	-
۲۲,۷۶۲	۸۶,۸۲۲	۲۱,۵۵۲	۹۲,۹۵۲
-	-	۹۲۱,۸۲۸	-
۱۸۱,۶۴۶	-	۲۹۱,۲۷۲	-
۵۲,۶۹۱	-	۲۹۶,۲۴۲	-
۲۲,۱۱۵	-	۷۴,۵۹۲	-
<b>۱۵,۲۷۲,۰۰۲</b>	<b>۱۲,۶۵۳,۵۹۳</b>	<b>۲۱,۸۲۶,۲۰۸</b>	<b>۱۲,۲۵۶,۱۸۲</b>
<b>خارجی:</b>			
۲,۱۸۹,۸۲۶	۲,۵۱۴,۸۲۸	۲,۰۰۰,۲۳۵	۱,۹۵۷,۲۰۵
۱,۹۱۱,۶۲۵	۱,۳۹۲,۶۱۷	۱,۵۲۴,۳۱۹	۱,۶۸۵,۲۳۶
-	-	۱۸,۱۵۷	-
<b>۴,۰۹۱,۴۵۱</b>	<b>۳,۹۰۷,۴۴۵</b>	<b>۳,۵۴۲,۸۱۱</b>	<b>۳,۶۴۲,۴۴۱</b>
<b>۱۸,۶۵۲,۴۵۳</b>	<b>۱۸,۵۶۱,۰۳۸</b>	<b>۲۵,۳۶۹,۰۱۹</b>	<b>۱۸,۹۰۸,۶۲۳</b>
(۱,۴۷۹,۴۸۶)	-	(۱,۲۳۱,۲۹۹)	-
<b>۱۷,۱۷۲,۹۶۷</b>	<b>۱۸,۵۲۹,۵۵۲</b>	<b>۲۴,۱۳۷,۷۲۰</b>	<b>۱۸,۹۰۸,۶۲۳</b>

۱-۲۲-۱- فروش سیمان بر اساس نرخهای مصوب مجمع کارفرمایان صنعت سیمان و محصولات مرتبط مدیره شرکت های گروه صورت گرفته است. گروه اقتصادی و پیشتر گرفتن عرضه کل بر تقاضای کل به همراه محدودیت های صادراتی موجب شکسته شدن قیمت ها و انعطاف تقلیف استعدا شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان) به دلیل حلقه سیم بازار می باشد.

۱-۲۲-۲- فروش صادراتی سیمان مربوط به شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان (شرکت های سیمان ساوه، خوزستان، گرم، هاشم سفید نی ریز، بجنورد و سیمان) و نیز شرکت های سیمان زاچان، صوبیان، شاهرود، ارومیه و قاین (استدا به بازار کشورهای همسایه) می باشد.

۱-۲۲-۳- فروش محصولات نان آریسنی، پتی توسط شرکت های کرمانیه و شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان (شرکت های فارسیت اهواز و تهران بتن صورت گرفته است. نرخهای فروش محصولات مزبور با شرایط بازار تعیین و استدا به نمایندگان فروش و اشخاص حقوقی صورت گرفته است.

۱-۲۲-۴- فروش قطعات فولادی، چینی و ماشین کاری توسط شرکت های سوزیران، فولاد و پدن و ماشین سازی شروود و ساخت و نصب صنعتی آریزی می باشد.

۱-۲۲-۵- تسهیلات فروش استدا مربوط به فروش سیمان توسط شرکت های سیمعی بر اساس معضرات هیئت مدیره شرکت های مربوط می باشد.

۱-۲۲-۶- درآمد از راه خدمات پیمانکاری مربوط به شرکت های ساهیر و ایران سازه به ترتیب به میزان ۲,۲۸۸,۹۷۷ میلیون ریال و ۱,۸۰۸,۰۰۸ میلیون ریال می باشد.

۱-۲۲-۷- فروش پکت بیوشر گج، درب و پنجره آلومینومی و سایر مربوط به شرکت های صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان، دورا و گج ماشین سازی فارس می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۲۲-۱-۷ جدول مقایسه ای فروش پایهای تمام شده محصولات اصلی گروه به شرح زیر است:

فروش و درآمد	پهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۱۹,۳۲۷,۶۷۰	۱۳,۶۵۷,۱۲۵	۵,۶۹۰,۵۴۵	۲۹
۳,۸۴۷,۸۲۰	۳,۱۳۵,۳۲۸	۷۱۲,۴۹۲	۱۹
۷۸۷,۸۳۷	۵۱۳,۲۰۵	۲۷۴,۶۳۲	۳۵
۷۶,۵۹۳	۶۰,۶۹۴	۱۵,۰۹۹	۲۱
۲۴,۰۵۹,۸۲۰	۱۷,۳۶۶,۲۵۲	۶,۶۹۳,۵۶۸	

سیمان و کلتنگر

خدمات پیمانکاری

محصولات نان آرمی و قطعات فولادی

سایر محصولات

۲۲-۲ درآمد از ارائه خدمات شامل بررسی و مطالعه طرح جامع معادن، مطالعات و رفع نواقص زمست محیطی، بازرسی کالاهای مربوط به شرکت های بازرسی کلای تجاری به مبلغ ۱۶,۳۴۴

میلیون ریال، مبلغ ۶۳,۹۷۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد.

۲۳-۲ سود سرمایه گذاری ها

سود حاصل از سرمایه گذاری های عملیاتی، تماماً مربوط به درآمد سرمایه گذاری شرکت اصلی است که به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۱,۱۳۸	۸۶۷,۳۸۲	-	-	سود سهام شرکت های طرفی
۲۲,۴۷۱	۸۱,۷۰۶	-	-	سود سهام شرکت های وابسته
۱,۸۹۵	۲۱۵,۹۷۸	۱۰,۷۹۶	۵۰۸,۲۹۸	سود سهام سایر شرکت ها
۵۸۷,۵۰۴	۱,۳۶۵,۰۶۸	۱۰,۷۹۶	۵۰۸,۴۹۸	جمع درآمد سود سهام
۵,۱۲۲	۲۴,۸۴۵	(۷۱-۱۳۱)	۲۴,۸۴۵	سود ازین (فروش سهام)
۵,۷۸۳	۱۲,۱۸۲	۵,۷۸۳	۱۲,۱۸۲	سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۵۹۸,۴۱۳	۱,۶۰۳,۰۹۵	(۱۳۴,۳۹۱)	۵۶۷,۳۳۵	

1-2-2- سود سهام شرکتهای فرعی، وابسته و سایر شرکتهای ارتباط با شرکت اصلی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۷/۳۱	۱۳۹۷/۰۷/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>الف - شرکتهای فرعی:</b>
۲۲۰,۹۶۴	۲۲۰,۹۶۴	سیمان فارس و خوزستان
۱۵۶,۲۸۲	۱۸۳,۱۸۶	سیمان ارومیه
۲۲,۱۵۲	۸۰,۲۲۲	سیمان شاهرود
۳۹۱	۵۲,۶۰۳	سیمان صوفیان
۵۲,۸۰۹	۷۶,۲۶۶	سیمان قائم
۲۷,۲۳۵	۵۶,۲۲۰	سیمان سازه
۱۸,۱۰۳	۹,۸۲۴	سیمان خوزستان
-	۱۳۶,۲۵۲	ایران سازه
-	۲,۴۰۰	سایر
-	۲۷,۰۲۷	بازرسی کلای تجاری
<b>۵۲۱,۱۳۸</b>	<b>۸۶۷,۲۸۲</b>	
		<b>ب - شرکتهای وابسته:</b>
-	-	سیمان پاسوج
۶,۶۷۱	۸,۸۰۶	سیمان فیروزکوه
<b>۳۷,۸۰۰</b>	<b>۷۲,۸۰۰</b>	
<b>۴۴,۴۷۱</b>	<b>۸۱,۷۰۶</b>	
		<b>پ - سایر شرکتهای:</b>
-	-	گسترده های جمهوری اسلامی ایران
-	۲۱۰,۹۰۹	سیمان مازندران
۱,۲۷۶	۲,۴۷۶	سیمان استهبان
۴۹۲	-	سایر
۱۲۶	۲,۵۹۲	
<b>۱,۸۹۵</b>	<b>۴۱۵,۸۷۸</b>	
<b>۵۸۷,۵۰۳</b>	<b>۱,۲۶۵,۰۶۸</b>	

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		سال مالی منتهی به		یادداشت	
سال مالی منتهی به	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به	۱۳۹۶/۰۲/۲۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۷۰,۶۲۰	۲,۷۶۸,۵۱۲	۲,۷۶۸,۵۱۲	۲,۷۶۸,۵۱۲	۲۵-۱	مواد مستقیم مصرفی
-	۵۹۶,۲۵۷	۵۹۶,۲۵۷	۵۹۶,۲۵۷	۲۵-۲	واحد های ساختمانی
۹۰۹,۸۰۰	۱,۷۰۷,۶۲۰	۱,۷۰۷,۶۲۰	۱,۷۰۷,۶۲۰		دستمزد مستقیم
-	۷۱۸,۷۹۶	۷۱۸,۷۹۶	۷۱۸,۷۹۶		دستمزد خدمات پیمانکاران
					سربار ساخت :
۲,۱۶۷,۰۰۷	۲,۲۰۲,۲۶۲	۲,۲۰۲,۲۶۲	۲,۲۰۲,۲۶۲		دستمزد غیر مستقیم
۱۶,۳۷۶	۲۱,۲۲۹	۲۱,۲۲۹	۲۱,۲۲۹		بیمه سهم کارفرما
۱,۰۲۲,۰۷۲	۱,۲۸۲,۲۱۰	۱,۲۸۲,۲۱۰	۱,۲۸۲,۲۱۰		مواد غیر مستقیم
۱,۲۲۰,۹۴۴	۲,۱۲۵,۰۲۷	۲,۱۲۵,۰۲۷	۲,۱۲۵,۰۲۷		استهلاک
-	۱۶۸,۲۲۶	۱۶۸,۲۲۶	۱۶۸,۲۲۶		کارمزد بانکی
۱۲,۵۰۵	۲۰,۴۴۸	۲۰,۴۴۸	۲۰,۴۴۸		مزایای سنوات پایان خدمت کارکنان
۲۸۲,۴۲۲	۲۵۶,۰۹۶	۲۵۶,۰۹۶	۲۵۶,۰۹۶		تعمیر و نگهداری
۲,۴۱۹,۱۵۱	۲,۰۲۲,۸۸۵	۲,۰۲۲,۸۸۵	۲,۰۲۲,۸۸۵		آب و برق و سوغات
۱۱۱,۵۹۲	۲۱۸,۷۲۹	۲۱۸,۷۲۹	۲۱۸,۷۲۹		حمل و نقل و ایاب و دهاب
۵۸۴,۰۰۸	۹۲۸,۴۹۶	۹۲۸,۴۹۶	۹۲۸,۴۹۶		هزینه خدمات قراردادی
۲۲۵,۸۱۷	۲۷۱,۱۱۸	۲۷۱,۱۱۸	۲۷۱,۱۱۸		حق الزحمه نیروی انسانی
۱,۲۲۶,۲۲۰	۷۶۴,۵۹۱	۷۶۴,۵۹۱	۷۶۴,۵۹۱		سایر
۱۲,۵۱۰,۰۴۵	۱۷,۸۲۲,۶۲۴	۱۷,۸۲۲,۶۲۴	۱۷,۸۲۲,۶۲۴		هزینه های جذب شده
(۷۴۲,۸۰۱)	(۶۹۰,۶۴۷)	(۶۹۰,۶۴۷)	(۶۹۰,۶۴۷)	۲۵-۲	چرخ هزینه های ساخت
۱۴,۷۶۷,۲۴۴	۱۷,۰۰۲,۰۰۰	۱۷,۰۰۲,۰۰۰	۱۷,۰۰۲,۰۰۰		خرید کلای در جریان ساخت
(۳۰۰,۵۰۷)	(۱۹,۸۸۲)	(۱۹,۸۸۲)	(۱۹,۸۸۲)		الزامات (کاهش) در موجودی کلای در جریان ساخت
(۱۸۰,۸۵۲)	۲۰۶,۱۲۹	۲۰۶,۱۲۹	۲۰۶,۱۲۹		بهای تمام شده ساخت
۱۷,۵۵۵,۶۸۵	۱۷,۲۱۹,۱۷۲	۱۷,۲۱۹,۱۷۲	۱۷,۲۱۹,۱۷۲		سایر مصالح
۶۷,۵۶۷	۶۶,۴۱۴	۶۶,۴۱۴	۶۶,۴۱۴		خرید کلای ساخته شده
۱-۷۲	۱۰,۲۱۵	۱۰,۲۱۵	۱۰,۲۱۵		الزامات (کاهش) موجودی های ساخته شده
(۴۱,۴۳۳)	۷۰,۶۵۰	۷۰,۶۵۰	۷۰,۶۵۰		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲,۶-۲,۸۹۱	۱۷,۲۶۶,۴۵۲	۱۷,۲۶۶,۴۵۲	۱۷,۲۶۶,۴۵۲		

۲۵-۱- شرکت امبلی فاقد خرید مواد اولیه می باشد. همچنین شرکت امبلی هیچ گونه مواد اولیه مستقیم و غیر مستقیم به شرکت های گروه ارسال نفاخته است.

همچنین تامین کننده مواد مستقیم و غیر مستقیم شرکت های صنعتی گروه عمدتاً مدافع تنهایی به شرکت های مزبور می باشد.

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

شرکت برپایه گذاری سیمان تامین (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۱-۱-۲۵- شرکت اصلی فاقد خرید مواد اولیه می باشد. در سال مالی دوره گزارش مبلغ ۲۱۴۸,۹۸۲ میلیارد ریال (بسال قبل ۲۳۲,۰۴۵ میلیارد ریال) خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	مبلغ خرید میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
<b>سیمان فارس و خوزستان</b>				
سنگ آهک	ایران	وه پیمانکاران مهر، شرکت مراب ساز پختیاری	۲۹۵,۴۶۹	۳۰
پالک	ایران	شرکت ارا پالک	۱۰۶,۶۳۰	۱۲
آهن	ایران	شرکت سنگ متگنز، شرکت لید راه منصوریا	۹۰,۴۰۴	۹
سایر			۲۷۹,۱۷۵	۲۹
			۹۶۳,۶۷۸	۱۰۰
<b>سیمان ارومیه</b>				
سنگ آهک	ایران	شرکت کاوش راه سنگ	۲۶,۲۲۵	۵۸
پودران و پودران تکمیل	ایران	مهری و سیمان محمدزاده	۶,۵۷۰	۸
سنگ آهن	ایران	راه سنگ ره بین	۲,۰۳۱	۳
سنگ گچ	ایران	فروشندهگان مختلف	۱۱,۷۶۲	۱۵
سایر			۱۱,۵۱۰	۱۶
			۷۸,۱۱۹	۱۰۰
<b>سیمان شاهرود</b>				
مرل	ایران	معدن کارخانه	۲۵,۰۴۹	۲۹
سنگ آهن	ایران	معدن همیار نوین	۲۷,۱۴۵	۲۲
سنگ گچ	ایران	شرکت گچ پهادن	۲,۱۴۹	۵
سنگ آهک	ایران	معدن شرکت	۸,۹۸۲	۱۲
			۶۳,۳۲۵	۱۰۰
<b>سیمان فارس</b>				
سنگ آهک	ایران	فروشندهگان مختلف	۲۲,۸۳۱	۵۸
سنگ آهن	ایران	فروشندهگان مختلف	۱۵,۶۲۴	۲۶
گچ	ایران	فروشندهگان مختلف	۹,۷۷۲	۱۶
			۴۸,۲۲۷	۱۰۰
<b>سوادین</b>				
انواع آهن آلات	ایران	فروشندهگان مختلف	۱۷۹,۷۸۶	۷۱
سایر	ایران	فروشندهگان مختلف	۷۲,۲۲۵	۲۹
			۲۵۲,۰۱۱	۱۰۰

تفصیلات تامین کنندگان مواد در صفحه بند

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	مبلغ خرید	درصد نسبت به کل خرید
<b>اندامه تامین کنندگان مواد</b>				
<b>سیمان زمخان</b>				
پاکت سیمان	ایران	فروشنده گان مختلف	۳۲.۸۱۷	۳۴
سنگ آهک	ایران	معادن زرین	۲.۹۹۵	۵
آلودوم	ایران	شعبان تشنگی، چهار گریبی	۲۳.۱۶۵	۲۵
پوزولان	ایران	معادن کرکسی	۱.۲۵۱	۲
سایر			۷.۶۶۲	۱۷
			<b>۶۸.۹۹۲</b>	<b>۱۰۰</b>
<b>دوزال</b>				
انواع آلومینوم	ایران	فروشنده گان مختلف	۵.۶۶۲	۵۹
شیشه	ایران	فروشنده گان مختلف	۱.۳۱۶	۱۴
سایر			۲.۵۹۲	۲۷
			<b>۹.۵۷۰</b>	<b>۱۰۰</b>
<b>سایر</b>				
سیمان	ایران	فروشنده گان مختلف	۱۲۲.۰۷۹	۱۹
انواع آهن آلات و دستگاه	ایران	فروشنده گان مختلف	۲۵۰.۷۲۹	۳۹
رودق و گازوئیل	ایران	فروشنده گان مختلف	۳۳.۰۲۲	۵
سایر			۲۴۴.۹۸۲	۲۸
			<b>۶۵۰.۸۱۲</b>	<b>۱۰۰</b>

۲-۲- واحد های ساختمانی مربوط به واحدهای ساختمانی تکمیل شده، خریداری شده و در جریان ساخت شرکت ایران سازه می باشد.

۳-۲- هزینه های جنب نشده در تولید عمدتاً مربوط به اجازت ۲۹۶ و ۲۴۶ میلیون ریال، ۲۶-۹۳ میلیون ریال و ۹۱،۲۹۹ میلیون ریال به ترتیب هزینه های جنب نشده

در تولید شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان، سیمان سوسپیان و سیمان ارومیه می باشد و مربوط به عدم استفاده از تمام ظرفیت عملی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری، بیمه، تامین (سرمایه‌های عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اردیبهشت

۲۵-۴- مقایسه مقدر تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با تقریب معمول اعمالی (نتایج زیر را نشان می دهد):

واحد اندازه گیری	تقریب عطفی سال	سال مالی جاری	سال مالی قبل
الف - شرکتهای تولید کننده سیمان:			
سیمان آریک	تن	۳,۲۲۰,۰۰۰	۱,۹۶۸,۱۷۷
سیمان سایه	تن	۲,۵۱۹,۴۰۰	۱,۳۴۱,۳۵۲
سیمان بهشورد	تن	۱,۶۵۲,۶۰۰	۱,۲۵۰,۲۵۶
سیمان بهیمان	تن	۷۲۱,۴۰۰	۵۵۹,۷۱۶
سیمان خانی	تن	۸۲۰,۰۰۰	۸۵۷,۳۴۷
سیمان خزر	تن	۹۰۷,۰۰۰	۶۹۸,۹۲۹
سیمان خوزستان	تن	۱,۵۳۵,۰۰۰	۱,۵۴۸,۱۹۸
سیمان خروه	تن	۱,۴۴۹,۸۸۰	۷۴۶,۱۲۱
سیمان غرب	تن	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۱,۴۸۲
سیمان فارس	تن	۶۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۶۹۶
سیمان فارس نو	تن	۱,۴۵۰,۰۰۰	۹۴۲,۲۵۶
سیمان سفید نی ویز	تن	۱۲۵,۴۷۰	۱۲۹,۸۱۱
سیمان صولیان	تن	۲,۱۳۰,۰۰۰	۱,۴۸۲,۲۰۷
سیمان آریهه	تن	۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۵۰۵,۷۰۰
سیمان زینجان	تن	۶۵۰,۰۰۰	۲۸۲,۵۶۲
سیمان شاهرود	تن	۱,۸۰۹,۶۰۰	۱,۱۶۷,۱۶۵
سیمان قائم	تن	۸۱۰,۰۰۰	۷۷۶,۸۲۸
جمع		۲۲,۱۴۲,۱۵۰	۱۶,۲۸۸,۵۵۲
		۱۶,۲۸۸,۵۵۲	۱۶,۷۵۱,۹۰۷

ب - شرکتهای تولید کننده ورق و لوله های نان آزیست و آلومینیوم و فولاد

شرکت کرمانیت	تن	۱۲,۵۰۰	۷,۵۸۸
شرکت دورال	تن	۵۱۱,۰۰۰	۰
سولیدون	تن	۱۰,۰۰۰	۹,۶۱۲

۲۵-۴-۱- شرکت متگ آریهه گزارشت پس از اخذ مجوز برداشت و ورود به معن طی نامه مورخ ۱۳۹۲/۱/۱۵ از سازمان محیط زیست و داشتن پروانه بهره برداری از سازمان صنعت و معدن و تجارت استان مازندران، اقدام به انعقاد قرارداد بهره برداری و استخراج با پیمانکار نمود لیکن اعمالی و روابط کار نشد بر اساس رای دادگاه صالح حوز محکوم کات منکین معدن و کانیون حمل متگ عدم گردیدند، و بر اساس مصوبه مجمع ۱۲ اردیبهشت ۱۳۹۸ در خصوص واگذاری و فروش دارایی های ثابت صنایع شرکت باوقف می باشد.

۲۵-۴-۲- با توجه به محدودیت های اعمال شده از سوی محیط زیست کشور در خصوص توقف ورود مواد مصرفی آزیست به کشور و تغییر خطوط تولید، مدیریت شرکت آزیست با مطالعه طرح های جایگزینی و انتخاب طرح تولید بتن سبک گازی AGC گنهای ایسبی برداشته است. همچنین بر اساس تصمیمات اخذ شده در جلسات هیئت مدیره و گفتاری ۳۶٪ از سهام شرکت آزیست به شرکت ختله چینی مطرح و مورد تصویب قرار گرفته و ارفیته و واگذاری آن بر اساس مصوبه مجمع عمومی ۲۱ شهریور ۱۳۹۱ و بر اساس وکالت نامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۵ کلیه اختیارات گفتاری خارج از اساسنامه شرکت منگور به غیر از فروش سهام به شرکت صنایع ختله چینی ایران تکوین شده است.

شرکت سب ما به گزارش هیاتمداره تأمین (سهایی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶-۱۳۹۵	۱۳۹۷-۱۳۹۶	۱۳۹۶-۱۳۹۵	۱۳۹۷-۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۶۹	۵۵,۵۶۷	۵۱۱,۸۰۹	۷۸۶,۷۸۴	۲۶-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۴۰۲	۵,۲۰۲	۵۸,۷۶۴	۷۱,۳۸۱	بیمه سهم کارکنان و بیمه بیکاری
۲۶۴	۵,۱۰۰	۵۶,۲۲۹	۶۶,۳۵۷	مزایای پایان خدمت
-	-	۴۰,۶۴۱	۲۸,۴۰۶	تعمیر و نگهداری
-	-	۵۳,۳۱۳	۴۰,۱۸۵	هزینه های توزیع و فروش
۴۰۸	۲,۳۷۹	۵۳۲,۵۶۰	۵۶,۴۴۹	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
-	-	۳۹۲,۰۷۶	۵۶۶,۰۸۵	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
-	-	۱۳,۹۳۳	۲۱,۳۱۶	هزینه آب و برق و سوخت
۳۱	۸۵۹	۸,۳۱۶	۱۳,۵۰۲	سفر و فوق العاده مأموریت
-	-	۶۲,۳۶۹	۲۵,۵۵۰	مزارش قانونی
۵,۶۸۵	۱۹,۴۴۲	۸۷,۰۶۸	۱۶۵,۱۳۲	حق مشاوره حقوقی و حسابداری
-	-	۴۰,۹۳۳	۴۹,۱۷۵	واداش و حق حضور هیئت مدیره
۱,۶۹۲	۹,۹۵۵	۲۶۹,۳۳۶	۴۵۳,۶۹۱	سایر
۱۳,۴۵۶	۹۸,۴۰۴	۲,۱۷۷,۱۲۷	۲,۲۲۲,۱۳۱	

۲۶-۱ افزایش هزینه های شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل ناشی از ادغام شرکت همران و حمل و نقل تاسن در این شرکت می باشد.

۲۶-۲ افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به مربوط به افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه صادره مراجع ذیربط می باشد.

۲۶-۳ کرایه حمل عمدتاً مبلغ ۶۶۰۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت گروه سیمان فارس و خوزستان اسیمان فارس او و سیمان خوزستان (بابت کرایه حمل محصول صادراتی می باشد.

۲۷- سایر اقلام عملیاتی

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶-۱۳۹۵	۱۳۹۷-۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۸۲,۳۷۰)	(۲۱۷,۱۶۱)	۱۱ استهلاک سرقتی
۶,۸۸۳	۱۶,۲۸۰	فروش ضایعات
(۲۱۵)	۲۹,۰۰۴	سود حاصل از تعمیر داراییها و پدیده های ارزی عملیاتی
(۷۲۲,۹۰۰)	(۸۰۵,۸۳۸)	۲۵ هزینه های جذب نشده در تراز
(۳۲۷,۰۹۴)	(۲۱۸,۳۳۷)	هزینه استهلاک بازار حاصل از ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
		شرکتهای سیمان فارس و خوزستان و سیمان ساوه
۵,۰۱۵۶	(۵۶,۹۸۵)	سایر
(۱,۱۰۷,۵۴۰)	(۱,۲۵۲,۸۳۹)	

شرکت سرمایه گذاری سبحان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۲۸- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۲,۰۰۵	۲۵۲,۱۳۲	۱,۷۲۲,۱۳۷	۲,۰۶۶,۴۵۶
		۱۴,۵۳۰	۸,۳۲۲
۱۲۲,۰۰۵	۲۵۲,۱۳۲	۱,۷۳۶,۶۶۷	۲,۰۷۴,۷۷۸

وامهای دریافتی  
بانکها  
سایر هزینه های مالی

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۹	۱۳۹۶/۰۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۵۹,۷۶۱	۶۳,۶۴۶
-	-	۳,۰۶,۵۷۷	۲۷۱,۸۷۷
-	-	۵۲,۳۶۶	۲۶,۶۲۲
-	-	۱۰۲,۸۲۶	(۲۵,۵۹۹)
-	-	۲۱	-
-	-	۱۱,۶۸۹	-
-	-	۲۶,۰۲۲	۹۵,۸۳۸
-	-	۹۷۷	-
۹	۱,۳۵۰	۸۱,۱۲۲	۱۴,۸۹۲
۹	۱,۳۵۰	۲۵۱,۳۲۲	۵۲۷,۶۶۸

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود  
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانک  
سود سهام - سرمایه گذاری های غیر عملیاتی  
سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط  
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها  
زیان کاهش ارزش اثبات شده سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
سود فروش اجناس اسقاط و راکد و ضایعات  
تورن ذخیره مطالبات مشکوک الوصول  
سایر

شرکت سرمایه گذاری سبحان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۳۰- مبنای محاسبه سرفازان) پایه هر سهم

شرکت اصلی	گروه		سود ناشی از عملیات در حال تدویم- عملیاتی
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۲,۹۵۶	۱,۳۲۵,۶۹۱	۱,۳۰۴,۹۵۴	۲,۸۵۴,۰۶۹
-	-	(۵,۶۸۵,۸۲۹)	(۱,۳۹۴,۸۶۹)
-	-	(۳,۳۹۴,۳۵۱)	(۱,۳۵۰,۵۸۳)
۵۸۲,۹۵۶	۱,۳۲۵,۶۹۱	(۷,۷۷۶,۲۲۷)	۱,۰۰۹,۶۱۷
(۱۲۱,۹۹۶)	(۳۵۰,۷۸۲)	(۱۳۲,۸۷۲)	(۱,۳۲۱,۵۱۳)
-	-	۵,۴۴۴,۱۳۲	۸۱۸,۸۶۳
-	-	۲,۴۷۰,۵۸۰	۴۵۵,۳۳۴
(۱۲۱,۹۹۶)	(۳۵۰,۷۸۲)	۷,۹۵۱,۸۳۹	(۳۴۷,۳۱۶)
۶۶۱,۸۶۰	۹۷۴,۹۰۹	۳۷۱,۰۰۰	۲,۴۳۲,۵۵۶
-	-	(۲۷۱,۶۹۷)	(۵۷۵,۰۰۶)
-	-	۷۶,۳۲۹	(۱,۰۹۵,۳۴۹)
۶۶۱,۸۶۰	۹۷۴,۹۰۹	۱۷۵,۶۳۲	۷۶۲,۳۰۱
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۵	۲۶۱	۷۱	۲۸۲
			سود هر سهم

۳۰-۱ افزایش سهم اقلیت نسبت به سهم شرکت اصلی از سود و زیان عمدتاً ناشی از زیان شرکت های سبحان آبگرمولاد و چمن و فازسیت اعزاز از شرکت های فرعی گروه سبحان فارس و خوزستان می باشد که اکثریت سهم پیشتر نسبت به اقلیت در شرکت های مزبور دارا می باشد.

۳۱- تعدیلات سنواتی

گروه	تعدیلات سنواتی	
	۱۳۹۶/۰۲/۲۱	۱۳۹۶/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷۶,۰۸۲	۸۵۸,۳۱۰	اصلاح (کسری) ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۱۹۱,۳۵۴)	(۱۹۱,۳۵۴)	اصلاح (کسری) ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل سبحان فارس و خوزستان
۷۹۱,۰۲۵	(۱۹۱,۸۷۲)	سایر
۱,۴۷۳,۷۵۳	۶۶۵,۰۸۴	سهم اقلیت
(۷۲,۱۸۰)	۷۲,۸۶۶	

۳۱-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورت های مالی مقایسه ای بابت تعدیلات سنواتی اصلاح شده است. دوره های قبل از و نیز تعدیلات طبقه بندی، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبلی، به شرح صفحه (۱۵) مطابقت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۳۱-۱- تجدید ارائه صورتهای مالی تلفیقی سال مالی قبل در ارتباط با اصلاح اشتباهات و تغییر طبقه بندی مجدد حسابها به شرح زیر است:

ماتده طبق ارقام مقایسه ای دوره جاری	تعدیلات طبقه بندی		تعدیلات سنوایی		ماتده طبق صورت های مالی سال قبل	یادداشت	نام سرفصل
	پستانکار	بدهکار	پستانکار	بدهکار			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
							<b>الف - ترازنامه:</b>
							دارایی ها:
۵,۴۱۹,۷۸۵	۳۰۶,۸۱۳	-	-	-	۵,۷۲۶,۵۹۸	۹	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۸,۲۴۲,۸۰۷	-	-	-	-	۱۸,۲۴۲,۸۰۷	۱۳	دارایی های ثابت
							بدهی ها و حقوق صاحبان سهام:
۸,۶۶۳,۳۲۹	-	۳۰۶,۸۱۳	-	-	۸,۹۷۰,۱۴۲	۱۴	تسهیلات مالی
۶۳۴,۶۵۹	-	-	۱۹۱,۳۵۴	۸۵۸,۳۱۰	۱,۳۰۱,۶۱۵	۱۵	مالیات پرداختنی
۵,۶۹۷,۹۴۷	۱۷۱,۸۷۲	-	-	-	۵,۵۲۶,۰۷۵	۲۲	سهام اقلیت
							<b>ب - صورت سود و زیان انباشته:</b>
۱,۳۷۲,۷۵۳	-	-	۸۵۸,۳۱۰	۱۹۱,۳۵۴	۷۰۶,۷۹۷	۲۲	تعدیلات سنوایی
۱,۴۵۶,۶۳۲	-	۱۷۱,۸۷۲	-	-	۱,۶۲۸,۵۰۴		سود قابل تخصیص

شرکت سرمایه گذاری سپهران تامین (سرمایه عام)

مادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۳۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

۳۴-۱- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۶-۰۲/۳۱	۱۳۹۷-۰۲/۳۱	۱۳۹۶-۰۲/۳۱	۱۳۹۷-۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود عملیاتی
۵۸۲,۹۵۶	۱,۳۲۵,۶۹۱	۱,۳۰۳,۸۵۳	۲,۸۵۲,۰۶۹	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۹۰۸	۲,۳۸۰	۱,۶۵۷,۱۸۷	۲,۴۰۱,۰۳۵	استهلاک سرکالی
-	-	۱۹۲,۲۷۱	۲۱۷,۱۶۱	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	(۴,۰۰۰)	(۱۹۶,۱۲۳)	(۱,۰۷۹,۳۷۵)	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۱	۹۳۶	۴۴,۴۸۲	۱۳۵,۱۲۷	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۱,۱۱۲,۸۱۹	(۵۹,۵۶۸)	(۶۷۵,۶۰۹)	(۱,۱۲۲,۵۷۸)	کاهش مطالبات و پیش پرداختها
-	-	۱۷۸,۷۴۸	۴۱۱,۲۶۰	کاهش (افزایش) دارایی های نگهداری شده برای فروش
(۵۹)	(۱,۲۲۵)	۲۴,۳۲۷	(۱۸۶,۴۹۵)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
-	-	۲,۹۸۰	(۱۴,۸۸۳)	افزایش (کاهش) برداشتی های عملیاتی
(۱۰,۹۵,۳۹۴)	(۵۴,۸۲۵)	(۱۲,۳۷۶)	(۷۵,۴۱۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۴,۶۱۵	۱۶۱,۳۱۱	۵۱۹,۱۱۷	۸۷۱,۲۷۴	سود سهام در قس از شرکت های وابسته
-	-	۸۲,۸۵۱	۱۵۰,۲۶۵	کارت اعتباری ریز عملیات خارجی
-	-	۲۶,۴۰۴	۱۰۵,۸۱۵	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
-	-	-	۲۲۵,۲۰۰	
۹	(۱۳۲,۹۸۷)	۲۸۵,۰۱۴	۱۶۲,۸۲۰	
۶۱۶,۵۱۷	۱,۱۳۹,۷۱۲	۲,۴۵۴,۲۴۴	۵,۷۲۶,۵۹۲	

شرکت سرمایه گذاری سیمان آهنگ (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

۳۳- مخازن غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۲,۲۲۹,۰۵۹	-	۲۰,۹۸۵,۳۲۹
-	-	۵۹۵,۸۱۷	۵۵۸,۳۹۹
۱۲,۰۳۲	-	۲۷,۲۲۶	-
۱۲,۰۳۲	۱۲,۲۲۹,۰۵۹	۶۲۲,۰۴۳	۲۱,۵۴۳,۷۲۰

خالص دارایی و تعهدات احتمالی از ارقام  
الزامی سرمایه از محل سود سهام برداشتنی  
جمعیل غیر نقدی سرمایه گذاری بلند مدت

۳۴- تعهدات، پدیده های احتمالی و ترازایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت اصلی در تاریخ گزارشگری فاقد تعهدات سرمایه ای و ترازایی های احتمالی است. ضمناً تعهدات سرمایه ای شرکت های گروه بشرح زیر است:

نام شرکت	شرح تعهد	۱۳۹۶/۰۲/۳۱ میلیون ریال
شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان:		
سیمان آهنگ	اجزات ساختمان و خرید ماشین آلات فاز ۲ پروژه	۲۷۴,۸۰۰
سیمان بهبهان	خرید تجهیزات	۵۵,۷۳۱
سیمان فارس	پیش پرداخت سرمایه ای	۱۹,۹۷۲
سیمان خزر	خرید تجهیزات	۲,۳۷۹
سیمان خاش	پروژه گاز سوز کردن	-
سیمان تروند	خرید تجهیزات	-
سیمان سلیس نی ریز	پیش پرداخت سرمایه ای	-
		۸۵۲,۸۸۲
سیمان زنجان	قرارداد های متعدد	۲,۰۷۰
		۸۵۴,۹۵۲

۳۴-۲- سایر پدیده های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۲ در تاریخ گزارشگری به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۰۰۰	۵,۱۲۲,۶۲۲
۲,۳۲۵,۸۵۸	۲,۶۵۸,۳۷۰
۲,۳۸۵,۸۵۸	۹,۷۹۱,۰۱۲

پدیده های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت،  
تضمین احتمالی به بانکها بابت وامهای دریافتی  
تضمین احتمالی به سایر اشخاص

استاد تضمینی نزد سایر اشخاصی تمام مربوطه به شرکت ایران سازه می باشد.

**شرکت سرمایه گذاری مسعود تامین (سهامی عام)**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷**

- ۳-۳-۳- سایر بدیهیهای احتمالی شرکت های گروه در تاریخ اوزاننامه به شرح زیر است:
- ۳-۳-۳-۱- پرونده حقوقی آقای یورامی (یومکار سابق) علیه شرکت سنگ تزئینی کازدشت طبق رای دادگستری قطعی و شرکت مزبور محکوم به پرداخت بدهی گردیده است. همچنین بر ارتباط با مزایده اموال شرکت به نفع آقای بهرامی، بدلیل اینکه اموال شرکت مزبور بنام سازمان تامین اجتماعی می باشد مزایده باطل گردیده است. شرکت از این بابت مبلغ ۲۴۸۹ میلیون ریال بدهی شناسایی نموده است.
- ۳-۳-۳-۲- طرح دعوی آقای فرید معزای بطرفیت شرکت مسعود تامین شاهرود منسوخ گردید و دولت آزاد مطرح و همچنان منتهی به صدور حکم نگردیده است.
- ۳-۳-۳-۳- دعوی حقوقی علیه شرکت آپبیری سایر به مبلغ ۳۳۷۷۴ میلیون ریال مطرح بوده که عمدتاً مربوط به شرکت سازه مکانیک ایساتکار فرعی، با ادعای وجه صورت و اهمیت و خسارت تاخیر می باشد.
- ۳-۳-۳-۴- دعوی مفروحه از جانب شرکت متا گروپ ازمنستان علیه شرکت کارخانجات مسعود تامین منجر به صدور رای قطعی دادگاه و اجرای احکام منسوخ گردید و پرداخت ۳۴۲ میلیارد ریال شده است، که پس از احتساب سایر هزینه ها مبلغ ۳۵۰۷ میلیارد ریال در حساب ما منظور شده است.
- ۳-۳-۳-۵- شرکت ایران سازه متعهد به احداث هتل و واحدهای مسکونی بر دیواره زمین چغما به متراژ ۱۳۴۰۱ متر مربع و به ارزش ۵۵۳ میلیارد ریال خریداری از شرکت توسعه مسکن اردبیل در سال ۱۳۸۵، طرف مدت سه سال از تاریخ انعقاد پروانه ساخت و اخذ پایتکار مربوط گردیده و در صورت عدم انجامی تعهدات در موعد مقرر، اختیار فسخ قرارداد را به فروشنده داده است، با توجه به پیشرفت فیزیکی ۲۰ درصدی پروژه مربوط، تا تاریخ تهیه صورت های مالی، فروشنده از طریق مراجع قضایی اقدام به فسخ قرارداد نموده و رای بدوی مرجع قضایی علیه شرکت مزبور صادر گردیده است. شرکت از این ارتباط در جریان می باشد.
- ۳-۳-۳-۶- طلب شرکت مسعود تامین سند و تسهیلات آبدازی اسباب، از شرکت های سایر بین الملل سایر نیرو بابت برداشت از حسابهای شرکت مزبور به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال و سربده دادگستری به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال در ارتباط با پروژه انزلی تاجیکستان می باشد که به دلیل اختلاف حساب های قبلی بین حقیق آرای دادگاه ها صورت گرفته است. معافان در ارتباط با اجاره یک دستگاه حفاری (سی بی ام) و دریافت مبلغ ۱۳ میلیارد ریال از شرکت سایر بین الملل جهت اصل و جرم ترمه درگز مرهوطه مبلغ ۲۵ میلیارد ریال توسط دادگاه معالیه قرار گرفته بود که طی طرح شکایتی متقابل از طرف شرکت مزبور منسوخ گردید. اجاره دستگاه مذکور، رای دادگاه به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال به نفع شرکت صادر گردیده است. لیکن به دلیل اعتراض طرفین به آرای صادره و لغات دادرسی به مراحل بدی نتیجه قطعی مشخص نگردیده است.

**۳-۵- رویداد های پس از تاریخ اوزاننامه**

در دوره بند از تاریخ اوزاننامه و تاریخ تکمیل صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.





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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

مبالغ به ریال

شرح	۱۳۹۷-۱۳۹۶		۱۳۹۶-۱۳۹۵		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	شرکت های گروه	سایر اشخاص وابسته
	مبلغ	طلب	مبلغ	طلب					
-	۱,۰۲۱,۶۲۹	-	۱,۱۱۸,۶۷۸	-	-	-	-	-	-
۴۹۸	۲,۴۸۱	-	۲۲,۳۴۰	-	-	-	-	-	-
-	۵۱۸,۹۱۷	-	۲۲۲,۳۳۲	-	-	-	-	-	-
۲۰,۴۹۷	۲۷۶,۲۲۲	۲۷,۸۹۷	۲۲۰,۸۴۵	۲۰,۴۹۷	۲,۲۰۰	-	-	-	-
-	۲۲۲,۸۸۶	-	۱۱۱,۲۹۷	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۵۲,۶۶۲	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۵,۸۸۷,۵۷۸	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۲۲۵,۲۲۲	-	-	-	۲,۷۶۶,۳۲۲	۲,۰۲۰,۳۲۲	-
-	-	-	۲۷,۴۲۱	-	-	-	۲۹۷,۷۹۵	۲۸,۴۲۱	-
-	-	-	۱۰۳,۴۰۲	-	-	-	۱۲۲	۲۷,۱۹۸	-
-	-	-	۵۲,۴۰۹	-	-	-	۱۰۳,۴۰۲	-	-
-	-	-	۱۰,۰۲۱	-	-	-	۵۳,۴۰۹	-	-
-	۱۸۰,۳۲۷	-	۲۷۹,۴۶۱	-	-	-	-	۱۰,۰۲۱	-
-	۲۵,۵۲۲	-	۲۲,۵۷۸	-	-	-	۱۰۰,۵۲۲	۱۷۸,۳۰۸	-
-	۱۷۵,۲۲۰	-	۱۷۲,۰۰۰	-	-	-	۵۶۲	۲۲,۰۱۵	-
-	۱۲,۸۵۶	-	۱۸,۷۹۸	-	-	-	۱۲۲,۰۰۰	۱۲۲,۰۰۰	-
۲,۱۱۵	۲,۷۱۶,۳۶۹	۲۲,۸۹۷	۹,۱۷۱,۴۳۲	۲۰,۴۹۷	۲,۲۰۰	-	۴,۲۷۱,۵۹۰	۲,۷۵۰,۵۵۲	-
۸,۴۷۸,۹۹۰	-	۱۸,۵۰۲,۸۲۲	-	۱,۸۷۶,۸۲۲	۲۷۸,۴۲۱	۱۵,۸۵۱,۵۶۰	-	-	شرکت سرمایه گذاری تامین (سهامی عام) - عضو هیات مدیره / سهام دار
۸,۴۷۸,۹۹۰	-	۱۸,۵۰۲,۸۲۲	-	۱,۸۷۶,۸۲۲	۲۷۶,۴۲۱	۱۵,۸۵۱,۵۶۰	-	-	جمع
-	۶۵,۴۵۱	-	۷۲,۱۵۱	-	-	-	۲۵۱	۷۲,۹۰۰	سیمان فروز گره
-	-	-	۱۸۵	-	-	-	-	۱۸۵	پارسین
-	۴,۶۷۱	-	۱۵,۷۰۷	-	-	-	۲۲۹	۱۵,۲۷۸	سیمان باسوج
-	۷۶,۱۷۷	-	۸۹,۰۲۲	-	-	-	۲۸۰	۸۸,۵۶۲	جمع
-	-	۲,۲۹۶,۸۵۹	-	۲,۲۹۶,۸۵۹	-	-	-	-	موسسه فلادکو مستقلات
-	-	-	۲,۲۵۹	-	-	-	-	۲,۲۵۹	آبادگران
-	-	-	۲۰,۴۲۰	-	-	-	-	۲۰,۴۲۰	دکمه ساختمانی
-	-	-	۱۲۲,۲۶۵	-	-	-	۱۹۳,۲۶۵	-	گنشی سارو رودان
-	-	-	۲۰,۸۲۰	-	-	-	-	۲۰,۸۲۰	جیل و نقل غربی آبادان
-	-	-	۲۵,۴۸۸	-	-	-	-	۲۵,۴۸۸	سرمایه گذاری آرکزدی و جعفری
-	-	-	۲,۸۲۹	-	-	-	۲,۸۲۹	-	مستقیم
-	-	۲,۲۹۶,۸۵۹	۲۶۶,۴۰۱	-	۲,۲۹۶,۸۵۹	-	۱۹۶,۱۹۲	۷,۰۰۰	جمع کل
۸,۵۰۰,۳۸۵	۲,۷۱۶,۳۶۹	۲۰,۸۲۲,۲۸۰	۹,۲۷۷,۵۷۲	۱,۹۹۵,۵۲۰	۲,۸۷۶,۵۹۰	۱۵,۸۵۱,۵۶۰	۴,۵۶۷,۷۲۲	۲,۹۰۹,۲۲۶	جمع کل

شرکت سرمایه گذاری مسکن، تامین راهسازی، حمل

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به 31/12/1397

۳۷- سود انباشته در پایان سال

تکمیل سود انباشته پایان سال مالی در مورد زیر در طول به شرح به شرح صورت های مالی جامع می باشد:

شرح سود	سال	سال
	پایان سال	پایان سال
تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):	۹۷,۳۹۱	۲۴
تکمیل سود انباشته در صورت های مالی منتهی به ۳۱/۱۲/۱۳۹۶	۹۷,۳۹۱	۲۴
پیشنهادهای هیئت مدیره		
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۹۷,۳۹۱	۲۴

۳۸- وضعیت ارزی

۳۸-۱- ارزی ها و بدهی های ارزی گروه و شرکت اصلی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه		گروه							
دلار	ریال	سرمه شرکت مسکن	بازار بهارین	کوهن	دشت خرمی	مسکن تامین راهسازی	پان بهارین	فروش مسکن	فروش مسکن
۱,۷۲۲,۴۵۰	۳۹۹,۵۷۸	۵۲,۱۰۹	۲۴	۱,۱۵۰	۲۲۰,۳۵۰	۱۸,۹۶۰	۸۰	۷,۷۳۰	
۱۳۲,۰۰۰	۵۲,۸۳۱	-	-	-	-	-	-	-	
۲,۳۳۶,۳۳۷	۵۲,۸۳۱	-	-	-	-	۹۱۰,۸۹۹	-	-	
۵,۹۱۱,۰۱۷	۱,۵۷۰,۲۳۹	۵۲,۱۰۹	۲۴	۱,۱۵۰	۲۲۰,۳۵۰	۹۲۹,۷۲۹	۸۰	۷,۷۳۰	
(۴۴۵,۶۳۴)	(۵۴,۱۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	
(۱,۹۷۳,۳۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	
۵۸,۳۳۲,۳۶۱	۵۸,۳۳۲,۳۶۱	-	-	-	-	-	-	-	
(۴,۶۹۲,۳۴۵)	(۵۰,۶۴۰,۲۲۱)	-	-	-	-	-	-	-	
(۱۰,۷۹۱,۲۴۹)	(۱۰,۷۹۱,۲۴۹)	۵۲,۱۰۹	۲۴	۱,۱۵۰	۲۲۰,۳۵۰	۹۲۹,۷۲۹	۸۰	۷,۷۳۰	
۵,۸۱۲,۳۱۵	(۱۱,۰۰۰,۸۳۲)	۵۲,۱۰۹	۲۴	۱,۱۵۰	۲۲۰,۳۵۰	-	-	-	

اصلی

شرکت اصلی		شرکت اصلی						
دلار	ریال	سرمه شرکت مسکن	بازار بهارین	کوهن	دشت خرمی	مسکن تامین راهسازی	پان بهارین	فروش مسکن
۲۲۸,۷۰۵	۸۲۰	-	-	-	۳۰,۲۰۰	-	-	-
۲۲۸,۷۰۵	۸۲۰	-	-	-	۳۰,۲۰۰	-	-	-

شرکت اصلی در سال گذشته طبق اطلاعات بهای و ارزی بوده است.

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

گروه		گروه	
دلار	ریال	دلار	ریال
۵۰۰,۸۲۴	-	۱۱,۵۰۰	۲,۴۵۸,۷۴۱
۲۳۰,۳۳۸	۹۲۸,۶۰۰	-	۲,۴۵۸,۷۴۱

شرکت سرمایه گذاری عمران و حمل و نقل تامین (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۹۷

ارزش جاری		ارزش دفتری		شرح
مبلغ کل میلیون ریال	مبلغ جزء میلیون ریال	مبلغ کل میلیون ریال	مبلغ جزء میلیون ریال	
۲۹۰.۲۵۲		۵۷.۲۸۱		<b>داراییهای غیر جاری :</b>
۹۱		۹۱		دارایی های ثابت مشهود
۵۸.۸۰۱		۵۵.۲۷۲		دارایی های نامشهود
۱۱,۷۰۶,۸۱۶		۷,۶۲۴,۸۲۸		سایر دارایی های بلند مدت
۱۲,۰۵۵,۹۶۰		۷,۷۴۷,۶۸۲		سرمایه گذاری های بلند مدت
				جمع دارایی های غیر جاری:
				<b>دارایی های جاری</b>
	۶۴,۸۱۹		۶۴,۸۱۹	موجودی نقد و بانک
	۶,۵۶۶,۱۰۸		۶,۵۹۳,۳۹۹	حساب ها و اسناد دریافتی تجاری
	۱۹,۱۰۹		۱۹,۱۰۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
	۴,۷۲۰		۴,۷۲۰	پیش پرداختها
	۶,۶۵۲,۷۵۶		۶,۶۸۲,۰۴۷	جمع داراییهای جاری
	۲,۷۱۲,۴۸۸		۲,۷۱۲,۴۸۸	<b>بدهیهای جاری:</b>
	۸,۸۱۸,۵۸۲		۸,۸۱۸,۵۸۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری
	۲۶,۷۵۴		۲۵,۵۵۴	شرکت سرمایه گذاری سازمان تامین اجتماعی -
	۱۴,۶۴۱		۱۴,۶۴۱	سایر حسابها و اسناد پرداختی
	۸,۳۹۸		۶۷۰	پیش دریافتها
	۱,۱۰۰,۲۰۸		۱,۱۰۰,۲۰۸	ذخیره مالیات
	۱۶۶,۵۵۴		۱۶۶,۵۵۴	تسهیلات مالی دریافتی
	۱۲,۸۳۷,۶۲۵		۱۲,۸۳۸,۶۹۷	سود سهام پرداختی
				جمع بدهیهای جاری
(۶,۱۹۲,۸۶۹)		(۶,۱۵۶,۶۵۰)		<b>خالص بدهیهای جاری</b>
۵,۸۶۲,۰۹۱		۱,۵۹۱,۰۳۴		مازاد دارائی ها بر خالص بدهی های جاری
(۴,۲۷۳)		(۳,۸۷۴)		ذخیره بازخرید خدمت کارکنان
۵,۸۵۸,۶۱۷		۱,۵۸۷,۱۶۰		
	۲۰۱,۰۰۰		۲۰۱,۰۰۰	<b>ارزش ویژه:</b>
	۲۰,۱۰۰		۲۰,۱۰۰	سرمایه
	۱,۳۲۹,۳۲۲		۱,۳۶۶,۰۶۲	اندوخته قانونی
۱,۵۵۰,۳۳۲		۱,۵۸۷,۱۶۲		سود انباشته
۴,۳۰۸,۲۷۶				
۵,۸۵۸,۶۱۸		۱,۵۸۷,۱۶۲		<b>تفاوت ناشی از تجدید ارزیابی</b>
				<b>جمع حقوق صاحبان سهام</b>