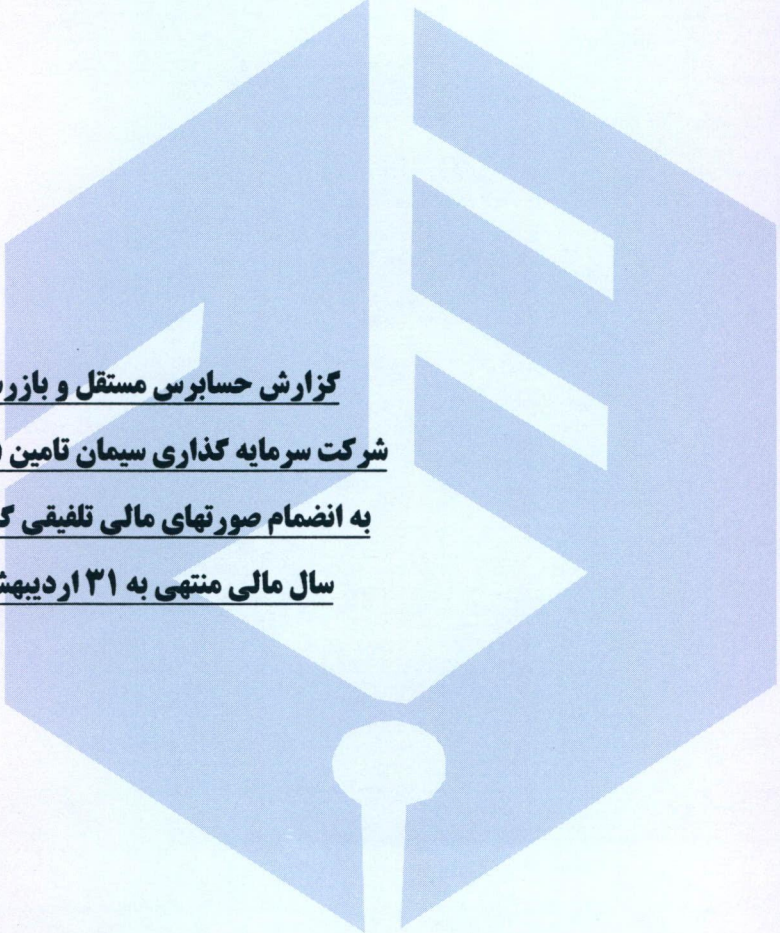




گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۴)

۱ الی ۵۹

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت



سازمان حسابرسی



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

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

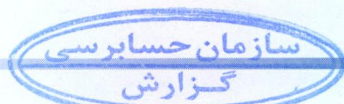
۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تأمین (سهامی عام) شامل صورت وضعیتهای مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استاندارد های 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 صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



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 ۱۴۰۰، 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.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵ - 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

۶ - مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه در خصوص معرفی یک نفر شخص حقیقی به نمایندگی از شخص حقوقی عضو هیئت‌مدیره (شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام) رعایت نشده است.

۷ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجامع عمومی عادی مورخ ۸ مرداد ۱۳۹۹ و ۲۸ مرداد ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در خصوص بند ۱۰ این گزارش (ردیف‌های ۱، ۳، ۶، ۷، ۹)، اخذ تأییدیه بانک مرکزی در مورد تسویه تسهیلات ارزی شرکت سیمان آبیگ، تعیین تکلیف پرونده‌های حقوقی شرکتهای فرعی و حل و فصل ۵ فقره املاک دریافتی از موسسه املاک و مستغلات سازمان تامین اجتماعی، به نتیجه قطعی نرسیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

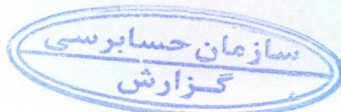
۸- معامله مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۱، به عنوان کلیه معامله مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معامله مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معامله مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیئت مدیره 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 رسیدگی های 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات		
۱	بندهای ۱ و ۲ ماده ۷	افشا صورتهای مالی و گزارش تفسیری حسابرسی شده شرکت اصلی و گروه و گزارش هیئت مدیره به مجامع، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه.
۲	ردیف ۱ و ۲ بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده و گزارش تفسیری مدیریت شرکت فرعی حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی سالانه شرکت اصلی.
۳	تبصره ۸ ماده ۷	تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق ضوابط مقرر (عدم ارائه اطلاعات مالی مناسب آینده نگر و افشا حقوق و مزایای مدیران اصلی و مدیرعامل).
۴	تبصره ماده ۷	افشای فوری تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره.
۵	بند ۱ ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع، به مرجع ثبت شرکتها.
دستورالعمل شناسایی و ثبت		
نهادهای مالی در بازار اوراق بهادار		
۶	بند ۱ ماده ۷	اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی ها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار (نسبت فعلی ۳۲ درصد).



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
۷	بند ۲ ماده ۷	اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی (نسبت فعلی ۲۹ درصد).
۸	ماده ۱۶	دستورالعمل حاکمیت شرکتی مستندسازی و ارزیابی استقرار فرآیند اثربخشی هیئت‌مدیره و مدیرعامل، کمیته حسابرسی، سایر کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره و مدیرعامل یا همچنین اعضای هیئت‌مدیره ذیربط در شرکت‌های فرعی و وابسته.
۹	ماده ۴۲	درج اطلاعات با اهمیت از قبیل کمیته‌های تخصصی هیئت‌مدیره و اعضای آن، عضویت در هیئت‌مدیره 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.

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

۹ تیر ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

محمد رضائی

سید کمال علوی

سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

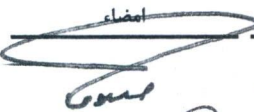
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی

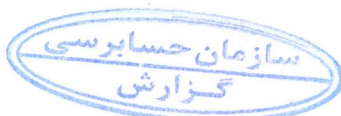
ب- صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

۷	صورت سود و زیان
۸	صورت وضعیت مالی
۹	صورت تغییر در حقوق مالکانه
۱۰	صورت جریان های نقدی

ج- یادداشتهای توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین (سهامی عام)	آقای مهدی صیدی	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام)	آقای رضا جمارانیان	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره - موظف	
شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین (سهامی عام)	آقای سید حامد عسگری	عضو هیئت مدیره - موظف	
شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)	آقای علیرضا رضوانی	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین (سهامی عام)	-	عضو هیئت مدیره	



شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۷۷۸,۵۵۱	۸۴,۶۱۷,۴۶۹	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳۰,۵۷۶,۱۷۲)	(۴۸,۴۳۸,۸۱۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۰,۲۰۲,۳۷۹	۳۶,۱۷۸,۶۵۸	سود ناخالص
۵۹۴,۹۸۰	۱,۳۲۲,۲۷۵	۱۶-۱ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
(۵,۱۱۹,۴۴۱)	(۷,۹۵۲,۲۲۱)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۳۲,۴۷۴	۱,۴۵۵,۳۵۳	۸ سایر درآمدها
(۳۷۵,۰۴۱)	(۶۱۸,۹۲۶)	۹ سایر هزینه ها
۱۵,۹۳۵,۳۵۱	۳۰,۳۸۵,۱۳۹	سود عملیاتی
(۱,۵۲۸,۲۷۶)	(۹۳۱,۴۱۰)	۱۰ هزینه های مالی
۲,۰۷۹,۴۰۲	۳,۴۴۳,۹۲۹	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۶,۴۸۶,۴۷۷	۳۲,۸۹۷,۶۵۸	سود قبل از مالیات
(۱,۵۴۱,۱۸۷)	(۲,۳۶۵,۵۷۲)	۳۵ هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۹۴۵,۲۹۰	۳۰,۵۳۲,۰۸۶	سود خالص
		قابل انتساب به
۱۰,۶۰۶,۹۸۷	۲۲,۱۸۲,۲۹۱	مالکان شرکت اصلی
۴,۳۳۸,۳۰۳	۸,۳۴۹,۷۹۵	منافع فاقد حق کنترل
۱۴,۹۴۵,۲۹۰	۳۰,۵۳۲,۰۸۶	
		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:
۳,۵۲۸	۱,۸۷۰	عملیاتی (ریال)
۱۲۲	۱۵۵	غیر عملیاتی (ریال)
۳,۶۵۰	۲,۰۲۵	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۹۴۵,۲۹۰	۳۰,۵۳۲,۰۸۶	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع
۳۵۴,۲۵۱	۲۵۱,۴۴۲	۲۸ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۵,۲۹۹,۵۴۱	۳۰,۷۸۳,۵۲۸	سود جامع سال
		قابل انتساب به
۱۰,۹۶۱,۲۳۸	۲۲,۴۳۳,۷۳۳	مالکان شرکت اصلی
۴,۳۳۸,۳۰۳	۸,۳۴۹,۷۹۵	منافع فاقد حق کنترل
۱۵,۲۹۹,۵۴۱	۳۰,۷۸۳,۵۲۸	

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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای غیر جاری
۲۵,۵۱۳,۹۳۱	۲۶,۹۷۹,۷۴۶	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۸۲۳,۲۷۶	۶۴۷,۰۵۳	۱۴	سرقفلی
۵۵۲,۲۴۶	۷۰۲,۲۱۹	۱۵	دارایی های نامشهود
۱,۵۹۸,۹۲۱	۲,۶۰۷,۲۷۰	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۰۷۴,۱۵۰	۲,۱۰۹,۸۰۴	۱۷	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۲۸,۴۱۴	۲,۱۱۴,۰۹۲	۱۸	دریافتنی های بلند مدت
۱,۰۳۷,۳۶۹	۱,۰۴۳,۲۶۴	۱۹	سایر دارایی ها
۳۲,۱۲۸,۳۰۷	۳۶,۲۰۳,۴۴۸		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۷۱۸,۲۸۵	۶,۴۶۷,۸۶۳	۲۰	پیش پرداخت ها
۱۵,۶۰۴,۷۴۴	۲۰,۴۶۹,۶۴۷	۲۱	موجودی مواد و کالا
۱۶,۱۷۹,۳۴۴	۱۳,۲۱۱,۳۱۳	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۹۷۵,۲۱۴	۸,۴۲۹,۳۹۴	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۵۳۳,۶۴۲	۴,۲۸۹,۳۸۲	۲۳	موجودی نقد
۴۲,۰۱۱,۲۲۹	۵۲,۸۶۷,۵۹۹		
۲۷۷,۶۲۳	۳۲۸,۴۴۵	۲۴	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴۲,۲۸۸,۸۵۲	۵۳,۱۹۶,۰۴۴		جمع دارایی های جاری
۷۴,۴۱۷,۱۵۹	۸۹,۳۹۹,۴۹۲		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۱,۴۳۲,۲۴۰	۱,۹۶۱,۷۵۶	۲۶	اندوخته قانونی
۱۲۶,۵۴۵	۳,۶۳۴,۵۵۷	۲۷	سایر اندوخته ها
۷۷۱,۸۵۵	۱,۰۲۳,۲۹۷	۲۸	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۹,۸۹۹,۲۷۷	۱۹,۴۶۳,۷۵۹		سود انباشته
-	(۲,۷۵۰,۰۵۹)	۲۹	سهم خزانه
-	۲,۰۶۵,۰۰۹	۳۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲۳,۲۲۹,۹۱۷	۳۶,۳۹۸,۳۱۹		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۲,۰۰۰,۷۵۰	۱۰,۷۱۰,۱۷۳	۳۱	منافع فاقد حق کنترل
۳۵,۲۳۰,۶۶۷	۴۷,۱۰۸,۴۹۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
۲,۱۰۶,۳۶۵	۱,۷۰۳,۲۷۸	۳۲	پرداختنی های بلند مدت
۱,۹۰۰,۰۱۰	۷۵۹,۹۵۳	۳۳	تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۶۵۶,۷۰۳	۲,۱۰۷,۳۲۸	۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۶۶۳,۰۷۸	۴,۵۷۰,۵۵۹		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۷,۷۸۷,۶۹۲	۱۴,۳۳۱,۶۶۲	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۱۱۴,۷۹۴	۳,۸۴۱,۵۱۵	۳۵	مالیات پرداختنی
۴,۵۶۵,۷۱۲	۹,۵۱۴,۸۶۳	۳۶	سود سهام پرداختنی
۵,۵۲۹,۶۸۶	۴,۴۰۵,۱۱۸	۳۳	تسهیلات مالی
۳,۵۲۵,۵۳۰	۵,۶۲۷,۲۸۳	۳۷	پیش دریافت ها
۳۳,۵۲۳,۴۱۴	۳۷,۷۲۰,۴۴۱		جمع بدهی های جاری
۳۹,۱۸۶,۴۹۲	۴۲,۲۹۱,۰۰۰		جمع بدهی ها
۷۴,۴۱۷,۱۵۹	۸۹,۳۹۹,۴۹۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فائده حق کنترل	منافع فائده حق مالکان شرکت اصلی	قابل انتساب به	آثار معاملات با منافع فائده حق کنترل	سهم خزانة	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۵۲۸,۳۷۸	۹,۱۶۷,۹۱۳	۶,۳۸۰,۴۶۵	-	-	-	۲,۱۱۵,۳۸۷	۴۱۷,۶۰۴	۱۳۷,۵۴۷	۹۹۸,۹۲۷	۲,۷۰۱,۰۰۰
۱۴,۹۴۵,۲۹۰	۴,۳۳۸,۳۰۳	۱۰,۶۰۶,۹۸۷	-	-	-	۱۰,۶۰۶,۹۸۷	-	-	-	-
۳۵۴,۲۵۱	-	۳۵۴,۲۵۱	-	-	-	-	۳۵۴,۲۵۱	-	-	-
۱۵,۳۹۹,۵۴۱	۴,۳۳۸,۳۰۳	۱۰,۹۶۱,۲۳۸	-	-	-	۱۰,۶۰۶,۹۸۷	۳۵۴,۲۵۱	-	-	-
(۳,۳۲۷,۹۵۰)	(۱,۱۳۷,۹۵۰)	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۸,۲۹۹,۰۰۰
۸,۲۹۹,۰۰۰	-	۸,۲۹۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-
(۶۶۷,۳۰۰)	(۳۷۷,۵۱۶)	(۲۸۹,۷۸۴)	-	-	-	(۲۸۹,۷۸۴)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	(۴۳۳,۳۱۳)	-	-	۴۳۳,۳۱۳	-
(۳۱,۰۰۲)	-	(۳۱,۰۰۲)	-	-	-	-	-	(۳۱,۰۰۲)	-	-
۳۵,۳۳۰,۶۶۷	۱۲,۰۰۰,۷۵۰	۲۳,۳۲۹,۹۱۷	-	-	-	۹,۸۹۹,۲۷۷	۷۷۱,۸۵۵	۱۲۶,۵۴۵	۱,۴۳۲,۲۴۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۳۰,۵۳۲,۰۸۶	۸,۳۴۹,۷۹۵	۲۲,۱۸۲,۲۹۱	-	-	-	۲۲,۱۸۲,۲۹۱	-	-	-	-
۲۵۱,۴۴۲	-	۲۵۱,۴۴۲	-	-	-	-	۲۵۱,۴۴۲	-	-	-
۳۰,۷۸۳,۵۲۸	۸,۳۴۹,۷۹۵	۲۲,۳۳۳,۷۳۳	-	-	-	۲۲,۱۸۲,۲۹۱	۲۵۱,۴۴۲	-	-	-
(۱۹,۵۴۰,۹۸۲)	(۱۱,۰۷۰,۹۸۲)	(۸,۴۷۰,۰۰۰)	-	-	-	(۸,۴۷۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۲,۷۵۰,۰۵۹)	-	(۲,۷۵۰,۰۵۹)	-	-	-	(۲,۷۵۰,۰۵۹)	-	-	-	-
-	۱۱۰,۲۸۱	(۱۱۰,۲۸۱)	-	-	-	(۳,۵۰۸,۰۱۳)	-	۳,۵۰۸,۰۱۳	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(۸۰۴,۳۵۹)	(۱۹۴,۱۶۷)	(۶۱۰,۰۹۲)	-	(۶۱۰,۰۹۲)	-	-	-	-	-	-
۴,۱۸۹,۵۹۷	۱,۵۱۴,۴۹۶	۲,۶۷۵,۱۰۱	-	۲,۶۷۵,۱۰۱	-	-	-	-	-	-
۴۷,۱۰۸,۴۹۲	۱۰,۷۱۰,۱۷۳	۳۶,۳۹۸,۳۱۹	-	۲,۰۶۵,۰۰۹	-	۱۹,۴۶۳,۷۵۹	۱,۰۲۳,۲۹۷	۳,۶۳۴,۵۵۷	۱,۹۶۱,۷۵۶	۱۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

آثار معاملات با منافع فائده حق کنترل - تحصیل سرمایه گذاری ها

آثار معاملات با منافع فائده حق کنترل - واگذاری سرمایه گذاری ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



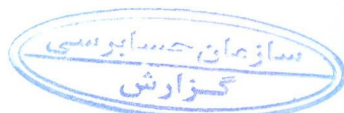
شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ میلیون ریال	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۱۲,۷۶۰,۰۴۰	۱۸,۰۵۹,۳۲۴	۳۸ نقد حاصل از عملیات
(۲۷۳,۸۵۷)	(۱۶۳,۱۱۳)	۳۵ پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۲,۴۸۶,۱۸۳	۱۷,۸۹۶,۲۱۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
۱۸۵,۱۵۵	۱,۰۰۳,۵۱۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۹۵,۳۹۲)	(۳,۳۵۶,۶۴۷)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۴,۵۵۴)	(۱۶۵,۵۲۰)	۱۵ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۰,۱۱۲	۳۴۱,۷۵۲	۱۱ دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۹۷۹,۹۵۱	۲,۰۵۲,۲۹۲	۱۱ دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۲۵,۲۷۲	(۱۲۴,۶۰۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲,۷۱۱,۴۵۵	۱۷,۷۷۱,۶۰۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
-	(۲,۷۵۰,۰۵۹)	۲۹ پرداختهای نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۳,۹۵۷,۱۱۶)	(۲,۲۶۴,۶۲۵)	۳۳-۱-۶ پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۵۲۸,۲۷۶)	(۹۳۱,۴۱۰)	۳۳-۱-۶ پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۹۷۵,۱۱۶)	(۸,۳۵۶,۳۱۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱,۳۸۱,۶۱۷)	(۶,۲۳۵,۵۱۴)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
-	(۶۱۰,۰۹۲)	۳۰ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - تحصیل سرمایه گذاری ها
-	۲,۶۷۵,۱۰۱	۳۰ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - واگذاری سرمایه گذاری ها
(۱۰,۸۴۲,۱۲۵)	(۱۸,۴۷۲,۹۱۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۸۶۹,۳۳۰	(۷۰۱,۳۱۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۳۲۷,۷۳۷	۴,۵۳۳,۶۴۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۳۶,۵۷۵	۴۵۷,۰۵۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۵۳۳,۶۴۲	۴,۲۸۹,۳۸۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۸,۵۹۸,۵۱۹	۰	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



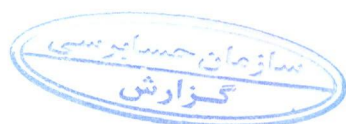
شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۳۹۲,۱۵۶	۱۵,۱۵۹,۴۶۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۵,۲۵۰)	(۲۰۴,۴۷۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸,۲۹۶,۹۰۶	۱۴,۹۵۴,۹۸۴		سود عملیاتی
(۱۹۸,۱۲۹)	(۱۲۹,۶۹۵)	۱۰	هزینه های مالی
۱۱۷,۵۳۸	۱۴۹,۷۴۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸,۲۱۶,۳۱۵	۱۴,۹۷۵,۰۳۵		سود قبل از مالیات
-	-	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۸,۲۱۶,۳۱۵	۱۴,۹۷۵,۰۳۵		سود خالص
۲,۸۵۵	۱,۳۶۴		سود پایه هر سهم
(۲۸)	۲		عملیاتی (ریال)
۲,۸۲۷	۱,۳۶۶	۱۲	غیر عملیاتی (ریال)
			سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۵۳۶,۲۴۵	۳,۵۷۴,۶۱۳	۱۳	دارایی های غیر جاری
۱۰,۱۷۳	۱۰,۴۶۸	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۲۲۷,۶۴۵	۱۰,۱۲۶,۸۲۴	۱۷	دارایی های نامشهود
۱۳,۷۷۴,۰۶۳	۱۳,۷۱۱,۹۰۵		سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۶,۰۷۰	۴۸,۸۶۹	۲۰	پیش پرداخت ها
۱۳,۶۴۱,۷۰۶	۱۸,۰۸۴,۱۳۳	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۷,۴۷۳	۳۴۶,۱۸۸	۲۳	موجودی نقد
۱۳,۸۳۹,۲۴۹	۱۸,۴۸۳,۱۹۰		دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴	۲۴	جمع دارایی های جاری
۱۳,۸۹۴,۷۲۳	۱۸,۵۳۸,۶۶۴		جمع دارایی ها
۲۷,۶۶۸,۷۸۶	۳۲,۲۵۰,۵۶۹		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۶۸۰,۹۱۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۶	اندوخته قانونی
.	۴,۶۳۴,۱۷۹	۲۷	سایر اندوخته ها
۱۰,۴۶۴,۰۶۱	۱۱,۹۱۵,۸۳۳		سود انباشته
.	(۱۰۰۳,۲۸۲)	۲۹	سهم خزانه
۲۲,۱۴۴,۹۷۷	۲۷,۶۴۶,۷۳۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۲,۱۰۶,۳۶۵	۱,۶۳۶,۶۴۳	۳۲	پرداختنی های بلند مدت
۵۰۰,۶۹۴	.	۳۳	تسهیلات مالی بلند مدت
۷,۱۷۳	۱۲,۸۳۱	۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۶۱۴,۲۳۲	۱,۶۴۹,۴۷۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۴۷۴,۴۲۸	۲,۳۳۲,۲۸۷	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	۱۱۳,۶۸۴	۳۶	سود سهام پرداختنی
۴۳۵,۱۴۹	۵۰۸,۳۹۴	۳۳	تسهیلات مالی
۲,۹۰۹,۵۷۷	۲,۹۵۴,۳۶۵		جمع بدهی های جاری
۵,۵۲۳,۸۰۹	۴,۶۰۳,۸۳۹		جمع بدهی ها
۲۷,۶۶۸,۷۸۶	۳۲,۲۵۰,۵۶۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۲۷۰,۱۰۰	-	۴,۷۵۸,۵۶۲	-	۷,۷۲۹,۶۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۳۹۸	-	-	۸,۲۱۶,۳۱۵	-	۸,۲۱۶,۳۱۵
سود سهام مصوب	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۸,۲۹۹,۰۰۰	-	-	-	۸,۲۹۹,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۱۰,۸۱۶	(۴۱۰,۸۱۶)	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۹۱۶	۱۰,۴۶۴,۰۶۱	-	۲۲,۱۴۴,۹۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹					
سود خالص سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	-	-	۱۴,۹۷۵,۰۳۵	-	۱۴,۹۷۵,۰۳۵
سود سهام مصوب	-	-	(۸,۴۷۰,۰۰۰)	-	(۸,۴۷۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	(۱,۰۰۳,۲۸۲)	(۱,۰۰۳,۲۸۲)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۱۹,۰۸۴	(۴۱۹,۰۸۴)	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	(۴,۶۳۴,۱۷۹)	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۳۴,۱۷۹	۱۱,۹۱۵,۸۳۳	(۱,۰۰۳,۲۸۲)	۲۷,۶۴۶,۷۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۶,۴۳۹,۵۰۷	۱۰,۲۳۳,۶۹۶	نقد حاصل از عملیات
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۸۴۴,۴۳۱)	(۱۱۷,۶۸۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹۸)	(۵۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۸۴۴,۶۲۹)	(۱۱۸,۲۳۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۵۹۴,۸۷۸	۱۰,۱۱۵,۴۵۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
-	(۱,۰۰۳,۲۸۲)	پرداختهای نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۳۵۹,۰۴۵)	(۴۲۷,۴۴۹)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹۸,۱۲۹)	(۱۲۹,۶۹۵)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۹۷۵,۱۱۶)	(۸,۳۵۶,۳۱۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۴,۵۳۲,۲۹۰)	(۹,۹۱۶,۷۴۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۲,۵۸۸	۱۹۸,۷۱۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۸۴,۸۸۵	۱۴۷,۴۷۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴۷,۴۷۳	۳۴۶,۱۸۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۷,۹۷۸,۱۴۰	۰	معاملات غیرنقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

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 ۳-۱۷ 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 و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۴۲۰۶۶ نزد اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. باستناد صورتجلسات مجمع 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 ۱۰ و ماده ۲۱ قانون بازار سرمایه پذیرفته شده است.

۱-۱-۱ در اجرای سیاستهای سهامدار عمده و بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده همزمان و مشترک مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ شرکت سرمایه گذاری عمران و حمل و نقل تامین (سهامی خاص) "بعنوان شرکت ادغام شونده" در شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) "بعنوان 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 سهام آن عرضه گردیده است.

۱-۱-۲ 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.

۱-۲- 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، بتن، پیمانکاری، صنعت ساختمان، صنعت حمل و نقل، خدمات بازرسی کالا و سرمایه گذاری به شرح یادداشت ۳-۱۷ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سپیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه		
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر
۱	۱	۵۳۶	۴۶۶
۳۶	۳۸	۵,۷۰۱	۵,۹۹۹
۲	۳	۴,۷۲۲	۴,۴۶۶
۳۹	۴۲	۱۰,۹۵۹	۱۰,۹۳۱

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند ، به شرح ذیل است :

۲-۱-۱- بر اساس برآورد شرکت ، به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت ، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیت حداقل برای سال مالی مورد گزارش متصور نیست . استاندارد حسابداری ۳۵ در مورد شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ شروع می شود قابل اجرا است . طبق استاندارد مذکور آثار مالیاتی جاری و آتی باز یافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی ها ، بدهی ها و سایر معاملات و رویداد ها شناسایی می شود.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند ، به شرح ذیل است :

استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی ، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارائیهای قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفی 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 تهیه 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 برای صورت های مالی که دوره آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، 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.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۳-۲-۴- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی یا دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می شود.

۳-۲-۵- 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.

۳-۲-۶- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی یا دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب 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 بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴-۴- 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.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	نرخ نیمه ۲۳۹,۶۰۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
وجه نقد	دلار	نرخ نیمه ۲۳۹,۶۰۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
وجه نقد	یورو	نرخ نیمه ۲۸۲,۸۹۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
پرداختنی های ارزی	یورو	نرخ نیمه ۲۸۲,۸۹۲ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
تسهیلات ارزی	یورو	نرخ ارز مرجع ۱۶,۷۷۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس

شرکت سرمایه گذاری سپمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲-۵-۳- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

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

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

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز ، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط ، بر حسب آن تسویه می شود . اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد ، نرخ مورد استفاده ، نرخ اولین تاریخی است که در آن ، تبدیل امکان پذیر می شود.

۴-۵-۳- 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 ارقام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۶-۳- مخارج تامین مالی

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

۷-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۷-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و به موجب بخشنامه ۲۰۰/۹۵۷۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۴ و اصلاحیه های بعد آن و بر اساس نرخها و روش های زیر 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 آمدگی 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 ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۴-۷-۳- شرکت های فرعی سیمان دورود، سیمان خزر، سیمان آبیک، سیمان صوفیان، سیمان شاهرود 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 ماده ۱۵۱ قانون مالیات های 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ 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 تولید شرکتهای مذکور از سال ۱۳۹۴ از ۱۰ سال به ۳۰ سال مستقیم افزایش داده شد.

۸-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۹-۳- دارایی های نامشهود

۱-۹-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابر این، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۹-۳- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۴ ساله	خط مستقیم

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فرونی 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:

روش مورد استفاده

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

۱۱-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱-۱۱-۳- 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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هائی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۱۱-۳- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به " اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش " اندازه گیری می گردد.

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳-۳- 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 بابت 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 شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت های 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 قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان به رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزار های مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد. ۲-۱۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) شناسایی و ثبت می شود. ۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب ((صرف (کسر) سهام خزانه)) به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقی مانده به عنوان ((صرف سهام خزانه)) در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. ۴-۱۴-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۵-۳- هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

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

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

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

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

۲-۴-۱- کنترل گروه بر شرکت های فرعی با مالکیت کمتر از ۵۰ درصد

به شرح یادداشت ۳-۱۷ مالکیت گروه بر شرکت های سیمان درود و 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 تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴۶,۹۸۸,۴۶۴	۸۰,۴۳۶,۲۱۸	۵-۱
-	-	۳۴۱,۵۱۲	۵۹۵,۰۸۷	۵-۲
۸,۳۹۲,۱۵۶	۱۵,۱۵۹,۴۶۰	۳,۴۴۸,۵۷۵	۳,۵۸۶,۱۶۴	۵-۳
۸,۳۹۲,۱۵۶	۱۵,۱۵۹,۴۶۰	۵۰,۷۷۸,۵۵۱	۸۴,۶۱۷,۴۶۹	

۵-۱- فروش خالص

فروش خالص گروه بشرح زیر می باشد:

گروه	یادداشت		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
			مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن
داخلی	سیمان	۵-۱-۱	۱۹,۴۸۳,۲۶۵	۴۷,۳۰۱,۴۷۹	۱۶,۸۴۸,۲۱۴	۳۰,۹۵۲,۹۰۰
	درآمد حمل - حمل و نقل دریایی آبادان	۵-۱-۲	-	۶,۸۷۹,۷۱۲	-	۳,۸۴۷,۷۶۸
	خدمات پیمانکاری	۵-۱-۳	-	۷,۲۷۱,۷۷۱	-	۴,۴۶۴,۸۸۹
	کلینکر	۵-۱-۴	۷۱,۳۷۷	۷۵,۰۸۵	۸۸۹,۵۰۹	۱,۰۲۸,۶۳۳
	واحدهای ساختمانی - ایران سازه	-	-	۱,۷۰۸,۰۶۴	-	۱۷۱,۲۳۰
	محصولات بتنی و قطعات فولادی	۵-۱-۵	-	۶۲۴,۳۱۳	-	۶۷۹,۳۷۹
صادراتی	پاکت، بودر گچ، درب و پنجره و سایر اقلام	۵-۱-۶	-	۲۶۴,۹۸۹	-	۱۳۲,۸۱۳
			۱۹,۵۵۴,۵۴۲	۶۴,۱۲۵,۴۱۳	۱۷,۷۳۷,۷۲۳	۴۱,۲۷۸,۵۱۲
صادراتی	سیمان	۵-۱-۷	۱,۵۱۲,۵۰۷	۹,۵۳۴,۷۵۱	۱,۲۶۶,۸۵۲	۳,۲۴۷,۹۷۳
	کلینکر	-	۲,۲۰۸,۵۹۷	۷,۷۴۶,۹۶۱	۲,۱۶۵,۱۴۶	۴,۰۷۹,۹۵۲
		-	۳,۷۲۱,۱۰۴	۱۷,۲۸۱,۷۱۲	۳,۴۳۱,۹۹۸	۷,۳۲۷,۹۲۵
	فروش ناخالص	-	۲۳,۲۷۵,۶۴۶	۸۱,۴۰۷,۱۲۵	۲۱,۱۶۹,۷۲۱	۴۸,۶۰۶,۴۳۷
برگشت از فروش و تخفیفات		۵-۱-۸	-	(۹۷۰,۹۰۷)	-	(۱,۶۱۷,۹۷۳)
			۲۳,۲۷۵,۶۴۶	۸۰,۴۳۶,۲۱۸	۲۱,۱۶۹,۷۲۱	۴۶,۹۸۸,۴۶۴

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 کالاها توسط شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان می باشد.

۵-۱-۳- درآمد ارائه خدمات پیمانکاری مربوط به شرکت های سایر و شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد.

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

۵-۱-۵- فروش محصولات بتنی و جدنی توسط شرکتهای گروه سیمان فارس و خوزستان (شرکتهای فارسیت اهواز، تهران بتن و فولاد و چدن) صورت گرفته است. نرخهای فروش محصولات مزبور بر اساس شرایط بازار تعیین و عمدتاً به نمایندگان فروش و اشخاص حقوقی صورت گرفته است.

۵-۱-۶- فروش پاکت، بودر گچ، درب و پنجره آلومینومی و سایر مربوط به شرکتهای (گروه سیمان فارس و خوزستان: صنعت بسته بندی و گچ ماشینی) و دورال می باشد.

۵-۱-۷- فروش صادراتی سیمان و کلینکر مربوط به شرکتهای سیمان ساوه، خوزستان، غرب، خاش، سفید نی ریز، بجنورد، بهبهان، صوفیان، شاهرود، ارومیه و قاین (عمدتاً به بازار کشورهای همسایه) جمعاً به مبلغ ۵۶,۳۶۴,۵۹۰ دلار آمریکا می باشد.

۵-۱-۸- تخفیفات فروش عمدتاً مربوط به فروش سیمان توسط شرکتهای سیمانی بر اساس مصوبات هیئت مدیره شرکتهای مربوط می باشد.

۵-۱-۹- افزایش مبلغ فروش داخلی و صادراتی سیمان و کلینکر نسبت به دوره مشابه قبل به میزان ۷۲ درصد، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصول حدود ۶۱ درصد و همچنین افزایش مقدار فروش حدود ۱۱ درصد بوده است.

۵-۱-۱۰- بر اساس بند یک مصوبه شماره ۹۷۴۰۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۳ 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 تا پایان سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ انجام گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

جدول مقایسه ای فروش و ارائه خدمات با بهای تمام شده محصولات گروه به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
فروش و درآمد	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۶۳,۶۸۷,۳۶۹	(۳۴,۶۹۰,۳۷۳)	۲۸,۹۹۶,۹۹۶	۴۶
۷,۲۷۱,۷۷۱	(۶,۳۲۴,۱۰۳)	۹۴۷,۶۶۸	۱۳
۱,۷۰۸,۰۶۴	(۲۷۴,۶۹۲)	۱,۴۳۳,۳۷۲	۸۴
۶,۸۷۹,۷۱۲	(۶,۳۸۶,۰۵۸)	۴۹۳,۶۵۴	۷
۶۲۴,۳۱۳	(۳۳۸,۹۲۴)	۲۸۵,۳۸۹	۴۶
۵۹۵,۰۸۷	(۲۸۸,۶۲۸)	۳۰۶,۴۵۹	۵۱
۲۶۴,۹۸۹	(۱۳۶,۰۳۳)	۱۲۸,۹۵۶	۴۹
۸۱,۰۳۱,۳۰۵	(۴۸,۴۳۸,۸۱۱)	۳۲,۵۹۲,۴۹۴	

سیمان و کلینکر
خدمات پیمانکاری
فروش املاک
خدمات حمل
محصولات بتنی و قطعات فولادی
درآمد ارائه خدمات
سایر محصولات

درآمد ارائه خدمات شامل بازرسی کالا مربوط به شرکت تجاری به مبلغ ۵۹۵,۰۸۷ میلیون ریال می باشد.

۵-۳ سود سرمایه گذاری ها

سود حاصل از سرمایه گذاریها به شرح زیر تفکیک می گردد :

گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۷۶,۴۵۳	۳,۴۱۴,۳۳۵	۱,۸۷۲,۴۷۴	۱,۷۱۵,۳۷۹
-	-	۱۲,۱۷۷,۴۱۵	۶,۱۹۸,۲۷۵
-	-	۹۹۹,۸۶۰	۴۴۴,۲۶۲
۱۰۹,۷۱۱	۳۴,۲۴۰	۱۰۹,۷۱۱	۳۴,۲۴۰
۱۰۹,۷۱۱	۳۴,۲۴۰	۱۳,۲۸۶,۹۸۶	۶,۶۷۶,۷۷۷
۳,۵۸۶,۱۶۴	۳,۴۴۸,۵۷۵	۱۵,۱۵۹,۴۶۰	۸,۳۹۲,۱۵۶

سود فروش سهام
سود سهام شرکتهای فرعی
سود سهام شرکتهای وابسته
سود سهام سایر شرکتهای
جمع درآمد سود سهام

۵-۳-۱ سود فروش سهام گروه عمدتاً شامل ۹۸۲,۴۳۸ میلیون ریال، ۱۲۱,۴۶۹ میلیون ریال، ۵۷۷,۱۰۳ میلیون ریال، ۳۴۹,۷۹۰ میلیون ریال، ۳۲۷,۰۵۳ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های سیمان سپاهان، فارس و خوزستان، سیمان مازندران، حمل و نقل بین المللی خلیج فارس و حق تقدم شرکت آذرت می باشد.

۵-۳-۲ سود سهام شرکتهای فرعی، وابسته و سایر شرکتهای به شرح زیر است :

گروه		شرکت	
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۶,۸۳۶,۸۴۷	۳,۶۳۴,۴۷۰
-	-	۱,۲۵۰,۸۱۰	۱,۱۲۰,۰۴۴
-	-	۱,۳۸۳,۰۷۱	۵۹۰,۱۲۰
-	-	۸۶۲,۶۰۵	۲۶۷,۶۶۸
-	-	۸۸۱,۹۳۹	۲۱۱,۳۸۶
-	-	۶۶۰,۰۹۰	۱۹۰,۹۱۷
-	-	۳۰۲,۰۵۳	۱۸۳,۶۷۰
-	-	۱۲,۱۷۷,۴۱۵	۶,۱۹۸,۲۷۵
-	-	۷۶۹,۳۲۴	۳۶۳,۲۶۲
-	-	۲۰۳,۸۵۰	۸۱,۰۰۰
-	-	۲۶,۶۸۶	-
-	-	۹۹۹,۸۶۰	۴۴۴,۲۶۲
۴۵,۶۴۲	۲۱,۰۳۵	۴۵,۶۴۲	۲۱,۰۳۵
۳۸,۹۰۹	-	۳۸,۹۰۹	-
۳,۶۰۱	-	۳,۶۰۱	-
۱۸۲	۲,۷۷۴	۱۸۲	۲,۷۷۴
۲۱,۳۷۷	۱۰,۴۴۱	۲۱,۳۷۷	۱۰,۴۴۱
۱۰۹,۷۱۱	۳۴,۲۴۰	۱۰۹,۷۱۱	۳۴,۲۴۰
۱۰۹,۷۱۱	۳۴,۲۴۰	۱۳,۲۸۶,۹۸۶	۶,۶۷۶,۷۷۷

الف - شرکتهای فرعی
سیمان فارس و خوزستان
ایران سازه
سیمان ارومیه
سیمان شاهرود
سیمان صوفیان
سیمان فاین
بازرسی کالای تجاری

ب - شرکتهای وابسته
سیمان ساوه
سیمان فیروزکوه
سیمان یاسوج

پ - سایر شرکتهای
حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج ۱۱
سیمان خوزستان
سیمان آپیک
سیمان مازندران
سایر

۵-۳-۳ مبلغ فوق عمدتاً شامل ۷,۱۹۱ میلیون ریال، ۶,۴۰۶ میلیون ریال، ۲,۲۵۴ میلیون ریال و ۱,۵۵۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های سیمان سپاهان، آبادگران، توسعه حمل و نقل ریلی، سیمان و ناوگان ریل الوند نیرو می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
	بادداشت	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات
مواد مستقیم مصرفی	۶-۱	۷,۹۵۷,۵۷۷	۱,۸۷۶,۰۲۵	۹,۸۳۳,۶۰۲	۷,۰۵۸,۲۷۲	۶۸۰,۶۲۶
واحدهای ساختمانی	۶-۳	۳۷۴,۶۹۲	-	۳۷۴,۶۹۲	۱۴۱,۵۱۱	-
کرایه حمل کالاهای تجاری		-	۵,۸۷۱,۹۸۵	۵,۸۷۱,۹۸۵	-	۳,۲۹۹,۰۳۰
دستمزد مستقیم		۲,۱۵۳,۶۷۶	۱,۳۷۷,۰۹۳	۳,۵۳۰,۷۶۹	۱,۵۳۰,۶۷۱	۱,۱۲۸,۸۱۴
دستمزد خدمات پیمانکاران		-	۲,۰۵۱,۷۳۳	۲,۰۵۱,۷۳۳	-	۱,۰۹۰,۲۰۹
سربار ساخت						
دستمزد غیر مستقیم		۵,۴۲۸,۰۲۸	۴۲,۴۰۷	۵,۴۷۰,۴۳۵	۳,۸۹۸,۰۳۲	۱۸۲,۰۷۱
آب، برق و سوخت		۴,۴۱۶,۸۴۹	۱۰۸,۲۳۹	۴,۵۲۵,۰۸۸	۳,۶۷۷,۸۹۱	۹۰,۶۵۸
مواد غیر مستقیم		۶,۶۱۶,۰۵۹	۳,۲۳۳	۶,۶۱۹,۲۹۲	۲,۴۷۲,۹۵۱	۱۹,۴۸۴
استهلاک		۱,۵۳۹,۸۶۲	۱۱۴,۴۱۸	۱,۶۵۴,۲۸۰	۱,۲۰۳,۰۵۵	۱۱۹,۴۵۹
تعمیر و نگهداری		۱,۳۶۸,۹۳۹	۳۵۸,۱۸۵	۱,۷۲۷,۱۲۴	۶۰۵,۸۹۵	۳۱۸,۸۰۷
حق الزحمه نیروی انسانی		۸۳۰,۳۱۵	-	۸۳۰,۳۱۵	۸۹۸,۹۴۰	۱۶,۹۹۹
هزینه خدمات قراردادی		۱,۳۳۳,۷۳۱	۲۲۶,۵۶۱	۱,۵۵۹,۲۹۲	۵۴۲,۵۷۰	۲۶,۹۲۶
مزایای سنوات پایان خدمت کارکنان		۳۶,۹۵۸	-	۳۶,۹۵۸	۳۱,۲۵۹	-
بیمه سهم کارفرما		۳۷,۵۹۲	۹,۵۴۹	۴۷,۱۴۱	۲۹,۴۶۳	-
حمل و نقل و ایاب و ذهاب		۳۷۱,۵۴۱	-	۳۷۱,۵۴۱	۱,۰۸۰	-
سایر		۲,۱۶۶,۵۲۷	۹۵۹,۳۶۱	۳,۱۲۵,۸۸۸	۲۴۳,۱۱۰	۹۵۵,۴۸۴
هزینه های جذب نشده	۶-۴	۳۴,۵۳۱,۲۴۶	۱۲,۹۹۸,۷۸۹	۴۷,۵۳۰,۰۳۵	۲۲,۳۳۴,۷۰۰	۷,۹۲۸,۵۶۷
جمع هزینه های ساخت		(۱۲۹,۴۲۵)	-	(۱۲۹,۴۲۵)	(۱۲۲,۷۰۵)	-
افزایش (کاهش) در موجودی کالای در جریان ساخت		۳۴,۴۰۱,۸۲۱	۱۲,۹۹۸,۷۸۹	۴۷,۴۰۰,۶۱۰	۲۲,۳۱۱,۹۹۵	۷,۹۲۸,۵۶۷
بهای تمام شده ساخت		۱,۰۷۴,۲۲۰	-	۱,۰۷۴,۲۲۰	۲۰۴,۰۳۵	-
سایر مصارف		۳۵,۲۷۶,۰۴۱	۱۲,۹۹۸,۷۸۹	۴۸,۴۷۴,۸۳۰	۲۲,۴۱۶,۰۳۰	۷,۹۲۸,۵۶۷
افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده		(۱,۶۲۶)	-	(۱,۶۲۶)	۲۳۴,۹۷۰	-
		(۳۴,۲۹۳)	-	(۳۴,۲۹۳)	(۳,۳۹۵)	-
		۳۵,۲۴۰,۰۲۲	۱۲,۹۹۸,۷۸۹	۴۸,۴۳۸,۸۱۱	۲۲,۶۴۷,۶۰۵	۷,۹۲۸,۵۶۷

۶-۱- افزایش بهای مواد مستقیم مصرفی شرکت های گردنا 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 تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۸.۴۸۵.۱۷۲ میلیون ریال (سال قبل ۵.۱۰۸.۵۰۸ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

انتخاب فروشندگان و خرید مواد اولیه شرکت ها بر اساس آیین نامه معاملات مصوب شده توسط هیأت مدیره صورت می پذیرد.

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه	گروه
درصد نسبت به کل	مبلغ خرید	درصد نسبت به کل	مبلغ خرید			
خرید سال	میلیون ریال	کل خرید سال	میلیون ریال		سیمان فارس و خوزستان	
۱۴	۵۷۴,۴۹۶	۲۳	۱,۱۸۳,۷۰۵	ایران	سنگ آهک	
۱۹	۶۷۸,۰۵۹	۱۹	۹۸۰,۲۱۹	ایران	پاکت	
۶	۲۱۴,۹۷۶	۷	۳۶۹,۳۳۰	ایران	سنگ آهن	
۶۱	۲,۳۷۸,۸۳۷	۵۰	۲,۵۶۹,۰۴۰		سایر	
۱۰۰	۳,۸۴۶,۳۶۸	۱۰۰	۵,۱۰۲,۱۹۴			
سیمان ارومیه						
۴۶	۱۱۰,۸۶۳	۴۴	۲۰۲,۸۹۲	ایران	سنگ آهک	
۸	۱۹,۵۱۷	۷	۳۲,۳۵۶	ایران	بوزولان و بوزولان پابل	
۱۷	۳۹,۷۴۱	۲۱	۹۷,۵۶۴	ایران	سنگ آهن	
۱۶	۳۸,۳۲۸	۲۰	۹۱,۲۱۸	ایران	سنگ گچ	
۱۳	۲۴,۹۹۴	۸	۳۶,۳۲۶		سایر	
۱۰۰	۲۳۲,۴۴۳	۱۰۰	۴۶۰,۳۵۶			
سیمان شاهرود						
۴۹	۴۸,۹۷۳	۵۸	۹۰,۳۲۸	ایران	مازل	
۱۸	۱۷,۵۳۵	۲۰	۳۱,۰۳۶	ایران	سنگ آهن	
۱۸	۱۸,۲۷۴	۴	۶,۳۸۶	ایران	سنگ گچ	
۱۵	۱۴,۳۸۲	۱۸	۲۸,۳۱۶	ایران	سنگ آهک	
۱۰۰	۹۹,۱۶۴	۱۰۰	۱۵۶,۰۶۶			
سیمان قاین						
۴۹	۳۸,۲۶۳	۶۱	۶۳,۲۶۵	ایران	سنگ آهک	
۲۱	۱۶,۷۰۵	۲۵	۲۵,۶۴۸	ایران	سنگ آهن	
۳۰	۲۲,۸۸۸	۱۴	۱۴,۲۹۶	ایران	گچ	
۱۰۰	۷۷,۸۵۶	۱۰۰	۱۰۳,۲۰۹			
سیمان زنجان						
۳۶	۹۰,۴۷۹	۵۳	۱۸۳,۳۷۵	ایران	پاکت سیمان	
۵	۵,۷۱۱	۱۶	۵۴,۵۲۹	ایران	سنگ آهک	
۳۵	۵۵,۹۰۸	۴	۱۲,۶۳۳	ایران	سنگ گچ	
۷	۱۱,۵۷۸	۱۴	۴۸,۹۱۸	ایران	آلوپوم	
۱۷	۴,۳۸۲	۱۰	۳۵,۱۷۸	ایران	سنگ آهن	
		۳	۱۰,۰۱۵		سایر	
۱۰۰	۱۶۸,۰۵۸	۱۰۰	۳۴۴,۶۴۸			
دورال :						
۱۰۰	۴,۸۳۷	۱۰۰	۴,۶۲۶	ایران	انواع آلومینیوم	
۱۰۰	۴,۸۳۷	۱۰۰	۴,۶۳۶			
سایر :						
۱۰۰	۶۷۸,۷۸۲	۹	۲۰۶,۱۸۷	ایران	سیمان	
-	-	۲۳	۵۴۳,۰۱۸	ایران	انواع آهن آلات و میلگرد	
-	-	۲	۴۷,۲۵۲	ایران	روغن و گازوئیل	
-	-	۶۶	۱,۵۱۷,۶۱۶		سایر	
۱۰۰	۶۷۸,۷۸۲	۱۰۰	۲,۳۱۴,۰۷۳			
	۵,۱۰۸,۵۰۸		۸,۴۸۵,۱۷۲			

۶-۲- عمده دلایل افزایش بهای تمام شده مربوط به افزایش مقدار فروش رفته، مواد اولیه مصرفی و افزایش دستمزد و حق الزحمه نیروی انسانی ناشی از افزایش حقوق در سال ۱۳۹۹ (مصوب اداره کار) و همچنین افزایش هزینه های حمل و بهای مواد مصرفی از جمله پاکت می باشد.

۶-۳- واحد های ساختمانی مربوط به واحدهای ساختمانی فروش رفته شرکت ایران سازه می باشد.

۶-۴- هزینه های جذب نشده در تولید مربوط به بالغ ۱۲۴.۸۳۳ میلیون ریال و ۴.۵۹۳ میلیون ریال به ترتیب هزینه های جذب نشده در تولید شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان و دورال می باشد و مربوط به عدم استفاده از تمام ظرفیت عملی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۵-۶- مقایسه مقدار تولید سیمان گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه سیمان	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
الف - شرکتهای تولید کننده سیمان :				
سیمان آبیگ	تن ۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۷,۱۶۸	۲,۸۶۷,۰۴۶	۲,۶۰۱,۹۵۹
سیمان ساوه	تن ۲,۵۷۲,۵۰۰	۱,۴۹۳,۴۱۸	۲,۱۴۰,۸۹۶	۱,۷۸۱,۱۰۹
سیمان بجنورد	تن ۱,۷۹۲,۰۰۰	۱,۳۵۰,۳۴۵	۱,۴۵۱,۵۹۳	۱,۴۰۲,۱۰۲
سیمان بهبهان	تن ۱,۰۸۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	۶۱۴,۳۱۰	۶۰۱,۹۰۰
سیمان خاش	تن ۸۲۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	۹۳۳,۴۱۳	۷۸۹,۵۳۷
سیمان خزر	تن ۱,۲۴۸,۰۰۰	۸۰۹,۴۲۶	۱,۰۲۷,۴۳۰	۹۲۰,۳۶۷
سیمان خوزستان	تن ۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۱۷۳	۱,۶۹۵,۳۰۰	۱,۳۶۱,۶۸۷
سیمان درود	تن ۱,۱۹۵,۵۰۰	۸۰۷,۰۸۳	۷۸۴,۵۰۲	۸۰۷,۰۸۳
سیمان غرب	تن ۱,۲۴۸,۰۰۰	۸۳۳,۴۸۹	۷۵۴,۴۱۷	۸۳۵,۶۲۲
سیمان فارس	تن ۷۸۷,۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۳۸۱	۶۳۹,۲۲۲
سیمان فارس نو	تن ۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۶,۸۹۲	۱,۱۰۷,۵۳۰	۹۷۵,۹۴۰
سیمان سفید نی ریز	تن ۱۷۱,۶۰۰	۱۳۹,۰۹۵	۱۸۱,۸۴۰	۱۲۶,۳۸۳
سیمان صوفیان	تن ۲,۱۳۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۸۲۵,۴۱۸	۱,۴۳۳,۷۵۳
سیمان ارومیه	تن ۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۰۰۰	۱,۸۲۰,۹۹۲	۱,۲۸۳,۵۴۶
سیمان زنجان	تن ۶۵۰,۰۰۰	۴۵۲,۰۰۰	۵۵۳,۷۱۹	۴۵۸,۰۹۲
سیمان شاهرود	تن ۱,۸۰۹,۶۰۰	۱,۳۶۷,۳۸۷	۱,۶۳۰,۸۰۵	۱,۳۵۹,۰۶۱
سیمان قاین	تن ۸۱۲,۵۰۰	۷۴۶,۷۱۸	۷۹۰,۲۱۸	۷۴۵,۶۰۴
سیمان ارض العماره	تن ۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۵۰	-
ب - شرکتهای تولید کننده ورق و لوله های آلومینیوم و فولاد				
شرکت دورال	تن -	۲۵۰,۰۰۰	۹,۲۵۳	۱۶,۹۱۵

۵-۶-۱- ظرفیت اسمی سالانه توسط شرکت سازنده و بر اساس ۲۶۰ روز تولید سیمان در سال، طبق محاسبات از پیش تعیین شده

و بدون در نظر گرفتن شرایط محیطی کارخانه مشخص می گردد. ظرفیت عملی حداکثر تولید یک کارخانه در سطح مشخصی از کارایی است که با عنایت به سوابق و امکانات تولید، زیرساخت های موجود و تعداد روز های تولید برنامه ریزی شده تعیین می شود. در صنعت تولید سیمان مقدار تولید واقعی به دلایل مختلف از قبیل مدیریت و کاهش توقفات، تقاضای بازار و افزودنی ها (شامل آهک، گچ، پوزولانی و) می تواند بیشتر از مقدار ظرفیت عملی و اسمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

گروه	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
هزینه های حمل و توزیع و فروش	۴,۴۰۶,۶۹۰	۲,۴۰۹,۵۵۹	۸۰,۸۵۹	۵۱,۰۳۵	۷-۱
حقوق و دستمزد و مزایا	۱,۷۶۴,۰۳۶	۱,۳۵۶,۷۶۷	۱۱,۴۳۸	۷,۸۵۳	۷-۲
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۱۹,۶۲۲	۹۳,۸۱۰	۹,۸۱۲	۴,۱۲۸	
مزایای پایان خدمت	۱۰۷,۴۳۰	۹۲,۷۹۹	۵,۹۲۹	۱,۶۰۴	
تعمیر و نگهداری	۴۳,۷۶۵	۱۸,۴۸۱	۶,۴۱۴	۳,۳۷۴	
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۶۷,۹۷۵	۶۱,۸۵۶	۵۲۱	۹۹۳	
هزینه آب و برق و سوخت	۲۷,۳۰۶	۱۶,۵۹۲	-	-	
هزینه های سفر و مأموریت	۳,۶۸۶	۹,۹۷۴	-	-	
عوارض قانونی	۲۴,۳۱۹	۲۱,۳۰۳	-	-	
حق المشاوره حقوقی و محضری	۳۰۹,۶۰۱	۱۷۶,۶۰۲	۶,۵۶۷	۸,۹۱۴	
هزینه حسابرسی	۶۷,۱۳۳	۳۵,۶۵۶	۵,۹۶۳	۴,۶۵۵	
حق حضور هیئت مدیره	۵,۳۱۶	۳,۱۰۲	۹۱۰	۷۳۴	
کارمزد انتقال سهام	۴۳,۳۵۲	-	۴۳,۳۵۲	-	
سایر	۹۶۱,۹۹۰	۸۲۲,۹۴۱	۲۲,۷۱۱	۱۱,۹۶۰	۷-۳
	۷,۹۵۲,۲۲۱	۵,۱۱۹,۴۴۱	۲۰۴,۴۷۶	۹۵,۲۵۰	

۷-۱- کرایه حمل عمدتاً مربوط به حمل صادراتی به مبلغ ۸۶۸.۴۶۰ میلیون ریال، ۷۴۰.۷۹۶ میلیون ریال، ۶۷۴.۸۸۵ میلیون ریال، ۲۸۹.۶۴۲ میلیون ریال، ۳۵۸.۳۱۵ میلیون ریال، ۳۹۴.۳۲۸ میلیون ریال و ۵۲۰.۶۸۸ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های سیمان خوزستان، سیمان ساوه، سیمان آبیک، سیمان بهبهان، سیمان فارس نو، سیمان شاهرود و سیمان صوفیان می باشد که بر اساس نوع قرارداد فروش انجام شده است. علت افزایش نسبت به دوره قبل به دلیل افزایش کرایه حمل و حجم صادرات می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه صادره مراجع ذیربط و کارانه و بهروری پرسنل می باشد.

۷-۳- مبلغ فوق بابت گروه عمدتاً شامل مبلغ ۷۰۴.۲۷۲ میلیون ریال بابت شرکت های زیر مجموعه فارس و خوزستان می باشد و همچنین بابت شرکت عمدتاً شامل ۹۰.۴۱۱ میلیون ریال هزینه خدمات قراردادی و ۳۰.۴۵۰ میلیون ریال هزینه حسابرسی بیمه، ۴.۱۴۹ میلیون ریال حق تمرکز افزایش سرمایه، ۲۰.۱۰۱ میلیون ریال هزینه آبدارخانه و ۲.۱۵۴ میلیون ریال هزینه مالیات ارزش افزوده می باشد.

۸- سایر درآمدها

گروه	سال مالی منتهی به		یادداشت
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
فروش ضایعات	۵۰,۸۵۰	۶۱,۱۷۴	۸-۱
سود ناشی از تسعیر داراییهای ارزی عملیاتی	۱,۲۸۱,۹۳۳	۵۷۱,۳۰۰	
سایر	۱۲۲,۵۷۰	-	
	۱,۴۵۵,۳۵۳	۶۳۲,۴۷۴	

۸-۱- سود حاصل از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی مربوط به شرکت های سیمان بهبهان، سیمان خوزستان، سیمان ساوه، سیمان فارس نو، سیمان آبیک، بازرسی کالای تجاری، سیمان ارومیه و سیمان شاهرود به ترتیب به مبلغ ۱۸۴.۵۱۳ میلیون ریال، ۲۱۰.۲۱۶ میلیون ریال، ۱۶۵.۴۲۱ میلیون ریال، ۱۵۱.۵۴۴ میلیون ریال، ۱۳۰.۰۷۵ میلیون ریال، ۱۹۲.۸۵۸ میلیون ریال، ۵۰.۲۵۶ میلیون ریال و ۸۸.۲۱۲ میلیون ریال ناشی از تفاوت نرخ تسعیر ارز صادراتی می باشد.

۹- سایر هزینه ها

گروه	سال مالی منتهی به		یادداشت
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
استهلاک سرقتی	۱۷۸,۸۷۲	۹۵,۵۴۵	۱۴
هزینه های جذب نشده در تولید	۱۲۹,۴۲۵	۱۲۲,۷۰۵	۶-۴
هزینه استهلاک مازاد حاصل از ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۴۲,۸۲۵	۷۳,۴۱۵	۹-۱
زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی	۹۵,۹۳۹	۱۴,۸۷۵	
سایر	۱۷۱,۸۶۵	۶۸,۵۰۱	
	۶۱۸,۹۲۶	۳۷۵,۰۴۱	

۹-۱- استهلاک مازاد حاصل از ارزیابی داراییهای ثابت مشهود از بابت شرکت های زیر مجموعه فارس و خوزستان (سیمان ساوه، خاش و خوزستان) نسبت به ارزش دفتری در زمان تحصیل می باشد. کاهش مبلغ فوق در سال جاری عمدتاً مربوط به شرکت سیمان ساوه و به دلیل اتمام عمر مفید بعضی از دارایی ها می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
وامهای دریافتی	۹۳۱,۴۱۰	۱,۵۰۳,۰۳۳	۱۲۹,۶۹۵	۱۹۸,۱۲۹
بانکها	-	۲۵,۲۴۳	-	-
سایر	۹۳۱,۴۱۰	۱,۵۲۸,۲۷۶	۱۲۹,۶۹۵	۱۹۸,۱۲۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۲,۰۵۲,۳۹۲	۹۷۹,۹۵۱	۱۴۹,۷۳۲	۱۱۵,۴۰۹
۱۱-۲	(۲۲۹,۳۰۲)	۲۵۶,۸۸۰	-	۱۶۹
۱۱-۳	۲۴۵,۹۰۲	۱۵۴,۱۶۹	-	-
۱۱-۴	۳۴۱,۷۵۲	۷۰,۱۱۲	-	۱,۶۰۰
	۳۹,۶۵۵	۲۵,۷۸۴	-	-
	-	۲۶۳,۶۷۳	-	-
	-	۱۷۱,۸۶۱	-	-
	-	۳,۷۸۳	-	-
	۷۹,۹۰۸	۱۴,۷۰۵	۱۴	۳۶۰
	۳,۴۴۳,۹۲۹	۲,۰۷۹,۴۰۲	۱۴۹,۷۴۶	۱۱۷,۵۳۸

۱۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۹۶۵,۶۷۲ میلیون ریال شرکت های زیر مجموعه سیمان فارس و خوزستان ، مبلغ ۱۹۱,۲۹۴ میلیون ریال شرکت سیمان ارومیه ، مبلغ ۲۱۰,۳۲۵ میلیون ریال سیمان صوفیان ، ۸۸,۵۸۲ میلیون ریال شرکت سیمان شاهرود ، ۴۶,۵۰۸ میلیون ریال شرکت سایر و مبلغ ۱۴۹,۷۳۲ میلیون ریال شرکت می باشد.

۱۱-۲- زیان تسعیر عمدتاً ناشی از تسعیر تسهیلات ارزی شرکت سایر می باشد.

۱۱-۳- مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۲۰۰,۸۹۵ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان صوفیان ، ۳۸۲,۳۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت حمل و نقل آبانان و ۱۵۹,۹۲۲ میلیون ریال برای شرکت فارس و خوزستان می باشد.

۱۱-۴- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود سهام شرکت فارس و خوزستان از شرکت های خارج از گروه می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود عملیاتی	۳۰,۳۸۵,۱۳۹	۱۵,۹۳۵,۳۵۱	۱۴,۹۵۴,۹۸۴	۸,۲۹۶,۹۰۶	
اثر مالیاتی	(۲,۱۸۴,۹۰۴)	(۱,۴۸۹,۶۶۷)	-	-	
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۷,۷۱۲,۰۸۹)	(۴,۱۹۳,۲۷۸)	-	-	
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۰,۲۸۸,۱۴۵	۱۰,۲۵۲,۴۰۶	۱۴,۹۵۴,۹۸۴	۸,۲۹۶,۹۰۶	
سود (زیان) غیر عملیاتی	۲,۵۱۲,۵۱۹	۵۵۱,۱۲۶	۲۰,۰۵۱	(۸۰,۵۹۱)	
اثر مالیاتی	(۱۸۰,۶۶۸)	(۵۱,۵۲۰)	-	-	
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	(۶۳۷,۷۰۶)	(۱۴۵,۰۲۵)	-	-	
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۶۹۴,۱۴۶	۳۵۴,۵۸۱	۲۰,۰۵۱	(۸۰,۵۹۱)	
سود خالص	۳۲,۸۹۷,۶۵۸	۱۶,۴۸۶,۴۷۷	۱۴,۹۷۵,۰۳۵	۸,۲۱۶,۳۱۵	
اثر مالیاتی	(۲,۳۶۵,۵۷۲)	(۱,۵۴۱,۱۸۷)	-	-	
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۸,۳۴۹,۷۹۵)	(۴,۳۳۸,۳۰۳)	-	-	
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲۲,۱۸۲,۲۹۱	۱۰,۶۰۶,۹۸۷	۱۴,۹۷۵,۰۳۵	۸,۲۱۶,۳۱۵	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	گروه		شرکت	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
		تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۵,۶۳۲,۸۷۷	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۵,۶۳۲,۸۷۷	
میانگین موزون تعداد سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)	(۴۵,۶۷۶,۶۶۰)	-	(۳۸,۵۴۷,۹۹۲)	-	
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۰,۹۵۴,۳۲۲,۳۴۰	۲,۹۰۵,۶۳۲,۸۷۷	۱۰,۹۶۱,۴۵۲,۰۰۷	۲,۹۰۵,۶۳۲,۸۷۷	

۱۲-۱- با عنایت به افزایش سرمایه شرکت در اواخر سال مالی گذشته و اعمال روش میانگین موزون تعداد سهام عادی در محاسبه سود پایه هر سهم برای سال مالی گذشته و جاری به ترتیب ۲,۹۰۶ و ۲,۹۰۵ میلیون سهم و ۱۱,۰۰۰ میلیون سهم می باشد. در صورت عدم اعمال روش فوق در تعداد سهام سال گذشته ، سود پایه هر سهم برای گروه ۹۶۴ ریال و شرکت ۷۴۷ ریال محاسبه می شود.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمین	ساختمان	تأمینات	وسایل نقلیه	ماشین آلات	ابزار آلات	اثاث و متعلقات	جمع	دارایی های در بیش پرداخت	افلام سرمایه ای در انبار	جمع
مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۸۸۶,۴۲۱	۹,۱۸۲,۵۰۸	۴۵۲,۳۱۵	۶۸۳,۳۹۱	۲۹,۲۶۱,۶۰۲	۶۷۱,۶۴۸	۶۷۲,۵۵۸	۴۲,۶۱۰,۴۴۳	۶۰۷,۷۰۱	۱,۰۰۴,۳۴۸	۴۶,۶۵۹,۳۰۷
افزایش	۴۰۱,۰۳۶	۸۰,۶۲۲	۱۲,۵۴۹	۷۹,۷۶۱	۳۰۱,۵۸۸	۲۷,۰۳۱	۸۳,۴۰۰	۹۸۵,۹۷۷	۳۱۲,۰۹۶	۱۷۱,۷۷۷	۲,۶۳۱,۴۶۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۶۰,۵۳۶	۷۰۵,۴۷۳	۵,۴۳۳	۳۹۹,۸۵۴	۵۷,۵۸۶	۴۰,۳۶	۲۰,۰۷۹	۱,۲۵۲,۹۸۷	(۱۰۶,۳۱۲)	(۸۱,۲۴۳)	۱,۰۹۰,۲۵۴
واگذار شده	(۳۶,۶۷۲)	(۱۰,۳۵۴)	(۴,۲۰۱)	(۳۰,۲۹۲)	(۲۱,۵۴۱)	(۵,۹۰۴)	(۶,۷۰۵)	(۹۳,۶۶۹)	-	(۱,۶۴۷)	(۹۵,۳۱۶)
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱,۲۲۲,۳۲۱	۱۰,۷۵۸,۲۴۹	۴۶۶,۰۹۶	۱,۱۴۲,۷۱۴	۲۹,۵۹۹,۳۲۵	۶۹۶,۷۹۱	۷۶۹,۳۲۳	۴۴,۰۵۰,۷۳۸	۸۱۳,۵۸۵	۱,۱۹۳,۱۲۵	۵۰,۲۸۵,۷۰۶
افزایش	۳۹۵,۸۷۲	۳۸۸,۰۶۹	۵۷,۵۶۱	۱۶۱,۰۸۴	۵۵۹,۱۲۱	۶۱,۵۱۵	۱۹۴,۸۱۱	۱,۸۱۸,۰۴۳	۶۶۸,۰۳۷	۳۳۷,۶۱۶	۳,۳۵۶,۶۴۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۲۲,۰۶۱)	۱,۰۵۶,۵۵۰	۳,۴۷۹	۴۵,۶۱۷	۱,۶۹۲,۰۳۱	۲۱,۱۴۸	۵۰,۵۸۹	۲,۸۴۷,۲۵۳	(۳۲۷,۹۰۹)	(۱۳۹,۹۰۱)	۶۳,۳۵۸
انتقال به دارایی در جریان فروش	-	(۵۸,۳۸۸)	-	-	-	-	-	(۵۸,۳۸۸)	-	-	(۵۸,۳۸۸)
واگذار شده	(۳,۵۱۴)	(۵,۳۱۴)	(۱۴۱)	(۲۲,۷۳۵)	(۱۰,۹۶۲)	(۵,۵۵۵)	(۵,۱۱۹)	(۵۳,۳۴۰)	(۸۵,۱۵۱)	-	(۱۳۸,۴۹۱)
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱,۶۹۳,۶۱۸	۱۲,۱۳۹,۱۶۶	۵۲۶,۹۹۵	۱,۳۲۶,۶۸۰	۳۱,۸۳۹,۴۲۵	۷۷۳,۸۹۹	۱,۰۰۹,۶۲۳	۴۹,۳۰۹,۴۰۶	۱,۱۱۴,۴۳۷	۱,۳۹۰,۸۵۰	۵۲,۵۰۸,۸۳۲
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	-	۵,۵۷۷,۴۲۶	۲۸۷,۳۷۸	۵۱۷,۲۲۱	۱۶,۹۵۹,۰۴۱	۵۰۷,۹۱۰	۵۰۷,۲۵۵	۲۴,۳۵۶,۳۵۱	-	۱,۸۲۹	۲۴,۳۵۸,۱۸۰
استهلاک	-	۳۴۹,۰۴۱	۲۲,۴۴۹	۶۰,۸۱۸	۹۷۵,۸۷۷	۵۱,۴۷۵	۵۴,۸۲۳	۱,۵۱۴,۴۸۳	-	۴,۲۱۲	۱,۵۱۸,۶۹۵
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۱۷,۰۲۰)	(۲,۷۲۸)	۳۷۶,۵۵۲	(۱,۵۰۵,۵۴۱)	(۵,۷۰۰)	۳۶	(۱,۱۵۴,۴۲۱)	-	۸۲,۶۱۱	(۱۰,۵۹۰,۸۲۴)
واگذار شده	-	(۱,۳۳۹)	-	(۱۸,۷۶۴)	(۱۴,۴۵۴)	(۵,۴۷۱)	(۵,۳۴۸)	(۴۵,۳۷۶)	-	-	(۴۵,۳۷۶)
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	-	۵,۹۰۸,۱۲۸	۳۰۷,۱۷۹	۹۳۵,۸۲۷	۱۶,۴۱۴,۹۲۳	۵۴۸,۲۱۴	۵۵۶,۸۶۶	۲۴,۶۷۱,۱۲۷	-	۸۸,۶۵۲	۲۴,۷۷۱,۷۷۵
استهلاک	-	۴۵۵,۷۲۰	۲۱,۶۵۱	۶۴,۵۷۸	۱,۱۳۹,۷۹۳	۵۴,۹۴۱	۸۰,۸۰۵	۱,۸۱۷,۶۸۸	-	۲,۹۵۹	۱,۸۲۰,۴۴۷
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۵,۳۶۱)	(۱۶)	(۴۸)	(۱۰,۱۱۱)	(۱۱۶)	(۳۱۱)	(۶,۸۷۳)	-	-	(۶,۸۷۳)
انتقال به دارایی در جریان فروش	-	(۷,۵۶۶)	-	-	-	-	-	(۷,۵۶۶)	-	-	(۷,۵۶۶)
واگذار شده	-	(۱,۴۱۰)	(۱۱۲)	(۱۸,۴۴۰)	(۷,۰۱۱)	(۵,۰۸۰)	(۲,۶۵۸)	(۳۶,۷۱۱)	-	-	(۳۸,۶۹۷)
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	-	۶,۳۲۹,۵۱۱	۳۲۸,۶۹۲	۹۸۱,۹۱۷	۱۷,۵۴۶,۶۹۴	۵۹۷,۹۵۹	۶۳۲,۷۰۲	۲۶,۴۳۷,۴۷۵	-	۹۱,۶۱۱	۲۶,۵۴۰,۰۸۶
میل دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱,۶۹۳,۶۱۸	۵,۷۸۹,۶۵۵	۱۹۸,۳۰۳	۳۴۶,۶۳۳	۱۴,۲۹۲,۷۲۱	۱۷۵,۸۴۰	۳۷۶,۹۲۱	۳۲,۸۷۱,۹۳۱	۱,۹۹۴,۴۳۷	۱,۱۱۴,۴۳۷	۳۶,۹۷۹,۷۴۶
میل دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱,۲۲۲,۳۲۱	۴,۸۵۰,۱۲۱	۱۵۸,۹۱۷	۲۰۶,۸۸۷	۱۳,۱۸۴,۳۱۲	۱۴۸,۵۷۷	۲۱۲,۴۶۶	۲۰,۰۸۶,۶۰۱	۸۱۳,۵۸۵	۱,۱۰۴,۴۸۳	۲۵,۵۱۳,۹۳۱

۱۳-۱-۱ مبلغ دارایی های در جریان تکمیل واگذار شده مربوط به فروش در ساختمان های خیابان گاندی به ارزش دفتری به شرکت تدبیر سازه تأمین می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳-۲- دارایی های مشهود- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		دارایی در جریان تکمیل		پیش پرداخت های سرمایه ای		جمع		وسایل نقلیه		اثاثه و منموبات		ساختمان		زمین		بهای تمام شده	
جمع																	
۸۲,۱۰۰		-	-	-	-	۸۲,۱۰۰	۱,۸۸۲	۶,۶۱۶	۴۱,۲۶۳	۳۲,۳۳۹						مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
۳,۴۷۶,۴۵		۶۶۸,۴۴۴	۳۳۷۳,۷۲۸	۳۳۷۳,۷۲۸	۳۳۷۳,۷۲۸	۴۳۳,۸۶۳	۵,۵۸۹	۸,۲۷۴	۲۴,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰						افزایش	
(۲,۵۹۴)		-	-	-	-	(۲,۵۹۴)	(۵۴۱)	(۲,۵۵۳)	-	-						واگذار شده	
-		-	۶۳,۶۰۲	۶۳,۶۰۲	۶۳,۶۰۲	(۶۳,۶۰۲)	-	-	(۳۱,۲۶۳)	(۳۱,۲۶۳)						سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۳,۵۵۵,۵۵۱		۶۶۸,۴۴۴	۳,۴۳۷,۳۴۰	۳,۴۳۷,۳۴۰	۳,۴۳۷,۳۴۰	۴۴۹,۷۶۷	۶,۹۲۰	۱۲,۸۳۷	۳۴,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰						مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
۱۱۷,۷۴۳		۹۶,۸۶۳	۷۹۱	۷۹۱	۷۹۱	۲۰,۰۸۸	۱,۰۲۰	۱۱,۹۷۷	۷,۰۹۱	-						افزایش	
(۸۵,۳۳۹)		-	(۸۵,۱۵۱)	(۸۵,۱۵۱)	(۸۵,۱۵۱)	(۱۸۸)	(۱۸۸)	-	-	-						واگذار شده	
(۵۷)		(۵۷)	-	-	-	-	-	-	-	-						سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۳,۵۸۷,۸۹۷		۷۶۵,۲۵۰	۳,۲۵۲,۹۸۰	۳,۲۵۲,۹۸۰	۳,۲۵۲,۹۸۰	۴۶۹,۶۶۷	۷,۷۶۲	۲۴,۸۱۴	۴۱,۰۹۱	۳۹۶,۰۰۰						مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
۱۸,۰۱۲		-	-	-	-	۱۸,۰۱۲	۱,۵۰۰	۴,۵۱۹	۱۱,۹۹۳	-						استهلاکی انباشته	
۳,۳۷۴		-	-	-	-	۳,۳۷۴	۶۶۸	۱,۱۷۹	۱,۵۲۷	-						مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
-		-	۱۱,۹۸۶	۱۱,۹۸۶	۱۱,۹۸۶	(۱۱,۹۸۶)	(۵۴۱)	(۱,۵۳۹)	(۱۱,۹۸۶)	-						استهلاک	
(۲,۰۸۰)		-	-	-	-	(۲,۰۸۰)	(۵۴۱)	(۱,۵۳۹)	-	-						سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
۱۹,۳۰۶		-	۱۱,۹۸۶	۱۱,۹۸۶	۱۱,۹۸۶	۷,۳۲۰	۱,۶۲۷	۴,۱۵۹	۱,۵۳۴	-						مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
۶,۱۹۸		-	-	-	-	۶,۱۹۸	۱,۱۰۱	۳,۵۹۲	۱,۵۰۵	-						استهلاک	
(۴۶)		-	-	-	-	(۴۶)	-	(۴۶)	-	-						سایر نقل و انتقالات و تغییرات	
(۱۲,۱۷۴)		-	(۱۱,۹۸۶)	(۱۱,۹۸۶)	(۱۱,۹۸۶)	(۱۸۸)	(۱۸۸)	-	-	-						واگذار شده	
۱۳,۲۸۴		-	-	-	-	۱۳,۲۸۴	۲,۵۴۰	۷,۷۰۵	۳,۰۳۹	-						مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
۳,۵۷۴,۶۱۳		۷۶۵,۲۵۰	۳,۲۵۲,۹۸۰	۳,۲۵۲,۹۸۰	۳,۲۵۲,۹۸۰	۴۵۶,۳۸۲	۵,۲۲۲	۱۷,۱۰۹	۳۸,۰۵۲	۳۹۶,۰۰۰						مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
۳,۵۳۶,۲۲۵		۶۶۸,۴۴۴	۳,۲۲۵,۳۵۴	۳,۲۲۵,۳۵۴	۳,۲۲۵,۳۵۴	۴۴۲,۴۴۷	۵,۳۰۳	۸,۶۷۸	۳۲,۴۶۶	۳۹۶,۰۰۰						مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	

۱۳-۲-۱- افزایش در ساختمان بابت تعمیرات اساسی ساختمان یوسف آباد می باشد.

۱۳-۲-۲- پیش پرداخت سرمایه ای بابت قرارداد خرید زمین های پایانه ۱ و ۲ شرکت حمل و نقل آبادان به مبلغ ۲,۱۹۶ میلیارد ریال به شرح ادامه می باشد. با عنایت به مشکلات قابل توجه نقدینگی شرکت حمل و نقل آبادان مقرر گردید هلدینگ با خرید زمین های پایانه ۱ و ۲ این شرکت وجه مورد نیاز را به این شرکت پرداخت نماید. در راستای انجام این مهم با دریافت نظریه کارشناسی هیأت پنج نفره منتخب کارشناسان رسمی دادگستری تهران و اخذ مصوبه هیأت مدیره شرکت حمل و نقل آبادان با رعایت مفاد ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و اخذ تعهد شرکت طریق القدس (سهامدار ۳۰ درصد شرکت حمل و نقل آبادان) مبنی بر موافقت با شرایط فروش و تأیید آن در مجمع عمومی، قرارداد خرید زمین های مذکور مبادله گردید. از جمع مبلغ ۷۶۵,۲۵۰ میلیون ریال معادل ۷۴۷,۰۰۰ میلیون ریال بابت بهای زمین مذکور به شرکت حمل و نقل آبادان و مابقی بابت اخذ مجوز های مربوطه از مراجع قانونی از قبیل شهرداری در خصوص انتقال رسمی دارایی فوق و مرادفات مالی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۵۶,۶۸۶ میلیارد ریال (شرکت ۸۸ میلیارد ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار ، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای گروه				
۱۳-۴-۱ گروه سیمان فارس و خوزستان	۸۷۲,۹۰۵	۸۳۰,۳۴۶	۲,۷۱۴,۶۱۴	۵۴۷,۸۲۹
سیمان شاهرود	۶۳,۴۳۷	۳۶,۷۲۶	۱,۰۷۷	۲۳,۷۸۳
سیمان صوفیان	۳۶,۵۹۱	۲۴,۲۰۰	-	۱۸,۱۶۹
سیمان زنجان	۲۱۲	۵,۴۳۷	-	۱,۵۳۱
سیمان قاین	-	۶۴	۲,۲۰۴	۶,۰۶۴
سایر - خرید ماشین آلات راه سازی	-	۲۰۰,۹۲۱	-	۲۰۲,۳۹۱
حمل و نقل دریایی آبادان	-	۱۳,۹۱۷	-	۱۳,۹۱۸
	۹۷۳,۱۴۵	۱,۱۱۱,۶۱۱	۲,۷۱۷,۸۹۵	۸۱۳,۵۸۵
۱۳-۴-۱ شرکت اصلی	۷۳۲,۹۸۰	۲,۸۲۶	۸۰۵,۳۵۳	-
	۱,۷۰۶,۱۲۵	۱,۱۱۴,۴۳۷	۳,۵۲۳,۲۴۸	۸۱۳,۵۸۵

۱۳-۴-۱- جزئیات دارایی های درجریان تکمیل شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

درصد تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
			۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
گروه سیمان فارس خوزستان :				
۹۸	۹۷.۶	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۳۶,۲۲۳	۲,۱۲۰,۴۰۳
۱۰۰	۷۵	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۱,۹۶۸	۳۹,۲۶۴
۱۰۰	۹۷	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۶,۶۹۸	۲۸,۳۰۲
۶	۶	۱۴۰۲	۴۸,۵۸۳	۴۸,۶۶۴
۳۲	۱۵	۱۴۰۰	۱۲۷,۶۳۴	۵۶,۶۵۸
۱۶	-	۱۴۰۰	۱۰۱,۸۰۷	۰
۱۴	۱۴	-	۳۱۸,۱۴۴	۳۱۸,۱۴۴
			۱۴۰,۵۱۴	۱۰۳,۳۷۹
جمع گروه سیمان فارس و خوزستان			۸۷۲,۹۰۵	۲,۷۱۴,۶۱۴
شرکت				
			۲,۳۵۲,۹۸۰	۲,۴۲۵,۳۵۴
			(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۰,۰۰۰)
			۷۳۲,۹۸۰	۸۰۵,۳۵۳

۱۳-۴-۱-۱ سیمان ارض العماره به منظور بهره مندی از مزیت های اقتصادی- تجاری کشور عراق و برخورداری از معافیت های مالیاتی در سال ۱۳۹۹ به بهره برداری رسیده است و درصد باقی مانده جهت تکمیل شرکت مذکور مربوط به محوطه سازی می باشد. در مورد پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان آبیگ با توجه به شرایط تحریم در حال حاضر امکان دریافت قطعات خریداری شده یا استرداد مبالغ پرداختی به صورت مستقیم و غیر مستقیم وجود ندارد و پروژه سیمان فارس به دلیل کمبود نقدینگی و عدم امکان واردات ماشین آلات تاکنون در زمان پیش بینی شده تکمیل و به بهره برداری نرسیده است.

۱۳-۴-۲ مبلغ ۷۳۲,۹۸۰ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل شرکت بابت عوارض شهرداری و پروانه ساخت مربوط به پایانه ۱ و ۲ شرکت حمل و نقل آبادان می باشد.

۱۳-۵ موجودی اقلام سرمایه ای به مبلغ ۱,۲۹۹,۲۳۹ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱,۰۷۱,۸۲۱ میلیون ریال موجودی اقلام سرمایه ای شرکت سیمان فارس و خوزستان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳-۶- به موجب رأی هیئت تجدید نظر مالیاتی استان البرز برای عملکرد سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ شرکت سیمان آبیگ، زمین پلاک ثبتی ۶/۱۳۸۶ در رهن اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباد قرار گرفته، که با توجه به رای صادره دیوان عدالت اداری به نفع شرکت، اقدامات فک رهن در جریان می باشد. همچنین بخشی از زمین های شرکت مذکور 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 می باشد.

۱۳-۷- زمین، ساختمان ها، تاسیسات و ماشین آلات تعدادی از شرکتهای گروه (شرکتهای سیمان زنجان، سیمان شاهرود، سیمان صوفیان، سیمان آبیگ، سیمان بجنورد، سیمان ساوه، سیمان غرب، سیمان خزر، سیمان درود، سیمان خوزستان و سایر) در قبال 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 می باشد.

۱۳-۸- بر اساس توافقنامه منعقد در سال ۱۳۹۱ با شهرداری شیراز مقرر گردید در قبال واگذاری ۵۵/۵ د، صد (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 تایید کمیسیون طرح تفصیلی شهر شیراز نیز رسیده است. در این خصوص صرفاً بخشی از اراضی سهم شهرداری رسماً منتقل و مذاکرات جهت تعیین تکلیف سایر اراضی در جریان است.

۱۳-۹- تشریفات انتقال مالکیت ۱۷ فقره از زمین و پروژه های شرکت ایرانسازه به نام و به نفع شرکت در حال پیگیری حقوقی می باشد.

۱۳-۱۰- اسناد مالکیت زمین های شرکت سایر در انبارهای مرکزی، اهواز و وراورد جمعاً به بهای تمام شده ۳۱۲ میلیارد ریال 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 زمین های کارخانه گردیده است که این موضوع مورد اعتراض شرکت فوق قرار گرفته و مراتب از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

۱۴- سرقفلی

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۴۳,۸۷۷	۳,۷۴۶,۷۰۳	بهای تمام شده در ابتدای سال
۹۳۰	-	سرقفلی تحصیل شده طی سال
(۲۹۸,۰۹۴)	۲,۶۴۹	واگذاری و تعدیلات
۳,۷۴۶,۷۰۳	۳,۷۴۹,۳۵۲	بهای تمام شده در پایان سال
۳,۰۴۸,۲۲۴	۲,۹۲۳,۴۲۷	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۹۵,۵۴۵	۱۷۸,۸۷۲	استهلاک سال
(۲۲۰,۳۴۲)	-	واگذاری و تعدیلات
۲,۹۲۳,۴۲۷	۳,۱۰۲,۲۹۹	مانده استهلاک انباشته در پایان سال
۸۲۳,۲۷۶	۶۴۷,۰۵۳	مبلغ دفتری

۱۴-۱- سرقفلی فوق مربوط به شرکت های فارس و خوزستان، سیمان صوفیان، سیمان ارومیه، سیمان شاهرود، سیمان زنجان، سایر، ایران سازه، حمل و نقل آبادان، بازرسی کالای تجاری و تدبیر سازه تأمین می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۵- دارایی های نامشهود- گروه

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	دانش فنی الکترو فیلتر	حق امتیاز بهره برداری از معادن	سرقفلی غرفه پایانه های	حق امتیاز خدمات عمومی	
بهای تمام شده						
۵۴۶,۴۰۱	۱۲,۸۶۱	۲,۰۱۱	۹,۸۷۷	۱۴,۸۸۵	۵۰۶,۷۶۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱۴,۵۵۴	۱۰,۰۰۰	-	-	۰	۴,۵۵۴	افزایش
۵۶۰,۹۵۵	۲۲,۸۶۱	۲,۰۱۱	۹,۸۷۷	۱۴,۸۸۵	۵۱۱,۳۲۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۱۶۵,۵۲۰	۱۶,۲۶۹	۱۲۳,۲۷۰	-	-	۲۵,۹۸۱	افزایش
۷۲۶,۴۷۵	۳۹,۱۳۰	۱۲۵,۲۸۱	۹,۸۷۷	۱۴,۸۸۵	۵۳۷,۳۰۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
استهلاک انباشته						
۸,۳۹۹	۶,۴۶۷	۱,۹۳۲	-	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
(۶,۳۹۱)	(۶,۳۹۱)	-	-	-	-	تعدیلات و نقل و انتقالات
۶,۶۹۹	۶,۶۹۹	۰	-	-	-	استهلاک
۸,۷۰۷	۶,۷۷۵	۱,۹۳۲	-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۱۵,۵۴۹	۱۵,۵۴۹	-	-	-	-	استهلاک
۲۴,۲۵۶	۲۲,۳۲۴	۱,۹۳۲	-	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۷۰۲,۲۱۹	۱۶,۸۰۶	۱۲۳,۳۴۹	۹,۸۷۷	۱۴,۸۸۵	۵۳۷,۳۰۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۵۵۲,۲۴۶	۱۶,۰۸۶	۷۹	۹,۸۷۷	۱۴,۸۸۵	۵۱۱,۳۲۱	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲-۱۵- دارایی های نامشهود- شرکت				(مبالغ به میلیون ریال)
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز بهره برداری از معادن	
۱۰,۰۷۳	۹۸	۹۸	۹,۸۷۷	بهای تمام شده
۱۹۸	۱۹۸	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱۰,۲۷۱	۲۹۶	۹۸	۹,۸۷۷	افزایش
۵۵۵	۵۵۵	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۱۰,۸۲۶	۸۵۱	۹۸	۹,۸۷۷	افزایش
				مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۹۸	۹۸	-	-	استهلاک انباشته
-	-	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۹۸	۹۸	-	-	استهلاک
۲۶۰	۲۶۰	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۳۵۸	۳۵۸	-	-	استهلاک
۱۰,۴۶۸	۴۹۳	۹۸	۹,۸۷۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱۰,۱۷۳	۱۹۸	۹۸	۹,۸۷۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام - هزار سهم	شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش ویژه			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
گروه:						
۷,۶۴۰,۸۲۲	۵۷۳,۶۸۷	۶,۱۸۵,۰۷۸	۱,۰۲۷,۷۲۹	۵۱.۱۴	۱۵۷,۹۷۲	✓
-	۴۵۷,۹۹۲	-	۷۱۶,۳۳۸	۴۵	۲۷۰,۰۰۰	-
۴,۷۸۲,۲۱۲	۲۲۷,۸۲۹	۲,۳۲۹,۹۹۹	۵۸۲,۱۲۶	۱۳.۳۰	۲۱۸,۵۷۴	✓
-	۱۳۲,۹۵۹	-	۱۱۶,۰۶۷	۳۰	۴,۹۵۰	-
-	۱۰۸,۴۱۵	-	۱۲۳,۰۱۱	۴۷.۶۵	۹,۵۵۴	-
-	۹۸,۰۳۹	-	۴۱,۹۹۹	-	-	-
۱۲,۴۲۳,۰۳۵	۱,۵۹۰,۹۲۱	۸,۵۱۵,۰۷۷	۱,۶۰۷,۲۷۰			

۱۶-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته :

۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
سهم از خالص دارایی ها	سود سرقفلی	مازاد	سهم از خالص دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۹۸,۹۲۱	۲۲,۸۷۳	۷۸,۸۲۵	۱,۴۹۷,۲۲۳
۷۷۳,۴۹۱	-	-	۷۷۳,۴۹۱
(۶۸,۶۱۳)	-	-	(۶۸,۶۱۳)
۱,۳۲۲,۲۷۵	-	-	۱,۳۲۲,۲۷۵
(۱۰۰,۹۱۸)	-	-	(۱۰۰,۹۱۸)
(۱۶,۸۸۶)	(۵,۳۳۶)	(۱۱,۵۵۰)	-
۲,۶۰۷,۲۷۰	۱۷,۵۳۷	۶۷,۲۷۵	۲,۵۲۲,۴۵۸

مانده در ابتدای سال
تحصیل طی سال
واگذار شده طی سال
سهم از سود خالص شرکت های وابسته
سود سهام دریافتی طی سال
استهلاک سرقفلی و مازاد
مانده در پایان سال

۱۶-۲- مشخصات شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است :

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری				فعالیت اصلی
		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
		گروه	شرکت	گروه	شرکت	
سیمان یاسوج	ایران	۴۷.۶۵	۴۷.۶۵	۴۷.۶۵	۴۷.۶۵	تولید سیمان
سیمان فیروز کوه	ایران	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	تولید سیمان
سیمان ساوه	ایران	۵۱.۱۴	۲۴.۳۰	۵۱.۲۷	۲۴.۳۰	تولید سیمان
سیمان مازندران	ایران	۱۳.۳۰	۰.۰۲	۱۳.۵۰	۱	تولید سیمان
گروه صنعتی لوله الیاف بهرند	ایران	۳۰	۰	۳۰	۰	تولید انواع لوله
توسعه صادرات صنعت سیمان	ایران	۲۶.۹	۰	۲۶.۹	۰	بازرگانی و خدماتی

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است :

(میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سود زین خالص		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
سود (زیان) خالص	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
۱۷,۶۲۳	۴۰۶,۸۸۳	۲۰۵,۹۸۱	۴۳۳,۵۰۴	۴۵,۶۳۳	۵۸۶,۰۴۹	۲۶۱,۹۹۲	۵۲۰,۱۴۸	۲۰۳۱,۳۱۷	۲,۰۳۱,۳۱۷
۳۵۰,۷۷۵	۱,۲۷۳,۵۹۸	۵۴۹,۸۹۳	۱,۵۶۷,۶۵۳	۷۵۴,۱۰۲	۲,۰۰۳,۷۹۲	۴۳۹,۴۵۵	۶۰۴۰,۳۳۱	۵,۳۳۴,۶۱۱	۵,۳۳۴,۶۱۱
۱,۵۱۳,۲۵۸	۳,۹۱۷,۷۲۹	۱,۰۰۸,۲۹۸	۳,۳۶۹,۱۵۱	۲,۳۶۳,۴۸۵	۷,۲۰۸,۶۹۸	۱,۸۱۰,۸۹۳	۱۹۸,۵۳۳	۲۹۱,۳۳۰	۱۸۱,۵۰۹
۷۰۲,۷۶۴	۲,۸۵۶,۰۷۱	۱,۰۷۶,۸۱۵	۳,۵۱۶,۴۸۶	۱,۹۳۰,۸۸۶	۵,۰۸۸,۳۶۴	۱,۴۴۰,۲۹۶	۲۵,۳۷۹	۱۹۸,۵۳۳	۱۸۱,۵۰۹
(۱۷,۷۵۵)	۱,۰۶۶	۱۸۳,۷۴۶	۲۷۹,۴۰۸	(۱۵,۶۴۱)	۰	۱۹۸,۵۳۳	۲۹۱,۳۳۰	۱۹۸,۵۳۳	۲۹۱,۳۳۰
۱۷,۶۳۳	۳۵,۹۴۴	۱۹,۴۳۹	۱۹۷,۹۷۸	(۱۰)	۱۷,۱۳۹	۲۵,۳۷۹	۱۸۱,۵۰۹	۱۹۸,۵۳۳	۲۹۱,۳۳۰

۱۶-۴- با عنایت به درصد سرمایه گذاری های صورت گرفته در شرکت های وابسته روش ارزش ویژه برای شرکت های فوق بکار گرفته شده است.

۱۶-۵- با توجه به مالکیت ۴۷.۶۵ درصدی در سیمان یاسوج ، شرکت دارای نفوذ قابل ملاحظه می باشد. همچنین شرکت سیمان ساوه در تهیه صورت های مالی شرکت فارس و خوزستان مورد تلفیق قرار گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۹۳۴,۲۴۸	۱,۲۵۵,۹۲۰	۱۷-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۳۹,۹۰۲	۸۵۳,۸۸۴	۱۷-۲ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱,۰۷۴,۱۵۰	۲,۱۰۹,۸۰۴	

شرکت:

۸,۹۲۰,۶۳۹	۸,۹۲۸,۷۵۵	۱۷-۱ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۶۳۱,۰۹۹	۶۳۳,۴۵۷	۱۷-۱ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶۷۵,۹۰۷	۵۶۴,۶۱۲	۱۷-۱ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۱۰,۲۲۷,۶۴۵	۱۰,۱۲۶,۸۲۴	

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		درصد		شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	گروه:
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	سرمایه گذاری	تعداد سهام هزار سهم		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
۲,۶۹۹,۷۳۶	۴۲۵,۱۳۳		۸۳۵,۴۵۵	۲,۲۹	۲۱۲,۵۸۴	✓	سیمان سپاهان
۵۳۰,۱۱۸	۱۱۳,۲۰۲		۱۹۹,۷۸۶	۳,۳۰	۸۹,۴۱۸	✓	سیمان شرق
-	۱۰۵,۷۹۳	-	۱۰۵,۷۹۳	۱۹,۰۰	۱۸۶,۱۴۶	-	حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
-	۸۱,۶۰۸	-	۸۱,۶۰۸	۱۵,۲۰	۲۱,۶۳۹	-	توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۱۵,۱۴۵	-	۱۵,۱۴۵	۲۳,۹۷	۱,۷۷۴	-	کرمانیت
۳۵,۳۳۹	۳,۸۹۳		۳,۸۹۳	۰,۱۰	۳,۹۹۳	✓	پتروشیمی کرمانشاه
۳۸۳,۴۹۱	۳,۰۵۹		۵,۴۷۳	۱,۸۴	۴۵,۹۲۵	-	بورس کالای ایران
-	۱,۸۳۱	-	۱,۸۳۱	۲۲,۲۰	۴,۴۴۰	-	پرست
۶,۳۳۲	۴۴۵		۴۴۵	۴,۴۳	۲۵۴	✓	آذریت
-	۱۸۴,۱۳۹		۶,۴۹۱	-	-	-	سایر
۳,۶۵۴,۹۱۶	۹۳۴,۲۴۸	-	۱,۲۵۵,۹۲۰				
شرکت:							
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:							
۶۰,۰۹۷,۶۲۵	۴,۰۲۷,۳۶۱	۴۱,۳۹۶,۰۸۷	۴,۰۶۸,۳۹۱	۵۱,۲۸	۲,۸۸۴,۷۴۵	✓	سیمان فارس و خوزستان
-	۱,۱۴۵,۱۳۴	-	۱,۱۴۵,۱۳۴	۱,۰۰	۱,۱۳۷,۱۰۰	-	ایران سازه
۱۲,۸۶۴,۳۳۹	۹۵۶,۵۵۳	۸,۶۴۷,۳۰۶	۹۰۹,۲۲۹	۶۵,۱۸	۷۱۷,۰۲۴	✓	سیمان صوفیان
۶,۹۳۸,۴۶۱	۷۸۲,۵۶۰	۶,۷۲۹,۹۸۷	۷۸۸,۴۵۱	۵۱,۴۵	۴۱۶,۷۱۷	✓	سیمان شاهرود
-	۶۴۹,۴۸۴	-	۶۴۶,۵۵۸	۸۸,۴۰	۳,۲۷۵	-	بازرسی کالای تجاری
۹,۷۷۱,۰۱۹	۴۲۹,۸۳۶	۱۴,۱۱۷,۶۸۳	۴۳۷,۹۶۸	۵۶,۹۴	۳۹۸,۵۷۹	✓	سیمان ارومیه
-	۳۷۳,۴۴۶	-	۳۷۳,۴۴۶	۵۱	۲۹۹,۹۹۳	-	سابیر
-	۲۷۱,۳۵۳	-	۲۷۱,۳۵۳	۳۹	۸۵۵	-	حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان
۵,۶۴۳,۱۹۵	۱۹۴,۵۰۸	۷,۰۸۸,۰۴۶	۱۹۷,۸۲۱	۵۲,۸۱	۱۳۲,۰۱۸	✓	سیمان قاین
-	۴۰,۸۲۳	-	۴۰,۸۴۳	۹۲,۱۷	۳۹	-	دوران
-	۳۸,۵۲۱	-	۳۸,۵۲۱	۱۰,۰۶	۳۷,۷۰۸	-	سیمان زنجان
-	۱۱,۰۴۰	-	۱۱,۰۴۰	۱۰۰	۱۱,۰۰۰	-	تدبیر سازه تأمین (سنگ تزئینی کلار)
۹۵,۳۱۴,۶۳۹	۸,۹۲۰,۶۳۹	۷۷,۹۷۹,۱۱۱	۸,۹۲۸,۷۵۵				
۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱					
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام هزار سهم	شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
-	۲۷۱,۸۹۰	-	۲۷۱,۸۹۰	۴۵	۲۷۰,۰۰۰	-	سیمان فیروز کوه
۷,۶۴۰,۸۲۲	۲۳۹,۶۸۴	۶,۱۸۵,۰۷۹	۲۴۲,۰۴۲	۲۴,۳۰	۱۵۷,۹۷۲	✓	سیمان ساوه
-	۱۱۹,۵۲۵	-	۱۱۹,۵۲۵	۴۷,۶۵	۹,۵۵۴	-	سیمان یاسوج
۷,۶۴۰,۸۲۲	۶۳۱,۰۹۹	۶,۱۸۵,۰۷۹	۶۳۲,۴۵۷	۳۳			

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده: تعداد سهام - هزار		
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	سهام	در بورس و فرابورس
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها						
۱,۷۳۳,۵۰۹	۲۷۱,۱۹۵	۲۶۵,۴۷۲	۷۷,۶۹۴	۱,۶۶	۴۰,۵۹۲	✓
۱,۹۲۵,۰۶۹	۱۰۰,۹۵۵	۲,۳۹۳,۰۲۰	۱۰۰,۹۵۴	۸۶	۸۶,۳۹۹	✓
۵۳۲,۵۷۲	۱۰۰,۵۴۰	۸۱۷,۰۸۶	۱۰۰,۵۴۰	۲,۷۸	۳۸,۹۰۹	✓
-	۶۵,۷۱۲	-	۶۵,۷۱۲	۱۹,۰۰	۱۸۶,۱۴۶	
۱۶۸,۱۱۴	۲۳,۶۵۶	۲,۷۲۶	۴۹۷	۰,۰۲	۲۵۶	✓
۵۸,۹۱۸	۶,۳۶۱	۵۴,۰۶۰	۶,۱۶۹	۱,۳۴	۳,۲۱۶	✓
۱۰,۰۱۰	۱,۴۸۳	۱۶۰,۵۰۹	۷۶,۸۲۶	۰,۴۵	۱,۰۵۴	✓
-	۱۵,۱۴۵	-	۱۵,۱۴۵	۲۳,۹۷	۱,۷۷۴	-
-	۵,۷۷۶	-	۵,۷۷۶	۲۲,۲۰	۴,۴۴۰	-
-	۸۵,۰۸۴	-	۱۱۵,۲۹۹	-	-	⊗
۴,۴۲۸,۱۹۲	۶۷۵,۹۰۷	۳,۵۹۲,۸۷۳	۵۶۴,۶۱۲			
۱۰۷,۳۸۲,۵۳	۱۰,۲۲۷,۶۴۵	۸۷,۷۵۷,۰۶۳	۱۰,۱۲۶,۸۲۴			

۱۷-۱-۱ سرمایه گذاری در سایر شرکت ها به مبلغ ۱۱۵,۲۹۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت های پایانه احداث (در حال تصفیه) به مبلغ ۷,۴۵۷ میلیون ریال، قند و شکر سحر ماکو (در حال تصفیه) به مبلغ ۴۴,۱۰۰ میلیون ریال، سیمان استهبان به مبلغ ۱۰,۸۲۴ میلیون ریال، سیمان آبیگ به مبلغ ۱۴,۵۵۸ میلیون ریال و سرمایه گذاری دارویی تأمین به مبلغ ۱۶,۱۴۳ میلیون ریال می باشد. شرکت های پایانه احداث، قند و شکر سحر ماکو و سولیران به دلیل در حال تصفیه بودن (در حال تصفیه) در تلفیق حساب ها منظور نگردیده است. خلاصه اطلاعات مالی شرکت های مذکور در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد:

ارزش دفتری	ارزش دفتری	خالص ارزش
دارایی ها	بدهی ها	دفتری دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۷,۲۷۱	(۱,۰۰۲,۲۹۱)	(۸۰۵,۰۲۰)
۷۲,۸۶۱	(۱۳۲,۲۴۴)	(۵۹,۳۸۳)
۱۰۰,۳۲۷	(۸۵,۵۲۱)	۱۴,۸۰۶
۳۷۰,۴۵۹	(۱,۲۲۰,۰۵۶)	(۸۴۹,۵۹۷)

۱۷-۱-۲ عملیات شرکت های وابسته کرمانیت و پرسیت به دلیل مشکلات زیست محیطی متوقف می باشد، بدلیل کم اهمیت بودن تاثیرات اعمال روش ارزش ویژه در شرکت مزبور، از اعمال روش ارزش ویژه انصراف حاصل گردید.

۱۷-۱-۳ شرکت سنگ تزئینی کلاردشت در مورخ ۱۳۷۸/۱۲/۱۲ تأسیس و طی شماره ثبت ۱۶۰۹۶۹ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. طبق مصوبات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۷ شرکت مذکور، موضوع فعالیت به سرمایه گذاری و مشارکت در احداث ساختمان های مسکونی، تجاری، اداری و ... تغییر یافته است. همچنین بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۰، نام شرکت فوق به تدبیر سازه تأمین تغییر یافته است.

۱۷-۲ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی جهت استفاده بهینه از وجوه نقد شرکت های گروه و تنوع در سید سرمایه گذاری گروه انجام شده است که سررسید آن پایان سال مالی بعد می باشد، لیکن با عنایت به تمدید سررسید در سرفصل بلند مدت طبقه بندی شده است. عمدتاً سود سپرده ها ۲۰ درصد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		اقامتگاه	نام شرکت
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
الف - شرکت های فرعی :						
تولید سیمان	۶۸.۶۳	۷۰.۰۰	۶۵.۱۸	۶۶.۴۱	ایران	سیمان صوفیان
تولید سیمان	۵۷.۵۴	۶۰.۰۰	۵۶.۹۴	۵۸.۰۳	ایران	سیمان ارومیه
تولید سیمان	۵۳.۰۲	۵۳.۰۲	۵۲.۸۱	۵۲.۸۱	ایران	سیمان قاین
تولید سیمان	۹.۳۸	۵۰.۳۷	۱۰.۰۶	۵۳.۹۷	ایران	سیمان زنجان
تولید سیمان	۵۱.۶۳	۵۱.۷۸	۵۱.۴۵	۵۱.۵۲	ایران	سیمان شاهرود
احداث ساختمان	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	تدبیر سازه تأمین
پیمانکاری	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	ایران	سابیر
احداث ساختمان	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	ایران سازه
خدمات حمل و نقل	۲۹.۰۰	۶۴.۳۳	۲۹.۰۰	۶۴.۳۳	ایران	حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان
تولید قطعات آلومینیوم	۹۲.۱۷	۹۲.۱۷	۹۲.۱۷	۹۲.۱۷	ایران	دورال
خدماتی	۹۰.۰۰	۹۰.۰۰	۹۰.۰۰	۹۰.۰۰	ایران	بازرسی کالای تجاری
سرمایه گذاری	۵۲.۰۰	۵۲.۰۰	۵۱.۲۸	۵۱.۳۲	ایران	سیمان فارس و خوزستان
در حال تصفیه	۸۶.۳۰	۸۶.۳۰	۸۶.۳۰	۸۶.۳۰	ایران	سولیران
در حال تصفیه	۷۰.۰۰	۷۰.۰۰	۷۰.۰۰	۷۰.۰۰	ایران	قند سحر ماکو
در حال تصفیه	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	پایانه احداث
شرکت های فرعی گروه فارس و خوزستان :						
تولید سیمان	-	۵۰.۰۰	-	۵۰.۹۳	ایران	صنایع سیمان غرب
تولید سیمان	-	۵۴.۳۷	-	۵۴.۲۹	ایران	سیمان خزر
تولید سیمان	-	۴۰.۴۰	-	۵۰.۹۹	ایران	سیمان بجنورد
تولید سیمان	-	۴۲.۹۳	-	۳۷.۹۵	ایران	سیمان دورود
تولید سیمان	-	۴۸.۳۲	-	۵۰.۹۸	ایران	سیمان بهبهان
تولید سیمان	-	۵۷.۵۰	-	۵۷.۶۷	ایران	سیمان سفید نی ریز
تولید سیمان	-	۹۴.۰۰	-	۹۲.۵۶	ایران	سیمان فارس
تولید سیمان	-	۸۲.۰۰	-	۸۰.۹۹	ایران	سیمان فارس نو
تولید سیمان	۲.۷۸	۴۵.۰۰	۲.۷۸	۵۱.۱۵	ایران	سیمان خوزستان
تولید سیمان	-	۹۸.۰۰	-	۹۹.۴۳	ایران	سیمان آبیگ
تولید سیمان	-	۴۲.۵۰	-	۴۲.۷۶	ایران	سیمان خاش
تولید محصولات آرمش	-	۶۰.۴۳	-	۵۵.۸۲	ایران	فارسیست اجواز
تولید گچ	-	۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	ایران	گچ ماشینی فارس
ریخته گری و ماشینکاری	-	۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	ایران	فولاد و چدن و ماشین سازی درود
خدمات مهندسی	-	۹۳.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	ایران	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
خدمات مهندسی	-	۹۹.۴۵	-	۱۰۰.۰۰	ایران	نو آوران صنعت سبز پارس
تولید پنبه صنعتی	-	۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	ایران	پنبه نسوز نهبندان
خدمات مهندسی	-	۵۱.۳۰	-	۷۳.۹۶	ایران	تحقیق و توسعه سیمان

۱۷-۳-۱- با توجه به یادداشت ۲-۱-۴ شرکت های با درصد مالکیت کمتر از ۵۰ درصد که گروه دارای کنترل بر آنها می باشد تلفیق شده اند.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۳,۵۹۷,۲۳۶	۱,۷۹۵,۸۲۶	(۱۰۷,۰۶۱)	۱,۹۰۲,۸۸۷	-	۱,۹۰۲,۸۸۷	۱۸-۱-۱ مشتریان
حسابهای دریافتنی						
۶,۰۴۲,۵۱۴	۶,۲۱۱,۷۰۷	(۲۹۰,۹۱۹)	۶,۵۰۲,۶۲۶	۸۸۹,۵۹۰	۵,۶۱۳,۰۳۶	۱۸-۱-۲ مشتریان
۲,۷۲۲,۶۳۱	۲,۵۵۶,۲۱۸	-	۲,۵۵۶,۲۱۸	-	۲,۵۵۶,۲۱۸	۱۸-۱-۳ مبلغ قابل بازپایست پیمان ها
۴۴۰,۴۷۲	۸۹۱,۹۰۵	-	۸۹۱,۹۰۵	-	۸۹۱,۹۰۵	۱۸-۱-۴ سود سهام اشخاص وابسته
۱۱,۰۲۷	۳۲,۸۳۹	-	۳۲,۸۳۹	-	۳۲,۸۳۹	سود سهام سایر شرکت ها
۱۲,۸۱۹,۸۸۰	۱۱,۴۸۸,۴۹۵	(۳۹۷,۹۸۰)	۱۱,۸۸۶,۴۷۵	۸۸۹,۵۹۰	۱۰,۹۹۶,۸۸۵	
سایر دریافتنی ها:						
۶,۳۳۵	۳۴,۷۹۱	-	۳۴,۷۹۱	-	۳۴,۷۹۱	اسناد دریافتنی
حساب های دریافتنی						
۱,۷۹۲,۲۸۶	۲۵۶,۹۶۳		۲۵۶,۹۶۳		۲۵۶,۹۶۳	۱۸-۱-۵ سپرده های موقت
۶۲۰,۳۹۰	۳۰۷,۲۷۰		۳۰۷,۲۷۰		۳۰۷,۲۷۰	کارکنان (وام و مساعدت)
۹۴۰,۴۵۳	۱,۱۲۳,۷۹۴	(۴۴۴,۵۰۶)	۱,۵۶۸,۳۰۰		۱,۵۶۸,۳۰۰	۱۸-۱-۶ سایر
۳,۳۵۹,۴۶۴	۱,۷۲۲,۸۱۸	(۴۴۴,۵۰۶)	۲,۱۶۷,۳۲۴	-	۲,۱۶۷,۳۲۴	
۱۶,۱۷۹,۳۴۴	۱۳,۲۱۱,۳۱۳	(۸۴۲,۴۸۶)	۱۴,۰۵۳,۷۹۹	۸۸۹,۵۹۰	۱۳,۱۶۴,۲۰۹	

۱۸-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری عمدتاً شامل مبلغ ۱۰۰۷۹,۳۸۱ میلیون ریال اسناد دریافتنی شرکت سیمان فارس و خوزستان و ۵۵۹,۸۵۳ میلیون ریال شرکت ایران سازه از مشتریان می باشد که از بابت اسناد دریافتنی شرکت سیمان فارس و خوزستان مبلغ ۱۰۶,۹۷۵ میلیون ریال در حسابهای آن شرکت کاهش ارزش منظور شده است .

۱۸-۱-۲ مطالبات ارزی از مشتریان به مبلغ ۸۸۹,۵۹۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۸۰۹,۸۱۶ میلیون ریال طلب گروه شرکت های سیمان فارس و خوزستان (۴۰۰,۹۶۳ دلار، ۴۵,۸۹۵ یورو و ۳۶,۰۰۰,۰۰۰ دینار عراق)، ۶۲,۶۵۷ میلیون ریال طلب شرکت بازرسی کالای تجاری (۱۹۴,۳۴۹ دلار و ۲۰,۲۴۸ یورو) و مبلغ ۱۷,۱۱۷ میلیون ریال طلب شرکت سیمان شاهرود (۷۱,۷۵۰ دلار) جمعاً ۴,۳۲۷,۰۶۲ دلار ، ۶۶,۱۴۳ یورو و ۳۶,۰۰۰,۰۰۰ دینار عراق می باشد. ضمناً ، مانده طلب ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۳۰۹,۳۰۳ میلیون ریال، ۱,۳۲۵,۲۱۴ میلیون ریال ، ۱۰۴۵,۵۸۲ میلیون ریال به ترتیب مطالبات شرکتهای سابیر، حمل و نقل آبادان و ایرانسازه می باشد.

۱۸-۱-۳ مبلغ قابل بازپایست پیمان ها(مازاد درآمد شناسایی شده به صورت وضعیت های تایید شده) به مبلغ ۲,۵۵۶,۲۱۸ میلیون ریال مربوط به شرکت سابیر عمدتاً مربوط به مترو کرج بابت تفاوت درآمد انباشته با صورت وضعیت های تایید شده تا پایان سال ۱۳۹۸ بر اساس روش شناخت درآمد محاسبه و در حساب

۱۸-۱-۴ مانده حسابهای دریافتنی از اشخاص وابسته مربوط به طلب شرکت از شرکت های سیمان ساوه ، سیمان یاسوج و فیروز کوه به مبلغ ۷۶۹,۳۲۴ میلیون ریال ، ۱۹,۵۳۸ میلیون ریال و ۱۰۳,۰۴۳ میلیون ریال می باشد .

۱۸-۱-۵ سپرده های دریافتنی عمدتاً مربوط به شرکتهای حمل و نقل آبادان ، سیمان فارس و خوزستان ، سابیر و سیمان صوفیان به ترتیب مبالغ ۶۳۸,۹۸۵ میلیون ریال ، ۱۲۸,۲۲۵ میلیون ریال ، ۶۵,۸۴۵ میلیون ریال و ۴۱,۴۶۵ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۱-۶ مانده سایر دریافتنی های گروه از سایر اشخاص بمبلغ ۴۴۳,۳۸۹ میلیون ریال و ۸۱۸,۹۶۰ میلیون ریال و ۸۶,۷۹۴ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مطالبات شرکتهای سیمان ارومیه ، حمل و نقل آبادان و سیمان شاهرود می باشد.

۱۸-۱-۷ کاهش ارزش عمدتاً شامل مبلغ ۱۴۶,۲۶۶ میلیون ریال ، ۹۷,۰۹۷ میلیون ریال و ۱۹۶,۸۲۴ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های زیر مجموعه شرکت سیمان فارس و خوزستان بابت فروش های اعتباری وصول نشده ، حمل و نقل دریایی آبادان و سابیر می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۸-۱-۱۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹۲,۲۸۶	۱,۰۴۳,۴۴۸
۴۵۱,۱۶۲	-
-	(۲۰۰,۹۶۲)
۱,۰۴۳,۴۴۸	۸۴۲,۴۸۶

مانده در ابتدای سال
زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
باز یافت شده طی سال
مانده در پایان سال
۲-۱۸- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

تجاری

۳۳,۵۹۷	-	اسناد دریافتنی
		شرکت های گروه
		حسابهای دریافتنی
۷,۱۶۷,۰۹۳	۱۱,۱۶۸,۸۲۴	۱-۲-۱ سود سهام شرکت های فرعی گروه
۴۴۶,۴۷۲	۸۹۱,۹۰۵	سود سهام اشخاص وابسته
۱۴,۶۸۶	۲۵,۳۲۳	۲-۲-۱ سود سهام سایر شرکتها
۷,۶۲۸,۲۵۱	۱۲,۰۸۶,۰۵۲	
۷,۶۶۱,۸۴۸	۱۲,۰۸۶,۰۵۲	

سایر دریافتنی ها

۵,۸۴۳,۲۰۶	۵,۸۳۷,۹۶۳	۳-۲-۱ شرکت های گروه
۶,۸۰۲	۲۰,۵۹۳	کارکنان (وام و مساعده)
۱۲۹,۸۵۰	۱۳۹,۵۲۵	سایر
۵,۹۷۹,۸۵۸	۵,۹۹۸,۰۸۱	
۱۳,۶۴۱,۷۰۶	۱۸,۰۸۴,۱۳۳	

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۳۴,۴۷۰	۵,۲۷۷,۴۵۳	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱,۹۷۳,۸۲۷	۲,۳۳۳,۸۳۷	۱-۲-۱۸ ایران سازه
۱۳۰,۴۲۹	۱۳۰,۴۲۹	سابیر
۱۰,۹۸۶	۱۰,۹۸۶	شرکت آذريت
۲۶۷,۶۷۲	۷۴۵,۶۵۹	شرکت سیمان شاهرود
۲۱۱,۳۸۶	۷۸۱,۴۷۰	شرکت سیمان صوفیان
۱۹۰,۹۱۷	۵۶۱,۳۶۸	شرکت سیمان قاین
۱۴۹,۱۳۱	۷۱,۱۲۴	بازرسی کالای تجاری
۵۹۰,۱۲۰	۱,۲۵۶,۴۹۸	شرکت سیمان ارومیه
۸,۱۵۵	-	سیمان زنجان
۷,۱۶۷,۰۹۳	۱۱,۱۶۸,۸۲۴	

۱۸-۲-۱-۱- مانده حساب فوق ناشی از سود سهام دریافتنی شرکت از شرکت ایرانسازه برای سال های ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ می باشد. عدم دریافت مبلغ فوق ناشی از عدم وجود نقدینگی کافی در شرکت ایرانسازه می باشد.

۱۸-۲-۲- سود سهام سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به شرکت های سیمان سپاهان ، آبادگران، توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان به ترتیب مبالغ ۷.۱۹۱ میلیون ریال ، ۶.۴۰۶ میلیون ریال و ۲.۲۵۴ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۲-۳- سایر مطالبات شرکت از شرکتهای فرعی گروه عمدتاً بابت تأمین مالی و مراودات درون گروهی شرکت های مجموعه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۴۴,۱۲۲	۳,۷۹۶,۹۹۲	ایران سازه
۶۲۳,۹۴۰	۶۲۴,۳۰۵	سابیر
۲۹,۸۵۷	۸۵۴,۹۶۹	تدبیر سازه تأمین (سنگ تزئینی کلاردشت)
۲۲۱,۲۸۲	۲۳۳,۱۰۱	سولیران
۱۳۹,۷۱۴	۱۶۴,۴۸۴	دورال
۳۰,۵۷۵	۳۰,۵۷۵	کرمانیت
-	۲۲,۵۹۰	صندوق سرمایه گذاری بازار گردانی صبا گستر
۱۵,۵۷۱	۲۲,۲۲۶	پایانه احداث
۱۳,۰۱۲	۱۵,۳۲۸	قند سحر ماکو
۱۳۰,۰۰۰	-	سیمان آبیک
۸۱۱,۳۶۵	-	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۸۳,۷۶۸	۷۳,۳۹۳	سایر
۵,۸۴۳,۲۰۶	۵,۸۳۷,۹۶۳	

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۸-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر دریافتنی ها		
حصة بلند مدت وام کارکنان	۲۴,۰۵۸	۸۲,۷۶۹
حصة بلند مدت اسناد دریافتنی	۴۱۲,۲۶۱	۴۲۶,۲۵۶
سایر	۱,۶۷۷,۷۷۳	۱,۰۱۹,۳۸۹
	۲,۱۱۴,۰۹۲	۱,۵۲۸,۴۱۴

۱۸-۳-۱- مبلغ ۴۱۲,۲۶۱ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتنی بلندمدت دریافتی از مشتریان شرکت ایران سازه بوده که در تاریخ های سررسید و هنگام صدور سند مالکیت به نام خریدار وصول خواهد گردید.

۱۸-۳-۲- مبلغ فوق مربوط به شرکت سایر بابت سپرده حسن انجام کار به مبلغ ۱,۶۱۵,۰۴۹ میلیون ریال و سپرده بیمه به مبلغ ۶۲,۷۲۴ میلیون ریال می باشد.

۱۹- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	گروه
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹-۱	۵۸۶,۲۲۲	۵۶۶,۰۳۶	زمین نگهداری شده برای ساخت
۱۹-۲	۴۴۲,۸۴۲	۳۷۴,۴۷۳	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت
	۴۳۷	۴۶۳	ارزش دفتری داراییهای بلا استفاده
	۶,۱۷۴	۱۰,۷۵۸	درآمد انتقالی به سنوات آتی
	۲۰۰,۲۱۹	۳۰,۴۳۹	سپرده های دریافتنی
	۶۰,۰۴۵	۵۶۹,۴۳۴	سایر
	۱,۲۹۵,۹۴۹	۱,۵۵۱,۶۰۳	
	(۲۵۲,۶۸۵)	(۵۱۴,۲۳۴)	تهاتر سپرده سرمایه گذاری با تسهیلات
	۱,۰۴۳,۲۶۴	۱,۰۳۷,۳۶۹	

۱۹-۱- زمین نگهداری شده برای ساخت مربوط به شرکت ایران سازه (جمعاً به متراژ ۱۳۷,۱۱۶ مترمربع) و سایر (جمعاً به متراژ ۴۸۰ مترمربع) می باشد.

۱۹-۲- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت عمدتاً به عنوان وثیقه بخشی از تسهیلات دریافتی شرکت سیمان آپیک از بانک رفاه کارگران می باشد.

۲۰- پیش پرداختها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	گروه	شرکت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱	۳۶۴,۶۱۲	۱۲۱	پیش پرداخت های خارجی :	
۲۰-۱	۴۵۰,۶۶۶	۲۳۸,۶۰۹	سفارشات مواد اولیه	
	۸۱۵,۲۷۸	۲۳۸,۷۳۰	سفارشات قطعات و لوازم بدکی	
۲۰-۲	۲,۸۳۶,۷۳۱	۸۲۴,۲۰۳	پیش پرداخت های داخلی :	
	۸۷۱,۱۹۵	۲۷۴,۷۵۶	خرید کالا و خدمات	
	۴۷۵,۷۳۸	۳۵۰,۱۲۵	خرید مواد اولیه و کمکی	
	۱۸,۷۹۵	۲۷,۶۸۳	پیش پرداخت مالیات	۴۰,۸۳۷
	۱,۹۲۵,۸۶۴	۱,۳۵۲,۹۱۳	بیمه اموال	۵,۲۳۳
۲۰-۳	(۴۷۵,۷۳۸)	(۳۵۰,۱۲۵)	سایر	
۳۵	۵,۶۵۲,۵۸۵	۲,۴۷۹,۵۵۵	مالیات پرداختنی	
	۶,۴۶۷,۸۶۳	۲,۷۱۸,۲۸۵		۴۶,۰۷۰
		۴۸,۸۶۹		۴۶,۰۷۰

۲۰-۱- مانده سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات و لوازم بدکی عمدتاً مربوط به سفارشات شرکت های زیر مجموعه سیمان فارس و خوزستان و سیمان ارومیه است .

۲۰-۲- مانده پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۲,۵۰۴,۸۵۲ میلیون ریال ، ۲۱۹,۴۲۸ میلیون ریال و ۷۹۰,۰۲۳ میلیون ریال به ترتیب مانده پیش پرداختهای شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان ، سیمان ارومیه و سیمان صوقیان بابت پیش پرداخت خرید کالا و خدمات می باشد.

۲۰-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به پیش پرداخت بیمه کارکنان شرکت های ایرانی سازه و سایر به ترتیب مبالغ ۱,۰۲۸,۶۵۰ میلیون ریال و ۱۳۷,۲۱۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۱- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	گروه
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۴۸۰,۲۷۱	۵,۰۵۷,۹۳۶	۲۱-۲	موجودی املاک
۳۲۶,۰۳۵	۳۶۰,۴۲۸		کالای ساخته شده
۲,۸۰۹,۸۲۴	۱,۷۳۵,۶۰۴		کالای در جریان ساخت
۲,۲۵۰,۱۱۵	۴,۸۲۳,۴۹۱		مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۴,۹۸۳,۱۹۰	۷,۹۱۴,۹۴۶		قطعات و لوازم یدکی
۷۵۵,۳۰۹	۵۷۷,۲۴۲		سایر موجودیها
۱۵,۶۰۴,۷۴۴	۲۰,۴۶۹,۶۴۷		

۲۱-۱- موجودی های مذکور در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار به مبلغ ۱۹.۹۲۲ میلیارد ریال (شامل ۱۹.۷۸۳ میلیارد ریال موجودی کالا و مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال املاک در جریان ساخت) از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۲۱-۲- موجودی املاک

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۰۹۶,۶۵۴	۳,۷۴۴,۳۹۶	۲۱-۲-۱	املاک در جریان ساخت
۱,۲۳۲,۴۵۶	۱,۱۶۲,۴۷۹	۲۱-۲-۲	واحد های ساختمانی تکمیل شده
۱۵۱,۱۶۱	۱۵۱,۱۶۱	۲۱-۲-۳	زمین
۴,۴۸۰,۲۷۱	۵,۰۵۷,۹۳۶		

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲-۲۱- املاک در جریان ساخت

درصد تکمیل	نوع پروژه	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	انتقال به سایر حساب ها	مانده پایان سال
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷	مشارکتی	۹۹۲,۳۷۰	۲,۶۵۹	-	۹۹۵,۰۲۹
۳۵.۶۰	مشارکتی	۷۷۸,۴۳۸	۹,۲۱۴	-	۷۸۷,۶۵۲
۳	مشارکتی	۶۲۲,۸۶۸	-	-	۶۲۲,۸۶۸
۲	مشارکتی	۳۹۹,۲۶۴	۲۸	-	۳۹۹,۲۹۲
۱۰	تولیدی	۱۴۵,۱۵۳	۷,۸۸۳	-	۱۵۳,۰۳۶
۱۰.۶	مشارکتی	-	۱۴۱,۳۸۰	-	۱۴۱,۳۸۰
۰.۴	مشارکتی	-	۵۴۲,۱۱۰	-	۵۴۲,۱۱۰
	سایر	۱۵۸,۵۶۱	۳۸۳,۸۱۷	(۴۳۹,۴۴۹)	۱۰۲,۹۲۹
		۳,۰۹۶,۶۵۴	۱,۰۸۷,۰۹۱	(۴۳۹,۴۴۹)	۳,۷۴۴,۲۹۶

۲۱-۲-۱- 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 ۴.۴۹۴ متر مربع واقع در نیاوران - جمال آباد با زیر بنای کل ۲۱.۰۰۰ متر مربع جهت اجرای پروژه مسکونی در حال اجرا می باشد.

۲۱-۲-۲- 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 مخارج ساخت است ، پروژه مزبور واقع در خیابان ولیعصر تبریز (صف) جهت اجرای پروژه مسکونی با زیر بنای کل ۳۶.۴۸۶ متر مربع در حال اجرا می باشد.

۲۱-۲-۳- 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 ۹.۰۰۰ متر مربع جهت اجرای پروژه مسکونی می باشد.

۲۱-۲-۴- 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.

۲۱-۲-۵- پروژه تجاری مسکونی فیبر بابلسر با مساحت زمین به متراژ 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 اقاله گردیده و در تاریخ صورت های مالی شرکت در حال تهیه طرح توجیهی جدید می باشد.

۲۱-۲-۶- مبلغ ۱۰۲.۹۲۹ میلیون ریال مندرج در قسمت سایر عمدتاً بابت پروژه نیاوران گلستگ شرکت ایران سازه به مبلغ ۸۶.۲۱۴ میلیون ریال و پروژه خیابان کاوه به مبلغ ۱۵.۴۳۸ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲-۲-۲۱- واحدهای ساختمانی تکمیل شده:

موجودی ساختمانهای تکمیل شده به شرح زیر می باشد:

موجودی ابتدای سال

تعدیلات طی سال

فروش رفته طی سال

موجودی پایان سال

عنوان پروژه	تعداد واحد	متراژ-متر مربع	مبلغ-ریال	تعداد واحد	متراژ-متر مربع	مبلغ-ریال	تعداد واحد	متراژ-متر مربع	مبلغ-ریال	تعداد واحد	متراژ-متر مربع	مبلغ-ریال	تعداد واحد	متراژ-متر مربع	مبلغ-ریال
پروژه ولنچک ۱۸	۴	۱,۳۰۸	۴۱۱,۹۹۸	-	-	۲۲,۶۴۴	-	-	-	۴	۱,۳۰۸	۴۳۴,۶۴۲	-	-	-
ملک کوکب شرقی	۱	۱۷۸۱	۱۶۰,۳۳۶	-	-	۲,۴۱۶	-	-	(۱,۷۸۱)	۰	۰	۰	-	-	-
ملک کرج (جاده چالوس)	۱	۷۶۷۴	۱۴۰,۸۹۳	-	-	-	-	-	-	۱	۷۶۷۴	۱۴۰,۸۹۳	-	-	-
ملک ولنچک ۱۶	۱	۳۷۰	۱۱۷,۹۵۳	-	-	-	-	-	-	۱	۳۷۰	۱۱۷,۹۵۳	-	-	-
سایه کیش	۱۷	۲۱۶۹	۱۱۷,۴۸۱	-	-	-	-	-	(۹۷۰)	۱۰	۱,۱۹۹	۷۹,۵۵۷	-	-	-
ملک کمالشهر	۱	۷۸۰	۱۱۵,۰۳۹	-	-	-	-	-	-	۱	۷۸۰	۱۱۵,۰۳۹	-	-	-
ملک تجاری طوبی	۱	۱,۸۷۰	۹۹,۹۲۷	-	-	-	-	-	-	۱	۱,۸۷۰	۹۹,۹۲۷	-	-	-
سایر	۴۹	۳,۳۴۸	۶۸,۸۲۸	۰	۰	۱۰۵,۶۳۹	-	-	-	۴۹	۳,۳۵۱	۱۷۴,۴۶۷	-	-	-
	۷۵	۱۹,۳۰۰	۱,۲۳۲,۴۵۶	۰	۰	۱۳۰,۶۹۹	-	-	(۲,۷۵۱)	۶۷	۱۶,۵۵۲	۱,۱۶۲,۴۷۹	-	-	-

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲-۲-۲۱- زمین

گروه	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
مترمربع	میلیون ریال
۶۶,۳۵۲	۱۳۷,۳۸۶
۴۷,۵۲۵	۱۳,۷۷۵
۱۱۳,۸۷۷	۱۵۱,۱۶۱

زمین فرش گیلان (قطعه یک)

زمین فرش گیلان (قطعه دو)

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		یادداشت
بهای تمام شده	گاهش ارزش	خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :				
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار :				
۹۸۳,۱۳۸	-	۹۸۳,۱۳۸	۱۲,۵۲۶	۲۲-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/افرابورس
۴۶۹,۱۱۰	-	۴۶۹,۱۱۰	۱۳۱,۰۰۰	۲۲-۲ صندوق سرمایه گذاری
۱,۴۵۲,۲۴۸	-	۱,۴۵۲,۲۴۸	۱۴۳,۵۲۶	
۶,۹۷۷,۱۴۶	-	۶,۹۷۷,۱۴۶	۲,۸۳۱,۶۸۸	۲۲-۳ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۸,۴۲۹,۳۹۴	-	۸,۴۲۹,۳۹۴	۲,۹۷۵,۲۱۴	
شرکت :				
۴,۰۰۰	-	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها - شرکت پژوهش
۴,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	فن آوری دانشگاه تهران

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		شرکت سرمایه پذیر
تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۵۵,۵۶۷	۷,۱۷۳	۹,۸۳۶	۷,۳۰۹	سیمان شرق
۷۵,۶۶۱,۵۶۴	۶۱۸,۸۶۷	۴۹۴,۸۲۷	۱,۳۰۷	سیمان سپاهان
۱,۷۲۷,۹۹۹	۱,۲۲۴	۹۲,۳۷۹	۱,۲۲۴	سیمان اردبیل
۳۳,۹۱۱,۴۴۲	۳۵۰,۰۰۰	۳۶۱,۴۹۶	-	سیمان مازندران
-	۵,۸۷۴	-	۲,۷۸۶	سایر
	۹۸۳,۱۳۸	۹۵۸,۵۳۸	۱۲,۵۲۶	

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

۲۲-۲- مبلغ سرمایه گذاری فوق عمدتاً مربوط به شرکت سیمان ارومیه می باشد که شامل مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال اوراق مشارکت صندوق سرمایه گذاری

سپهر تدبیرگران ، ۱۶۸.۸۰۰ میلیون ریال صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون ۵۷.۵۰۹ میلیون ریال صندوق بازارگردانی صبا گستر و مبلغ ۳۵.۰۰۰

میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید می باشد.

۲۲-۳- مانده سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به شرح زیر است :

گروه	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۴,۹۰۶,۸۴۰	۲,۲۲۱,۲۲۰
۱,۳۴۶,۳۰۰	۶۷,۴۰۰
۲۲۷,۱۲۶	۳۱,۰۰۳
۱۹۶,۸۸۰	۳۲۳,۱۳۰
۳۰۰,۰۰۰	۱۸۸,۹۳۵
۶,۹۷۷,۱۴۶	۲,۸۳۱,۶۸۸

فارس و خوزستان

سیمان شاهرود

بازرسی کالای تجاری

سیمان قائن

سایر

۲۲-۳-۱- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی جهت استفاده بهینه از وجوه نقد شرکت های گروه و تنوع در سبد سرمایه گذاری گروه انجام شده است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۷,۳۲۳	۳۴۶,۰۰۲	۴,۳۴۳,۴۸۲	۴,۲۲۹,۰۷۰	۲۳-۱ موجودی نزد بانکها
۱۵۰	۱۸۶	۱۸۶,۱۶۰	۵۰,۳۱۲	۲۳-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان
-	-	۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	وجوه نقد در راه
۱۴۷,۴۷۳	۳۴۶,۱۸۸	۴,۵۳۳,۶۴۲	۴,۲۸۹,۳۸۲	

۲۳-۱- موجودی نزد بانک ها شامل مبلغ ۸۷۵.۷۶۷ میلیون ریال موجودی ارزی گروه (۳.۶۴۹.۳۷۳ دلار ، ۵۴۸.۴۶۲ یورو ، ۵۳.۵۹۸ درهم و ۱.۳۶۸.۰۰۰.۰۰۰ دینار عراق) می باشد.

همچنین موجودی نزد بانکها شامل سپرده های کوتاه مدت بانکی دیداری به مبلغ ۱.۸۲۴.۹۷۷ میلیون ریال شرکتهای گروه سیمان فارس و خوزستان ، مبلغ ۳۴۶.۰۲۲ میلیون ریال سیمان تأمین ، مبلغ ۲۷۷.۹۷۳ میلیون ریال سیمان صوفیان و مبلغ ۲۸۵.۷۲۲ میلیون ریال حمل و نقل آبادان می باشد.

۲۳-۲- صندوق گروه به مبلغ ۴۹.۹۴۷ میلیون ریال شامل ۱۲۸.۳۸۷ دلار آمریکا، ۳۰۲.۰۰۰ دینار عراق و ۲۲۶.۱۶۹ یورو ، ۳۰.۷۰ درهم ، ۱۵.۷۰۰ روپیه ، ۸۶۵ یوان چین، ۵۰ فرانک سوئیس، ۷.۷۳۰ تنگه قزاقستان و ۵۰ لیر ترکیه می باشد. موجودی نقد ارزی نزد صندوق با نرخ های یادداشت ۳-۵ تسعیر گردیده است. موجودی در حساب های بانکی ارزی شرکت به مبلغ ۲۳۵.۰۱۰ دلار آمریکا و صندوق ارزی شرکت به مبلغ ۲.۵۳۶ دلار ، ۷۲۰ یورو و ۳۰۲.۰۰۰ دینار عراق می باشد.

۲۴- دارایی هایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴	۲۷۷,۶۲۳	۳۲۸,۴۴۵	۲۴-۱ زمین و ساختمان
۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴	۲۷۷,۶۲۳	۳۲۸,۴۴۵	

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 سایر به ارزش دفتری ۱۹۷.۴۸۷ میلیون ریال و همچنین زمین و ساختمان شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۷۰.۹۸۶ میلیون ریال و دو دستگاه آپارتمان گل سنگ نیاوران مربوط به شرکت به مبلغ ۵۵.۴۷۴ میلیون ریال می باشد، مراتب رفع موانع حقوقی و اخذ سند مالکیت دو دستگاه آپارتمان شرکت در حال انجام می باشد و بر اساس برنامه ریزی های صورت پذیرفته در سال مالی آتی به فروش خواهد رسید، همچنین مبالغ ۲.۹۱۸ میلیون ریال و ۱.۵۸۰ میلیون ریال مربوط به شرکتهای بازرسی کالای تجاری و سیمان صوفیان می باشد. افزایش مبلغ ۵۰.۸۲۲ میلیون ریال نسبت به سال گذشته در یادداشت ۱-۱۳ افشا شده است.

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۱.۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۱ میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سایر سهامداران
درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	
۱۰۰.۰۰	۱۰,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۸۸.۴۶	۹,۷۳۱,۱۲۵,۳۴۶	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۳۱۷,۶۳۳	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۲۸۹,۱۸۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۳۲۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۲۷۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
۰.۰۰	*	۱۱.۵۲	۱,۲۶۷,۶۷۵,۸۳۸	
۱۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود خالص 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 تلفیقی 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.

مانده در ابتدای سال اندوخته ایجاد طی سال	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۴۳۲,۲۴۰	۹۹۸,۹۲۷	۶۸۰,۹۱۶	۲۷۰,۱۰۰
	۵۲۹,۵۱۶	۴۳۳,۳۱۳	۴۱۹,۰۸۴	۴۱۰,۸۱۶
	۱,۹۶۱,۷۵۶	۱,۴۳۲,۲۴۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۹۱۶

۲۷- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته های گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷-۱	۳,۶۲۷,۲۵۴	۱۱۹,۸۳۳	۴,۶۳۴,۱۷۹	*
اندوخته سرمایه ای				
سایر اندوخته ها	۷,۳۰۳	۶,۷۱۲	*	*
	۳,۶۳۴,۵۵۷	۱۲۶,۵۴۵	۴,۶۳۴,۱۷۹	*

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

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱۱۹,۸۳۳	۱۴۷,۴۷۱	*	*
افزایش	(۴۵,۷۲۲)	(۲۷,۶۳۸)	*	*
مانده در پایان سال	۳,۵۵۳,۱۵۳	-	۴,۶۳۴,۱۷۹	*
۲۷-۱-۱	۳,۶۲۷,۲۵۴	۱۱۹,۸۳۳	۴,۶۳۴,۱۷۹	*

۲۷-۱-۱- افزایش اندوخته سرمایه ای به مبلغ ۴,۶۳۴,۱۷۹ میلیون ریال مربوط به شرکت (شامل مبلغ ۱,۳۷۲,۰۰۰ میلیون ریال سود فروش سهام شرکت های فرعی گروه در سال مالی قبل با توجه به بند ۵۷ استاندارد ۱۵ حسابداری و مصوبه مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۸، مبلغ ۱,۸۷۲,۴۷۴ میلیون ریال سود فروش سهام شرکت های فرعی گروه سال جاری با توجه به بند ۵۷ استاندارد ۱۵ حسابداری در یادداشت ۵-۳ و مبلغ ۱,۳۸۹,۷۰۵ میلیون ریال بابت سهم شرکت معادل ۵۱,۲۸ درصد از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت فارس و خوزستان) می باشد که بر اساس ماده ۵۸ اساسنامه لحاظ شده است. همچنین از اندوخته سرمایه ای شرکت مبلغ ۱,۰۸۱,۰۲۶ میلیون ریال یادداشت ۱-۳۰ به آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام منتقل شده است.

۲۸- تفاوت تسعیر عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز مربوط به تفاوت تسعیر دارایی ها و بدهی های واحد فرعی مستقل خارجی گروه سیمان فارس و خوزستان، شرکت سیمان ارض العماره در کشور عراق می باشد.

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال	افزایش
۷۷۱,۸۵۵	۲۵۱,۴۴۲	۱,۰۲۳,۲۹۷	۴۱۷,۶۰۴
۷۷۱,۸۵۵	۲۵۱,۴۴۲	۱,۰۲۳,۲۹۷	۴۱۷,۶۰۴

عملیات سیمان ارض العماره در کشور عراق

۲۹- سهام خزانه

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		بهای تمام شده
	تعداد سهام	درصد مالکیت	
۲۹-۱	۳۸,۵۴۷,۹۹۳	۰.۳۵٪	۱,۰۰۳,۲۸۲
سهام خزانه شرکت			
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی	۷,۱۲۸,۶۶۷	۰.۰۶٪	۱۱۹,۵۷۸
(شرکت سیمان فارس و خوزستان)			
سهام خزانه شرکت های فرعی	۴۵,۶۷۶,۶۶۰	۰.۴۲٪	۱,۶۲۷,۱۹۹
۲۹-۲			۲,۷۵۰,۰۵۹

۲۹-۱- سهام خزانه شرکت

۲۹-۱-۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	تعداد سهام	بهای تمام شده
	سهام	میلیون ریال
	۳۸,۵۴۷,۹۹۳	۱,۰۰۳,۲۸۲
	۳۸,۵۴۷,۹۹۳	۱,۰۰۳,۲۸۲

مانده ابتدای سال
خرید طی سال
مانده پایان سال

۲۹-۱-۱- مبلغ ۵۹۲,۱۴۵ میلیون ریال سهام خزانه شرکت بابت خرید سهم خود و مبلغ ۴۱۱,۱۳۷ میلیون ریال بابت بازار گردانی شرکت در شرکت های فرعی خود می باشد.

۲۹-۲- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رأی در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد. سهام خزانه شرکت های فرعی شامل مبالغ ۸۸۳,۱۵۶ میلیون ریال و ۱۱۱,۹۹۴ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکتهای فارس و خوزستان، سیمان قائن و مبلغ ۶۲۲,۳۴۹ میلیون ریال مربوط به بازار گردانی شرکت فارس و خوزستان در شرکت های فرعی خود می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	
۲,۶۷۵,۱۰۱	۳۰-۱ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام
(۶۱۰,۰۹۲)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل سهام
۲,۰۶۵,۰۰۹	

۳۰-۱- مبلغ فوق شامل مبلغ ۱,۵۹۴,۰۷۵ میلیون ریال و ۱,۰۸۱,۰۲۶ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت فارس و خوزستان و شرکت می باشد.

۳۰-۲- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و همچنین خرید آنها که منجر به از دست دادن کنترل آنها نگردیده است، تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده است.

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
سرمایه اندوخته ها	میلیون ریال	میلیون ریال
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام	۶,۹۸۶,۹۹۷	۵,۰۷۵,۱۲۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل سهام	۹۴۱,۲۱۴	۷۰۵,۱۸۶
مازاد خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیها	۱,۶۳۰,۶۳۰	-
سود انباشته	(۱۹۴,۱۶۷)	-
۳۱-۱	۲۳۶,۵۸۶	۲۶۴,۳۵۴
	۱,۱۰۸,۹۱۳	۵,۹۵۶,۰۹۰
	۱۰,۷۱۰,۱۷۳	۱۲,۰۰۰,۷۵۰

۳۱-۱- سهم منافع فاقد حق کنترل از مازاد خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیها 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 بدهیهای شرکتهای فوق بر ارزش دفتری در تاریخ انجام معامله محاسبه شده است

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری				
اسناد پرداختنی	۷۶,۵۸۵	۰	۷۶,۵۸۵	۱۵۷,۰۰۹
سایر اشخاص				
حسابهای پرداختنی	۳,۵۳۸,۲۸۳	۷۵,۳۸۴	۳,۶۱۳,۶۶۷	۳,۹۳۷,۷۰۱
سایر اشخاص	۳,۶۱۴,۸۶۸	۷۵,۳۸۴	۳,۶۹۰,۲۵۲	۴,۰۹۴,۷۱۰
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی	۷۰۵,۷۱۴	-	۷۰۵,۷۱۴	۳۶۹,۱۸۰
حق بیمه های پرداختنی	۱,۰۱۲,۲۱۴	-	۱,۰۱۲,۲۱۴	۸۲۹,۰۷۸
سپرده های پرداختنی	۱,۳۵۹,۹۱۸	-	۱,۳۵۹,۹۱۸	۱,۸۶۴,۷۴۹
هزینه های پرداختنی	۸۹۵,۸۶۲	-	۸۹۵,۸۶۲	۹۵۶,۴۹۶
سایر اشخاص	۴,۱۵۴,۲۷۱	-	۴,۱۵۴,۲۷۱	۶,۱۸۱,۶۱۴
اداره امور مالیاتی	۲,۱۰۱,۸۹۳	-	۲,۱۰۱,۸۹۳	۱,۶۸۵,۸۵۴
کارکنان	۳۱۷,۲۴۰	-	۳۱۷,۲۴۰	۴۶۸,۱۶۳
سایر	۱۹۴,۲۹۸	-	۱۹۴,۲۹۸	۱,۳۳۷,۸۴۸
	۱۰,۶۴۱,۴۱۰	-	۱۰,۶۴۱,۴۱۰	۱۳,۶۹۲,۹۸۲
	۱۴,۲۵۶,۲۷۸	۷۵,۳۸۴	۱۴,۳۳۱,۶۶۲	۱۷,۷۸۷,۶۹۲

۳۲-۱-۱- مانده حساب های پرداختنی تجاری ریالی به مبلغ ۳,۶۱۳,۶۶۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱,۳۲۴,۵۴۷ میلیون ریال، مبلغ

۱,۳۹۹,۵۶۱ میلیون ریال، ۲۳۲,۸۶۸ میلیون ریال و مبلغ ۴۳۰,۹۸۳ میلیون ریال مانده حساب های پرداختنی به شرکت های به ترتیب

گروه سیمان فارس و خوزستان (فروشنندگان کالا، خدمات، مواد اولیه و شرکت برق منطقه ای و ملی گاز ایران)، سایر (فروشنندگان و

پیمانکاران در رابطه با خرید کالا و خدمات پروژه ها)، ایرانسازه و حمل و نقل آبادان می باشد. همچنین، مانده حساب های پرداختنی

تجاری ارزی مربوط به بدهی گروه سیمان فارس خوزستان (شامل ۲۱۴,۲۷۷ یورو و ۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰ دینار عراق) و شرکت بازرسی کالای

تجاری (شامل ۱۷۶,۷۴۹ دلار و ۳۷,۲۲۳ یورو) جمعا ۱۷۶,۷۴۹ دلار، ۲۵۱,۲۲۳ یورو و ۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰ دینار عراق می باشد.

۳۲-۱-۲- سایر اسناد پرداختنی به مبلغ ۷۰۵,۷۱۴ میلیون ریال، عمدتاً شامل مبلغ ۳۳۷,۱۵۲ میلیون ریال، ۲۷۲,۴۴۱ میلیون ریال و ۷۲,۵۰۶ میلیون

ریال اسناد پرداختنی شرکت سیمان فارس و خوزستان، سیمان صوفیان و سیمان زنجان که عمدتاً مربوط به چک های صادره شرکت های

فرعی به اشخاص و شرکت ها می باشد

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳-۳۲- حق بیمه پرداختنی عمدتاً مربوط به شرکت سابیر به مبلغ ۴۰۵.۵۱۹ میلیون ریال و شرکت فارس و خوزستان به مبلغ ۴۰۸.۲۱۲ میلیون ریال می باشد.

۳-۳۲-۴- سپرده های پرداختنی مربوط به سپرده حسن انجام کار و سپرده حق بیمه قراردادهای پیمانکاری در دست انجام برای شرکتهای گروه می باشد. که عمدتاً شامل مبلغ ۸۴۳.۰۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فارس و خوزستان و ۱۶۸.۸۱۹ میلیون ریال مربوط به شرکت سابیر

۳-۳۲-۵- هزینه های پرداختنی به مبلغ ۸۹۵.۸۶۲ میلیون ریال، عمدتاً شامل مبلغ ۵۲۴.۲۸۱ میلیون ریال هزینه های پرداختنی شرکت سیمان فارس و خوزستان و ۱۵۴.۱۰۵ میلیون ریال مربوط به سیمان صوفیان می باشد، هزینه های پرداختنی عمدتاً مربوط به حقوق و مزایای معوق کارکنان، بیمه و عوارض و سایر هزینه های پروژه ها می باشد.

۳-۳۲-۶- مانده بدهی به سایر اشخاص به مبلغ ۴.۱۵۴.۲۷۱ میلیون ریال عمدتاً شامل مبالغ ۲.۲۹۶.۹۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکت، مبلغ ۱.۴۶۸.۳۹۵ میلیون ریال شرکت فارس و خوزستان می باشد که عمدتاً مربوط به املاک خریداری شده از موسسه املاک و مستغلات تأمین اجتماعی، مالیات و عوارض ارزش افزوده و سایر پیمانکاران مواد و قطعات می باشد.

۳-۳۲-۷- مانده اداره امور مالیاتی به مبلغ ۲.۱۰۱.۸۹۳ میلیون ریال عمدتاً شامل مبالغ ۹۳۵.۲۴۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فارس و خوزستان و مبلغ ۹۸۶.۰۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت سابیر می باشد.

۱۳۹۹/۲/۳۱		۱۴۰۰/۲/۳۱		یادداشت	۳-۳۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت
جمع	میلیون ریال	جمع	میلیون ریال		
-	۷۴۰	-	۷۴۰		سایر پرداختنی ها
۲,۲۹۶,۹۵۹	۲,۲۹۶,۹۵۹	-	۲,۲۹۶,۹۵۹	۳۲-۲-۱	اسناد پرداختنی
۱۳۱,۳۶۶	-	-	-		موسسه املاک و مستغلات تأمین اجتماعی- هم گروه
۲۶,۴۶۶	-	-	-		آموزش عالی بهزیستی و تأمین اجتماعی
۳,۲۵۰	۴,۵۸۵	-	۴,۵۸۵		سایر اشخاص وابسته
۲,۶۰۳	۱,۵۸۲	-	۱,۵۸۲		هزینه های پرداختنی
۶۲۸	۱,۹۰۰	-	۱,۹۰۰		حق بیمه های پرداختنی
۱۳,۱۵۶	۲۶,۵۲۱	-	۲۶,۵۲۱		سایر اشخاص و شرکت ها - اسناد پرداختنی امور مالیاتی
۲,۴۷۴,۴۲۸	۲,۳۳۲,۲۸۷	-	۲,۳۳۲,۲۸۷		سایر

۳-۳۲-۱- مبلغ بدهی مربوط به خرید ۵ رقبه زمین خریداری از موسسه املاک و مستغلات تأمین اجتماعی بر مبنای قیمت کارشناسی و انتقالی در سال

۱۳۹۴ به شرکت ایران سازه بر اساس مبیاعه نامه تنظیم شده می باشد. همچنین به موجب مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ هیات مدیره سازمان تأمین

اجتماعی مقرر گردید املاک فوق الذکر مجدداً به موسسه مذکور مسترد گردد که اقدامات لازم در این رابطه در جریان می باشد.

۳-۳۲-۳- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		گروه حسابهای پرداختنی
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲,۱۰۶,۳۶۵	۲,۱۰۶,۳۶۵	۱,۷۰۳,۲۷۸	۱,۷۰۳,۲۷۸	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا)
۲,۱۰۶,۳۶۵	۲,۱۰۶,۳۶۵	۱,۷۰۳,۲۷۸	۱,۷۰۳,۲۷۸	شرکت
				حسابهای پرداختنی
				شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا)
۱۸,۳۹۴,۱۰۹	۲,۱۰۶,۳۶۵	-	-	مانده در ابتدای سال
۲,۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	سود سهام مصوب
(۸,۲۹۹,۰۰۰)	-	-	-	افزایش سرمایه
(۸,۰۴۳,۶۴۸)	-	-	-	تفاوت استرداد سهام بانک رفاه کارگران
(۲,۰۴۵,۰۹۶)	(۴۶۹,۷۲۲)	-	-	سایر پرداختنی ها
۲,۱۰۶,۳۶۵	۱,۶۳۶,۶۴۳	-	-	

۳-۳۲-۱- بدهی بلند مدت به شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (شستا) عمدتاً بابت مرادفات فی مابین به طرفیت حساب شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی می باشد.

۳-۳۲-۲- گردش سود سهام مصوب سال جاری شستا در سرفصل سود سهام پرداختنی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۳- تسهیلات مالی

	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	جمع	بلند مدت	جاری	جمع
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۴۲۹,۶۹۶	۱,۹۰۰,۰۱۰	۵,۵۲۹,۶۸۶	۵,۱۶۵,۰۷۱	۴,۴۰۵,۱۱۸
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۰,۶۹۴	۴۳۵,۱۴۹	۵۰۸,۳۹۴	۵۰۸,۳۹۴

گروه
تسهیلات دریافتی
شرکت
تسهیلات دریافتی

۳۳-۱ تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:
۳۳-۱-۱ به تکنیک تأمین کنندگان تسهیلات

	شرکت		گروه	
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
جمع	۱,۱۱۴,۳۸۸	۵۵۷,۱۴۴	جمع	۶۲,۵۵۱
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۱۴,۳۸۸	۵۵۷,۱۴۴	۵۵۷,۱۴۴	۵,۸۹۶,۹۷۸	۵,۸۳۴,۴۲۷
۱,۱۱۴,۳۸۸	۵۵۷,۱۴۴	۵۵۷,۱۴۴	۱۰۰,۴۰۰	۱۰۰,۴۰۰
(۱۷۸,۴۴۵)	(۴۸,۷۵۰)	(۴۸,۷۵۰)	۵,۹۰۷,۰۱۸	۵,۸۰۴,۴۶۷
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	۵۰۸,۳۹۴	(۷۹۳,۸۵۴)	(۷۹۳,۸۵۴)
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	۵۰۸,۳۹۴	۵,۱۱۳,۱۶۴	۵,۰۵۰,۶۱۳
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	۵۰۸,۳۹۴	(۲۵۳,۶۸۵)	(۲۰۱,۵۲۴)
(۵۰۰,۶۹۴)	۵۰۸,۳۹۴	۵۰۸,۳۹۴	۳۰۴,۵۹۲	۲۴۵,۶۹۹
۴۳۵,۱۴۹	۵۰۸,۳۹۴	۵۰۸,۳۹۴	۵,۱۶۵,۰۷۱	۵,۰۴۴,۷۸۸
۴۳۵,۱۴۹	۵۰۸,۳۹۴	۵۰۸,۳۹۴	(۷۵۹,۹۵۳)	(۷۵۹,۹۵۳)
۴۳۵,۱۴۹	۵۰۸,۳۹۴	۵۰۸,۳۹۴	۴,۴۰۵,۱۱۸	۴,۲۸۶,۸۳۵

بانک ها
سایر اشخاص
سود و کارمزد سال های آتی
تفاوت یا سپرده سرمایه گذاری
سود و جرائم معوق
حسم بلند مدت
حسم جاری

۳۳-۲ به تکنیک نرخ سود و کارمزد

	شرکت		گروه	
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	۵۰۸,۳۹۴	۱,۰۰۱,۸۹۹	۴۵۳,۸۳۵
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	۵۰۸,۳۹۴	۵,۶۳۸,۷۷۴	۴,۰۱۵,۷۹۱
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	۵۰۸,۳۹۴	۵۵۰,۶۲۱	۵۲۲,۳۰۳
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	۵۰۸,۳۹۴	۱۲۱,۳۳۵	۱۲۱,۳۳۵
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	۵۰۸,۳۹۴	۷,۳۱۲,۵۲۹	۵,۱۱۳,۱۶۴

بیش از ۲۰ درصد
۲۰ تا ۱۰ درصد
لاابریز ۵ تا ۱۰ درصد
بدون سود و کارمزد

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

شرکت	گروه
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۸,۳۹۴	۴,۳۵۳,۲۱۱
-	۷۵۹,۹۵۳
<u>۵۰۸,۳۹۴</u>	<u>۵,۱۱۳,۱۶۴</u>

۱۴۰۰

۱۴۰۱ و پس از آن

۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
-	-	۲,۴۷۳,۳۶۲	۱,۲۰۶,۱۹۶
-	-	۱,۷۶۰,۷۸۱	۸۹۹,۵۴۵
-	-	۴,۲۳۴,۱۴۳	۲,۱۰۵,۷۴۱
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	۲,۱۹۹,۹۲۰	۲,۳۱۲,۰۵۶
-	-	۳۸۳,۳۱۸	۲۰۰,۲۱۹
-	-	۴۹۵,۱۴۸	۴۹۵,۱۴۸
<u>۹۳۵,۸۴۳</u>	<u>۵۰۸,۳۹۴</u>	<u>۷,۳۱۲,۵۲۹</u>	<u>۵,۱۱۳,۱۶۴</u>

چک و سفته

دارایی ثابت مشهود

تسهیلات بدون وثیقه (قرارداد لازم الاجرا)

سپرده سرمایه گذاری

وثیقه سهام

۳-۱-۵- شرکت سیمان آبیگ با استفاده از مواد ۳ و ۵ آئین نامه اجرایی تبصره ۲ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ و اصلاحیه های بعدی، مبلغ ۵۶,۹۵۶,۷۰۷ ریورو و مبلغ ۱۴,۲۴۳,۲۶۰ دلار بدهی تسهیلات صندوق ذخیره ارزی را به روش مذکور در تبصره ۱ آئین نامه اجرایی ماده ۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۱ و موافقت وزارت صنعت، معدن و تجارت بعلاوه ۱۵ درصد از تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ در آخرین مهلت تعیین شده (۱۳۹۸/۳/۳۱) با نرخ ۱۲,۲۶۰ ریال و ۱۵,۸۱۷ ریال به مبلغ ۲,۰۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات خرید دین از بانک صادرات ایران و ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال آورده نقدی تسویه گردیده است. تسهیلات فوق تا تاریخ دریافت تاییدیه از سوی بانک مرکزی به صورت علی الحساب با بانک صادرات تسویه گردیده است.

۳-۱-۶- مانده تسهیلات ارزی گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

مبلغ ارز	نرخ	مبلغ	تأمین کننده
۳,۴۹۳,۹۱۴	۱۶,۷۷۶	ارز مرجع سابق	فاینانس
		۶۲,۵۵۱	۶۲,۵۵۱

سابیر - یورو

۳-۱-۷- تغییرات حاصل از جریانات نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

گروه:	تسهیلات مالی	شرکت:	تسهیلات مالی
	میلیون ریال		میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱۱,۶۹۸,۶۸۳	مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱	۱,۳۱۴,۵۷۲
سود و کارمزد و جرائم	۱,۵۷۹,۲۷۶	سود و کارمزد و جرائم	۱۷۸,۴۴۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴,۳۱۹,۹۸۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل	(۳۵۹,۰۴۵)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۵۲۸,۲۷۶)	پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۹۸,۱۲۹)
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۷,۴۲۹,۶۹۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۹۳۵,۸۴۳
سود و کارمزد و جرائم	۸۸۰,۴۰۸	سود و کارمزد و جرائم	۱۲۹,۶۹۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۲۱۳,۶۲۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴۲۷,۴۴۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۹۳۱,۴۱۰)	پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۲۹,۶۹۵)
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۵,۱۶۵,۰۷۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۵۰۸,۳۹۴

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۵۷	۷,۱۷۳	۱,۴۱۱,۵۲۲	۱,۶۵۶,۷۰۳	مانده در ابتدای سال
(۱,۲۰۶)	(۴,۱۵۴)	(۲۹۲,۸۳۷)	(۲۸۱,۱۵۷)	پرداخت شده طی سال
۳,۲۲۲	۹,۸۱۲	۵۳۸,۰۱۸	۷۳۱,۷۸۲	ذخیره تأمین شده
۷,۱۷۳	۱۲,۸۳۱	۱,۶۵۶,۷۰۳	۲,۱۰۷,۳۲۸	مانده در پایان سال

۳۵- مالیات پرداختنی :

۳۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۷,۵۸۹	۲,۱۱۴,۷۹۴	مانده در ابتدای سال
۱,۵۴۱,۱۸۷	۲,۳۶۵,۵۷۲	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۷۳,۸۵۷)	(۱۶۳,۱۱۳)	پرداختی طی سال
۲,۴۶۴,۹۱۹	۴,۳۱۷,۲۵۳	
(۳۵۰,۱۲۵)	(۴۷۵,۷۳۸)	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۰)
۲,۱۱۴,۷۹۴	۳,۸۴۱,۵۱۵	

۲۵-۱-۱- مبلغ مالیات پرداختنی عمدتاً شامل ۲,۸۲۳,۹۴۴ میلیون ریال ، مبلغ ۲۰۲,۲۵۲ میلیون ریال ، مبلغ ۱۹۹,۲۰۴ میلیون ریال و مبلغ ۱۳۲,۹۵۵ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های فارس و خوزستان ، سیمان ارومیه ، سیمان صوفیان و سیمان شاهرود می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۵-۲- وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	مالیات
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲	۴۸,۵۶۷
در دست رسیدگی	-	-	-	۳۳۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۲	۱۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-

۳۵-۲-۱- مالیات شرکت تا پایان ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ و ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ تسویه شده است.

۳۵-۲-۲- بر اساس تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و بند ۲ ماده ۱۴۵ و تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم کلیه درآمدهای حاصل از فعالیت شرکت که ناشی از سود سهام است، از پرداخت مالیات معاف می باشد لذا هیچگونه ذخیره ای در حساب های برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ و سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ منظور نگردیده است.

۳۵-۲-۳- برای مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ شرکت مبلغ ۳۳۷ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مراتب بررسی توسط مراجع مالیاتی در حال انجام می باشد.

۳۵-۲-۴- مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۶ شرکت حمل و نقل تامین به مبلغ ۴۸,۵۶۷ میلیون ریال که در شرکت ادغام شده مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مراتب بررسی توسط مراجع مالیاتی در حال انجام می باشد.

۳۵-۲-۵- بر اساس برآورد شرکت، به دلیل نبود تفاوت موقت با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیت حداقل برای دوره مالی مورد گزارش متصور نیست. استاندارد حسابداری ۳۵ در مورد شرکت هایی که دوره مالی آنها از تاریخ شروع می شود قابل اجراست. طبق استاندارد مذکور آثار مالیاتی جاری و آتی بازایست (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی ها، بدهی ها و سایر معاملات و رویناد ها شناسایی می شود.

۳۶- سود سهام پرداختنی

شرکت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
سال ۱۳۹۸	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۹,۴۰۱,۱۷۹	۴,۵۶۵,۷۱۲	۱۱۳,۶۸۴	-
	۹,۵۱۴,۸۶۳	۴,۵۶۵,۷۱۲	۱۱۳,۶۸۴	-

۳۶-۱- سود سهام پرداختنی مصوب شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ به مبلغ ۸,۴۷۰ میلیارد ریال در مهلت مقرر قانونی و طبق برنامه زمانبندی ارائه شده برای اشخاص حقیقی از طریق سامانه سجام واریز و برای سود سهامداران حقوقی از طریق واریز به حساب بانکی اعلام شده به این شرکت واریز گردیده است. مانده حساب فوق مربوط به سهامداران فاقد شماره حساب بانکی در سامانه سجام می باشد که پیرو اطلاعیه منتشره در کدال دریافت سود سهامداران مذکور از طریق مراجعه به بانک رفاه کارگران فراهم گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۷- پیش دریافت ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش دریافت از مشتریان سیمان :		
۲,۰۴۵,۰۸۳	۱,۷۵۸,۰۶۰	۳۷-۱ خدمات پیمانکاری
۱,۱۰۰,۶۵۷	۳,۷۳۷,۵۹۰	۳۷-۱ سیمان و کلینکر
۴۳,۳۲۳	۶,۱۷۹	محصولات آریستی و بتنی
۴,۴۴۱	-	قطعات چدنی و ماشین کاری
۳۳۲,۰۲۶	۱۲۵,۴۵۴	۳۷-۲ سایر
۳,۵۲۵,۵۳۰	۵,۶۲۷,۲۸۳	

۳۷-۱- مانده پیش دریافت خدمات پیمانکاران مربوط به پیش دریافت قراردادهای پیمانکاری شرکت سابیر می باشد. همچنین مبلغ ۳,۷۳۷,۵۹۰ میلیون ریال عمدتاً پیش دریافت های گروه سیمان فارس خوزستان بابت فروش محصولات از مشتریان می باشد.

۳۷-۲- سایر پیش دریافت ها عمدتاً مربوط به شرکتهای زیر مجموعه سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۱۰۶,۴۹۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۸- نقد حاصل از عملیات

۳۸-۱ صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۲۱۶,۳۱۵	۱۴,۹۷۵,۰۳۵	۱۴,۹۴۵,۲۹۰	۳۰,۵۳۲,۰۸۶	سود خالص
				تعدیلات
-	-	۱,۵۴۱,۱۸۷	۲,۳۶۵,۵۷۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱۹۸,۱۲۹	۱۲۹,۶۹۵	۱,۵۲۸,۲۷۶	۹۳۱,۴۱۰	هزینه های مالی
-	-	(۱۳۸,۴۸۴)	(۹۱۳,۷۲۲)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	(۲۵,۷۸۴)	(۳۹,۶۵۵)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
-	-	(۴۵۹,۱۹۴)	(۱,۰۰۱,۹۱۸)	سود سهام دریافتی از شرکت های وابسته
۲,۰۱۶	۵,۶۵۸	۲۴۵,۱۸۱	۴۵۰,۶۲۵	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۳۷۴	۶,۴۱۴	۱,۵۲۵,۳۹۴	۱,۸۳۵,۹۹۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
-	-	۹۵,۵۴۵	۱۷۸,۸۷۲	استهلاک سرقفلی
(۱۱۵,۴۰۹)	-	(۹۷۹,۹۵۱)	(۲,۰۵۲,۲۹۲)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	۳۵۴,۲۵۱	۲۵۱,۴۴۲	تسعیر ارز عملیات خارجی
-	-	(۲,۵۱۹,۱۲۱)	۱,۰۱۴,۴۷۷	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۳۰۴,۴۲۵	۱۵,۱۱۶,۸۰۲	۱۶,۱۱۲,۵۹۰	۳۳,۵۵۲,۸۹۳	
(۱,۹۰۷,۵۲۸)	(۴,۳۶۹,۳۶۵)	(۵,۳۸۸,۵۴۰)	۲,۹۶۸,۰۳۱	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۱,۸۳۲,۳۴۳)	(۴,۸۶۴,۹۰۳)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۴۲,۲۱۶)	(۲,۷۹۹)	(۷۲۰,۰۳۸)	(۳,۷۴۹,۵۷۸)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
-	-	(۱۷۵,۸۳۸)	(۵,۴۵۴,۱۸۰)	افزایش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۴۸۷,۷۱۷)	(۶۱۱,۸۶۳)	۵,۱۳۲,۴۵۷	(۳,۸۵۹,۱۱۷)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	(۴۱۰,۰۸۹)	۲,۱۰۱,۷۵۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۵۷۲,۵۴۸	۱۰۰,۸۲۱	(۳۲۵,۳۰۰)	(۲,۰۴۴,۰۰۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
-	-	۳۶۷,۱۴۱	(۵۹۱,۵۷۳)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها و دریافتنی بلند مدت
۶,۴۳۹,۵۰۷	۱۰,۲۳۳,۶۹۶	۱۲,۷۶۰,۰۴۰	۱۸,۰۵۹,۳۲۴	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۹-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه و شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵,۵۲۳,۸۰۹	۴,۶۰۳,۸۳۹	۳۹,۱۸۶,۴۹۲	۴۲,۲۹۱,۰۰۰	
(۱۴۷,۴۷۳)	(۳۴۶,۱۸۸)	(۴,۵۲۳,۶۴۲)	(۴,۲۸۹,۳۸۲)	موجودی نقد
۵,۳۷۶,۳۳۶	۴,۲۵۷,۶۵۱	۳۴,۶۵۲,۸۵۰	۳۸,۰۰۱,۶۱۸	خالص بدهی
۲۲,۱۴۴,۹۷۷	۲۷,۶۴۶,۷۳۰	۳۵,۲۳۰,۶۶۷	۴۷,۱۰۸,۴۹۲	حقوق مالکانه
۲۴	۱۵	۹۸	۸۱	نسبت خالص بدهی 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 ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۹-۳- ریسک بازار

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

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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق صادرات مدیریت می شود. به نظر مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری طی دوره نمی باشد.

۳-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند، همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می نماید.

۳-۳-۴- 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 قرارداد های 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 می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، بطور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

به غیر از فروش خارجی و شرایط حاکم بر تحریم ها، شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیت نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط به حدوداً ۲۰ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

۳-۳-۵- 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 سیرده در بانک ها و در صورت نیاز اخذ تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. همچنین در حد اطلاعات موجود، شیوع بیماری کرونا در سال مالی مورد گزارش تأثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	بین ۱ تا ۵ سال	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	بین ۱ تا ۵ سال
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۳۲	۱۴,۳۳۱,۶۶۲	۲,۳۳۲,۲۸۷	۱,۶۳۶,۶۴۳
تسهیلات مالی	۳۳	۴,۴۰۵,۱۱۸	۵۰۸,۳۹۴	۰
بدهی های احتمالی	۴۳-۲	۵,۴۲۸,۱۸۷	۲,۲۹۰,۰۰۰	۲,۹۴۴,۴۷۸
		۲۴,۱۶۴,۹۶۷	۵,۱۳۰,۶۸۱	۴,۵۸۱,۱۲۱

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۴۰- وضعیت ارزی

۴۰-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی گروه و شرکت اصلی در پایان سال مالی به شرح زیر است :

یادداشت	دلار	یورو	دینار عراق	درهم امارات متحدہ	گروه
۲۳	۳,۷۷۷,۷۶۰	۷۷۴,۶۳۱	۱,۳۶۸,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۶۸	موجودی نقد و بانک
۱۸	۴,۳۲۷,۰۶۲	۶۶,۱۴۳	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۸,۱۰۴,۸۲۲	۸۴۰,۷۷۴	۱,۳۶۸,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۶۸	جمع دارایی های پولی ارزی
۳۲	(۱۷۶,۷۴۹)	(۲۵۱,۵۰۰)	(۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۳	۰	(۳,۴۹۳,۹۱۴)	۰	۰	تسهیلات مالی
	۷,۹۲۸,۰۷۳	(۲,۹۰۴,۶۴۰)	۱,۳۶۶,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۶۶۸	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	۸,۹۲۹,۰۵۷	۱,۴۹۵,۱۸۷	(۸۱۵,۴۴۷,۴۶۵)	۱,۲۵۳,۲۵۱	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

شرکت

۲۳	۲۳۷,۵۴۶	۷۲۰	۳۰۲,۰۰۰	موجودی نقد و بانک
	۲۳۷,۵۴۶	۷۲۰	۳۰۲,۰۰۰	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

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

یادداشت	گروه دلار	فروش و ارائه خدمات
۵-۱-۷	۵۶,۳۶۴,۵۹۰	

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته گروه

۴-۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

نام شخص	نوع وابستگی	درآمد ارائه خدمات	فروش کالا
شرکت حمل و نقل آبادان	شرکت فرعی	۵۶,۲۲۸	
شرکت سیمان آبیک	هم گروه		۳۴,۴۴۰

۴-۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سایر دریافتنی ها	سود سهام دریافتنی	پرداختنی ها	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
						بدهی	طلب	بدهی	طلب
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	سهامدار - عضو هیات مدیره	-	-	۱,۶۲۶,۶۴۳	۱,۶۳۶,۶۴۳	-	۱,۶۳۶,۶۴۳	-
	سیمان فیروز کوه	شرکت سرمایه پذیر	۶۴۸	۱۰۳,۰۴۳	-	-	۸۱,۱۵۶	-	-
	سیمان یاسوج	شرکت سرمایه پذیر	-	۱۹,۵۲۸	-	-	۳۶۳,۲۶۲	-	-
شرکت های وابسته	سیمان ساوه	هم گروه	-	۷۶۹,۳۲۴	-	-	۲۰,۵۴	-	-
	موسسه املاک و مستغلات	هم گروه	-	-	۲,۲۹۶,۹۵۹	۲,۲۹۶,۹۵۹	-	-	-
جمع کل			۶۴۸	۸۹۱,۹۰۵	۳,۹۳۳,۶۰۲	۳,۹۳۳,۶۰۲	۴۴۶,۴۷۲	۴,۴۰۳,۳۲۴	۴۴۶,۴۷۲

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳-۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید دارایی ثابت	منابع به میلیون ریال
حمل و نقل خدمات آبادان	هیأت مدیره	✓	۱,۱۱۴	

۴-۴- عانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	نام شخص و وابسته	د. رفتنی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت سرمایه ای	پرداختی های بلند مدت	سایر پرداختی ها	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های فرعی	سیمان فارس و خوزستان	۵,۲۷۷,۴۵۳					۵,۲۷۷,۴۵۳	-	۴,۴۴۵,۸۳۵	-
	سیمان ارومیه	۱,۲۵۶,۴۹۸					۱,۲۵۶,۴۹۸	-	۵۹۰,۳۲۳	-
	سیمان صوفیان	۷۸۱,۴۷۰					۷۸۱,۴۷۰	-	۲۱۱,۴۵۷	-
	سیمان شاهرود	۷۴۵,۶۵۹					۷۴۵,۶۵۹	-	۲۶۸,۳۳۳	-
	ایران سازه	۲,۲۳۳,۸۳۷	۳,۷۹۶,۹۹۲				۶,۱۳۰,۸۲۹	-	۵,۷۱۷,۹۴۹	-
	سایبر	۱۳۰,۴۲۹	۶۲۴,۳۰۵				۷۵۴,۷۲۴	-	۷۵۴,۳۷۰	-
	بازرسی کانی تجاری	۷۱,۱۲۴					۷۱,۱۲۴	-	۱۴۹,۱۳۱	-
	دورال		۱۶۴,۴۸۴				۱۶۴,۴۸۴	-	۱۳۹,۷۱۴	-
	سولبران		۲۲۳,۱۰۱				۲۲۳,۱۰۱	-	۲۲۱,۲۸۲	-
	سیمان زنجان	۵۶۱,۳۶۸					۵۶۱,۳۶۸	-	۱۹۲,۵۵۴	-
واحد تجاری اصلی و نهایی	سیمان قاین		۴۹۲	۷۶۲,۴۲۴		۸۴۸	۴۹۲	-	۱۰,۶۸۲	-
	حمل و نقل دریایی آبادان		-				۷۶۲,۴۲۴	۸۴۸	۶۶۸,۴۴۴	-
	تدبیر سازه قائمین		۸۵۴,۹۶۹				۸۵۴,۹۶۹	-	۲۹,۸۵۷	-
	سایر شرکت ها						-	-	۱۰۶,۸۱۳	-
	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	-	-		۱,۶۳۶,۶۴۳		۱,۶۳۶,۶۴۳	-	-	۲,۱۰۶,۳۰۲
	سیمان فیروز کوه	۱۰۳,۰۴۴	۶۴۸				۱۰۳,۶۹۲	-	۶۴۸	-
	سیمان یاسوج	۱,۷۲۰	-			-	۱,۷۲۰	-	-	-
	سیمان ساوه	۷۶۹,۳۲۴					۷۶۹,۳۲۴	-	-	-
	کرمایت	-	۳۰,۵۷۵			-	۳۰,۵۷۵	-	۳۰,۵۷۵	-
	موسسه املاک و مستندات	-	-			۲,۲۹۶,۹۵۹	-	۲,۲۹۶,۹۵۹	-	۲,۲۹۶,۹۵۹
شرکت های همگروه	سیمان آپیک	-	-			-	-	-	۱۳۰,۰۰۰	-
	آذیت	۱۰,۹۸۶	۱۸,۸۹۰			-	۲۹,۸۷۶	-	۱۰,۹۸۶	-
جمع کل		۱۲,۰۴۲,۹۱۳	۵,۷۲۴,۴۵۶	۷۶۲,۴۲۴	۱,۶۳۶,۶۴۳	۲,۲۹۷,۸۰۷	۱۸,۵۲۹,۷۹۲	۳,۹۳۴,۴۵۰	۱۳,۶۷۸,۷۴۳	۴,۴۳۳,۴۸۴

۵-۴- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۴۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

نام شرکت	شرح تعهد	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای گروه سیمان فارس و خوزستان :			
سیمان آبیگ	احداث ساختمان و خرید ماشین آلات فاز ۲ پروژه	۲,۰۲۰,۹۸۶	۱,۴۴۹,۰۰۴
سیمان زنجان	قرارداد های منعقد	۴۰۶,۷۲۷	۴۰۶,۷۲۷
		<u>۲,۴۲۷,۷۱۳</u>	<u>۱,۸۵۵,۷۳۱</u>

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
گروه	شرکت	گروه	شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تضمین اعطائی به بانکها بابت وامهای دریافتی	۶,۳۶۴,۶۳۶	۲,۲۹۰,۰۰۰	۵,۴۲۲,۹۲۵
تضمین اعطائی به سایر اشخاص	۱۴,۸۰۷,۹۲۱	۲,۹۴۴,۴۷۸	۱۳,۰۵۲,۷۸۵
	<u>۲۱,۱۷۲,۵۵۷</u>	<u>۵,۲۳۴,۴۷۸</u>	<u>۱۸,۴۷۶,۷۱۰</u>

۴۳- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

دردوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تاریخ تائید صورت های مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعدیل اقلام در صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است . همچنین 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 هیأت مدیره بر اساس صورت های مالی شرکت برای حداکثر میزان تقسیم سود ، مبلغ ۸۰۰۸ میلیارد ریال

(مبلغ ۷۲۸ ریال برای هر سهم) است.

۴۴-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود ،

منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیأت مدیره ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته ، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت ، این پیشنهاد را ارائه نموده است.