



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۳	صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت



سازمان حسابرسی



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه**

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع گروه، 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 هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر 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 برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظائف 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 سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن 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 صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۳ صورتهای مالی به منظور ساماندهی اراضی شرکت سیمان فارس (شرکت فرعی) و به موجب توافق‌نامه منعقد با شهرداری شیراز در سال ۱۳۹۱، مقرر

گردیده در قبال واگذاری ۵۵/۵ درصد از اراضی شرکت به شهرداری (۶۷۷,۹۹۹ متر مربع)، کاربری مابقی اراضی به اداری، تجاری، گردشگری و مسکونی تغییر یابد. بخشی از زمین‌های فوق در سال ۱۳۹۴ رسماً به شهرداری شیراز انتقال یافته و مذاکرات جهت تعیین تکلیف سایر اراضی به نتیجه نرسیده و مجوزهای لازم جهت تغییر کاربری زمین باقیمانده به شرح فوق تاکنون صادر نگردیده است.

۷ - مبلغ ۵۱۷ میلیارد ریال از مانده حساب داراییهای در جریان تکمیل گروه (یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۳ صورتهای مالی) مربوط به پروژه های ساختمانی و تأسیساتی شرکتهای سیمان آبیک، سیمان دورود و سیمان فارس می باشد که عمدتاً بدلیل کمبود نقدینگی و شرایط تحریم جهت دریافت قطعات خریداری شده، عملیات اجرایی آنها متوقف گردیده است. همچنین مبلغ ۲۶۸ میلیارد ریال (معادل ۶ میلیون دلار) از حساب پیش پرداختهای سرمایه ای مربوط به شرکت سیمان آبیک (یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۳ صورتهای مالی) بابت خرید آسیاب سیمان در سال ۱۳۹۲ پرداخت شده که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

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

۸-۱ - مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ماده ۳۰ اساسنامه در خصوص معرفی سه نفر به نمایندگی اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره (شرکت های سرمایه گذاری صبا تأمین و خدمات صبا تجارت یاس از ابتدای مرداد سال ۱۳۹۸ و کارخانجات سیمان صوفیان از شهریور ۱۳۹۹).

۸-۲ - مفاد ماده ۲۹ اساسنامه شرکت (در صورت عدم معرفی نماینده اشخاص حقوقی ظرف مدت یک ماه اعضای هیئت مدیره حقوقی مستعفی تلقی می گردند).

۸-۳- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴ تیر ۱۳۹۹، در رابطه با موارد مندرج در بندهای ۶، ۷، ۸-۱، ۸-۲ و قسمتی از بند ۱۱ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

الف- اخذ تأییدیه از سوی بانک مرکزی در مورد تسهیلات تسویه شده سیمان آبیک.

ب- بررسی و اقدام لازم جهت تامین منابع مالی از طریق فروش سهام سرریز و مازاد شرکت‌های تحت نظارت

پ- ارائه نتایج حاصل از مطالعات، بررسی‌ها و اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مجمع و ارائه گزارش در مقاطع سه ماهه طی سال ۱۳۹۹

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

۱۰- 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 حسابرسی

۱۱- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر بطور کامل رعایت نگردیده است:

شرح	شماره بند و ماده
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
ارائه صورتهای مالی، گزارش تفسیری مدیریت و گزارش هیئت مدیره به مجمع حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.	بند (۱) و (۲) ماده ۷
ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه شرکت اصلی و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه .	بندهای (۱-۱) و (۲-۱۰) ماده ۷
افشای فوری تغییر در نمایندگان اشخاص حقوقی بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره	تبصره ماده ۹
ارائه فوری اطلاعات با اهمیت درخصوص بهره برداری از طرح ها، تغییرات با اهمیت در عملکرد شرکتهای فرعی.	ماده ۱۳
دستورالعمل انضباطی ناشران:	
پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طبق برنامه اعلام شده در مهلت قانونی .	ماده ۵
دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار:	
انطباق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه مصوب هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار.	بند ۷ ماده ۵
دستورالعمل حاکمیت شرکتی:	
استقرار فرآیند ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل، کمیته های حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی در شرکتهای فرعی و وابسته.	ماده ۱۶
تصویب منشور هیئت مدیره درخصوص نحوه تنظیم دستور جلسات هیئت مدیره و تصمیم گیری و تصویب آن و تشکیل دبیرخانه مستقل هیئت مدیره.	مواد ۱۹ و ۲۱
درج اطلاعات با اهمیت از قبیل مشخصات کامل هیئت مدیره، حقوق و مزایای مدیران اصلی و مدیرعامل، کمیته های تخصصی و اعضای آن، رویه های حاکمیت شرکتی.	ماده ۴۲

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای مفاد مواد ۴، ۵، ۸، ۱۱، ۱۳، ۱۴، ۱۹ الی ۲۱ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی و مفاد مواد ۱۴، ۱۸ و ۳۶ آیین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۳ خرداد ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

سید مهدی موسوی پور

شهرام امیری

سازمان حسابرسی



شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

شماره:

تاریخ:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت سود و زیان جامع تلفیقی	۳
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۴
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۵
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۶
ب- صورت های مالی اساسی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان:	
صورت سود و زیان	۷
صورت وضعیت مالی	۸
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۹
صورت جریان های نقدی	۱۰
پ- یادداشت های توضیحی	۱۱-۵۳

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۲ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
سیمان ارومیه (سهامی عام)	مجید وفاپور	عضو غیر موظف و رئیس هیئت مدیره	
سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)	حمیدرضا هوشیاری	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
سیمان خوزستان (سهامی عام)	حمید توتونچیان	عضو موظف هیئت مدیره	
گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)	علی کریمی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
کارخانجات سیمان صوفیان (سهامی عام)		عضو غیر موظف هیئت مدیره	
خدمات صبا تجارت یاس (سهامی خاص)		عضو غیر موظف هیئت مدیره	
سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)		عضو غیر موظف هیئت مدیره	

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۲/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی	۴۹,۵۸۹,۲۸۸	۳۰,۸۵۰,۷۸۰	۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۶,۰۶۷,۸۲۸)	(۱۶,۸۳۳,۵۷۷)	۶
سود ناخالص	۲۳,۵۲۱,۴۶۰	۱۴,۰۱۷,۲۰۳	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۶,۰۲۵,۹۴۰)	(۳,۶۴۹,۹۴۳)	۷
سایر درآمدها	۱,۲۶۳,۷۰۱	۶۰۹,۸۹۵	۸
سایر هزینه ها	(۳۸۵,۱۷۴)	(۲۷۸,۱۶۴)	۹
سود عملیاتی	۱۸,۳۷۴,۰۴۷	۱۰,۶۹۸,۹۹۱	
هزینه های مالی	(۶۳۳,۹۵۴)	(۱,۰۵۴,۰۴۵)	۱۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۴۳۲,۰۱۳	۱,۳۷۸,۹۸۰	۱۱
سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۹,۱۷۲,۱۰۶	۱۱,۰۲۳,۹۲۶	
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	۱۸۳,۸۴۰	۹۴,۰۴۸	۱۶ و ۵-۳
سود قبل از کسر مالیات	۱۹,۳۵۵,۹۴۶	۱۱,۱۱۷,۹۷۴	
هزینه مالیات بر درآمد	(۲,۲۲۸,۴۵۹)	(۱,۰۵۵,۴۰۸)	۳۴
سود خالص	۱۷,۱۲۷,۴۸۷	۱۰,۰۶۲,۵۶۶	
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی	۹,۸۷۰,۸۰۱	۶,۷۳۰,۹۹۲	
منافع فاقد حق کنترل	۷,۲۵۶,۶۸۶	۳,۳۳۱,۵۷۴	
	۱۷,۱۲۷,۴۸۷	۱۰,۰۶۲,۵۶۶	
سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
عملیاتی (ریال)	۱,۴۴۰	۱,۰۴۳	
غیر عملیاتی (ریال)	۳۱۶	۱۵۴	
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۷۵۶	۱,۱۹۷	۱۲



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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سود خالص
۱۰,۰۶۲,۵۶۶	۱۷,۱۲۷,۴۸۷		سایر اقلام سود و زیان جامع
۳۵۴,۲۵۱	۲۵۱,۴۴۲	۲۷	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۰,۴۱۶,۸۱۷	۱۷,۳۷۸,۹۲۹		سود جامع سال
			قابل انتساب به
۷,۰۸۵,۲۴۳	۱۰,۱۲۲,۲۴۳		مالکان شرکت اصلی
۳,۳۳۱,۵۷۴	۷,۲۵۶,۶۸۶		منافع فاقد حق کنترل
۱۰,۴۱۶,۸۱۷	۱۷,۳۷۸,۹۲۹		



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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۷۱۲,۸۱۸	۱۷,۵۵۱,۴۲۲	۱۳	دارایی های غیر جاری
۴۶۸,۲۹۵	۳۸۰,۸۶۹	۱۴	دارایی های ثابت مشهود
۳۸۰,۷۰۰	۴۱۱,۳۶۶	۱۵	سرقفلی
۴۵۸,۸۲۷	۴۴۷,۱۵۵	۱۶	دارایی های نامشهود
۶۵۹,۹۵۹	۲,۳۸۱,۸۲۱	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۹۲,۲۴۴	۹۰,۸۰۶	۱۹	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸,۷۷۲,۸۴۳	۲۱,۲۶۳,۴۳۹		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۱,۳۹۳,۷۱۱	۳,۵۱۰,۲۰۳	۲۰	دارایی های جاری
۷,۴۶۹,۸۳۱	۱۱,۲۰۴,۲۸۹	۲۱	پیش پرداخت ها
۶,۰۲۱,۱۹۰	۵,۴۵۷,۸۴۹	۱۸	موجودی مواد و کالا
۲,۴۲۵,۰۶۱	۵,۲۷۸,۲۲۹	۲۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۰۱۲,۵۲۰	۲,۴۱۵,۸۵۰	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۰,۳۲۲,۳۱۳	۲۷,۸۶۶,۴۲۰		موجودی نقد
۴۱,۰۱۴	۷۰,۹۸۶	۲۴	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۰,۳۶۳,۳۲۷	۲۷,۹۳۷,۴۰۶		جمع دارایی های جاری
۳۹,۱۳۶,۱۷۰	۴۹,۲۰۰,۸۴۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۵,۶۲۵,۰۰۰	۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۵	حقوق مالکانه
۹۸۱,۱۷۳	۱,۱۲۷,۱۰۰	۲۶	سرمایه
۵۶۰	۵۶۰	۲۶	اندوخته قانونی
۷۷۱,۸۵۵	۱,۰۲۳,۲۹۷	۲۷	سایر اندوخته ها
۷,۸۲۵,۰۲۸	۱۰,۶۵۲,۶۸۳		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱,۹۳۸)	(۸۸۵,۰۳۲)	۲۸	سود انباشته
-	۲,۷۱۰,۰۳۴	۲۹	سهم خزانه
۱۵,۲۰۱,۶۷۸	۲۰,۲۵۳,۶۴۲		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۳,۴۹۷,۸۳۵	۴,۰۳۱,۷۹۲	۳۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۸,۶۹۹,۵۱۳	۲۴,۲۸۵,۴۳۴		منافع فاقد حق کنترل
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۱,۲۰۹,۱۷۹	۷۰۹,۷۵۱	۳۱	بدهی های غیر جاری
۹۹۸,۸۲۸	۱,۳۲۰,۰۳۴	۳۲	تسهیلات مالی بلند مدت
۲,۲۰۸,۰۰۷	۲,۰۲۹,۷۸۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۷,۹۹۲,۶۰۸	۶,۴۷۶,۵۳۴	۳۳	بدهی های جاری
۱,۳۶۰,۷۵۰	۲,۸۲۳,۹۴۴	۳۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴,۱۱۲,۷۱۳	۸,۰۲۱,۹۴۴	۳۵	مالیات پرداختنی
۳,۹۰۶,۳۰۳	۲,۳۶۰,۹۷۵	۳۱	سود سهام پرداختنی
۸۵۶,۲۷۶	۳,۲۰۲,۲۲۹	۳۶	تسهیلات مالی
۱۸,۲۲۸,۶۵۰	۲۲,۸۸۵,۶۲۶		پیش دریافت ها
۲۰,۴۳۶,۶۵۷	۲۴,۹۱۵,۴۱۱		جمع بدهی های جاری
۳۹,۱۳۶,۱۷۰	۴۹,۲۰۰,۸۴۵		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

جمع کل	حق کنترل	قابل انتساب	آثار معاملات	سود انباشته	سهم خزانة	حق کنترل	با منافع فاقد	به مالکان	منافع فاقد
ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۵۰۸,۰۴۸	۳,۰۶۴,۱۷۰	۹,۵۴۳,۸۷۸	(۱,۹۳۸)	۲,۵۹۱,۰۷۹	۴۱۷,۶۰۴	۵۶۰	۹۱۱,۵۷۳	۵,۶۲۵,۰۰۰	
۱۰,۰۶۲,۵۶۶	۳,۳۳۱,۵۷۴	۶,۷۳۰,۹۹۲	-	۶,۷۳۰,۹۹۲	-	-	-	-	
۲۵۴,۲۵۱	-	۲۵۴,۲۵۱	-	-	۲۵۴,۲۵۱	-	-	-	
۱۰,۴۱۶,۸۱۷	۳,۳۳۱,۵۷۴	۷,۰۸۵,۲۴۳	-	۶,۷۳۰,۹۹۲	۲۵۴,۲۵۱	-	-	-	
(۵,۰۲۵,۵۸۴)	(۳,۶۱۹,۳۳۴)	(۱,۴۰۶,۲۵۰)	-	(۱,۴۰۶,۲۵۰)	-	-	-	-	
۶۶۶,۳۶۶	۶۶۶,۳۶۶	-	-	-	-	-	-	-	
۳۳,۹۶۶	۳۳,۹۶۶	۱,۹۵۶	-	۱,۹۵۶	-	-	-	-	
-	۲۳,۱۴۹	(۲۳,۱۴۹)	-	(۹۲,۷۴۹)	-	-	۶۹,۶۰۰	-	
۱۸,۶۹۹,۵۱۳	۳,۴۹۷,۸۳۵	۱۵,۲۰۱,۶۷۸	(۱,۹۳۸)	۷,۸۲۵,۰۲۸	۷۷۱,۸۵۵	۵۶۰	۹۸۱,۱۷۳	۵,۶۲۵,۰۰۰	
۱۷,۱۲۷,۴۸۷	۷,۲۵۶,۶۸۶	۹,۸۷۰,۸۰۱	-	۹,۸۷۰,۸۰۱	-	-	-	-	
۲۵۱,۴۴۲	-	۲۵۱,۴۴۲	-	-	۲۵۱,۴۴۲	-	-	-	
۱۷,۳۷۸,۹۲۹	۷,۲۵۶,۶۸۶	۱۰,۱۲۲,۲۴۳	-	۹,۸۷۰,۸۰۱	۲۵۱,۴۴۲	-	-	-	
(۱۳,۷۳۳,۵۹۷)	(۶,۶۷۴,۲۳۲)	(۷,۰۵۹,۳۷۵)	-	(۷,۰۵۹,۳۷۵)	-	-	-	-	
۳,۱۰۸,۵۷۱	-	۳,۱۰۸,۵۷۱	-	-	-	-	-	-	
(۳۹,۸۵۳۷)	-	(۳۹,۸۵۳۷)	-	-	-	-	-	-	
(۸۸۳,۱۵۶)	-	(۸۸۳,۱۵۶)	-	-	-	-	-	-	
-	(۶۲)	۶۲	-	-	-	-	-	-	
۱۱۳,۷۱۱	(۹,۸۷۸۰)	۲۱۲,۴۹۱	-	۲۱۲,۴۹۱	-	-	-	-	
-	۵۰,۳۳۵	(۵۰,۳۳۵)	-	(۱۹۶,۲۶۳)	-	-	۱۴۵,۹۲۷	-	
۲۴,۳۸۵,۴۳۴	۴,۰۳۱,۷۹۲	۲۰,۳۵۳,۶۴۲	۲,۷۱۰,۰۳۴	۱۰,۵۵۲,۶۸۳	۱۰,۲۳۳,۲۹۷	۵۶۰	۱,۱۳۷,۱۰۰	۵,۶۲۵,۰۰۰	

مانده در ۱۳۹۸/۳/۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹/۲/۳۱
 سود خالص گزارش شده در سال مالی ۱۳۹۹/۲/۳۱
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
 سود جامع سال ۱۳۹۹/۲/۳۱
 سود سهام مصوب
 افزایش سرمایه
 تغییرات منافع فاقد حق کنترل
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۹/۲/۳۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۲/۳۱
 سود خالص سال مالی ۱۴۰۰/۲/۳۱
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
 سود جامع سال مالی ۱۴۰۰/۲/۳۱
 سود سهام مصوب
 آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - تحصیل سرمایه گذاری ها
 آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل - واگذاری سرمایه گذاری ها
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 تغییرات منافع فاقد حق کنترل
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱

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



شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۴۴۷,۷۰۱	۱۵,۰۹۷,۲۴۲	۳۷
(۶۴۹,۴۷۴)	(۹۶۶,۷۲۵)	
۷,۷۹۸,۲۲۷	۱۴,۱۳۰,۵۱۷	
۳۸,۹۹۰	۱۳,۷۸۶	
(۱,۰۰۲,۱۸۱)	(۱,۹۴۹,۶۰۴)	
-	۱۵۹,۹۳۲	
(۹,۱۰۵)	(۳۴,۱۱۰)	
۱,۱۴۶,۸۷۹	۲,۷۹۱,۰۱۳	
(۷۰۵,۲۶۵)	(۷,۰۱۲,۲۳۶)	
۵۶۴,۹۶۶	۷۷۹,۵۹۱	
۳۴,۲۸۴	(۵,۲۵۱,۶۲۸)	
۷,۸۳۲,۵۱۱	۸,۸۷۸,۸۸۹	
۲۱۰,۹۹۹	۱۰۷,۴۱۶	
۱,۱۵۲,۴۹۸	۳,۱۷۶,۳۸۵	
-	۳۹۸,۵۳۷	
-	۲۹۵	
-	(۸۸۳,۱۵۶)	
۵,۶۱۲,۸۱۶	۳,۵۴۴,۳۲۳	
(۷,۴۲۸,۸۷۲)	(۵,۳۹۹,۳۵۲)	
(۲,۴۴۷,۲۸۴)	(۹۰۹,۶۹۹)	
(۲,۲۸۹,۲۵۰)	(۶,۵۳۱,۵۷۰)	
(۱,۵۴۱,۴۵۹)	(۳,۲۹۲,۷۹۶)	
(۶,۷۳۰,۵۵۲)	(۹,۷۸۹,۶۱۷)	
۱,۱۰۱,۹۵۹	(۹۱۰,۷۲۸)	
۱,۷۰۲,۸۷۶	۳,۰۱۲,۵۲۰	
۲۰۷,۶۸۵	۳۱۴,۰۵۸	
۳,۰۱۲,۵۲۰	۲,۴۱۵,۸۵۰	
۶۹۱,۷۶۵	-	۳۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت های فرعی - بدون تغییر در کنترل

پرداخت های نقدی حاصل از خرید سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۱,۲۴۲,۷۹۵	۳,۳۹۳,۷۰۵	۵	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۴,۸۴۰,۳۷۲	۸,۹۷۸,۱۲۱	۵	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
۲۸,۱۰۱	۲۱۳,۲۸۵	۸	سایر درآمدها
۶,۱۱۱,۲۶۸	۱۲,۵۸۵,۱۱۱		جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۵۱,۹۰۰)	(۲۲۰,۹۶۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۵,۹۵۹,۳۶۸	۱۲,۳۶۴,۱۴۷		سود عملیاتی
۷۴	۴,۳۲۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۵,۹۵۹,۴۴۲	۱۲,۳۶۸,۴۷۰		سود قبل از کسر مالیات
(۴۶۳)	(۱,۹۷۴)	۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۹۵۸,۹۷۹	۱۲,۳۶۶,۴۹۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱,۰۵۹	۲,۱۹۹		عملیاتی (ریال)
-	۱		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۵۹	۲,۲۰۰	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۰۹۶	۴۲۳,۱۵۲	۱۳	دارایی های غیر جاری
۱۹۸	۱۹۸	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۸,۹۳۱,۸۶۲	۱۰,۳۲۱,۵۶۳	۱۷	دارایی های نامشهود
۲۴۶	۴,۲۹۴	۱۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸,۹۴۰,۴۰۲	۱۰,۷۴۹,۲۰۷		سایر دارایی ها
			جمع دارایی های غیر جاری
۶۴۶	۱,۹۹۶	۲۰	دارایی های جاری
۸,۰۹۰,۱۴۷	۱۱,۳۷۱,۱۶۴	۱۸	پیش پرداخت ها
۲۸۴,۸۱۴	۱۹۵,۹۴۷	۲۳	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۸,۳۷۵,۶۰۷	۱۱,۵۶۹,۱۰۷		موجودی نقد
۱۷,۳۱۶,۰۰۹	۲۲,۳۱۸,۳۱۴		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵,۶۲۵,۰۰۰	۵,۶۲۵,۰۰۰	۲۵	سرمایه
۵۶۲,۵۰۰	۵۶۲,۵۰۰	۲۶	اندوخته قانونی
۱۱۱	۱۱۱	۲۶	سایر اندوخته ها
۹,۸۹۵,۸۸۵	۱۵,۲۰۳,۰۰۶		سود انباشته
-	(۱۰۳,۵۱۳)	۲۸	سهم خزانه
۱۶,۰۸۳,۴۹۶	۲۱,۲۸۷,۱۰۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۳۲,۵۶۲	۴۲,۵۶۹	۳۲	بدهی های غیر جاری
۳۲,۵۶۲	۴۲,۵۶۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
۸۴۲,۳۹۵	۱۰۲,۵۶۵	۳۳	بدهی های جاری
-	۷۱۵	۳۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۵۷,۵۵۶	۸۸۵,۳۶۱	۳۵	مالیات پرداختنی
۱,۱۹۹,۹۵۱	۹۸۸,۶۴۱		سود سهم پرداختنی
۱,۲۳۲,۵۱۳	۱,۰۳۱,۲۱۰		جمع بدهی های جاری
۱۷,۳۱۶,۰۰۹	۲۲,۳۱۸,۳۱۴		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سرمایه	قانونی	اندوخته ها	سایر	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۶۲۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	۱۱۱		۵,۳۴۳,۱۵۶	-	۱۱,۵۳۰,۷۶۷
-	-	-	-	۵,۹۵۸,۹۷۹	-	۵,۹۵۸,۹۷۹
-	-	-	-	(۱,۴۰۶,۲۵۰)	-	(۱,۴۰۶,۲۵۰)
۵,۶۲۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	۱۱۱		۹,۸۹۵,۸۸۵	-	۱۶,۰۸۳,۴۹۶
-	-	-	-	۱۲,۳۶۶,۴۹۶	-	۱۲,۳۶۶,۴۹۶
-	-	-	-	-	(۱۰۳,۵۱۳)	(۱۰۳,۵۱۳)
-	-	-	-	(۷,۰۵۹,۳۷۵)	-	(۷,۰۵۹,۳۷۵)
۵,۶۲۵,۰۰۰	۵۶۲,۵۰۰	۱۱۱		۱۵,۲۰۳,۰۰۶	(۱۰۳,۵۱۳)	۲۱,۲۸۷,۱۰۴

مانده در ۱۳۹۸/۳/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹/۲/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۹/۲/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰/۲/۳۱

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰/۲/۳۱

خرید سهام خزانه

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱

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



شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۷۸,۳۸۱	۶,۵۵۴,۸۵۰	۳۷
(۲,۱۰۲)	(۱,۲۵۹)	
<u>۲,۴۷۶,۲۷۹</u>	<u>۶,۵۵۳,۵۹۱</u>	
۲	۶۹	
(۴,۶۷۱)	(۱۱,۰۲۲)	
(۲)	-	
<u>(۴,۶۷۱)</u>	<u>(۱۰,۹۵۳)</u>	
<u>۲,۴۷۱,۶۰۸</u>	<u>۶,۵۴۲,۶۳۸</u>	
-	(۱۰۳,۵۱۳)	
(۲,۲۸۹,۲۵۰)	(۶,۵۳۱,۵۷۱)	
<u>(۲,۲۸۹,۲۵۰)</u>	<u>(۶,۶۳۵,۰۸۴)</u>	
۱۸۲,۳۵۸	(۹۲,۴۴۶)	
۱۰۲,۳۸۲	۲۸۴,۸۱۴	
۷۴	۳,۵۷۹	
<u>۲۸۴,۸۱۴</u>	<u>۱۹۵,۹۴۷</u>	
<u>۴۶۱,۳۹۴</u>	<u>۱۰۴,۷۰۲</u>	۳۸

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی



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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن (یادداشت ۴-۲-۱۷) است. شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان در سال ۱۳۲۹ با سرمایه گذاری مشترک سازمان برنامه و بودجه و شرکت سهامی سیمان شیراز با سرمایه اولیه ۲۰۰ میلیون ریال تأسیس و در تاریخ ۱۳۲۹/۳/۲۸ تحت شماره ۱۵۵ و به نام «شرکت سهامی سیمان فارس» در اداره ثبت اسناد استان فارس (شیراز) به ثبت رسید. در سال ۱۳۳۲ مرکز شرکت از شیراز به تهران انتقال یافت و تحت شماره ۴۰۸۱ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت اصلی ۱۰۱۰۰۲۳۵۶۱۵ می باشد. در سال ۱۳۳۴ کارخانه سیمان شیراز با ظرفیت اسمی روزانه ۲۰۰ تن شروع به بهره برداری نمود. در سال ۱۳۳۹ کارخانه سیمان دورود با ظرفیت اسمی ۶۰۰ تن در روز از سازمان برنامه و بودجه خریداری گردید و به تدریج با خرید و احداث کارخانجات جدید و توسعه کارخانه های قبلی بر حجم ظرفیت تولیدی خود افزود. در سال ۱۳۴۲ رسماً به «شرکت سهامی سیمان فارس و خوزستان» تغییر نام یافت. پس از تصویب قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت در اسفندماه ۱۳۴۷، شکل حقوقی شرکت به استناد مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۱/۱۲/۴ به سهامی عام تبدیل و نام شرکت به «شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان» تغییر یافت. در دیماه ۱۳۵۴ سهام شرکت در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در تابلو اصلی (بازار اول) بورس قرار دارد.

بر اساس سیاست های متخذه در جهت سازماندهی بهینه شرکت و ایجاد سرعت در انجام عملیات و به ویژه تامین منابع برای توسعه های آتی با حفظ کنترل، استقلال کارخانه های تابعه در قالب شخصیت های حقوقی مورد نظر قرار گرفت. در این راستا با تبدیل آخرین واحد تابعه (سیمان آبیک) به شرکت مستقل در سال مالی ۸۲-۸۱، شرکت عملاً به شرکت هلدینگ تغییر یافت. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان تامین (سهامی عام) بوده و واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی است.

۲-۱- فعالیت های اصلی :

موضوع فعالیت شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان طبق ماده ۳ اساسنامه در زمینه های زیر و شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه صنعت سیمان به شرح یادداشت ۳-۱ است.

- سرمایه گذاری و مشارکت در توسعه صنعت سیمان بصورت اخص و سایر فعالیت های اقتصادی در داخل و خارج کشور اعم از تولیدی، صنعتی، معدنی، بازرگانی، مالی و خدماتی و تشکیل انواع شرکت ها
- خرید و فروش، ایجاد، توسعه، راه اندازی و اداره واحدهای تولیدی، صنعتی، معدنی، بازرگانی، خدماتی، مالی در داخل و خارج از کشور.
- خرید و فروش کالا، خدمات، تجهیزات و واردات و صادرات انواع کالاهای صنعتی، معدنی، مواد اولیه و ماشین آلات.
- خرید و فروش و پذیره نویسی سهام، اوراق تجاری و معاملات اوراق بهادار داخلی و خارجی، انتشار اوراق مشارکت و انجام هرگونه عملیات مالی داخلی و خارجی در جهت اهداف شرکت.
- آماده سازی شرکت های سرمایه پذیر جهت ورود به بورس اوراق بهادار.
- دریافت و ارائه خدمات مشاوره ای، نظارت، سرپرستی، مدیریت، کارگزاری و نمایندگی در زمینه فعالیت های شرکت.
- انجام کلیه معاملات و عملیات تجاری و غیرتجاری با هر شخص و هر جا و انجام کلیه امور و عملیاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم برای اجرای موضوع شرکت ضروری تشخیص داده شود.

۳-۱- سرمایه گذاری در سهام :

سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه شرکتهای سیمانی و غیر سیمانی مرتبط از طریق ایجاد، توسعه، راه اندازی و اداره واحدهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی و خدماتی، خرید سهام شرکت ها از طریق سازمان بورس اوراق بهادار یا خارج از آن و یا تبدیل واحدهای تابعه به شرکت انجام گرفته است. شرکت هایی که در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱ تشکیل دهنده شرکت های گروه هستند به شرح یادداشت ۴-۲-۱۷ می باشد.

۱-۴- میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم، قراردادی و کارکنان خدماتی که بخشی از امور گروه و شرکت اصلی را به عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه		کارکنان رسمی
	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
نفر	نفر	نفر	نفر
۲۴	۲۰	۳۱۲	۲۴۱
۳۴	۳۱	۲,۸۳۱	۲,۹۶۷
۸	۱۰	۲,۹۷۴	۲,۹۰۷
۶۶	۶۱	۶,۱۱۷	۶,۱۱۵

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

- کاهش تعداد کارکنان گروه عمدتاً مربوط به کارکنان شرکت های خدماتی و بازنشستگی کارکنان رسمی می باشد.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل است:

از آنجا که در صورت بکارگیری استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" مهمترین عامل موثر بر تغییرات مالیات عملکرد شرکت تخطی از بکارگیری نرخ استهلاك دارایی های ثابت مشهود، موضوع ماده ۱۴۹ ق.م.م می باشد و مدیریت شرکت تصمیمی در این خصوص ندارد، لذا بکارگیری استاندارد مذکور تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی شرکت ندارد.

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

۲-۱-۲- استانداردهای حسابداری ۱۸، ۲۰، ۳۸، ۳۹، ۴۱:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر، این استانداردها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و واحدهای تجاری وابسته، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارائیهایی 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 افشا 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 جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان (شرکت اصلی) و شرکت های

فرعی مشمول تلفیق آن (به شرح جدول یادداشت توضیحی ۴-۲-۱۷) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین و نیز اعمال روش ارزش ویژه جهت شرکت های وابسته (به شرح جدول یادداشت توضیحی ۲-۱۶) می باشد.

۳-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت 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- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام خزانه" منعکس می گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت پایان اردیبهشت و سال مالی شرکت های فرعی پایان اسفند می باشد. با این حال، صورت های مالی شرکت های فرعی مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تأثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی، به حساب گرفته می شود.

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

۳-۲-۶ تغییر در منافع مالکیت در واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود مانند خرید ابزارهای مالکانه واحد تجاری فرعی توسط واحد تجاری اصلی، به عنوان معاملات مالکانه (معاملات با مالکان به عنوان مالک) در صورتهای مالی تلفیقی منعکس می شود. بر این اساس تفاوت مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل با ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی توسط شرکت اصلی، در صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه در بخش حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی و به مالکان واحد تجاری اصلی منتسب می شود.

۳-۳- سرقفلی

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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.

۳-۴-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱ به استثنای موجودی نقد که با نرخ هر دلار ۲۳۹,۶۰۸ ریال (نرخ اسکناس سامانه سنا) تسعیر می شود کلیه اقلام پولی ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز سامانه نیما در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	دلار	۲۳۹,۶۰۸ ریال	بر اساس بخشنامه های بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
وجه نقد	دلار	۲۳۹,۶۰۸ ریال	بر اساس بخشنامه های بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس
وجه نقد	یورو	۲۸۲,۸۹۲ ریال	بر اساس بخشنامه های بانک مرکزی و نرخ های قابل دسترس

۳-۵-۲ در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

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

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (دارایی های واجد شرایط) است.

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲ استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و به موجب بخشنامه ۲۰۰/۹۵/۷۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۴ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های صفحه بعد محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲ و ۱۳ درصد، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۳۰ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

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

۳-۷-۴- شرکت های فرعی سیمان دورود، سیمان خزر و سیمان آبیگ 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 مالیاتهای مستقیم، عمر مفید ماشین آلات خط تولید شرکت های مذکور از ده سال به ۳۰ سال مستقیم افزایش داده اند. جهت اعمال رویه یکسان در تهیه صورتهای مالی تلفیقی، در سال قبل نسبت به بازنگری مجدد عمر مفید ماشین آلات تولیدی سایر شرکتهای سیمانی فارس، فارس نو، خوزستان، بهبهان، بجنورد، خاش، ساوه و نی ریز اقدام و لذا عمر مفید ماشین آلات خط تولیدی شرکتهای مذکور از سال ۱۳۹۴ از ده سال به ۳۰ سال مستقیم افزایش داده شد و تعدیلات لازم از این بابت در صورتهای مالی تلفیقی اعمال گردیده است.

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

۳-۹- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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 و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود. استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	۲۰ ساله	خط مستقیم
نرم افزارها	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسایی می شود. 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

۳-۱۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۴- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
سرمایه گذاری های بلندمدت:		
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 بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	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)

۱-۱۴-۳- 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 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 و زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلند مدتی است که در اصل بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد) گروه شناسایی سهم خود از زیانهای بیشتر را متوقف می نماید. زیانهای اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه با پرداختهای 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، بعنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱۵-۳- مالیات بر درآمد

۱۵-۳-۳- هزینه مالیات

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

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

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

۱-۱-۴- 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 پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۱-۴- با توجه به اعمال کنترل شرکت سیمان فارس و خوزستان (راهبری سیاست های مالی و عملیاتی) و دارا بودن اکثریت اعضاء هیات مدیره در شرکت های سیمان ساوه و سیمان خاش، سیمان خوزستان و سیمان دورود شرکت های مذکور علیرغم مالکیت کمتر از ۵۱ درصد، به عنوان شرکت فرعی تلقی و مورد تلفیق قرار گرفته است.

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱
فروش خالص	۴۸,۶۸۶,۴۸۰	۲۹,۱۵۱,۸۲۴	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد حاصل از فروش و سود سرمایه گذاری ها	۹۰۲,۸۰۸	۱,۶۹۸,۹۵۶	-	-
	۴۹,۵۸۹,۲۸۸	۳۰,۸۵۰,۷۸۰	۱۲,۳۷۱,۸۲۶	۶,۰۸۳,۱۶۷

۵-۱- فروش خالص

گروه		شرکت	
۱۴۰۰/۲/۳۱		۱۳۹۹/۲/۳۱	
یادداشت	مقدار	مبلغ	مقدار
داخلی :	تن	میلیون ریال	تن
سیمان	۱۳,۵۱۰,۳۲۸	۳۳,۲۶۹,۲۲۹	۱۲,۱۹۶,۱۰۸
کلینکر	۴۱,۲۷۸	۳۷,۹۳۰	۸۲۵,۱۸۰
محصولات بتنی		۵۳۸,۸۱۲	
پودر گچ و سنگ گچ		۵۹,۵۶۴	
قطعات فولادی، چدنی و ماشینکاری		۸۵,۵۰۱	
خدمات مهندسی		۴۰۳,۵۳۱	
سایر		۱۹۱,۰۱۵	
تخفیفات فروش سیمان	۵-۱-۲	(۷۲۰,۷۸۷)	(۱,۲۷۱,۳۹۲)
	۱۳,۵۵۱,۶۰۶	۳۳,۸۶۴,۷۹۵	۱۳,۰۲۱,۲۸۸
صادراتی :			
سیمان	۸۶۹,۶۷۶	۷,۲۲۱,۳۴۴	۶۱۷,۶۶۳
کلینکر	۲,۱۲۸,۶۳۹	۷,۶۰۰,۳۴۱	۲,۰۶۳,۱۵۹
	۲,۹۹۸,۳۱۵	۱۴,۸۲۱,۶۸۵	۲,۶۸۰,۸۲۲
جمع کل	۱۶,۵۴۹,۹۲۰	۴۸,۶۸۶,۴۸۰	۱۵,۷۰۲,۱۱۰

۵-۱-۱- نرخ فروش سیمان بر اساس نرخ مصوب انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و مصوبات هیئت مدیره شرکتهای تابعه بوده است.

۵-۱-۲- تخفیفات فروش بر اساس مصوبات هیئت مدیره شرکت های فرعی به مشتریان اعطا شده است.

۵-۱-۳- افزایش ۴۵ درصدی مبلغ فروش داخلی نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ محصول حدود ۴۱ درصد و همچنین افزایش مقدار فروش حدود ۴ درصد بوده است. افزایش ۱۵۳ درصدی مبلغ فروش صادراتی نسبت به سال قبل ناشی از ۱۲ درصد افزایش مقدار و ۱۴۱ درصد افزایش نرخ ارز بوده است.

۵-۱-۴- مبلغ ارز حاصل از صادرات ۴۶,۳۴۸,۱۴۸ دلار بوده که بر اساس بند یک مصوبه شماره ۹۷۴۰۵ مورخ ۱۳۹۷/۷/۲۳ شورای عالی هماهنگی اقتصادی و دستورالعمل شماره ۹۷/۲۱۰۷۸۲ مورخ ۱۳۹۷/۶/۲۰ بانک مرکزی مبنی بر لزوم بازگشت ارز حاصل از صادرات، تماماً در سامانه نیما عرضه گردیده است. کلیه تعهدات ناشی از صادرات در مواعید قانونی خود ایفا گردیده است.

۵-۱-۵- جدول مقایسه ای ناشی از فروش محصولات با بهای تمام شده آن به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی					
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	سود(زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	فروش محصولات	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳	۴۵	۱۸,۳۱۹,۷۹۸	۲۲,۱۷۰,۷۷۵	۴۰,۴۹۰,۵۷۳	سیمان
۵۶	۶۲	۴,۷۳۴,۹۵۷	۲,۹۰۳,۳۱۴	۷,۶۳۸,۲۷۱	کلینکر
۱۳	۲۲	۲۸۴,۶۸۴	۹۹۳,۷۳۹	۱,۲۷۸,۴۲۳	سایر
		(۷۲۰,۷۸۷)	-	(۷۲۰,۷۸۷)	تخفیفات فروش
۴۲	۴۶	۲۲,۶۱۸,۶۵۲	۲۶,۰۶۷,۸۲۸	۴۸,۶۸۶,۴۸۰	

۵-۲- درآمد حاصل از فروش و سود سرمایه گذاری ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۰۳,۷۲۰	-	۳۰۳,۷۲۰		سود(زیان) حاصل از فروش سهام شرکت ها :
۶,۹۸۱	۴۷۷,۶۱۹	۳۲,۲۳۴	۴۷۷,۶۱۹		سیمان سپاهان
۱۷۴,۸۰۵	۷۷,۹۰۶	۱۷۴,۸۰۵	۷۷,۹۰۶		سیمان مازندران
۴۱۲,۸۷۷	۲۷۲,۱۲۵	۴۴۱,۲۰۷	-		سیمان شرق
-	۳۵۹,۷۸۱	-	-		فارسیت اهواز
۴۴,۶۱۳	۷۱۲,۵۶۴	۱۱۳,۰۵۷	-		سیمان دورود
۱۰۴	۸۹۶,۱۵۶	۲۴۴,۲۹۵	-		سیمان فارس نو
۳۵۱,۲۹۷	۴۶,۰۱۰	۳۸۷,۴۱۱	-		سیمان فارس
۲۵۲,۱۱۸	۲۴۷,۸۲۴	۳۰۵,۹۴۷	-		سیمان ساوه
۱,۲۴۲,۷۹۵	۳,۳۹۳,۷۰۵	۱,۶۹۸,۹۵۶	۴۳,۵۶۳		سایر
۴,۸۴۰,۳۷۲	۸,۹۷۸,۱۲۱	-	-	۵-۲-۲	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها
۶,۰۸۳,۱۶۷	۱۲,۳۷۱,۸۲۶	۱,۶۹۸,۹۵۶	۹۰۲,۸۰۸		

۵-۲-۱- فروش سهام از طریق سازمان بورس و اوراق بهادار و حسب تصمیمات و سیاست های سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) انجام شده است.

۵-۲-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت ها :

شرکت			
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
		سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:	
۳۹۰,۴۱۲	۵۷۹,۶۷۹	سیمان بهبهان	
۶۲۸,۴۷۴	۱,۳۷۹,۲۱۹	سیمان خوزستان	
۳۴۴,۲۸۴	۵۳۳,۵۶۳	سیمان فارس	
۲۸۰,۲۸۰	۳۶۸,۷۴۱	صنایع سیمان غرب	
۲۸۸,۲۹۲	۴۹۷,۸۹۱	سیمان بجنورد	
۵۷۵,۴۷۰	۲,۴۵۷,۹۸۹	سیمان آبیک	
۲۲۹,۱۱۷	۳۷۳,۶۵۲	سیمان خاش	
۲۲۰,۲۱۱	۳۵۴,۴۶۷	سیمان خزر	
۱۰۷,۵۳۲	۱۹۱,۱۵۶	سیمان سفید نیریز	
۱,۲۲۶,۳۵۶	۹۹۸,۵۷۰	سیمان فارس نو	
۴۰۳,۱۸۱	۸۴۹,۷۴۸	سیمان ساوه	
۴۲,۹۹۱	۱۹۳,۴۰۶	گچ ماشینی فارس	
۳۹۵	۱,۴۸۳	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
۳۷,۶۲۲	۲۸,۵۹۲	نوآوران صنعت سبز پارس	
۴,۷۷۴,۶۱۷	۸,۸۰۸,۱۵۶		
		سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:	
۴۶,۸۸۹	۱۰۲,۸۰۰	سیمان مازندران	
۴۷۸	۱۳,۲۱۹	سیمان شرق	
۱,۸۴۲	۱۸,۴۴۳	سیمان سپاهان	
۱۳,۷۶۲	۳۲,۶۶۶	سیمان ارومیه	
۱	۲	سیمان صوفیان	
۵۵	۶۵	سیمان قاین	
۲,۷۲۷	۲,۷۲۷	بورس کالای ایران	
۱	۴۳	سیمان شاهرود	
۶۵,۷۵۵	۱۶۹,۹۶۵		
۴,۸۴۰,۳۷۲	۸,۹۷۸,۱۲۱		

۵-۲-۳- سود سهام شرکت های گروه در سایر درآمدها (یادداشت ۱-۸) منعکس شده است. افزایش درآمد سود سهام به دلیل افزایش

سودآوری شرکت ها و سیاست تقسیم سود در مجامع حسب سیاست های شرکت شستا بوده است.

۵-۳- سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته :

گروه			
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶,۵۲۸	۱۵۲,۹۴۲	سیمان مازندران	
۲,۴۵۸	۳۹,۹۸۲	سیمان زنجان	
۱۰,۳۸۹	(۴,۳۹۲)	توسعه صادرات صنعت سیمان	
(۵,۳۲۷)	(۴,۶۹۲)	لوله و الیاف بهراد	
۹۴,۰۴۸	۱۸۳,۸۴۰		

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۲۵,۴۳۱	۴,۶۸۱,۰۸۵	۶-۱ مواد مستقیم
۱,۲۳۶,۵۸۸	۱,۷۶۲,۷۱۱	۶-۲ دستمزد مستقیم
۱۲,۸۲۹,۷۱۹	۱۹,۱۰۰,۷۱۶	۶-۳ سربار تولید
(۴۲,۳۳۲)	(۱۲۴,۸۳۲)	هزینه های جذب نشده
۱۶,۶۴۹,۴۰۶	۲۵,۴۱۹,۶۸۰	جمع هزینه های ساخت
۲,۲۴۲,۱۶۶	۲,۰۲۳,۲۹۳	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۸۰۹)	(۴۴,۰۱۳)	تعدیلات موجودی در جریان ساخت ابتدای سال
-	۸۸,۸۳۶	خرید کالای در جریان ساخت
(۲۰,۲۷۶)	-	انتقالی به مواد اولیه
(۴,۳۶۵)	(۱,۰۵۶)	ضایعات تولید
(۲,۰۲۳,۲۹۳)	(۱,۴۰۲,۱۷۳)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
۱۶,۸۴۲,۸۲۹	۲۶,۰۸۴,۵۶۷	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۲۱۹,۴۵۵	۲۳۱,۴۵۰	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۷۷)	۱,۵۹۴	تعدیل موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
۳,۳۳۷	۱۰۷,۱۵۱	خرید کالای ساخته شده
(۵۱۷)	(۱,۰۷۳)	مصارف غیر تولیدی کالای ساخته شده
۱۷,۰۶۵,۰۲۷	۲۶,۴۲۳,۶۸۹	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۲۳۱,۴۵۰)	(۳۵۵,۸۶۱)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۱۶,۸۳۳,۵۷۷	۲۶,۰۶۷,۸۲۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- مواد مستقیم شامل سنگ آهک ، سنگ آهن ، کائولن ، سیلیس و مارل می باشد . افزایش مواد مستقیم شرکت های گروه عمدتاً به دلیل افزایش نرخ و مواد مصرفی به تبع افزایش تولید و همچنین افزایش هزینه های حمل و نقل بوده است .

۶-۱-۱- در سال مالی مورد گزارش معادل ۵,۱۰۲,۱۹۴ میلیون ریال مواد مستقیم توسط گروه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد مستقیم (بیش از سه درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	درصد	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	درصد	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
سنگ آهک	ایران	۱۰	۵۰۷,۰۸۵	۸	۳۱۱,۲۳۷
سنگ آهک و مارل	ایران	۸	۳۸۷,۱۰۳	۴	۱۴۳,۰۵۰
سنگ آهن	ایران	۷	۳۶۹,۲۳۰	۵	۱۸۷,۳۰۳
سنگ آهک	ایران	۶	۲۸۹,۵۱۷	۳	۱۲۰,۲۰۹
سنگ گچ	ایران	۵	۲۶۴,۹۷۵	۳	۱۱۵,۷۴۰
پاکت	ایران	۱۹	۹۸۰,۲۱۹	۱۸	۶۷۸,۰۵۹
سایر اقلام		۴۵	۲,۳۰۴,۰۶۵	۶۰	۲,۲۹۰,۷۷۰
		۱۰۰	۵,۱۰۲,۱۹۴	۱۰۰	۳,۸۴۶,۳۶۸

۶-۲- افزایش دستمزد مستقیم طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و همچنین پرداخت تا ۲ ماه پاداش پایان خدمت به پرسنل بازنشسته و مستعفی در برخی از شرکتها و هزینه های مرتبط با مشاغل سخت و زیان آور می باشد.

۶-۳- هزینه های سربار تولید

گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۶۸,۷۴۴	۴,۱۰۱,۵۷۰	۶-۳-۱	حقوق، دستمزد و سایر مزایای پرسنلی
۲,۹۳۴,۷۷۵	۳,۴۳۴,۵۷۷		برق و سوخت
۶۲۷,۷۶۸	۱,۲۴۶,۰۱۵		قطعات مصرفی ابزار و لوازم مصرفی
۹۳۲,۶۳۴	۱,۱۷۱,۴۳۰		استهلاک
۲,۰۰۱,۱۵۲	۳,۷۶۲,۰۵۱	۶-۳-۲	مواد و لوازم بسته بندی
۴۵۱,۳۱۹	۹۸۶,۲۵۰		مواد نسوز
۴۷۶,۹۴۸	۸۴۲,۹۱۶		تعمیرات و نگهداری
۲۴,۳۵۲	۲۲,۵۲۷		بیمه و عوارض
۱۸۶,۲۷۳	۳۷۱,۵۴۱		حمل و نقل و اجاره ماشین الات
۴۶۲,۵۴۴	۸۳۰,۲۱۵		حق الزحمه و حق المشاوره
۴۳۴,۱۳۲	۵۹۹,۶۶۵	۶-۳-۱	دستمزد پیمانکاران نیروی انسانی
۴۰۲,۷۸۷	۵۲۸,۲۵۹		خدمات پیمانکاران فرعی
۴۱,۵۳۶	۷۲,۲۳۰		مواد سایشی
۴۲,۲۴۱	۳۵,۳۹۰		مواد و ملزومات
۸۶,۵۶۶	۱۰۱,۸۸۷		مواد غذایی مصرفی
۳۴,۲۳۷	۴۰,۴۱۷		روغن مصرفی
۱۹۲,۷۰۵	۱۶۵,۰۳۳		سایر اقلام مصرفی صنعت
۸۳۲,۹۱۱	۱,۲۴۵,۴۹۹		سایر هزینه ها
۱۳,۱۳۳,۶۲۴	۱۹,۵۵۷,۴۷۲		
(۲۵۳,۷۹۱)	(۳۶۷,۳۶۱)	۷	هزینه های انتقالی به دوایر فروش، اداری و عمومی
(۱۹۴)	.		سهم انتقالی به دارایی های ثابت مشهود
(۴۹,۹۲۰)	(۸۹,۳۹۵)		انتقال به بهای تمام شده مواد اولیه
۱۲,۸۲۹,۷۱۹	۱۹,۱۰۰,۷۱۶		

۶-۳-۱- افزایش حقوق و دستمزد به شرح ردیف ۶-۲ بوده و مبلغ ۶۱۵,۴۴۵ میلیون ریال از حقوق و دستمزد مربوط به خدمات نیروی انسانی از تعاونی کارکنان سیمان خوزستان (سایر اشخاص وابسته) می باشد.

۶-۳-۲- افزایش مواد و لوازم بسته بندی عمدتاً مربوط به افزایش نرخ پاکت مصرفی بوده است.

۶-۳-۳- افزایش سایر هزینه های سربار عمدتاً ناشی از افزایش تولید و سطح عمومی قیمت ها بوده است.

۴-۶- مقایسه مقدار تولید سیمان شرکت های گروه در سال مالی مورد گزارش با نتایج واقعی سال مالی قبل به شرح زیر است :

تولید سیمان		ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	(سال)	(سال)	
تن	تن	تن	تن	
۲,۶۰۱,۹۵۹	۲,۸۶۷,۰۴۶	۲,۱۷۷,۱۶۸	۳,۶۰۰,۰۰۰	سیمان آبیک (سهامی عام)
۱,۷۸۱,۱۰۹	۲,۱۴۰,۸۹۶	۱,۴۹۳,۴۱۸	۲,۵۷۲,۵۰۰	سیمان ساوه (سهامی عام) - سیمان خاکستری و سفید
۱,۴۰۲,۱۰۲	۱,۴۵۱,۵۹۳	۱,۳۵۰,۳۴۵	۱,۷۹۲,۰۰۰	سیمان بجنورد (سهامی عام)
۶۰۱,۹۰۰	۶۱۴,۳۱۰	۸۳۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰	سیمان بهبهان (سهامی عام)
۷۸۹,۵۳۷	۹۳۳,۴۱۳	۸۲۰,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰	سیمان خاش (سهامی عام)
۹۲۰,۳۶۷	۱,۰۲۷,۴۳۰	۸۰۹,۴۲۶	۱,۲۴۸,۰۰۰	سیمان خزر (سهامی عام)
۱,۳۶۱,۶۸۷	۱,۶۹۵,۳۰۰	۱,۴۷۰,۱۷۳	۲,۴۰۰,۰۰۰	سیمان خوزستان (سهامی عام)
۸۰۷,۰۸۳	۷۸۴,۵۰۲	۸۰۷,۰۸۳	۱,۱۹۵,۵۰۰	سیمان دورود (سهامی عام)
۸۳۵,۶۲۲	۷۵۴,۴۱۷	۸۳۳,۴۸۹	۱,۲۴۸,۰۰۰	سیمان غرب (سهامی عام)
۶۳۹,۲۲۲	۶۲۷,۳۸۱	۶۰۰,۰۰۰	۷۸۷,۵۰۰	سیمان فارس (سهامی عام)
۹۷۵,۹۴۰	۱,۱۰۷,۵۳۰	۱,۰۰۶,۸۹۲	۹۳۶,۰۰۰	سیمان فارس نو (سهامی عام)
۱۲۶,۳۸۳	۱۸۱,۸۴۰	۱۳۹,۰۹۵	۱۷۱,۶۰۰	سیمان سفید نی ریز (سهامی عام)
۱۲,۸۴۲,۹۱۱	۱۴,۱۸۵,۶۵۸	۱۲,۳۳۷,۰۸۹	۱۷,۸۵۱,۱۰۰	

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸,۷۲۳	۱۱۴,۵۶۷	۷۶۵,۸۸۱	۹۸۲,۰۵۴	۷-۱ حقوق و دستمزد
-	-	۲,۰۰۴,۶۴۷	۳,۸۱۳,۵۰۷	۷-۲ کرایه حمل
۱۶,۱۵۴	۲۱,۰۹۴	۴۵,۶۵۶	۵۳,۴۴۹	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۴,۷۹۱	۲۶,۴۱۵	۶۴,۲۲۶	۶۸,۰۱۸	مزایای پایان خدمت
۱,۴۶۸	۱,۴۹۶	۹,۶۵۰	۱۹,۸۷۷	هزینه آب، برق، گاز، سوخت و لوازم مصرفی
۲۷	۱۹	۸,۶۸۳	۲۲,۸۷۲	هزینه تعمیرات و نگهداری
۴۳۷	۱,۷۱۳	۲,۳۰۹	۳,۷۷۹	چاپ و مطبوعات
۱۲,۹۳۵	۱۹,۹۵۹	۸۴,۰۸۵	۱۶۱,۰۸۸	۷-۳ حق الزحمه و حق مشاوره
-	-	۱۲,۹۵۱	۵۴,۱۲۱	آگهی و تبلیغات و بازاریابی
۹۵۸	۱,۱۹۵	۳,۲۱۶	۳,۲۸۲	پست و مخابرات
۵,۷۷۵	۹,۲۳۹	۱۷,۶۲۴	۲۹,۴۴۲	مواد غذایی مصرفی
۲,۹۸۰	۴,۴۸۲	۲۷,۲۰۳	۵۲,۱۰۲	حسابرسی
-	-	۷۰,۲۶۵	۲۹,۴۹۰	کاهش ارزش دریافتنی ها
۱,۷۶۲	۳,۴۰۵	۳۲,۵۰۹	۳۸,۷۱۹	استهلاک
۴۱۸	۲,۳۲۲	۷,۳۳۵	۲۲,۶۴۰	حق بیمه و عوارض
۱,۸۶۶	۳,۲۸۵	۱۶,۴۹۵	۲۵,۱۵۸	ملزومات اداری
۳,۶۰۶	۱۱,۷۷۳	۲۲۳,۴۱۶	۲۷۸,۰۳۰	سایر اقلام
۱۵۱,۹۰۰	۲۲۰,۹۶۴	۳,۳۹۶,۱۵۱	۵,۶۵۷,۶۲۸	
-	-	۲۵۳,۷۹۲	۳۶۸,۳۱۲	۶-۳ سهم هزینه های اداری از هزینه های سربار
۱۵۱,۹۰۰	۲۲۰,۹۶۴	۳,۶۴۹,۹۴۳	۶,۰۲۵,۹۴۰	

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش نرخ دستمزد طبق بخشنامه صادره مراجع ذیربط و همچنین اصلاح ساختار دستمزد در شرکت های فرعی می باشد .

۷-۲- علت افزایش کرایه حمل نسبت به سال قبل به دلیل نوع قرارداد فروش داخلی و همچنین افزایش کرایه های حمل می باشد.

۷-۳- حق الزحمه و حق مشاوره در گروه عمدتاً مربوط به تحقیقات انجام یافته در مورد پروژه ها، طرح ها و تحقیقات در صنعت سیمان و صنایع وابسته و سایر مسائل مرتبط با امور شرکت و همچنین حق حضور اعضاء هیئت مدیره در گروه و شرکت اصلی طبق مصوبات مجامع عمومی مربوطه بوده است .

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۵۹,۵۹۹	۹۲,۸۷۶		سود سهام
-	-	۸,۴۱۶	۶,۸۴۰		خالص اضافات انبار
-	-	۴۴۳,۴۲۳	۸۷۴,۹۳۸		سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
-	-	۵۴,۷۸۰	۲۱,۱۵۳		فروش ضایعات
۲۸,۱۰۱	۱۸۶,۰۸۱	۲۸,۱۰۱	۱۸۶,۰۸۱	۸-۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	۲۷,۲۰۴	۱۵,۵۷۶	۸۱,۸۱۳		سایر اقلام
۲۸,۱۰۱	۲۱۳,۲۸۵	۶۰۹,۸۹۵	۱,۴۶۳,۷۰۱		

۸-۱- با توجه به موضوع فعالیت شرکت ، سرمایه گذاری در سپرده های بانکی جزء فعالیت های اصلی و مستمر شرکت تلقی می شود . بر این اساس سود حاصل از سپرده های بانکی تحت عنوان سایر اقلام عملیاتی شناسایی می گردد .

۹- سایر هزینه ها

گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۱,۱۴۲	۸۷,۴۲۶	۱۴	استهلاک سرقفلی
۷۳,۴۱۵	۴۲,۸۲۵		استهلاک مزاد حاصل از ارزیابی دارایی های ثابت
۴۲,۳۳۲	۱۲۴,۸۳۲		هزینه های جذب نشده در تولید
۲۷,۷۲۹	۱,۷۷۹		زیان کاهش ارزش موجودی ها
۱۳,۴۸۷	۷,۱۷۳		هزینه های ناشی از اجرای قانون کارهای سخت و زیان آور
۹,۱۸۳	۹۲۱		خالص کسری انبار
۱۶,۹۲۳	۸,۴۴۳		استهلاک مزاد و سرقفلی شرکت های وابسته
۱۳,۹۵۳	۱۰۹,۴۷۳		سایر اقلام
۲۷۸,۱۶۴	۳۸۵,۱۷۴		

۱۰- هزینه های مالی

گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۲۹,۶۸۰	۶۳۲,۲۴۳	۱۰-۱ هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانک ها
۲۴,۳۶۵	۱,۷۱۱	سایر هزینه های مالی
۱,۰۵۴,۰۴۵	۶۳۳,۹۵۴	

۱۰-۱- علت کاهش هزینه های مالی در سال مورد گزارش نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از تسویه تسهیلات صندوق ذخیره ارزی ، تسهیلات ارزی فاینانس و تسهیلات بانک کارآفرین شرکت سیمان آبیگ و همچنین کاهش هزینه های مالی سیمان خوزستان به دلیل تسویه تسهیلات اوراق سلف موازی بوده است.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳,۷۸۳	۸,۲۸۹	سود ناشی از برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۷۴	۳,۵۷۸	۲۷۲,۲۴۰	۲۴۳,۵۲۴	سود (زیان) تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی
-	-	۵۶۴,۹۶۶	۷۷۹,۵۹۱	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	-	۲۶۳,۶۷۳	-	۱۱-۱ بخشودگی جرائم تسهیلات فاینانس
-	-	۸,۲۴۴	۴,۷۹۲	سود ناشی از فروش سهام
-	-	۱۷۱,۸۶۱	-	سود ناشی از خالص ارزش دارایی ها
-	۷۴۷	۷,۹۸۵	۲۵,۲۴۷	درآمد اجاره
-	(۲)	۱۸,۱۷۵	۱۶۵,۶۱۴	سود (زیان) حاصل از فروش دارایی های ثابت
-	-	۸۲,۱۷۵	۱۹۶,۳۸۸	سود حاصل از فروش اجناس اسقاط و راکد
-	-	(۱۴,۱۲۲)	۸,۵۶۸	سایر اقلام
۷۴	۴,۳۲۳	۱,۳۷۸,۹۸۰	۱,۴۳۲,۰۱۳	

* ۱۱-۱- بخشودگی جرایم تسهیلات فاینانس مربوط به شرکت سیمان آبیگ در سال قبل به مبلغ ۵,۵۳۲,۶۲۳ یورو تسهیلات دریافتی از بانک صادرات ایران بوده است.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۹۵۹,۳۶۸	۱۲,۳۶۴,۱۴۷	۱۰,۶۹۸,۹۹۱	۱۸,۳۷۴,۰۴۷
-	-	(۱,۱۰۳,۳۳۲)	(۲,۱۹۵,۹۷۶)
-	-	(۳,۷۲۸,۲۷۳)	(۸,۰۸۱,۷۱۳)
۵,۹۵۹,۳۶۸	۱۲,۳۶۴,۱۴۷	۵,۸۶۷,۳۸۶	۸,۰۹۶,۳۵۸
۷۴	۴,۳۲۳	۴۱۸,۹۸۳	۹۸۱,۸۹۹
(۴۶۳)	(۱,۹۷۴)	۴۷,۹۲۴	(۳۲,۴۸۳)
-	-	۳۹۶,۶۹۹	۸۲۵,۰۲۷
(۳۸۹)	۲,۳۴۹	۸۶۳,۶۰۶	۱,۷۷۴,۴۴۳
۵,۹۵۹,۴۴۲	۱۲,۳۶۸,۴۷۰	۱۱,۱۱۷,۹۷۴	۱۹,۳۵۵,۹۴۶
(۴۶۳)	(۱,۹۷۴)	(۱,۰۵۵,۴۰۸)	(۲,۲۲۸,۴۵۹)
-	-	(۳,۳۳۱,۵۷۴)	(۷,۲۵۶,۶۸۶)
۵,۹۵۸,۹۷۹	۱۲,۳۶۶,۴۹۶	۶,۷۳۰,۹۹۲	۹,۸۷۰,۸۰۱
شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
(میلیون سهم)	(میلیون سهم)	(میلیون سهم)	(میلیون سهم)
۵,۶۲۵	۵,۶۲۵	۵,۶۲۵	۵,۶۲۵
-	(۳)	(۱)	(۳)
۵,۶۲۵	۵,۶۲۲	۵,۶۲۴	۵,۶۲۲
۱,۰۵۹	۲,۱۹۹	۱,۰۴۳	۱,۴۴۰
-	۱	۱۵۴	۳۱۶
۱,۰۵۹	۲,۲۰۰	۱,۱۹۷	۱,۷۵۶
۱,۰۵۹	۲,۱۹۸	۱,۱۹۷	۱,۷۵۵

سود عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
 سود عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 سود (زیان) غیر عملیاتی
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
 سود غیرعملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
 سود خالص قبل از کسر مالیات
 اثر مالیاتی
 سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
 سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی
 تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
 میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
 سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
 سود پایه هر سهم - ریال
 سود خالص هر سهم - ریال

مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های			مستحقات		
در جریان	در انبار	جمع	زمین و	زمین	زمین
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	مکان
تکمیل	در انبار	جمع	مکان	مکان	

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود
۱۳-۱ - گروه

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۳۹۸/۲/۳۱

افزایش

واگذار شده

انتقال به دارایی های جاری نگهداری شده برای فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

آثار تفاوت های تسعیر ارز

مانده در ۱۳۹۹/۲/۳۱

افزایش

واگذار شده

انتقال به دارایی های جاری نگهداری شده برای فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

آثار تفاوت های تسعیر ارز

مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۲/۳۱

استهلاک

واگذار شده

انتقال به دارایی های جاری نگهداری شده برای فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۲/۳۱

استهلاک

واگذار شده

انتقال به دارایی های جاری نگهداری شده برای فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۲/۳۱

۱-۱-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود و موجودی‌های سرمایه‌ای گروه تا ارزش ۸۱,۶۲۵,۴۴۵ میلیون ریال (وسایل نقلیه جداگانه بیمه شده است) در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است. همچنین دارایی‌های در جریان ساخت و احداث کارخانه سیمان ارض‌العماره به مبلغ ۵,۷۰۲,۶۷۰ میلیون ریال به منظور پوشش ریسک‌های سرمایه‌گذاری و جبران خسارت حوادث زیانبار احتمالی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ به مبلغ ۱۹,۴۵۶,۵۰۰ یورو (معادل ۲۳,۸۰۰,۰۰۰ دلار) توسط صندوق ضمانت صادرات ایران تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۱-۲-۱۳- به موجب رای هیئت تجدید نظر مالیاتی استان البرز برای عملکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ شرکت سیمان آبیگ، زمین پلاک ثبتی ۶/۱۳۸۶ در رهن اداره امور مالیاتی شهرستان نظرآباد قرار گرفته که با توجه به رای صادره دیوان عدالت اداری عمدتاً به نفع شرکت، اقدامات فک رهن در جریان می‌باشد.

۱-۳-۱۳- پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای شامل مبلغ ۲۶۸,۲۸۴ میلیون ریال پیش پرداخت (معادل ۶ میلیون دلار) به شرکت FLS دانمارک بابت خرید آسیاب سیمان در سال ۱۳۹۲ می‌باشد. که به علت مشکلات ناشی از تحریم امکان خرید یا تسویه آن برای شرکت سیمان آبیگ تاکنون میسر نشده است. همچنین شامل مبلغ ۲۹۰,۰۱۹ میلیون ریال عمدتاً پرداختی توسط شرکت سیمان بهبهان می‌باشد.

۱-۴-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

شرح پروژه	شرکت فرعی مجری طرح	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته		تاثیر پروژه بر عملیات
		۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱			میلیون ریال	میلیون ریال	
محوطه سازی	سیمان ارض العماره	۹۸	۹۷٫۶	۱۴۰۰/۳/۳۱	۵۵٫۰۰۰	۱۳۶٫۲۲۳	۲٫۱۲۰٫۴۰۳	تولید سیمان
پروژه افزایش ظرفیت خط یک	سیمان خوزستان	۱۰۰	۷۵	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۱٫۹۶۸	۰	۳۹٫۲۶۴	افزایش ظرفیت
پروژه اجرای خط لوله گاز	سیمان خوزستان	۱۰۰	۹۷	۱۳۹۹/۰۹/۱۵	۶٫۶۹۸	۰	۲۸٫۳۰۲	بهبود ظرفیت
پروژه خرید و نصب آسیاب سیمان	سیمان آبیگ	۶	۶	۱۴۰۲	۱۰۴۰٫۰۱۱	۴۸٫۵۸۳	۴۸٫۴۶۴	افزایش ظرفیت
سایر پروژه ها	سیمان آبیگ	۳۲	۱۵	۱۴۰۰	۴۶۴٫۹۲۰	۱۲۷٫۶۳۴	۵۶٫۶۵۸	پروژه های بهبود
تعویض رینگ و بدنه زیر رینگ کوره خط ۱	سیمان آبیگ	۱۶	-	۱۴۰۰	۵۱۶٫۰۵۵	۱۰۱٫۸۰۷	۰	پروژه های بهبود
انتقال شرکت به سایت خرامه	سیمان فارس	۱۴	۱۴	-	۸۰۱۰۴٫۵۴۷	۳۱۸٫۱۴۴	۳۱۸٫۱۴۴	انتقال شرکت به سایت خرامه
سایر						۱۴۰٫۵۱۴	۱۰۳٫۳۷۹	
					۱۰۰۱۸۹٫۱۹۹	۸۷۲٫۹۰۵	۲٫۷۱۴٫۶۱۴	

- لازم به ذکر است پروژه سیمان ارض‌العماره در سال ۱۳۹۹ به بهره برداری رسیده است، 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 بصورت مستقیم و غیر مستقیم وجود ندارد.

۱-۵-۱۳- به منظور ساماندهی اراضی شرکت فرعی سیمان فارس و بر اساس توافقنامه منعقد در سال ۱۳۹۱ با شهرداری شیراز، مقرر گردیده در قبال واگذاری ۵۵/۵ درصد از اراضی شرکت به شهرداری، کاربری مابقی اراضی به اداری، تجاری، گردشگری و مسکونی تغییر یابد که موضوع در سال ۱۳۹۲ به تایید کمیسیون طرح تفصیلی شهر شیراز نیز رسیده است. تا کنون بخشی از زمینهای فوق رسماً به شهرداری منتقل شده و مذاکرات جهت تعیین تکلیف سایر اراضی در مراحل پایانی قرار دارد مضافاً مجوز تغییر کاربری مابقی اراضی تاکنون توسط شهرداری شیراز صادر نشده است. همچنین به دلیل عدم تامین منابع ارزی، عملیات اجرایی پروژه خرامه در مرحله ۱۴ درصد پیشرفت فیزیکی از سنوات قبل متوقف شده است. ادامه پروژه منوط به تامین مالی از محل فروش اراضی کارخانه می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاث و منصوبات	ابزار آلات و قالب ها	جمع
۷۷۴	۳,۴۶۹	۸۳۲	۱,۶۵۴	۸,۸۳۲	۲۹	۱۵,۵۹۰
-	-	-	۳,۹۸۴	۶۶۸	۱۹	۴,۶۷۱
-	-	-	-	(۱۶)	-	(۱۶)
۷۷۴	۳,۴۶۹	۸۳۲	۵,۶۳۸	۹,۴۸۴	۴۸	۲۰,۲۴۵
۲۳۲,۴۰۰	۴۷,۶۱۸	۱۳۶,۱۷۶	-	۲,۳۳۸	-	۴۱۸,۵۳۲
-	-	-	-	(۱۲۹)	-	(۱۲۹)
-	-	-	-	(۲)	-	(۲)
۲۳۳,۱۷۴	۵۱,۰۸۷	۱۳۷,۰۰۸	۵,۶۳۸	۱۱,۶۹۱	۴۸	۴۳۸,۶۴۶
-	۲,۸۱۰	۸۱۶	۱,۲۶۰	۵,۴۸۸	۲۶	۱۰,۴۰۰
-	۴۶۸	۱۵	۲۶۰	۱,۰۱۵	۴	۱,۷۶۲
-	-	-	-	(۱۳)	-	(۱۳)
-	۳,۲۷۸	۸۳۱	۱,۵۲۰	۶,۴۹۰	۳۰	۱۲,۱۴۹
-	۱,۰۹۳	۲۹۴	۸۵۱	۱,۱۶۲	۵	۳,۴۰۵
-	-	-	-	(۶۰)	-	(۶۰)
-	۴,۳۷۱	۱,۱۲۵	۲,۳۷۱	۷,۵۹۲	۳۵	۱۵,۴۹۴
۲۳۳,۱۷۴	۴۶,۷۱۶	۱۳۵,۸۸۳	۳,۲۶۷	۴,۰۹۹	۱۳	۴۲۳,۱۵۲
۷۷۴	۱۹۱	۱	۴,۱۱۸	۲,۹۹۴	۱۸	۸,۰۹۶

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۸/۳/۱

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۲/۳۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۳/۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۲/۳۱

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۲/۳۱

۱-۱۳-۲- افزایش در سرفصل زمین و ساختمان مربوط به دو قطعه زمین و مستحقات خریداری شده از شرکت فرعی فارسیت اهواز می باشد.

۲-۱۳-۲- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۴۹,۰۰۰ میلیون ریال (وسایل نقلیه جداگانه بیمه شده است) در مقابل خطرات احتمالی

ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است .

۱۴ - سرقتی

۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۲۳,۴۱۲	۱,۷۴۸,۴۹۴	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۳۳,۷۷۲	-	سرقتی تحصیل شده طی سال
(۸,۶۹۰)	-	سرقتی واگذار شده طی سال
۱,۷۴۸,۴۹۴	۱,۷۴۸,۴۹۴	بهای تمام شده در پایان سال
۱,۱۹۹,۰۵۷	۱,۲۸۰,۱۹۹	کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در ابتدای سال
۸۱,۱۴۲	۸۷,۴۲۶	استهلاک سال
۱,۲۸۰,۱۹۹	۱,۳۶۷,۶۲۵	کاهش ارزش انباشته و استهلاک انباشته در پایان سال
۴۶۸,۲۹۵	۳۸۰,۸۶۹	مبلغ دفتری

۱۵ - دارایی های نا مشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده			
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	واگذار شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۵,۲۷۰	۳۹۹,۹۴۶	-	-	-	۳۹۹,۹۴۶	(۱,۹۸۹)	۲۶,۶۶۵	۳۷۵,۲۷۰
۰	۰	۱,۵۷۹	-	۱,۵۷۹	۱,۵۷۹	-	-	۱,۵۷۹
۵,۴۳۰	۱۱,۴۲۰	۵,۶۸۰	۱,۴۵۵	۴,۲۲۵	۱۷,۱۰۰	-	۷,۴۴۵	۹,۶۵۵
۳۸۰,۷۰۰	۴۱۱,۳۶۶	۷,۲۵۹	۱,۴۵۵	۵,۸۰۴	۴۱۸,۶۲۵	(۱,۹۸۹)	۳۴,۱۱۰	۳۸۶,۵۰۴
۱۹۸	۱۹۸	-	-	-	۱۹۸	-	-	۱۹۸
۱۹۸	۱۹۸	-	-	-	۱۹۸	-	-	۱۹۸

گروه:

حق امتیاز خدمات عمومی
دانش فنی
نرم افزار رایانه ای

شرکت:

حق امتیاز خدمات عمومی

۱۶ - سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۸۴۱,۸۷۹	۲۲۷,۸۲۹	۱,۵۴۳,۴۴۸
-	۴۴,۴۳۵	-
-	۵۳,۶۰۴	-
-	۱۳۲,۹۵۹	-
۲,۸۴۱,۸۷۹	۴۵۸,۸۲۷	۱,۵۴۳,۴۴۸
کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰۴,۶۷۲	۱۴۴,۷۸۸,۷۸۱
-	۸۴,۴۱۷	۸۶,۸۵۲,۵۵۵
-	۴۱,۹۹۹	۳۷,۶۶۴,۳۸۲
-	۱۱۶,۰۶۷	۴,۹۴۹,۹۴۰
-	۴۴۷,۱۵۵	-

سیمان مازندران - بورسی

سیمان زنجان - غیر بورسی

توسعه صادرات صنعت سیمان - غیر بورسی

گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد - غیر بورسی

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

۱۴۰۰/۲/۳۱				
سهم از خالص کل دارایی ها	سرقفلی	مازاد	سهم از خالص دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۵۸,۸۲۷	۲۲,۸۷۳	۷۸,۸۲۵	۳۵۷,۱۲۹	واگذار شده طی سال
(۶۸,۶۱۳)	-	-	(۶۸,۶۱۳)	سهم از سود سال
۱۸۳,۸۴۰	-	-	۱۸۳,۸۴۰	سود سهام دریافتی یا دریافتنی طی سال
(۱۱۰,۰۱۳)	-	-	(۱۱۰,۰۱۳)	استهلاک سرقفلی و مازاد
(۱۶,۸۸۶)	(۵,۳۳۶)	(۱۱,۵۵۰)	-	
۴۴۷,۱۵۵	۱۷,۵۳۷	۶۷,۲۷۵	۳۶۲,۳۴۳	

۱۶-۱-۱- تعداد ۵۹ میلیون سهم از سهام شرکت سیمان مازندران در طی سال به فروش رسیده است. با توجه به کاهش میزان سرمایه گذاری در سیمان مازندران ، شرکت همچنان دارای یک عضو هیئت مدیره در آن می باشد.

۱۶-۲- مشخصات شرکت های وابسته به قرار زیر است :

	نام شرکت	نوع فعالیت	درصد مالکیت	
			مستقیم	غیرمستقیم
۱	شرکت سیمان زنجان (سهامی خاص)	تولید سیمان خاکستری	۲۳,۱۶	۰
۲	گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد - قبل از بهره برداری	تولید انواع لوله و مخازن	۳۰	۰
۳	توسعه صادرات صنعت سیمان	بازرگانی	۰	۲۶,۹
۴	سیمان مازندران	تولید سیمان خاکستری	۸,۸۱	۰

۱۶-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته به شرح زیر می باشد :

سال مالی قبل				سال مالی				سال منتهی به	
سود(زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی	جمع دارایی	سود(زیان) خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی	جمع دارایی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	سیمان زنجان
۱۰,۶۱۲	۷۲۰,۷۵۴	۵۰۷,۰۱۳	۷۱۲,۲۶۹	۱۷۲,۶۳۳	۱,۳۱۵,۱۷۲	۵۰۵,۸۸۷	۸۸۲,۷۷۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سیمان مازندران
۶۹۷,۸۱۰	۲,۹۰۲,۹۷۰	۱,۰۶۲,۸۰۹	۳,۵۹۹,۲۳۹	۱,۹۳۰,۸۸۶	۵,۰۸۸,۳۶۴	۱,۴۴۰,۲۹۶	۵,۳۳۴,۶۱۱	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	توسعه صادرات صنعت سیمان
۱۷,۶۳۳	۳۵,۹۴۴	۱۹,۴۳۹	۱۹۷,۹۷۸	(۱۰)	۱۷,۱۳۹	۲۵,۳۷۹	۱۸۱,۵۰۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	لوله و الیاف بهراد
(۱۷,۷۵۵)	۱۰,۷۳	۱۸۳,۷۴۶	۲۷۹,۴۰۸	(۱۵,۶۴۱)	-	۱۹۸,۵۳۳	۲۹۱,۳۳۰		

۱۷- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶۲,۷۱۳	۱,۰۲۰,۰۹۲	-	۱,۰۲۰,۰۹۲	۱۷-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۸۱۹	۲,۲۹۶	(۵۹۵)	۲,۸۹۱		سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس
۹۶,۴۲۷	۷۲۷,۰۸۴	-	۷۲۷,۰۸۴		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
-	۶۳۲,۳۴۹	-	۶۳۲,۳۴۹	۱۷-۵	صندوق بازارگردانی
۶۵۹,۹۵۹	۲,۳۸۱,۸۲۱	(۵۹۵)	۲,۳۸۲,۴۱۶		
۷,۸۰۳,۲۰۴	۷,۹۹۱,۴۴۴	(۳,۹۹۹)	۷,۹۹۵,۴۴۳	۱۷-۲	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۵۰۷,۷۶۴	۴۳۹,۱۵۱	-	۴۳۹,۱۵۱	۱۷-۳	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۵۵۱,۹۹۴	۵۵۸,۶۱۹	(۵۹۶)	۵۵۹,۲۱۵	۱۷-۴	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۶۸,۹۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	۷۰۰,۰۰۰		سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
-	۶۳۲,۳۴۹	-	۶۳۲,۳۴۹	۱۷-۵	صندوق بازارگردانی
۸,۹۳۱,۸۶۲	۱۰,۳۲۱,۵۶۳	(۴,۵۹۵)	۱۰,۳۲۶,۱۵۸		

۱۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس

۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱				
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مشارکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۹۹,۰۲۴	۱,۰۴۲,۹۷۴	۶۵۶,۱۰۲	۱۵۹,۴۷۶,۱۳۴	۶,۵۱	سیمان سپاهان
۲۱۹,۸۹۵	۴۴۹,۷۷۳	۱۹۹,۷۸۶	۸۹,۴۱۸,۱۷۶	۳,۳۷	سیمان شرق
۱,۴۶۶	۱,۱۴۰,۱۸۱	۱,۴۶۶	۳۶,۶۴۹,۹۹۷	۱,۴۷	بورس کالای ایران
۳۸,۲۴۵	۴۴۱,۹۷۹	۳۸,۷۴۱	۱۲,۴۷۸,۲۳۹	۱,۷۸	سیمان ارومیه
-	۱۰۶,۹۳۰	۱۱۹,۵۷۸	۷,۱۲۸,۶۶۷	۰,۰۶	سیمان تامین
۱۴	۲۴	۱۴	۲,۰۰۰	۰	سیمان صوفیان
۳,۸۹۳	۱۲۶,۷۸۰	۳,۸۹۳	۳,۹۹۳,۰۸۰	۰,۱	پتروشیمی کرمانشاه
۱۳۹	۱۲,۱۱۶	۱۳۹	۱۳۹,۷۳۲	۰,۱	سرمایه گذاری تدبیرگران
۲۰	۶۹۸	۲۰	۱۳,۰۰۰	۰,۰۱	سیمان قائن
۱۴	۳۳۹	۳۵۰	۲۱,۰۰۰	۰	سیمان شاهرود
۳	۵۴	۳	۱,۰۰۰	۰	مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران
۵۶۲,۷۱۳	۳,۳۲۱,۸۵۰	۱,۰۲۰,۰۹۲			

۱۷-۲ - سرمایه گذاری در شرکت های فرعی :

نام شرکت	یادداشت	درصد سهام	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس							
سیمان خوزستان		۴۴,۷۴	۶۲۶,۴۱۷,۶۱۰	۱,۵۷۴,۵۵۴	۱۳,۱۵۴,۷۷۰	۱,۵۵۹,۹۹۴	۱۰,۷۶۸,۹۰۳
سیمان فارس نو		۷۶,۸۱	۳۸۴,۰۶۵,۵۹۹	۴۰۱,۶۰۸	۱۲,۳۲۰,۸۲۴	۴۱۸,۴۰۸	۱۳,۷۸۷,۱۱۱
سیمان فارس		۹۰,۱۶	۲۱۰,۰۶۴,۲۸۲	۲۵۸,۳۹۴	۳۱,۹۸۴,۳۸۸	۲۶۸,۵۴۴	۲۲,۱۵۳,۱۴۵
سیمان غرب		۵۰,۸۶	۲۵۴,۳۰۴,۱۷۰	۴۰۲,۶۹۴	۷,۴۶۳,۸۲۷	۳۸۶,۴۹۸	۵,۳۵۵,۳۸۱
سیمان خزر		۵۴,۱۲	۲۷۰,۵۸۵,۳۶۴	۳۲۶,۰۹۳	۴,۷۹۷,۴۷۹	۳۲۵,۲۴۶	۶,۲۶۰,۲۳۷
سیمان دورود		۳۷,۹۱	۲۴۳,۲۵۹,۲۲۲	۱۰۲,۴۰۹	۲,۷۸۷,۷۵۱	۱۱۵,۱۰۱	۳,۱۸۶,۱۱۸
سیمان بجنورد		۴۰,۳۲	۱۵۸,۰۶۰,۵۱۵	۲۸۱,۸۷۳	۶,۷۳۳,۳۷۸	۲۶۸,۱۱۴	۶,۱۴۳,۴۷۸
سیمان ساوه		۲۶,۸۴	۱۷۴,۴۸۶,۱۸۵	۹۶۲,۲۳۱	۶,۸۳۱,۶۵۸	۹۶۱,۷۲۹	۸,۴۸۰,۴۷۰
سیمان بهبهان		۵۰,۵۸	۱۰۱,۱۶۵,۵۷۵	۲۵۷,۵۰۸	۱۴,۲۸۰,۵۳۳	۱۰۵,۶۶۵	۱,۵۸۱,۷۱۰
سیمان بهبهان (حق تقدم)							
سیمان خاش		۴۲,۷۰	۵۳,۳۷۸,۸۸۴	۵۶۰,۱۳۷	۷,۲۷۳,۹۴۱	۵۳۴,۰۰۴	۴,۰۴۹,۴۴۷
سیمان سفید نی ریز		۵۷,۶۶	۵۷,۶۶۳,۸۵۱	۱۱۳,۵۹۴	۱۴,۱۸۷,۶۱۴	۷۵,۹۱۳	۳,۴۸۲,۸۷۹
فارسیت اهواز		۵۵,۸۱	۳۶۸,۳۶۷,۲۴۵	۱۷۶,۱۱	۵,۳۱۱,۴۸۷	۱۹۰,۰۶۹	۲,۴۳۵,۴۳۵
				۵,۲۵۸,۷۰۶	۱۲۷,۱۲۷,۶۴۸	۵,۱۷۵,۱۶۷	۹۲,۳۹۵,۹۶۶

سرمایه گذاری در شرکت های خارج از بورس

سیمان آبیک	۹۸,۰۳	۲,۹۰۱,۰۱۴,۵۱۳	۲,۵۸۰,۲۸۷	۲,۵۵۴,۷۳۸
صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان ۱۷-۲-۱	۹۰,۷۰	۱۰۰,۰۶۷۵,۰۰۰	۱۰۴,۷۰۲	.
گچ ماشینی فارس	۹۹,۹۸	۴,۹۹۸,۹۹۶	۴,۹۹۹	۴,۹۹۹
خدمات مهندسی فارس و خوزستان	۹۳,۰۷	۳۸,۱۵۹,۴۹۵	۳۸,۱۶۰	۳۸,۱۶۰
نوآوران صنعت سبز	۹۹,۴۵	۹۹۴,۵۰۰	۹۹۴	۹۹۴
شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز ۱۷-۲-۲	۹۹,۹۷	۴۵,۵۸۷,۵۷۸	۳,۹۹۹	۲۵,۵۵۰
فولادچدن و ماشین سازی دورود	۵۱,۳۰	۳۵۹,۰۹۴	۳,۵۹۱	۳,۹۹۹
تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۹۹,۹۰	۹۹۸,۹۹۸	-	۳,۵۹۱
پنبه نسوز نهبدان - ختم تصفیه	۵۱,۰۰	۵۱	۵	۹۹۹
یونگول بتن یاقوت خلخال-در حال تصفیه				۵
کاهش ارزش انباشته -پنبه نسوز نهبدان				۲,۶۳۳,۰۳۵
کاهش ارزش انباشته - فولادچدن و ماشین سازی دورود				(۹۹۹)
				(۳,۹۹۹)
				۲,۶۲۸,۰۳۷
				۷,۸۰۳,۲۰۴
				۲,۷۳۶,۷۳۷
				-
				(۳,۹۹۹)
				۲,۶۲۸,۰۳۷
				۷,۸۰۳,۲۰۴

۱۷-۲-۱- بر اساس قرارداد شماره ۱۲/۹۹/۱۱۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۰ کل سرمایه گذاری شرکت سیمان آبیک در شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان به بهای تمام شده به شرکت سیمان فارس و خوزستان واگذار شده است.

۱۷-۲-۲- طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مشترک مورخ ۱۳۹۸/۹/۳۰ شرکت های سیمان آبیک و ساخت و نصب صنعتی البرز و در راستای مفاد ماده ۱۱۱ قانون مالیات های مستقیم ، شرکت ساخت و نصب صنعتی البرز در شرکت سیمان آبیک ادغام گردیده و کلیه دارائیه و بدهیهای شرکت مزبور به ارزش دفتری به شرکت سیمان آبیک منتقل گردیده است و در تاریخ ۱۳۹۹/۹/۲ صورتجلسه مجمع فوق در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱۷-۲-۳- تعدادی از سهام شرکت ها در وثیقه تسهیلات دریافتی شرکت های گروه از بانک ها (یادداشت ۳۱) به شرح زیر می باشد :

تعداد سهم	ارزش سهام	
میلیون سهم	میلیون ریال	
۳۰۱	۷۵۶,۷۱۴	سیمان خوزستان
۵۰	۵۲۴,۷۰۰	سیمان خاش
۱۳	۲۲,۴۶۶	سیمان بجنورد
۱۱۹	۱۴۳,۳۹۵	سیمان خزر
۷۰	۸۶,۱۰۰	سیمان فارس
۱۱۸	۱۲۳,۲۱۹	سیمان فارس نو
۳۹	۴۴,۹۷۷	سیمان مازندران
۷۰۹	۱,۷۰۱,۵۷۱	

۴-۲-۱۷- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است :

نام شرکت	نوع فعالیت	درصد مالکیت		
		مستقیم	غیرمستقیم	جمع
شرکت های تولید کننده سیمان				
۱ صنایع سیمان غرب (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۰,۸۶	۰,۰۷	۵۰,۹۳
۲ سیمان خزر (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۴,۱۲	۰,۱۷	۵۴,۲۹
۳ سیمان بجنورد (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۴۰,۳۲	۱۰,۶۷	۵۰,۹۹
۴ سیمان دورود (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۳۷,۹۱	۰,۰۴	۳۷,۹۵
۵ سیمان بهبهان (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۵۰,۵۸	۰,۴۰	۵۰,۹۸
۶ سیمان سفیدنی ریز (سهامی عام)	تولید سیمان سفید و رنگی	۵۷,۶۶	۰,۰۱	۵۷,۶۷
۷ سیمان فارس (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۹۰,۱۶	۲,۴۱	۹۲,۵۶
۸ سیمان فارس نو (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۷۶,۸۱	۴,۱۸	۸۰,۹۹
۹ سیمان خوزستان (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۴۴,۷۴	۳,۶۳	۴۸,۳۷
۱۰ سیمان آبیک (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۹۸,۰۳	۱,۴۰	۹۹,۴۳
۱۱ سیمان خاش (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری	۴۲,۷۰	۰,۰۶	۴۲,۷۶
۱۲ سیمان ساوه (سهامی عام)	تولید سیمان خاکستری و سفید	۲۶,۸۴	۰	۲۶,۸۴
شرکت های تولید کننده محصولات آزیستی ، گچ و بتن				
۱۳ فارسیت اهواز (سهامی عام)	تولید محصولات آزیستی و بتنی	۵۵,۸۱	۰,۰۱	۵۵,۸۲
۱۴ گچ ماشینی فارس (سهامی خاص)	تولید گچ، بتن، بلوک و جدول	۹۹,۹۸	۰,۰۲	۱۰۰
۱۵ تهران بتون (سهامی خاص)	تولید بتن ، محصولات بتنی	۰	۹۸,۶۵	۹۸,۶۵
شرکت های تولید کننده قطعات چدنی و ماشین کاری				
۱۶ فولاد و چدن و ماشین سازی دورود (سهامی خاص)	ریخته گری و ماشین کاری	۹۹,۹۷	۰,۰۳	۱۰۰
احداث ، بهره برداری و تولید سیمان				
۱۷ بین المللی ارجان صنعت فارس خوزستان (سهامی خاص)	تولید سیمان و صنایع جانبی	۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۸ سیمان ارض العماره	تولید سیمان و صنایع جانبی	۰	۱۰۰	۱۰۰
سایر شرکت ها				
۱۹ صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)	تولید انواع پاکت	۹۰,۷۰	۵,۰۴	۹۵,۷۴
شرکت های ارائه کننده خدمات مهندسی				
۲۰ خدمات مهندسی سیمان فارس و خوزستان (سهامی خاص)- درحال تصفیه	ارائه خدمات مهندسی	۹۳,۰۷	۶,۹۳	۱۰۰
۲۱ نوآوران صنعت سبز پارس (سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی	۹۹,۴۵	۰,۵۵	۱۰۰
۲۲ تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)	ارائه خدمات مهندسی	۵۱,۳۰	۲۲,۶۶	۷۳,۹۶

۱۷-۳ - سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نام شرکت	درصد سهام	تعداد سهام	۱۴۰۰/۲/۳۱			۱۳۹۹/۲/۳۱		
			بهای تمام شده	ارزش بازار هر سهم	جمع ارزش بازار	بهای تمام شده	جمع ارزش بازار	بهای تمام شده
			میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان زنجان	۲۳,۱۶	۸۶,۸۵۲,۵۵۵	۸۶,۸۶۵			۸۶,۸۶۵		
سیمان مازندران	۸,۸۱	۱۴۴,۷۸۸,۷۸۱	۱۶۸,۱۶۲	۹,۲۷۰	۱,۳۴۲,۱۹۲	۲۳۶,۷۷۵		
گروه صنعتی لوله و الیاف بهراد	۳۰	۴,۹۴۹,۹۴۰	۱۸۴,۱۲۴			۱۸۴,۱۲۴		
			<u>۴۳۹,۱۵۱</u>			<u>۵۰۷,۷۶۴</u>		

۱۷-۴ - سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

نام شرکت	درصد سهام	تعداد سهام	۱۴۰۰/۲/۳۱			۱۳۹۹/۲/۳۱		
			بهای تمام شده	ارزش بازار هر سهم	جمع ارزش بازار	بهای تمام شده	جمع ارزش بازار	بهای تمام شده
			میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس								
سیمان سپاهان	۴,۳۰	۱۰۵,۳۸۹,۵۹۶	۲۰۵,۳۴۸	۶,۵۴۰	۶۸۹,۲۴۸	۲۹۹,۰۲۴		
سیمان شرق	۳,۳۷	۸۹,۴۱۸,۱۷۶	۱۹۹,۷۸۶	۵,۰۳۰	۴۴۹,۷۷۴	۲۱۹,۸۹۵		
سیمان تامین	۰,۰۶	۷,۱۲۸,۶۶۷	۱۱۹,۵۷۸	۱۵,۰۰۰	۱۰۶,۹۳۰	۰		
سیمان ارومیه	۱,۳۴	۹,۴۱۳,۷۲۴	۳۲,۰۵۴	۳۵,۴۲۰	۳۳۳,۴۳۴	۳۱,۵۵۸		
بورس کالای ایران	۱,۴۷	۳۶,۶۴۹,۹۹۷	۱,۴۶۶	۳۱,۱۱۰	۱,۱۴۰,۱۸۱	۱,۴۶۶		
سیمان صوفیان	۰	۲,۰۰۰	۱۴	۱۲,۰۰۰	۲۴	۱۴		
سیمان شاهرود	۰	۲۱,۰۰۰	۳۵۰	۱۶,۱۵۰	۳۳۹	۱۴		
سیمان قاین	۰,۰۱	۱۳,۰۰۰	۲۰	۵۳,۶۹۰	۶۹۸	۲۰		
مجتمع های توریستی و رفاهی آبادگران	۰	۱,۰۰۰	۳	۵۴,۱۵۰	۵۴	۳		
			<u>۵۵۸,۶۱۹</u>		<u>۲,۷۲۰,۶۸۲</u>	<u>۵۵۱,۹۹۴</u>		
سرمایه گذاری در شرکت های خارج از بورس								
موسسه توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران	۴,۴۷	۱۶,۰۰۰	۱۶۰			۱۶۰		
شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاری	۰,۶۲	۶,۲۰۳	۶۲			۶۲		
موسسه رتبه بندی اعتباری ایران	۰	۴,۳۷۵	۴۴			۴۴		
ساخت مهندسی سرویس بین الملل	۳۳	۳,۳۰۰	۳۳۰			۳۳۰		
کاهش ارزش انباشته - سایر شرکت ها			(۵۹۶)			(۵۹۶)		
			<u>۵۵۸,۶۱۹</u>			<u>۵۵۱,۹۹۴</u>		

* ۱۷-۵ - مربوط به سرمایه گذاری شرکت در بازارگردانی سهام شرکت های فرعی به عنوان سهامدار عمده بموجب الزامات سازمان بورس اوراق بهادار می باشد.

۱۸ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱ - دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۸۳,۳۶۶	۹۷۲,۴۰۶	(۱۰۶,۹۷۵)	۱,۰۷۹,۳۸۱	-	۱,۰۷۹,۳۸۱	
۲,۳۸۳,۳۶۶	۹۷۲,۴۰۶	(۱۰۶,۹۷۵)	۱,۰۷۹,۳۸۱	-	۱,۰۷۹,۳۸۱	
۲,۱۹۶,۸۲۷	۱,۱۱۰,۰۲۲	(۹۳,۳۳۴)	۱,۲۰۳,۳۵۶	۸۰۹,۸۱۶	۳۹۳,۵۴۰	
۲,۱۹۶,۸۲۷	۱,۱۱۰,۰۲۲	(۹۳,۳۳۴)	۱,۲۰۳,۳۵۶	۸۰۹,۸۱۶	۳۹۳,۵۴۰	
۴,۵۸۰,۱۹۳	۲,۰۸۲,۴۲۸	(۲۰۰,۳۰۹)	۲,۲۸۲,۷۳۷	۸۰۹,۸۱۶	۱,۴۷۲,۹۲۱	

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی

حساب‌های دریافتنی

سایر دریافتنی‌ها:

سپرده‌های دریافتنی

کارکنان (وام و مساعده)

طلب از اشخاص و مؤسسات

اشخاص وابسته

سود دریافتنی از سایر شرکت‌ها

اسناد دریافتنی

مالیات بر ارزش افزوده

سایر

شرکت:

تجاری:

سود سهام دریافتنی

اسناد دریافتنی

سایر دریافتنی‌ها:

کارکنان (وام و مساعده)

طلب از اشخاص و مؤسسات

سایر

۱۸-۱-۱ - مبلغ ۱,۵۵۹,۸۰۰ میلیون ریال از طلب از اشخاص و مؤسسات مربوط به شرکت سیمان تامین و مبلغ ۲۵,۹۹۳ میلیون ریال مربوط به صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردانی صبا گستر نفت و گاز تامین می‌باشد.

۱۸-۱-۲ - فروش نقدی شرکت‌ها در سال مورد گزارش بدلیل سیاست‌های هلدینگ و شرایط بازار افزایش قابل ملاحظه‌ای یافته است. در خصوص فروش اعتبارسنجی مشتریان تضمین مطمئن و کافی اخذ گردیده و برای کاهش ارزش دریافتنی‌ها بیش از میزان شناسایی شده متصور نمی‌باشد.

۱۹- سایر دارایی‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۰,۷۵۸	۶,۱۷۴	مخارج انتقالی به سنوات آتی
۲۴۵	۲۴۵	۴۶۳	۴۳۷	ارزش دفتری دارایی‌های بلا استفاده
-	-	۲۳۵,۰۶۶	۱۶۵,۸۰۵	سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانکها
-	-	۱۳,۴۵۸	۶,۴۶۷	وجوه مسدود شده
۱	۴,۰۴۹	۴۸,۰۷۲	۵۵,۸۲۷	سایر
۲۴۶	۴,۲۹۴	۳۰۷,۸۱۷	۲۳۴,۷۱۰	
-	-	(۲۱۵,۵۷۳)	(۱۴۳,۹۰۴)	۳۱-۱ سپرده سرمایه‌گذاری‌های قابل تهاتر با تسهیلات
۲۴۶	۴,۲۹۴	۹۲,۲۴۴	۹۰,۸۰۶	

۲۰- پیش پرداخت‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۰۷,۱۵۹	۲۸۶,۶۶۲	پیش پرداخت‌های خارجی :
-	-	۱۲۱	۶۳۲	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۲۰۷,۲۸۰	۲۸۷,۲۹۴	کاغذ
-	-	۶۱۰,۸۹۱	۲,۳۱۴,۹۵۷	پیش پرداخت‌های داخلی :
-	-	۴۱,۱۵۴	۱۰۵,۶۳۱	خرید کالا
-	-	۳۹۷,۷۵۶	۱۹۶,۲۹۶	خرید مواد اولیه
۶۴۶	۱,۸۷۰	۱۰۶,۶۰۲	۱۸۹,۸۹۵	مالیات بر درآمد
-	۱۲۶	۳۶۷,۵۵۴	۳۷۱,۷۶۰	خرید خدمات
-	-	۶۰,۲۳۰	۲۴۰,۶۶۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	-	(۳۹۷,۷۵۶)	(۱۹۶,۲۹۶)	سایر
۶۴۶	۱,۹۹۶	۱,۱۸۶,۴۳۱	۳,۲۲۲,۹۰۹	۳۴ مالیات پرداختنی
۶۴۶	۱,۹۹۶	۱,۳۹۳,۷۱۱	۳,۵۱۰,۲۰۳	

۲۱- موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۴۰۰/۲/۳۱			۱۳۹۹/۲/۳۱		
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	خالص
گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۳۵۵,۸۶۱	(۹۴۷)	۳۵۴,۹۱۴	۲۳۱,۴۵۰	(۹۴۷)	۲۳۰,۵۰۳
کالای در جریان ساخت	۱,۴۰۲,۱۷۳	(۴,۵۶۸)	۱,۳۹۷,۶۰۵	۲,۰۲۳,۲۹۳	(۳۰,۴۱۱)	۱,۹۹۲,۸۸۲
مواد اولیه و بسته بندی	۳,۲۱۵,۲۵۷	(۲)	۳,۲۱۵,۲۵۵	۱,۳۹۰,۹۵۷	(۲۲۲)	۱,۳۹۰,۷۳۵
قطعات و لوازم یدکی	۶۰,۱۶,۱۵۲	(۲,۰۰۰)	۶۰,۱۴,۱۵۲	۳,۷۷۶,۹۰۲	(۲,۱۱۰)	۳,۷۷۴,۷۹۲
سایر موجودی ها	۲۲۲,۳۶۳	-	۲۲۲,۳۶۳	۸۰,۹۱۹	-	۸۰,۹۱۹
	۱۱,۲۱۱,۸۰۶	(۷,۵۱۷)	۱۱,۲۰۴,۲۸۹	۷,۵۰۳,۵۲۱	(۳۳,۶۹۰)	۷,۴۶۹,۸۳۱

۲۱-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار به مبلغ ۱۰,۴۰۸,۵۲۶ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشند. موجودی کالای در جریان ساخت (عمدتاً کلینکر) و مواد اولیه با توجه به ماهیت آن و تکلیف مجمع طبق روال هر ساله و نظر هیئت مدیره تحت پوشش بیمه ای قرار نگرفته است. کاهش ارزش مربوط به شرکت فرعی سیمان بهبهان می باشد که از موجودی خارج شده است.

۲۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

یادداشت	گروه	
	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۳۷۱,۳۸۹	۴۷,۵۵۸
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۴,۹۰۶,۸۴۰	۲,۲۲۱,۲۲۰
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت	۰	۱۵۶,۲۸۳
	۵,۲۷۸,۲۲۹	۲,۴۲۵,۰۶۱

۲۲-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت گروه در سهام شرکت ها به شرح زیر است:

شرکت های پذیرفته شده در بورس:	گروه	
	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱
	تعداد سهام	ارزش بازار
	میلیون ریال	میلیون ریال
سیمان شرق	۱,۹۵۵,۵۶۷	۷,۱۷۳
سیمان سپاهان	۳۹,۶۰۲,۶۴۸	۳۲۵,۱۷۲
سیمان اردبیل	۱,۷۲۷,۹۹۹	۱,۲۲۴
سیمان شاهرود	۲۲۳,۴۳۴	۷۱۱
سیمان شمال	۲۱۰,۶۰۰	۶۶۸
سیمان تهران	۹۰,۸۷۹	۵۶۱
	۳۳۵,۵۰۹	۴۳۴,۳۸۳
صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید	۳۵,۰۰۰	-
سایر شرکت ها	۸۸۰	-
جمع	۳۷۱,۳۸۹	۴۳۴,۳۸۳

۲۳- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۹۸	۹,۰۲۵	۱,۸۲۹,۸۷۲	۱,۲۸۷,۵۳۸	موجودی نزد بانکها - ریالی
-	۳۹,۲۱۶	۳۷۳,۱۶۸	۵۶۲,۴۴۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲۷۶,۸۱۶	۱۴۷,۷۰۶	۷۴۳,۶۶۹	۵۳۷,۴۳۹	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (دیداری)
-	-	۲,۳۲۶	۷۰۴	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
-	-	۶۳,۴۸۵	۲۷,۷۲۷	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
<u>۲۸۴,۸۱۴</u>	<u>۱۹۵,۹۴۷</u>	<u>۳,۰۱۲,۵۲۰</u>	<u>۲,۴۱۵,۸۵۰</u>	

۲۳-۱- موجودی ارزی گروه در تاریخ صورت وضعیت شامل ۲,۲۹۲,۲۷۱ دلار آمریکا ارز نیمایی و سنا، ۱۹۶,۰۵۶ یورو ارز نیمایی و سنا، ۵۳,۵۹۸ درهم امارات، ۱,۳۶۸,۵۳۳,۹۸۴ دینار عراق و ۱,۱۵۰ کرون است.

۲۴- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه		
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۱۶	۱۱,۵۱۶	زمین دفتر مرکزی سیمان فارس نو
۷,۶۱۸	۷,۶۱۸	چهار فقره آپارتمان سیمان بجنورد
۱۵,۳۰۳	۱۵,۳۰۳	بخشی از زمینها و ساختمان سیمان غرب
۰	۳۰,۱۹۵	یک قطعه زمین سیمان بجنورد
۳,۱۵۴	۰	ساختمان دفتر تهران سیمان خوزستان
۳,۴۲۳	۶,۳۵۴	سایر
<u>۴۱,۰۱۴</u>	<u>۷۰,۹۸۶</u>	

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۲/۳۱ مبلغ ۵,۶۲۵,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۵۶۲۵ میلیون سهم هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۲/۳۱		۱۴۰۰/۲/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱,۴۸	۲,۸۹۵,۹۹۰,۹۷۴	۵۱,۲۸	۲,۸۸۴,۷۴۴,۷۶۹	سرمایه گذاری سیمان تامین
۶,۰۲	۳۳۸,۵۱۶,۸۳۷	۶,۰۲	۳۳۸,۵۱۶,۸۳۷	توسعه صنعتی و معدنی کانی نوید پارس
۶,۰۰	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰	۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰	گروه توسعه مالی مهر آیندگان
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	۱,۵۹	۸۹,۳۰۰,۰۰۰	رادیس
۱,۴۰	۷۸,۹۵۰,۰۰۰	۱,۴۰	۷۸,۹۵۰,۰۰۰	بیمه البرز
۱,۰۰	۵۶,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰	۵۶,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری تدبیر
-	-	۰,۵۹	۳۳,۴۶۵,۱۰۶	سرمایه گذاری سمند
۰,۵۱	۲۸,۶۷۹,۵۰۰	۰,۴۲	۲۳,۴۲۳,۷۳۳	امیر عسکری مارانی
۰,۵۱	۲۸,۸۳۱,۵۶۵	۰,۵۱	۲۸,۸۳۱,۵۶۵	مراد یوسف بهبهانی
۰,۵۶	۳۱,۴۱۹,۵۰۷	۰,۵۹	۳۲,۹۳۷,۸۷۳	موسسه همیاری کوثر
-	۲۴۱,۸۸۶	-	۲۳۱,۸۸۶	سیمان خوزستان
-	۱۴,۰۳۲	۰,۰۶	۳,۴۴۴,۴۶۸	سیمان ارومیه
-	۱۱,۰۰۰	-	۱۱,۰۰۰	خدمات صبا تجارت یاس
-	۱,۳۲۷	-	۱,۳۲۷	کارخانجات سیمان صوفیان
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری صبا تامین
۶,۹۶	۳۹۱,۲۸۸,۵۱۳	۶,۱۰	۳۴۳,۲۱۴,۱۰۴	سایر اشخاص حقوقی
۲۵,۵۵	۱,۴۳۷,۰۵۲,۸۵۹	۲۴,۴۳	۱,۳۷۳,۹۲۵,۳۳۲	سایر اشخاص حقیقی
۱۰۰	۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶- اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت و گروه همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن 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 به اضافه سهم گروه از اندوخته شرکت های فرعی پس از تاریخ تملک می باشد. گردش اندوخته قانونی و سایر اندوخته های گروه و شرکت به شرح صفحه بعد می باشد:

سایر اندوخته‌ها		اندوخته قانونی		
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۰	۵۶۰	۹۱۱،۵۷۳	۹۸۱،۱۷۳	گروه
-	-	۶۹،۶۰۰	۱۴۵،۹۲۷	مانده در ابتدای سال
۵۶۰	۵۶۰	۹۸۱،۱۷۳	۱،۱۲۷،۱۰۰	افزایش
				مانده در پایان سال
۱۱۱	۱۱۱	۵۶۲،۵۰۰	۵۶۲،۵۰۰	شرکت
۱۱۱	۱۱۱	۵۶۲،۵۰۰	۵۶۲،۵۰۰	مانده در ابتدای سال
				مانده در پایان سال

۲۷- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

مانده سرفصل تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی به مبلغ ۱۰،۲۳،۲۹۷ میلیون ریال مربوط به تفاوت تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت فرعی بین المللی ارجان صنعت (شرکت فرعی سیمان ارض العماره مستقر در کشور عراق) می‌باشد.

۱۳۹۹/۲/۳۱				۱۴۰۰/۲/۳۱			
مانده در	افزایش	کاهش	مانده در	مانده در	کاهش	افزایش	مانده در
ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال	ابتدای سال	پایان سال	میلیون ریال	میلیون ریال	پایان سال
۷۷۱،۸۵۵	-	۳۵۴،۲۵۱	۴۱۷،۶۰۴	۱۰،۲۳،۲۹۷	-	۲۵۱،۴۴۲	۷۷۱،۸۵۵
۷۷۱،۸۵۵	-	۳۵۴،۲۵۱	۴۱۷،۶۰۴	۱۰،۲۳،۲۹۷	-	۲۵۱،۴۴۲	۷۷۱،۸۵۵

گروه:

عملیات احداث آسیاب سیمان در کشور عراق

۲۸- سهام خزانه

۱۳۹۹/۲/۳۱		۱۴۰۰/۲/۳۱		
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
سهام	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	
-	-	۱۰۳،۵۱۳	۶،۶۲۸،۷۶۹	سهام خزانه شرکت
۱،۹۳۸	۵۷۳،۵۵۴	۱،۸۷۶	۵۶۲،۵۵۴	سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی
-	-	۷۷۹،۶۴۳	-	سهام خزانه شرکت‌های فرعی
۱،۹۳۸	۵۷۳،۵۵۴	۸۸۵،۰۳۲	۷،۱۹۱،۳۲۳	سهام خزانه گروه

۲۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۲۹-۱- سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های 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. آثار ناشی از فروش و خرید‌های فوق به شرح جدول صفحه بعد می‌باشد.

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

میلیون ریال

۳,۱۰۸,۵۷۱

(۳۹۸,۵۳۷)

۲,۷۱۰,۰۳۴

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از واگذاری سهام

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل سهام

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۴,۹۷۴	۲,۲۷۴,۹۷۴	سرمایه
۱۶۸,۸۳۲	۲۲۷,۲۳۴	اندوخته‌ها
۸۵۹,۶۷۵	۱,۱۷۶,۸۶۴	سود انباشته
-	۱۱۶,۱۳۴	تغییرات منافع فاقد حق کنترل
۲۶۴,۳۵۴	۲۳۶,۵۸۶	سهام از مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌ها
۳,۴۹۷,۸۳۵	۴,۰۳۱,۷۹۲	

۳۰-۱- منافع فاقد حق کنترل برحسب شرکت‌های فرعی تلفیق شده به شرح زیر می‌باشد:

گروه		
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۷,۱۸۴	۱,۲۳۹,۳۶۴	سیمان ساوه
۹۹۵,۱۳۱	۱,۱۷۲,۰۹۴	سیمان خوزستان
۱۵۰,۶۵۵	۱۵۰,۱۲۷	سیمان خاش
۴۹۶,۰۵۴	۵۲۴,۲۵۹	سیمان بجنورد
۲۵۸,۶۷۶	۲۵۲,۲۰۴	سیمان خزر
۳۰۲,۳۹۱	۳۰۷,۴۰۹	صنایع سیمان غرب
۱۹,۹۹۶	۲۰,۵۳۷	سیمان آبیک
(۱۹۲,۰۵۸)	۲۴,۴۷۹	سیمان دورود
۶۱,۷۴۳	۶۷,۷۰۴	سیمان سفید نی ریز
۱۸۰,۱۴۱	۱۸۴,۳۱۶	سیمان بهبهان
۱۴۱,۸۸۷	۱۴۱,۹۴۸	سیمان فارس نو
(۸۱,۳۸۵)	(۱۰۰,۰۹۱)	فارسیت اهواز
۲,۱۴۶	۱,۹۷۶	تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۸,۴۱۶	۴۱,۳۱۴	سیمان فارس
(۱,۶۱۴)	-	یونگول بتن یاقوت خلخال
۸,۹۰۷	۴,۴۰۸	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان
(۴۳۵)	(۲۵۶)	تهران بتن
۳,۴۹۷,۸۳۵	۴,۰۳۱,۷۹۲	

۳۱- تسهیلات مالی

۱- ۳۱- تسهیلات دریافتی گروه بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱-۱- ۳۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

گروه		
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
۵,۹۱۲,۷۱۰	۳,۶۲۱,۱۵۵	
۱۰,۰۴۰	۱۰,۰۴۰	سایر اشخاص
۵,۹۲۲,۷۵۰	۳,۶۳۱,۱۹۵	
(۱,۱۱۳,۰۵۹)	(۶۴۶,۰۸۳)	سود و کارمزد سال های آتی
۴,۸۰۹,۶۹۱	۲,۹۸۵,۱۱۲	
(۱,۲۰۹,۱۷۹)	(۷۰۹,۷۵۱)	حصه بلند مدت
۳,۶۰۰,۵۱۲	۲,۲۷۵,۳۶۱	حصه جاری
۵۲۱,۳۶۴	۲۲۹,۵۱۸	سود ، کارمزد و جرائم معوق
۴,۱۲۱,۸۷۶	۲,۵۰۴,۸۷۹	
(۲۱۵,۵۷۳)	(۱۴۳,۹۰۴)	تهاتر با سپرده سرمایه گذاری
۳,۹۰۶,۳۰۳	۲,۳۶۰,۹۷۵	۱۹

۱-۲- ۳۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه		
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵ درصد به بالا
۴۹۲	۳۱۲	۲۰ تا ۲۵ درصد
۳۲۲,۸۰۷	۳۸۹,۲۲۸	۱۵ تا ۲۰ درصد
۴,۰۵۱,۵۷۶	۱,۶۵۳,۲۵۲	۱۰ تا ۱۵ درصد
۲۵۷,۵۷۰	۶۱۶,۷۳۷	۱۰ درصد
۱۷۷,۲۴۶	۳۲۵,۵۸۳	۱۰ تا ۱۰ درصد
۴,۸۰۹,۶۹۱	۲,۹۸۵,۱۱۲	

۱-۳- ۳۱- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه		
۱۴۰۰/۲/۳۱		
میلیون ریال		۱۴۰۰
۲,۲۳۶,۰۳۰		۱۴۰۱
۱۸۳,۰۴۷		۱۴۰۲
۱۶۴,۴۸۴		۱۴۰۳
۳۰۸,۹۰۸		۱۴۰۴ و پس از آن
۹۲,۶۴۳		
۲,۹۸۵,۱۱۲		

۱-۴- ۳۱- وثیقه تسهیلات مذکور حسب مورد سفته تضمین شده توسط شرکت (یادداشت توضیحی ۲-۴۲) و یا بخشی از دارایی های گروه شامل زمین ، ساختمان ، ماشین آلات ، اوراق سهام و سپرده های سرمایه گذاری بانکی می باشد.

۲- ۳۱- تسهیلات دریافتی از بانک رفاه مستلزم ایجاد ۱۴۳,۹۰۴ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری با سود ۱۸ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین نرخ موثر تسهیلات مذکور حدوداً ۲۰ الی ۲۲ درصد است.

۳- ۳۱- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

گروه	تسهیلات مالی	اوراق سلف	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۳/۱	۷,۹۱۴,۴۳۸	۶۲۵,۹۱۲	۸,۵۴۰,۳۵۰
دریافت های نقدی	۵,۶۱۲,۸۱۶	-	۵,۶۱۲,۸۱۶
سود و کارمزد و جرایم	۱,۰۵۴,۰۴۵	-	۱,۰۵۴,۰۴۵
پرداخت نقدی بابت اصل	(۶,۹۲۸,۸۷۳)	(۴۹۹,۹۹۹)	(۷,۴۲۸,۸۷۲)
پرداخت نقدی بابت سود	(۲,۳۲۱,۳۷۱)	(۱۲۵,۹۱۳)	(۲,۴۴۷,۲۸۴)
مانده در ۱۳۹۹/۲/۳۱	۵,۳۳۱,۰۵۵	-	۵,۳۳۱,۰۵۵
دریافت های نقدی	۳,۵۴۴,۳۲۳	-	۳,۵۴۴,۳۲۳
سود و کارمزد و جرایم	۶۳۳,۹۵۴	-	۶۳۳,۹۵۴
پرداخت نقدی بابت اصل	(۵,۳۹۹,۳۵۲)	-	(۵,۳۹۹,۳۵۲)
پرداخت نقدی بابت سود	(۹۰۹,۶۹۹)	-	(۹۰۹,۶۹۹)
سایر تغییرات غیر نقدی	۱۴,۳۴۹	-	۱۴,۳۴۹
مانده در ۱۴۰۰/۲/۳۱	۳,۲۱۴,۶۳۰	-	۳,۲۱۴,۶۳۰

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۴۵۸	۳۲,۵۶۲	۷۷۸,۹۹۸	۹۹۸,۸۲۸	مانده در ابتدای سال
(۳,۶۱۸)	(۵,۳۷۶)	(۱۳۰,۷۶۴)	(۱۵۹,۱۵۶)	پرداخت شده طی سال
۹,۷۲۲	۱۵,۳۸۳	۳۵۰,۵۹۴	۴۸۰,۳۶۲	ذخیره تامین شده طی سال
۳۲,۵۶۲	۴۲,۵۶۹	۹۹۸,۸۲۸	۱,۳۲۰,۰۳۴	مانده در پایان سال

۳۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱- ۳۳- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹,۱۴۸	۴۶,۷۱۵	-	۴۶,۷۱۵
۳۱,۳۰۵	۳,۶۶۷	-	۳,۶۶۷
۱,۵۴۰,۴۱۵	۱,۳۴۳,۷۲۹	۲۲,۸۴۹	۱,۳۲۰,۸۸۰
۱,۶۵۰,۸۶۸	۱,۳۹۴,۱۱۱	۲۲,۸۴۹	۱,۳۷۱,۲۶۲
تجاری			
			اسناد پرداختنی
			اشخاص وابسته
			سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
سایر پرداختنی‌ها			
۲۵۱,۳۶۴	۳۳۷,۱۵۲	-	۳۳۷,۱۵۲
۳۸,۷۰۴	۵۵,۴۷۸	-	۵۵,۴۷۸
۸۵,۲۱۵	۱۰۹,۰۸۵	-	۱۰۹,۰۸۵
۴۵۱,۱۷۷	۴۰۸,۲۱۲	-	۴۰۸,۲۱۲
۵۳۵,۸۷۷	۵۲۴,۲۸۱	-	۵۲۴,۲۸۱
۱۰,۷۳۴	۲۵,۸۷۶	-	۲۵,۸۷۶
۵۱,۱۰۷	۴۰,۰۰۲	-	۴۰,۰۰۲
۲,۰۴۷,۸۸۸	۱,۳۴۷,۰۳۹	-	۱,۳۴۷,۰۳۹
۷۵۲,۹۹۱	-	-	-
۲۱۹,۱۳۷	۲۴۶,۲۹۶	-	۲۴۶,۲۹۶
۶۵۸,۷۱۴	۸۴۳,۰۵۵	-	۸۴۳,۰۵۵
۹۲۳,۵۱۸	۸۲۶,۱۵۷	-	۸۲۶,۱۵۷
۳۱۵,۳۱۴	۳۱۹,۷۹۰	-	۳۱۹,۷۹۰
۶,۳۴۱,۷۴۰	۵,۰۸۲,۴۲۳	-	۵,۰۸۲,۴۲۳
۷,۹۹۲,۶۰۸	۶,۴۷۶,۵۳۴	۲۲,۸۴۹	۶,۴۵۳,۶۸۵

۱-۱-۳۳- بدهی شرکت به سیمان تامین عمدتاً بابت تهاتر اوراق خزانه جهت تسویه تسهیلات شرکت‌های فرعی سیمان آبیگ و سیمان فارس (مربوط به سال مالی قبل) می باشد که تسویه آن در سال جاری طبق توافقات صورت گرفته است.

۱-۲-۳۳- با توجه به شرایط اقتصادی کشور غالب خریدهای شرکت‌های گروه بصورت نقدی می باشد، بدیهی است در صورت بهبود شرایط سیاستهای خرید اعتباری با رعایت صرفه و صلاح شرکت در دستور کار قرار خواهد گرفت.

- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت :

۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۰	-	اسناد پرداختنی
۴۴۲	۶۰۴	مالیات حقوق و تکلیفی
۱,۹۳۶	۲,۲۶۱	حق بیمه‌های پرداختنی
۳,۴۱۲	۵,۶۰۸	هزینه‌های پرداختنی
۲۵,۴۲۲	۸۲,۹۳۷	بدهی به سایر اشخاص
۷۵۲,۹۹۱	۰	سیمان تامین- عضو هیئت مدیره
۴۱۴	۴۷۶	حساب‌های پرداختنی کارکنان
۷,۷۷۸	۱۰,۶۷۹	سپرده‌های پرداختنی
۸۴۲,۳۹۵	۱۰۲,۵۶۵	

۳۴- مالیات پرداختنی

گروه شرکت	۱۳۹۹/۲/۳۱			۱۴۰۰/۲/۳۱		
	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره
	۱,۳۶۰,۷۵۰	-	۱,۳۶۰,۷۵۰	۲,۸۲۳,۲۲۹	-	۲,۸۲۳,۲۲۹
	-	-	-	۷۱۵	-	۷۱۵
	۱,۳۶۰,۷۵۰	-	۱,۳۶۰,۷۵۰	۲,۸۲۳,۹۴۴	-	۲,۸۲۳,۹۴۴

۳۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۲,۵۷۲	۱,۷۵۸,۵۰۶	مانده در ابتدای سال
۹۵۴,۶۴۷	۱,۷۹۱,۰۹۸	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۰۰,۷۶۱	۴۳۷,۳۶۱	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۶۴۹,۴۷۴)	(۹۶۶,۷۲۵)	پرداختی طی سال
۱,۷۵۸,۵۰۶	۳,۰۲۰,۲۴۰	
(۳۹۷,۷۵۶)	(۱۹۶,۲۹۶)	پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت ۲۰)
۱,۳۶۰,۷۵۰	۲,۸۲۳,۹۴۴	

۳۴-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت های فرعی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

۳۴-۱-۲- گروه نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های مالی ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات های حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. بر اساس برگ های تشخیص و قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی، کسری ذخیره مالیات سال های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۷ شرکت سیمان آبیک مبلغ ۳۰۹,۱۸۹ میلیون ریال، کسری ذخیره مالیات سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت سیمان خوزستان به مبلغ ۱۷۱,۵۵۳ میلیون ریال و کسری ذخیره مالیات سال ۱۳۹۷ شرکت سیمان بهبهان به مبلغ ۲۰,۰۵۳ میلیون ریال که به دلیل اعتراض به برگ های تشخیص و قطعی صادره توسط شرکت های گروه عمدتاً به دلیل عدم پذیرش معافیت های ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم، زیان حاصل از تسعیر ارز، برخی از هزینه های غیر قابل قبول مالیاتی و ... ذخیره ای از بابت مبالغ مذکور در حساب های شرکت های مذکور ثبت نگردیده ولیکن در حساب های گروه مبلغ ۵۴۷,۴۳۷ میلیون ریال ذخیره منظور شده است. لازم به توضیح است رأی دیوان عدالت اداری، رأی هیأت ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیات های مستقیم جهت شرکت فرعی سیمان خوزستان را نقض و لزوم رسیدگی مجدد در همان مرجع با پذیرش معافیت مذکور صادر شده است.

۳۴-۱-۳- اهم معافیت های مالیاتی مورد استفاده شرکت های گروه و اصلی شامل معافیت درآمد حاصل از صادرات، معافیت سود سپرده بانکی و سود سرمایه گذاری ها موضوع ماده ۱۴۱ و ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم، معافیت های موضوع مواد ۱۴۳ و ۱۳۲ و نیز تخفیف مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون یاد شده می باشد.

۳۴-۱-۴- مالیات سال های قبل به مبلغ ۴۳۷,۳۶۱ میلیون ریال در صورت سود و زیان تلفیقی، مربوط به عملکرد سال های قبل است که در سال های قبل به گونه ای صحیح محاسبه شده بود، لذا به عنوان اصلاح اشتباه محسوب نشده است.

۳۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی ۱۳۹۹/۲/۳۱	مالیات					در آمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی منتهی به
		مانده پرداختنی ۱۴۰۰/۲/۳۱	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی نشده	-	-	۱۵	-	-	۱۵	۷۵	۵,۹۵۸,۹۷۹	۱۳۹۹/۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	۷۱۵	-	-	-	۷۱۵	-	۱۲,۳۶۶,۴۹۶	۱۴۰۰/۲/۳۱
	-	۷۱۵							

۳۴-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است .

۲-۳۴- درآمد مشمول مالیات سال های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۲/۳۱ و سال مالی جاری پس از کسر فعالیت های معاف از مالیات شامل سود سرمایه گذاری ها و سود سپرده های بانکی و دارا بودن حداقل ۲۵ درصد سهام شناور آزاد (مواد ۱۴۵ و ۱۴۳ ق.م.م) محاسبه و در حساب ها منظور شده است .

۳-۳۴- بر اساس قضاوت مدیریت 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 ۱/۱۰/۱۳۹۹ 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 رویدادها شناسایی می شود .

۳۵ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ میلیون ریال)			۱۴۰۰/۲/۳۱			شرکت
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	
۲۵۸,۰۱۵	-	۲۵۸,۰۱۵	۲۵۳,۴۸۳	-	۲۵۳,۴۸۳	سنوات قبل از ۱۳۹۸/۲/۳۱
۹۹,۵۴۱	-	۹۹,۵۴۱	۸۲,۵۳۴	-	۸۲,۵۳۴	سال مالی ۱۳۹۸/۲/۳۱
-	-	-	۵۴۹,۳۴۴	-	۵۴۹,۳۴۴	سال مالی ۱۳۹۹/۲/۳۱
۳۵۷,۵۵۶	-	۳۵۷,۵۵۶	۸۸۵,۳۶۱	-	۸۸۵,۳۶۱	
گروه						
۳,۷۵۵,۱۵۷	-	۳,۷۵۵,۱۵۷	۷,۱۳۶,۵۸۳	-	۷,۱۳۶,۵۸۳	شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۴,۱۱۲,۷۱۳	-	۴,۱۱۲,۷۱۳	۸,۰۲۱,۹۴۴	-	۸,۰۲۱,۹۴۴	

۱- ۳۵- به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۹/۴/۱۴ سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۳۹۹/۲/۳۱ مبلغ ۱,۲۵۵ ریال (سال قبل ۲۵۰ ریال) تعیین شده است .

۳۶- پیش دریافت ها

گروه		پیش دریافت از مشتریان
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۷,۵۶۴	۳,۰۹۵,۷۳۲	پیش دریافت ها
۷۸,۷۱۲	۱۰۶,۴۹۷	سایر پیش دریافت ها
۸۵۶,۲۷۶	۳,۲۰۲,۲۲۹	

۱-۳۶- تعهدات گروه از بابت پیش فروش سیمان با توجه به برنامه تولید و تحویل سیمان در شرکت های گروه می باشد .

۳۷ - نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۵,۹۵۸,۹۷۹	۱۲,۳۶۶,۴۹۶	۱۰,۰۶۲,۵۶۶	۱۷,۱۲۷,۴۸۷	تعدیلات
۴۶۳	۱,۹۷۴	۱,۰۵۵,۴۰۸	۲,۲۲۸,۴۵۹	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۱,۰۵۴,۰۴۵	۶۳۳,۹۵۴	هزینه مالی
-	۲	(۱۸,۱۷۵)	(۱۹۶,۳۸۸)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	-	(۱,۷۰۷,۲۰۰)	(۹۰۷,۶۰۰)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۶,۱۰۴	۱۰,۰۰۷	۲۱۹,۸۳۰	۳۲۱,۲۰۶	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۶۲	۳,۴۰۵	۱,۱۴۷,۵۸۵	۱,۳۷۷,۸۲۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۵۶۴,۹۶۶)	(۷۷۹,۵۹۱)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	(۳,۷۸۳)	(۸,۲۸۹)	درآمد ناشی از برگشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۷۴)	(۳,۵۷۹)	(۲۰۷,۶۸۵)	(۲۴۳,۵۲۴)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۸,۲۵۵	۱۱,۸۰۹	۹۷۵,۰۵۹	۲,۴۲۶,۰۴۷	
تغییرات در سرمایه در گردش :				
(۲,۲۴۳,۸۳۶)	(۳,۶۸۸,۵۲۶)	(۱,۵۷۸,۸۰۶)	۵۶۳,۳۴۱	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
-	-	(۸۱۱,۹۸۵)	(۳,۷۳۴,۴۵۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۲۴,۲۰۱	(۱,۳۸۹,۷۰۱)	-	-	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری ها
(۵۵۴)	(۱,۳۴۹)	(۴۹۰,۰۹۰)	(۲,۱۱۶,۴۹۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
(۱,۳۶۸,۶۶۴)	(۷۳۹,۸۳۰)	۱۹,۰۱۰	(۱,۵۱۶,۰۷۴)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
-	-	۱۲۲,۸۶۴	۲,۳۴۵,۹۵۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	(۴,۰۴۹)	۱۴۹,۰۸۳	۱,۴۳۸	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۲,۴۷۸,۳۸۱	۶,۵۵۴,۸۵۰	۸,۴۴۷,۷۰۱	۱۵,۰۹۷,۲۴۲	نقد حاصل از عملیات

۳۸ - معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تحصیل سرمایه گذاری از محل مطالبات
۴۶۱,۳۹۴	۱۰۴,۷۰۲	۵۱,۲۹۲	-	تحصیل سرمایه گذاری شرکت های فرعی از محل مطالبات (منافع فاقد حق کنترل)
-	-	۱۸۵,۲۰۶	-	افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود سهام پرداختنی (منافع فاقد حق کنترل)
-	-	۴۵۵,۲۶۷	-	جمع
۴۶۱,۳۹۴	۱۰۴,۷۰۲	۶۹۱,۷۶۵	-	

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۹-۱- مدیریت سرمایه

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

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰ تا ۱۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱,۲۳۲,۵۱۳	۱,۰۳۱,۲۱۰	موجودی نقد
(۲۸۴,۸۱۴)	(۱۹۵,۹۴۷)	خالص بدهی
۹۴۷,۶۹۹	۸۳۵,۲۶۳	حقوق مالکانه
۱۶,۰۸۳,۴۹۶	۲۱,۲۸۷,۱۰۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۶	۴	

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق پایش مستمر و اقدامات لازم پیشگیرانه و هم افزایی شرکت های گروه و هلدینگ شستا است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۹-۳- ریسک بازار

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

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

۳۹-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق صادرات مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

۳۹-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

گروه به طور عمده در معرض ریسک واحد دلار آمریکا قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می‌دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان‌دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ‌های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ‌های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام‌های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان‌دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل‌مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده‌های زیر منفی خواهد شد.

اثر واحد دلار آمریکا	
۱۳۹۹/۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۶,۵۹۸	۱۵۴,۰۵۵

سود یا زیان

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان‌دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب‌پذیری در پایان سال منعکس‌کننده آسیب‌پذیری طی سال نمی‌باشد.

۳-۳۹-۲- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. قیمت سهام شرکت های فرعی و سایر شرکت ها در طی سال حدوداً ۳۳ درصد نوسان داشته است.

۳-۳۹-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه ماهیت موضوع فعالیت و استراتژی اصلی شرکت که سرمایه گذاری در شرکت های تولید سیمان و صنایع وابسته می باشد و عمده سرمایه گذاری ها بصورت مدیریتی در شرکت های با سود آوری مناسب می باشد لذا با توجه به اینکه سود سهام خود را همواره از شرکت های زیر مجموعه دریافت نموده است ریسک اعتباری برای شرکت اصلی چندان صدق نمی کند و در سطح شرکت های فرعی شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

به غیر از فروش خارجی و شرایط حاکم بر تحریم ها ، شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط به حدوداً ۲۰ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند. تمرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف‌های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی‌های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی‌کند.

۳-۳۹-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

۱۴۰۰/۲/۳۱

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۷۶,۵۳۴	-	۶,۴۷۶,۵۳۴
۲,۸۲۳,۹۴۴	-	۲,۸۲۳,۹۴۴
۸,۰۲۱,۹۴۴	-	۸,۰۲۱,۹۴۴
۳,۰۷۰,۷۲۶	۷۰۹,۷۵۱	۲,۳۶۰,۹۷۵
۱,۳۳۵,۰۱۶	-	۱,۳۳۵,۰۱۶
۲۱,۷۲۸,۱۶۴	۷۰۹,۷۵۱	۲۱,۰۱۸,۴۱۳

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
مالیات پرداختی
سود سهام پرداختی
تسهیلات مالی
بدهی‌های احتمالی
جمع

۴-۴۰- وضعیت ارزی

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

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار عراق	درهم امارات	کرون
میلیون دینار					
۲۳	۲,۲۹۲,۲۷۱	۱۹۶,۰۵۶	۱,۳۶۸	۵۳,۵۹۸	۱,۱۵۰
۱۸	۴,۰۶۰,۹۶۳	۴۵,۸۹۵	۳۶	-	-
	۶,۳۵۳,۲۳۴	۲۴۱,۹۵۱	۱,۴۰۴	۵۳,۵۹۸	۱,۱۵۰
۳۲	-	(۲۱۴,۲۷۷)	(۱,۸۸۰)	-	-
	-	(۲۱۴,۲۷۷)	(۱,۸۸۰)	-	-
	۶,۳۵۳,۲۳۴	۲۷,۶۷۴	(۴۷۶)	۵۳,۵۹۸	۱,۱۵۰
	۱,۵۹۱,۹۳۹	۷,۸۲۹	(۹۶,۱۵۲)	۳,۴۱۲	۲۷
	۷,۶۱۴,۰۲۵	۴۶۶,۵۰۱	(۸۱۵)	۱,۱۷۷,۴۹۸	۱,۱۵۰
	۱,۱۶۵,۹۸۹	۷۸,۲۸۳	(۱۱۴,۹۱۵)	۵۱,۹۷۷	۲۷
	-	۱,۶۳۳,۵۴۸	-	-	-

گروه:

موجودی نقد
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
جمع دارایی‌های پولی ارزی
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
جمع بدهی‌های پولی ارزی
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۲/۳۱
معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۲/۳۱ (میلیون ریال)
تعهدات سرمایه ای ارزی

۴۰-۲- ارزش حاصل از صادرات طی سال مالی به شرح زیر است :

گروه :

دلار
۴۶,۳۴۸,۱۴۸
۴۶,۳۴۸,۱۴۸

فروش و ارائه خدمات- دریافت ارزی

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش (مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	فروش دارایی ثابت	فروش کالا و خدمات
سیمان زنجان	عضو هیات مدیره		۳۴,۴۴۰
سنگ تزئینی کلاردشت	سهامدار مشترک	۱۶۳,۰۰۰	-
جمع		۱۶۳,۰۰۰	۳۴,۴۴۰

۴۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی غیرتجاری	پرداختنی غیرتجاری	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی ونهایی	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱,۵۵۹,۸۰۰	-	-	۱,۵۵۹,۸۰۰	-	-	۷۵۲,۹۹۱
شرکت های وابسته	سیمان زنجان	۱,۸۶۳	-	-	۱,۸۶۳	-	۲,۰۶۱	-
	سیمان مازندران	۱۰۲,۸۰۰	-	-	۱۰۲,۸۰۰	-	۴۶,۸۸۹	-
	لوله و الیاف بهراد	۱۰۵,۸۲۳	-	-	۱۰۵,۸۲۳	-	۹۹,۷۰۶	-
سایر اشخاص وابسته	تعاونی کارکنان سیمان خوزستان	۱۶,۳۹۹	۶۴,۰۹۶	-	-	۴۷,۶۹۷	-	۳۸,۷۰۴
جمع کل		۱,۷۸۶,۶۸۵	۶۴,۰۹۶	-	۱,۷۷۰,۲۸۶	۴۷,۶۹۷	۱۴۸,۶۵۶	۷۹۱,۶۹۵

۴۱-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سهام	خرید خدمات	خرید دارایی ثابت	تضامین اعطایی
کارگزاری صبا تامین	هیئت مدیره مشترک	✓		۳۶,۴۸۶	-	-
فارسیت اهواز	شرکت فرعی			-	۲۸۰,۰۰۰	-
سیمان آبیگ	شرکت فرعی		۱۰۴,۷۰۲	-	-	۱۰,۶۹۱,۶۰۴
سیمان خزر	شرکت فرعی		-	-	-	۴۴۶,۰۱۷
سیمان خوزستان	شرکت فرعی		-	-	-	۳۲۹,۲۲۰
سایر شرکت ها	شرکت فرعی		-	-	-	۱۴۰,۶۷۲

- کلیه معاملات گروه و شرکت به استثنای انتقال سهام شرکت صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان از شرکت سیمان آبیگ به شرکت اصلی که به ارزش دفتری منتقل شده است ، با ارزش منصفانه انجام شده است .

- کلیه خرید و فروش های سهام از طریق کارگزاری صبا تامین انجام شده و مبلغ دریافتی ، کارمزد خدمات بورسی می باشد.

۴۱-۴ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی تجاری	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
گروه های وابسته	سیمان خوزستان	۱,۲۶۰,۰۶۴	-	-	۱,۲۶۰,۰۶۴	-	۶۸۲,۵۱۳	-
	سیمان خاش	۲۷۳,۸۲۰	-	-	۲۷۳,۸۲۰	-	۲۳۰,۷۹۸	-
	سیمان آبیک	۳,۰۱۱,۵۶۹	-	-	۳,۰۱۱,۵۶۹	-	۲,۳۵۲,۹۸۷	-
	صنایع سیمان غرب	۲۶۹,۰۶۷	-	-	۲۶۹,۰۶۷	-	۲۸۱,۲۹۰	-
	سیمان سفید نی ریز	۱۹۱,۲۳۷	-	-	۱۹۱,۲۳۷	-	۱۰۷,۶۰۴	-
	سیمان فارس نو	۸۷۸,۶۴۸	-	-	۸۷۸,۶۴۸	-	۱,۲۲۶,۳۹۵	-
	سیمان بجنورد	۳۷۹,۸۶۷	-	-	۳۷۹,۸۶۷	-	۲۸۹,۹۴۱	-
	سیمان بهبهان	۴۷۹,۷۴۸	-	-	۴۷۹,۷۴۸	-	۳۹۰,۹۰۲	-
	سیمان خزر	۲۵۴,۶۰۷	-	-	۲۵۴,۶۰۷	-	۲۲۰,۵۳۲	-
	سیمان دورود	۵۳۸,۶۴۸	-	-	۵۳۸,۶۴۸	-	۴۹۰,۱۷۷	-
	سیمان فارس	۵۳۴,۵۴۴	-	-	۵۳۴,۵۴۴	-	۷۰۳,۴۶۸	-
	فارسیت اهواز	-	۱۳,۳۳۴	-	-	۱۳,۳۳۴	۱۱۰,۱۸۰	-
	سیمان ساوه	۷۳۳,۳۹۱	-	-	۷۳۳,۳۹۱	-	۴۰۵,۸۳۶	-
	فولاد چدن و ماشین سازی دورود	۳۹۰,۹۱۸	-	-	۳۹۰,۹۱۸	-	۳۳۰,۷۵۷	-
	پنبه نسوز نهبندان	-	-	-	-	-	۲۳,۳۴۲	-
	گج ماشینی فارس	۱۹۳,۴۲۱	-	-	۱۹۳,۴۲۱	-	۴۳,۰۲۱	-
	خدمات مهندسی فارس و خوزستان	-	۵۳۹	-	-	۵۳۹	-	-
	صنعت بسته بندی سیمان فارس و خوزستان	۳۲,۶۲۲	-	-	۳۲,۶۲۲	-	-	-
	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	۱,۴۸۳	-	-	۱,۴۸۳	-	۱,۲۳۰	-
	یونگول بتن یاقوت خلخال	-	-	-	-	-	۱,۷۷۶	-
	نوآوران صنعت سبزابارس	۵۴,۳۹۶	-	-	۵۴,۳۹۶	-	۴۴,۰۹۶	-
وابسته	سرمایه گذاری سیمان تامین	۱,۵۵۹,۵۵۸	-	-	۱,۵۵۹,۵۵۸	-	-	۷۵۲,۹۹۱
	سیمان مازندران	-	-	-	-	-	۴۶,۸۸۹	-
	لوله و الیاف بهراد	۱۰۴,۵۳۹	-	-	۱۰۴,۵۳۹	-	۹۹,۷۰۶	-
	جمع کل	۱۱,۱۴۲,۱۴۷	۱۳,۸۷۳	-	۱۱,۱۴۲,۱۴۷	۱۳,۸۷۳	۸,۰۸۳,۴۴۰	۷۵۲,۹۹۱

۴۲- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۲-۱ - عمده تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب شرکت های گروه به شرح زیر است.

نام شرکت	شرح تعهد	مبلغ
سیمان آبیک	احداث ساختمان و خرید ماشین آلات فاز ۲ پروژه	۲,۰۲۰,۹۸۶
سیمان فارس	خرید نرم افزار	۱,۴۲۱
		۲,۰۲۲,۴۰۷

۴۲-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر می باشد:

۴۲-۲-۱- بدهی های احتمالی :

شرکت	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۰۷,۵۱۳	-
-	۹۴۷,۶۰۷
-	۶۰,۰۰۰
-	۳۲۷,۴۰۹
۱۱,۶۰۷,۵۱۳	۱,۳۳۵,۰۱۶

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

ضمانت تسهیلات دریافتی از شرکتهای فرعی گروه

تضامین اعطایی به بانک ها

ضمانت تسهیلات دریافتی سیمان قائن

تضمین برای سایر اشخاص (یادداشت ۴۲-۲-۵)

۴۲-۲-۲- اهم موارد قابل ذکر در خصوص حسابرسی بیمه سال های ۱۳۸۲ الی ۱۳۹۶ شرکت فرعی سیمان دورود مبلغ ۱۵۲,۶۰۸ میلیون ریال برگ اعلام بدهی صادرگردیده که با اعتراض شرکت مذکور، پرونده ها در حال رسیدگی مجدد می باشد. مضافاً بر طبق مصوبات پنجاه و هفتمین جلسه ستاد تسهیل و رفع موانع تولید در خصوص اجرای تصویب نامه ستاد فرماندهی اقتصاد مقاومتی شماره ۵۰۴۳۲ مورخ ۹۶/۰۴/۳۱ حسابرسی سال های قبل انجام نخواهد گردید.

۴۲-۲-۳- طی برگ مطالبه حوزه مالیاتی مربوطه ، از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۷ شرکت های فرعی سیمان خوزستان و سیمان

آبیک جمعاً مبلغ ۶۲۳,۳۲۸ میلیون ریال (شامل مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال جرایم) مطالبه گردید. با توجه به اعتراض شرکت مذکور از بابت فروش

های صادراتی به کشور عراق ، موضوع به هیئت حل اختلاف مالیاتی و هیئت ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م ارجاع شده و در دست بررسی می باشد .

۴۲-۲-۴- سایر بدهی های احتمالی و دعاوی حقوقی گروه به شرح زیر است:

- دعوی حقوقی توسط شرکت لیکا علیه شرکت نوآوران صنعت سبز پارس در دادگاه مطرح گردیده است. با توجه به ارجاع پرونده به کارشناسی دو نفره و نظر کارشناسان پرونده مبنی بر تعیین خسارت به مبلغ ۹,۱۷۰ میلیون ریال و اعتراض انجام شده از سوی شرکت به نظر کارشناسی انجام پذیرفته است. پیامدهای ناشی از دعاوی فوق در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۴۲-۲-۵- تضمین برای سایر اشخاص عمدتاً مربوط به سازمان تامین اجتماعی دورود ، شرکت ملی پخش فراورده های نفتی و شرکت بورس کالای ایران توسط شرکت فرعی سیمان دورود می باشد.

۴۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۴۳-۱- از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیت غیر تعدیلی که نیاز به افشاء داشته باشد ، رخ نداده است .

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره بر اساس صورتهای مالی تلفیقی با احتساب آثار معاملات منافع فاقد حق کنترل برای حداکثر میزان تقسیم سود، مبلغ

۱۳,۳۵۹,۳۷۵ میلیون ریال (مبلغ ۲,۳۷۵ ریال برای هر سهم) است.

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

نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق

برنامه زمان بندی هیات 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.

۴۴-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل سود سهام دریافتی از شرکت ها و فروش سهام تامین خواهد شد .