



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

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۹	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت



سازمان حسابرسی



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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**  
مقدمه

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

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

### شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

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

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

#### **اظهارنظر**

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### **گزارش در مورد سایر اطلاعات**

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

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

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

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

#### **گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی**

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

۷ - پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجامع عمومی عادی مورخ ۸ مرداد ۱۳۹۹ و

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

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

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

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

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

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

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



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

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

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

۹ تیر ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

محمد رضائی

سیدکمال علوی

سازمان حسابرسی



تاریخ:  
شماره:  
پرست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

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

شماره صفحه

**الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه**

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

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

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

**ج - یادداشتهای توضیحی**

۱۱-۵۹

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

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



شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۷۷۸,۵۵۱	۸۴,۶۱۷,۴۶۹	۵
(۳۰,۵۷۶,۱۷۲)	(۴۸,۴۳۸,۸۱۱)	۶
۲۰,۲۰۲,۳۷۹	۳۶,۱۷۸,۶۵۸	
۵۹۴,۹۸۰	۱,۳۲۲,۲۷۵	۱۶-۱
(۵,۱۱۹,۴۴۱)	(۷,۹۵۲,۲۲۱)	۷
۶۳۲,۴۷۴	۱,۴۵۵,۳۵۳	۸
(۳۷۵,۰۴۱)	(۶۱۸,۹۲۶)	۹
۱۵,۹۳۵,۳۵۱	۳۰,۳۸۵,۱۳۹	
(۱,۵۲۸,۲۷۶)	(۹۳۱,۴۱۰)	۱۰
۲,۰۷۹,۴۰۲	۳,۴۴۳,۹۲۹	۱۱
۱۶,۴۸۶,۴۷۷	۳۲,۸۹۷,۶۵۸	
(۱,۵۴۱,۱۸۷)	(۲,۳۶۵,۵۷۲)	۲۵
۱۴,۹۴۵,۲۹۰	۳۰,۵۳۲,۰۸۶	
۱۰,۶۰۶,۹۸۷	۲۲,۱۸۲,۳۹۱	
۴,۳۳۸,۳۰۳	۸,۳۴۹,۷۹۵	
۱۴,۹۴۵,۲۹۰	۳۰,۵۳۲,۰۸۶	
۲,۵۲۸	۱,۸۷۰	
۱۲۲	۱۵۵	
۳,۶۵۰	۲,۰۲۵	۱۲

سود پایه در سیزده قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۹۴۵,۲۹۰	۳۰,۵۳۲,۰۸۶	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع
۲۵۴,۲۵۱	۲۵۱,۴۴۲	۲۸ تفاوت تسمیر ارز عملیات خارجی
۱۵,۲۹۹,۵۴۱	۳۰,۷۸۳,۵۲۸	سود جامع سال
		قابل انتساب به
۱۰,۹۶۱,۲۳۸	۲۲,۴۳۳,۷۳۳	مالکان شرکت اصلی
۴,۳۳۸,۳۰۳	۸,۳۴۹,۷۹۵	منافع فاقد حق کنترل
۱۵,۲۹۹,۵۴۱	۳۰,۷۸۳,۵۲۸	

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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارائیهای غیر جاری</b>
۲۵,۵۱۳,۹۳۱	۲۶,۹۷۹,۷۴۶	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۸۲۳,۲۷۶	۶۴۷,۰۵۳	۱۴ سرقفلی
۵۵۲,۲۴۶	۷۰۲,۲۱۹	۱۵ دارایی های نامشهود
۱,۵۹۸,۹۲۱	۲,۶۰۷,۲۷۰	۱۶ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۰۷۴,۱۵۰	۲,۱۰۹,۸۰۴	۱۷ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۲۸,۴۱۴	۲,۱۱۴,۰۹۲	۱۸ دریافتنی های بلند مدت
۱,۰۳۷,۳۶۹	۱,۰۴۳,۳۶۴	۱۹ سایر دارایی ها
<b>۳۲,۱۲۸,۳۰۷</b>	<b>۳۶,۲۰۳,۴۴۸</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۲,۷۱۸,۳۸۵	۶,۴۶۷,۸۶۳	۲۰ پیش پرداخت ها
۱۵,۶۰۴,۷۴۴	۲۰,۴۶۹,۶۴۷	۲۱ موجودی مواد و کالا
۱۶,۱۷۹,۳۴۴	۱۳,۲۱۱,۳۱۳	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲,۹۷۵,۲۱۴	۸,۴۲۹,۳۹۴	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۵۳۲,۶۴۲	۴,۲۸۹,۳۸۲	۲۳ موجودی نقد
۴۲,۰۱۱,۳۲۹	۵۲,۸۶۷,۵۹۹	
۲۷۷,۶۲۳	۳۲۸,۴۴۵	۲۴ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۴۲,۲۸۸,۸۵۲</b>	<b>۵۳,۱۹۶,۰۴۴</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۷۴,۴۱۷,۱۵۹</b>	<b>۸۹,۳۹۹,۴۹۲</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
		سرمایه
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵
۱,۴۳۲,۲۴۰	۱,۹۶۱,۷۵۶	۲۶ اندوخته قانونی
۱۲۶,۵۴۵	۳,۶۳۴,۵۵۷	۲۷ سایر اندوخته ها
۷۷۱,۸۵۵	۱,۰۲۳,۳۹۷	۲۸ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۹,۸۹۹,۲۷۷	۱۹,۴۶۳,۷۵۹	سود انباشته
-	(۲,۷۵۰,۰۵۹)	۲۹ سهام خزانه
-	۲,۰۶۵,۰۰۹	۳۰ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
<b>۲۳,۲۲۹,۹۱۷</b>	<b>۳۶,۳۹۸,۳۱۹</b>	<b>حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی</b>
۱۲,۰۰۰,۷۵۰	۱۰,۷۱۰,۱۷۳	۳۱ منافع فاقد حق کنترل
<b>۳۵,۲۳۰,۶۶۷</b>	<b>۴۷,۱۰۸,۴۹۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۲,۱۰۶,۳۶۵	۱,۷۰۳,۳۷۸	۳۲ پرداختنی های بلند مدت
۱,۹۰۰,۰۱۰	۷۵۹,۹۵۳	۳۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۱,۶۵۶,۷۰۳	۲,۱۰۷,۳۲۸	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۵,۶۶۳,۰۷۸</b>	<b>۴,۵۷۰,۵۵۹</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۱۷,۷۸۷,۶۹۲	۱۴,۳۳۱,۶۶۲	۳۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۱۱۴,۷۹۴	۲,۸۴۱,۵۱۵	۳۵ مالیات پرداختنی
۴,۵۶۵,۷۱۲	۹,۵۱۴,۸۶۳	۳۶ سود سهام پرداختنی
۵,۵۲۹,۶۸۶	۴,۴۰۵,۱۱۸	۳۳ تسهیلات مالی
۳,۵۲۵,۵۳۰	۵,۶۲۷,۲۸۳	۳۷ پیش دریافت ها
<b>۳۳,۵۲۳,۴۱۴</b>	<b>۳۷,۷۲۰,۴۴۱</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۳۹,۱۸۶,۴۹۲</b>	<b>۴۲,۲۹۱,۰۰۰</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۷۴,۴۱۷,۱۵۹</b>	<b>۸۹,۳۹۹,۴۹۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

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

سرمایه	اندرجته قانونی	سایر اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز	سود انباشته	سهم خزانة	انار مطالبات یا مطالبات فاند حق کنترل	مطالبات فاند حق کنترل	جمع کل
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۲,۷۰۱,۰۰۰	۹۹۸,۸۲۷	۱۴۷,۵۴۷	۴۱۷,۶۰۴	۲,۱۱۵,۳۸۷	-	۶,۳۸۰,۲۶۵	۹,۱۶۷,۹۱۳	۱۵,۵۴۸,۳۷۸
-	-	-	-	۱۰,۶۰۶,۹۸۷	-	۱۰,۶۰۶,۹۸۷	۴,۳۳۸,۳۰۳	۱۴,۹۴۵,۳۰۰
-	-	-	-	-	۲۵۴,۲۵۱	۲۵۴,۲۵۱	-	۲۵۴,۲۵۱
-	-	-	-	۱۰,۶۰۶,۹۸۷	-	۱۰,۶۰۶,۹۸۷	۴,۳۳۸,۳۰۳	۱۵,۲۴۹,۵۴۱
۸,۳۹۹,۰۰۰	-	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	(۱,۱۳۷,۹۵۰)	(۳,۲۲۷,۹۵۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	۸,۳۹۹,۰۰۰
-	-	-	-	(۳۸۹,۷۸۴)	-	(۳۸۹,۷۸۴)	(۳۷۷,۵۱۶)	(۶۶۷,۳۰۰)
-	۴۳۳,۳۱۳	-	-	(۴۳۳,۳۱۳)	-	-	-	-
-	-	(۲۱,۰۰۲)	-	-	-	-	-	(۲۱,۰۰۲)
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۲,۲۴۰	۱۱۶,۵۴۵	۷۷۱,۸۵۵	۹,۸۹۹,۳۷۷	-	۲۳,۳۲۹,۹۱۷	۱۳,۰۰۰,۷۵۰	۳۵,۳۲۰,۶۶۷
-	-	-	-	۲۲,۱۸۲,۳۹۱	-	۲۲,۱۸۲,۳۹۱	۸,۳۴۹,۷۹۵	۳۰,۷۸۳,۵۲۸
-	-	-	-	-	۲۵۱,۴۴۲	۲۵۱,۴۴۲	-	۲۵۱,۴۴۲
-	-	-	-	(۸,۴۷۰,۰۰۰)	-	(۸,۴۷۰,۰۰۰)	(۱۱,۰۷۰,۹۸۳)	(۱۹,۵۴۰,۹۸۳)
-	-	-	-	-	-	(۳,۷۵۰,۰۵۹)	-	(۳,۷۵۰,۰۵۹)
-	۵۳۹,۵۱۶	-	-	(۶۳۹,۷۹۷)	-	(۱۱۰,۳۸۱)	-	-
-	-	-	-	(۳,۵۰۸,۰۱۳)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۶۱۰,۰۹۱)	-	(۶۱۰,۰۹۱)	(۱۹۴,۱۶۷)	(۸۰۴,۳۵۹)
-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۱۸۹,۵۹۷
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۶۱,۷۵۶	۳,۶۳۴,۵۵۷	۱,۰۲۳,۲۹۷	۱۹,۴۶۳,۷۵۹	۲,۶۷۵,۱۰۱	۲۶,۳۹۹,۳۲۹	۱۰,۷۱۰,۱۷۳	۴۷,۱۰۸,۴۹۲

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است



مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸  
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات  
سود جامع سال ۱۳۹۸  
سود سهام مموب  
الگزش سرمایه (یادداشت ۱-۲۵)  
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته  
تخصیص به اندوخته قانونی  
تخصیص به سایر اندوخته ها  
مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱  
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹  
سود خالص سال مالی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱  
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات  
سود جامع سال ۱۳۹۹  
سود سهام مموب  
خرید سهام خزانة  
تخصیص به اندوخته قانونی  
تخصیص به سایر اندوخته ها  
انار مطالبات یا مطالبات فاند حق کنترل- تحصیل سرمایه گذاری ها  
انار مطالبات یا مطالبات فاند حق کنترل- وکلای سرمایه گذاری ها  
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ میلیون ریال	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ میلیون ریال	یادداشت
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی</b>
۱۲,۷۶۰,۰۴۰	۱۸,۰۵۹,۳۲۴	نقد حاصل از عملیات
(۲۷۳,۸۵۷)	(۱۶۳,۱۱۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱۲,۴۸۶,۱۸۳	۱۷,۸۹۶,۲۱۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۱۸۵,۱۵۵	۱,۰۰۳,۵۱۶	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۹۵,۳۹۲)	(۳,۳۵۶,۶۴۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۴,۵۵۴)	(۱۶۵,۵۲۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۰,۱۱۲	۳۴۱,۷۵۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۹۷۹,۹۵۱	۲,۰۵۲,۲۹۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۲۳۵,۲۷۲	(۱۲۴,۶۰۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۲,۷۱۱,۴۵۵	۱۷,۷۷۱,۶۰۴	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی</b>
-	(۲,۷۵۰,۰۵۹)	پرداختهای نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۳,۹۵۷,۱۱۶)	(۲,۲۴۴,۶۲۵)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۵۲۸,۲۷۶)	(۹۳۱,۴۱۰)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۹۷۵,۱۱۶)	(۸,۳۵۶,۳۱۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۱,۳۸۱,۶۱۷)	(۶,۲۳۵,۵۱۴)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
-	(۶۱۰,۰۹۲)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - تحصیل سرمایه گذاری ها
-	۲,۶۷۵,۱۰۱	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - واگذاری سرمایه گذاران ها
(۱۰,۸۴۲,۱۲۵)	(۱۸,۴۷۲,۹۱۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱,۸۶۹,۳۳۰	(۷۰۱,۳۱۱)	خالص افزایش ( کاهش ) در موجودی نقد
۲,۳۲۷,۷۳۷	۴,۵۳۳,۶۴۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۳۶,۵۷۵	۴۵۷,۰۵۱	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۵۳۳,۶۴۲	۴,۲۸۹,۳۸۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۸,۵۹۸,۵۱۹	۰	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارائیهای غیر جاری</b>
۲,۵۳۶,۲۴۵	۲,۵۷۴,۶۱۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱۰,۱۷۳	۱۰,۴۶۸	۱۵ دارایی های نامشهود
۱۰,۲۲۷,۶۴۵	۱۰,۱۳۶,۸۲۴	۱۷ سرمایه گذاری های بلند مدت
<b>۱۳,۷۷۴,۰۶۳</b>	<b>۱۳,۷۱۱,۹۰۵</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۴۶,۰۷۰	۴۸,۸۶۹	۲۰ پیش پرداخت ها
۱۳,۶۴۱,۷۰۶	۱۸,۰۸۴,۱۳۳	۱۸ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۴۷,۴۷۳	۲۴۶,۱۸۸	۲۲ موجودی نقد
<b>۱۳,۸۳۹,۲۴۹</b>	<b>۱۸,۴۸۳,۱۹۰</b>	
۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴	۲۴ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۱۳,۸۹۴,۷۲۳</b>	<b>۱۸,۵۳۸,۶۶۴</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲۷,۶۶۸,۷۸۶</b>	<b>۳۲,۲۵۰,۵۶۹</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵ سرمایه
۶۸۰,۹۱۶	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲۶ اندوخته قانونی
.	۴,۶۳۴,۱۷۹	۲۷ سایر اندوخته ها
۱۰,۴۶۴,۰۶۱	۱۱,۹۱۵,۸۳۳	سود انباشته
.	(۱۰۰۳,۲۸۲)	۲۹ سهام خزانه
<b>۲۲,۱۴۴,۹۷۷</b>	<b>۲۷,۶۴۶,۷۳۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		بدهی های غیر جاری
۲,۱۰۶,۳۶۵	۱,۶۳۶,۶۴۳	۳۲ پرداختنی های بلند مدت
۵۰۰,۶۹۴	.	۳۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۷,۱۷۳	۱۲,۸۳۱	۳۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲,۶۱۴,۲۳۲</b>	<b>۱,۶۴۹,۴۷۴</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۲,۴۷۴,۴۲۸	۲,۳۲۲,۲۸۷	۳۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	۱۱۳,۶۸۴	۳۶ سود سهام پرداختنی
۴۳۵,۱۴۹	۵۰۸,۳۹۴	۳۳ تسهیلات مالی
<b>۲,۹۰۹,۵۷۷</b>	<b>۲,۹۴۴,۳۶۵</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۵,۵۲۳,۸۰۹</b>	<b>۴,۶۰۳,۸۳۹</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۷,۶۶۸,۷۸۶</b>	<b>۳۲,۲۵۰,۵۶۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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

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

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۰۱,۰۰۰	۲۷۰,۱۰۰	-	۴,۷۵۸,۵۶۲	-	۷,۷۲۹,۶۶۲	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸						
-	-	-	۸,۲۱۶,۳۱۵	-	۸,۲۱۶,۳۱۵	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۳۹۸
-	-	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	-	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۸,۲۹۹,۰۰۰	-	-	-	-	۸,۲۹۹,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	۴۱۰,۸۱۶	-	(۴۱۰,۸۱۶)	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۹۱۶	-	۱۰,۴۶۴,۰۶۱	-	۲۲,۱۴۴,۹۷۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹						
-	-	-	۱۴,۹۷۵,۰۳۵	-	۱۴,۹۷۵,۰۳۵	سود خالص سال مالی منتهی ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
-	-	-	(۸,۴۷۰,۰۰۰)	-	(۸,۴۷۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	-	-	-	(۱,۰۰۳,۲۸۲)	(۱,۰۰۳,۲۸۲)	خرید سهام خزانه
-	۴۱۹,۰۸۴	-	(۴۱۹,۰۸۴)	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	۲,۶۳۴,۱۷۹	(۴,۶۳۴,۱۷۹)	-	-	تخصیص به اندوخته سرمایه ای
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۰۰,۰۰۰	۲,۶۳۴,۱۷۹	۱۱,۹۱۵,۸۳۳	(۱,۰۰۳,۲۸۲)	۲۷,۶۴۶,۷۳۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۶,۴۳۹,۵۰۷	۱۰,۲۳۳,۶۹۶	۳۸ نقد حاصل از عملیات
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۸۴۴,۴۳۱)	(۱۱۷,۶۸۴)	۱۳-۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۹۸)	(۵۵۵)	۱۵-۲ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۸۴۴,۶۲۹)	(۱۱۸,۲۳۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۵۹۴,۸۷۸	۱۰,۱۱۵,۴۵۷	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
-	(۱,۰۰۳,۲۸۲)	۲۹ پرداختهای نقدی بابت خرید سهام خزانه
(۳۵۹,۰۴۵)	(۴۲۷,۴۴۹)	۲۳-۱-۶ پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۹۸,۱۲۹)	(۱۲۹,۶۹۵)	۲۳-۱-۶ پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۳,۹۷۵,۱۱۶)	(۸,۳۵۶,۳۱۶)	۲۶ پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۴,۵۳۲,۲۹۰)	(۹,۹۱۶,۷۴۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۲,۵۸۸	۱۹۸,۷۱۵	خالص افزایش در موجودی نقد
۸۴,۸۸۵	۱۴۷,۴۷۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴۷,۴۷۳	۳۴۶,۱۸۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۷,۹۷۸,۱۴۰	۰	معاملات غیرنقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

**۱ - تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱ - تاریخچه**

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) و شرکت های فرعی و وابسته آن به شرح یادداشت ۳-۱۷ می باشد. بر اساس مصوبه مجمع عمومی موسس مورخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۷ شرکت مدیریت سرمایه گذاری صنایع سیمان تامین تاسیس و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۱۲ تحت شماره ۱۵۱۳۹۴ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۹۴۲۰۶۶ نزد اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. باستناد صورتجلسات مجامع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۹/۰۸/۲۱ و مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۲۵ صاحبان سهام، نام شرکت به ترتیب به شرکت مدیریت سرمایه گذاری برق و لوازم خانگی تامین و سپس شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین تغییر یافته است. همچنین بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۱۰/۳۰ و ۱۳۸۴/۰۱/۱۵ صاحبان سهام به ترتیب، نوع شرکت از "سهامی خاص" به "سهامی عام" و سال مالی شرکت از پایان اسفند هر سال به پایان اردیبهشت هر سال تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۲ تحت شماره ۱۱۲۲۷ نزد سازمان بورس اوراق بهادار بعنوان نهاد مالی شرکت مادر (هلدینگ) موضوع بند ۲۲ ماده ۱۰ و ماده ۲۱ قانون بازار سرمایه پذیرفته شده است.

۱-۱-۱ در اجرای سیاستهای سهامدار عمده و بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده همزمان و مشترک مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۵ شرکت سرمایه گذاری عمران و حمل و نقل تامین (سهامی خاص) "بعنوان شرکت ادغام شونده" در شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) "بعنوان شرکت موجود"، ادغام و کلیه دارایی ها، مطالبات، دیون و تعهدات شرکت ادغام شونده بر اساس موضوع بند "الف" لغایت "و" ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم اصلاحیه مصوب سال ۱۳۸۰ در شرکت موجود ادغام گردید و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۲ تحت شماره ۲۱۳۹۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایران به ثبت رسیده است. شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین در مورخه ۱۳۹۹/۰۴/۱۱ به عنوان پانصد و چهل و یکمین شرکت در فهرست بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته و سهام آن عرضه گردیده است.

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

**۱-۲ - فعالیتهای اصلی**

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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳-۱- تعداد کارکنان

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

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

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

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

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

استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۲۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی ، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه، این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارائیهای قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها برای صورت های مالی که دوره آنها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود ، لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

## شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

#### ۳-۲- مبانی تلفیق

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

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

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

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

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود، به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود . در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی یا دریافتی ، به طور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می شود.

#### ۳-۳- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهیم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

#### ۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۴-۴- درآمد فروش املاک در صورت احراز معیارهای شناخت درآمد طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۹ بر اساس درصد تکمیل پروژه در تاریخ صورت وضعیت مالی شناسایی می شود.

#### ۳-۵- تسعیر ارز

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

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

## شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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

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

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

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

۳-۵-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ ارز سامانه نیمایی در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز سامانه نیمایی در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. مضافاً تفاوت های تسعیر ارقام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

#### ۳-۶- مخارج تامین مالی

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

#### ۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و به موجب بخشنامه ۲۰۰۱/۹۵۷۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۴ و اصلاحیه های بعد آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساخته ان	۱۵ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰، ۱۵، ۲۰ و ۳۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

## شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳-۷-۴- شرکت های فرعی سیمان دورود، سیمان حزره، سیمان ابیک، 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 صورتهای مالی تلفیقی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ نسبت به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی سایر شرکتهای سیمانی فارس، فارس نو، خوزستان، بهبهان، بجنورد، خاش، ساوه، سفید نی ریز، قانن و ارومیه اقدام و لذا عمر مفید ماشین آلات خط تولید شرکتهای مذکور از سال ۱۳۹۴ از ۱۰ سال به ۳۰ سال مستقیم افزایش داده شد.

### ۳-۸- سرمایه گذاری در املاک

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

### ۳-۹- دارایی های نامشهود

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

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

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

### ۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای موجودی املاک دربرگیرنده تمامی مخارجی است که به طور مستقیم به فعالیت های ساخت قابل انتساب است یا بتوان آن را بر مبنای منطقی تخصیص داد. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

#### روش مورد استفاده

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

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

۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان " نگهداری شده برای فروش " طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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

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

۳-۱۲- ذخایر

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

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

۱-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

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

## شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

#### ۱-۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد. سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

#### ۱۴-۳- سهام خزانه

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

۴-۱۴-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

#### ۱۵-۳- مالیات بر درآمد

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

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

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

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

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

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

به شرح یادداشت ۲-۱۷ مالکیت گروه بر شرکت های سیمان درود و سیمان خاش کمتر از ۵۰٪ می باشد. لیکن گروه به دلیل توافقات قراردادی بین گروه و سایر سرمایه گذاران توانایی نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.

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

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۵-۱	۸۰,۴۳۶,۳۱۸	۴۶,۹۸۸,۴۶۴	-	-
۵-۲	۵۹۵,۰۸۷	۳۴۱,۵۱۲	-	-
۵-۳	۳,۵۸۶,۱۶۴	۳,۴۴۸,۵۷۵	۸,۳۹۲,۱۵۶	۱۵,۱۵۹,۴۶۰
	۸۴,۶۱۷,۴۶۹	۵۰,۷۷۸,۵۵۱	۸,۳۹۲,۱۵۶	۱۵,۱۵۹,۴۶۰

۵-۱- فروش خالص

فروش خالص گروه بشرح زیر می باشد:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱		گروه
	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	مقدار - تن	مبلغ - میلیون ریال	
۵-۱-۱	۱۹,۴۸۳,۲۶۵	۴۷,۳۰۱,۴۷۹	۱۶,۸۴۸,۲۱۴	۳۰,۹۵۲,۹۰۰	داخلي سیمان
۵-۱-۲	-	۶,۸۷۹,۷۱۲	-	۳,۸۴۷,۷۶۸	درآمد حمل - حمل و نقل دریایی آبادان
۵-۱-۳	-	۷,۲۷۱,۷۷۱	-	۴,۴۶۴,۸۸۹	خدمات پیمانکاری
۵-۱-۴	۷۱,۳۷۷	۷۵,۰۸۵	۸۸۹,۵۰۹	۱,۰۲۸,۶۳۳	کلینکر
۵-۱-۵	-	۱,۷۰۸,۰۶۴	-	۱۷۱,۳۳۰	واحدهای ساختمانی - ایران سازه
۵-۱-۵	-	۶۲۴,۳۱۳	-	۶۷۹,۲۷۹	محصولات بتنی و قطعات فولادی
۵-۱-۶	-	۲۶۴,۹۸۹	-	۱۳۳,۸۱۳	پاکت ، بودر گچ ، درب و پنجره و سایر اقلام
	۱۹,۵۵۴,۵۴۲	۶۴,۱۲۵,۴۱۳	۱۷,۷۳۷,۷۲۳	۴۱,۲۷۸,۵۱۲	
۵-۱-۷	۱,۵۱۳,۵۰۷	۹,۵۳۴,۷۵۱	۱,۲۶۶,۸۵۲	۳,۳۴۷,۹۷۳	صادراتی سیمان کلینکر
	۳,۳۰۸,۵۹۷	۷,۷۴۶,۹۶۱	۲,۱۶۵,۱۴۶	۴,۰۷۹,۹۵۲	
	۳,۷۲۱,۱۰۴	۱۷,۲۸۱,۷۱۲	۳,۴۳۱,۹۹۸	۷,۳۲۷,۹۲۵	
	۲۳,۲۷۵,۶۴۶	۸۱,۴۰۷,۱۲۵	۲۱,۱۶۹,۷۲۱	۴۸,۶۰۶,۴۳۷	فروش ناخالص
۵-۱-۸	-	(۹۷۰,۹۰۷)	-	(۱,۶۱۷,۹۷۳)	برگشت از فروش و تخفیفات
	۲۳,۲۷۵,۶۴۶	۸۰,۴۳۶,۳۱۸	۲۱,۱۶۹,۷۲۱	۴۶,۹۸۸,۴۶۴	

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

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

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

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

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

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

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

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

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

۵-۱-۱۰- بر اساس بند یک مموبه شماره ۹۷۴۰۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۷/۲۳ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و دستور العمل شماره ۹۷/۲۱۰۷۸۲ مورخ ۹۷/۰۶/۲۰ بانک مرکزی در خصوص لزوم بازگشت ارز حاصل از صادرات ، بر اساس اطلاعات دریافتی از شرکت های تابعه تعهدات ارزی ناشی از فروش صادراتی تا پایان سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ انجام گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
فروش و درآمد	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد
۶۳,۶۸۷,۳۶۹	(۳۴,۶۹۰,۳۷۳)	۲۸,۹۹۶,۹۹۶	۴۶
۷,۲۷۱,۷۷۱	(۶,۳۲۴,۱۰۳)	۹۴۷,۶۶۸	۱۳
۱,۷۰۸,۰۶۴	(۲۷۴,۶۹۲)	۱,۴۳۳,۳۷۲	۸۴
۶,۸۷۹,۷۱۲	(۶,۳۸۶,۰۵۸)	۴۹۳,۶۵۴	۷
۶۴۴,۳۱۳	(۳۳۸,۹۲۴)	۳۰۵,۳۸۹	۴۶
۵۹۵,۰۸۷	(۲۸۸,۶۲۸)	۳۰۶,۴۵۹	۵۱
۲۶۴,۹۸۹	(۱۳۶,۰۳۳)	۱۲۸,۹۵۶	۴۹
۸۱,۰۳۱,۳۰۵	(۴۸,۴۳۸,۸۱۱)	۳۲,۵۹۲,۴۹۴	

۵-۲- درآمد ارائه خدمات شامل بازرسی کالا مربوط به شرکت بازرسی کالای تجاری به مبلغ ۵۹۵,۰۸۷ میلیون ریال می باشد.

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

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

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۵-۳-۱	۲,۴۷۶,۴۵۳	۳,۴۱۴,۳۳۵	۱,۸۷۲,۴۷۴	۱,۷۱۵,۳۷۹
	-	-	۱۲,۱۷۷,۴۱۵	۶,۱۹۸,۳۷۵
	-	-	۹۹۹,۸۶۰	۴۴۴,۲۶۲
	۱۰۹,۷۱۱	۳۴,۲۴۰	۱۰۹,۷۱۱	۳۴,۲۴۰
۵-۳-۲	۱۰۹,۷۱۱	۳۴,۲۴۰	۱۳,۲۸۶,۹۸۶	۶,۶۷۶,۷۷۷
	۳,۵۸۶,۱۶۴	۳,۴۴۸,۵۷۵	۱۵,۱۵۹,۴۶۰	۸,۳۹۲,۱۵۶

۵-۳-۱- سود فروش سهام گروه عمدتاً شامل ۹۸۲,۴۳۸ میلیون ریال، ۱۲۱,۴۶۹ میلیون ریال، ۵۷۷,۱۰۳ میلیون ریال، ۲۲۹,۷۹۰ میلیون ریال، ۳۲۷,۰۵۳ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های سیمان سیاهان، فارس و خوزستان، سیمان مازندران، حمل و نقل بین المللی خلیج فارس و حق تقدم شرکت آذریت می باشد.

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

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
الف - شرکت های فرعی				
سیمان فارس و خوزستان	-	-	۶,۸۳۶,۸۴۷	۳,۶۳۴,۴۷۰
ایران سازه	-	-	۱,۲۵۰,۸۱۰	۱,۱۲۰,۰۴۴
سیمان ارومیه	-	-	۱,۳۸۳,۰۷۱	۵۹۰,۱۲۰
سیمان شاهرود	-	-	۸۶۲,۶۰۵	۲۶۷,۶۶۸
سیمان صوفیان	-	-	۸۸۱,۹۳۹	۲۱۱,۳۸۶
سیس-این	-	-	۶۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۱۱۲
بازرسی کالای تجاری	-	-	۳۰۲,۰۵۳	۱۸۳,۶۷۰
ب - شرکت های وابسته				
سیمان ساوه	-	-	۷۶۹,۳۲۴	۳۶۳,۲۶۲
سیمان فیروزکوه	-	-	۲۰۳,۸۵۰	۸۱,۰۰۰
سیمان یاسوج	-	-	۲۶,۶۸۶	-
پ - سایر شرکتها				
حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی ج ۱۱	۴۵,۶۴۲	۲۱,۰۳۵	۴۵,۶۴۲	۲۱,۰۳۵
سیمان خوزستان	۳۸,۹۰۹	-	۳۸,۹۰۹	-
سیمان آبیک	۳,۶۰۱	-	۳,۶۰۱	-
سیمان مازندران	۱۸۲	۲,۷۷۴	۱۸۲	۲,۷۷۴
سایر	۲۱,۳۷۷	۱۰,۴۳۱	۲۱,۳۷۷	۱۰,۴۳۱
۵-۳-۲-۱	۱۰۹,۷۱۱	۳۴,۲۴۰	۱۰۹,۷۱۱	۳۴,۲۴۰
	۱۰۹,۷۱۱	۳۴,۲۴۰	۱۳,۲۸۶,۹۸۶	۶,۶۷۶,۷۷۷

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ف- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		توضیحات
	فروش	ارزانه خدمات	جمع	ارزانه خدمات	
۶-۱	۷,۰۵۸,۲۷۳	۶۸۰,۶۲۶	۹,۸۳۳,۶۰۳	۱,۸۷۶,۰۲۵	مواد مستقیم مصرفی واحدهای ساختمانی
۶-۳	۱۲۱,۵۱۱	-	۲۷۴,۶۹۲	-	کرایه حمل کالاهای تجاری
	-	۳,۲۹۹,۰۳۰	۵,۸۷۱,۹۸۵	۵,۸۷۱,۹۸۵	دستبرد مستقیم
	۱,۱۳۸,۸۱۴	۱,۱۳۸,۸۱۴	۳,۵۳۰,۷۶۹	۱,۳۷۷,۰۹۳	دستبرد خدمات پیمانکاران
	۱,۰۹۰,۳۰۹	۱,۰۹۰,۳۰۹	۲,۰۵۱,۷۳۳	۲,۰۵۱,۷۳۳	سربار ساخت
	۳,۸۹۸,۰۳۲	۱۸۲,۰۷۱	۵,۴۷۰,۴۳۵	۴۲۴,۰۰۷	دستبرد غیر مستقیم
	۳,۶۷۷,۸۹۱	۹۰,۶۵۸	۴,۵۳۵,۰۸۸	۱,۰۸,۳۳۹	آب، برق و سوخت
	۲,۴۷۲,۹۵۱	۱۹,۴۸۴	۶,۶۱۹,۳۹۳	۳,۳۳۳	مواد غیر مستقیم
	۱,۲۰۳,۰۵۵	۱۱۹,۴۵۹	۱,۶۵۴,۳۰۰	۱۱۴,۴۱۸	استهلاک
	۶,۰۵۵,۹۵۵	۳۱۸,۸۰۷	۱,۷۷۷,۱۲۴	۳۵۸,۱۸۵	تعمیر و نگهداری
	۸۹۸,۹۴۰	۱۶,۹۹۹	۸۳۰,۳۱۵	-	حق الزحمه نیروی انسانی
	۵۴۲,۵۷۰	۲۶,۹۲۶	۱,۵۵۹,۳۹۳	۳۳۶,۵۶۱	هزینه خدمات قراردادی
	۳۱,۳۵۹	-	۳۶,۹۵۸	-	مزایای سنوات پایان خدمت کارکنان
	۲۹,۴۶۳	-	۳۷,۱۴۱	۹,۵۴۹	بیمه سهم کارفرما
	۱,۰۸۰	-	۳۷۱,۵۴۱	۳۷۱,۵۴۱	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
	۲۴۳,۱۱۰	۹۵۵,۴۸۴	۲,۱۲۵,۸۸۸	۹۵۹,۳۶۱	سایر
	۲۲,۳۳۴,۷۰۰	۷,۹۲۸,۵۶۷	۴۷,۵۳۰,۳۳۵	۱۲,۹۹۸,۷۸۹	هزینه های جذب نشده
	(۱۱۳,۷۰۵)	-	(۱۲۹,۴۲۵)	-	جمع هزینه های ساخت
	۲۲,۲۲۱,۹۹۵	۷,۹۲۸,۵۶۷	۴۷,۴۰۰,۶۱۰	۱۲,۹۹۸,۷۸۹	افزایش (کاهش) در موجودی کالای در جریان ساخت
	۲۰۴,۰۳۵	-	۱,۰۷۴,۳۰۰	۱,۰۷۴,۳۰۰	بهای تمام شده ساخت
	۲۲,۴۱۶,۰۳۰	۷,۹۲۸,۵۶۷	۴۸,۴۷۴,۸۳۰	۱۲,۹۹۸,۷۸۹	سایر معارف
	۲۳۴,۹۷۰	-	(۱,۶۲۶)	-	افزایش (کاهش) موجودی های ساخته شده
	(۳,۳۹۵)	-	(۳۴,۳۹۳)	-	
	۲۲,۶۶۷,۶۰۵	۷,۹۲۸,۵۶۷	۴۸,۴۳۸,۸۱۱	۱۲,۹۹۸,۷۸۹	
	۲۰,۵۷۶,۱۷۳	۷,۹۲۸,۵۶۷	۴۵,۴۴۰,۰۳۳	۲۵,۴۴۰,۰۳۳	

۶-۱- افزایش بهای مواد مستقیم مصرفی شرکت های گروه عمدتاً به دلیل افزایش قابل توجه نرخ مواد مصرفی به تبع افزایش تولید و همچنین افزایش هزینه های حمل و نقل و نرخ پاکت مصرفی بوده است.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه	گروه
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ خرید	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ خرید			
	میلیون ریال		میلیون ریال		سیمان فارس و خوزستان	
۱۴	۵۷۴,۴۹۶	۲۳	۱,۱۸۳,۷۰۵	ایران	سنگ آهک	
۱۹	۶۷۸,۰۵۹	۱۹	۹۸۰,۳۱۹	ایران	بکت	
۶	۲۱۴,۹۷۶	۷	۳۶۹,۲۳۰	ایران	سنگ آهن	
۶۱	۲,۳۷۸,۸۳۷	۵۰	۲,۵۶۹,۰۴۰		سایر	
۱۰۰	۳,۸۴۶,۳۶۸	۱۰۰	۵,۱۰۲,۱۹۴			
					سیمان ارومیه	
۴۶	۱۱۰,۸۶۳	۴۴	۲۰۲,۸۹۲	ایران	سنگ آهک	
۸	۱۹,۵۱۷	۷	۳۲,۲۵۶	ایران	پوزولان و پوزولان بابل	
۱۷	۳۹,۷۴۱	۲۱	۹۷,۵۶۴	ایران	سنگ آهن	
۱۶	۳۸,۳۳۸	۲۰	۹۱,۳۱۸	ایران	سنگ گچ	
۱۳	۲۴,۹۹۴	۸	۳۶,۳۲۶		سایر	
۱۰۰	۲۳۲,۴۴۳	۱۰۰	۴۶۰,۳۵۶			
					سیمان شاهرود	
۴۹	۴۸,۹۷۳	۵۸	۹۰,۳۲۸	ایران	مارل	
۱۸	۱۷,۵۳۵	۲۰	۳۱,۰۳۶	ایران	سنگ آهن	
۱۸	۱۸,۲۷۴	۴	۶,۳۸۶	ایران	سنگ گچ	
۱۵	۱۴,۳۸۲	۱۸	۲۸,۳۱۶	ایران	سنگ آهک	
۱۰۰	۹۹,۱۶۴	۱۰۰	۱۵۶,۰۶۶			
					سیمان قائین	
۴۹	۳۸,۲۶۳	۶۱	۶۳,۲۶۵	ایران	سنگ آهک	
۲۱	۱۶,۷۰۵	۲۵	۲۵,۶۴۸	ایران	سنگ آهن	
۳۰	۲۲,۸۸۸	۱۴	۱۴,۲۹۶	ایران	گچ	
۱۰۰	۷۷,۸۵۶	۱۰۰	۱۰۳,۲۰۹			
					سیمان زنجان	
۳۶	۹۰,۴۷۹	۵۳	۱۸۳,۳۷۵	ایران	بکت سیمان	
۵	۵,۷۱۱	۱۶	۵۴,۵۳۹	ایران	سنگ آهک	
۳۵	۵۵,۹۰۸	۴	۱۲,۶۳۳	ایران	سنگ گچ	
۷	۱۱,۵۷۸	۱۴	۴۸,۹۱۸	ایران	آلومینوم	
۱۷	۴,۳۸۲	۱۰	۳۵,۱۷۸	ایران	سنگ آهن	
۱۰۰	۱۶۸,۰۵۸	۱۰۰	۳۴۴,۶۴۸		سایر	
					دورال :	
۱۰۰	۴,۸۳۷	۱۰۰	۴,۶۲۶	ایران	انواع آلومینوم	
۱۰۰	۴,۱۳۷	۱۰۰	۴,۶۲۶			
					سایبر :	
۱۰۰	۶۷۸,۷۸۲	۹	۲۰۶,۱۸۷	ایران	سیمان	
-	-	۲۳	۵۴۳,۰۱۸	ایران	انواع آهن آلات و میلگرد	
-	-	۲	۴۷,۳۵۲	ایران	روغن و گازوئیل	
-	-	۶۶	۱,۵۱۷,۶۱۶		سایر	
۱۰۰	۶۷۸,۷۸۲	۱۰۰	۲,۳۱۴,۰۷۳			
	۵,۱۰۸,۵۰۸		۸,۴۸۵,۱۷۲			

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

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

۶-۴- هزینه های جذب نشده در تولید مربوط بمبالغ ۱۲۴.۸۳۲ میلیون ریال و ۴.۵۹۳ میلیون ریال به ترتیب هزینه های جذب نشده در تولید شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان و دورال می باشد و مربوط به عدم استفاده از تمام ظرفیت عملی می باشد.

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

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه سیمان	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
الف - شرکتهای تولید کننده سیمان :				
سیمان آبیگ	۳,۶۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۷,۱۶۸	۲,۸۶۷,۰۴۶	۲,۶۰۱,۹۵۹
سیمان ساوه	۲,۵۷۲,۵۰۰	۱,۴۹۳,۴۱۸	۲,۱۴۰,۸۹۶	۱,۷۸۱,۱۰۹
سیمان بجنورد	۱,۷۹۲,۰۰۰	۱,۳۵۰,۳۴۵	۱,۴۵۱,۵۹۳	۱,۴۰۲,۱۰۲
سیمان بهبهان	۱,۰۸۰,۰۰۰	۸۳۰,۰۰۰	۶۱۴,۳۱۰	۶۰۱,۹۰۰
سیمان خاش	۸۲۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	۹۲۳,۴۱۳	۷۸۹,۵۳۷
سیمان خزر	۱,۲۴۸,۰۰۰	۸۰۹,۴۲۶	۱,۰۲۷,۴۳۰	۹۲۰,۳۶۷
سیمان خوزستان	۲,۴۰۰,۰۰۰	۱,۴۷۰,۱۷۳	۱,۶۹۵,۳۰۰	۱,۳۶۱,۶۸۷
سیمان درود	۱,۱۹۵,۵۰۰	۸۰۷,۰۸۳	۷۸۴,۵۰۲	۸۰۷,۰۸۳
سیمان غرب	۱,۲۴۸,۰۰۰	۸۳۳,۴۸۹	۷۵۴,۴۱۷	۸۳۵,۶۲۲
سیمان فارس	۷۸۷,۵۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۲۷,۳۸۱	۶۲۹,۲۲۲
سیمان فارس نو	۹۳۶,۰۰۰	۱,۰۰۶,۸۹۲	۱,۱۰۷,۵۳۰	۹۷۵,۹۴۰
سیمان سفید نی ریز	۱۷۱,۶۰۰	۱۳۹,۰۹۵	۱۸۱,۸۴۰	۱۲۶,۳۸۳
سیمان صوفیان	۲,۱۳۰,۰۰۰	۱,۹۶۰,۰۰۰	۱,۸۲۵,۴۱۸	۱,۴۳۳,۷۵۳
سیمان ارومیه	۱,۹۲۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۰۰۰	۱,۸۲۰,۹۹۲	۱,۳۸۳,۵۴۶
سیمان زنجان	۶۵۰,۰۰۰	۴۵۳,۰۰۰	۵۵۳,۷۱۹	۴۵۸,۰۹۲
سیمان شاهرود	۱,۸۰۹,۶۰۰	۱,۳۶۷,۳۸۷	۱,۶۳۰,۸۰۵	۱,۳۵۹,۰۶۱
سیمان قاین	۸۱۳,۵۰۰	۷۴۶,۷۱۸	۷۹۰,۲۱۸	۷۴۵,۶۰۴
سیمان ارض العماره	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۵۰	-
ب - شرکتهای تولید کننده ورق و لوله های آلومینیوم و فولاد				
شرکت دورال	-	۲۵۰,۰۰۰	۹,۲۵۳	۱۶,۹۱۵

۵-۶-۱- ظرفیت اسمی سالانه توسط شرکت سازنده و بر اساس ۲۶۰ روز تولید سیمان در سال، طبق محاسبات از پیش تعیین شده و بدون در نظر گرفتن شرایط محیطی کارخانه مشخص می گردد. ظرفیت عملی حداکثر تولید یک کارخانه در سطح مشخصی از کارایی است که با عنایت به سوابق و امکانات تولید، زیرساخت های موجود و تعداد روز های تولید برنامه ریزی شده تعیین می شود. در صنعت تولید سیمان مقدار تولید واقعی به دلایل مختلف از قبیل مدیریت و کاهش توقفات، تقاضای بازار و افزودنی ها ( شامل آهک، گچ، پوزولانی و ...) می تواند بیشتر از مقدار ظرفیت عملی و اسمی باشد.

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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به			
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
			۷-۱	۴,۴۰۶,۶۹۰	۵۱,۰۳۵
			۷-۲	۱,۷۶۴,۰۳۶	۸۰,۸۵۹
				۱۱۹,۶۲۲	۱۱,۴۲۸
				۱۰۷,۴۳۰	۹,۸۱۲
				۴۳,۷۶۵	۵,۹۲۹
				۶۷,۹۷۵	۶,۴۱۴
				۲۷,۳۰۶	۵۲۱
				۳,۶۸۶	-
				۲۴,۳۱۹	-
				۳۰,۹۶۰	۶,۵۶۷
				۶۷,۱۳۳	۵,۹۶۳
				۵,۳۱۶	۹۱۰
				۴۳,۳۵۲	۴۳,۳۵۲
			۷-۳	۹۶۱,۹۹۰	۳۲,۷۱۱
				۷,۹۵۲,۲۲۱	۲۰۴,۴۷۶
				۵,۱۱۹,۴۴۱	۹۵,۲۵۰

۷-۱ - کرایه حمل عمدتاً مربوط به حمل صادراتی به مبلغ ۸۶۸,۴۶۰ میلیون ریال، ۷۴۰,۷۹۶ میلیون ریال، ۶۷۴,۸۸۵ میلیون ریال، ۲۸۹,۶۴۲ میلیون ریال، ۲۵۸,۳۱۵ میلیون ریال، ۳۹۴,۳۲۸ میلیون ریال و ۵۲۰,۶۸۸ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های سیمان خوزستان، سیمان ساوه، سیمان آبیگ، سیمان بهبهان، سیمان فارس نو، سیمان شاهرود و سیمان صوفیان می باشد که بر اساس نوع قرارداد فروش انجام شده است. علت افزایش نسبت به دوره قبل به دلیل افزایش کرایه حمل و حجم صادراتی می باشد.

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

۷-۳ - مبلغ فوق بابت گروه عمدتاً شامل مبلغ ۷۰۴,۳۷۲ میلیون ریال بابت شرکت های زیر مجموعه فارس و خوزستان می باشد و همچنین بابت شرکت عمدتاً شامل ۹۰,۴۱۱ میلیون ریال هزینه خدمات قراردادی، ۳۰,۴۵۰ میلیون ریال هزینه حسابرسی بیمه، ۴,۱۴۹ میلیون ریال حق تسهیل افزایش سرمایه، ۲,۱۰۱ میلیون ریال هزینه آبدارخانه و ۲,۱۵۴ میلیون ریال هزینه مالیات ارزش افزوده می باشد.

۸- سایر درآمدها

گروه	سال مالی منتهی		یادداشت
	به سال مالی منتهی	به سال مالی منتهی	
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	۶۱,۱۷۴	۵۰,۸۵۰	۸-۱
	۵۷۱,۳۰۰	۱,۲۸۱,۹۳۳	
	-	۱۲۲,۵۷۰	
	۶۳۲,۴۷۴	۱,۴۵۵,۳۵۳	

۸-۱ - سود حاصل از تسهیل درایمی ها و بدهی های ارزی عملیاتی مربوط به شرکت های سیمان بهبهان، سیمان خوزستان، سیمان ساوه، سیمان فارس نو، سیمان آبیگ، سیمان کلاک، سیمان تجاری، سیمان ارومیه و سیمان شاهرود، به ترتیب به مبلغ ۵۱۳,۸۸۳، ۱۸,۵۱۳ و ۲۱۰,۰۵۶ میلیون ریال، ۱۶۵,۴۲۱ میلیون ریال، ۱۵۱,۵۲۴ میلیون ریال، ۱۳۰,۰۷۵ میلیون ریال، ۱۹۲,۸۵۸ میلیون ریال، ۵۰,۲۵۶ میلیون ریال و ۸۸,۲۱۲ میلیون ریال ناشی از تفاوت نرخ تسهیل ارز صادراتی می باشد.

۹- سایر هزینه ها

گروه	سال مالی منتهی		یادداشت
	به سال مالی منتهی	به سال مالی منتهی	
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	۹۵,۵۴۵	۱۷۸,۸۷۲	۱۴
	۱۲۲,۷۰۵	۱۲۹,۴۲۵	۶-۴
	۷۳,۴۱۵	۴۲,۸۲۵	۹-۱
	۱۴,۸۷۵	۹۵,۹۳۹	
	۶۸,۵۰۱	۱۷۱,۸۶۵	
	۳۷۵,۰۴۱	۶۱۸,۹۲۶	

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

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

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

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱-۱	۲,۰۵۲,۳۹۲	۹۷۹,۹۵۱	۱۴۹,۷۳۲	۱۱۵,۴۰۹	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بکنی سود (بان) تسخیر داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۱-۲	(۲۲۹,۳۰۲)	۲۵۶,۸۸۰	-	۱۶۹	سود فروش اجناس اسقاط و راکد و ضایعات
۱۱-۳	۹۱۳,۷۲۲	۱۳۸,۴۸۴	-	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۱-۴	۳۴۱,۷۵۲	۷۰,۱۱۲	-	۱,۶۰۰	سود سهام
	۳۹,۶۵۵	۲۵,۷۸۴	-	-	سود ناشی از سرمایه گذاری ها در شرکت های فرعی
	-	۲۶۳,۶۷۳	-	-	بخشودگی جرانه تسهیلات فاینانس
	-	۱۷۱,۸۶۱	-	-	سود ناشی از خالص ارزش دارایی ها
	-	۳,۷۸۳	-	-	زبان کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
سایر	۷۹,۹۰۸	۱۴,۷۰۵	۱۴	۳۶۰	
	۳,۴۴۳,۹۲۹	۲,۰۷۹,۴۰۲	۱۴۹,۷۴۶	۱۱۷,۵۳۸	

۱۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۹۶۵,۶۷۲ میلیون ریال شرکت های زیر مجموعه سیمان فارس و خوزستان ، مبلغ ۱۹۱,۳۹۴ میلیون ریال شرکت سیمان ارومیه ، مبلغ ۲۱۰,۳۲۵ میلیون ریال سیمان صوفیان ، ۸۸,۵۸۲ میلیون ریال شرکت سیمان شاهرود ، ۴۶,۵۰۸ میلیون ریال شرکت سایر و مبلغ ۱۲۹,۷۳۲ میلیون ریال شرکت می باشد.

۱۱-۲- زبان تسخیر عمدتاً ناشی از تسخیر تسهیلات ارزی شرکت سایر می باشد.

۱۱-۳- مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۳۰۰,۸۹۵ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان صوفیان ، ۳۸۲,۳۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت حمل و نقل آبانان و ۱۵۹,۹۲۲ میلیون ریال برای شرکت فارس و خوزستان می باشد.

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

۱۲- مینای محاسبه سود (زبان) پایه هر سهم

سود عملیاتی	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۳۸۵,۱۳۹	۱۵,۹۳۵,۳۵۱	۱۴,۹۵۴,۹۸۴	۸,۲۹۶,۹۰۶	سود عملیاتی
(۲,۱۸۴,۹۰۴)	(۱,۴۸۹,۶۶۷)	-	-	اثر مالیاتی
(۷,۷۱۲,۰۸۹)	(۴,۱۹۳,۳۷۸)	-	-	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲۰,۲۸۸,۱۴۵	۱۰,۲۵۱,۶۰۶	۱۲,۹۵۴,۹۸۴	۸,۲۹۶,۹۰۶	سود عملیاتی پس از احتساب سهم منافع فاقد حق کنترل اصلی
۲,۵۱۲,۵۱۹	۵۵۱,۱۳۶	۲۰,۰۵۱	(۸۰,۵۹۱)	سود (زبان) غیر عملیاتی
(۱۸۰,۶۶۸)	(۵۱,۵۲۰)	-	-	اثر مالیاتی
(۶۳۷,۷۰۶)	(۱۴۵,۰۲۵)	-	-	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۱,۶۹۴,۱۴۶	۳۵۴,۵۸۱	۲۰,۰۵۱	(۸۰,۵۹۱)	سود (زبان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳۲,۸۹۷,۶۵۸	۱۶,۴۸۶,۴۷۷	۱۴,۹۷۵,۰۳۵	۸,۲۱۶,۳۱۵	سود خالص
(۲,۳۶۵,۵۷۲)	(۱,۵۴۱,۱۸۷)	-	-	اثر مالیاتی
(۸,۳۴۹,۷۹۵)	(۴,۳۳۸,۳۰۳)	-	-	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲۲,۱۸۲,۳۹۱	۱۰,۶۰۶,۹۸۷	۱۴,۹۷۵,۰۳۵	۸,۲۱۶,۳۱۵	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

تعداد	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۵,۶۳۲,۸۷۷	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۰۵,۶۳۲,۸۷۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۴۵,۶۷۶,۶۶۰)	-	(۲۸,۵۲۷,۹۹۳)	-	میانگین موزون تعداد سهام خزانه ( از جمله سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی )
۱۰,۹۵۴,۳۲۵,۳۴۰	۲,۹۰۵,۶۳۲,۸۷۷	۱۰,۹۶۱,۴۵۲,۰۰۷	۲,۹۰۵,۶۳۲,۸۷۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- یا عنایت به افزایش سرمایه شرکت در اواخر سال مالی گذشته و اعمال روش میانگین موزون ، تعداد سهام در محاسبه سود پایه هر سهم برای سال مالی گذشته و جاری به ترتیب ۲,۹۰۶ میلیون سهم و ۱۱,۰۰۰ میلیون سهم می باشد. در صورت عدم اعمال روش فوق در تعداد سهام سال گذشته ، سود پایه هر سهم برای گروه ۹۶۲ ریال و شرکت ۷۷۷ ریال محاسبه می شود.

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

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

شرح به سلب ریال	تاریخ های در پیش برداشت اعلام سرمایه ای	تاریخ های در جریان تکمیل مالی سرمایه ای	در اتمام	جمع	اثاثه و مشمولات	ابزار آلات	ماتین آلات	وسایل نقلیه	سایر	ساختن	زمین	بهای تمام شده
۴۶۶۹۱,۳۰۷	۱,۱۰۳,۳۴۸	۶۰۷,۷۰۱	۲,۳۳۶,۹۱۵	۴۲,۶۱۰,۴۳۳	۶۷۲,۵۵۸	۶۷۱,۶۴۸	۲۹,۲۹۱,۶۰۲	۶۸۳,۳۹۱	۴۵۲,۳۱۵	۹۸۸۴,۵۰۸	۸۸۴,۴۲۱	۱۳۹۸۰/۲۳۱
۲,۶۳۱,۲۶۱	۱۷۱,۷۷۷	۲۱۲,۰۹۶	۱,۱۶۱,۶۱۱	۹۸۵,۹۷۷	۸۳,۴۰۰	۲۷,۰۲۱	۳۰۱,۵۸۸	۷۹,۷۶۱	۱۲,۵۳۹	۸۰,۶۳۲	۴۱۰,۳۰۶	لوازی
۱,۰۰۰,۲۵۴	(۸۱,۳۳۳)	(۰,۴,۳۱۳)	۲۲,۷۳۳	۱,۱۵۲,۹۸۷	۲۰,۰۷۹	۴,۰۳۶	۵۷,۵۵۶	۲۹۹,۸۵۴	۵,۲۳۳	۷۰,۴۳۳	۶۰,۵۳۶	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۹۵,۳۱۶)	(۱,۶۴۷)	-	-	(۹۲,۶۶۹)	(۶,۷۰۵)	(۵,۹۰۴)	(۲۱,۵۲۱)	(۳۰,۳۱۲)	(۴,۴۰۱)	(۱۰,۳۵۴)	(۲۴,۶۷۲)	واکتر شده
۵۰,۲۸۵,۷۰۶	۱,۹۱۲,۱۳۵	۸۱۲,۵۸۵	۲,۵۲۳,۲۴۸	۴۴,۷۵۵,۷۳۸	۷۶۹,۳۳۳	۶۶۶,۷۹۱	۲۹,۵۹۹,۳۳۵	۱,۱۲۴,۷۱۴	۶۶۶,۰۰۰	۱۰,۷۵۸,۳۲۹	۱,۳۲۳,۳۲۱	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۳,۳۵۶,۶۴۷	۳۳۷,۶۱۶	۶۶۸,۰۳۷	۵۳۲,۹۵۱	۱,۸۱۸,۰۴۳	۱۹۴,۸۲۱	۶۱,۵۱۵	۵۵۹,۱۲۱	۱۶۱,۰۸۴	۵۷,۵۶۱	۲۸۸,۰۶۹	۲۹۵,۸۷۳	لوازی
۶۳,۳۵۸	(۳۹,۹۰۱)	(۳۶۷,۱۸۵)	(۲,۲۷۶,۹۰۹)	۳,۸۴۷,۳۵۳	۵۰,۵۸۹	۲۱,۱۲۸	۱,۶۹۲,۰۳۱	۴۵,۶۱۷	۳,۲۷۹	۱۰,۵۴,۵۵۰	(۲۲,۰۴۱)	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۵۸,۳۸۸)	-	-	-	(۵۸,۳۸۸)	-	-	-	-	-	(۵۸,۳۸۸)	-	انتقال به دارایی در جریان فروش
(۱۳۸,۴۹۱)	-	-	(۸۵,۱۵۱)	(۵۳,۳۴۰)	(۵,۱۱۹)	(۵,۵۵۵)	(۱۰,۱۶۲)	(۲۲,۷۳۵)	(۱۲۱)	(۵,۴۳۷)	(۳,۵۱۴)	واکتر شده
۵۲,۵۰۸,۸۳۳	۱,۳۹۰,۸۵۰	۱,۱۱۴,۴۳۷	۱,۶۹۴,۱۳۹	۲۹,۳۰۹,۴۰۶	۱,۰۰۹,۶۳۳	۷۷۲,۸۹۹	۳۱,۸۳۹,۴۲۵	۱,۳۲۴,۶۸۰	۵۲۶,۹۹۵	۱۲,۱۳۹,۱۶۶	۱,۶۲۳,۶۱۸	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۲۳۱

استهلاک انباشته

۲۴,۳۵۸,۱۸۰	۱,۸۲۹	-	-	۲۴,۳۵۶,۳۵۱	۵۰۷,۳۵۵	۵۰۷,۹۱۰	۱۶,۹۵۹,۰۴۱	۵۱۷,۳۲۱	۲۸۷,۴۷۸	۵,۵۷۷,۴۴۶	-	مانده در ۱۳۹۸۰/۰۲/۳۱
۱,۵۸۸,۶۹۵	۴,۲۱۲	-	-	۱,۵۹۲,۹۰۷	۵۱,۴۷۵	۵۱,۳۷۵	۹۷۵,۸۷۷	۶۰,۸۱۸	۲۲,۴۲۹	۳۴۹,۰۴۱	-	استهلاک
(۱۰,۵۹۸,۸۲۴)	۸۲,۶۱۱	-	۱۱,۹۸۶	(۱,۵۵۴,۳۲۱)	۳۶	(۵,۷۰۰)	(۱,۵۰۵,۵۴۱)	۳۷۶,۵۵۲	(۲,۷۴۸)	(۱۷,۰۳۰)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۴۵,۳۷۶)	-	-	-	(۴۵,۳۷۶)	(۵,۲۴۸)	(۵,۶۷۱)	(۱۴,۳۵۴)	(۸۸,۷۶۴)	-	(۱,۳۳۹)	-	واکتر شده
۲۴,۷۷۱,۷۷۵	۸۸,۶۵۲	-	۱۱,۹۸۶	۲۴,۶۷۱,۱۷۷	۵۵۶,۸۶۶	۵۴۸,۲۱۴	۱۶,۴۱۴,۹۲۳	۹۲۵,۸۱۷	۲۰۷,۱۷۹	۵,۲۰۸,۱۲۸	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۱,۸۴۰,۴۴۷	۴,۹۵۹	-	-	۱,۸۱۷,۴۰۸	۸۰,۸۰۵	۵۲,۹۲۱	۱,۱۳۹,۷۹۳	۶۴,۵۷۸	۲۱,۶۵۱	۴۵۵,۷۳۰	-	استهلاک
(۶,۸۷۳)	-	-	-	(۶,۸۷۳)	(۳۱۱)	(۱)۶	(۰,۰۱۱)	(۴۸)	(۳۶)	(۵,۳۶۱)	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۷,۵۶۶)	-	-	-	(۷,۵۶۶)	-	-	-	-	-	(۷,۵۶۶)	-	انتقال به دارایی در جریان فروش
(۴۸,۶۹۷)	-	-	(۱۱,۸۸۶)	(۳۶,۷۱۱)	(۶,۵۵۸)	(۵,۰۸۰)	(۷,۰۱۱)	(۸۸,۴۰۰)	(۱۱۲)	(۱,۲۱۰)	-	واکتر شده
۲۶,۵۳۹,۰۸۶	۹۱,۶۱۱	-	-	۲۶,۶۳۰,۶۹۷	۶۲۳,۷۰۲	۵۹۷,۲۵۹	۱۷,۵۶۶,۶۴۴	۹۸۱,۹۱۷	۳۳۸,۶۲۱	۶,۳۴۹,۵۱۱	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۲۳۱
۲۶,۹۷۹,۷۶۶	۱,۳۹۹,۳۳۹	۱,۱۱۴,۴۳۷	۱,۶۹۴,۱۳۹	۲۲,۸۷۱,۹۲۱	۳۷۶,۹۱۱	۱۷۸,۸۴۰	۱۴,۹۱۲,۷۷۱	۲۴۴,۷۶۴	۱۹۸,۴۰۳	۵,۷۸۹,۶۵۵	۱,۶۹۲,۶۱۸	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۵,۵۱۲,۹۲۱	۱,۱۰۴,۶۸۳	۸۱۲,۵۸۵	۳,۵۱۱,۶۶۳	۲۰,۰۸۶,۶۰۱	۲۱۲,۶۶۶	۱۴۸,۵۷۷	۱۳,۱۸۴,۴۱۲	۲۰۶,۸۸۷	۱۵۸,۹۱۷	۴,۸۵۰,۱۲۱	۱,۳۳۳,۳۲۱	سایر نقل و انتقالات و تغییرات

۱۳-۱- مبلغ دارایی های در جریان تکمیل واکتر شده مربوط به فروش - - - - - همان های خنجان گامی به فروش در شرکت سیمان تامین می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۱۳۹۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳-۲- دارایی های مشهود- شرکت

بهای تمام شده	زمان	ساختن	انقاص و منقبات	وسائل نقلیه	جمع	دارایی در جریان تکمیل	بیش برداشت های سرمایه ای	جمع	(بیلان به میلیون ریال)
مجموعه در ۱۳۹۸/۰۲/۲۳	۲۳,۳۳۹	۴۱,۳۶۳	۶,۶۱۶	۱,۸۸۲	۸۲,۱۰۰	-	-	۸۲,۱۰۰	۸۲,۱۰۰
افزایش	۳۹۶,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۸,۳۷۴	۵,۵۸۹	۴۳۲,۸۶۳	۲۳۷۳,۷۳۸	۶۶۸,۴۴۴	۴۳۲,۸۶۳	۲,۴۷۶,۰۴۵
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	(۲,۰۵۳)	(۵۴۱)	(۲,۵۹۴)	-	-	(۲,۵۹۴)	(۲,۵۹۴)
مجموعه در ۱۳۹۹/۰۲/۲۳	(۳۲,۳۳۹)	(۳۱,۳۶۳)	-	-	(۶۳,۶۰۲)	۶۳,۶۰۲	-	۶۳,۶۰۲	-
افزایش	۳۹۶,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۲,۸۳۷	۶,۹۲۰	۴۴۹,۷۶۷	۲,۳۳۷,۳۴۰	۶۶۸,۴۴۴	۴۴۹,۷۶۷	۲,۵۵۵,۵۵۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۷,۰۹۱	۱۱,۹۷۷	۱,۰۳۰	۲۰,۰۸۸	۷۹۱	۹۶,۸۶۳	۲۰,۰۸۸	۱۱۷,۷۴۳
واکلت شده	-	-	-	(۱۸۸)	(۱۸۸)	(۸۵,۱۵۱)	-	(۱۸۸)	(۸۵,۳۳۹)
مجموعه در ۱۴۰۰/۰۲/۲۳	۳۹۶,۰۰۰	۴۱,۰۹۱	۲۴,۸۱۴	۷,۷۶۲	۴۶۹,۶۶۷	۲,۳۵۲,۹۸۰	۷۶۵,۳۵۰	۴۶۹,۶۶۷	۲,۵۸۷,۸۹۷
استهلاک انباشته	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموعه در ۱۳۹۸/۰۲/۲۳	-	۱۱,۹۹۳	۴,۵۱۹	۱,۵۰۰	۱۸,۰۱۲	-	-	۱۸,۰۱۲	۱۸,۰۱۲
استهلاک	-	۱,۵۲۷	۱,۱۷۹	۶۶۸	۳,۳۷۴	-	-	۳,۳۷۴	۳,۳۷۴
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۱۱,۹۸۶)	-	-	(۱۱,۹۸۶)	۱۱,۹۸۶	-	-	-
واکلت شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموعه در ۱۳۹۹/۰۲/۲۳	-	۱,۵۲۴	۴,۱۵۹	۱,۶۲۷	۷,۳۴۰	۱۱,۹۸۶	-	۱۱,۹۸۶	(۲۰,۸۰۰)
استهلاک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۱,۵۰۵	۱,۰۱۱	۶,۱۹۸	-	-	۶,۱۹۸	۶,۱۹۸
واکلت شده	-	-	(۴۶)	-	(۴۶)	-	-	(۴۶)	(۴۶)
مجموعه در ۱۴۰۰/۰۲/۲۳	-	۲,۰۳۹	۷,۷۰۵	۲,۵۴۰	۱۳,۲۸۴	(۱۱,۹۸۶)	-	(۱۳,۱۷۴)	(۱۳,۱۷۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مجموعه در ۱۴۰۰/۰۲/۲۳	۳۹۶,۰۰۰	۴۸,۰۵۲	۱۷,۱۰۹	۵,۲۲۲	۴۶۶,۳۸۲	۲,۳۵۲,۹۸۰	۷۶۵,۳۵۰	۴۶۶,۳۸۲	۲,۵۷۴,۶۱۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۳۲,۴۶۶	۸,۶۷۸	۵,۲۰۳	۴۶,۳۴۷	۲,۳۲۵,۲۵۶	۶۶۸,۴۴۴	۴۶,۳۴۷	۲,۵۲۶,۲۴۵
مجموعه در ۱۳۹۹/۰۲/۲۳	۳۹۶,۰۰۰	۳۲,۴۶۶	۸,۶۷۸	۵,۲۰۳	۴۶۶,۳۴۷	۲,۳۲۵,۲۵۶	۶۶۸,۴۴۴	۴۶۶,۳۴۷	۲,۵۲۶,۲۴۵

۱-۳-۲- افزایش در ساختمان بابت تعمیرات اساسی ساختمان یوسف آباد می باشد.

۲-۳-۱- بیش برداشت سرمایه ای بابت قرارداد خرید زمین های پایانه ۱ و ۲ شرکت حمل و نقل آبانان به مبلغ ۲,۱۱۶ میلیارد ریال به شرح ادامه می باشد. با عنایت به مشکلات قابل توجه نقدینگی شرکت حمل و نقل آبانان مقرر گردید هزینه های خرید زمین های پایانه ۱ و ۲ این شرکت وجه مورد نیاز را به این شرکت پرداخت نماید. در راستای انجام این مهم با دریافت نظریه کارشناسی هیات بهره مندی کانون کارشناسان رسمی دادگستری تهران و اخذ مجوز هیات مدیره شرکت حمل و نقل آبانان با رعایت مفاد ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و اخذ تهرید شرکت طریق القدس (سهامدار ۳۰ درصد شرکت حمل و نقل آبانان) مبنی بر موافقت با شرایط فروش و تأیید آن در مجامع عمومی، قرارداد خرید زمین های مذکور اماده گردید. جمع مبلغ ۷۶۵,۳۵۰ میلیون ریال معادل ۷۴۷,۰۰۰ میلیون ریال بابت بهای زمین مذکور به شرکت حمل و نقل آبانان و تسهی بابت اخذ مجوز های مربوطه از مراجع قانونی از قبیل شهرداری در خصوص انتقال رسمی دارایی فوق و مرادفات مالی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۵۶.۶۸۶ میلیارد ریال ( شرکت ۸۸ میلیارد ریال ) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، انفجار ، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
	داراییهای در جریان تکمیل	پیش برداخت سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	پیش برداخت سرمایه ای
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای گروه				
۱۳-۴-۱ گروه سیمان فارس و خوزستان	۸۷۲,۹۰۵	۸۳۰,۳۴۶	۲,۷۱۴,۶۱۴	۵۴۷,۸۲۹
سیمان شاهرود	۶۳,۴۳۷	۳۶,۷۲۶	۱,۰۷۷	۲۳,۷۸۳
سیمان صوفیان	۳۶,۵۹۱	۲۴,۲۰۰	-	۱۸,۱۶۹
سیمان زنجان	۲۱۲	۵,۴۳۷	-	۱,۵۳۱
سیمان قاین	-	۶۴	۲,۲۰۴	۶,۰۶۴
سایر - خرید ماشین آلات راه سازی	-	۲۰۰,۹۲۱	-	۲۰۲,۲۹۱
حمل و نقل دریایی آبادان	-	۱۳,۹۱۷	-	۱۳,۹۱۸
	۹۷۳,۱۴۵	۱,۱۱۱,۶۱۱	۲,۷۱۷,۸۹۵	۸۱۳,۵۸۵
شرکت اصلی	۷۳۲,۹۸۰	۲,۸۲۶	۸۰۵,۳۵۳	-
	۱,۷۰۶,۱۲۵	۱,۱۱۴,۴۳۷	۲,۵۲۳,۲۴۸	۸۱۳,۵۸۵

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

مخارج اباشته	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تاریخ تکمیل	درصد تکمیل	
			۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه سیمان فارس خوزستان :				
سیمان ارض المماره - احداث کارخانه در عراق	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۹۷.۶	۹۸	۲,۱۳۰,۴۰۳
سیمان خوزستان - پروژه افزایش ظرفیت خط ۱	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۷۵	۱۰۰	۳۹,۲۶۴
سیمان خوزستان - پروژه اجرای خط لوله گاز	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۹۷	۱۰۰	۲۸,۳۰۲
سیمان آبیگ - پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان	۱۴۰۲	۶	۶	۴۸,۴۶۴
سیمان آبیگ - سایر پروژه ها	۱۴۰۰	۱۵	۳۲	۵۶,۶۵۸
سیمان آبیگ - تمویض رینگ و بدنه زیر رینگ کوره خط ۱	۱۴۰۰	-	۱۶	۰
سیمان فارس - انتقال شرکت به سایت خرامه	-	۱۴	۱۴	۳۱۸,۱۴۴
				۱۰۳,۳۷۹
جمع گروه سیمان فارس و خوزستان				۲,۷۱۴,۶۱۴
شرکت				
دارایی در جریان تکمیل شرکت				۲,۴۲۵,۳۵۴
حذف اثر خرید زمین بلوار صبا از شرکت ایرانسازه				(۱,۶۲۰,۰۰۰)
خالص دارایی در جریان تکمیل شرکت ( یادداشت ۱۳-۴-۲)				۸۰۵,۳۵۳

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

۱۳-۴-۲ مبلغ ۷۳۲,۹۸۰ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل شرکت بابت عوارض شهرداری و پروانه ساخت مربوط به پایانه ۱ و ۲ شرکت حمل و نقل آبادان می باشد.  
 ۱۳-۵ موجودی اقلام سرمایه ای به مبلغ ۱,۲۹۹,۲۳۹ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱,۰۷۱,۸۲۱ میلیون ریال موجودی اقلام سرمایه ای شرکت سیمان فارس و خوزستان می باشد.

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

۱۳-۶- به موجب رأی هیئت تجدید نظر مالیاتی استان البرز برای عملکرد سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ شرکت سیمان آبیگ، زمین بلاک نبشی ۶/۱۳۸۶ در رهن اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباد قرار گرفته، که با توجه به رای صادره دیوان عدالت اداری به نفع شرکت، اقدامات فک رهن در جریان می باشد. همچنین بخشی از زمین های شرکت مذکور توسط اهالی روستای هیو مورد تعرض و تصرف قرار گرفته که شرکت علیه آنها اقامه دعوی نموده و مراجع ذیصلاح قضایی، رای به نفع شرکت صادر و پیگیری اجرای احکام توسط شرکت در حال انجام می باشد.

۱۳-۷- زمین، ساختمان ها، تاسیسات و ماشین آلات تعدادی از شرکتهای گروه (شرکتهای سیمان زنجان، سیمان شاهرود، سیمان صوفیان، سیمان آبیگ، سیمان بجنورد، سیمان ساوه، سیمان غرب، سیمان خزر، سیمان درود، سیمان خوزستان و سایر) در قبال تسهیلات مالی دریافتی از بانکها، در رهن بانکهای عامل قرار دارد که با توجه به تسویه تسهیلات مربوطه، درخواست فک رهن انجام و مراتب در حال پیگیری می باشد.

۱۳-۸- بر اساس توافقنامه منعقد در سال ۱۳۹۱ با شهرداری شیراز مقرر گردید در قبال واگذاری ۵۵/۵ درصد (حدود ۶۸ هکتار) از اراضی شرکت فرعی سیمان فارس و خوزستان (سیمان فارس) به شهرداری، کاربری باقیمانده اراضی به اداری و تجاری، گردشگری و مسکونی تغییر یابد که موضوع در سال ۱۳۹۲ به تایید کمیسیون طرح تفصیلی شهر شیراز نیز رسیده است. در این خصوص صرفاً بخشی از اراضی سهم شهرداری رسماً منتقل و مذاکرات جهت تعیین تکلیف سایر اراضی در جریان است.

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

۱۳-۱۰- اسناد مالکیت زمین های شرکت سایر در انبارهای مرکزی، اهواز و وراورد جمعاً به بهای تمام شده ۳۱۲ میلیارد ریال به دلیل عدم تکمیل ساخت و ساز و اخذ پایان کار به نام شرکت منتقل نگردیده است. همچنین شرکت قند و شکر سحر ماکو محکوم به تخلیه ۱۴۱۷ هکتار از زمین های کارخانه گردیده است که این موضوع مورد اعتراض شرکت فوق قرار گرفته و مراتب از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد.

**۱۴- سرفصلی**

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۲,۰۷۷	۲,۷۱۶,۷۰۳	بهای تمام شده در ابتدای سال
۹۲۰	-	سرفصلی تحصیل شده طی سال
(۲۹۸,۰۹۴)	۲,۶۴۹	واگذاری و تعدیلات
۳,۷۴۶,۷۰۲	۳,۷۴۹,۳۵۲	بهای تمام شده در پایان سال
۳,۰۴۸,۳۲۴	۲,۹۲۳,۴۲۷	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۹۵,۵۴۵	۱۷۸,۸۷۲	استهلاک سال
(۲۲۰,۳۴۲)	-	واگذاری و تعدیلات
۲,۹۲۳,۴۲۷	۳,۱۰۲,۲۹۹	مانده استهلاک انباشته در پایان سال
۸۲۳,۳۷۶	۶۴۷,۰۵۳	مبلغ دفتری

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

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

۱۵- دارایی های نامشهود- گروه

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۱۵- دارایی های نامشهود- شرکت

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	حق امتیاز بهره برداری از معادن	
بهای تمام شده				
۱۰,۰۷۳	۹۸	۹۸	۹,۸۷۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
۱۹۸	۱۹۸	-	-	افزایش
۱۰,۲۷۱	۲۹۶	۹۸	۹,۸۷۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۵۵۵	۵۵۵	-	-	افزایش
۱۰,۸۲۶	۸۵۱	۹۸	۹,۸۷۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
استهلاک انباشته				
۹۸	۹۸	-	-	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
-	-	-	-	استهلاک
۹۸	۹۸	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
۲۶۰	۲۶۰	-	-	استهلاک
۳۵۸	۳۵۸	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱۰,۴۶۸	۴۹۳	۹۸	۹,۸۷۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱۰,۱۷۳	۱۹۸	۹۸	۹,۸۷۷	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

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

۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام - هزار سهم	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	ارزش ویژه			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
گروه:						
۷,۶۴۰,۸۲۲	۵۷۲,۶۸۷	۶,۱۸۵,۰۷۸	۱,۰۲۷,۷۲۹	۵۱.۱۴	۱۵۷,۹۷۲	✓ سیمان ساوه
-	۴۵۷,۹۹۲	-	۷۱۶,۳۳۸	۴۵	۲۷۰,۰۰۰	- سیمان فیروز کوه
۲,۷۸۲,۳۱۳	۲۲۷,۸۲۹	۲,۳۲۹,۹۹۹	۵۸۲,۱۲۶	۱۳.۳۰	۲۱۸,۵۷۴	✓ سیمان مازندران
-	۱۳۲,۹۵۹	-	۱۱۶,۰۶۷	۳۰	۴,۹۵۰	- گروه صنعتی لوله الیاف بهراد
-	۱۰۸,۴۱۵	-	۱۳۳,۰۱۱	۴۷.۶۵	۹,۵۵۴	- سیمان یاسوج
-	۹۸,۰۳۹	-	۴۱,۹۹۹	-	-	- توسعه صادرات صنعت سیمان
۱۲,۴۲۲,۱۳۵	۱,۵۹۸,۹۲۱	۸,۵۱۵,۰۷۷	۲,۶۰۷,۲۷۰			

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱				مانده در ابتدای سال
سهم از خالص دارایی ها	سرفصلی	مازاد	سهم از خالص دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۹۸,۹۲۱	۲۲,۸۷۳	۷۸,۸۲۵	۱,۴۹۷,۲۲۳	تعمیل طی سال
۷۷۳,۴۹۱	-	-	۷۷۳,۴۹۱	واکذار شده طی سال
(۶۸,۶۱۳)	-	-	(۶۸,۶۱۳)	سهم از سود خالص شرکت های وابسته
۱,۳۲۲,۲۷۵	-	-	۱,۳۲۲,۲۷۵	سود سهام دریافتی طی سال
(۱,۰۰۱,۹۱۸)	-	-	(۱,۰۰۱,۹۱۸)	استهلاک سرفصلی و مازاد
(۱۶,۸۸۶)	(۵,۳۳۶)	(۱۱,۵۵۰)	-	مانده در پایان سال
۲,۶۰۷,۲۷۰	۱۷,۵۳۷	۶۷,۲۷۵	۲,۵۲۲,۴۵۸	

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

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

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

(میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		سود زیان	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
سود (زیان) مالی	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها				
۱۷,۶۲۲	۴۰۶,۸۸۲	۲۰۵,۹۸۱	۲۲۲,۵۰۴	۴۵,۶۳۲	۵۸۶,۰۲۹	۲۶۱,۹۹۲	۵۲۰,۱۴۸
۳۵۰,۷۷۵	۱,۳۷۲,۵۹۸	۵۴۹,۸۹۲	۱,۵۶۷,۶۵۳	۷۵۴,۱۰۲	۲,۰۰۲,۷۹۲	۴۲۹,۴۵۵	۲,۰۳۱,۳۱۷
۱,۵۱۳,۲۵۸	۲,۹۱۷,۷۳۹	۱,۰۰۸,۲۹۸	۲,۳۶۹,۱۵۱	۲,۳۶۲,۴۸۵	۷,۳۰۸,۶۹۸	۱,۸۱۰,۸۹۳	۶,۰۴۰,۲۳۱
۷۰۲,۷۶۴	۲,۸۵۶,۰۷۱	۱,۰۷۶,۸۱۵	۲,۵۱۶,۴۸۶	۱,۹۳۰,۸۸۶	۵,۰۸۸,۳۶۴	۱,۴۴۰,۲۹۶	۵,۳۳۴,۶۱۱
(۱۷,۷۵۵)	۱,۰۶۶	۱۸۳,۷۴۴	۲۷۹,۴۰۸	(۱۵,۶۴۱)	۰	۱۹۸,۵۳۳	۲۹۱,۳۳۰
۱۷,۶۲۲	۳۵,۹۴۴	۱۹,۴۳۹	۱۹۷,۹۷۸	(۱۰)	۱۷,۱۳۹	۲۵,۳۷۹	۱۸۱,۵۰۹

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

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

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

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	گروه:
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۳۴,۲۴۸	۱,۲۵۵,۹۲۰	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۳۹,۹۰۲	۸۵۳,۸۸۴	۱۷-۲	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱,۰۷۴,۱۵۰	۲,۱۰۹,۸۰۴		
شرکت:			
۸,۹۲۰,۶۳۹	۸,۹۲۸,۷۵۵	۱۷-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۶۳۱,۰۹۹	۶۳۳,۴۵۷	۱۷-۱	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۶۷۵,۹۰۷	۵۶۴,۶۱۲	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۱۰,۲۲۷,۶۴۵	۱۰,۱۲۶,۸۲۴		

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

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس		گروه:	
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام هزار سهم	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:	
۲,۶۹۹,۷۳۶	۲۲۵,۱۳۲	۸۳۵,۴۵۵	۲,۲۹	۲۱۲,۵۸۴	✓	سیمان سیاهان	
۵۳۰,۱۱۸	۱۱۳,۳۰۲	۱۹۹,۷۸۶	۳,۳۰	۸۹,۴۱۸	✓	سیمان شرق	
-	۱۰۵,۷۹۳	-	۱۰۵,۷۹۳	۱۹,۰۰	۱۸۶,۱۴۶	-	حمل و نقل ترکیبی کشتیرانی
-	۸۱,۶۰۸	-	۸۱,۶۰۸	۱۵,۳۰	۲۱,۶۳۹	-	توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۱۵,۱۴۵	-	۱۵,۱۴۵	۲۳,۹۷	۱,۷۷۴	-	کرمایت
۳۵,۳۳۹	۳,۸۹۲	۳,۸۹۲	۰,۱۰	۳,۹۹۳	✓	پتروشیمی کرمانشاه	
۲۸۳,۴۹۱	۳۰,۵۹	۵,۴۷۳	۱,۸۲	۴۵,۹۲۵	-	بورس کالای ایران	
-	۱,۸۳۱	-	۱,۸۳۱	۲۲,۳۰	۴,۴۴۰	-	پرسیت
۶,۳۳۲	۴۴۵	۴۴۵	۴,۴۳	۲۵۴	✓	آذریت	
-	۱۸۴,۱۳۹	-	۶,۴۹۱	-	-	-	سایر
۳,۶۵۴,۹۱۶	۹۳۴,۳۴۸	-	۱,۳۵۵,۹۲۰				
شرکت:							
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:							
۶۰,۹۷,۶۳۵	۴۰,۲۷,۳۶۱	۴۱,۳۹۶,۰۸۷	۴۰,۶۸,۳۹۱	۵۱,۳۸	۲,۸۸۴,۷۴۵	✓	سیمان فارس و خوزستان
-	۱,۱۴۵,۱۳۴	-	۱,۱۴۵,۱۳۴	۱۰۰	۱,۱۳۷,۱۰۰	-	ایران سازه
۱۲,۸۶۴,۳۳۹	۹۵۶,۵۵۳	۸,۶۴۷,۳۰۶	۹۰۹,۳۳۹	۶۵,۱۸	۷۱۷,۰۲۴	✓	سیمان صوفیان
۶,۹۳۸,۴۶۱	۷۸۲,۵۶۰	۶,۷۲۹,۹۸۷	۷۸۸,۴۵۱	۵۱,۴۵	۴۱۴,۷۱۷	✓	سیمان شاهرود
-	۶۴۹,۴۸۴	-	۶۴۶,۵۵۸	۸۸,۴۰	۳,۲۷۵	-	بازرسی کالای تجاری
۹,۷۷۱,۰۱۹	۴۲۹,۸۳۶	۱۴,۱۱۷,۶۸۳	۴۲۷,۹۶۸	۵۶,۹۴	۳۹۸,۵۷۹	✓	سیمان ارومیه
-	۳۷۳,۴۴۶	-	۳۷۳,۴۴۶	۵۱	۲۹۹,۹۹۳	-	سایر
-	۲۷۱,۴۵۳	-	۲۷۱,۴۵۳	۳۹	۸۵۵	-	حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان
۵,۶۴۳,۱۹۵	۱۹۴,۵۰۸	۷,۰۸۸,۰۴۶	۱۹۷,۸۲۱	۵۲,۸۱	۱۳۲,۰۱۸	✓	سیمان قاین
-	۴۰,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۹,۰۰	۲۹	-	در ا
-	۳۸,۵۲۱	-	۳۸,۵۲۱	۱۰,۰۶	۳۷,۷۰۸	-	سیمان زنجان
-	۱۱۰,۴۰	-	۱۱۰,۴۰	۱۰۰	۱۱,۰۰۰	-	تدبیر سازه تأمین ( سنگ تزئینی کلاره)
۹۵,۳۱۴,۶۳۹	۸,۹۲۰,۶۳۹	۷۷,۹۷۹,۱۱۱	۸,۹۳۸,۷۵۵				

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		شرکتهای پذیرفته شده - تعداد سهام		سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	هزار سهم	در بورس و فرابورس
-	۲۷۱,۸۹۰	-	۲۷۱,۸۹۰	۴۵	۳۷۰,۰۰۰	-
۷,۶۴۰,۸۲۲	۲۳۹,۶۸۴	۶,۱۸۵,۰۷۹	۲۴۲,۰۴۲	۲۴,۳۰	۱۵۷,۹۷۲	✓
-	۱۱۹,۵۲۵	-	۱۱۹,۵۲۵	۲۷,۶۵	۹,۵۵۴	-
۷,۶۴۰,۸۲۲	۶۳۱,۰۹۹	۶,۱۸۵,۰۷۹	۶۳۳,۴۵۷	۳۳		

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		شرکت های پذیرفته شده - تعداد سهام - هزار		
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	سهام	در بورس و فرابورس
<b>سرمایه گذاری در سایر شرکت ها</b>						
۱,۷۳۳,۵۰۹	۲۷۱,۱۹۵	۲۶۵,۴۷۲	۷۷,۶۹۴	۱,۶۶	۴۰,۵۹۲	√
۱,۹۳۵,۰۶۹	۱۰۰,۹۵۵	۲,۳۹۳,۰۲۰	۱۰۰,۹۵۴	۸۶	۸۶,۳۹۹	√
۵۳۴,۵۷۲	۱۰۰,۵۴۰	۸۱۷,۰۸۶	۱۰۰,۵۴۰	۲,۷۸	۳۸,۹۰۹	√
-	۶۵,۷۱۲	-	۶۵,۷۱۲	۱۹,۰۰	۱۸۶,۱۴۶	-
۱۶۸,۱۱۴	۲۳,۶۵۶	۲,۷۲۶	۴۹۷	۰,۰۲	۲۵۶	√
۵۸,۹۱۸	۶,۳۶۱	۵۴,۰۶۰	۶,۱۶۹	۱,۳۴	۳,۳۱۶	√
۱۰۰,۱۰۰	۱,۴۸۲	۱۶۰,۵۰۹	۷۶,۸۲۶	۰,۴۵	۱۰,۵۴	√
-	۱۵,۱۴۵	-	۱۵,۱۴۵	۲۳,۹۷	۱,۷۷۴	-
-	۵,۷۷۶	-	۵,۷۷۶	۲۲,۲۰	۴,۴۴۰	-
-	۸۵,۰۸۴	-	۱۱۵,۲۹۹	-	-	●
۴,۴۲۸,۱۹۲	۶۷۵,۹۰۷	۳,۵۹۲,۸۷۳	۵۶۴,۶۱۲			
۱۰۷,۳۸۳,۶۵۳	۱۰,۲۲۷,۶۴۵	۸۷,۷۵۷,۰۶۳	۱۰,۱۲۶,۸۲۴			

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

ارزش دفتری دارایی ها	ارزش دفتری بدهی ها	خالص ارزش دفتری دارایی ها
۱۹۷,۳۷۱	(۱,۰۰۲,۳۹۱)	(۸۰۵,۰۲۰)
۷۲,۸۶۱	(۱۳۲,۲۴۴)	(۵۹,۳۸۳)
۱۰۰,۳۲۷	(۸۵,۵۲۱)	۱۴,۸۰۶
۳۷۰,۴۵۹	(۱,۲۲۰,۰۵۶)	(۸۴۹,۵۹۷)

سولیران  
پایانه احداث  
قند و شکر سحر ماکو

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

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

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



شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	نام شرکت
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
<b>الف - شرکت های فرعی :</b>						
تولید سیمان	۶۸.۶۳	۷۰.۰۰	۶۵.۱۸	۶۶.۴۱	ایران	سیمان صوفیان
تولید سیمان	۵۷.۵۴	۶۰.۰۰	۵۶.۹۴	۵۸.۰۳	ایران	سیمان ارومیه
تولید سیمان	۵۳.۰۲	۵۳.۰۲	۵۲.۸۱	۵۲.۸۱	ایران	سیمان قاین
تولید سیمان	۹.۳۸	۵۰.۳۷	۱۰.۰۶	۵۳.۹۷	ایران	سیمان زنجان
تولید سیمان	۵۱.۶۳	۵۱.۷۸	۵۱.۴۵	۵۱.۵۲	ایران	سیمان شاهرود
احداث ساختمان	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	تدبیر سازه تأمین
پیمانکاری	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	۵۱.۰۰	ایران	سایبر
احداث ساختمان	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	ایران سازه
خدمات حمل و نقل	۲۹.۰۰	۶۴.۳۳	۲۹.۰۰	۶۴.۳۳	ایران	حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان
تولید قطعات آلومینیوم	۹۲.۱۷	۹۲.۱۷	۹۲.۱۷	۹۲.۱۷	ایران	دورال
خدماتی	۹۰.۰۰	۹۰.۰۰	۹۰.۰۰	۹۰.۰۰	ایران	بازرسی کالای تجاری
سرمایه گذاری	۵۲.۰۰	۵۲.۰۰	۵۱.۲۸	۵۱.۳۲	ایران	سیمان فارس و خوزستان
در حال تصفیه	۸۶.۳۰	۸۶.۳۰	۸۶.۳۰	۸۶.۳۰	ایران	سولیران
در حال تصفیه	۷۰.۰۰	۷۰.۰۰	۷۰.۰۰	۷۰.۰۰	ایران	قند سحر ماکو
در حال تصفیه	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	پایانه احداث
<b>شرکت های فرعی گروه فارس و خوزستان :</b>						
تولید سیمان	-	۵۰.۰۰	-	۵۰.۹۳	ایران	صنایع سیمان غرب
تولید سیمان	-	۵۴.۳۷	-	۵۴.۲۹	ایران	سیمان خزر
تولید سیمان	-	۴۰.۴۰	-	۵۰.۹۹	ایران	سیمان بجنورد
تولید سیمان	-	۴۲.۹۳	-	۳۷.۹۵	ایران	سیمان دورود
تولید سیمان	-	۴۸.۳۲	-	۵۰.۹۸	ایران	سیمان بهبهان
تولید سیمان	-	۵۷.۵۰	-	۵۷.۶۷	ایران	سیمان سفید نی ریز
تولید سیمان	-	۹۴.۰۰	-	۹۲.۵۶	ایران	سیمان فارس
تولید سیمان	-	۸۲.۰۰	-	۸۰.۹۹	ایران	سیمان فارس نو
تولید سیمان	۲.۷۸	۴۵.۰۰	۲.۷۸	۵۱.۱۵	ایران	سیمان خوزستان
تولید سیمان	-	۹۸.۰۰	-	۹۹.۴۳	ایران	سیمان آبیگ
تولید سیمان	-	۴۲.۵۰	-	۴۲.۷۶	ایران	سیمان خاش
تولید سیمان	-	۴.۴۳	-	۸۵.۸۲	ایران	فارسک ۱۰۰۱
تولید گچ	-	۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	ایران	گچ ماشینی فارس
رشته گری و ماشینکاری	-	۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	ایران	فولاد و چدن و ماشین سازی درود
خدمات مهندسی	-	۹۳.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	ایران	خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان
خدمات مهندسی	-	۹۹.۴۵	-	۱۰۰.۰۰	ایران	نو آوران صنعت سبز یارس
تولید پنبه صنعتی	-	۱۰۰.۰۰	-	۱۰۰.۰۰	ایران	پنبه نسوز لهیستان
خدمات مهندسی	-	۵۱.۳۰	-	۷۳.۹۶	ایران	تحقیق و توسعه سیمان

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

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

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۸-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹/۰۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۲/۲۹		
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						تجاری
						اسناد دریافتنی
۳,۵۹۷,۲۳۶	۱,۷۹۵,۸۲۶	(۱۰۷,۰۶۱)	۱,۹۰۲,۸۸۷	-	۱,۹۰۲,۸۸۷	۱۸-۱-۱
						مشتریان
						حسابهای دریافتنی
۶,۰۴۲,۵۱۴	۶,۲۱۱,۷۰۷	(۲۹۰,۹۱۹)	۶,۵۰۲,۶۲۶	۸۸۹,۵۹۰	۵,۶۱۳,۰۳۶	۱۸-۱-۲
						مشتریان
۲,۷۲۲,۶۳۱	۲,۵۵۶,۲۱۸	-	۲,۵۵۶,۲۱۸	-	۲,۵۵۶,۲۱۸	۱۸-۱-۳
						مبلغ قابل بازیافت پیمان ها
۴۴۶,۴۷۲	۸۹۱,۹۰۵	-	۸۹۱,۹۰۵	-	۸۹۱,۹۰۵	۱۸-۱-۴
						سود سهام اشخاص وابسته
۱۱,۰۲۷	۲۲,۸۲۹	-	۲۲,۸۲۹	-	۲۲,۸۲۹	
						سود سهام سایر شرکت ها
۱۲,۸۱۹,۸۸۰	۱۱,۴۸۸,۴۹۵	(۲۹۷,۹۸۰)	۱۱,۸۸۶,۴۷۵	۸۸۹,۵۹۰	۱۰,۹۹۶,۸۸۵	
						سایر دریافتنی ها:
						اسناد دریافتنی
۶,۳۲۵	۲۴,۷۹۱	-	۲۴,۷۹۱	-	۲۴,۷۹۱	
						حساب های دریافتنی
۱,۷۹۲,۲۸۶	۲۵۶,۹۶۳		۲۵۶,۹۶۳		۲۵۶,۹۶۳	۱۸-۱-۵
						سپرده های موقت
۶۲۰,۳۹۰	۳۰۷,۲۷۰		۳۰۷,۲۷۰		۳۰۷,۲۷۰	
						کارکنان (وام و مساعده)
۹۴۰,۴۵۲	۱,۱۲۳,۷۹۴	(۴۴۴,۵۰۶)	۱,۵۶۸,۳۰۰		۱,۵۶۸,۳۰۰	۱۸-۱-۶
						سایر
۳,۳۵۹,۴۶۴	۱,۷۲۲,۸۱۸	(۴۴۴,۵۰۶)	۲,۱۶۷,۳۲۴	-	۲,۱۶۷,۳۲۴	
۱۶,۱۷۹,۳۴۴	۱۳,۲۱۱,۳۱۳	(۸۴۲,۴۸۶)	۱۴,۰۵۳,۷۹۹	۸۸۹,۵۹۰	۱۳,۱۶۴,۲۰۹	

۱۸-۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری عمدتاً شامل مبلغ ۱,۰۷۹,۳۸۱ میلیون ریال اسناد دریافتنی شرکت سیمان فارس و خوزستان و ۵۵۹,۸۵۳ میلیون ریال شرکت

ایران سازه از مشتریان می باشد که از بابت اسناد دریافتنی شرکت سیمان فارس و خوزستان مبلغ ۱۰۶,۹۷۵ میلیون ریال در حسابهای آن شرکت کاهش ارزش منظور شده است .

۱۸-۱-۲- مطالبات ارزی از مشتریان به مبلغ ۸۸۹,۵۹۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۸۰۹,۸۱۶ میلیون ریال طلب گروه شرکت های سیمان فارس و خوزستان ( ۴۰,۶۰۹۶۳ دلار، ۴۵,۸۹۵ یورو و ۳۶,۰۰۰,۰۰۰ دینار عراق )، ۶۲,۶۵۷ میلیون ریال طلب شرکت بازرسی کلای تجاری (۱۹۴,۳۴۹ دلار و ۲۰,۲۴۸ یورو) و مبلغ ۱۷,۱۱۷ میلیون ریال طلب شرکت سیمان شاهرود ( ۷۱,۷۵۰ دلار ) جمعاً ۴,۳۲۷,۰۶۲ دلار، ۶۶,۱۴۳ یورو و ۳۶,۰۰۰,۰۰۰ دینار عراق می باشد. ضمناً، صلب ریالی از مشتریان عمدتاً مربوط به مبالغ ۲,۳۰۹,۶۲۰ میلیون ریال، ۱,۲۲۵,۲۱۲ میلیون ریال، ۱۰۴۵,۵۸۲ میلیون ریال به ترتیب مطالبات شرکتهای سایر، حمل و نقل آبادان و ایپرانسازه می باشد.

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

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

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

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

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

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

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۹۳,۲۸۶	۱,۰۲۳,۲۲۸	زیان های کاهش ارزش دریافتنی ها
۴۵۱,۱۶۲	-	باز یافت شده طی سال
-	(۲۰۰,۹۶۲)	مانده در پایان سال
۱,۰۴۳,۴۴۸	۸۲۲,۴۸۶	۱۸-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری
		اسناد دریافتنی
۳۳,۵۹۷	-	شرکت های گروه
		حسابهای دریافتنی
۷,۱۶۷,۰۹۳	۱۱,۱۶۸,۸۲۴	۱۸-۲-۱ سود سهام شرکت های فرعی گروه
۴۴۶,۴۷۲	۸۹۱,۹۰۵	سود سهام اشخاص وابسته
۱۴,۶۸۶	۲۵,۳۲۳	۱۸-۲-۲ سود سهام سایر شرکتهای
۷,۶۲۸,۲۵۱	۱۲,۰۸۶,۰۵۲	
۷,۶۶۱,۸۴۸	۱۲,۰۸۶,۰۵۲	
		سایر دریافتنی ها
۵,۸۴۳,۲۰۶	۵,۸۳۷,۹۶۳	۱۸-۲-۳ شرکت های گروه
۶,۸۰۲	۲۰,۵۹۳	کارکنان (وام و مساعده)
۱۲۹,۸۵۰	۱۳۹,۵۲۵	سایر
۵,۹۷۹,۸۵۸	۵,۹۹۸,۰۸۱	
۱۳,۶۴۱,۷۰۶	۱۸,۰۸۴,۱۳۳	

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

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

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

- ۱-۱-۲-۱- مانده حساب فوق ناشی از سود سهام دریافتی شرکت از شرکت ایرانسازه برای سال های ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۷ می باشد. عدم دریافت مبلغ فوق ناشی از عدم وجود نقدینگی کافی در شرکت ایرانسازه می باشد.
- ۱-۲-۲- سود سهام سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به شرکت های سیمان سپاهان ، آبادگران، توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان به ترتیب مبلغ ۷,۱۹۱ میلیون ریال ، ۶,۴۰۶ میلیون ریال و ۲,۲۵۴ میلیون ریال می باشد.
- ۱-۲-۲- سایر مطالبات شرکت از شرکتهای فرعی گروه عمدتاً بابت تامین مالی و مراودات درون گروهی شرکت های مجموعه به شرح زیر می باشد:

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

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

۱۸-۳- دریافتنی های بلند مدت گروه

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سایر دریافتنی ها		
حصه بلند مدت وام کارکنان	۲۴۰۵۸	۸۲,۷۶۹
حصه بلند مدت اسناد دریافتنی	۴۱۲,۲۶۱	۴۲۶,۲۵۶
سایر	۱,۶۷۷,۷۷۳	۱,۰۱۹,۳۸۹
	۲,۱۱۴,۰۹۲	۱,۵۲۸,۴۱۴

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

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

۱۹- سایر دارایی ها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	گروه
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹-۱	۵۸۶,۲۳۲	۵۶۶,۰۳۶	زمین نگهداری شده برای ساخت
۱۹-۲	۴۴۲,۸۴۲	۳۷۴,۴۷۳	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت
	۴۳۷	۴۶۳	ارزش دفتری داراییهای بلا استفاده
	۶,۱۷۴	۱۰,۷۵۸	درآمد انتقالی به سنوات آتی
	۲۰۰,۲۱۹	۳۰,۴۳۹	سپرده های دریافتنی
	۶۰,۰۴۵	۵۶۹,۲۳۴	سایر
	۱,۲۹۵,۹۴۹	۱,۵۵۱,۶۰۳	
	(۲۵۲,۶۸۵)	(۵۱۲,۲۳۴)	تهاتر سپرده سرمایه گذاری با تسهیلات
	۱,۰۴۳,۲۶۴	۱,۰۳۷,۳۶۹	

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

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

۲۰- پیش پرداختها

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	گروه	شرکت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰-۱	۳۶۴,۶۱۲	۱۲۱		
۲۰-۱	۲۵۰,۰۴۴	۳۲۱,۰۰۹		
	۸۱۵,۲۷۸	۴۴۲,۰۱۰		
۲۰-۲	۲,۸۳۶,۷۳۱	۸۲۴,۲۰۳		
	۸۷۱,۱۹۵	۲۷۴,۷۵۶		
	۴۷۵,۷۳۸	۳۵۰,۱۲۵		
	۱۸,۷۹۵	۲۷,۶۸۳		
۲۰-۳	۱,۹۲۵,۸۶۴	۱,۳۵۲,۹۱۳		
۳۵	(۴۷۵,۷۳۸)	(۳۵۰,۱۲۵)		
	۵,۶۵۲,۵۸۵	۲,۴۷۹,۵۵۵		
	۶,۴۶۷,۸۶۳	۳,۷۱۸,۲۸۵		
		۴۸,۸۶۹		۴۶,۰۷۰
		۴۸,۸۶۹		۴۶,۰۷۰

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

۲۰-۲ مانده پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً شامل مبلغ ۲,۵۰۴,۸۵۲ میلیون ریال و ۲۱۹,۴۲۸ میلیون ریال و ۷۱,۰۲۳ میلیون ریال به ترتیب مانده پیش پرداختهای شرکتهای گروه سیمان فارس و خوزستان، سیمان ارومیه و سیمان صوفیان بابت پیش پرداخت خرید کالا و خدمات می باشد.

۲۰-۳ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به پیش پرداخت پیمانکاران شرکت های ایرانسازه و سابیر به ترتیب بالغ ۱,۰۲۸,۶۵۰ میلیون ریال و ۱۳۷,۲۱۶ میلیون ریال می باشد.

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

۲۱- موجودی مواد و کالا

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

۲۱-۱- موجودی های مذکور در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار به مبلغ ۱۹,۹۲۲ میلیارد ریال (شامل ۱۹,۷۸۳ میلیارد ریال موجودی کالا و مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال املاک در جریان ساخت) از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

۲۱-۲- موجودی املاک

۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	یادداشت	
بهای تمام شده	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۲۶,۶۵۴	۳,۷۴۳,۳۹۶	۲۱-۲-۱	املاک در جریان ساخت
۱,۲۳۲,۴۵۶	۱,۱۶۲,۴۷۹	۲۱-۲-۲	واحد های ساختمانی تکمیل شده
۱۵۱,۱۶۱	۱۵۱,۱۶۱	۲۱-۲-۳	زمین
<b>۴,۴۸۰,۲۷۱</b>	<b>۵,۰۵۷,۹۳۶</b>		

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

**۲۱-۲-۱ - املاک در جریان ساخت**

	درصد تکمیل	نوع پروژه	مانده ابتدای سال	افزایش طی سال	انتقال به سایر حساب ها	مانده پایان سال
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ملک جمال آباد	۷	مشارکتی	۹۹۲,۳۷۰	۲,۶۵۹	-	۹۹۵,۰۲۹
پروژه ولیعصر تبریز ( تاوریز )	۳۵,۶۰	مشارکتی	۷۷۸,۴۲۸	۹,۲۱۴	-	۷۸۷,۶۴۲
زمین چناران	۳	مشارکتی	۶۲۲,۸۶۸	-	-	۶۲۲,۸۶۸
ملک یاسی	۲	مشارکتی	۳۹۹,۲۶۴	۲۸	-	۳۹۹,۲۹۲
فیبر بابلسر	۱۰	تولیدی	۱۴۵,۱۵۲	۷,۸۸۳	-	۱۵۳,۰۳۶
ملک اداری گاندی	۱۰,۶	مشارکتی	-	۱۴۱,۳۸۰	-	۱۴۱,۳۸۰
ملک اداری و تجاری بلوار کشاورز	۰,۴	مشارکتی	-	۵۴۲,۱۱۰	-	۵۴۲,۱۱۰
سایر			۱۵۸,۵۶۱	۳۸۳,۸۱۷	(۴۳۹,۴۴۹)	۱۰۲,۹۲۹
			۳,۰۹۶,۶۵۴	۱,۰۸۷,۰۹۱	(۴۳۹,۴۴۹)	۳,۷۴۴,۲۹۶

۱-۲-۲۱-۱- قرارداد مشارکت فی مابین آقای ستار کریمی و شرکت ایرانسازه با سهم الشرکه ۵۰٪ سهم شریک و ۵۰٪ سهم شرکت ایرانسازه می باشد، آورده شریک مخارج ساخت و آورده شرکت شامل یک قطعه زمین به مساحت ۴,۴۹۴ متر مربع واقع در نیاوران - جمال آباد با زیر بنای کل ۲۱,۰۰۰ متر مربع جهت اجرای پروژه مسکونی در حال اجرا می باشد.

۲-۲۱-۲-۱-۲- قرارداد مشارکت فی مابین آقای غلامحسین رهبر و شرکت ایرانسازه با سهم الشرکه ۳۲٪ سهم شریک و ۶۸٪ سهم شرکت ایران سازه می باشد، آورده شریک یک قطعه زمین به مساحت ۴۶۰۶ متر مربع و آورده شرکت شامل مخارج ساخت است، پروژه مزبور واقع در خیابان ولیعصر تبریز ( صدف ) جهت اجرای پروژه مسکونی با زیر بنای کل ۳۶,۴۸۶ متر مربع در حال اجرا می باشد.

۳-۲۱-۲-۱-۳- قرارداد مشارکت فی مابین آقای سید محمد علی سرپاش و شرکت ایرانسازه با سهم الشرکه ۵۰٪ سهم شریک و ۵۰٪ سهم شرکت ایرانسازه می باشد، آورده شریک مخارج ساخت و آورده شرکت شامل یک قطعه زمین به مساحت ۲,۵۲۴ متر مربع واقع در نیاوران - چناران با زیر بنای مفید ۹,۰۰۰ متر مربع جهت اجرای پروژه مسکونی می باشد.

۴-۲۱-۲-۱-۴- قرارداد مشارکت فی مابین آقای آرژ کزندی و شرکت ایرانسازه با سهم الشرکه ۴۵٪ سهم شریک و ۵۵٪ سهم شرکت ایرانسازه می باشد، آورده شریک مخارج ساخت و آورده شرکت شامل یک قطعه زمین به مساحت ۸۴۲ متر مربع واقع در نیاوران - یاس با زیر بنای مفید ۲,۳۰۰ متر مربع جهت اجرای پروژه مسکونی می باشد.

۵-۲۱-۲-۱-۵- پروژه تجاری مسکونی فیبر بابلسر با مساحت زمین به متر<sup>۲</sup> ۲۰,۷۳۱ متر مربع واقع در شهرستان بابلسر می باشد. شرکت نیک پی سازه قرن شریک پروژه بوده که در طی سال مورد گزارش، قرارداد مشارکت افاله گردیده و در تاریخ صورت های مالی شرکت در حال تهیه طرح توجیهی جدید می باشد.

۶-۲۱-۲-۱-۶- مبلغ ۱۰۲,۹۲۹ میلیون ریال مندرج در قسمت سایر عمدتاً بابت پروژه نیاوران گلنگ شرکت ایران سازه به مبلغ ۸۶,۲۱۴ میلیون ریال و پروژه خیابان کاوه به مبلغ ۱۵,۴۲۸ میلیون ریال می باشد.

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

۲-۲۱- واحدهای ساختمانی تکمیل شده:

موجودی ساختمانی تکمیل شده به شرح زیر می باشد:

موجودی پایان سال			فروش رفته طی سال			تعدیلات طی سال			موجودی ابتدای سال			عنوان پروژه
مبلغ-ریال	متر-مربع	تعداد واحد	مبلغ-ریال	متر-مربع	تعداد واحد	مبلغ-ریال	متر-مربع	تعداد واحد	مبلغ-ریال	متر-مربع	تعداد واحد	
۴۳۴,۶۴۳	۱,۳۰۸	۴	-	-	-	۲۲,۶۴۴	-	-	۴۱۱,۶۹۸	۱,۳۰۸	۴	پروژه ولنجک ۱۸
.	.	.	(۱۶۲,۷۵۲)	(۱,۷۸۱)	(۱)	۲,۴۱۶	-	-	۱۶۰,۴۳۶	۱۷۸۱	۱	ملک کوکب شرقی
۱۴۰,۸۹۳	۷۶۷۴	۱	-	-	-	-	-	-	۱۴۰,۸۹۳	۷۶۷۴	۱	ملک کرخ (جاده چالوس)
۱۱۷,۹۵۳	۳۷۰	۱	-	-	-	-	-	-	۱۱۷,۹۵۳	۳۷۰	۱	ملک ولنجک ۱۶
۷۹,۵۵۷	۱,۱۹۹	۱۰	(۳۷,۹۱۴)	(۹۷۰)	(۷)	-	-	-	۱۱۷,۴۸۱	۲۱۶۹	۱۷	سایه کیش
۱۱۵,۰۳۹	۷۸۰	۱	-	-	-	-	-	-	۱۱۵,۰۳۹	۷۸۰	۱	ملک کمالشهر
۹۹,۹۲۷	۱,۸۷۰	۱	-	-	-	-	-	-	۹۹,۹۲۷	۱,۸۷۰	۱	ملک تجاری طویلی
۱۷۴,۴۶۷	۲,۳۵۱	۴۹	-	-	-	۱۰۵,۶۳۹	.	.	۶۸,۸۲۸	۲,۳۴۸	۴۹	سایر
۱,۱۶۲,۴۷۹	۱۶,۵۵۲	۶۷	(۲۰۰,۶۷۶)	(۲,۷۵۱)	(۸)	۱۳۰,۶۹۹	.	.	۱,۲۳۲,۴۵۶	۱۹,۳۰۰	۷۵	



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

زمین ۲۱-۲-۲

گروه

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
متر از - متر مربع	میلیون ریال
۶۶,۳۵۲	۱۳۷,۳۸۶
۴۷,۵۲۵	۱۳,۷۷۵
۱۱۳,۸۷۷	۱۵۱,۱۶۱

زمین فرش گیلان (قطعه یک)  
زمین فرش گیلان (قطعه دو)

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

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

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

شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
سیمان شرق	۱,۹۵۵,۵۶۷	۷,۱۷۳	۹,۸۳۶	۷,۲۰۹
سیمان سپاهان	۷۵,۶۶۱,۵۶۴	۶۱۸,۸۶۷	۴۹۴,۸۲۷	۱,۳۰۷
سیمان اردبیل	۱,۷۲۷,۹۹۹	۱,۲۲۴	۹۲,۳۷۹	۱,۲۲۴
سیمان مازندران	۳۳,۹۱۱,۴۴۲	۳۵۰,۰۰۰	۳۶۱,۴۹۶	-
سایر	-	۵,۸۷۴	-	۲,۷۸۶
		۹۸۳,۱۳۸	۹۵۸,۵۳۸	۱۲,۵۲۶

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

۲۲-۲- مبلغ سرمایه گذاری فوق عمدتاً مربوط به شرکت سیمان ارومیه می باشد که شامل مبلغ ۱۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال اوراق مشارکت صندوق سرمایه گذاری سپهر تدبیرگران، ۱۶۸,۸۰۰ میلیون ریال صندوق سرمایه گذاری توسعه تعاون ۵۷,۵۰۹ میلیون ریال صندوق بازارگردانی سبا گستر و مبلغ ۳۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید می باشد.

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

گروه

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

فارس و خوزستان  
سیمان شاهرود  
بازرسی کالای تجاری  
سیمان قائن  
سایر

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

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

۲۳- موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۷,۳۲۳	۳۴۶,۰۰۲	۴,۳۴۳,۴۸۲	۴,۲۲۹,۰۷۰
۱۵۰	۱۸۶	۱۸۶,۱۶۰	۵۰,۳۱۲
-	-	۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۴۷,۴۷۳	۳۴۶,۱۸۸	۴,۵۳۳,۶۴۲	۴,۲۸۹,۳۸۲

۲۳-۱- موجودی نزد بانک ها شامل مبلغ ۸۷۵,۷۶۷ میلیون ریال موجودی ارزی گروه ( ۳,۶۴۹,۳۷۳ دلار ، ۵۴۸,۴۶۲ یورو ، ۵۲,۵۹۸ درهم و ۱,۳۶۸,۰۰۰,۰۰۰ دینار عراق ) می باشد.

همچنین موجودی نزد بانکها شامل سپرده های کوتاه مدت بانکی دیداری به مبلغ ۱,۸۲۴,۹۷۷ میلیون ریال شرکتهای گروه سیمان فارس و خوزستان ، مبلغ ۳۴۶,۰۰۲ میلیون ریال سیمان تأمین ، مبلغ ۲۷۷,۹۷۳ میلیون ریال سیمان صوفیان و مبلغ ۲۸۵,۷۲۲ میلیون ریال حمل و نقل آبادان می باشد.

۲۳-۲- صندوق گروه به مبلغ ۴۹,۹۴۷ میلیون ریال شامل ۱۲۸,۳۸۷ دلار آمریکا، ۳۰۲,۰۰۰ دینار عراق و ۲۲۶,۱۶۹ یورو ، ۳۰,۷۰۰ درهم ، ۱۵,۷۰۰ یورو، ۸۶۵ یوان چین، ۵۰ فرانک سوئیس، ۷,۷۳۰ تنگه قزاقستان و ۵۰ لیر ترکیه می باشد. موجودی نقد ارزی نزد صندوق با نرخ های یادداشت ۳-۵ تسعیر گردیده است. موجودی در حساب های بانکی ارزی شرکت به مبلغ ۲۳۵,۰۱۰ دلار آمریکا و صندوق ارزی شرکت به مبلغ ۲,۵۳۶ دلار ، ۷۲۰ یورو و ۳۰۲,۰۰۰ دینار عراق می باشد.

۲۴- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴	۲۷۷,۶۲۳	۲۲۸,۴۴۵
۵۵,۴۷۴	۵۵,۴۷۴	۲۷۷,۶۲۳	۲۲۸,۴۴۵

۲۴-۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به چهار دستگاه آپارتمان و یک باب ساختمان با کاربری تجاری متعلق به شرکت سایر به ارزش دفتری ۱۹۷,۴۸۷ میلیون ریال و همچنین زمین و ساختمان شرکت های گروه سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۷۰,۹۸۶ میلیون ریال و دو دستگاه آپارتمان گل سنگ نیوران مربوط به شرکت به مبلغ ۵۵,۴۷۴ میلیون ریال می باشد، مراتب رفع موانع حقوقی و اخذ سند ملکیت و دستگاه آپارتمان شرکت در حال انجام می باشد. و راه اندازی برنامه برای فروش صورت پذیرفته است. در صورتی که فروش صورت نگیرد، افزایش رسیده، همچنین مبالغ ۲,۹۱۸ میلیون ریال و ۱,۵۸۰ میلیون ریال مربوط به شرکتهای بازرسی کلای تجاری و سیمان صوفیان می باشد. افزایش مبلغ ۵۰,۸۲۲ میلیون ریال نسبت به سال گذشته در یادداشت ۱۳-۱ افشا شده است.

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۱ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	
۱۰۰.۰۰	۱۰,۹۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۸۸.۴۶	۹,۷۳۱,۱۲۵,۳۴۶	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۳۱۷,۶۳۳	شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۲۸۹,۱۸۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۳۳۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	۲۷۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین
۰.۰۰	-	۱۱.۵۲	۱,۲۶۷,۶۷۵,۸۳۸	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود خالص شرکت و شرکتهای فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد ماده پانزدهم، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. لازم به ذکر است که مانده اندوخته قانونی تلفیقی برابر اندوخته شرکت اصلی به اضافه سهم گروه از اندوخته شرکتهای فرعی پس از تاریخ تحصیل می باشد. گردش اندوخته قانونی به شرح زیر است.

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

مانده در ابتدای سال  
اندوخته ایجاد طی سال

۲۷- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته های گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

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

اندوخته سرمایه ای  
سایر اندوخته ها

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

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۴۷,۴۷۱	۱۱۹,۸۳۳	
.	۴,۶۳۴,۱۷۹	-	۳,۵۵۳,۱۵۳	۲۷-۱-۱
.	۴,۶۳۴,۱۷۹	۱۱۹,۸۳۳	۳,۶۲۷,۲۵۴	

مانده در ابتدای سال  
کاهش  
افزایش  
مانده در پایان سال

۱-۱-۲۷- افزایش اندوخته سرمایه ای به مبلغ ۴,۶۳۴,۱۷۹ میلیون ریال مربوط به شرکت (شامل مبلغ ۱,۳۷۲,۰۰۰ میلیون ریال سود فروش سهام شرکت های فرعی گروه در سال مالی قبل با توجه به بند ۵۷ استاندارد ۱۵ حسابداری و مصوبه مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۸، مبلغ ۱,۸۷۲,۴۷۴ میلیون ریال سود فروش سهام شرکت های فرعی گروه سال جاری با توجه به بند ۵۷ استاندارد ۱۵ حسابداری در یادداشت ۲-۵ و مبلغ ۱,۳۸۹,۷۰۵ میلیون ریال بابت سهم شرکت معادل ۵۱.۲۸ درصد از آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شرکت فارس و خوزستان) می باشد که بر اساس ماده ۵۸ اساسنامه لحاظ شده است. همچنین از اندوخته سرمایه ای شرکت مبلغ ۱,۰۸۱,۰۲۶ میلیون ریال یادداشت ۲۰-۱ به آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واکناری سهام منتقل شده است.

۲۸- تفاوت تسعیر عملیات خارجی

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ماده در پایان سال	افزایش	ماده در پایان سال	افزایش
۷۷۱,۸۵۵	۳۵۴,۲۵۱	۱,۰۲۳,۲۹۷	۲۵۱,۴۴۲
۷۷۱,۸۵۵	۳۵۴,۲۵۱	۱,۰۲۳,۲۹۷	۲۵۱,۴۴۲

عملیات سیمان ارض المماره در کشور عراق

۲۹- سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۲/۳۱			یادداشت
میانگین قیمت	تعداد سهام	بهای تمام شده	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
۱,۰۰۳,۲۸۲	۰.۳۵%	۲۸,۵۴۷,۹۹۳	۲۹-۱
۱۱۹,۵۷۸	۰.۰۴%	۷,۱۲۸,۶۶۷	
۱,۶۲۷,۱۹۹	۰.۰۰%	-	۲۹-۲
۲,۷۵۰,۰۵۹	۰.۴۲%	۴۵,۶۷۶,۶۶۰	

سهام خزانه شرکت  
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی  
(شرکت سیمان فارس و خوزستان)  
سهام خزانه شرکت های فرعی

۲۹-۱- سهام خزانه شرکت

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
تعداد سهام	بهای تمام شده
سهام	میلیون ریال
۲۸,۵۴۷,۹۹۳	۱,۰۰۳,۲۸۲
۲۸,۵۴۷,۹۹۳	۱,۰۰۳,۲۸۲

مانده ابتدای سال  
خرید طی سال  
مانده پایان سال

۱-۱-۲۹- مبلغ ۵۹۲,۱۲۵ میلیون ریال سهام خزانه شرکت بابت خرید سهم خود و مبلغ ۴۱۱,۱۳۷ میلیون ریال بابت بازارگردانی شرکت در شرکت های فرعی خود می باشد.  
۲-۲۹- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری 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 رأی در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد. سهام خزانه شرکت های فرعی شامل مبلغ ۸۸۳,۱۵۶ میلیون ریال و ۱۱۱,۶۹۴ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکتهای فارس و خوزستان، سیمان قطن و مبلغ ۴۲۲,۳۴۹ میلیون ریال مربوط به بازارگردانی شرکت فارس و خوزستان در شرکت های فرعی خود می باشد.

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

۳۰- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

۳۰-۱- مبلغ فوق شامل مبلغ ۱,۵۹۲,۰۷۵ میلیون ریال و ۱,۰۸۱,۰۲۶ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت فارس و خوزستان و شرکت می باشد.

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

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

یادداشت	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه اندوخته ها	۶,۹۸۶,۹۹۷	۵,۰۷۵,۱۲۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام	۹۴۱,۲۱۴	۷۰۵,۱۸۶
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل سهام	۱,۶۳۰,۶۲۰	-
مآزاد خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیها	(۱۹۴,۱۶۷)	-
سود انباشته	۲۳۶,۵۸۶	۲۶۴,۳۵۴
	۱,۱۰۸,۹۱۳	۵,۹۵۶,۰۹۰
	۱,۰۷۱,۱۷۳	۱۲,۰۰۰,۷۵۰

۳۱-۱- سهم منافع فاقد حق کنترل از مآزاد خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیها مربوط به شرکتهای سیمان ساوه، خاش و خوزستان می باشد که بر اساس درصد مالکیت سهامداران اقلیت نسبت به مآزاد خالص ارزش منصفانه داراییها و بدهیهای شرکتهای فوق بر ارزش دفتری در تاریخ انجام معامله محاسبه شده است

۳۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری				
اسناد پرداختنی	۷۶,۵۸۵	۰	۷۶,۵۸۵	۱۵۷,۰۰۹
سایر اشخاص				
حسابهای پرداختنی	۳,۵۳۸,۳۸۲	۷۵,۳۸۴	۳,۶۱۳,۶۶۷	۳,۹۲۷,۷۰۱
سایر اشخاص	۳,۶۱۴,۸۶۸	۷۵,۳۸۴	۳,۶۹۰,۲۵۲	۴,۰۹۴,۷۱۰
سایر پرداختنی ها				
اسناد پرداختنی	۷۰۵,۷۱۴	-	۷۰۵,۷۱۴	۳۶۹,۱۸۰
حق بیمه های پرداختنی	۱,۰۱۲,۲۱۴	-	۱,۰۱۲,۲۱۴	۸۳۹,۰۷۸
سپرده های پرداختنی	۱,۲۵۹,۹۱۸	-	۱,۲۵۹,۹۱۸	۱,۸۶۴,۷۴۹
هزینه های پرداختنی	۸۹۵,۸۶۲	-	۸۹۵,۸۶۲	۹۵۴,۴۹۶
سایر اشخاص	۴,۱۵۴,۳۷۱	-	۴,۱۵۴,۳۷۱	۶,۱۸۱,۶۱۴
اداءه مالیاتی	۳۱۰,۸۹۳	-	۳۱۰,۸۹۳	۱,۶۸۵,۹۱۴
کارکنان	۲۱۷,۲۴۰	-	۲۱۷,۲۴۰	۴۶۸,۱۶۳
سایر	۱۹۴,۲۹۸	-	۱۹۴,۲۹۸	۱,۳۳۷,۸۴۸
	۱۰,۶۴۱,۴۱۰	-	۱۰,۶۴۱,۴۱۰	۱۳,۶۹۲,۹۸۲
	۱۴,۲۵۶,۳۷۸	۷۵,۳۸۴	۱۴,۳۳۱,۶۶۲	۱۷,۷۸۷,۶۹۲

۳۲-۱-۱- مانده حساب های پرداختنی تجاری ریالی به مبلغ ۳,۶۱۳,۶۶۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱,۳۲۴,۵۴۷.۱ میلیون ریال، مبلغ

۱,۳۹۹,۵۶۱ میلیون ریال، ۲۳۲,۸۶۸ میلیون ریال و مبلغ ۴۲۰,۹۸۲ میلیون ریال مانده حساب های پرداختنی به شرکت های به ترتیب

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

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

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

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

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

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

فرعی به اشخاص و شرکت ها می باشد.

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲-۱-۲۲- حق بیمه پرداختی عمدتا مربوط به شرکت سایبر به مبلغ ۴۰۵.۵۱۹ میلیون ریال و شرکت فارس و خوزستان به مبلغ ۴۰۸.۲۱۲ میلیون ریال می باشد.

۲-۱-۲۲- سپرده های پرداختی مربوط به سپرده حسن انجام کار و سپرده حق بیمه قراردادهای بیمانکاری در دست انجام برای شرکتهای گروه می باشد. که عمدتا شامل مبلغ ۸۴۳.۰۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فارس و خوزستان و ۱۶۸.۸۱۹ میلیون ریال مربوط به شرکت سایبر

۲-۱-۲۲- هزینه های پرداختی به مبلغ ۸۹۵.۸۶۲ میلیون ریال، عمدتا شامل مبلغ ۵۲۴.۲۸۱ میلیون ریال هزینه های پرداختی شرکت سیمان فارس و خوزستان و ۱۵۴.۱۰۵ میلیون ریال مربوط به سیمان صوفیان می باشد، هزینه های پرداختی عمدتا مربوط به حقوق و مزایای معوق کارکنان، بیمه و عوارض و سایر هزینه های پروژه ها می باشد.

۲-۱-۲۲- مانده بدهی به سایر اشخاص به مبلغ ۴.۱۵۴.۲۷۱ میلیون ریال عمدتا شامل مبالغ ۲.۲۹۶.۹۵۹ میلیون ریال مربوط به شرکت، مبلغ ۱.۴۶۸.۳۹۵ میلیون ریال شرکت فارس و خوزستان می باشد که عمدتا مربوط به املاک خریداری شده از موسسه املاک و مستغلات تأمین اجتماعی، مالیات و عوارض ارزش افزوده و سایر پیمانکاران مواد و قطعات می باشد.

۲-۱-۲۲- مانده اداره امور مالیاتی به مبلغ ۲.۱۰۱.۸۹۳ میلیون ریال عمدتا شامل مبالغ ۹۳۵.۲۴۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فارس و خوزستان و مبلغ ۹۸۶.۰۶۹ میلیون ریال مربوط به شرکت سایبر می باشد.

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		یادداشت	۳۲-۲-۳۳- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۷۴۰	-	۷۴۰		سایر پرداختنی ها
۲,۲۹۶,۹۵۹	۲,۲۹۶,۹۵۹	-	۲,۲۹۶,۹۵۹	۲۲-۲-۱	اسناد پرداختنی
۱۳۱,۳۶۶	-	-	-		موسسه املاک و مستغلات تأمین اجتماعی- هم گروه
۲۶,۴۶۶	-	-	-		آموزش عالی بهزیستی و تأمین اجتماعی
۳,۲۵۰	۴,۵۸۵	-	۴,۵۸۵		سایر اشخاص وابسته
۲,۶۰۳	۱,۵۸۲	-	۱,۵۸۲		هزینه های پرداختنی
۶۲۸	۱,۹۰۰	-	۱,۹۰۰		حق بیمه های پرداختنی
۱۳,۱۵۶	۲۶,۵۲۱	-	۲۶,۵۲۱		سایر اشخاص و شرکت ها - اسناد پرداختنی امور مالیاتی
۲,۴۷۴,۴۲۸	۲,۳۳۲,۲۸۷	-	۲,۳۳۲,۲۸۷		سایر

۲-۱-۲۲- مبلغ بدهی مربوط به خرید ۵ رقبه زمین خریداری از موسسه املاک و مستغلات تأمین اجتماعی بر مبنای قیمت کارشناسی و انتقالی در سال

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

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

۳-۲۲- پرداختنی های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۰۶,۳۶۵	۱,۷۰۳,۳۷۸	۲,۱۰۶,۳۶۵	۱,۷۰۳,۳۷۸
۲,۱۰۶,۳۶۵	۱,۷۰۳,۳۷۸		
گروه			
حسابهای پرداختنی			
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (نسبتا)			
شرکت			
حسابهای پرداختنی			
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (نسبتا)			
۱۸,۳۹۴,۱۰۹	۲,۱۰۶,۳۶۵		
۲,۱۰۰,۰۰۰	-		
(۸,۳۹۹,۰۰۰)	-		
(۸,۰۴۳,۶۴۸)	-		
(۲,۰۴۵,۰۹۶)	(۴۶۹,۷۲۲)		
۲,۱۰۶,۳۶۵	۱,۶۳۶,۶۴۳		

۲-۱-۲۲- بدهی بلند مدت به شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (نسبتا) عمدتاً بابت مرادفات فی مابین به طرفیت حساب شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی می باشد.

۲-۲-۲۲- گردش سود سهام مصوب سال جاری نسبتاً در سرفصل سود سهام پرداختنی می باشد.

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

۳۳- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
جمع	بابت مدت	جاری	بابت مدت
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۷,۴۳۹,۴۹۶	۱,۹۰۰,۰۱۰	۵,۵۱۹,۶۸۶	۷۵۹,۹۵۳
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۰,۴۹۴	۴۳۵,۱۴۹	۵۰۸,۳۹۴
			۵۰۸,۳۹۴

گروه  
 تسهیلات دریافتی  
 شرکت  
 تسهیلات دریافتی

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

شرکت

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
جمع	بابت مدت	ارزی	بابت مدت	جمع	بابت مدت	ارزی	بابت مدت
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱,۱۱۴,۳۸۸	۵۵۷,۱۴۴	۵۵۷,۱۴۴	۵۵۷,۱۴۴	۸,۷۸۵,۹۳۴	۵,۹۰۷,۰۱۸	۶۳,۵۵۱	۵,۸۴۴,۴۴۷
(۱۷۸,۴۴۵)	(۴۸,۷۵۰)	.	(۴۸,۷۵۰)	(۱,۴۷۲,۴۰۵)	(۷۹۳,۸۵۴)	.	(۷۹۳,۸۵۴)
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	.	۵۰۸,۳۹۴	۷,۳۱۳,۵۲۹	۵,۱۱۳,۱۶۴	۶۳,۵۵۱	۵,۰۵۰,۶۱۲
.	.	.	.	(۵۱۴,۲۳۴)	(۳۵۲,۶۸۵)	(۱,۱۶۱)	(۳۰۰,۵۲۴)
.	.	.	.	۳۰۴,۵۹۲	۳۰۴,۵۹۲	۵۸,۸۹۳	۲۴۰,۴۹۹
.	.	.	.	۷,۴۳۹,۴۹۶	۵,۱۶۵,۰۷۱	۱۲۰,۲۸۳	۵,۰۴۴,۷۸۸
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	.	(۱,۹۰۰,۰۱۰)	(۷۵۹,۹۵۳)	.	.	(۷۵۹,۹۵۳)
(۵۰۰,۴۹۴)	.	.	۵,۵۲۹,۶۸۶	۴,۴۰۵,۱۱۸	۱۲۰,۲۸۳	۴,۲۷۰,۸۳۵	.
۴۳۵,۱۴۹	۵۰۸,۳۹۴	.	۵۰۸,۳۹۴	۷,۳۱۳,۵۲۹	۵,۱۱۳,۱۶۴	۵,۱۱۳,۱۶۴	۵,۱۱۳,۱۶۴

گروه  
 تسهیلات دریافتی  
 شرکت

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
جمع	بابت مدت	جاری	بابت مدت	جمع	بابت مدت	ارزی	بابت مدت
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱,۰۰۱,۸۹۹	۲۰۰,۰۰۰	۸۰۱,۸۹۹	۲۰۰,۰۰۰	۴,۵۳۸,۷۷۴	۲۰۰,۰۰۰	۴,۳۳۸,۷۷۴	۲۰۰,۰۰۰
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	۵۵۰,۴۳۱	۵۵۰,۴۳۱	۵۵۰,۴۳۱	۵۵۰,۴۳۱
.	.	.	.	۱۳۱,۳۳۵	۱۳۱,۳۳۵	۱۳۱,۳۳۵	۱۳۱,۳۳۵
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	.	۵۰۸,۳۹۴	۷,۳۱۳,۵۲۹	۵,۱۱۳,۱۶۴	۵,۱۱۳,۱۶۴	۵,۱۱۳,۱۶۴

بیشتر از ۲۰ درصد  
 ۱۰ تا ۲۰ درصد  
 لاابریزه تا ۱۰ درصد  
 بدون سود و کارمزد

شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت

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

۱۴۰۰  
۱۴۰۱ و پس از آن

۲-۱-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
-	-	۲,۴۷۳,۳۶۲	۱,۲۰۶,۱۹۶
-	-	۱,۷۶۰,۷۸۱	۸۹۹,۵۴۵
-	-	۴,۳۳۴,۱۴۳	۲,۱۰۵,۷۴۱
۹۳۵,۸۴۳	۵۰۸,۳۹۴	۲,۱۹۹,۹۲۰	۲,۳۱۲,۰۵۶
-	-	۳۸۳,۳۱۸	۲۰۰,۳۱۹
-	-	۴۹۵,۱۴۸	۴۹۵,۱۴۸
<u>۹۳۵,۸۴۳</u>	<u>۵۰۸,۳۹۴</u>	<u>۷,۳۱۲,۵۲۹</u>	<u>۵,۱۱۳,۱۶۴</u>

چک و سفته  
دارایی ثابت مشهود  
تسهیلات بدون وثیقه (فرار داد لازم الاجرا)  
سپرده سرمایه گذاری  
وثیقه سهام

۲-۱-۲۳-۵- شرکت سیمان آبیگ با استفاده از مواد ۳ و ۵ آئین نامه اجرایی تبصره ۲ ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴/۰۲/۰۱ و اصلاحیه های بعدی، مبلغ ۵۶,۹۵۶,۷۰۷ یورو و مبلغ ۱۴,۲۴۳,۲۶۰ دلار بدهی تسهیلات صندوق ذخیره ارزی را به روش مذکور در تبصره ۱ آئین نامه اجرایی ماده ۲۰ مورخ ۱۳۹۴/۵/۱۱ و موافقت وزارت صنعت، معدن و تجارت به علاوه ۱۵ درصد از تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۰۳ در آخرین مهلت تعیین شده (۱۳۹۸/۳/۳۱) با نرخ ۱۲,۲۶۰ ریال و ۱۵,۸۱۷ ریال به مبلغ ۲,۰۵۰ ریال از محل ۱,۸۰۰ ریال تسهیلات خرید دین از بانک صادرات ایران و ۲۵۰ ریال آورده نقدی تسویه گردیده است. تسهیلات فوق تا تاریخ دریافت تاییدیه از سوی بانک مرکزی به صورت علی الحساب با بانک صادرات تسویه گردیده است.

۲-۱-۲۳-۶- مانده تسهیلات ارزی گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

تأمین کننده	مبلغ	نرخ	مبلغ ارز	سایر - یورو
فاینانس	۶۲,۵۵۱	۱۶,۷۷۶	۳,۴۹۳,۹۱۴	
	<u>۶۲,۵۵۱</u>			

۲-۱-۲۳-۷- تغییرات حاصل از جریانات نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

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

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

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۵۷	۷,۱۷۳	۱,۴۱۱,۵۲۳	۱,۶۵۶,۷۰۳	مانده در ابتدای سال
(۱,۲۰۶)	(۴,۱۵۴)	(۲۹۲,۸۳۷)	(۲۸۱,۱۵۷)	پرداخت شده طی سال
۳,۲۲۲	۹,۸۱۲	۵۳۸,۰۱۸	۷۳۱,۷۸۲	ذخیره تأمین شده
۷,۱۷۳	۱۲,۸۳۱	۱,۶۵۶,۷۰۳	۲,۱۰۷,۳۲۸	مانده در پایان سال

۳۵- مالیات پرداختنی :

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

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

۳۵-۱-۱- مبلغ مالیات پرداختنی عمدتاً شامل ۲,۸۲۳,۹۴۴ میلیون ریال ، مبلغ ۲۰۲,۲۵۲ میلیون ریال ، مبلغ ۱۹۹,۲۰۴ میلیون ریال و مبلغ ۱۳۲,۹۵۵ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت های فارس و خوزستان ، سیمان ارومیه ، سیمان صوفیان و سیمان شاهرود می باشد.



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

۲-۲۵- وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است :

ارغام به سپردن روال	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال (دوره) مالی
	مانده پرداختنی	مانده برداشتنی	پرداختنی	قطعی			
نوعه تشخیصی							
رسیدگی به دفاتر در دست رسیدگی	-	-	۲	۲	۴۸,۵۶۷	۷۲۳,۰۴۶	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر رسیدگی نشده	-	-	-	-	۳۳۷	۹۷۴,۹۰۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	۱۲	۱۲	۱۲	۲,۲۵۸,۶۱۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۸,۳۱۶,۳۱۵	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۱۴,۹۷۵,۰۳۵	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	-	-	-	-	-	-	-

۲-۲۵-۴-۱- مالیات شرکت تا پایان ۲۳۱/۰۲/۱۳۹۹ و ۲۳۱/۰۲/۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۵-۴-۲- بر اساس ترمه ۴ ماده ۱۰۵ و بند ۲ ماده ۱۴۵ و تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم کلیه درآمدهای حاصل از فعالیت شرکت که ناشی از سود سهام است، از پرداخت مالیات معاف می باشد لذا هیچگونه ذخیره ای در حساب ها برای سال مالی منتهی به ۲۳۱/۰۲/۱۳۹۸، سال مالی منتهی به ۲۳۱/۰۲/۱۳۹۹ و سال مالی منتهی به ۲۳۱/۰۲/۱۴۰۰ منظور نگردیده است.

۲-۲۵-۴-۳- برای مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به ۲۳۱/۰۲/۱۳۹۷، شرکت مبلغ ۳۳۷ میلیون ریال برگ تشخیص صادر گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مراتب بررسی توسط مراجع مالیاتی در حال انجام می باشد.

۲-۲۵-۴-۴- مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۶ شرکت حمل و نقل تاجین به مبلغ ۴۸,۵۶۷ میلیون ریال که در شرکت انضمام شده مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مراتب بررسی توسط مراجع مالیاتی در حال انجام می باشد.

۲-۲۵-۴-۵- براساس برآورد شرکت، به دلیل تیره تراز مثبت با اعیان، دارایی با بقیه مالیات انتقالی با اعیان حداقل برای دوره مالی مورد گزارش متصور نیست. استاندارد حسابداری ۲۵ در مورد شرکت های که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۰/۱۱/۱۳۹۷ شروع می شود قابل اجراست. طبق استاندارد مذکور اثر مالیاتی جاری و انی برپایان (تسویه) انی مبلغ دفتری دارایی ها، بقیه ها و سایر معاملات و رویه ها ناشی می شود

۳- سود سهام پرداختنی

شرکت	گروه		شرکت
	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۳,۶۸۴	۱۱۳,۶۸۴	-	۱۱۳,۶۸۴
-	-	۴,۵۶۵,۷۱۲	۹,۴۰۱,۱۷۹
۱۱۳,۶۸۴	۱۱۳,۶۸۴	۴,۵۶۵,۷۱۲	۹,۴۰۱,۱۷۹
-	-	۴,۵۶۵,۷۱۲	۹,۴۰۱,۱۷۹

۲-۲۶-۱- سود سهام پرداختنی مصوب شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۳۱/۰۲/۱۳۹۹ به مبلغ ۸,۴۷۰ میلیارد ریال در مهلت مقر قانونی و طبق برنامه زمانبندی ارائه شده برای انقضای حقیقی از طریق سامانه سهام

واریز و برای سود سهامداران حقوقی از طریق واریز به حساب بانکی اعلام شده به این شرکت واریز گردیده است. مانده حساب فوق مربوط به سهامداران فاقد شماره حساب بانکی در سامانه سهام می باشد که پیرو اطلاعیه مستوره در کمال دریافت سود سهامداران متذکر از طریق مراجعه به بانک رفاه کارگران فراهم گردیده است.

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

۳۷- پیش دریافت ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش دریافت از مشتریان سیمان :		
۲,۰۴۵,۰۸۳	۱,۷۵۸,۰۶۰	۳۷-۱ خدمات پیمانکاری
۱,۱۰۰,۶۵۷	۳,۷۳۷,۵۹۰	۳۷-۱ سیمان و تلیکر
۴۳,۳۲۳	۶,۱۷۹	محصولات آزبستی و بتنی
۴,۴۴۱	-	قطعات چدنی و ماشین کاری
۳۳۲,۰۲۶	۱۲۵,۴۵۴	۳۷-۲ سایر
<u>۳,۵۲۵,۵۲۰</u>	<u>۵,۶۲۷,۲۸۳</u>	

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

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

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

۳۸- نقد حاصل از عملیات

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

شرکت	گروه		گروه		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
	۸,۳۱۶,۳۱۵	۱۴,۹۷۵,۰۳۵	۱۴,۹۴۵,۲۹۰	۳۰,۵۳۲,۰۸۶	تعدیلات
	-	-	۱,۵۴۱,۱۸۷	۲,۳۶۵,۵۷۲	هزینه مالیات بر درآمد
	۱۹۸,۱۳۹	۱۳۹,۶۹۵	۱,۵۲۸,۲۷۶	۹۳۱,۴۱۰	هزینه های مالی
	-	-	(۱۳۸,۴۸۴)	(۹۱۳,۷۲۲)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
	-	-	(۲۵,۷۸۴)	(۳۹,۶۵۵)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
	-	-	(۴۵۹,۱۹۴)	(۱,۰۰۱,۹۱۸)	سود سهام دریافتی از شرکت های وابسته
	۲,۰۱۶	۵,۶۵۸	۲۴۵,۱۸۱	۴۵۰,۶۲۵	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۲,۳۷۴	۶,۴۱۴	۱,۵۲۵,۳۹۴	۱,۸۳۵,۹۹۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
	-	-	۹۵,۵۴۵	۱۷۸,۸۷۲	استهلاک سرقفلی
	(۱۱۵,۴۰۹)	-	(۹۷۹,۹۵۱)	(۲,۰۵۲,۲۹۲)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
	-	-	۳۵۴,۲۵۱	۲۵۱,۴۴۲	تسعیر ارز عملیات خارجی
	-	-	(۲,۵۱۹,۱۳۱)	۱,۰۱۴,۴۷۷	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
	۸,۳۰۴,۴۲۵	۱۵,۱۱۶,۸۰۲	۱۶,۱۱۲,۵۹۰	۳۳,۵۵۲,۸۹۳	
	(۱,۹۰۷,۵۲۸)	(۴,۳۶۹,۲۶۵)	(۵,۳۸۸,۵۴۰)	۲,۹۶۸,۰۳۱	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
	-	-	(۱,۸۳۲,۳۴۳)	(۴,۸۶۴,۹۰۳)	افزایش موجودی مواد و کالا
	(۴۲,۳۱۶)	(۲,۷۹۹)	(۷۲۰,۰۳۸)	(۳,۷۴۹,۵۷۸)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
	-	-	(۱۷۵,۸۳۸)	(۵,۴۵۴,۱۸۰)	افزایش سرمایه گذاری کوتاه مدت
	(۴۸۷,۷۱۷)	(۶۱۱,۸۶۳)	۵,۱۳۲,۴۵۷	(۳,۸۵۹,۱۱۷)	افزایش (کاهش) برداختنی های عملیاتی
	-	-	(۴۱۰,۰۸۹)	۲,۱۰۱,۷۵۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
	۵۷۲,۵۴۸	۱۰۰,۸۲۱	(۳۳۵,۳۰۰)	(۲,۰۴۴,۰۰۳)	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری بلند مدت
	-	-	۳۶۷,۱۴۱	(۵۹۱,۵۷۳)	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها و دریافتی بلند مدت
	۶,۴۳۹,۵۰۷	۱۰,۲۳۳,۶۹۶	۱۲,۷۶۰,۰۴۰	۱۸,۰۵۹,۳۲۴	نقد حاصل از عملیات

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

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۹-۱- مدیریت سرمایه

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

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۵,۵۲۳,۸۰۹	۴,۶۰۳,۸۳۹	۳۹,۱۸۶,۴۹۲	۴۲,۲۹۱,۰۰۰	
(۱۴۷,۴۷۳)	(۳۴۶,۱۸۸)	(۴,۵۲۳,۶۴۲)	(۴,۲۸۹,۳۸۲)	موجودی نقد
۵,۳۷۶,۳۳۶	۴,۲۵۷,۶۵۱	۳۴,۶۵۲,۸۵۰	۳۸,۰۰۱,۶۱۸	خالص بدهی
۲۲,۱۴۴,۹۷۷	۲۷,۶۴۶,۷۳۰	۳۵,۲۳۰,۶۶۷	۴۷,۱۰۸,۴۹۲	حقوق مالکانه
۲۴	۱۵	۹۸	۸۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۹-۳- ریسک بازار

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

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

## شرکت سرمایه گذاری سیمان تأمین (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

#### ۳-۱-۲۹- مدیریت ریسک ارز

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

#### ۳-۲-۲۹- ریسک سایر قیمت ها

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

#### ۳-۳-۳۹- ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف قرارداد های معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، بطور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

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

#### ۳-۴-۳۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده در بانک ها و در صورت نیاز اخذ تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند. همچنین در حد اطلاعات موجود، شیوع بیماری کرونا در سال مالی مورد گزارش تأثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی نداشته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت		گروه		
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	بین ۱۲ تا ۱۲ ماه	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	بین ۱ تا ۵ سال	
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱,۶۳۶,۶۴۳	۲,۳۳۲,۲۸۷	۱,۷۰۳,۲۷۸	۱۴,۳۳۱,۶۶۲	۳۲
تسهیلات مالی	۰	۵۰۸,۳۹۴	۷۵۹,۹۵۳	۴,۴۰۵,۱۱۸	۳۳
بدهی های احتمالی	۲,۹۴۴,۴۷۸	۲,۲۹۰,۰۰۰	۱۵,۷۴۴,۳۷۰	۵,۴۲۸,۱۸۷	۴۳-۲
	۴,۵۸۱,۱۲۱	۵,۱۳۰,۶۸۱	۱۸,۲۰۷,۶۰۱	۲۴,۱۶۴,۹۶۷	

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

۴۰- وضعیت ارزی

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

درهم امارات متحدہ	دینار عراق	یورو	دلار	یادداشت	گروه
۵۶,۶۶۸	۱,۳۶۸,۳۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۶۳۱	۳,۷۷۷,۷۶۰	۲۳	موجودی نقد و بانک
۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۱۴۳	۴,۳۲۷,۰۶۲	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۶,۶۶۸	۱,۳۶۸,۳۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۷۷۴	۸,۱۰۴,۸۲۲		جمع دارایی های پولی ارزی
۰	۰	۰	۰	۳۳	برداشتن از سایر پرداختنی ها
۰	۰	(۳,۴۹۳,۹۱۴)	۰	۳۳	تسهیلات مالی
۵۶,۶۶۸	۱,۳۶۶,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۹۰۴,۶۴۰)	۷,۹۲۸,۰۷۳		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱,۲۵۳,۲۵۱	(۸۱۵,۴۴۷,۴۶۵)	۱,۴۹۵,۱۸۷	۸,۹۲۹,۰۵۷		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱
					شرکت
	۳۰۲,۰۰۰	۷۲۰	۲۳۷,۵۴۶	۲۳	موجودی نقد و بانک
	۳۰۲,۰۰۰	۷۲۰	۲۳۷,۵۴۶		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

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

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

شرکت سرمایه گذاری سپهان تامین (سهامی عام)  
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته گروه

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

معامله به میلیون ریال		معامله به میلیون ریال	
نام شخص	نوع وابستگی	درآمد ارائه خدمات	فروش کالا
شرکت حمل و نقل آزادان	شرکت فرعی	۵۶,۲۲۸	
شرکت سپهان ایکس	هم گروه		۲۴,۴۴۰

۴۱-۲- مانده حساب های ذی‌بانی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخصی و وابسته	نوع وابستگی	سایر در یافتنی ها	سود سهام دریافتنی	پرداختنی ها	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و ذی‌بانی	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	سهامدار - عضو هیات مدیره	-	-	۱,۶۳۶,۶۴۳	-	۱,۶۳۶,۶۴۳	-	۲,۱۰۶,۳۶۵
شرکت های وابسته	سپهان فیروز گوه	شرکت سرمایه پذیر	۶۴۸	۱۰۳,۰۴۳	-	۱۰۳,۶۹۱	-	۸۱۱,۵۵۶	-
	سپهان پاسوج	شرکت سرمایه پذیر	-	۱۹,۵۳۸	-	۱۹,۵۳۸	-	۳۶۳,۲۶۲	-
شرکت های همگروه	سپهان ساوه	هم گروه	-	۷۶۹,۳۳۴	-	۷۶۹,۳۳۴	-	-	۲,۰۵۴
	مؤسسه املاک و مستعلات	هم گروه	-	-	۲,۳۹۶,۹۵۹	-	۲,۳۹۶,۹۵۹	-	۲,۳۹۶,۹۵۹
جمع کل			۶۴۸	۸۹۱,۹۰۵	۲,۹۳۳,۶۰۲	۸۹۳,۵۵۳	۲,۹۳۳,۶۰۲	۴۶۶,۶۷۲	۴,۶۰۳,۳۲۴

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

۴۱-۲- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

صافی به سلبین ریال	
نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹
حالت مدیره	اصلاحیه قانون تجارت
نام شخص وابسته	خرید دارایی ثابت
حل و نقل خدمات انجام	✓
	۱,۱۱۴

۴۱-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

شرح	صافی به سلبین ریال		سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	پیش پرداختی سرمایه ای	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	جمع کل
	۱۳۹۹/۰۲/۲۳	۱۴۰۰/۰۲/۲۳						
شرکت های گروه	بدهی	-	-	-	-	-	-	-
	۲,۱۳۸	۴,۴۴۵,۸۲۵	-	-	۵,۲۳۶,۶۵۳	-	-	۲,۳۳۳,۳۸۶
	۱,۶۱۹	۵۹۰,۳۳۳	-	-	۱,۲۴۶,۹۱۸	-	-	-
	-	۲۱۱,۶۵۷	-	-	۷۸۱,۷۰۰	-	-	-
	-	۲۶۸,۳۲۴	-	-	۷۴۵,۰۰۹	-	-	-
	-	۵,۷۱۷,۹۴۹	-	-	۶,۱۳۰,۰۰۰	-	-	-
	-	۷۵۲,۳۷۰	-	-	۷۵۱,۰۰۰	-	-	-
	-	۱۴۱,۱۳۱	-	-	۷۱,۱۳۴	-	-	-
	-	۱۳۹,۷۱۴	-	-	۱۶۴,۰۰۰	-	-	-
	-	۲۲۱,۳۸۲	-	-	۲۳۱,۱۱۱	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	-	۱۱۳,۵۵۴	-	-	۵۶۱,۰۰۰	-	-	-
	-	۱۰,۶۸۲	-	-	۶	-	-	-
	-	۶۶۸,۴۴۴	-	۸۴۸	۷۶۱,۰۰۰	-	-	-
	-	۲۹,۸۵۷	-	-	۸۵۴,۰۰۹	-	-	-
	-	۱,۶۰۸۱۳	-	-	-	-	-	-
	۲,۱۰۶,۳۰۴	-	۱,۶۲۶,۶۴۴	۱,۶۲۶,۶۴۴	-	-	-	-
	-	۶۴۸	-	-	۱۰۳,۰۰۰	۶۴۸	-	-
	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-	-	-
	-	-	-	-	۷۶۹,۳۳۴	-	-	-
	-	۳۰,۵۷۵	-	-	۳۰,۵۷۵	-	-	-
۲,۳۳۶,۹۵۹	-	۲,۳۳۶,۹۵۹	-	-	-	-	-	
-	۱۳۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	
-	۱۰,۹۸۶	-	-	۱۸,۸۹۰	-	-	-	
-	۱۰,۹۸۶	-	-	۱۲,۰۲۴,۹۱۳	-	-	-	
۲,۳۳۳,۳۸۶	۱۳,۶۷۸,۷۴۳	۳,۹۱۳,۴۵۰	۲,۳۳۳,۳۸۶	۱۶,۲۶۶,۶۴۴	۷۶۲,۴۴۴	۵,۷۴۴,۴۵۶	۱۲,۰۲۴,۹۱۳	۲,۳۳۳,۳۸۶

۴۱-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.



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

۴۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

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

۱۳۹۹/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
شرکت	گروه	شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۹۰,۰۰۰	۵,۴۲۳,۹۲۵	۲,۲۹۰,۰۰۰	۶,۳۶۴,۶۳۶	تضمین اعطائی به بانکها بابت وامهای دریافتی
۲,۹۴۴,۴۷۸	۱۳,۰۵۲,۷۸۵	۲,۹۴۴,۴۷۸	۱۴,۸۰۷,۹۲۱	تضمین اعطائی به سایر اشخاص
<u>۵,۲۳۴,۴۷۸</u>	<u>۱۸,۴۷۶,۷۱۰</u>	<u>۵,۲۳۴,۴۷۸</u>	<u>۲۱,۱۷۲,۵۵۷</u>	

۴۳- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱ پیشنهاد هیأت مدیره بر اساس صورت های مالی شرکت برای حداکثر میزان تقسیم سود ، مبلغ ۸۰۰۸ میلیارد ریال ( مبلغ ۷۲۸ ریال برای هر سهم ) است.

۴۴-۲ هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود ، منابع تأمین وجوه نقد جهت پرداخت سود ، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیأت مدیره ، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته ، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت ، این پیشنهاد را ارائه نموده است.