

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین ( سهامی عام )  
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

(۱) الی (۶)

۱ الی ۵۹

عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی

## گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تأمین (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع (تلفیقی)، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای 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 خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

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

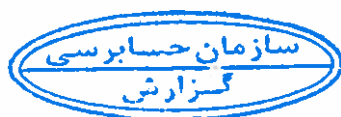
۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تاکید بر مطلب خاص

۵ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۴-۱۳، به منظور ساماندهی اراضی محل کارخانه شرکت فرعی سیمان فارس (۱۲۲ هکتار) و بر اساس توافقنامه منعقد شده در سال ۱۳۹۱ با شهرداری شیراز، مقرر گردید در قبال واگذاری ۵۵/۵ درصد از اراضی شرکت (۶۸ هکتار) به شهرداری، کاربری مابقی اراضی به اداری، تجاری، گردشگری و مسکونی تغییر یابد که موضوع در سال ۱۳۹۲ به تایید کمیسیون طرح تفصیلی شهر شیراز رسیده و تاکنون بخشی از زمین‌های فوق به میزان ۲۹ هکتار رسماً به شهرداری منتقل شده و مذاکرات جهت تعیین تکلیف سایر اراضی به نتیجه نرسیده و مجوز تغییر کاربری اراضی تاکنون توسط شهرداری شیراز صادر نشده است. همچنین به دلیل عدم تامین منابع ارزی، عملیات اجرایی پروژه خرامه در مرحله ۱۴ درصد پیشرفت فیزیکی از سنوات قبل متوقف گردیده و ادامه پروژه منوط به تامین مالی از محل فروش اراضی کارخانه می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

#### سایر اطلاعات

۶- 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.



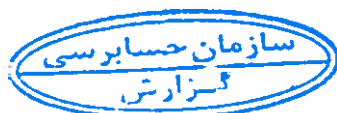
در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با شناخت کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع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

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

۷ - مفاد مواد ۱۱۰ (تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه)، ۱۱۲ (ماده ۳۲ اساسنامه)، ۱۱۹ (ماده ۳۷ اساسنامه)، ۲۳۲ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی دو نفر شخص حقیقی به نمایندگی از شخص حقوقی عضو هیئت‌مدیره، تعیین سمت اعضای هیئت‌مدیره در اولین جلسه، ارائه صورت‌های مالی پایان سال به ضمیمه گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت ۲۰ روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع عمومی به بازرسی قانونی و پرداخت سود سهام مصوب حداکثر ۸ ماه پس از تاریخ تصویب مجمع رعایت نشده است.

۸ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده قانونی فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان، به استثنای انتقال تعداد ۱۲۰۷۳۸۱ سهم شرکت سیمان آبیک متعلق به شرکت سیمان فارس و خوزستان به ارزش هر سهم یک ریال (سود نسبت به بهای دفتری مبلغ ۱ میلیارد ریال نسبت به ارزش منصفانه به مبلغ ۱۶ میلیارد ریال)، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۹ - گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

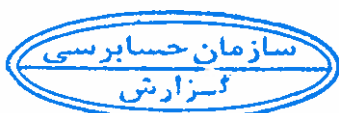


**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**  
**شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)**

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

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

شماره بند و ماده	شرح
بند های ۱ و ۲ ماده ۷	ارائه و افشای صورت‌های مالی، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش هیئت مدیره حسابرسی شده، حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
بند ۴ ماده ۷	ارائه و افشای صورت‌های مالی تلفیقی و گزارش تفسیری مدیریت میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.
بند ۱۰ ماده ۷ (ردیف‌های ۱ و ۲)	افشای صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل (فرعی) حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و افشای صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت های تحت کنترل (فرعی) حداکثر ۷۵ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه.
تبصره ۸ ماده ۷	تهیه گزارش تفسیری مدیریت مطابق ضوابط مقرر (ارائه اطلاعات مالی مناسب آینده نگر و افشا حقوق و مزایای مدیران اصلی و مدیرعامل).
تبصره ماده ۹	افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره، تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی.
بند های ۱ و ۲ ماده ۱۰	ارائه صورت‌جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها و افشای آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
دستورالعمل انضباطی افشای اطلاعات	
بند های ۱ و ۲ ماده ۵	پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی، طبق برنامه اعلام شده و با رعایت مهلت قانونی (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت).
دستورالعمل پذیرش افشای اطلاعات	
جزء (۱) بند "الف" ماده ۱۱	رعایت سهام شناور در بازار دوم به میزان ۱۰ درصد.

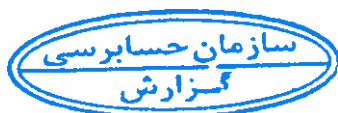


## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

شماره بند و ماده	شرح
اساسنامه نمونه	
ماده ۲۸	دعوت مجمع عمومی عادی برای تکمیل اعضای هیئت مدیره ظرف مدت یک ماه.
ماده ۳۰	غیبت اعضای هیئت مدیره بیش از ۴ جلسه متوالی یا ۶ جلسه متناوب بدون عذر موجه در جلسات هیئت مدیره طی سال مالی مورد گزارش.
ماده ۴۳	انتخاب مدیرعامل جدید توسط هیئت مدیره در صورت بلا تصدی بودن سمت مدیرعامل ظرف حداکثر یک ماه.
دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی در بازار اوراق بهادار	
بند ۱ ماده ۷	اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (نسبت فعلی ۲۷ درصد).
بند ۲ ماده ۷	اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی (نسبت فعلی ۲۶ درصد).
دستورالعمل حاکمیت شرکتی	
ماده ۱۶	مستندسازی و ارزیابی استقرار فرآیند اثربخشی هیئت‌مدیره و مدیرعامل.
ماده ۳۱	در اختیار عموم قراردادان کلیه گزارش‌ها طبق قوانین و مقررات از جمله صورت‌های مالی سالانه، گزارش تفسیری و ... در مواعد مقرر.
ماده ۴۰	انتخاب عضو علی‌البدل مستقل هیئت مدیره توسط مجمع عمومی.
ماده ۴۲	درج اطلاعات با اهمیت از قبیل کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آن، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکتها به اصالت یا به نمایندگی، رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی شرکت و گزارش تفسیری مدیریت.

همچنین مفاد ابلاغ مصوبه‌های شماره ۱۲۱/۱۶۱۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۸/۱۹، ۱۴۰۰/۱۰/۰۳، ۱۴۰۰/۱۰/۰۳ و ۱۳۹۰/۴/۲۷ و ۱۳۹۰/۴/۲۳ و ۹۶/ب/۴۴۰/۰۲۳ مورخ ۱۳۹۶/۵/۲۸ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، به ترتیب در خصوص الزام کلیه ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به افشا و انتشار دلایل تغییر سود عملیاتی صورت‌های مالی سالانه نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل بیش از ۳۰ درصد در قالب فرم "توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت‌های مالی منتشر شده" و اخذ مجوز از سازمان مزبور در خصوص کلیه معاملات اوراق بهادار (انتقال سهام سیمان آبیک از سیمان فارس و خوزستان) در اجرای قسمت "ب" ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور رعایت نگردیده است.



۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای مواردی از جمله تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر (ریسک)، تهیه برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم و واپایش (کنترل) ماهانه میزان اجرای آن، طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی و اخذ تأییدیه صلاحیت مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مراجع ذیربط، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۴ تیر ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

محمد رضائی

حسن اسماعیلی



سازمان حسابرسی





مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

## الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی

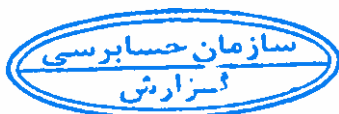
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی

## ب- صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۱-۵۹	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۰۴/۱۴۰۱ به تائید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	عضو غیرموظف و رئیس هیات مدیره	مهدی میدی	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	حمیدرضا هوشیاری	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	علیرضا رضوانی	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	-	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)
	عضو غیرموظف هیات مدیره	-	شرکت نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

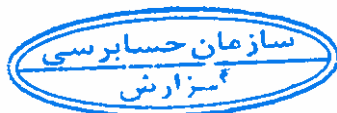
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۸۴,۶۱۷,۴۶۹	۱۳۲,۳۲۱,۸۱۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۸,۴۳۸,۸۱۱)	(۸۱,۷۵۰,۹۵۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۶,۱۷۸,۶۵۸	۵۰,۵۷۰,۸۵۵		سود ناخالص
۱,۳۲۲,۲۷۵	۱,۸۰۸,۶۱۶	۱۶-۱	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
(۷,۹۵۲,۲۲۱)	(۱۱,۲۱۵,۴۴۸)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۴۵۵,۳۵۳	۱,۱۳۵,۲۶۵	۸	سایر درآمدها
(۶۱۸,۹۲۶)	(۶۰۱,۶۹۵)	۹	سایر هزینه ها
۳۰,۳۸۵,۱۳۹	۴۱,۶۹۷,۵۹۴		سود عملیاتی
(۹۳۱,۴۱۰)	(۱,۳۳۱,۲۹۸)	۱۰	هزینه های مالی
۳,۴۴۳,۹۲۹	۴,۶۸۵,۲۳۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۲,۸۹۷,۶۵۸	۴۵,۰۵۱,۵۲۷		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۳۲,۸۹۷,۶۵۸	۴۵,۰۵۱,۵۲۷		سود قبل از مالیات
(۲,۳۶۵,۵۷۲)	(۴,۳۰۰,۵۲۶)	۳۵	هزینه مالیات بر درآمد
۳۰,۵۳۲,۰۸۶	۴۰,۷۵۱,۰۰۱		سود خالص
			قابل انتساب به
۲۲,۱۸۲,۲۹۱	۲۲,۸۳۵,۲۳۳		مالکان شرکت اصلی
۸,۳۴۹,۷۹۵	۱۷,۹۱۵,۷۶۸		منافع فاقد حق کنترل
۳۰,۵۳۲,۰۸۶	۴۰,۷۵۱,۰۰۱		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۱,۸۷۰	۱,۹۴۴		عملیاتی (ریال)
۱۵۵	۲۴۱		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۰۲۵	۲,۱۸۵	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

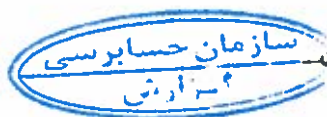
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
 صورت سود و زیان جامع تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۳۰,۵۳۲,۰۸۶	۴۰,۷۵۱,۰۰۱		سود خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۲۵۱,۴۴۲	(۱۰۵,۳۲۹)	۲۸	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۰,۷۸۳,۵۲۸	۴۰,۶۴۵,۶۷۲		سود جامع
			قابل انتساب به
۲۲,۴۳۳,۷۳۳	۲۲,۷۲۹,۹۰۴		مالکان شرکت اصلی
۸,۳۴۹,۷۹۵	۱۷,۹۱۵,۷۶۸		منافع فاقد حق کنترل
۳۰,۷۸۳,۵۲۸	۴۰,۶۴۵,۶۷۲		



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

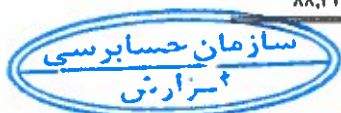
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۲۶,۹۷۹,۷۴۶	۲۹,۵۶۵,۱۶۵	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۶۴۷,۰۵۳	۴۲۲,۰۳۹	۱۴	سرقفلی
۷۰۲,۳۱۹	۷۲۶,۸۶۵	۱۵	دارایی های نامشهود
۱,۵۷۹,۵۴۱	۱,۷۸۶,۰۲۵	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲,۱۰۹,۸۰۴	۷,۶۶۴,۵۰۷	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۱۱۴,۰۹۲	۲,۶۰۰,۷۳۰	۱۸	دریافتی های بلند مدت
۱,۰۴۳,۳۶۴	۱,۲۰۷,۴۱۸	۱۹	سایر دارایی ها
<b>۳۵,۱۷۵,۷۱۹</b>	<b>۴۳,۹۷۲,۷۴۹</b>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۶,۴۴۷,۸۶۳	۷,۲۳۰,۳۱۷	۲۰	پیش پرداخت ها
۲۰,۴۶۹,۶۴۷	۳۶,۱۵۵,۷۳۰	۲۱	موجودی مواد و کالا
۱۳,۲۱۱,۳۱۳	۲۲,۷۵۷,۹۶۰	۱۸	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۸,۴۲۹,۳۹۴	۱۴,۰۲۲,۴۵۱	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۲۸۹,۳۸۲	۷,۶۹۵,۴۵۹	۲۳	موجودی نقد
<b>۵۲,۸۶۷,۵۹۹</b>	<b>۸۷,۸۷۱,۸۱۷</b>		
<b>۲۲۸,۴۴۵</b>	<b>۲۹۵,۶۷۹</b>	۲۴	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۵۳,۱۹۶,۰۴۴</b>	<b>۸۸,۱۶۷,۴۹۶</b>		جمع دارایی های جاری
<b>۸۸,۳۷۱,۷۶۳</b>	<b>۱۳۲,۱۴۰,۳۴۵</b>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
.	۶۹,۵۷۰		صرف سهام خزانه
۱,۹۶۱,۷۵۶	۱,۹۹۸,۱۷۳	۲۶	اندوخته قانونی
۲,۶۳۴,۵۵۷	۷,۰۵۳,۸۹۰	۲۷	سایر اندوخته ها
۱,۰۲۳,۲۹۷	۹۱۷,۹۶۸	۲۸	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۹,۴۶۳,۷۵۹	۲۱,۵۱۵,۹۹۴		سود انباشته
(۱,۰۰۳,۳۸۲)	(۱,۴۹۸,۶۷۲)	۲۹	سهام خزانه
(۱,۷۴۶,۷۷۷)	(۴۰۳,۱۱۰)	۲۹-۱	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
۲,۰۶۵,۰۰۹	۱,۸۴۷,۴۲۳	۳۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
<b>۳۶,۳۹۸,۳۱۹</b>	<b>۴۲,۵۰۱,۲۴۶</b>		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
<b>۹,۶۸۲,۴۴۴</b>	<b>۱۶,۰۴۷,۰۹۱</b>	۳۱	منافع فاقد حق کنترل
<b>۴۶,۰۸۰,۷۶۳</b>	<b>۵۸,۵۴۸,۳۳۷</b>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۷۰۳,۳۷۸	۷۴۱,۳۳۷	۳۲	پرداختی های بلند مدت
۷۵۹,۹۵۳	۳۸۳,۹۸۶	۳۳	تسهیلات مالی بلند مدت
۲,۱۰۷,۳۲۸	۳,۰۸۸,۶۵۷	۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۴,۵۷۰,۵۵۹</b>	<b>۴,۲۱۳,۸۸۰</b>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱۴,۳۳۱,۶۶۲	۲۶,۵۵۶,۷۱۵	۳۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲,۸۴۱,۵۱۵	۵,۷۳۸,۴۶۰	۳۵	مالیات پرداختی
۹,۵۱۴,۸۶۳	۱۷,۷۰۶,۶۶۵	۳۶	سود سهام پرداختی
۴,۴۰۵,۱۱۸	۱۰,۹۶۳,۹۵۶	۳۳	تسهیلات مالی
۵,۶۲۷,۲۸۳	۸,۴۱۲,۳۳۲	۳۷	پیش دریافت ها
<b>۳۷,۷۲۰,۴۴۱</b>	<b>۶۹,۳۷۸,۰۲۸</b>		جمع بدهی های جاری
<b>۴۲,۳۹۱,۰۰۰</b>	<b>۷۳,۵۹۱,۹۰۸</b>		جمع بدهی ها
<b>۸۸,۳۷۱,۷۶۳</b>	<b>۱۳۲,۱۴۰,۳۴۵</b>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری سیمان ملکان (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح حساب	مبلغ نقد حق کنترل	مبلغ واریز به حساب شرکت اصلی	اثر سداد با مبلغ نقد حق کنترل	اثر سداد سهم خرد شده	سهم خرد شده	سود کفایت	تفاوت کسر از عملیات جاری	سایر کمبودها	کمبوده تقوین	سرف سهم خرد شده	سرمایه
۳۰.۵۳۲.۰۵۶	۱۲.۰۰۰.۳۵۰	۲۲,۳۲۹,۹۱۷	.	.	.	۹,۸۹۱,۲۷۷	۷۷۱,۵۵۵	۱۲۴,۵۲۵	۱,۴۲۲,۴۲۰	.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۳.۵۳۲.۰۵۶	۸,۳۲۹,۷۵۵	۲۲,۱۸۲,۳۹۱	.	.	.	۲۲,۱۸۲,۳۹۱	۵۵۱,۴۲۴	.	.	.	.
۵۵۱,۴۲۴	.	۵۵۱,۴۲۴	.	.	.	۲۲,۸۱۵,۶۸۸	۱,۰۳۲,۲۹۷	۱۲۴,۵۲۵	۱,۴۲۲,۴۲۰	.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۶۶.۰۱۹,۹۵۵	۲.۳۵۰.۵۲۵	۶۵,۶۲۴,۶۵۰	.	.	.	(۸,۴۲۰.۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۱۹,۵۳۲.۸۸۲)	(۱۱.۰۷۰.۹۸۳)	(۶,۴۲۰.۰۰۰)	.	.	.	(۲,۷۵۰.۵۹۱)	.	.	.	.	.
(۲,۷۵۰.۵۹۱)	.	(۲,۷۵۰.۵۹۱)	.	.	.	(۶۲۹,۲۷۷)	.	.	۵۲۹,۵۱۶	.	.
(۱۰.۲۷۷,۳۲۹)	(۱۰.۲۷۷,۳۲۹)	.	.	.	.	(۳,۵۰۰.۱۲)	.	۳,۵۰۰.۱۲	.	.	.
.	۱۱.۰۳۸۱	(۱۱.۰۳۸۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	.
(۸۰.۲۲۵,۹۱)	(۱۹۴,۱۶۶)	(۵۱۰.۹۱۲)	(۵۱۰.۹۱۲)	.	.	.	.	.	.	.	.
۹,۱۸۸,۵۸۷	۱,۵۱۴,۴۴۶	۲,۷۵۰,۱۰۱	۲,۷۵۰,۱۰۱	.	.	.	.	.	.	.	.
۶۶.۸۰۷,۷۶۳	۹,۲۸۲,۴۴۴	۲۶,۲۹۸,۳۱۹	۲,۰۶۵,۰۰۹	.	.	۱۱,۲۶۲,۷۵۹	۱,۰۳۲,۲۹۷	۳,۶۲۴,۵۵۷	۱,۹۶۱,۷۵۵	.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۲.۷۵۰,۱۰۱	۱۷,۹۱۵,۷۷۸	۲۲,۸۲۵,۳۳۳	.	.	.	۲۲,۸۲۵,۳۳۳	(۱۰.۵۳۲,۹۱)	.	.	.	.
(۱۰.۵۳۲,۹۱)	.	(۱۰.۵۳۲,۹۱)	.	.	.	۲۲,۳۹۸,۹۹۲	۹۱۷,۹۶۸	۳,۶۲۴,۵۵۷	۱,۹۶۱,۷۵۵	.	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۸۶,۲۷۲,۴۲۴	۳,۷۵۸,۳۱۲	۵۹,۱۲۸,۳۳۳	۷.۰۵۰.۰۰۹	.	.	(۱۱,۵۵۰.۰۰۰)	.	.	.	.	.
(۲,۳۵۲.۵۸۸)	(۱۲,۹۹۰.۵۸۸)	(۱۱,۵۵۰.۰۰۰)	.	.	.	(۱,۲۵۱,۳۸۷)	.	.	.	۶۹,۵۷۰	.
(۲,۳۵۲.۵۸۸)	.	(۲,۳۵۲.۵۸۸)	.	.	.	۳,۳۲۴,۸۱۵	.	.	.	.	.
۳,۲۹۹,۳۵۵	.	۳,۲۹۹,۳۵۵	.	.	.	(۱,۲۹۸,۳۵۵)	.	.	۳۶,۶۱۷	.	.
(۲,۹۸۵.۰۰۰)	(۵,۲۸۲,۳۴۶)	(۲,۲۱۲,۷۸۱)	(۲۱۷,۵۷۶)	.	.	(۳,۲۶۰.۱۷)	.	۳,۲۱۹,۱۳۳	.	.	.
.	۳,۲۳۳.۲۹	(۳,۲۳۳.۲۹)	.	.	.	(۴,۶۵۳,۳۸۲)	.	.	.	.	.
(۱,۱۸۹,۹۷۷)	(۱,۱۸۹,۹۷۷)	.	.	.	.	۶,۵۷۶	.	.	.	.	.
۷۶.۷۰۷	۷.۰۳۲۱	۶,۵۷۶	.	.	.	۲۱,۵۱۵,۹۹۴	۹۱۷,۹۶۸	۷.۵۲۴,۸۰	۱,۹۹۸,۱۳۳	۶۹,۵۷۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۵۵,۶۲۸,۳۳۳	۱۶.۰۲۷.۰۹۱	۲۴,۵۰۱,۳۴۶	۱,۸۲۷,۴۲۴	.	.	(۱,۲۹۸,۶۲۳)	۹۱۷,۹۶۸	۷.۵۲۴,۸۰	۱,۹۹۸,۱۳۳	۶۹,۵۷۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰

یافته‌های توجیسی، یعنی جایی نابرابر صورت های مالی است



مقدمه در ۱۴۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود خالص سال ۱۴۰۰

خرد سهم خرد شده

انتقال سایر اقلام حقوق مالکانه به سود کفایت

تخصیص به کمبوده تقوین

تخصیص به سایر کمبوده ها

اثر سدادات با مبلغ نقد حق کنترل-گزارش سرمایه گذاری

مالکانه در ۱۴۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهم خرد شده

خرد سهم خرد شده

انتقال سایر اقلام حقوق مالکانه به سود کفایت

تخصیص به کمبوده تقوین

تخصیص به سایر کمبوده ها

اثر سدادات با مبلغ نقد حق کنترل-گزارش سرمایه گذاری

مالکانه در ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

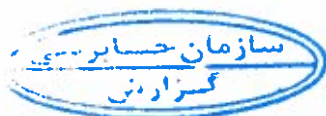
صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۸,۰۵۹,۳۳۴	۲۸,۹۸۰,۳۳۳	۲۸	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۶۳,۱۱۳)	(۲,۴۰۳,۵۸۱)	۲۵	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۷,۸۹۶,۲۱۱	۲۶,۵۷۶,۷۵۲		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۰۰۲,۵۱۶	۱,۱۱۴,۹۳۷		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳,۳۵۶,۶۴۷)	(۴,۶۷۹,۰۷۰)	۱۳	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۵,۵۲۰)	(۵۴,۱۴۶)	۱۵	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۱۳,۶۱۶,۶۸۴)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
.	۲,۸۲۱,۱۲۴		دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	(۵,۵۹۳,۰۵۷)		پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۴۱,۷۵۲	۵۳۸,۷۰۵	۱۱	دریافت های نقدی ناشی از سود سهام
۲,۰۵۲,۲۹۲	۲,۷۶۱,۰۱۴	۱۱	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۲۴,۶۰۷)	(۱۶,۷۰۷,۱۷۷)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۷,۷۷۱,۶۰۴	۹,۸۶۹,۵۷۵		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
.	۴۶,۹۷۹		جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
.	۶,۶۹۶,۷۷۳		دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
(۲,۷۵۰,۰۵۹)	(۲,۵۰۱,۹۵۴)		دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت های فرعی (باحتفظ کنترل)
.	۱۶,۱۲۰,۰۲۱		پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۲,۲۶۴,۶۲۵)	(۹,۷۰۰,۱۵۵)	۳۳-۱-۷	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۹۳۱,۴۱۰)	(۱,۵۶۸,۱۰۳)	۳۳-۱-۷	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
.	۱۸,۲۹۷		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸,۳۵۶,۳۱۶)	(۱۰,۱۰۱,۹۸۱)		سایر پرداخت ها
(۶,۳۳۵,۵۱۴)	(۶,۵۳۰,۱۴۷)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام - مالکان شرکت اصلی
(۶۱۰,۰۹۲)	۱,۱۸۹,۹۷۷	۳۰	پرداخت های نقدی بابت سود سهام - منافع فاقد حق کنترل
۲,۶۷۵,۱۰۱	(۷۶,۷۰۷)	۳۰	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - تحصیل سرمایه گذاری
(۱۸,۴۷۲,۹۱۵)	(۶,۴۰۷,۰۰۰)		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - واگذاری سرمایه گذاری
(۷۰۱,۳۱۱)	۳,۴۶۲,۵۷۵		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴,۵۳۳,۶۴۲	۴,۵۳۳,۶۴۲		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۵۷,۰۵۱	(۳۰۰,۷۵۸)		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴,۲۸۹,۳۸۲	۷,۶۹۵,۴۵۹		تاثیر تغییرات نرخ ارز
			مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



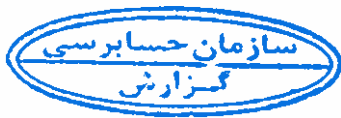
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱۵,۱۵۹,۴۶۰	۱۵,۲۳۷,۸۴۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۰۴,۴۷۶)	(۲۲۷,۹۱۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴,۹۵۴,۹۸۴	۱۵,۰۰۹,۹۲۷		سود عملیاتی
(۱۲۹,۶۹۵)	(۱۲۵,۶۵۴)	۱۰	هزینه های مالی
۱۴۹,۷۴۶	۱۴۲,۳۶۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۴,۹۷۵,۰۳۵	۱۵,۰۲۶,۶۳۵		سود قبل از مالیات
.	.	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۴,۹۷۵,۰۳۵	۱۵,۰۲۶,۶۳۵		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم :
۱,۳۶۴	۱,۳۷۹		عملیاتی (ریال)
۲	۲		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۳۶۶	۱,۳۸۱	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

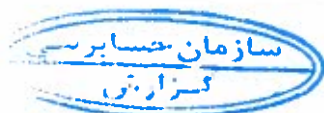
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۳,۵۷۴,۶۱۳	۳,۵۷۳,۸۹۷	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۴۶۸	۱۰,۲۱۷	۱۵	دارایی های نامشهود
۹,۱۷۰,۷۹۷	۹,۳۴۱,۴۹۵	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۳۹۱,۴۱۵	۳۹۱,۴۱۵	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵۶۴,۶۱۲	۵۶۵,۳۸۴	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۱۳,۷۱۱,۹۰۵</u>	<u>۱۳,۸۸۲,۴۰۸</u>		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۴۸,۸۶۹	۵۰,۶۸۳	۲۰	پیش پرداخت ها
۱۸,۰۸۴,۱۳۴	۲۳,۶۶۳,۶۶۸	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۲	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۴۶,۱۸۷	۲۲۵,۹۶۲	۲۳	موجودی نقد
<u>۱۸,۴۸۳,۱۹۰</u>	<u>۲۳,۹۴۴,۳۱۳</u>		
۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴	۲۴	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<u>۱۸,۵۳۸,۶۶۴</u>	<u>۲۳,۹۹۹,۷۸۷</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۳۲,۲۵۰,۵۶۹</u>	<u>۳۷,۸۸۲,۱۹۵</u>		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۶	اندوخته قانونی
۴,۶۳۴,۱۷۹	۴,۶۴۰,۷۵۵	۲۷	سایر اندوخته ها
۱۱,۹۱۵,۸۳۳	۱۵,۳۸۵,۸۹۲		سود انباشته
(۱,۰۰۳,۲۸۲)	(۱,۰۰۶,۰۲۰)	۲۹	سهام خزانه
<u>۲۷,۶۴۶,۷۳۰</u>	<u>۳۱,۱۲۰,۶۲۷</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱,۶۳۶,۶۴۳	۷۱۵,۷۰۲	۳۲	پرداختنی های بلند مدت
۱۲,۸۳۰	۲۳,۳۵۷	۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱,۶۴۹,۴۷۳</u>	<u>۷۳۹,۰۵۹</u>		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۳۳۲,۲۸۸	۲,۳۸۳,۹۰۲	۳۲	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۱۳,۶۸۴	۱,۵۶۱,۷۰۴	۳۶	سود سهام پرداختنی
۵۰۸,۳۹۴	۲,۰۷۶,۹۰۳	۳۳	تسهیلات مالی
<u>۲,۹۵۴,۳۶۶</u>	<u>۶,۰۲۲,۵۰۹</u>		جمع بدهی های جاری
<u>۴,۶۰۳,۸۳۹</u>	<u>۶,۷۴۱,۵۶۸</u>		جمع بدهی ها
<u>۳۲,۲۵۰,۵۶۹</u>	<u>۳۷,۸۸۲,۱۹۵</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



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



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۲۲,۱۴۴,۹۷۷	۰	۱۰,۴۶۴,۰۶۱	۰	۶۸۰,۹۱۶	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴,۹۷۵,۰۳۵	۰	۱۴,۹۷۵,۰۳۵	۰	۰	۰
(۸,۴۷۰,۰۰۰)	۰	(۸,۴۷۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
(۱,۰۰۳,۲۸۲)	(۱,۰۰۳,۲۸۲)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۴۱۹,۰۸۴)	۰	۴۱۹,۰۸۴	۰
۰	۰	(۴۳۴,۱۷۹)	۴۳۴,۱۷۹	۰	۰
۲۷,۶۶۶,۷۳۰	(۱,۰۰۳,۲۸۲)	۱۱,۹۱۵,۸۳۳	۴,۳۴۴,۱۷۹	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۲۶,۶۳۵	۰	۱۵,۰۲۶,۶۳۵	۰	۰	۰
(۱۱,۵۵۰,۰۰۰)	۰	(۱۱,۵۵۰,۰۰۰)	۰	۰	۰
(۲,۷۳۸)	(۲,۷۳۸)	۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۴,۵۷۶)	۴,۵۷۶	۰	۰
۲۱,۱۲۰,۶۲۷	(۱,۰۰۳,۰۲۰)	۱۵,۳۸۵,۸۹۳	۴,۶۴۰,۷۵۵	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰



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

مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۲۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

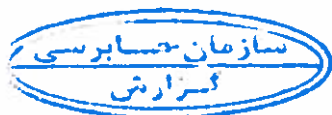
صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۰,۲۳۳,۶۹۶	۸,۵۷۹,۱۹۲	۳۸
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱۷,۶۸۴)	(۸,۴۶۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۵۵)	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	۱۳۴	دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	(۱۷۱,۶۰۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۱۴۲,۳۸۴	دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۱۸,۲۳۹)	(۳۷,۵۵۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰,۱۱۵,۴۵۷	۸,۵۴۱,۶۳۸	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱,۰۰۳,۲۸۲)	(۲,۷۳۸)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
(۴۲۷,۴۴۹)	(۴۳۱,۴۹۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۲۹,۶۹۵)	(۱۲۵,۶۵۴)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸,۳۵۶,۳۱۶)	(۱۰,۱۰۱,۹۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹,۹۱۶,۷۴۲)	(۸,۶۶۱,۸۶۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۹۸,۷۱۵	(۱۲۰,۲۲۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۷,۴۷۳	۳۴۶,۱۸۷	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۴۶,۱۸۷	۲۲۵,۹۶۲	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه:

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن به شرح یادداشت ۱۷ می باشد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی موسس مورخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۷ شرکت مدیریت سرمایه گذاری صنایع سیمان تأمین تأسیس و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۱۲ تحت شماره ۱۵۱۳۹۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۲۲۰۶۶ نزد اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. با استناد صورتجلسات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۰۸/۲۱ و مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۲۵ صاحبان سهام، نام شرکت به ترتیب به شرکت مدیریت سرمایه گذاری برقی و لوازم خانگی تأمین و سپس شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین تغییر یافته است. همچنین بر اساس صورتجلسات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۱/۱۵ و ۱۳۸۲/۰۱/۳۰ 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 بمنظور نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) موضوع بند ۲۲ ماده ۱ و ماده ۲۱ قانون بازار سرمایه پذیرفته شده است.

۱-۱-۱- در اجرای سیاست های سهامدار عمده و بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده همزمان و مشترک مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ شرکت سرمایه گذاری عمران و حمل و نقل تأمین (سهامی خاص) بمنظور شرکت اقدام شونده" در شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام) بمنظور شرکت موجود، اقدام و کلیه دارایی ها، مطالبات، دیون و تعهدات شرکت اقدام 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 شرکت ها و مالکیت صنعتی ایران به ثبت رسیده است. شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام) مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۱ 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 تأمین (سهامی عام) جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی است و واحد تجاری نهایی سازمان تأمین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان شهید بهشتی، خیابان پاکستان، کوچه چهارم و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، به شرح زیر می باشد:

۱. سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه صندوق سرمایه پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه های زیر فعالیت کند:

- تهیه و تولید انواع مواد، مصالح و محصولات معدنی، ساختمانی و صنایع وابسته.
- اجرای پروژه های سرمایه گذاری و پیمانکاری در حوزه های عمرانی، ساختمانی و حمل و نقل.
- ارائه خدمات حمل و نقل، املاک و بازرسی کالا و خدمات.

۲. انجام فعالیت های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه پذیر موضوع بند ۱ فوق:

- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه ها برای اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره برداری توسط اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا تضمین بازپرداخت.
- تدوین سیاست های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- شناسایی فرصت های سرمایه گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

۳. سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادار دارای حق رأی آن عده از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصرأ به اشخاص سرمایه پذیر به دیگران ارائه می نمایند.

- خدمات موضوع بند ۲ فوق.
- حمل و نقل، انبارداری، بازرگانی، توزیع و فروش محصولات.

فعالیت اصلی شرکت طی 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 ۱۷ می باشد.

**شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

**۱-۳- تعداد کارکنان:**

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند طی سال مالی بشرح زیر بوده است :

شرکت	گروه		کارکنان رسمی	کارکنان قراردادی	کارکنان شرکت های خدماتی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
	نفر	نفر	نفر	نفر	
	۱	۱	۴۶۶	۳۷۷	
	۲۸	۲۸	۵,۹۹۹	۶,۳۴۶	
	۳۹	۳۹	۶,۴۶۵	۶,۷۲۳	
	۳	۳	۴,۴۶۶	۴,۱۴۶	
	۴۲	۴۲	۱۰,۹۳۱	۱۰,۸۶۹	

**۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:**

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته اند:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر، این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارائی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقتی 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 صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های 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 ۱۴۰۰/۱۰/۱۶ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است.

۱-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۰، لازم الاجراست. این استاندارد ارزش منصفانه را تعریف نموده، چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه را مقرر و الزامات افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه را تعیین میکند.

الزامات این استاندارد حسابداری در مواردی کاربرد دارد که دیگر استانداردهای حسابداری، اندازه گیری ارزش منصفانه یا افشا درباره اندازه گیری ارزش منصفانه (و اندازه گیری های مبتنی بر ارزش منصفانه، مانند ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش، یا افشا درباره اندازه گیری ها) را الزامی یا مجاز کرده است.

طی سال مورد گزارش، آثار بکارگیری این استاندارد به ترتیب در یادداشت های ۱۶ و ۱۷ تشریح گردیده است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

**۳- اهم رویه های حسابداری:**

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه 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 ۱۴۰۱

#### ۳-۲- مبنای تلفیق:

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

#### ۳-۳- سرقتی:

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 سهیم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص آن ها در زمان تحصیل بعنوان سرقتی 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 دریافتی 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 (سامانه نیما) به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نرخ ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی های ارزی	دلار	نرخ ۲۶۲،۹۳۱ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
وجه نقد	دلار	نرخ ۲۶۲،۹۳۱ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
وجه نقد	یورو	نرخ ۳۰۸،۶۵۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	نرخ ۳۰۸،۶۵۸ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	یورو	نرخ ۱۶،۷۷۶ ریال	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

## شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

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

۳-۵-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ ارز سامانه نیمایی در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز سامانه نیمایی در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً 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.

### ۳-۶- مخارج تامین مالی:

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

### ۳-۷- دارایی های ثابت مشهود:

۱-۷-۳- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، 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 مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و به موجب بخشنامه ۹۵۷۸/۲۰۰ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۱ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. 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 ۱۴۰۱

۳-۷-۴- شرکت های فرعی سیمان دورود، سیمان خزر، سیمان آبیگ، 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 شرکت های مذکور از ده سال به سی سال مستقیم افزایش داده اند. جهت اعمال رویه یکسان در تهیه صورت های مالی تلفیقی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ نسبت به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی سایر شرکت های سیمانی فارس، فارس نو، خوزستان، بهبهان، بجنورد، خاش، ساوه، سفید نی ریز، قائن و ارومیه اقدام و لذا عمر مفید ماشین آلات خط تولید شرکت های مذکور از سال ۱۳۹۴ از ۱۰ سال به ۳۰ سال مستقیم افزایش داده شد.

### ۳-۸- 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 یا فروش درروال عادی فعالیت های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

### ۳-۹- دارایی های ثابت نامشهود:

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

۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۴ساله	نرم افزارهای رایانه ای

### ۳-۱۰- موجودی مواد و کالا:

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بمنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای موجودی املاک در برگیرنده 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	
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون	مواد اولیه و مصالح پای کار
بهای تمام شده	مخارج ساخت املاک
بهای تمام شده	زمین و واحد های ساختمانی تکمیل شده

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

۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان دارایی غیر جاری " 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 ۱۴۰۱

که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی 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.

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

۳-۱۲- ذخایر:

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

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

۳-۱۲-۱- 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.

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها:

نوع سرمایه گذاری ها		
سرمایه گذاری های بلند مدت:	گروه	شرکت
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 معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
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 صورت های 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 (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)



## شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

#### ۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام 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 شرکتهای وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های 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 زبانی 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- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی:

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فاقد حق کنترل، مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل می شود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

#### ۱۶-۳- مالیات بر درآمد:

۱-۱۶-۳- 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 می شوند.

۲-۱۶-۳- مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. شرکت در دوره مورد گزارش، فاقد دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری و مالیات انتقالی بوده است.

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

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

۱-۴-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری، هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴-۱- کنترل گروه بر شرکت های فرعی با مالکیت کمتر از ۵۰ درصد، به شرح یادداشت ۲-۱۷ 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 تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۵-۱ فروش خالص	۱۳۰,۰۸۶,۰۸۴	۸۰,۴۲۶,۲۱۸	.	.
۵-۲ درآمد لرنه خدمات	۱,۳۵۲,۲۹۷	۵۹۵,۰۸۷	.	.
۵-۳ سود سرمایه گذاری ها	۸۸۳,۴۳۱	۳,۵۸۶,۱۶۴	۱۵,۱۵۹,۴۶۰	۱۵,۲۳۷,۸۴۳
	۱۳۲,۳۲۱,۸۱۲	۸۴,۶۱۷,۴۶۹	۱۵,۱۵۹,۴۶۰	۱۵,۲۳۷,۸۴۳

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مقدار -تن	مبلغ	مقدار -تن	مبلغ
گروه داخلی				
۵-۱-۱ سیمان	۱۷,۸۲۵,۶۷۸	۸۱,۴۹۹,۹۵۳	۱۹,۴۸۳,۲۶۵	۴۷,۳۰۱,۴۷۹
۵-۱-۲ درآمد حمل - حمل و نقل دریایی آبادان	.	۱۵,۳۰۲,۷۵۶	.	۶,۸۷۹,۷۱۲
۵-۱-۳ خدمات پیمانکاری	.	۶,۸۹۷,۳۳۲	.	۷,۲۷۱,۷۷۱
کلینکر	۹,۹۸۰	۱۹,۹۵۹	۷۱,۳۷۷	۷۵,۰۸۵
واحد های ساختمانی - ایران سازه	.	۲۷,۸۵۲	.	۱,۷۰۸,۰۶۴
۵-۱-۴ محصولات بتنی و قطعات فولادی	.	۱,۱۲۶,۹۱۳	.	۶۲۴,۳۱۳
۵-۱-۷ پاکت ، بودر گچ ، درب و پنجره و سایر اقلام	.	۲۲۱,۶۰۹	.	۲۴۴,۹۸۹
	۱۷,۸۳۵,۶۵۸	۱۰۵,۰۹۶,۳۷۴	۱۹,۵۵۴,۵۴۲	۶۴,۱۲۵,۴۱۳
صادراتی :				
۵-۱-۵ سیمان	۱,۵۷۸,۰۵۶	۱۵,۰۱۸,۴۷۹	۱,۵۱۳,۵۰۷	۹,۵۳۴,۷۵۱
۵-۱-۵ کلینکر	۱,۷۵۳,۲۸۳	۱۰,۰۲۴,۳۴۰	۲,۲۰۸,۵۹۷	۷,۷۶۶,۹۶۱
	۳,۳۳۱,۳۳۹	۲۵,۰۴۲,۸۱۹	۳,۷۲۱,۱۰۴	۱۷,۳۰۱,۷۱۲
برگشت از فروش و تخفیفات	(۵۳,۱۰۹)	(۵۳,۱۰۹)	.	(۹۷۰,۹۰۷)
فروش خالص	۲۱,۱۱۳,۸۸۸	۱۳۰,۰۸۶,۰۸۴	۲۳,۲۷۵,۶۴۶	۸۰,۴۲۶,۲۱۸

۵-۱-۱- فروش سیمان قبل از راه اندازی مکانیسم عرضه در بورس کالا بر اساس نرخ های مصوب انجمن کارفرمایان صنعت سیمان و مصوبات هیئت مدیره شرکت های گروه صورت گرفته و از تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۹ معاملات در بورس کالا راه اندازی و مقرر گردید کلیه شرکت ها پس از طی نمودن فرایند پذیرش صرفاً مجاز به عرضه و فروش محصولات در بورس کالا می باشند بدیهی است قیمت گذاری محصولات بر اساس ضوابط بورس کالا می باشد.

۵-۱-۲- درآمد حمل مربوط به درآمد حمل کالا توسط شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان می باشد که علت افزایش ۱۲۰ درصدی ناشی از افزایش نرخ حمل و افزایش کمیسیون حمل می باشد که مربوط اصلاح سیاست های انعقاد قراردادهای حمل و در نتیجه آن جذب مسیرهای کوتاه تر و پر بهایتر 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 محصولات بتنی و چدنی توسط شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان (شرکت های فارسیت اهواز ، تهران بتن و فولاد و چدن) صورت گرفته است. نرخ های فروش محصولات مزبور بر اساس شرایط بازار تعیین و عمدتاً به نمایندگان فروش و اشخاص حقوقی صورت گرفته است.

۵-۱-۵- فروش صادراتی سیمان و کلینکر به مبلغ ۶۰,۷۲۴,۴۸۷ دلار مربوط به شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان، صوفیان، شاهرود، ارومیه و قاین عمدتاً به بازار های کشور های همسایه بوده است.

۵-۱-۶- تخفیفات اندک فروش بر اساس مصوبات هیئت مدیره گروه به مشتریان اعطاء شده است که نسبت به سال گذشته کاهش چشمگیر داشته است و عمدتاً مربوط به دوره قبل از عرضه در بورس کالا می باشد.

۵-۱-۷- فروش پاکت، بودر گچ، درب و پنجره آلومینیومی و سایر مربوط به شرکت های (گروه فارس و خوزستان صنعت بسته بندی و گچ ماشینی) و دورال می باشد.

۵-۱-۸- افزایش ۶۴ درصدی مبلغ فروش داخلی نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصولات و کاهش و حذف تخفیفات علیرغم کاهش مقدار فروش حدود ۹ درصد بوده است. افزایش ۴۵ درصدی مبلغ فروش صادراتی نسبت به دوره مشابه قبل با وجود ۱۰ درصد کاهش مقداری مربوط به افزایش نرخ بوده است.

۵-۱-۹- بر اساس بند یک مصوبه شماره ۹۷۴۰۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۳ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و دستورالعمل شماره ۹۷/۳۱۰۷۸۲ مورخ ۹۷/۰۶/۳۰ بانک مرکزی مبنی بر لزوم بازگشت ارز حاصل از صادرات، تماماً در سامانه نیما عرضه گردیده است و کلیه تعهدات ناشی از صادرات در موعد قانونی خود ایفا گردیده است.

**شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**  
**۵-۱-۱۱- جدول مقایسه ای فروش و ارائه خدمات با بهای تمام شده محصولات گروه به شرح زیر است :**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱				
	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده		فروش و درآمد
به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش و درآمد	
۴۶	۴۳	۴۶,۰۴۶,۳۷۳	(۶۰,۴۶۳,۳۴۹)	۱۰,۶۵۰,۹۶۲۲	سیمان و کلیتگر
۱۳	۱	۶۶,۴۱۵	(۶,۸۳۰,۹۱۷)	۶,۸۹۷,۳۳۲	خدمات پیمانکاری
۸۴	۶۳	۱۷,۵۹۵	(۱۰,۳۵۷)	۲۷,۸۵۲	فروش املاک
۷	۸	۱,۲۸۰,۰۸۴	(۱۴,۰۲۲,۶۷۳)	۱۵,۳۰۲,۷۵۶	خدمات حمل
۵۱	۶۹	۹۳۳,۲۰۵	(۴۱۹,۰۹۲)	۱,۳۵۲,۲۹۷	درآمد ارائه خدمات
۴۶	۱۰۰	۱,۳۴۳,۷۵۲	(۳,۷۷۰)	۱,۳۴۸,۵۲۲	سایر محصولات
		۴۹,۶۸۷,۴۲۴	(۸۱,۷۵۰,۹۵۷)	۱۳۱,۴۳۸,۳۸۱	

۵-۲- درآمد ارائه خدمات شامل بازرسی کالا تماماً مربوط به شرکت بازرسی کالای تجاری می باشد.

**۵-۳- سود سرمایه گذاری ها**

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱,۸۷۲,۳۷۴	۶,۵۷۶	۲,۴۷۶,۴۵۳	۶,۵۷۶		سود فروش سهام
۱۲,۹۴۶,۷۳۹	۱۴,۳۵۴,۴۱۳	.	.		سود سهام شرکتهای فرعی
۲۳۰,۵۳۶	۶۸۴,۵۹۵	.	۶۸۴,۵۹۵		سود سهام شرکتهای وابسته
۱۰۹,۷۱۱	۱۹۳,۲۶۰	۱۰۹,۷۱۱	۱۹۳,۲۶۰		سود سهام سایر شرکتهای
۱۳,۲۸۶,۹۸۶	۱۵,۲۳۱,۳۶۷	۱۰۹,۷۱۱	۸۷۶,۸۵۵	۵-۳-۱	جمع درآمد سود سهام
۱۵,۱۵۹,۶۶۰	۱۵,۲۳۷,۸۴۳	۳,۵۸۶,۱۶۴	۸۸۳,۴۳۱		

۵-۳-۱- سود سهام شرکت های فرعی، وابسته و سایر شرکتهای به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۶,۸۳۶,۸۴۷	۶,۹۲۳,۳۸۷	.	.		الف - شرکتهای فرعی
۱,۳۵۰,۸۱۰	.	.	.		سیمان فارس و خوزستان
۱,۳۸۳,۰۷۱	۲,۴۴۲,۸۰۵	.	.		ایران سازه
۸۶۲,۶۰۵	۱,۴۰۴,۳۳۸	.	.		سیمان لرومیه
۸۸۱,۹۳۹	۱,۵۶۳,۱۱۲	.	.		سیمان شاهرود
۶۶۰,۰۹۰	۶۴۲,۱۳۶	.	.		سیمان صولیان
۷۶۹,۳۲۴	۱,۱۹۳,۳۲۱	.	.		سیمان قائن
۳۰۲,۰۵۳	۱۸۵,۳۱۴	.	.		سیمان ساوه
۱۲,۹۴۶,۷۳۹	۱۴,۳۵۴,۴۱۳	.	.		بازرسی کالای تجاری
۲۰۳,۸۵۰	۶۵۸,۸۰۰	.	۶۵۸,۸۰۰		ب - شرکتهای وابسته
۲۶,۶۸۶	۲۵,۷۹۵	.	۲۵,۷۹۵		سیمان فیروزکوه
۲۳۰,۵۳۶	۶۸۴,۵۹۵	.	۶۸۴,۵۹۵		سیمان یاسوج
۴۵,۶۴۲	۳۳,۵۶۹	۴۵,۶۴۲	۳۳,۵۶۹		ب - سایر شرکتهای
۳۸,۹۰۹	۸۵,۵۹۹	۳۸,۹۰۹	۸۵,۵۹۹		حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج ۱۱
۳۶۰۱	۱۴,۳۲۱	۳۶۰۱	۱۴,۳۲۱		سیمان خوزستان
۱۸۲	۷۶۷	۱۸۲	۷۶۷		سیمان آبیک
۷,۱۹۱	۴۴,۶۵۱	۷,۱۹۱	۴۴,۶۵۱		سیمان مازندران
۱۴,۱۸۶	۱۳,۳۵۲	۱۴,۱۸۶	۱۳,۳۵۲	۵-۳-۱-۱	سیمان سیاهان
۱۰۹,۷۱۱	۱۹۳,۲۶۰	۱۰۹,۷۱۱	۱۹۳,۲۶۰		سایر
۱۳,۲۸۶,۹۸۶	۱۵,۲۳۱,۳۶۷	۱۰۹,۷۱۱	۸۷۶,۸۵۵		

۵-۳-۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل ۷,۱۲۷ میلیون ریال، ۴,۶۳۵ میلیون ریال، ۱,۸۹۰ میلیون ریال، ۱,۳۲۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های سیمان زنجان، سیمان

فارس، افق تامین انرژی طوس و ناوگان ریل الوند نیرو می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۱			۱۴۰۰		
		فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم مصرفی	۶-۱	۱۴,۰۷۶,۴۳۶	.	۱۴,۰۷۶,۴۳۶	۷,۹۵۷,۵۷۷	۱,۸۷۶,۰۲۵	۹,۸۳۳,۶۰۲
واحد های ساختمانی		۶,۵۳۵	.	۶,۵۳۵	۲۷۴,۶۹۲	.	۲۷۴,۶۹۲
کرایه حمل کالای تجاری		.	۱۴,۰۲۲,۶۷۲	۱۴,۰۲۲,۶۷۲	.	۵,۸۷۱,۹۸۵	۵,۸۷۱,۹۸۵
دستمزد مستقیم		۳,۱۷۰,۱۱۹	۲۸۷,۹۶۷	۳,۴۵۸,۰۸۶	۲,۱۵۳,۶۷۶	۱,۳۷۷,۰۹۳	۳,۵۳۰,۷۶۹
دستمزد خدمات پیمانکاری		.	.	.	.	۲,۰۵۱,۷۳۳	۲,۰۵۱,۷۳۳
سرمایار ساخت :							
دستمزد غیر مستقیم		۸,۱۵۸,۱۱۳	۶۳,۸۶۴	۸,۲۲۱,۹۷۷	۵,۴۲۸,۰۲۸	۴۲,۴۰۷	۵,۴۷۰,۴۳۵
آب و برق سوخت		۱۳,۷۱۳,۹۰۹	۹,۹۳۲	۱۳,۷۲۳,۸۴۱	۲,۴۱۶,۸۴۹	۱۰۸,۳۳۹	۲,۵۲۵,۰۸۸
مواد غیر مستقیم		۱۱,۵۸۷,۷۰۱	.	۱۱,۵۸۷,۷۰۱	۶,۶۱۶,۰۵۹	۳,۳۳۳	۶,۶۱۹,۳۹۲
استهلاک		۱,۸۰۴,۱۰۳	۱۰,۳۳۲	۱,۸۱۴,۴۳۵	۱,۵۳۹,۸۶۲	۱۱۴,۴۱۸	۱,۶۵۴,۲۸۰
تعمیر و نگهداری		۲,۲۵۶,۳۲۹	۴,۳۸۰	۲,۲۶۰,۹۱۹	۱,۳۴۸,۹۳۹	۳۵۸,۱۸۵	۱,۷۰۷,۱۲۴
حق الزحمه نیروی انسانی		۱,۹۵۰,۱۳۶	.	۱,۹۵۰,۱۳۶	۸۳۰,۳۱۵	.	۸۳۰,۳۱۵
هزینه خدمات قراردادی		۸,۰۶۱,۶۵۴	.	۸,۰۶۱,۶۵۴	۱,۳۳۲,۷۳۱	۲۲۶,۵۶۱	۱,۵۵۹,۳۹۲
مزایای سنوات پایان خدمت کارکنان		۵۳,۳۹۲	.	۵۳,۳۹۲	۳۶,۹۵۸	.	۳۶,۹۵۸
بیمه سهم کارفرما		۱۷۳,۵۱۷	.	۱۷۳,۵۱۷	۳۷,۵۹۲	۹,۵۴۹	۴۷,۱۴۱
حمل و نقل و ایاب و ذهاب		۶۲۹,۰۸۷	.	۶۲۹,۰۸۷	۳۷۱,۵۴۱	.	۳۷۱,۵۴۱
سایر		۴,۶۲۹,۱۰۸	۴۲,۶۲۷	۴,۶۷۱,۷۳۵	۲,۱۶۶,۵۲۷	۹۵۹,۳۶۱	۳,۱۲۵,۸۸۸
هزینه های جذب نشده		۷۰,۲۷۰,۳۳۹	۱۴,۴۴۱,۷۶۴	۸۴,۷۱۲,۱۱۳	۳۴,۵۳۱,۳۳۶	۱۲,۹۹۸,۷۸۹	۴۷,۵۳۰,۰۳۵
جمع هزینه های ساخت		۷۰,۱۵۵,۳۹۱	۱۴,۴۴۱,۷۶۴	۸۴,۵۹۷,۱۵۵	۳۴,۴۰۱,۸۲۱	۱۲,۹۹۸,۷۸۹	۴۷,۴۰۰,۶۱۰
افزایش (کاهش) در موجودی های در جریان ساخت		(۲,۷۵۴,۱۰۸)	.	(۲,۷۵۴,۱۰۸)	۱,۰۷۴,۳۳۰	.	۱,۰۷۴,۳۳۰
بهای تمام شده ساخت		۶۷,۴۰۱,۲۸۳	۱۴,۴۴۱,۷۶۴	۸۱,۸۴۳,۰۴۷	۳۵,۴۷۶,۰۴۱	۱۲,۹۹۸,۷۸۹	۴۸,۴۷۴,۸۳۰
سایر مصارف		۳۷,۳۹۰	.	۳۷,۳۹۰	(۱,۶۲۶)	.	(۱,۶۲۶)
افزایش (کاهش) در موجودی های ساخته شده		(۱۲۹,۳۸۰)	.	(۱۲۹,۳۸۰)	(۳۴,۳۹۳)	.	(۳۴,۳۹۳)
		۶۷,۳۰۹,۱۹۳	۱۴,۴۴۱,۷۶۴	۸۱,۷۵۰,۹۵۷	۳۵,۱۴۰,۰۲۲	۱۲,۹۹۸,۷۸۹	۴۸,۳۳۸,۸۱۱

۶-۱- افزایش بهای مواد مستقیم مصرفی شرکت های گروه عمدتاً به دلیل افزایش قابل توجه نرخ مواد مصرفی و همچنین افزایش هزینه های حمل و نقل و ترخ پکت مصرفی بوده است.  
۶-۲- افزایش بهای تعمیر و نگهداری مربوط به شرکت های گروه سیمانی عمدتاً به دلیل افزایش سطح عمومی قیمت ها و مواد مصرفی در تعمیرات اساسی بوده است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱-۱-۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۶,۱۲۳,۵۱۷ میلیون ریال (سال قبل ۸,۴۸۵,۱۷۲ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. تامین

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 هیات مدیره صورت می پذیرد.

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		کشور	نوع مواد اولیه	گروه
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ خرید	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ خرید			
<b>سیمان فارس و خوزستان</b>						
۲۳	۱,۱۸۳,۷۰۵	۲۹	۳,۳۱۳,۷۴۱	ایران	سنگ آهک	
۷	۳۶۹,۲۳۰	۲۱	۲,۳۸۸,۹۹۱	ایران	سنگ آهن	
۵	۲۶۴,۹۷۵	۴	۴۴۴,۵۱۴	ایران	سنگ گچ	
۱۹	۹۸۰,۲۱۹	۱۷	۱,۹۱۸,۷۰۶	ایران	پاکت	
۴۵	۲,۳۰۴,۰۶۵	۲۸	۳,۱۳۴,۰۴۶	ایران	سایر	
	<u>۵,۱۰۲,۱۹۴</u>		<u>۱۱,۱۱۹,۹۹۸</u>			
<b>سیمان ارومیه</b>						
۴۴	۲۰۲,۸۹۲	۴۶	۴۵۹,۶۳۸	ایران	سنگ آهک	
۲۱	۹۷,۵۶۴	۲۹	۲۸۷,۴۰۹	ایران	سنگ آهن	
۲۰	۹۱,۴۱۸	۱۸	۱۸۳,۴۵۷	ایران	سنگ گچ	
۱۵	۶۸,۵۸۲	۶	۶۱,۲۶۳	ایران	سایر	
	<u>۴۶۰,۳۵۶</u>		<u>۹۹۱,۷۶۷</u>			
<b>سیمان شاهرود</b>						
۱۸	۲۸,۳۱۶	۹	۳۷,۴۳۶	ایران	سنگ آهک	
۲۰	۳۱,۰۳۶	۲۶	۱۰۳,۶۱۸	ایران	سنگ آهن	
۴	۶,۳۸۶	۲۴	۹۴۹۰۷	ایران	سنگ گچ	
۵۸	۹۰,۳۳۸	۴۰	۱۵۹,۵۹۵	ایران	سایر	
	<u>۱۵۶,۰۶۶</u>		<u>۳۹۵,۵۵۶</u>			
<b>سیمان قاین</b>						
۶۱	۶۳,۲۶۵	۵۴	۱۵۶,۳۰۷	ایران	سنگ آهک	
۲۵	۳۵,۶۴۸	۸	۲۲,۷۰۴	ایران	سنگ آهن	
۱۴	۱۴,۳۹۶	۳۹	۱۱۲,۸۲۴	ایران	سنگ گچ	
۰	.	۰	.	ایران	سایر	
	<u>۱۰۳,۳۰۹</u>		<u>۳۹۱,۸۳۵</u>			
<b>سیمان زنجان</b>						
۱۶	۵۴,۵۲۹	۷	۳۸,۴۵۳	ایران	سنگ آهک	
۱۰	۳۵,۱۷۸	۱۲	۵۹,۸۶۷	ایران	سنگ آهن	
۴	۱۲,۶۳۳	۷	۳۷,۳۸۳	ایران	سنگ گچ	
۷۰	۲۴۲,۳۰۸	۷۴	۳۷۷,۸۸۹	ایران	سایر	
	<u>۳۴۴,۶۴۸</u>		<u>۵۱۳,۵۹۲</u>			
<b>دورال</b>						
۱۰۰	۴,۶۲۶	۱۰۰	۱,۴۰۳	ایران	انواع آلومینیوم	
<b>سایبر</b>						
<b>سیمان</b>						
۹	۲۰۶,۱۸۷	۱۰	۲۷۳,۳۳۳	ایران	سیمان	
۲۳	۵۲۳,۰۱۸	۱۱	۲۹۵,۵۳۷	ایران	آهن آلات و میلگرد	
۲	۴۷,۳۵۲	۲	۶۷,۴۰۳	ایران	روغن و گازوئیل	
۶۶	۱,۵۱۷,۶۱۶	۷۷	۲,۱۷۳,۰۹۳	ایران	سایر	
	<u>۲,۳۱۴,۰۷۳</u>		<u>۲,۸۰۹,۳۶۶</u>			
	<u>۸,۴۸۵,۱۷۲</u>		<u>۱۶,۱۲۳,۵۱۷</u>			

۲-۶- 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 ۱۴۰۰ (مصوب اداره کار) و همچنین افزایش هزینه های حمل و بهای مواد مصرفی از جمله پاکت، برق و گاز می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۶-۳- مقایسه مقدار تولید سیمان گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی		ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه	الف - شرکتهای تولید کننده سیمان :
۱۴۰۰	۱۴۰۱	(عملی)	سالانه	گیری	
۲,۸۶۷,۰۴۶	۲,۶۲۱,۴۲۰	۲,۳۶۸,۳۸۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	تن	آبیک
۲,۱۴۰,۸۹۶	۱,۹۸۴,۶۶۵	۱,۶۴۶,۶۱۱	۲,۵۷۲,۵۰۰	تن	ساوه
۱,۴۵۱,۵۹۳	۱,۳۷۴,۵۸۴	۱,۴۲۲,۴۹۵	۱,۸۹۰,۰۰۰	تن	بجنورد
۶۱۴,۳۱۰	۴۴۸,۶۱۰	۷۲۴,۵۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	تن	بهبهان
۹۳۳,۴۱۳	۸۰۶,۱۲۰	۹۰۳,۳۶۵	۸۲۰,۰۰۰	تن	خاش
۱,۰۲۷,۴۳۰	۱,۱۹۷,۱۹۴	۹۰۹,۰۷۹	۱,۳۴۸,۰۰۰	تن	خزر
۱,۶۹۵,۳۰۰	۱,۰۵۹,۲۶۱	۱,۴۷۰,۱۷۳	۲,۴۰۰,۰۰۰	تن	خوزستان
۷۸۴,۵۰۲	۵۶۱,۳۶۴	۷۴۱,۲۸۲	۹۶۰,۰۰۰	تن	دورود
۷۵۴,۴۱۷	۵۴۲,۰۸۹	۷۱۰,۷۰۹	۱,۳۴۸,۰۰۰	تن	غرب
۶۲۷,۳۸۱	۶۲۸,۶۵۹	۶۴۲,۰۰۰	۷۸۷,۵۰۰	تن	فارس
۱,۱۰۷,۵۳۰	۱,۰۵۲,۰۵۵	۱,۰۴۵,۱۷۵	۹۳۶,۰۰۰	تن	فارس نو
۱۸۱,۸۴۰	۱۷۸,۳۱۹	۱۴۵,۷۳۸	۱۸۲,۰۰۰	تن	سفید نی ریز
۱,۸۲۵,۴۱۸	۱,۷۵۵,۲۸۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تن	صوفیان
۱,۸۲۰,۹۹۲	۱,۵۷۸,۱۹۱	۱,۴۷۷,۲۳۷	۱,۹۲۰,۰۰۰	تن	ارومیه
۵۵۳,۷۱۹	۳۳۵,۹۷۰	۲۸۶,۱۶۰	۶۵۰,۰۰۰	تن	زنجان
۱,۶۳۰,۸۰۵	۱,۴۶۱,۳۸۶	۱,۳۷۰,۷۲۱	۱,۸۰۹,۶۰۰	تن	شاهرود
۷۹۰,۳۱۸	۶۳۴,۸۷۱	۷۶۰,۷۹۴	۸۱۲,۵۰۰	تن	قاین
۱۹۸,۰۵۰	۲۵۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	تن	ارض العماره
۹,۲۵۳	۳,۲۷۵	۲۱,۹۷۳	۳,۰۰۰,۰۰۰	تن	ب - شرکتهای تولید کننده ورق و لوله های آلومینیوم و فولاد شرکت دورال

۶-۳-۱- علت کاهش تولید در بعضی از شرکت ها به دلیل قطعی برق به خصوص در فصل تابستان و کاهش بازار فروش می باشد.

۶-۳-۲- باتوجه به اینکه بدلیل عدم امکان انبار نمودن سیمان میزان تولید واقعی در هر سال وابستگی مستقیم به میزان تقاضای سیمان دارد لذا مبنای محاسبه ظرفیت عملی میانگین تولید ۳ یا ۵ ساله شرکت و با احتساب تولید سال مورد گزارش قرار می گیرد در نتیجه در برخی سال ها و شرکت ها احتمال افزایش تولید واقعی سال نسبت به ظرفیت عملی وجود دارد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
				هزینه های فروش
		۳,۰۸۶,۶۸۳	۵,۷۷۵,۴۲۸	۷-۱ حمل و توزیع و فروش
		۱,۲۳۴,۸۲۵	۶۸۰,۱۴۶	۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
		۸۳,۷۳۵	۶۰,۲۳۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
		۷۵,۲۰۱	۳۱,۸۲۰	مزایای پایان خدمت
		۳۰,۶۳۶	۱۱,۳۵۶	تمسیر و نگهداری
		۴۷,۵۸۳	۱۵,۰۷۲	استهلاک دارایی ثابت مشهود
		۱۹,۱۱۴	۲,۲۷۶	آب و برق و سوخت
		۲,۵۸۰	۶,۵۷۴	سفر و مأموریت
		۱۷,۰۲۳	۳,۴۴۹	عوارض قانونی
		۲۱۶,۷۲۱	۲۹,۶۷۶	حق الاشاره حقوقی و محضری
		۴۶,۹۹۳	۸,۶۷۹	حسابرسی
		۳,۷۲۱	۱,۷۸۴	حق حضور هیئت مدیره
		۳۰,۳۴۶	۳۸,۱۶۲	کارمزد انتقال سهام
		۶۷۳,۳۹۳	۶۲۳,۸۶۳	۷-۳ سایر
		۵,۵۶۶,۵۵۵	۷,۲۸۸,۵۱۹	
				هزینه های اداری و عمومی
		۱,۳۲۲,۰۰۷	۱,۷۲۷	۷-۱ حمل و توزیع و فروش
۸۰,۸۵۹	۱۴۲,۶۰۷	۵۲۹,۲۱۱	۲,۱۳۵,۱۶۵	۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۴۳۸	۱۹,۸۵۶	۳۵,۸۸۷	۴۱۰,۰۰۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۹,۸۱۲	.	۳۲,۳۲۹	۱۰,۴۰۲	مزایای پایان خدمت
۵,۹۲۹	۲,۶۵۸	۱۳,۱۳۰	۵۴,۵۱۹	تمسیر و نگهداری
۶,۴۱۴	۹,۴۴۵	۲۰,۳۹۳	۸۱,۳۸۰	استهلاک دارایی ثابت مشهود
۵۲۱	۶۰۸	۸,۱۹۲	۵۶,۳۱۷	آب و برق و سوخت
.	.	۱,۱۰۶	۱۸,۴۵۴	سفر و مأموریت
.	.	۷,۲۹۶	۱۳۰,۱۲۶	عوارض قانونی
۶,۵۶۷	۴,۷۹۱	۹۲,۸۸۰	۲۱۳,۱۳۰	حق الاشاره حقوقی و محضری
۵,۹۶۳	۸,۳۶۲	۲۰,۱۴۰	۸۵,۸۶۴	حسابرسی
۹۱۰	۱,۷۸۰	۱,۵۹۵	۷,۶۷۸	حق حضور هیئت مدیره
۴۳,۳۵۲	۳,۷۵۹	۱۳,۰۰۶	۲۶,۴۷۶	کارمزد انتقال سهام
۳۳,۷۱۱	۳۴,۰۶۰	۲۸۸,۵۹۷	۱,۰۶۴,۶۸۸	۷-۳ سایر
۲۰۴,۴۷۶	۲۲۷,۹۱۶	۲,۳۸۵,۶۶۶	۳,۹۲۶,۹۲۹	
۲۰۴,۴۷۶	۲۲۷,۹۱۶	۷,۹۵۲,۳۲۱	۱۱,۳۱۵,۴۴۸	

۷-۱- حلت افزایش کرایه حمل نسبت به دوره مشابه قبل به دلیل نوع قرارداد فروش داخلی و همچنین افزایش کرایه های 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 همچنین اصلاح ساختار دستمزد در شرکت های فرعی می باشد.

۷-۳- مبلغ فوق بابت گروه و عمدتاً شامل مبلغ ۱,۳۷۱,۱۱۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های زیر مجموعه فارس و خوزستان می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۵۰,۸۵۰	۳۹,۹۳۴	فروش ضایعات
	۱,۲۸۱,۹۳۳	۳۰۷,۶۳۲	سود ناشی از تسمیر ارز دارایی های ارزی عملیاتی
	۱۳۲,۵۷۰	۷۹۷,۶۹۹	سایر
	۱,۴۵۵,۳۵۳	۱,۱۳۵,۲۶۵	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۷۸,۸۷۲	۲۲۵,۰۱۵	۱۴ استهلاک سرفصلی
	۱۲۹,۴۳۵	۱۱۴,۹۵۸	هزینه های جذب نشده در تولید
	۴۲,۸۲۵	۴۲,۸۲۵	۹-۱ هزینه استهلاک مزاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
	۹۵,۹۳۹	۱۵۶,۲۰۶	زیان ناشی از تسمیر بدهی های ارزی عملیاتی
	۱۷۱,۸۶۵	۶۲,۶۹۱	سایر
	۶۱۸,۹۲۶	۶۰۱,۶۹۵	

۹-۱- استهلاک مزاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت مشهود از بابت شرکت های زیر مجموعه فارس و خوزستان (سیمان ساوه، سیمان خاش و سیمان خوزستان) نسبت به ارزش دفتری در زمان تحصیل می باشد که به جز سرفصل ساختمان مابقی دارایی ها در سنوات گذشته مستهلک گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
وام های دریافتی : بانک ها	۱,۳۳۱,۲۹۸	۹۳۱,۴۱۰	۱۲۵,۶۵۴	۱۲۹,۶۹۵

۱۰-۱ علت افزایش هزینه های مالی در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به دریافت تسهیلات جدید توسط گروه شرکت سیمان فارس و خوزستان و سیمان شاهرود می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
۱۱-۱ سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی سود(زیان) تسخیر دلاری ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات سود فروش اجناس اسقاط و واکن و شایعات سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود سود سهام سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲,۷۶۱,۰۱۴ (۲۰۰,۷۵۸) ۱۸۰,۰۱۵ ۱,۰۹۱,۱۱۳ ۵۳۸,۷۰۵ .	۲,۰۵۲,۲۹۲ (۲۲۹,۳۰۲) ۲۴۵,۹۰۲ ۹۱۳,۷۲۲ ۳۴۱,۷۵۲ ۳۹,۶۵۵ .	۱۴۲,۳۸۴ . . . . . .	۱۴۹,۷۳۲ . . . . . .
۱۱-۲ سایر	۴۲۶,۹۰۰	۷۹,۹۰۸	(۳۱)	۱۴
	۴,۶۸۵,۲۳۲	۳,۴۴۳,۹۲۹	۱۴۲,۳۶۲	۱۴۹,۷۴۶

۱۱-۱ مبلغ فوق عمدتاً شامل ۱,۳۳۳,۲۵۱ میلیون ریال شرکت های زیر مجموعه فارس و خوزستان، مبلغ ۴۶۹,۹۶۸ میلیون ریال شرکت سیمان شاهرود، ۲۴۱,۰۸۷ میلیون ریال سیمان ارومیه، مبلغ ۲۱۷,۹۷۸ میلیون ریال سیمان صوفیان و مبلغ ۱۴۲,۳۸۴ میلیون ریال مربوط به شرکت می باشد.

۱۱-۲ مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۵۸۳,۵۶۴ میلیون ریال مربوط به سیمان ارومیه و مبلغ ۳۳۳,۹۷۵ میلیون ریال مربوط به مجموعه فارس و خوزستان می باشد.

۱۱-۳ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سایر درآمدهای گروه سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۲۸۷,۵۷۸ میلیون ریال می باشد.

۱۲- هینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود عملیاتی	۴۱,۶۹۷,۵۹۴	۳۰,۳۸۵,۱۳۹	۱۵,۰۰۹,۹۲۷	۱۴,۹۵۴,۹۸۴
اثر مالیاتی	(۳,۹۸۰,۳۶۶)	(۲,۱۸۴,۹۰۴)	.	.
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۱۶,۵۸۲,۰۰۰)	(۷,۷۱۲,۰۸۹)	.	.
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت	۲۱,۱۳۵,۲۲۷	۲۰,۰۹۸,۱۴۵	۱۵,۰۰۹,۹۲۷	۱۴,۹۵۴,۹۸۴
سود (زیان) غیر عملیاتی	۵,۱۶۲,۵۵۱	۳,۸۳۴,۷۹۴	۱۶,۷۰۹	۲۰,۰۵۱
اثر مالیاتی	(۴۹۲,۰۰۷)	(۲۷۵,۷۴۹)	.	.
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	(۲,۰۵۳,۰۰۶)	(۹۷۳,۳۱۴)	.	.
سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت	۲,۶۱۶,۷۳۸	۲,۵۸۵,۷۳۲	۱۶,۷۰۹	۲۰,۰۵۱
سود خالص	۲۶,۸۵۰,۱۴۵	۲۲,۶۱۹,۹۳۳	۱۵,۰۲۶,۶۳۵	۱۴,۹۷۵,۰۳۵
اثر مالیاتی	(۴,۴۷۳,۱۷۳)	(۲,۴۶۰,۶۵۳)	.	.
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۱,۸۶۳,۰۰۶)	(۸,۶۸۵,۴۰۳)	.	.
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت	۲۳,۷۵۱,۹۶۶	۲۳,۰۷۳,۸۷۷	۱۵,۰۲۶,۶۳۵	۱۴,۹۷۵,۰۳۵

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
میانگین موزون سهام خزانه (از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی)	(۱۶,۹۹۳,۵۷۰)	(۴۵,۶۷۶,۶۶۰)	(۱۱۲,۳۷۵,۳۴۴)	(۳۸,۵۴۷,۹۹۳)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۰,۸۳۳,۰۰۶,۴۳۰	۱۰,۹۵۴,۳۲۳,۳۴۰	۱۰,۸۸۷,۶۲۴,۶۵۶	۱۰,۹۶۱,۴۵۲,۰۰۷





شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثیه و منوابع	وسایل نقلیه	ساختن	زمن	
۳۵۵۵۵۱	۶۶۸,۴۴۴	۲,۳۳۷,۳۳۰	۴۴۹,۷۶۷	۱۳,۸۳۷	۶,۹۳۰	۳۴,۰۰۰	۳۹۶,۰۰۰	بهای تمام شده
۱۱۷,۷۴۲	۴۶,۸۶۳	۷۹۱	۲۰,۰۸۸	۱۱,۹۷۷	۱,۰۲۰	۷,۰۹۱	۱۴۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۵۵,۳۳۹)	.	(۵۵,۱۵۱)	(۱۸۸)	.	(۱۸۸)	.	.	افزایش
(۵۷)	(۵۷)	.	.	.	.	.	.	واکاثر شده
۳۵۸۷۸۹۷	۷۶۵,۳۲۰	۲,۳۵۲,۹۸۰	۴۴۹,۶۶۷	۲۴,۸۱۴	۷,۸۴۲	۴۱,۰۹۱	۳۹۶,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸,۴۶۸	.	۲,۳۴۴	۶,۱۲۴	۵,۸۰۴	.	۳۰	.	افزایش
.	.	.	.	.	.	.	.	واکاثر شده
۳۵۹۶,۳۶۵	۷۶۵,۳۲۰	۲,۳۵۵,۳۲۴	۴۵۵,۷۹۱	۳۰,۶۱۸	۷,۸۶۲	۴۱,۳۱۱	۳۹۶,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۱۹,۳۰۶	.	۱۱,۹۸۶	۷,۳۳۰	۶,۱۵۹	۱,۶۲۷	۱,۵۳۴	.	استهلاک
۶,۱۹۸	.	.	۶,۱۹۸	۳,۵۹۳	۱,۱۰۱	۱,۵۰۵	.	واکاثر شده
(۱۲,۱۷۴)	.	(۱۱,۹۸۶)	(۱۸۸)	.	(۱۸۸)	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
(۴۶)	.	.	(۴۶)	(۴۶)	.	.	.	استهلاک
۱۳,۳۸۴	.	.	۱۳,۳۸۴	۷,۷۰۵	۲,۵۴۰	۳,۰۳۹	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹,۱۸۴	.	.	۹,۱۸۴	۶,۳۵۹	۱,۱۷۴	۱,۶۵۱	.	استهلاک
.	.	.	.	.	.	.	.	واکاثر شده
.	.	.	.	.	.	.	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۲,۴۶۸	.	.	۲۲,۴۶۸	۱۴,۰۶۴	۳,۷۱۴	۴,۶۹۰	.	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۲۵۷۳,۸۱۷	۷۶۵,۳۲۰	۲,۳۵۵,۳۲۴	۴۵۳,۳۳۳	۱۶,۵۵۴	۴,۰۴۸	۳۶,۷۲۱	۳۹۶,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۵۸۶,۶۱۳	۷۶۵,۳۲۰	۲,۳۵۲,۹۸۰	۴۵۳,۳۳۳	۱۷,۱۰۹	۵,۲۲۷	۳۸,۰۵۳	۳۹۶,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

۱۳-۲-۱- پیش پرداخت سرمایه ای بابت قراردادهای خرید زمین های پاینده اراضی در شرکت حمل و نقل ایلان به مبلغ ۲,۳۳۷,۳۳۰ میلیارد ریال است. با عنایت به مشکلات قابل توجه نقدینگی شرکت حمل و نقل ایلان مقرر گردید هزینه های خرید زمین پاینده اراضی این شرکت، وجه مورد نیاز را به شرکت پرداخت نمایند و رستای انجام این مهم با دریافت نظریه کارشناسی صورت پیش فروش مستغیب کردن کارشناسان رسمی دادگستری تهران و اخذ موافقت هیات مدیره شرکت حمل و نقل ایلان با رعایت مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و اخذ تصدیق شرکت حمل و نقل ایلان، منتهی بر موافقت با شرایط فروش و تأیید آن در مجمع عمومی قرارداد خرید زمین های مذکور مجادله گردید از جمع مبلغ ۷۶۵,۳۲۰ میلیون ریال منطبق ۲۳۷,۰۰۰ میلیون ریال بابت زمین های مذکور به شرکت حمل و نقل ایلان و معافیتی بابت اخذ مجوزهای مربوطه از مراجع قانونی از قبیل شهرداری در خصوص انتقال رسمی دارایی فوق و واردات مالی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین(سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۳-۳- دلایلی های ثابت مشهود گروه تارزش ۱۹۵,۶۶۲ میلیارد ریال ( شرکت ۱۵۸ میلیارد ریال) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار ، ساعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین دارایی های در جریان ساخت و احداث کارخانه سیمان ارض المماره به مبلغ ۵۷۰,۲۶۷۰ میلیون ریال به منظور پوشش ریسک های سرمایه گذاری و جبران خسارات حوادث زلزله احتمالی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ به مبلغ ۱۹,۴۵۶,۵۰۰ یورو (معادل ۲۳۸۰,۰۰۰ دلار) توسط صندوق ضمانت صادرات ایران تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.  
۱۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای
شرکت های گروه				
گروه سیمان فارس و خوزستان	۱,۲۲۳,۸۳۶	۱,۳۷۳,۳۳۸	۱,۰۰۷,۹۰۵	۸۳۰,۳۴۶
سایر	۷۰۲,۳۴۴	۶۹۵,۳۷۱	۶۸۶,۲۳۴	۷۸۴,۰۹۱
	۱,۹۲۶,۱۸۰	۲,۰۶۸,۶۰۹	۱,۶۹۴,۱۳۹	۱,۱۱۴,۴۳۷
شرکت	۲,۳۵۵,۳۳۴	۷۴۵,۳۵۰	۲,۳۵۲,۹۸۰	۷۴۵,۳۵۰
	۴,۲۸۱,۵۰۴	۲,۸۱۳,۹۵۹	۴,۰۴۷,۱۱۹	۱,۸۵۹,۶۸۷

۱۳-۴-۱- دلایلی در جریان تکمیل شرکت های گروه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل		مخارج انباشته	
	۱۴۰۱	۱۴۰۰		۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سیمان ارض المماره - محوطه سازی	۹۸	۹۸	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵۵,۰۰۰	۱۳۴,۸۱۳	۱۳۴,۲۲۳	۱۳۴,۲۲۳
سیمان آپیک - افزایش ظرفیت	۶	۶	۱۴۰۲	۹۰۰,۹۵۳	۴۸,۱۶۶	۴۸,۵۸۳	۴۸,۵۸۳
سیمان آپیک - پروژه بهبود	۳۷	۳۷	۱۴۰۱	۴۵۲,۹۴۴	۳۲۹,۴۵۷	۱۷۷,۶۳۴	۱۷۷,۶۳۴
سیمان آپیک- تعویض رنگ و بدنه زیررنگ	۱۰۰	۱۰۰	۱۴۰۰	-	-	۱۰۱,۸۰۷	۱۰۱,۸۰۷
سیمان فارس - انتقال سایت به خرامه	۱۴	۱۴	-	۲۴,۰۸۰,۵۹۷	۳۱۸,۱۴۴	۳۱۸,۱۴۴	۳۱۸,۱۴۴
سیمان دورود - احداث خط تولید	۱۶	۱۶	۱۴۰۱/۱۱/۰۱	۳,۰۴۷,۹۵۵	۳۲۷,۱۷۸	۲۵۱,۶۲۷	۲۵۱,۶۲۷
سایر	-	-	-	-	۶۶,۰۷۸	۲۳,۸۸۷	۲۳,۸۸۷
شرکت				۲۸,۵۳۷,۴۴۹	۱,۲۲۳,۸۳۶	۱,۰۰۷,۹۰۵	۱,۰۰۷,۹۰۵
دارایی های در جریان تکمیل شرکت					۲,۳۵۵,۳۳۴	۲,۳۵۲,۹۸۰	۲,۳۵۲,۹۸۰
حذف اثر خرید زمین بلوار صبا از شرکت ایرتاسه					(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۰,۰۰۰)	(۱,۶۲۰,۰۰۰)
					۷۳۵,۳۳۴	۷۳۲,۹۸۰	۷۳۲,۹۸۰

۱-۱-۳-۱- لازم بذکر است پروژه سیمان ارض المماره در سال ۱۳۹۹ به بهره برداری رسیده است. در مورد پروژه های ساختمانی و تأسیساتی شرکت های سیمان آپیک، سیمان دورود و سیمان فارس عمدتاً به دلیل کمبود نقدینگی و شرایط تحریم جهت دریافت قطعات خریداری شده، عملیات اجرایی آن ها متوقف شده است. فعال نمودن پروژه های مذکور جزء برنامه های هلدینگ می باشد.

۱-۲-۳-۱- بمنظور ساماندهی اراضی محل کارخانه شرکت فرعی سیمان فارس (به متراژ ۱۲۲ هکتار) و بر اساس توافقنامه منعقد شده در سال ۱۳۹۱ با شهرداری شیراز، مقرر گردید در قبال واگذاری ۵۵/۵ درصد از اراضی شرکت (متراژ ۶۸ هکتار) به شهرداری. کاربری مابقی اراضی به اداری، تجاری، گردشگری و مسکونی تغییر یابد که موضوع در سال ۱۳۹۲ به تأیید کمیسیون طرح تفصیلی شهر شیراز رسیده است. تا کنون بخشی از زمین های فوق به متراژ ۲۹ هکتار رسماً به شهرداری منتقل شده و مذاکرات جهت تعیین تکلیف سایر اراضی در مراحل پایانی قرارداد مضافاً مجوز تغییر مابقی اراضی تاکنون توسط شهرداری شیراز صادر نشده است. همچنین بدلیل عدم تأمین منابع ارزی، عملیات اجرایی پروژه خرامه در مرحله ۱۴ درصد پیشرفت فیزیکی از ستوات قبل متوقف شده است.

**شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین(سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

- ۱۳-۴-۲- مبلغ ۷۶۵,۲۵۰ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل شرکت بابت عوارض شهرداری و پروانه ساخت مربوط به پایانه ۲ و ۱ شرکت حمل و نقل آبادان می باشد.
- ۱۳-۵- موجودی اقلام سرمایه ای عمدتاً به مبلغ ۱,۳۱۷,۹۶۶ میلیون ریال مربوط به سیمان فارس و خوزستان می باشد.
- ۱۳-۶- به موجب رای 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 نظر آباد قرار گرفته، که با توجه به رای صادره دیوان عدالت اداری عمدتاً به نفع شرکت، اقدامات فک رهن در جریان می باشد.
- ۱۳-۷- زمین، ساختمان ها، تاسیسات و ماشین آلات تعدادی از شرکت های گروه (سیمان شاهرود، سیمان قاین، سیمان آبیگ، سیمان بجنورد، سیمان ساوه، سیمان غرب، سیمان خزر، سیمان دورود و سیمان خوزستان) در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها، در رهن بانک های عامل قرار دارد که با توجه به تسویه تسهیلات مربوطه، درخواست فک رهن انجام و مراتب در حال پیگیری می باشد.
- ۱۳-۸- تشریفات انتقال مالکیت ۱۷ فقره از زمین و پروژه های شرکت ایرانسازه به نام و نفع شرکت در حال پیگیری حقوقی می باشد.
- ۱۳-۹- اسناد مالکیت زمین های شرکت سابیر در انبار های مرکزی، اهواز و وردآورد 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 زمین کارخانه گردیده است که موضوع مورد اعتراض شرکت فوق قرار گرفته و مراتب از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

**۱۴- سرفزلی**

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۷۴۶,۷۰۳	۳,۷۴۹,۳۵۲	بهای تمام شده در ابتدای سال
۲,۶۴۹	۰	سرفزلی واگذار شده طی سال
۳,۷۴۹,۳۵۲	۳,۷۴۹,۳۵۲	بهای تمام شده در پایان سال
۲,۹۲۳,۴۲۷	۳,۱۰۲,۲۹۹	کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در ابتدای سال
۱۷۸,۸۷۲	۲۲۵,۰۱۵	استهلاک سال
۳,۱۰۲,۲۹۹	۳,۳۲۷,۳۱۴	کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در پایان سال
۶۴۷,۰۵۳	۴۲۲,۰۳۹	مبلغ دفتری

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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های نامشهود  
۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز بهره برداری از معادن	سرقلمی غرفه پایانه ها	حق امتیاز خدمات عمومی
۵۶۰,۹۵۵	۲,۰۱۱	۲۳,۸۶۱	۹,۸۷۷	۱۴,۸۸۵	۵۱۱,۳۲۱
۱۶۵,۵۲۰	۱۲۳,۳۷۰	۱۶,۳۶۹	۰	۰	۲۵,۹۸۱
۷۲۶,۴۷۵	۱۲۵,۳۸۱	۳۹,۱۳۰	۹,۸۷۷	۱۴,۸۸۵	۵۳۷,۳۰۲
۵۴,۳۵۶	۰	۴۷,۹۳۱	۰	۰	۶,۳۲۵
(۱۱۰)	(۷)	(۱۰۱)	۰	۰	(۳)
۷۸۰,۶۲۱	۱۲۵,۳۷۴	۸۶,۹۶۰	۹,۸۷۷	۱۴,۸۸۵	۵۴۳,۶۲۵
۸,۷۰۷	۱,۹۳۲	۶,۷۷۵	۰	۰	۰
۱۵,۵۴۹	۰	۱۵,۵۴۹	۰	۰	۰
۲۴,۳۵۶	۱,۹۳۲	۲۴,۳۲۴	۰	۰	۰
۲۹,۵۰۰	۲۴,۶۵۴	۴,۸۴۶	۰	۰	۰
۵۲,۷۵۶	۲۶,۵۸۶	۲۷,۱۷۰	۰	۰	۰
۷۲۶,۸۶۵	۹۸,۶۸۸	۵۹,۷۹۰	۹,۸۷۷	۱۴,۸۸۵	۵۴۳,۶۲۵
۷۰۲,۲۱۹	۱۲۳,۳۴۹	۱۶,۸۰۶	۹,۸۷۷	۱۴,۸۸۵	۵۳۷,۳۰۲

بهای تمام شده  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
افزایش  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
افزایش  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
استهلاک انباشته  
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
استهلاک  
مانده در پایان سال ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز بهره برداری از معادن	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۱۰,۲۷۱	۲۹۶	۹,۸۷۷	۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۵۵۵	۵۵۵	۰	۰	افزایش
۱۰,۸۲۶	۸۵۱	۹,۸۷۷	۹۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	۰	افزایش
۱۰,۸۲۶	۸۵۱	۹,۸۷۷	۹۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته
۹۸	۹۸	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲۶۰	۲۶۰	۰	۰	استهلاک
۳۵۸	۳۵۸	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۵۱	۲۵۱	۰	۰	استهلاک
۶۰۹	۶۰۹	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰,۲۱۷	۲۴۲	۹,۸۷۷	۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰,۴۶۸	۴۹۳	۹,۸۷۷	۹۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری سپیدان تکمین (سهامی عام)  
 یادداشت های توجیهی صورت های مالی  
 به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته:

گروه	درصد سهام	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		ارزش نام شده / ارزش بازر	ارزش نام شده / ارزش بازر	ارزش نام شده / ارزش بازر	ارزش نام شده / ارزش بازر
سپیدان نیروزکوه	۲۵	۷۷۵,۲۲۵	۰	۷۱۶,۳۳۸	۰
سپیدان مازندران	۶	۲۱۷,۳۲۶	۲,۱۷۳,۷۱۶	۵۸۲,۱۲۶	۲,۴۲۹,۹۹۹
گروه صنعتی لوک و ایلاف بهراد	۳۰/۰۰	۹۵,۹۳۳	۰	۱۱۶,۰۶۷	۰
سپیدان پاسوج	۲۸	۲۹,۱۲۵	۰	۱۲۳,۰۱۱	۰
توسعه صادرات صنعت سپیدان	۱۵	۸۸,۲۲۷	۰	۴۱,۹۹۹	۰
		۱,۷۸۶,۰۲۵	۲,۱۷۳,۷۱۶	۱,۵۷۹,۵۲۹	۲,۴۲۹,۹۹۹

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

مقدار ابتدای سال	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها	سهم از خالص دارایی ها
تغییرات طی سال	۶۷,۲۷۵	۱۷,۳۳۷	۰	۰
واریز شده طی سال	۰	۰	۰	۰
سهم از سود خالص شرکت های وابسته	۱,۳۸۰,۳۹۳	۰	۰	۱,۳۸۰,۳۹۳
سود سپیدان مازندران طی سال	۰	۰	۰	(۲,۱۸۵,۱۲۱)
استیلاک سرکنش و تدارک	۰	(۱۱,۵۵۰)	(۵,۳۳۶)	(۱۶,۸۸۶)
مقدار در پایان سال	۱,۷۱۸,۰۹۹	۵۵,۲۷۵	۱۲,۲۰۱	۱,۷۸۶,۰۲۵

۱۶-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

سپیدان نیروزکوه	سپیدان مازندران		گروه صنعتی لوک و ایلاف بهراد		سپیدان پاسوج		توسعه صادرات صنعت سپیدان	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
دارایی های جاری	۲,۷۷۷,۲۱۲	۱,۵۹۱,۱۳۸	۳,۷۰۸,۲۲۷	۲,۷۰۸,۲۲۷	۲,۴۲۹,۹۹۹	۱,۴۲۹,۹۹۹	۱,۴۲۹,۹۹۹	۱,۴۲۹,۹۹۹
دارایی های غیر جاری	۱,۰۰۰,۲۲۹	۵,۰۰۰,۲۲۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹
بدهی های جاری	۹,۰۰۰,۲۲۹	۹,۰۰۰,۲۲۹	۹,۰۰۰,۲۲۹	۹,۰۰۰,۲۲۹	۹,۰۰۰,۲۲۹	۹,۰۰۰,۲۲۹	۹,۰۰۰,۲۲۹	۹,۰۰۰,۲۲۹
بدهی های غیر جاری	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰	۲۸,۰۰۰
مراد حسابی	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹
سود (زیان) عملیات در حال تدوین	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹	۲,۴۲۹,۹۹۹
سود پس از کسر مالیات	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷
سود (زیان) خالص	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷
سایر اقلام سود و (زیان) جامع	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷	۱,۷۲۲,۷۷۷
سود دریافتی از شرکت های وابسته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

۱۶-۲-۱- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری صورت گرفته از سهامی روزگروه بازار و داده های سطح ۱ منطبقه مرتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمت های پایانی روز ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ می باشد استفاده بعمل آمده است.

۱۶-۳- اطلاعات مربوط به واحدهای با اهمیت وابسته گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نام شرکت وابسته	سهامیت اصلی	محل شرکت	نسبت منافع مالکیت - حق رأی گروه	
			۱۴۰۱	۱۴۰۰
سپیدان نیروزکوه	تولید سپیدان	ایران	۲۵٪	۲۵٪
سپیدان مازندران	تولید سپیدان	ایران	۵٪	۵٪
گروه صنعتی لوک و ایلاف بهراد	تولید کراچ لوک	ایران	۳۰٪	۳۰٪
سپیدان پاسوج	تولید سپیدان	ایران	۲۸٪	۲۸٪
توسعه صادرات صنعت سپیدان	بازرگانی و خدماتی	ایران	۱۵٪	۱۵٪

۱۶-۴- با عنایت به مرخص سرمایه گذاری صورت گرفته در شرکت های وابسته روش ارزش ویژه برای شرکت های فوق به کار رفته است.  
 ۱۶-۵- با عنایت به دارا بودن دفتر در حیث مدیره شرکت های سپیدان مازندران و توسعه صادرات صنعت سپیدان و بازار بودن لود اولی ملاحظه به عنوان شرکت های وابسته تلقی گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری سیحان تامین(سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت  
سرمایه گذاری های بلند مدت گروه به قرار زیر است:

یادداشت	۱۴۰۱			گروه:
	بهای تمام شده	کاهش ارزش اثبات شده	مبلغ دفتری	
۱۷-۱	۳,۵۴۸,۸۷۴	-	۳,۵۴۸,۸۷۴	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۷-۲	۴,۱۱۵,۶۳۳	-	۴,۱۱۵,۶۳۳	سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
	<u>۷,۶۶۴,۵۰۷</u>	<u>-</u>	<u>۷,۶۶۴,۵۰۷</u>	
۱۷-۱	۹,۳۴۱,۲۹۵	-	۹,۳۴۱,۲۹۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۷-۱	۳۹۱,۲۱۵	-	۳۹۱,۲۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۷-۱	۵۶۵,۳۸۴	-	۵۶۵,۳۸۴	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
	<u>۱۰,۲۹۸,۲۹۴</u>	<u>-</u>	<u>۱۰,۲۹۸,۲۹۴</u>	

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۱		۱۴۰۰		گروه:
			بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	
سیحان سیحان	۲۳۲,۱۶۳,۵۷۸	۹/۴۸	۹۸۰,۰۷۲	۲,۵۰۲,۷۲۳	۸۳۵,۳۵۵	۲,۵۹۹,۹۰۲	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:
سیحان شرق	۸۹,۴۱۸,۱۷۶	۳/۳۷	۱۹۹,۷۸۶	۸۱۶,۳۸۸	۱۹۹,۷۸۶	۹۳۵,۵۸۱	سیحان شرق
حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی	۱۸۶,۱۴۶,۱۰۰	۱۸/۹۹	۶۵,۷۱۲	-	۱۰۵,۷۹۳	-	حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
کرماتیت	۱,۷۷۲,۷۷۹	۲۳/۹۷	۱۵,۱۲۵	-	۱۵,۱۲۵	-	کرماتیت
مجمع نورمستی آبادگران	۳,۱۵۰,۱۲۲	۱/۳۱	۶,۰۲۶	۱۱۲,۲۲۳	۶,۱۸۰	۵۶,۰۷۲	مجمع نورمستی آبادگران
سایر	-	-	۲,۲۸۲,۱۱۳	-	۹۳,۵۶۱	-	سایر
			<u>۲,۵۴۸,۸۷۴</u>	<u>۳,۴۲۳,۳۳۵</u>	<u>۱,۲۵۵,۹۲۰</u>	<u>۳,۵۹۱,۵۵۵</u>	



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توفیقی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

شرکت :

(مبلغ به سلون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده بر بورس و فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری			
۴۱,۳۹۶,۰۸۷	۲,۰۶۸,۳۹۱	۶۶,۲۷۲,۱۱۳	۲,۰۶۸,۳۹۱	۵۱/۳۸	۲,۸۸۴,۷۴۴,۷۶۹	۷
۰	۲۷۲,۴۴۶	۰	۳۷۲,۴۴۶	۵۱/۰۰	۲۹۹,۹۹۳,۰۱۰	-
۰	۲۷۱,۳۵۳	۰	۲۷۱,۳۵۳	۲۸/۲۹	۸۵۴,۷۰۰	-
۰	۶۲۶,۵۵۸	۰	۶۲۶,۵۵۸	۸۸/۳۸	۳,۲۷۲,۷۹۴	-
۰	۱,۱۴۵,۱۳۴	۰	۱,۱۴۵,۱۳۴	۱۰۰	۱,۱۳۷,۰۹۹,۷۵۰	-
۰	۱۱,۰۰۰	۰	۱۱,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۹۹۹,۹۹۵	-
۰	۲۰,۸۴۳	۰	۲۰,۸۴۳	۹۲/۱۰	۳۸,۶۸۲	-
۱۴,۱۱۷,۶۸۳	۲۳۷,۹۶۸	۱۵,۸۲۵,۵۷۳	۶۰,۸۶۶۶	۵۶/۹۳	۵۶۹,۳۸۵,۷۰۹	۷
۶,۷۲۹,۹۸۷	۷۸۸,۴۵۱	۸,۸۷۱,۹۱۴	۷۸۸,۴۵۱	۵۱/۴۵	۴۱۶,۲۱۷,۴۷۰	۷
۸,۶۴۷,۳۰۶	۹۰۹,۳۲۹	۱۲,۶۹۸,۴۹۰	۹۰۹,۳۲۹	۶۵/۱۸	۷۱۷,۰۲۳,۷۵۴	۷
۷,۰۸۸,۰۲۶	۱۹۷,۸۲۱	۶,۱۹۱,۶۴۴	۱۹۷,۸۲۱	۵۲/۸۱	۱۳۲,۰۱۷,۹۹۹	۷
۰	۳۸,۵۲۱	۰	۳۸,۵۲۱	۱۰۰/۰۶	۳۷,۷۰۸,۱۶۱	-
۶,۱۸۵,۰۷۹	۲۴۲,۰۴۴	۸,۵۱۴,۶۹۲	۲۴۲,۰۴۴	۲۴/۳۰	۱۵۷,۹۷۲,۰۲۳	۷
۸۲,۱۶۶,۱۸۸	۹,۱۷۰,۷۹۷	۱۱۶,۳۷۲,۴۲۶	۹,۳۶۱,۴۹۵			
۰	۲۷۱,۸۹۰	۰	۲۷۱,۸۹۰	۲۵/۰۰	۴۴۹,۹۹۹,۸۷۵	-
۰	۱۱۹,۵۲۵	۰	۱۱۹,۵۲۵	۲۷/۶۵	۹,۵۵۳,۷۰۰	-
۰	۳۹۱,۴۱۵	۰	۳۹۱,۴۱۵			
۲۶۵,۴۷۲	۷۷,۶۹۴	۴۳۷,۵۸۲	۷۷,۶۹۴	۱/۶۶	۴۰,۵۹۲,۱۱۴	۷
۲,۳۹۳,۰۲۰	۱۰۰,۰۵۴	۲,۳۹۳,۰۲۰	۱۰۰,۰۵۴	۸۶/۳۰	۸۶,۲۹۷,۸۷۱	۷
۸۱۷,۰۸۶	۶۵,۷۱۲	۰	۶۵,۷۱۲	۱۸/۹۹	۱۸۶,۱۴۶,۱۰۰	۷
۰	۱۵,۱۴۵	۰	۱۵,۱۴۵	۲۲/۹۷	۱,۷۷۲,۷۷۹	-
۵۴,۰۶۰	۶,۱۶۹	۱۱۴,۰۵۶	۶,۰۳۵	۱/۳۱	۳,۱۴۵,۵۲۴	۷
۱۶۰,۵۰۹	۷۶,۸۲۶	۸۲,۱۸۳	۷۶,۸۲۶	۰/۲۵	۱۰,۵۴,۱۷۷	۷
۲,۷۲۶	۴۹۷	۴,۴۶۹	۴۹۷	۰/۰۲	۳۸۳,۶۴۷	۷
۸۱۷,۰۸۶	۱۰۰,۵۴۰	۱,۰۷۳,۴۹۴	۱۰۰,۵۴۰	۲/۷۸	۳۸,۹۰۸,۸۳۶	۷
۰	۱۲۱,۰۷۵	۳۳۷,۴۴۴	۱۲۱,۹۸۱	-	۱۱۴,۲۷۸,۷۸۰	-
۴,۴۰۹,۹۵۹	۵۶۴,۶۱۲	۴,۳۴۱,۹۴۸	۵۶۵,۳۸۴			
۸۸,۵۷۲,۱۴۷	۱۰,۱۲۶,۸۲۴	۱۲۰,۷۱۶,۳۷۴	۱۰,۳۹۸,۴۹۴			

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی :

سیمان فارس و خوزستان  
سایبر  
حمل و نقل و خدمات دریایی آهوان  
بازرسی کالا تجاری  
ایران سازه  
تدبیر سازه تامین  
دورال  
سیمان ارومیه  
سیمان شاهرود  
سیمان صوفیان  
سیمان فلقن  
سیمان زنجان  
سیمان ساوه

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :

سیمان فیروزکوه  
سیمان پاسوج

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها :

سیمان سیاهان  
سولیران  
حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی  
کرماتیت  
مجتمع توریستی آهوانگران  
سیمان فارس  
سیمان ملزنگران  
سیمان خوزستان  
سایر

۱-۱-۱۷- اطلاعات مربوط به واحدهای با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت - حق رای گروه				محل شرکت	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
۱۴۰۰		۱۴۰۱				
شرکت	گروه	شرکت	گروه			
۵۱/۳۸	۵۱/۳۲	۵۱/۳۸	۵۱/۳۵	ایران	هدینگ صنعت سیمان	سیمان فارس و خوزستان
۵۱/۰۰	۵۱/۰۰	۵۱/۰۰	۵۱/۰۰	ایران	پیمانکاری	سایبر
۲۹/۰۰	۶۸/۵۰	۲۸/۲۹	۶۸/۴۹	ایران	حمل و نقل	حمل و نقل و خدمات دریایی آهوان
۸۸/۴۰	۸۹/۵۷	۸۸/۳۸	۸۸/۹۸	ایران	خدمات بازرسی	بازرسی کالا تجاری
۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	ایران	ساختگاهی	ایران سازه
۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	ایران	ساختگاهی	تدبیر سازه تامین
۹۲/۱۷	۹۲/۱۷	۹۲/۱۰	۹۲/۱۰	ایران	درب و پنجره	دورال
۵۶/۹۴	۵۸/۲۵	۵۶/۹۳	۵۸/۸۲	ایران	تولید سیمان	سیمان ارومیه
۵۱/۴۵	۵۱/۵۵	۵۱/۴۵	۵۱/۶۰	ایران	تولید سیمان	سیمان شاهرود
۶۵/۱۸	۶۳/۱۲	۶۵/۱۸	۶۶/۸۷	ایران	تولید سیمان	سیمان صوفیان
۵۲/۸۱	۵۲/۸۲	۵۲/۸۱	۵۲/۸۲	ایران	تولید سیمان	سیمان فلقن
۱۰۰/۰۶	۵۲/۳۹	۱۰۰/۰۶	۶۰/۴۸	ایران	تولید سیمان	سیمان زنجان
۲۴/۳۰	۵۱/۱۵	۲۴/۳۰	۲۴/۳۰	ایران	تولید سیمان	سیمان ساوه

۱-۱-۱۷- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری سریع المناسله، از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمت های پایانی روز ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ می باشد استفاده بعمل آمده است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۷-۱-۳- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها به مبلغ ۲۰۶,۶۴۴ 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 ، سرمایه گذاری دارویی تامین به مبلغ ۱۶,۳۷۹ میلیون ریال می باشد. شرکت های پایانه احداث و 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 ۱۴۰۰/۱۲/۳۹ به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱			
خالص ارزش دفتری دارایی ها	ارزش دفتری بدهی ها	ارزش دفتری دارایی ها	
(۸۳۸,۳۹۴)	(۹۵۷,۳۲۴)	۱۱۸,۹۳۰	سولیران
(۵۹,۳۸۳)	(۱۳۲,۳۴۴)	۷۲,۸۶۱	پایانه احداث
۱۲,۴۷۴	(۸۷,۷۹۲)	۱۰۰,۲۶۶	قند و شکر سحر ماکو
(۸۸۵,۳۰۳)	(۱,۱۷۷,۳۶۰)	۲۹۲,۰۵۷	

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

۱۷-۲- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی جهت استفاده بهینه از وجوه نقد شرکت های گروه انجام شده است که با عنایت به تمدید در سررسید در سرفصل بلند مدت طبقه بندی شده است. عمدتاً سود سپرده ها ۲۰ درصد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین(سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۷-۲- منسختات شرکت های فرعی و وابسته گروه به فرار زیر است :

ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری				فصلیت اصلی	
		۱۴۰۰		۱۴۰۱			
		شرکت	گروه	شرکت	گروه		
						شرکتهای فرعی :	
۱	۱	۵۱/۰۰	۵۱/۰۰	۵۱/۰۰	۵۱/۰۰	۰	سایر
۲	۲	۲۹/۰۰	۶۶/۳۳	۲۸/۲۹	۶۸/۲۹	۰	حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان
۳	۳	۹۰/۰۰	۹۰/۰۰	۸۸/۳۸	۸۸/۹۸	۰	بازرسی کالا تجاری
۴	۴	۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۰	ایران سازه
۵	۵	۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۰	قدیر سازه تلبیس
۶	۶	۹۲/۱۷	۹۲/۱۷	۹۲/۱۰	۹۲/۱۰	۰	دورال
۷	۷	۵۶/۹۴	۵۸/۰۳	۵۶/۹۳	۵۸/۸۲	۰	سیمان ارومیه
۸	۸	۵۱/۴۵	۵۱/۵۲	۵۱/۴۵	۵۱/۶۰	۰	سیمان شاهرود
۹	۹	۶۵/۱۸	۶۶/۴۱	۶۵/۱۸	۶۶/۸۷	۰	سیمان صوفیان
۱۰	۱۰	۵۲/۸۱	۵۲/۸۱	۵۲/۸۱	۵۲/۸۲	۰	سیمان لاش
۱۱	۱۱	۱۰/۰۶	۵۳/۹۷	۱۰/۰۶	۶۰/۶۸	۰	سیمان زجان
۱۲	۱۲	۵۱/۳۸	۵۱/۳۲	۵۱/۳۸	۵۱/۳۵	۰	سیمان فارس و خوزستان
۱۳	۱۳-۱	۰/۰۰	۹۹/۴۳	۰/۶۱	۰/۹۳	۰/۶۱	سیمان آپیک
۱۴	۱۳-۲	۰/۰۰	۵۰/۹۳	۰/۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰	صنایع سیمان غرب
۱۵	۱۳-۳	۰/۰۰	۵۴/۳۹	۰/۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰	سیمان خزر
۱۶	۱۳-۴	۰/۰۰	۵۰/۹۹	۰/۰۶	۰/۰۹	۰/۰۶	سیمان چغزورد
۱۷	۱۳-۵	۰/۰۰	۳۷/۹۵	۰/۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰	سیمان دورود
۱۸	۱۳-۶	۰/۰۰	۵۰/۹۸	۰/۰۰	۸/۸۰	۱۷/۱۴	سیمان بهبهان
۱۹	۱۳-۷	۰/۰۰	۵۷/۶۷	۰/۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰	سیمان سفید نی روز
۲۰	۱۳-۸	۰/۰۰	۹۲/۵۶	۰/۳۵	۱/۱۸	۱/۴۱	سیمان فارس
۲۱	۱۳-۹	۰/۰۰	۸۰/۹۹	۰/۰۰	۱/۵۱	۲/۹۵	سیمان فارس نو
۲۲	۱۳-۱۰	۰/۰۰	۴۲/۷۶	۰/۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰	سیمان خاش
۲۳	۱۳-۱۱	۲۴/۳۰	۵۱/۱۴	۲۴/۳۰	۳۶/۷۸	۲۴/۳۰	سیمان ساوه
۲۴	۱۳-۱۲	۲/۷۸	۵۰/۱۵	۲/۷۸	۴/۳۱	۲/۷۸	سیمان خوزستان
۲۵	۱۳-۱۳	۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۰/۰۰	۵۱/۳۵	۱۰۰/۰۰	لرجهان صنعت
۲۶	۱۳-۱۴	۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۰/۰۰	۵۱/۳۵	۱۰۰/۰۰	سیمان ارش المار
۲۷	۱۳-۱۵	۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰	گچ ماشینی فارس
۲۸	۱۳-۱۶	۰/۰۰	۹۸/۶۵	۰/۰۰	۰/۰۰	۹۸/۶۵	تهران بتن
۲۹	۱۳-۱۷	۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰	فولاد چدن و ملشین سازی دورود
۳۰	۱۳-۱۸	۰/۰۰	۹۵/۷۴	۰/۰۰	۲/۱۹	۴/۲۶	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
۳۱	۱۳-۱۹	۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۰/۰۰	۵۱/۳۵	۱۰۰/۰۰	نواوران صنعت سبز
۳۲	۱۳-۲۰	۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۰/۰۰	۲/۳۷	۴/۴۲	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۳۳	۱۳-۲۱	۰/۰۰	۵۵/۸۲	۰/۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰	فارسیت اهواز
۳۴	۱۳-۲۲	۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰	۰/۰۰	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
۳۵	۱۳	۸۶/۳۰	۸۶/۳۰	۸۶/۳۰	۸۶/۳۰	۰/۰۰	سولیران
۳۶	۱۴	۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۱۰۰/۰۰	۰/۰۰	پایانه احداث
۳۷	۱۵	۷۰/۰۰	۷۰/۰۰	۶۹/۹۹	۶۹/۹۹	۰/۰۰	قند سحر ماکو

۱۷-۲-۱- با توجه به یادداشت ۲-۱-۲- شرکت های با درصد مالکیت کمتر از ۵۰ درصد که گروه دارای کنترل بر آن ها می باشد تلفیق شدهاند

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۸- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها  
۱۸-۱- دریافتی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
						گروه تجاری:
						اسناد دریافتی
۱,۷۹۵,۸۲۶	۸۲۱,۶۴۴	(۱۱۰,۲۶۴)	۹۳۱,۹۰۸	۰	۹۳۱,۹۰۸	۱۸-۱-۱ مشتریان
						حساب های دریافتی
۲,۵۵۶,۲۱۸	۲,۴۷۵,۸۹۸	۰	۲,۴۷۵,۸۹۸	۰	۲,۴۷۵,۸۹۸	۱۸-۱-۳ مبلغ قابل بازیافت پیمان ها
۸۹۱,۹۰۵	۱,۸۷۷,۹۱۵	۰	۱,۸۷۷,۹۱۵	۰	۱,۸۷۷,۹۱۵	اشخاص وابسته
۳۲,۸۳۹	۵۸,۷۴۱	۰	۵۸,۷۴۱	۰	۵۸,۷۴۱	سود سهام سایر شرکت ها
۶,۳۱۱,۷۰۷	۵,۶۴۴,۱۳۱	(۲۴۹,۰۲۹)	۵,۸۹۳,۱۶۰	۱۳۸,۰۸۰	۵,۷۵۵,۰۸۰	۱۸-۱-۲ مشتریان
۰	۴۸۷,۹۸۹	(۳۰,۰۴۱)	۵۱۸,۰۳۰	۱۵۰,۱۴۶	۳۶۷,۸۸۴	سایر
<u>۱۱,۴۸۸,۴۹۵</u>	<u>۱۱,۳۶۶,۳۱۸</u>	<u>(۳۸۹,۳۳۴)</u>	<u>۱۱,۷۵۵,۶۵۲</u>	<u>۲۸۸,۲۲۶</u>	<u>۱۱,۴۶۷,۴۲۶</u>	
						سایر دریافتی ها
۳۴,۷۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	اسناد دریافتی
						حساب های دریافتی
۳۰۷,۳۷۰	۴۷۹,۷۰۴	(۴۵۶)	۴۸۰,۱۶۰	۰	۴۸۰,۱۶۰	کارکنان (وام و مساعده)
۲۵۶,۹۶۳	۴۴۸,۵۵۶	(۶۷,۵۰۷)	۵۱۶,۰۶۳	۰	۵۱۶,۰۶۳	۱۸-۱-۴ سپرده های موقت
<u>۱,۱۲۳,۷۹۴</u>	<u>۱۰,۴۶۳,۳۸۲</u>	<u>(۳۸۶,۱۹۸)</u>	<u>۱۰,۸۴۹,۵۸۰</u>	<u>۰</u>	<u>۱۰,۸۴۹,۵۸۰</u>	۱۸-۱-۵ سایر
<u>۱,۷۲۲,۸۱۸</u>	<u>۱۱,۳۹۱,۶۴۲</u>	<u>(۴۵۴,۱۶۱)</u>	<u>۱۱,۸۴۵,۸۰۳</u>	<u>۰</u>	<u>۱۱,۸۴۵,۸۰۳</u>	
<u>۱۳,۲۱۱,۳۱۳</u>	<u>۲۲,۷۵۷,۹۶۰</u>	<u>(۸۴۳,۴۹۵)</u>	<u>۲۳,۶۰۱,۴۵۵</u>	<u>۲۸۸,۲۲۶</u>	<u>۲۳,۳۱۳,۲۲۹</u>	

۱۸-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری گروه عمدتاً شامل مبلغ ۴۵۶,۵۹۹ میلیون ریال اسناد دریافتی شرکت ایران سازه و مبلغ ۱۸۹,۴۱۳ میلیون ریال مربوط به اسناد دریافتی

گروه سیمان فارس و خوزستان و مبلغ ۱۱۰,۲۶۴ میلیون ریال بابت کاهش ارزش در دفاتر منظور نمودمست که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغی وصول نگردیده است.

۱۸-۱-۲- مطالبات ارزی از مشتریان به مبلغ ۱۳۸,۰۸۰ میلیون ریال عمدتاً شامل ۱۰۶,۴۴۵ میلیون ریال طلب گروه شرکت های فارس و خوزستان (۴۶,۸۶۱ دلار و ۹۳,۷۵۷ یورو) و بازرسی کالا به مبلغ ۳۱,۶۳۵ میلیون ریال (۶۳,۲۵۲ دلار و ۲۱,۱۲۳ یورو) می باشد.

۱۸-۱-۳- مبلغ قابل بازیافت پیمان ها مربوط به مازاد درآمد شناسایی شده به صورت وضعیت های تایید شده و عمدتاً متعلق به شرکت سابیر می باشد.

۱۸-۱-۴- سپرده های موقت عمدتاً شامل مبلغ ۳۸,۸۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت بازرسی کالای تجاری و مبلغ ۱۵۳,۹۰۴ میلیون ریال مربوط به گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد.

۱۸-۱-۵- مانده سایر دریافتی های گروه از سایر اشخاص عمدتاً به مبلغ ۷,۸۲۶,۱۱۹ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان فارس و خوزستان و مبلغ ۱,۳۲۷,۵۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت حمل و نقل دریایی آبادان می باشد.

۱۸-۱-۶- مبنای محاسبه کاهش ارزش دریافتی ها اهمیت موضوع در وصول مطالبات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۸-۱-۵- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۰۴۲,۴۴۸	۸۴۲,۴۸۶	مانده ابتدای سال
(۲۰۰,۹۶۲)	۱,۰۰۹	بازیافت شده طی سال
<u>۸۴۲,۴۸۶</u>	<u>۸۴۲,۴۹۵</u>	

۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
			تجاری
			حسابهای دریافتنی
۱۱,۱۶۸,۸۲۵	۱۵,۱۵۲,۹۳۰	۱۸-۲-۱	شرکت های فرعی
۸۹۱,۹۰۵	۱,۸۷۷,۹۱۵		اشخاص وابسته
۲۵,۳۲۲	۵۸,۷۴۱		سایر شرکت ها
<u>۱۲,۰۸۶,۰۵۲</u>	<u>۱۷,۰۹۰,۵۸۶</u>		
			سایر دریافتنی ها
۵,۸۳۷,۹۶۳	۶,۱۳۵,۵۴۳	۱۸-۲-۲	شرکت های گروه
۲۰,۵۹۴	۱۷,۵۲۵		کارکنان (وام و مساعده)
۱۳۹,۵۲۵	۴۲۰,۰۱۳		سایر
<u>۵,۹۹۸,۰۸۲</u>	<u>۶,۵۷۳,۰۸۲</u>		
<u>۱۸,۰۸۴,۱۳۴</u>	<u>۲۳,۶۶۳,۶۶۸</u>		

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱-۲-۱- مطالبات شرکت از شرکت های گروه بابت سود سهام به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۵,۲۷۷,۴۵۲	۶,۹۳۱,۸۲۲		سیمان فارس و خوزستان
۲,۳۳۳,۸۳۷	۲,۰۰۶,۶۳۷	۱۸-۲-۱-۱	ایران سازه
۱۳۰,۴۲۹	۱۳۰,۴۲۹		سایر
۷۱,۱۲۵	۱۸۵,۳۱۴		بازرسی کالا تجاری
۱,۲۵۶,۴۹۸	۲,۲۷۲,۰۱۹		سیمان ارومیه
۷۴۵,۶۵۹	۱,۴۰۴,۳۳۸		سیمان شاهرود
۷۸۱,۴۷۰	۱,۵۶۳,۱۱۲		سیمان صوفیان
۵۶۱,۳۶۸	۶۴۲,۱۳۶		سیمان قائن
۱۰,۹۸۶	۱۸,۱۱۳		سایر
<b>۱۱,۱۶۸,۸۲۵</b>	<b>۱۵,۱۵۳,۹۳۰</b>		

۱-۲-۱-۱- مانده فوق ناشی از سود سهام دریافتی شرکت از شرکت ایران سازه برای سال های ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ می باشد و عدم وصول آن بابت کمبود نقدینگی در شرکت ایران سازه بوده است.

۱-۲-۲- سایر مطالبات از شرکت های گروه عمدتاً بابت تامین مالی و مرادوات درون گروهی شرکت های مجموعه به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۷۹۶,۹۹۲	۳,۷۹۲,۱۹۸	ایران سازه
۸۵۴,۹۶۹	۱,۱۳۶,۸۶۷	تدبیر سازه تامین
۶۲۴,۳۰۵	۶۲۴,۳۸۴	سایر
۲۳۳,۱۰۱	۲۷۸,۴۴۷	سولیران
۱۶۴,۴۸۴	۲۰۳,۱۳۲	دورال
۱۶۴,۱۱۲	۱۰۰,۵۱۴	سایر
<b>۵,۸۳۷,۹۶۳</b>	<b>۶,۱۳۵,۵۴۲</b>	

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۸-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲۴,۰۵۸	۲۲,۲۱۵	سایر دریافتنی ها	
۴۱۲,۲۶۱	.	حصه بلند مدت وام کارکنان	
۱,۶۷۷,۷۷۲	۲,۵۷۸,۵۱۵	حصه بلند مدت اسناد دریافتنی	
۲,۱۱۴,۰۹۲	۲,۶۰۰,۷۲۰	۱۸-۳-۱	سایر

۱۸-۳-۱- مبلغ ۲,۲۱۳,۱۹۱ میلیون ریال مربوط به سپرده حسن انجام کار شرکت سایر می باشد.

۱۹- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۵۸۶,۲۳۲	۵۸۶,۲۳۲	۱۹-۱		زمین نگهداری شده برای ساخت	
۴۴۲,۸۴۲	۲۴۶,۳۶۱	۱۹-۲		سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت	
۴۳۷	۴۲,۴۰۰			ارزش دفتری داراییهای بلا استفاده	
۶,۱۷۴	۵,۸۸۲			مخارج انتقالی به سنوات آتی	
۲۰۰,۲۱۹	۹,۹۳۱			سپرده های دریافتنی	
۶۰,۰۴۵	۵۳۲,۷۱۲			سایر	
۱,۲۹۵,۹۴۹	۱,۴۲۳,۵۲۰			تهاتر سپرده سرمایه گذاری با تسهیلات	
(۲۵۲,۶۸۵)	(۲۱۶,۱۱۲)				
۱,۰۴۳,۲۶۴	۱,۲۰۷,۴۱۸				

۱۹-۱- زمین نگهداری شده برای ساخت مربوط به شرکت ایران سازه (جمعاً ۱۳۷,۱۱۶ متر مربع ) و سایر (جمعاً ۴۸۰ متر مربع) 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 پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت اصلی		۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
.	.	۳۶۴,۶۱۲	۶۳۴	پیش پرداخت های خارجی :	
.	.	۴۵۰,۶۶۶	۷۶۸,۸۶۴	سفارشات مواد اولیه	
.	.	۸۱۵,۲۷۸	۷۶۹,۴۹۸	۲۰-۱	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
.	۹,۸۴۶	۲,۸۳۶,۷۳۱	۴,۶۳۴,۹۲۵	۲۰-۲	پیش پرداخت های داخلی :
.	.	۸۷۱,۱۹۵	۱,۰۵۲,۰۷۷	۲۰-۳	خرید کالا و خدمات
۴۰,۸۳۷	۴۰,۸۳۷	۴۷۵,۷۳۸	۳۶۱,۲۳۰		خرید مواد اولیه و کمکی
.	.	۱۸,۷۹۵	۳۹,۵۹۵		پیش پرداخت مالیاتی
۸,۰۳۲	.	۱,۹۲۵,۸۶۴	۷۴۴,۱۲۲		بیمه اموال
.	.	(۴۷۵,۷۳۸)	(۳۶۱,۲۳۰)	۳۵	سایر
۴۸,۸۶۹	۵۰,۶۸۲	۵,۶۵۲,۵۸۵	۶,۴۷۰,۷۱۹		مالیات پرداختنی
۴۸,۸۶۹	۵۰,۶۸۲	۶,۴۶۷,۸۶۳	۷,۲۴۰,۲۱۷		

۲۰-۱- مانده سفارشات قطعات و لوازم یدکی خارجی عمدتاً مربوط به شرکت سیمان آپیک از شرکت های زیرمجموعه سیمان فارس و خوزستان به میزان ۱,۵۰۸,۸۴۰ یورو بابت خرید قطعات خارجی عمدتاً آجرنسوز و تجهیزات برج خنک کننده می باشد.

۲۰-۲- مانده مذکور عمدتاً شامل مبلغ ۲,۰۷۶,۸۸۱ میلیون ریال مربوط به گروه شرکت های سیمان فارس و خوزستان و مبلغ ۷۶۹,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ایران سازه مربوط به آقای محمد بشیر فرمند جعفری از بابت پیش خرید ۲۰۰ واحد مسکونی از پروژه نگین تبریز واقع در خیابان ولیعصر تبریز به متراژ تقریبی ۱,۸۹۲ متر مربع می باشد.

۲۰-۳- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۹۶,۸۸۲ میلیون ریال شرکت سیمان شاهرود ، مبلغ ۴۶۸,۹۸۲ میلیون ریال مربوط به گروه شرکت های سیمان فارس و خوزستان بابت پیش پرداخت خرید مواد اولیه و کمکی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۱- موجودی مواد و کالا

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
موجودی اموال	۵,۰۵۷,۹۳۶	۵,۲۱۶,۷۸۶
کالای ساخته شده	۳۶۰,۴۲۸	۸۹۰,۴۵۱
کالای در جریان ساخت	۱,۷۳۵,۶۰۴	۴,۴۴۵,۰۰۵
مواد اولیه و لوازم بسته بندی	۴,۸۲۳,۴۹۱	۱۱,۷۱۰,۰۳۱
قطعات و لوازم یدکی	۷,۹۱۴,۹۴۶	۱۲,۴۰۲,۵۷۳
سایر موجودی ها	۵۷۷,۲۴۲	۱,۴۹۰,۸۸۴
	<u>۲۰,۴۶۹,۶۴۷</u>	<u>۳۶,۱۵۵,۷۳۰</u>

۲۱-۱- موجودی های مذکور در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار تا مبلغ ۴۲,۲۸۷,۵۲۷ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۲۱-۲- موجودی اموال

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
اموال در جریان ساخت	۳,۷۴۴,۲۹۶	۳,۹۷۱,۳۴۳
واحد های ساختمانی تکمیل شده	۱,۱۶۲,۴۷۹	۹۵۳,۳۸۹
زمین	۱۵۱,۱۶۱	۲۹۲,۰۵۴
	<u>۵,۰۵۷,۹۳۶</u>	<u>۵,۲۱۶,۷۸۶</u>



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲-۲۱-۱- املاک در جریان ساخت

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع پروژه	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	انتقال به سایر حسابها	مانده پایان سال
ملک جمال آباد	۹۹۵,۰۲۹	۱,۸۸۸	.	۹۹۶,۹۱۷
پروژه ولیمصر تبریز (تاویز)	۷۸۷,۶۵۲	۶۰,۶۲۷	.	۸۴۸,۲۷۹
زمین چناران	۶۲۲,۸۶۸	.	.	۶۲۲,۸۶۸
ملک یاس	۳۹۹,۲۹۲	.	.	۳۹۹,۲۹۲
فیبر بابلسر	۱۵۳,۰۳۶	۱۲,۳۷۱	.	۱۶۵,۴۰۷
پروژه گاندی	۱۴۱,۳۸۰	۱۵۳,۳۸۴	.	۲۹۴,۷۶۴
پروژه کشاورز	۵۲۲,۱۱۰	۷۹۵	.	۵۲۲,۹۰۵
سایر	۱۰۲,۹۲۹	۳۱۱	(۲,۳۲۹)	۱۰۰,۹۱۱
	۳,۷۴۴,۲۹۶	۲۲۹,۳۷۶	(۲,۳۲۹)	۳,۹۷۱,۳۴۳

۲۱-۲-۱-۱- قرارداد مشارکت فی مابین آقای ستار کریمی و شرکت ایرانسازه با سهم الشرکه ۵۰٪ سهم شریک و ۵۰٪ سهم شرکت ایرانسازه، آورده شریک مخارج ساخت و آورده شرکت شامل یک قطعه زمین به مساحت ۴,۴۹۴ مترمربع واقع در نیاوران جمال آباد با زیربنای کل ۲۱,۰۰۰ مترمربع به انضمام اسکلت می باشد که به دلیل ابهامات مختلف نسبت به سهم الشرکه طرفین در مقایسه با آورده ها، مراتب در شعبه ۳ بازپرسی کارکنان دولت در دست رسیدگی می باشد.

۲۱-۲-۱-۲- قرارداد مشارکت فی مابین آقای غلامحسین رسبر و شرکت ایرانسازه با سهم الشرکه ۲۲٪ سهم شریک و ۶۸٪ سهم شرکت ایرانسازه، آورده شریک یک قطعه زمین به مساحت ۴۶۰۶ متر مربع و آورده شرکت شامل مخارج ساخت است، پروژه مزبور واقع در خیابان ولیمصر تبریز (صدف) جهت اجرای پروژه مسکونی با زیر بنای کل ۳۶,۴۸۶ متر مربع در حال اجرا می باشد. در حال حاضر به دلایل مختلف از جمله صدور خلالی توسط شهرداری تبریز پروژه متوقف می باشد.

۲۱-۲-۱-۳- قرارداد مشارکت فی مابین آقای سید محمدعلی سرباش و شرکت ایرانسازه با سهم الشرکه ۵۰٪ سهم شریک و ۵۰٪ سهم شرکت ایرانسازه، آورده شریک مخارج ساخت و آورده شرکت شامل یک قطعه زمین به مساحت ۲,۵۲۴ مترمربع واقع در نیاوران چناران با زیربنای کل ۹,۰۰۰ مترمربع جهت اجرای پروژه مسکونی می باشد باتوجه به عدم تمهد توسط شریک، شرکت از طریق اقدام حقوقی در حال پیگیری پروژه می باشد.

۲۱-۲-۱-۴- قرارداد مشارکت فی مابین آقای آرش کتوندی و شرکت ایرانسازه با سهم الشرکه ۴۵٪ سهم شریک و ۵۵٪ سهم شرکت ایرانسازه، آورده شریک مخارج ساخت و آورده شرکت شامل یک قطعه زمین به مساحت ۸۴۲ متر مربع واقع در نیاوران یاس با زیربنای مفید ۲,۳۰۰ مترمربع جهت اجرای پروژه مسکونی تجاری می باشد با توجه به عدم ایفای تعهدات توسط شریک، شرکت از طریق اقدام حقوقی در حال پیگیری پروژه می باشد.

۲۱-۲-۱-۵- 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 طی سال ۱۳۹۸ قرارداد مشارکت اقاله گردید. در سال جاری شرکت از طریق پیمانکاران در حال بازبینی طرح های اولیه جهت راه اندازی مجدد پروژه می باشند.

۲۱-۲-۱-۶- سایر بابت پروژه های نیاوران گلستگ و بلوار کاوه شرکت ایرانسازه می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۱-۲-۲- واحد های ساختمانی تکمیل شده :

(سایع به سلطن ریال)			موجودی پایان دوره			فروش رفته طی دوره			تعدیلات طی دوره			موجودی ابتدای دوره			عنوان پروژه
مبلغ	متر از متر مربع	تعداد واحد	مبلغ	متر از متر مربع	تعداد واحد	مبلغ	متر از متر مربع	تعداد واحد	مبلغ	متر از متر مربع	تعداد واحد	مبلغ	متر از متر مربع	تعداد واحد	
۴۸۲,۵۹۶	۱,۳۰۸	۴	.	.	.	۴۲,۹۵۴	(۲,۶۷۴)	(۱)	۴۳۳,۶۴۲	۱,۳۰۸	۴	۴۳۳,۶۴۲	۱,۳۰۸	۴	پروژه رانجک ۱۸
.	.	.	.	.	.	(۱۴۰,۸۹۳)	.	.	۱۴۰,۸۹۳	۷,۶۷۴	۱	۱۴۰,۸۹۳	۷,۶۷۴	۱	ملک کرج جاده چالوس
۷۹,۵۵۷	۱,۱۱۹	۱۰	.	.	.	.	.	.	۷۹,۵۵۷	۱,۱۱۹	۱۰	۷۹,۵۵۷	۱,۱۱۹	۱۰	سایه کیش
۱۱۵,۰۳۹	۷۸۰	۱	.	.	.	.	.	.	۱۱۵,۰۳۹	۷۸۰	۱	۱۱۵,۰۳۹	۷۸۰	۱	ملک کمانشهر
۲۷۶,۹۱۷	۲,۹۷۳	۳۴	.	.	.	۱۱۹,۱۳۰	۹۱	(۱)	۱۵۷,۰۷۷	۲,۸۸۲	۳۴	۱۵۷,۰۷۷	۲,۸۸۲	۳۴	سایر
۹۵۳,۳۸۹	۶,۲۶۰	۴۹	.	.	.	۲۶,۱۸۱	(۷,۵۸۳)	(۱)	۹۲۷,۲۰۸	۱۳,۸۴۳	۵۰	۹۲۷,۲۰۸	۱۳,۸۴۳	۵۰	

۲۱-۲-۱ با توجه به ماهیت ملک کرج جاده چالوس مربوط به شرکت ایران سازه، سرفصل فوق را به یادداشت زمین آماده برای فروش انتقال یافته است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲-۲-۲- زمین

زمین های که قرار است به فروش برسند:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱		
مبلغ	متراژ - متر مربع	
۱۳۷,۳۸۶	۶۶,۳۵۲	زمین فروش گیلان قطعه ۱
۱۳,۷۷۵	۴۷,۵۲۵	زمین فروش گیلان قطعه ۲
۱۴۰,۸۹۳	۷۶۷۴	ملک کرج (جاده چالوس)
۲۹۲,۰۵۴	۱۲۱,۵۵۱	

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۹۸۳,۱۳۸	۲۱۹,۴۸۷	.	۲۱۹,۴۸۷	۲۲-۱	گروه : سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار: سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس صندوق سرمایه گذاری
۴۶۹,۱۱۰	۹۳۱,۹۷۱	.	۹۳۱,۹۷۱		
۱,۴۵۲,۳۴۸	۱,۱۵۱,۴۵۸	.	۱,۱۵۱,۴۵۸		
.	۱۱۳,۵۰۲	.	۱۱۳,۵۰۲		سایر
۱,۴۵۲,۳۴۸	۱,۲۶۴,۹۶۰	.	۱,۲۶۴,۹۶۰		جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۶,۹۷۷,۱۴۶	۱۲,۷۵۷,۴۹۱	.	۱۲,۷۵۷,۴۹۱	۲۲-۲	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۸,۴۲۹,۳۹۴	۱۴,۰۲۲,۴۵۱	.	۱۴,۰۲۲,۴۵۱		
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	.	۴,۰۰۰		شرکت اصلی :
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	.	۴,۰۰۰		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

۲۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس تماماً متعلق به شرکت های گروه فارس و خوزستان می باشند.

۲۲-۲- مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۷,۶۹۵,۵۳۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان، مبلغ ۲,۵۶۶,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به سیمان شاهرود، مبلغ ۱,۱۳۹,۱۹۸ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان صوفیان و مبلغ ۱۶۰,۰۰۰ میلیون ریال برای شرکت سیمان زنجان می باشد مبالغ مزبور جهت استفاده بهینه از وجوه نقد و تنوع سرمایه گذاری گروه انجام شده است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۳۴۶,۰۰۱	۲۱۴,۹۱۷	۴,۲۲۹,۰۷۰	۶,۴۹۵,۱۷۵	موجودی نزد بانک ها - ریالی
.	۹,۹۱۵	.	۱,۱۴۶,۲۳۸	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۸۶	۱,۱۳۱	۵۰,۳۱۲	۱۳,۷۲۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
.	.	.	۴۰,۳۲۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
.	.	۱۰,۰۰۰	.	وجوه در راه
۳۴۶,۱۸۷	۲۲۵,۹۶۲	۴,۲۸۹,۳۸۲	۷,۶۹۵,۴۵۹	

۲۲-۱- موجودی ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت شامل (۳,۲۱۳,۶۹۹ دلار، ۲۰۴,۲۶۷ یورو، ۳۰۳,۸۸۷ دینار عراق، ۵۶,۶۶۸ درهم، ۱۵,۷۰۰ روبیه، ۱۴,۴۴۹ سامانی، ۷,۷۳۰ تنگه، ۱,۱۵۰ کرون، ۸۶۵ یوان، ۵۰ لیر و ۵۰ فرانک) می باشد. و با نرخ های یادداشت ۳-۵ تسعیر گردیده است.

۲۴- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴	۳۲۸,۴۴۵	۲۹۵,۶۷۹	۲۴-۱ زمین و ساختمان

۲۴-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به شرکت سایبر به ارزش دفتری ۲۱۸,۸۸۹ میلیون ریال و همچنین زمین و ساختمان گروه شرکت های سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۱۶,۸۱۸ میلیون ریال، 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 مبلغ ۲,۹۱۸ میلیون ریال و ۱,۵۸۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های بازرسی کلای تجاری و سیمان صوفیان می باشد.

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۱ میلیارد سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۸	۹,۷۳۱,۱۳۵,۳۴۶	۸۹	۹,۸۴۲,۶۶۵,۷۷۱	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
.	۳۱۷,۶۳۳	.	۳۱۷,۶۳۳	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
.	۲۸۹,۱۸۳	.	۲۸۹,۱۸۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین
.	۳۲۱,۰۰۰	.	۳۲۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
.	۲۷۱,۰۰۰	.	۲۷۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۱۲	۱,۲۶۷,۶۷۵,۸۳۸	۱۱	۱,۱۵۶,۱۳۵,۴۱۳	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۲۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ماده ۵۷ لاسنانه از محل سود قابل تخصیص شرکت معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی و بعد از آن اختیاری است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. لازم به ذکر است که مانده اندوخته قانونی تلفیقی برابر اندوخته شرکت می باشد.

گردش حساب اندوخته قانونی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶۸۰,۹۱۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۲۲,۲۲۰	۱,۹۶۱,۷۵۶			مانده در ابتدای سال
۴۱۹,۰۸۲	۰	۵۳۹,۵۱۶	۳۶,۴۱۷			افزایش
۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۱,۷۵۶	۱,۹۹۸,۱۷۳			مانده در پایان سال

۲۷- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته های گروه به شرح زیر تفکیک می گردد.

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۲,۶۲۳,۱۷۹	۲,۶۴۰,۷۵۵	۲,۶۲۷,۲۵۲	۷,۰۳۲,۷۳۹			۲۷-۱	اندوخته سرمایه ای
۰	۰	۷,۳۰۳	۲۰,۱۵۱				سایر اندوخته ها
۲,۶۲۳,۱۷۹	۲,۶۴۰,۷۵۵	۲,۶۳۴,۵۵۷	۷,۰۵۲,۸۹۰				

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۰	۲,۶۲۳,۱۷۹	۱۱۹,۸۳۳	۲,۶۲۷,۲۵۲				مانده در ابتدای سال
۰	۰	(۴۵,۷۳۲)	۰				کاهش
۲,۶۲۳,۱۷۹	۲,۶۲۳,۱۷۹	۲,۵۸۲,۱۵۳	۲,۶۲۷,۲۵۲			۲۷-۱-۱	افزایش
۲,۶۲۳,۱۷۹	۲,۶۴۰,۷۵۵	۲,۶۲۷,۲۵۲	۷,۰۳۲,۷۳۹				مانده در پایان سال

۲۷-۱-۱- سود فروش سهام شرکت های فرعی گروه با توجه به بند ۵۷ استاندارد ۱۵ حسابداری و مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۸ به آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل انتقال می یابد.

۲۸- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
مانده ابتدای سال	افزایش	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	افزایش	مانده ابتدای سال		سیمان ارض المماره
۱,۰۲۳,۲۹۷	۲۵۱,۴۴۲	۷۷۱,۸۵۵	۹۱۷,۹۶۸	(۱۰۵,۳۲۹)	۱,۰۲۳,۲۹۷		

۲۹- سهام خزانه

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۱,۰۰۳,۲۸۲	۳۸,۵۴۷,۹۹۳	۱,۰۰۶,۰۲۰	۱۱۲,۳۷۵,۳۴۴	سهام خزانه شرکت
۱,۷۴۶,۷۷۷	۷,۱۲۸,۶۶۷	۴۹۳,۶۵۲	۱۴,۶۱۸,۲۳۶	سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی
۲,۷۵۰,۰۵۹	۴۵,۶۷۶,۶۶۰	۱,۴۹۹,۶۷۲	۱۲۶,۹۹۳,۵۷۰	سهام خزانه گروه

۲۹-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۱,۰۰۳,۲۸۲	۳۸,۵۴۷,۹۹۳	۱,۰۰۳,۲۸۲	۳۸,۵۴۷,۹۹۳	مانده ابتدای سال
۰	۰	۲,۷۳۸	۷۳,۸۲۷,۳۵۱	خرید طی سال
۱,۰۰۳,۲۸۲	۳۸,۵۴۷,۹۹۳	۱,۰۰۶,۰۲۰	۱۱۲,۳۷۵,۳۴۴	مانده پایان سال

۲۹-۱-۱- آثار معاملات سهام خزانه فرعی مربوط به سهام خزانه شرکت های فرعی می باشد.

۲۹-۱-۲- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تسلف ۱۰ درصد از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. 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 رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دلاری ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۲,۰۶۵,۰۰۹	مانده ابتدای دوره
۲,۶۷۵,۱۰۱	(۲۶,۲۷۱)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام
(۶۱۰,۰۹۲)	(۱۹۱,۱۰۵)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل سهام
۲,۰۶۵,۰۰۹	۱,۸۴۷,۶۳۳	

۳۰-۱- 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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶,۹۸۶,۹۹۷	۷,۱۷۷,۸۰۹	سرمایه
۹۴۱,۲۱۴	۱,۰۰۳,۸۶۳	اندوخته ها
۰	۳,۲۳۴,۰۴۹	سایر اندوخته ها
۱,۶۳۰,۶۳۰	۷۰,۱۳۱	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام
(۱۹۴,۱۶۷)	(۱,۱۸۹,۹۷۷)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل سهام
۲۲,۶۷۰	۲۰۸,۷۵۶	مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی ها
۲۹۵,۱۰۰	۵,۵۴۲,۴۶۰	سود انباشته
۹,۶۸۲,۴۴۴	۱۶,۰۴۷,۰۹۱	

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
			تجاری:
	۲۵,۵۴۷		اسناد پرداختنی
۷۶,۵۸۵	۲۱۲,۵۹۷		اشخاص وابسته
	۱,۳۶۵,۳۸۸		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳,۶۱۳,۶۶۷	۳,۹۶۰,۱۴۲	۳۲-۱-۱	حساب های پرداختنی
۳,۶۹۰,۲۵۲	۵,۵۶۲,۶۷۴		اشخاص وابسته
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
			سایر پرداختنی ها
۷۰۵,۷۱۴	۷۹۴,۲۵۸	۳۲-۱-۲	اسناد پرداختنی
۱,۰۱۲,۲۱۴	۹۳۰,۳۲۳	۳۲-۱-۳	حق بیمه پرداختنی
۱,۳۵۹,۹۱۸	۲,۱۱۴,۰۱۲	۳۲-۱-۴	حق برده های پرداختنی
۸۹۵,۸۶۲	۳,۲۷۴,۱۲۸	۳۲-۱-۵	هزینه های پرداختنی
۴,۱۵۴,۲۷۱	۷,۹۷۳,۹۱۵	۳۲-۱-۶	سایر اشخاص
۲,۱۰۱,۸۹۳	۱,۵۳۵,۸۲۶	۳۲-۱-۷	اداره امور مالیاتی
۳۱۷,۲۴۰	۲۷۸,۵۳۹		کارکنان
۰	۱,۸۵۲,۹۹۱		اشخاص وابسته
۱۹۴,۲۹۸	۲,۲۴۱,۰۴۹	۳۲-۱-۸	سایر
۱۰,۶۴۱,۴۱۰	۲۰,۹۹۳,۰۴۱		
۱۴,۳۳۱,۶۶۲	۲۶,۵۵۶,۷۱۵		

- ۳۲-۱-۱ مبلغ ۲,۴۴۴,۳۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان و مبلغ ۹۸۰,۷۸۳ میلیون ریال مربوط به شرکت سابیر می باشد.
- ۳۲-۱-۲ مبلغ ۳۳۹,۹۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت های فارس و خوزستان و مبلغ ۲۷۷,۴۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان می باشد.
- ۳۲-۱-۳ مبلغ ۲۷۱,۷۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت های فارس و خوزستان و مبلغ ۲۶۸,۴۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت سابیر می باشد.
- ۳۲-۱-۴ مبلغ ۱,۰۲۰,۸۹۶ میلیون ریال مربوط به شرکت های فارس و خوزستان و مبلغ ۱۹۱,۴۷۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سابیر می باشد.
- ۳۲-۱-۵ مبلغ ۱,۹۲۵,۵۳۵ میلیون ریال مربوط به شرکت های فارس و خوزستان و مبلغ ۱,۶۶۱,۸۱۸ میلیون ریال مربوط به شرکت سابیر می باشد.
- ۳۲-۱-۶ مبلغ ۲,۵۴۲,۳۵۲ میلیون ریال مربوط به شرکت های فارس و خوزستان و مبلغ ۲۰۹,۴۳۱ میلیون ریال مربوط به شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان و مبلغ ۳۲۹,۵۹۴ میلیون ریال متعلق به شرکت سیمان شاهرود و مبلغ فوق مبلغ ۲,۲۹۶,۹۵۹ میلیون ریال مربوط به موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی با شرکت اصلی می باشد.
- ۳۲-۱-۷ مبلغ ۵۲۲,۷۵۸ میلیون ریال مربوط به شرکت های فارس و خوزستان و مبلغ ۲۰۴,۲۳۸ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان شاهرود و مبلغ ۲۹۸,۳۷۲ میلیون ریال مربوط به حمل و نقل آبادان می باشد.
- ۳۲-۱-۸ مبلغ ۲۰,۱۲,۴۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سابیر می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲-۲۲- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
			سایر پرداختنی ها
۷۴۰	۰		اسناد پرداختنی
۲,۲۹۶,۹۵۹	۲,۲۹۶,۹۵۹	۲۲-۲-۱	موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی - هم گروه
۴,۵۸۵	۴,۹۶۹		هزینه های پرداختنی
۱,۵۸۲	۳,۵۲۵		حق بیمه های پرداختنی
۱,۹۰۰	۱,۳۰۹		سایر اشخاص و شرکت ها - اسناد پرداختنی امور مالیاتی
۲۶,۵۲۲	۷۷,۱۴۰		سایر
<u>۲,۳۲۲,۲۸۸</u>	<u>۲,۳۸۳,۹۰۲</u>		

۲-۲۲-۱- مبلغ بدهی مربوطه به خرید ۵ رقبه زمین از موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی بر مبنای قیمت کارشناسی و انتقالی در سال ۱۳۹۴ به شرکت ابرانزاه بر اساس مبادیه نامه تنظیم شده می باشد. همچنین به موجب موصوبه ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ هیات مدیره سازمان تامین اجتماعی مقرر گردید املاک فوق الذکر مجدداً به موسسه مذکور مسترد گردد اقدامات لازم در این رابطه در جریان می باشد.

۲-۲۳- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
			گروه
			حساب های پرداختنی
۱,۶۳۶,۶۴۳	۷۱۵,۷۰۲	۲۲-۳-۱	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (نسبتا)
۶۶,۶۳۵	۲۵,۵۳۵		سایر
<u>۱,۷۰۳,۲۷۸</u>	<u>۷۴۱,۲۳۷</u>		
			شرکت
			حساب های پرداختنی
۲,۱۰۶,۳۶۵	۱,۶۳۶,۶۴۳		شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (نسبتا) :
۰	(۹۱۲,۲۰۰)		مانده ابتدای سال
(۳۶۹,۷۲۲)	(۸,۷۴۱)		واگذاری ملک
<u>۱,۶۳۶,۶۴۳</u>	<u>۷۱۵,۷۰۲</u>		کاهش طی سال - سایر

۲-۲۳-۱- بدهی بلند مدت به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (نسبتا) عمدتاً بابت مرادفات فی مابین (شامل انتقال سهام، ملک و...) می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۵,۱۶۵,۰۷۱	۷۵۹,۹۵۳	۴,۴۰۵,۱۱۸	۱۱,۳۴۷,۹۴۲	۳۸۳,۹۸۶	۱۰,۹۶۳,۹۵۶
۵۰۸,۳۹۴	.	۵۰۸,۳۹۴	۲,۰۷۶,۹۰۳	.	۲,۰۷۶,۹۰۳

گروه  
تسهیلات دریافتی  
شرکت  
تسهیلات دریافتی

۳۳-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی بر حسب میانی مختلف بشرح زیر است:  
۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	ارزی	ریالی
جمع	جمع	جمع	جمع		
۵۵۷,۱۴۴	۲,۱۷۹,۹۹۹	۵,۸۹۶,۹۷۸	۱۲,۱۶۶,۲۸۵	۶۲,۵۵۱	۱۲,۱۰۳,۷۳۴
.	.	۱۰,۰۴۰	.	.	.
۵۵۷,۱۴۴	۲,۱۷۹,۹۹۹	۵,۹۰۷,۰۱۸	۱۲,۱۶۶,۲۸۵	۶۲,۵۵۱	۱۲,۱۰۳,۷۳۴
(۴۸,۷۵۰)	(۱۰۳,۰۹۶)	(۷۹۳,۸۵۴)	(۶۲۳,۰۴۵)	.	(۶۲۳,۰۴۵)
۵۰۸,۳۹۴	۲,۰۷۶,۹۰۳	۵,۱۱۳,۱۶۴	۱۱,۵۴۳,۲۴۰	۶۲,۵۵۱	۱۱,۴۸۰,۶۸۹
.	.	(۲۵۲,۶۸۵)	(۳۱۷,۲۷۳)	.	(۳۱۷,۲۷۳)
.	.	۳۰۴,۵۹۲	۲۱,۹۷۵	.	۲۱,۹۷۵
۵۰۸,۳۹۴	۲,۰۷۶,۹۰۳	۵,۱۶۵,۰۷۱	۱۱,۳۴۷,۹۴۲	۶۲,۵۵۱	۱۱,۲۸۵,۳۹۱
.	.	(۷۵۹,۹۵۳)	(۳۸۳,۹۸۶)	.	(۳۸۳,۹۸۶)
۵۰۸,۳۹۴	۲,۰۷۶,۹۰۳	۴,۴۰۵,۱۱۸	۱۰,۹۶۳,۹۵۶	۶۲,۵۵۱	۱۰,۹۰۱,۴۰۵

بانک ها  
سایر اشخاص  
کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی  
سپرده های سرمایه گذاری  
سود و جرایم معوق  
حصه بلند مدت  
حصه جاری

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
.	.	۴۵۳,۸۲۵	۹۶,۶۰۸
۵۰۸,۳۹۴	۲,۰۷۶,۹۰۳	۴,۰۶۷,۶۹۸	۱۰,۸۲۱,۳۵۷
.	.	۶۴۳,۵۳۸	۲۷۸,۸۲۲
.	.	.	۱۵۱,۱۵۵
۵۰۸,۳۹۴	۲,۰۷۶,۹۰۳	۵,۱۶۵,۰۷۱	۱۱,۳۴۷,۹۴۲

بیش از ۲۰ درصد  
۱۰ تا ۲۰ درصد  
لایبور بملاوه ۵ تا ده درصد  
بدون سود و کارمزد



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱-۳-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)			
شرکت	گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۱
۲,۰۷۶,۹۰۳	۱۰,۹۴۰,۱۰۱	۱۴۰۱	
۰	۴۰۷,۸۴۱	۱۴۰۲	او پس از آن
۲,۰۷۶,۹۰۳	۱۱,۳۴۷,۹۴۲		

۱-۴-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)				
شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۰	۰	۱,۲۰۶,۱۹۶	۶,۸۸۵,۹۶۰	چک و سفته
۰	۰	۸۹۹,۵۴۵	۲,۱۹۴,۱۷۱	دارایی ثابت مشهود
۰	۰	۲,۱۰۵,۷۴۱	۹,۰۸۰,۱۳۱	
۵۰۸,۳۹۴	۲,۰۷۶,۹۰۳	۲,۳۶۳,۹۶۳	۲,۰۷۶,۹۰۳	تسهیلات بدون وثیقه (قرارداد لازم الاجرا)
۰	۰	۲۰۰,۲۱۹	۱۶۰,۰۰۰	سپرده سرمایه گذاری
۰	۰	۴۹۵,۱۴۸	۳۰,۹۰۸	وثیقه سهام
۵۰۸,۳۹۴	۲,۰۷۶,۹۰۳	۵,۱۶۵,۰۷۱	۱۱,۳۴۷,۹۴۲	

۱-۵-۲۳- شرکت سیمان آبیگ با استفاده از مواد ۳ و ۵ آیین نامه اجرایی تبصره ۱ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ مجلس شورای اسلامی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی آن در ارتباط با بدهکاران به صندوق ارزی، مقرر گردیده، بدهکارانی که برای تعیین تکلیف و تسویه بدهی خود اقدام نمایند بدهی مذکور با نرخ ارز مرجع تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۲ محاسبه، سپس تا تاریخ تسویه با نرخ عقود مشارکتی ۱۵٪ محاسبه می گردد. در این راستا شرکت سیمان آبیگ در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۲۱/۱ میلیارد ریال به بانک عامل پرداخت کرده و مانده بدهی ارزی خود را تا تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ با نرخ ارز مرجع به ریال تبدیل نموده و از تاریخ فوق تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۰ نیز سود و کارمزد با نرخ ۱۵٪ محاسبه و در تاریخ مزبور تسویه گردیده است. شایان ذکر است طبق نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ پلک صادرات تا تاریخ دریافت

۱-۶-۲۳- مانده تسهیلات ارزی گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

نوع قرارداد	مبلغ	نرخ ارز	مبلغ ارز	سایر - یورو
فابنس	۶۲,۵۵۱	۱۶,۷۷۶	۳,۵۷۰,۱۲۲	

۱-۷-۲۳- تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

گروه	تسهیلات مالی	شرکت	تسهیلات مالی
	میلیون ریال		میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۷,۴۲۹,۶۹۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱	۹۳۵,۸۴۳
سود کارمزد و جرایم	۸۸۰,۴۰۸	سود کارمزد و جرایم	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	۵,۱۶۵,۰۶۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۵۰۸,۳۹۴
دریافت های نقدی	۱۶,۱۲۰,۰۳۱	دریافت های نقدی	۲,۰۰۰,۰۰۰
سود کارمزد و جرایم	۱,۳۳۱,۱۱۰	سود کارمزد و جرایم	۱۲۵,۶۵۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۹,۷۰۰,۱۵۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴۳۱,۴۹۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۵۶۸,۱۰۳)	پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۲۵,۶۵۴)
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۱,۳۴۷,۹۴۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۲,۰۷۶,۹۰۳

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مذکور طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۷,۱۷۳	۱۲,۸۳۱	مانده در ابتدای سال
	(۴,۱۵۴)	(۳,۴۶۰)	پرداخت شده طی سال
	۹,۸۱۱	۱۳,۹۸۶	ذخیره تامین شده
	۱۲,۸۳۰	۲۳,۳۵۷	مانده در پایان سال

۱-۳۴- افزایش این حساب متأثر از افزایش سطوح دستمزدی، تغییرات نیروی انسانی و نیز سابقه کار پرسنل است.

۳۵- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۲,۱۱۴,۷۹۴	۴,۳۱۷,۲۵۳	مانده در ابتدای سال
	۲,۳۶۵,۵۷۲	۳,۹۶۳,۴۴۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
	.	۳۳۷,۰۸۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
	(۱۶۳,۱۱۳)	(۲,۵۱۸,۰۸۹)	پرداختی طی سال
	۴,۳۱۷,۲۵۳	۶,۰۹۹,۶۹۰	
	(۴۷۵,۷۳۸)	(۳۶۱,۲۳۰)	پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۰)
	۳,۸۴۱,۵۱۵	۵,۷۳۸,۴۶۰	

۱-۳۵-۱- از بدهی مزبور مبلغ ۳,۶۸۱,۹۷۳ میلیون ریال بابت عملکرد سیمان فارس و خوزستان، مبلغ ۳۹۴,۴۳۴ میلیون ریال مربوط به سیمان ارومیه، مبلغ ۳۳۲,۷۲۰ میلیون ریال مربوط به سیمان شاهرود، مبلغ ۲۵۷,۰۱۳ میلیون ریال مربوط به سیمان صوفیان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	دوره مالی
	۱۴۰۰		۱۴۰۱					
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیص			
در دست رسیدگی	.	.	.	.	۳۳۷	(۴۵۰,۵۳۶)	۹۷۴,۹۰۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	.	.	۵۱۰	.	۵۱۰	.	۸,۲۱۶,۳۱۵	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	۱۴,۹۷۵,۰۳۵	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	۱۵,۰۲۶,۶۳۵	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	.	.	.	.	.	.	.	

۲-۳۵-۱- مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ و همچنین ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ قطعی و تسویه شده است. همچنین برگ تشخیص ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ وصول و پرداخت شده است.

۲-۳۵-۲- 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.

۲-۳۵-۳- بر اساس تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و بند ۲ ماده ۱۴۵ و تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم کلیه درآمد های حاصل از فعالیت شرکت که ناشی از سود سهام است، از پرداخت مالیات معاف می باشد، لذا هیچگونه ذخیره ای در حساب ها برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ و سال مالی مورد گزارش منظور نگردیده است.

۲-۳۵-۴- 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.

۲-۳۵-۵- بر اساس برآورد شرکت ، به دلیل نبود تفاوت موقتی 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 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 ماملات و رویداد ها شناسایی می شود.

۳۶- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۱۳,۶۸۴	۱,۵۶۱,۷۰۳	۱۱۳,۶۸۴	۵,۸۴۳,۶۶۰
.	.	۹,۴۰۱,۱۷۹	۱۱,۸۶۳,۰۰۵
۱۱۳,۶۸۴	۱,۵۶۱,۷۰۳	۹,۵۱۴,۸۶۳	۱۷,۷۰۶,۶۶۵

شرکت سال ۱۳۹۸

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۶-۱- سود سهام پرداختی مصوب شرکت مربوط به سال مالی 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 تامین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
			پیش دریافت از مشتریان :
	۱,۷۵۸,۰۶۱	۲,۱۱۸,۶۲۴	۳۷-۱ خدمات پیمانکاری
	۳,۷۳۷,۵۹۰	۶,۱۵۱,۲۴۷	۳۷-۱ سیمان و کلینکر
	۱۳۱,۶۳۲	۱۴۲,۳۶۱	سایر مشتریان
	<u>۵,۶۲۷,۲۸۳</u>	<u>۸,۴۱۲,۲۳۲</u>	

۳۷-۱- مانده پیش دریافت خدمات پیمانکاران مربوط به پیش دریافت قراردادهای پیمانکاری شرکت سابیر می باشد همچنین پیش دریافت سیمان و کلینکر عمدتاً بابت پیش دریافت های شرکت های گروه فارس و خوزستان بابت فروش محصولات می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴,۹۷۵,۰۳۵	۱۵,۰۲۶,۶۳۵	۳۰,۵۳۲,۰۸۶	۴۰,۷۵۱,۰۰۱	سود خالص
				تعدیلات
.	.	۲,۳۶۵,۵۷۲	۴,۳۰۰,۵۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۹,۶۹۵	۱۲۵,۶۵۴	۹۳۱,۴۱۰	۱,۳۳۱,۲۹۸	هزینه های مالی
.	.	(۹۱۳,۷۲۲)	(۱,۰۹۱,۱۱۳)	(سود) ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
.	.	(۳۹,۶۵۵)	.	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۵,۶۵۸	۱۰,۵۲۷	۴۵۰,۶۲۵	۹۸۱,۳۲۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۴۱۴	۹,۴۳۵	۱,۸۳۵,۹۹۶	۲,۱۱۱,۹۲۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	.	(۱,۰۰۱,۹۱۸)	(۵۳۸,۷۰۵)	سود سهام
.	.	۱۷۸,۸۷۲	۲۲۵,۰۱۵	استهلاک سرقفلی
.	(۱۴۲,۳۸۴)	(۲,۰۵۲,۲۹۲)	(۲,۷۶۱,۰۱۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
.	.	۲۵۱,۴۴۲	۳۰۰,۷۵۸	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
.	.	۱,۰۱۴,۴۷۷	۶۰۵,۵۴۷	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵,۱۱۶,۸۰۲	۱۵,۰۲۹,۸۶۷	۳۳,۵۵۲,۸۹۳	۴۶,۲۱۶,۵۶۵	
(۴,۳۶۹,۲۶۵)	(۵,۵۷۹,۵۳۴)	۲,۹۶۸,۰۳۱	۲۱,۳۴۶,۱۵۱	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
.	.	(۴,۸۶۴,۹۰۳)	(۱۵,۶۸۶,۰۸۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۷۹۹)	(۱,۸۱۴)	(۳,۷۴۹,۵۷۸)	(۳,۱۰۶,۳۳۳)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
.	.	(۵,۴۵۴,۱۸۰)	(۵,۵۹۳,۰۵۷)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۶۱۱,۸۶۳)	(۸۶۹,۳۲۷)	(۳,۸۵۹,۱۱۷)	(۱۱,۲۶۳,۰۱۲)	کاهش (افزایش) پرداختی های عملیاتی
.	.	۲,۱۰۱,۷۵۳	۲,۷۸۴,۹۴۹	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱۰۰,۸۲۱	.	(۲,۰۴۴,۰۰۳)	(۵,۵۵۴,۷۰۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
.	.	(۵۹۱,۵۷۳)	(۱۶۴,۱۵۴)	(افزایش) سایر دارایی ها
۱۰,۲۳۳,۶۹۶	۸,۵۷۹,۱۹۲	۱۸,۰۵۹,۳۲۴	۲۸,۹۸۰,۳۳۳	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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.

مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰ تا ۱۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت ۱۴۰/۰۸/۳۰ با نرخ ۴۴ درصد بوده که با توجه به پرداخت سود سهام و تقسیم سود به یک سطح معمول تر باز خواهد گشت.

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های 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 بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کنند، ارائه می کنند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (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 هیات مدیره گزارش می دهد شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک 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 میشود. 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 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 تامین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

**۳-۲-۳۹- 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. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

**۱-۳-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد دلار آمریکا قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت گروه نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوط را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت گروه است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تفسیر آن ها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوط تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد دلار آمریکا	
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۶۷,۸۹۱	۱۰۸,۰۵۱

سود یا زیان

**۲-۳-۳۹- ریسک سایر قیمت ها**

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری 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.

**۴-۳۹- 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 مبتنی بر معامله تنها با طرف قراردادهای معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهای معتبر معامله میکند 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 قرارداد های آن، بطور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های 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 حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه و 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.

**۵-۳۹- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 سپرده در بانک ها و در صورت نیاز اخذ تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی بیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱		۱۴۰۱	
بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۵ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه
۷۱۵,۷۰۲	۲,۳۸۳,۹۰۲	۷۴۱,۲۳۷	۲۶,۵۵۶,۷۱۵
.	۲,۰۷۶,۹۰۳	۳۸۳,۹۸۶	۱۰,۹۶۳,۹۵۶
.	۱,۵۶۱,۷۰۳	.	۱۷,۷۰۶,۶۶۵
.	۵,۲۳۴,۴۷۸	.	۱۱,۲۰۹,۸۸۶
۷۱۵,۷۰۲	۱۱,۲۵۶,۹۸۶	۱,۱۲۵,۲۲۳	۶۶,۴۳۷,۲۲۲

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
 تسهیلات مالی  
 سود سهام پرداختی  
 بدهی احتمالی

**شرکت سرمایه گذاری سپهان تامین (سهامی عام)**  
**یادداشت های توجیهی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱**

۴۰- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	سامانی	درهم امارات	روپیه	کرون	تنگه	قرانگی	لیبر ترکیه	یوان	روبل	گروه
۱۳	۳۳۱۳۶۹۹	۲۰۴۳۶۷	۳۰۳۸۸۷	۱۴۴۴۹	۵۶۶۶۸	۱۵۷۰۰	۱،۱۵۰	۷،۷۳۰	۵۰	۵۰	۸۶۵	۱۵۰۰	موجودی نقد
۱۸	۷۷۷،۹۷۴	۱۱۳،۸۸۱	.	۱۱۹،۳۳۷	.	.	.	.	.	.	.	.	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۹	۵۰۰،۰۰۰	۳۰،۰۰۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سایر دارایی ها
۳۳	۴۵۱۱،۶۷۳	۳۸۸،۳۲۸	۳۰۳،۸۸۷	۱۳۳،۶۸۶	۵۶،۶۶۸	۱۵۷،۰۰۰	۱،۱۵۰	۷،۷۳۰	۵۰	۵۰	۸۶۵	۱۵۰۰	جمع دارایی های بولی ارزی
۳۳	(۱۴۲۰،۱۸)	(۹۰،۳۵۹)	.	(۱،۸۰۴،۳۳۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	برداشتی های تجاری و سایر پرداختی ها
۳۳	.	(۳،۵۷۰،۱۳۳)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	سهیلات مالی
۳۷	(۳۷،۳۷۸)	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	بیش دریافت ها
	(۱۴۹،۴۹۶)	(۳۶۶،۳۸۱)	.	(۱،۸۰۴،۳۳۱)	.	.	.	.	.	.	.	.	جمع بدهی های بولی ارزی
	۴،۴۳۳،۳۷۷	(۳۳۳،۱۳۳)	۳۰۳،۸۸۷	(۱،۶۶۹،۶۴۵)	۵۶،۶۶۸	۱۵۷،۰۰۰	۱،۱۵۰	۷،۷۳۰	۵۰	۵۰	۸۶۵	۱۵۰۰	خالص دارایی (بدهی) بولی ارزی
	۱۰۰۸-۵۱۲	(۸۷۳-۴۲)	۲۸۴،۹۴۸	۳۴۰،۷۷	۴،۲۵۲	۴۹	۲۷	۱	۱۳	۱	۳۳	۱۵۰۰	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) ها
	۱،۶۷۸،۹۱۲	(۹۴۸،۲۵۰)	(۹۴،۱۵۲)	۷۹۵	۳۵۸۰	۵۵	۲۷	۱	۱۲	۲	۳۰	۳۰	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی) ها

دلار	یورو	دینار عراق	روبل
۱۳۶	۳۳۳۰	۳۰۳،۰۰۰	۱۵۰۰
۱۳۶	۳۳۳۰	۳۰۳،۰۰۰	۱۵۰۰

شرکت

موجودی نقد و بانک

خالص دارایی (بدهی) بولی ارزی

۴۰-۱ ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت های گروه ملی به شرح زیر است:

دلار	یادداشت
۵۹،۴۸۱،۸۳۱	۵-۱-۷
۵۴۱،۱۳۳	.

فروش و ارائه خدمات

خرید مواد اولیه

سایر پرداخت ها



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته

نام شخص وابسته	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	خرید خدمات	تفصیل اعطایی
کارگزاری صبا تاسیس سیمان ایک	سرمایه گذاری سیمان فارس و خوزستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۲,۱۴۹	۰
سیمان جزر	سرمایه گذاری سیمان فارس و خوزستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۰	۱۰,۶۹۱,۷۴۲
سیمان خوزستان	سرمایه گذاری سیمان فارس و خوزستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۰	۴۴۶,۰۰۶
سیمان خوزستان	سرمایه گذاری سیمان فارس و خوزستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۰	۳۲۹,۲۲۰
سایر شرکت ها	سرمایه گذاری سیمان فارس و خوزستان	سهامدار و عضو هیات مدیره	۰	۱۴۰,۸۳۱

۴۱-۱- لازم به توضیح است در خصوص انتقال تعداد ۱۲۰۷۲۸۱ سهم سیمان ایک (به بهای یک ریالی) به شرکت سرمایه گذاری سیمان فارس و خوزستان که مربوط به ادغام شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز در شرکت سیمان ایک می باشد. مقرر شد در این اعتراض شرکت (به عنوان یکی از سهامداران سیمان ایک) با توجه به ارزش منصفانه هر دو شرکت در مقطع ادغام، سهام سیمان ایک به سهامداران شرکت ادغام شونده تفویض گردد که انتقال یاد شده در این راستا انجام شده است.

۴۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۰	۰	۰	(۲,۰۳۹,۵۴۰)	۰	(۱,۶۳۶,۶۴۳)
شرکت های وابسته	سیمان خوززنگوه	۷۲۰	۶۵۸,۸۰۰	۶۵۹,۵۲۰	۰	۱۰,۳۶۹۱	۰
شرکت های همگروه	مورسبه املاک و مستعقات	۰	۲۵,۷۹۵	۲۵,۷۹۵	۰	۱۹,۵۳۸	۰
جمع کل		۷۲۰	۶۸۴,۵۹۵	۶۸۵,۳۱۵	(۴,۳۴۶,۴۹۹)	۱۲۳,۲۲۹	(۳,۹۲۳,۶۰۲)



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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 به شرح زیر است :

نام شرکت	شرح تعهد	(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۱	۱۴۰۰
شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان			
سیمان آپیک	احداث ساختمان و خرید ماشین آلات فاز ۲ پروژه	۲۳۶,۶۵۴	۲,۰۲۰,۹۸۶
سیمان فارس	خرید ماشین آلات	۷,۸۳۴	۴۰۶,۷۲۷
		<u>۲۴۴,۴۸۸</u>	<u>۲,۴۲۷,۷۱۳</u>

دارایی احتمالی شرکت ایرانسازه شامل یک واحد مشترک از قطعه ۲۲ تبریز به متراژ ۱۸۶/۱۷ متر مربع موجود می باشد که به دلیل عدم اخذ پایان کار و سند تفکیکی و مشخص نشدن میزان سهم قطعی شرکت ایرانسازه در موجودی ها شناسایی نشده است.

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

تضمین اعطایی به بانک ها بابت وام های دریافتی	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	گروه	شرکت	گروه	شرکت
تضمین اعطایی به سایر اشخاص	۱,۷۱۵,۰۱۰	۲,۲۹۰,۰۰۰	۶,۳۶۲,۶۳۶	۲,۲۹۰,۰۰۰
	۹,۴۹۴,۸۷۶	۲,۹۴۴,۴۷۸	۱۴,۸۰۷,۹۲۱	۲,۹۴۴,۴۷۸
	<u>۱۱,۲۰۹,۸۸۶</u>	<u>۵,۲۳۴,۴۷۸</u>	<u>۲۱,۱۷۲,۵۵۷</u>	<u>۵,۲۳۴,۴۷۸</u>

۴۳- رویداد های پس از پایان دوره گزارشگری

پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری و تا تاریخ تالیف صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره بر اساس صورت های مالی شرکت برای حداکثر میزان تقسیم سود، مبلغ ۷,۷۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۷۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۴-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین 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 زمانبندی هیات مدیره، وضعیت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف 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.