

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
به انضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۹)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۳	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سازمان حسابرسی



گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی
اظهاری نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، جریان های نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۷، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

به نظر این سازمان، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

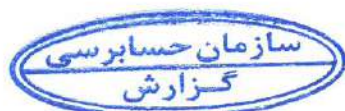
مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مزبور مورد توجه قرار گرفته اند و اظهار نظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. مسائل صفحه بعد به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می شود، تعیین شده اند:

ردیف	مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
۳-۱	شناسایی، ثبت و فروش ارزشهای حاصل از صادرات در سال مورد گزارش مبلغ ۵۷,۲۷۳ میلیارد ریال درآمد صادرات سیمان و ۱۱,۴۱۰ میلیارد ریال درآمد صادرات کلینکر توسط گروه شناسایی شده که عمده آن بابت صادرات توسط شرکت‌های سیمان خوزستان و سیمان بهبهان بوده است (یادداشت توضیحی ۵). بدلیل شرایط حاکم بر روابط بین المللی ارزشهای مذکور خارج از سیستم معمول بانکی دریافت شده و از طریق سامانه جامع تجارت (مربوط به وزارت صمت)، به فروش رسیده است. بنابراین نظر به اینکه دریافت ارز حاصل از صادرات خارج از سیستم بانکی بوده است به عنوان مسائل عمده حسابرسی در حسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.	روش‌های حسابرسی برای شناسایی، ثبت و فروش ارز حاصل از صادرات شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست: - ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری شرکتها برای شناسایی، ثبت و فروش ارزشهای حاصل از صادرات طبق استانداردهای حسابداری. - طراحی و اجرای کنترل‌های داخلی مربوط به چگونگی دریافت و نحوه فروش ارزشهای حاصل از صادرات و ارزیابی اثربخشی این کنترل‌ها آزمون شده است. - دریافت ارز ناشی از صادرات از طریق رسیدهای اخذ شده از مشتریان کنترل شده است. - برای فروش ارز از طریق سامانه جامع تجارت مدارک مربوط به نرخهای اعلامی توسط صرافیه‌ها و انتخاب بیشترین نرخ آزمون شده و مبالغ ریالی واریز شده به حساب بانکی شرکت کنترل شده است. همچنین مبالغ ارزی فروخته شده با سامانه جامع تجارت به منظور رفع تعهدات ارزی شرکت مطابقت گردید.
۳-۲	شناخت و اندازه‌گیری موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت بخش عمده ای از بهای موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت (یادداشت توضیحی ۲۲) به ترتیب به مبلغ ۴۰,۷۲۸ میلیارد ریال و ۱۶,۵۷۵ میلیارد ریال معادل ۴۷ درصد موجودی شرکت‌های فرعی بابت کلینکر و مواد اولیه می باشد که با توجه به استاندارد حسابداری ۸ به روش دائمی در دفاتر منعکس می‌گردد.	روش‌های حسابرسی برای اندازه‌گیری موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت شامل موارد زیر بوده اما محدود به این موارد نیست: - ارزیابی مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای اندازه‌گیری و مطابقت با استاندارد حسابداری ۸ موجودی مواد و کالا. - طراحی و اجرای کنترل‌های مربوط به اندازه‌گیری و موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت و ارزیابی اثربخشی این کنترل‌ها آزمون شده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

ردیف	مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
		- مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روش‌های زیر:
	مواد اولیه فوق به صورت فله‌ای نگهداری می‌گردد	- بررسی و مشاهده اسناد و مدارک تولید.
	که مقدار مصرف طی سال به صورت دقیق اندازه‌گیری نشده و در پایان سال نیز به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی (نقشه‌برداری و توپوگرافی) اندازه‌گیری شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت در حسابها شناسایی می‌شود. تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی‌ها می‌تواند به تعدیل‌های با اهمیت در هزینه و موجودی پایان سال و نهایتاً حاشیه سود منجر شود. (افت ناشی از تغییرات شرایط آب و هوایی و زمان برداشت از معدن، مصرف و شمارش موجودی‌ها).	- حضور و نظارت در عملیات انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودیها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب، توپوگرافی و روشهای اندازه‌گیری مناسب.
	برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی‌ها می‌تواند به تعدیل‌های با اهمیت در هزینه و موجودی پایان سال و نهایتاً حاشیه سود منجر شود. (افت ناشی از تغییرات شرایط آب و هوایی و زمان برداشت از معدن، مصرف و شمارش موجودی‌ها).	- بررسی کیفیت نگهداری موجودی‌ها به منظور ارزیابی نابابی احتمالی آنها.
	با توجه به موارد مذکور اندازه‌گیری و ارزیابی موجودی مواد اولیه و کالای در جریان ساخت به عنوان مسائل عمده درحسابرسی سال مورد گزارش تعیین شده است.	- رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی‌ها.
		- ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده درخصوص موجودی‌های مواد اولیه مطابق استانداردهای حسابداری.
		- کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها.

تاکید بر مطلب خاص

- ۴ - تغییر کاربری اراضی شرکت سیمان فارس
توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۳ در خصوص تغییر کاربری اراضی شرکت به اداری، تجاری، گردشگری و مسکونی جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.
- ۵ - فروش دارایی‌های شرکت سولیران (فرعی منحل شده)
نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۱-۳-۵ و ۲-۲-۱۹ درخصوص فروش دارایی‌های شرکت سولیران به شرکت تدبیر سازه تامین (شرکت فرعی) جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.



۶- واگذاری سهام شرکت‌های فرعی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۶ مبنی بر واگذاری شرکت‌های مشمول واگذاری، موضوع بند (ت) ماده ۲۸ برنامه ۵ ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران جلب می‌نماید. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

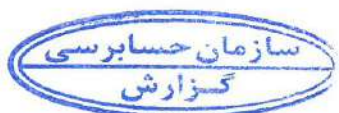
سایر اطلاعات

۷- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب‌شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان بر اساس کار انجام شده به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل‌گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت‌مدیره در قبال صورت‌های مالی

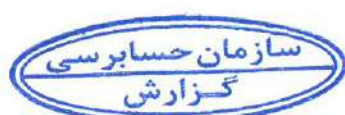
۸- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت‌مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.



مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۹- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد.



نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

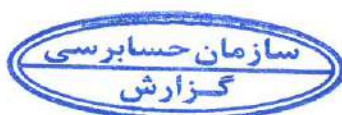
شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۱۰-۱- ماده ۲۴ اساسنامه مبنی بر انتخاب رئیس مجمع از بین رئیس و نایب رئیس هیئت مدیره.

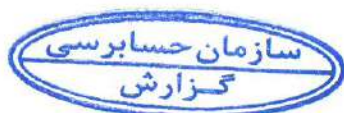
۱۰-۲- تبصره ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص انتخاب حداقل دو عضو علی البدل هیئت مدیره در صورتی که تعداد سهامداران شرکت بیش از ۵۰ شخص باشد.

۱۰-۳- ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۸ اساسنامه در خصوص تعیین یک نفر شخص حقیقی به سمت مدیرعامل (طرف حداکثر یک ماه طبق اساسنامه). ضمناً از تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۲۰ تا تاریخ این گزارش شرکت توسط سرپرست اداره می شود.

۱۰-۴- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی ۱۱ شهریور ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در خصوص بند ۱۳ این گزارش و همچنین تعیین تکلیف ۵ رقبه زمین موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی انتقالی به شرکت ایران سازه (شرکت فرعی) و پیگیری تعدادی از پرونده های حقوقی شرکت و شرکت های فرعی، به نتیجه نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۴ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور به استثنای وجوه پرداختی به شرکت های فرعی، با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۲- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس	
تبصره ۵ ماده ۷	افشای فوری صورت‌های مالی سالانه و میان دوره‌ای حسابرسی نشده بلافاصله پس از تایید هیئت‌مدیره.
بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورت‌های مالی سالانه و میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل حداکثر ۴ ماه پس از سال جاری و ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه (شرکت قند و شکر سحر ماکو).
ماده ۱۰	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکت‌ها.
ماده ۱۳	افشای فوری اطلاعات با اهمیت درخصوص واگذاری شرکت‌های مشمول موضوع بند (ت) ماده ۲۸ برنامه پنج ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران و صورتجلسه هیئت محترم وزیران مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲.

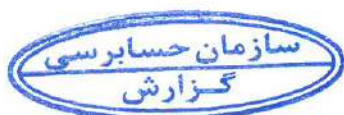
دستورالعمل انضباطی ناشران

ماده ۳ رسیدگی صورتهای مالی شرکت تحت کنترل توسط حسابرسان معتمد سازمان (شرکت قند و شکر سحر ماکو).

دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار

بورس اوراق بهادار تهران

ماده ۳ پیوست ۴ اختصاص همواره حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌های شرکت هلدینگ به سرمایه‌گذاری در سهام یا سهم الشرکه یا واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری دیگر به منظور بدست آوردن نفوذ قابل ملاحظه یا کنترل آن‌ها.



شرح	شماره بند و ماده
تعریف وظایف پرسنل و حدود اختیارات مسئولیت‌ها با توجه به ساختار سازمانی، تعیین و تفویض وظایف و ابلاغ وظایف به کارکنان به همراه ضوابط ترسیم و چگونگی گزارشگری نتیجه عملکرد و ارتباط با سایر بخش‌ها و کارکنان.	دستورالعمل کنترل‌های داخلی ناشران پذیرفته شده بندهای ۱۹، ۲۴ و ۲۵
اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌ها به ترتیب به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار و ۷۰ درصد از دارایی‌های خود در سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی.	دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی در بازار اوراق بهادار بندهای ۱ و ۲ ماده ۷
اقدام به ایجاد و استمرار و تقویت ساز و کارهای اثر بخش جهت کسب اطمینان معقول از تحقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت و شرکت‌های فرعی و مستندسازی ساز و کارهای مناسب جهت دستیابی به اصول حاکمیت شرکتی توسط هیئت مدیره. ممنوعیت شرکت مدیر ذینفع در رای گیری برای موظف شدن اعضای هیئت مدیره. رعایت نصاب تعداد اعضای کمیته‌های حسابرسی و ریسک و اکثریت اعضای کمیته انتصابات خارج از اعضای هیئت مدیره برای ۶ ماهه ابتدای سال.	دستورالعمل حاکمیت شرکتی ماده ۳ و تبصره‌های ۱ و ۲ آن تبصره ۵ ماده ۴ تبصره‌های ۱ و ۲ ماده ۱۴

سازمان حسابرسی

۱۴ مرداد ۱۴۰۴

ایرج کهراری

سپیده شیخ حسینی



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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 ۱۴۰۴ 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)

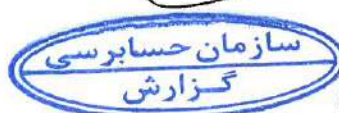
۷	صورت سود و زیان جداگانه
۸	صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۱-۵۳

پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۹ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)	حسینعلی قریب	عضو غیر موظف و رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)	حمیدرضا هوشیاری	عضو غیر موظف و نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین (سهامی عام)	فاضل عبیات	عضو موظف هیات مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	علیرضا رضوانی	معاونت فنی و مهندسی عضو غیر موظف هیات مدیره	
شرکت نفت و گاز پتروشیمی تامین (سهامی عام)	محمد جواد اسماعیلی	عضو غیر موظف هیات مدیره	
-	محمد رضا محمدی	سرپرست	



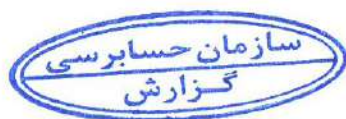
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۲۸۳,۱۰۳,۸۷۲	۳۷۶,۰۳۹,۶۳۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۶۹,۰۲۴,۷۳۵)	(۲۲۴,۷۴۷,۶۰۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۴,۰۷۹,۱۳۷	۱۵۱,۲۹۲,۰۲۹		سود ناخالص
(۲۵,۷۵۵,۰۲۲)	(۳۶,۵۰۰,۱۴۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶,۲۱۴,۰۱۷	۱۷,۵۷۴,۹۵۰	۸	سایر درآمدها
(۶۶۹,۳۷۸)	(۱,۳۸۸,۲۹۶)	۹	سایر هزینه ها
۳,۱۸۶,۵۳۸	۴,۴۹۴,۴۵۲	۱۷-۲-۳	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۹۷,۰۵۵,۲۹۲	۱۳۵,۴۷۲,۹۹۰		سود عملیاتی
(۶,۳۱۹,۰۱۴)	(۱۰,۰۸۶,۰۲۵)	۱۰	هزینه های مالی
۱۵,۹۳۹,۶۲۲	۱۹,۸۷۸,۴۵۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰۶,۶۷۵,۹۰۰	۱۴۵,۲۶۵,۴۲۰		سود قبل از مالیات
(۱۴,۱۹۸,۲۲۴)	(۱۶,۲۴۷,۸۲۳)	۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۹۲,۴۷۷,۶۷۶	۱۲۹,۰۱۷,۵۹۷		سود خالص
			قابل انتساب به
۴۹,۸۳۶,۳۴۱	۵۶,۵۹۷,۴۹۴		مالکان شرکت اصلی
۴۲,۶۴۱,۳۳۵	۷۲,۴۲۰,۱۰۳		منافع فاقد حق کنترل
۹۲,۴۷۷,۶۷۶	۱۲۹,۰۱۷,۵۹۷		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۲,۱۰۷	۲,۴۰۷		عملیاتی (ریال)
۲۰۹	۱۷۴		غیر عملیاتی (ریال)
۲,۳۱۶	۲,۵۸۱	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 ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۹۲,۴۷۷,۶۷۶	۱۲۹,۰۱۷,۵۹۷	
۱,۹۴۹,۲۲۵	۵,۱۸۶,۵۶۵	۳۳ و ۳۰
۹۴,۴۲۶,۹۰۱	۱۳۴,۲۰۴,۱۶۱	
۵۰,۸۳۷,۱۸۳	۵۹,۲۶۰,۵۶۸	
۴۳,۵۸۹,۷۱۸	۷۴,۹۴۳,۵۹۳	
۹۴,۴۲۶,۹۰۱	۱۳۴,۲۰۴,۱۶۱	

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به

صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد :

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

سود جامع

قابل انتساب به

مالکان شرکت اصلی

منافع فاقد حق کنترل



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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامين (سهامي عام)

صورت وضعيت مالي تلفيقي

به تاريخ ۳۱ ارديبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به ميليون ريال)

يادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
دارايي ها		
دارايي هاي غير جاري		
دارايي هاي ثابت مشهود	۹۰,۵۵۲,۹۶۴	۶۲,۰۳۱,۶۴۸
سرمایه گذاری در املاک	۴۳۰,۲۳۰	۹۶,۰۱۶
سرقفلي	۷۶۱,۷۸۷	۸۵۸,۴۳۲
دارايي هاي نامشهود	۸۱۰,۷۷۴	۷۸۱,۷۵۸
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۴,۹۸۹,۵۲۷	۳,۹۴۶,۱۹۴
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۳,۰۴۹,۵۲۴	۸,۶۹۶,۲۷۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۵,۱۲۳,۸۱۶	۵,۳۲۴,۲۷۴
سایر دارايي ها	۸۱۶,۸۸۳	۵۹۵,۵۲۷
جمع دارايي هاي غير جاري	۱۱۶,۵۳۵,۵۰۵	۸۲,۳۳۰,۱۳۱
دارايي هاي جاري		
پیش پرداخت ها	۱۸,۵۸۱,۵۷۶	۱۰,۶۳۳,۲۶۱
موجودی مواد و کالا	۱۰۹,۱۰۵,۴۱۰	۸۰,۱۳۸,۸۳۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۹,۷۶۸,۴۰۳	۲۸,۶۶۶,۷۵۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷۹,۴۷۵,۶۱۸	۶۱,۷۸۴,۴۹۱
موجودی نقد	۲۹,۰۷۹,۹۱۹	۱۷,۲۶۸,۷۳۱
دارايي هاي غير جاري نگهداری شده برای فروش	۲۷۶,۰۱۰,۹۲۶	۱۹۸,۴۹۲,۰۶۷
جمع دارايي هاي جاري	۱۷۸,۴۲۶	۱۸۰,۷۲۳
جمع دارايي ها	۲۷۶,۱۸۹,۳۵۲	۱۹۸,۶۷۲,۷۹۰
حقوق مالکانه و بدهي ها	۳۹۲,۷۲۴,۸۵۷	۳۸۱,۰۰۲,۹۱۱
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۵۲۲,۰۳۲	۳۲۱,۵۸۴
آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی	(۷۳۳,۶۸۱)	(۳۵۹,۸۲۱)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۷,۲۳۷,۸۸۹	۱۳,۷۱۱,۸۴۴
اندوخته قانونی	۵,۶۲۲,۵۸۶	۴,۱۴۰,۱۶۰
سایر اندوخته ها	۱۲,۳۷۹,۶۶۴	۵۷,۲۵۸
سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	(۳۷۰,۵۰۲)	(۳۷۰,۵۰۲)
سرمایه شرکت های فرعی از محل آثار و سود انباشته	۷,۴۶۷,۹۴۸	.
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۵,۰۷۳,۳۶۷	۲,۴۱۰,۳۹۳
سود انباشته	۶۵,۰۶۱,۶۵۷	۵۷,۱۹۴,۲۸۹
سهام خزانه	(۹۷۹,۲۸۵)	(۷۸۲,۸۸۱)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۲۳,۶۸۱,۶۷۵	۹۷,۳۲۲,۲۲۲
منافع فاقد حق کنترل	۴۲,۶۰۲,۴۸۱	۲۱,۴۶۱,۷۹۱
جمع حقوق مالکانه	۱۶۶,۲۸۴,۱۵۶	۱۱۸,۶۸۴,۰۱۳
بدهي ها		
بدهي هاي غير جاري		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۸۶۳,۸۲۷	۳۹۹,۴۰۹
تسهيلات مالي	۵,۱۹۱,۳۹۴	۱۲,۳۹۷,۳۷۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۳۴۸,۷۲۹	۷,۷۳۴,۷۷۷
جمع بدهي هاي غير جاري	۱۷,۳۰۳,۹۵۰	۲۰,۵۳۱,۵۵۹
بدهي هاي جاري		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۲,۳۳۵,۸۷۳	۴۷,۰۷۶,۴۲۷
مالیات پرداختنی	۱۸,۲۸۲,۲۷۸	۱۵,۱۳۸,۵۸۳
سود سهام پرداختنی	۴۲,۲۰۲,۳۳۰	۳۰,۷۷۳,۵۸۳
تسهيلات مالي	۶۲,۲۷۷,۳۲۲	۳۴,۱۸۸,۰۹۹
پیش دریافت ها	۲۳,۰۳۸,۹۴۸	۱۴,۶۱۰,۶۴۷
جمع بدهي هاي جاري	۲۰۹,۱۳۶,۷۵۱	۱۴۱,۷۸۷,۳۳۹
جمع بدهي ها	۲۲۶,۴۴۰,۷۰۱	۱۶۲,۳۱۸,۸۹۸
جمع حقوق مالکانه و بدهي ها	۳۹۲,۷۲۴,۸۵۷	۳۸۱,۰۰۲,۹۱۱

يادداشت هاي توضيحي، بخش جدائي ناپذير صورت هاي مالي است.

شیرکت سرمایه گذاری سیمان تاسمین (سپهاهی عام)
صورت تقصیرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

[illegible]

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲

سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات

سعودی اسلام

خزینہ اسلام خزانہ

حزینہ سہیل

استقلال از سایر افرام مخلوق خداوند به سبب نبوت

فَقَالَ لَهُمْ رَبُّهُمْ اِنِّي اُنْزِلْتُ فِي الْبَيْتِ الْمَقْدِسِ لَعْنَةً عَلَى الْكَاذِبِينَ

ماتده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورت ها

سود جامع سال ۱۴۰۴

خرید سهام خزانه

خرید سهام خزانه خود

انتقال سایر اقلام حقوق

تخصیص به سایر اندوخته ها

واگذاری منافع جزییی در شرکت

یادداشت های توفیقی: بخش جدیدی نابذر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

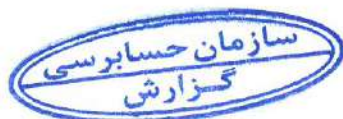
صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۷۹,۶۱۸,۱۵۱	۱۲۳,۵۲۱,۸۲۷	۴۰
(۶,۴۴۲,۳۷۱)	(۱۳,۱۰۰,۴۱۴)	۳۷
۷۳,۱۷۵,۷۸۰	۱۱۰,۴۲۱,۴۱۳	
۷,۷۶۹,۳۷۰	۱,۴۴۰,۱۸۵	۱۳
(۲۷,۳۳۱,۰۴۱)	(۳۴,۴۵۳,۶۰۵)	۱۳
۶۱,۸۲۸	۲,۲۹۷	۲۵
(۹۵,۶۵۶)	(۱۱۱,۱۵۴)	۱۵
(۱۰۷,۵۵۰)	.	
۳۱۲,۷۸۳	۹۸,۱۴۶	۱۸ و ۱۷
(۳,۰۹۱,۱۵۲)	(۵,۴۹۴,۷۳۱)	
.	(۳۳۴,۲۱۴)	
.	۱۷۷,۹۷۰	۲۳
(۲۷,۴۷۲,۳۹۲)	(۱۷,۸۶۵,۰۹۷)	
۱,۱۸۲,۴۷۷	۱,۷۲۷,۳۷۲	۱۱
۱۱,۳۱۰,۴۱۶	۱۸,۴۲۱,۱۶۱	۱۱
(۳۷,۴۶۱,۰۱۷)	(۳۶,۱۹۵,۶۷۰)	
۳۵,۷۱۴,۷۶۴	۷۴,۲۲۵,۷۴۳	
۵,۰۰۰,۰۰۰	.	
.	۱,۹۶۲,۳۶۷	
۱۸,۳۶۱,۸۶۱	۹۰۰,۵۹۱	
(۱۰,۱۵۹,۱۵۵)	(۱۵۱,۶۱۰)	
۳۵۳,۵۹۱	۲۹۱,۴۹۴	۳۱
(۲۷۴,۰۰۲)	(۲۸۶,۳۱۹)	۳۱
۱,۷۵۳,۴۰۱	۲۵,۰۷۶	
(۱,۷۲۱,۸۷۲)	(۳۹۸,۹۳۶)	
۷۰,۹۵۷,۷۳۱	۱۰۰,۹۰۵,۱۶۳	۳۵-۱-۶
(۴۷,۵۶۳,۱۳۸)	(۸۳,۷۸۲,۳۴۴)	۳۵-۱-۶
(۶,۳۱۹,۰۱۴)	(۱۰,۰۸۶,۰۲۵)	۳۵-۱-۶
(۲۵,۶۵۷,۱۱۹)	(۳۰,۲۰۶,۳۳۰)	۳۸-۱
(۳۶,۲۸۴,۸۸۹)	(۴۵,۳۴۸,۱۰۷)	
(۳۱,۵۵۳,۶۰۵)	(۶۶,۱۷۴,۹۸۰)	
۴,۱۶۱,۱۵۹	۸۰,۵۰,۷۶۳	
۱۲,۳۴۱,۶۰۶	۱۷,۲۶۸,۷۳۱	
۸۶۵,۹۶۶	۳,۷۶۰,۴۲۵	
۱۷,۲۶۸,۷۳۱	۲۹,۰۷۹,۹۱۹	
۲,۵۰۴,۸۳۴	۳,۲۱۳,۵۳۳	۴۱

معاملات غیرنقدی



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

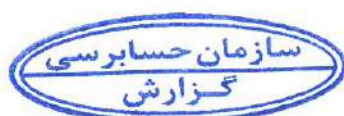
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
			درآمدهای عملیاتی
۳۵,۸۴۱,۵۱۴	۵۱,۹۵۵,۹۵۶	۵-۳	سود سهام
۲,۹۷۳,۸۱۱	۱۱,۸۴۴,۰۳۷	۵-۳	درآمد فروش سرمایه گذاری ها
۳۸,۸۱۵,۳۲۵	۶۳,۷۹۹,۹۹۳		جمع درآمدهای عملیاتی
(۵۹۶,۱۰۶)	(۹۶۶,۳۲۹)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۴۵,۶۴۳	۱۳,۰۶۲	۸	سایر درآمدها
۳۸,۲۶۴,۸۶۲	۶۲,۸۴۶,۷۲۶		سود عملیاتی
(۶۶۰,۳۶۱)	(۱,۱۵۰,۶۸۳)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۵۴۴,۴۵۸	۲,۴۸۸,۵۶۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۹,۱۴۸,۹۵۹	۶۴,۱۸۴,۶۱۱		سود قبل از مالیات
.	.	۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳۹,۱۴۸,۹۵۹	۶۴,۱۸۴,۶۱۱		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم :
۱,۷۷۶	۲,۸۶۶		عملیاتی (ریال)
۴۱	۶۱		غیرعملیاتی (ریال)
۱,۸۱۷	۲,۹۲۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

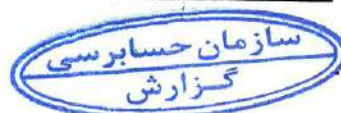
صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۶,۹۴۷,۰۸۶	۸,۳۸۵,۲۹۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲,۱۹۶,۲۴۶	۲,۱۸۵,۸۹۲	۲۰-۱	سرمایه گذاری در املاک
۹,۹۷۵	۲۷,۳۴۴	۱۵	دارایی های نامشهود
۱۱,۳۲۷,۲۰۶	۱۱,۵۳۹,۲۵۲	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۴۳۰,۷۲۰	۴۳۰,۷۲۰	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۸۶۳,۶۶۰	۹۳۳,۳۰۰	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۸,۲۵۰	۶۹,۳۱۵	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۱,۸۱۳,۱۴۳	۲۳,۵۷۱,۱۱۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۲۲,۲۴۲	۱۳۱,۲۲۳	۲۱	پیش پرداخت ها
۴۵,۲۷۷,۰۶۳	۷۷,۷۳۴,۷۵۷	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴,۲۳۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۶۲۱,۵۲۷	۲,۴۶۲,۲۵۸	۲۴	موجودی نقد
۵۱,۲۵۰,۸۳۲	۸۲,۵۲۸,۲۳۸		جمع دارایی های جاری
۷۳,۰۶۳,۹۷۵	۱۰۶,۰۹۹,۳۵۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۳۲۱,۵۸۴	۵۲۲,۰۳۲	۳۱	صرف سهام خزانه
۳,۰۵۷,۴۴۸	۳,۰۵۷,۴۴۸	۲۸	اندوخته قانونی
۳,۱۶۸,۹۲۰	۱۵,۰۱۲,۹۵۷	۲۹	سایر اندوخته ها
۳۶,۱۷۰,۶۶۷	۵۸,۸۱۱,۲۴۱		سود انباشته
(۷۸۲,۸۸۱)	(۹۷۹,۲۸۵)	۳۱	سهام خزانه
۶۳,۹۳۵,۷۳۸	۹۸,۴۲۴,۳۹۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۴۸,۶۷۱	۷۹,۳۱۵	۳۶	بدهی های غیر جاری
۴۸,۶۷۱	۷۹,۳۱۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۳,۱۱۵,۳۲۴	۲,۸۴۰,۴۱۹	۳۴	بدهی های جاری
.	.	۳۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۸۶۰,۱۳۹	۳۵۳,۸۰۹	۳۸	مالیات پرداختی
۵,۱۰۴,۱۰۳	۴,۴۰۱,۴۱۷	۳۵	سود سهام پرداختی
۹,۰۷۹,۵۶۶	۷,۵۹۵,۶۴۵		تسهیلات مالی
۹,۱۲۸,۲۳۷	۷,۶۷۴,۹۶۰		جمع بدهی های جاری
۷۳,۰۶۳,۹۷۵	۱۰۶,۰۹۹,۳۵۳		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



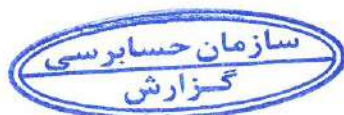
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۴۰	۲۳,۹۱۸,۱۳۱
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۱,۶۵۸)	-
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳۶,۰۶۸,۷۸۶	۲۳,۹۱۸,۱۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	۱۳-۲	(۴,۵۹۹,۵۶۸)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۸,۷۰۳)	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱	۱,۵۴۳,۳۶۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۹۴۰,۰۳۳	(۳,۰۵۶,۳۰۷)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۳۷,۰۰۸,۸۱۹	۲۰,۸۶۱,۸۲۴
جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه	-	۵,۰۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت تامین نقدینگی شرکت های گروه	۳۱-۱	(۲,۵۹۸,۴۲۶)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سهام خزانه	۳۱-۱	۳۵۳,۵۹۱
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	۳۵-۱	(۲۷۴,۰۰۲)
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات	۳۵-۱	۷,۹۴۵,۰۱۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	۳۵-۱	(۴,۶۴۰,۹۰۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	۳۸	(۶۶۰,۳۶۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۰,۲۰۶,۳۳۰)	(۲۵,۶۵۷,۱۱۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۳۶,۱۶۸,۰۸۸)	(۲۰,۵۳۲,۳۱۴)
خالص افزایش در موجودی نقد	۸۴۰,۷۳۱	۳۲۹,۶۱۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۶۲۱,۵۲۷	۱,۲۹۱,۹۱۷
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۴۶۲,۲۵۸	۱,۶۲۱,۵۲۷
معاملات غیرنقدی	۴۱	۲,۳۵۲,۳۶۶



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن به شرح یادداشت ۱۶ می باشد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی مؤسس مورخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۷ شرکت مدیریت سرمایه گذاری صنایع سیمان تامین تاسیس و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۳/۱۲ تحت شماره ۱۵۱۳۹۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۴۲۰۶۶ نزد اداره کل ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. باستناد صورتجلسات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۰۸/۲۱ و مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۲۵ صاحبان سهام، نام شرکت به ترتیب به شرکت مدیریت سرمایه گذاری برق و لوازم خانگی تامین و سپس شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین تغییر یافته است. همچنین بر اساس صورتجلسات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۳/۱۰/۳۰ و ۱۳۸۴/۰۱/۱۵ صاحبان سهام به ترتیب، نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" و سال مالی شرکت از پایان اسفند هر سال به پایان اردیبهشت هر سال تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۲ تحت شماره ۱۱۲۲۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار بعنوان نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) موضوع بند ۲۲ ماده ۱ و ماده ۲۱ قانون بازار سرمایه پذیرفته شده است.

۱-۱-۱ 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 تامین (سهامی خاص) بعنوان شرکت ادغام شونده در شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) بعنوان شرکت موجود، ادغام و کلیه دارایی ها، مطالبات، دیون و تعهدات شرکت ادغام شونده بر اساس موضوع بند "الف" لغایت "و" ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم اصلاحیه مصوب سال ۱۳۸۰ در شرکت موجود ادغام گردید و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۲ تحت شماره ۲۱۳۹۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی ایران به ثبت رسیده است. شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ به عنوان پانصد و چهل و یکمین شرکت در فهرست بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و سهام آن عرضه گردیده است.

۱-۱-۲ در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است و واحد تجاری نهایی سازمان تامین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان کریم خان زند، خیابان ایرانشهر شمالی پلاک ۲۳۷ 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 درسهم، 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.
 - سرمایه گذاری در شرکت ها و پروژه های معدنی، ساختمانی و صنایع وابسته و حمل و نقل.
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 درخصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.
 - ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه پذیر.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳. سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم شرکت 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، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.
- فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های تولید سیمان به شرح یادداشت ۱-۱۶ است.

۱-۳- کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
نفر	نفر	نفر	نفر
۶	۷	۶۶۸	۶۵۰
۳۱	۴۰	۸,۲۳۵	۸,۰۶۷
۳۷	۴۷	۸,۹۰۳	۸,۷۱۷
۰	۰	۲,۱۶۴	۲,۳۰۶
۳۷	۴۷	۱۱,۰۶۷	۱۱,۰۲۳

کارکنان رسمی
کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۱-۳-۱- کاهش میانگین کارکنان گروه ناشی از بازنشسته شدن پرسنل و چابکسازی ساختار هلدینگ که عمده آن مربوط به شرکت حمل و نقل خدمات دریایی آبادان می باشد.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید:

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر می باشد:

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است، هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد سایر درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. براساس ارزیابی مدیریت بکارگیری الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

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

۱-۳-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۱-۳-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۳- مبانی تلفیق

۱-۳-۲- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع 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.

۲-۳-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت در ۳۱ اردیبهشت ماه هر دوره خاتمه می یابد و کلیه شرکت های فرعی به استثنای شرکت فرعی سرمایه گذاری سیمان فارس و خوزستان (سهامی عام) 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 فرعی مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. 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.

۳-۲-۵- 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 و تجدید ارزیابی در شرکت های فرعی گروه حذف گردیده است.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آن ها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداخت شده یا دریافت شده، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳ سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد "حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، بعلاوه مبلغ هرگونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل" اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری 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، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

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

۳-۴-۴- درآمد ساخت املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۴-۵- درآمد عملیاتی حاصل از خدمات پیمانکاری به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی شناسایی می گردد.

۳-۵ تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز نیما در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجه نقد	دلار	سامانه نیما	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
وجه نقد	یورو	سامانه نیما	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	دلار	سامانه نیما	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
دریافتی های ارزی	یورو	سامانه نیما	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	دلار	سامانه نیما	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	یورو	سامانه نیما	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	یورو	سامانه نیما	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
وجه نقد/پرداختی و دریافتی های ارزی	سامانی	سامانه نیما	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 ۱۴۰۴

۳-۵-۲ 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 قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آن ها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از 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، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. و در زمان واگذاری خالص سرمایه گذاری از حقوق مالکانه به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی می شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲ 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 مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ 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 ۲۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ و ۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و متصوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۲ 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 (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای 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 بالاست. 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 ۱۴۰۴

۳-۷-۴- شرکت های فرعی سیمان دورود، سیمان خزر، سیمان آبیک، سیمان صوفیان، سیمان شاهرود و سیمان زنجان طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ و شرکت سیمان غرب طی سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ اقدام به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی نموده و به استناد مستندات شرکت سازنده ماشین آلات (FLS) و همچنین نظر کارشناسان خبره صنعت سیمان در خصوص عمر مفید ماشین آلات تولیدی و تبصره ۱۳ ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم، عمر مفید ماشین آلات خط تولید شرکت های مذکور از ده سال به سی سال مستقیم افزایش داده اند. جهت اعمال رویه یکسان در تهیه صورت های مالی تلفیقی، نسبت به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی سایر شرکت های سیمان فارس، سیمان فارس نو، سیمان خوزستان، سیمان بهبهان، سیمان بجنورد، سیمان خاش، سیمان ساوه، سیمان نی ریز، سیمان قائن و سیمان 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. و تعدیلات لازم از این بابت در صورت های مالی تلفیقی اعمال گردیده است.

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمدهای غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۹- 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 ما به 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 تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۱۰- دارایی های نامشهود

۳-۱۰-۱- 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. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۱۰-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
دانش فنی	۲۰،۵ ساله	خط مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۱-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۱-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۱-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۱-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳-۱۲- موجودی مواد و کالا

۳-۱۲-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت بعنوان 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

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
مواد اولیه و مصالح پایه کار	میانگین موزون
مخارج ساخت املاک	بهای تمام شده
زمین و واحدهای ساختمانی تکمیل شده	بهای تمام شده
واحدهای ساختمانی آماده فروش	بهای تمام شده

۳-۱۲-۲- مخارج ساخت املاک در برگیرنده تمامی مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنای منطقی به چنین فعالیت هایی تخصیص داد.

۳-۱۲-۳- مخارج ساخت املاک شامل (الف) مخارج تحصیل زمین (ب) مخارج مستقیم فعالیت های ساخت املاک (ج) مخارج مشترک قابل انتساب به فعالیت های ساخت املاک است.

۳-۱۲-۴- مخارج مستقیم ساخت یا برخی مخارج مشترک بر اساس روش شناسایی ویژه به هریک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد.

۳-۱۲-۵- سایر مخارج مشترک حسب مورد بر اساس روش های زیر به پروژه هایی که از این مخارج منتفع شده یا انتظار می رود منتفع شوند، به هریک از پروژه ها یا واحدهای ساختمانی تخصیص می یابد:

الف) روش ارزش نسبی فروش

ب) روش مخارج انجام شده پروژه ها طی سال

۳-۱۲-۶- برای تعیین مخارج ساخت قابل انتساب به واحد های ساختمانی فروخته شده، از روش مخارج انجام شده پروژه ها طی سال استفاده می شود.

۳-۱۲-۷- مخارج ساخت املاک که به بهای تمام شده فروش منظور نشده است به عنوان دارایی شناسایی و به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " اندازه گیری می شود.

۳-۱۲-۸- موجودی واحد های ساختمانی آماده فروش ، شامل واحدهای ساختمانی تکمیل شده و خریداری شده ، به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " منعکس می شود.

۳-۱۳- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۳-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان "دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی 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 یک دوره از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۳-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۵-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری		
نوع سرمایه گذاری ها	گروه	شرکت
سرمایه گذاری بلندمدت	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه
	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
انواع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق
	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه
	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)
	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱-۱۵-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱-۱۵-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۱-۲-۱۵-۳- 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 یا سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳-۱۵-۱-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۳-۱۵-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب میشود، به حساب گرفته میشود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود و زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است.

۳-۱۵-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منافعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۵-۱-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

۳-۱۵-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورت های مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورت های مالی را به همان تاریخ صورت های مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۳-۱۵-۱-۸- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۳-۱۶- سهام خزانه

۳-۱۶-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می شود و به عنوان به رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۶-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب « صرف (کسر) سهام خزانه » شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۶-۳- 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.

۳-۱۶-۴- 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.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۷-۳- 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.

۱۸-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هرگونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۹-۳- مالیات بر درآمد

۱۹-۳-۱- هزینه مالیات

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.

۱۹-۳-۲- مالیات انتقالی

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.

۲۰-۳- اندوخته سرمایه ای

به موجب ماده (۵۸) اساسنامه جدید مصوب مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۵، سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال تا میزانی که منجر به زیان انباشته نگردد به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیرقابل تقسیم بوده و صرفاً برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

تبصره (۱) کسری مبلغ منظور شده به حساب اندوخته سرمایه ای به دلیل جلوگیری از انعکاس زیان انباشته باید از محل اولین سود انباشته در سنوات آتی تخصیص یابد.

تبصره (۲) در صورت وجود زیان انباشته، اندوخته سرمایه ای به میزان اقل اندوخته سرمایه ای پس از کسر زیان انباشته شرکت اصلی و اندوخته سرمایه ای پس از کسر زیان انباشته گروه قابل تبدیل به سرمایه است.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۴-۲- کنترل گروه بر شرکت ها

با توجه به اعمال کنترل شرکت (راهبری سیاست های مالی و عملیاتی) و دارا بودن اکثریت اعضای هیات مدیره در شرکت های سیمان ساوه، سیمان خاش، سیمان خوزستان، سیمان دورود و سیمان بیارجمند شرکت های مذکور علی رغم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد به عنوان شرکت فرعی تلقی و مورد تلفیق قرار گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۵-۱	۳۷۳,۰۷۷,۶۰۵	۲۸۱,۶۱۱,۱۵۶	۰	۰
۵-۲	۲,۰۳۲,۸۸۳	۱,۳۵۵,۵۵۳	۰	۰
۵-۳	۹۲۹,۱۴۵	۱۳۷,۱۶۳	۶۳,۷۹۹,۹۹۳	۳۸,۸۱۵,۳۲۵
	۳۷۶,۰۳۹,۶۳۳	۲۸۳,۱۰۳,۸۷۲	۶۳,۷۹۹,۹۹۳	۳۸,۸۱۵,۳۲۵

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
داخلی	۵-۱-۱	۱۹,۲۸۳,۹۷۳	۲۵۴,۱۱۲,۵۶۸	۲۰,۴۵۳,۶۷۸	۱۸۶,۷۲۵,۲۲۳
	۵-۱-۲	۰	۱۸,۲۱۲,۱۴۴	۰	۱۹,۵۶۷,۳۴۵
	۵-۱-۳	۰	۲۳,۳۱۳,۲۰۹	۰	۱۴,۴۷۳,۱۲۷
		۲۶۳,۲۶۲	۲,۶۹۰,۰۷۰	۰	۰
		۰	۱,۵۴۲,۹۰۷	۰	۷۷۵,۷۴۹
واحد های ساختمانی	۵-۱-۴	۷,۰۶۳	۳,۰۰۲,۴۰۵	۶,۳۱۴	۲,۴۴۱,۵۵۹
	۵-۱-۵	۰	۱,۵۲۳,۴۸۴	۰	۶۲۶,۳۲۶
		۱۹,۵۵۴,۲۹۸	۳۰۴,۳۹۶,۷۸۷	۲۰,۴۵۹,۹۹۲	۲۲۴,۶۰۹,۲۲۹
صادراتی	۵-۱-۱	۲,۴۲۳,۰۹۱	۵۷,۲۷۲,۷۷۹	۲,۰۱۴,۷۲۳	۳۸,۲۱۶,۳۸۳
	۵-۱-۱	۸۸۹,۷۹۸	۱۱,۴۱۰,۳۰۶	۱,۵۹۷,۴۴۹	۱۸,۷۸۶,۹۳۳
کلینکر		۳,۳۱۱,۸۸۹	۶۸,۶۸۳,۰۸۵	۳,۶۱۲,۱۷۲	۵۷,۰۰۳,۳۱۶
		۲۲,۸۶۶,۱۸۷	۳۷۳,۰۷۹,۸۷۲	۲۴,۰۷۲,۱۶۴	۲۸۱,۶۱۲,۵۴۵
فروش ناخالص		۰	(۲,۲۶۷)	۰	(۱,۳۸۹)
برگشت از فروش		۲۳,۸۶۶,۱۸۷	۳۷۳,۰۷۷,۶۰۵	۲۴,۰۷۲,۱۶۴	۲۸۱,۶۱۱,۱۵۶
فروش خالص					

۵-۱-۱- معاملات فروش سیمان داخلی تماماً در بورس کالا صورت می پذیرد و نرخ فروش سیمان بر اساس مکانیزم عرضه و تقاضا تعیین می شود. افزایش ۳۶ درصدی مبلغ فروش سیمان داخلی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصولات و کاهش و حذف تخفیفات بوده است. افزایش مبلغ فروش سیمان صادراتی نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش نرخ فروش و نرخ ارز بوده است. بر اساس بند یک مصوبه شماره ۹۷۴۰۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۳ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و دستورالعمل شماره ۹۷/۲۱۰۷۸۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۰ 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.

۵-۱-۲- درآمد فوق مربوط به شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان می باشد این شرکت در مناقصات اصلی بنادر استان خوزستان ، هرمزگان و سایر استان های شرکت خدماتی و حمایتی کشاورزی برنده شده است .لیکن از طرف استان هرمزگان هنوز ارجاع کار صورت نگرفته و لذا درآمد دوره ی جاری نسبت به دوره ی مشابه کاهش پیدا کرده است.

۵-۱-۳- درآمد ارائه خدمات پیمانکاری عمدتاً مربوط به شرکت های ساینر بابت شناسایی درآمدهای پروژه های در دست اقدام خط ۲ مترو کرج و سد ونیروگاه چم شیر می باشد.

۵-۱-۴- فروش محصولات بتنی و چدنی توسط شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان 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 پاکت، پودر گچ و سایر مربوط به شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان می باشد.

۵-۱-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	درآمدهای عملیاتی	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
			سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	به درآمد عملیاتی
سیمان و کلینکر	۳۲۵,۴۸۳,۴۵۶	(۱۸۶,۳۵۵,۳۶۶)	۱۳۹,۱۲۸,۰۹۰	۴۳	۴۴	۴۴
خدمات پیمانکاری	۲۳,۳۱۳,۲۰۹	(۱۸,۱۸۸,۱۴۷)	۵,۱۲۵,۰۶۲	۲۲	۱۲	۱۲
فروش املاک	۱,۵۴۲,۹۰۷	(۲۴۵,۲۵۹)	۱,۲۹۷,۶۴۸	۸۴	۷۷	۷۷
خدمات حمل	۱۸,۲۱۲,۱۴۴	(۱۷,۶۴۵,۱۸۹)	۵۶۶,۹۵۵	۳	۳	۳
سایر محصولات	۴,۵۳۵,۸۸۹	(۱,۲۲۰,۳۲۸)	۳,۳۰۵,۵۶۱	۷۳	۹۹	۹۹
	۳۷۳,۰۷۷,۶۰۵	(۲۲۳,۶۵۴,۲۸۹)	۱۴۹,۴۲۳,۳۱۶	۴۰	۴۰	۴۰
	۲,۰۳۲,۸۸۳	(۱,۰۹۳,۳۱۵)	۹۳۹,۵۶۸	۴۶	۳۸	۳۸
درآمد ارائه خدمات	۳۷۵,۱۱۰,۴۸۸	(۲۲۴,۷۴۷,۶۰۴)	۱۵۰,۳۶۲,۸۸۴	۴۰	۴۰	۴۰

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۵-۱-۷- فروش صادراتی سیمان و کلینکر به مبلغ ۹۰.۵۵۱.۸۳۵ دلار (۱۱۱.۷۲۴.۱۹۶ دلار سال مالی قبل) مربوط به شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان، سیمان شاهرود، سیمان قائن، سیمان صوفیان و سیمان ارومیه می باشد.
۵-۲- درآمد ارائه خدمات، شامل بازرسی کالا بوده است که تماماً مربوط به شرکت بین المللی بازرسی کالای تجاری می باشد.

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۵-۳-۱	۸۰,۵۶۰,۴۰۰	۰	۱۱,۸۴۴,۰۳۷	۲,۹۷۳,۸۱۱
درآمد فروش سهام	۰	۰	۴۸,۳۹۸,۳۷۷	۳۳,۶۱۱,۹۹۶
سود سهام شرکتهای فرعی	۰	۰	۳,۶۹۹,۹۹۴	۱,۷۶۸,۴۹۶
سود سهام شرکتهای وابسته	۱۲۳,۵۴۱	۱۳۷,۱۶۳	۹۵۷,۵۸۵	۴۶۱,۰۳۲
سود سهام سایر شرکتهای	۹۲۹,۱۴۵	۱۳۷,۱۶۳	۶۳,۷۹۹,۹۹۳	۳۸,۸۱۵,۳۲۵

۵-۳-۱- سود حاصل از فروش سهام شرکت ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۵-۳-۱-۱	۰	۰	۱۱,۵۹۱,۳۹۱	۰
شرکت سولیران	۰	۰	۰	۲,۶۲۴,۵۳۳
حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی	۰	۰	۰	۳۴۹,۱۵۷
صندوق بازار گردانی صبا گستر نفت و گاز تامین	۹۱,۷۱۹	۰	۹۱,۷۱۹	۰
توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان	۲۳,۵۴۲	۰	۲۳,۵۴۲	۰
سایپا	۴۱۲,۶۳۹	۰	۰	۰
سیمان سپاهان	۳۷۶,۶۸۲	۰	۰	۰
سیمان شرق	۲۰,۲۲	۰	۱۳۸,۳۸۵	۱۲۱
سایر	۸۰,۵۶۰,۴۰۰	۰	۱۱,۸۴۴,۰۳۷	۲,۹۷۳,۸۱۱

۵-۳-۱-۱- شرکت سولیران در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام منحل و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۶ صورتحساب مزبور در اداره ثبت شرکت ها به ثبت و مراتب در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ برای عموم آگهی شده است. پس از طی مراحل کارشناسی، مزایده و تصفیه با بستن کاران، فروش دارایی های شرکت یاد شده به تنها برنده دور دوم مزایده، شرکت تدبیر سازه تامین انجام شده است. عطف به یادداشت شماره ۱۶، شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین دارای ۸۳٪ سهام شرکت سولیران بوده که فرایند انحلال توسط مدیر تصفیه انجام و مراتب ختم آن در مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ انجام یافته و با عنایت به صورت مالی حسابرسی شده آن شرکت، سهم از شرکت سولیران پس از کسر بدهای تمام شده سرمایه گذاری در آن مجموعه شناسایی گردیده است.

۵-۳-۲- درآمد سود سهام شرکت های فرعی، وابسته و سایر شرکت ها به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
الف - شرکتهای فرعی	۰	۰	۲۱,۳۳۱,۷۲۱	۱۸,۳۶۱,۴۶۲
سیمان فارس و خوزستان	۰	۰	۶۸۷,۹۴۵	۳۸۳,۲۰۳
ایران سازه	۰	۰	۸,۲۱۱,۵۰۵	۴,۱۴۳,۵۱۲
سیمان ارومیه	۰	۰	۳,۷۰۴,۱۷۸	۲,۳۶۰,۰۱۴
سیمان شاهرود	۰	۰	۷,۹۰۶,۶۶۸	۳,۵۷۱,۱۰۵
سیمان صوفیان	۰	۰	۱,۰۹۶,۲۷۷	۷۸۱,۷۷۲
سیمان قائن	۰	۰	۱۱۴,۶۷۱	۵۹,۸۴۳
سیمان زنجان	۰	۰	۷۳,۹۱۸	۰
دورال	۰	۰	۰	۷۵,۶۴۱
حمل و نقل دریایی آبادان	۰	۰	۴,۴۹۲,۹۳۱	۳,۵۰۶,۹۷۹
سیمان ساوه	۰	۰	۲۳,۱۵۷	۴۰,۹۹۰
ساختمان سد و تاسیسات آبیاری سایر	۰	۰	۶۰,۰۰۰	۰
تدبیر سازه تامین	۰	۰	۶۹۶,۴۰۶	۳۳۷,۴۷۵
بین المللی بازرسی کالای تجاری	۰	۰	۴۸,۳۹۸,۳۷۷	۳۳,۶۱۱,۹۹۶
ب - شرکتهای وابسته	۰	۰	۳,۶۹۹,۹۹۴	۱,۷۶۸,۴۹۶
سیمان فیروزکوه	۰	۰	۳,۶۹۹,۹۹۴	۱,۷۶۸,۴۹۶
سایر شرکت ها	۰	۰	۶۱۵,۵۳۸	۲۶۵,۷۴۷
سیمان خوزستان	۰	۰	۱۹۷,۱۰۰	۴۳,۴۷۸
سیمان آبیک	۰	۰	۱۶,۹۲۰	۱۱,۳۸۵
سیمان فارس	۰	۰	۱,۹۱۸	۱,۵۱۰
سیمان مازندران	۱۹,۳۷۴	۰	۰	۱۹,۳۷۴
حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج ۱	۱۱۴,۳۲۱	۹۷,۲۱۸	۱۱۴,۳۲۱	۹۷,۲۱۸
سیمان سپاهان	۹,۲۲۰	۳۰,۵۷۱	۱۱,۷۸۸	۲۲,۳۱۰
سایر	۱۲۳,۵۴۱	۱۳۷,۱۶۳	۹۵۷,۵۸۵	۴۶۱,۰۳۲

۵-۳-۲-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل ۴.۷۸۵ میلیون ریال و ۲۰.۹۳ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های ناوگان ریلی الوند نیرو و سرمایه گذاری داروئی تامین، می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۱۴۰۴			۱۴۰۳		
		فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم مصرفی	۶-۱	۵۲,۱۶۵,۰۹۱	۲۱,۶۰۲	۵۲,۱۸۶,۶۹۳	۳۱,۴۹۴,۹۷۲	۱۰,۷۰۳	۳۱,۵۰۵,۶۷۵
دستمزد مستقیم	۶-۲	۱۹,۳۰۷,۵۸۲	۷۷۷,۹۴۴	۱۹,۹۸۵,۵۲۶	۱۳,۱۲۹,۰۳۱	۵۸۷,۰۷۷	۱۳,۷۱۶,۱۰۸
واحد های ساختمانی		۸۰,۴۱۷	-	۸۰,۴۱۷	۱۱۰,۸۴۵	-	۱۱۰,۸۴۵
کرایه حمل کالای تجاری	۶-۳	-	۱۷,۴۱۹,۶۸۵	۱۷,۴۱۹,۶۸۵	۱,۳۰۲	۱۸,۹۳۳,۵۱۵	۱۸,۹۳۴,۷۱۷
سربار ساخت :							
دستمزد غیرمستقیم	۶-۲	۳۴,۷۷۴,۸۴۳	۱۲۸,۴۶۸	۳۴,۹۰۳,۳۱۱	۲۹,۲۷۶,۱۲۸	۱۱۲,۴۰۸	۲۹,۳۸۸,۵۳۶
آب، برق، تلفن، گاز و سوخت مصرفی	۶-۴	۴۸,۶۱۴,۶۸۲	۴۱,۶۴۹	۴۸,۶۵۶,۳۳۱	۳۷,۲۵۵,۴۴۲	۳۱,۹۰۸	۳۷,۲۸۷,۳۵۰
مواد غیرمستقیم	۶-۱	۲۰,۸۹۷,۰۰۵	۱۳,۵۵۰	۲۰,۹۱۰,۵۵۵	۱۴,۷۵۸,۱۱۸	۸,۹۰۳	۱۴,۷۶۷,۰۲۱
استهلاک		۵,۰۴۹,۸۳۰	۲۴۳,۲۷۱	۵,۲۹۳,۳۰۱	۲,۸۹۴,۳۳۰	۱۳,۷۸۴	۲,۹۰۸,۱۱۴
تعمیر و نگهداری و قطعات و لوازم مصرفی	۶-۵	۱۱,۵۹۸,۱۳۹	۳۷,۰۸۲	۱۱,۶۳۵,۳۲۱	۱۱,۸۷۷,۱۴۴	۲۵,۸۶۶	۱۱,۹۰۳,۰۱۰
مزایای سنوات پایان خدمت کارکنان		۱۶۶,۷۱۵	-	۱۶۶,۷۱۵	۱۲۴,۸۴۳	-	۱۲۴,۸۴۳
بیمه سهم کارفرما	۶-۲	۱,۷۹۹,۳۴۷	۳۵,۳۵۹	۱,۸۳۴,۶۰۶	۱,۱۳۱,۳۶۸	۱۵,۶۲۷	۱,۱۴۶,۹۹۵
حمل و نقل و ایاب و ذهاب		۲,۷۷۴,۹۵۵	-	۲,۷۷۴,۹۵۵	۲,۰۰۷,۱۷۰	-	۲,۰۰۷,۱۷۰
سهم از سایر مراکز		۵,۰۰۴,۵۴۱	-	۵,۰۰۴,۵۴۱	۳,۹۶۹,۴۶۹	-	۳,۹۶۹,۴۶۹
سایر	۶-۶	۹,۸۹۰,۷۳۵	۱۹,۷۹۴	۹,۹۱۰,۵۲۹	۷,۴۷۸,۵۱۷	۲۷,۶۱۰	۷,۵۰۶,۱۲۷
هزینه های جذب نشده	۶-۷	۲۱۳,۰۲۳,۸۸۲	۱۸,۷۳۸,۵۰۴	۲۳۰,۷۶۲,۳۸۶	۱۵۴,۵۰۸,۴۷۹	۱۹,۷۶۷,۴۰۱	۱۷۴,۲۷۵,۸۸۰
جمع هزینه های ساخت		(۹۹۲,۹۹۴)	-	(۹۹۲,۹۹۴)	(۲۳۱,۶۴۴)	-	(۲۳۱,۶۴۴)
(افزایش) کاهش در موجودی های در جریان ساخت		۲۱۱,۰۳۰,۸۸۸	۱۸,۷۳۸,۵۰۴	۲۲۹,۷۶۹,۳۹۲	۱۵۴,۳۷۶,۸۳۵	۱۹,۷۶۷,۴۰۱	۱۷۴,۰۴۴,۲۳۶
بهای تمام شده ساخت		۲۰۷,۱۷۸,۵۵۵	-	۲۰۷,۱۷۸,۵۵۵	۱۴۹,۰۱۷,۳۸۱	-	۱۴۹,۰۱۷,۳۸۱
سایر مصارف		(۱۷,۲۳۱)	-	(۱۷,۲۳۱)	۶۴۶,۲۵۱	-	۶۴۶,۲۵۱
(افزایش) در موجودی های ساخته شده		(۱,۱۵۲,۲۲۴)	-	(۱,۱۵۲,۲۲۴)	(۴۰۶,۱۹۸)	-	(۴۰۶,۱۹۸)
		۳۰۶,۰۰۹,۱۰۰	۱۸,۷۳۸,۵۰۴	۳۲۴,۷۴۷,۶۰۴	۱۴۹,۴۵۷,۳۳۴	۱۹,۷۶۷,۴۰۱	۱۶۹,۰۲۴,۷۳۵

۶-۱- عمده مواد مستقیم در شرکت های سیمانی شامل سنگ آهن سنگ آهک، کائولین، سیلیس و مارل می باشد. افزایش بهای مواد مستقیم و غیرمستقیم مصرفی شرکت های گروه عمدتاً به دلیل افزایش قابل توجه نرخ مواد مصرفی و نرخ پاکت مصرفی و همچنین افزایش هزینه های حمل و نقل مواد می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱-۱-۶- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۴,۳۲۳,۶۶۷ میلیون ریال (دوره قبل ۳۴,۰۳۱,۹۴۴ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه خریداری شده است. مبلغ خریداری شده از شرکت های تامین کننده اصلی مواد اولیه (بیش از ۱۰ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	نوع مواد اولیه	کشور	مبلغ خرید	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ خرید	درصد نسبت به کل خرید سال
	سیمان فارس و خوزستان					
	سنگ آهک	ایران	۹,۶۱۵,۲۴۰	۳۴	۸,۱۱۱,۹۸۸	۳۳
	سنگ آهن	ایران	۲,۳۵۶,۷۶۶	۸	۴,۷۱۷,۱۳۳	۱۹
	سنگ گچ	ایران	۱,۸۶۸,۱۳۵	۷	۱,۷۸۶,۷۱۶	۷
	سایر	ایران	۱۴,۳۹۸,۹۳۷	۵۱	۱۰,۱۹۹,۴۵۲	۴۱
			۲۸,۱۳۹,۰۶۸		۲۴,۸۱۵,۲۸۹	
	سیمان ارومیه					
	سنگ آهک	ایران	۱,۴۶۱,۵۳۷	۴۷	۱,۲۱۲,۳۵۴	۷۵
	سنگ آهن	ایران	۷۸۳,۵۰۸	۲۵	۱۲۰,۳۸۷	۷
	سنگ گچ	ایران	۳۷۲,۶۴۹	۱۳	۱۰۶,۸۵۱	۷
	سایر	ایران	۴۷۸,۵۶۱	۱۵	۱۶۷,۳۰۴	۱۰
			۳,۰۹۶,۳۵۵		۱,۶۰۶,۶۹۶	
	سیمان شاهرود					
	سنگ آهک	ایران	۲,۵۲۴,۵۳۶	۹۰	۱۲۶,۹۴۲	۱۴
	سنگ آهن	ایران	۷۷,۶۹۱	۳	۵۷۲,۸۲۷	۶۴
	سنگ گچ	ایران	۴۶,۵۹۲	۲	.	.
	سایر	ایران	۱۴۹,۵۹۶	۵	۱۹۳,۷۶۹	۲۲
			۲,۷۹۸,۴۰۵		۸۹۳,۵۳۸	
	سیمان قاین					
	سنگ آهن	ایران	۹۲,۲۲۹	۳۰	۲۶۷,۱۷۹	۵۱
	سنگ گچ	ایران	.	.	۱۵۴,۵۶۷	۲۹
	سایر	ایران	۲۱۵,۷۸۶	۷۰	۱۰۳,۳۷۳	۲۰
			۳۰۸,۰۱۵		۵۲۵,۱۱۹	
	سیمان زنجان					
	سنگ آهک	ایران	۵۴,۹۶۷	۵	۱۴۶,۱۵۶	۱۳
	سنگ آهن	ایران	۱۳۷,۷۱۶	۱۲	۱۰۲,۷۷۳	۹
	سنگ گچ	ایران	۴۵,۵۰۶	۴	۵۳,۶۰۳	۵
	سایر	ایران	۹۱۵,۳۸۱	۷۹	۸۰۷,۰۵۷	۷۳
			۱,۱۵۳,۵۷۰		۱,۱۰۹,۵۸۹	
	سایر					
	سیمان	ایران	۴۸۲,۴۲۶	۵	۴۶۲,۹۹۱	۹
	آهن آلات و میلگرد	ایران	۲,۹۷۵,۰۰۸	۳۴	۱,۶۵۷,۵۳۲	۲۳
	روغن و گازوئیل	ایران	۱۰۰,۱۰۴	۱	۱۹۶,۰۳۰	۴
	سایر	ایران	۵,۳۷۰,۸۱۶	۶۰	۲,۷۶۵,۱۷۰	۵۴
			۸,۸۲۸,۳۵۴		۵,۰۸۱,۷۱۳	
			۴۴,۳۲۳,۶۶۷		۳۴,۰۳۱,۹۴۴	

۲-۶- افزایش دستمزد مستقیم و غیرمستقیم طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و هزینه های مرتبط به مشاغل سخت و زیان آور و تغییر وضعیت پرسنل از پیمانکاری به قراردادی می باشد.

۳-۶- کاهش هزینه های حمل و نقل مربوط به شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان به علت کاهش در سطح فعالیت و به نسبت کاهش درآمد بوده است.

۴-۶- افزایش بهای آب و برق و سوخت بدلیل افزایش نرخ توسط دولت می باشد.

۵-۶- افزایش هزینه های تعمیر و نگهداری به دلیل تعمیرات دوره ای طبق رویه هر ساله شرکت های سیمانی گروه و افزایش سطح عمومی قیمت ها می باشد.

۶-۶- افزایش سایر هزینه های سربار عمدتاً ناشی از افزایش تولید و سطح عمومی قیمت ها بر اساس تورم کشوری بوده است.

۷-۶- عمده تغییرات در هزینه های جذب نشده مربوط به شرکت های سیمانی گروه، شامل شرکت های سیمان بهبهان، سیمان درود و سیمان فارس ناشی از مشکلات فنی خط تولید و افزایش محدودیت های برق و گاز و توقفات خط تولید می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۸-۶- مقایسه مقدار تولید سیمان گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	الف - شرکت های تولید کننده سیمان
۱۴۰۳	۱۴۰۴				
۳,۱۴۴,۳۴۴	۳,۰۱۰,۱۴۲	۲,۷۶۸,۷۴۱	۳,۶۰۰,۰۰۰	تن	سیمان آبیک
۲,۶۵۷,۹۷۵	۲,۵۰۵,۷۵۰	۲,۱۷۲,۳۳۹	۲,۵۷۲,۵۰۰	تن	سیمان ساوه
۱,۶۴۵,۱۴۵	۱,۶۰۳,۰۳۷	۱,۴۵۲,۷۵۷	۱,۶۹۰,۰۰۰	تن	سیمان بجنورد
۴۷۰,۶۲۰	۴۹۱,۰۶۰	۵۱۴,۳۵۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	تن	سیمان بهبهان
۸۳۶,۱۲۵	۸۳۷,۲۸۲	۸۳۳,۱۶۳	۸۲۰,۰۰۰	تن	سیمان خاش
۱,۱۷۰,۸۹۶	۱,۱۱۳,۵۵۴	۱,۱۰۰,۷۰۳	۱,۲۴۸,۰۰۰	تن	سیمان خزر
۱,۷۷۲,۷۲۳	۱,۷۴۹,۳۵۳	۱,۶۰۰,۲۹۱	۲,۴۰۰,۰۰۰	تن	سیمان خوزستان
۳۷۱,۳۲۹	۵۱۳,۲۱۸	۵۹۷,۹۹۶	۹۶۰,۰۰۰	تن	سیمان دورود
۹۸۱,۴۷۵	۸۴۴,۹۷۶	۷۸۷,۲۴۷	۱,۲۴۸,۰۰۰	تن	سیمان غرب
۶۶۴,۰۷۳	۵۸۴,۴۹۲	۶۵۰,۰۰۰	۸۱۹,۰۰۰	تن	سیمان فارس
۱,۰۸۰,۶۰۰	۱,۰۰۹,۱۱۹	۱,۰۴۶,۵۴۵	۹۳۶,۰۰۰	تن	سیمان فارس نو
۱۶۰,۵۲۹	۱۳۸,۷۴۱	۱۶۵,۴۲۳	۱۸۲,۰۰۰	تن	سیمان سفید نی ریز
۲,۰۰۰,۷۴۳	۱,۹۸۵,۹۹۲	۱,۹۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	تن	سیمان صوفیان
۱,۸۹۴,۰۴۰	۱,۶۹۱,۹۲۷	۱,۶۸۰,۰۱۴	۱,۹۳۰,۰۰۰	تن	سیمان ارومیه
۵۷۹,۶۹۵	۵۹۳,۸۳۷	۳۸۶,۱۶۰	۶۵۰,۰۰۰	تن	سیمان زنجان
۱,۵۵۲,۶۳۵	۱,۷۱۹,۵۱۲	۱,۴۰۱,۹۰۳	۱,۸۰۹,۶۰۰	تن	سیمان شاهرود
۸۱۷,۲۵۰	۷۵۹,۹۱۸	۷۲۸,۷۳۱	۸۱۲,۵۰۰	تن	سیمان قاین
۵۵۲,۵۳۱	۵۸۲,۲۹۲	۵۵۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	تن	سیمان ارض العماره

۸-۶-۱- 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 دوره مورد گزارش قرار می گیرد. در نتیجه در برخی دوره های مالی شرکت ها احتمال افزایش تولید واقعی دوره 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 ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه های فروش				
۷-۱	۱۳,۴۸۸,۸۳۵	۱۳,۶۷۱,۱۴۵	-	-
کرایه حمل - ایاب و ذهاب				
۷-۲	۱,۸۳۸,۹۶۱	۱,۱۶۹,۷۸۰	-	-
حقوق و دستمزد و مزایا				
۷-۳	۴۲,۸۰۵	۱۷,۵۳۶	-	-
آگهی، تبلیغات و بازاریابی				
تعمیر و نگهداری و قطعات و لوازم مصرفی				
۷-۴	۱,۲۹۳,۵۵۶	۲۵۸,۴۱۱	-	-
استهلاک دارایی ثابت مشهود و دارایی های نامشهود				
آب، برق، تلفن، گاز و سوخت مصرفی				
عوارض قانونی				
حق الوکاله و حق الامتلاک				
۷-۵	۵۶۹,۳۸۴	۴۴۷,۰۲۰	-	-
کارمزد فروش در بورس کالا و کارگزاری				
سهم هزینه های فروش از هزینه های سربار				
سایر اقلام				
	۱۸,۸۹۶,۷۹۲	۱۵,۵۴۴,۸۵۱	-	-
هزینه های اداری و عمومی				
۷-۱	۶۴,۹۵۱	۶۵,۱۳۱	۴,۳۰۰	۵,۵۹۳
کرایه حمل - ایاب و ذهاب				
۷-۲	۸,۲۶۵,۲۵۸	۶,۳۶۴,۱۹۷	۵۷۵,۵۳۱	۴۲۷,۲۶۴
حقوق و دستمزد و مزایا				
۷-۳	۶,۱۸۵	۴۱,۲۹۹	۱,۷۷۳	۵,۶۳۹
آگهی، تبلیغات و بازاریابی				
تعمیر و نگهداری و قطعات و لوازم مصرفی				
۷-۴	۴۳۰,۳۰۸	۱۷۰,۸۹۹	۳۸,۲۸۳	۱۳,۵۹۱
استهلاک دارایی ثابت مشهود و دارایی های نامشهود				
آب، برق، تلفن، گاز و سوخت مصرفی				
۷-۵	۱۵۹,۱۰۱	۱۴۳,۲۱۰	۷,۷۰۰	۴,۴۷۴
حقوق و محضری				
عوارض قانونی				
حق الوکاله و حق الامتلاک				
هزینه حسابرسی				
۷-۶	۲۸۱,۹۶۰	۲۰۸,۱۸۱	۲۲,۴۸۴	۱۷,۴۱۴
حق حضور هیئت مدیره و سایر کمیته ها				
کارمزد فروش در بورس کالا و کارگزاری				
سهم هزینه های اداری از هزینه های سربار				
کمک های خیریه و اجتماعی				
هزینه های اجاره اماکن و وسایط نقلیه				
سایر اقلام				
	۳,۱۲۴,۱۰۴	۱,۴۶۶,۵۳۰	۲۰۲,۶۶۲	۶۵,۳۲۷
	۱۷,۶۰۳,۲۵۲	۱۰,۲۱۰,۱۷۱	۹۶۶,۳۲۹	۵۹۶,۱۰۶
	۳۶,۵۰۰,۱۴۴	۲۵,۷۵۵,۰۲۲	۹۶۶,۳۲۹	۵۹۶,۱۰۶

۷-۱- علت کاهش کرایه حمل نسبت به دوره ی مالی قبل به دلیل نوع قراردادهای فروش داخلی و تغییر ترکیب فروش داخلی و خارجی می باشد.

۷-۲- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً به علت افزایش آن طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین پرداخت تا دو ماه پاداش پایان خدمت به پرسنل بازنشسته و مستعفی در برخی از شرکت ها و هزینه های مرتبط به مشاغل سخت و زیان آور و اصلاح ساختار دستمزد پرسنل پیمانکاری به قراردادی می باشد.

۷-۳- عمده افزایش مبلغ فوق بابت تعمیرات ساختمان دفتر مرکزی شرکت اصلی می باشد که در طی دوره مالی اقدام به تعمیر و تجهیز شده است.

۷-۴- هزینه های فوق بابت کارمزد خرید و فروش سهام در بازار بورس و اوراق بهادار، کارمزد فروش در بورس کالا و همچنین کارمزد واریز سود سهام از طریق سامانه سجام می باشد.

۷-۵- مبلغ ۲۵۰۷,۷۷۶ ریال از هزینه های حقوقی و محضری (شرکت سایر) مربوط به رای دادگاه تجدید نظر پرونده پروژه انزلی تاجیکستان و پرداخت به شرکت سایر بین الملل می باشد.

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
فروش ضایعات				
۸-۱	۱۲۰,۹۵۹	۳۲۰,۷۴۲	-	-
سود تلفاتی از تسعیر ارز دارایی های ارزی عملیاتی				
سود سهام				
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی				
۸-۲	۴,۸۶۰,۸۴۳	۲۳۱,۳۸۹	۱۳,۰۶۲	۴۵,۶۴۳
سایر				
	۱۷,۵۷۴,۹۵۰	۶,۲۱۴,۰۱۷	۱۳,۰۶۲	۴۵,۶۴۳

۸-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت شرکت های سیمانی گروه بابت تسعیر ارز نقد حاصل از صادرات می باشد.

۸-۲- عمدتاً بابت تعدیلات نرخ گاز سال قبل بوده که در قبوض سال جاری طبق رای دیوان عدالت اداری و ابطال مصوبه سال قبل ریاست جمهوری در شرکت های سیمانی گروه اعمال شده است

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۱۴	۹۶,۶۴۵	۱۹۴,۳۸۳
استهلاک سرفصلی		
۹-۱	۴۳,۸۲۵	۵۵,۰۲۵
هزینه های جذب نشده در تولید		
هزینه استهلاک مزاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت مشهود		
سایر		
	۱,۳۸۸,۳۹۶	۶۶۹,۳۷۸

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 تحویل 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 ۱۴۰۴

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
وام های دریافتی بانک ها	۱۰,۰۸۶,۰۲۵	۶,۳۱۹,۰۱۴	۱,۱۵۰,۶۸۳	۶۶۰,۳۶۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۸,۶۲۱,۱۶۱	۱۱,۳۱۰,۴۱۶	۲,۴۲۳,۵۳۷	۱,۵۴۳,۲۶۱
سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات	(۲,۷۴۸,۲۷۸)	۸۶۵,۹۶۶	۳,۵۸۷	۱,۱۹۷
سود فروش اجناس اسقاط و راکد و ضایعات	۳۲۵,۷۹۸	۴۱۱,۸۴۸	.	.
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	۱,۱۸۴,۵۶۱	۱,۸۱۷,۳۵۳	.	.
سود سهام	۱,۲۲۷,۳۷۲	۱,۱۸۲,۴۷۷	.	.
سایر	۷۶۷,۸۴۰	۳۵۱,۵۶۲	۶۱,۴۴۴	.
	۱۹,۸۷۸,۴۵۴	۱۵,۹۳۹,۶۲۲	۲,۴۸۸,۵۶۸	۱,۵۴۴,۴۵۸

۱۱-۱ مبلغ فوق بابت سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی می باشد که در جهت حفظ نقدینگی و استفاده بهینه از آن می باشد.

۱۱-۲ عمده مبلغ فوق بابت زیان تسعیر ارز تسهیلات اخذ شده شرکت بیارجمند، از بانک تجارت به دلیل افزایش نرخ ارز می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سود عملیاتی	۱۳۵,۴۷۲,۹۹۰	۹۷,۰۵۵,۲۹۲	۶۲,۸۴۶,۷۲۶	۳۸,۲۶۴,۸۶۲
اثر مالیاتی	(۱۵,۱۵۳,۵۴۸)	(۱۲,۹۱۷,۷۵۳)	.	.
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	(۶۷,۵۳۸,۲۲۰)	(۳۸,۷۹۵,۷۰۹)	.	.
سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت	۵۲,۷۸۲,۲۲۳	۴۵,۳۴۱,۸۳۱	۶۲,۸۴۶,۷۲۶	۳۸,۲۶۴,۸۶۲
سود غیر عملیاتی	۹,۹۹۲,۴۲۹	۹,۶۲۰,۶۰۸	۱,۳۲۷,۸۸۵	۸۸۴,۰۹۷
اثر مالیاتی	(۱,۰۹۵,۲۷۵)	(۱,۲۸۰,۴۷۲)	.	.
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	(۴,۸۸۱,۸۸۳)	(۳,۸۴۵,۶۳۶)	.	.
سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت	۳,۸۱۵,۲۷۱	۴,۴۹۴,۵۱۰	۱,۳۲۷,۸۸۵	۸۸۴,۰۹۷
سود قبل از مالیات	۱۴۵,۲۶۵,۴۲۰	۱۰۶,۶۷۵,۹۰۰	۶۴,۱۸۴,۶۱۱	۳۹,۱۴۸,۹۵۹
اثر مالیاتی	(۱۶,۲۴۷,۸۲۳)	(۱۴,۱۹۸,۲۲۴)	.	.
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۷۲,۴۲۰,۱۰۳)	(۴۲,۶۴۱,۲۳۵)	.	.
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت	۵۶,۵۹۷,۴۹۴	۴۹,۸۳۶,۳۴۱	۶۴,۱۸۴,۶۱۱	۳۹,۱۴۸,۹۵۹

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۶۳,۷۳۰,۱۲۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۸۱,۷۰۱,۳۱۱
میانگین موزون سهام خزانه	(۶۹,۵۲۱,۳۷۸)	(۳۹,۷۳۶,۲۵۸)	(۶۹,۵۲۱,۳۷۸)	(۳۹,۷۳۶,۲۵۸)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲۱,۹۳۰,۴۷۸,۶۲۲	۲۱,۵۲۳,۹۹۳,۸۷۶	۲۱,۹۳۰,۴۷۸,۶۲۲	۲۱,۵۴۱,۹۶۵,۰۵۳

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توجیهی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	تلاطم سرمایه ای در بازار	پیش پرداخت های سرمایه ای	تلاطم های در جریان تکمیل	جمع	اثاثیه و منقولات	ایزار آلات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	تجهیزات	ساخته ها	زمن
۷۵۰,۷۴۶,۶۳۳	۹,۳۳۷,۸۶۴	۴,۸۶۷,۶۹۱	۲,۷۱۲,۹۹۴	۵۸۰,۶۶۰,۴۲۵	۱,۷۸۶,۳۶۸	۱۰,۰۹۲۰,۰۸۸	۳۵,۸۲۱,۶۳۵	۴,۱۱۶,۹۰۰	۶۵۵,۱۵۱	۱۳,۴۴۲,۰۸۳	۱۰,۰۸۰,۶۱۰
۲۶۶,۳۲۱,۴۴۱	۳,۱۷۱,۳۶۷	۱۱,۹۵۳,۱۳۶	۵۰۶۰,۶۸۳	۶,۴۸۷,۰۰۵	۶۱۱,۴۴۷	۱۵۶,۱۳۹	۳,۸۱۱,۱۶۹	۲۰۰,۸۳۵	۱۰,۸۰۰,۰۴۰	۵۰,۰۲۳۴	۲,۸۹,۶۳۷
(۵۰۰,۵۵۷۹)	(۵,۹۳۱,۷۱۸)	(۱۱,۶۳۳)	-	(۵۳,۳۲۸)	(۴,۶۸۵)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	(۳۴,۷۹۱)	-	-	-
۵۶۰,۲۰۰	۲,۸۷۱,۶۳۹	(۸,۹۳۳,۹۱۷)	(۱۴۳,۳۹۸)	۶,۷۶۵,۰۷۵	(۱۶۱,۹۹۱)	۱۷۳,۷۰۰	۲,۶۵۶,۶۹۰	۱,۸۳۳,۶۸۷	۲۳,۶۶۹	۷۷۲,۵۱۳	۱,۱۸۵,۱۶۵
۹۶۳۰۰,۸۲۹	۹,۵۳۸,۹۵۱	۷,۸۷۶,۷۷۲	۷۲۳۰,۷۵۹	۷۱,۲۵۶,۳۲۷	۲,۵۳۹,۱۶۱	۱,۴۱۶,۹۱۳	۶۱,۳۶۸,۶۸۷	۷,۹۳۳,۶۹۱	۷۵۵,۹۲۴	۱۴,۷۶۶,۸۲۰	۲,۵۵۵,۲۱۳
۳۴,۲۵۳,۶۰۵	۲,۳۸۱,۰۶۸	۸,۸۴۶,۱۳۹	۱۰,۶۶۰,۸۲۸	۱۴,۵۵۵,۵۰۰	۱,۵۵۷,۲۳۳	۸۴۹,۰۱۴	۴,۶۶۶,۱۳۳	۳,۶۹۱,۵۵۳	۱۰,۶۰۳۲۶	۳۰,۹۵,۵۲۰	۲۳,۸۱۳
(۳۸۹,۱۳۴)	-	-	-	(۳۸,۱۳۴)	(۳۸,۱۳۴)	(۳۸,۱۳۴)	(۳۸,۱۳۴)	(۳,۲۵۳)	-	(۶۴,۲۵۳)	(۱۳۰,۰۰۰)
۱۳۰,۴۶۶,۳۰۰	(۴۶۲,۰۵۶)	(۵,۵۷۵,۰۵۰)	۱۰,۵۸۰,۰۷۳	۴,۱۷۹,۵۸۶	(۱۴,۵۸۸)	۱۱۱,۷۶۷	۳,۰۲۱,۸۵۴	۵۷۷,۶۷۸	۵۴,۶۲۹	۱,۳۷۸,۳۴۶	-
-	۱۱,۴۵۷,۹۶۵	۱۱,۱۴۶,۸۰۶	۱۹,۳۹۱,۱۶۰	۸۸,۵۱۲,۴۶۹	۴,۰۲۳,۶۹۱	۲,۳۷۴,۷۵۲	۶,۸۷۱,۴۰۷	۱۱,۹۱۷,۸۹۹	۹۶۶,۸۸۹	۱۸,۰۷۶,۰۴۳	۲,۴۴۹,۰۳۵

استهلاک انباشته

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

۳۰,۸۳۲,۰۳۷	-	-	-	۳۰,۸۳۲,۰۳۷	۸۱۱,۰۱۴	۷۵۰,۰۱۴	۳۰,۱۰۹,۸۷۶	۱,۳۸۱,۳۲۵	۴۰,۴۰۷,۰۰۰	۷,۳۸۵,۹۱۶	-
۳۵۰۰,۹۷۸	-	-	-	۳۵۰۰,۹۷۸	۲۹۱,۵۴۱	۱۱۶,۹۷۹	۱,۷۷۰,۴۵۱	۶۱۳,۳۵۸	۲۶,۳۷۴	۶۸۱,۳۲۵	-
(۵۳,۶۶۲)	-	-	-	(۵۳,۶۶۲)	(۹,۹۱۷)	(۶۴۰۰)	(۱۰,۱۵۳)	(۳۷,۳۱۳)	-	-	-
(۸,۹۳۳)	-	-	-	(۸,۹۳۳)	۴۶۵	۱,۵۵۹	(۵,۶۶۸)	۱۴	۶,۱۶۷	(۱,۱۶۱)	-
۲۴,۱۷۰,۰۸۱	-	-	-	۲۴,۱۷۰,۰۸۱	۱,۱۷۳,۲۵۴	۸۶۳,۳۶۴	۲۱,۸۵۴,۵۰۶	۱,۸۶۷,۳۸۵	۴۴,۶۲۱	۸,۰۵۵,۵۶۱	-
۵,۶۷۶,۶۶۵	-	-	-	۵,۶۷۶,۶۶۵	۵۰۰,۲۰۴۸۷	۲۰۰,۴۲۱	۲,۷۳۲,۷۶۹	۱,۴۲۲,۴۲۹	۴۶,۹۱۳	۹,۰۹,۶۱۵	-
(۳۳,۵۱۰)	-	-	-	(۳۳,۵۱۰)	(۹۰,۱۸)	(۳,۸۵۶)	(۸,۴۵۸)	(۳,۴۴۹)	-	(۹,۹۳۳)	-
-	-	-	-	-	(۱۴۵)	(۱۵۸)	۳۱۴	۴۰	(۵۱)	-	-
۳۹,۹۱۳,۳۲۶	-	-	-	۳۹,۹۱۳,۳۲۶	۱,۶۶۶,۵۷۸	۱,۰۰۱,۷۸۱	۲۴,۵۷۹,۱۲۱	۲,۱۵۶,۵۱۵	۴۹۴,۰۸۴	۸,۹۵۵,۳۲۷	-
۹۰,۵۵۳,۹۶۴	۱۱,۹۵۷,۹۵۵	۱۱,۱۴۶,۸۰۶	۱۹,۳۹۱,۱۶۰	۹۸,۵۹۱,۰۳۳	۲,۳۵۷,۱۱۳	۱,۳۱۲,۷۸۱	۲۴,۱۳۵,۳۲۹	۸,۷۷۱,۳۸۴	۴۵۲,۷۹۵	۹,۱۲۰,۷۸۶	۲,۴۴۹,۰۳۵
۶۲۰,۳۱۶۴۸	۹,۵۳۸,۹۵۱	۷,۸۷۶,۷۷۲	۷,۶۳۰,۲۵۹	۳۶,۳۸۶,۱۶۶	۱,۲۵۶,۰۰۰	۵۵۴,۵۴۸	۱۹,۴۰۳,۷۸۱	۶,۰۶۶,۶۳۶	۴۳۸,۷۱۳	۶,۷۱۱,۲۶۹	۲,۵۵۵,۲۱۳

۱-۱۳-۱-۱- زمین های شرکت نمک شرکت سیمان صوفیان از طریق سرمایه نامه به شرکت منتقل شده که مراحل اخذ سند تک برگی در مرحله تهیه نقشه UTM می باشد.

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در ابتدای سال مالی
استهلاک

۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱ به منتهی به ۱۴۰۲/۰۱/۲۳۱۱
عالمه در پایان سال مالی
استهلاک

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمن	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثیه و منسوبات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۸۱	۱,۱۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۱۲	۳۱,۵۱۷	۱,۲۰۴,۵۲۹	۲,۳۶۴,۳۲۴	۷۶۶,۱۵۰	۴,۳۳۵,۱۰۳
افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۱,۵۷۴,۰۰۰	۱۷۶,۰۰۰	۰	۸۳۱	۱,۸۵۰,۸۳۱	۱,۱۹۴,۹۶۲	۱,۱۴۴,۹۷۵	۴,۱۹۰,۷۶۸
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۸۱	۲,۶۸۴,۰۰۰	۶۷۶,۰۰۰	۰	۰	۳,۰۵۵,۳۶۰	۳,۶۹۶,۳۴۲	(۱,۵۷۶,۹۸۲)	۶,۹۸۵,۸۴۵
افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۷۶۰	۰	۳۸,۵۸۸	۳۹,۳۴۸	۱,۰۴۸,۵۰۲	۲۷۶,۹۵۱	۱,۴۶۴,۸۰۱
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۸۱	۰	۳۱۲,۴۰۰	۰	۳۰,۱۰۰	۳۴۲,۵۰۰	۲۱۴,۷۹۴	(۵۵۷,۳۹۴)	۰
استهلاک انباشته	۲,۷۸۴,۰۰۰	۵۳۹,۱۶۰	۱۳,۰۱۲	۱۰۱,۰۳۶	۳,۴۳۷,۲۰۸	۴,۹۵۹,۶۳۸	۵۳۸,۰۰۰	۸,۴۵۰,۶۴۶
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۸۱	۰	۳,۲۶۳	۵,۳۲۱	۲۰,۱۹۲	۲۸,۷۷۶	۰	۰	۲۸,۷۷۶
استهلاک	۰	۳,۷۵۶	۱,۹۷۷	۴,۳۵۰	۹,۹۸۳	۰	۰	۹,۹۸۳
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۸۱	۰	۷,۰۱۹	۷,۲۹۸	۲۴,۴۴۲	۳۸,۷۵۹	۰	۰	۳۸,۷۵۹
استهلاک	۰	۲۱,۱۳۷	۱,۹۷۶	۳,۶۸۲	۲۶,۵۹۵	۰	۰	۲۶,۵۹۵
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۸۱	۰	۲۸,۱۵۶	۹,۲۷۴	۲۷,۹۲۴	۶۵,۳۵۴	۰	۰	۶۵,۳۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۲۸۱	۲,۷۸۴,۰۰۰	۵۱۱,۰۰۴	۳,۷۳۸	۷۳,۱۱۳	۳,۳۷۱,۸۵۴	۴,۹۵۹,۶۳۸	۵۳۸,۰۰۰	۸,۳۸۵,۲۹۲
مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۲۸۱	۲,۷۸۴,۰۰۰	۲۱۸,۹۸۱	۵,۷۱۴	۷,۹۰۶	۲,۰۱۶,۶۰۱	۲,۶۹۶,۳۴۲	۲۳۴,۱۲۳	۶,۹۲۷,۰۸۶

۱-۳-۲-۱- افزایش دارایی در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به هزینه های تکمیل پروژه واقع در خیابان گاندی با درصد پیشرفت حدوداً ۹۱ درصد می باشد در همین راستا قرارداد مدیریت پیمان با نرخ بالاسری ۱/۵٪ با شرکت تدبیر سازه تامین منعقد گردیده است. همچنین بر اساس محاسبات انجام شده توسط مدیر پیمان مخارج تکمیل پروژه مبلغ ۱,۹۱۰,۰۰۰ میلیون ریال برآورد شده است.

۲-۳-۲-۱- دارایی های ثابت مشهود به مبلغ ۷۲۵,۰۰۰ میلیون ریال و همچنین دارایی های در جریان تکمیل (از مبلغ ۹۵۹,۶۳۸ میلیون ریال مبلغ ۲,۵۶۱,۲۸۶ میلیون ریال مربوط به زمین می باشد) به مبلغ ۳,۱۹۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج اسانه		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل	
	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
افزایش ظرفیت	۵۲,۰۵۳	۵۲,۰۵۳	۲,۳۸۵,۶۴۹	۱۴۰۶	۶	۶
انتقال کارخانه	۱,۳۳۶,۵۶۱	۴,۱۴۹,۳۶۴	۴۴,۶۲۹,۹۴۰	۱۴۰۵	۲۸	۳۹
پروژه جایگزین	۵۱۵,۱۱۵	۵۲۰,۳۲۰	۵,۹۶۳,۵۰۹	۱۴۰۵	۵	۷
افزایش ظرفیت	۲۵۴,۱۲۳	۲,۸۱۲,۸۹۵	۱,۱۵۴,۴۷۸	۱۴۰۴	۸	۷۱
افزایش ظرفیت	۷۴۰,۲۶۵	۳,۲۷۴,۸۹۴	۵۱۰,۵۰۰	۱۴۰۴	۸۰	۸۶
تکمیل زنجیره ارزش توب	۶۳۳,۵۶۸	۸۱۸,۴۱۴	۱,۲۷۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۹۵	۹۸
تکمیل زنجیره ارزش توب	۱۵,۹۵۷	۲۹۲,۹۷۲	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۱۸	۵۷
الزام قانونی	۱۵۵,۷۰۷	۲۲۲,۰۰۸	۴۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۳۷	۶۵
رقه کارگران	۲۴۳,۶۶۰	۴۹۸,۷۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۴۱	۵۷
افزایش ظرفیت	۱۹۶,۵۶۷	۲۵۲,۳۴۳	۳۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴	۵۶	۸۰
افزایش ظرفیت	-	۸۱۹,۴۶۱	۱۵۴,۸۸۰	۱۴۰۴	-	۸۷
سرد سازی	۱,۱۸۱,۴۲۱	۲,۳۹۸,۳۵۲	۱,۰۰۹,۸۷۲	۱۴۰۴	۶۹	۹۱
حفظ ظرفیت	۱۰۵,۲۴۲	-	-	۱۴۰۳	۱۰۰	-
افزایش ظرفیت	۳۷۵,۱۳۰	-	-	۱۴۰۳	۱۰۰	-
	۱,۸۲۴,۸۴۱	۳,۲۳۷,۳۷۹	-	-	-	-
	۷,۶۳۰,۳۵۹	۱۹,۳۴۹,۱۶۰	-	-	-	-
مولد سازی	۱,۱۸۱,۴۲۱	۲,۳۹۸,۳۵۲	۱,۰۰۹,۸۷۲	۱۴۰۲	۴۹	۹۱
مولد سازی	۲,۳۴۶,۴۲۴	۲,۵۶۱,۲۸۶	-	-	-	-
	۱۵۰,۴۹۷	-	-	-	-	-
	۳,۶۶۸,۳۴۲	۴,۹۵۹,۶۳۸	-	-	-	-

گروه

سیمان آبیگ - خرید و نصب آسیاب سیمان
 سیمان فارس - انتقال سایت به خرامه
 سیمان دورود - احداث خط تولید
 صنعت بسته بندی - تولید پاکت پلی پروپیلن
 سیمان ساوه - پروژه ها
 پروژه ساخت محصولات بتنی و دیوار پیش ساخته
 پروژه احداث کارخانه گچ
 پروژه بهره برداری اراضی محمدآباد
 پروژه مجتمع فرهنگی ورزشی کارگران
 پروژه مدین خاک
 پروژه افزایش ظرفیت کلینکر از ۱۳۰۰ به ۱۸۰۰ تن
 پروژه گاندی
 سیمان خوزستان - ساخت مخزن مازوت
 سیمان ارض العماره - احداث خط پاکت سازی
 سایر

شرکت

پروژه گاندی
 پروژه صبا - زمین
 سایر

۱۳-۳-۱- به منظور ساماندهی اراضی محل کارخانه شرکت سیمان فارس از شرکت های فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان (به متراژ ۱۲۲ هکتار) و بر اساس توافق نامه منعقد در سال ۱۳۹۱ با شهرداری شیراز، مقرر گردیده 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 تایید کمیسیون طرح تفصیلی شهر شیراز نیز رسیده است. تاکنون بخشی از زمین های فوق به متراژ ۲۹ هکتار رسماً به شهرداری منتقل شده و مذاکرات جهت تعیین تکلیف سایر اراضی در مراحل پایانی قرار دارد. مضافاً مجوز تغییر کاربری مابقی اراضی تاکنون توسط شهرداری شیراز صادر نشده است. همچنین تامین منابع مورد نیاز جهت تامین منابع مورد نیاز اجرای پروژه انتقال پروژه سیمان فارس به سایت خرامه و براساس بند ۴ صورتجلسه هیئت مدیره شرکت سیمان فارس و خوزستان به شماره ۱۷۵ مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۰۹ مجوز فروش یک قطعه زمین به شماره پلاک ثبتی ۱۶۵۳/۱۱ حدوداً به متراژ ۳۵۴,۲۵۰ متر مربع به ارزش دفتری ۱۰۶۸ میلیون ریال با کاربری اداری تجاری و گردشگری صادر گردید. که با اخذ نظریه کارشناس رسمی دادگستری زمین فوق با ارزش ۶۳۲۹ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۹ کارشناسی شد. در صورت تامین شرایط لازم نسبت به تغییر طبقه بندی اراضی در طبقه دارایی نگه داری شده برای فروش اقدام میگردد. براساس صورتجلسه هیئت مدیره شماره ۳۰۰ مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ رکت سیمان فارس گزارش توجیهی طرح از منظر فنی، مالی، اقتصادی به همراه مطالعه بازار به روزآوری گردید. و بر همین اساس بوجه کل طرح بر اساس آخرین گزارش توجیهی به مبلغ ۴۴,۶۲۹,۹۴۰ میلیون تغییر یافته است. که این مبلغ شامل ۳۶,۰۱۹,۷۲۹ میلیون ریال مخارج ریالی ۸,۶۱۰,۱۴۹ میلیون ریال مخارج ارزی (معادل ۱۸,۹۳۹,۳۴۷ دلار) با نرخ تسعیر ارز ۴۵,۴۶۱۷ ریال می باشد. لازم به ذکر است درصد پیشرفت انجام شده جهت تولید کلینکر و کل پروژه (تولید سیمان) به ترتیب ۴۷/۳۲ و ۳۸/۵۷ درصد می باشد.

تامین منابع مورد نیاز جهت تکمیل انتقال پروژه ی مزبور با توجه به آخرین گزارش توجیهی طرح از محل آورده سهامداران و اخذ تسهیلات ریالی از محل بانک ها صورت خواهد پذیرفت. با توجه به روز آوری گزارش طرح توجیهی فنی، مالی و اقتصادی پروژه انتقال کارخانه به سایت خرامه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۸ زمان بندی اجرای طرح مجدداً مورد بازنگری قرار گرفت که بر همین اساس خاتمه عملیات اجرایی پروژه انتقال کارخانه به سایت خرامه پایان سال ۱۴۰۴ برآورد گردیده است. انحراف ایجاد شده نسبت به برنامه ریزی های انجام شده به دلایلی عدم دریافت تسهیلات بانکی به عنوان یکی از منابع عمده تامین مالی پروژه مطابق با برنامه ریزی پیش بینی شده در آخرین گزارش توجیهی انتقال پروژه به منطقه خرامه می باشد.

۱۳-۴- پیش پرداخت های سرمایه ای به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱,۷۵۸,۶۵۶	-
۱,۱۹۵,۴۶۷	۲۷,۰۹۳
-	۱,۵۷۳,۹۸۰
-	۲,۱۵۵,۶۲۶
۹۰۶,۴۴۶	-
۸۸۹,۴۵۸	۷۶۲,۸۳۶
۳۰۲,۰۸۶	۳۰۲,۰۸۶
۲۶۸,۲۸۴	۲۶۸,۲۸۴
۲۰۰,۹۶۸	۲۰۰,۹۶۸
۱۲۷,۵۲۰	-
-	۱۷۶,۱۳۰
-	۱۱۹,۶۴۰
۲,۲۱۷,۳۸۷	۵,۵۶۰,۱۶۳
۷,۸۷۶,۳۷۲	۱۱,۱۴۶,۸۰۶
۳۴,۱۴۳	۵۳,۸۰۰
۲۰۰,۰۰۰	-
۲۲۴,۱۴۳	۵۳,۸۰۰

گروه

شرکت پونگ مینگ
 شرکت ایرانخودرو دیزل
 شرکت آتی نیرو پاک (نیروگاه خورشیدی)
 انتقال پروژه سیمان فارس به سایت خرامه
 صرافی بیانی و شرکا
 شرکت هیگو
 شرکت Mleco
 شرکت FLS
 شرکت فناوری اطلاعات آرامین
 شرکت افراز بتن سمد
 گروه صنعتی بستان جی - خرید الکترو موتور
 پشگامان روشنگر پارس
 سایر

شرکت

شرکت تدبیر سازه تامین
 شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبانان

۱۳-۴-۱- پیش پرداخت های سرمایه ای عمدتاً مربوط به گروه سیمان فارس و خوزستان و شرکت سیمان شاهرود می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامين (سهامي عام)
يادداشت های توضیحي صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	یادداشت
۳,۴۸۹,۳۹۷	۴,۴۸۹,۳۹۷	
۳,۴۸۹,۳۹۷	۴,۴۸۹,۳۹۷	
۳,۴۳۶,۵۸۲	۳,۶۳۰,۹۶۵	
۱۹۴,۳۸۳	۹۶,۶۴۵	۹
۳,۶۳۰,۹۶۵	۳,۷۲۷,۶۱۰	
۸۵۸,۴۳۲	۷۶۱,۷۸۷	

بهای تمام شده در ابتدای سال
بهای تمام شده در پایان سال
استهلاک انباشته در ابتدای سال
استهلاک سال
استهلاک انباشته در پایان سال
مبلغ دفتری

۱۴-۱- سرقفلی فوق مربوط به شرکت های فارس و خوزستان، سیمان صوفیان، سیمان شاهرود، سابیر، ایران سازه، حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان و تدبیر سازه تامین می باشد.

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دانش فنی	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز بهره برداری از معادن	سرقفلی غرقه پایانه ها	حق امتیاز خدمات عمومی
۸۴۷,۴۳۴	۱۲۶,۲۹۰	۱۳۴,۳۸۶	۹,۸۷۷	۱۴,۸۸۵	۵۶۳,۹۹۶
۹۹,۵۱۱	۳۶۹	۹۷,۹۲۳	-	-	۱,۳۱۹
(۳,۸۵۵)	(۲,۹۴۱)	(۵۱۶)	-	-	(۳۹۸)
۹۴۳,۰۹۰	۱۲۳,۷۱۸	۳۳۹,۷۹۳	۹,۸۷۷	۱۴,۸۸۵	۵۶۴,۸۱۷
۱۱۱,۱۵۴	-	۹۷,۱۰۵	-	-	۱۴,۰۴۹
(۱,۱۱۶)	-	-	-	(۱,۱۱۶)	-
۱,۰۵۳,۱۲۸	۱۲۳,۷۱۸	۴۳۶,۸۹۸	۹,۸۷۷	۱۳,۷۶۹	۵۷۸,۸۶۶
۹۶,۷۱۳	۵۱,۲۴۰	۴۴,۲۵۸	-	-	۱,۳۱۵
۶۴,۶۱۹	۲۴,۶۵۴	۳۹,۹۶۵	-	-	-
۱۶۱,۳۳۲	۷۵,۸۹۴	۸۴,۲۲۳	-	-	۱,۳۱۵
۸۱,۰۲۲	۲۴,۶۵۴	۵۶,۳۶۸	-	-	-
۲۴۲,۳۵۴	۱۰۰,۵۴۸	۱۴۰,۵۹۱	-	-	۱,۳۱۵
۸۱۰,۷۷۴	۲۳,۱۷۰	۱۸۶,۳۰۷	۹,۸۷۷	۱۳,۷۶۹	۵۷۷,۶۵۱
۷۸۱,۷۵۸	۴۷,۸۲۴	۱۴۵,۵۷۰	۹,۸۷۷	۱۴,۸۸۵	۵۶۳,۶۰۲

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
افزایش
سایر نقل و انتقالات و واگذار شده
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
افزایش
سایر نقل و انتقالات و واگذار شده
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
استهلاک
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
استهلاک
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز بهره برداری از معادن	حق امتیاز خدمات عمومی
۱۰,۸۲۶	۸۵۱	۹,۸۷۷	۹۸
-	-	-	-
۱۰,۸۲۶	۸۵۱	۹,۸۷۷	۹۸
۱۸,۷۰۳	۱۱,۰۰۴	-	۷,۶۹۹
۲۹,۵۲۹	۱۱,۸۵۵	۹,۸۷۷	۷,۷۹۷
۸۲۴	۸۲۴	-	-
۲۷	۲۷	-	-
۸۵۱	۸۵۱	-	-
۱,۳۳۴	۱,۳۳۴	-	-
۲,۱۸۵	۲,۱۸۵	-	-
۲۷,۳۴۴	۹,۶۷۰	۹,۸۷۷	۷,۷۹۷
۹,۹۷۵	-	۹,۸۷۷	۹۸

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
افزایش
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
افزایش
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
استهلاک
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
استهلاک
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
مبلغ دفتری در پایان سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۴	
بهره های تمام شده	ارزش بازار	بهره های تمام شده	ارزش بازار	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی	سرمایه گذاری
۴۰,۶۸,۳۹۱	۲۲۴,۴۷۱,۵۱۶	۴۰,۶۸,۳۹۱	۲۲۴,۴۷۱,۵۱۶	۵۱.۳۸	۱۰,۳۵۶,۸۷۰,۳۷۳	بورسی	سیمان فارس و خوزستان
۱,۱۸۱,۳۸۶	-	۱,۱۸۱,۳۸۶	-	۵۱.۰۰	۱,۱۰۷,۸۳۳,۷۴۷	غیربورسی	سد و تاسیسات آبیاری سایبر
۲۷۱,۳۵۳	-	۲۷۱,۳۵۳	-	۲۸.۴۹	۸۵۴,۷۰۰	غیربورسی	حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان
۶۴۶,۵۵۰	-	۶۴۶,۵۵۰	-	۸۸.۳۷	۳,۲۷۴,۷۵۴	غیربورسی	بین المللی بازرسی کالا تجاری
۱,۱۴۵,۱۳۴	-	۱,۱۴۵,۱۳۴	-	۱۰۰	۱,۱۳۷,۰۹۹,۷۵۰	غیربورسی	ایران سازه
۱,۱۸۷,۰۴۰	-	۱,۵۰۰,۰۴۰	-	۱۰۰	۱,۴۹۹,۹۹۳,۹۹۵	غیربورسی	تدبیر سازه تامین
۴۰,۸۴۳	-	۴۰,۸۴۳	-	۹۲.۱۲	۳۸,۶۹۲	غیربورسی	دورال
۶۰۶,۰۴۷	۶۷,۴۱۳,۶۲۷	۶۰۶,۰۴۷	۶۷,۴۱۳,۶۲۷	۵۶.۶۳	۵۶۶,۳۱۰,۷۰۹	بورسی	سیمان ارومیه
۷۸۸,۴۵۱	۳۴,۰۷۸,۴۳۸	۷۸۸,۴۵۱	۳۴,۰۷۸,۴۳۸	۵۱.۴۵	۴,۹۳۸,۹۰۳,۹۹۲	بورسی	سیمان شاهرود
۸۰۵,۳۱۶	۷۵,۳۱۳,۳۹۶	۸۰۵,۳۱۶	۷۵,۳۱۳,۳۹۶	۵۷.۷۳	۶۳۵,۰۷۳,۷۵۴	بورسی	سیمان صوفیان
۱۹۷,۸۲۱	۱۵,۷۱۵,۴۳۳	۱۹۷,۸۲۱	۱۵,۷۱۵,۴۳۳	۵۳.۸۱	۲,۱۱۳,۲۸۷,۹۸۴	بورسی	سیمان قائن
۳۸,۵۲۱	-	۳۸,۵۲۱	-	۱۰۰.۰۶	۳۷,۷۰۸,۱۶۱	غیربورسی	سیمان زنجان
-	-	-	-	۰.۰۰	۱۰,۰۰۰	غیربورسی	سیمان بیارجمند
۲۴۲,۰۴۲	۴۸,۶۴۵,۵۸۴	۲۴۲,۰۴۲	۴۸,۶۴۵,۵۸۴	۲۴.۳۰	۴,۱۷۵,۵۸۶,۵۹۵	بورسی	سیمان ساوه
۷,۴۵۷	-	۷,۴۵۷	-	۱۰۰.۰۰	۷۹,۹۹۹,۸۰۰	غیربورسی	شرکت پایانه احداث
۱۰۰,۹۵۴	-	-	-	۰.۰۰	-	بورسی	شرکت سولیران
۱۱,۳۷۲,۳۰۶		۱۱,۵۳۹,۲۵۲					

۱۶-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است :

نسبت منافع مالکیت - حق رای گروه				محل شرکت و فعالیت اصلی		نام واحد تجاری فرعی
۱۴۰۳	گروه	شرکت	۱۴۰۴	گروه	فعالیت آن	
۵۱.۳۸	۵۱.۳۵	۵۱.۳۸	۵۱.۳۵	ایران	هدینگ صنعت سیمان	سیمان فارس و خوزستان
۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	ایران	پیمانکاری	سد و تاسیسات آبیاری سایبر
۲۸.۴۹	۶۸.۵۰	۲۸.۴۹	۶۸.۵۰	ایران	حمل و نقل	حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان
۸۸.۳۷	۸۹.۵۸	۸۸.۳۷	۸۹.۵۸	ایران	خدمات بازرسی	بین المللی بازرسی کالا تجاری
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	ساختمانی	ایران سازه
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	ساختمانی	تدبیر سازه تامین
۹۲.۱۲	۹۲.۱۷	۹۲.۱۲	۹۲.۱۷	ایران	درب و پنجره	دورال
۵۶.۶۳	۵۸.۷۵	۵۶.۶۳	۵۸.۷۵	ایران	تولید سیمان	سیمان ارومیه
۵۱.۴۵	۵۱.۶۰	۵۱.۴۵	۵۱.۶۰	ایران	تولید سیمان	سیمان شاهرود
۵۷.۷۳	۶۶.۳۵	۵۷.۷۳	۶۶.۳۵	ایران	تولید سیمان	سیمان صوفیان
۵۳.۸۱	۵۳.۸۲	۵۳.۸۱	۵۳.۸۲	ایران	تولید سیمان	سیمان قائن
۱۰۰.۰۶	۸۳.۸۴	۱۰۰.۰۶	۸۳.۸۴	ایران	تولید سیمان	سیمان زنجان
-	۳۰.۳۶	-	۳۰.۳۶	ایران	تولید سیمان	سیمان بیارجمند
۲۴.۳۰	۵۱.۲۷	۲۴.۳۰	۵۱.۲۷	ایران	تولید سیمان	سیمان ساوه

۱۶-۱-۱- برای اندازه گیری ارزش منصفانه سرمایه گذاری سریع معامله، از مبنای رویکرد بازار و داده های سطح ۱ سلسله مراتب ارزش منصفانه که مبتنی بر قیمت های پایانی روز ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ استفاده شده است و از آنجا که کاهش ارزشی برای بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت ها متصور نیست، درج کاهش ارزش موضوعیت ندارد.

۱۶-۱-۲- سرمایه گذاری در سایر شرکت های فرعی شرکت قندو شکر سحر ماکو (در حال تصفیه) به مبلغ ۴۴,۱۰۰ میلیون ریال می باشد. شرکت قند و شکر سحر ماکو به دلیل در حال تصفیه بودن در تلفیق حساب ها منظور نگردیده است. خلاصه اطلاعات مالی شرکت مذکور در تاریخ ۴۰/۴/۲۰۳۱ اشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
ارزش دفتری	ارزش دفتری	خالص ارزش دفتری
دارایی ها	بدهی ها	دارایی ها
۱۰۰,۳۶۶	(۸۷,۷۹۲)	۱۲,۴۷۴
۱۰۰,۳۶۶	(۸۷,۷۹۲)	۱۲,۴۷۴

قند و شکر سحر ماکو (در حال تصفیه)

۱۶-۱-۳- نظر به آمیگی انحلال شرکت سولیران در اداره ثبت شرکت ها ، مانده سرمایه گذاری در آن شرکت از حساب ها خارج گردیده است. این شرکت ۸۳٪ سهام شرکت مزبور را در اختیار داشته، که سهم این شرکت از خالص ارزش تصفیه شرکت مزبور به شرح یادداشت ۱-۳-۵ شناسایی شده است.

۱۶-۱-۴- پیرو موضوع بند (ت) ماده ۲۸ برنومه ۵ ساله هفتم پیشرفت جمهوری اسلامی ایران و صورتجلسه ی هیئت محترم وزیران مورخ ۱۴۰۳/۱۰/۱۲ مبنی بر انجام فرایند واگذاری شرکت های سیمان بیارجمند، قند و شکر ماکو، پایانه احداث، صنایع آلومینیم دورال، شرکت تدبیر سازه تامین و سیمان یاسوج بر اساس ارزیابی اولیه مشمول این ماده بوده که فرایند ارزیابی آن ها در حال انجام می باشد. شایان ذکر است نهایی شدن لیست یاد شده منوط به انجام فرایند کارشناسی و تصویب قیمت گذاری در ارکان شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۶-۲- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری					
		۱۴۰۳			۱۴۰۴		
		گروه		شرکت	گروه		شرکت
فعالیت اصلی		مؤثر گروه	مستقیم		مؤثر گروه	مستقیم	
			شرکت فرعی			شرکت فرعی	
۱	۱	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰
۲	۲	۲۸.۴۹	۶۸.۵۰	۲۸.۴۹	۶۸.۵۰	۲۸.۴۹	۶۸.۵۰
۳	۳	۸۸.۳۷	۸۹.۵۸	۸۸.۳۷	۸۹.۵۸	۸۸.۳۷	۸۹.۵۸
۴	۴	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰
۵	۵	۹۲.۱۲	۹۲.۱۲	۹۲.۱۲	۹۲.۱۲	۹۲.۱۲	۹۲.۱۲
۶	۶	۵۶.۶۳	۵۸.۷۵	۵۶.۶۳	۵۸.۷۵	۵۶.۶۳	۵۸.۷۵
۷	۷	۵۱.۴۵	۵۱.۴۵	۵۱.۴۵	۵۱.۴۵	۵۱.۴۵	۵۱.۴۵
۸	۸	۵۷.۷۲	۵۷.۷۲	۵۷.۷۲	۵۷.۷۲	۵۷.۷۲	۵۷.۷۲
۹	۹	۵۲.۸۱	۵۲.۸۱	۵۲.۸۱	۵۲.۸۱	۵۲.۸۱	۵۲.۸۱
۱۰	۱۰	۱۰.۰۶	۸۳.۸۴	۱۰.۰۶	۸۳.۸۴	۱۰.۰۶	۸۳.۸۴
۱۱	۱۱	۰.۰۰	۳۰.۳۶	۰.۰۰	۳۰.۳۶	۰.۰۰	۳۰.۳۶
۱۲	۱۲	۵۱.۲۸	۵۱.۲۸	۵۱.۲۸	۵۱.۲۸	۵۱.۲۸	۵۱.۲۸
۱۳	۱۳	۰.۶۱	۴۳.۴۹	۰.۶۱	۴۳.۴۹	۰.۶۱	۴۳.۴۹
۱۴	۱۴-۱	۰.۰۰	۲۶.۱۴	۰.۰۰	۲۶.۱۴	۰.۰۰	۲۶.۱۴
۱۵	۱۵-۲	۰.۰۰	۲۷.۸۸	۰.۰۰	۲۷.۸۸	۰.۰۰	۲۷.۸۸
۱۶	۱۶-۳	۰.۰۰	۲۶.۲۶	۰.۰۰	۲۶.۲۶	۰.۰۰	۲۶.۲۶
۱۷	۱۷-۴	۰.۰۰	۱۸.۹۱	۰.۰۰	۱۸.۹۱	۰.۰۰	۱۸.۹۱
۱۸	۱۸-۵	۰.۰۰	۳۴.۹۸	۰.۰۰	۳۴.۹۸	۰.۰۰	۳۴.۹۸
۱۹	۱۹-۶	۰.۰۰	۲۸.۹۰	۰.۰۰	۲۸.۹۰	۰.۰۰	۲۸.۹۰
۲۰	۲۰-۷	۰.۴۵	۴۶.۵۶	۰.۴۵	۴۶.۵۶	۰.۴۵	۴۶.۵۶
۲۱	۲۱-۸	۰.۰۰	۴۲.۷۹	۰.۰۰	۴۲.۷۹	۰.۰۰	۴۲.۷۹
۲۲	۲۲-۹	۰.۰۰	۲۲.۹۹	۰.۰۰	۲۲.۹۹	۰.۰۰	۲۲.۹۹
۲۳	۲۳-۱۰	۲۴.۳۰	۲۸.۱۵	۲۴.۳۰	۲۸.۱۵	۲۴.۳۰	۲۸.۱۵
۲۴	۲۴-۱۱	۲.۷۸	۲۸.۰۵	۲.۷۸	۲۸.۰۵	۲.۷۸	۲۸.۰۵
۲۵	۲۵-۱۲	۰.۰۰	۵۱.۳۵	۰.۰۰	۵۱.۳۵	۰.۰۰	۵۱.۳۵
۲۶	۲۶-۱۳	۰.۰۰	۵۱.۳۵	۰.۰۰	۵۱.۳۵	۰.۰۰	۵۱.۳۵
۲۷	۲۷-۱۴	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰
۲۸	۲۸-۱۵	۰.۰۰	۹۸.۶۵	۰.۰۰	۹۸.۶۵	۰.۰۰	۹۸.۶۵
۲۹	۲۹-۱۶	۰.۰۰	۹۸.۶۵	۰.۰۰	۹۸.۶۵	۰.۰۰	۹۸.۶۵
۳۰	۳۰-۱۷	۰.۰۰	۵۱.۳۵	۰.۰۰	۵۱.۳۵	۰.۰۰	۵۱.۳۵
۳۱	۳۱-۱۸	۰.۰۰	۵۱.۳۵	۰.۰۰	۵۱.۳۵	۰.۰۰	۵۱.۳۵
۳۲	۳۲-۱۹	۰.۰۰	۷۸.۵۸	۰.۰۰	۷۸.۵۸	۰.۰۰	۷۸.۵۸
۳۳	۳۳-۲۰	۰.۰۰	۲۷.۳۶	۰.۰۰	۲۷.۳۶	۰.۰۰	۲۷.۳۶
۳۴	۳۴-۲۱	۰.۰۰	۵۱.۳۵	۰.۰۰	۵۱.۳۵	۰.۰۰	۵۱.۳۵
۳۵	۳۵-۲۲	۸۲.۹۴	۸۲.۹۴	۸۲.۹۴	۸۲.۹۴	۸۲.۹۴	۸۲.۹۴
۳۶	۳۶-۱۴	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰
۳۷	۳۷-۱۵	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰
۳۸	۳۸-۱۶	۶۹.۹۹	۶۹.۹۹	۶۹.۹۹	۶۹.۹۹	۶۹.۹۹	۶۹.۹۹

۱۶-۲-۱- با توجه به اعمال کنترل شرکت (راهبری سیاست های مالی و عملیاتی) و دارا بودن اکثریت اعضای هیات مدیره در شرکت های سیمان ساوه، سیمان خاش، سیمان خوزستان و سیمان دورود شرکت های مذکور علی رغم مالکیت کمتر از ۵۰ درصد به عنوان شرکت فرعی تلقی و مورد تلفیق قرار گرفته است.

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی را نشان می دهد.

سیمان فارس و خوزستان	سیمان ارومیه	سیمان شاهرود	سیمان قائم	نشان می دهد
۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	دارایی های جاری
۹,۵۳۶,۷۱۷	۵,۶۵۰,۸۲۸	۱۶,۳۶۸,۱۹۲	۵,۵۵۰,۳۲۱	دارایی های غیر جاری
۱۵,۱۸۶,۸۷۲	۸,۲۵۷,۶۲۱	۲۰,۱۱۸,۵۱۳	۵,۲۳۴,۲۳۲	بدهی های جاری
۶,۰۲۷,۸۲۶	۳,۲۷۸,۲۷۷	۱۶,۴۹۱,۹۲۷	۴,۵۱۱,۱۶۱	بدهی های غیر جاری
۹,۰۸۱,۰۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۴۹۱,۹۲۷	۴,۵۱۱,۱۶۱	حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت
۶۶,۰۲۹,۳۸۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۲۸,۵۱۰	۳,۳۸۰,۶۶۹	منافع فاقد حق کنترل
۲,۴۲۷,۲۴۲	۷,۰۲۶,۲۷۵	۳,۷۷۸,۱۰۷	۳,۰۱۹,۲۶۹	درآمد عملیاتی
۱۸۳,۰۸۹,۶۲۷	۲۶,۰۳۰,۷۵۶	۱۷,۹۹۳,۹۲۳	۷,۷۱۶,۱۰۷	سود (زیان) خالص
۶۵,۵۶۱,۶۸۸	۱۵,۳۰۷,۲۴۱	۷,۵۳۴,۱۴۹	۲,۰۴۹,۵۱۰	سود (زیان) قابل انساب به مالکان شرکت
۲۳,۰۰۴,۶۹۳	۸,۶۶۸,۶۵۵	۳,۸۷۶,۰۶۴	۱,۰۷۷,۰۰۸	سود (زیان) قابل انساب به منافع فاقد حق کنترل
۲۲,۵۵۷,۱۷۵	۶,۶۶۸,۵۸۶	۳,۶۶۸,۵۸۶	۸۴۱,۲۶۲	جمع سود و زیان جامع قابل انساب به مالکان شرکت
۲۲,۵۵۷,۱۷۵	۶,۶۶۸,۵۸۶	۳,۶۶۸,۵۸۶	۸۴۱,۲۶۲	جمع سود و زیان جامع قابل انساب به منافع فاقد حق کنترل
۲۲,۵۵۷,۱۷۵	۶,۶۶۸,۵۸۶	۳,۶۶۸,۵۸۶	۸۴۱,۲۶۲	جمع سود و زیان جامع
۲۲,۵۵۷,۱۷۵	۶,۶۶۸,۵۸۶	۳,۶۶۸,۵۸۶	۸۴۱,۲۶۲	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
۱۱,۶۲۳,۵۵۵	۳,۰۱۱,۱۲۴	۲,۳۲۳,۳۲۶	۲,۰۴۹,۵۱۰	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
۵۷,۲۰۶,۲۴۲	۱۰,۲۴۳,۹۹۹	۸,۸۴۱,۲۴۶	۶۹۸,۲۱۰	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵,۷۷۰,۸۲۸	(۵,۵۳۳,۸۱۶)	(۱,۹۶۵,۳۱۸)	(۱,۵۳۳,۸۱۶)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۵۵,۰۴۰,۱۵۰)	(۳۲,۱۲۰,۲۰۰)	(۵,۲۱۹,۱۵۵)	(۸۲۷,۵۱۷)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)
۲,۴۲۷,۲۴۲	(۱,۵۵۵,۷۰۰)	(۳۲۳,۳۶۷)	۲,۴۲۷,۲۴۲	

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	پورسی / غیرپورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
				بهای تمام شده / ارزش ویژه	ارزش بازار	بهای تمام شده / ارزش ویژه	ارزش بازار
سیمان فیروزکوه	غیرپورسی	۳۵۰,۳۴۹,۰۰۰	۴۵	۳,۴۶۷,۵۱۵	۰	۲,۴۴۴,۳۷۸	۰
سیمان مازندران	پورسی	۳۴۳,۲۰۷,۷۹۳	۱۵	۱,۳۵۹,۱۰۸	۱۸,۳۲۴,۱۳۵	۱,۲۲۱,۳۸۱	۷,۸۱۲,۶۰۰
گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد	غیرپورسی	۴,۹۴۹,۹۴۰	۳۰	۱۵۰,۵۵۰	۰	۵۳,۳۷۱	۰
سیمان یاسوج	غیرپورسی	۹,۵۵۲,۷۰۰	۴۸	۳۷,۹۷۱	۰	۸۴,۸۳۴	۰
توسعه صادرات صنعت سیمان	غیرپورسی	۶۰,۱۶۳,۴۹۴	۴۳	۸۱,۵۴۴	۰	۸۸,۸۸۹	۰
ساختمان اصفهان	پورسی	۳۹,۸۷۸,۳۱۳	۲۵	۲۸,۳۳۴	۷۹۹,۵۶۰	۳۴,۳۴۱	۷۹۷,۹۹۰
				<u>۴,۹۸۹,۵۲۷</u>		<u>۳,۸۴۶,۱۹۴</u>	
شرکت							
سیمان فیروزکوه	غیرپورسی	۲۴۹,۹۹۹,۰۰۰	۴۵۰۰	۲۷۱,۸۸۹	۰	۲۷۱,۸۸۹	۰
سیمان یاسوج	غیرپورسی	۹,۵۵۱,۷۰۰	۴۷۶۴	۱۱۹,۵۰۰	۰	۱۱۹,۵۰۰	۰
ساختمان اصفهان	پورسی	۳۸,۷۱۹,۴۰۲	۲۴,۳۰	۳۹,۳۳۱	۷۷۶,۳۲۴	۳۹,۳۳۱	۷۹۵,۶۸۴
				<u>۴۳۰,۷۲۰</u>		<u>۴۳۰,۷۲۰</u>	

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

نام شرکت وابسته	فعالیت اصلی	محل شرکت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
			گروه	شرکت	گروه	شرکت
سیمان فیروزکوه	تولید سیمان	ایران	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵
سیمان مازندران	تولید سیمان	ایران	۱۵	۰	۱۵	۰
گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد	تولید انواع لوله	ایران	۳۰	۰	۳۰	۰
سیمان یاسوج	تولید سیمان	ایران	۴۸	۴۸	۴۸	۴۸
توسعه صادرات صنعت سیمان	بازرگانی و خدماتی	ایران	۴۳	۰	۴۳	۰
ساختمان اصفهان	ساختمانی	ایران	۲۵	۲۴	۲۴	۲۴

۱۷-۱-۱- تمام شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند.

۱۷-۱-۲- با عنایت به دارا بودن عضو در هیات مدیره شرکت های سیمان مازندران و توسعه صادرات صنعت سیمان و دارا بودن نفوذ قابل ملاحظه به عنوان شرکت های وابسته تلقی گردیده است.

۱۷-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۱۷-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه بر اساس آخرین صورت های مالی حسابرسی شده به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

سیمان فیروزکوه	سیمان مازندران		سیمان یاسوج		توسعه صادرات صنعت سیمان	شرکت های وابسته به تنهایی کم اهمیت	جمع
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دارایی های جاری	۵,۹۶۸,۳۲۱	۹,۳۳۳,۸۲۷	۷,۶۲۵,۱۲۳	۱,۳۱۷,۳۸۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی های غیر جاری	۱,۴۷۷,۴۹۲	۱۶,۵۴۸,۸۳۵	۱۰,۵۴۵,۱۶۳	۱۶۹,۹۵۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی های جاری	۱,۸۴۸,۷۷۸	۸,۱۷۹,۳۹۰	۴,۶۵۵,۷۸۶	۱,۳۱۵,۱۴۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی های غیر جاری	۱۲۳,۲۷۹	۴۹۵,۳۰۹	۳۲۰,۲۴۴	۹۲,۵۰۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد عملیاتی	۸,۴۳۵,۷۴۰	۲۷,۶۳۸,۱۶۳	۱۹,۵۰۶,۶۵۹	۱,۶۴۳,۰۶۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) عملیاتی	۳,۸۸۶,۰۱۸	۱۴,۰۸۸,۶۲۱	۹,۳۹۵,۷۱۹	۷۵,۰۹۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) پس از کسر مالیات	۳,۹۲۶,۳۳۱	۱۳,۷۱۹,۶۹۸	۹,۷۱۵,۱۹۵	۹۸,۲۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) خالص	۳,۹۲۶,۳۳۱	۱۳,۷۱۹,۶۹۸	۹,۷۱۵,۱۹۵	۹۸,۲۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی های جاری	۱,۰۱۰,۵۶۱	۳۵۱,۴۲۰	۲۳۴,۳۰۱	۳۰,۷۶۶,۸۶۴	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی های غیر جاری	۱۳۴,۷۶۳	۲۹۳,۰۶۶	۲۹۹,۱۰۸	۱۹,۳۳۷,۸۲۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی های جاری	۹۲۳,۴۴۴	۶۷۹,۶۰۶	۳۹۱,۰۶۲	۱۴,۰۴۷,۰۷۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
بدهی های غیر جاری	۱۳,۷۸۹	۱,۰۴۸	۰	۸۱۴,۴۷۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
درآمد عملیاتی	۴,۵۰۱,۰۹۷	۲,۱۶۸	۰	۴۶,۰۲۶,۵۸۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۱۲,۵۱۴	(۱۱۰,۹۶۵)	(۶۸,۱۰۷)	۳۰,۲۷۵,۵۷۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) پس از کسر مالیات	۱۰۹,۷۶۳	(۱۰۸,۹۸۰)	(۶۶,۳۱۹)	۱۹,۶۵۸,۰۶۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود (زیان) خالص	۱۰۹,۷۶۳	(۱۰۸,۹۸۰)	(۶۶,۳۱۹)	۱۹,۶۵۸,۰۶۸	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۱۷-۲-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

سیمان فیروزکوه	سیمان مازندران		سیمان یاسوج		توسعه صادرات صنعت سیمان	شرکت های وابسته به تنهایی کم اهمیت	جمع
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
خالص دارایی ها	۷,۷۰۱,۳۳۷	۵,۴۷۳,۳۶۶	۱۷,۲۰۸,۰۶۳	۱۳,۱۹۴,۲۵۵	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سهم گروه از خالص دارایی ها	۳,۴۶۷,۵۱۵	۲,۴۴۴,۳۷۸	۲,۵۳۴,۵۱۰	۱,۹۴۳,۳۳۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر تعدیلات	۰	(۱,۱۷۵,۴۰۲)	(۲۲۲,۰۵۱)	(۸)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ دفتری منافع گروه	۳,۴۶۷,۵۱۵	۲,۴۴۴,۳۷۸	۲,۵۳۴,۵۱۰	۱,۹۴۳,۳۳۲	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
خالص دارایی ها	۱۹۰,۲۳۸	۲۰۸,۰۹۱	(۳۶,۱۶۸)	۲۵,۱۴۳,۱۴۶	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سهم گروه از خالص دارایی ها	۸۱,۷۵۳	۸۹,۴۲۵	(۲۴,۹۵۵)	۶,۰۷۶,۸۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سایر تعدیلات	(۲۰۹)	(۵۳۶)	۸۸,۳۴۴	(۱۰,۸۷,۳۷۵)	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
مبلغ دفتری منافع گروه	۸۱,۵۴۴	۸۸,۸۸۹	۴۳,۳۸۹	۲,۹۸۹,۵۲۷	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰

شرکت سرمایه گذاری سیمان نامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳-۲-۱۷- سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی

(مبالغ به میلیون ریال)

سیمان فیروزکوه		سیمان مازندران		سیمان باسوج	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲,۷۷۲,۶۱۵	۱,۷۷۲,۳۳۴	۲,۰۲۰,۷۲۲	۱,۴۳۰,۹۱۴	(۴۶,۸۵۴)	۲۰,۴۷۶
۲,۷۷۲,۶۱۵	۱,۷۷۲,۳۳۸	۱,۸۱۷,۷۰۶	۱,۴۳۰,۹۱۴	(۴۶,۸۶۲)	۲۰,۴۷۳
سود (زیان) خالص					
سایر تعدیلات					
سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته					
توسعه صادرات صنعت سیمان		شرکت های وابسته به تنهایی کم اهمیت		جمع	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳	۱۴۰۴
(۵,۲۷۷)	۴۷,۱۶۹	(۱۸,۹۸۸)	(۳۱,۴۲۹)	۳,۲۵۱,۹۰۵	۴,۷۰۹,۷۷۸
۰	۰	(۶۵,۳۶۷)	(۱۲,۲۰۰)	(۶۵,۳۶۷)	(۱۲,۲۰۰)
(۱۰۲)	۰	۰	۰	-۲۰۳,۱۳۷	-۲۰۳,۱۳۷
(۵,۲۷۹)	۴۷,۱۶۹	(۸۴,۳۵۵)	(۴۳,۶۲۹)	۳,۱۸۶,۵۳۸	۴,۴۹۴,۴۵۲
سود (زیان) خالص					
استهلاک سرقتی					
سایر تعدیلات					
سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته					

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
گروه		
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۱۸-۱	۱,۹۰۴,۱۱۵
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۱۸-۲	۵,۵۷۰,۳۷۸
سرمایه گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی صیباگستر نفت و گاز تامین		۱,۱۸۹,۱۷۸
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت		۲۸۷,۵۸۰
		۸,۶۹۶,۳۷۲
شرکت		
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۱۸-۱	۳۹۱,۹۱۰
سرمایه گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی صیباگستر نفت و گاز تامین	۱۸-۳	۴۷۱,۷۵۰
		۸۶۳,۶۶۰

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴		۱۴۰۳	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار
۵۱۹,۲۸۵,۷۴۴	۱۰۰۳۹	۱,۱۹۷,۲۰۵	۵,۳۴۰,۶۳۳
۱۲۶,۲۶۰,۳۷۴	۲۵۳	۲۰۶,۹۵۹	۱,۱۷۷,۸۰۸
۱,۷۷۳,۷۷۹	۳۳,۹۷	۱۵,۱۴۵	۰
۱۵۵,۴۷۶,۲۰۶	۱,۳۱	۶۰,۴۶	۲۰۷,۵۹۱
		۲۳۳,۷۸۱	۵۰۰,۸۷,۶۳۱
		۱,۶۴۹,۱۳۶	
شرکت			
سیمان سپاهان	بورسی	۷۷,۶۹۴	۷۱۰,۷۶۸
سیمان شرق	بورسی	۰	۰
کرمایت	غیربورسی	۱۵,۱۴۵	۰
مجتمع توریستی آبادگران	بورسی	۶۰,۴۶	۲۰۷,۵۹۱
سایر		۲۳۳,۷۸۱	۵۰۰,۸۷,۶۳۱
		۱,۶۴۹,۱۳۶	
سیمان سپاهان	بورسی	۷۷,۶۹۴	۷۱۰,۷۶۸
قند و شکر بحر ماکو	غیربورسی	۰	۰
کرمایت	غیربورسی	۱۵,۱۴۵	۰
مجتمع توریستی آبادگران	بورسی	۶۰,۴۶	۲۰۷,۵۹۱
سیمان فارس	بورسی	۷۶,۸۲۶	۲۵۴,۹۹۵
سیمان مازندران	بورسی	۴۹۷	۸,۵۵۲
سیمان خوزستان	بورسی	۳,۱۱۷,۳۷۶	۱,۸۲۵,۹۹۲
سایر		۰	۰
		۷۱,۰۷۳	۳۹۱,۹۱۰

۱-۱-۱۸- از آنجا که کاهش ارزشی برای بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت ها متصور نیست، درج مبلغ دفتری و کاهش ارزش موضوعیت ندارد.

۱۸-۲- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی عمدتاً مربوط به سپرده ارزی متعلق به شرکت سیمان ارومیه به مبلغ ۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰ دلار با نرخ ۷۰۰.۲۷۷ ریال نزد بانک ملی ایران (به مبلغ ۲۸۰.۱۰۸ میلیون ریال) و سپرده ریالی معادل ۶۶۲.۰۰۰ ریال با نرخ ۳۰ درصد می باشد که در حساب ها انعکاس یافته است. سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی جهت استفاده بهینه از وجوه نقد شرکت های گروه انجام شده است که با عنایت به تمدید در سررسید در سرفصل بلندمدت طبقه بندی شده است.

۱۸-۳- سرمایه گذاری در صندوق اختصاصی بازارگردانی صیباگستر نفت و گاز تامین

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴		۱۴۰۳	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	ارزش بازار
۷,۹۰۶,۸۸۴	۰.۰۴	۲۱۹,۰۵۵	۱۹۷,۷۸۴
۱,۲۷۹,۸۵۴	۰.۱۳	۸۲,۰۵۵	۵۴,۱۴۳
۱۱,۶۸۳,۹۱۹	۰.۱۲	۴۵,۲۳۸	۴۳,۴۳۷
۳,۴۱۴,۰۶۴	۰.۳۱	۱۲۳,۱۸۰	۷۹,۶۹۹
۸۴۷,۳۶۶	۰.۰۲	۲,۲۲۲	۲,۷۵۴
		۴۷۱,۷۵۰	
سیمان فارس و خوزستان	بورسی	۲۱۹,۰۵۵	۱۹۷,۷۸۴
سیمان ارومیه	بورسی	۸۲,۰۵۵	۵۴,۱۴۳
سیمان شاهرود	بورسی	۴۵,۲۳۸	۴۳,۴۳۷
سیمان صوفیان	بورسی	۱۲۳,۱۸۰	۷۹,۶۹۹
سیمان قائن	بورسی	۲,۲۲۲	۲,۷۵۴
		۴۷۱,۷۵۰	

۱-۳-۱۸- از آنجا که کاهش ارزشی برای بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکت ها متصور نیست، درج مبلغ دفتری و کاهش ارزش موضوعیت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	پادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۵۷۳,۸۶۱	۶۳۵,۶۰۹	۱۹-۱-۱	۶۳۵,۶۰۹	۰	۶۳۵,۶۰۹	(۲۳۳)	۶۳۵,۳۷۶	۵۷۳,۸۶۱
۱,۴۴۰,۸۶۴	۷,۰۰۹,۵۶۰	۱۹-۱-۲	۷,۰۰۹,۵۶۰	۰	۷,۰۰۹,۵۶۰	۰	۷,۰۰۹,۵۶۰	۱,۴۴۰,۸۶۴
۱,۸۰۶,۷۶۰	۲,۷۳۸,۲۵۲	۱۹-۱-۳	۲,۷۳۸,۲۵۲	۰	۲,۷۳۸,۲۵۲	۰	۲,۷۳۸,۲۵۲	۱,۸۰۶,۷۶۰
۹,۶۴۳,۹۳۷	۸,۱۶۷,۴۵۹	۱۹-۱-۴	۸,۱۶۷,۴۵۹	۲,۲۳۶,۸۸۲	۸,۴۳۸,۹۶۴	(۲۷۱,۵۰۵)	۸,۱۶۷,۴۵۹	۹,۶۴۳,۹۳۷
۳۰,۳۹۲	۱۳,۳۳۱	۱۹-۱-۵	۱۳,۳۳۱	۰	۱۳,۳۳۱	۰	۱۳,۳۳۱	۳۰,۳۹۲
۰	۹,۱۱۴	۱۹-۱-۶	۹,۱۱۴	۰	۹,۱۱۴	۰	۹,۱۱۴	۰
۱۳,۴۹۵,۸۱۴	۱۸,۵۷۳,۰۹۲	۱۹-۱-۷	۱۸,۵۷۳,۰۹۲	۲,۲۳۶,۸۸۲	۱۸,۸۴۴,۸۳۰	(۲۷۱,۷۳۸)	۱۸,۵۷۳,۰۹۲	۱۳,۴۹۵,۸۱۴
۵۶۸,۳۰۲	۸۹۱,۴۷۴	۱۹-۱-۸	۸۹۱,۴۷۴	۰	۸۹۱,۴۷۴	۰	۸۹۱,۴۷۴	۵۶۸,۳۰۲
۸,۹۳۱,۶۴۴	۱۳,۸۱۱,۹۲۰	۱۹-۱-۹	۱۳,۸۱۱,۹۲۰	۴,۲۵۱,۸۵۵	۱۳,۸۱۱,۹۲۰	۰	۱۳,۸۱۱,۹۲۰	۸,۹۳۱,۶۴۴
۲,۶۰۰,۰۷۵	۳,۴۰۹,۳۶۳	۱۹-۱-۱۰	۳,۴۰۹,۳۶۳	۰	۳,۴۰۹,۳۶۳	۰	۳,۴۰۹,۳۶۳	۲,۶۰۰,۰۷۵
۵۱۱,۹۱۳	۴۳۴,۰۹۷	۱۹-۱-۱۱	۴۳۴,۰۹۷	۰	۴۳۴,۰۹۷	۰	۴۳۴,۰۹۷	۵۱۱,۹۱۳
۶۲۹,۷۰۳	۶۸۷,۱۹۵	۱۹-۱-۱۲	۶۸۷,۱۹۵	۰	۶۸۷,۱۹۵	۰	۶۸۷,۱۹۵	۶۲۹,۷۰۳
۱,۰۵۷,۵۶۳	۱,۱۹۶,۱۰۹	۱۹-۱-۱۳	۱,۱۹۶,۱۰۹	۰	۱,۱۹۶,۱۰۹	۰	۱,۱۹۶,۱۰۹	۱,۰۵۷,۵۶۳
۸۷۰,۷۴۸	۷۶۵,۱۵۳	۱۹-۱-۱۴	۷۶۵,۱۵۳	۱۴۸,۳۰۲	۷۸۵,۷۴۳	(۲۰,۵۹۰)	۷۶۵,۱۵۳	۸۷۰,۷۴۸
۱۵,۱۷۰,۹۳۸	۲۱,۱۹۵,۳۱۱	۱۹-۱-۱۵	۲۱,۱۹۵,۳۱۱	۴,۴۰۰,۱۵۷	۲۱,۲۱۵,۹۰۱	(۲۰,۵۹۰)	۲۱,۱۹۵,۳۱۱	۱۵,۱۷۰,۹۳۸
۲۸,۶۶۶,۷۵۲	۳۹,۷۶۸,۴۰۳	۱۹-۱-۱۶	۳۹,۷۶۸,۴۰۳	۶,۶۳۷,۰۳۹	۴۰,۰۶۰,۷۳۱	(۲۹۲,۳۲۸)	۳۹,۷۶۸,۴۰۳	۲۸,۶۶۶,۷۵۲

۱۹-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری گروه عمدتاً مربوط به شرکت ایران سازه بابت چک های دریافتی حاصل از پیش فروش املاک و شرکت سایر مربوط به طلب از کارفرمایان پروژه ها می باشد.

۱۹-۱-۲- مبلغ قابل بازپایف پیمان ها مربوط به مازاد درآمد شناسایی شده به صورت وضعیت های تایید شده متعلق به شرکت سایر می باشد.

۱۹-۱-۳- مانده فوق عمدتاً بابت سود سهام شرکت ساختمان اصفهان و سیمان یاسوج می باشد.

۱۹-۱-۴- مطالبات ارزی از مشتریان شامل مبلغ ۸,۷۹۲,۳۸۷ دلار و ۶۰,۹۹۰ یورو می باشد که عمدتاً شامل ۵,۴۸۷,۷۹۳ میلیون ریال طلب گروه شرکت سیمان فارس و خوزستان (۷,۳۰۳,۳۶۳ دلار و ۴۵,۳۰۵ یورو) و ۱,۹۴۴,۹۳۰ میلیون ریال (۱,۲۸۷,۰۰۱ دلار) شرکت سیمان شاهرود می باشد. طلب ریالی از مشتریان شامل ۱,۱۸۹,۵۶۶ میلیون ریال گروه فارس و خوزستان و شرکت سایر به مبلغ ۳,۱۶۹,۴۱۴ میلیون ریال می باشد. سایر دریافتنی از اشخاص و موسسات عمدتاً به مبلغ ۷,۳۸۲,۰۷۶ میلیون ریال مربوط به گروه شرکت

۱۹-۱-۵- سپرده های موقت عمدتاً مربوط به شرکت حمل و نقل و دریایی آبادان به مبلغ ۲,۵۲۴,۳۱۰ میلیون ریال بابت قراردادهای منعقد می باشد.

۱۹-۱-۶- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹,۹۴۵,۱۰۰ میلیون ریال از مطالبات وصول گردیده است.

۱۹-۱-۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	پادداشت
۳۶۱,۷۴۰	۳۰۶,۰۰۹	مانده ابتدای سال
۱۰۲,۹۲۳	۵۵,۶۰۲	کاهش ارزش دریافتنی ها
(۱۵۸,۶۵۴)	(۶۹,۲۸۳)	باز یافت شده طی سال
۳۰۶,۰۰۹	۲۹۲,۳۴۸	مانده در پایان سال

۱۹-۱-۸-۱- در تعیین قابلیت باز یافت دریافتنی های تجاری که عمده مبلغ آن مربوط به گروه شرکت سیمان فارس و خوزستان می باشد، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان سال مورد گزارش مد نظر قرار می گیرد.

۱۹-۱-۸-۲- کاهش ارزش دریافتنی های تجاری به مبلغ ۲۹۲,۳۴۸ میلیون ریال در گروه (سال قبل ۳۰۶,۰۰۹ میلیون ریال) می باشد. که مبلغ ۶۹,۲۸۳ میلیون ریال از آن از طریق پیگیری های واحد حقوقی شرکت های گروه و شرکت اصلی باز یافت شده است. و پیگیری جهت تسفیه مانده از طریق واحد حقوقی در حال انجام می باشد. کاهش ارزش شناسایی شده نشان دهنده تفاوت بین مبلغ دفتری این دریافتنی های تجاری و ارزش فعلی عواید مورد انتظار تسویه است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
تجاری				
حساب های دریافتنی				
۱۹-۲-۱	۵۱,۵۹۹,۳۷۷	۳۶,۴۵۸,۶۰۲	شرکت های فرعی	
	۳,۲۳۵,۹۵۸	۱,۸۱۹,۸۸۴	اشخاص وابسته	
	۱۳,۳۳۱	۳۰,۳۹۲	طلب از سایر شرکت ها	
	۵۴,۸۴۸,۶۶۶	۳۸,۳۰۸,۸۷۸		
سایر دریافتنی ها				
حساب های دریافتنی				
۱۹-۲-۲	۲۲,۰۰۷,۹۷۱	۶,۱۱۴,۸۲۲	شرکت های گروه	
	۴۳۴,۰۹۷	۵۱۲,۹۱۳	اشخاص وابسته	
	۴۱۵,۶۱۰	۱۳۶,۳۶۵	طلب از اشخاص و موسسات	
	۲۸,۴۱۳	۶,۳۲۶	کارکنان (وام و مساعده)	
	-	۱۹۷,۷۵۹	سایر	
	۲۳,۸۸۶,۰۹۱	۶,۹۶۸,۱۸۵		
	۷۷,۷۳۴,۷۵۷	۴۵,۲۷۷,۰۶۳		

۱۹-۲-۱- مطالبات شرکت از شرکت های گروه بابت سود سهام به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سیمان فارس و خوزستان				
۱۹-۲-۱-۱	۳,۹۱۹,۳۳۹	۳,۲۳۱,۲۹۴	ایران سازه	
	۲۲,۱۵۷	۴۰,۹۹۰	سایر	
	۶۹۱,۹۵۶	۳۲۷,۴۷۵	بین المللی بازرسی کالا تجاری	
	۸,۲۱۱,۵۰۵	۴,۱۴۳,۵۱۲	سیمان ارومیه	
	۳,۷۰۴,۱۷۸	۲,۳۶۰,۰۱۴	سیمان شاهرود	
	۷,۹۰۶,۶۶۸	۳,۵۷۱,۱۰۵	سیمان صوفیان	
	۱,۰۹۶,۲۷۷	۷۸۱,۷۷۲	سیمان قائن	
	۷۴,۱۵۶	۷۴,۱۵۶	حمل و نقل دریایی آبادان	
	۴,۴۹۲,۹۳۱	۳,۵۰۶,۹۷۹	سیمان ساوه	
	۱۱۴,۶۷۱	۵۹,۸۴۳	سیمان زنجان	
	۶۰,۰۰۰	-	تدبیر سازه تامین	
	۷۳,۹۱۸	-	دورال	
	۵۱,۵۹۹,۳۷۷	۳۶,۴۵۸,۶۰۲		

۱۹-۲-۱-۱- مانده فوق ناشی از سود سهام دریافتنی از شرکت ایران سازه مربوط به سال های ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ و ۱۴۰۳ می باشد و عدم وصول آن بابت کمبود نقدینگی در شرکت ایران سازه به مبالغ ۳,۹۱۹,۳۳۹ میلیون ریال بوده است که با توجه به مشارکت در تکمیل پروژه های در جریان ساخت (پروژه تاوریز تبریز، K3 H5) در سال مالی بعد با دارایی های آن شرکت تهاتر می گردد. همچنین لازم به ذکر شرکت ایرانسازه درحال افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده به مبلغ ۴,۸۶۲,۹۰۰ و ثبت آن در اداره ثبت شرکت ها می باشد که تهاتر با مطالبات آن منوط به انجام تشریفات ثبت می باشد.

۱۹-۲-۲- سایر مطالبات از شرکت های گروه عمدتاً بابت تامین مالی و مراودات درون گروهی شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سیمان فارس و خوزستان				
۱۹-۲-۱	۵,۸۳۵,۰۳۴	۳,۸۸۴,۳۲۷	ایران سازه	
۱۹-۲-۲	۱۴,۴۰۰,۹۵۳	۱,۲۴۴,۷۶۸	تدبیر سازه تامین	
	۹۵۲,۰۷۹	۹۵۲,۰۴۰	سایر	
	۸۱۶,۹۸۰	۴,۱۶۷	حمل و نقل دریایی آبادان	
	۱۱,۵۵۸	۲۵,۵۴۴	سایر	
	۲۲,۰۰۷,۹۷۱	۶,۱۱۴,۸۲۲		

۱۹-۲-۱- مبلغ ۲,۳۹۶,۹۵۹ میلیون ریال از مانده طلب دریافتی شرکت ایران سازه مربوط به انتقال ۵ رقیه زمین از موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی عطف به یادداشت شماره ۳۴-۲-۱ می باشد که به موجب مصوبه ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ هیات مدیره سازمان تامین اجتماعی جهت حل و فصل موضوعات مالی و پیچیدگی اختلافات طرفین مقرر گردید املاک فوق الذکر مجدداً به موسسه مذکور مسترد گردد که اقدامات لازم در این رابطه در جریان می باشد و انتظار می رود در سال مالی آتی به سرانجام برسد. مبلغ ۳,۵۲۸,۰۷۵ میلیون ریال جهت تامین نقدینگی پروژه تاوریز تبریز به شرکت ایرانسازه پرداخت شده است.

۱۹-۲-۲- از مبلغ فوق مبلغ ۱۱,۵۹۱,۳۹۱ میلیون ریال مربوط به فروش دارایی های شرکت سولیران (منحل شده فرعی) بر اساس ارزیابی هیات پنج نفره کارشناسان رسمی به شرکت تدبیر سازه بوده است که طی توافق نامه شماره ۱۳۹۷/۰۱/۰۳۱ به تاریخ ۱۴۰۳/۴/۲۸ مقرر گردیده سهم شرکت اصلی از داراییها به حساب طلب از شرکت تدبیر سازه تامین منظور گردد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۹-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سایر دریافتنی ها	۵۰۱,۷۸۲	۵۸۳,۸۲۵	۶۹,۳۱۵	۳۸,۲۵۰
حصة بلند مدت وام کارکنان	۴۹۰,۲۲۰	۲۸۴,۵۸۰	-	-
اشخاص و مؤسسات	۳,۹۱۷,۲۰۶	۴,۴۴۳,۶۶۱	-	-
سپرده بیمه و حسن انجام کار	۲۱۴,۶۰۸	۱۲,۲۰۸	-	-
سایر	۵,۱۲۳,۸۱۶	۵,۲۲۴,۲۷۴	۶۹,۳۱۵	۳۸,۲۵۰

۱۹-۳-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت دریافت ضمانت نامه های حسن انجام کار شرکت سایر از پیمانکاران دست دوم می باشد.

۲۰- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
زمین نگهداری شده برای ساخت	۱۳,۹۱۴	۱۴,۶۷۹	-	-
سپرده های دریافتنی	۴۹,۱۹۹	۸۸,۰۰۱	-	-
ارزش دفتری داراییهای بلا استفاده	۷,۹۴۸	۷,۹۷۶	-	-
وجوه مسدود شده نزد بانک	۱,۹۳۷,۱۹۲	۴۰۰,۷۸۸	-	-
سایر	۱۰۹,۲۸۲	۱۱۹,۸۹۶	-	-
تهاتر سپرده سرمایه گذاری با تسهیلات	۲,۱۱۷,۵۳۵	۶۳۱,۳۴۰	-	-
	(۱,۳۰۰,۶۵۲)	(۳۵,۸۱۳)	-	-
	۸۱۶,۸۸۳	۵۹۵,۵۲۷	-	-

۲۰-۱- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
زمین و ساختمان	۴۳۰,۲۳۰	۹۶,۰۱۶	۲,۱۸۵,۸۹۲	۲,۱۹۶,۲۴۶
	۴۳۰,۲۳۰	۹۶,۰۱۶	۲,۱۸۵,۸۹۲	۲,۱۹۶,۲۴۶

۲۰-۱-۱- مبلغ ۲,۱۸۵,۸۹۲ میلیون ریال در شرکت اصلی بابت خرید پایانه ۱ و ۲ از شرکت حمل و نقل آبادان می باشد. که ساختمان آن به مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲۰-۲- زمین نگهداری شده برای ساخت عمدتاً مربوط به شرکت ایران سازه بابت پروژه نیاروان، یاس و اجودانیه می باشد.

۲۰-۳- مبلغ ۱,۳۰۰,۶۵۲ میلیون ریال از وجوه مسدودی مربوط به شرکت سیمان شاهرود جهت اخذ تسهیلات از بانک ملت می باشد.

۲۱- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پیش پرداخت های خارجی :				
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۵۲۸,۷۲۶	۴۲۱,۵۳۷	-	-
	۵۲۸,۷۲۶	۴۲۱,۵۳۷	-	-
پیش پرداخت های داخلی :				
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۹,۰۸۷,۲۸۷	۶,۰۴۱,۱۰۶	-	-
سفارشات مواد اولیه و خدمات	۸,۱۴۶,۵۴۶	۳,۷۸۱,۵۶۷	۲۰۰,۸۳	۱۶,۰۳۷
اشخاص وابسته	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-
پیش پرداخت مالیاتی	۳,۷۱۴	۶۲۰,۲۰۸	-	-
بیمه اموال	۸۳,۹۰۳	۵۶,۷۷۶	-	-
سایر	۷۳۵,۱۱۴	۳۳۲,۲۷۵	۱۱,۱۴۰	۶,۲۰۵
مالیات پرداختنی	(۳,۷۱۴)	(۶۲۰,۲۰۸)	-	-
	۱۸,۰۵۲,۸۵۰	۱۰,۲۱۱,۷۲۴	۱۳۱,۲۲۳	۱۲۲,۲۴۲
	۱۸,۵۸۱,۵۷۶	۱۰,۶۳۳,۲۶۱	۱۳۱,۲۲۳	۱۲۲,۲۴۲

۲۱-۱- مانده سفارشات قطعات و لوازم یدکی خارجی عمدتاً مربوط به شرکت های زیرمجموعه سیمان فارس و خوزستان به میزان ۱۸۴,۵۵۱ ریال (معادل ۲۹۵,۰۴۸ یورو) بابت خرید قطعات و لوازم می باشد.

۲۱-۲- مانده مذکور عمدتاً مربوط به شرکت های زیرمجموعه سیمان فارس و خوزستان به میزان ۶۶۷۷,۹۳۱ میلیون ریال بابت خرید قطعات و لوازم می باشد.

۲۲- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی املاک	۱۲,۱۲۲,۴۰۷	۷,۹۵۴,۶۵۸	-	-
کالای ساخته شده	۲,۹۲۷,۰۲۴	۱,۷۲۰,۷۰۵	-	-
کالای در جریان ساخت	۱۶,۵۷۵,۵۰۲	۱۲,۸۷۰,۹۸۵	-	-
مواد اولیه	۴۰,۷۲۷,۷۵۷	۳۰,۶۰۸,۴۳۷	-	-
قطعات و لوازم یدکی	۳۳,۳۶۹,۰۶۳	۲۵,۳۶۳,۹۹۴	-	-
سایر موجودی ها	۳,۲۸۳,۶۵۷	۱,۵۲۰,۰۵۳	-	-
	۱۰۹,۱۰۵,۴۱۰	۸۰,۱۳۸,۸۳۲	-	-

۲۲-۱- موجودی های مذکور در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار تا مبلغ ۹۶,۹۹۰,۹۴۷ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشند. شایان ذکر است موجودی املاک شامل زمین موجودی مواد اولیه (سنگ آهن، سنگ آهک و کlinker) جمعاً به مبلغ ۵۸,۱۷۹,۲۸۶ میلیون ریال با عنایت به ماهیت آنها پوشش بیمه ای ضرورت ندارد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۲-۲-۳- زمین

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	متر از - متر مربع	مبلغ	متر از - متر مربع	مبلغ
زمین سایه گیلان قطعه ۱				
۲۲-۲-۲-۱	۲,۵۳۴	۶۲۲,۸۶۸	۱۴۴,۴۰۸	۳۲۶,۵۵۶
زمین نیاوران چناران				
	۷,۶۷۴	۱۴۰,۸۹۳	۷,۶۷۴	۱۴۰,۸۹۳
ملک کرچ (جاده چالوس)				
			۱,۸۹۲	۶۸۰,۷۵۶
زمین نگین تبریز				
۲۲-۲-۲-۲	۸۴۲	۳۹۹,۲۹۲	۸۴۲	۳۹۹,۲۹۲
زمین یاس				
۲۲-۲-۲-۳	۴,۴۹۴	۱,۰۰۲,۵۳۷	۴,۴۹۴	۱,۰۰۱,۸۷۴
زمین نیاوران - جمال آباد				
	۱,۲۵۰	۲۷۹,۶۸۶	۱,۲۵۰	۲۷۹,۶۸۶
زمین آجودانیه				
۵-۳-۱-۱	۸۲,۱۴۷	۳,۳۶۷,۰۴۵		
زمین سولیران - تدبیر سازه				
	۷۲۲	۴۷,۸۱۷	۴۸,۲۴۷	۵۲,۸۰۶
سایر	۹۹,۶۶۳	۵,۸۶۰,۱۳۸	۲۱۱,۳۴۱	۳,۵۰۴,۷۳۱

۲۲-۲-۲-۱- قرارداد مشارکت فی مابین آقای سیدمحمدعلی سرپاش و شرکت ایران سازه با سهم الشرکه ۵۰٪ سهم شریک و ۵۰٪ سهم شرکت ایران سازه می باشد، آورده شریک مخارج ساخت و آورده شرکت شامل یک قطعه زمین به مساحت ۲,۵۳۴ مترمربع واقع در نیاوران چناران با زیربنای کل ۹۰,۰۰۰ مترمربع جهت اجرای پروژه مسکونی می باشد باتوجه به عدم تعهد توسط شریک، شرکت از طریق اقدام حقوقی در حال پیگیری پروژه می باشد.

۲۲-۲-۲-۲- قرارداد مشارکت فی مابین آقای ستار کریمی و شرکت ایران سازه با سهم الشرکه ۵۰٪ سهم شریک و ۵۰٪ سهم شرکت ایران سازه می باشد، آورده شریک مخارج ساخت و آورده شرکت شامل یک قطعه زمین به مساحت ۴,۴۹۴ مترمربع واقع در نیاوران جمال آباد با زیربنای کل ۲۱۰,۰۰۰ 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.

۲۲-۲-۲-۳- قرارداد مشارکت فی مابین آقای آرش کتوندی و شرکت ایران سازه با سهم الشرکه ۴۵٪ سهم شریک و ۵۵٪ سهم شرکت ایران سازه می باشد، آورده شریک مخارج ساخت و آورده شرکت شامل یک قطعه زمین به مساحت ۸۴۲ مترمربع 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.

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴	۱۴۰۳
گروه		
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار		
صندوق سرمایه گذاری	۲۳-۱	
	۲۲,۱۴۶,۶۱۵	۱۵,۲۴۸,۱۷۵
سایر		
جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار		
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۳-۲	
	۷۹,۴۷۵,۶۱۸	۴۶,۱۶۹,۶۴۶
شرکت		
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		
	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۰,۰۰۰
	۲,۳۰۰,۰۰۰	۴,۲۳۰,۰۰۰

۲۳-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اوستا (صندوق سرمایه گذاری اندیشه ورزان صبا تامین) مربوط به شرکت سرمایه گذاری سیمان فارس و خوزستان می باشد، با عنایت به روند یکسال گذشته صندوق، نرخ ابطال واحد ها بالاتر از قیمت صدور بوده و متعاقباً کاهش ارزش نداشته است.

۲۳-۲- مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۲۲,۳۷۹,۷۹۹ میلیون ریال مربوط به شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان، مبلغ ۸,۷۴۱,۹۰۰ میلیون ریال مربوط به سیمان شاهرود، ۷,۹۹۶,۴۴۰ میلیون ریال مربوط به سیمان بیارجمند و ۱۴,۰۹۹,۲۰۰ میلیون ریال مربوط به سیمان صوفیان می باشد که 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 ۱۴۰۴

۲۴- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۳,۷۵۶,۶۹۳	۱۵,۴۱۷,۹۴۹	۲,۴۳۸,۷۹۹	۱,۵۹۹,۳۴۹
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۵,۸۶۹,۵۹۹	۱,۴۹۷,۰۲۱	۹,۹۶۰	۹,۹۴۲
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۱۲,۳۲۶	۸,۷۲۳	۱,۵۰۰	۸۰۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۴۴۱,۳۰۱	۳۴۵,۰۳۸	۱۱,۹۹۹	۱۱,۴۳۶
	۲۹,۰۷۹,۹۱۹	۱۷,۲۶۸,۷۳۱	۲,۴۶۲,۲۵۸	۱,۶۳۱,۵۲۷

۲۴-۱- موجودی ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت شامل (۷,۲۳۷,۰۵۱ دلار، ۷۸۱,۸۲۱ یورو، ۳۰۹,۱۸۰ دینار عراق، ۱۶۱,۳۱۸ درهم، ۲۴,۲۴۰ روپیه، ۷,۷۳۰ تنگه، ۱,۱۵۰ کرون، ۱,۳۹۴ یوان، ۵۰ لیر، ۵۰ فرانک و ۱۹,۰۵۰ روبل) می باشد و همچنین موجودی ارزی شرکت شامل (۲۴۵,۸۸۳ دلار، ۳,۲۲۰ یورو، ۳۰۲,۰۰۰ دینار عراق و ۹,۵۰۰ روبل) می باشد که با نرخ های یادداشت ۳-۵ تسعیر گردیده است. لازم به ذکر است از مانده ارزی شرکت ۲۳۵,۴۱۰ دلار مربوط به ادغام شرکت عمران و حمل و نقل تامین با شرکت می باشد که منشاء آن داخلی بوده است.

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳
زمین ساری-بازرسی کلای تجاری	۲,۹۱۸	۲,۹۱۸
آپارتمان کرج-سایر	۱۵۶,۰۷۶	۱۵۶,۰۷۶
دستگاه سند بلاست-فولاد و چدن دورود	۱۹,۴۳۲	۱۹,۴۲۴
سایر	.	۲,۳۰۵
	۱۷۸,۴۲۶	۱۸۰,۷۲۳

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ مبلغ ۲۲,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۲۲ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت

۱۴۰۴		۱۴۰۳	
تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱۹,۶۸۵,۳۳۱,۴۳۶	۸۹	۱۹,۶۸۵,۳۳۱,۴۳۶	۸۹
۶۳۵,۲۶۴	.	۶۳۵,۲۶۴	.
۵۷۸,۳۶۵	.	۵۷۸,۳۶۵	.
۶۴۱,۹۹۸	.	۶۴۱,۹۹۸	.
۵۴۱,۹۹۸	.	۵۴۱,۹۹۸	.
۲,۳۱۲,۲۷۰,۹۳۹	۱۱	۲,۳۱۲,۲۷۰,۹۳۹	۱۱
۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین

شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

شرکت سرمایه گذاری صبا تامین

سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۲۶-۱- افزایش سرمایه از محل سود انباشته و آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۷,۴۶۷,۹۴۸ مربوط به شرکت فرعی سیمان فارس خوزستان می باشد.

۲۷- آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

آثار معاملات سهام خزانه شرکت های فرعی مربوط به سهم مالکان واحد تجاری اصلی از سهام خزانه ۵ شرکت فرعی و گروه شرکت سیمان فارس و خوزستان جمعاً به مبلغ ۷۳۳,۶۸۱ میلیون ریال می باشد.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

گردش حساب اندوخته قانونی بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در ابتدای سال	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
افزایش	۴,۱۴۰,۱۶۰	۲,۰۶۱,۷۰۸	۳,۰۵۷,۴۴۸	۱,۰۱۰,۰۰۰
مانده در پایان سال	۵,۶۲۲,۵۸۶	۴,۱۴۰,۱۶۰	۳,۰۵۷,۴۴۸	۱,۰۱۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۹- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته سرمایه ای و سایر اندوخته ها است. که به موجب مواد ۵۸ و ۵۷ اساسنامه تخصیص می یابد.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	اندوخته سرمایه ای		سایر اندوخته ها		جمع
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
مانده در ابتدای سال	-	-	۵۷,۲۵۸	۱۷,۵۴۰	۷۴,۷۹۸
افزایش	۱۲,۱۸۲,۱۹۴	-	۴۰,۲۱۳	۳۹,۷۱۸	۱۲,۲۲۲,۴۰۶
مانده در پایان سال	۱۲,۱۸۲,۱۹۴	-	۹۷,۴۷۱	۵۷,۲۵۸	۱۲,۲۷۹,۶۶۴
شرکت					
مانده در ابتدای سال	۳,۱۶۸,۹۲۰	۶,۱۹۵,۱۰۹	-	-	۹,۱۶۴,۰۳۷
کاهش	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	(۶,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش	۱۱,۸۴۴,۰۳۷	۲,۹۷۳,۸۱۱	-	-	۱۴,۸۱۷,۸۴۸
مانده در پایان سال	۱۵,۰۱۲,۹۵۷	۳,۱۶۸,۹۲۰	-	-	۱۸,۱۸۱,۸۷۷

۲۹-۱ سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت (یادداشت ۱-۳-۵) در هر سال تا میزانی که منجر به زیان انباشته نگردد به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیرقابل تقسیم بوده و صرفاً برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۳۰- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سیمان ارض العماره	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	مانده ابتدای سال	افزایش/کاهش	مانده ابتدای سال	افزایش/کاهش
	۲,۴۱۰,۲۹۳	۲,۶۶۳,۰۷۴	۱,۴۰۹,۴۵۱	۱,۰۰۰,۸۴۲
				مانده پایان سال
				۲,۴۱۰,۲۹۳

۳۱- سهام خزانه

یادداشت	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۳۱-۱	سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال
	۶۹,۵۲۱,۳۷۸	۹۷۹,۲۸۵	۳۹,۷۳۶,۲۵۸	۷۸۲,۸۸۱
سهام خزانه شرکت	۶۹,۵۲۱,۳۷۸	۹۷۹,۲۸۵	۳۹,۷۳۶,۲۵۸	۷۸۲,۸۸۱

۳۱-۱- سهام خزانه شرکت

	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
مانده ابتدای سال	۳۹,۷۳۶,۲۵۸	۷۸۲,۸۸۱	۴۰,۰۴۰,۷۷۷	۷۰۴,۸۸۹
خرید طی سال	۳۸,۹۸۰,۱۷۴	۲۸۶,۳۱۹	۱,۵۹۳,۵۸۸	۲۷۴,۰۰۲
فروش طی سال	(۹,۱۹۵,۰۵۴)	(۸۹,۹۱۵)	(۱,۸۹۷,۱۰۷)	(۱۹۶,۰۱۰)
مانده پایان سال	۶۹,۵۲۱,۳۷۸	۹۷۹,۲۸۵	۳۹,۷۳۶,۲۵۸	۷۸۲,۸۸۱

۳۱-۱-۱ در سال مورد گزارش مبلغ ۲۰۰,۴۴۸ میلیون ریال بعنوان صرف سهام خزانه در حساب ها منظور گردیده است.

۳۱-۱-۲ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف 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 حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد. بازارگردانی شرکت توسط صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین انجام می شود.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵,۹۰۴,۹۷۰	۱۲,۷۱۱,۸۴۴	مانده ابتدای سال
۱۶,۱۶۵,۴۶۵	۵۲۸,۸۲۹	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام
(۳,۳۵۸,۵۹۱)	.	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل سهام
(۶,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۲,۷۸۴)	انتقال به افزایش سرمایه
۱۲,۷۱۱,۸۴۴	۷,۷۳۷,۸۸۹	

۳۲-۱- نتایج ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل آن ها نگردیده است، تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده است.

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸,۲۹۱,۷۸۶	۱۵,۲۷۸,۵۵۷	سرمایه
۱,۱۶۶,۳۴۱	۳,۸۹۰,۰۷۲	اندوخته قانونی
۵۰,۸۶۱	۹۱۰,۵۰۹	سایر اندوخته ها
۱۵۳,۴۸۹	۱۳۱,۷۲۸	مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی ها
۲,۲۸۰,۸۴۱	۴,۸۰۴,۳۳۲	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۰,۱۷۲,۸۳۹	۱۸,۹۷۳,۷۸۳	سود انباشته
(۷۵۴,۳۶۶)	(۱,۳۸۶,۵۰۰)	سهام خزانه شرکت های فرعی
۲۱,۳۶۱,۷۹۱	۴۲,۶۰۲,۴۸۱	

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۴۴,۸۴۴	۱۰۳,۹۷۲		تجاری
			اسناد پرداختنی
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۳,۷۷۵,۵۷۱	۱۲,۹۷۹,۶۹۲	۳۴-۱-۱	حساب های پرداختنی
۱۳,۸۲۰,۴۱۵	۱۳,۰۸۳,۶۶۴		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۱,۲۷۳,۴۹۴	۱,۹۰۳,۷۲۷		سایر پرداختنی ها
۲,۷۰۳,۳۷۳	۴,۰۷۷,۶۸۵	۳۴-۱-۴	اسناد پرداختنی
۳,۹۸۹,۵۷۷	۷,۷۰۰,۷۷۳	۳۴-۱-۴	حق بیمه پرداختنی
۶,۶۵۰,۴۳۹	۷,۷۹۸,۵۴۳		سپرده های پرداختنی
۱۰,۱۵۲,۹۸۶	۱۲,۰۸۵,۹۱۹	۳۴-۱-۲	هزینه های پرداختنی
۳,۹۷۱,۶۶۳	۶,۵۳۸,۴۷۸		بدهی به اشخاص و موسسات
۸۵۱,۴۸۷	۱,۷۵۴,۱۴۹		اداره امور مالیاتی
۲,۲۹۶,۹۵۹	۲,۲۹۶,۹۵۹		کارکنان
۱,۳۶۶,۰۳۴	۶,۰۹۵,۹۷۶	۳۴-۱-۳	اشخاص وابسته
۳۳,۲۵۶,۰۱۲	۵۰,۲۵۲,۲۰۹		سایر
۴۷,۰۷۶,۴۲۷	۶۳,۳۳۵,۸۷۳		

۳۴-۱-۱- از مانده فوق، مبلغ ۷,۱۵۵,۳۲۲ میلیون ریال مربوط به گروه شرکت گروه سیمان فارس و خوزستان بابت خرید مواد اولیه، تجهیزات و لوازم بسته بندی از تامین کنندگان و مبلغ ۳,۳۸۶,۵۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت سایر بابت مطالبات می باشد.

۳۴-۱-۲- از مانده فوق، مبلغ ۴,۱۵۱,۷۵۶ میلیون ریال مربوط به گروه شرکت گروه سیمان فارس و خوزستان بابت خرید قطعات مصرفی و مبلغ ۳,۴۹۸,۹۰۸ میلیون ریال مربوط به شرکت سایر بابت بدهی های مربوط به سازمان و ارگان های دولتی می باشد.

۳۴-۱-۳- از مانده فوق، مبلغ ۱,۶۱۴,۵۷۹ میلیون ریال مربوط به گروه شرکت گروه سیمان فارس و خوزستان و مبلغ ۳,۹۰۹,۱۴۷ میلیون ریال مربوط به شرکت سایر بابت ذخیره پرونده های حقوقی می باشد.

۳۴-۱-۴- مبالغ فوق عمدتاً مربوط به شرکت های بیمه انکاری گروه شامل ایرانسازه، تدبیر سازه و سایر می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳۴-۲- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
۲,۲۹۶,۹۵۹	۲,۲۹۶,۹۵۹	۳۴-۲-۱
۵۴,۹۶۳	۶,۷۳۹	
۴,۰۳۶	۵۰۰,۶۴۲	
۲۹,۰۸۴	۳۰,۸۹۲	
۷۲۵,۹۷۰	۵,۰۰۰	
۴,۳۲۲	۱۸۷	
۳,۱۱۵,۳۲۴	۳,۸۴۰,۴۱۹	

سایر حساب های پرداختنی

موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی

بدهی به اشخاص و موسسات

هزینه های پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

شرکت های وابسته

سایر

۳۴-۲-۱- مبلغ بدهی مربوط به خرید ۵ رقبه زمین از موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی بر مبنای قیمت کارشناسی و انتقالی در سال ۱۳۹۴ و انتقال به شرکت ایران سازه بر اساس مابعد نامه تنظیم شده می باشد که به موجب مصوبه ۱۳۹۶/۰۲/۱۳ هیات مدیره سازمان تامین اجتماعی جهت حل و فصل موضوعات مالی و پیچیدگی اختلافات طرفین مقرر گردید، املاک فوق الذکر مجدداً به موسسه مذکور مسترد گردد که اقدامات لازم در این رابطه در جریان می باشد و انتظار می رود تا پایان سال مالی آتی به سرانجام برسد.

۳۴-۳- پرداختنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۹۹,۴۰۹	۱,۸۶۳,۸۲۷
۳۹۹,۴۰۹	۱,۸۶۳,۸۲۷

گروه

حساب های پرداختنی

سایر

۳۴-۴- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا ۷۲ روز است. گروه روبه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت شود.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴۶,۵۸۵,۴۷۲	۱۲,۳۹۷,۳۷۳	۳۴,۱۸۸,۰۹۹	۶۷,۴۶۸,۷۱۶	۵,۱۹۱,۳۹۴	۶۲,۲۷۷,۳۲۲
۵,۱۰۴,۱۰۳	.	۵,۱۰۴,۱۰۳	۴,۴۰۱,۴۱۷	.	۴,۴۰۱,۴۱۷

گروه
تسهیلات دریافتی
شرکت
تسهیلات دریافتی

۳۵-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی بر حسب میانی مختلف بشرح زیر است:

۳۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه			
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	ارزی	ریالی
جمع	جمع	جمع	جمع		
۵,۳۸۵,۴۲۹	۴,۷۳۶,۲۴۲	۴۸,۴۴۶,۹۶۷	۶۸,۱۳۱,۱۱۴	۷,۸۴۳,۲۸۸	۶۰,۲۸۷,۸۲۶
(۲۸۱,۳۲۶)	(۳۳۴,۸۲۵)	(۴,۷۷۸,۳۷۹)	(۵,۱۸۴,۸۷۱)	.	(۵,۱۸۴,۸۷۱)
۵,۱۰۴,۱۰۳	۴,۴۰۱,۴۱۷	۴۳,۶۶۸,۵۸۸	۶۲,۹۴۶,۲۴۳	۷,۸۴۳,۲۸۸	۵۵,۱۰۲,۹۵۵
.	.	(۳۵,۸۱۳)	(۱,۳۰۰,۶۵۲)	.	(۱,۳۰۰,۶۵۲)
.	.	۲,۹۵۲,۶۹۷	۵,۸۲۳,۱۳۵	۴,۸۰۲,۵۲۳	۱,۰۳۰,۶۰۲
۵,۱۰۴,۱۰۳	۴,۴۰۱,۴۱۷	۴۶,۵۸۵,۴۷۲	۶۷,۴۶۸,۷۱۶	۱۲,۶۴۵,۸۱۱	۵۴,۸۲۲,۹۰۵
.	.	(۱۲,۳۹۷,۳۷۳)	(۵,۱۹۱,۳۹۴)	.	(۵,۱۹۱,۳۹۴)
۵,۱۰۴,۱۰۳	۴,۴۰۱,۴۱۷	۳۴,۱۸۸,۰۹۹	۶۲,۲۷۷,۳۲۲	۱۲,۶۴۵,۸۱۱	۴۹,۶۳۱,۵۱۱

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

۳۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۵,۱۰۴,۱۰۳	۴,۴۰۱,۴۱۷	۴۰,۹۶۶,۲۰۸	۳۶,۸۲۱,۷۷۹
.	.	۳,۴۸۰,۵۶۶	۳۰,۶۰۹,۶۰۴
.	.	۲,۱۲۶,۱۹۸	۳۷,۳۳۳
.	.	۱۲,۵۰۰	.
۵,۱۰۴,۱۰۳	۴,۴۰۱,۴۱۷	۴۶,۵۸۵,۴۷۲	۶۷,۴۶۸,۷۱۶

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

۳۵-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
.	.	۶,۷۷۱,۲۷۶	۹,۲۴۷,۸۰۲
.	.	۱۱,۹۰۱,۱۰۰	۲۴,۴۳۳,۲۸۴
.	.	۱۸,۶۷۲,۳۷۶	۳۳,۶۸۱,۰۸۶
.	.	۱۰,۲۶۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۳,۷۶۱
.	.	۹,۱۱۵,۶۴۰	۸,۰۷۲,۹۲۲
۵,۱۰۴,۱۰۳	۴,۴۰۱,۴۱۷	۸,۵۳۷,۴۵۶	۱۲,۳۸۰,۹۴۷
۵,۱۰۴,۱۰۳	۴,۴۰۱,۴۱۷	۴۶,۵۸۵,۴۷۲	۶۷,۴۶۸,۷۱۶

چک و سفته
دارایی های ثابت مشهود
قرارداد لازم الاجرا
سپرده سرمایه گذاری
سهام

۳۵-۱-۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۴۰۴	۱۴۰۴
۴,۴۰۱,۴۱۷	۶۲,۲۷۷,۳۲۲
.	۵,۱۹۱,۳۹۴
۴,۴۰۱,۴۱۷	۶۷,۴۶۸,۷۱۶

۱۴۰۴
۱۴۰۵ و پس از آن

شرکت سرمایه گذاری سپمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۵-۱-۳۵- مانده تسهیلات ارزی گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

نوع قرارداد	مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ ارز (یورو)
فاینانس	۱۲,۶۴۵,۸۱۱	۲۱,۴۵۹,۹۳۳

سپمان بیارجمند

۶-۱-۳۵- تغییرات حاصل از جریانات نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

گروه :	تسهیلات مالی	شرکت :	تسهیلات مالی
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۰۱	میلیون ریال	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۰۱	میلیون ریال
دریافت های نقدی	۲۵,۶۴۵,۶۷۲	دریافت های نقدی	۷,۹۴۵,۰۱۰
سود وکارمزد و جرایم	۳,۸۶۴,۲۲۱	سود وکارمزد و جرایم	۶۶۰,۳۶۱
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴۷,۵۶۳,۱۳۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل	(۴,۶۴۰,۹۰۷)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۶,۳۱۹,۰۱۴)	پرداخت های نقدی بابت سود	(۶۶۰,۳۶۱)
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۴۶,۵۸۵,۴۷۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۵,۱۰۴,۱۰۳
دریافت های نقدی	۱۰۰,۹۰۵,۱۶۳	دریافت های نقدی	۶,۳۰۰,۰۰۰
سود وکارمزد و جرایم	۵,۳۵۴,۲۱۷	سود وکارمزد و جرایم	۱,۱۵۴,۴۶۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸۳,۷۸۲,۳۴۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل	(۷,۰۰۰,۰۱۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۰,۰۸۶,۰۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۱۵۷,۱۴۰)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸,۴۹۲,۲۳۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز	.
مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۶۷,۴۶۸,۷۱۶	مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۴,۴۰۱,۴۱۷

۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گروه	شرکت	گروه	شرکت
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۷,۷۳۴,۷۷۷	۵,۹۱۲,۳۸۶	۳۸,۹۴۲
پرداخت شده طی سال	(۲,۲۲۲,۴۹۹)	(۱,۵۱۵,۴۹۵)	(۱۳,۷۵۱)
ذخیره تامین شده	۴,۳۳۶,۴۵۱	۳,۳۳۷,۸۸۶	۲۳,۴۸۰
مانده در پایان سال	۱۰,۳۴۸,۷۲۹	۷,۷۳۴,۷۷۷	۴۸,۶۷۱

۱-۳۶- افزایش این حساب متاثر از افزایش سطوح دستمزدی تغییرات نیروی انسانی، تبدیل وضعیت تعدادی از پرسنل و نیز سابقه کار پرسنل می باشد.

۳۷- مالیات پرداختنی

۱-۳۷- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

گروه	گروه
۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۱۵,۱۳۸,۵۸۳
ذخیره مالیات عملکرد سال	۱۶,۱۴۷,۸۲۳
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱۰۰,۰۰۰
پرداختی طی سال	(۱۳,۱۰۰,۴۱۴)
پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۱)	(۳,۷۱۴)
	۱۸,۲۸۲,۲۷۸

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳۷-۲ وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	دوره مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیص			
قطعی و تسویه شده	-	-	۸,۹۸۴	۸,۹۸۴	۸,۹۸۴	-	۱۴,۹۷۵,۰۳۵	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
قطعی و تسویه شده	-	-	۲,۶۷۴	۲,۶۷۴	۲,۶۷۴	-	۱۵,۰۲۶,۶۳۵	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۸۹,۷۲۶	-	۲۸,۳۸۱,۴۳۹	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۳۹,۱۴۸,۹۵۹	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۶۴,۱۸۴,۶۱۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۳۷-۲-۱ مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۳۷-۲-۲ مالیات تشخیصی سال ۱۴۰۳ شرکت بابت احتساب مالیات برای اوراق عام در سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ می باشد که شرکت نسبت به برگه تشخیص اعتراض نموده است و منتظر دعوت به جلسه هیئت حل اختلاف بدوی می باشد.

۳۷-۲-۳ 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 و سود ناشی از اوراق گواهی سپرده بانکی است، از پرداخت مالیات معاف می باشد، لذا هیچگونه ذخیره ای در حساب ها برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ و سال مالی مورد گزارش منظور نگردیده است.

۳۷-۲-۴ بر اساس برآورد شرکت، به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیت حداقل برای سال مالی مورد گزارش منظور نیست. استاندارد حسابداری ۳۵ در مورد شرکت هایی که دوره مالی آن ها از تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ شروع شده قابل اجرا است. طبق استاندارد مذکور آثار مالیاتی جاری و آتی بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی ها، بدهی ها و سایر معاملات

۳۷-۳ جمع مبلغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۱۰۵۹,۹۱۴ میلیون ریال کمتر و مبلغ ۸۹,۷۲۶ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آن ها در حساب ها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	مالیات پرداختی و		مالیات تشخیصی / مازاد مورد مطالبه
	پرداختی	قطعی	
شرکت	۱۱,۶۵۸	۱۰,۱,۳۸۴	۸۹,۷۲۶
شرکت های فرعی	۱۵,۴۳۰,۲۳۹	۱۶,۴۰۰,۴۲۷	۹۷۰,۱۸۸
گروه	۱۵,۴۴۱,۸۹۷	۱۶,۵۰۱,۸۱۱	۱,۰۵۹,۹۱۴

۳۷-۴ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود حسابداری قبل از مالیات	۱۴۵,۲۶۵,۴۲۰	۱۰۶,۶۷۵,۹۰۰	۳۹,۱۴۸,۹۵۹
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵٪	۳۶,۳۱۶,۳۵۵	۲۶,۶۶۸,۹۷۶	۹,۷۸۷,۲۴۰
اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:			
سه در هزار سهم اتان بازرگانی	(۴۸,۷۹۲)	(۵۵,۱۵۸)	-
سود سپرده های بانکی و صندوق درآمد ثابت	(۴۰,۶۸۸,۷۴۸)	(۲,۶۳۱,۳۵۶)	(۲۸۶,۱۱۴)
سود سهام	(۷۴۱,۶۷۵)	(۲۲۸,۷۸۳)	(۸,۹۶۰,۳۷۸)
سود فروش سرمایه گذاری	(۳۰,۸۸۵)	(۱۶۵,۷۸۴)	(۷۴۳,۴۵۳)
معافیت ماده ۱۴۳ ق م م سهام شاور و پذیرش بورس و بورس کالا	(۶,۱۲۹,۸۳۷)	(۴,۴۶۵,۱۶۳)	-
معافیت ماده ۱۳۲ ق م م	(۲,۲۷۲,۳۶۷)	(۲۰,۸۸۴,۴۵۴)	-
معافیت بند ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق م م	(۳۰,۵۸۷۰)	(۸۳۳,۶۷۴)	-
هزینه مازاد بر یک ماه سنوات خدمت کارکنان	۹۸۰۴	-	-
سود حاصل از نقل و انتقال املاک (ماده ۵۹)	(۳۷۵,۹۸۴)	-	-
معافیت سود ناشی از تسعیر ارز حاصل از صادرات	(۱,۴۱۳,۳۰۷)	(۲۷۷,۸۴۳)	-
تبصره ۴ ماده ۱۰۵ ق م م	(۲۸۹,۸۲۹)	(۲۵۳,۶۸۷)	-
ماده ۵۳	(۱,۵۴۰)	(۱,۰۴۴)	-
بخشودگی مالیاتی طبق تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق م م (۵٪)	(۱,۸۸۸,۰۵۰)	(۱,۵۷۲,۷۷۷)	-
بخشودگی مالیاتی طبق بند م تبصره ۶ قانون بودجه سال ۱۴۰۴	(۳,۳۲۷,۵۴۵)	-	-
اثر هزینه های غیرقابل برای مقاصد اقتصادی	۶۲۵,۹۹۳	۷۶,۱۰۰	۳۰۲,۷۰۵
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر ۱۳٪ (سال قبل ۹٪)	۱۶,۴۷۷,۸۲۳	۱۳,۹۷۱,۵۵۳	-
هزینه مالیات بر درآمد سال قبل	۱۰۰,۰۰۰	۲۲۶,۶۷۱	-
هزینه مالیات بر درآمد	۱۶,۳۴۷,۸۲۳	۱۴,۱۹۸,۲۲۴	-

۳۸ سود سهام پرداختی

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
قبل از سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۳۵۳,۸۰۹	۸۵۷,۸۰۷	۸۵۷,۸۰۷
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	-	۳,۳۳۲	۲,۳۳۲
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل	۴۲,۲۰۲,۲۳۰	۳۰,۷۷۳,۵۸۳	۸۶۰,۱۳۹
	۴۲,۲۰۲,۲۳۰	۳۰,۷۷۳,۵۸۳	۸۶۰,۱۳۹

۳۸-۱ سود تقسیمی هر سهم مطابق با مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه سال های مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به ترتیب به مبلغ ۲,۴۰۰ ریال و ۱,۳۵۰ ریال بوده است که طبق آئینی منتشره در سامانه اطلاع رسانی ناشران (کدال) سود سهام از طریق سامانه سهام واریز و مانده فوق مربوط به آن دسته از سهامدارانی می باشد که در سامانه سهام ثبت نام و احراز هویت ننموده اند و یا به دلیل مشکل حساب بانکی، سود از طریق سامانه مذکور به حساب آنان واریز نکرده است که سهامداران می توانند از طریق مراجعه به بانک معرفی شده توسط شرکت اقدام به دریافت سود سهام نمایند.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳۹- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲,۵۵۶,۶۶۱	۲,۸۵۷,۹۲۱
۱۱,۷۸۹,۲۸۵	۱۸,۴۱۴,۹۱۵
۲۶۴,۷۰۱	۱,۷۶۶,۱۱۲
۱۴,۶۱۰,۶۴۷	۲۳,۰۳۸,۹۴۸

یادداشت

۳۹-۱

پیش دریافت از مشتریان :
خدمات پیمانکاری
سیمان و کلینکر
سایر مشتریان

۳۹-۱- پیش دریافت فوق مربوط به فروش سیمان و کلینکر صادراتی شرکت های گروه می باشد.

۴۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳۹,۱۴۸,۹۵۹	۶۴,۱۸۴,۶۱۱	۹۲,۴۷۷,۶۷۶	۱۲۹,۰۱۷,۵۹۷
-	۱۱,۶۵۸	۱۴,۱۹۸,۲۲۴	۱۶,۳۴۷,۸۲۳
۶۶۰,۳۶۱	۱,۱۵۰,۶۸۳	۶,۳۱۹,۰۱۴	۱۰,۰۸۶,۰۲۵
-	-	(۱,۸۱۷,۳۵۳)	(۱,۱۸۴,۵۶۱)
۹,۷۲۹	۳۰,۶۴۴	۱,۸۲۲,۳۹۱	۲,۵۱۳,۹۵۲
۱۲,۵۹۰	۳۸,۲۸۳	۳,۵۷۶,۹۴۷	۵,۷۵۷,۶۸۷
-	-	(۱,۱۸۲,۴۷۷)	(۱,۷۲۷,۳۷۲)
-	-	۱۹۴,۳۸۳	۹۶,۶۴۵
(۱,۵۴۳,۳۶۱)	(۲,۴۲۳,۵۳۷)	(۱۱,۳۱۰,۴۱۶)	(۱۸,۶۲۱,۱۶۱)
-	-	(۸۶۵,۹۶۶)	۲,۷۴۸,۲۷۸
-	-	(۷۶۳,۴۱۰)	(۱,۰۹۳,۶۳۸)
۳۸,۳۸۸,۳۷۸	۶۲,۹۹۲,۳۴۲	۱۰۲,۶۴۹,۰۱۳	۱۴۳,۸۴۱,۲۷۵
(۲,۴۳۰,۰۰۰)	۲,۰۳۰,۰۰۰	-	-
(۱۰,۲۴۹,۶۵۵)	(۲۸,۵۸۸,۳۷۲)	(۱۱,۰۴۴,۶۵۳)	(۱۰,۹۰۱,۱۹۳)
-	-	(۲۵,۳۲۸,۶۷۱)	(۳۸,۹۶۶,۵۷۸)
(۶۹,۷۱۸)	(۸,۹۸۱)	(۱,۴۶۹,۵۳۶)	(۷,۹۴۸,۳۱۵)
۵۲۰,۷۲۵	(۶۹,۶۴۰)	-	-
(۳,۱۴۱,۵۹۹)	(۲۷۴,۹۰۵)	۱۳,۷۱۹,۸۸۲	۱۹,۳۸۹,۶۹۴
-	-	۲,۹۴۶,۴۸۲	۸,۴۲۸,۳۰۱
-	-	(۱,۹۵۴,۳۶۶)	(۲۲۱,۳۵۶)
۲۳,۹۱۸,۱۳۱	۳۶,۰۸۰,۴۴۴	۷۹,۶۱۸,۱۵۱	۱۲۳,۵۲۱,۸۲۸

سود خالص

تعدیلات

هزینه مالیات بر درآمد

هزینه های مالی

سود ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود سهام

استهلاک سرقفلی

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

(سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(افزایش) کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت

(افزایش) دریافتی های عملیاتی

(افزایش) موجودی مواد و کالا

(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت

افزایش پرداختی های عملیاتی

افزایش پیش دریافت های عملیاتی

(افزایش) سایر دارایی ها

نقد حاصل از عملیات

۴۱- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۸۰۷,۸۴۰	-	۹۰۵,۹۶۷	۳,۲۱۳,۵۳۳
۱,۶۰۰,۰۰۰	-	۱,۶۴۷,۴۶۷	-
(۵۵,۴۷۴)	-	(۴۸,۶۰۰)	-
۲,۳۵۲,۳۶۶	-	۲,۵۰۴,۸۳۴	۳,۲۱۳,۵۳۳

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده سهامداران

سایر مبادلات غیر نقدی

تفاوت حساب های دریافتی با سود سهام پرداختی و دارایی ها

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۲-۱- 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.

کمیته مدیریت ریسک گروه، 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 حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت ۱۴۰۳/۰۲/۳۱ با نرخ ۵ درصد بوده که با تقسیم سود به یک سطح معمول تر ۱۲ درصد، پس از پایان دوره باز خواهد گشت.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۹,۱۲۸,۲۳۷	۷,۶۷۴,۹۶۰	۱۶۲,۳۱۸,۸۹۸	۲۲۶,۴۴۰,۷۰۱	جمع بدهی ها
(۱,۶۲۱,۵۲۷)	(۲,۴۶۲,۲۵۸)	(۱۷,۲۶۸,۷۳۱)	(۲۹,۰۷۹,۹۱۹)	موجودی نقد
۷,۵۰۶,۷۱۰	۵,۲۱۲,۷۰۲	۱۴۵,۰۵۰,۱۶۷	۱۹۷,۳۶۰,۷۸۲	خالص بدهی
۶۳,۹۳۵,۷۳۸	۹۸,۴۲۴,۳۹۳	۱۱۸,۶۸۴,۰۱۳	۱۶۶,۳۸۴,۱۵۶	حقوق مالکانه
۱۲	۵	۱۲۲	۱۱۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک گروه، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات گروه 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 (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک گروه که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق پایش مستمر و اقدامات لازم پیشگیرانه و هم افزایی شرکت های گروه و هلدینگ شستا است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به صورت مستمر بررسی می شود.

۴۲-۳- 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.

۴۲-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

گروه 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 ۴۳ ارائه شده است.

۴۲-۳-۱-۱- 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 تسعیر آن ها در پایان سال 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 تضعیف شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، اثر بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت.

اثر واحد دلار آمریکا ۱۰٪ کاهش		اثر واحد دلار آمریکا ۱۰٪ افزایش		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۸۳,۲۲۹,۹۰۹	۱۱۶,۱۱۵,۸۳۷	۱۰۱,۷۲۵,۴۴۴	۱۴۱,۹۱۹,۳۵۶	سود یا زیان
۱۰۶,۸۱۵,۶۱۴	۱۰۶,۸۱۵,۶۱۴	۱۳۰,۵۵۲,۴۱۷	۱۳۰,۵۵۲,۴۱۷	حقوق مالکانه

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲-۳-۴۲- ریسک سایر قیمت ها

گروه 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 گروه به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. گروه 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 کند.

۴۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف قراردادهای معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده 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.

۵-۴۲- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۱۴۰۴	عندالمطالیه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
گروه					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۹,۵۰۰,۳۸۱	۵۳,۸۳۵,۴۹۲	۱,۸۶۳,۸۲۷	۶۵,۱۹۹,۷۰۰	
تسهیلات مالی	۳,۱۱۳,۸۶۶	۵۹,۱۶۳,۴۵۶	۵,۱۹۱,۳۹۴	۶۷,۴۶۸,۷۱۶	
سود سهام پرداختنی	۴۲,۲۰۲,۳۳۰	-	-	۴۲,۲۰۲,۳۳۰	
بدهی های احتمالی	-	۱۶,۶۹۰,۹۰۲	۶۶,۷۶۳,۶۱۰	۸۳,۴۵۴,۵۱۲	
	<u>۵۴,۸۱۶,۵۷۷</u>	<u>۱۲۹,۶۸۹,۸۵۰</u>	<u>۷۳,۸۱۸,۸۳۱</u>	<u>۲۵۸,۳۲۵,۲۵۸</u>	
شرکت					
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵۴۳,۴۶۰	۲,۲۹۶,۹۵۹	-	۲,۸۴۰,۴۱۹	
تسهیلات مالی	۴,۴۰۱,۴۱۷	-	-	۴,۴۰۱,۴۱۷	
سود سهام پرداختنی	۳۵۳,۸۰۹	-	-	۳۵۳,۸۰۹	
بدهی های احتمالی	-	-	۲,۵۴۶,۳۵۸	۲,۵۴۶,۳۵۸	
	<u>۵,۳۹۸,۶۸۶</u>	<u>۲,۲۹۶,۹۵۹</u>	<u>۲,۵۴۶,۳۵۸</u>	<u>۱۰,۱۴۲,۰۰۳</u>	

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۴۲- وضعیت ارزی

روبل	یوان	لیبر ترکیه	فزانکی	تنگه	کرون	روپیه	درهم امارات	سامانی	دینار عراق	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۱۹۰۰۵۰	۱,۳۹۴	۵۰	۵۰	۷۷۲۰	۱,۱۵۰	۲۴,۳۴۰	۱۶۱,۳۱۸	۱۲۰	۳۰۹,۱۸۰	۷۸۱,۸۲۱	۷,۲۳۷,۰۵۱	۲۴ گروه
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۰	۰	۶۰,۹۹۰	۸,۷۹۲,۲۸۷	۱۹ موجودی نقد
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸ سرمایه گذاری بلند مدت
۱۹۰۰۵۰	۱,۳۹۴	۵۰	۵۰	۷,۷۲۰	۱,۱۵۰	۲۴,۳۴۰	۱۶۱,۳۵۸	۱۲۰	۳۰۹,۱۸۰	۸۴۲,۸۱۱	۲۰,۴۲۹,۴۳۸	۲۰ سایر دارایی ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۰۰,۶۷۱)	۰	(۱۰,۵۹۲۷)	(۲۳۷,۰۷۲)	۲۴ جمع دارایی های پولی ارزی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۴۵۹,۹۳۳)	۰	برداشتی های تجاری و سایر پرداختی ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۸۳۵۴)	۲۵ تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۰۰,۶۷۱)	۰	(۲۱,۵۶۵,۸۶۰)	(۳۳۵,۴۲۶)	۳۹ پیش دریافت ها
۱۹۰۰۵۰	۱,۳۹۴	۵۰	۵۰	۷,۷۲۰	۱,۱۵۰	۲۴,۳۴۰	۱۶۱,۳۵۸	۱۲۰	۳۰۹,۱۸۰	۸۴۲,۸۱۱	۲۰,۴۲۹,۴۳۸	جمع بدهی های پولی ارزی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۵۹۲۷)	(۲۳۷,۰۷۲)	۲۴ جمع دارایی ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۴۵۹,۹۳۳)	۰	۲۵ تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۰,۸۳۵۴)	۳۹ پیش دریافت ها
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۶۰۰,۶۷۱)	۰	(۲۱,۵۶۵,۸۶۰)	(۳۳۵,۴۲۶)	جمع بدهی های پولی ارزی
۱۹۰۰۵۰	۱,۳۹۴	۵۰	۵۰	۷,۷۲۰	۱,۱۵۰	۲۴,۳۴۰	۱۶۱,۳۵۸	(۱,۶۰۰,۵۵۱)	۳۰۹,۱۸۰	(۲۰,۷۰۳,۴۹)	۱۹,۶۹۴,۰۱۲	خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۲۳۱
۹۵۰۰	۱,۳۹۴	۵۰	۵۰	۷,۷۲۰	۱,۱۵۰	۱۵,۷۰۰	۵۶,۱۶۰	(۱,۸۳۹,۳۴)	۳۰۳,۷۸۸	(۱۸,۰۰۳,۵۱۵)	۹,۶۹۳,۰۹۶	خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۲۳۱
۱۷۹	۱۳۸	۱	۴۰	۱۱	۱۱۸	۲۷۷	۳۱,۰۴۲	(۱۰۰,۹۴۳)	۱,۰۳۹,۳۵۱	(۱۵,۵۵۰,۰۲۱)	۱۳,۳۶۴,۴۲۰	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۲۳۱ (میلین ریال)
۶۲	۸۴	۱	۲۳	۷	۲۴	۷۷	۵۷,۰۰۱	(۶۲,۳۶۱)	۶۸۳,۱۳۸	(۸,۳۷۵,۹۷۲)	۳,۸۶۴,۶۸۲	مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۳/۲۳۱ (میلین ریال)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تغییرات سرمایه ای ارزی

شرکت

موجودی نقد و بانک

خالص دارایی (بدهی) پولی ارزی

مبادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی

۴۲-۱ ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت های گروه ملی به شرح زیر است:

۴۳-۱-۱-۱ ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت های گروه ملی به شرح زیر است:

۴۳-۱-۱-۱ ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت های گروه ملی به شرح زیر است:

۴۳-۱-۱-۱ ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت های گروه ملی به شرح زیر است:

۴۳-۱-۱-۱ ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت های گروه ملی به شرح زیر است:

۴۳-۱-۱-۱ ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت های گروه ملی به شرح زیر است:

۴۳-۱-۱-۱ ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت های گروه ملی به شرح زیر است:

۴۳-۱-۱-۱ ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت های گروه ملی به شرح زیر است:

۴۳-۱-۱-۱ ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت های گروه ملی به شرح زیر است:

۴۳-۱-۱-۱ ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت های گروه ملی به شرح زیر است:

۴۳-۱-۱-۱ ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت های گروه ملی به شرح زیر است:

۴۳-۱-۱-۱ ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت های گروه ملی به شرح زیر است:

۴۳-۱-۱-۱ ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت های گروه ملی به شرح زیر است:

شیرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهلای عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته
۴۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید خدمات	خرید اموال سوابقان
		شرکت های همگروه	۲۴,۷۵۶	*
	سرمایه گذاری صبا تامین	شرکت های همگروه	۸۱۷,۴۲۴	*
سایر شرکت های وابسته	فرآورده های نسوز ایران	شرکت های همگروه		۱۱,۶۹۲,۳۴۵
	مدیر سازه تامین	شرکت های همگروه	۱۱۰,۶۷	
	برق خلیج فارس	شرکت های همگروه	۲۴,۲۳۳	
	اتاق تامین انرژی طوس	شرکت های همگروه	۸۷۷,۴۸۰	۱۱,۶۹۲,۳۴۵
	جمع			

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۴۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۴		۱۴۰۳																
					طلب	بدهی	طلب	بدهی															
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	.	.	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۱,۷۶۹	.																
								جمع	۲,۳۸۰	۲,۳۸۰	۱,۷۶۹	.											
													سیمان فیروزکوه	۲,۶۹۹,۹۹۴	۲,۷۰۱,۹۹۴	۱,۷۶۹,۹۹۴	.						
																		سیمان یاسوج	۲۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	۳۴,۰۰۰	.	
																							ساختمان اصفهان
شرکت های وابسته	جمع	۲,۷۳۸,۲۵۴	.	۴۲,۴۹۱	۲,۷۸۰,۷۴۵	۱,۸۰۸,۷۵۱	.																
								سولیران	.	.	۲۲۸,۷۵۸	۳۱,۴۳۸	.										
														کرمانیت	۳۳,۸۷۸	۳۲۵,۲۰۲	۲۲۴,۲۹۲	.					
																			پایانه احداث	۳۱,۱۴۶	.	۲۴,۶۶۵	.
شرکت های همگروه	موسسه املاک و مستغلات تامین اجتماعی	.	.	۳۸۹,۲۲۶	۳۸۹,۲۲۶	۵۰۹,۱۵۳	۲,۳۹۶,۹۵۹																
								جمع	۲,۷۳۸,۲۵۴	۴۳۴,۰۹۷	۲,۳۹۶,۹۵۹	۲,۳۹۶,۹۵۹											
													جمع کل	۲,۷۳۸,۲۵۴	۴۳۴,۰۹۷	۲,۳۹۶,۹۵۹	۲,۳۹۶,۹۵۹						

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۴۵ - تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۵-۱- مخارج تکمیل طرح های در دست اقدام گروه به شرح یادداشت ۱-۱۳ می باشد از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

نام شرکت	شرح تعهد	۱۴۰۴	۱۴۰۳
سیمان آپیک	احداث ساختمان و خرید ماشین آلات فاز ۲ پروژه	۴۳۶,۶۵۴	۴۳۶,۶۵۴
سیمان فارس	احداث سایت خرامه	۴,۷۸۲,۶۱۰	۱۱۶,۷۶۶
سیمان بیارجمند	احداث خط تولید	۶۰۸,۹۰۱	۰
سیمان زنجان	خرید و نصب ماشین آلات و تجهیزات	۱۵۴,۸۸۰	۰
		<u>۵,۹۸۵,۰۴۵</u>	<u>۵۵۳,۴۲۰</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۵-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

گروه	شرکت	گروه	شرکت
۲۴,۹۲۹,۷۸۱	۴۰,۰۰۰	۲۰,۵۹۲,۶۶۲	۴۰,۰۰۰
۵۷,۰۲۴,۷۳۱	۲,۵۰۶,۳۵۸	۲۸,۳۱۵,۱۹۱	۲,۵۰۶,۳۵۸
۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۱۳,۶۶۵,۲۶۷	۰
<u>۸۳,۴۵۴,۵۱۲</u>	<u>۲,۵۴۶,۳۵۸</u>	<u>۶۲,۴۷۳,۱۲۰</u>	<u>۲,۵۴۶,۳۵۸</u>

تضمین اعطایی به بانک ها بابت وام های دریافتی

تضمین اعطایی به سایر اشخاص

تضمین اعطایی شرکت فرعی گروه

۴۵-۳- بدهی های احتمالی

بابت رسیدگی ارزش افزوده سنوات ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۶ شرکت ایرانسازه و ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۶ شرکت پارس سازه تامین، سازمان امور مالیاتی برای شرکت ایرانسازه بابت اصل و فرع مبلغ ۲۴۳,۳۷۵ میلیون ریال و بابت شرکت پارس سازه تامین ۵۸,۰۴۴ میلیون ریال مطالبه کرده است با توجه به عدم منظور نمودن اعتبارات مالیاتی و همچنین اشتباه در محاسبات ماخذ مشمول مالیات شرکت در موعد قانونی نسبت به آن اعتراض نموده است که هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی شرکت ایرانسازه برگزار و رای به اجرای قرار صادر و اجرای قرار در حال رسیدگی می باشد. ولی برای شرکت پارس سازه تامین، منتظر دعوت به هیات حل اختلاف مالیاتی می باشد. ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده ولی هنوز برگ مطالبه صادر نشده است. و شرکت تاکنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است. بر اساس ماده ۳۸ قانون کار و تامین اجتماعی برای هر پروژه مقاصد حساب دریافت می نماید.

۴۵-۴- شرکت و گروه فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

۴۶- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویداد هایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده ، مستلزم تعدیل یا افشا اقلام صورت های مالی نبوده ، به وقوع نپیوسته است.

۴۷- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵,۸۸۲ میلیارد ریال (مبلغ ۲۶۷ ریال برای هر سهم) است.