

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

برای سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت	(۱) الی (۶) ۱ الی ۵۹

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 صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدي برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ 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 ایجاد می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود 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 (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

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

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

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - سرفصل پیش پرداخت سرمایه‌ای شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲-۳، شامل مبلغ ۶۶۸ میلیارد ریال پیش پرداخت خرید زمین و ساختمان پایانه‌های ۱ و ۲ از شرکت فرعی حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان به مساحت حدود ۱۳ هکتار طبق مبایعه‌نامه مورخ ۲۶ اسفند ۱۳۹۸ و به مبلغ ۱۹۶ میلیارد ریال می‌باشد که طبق مدارک موجود سهامدار ۳۰ درصدی شرکت فرعی، نسبت به قیمت واگذاری و ارزش کارشناسی آن اعتراض نموده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۶-۱-۳، 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 ۵۰ ریال ۲ میلیارد ریال به تسهیلات مالی ریالی تبدیل شده است. شرکت فرعی مذکور در مهلت مقرر اقدام به تسویه تسهیلات مالی فوق نموده که تا تاریخ این گزارش به تائید بانک مرکزی نرسیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر اطلاعات

- ۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود نداشته است.

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

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸- مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارائه صورتهای مالی و گزارش فعالیت هیئت مدیره به بازرس اقلأً بیست روز قبل از تاریخ مجمع عمومی عادی سالانه رعایت نشده است.

- ۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۸ مرداد ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در خصوص بند ۶ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

- وصول سهم سود سنتوای از شرکت‌های سرمایه‌پذیر ایران سازه و سایر.
- تعیین تکلیف پرونده‌های حقوقی شرکتهای فرعی.
- اتمام سریع پروژه‌های در جریان ساخت.
- انتقال کارخانه سیمان فارس به منطقه خرامه در چارچوب ملاحظات منطقه‌ای.
- انجام اقدامات لازم جهت خروج از شرکت آذریت.
- تسويیه تسهیلات اعطایی بانک ملی به شرکتهای فرعی سیمان بجنورد، سیمان فارس نو، سیمان دورود، سیمان خاش، سیمان ارومیه و سیمان ساوه.
- مطالعه و تهییه گزارش لازم در خصوص موضوع افزایش سرمایه در شرکتهای سیمان فارس و خوزستان و بازرسی کالای تجاری.
- بررسی و مطالعه چگونگی ارتقا عملکرد شرکتهای ایران‌سازه، حمل و نقل آبادان و سایر.



- مطالعه و برنامه ریزی و اقدام لازم جهت تعیین تکلیف داراییها و املاک نگهداری شده برای فروش.
- بررسی و مطالعه لازم در خصوص چگونگی توجیه پذیری تداوم فعالیت یا خروج از سرمایه‌گذاری در شرکت سیمان ارض العماره.
- تعیین تکلیف و وصول مطالبات شرکت از ایران‌سازه.
- بررسی فروش شرکتهای سیمان ارومیه و صوفیان به شرکت مهر ماکو و نیز فروش اعتباری سیمان ارومیه به شرکت بازرگانی و انبوه‌سازی نصیر در سال ۱۳۹۰.
- تنظیم شیوه‌نامه یکسان برای اخذ وثائق قابل اتكا بابت مطالبات هلдинگ و شرکتها.
- حل و فصل موضوع تعداد ۵ فقره املاک دریافتی از موسسه املاک و مستغلات سازمان تامین اجتماعی در چارچوب صرفه و صلاح شرکت و تامین منافع گروه.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۱-۳، 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. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. همچنین بدلیل عدم موافقت شرکت فرعی حمل و نقل و خدمات دریابی آبادان با درخواست این سازمان جهت انجام کارشناسی زمین و ساختمن پایانه‌های ۱ و ۲ (موضوع بند ۵ این گزارش)، چگونگی انجام معامله فوق با شرایط مناسب تجاری برای این سازمان محرز نگردیده است. مضافاً به استثنای واگذاری سرمایه‌گذاری در بانک رفاه کارگران به ارزش دفتری (قبل از پذیرش سهام شرکت در بورس) به شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۷-۱)، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- 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 حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

شرح	شاره بند و ماده
	دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات
افشا صورتهای مالی و گزارش هیئت مدیره، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه.	بندهای ۱ و ۲ ماده ۷
أخذ گزارشها و صورتهای مالی حسابرسی شده برخی از شرکتهای فرعی ظرف مهلت مقرر.	تبصره ۷ ماده ۷
تئیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق ضوابط مقرر (عدم ارائه اطلاعات مالی مناسب آینده نگر و افشا حقوق و مزایای هیئت مدیره).	تبصره ۸ ماده ۷
	دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی در بازار اوراق بهادار
اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (نسبت فعلی ۳۷ درصد).	بند ۱ ماده ۷
اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی (نسبت فعلی ۳۵ درصد).	بند ۲ ماده ۷
	دستورالعمل حاکمیت شرکتی:
ایجاد، استقرار و تقویت‌ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و مستندسازی آن توسط هیئت مدیره.	ماده ۳
تشکیل دبیرخانه مستقل هیئت مدیره.	ماده ۲۱
درج اطلاعات با اهمیت از قبیل کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آن، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتها به اصالت یا به نمایندگی، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.	ماده ۴۲
ارائه گزارش اقدامات شرکت درخصوص رعایت اصول حاکمیت شرکتی.	ماده ۴۳



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

۱۳- 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 ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۳۹۹ تیر ۳۱

سید اکبر موسوی داور

سید کمال علوی



شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

تاریخ:

شماره:

پرست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹
تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

صورت سود و زیان تلفیقی

۲

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریان های نقدی تلفیقی

۶

ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

۷

صورت وضعیت مالی

۸

صورت تغییر در حقوق مالکانه

۹

صورت جریان های نقدی

۱۰

ج- یادداشت‌های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۲۹ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است

اعضاي هيئت مديره	تماينده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام)	آقای رضا جمارانیان	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره - موظف	
سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)	آقای مهدی اسماعیلی	رئيس هیئت مدیره - غیر موظف	
سرمایه‌گذاری دارونی تأمین (سهامی عام)	آقای مهدی صیدی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
سرمایه‌گذاری صبا تأمین (سهامی عام)	آقای سید محمد رضا احمدی	عضو هیئت مدیره - موظف	
سرمایه‌گذاری صدر تأمین (سهامی عام)	آقای مهدی روانشادنیا	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	



۱

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اردیبهشت

(تجدید ارائه شده)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴,۷۰۰,۳۹۴	۵۰,۷۷۸,۵۵۱	۵		درآمدهای عملیاتی
(۲۵,۳۵۲,۸۵۳)	(۳۰,۵۷۶,۱۷۲)	۶		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹,۳۴۷,۵۴۱	۲۰,۲۰۲,۳۷۹			سود ناخالص
۹۹,۶۵۹	۵۹۴,۹۸۰			سهم گروه از سود شرکت های وابسته
(۲,۳۰۵,۸۶۲)	(۵,۱۱۹,۴۴۱)	۷		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۸۹,۱۹۱	۶۳۲,۴۷۴	۸		سایر درآمدها
(۶۳۴,۳۴۵)	(۳۷۵,۰۴۱)	۹		سایر هزینه ها
۶,۹۹۶,۱۸۴	۱۵,۹۳۵,۳۵۱			سود عملیاتی
(۱,۸۶۳,۷۴۶)	(۱,۵۲۸,۲۷۶)	۱۰		هزینه های مالی
۱,۰۱۶,۵۶۷	۲,۰۷۹,۴۰۲	۱۱		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶,۱۴۹,۰۰۵	۱۶,۴۸۶,۴۷۷			سود قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۹۶۶,۴۶۴)	(۱,۴۸۹,۷۰۶)	۳۳		سال جاری
(۱۳۴,۱۲۹)	(۵۱,۴۸۱)	۳۳		سال های قبل
۵,۰۴۸,۴۱۲	۱۴,۹۴۵,۲۹۰			سود خالص
				قابل انتساب به
۱,۹۸۴,۵۶۱	۱۰,۶۰۶,۹۸۷			مالکان شرکت اصلی
۳,۰۶۳,۸۵۱	۴,۳۳۸,۳۰۳			منافع فاقد حق کنترل
۵,۰۴۸,۴۱۲	۱۴,۹۴۵,۲۹۰			
				سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
۸۳۶	۳,۵۲۸			عملیاتی (ریال)
(۱۰۱)	۱۲۲			غیر عملیاتی (ریال)
۷۳۵	۳,۶۵۰	۱۲		سود پایه هر سهم (ریال)

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

میلیون ریال

۵,۰۴۸,۴۱۲

سال مالی منتهی به

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

میلیون ریال

۱۴,۹۴۵,۲۹۰

یادداشت

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

۹۰,۷۶۵

۳۵۴,۲۵۱

۲۸

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

۵,۱۳۹,۱۷۷

۱۵,۲۹۹,۵۴۱

سود جامع سال

قابل انتساب به

۲,۰۷۵,۳۲۶

۱۰,۹۶۱,۲۳۸

مالکان شرکت اصلی

۳,۰۶۳,۸۵۱

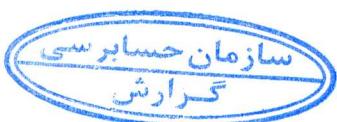
۴,۳۳۸,۳۰۳

منافع فاقد حق کنترل

۵,۱۳۹,۱۷۷

۱۵,۲۹۹,۵۴۱

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



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۲/۰۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۶۷۲,۵۱۹	۲۲,۳۰۱,۱۲۷	۲۵,۵۱۳,۹۳۱	۱۳
۱,۲۱۲,۴۵۶	۹۹۵,۶۵۳	۸۲۳,۲۷۶	۱۴
۵۱۸,۸۶۲	۵۳۸,۰۰۲	۵۵۲,۲۴۶	۱۵
۵۵۸,۸۰۲	۱,۰۶۸,۹۱۸	۱,۵۹۸,۹۲۱	۱۶
۱۰,۲۵۹,۶۶۳	۹,۵۷۶,۹۸۳	۱,۰۷۴,۱۵۰	۱۷
۴۵۰,۴۶۰	۵۸۲,۴۴۷	۱,۵۲۸,۴۱۴	۱۸
۷۷۷,۷۹۱	۱,۴۶۳,۱۲۷	۱,۰۳۷,۳۶۹	۱۹
۲۳,۳۹۹,۹۵۳	۳۶,۵۲۷,۲۵۷	۳۲,۱۲۸,۳۰۷	

دارایی ها

داراییهای غیر جاری :

دارایی های ثابت مشهود

سرقلی

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری های بلند مدت

دربافتی های بلند مدت

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری :

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دربافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

دارایی های جاری نگهداری شده برای فروش

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

تفاوت تسغیر ارز عملیات خارجی

سود انسانسته

جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل

جمع حقوق مالکانه

بدھی های غیر جاری

پرداختنی های بلند مدت

تسهیلات مالی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدھی های غیر جاری

بدھی های جاری

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مالیات پرداختنی

سود سهام پرداختنی

تسهیلات مالی

پیش دریافت ها

جمع بدھی های جاری

جمع بدھی ها

جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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



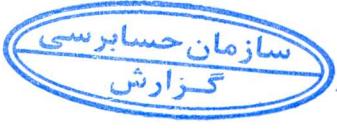
شرکت سرمایه گذاری سسمن تامین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقنی

سال مالی منتتهی به ۱۳۹۹ اردیبهشت

جمع کل	منافع فاقد حق	قابل انتساب به	مالک شرکت اصلی	سود ایشانه	ثوابت سعیر ارز	ادوخته قانونی	سایر اندونخته ها	عملیات خارجی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۹۰۸۴۲۱	۶۵۷۵۶۲۶	۵۳۳۲۶۱۵	۱۳۵۷۹۲۳	۳۲۶۸۳۹	۱۴۷۵۴۷	۸۹۹۳۶	۱۴۷۵۴۷	۲۰۷۱۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۱
۲۴۱۵۳۱	۵۸۱۰۳۷	(۳۳۹۵۰۶)	(۳۳۹۵۰۶)	-	-	-	-	-	اصلاح اشتباها (یادداشت ۳۶)
۱۲۱۴۹۷۷۲	۷۱۵۶۶۶۳	۴۹۹۳۱۰۹	۹۱۸۵۱۷	۳۲۶۸۳۹	۱۴۷۵۴۷	۸۹۹۳۶	۲۰۷۱۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۱	مانده تجدید ارائه شده در رسال ۱۳۹۷
۵۰۴۸۴۱۲	۳۰۶۳۸۵۱	۱۹۸۴۵۶۱	۱۹۸۴۵۶۱	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در رسال ۱۳۹۷
۹۰۷۶۴	-	۹۰۷۶۴	-	۹۰۷۶۴	-	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت مالی سال ۱۳۹۷
۵۰۳۹۱۷۷	۳۰۶۳۸۵۱	۱۹۸۴۵۶۱	۱۹۸۴۵۶۱	۹۰۷۶۴	-	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۱۰۷۵۲۶۰	(۱۰۵۲۶۰۱)	(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۷
-	-	(۹۹۶۲۱)	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۲۰۳۰	-	۱۲۰۳۰	۱۲۰۳۰	۹۹۸۹۲۷	۱۴۷۵۴۷	۹۹۸۹۲۷	۲۰۷۱۰۰۰	-	تخصیص به اندونخته قانونی
۱۵۵۸۸۳۷۸	۹۰۱۵۷۹۱۳	۶۰۳۰۰۵۶۵	۲۰۱۱۵۳۸۷	۴۱۷۵۰۴	۱۴۷۵۴۷	۹۹۸۹۲۷	۲۰۷۱۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۴	مانده تجدید ارائه شده در رسال ۱۳۹۸
۱۴۹۴۵۳۹	۴۰۳۳۸۳۰۳	۱۰۵۰۶۶۹۸۷	۱۰۵۰۶۶۹۸۷	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۳۵۴۲۵۱	-	۳۵۴۲۵۱	-	۳۵۴۲۵۱	-	-	-	-	سود خالص مالی ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۱۵۲۹۹۵۴۱	۴۰۳۳۸۳۰۳	۱۰۵۰۶۶۹۸۷	۱۰۵۰۶۶۹۸۷	۳۵۴۲۵۱	-	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
(۳۰۲۲۷۹۵۰)	(۱۰۱۷۹۵۰)	(۲۰۱۰۰,۰۰۰)	(۲۰۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۸
۸۰۳۹۹,۰۰۰	-	۸۰۳۹۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
(۶۶۷,۳۰۰)	(۳۷۷,۵۱۶)	(۲۸۹,۷۸۴)	(۲۸۹,۷۸۴)	-	-	-	-	-	افزایش سرمایه یادداشت ۲۵-۱
-	-	(۴۳۳,۳۱۳)	-	-	-	-	-	-	انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود ایشانه
(۳۱۰,۰۳)	-	(۲۱۰,۰۲)	(۲۱۰,۰۲)	-	-	-	-	-	تخصیص به اندونخته قانونی
۳۵۳۳۰۶۶۷	۱۲۰۰۰۷۵۰	۲۳۰۳۹۹۱۷	۹۰۸۹۹۳۷۷	۷۷۱۸۵۵	۱۲۶۵۴۵	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	تخصیص به سایر اندونخته ها
مانده در رسال ۱۳۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	مانده در رسال ۱۳۹۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامن (سهامی عام)

صورت حریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(تجدد ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ میلیون ریال	بادداشت
۸.۳۶۵.۲۹۵	۱۴.۳۴۳.۹۷۸	۳۷
(۹۵۶.۴۱۲)	(۸۰۷.۷۳۲)	۳۳
۷.۴۰۸.۸۸۳	۱۳.۵۳۶.۲۴۶	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۲.۸۶۸.۲۹۶)	(۹۹۵.۳۹۲)	نقد حاصل از عملیات
۲۱۵.۹۵۲	۱۸۵.۱۵۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۴.۳۵۰)	(۱۴.۵۵۴)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲.۶۷۶.۶۹۴)	(۸۲۴.۷۹۱)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۴.۷۳۲.۱۸۹	۱۲.۷۱۱.۴۵۵	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۴۲۲	-	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی-سهم منافع فاقد حق کنترل
۲.۳۸۸.۵۱۷	-	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳.۱۸۵.۳۰۴)	(۳.۹۵۷.۱۱۶)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱.۸۶۳.۷۴۶)	(۱.۵۲۸.۰۲۷۶)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۷۹۹.۷۱۷)	(۳.۹۷۵.۱۱۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱.۱۶۸.۲۴۷)	(۱.۳۸۱.۶۱۷)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۳.۶۲۸.۰۷۵)	(۱۰.۸۴۲.۰۱۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱.۱۰۴.۱۱۴	۱.۸۶۹.۳۳۰	
۱.۰۲۰.۶۷۴	۲.۳۲۷.۷۳۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال مالی
۲۱.۹۴۹	۳۳۶.۰۵۷۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲.۳۲۷.۷۳۷	۴.۵۳۳.۶۴۲	مانده موجودی نقد در پایان سال مالی
۳.۴۲۰.۱۳۰	۱۸.۵۹۸.۰۵۱۹	مبادلات غیر نقدی
	۳۸	

بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال			
۲,۵۸۸,۲۳۸	۸,۳۹۲,۱۵۶	۵	درآمد های عملیاتی
(۹۴,۸۰۹)	(۹۵,۲۵۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲,۴۹۳,۴۲۹	۸,۲۹۶,۹۰۶		سود عملیاتی
(۲۴۵,۰۵۱)	(۱۹۸,۱۲۹)	۱۰	هزینه های مالی
۱۰,۲۴۱	۱۱۷,۵۳۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۲۵۸,۶۱۹	۸,۲۱۶,۳۱۵		سود قبل از مالیات
<hr/>			هزینه مالیات بر درآمد:
-	-		سال جاری
۲,۲۵۸,۶۱۹	۸,۲۱۶,۳۱۵		سود خالص
<hr/>			
۹۲۳	۲,۸۵۵		سود پایه هر سهم:
(۸۷)	(۲۸)		عملیاتی (ریال)
۸۳۶	۲,۸۲۷	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
<hr/>			سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

بادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	۳,۵۳۶,۲۴۵	۶۴,۰۸۸	دارایی های ثابت مشهود
۱۵	۱۰,۱۷۳	۹,۹۷۵	دارایی های نامشهود
۱۷	۱۰,۲۲۷,۶۴۵	۱۸,۸۴۳,۸۴۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
	۱۳,۷۷۴,۰۶۳	۱۸,۹۱۷,۹۰۴	جمع دارایی های غیر جاری
۲۰	۴۶,۰۷۰	۳,۸۵۴	دارایی های جاری :
۱۸	۱۳,۶۴۱,۷۰۶	۱۳,۲۳۸,۲۵۵	دربافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
۲۲	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۳	۱۴۷,۴۷۳	۸۴,۸۸۵	موجودی نقد
	۱۳,۸۳۹,۲۴۹	۱۳,۳۳۰,۹۹۴	
۲۴	۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴	دارایی های جاری نگهداری شده برای فروش
	۱۳,۸۹۴,۷۲۳	۱۳,۳۸۶,۴۶۸	جمع دارایی های جاری
	۲۷,۶۶۸,۷۸۶	۲۲,۳۰۴,۳۷۲	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدھی ها
			حقوق مالکانه
۲۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۰۱,۰۰۰	سرمایه
۲۶	۶۸۰,۹۱۶	۲۷۰,۱۰۰	اندוחنہ قانونی
	۱۰,۴۶۴,۰۶۱	۴,۷۵۸,۵۶۲	سود اپاشته
	۲۲,۱۴۴,۹۷۷	۷,۷۲۹,۶۶۲	جمع حقوق مالکانه
			بدھی ها
			بدھی های غیر جاری
۳۰	۲,۱۰۶,۳۶۵	۱۸,۳۹۴,۱۰۹	برداختنی های بلند مدت
۳۱	۵۰۰,۶۹۴	۹۲۲,۱۳۷	تسهیلات مالی بلند مدت
۳۲	۷,۱۷۳	۵,۱۵۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۲,۶۱۴,۲۳۲	۱۹,۳۲۱,۴۰۳	جمع بدھی های غیر جاری
			بدھی های جاری
۳۰	۲,۴۷۴,۴۲۸	۳,۰۰۵,۴۴۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۴	-	۱,۸۷۵,۱۱۶	سود سهام پرداختنی
۳۱	۴۳۵,۱۴۹	۲۷۲,۷۵۰	تسهیلات مالی کوتاه مدت
	۲,۹۰۹,۵۷۷	۵,۲۵۳,۳۰۷	جمع بدھی های جاری
	۵,۵۲۳,۸۰۹	۲۴,۵۷۴,۷۱۰	جمع بدھی ها
	۲۷,۶۶۸,۷۸۶	۲۲,۳۰۴,۳۷۲	جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

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



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت تغیرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوفخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۱۷۱,۰۴۳	۳,۱۹۹,۹۴۳	۲۷۰,۱۰۰	۲,۷۰۱,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱
۲,۲۵۸,۶۱۹	۲,۲۵۸,۶۱۹	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
(۷۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورتنهای مالی سال ۱۳۹۷
۷,۷۲۹,۶۶۲	۴,۷۵۸,۵۶۲	۲۷۰,۱۰۰	۲,۷۰۱,۰۰۰	سود سهام مصوب
				مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۸,۲۱۶,۳۱۵	۸,۲۱۶,۳۱۵	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	سود خالص سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۸,۲۹۹,۰۰۰	-	-	۸,۲۹۹,۰۰۰	سود سهام مصوب
-	(۴۱۰,۸۱۶)	۴۱۰,۸۱۶	-	افزایش سرمایه
۲۲,۱۴۴,۹۷۷	۱۰,۴۶۴,۰۶۱	۶۸۰,۹۱۶	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوفخته قانونی
				مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نابذیر صورت های مالی است



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۸۱,۰۲۳	۶,۴۳۹,۵۰۷	۳۷
(۱,۳۳۵)	(۱,۸۴۴,۴۳۱)	
-	(۱۹۸)	
(۱,۳۳۵)	(۱,۸۴۴,۶۲۹)	
۱,۰۷۹,۶۸۸	۴,۵۹۴,۸۷۸	
(۲۱۴,۹۲۹)	(۳۵۹,۰۴۵)	
(۵۹,۶۲۹)	(۱۹۸,۱۲۹)	
(۷۹۹,۷۱۷)	(۳,۹۷۵,۱۱۶)	۳۴
(۱,۰۷۴,۲۷۵)	(۴,۵۳۲,۲۹۰)	
۵,۴۱۳	۶۲,۵۸۸	
۷۹,۴۷۲	۸۴,۸۸۵	
۸۴,۸۸۵	۱۴۷,۴۷۳	
-	۱۷,۹۷۸,۱۴۰	۳۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) و شرکت های فرعی و وابسته آن به شرح یادداشت ۱۷-۳ می باشد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی موسس مورخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۷ شرکت مدیریت سرمایه گذاری صنایع سیمان تامین تاسیس 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 مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۲۵ صاحبان سهام، نام شرکت به ترتیب به شرکت مدیریت سرمایه گذاری برق و لوازم خانگی تامین و سپس شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین تغییر یافته است. همچنین بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۳۰ و ۱۳۸۴/۰۱/۱۵ صاحبان سهام به ترتیب، نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" و سال مالی شرکت از پایان اسفند هر سال به پایان اردیبهشت هر سال تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۲ تحت شماره ۱۱۲۲۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار بعنوان نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) موضوع بند ۲۲ ماده ۱ و ماده ۲۱ قانون بازار سرمایه پذیرفته شده است.

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"، ادغام و کلیه دارایی ها، مطالبات، دیون و تعهدات شرکت ادغام شونده بر اساس موضوع بند "الف" لغایت "و" ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم اصلاحیه مصوب سال ۱۳۸۰ در شرکت موجود ادغام گردید و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۲ تحت شماره ۲۱۳۹۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایران به ثبت رسیده است. شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین در مورخه ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ به عنوان پانصد و چهل و یکمین شرکت در فهرست بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و عرضه گردیده است.

۲-۱- در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است و واحد تجاری نهایی سازمان تامین اجتماعی می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران است.

۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه، "مدیریت، نظارت و پشتیبانی واحدها و شرکت های صنایع مرتبط با صنایع ساختمانی و معدنی، خرید و فروش و پذیره نویسی سهام شرکت های بورسی و غیر بورسی، سرمایه گذاری در صنایع ساختمانی و معدنی در داخل و خارج از کشور، آماده سازی سهام شرکت و نیز شرکت های سرمایه پذیر جهت ورود به سازمان بورس اوراق بهادار و انجام فعالیت های بازرگانی و همچنین کلیه امور و فعالیت های لازم و مفید برای تحقق اهداف و موضوع فعالیت" می باشد. فعالیت اصلی شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین در سال مالی مورد گزارش، مدیریت شرکت های فرعی فعال در زمینه های تولید سیمان، خدمات مهندسی صنعت سیمان، تولید گچ، بتون، پیمانکاری، صنعت ساختمان، صنعت حمل و نقل، خدمات بازرگانی کالا و سرمایه گذاری به شرح یادداشت ۱۷-۳ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی طی سال مالی بشرح زیر می باشد :

شرکت	گروه			
	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲	۱	۶۷۴	۵۳۶	کارکنان رسمی
۲۵	۳۶	۵,۸۶۹	۵,۷۰۱	کارکنان قراردادی
۲	۲	۵,۱۹۰	۴,۷۲۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۹	۳۹	۱۱,۷۲۳	۱۰,۹۵۹	جمع

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

۲-۱- استاندارد حسابداری با عنوان "مالیات بر درآمد"

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسیده و در مورد کلیه شرکت هایی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد نمود. هدف این استاندارد تجویز نحوه حسابداری مالیات بر درآمد می باشد.

بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی ها/ بدھی هایی که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می شوند.

معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می شوند.

یکی از تفاوت های موقتی استهلاک است. لیکن با توجه به این که شرکت در برآورد عمر مفید و بکارگیری روش استهلاک برای اهداف گزارشگری و مالیاتی از ماده ۱۴۹ ق.م. استفاده می کند، بکارگیری این استاندارد تاثیر بر اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

۲-۲- در سال ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر تصویب با مورد تجدید نظر قرار گرفته است :

استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جدایانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر، این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و واحدهای تجاری وابسته، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری داراییهای قابل تشخیص تحصیل شده، بدھی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود، تعیین اصول ارائه و تهییه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳-۱-۱- اهم رویه های حسابداری

۱-۳- مبنای تهیه صورت های مالی

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

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۳-۲-۱- 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) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۱-۳-۲-۲- در مرور شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات از تاریخی که کنترل آنها بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مرور شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۱-۳-۲-۳- سال مالی کلیه شرکت های فرعی به استثنای شرکت فرعی هلدینگ سیمان فارس و خوزستان که منطبق بر سال مالی شرکت می باشد، در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی، به حساب گرفته می شود .

۱-۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۳- 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 برسهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی ها و بدھی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۴- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری می شود. درآمد فروش املاک در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ بر اساس درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می شود.

۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی به استثنای موجودی نقد با نرخ ارز در سامانه نیمایی در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز سامانه نیمایی 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.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دربافتني های ارزى	دلار	نرخ نیما ۱۵۳,۱۳۷ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قبل دسترس
وجه نقد	دلار	نرخ نیما ۱۵۳,۱۳۷ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قبل دسترس
وجه نقد	یورو	نرخ نیما ۱۶۷,۸۰۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قبل دسترس
پرداختنی های ارزى	یورو	نرخ نیما ۱۶۷,۸۰۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قبل دسترس
وجه نقد و دریافتني ارزى	درهم امارات	نرخ نیما ۴۴,۱۴۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قبل دسترس

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ ارز سامانه نیمایی در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز سامانه نیمایی 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 صورت وضعیت مالی 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 سر فصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود . مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط 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.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین 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 و ۳۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- 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 جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۷-۴- شرکت های فرعی سیمان دورود، سیمان خزر، سیمان آبیک، سیمان صوفیان، سیمان شاهroud و سیمان زنجان طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ و شرکت سیمان غرب طی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ اقدام به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی نموده و به استناد مستندات شرکت سازنده ماشین آلات (FLS) و همچنین نظر کارشناسان خبره صنعت سیمان در خصوص عمر مفید ماشین آلات تولیدی و تبصره ۱۳ قانون مالیات های مستقیم، عمر مفید ماشین آلات خط تولید

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

شرکتهای مذکور از ده سال به سی سال مستقیم افزایش داده اند. جهت اعمال رویه یکسان در تهیه صورتهای مالی تلفیقی، در سال جاری نسبت به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی سایر شرکتهای سیمانی فارس، فارس نو، خوزستان، بهبهان، بجنورد، خاش، ساوه، سفید نی ریز، قائن و ارومیه اقدام و لذا عمر مفید ماشین آلات خط نولیدی شرکتهای مذکور از سال ۱۳۹۴ از ۱۰ سال به ۳۰ سال مستقیم افزایش داده شد و تعدیلات لازم از این بابت در صورتهای مالی تلفیقی اعمال گردید. آثار ناشی از رویداد فوق جماعت مبلغ ۲,۱۷۳ میلیارد ریال (شامل ۱,۸۶۱ میلیارد ریال سهم شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان) می باشد.

۳-۸-دارایی های نامشهود

۱-۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود . بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

۱-۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روشن استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۹- 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 فروزنی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای موجودی املاک دربرگیرنده تمامی مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنای منطقی تخصیص داد. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود :

روشن مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۱۰- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۱-۱۰-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان " نگهداری شده برای فروش " طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدھی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد ، دیگر محتمل نباشد ، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت 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 .

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	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	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 صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	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 بهادر

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن با بت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرک وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قبل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبالغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می شود.

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

۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱- طبقه بندي سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۱-۲- کنترل گروه بر شرکت های فرعی با مالکیت کمتر از ۵۰ درصد

به شرح یادداشت ۱۷-۳ مالکیت گروه بر شرکت های سیمان بجنورد ، سیمان درود ، سیمان بهبهان ، سیمان خوزستان ، سیمان ساوه ، سیمان خاش کمتر از ۵۰٪ می باشد. لیکن گروه به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی :

شرکت		گروه		بادداشت	فروش خالص
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۲۴,۳۳۹,۴۴۰	۴۶,۹۸۸,۴۶۴	۵-۱	فروش خالص
-	-	۳۰,۱۸۷	۳۴۱,۵۱۲	۵-۲	ارائه خدمات
۲,۵۸۸,۲۲۸	۸,۳۹۲,۱۵۶	۵۹,۱۳۷	۳۴۴۸,۵۷۵	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
۲,۵۸۸,۲۲۸	۸,۳۹۲,۱۵۶	۳۴,۷۰۰,۳۹۴	۵۰,۷۷۸,۵۵۱		

۵-۱- فروش خالص

فروش خالص گروه بشرح زیر می باشد :

گروه		گروه		بادداشت	داخل کشور :
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	مقدار - تن	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	مقدار - تن		
مبلغ - میلیون ریال		مبلغ - میلیون ریال			
۲۰,۴۰۸,۴۹۴	۱۵,۳۴۳,۶۲۳	۳۰,۹۵۲,۹۰۰	۱۶,۸۴۸,۲۱۴	۵-۱-۱	سیمان
۳,۹۱۷,۶۶۰	-	۳,۸۴۷,۷۶۸	-	۵-۱-۲	درآمد حمل - حمل و نقل دریایی آبادان
۳,۹۴۴,۵۵۹	-	۴,۴۶۴,۸۸۹	-	۵-۱-۳	خدمات پیمانکاری
۳۶۲,۹۸۸	۳۴۶,۵۶۶	۱,۰۲۸,۶۳۳	۸۸۹,۵۰۹	۵-۱-۴	کلینیکر
۲,۷۲۹,۸۵۵	-	۱۷۱,۲۳۰	-		واحدهای ساختمانی - ایران سازه
۲۵۸,۱۴۵	-	۳۶۶,۴۷۷	-	۵-۱-۵	محصولات بتونی
۳۰۲,۰۰۹	-	۲۱۲,۸۰۲	-	۵-۱-۶	قطعات فولادی ، چدنی و ماشینکاری
۵۷,۱۱۷	-	۱۳۲,۸۱۳	-	۵-۱-۷	پاکت بودر گچ ، درب و پنجره و سایر اقلام
۳۱,۹۸۰,۸۲۷	۱۵,۶۹۰,۱۸۹	۴۱,۲۷۸,۵۱۲	۱۷,۷۳۷,۷۷۲		

صادراتی :	
سیمان	۱,۲۹۷,۷۳۵
کلینیکر	۹۸۴,۲۲۳
پیمان صادراتی - سایبر	۹,۵۲۴
فروش نا خالص	۲,۲۸۱,۹۶۸
برگشت از فروش و تخفیفات	۱۷,۹۷۲,۱۵۷
فروش خالص	۱۷,۹۷۲,۱۵۷

۵-۱-۱- فروش سیمان بر اساس نرخهای مصوب انجمن کارفرمایان صنعت سیمان و مصوبات هیئت مدیره شرکت های گروه صورت گرفته است.

۵-۱-۲- درآمد حمل مربوط به درآمد حمل کالا ها توسط شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان می باشد.

۵-۱-۳- درآمد ارائه خدمات پیمانکاری مربوط به شرکت های سایبر و دورال می باشد.

۵-۱-۴- فروش کلینیکر بر اساس نرخهای مصوب انجمن کارفرمایان صنعت سیمان و مصوبات هیئت مدیره شرکت های گروه صورت گرفته است.

۵-۱-۵- فروش محصولات بتونی توسط شرکتهای گروه سیمان فارس و خوزستان (شرکتهای فارسیت اهواز و تهران بن) صورت گرفته است . نرخهای فروش محصولات مزبور با شرایط بازار تعیین و عدالت به نمایندگان فروش و اشخاص حقوقی صورت گرفته است .

۶-۱-۱- فروش قطعات فولادی ، چدنی و ماشین کاری توسط شرکتهای فولاد و چدن و ماشین سازی درود و ساخت و نصب صنعتی البرزمی باشد.

۶-۱-۲- فروش پاکت بودر گچ ، درب و پنجره آلمینومی و سایر مربوط به شرکتهای صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان ، دورال و گچ ماشینی فارس می باشد.

۵-۱-۸- فروش صادراتی سیمان مربوط به شرکتهای گروه سیمان فارس و خوزستان ، غرب ، خاش ، سقیدنی ریز ، بختورد و بهبهان و نیز شرکتهای سیمان زنجان ، صوفیان ، شاهرود ، ارومیه و قابن (عدالت با بازار کشورهای همسایه) جمیا به مبلغ ۵۵,۷۶۴,۳۹۱ دلار آمریکا می باشد .

۵-۱-۹- تخفیفات فروش عدالت مربوط به فروش سیمان توسط شرکتهای سیمانی بر اساس مصوبات هیئت مدیره شرکتهای مربوط می باشد .

۵-۱-۱۰- افزایش مبلغ فروش سیمان نسبت به سال مشابه قبل به میزان ۴۲ درصد که عدالت ناشی از افزایش نرخ فروش محصول حدود ۲۵ درصد و همچنین افزایش مقدار فروش حدود ۱۸ درصد بوده است .

۵-۱-۱۱- مشتریان عده داخلي سیمان عدالت اعمالین فروش سیمان در نقاط مختلف کشور به نام شرکت های کهن رادمان ، موتویلت استرالو و بازرگانی یاسا مهر باکدشت می باشد .

۵-۱-۱۲- بر اساس بند یک مصوبه شماره ۹۷۴۰۷/۰۷/۲۳ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و دستور العمل شماره ۹۷/۲۱۰۷۸۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۰ بانک مرکزی در خصوص لزوم بازگشت ارز حاصل از صادرات ، بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت های تابعه تعهدات ارزی ناشی از فروش صادراتی نا میان سال ۱۳۹۸ انجام گردیده است .

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامسن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۵-۱-۱۲ - جدول مقایسه ای فروش بآباهای تمام شده محصولات گروه به شرح زیر است :

گروه				
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش و درآمد	
درآمد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱	۱۵,۴۵۳,۰۱۸	۲۲,۲۳۸,۴۶۷	۳۷,۶۹۱,۴۸۵	سیمان و کلینکر
۲۱	۹۳۲,۲۰۲	۲,۵۲۲,۶۸۷	۴,۴۶۴,۸۸۹	خدمات پیمانکاری
۵	۸,۹۹۰	۱۶۲,۲۴۰	۱۷۱,۲۳۰	فروش املاک
(۵)	(۱۷۳,۴۴۲)	۴,۰۲۱,۷۱۰	۳,۸۴۷,۷۶۸	خدمات حمل
۳۹	۱۲۲,۷۷۹	۱۹۰,۵۲۳	۳۱۲,۸۰۲	محصولات فاقد آریست و قطعات فولادی
۵۴	۱۸۵,۱۴۴	۱۵۶,۳۶۸	۳۴۱,۵۱۲	درآمد ارائه خدمات
۴۵	۲۲۶,۱۱۳	۲۷۴,۱۷۷	۵۰۰,۲۹۰	سایر محصولات
	<u>۱۶,۷۵۳,۸۰۴</u>	<u>۳۰,۵۷۶,۱۷۲</u>	<u>۴۷,۳۲۹,۹۷۶</u>	

- ۵-۲ - درآمد ارائه خدمات شامل بازارسی کالا مربوط به شرکت‌های بازارسی کالای تجاري به مبلغ ۳۴۱,۵۱۲ میلیون ریال می‌باشد.

- ۵-۳ - سود سرمایه‌گذاری‌ها

سود حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها عملياتي به شرح زیر تفکیک می‌گردد :

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	بادداشت			
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	سود سهام شرکتها فرعی
۲,۴۷۱,۱۸۴	۶,۱۹۸,۲۷۵	-	-	سود سهام شرکتها وابسته
۵۷,۹۱۷	۴۴۴,۶۶۲	-	-	سود سهام سایر شرکتها
۷,۷۶۴	۳۴,۲۴۰	۷,۷۶۴	۳۴,۲۴۰	جمع درآمد سهام
۲,۵۳۶,۸۶۵	۶,۶۷۶,۷۷۷	۷,۷۶۴	۳۴,۲۴۰	سود فروش سهام
۵۱,۳۷۳	۱,۷۱۵,۳۷۹	۵۱,۳۷۳	۳,۴۱۴,۳۳۵	
۲,۵۸۸,۲۳۸	۸,۳۹۲,۱۵۶	۵۹,۱۳۷	۳,۴۴۸,۵۷۵	

- ۵-۳-۱ - سود سهام شرکتها فرعی، وابسته و سایر شرکتها در ارتباط با شرکت به شرح زیر است :

شرکت		شرکت		
سال مالی منتهی به				
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	الف - شرکتها فرعی :
۷۳۶,۷۵۵	۳,۶۳۴,۴۷۰	۷۳۶,۷۵۵	۳,۶۳۴,۴۷۰	سیمان فارس و خوزستان
۸۱۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۴۴۴	۸۱۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۴۴۴	ایران سازه
۲۱۶,۶۲۸	۵۹۰,۱۲۰	۲۱۶,۶۲۸	۵۹۰,۱۲۰	سیمان ارومیه
۸۳,۶۴۶	۲۶۷,۵۶۸	۸۳,۶۴۶	۲۶۷,۵۶۸	سیمان شاهرود
۷۷,۵۴۲	۲۱۱,۳۸۶	۷۷,۵۴۲	۲۱۱,۳۸۶	سیمان صوفیان
۸۶,۱۵۸	۱۹۰,۹۱۷	۸۶,۱۵۸	۱۹۰,۹۱۷	سیمان قاین
۱۵۲,۳۱۰	۱۸۳,۶۷۰	۱۵۲,۳۱۰	۱۸۳,۶۷۰	بازارسی کالای تجاري
۱۴,۴۵۲	-	۱۴,۴۵۲	-	سیمان خوزستان
۱۰۱,۹۹۸	-	۱۰۱,۹۹۸	-	سایر
۹,۹۷۵	-	۹,۹۷۵	-	حمل و نقل دریایی آبادان
۲,۵۲۰	-	۲,۵۲۰	-	مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران ایران
<u>۲,۲۹۱,۹۸۴</u>	<u>۶,۱۹۸,۲۷۵</u>			
۱۷۹,۲۰۰	۳۶۳,۲۶۲			ب - شرکتها وابسته :
۴۴,۵۵۰	۸۱,۰۰۰	۴۴,۵۵۰	۸۱,۰۰۰	سیمان ساوه
۴,۸۰۴	-	۴,۸۰۴	-	سیمان فیروزکوه
<u>۲۲۸,۵۵۴</u>	<u>۴۴۴,۲۶۲</u>			سیمان یاسوج
۸,۵۶۳	۲۱,۰۳۵			
۶,۲۷۸	۱۰,۴۲۱	۶,۲۷۸	۱۰,۴۲۱	پ - سایر شرکتها :
۱,۴۸۶	۲,۷۷۴	۱,۴۸۶	۲,۷۷۴	حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج ۱۱
<u>۱۶,۳۲۷</u>	<u>۳۴,۲۴۰</u>			سایر
<u>۲,۵۳۶,۸۶۵</u>	<u>۶,۶۷۶,۷۷۷</u>			سیمان مازندران

- ۵-۳-۲ - مبلغ فوق سود حاصل از فروش سهام شرکت‌های زیر مجموعه است که عمدتاً ناشی از فروش سهام شرکت‌های سیمان فارس و خوزستان، سولیران، سیمان صوفیان، سیمان خوزستان، سیمان ارومیه و سیمان ساوه به ترتیب به مبالغ ۵۹۶,۴۲۸، ۱۰۱,۹۸۸، ۳۷۸,۲۱۳، ۱۳۱,۸۳۳، ۴۱,۴۵۶، ۳۸۶,۹۷۵ میلیون ریال باشد. همچنین مبلغ ۱,۶۹۸,۹۵۶ میلیون ریال بابت سود فروش سهام شرکت‌های زیر مجموعه فارس و خوزستان می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

-۶ بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۳۲۴,۸۳۲	۷,۷۳۸,۸۹۸	۶-۱	مواد مستقیم مصرفی
۱,۹۵۱,۶۰۵	۱۴۱,۵۱۱	۶-۳	واحدهای ساختمانی
۳,۱۸۸,۶۲۵	۳,۲۹۹,۰۳۰		کرایه حمل کالاهای تجاری
۲,۰۵۸,۱۱۸	۲,۶۵۹,۴۸۵		دستمزد مستقیم
۱,۰۱۶,۱۵۰	۱,۰۹۰,۲۰۹		دستمزد خدمات پیمانکاران
			سربار ساخت :
۳,۱۰۰,۰۸۱	۴,۰۸۰,۱۰۳		دستمزد غیر مستقیم
۳,۶۰۴,۷۹۹	۳,۷۶۸,۵۴۹		آب، برق و سوخت
۱,۹۸۴,۴۱۳	۲,۴۹۲,۴۳۵		مواد غیر مستقیم
۱,۸۷۲,۱۲۱	۱,۳۲۲,۵۱۴		استهلاک
۷۶,۹۱۶	-		کارمزد بانکی
۸۸۶,۹۴۷	۹۲۴,۷۰۲		تعمیر و نگهداری
۷۵۸,۷۵۹	۹۱۵,۹۳۹		حق الزحمه نیروی انسانی
۸۳۴,۹۰۳	۵۶۹,۴۹۶		هزینه خدمات قراردادی
۶۳,۶۹۸	۳۱,۲۵۹		مزایای سنتوت پایان خدمت کارکنان
۵۱,۰۶۳	۲۹,۴۶۳		بیمه سهم کارفرما
۲۴۸,۸۵۴	۱,۰۸۰		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۱,۰۹,۷۹۴	۱,۱۹۸,۵۹۴		سایر
۲۶,۱۱۲,۶۷۸	۳۰,۲۶۳,۲۶۷		
(۲۰۴,۹۴۶)	(۱۲۲,۷۰۵)	۶-۴	هزینه های جذب نشده
۲۵,۹۰۷,۷۳۲	۳۰,۱۴۰,۵۶۲		جمع هزینه های ساخت
-	۱۰۴,۲۱۱		خرید کالای در جریان ساخت
(۷۲۷,۶۲۵)	۹۹,۸۲۴		افزایش (کاهش) در موجودی کالای در جریان ساخت
۲۵,۱۱۰,۱۰۷	۳۰,۳۴۴,۵۹۷		بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۷۲,۶۶۷	۲۲۴,۹۷۰		سایر مصارف
۸۸۷	۲,۹۸۰		خرید کالای ساخته شده
(۱,۸۰۸)	(۶,۳۷۵)		افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده
۲۵,۳۵۲,۸۵۳	۳۰,۵۷۶,۱۷۲		بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۱-۶- شرکت فاقد خرید مواد اولیه می باشد، همچنین شرکت هیچ گونه مواد اولیه مستقیم و غیر مستقیم به شرکت های

گروه ارسال نداشته است افزایش بهای مواد مستقیم مصرفی شرکت های گروه عمدها به دلیل افزایش قابل توجه نرخ

مواد مصرفی به تبع افزایش تولید و همچنین افزایش هزینه های حمل و نقل و نرخ پاکت مصرفی بوده است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۰۸.۵۰۸ میلیون ریال (سال قبل ۳۴۴۸۳۲ میلیون ریال) خرید مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

انتخاب فروشندهان و خرید مواد اولیه شرکت‌ها بر اساس آین نامه معاملات مصوب شده توسط هیأت مدیره صورت می پذیرد.

درصد نسبت به کل خرید	مبلغ خرید	نام فروشنده	کشور	نوع مواد اولیه	سیمان فارس و خوزستان :
	میلیون ریال				سنگ آهک
۱۴	۵۷۴.۴۹۶	بخیاری، شرکت سماز	ایران		پاکت
۱۹	۶۷۸.۰۵۹	شرکت افرا بافت	ایران		سنگ آهن
۶	۲۱۴.۹۷۶	شرکت سنگ منگنز، شرکت امید راه منصوریه	ایران		سایر
۶۱	۲,۳۷۸.۸۷۷				
۱۰۰	۳,۸۴۶.۳۶۸				

۴۶	۱۱۰.۸۶۳	شرکت کاوش راه سنگ	ایران	سیمان ارومیه :
۸	۱۹.۵۱۷	عربیلی و پیمان محمدزاده	ایران	سنگ آهک
۱۷	۳۹.۷۲۱	راه سنگ راه بین	ایران	پوزولان و پوزولان پایل
۱۶	۳۸.۳۲۸	فروشندهان مختلف	ایران	سنگ آهن
۱۳	۲۴.۹۹۴		ایران	سنگ گچ
۱۰۰	۲۳۳.۴۴۳			سایر

۴۹	۴۸.۹۷۳	معدن کارخانه	ایران	سیمان شاهروند :
۱۸	۱۷.۵۳۵	معدن همیار تولید	ایران	مارل
۱۸	۱۸.۲۷۴	شرکت گچ بهادران	ایران	سنگ آهن
۱۵	۱۴.۳۸۲	معدن شرکت	ایران	سنگ گچ
۱۰۰	۹۹.۱۶۴			سنگ آهک

۴۹	۳۸.۲۶۳	فروشندهان مختلف	ایران	سیمان قابن :
۲۱	۱۶.۷۰۵	فروشندهان مختلف	ایران	سنگ آهک
۳۰	۲۲.۸۸۸	فروشندهان مختلف	ایران	سنگ آهن
۱۰۰	۷۷.۸۵۶			گچ

۳۶	۹۰.۴۷۹	فروشندهان مختلف	ایران	سیمان زنجان :
۵	۵.۷۱۱	معدن کسیک	ایران	پاکت سیمان
۳۵	۵۵.۹۰۸	شبان دشکی، جعفر کریمی	ایران	سنگ گچ
۷	۱۱.۵۷۸	فروشندهان مختلف	ایران	آلوده‌بوم
۱۷	۴.۳۸۲		ایران	سنگ آهن
۱۰۰	۱۶۸.۰۵۸			سایر

۱۰۰	۴.۸۳۷	فروشندهان مختلف	ایران	دورال :
-	-	فروشندهان مختلف	ایران	انواع الومینیوم
-	-			شیشه
۱۰۰	۴.۸۳۷			سایر

۱۰۰	۶۷۸.۷۸۲	فروشندهان مختلف	ایران	سابیر :
-	-	فروشندهان مختلف	ایران	سیمان
-	-	فروشندهان مختلف	ایران	انواع آهن آلات و میلگرد
-	-		ایران	روغن و گازوئیل
۱۰۰	۶۷۸.۷۸۲			سایر

۱-۶- عمده دلایل افزایش بهای تمام شده مربوط به افزایش مقدار فروش رفته، مواد اولیه مصرفی و افزایش دستمزد و حق الزحمه نبروی انسانی ناشی از افزایش حقوق در سال ۱۳۹۸ (مصوب اداره کار) و همچنین افزایش هزینه های حمل و بهای مواد مصرفی می باشد.

۲- واحد های ساختمانی مربوط به واحدهای ساختمانی تکمیل شده، خریداری شده و در جریان ساخت شرکت ایران سازه می باشد. علت عمده کاهش مبلغ سال جاری ناشی از کاهش حجم فعالیت ها می باشد.

۳- هزینه های جذب نشده در تولید مربوط به مبلغ ۱۲۲.۷۰۵ میلیون ریال، ۶۹.۲۱۸ میلیون ریال و ۴۲.۳۳۲ میلیون ریال و ۱۰.۶۵۵ میلیون ریال به ترتیب هزینه های جذب نشده در تولید شرکت های گروه سیمان صوفیان، سیمان فارس و خوزستان و دورال می باشد و مربوط به عدم استفاده از تمام ظرفیت عملی می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اردیبهشت

۵-۶- مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی) ناتیج زیر را نشان می‌دهد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	ظرفیت عملی سالانه	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
الف - شرکتهای تولید کننده سیمان:				
۲,۳۵۲,۵۲۵	۲,۶۰۱,۹۵۹	۲,۱۲۱,۸۹۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	تن
۱,۱۹۷,۴۵۴	۱,۷۸۱,۱۰۹	۱,۵۰۳,۷۲۴	۲,۵۷۲,۵۰۰	تن
۱,۱۹۷,۳۴۰	۱,۴۰۲,۱۰۲	۱,۲۸۳,۱۹۱	۱,۷۹۲,۰۰۰	تن
۵۶۵,۰۶۰	۶۰۱,۹۰۰	۸۲۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	تن
۷۸۶,۴۰۷	۷۸۹,۵۳۷	۸۲۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	تن
۷۶۴,۷۰۲	۹۲۰,۳۶۷	۸۲۲,۰۰۰	۱,۲۴۸,۰۰۰	تن
۱,۳۵۳,۵۲۲	۱,۳۶۱,۶۸۷	۱,۴۱۱,۹۰۵	۲,۴۰۰,۰۰۰	تن
۷۶۳,۹۷۲	۸۰۷,۰۸۳	۸۲۴,۷۰۳	۱,۱۹۵,۵۰۰	تن
۹۱۰,۴۲۷	۸۲۵,۶۲۲	۸۵۴,۶۶۸	۱,۲۰۰,۰۰۰	تن
۶۰۰,۶۲۳	۶۳۹,۲۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۵۰۰	تن
۸۷۲,۱۱۹	۹۷۵,۹۴۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۹۳۶,۰۰۰	تن
۱۲۸,۹۹۲	۱۲۶,۳۸۳	۱۲۶,۳۷۰	۱۷۱,۶۰۰	تن
۱,۳۶۹,۲۱۶	۱,۴۲۳,۷۵۳	۱,۹۶۰,۰۰۰	۲,۱۳۰,۰۰۰	تن
۱,۳۲۷,۱۶۹	۱,۲۸۳,۵۴۶	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰	تن
۳۵۸,۸۵۸	۴۵۸,۰۹۲	۴۵۲,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	تن
۱,۱۲۲,۴۹۶	۱,۳۵۹,۰۶۱	۱,۲۱۸,۰۳۰	۱,۸۰۹,۶۰۰	تن
۷۰۳,۸۶۹	۷۴۵,۶۰۴	۸۱۰,۰۰۰	۸۱۲,۵۰۰	تن
۱۶,۶۸۱,۵۶۱	۱۸,۱۲۲,۹۶۷	۱۸,۳۹۸,۴۸۲	۲۵,۱۲۵,۲۰۰	
جمع				

ب - شرکتهای تولید کننده ورق و لوله‌های آلمینیوم و فولاد

۴۷,۶۳۹	۱۶,۹۱۵	۲۵۰,۰۰۰	-	تن	شرکت دورال
۴,۶۷۶	۷۰۲	۱۰,۰۰۰	-	تن	سولیران

۱-۵-۶- ظرفیت عملی حداکثر تولید یک کارخانه در سطح مشخصی از کارآیی است که با عنایت به امکانات تولید و زیرساخت‌های موجود تعیین می‌شود.

۲-۵-۶- شرکت سنگ تزئینی کلاردشت پس از اخذ مجوز برداشت و ورود به معدن طی نامه مورخ ۱۳۸۶/۸/۵ از سازمان محیط زیست و داشتن پروانه بهره برداری از سازمان صنعت و معدن و تجارت استان مازندران اقدام به انعقاد قرارداد بهره برداری و استخراج با پیمانکار نمود لیکن اهالی روبدارک کلاردشت مانع عبور ماشین آلات سنگین معدن و کامیون حامل سنگ خام گردیدند.

۳-۵-۶- با توجه به محدودیت‌های اعمال شده از سوی محیط زیست کشور، مدیریت شرکت آذریت با مطالعه طرح‌های جایگزینی و انتخاب طرح اساسی تولید بتون سبک گازی ACC گامهای اساسی برداشته است. همچنین بر اساس تصمیمات اخذ شده در مجمع عمومی ۱۳۹۱/۰۶/۲۱ شرکت و بر اساس وکالت نامه رسمی مورخ ۱۳۹۵/۷/۲۵ و اگذاری ۳۵٪ از سهام شرکت آذریت به شرکت خاک چینی تفویض شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۷۱۰,۵۵۸	۲,۴۰۹,۵۵۹	۷-۱ هزینه‌های حمل و توزیع و فروش
۲۶,۴۰۹	۵۱,۰۳۵	۹۷۶,۶۰۸	۱,۳۵۶,۷۶۷	۷-۲ حقوق و دستمزد و مزايا
۳,۵۹۳	۷,۸۵۳	۹۰,۷۶۴	۹۳,۸۱۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲,۶۸۱	۴,۱۲۸	۸۸,۱۰۵	۹۲,۷۹۹	مزایای بایان خدمت
-	۱,۶۰۴	۲۹,۴۷۰	۱۸,۴۸۱	تعمیر و نگهداری
۲,۰۰۶	۳,۳۷۴	۵۸,۴۸۵	۶۱,۸۵۶	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
-	۹۹۲	۲۲,۳۰۳	۱۶,۵۹۲	هزینه آب و برق و سوخت
۶۸	-	۱۲,۵۵۵	۹,۹۷۴	سفر و فوق العاده ماموریت
-	-	۴۱,۲۹۸	۲۱,۳۰۳	عوارض قانونی
۱۲,۲۰۱	۸,۹۱۴	۱۹۳,۲۵۷	۱۷۶,۶۰۲	حق المشاوره حقوقی و محضری
۱,۵۰۰	-	۲۸,۴۲۵	۳,۱۰۲	حق حضورهیئت مدیره
۴۶,۳۵۱	۱۷,۴۲۹	۵۴,۰۳۴	۸۵۸,۵۹۶	سایر
۹۶,۸۰۹	۹۵,۲۵۰	۲,۳۰۵,۸۶۲	۵,۱۱۹,۴۴۱	

۷-۱- کرایه حمل عمدتاً مربوط به حمل صادراتی به مبالغ ۲۰۰,۴۶۴۷ میلیون ریال و ۳۸,۲۲۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت‌های زیر مجموعه فارس و خوزستان، سیمان شاهرود و سیمان صوفیان می‌باشد که بر اساس نوع قرارداد فروش انجام شده است. علت افزایش نسبت به دوره قبل به دلیل افزایش ۵۰٪ / صادرات و افزایش ۲۵٪ / کرایه حمل می‌باشد، ضمناً هزینه‌های توزیع و فروش عمدتاً بابت کمیسیون فروش و حق العمل کاری شرکت‌های سیمان صوفیان، سیمان ارومیه و شرکت‌های گروه سیمان فارس و خوزستان می‌باشد.

۷-۲- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد عمدتاً نرخ دستمزد طبق بخشنامه صادره مراجع ذیربط و افزایش تعداد پرسنل می‌باشد.

۸- سایر درآمدها

گروه	بادداشت		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۱۱۵	۶۱,۱۷۴		فروش ضایعات
۴۵۹,۳۷۶	۵۷۱,۳۰۰		سود حاصل از تسعیر دارایی‌های ارزی
۴۸۹,۱۹۱	۶۳۲,۴۷۴		

۸-۱- سود حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدھی‌های ارزی عملیاتی عمدتاً مربوط به شرکت‌های سیمان فارس و خوزستان، بازرگانی کالای تجاری و سیمان ارومیه به ترتیب به مبالغ ۴۴۳,۴۲۳ میلیون، ۵۷,۲۹۰ میلیون و ۳۵,۴۹۵ میلیون ریال ناشی از افزایش نرخ ارز نیمایی می‌باشد.

۹- سایر هزینه‌ها

گروه	بادداشت		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۹,۲۸۹	۹۵,۰۴۵		۱۴ استهلاک سرف Claw
۲۰۴,۹۴۶	۱۲۲,۷۰۵		۶-۴ هزینه‌های جذب نشده در تولید
۱۳۴,۰۰۹	۷۲,۴۱۵		هزینه استهلاک مازاد حاصل از ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۲۳,۰۷۱	۱۴,۸۷۵		زیان حاصل از تسعیر بدھی‌های ارزی
۵۳,۰۳۰	۶۸,۵۰۱		سایر
۶۳۴,۳۴۵	۳۷۵,۰۴۱		

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۱۰ - هزینه‌های مالی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۲,۷۵۸	۱۹۸,۱۲۹	۱,۸۴۶,۹۸۸	۱,۵۰۳,۰۳۳
۲,۲۹۳	-	۱۶,۷۵۸	۲۵,۲۴۳
۲۴۵,۰۵۱	۱۹۸,۱۲۹	۱,۸۶۳,۷۴۶	۱,۵۲۸,۲۷۶

وامهای دریافتی:

بانکها

سایر هزینه‌های مالی

- ۱۱ - سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۱۸۴	۱۱۵,۴۰۹	۷۱۱,۴۱۹	۹۷۹,۹۵۱
-	-	-	۲۶۳,۶۷۳
-	۱۶۹	۲۱,۹۴۹	۲۵۶,۸۸۰
-	-	-	۱۷۱,۸۶۱
-	-	۱۵۹,۷۶۷	۱۵۴,۱۶۹
-	۱,۶۰۰	۱۹۳,۱۵۷	۱۳۸,۴۸۴
-	-	۴۶,۵۲۹	۷۰,۱۱۲
-	-	۶,۷۰۶	۲۵,۷۸۴
-	-	۱۰,۴۶۳	۳,۷۸۳
۵۷	۳۶۰	(۱۳۳,۴۲۳)	۱۴,۷۰۵
-	-	-	-
۱۰,۲۴۱	۱۱۷,۵۳۸	۱,۰۱۶,۵۶۷	۲۰,۷۹,۴۰۲

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

سود حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
بخشودگی جرائم تسهیلات فاینانس
سود ناشی از تسعیر داراییها و بدھیهای ارزی غیرمرتب با عملیات
سود ناشی از خالص ارزش دارایی‌ها
سود فروش اجتناس اسقاط و راکد و ضایعات
سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
سود سهام - سرمایه گذاریهای غیر عملیاتی
سود ناشی از سرمایه گذاری‌ها در شرکت‌های فرعی
زیان کاهش ارزش ابیانه سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
سایر

۳۵

- ۱۲ - مبنای محاسبه سود(زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۹۳,۴۲۹	۸,۲۹۶,۹۰۶	۶,۹۹۶,۱۸۴	۱۵,۹۳۵,۳۵۱
-	-	(۱,۲۵۲,۲۲۷)	(۱,۴۸۹,۶۶۷)
-	-	(۳,۴۸۵,۹۷۳)	(۴,۱۹۳,۲۷۸)
۲,۴۹۳,۴۲۹	۸,۲۹۶,۹۰۶	۲,۲۵۷,۹۸۴	۱۰,۲۵۲,۴۰۶
(۲۲۴,۸۱۰)	(۸۰,۵۹۱)	(۸۴۷,۱۷۹)	۵۵۱,۱۲۶
-	-	۱۵۱,۶۳۴	(۵۱,۵۲۰)
-	-	۴۲۲,۱۲۲	(۱۴۵,۰۲۵)
(۲۲۴,۸۱۰)	(۸۰,۵۹۱)	(۲۷۷,۴۲۲)	۳۵۴,۵۸۱
۲,۲۵۸,۶۱۹	۸,۲۱۶,۳۱۵	۶,۱۴۹,۰۰۵	۱۶,۴۸۶,۴۷۶
-	-	(۱,۱۰۰,۵۹۳)	(۱,۵۴۱,۱۸۷)
-	-	(۳,۰۶۳,۸۵۱)	(۴,۳۳۸,۳۰۳)
۲,۲۵۸,۶۱۹	۸,۲۱۶,۳۱۵	۱,۹۸۴,۵۶۱	۱۰,۶۰۶,۹۸۶
۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۵,۶۲۲,۸۷۷	۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۵,۶۳۲,۸۷۷
۸۲۶	۲,۸۲۷	۷۲۵	۳,۶۵۰

سود عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود (زیان) غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود خالص
اثر مالیاتی
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
میانگین موزون تعداد سهام عادی
سود هر سهم

- ۱۲-۱ در صورت عدم اعمال میانگین موزون در تعداد سهام عادی تعداد سهام به ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم افزایش و مبلغ سود هر سهم برای ۹۶۴ ریال و شرکت ۷۴۷

محاسبه می‌شود.

شرکت سرمایه گذاری سسماں تامین (سهامی عام)

سال داداشتگای توضیحی صورت های مالی
۱۳۹۹ مالی منتظری به ۳۱ اردیبهشت

جمع								
بیش از میلیون دلار	در جریان	برداشت های ایداری	افلام سرمایه	تکمیل	سرمایه ای	دانایی های در جریان	ابزار آلات	ماشین آلات
انتدای و منصوبات	جمع	بسیار	بسیار	بسیار	بسیار	بسیار	بسیار	بسیار
۴۲,۵۲۸,۰۵۳۳	۱,۰۳۰,۶۹۱	۵,۸۵,۴۰۶	۱,۶۳۸,۶۰۶	۳۹,۱۷۰,۸۳۰	۶۰۹,۴۶۰	۶۵۰,۷۷۴	۲۶,۴۷۷,۵۳۰	۵۷۶,۱۰۸
۴,۱۸۱,۵۴۶	۱۰۴,۰۶۲	۸۳۰,۰۵	۸,۰۱۳۳۹	۲,۴۴۲,۸۴۰	۵۱,۴۳۴	۱۷,۲۴۴	۲,۴۵۵,۶۴۱	۵۰,۸۸۱
(۵,۰۷۷۳)	(۴۸۱)	(۳۳۰,۲۴۲)	(۹۱۱,۱۰۰)	(۱,۰۳۰,۳۰۰)	(۵,۷۷۱)	(۳,۷۷۲)	(۳,۷۷۵)	(۳۲,۹۵۱)
-	-	-	-	۱,۰۷۰,۶۴۶	۱۶,۴۳۵	۷,۸۶۴	۳۶۱,۴۱۷	۷۹,۳۰۷
۴۶,۶۹۵,۳۷۷	۱۱۰,۴۲۸	۶۷,۷۰۱	۲,۳۳۶,۹۱۵	۴۲,۶۱۰,۴۴۳	۶۷۲,۵۵۸	۶۷۱,۹۴۸	۲۹,۲۴۱,۵۰۲	۴۵۲,۳۱۵
۲,۴۳۱,۱۴۶۱	۱۷۲,۷۷۷	۳۱۲,۹۶	۱,۱۶۱,۵۱۱	۹۸۵,۹۷۷	۸۳,۴۰۰	۳۱۱,۵۸۸	۷۹,۷۶۱	۱۲۵۴۹
۱,۰۹۰,۳۵۴	(۸۱,۳۴۳)	(۱,۰۲,۳۱۳)	۱۲۵,۹۸۷	۲۰,۷۷۹	۴,۰۳۶	۵۷,۸۶	۳۹۹,۸۵۴	۵,۴۳۳
(۹۵,۳۱۵)	(۱,۱۶۴۷)	-	(۹۳,۶۶۹)	(۵,۷۰۲)	(۱,۰,۳۱۴)	(۱,۰,۳۱۱)	(۱,۰,۳۱۰)	(۱,۰,۳۱۴)
۵۰,۲۸۵,۷۶	۱,۱۹۳,۱۳۵	۸۱۳,۵۸۵	۳,۰۵۳,۲۴۸	۷۷۹,۷۵۵,۷۳۸	۷۸۹,۳۳۲	۶۹۶,۷۹۱	۲۹,۵۹۹,۲۳۵	۱,۱۳۲,۷۱۴
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۲,۳۱۱
۲۲,۸۵۰,۰۱۴	۱,۱۸۲	-	-	۲۲,۸۵۱,۱۸۰	۴۴۹,۴۸۷	۴۳۸,۸۸۲	۱,۰۵۹۸۳,۴۹۷	۴۵۹,۸۱۷
۱,۹۳۰,۶۶۰	-	-	-	۱,۹۳۰,۶۰۶	۶۴,۸۸۵	۵۳,۰۳۵	۱,۳۶۷,۸۴۴	۷۷,۲۵۸
(۳۷,۹۷۷)	-	-	-	(۳۷,۹۷۷)	(۳,۷۵۲)	(۱,۰,۳۴۱)	(۲,۷۰۷)	(۱,۰,۷۸۷)
(۴۰,۰۴۶۳)	-	-	-	(۴۰,۰۴۶۳)	(۱,۳۴۵)	(۷۵۶)	(۱,۰,۶۱۳)	(۱,۰,۳۷۵)
۲۲,۳۵۸,۱۸۰	۱,۸۲۹	-	-	۲۲,۳۵۶,۳۵۱	۵۰۷,۳۵۵	۵۰۷,۹۱۰	۱,۰۶,۹۵۰,۰۵۱	۵۱۷,۲۳۱
۱,۵۱۸,۴۹۰	۴,۲۱۲	-	-	۱,۵۱۶,۴۸۳	۵۶,۸۳۳	۵۱,۴۷۶	۹۱۷,۸۷۷	۶۰,۸۱۸
(۱,۰۵۳,۸۲۶)	۸۲,۶۱	-	-	(۱,۰۴۲,۴۳۵)	۳۶	(۱,۰,۰)	(۱,۰,۴۹۳,۰۵۵)	۳۷۶,۵۵۳
(۴۵,۳۷۶)	-	-	-	(۴۵,۳۷۶)	(۱,۰,۴۷۱)	(۱,۰,۴۵۴)	(۱,۰,۷۵۲)	(۱,۰,۷۴۸)
۲۶,۷۷۱,۷۷۶	۸۸,۴۳۳	-	-	۲۶,۶۸۲,۱۱۳	۵۵۶,۸۶۹	۵۴۸,۲۱۴	۱۶,۴۷۶,۹۰۹	۹۳۰,۸۲۷
۲۰,۵۱۳,۹۳۱	۱,۱۴۴,۶۴۳	۸۱۳,۵۸۵	۴,۰۵۳,۵۴۸	۲۰,۰۷۲,۶۱۰	۱۲,۴۶۶	۱۲,۴۷۷	۱۳,۰۷۳,۳۲۶	۲۶,۰۸۸,۷
۲۲,۳۱۱,۱۷۷	۱,۱۰۲,۴۱۹	۶۰,۷۷۰	۲,۳۳۶,۹۱۵	۱۸,۲۵۶,۹۱۲	۱۶۵,۳۰۳	۱۵۳,۷۳۸	۱۲,۳۰۲,۵۶۱	۱۶۶,۱۷۰
۱,۳۹۸,۰۲۳۱	۱۳۹,۹۰۰,۲۰۳۱	۱۳۹,۷۰۰,۲۰۳۱	۱۳۹,۸۰۰,۲۰۳۱	۱۳۹,۹۰۰,۲۰۳۱	۱۳۹,۷۰۰,۲۰۳۱	۱۳۹,۸۰۰,۲۰۳۱	۱۳۹,۹۰۰,۲۰۳۱	۱۳۹,۷۰۰,۲۰۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳- دارایی های مشهود - شرکت

بهاي تمام شده:

مکالمہ

نقل و انتقالات و تغيرات

شیخ علی بن ابراهیم

سده امار

و استعمالات و تغييرات

استهلاك إنشائي

۱۳۹۷/۰۲/۳۱ در

مehrak

دریاچه ارومیه

卷之五

و انتقالات و تغيرات

۱۳۹۹/۰۲/۳۱ در ۵۰۰

دفتری در ۳۰/۲/۱۳۹۹

۱۸۰۲/۱۰/۲۱

۱۳-۱- افزایش در دارایی

۱۳۱- افغانستان

۱۰۷

سمر سرمهاد

دادرس

تایپ و فروش اسناد

١٣ - نقل و انتقالات و ت

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۳-۳-۱ - دارایی‌های ثابت مشهود گروه تازش ۸۱.۹۴۷ میلیارد ریال (شرکت ۳۳ میلیارد ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حريق، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بجهة ای برخوردار است.

۱۳-۴ - نقل و انتقالات و تعدیلات سرفصل های مختلف دارایی های ثابت مشهود گروه (مبلغ ۱۰۰.۲۵۴ میلیون ریال و مبلغ ۱۰۰.۵۹.۸۲۶ میلیون ریال استهلاک انبائش) عمدتاً متاثر از تعدیلات و اصلاحات سنتات قبل سرفصل ماشین آلات و ساختمان در گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد.

۱۳-۵ - دارایی‌های در جریان تکمیل و سفارشات و پیش برداخت سرمایه ای به تفکیک شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
سفارشات و پیش دارایی‌های در جریان	دارایی‌های در جریان	بادداشت	سفارشات و پیش دارایی‌های در جریان	دارایی‌های در جریان	بادداشت
برداخت سرمایه ای نکمل	برداخت سرمایه ای نکمل		برداخت سرمایه ای نکمل	برداخت سرمایه ای نکمل	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۰.۷۲۲	۲,۲۹۴.۶۸۸	۵۴۷.۸۲۹	۲,۷۱۴.۶۱۴	۱۳-۵-۱	شرکت سرکنهای گروه: گروه سیمان فارس و خوزستان
-	-	-	۸۰۵.۳۵۳	۱۳-۵-۲	شرکت سایپر - خرید ماشین آلات راه سازی
۲۱۵.۳۴۵	-	۲۰۲.۲۹۱	-		سیمان صوفیان
۱۰۰.۶۲۰	۵۶	۱۸.۱۶۹	-		سیمان زنجان
۳۵۶	-	۱.۵۳۱	-		سیمان قابن
۲.۱۱۳	۹.۱۳۰	۶.۰۶۴	۲.۲۰۴		سیمان شاهرود
۱۱.۸۳۹	۲۳.۰۴۱	۲۳.۷۸۲	۱.۰۷۷		سیمان ارویه
۱.۸۱۹	-	-	-		حمل و نقل دریایی آبدان
۲۴.۴۰۸	-	۱۳.۹۱۸	-		سولیران
۴۷۹	-	-	-		
۶۰۷.۷۰۱	۲,۳۳۶.۹۱۵	۸۱۳.۵۸۵	۳,۵۲۲.۲۴۸		

۱۳-۵-۱ - جزییات دارایی‌های در جریان تکمیل شرکت‌های گروه به شرح زیر می باشد:

مخارج باشته	برآورد مخارج نکمل	برآورد تاریخ بهره	برداری	درصد تکمیل	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال					
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱					
۱.۵۷۲.۸۸۵	۲,۱۲۰.۴۰۳	-	۱۳۹۸/۰۱/۱۹	۱۰۰	۱۰۰	گروه سیمان فارس خوزستان: سیمان ارض العماره-احداث کارخانه در عراق
۳۸۲.۹۰۴	۳۱۸.۱۴۲	۳.۵۱۷.۱۷۵	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴	۱۵	سیمان فارس-انتقال سیمان فارس به خرامه
۸۳.۸۹۲	۱۰۵.۱۲۲	۷۲۱.۲۵۴	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۶	۱۵	سیمان آبیک-خرید و نصب آسیاب سیمان
۸۶.۱۱۱	۸۶.۱۱۱	۴۰.۰۰۰	متوقف	۶۸	۶۸	سیمان بختور-پری هیتر خط ۱-کوره
۲۹.۲۶۴	۶۶.۴۴۸	۹.۸۲۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۷۸	۸۵	سیمان خوزستان-افزایش طرفیت خط ۱
۱۸.۳۸۸	۱۸.۳۸۸	-	متوقف			سیمان بختور-پری هیتر خط ۱-کوره
۶۲.۸۰۱	-	۵۲۹.۹۰۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۲	۲۲	سیمان فارس و سیمان بهمن-احداث اسیاب سیمان ۱۰۰ تنی در العماره عراق
۴۸.۴۴۳	-					سایر
۲,۲۹۴.۶۸۸	۲,۷۱۴.۶۱۴					جمع گروه سیمان فارس و خوزستان
-	۲.۴۲۵.۳۵۴	-		۰		دارایی در جریان تکمیل شرکت
-	(۱.۶۲۰.۰۰۰)					حدف اثر خرید زمین بلوار صبا از شرکت ایرانسازه
-	۸۰۵.۳۵۳	-		۰		حالص دارایی در جریان تکمیل شرکت (بادداشت ۱۳-۵-۲)
۹.۱۳۰	۲.۲۰۴					سیمان قابن - پروژه آهک
۲۳.۰۴۱	۱.۰۷۷					سیمان شاهرود-ساختمان کمپرسورخانه
۵۶	-					سیمان صوفیان
۲,۳۳۶.۹۱۵	۳,۵۲۲.۲۴۸					

۱۳-۵-۱-۱ - دارایی در جریان تکمیل گروه شامل مبلغ ۲.۱۲۰.۴۰۳ میلیون ریال مربوط به سیمان ارض العماره (مربوط به احداث کارخانه سیمان در کشور عراق) می باشد، لازم به توضیح است پروژه ارض العماره در مورخه ۱۳۹۸/۰۱/۱۹ به بهره برداری آزمایشی رسیده است، همچنین با عنایت به خرید ۱۰۰۰ تن کلینکر از سیمان کار عراق و ۵۰۰ تن کلینکر از سیمان غرب تولید آزمایشی با ۵۰٪ طرفیت آسیاب صورت پذیرفته است. با عنایت مجوز دریافتی از هیات وزیران کشور عراق عملیات حمل و دپو سازی کلینکر به کشور عراق و محل کارخانه الارض العماره در حال انجام می باشد.

۱۳-۵-۱-۲ - دارایی های در جریان تکمیل شامل پروژه های در دست تکمیل ۲ شرکت فرعی سیمان فارس و سیمان خوزستان (سیمان فارس و سیمان خوزستان) جمماً به مبلغ ۳۸۵ میلیارد ریال می باشد که اعتماد آن طبق برنامه زمانبندی به نتیجه موثری نرسیده است.

۱۳-۵-۲ - مبلغ ۵۱۶۱۵ میلیون ریال بابت ارزش دفتری ساختمان و زمین واقع در خیابان گاندی و همچنین مبلغ ۷۵۳.۷۲۳ میلیون ریال بابت عوارض شهرداری و پروانه ساخت مربوطه می باشد.

۱۳-۶ - موجودی اقلام سرمایه ای به مبلغ ۱۹۳.۱۳۵ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۹۹۱.۹۴۲ میلیون ریال موجودی اقلام سرمایه ای شرکت سیمان فارس و خوزستان می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

-۱۲-۷ استاد مالکیت ۱۱.۴۷۰ متر مربع زمین های انتقالی سال‌ها قبل از شرکت سیمان فارس و خوزستان به نام شرکت سیمان آبیک منتقل

نشده است. بخشی از زمین های شرکت سیمان آبیک توسط اهالی روستای هیو مورد تعرض و تصرف قرار گرفته که شرکت علیه آنها

اقامه دعوی نموده و مراجع ذیصلاح قضایی، رای به نفع شرکت صادر و پیگیری اجرای احکام توسط شرکت در حال انجام می‌باشد.

-۱۲-۸ زمین، ساختمان‌ها، تاسیسات و ماشین آلات تعدادی از شرکت‌های گروه (شرکت‌های سیمان زنجان، سیمان شاهروند، سیمان صوفیان، سیمان آبیک، سیمان بجنورد، سیمان ساوه، سیمان غرب، سیمان خزر، سیمان درود، سیمان خوزستان و سایر) در قبل تسهیلات مالی دریافتی از بانکها، در رهن بانکهای عامل قرار دارد که با توجه به تسویه تسهیلات مربوطه، درخواست فک رهن انجام و مراتب در حال پیگیری می‌باشد.

-۱۲-۹ سرفصل زمین‌ها و ساختمان‌ها شرکت حمل و نقل دریایی آبادان شامل زمین‌های قزل حصار، باغ چیتگر، اتوبان چمران، شهرک غرب، شوش دانیال، باغ سیرجان، تبریز، مشهد، بندرعباس، بندرآمام، تنکابن، مرادآباد، دو قطعه زمین در شهرک واوان، برخی از بایانه‌های شرکت و ساختمان‌ها واقع در استان همدان، شهرکرد، اصفهان و سیستان و بلوچستان می‌باشد که انتقال استاد مالکیت آن به نام شرکت مذکو، در حال انجام است.

-۱۲-۱۰ تشریفات انتقال مالکیت ۱۴ فقره از زمین و پروره‌های شرکت ایران‌سازه به نام و به نفع شرکت در حال پیگیری و انجام می‌باشد.

-۱۲-۱۱ بر اساس توافقنامه منعقده در سال ۱۳۹۱ با شهرداری شیزار مقرر گردید در قبال و اگذاری ۵۵/۵ هکتار (حدود ۶۸ هکتار) از اراضی شرکت فرعی سیمان فارس و خوزستان (سیمان فارس) به شهرداری، کاربری باقیمانده اراضی به اداری و تجاری، گردشگری و مسکونی تغییر یابد که موضوع در سال ۱۳۹۲ به تأیید کمیسیون طرح تفصیلی شهر شیزار نیز رسیده است. در این خصوص صرفاً حدود ۲۹ هکتار از اراضی سهم شهرداری رسماً منتقل و مذاکرات جهت تعیین تکلیف سایر اراضی در جریان است.

-۱۲-۱۲ شرکت‌های فرعی سیمان دورود، سیمان خزر، سیمان آبیک، سیمان صوفیان، سیمان شاهروند و سیمان زنجان طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ و شرکت سیمان غرب طی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ اقدام به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی نموده و به استناد مستندات شرکت سازنده ماشین آلات (FLS) و همچنین نظر کارشناسان خبره صنعت سیمان در خصوص عمر مفید ماشین آلات تولیدی و تصریه ۱۳ قانون مالیات‌های مستقیم، عمر مفید ماشین آلات خط تولید شرکت‌های مذکور از ده سال به سی سال مستقیم افزایش داده اند. جهت اعمال رویه یکسان در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، در سال جاری نسبت به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی سایر شرکت‌های سیمانی فارس، فارس‌نو، خوزستان، بهبهان، بجنورد، خاش، ساوه، سفید‌نی ریز، قائن و ارومیه اقدام و لذا عمر مفید ماشین آلات خط نولیدی شرکت‌های مذکور از سال ۱۳۹۴ از ۱۰ سال به ۳۰ سال مستقیم افزایش داده شد و تعدیلات لازم از این بابت در صورت‌های مالی تلفیقی اعمال گردید.

-۱۲-۱۳ استاد مالکیت زمین‌های شرکت سایر در اینبارهای مرکزی، اهواز و وراورد میلیاردداری به دلیل عدم تکمیل ساخت و ساز و اخذ پایان کار به نام شرکت منتقل نگردیده است. همچنین شرکت قند و شکر سحر ماکو محکوم به تخلیه ۱۴/۷ هکتار از زمین‌های کارخانه گردیده است که این موضوع مورد اعتراض شرکت فوق قرار گرفته و مراتب از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می‌باشد.

-۱۴ سرقفلی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۰۰,۱۲	۴,۰۴۲,۸۷۷
۱۱۲,۶۰۵	-
۲,۰۲۶	۹۲۰
(۷۰,۷۶۶)	(۲۹۸,۰۹۴)
۴,۰۴۳,۸۷۷	۲,۷۴۵,۷۳
۲,۷۸۷,۵۵۶	۳,۰۴۸,۲۲۴
۶۶,۲۱۲	-
۲۱۹,۲۸۹	۹۵,۵۴۵
(۲۲,۸۳۳)	(۲۲۰,۳۴۲)
۲,۰۴۸,۲۲۴	۲,۹۲۳,۴۲۷
۹۹۵,۶۵۳	۸۲۳,۲۷۶

بهای تمام شده در ابتدای سال
تعديلات اول سال
سرقالی تحصیل شده طی سال
و اذاری و تعديلات
بهای تمام شده در بایان سال
استهلاک انياشته در ابتدای سال
تعديلات اول سال
استهلاک سال
و اذاری و تعديلات
مانده استهلاک انياشته در بایان سال
ملحق دفتری

-۱۴-۱ سرقفلی فوق مربوط به شرکت‌های فارس و خوزستان، سیمان صوفیان، سیمان ارومیه، سیمان شاهروند، سیمان زنجان، سایر، ایران سازه، حمل و نقل آبادان، بازرگانی کالای تجارتی و سنگ تزئینی کلاردشت می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری تامین (سهامی عام)

باداشتهای توسعه‌ی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

(قابل به میلیون ریال)

۱۵- دارایی‌های نامشهود- گروه

۱۵-۱ گروه

بهای تمام شده:	استهلاک انشائی:	افرایش	افرایش	خدمات عمومی	حق امتیاز پیانه‌های کشور	سرقالی غرفه	دانش فنی	نرم افزار رایانه	جمع
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	مانده در	۵,۳۵۱	۱۴,۸۸۵	۵۰۶,۷۶۷	۴,۱۱۴	۲,۰۱	۹,۰۸۷۷	۸,۷۴۷	۵۳۳,۰۵۱
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	مانده در	۵,۳۵۱	۱۴,۸۸۵	۵۰۶,۷۶۷	-	-	۴,۱۱۴	۲,۰۱	۲۴,۳۵۰
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	مانده در	۵۱۱,۳۲۱	۱۴,۸۸۵	۵۱۱,۳۲۱	-	-	۱۰,۰۰۰	۳,۰۱	۵۴۶,۴۰۱
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	مانده در	۴,۵۵۴	۱۴,۸۸۵	۵۱۱,۳۲۱	-	-	۱۴,۵۵۴	۳,۰۱	۵۴۶,۴۰۱
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	مانده در	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴,۸۸۵	۱۴,۸۸۵	۹,۰۸۷۷	۹,۰۸۷۷	۳,۰۱	۲,۰۱	۵۴۰,۹۵۵
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	استهلاک انشائی:	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۴,۸۸۵	۱۴,۸۸۵	۹,۰۸۷۷	۹,۰۸۷۷	۳,۰۱	۲,۰۱	۳,۰۷۸۹
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	استهلاک انشائی:	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۴,۸۸۵	۱۴,۸۸۵	۹,۰۸۷۷	۹,۰۸۷۷	۳,۰۱	۲,۰۱	۴,۶۱۰
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	استهلاک انشائی:	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴,۸۸۵	۱۴,۸۸۵	۹,۰۸۷۷	۹,۰۸۷۷	۳,۰۱	۲,۰۱	۸,۳۹۹
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	استهلاک انشائی:	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴,۸۸۵	۱۴,۸۸۵	۹,۰۸۷۷	۹,۰۸۷۷	۳,۰۱	۲,۰۱	۶,۳۹۹
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	استهلاک انشائی:	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴,۸۸۵	۱۴,۸۸۵	۹,۰۸۷۷	۹,۰۸۷۷	۳,۰۱	۲,۰۱	۸,۷۰۷
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	استهلاک انشائی:	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴,۸۸۵	۱۴,۸۸۵	۹,۰۸۷۷	۹,۰۸۷۷	۳,۰۱	۲,۰۱	۵۵۲,۴۴۶
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	استهلاک انشائی:	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴,۸۸۵	۱۴,۸۸۵	۹,۰۸۷۷	۹,۰۸۷۷	۳,۰۱	۲,۰۱	۵۳۸,۰۰۳

۱- تغییرات و نقل و انتقالات استهلاک‌های دوره عدتاً از تعديلات و اصلاحات سقوط قبول سرفصل نرم افزار رایانه‌ای در گروه سپاهان فارس و خوزستان می‌باشد.

۲- تغییرات و نقل و انتقالات استهلاک‌های دوره عدتاً از تعديلات و اصلاحات سقوط قبول سرفصل نرم افزار رایانه‌ای در گروه سپاهان فارس و خوزستان می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۲- دارایی‌های نامشهود- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز بهره برداری از معادن	بهای تمام شده:
۱۰,۰۷۳	۹۸	۹۸	۹,۸۷۷	مانده در ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
-	-	-	-	افزایش
۱۰,۰۷۳	۹۸	۹۸	۹,۸۷۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱۹۸	۱۹۸	-	-	افزایش
۱۰,۲۷۱	۲۹۶	۹۸	۹,۸۷۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
استهلاک انباشت:				
۹۸	۹۸	-	-	مانده در ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
-	-	-	-	استهلاک
۹۸	۹۸	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
-	-	-	-	استهلاک
۹۸	۹۸	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۱۰,۱۷۳	۱۹۸	۹۸	۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۹,۹۷۵	-	۹۸	۹,۸۷۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت‌های وابسته

ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	ارزش ویژه میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام - هزار سهم	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
							میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:										
-	۲۶۵,۵۰۸	۷,۶۴۰,۸۲۲	۵۷۳,۶۸۷	۲۴.۳۰	۱۵۷,۹۴۰	✓	سیمان ساوه			
-	۳۰۲,۰۳۳	-	۴۵۷,۹۹۲	۴۵.۰۰	۲۷۰,۰۰۰	-	سیمان فیروز کوه			
-	۱۴۹,۵۶۲	۲,۸۴۱,۸۷۹	۲۲۷,۸۲۹	۱۲.۴۰	۲۰۳,۸۶۵	✓	سیمان مازندران			
-	۱۵۰,۴۸۶	-	۱۳۲,۹۵۹	۳۰.۰۰	۴,۹۵۰	-	گروه صنعتی لوله الیاف بهزاد			
-	۱۰۸,۵۳۶	-	۱۰۸,۴۱۵	۴۷.۶۵	۸,۰۰۶	-	سیمان یاسوج			
-	۹۲,۷۹۳	-	۹۸,۰۳۹	-	-	-	سایر			
-	۱,۰۶۸,۹۱۸	۱۰,۴۸۲,۷۰۱	۱,۵۹۸,۹۲۱	-	-	-				

۱۶- مشخصات شرکت‌های وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	نام شرکت
	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	شرکت	گروه		
تولید سیمان	۴۷.۶۵	۴۷.۶۵	۴۷.۶۵	۴۷.۶۵	ایران	سیمان یاسوج
تولید سیمان	۴۵.۰۰	۴۵.۰۰	۴۵.۰۰	۴۵.۰۰	ایران	سیمان فیروز کوه
تولید سیمان	۲۷.۰۳	۴۲.۰۰	۲۴.۳۰	۴۲.۰۰	ایران	سیمان ساوه
تولید سیمان	۱.۰۰	۱۳.۵۰	۱.۰۰	۱۳.۵۰	ایران	سیمان مازندران
تولید انواع لوله	۰.۰۰	۳۰.۰۰	۰.۰۰	۳۰.۰۰	ایران	گروه صنعتی لوله الیاف بهزاد

۱۶-۲ خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است :

سود (زان)	جمع درآمدهای خالص	جمع بدھی‌ها	جمع دارایی‌ها	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		سود (زان)	جمع دارایی‌ها	جمع بدھی‌ها
				شرکت	گروه	شرکت	گروه			
۱۲,۷۹۴	۲۸۶,۵۹۲	۱۹۴,۵۹۰	۳۸۲,۹۱	۱۷,۶۲۳	۴۰۶,۸۸۳	۲۰۵,۹۸۱	۴۳۳,۵۰۴	سیمان یاسوج		
۱۸۱,۴۵۹	۷۱۹,۷۲۰	۵۷۳,۰۸۰	۱,۳۳۹,۰۶۵	۲۵۰,۷۷۵	۱,۲۷۳,۵۹۸	۵۴۹,۸۹۳	۱,۵۶۷,۶۵۳	سیمان فیروز کوه		
۶۹۹,۷۰۹	۲,۲۱۳,۳۶۴	۱,۲۹۵,۱۹۴	۲,۸۰۵,۷۸۹	۱,۵۱۳,۲۵۸	۳,۹۱۷,۷۳۹	۱,۰۰۸,۲۹۸	۳,۳۶۹,۱۵۱	سیمان ساوه		
۹۸,۳۷۳	۱,۶۵۷,۸۶۴	۱,۶۵۲,۱۷۳	۳,۱۲۶,۰۴۰	۷۰۲,۷۶۴	۲,۸۵۶,۰۷۱	۱,۰۷۶,۸۱۵	۲,۵۱۶,۴۸۶	سیمان مازندران		
(۱۸,۱۳۱)	۲,۲۳۹	۱۸۱,۹۵۱	۲۹۵,۳۶۸	(۱۷,۷۵۵)	۱,۰۶۶	۱۸۲,۷۴۶	۲۷۹,۴۰۸	گروه صنعتی لوله الیاف بهزاد		

۱۶-۳ با عنایت به درصد سرمایه گذاری‌های صورت گرفته در شرکت‌های وابسته روش ارزش ویژه برای شرکت‌های فوق بکار گرفته شده است

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۱۷ - سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال			گروه:
۹,۰۶۶,۹۱۲	۹۳۴,۲۴۸	۱۷-۱		سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۵۱۰,۰۷۱	۱۳۹,۹۰۲	۱۷-۲		سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۹,۵۷۶,۹۸۳	۱,۰۷۴,۱۵۰			

شرکت:

۹,۲۸۰,۷۳۸	۹,۰۲۱,۵۹۴	۱۷-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۸,۷۰۷,۱۲۹	۶۵۲,۰۲۰	۱۷-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۸۵۵,۹۷۴	۵۵۴,۰۳۱	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۱۸,۸۴۳,۸۴۱	۱۰,۲۲۷,۶۴۵	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتها

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۷-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		درصد				شرکت‌های پذیرفته شده		گروه : سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:
ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	هزار سهم	در بورس و فرابورس			
۳۷۷,۰۱۱	۵۹۳,۹۴۰	۲,۶۹۹,۷۳۶	۴۲۵,۱۳۳	۹.۱	۲۲۰,۷۴۷	۷				سیمان سپاهان
۴۱۸,۸۲۴	۲۴۸,۸۱۲	۱,۹۴۰,۴۲۴	۱۸۴,۱۳۹	۸.۴۹	۱۳۹,۱۹۹	۷				سیمان مازندران
۱۱۱,۹۳۵	۳۵۶,۲۶۱	۵۳۰,۱۱۸	۱۱۳,۲۰۲	۱.۹۰	۵۰,۶۶۶	۷				سیمان شرق
-	۱۰۵,۷۹۳	-	۱۰۵,۷۹۳	۱۹.۰۰	۱۸۶,۱۴۶					حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
-	۸۱,۶۰۸	-	۸۱,۶۰۸	۲۴.۳۶	۵۹,۳۰۳					توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۱۵,۱۴۵	-	۱۵,۱۴۵	۲۲.۹۷	۱,۷۷۴	-				کرمانیت
۱۱,۷۳۶	۳,۸۹۲	۳۵,۲۳۹	۳,۸۹۳	۰.۱۰	۳,۹۹۳	۷				پتروشیمی کرمانشاه
-	۲,۱۷۲	۳۸۳,۴۹۱	۳,۰۵۹	۰.۷۲	۱۷,۹۹۸	-				بورس کالای ایران
-	۱,۸۳۱	-	۱,۸۳۱	۲۲.۲۰	۴,۴۴۰					پرسیت
-	۵,۶۵۰	۶,۲۳۲	۴۴۵	۴.۴۳	۲۵۴	-				آذریت
-	۸,۰۴۳,۶۴۸	-	-	-	-	-				بانک رفاه کارگران
۹۱۹,۵۰۶	۹,۰۶۶,۹۱۲	۵,۵۹۵,۳۵۰	۹۳۴,۲۴۸							
<hr/>										
شرکت : سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی :										
۱۰,۱۸۳,۸۷۰	۴,۲۶۱,۱۰۲	۶۰,۰۹۷,۶۲۵	۴,۰۲۷,۳۶۱	۵۱.۴۸	۲,۸۹۵,۹۹۲	۷				سیمان فارس و خوزستان
-	۱,۱۴۵,۱۳۴	-	۱,۱۴۵,۱۳۴	۱۰۰	۱,۱۳۷,۱۰۰	-				ایران سازه
۱,۲۸۰,۶۱۲	۹۴۹,۶۹۰	۱۲,۸۶۴,۳۳۹	۹۵۶,۵۵۳	۶۸,۶۳	۷۵۴,۹۴۹	۷				سیمان صوفیان
۸۶۳,۶۴۳	۷۸۱,۸۱۴	۶,۹۳۸,۴۶۱	۷۸۲,۵۶۰	۵۱.۶۳	۴۱۸,۲۳۱	۷				سیمان شاهروند
-	۶۴۹,۴۸۴	-	۶۴۹,۴۸۴	۸۹.۶۰	۰.۴	-				بازرسی کالای تجاری
۱,۶۰۲,۱۸۴	۴۶۱,۴۰۶	۹,۷۷۱,۰۱۹	۴۲۹,۸۲۶	۵۷.۵۴	۴۰۲,۸۱۲	۷				سیمان ارومیه
-	۳۷۳,۴۴۶	-	۳۷۳,۴۴۶	۵۱.۰۰	۲۹۹,۹۹۳	-				سابیر
-	۲۷۱,۳۵۳	-	۲۷۱,۳۵۳	۲۹.۰۰	۸۵۵	-				حمل و نقل و خدمات دریایی آباد
۱,۵۶۴,۰۹۶	۱۹۳,۵۰۳	۵,۶۴۳,۱۹۵	۱۹۴,۵۰۸	۵۳.۰۲	۱۳۲,۵۸۱	۷				سیمان قاین
۱,۸۵۷,۰۳۶	۱۰۵,۹۴۶	۱,۹۲۵,۰۶۹	۱۰۰,۹۵۵	۸۶.۳۰	۸۶,۲۹۹	۷				سولیران
-	۴۰,۸۴۳	-	۴۰,۸۴۳	۹۲.۱۷	۳۹	-				دورال
-	۳۵,۹۷۷	-	۳۸,۵۲۱	۹.۳۸	۳۵,۱۶۵	-				سیمان زنجان
-	۱۱,۰۴۰	-	۱۱,۰۴۰	۱۰۰	۱۱,۰۰۰	-				سنگ تزیینی کلاردشت
۱۷,۳۵۱,۴۴۱	۹,۲۸۰,۷۳۸	۹۷,۲۳۹,۷۰۸	۹,۰۲۱,۵۹۴							

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		شرکت‌های بذریغه شده			
ارزش بازار میلیون ریال	بهای نعام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	بهای نعام شده میلیون ریال	درصد	تعداد سهام - هزار	در بورس و فرابورس	
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته							
-	۲۷۱.۸۹۰	-	۲۷۱.۸۹۰	۴۵.۰۰	۲۷۰.۰۰۰	-	
-	۲۶۶.۶۲۳	۷.۶۴۰.۸۲۲	۲۲۹.۶۸۴	۲۴.۳۰	۱۵۷.۹۴۰	۷	
-	۱۰۴.۰۴۷	-	۱۱۹.۵۲۵	۴۷.۶۵	۸۰۰۶	-	
-	۱۵.۱۴۵	-	۱۵.۱۴۵	۲۲.۹۷	۱.۷۷۴	-	
-	۵.۷۷۶	-	۵.۷۷۶	۲۲.۲۰	۴.۴۴۰	-	
-	۸۰.۴۳.۶۴۸	-	-	-	-	-	
-	۸.۷۰۷.۱۲۹	۷.۶۴۰.۸۲۲	۶۵۲۰.۲۰				
سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها							
۲۶۰.۱۹۲	۲۹۴.۹۱۶	۱.۷۳۳.۵۰۹	۲۷۱.۱۹۵	۵.۷۹	۱۴۱.۷۴۲	۷	
۱۸۵.۲۴۴	۱۲۳.۸۲۷	۵۲۴.۵۷۲	۱۰۰.۵۴۰	۴.۳۲	۳۸۹.۹۹	۷	
	۶۵.۷۱۲		۶۵.۷۱۲	۱۹.۰۰	۱۸۶.۱۴۶	حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی	
۳۲.۳۷۳	۲۸.۲۵۱	۱۶۸.۱۱۴	۲۲.۶۵۶	۱.۰۰	۱۰.۵۹	سیمان مازندران	
۴۱۴.۶۰۷	۲۴۱.۱۷۸	۵۸.۹۱۸	۶.۳۶۱	۱.۳۸	۳.۲۱۵.۷۵۲	مجتمع توریستی آبادگران	
۵.۲۸۹	۴۸۳	۱۰۰.۱۰	۲۱۰	۱.۲۸	۷۷	آذربایجان	
-	۶	-	-	-	-	دهکده ساحلی	
-	۱۰۱.۶۰۱	-	۸۶.۳۵۷	-	-	سایر شرکتها	
۸۹۷.۷۰۵	۸۵۵.۹۷۴	۲.۵۰۳.۱۲۳	۵۵۴۰.۰۳۱				
۱۸.۲۴۳.۱۴۶	۱۸.۸۴۳.۸۴۱	۱۰۷.۳۸۲.۶۵۳	۱۰۲۲۷.۶۴۵				

۱۷-۱-۱ سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها به مبلغ ۸۶.۳۵۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت‌های پایانه احداث (در حال تصفیه) به مبلغ ۷.۴۵۷ میلیون ریال، قند و شکر سحر ماکو به مبلغ ۴۴.۱۰۰ میلیون ریال می‌باشد. شرکت‌های پایانه احداث، قند و شکر سحر ماکو و سولیران به دلیل در حال تصفیه بودن (در حال تصفیه) در تلفیق حساب‌ها منظور نگردیده است. همچنین شرکت‌های دهکده ساحلی و مجتمع توریستی آبادگران به دلیل واگذاری به ارزش دفتری و کم اهمیت بودن تأثیرات در تلفیق حساب‌ها اعمال نگردید. خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های مذکور در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ به شرح زیر می‌باشد:

درآمد عملیاتی	حقوق صاحبان سهام		ارزش روز دارایی‌ها		سولیران
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱.۶۴۰.۲۱۶	۲۴۶.۷۷۸	۱.۹۸۶.۹۹۴		پایانه احداث
(۵.۸۶۷)		۱۵۸.۲۲۳	۱۵۲.۳۵۶		
(۱۶.۲۲۶)		۸۳.۴۶۴	۶۷.۲۳۸		قند و شکر سحر ماکو
۱.۶۱۸.۱۲۳		۵۸۸.۴۶۵	۲۰۶.۵۸۸		
درآمد عملیاتی	حقوق صاحبان سهام	بدھی‌ها	دارایی‌ها		مجتمع توریستی آبادگران
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	دهکده ساحلی
-	۲۷۷.۶۲۱	۸۶.۱۶۰	۳۶۳.۷۸۱		
۴۲.۰۰۰	۱۴۷.۴۴۸	۴۳.۶۲۹	۱۹۱.۰۷۷		
۴۲.۰۰۰	۴۲۵.۰۶۹	۱۲۹.۷۸۹	۵۵۴.۸۵۸		

۱۷-۱-۲ سهام بانک رفاه کارگران در سال ۱۳۹۴ به ارزش دفتری توسط شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی به شرکت مربوط می‌باشد. به استناد صوبه هشتاد و هشت‌مین جلسه هیات امنی سازمان تامین اجتماعی به مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۲ و بر اساس کالتانame شماره ۹۸/۱۰۰/۵۵۰۵۰ مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۲ ارائه شده به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)، سهام بانک مذکور مجدداً بر اساس ارزش دفتری و به صورت اعمال در حساب‌های فی مایبن به شستا واگذار گردیده است.

۱۷-۱-۳ عملیات شرکت‌های وابسته کرمانیت و آذربایجان و بزرگداشت به دلیل مشکلات زیست محیطی متوقف می‌باشد، بدليل کم اهمیت بودن تأثیرات اعمال روش ارزش ویژه در شرکت‌های مزبور، از اعمال روش ارزش ویژه انصراف حاصل گردید. اطلاعات مالی مربوط به شرکت‌های فوق به شرح ذیل می‌باشد:

حقوق صاحبان سهام	بدھی‌ها		دارایی‌ها		کرمانیت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱.۸۲۱)	۱۶۲.۵۴۷	۲۴.۷۱۶			
(۱۰.۰۴۶)	۱۲۲.۲۹۷	۱۵.۲۵۱			آذربایجان
(۲۱۸.۸۷۷)	۲۵۸.۸۴۴	۳۹.۹۶۷			

۱۷-۱-۴ شرکت سنگ تزئینی کلاردشت پس از اخذ مجوز برداشت و ورود به معدن طی نامه مورخ ۱۳۸۶/۸/۵ از سازمان محيط زیست و داشتن پرونده برداری از سازمان صنعت و تجارت استان مازندران اقدام به انعقاد قرارداد بهره برداری و استخراج با پیمانکار نمود لیکن اهالی روستا کلاردشت مانع عبور ماشین آلات سنگین معدن و کامیون حامل سنگ خام گردیدند. در حال حاضر اقدامات مقتضی جهت فعال سازی مجدد شرکت در حال انجام است.

۱۷-۲ سپرده‌های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی جهت استفاده بهینه از وجود نقد شرکت‌های گروه و تنوع در سبد سرمایه گذاری گروه انجام شده است که سررسید آن بایان سال مالی بعد می‌باشد، لیکن با عنایت به تمدید سررسید در سرفصل بلند مدت طبقه بندی شده است. عمدتاً سود سپرده‌ها ۲۰ درصد می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۷-۳- مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است.

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		اقامتگاه	نام شرکت
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
الف - شرکت‌های فرعی :						
تولید سیمان	۷۰.۴۹	۷۱.۳۱	۶۸.۶۳	۷۰.۰۰	ایران	سیمان صوفیان
تولید سیمان	۶۱.۸۹	۶۴.۴۰	۵۷.۵۴	۶۰.۰۰	ایران	سیمان ارومیه
تولید سیمان	۵۳.۰۲	۵۳.۰۲	۵۳.۰۲	۵۳.۰۲	ایران	سیمان قاین
تولید سیمان	۹.۳۸	۵۰.۳۷	۹.۳۸	۵۰.۳۷	ایران	سیمان زنجان
تولید سیمان	۵۱.۶۳	۵۱.۷۱	۵۱.۶۳	۵۱.۷۸	ایران	سیمان شاهروود
استخراج سنگ گرانیت	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	سنگ تزئینی کلاردشت
پیمانکاری	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	ایران	سابیر
خدمات حمل و نقل	۲۸.۵۰	۶۴.۳۳	۲۹.۰۰	۶۴.۳۳	ایران	حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان
تولید قطعات فولادی	۹۰.۵۷	۸۶.۳۰	۸۶.۳۰	۸۶.۳۰	ایران	سولبران
تولید الومینیوم	۹۲.۱۷	۹۲.۱۷	۹۲.۱۷	۹۲.۱۷	ایران	دورال
خدماتی	۶۰.۰۰	۸۹.۶۰	۹۰.۰۰	۹۰.۰۰	ایران	بازرسی کالای تجاری
پیمانکاری	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	ایران سازه
سرمایه گذاری	۵۴.۸۶	۵۴.۸۶	۵۲.۰۰	۵۲.۰۰	ایران	سیمان فارس و خوزستان
تولید قند و شکر	۷۰.۰۰	۷۰.۰۰	۷۰.۰۰	۷۰.۰۰	ایران	قند سحر ماکو
احداث سیلوهای سیمان	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	پایانه احداث
شرکت‌های فرعی گروه فارس و خوزستان :						
تولید سیمان	-	۵۱.۰۰	-	۵۰.۰۰	ایران	صنایع سیمان غرب
تولید سیمان	-	۵۸.۰۰	-	۵۴.۳۷	ایران	سیمان خمر
تولید سیمان	-	۴۹.۰۰	-	۴۰.۴۰	ایران	سیمان بجنورد
تولید سیمان	-	۴۵.۰۰	-	۴۲.۹۳	ایران	سیمان درود
تولید سیمان	-	۵۱.۰۰	-	۴۸.۳۲	ایران	سیمان بهبهان
تولید سیمان	-	۵۹.۰۰	-	۵۷.۵۰	ایران	سیمان سفیدنی ریز
تولید سیمان	-	۹۴.۰۰	-	۹۴.۰۰	ایران	سیمان فارس
تولید سیمان	-	۸۳.۰۰	-	۸۲.۰۰	ایران	سیمان فارس نو
تولید سیمان	۴.۳۲	۵۴.۰۰	۴.۳۲	۴۵.۰۰	ایران	سیمان خوزستان
تولید سیمان	۲۷.۰۳	۵۷.۰۰	۲۷.۰۳	۲۷.۰۰	ایران	سیمان ساوه
تولید سیمان	-	۹۸.۰۰	-	۹۸.۰۰	ایران	سیمان آبیک
تولید سیمان	-	۲۴.۱۵	-	۴۲.۵۰	ایران	سیمان خاش
تولید محصولات آریستی	-	۸۲.۰۰	-	۶۰.۴۳	ایران	فارسیت اهواز
تولید گچ	-	۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	ایران	گچ ماشینی فارس
ریخته گری و مانیتورکاری	-	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 مهندسی	-	۹۳.۰۰	-	۹۳.۰۰	ایران	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
خدمات مهندسی	-	۵۶.۵۵	-	۹۹.۴۵	ایران	نو آواران صنعت سبز پارس
تولید پنبه صنعتی	-	۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	ایران	پنبه نسوز نهیندان
خدمات مهندسی	-	۸۲.۰۰	-	۵۱.۳۰	ایران	تحقيق و توسعه سیمان
ب - شرکت‌های وابسته :						
تولید سیمان	۴۷.۶۵	۴۷.۶۵	۴۷.۶۵	۴۷.۶۵	ایران	سیمان یاسوج
تولید سیمان	۴۵.۰۰	۴۵.۰۰	۴۵.۰۰	۴۵.۰۰	ایران	سیمان فیروز کوه
تولید سیمان	۲۷.۰۳	۴۲.۰۰	۲۴.۳۰	۴۲.۰۰	ایران	سیمان ساوه
تولید ورق آریست	۲۲.۹۷	۲۲.۹۷	۲۳.۹۷	۲۲.۹۷	ایران	کرمانتیت
تولید ورق و لوله آریست	۲۲.۲۰	۲۲.۲۰	۲۲.۲۰	۲۲.۲۰	ایران	پرسیت
خدمات بازارگانی	-	۲۴.۳۶	-	۲۴.۳۶	ایران	توسعه صادرات صنعت سیمان

۱۷-۳-۱- با توجه به یادداشت ۱-۲-۴ شرکت‌های با درصد مالکیت کمتر از ۵۰ درصد گروه دارای کنترل بر آنها می‌باشد تلفیق شده‌اند.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۸- دریافت‌نی های تجاری و سایر دریافت‌نی ها

۱۸-۱- دریافت‌نی های گوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
حالص	حالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ربالی	بادداشت
میلیون ریال						

تجاری:

اسناد دریافت‌نی:

مشتریان

۳,۴۰۵,۹۴۳	۲,۵۹۷,۲۳۶	(۱۲۸,۲۰۱)	۲,۷۲۵,۴۳۷	۳,۷۲۵,۴۳۷	۱۸-۱-۱	
-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	--------	--

حسابهای دریافت‌نی:

مشتریان

مبلغ قابل بازیافت پیمان ها

سود سهام اشخاص وابسته

سود سهام سایر شرکت ها

۴,۸۴۸,۴۹۹	۶,۰۴۲,۵۱۴	(۴۴۶,۴۳۱)	۶,۴۸۸,۹۴۵	۱,۰۱۶,۵۵۴	۵,۴۷۲,۳۹۱	۱۸-۱-۲
۲,۱۲۷,۶۰۱	۲,۷۲۲,۶۳۱	-	۲,۷۲۲,۶۳۱	-	۲,۷۲۲,۶۳۱	۱۸-۱-۳
۱۵۷,۳۰۸	۴۴۶,۴۷۲	-	۴۴۶,۴۷۲	-	۴۴۶,۴۷۲	۱۸-۱-۴
۹۸,۲۴۹	۱۱,۰۲۷	-	۱۱,۰۲۷	-	۱۱,۰۲۷	
۱۰,۶۳۷,۶۰۰	۱۲,۸۱۹,۸۸۰	(۵۷۴,۶۳۲)	۱۳,۳۹۴,۵۱۲	۱,۰۱۶,۵۵۴	۱۲,۳۷۷,۹۵۸	

سایر دریافت‌نی ها:

اسناد دریافت‌نی

حساب های دریافت‌نی

سپرده های موقت

کارکنان (وام و مساعدہ)

مالیات ارزش افزوده

سایر

۲۷,۴۹۵	۶,۳۳۵	-	۶,۳۳۵	-	۶,۳۳۵	
۷۷۶,۸۴۳	۱,۷۹۲,۲۸۶		۱,۷۹۲,۲۸۶		۱,۷۹۲,۲۸۶	۱۸-۱-۵
۲۶۲,۴۲۲	۶۲۰,۳۹۰		۶۲۰,۳۹۰		۶۲۰,۳۹۰	
۱۴,۶۱۰	-		-		-	
۱,۷۹۴,۵۹۶	۹۴۰,۴۵۳	(۴۶۸,۸۱۶)	۱,۴۰۹,۲۶۹		۱,۴۰۹,۲۶۹	۱۸-۱-۶
۲,۹۷۵,۹۶۶	۳,۳۵۹,۴۶۴	(۴۶۸,۸۱۶)	۳,۸۲۸,۲۸۰	-	۳,۸۲۸,۲۸۰	
۱۳,۶۱۳,۵۶۶	۱۶,۱۷۹,۳۴۴	(۱,۰۴۳,۴۴۸)	۱۷,۲۲۲,۷۹۲	۱,۰۱۶,۵۵۴	۱۶,۲۰۶,۲۳۸	

۱۸-۱-۱-۱ استاد دریافت‌نی تجاری عدتا شامل مبلغ ۲,۵۱۱,۴۸۵ میلیون ریال استاد دریافت‌نی شرکت سیمان فارس و خوزستان و ۶۹۰,۴۴۳ میلیون ریال شرکت ایران سازه از مشتریان می باشد که از بابت استاد دریافت‌نی شرکت سیمان فارس و خوزستان مبلغ ۱۲۸,۱۱۹ میلیون ریال در حسابهای آن شرکت کاهش ارزش منظور شده است.

۱۸-۱-۱-۲ مطالبات ارزی از مشتریان به مبلغ ۱۰,۱۶,۵۵۴ میلیون ریال شامل مبلغ ۹۸۸,۲۰۹ میلیون ریال طلب گروه شرکت های سیمان فارس و خوزستان (۳,۴۰۴,۸۱۳) دلار ۲۶۸,۴۳۲ یورو، ۱۴۹,۳۴۲ دینار عراق و ۱۱,۱۲۳,۹۰۰ درهم امارات) و ۲۸,۳۴۵ میلیون ریال طلب شرکت بازرگانی کالای تجاری (۵۰۱,۰۰۰۲) دلار و ۱۳۲,۱۳۶ یورو) می باشد. ضمناً، مانده طلب ریالی از مشتریان مربوط به مبلغ ۱,۷۳۱,۱۴۴ میلیون ریال، ۱,۴۴۱,۳۶۹ میلیون ریال، ۹۹۴,۸۳۰ میلیون ریال، ۳۴۸,۷۸۲ میلیون ریال، ۲۸۷,۴۵۳ میلیون ریال، ۶۸,۹۹۶ میلیون ریال، ۴۸,۹۳۰ میلیون ریال، ۳۹۰,۵۸ میلیون ریال، ۵۰,۳۲۳ میلیون ریال و ترتیب مطالبات شرکتهای سایر، گروه سیمان فارس و خوزستان، حمل و نقل آبادان، سیمان شاهروд، ایران‌سازه، سیمان ارومیه، سیمان قائن، بازرگانی کالای تجاری، دورال، سیمان صوفیان و سیمان زنجان می باشد.

۱۸-۱-۱-۳ مبلغ قابل بازیافت پیمان ها (امداد شناسایی شده به صورت وضعیت های تایید شده) به مبلغ ۲,۷۲۲,۶۳۱ میلیون ریال مربوط به شرکت سایر عدتا مربوط به متوجه کرج بابت تفاوت درآمد انباشته با صورت وضعیت های تایید شده تا پایان سال ۱۳۹۸ بر اساس روش شناخت درآمد محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۱۸-۱-۱-۴ مانده حسابهای دریافت‌نی از اشخاص وابسته عدتا مربوط به طلب شرکت از شرکت های سیمان فیروز کوه و یاسوج و ساوه به مبلغ ۸۱,۱۵۶ میلیون ریال، ۲۰,۰۵۴ میلیون ریال و ۳۶۳,۲۶۲ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۱-۱-۵ سپرده های دریافت‌نی عدتا مربوط به شرکتهای سایر، حمل و نقل آبادان و سیمان فارس و خوزستان به ترتیب مبلغ ۹۹۶,۷۹۸ میلیون ریال، ۵۷۰,۲۵۷ میلیون ریال و ۱۲۵,۴۹۲ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۱-۱-۶ مانده سایر دریافت‌نی ها گروه از سایر اشخاص به مبلغ ۹۴۰,۴۵۳ میلیون ریال عدتا مربوط به مطالبات شرکتهای گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد.

۱۸-۱-۱-۷ شرکت های گروه پس از انجام اعتبار سنجی مشتریان و حصول اطمینان معقول از عدم تأخیر در پرداخت اقدام به فروش اعتباری می نمایند.

شرکت فاقد هرگونه فروش اعتباری می باشد.

۱۸-۱-۱-۸ کاهش ارزش عدتا شامل مبلغ ۳۶۰,۸۷۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های زیر مجموعه شرکت سیمان فارس و خوزستان بابت فروش های اعتباری وصول نشده می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۸-۲ - دریافت‌نی‌های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری

اسناد دریافت‌نی:

۱۵۸,۵۴۴	۳۳,۵۹۷	شرکت‌های گروه	
حسابهای دریافت‌نی:			
۵,۵۰۶,۹۵۷	۷,۱۶۷,۰۹۳	۱۸-۲-۱	سود سهام شرکت‌های فرعی گروه
۱۵۷,۳۰۸	۴۴۶,۴۷۲	۱۸-۲-۲	سود سهام اشخاص وابسته
۹۸,۲۴۹	۱۴,۶۸۶		سود سهام سایر شرکتها
۵,۷۶۲,۵۱۴	۷,۶۲۸,۲۵۱		
۵,۹۲۱,۰۵۸	۷,۶۶۱,۸۴۸		

سایر دریافت‌نی‌ها:

۶,۹۶۸,۸۳۹	۵,۸۴۳,۲۰۶	۱۸-۲-۳	شرکتهای فرعی گروه
کارکنان (وام و مساعده)			
۱۰,۲۴۴	۶,۸۰۲		
۳۳۸,۱۱۴	۱۲۹,۸۵۰		سایر
۷,۳۱۷,۱۹۷	۵,۹۷۹,۸۵۸		
۱۳,۲۳۸,۲۵۵	۱۳,۶۴۱,۷۰۶		

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۸-۲-۱ - مطالبات شرکت از شرکتهای فرعی گروه بابت سود سهام به شرح زیر می‌باشد.

بادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۳۵,۳۰۶	۳,۶۳۴,۴۷۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۲,۵۲۲,۷۸۴	۱,۹۷۳,۸۲۷	ایران سازه
۲۳۶,۶۲۸	۵۹۰,۱۲۰	شرکت سیمان ارومیه
۱۶۲,۸۳۱	۲۶۷,۶۷۲	شرکت سیمان شهرroud
۱۲۰,۳۴۵	۲۱۱,۳۸۶	شرکت سیمان صوفیان
۸۶,۳۶۰	۱۹۰,۹۱۷	شرکت سیمان قاین
۱۸۹,۵۰۸	۱۴۹,۱۳۱	بازرسی کالای تجاری
۱۳۰,۴۲۹	۱۳۰,۴۲۹	سابیر
۱۰,۹۸۶	۱۰,۹۸۶	شرکت آذریت
۱۵,۶۳۸	۸,۱۵۵	سیمان زنجان
۳۰,۷۹۶	-	حمل و نقل دریایی آبادان
۲۴۰,۶۸۳	-	شرکت سیمان ساوه
۲۳,۶۶۳	-	دهکده ساحلی
۵,۵۰۶,۹۵۷	۷,۱۶۷,۰۹۳	

۱۸-۲-۲ - مانده حساب فوق ناشی از سود سهام دریافت‌شده شرکت از شرکت ایران‌سازه برای سال‌های ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۷ می‌باشد. عدم دریافت مبلغ فوق ناشی از عدم وجود نقدینگی کافی در شرکت ایران‌سازه می‌باشد.

۱۸-۲-۳ - سایر مطالبات شرکت از شرکتهای فرعی گروه عمدتاً بابت تامین مالی و مراودات درون گروهی شرکت‌های مجموعه به شرح زیر می‌باشد:

بادداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۶۴,۸۳۷	۳,۷۴۴,۱۲۲	ایران سازه
۲,۱۱۸,۸۷۶	۸۱۱,۳۶۵	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۴۷۴,۸۸۱	۶۲۳,۹۴۰	سابیر
۱۳۵,۴۷۴	۲۲۱,۲۸۲	سولیران
۱۱۰,۷۲۴	۱۳۹,۷۱۴	دورال
-	۱۳۰,۰۰۰	سیمان آییک
۲۸,۵۷۵	۳۰,۵۷۵	کرمانیت
۲۰,۷۸۲	۲۹,۸۵۷	سنگ تزئینی کلاردشت
۱۷,۳۲۲	۱۵,۵۷۱	پایانه احداث
۱۱,۰۶۹	۱۳,۰۱۲	قند سحر ماکو
۱۰۰,۰۰۰	-	حمل و نقل دریایی آبادان
۱۸۶,۲۹۹	۸۳,۷۶۸	سابیر
۶,۹۶۸,۸۳۹	۵,۸۴۳,۲۰۶	

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اردیبهشت

- ۱۸-۳- دریافتی‌های بلند مدت گروه

باداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	میلیون ریال
	۱,۵۲۸,۴۱۴	۵۸۳,۴۴۷	
سایر	۱۸-۳-۲	۱,۱۹,۳۸۹	۸۲,۷۶۹
حصه بلند مدت اسناد دریافتی	۱۸-۳-۱	۴۲۶,۲۵۶	۴۲۱,۴۲۵
حصه بلند مدت وام کارکنان		۶۸,۶۵۴	

سایر دریافتی‌ها:

سایر	۱,۱۹,۳۸۹	۴۲۶,۲۵۶	۴۲۱,۴۲۵	۶۸,۶۵۴
------	----------	---------	---------	--------

- ۱۸-۳-۱- مبلغ ۴۲۶,۲۵۶ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتی بلند مدت دریافتی از مشتریان شرکت ایران سازه بوده که در تاریخ‌های سرسید و هنگام صدور

سند مالکیت به نام خریدار وصول خواهد گردید.

- ۱۸-۳-۲- مبلغ فوق عدتاً مربوط به سپرده حسن انجام کار و بیمه شرکت سایر به مبلغ ۸۷۱,۱۳۹ میلیون ریال و ۵۸,۳۸۶ میلیون ریال می‌باشد.

- ۱۹- سایر دارایی‌ها

گروه	باداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	میلیون ریال
زمین نگهداری شده برای ساخت	۱۹-۱	۵۶۶,۳۶	۹۴۶,۲۰	۹۴۶,۲۰۷
سپرده‌های دریافتی	۱۹-۲	۳۷۴,۴۷۲	۵۲۲,۷۴۱	۳۱۸,۱۶۳
درآمد انتقالی به سال‌های آتی		۱۰,۷۵۸	۱۱,۰۴۳	
ارزش دفتری دارایی‌های بلا استفاده		۴۶۳	۴۹۰	
سایر	۱۹-۳	۵۶۹,۴۳۴	۴۷۸,۸۰۱	۱,۸۴۶,۴۴۵
تهاجر سپرده سرمایه‌گذاری با تسهیلات		(۵۱۴,۲۲۴)	(۳۸۲,۳۱۸)	
		۱,۰۳۷,۳۶۹	۱,۴۶۳,۱۲۷	

- ۱۹-۱- زمین نگهداری شده برای ساخت مربوط به شرکت‌های ایران سازه (جمعاً به مساحت ۱۳۷,۱۱۶ مترمربع) و سایر (جمعاً به مساحت ۴۸۰ مترمربع) می‌باشد.

- ۱۹-۲- سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت عدتاً به عنوان ونیقه بخشی از تسهیلات دریافتی شرکت سیمان آبیک از بانک‌های ملت، رفاه و کارآفرین با نرخ ۱۵ درصد می‌باشد.

- ۱۹-۳- سایر عدتاً مربوط به گروه سیمان فارس و خوزستان و سایر به مبلغ ۴۸,۵۳۲ میلیون ریال و ۱۲۱,۰۷۲ میلیون ریال می‌باشد.

- ۲۰- پیش پرداخت‌ها

پیش پرداخت	باداشت	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	گروه
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات مواد اولیه	۲۰-۱	۱۲۱	۲۴,۲۴۷	-
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲۰-۱	۲۳۸,۶۰۹	۶۷,۲۱۹	-
بیش پرداخت های داخلی :		۲۳۸,۷۲۰	۹۱,۴۶۶	-
خرید مواد اولیه و کمکی		۲۷۴,۷۵۶	۶۰,۴۱۸۸	-
بیش پرداخت مالیات		۳۵۰,۱۲۵	۱۳۳,۴۰۶	۴۰,۸۳۷
بیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده		-	۱۶۲,۲۰۳	-
بیمه اموال		۲۷,۶۸۳	۱۸,۰۶۰	-
خرید کالا و خدمات		۸۲۴,۲۰۳	۱,۱۳۵,۹۵۱	۳,۸۵۴
سایر		۱,۳۵۲,۹۱۳	۲۱۲,۰۹۸	۵,۲۲۳
مالیات پرداختی (باداشت ۳۳)		(۳۵۰,۱۲۵)	(۱۳۳,۴۰۶)	-
		۲,۴۷۹,۵۵۵	۲,۱۲۳,۵۰۰	۴۶,۰۷۰
		۲,۷۱۸,۲۸۵	۲,۲۱۴,۹۶۶	۴۶,۰۷۰

- ۲۰-۱- مانده سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات و لوازم یدکی عدتاً مربوط به سفارشات شرکت‌های گروه سیمان فارس و خوزستان است.

- ۲۰-۲- مانده پیش پرداخت خرید کالا و خدمات شامل مبلغ ۲۱۷,۴۹۳ میلیون ریال ۲۴,۶۴۲ میلیون ریال و ۷۹,۹۴۹ میلیون ریال به ترتیب مانده پیش پرداخت‌ها

شرکت‌های گروه سیمان فارس و خوزستان، سایر و سیمان صوفیان بات پیش پرداخت خرید کالا و خدمات می‌باشد.

- ۲۰-۳- مبلغ فوق عدتاً مربوط به پیش پرداخت پیمانکاران شرکت‌های ایران‌سازه و سایر به ترتیب مبالغ ۱۰,۰۳۱,۰۹۳ میلیون ریال و ۱۴۳,۳۰۴ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۲۱ - موجودی مواد و کالا

خالص	بهای تمام شده	بادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		موجودی املاک
۴,۲۸۳,۵۱۶	۴,۴۸۰,۲۷۱	۲۱-۲	کالای ساخته شده
۳۱۸,۳۵۶	۳۲۶,۰۳۵		کالای در جریان ساخت
۲,۰۳۴,۷۴۲	۲,۸۰۹,۸۲۴		مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱,۴۲۶,۱۵۳	۲,۲۵۰,۱۱۵		قطعات و لوازم یدکی
۴,۴۳۴,۰۲۴	۴,۹۸۳,۱۹۰		سایر موجودیها
۲۷۵,۶۱۰	۷۵۵,۳۰۹		
۱۳,۷۷۲,۴۰۱	۱۵,۶۰۴,۷۴۴		

- ۲۱-۱ - موجودی های مذکور در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار به مبلغ ۱۲.۸۷۷ میلیارد ریال (شامل ۱۲۰.۷۷ میلیارد ریال موجودی کالا و زمین مبلغ ۸۰۰ میلیارد ریال املاک در جریان ساخت) از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.
لازم به ذکر است در حدود ۲.۷۲۸ میلیارد ریال از مبلغ موجودی مواد و کالا مربوط به زمین و پروانه شهرداری می باشد که نیاز به پوشش بیمه ای ندارد.

- ۲۱-۲ - موجودی املاک

خالص	بهای تمام شده	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		املاک در جریان ساخت
۳,۲۴۴,۲۵۶	۳,۰۹۶,۶۵۴	۲۱-۲-۱	واحد های ساختمانی تکمیل شده
۸۸۸,۰۹۹	۱,۲۳۲,۴۵۶	۲۱-۲-۲	
۱۵۱,۱۶۱	۱۵۱,۱۶۱	۲۱-۲-۳	زمین
۴,۲۸۳,۵۱۶	۴,۴۸۰,۲۷۱		

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۱-۲-۱ - 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			
۹۹۲,۳۷۰	-	۲,۶۲۶	۹۸۹,۷۴۴	مشارکتی	۷	ملک جمال آباد
۷۷۸,۴۳۸	-	۳۶۳,۷۹۸	۴۱۴,۶۴۰	مشارکتی	۳۵,۶۰	پروژه ولیعصر تبریز (تاوریز)
۶۲۲,۸۶۸	-	۱۲۶	۶۲۲,۷۴۲	مشارکتی	۳	زمین چناران
۳۹۹,۲۶۴	-	۱۲۰	۳۹۹,۱۴۴	مشارکتی	۲	ملک یاس
۱۴۵,۱۵۳	-	۲۲,۷۵۱	۱۲۱,۴۰۲	تولیدی	۱۰	فیبر بابلسر
۱۵۸,۵۶۱	(۷۸۲,۴۰۶)	۲۴۴,۳۸۴	۶۹۶,۵۸۴			سایر
۳,۰۹۶,۶۵۴	(۷۸۲,۴۰۶)	۶۳۴,۸۰۵	۳,۲۴۴,۲۵۶			

۲۱-۲-۱-۱ - قرارداد مشارکت فی مابین آقای ستار کریمی و شرکت ایرانسازه با سهم الشرکه ۵۰٪ سهم شریک و ۵۰٪ سهم شرکت ایرانسازه می باشد ، آورده شریک مخارج ساخت و آورده شرکت شامل یک قطعه زمین به مساحت ۴۴۹۴ متر مربع واقع در نیاوران - جمال آباد با زیر بنای کل ۲۱۰۰ متر مربع جهت اجرای پروژه مسکونی در حال اجرا می باشد.

۲۱-۲-۱-۲ - قرارداد مشارکت فی مابین آقای غلامحسین رهبر و شرکت ایرانسازه با سهم الشرکه ۳۲٪ سهم شریک و ۶۸٪ سهم شرکت ایران سازه می باشد ، آورده شریک یک قطعه زمین به مساحت ۴۶۰۶ متر مربع و آورده شرکت شامل یک قطعه زمین به مساحت ۳۶.۴۸۶ متر مربع واقع در خیابان ولیعصر تبریز (صفد) جهت اجرای پروژه مسکونی با زیر بنای کل ۳۶.۴۸۶ متر مربع در حال اجرا می باشد.

۲۱-۲-۱-۳ - قرارداد مشارکت فی مابین آقای سید محمد علی سرپاش و شرکت ایرانسازه با سهم الشرکه ۵۰٪ سهم شریک و ۵۰٪ سهم شرکت ایرانسازه می باشد ، آورده شریک مخارج ساخت و آورده شرکت شامل یک قطعه زمین به مساحت ۲.۵۳۴ متر مربع واقع در نیاوران - چناران با زیر بنای مفید ۹۰۰۰ متر مربع جهت اجرای پروژه مسکونی می باشد.

۲۱-۲-۱-۴ - قرارداد مشارکت فی مابین آقای آرش کتوندی و شرکت ایرانسازه با سهم الشرکه ۴۵٪ سهم شریک و ۵۵٪ سهم شرکت ایرانسازه می باشد ، آورده شریک مخارج ساخت و آورده شرکت شامل یک قطعه زمین به مساحت ۸۴۲ متر مربع واقع در نیاوران - یاس با زیر بنای مفید ۲.۳۰۰ متر مربع جهت اجرای پروژه مسکونی می باشد.

۲۱-۲-۱-۵ - پروژه تجاری مسکونی فیبر بابلسر با مساحت زمین به مترأ ۲۰.۷۳۱ متر مربع واقع در شهرستان بابلسر می باشد . شرکت نیک بی سازه قرن شریک پروژه بوده که در طی سال مورد گزارش ، قرارداد مشارکت افاله گردیده و در تاریخ صورت‌های مالی شرکت در حال تهیه طرح توجیهی جدید می باشد.

۲۱-۲-۱-۶ - مبلغ ۱۵۸,۵۶۱ میلیون ریال مندرج در قسمت سایر عمدتا بابت پروژه نیاوران گلسنگ شرکت ایران سازه به مبلغ ۸۶,۱۸۱ میلیون ریال و پروژه پروژه خط ۲ متروی کرج شرکت سایر به مبلغ ۴۷,۶۰۵ میلیون ریال می باشد.

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اردیبهشت

۲-۱-۲-۳ واحدی ساختهای تکمیل شده:

مواردی ساختهای تکمیل شده به شرح زیر می باشد:

دوره	ساخته شده (خریداری یا انتقالی) طی	فروش رفته طی دوره	مواردی پایان دوره
تعداد	متراز- متر واحد	تعداد	متراز- متر واحد
عنوان بروزه	موربع - ریال	عنوان بروزه	موربع - ریال
بروزه و لنجک ۱۸	-	-	-
ملک کوک شرقی	۱۷۸۱	۱	۱۶۰,۳۳۶
ملک کرج (جاده چالوس)	۷۶۷۵	۱	۱۴۰,۸۹۳
ملک و لنجک ۱۶	۳۷۰	۱	۱۷۷,۹۵۳
سایه کیش	۲۰۰	۱	۱۱۳,۸۵۳
ملک کمالشهر	۷۸۰	۱	۱۱۵,۰۳۹
ملک تجارت طوبی	۱	۱	۹۹,۹۳۷
سایر	۱۳۳	۱	۹۸,۸۲۸
۱۵۴	۷۸۵۶	۳۰۵	۱۴۷۰۰
(۷۵,۹۳۶)	(۸۴)	(۱)	۱۳۴
۱۶۰	(۷۵,۹۳۶)	(۱)	۳۰۴
۳۰,۵۰۲	(۸۴)	(۱)	۱۴۷۰۰
۱,۳۳۲,۴۵۶	۱,۳۳۲,۴۵۶		

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۲۱-۲-۴ - زمین

زمین هایی که قرار است مستقیماً به فروش برسد:

گروه	
۱۳۹۹/۲/۳۱	
متراز	متراز - متر مربع
۱۳۷,۳۸۶	۶۶,۳۵۲
۱۳,۷۷۵	۴۷,۵۲۵
۱۵۱,۱۶۱	۱۱۳,۸۷۷

زمین فرش گیلان (قطعه یک)

زمین فرش گیلان (قطعه دو)

- ۲۲ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۲/۳۱		۱۳۹۹/۲/۳۱		بادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۳۰۸	۱۲,۵۲۶	-	۱۲,۵۲۶	۲۲-۱
۶۳,۱۱۰	-	-	-	
۸۰,۴۱۸	۱۲,۵۲۶	-	۱۲,۵۲۶	۲۲-۲
۲,۷۱۸,۹۵۸	۲,۹۶۲,۶۸۸		۲,۹۶۲,۶۸۸	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲,۷۹۹,۳۷۶	۲,۹۷۵,۲۱۴	-	۲,۹۷۵,۲۱۴	
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	شرکت :
				سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها - شرکت پژوهش فن آوری دانشگاه تهران

- ۲۲-۱ - سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرابورس به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۲/۳۱		۱۳۹۹/۲/۳۱		درصد مالکیت	شرکت سرمایه پذیر
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۲۰۹	۷,۲۰۹	۴,۲۲۲	۱,۹۵۵,۵۶۷	۰,۱۴	سیمان شرق
۱,۳۰۷	۱,۳۰۷	۱,۵۸۹	۷۳۵,۳۴۰	۰,۰۳۵	سیمان سیاهان
۱,۲۲۴	۱,۲۲۴	۲۲,۸۲۷	۱,۷۷۲,۹۹۹	۰,۰۷۲	سیمان اردبیل
۸۴۷	۸۴۷	۱,۴۵۳	۷۰۵,۰۵۹	۰,۰۰۵	فارسیت درود
۱,۹۰۹	-	-	-		سرمایه گذاری غدیر
۴۲۱	-	-	-		سرمایه گذاری سایپا
۴۳۸	-	-	-		فولاد مبارکه
۳,۹۵۳	۱,۹۳۹	۲,۰۰۳			سایر
۱۷,۳۰۸	۱۲,۵۲۶	۳۲,۱۰۴			

- ۲۲-۱-۱ - سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس تماماً مربوط به گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد .

- ۲۲-۲ - مانده سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به شرح زیر است :

گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۰,۵۳۰	۲۲۲,۱۴۰
۳۵۰,۰۰۰	۶۷,۴۰۰
۱۶۱,۴۴۸	۳۱,۰۰۳
۱,۸۱۰,۱۴۶	۲,۲۲۱,۲۲۰
۱۰۷,۰۳۴	۳۱۹,۹۳۵
۲,۷۱۸,۹۵۸	۲,۹۶۲,۶۸۸

- ۲۲-۲-۱ - سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی جهت استفاده بهینه از وجود نقد شرکت های گروه و تنوع در سبد سرمایه گذاری انجام شده است سود سپرده ها عمدتاً ۱۵ درصد می باشد

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۲۳- موجودی نقد

شرکت	گروه	بادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۴,۵۸۴	۱۴۷,۳۲۳	۲,۲۰۷,۹۹۰
۳۰۱	۱۵۰	۱۱۲,۱۶۴
-	-	۷,۵۸۳
۸۴,۸۸۵	۱۴۷,۴۷۳	۲,۲۲۷,۷۷۷
		۴,۵۲۳,۶۴۲

۲۳-۱ موجودی نزد بانکها ۶۴۶,۶۴۷ میلیون ریال موجودی ارزی گروه (۳.۱۶۴,۳۴۰ دلار آمریکا، ۱۱۴۳,۵۱۸ یورو، ۲۲۰,۶۹۵ درهم، ۱۱۵,۰ کرون و ۶۶,۴۸۷,۸۵۳ دینار عراق) می باشد.

همچنین موجودی نزد بانکها شامل سپرده های کوتاه مدت بانکی دیداری به مبلغ ۵۴۲,۲۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکتها گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد.

۲۳-۲ صندوق گروه به مبلغ ۹۹,۷۵۰ میلیون ریال شامل ۲۲,۶۱۵ دلار آمریکا، ۳۰,۲۰۰ دینار عراق و ۲۰,۲۶۵ یورو، ۲,۵۱۵ درهم، ۱۵,۷۰۰ روپیه، ۸۶۵ چین، ۵۰ فرانک سوئیس، ۷,۷۳۰ تونگه قرقاسitan و ۵۰ لیر ترکیه می باشد. موجودی نقد ارزی نزد صندوق با ترتیب های بادداشت ۳-۵ تغییر گردیده است. موجودی در حساب های بانکی ارزی شرکت به مبلغ ۲۳۵,۰۱۰ دلار آمریکا و صندوق ارزی شرکت به مبالغ ۲,۵۳۶ دلار، ۷۲۰ یورو و ۳۰,۲۰۰ دینار عراق با نرخ ارز مرجع بانک مرکزی (هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال) تغییر شده است.

۲۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش

دارایی های نگهداری شده برای فروش به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت	گروه	بادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴	۲۱۹,۰۰۶
۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴	۲۱۹,۰۰۶
		۲۷۷,۶۲۳

۲۴-۱ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به چهار دستگاه آپارتمان و یک باب ساختمان با کاربری تجاری متعلق به شرکت سایبر به ارزش ۱۸۱,۱۳۵ میلیون ریال و همچنین زمین و ساختمان شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۴۱۰,۱۴ میلیون ریال و دو دستگاه آپارتمان گل سنگ نیاوران مربوط به شرکت به مبلغ ۴۷۴,۵۵ میلیون ریال می باشد. مرتب رفع موافع حقوقی و اخذ سند مالکیت دو دستگاه آپارتمان شرکت در حال انجام می باشد و بر اساس برنامه ریزی های صورت بذیرفته در سال مالی آتی به فروش خواهد رسید.

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۱ میلیارد سهم ۱۰۰ ریالی با نام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

درصد	تعداد	درصد	تعداد	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۰۰,۰۰	۲,۷۰۰,۹۹۹,۳۶۰	۱۰۰,۰۰	۱۰,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰,۰۰	۱۶۰	۰,۰۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۰,۰۰	۱۵۰	۰,۰۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
۰,۰۰	۱۷۰	۰,۰۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۰,۰۰	۱۶۰	۰,۰۰	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۱۰۰	۲,۷۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵-۱ سرمایه شرکت طی صورتجلسه مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۱۸ مجمع عمومی فوق العاده و تاییدیه شماره ۱۲۲,۶۴۷۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ سازمان بورس اوراق بهادار از مبلغ ۲,۷۰۱ میلیارد ریال به مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات سهامداران افزایش و در مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. همچنین پیرو مصوبات مجمع عمومی فوق الذکر اختبار افزایش سرمایه از مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۲,۷۰۱ میلیارد ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران طی مدت دو سال به هیأت مدیره تفویض گردیده است.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت و شرکتهای فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد 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 سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. لازم به ذکر است که مانده اندوخته قانونی تلقیقی برابر اندوخته شرکت اصلی به اضافه سهم گروه از اندوخته شرکتهای فرعی پس از تاریخ تحصیل می باشد. گردش اندوخته قانونی به شرح زیر است.

شرکت	گروه		بادداشت	
	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۰,۱۰۰	۲۷۰,۱۰۰	۸۹۹,۳۰۶	۹۹۸,۹۲۷	مانده در ابتدای سال
-	۴۱۰,۸۱۶	۱۴۱,۳۲۰	۴۳۳,۳۱۳	اندوخته ایجادی طی سال
-	-	(۴۱,۶۹۹)	-	تعديلات
۲۷۰,۱۰۰	۶۸۰,۹۱۶	۹۹۸,۹۲۷	۱,۴۲۲,۲۴۰	

- ۲۶-۱ تعدادات سهم گروه از اندوخته قانونی شرکت‌های فرعی مربوط به کاهش درصد سهم مالکیت گروه در برخی شرکت‌های فرعی بدليل و انداری بخشی از سهام شرکت‌های فرعی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

- ۲۷- سایر اندوخته‌های گروه به شرح زیر تفصیل می گردند:

سایر اندوخته‌های گروه به شرح زیر تفصیل می گردند:	بادداشت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اندوخته سرمایه‌ای	۲۲-۱	۱۴۷,۴۷۱	۱۱۹,۸۳۳	
سایر اندوخته‌ها		۷۶	۶,۷۱۲	
		۱۴۷,۵۴۷	۱۲۶,۵۴۵	

- ۲۷-۱ گردش حساب اندوخته سرمایه‌ای به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۷,۴۷۱	۱۴۷,۴۷۱	مانده در ابتدای سال
-	(۲۷,۶۳۸)	(کاهش) طی سال
۱۴۷,۴۷۱	۱۱۹,۸۳۳	

- ۲۷-۱-۱ اندوخته سرمایه‌ای بمبلغ ۱۱۹,۸۳۳ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۴۷,۴۷۱ میلیون ریال) اعمدتاً شامل مبالغ ۶۷,۸۵۱ میلیون ریال و ۵۱,۹۸۲ میلیون ریال به ترتیب سهم گروه از افزایش سرمایه شرکتهای سیمان صوفیان و سیمان ارومیه می باشد.

- ۲۸- تفاوت تعییر عملیات خارجی

تفاوت تعییر ارز مربوط به تفاوت تعییر دارایی‌ها و بدھی‌های واحد فرعی مستقل خارجی گروه سیمان فارس و خوزستان، شرکت سیمان ارض العماره در کشور عراق به شرح زیر می باشد.

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
مانده در پایان سال	افزایش	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	افزایش
مانده در ابتدای سال		مانده در ابتدای سال		مانده در ابتدای سال	
۴۱۷,۶۴	۹۰,۷۶۵	۳۲۶,۸۳۹	۷۷۱,۸۵۵	۳۵۴,۲۵۱	۴۱۷۶۰۴
۴۱۷۶۰۴	۹۰,۷۶۵	۳۲۶,۸۳۹	۷۷۱,۸۵۵	۳۵۴۲۵۱	۴۱۷۶۰۴

- ۲۹- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۷۵,۱۲۰	۵,۰۷۵,۱۲۰	۲۹-۱ سرمایه
۷۰۵,۱۸۶	۷۰۵,۱۸۶	۲۹-۱ اندوخته‌ها
۷۰۷,۷۶۳	۲۶۴,۳۵۴	۲۹-۱ مازاد خالص ارزش منصفانه داراییها و بدھیها
۲,۶۷۹,۸۴۴	۵,۹۵۶,۰۹۰	۲۹-۱ سود اپاشته
۹,۱۶۷,۹۱۳	۱۲,۰۰۰,۷۵۰	

- ۲۹-۱ سهم منافع فاقد حق کنترل از مازاد خالص ارزش منصفانه داراییها و بدھیها مربوط به شرکتهای سیمان ساوه، خاش و خوزستان می باشد که بر اساس درصد مالکیت سهامداران اقلیت نسبت به مازاد خالص ارزش منصفانه داراییها و بدھیها شرکتهای فوق بر ارزش دفتری در تاریخ انجام معامله محاسبه شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

-۳۰- برداختنی‌های تجاری و سایر برداختنی‌ها

-۳۰-۱ برداختنی‌های کوتاه مدت گروه

بادداشت	ریالی	هزاری	جمع	میلیون ریال	بادداشت	ریالی	هزاری	جمع	میلیون ریال	۱۳۹۸/۲/۳۱
بادداشت	میلیون ریال	هزاری	جمع	میلیون ریال	بادداشت	میلیون ریال	هزاری	جمع	میلیون ریال	۱۳۹۹/۲/۳۱
تجاری					اسناد برداختنی					
سایر اشخاص					سایرهاي برداختنی					
سایر اشخاص					تجاری					
سایر اشخاص					اسناد برداختنی					
سایر اشخاص					حق بیمه‌های برداختنی					
سایر اشخاص					سپرده‌های برداختنی					
سایر اشخاص					هزینه‌های برداختنی					
کارکنان					اداره امور مالیاتی					
سایر										
۳۰-۲ - برداختنی‌های کوتاه مدت شرکت										
۳۰-۱-۱ سایر										
۳۰-۱-۲ اسناد										
۳۰-۱-۳ حق بیمه										
۳۰-۱-۴ هزینه										
۳۰-۱-۵ سایر										
۳۰-۱-۶ اداره										
۳۰-۱-۷ کارکنان										
۳۰-۱-۸ سایر										
۳۰-۱-۹ موسسه										
۳۰-۱-۱۰ آموزش										
۳۰-۱-۱۱ سایر اشخاص										
۳۰-۱-۱۲ هزینه										
۳۰-۱-۱۳ حق بیمه										
۳۰-۱-۱۴ سایر اشخاص وابسته										
۳۰-۱-۱۵ سایر اشخاص و شرکت‌ها										
۳۰-۱-۱۶ سرمایه										
۳۰-۱-۱۷ سایر										

سایر برداختنی‌ها										
موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی- هم گروه										
آموزش عالی بهزیستی و تامین اجتماعی										
سایر اشخاص وابسته										
هزینه‌های برداختنی										
حق بیمه‌های برداختنی										
سایر اشخاص و شرکت‌ها - استاد برداختنی امور مالیاتی										
سرمایه گذاری تامین اجتماعی- وابسته										
سایر										

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

<p>-۳۰-۲-۱ مبلغ بدھی مربوط به خرید ۵۵۰۰۰ مترمربع زمین خریداری از موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی بر مبنای قیمت کارشناسی و انتقالی در سال ۱۳۹۴ به شرکت ایوان بهشت و شرکت ایران سازه بر اساس مبایعه نامه تنظیم شده می‌باشد. همچنین به موجب مصوبه مورخ ۰۱/۰۶/۱۳۹۶ هیات مدیره سازمان تامین اجتماعی مقرر گردید املاک فوق الذکر مجدداً به موسسه ذکور مسترد گردد که اقدامات لازم در این رابطه در جریان می‌باشد.</p>	<p>پرداختنی‌های بلند مدت</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">۱۳۹۸/۲/۳۱</th> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">۱۳۹۹/۲/۳۱</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">میلیون ریال</th> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">میلیون ریال</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">گروه</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">حسابهای پرداختنی :</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">۱۸,۳۹۴,۱۰۹</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">۲,۱۰۶,۳۶۵</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">۲۸,۳۳۶</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">۱۸,۴۲۲,۴۴۵</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">۲,۱۰۶,۳۶۵</td> </tr> </tbody> </table> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">شرکت</th> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">حسابهای پرداختنی :</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)</th> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">مانده در ابتدای سال</th> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">مانده در ابتدای سال</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">نهاتر بدھی‌های بانکی</th> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">نهاتر بدھی‌های بانکی</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">سود سهام مصوب</th> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">سود سهام مصوب</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">افزایش سرمایه</th> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">افزایش سرمایه</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">تهاتر استداد سهام بانک رفاه کارگران</th> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">تهاتر استداد سهام بانک رفاه کارگران</th> </tr> <tr> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">سایر پرداختنی‌ها</th> <th style="text-align: center; padding-bottom: 5px;">سایر پرداختنی‌ها</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">۱۵,۸۵۱,۵۶۰</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">۱۸,۳۹۴,۱۰۹</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">۲۰,۹۶۶,۸۹</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">-</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">۷۰۰,۰۰۰</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">۲,۱۰۶,۳۶۵</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">-</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">(۸,۳۹۹,۰۰۰)</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">(۸,۰۰۰,۴۳۶)</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">(۸,۰۰۰,۴۳۶)</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">(۲۵۴,۱۴۰)</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">(۲,۰۰۰,۴۵۰,۹۶)</td> </tr> <tr> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">۱۸,۳۹۴,۱۰۹</td> <td style="text-align: right; padding-top: 5px;">۲,۱۰۶,۳۶۵</td> </tr> </tbody> </table>	۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه	حسابهای پرداختنی :	۱۸,۳۹۴,۱۰۹	۲,۱۰۶,۳۶۵	۲۸,۳۳۶	-	۱۸,۴۲۲,۴۴۵	۲,۱۰۶,۳۶۵	شرکت	حسابهای پرداختنی :	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)	مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال	نهاتر بدھی‌های بانکی	نهاتر بدھی‌های بانکی	سود سهام مصوب	سود سهام مصوب	افزایش سرمایه	افزایش سرمایه	تهاتر استداد سهام بانک رفاه کارگران	تهاتر استداد سهام بانک رفاه کارگران	سایر پرداختنی‌ها	سایر پرداختنی‌ها	۱۵,۸۵۱,۵۶۰	۱۸,۳۹۴,۱۰۹	۲۰,۹۶۶,۸۹	-	۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۶,۳۶۵	-	(۸,۳۹۹,۰۰۰)	(۸,۰۰۰,۴۳۶)	(۸,۰۰۰,۴۳۶)	(۲۵۴,۱۴۰)	(۲,۰۰۰,۴۵۰,۹۶)	۱۸,۳۹۴,۱۰۹	۲,۱۰۶,۳۶۵
۱۳۹۸/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱																																										
میلیون ریال	میلیون ریال																																										
گروه	حسابهای پرداختنی :																																										
۱۸,۳۹۴,۱۰۹	۲,۱۰۶,۳۶۵																																										
۲۸,۳۳۶	-																																										
۱۸,۴۲۲,۴۴۵	۲,۱۰۶,۳۶۵																																										
شرکت	حسابهای پرداختنی :																																										
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا)																																										
مانده در ابتدای سال	مانده در ابتدای سال																																										
نهاتر بدھی‌های بانکی	نهاتر بدھی‌های بانکی																																										
سود سهام مصوب	سود سهام مصوب																																										
افزایش سرمایه	افزایش سرمایه																																										
تهاتر استداد سهام بانک رفاه کارگران	تهاتر استداد سهام بانک رفاه کارگران																																										
سایر پرداختنی‌ها	سایر پرداختنی‌ها																																										
۱۵,۸۵۱,۵۶۰	۱۸,۳۹۴,۱۰۹																																										
۲۰,۹۶۶,۸۹	-																																										
۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۶,۳۶۵																																										
-	(۸,۳۹۹,۰۰۰)																																										
(۸,۰۰۰,۴۳۶)	(۸,۰۰۰,۴۳۶)																																										
(۲۵۴,۱۴۰)	(۲,۰۰۰,۴۵۰,۹۶)																																										
۱۸,۳۹۴,۱۰۹	۲,۱۰۶,۳۶۵																																										

-۳۰-۳-۱ بدھی بلند مدت به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) عدّتاً بابت مراودات فی مابین به طرفیت حساب شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی می‌باشد همچنین مبلغ ۸۰,۴۳۶,۴۸ میلیون ریال از کاهش حساب فوق بابت انتقال سهام بانک رفاه کارگران به شستا می‌باشد. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸,۲۹۹ میلیارد ریال از مطالبات شستا بابت افزایش سرمایه صورت پذیرفته تهاتر گردیده است.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۳۱- تسهیلات مالی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۷۴۹,۶۸۳	۲,۸۰۷,۸۸۰	۸,۹۴۱,۸۰۳	۷,۴۲۹,۶۹۶	۱,۹۰۰,۰۱۰	۵,۵۲۹,۶۸۶
۱,۲۹۴,۸۸۷	۹۲۲,۱۳۷	۳۷۲,۷۵۰	۹۳۵,۸۴۳	۵۰۰,۶۹۴	۴۳۵,۱۴۹

گروه:

تسهیلات دریافتی

: شرکت

تسهیلات دریافتی

- ۳۱-۱- تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر می‌باشد:
- ۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت			گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۷۱,۴۳۲	۱,۱۱۴,۲۸۸	۰	۱,۱۱۴,۲۸۸	۱۱,۴۲۸,۱۵۳	۸,۷۷۵,۸۹۴
۰	۰	۰	۰	۵۲۰,۴۱۱	۶۲,۵۵۱
۱,۶۷۱,۴۳۲	۱,۱۱۴,۲۸۸	۰	۱,۱۱۴,۲۸۸	۱۱,۹۶۸,۶۰۴	۸,۷۸۵,۹۳۴
(۳۷۶,۵۴۵)	(۱۷۸,۴۴۵)	۰	(۱۷۸,۴۴۵)	(۱,۸۸۰,۰۵۴)	(۱,۴۷۳,۴۰۵)
۱,۲۹۴,۸۸۷	۹۳۵,۸۴۳	۰	۹۳۵,۸۴۳	۱۰,۰۸۸,۲۰	۶۲,۵۵۱
۰	۰	۰	۰	(۳۸۲,۳۱۸)	(۱,۱۶۱)
۱,۲۹۴,۸۸۷	۹۳۵,۸۴۳	۰	۹۳۵,۸۴۳	۲۰,۴۴,۹۸۱	۵۸,۸۹۳
(۹۲۲,۱۳۷)	(۵۰۰,۶۹۴)	۰	(۵۰۰,۶۹۴)	(۲,۸۰۷,۸۸۰)	(۱,۹۰۰,۰۱۰)
۳۷۲,۷۵۰	۴۳۵,۱۴۹	۰	۴۳۵,۱۴۹	۸,۹۴۱,۸۰۳	۵,۵۲۹,۶۸۶
۱,۲۹۴,۸۸۷	۹۳۵,۸۴۳	۰	۹۳۵,۸۴۳	۱۰,۰۸۸,۲۰	۱۲۰,۲۸۳

سود و کارمزد سال‌های آنی

نهانر با سپرده سرمایه‌گذاری

سود و جرائم معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری

- ۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت			گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۷۷۰,۰۶۶	۱۰۰,۱,۸۹۹		
۱,۲۹۴,۸۸۷	۹۳۵,۸۴۳	۷,۷۹۴,۷۴۸	۵۵۲۸,۷۷۴		
-	-	۳۷۰,۹۱۰	۵۵,۰,۶۲۱		
-	-	۱۵۲,۹۶	۱۲۱,۲۲۵		
۱,۲۹۴,۸۸۷	۹۳۵,۸۴۳	۱۰,۰۸۸,۲۰	۷,۷۱۲,۵۲۹		

بیش از ۲۰ درصد

۱۰ تا ۲۰ درصد

لایبور + ۵ تا ۱۰ درصد

بدون سود و کارمزد

- ۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی برداخت

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۵,۸۴۳	۲۰,۴,۹۹۲		
-	۷,۱۰,۷,۵۲۷		
۹۳۵,۸۴۳	۷,۳۱۲,۵۲۹		

۱۴۰ و پس از آن

- ۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع و نیقه

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۵,۸۴۳	۲,۴۷۲,۳۶۲		
-	۱,۳۳۱,۹۴۴	۱,۷۶۰,۷۸۱	
-	۷,۹۰,۱,۷۵۸	۴,۲۲۴,۱۴۳	
۱,۲۹۴,۸۸۷	۹۳۵,۸۴۳	۱,۳۰,۷,۷۹۶	۲,۰,۱۹۹,۹۲۰
-	-	۳۸۲,۳۱۸	۳۸۲,۳۱۸
-	-	۴۹۰,۱۴۸	۴۹۰,۱۴۸
۱,۲۹۴,۸۸۷	۹۳۵,۸۴۳	۱۰,۰۸۸,۰۲۰	۷,۳۱۲,۵۲۹

چک و سفته

دراپی نایت مشهود

تسهیلات بدون نیقه (قرارداد لازم الاجرا)

سپرده سرمایه‌گذاری

و نیقه سهام

شکت سه ماهه گذاری سیمان تامین (سهامی، عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

شرکت سیمان آبیک با استفاده از مواد ۳ و ۵ آئین نامه اجرائی تبصره ۲ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور مصوب در تبصره ۱ آئین نامه اجرائی ماده ۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۱ و موافقت وزارت صنعت، معدن و تجارت تسهیلات مذکور در آخرین مهلت تعیین شده (۱۳۹۸/۳/۳۱) به مبلغ ۵۰۰ ریال از محل ۱۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات خرید دین از بانک صادرات ایران و ۲۵۰ میلیون ریال آورده نقدی تسویه گردیده است. لیکن بلاعماً بودن تسویه تسهیلات فوق منوط به اعلام بانک مرکزی می باشد.

- ۳۱-۱-۷ در اجرای بند (و) تبصره (۵) قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور و آئین نامه اجرایی آن موضوع تصویب نامه شماره ۵۴۰۳۶ مورخ ۱۴۰۷/۰۴/۳۰ هیئت محترم وزیران بابت تسویه بدهی (تسهیلات بانکی) به مبلغ ۱۹.۹۴۲.۳۶۳ شرکت سیمان آبیک به بانک صادرات از طریق تسویه بدهی بانک مذکور به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران از محل مطالبات سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۱۰۳۰۰۰۰۰ میلیون ریال اسناد خزانه نوع دوم صادر گردیده که طبق نامه مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۵ بانک صادرات ایران این مبلغ بابت تسویه بخشی از تسهیلات ارزی فاینانس تحويل بانک صادرات گردید که با تامین الباقي بدهی، تسهیلات مذکور در مورخ ۱۴۰۸/۰۹/۰۷ با نزخ ارز نیمایی تسویه گردید.

-۳۱-۱-۸ مانده تسهیلات ارزی گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

نرخ	مبلغ ارز	تامین کننده	مبلغ
۱۶,۷۷۶	۳,۷۲۸,۵۴۸	ارز مرجع سابق	۶۲,۵۵۱
۶۲,۵۵۱	۳,۷۲۸,۵۴۸	فاینانس	۶۲,۵۵۱

۳۱-۱-۹- تفسیرات حاصل از جریانات نقدی و تفسیرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

تسبیلات مالی	گروه:
میلیون ریال	
۱۳,۰۳۷,۵۹۴	مانده در ۱۳۹۷/۰۲/۳۱
۲,۳۸۸,۵۱۷	دریافت های نقدی
۳۷۲,۶۲۲	سود و کارمزد و جرائم
(۳,۱۸۵,۳۰۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۸۶۳,۷۴۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۱,۷۴۹,۶۸۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱,۵۲۸,۲۷۶	سود و کارمزد و جرائم
(۴,۳۱۹,۹۸۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۵۳۸,۴۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
۷,۴۲۹,۶۹۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۳۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۳۶	۵,۱۵۷	۱,۱۰۲,۴۹۷	۱,۴۱۱,۵۲۲
-	-	۲۱۵,۴۴۸	-
(۱,۹۱۷)	(۱,۲۰۶)	(۲۸۴,۳۵۵)	(۲۹۲,۸۳۷)
۱,۷۳۸	۳,۲۲۲	۲۷۷,۴۳۲	۵۳۸,۰۱۸
۵,۱۵۷	۷,۱۷۳	۱,۴۱۱,۵۲۲	۱,۶۵۶,۷۰۳

- ۳۳ - مالیات پرداختنی :

- ۳۳-۱ - محدود حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۷۹,۹۹۳	۱,۱۹۷,۵۸۹
۹۷۴,۰۰۸	۲,۰۷۵,۰۶۲
(۹۵۶,۴۱۲)	(۸۰۷,۷۳۲)
(۱۲۳,۴۰۶)	(۳۵۰,۱۲۵)
۱,۰۶۴,۱۸۳	۲,۱۱۴,۷۹۴

شرکت سرمایه‌گذاری سسمن تامین (سهامی عام)

باداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

ارقام به میلیون ریال

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مالیات

قطعی

نحوه تشخیص

مانده برداشتی

برداشتی

رسیدگی نشده

-

رسیدگی به دفاتر

-

در دست رسیدگی
رسیدگی به دفاتر
در دست رسیدگی
رسیدگی نشده

۴۸,۵۶۷
۳۳۷
-

۷۳۶,۰۴۶
۴۵۰,۵۳۶
-

۹۷۶,۹۹
۲,۵۵۸,۶۱۹
۸,۲۱۶,۳۱۵

(۴۴۰,۴۵۶)
(۴۵۰,۵۳۶)
-

۱۳۹۶,۰۲۳۱
۱۳۹۷,۰۲۳۱
۱۳۹۸,۰۲۳۱
۱۳۹۹,۰۲۳۱

وضعیت مالی شرکت به شرح زیر است :

سال (دوره) مالی	سود اپارزی	درآمد مشمول	تشخیص	قطعی	مالیات	نحوه تشخیص
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۷۳۶,۰۴۶	۴۸,۵۶۷	۴۸,۵۶۷	۷۳۶,۰۴۶	۱۳۹۶/۰۲۳۱	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۹۷۶,۹۹	۳۳۷	۳۳۷	۹۷۶,۹۹	۱۳۹۷/۰۲۳۱	در دست رسیدگی
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۲,۵۵۸,۶۱۹	-	-	۲,۵۵۸,۶۱۹	۱۳۹۸/۰۲۳۱	رسیدگی نشده
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۸,۲۱۶,۳۱۵	-	-	۸,۲۱۶,۳۱۵	۱۳۹۹/۰۲۳۱	رسیدگی نشده

۳-۱-۲-۱- مالیات شرکت ناپایان - ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۳-۲-۲-۳- بر اساس تصریه ۴ ماده ۱۰۵ ماده ۱۴۵ قانون مالیات های مستistem کلید در اهدافی حاصل از تعایلت شرکت که ناشی از سود سهام است، از برداخت مالیات معاف می باشد لذا همچوئیه ذخیره ای در حساب های برای سال مالی ۹۸,۹۷ و سال مالی منتهی به ۹۸,۹۷ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ منظور نگردیده است.

۳-۲-۳- برای مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ شرکت مبلغ ۳۳۷ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده است که مورد اختراض شرکت فرار گرفته و مرائب بروزی توسعه مراجع مالیاتی در حال انعام می باشد.

۳-۴- مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۶ شرکت حصل و نقل تأمین به مبلغ ۴۸,۴۸۷ میلیون ریال که در شرکت اندام شده مورد اختراض شرکت قرار گرفته و مرائب بروزی توسعه مراجع مالیاتی در حال انعام می باشد.

گروه	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	شرکت
میلیون ریال	۱,۸۷۵,۱۱۶	۱,۸۷۵,۱۱۶	میلیون ریال
میلیون ریال	-	-	میلیون ریال
سود سهام	۴,۵۶۵,۷۱۲	۴,۵۶۵,۷۱۲	سود سهام
	۴,۴۵۲,۱۸۹	۴,۴۵۲,۱۸۹	مبالغ فاقد حق کنترل
	۱,۸۷۵,۱۱۶	-	مبالغ فاقد حق کنترل

۱-۳-۴- به استناد معمولات مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ مجمع عمومی عادی سالانه سود تقاضی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ مبلغ ۲۷۷,۷۵ ریال و در سال مالی ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ مبلغ ۲۸۰ ریال است.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۳۵- پیش دریافت‌ها

گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۱۸,۱۷۶	۲,۰۴۵,۰۸۳
۱,۱۰۷,۵۷۹	۱,۱۰۰,۶۵۷
۳۵,۷۵۶	۴۳,۳۲۳
۸۰,۶۹۸	۴,۴۴۱
۹۳,۴۱۰	۳۲۲,۰۲۶
۳,۹۳۵,۶۱۹	۳,۵۲۵,۵۳۰

پیش دریافت از مشتریان سیمان:
خدمات پیمانکاری
سیمان و کلینکر
محصولات آریستی و بتی
قطعات جدنی و ماشین کاری
سایر

۳۵-۱- مانده پیش دریافت خدمات پیمانکاران عمده شامل مبلغ ۲۰,۴۵۰,۸۳ میلیون ریال به پیش دریافت قراردادهای بیمان کاری شرکت سایر می‌باشد. همچنین مبلغ ۱,۱۰۰,۶۵۷ میلیون ریال پیش دریافت‌های گروه سیمان فارس خوزستان بابت فروش محصولات از مشتریان می‌باشد.

۳۵-۲- سایر پیش دریافت‌ها به پیش دریافت شرکت دورال به مبلغ ۶,۳۱۶ میلیون ریال و شرکت ایران سازه به مبلغ ۲۱,۵۸۲ میلیون ریال بابت ساخت دفتر مرکزی از شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی می‌باشد.

۳۶- اصلاح اشتباها، تغییر در رویه‌های حسابداری و تجدید طبقه‌بندی

گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
•	(۳۴۵,۱۹۹)
(۳۳۵,۸۵۸)	(۳۴۳,۹۳۰)
(۲۲۷,۳۴۳)	(۳۷۵,۸۲۸)
•	(۱۹۱,۶۹۸)
(۵۹۵,۴۳۷)	(۵۹۵,۴۳۷)
•	(۱۰,۴۹۲)
(۲۴,۰۰۰)	(۲۴,۰۰۰)
(۳۶۳,۹۱۲)	-
•	۱۹۸,۱۲۵
•	(۲۴۸,۸۲۵)
•	۳۸۵,۶۷۳
۱,۷۸۸,۰۸۱	۱,۷۸۸,۰۸۱
۲۴۱,۵۳۱	۲۲۶,۴۳۰
(۵۸۱,۳۷)	(۳۹۷,۹۹۲)
(۳۲۹,۵۰۶)	(۱۶۱,۵۶۲)

مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
مالیات عملکرد سال‌های قبل از ۱۳۹۷
بیمه سال‌های قبل از ۱۳۹۷
مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷
مالیات بر ارزش افزوده سال‌های قبل از ۱۳۹۷
بیمه و عوارض آلاندگی
مالیات تکلیفی و جرایم ماده ۱۶۹ سال‌های قبل
اصلاح ذخیره کاهش مطالبات مشکوک الوصول
اصلاح سرفصل درآمد سوابق قبل
اصلاح سرفصل بهای تمام شده سوابق قبل
هزینه استهلاک ماشین آلات تولیدی سال ۱۳۹۷
هزینه استهلاک ماشین آلات تولیدی قبل از ۱۳۹۷
سهم منافع فاقد حق کنترل از اصلاح اشتباها

۳۶-۱- بر حسب بررسی‌های به عمل آمده در گروه توسط کارشناسان صنعت سیمان نرخهای استهلاک و عمر مفید ماشین آلات یکسان گردیده است (از ۱۰ سال به ۳۰ سال). لذا تعديلات از بابت استهلاک انباشته و منافع فاقد حق کنترل انجام گردیده است

۳۶-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقابله‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است، و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(تجدد ارائه شده)	تعديلات		طبقه‌بندی		بادداشت
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۸/۰۲/۳۱					۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۲۲,۳۰۱,۱۲۷	۶۹,۱۰۰	۲,۲۴۲,۸۸۴	-	-	۲۰,۱۲۷,۷۷۳
۲,۳۴۸,۳۷۷	۲۰,۴۲۵	-	۱,۰۲۲	-	۲,۳۶۹,۸۱۹
۱۲,۶۱۳,۵۶۶	۲۹,۱۲۲	-	۲,۳۲۰	-	۱۳,۶۵۵,۰۰۸
۱۴,۸۹۰,۲۹۱	۱,۲۱۷,۲۸۴	-	-	۱۵,۲۲۹	۱۳,۶۸۸,۲۲۶
۱,۱۹۷,۵۸۹	۶۶۰,۴۹۴	-	-	۱,۰۲۲	۵۳۸,۱۱۷
۸,۹۴۱,۸۰۳	-	-	۱۲,۹۰۹	-	۸,۹۲۸,۸۹۴
۹,۱۶۷,۹۱۳	۲۹۷,۹۹۲	-	-	۲۴,۴۰۶	۸,۷۹۴,۳۲۷
۲,۱۱۵,۳۸۷	-	۱۶۱,۵۶۲	۲۴,۴۰۶	-	۲,۲۵۲,۵۴۳
	۲,۴۰۴,۴۱۷	۲,۴۰۴,۴۱۷	۴۰,۶۵۷	۴۰,۶۵۷	

دارایی‌های ثابت مشهود
پیش پرداخت‌ها
دریافت‌های تجاری و غیر تجاری
پرداخت‌های تجاری و غیر تجاری
مالیات پرداخت‌های
تسهیلات مالی
منافع فاقد حق کنترل
سود انباشته

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی، عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		تعديلات			
۱۳۹۷/۲/۱	بسستانکار	بدهکار	۱۳۹۷/۲/۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹.۶۷۲.۵۱۹	-	۱.۷۸۸.۰۸۱	۱۷.۸۸۴.۴۳۸	۱۳	
۱۳.۰۷۸.۱۳۳	۱.۲۱۰.۶۹۲	-	۱۱.۸۶۷.۴۴۱	۲۰	
۱.۰۷۴.۹۹۲	۲۳۵.۸۵۸	-	۷۲۹.۱۳۵	۲۳	
۷.۱۵۶.۶۶۳	۵۸۱.۰۳۷	-	۶.۵۷۵.۶۲۶	۲۹	
۹۱۸.۴۱۷	-	۲۳۹.۵۰۶	۱.۲۵۷.۹۲۳		
	۱.۱۲۷.۵۸۷	۱.۱۲۷.۵۸۷			

- ۳۷ نقد حاصل از عملیات

٣٧-١ صورت تطبيق سود عمل

شرکت		گروه			
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به				
۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۷/۲۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۲.۲۵۸.۶۱۹	۸.۲۱۶.۳۱۵	۵.۰۴۸.۴۱۲	۱۴.۹۴۵.۲۹۰	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص					
تعديلات					
-	-	۱.۱۰۰.۵۹۳	۱.۵۴۱.۱۸۷	هزينه های مالي	هزينه ماليات بر درآمد
۲۴۵.۰۵۱	۱۹۸.۱۲۹	۱.۸۶۳.۷۴۶	۱.۵۲۸.۲۷۶	هزينه های غير عملياتي	ساير درآمدها و هزينه های غير عملياتي
-	-	(۹۳۶.۹۸۸)	(۹۳۵.۱۸۳)	سود ناشي از فروش دارايی های ثابت مشهود	سود ناشي از فروش سرمایه گذاري ها
-	-	-	(۱۳۸.۴۸۴)	سود سهام دريافتی از شركت های وابسته	سود ناشي از فروش دارايی های ثابت مشهود
-	-	-	(۲۵.۷۸۴)	افزايش (اكاهش) ذخیره مزایا پایان خدمت کارکنان	اسهلاک دارايی های ثابت مشهود و نامشهود
-	-	-	(۴۵۹.۱۹۴)	اسهلاک سرقفلی	اسهلاک حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده های سرمایه گذاري بانکي
(۱۷۹)	۲.۰۱۶	۲۰۹.۰۲۵	۲۴۵.۱۸۱	سد حاصل از سایر اوراق بهادر و سپرده های سرمایه گذاري بانکي	کاهش تعیير ارز عملیات خارجي
۲.۰۰۶	۳.۳۷۴	۱.۹۳۵.۲۱۶	۱.۵۲۵.۳۹۴		
-	-	۲۱۹.۷۸۹	۹۵.۵۴۵		
(۱۰.۱۸۴)	(۱۱۵.۴.۹)	(۷۱۱.۴۱۹)	(۹۷۹.۹۵۱)		
-	-	۹۰.۷۶۵	۳۵۴.۴۲۱		
۲.۴۹۵.۳۱۳	۸.۳۰۴.۴۲۵	۸.۹۱۸.۶۳۹	۱۷.۶۹۶.۵۲۸		
(۳.۵۹۰.۲۲۹)	(۱.۹۰۷.۵۲۸)	(۴.۲۰۹.۱۵۵)	(۵.۳۸۸.۵۴۰)	افزايش دريافتني های عملياتي	
-	-	۱۰۰.۹۶۶	(۱.۸۳۲.۳۴۲)	(افزايش) کاهش موجودی مواد و کالا	
۱۱.۶۵۰	(۴۲.۲۱۶)	(۵۵۳.۲۵۸)	(۷۲۰.۰۳۸)	(افزايش) کاهش سفارشات و پيش پرداختها	
-	-	(۸۲۹.۱۷۳)	(۱۷۵.۸۳۸)	افزايش سرمایه گذاري کوتاه مدت	
۲.۵۴۳.۵۲۱	(۴۸۷.۷۱۷)	۳.۹۷۲.۰۲۱	۵.۱۳۲.۴۵۷	افزايش (کاهش) پرداختني های عملياتي	
-	-	۶۶۳.۵۷۰	(۴۱۰.۰۸۹)	افزايش (کاهش) پيش دريافت های عملياتي	
(۳۷۹.۲۲۲)	۵۷۲.۵۴۸	۱۶۲.۴۷۳	(۳۲۵.۳۰۰)	کاهش (افزايش) سرمایه گذاري بلند مدت	
-	-	-	۴۲۵.۷۵۸	کاهش سایر دارايی ها	
-	-	۱۳۸.۳۱۲	(۵۸.۶۱۷)	کاهش (افزايش) دارايی های نگهداري شده برای فروش	
۱.۰۸۱.۰۲۳	۶.۴۳۹.۵۰۷	۸.۳۶۵.۲۹۵	۱۴.۳۴۴.۹۷۸	نقد حاصل از عملیات	

٣٨ - معاملات غير نقدی

شرکت		گروه		سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی		سال مالی منتهی		سال مالی منتهی به	
				۱۳۹۸/۰۲/۳۱	به	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	به	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	به	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	به
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
-	۸.۲۹۹....	-	-	۸.۲۹۹....		-	۸.۲۹۹....	-	۸.۲۹۹....		-
-	۸۰.۴۳۵.۶۴۸	-	-	۸۰.۴۳۵.۶۴۸		-	۸۰.۴۳۵.۶۴۸	-	۸۰.۴۳۵.۶۴۸		-
-	۱.۶۳۲.۱۲۳	-	-	۱.۶۳۲.۱۲۳		-	۱.۶۳۶.۰۶۹	-	۱.۶۳۶.۰۶۹		-
-	۳.۳۶۹	-	-	۳.۳۶۹		-	۳.۳۶۹	-	۳.۳۶۹		-
-	-	-	-	-		-	۳۶۲.۸۷۱	-	۳۶۲.۸۷۱		-
-	-	-	-	-		-	۲۵۳.۵۶۲	-	۲۵۳.۵۶۲		-
-	-	۲۰.۹۶.۶۸۹	-	-		-	-	-	-	۲۰.۹۶.۶۸۹	-
-	-	۱.۳۱۲.۲۵۰	-	-		-	-	-	-	۱.۳۱۲.۲۵۰	-
-	-	۱۰۰۹۱	-	-		-	-	-	-	۱۰۰۹۱	-
-	۱۷.۹۷۸.۱۲۰	-	۳.۵۷۰.۱۳۰	-		-	۱۸.۵۹۸.۵۱۹	-	۱۸.۵۹۸.۵۱۹	-	-

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

- ۳۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات دیگری در خصوص سرمایه تحمل شده از خارج نیست.

- ۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه و شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ به شرح زیر است :

شرکت	گروه			
	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال				
۲۴,۵۷۴,۷۱۰	۵,۵۲۳,۸۰۹	۵۵,۹۲۵,۹۳۱	۳۹,۱۸۶,۴۹۲	جمع بدھی
(۸۴,۸۸۵)	(۱۴۷,۴۷۳)	(۲,۳۲۷,۷۳۷)	(۴,۵۳۲,۶۴۲)	موجودی نقد
۲۴,۴۸۹,۸۲۵	۵,۳۷۶,۳۳۶	۵۳,۵۹۸,۱۹۴	۳۴,۶۵۲,۸۵۰	خالص بدھی
۷,۷۲۹,۶۶۲	۲۲,۱۴۴,۹۷۷	۱۵,۵۴۸,۳۷۸	۳۵,۲۳۰,۶۶۷	حقوق مالکانه
۳۱۷	۲۴	۲۴۵	۹۸	نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)

- ۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

- ۳۹-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را به کار می‌گیرد :

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱-۳۹-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز طریق صادرات مدیریت می‌شود. به نظر مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در یایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری طی دوره نمی‌باشد.

۲-۳۹-۳-۲- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادر مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادر مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند، همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری در اوراق بهادر مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

۴-۳۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف قرارداد‌های معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالای داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمدۀ خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، بطور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافت‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گستردۀ شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافت‌های انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

به غیر از فروش خارجی و شرایط حاکم بر تحریم‌ها، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط به حدوداً ۲۰ درصد ناخالص دارایی‌های یولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی‌های یولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

۵-۳۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده در بانک‌ها و در صورت نیاز اخذ تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. همچنین در حد اطلاعات موجود، شیوع بیماری کرونا در سال مالی مورد گزارش تأثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی نداشته است.

(صالع به میلیون ریال)

شرکت ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	گروه ۱۳۹۹/۰۲/۳۱				
	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۱ تا ۱۲ سال	بین ۳ تا ۱۲ سال
۲,۱۰۶,۳۶۵	۲,۴۷۴,۴۲۹	۲,۱۰۶,۳۶۵	۱۷,۷۸۷,۶۹۲		
۵۰۰,۶۹۴	۴۳۵,۱۴۹	۱,۹۰۰,۱۰	۵,۵۲۹,۶۸۶		
۲,۳۸۵,۸۵۸	.	۱۲,۰۱۰,۱۵۱			
۴,۹۹۲,۹۱۷	۲,۹۰۹,۵۷۸	۱۶,۰۱۶,۵۲۶	۲۲,۳۱۷,۳۷۸		

برداختنی‌های تجاری و سایر برداختنی‌ها
تسهیلات مالی
بدهی‌های احتمالی
جمع

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامن (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۴۰- وضعیت ارزی

-۴۰-۱ دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی گروه و شرکت اصلی در پایان سال به شرح زیر است:

درهم امارات متعدد	دینار عراق	یورو	دلار	شماره بادداشت	گروه
۲۲۳,۲۱۰	۶۹,۷۸۹,۸۵۳	۱,۱۶۳,۷۸۳	۳,۱۸۶,۹۵۵	۲۳	موجودی نقد
.	.	۳۰۱,۹۰۰	۱۳۲,۰۰۰	۲۲	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۱۲۳,۹۰۰	۳۴,۹۱۸,۱۴۹	۴۰۰,۵۶۸	۶,۱۰۵,۸۱۵	۱۸	دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های
۱,۳۴۷,۱۱۰	۱۰۴,۷۰۸,۰۰۲	۱,۸۶۶,۲۵۱	۹,۴۲۴,۷۷۰		جمع دارایی‌های پولی ارزی
.	(۹۲۰,۱۵۵,۴۶۷)	(۳۷۱,۰۶۴)	(۴۹۵,۷۱۳)	۳۰	پرداخت‌های تجاری و سایر پرداخت‌های
(۹۳,۸۵۹)				۳۰	سایر حساب‌های پرداخت‌نی
(۹۳,۸۵۹)	(۹۲۰,۱۵۵,۴۶۷)	(۳۷۱,۰۶۴)	(۴۹۵,۷۱۳)		جمع بدهی‌های پولی ارزی
۱,۲۵۳,۲۵۱	(۸۱۵,۴۴۷,۴۶۵)	۱,۴۹۵,۱۸۷	۸,۹۲۹,۰۵۷		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۵۵,۶۲۴	۶۰۴,۰۰۰	(۱,۸۰۹,۴۵۸)	۱۷,۷۴۹,۶۰۰		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

شرکت
موجودی نقد
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

-۴۰-۲ ارز حاصل از صادرات و سایر پرداخت‌های طی سال مالی به شرح زیر است:

گروه
دلار
۵۵,۷۶۴,۳۹۱

فروش و ارائه خدمات

۴۱ - معاملات با اشخاص وابسته گروه

۴۱-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

نام شخص	نوع	خرید کالا و خدمات	فروش سرمایه‌گذاری	بیشترین برداشت	مبالغ بد میلیون ریال
مکاره های نسوز	همگروه	۱۸,۴۳۳			
سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	سهامدار و عضو هیأت مدیره	۸,۰۴۳,۵۴۸			
شرکت حمل و نقل آبادان	شرکت فرعی	۶۶۸,۴۴۴			

فروش سرمایه‌گذاری در بانک رفاه کارگران به ارزش دفتری و به صورت اعمال در حساب های فی مالیت به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) صورت پذیرفته است.

۴۱-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ بد میلیون ریال	تاریخ	دریافتی ها	برداشتی های بلند مدت	نام شخص وابسته	شرح
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	طلب بدھی	طلب بدھی	بدھی	
۲۰,۲۶۹,۵۲۵	-	۲,۱۶,۳۶۵	-	۲,۱۶,۳۶۵	شرکت اصلی و نهایی
-	۱۳۷,۰۳۷	۸۱,۱۵۶	-	۸۱,۱۵۶	سیمان فیروز کوه
-	-	۲۰,۵۴	-	۲۰,۵۴	سیمان ساوه
-	۲۰,۲۸۱	-	۳۶۳,۲۶۲	سیمان پاسوچ	شرکت های وابسته
۲۰,۲۹۶,۹۵۹	-	۲,۲۹۶,۹۵۹	-	۲,۲۹۶,۹۵۹	موسسه املاک و مستغلات
-	۲۶,۵۶۹	-	-	-	سرمایه‌گذاری ایرانکرد و جهانکردی
۲۲,۵۶۶,۱۸۴	۱۸۳,۵۷۷	۴,۰۳,۳۲۴	۴۲۶,۳۷۲	۲,۱۰,۱۳۶	جمع کل

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سپاهانی عالم)

باداشهای توپسی صورت‌های مالک

سال مالی، منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سالانه حساب های نهایی اشخاص و استه شرکت

سرمایه‌گذاری بیش برداشت	فروش سرمایه قداری	مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحه قانون بحارت	نوع و استه	نام شخص و استه	شرح
-	۸۰۴۳۴۶۸	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	سهامدار تامین اجتماعی	سهامدار عده
۶۶۸,۴۴۴	-	✓	حمل و نقل خدمات آبادان زیر مجموعه	شرکت فرعی	

فروش سرمایه‌گذاری در پانک راه کارگران به ارزش دفتری (قبل از بینیرش سهم شرکت در بورس) و حمل و نقل ابادان به ارزش کارشناسی بوده است.

بنچین ریال

شرکتهای گروه					
واحد بحارتی اصلی و نهایی	شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	سیمان فیروزکوه	سیمان ساوه	کربلایت	موسسه الای و مستغلات
-	-	-	-	-	-
۲۰,۴۹۹,۵۲۵	۲۱,۰۶۳۰۲	۲۱,۰۶۳۰۲	-	-	-
-	۱۳۷,۰۷۲	۶۴۸	-	-	-
-	۲۴,۵۶۸۳	-	-	-	-
-	۲۱,۸۵۷۶	۳۰,۵۷۵	-	-	-
۲۲,۹۶۹,۵۶۹	۲۲,۹۶۹,۵۶۹	۲۲,۹۶۹,۵۶۹	-	-	-
-	۲۶,۲۵۹	-	-	-	-
-	۱۱,۰۸۶	۱۰,۹۸۶	۱۰,۹۸۶	۱۰,۹۸۶	آذرست
۲۲,۷۷۹,۱۸	۲۲,۷۷۹,۱۸	۲۲,۷۷۹,۰۸۱	۲۱,۰۶۳۰۲	۵,۸۴۳,۰۹۳	جمع کل

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۴۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

- ۴۲-۱ شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای و دارایی‌های احتمالی است. ضمناً تعهدات سرمایه‌ای شرکت های گروه بشرح زیر است:

نام شرکت	شرح تعهد	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت‌های گروه سیمان فارس و خوزستان:			
سیمان آبک	احدات ساختمان و خرد ماشین آلات فاز ۲ پیروزه	۱,۴۴۹,۰۰۴	۸۵۴,۶۶۹
سیمان زنجان	فراردادهای منعقده	۴۰۶,۷۲۷	۳۰۷۰
		۱,۸۵۵,۷۲۱	۸۵۷,۷۲۹

- ۴۲-۲ سایر بدهی‌های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

نام شرکت	گروه	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نقumین اعطانی به بانکها بابت وامهای دریافتی	گروه	۳,۲۹۳,۰۰۹	۴۰,۰۰۰
نقumین اعطانی به سایر اشخاص	شرکت	۲,۴۷۷,۱۸۷	۵,۱۳۲,۶۴۲
	گروه	۲,۳۴۵,۸۵۸	۶,۸۷۷,۵۰۹
	شرکت	۲,۳۸۵,۸۵۸	۱۲,۰۱۰,۱۵۱
	گروه	۵,۷۷۰,۱۹۶	۲,۳۸۵,۸۵۸

اسناد تضمینی نزد سایر اشخاص تمام مربوط به شرکت ایران سازه بابت پروژه‌های در جریان می‌باشد.

- ۴۲-۳ سایر بدهیهای احتمالی شرکت های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

- ۴۲-۳-۱ طلب شرکت ساختمان سد و تالیفیت آبیاری (سایر) از شرکت های سایر بین الملل و سایر نیرو بابت برداشت از حسابهای شرکت مزبور به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال و سپرده دادگستری به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال در ارتباط با پروژه انزاب تاجیکستان می‌باشد که به دلیل اختلاف حساب های فیمامین، طبق آرای دادگاه ها صورت گرفته است. مضافاً در ارتباط با اجراء یک دستگاه حفاری TBM به شرکت سایر بین الملل، جهت اصل و جرائم دیرکرد مربوطه، مبلغ ۷۵ میلیارد ریال توسط دادگاه مطالبه قرار گرفته بود که طی طرح شکایتی متقابل از طرف شرکت مزبور مبنی بر هزینه اجراء مدت استفاده از ماشین آلات ساخت و ساز، رای دادگاه به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال به نفع شرکت صادر گردیده است. لیکن به دلیل اعتراض طرفین به آرای صادره و اعاده دادرسی به مراحل بعدی نتیجه قطعی مشخص نگردیده است.

- ۴۲-۳-۲ شرکت دورال در سال های مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ اقدام به واگذاری زمین های کارخانه از طریق برگزاری مزایده نموده که واگذاری مزبور از طرف شرکت منتفی اعلام و بر همین اساس اقدام به طرح دعوا نزد مراجع قضایی نیز گردیده است.

- ۴۲-۳-۳ بابت حسابرسی بیمه سال های ۱۳۸۲ تا ۱۳۹۶ شرکت فرعی سیمان دورود مبلغ ۱۵۲ میلیون ریال برگ اعلام بدهی صادر گردیده که با اعتراض شرکت های مذکور، پرونده ها در حال رسیدگی مجدد می‌باشد. مضافاً بر طبق مصوبات پنجه و هفتمنی جلسه ستاد تسهیل و رفع موانع تولید در خصوص اجرای تصویب نامه ستاد فرماندهی اقتصاد مقاومتی به شماره ۱۳۹۶/۰۴/۲۱ مورخ ۵۰۴۲۳ سال های قبل انجام نخواهد گردید.

- ۴۲-۳-۴ طی برگ مطالبه حوزه مالیاتی مربوطه، از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۶ شرکت فرعی سیمان خوزستان جمعاً مبلغ ۵۷۳,۳۲۸ میلیون ریال (شامل ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال جرائم) مطالبه گردید. با توجه به اعتراض شرکت مذکور از بابت فروش های صادراتی به کشور عراق، موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی و هیات ماده ۲۵۱ مکرر ق.م ارجاع شده و در دست رسیدگی می‌باشد.

- ۴۲-۳-۵ شرکت ایرانسازه به استناد قرارداد منعقده با شرکت توسعه مسکن اردبیل در سال ۱۳۸۵، متعهد به تکمیل پروژه "شوراپل" در دو قطعه زمین جمعاً به متراز ۱۱۱,۹۷۴ متر مربع ظرف مهلت سه سال پس از اخذ بروانه ساخت گردیده که در تاریخ این گزارش، به دلیل اختلافات فی مالیین با شرکت مزبور، اقدامات حقوقی متقابل توسط هیأت مدیره شرکت ایرانسازه در جریان می‌باشد.

- ۴۳ رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تاریخ تائید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعديل اقلام در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است. همچنان در حد اطلاعات موجود، شیوع بیماری کرونا در سال مالی مورد گزارش تأثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی نداشته است.

- ۴۴ سود سهام پیشنهادی

- ۴۴-۱ پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۴,۴۰۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تقسیم (مبلغ ۴۰۰ ریال برای هر سهم) می‌باشد. همچنین منابع مالی لازم برای پرداخت سود از فعالیت های عملیاتی شرکت تأمین خواهد گردید.