

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
کزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ دیماه

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی	(۸) الی (۱)
۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی	۵۶ الی ۱



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان و سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور 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 بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از بود تحریف بالهمیت 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 بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۵۱م)
شرکت سهامیه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه و اظهار نظر مقبول نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی 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 نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۸-۴، در شرکت‌های فرعی سیمان دورود، سیمان آبیک، سیمان غرب سیمان خزر (زیرمجموعه شرکت سیمان فارس و خوزستان)، سیمان صوفیان، سیمان شاهروд و سیمان زنجان در سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ عمر مفید ماشین آلات تولیدی از ۱۰ سال به ۲۰ و ۳۰ سال افزایش یافته است. این در حالی است که در سایر شرکت‌های فرعی تولید کننده سیمان مشمول تلفیق به شرح یادداشت توضیحی ۹-۲، عمر مفید ماشین آلات تجدید نظر نشده است. این امر منجر به کاهش هزینه استهلاک و در نتیجه افزایش سود خالص سال مالی جاری شرکت‌های گروه حدود ۷۸۰ میلیارد ریال و افزایش سود ابتدائی سال گروه حدود ۱۱۰ میلیارد ریال گردیده است. لذا در چارچوب استانداردهای حسابداری، در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه از رویه حسابداری یکسان برای بازنگری نرخ استهلاک سایر شرکت‌های گروه (شرکت‌های سیمانی) استفاده نگردیده است. در صورت اعمال رویه یکسان در این خصوص، تعديل حسابها ضروریست، لیکن به علت عدم بازنگری در عمر مفید ماشین آلات سایر شرکت‌های فرعی، تعیین مبلغ دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۵ - طبق یادداشت توضیحی ۱۴-۱ و ۱۵-۱، براساس برگهای تشخیص و قطعی صادره، از بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۶ تعداد ۵ شرکت فرعی گروه جمعاً مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۶۶۵ میلیارد ریال جرائم)، مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۶ تعداد ۵ شرکت فرعی گروه جمعاً مبلغ ۱۷۷۴ ریال (شامل مبلغ ۱۸۴ میلیارد ریال و مالیاتهای تکلیفی و حقوق سالهای ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۶ مبلغ ۳۱۵ میلیارد ریال جهت مالیات ارزش افزوده، مبلغ ۸۴۵ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض شرکت به نحو تشخیص، به استثنای تأدیه و احتساب ذخیره به مبلغ ۳۱۵ میلیارد ریال جهت مالیات ارزش افزوده، مبلغ ۸۴۵ میلیارد ریال

ذخیره بابت مالیات عملکرد و مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال ذخیره بابت مالیاتهای تکلیفی، از بابت ماقی موارد ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. همچنین جهت سود سال مورد گزارش گروه به مبلغ ۵۵۶۷ میلیارد ریال صرفاً مبلغ ۶۲۱ میلیارد ریال ذخیره مالیات عملکرد در حسابها منظور شده است. ضمناً به موجب رأی هیئت تجدید نظر و برگ اعلام بدھی سازمان تامین اجتماعی، بابت حق بیمه سال‌های ۱۳۸۲ الی ۱۳۹۶ تعداد ۴ شرکت فرعی جمعاً مبلغ ۳۸۹ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض به نحوه تشخیص، صرفاً مبلغ ۷ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به موارد فوق و با درنظر گرفتن سوابق مالیاتی و نیز وجود هزینه‌های غیرقابل قبول مالیاتی، ایجاد ذخیره بیشتر در حسابها ضرورت دارد، لیکن بدلیل نامشخص بودن نتیجه اعتراض شرکتهای فرعی گروه، میزان قطعی آن در حال حاضر برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۶ - سرفصل دریافتنهای تجاری و غیرتجاری گروه موضوع یادداشت توضیحی ۵، شامل مبلغ ۸۳۰ میلیارد ریال مطالبات راکد و سنواتی، عمدهاً مربوط به طلب شرکت‌های فرعی از مشتریان و پیمانکاران و سایر اشخاص می‌باشد که وصول نشده و در این رابطه مبلغ ۸۱ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حساب‌ها منظور گردیده است. به دلیل فقدان شواهد و مستندات کافی در رابطه با میزان قابلیت باز یافت آنها، تعیین آثار تعدیلات احتمالی برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۷ - پاسخ تاییدیه‌های ارسالی درخصوص بدھی به شرکت ساختمانی کولهام و شرکت مهاب قدس (مربوط به شرکت فرعی ساپیر) جمعاً به مبلغ ۵۴۶ میلیارد ریال واصل نگردیده است. تعیین اثرات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه‌های واصل نشده بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافتد، برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی تلفیقی گروه

۸ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

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

اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی شرکت اصلی

-۹- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

-۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱-۷، طبق مواد ۳ و ۵ آئین‌نامه اجرایی تبصره ۲ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور (مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱) که با آخرین اصلاحیه تا پایان خرداد ۱۳۹۸ تمدید شده است، تسهیلات ارزی شرکت فرعی سیمان آبیک با نرخ ارز مرجع سابق به علاوه ۱۵ درصد سود از تاریخ ۱۳۹۱/۷/۳ جمعاً به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به تسهیلات مالی ریالی تبدیل شده است. شرکت فرعی مذکور در مهلت مقرر اقدام به تسویه تسهیلات مالی فوق نموده که تاکنون به تائید بانک مرکزی نرسیده است. همچنین در پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳/۳ میلیون یورو از وجه التزام به دلیل احتمال بخسودگی در حسابها منظور نشده و مبلغ ۸/۷ میلیون یورو وجه التزام مربوط به تسهیلات فاینانس شرکت فرعی فوق با نرخ رسمی ارز بانک مرکزی تسعیر و در حسابها اعمال شده است. لیکن به موجب تائیدیه دریافتی و نیز نامه مورخ ۱۳۹۸/۳/۱۳ بانک صادرات ایران بخسودگی و تسویه وجه التزام مذکور نیاز به اخذ استعلام مجدد از بانک مرکزی دارد که تا تاریخ این گزارش وضعیت چگونگی تسویه آن تعیین تکلیف نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

-۱۱- طبق بند یک مصوبه شماره ۹۷۴۰۵ مورخ ۹۷/۶/۲۳ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و دستورالعمل شماره ۹۷/۶/۲۰ مورخ ۹۷/۲۱۰۷۸۲ بانک مرکزی مبنی بر لزوم بازگشت ارز حاصل از صادرات، تمامی صادرکنندگان مکلف به ارائه تعهد نسبت به برگشت ارز می‌باشند. در این ارتباط با توجه به یادداشت توضیحی ۲-۱-۲، چگونگی ایفای تعهدات شرکت فرعی سیمان خوزستان به طور کامل، در خصوص بازگشت ارز حاصل از صادرات (شامل فروش صادراتی به کشورهای همسایه) برای این سازمان مشخص نبوده و منوط به حل و فصل موضوع با مراجع ذیصلاح می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۲۶-۵-۲، فعالیت شرکت فرعی آذریت به دلیل اتمام مهلت تعیین شده توسط شورای عالی حفاظت محیط زیست در ارتباط با حذف آبست از چرخه تولید و نیز مصوبه مجمع عمومی ۲۱ شهریور ۱۳۹۱ در خصوص واگذاری یا تغییر خطوط تولید شرکت، متوقف شده و بر اساس وکالت‌نامه 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 ۲۶-۵-۱، 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 دارایی‌های مازاد شرکت، متوقف می‌باشد. در خصوص چگونگی تعیین تکلیف شرکت‌های مذکور از طریق فروش یا ادامه فعالیت و یا انحلال آن تصمیمی اتخاذ نشده است. اظهارنظر این سازمان، در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۳- به دلیل نامشخص بودن نرخ سود و کارمزد دوران استفاده از مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال تسهیلات مالی اعطایی از طریق بانک ملی ایران به شرکت‌های فرعی سیمان بجنورد، سیمان فارس نو، سیمان دورود، سیمان خاش و سیمان ارومیه (موضوع یادداشت توضیحی ۱۷-۱-۹) و به منظور جران هزینه‌های ناشی از اجرای طرح هدفمندی یارانه‌ها و افزایش نرخ حامل‌های انرژی، چگونگی تسويه تسهیلات مذکور در قرارداد منعقده مشخص نگردیده و از بابت هزینه‌های مالی مرتبط ذخیره‌ای محاسبه نشده و هیچگونه پرداختی نیز از این بابت صورت نگرفته است. مضافاً شرکت فرعی سیمان ساوه نیز مبلغ ۸۴ میلیارد ریال تسهیلات از بانک مذکور را با نرخ سود ۳ درصد دریافت نموده که تا پایان سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۵ میلیارد ریال آن تسويه و از بابت مابقی علیرغم سرسید شدن اقساط، پرداختی صورت نگرفته است. چگونگی تسويه و تعیین میزان سود و کارمزدهای متعلقه و آثار احتمالی آن منوط به اعلام نظر نهایی مسئولین ذیصلاح می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۱-۶، در سال مالی قبل تعداد ۵ فقره از املاک موسسه املاک و مستغلات تأمین اجتماعی براساس مبایعه‌نامه تنظیم شده و بر مبنای قیمت کارشناسی به مبلغ ۲۲۹۶ میلیارد ریال به شرکت اصلی واگذار و متعاقباً براساس مبایعه‌نامه‌های مشابهی به شرکت‌های فرعی ایوان بهشت و ایران‌سازه منتقل گردید. همچنین به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۲/۱۳ هیئت مدیره سازمان تأمین اجتماعی، مقرر گردید املاک فوق‌الذکر مجدداً به

موسسه املاک و مستغلات تأمین 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.

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

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

۱۵-۱- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۲ اساسنامه شرکت درخصوص معرفی نماینده دو عضو حقوقی هیئت‌مدیره. توضیح اینکه با توجه به استعفای دو نفر از نمایندگان اشخاص حقوقی هیئت‌مدیره از اسفند ۱۳۹۶، اشخاص حقوقی هیئت‌مدیره نمایندگان جدید خود را جهت انجام وظایف مدیریتی طی سال و تا اسفند ۱۳۹۷ معرفی نکرده‌اند.

۱۵-۲- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ثبت صور تجلیسه هیئت‌مدیره در رابطه با انتخاب مدیرعامل و حدود اختیارات آن نزد مرجع ثبت شرکتها.

۱۵-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۷ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۴ الی ۷ و ۱۲ الی ۱۴ این گزارش و همچنین موارد زیر منجر به نتیجه نشده است:

الف- وصول سهم سود سالی از شرکت‌های سرمایه‌پذیر.

ب- پرداخت سود سالی قبل به طور کامل (موضوع ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).

ج- انتقال کارخانه سیمان فارس به منطقه خرامه در چارچوب ملاحظات منطقه‌ای.

د- اصلاح اساسنامه با توجه به تغییرات موضوع ادغام شرکت سرمایه‌گذاری عمران و حمل و نقل تامین در شرکت مورد گزارش.

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شوگت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)**

۱۶ - 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 این‌رو ضروری است هنگام تصمیم‌گیری در مورد تقسیم سود، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، این موضوع و همچنین موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش مورد توجه واقع شود.

۱۷ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۷-۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. مضارفاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۸ - 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

۱۹ - ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادر به شرح زیر رعایت نشده است:

الف - انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادر.

ب - بندهای ۱ و ۲ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادر نزد سازمان بورس و اوراق بهادر درخصوص اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر 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 ۵۸ درصد و ۳۲ 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 و محل دستور جلسه هر یک از مجتمع عمومی به سازمان بورس و اوراق بهادار.
- د- بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۹ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۷ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درباره ارسال گزارش‌ها و اطلاعات شرکت از طریق سایت کдал برای سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ه- ابلاغیه ۱۲۰۲۰۰۸ مورخ ۱۳۹۰/۹/۲۱ مدیریت نظارت بر نهادهای مالی درباره ثبت نام مدیر عامل نزد مرجع ثبت شرکت‌ها پس از تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۳۹۸ مرداد ۲۶

سید اکبر موسوی داور

شاهrix شاهحسنی

سازمان حسابرسی



تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

تازانامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) ابیاشته تلفیقی

صورت سود وزیان جامع تلفیقی

صورت جریان وجود نقد تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام):

تازانامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) ابیاشته

صورت جریان وجود نقد

پ - یادداشتی توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

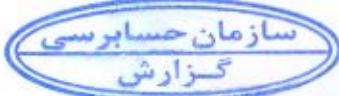
اهم روزیه‌های حسابداری

۱۰ الی ۱۳

۱۴ الی ۱۵

یادداشتی‌های مربوط به افلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۵ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام و نام خانوادگی نهایت‌نامه	اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره - موظف	آقای رضا چمارانی	سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
	رئیس هیئت مدیره - موظف	آقای علی مهران	سرمایه‌گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
	نائب رئیس هیئت مدیره - موظف	آقای سید محمد رضا احمدی	سرمایه‌گذاری صبا تامین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	آقای علی اکبر محسن زاده گنجی	سرمایه‌گذاری صدر تامین (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	آقای غلامرضا موسی خانی	سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)



قرارنامه تلقیق

تاریخ ۱۳۹۸ اردیبهشت

تاریخ ۱۳۹۸ اردیبهشت

(تجدید ازمه شده)	تجدید ازمه شده	تاریخ ها
۱۳۹۷/۰۲/۴۱	۱۳۹۸/۰۲/۴۱	

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی های جاری	باداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۵۳	۱۳۹۵۳	۱۳۹۸/۰۲/۴۱
۱۶,۲۳۱,۳۵۳	۱۳,۵۸۸,۳۳۶	۱۳۹۷/۰۲/۴۱
۷۳۹,۱۳۵	۵۳۸,۱۱۷	۱۴
۴,۶۷۵,۵۳	۴,۴۵۲,۱۸۹	۱۵
۱۰,۳۱۰,۱۴۰	۸,۹۲۸,۸۹۴	۱۶
۳,۹۳۵,۶۱۹	۳,۹۳۵,۶۱۹	۱۷
۳,۱۳۱,۳۷۹	۳۱,۵۴۳,۰۵۵	۱۸
۱۵,۹۰۶,۳۰۷	۱۸,۴۳۲,۴۵۴	۱۹
۳,۵۵۳,۶۸۶	۳,۸,۷,۸,۸	۲۰
۱,۱۰۴,۴۹۷	۱,۴۱۱,۵۳۳	۲۱
۱۹,۵۴۲,۴۹۰	۲۴,۴۵۱,۱۸۴۷	۲۲
۵۰,۹۳۷,۷۱۹	۵۴,۱۸۴,۵۰۴	۲۳
۲,۷۰۱,۰۰۰	۲,۷۰۱,۰۰۰	۲۴
۸۹۹,۳۰۶	۹۹۸,۹۳۷	۲۵
۱۴۷,۰۴۷	۱۴۷,۰۴۷	۲۶
۳۲۶,۸۳۹	۴۱۷,۵۰۴	۲۷
۸۹۴,۰۱۱	۲,۲۵۲,۵۴۳	۲۸
۴,۹۴۸,۷۰۳	۶,۱۵۷,۶۳۱	۲۹
۲,۷۳۲,۳۶۴	۸,۷۹۴,۳۷۲	۳۰
۱۱,۷۰۱,۴۷	۱۵,۳۱۱,۹۴۸	۳۱
۶۲,۳۹۴,۷۸۶	۶۹,۴۹۶,۰۵۰	۳۲
جمع دارایی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع دارایی های غیر جاری	
۶۹,۴۹۶,۰۸۵	۶۹,۴۹۶,۰۸۵	
جمع دارایی ها	جمع دارایی های غیر جاری	
دارایی های غیر جاری	دارایی های غیر جاری	
موجویی تقدیر	موجویی تقدیر	
سرمایه ذماری های کوتاه مدت	سرمایه ذماری های کوتاه مدت	
در باختنی هایی تجاری و غیر تجاری	در باختنی هایی تجاری و غیر تجاری	
موجویی ۶۰ و ۹۰٪	موجویی ۶۰ و ۹۰٪	
بیش بوداخت ها	بیش بوداخت ها	
دارایی تجدیدی شده بروای فروشن	دارایی تجدیدی شده بروای فروشن	
جمع دارایی های جاری	جمع دارایی های جاری	
دارایی های غیر جاری	دارایی های غیر جاری	
در باختنی هایی بلند مدت	در باختنی هایی بلند مدت	
تسمیلات عالی بلند مدت	تسمیلات عالی بلند مدت	
ذخیره مزانی پایان خدمت کارکنان	ذخیره مزانی پایان خدمت کارکنان	
جمع دارایی های غیر جاری	جمع دارایی های غیر جاری	
جهت دفعی ها	جهت دفعی ها	
حقوق صاحبان سهام	حقوق صاحبان سهام	
رسوراید	رسوراید	
ادوخته قالوی	ادوخته قالوی	
سایر ادوخته ها	سایر ادوخته ها	
تفاوت تسخیر ارز عملیات خارجی	تفاوت تسخیر ارز عملیات خارجی	
سود ابتدی	سود ابتدی	
جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام برگت اصل	جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام برگت اصل	
رسم الیست	رسم الیست	
جمع حقوقی های غیر جاری	جمع دارایی های غیر جاری	
جمع دارایی های مثبت	جمع دارایی های مثبت	
باداشت	باداشت	

باداشت های توکیه . بخش جهانی ناپذیر صورت های مالی است.

جمع دارایی های مثبت

DARAYEH HAI MABTET

جمع دارایی های مثبت



شirkat سرمایه گذاری سهمیان تامین (سهامی عام)

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت

صورت سود و زیان تلفقی

(تحبیط از لاهه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۲/۳۱

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

بادداشت

بیان تمام شدید فرآمدگانی عملیاتی	درآمد های عملیاتی
سود ناچالان	خریدهای فروش، اداری و عمومی
خریدهای فروش، اداری و عمومی	سود ناچالان
مسایر اعلام عملیات	مسایر اعلام عملیات
سود عملیاتی	سود عملیاتی
هزینه های مالی	هزینه های مالی
سایر در آینده و هرینde های پیر عملیاتی	سایر در آینده و هرینde های پیر عملیاتی
سود قبل از اختصار سهم	گروه از سود شرکت های وابسته
سود قبل از اختصار سهم	گروه از سود شرکت های وابسته
۵,۹۴۷,۷۱۷	۱,۹۶۲,۸۳۹
۱,۰۱۶,۵۶۷	۱,۰۴۱,۱۴۰
۰,۳۱۴,۸۹۹	۳,۸۵۴,۰۶۱
(۱,۰۸۶۳,۷۴۶)	(۳,۰۷۴,۷۹۴)
۱,۸۳۵۵۶	۱,۸۳۵۵۶
(۱,۸۴۷,۱۷۹)	(۱,۸۴۷,۱۷۹)
۰,۳۱۳,۶۹۵	(۳,۵۷۴,۹۷۰)
۰,۳۱۴,۸۹۹	(۱,۲۵۲,۸۳۹)
۰,۳۴۷,۵۴۱	(۲,۳۲۳,۱۳۱)
(۲,۵۲۴,۰۳۹)	(۲,۳۲۴,۰۳۹)
۳۶۷۰۰,۳۹۴	۲۶,۷۷۵,۴۹۱
۳۶۷۰۰,۳۹۴	۲۶,۷۷۵,۴۹۱
میلیون ریال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶	۲۶
۲۷	۲۷
۲۸	۲۸
۲۹	۲۹
۳۰	۳۰
۴-۱-۱	۴-۱-۱
مالیات بر اراده	مالیات بر اراده
مالیات جاری	مالیات جاری
مالیاتی قابل تقدیر	مالیاتی قابل تقدیر
(۱۳۹,۰۱۹)	(۴۴۶,۷۹۷)
(۱۳۹,۰۱۹)	(۱۳۸,۳۰۹)
(۱۳۹,۰۱۹)	(۱۳۹,۰۱۹)
۴,۸۱۱,۹۸۳	۴,۸۱۱,۹۸۳
۲,۵۶۵,۸۵۹	۱,۵۹۳,۵۲۸
۳,۱۶۶,۱۷۳	۱,۰۹۰,۳۷۹
۶۶۹	۳۶۸,۳۸۹
۱۲۶	۳۷۴
۷۹۵	۱۴۷
۱۳۱	۱۳۱
سود خالص	سود خالص
سود اقلیت از سود شرکت	سود اقلیت از سود شرکت
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
سود عاملیاتی هر سهم	سود عاملیاتی هر سهم
سود (زیان) غیر عاملیاتی هر سهم	سود (زیان) غیر عاملیاتی هر سهم
سود پایه هر سهم	سود پایه هر سهم
کوادشن حساب سود اپانتندۀ ناقص	کوادشن حساب سود اپانتندۀ ناقص
سود خالص	سود خالص
سود اپانتندۀ قابل سال	سود اپانتندۀ قابل سال
تفضیلات سودائی	تفضیلات سودائی
سود اپانتندۀ قابل سال - تعدیل شده	سود اپانتندۀ قابل سال - تعدیل شده
سود اپانتندۀ از ادامه	سود اپانتندۀ از ادامه
سود اپانتندۀ اول سال	سود اپانتندۀ اول سال
سود سهام بمحوب	سود سهام بمحوب
سود قابل تخصیص	سود قابل تخصیص
تفصیل سود:	تفصیل سود:
الدوخته قابوی	الدوخته قابوی
سود اپانتندۀ پایان سال	سود اپانتندۀ پایان سال
سهم اقلیت از سود اپانتندۀ	سهم اقلیت از سود اپانتندۀ
سود اپانتندۀ قابل استفاده به صاحبان سهام شرکت اصلی	سود اپانتندۀ قابل استفاده به صاحبان سهام شرکت اصلی



شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

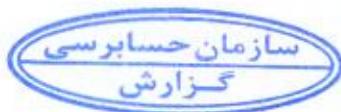
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

(تجدید آرائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۹۳,۶۳۸	۴,۸۱۱,۹۸۲	سود خالص سال
۳۲۵,۲۰۰	۹۰,۷۶۵	تفاوت تعبیر ارز عملیات خارجی
۱,۸۱۸,۸۳۸	۴,۹۰۲,۷۴۷	سود جامع سال مالی
۴۹۵,۰۸۴	(۳۶۳,۹۱۲)	تعديلات سنواتي
۲,۳۱۳,۹۲۲	۴,۵۳۸,۸۳۵	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
۱,۰۹۵,۲۴۹	۲,۶۶۵,۸۵۹	سهم اقلیت از سود جامع سال
۱,۲۱۸,۶۷۳	۱,۸۷۲,۹۷۶	سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

یادداشت‌های نویسندگی، بخش جدایی نایذربر صورت‌های مالی است.

(۴)



شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت حربان و حوجه نقد تلقیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۷/۰۲/۳۱

میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸

میلیون ریال

پادداشت

۵,۵۷۸,۹۶۱

۷,۶۵۳,۸۷۶

۳۳

فعالیت‌های عملیاتی :

حربان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سهام و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی و اوراق مشارکت

۷۱۱,۴۱۹

(۱,۸۶۳,۷۴۶)

(۷۹۹,۷۱۷)

(۱,۱۶۸,۲۴۷)

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

حربان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نا مشهود

حربان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

حربان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم اقلیت

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات

حربان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

وجه نقد ناشی از ادغام

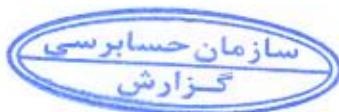
تائیر تغییرات نوخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(۵)



شرکت سرمایه گذاری سمعان تامین (سهامی عام)

نیازمند

در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۳۱ پیشست

داده ها	داده ها	داده ها	داده ها
بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	بدھی ها و حقوق صاحبان سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
باداشت	باداشت	باداشت	باداشت
بدھی های جاری	بدھی های جاری	بدھی های جاری	بدھی های جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۰۴,۴۶۹	۳۰۰۵,۴۴۱	۷۹,۴۷۳	۸۴,۸۸۵
۱,۹۷۴,۸۳۳	۱,۸۷۵,۱۱۶	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
۱,۳۰۴۶۸	۳۷۳,۷۵۰	۱۳,۲۳۸,۲۵۵	۳۸,۸۵۴
۶,۲۸۱,۹۸۹	۵,۹۵۳,۳۰۷	۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴
جمع بدھی های جاری	جمع بدھی های جاری	بدھی های غیر جاری	بدھی های غیر جاری
تسهیلات مالی بلند مدت	برداشتی های بلند مدت	۹,۷۷۰,۴۵۳	۹,۷۷۰,۴۵۳
۹۲۳,۰۱۳۷	۱۸,۳۹۴,۱۰۹	۱۳,۳۸۶,۴۶۸	۱۳,۳۸۶,۴۶۸
۵,۳۴۶	۶,۱۵۷	۱۸,۴۴۴,۶۰۹	۱۸,۴۴۴,۶۰۹
۱۵,۸۵۶,۸۹۹	۱۹,۳۲۱,۴۰۳	۹,۰۹۷۵	۹,۰۹۷۵
۲۲,۱۳۸,۸۸۵	۲۴,۵۷۴,۷۱۰	۶۴,۰۸۸	۶۴,۰۸۸
سرمایه	حقوق صاحبان سهام	۱۸,۹۱۷,۹۰۴	۱۸,۹۱۷,۹۰۴
۲,۰۷۰,۱۰۰	جمع بدھی های غیر جاری	۱۸,۵۳۹,۴۷۶	۱۸,۵۳۹,۴۷۶
۳۷۰,۱۰۰	دوخنده قانونی	۱۸,۸۴۳,۸۴۱	۱۸,۸۴۳,۸۴۱
۳,۱۹۹,۹۴۳	سود اپاشهه	داراییه گذاری های بلند مدت	داراییه گذاری های بلند مدت
۶,۱۷۱,۴۳	جمع حقوقی صاحبان سهام	دارایی ناممکن	دارایی ناممکن
۲۸,۳۰۹,۹۲۸	جمع بدھی ها و حقوق صاحبان سهام	۰	۰
۳۲,۳۰۴,۳۷۳	جمع بدھی های غیر جاری	۱۰	۱۰
۳۲,۳۰۴,۳۷۳	جمع بدھی های غیر جاری	۱۳	۱۳
۳۷۰,۱۰۰	دوخنده قانونی	۹,۰۹۷۵	۹,۰۹۷۵
۴,۰۷۵۸,۵۶۳	سود اپاشهه	۶۴,۰۸۸	۶۴,۰۸۸
۷۷۳۹,۶۶۳	جمع حقوقی صاحبان سهام	۱۸,۹۱۷,۹۰۴	۱۸,۹۱۷,۹۰۴
۳۲,۳۰۴,۳۷۳	جمع بدھی های غیر جاری	۱۸,۵۳۹,۴۷۶	۱۸,۵۳۹,۴۷۶

باداشت های توپیسمی - بخش جدایی نایابر صورت های مالی است.

(۲)



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ /۰۲/ ۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۲۴,۰۹۵	۲,۵۸۸,۲۳۸	۲۵	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
(۹۸,۴۰۴)	(۹۴,۸۰۹)	۲۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱,۳۲۵,۶۹۱	۲,۴۹۳,۴۲۹		سود عملیاتی
(۳۵۲,۱۳۲)	(۲۴۵,۰۵۱)	۲۹	هزینه های مالی
۱,۳۵۰	۱۰,۲۴۱	۳۰	سابر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۵۰,۷۸۲)	(۲۲۴,۸۱۰)		
۹۷۴,۹۰۹	۲,۲۵۸,۶۱۹		سود خالص
۴۹۱	۹۲۳		سود عملیاتی هر سهم
(۱۳۰)	(۸۷)		(زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۲۶۱	۸۳۶	۳۱	سود پایه هر سهم
گردش حساب سود ابیاشته			
۹۷۴,۹۰۹	۲,۲۵۸,۶۱۹		سود خالص
۱,۷۸۳,۴۱۳	۳,۱۹۹,۹۴۳		سود ابیاشته در ابتدای سال
۱,۱۴۱,۶۲۱	-		سود ابیاشته شرکت ادغام شده
۲,۹۲۵,۰۲۴	۳,۱۹۹,۹۴۳		سود ابیاشته ابتدای سال
(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	۱۶	سود سهام مصوب
۲,۲۲۵,۰۲۴	۲,۴۹۹,۹۴۳		
۳,۱۹۹,۹۴۳	۴,۷۵۸,۵۶۲		سود ابیاشته در پایان سال

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

بادداشت های توضیحی ، بخش جدایی نایذر صورت های مالی است .



شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت حریان و حوه نقد

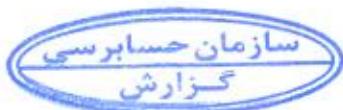
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۳۹,۷۱۳	۱,۰۸۱,۰۲۳	۲۲
(۳۴۲,۲۳۵)	(۵۹,۶۲۹)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۳۳۷,۷۲۱)	(۷۹۹,۷۱۷)	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
(۶۷۹,۹۵۶)	(۸۵۹,۳۴۶)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی به سهامداران
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۹۶)	(۱,۳۳۵)	فعالیتهای سرمایه‌گذاری :
(۹۶)	(۱,۳۳۵)	وجه نقد داراییهای ثابت مشبود
۴۵۹,۶۶۱	۲۲۰,۳۴۲	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری
(۵۲۴,۵۶۹)	(۲۱۴,۹۲۹)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۵۲۴,۵۶۹)	(۲۱۴,۹۲۹)	فعالیتهای تامین مالی :
(۶۴,۹۰۸)	۵,۴۱۳	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
۷۹,۵۶۱	۷۹,۴۷۲	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۶۴,۸۱۹	-	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۹,۴۷۲	۸۴,۸۸۵	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۱۴,۴۲۹,۰۵۹	-	وجه نقد انتقالی از ادغام
		مانده وجه نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی

۳۴

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی تابذیر صورت‌های مالی است.

(۸)



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن به شرح یادداشت ۹-۲ می باشد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی موسس مورخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۷ شرکت مدیریت سرمایه گذاری صنایع سیمان تامین تأسیس و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۳/۱۲ تحت شماره ۱۵۱۳۹۴ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. باستاند صورتجلسات مجامع 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 تامین و شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین تغییر یافته است. همچنین بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۳۰ و ۱۳۸۴/۱۰/۱۵ 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 (هالدینگ) سهامی عام پذیرفته شده است.

۱-۱-۱- در اجرای سیاستهای سهامدار عمد 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 تامین (سهامی خاص) "عنوان شرکت ادغام شونده" در شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) "عنوان شرکت موجود"، کلیه دارایی ها، مطالبات، دیون و تعهدات شرکت ادغام شونده به قیمت دفتری شامل ۱۴,۴۸۵ میلیارد ریال دارایی ها و ۱۲,۸۹۷ میلیارد ریال بدھی ها 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 کشته برانی ج.ا. مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران، حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان، ایران سازه، ساختمان سد و تاسیسات آبیاری (سایبر)، بین المللی بازارس کالای تجارتی، دورال و سولیران که عمدتاً در صنعت ساختمان و حمل و نقل مشغول فعالیت می باشند طبق یادداشت ۹-۱ 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.

۱-۱-۲- در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی بوده و مرکز اصلی شرکت واقع در خیابان گاندی، کوچه ۳، بلاک ۱۴ می باشد.

۱-۲- 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 ساری 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 تامین 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، پتن، پیمانکاری، ساخت و سازهای فولادی، ساخت در و پنجره آلومینیومی و سرمایه گذاری به شرح یادداشت ۹-۲ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
نفر	نفر
۵	۲
۳۵	۲۵
۵	۲
۴۵	۲۹
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
نفر	نفر
۷۱۲	۶۸۳
۶,۲۶۲	۶,۲۱۹
۳,۴۶۶	۳,۳۰۶
۱۰,۴۴۰	۱۰,۲۰۸
	کارکنان رسمی
	کارکنان قراردادی
	کارکنان شرکتهای خدماتی
	جمع

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱ مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱ صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمعی 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 فیلبین 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 منظورمی 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 اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد . با این حال، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده فرار می گیرد . با این وجود در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی ، به حساب گرفته می شود .

۲-۲-۴ صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخداده اند، تهیه می شود.

۲-۳ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از 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

مواد اولیه و بسته بندی

میانگین موزون متحرک

کالای در جریان ساخت

میانگین موزون متحرک

کالای ساخته شده

میانگین موزون و سهم مناسبی از دستمزد و سربار

قطعات و لوازم یدکی

میانگین موزون متحرک

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سپاهانی عالم)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۴-۲- سرمایه گذاری ها

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

۵-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱-۲-۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدها 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) جیهت 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، متعدد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل قروش طی بکمال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیله 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 .

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲-۶- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود . مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه 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 مستهلك 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 ابانته و کاهش ارزش ابانته منعکس می شود.

۲-۷- دارایی های نامشهود

۱- 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 یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهودمنتظر نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است متوقف می شود . بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده با بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منتظر نمی شود .

۲- ۲-۷-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی 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	۴ ساله	خط مستقیم

۲-۸- دارایی های ثابت مشهود

۱- ۲-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك 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- ۲-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعد آن (تا تاریخ ۲۷ اسفند ۱۳۹۶) و بر اساس نرخها و روش های صفحه بعد محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۱۵، ۲۰، ۳۰ و ۳۵ ساله	خط مستقیم
اثانه و منصوبات	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲-۸-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی چهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک معکوس در جدول بالا است.

۲-۸-۴- شرکتهای فرعی سیمان دورود، سیمان خزر، سیمان آبیک، سیمان صوفیان، سیمان شاهروд 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 برآورده محسوب گردیده است.

۲-۹- 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.

۲-۱۰- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ارزی دریافتی با دریافتی اندازه گیری می شود.

۲-۱۱- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع عنوان هزینه شناسایی می شود با استثنای مخارجی که مستقیماً "داراییهای واجد شرایط" است.

۲-۱۲- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی به استثنای موجودی نقد (نرخ رسمی بانک مرکزی) با نرخ ارز در سامانه نیما در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز سامانه نیما در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود. همچنین تسهیلات ارزی شرکت ساپیر نیز با نرخ رسمی بانک مرکزی در سنتوات قبل تسعیر گردیده است.

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

شرکت سرمایه‌گذاری سمعان تامن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

-۳ موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹,۳۵۵	۸۴,۵۸۴	۱,۱۷۰,۸۶۸	۲,۲۰۷,۹۹۰
۱۱۷	۳۱	۵,۹۲۷	۱۱۲,۶۶۴
-	-	۲۴,۸۷۹	۷,۵۸۳
۷۹,۴۷۲	۸۴,۸۸۵	۱,۲۰۱,۹۷۴	۲,۲۲۷,۷۳۷

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق و نخواهد کردن

وجود در راه

- ۱) موجودی نزد بانک‌ها شامل مبلغ ۹۳,۵۱۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۱۰,۵۳۰ میلیون ریال) شرکت‌های گروه شامل ۸۲۲ ریال، ۳۷۰ دلار و ۴۶ ریال، ۵۲۷ ریال، ۴۰,۹۰ دلار، ۵۳ دلار، ۴۴ دینار بصرین و ۱۵۰,۰۰۰ دینار عراق، ۳۰,۲ دینار عراق، ۱۴,۴۶۹ سامانی تاجیکستان، (شرکت اصلی ۹۵۵,۸۸ دلار آمریکا) می‌باشد که ۵۳ دلار آمریکا به نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال، بورو ۴۷ ریال و درجهام امارات به نرخ ۱۱,۴۳۷ ریال تسعیر گردیده است.
- همچنین موجودی نزد بانکها شامل سپرده‌های کوتاه مدت بانکی به مبلغ ۹۱۶,۹۱۶ میلیون ریال مربوط به شرکت‌های گروه سمعان فارس و خوزستان، بازرسی کالای تجارتی و شرکت اصلی می‌باشد.
- ۲) صندوق گروه شامل مبلغ ۱۵,۲۲ دلار آمریکا، ۳۰,۲ دینار عراق و ۳۰,۲ دینار بصرین و ۱۵,۰ دلار درهم، روپیه ۷۰۰,۱۵, بوان چین ۸۶۵، فرانک سوئیس ۵۰,۰ و ۷۳,۰ ریال ترکیه (شرکت اصلی ۷۲,۰۰۰ بورو، ۳۰,۲ دینار عراق و ۳۰,۲ دلار آمریکا) می‌باشد. موجودی نقد ارزی نزد صندوق با نرخ های بادداشت ۳-۱ تسعیر گردیده است.

-۴ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		بادداشت	گروه :
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۳۸۴	۱۷,۳۰۸	-	۱۷,۳۰۸	۴-۱	سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار :
۲۹,۳۸۴	۱۷,۳۰۸	-	۱۷,۳۰۸		سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس افروزوس
۳۱,۶۱۹	۶۲,۱۱۰	-	۶۳,۱۱۰		سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۶۱,۰۰۳	۸۰,۴۱۸	-	۸۰,۴۱۸		سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
۱,۸۹۸,۷۳۷	۲,۷۱۸,۹۵۸	-	۲,۷۱۸,۹۵۸	۴-۲	
۱,۹۵۹,۷۹۰	۲,۷۹۹,۳۷۶	-	۲,۷۹۹,۳۷۶		
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰		شرکت اصلی :
					سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها - شرکت پژوهش فن آوری دانشگاه تهران

۴-۱- سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس آفریبورس به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۷/۲/۳۱		۱۳۹۸/۲/۳۱		تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت سرمایه پذیر
پیش از تمام شده	پیش از تمام شده	از زمین بازار	میلیون ریال			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۷,۳۰۹	۷,۲۰۹	۲,۰۱۶	۱,۹۵۵,۵۶۷	+۰,۱%		سیمان شرق
۲,۱۵۵	۱,۹۰۹	۳,۸۰۵	۱,۸۴۱,۶۲۱	-۰,۰۶%		سرمایه گذاری خدیر
۴۲۱	۴۲۱	۱۹۸	۲۰۳,۳۳۲			سرمایه گذاری سایبا
۴۲۸	۴۲۸	۱,۳۴۹	۲۹۰,۶۹۶			فولاد همارک
۲,۲۸۳	۸۹۷	۹۱۰	۷۰۵,۰۵۹	-۰,۰۵%		فارسیست فرود
۱,۳۰۷	۱,۳۰۷	۱,۳۳۸	۷۳۵,۳۴۰	-۰,۰۳%		سیمان سپاهان
۱,۲۲۴	۱,۲۲۴	۲۲,۹۷۹	۱,۷۲۷,۹۹۹	+۰,۷۲%		سیمان اردبیل
۶,۸۱۰	۳,۹۵۳	۳,۲۴۲				سایر
۳۹,۸۴۷	۱۷,۳۰۸	۲۷,۷۳۵				
(۱,۳۶۳)	-					کسر می شود: کاهش ارزش ابلاشت
۲۹,۳۸۴	۱۷,۳۰۸					

۴-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس تماماً هریو ط به گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد.

۴-۲- مانند مبهره های سرمایه گذاری کوتاه مدت یا نکنی عمدتاً هریو ط به مبالغ ۱۴۶,۱۶۱,۷۴۸ میلیون ریال و ۲۹۰,۰۵۰ میلیون ریال و ۳۰۰,۰۵۰ میلیون ریال (معدن ۳۴۴,۰۰۰ دلار و ۳۰۰,۰۰۰ دلار) و ۲۵,۸۱۱ میلیون ریال به ترتیب مبهره سرمایه گذاری شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان، سیمان قاین، سیمان شاهروند، بازرگانی کالای تجارتی و سیمان زنجان می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۵- دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱				بادداشت	گروه:
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	دغیره مطالبات مشکوک الرسول	جمع میلیون ریال	ارزی میلیون ریال	ریالی میلیون ریال		
۲,۶۲۲,۳۴۲	۲,۴۰۵,۹۴۳	(۱۲۸,۲۰۱)	۲,۵۲۴,۱۴۴	-	۲,۵۲۴,۱۴۴	۵-۱-۱	استناد دریافتی:
۲,۶۲۲,۳۴۲	۲,۴۰۵,۹۴۳	(۱۲۸,۲۰۱)	۲,۵۲۴,۱۴۴	-	۲,۵۲۴,۱۴۴		سایر مشتریان
۲,۳۷۲,۹۹۹	۲,۱۲۷,۶۰۱		۲,۱۲۷,۶۰۱		۲,۱۲۷,۶۰۱	۵-۱-۲	حسابهای دریافتی:
۸۸,۳۷۸	۱۵۷,۳۰۸		۱۵۷,۳۰۸		۱۵۷,۳۰۸	۵-۱-۲	مبلغ قابل پایبندی بیمهان‌ها
۲۰,۴,۸۷۵	۹۸,۷۴۹		۹۸,۷۴۹		۹۸,۷۴۹	۵-۱-۳	اشخاص وابسته (سود سهام)
۴,۲۴۲,۳۲۵	۴,۰۷۸,۷۹۹	(۲۲۳,۶۱۲)	۵,۰۸۲,۱۱۱	۷۲۲,۳۶۱	۴,۳۴۸,۷۵۰	۵-۱-۴	سود سهام سایر شرکت‌ها
۶,۹-۹,۵۸۷	۷,۲۳۱,۶۵۷	(۲۲۳,۶۱۲)	۷,۴۶۵,۲۶۹	۷۲۲,۳۶۱	۶,۷۳۱,۹۰۸		سایر مشتریان
۹,۵۲۱,۹۲۹	۱۰,۶۳۷,۶۰۰	(۲۶۱,۸۱۲)	۱۰,۹۹۹,۴۱۳	۷۲۲,۳۶۱	۱۰,۲۶۶,۰۵۲		
۲۴,۱۶۲	۲۷,۴۹۵		۲۷,۴۹۵		۲۷,۴۹۵	۵-۱-۵	غیر تجاری:
۱۲۶,۴۳۸	۳۶۲,۴۲۲	(۴۵۶)	۳۶۲,۸۷۸		۳۶۲,۸۷۸	۵-۱-۶	استناد دریافتی:
۳۰,۵۲۴	۷۷۶,۸۴۳	(۶۷,۸۳۷)	۸۴۴,۶۸۰		۸۴۴,۶۸۰	۵-۱-۶	کارکنان (وام و مساعدہ)
۱۲,۴۵۲	۱۴,۶۱۰		۱۴,۶۱۰		۱۴,۶۱۰		سبرده‌های موقت
۱,۵۶۹,۶۴۰	۱,۸۲۶,۰۴۸	(۱۶۲,۱۸۰)	۱,۹۹۸,۲۱۸		۱,۹۹۸,۲۱۸	۵-۱-۷	مالیات ارزش افزوده
۷,-۴۲,۳۲۶	۳,-۱۷,۷۰۸	(۲۳۰,۴۷۳)	۳,۲۴۷,۸۸۱	-	۳,۲۴۷,۸۸۱		سایر
۱۱,۵۷۴,۳۵۵	۱۳,۶۵۵,۰۰۸	(۵۹۲,۲۸۶)	۱۴,۲۴۷,۲۹۴	۷۲۲,۳۶۱	۱۳,۵۱۲,۹۲۲		
شرکت اصلی							
۴۶,۰۰۰	۱۵۸,۵۴۴	-	۱۵۸,۵۴۴	-	۱۵۸,۵۴۴	۵-۱-۸	استناد دریافتی:
۴۶,۰۰۰	۱۵۸,۵۴۴	-	۱۵۸,۵۴۴	-	۱۵۸,۵۴۴		شرکت‌های گروه
۴,۶۹۴,۵۰۷	۵,۵-۹,۹۵۷		۵,۵-۹,۹۵۷		۵,۵-۹,۹۵۷	۵-۱-۹	حسابهای دریافتی:
۸۸,۳۷۸	۱۵۷,۳۰۸		۱۵۷,۳۰۸		۱۵۷,۳۰۸	۵-۱-۱۰	شرکت‌های فرعی گروه (سود سهام)
۱۱۴,۴۴۲	۹۸,۷۴۹		۹۸,۷۴۹		۹۸,۷۴۹	۵-۱-۱۱	سایر اشخاص وابسته (سود سهام)
۴,۸۹۷,۸۷۷	۵,۷۶۲,۵۱۴	-	۵,۷۶۲,۵۱۴	-	۵,۷۶۲,۵۱۴		سود سهام سایر شرکتها
۴,۹۴۲,۸۷۷	۵,۹۲۱,۰۵۸	-	۵,۹۲۱,۰۵۸	-	۵,۹۲۱,۰۵۸		
۴,۳۸۸,۱۶۷	۶,۹۶۸,۸۳۹		۶,۹۶۸,۸۳۹		۶,۹۶۸,۸۳۹	۵-۱-۱۲	غیر تجاری:
۱۱,۶۱۸	۱۰,۲۴۴		۱۰,۲۴۴		۱۰,۲۴۴	۵-۱-۱۲	شرکت‌های فرعی گروه
۲۷۲,۳۵-	۲۲۸,۱۱۴		۲۲۸,۱۱۴		۲۲۸,۱۱۴		کارکنان (وام و مساعدہ)
۷,۶۷۲,۱۷۵	۷,۳۱۷,۱۹۷	-	۷,۳۱۷,۱۹۷	-	۷,۳۱۷,۱۹۷		سایر
۹,۶۱۶,۰۰۲	۱۲,۲۲۸,۲۵۵	-	۱۲,۲۲۸,۲۵۵	-	۱۲,۲۲۸,۲۵۵		

۵-۱-۱-۱- استناد دریافتی تجاری عدتا شامل مبلغ ۱۹۴۹۵۹۲ میلیون ریال استاد دریافتی شرکت سیمان فارس و خوزستان عدتا ۱۳۳۵۱ میلیون ریال شرکت ایران سازه از مشتریان می باشد که از پایت استناد دریافتی شرکت سیمان فارس و خوزستان مبلغ ۱۲۸۰۱ میلیون ریال در حسابهای آن شرکت ذخیره مانفور شده است.

۵-۱-۱-۲- مبلغ قابل پاریافت بیسان ها باز از آمد شناسایی شده به صورت وضعیت های تایید شده تا پایان سال بر اساس روش شناخت درآمد محاسبه و در حساب ها مانفور شده است.

۵-۱-۱-۳- مانده حسابهای دریافتی از اشخاص و ایستاده ناما مریوط به طلب شرکت اصلی از شرکت سیمان فیروز کوه و پاسوچ به مبلغ ۱۳۷-۰۷-۰۲۸۱ میلیون ریال می باشد. تاریخ تهیه این گوارانی مبلغ ۱۸۵۰ میلیون ریال از بدھی شرکت سیمان فیروز کوه وصول گردیده است.

۵-۱-۱-۴- سود دریافتی از سایر شرکتها عدتا مریوط به مطالبات شرکت اصلی از شرکت سیمان فارس و خوزستان و سرمایه گذاری ابرانگردی و چهانگردی به ترتیب مبلغ ۴۶۹۱۵ میلیون ریال.

۵-۱-۱-۵- مطالبات ارزی از مشتریان به مبلغ ۱۳۶۳۷ میلیون ریال، شامل مبلغ ۱۸۰۰۸ دلار مریوط به مطالبات از شرکت های ام الدنی و دبلیو جنرال تریدینگ، شامل مبلغ ۲۸۶۷۲ میلیون ریال می باشد. تاریخ تهیه این گوارانی مبلغ ۵۱۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات فوق به حیطه وصول درآمده است.

۵-۱-۱-۶- مطالبات ارزی از مشتریان به مبلغ ۱۳۶۳۷ میلیون ریال، شامل مبلغ ۱۶۰۰۰ دلار مریوط به مطالبات از شرکت های آم الدنی و دبلیو جنرال تریدینگ، شامل مبلغ ۲۸۶۷۲ میلیون ریال می باشد. تاریخ تهیه این گوارانی مبلغ ۵۱۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات از شرکت های آم الدنی و دبلیو جنرال تریدینگ، شامل مبلغ ۱۶۰۰۰ دلار مریوط به مطالبات از شرکت های آم الدنی و دبلیو جنرال تریدینگ، شامل مبلغ ۲۸۶۷۲ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۱-۷- مطالبات ارزی از مشتریان به مبلغ ۱۳۶۳۷ میلیون ریال، شامل مبلغ ۱۶۰۰۰ دلار مریوط به مطالبات از شرکت های آم الدنی و دبلیو جنرال تریدینگ، شامل مبلغ ۲۸۶۷۲ میلیون ریال می باشد. تاریخ تهیه این گوارانی مبلغ ۵۱۰۰۰ میلیون ریال از مطالبات از شرکت های آم الدنی و دبلیو جنرال تریدینگ، شامل مبلغ ۱۶۰۰۰ دلار مریوط به مطالبات از شرکت های آم الدنی و دبلیو جنرال تریدینگ، شامل مبلغ ۲۸۶۷۲ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۱-۸- مطالبات ارزی از مشتریان به مبلغ ۱۳۶۳۷ میلیون ریال، شامل مبلغ ۱۶۰۰۰ دلار مریوط به مطالبات از شرکت های آم الدنی و دبلیو جنرال تریدینگ، شامل مبلغ ۲۸۶۷۲ میلیون ریال می باشد.

گروه	
۱۳۹۷-۰۲/۳۱	۱۳۹۸-۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۷,۶۱۹	۲۴۱,۷۰۰
۹۷,۶۱۸	۹۷,۶۱۸
-	۱۴,۷۴۳
۳۸,۷۷۵	۴۴,۲۲۳
۱۸,۰۲۷	۸,۹۶۱
۳۰,۷۷۵	۴۹,۲۲۰
۱۱,۶۵۷	۲۱,۴۳۶
۷,۶۶۷	۱۱,۷۱۰
۱۰,۱۹۱	-
۲۲۷,۷۷۸	۴۹۳,۴۳۹
- ۹۳۰,۳۳	۸۵۲,۹۵۸
۱,۵۶۹,۶۴۰	۱,۸۳۶,۰۲۸

فارسیت گروه - علی الحساب

شرکت سیمان لامد - طلب شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان بابت خدمات ارائه شده

شرکت برق منطقه ای

پیمانکاران - علی الحسابهای پرداختی توسعه شرکت خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان

محمد نصیری(مدیر مالی سایپا سیمان پچنورد) - پرداخت اوراق مشارکت متعلق به شرکت

سیمان هزاردران - بابت سود

سیمان ازومه - بابت سود

بانک ملی - بابت سود

سیمان زنجان - بابت سود

سایپا شرکت های گروه (مریوط به ۷ شرکت)

۵-۱-۱-۹- استناد دریافتی شرکت های گروه مریوط به شرکت های سیمان شاهروند، سیمان زنجان و سیمان قابن به ترتیب مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال و ۱۳۳۵۴ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۱-۱۰- مطالبات شرکت اصلی از شرکتهای فرعی گروه بابت سود سهام به شرح زیر می باشد:

گروه	
۱۳۹۷-۰۲/۳۱	۱۳۹۸-۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۰,۲۲۷	۲,۵۲۲,۷۸۴
۱,۱۰۶,۵۵۹	۱,۶۳۵,۳۰۶
۴۲۳,۸۹۰	۳۲۶,۶۲۸
۴۶,۹۴۵	۱۰,۳۴۵
۱۵۹,۴۲۸	۱۶۲,۸۳۱
۱۷۲,۰۵۰	۲۴۰,۶۸۳
۱۷۸,۳۴۸	۸۸,۳۶۰
۶۷,۱۹۸	۱۸۹,۵۰۸
۲۸,۸۳۱	۱۳۰,۴۲۹
۱۰,۹۸۷	۱,۹۳۶
۲۵,۰۱۵	۱۵۴۳۸
۲۰,۶۴۰	۲۳۵۶۳
۲۰,۸۲۱	۳۰,۷۹۶
۴,۶۹۴,۵۰۷	۵,۵-۶۹۵۷

ایران سازه

شرکت سیمان فارس و خوزستان

شرکت سیمان ازومه

شرکت سیمان هزاردران

شرکت سیمان شاهروند

شرکت سیمان ساوه

شرکت سیمان قابن

پاروسی کالای تجارتی

سایر

شرکت آذریت

سیمان زنجان

دهنده ساختنی

حمل و نقل دریایی آستانه

۵-۱-۱-۱۱- سایر مطالبات شرکت اصلی از شرکتهای فرعی گروه عدتا شامل مبلغ ۱۸۳۷-۰۷-۰۷۶۴ میلیون ریال و ۱۳۵۴۷ میلیون ریال. مبلغ ۱۱۰-۷۷۲۵ میلیون ریال و ۴۷۴-۸۸۶۷ میلیون ریال به ترتیب مطالبات از شرکتهای ایران سازه، سایپا، دوران، سیمان قابن، سولیوان، کوهاتیت، شرکت سنگ تزئینی کلارادست و شرکت آفریم می باشد.

شirkat Sermaye Gذاری سپاهان تامن (سپاهان، عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ از دیمهشت ۱۳۹۸

-۵-۲ دریافتی های بلند مدت

	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:			
غیر تجاری:			
حصه بلند مدت وام کارکنان	۶۲,۴۲۷	۶۸,۹۵۴	
حصه بلند مدت استناد دریافتی	۳۷۳,۵۶۶	۴۳۱,۴۴۵	۵-۲-۱
مسایر	۱۶,۰۶۷	۸۲,۳۶۸	
	۴۵۰,۴۶۰	۵۸۳,۴۴۷	

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

-۶ موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۷/۲/۳۱	۱۳۹۸/۲/۳۱		
	خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
موجودی املاک	۵,۴۹۱,۱۶۰	۴,۲۸۳,۵۱۶	-	۴,۲۸۳,۵۱۶
کالای ساخته شده	۳۲۰,۱۶۴	۳۱۸,۳۴۶	(۹۴۷)	۳۱۹,۳۰۳
کالای در جریان ساخت	۳,۷۲۳,۱۱۷	۳,۰۴۶,۷۴۲	(۳,۵۶۸)	۳,۰۴۹,۳۱۰
مواد اولیه و تولید بسته بندی	۸۱۴,۲۴۱	۱,۴۴۶,۰۵۳	(۲۲۳)	۱,۴۲۶,۴۸۶
قطعات و لوازم بدنگی	۳,۳۵۰,۸۵۳	۴,۴۴۳,۰۲۴	(۲,۵۵۲)	۴,۴۳۶,۵۷۶
مسایر موجودیها	۷۷۲,۸۲۲	۷۷۵,۶۱۱	(۲۷)	۷۷۵,۸۷۷
جمع	۱۳,۸۷۳,۴۹۷	۱۳,۷۷۳,۴۰۱	(۸۳۶۷)	۱۳,۷۸۱,۰۹۸

-۶-۱ موجودی املاک

	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		بادداشت	
	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
املاک در جریان ساخت	۳,۲۴۴,۲۵۶	-	۳,۲۴۴,۲۵۶	۶-۱-۱
واحد های ساخته شده تکمیل شده	۸۸۸,۹۹	-	۸۸۸,۹۹	۶-۱-۲
زمین	۱۵۱,۱۶۱	-	۱۵۱,۱۶۱	۶-۱-۳
	۴,۲۸۳,۵۱۶	-	۴,۲۸۳,۵۱۶	

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

* - املاک در جریان ساخت

مانده پایان سال	انتقال به سایر حساب‌ها	افزایش طی سال	مانده ابتدای سال	نوع پروژه	درصد تکمیل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۲۸,۲۶۲	(۳۲۵,۰۸۹)	۲۹۷,۶۶۱	۲۶۵,۶۹۱	تولیدی	۹۴,۱۲	پروژه ولنجک ۱۸
-	(۹۲,۴۲۵)	۳,۸۶۰	۸۸,۵۶۵	تولیدی	۱۰۰	پروژه رشدیه تبریز قطعه ۱۴
-	(۲۸,۸۸۰)	۶۲۳	۲۸,۲۵۷	مشارکتی	۱۰۰	پروژه رشدیه تبریز قطعه ۲۰
-	(۷۸۱)	۷۸۱	-	مشارکتی	۱۰۰	پروژه رشدیه تبریز قطعه ۲۴
-	(۲۶,۳۸۷)	۴۳۰	۲۵,۹۵۷	مشارکتی	۴۸,۵	پروژه رشدیه تبریز قطعه ۱۷
-	(۵۴,۸۳۷)	۹۴۹	۵۳,۸۸۸	مشارکتی	۴۷,۵	پروژه رشدیه تبریز قطعه ۱۲
-	(۷۲,۰۱۵)	۲,۲۱۳	۶۹,۸۰۲	تولیدی	۱۰۰	پروژه رشدیه تبریز قطعه ۲۳ (سایه یک)
-	(۷۱,۳۹۵)	۲,۱۰۱	۶۹,۲۹۴	تولیدی	۱۰۰	پروژه رشدیه تبریز قطعه ۲۲ (سایه دو)
۴۱۴,۶۴۰	-	۲۲۶,۸۱۳	۱۷۷,۸۲۷	مشارکتی	۲۲,۴۵	پروژه ولی‌عصر تبریز (ناوریز)
-	(۲۷۹,۴۱۳)	۲۱۵	۲۷۹,۱۹۸	مشارکتی	-	پروژه آجودانیه ۱۲
۳۴,۰۳۲	(۱۲۰,۰۳۹)	۳۰,۱۰۳	۱۲۳,۹۶۸	مشارکتی	۷۶	ملک کاوه
-	(۳۸۷,۶۲۵)	۱,۵۴۱	۳۸۶,۰۸۴	تولیدی	-	آفریقا ن بش صبا-پارس سازه
۱۲۱,۴۰۲	-	۲,۵۶۷	۱۱۷,۸۳۵	تولیدی	۸	فیبر بابلسر
۱۱۵,۹۳۰	(۱۱۲,۲۲۷)	۶۴,۲۲۴	۱۶۳,۹۲۳	تولیدی	۸۸,۲۵	نیاوران گلستان
۹۸۹,۷۴۴	-	۳,۰۱۲	۹۸۶,۷۳۱	مشارکتی	۱,۶۵	ملک جمال آباد
۶۲۲,۷۴۲	-	۵۲۶	۶۲۲,۲۰۶	مشارکتی	-	زمین چناران
۳۹۹,۱۴۴	-	۳۰۷	۳۹۸,۸۳۷	مشارکتی	-	ملک یاس
۶۶,۲۰۴	(۱۹۱,۰۹۷)	۲۵۷,۳۰۱	-	مشارکتی	۹۲	کوهسنگی
۱۳۷,۹۷۲	(۴,۸۵۵)	۱۴۲,۸۲۷	-	مشارکتی	۴	گلواه
۱۴,۰۲۱	(۵۸۸)	۱۴,۶۰۹	-	مشارکتی	-	گلستان
۲۳,۰۰۵	-	۲۳,۰۰۵	-	مشارکتی	۵	آراش
۶۷,۱۵۷	-	۶۷,۱۵۷	-			سایر
۳,۲۴۴,۲۵۶	(۱,۷۷۷,۶۵۳)	۱,۱۶۳,۸۴۶	۳,۸۵۸,۰۶۴			

-۶-۱-۳- زمین

زمین هایی که فوار است مستقیماً به فروش برستند:

گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
مترال	متر مربع
۱۳۷,۳۸۶	۶۶,۵۵۲
۱۳,۷۷۵	۴۷,۵۲۵
۱۵۱,۱۶۱	۱۱۳,۸۷۷

زمین فرش غیلان (قطعه ب)

زمین فرش غیلان (قطعه د)

-۲- موجودی های مذکور در مقابل خطرات ناتی از زلزله، آتش سوزی و انفجار به مبلغ ۳۳۷ ار. ۳۴۷ میلیارد ریال از پوشت پیمه ای پرخوردار می باشدند. لازم به ذکر است در حدود ۳۴۷ میلیارد ریال از مبلغ موجودی مواد و کالا مربوط به زمین و بروانه شهرداری می باشد که بیان به پوشت پیمه ای ندارد.

-۳- در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۴۵۶۰ میلیون ریال از موجودی مواد و کالا از دیگران به صورت اضافی تکمیلداری می شود.

-۷- پیش برد اختها

شرکت اصلی		گروه		۷-۱
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵۶,۸۳	۲۴,۲۴۷	
-	-	۲۱,۵۲۴	۶۷,۲۱۹	
-	-	۸۸,۰۷	۹۱,۴۶۶	
پیش برد اخた های خارجی :				
سفارشات مواد اولیه				
سفارشات قطعات و لوازم پدکنی				
پیش برد اخات های داخلی :				
خرید مواد اولیه و کمکی				
پیش برد اخات مالیات				
پیش برد اخات مالیات پر ارزش افزوده				
بدهه اموال				
خرید کالا و خدمات				
سایر				
۵,۴۲۳	۳,۸۵۴	۵۳۳,۳۵۰	۲۲۴,۵۶۵	
۱۵,۵۰۵	۳,۸۵۴	۱,۷۲۸,۵۵۴	۲,۷۷۸,۷۵۳	
۱۵,۵۰۵	۳,۸۵۴	۱,۸۱۶,۵۶۱	۲,۳۹۹,۸۱۹	

-۷-۱- مانده سفارشات خارجی مواد اولیه مربوط به مبلغ ۲۴۷ میلیون ریال سفارشات شرکت های گروه سمنان فارس و خوزستان است.

-۷-۲- مانده پیش برد اخت خرید کالا و خدمات شامل مبلغ ۱۶۶,۶۷۰ میلیون ریال و ۱۵۸,۷۸۵ میلیون ریال به ترتیب مانده پیش برد اخات شرکت ایران سازه و سایر بابت پیش برد اخت به پیمانکاران می باشد. از مجموع پیش برد اخات های شرکت سایر تا تاریخ تاسی صورت های مالی مبلغ ۹۰,۶ میلیون ریال تسویه گردیده است.

(۳۱)

-۸- دارایی‌های تکمیلی شده برای فروش

دارایی‌های نگهداری شده برای فروش بیبلغ ۸۵۶ میلیون ریال که تمام‌آلتانقیل به گروه صنایع سیمان فارس و خوزستان می‌باشد به شرح زیر تلفیق می‌گردد:

گروه	بادداشت	زمین و ساختمان	سایر
شرکت اصلی			
۱۳۹۷/۰/۲۱	۱۳۹۸/۰/۲۱	۱۳۹۷/۰/۲۱	۱۳۹۸/۰/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴	۲۵۶,۵۰۰	۲۱۹,۰۰۶
-	-	۸۱۷	-
۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴	۲۵۶,۳۱۷	۲۱۹,۰۰۶

-۹- دارایی‌های نگهداری شده برای فروخت مریوط به جهار دستگاه آبادان و یک واحد تجاری برای شرکت سایر به ارزش ۱۴۳,۹۳ میلیون ریال و همچنین زمین و ساختمان شرکت‌های گروه سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۲۱,۶۳۹ میلیون ریال و زمین شهرک صنعتی سبید رو و دو دستگاه آبادان گل سنگ نیاوران مریوط به شرکت اصلی به مبلغ ۵۵,۴۷۴ میلیون ریال می‌باشد.

-۹- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

گروه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته (بادداشت ۹-۳-۱)	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها (بادداشت ۹-۳-۲)	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها (بادداشت ۹-۱)	سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت پاتکی
شرکت اصلی:	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها (بادداشت ۹-۲)
۱۳۹۷/۰/۲۱	۱۳۹۸/۰/۲۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	گاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	اپلاسته	ازرض و پزد	
۵۵۸,۸۰۲	۵۹۹,۸۰۱	-	۵۹۹,۸۰۱	
۱۰,۳۰,۰۷۰	۹,۵۳۶,۰۲۹	-	۹,۵۳۶,۰۲۹	
۱۰,۶۵۹,۸۷۲	۱۰,۱۳۵,۸۳۰	-	۱۰,۱۳۵,۸۳۰	
۱۵۸,۵۹۳	۵۱,۰۷۱	-	۵۱,۰۷۱	
۱۰,۸۱۸,۴۶۵	۱۰,۶۴۵,۹۰۱	-	۱۰,۶۴۵,۹۰۱	
۹,۰۵۲,۰۴۸	۹,۰۵۲,۰۴۸	-	۹,۰۵۲,۰۴۸	
۴۴۷,۴۴۵	۸,۷۷۲,۸۴۱	-	۸,۷۷۲,۸۴۱	
۸,۹۶۵,۰۵۶	۵۶۹,۰۷۸	-	۵۶۹,۰۷۸	
۱۰,۴۶۴,۵۰۶	۱۰,۰۴۳,۰۴۱	-	۱۰,۰۴۳,۰۴۱	

شرکت سرمایه گذاری سیمان تاصلن (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اردیبهشت

-۹- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۷/۰۲/۲۱		۱۳۹۸/۰۲/۲۱		کاهش ارزش		بدهی تمام شده ا	درصد	شرکت های پذیرفته شده
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ابانته	ارزش و بدهی	سرمایه گذاری	در بورس و فرابورس	تمداد سهام - هزار سهم
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
گروه:								
-	۷۰۷,۴۵۲	-	۷۰۷,۲۲۲	-	۷۰۷,۰۲۲	۴۵,۰۰	۲۷۰,۰۰۰	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:
-	۹۲,۹۹۴	-	۱۰۸,۵۲۶	-	۱۰۸,۵۲۶	۴۷,۶۵	۸,۰۰۶	سیمان فیروز کوه
-	۴,۱۷۶	-	۱,۸۲۱	-	۱,۸۲۱	۲۲,۴۰	۴,۴۴۰	سیمان یاسوج
-	۸۷,۹۷۱	-	۸۱,۶۰۸	-	۸۱,۶۰۸	۲۴,۳۶	۵۹,۳۰۳	پرسپولیت
-	۷۰,۲۹۸	-	۱۰۵,۷۹۳	-	۱۰۵,۷۹۳	۱۹,۰۰	۱۸۶,۱۴۶	توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۵۵۸,۸۰۴	-	۵۹۹,۸۰۱	-	۵۹۹,۸۰۱			حمل و نقل ترکیبی کشتورانی
۳۷۷,۱۱	۵۹۲,۹۴۰	۳۷۷,۱۱	۵۹۲,۹۴۰	-	۵۹۲,۹۴۰	۹,۵۸	۳۰۷,۶۹	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
۹۱۸,۸۴۹	۷۶۴,۵۰۴	۹۱۸,۸۷۴	۷۶۸,۸۱۲	-	۷۶۸,۸۱۲	۷,۸۵	۲۲۲,۳۳۸	سیمان مازندران
۱۱۱,۹۳۵	۳۵۶,۶۶۱	۱۱۱,۹۳۵	۳۵۶,۲۶۱	-	۳۵۶,۲۶۱	۹,۰۰	۱۵۹,۷۵۱	سیمان شرق
-	۸,۰۴۲,۶۴۸	-	۸,۰۴۲,۶۴۸	-	۸,۰۴۲,۶۴۸	۲۲,۸۶	۹,۵۴۴,۰۰	پالک رفاه
-	۱,۶۶۶	-	۲,۳۷۲	-	۲,۳۷۲	۱,۴۷	۲۲,۷۷۹	بورس کالای ایران
۱۱,۷۷۶	۲,۸۹۳	۱۱,۷۷۶	۲,۸۹۳	-	۲,۸۹۳	۰,۱۰	۲,۸۹۳	پتروشیمی گرمائشاه
-	۷,۸۷۹	-	۵,۹۵۰	-	۵,۹۵۰	۲۴,۳۸	۲۲۱	آذریت
-	-	-	۱۰,۱۴۵	-	۱۰,۱۴۵	۲۲,۳۷	۱,۷۷۴	گرامالیت
۷۹۱,۵۲۷	۷۶۱,۱۷۸	-	-	-	-	۵۲,۳۸	۱۲۵,۷۱۵	مجتمع توریستی آبادگران
-	۲۷۱,۳۵۲	-	-	-	-	۲۳,۰۰	۸۵۵	حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان
-	۶	-	-	-	-	۶,۰۰	۰,۶	دهکده ساحلی
-	۲۸۶,۹۴۲	-	۲۸۵,۵۰۸	-	۲۸۵,۵۰۸			سایر
۱,۷۱۱,۰۷۸	۱,۰۱۱,۰۷۰	۹۱۹,۰۵۶	۹,۰۴۷,۰۱۹	-	۹,۰۴۷,۰۱۹			شرکت اصلی:
۱,۷۱۱,۰۷۸	۱,۰۵۹,۰۷۰	۹۱۹,۰۵۶	۹,۰۴۷,۰۱۹	-	۹,۰۴۷,۰۱۹			سرمایه گذاری در شرکت های فرعی :
۷,۴۷۱,۷۷۷	۴,۳۵۸,۶۰۱	۱,۱۸۳,۸۷۰	۴,۲۶۱,۰۱۴	-	۴,۲۶۱,۰۱۴	۵۶,۸۶	۳۰,۸۶,۲۱	سیمان فارس و خوزستان
۷۷۸,۶۷۱	۵۶۶,۲۸۱	۱,۱۸۰,۶۱۲	۴۹۹,۵۶۰	-	۴۹۹,۵۶۰	۷,۴۹	۷۷۵,۴۲۲	سیمان صوفیان
۵۰۱,۷۷۷	۷۶۹,۷۷۷	۸۶۷,۷۶۳	۷۶۱,۸۱۲	-	۷۶۱,۸۱۲	۵۱,۷۳	۷۱۸,۲۷۹	سیمان شاهزاد
۸۷۷,۰۸۰	۴۶۶,۹۹۰	۱,۰۰۲,۱۸۴	۴۶۱,۴۰۶	-	۴۶۱,۴۰۶	۶۱,۸۹	۴۲۴,۲۵۷	سیمان ارومیه
۶۲۷,۶۳۷	۱۱۰,۰۸۰	۱,۰۵۲,۰۴۰	۱۹۳,۵۰۳	-	۱۹۳,۵۰۳	۵۳۰,۰۲	۱۳۲,۵۵۱	سیمان قافن
-	۱,۱۴۵,۱۳۴	-	۱,۱۴۵,۱۳۴	-	۱,۱۴۵,۱۳۴	۱۰۰	۱,۱۳۷,۱۰۰	ایران سازه
-	۷۷۷,۹۴۶	-	۷۷۷,۹۴۶	-	۷۷۷,۹۴۶	۵۱,۰۰	۷۹۹,۹۹۲	سایر
-	۶۶۹,۶۸۴	-	۶۶۹,۶۸۴	-	۶۶۹,۶۸۴	۸۹,۶۰	۰,۰	پازاری کالای تجاری
-	۷۰,۸۴۳	-	۷۰,۸۴۳	-	۷۰,۸۴۳	۹۲,۱۷	۳۹	دولار
۷۰,۶,۷۴۷	۱۰۴,۹۴۹	۱,۸۵۷,۱۷۶	۱۰۵,۹۷۶	-	۱۰۵,۹۷۶	۹۰,۵۷	۹۰,۵۶۵	سولیوان
۲۹۱,۵۲۷	۷۷۱,۱۷۸	۷۱۲,۶۰۷	۷۷۱,۱۷۸	-	۷۷۱,۱۷۸	۵۲,۳۸	۱۲۵,۷۱۵	مجتمع توریستی آبادگران
-	۲۷۱,۳۵۲	-	۲۷۱,۳۵۲	-	۲۷۱,۳۵۲	۶۶,۳۴	۸۵۵	حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان
-	۷۹,۸۰۰	-	۷۵,۹۷۷	-	۷۵,۹۷۷	۵۰,۳۷	۳۵,۱۶۵	سیمان زنجان
-	۶	-	۶	-	۶	۶,۰۰	۰,۶	دهکده ساحلی
-	۱۱,۷۰	-	۱۱,۷۰	-	۱۱,۷۰	۱۰۰	۱۱,۰۰	ستگ تربیطی کلاردشت
۹,۰۵۸,۹۷۰		۹,۰۴۷,۰۱۹	۹,۰۴۷,۰۱۹	-	۹,۰۴۷,۰۱۹			

شرکت سرمایه گذاری سمعان تا من (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۴/۲۱

۱۳۹۸/۰۴/۲۱

ارزش بازار	مبلغ معتبر	ارزش بازار	مبلغ معتبر	کالاهای ارزش	پیمان تامین شده (۱)	فرصه	شرکت های پذیرفته شده	در بروز افزایش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
-	۲۷۱,۸۹۰	-	۲۷۱,۸۹۰	-	۲۷۱,۸۹۰	۴۵,۰۰	۲۷۰,۰۰۰	-
-	۱۰۴,۴۷	-	۱۰۴,۴۷	-	۱۰۴,۴۷	۴۷,۶۵	۸,۰۰۶	-
-	۲۶۶,۶۲۳	-	۲۶۶,۶۲۳	-	۲۶۶,۶۲۳	۲۷,۰۳	۱۷۵,۶۸۶	-
-	۵,۷۷۶	-	۵,۷۷۶	-	۵,۷۷۶	۲۲,۲۰	۴,۴۴۰	-
-	۸,۰۴۳,۶۴۸	-	۸,۰۴۳,۶۴۸	-	۸,۰۴۳,۶۴۸	۲۳,۸۶	۹,۵۴۴,۰۰۰	-
-	۱۵,۱۴۵	-	۱۵,۱۴۵	-	۱۵,۱۴۵	۲۳,۹۷	۱,۷۷۴	-
-	۶۵,۷۱۲	-	۶۵,۷۱۲	-	۶۵,۷۱۲	۱۹,۰۰	۱۸۶,۱۶۶	-
-	۸,۷۷۲,۸۷۱	-	۸,۷۷۲,۸۷۱	-	۸,۷۷۲,۸۷۱			

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

سیمان فیروز کوه	سیمان پاسوچ	سیمان ساوه	پرسپیت	بانک رفاه	کوه‌آبادی	حمل و نقل ترکیبی کشاورزی
-	-	-	-	-	-	-
-	۲۷۱,۸۹۰	-	۲۷۱,۸۹۰	-	۲۷۱,۸۹۰	۴۵,۰۰
-	۱۰۴,۴۷	-	۱۰۴,۴۷	-	۱۰۴,۴۷	۴۷,۶۵
-	۲۶۶,۶۲۳	-	۲۶۶,۶۲۳	-	۲۶۶,۶۲۳	۲۷,۰۳
-	۵,۷۷۶	-	۵,۷۷۶	-	۵,۷۷۶	۲۲,۲۰
-	۸,۰۴۳,۶۴۸	-	۸,۰۴۳,۶۴۸	-	۸,۰۴۳,۶۴۸	۲۳,۸۶
-	۱۵,۱۴۵	-	۱۵,۱۴۵	-	۱۵,۱۴۵	۲۳,۹۷
-	۶۵,۷۱۲	-	۶۵,۷۱۲	-	۶۵,۷۱۲	۱۹,۰۰
-	۸,۷۷۲,۸۷۱	-	۸,۷۷۲,۸۷۱	-	۸,۷۷۲,۸۷۱	

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

سیمان خوزستان	سیمان سیاهان	سیمان عازندران	آذربایجان	سایر شرکتها
-	-	-	-	-
۶۷,۸۶۷	۱۲۳,۸۷۷	۱۸۵,۲۲۶	۱۲۳,۸۷۷	۲۸,۰۶۷
۱۲۷,۰۱۲	۲۹۴,۹۱۶	۲۹۰,۱۹۲	۲۹۴,۹۱۶	۱۵۴,۱۶۲
۲۴,۳۱۵	۲۸,۲۵۱	۲۲,۳۷۲	۲۸,۲۵۱	۱۲,۳۸۰
۲,۱۵۰	۱,۳۰۲	۵,۲۸۹	۴۸۳	۱۷۷
۸۴,۵۰۲		۱۰,۰۰۱	۱۰,۰۰۱	-
۵۳۲,۷۹۸		۵۴۹,۰۷۸	۵۴۹,۰۷۸	
۱۸,۴۶۴,۵۰۹		۱۸,۸۴۲,۸۴۱	۱۸,۸۴۲,۸۴۱	

* سایر شرکت های شرکت اصلی به مبلغ ۱۰۱,۰۱۰ میلیون ریال عدالت مربوط به شرکت های بایانه احداث (در حال تصفیه) به مبلغ ۴۵۷ میلیون ریال، فند و شکر سحر ماکو (در حال تصفیه) به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال، شرکت ابرانگردی و جهانگردی به مبلغ ۵۶۰ میلیون ریال می باشد. شرکت های بایانه احداث و قند و شکر سحر ماکو به دلیل در حال تصفیه بودن در تحقیق حساب ها منظور نگردیده است. ارزش بازار سرمایه گذاری های شرکت اصلی در شرکت های پذیرفته شده در بورس در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۰۸,۴۵۴ میلیون ریال بیش از مبالغ دفتری است.

۹-۱-۳- سرمایه گزاری گروه در شرکت های وابسته :

سهم از خالص کل دارایی ها	سرقتی	سهم از خالص دارایی ها	مادنه در ابتدای سال مالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۶۸,۸۰۶	۱۰,۰۰۴	۵۵۸,۸۰۲	۵۵۸,۸۰۲
۲۸,۳۳۷		۲۸,۳۳۷	
۹۹,۵۰۹	-	۹۹,۵۰۹	۹۹,۵۰۹
(۱۰۳,۹۶۶)	-	(۱۰۳,۹۶۶)	(۱۰۳,۹۶۶)
(۳,۰۳۵)	(۳,۰۳۵)	-	-
۵۹۹,۸۰۱	۶,۹۶۹	۵۹۲,۸۲۲	

* بدلیل عدم نفوذ در سیاست های بانکی درمورد شرکت وابسته بانک رفاه روش ارزش و بزرگ برای آن بانک اعمال نگردیده است.

* اطلاعات مالی غریب به شرکت های وابسته کوه‌آبادی و آذربایجان به ضرخ زیر عنی باشد:

حقوق صاحبان سهام	هزینه ها	درآمد ها	بدافن ها	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-۱۱۱,۸۳۱	۶۲,۳۶۵	۲۲,۰۵۸	۱۳۶,۵۸۷	۲۴,۷۱۶
-۱۰۷,۰۴۶	۹,۳۷۷	۹۹۵	۱۲۲,۷۹۷	۱۵,۷۳۱
(۳۱۸,۶۷۷)	۵۷,۷۹۷	۷۷,۰۵۷	۲۵۸,۸۴۴	۲۹,۹۷۷

- اعمالات شرکت های وابسته کوه‌آبادی و آذربایجان به دلیل مشکلات زیست محیطی متوقف می ناشد، بدلیل کم اهمیت بودن نایرات اعمال روش ارزش و بزرگ در شرکت های مذبور، از اعمال روش ارزش و بزرگ انصاف حاصل نگردید.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توسعه‌ی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸ اردیبهشت ۱۳۹۸

۹-۳- مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است.

فعالیت اصلی	درصد سرمایه‌گذاری				اقامتگاه	نام شرکت
	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	شرکت اصلی	گروه	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	شرکت اصلی	گروه
الف - شرکت‌های فرعی:						
تولید سیمان	۷۱.۳	۷۲.۹۷	۷۰.۴۹	۷۱.۳۱	ایران	سیمان صوفیان
تولید سیمان	۶۵.۱۲	۶۷.۷۲	۶۱.۸۹	۶۴.۴۰	ایران	سیمان ارومیه
تولید سیمان	۵۲.۲۱	۵۳.۲۱	۵۳.۰۲	۵۲.۰۲	ایران	سیمان قابن
تولید سیمان	۹.۳۸	۵۵.۶۸	۹.۳۸	۵۰.۳۷	ایران	سیمان زنجان
تولید سیمان	۴۹.۱۴	۵۲.۰۰	۵۱.۶۳	۵۱.۷۱	ایران	سیمان شاهروند
استخراج سنگ گرانیت	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	سنگ نزیین کلاردشت
پیمانکاری	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	ایران	سایبر
پیمانکاری	۵۲.۳۸	۵۲.۳۸	۵۲.۳۸	۵۲.۳۸	ایران	مجتمع‌های توریستی و رفاهی آبادگران ایران
خدمات حمل و نقل	۲۹.۰۰	۶۴.۲۳	۲۸.۵۰	۶۴.۲۳	ایران	حمل و نقل و خدمات دریاچی آبادان
تولید قطعات فولادی	۹۰.۵۷	۹۰.۵۷	۹۰.۵۷	۹۰.۵۷	ایران	سولیران
تولید آلمونیوم	۹۲.۱۷	۹۲.۱۷	۹۲.۱۷	۹۲.۱۷	ایران	دورال
خدماتی	۶۰.۰۰	۸۹.۶۰	۶۰.۰۰	۸۹.۶۰	ایران	بازرسی کالای نجاری
پیمانکاری	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	ایران سازه
پیمانکاری	۶۰.۰۰	۶۰.۰۰	۶۰.۰۰	۶۰.۰۰	ایران	دهکده ساحلی
سرمایه‌گذاری	۵۶.۱۲	۵۶.۱۳	۵۴.۸۶	۵۴.۸۶	ایران	سیمان فارس و خوزستان
شرکت‌های فرعی گروه فارس و خوزستان:						
تولید سیمان	-	۵۱.۰۰	-	۵۱.۰۰	ایران	صنایع سیمان غرب
تولید سیمان	-	۵۸.۰۰	-	۵۸.۰۰	ایران	سیمان خزر
تولید سیمان	-	۴۹.۰۰	-	۴۹.۰۰	ایران	سیمان بجنورد
تولید سیمان	-	۴۵.۰۰	-	۴۵.۰۰	ایران	سیمان درود
تولید سیمان	-	۵۱.۰۰	-	۵۱.۰۰	ایران	سیمان بهمهان
تولید سیمان	-	۵۹.۰۰	-	۵۹.۰۰	ایران	سیمان سفید لی ریز
تولید سیمان	-	۹۴.۰۰	-	۹۴.۰۰	ایران	سیمان فارس
تولید سیمان	-	۸۳.۰۰	-	۸۳.۰۰	ایران	سیمان فارس نو
تولید سیمان	۴.۲۹	۵۴.۰۰	۴.۲۲	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 آییک
تولید سیمان	-	۲۴.۱۵	-	۲۴.۱۵	ایران	سیمان خاش
تولید محصولات آریستی	-	۸۲.۰۰	-	۸۲.۰۰	ایران	فارسیت آهوار
تولید گچ	-	۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	ایران	گچ ماشینی فارس
تولید یون	-	۵۵.۷۹	-	۵۵.۷۹	ایران	پهان پن
ریخته گری و ماسنیکاری	-	۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	ایران	فولاد و چدن و ماشین سازی درود
تولید قطعات	-	۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	ایران	ساخت و نصب صنعتی البرز
خدمات پسته بندی	-	۴۰.۹۷	-	۴۰.۹۷	ایران	صنایع پسته بندی سیمان فارس و خوزستان
خدمات مهندسی	-	۹۳.۰۰	-	۹۳.۰۰	ایران	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
خدمات مهندسی	-	۵۶.۵۵	-	۵۶.۵۵	ایران	نو آوران صنعت سبز پارس
تولید پنبه منعنه	۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	بنه نسوز نهیندان
خدمات مهندسی	-	۸۲.۰۰	-	۸۲.۰۰	ایران	تحقيق و توسعه سیمان
تولید سیمان	۴۷.۶۵	۴۷.۶۵	۴۷.۶۵	۴۷.۶۵	ایران	سیمان پاسوح
تولید سیمان	۴۵.۰۰	۴۵.۰۰	۴۵.۰۰	۴۵.۰۰	ایران	سیمان فیروز کوه
تولید ورق ازیست	۲۲.۹۷	۲۲.۹۷	۲۲.۹۷	۲۲.۹۷	ایران	گرمانیت
تولید ورق ازیست	۲۲.۲۰	۲۲.۲۰	۲۲.۲۰	۲۲.۲۰	ایران	برسیت
خدمات بازگانی	-	۲۴.۳۶	-	۲۴.۳۶	ایران	نوشه صادرات صنعت سیمان
خدمات بازگانی	-	۲۵.۷۰	-	۲۵.۷۰	ایران	خدمات صنعت سیمان
خدمات حمل و نقل	۱۹.۰۰	۱۹.۰۰	۱۹.۰۰	۱۹.۰۰	ایران	حمل و نقل ترکیبی کشتراوی ج ۱۱

۹-۳-۱. علت شمولیت تلقیق بر شرکهایی با مالکیت کمتر از ۵۰٪ اسهام، کنترل و راهبری شرکت‌های فوق عن باشد.

پیشگفت سرمایه‌گذاری مستعمل تامین (سهامی علما)

بادداشت‌های توپسیچی صور تهای مالی

۱۳۹۸

مبلغ به میلیون ریال

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت

استهلاک و کاهش ارزش ابتدائی

مبلغ دفتری

۱۳۹۷-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۹۶-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۹۵-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۹۴-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۹۳-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۹۲-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۹۱-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۹۰-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۸۹-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۸۸-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۸۷-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۸۶-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۸۵-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۸۴-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۸۳-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۸۲-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۸۱-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۸۰-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۷۹-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۷۸-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۷۷-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۷۶-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۷۵-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۷۴-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۷۳-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۷۲-۱۲۳۳۱

مبلغ به میلیون ریال

۱۳۷۱-۱۲۳۳۱

مبلغ شدید

مبلغ در پایان

مبلغ در سال

مبلغ ابتدائی

مبلغ در پایان

مبلغ ابتدائی خدمات عمومی

سرانقلی شرفه پایانه های کشور

حق استخار بجهه برادری از معدان

دانش فنی اکبرو فیلم

نرم افزار رالهای

جیج شرکت اصلی:

حق استخار بجهه برادری از معدان

حق الاستخار استفاده از خدمات عمومی

نرم افزار رالهای

جیج کل

۱۱- سوق قدری

۱۰- دارایی های نا مشهود

شirkat Sarmaleh Gidari, Sarmaleh, Tamsir, (Sarmaleh) شام

بادکشانی، توضیحی صورت گذاری شد.

سال مالی منتظر به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

- ۱۳۴ - ۱۳۴ - ۱۳۴ - ۱۳۴ - ۱۳۴

داراییها و نایابیها

مبالغ به میلیون ریال

استهلاک اولین		استهلاک دوم		استهلاک سوم		استهلاک چهارم		استهلاک پنجم		استهلاک ششم	
مبالغ در	بایان مال	مبالغ در	بایان مال	مبالغ در	بایان مال	مبالغ در	بایان مال	مبالغ در	بایان مال	مبالغ در	بایان مال
۳۶۷۰۳۰۶	۳۳۸۰۳۱۳۱	۴۵۴۱۳۲	۸۸۶۳۹۱	۵۰۵۷۳۵۴	(۶,۶۶۴)	۴۰۳۶۳۹۶	۸۸۶۴۳۱	۵۰۲۹۰۶	(۱۱,۳۸۴)	۳۷۵۶	۴۳۷۴۳۴
۴۵۴۱۳۲	-	۴۵۴۱۳۲	-	-	-	۴۱۰۸۰۸۱	۴۰۳۷۸	۷۸۰۸۴۴	(۴,۳۵۵)	۳۲۹۹۹	۴۳۸۲۵۸
۱۷۲۰۴۲	۱۴۴۰۸۰۶	۲۸۵۷۴۸	(۱۵)	۱۸۳۸۵	۲۳۶۰۱۸	۲۳۶۰۱۸	۴۰۰۰	۳۴۹۸	(۱۰)	۶۱۰۱	۴۴۳۰۸۱
۱۱۶۳۴۱	۱۶۶۰۱۰	۵۱۷۱۳۱	(۷۶)	۷۶۷۱۰	۲۰۵۸۰۸۱	۲۰۵۸۰۸۱	۶۰۰	۷۳۱۳۷	(۳۲,۳۶۵)	۵۷۶۷۵۸	۵۷۶۷۵۸
۸,۸۷۰,۸۷۲	۱۶,۳۷۸	(۳,۸۷۴)	(۳,۸۷۴)	۱۳۴۷۰,۶۴	۱۷,۲۷۰,۷۵۸	۱۷,۲۷۰,۷۵۸	۳۹,۲۶۱,۶۰۴	۳۶,۵۸۷	(۲,۵۷۶)	۴,۳۵۵,۴۹۱	۴,۳۵۵,۴۹۱
۱۶۱,۳۴۷	۱۶۳,۷۳۸	۵۰۷,۹۱	(۳,۳۴۱)	۵۳,۳۷۸	۴۰۸,۸۸۲	۴۰۸,۸۸۲	۶۷۱,۶۴۸	۷,۶۶۴	(۳,۷۳۴)	۱۷,۲۴۴	۲۶,۴۹۷,۳۷۴
۱۷۲۰۴۲	۱۶۲,۳۴۳	۵۰۷,۹۱	(۱,۱۳۴)	(۲,۷۵۲)	۴۰۸,۸۸۵	۴۰۸,۸۸۵	۶۷۲,۵۵۸	۱۶,۳۴۵	(۴,۵۷۱)	۵۰۰	۵۰۰
۱۶,۳۷۸	۱۶,۳۷۸	(۱,۱۳۴)	(۱,۱۳۴)	۱۹۳۰,۶۶	۲۴,۵۴۰,۴۴۴	۲۴,۵۴۰,۴۴۴	۴۳۵۰,۱۴۲	(۲,۵۴۱)	۴,۹۴۳,۸۴۷	۳۶,۱۷۳,۳۷	۴,۹۴۳,۸۴۷
۱,۹۳۸,۴۲	۲,۳۳۶,۹۱۵	-	-	-	۲,۳۳۶,۹۱۵	۲,۳۳۶,۹۱۵	(۱,۳۰۱)	-	۸۰,۱۳۴۹	۱,۳۲۶,۴۰	۱,۳۲۶,۴۰
۶,۸۸۰,۴۰	۶,۰۷,۷۶۰	-	-	-	۶,۰۷,۷۶۰	۶,۰۷,۷۶۰	(۴,۱۱)	-	۸۳۲,۳۰	۶,۸۶۴,۰	۶,۸۶۴,۰
۱,۰۳۰,۸۶۴	۱,۱۳۰,۶۱۹	-	-	-	۱,۱۳۰,۶۱۹	۱,۱۳۰,۶۱۹	(۴,۸۱)	-	۱,۴۰,۶۲	۱,۰۳۰,۸۶۴	۱,۰۳۰,۸۶۴
۷۷,۸۸۰,۴۵۳	۷۰,۱۷۷,۴۷۳	(۱۴,۷۹۱)	(۳۷,۹۷۱)	۱,۹۳۰,۶۱۹	۲۶,۵۳۱,۹۳۴	۲۶,۵۳۱,۹۳۴	۴۶,۶۶۹,۰۷۵	(۵,۷۷۱)	۴,۰۱۸,۱۵۴۹	۳۳,۵۲۶,۵۳۳	۳۳,۵۲۶,۵۳۳

(۷۷)

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تاپین (سیمانی عالم)

بادداشت‌های توپسمی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۴-۲ - شرکت اصلی

استهلاک ابیاشته		بجهای تمام شده		مبلغ دفتری		مبالغ به میلیون ریال	
مأخذه در	مأخذه در	مأخذه در	مأخذه در	افزایش	افزایش	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
بایان سال	بایان سال	بایان سال	بایان سال	تعدیلات	تعدیلات	۳۲,۳۳۹	۳۲,۳۳۹
-	-	-	-	-	-	۳۲,۳۳۹	۳۲,۳۳۹
۱۱,۹۹۳	۱۱,۹۹۳	۱۰,۶۴۹	۱۰,۶۴۹	۱,۳۴۴	۱,۳۴۴	۳۰,۶۱۴	۳۰,۶۱۴
۲,۹۴۷	۴,۵۱۹	۴,۷۸	۴,۷۸	۴,۷۸	۴,۷۸	۱,۳۷۲	۱,۳۷۲
۳۸۳	۱,۵۰۰	۱۸۴	۱۸۴	۱,۳۱۹	۱,۳۱۹	۵۶۶	۵۶۶
۶۴,۰۸۸	۱۸,۰۱۲	(۲۵۵)	(۲۵۵)	۱۶,۳۶۱	۱۶,۳۶۱	۶۴,۰۸۸	۶۴,۰۸۸
				۳۸۸	۳۸۸	۱,۳۷۶	۱,۳۷۶
				۸۲,۱۰	۸۲,۱۰	۸۱,۱۵۲	۸۱,۱۵۲

- ۱۲-۳ - روش‌های حسابداری مربوط به تحصیل و استهلاک اینشانه داراییهای ثابت مشهود در بادداشت ۲-۸ "خلاصه اهم روند های حسابداری" توصیف شده است.
- ۱۲-۴ - داراییهای ثابت مشهود گروه نا ارزش ۶۷۵۹۲۴ میلیارد ریال در مقابل خطوات احتمالی تابی از جریق، انفجار، صاعقه و زلزله از بوشن بیمه ای برخوردار است.
- ۱۲-۵ - خالص نقل و انتقالات و تعدیلات سرفصل های مختلف دارایی های ثابت مشهود عمدتاً مبنابر از تعدیلات سرفصل عاشن آلات و ساختمان در گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد.

- ۱۲-۶ - داراییهای در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۷/۲/۳۱		۱۳۹۸/۲/۳۱		
	ملکهای دارایی در جریان تکمیل	ملکهای دارایی و پ پ سرمایه ای	ملکهای دارایی در جریان تکمیل	ملکهای دارایی و پ پ سرمایه ای	بادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه سیمان فارس و خوزستان	۴۶۵,۵۷۵	۱,۵۳۴,۴۵۲	۲۴۰,۷۲۲	۲,۲۹۴,۶۸۸	۱۲-۶-۱
سایبر	۲۰۲,۷۱۱	-	۲۱۵,۳۴۵	-	
سیمان صوفیان	۱,۵۲۳	۷۲	۱۰,۶۲۰	۵۶	
سیمان زنجان	۸۹۱	-	۲۴۶	-	
سیمان قاین	۳,۵۰۴	۸,۲۶۱	۲,۱۱۳	۹,۱۳۰	
سیمان شاهروود	۱۱,۲۰۴	۲۸,۲۸۶	۱۱,۸۴۹	۲۲,۰۴۱	
سیمان ارومیه	-	۶۷,۵۳۴	۱,۰۱۹	-	
حمل و نقل درهای آبادان	-	-	۲۴,۴۰۸	-	
سولبران	-	-	۴۷۶	-	
	۶۸۵,۴۰۶	۱,۶۳۸,۴۰۶	۶۰۷,۷۰۱	۲,۳۲۶,۹۱۵	

- ۱۲-۶-۱ - اطلاعات مربوط به دارایی های در جریان تکمیل شامل درصد پیشرفت و پیش پیش تاریخ بهره برداری، مخارج مورد تراز برای تکمیل در صفحه بعد از ارائه شده است.

- ۱۲-۷ - موجودی اقلام سرمایه ای به مبلغ ۱۰۱,۴۱۹ میلیون ریال عمدتاً شامل عبلغ ۲۹۶,۰۰۱ ریال موجودی اقلام سرمایه ای شرکت سیمان فارس و خوزستان می باشد.

- ۱۲-۸ - بجز بخشی از زمینهای شرکت سیمان ابیک، استاد مالکیت داراییهای انتقالی سوابت قابل از شرکت سیمان فارس و خوزستان به نام شرکت سیمان آبیک بصورت قطعی منتقل شده است. بخشی از زمین های شرکت سیمان آبیک توسط اهالی روستای هیو موره تعریض و نصرف قرار گرفته که شرکت علیه آنها اقامه دعوى نموده و مراجع ذیصلاح قضایی، رای به لغع شرکت صادر و پیگیری اجرای احکام نوسط شرکت در حال انجام می باشد.

- ۱۲-۹ - زمین، ساختمانها، تاسیسات و مانشین آلات تعدادی از شرکتهای گروه (شرکتهای سیمان زنجان ۱۰۱,۶۲۲ ، سیمان شاهروود ۴۲۱,۵۲۹ ، سیمان صوفیان ۴۹۹,۸۴۳ ، سیمان آبیک ۷۷۴,۶۳۶ را ، سیمان بختورده ۵۴۳,۵۶۸ ، سیمان ساوه ۱۷۱,۵۹۹ ، سیمان غرب ۱۸۷,۲۲۸ ، سیمان خوز ۶۷۲,۰۹۲ ، سیمان خوزستان ۵۷۷,۵۴۲ و ابران سازه ۲۵۷,۷۷۷ میلیون ریال سایبر ۲۳۶ میلیون ریال ا در فیال تسبیلات عالی در بالات از بالکها در رهن بانکیای عامل فوار دارد.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توسعه‌ی صورت‌های مالی

سال مالی متمیز به ۱۳۹۸ اردیبهشت

۱۴-۶-۱- جزئیات دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت‌های گروه به شرح زیر عرض شد:

نامبر پروژه بر عملیات	مخارج ایاشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ پهنه بوداری		درصد تکمیل	
	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	درصد	
	میلیون ریال	میلیون ریال					
افزایش ظرفیت	۲۹۳,۱۵۱	۳۸۴,۹۰۴	۳,۵۱۷,۱۷۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۲,۱۳	۱۴,۰۰	سیمان فارس
افزایش ظرفیت	۶۲,۸۰۱	۶۲,۸۰۱	۵۲۹,۹۰۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲,۲۵	۲۲,۲۵	انتقال سیمان فارس به خواره
احداث	۹۲۱,۰۶	۱,۵۷۲,۸۸۵	-	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۵۰	۱۰۰	سیمان فارس و سیمان احداث اسیاب سیمان ۱۰۰ تنی در
افزایش ظرفیت	۳۶,۰۰۰	۳۹,۳۶۴	۹,۸۲۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۵,۰۰	۷۸,۰۰	العماره عراق
	۶,۸۹۵	-	-	-	-	-	بهبهان
افزایش ظرفیت	۴۲,۸۹۵	۴۹,۲۶۴	-	-	-	-	احداث کارخانه در عراق
افزایش ظرفیت	۴۰,۶۴۶	۸۳,۸۹۲	۷۲۱,۲۵۴	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۶,۰۰	۶,۰۰	سیمان ارض العماره
افزایش ظرفیت	۸۶,۱۱۱	۸۶,۱۱۱	۴۰,۰۰۰	متوقف	۶۸,۰۰	۶۸,۰۰	افزایش ظرفیت خط ۱
افزایش ظرفیت	۱۸,۳۸۸	۱۸,۳۸۸	-	متوقف	-	-	ساختمان های
	۱۰,۴,۹۹	۱۰,۴,۹۹	-	-	-	-	بارگیرخانه انتبار، عمومی
	۵۹,۸۱۹	۵۳,۷۶۳	-	-	-	-	سیمان خوزستان
	۱,۵۳۴,۵۰۱	۲,۲۹۹,۶۸۸	-	-	-	-	سیمان آبیک
افزایش ظرفیت	۵۷,۵۳۵	-	-	۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۰۰,۰۰	۱۰۰,۰۰	خرید و نسب آسیاب سیمان
بیهود	۲۲,۳۱۴	۲۸,۷۰	-	-	-	-	سیمان بجنورد
بیهود	۷۱۴	۷۱۴	-	-	-	-	پری هیتر خط ۱
بیهود	۱,۴۹۱	۱,۴۹۱	-	-	-	-	کوره
بیهود	۲,۷۶۶	۲,۷۶۶	-	-	-	-	سایر شرکت‌های گروه
	۲۸,۲۸۵	۲۳,۴۱	-	-	-	-	جمع گروه سیمان فارس و خوزستان
	۸,۳۴۲	۴,۱۸۶	-	-	-	-	سیمان ارومیه
	۱,۶۳۸,۶۰۶	۲,۲۴۶,۹۱۵	-	-	-	-	ابنیه بالیرخانه خاز و اتاق کنترل خاز
	-	-	-	-	-	-	محوطه سازی
	-	-	-	-	-	-	دیوار سنگی
	-	-	-	-	-	-	ساختمان کمپرسورخانه
	-	-	-	-	-	-	سیمان شهرد
	-	-	-	-	-	-	سایر
	-	-	-	-	-	-	سایر

13- سایر دارایی‌ها

گروه		1397/02/21	1398/02/21	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
زمن نگهداری شده برای ساخت	۲۷۲,۴۵۰	۹۴۶,۳۰۷	۱۳-۱-۱	
سپرده‌های دریافتی	۳۷۹,۰۳۰	۲۱۸,۱۶۳	۱۳-۱-۲	
سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت	۲۶۲,۷۶۸	۵۲۲,۷۴۱	۱۳-۱-۳	
درآمد انتقالی به سوابق آمی	۲۵,۸۰۳	۱۱,۴۳	۱۳-۱-۴	
ارزش دفتری دارایی‌های بلاستفاده	۷,۵۳۱	۴۹۰		
سایر	۴۲,۱۷۷	۴۷,۸۰۱	۱۳-۱-۵	
	۹۹,۰۵۹	۱,۸۴۶,۴۴۵		
	(۲۶۲,۷۶۸)	(۳۷۹,۰۳۰)		
نهاور سپرده سرمایه‌گذاری با تسهیلات	۷۷۷,۷۹۱	۱,۶۶۳,۰۱۲		

- 13-1-1- زمن نگهداری شده برای ساخت به متراز ۱۱۶ از ۱۳۷ متر مربوط به شرکت ایران سازه‌های باشد.
- 13-1-2- سپرده‌های دریافتی عمده‌تا مریوط به شرکت سایر و حمل نقل دریابی آبادان و سیمان صوفیان به ترتیب به مبالغ ۱۱۰ از ۳۴۷ میلیون ریال و ۸۲ را ۳۰۴ میلیون ریال و ۱۱۴ را ۵۸۳ میلیون ریال می‌باشد.
- 13-1-3- سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت عمده‌تا به عنوان ویشه یکنی از تسهیلات دریافتی شرکت سیمان آبک از بانک‌های ملت، رفاه و کارآفرین عی پاشد.
- 13-1-4- درآمد انتقالی به سوابق آمی مریوط به عملیات آماده سازی معادن شرکت سیمان فارس نو عی پاشد.
- 13-1-5- سایر عمده‌تا مریوط به گروه سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۴۱۵,۵ میلیون ریال عی پاشد.

14- پرداختنی‌های نجاری و غیرتجاری
14-1- پرداختنی‌های کوتاه مدت

گروه:		تجاری:		
	استان پرداختنی	سایر اشخاص	حسابهای پرداختنی:	
۵۲,۲۹-	۱۹۹,۷۱۸	-	۱۹۹,۷۱۸	
۲,۲۴۷,۹۷	۲,۶۹۰,۷۹۵	۶۸,۴۰۷	۲,۶۲۲,۳۸۸	۱۴-۱-۱
۲,۷۹۹,۳۸۷	۲,۸۹۰,۴۱۳	۶۸,۴۰۷	۲,۸۲۲,۰۰۶	
غیرتجاری:		استان پرداختنی		
۴۲۷,۲۴۳	۴۳۷,۱۳۶	-	۴۳۷,۱۳۶	۱۴-۱-۲
۲۹۶,۷۶۷	۶۰,۴,۳۰۶	-	۶۰,۴,۳۰۶	
۱,۵۳۶,۸۴۳	۱,۵۵۲,۰۷۶	-	۱,۵۵۲,۰۷۶	۱۴-۱-۳
۷۹۴,۰۸۱	۶۵,۰,۱۸۹	-	۶۵,۰,۱۸۹	۱۴-۱-۴
۴,۵۵۴,۸۴۴	۵,۲۳۷,۹۹-	-	۵,۲۳۷,۹۹-	۱۴-۱-۵
۴۳۷,۰۲۰	۱,۱۱۶,۶۷۳	-	۱,۱۱۶,۶۷۳	
۴۸۱,۴۹۰	۵۱۱,۶۶۸	-	۵۱۱,۶۶۸	
۴-۰,۹۷۸	۶۸۷,۷۹-	-	۶۸۷,۷۹-	
۸,۳۳۱,۹۹۹	۱۰,۷۶۷,۰۲۲	-	۱۰,۷۶۷,۰۲۲	
۱۲,۷۳۱,۳۵۳	۱۳,۶۸۸,۲۲۶	۶۸,۴۰۷	۱۳,۶۸۸,۰۲۹	
شirkat-e-Sefāhi:		غیرتجاری:		
۷,۳۹۶,۹۵۹	۷,۴۹۶,۹۵۹	-	۷,۴۹۶,۹۵۹	۱۴-۱-۶
۶۷۶,۷۷۱	۶۵۵,۵۹-	-	۶۵۵,۵۹-	
۳,۲۰-	-	-	-	
۱,۰۴۱	۱,۲۲۵	-	۱,۲۲۵	
۸۷-	۷,۲۴۴	-	۷,۲۴۴	
-	۷,۷۱۹	-	۷,۷۱۹	
۱۹,۹۸۵	۳۱,۱۷۳	-	۳۱,۱۷۳	
۶,۲۲۳	۱۰,۵۲۱	-	۱۰,۵۲۱	
۳,۰۰۴,۶۶۹	۳,۰۰۵,۹۹۱	-	۳,۰۰۵,۹۹۱	

(۳۱)

- ۱۴-۱-۱- مانده حساب های برداختنی تجاری ریالی به مبلغ ۲۶۲۳۸۸ میلیون ریال عبارت شامل مبلغ ۷۴۶۰۵۰ میلیون ریال مانده حساب های برداختنی تجاری شرکت های به ترتیب گروه سیمان فارس و خوزستان (فروشنده کالا، خدمات، مواد اولیه و شرکت برق منطقه ای و ملی گاز ایران)، سایپر (فروشنده کالا و پیمانکاران در رابطه با خوبی کالا و خدمات پروره ها) می باشد. همچنین، مانده حساب های برداختنی تجاری ازی مربوط به بدنه شرکت نوآردن پارس (گروه سیمان فارس خوزستان) به مبلغ ۸۲۵۰ بورو، بازرسی کالای تجاری به مبالغ ۱۰۴۲۸ و ۱۷۲۰ بورو می باشد.

- ۱۴-۱-۲- سایر اسناد برداختنی به مبلغ ۱۰۴۲۶ میلیون ریال، معدن شامل مبلغ ۴۳۲۳ میلیون ریال و ۴۱۲۰ میلیون ریال اسناد برداختنی شرکت سیمان فارس و خوزستان، سیمان زنجان و سیمان صوبقان که معدن مربوط به چک های صادره شرکت های فرعی اشخاص و شرکت ها می باشد.

- ۱۴-۱-۳- سپرده های برداختنی مربوط به سپرده حسن انتقام کار و سپرده حق بهمه فرداندای پیمانکاری در دست اینجام بای شرکتهای گروه می باشد. که معدن شرکت سایپر به مبلغ ۹۲۲۶ میلیون ریال و شرکت گروه سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۴۵۶۰۶۸۵ میلیون ریال می باشد.

- ۱۴-۱-۴- ذخیره هزینه های برداختنی به مبلغ ۵۷۵۷ میلیون ریال، معدن شامل مبلغ ۴۶۲۰ میلیون ریال ذخیره هزینه های برداختنی شرکت سیمان فارس و خوزستان و مبلغ ۵۹۵۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت ایران سازه و ۲۴۲۰ میلیون ریال مربوط به حمل و نقل در باب آبادان می باشد. ذخیره هزینه های برداختنی معدن مربوط به حقوق و مزایای معوق کارگران، بسم و خوارض و سایر هزینه های بروزه ها می باشد.

- ۱۴-۱-۵- مانده بدنه به سایر اسخاص به مبلغ ۵۲۷۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۲۲ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۶۳۲۰۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت سایپر و سپرده مبلغ ۱۰۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد که معدن مربوط به املاک خردباری شده از موسسه املاک و مستغلات تاسیس اجتماعی، مالات و خوارض ارزش افزوده و سایر پیمانکاران مواد و قطعات می باشد.

- ۱۴-۱-۶- مبلغ بدنه مربوط به خرید هر عایق زعنی خردباری از موسسه املاک و مستغلات تاسیس اجتماعی بر مبنای قیمت گارشناصی و انتقالی در سال ۱۳۹۴ به شرکت ایوان پیش و شرکت ایران سازه اساس مبایعه نامه تنظیم شده می باشد. همچنین به موجب مصوبه مورخ ۰۲/۱۳۹۶/۱۰/۲۱ اهیات مدیره سازمان تامین اجتماعی مقرر گردید املاک فوق الذکر مجدداً به موسسه مذکور مسترد گردد اقدامات لازم در این رابطه در جریان می باشد و جزئیه های احتمالی آن تأثیر مخصوص نگردد است.

۱۴-۴- بودجه های بلند مدت

	۱۳۹۷/۲/۲۱	۱۳۹۸/۲/۲۱
	میلیون ریال	میلیون ریال

گروه :

حسابهای برداختنی

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (نشسته)

سایر اسناد برداختنی شرکت سیمان زنجان به شرکت گاز

۱۵,۸۵۱,۵۶۰	۱۸,۳۹۴,۱۹
۵۶,۷۴۷	۲۸,۳۴۶
۱۵,۹۰۶,۳۰۷	۱۸,۴۲۲,۴۴۵

شرکت اصلی :

حسابهای برداختنی

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (نشسته)

۱۵,۸۵۱,۵۶۰	۱۸,۳۹۴,۱۹
۱۵,۸۵۱,۵۶۰	۱۸,۳۹۴,۱۹

بدنه بلند مدت به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی معدن بایت پیاو و ایگذاری سیام شرکتهای فرعی و بانک رفاه به طرفیت حساب شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی بوده که طبق نامه شماره ۲۱/۱۱۸۳ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۷ پیوanon علی الحساب افزایش سرمایه مشغول گردیده است. همچنین افزایش بدنه بلند مدت مربوط به نهاده شرکت های فرعی سیمان آیک سیمان فارس با عطالمات سازمان تامین اجتماعی از دولت می باشد. (بادداشت ۳۷-۳ افزایش سرمایه منوط به پذیرش شرکت در بورس اوراق بهادار می باشد که انتظار نمی رود تشریفات پذیرش در بورس اوراق بهادار نا پیکسل آنی به نتیجه برسد.

۱۵- مالات برداختنی :

- ۱۵-۱- گردش حساب مالات برداختنی گروه به فرار زیر است :

گروه	۱۳۹۷/۲/۲۱	۱۳۹۸/۲/۲۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۴,۶۵۹	۷۲۹,۱۳۵	۶۲۴,۶۵۹
۵۷۵,۰۰۶	۷۵۵,۳۹۴	۵۷۵,۰۰۶
(۴۷۰,۵۳۰)	(۹۵۶,۴۱۲)	(۴۷۰,۵۳۰)
۷۲۹,۱۳۵	۵۳۸,۱۱۷	۷۲۹,۱۳۵

مانده در انتدای سال مالی

اصفه می سود :

ذخیره مالات عملکرد سال

کسر می سود :

برداختنی طی سال

- ۱۵-۱-۱- بر اساس برگ های تشخیصی و قطعی صادره مالات بر عملکرد سال های ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۶ شرکت فرعی گروه (اشام شرکت های سایپر، سولیوان، کرماتیت، پایانه احداث و زیرمبوعه های سیمان فارس و خوزستان) جمیا مبلغ ۱,۷۷۴ میلیارد ریال برآورد گردیده است که به دلیل اختلاف شرکت های مذکور به نوعه تشخیص مرائب در حال بررسی توسط مقامات های امنی می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تاسین (سپاهان) عامر

بادداشت‌های توضیحی صورت ہی عالی

سال مالی متینی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۲ - وضعت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است:

شماره مدنی	نام و نام خانوادگی	ملالات						نام	آزادی	درآمد مستمر مالک ایراد	سود افزایی
		بسیمان	نام	عمل و نقل	بسیمان یافعی	عمل و نقل	بسیمان یافعی				
۱- (دوره اول)	سیدعلی راهمن	عمل و نقل	بسیمان یافعی	عمل و نقل	بسیمان یافعی	عمل و نقل	بسیمان یافعی	سیدعلی راهمن	سیدعلی راهمن	عمل و نقل	سیدعلی راهمن
۲- (دوره دوم)	سیدعلی راهمن	عمل و نقل	بسیمان یافعی	عمل و نقل	بسیمان یافعی	عمل و نقل	بسیمان یافعی	سیدعلی راهمن	سیدعلی راهمن	عمل و نقل	سیدعلی راهمن
درآمد مستمر	-	-	-	-	-	-	-	(۷۰،۸۷،۴۵)	(۱۳۶،۴۶،۲)	۲۲،۰۸،۶	۴۶،۱۹،۲
رسیدگی ناشده	-	-	-	-	-	-	-	(۴۵،۰۵،۲۴)	-	۵۷،۶،۹،۴	۱۱۳،۶۷،۲۳،۳۱
رسیدگی شناخته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۴،۷۱،۲۴،۳۱	۱۷۴،۸۰،۲۱،۳۱
رسیدگی شناخته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۲،۰۶،۳۳	۲۰۲،۰۶،۳۳
رسیدگی شناخته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۴،۸۰،۲۱،۳۱	۱۷۴،۸۰،۲۱،۳۱
بیش بودن مدنی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱- (دوره اول)	سیدعلی راهمن	عمل و نقل	بسیمان یافعی	عمل و نقل	بسیمان یافعی	عمل و نقل	بسیمان یافعی	سیدعلی راهمن	سیدعلی راهمن	عمل و نقل	سیدعلی راهمن
۲- (دوره دوم)	سیدعلی راهمن	عمل و نقل	بسیمان یافعی	عمل و نقل	بسیمان یافعی	عمل و نقل	بسیمان یافعی	سیدعلی راهمن	سیدعلی راهمن	عمل و نقل	سیدعلی راهمن
درآمد مستمر	-	-	-	-	-	-	-	(۷۰،۸۷،۴۵)	(۱۳۶،۴۶،۲)	۲۲،۰۸،۶	۴۶،۱۹،۲
رسیدگی ناشده	-	-	-	-	-	-	-	(۴۵،۰۵،۲۴)	-	۵۷،۶،۹،۴	۱۱۳،۶۷،۲۳،۳۱
رسیدگی شناخته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۴،۷۱،۲۴،۳۱	۱۷۴،۸۰،۲۱،۳۱
رسیدگی شناخته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۲،۰۶،۳۳	۲۰۲،۰۶،۳۳
رسیدگی شناخته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۴،۸۰،۲۱،۳۱	۱۷۴،۸۰،۲۱،۳۱
بیش بودن مدنی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱ - ملالات شرکت اصلی تا بارگان قائمی و تسویه شده است و بدھی اعتمالی با اھتمامی ندارد.
از ملالات شرکت اصلی که ناسی از مسدود شدن اصلی از مطالبات های مستقر که در آندهای حاصل از فعالیت مالی باشد لیکن همچنانه ذخیره ای در حساب های برجای سال مالی ۱۴۰۵-۱۴۰۴ و ۱۴۰۴-۱۴۰۳ و ۱۴۰۳-۱۴۰۲ و ۱۴۰۲-۱۴۰۱ و ۱۴۰۱-۱۴۰۰ فاهم می شوند.

۱۶- سود سهام برداختی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۷۴,۸۲۳	۱,۸۷۵,۱۱۶	۱,۵۷۴,۸۲۳	۱,۸۷۵,۱۱۶
-	-	۲,۶۹۲,۷۱۹	۲,۵۷۷,۰۷۳
۱,۵۷۴,۸۲۳	۱,۸۷۵,۱۱۶	۴,۶۶۷,۵۵۲	۴,۴۵۲,۱۸۹

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

گروه	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۴۶,۰۰۰	۱,۹۷۴,۸۲۳
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۱۶۶,۵۵۴	-
(۲۲۷,۷۲۱)	(۷۹۹,۷۱۷)
۱,۵۷۴,۸۲۳	۱,۸۷۵,۱۱۶

شرکت اصلی :
ماشه در ابتدای سال
سود سهام مصوب
عمران و حمل و نقل تامین
برداختی

۲,۶۹۲,۷۱۹	۲,۶۹۲,۷۱۹
۷۳۶,۳۰۸	۱,۰۵۲,۶۰۱
(۷۹۸,۳۸۸)	(۱,۱۶۸,۴۴۷)
۲,۶۹۲,۷۱۹	۲,۵۷۷,۰۷۳

شرکت های فرعی - سهم اقتضیت :
ماشه در ابتدای سال
سود سهام مصوب
برداختی

۱۶-۲- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ مبلغ ۲۸۰ ریال و در سال مالی ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ مبلغ ۲۸۰ ریال است.

شرکت سرمایه گذاری سمعان تامین (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۴/۳۱

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

۱۳۹۶/۰۴/۳۱

۱۳۹۵/۰۴/۳۱

۱۳۹۴/۰۴/۳۱

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

۱۳۹۱/۰۴/۳۱

۱۳۹۰/۰۴/۳۱

۱۳۸۹/۰۴/۳۱

۱۳۸۸/۰۴/۳۱

۱۳۸۷/۰۴/۳۱

۱۳۸۶/۰۴/۳۱

۱۳۸۵/۰۴/۳۱

۱۳۸۴/۰۴/۳۱

۱۳۸۳/۰۴/۳۱

۱۳۸۲/۰۴/۳۱

۱۳۸۱/۰۴/۳۱

۱۳۸۰/۰۴/۳۱

۱۳۷۹/۰۴/۳۱

۱۳۷۸/۰۴/۳۱

۱۳۷۷/۰۴/۳۱

۱۳۷۶/۰۴/۳۱

۱۳۷۵/۰۴/۳۱

۱۳۷۴/۰۴/۳۱

۱۳۷۳/۰۴/۳۱

۱۳۷۲/۰۴/۳۱

۱۳۷۱/۰۴/۳۱

۱۳۷۰/۰۴/۳۱

۱۳۶۹/۰۴/۳۱

۱۳۶۸/۰۴/۳۱

۱۳۶۷/۰۴/۳۱

گروه:

تسهیلات در رأس:

تشرکت اصلی:

تسهیلات در بازاری:

۱-۱۷- تسهیلات مالی در راستی بروجسب متعاقی مختلف به شرح زیر می باشد:

۱-۱۷- به تذکر کنندگان نامن کنندگان تسهیلات

برابر با سرمایه گذاری

سود و بجز از معوق

جهد جاری

جهد پلند مدت

سود و بجز از سرمایه گذاری

بسود و بجز از مواد میتوان

با

گروه:

۱۳۹۸/۰۴/۳۱

۱۳۹۷/۰۴/۳۱

۱۳۹۶/۰۴/۳۱

۱۳۹۵/۰۴/۳۱

۱۳۹۴/۰۴/۳۱

۱۳۹۳/۰۴/۳۱

۱۳۹۲/۰۴/۳۱

۱۳۹۱/۰۴/۳۱

۱۳۹۰/۰۴/۳۱

۱۳۸۹/۰۴/۳۱

۱۳۸۸/۰۴/۳۱

۱۳۸۷/۰۴/۳۱

۱۳۸۶/۰۴/۳۱

۱۳۸۵/۰۴/۳۱

۱۳۸۴/۰۴/۳۱

۱۳۸۳/۰۴/۳۱

۱۳۸۲/۰۴/۳۱

۱۳۸۱/۰۴/۳۱

۱۳۸۰/۰۴/۳۱

۱۳۷۹/۰۴/۳۱

جاری

پلند مدت

عیاری

جمع

میلیون ریال

بازاری

جمع

میلیون ریال

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تاصن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ آردیبهشت ۱۳۹۸

- ۱۷-۱-۱- مانده تسهیلات ارزی گروه به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

تامین کننده قاچانس	مبلغ ۱۲۱,۴۴۴	از مرچع سابق	تاریخ ۲۲.۵.۷۲	مبلغ ارز ۳,۷۷۸,۵۴۸	ساپیر - بورو
	<u>۱۲۱,۴۴۴</u>				

- ۱۸- پیش دریافت‌ها

گروه	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۱۷,۷۳۷	۲,۲۱۸,۱۷۶
۷۷۴,۵۴۵	۱,۱۰۷,۵۷۹
۳۰,۳۶۵	۳۵,۷۵۶
۱۶۲	۸۰,۶۹۸
۱۴۹,۲۴۰	۹۳,۴۱۰
<u>۲,۲۷۲,۰۸۹</u>	<u>۲,۲۳۵,۶۱۹</u>

پیش دریافت از مشتریان سیمان:

خدمات پیمانکاری

سیمان و کلینکر

محصولات آزمیشی و بتنی

قطعات چدنی و ماشین کاری

ساپیر

- ۱۸-۱- مانده پیش دریافت خدمات پیمانکاران عمدتاً شامل مبلغ ۲۳۰,۶۲۰,۹۲۰ میلیون ریال مربوط به پیش دریافت قواردادهای پیمان کاری شرکت ساپیر می‌باشد. همچنین مبلغ ۶۵۱,۶۶۵

میلیون ریال پیش دریافت‌های گروه سیمان فارس خوزستان با بت فروش محصولات از مشتریان می‌باشد.

- ۱۸-۲- ساپیر پیش دریافت‌ها عمدتاً مربوط به پیش دریافت ازانه خدمات عهتدسی توسعه گروه سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۴۵,۳۴۸ میلیون ریال و شرکت ایران سازه به مبلغ ۲۱,۵۸۲

میلیون ریال با بت ساخت دفتر مرکزی از شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی می‌باشد.

- ۱۹- ذخیره مزابایی پایان خدمات گارگان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۷	۵,۲۳۶	۸۵۶,۱۰۴	۱,۱۰۷,۴۹۷
۲,۸۷۴	-	۱۴۸,۷۲۹	۲۱۵,۵۴۸
(۱,۲۴۶)	(۱,۵۱۷)	(۲۱۹,۳۴۲)	(۲۸۴,۳۵۵)
۲,۱۸۱	۱,۷۳۸	۲۱۷,۰۰۶	۲۷۷,۳۲۲
۵,۲۳۶	۵,۱۵۷	۱,۱۰۷,۴۹۷	۱,۴۱۱,۴۲۲

مانده در ابتدای سال مالی

انفالی از ادغام

برداخت شده طی سال مالی

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال مالی

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۱ مبلغ ۱۳۶۷ ریال شامل ۱۷۰ میلیارد ریال شاملاً ۷۰۰ سهم ۱ ریالی بالاتر برداخت شده می‌باشد.

۲۰-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۷			سال ۱۳۹۸		
درصد	تعداد		درصد	تعداد	
۱۰۰,۰۰	۳,۷۰۰,۹۹۹,۳۶۰		۱۰۰,۰۰	۲,۷۰۰,۹۹۹,۳۶۰	
۰,۰۵	۱۶۰		۰,۰۵	۱۶۰	
۰,۰۴	۱۵۰		۰,۰۴	۱۵۰	
۰,۰۴	۱۷۰		۰,۰۴	۱۷۰	
۰,۰۴	۱۶۰		۰,۰۴	۱۶۰	
۱۰۰	۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰	۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی

شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین

شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تامین

شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۲۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مقادیر مواد یادشده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه‌های باشد و جز در هستگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد. لازم به ذکر است که مانده اندوخته قانونی تلقیفی برابر اندوخته شرکت اصلی به اضافه سهم گروه از اندوخته شرکتهای فرعی بسی از تاریخ تحصیل می‌باشد. گردش اندوخته قانونی به شرح زیر است.

شرکت اصلی	گروه				
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰,۰۰	۲۷۰,۰۰	۷۷۹,۳۹۳	۸۹۹,۳۰۶		مانده در ابتدای سال
۲۰,۰۰	-	۸۸,۳۷۳	-		انتقالی از ادغام
-	-	۴۶,۴۲۵	۱۴۱,۳۲۰	۲۱-۱	اندوخته ایجادی می سال
-	-	(۱۴,۴۸۵)	(۴۱,۶۹۹)	۲۱-۲	تعديلات
۲۷۰,۱۰۰	۲۷۰,۱۰۰	۸۹۹,۳۰۶	۹۹۸,۹۲۷		

۲۱-۱ اندوخته قانونی ایجادی شرکت‌های فرعی در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۴۱ ریال ۳۲۰ میلیون ریال بوده که مبلغ ۸۵۸ هزار و ۶۰۰ میلیون ریال آن سهم گروه و عابق بمبلغ ۴۶۲ ریال میلیون ریال مربوط به سهم اقلیت می‌باشد.

۲۱-۲ تعديلات سهم گروه از اندوخته قانونی شرکت‌های فرعی مربوط به کاهش درصد سهم مالکیت گروه در برخی شرکت‌های فرعی بدليل ایجادی پخشی از سهام شرکت‌های فرعی در سال مالی مورد گزارش می‌باشد.

۲۲- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌های گروه به شرح زیر تذکیک می‌گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	بادداشت	اندوخته سرمایه‌ای
میلیون ریال	میلیون ریال		سایر اندوخته‌ها
۱۴۷,۴۷۱	۱۴۷,۴۷۱	۲۲-۱	
۷۶	۷۶		
۱۴۷,۵۴۷	۱۴۷,۵۴۷		

-۲۲-۱ اندوخته سرمایه‌ای بمبلغ ۱۴۷,۵۴۷ میلیون ریال (سال مالی قبل همین مبلغ) شامل مبالغ ۷۰,۷۲۸ میلیون ریال، ۶۲,۸۳۳ میلیون ریال و ۱۴,۱۶۰ میلیون ریال به ترتیب سهم گروه از افزایش سرمایه شرکتهای سیمان صوفیان، سیمان ارومیه و سیمان قابن از محل سود ایاشته در سنتوات قبل می‌باشد.

۲۳- تفاوت تسعیر عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز مریوط به تفاوت تسعیر دارایی‌ها و بدھی‌های واحد فرعی مستقل خارجی گروه سیمان لارس و خوزستان، شرکت سیمان ارض المارة در کشور عراق می‌باشد.

۲۴- سهم اقلیت

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۸۳۱,۸۷۸	۵,۰۷۵,۱۲۰	۲۴-۱	سرمایه
۵۸۱,۹۵۸	۷۰,۵,۱۸۶	۲۴-۱	اندوخته‌ها
۳۸۳,۸۰۹	۴۷۷,۸۶۱	۲۴-۲	مازاد خالص ارزش منصفانه داراییها و بدھی‌ها
۹۲۴,۶۱۹	۲,۵۴۶,۱۶۰		سود ایاشته
۶,۷۲۲,۳۶۴	۸,۷۹۴,۲۲۷		

-۲۴-۱ افزایش سهم اقلیت عمدها مربوط به تلفیق شرکت‌های فرعی آبادگران، حمل و نقل دریایی آبادان و دهکده ساحلی می‌باشد.

-۲۴-۲ سهم اقلیت از مازاد خالص ارزش منصفانه داراییها و بدھی‌ها مربوط به حقوق سهامداران اقلیت شرکتهای سیمان ساوه، خاش و خوزستان می‌باشد که بر اساس درصد مالکیت سهامداران اقلیت نسبت به مازاد خالص ارزش منصفانه داراییها و بدھی‌های شرکتهای فوق بر ارزش دفتری در تاریخ انجام معامله محاسبه شده است.

۲۵- درآمدهای عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۴,۰۵۹,۹۲۰	۲۴,۳۲۹,۴۴۰	۲۵-۱ فروش خالص
-	-	۱۶۸,۲۴۶	۳۰۱,۸۱۷	۲۵-۲ ارائه خدمات
۱,۴۲۴,۹۵	۲,۵۸۸,۲۲۸	۵۶۷,۳۲۵	۵۹,۱۳۷	۲۵-۳ سود سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۴۲۴,۹۵	۲,۵۸۸,۲۲۸	۲۴,۷۹۵,۹۹۱	۲۴,۷۰۰,۳۹۴	

۲۵-۱-۱ فروش خالص

فروش خالص گروه بشرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱		داخل گشوار :
مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	
۱۷,۱۰۰,۶۶۱	۱۴,۲۶۲,۳۲۱	۲۰,۴۰۸,۴۹۴	۱۵,۳۴۴,۶۲۳	سیمان
-	-	۲,۹۱۷,۶۶۰	-	درآمد حمل - حمل و نقل دریایی آبادان
۴,۹۰۷,۷۳۵	-	۳,۹۴۴,۵۵۹	-	خدمات پیمانکاری
۴۱,۰۵۴	۹۲,۹۵۳	۳۶۲,۹۸۸	۲۲۶,۵۶۶	کلینکر
۹۲۱,۹۲۸	-	۲,۷۲۹,۸۵۵	-	وحدت های ساخته ای - ایران سازه
۷۳۱,۶۷۶	-	۲۵۸,۱۶۸	-	محصولات پتوی
۴۹۶,۳۶۳	-	۳۰۲,۰۰۹	-	قطعات فولادی ، چدنی و ماشینکاری
۷۶,۵۹۳	-	۵۷,۱۱۷	-	پاکت ، بودر گچ ، درب و پنجره و سایر اقلام
۲۱,۸۲۶,۳۰۸	۱۴,۴۵۶,۱۸۴	۲۱,۹۸۰,۸۷۷	۱۵,۳۹۰,۱۸۹	صادارتی :
۲,۰۰۲,۳۸۵	۱,۹۵۷,۳۰۵	۲,۰۱۹,۳۴۷	۱,۷۹۷,۷۲۵	سیمان
۱,۰۲۴,۳۱۹	۱,۶۸۵,۳۳۶	۱,۶۷۱,۹۴۰	۹۸۴,۲۴۴	کلینکر
۱۸,۱۵۷	-	۹,۰۵۴	-	پیمان صادراتی - سایبر
۳,۵۵۴,۸۶۱	۳,۵۶۲,۶۴۱	۳,۷۰۰,۸۱۱	۳,۲۸۱,۹۵۸	جمع کل
۷۵,۴۳۱,۱۶۹	۱۸,۰۹۸,۸۷۵	۷۵,۵۸۱,۶۳۸	۱۷,۸۷۲,۱۰۷	برگشت از فروش و تخلیقات
(۱,۳۴۱,۲۴۹)	-	(۱,۲۴۲,۱۹۸)	-	فروش خالص
۲۴,۰۵۹,۹۲۰	۱۸,۰۹۸,۸۷۵	۲۴,۳۳۹,۹۴۰	۱۷,۸۷۲,۱۰۷	

۱-۲۵-۱-۱ فروش سیمان بر اساس لرخیهای مخصوص انجمان کار فرمایان صنعت سیمان و محصولات هیئت مدیره شرکت های گروه صورت گرفته است. رکود اقتصادی و پیشی گرفتن عرضه کل بر تناقضی کل به همراه معهود دیت های صادراتی موجب شکسته شدن قیمت ها و اعطا تخفیف (عدم تابعیت شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان) به دلیل حفظ سهم بازار می باشد.

۲-۲۵-۱-۱-۱ فروش صادراتی سیمان مربوط به شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان (شرکت های فارسیت اهواز و تهران بن) صورت گرفته است. و نیز شرکت های سیمان زنجان ، صوفیان ، شاهزاده ، ارومیه و قاین (عدم تابعیت بازار گشوارهای همسایه) می باشد.

۳-۲۵-۱-۱-۲ فروش محصولات پتوی توسط شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان (شرکت های فارسیت اهواز و تهران بن) صورت گرفته است. ترخیهای فروش محصولات مزبور با شرایط بازار تعیین و عدم تابعیت بازار این فروش و اشخاص حقوقی صورت گرفته است.

۴-۲۵-۱-۱-۳ فروش نظمات فولادی ، چدنی و ماشین کاری توسط شرکت های سولیران ، فولاد و چدن و ماشین سازی درود و ساخت و نصب صنعتی البرزمی می باشد.

۵-۲۵-۱-۱-۴ تخفیفات فروش عمدتاً مربوط به فروش سیمان نوسط شرکت های سیمانی بر اساس محصولات هیئت مدیره شرکت های مربوط می باشد.

۶-۲۵-۱-۱-۵ درآمد از ارائه خدمات پیمانکاری مربوط به شرکت های سایبر و ایران سازه به ترتیب به مبالغ ۲۰,۰۸۰,۶۴۸ و ۲۲۶,۵۶۶ میلیون ریال می باشد.

۷-۲۵-۱-۱-۶ فروش پاکت ، بودر گچ ، درب و پنجره ا لومنوئی و سایر مربوط به شرکت های صنعت پسته پندی سیمان فارس و خوزستان ، دورالو گچ ماشین فارس می باشد.

۲۵-۱-۸- جدول مقایسه ای فروش بایهای تمام شده محصولات اصلی گروه به شرح زیر است:

درصد	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش و درآمد	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸	۶,۴۶۰,۳۷۶	۱۶,۶۶۰,۱۹۵	۲۳,۱۲۰,۵۷۱		سیمان و کلینتر
۷۰	۸۰۱,۷۰۵	۳,۱۵۲,۳۷۸	۳,۹۵۴,۰۸۳		خدمات بیمانکاری
۷۹	۷۷۸,۲۵۰	۱,۹۵۱,۷۰۵	۲,۷۲۹,۸۵۵		وحدات ساختمانی
۱۹	۷۲۹,۰۳۵	۲,۱۸۸,۶۲۵	۳,۸۱۷,۶۶۰		خدمات حمل
۴۷	۲۶۳,۳۷۳	۲۹۶,۸۸۱	۵۶۰,۱۵۴		محصولات لان آرستی و قطعات فولادی
۷۱	۲۵۵,۷۶۵	۱-۳,۱۶۹	۳۵۸,۹۳۴		سایر محصولات
	۹,۴۸۸,۴۰۴	۲۵,۳۴۲,۸۵۳	۳۴,۶۴۱,۳۵۷		

درآمد از ارائه خدمات شامل بررسی و عطایه طرح جامع معدن، مطالعات و رفع نواقص زیست محیطی و بازرگانی کالا مربوط به شرکت های بازرگانی کالای تجاری به مبلغ ۲۱۳,۶۷۸ میلیون ریال مبلغ ۸۸,۱۳۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد.

۲۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی تماماً مربوط به درآمد سرمایه گذاری شرکت اصلی است که به شرح زیر تفصیل می گردد:

گروه	سود سهام شرکتهای فرعی
سال مالی منتهی به	سود سهام شرکتهای وابسته
سال مالی منتهی به	سود سهام سایر شرکتها
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶۸,۰۱۲	۲,۴۷۱,۱۸۴
۸۱,۷۰۶	۵۷,۹۱۷
۴۱۵,۷۵۰	۷,۷۶۴
۱,۲۶۵,۰۶۸	۲,۵۲۶,۸۶۵
۴۴,۸۴۵	۵۱,۳۷۳
۱۶,۱۸۲	-
۱,۴۲۴,۰۹۵	۲,۵۸۸,۳۳۸
	۵۶۷,۳۲۵
	۵۹,۱۳۷

۱-۲۵-۳-۱ - سود سهام شرکتها فرعی، وابسته و سایر شرکتها در ارتباط با شرکت اصلی به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال

الف - شرکتها فرعی:

۲۲۰,۹۶۴	۷۲۶,۷۵۵	سیمان فارس و خوزستان
۱۸۲,۱۸۶	۲۱۶,۶۲۸	سیمان ارومیه
۸۰,۲۴۴	۸۳,۶۴۶	سیمان شاهروند
۵۴۶,۰۳	۷۷,۵۴۲	سیمان صوفیان
۷۶,۴۶۶	۸۶,۱۵۸	سیمان قابن
۵۶,۷۴۰	۱۷۹,۲۰۰	سیمان ساوه
۹,۸۲۴	۱۴,۴۵۲	سیمان خوزستان
۱۳۶,۴۵۲	۸۱۰,۰۰۰	ایران سازه
۴,۴۰۰	۱۰۱,۹۹۸	سایر
۴۷,۰۷۷	۱۵۲,۳۱۰	بازرسی کالای تجاری
-	۹,۹۷۵	حمل و نقل دریایی آبادان
۶۲۸	۲,۵۴۰	مجتمع‌های توربینی و رفاهی آبادگران ایران
۸۶۸,۱۲	۲,۸۷۱,۱۸۴	

ب - شرکتها وابسته:

۸,۸۰۶	۴,۸۰۴	سیمان باسوج
۷۲,۹۰۰	۴۹,۵۵۰	سیمان فیروزکوه
-	۸,۵۶۳	حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج ۱۱
۸۱,۷۰۶	۵۷,۹۱۷	

پ - سایر شرکتها:

۴۱,۹۰۹	-	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران
۲,۴۷۶	۱,۴۸۶	سیمان مازندران
۱,۹۶۵	۶,۲۷۸	سایر
۷۱۰,۳۰۰	۷,۷۷۴	
۱,۳۶۵,۶۸	۲,۵۳۶,۸۶۵	

۲۶- بهای نام شده در آمدهای عملیاتی

گروه		
سال مالی منتهی به سال مالی منتهی به		بادداشت
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۶۸,۵۱۳	۳,۲۲۴,۸۲۴	۲۶-۱
۵۹۶,۴۵۷	۱,۹۵۱,۶۰۵	۲۶-۳
-	۳,۱۸۸,۶۴۵	کرایه حمل کالاهای تجاری
۱,۷۰۷,۶۳۰	۲,۰۵۸,۱۱۸	دستمزد مستقیم
۷۱۸,۷۹۶	۱,۰۱۶,۱۵۰	دستمزد خدمات پیمانکاران
		سوار ساخت :
۲,۴۰۲,۲۶۲	۳,۱۰۰,۰۸۱	دستمزد غیر مستقیم
۳۱,۳۴۹	۵۱,۰۶۳	بسه سهم کارفرما
۱,۲۸۲,۳۱۰	۱,۹۸۴,۴۱۳	مواد غیر مستقیم
۲,۱۴۵,۰۳۷	۱,۸۷۲,۱۲۱	استهلاک
۱۶۸,۲۲۶	۷۶,۹۱۶	کارمزد باتکن
۲۰,۴۴۸	۶۳,۵۹۸	هزایای سنتوں پایان خدمت کارگنان
۴۵۶,۰۹۶	۸۸۶,۹۴۷	تعییر و نگهداری
۳,۱۴۳,۸۸۵	۳,۵۰۴,۷۹۹	آب و برق و سوخت
۲۱۸,۷۳۹	۲۴۸,۸۵۴	حمل و نقل و ایاب و دهاب
۹۲۸,۳۹۶	۸۳۴,۹۳	هزینه خدمات قراردادی
۴۷۱,۱۱۸	۷۵۸,۷۵۹	حق الزحمه نیروی انسانی
۷۶۴,۵۹۱	۱,۰۹۰,۷۹۴	سایر
۱۷,۸۲۳,۶۲۳	۲۶,۱۱۳,۶۷۸	
(۷۹۰,۵۳۷)	(۳۰۴,۹۴۶)	۲۶-۴
۱۷,۰۳۳,۰۰۶	۲۵,۹۰۷,۷۳۲	جمع هزینه های ساخت
(۱۹,۹۸۷)	(۳۹,۳۵۰)	خرید کالای در جریان ساخت
۲۰۰,۱۹۹	(۳۸۸,۳۷۵)	افزایش (کاهش) در موجودی کالای در جریان ساخت
۱۷,۲۱۹,۱۷۲	۲۵,۱۰۰,۰۷	بهای نام شده ساخت
۶۶,۴۱۴	۱۷۳,۶۶۷	سایر مصارف
۱۰,۲۱۵	۸۸۷	خرید کالای ساخته شده
۷۰,۵۵۰	(۱,۰۰۰)	افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده
۱۷,۳۶۶,۴۵۲	۲۵,۲۵۲,۸۵۴	بهای نام شده در آمدهای عملیاتی

۲۶-۱

شرکت اصلی فاقد خرید مواد اولیه می باشد، همچنین شرکت اصلی هیچ گونه مواد اولیه مستقیم و غیر مستقیم به شرکت های گروه ارسال نداشته است.

همچنین نامین گننده عده مواد مستقیم و غیر مستقیم شرکت های سیمانی گروه عمدها معدن هستند به شرکت های مزبور می باشد.

مواد مستقیم شامل سنگ آهک، سنگ آهن، کاتون، سلیمان و مارل می باشد

۲۶-۲

عده لایل افزایش بهای نام شده در سال جاری مربوط به تغییر شرکت های حمل و نقل و خدمات ذرایع آبادان، محتمع های تورسنی آبادگران ایران و دهکده ساحلی در سال جاری می باشد و همچنین افزایش دستمزد حق الزحمه نیروی انسانی ناشی از افزایش حقوق در سال ۱۳۹۸ (صوب اداره کار) و همچنین افزایش هزینه های حمل و بهای مواد مصرفی می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان نامن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت

۱-۲۶-۱-۱- شرکت اصلی فاقد خرید مواد اولیه می‌باشد. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۲۴,۸۳۲ ریال (سال قبل ۴۸,۹۸۴ میلیون ریال) خرید مواد اولیه به شرح زیر می‌باشد:

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	مبلغ خرید	درصد نسبت به کل خرید
سیمان فارس و خوزستان				
سنگ آهک	ایران	گروه پیمانکاران همراه، فروخت سارپ سار پهلویانی شرکت لندین بر	۱۹۲,۴۴۱	۱۷
پاکت	ایران	شرکت الرا بافت	۱۳۲,۸۴۵	۱۴
سنگ آهن	ایران	شرکت سنگ منگلز، شرکت امید راه منصوریه	۱۰۸,۶۶۱	۱۰
سایر			۶۲۹,۹۶۶	۵۹
			۱,۶۵,۹۱۳	۱۰۰
سیمان ارومیه				
سنگ آهک	ایران	شرکت کاوش راه سنگ	۶۰,۷۵۴	۴۵
بوزدان و بوزدان پاپل	ایران	عریضی و پیمان محمدزاده	۴۰,۱۸۴	۱۵
سنگ آهن	ایران	راه سنگ راه بین	۱۲,۸۵۶	۱۰
سنگ گچ	ایران	فروشنده‌گان مختلف	۱۷,۰۲۱	۱۳
سایر			۴۰,۹۵۷	۱۷
			۱۳۱,۷۷۲	۱۰۰
سیمان شاهروود				
ملل	ایران	معدن گلزارانه	۲۱,۷۹۳	۴۷
سنگ آهن	ایران	معدن همیار تولید	۸,۰۸۸	۱۷
سنگ گچ	ایران	شرکت گچ بیدان	۹,۵۱۴	۱۴
سنگ آهک	ایران	معدن شرکت	۱۰,۱۶۲	۲۲
			۴۶,۵۵۵	۱۰۰
سیمان قابن				
سنگ آهک	ایران	فروشنده‌گان مختلف	۱۷,۳۹۱	۴۰
سنگ آهن	ایران	فروشنده‌گان مختلف	۱۲,۷۲۳	۳۰
گچ	ایران	فروشنده‌گان مختلف	۱۲,۹۲۷	۳۰
			۴۲,۹۵۱	۱۰۰
سولیوان				
انواع آهن آلات	ایران	فروشنده‌گان مختلف	۱۵۳,۰۰۹	۷۷
سایر	ایران	فروشنده‌گان مختلف	۴۵,۵۴۸	۲۲
			۱۹۸,۵۵۷	۱۰۰

ادامه تابیخ کنندگان مواد در صفحه بعد

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان ناسن (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

		مبلغ خرید	فرماد نسبت به کل خرید	نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه
ادامه تأمین کنندگان مواد						
				سیمان زنجان		
۳۶		۶۲,۱۰۵		فروشنده‌گان مختلف	ایران	باکت سیمان
۵		۲,۸۴۹		معدن زربن	ایران	سنگ گل
۳۵		۲۱,۷۶۱		شیغان دشتکی، چهارگیری	ایران	الوویوم
۷		۱,۳۵۳		معدن کرفس	ایران	پوزدلان
۱۷		۸,۳۱۲				سایر
۱۰۰		۹۶,۳۸۰				
دورال						
۶۰		۱۲,۲۲۲		فروشنده‌گان مختلف	ایران	ابواع آلومنیوم
۲۲		۴,۵۱۷		فروشنده‌گان مختلف	ایران	شبشه
۱۷		۳,۵۴۵				سایر
۱۰۰		۲۰,۲۸۴				
سایر						
۱۱		۸۲,۴۴۰		فروشنده‌گان مختلف	ایران	سیمان
۵۱		۳۸۳,۶۵۴		فروشنده‌گان مختلف	ایران	ابواع آهن آلات و میله‌کرد
۴		۳۰,۳۲۸		فروشنده‌گان مختلف	ایران	دوخن و گازوئیل
۳۳		۲۴۸,۳۹۱				سایر
۱۰۰		۷۴۵,۸۱۳				

- ۳- واحد های ساختمانی مربوط به واحد های ساختمانی تکمیل شده، خردباری شده و در جریان ساخت شرکت ایران سازه و آبادگران ایران می باشد.
- ۴- هزینه های جذب تنشده در تولید مربوط ب مبالغ ۷۷,۷۷۹ میلیون ریال، ۷۲,۲۷۹ میلیون ریال و ۱۹,۳ میلیون ریال و ۵۱,۶۵۵ میلیون ریال به ترتیب هزینه های جذب تنشده در تولید شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان، سیمان صوفیان و سیمان ارومیه و سولبران می باشد و مربوط به عدم استفاده از تمام ظرفیت عملی می باشد.

شرکت سهامیه گذاری سیمان تامن (سهامیه عام)

بادداشت های توضیعی صورت های عالی

سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

-۲۶-۵-

متایسه ملدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با طرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد الداره گیری	ظرفیت عملی	سال مالی جاری	سال مالی قبل
سیمان آبریک	۲,۱۷۴,۷۱	۲,۳۵۲,۵۲۵	۲,۰۵۲,۵۴۳
سیمان صابه	۱,۶۳۰,۹۹	۱,۵۰۴,۴۵۴	۱,۳۴۱,۳۵۳
سیمان بختوره	۱,۳۰۵,۰۰	۱,۱۹۷,۳۴۰	۱,۱۸۶,۸۵۴
سیمان پیوهان	۵۷۰,۰۰۰	۵۶۵,۰۰۰	۵۵۹,۷۱۶
سیمان خاش	۸۲۰,۰۰۰	۷۸۶,۴۰۷	۸۵۷,۲۴۷
سیمان خزر	۶۹۳,۹۷۷	۷۶۴,۷۰۲	۶۹۸,۵۲۹
سیمان خوزستان	۱,۵۷۷,۴۲۹	۱,۳۵۳,۵۲۲	۱,۵۷۰,۴۹۷
سیمان فردود	۸۳۴,۷۰۳	۷۶۲,۹۷۲	۷۶۶,۱۷۱
سیمان غرب	۱,۳۰۰,۰۰۰	۹۱۰,۴۲۷	۱,۴۱,۴۸۳
سیمان قارس	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۵۵۹,۶۹۶
سیمان قارس لو	۱,۳۵۰,۰۰۰	۸۷۲,۱۱۹	۹۶۳,۲۵۶
سیمان سفید لی ریز	۱۶۶,۰۰۸	۱۲۸,۹۹۲	۱۲۹,۸۱۱
سیمان صوفیان	۱,۳۶۰,۰۰۰	۱,۳۶۹,۳۱۶	۱,۳۴۵,۴۱۰
سیمان ارومیه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۷,۱۶۹	۱,۳۵۵,۲۲۵
سیمان زنجان	۴۵۲,۰۰۰	۲۵۸,۸۵۸	۲۸۲,۲۸۰
سیمان شاهزاد	۱,۳۸۹,۹۲۳	۱,۱۲۲,۳۹۶	۱,۱۷۲,۷۳۴
سیمان فابن	۸۱۰,۰۰۰	۷۰۳,۸۶۹	۸۰۳,۰۱۹
جمع	۱۸,۳۴۳,۲۱۰	۱۶,۶۸۱,۵۶۱	۱۶,۴۹۷,۴۹۴

ب - شرکتهای تولید گشته ورق و نوله های الومینیوم و فولاد

شرکت دورال	۲۵۰,۰۰۰	۴۷,۶۳۹	۵۴,۳۱۶
سولیوان	۱۰,۰۰۰	۴,۵۷۶	۴,۵۱۳

-۲۶-۵-۱- شرکت سنتگ تولیدی گلاردشت پس از اخذ مجوز برداشت و ورود به معدن طی نامه موrix/۸/۵ از سازمان محیط زیست و داشتن بروانه بهره رویاری از سازمان صنعت و معدن و تجارت استان عازیندراهن، اقدام به انعقاد قرارداد بهره برداری و استخراج با پیمانکار نمود لیکن اهالی روستاگر گلاردشت مانع عبور ماشین آلات سنتگین معدن و کامیون حامل سنتگ خام گردیدند. در حال حاضر مذاکرات با مقامات استان و شهرستان چهت رفع محدودیتها در شرف بی گیری می باشد.

-۲۶-۵-۲- با توجه به محدودیت های اعمال شده از سوی محیط زیست کشور در خصوص توقف ورود مواد مصرفی آربیست به کشور، مدبریت شرکت آربیست با مطالعه طرح های جایگزینی و انتخاب طرح اساسی تولید بنن سپک گازی ACC کامپیهای اساسی برداشته است. همچنین بر اساس تضمیمات اخذ شده در جلسات هیئت مدیره واکلاری ۲۵٪ از سهام شرکت آربیست به شرکت خاک چینی مطرح و مورد تصویب فرار گرفته و فرآیند واکلاری در حال بی گیری است.

۲۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۵,۵۶۷	۴۶,۴۰۹	۷۸,۶۷۸	۹۷,۶۰۸	۷۷-۱	حقوق و دستمزد و عزایا
۵,۲۰۲	۳,۵۹۲	۷۱,۴۸۱	۹۰,۷۶۴		بیمه سهمی کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۱۰۰	۲,۵۸۱	۶۶,۴۵۷	۸۸,۱۰۵		عزایا یا بایان خدمت
-	-	۲۸,۴۵۶	۲۹,۴۷۰		تمیر و نگهداری
-	-	۴۰,۱۸۵	۲۸,۱۹		هزینه های توزیع و فروش
۲,۳۷۹	۲,۰۰۶	۵۴,۴۴۹	۵۸,۴۸۵		استهلاک دارابیهای ثابت مشهود
-	-	۵۹,۰۸۵	۶۸,۲۵۹	۷۷-۲	حمل و نقل و ایاب و دهاب
-	-	۲۱,۳۱۴	۲۲,۳۰۳		هزینه آب و برق و سوخت
۸۵۹	۸۸	۱۳,۵۰۲	۱۲,۵۵۵		سفر و فوق العاده عاموریت
-	-	۲۵,۵۸۰	۴۱,۲۹۸		عوارض قانونی
۱۹,۳۴۲	۱۲,۲۰۱	۱۶۵,۱۲۲	۱۹۳,۲۵۷		حق المشاوره حقوقی و محفري
-	۱,۵۰۰	۴۹,۱۷۵	۲۸,۴۲۵		پاداش و حق حضورهیث مدیره
۹,۹۵۵	۴۶,۳۵۱	۴۵۳,۶۹۱	۶۲۵,۶۶۳		سایر
۹۸,۴۰۴	۹۴,۸۰۹	۲,۳۲۲,۱۳۱	۲,۸۸۷,۴۹۱		

- ۲۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش نرخ دستمزد طبق پیشنهاده صادره مراجع ذیریط می باشد.
- ۲۷-۲- کرایه حمل عمدتاً مربوط به شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان (سیمان فارس نو و سیمان خوزستان) بابت کرایه حمل محصول صادراتی می باشد.

۲۸- سایر اقسام عملیاتی

گروه		بادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۱۷,۵۶۱)	(۲۱۹,۲۸۹)	۱۱
۱۶,۳۸۰	۲۹,۸۱۵	
۲۹,۰۰۲	۴۲۶,۳۰۵	۲۸-۱
(۷۹۰,۶۳۷)	(۲۰,۴۹۴۶)	۲۶
(۲۱۸,۱۳۷)	(۱۳۴,۰۹)	
(۷۲,۱۹۶)	(۱۵۲,۳۰)	
(۱,۲۵۲,۸۷۹)	(۱۴۵,۱۵۴)	

- ۲۸-۱- سود حاصل از تسعیر دارابیه ها و بدھی های ارزی عهنتی عمدتاً مربوط به شرکت سیمان فارس و خوزستان و ناسی از افزایش لرخ ارز نیما می باشد.

-۲۹- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱
		میلیون ریال	
۲۵۲,۱۲۲	۲۴۲,۷۵۸	۲,۶۶,۴۵۴	۱,۸۴۶,۹۸۸
	۲,۲۹۳	۸,۲۴۲	۱۶,۷۵۸
۲۵۲,۱۲۲	۲۴۲,۰۵۱	۲,۷۴,۷۹۶	۱,۸۶۳,۷۶۶

واسهای دریافتی:

بانکها

سابر هزینه های مالی

-۳۰- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	
		میلیون ریال		
-	-	۶۳۶۲۶	۱۹۲,۱۵۷	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۱۰,۱۸۴	۳۷۱,۹۷۷	۷۱۱,۴۱۹	سود حاصل از سایر اوراق پهادار و سپرده های سرمایه گذاری بازکن
-	-	۲۶,۹۳۳	۴۶,۵۲۹	سود سهام - سرمایه گذاریهای غیر عملیاتی
-	-	(۲۵,۵۹۹)	۲۱,۹۴۹	سود (زان) ناشی از تسمیر داراییها و بدهیهای ارزی غیرمرتبه با عملیات
-	-	-	۶,۷۰۶	سودناتی از فروش سرمایه گذاری ها
-	-	-	۱,۴۶۳	زبان گاهش ارزش ابانته سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
-	-	۹۵,۸۳۸	۱۵۹,۷۶۷	سود فروش اجنبی اسقاط و راکد و ضایعات
۱,۳۵۰	۵۷	۱۶,۹۹۳	(۱۲۲,۸۲۲)	سابر
-	-	(۲۶۲,۹۱۲)	-	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۳۵۰	۱۰,۲۴۱	۱۸۲,۵۵۶	۱,۱۶,۵۶۷	

- ۳۱ - مبانی محاسبه سود (زبان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۴۵,۶۹۱	۲,۴۹۳,۴۴۹	۳,۸۵۴,۰۶۹	۶,۳۱۴,۸۹۶
-	-	(۱,۳۹۳,۸۶۹)	(۱,۵۷۴,۲۵۷)
-	-	(۱,۴۵۰,۵۸۳)	(۲,۹۴۴,۱۳۶)
۱,۳۴۵,۶۹۱	۲,۴۹۳,۴۴۹	۱,۰۹,۵۱۷	۱,۸۰,۵۰۳
(۲۵۰,۷۸۲)	(۲۲۴,۸۱۰)	(۱,۷۸۵,۹۲۵)	(۷۴۷,۵۲۰)
-	-	۸۱۸,۸۶۳	۸۱۸,۸۶۳
-	-	۲۵۵,۳۴۴	۲۶۸,۲۷۷
(۲۵۰,۷۸۲)	(۲۲۴,۸۱۰)	(۶۱,۲۲۸)	۲۲۹,۶۲۰
۹۷۴,۹۰۹	۲,۲۵۸,۵۱۹	۲,۰۶۸,۶۴۶	۵,۵۶۷,۳۷۶
-	-	(۵۷۵,۰۰۶)	(۷۵۵,۳۹۴)
-	-	(۱,۱۹۴,۷۴۹)	(۲,۶۵۸,۸۵۹)
۹۷۴,۹۰۹	۲,۲۵۸,۵۱۹	۳۹۸,۳۸۹	۲,۱۴۶,۱۲۳
۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۱	۸۲۶	۱۴۷	۷۹۵

- ۳۲ - تغديلات سтовاني

گروه	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	(۳۰۶,۱۲۸)
۸۵۸,۳۱۰	-
(۱۹۱,۳۵۴)	-
(۱۷۱,۸۷۲)	(۵۷,۷۸۴)
۴۹۵,۰۸۴	(۳۶۳,۹۱۲)

- ۳۲-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقابسه ای مریبوط در صورتی های مالی مقابسه ای یا بات تغديلات سтовانی (اصلاح اشتباهات دوره های قبل) و تبیز تغديلات طبقه بندی ، اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقابسه ای بعضی با صورتی های مالی ارائه شده در سال مالی قبل ، به شرح صفحه (۵۰) مطابقت ندارد .

(۴۹)

شرکت سرمایه گذاری سپاهان تامین (سپاهامی عام)

باداشرت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتسب به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱-۱-۳۲ - تجدید ارائه صورت‌های مالی تلفیقی سال مالی قبل در ارتباط با اصلاح اشتباها و تغییر طبقه بندی مجدد حسابها به شرح زیر است :

مانده طبق ارقام	مانده طبق صورت	تغیلات سنتوای	مقایسه ای دوره چاری	مليون ریال
بدهکار	بدهکار	بسناتکار		
های مالی سال قبل	باداشت			مليون ریال
	نام سرفصل			مليون ریال

الف - فروزانده :

دارایی ها :	-	۱۱,۵۷۴,۰۵۵	۳۶۳,۹۱۳	۱۱,۹۳۸,۱۶۷
دریافتی های تجاری و غیر تجاری		۸۹۴,۰۱۱	۳۶۳,۹۱۳	۱,۰۵۷,۹۳۳
سود ایشانه			۳۶۳,۹۱۳	

- ۴۳ - صورت تطبیق سود عملیاتی

- ۴۳-۱ صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۲۵,۶۹۱	۲,۴۹۲,۸۲۹	۳,۸۵۴,۶۹	۶,۳۲۴,۸۹۶	سود عملیاتی
۲,۳۸-	۴,۰۶	۴,۲۱,۰۲۵	۱,۹۳۵,۷۱۶	استبدال دارایی‌های تایت مشهود و نامشهود
-	-	۲۱۷,۱۶۱	۲۱۹,۴۸۹	استهلاک سرفصلی
(۴,۰۰)	-	(۱,۷۶۹,۳۷۵)	(۸۲۹,۱۷۲)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۹۳۶	(۱۷۹)	۱۳۵,۱۴۷	۴۹,۰۴۵	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۹,۵۶۸)	(۳,۵۹۸,۱۲۰)	(۱,۳۰۰,۸۱۰)	(۵,۰۵۰,۲۶۴)	(افزایش) در باقیتی‌های عملیاتی
-	-	۲۱۱,۴۶۰	۱۰۰,۳۶۶	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۱,۲۲۵)	۱۱,۶۵۰	(۱۸۶,۴۹۵)	(۵۵۳,۳۵۸)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش برداختها
-	-	(۱۳,۵۸۳)	۱۳۸,۳۱۲	(افزایش) کاهش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۵۲,۸۲۵)	(۲۷۹,۲۲۲)	(۷۵,۲۱۳)	۱۶۲,۳۷۲	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری بلند مدت
۱۶۱,۳۱۱	۲,۵۴۲,۵۲۱	۸۷۱,۳۷۵	۲,۹۷۲,۰۲۱	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
-	-	۱۵۰,۲۲۵	۶۶۳,۵۷۰	افزایش (کاهش) پیش در بساطهای عملیاتی
-	-	۱۰۵,۸۱۵	۹۹,۵۷۹	سود سهام در باقیتی‌های وابسته
-	-	۳۲۵,۲۰	۹۰,۷۶۵	نقوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۲۲,۳۸۷)	۷,۹۴۸	۱۶۲,۸۲۰	۷۹,۵۷۹	سابر در آمد‌ها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱,۱۳۹,۷۱۳	۱,۰۸۱,۰۲۳	۵,۵۷۸,۹۶۱	۷,۶۴۳,۸۷۶	

۳۴ - میادان غیر نقدي

شرکت اصلی	گروه			
	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال				
۱۶,۴۲۹,۰۵۹	-	۲۰,۹۸۵,۳۶۹	-	-
-	-	-	۱,۳۱۲,۳۵۰	-
-	-	-	۲,۰۹۶,۶۸۹	-
-	-	۵۵۸,۳۹۱	-	-
-	-	-	۱۰,۱۹۱	-
۱۶,۴۲۹,۰۵۹	-	۲۱,۵۴۲,۷۴۰	۲,۴۲۰,۱۳۰	-

حالن دارایی و تعهدات انتقال از ادغام
افزايش دارایي ثابت در قابل تسعير تسهيلات ارزی
سوسيه تسهيلات مالي توسيع سهامداران (نهابري)
افزايش سرمایه از محل سود سهام برداختن
تحصيل غير نقدي سرمایه گذاري بلند مدت

۳۵ - تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱ - شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه قادر تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی است. ضمناً تعهدات سرمایه‌ای شرکت‌های گروه بشرح زیر است:

میلیون ریال	شرح تعهد	نام شرکت
۸۵۴,۶۶۹	احدات ساختمان و خرید عاشق آلات فاز ۲ بروزه	سیمان آیک
۱۱,۷۸۰	خرید تجهیزات	سیمان پیغمبران
۲,۹۲	پيش یورداخت سرمایه‌ای	سیمان قارس
۷۷۳	خرید تجهیزات	سیمان خزر
-	بروزه گاز سوز کردن	سیمان خاس
-	خرید تجهیزات	سیمان درود
-	پيش یورداخت سرمایه‌ای	سیمان صلیبی نی ریاض
۸۶۹,۳۱۴		
۳,۷۰	فواردادهای متعقدده	سیمان زنجان
۸۷۲,۳۸۴		

۳۵-۲ - سایر بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

میلیون ریال	گروه	شرکت اصلی
۴۰,۰۰	۵,۱۳۲,۴۲	
۲,۲۴۵,۸۵۸	۶,۸۷۷,۵۰۹	
۲,۳۸۵,۸۵۸	۱۲,۰۱,۱۵۱	

بدھی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

نفسمن اعطایی به پالکها بابت وامهای دریافتی

نفسمن اعطایی به سایر اشخاص

استاد تخصصی نزد سایر اشخاص تمام مربوط به شرکت ایران سازه می‌باشد.

(۱۲)

- ۳۵-۳-۱ سایر بدھیهای احتمالی شرکت های گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :
- طرح دعوی آقای فرید معزی بهارفست شرکت سیمان شاهروود مبنی بر خلع ید از دو نیل اراضی دولت آباد مطروح و همچنان عنده بیهی به صدور حکم نگردیده است.
- ۳۵-۳-۲ دعاوه حقوقی علیه شرکت آبیاری سایپر به مبلغ ۳۲۷۷۴ میلیون ریال مطروح بوده که عمدتاً مربوط به شرکت سازه مکالیک (سیمانکار فرعی) با ادعای وجه صورت وضعیت و خسارتم ناخیر می باشد.
- ۳۵-۳-۳ شرکت ایران سازه منعدهد به احداث هتل و واحدهای مسکونی بر دوقطه زمین جمعاً به مترار ۱۱۷ هزار مربع و به ارزش ۳۵۵ میلیارد ریال خردباری از شرکت توسعه مسکن اردبل در سال ۱۳۸۵، ظرف مدت سه سال از تاریخ اخذ بروانه ساخت و اخذ پایانکار مربوط گردیده و در صورت عدم ایندی تهدیدات در موعد غفرن، اختبار فسخ قرارداد را به فروشنده داده است. با توجه به پیشرفت قیمتیک ۲۰۲۰ درصدی بروزه مربوطه، نا تاریخ تهیه صورت های مالی فروشنده از طرق مراجع قضایی اقدام به فسخ قرارداد نموده و رای بدوی مرجع قضایی علیه شرکت مزبور صادر گردیده، اقدامات حقوقی در این ارتباط در جریان می باشد.
- ۳۵-۳-۴ طلب شرکت ساختهای سد و تاسیسات آبیاری (سایپر) از شرکت های سایپر بین الملل و سایپر تبرو باست برداشت از حسابهای شرکت مزبور به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال و سیروهه دادگستری به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال در ارتباط با بروزه ازتاب تاجیکستان می باشد که به دلیل اختلاف حساب های فیمامین، طبق آرای های صورت گرفته است، مضافاً در ارتباط با اجاره یک میلیارد ریال از شرکت سایپر بین الملل، جهت اصل و جرائم دیرگرد مربوطه، مبلغ ۷۵ میلیارد ریال توسط دادگاه مطالبه قوار گرفته بود که طبق شکایتی متناسب از طرف شرکت مزبور مبنی بر هزینه اجاره مدت استفاده از دستگاه مذکور، رای دادگاه به نفع شرکت صادر گردیده است. لیکن به دلیل اختلاف طرفین به آرای صادر و اعاده دادرسی به مراحل بعدی نتیجه قطعنی مشخص نگردیده است.
- ۳۵-۳-۵ بروونده های له شرکت حمل و نقل دریایی آبادان شامل تعداد ۲۶ بروونه حقوقی و ۱۰۶ فقره بروونه کیفری در خصوص بدهی های ناسی از حمل کالا، خسارت، سوت، جک های بروگنی و بروونده های علیه شرکت مزبور شامل ۲۱ بروونه حقوقی، ۷ فقره کیفری و ۵۴ فقره بروونه اداره کاری می باشد که مراحل قانونی رسیدگی به آنها در محاکم قضایی در جریان می باشد.
- ۳۵-۳-۶ پایتخت سیمانی به سال های ۱۳۸۲ تا ۱۳۹۶ شرکت فرعی سیمان دورود به مبلغ ۱۵۲۰۶ میلیون ریال و ۵ شرکت فرعی دیگر جمعاً به مبلغ ۶۸۵۴ میلیون ریال برگ اعلام بدهی صادر گردیده که با اختلاف شرکت های مذکور، بروونه ها در حال رسیدگی مجدد می باشد. عضاقاً بر طبق مصوبات ۵۷ این جلسه ستاد تسهیل و رفع موانع تولید در خصوص اجرای تصویب نامه سند فرماندهی انتظام مقاومنش شماره ۵۰۴۳۷ مورخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ حسابرسی سال های قبل انجام نخواهد گردید.
- ۳۵-۳-۷ طی برگ مطالبه حوزه مالیاتی مربوطه، از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۶ شرکت فرعی سیمان خوزستان جمعاً به مبلغ ۸۹۹۰۳۲۸ میلیون ریال (شامل ۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) شده و در دست رسیدگی می باشد. (بادداشت توضیحی ۷)
- ۳۵-۳-۸ شرکت سرمایه گذاری سیمان فارس و خوزستان بابت افزایش سرمایه شرکت های فرعی سیمان خوز، سیمان فارس نو، سیمان غرب و سیمان سفید لی ریز منجهد شده است که حق نقدم استفاده نشده را پس از انعام مهلت قانونی در صورت عدم وجود خردبار بصورت یکجا از محل مطالبات خردباری نماید.

-۳۶- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

در دروره بعد از تاریخ ترازنامه و تاریخ ناید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم اقتضا و با تعديل اقام در صورت های مالی می باشد، رخ نداده است.

شرکت سرمایه‌گذاری سسکان نامن (سپاهان عالم)

مالدات های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتظر به ۳۱ اردیبهشت

۳۷ - معاملات با اشخاص و ابسته
۳۷ - معاملات کروه با اشخاص و ابسته می سال مورد برآورده

نام شخصی و ابسته	نام بانکی	مبلغ به میلیون ریال
شرکت فروخته مالی زنجیر	مکاره	۲۰,۴۴۳
شرکت هدایی واسطه	مکاره	۷,۵۹۴
چند	مکاره	۲۶,۷۸۴
شرکت سرمایه‌گذاری سسکان احمدی	سجدوار و خود و مهاباد دیر	۲۱۱,۸۷۴

۳۷ - عائد حساب های پیام استخدامی و ابسته ۵۹

نام شخصی و ابسته	شرح	نوع و اسناد	نام بانکی و اسناد	مبلغ به میلیون ریال
پالند مدت	واحد تجاری اصلی و ابسته	دریافتمند هایی که برای تجارتی پالند مدت	سعود سهام پرداختی	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
بدجهی	پالند تجارتی	هدایی تجارتی	هدایی تجارتی	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
طلب	محدودیت محدود	پالند مدت	پالند مدت	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
بدجهی	واحد تجاری اصلی و ابسته	نامشخص و ابسته	نامشخص و ابسته	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	شرکت سرمایه‌گذاری نامن دار	شرکت سرمایه‌گذاری نامن دار	شرکت سرمایه‌گذاری نامن دار	۱۸,۵۶۱,۹
	سسکان فروز کوه	شرکت سرمایه‌گذاری نامن دار	شرکت سرمایه‌گذاری نامن دار	۱۳۷,۵۷
	قزوین شهریار کسری افر	شرکت سرمایه‌گذاری نامن دار	شرکت سرمایه‌گذاری نامن دار	-
	شرکت های و ابسته	شرکت های و ابسته	شرکت های و ابسته	-
	سسکان نامن	شرکت سرمایه‌گذاری نامن	شرکت سرمایه‌گذاری نامن	-
	سسکان نامن	شرکت سرمایه‌گذاری نامن	شرکت سرمایه‌گذاری نامن	۲۰,۴۷۸
	شرکت های و ابسته	شرکت های و ابسته	شرکت های و ابسته	-
	موسسه علمی و مددگاری	شرکت های و ابسته	شرکت های و ابسته	-
	گشته مسازی ارتقان	شرکت های و ابسته	شرکت های و ابسته	-
	صبا تاسیس	شرکت های و ابسته	شرکت های و ابسته	-
	سرمایه‌گذاری ابرانگری و مجله‌گردی	شرکت های و ابسته	شرکت های و ابسته	-
	جمع کل			۲۱۲,۳۵۷
				۲۲۳,۵۴۱,۱۸۴
				۱۸,۴۷۸,۱۱۶
				۲,۳۹۶,۳۵۳
				۱۸,۴۷۸
				۲,۳۹۶,۳۵۳
				۱۸,۴۷۸,۱۱۶
				۲۱۲,۳۵۷
				۲۲۳,۵۴۱,۱۸۴

(۱)

