



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
منتقد سازمان بورس و اوراق بهادار

بسمه تعالی

«سال تولد، پشتیبانی، مانع زدایی»

مدیریت محترم

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

موضوع: ارسال گزارش نهایی تلفیقی حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

با سلام ،

احتراماً ، به پیوست گزارش نهایی حسابرس مستقل و بازرسی قانونی برای صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ آن واحد تقدیم می‌گردد .

و من ... التوفیق

موسسه حسابرسی مفید راهبر

رونوشت :

- مدیریت محترم شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس (سهامی خاص) - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- معاونت محترم برنامه ریزی و امور مجامع بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- معاونت محترم اقتصادی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- مدیریت محترم اداره کل امور مجامع و مالکیت سهام بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- مدیریت محترم اداره کل خزانه و امور مالی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش) .
- ریاست محترم سازمان بورس و اوراق بهادار - جهت استحضار .

تهران ، میدان آزادی ، خیابان محمد قاسم ، خیابان سیزدهم ، پلاک ۹

آدرس : تهران ، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بین آفریقا و ولیعصر ، پلاک ۴ ، پستی صندوق پستی : ۱۷۳۵۷ - ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴) ، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۷) ، دورنگار: ۸۸۷۶۳۸۸ ، Email: Auditors@mofidrahbar.org

بِسْمِ تَعَالَى

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۴

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

صورت‌های مالی اساسی سیمان تهران (شرکت سهامی عام) :

۶

صورت سود و زیان

۷

صورت وضعیت مالی

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

صورت جریانهای نقدی

۱۰ الی ۶۵

یادداشت‌های توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و سیمان تهران (شرکت سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و سیمان تهران (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نگردیده است:

۵-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۵ صورتهای مالی، بخشی از فروش صادراتی شرکت فرعی سیمان ایلام، با صدور صورتحساب ریالی و به صورت ریال دریافت شده و رفع تعهدات ارزی مربوط به فروش ۱۳۷۳٫۵۷۳٫۳۷۳ دلار ناشی از صادرات ارزی شرکت مزبور انجام نشده است. آثار احتمالی ناشی از رعایت بخشنامه‌ها و مصوبات مربوط به برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات، منوط به اظهار مراجع ذیصلاح می‌باشد.

۵-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۳ صورتهای مالی، مبلغ ۲٫۲۰۳ میلیارد ریال از تسهیلات ریالی شرکت صنایع سیمان گیلان سبز در سنوات گذشته در قالب تسهیلات اقساطی و سندیکایی از بانکهای ملت شعبه اسلامبول و صنعت و معدن، اخذ شده که با توجه به عدم پرداخت اقساط در زمانهای مقرر و استمهال و تقسیط اقساط در موارد متعدد، پیگیری حقوقی و مذاکره با بانکها در خصوص رفع موضوعات مورد اختلاف، تا کنون منجر به نتیجه نگردیده است.

۵-۳- به شرح یادداشتهای توضیحی ۵-۲-۳ و ۳-۳ صورتهای مالی، مالیات ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۷ شرکت فرعی سیمان گیلان سبز، مبلغ ۲۹۳ میلیارد ریال مطالبه گردیده که مبلغ ۱۸۶ میلیارد ریال آن پرداخت و با توجه به اعتراض شرکت مزبور، طبق نظر هیئت حل اختلاف مالیاتی، بابت سنوات ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۷ (به استثنای سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵) رأی به بررسی مجدد صادر گردیده، همچنین مالیات عملکرد شرکتهای فرعی تا پایان سال ۱۳۹۷ مبلغ ۸۹ میلیارد ریال بیشتر از مالیات ابرازی تعیین شده که مورد اعتراض شرکتهای مزبور قرار گرفته و نتایج موارد فوق تا کنون مشخص نگردیده است.

۵-۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۱۹ صورتهای مالی، مبلغ ۵۱۲ میلیارد ریال مطالبات ارزی شرکتهای فرعی سیمان هگمتان، نهبوند و ایلام از شرکت مچان سمنت بابت فروش کلینکر و سیمان در سنوات قبل می‌باشد که از بابت آن مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منعکس شده است. پیگیری‌های حقوقی جهت وصول مطالبات فوق در جریان بوده و تا کنون نتایج آن مشخص نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه، 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 موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می نماید که سود قابل تخصیص طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه به میزان قابل توجهی کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت است. از این رو، هنگام تصمیم گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع اهمیت دارد.

۸- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سنوات قبل سهامداران، ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام، رعایت نشده است.

۹- قراردادهای منعقد شده شرکت در خصوص تأمین مالی فعالیت بازارگردانی، با قرارداد نمونه مفاد اصلاحیه مورخ ۱۳۹۹/۲/۳۱ سازمان بورس اوراق بهادار، به طور کامل منطبق نمی باشد.

۱۰- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۳۹۹/۵/۸ صاحبان سهام در خصوص رفع تعهدات ارزی شرکتهای فرعی، تسویه مالیات ارزش افزوده شرکتهای فرعی، وصول مطالبات سنواتی و موضوع بندهای ۲-۵، ۸ و ۱۳ الی ۱۵ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به استثنای مبلغ ۲۹۶ میلیارد ریال قرض الحسنه پرداختی به شرکتهای فرعی (سیمان گیلان سبز، سیمان ایلام و پریفاب) و تضامین اعطایی به شرکتهای فرعی (سیمان هگمتان و سیمان ایلام) و شرکت وابسته (سیمان پیوند گلستان)، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگرانگیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۳- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه و گزارش هیئت مدیره حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع (بندهای ۱ و ۲ ماده ۷)، با تأخیر انجام شده، همچنین مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت قانونی، رعایت نشده است.

۱۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. در این خصوص مستندات رعایت بندهای ۲۶ الی ۲۸ چک لیست مذکور بابت شناسایی ریسک‌های مربوط به اهداف و تصمیم‌گیری‌های مدیریت، شناسایی، ارزیابی، تجزیه و تحلیل و اقدام و تصمیم‌گیری بابت ریسک‌های تجاری شرکت و شناسایی موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و شناسایی فرصتها و تهدیدهای مربوط، ارائه نگردیده و موضوع بندهای ۱۹ و ۲۰ چک لیست مزبور به ترتیب در خصوص توجه به ساختار سازمانی تعریف شده و تعریف وظایف پرسنل و حدود و اختیارات و مسئولیتها و تفکیک وظایف به نحو صحیح و روشن به گونه‌ای که بتواند ریسک اقدامات متقابلانه یا اشتباه را کاهش دهد، رعایت نشده است.

۱۵- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس اوراق بهادار در خصوص استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکتهای فرعی و نظارت بر اجرای آن (ماده ۳)، حداقل تعداد اعضای هیئت مدیره در شرکتهای بزرگ به تعداد ۷ نفر (تبصره ۱ ماده ۴)، رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران و پرداخت به موقع سود سهام (ماده ۶)، کسب اطمینان از کنترل مناسب تضاد منافع در معاملات با اشخاص وابسته (ماده ۷)، تدوین، اطلاع‌رسانی و نظارت بر اجرای ساز و کار مناسبی جهت جمع‌آوری و رسیدگی بر گزارش‌های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت (ماده ۱۱)، مستندسازی ارزیابی سالیانه اثربخشی هیئت مدیره، مدیر عامل، کمیته حسابرسی و سایر کمیته‌های تخصصی شرکتهای فرعی، توسط هیئت مدیره شرکت اصلی (ماده ۱۶) و افشای اطلاعات مربوط به کمیته‌های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آنها، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها و حقوق و مزایای مدیران در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری شرکت (ماده ۴۲)، رعایت نگردیده است.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای محدودیتهای سیستم بانکی در خصوص پرداخت وجوه ارزی، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکمی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۶ مرداد ماه ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی مفید راهبر

قاسم محبی

شماره عضویت: ۸۰۰۶۹۳

مجید نجارنژاد اصل

شماره عضویت: ۸۳۱۲۳۵



سیمان تهران

(شرکت سهامی عام)

تاریخ

شماره

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام،

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و سیمان تهران (شرکت سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

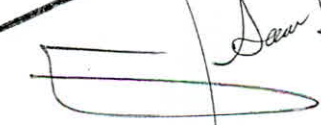
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

ج - یادداشت های توضیحی

۶-۱۰

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۰۶ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	علی امیدی	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	سید عباس حسینی	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	هادی سرمدی	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	علی ابوذری لطف	شرکت بازرگانی همقدمان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	مجید خماریان	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی تهران

شماره ثبت: ۴۵۰۳

info@tehrancement.co.ir

سال تأسیس: ۱۳۳۳

دفتر مرکزی سیمان تهران: تهران، خیابان فردوسی، خیابان شهید تقوی (کوشک) خیابان شهید انوشیروانی، شماره ۵، کدپستی: ۱۱۴۵۶۸۷۸۱۲، صندوق پستی: ۶۵۷-۱۱۳۶۵، تلفن: ۶۶۷۰۸۳۹۱ (خط ۱)

شماره: ۳۳۴۲۱۲۵۰

تلفن: ۳۳۴۲۱۲۵۵-۶۵

۱۸۷۴۵

۲۱۲۸ - صندوق پستی: ۱۸۷۴۵

شماره: ۳۳۵۷۲۷۲۹

تلفن: ۳۳۵۷۲۷۲۷-۹

شرکت سهامی عام

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۶۱۴,۸۷۹	۱۶,۰۷۵,۳۵۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷,۶۵۸,۷۱۱)	(۱۰,۰۲۹,۲۹۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۹۵۶,۱۶۸	۶,۰۴۶,۰۶۱		سود ناخالص
(۱,۳۳۵,۵۴۰)	(۱,۴۵۸,۳۷۵)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۴۶,۰۵۱)	(۱۸۳,۳۱۱)	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها
۲۹,۵۲۵	۱۳۳,۶۵۵	۹	سایر درآمدها
(۶۱۹,۵۷۸)	(۶۳۵,۹۹۱)	۱۰	سایر هزینه‌ها
۱,۹۹۴,۵۲۴	۳,۹۰۲,۰۳۹		سود عملیاتی
(۱,۲۱۶,۹۹۳)	(۱,۱۱۴,۷۱۴)	۱۱	هزینه‌های مالی
۵۰۸,۹۴۰	۲۵۳,۳۵۳	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۲۸۶,۴۷۱	۳,۰۴۰,۶۷۸		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۹۳,۰۵۲	۱۱۹,۳۱۵	۱۷-۲	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۱,۳۷۹,۵۲۳	۳,۱۵۹,۹۹۳		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۷۷,۳۴۶)	(۳۸۳,۵۸۰)		سال جاری
(۳۴,۶۴۵)	(۳۵,۸۷۴)		سال‌های قبل
۱,۱۶۷,۵۳۲	۲,۷۴۰,۵۳۹		سود خالص
			قابل انتساب به
۸۸۰,۳۸۸	۲,۰۱۲,۳۵۹		مالکان شرکت اصلی
۲۸۷,۱۴۴	۷۲۸,۱۸۰		منافع فاقد حق کنترل
۱,۱۶۷,۵۳۲	۲,۷۴۰,۵۳۹		

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

۶۶۲	۱,۴۸۶
(۱۵۸)	(۳۳۶)
۵۰۴	۱,۱۵۰

۱۳

عملیاتی - ریال
غیر عملیاتی - ریال
سود پایه هر سهم - ریال

(Handwritten signature and stamp)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پیوست گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۲۸۸,۳۰۳	۸,۹۱۲,۷۳۷	۹,۳۵۲,۷۷۱	۱۴
۹۳,۵۶۴	۴۰,۸۱۱	۵۶,۸۵۲	۱۵
۲۸۰,۵۲۳	۲۸۴,۳۲۲	۲۸۳,۷۸۸	۱۶
۱۰۰,۰۳۲	۱۹۳,۰۸۴	۲۶۲,۶۶۸	۱۷
۱۱۹,۷۰۳	۹۹,۷۳۶	۹۹,۹۷۳	۱۸
۱۷۶,۷۱۸	۱۰۱,۷۳۵	۵,۲۲۹	۱۹
۷,۵۶۳	۷,۵۶۳	۵,۶۸۱	۲۰
۱۰,۰۶۶,۴۰۶	۹,۶۳۹,۹۸۸	۱۰,۱۱۱,۹۶۲	
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود			
سرقفلی			
دارایی‌های نامشهود			
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته			
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت			
دریافتی‌های بلندمدت			
سایر دارایی‌ها			
جمع دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها			
موجودی مواد و کالا و املاک			
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها			
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت			
موجودی نقد			
۳۵۳,۴۰۲	۵۰۱,۵۳۳	۱,۲۹۵,۶۰۹	۲۱
۲,۶۹۹,۷۰۰	۳,۲۱۳,۱۲۴	۳,۹۸۹,۰۳۲	۲۲
۲,۷۲۲,۱۷۲	۳,۸۵۸,۳۳۵	۲,۴۳۳,۸۲۰	۱۹
۱	۱	۵۳۷,۰۰۱	۲۳
۲۵۸,۰۰۳	۲۷۸,۳۰۶	۱,۵۲۳,۰۴۴	۲۴
۶,۰۳۳,۲۷۸	۷,۸۵۱,۲۹۹	۹,۷۷۸,۵۰۶	
۱۱۳	۱۱۳	۱۱۳	۲۵
۶,۰۳۳,۳۹۱	۷,۸۵۱,۴۱۲	۹,۷۷۸,۶۱۹	
۱۶,۰۹۹,۷۹۷	۱۷,۴۹۱,۴۰۰	۱۹,۸۹۰,۵۸۱	
دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش			
جمع دارایی‌های جاری			
جمع دارایی‌ها			
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه			
صرف سهام خزانه			
اندوخته قانونی			
سایر اندوخته‌ها			
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل			
سود (زیان) انباشته			
آثار معاملات سهام خزانه شرکت‌های فرعی			
سهام خزانه			
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۶
-	۶۳,۳۳۳	۷۱,۶۳۶	۲۷
۲۳۴,۴۵۹	۲۳۰,۸۳۳	۲۵۵,۴۹۹	۲۸
۲,۲۰۶	۲,۱۳۱	۱۵۹,۴۱۲	۲۹
-	-	۲۴,۸۸۳	۳۹
(۲۴۰,۸۴۰)	۶۲۹,۹۸۴	۱,۷۷۴,۳۰۱	
-	-	(۵۴,۶۵۸)	۴۰
(۵۷,۴۲۳)	(۴,۸۱۱)	(۸۳,۶۴۹)	۳۰
۱,۶۸۸,۴۰۲	۲,۶۷۱,۴۷۰	۳,۸۷۷,۴۲۴	
۱۸۴,۷۲۸	۵۵۰,۵۱۳	۱,۹۹۳,۷۹۳	۳۱
۱,۸۷۳,۱۳۰	۳,۲۲۱,۹۸۳	۵,۸۹۱,۲۱۷	
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
منافع فاقد حق کنترل			
جمع حقوق مالکانه			
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
۴,۵۰۰,۷۳۵	۳,۷۲۱,۹۵۷	۳,۰۲۴,۳۸۷	۳۲
۶۴۲,۴۴۵	۸۹۰,۷۹۴	۱,۳۲۳,۵۳۵	۳۳
۵,۱۴۳,۱۸۰	۴,۶۱۲,۷۵۱	۴,۳۴۷,۹۲۲	
جمع بدهی‌های غیر جاری			
بدهی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها			
مالیات پرداختی			
سود سهام پرداختی			
تسهیلات مالی			
پیش‌دریافت‌ها			
۳,۴۱۸,۱۸۴	۳,۷۸۷,۳۰۲	۳,۳۱۱,۷۱۹	۳۴
۹۸,۳۵۲	۲۴۵,۰۷۲	۵۴۸,۹۴۳	۳۵
۵۷۸,۲۴۱	۵۷۷,۸۵۱	۳۰۶,۸۸۶	۳۶
۴,۴۷۷,۲۳۶	۴,۲۹۰,۰۷۷	۴,۲۳۹,۶۱۴	۳۲
۵۰۱,۴۷۴	۷۵۶,۳۶۴	۱,۲۴۴,۲۸۰	۳۷
۹,۰۸۳,۴۸۷	۹,۶۵۶,۶۶۶	۹,۶۵۱,۴۴۲	
۱۴,۲۲۶,۶۶۷	۱۴,۲۶۹,۴۱۷	۱۳,۹۹۹,۳۶۴	
۱۶,۰۹۹,۷۹۷	۱۷,۴۹۱,۴۰۰	۱۹,۸۹۰,۵۸۱	

سیمان تهران
مجلس شورای اسلامی
گزارش حسابرسی

جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

مؤسسه حسابرسی افق و راهبر
پیوست گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	شماره اصل	شماره خزانة	آثار معاملات		آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل		سایر اندوخته ها	سایر اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
				مالکان	شماره خزانة	سود (زیان)	منافع فاقد حق کنترل				
۱,۹۲۴,۸۱۹	۱,۸۴۰,۷۲۸	۱,۷۴۰,۰۹۱	(۵۷,۴۳۳)	-	(۱۸۹,۱۵۱)	-	۲,۲۰۶	۲,۲۰۶	۲۳۴,۴۵۹	-	۱,۷۵۰,۰۰۰
(۵۱,۶۸۹)	-	(۵۱,۶۸۹)	-	-	(۵۱,۶۸۹)	-	-	-	-	-	-
۱,۸۷۳,۱۳۰	۱,۸۴۰,۷۲۸	۱,۶۸۸,۴۰۲	(۵۷,۴۳۳)	-	(۲۴۰,۸۴۰)	-	۲,۲۰۶	۲,۲۰۶	۲۳۴,۴۵۹	-	۱,۷۵۰,۰۰۰
۱,۱۶۷,۵۳۲	۲۸۷,۱۴۴	۸۸۰,۳۸۸	-	-	۸۸۰,۳۸۸	-	-	-	-	-	-
۱۱۵,۹۴۵	-	۱۱۵,۹۴۵	۵۲,۶۱۲	-	-	-	-	-	-	۶۳,۳۳۳	-
۶۵,۳۷۶	۷۸,۶۴۱	(۱۳,۲۶۵)	-	-	(۹,۵۶۴)	-	(۷۵)	(۷۵)	(۳,۶۲۶)	-	-
۳,۲۲۱,۹۸۳	۵۵۰,۵۱۳	۲,۶۷۱,۴۷۰	(۴,۸۱۱)	-	۶۲۹,۹۸۴	-	۲,۱۳۱	۲,۱۳۱	۲۳۰,۸۳۳	۶۳,۳۳۳	۱,۷۵۰,۰۰۰
۲,۷۴۰,۵۳۹	۷۷۸,۱۸۰	۲,۰۱۲,۳۵۹	-	-	۲,۰۱۲,۳۵۹	-	-	-	-	-	-
(۴۷۹,۹۴۹)	(۱۲۹,۹۴۹)	(۳۵۰,۰۰۰)	-	-	(۳۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۳۰,۶۴۸)	-	(۱۳۰,۶۴۸)	(۱۳۰,۶۴۸)	-	-	-	-	-	-	-	-
۶۰,۱۳۵	-	۶۰,۱۳۵	۵۱,۸۳۲	-	-	-	-	-	-	۸,۳۰۳	-
(۲۴۹,۰۳۸)	(۸۰,۲۰۷)	(۱۶۸,۸۳۱)	-	-	(۱۶۸,۸۳۱)	-	-	-	-	-	-
۱,۶۸,۷۱۴	۵۴,۵۴۱	۱,۱۴,۱۷۳	-	-	۱,۱۴,۱۷۳	-	-	-	-	-	-
-	۶۸,۶۷۰	(۶۸,۶۷۰)	-	-	(۲۲۵,۸۸۹)	-	۱۵۷,۲۱۹	۱۵۷,۲۱۹	-	-	-
۳۸۹,۷۳۴	۳۸۹,۷۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۳۰,۱۰۳	-	۳۰,۱۰۳	-	-	۵,۱۹۸	-	-	-	-	-	-
۱۲۹,۶۴۴	۴۱۲,۳۱۱	(۲۷۲,۶۶۷)	(۲۲)	-	(۲۲)	-	۶۲	۶۲	۲۴,۶۶۶	-	-
۵,۸۹۱,۲۱۷	۱,۹۹۳,۷۹۳	۳,۸۹۷,۴۲۴	(۸۳,۶۴۹)	-	۱,۷۷۴,۳۰۱	-	۱۵۹,۴۱۲	۱۵۹,۴۱۲	۲۵۵,۴۹۹	۷۱,۶۳۶	۱,۷۵۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

Handwritten signature and date: ۴



ماده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانة
 فروش سهام خزانة

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص سال ۱۳۹۸
 فروش سهام خزانة
 تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل
 ماده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۸)
 ماده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۵۱,۵۱۶	۵,۱۴۴,۴۵۹	۴۱
(۶۳,۰۸۵)	(۱۵۰,۳۷۸)	
۱,۵۸۸,۴۳۱	۴,۹۹۴,۰۸۱	
۴۴,۷۴۷	۱۴۹,۰۷۹	
(۴۰۸,۴۳۲)	(۱,۰۵۳,۸۲۷)	
(۴,۴۶۶)	(۵۱۱)	
۲۱۲,۶۴۴	-	
۲۰,۰۰۰	-	
-	(۵۳۷,۰۰۰)	
(۶۴,۶۸۰)	(۲۳۷)	
۶۱۵	-	
۲,۷۸۱	۱۴	
۱۸,۵۶۲	۲۹,۸۸۲	
۸۴,۲۸۴	۶,۵۰۵	
(۹۳,۹۴۵)	(۱,۴۰۶,۰۹۵)	
۱,۴۹۴,۴۸۶	۳,۵۸۷,۹۸۶	
۱۱۵,۹۴۵	۲۲۸,۸۴۹	
-	(۳۷۹,۶۸۶)	
-	(۴۴۰,۷۸۲)	
-	۴۶۵,۶۶۵	
۱۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۲۸	
۱,۹۴۵,۱۴۱	۲,۲۲۵,۰۰۰	
(۲,۶۵۲,۳۲۱)	(۲,۹۸۶,۱۷۴)	
(۱,۲۲۰,۰۴۴)	(۹۷۰,۹۰۵)	
۲۵۱,۹۳۳	-	
(۲,۹۴۸)	(۱۳۱,۸۰۲)	
(۱۰,۱۵۲)	(۳۹۰,۷۲۹)	
(۱,۴۷۲,۴۴۶)	(۲,۳۴۸,۲۳۶)	
۲۲,۰۴۰	۱,۲۳۹,۷۵۰	
۲۵۸,۰۰۳	۲۷۸,۳۰۶	
(۱,۷۳۷)	۴,۹۸۸	
۲۷۸,۳۰۶	۱,۵۲۳,۰۴۴	

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

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از استرداد سپرده سرمایه گذاری های بلندمدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی حاصل از فروش اقساطی سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

پرداخت های نقدی ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل

دریافت های نقدی ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل

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

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

وجه دریافتی بابت فروش سهام شرکت فرعی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

سیمان تهران
شرکت سهامی عام

ابراهیم

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۹۱۵,۱۲۲	۷,۹۳۲,۷۴۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۶۶۴,۸۳۳)	(۴,۷۵۰,۰۷۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۵۰,۲۸۹	۳,۱۸۲,۶۶۷		سود ناخالص
(۲۳۱,۵۵۱)	(۲۷۲,۲۴۱)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۹۰,۰۰۰)	-	۸	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها
۶۹۰	۱,۶۱۰	۹	سایر درآمدها
(۱۵۹,۰۰۴)	(۳۷۶,۷۱۱)	۱۰	سایر هزینه‌ها
۷۷۰,۴۲۴	۲,۵۳۵,۳۲۵		سود عملیاتی
(۵۵۱,۴۲۸)	(۵۲۱,۸۳۲)	۱۱	هزینه‌های مالی
۳۵۳,۹۱۱	۸۹۰,۴۲۶	۱۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵۷۲,۹۰۷	۲,۹۰۳,۹۱۹		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۵۱,۲۹۴)	(۱۱۹,۱۹۵)		سال جاری
(۳۴,۶۴۵)	(۱۵,۰۰۰)		سال‌های قبل
۴۸۶,۹۶۸	۲,۷۶۹,۷۲۴		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۳۴۱	۱,۴۰۶		عملیاتی - ریال
(۶۳)	۱۷۷		غیر عملیاتی - ریال
۲۷۸	۱,۵۸۳	۱۳	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابداری مفید راهبر

پیموست گزارش

ابوزان

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۱۴	۴,۵۲۴,۷۱۰	۴,۱۰۹,۱۸۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۶	۲۱,۴۸۷	۲۱,۶۸۸	دارایی‌های نامشهود
۱۸	۲,۲۷۰,۶۸۳	۲,۱۵۳,۹۱۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۹	۲,۷۹۱	۹۹,۹۸۴	دریافتی‌های بلندمدت
	۶,۸۱۹,۶۷۱	۶,۳۸۴,۷۷۹	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری			
۲۱	۶۷۵,۰۶۲	۲۳۵,۸۸۰	پیش‌پرداخت‌ها
۲۲	۱,۷۵۱,۶۶۳	۱,۵۰۷,۴۵۶	موجودی مواد و کالا و املاک
۱۹	۲,۹۴۹,۱۳۶	۲,۵۲۵,۴۰۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۳	۸۶۲,۶۶۵	۱	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۲۴	۵۴۹,۸۲۶	۱۶۰,۶۵۳	موجودی نقد
	۶,۷۸۸,۳۵۲	۴,۴۲۹,۳۹۱	جمع دارایی‌های جاری
	۱۳,۶۰۸,۰۲۳	۱۰,۸۱۴,۱۷۰	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
۲۶	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه
۲۷	۲,۱۸۹	-	صرف سهام خزانه
۲۸	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	اندوخته قانونی
۳۰	(۷۹,۱۴۹)	-	سهام خزانه
	۴,۶۱۳,۶۴۳	۲,۱۹۳,۹۱۹	سود انباشته
	۶,۴۶۱,۶۸۳	۴,۱۱۸,۹۱۹	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
۳۲	۳۳۰,۵۷۰	۶۶۷,۴۶۷	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۳	۹۹۵,۴۵۱	۵۹۰,۳۵۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۱,۳۲۶,۰۲۱	۱,۲۵۷,۸۲۰	جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری			
۳۴	۱,۸۱۰,۰۲۲	۲,۵۰۵,۲۴۶	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۵	۱۸۲,۵۹۷	۷۱,۷۵۸	مالیات پرداختی
۳۶	۲۴۳,۵۹۷	۳۲۹,۴۰۸	سود سهام پرداختی
۳۲	۳,۰۰۲,۷۳۵	۲,۲۱۸,۳۹۶	تسهیلات مالی
۳۷	۵۸۱,۳۶۸	۳۱۲,۶۲۳	پیش‌دریافت‌ها
	۵,۸۲۰,۳۱۹	۵,۴۳۷,۴۳۱	جمع بدهی‌های جاری
	۷,۱۴۶,۳۴۰	۶,۶۹۵,۲۵۱	جمع بدهی‌ها
	۱۳,۶۰۸,۰۲۳	۱۰,۸۱۴,۱۷۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

سیمان تهران
شرکت سهامی عام

محمد علی...

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

پایگاه خبری مفید راهبر

پیوست گزارش

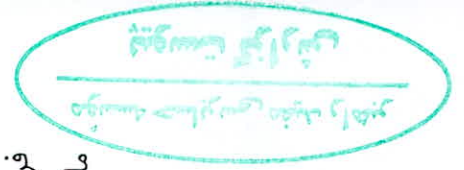
ابوزرار

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل میلیون ریال	سود انباشته میلیون ریال	سهام		اندرخته قانونی میلیون ریال	صرف	
		سهام	خزانه		سهام خزانه	میلیون ریال
۳,۶۳۱,۹۵۱	۱,۷۰۶,۹۵۱	-	-	۱۷۵,۰۰۰	-	۱,۷۵۰,۰۰۰
۴,۸۶,۹۶۸	۴,۸۶,۹۶۸	-	-	-	-	-
۴,۱۱۸,۹۱۹	۲,۱۹۳,۹۱۹	-	-	۱۷۵,۰۰۰	-	۱,۷۵۰,۰۰۰
۲,۷۶۹,۷۲۴	۲,۷۶۹,۷۲۴	-	-	-	-	-
(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۵۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۱۳۰,۶۴۸)	-	(۱۳۰,۶۴۸)	-	-	-	-
۵۳,۶۸۸	-	۵۱,۴۹۹	۲,۱۸۹	-	-	-
۶,۴۶۱,۶۸۳	۴,۶۱۳,۶۴۳	(۷۹,۱۴۹)	۲,۱۸۹	۱۷۵,۰۰۰	۲,۱۸۹	۱,۷۵۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
 سود خالص سال ۱۳۹۸
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود خالص سال ۱۳۹۹
 سود سهام مصوب
 خرید سهام خزانه
 فروش سهام خزانه
 مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

(Handwritten signature)

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۹,۳۰۳	۲,۰۱۹,۹۸۳	۴۱
(۱۳,۵۶۷)	(۳۳,۳۵۷)	
۶۱۵,۷۳۶	۱,۹۹۶,۶۲۶	
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		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت		
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت		
دریافت های نقدی حاصل از استرداد سپرده سرمایه گذاری های بلند مدت		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
دریافت های نقدی حاصل از استرداد وجه قرض الحسنه شرکت های فرعی		
پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه به شرکت های فرعی		
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		
دریافت های نقدی حاصل از فروش اقساطی سرمایه گذاری ها		
جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
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		
دریافت های نقدی قرض الحسنه از شرکت های فرعی		
پرداخت های نقدی بابت استرداد قرض الحسنه دریافتی از شرکت های فرعی		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		
خالص افزایش در موجودی نقد		
مانده وجه نقد در ابتدای سال		
تاثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده وجه نقد در پایان سال		

سیمان تهران
شرکت سهامی عام

Accountant

اوزان

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

پیوست گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمان تهران (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سیمان تهران به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۰۸۱۲۴۱ در سال ۱۳۳۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۵۰۳ در شهریور سال ۱۳۳۳ در اداره شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از سال ۱۳۳۵ شروع به بهره برداری نموده و در سال ۱۳۴۷ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سیمان تهران جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت سیمان تهران خیابان فردوسی خیابان شهید تقوی کوچه انوشیروانی پلاک ۵ و محل اصلی فعالیت آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، احداث کارخانجات سیمان، راه اندازی و بهره برداری از آنها و صنایع وابسته به آن، اکتشاف و بهره برداری از معادن مورد نیاز و صادرات محصولات تولیدی خود و شرکت های وابسته می باشد. موضوعات فرعی طبق مفاد ماده اساسنامه فوق شامل خرید دارایی ها و اموال و مشارکت در سایر شرکت ها از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکت های جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکت های موجود و واردات مواد اولیه، لوازم یدکی و ماشین آلات مورد نیاز می باشد.

۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت سیمان تهران طی سال مورد گزارش تولید سیمان و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه تولید سیمان، ساخت قطعات پیش ساخته بتونی و استخراج مواد اولیه از معادن فعالیت می نمایند.

۱-۳- تعداد کارکنان

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
نفر	نفر	نفر	نفر
۸۵	۷۷	۲۳۸	۱۸۱
۹۶۲	۹۴۷	۱،۵۴۳	۱،۴۷۳
۱،۰۴۷	۱،۰۲۴	۱،۷۸۱	۱،۶۵۴
۳۳۷	۴۳۰	۱،۲۴۷	۱،۴۶۹
۱،۳۸۴	۱،۴۵۴	۳،۰۲۸	۳،۱۲۳

کارکنان دائم
 کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

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

۲-۱-۱- آثار ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

آثار ناشی از اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد" بر گروه و شرکت که مستلزم افشای آن در صورتهای مالی باشد با اهمیت نمی باشد.

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

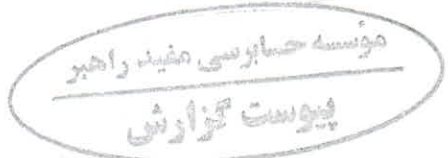
استانداردهای جدید حسابداری ۴۱،۳۹ و ۴۲ با عنوان "صورت های مالی تلفیقی"، "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" و "اندازه گیری ارزش منصفانه" و نیز استانداردهای تجدید نظر شده ۲۰ و ۱۸ با عنوان "صورت های مالی جداگانه" و سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته که از تاریخ ۱ فروردین ۱۴۰۰ لازم الاجرا است.

این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های قابل قبول شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، 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 ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن در وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود بکارگیری استانداردهای مزبور آثار با اهمیتی بر عملیات شرکت نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- مبنای تلفیق

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

۳-۲-۲ در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها 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 مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳-۲-۴ سال مالی شرکت های فرعی در ۳۰ دی ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی شرکت که تاثیر عمده ای بر کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت های فرعی به حساب گرفته می شود.

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

۳-۳- سرقتی

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

۳-۴- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
موجودی نقد	دلار	(سامانه سنا ۲۳۸,۸۶۴ ریال)
	یورو	(سامانه سنا ۲۷۷,۲۹۰ ریال)
دریافتنی های ارزی	دلار	(سامانه سنا ۲۰۷,۸۸۳ ریال) - (سامانه سنا ۲۱۲,۹۰۰ ریال) - (سامانه نیما ۲۳۰,۸۸۱ ریال)
	یورو	(سامانه سنا ۲۴۹,۴۳۷ ریال) - (سامانه سنا ۲۸۳,۹۰۳ ریال)
	ریال عمان	(سامانه سنا ۵۷۰,۵۹۶ ریال)
	دینار عراق	(دینار عراق ۱۳۶ ریال)
پرداختنی های ارزی	یورو	(سامانه سنا ۲۴۹,۴۳۷ ریال)

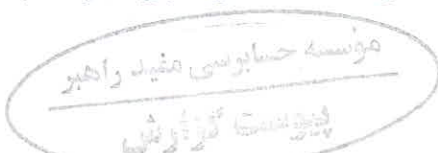
۳-۵-۲ تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 مواد ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
محوطه سازی و جاده ها	۱۰ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۴، ۵، ۱۰، ۱۵ و ۲۵ سال و ۷ و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
تاسیسات	۴، ۵، ۶، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ سال و ۷ و ۱۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ سال و ۱۲، ۱۵، ۲۵ و ۳۵ درصد	خط مستقیم و نزولی
وسایل نقلیه	۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۴، ۱۵ و ۱۶ سال و ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۲۰، ۲۵ و ۳۰ درصد	خط مستقیم و نزولی
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۲ سال	خط مستقیم
ابزار آلات	۴، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ سال	خط مستقیم

۳-۷-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر (باستثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۲-۲- طبق مصوبه هیات مدیره ۱۵۹۷ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۶ سیمان تهران و شرکت های گروه و نظریه کارشناس رسمی دادگستری عمر مفید ماشین آلات خط تولید کلینکر از ده سال به بیست سال افزایش یافته است.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۳-۸-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه 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 بر آورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹-۳- 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.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا و املاک

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا و املاک به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های ذیل تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون متحرک	سایر موجودیها
شناسائی ویژه	موجودی املاک

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

۳-۱۱-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، با استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

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

۳-۱۲- ذخایر

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

۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای شرکتهای سیمان تهران، سیمان هگمتان و سیمان ایلام بر اساس روش پلکانی (برای پنج سال اول یک ماه، پنج سال دوم ۱٫۵ ماه و برای مازاد آن دو ماه) و برای سایر شرکتهای گروه بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمات آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۳- سرمایه گذاری ها

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

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

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

۱۴-۳- سهام خزانه

۱-۱۴-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۴-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۴-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

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

۱۵-۳- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

تغییر در منافع مالکیت در واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه (معاملات با مالکان به عنوان مالک) در صورت های مالی تلفیقی منعکس می شود. بر این اساس تفاوت مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل با ارزش منصفانه مابه 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.

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

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

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

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

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۱۹,۱۵۱	۶,۵۱۴,۳۳۵	۱۱,۶۱۴,۸۷۹	۱۶,۰۷۵,۳۵۵	۵-۱
۲۹۵,۹۷۱	۱,۴۱۸,۴۱۱	-	-	۵-۲
<u>۴,۹۱۵,۱۲۲</u>	<u>۷,۹۳۲,۷۴۶</u>	<u>۱۱,۶۱۴,۸۷۹</u>	<u>۱۶,۰۷۵,۳۵۵</u>	

فروش خالص
سود سرمایه گذاری ها

۵-۱- فروش خالص

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)
۴,۹۰۲,۷۶۷	۳,۱۳۱,۳۸۷	۶,۷۱۴,۳۲۷	۳,۱۶۴,۴۴۵
۵,۱۲۷,۸۳۲	۲,۷۳۴,۶۱۱	۷,۳۶۶,۳۲۵	۲,۹۱۹,۲۴۳
۸,۳۳۳	-	۳۹,۹۲۹	-
۱,۴۶۳	۹,۶۸۱	۱۴,۹۷۴	۱۳,۷۰۶
۳,۲۱۱	-	۴,۸۶۳	-
<u>۱۰,۰۴۳,۶۰۶</u>		<u>۱۴,۱۴۰,۴۱۸</u>	

گروه:

داخلی

سیمان فله

سیمان پاکتی

محصولات سنگی و قطعات بتنی

کلینکر

سایر

صادراتی

کلینکر

سیمان پاکتی

سیمان فله

فروش ناخالص

تخفیفات فروش

شرکت:

داخلی

سیمان فله

سیمان پاکتی

فروش ناخالص

تخفیفات فروش

۱,۵۷۱,۰۷۵	۸۰۶,۹۳۲	۲,۲۰۰,۸۰۲	۶۲۲,۰۹۵
۲۷۰,۵۱۰	۱۱۳,۸۷۹	۸۱,۵۴۸	۲۹,۰۹۲
۲۳,۶۷۷	۱۳,۹۰۰	۴,۹۳۸	۲,۶۶۹
<u>۱,۸۶۵,۲۶۲</u>		<u>۲,۲۸۷,۲۸۸</u>	
۱۱,۹۰۸,۸۶۸		۱۶,۴۲۷,۷۰۶	
(۲۹۳,۹۸۹)		(۳۵۲,۳۵۱)	
<u>۱۱,۶۱۴,۸۷۹</u>		<u>۱۶,۰۷۵,۳۵۵</u>	
۲,۷۵۰,۱۳۲	۱,۶۴۴,۱۶۳	۳,۵۷۸,۲۵۴	۱,۶۷۵,۰۵۱
۱,۹۶۳,۸۱۸	۹۷۱,۱۵۱	۲,۹۶۶,۸۹۳	۱,۱۱۰,۶۸۲
<u>۴,۷۱۳,۹۵۰</u>		<u>۶,۵۴۵,۱۴۷</u>	
(۹۴,۷۹۹)		(۳۰,۸۱۲)	
<u>۴,۶۱۹,۱۵۱</u>		<u>۶,۵۱۴,۳۳۵</u>	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۵- در سال مالی مورد گزارش بخشی از فروش های صادراتی شرکت سیمان ایلام (مبلغ ۱۳۳ میلیارد ریال از فروش های صادراتی سال مالی مورد گزارش و مجموع سه سال قبل به مبلغ ۶۲۶ میلیارد ریال) بر اساس توافقات صورت گرفته با مشتریان ، با صدور صورت حساب ریالی و به صورت ریال دریافت شده ، همچنین تعهدات مربوط به فروش ۱,۳۷۳,۵۷۳ دلار ناشی از صادرات ارزی به بانک مرکزی انجام نشده است.

۱-۲-۵- طبق تائیدیه دریافتی از بانک مرکزی به شماره ۰۰/۴۰۰۹۲ میزان تعهدات ارزی شرکت فرعی سیمان هگمتان به مبلغ ۱۱,۵۷۵,۲۴۶ یورو و میزان بازگشت ارز حاصل از صادرات به مبلغ ۹,۷۶۸,۸۲۷ یورو (معادل ۸۴ درصد) می باشد.

۱-۳-۵- بهای فروش سیمان بر اساس مصوبه انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان تعیین و ابلاغ میگردد. نرخ فروش سیمان بر اساس نرخ های تعیین شده انجمن و سازمان بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده بوده که با توجه به شرایط بازار است ، و فروش سیمان به مشتریان عمده با اعمال تخفیف بر اساس مجوز هیات مدیره صورت گرفته است.

۱-۴-۵- فروش کلینکر عمدتاً صادراتی و مربوط به شرکت های سیمان هگمتان ، نهبوند و ایلام می باشد.

۵-۲- سود سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۵,۹۷۱	۱,۲۹۴,۴۱۱
-	۱۲۴,۰۰۰
<u>۲۹۵,۹۷۱</u>	<u>۱,۴۱۸,۴۱۱</u>

شرکت فرعی سیمان هگمتان

شرکت وابسته - سیمان پیوند گلستان

۵-۳- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص :

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		یادداشت
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
نسبت به کل	میلیون ریال	نسبت به کل	میلیون ریال	
۵	۵۹۶,۳۱۴	۳	۵۴۱,۲۷۴	۵-۳-۱
۹۵	۱۱,۰۱۸,۵۶۵	۹۷	۱۵,۵۳۳,۰۸۱	
۱۰۰	۱۱,۶۱۴,۸۷۹	۱۰۰	۱۶,۰۷۵,۳۵۵	
شرکت :				
۱۲	۵۶۲,۷۱۳	۸	۵۱۳,۳۳۲	۵-۳-۱
۸۸	۴,۰۵۶,۴۲۸	۹۲	۶,۰۰۱,۰۰۳	
۱۰۰	۴,۶۱۹,۱۵۱	۱۰۰	۶,۵۱۴,۳۳۵	

گروه :

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت :

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۱-۳-۵- مبلغ ۵۰۶ میلیارد ریال از فروش محصولات به اشخاص حقیقی و حقوقی (معرفی شده از سوی شرکت صنایع معدنی کاوه پارس) در قالب طرح هم افزایی می باشد که بهای فروش آن به حساب شرکت صنایع معدنی کاوه پارس (هلدینگ گروه) منظور شده که با توجه به مانده حساب های فیما بین به شرح یادداشت ۲-۲-۱۹ صورت های مالی عمدتاً تسویه شده است.

۵-۴- جدول مقایسه ای فروش خالص و بهای تمام شده :

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹	
درصد	درصد	بهای تمام شده درآمد	درآمد عملیاتی
سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی
		میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲	۳۱	۲,۷۶۵,۸۷۳	(۶,۲۷۴,۲۴۶)
۲۳	۲۸	۱,۳۵۳,۱۴۲	(۳,۴۲۱,۵۵۳)
۲۵	۸۷	۱,۹۲۰,۰۹۹	(۲,۹۵۶,۷۷۷)
-	۱۵	۶,۹۴۷	(۳۷,۸۱۸)
۲۱	۳۸	۶,۰۴۶,۰۶۱	(۱۰,۰۲۹,۲۹۴)
شرکت :			
۲۲	۲۶	۹۲۱,۹۸۴	(۲,۶۵۶,۲۶۹)
۱۸	۲۹	۸۴۲,۲۷۲	(۲,۰۹۳,۸۱۰)
۲۱	۲۷	۱,۷۶۴,۲۵۶	(۴,۷۵۰,۰۷۹)

گروه :

سیمان پاکتی

سیمان فله

کلینکر

سایر

شرکت :

سیمان فله

سیمان پاکتی

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۹۸,۳۱۹	۱,۵۰۵,۳۶۹	۲,۴۵۰,۰۲۵	۲,۸۹۳,۰۵۵		مواد مستقیم مصرفی
۱۷۰,۷۸۱	۲۶۲,۳۸۷	۴۲۸,۲۰۳	۶۰۷,۲۰۴	۶-۳	دستمزد مستقیم
					سربار ساخت:
۷۹۰,۳۴۰	۱,۲۴۱,۹۰۶	۱,۴۶۹,۷۲۳	۲,۲۴۷,۷۶۹	۶-۳	دستمزد غیر مستقیم
۲۹۴,۳۲۱	۳۵۱,۸۸۳	۸۳۵,۶۶۶	۱,۱۵۷,۵۴۱		تعمیر و نگهداشت
۲۵۵,۸۴۹	۲۹۵,۴۴۱	۷۱۶,۸۰۲	۸۴۷,۹۰۲		سوخت
۲۸۲,۷۷۱	۲۵۹,۳۹۹	۶۳۵,۲۹۵	۷۲۵,۱۵۲		استهلاک
۱۲۳,۷۲۲	۲۹۹,۷۸۷	۴۶۴,۹۸۷	۶۵۰,۸۹۴		حق الزحمه پیمانکاران
۲۰۸,۷۹۱	۲۵۹,۴۹۹	۴۴۹,۱۶۸	۵۱۰,۸۲۱		برق
۱۷۰,۱۲۶	۲۰۴,۸۳۸	۱۷۰,۱۲۶	۳۵۵,۹۹۰		مواد غیر مستقیم
۲۶۸,۴۵۸	۳۹۵,۹۴۱	۵۰۷,۴۷۳	۷۵۴,۸۳۳		سایر
۳,۹۶۳,۴۷۸	۵,۰۷۶,۴۵۰	۸,۱۲۷,۴۶۸	۱۰,۷۵۱,۱۶۱		
(۱۲۵,۹۰۲)	(۲۶۴,۷۱۰)	(۳۳۴,۸۸۱)	(۴۰۲,۱۰۰)		هزینه های جذب نشده
۳,۸۳۷,۵۷۶	۴,۸۱۱,۷۴۰	۷,۷۹۲,۵۸۷	۱۰,۳۴۹,۰۶۱		جمع هزینه های ساخت
(۱۰۶,۵۴۹)	(۸۷,۹۰۵)	۱۴۲,۷۰۳	(۳۶۷,۹۲۷)		(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۳,۷۳۱,۰۲۷	۴,۷۲۳,۸۳۵	۷,۹۳۵,۲۹۰	۹,۹۸۱,۱۳۴		بهای تمام شده ساخت
(۶۶,۱۹۴)	۲۶,۲۴۴	(۸۲,۸۷۴)	۴۸,۷۰۳		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
-	-	۳۱,۹۶۰	-		سیمان خریداری شده
-	-	(۲۲۵,۱۶۹)	-		کسری موجودی کلینکر
-	-	(۴۹۶)	(۵۴۳)		مصارف داخلی و سایر
۳,۶۶۴,۸۳۳	۴,۷۵۰,۰۷۹	۷,۶۵۸,۷۱۱	۱۰,۰۲۹,۲۹۴		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۲۶۹۷,۰۵۴ میلیون ریال (سال قبل ۲,۱۳۳,۰۱۳ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱,۰۷۶,۰۱۲ میلیون ریال (سال قبل ۱,۲۸۰,۳۸۷ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است.

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
گروه:					
۴۱	۸۶۷,۷۶۶	۴۱	۱,۰۰۶,۷۳۰	ایران	پاکت، گونی و جامبوبک
۱۲	۲۶۱,۳۰۱	۱۸	۴۸۷,۱۴۰	ایران	سنگ آهک
۵	۱۰۵,۲۷۳	۹	۲۴۹,۱۸۴	ایران	سنگ آهن
۴	۹۰,۶۹۲	۸	۲۱۱,۹۳۲	ایران	مارل
۶	۱۱۶,۵۵۹	۷	۱۷۵,۵۶۶	ایران	سنگ گچ
۲۸	۵۸۸,۲۴۴	۵	۱۴۲,۵۲۶	ایران	کلینکر
-	-	۵	۱۲۹,۵۲۰	ایران	آلوویوم
۲	۴۸,۶۷۲	۴	۱۱۳,۷۲۶	ایران	بوکسیت
-	-	۳	۸۰,۷۳۰	ایران	سنگ سیلیس
شرکت:					
۳۰	۳۸۷,۹۷۰	۴۲	۴۵۵,۱۲۱	ایران	پاکت
۶۲	۷۹۴,۵۸۴	۳۶	۳۸۸,۹۲۹	ایران	کلینکر
۴	۴۸,۶۷۲	۱۱	۱۱۳,۷۲۶	ایران	بوکسیت
۲	۳۰,۱۶۵	۷	۷۱,۴۸۲	ایران	سنگ گچ
۱	۱۷,۶۵۴	۴	۴۱,۱۵۷	ایران	سنگ آهک

۶-۱-۱- در سال مورد گزارش هزینه های استخراج مواد اولیه شرکت (عمدتاً آهک) به مبلغ ۵۶۸,۳۲۴ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۳۳۳,۱۲۹ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به حق الزحمه پیمانکاران می باشد.

۶-۲- مقایسه مقدار تولید اصلی گروه و شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	گروه:
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹				
۵,۸۱۸,۷۲۷	۶,۳۰۷,۸۷۸	۶,۸۰۱,۰۰۸	۱۰,۲۲۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۶,۰۰۵,۰۴۰	۶,۰۵۳,۱۰۳	۷,۳۵۷,۱۳۶	۱۰,۶۵۲,۹۲۰	تن	سیمان
۲,۵۹۲	۱۲۸,۲۱۵	۲۱۵,۲۳۲	۵۶۵,۱۴۴	متر مکعب/ عدد	مصالح ساختمانی
شرکت:					
۱,۹۵۷,۰۲۶	۲,۳۴۷,۹۵۷	۲,۳۸۴,۶۰۵	۳,۸۳۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۲,۶۵۴,۳۵۰	۲,۷۶۵,۲۹۳	۳,۰۱۴,۸۹۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	تن	سیمان

۶-۲-۱- ظرفیت معمول شرکت بر اساس میانگین تولید ۶ سال اخیر (سنوات ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۸) محاسبه شده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۶- هزینه دستمزد مستقیم و غیر مستقیم متشکل از اقلام زیر است:

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				دستمزد مستقیم:
۴۹,۰۸۱	۶۱,۶۵۸	۲۱۷,۴۷۸	۳۱۴,۲۷۶	حقوق پایه
۳۴,۴۴۷	۷۲,۵۹۰	۵۶,۲۵۰	۹۳,۰۸۰	مزایای پایان خدمت
۳۹,۹۶۲	۴۹,۹۱۱	۶۱,۹۲۲	۷۳,۸۸۴	اضافه کار
۲۵,۳۹۹	۳۱,۳۱۸	۴۹,۶۵۳	۵۳,۳۹۲	بیمه سهم کارفرما
۹,۰۶۱	۲۶,۱۶۰	۲۲,۹۶۸	۳۹,۱۸۱	عیدی و پاداش
۱۲,۸۳۱	۲۰,۷۵۰	۱۹,۹۳۲	۳۳,۳۹۱	سایر
۱۷۰,۷۸۱	۲۶۲,۳۸۷	۴۲۸,۲۰۳	۶۰۷,۲۰۴	
				دستمزد غیر مستقیم:
۲۳۰,۵۷۱	۲۹۶,۹۱۰	۴۰۴,۸۸۱	۷۰۷,۸۲۸	حقوق پایه
۱۷۰,۲۶۴	۳۵۳,۹۷۳	۲۸۱,۰۲۳	۴۴۴,۳۳۴	مزایای پایان خدمت
۱۰۹,۶۳۳	۱۵۹,۶۳۸	۲۲۸,۲۱۹	۳۲۱,۵۶۳	بیمه سهم کارفرما
۱۶۰,۳۴۳	۲۰۳,۹۵۹	۲۵۶,۰۰۸	۳۱۱,۴۵۱	اضافه کار
۴۹,۳۷۹	۱۱۸,۳۹۹	۱۲۳,۱۱۲	۲۳۶,۴۹۷	عیدی و پاداش
۷۰,۱۵۰	۱۰۹,۰۲۷	۱۷۶,۴۸۰	۲۲۶,۰۹۶	سایر
۷۹۰,۳۴۰	۱,۲۴۱,۹۰۶	۱,۴۶۹,۷۲۳	۲,۲۴۷,۷۶۹	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵۶۳۷	۲۲,۳۶۶	۴۵,۴۳۵	۷۱,۹۴۹
۵۶,۸۹۰	۲۱	۷۹۹,۸۴۸	۶۶۴,۶۷۴
-	-	۵,۷۱۲	۹,۵۷۱
۱۵۸	۲۳۴	۱,۲۶۸	۱,۶۹۸
۱۳,۸۸۵	۲۳,۱۷۲	۳۰,۲۴۱	۴۰,۹۲۶
۸۶,۵۷۰	۴۵,۷۹۳	۸۸۲,۵۰۴	۷۸۸,۸۱۸

هزینه های فروش

حقوق و دستمزد و مزایا
هزینه حمل و بارگیری فروش کالا
هزینه های فروش و بازاریابی
استهلاک دارایی ها
سایر

هزینه های اداری و عمومی

حقوق و دستمزد و مزایا
حق الزحمه و مشاوره
تعمیرات و نگهداری
استهلاک دارایی ها
پاداش اعضاء هیئت مدیره و حق حضور
سایر

۹۵,۹۶۰	۱۲۸,۸۸۳	۲۳۸,۱۱۹	۲۹۹,۷۵۰
۸,۲۸۹	۱۳,۳۰۲	۴۰,۰۰۴	۲۹,۹۹۱
۲,۸۱۱	۴,۴۵۰	۵,۴۶۵	۸,۶۹۴
۵,۱۵۴	۳,۷۰۷	۸,۵۰۱	۷,۲۶۹
۵۴۶	۱,۱۲۴	۱,۹۰۰	۳,۴۱۸
۳۲,۲۲۱	۷۴,۹۸۲	۱۴۹,۰۴۷	۳۲۰,۴۳۵
۱۴۴,۹۸۱	۲۲۶,۴۴۸	۴۴۳,۰۳۶	۶۶۹,۵۵۷
۲۳۱,۵۵۱	۲۷۲,۲۴۱	۱,۳۲۵,۵۴۰	۱,۴۵۸,۳۷۵

۸- هزینه کاهش ارزش دریافتی ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۰,۰۰۰)	-	(۴۶,۰۵۱)	(۱۸۳,۳۱۱)	۸-۱
(۹۰,۰۰۰)	-	(۴۶,۰۵۱)	(۱۸۳,۳۱۱)	

هزینه کاهش ارزش دریافتی ها

۸-۱- هزینه مزبور عمدتاً شامل مبلغ ۷۲,۲۶۳ میلیون ریال هزینه کاهش ارزش بابت مطالبات شرکت سیمان نهبوند (شامل مبلغ ۶۶,۲۱۰ میلیون ریال بابت مطالبات ارزی سیمان مجان)، ۶,۰۹۲ میلیون ریال بابت مطالبات ارزی شرکت سیمان هگمتان از شرکت سیمان مجان و ۹۲,۹۲۹ میلیون ریال بابت مطالبات مشکوک الوصول شرکت سیمان ایلام (شامل مبلغ ۹۳,۴۷۹ میلیون ریال بابت مطالبات ارزی از شرکت سیمان مجان) می باشد.

۹- سایر درآمدها

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۶۱۰	-	۵۲,۷۲۵
-	-	۱,۴۳۳	۵,۷۳۰
۶۹۰	-	۲۸,۰۹۲	۷۵,۲۰۰
۶۹۰	۱۶۱۰	۲۹,۵۲۵	۱۳۳,۶۵۵

سود ناشی از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
فروش ضایعات
سایر

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۲۵,۹۰۲)	(۲۶۴,۷۱۰)	(۳۳۴,۸۸۱)	(۴۰۲,۱۰۰)	۱۰-۱	هزینه های جذب نشده در تولید
(۱۵,۸۹۰)	(۵۹,۹۳۶)	(۱۵,۲۰۸)	(۵۹,۹۳۶)		خالص زیان ناشی از تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های عملیاتی
-	(۴۰,۰۰۰)	-	(۴۰,۰۰۰)		هزینه ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور
-	-	(۲۲,۴۳۲)	(۲۶,۰۶۲)	۱۵	استهلاک سرقفلی
-	(۱,۳۱۹)	(۲۲۵,۱۶۹)	-		خالص کسری موجودی انبار وکلینکر
(۵,۹۱۲)	-	(۵,۹۱۲)	-		عوارض محیط زیست
(۱۱,۳۰۰)	(۱۰,۷۴۶)	(۱۵,۹۷۶)	(۱۰۷,۸۹۳)		سایر
(۱۵۹,۰۰۴)	(۳۷۶,۷۱۱)	(۶۱۹,۵۷۸)	(۶۳۵,۹۹۱)		

۱۰-۱- هزینه های جذب نشده تولید در شرکت به شرح اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۹,۲۷۶)	(۱۴۱,۶۴۸)	حقوق و دستمزد و مزایا
(۲۸,۳۳۲)	(۲۴,۴۲۶)	هزینه استهلاک
(۸,۲۹۴)	(۹۸,۶۳۶)	سایر هزینه های عمومی
(۱۲۵,۹۰۲)	(۲۶۴,۷۱۰)	

۱۱- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴۰,۵۴۷	۵۱۵,۷۳۶	۱,۱۹۸,۲۸۴	۱,۱۰۸,۵۸۷	سود و کارمزد تسهیلات بانکی
۱۰,۸۸۱	۶,۰۹۶	۱۸,۷۰۹	۶,۱۲۷	کارمزد و هزینه های بانکی
۵۵۱,۴۲۸	۵۲۱,۸۳۲	۱,۲۱۶,۹۹۳	۱,۱۱۴,۷۱۴	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۷۰,۵۱۶	-	۱۸۸,۶۴۵	سود حاصل از فروش اموال
۳۷,۷۳۸	(۲۰)	۶۲,۰۱۳	۸۵,۳۹۸	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۲,۲۱۳	۲۶,۱۰۰	۵۹,۹۸۰	۴۵,۹۸۹	سود فروش لوازم اسقاط
۱۲,۴۲۸	۱۴,۳۷۷	۱۸,۵۶۳	۳۰,۳۹۱	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری های بانکی
-	-	۱۷,۰۲۸	۹,۱۲۰	بخشودگی - جرائم تسهیلات بانکی
۲۶,۱۳۷	۶,۵۰۵	۲۶,۱۳۷	۶,۵۰۵	درآمد فروش اقساطی سهام لوشان
۹,۵۹۷	۴,۴۹۷	۸۹,۲۰۲	۳,۳۸۵	سود سهام
-	۸,۰۹۷	-	۱,۶۷۹	درآمد حاصل از اجاره
-	-	-	(۴۱,۱۱۸)	هزینه ها و جرائم غیر عملیاتی
۶۰	۱۹۷	(۱۴,۳۸۳)	(۲۳,۵۵۱)	سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۹۴,۶۰۵	۴۷۰,۸۶۳	۲۱۰,۴۳۵	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها در شرکت های فرعی ۱-۱۲
-	-	۹۵,۲۷۱	-	سود برگشت تفاوت تسعیر ارز و مخارج تامین مالی
-	۲۳۱,۹۲۹	-	-	سود حاصل از فروش املاک ۲-۱۲
۴۸,۶۹۲	-	-	-	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۲۷,۵۵۹)	(۴۲,۶۳۵)	(۵۵,۳۰۶)	(۵۳,۰۹۰)	سایر
۳۵۳,۹۱۱	۸۹۰,۴۲۶	۵۰۸,۹۴۰	۲۵۳,۳۵۳	

۱۲-۱- سود ناشی از فروش سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد:

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام فروخته	نحوه فروش	سهام فروخته شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام		
۲۲۹,۲۰۸	۱۷,۹۳۹	۲۴۷,۱۴۷	۱۵,۰۷۱,۱۵۷	از طریق شرکت	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)
۱۲۳,۳۳۶	۱۴,۵۱۰	۱۳۷,۸۴۶	۵۶۰,۰۰۰	از طریق شرکت	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
۶۳,۰۵۶	۲۵۱,۹۸۲	۳۱۵,۰۳۸	۳۰,۷۳۵,۹۱۴	از طریق صندوق بهگزین	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)
۵۵,۲۶۳	۸۲,۷۷۶	۱۳۸,۰۳۹	۵۶۰,۸۰۹	از طریق صندوق بهگزین	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
۴۷۰,۸۶۳	۳۶۷,۲۰۷	۸۳۸,۰۷۰	۵۷,۰۱۵,۵۸۰		

۱۲-۲- سود حاصل از فروش املاک مربوط به فروش ۶ دانگ عرصه و اعیان یک دستگاه واحد تجاری واقع در خیابان ۱۷ شهرپور به شرکت سیمان هگمتان (به بهای فروش ۴۵۰,۰۱۰ میلیون ریال و بهای تمام شده به مبلغ ۲۱۸,۰۸۱ میلیون ریال) به شرح یادداشت ۲۲ صورت های مالی می باشد.

سيمان تهران (شركت سهامى عام)
يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالى
سال مالى منتهى به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شركت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۰,۴۲۴	۲,۵۳۵,۳۲۵	۱,۹۹۴,۵۲۴	۳,۹۰۲,۰۳۹	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۷۳,۳۴۵)	(۷۴,۲۹۵)	(۴۲۲,۹۴۸)	(۴۰۷,۰۸۰)	اثر مالیاتی
-	-	(۴۱۴,۸۹۰)	(۸۹۵,۳۷۱)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۵۹۷,۰۷۹	۲,۴۶۱,۰۳۰	۱,۱۵۶,۶۸۶	۲,۵۹۹,۵۸۸	
(۱۹۷,۵۱۷)	۳۶۸,۵۹۴	(۶۱۵,۰۰۱)	(۷۴۲,۰۴۶)	سود و زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۸۷,۴۰۶	(۵۹,۹۰۰)	۲۱۰,۹۵۷	(۱۲,۳۷۴)	اثر مالیاتی
-	-	۱۲۷,۷۴۶	۱۶۷,۱۹۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۱۱۰,۱۱۱)	۳۰۸,۶۹۴	(۲۷۶,۲۹۸)	(۵۸۷,۲۲۹)	
۵۷۲,۹۰۷	۲,۹۰۳,۹۱۹	۱,۳۷۹,۵۲۳	۳,۱۵۹,۹۹۳	سود خالص
(۸۵,۹۳۹)	(۱۳۴,۱۹۵)	(۲۱۱,۹۹۱)	(۴۱۹,۴۵۴)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۸۷,۱۴۴)	(۷۲۸,۱۸۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۴۸۶,۹۶۸	۲,۷۶۹,۷۲۴	۸۸۰,۳۸۸	۲,۰۱۲,۳۵۹	سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شركت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادى
-	(۱۷۵,۸۳۸)	(۳,۵۶۴,۹۰۳)	(۱,۲۷۳,۲۱۵)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۹,۸۲۴,۱۶۲	۱,۷۴۶,۴۳۵,۰۹۷	۱,۷۴۸,۷۲۶,۷۸۵	میانگین موزون تعداد سهام عادى



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

دارایی های

در دست

پیش برداشت های

اقدام سرمایه ای

در انبار

جمع

وسایل

تقلیه

اثاثه و منسوبات

ابزار آلات

جمع

ماشین آلات

وتجهیزات

تاسیسات

محوطه سازی و

جاده ها

ساختمان

زمین

بهای تمام شده

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

برگشت تفاوت تسعیر ارز و مخارج تامین مالی

سایر نقل و انتقالات

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

افزایش

واگذار شده

برکنار شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

افزایش

واگذار شده

نقل و انتقالات

برگشت تفاوت تسعیر ارز و مخارج تامین مالی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

استهلاک

واگذار شده

برکنار شده

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۴- دارایی های ثابت مشهود
۱۴-۱- گسروه:

۱۵,۶۲۹,۸۴۲	۴۸,۸۱۳	۱۵۸,۱۱۳	۱۰,۴۰۴۳	۱۴,۸۷۷,۸۷۳	۱۰,۵۶۳۱	۱۳۳,۵۹۵	۱۱۱,۵۹۵	۸۸۰,۳۳۸	۹۴۶,۷۵۶	۴,۶۲۸,۹۵۴	۹۴,۳۶۹	۵۴,۵۳۵
۴,۱۸۵,۵۳۶	۱۱۲,۶۴۲	۹,۶۸۳	۱۴۹,۱۳۸	۱۴۷,۰۷۳	۹,۶۷۹	۱۶,۰۲۹	۳,۵۵۳	۱۱۰,۹۹۷	۲,۹۳۸	۱,۵۵۷	-	۱,۹۲۰
(۱۴,۹۷۰)	-	-	(۱,۱۵۸)	(۱۳,۸۱۲)	(۱۳۴)	(۶۱۷)	(۹,۰۷۱)	(۳,۹۹۰)	-	-	-	-
(۱۳۵,۹۸۰)	-	-	-	(۱۳۵,۹۸۰)	-	-	-	(۱۳۵,۹۸۰)	-	-	-	-
(۴۴,۷۸۶)	(۵۱,۰۸۰)	(۱۳۵,۱۴۴)	۸۶,۴۰۸	۴۵,۰۳۰	۳۳۵	۱۷۰	(۱۹,۴۰۲)	۹۰,۶۸۰	(۱,۲۳۱)	(۲۵,۵۲۲)	-	-
۱۵,۸۵۲,۶۴۲	۵۵۱,۳۷۵	۴۲,۶۵۲	۳۳۸,۴۳۱	۱۴,۹۲۰,۱۸۴	۱۱۵,۵۱۱	۱۳۹,۱۷۷	۹۷,۰۷۵	۸۸۶,۴۱۵	۹۴۸,۴۶۳	۴۶۰,۴۹۸	۹۴,۳۶۹	۵۴,۴۵۵
۱,۳۲۹,۵۲۷	۱۲۱,۳۴۲	۲۸۵,۴۴۱	۴۹,۶۲۵	۸۷۳,۱۱۹	۳۰,۷۸۲	۳۷,۸۷۰	۱۰,۳۵۰	۳۹۲,۰۹۶	۳۳,۸۵۶	۳۷۸,۱۶۵	-	-
(۳۷,۱۲۹)	(۱۲,۳۰۴)	(۳,۴۵۰)	-	(۲۱,۳۷۵)	(۲۲۰)	(۲۲۰)	(۵۶۷)	(۲۰,۵۸۸)	-	-	-	-
(۱,۷۱۵)	-	-	-	(۱,۷۱۵)	(۲۸۴)	(۲۵۴)	(۷)	(۴۲۴)	(۲۴۶)	-	-	-
(۱۳۵,۵۶۰)	(۹۱,۹۸۹)	(۴۲,۳۲۱)	(۳۳۵,۱۳۷)	۳۳۴,۷۸۷	۱۹,۷۲۵	۱,۰۳۱	-	۲۵۴,۰۱۱	۱,۳۰۴	۵۸,۷۱۶	-	-
۱۷,۰۰۷,۷۶۵	۵۶۸,۴۲۴	۲۸۱,۴۲۲	۵۲,۹۱۹	۱۶,۱۰۵,۰۰۰	۱۶۵,۷۳۴	۱۷۷,۶۰۴	۱۰۶,۸۵۱	۹,۴۹۸,۲۴۰	۹۷۲,۸۷۷	۵۰,۴۱۸,۷۰۰	۹۴,۳۶۹	۵۴,۴۵۵
۶,۳۴۱,۵۲۹	-	-	-	۶,۳۴۱,۵۲۹	۷۵,۸۲۴	۹۷,۱۷۳	۱۰,۵۷۸	۳,۵۲۰,۸۱۶	۶۲۰,۵۲۵	۱,۸۵۲,۵۰۰	۵۷,۸۸۳	-
۶,۶۷,۷۹۷	-	-	-	۶,۶۷,۷۹۷	۵,۲۸۲	۱۰,۰۹۳	۶,۴۵۱	۴۲۸,۷۸۳	۵۶,۳۹۷	۱۵۴,۷۹۴	۵,۹۹۷	-
(۱۱,۴۹۳)	-	-	-	(۱۱,۴۹۳)	(۱۴)	(۳۰)	(۸,۹۲۳)	(۲,۳۱۶)	-	-	-	-
(۱۳,۷۵۳)	-	-	-	(۱۳,۷۵۳)	(۶۷)	(۲۴۱)	(۱۹,۱۵۲)	(۲,۲۹۲)	۲,۰۰۰	۵,۹۹۹	-	-
(۴۴,۱۸۵)	-	-	-	(۴۴,۱۸۵)	-	-	-	(۴۴,۱۸۵)	-	-	-	-
۶,۹۳۹,۹۰۵	-	-	-	۶,۹۳۹,۹۰۵	۸۱,۰۲۵	۱۰۶,۶۹۵	۸۴,۱۶۴	۳,۹۰۰,۹۰۶	۶۸۸,۹۴۲	۲,۰۱۴,۲۹۳	۶۳,۸۸۰	-
۷,۳۴,۶۳۶	-	-	-	۷,۳۴,۶۳۶	۶,۴۹۱	۱۲,۸۷۵	۵,۷۱۷	۴۲۰,۸۳۳	۵۹,۹۱۸	۲۲۳,۶۱۰	۵,۱۹۳	-
(۱۷,۸۴۳)	-	-	-	(۱۷,۸۴۳)	-	(۱۲۸)	(۵۶۳)	(۱۷,۱۵۲)	-	-	-	-
(۱,۷۰۴)	-	-	-	(۱,۷۰۴)	(۲۸۴)	(۲۴۹)	(۷)	(۴۲۴)	(۷۴۰)	-	-	-
۷,۶۵۴,۹۹۴	-	-	-	۷,۶۵۴,۹۹۴	۸۷,۲۳۲	۱۱۹,۱۹۳	۸۹,۳۱۱	۴,۳۰۴,۰۶۲	۷۴۸,۱۲۰	۲,۳۳۷,۹۰۳	۶۹,۰۷۳	-
۹,۳۵۲,۷۷۱	۵۶۸,۴۲۴	۲۸۱,۴۲۲	۵۲,۹۱۹	۸,۴۵۰,۰۰۶	۷۸,۵۰۲	۵۸,۴۱۱	۱۷,۵۴۰	۵,۱۸۵,۰۷۸	۲۲۴,۷۵۷	۲۸۰,۳۹۶	۲۵,۳۹۶	۵۴,۴۵۵
۸,۹۱۲,۷۳۷	۵۵۱,۳۷۵	۴۲,۶۵۲	۳۳۸,۴۳۱	۷,۹۸۰,۳۷۹	۳۴,۴۶۶	۳۲,۴۸۲	۱۲,۹۱۱	۴,۹۹۳,۳۳۹	۲۵۹,۵۲۱	۲۵۹,۰۶۹۶	۳۰,۴۸۹	۵۴,۴۵۵

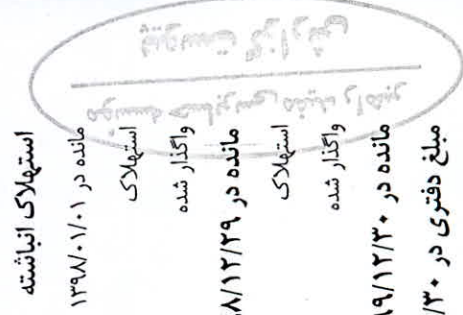
۱۴-۱- نقل و انتقالات و سایر تغییرات گروه عمدتاً مربوط به شرکت فرعی صنایع گیلان سبز (به مبلغ ۱۲۱,۵۴۴ میلیون ریال) مربوط به تبدیل تسهیلات ارزی به ریالی می باشد.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۲ - شرکت :

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	در انبار	سرمایه‌های سرمایه‌های پیش پرداخت های	دارایی‌های در دست تکمیل	جمع	ابزار آلات	منصوبات اثاثیه و	وسایل نقلیه	تجهیزات و ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۵.۵۵۷.۱۶۰	۲۰.۸۰۰.۴۸	۱۳۵.۹۳۵	۴۵.۵۴۰	۵.۱۶۷.۶۳۷	۴۱.۷۸۵	۴۴.۷۴۸	۳۲.۴۵۱	۳.۴۱۳.۹۲۰	۲۴۵.۸۶۳	۱.۳۴۹.۷۹۷	۳۹۰.۰۷۳
۲۴۸.۱۱۲	۳۴.۵۱۱	۷.۴۶۳	۱۳۱.۲۰۹	۷۴.۹۲۹	۳.۶۲۸	۷.۹۳۶	۱.۴۵۰	۵۸.۷۴۰	۱.۶۱۸	۱.۵۵۷	-
(۴.۷۰۹)	-	-	-	(۴.۷۰۹)	-	-	(۲.۴۵۲)	(۲.۲۵۷)	-	-	-
(۹.۸۴۹)	(۳۲.۸۲۵)	(۱۲۴.۹۶۴)	۸۶.۴۰۸	۶۱.۵۳۲	۱۴۷	۱۴	-	۵۹.۶۹۲	۴۴۱	۱.۳۲۸	-
۵.۷۹۰.۷۱۴	۲۰.۹۷۳۴	۱۸.۴۳۴	۲۶۳.۱۵۷	۵.۲۹۹.۳۸۹	۴۵.۵۶۰	۵۲.۶۹۸	۳۱.۴۴۹	۳.۵۲۰.۰۹۵	۲۲۷.۹۲۲	۱.۳۵۲.۵۹۲	۳۹۰.۰۷۳
۶۹۲.۶۶۰	۱۱۳.۴۵۳	۲۵۰.۸۵۹	۳۲۰.۵۳	۲۹۶.۲۹۵	۳.۶۶۳	۲۵.۱۹۴	۶.۷۳۲	۳۳۲.۱۶۲	۲۰.۴۴۱	۷۱۰.۲	-
(۸۳)	-	-	-	(۸۳)	-	(۸۳)	-	-	-	-	-
(۱۴۰.۱۷)	(۶۶.۸۶۹)	(۴۲.۸۹۰)	(۲۷۶.۵۸۵)	۳۷۲.۳۲۷	-	۶۳۳	-	۳۷۰.۳۱۱	۱۰.۷۶	۴۰۷	-
۶.۴۶۹.۳۷۴	۲۵۶.۳۱۸	۲۲۶.۴۰۳	۱۸۶۲۵	۵.۹۶۷.۹۲۸	۴۹.۲۲۳	۷۸.۴۴۲	۳۸.۱۸۱	۴.۱۳۲.۴۶۹	۲۶۹.۴۳۹	۱.۳۶۰.۱۰۱	۳۹۰.۰۷۳
۱.۳۹۹.۴۹۶	-	-	-	۱.۳۹۹.۴۹۶	۳۶.۴۹۸	۳۹.۰۳۶	۳۷.۳۷۱	۸۲.۲۶۷	۱۷۲.۴۷۵	۳۰.۳۹۹	-
۲۸۶.۶۹۴	-	-	-	۲۸۶.۶۹۴	۱.۴۴۱	۳.۳۲۳	۲.۲۰۴	۲۱۵.۹۰۹	۱۴.۲۶۳	۴۹.۳۵۴	-
(۴.۶۶۵)	-	-	-	(۴.۶۶۵)	-	-	(۲.۴۴۹)	(۲.۲۱۶)	-	-	-
۱.۶۸۱.۵۲۵	-	-	-	۱.۶۸۱.۵۲۵	۳۷.۹۳۹	۲۲.۲۵۹	۲۷.۰۲۶	۱۰.۳۳.۹۶۰	۱۸۶.۹۳۸	۲۵۲.۳۰۳	-
۲۶۳.۰۶۷	-	-	-	۲۶۳.۰۶۷	۱.۸۴۱	۶.۱۵۷	۲.۸۷۹	۱۹۴.۲۳۲	۱۴.۷۷۹	۴۳.۱۷۹	-
(۲۸)	-	-	-	(۲۸)	-	(۲۸)	-	-	-	-	-
۱.۹۴۴.۵۶۴	-	-	-	۱.۹۴۴.۵۶۴	۳۹.۷۸۰	۴۸.۴۸۸	۲۹.۹۰۵	۱.۲۲۸.۱۹۲	۲۰.۱۷۱۷	۳۹۶.۴۸۲	-
۴.۵۲۴.۷۱۰	۲۵۶.۳۱۸	۲۲۶.۴۰۳	۱۸.۶۲۵	۴.۰۳۲.۳۶۴	۹.۴۴۳	۲۹.۹۵۴	۸.۳۷۶	۲.۹۰۵.۲۷۷	۶۷.۷۷۲	۹۶۳.۶۱۹	۳۹۰.۰۷۳
۴۱۰.۹۰۱۸۹	۲۰.۹۷۳۴	۱۸.۴۳۴	۲۶۳.۱۵۷	۳.۶۱۷.۸۶۴	۷.۶۲۱	۱۰.۳۳۹	۴.۴۳۳	۲.۴۶۶.۱۳۵	۶۰.۹۸۴	۹۹۹.۲۸۹	۳۹۰.۰۷۳



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴-۳- دارایی های ثابت مشهود گروه به ارزش ۲۳،۹۳۹ میلیارد ریال و شرکت به ارزش ۱۶،۸۰۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و ... تحت پوشش بیمه قرار دارد. ضمناً اقلام سرمایه ای در انبار تحت پوشش بیمه موجودی مواد و کالا می باشد.

۱۴-۴- بخشی از زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات گروه در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکها می باشد.

۱۴-۵- اضافات ماشین آلات و تجهیزات طی سال مالی مورد گزارش در شرکت اصلی عمدتاً بابت تبدیل الکترو فیلتر واحد ۶، تعمیرات بک هاوس کوره واحد ۹، غلطک آسیاب سیمان واحد ۸، خرید ورق استیل نسوز جهت تعمیرات کوره و تعمیر آسیاب مواد واحد ۶ می باشد. اضافات ماشین آلات شرکت های گروه شامل شرکت سیمان هگمتان مربوط به خرید و تعمیرات اساسی دارایی های موجود، و افزایش ماشین آلات شرکت سیمان گیلان سبز مربوط به خرید دکترور، یو پی اس و کیسه بگ هاوس می باشد.

۱۴-۶- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		یادداشت	گروه:
			۱۳۹۸	۱۳۹۹		
۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
-	۱۸،۶۲۵	۲۳۰،۴۳۱	۱۴۰۰	-	۸	۱۴-۶-۱ پروژه انتقال سالن سنگ شکن واحد ۷ به واحد ۹
۱۶۳،۳۷۶	-	-	۱۳۹۹	۹۸	۱۰۰	تبدیل الکترو فیلتر و تعمیر اساسی واحد ۶
۵۹،۳۲۶	-	-	۱۳۹۹	۹۸	۱۰۰	تعمیرات بک هاوس واحد ۹
۳۷،۰۴۳	-	-	۱۳۹۹	۹۸	۱۰۰	سنگ رسانی به واحد ۹
۱۲،۳۱۸	۱۲،۳۱۸	-	۱۳۹۹	۱۴	۱۴	سیلوی سوم - سیمان هگمتان
۵۱،۱۰۳	-	-	۱۳۹۹	-	۱۰۰	محوطه سازی - گیلان سبز
۱۵،۲۶۵	۲۱،۹۷۶	-				سایر
۳۳۸،۴۳۱	۵۲،۹۱۹	۲۳۰،۴۳۱				

شرکت:

-	۱۸،۶۲۵	۲۳۰،۴۳۱	۱۴۰۰	-	۸	۱۴-۶-۱ پروژه انتقال سالن سنگ شکن واحد ۷ به واحد ۹
۱۶۳،۳۷۶	-	-	۱۳۹۹	۹۸	۱۰۰	تبدیل الکترو فیلتر و تعمیر اساسی واحد ۶
۵۹،۳۲۶	-	-	۱۳۹۹	۹۸	۱۰۰	تعمیرات بک هاوس واحد ۹
۳۷،۰۴۳	-	-	۱۳۹۹	۹۸	۱۰۰	سنگ رسانی به واحد ۹
۲،۴۱۲	-	-	۱۳۹۹	۵۰	۱۰۰	تعمیرات اساسی ماشین آلات و تاسیسات واحد ۳
۲۶۳،۱۵۷	۱۸،۶۲۵	۲۳۰،۴۳۱				

۱۴-۶-۱- علت اصلی ایجاد پروژه انتقال سالن سنگ شکن واحد ۷ به واحد ۹ بابت تفکیک انتقال مواد از سالن سنگ به خطوط تولید ۸ و ۹ و افزایش تولید در هر کدام از خطوط می باشد.

۱۴-۷- پیش پرداخت سرمایه ای به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد

شرکت		گروه		یادداشت	گروه:
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۷۹،۳۱۷	-	۷۹،۳۱۷	۱۴-۷-۱	شرکت ETRAT - خرید دستگاه XRAY آزمایشگاه
-	۶۰،۸۳۵	-	۶۰،۸۳۵	۱۴-۷-۲	شرکت پارس جهد - خرید تجهیزات، نصب و راه اندازی تابلو برق موتور اصلی کوره ۶
-	۳۳،۲۲۰	-	۳۳،۲۲۰	۱۴-۷-۳	ایتريتك - کرانویل و پینون گیربکس آسیاب های سیمان ۹
-	۱۳،۰۸۰	-	۱۳،۰۸۰		شرکت هواسازان تبریز - کمپرسور اسکرو تورناد
-	۸،۰۳۲	-	۸،۰۳۲		تعمیرگاه کت مارشال - قطعات لیفتراک و لودر کانتریلار
-	۴،۵۶۱	-	۴،۵۶۱		شرکت مهندسی و صنعتی شعله صنعت - مشعل کامل کوره واحد ۹
۴۰،۷۵	۴۰،۷۵	۴۰،۷۵	۴۰،۷۵		شرکت کنترل سیستم ابزار نوین - قطعات دستگاه ایکس ری
۲،۶۴۶	۲،۶۴۶	۲،۶۴۶	۲،۶۴۶		شرکت فولاد شرق ماهان - قطعات مکانیکی آسیاب
۱،۷۰۶	۳۵۵	۱،۷۰۶	۳۵۵		شرکت صنعت گران پاک اندیش یسنا - پروژه سنگ رسانی واحد ۸
۳،۱۰۵	-	۳،۱۰۵	-		شرکت صنعتی ایران ابزار قطعات واحد ۹
۶،۹۰۲	۲۰،۲۸۲	۳۱،۱۲۰	۷۵،۳۰۱		سایر
۱۸،۴۳۴	۲۲۶،۴۰۳	۴۲،۶۵۲	۲۸۱،۴۲۲		

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۷-۱۴- پیش پرداخت مذکور معادل ۲۳۰,۰۰۰ یورو بابت پیش پرداخت خرید یک دستگاه XRay جهت آزمایشگاه به بهای خرید مبلغ ۳۸۵,۰۰۰ یورو می باشد.

۲-۷-۱۴- مبلغ مذکور معادل ۲۲۷,۵۰۰ یورو بابت پیش پرداخت قرارداد شماره ۳۶۱ جهت خرید تجهیزات و نصب و راه اندازی تابلو برق موتور اصلی کوره واحد شماره ۶ (ارزش کل مبلغ قرارداد معادل ۳۲۵,۰۰۰ یورو) می باشد.

۳-۷-۱۴- مبلغ مذکور معادل ۱۰۶,۶۳۰ یورو بابت پیش پرداخت خرید کرانویل و پینیون گیربکس آسیاب های سیمان ۹ (ارزش کل مبلغ خرید معادل ۱۰۹,۶۰۳ یورو) می باشد.

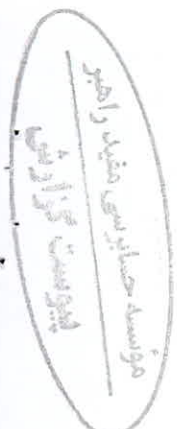
۸-۱۴- مالکیت قانونی دارایی های زیر به گروه منتقل نشده و در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

۱-۸-۱۴- اسناد مالکیت دو قطعه زمین خریداری شده در سنوات قبل از شرکت سیمان ری (در حال تصفیه) به مساحت های ۳۹,۵۰۰ متر مربع (ترمینال کامیون داران واحد هفتم) و ۱۲۰۰ متر مربع (زمین و پمپاژ آب واحد هفتم)، بخشی از پلاک ثبتی ۱۸۴ فرعی ۱۲۳ اصلی، به نام شرکت منتقل نشده است. اقامه دعاوی علیه فروشنده به خواسته الزام به تنظیم سند رسمی به دلایل عدم جانمایی زمین در پلاک ثبتی مورد اشاره در قرارداد برای زمین ترمینال کامیون داران واحد هفتم و بازداشت بودن سند زمین پمپاژ آب واحد هفتم به ترتیب منجر به صدور قرار عدم استماع دعوا و قرار رد دعوا توسط مراجع قضایی صادر گردیده است. لازم به ذکر است که زمین های موصوف از زمان انعقاد قرارداد در تصرف و ید مالکانه سیمان تهران می باشد.

۲-۸-۱۴- ادعای مالکیت نسبت به ۲,۳۴۰ مترمربع از اراضی واحد هفتم شرکت سیمان تهران توسط اشخاص حقیقی در مراجع قضایی مطرح شده که نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۱۵- سرقتی

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده در ابتدای سال
۴۸۷,۱۸۴	۴۵۶,۸۶۳	تعدیلات تلفیق
(۳۰,۳۲۱)	۴۲,۱۰۳	بهای تمام شده در پایان سال
۴۵۶,۸۶۳	۴۹۸,۹۶۶	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۳۹۳,۶۲۰	۴۱۶,۰۵۲	استهلاک طی سال
۲۲,۴۳۲	۲۶,۰۶۲	استهلاک انباشته در پایان سال
۴۱۶,۰۵۲	۴۴۲,۱۱۴	مبلغ دفتری
۴۰,۸۱۱	۵۶,۸۵۲	



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	حق امتیاز	
		نرم افزار ها	خدمات عمومی
۲۸۳,۳۰۵	۳,۱۱۰	۶,۲۵۹	۲۷۳,۹۳۶
۴,۴۶۷	۲,۴۱۰	۱,۸۰۰	۲۵۷
(۱۷۲)	(۵,۲۹۳)	۵,۲۱۳	(۹۲)
۲۸۷,۶۰۰	۲۲۷	۱۳,۲۷۲	۲۷۴,۱۰۱
۵۱۱	-	۵۱۱	-
(۲۲۷)	(۲۲۷)	-	-
۲۸۷,۸۸۴	-	۱۳,۷۸۳	۲۷۴,۱۰۱
۲,۷۸۲	-	۲,۷۸۲	-
۴۹۶	-	۴۹۶	-
۳,۲۷۸	-	۳,۲۷۸	-
۸۱۸	-	۸۱۸	-
۴,۰۹۶	-	۴,۰۹۶	-
۲۸۳,۷۸۸	-	۹,۶۸۷	۲۷۴,۱۰۱
۲۸۴,۳۲۲	۲۲۷	۹,۹۹۴	۲۷۴,۱۰۱

۱۶-۱- گروه:

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
افزایش
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ارزش دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ارزش دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار ها	حق امتیاز	
		خدمات عمومی	
۲۲,۸۱۲	۳,۵۸۶	۱۹,۲۲۶	
۱,۷۴۳	۱,۷۴۳	-	
۲۴,۵۵۵	۵,۳۲۹	۱۹,۲۲۶	
۴۶۵	۴۶۵	-	
۲۵,۰۲۰	۵,۷۹۴	۱۹,۲۲۶	
۲,۵۲۲	۲,۵۲۲	-	
۳۴۵	۳۴۵	-	
۲,۸۶۷	۲,۸۶۷	-	
۶۶۶	۶۶۶	-	
۳,۵۳۳	۳,۵۳۳	-	
۲۱,۴۸۷	۲,۲۶۱	۱۹,۲۲۶	
۲۱,۶۸۸	۲,۴۶۲	۱۹,۲۲۶	

۱۶-۲- شرکت:

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
افزایش
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
استهلاک انباشته
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
افزایش
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
افزایش
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ارزش دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ارزش دفتری در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

بررسی انبساط و انقباض

پیوست گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۹			
مبلغ	مبلغ	کاهش ارزش	ارزش	درصد	تعداد
دفتری	دفتری	انباشته	ویژه	سرمایه گذاری	سهام
۱۹۳,۰۸۴	۲۶۲,۶۶۸	-	۲۶۲,۶۶۸	۲۰	۱۶۲,۷۹۴,۸۰۰
۱۹۳,۰۸۴	۲۶۲,۶۶۸	-	۲۶۲,۶۶۸		

نام شرکت: شرکت سیمان پیوند گلستان (سهامی خاص)

۱۷-۱- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸۱,۸۳۷	۱۷۸,۵۲۸	سهم از سود خالص شرکت وابسته
۹۶,۶۹۱	۱۲۳,۲۲۹	سهم از محل افزایش سرمایه
-	۷۴,۲۶۹	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
-	(۱۲۴,۰۰۰)	مانده در پایان سال
۱۷۸,۵۲۸	۲۵۲,۰۲۶	

۱۷-۲- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته در پایان سال شامل سرقفلی، به شرح زیر است:

سهم از خالص دارایی ها		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۰۰,۰۳۲	۱۹۳,۰۸۴	سهم از سود خالص شرکت وابسته طی سال
۹۶,۶۹۱	۱۲۳,۲۲۹	سهم از محل افزایش سرمایه
-	۷۴,۲۶۹	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
-	(۱۲۴,۰۰۰)	استهلاک تفاوت ارزش منصفانه دارایی ها نسبت به بهای دفتری در تاریخ تحصیل
(۳,۶۳۹)	(۳,۹۱۴)	مانده در پایان سال
۱۹۳,۰۸۴	۲۶۲,۶۶۸	

۱۷-۳- مشخصات شرکت وابسته گروه به قرار زیر می باشد:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
تولید سیمان و کلینکر	۲۰	۲۰	ایران

شرکت سیمان پیوند گلستان (سهامی خاص)

۱۷-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه بر اساس صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ دی ماه سال ۱۳۹۹ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۸				سال ۱۳۹۹			
سود خالص	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سود خالص	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
۴۸۳,۴۵۴	۱,۷۷۷,۹۶۷	۱,۶۰۲,۶۳۱	۲,۴۹۵,۲۶۷	۶۱۶,۱۴۶	۲,۱۴۶,۵۶۵	۱,۳۴۵,۹۸۲	۳,۱۸۶,۱۱۰

شرکت سیمان پیوند گلستان (سهامی خاص)

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

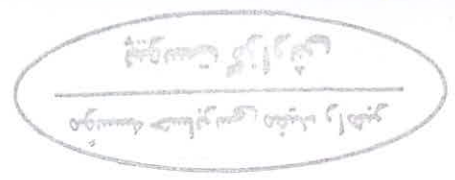
۱۳۹۸	۱۳۹۹	کاهش ارزش		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال
۳۳,۶۳۷	۲۴,۰۷۴	-	-	۲۴,۰۷۴ ۱۸-۱
۷۶,۰۹۹	۷۵,۸۹۹	-	-	۷۵,۸۹۹ ۱۸-۳-۲
۹۹,۷۳۶	۹۹,۹۷۳	-	-	۹۹,۹۷۳
۱,۹۱۵,۰۲۹	۲,۰۳۱,۶۸۲	-	-	۲,۰۳۱,۶۸۲ ۱۸-۱
۱۴۴,۸۹۸	۱۴۴,۸۹۸	-	-	۱۴۴,۸۹۸ ۱۸-۱
۱۸,۳۹۷	۱۸,۶۰۹	-	-	۱۸,۶۰۹ ۱۸-۱
۲,۰۷۸,۳۲۴	۲,۱۹۵,۱۸۹	-	-	۲,۱۹۵,۱۸۹
۷۵,۶۹۴	۷۵,۴۹۴	-	-	۷۵,۴۹۴ ۱۸-۳-۲
۲,۱۵۳,۹۱۸	۲,۲۷۰,۶۸۳	-	-	۲,۲۷۰,۶۸۳

گروه:

سرمایه گذاری در سهام شرکتها
 سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
 سرمایه گذاری در شرکت وابسته
 سرمایه گذاری در سایر شرکتها
 سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی



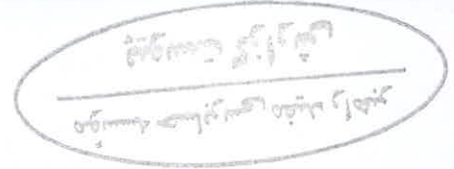
سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸

۱۳۹۹

ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش آتیافته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس	یادداشت	نام شرکت
-	۱۸۰,۷۰۶	-	۱۸۰,۷۰۶	-	۱۸۰,۷۰۶,۵۸۰	۱۳	۱۸۰,۷۰۶,۵۸۰	-		شرکت سرمایه گذاری توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۱,۶۴۲	-	۱,۶۴۲	-	۱,۶۴۰,۴۲۰	۰/۳۳	۱,۶۴۰,۴۲۰	-		شرکت آزاد راه تهران شمال
-	۱,۱۱۶	-	۱,۱۱۶	-	۱,۱۱۶,۰۰۰	۱۶	۱,۱۱۶,۰۰۰	-		شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
-	۵۱۹	-	۵۱۹	-	۷۰۱,۴۸۱	۲	۷۰۱,۴۸۱	-		شرکت مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
-	۵۴	-	۵۴	-	۵۵,۳۱۵	۰/۵	۵۵,۳۱۵	-		شرکت سرمایه گذاری توسعه استان همدان
-	۷	-	۷	-	۷۱	۰/۰۰۵	۷۱	-		شرکت مدیریت احداث
-	۱,۵۹۳	-	۱,۹۰۵	-	-	-	-	-		هزینه های سرمایه گذاری در عمان
-	-	-	۱۲۵	-	۱۲۵	-	-	-		سایر سرمایه گذاری ها
-	۲۳,۶۳۷	-	۲۴,۰۷۴	-	۲۴,۰۷۴	-	-	-		شرکت:
۵,۶۴۵,۲۵۰	۹۱۶,۷۴۸	۱۲,۷۲۰,۰۷۹	۸۸۴,۷۴۰	-	۸۸۴,۷۴۰	۶۸,۳۱	۴۹۷,۸۵۰,۴۳۵	✓	۱۸-۱-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:
۱,۶۴۵,۳۱۶	۲۴۰,۷۳۸	۶,۶۰۰,۱۳۱	۷۰۸,۳۴۸	-	۷۰۸,۳۴۸	۴۸,۱۶	۵۷۷,۹۴۴,۹۴۰	✓	۱۸-۱-۲	شرکت سیمان ایلام
-	۴۳۰,۷۲۵	-	۴۳۰,۷۲۵	-	۴۳۰,۷۲۵	۷۶	۵۷,۶۳۱,۰۰۹	-	۱۸-۱-۳	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
-	۷,۸۳۷	-	۷,۸۳۷	-	۷,۸۳۷	۷۵	۶۷۵,۰۰۰	-	-	شرکت پریفاب
-	۳۱	-	۳۱	-	۳۱	۱,۲۵	۳۱,۲۵۰	-	-	شرکت حمل و نقل پویا ماتشت بار ایلام-فرعی سیمان ایلام
-	۱	-	۱	-	۱	-	۱,۰۰۰	-	-	شرکت سیمان نیاوند-فرعی سیمان هگمتان
۷,۲۹۰,۵۶۶	۱,۵۹۶,۰۸۰	۱۹,۳۲۰,۲۱۰	۲,۰۳۱,۶۸۲	-	۲,۰۳۱,۶۸۲	۲۰	۱,۶۲,۷۹۴,۸۰۰	-		پیش پرداخت افزایش سرمایه سیمان ایلام
-	۳۱۸,۹۴۹	-	-	-	-	-	-	-		شرکت وابسته:
۷,۲۹۰,۵۶۶	۱,۹۱۵,۰۲۹	۱۹,۳۲۰,۲۱۰	۲,۰۳۱,۶۸۲	-	۲,۰۳۱,۶۸۲	۱۰	۱۳,۷۰۴,۸۸۴	-		شرکت سیمان پیوند گلستان
-	۱۴۴,۸۹۸	-	۱۴۴,۸۹۸	-	۱۴۴,۸۹۸	۰/۳۳	۱,۶۴۰,۴۲۰	-		سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:
-	۱۳,۷۰۵	-	۱۳,۷۰۵	-	۱۳,۷۰۵	۱۴	۹۶,۶۰۰	-		شرکت سرمایه گذاری توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۱,۶۴۲	-	۱,۶۴۲	-	۱,۶۴۲	۱۶	۵۶۵,۷۴۲	-		شرکت آزاد راه تهران شمال
-	۹۶۶	-	۹۶۶	-	۹۶۶	۱۶	۵۶۵,۷۴۲	-		شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
-	۳۹۱	-	۳۹۱	-	۳۹۱	۱۶	۵۶۵,۷۴۲	-		شرکت مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
-	۱,۵۹۳	-	۱,۹۰۵	-	۱,۹۰۵	-	-	-		هزینه های سرمایه گذاری در عمان
-	۱۸,۳۹۷	-	۱۸,۶۰۹	-	۱۸,۶۰۹	-	-	-		
۷,۲۹۰,۵۶۶	۲,۰۷۸,۳۲۴	۱۹,۳۲۰,۲۱۰	۲,۱۹۵,۱۸۹	-	۲,۱۹۵,۱۸۹	-	-	-		



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۸- طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت سیمان هگمتان از مبلغ ۵۰۲,۹۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۲۸,۷۸۹ میلیون ریال (معادل ۴۴/۹ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته (که سهم شرکت به تعداد ۱۵۶/۴ میلیون سهم بوده) که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۶ در اداره ثبت شرکت های شهرستان رزن به ثبت رسیده است.

۱-۱-۱۸-۲- اضافات سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی سیمان ایلام به مبلغ ۵۰۲,۷۰۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۳۸۹,۹۲۳ میلیون ریال مربوط به کل سهم شرکت از افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ آن شرکت و مبلغ ۱۱۲,۷۷۵ میلیون ریال خرید حق تقدم افزایش سرمایه مزبور از بورس می باشد، که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱-۱-۱۸-۳- عملکرد شرکت فرعی پرفیاب با مبلغ ۷,۸۳۷ میلیون ریال بهای تمام شده سرمایه گذاری در ۷۵ درصد سهام شرکت فرعی پرفیاب در سنوات اخیر با زیان مواجه بوده به نحوی که زیان انباشته شرکت فرعی مزبور طبق صورتهای مالی حسابرسی نشده در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ بیش از ۲۳ برابر سرمایه ثبت شده آن می باشد. تداوم فعالیت شرکت به دلیل برنامه هیات مدیره در خصوص انجام کامل عملیات سنگ شکن، انعقاد قرارداد تامین سیمان، طرح افزایش سرمایه در جهت بهبود وضعیت شرکت در جهت اخذ تسهیلات و تامین و پشتیبانی مواد اولیه توسط شرکت اصلی با مشکل اساسی روبرو نمی باشد.

۱۸-۲- مشخصات شرکت های فرعی گروه و شرکت به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
تولید سیمان	۷۰/۳۵	۷۰/۳۵	شرکت	گروه	ایران	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
تولید سیمان	۴۹/۰۳	۴۹/۱۳	شرکت	گروه	ایران	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)
تولید سیمان	۷۵/۵۷	۹۶/۴۶	۷۶	۸۷/۷۶	ایران	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)
تولید بتن و قطعات بتنی	۷۵	۱۰۰	۷۵	۱۰۰	ایران	پرفیاب (سهامی خاص)
حمل و نقل	۱/۲۵	۱۰۰	۱/۲۵	۱۰۰	ایران	شرکت پویا مانشت بار ایلام (سهامی خاص)
تولید سیمان	-	۵۱/۳۱	-	۵۱/۳۱	ایران	شرکت صنایع سیمان نهاوند (سهامی خاص)

۱۸-۳- سرمایه گذاری های زیر در وثیقه بدهی ها هستند:

شرکت	گروه		یادداشت	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	۸۸۴,۷۳۹	۱,۱۳۳,۴۴۷	ریال	۸۸۴,۷۳۹	۱,۱۳۳,۴۴۷	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
۵۵۹,۶۲۵	۵۱۴,۸۶۶	۵۵۹,۶۲۵	۵۱۴,۸۶۶	۵۵۹,۶۲۵	۵۱۴,۸۶۶	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)
۱,۴۴۴,۳۶۴	۱,۶۴۸,۳۱۳	۱,۴۴۴,۳۶۴	۱,۶۴۸,۳۱۳	۱,۴۴۴,۳۶۴	۱,۶۴۸,۳۱۳	
۷۵,۶۹۴	۷۵,۴۹۴	۷۶,۰۹۹	۷۵,۴۹۴	۷۵,۶۹۴	۷۵,۴۹۴	۱۸-۳-۲ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱,۵۲۰,۰۵۸	۱,۷۲۳,۸۰۷	۱,۵۲۰,۴۶۳	۱,۷۲۳,۸۰۷			

۱۸-۳-۱- تعداد ۱۵۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سیمان ایلام و ۲۹۲,۶۷۱,۰۰۰ سهم شرکت سیمان هگمتان جهت اخذ تسهیلات در وثیقه بانک های تجارت شعبه کوشک، ملت شعبه استامبول، اقتصاد نوین توسعه تعاون شعبه فاطمی بوده و همچنین تعداد ۴۸,۷۷۶,۰۰۰ سهم شرکت هگمتان نیز مسدود می باشد.

۱۸-۳-۲- سپرده های مزبور عمدتاً مربوط به سپرده های نزد بانک های ذیل بابت تسهیلات مالی دریافتی بوده که تا زمان تسویه تسهیلات مالی غیر قابل برداشت است.

شرکت	گروه		نام بانک			
	۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹		۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
ریال	۷۵,۶۹۴	۷۵,۴۹۴	ریال	۷۵,۶۹۴	۷۵,۴۹۴	بانک تجارت
					۴۰۵	سایر
	۷۵,۶۹۴	۷۵,۴۹۴		۷۶,۰۹۹	۷۵,۸۹۹	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

۱۹-۱- دریافتی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹			ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع			
تجاری						
اسناد دریافتی						
۱۶,۰۵۶	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	اشخاص وابسته
۱,۷۹۹,۳۵۴	۷۷۴,۰۲۰	-	۷۷۴,۰۲۰	-	۷۷۴,۰۲۰	سایر مشتریان
۱,۸۱۵,۴۱۰	۸۷۹,۰۲۰	-	۸۷۹,۰۲۰	-	۸۷۹,۰۲۰	
حساب های دریافتی						
۹۳۸,۴۱۳	۶۴۱,۱۸۳	(۲۳۰,۲۲۵)	۸۷۱,۴۰۸	۵۱۲,۸۲۰	۳۵۸,۵۸۸	۱۹-۱-۱ اشخاص وابسته
۴۲۷,۱۹۸	۶۹۸,۲۰۲	(۳۳,۴۹۸)	۷۳۱,۷۰۰	۱,۳۰۷	۷۳۰,۳۹۳	سایر مشتریان
۱,۳۶۵,۶۱۱	۱,۳۳۹,۳۸۵	(۲۶۳,۷۲۳)	۱,۶۰۳,۱۰۸	۵۱۴,۱۲۷	۱,۰۸۸,۹۸۱	
۳,۱۸۱,۰۲۱	۲,۲۱۸,۴۰۵	(۲۶۳,۷۲۳)	۲,۴۸۲,۱۲۸	۵۱۴,۱۲۷	۱,۹۶۸,۰۰۱	
(۴۰۴,۷۲۲)	(۳۲۷,۲۲۸)	-	(۳۲۷,۲۲۸)	-	(۳۲۷,۲۲۸)	۳۷ تهاتر با سر فصل پیش دریافت ها
۲,۷۷۶,۲۹۹	۱,۸۹۱,۱۷۷	(۲۶۳,۷۲۳)	۲,۱۵۴,۹۰۰	۵۱۴,۱۲۷	۱,۶۴۰,۷۷۳	
سایر دریافتی ها						
۶۹,۱۹۵	۱۶۷	-	۱۶۷	-	۱۶۷	اسناد دریافتی
حساب های دریافتی						
۵۱۸,۸۹۳	۱۳۹,۷۵۰	-	۱۳۹,۷۵۰	-	۱۳۹,۷۵۰	۱۹-۱-۱ اشخاص وابسته
۶۱,۹۲۸	۸۱,۳۵۲	-	۸۱,۳۵۲	-	۸۱,۳۵۲	کارکنان (وام, مساعده)
۱۵,۵۶۱	۱۵,۰۱۸	-	۱۵,۰۱۸	-	۱۵,۰۱۸	سپرده های موقت
۵۲۳	۲,۹۴۸	-	۲,۹۴۸	-	۲,۹۴۸	سود سهام دریافتی
۴۱۵,۹۳۶	۳۰۳,۴۰۸	-	۳۰۳,۴۰۸	-	۳۰۳,۴۰۸	سایر
۱,۰۱۲,۸۴۱	۵۴۲,۴۷۶	-	۵۴۲,۴۷۶	-	۵۴۲,۴۷۶	
۱,۰۸۲,۰۳۶	۵۴۲,۶۴۳	-	۵۴۲,۶۴۳	-	۵۴۲,۶۴۳	
۳,۸۵۸,۳۳۵	۲,۴۳۳,۸۲۰	(۲۶۳,۷۲۳)	۲,۶۹۷,۵۴۳	۵۱۴,۱۲۷	۲,۱۸۳,۴۱۶	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۹- حساب های دریافتی تجاری و غیر تجاری گروه از اشخاص وابسته به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

سایر دریافتی ها		حساب های دریافتی تجاری		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۷,۶۹۰	۲۶,۹۹۲	۳۳۴,۵۴۵	۱۱۹,۶۶۱	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
۱۰۹	۴,۷۹۹	-	۱۱۶,۰۰۰	شرکت سیمان پیوند گلستان
-	-	-	۳۴۹	شرکت فولاد کاوه اروند
-	۸۹,۰۲۵	-	-	شرکت کارگزاری بورس بهگزین
-	۷,۸۲۸	۵۹,۱۵۱	-	شرکت ملی ساختمان
-	۷,۱۹۴	-	-	شرکت معدنی آهک کاوه جنوب کیش
-	۲,۰۴۵	-	-	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
-	۳۶	-	-	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۴	-	-	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان هگمتان
-	۷۷	-	-	شرکت آزادراه تهران شمال
-	-	۲۶,۸۷۲	-	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
-	-	۱۴,۵۵۰	-	شرکت دی
-	-	۱۴,۲۴۴	-	شرکت جنرال مکانیک
-	-	۱۴,۴۷۳	-	شرکت تالون
-	-	۷,۰۶۵	-	شرکت رامان
۵۶۳۰	-	۱,۱۳۹	-	شرکت آزادراه تهران شمال
۲۶۰	-	-	-	شرکت آلومینیوم کاوه خوزستان
۲۳۱	-	-	-	شرکت معدنی دماوند
۴,۹۷۳	۱,۷۵۰	۳۱,۹۲۱	۱۲۲,۵۷۸	سایر
۵۱۸,۸۹۳	۱۳۹,۷۵۰	۵۰۳,۹۶۰	۳۵۸,۵۸۸	
-	-	۴۶۶,۱۶۹	۵۱۲,۸۲۰	۱۹-۱-۱-۱ شرکت مجان سمنت - ارزی
۵۱۸,۸۹۳	۱۳۹,۷۵۰	۹۷۰,۱۲۹	۸۷۱,۴۰۸	
-	-	(۳۱,۷۱۶)	(۲۳۰,۲۲۵)	کاهش ارزش
۵۱۸,۸۹۳	۱۳۹,۷۵۰	۹۳۸,۴۱۳	۶۴۱,۱۸۳	

۱-۱-۱-۱۹- مانده طلب ارزی از اشخاص وابسته مربوط به شرکت مجان سمنت به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر است:

حساب های دریافتی تجاری

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	مبلغ ارزی	نوع ارز	
۱۸۱,۸۵۵	۲۳۱,۴۸۵	۱,۳۲۲,۸۱۳	دلار آمریکا	۱۹-۱-۱-۱-۱ شرکت سیمان ایلام
۲۲۸,۷۲۶	۲۲۸,۷۲۶	۷۷۸,۰۷۳	ریال عمان	۱۹-۱-۱-۱-۱ شرکت صنایع سیمان نهاوند
۵۵,۵۸۸	۵۲,۶۰۹	۲۵۵,۴۵۰	ریال عمان	۱۹-۱-۱-۱-۱ شرکت سیمان هگمتان
۴۶۶,۱۶۹	۵۱۲,۸۲۰			
(۳۱,۷۱۶)	(۲۳۰,۲۲۵)			کاهش ارزش سیمان ایلام، هگمتان و نهاوند
۴۳۴,۴۵۳	۲۸۲,۵۹۵			

۱-۱-۱-۱۹- مبلغ ۵۱۲,۸۲۰ میلیون ریال مطالبات ارزی شرکت های فرعی سیمان هگمتان، صنایع سیمان نهاوند و سیمان ایلام از شرکت مجان سمنت بابت

فروش کلینکر و سیمان در سنوات قبل می باشد، که از بابت آن مبلغ ۲۳۰,۲۲۵ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منعکس و پیگیری های حقوقی جهت وصول مطالبات در جریان می باشد.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۹						
۱۳۹۸	کاهش			ارزی	ریالی	یادداشت
	خالص	ارزش	جمع			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۹۱	۶۸۹۱	-	۶۸۹۱	-	۶۸۹۱	۱۹-۲-۱ شرکت های گروه - شرکت پریفاب
-	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	۱۹-۲-۲ اشخاص وابسته
۸۹۱,۷۵۰	۵۸۱,۰۲۳	-	۵۸۱,۰۲۳	-	۵۸۱,۰۲۳	سایر مشتریان
۸۹۸,۶۴۱	۶۹۲,۹۱۴	-	۶۹۲,۹۱۴	-	۶۹۲,۹۱۴	

حساب های دریافتنی

۴۷۴,۴۵۵	۳۸۷,۴۸۴	-	۳۸۷,۴۸۴	-	۳۸۷,۴۸۴	۱۹-۲-۲ اشخاص وابسته
۳۴۱,۵۵۶	۱,۳۰۳,۱۶۱	-	۱,۳۰۳,۱۶۱	-	۱,۳۰۳,۱۶۱	۱۹-۲-۱ شرکت های گروه
۱۷۸,۱۷۹	۴۶,۹۵۴	-	۴۶,۹۵۴	-	۴۶,۹۵۴	سایر مشتریان
۹۹۴,۱۹۰	۱,۷۳۷,۵۹۹	-	۱,۷۳۷,۵۹۹	-	۱,۷۳۷,۵۹۹	
۱,۸۹۲,۸۳۱	۲,۴۳۰,۵۱۳	-	۲,۴۳۰,۵۱۳	-	۲,۴۳۰,۵۱۳	
(۳۴۱,۰۳۴)	(۲۴۰,۰۰۵)	-	(۲۴۰,۰۰۵)	-	(۲۴۰,۰۰۵)	۳۷ تهاتر با سرفصل پیش دریافتها
۱,۵۵۱,۷۹۷	۲,۱۹۰,۵۰۸	-	۲,۱۹۰,۵۰۸	-	۲,۱۹۰,۵۰۸	

سایر دریافتنی ها

اسناد دریافتنی

۶۸,۰۷۶	-	-	-	-	-	سایر اشخاص
۶۸,۰۷۶	-	-	-	-	-	

حساب های دریافتنی

۳۲۰,۹۰۶	۶۴۰,۰۴۲	(۹۰,۰۰۰)	۷۳۰,۰۴۲	-	۷۳۰,۰۴۲	۱۹-۲-۱ شرکت های گروه
۵۱۳,۸۱۱	۵۵,۸۵۵	-	۵۵,۸۵۵	-	۵۵,۸۵۵	۱۹-۲-۲ اشخاص وابسته
۳۵,۸۶۹	۲۰,۶۸۰	-	۲۰,۶۸۰	-	۲۰,۶۸۰	کارکنان (وام ، مساعده)
۷,۰۹۵	۵,۳۰۴	-	۵,۳۰۴	-	۵,۳۰۴	سپرده های دریافتنی
۱۳۲	۲,۴۰۶	-	۲,۴۰۶	-	۲,۴۰۶	سود سهام دریافتنی
۲۷,۷۱۵	۳۴,۳۴۱	-	۳۴,۳۴۱	۵۶۹	۳۳,۷۷۲	سایر
۹۰۵,۵۲۸	۷۵۸,۶۲۸	(۹۰,۰۰۰)	۸۴۸,۶۲۸	۵۶۹	۸۴۸,۰۵۹	
۹۷۳,۶۰۴	۷۵۸,۶۲۸	(۹۰,۰۰۰)	۸۴۸,۶۲۸	۵۶۹	۸۴۸,۰۵۹	
۲,۵۲۵,۴۰۱	۲,۹۴۹,۱۳۶	(۹۰,۰۰۰)	۳,۰۳۹,۱۳۶	۵۶۹	۳,۰۳۸,۵۶۷	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۲-۱- مطالبات تجاری و غیر تجاری شرکت از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

سایر دریافتنی ها		حساب های دریافتنی تجاری		اسناد دریافتنی تجاری		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۶۸,۹۴۵	-	۳۰۷,۴۹۹	۱,۲۹۴,۴۱۱	-	-	شرکت سیمان هگمتان
۲۵۱,۹۶۱	۵۸۵,۰۰۹	-	-	-	-	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز
۷۷,۰۴۰	۱۴۵,۰۳۳	۴۷,۰۱۷	۸,۷۵۰	۶,۸۹۱	۶,۸۹۱	شرکت پریفاب
۳۹۷,۹۴۶	۷۳۰,۰۴۲	۳۵۴,۵۱۶	۱,۳۰۳,۱۶۱	۶,۸۹۱	۶,۸۹۱	
(۷۷,۰۴۰)	(۹۰,۰۰۰)	(۱۲,۹۶۰)	-	-	-	کاهش ارزش (مربوط به شرکت پریفاب)
۳۲۰,۹۰۶	۶۴۰,۰۴۲	۳۴۱,۵۵۶	۱,۳۰۳,۱۶۱	۶,۸۹۱	۶,۸۹۱	

۱۹-۲-۱-۱- در سال مالی قبل به تصمیم هیات مدیره بابت بخشی از مطالبات از شرکت فرعی پریفاب به دلیل وضعیت مالی آن شرکت به شرح یادداشت ۱۸-۱-۳، مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها شناسایی گردیده است.

۱۹-۲-۱-۲- مبلغ ۲,۴۴۰ میلیون ریال از حساب های دریافتنی تجاری شرکت پریفاب با اقلام مرتبط تحت سرفصل پیش دریافت ها تهاتر شده است.

۱۹-۲-۱-۳- مبلغ مزبور بابت وجه پرداختی شرکت سیمان تهران (بعنوان شرکت اصلی) جهت تسویه تسهیلات صندوق ذخیره ارزی شرکت مزبور جهت استفاده از مزایای آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید می باشد.

۱۹-۲-۲- مطالبات تجاری و غیر تجاری شرکت از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

سایر دریافتنی ها		حساب های دریافتنی تجاری		اسناد دریافتنی تجاری		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۵۰۷,۶۹۰	-	۳۳۴,۵۴۵	۱۳۶,۴۷۰	-	۱۰۵,۰۰۰	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
-	-	-	۱۱۶,۰۰۰	-	-	شرکت سیمان پیوند گلستان
-	-	۵۹,۱۵۱	۲۱,۹۸۱	-	-	شرکت ملی ساختمان
-	-	۱۴,۵۵۰	۱۶,۷۸۳	-	-	شرکت دی
-	-	-	۱۱,۷۶۳	-	-	شرکت جهاندنصر حمزه
-	-	-	۷,۳۰۰	-	-	قراقرگاه محرومیت زدایی (نذسا)
-	-	-	۶,۹۰۹	-	-	شرکت راه و ساختمان بلند طبقه
-	-	-	۶,۲۵۷	-	-	بنیاد مسکن انقلاب اسلامی استان اصفهان
-	-	۱۴,۲۴۴	۶,۰۲۳	-	-	شرکت جنرال مکانیک
-	-	۱۴,۴۷۳	۱۳,۳۷۳	-	-	شرکت تالون
-	-	۷,۰۶۵	۳,۱۲۳	-	-	شرکت رامان
-	۲۶,۹۹۲	۲۶,۸۷۲	-	-	-	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
-	۱۳,۳۴۹	-	-	-	-	شرکت کارگزاری بورس بهگزین - بازارگردانی
۵۶۳۰	۷,۸۲۸	۱,۱۳۹	-	-	-	شرکت آژادراه تهران شمال
-	۷,۱۹۴	-	-	-	-	شرکت معدنی آهک کاوه قلعه گنج
-	-	۱,۱۵۲	-	-	-	شرکت پورنام
-	-	۵۰۳	-	-	-	شرکت بین المللی ارس
۴۹۱	۴۹۲	۷۶۱	۴۱,۵۰۲	-	-	سایر
۵۱۳,۸۱۱	۵۵,۸۵۵	۴۷۴,۴۵۵	۳۸۷,۴۸۴	-	۱۰۵,۰۰۰	

۱۹-۲-۲-۱- مبلغ ۱۳۵,۰۱۴ میلیون ریال از حساب های دریافتنی تجاری اشخاص وابسته با اقلام مرتبط تحت سرفصل پیش دریافت ها تهاتر شده است.

شرکت		گروه		سایر دریافتنی ها
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۷۶,۹۳۹	-	۷۶,۹۳۹	-	اسناد دریافتنی (سیمان لوشان)
۲۳,۰۴۵	۲,۷۹۱	۲۴,۷۹۶	۵,۲۲۹	کارکنان (وام و مساعده)
۹۹,۹۸۴	۲,۷۹۱	۱۰۱,۷۳۵	۵,۲۲۹	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۵۶	۹۰.۶۵۶	۶۳.۹۸۸	۱۵۴.۱۹۰
۹۰.۰۰۰	(۶۵۶)	۹۰.۲۰۲	۱۰۹.۵۳۳
۹۰.۶۵۶	۹۰.۰۰۰	۱۵۴.۱۹۰	۲۶۳.۷۲۳

مانده در ابتدای سال
زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
مانده در پایان سال

۲۰- سایر دارایی ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۴۵۸	۴۰.۹۹۵	۲۰-۱
-	۶.۴۵۸	۲۰-۲
۱.۱۰۵	۳.۲۲۸	
۷.۵۶۳	۵۰.۶۸۱	

ساختمان رامسر
ساختمان نیمه کاره مهدیه
سایر

۲۰-۱- مبلغ ۴۰,۹۹۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۳,۱۶۴ میلیون ریال معادل ۷۵۵,۷۴۹ دلار) بدهی شرکت سولو به شرکت فرعی سیمان هگمتان بابت فروش کلینکر در سنوات قبل می باشد که با نرخ ۴۳,۸۸۳ ریال تسعیر و سند مالکیت یک دستگاه ساختمان ویلائی در قبال طلب از شرکت مزبور انتقال یافته است.

۲۰-۲- مبلغ ۶,۴۵۸ میلیون ریال مربوط به ساختمان نیمه کاره مهدیه متعلق به شرکت سیمان هگمتان برای ساخت دفتر مرکزی همدان بوده که در سنوات قبل از سال ۱۳۸۳ فرآیند ساخت آن در جریان بوده و بدلیل توقف عملیات ساخت و اقدامات انجام شده جهت فروش، به حساب سایر دارایی ها منظور گردیده است.

۲۱- پیش پرداختها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۳۴	۱۲,۴۴۷	۱۳,۸۳۴	۱۲,۴۴۷	۲۱-۱
-	۲۲۲,۳۳۳	-	۲۲۲,۳۳۳	۲۱-۲
-	۷۰,۴۳۴	-	۷۰,۴۳۴	۲۱-۳
۲,۵۴۰	۱۴,۶۹۰	۴۰,۳۶۸	۱۴۱,۹۲۴	
۱۶,۳۷۴	۳۱۹,۹۰۴	۵۴,۲۰۲	۴۴۷,۱۳۸	

پیش پرداختهای خارجی:

اشخاص وابسته - ایتريتك
شرکت SIAM (خرید آجر)
شرکت AZ GROUP (خرید آجر)
سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداختهای داخلی:

اشخاص وابسته - نفت بهران
قطعات و لوازم یدکی و مصرفی
خرید مواد اولیه
مالیات بر درآمد
پیمانکاران
سایر پیش پرداختها

تهاتر با سرفصل مالیات پرداختی

-	۲,۸۵۲	۱,۴۴۳	۲,۸۵۲	
۲۰۶,۹۰۵	۳۲۳,۷۸۱	۲۱۲,۷۴۳	۷۲۲,۵۰۷	
-	۲,۱۳۰	۳۹,۶۹۶	۵۳,۹۸۱	
۶۱۴	۱,۱۳۰	۶۱۴	۲,۱۴۳	
-	۸۵۲	۲۶۲	۱,۱۱۴	
۱۲,۶۰۱	۲۵,۵۴۳	۱۹۳,۱۸۷	۶۷,۰۰۴	
۲۲۰,۱۲۰	۳۵۶,۲۸۸	۴۴۷,۹۴۵	۸۴۹,۶۰۱	
(۶۱۴)	(۱,۱۳۰)	(۶۱۴)	(۱,۱۳۰)	۳۵-۱
۲۳۵,۸۸۰	۶۷۵,۰۶۲	۵۰۱,۵۳۳	۱,۲۹۵,۶۰۹	

۲۱-۱- مانده حساب فوق بابت واسطه گری شرکت ایتريتك در تامین قطعات سيلينگ آب بندی آسیاب سیمان واحد نهم به مبلغ ۳۰,۰۸۱ میلیون ریال و خرید باند الواتور واحد نهم به مبلغ ۹,۳۶۶ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۱۲,۴۴۷ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۲- پیش پرداخت به شرکت SIAM شامل مبلغ ۱۱۶,۶۸۷ میلیون ریال بهای خرید ۳۲ متر آجر منیزیمی (معادل ۳۲۸,۶۲۲ یورو) و مبلغ ۱۰۵,۶۴۶ میلیون ریال پیش پرداخت خرید ۲۵ متر مربع آجر منیزیمی (معادل ۳۱۲,۶۹۳ یورو) می باشد.

۲۱-۳- پیش پرداخت مزبور (معادل ۲۵۸,۰۰۰ دلار) بابت پیش پرداخت خرید ۹۵ متر آجر منیزیمی (به بهای خرید ۸۵۷,۵۷۶ دلار) از شرکت مزبور می باشد.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- موجودی مواد و کالا و املاک

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۹,۱۸۸	۱۰۰,۴۸۵	-	۱۰۰,۴۸۵
۱,۰۱۲,۰۲۱	۱,۳۷۹,۹۴۸	-	۱,۳۷۹,۹۴۸
۶۵۸,۹۵۱	۱,۰۳۵,۴۱۶	-	۱,۰۳۵,۴۱۶
۱,۱۴۷,۱۸۹	۱,۴۰۶,۶۸۱	(۱۵,۰۰۰)	۱,۴۲۱,۶۸۱
۲۱۸,۰۸۱	-	-	-
۲۳,۰۰۱	۲۷,۶۳۸	(۲,۰۰۰)	۲۹,۶۳۸
۳,۲۰۸,۴۳۱	۳,۹۵۰,۱۶۸	(۱۷,۰۰۰)	۳,۹۶۷,۱۶۸
۳,۴۸۳	۳۶,۸۳۰	-	۳۶,۸۳۰
۱,۲۱۰	۲,۰۳۴	-	۲,۰۳۴
۳,۲۱۳,۱۲۴	۳,۹۸۹,۰۳۲	(۱۷,۰۰۰)	۴,۰۰۶,۰۳۲
گروه :			
۸۰,۷۵۴	۵۴,۵۱۰	-	۵۴,۵۱۰
۲۴۷,۵۹۵	۳۳۵,۵۰۰	-	۳۳۵,۵۰۰
۴۸۸,۱۲۲	۶۲۷,۱۳۴	-	۶۲۷,۱۳۴
۴۶۶,۵۵۰	۷۲۱,۰۶۸	(۱۵,۰۰۰)	۷۳۶,۰۶۸
۲۱۸,۰۸۱	-	-	-
۳۶۸	-	-	-
۱,۵۰۱,۴۷۰	۱,۷۳۸,۲۱۲	(۱۵,۰۰۰)	۱,۷۵۳,۲۱۲
-	۱۲,۲۲۱	-	۱۲,۲۲۱
۵,۹۸۶	۱,۲۳۰	-	۱,۲۳۰
۱,۵۰۷,۴۵۶	۱,۷۵۱,۶۶۳	(۱۵,۰۰۰)	۱,۷۶۶,۶۶۳
شرکت :			
۱۲-۲			

۲۲-۱- موجودی مواد و کالا گروه تا مبلغ ۷,۹۰۸,۷۱۵ میلیون ریال و شرکت تا مبلغ ۴,۵۲۳,۲۶۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله ، آتش سوزی و انفجار تحت پوشش بیمه ای نزد شرکت بیمه سینا بیمه شده است .

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	
۱	۳۷,۰۰۱	(۷۰)	۳۷,۰۷۱	
۱	۵۳۷,۰۰۱	(۷۰)	۵۳۷,۰۷۱	

گروه:

سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

شرکت:

-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۲۳-۱	سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد
۱	۲۲۴,۱۸۵	-	۲۲۴,۱۸۵	۲۳-۲	صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی بهگزین - ایلام
-	۱۳۸,۴۷۹	-	۱۳۸,۴۷۹	۲۳-۳	صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی بهگزین - هگمتان
-	۱	(۷۰)	۷۱		سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۱	۸۶۲,۶۶۵	(۷۰)	۸۶۲,۷۳۵		

۲۳-۱- مبلغ مزبور مربوط به سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (یکسال) قابل پرداخت بعد از ۳ ماه با نرخ ۲۰ درصد نزد بانک پاسارگاد شعبه میدان فردوسی می باشد.

۲۳-۲- مانده حساب صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین (سیمان ایلام) بابت تامین مالی فعالیت بازارگردانی در بورس تهران به شماره قرارداد ۹۹/۲۴۵۱ تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ بمدت یکسال شمسی در دو بخش نقدی و غیرنقدی می باشد، که سهم نقدی آن به مبلغ ۱۴۸,۰۰۰ میلیون ریال و سهم غیرنقدی آن به مبلغ ۱۷,۱۵۹ میلیون ریال معادل ارزش دفتری ۱۴ میلیون سهم شرکت سیمان ایلام تامین شده توسط شرکت سیمان تهران می باشد. در این خصوص صندوق سرمایه گذاری بهگزین در قبال وجه نقد دریافتی تعداد ۱۴۷,۹۹۹ واحد یونیت (به مبلغ ۱۴۸,۰۰۰ میلیون ریال) و در قبال سهام دریافتی تعداد ۱۲۵,۹۱۴ واحد یونیت (به مبلغ ۱۳۶,۳۸۸ میلیون ریال) به نام شرکت سیمان تهران صادر نموده، ارزش تعداد ۲۷۳,۹۱۳ واحد یونیت صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۳۱۲,۳۶۱ میلیون ریال می باشد. گردش خرید و فروش سهام شرکت سیمان ایلام توسط صندوق بازارگردانی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		سهم تحویل شده به صندوق بازارگردانی
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
-	-	۱۷,۱۵۹	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	سهم تحویل شده به صندوق بازارگردانی
-	-	۴۵۹,۰۰۸	۴۴,۰۰۸۱,۲۲۳	خرید طی سال
-	-	(۲۵۱,۹۸۲)	(۳۰,۷۳۵,۹۱۴)	فروش طی سال
-	-	۲۲۴,۱۸۵	۲۷,۳۴۵,۳۰۹	مانده پایان سال

۲۳-۳- مانده حساب صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین (سیمان هگمتان) بابت تامین مالی فعالیت بازارگردانی در بورس تهران به شماره قرارداد ۹۹/۲۴۵۳ تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ بمدت یکسال شمسی و بصورت غیرنقدی می باشد، که سهم غیر نقدی آن به مبلغ ۱۷,۴۹۷ میلیون ریال معادل ارزش دفتری ۶,۷۵۳,۰۵۴ سهم شرکت سیمان هگمتان تامین شده توسط شرکت سیمان تهران می باشد. در این خصوص صندوق سرمایه گذاری بهگزین در قبال سهام دریافتی تعداد ۱۳۰,۰۱۷ واحد یونیت (به مبلغ ۱۳۷,۹۴۴ میلیون ریال) به نام شرکت سیمان تهران صادر نموده، ارزش تعداد ۱۳۰,۰۱۷ واحد یونیت صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۴۸,۹۵۶ میلیون ریال می باشد. گردش خرید و فروش سهام شرکت سیمان هگمتان توسط صندوق بازارگردانی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		سهم تحویل شده به صندوق بازارگردانی
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
-	-	۱۷,۴۹۷	۶,۷۵۳,۰۵۴	سهم تحویل شده به صندوق بازارگردانی
-	-	۲۰۳,۷۵۸	۸,۲۳۸,۱۲۸	خرید طی سال
-	-	(۸۲,۷۷۶)	(۵۶۰,۸۵۰۹)	فروش طی سال
-	-	۱۳۸,۴۷۹	۹,۳۸۲,۶۷۳	مانده پایان سال

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- موجودی نقد

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها- ریالی
۱۵۶,۱۳۵	۵۴۹,۲۶۵	۲۶۲,۰۹۸	۱,۴۶۸,۷۱۳	
۳۳۹	۵۲۳	۴,۶۴۲	۷,۴۸۸	موجودی نزد بانکها- ارزی
۴,۱۵۵	۱	۱۰,۷۶۲	۱,۱۵۲	موجودی صندوق و تنخواه گردانها- ریالی
۲۴	۳۷	۸۰۴	۴۵,۶۹۱	موجودی صندوق و تنخواه گردانها- ارزی
۱۶۰,۶۵۳	۵۴۹,۸۲۶	۲۷۸,۳۰۶	۱,۵۲۳,۰۴۴	

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		انبار شرکت سیمان ایلام
۱۱۳	۱۱۳	۲۵-۱	
۱۱۳	۱۱۳		

۲۵-۱- مانده دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش مربوط به زمین انبار شرکت سیمان ایلام می باشد که براساس مصوبه هیات مدیره آن شرکت مقرر گردید زمین مزبور از طریق مزایده عمومی به فروش برسد.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۰	۸۷۵,۰۰۲,۷۸۴	۵۰	۸۷۰,۳۰۲,۷۸۴	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
-	-	۵	۹۳,۱۱۷,۲۷۸	شرکت رادیس (سهامی خاص)
۳	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	۳	۵۳,۴۰۰,۰۰۰	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
-	-	۳	۵۳,۲۰۰,۰۰۰	شرکت گروه راما (سهامی خاص)
۲	۴۱,۴۹۹,۶۵۷	۲	۳۷,۶۷۵,۶۰۵	شرکت گروه مالی بانک مسکن
۱	۱۸,۹۸۰,۰۰۰	۱	۱۸,۹۸۰,۰۰۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۵	۸۷,۶۵۰,۰۰۰	-	-	شرکت سام الکتریک
۱۰	۱۷۳,۲۳۳,۶۸۸	۸	۱۳۷,۱۵۲,۳۳۲	سایر اشخاص حقوقی و سازمانها (کمتر از پنج درصد)
۲۹	۵۰۰,۲۳۳,۸۷۱	۲۸	۴۸۶,۱۷۲,۰۰۱	اشخاص حقیقی و کارکنان شرکت (کمتر از پنج درصد)
	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- صرف سهام خزانه

با توجه به ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۸/۰۴/۲۷، تعداد ۱۲,۳۱۶,۶۱۹ سهم شرکت اصلی که در سنوات قبل توسط شرکتهای فرعی خریداری شده بود به مبلغ ۱۲۲,۳۹۲ میلیون ریال (به بهای تمام شده ۵۲,۹۴۵ میلیون ریال) به فروش رسیده و مبلغ ۶۹,۴۴۷ میلیون ریال سود حاصل از فروش آن به عنوان صرف سهام ناشی از فروش سهام خزانه در این سرفصل شناسائی گردیده است. همچنین از تعداد ۴,۸۷۶,۰۴۴ سهم خریداری شده توسط شرکت اصلی بر اساس قرارداد فیما بین با بازارگردان تعداد ۱,۹۲۲,۰۳۹ سهم به مبلغ ۵۳,۶۸۸ میلیون ریال (مبلغ دفتری ۵۱,۴۹۹ میلیون ریال) به فروش رسیده و مبلغ ۲,۱۸۹ میلیون ریال سود حاصل از فروش آن به عنوان صرف سهام ناشی از فروش سهام خزانه شناسائی شده است. صرف سهام پس از فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می گردد.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۹- سایر اندوخته ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۳۱	۲,۱۹۳	۲۹-۱
-	۱۵۷,۲۱۹	
۲,۱۳۱	۱۵۹,۴۱۲	

اندوخته عمومی - مربوط به شرکت سیمان ایلام
افزایش سرمایه شرکت سیمان هگمتان از محل سود انباشته

۲۹-۱- در سال ۱۳۸۲ در اجرای طرح جامع سیمان بابت بخشی از افزایش قیمت فروش سیمان مبلغ ۴,۳۴۰ میلیون ریال بابت توسعه و بهینه سازی به حساب سایر اندوخته ها منظور گردیده که مبلغ ۲,۱۴۷ میلیون ریال آن به سهم منافع فاقد حق کنترل اختصاص یافته است.

۳۰- سهام خزانه

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
-	-	۷۹,۱۴۹	۲,۹۵۴,۰۰۵	۳۰-۱
۴,۸۱۱	۱,۲۱۷,۱۹۰	۴,۴۷۸	۱,۰۸۸,۵۹۵	۳۰-۲
-	-	۲۲	-	
۴,۸۱۱	۱,۲۱۷,۱۹۰	۸۳,۶۴۹	۴,۰۴۲,۶۰۰	

سهام خزانه شرکت
سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
سهام خزانه گروه

۳۰-۱- مانده حساب فوق در ارتباط با تامین مالی فعالیت بازارگردانی مطابق قرارداد مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۶ منعقد با صندوق سرمایه گذاری و بازارگردانی سینا بهگزین به مدت یکسال شمسی و بر اساس دستور العمل بازارگردانی بابت سهام شرکت سیمان تهران می باشد. در این خصوص صندوق سرمایه گذاری بهگزین در قبال وجه نقد دریافتی (به مبلغ ۱۵۲,۰۰۰ میلیون ریال) تعداد ۱۵۱,۹۹۹ واحد یونیت (به مبلغ ۱۵۲,۰۰۰ میلیون ریال) به نام شرکت سیمان تهران صادر نموده که ارزش آن در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱۴۳,۷۱۳ میلیون ریال می باشد. گردش خرید و فروش سهام شرکت سیمان تهران توسط صندوق بازارگردانی از محل منابع فوق به شرح صفحه بعد می باشد.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۱-۱- سهام خزانة شرکت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
بهای	تعداد	بهای	تعداد	
تمام شده	سهام	تمام شده	سهام	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
-	-	-	-	مانده ابتدای سال
-	-	۱۳۰,۶۴۸	۴,۸۷۶,۰۴۴	خرید طی سال
-	-	(۵۱,۴۹۹)	(۱,۹۲۲,۰۳۹)	فروش طی سال
-	-	۷۹,۱۴۹	۲,۹۵۴,۰۰۵	

۳۰-۲- سهام شرکت در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
بهای	تعداد	بهای	تعداد	
تمام شده	سهام	تمام شده	سهام	
میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	سهام	
۴,۰۹۹	۱,۰۰۱,۳۳۲	۴,۰۹۹	۱,۰۰۱,۳۳۳	شرکت فرعی سرمایه گذار
۳۷۹	۸۷,۲۷۲	۳۷۹	۸۷,۲۷۲	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
۳۳۳	۱۲۸,۵۸۶	-	-	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)
۴,۸۱۱	۱,۲۱۷,۱۹۰	۴,۴۷۸	۱,۰۸۸,۵۹۵	شرکت پریفاب (سهامی خاص)

۳۱- منافع فاقد حق کنترل

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۹,۷۱۲	۱,۲۰۱,۸۵۴	سرمایه
۳۶,۱۱۶	۴۶,۹۹۷	اندرخته قانونی
۲,۲۰۹	۲,۱۴۸	سایر اندرخته ها
-	(۲۵,۶۶۶)	سهام خزانة
(۱۵۷,۵۲۴)	۷۶۸,۴۶۰	سود (زیان) انباشته
۵۵۰,۵۱۳	۱,۹۹۳,۷۹۳	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- تسهیلات مالی
 ۳۲-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۰۱,۳۳۶	۳,۹۷۸,۹۸۱	۹,۳۷۸,۳۴۰	۸,۸۳۰,۴۸۲
۳,۴۰۱,۳۳۶	۳,۹۷۸,۹۸۱	۹,۳۷۸,۳۴۰	۸,۸۳۰,۴۸۲
(۳۳۳,۸۱۶)	(۳۵۷,۶۴۳)	(۱,۲۶۹,۲۸۹)	(۱,۳۴۲,۸۵۰)
(۳۷۶,۵۷۷)	(۳۳۸,۴۴۲)	(۳۹۷,۳۰۷)	(۴۱۲,۸۵۷)
۱۹۴,۹۲۰	۵۰,۴۰۹	۳۰۰,۲۹۰	۱۸۹,۲۲۶
۲,۸۸۵,۸۶۳	۳,۳۳۳,۳۰۵	۸,۰۱۲,۰۳۴	۷,۲۶۴,۰۰۱
(۶۶۷,۴۶۷)	(۳۳۰,۵۷۰)	(۳,۷۳۱,۹۵۷)	(۳,۰۲۴,۳۸۷)
۲,۲۱۸,۳۹۶	۳,۰۰۲,۷۳۵	۴,۲۹۰,۰۷۷	۴,۲۳۹,۶۱۴

بانک ها

سود و کارمزد سال های آتی

سپرده های سرمایه گذاری

سود ، کارمزد و جرایم معوق

حصه بلند مدت

حصه جاری



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۹,۲۱۰	-	۱۹۹,۲۱۱	-	۲۴ درصد
۲,۵۵۰,۳۱۶	-	۴,۶۸۸,۴۹۱	۲,۲۵۲,۲۶۲	۲۱ الی ۲۴ درصد
-	۳,۱۹۶,۹۶۹	۱,۳۱۶,۶۱۱	۴,۸۶۲,۹۹۵	۱۵ الی ۲۰ درصد
-	۱۳۶,۳۳۶	۱,۰۰۲,۹۹۵	۱۳۶,۳۳۶	۱۰ الی ۱۵ درصد
۱۳۶,۳۳۷	-	۱۳۶,۳۳۷	-	۹ درصد
-	-	۱۲,۴۰۹	۱۲,۴۰۸	کمتر از ۵ درصد
-	-	۶۵۵,۹۸۰	-	لایبور + دو درصد
<u>۲,۸۸۵,۸۶۳</u>	<u>۳,۳۳۳,۳۰۵</u>	<u>۸,۰۱۲,۰۳۴</u>	<u>۷,۲۶۴,۰۰۱</u>	

۳۲-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

گروه	
۱۳۹۹	
میلیون ریال	سررسید گذشته
۳۹,۲۱۸	سال ۱۳۹۹
۱,۲۸۲,۵۴۵	سال ۱۴۰۰
۲,۹۱۷,۸۵۱	سال ۱۴۰۱ به بعد
۳,۰۲۴,۳۸۷	
<u>۷,۲۶۴,۰۰۱</u>	

۳۲-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	
۱۳۹۹	
میلیون ریال	در قبال توثیق سهام
۱,۴۸۸,۰۷۳	در قبال سپرده سرمایه گذاری بلندمدت
۷۵,۶۹۴	در قبال زمین، ساختمان و ماشین آلات
۳,۹۸۴,۳۷۶	در قبال چک و سفته و سهام
۱,۷۱۵,۸۵۸	
<u>۷,۲۶۴,۰۰۱</u>	

۳۲-۱-۴- مبلغ ۲,۲۰۳ میلیارد ریال مانده تسهیلات ریالی شرکت صنایع سیمان گیلان سبز در سنوات گذشته در قالب تسهیلات اقساطی، مشارکت مدنی و سندیکایی از بانکهای ملت و صنعت و معدن شعبه اسلامبول اخذ شده، که بدلیل عدم پرداخت در زمانهای مقرر در موارد متعدد استمهال و تقسیط شده است. پیگیری حقوقی و مذاکره با بانکها در خصوص رفع موضوعات مورد اختلاف تاکنون منتج به نتیجه نشده است.

۳۲-۱-۵- مانده تسهیلات ارزی شرکت سیمان هگمتان به مبلغ ۲۰۱,۰۱۹ میلیون ریال (معادل ۶,۳۳۷,۰۹۰ یورو) بر اساس آخرین اصلاحیه مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۱۵۵۲۷۵/۱۵۵۲۶۴ مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۰۸ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ به وام ریالی به مبلغ ۳۵,۲۱۱ میلیون ریال با نرخ سود ۱۵٪ و به سررسید ۱۳۹۶/۱۲/۲۶ تبدیل گردید و طبق آخرین اصلاحیه مصوب هیئت محترم وزیران به شماره ۱۳۹۱۸۸/۱۳۹۶/۱۰/۱۹ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۹ سررسید آن تا تاریخ ۳۱ خرداد ماه سال ۱۳۹۸ تمدید گردید که در تاریخ فوق و براساس درخواست بانک مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال به بانک ملت شعبه میدان استقلال پرداخت گردید که بانک مبلغ مذکور را به عنوان علی الحساب تلقی کرده و تایید نهایی را منوط به اظهار نظر حسابرسان بانک نموده است.

۳۲-۱-۶- طبق قرارداد مشارکت مدنی ارزی منعقد شرکت سیمان ایلام با بانک سپه شعبه مرکزی در سال های قبل مبلغ ۲۴,۵۵۹,۹۰۰ یورو (شامل اصل تسهیلات، سود دوران استفاده از تسهیلات و سود دوران تنفس) جهت خرید ماشین آلات خارجی طرح توسعه خط ۳۳۰۰ تنی (خط دو) از محل صندوق ذخیره ارزی به شرکت سیمان ایلام اختصاص یافته است. توضیح اینکه به استناد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین نامه اجرایی آن مبنی بر تسویه بدهی ارزی به نرخ ارز تاریخ گشایش اعتبار (لایبور به اضافه ۲ درصد) شرکت نسبت به پرداخت معوقات ارزی اقدام نموده و تسهیلات ارزی تبدیل به نرخ ۱۵٪ گردیده است. لازم به ذکر است استفاده از مزایای قانون مزبور منوط به معوق نشدن ۲ قسط متوالی از اقساط آتی می باشد.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی (تسهیلات مالی) به شرح زیر است:

شرکت	گروه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲,۸۲۶,۰۷۴	۸,۹۸۷,۹۷۱	دریافتهای نقدی
۱,۱۳۹,۲۴۰	۱,۹۴۵,۱۴۱	سود کارمزد و جرائم
۵۴۰,۵۴۷	۱,۲۰۶,۱۱۲	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱,۱۳۵,۹۶۲)	(۲,۶۵۲,۳۲۱)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۴۸۴,۰۳۶)	(۱,۲۲۰,۰۴۳)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
-	(۷۴,۱۸۵)	سایر تغییرات غیر نقدی
-	(۱۶۳,۶۱۴)	بخشش جرائم
-	(۱۷,۰۲۷)	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲,۸۸۵,۸۶۳	۸,۰۱۲,۰۳۴	دریافتهای نقدی
۲,۰۳۵,۰۰۰	۲,۲۲۵,۰۰۰	سود کارمزد و جرائم
۵۲۱,۸۳۰	۱,۱۱۴,۷۱۰	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱,۴۹۶,۲۵۴)	(۲,۹۸۶,۱۷۴)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۶۱۳,۱۳۴)	(۹۷۰,۹۰۵)	بخشش جرائم
-	(۹,۱۲۰)	سایر تغییرات غیر نقدی
-	(۱۲۱,۵۴۴)	۱۴-۱-۱
۳,۳۳۳,۳۰۵	۷,۲۶۴,۰۰۱	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰۴,۳۰۶	۵۹۰,۳۵۳	۶۴۲,۴۴۵	۸۹۰,۷۹۴
(۲۳,۲۸۵)	(۵۴,۸۳۵)	(۷۷,۱۳۲)	(۱۳۴,۱۸۸)
۲۰۹,۳۳۲	۴۵۹,۹۳۳	۳۲۵,۴۸۱	۵۶۶,۹۲۹
۵۹۰,۳۵۳	۹۹۵,۴۵۱	۸۹۰,۷۹۴	۱,۳۲۳,۵۳۵

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری			
اسناد پرداختنی - سایر اشخاص			
۲۶۰,۲۴۳	۶۹,۵۱۲	-	۶۹,۵۱۲
۲۶۰,۲۴۳	۶۹,۵۱۲	-	۶۹,۵۱۲
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته			
۳۷,۸۶۳	۶۵,۱۵۰	-	۶۵,۱۵۰
سایر اشخاص			
۱,۰۷۹,۸۵۲	۵۳۴,۰۶۳	-	۵۳۴,۰۶۳
۱,۱۱۷,۷۱۵	۵۹۹,۲۱۳	-	۵۹۹,۲۱۳
۱,۳۷۷,۹۵۸	۶۶۸,۷۲۵	-	۶۶۸,۷۲۵
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
اشخاص وابسته			
۵,۴۶۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
سایر اشخاص			
۲۷۹,۷۶۱	۱۹۹,۹۵۴	-	۱۹۹,۹۵۴
۲۸۵,۲۲۱	۲۰۰,۹۵۴	-	۲۰۰,۹۵۴
حساب های پرداختنی			
اشخاص وابسته			
۳۴۲,۱۰۹	۶,۱۴۹	-	۶,۱۴۹
سپرده ها و حق بیمه های پرداختنی			
۲۷۱,۱۵۲	۳۴۹,۰۳۷	-	۳۴۹,۰۳۷
مالیات های تکلیفی - حقوق و ارزش افزوده			
۱۰۵,۰۴۹	۱۹۵,۱۶۷	-	۱۹۵,۱۶۷
سپرده حسن انجام کار و مزایده			
۳۱۲,۵۴۲	۳۵۶,۹۶۵	-	۳۵۶,۹۶۵
هزینه های پرداختنی			
۲۵۳,۸۰۲	۶۷۳,۷۲۶	-	۶۷۳,۷۲۶
سایر اشخاص			
۸۳۹,۴۶۹	۸۶۰,۹۹۶	۲۰۳,۸۴۹	۶۵۷,۱۴۷
۲,۱۲۴,۱۲۳	۲,۴۴۲,۰۴۰	۲۰۳,۸۴۹	۲,۲۳۸,۱۹۱
۲,۴۰۹,۳۴۴	۲,۶۴۲,۹۹۴	۲۰۳,۸۴۹	۲,۴۳۹,۱۴۵
۳,۷۸۷,۳۰۲	۳,۳۱۱,۷۱۹	۲۰۳,۸۴۹	۳,۱۰۷,۸۷۰

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۳۴- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی های گروه به اشخاص وابسته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد.

حسابهای پرداختی غیر تجاری		حسابهای پرداختی تجاری		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۵۵,۰۰۰	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا
-	-	۲,۲۷۲	۲,۲۷۲	شرکت معدنی دماوند
-	-	-	۴۳۲	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
-	-	-	۳۹۳	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
-	-	-	۳۲۶	تعاونی مصرف کارکنان شرکت سیمان ایلام
-	-	-	۱	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
۷,۶۲۳	۵,۲۱۴	۱,۵۴۴	-	شرکت بیمه سینا
۵۷۰	۵۷۰	-	-	شرکت رامان
-	۳۶۵	-	-	شرکت هتل پارسیان انقلاب
۲۶۹,۰۴۴	-	-	-	شرکت سیمان پیوند گلستان
۵۰,۰۰۰	-	-	-	گروه اقتصادی مهرگان (سهامدار شرکت نهاوند)
۱,۰۵۹	-	-	-	شرکت نفت بهران
۱۳,۸۱۳	-	۳۴,۰۴۷	۶,۷۲۶	سایر
<u>۳۴۲,۱۰۹</u>	<u>۶,۱۴۹</u>	<u>۳۷,۸۶۳</u>	<u>۶۵,۱۵۰</u>	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳۴- پرداختنی های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری			
اسناد پرداختنی			
۱۶۰,۰۰۰	-	-	۳۴-۲-۱
۱۴۲,۷۲۰	-	-	شرکت های گروه - سیمان هگمتان
۳۰۲,۷۲۰	-	-	سایر اشخاص
حساب های پرداختنی			
۲۲۹,۷۷۱	۳۷,۷۶۴	-	۳۴-۲-۱
-	۵۵,۰۰۰	-	شرکت های گروه
۴۳۴,۷۴۸	۱۹۸,۴۳۴	-	۳۴-۲-۱
۶۶۴,۵۱۹	۲۹۱,۱۹۸	-	اشخاص وابسته
۹۶۷,۲۳۹	۲۹۱,۱۹۸	-	۳۴-۲-۲
			سایر اشخاص
سایر پرداختنی ها			
اسناد پرداختنی			
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
۶۳,۹۴۵	۶۸,۹۸۵	-	۶۸,۹۸۵
۶۳,۹۴۵	۶۹,۹۸۵	-	۶۹,۹۸۵
حساب های پرداختنی			
۴۱۲,۲۰۰	۵۶۳,۵۸۲	-	۵۶۳,۵۸۲
۲۷۸,۶۰۷	۵,۵۸۵	-	۵,۵۸۵
۲۹۹,۶۰۵	۳۳۱,۷۴۷	۱۵۶,۲۳۱	۱۷۵,۵۱۶
۶۳,۶۰۹	۵۷,۳۵۲	-	۵۷,۳۵۲
۱۰۷,۱۱۱	۱۲۷,۹۲۳	-	۱۲۷,۹۲۳
۷۲,۳۰۸	۱۴۵,۲۲۷	-	۱۴۵,۲۲۷
۱۵۳,۷۵۵	۱۷۰,۵۱۶	-	۱۷۰,۵۱۶
۱۷,۸۲۹	۳۱,۸۱۶	-	۳۱,۸۱۶
۳,۷۴۰	۴,۱۳۸	-	۴,۱۳۸
۵۲,۰۰۰	-	-	-
۱۳,۲۹۸	۱۰,۹۵۳	-	۱۰,۹۵۳
۱,۴۷۴,۰۶۲	۱,۴۴۸,۸۳۹	۱۵۶,۲۳۱	۱,۲۹۲,۶۰۸
۱,۵۳۸,۰۰۷	۱,۵۱۸,۸۲۴	۱۵۶,۲۳۱	۱,۳۶۲,۵۹۳
۲,۵۰۵,۲۴۶	۱,۸۱۰,۰۲۲	۱۵۶,۲۳۱	۱,۶۵۳,۷۹۱

شرکت های گروه

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت های گروه

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

اشخاص وابسته - شرکت لبنیات پاستوریزه پاک

سایر اشخاص

شرکت های گروه

اشخاص وابسته

پیمانکاران ، مشاورین و فروشندگان قطعات

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

سپرده حسن انجام کار و مزایده

سپرده و حق بیمه های پرداختنی

هزینه های پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی (بیمه اسفند ماه کارکنان)

سازمان امور مالیاتی کشور (مالیات تکلیفی و حقوق)

سپرده اجاره محل (ملک ۱۷ شهریور)

سایر اشخاص

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴-۲-۱- مانده پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی های شرکت و شرکت های گروه به اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

سایر پرداختنی ها		حسابهای پرداختنی تجاری		اسناد پرداختنی تجاری	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۵,۹۶۴	۳۳۴,۷۳۵	۲۲۹,۷۷۱	۳۷,۷۶۴	۱۶۰,۰۰۰	-
۲۶۳,۳۱۳	۱۴۳,۱۴۱	-	-	-	-
۳۲,۹۲۳	۸۵,۷۰۶	-	-	-	-
۴۱۲,۲۰۰	۵۶۳,۵۸۲	۲۲۹,۷۷۱	۳۷,۷۶۴	۱۶۰,۰۰۰	-
-	-	-	۵۵,۰۰۰	-	-
۷,۶۲۳	۴۶۵۰	-	-	-	-
-	۳۶۵	-	-	-	-
۵۷۰	۵۷۰	-	-	-	-
۲۶۹,۰۴۴	-	-	-	-	-
۱,۰۵۹	-	-	-	-	-
۳۱۱	-	-	-	-	-
۲۷۸,۶۰۷	۵,۵۸۵	-	۵۵,۰۰۰	-	-

شرکت های گروه

شرکت سیمان هگمتان
شرکت صنایع سیمان نهاوند
شرکت سیمان ایلام

سایر اشخاص وابسته

شرکت تولید برق جنوب صبا
شرکت بیمه سینا
هتل پارسیان انقلاب
شرکت رامان
شرکت سیمان پیوند گلستان
شرکت نفت بهران
سایر

۳۴-۲-۲- مانده حسابهای پرداختنی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۲,۷۱۲	۷۵,۲۳۵	۲۷۶,۹۵۷	۱۵۷,۴۸۲
۴۵,۲۵۰	۲۶,۰۹۵	۱۴۵,۳۰۲	۸۷,۶۰۴
۱۱۸,۶۲۸	۳۱,۵۵۶	۲۰۳,۹۹۶	۷۱,۱۷۹
۵۲,۵۷۷	۴۹,۶۲۴	۳۰۶,۵۷۸	۶۲,۴۰۰
۳۳۰,۸۵	-	۱۲۴,۰۸۱	۱۱,۸۲۴
۱۲,۴۹۶	۱۵,۹۲۴	۲۲,۹۳۸	۱۴۳,۵۷۴
۴۳۴,۷۴۸	۱۹۸,۴۳۴	۱,۰۷۹,۸۵۲	۵۳۴,۰۶۳

پیمانکاران استخراج و حمل

شرکت برق

تامین کنندگان مواد اولیه

شرکت گاز

تامین کننده پاکت

سایر

۳۴-۲-۳- هزینه های پرداختنی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۴۲۷	۸۰,۲۶۹	۳۴,۶۷۲	۵۷۱,۸۲۵
۲۶,۲۶۴	۵۰,۲۴۷	-	۶۱,۹۰۱
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰
۵۱,۰۶۴	-	۲۱۹,۱۳۰	-
۱۵۳,۷۵۵	۱۷۰,۵۱۶	۲۵۳,۸۰۲	۶۷۳,۷۲۶

حقوق و مزایای کارکنان

ذخیره هزینه ها

ذخیره ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور

سایر

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴-۲-۴- سایر پرداختنی های ارزی به سایر اشخاص به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		نوع ارز	
۱۳۹۹		۱۳۹۹			
ارزی	میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال		
۵۵۲,۲۶۵	۱۵۶,۲۳۱	۵۵۲,۲۶۵	۱۵۶,۲۳۱	یورو	شرکت R.H.I (خرید آجر نسوز)
-	-	۴۷,۶۱۸	۱۸۴,۵۶۷	یورو	آقای حسینی - شرکت فرعی سیمان هگمتان - سیمان نهاوند
	۱۵۶,۲۳۱	۲۰۳,۸۴۹			

۳۴-۲-۵- طبق اعلام سازمان امور مالیاتی، مالیات ارزش افزوده شرکت فرعی صنایع سیمان گیلان سبز سنوات ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۷ مبلغ ۲۹۳ میلیارد ریال مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۱۸۶ میلیارد ریال پرداخت شده، و شرکت مذکور به موارد اعتراض نموده و طبق نظر هیات حل اختلاف مالیاتی بابت سنوات ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۷ (به استثنای سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ که حل و فصل گردیده) رای به بررسی مجدد صادر گردیده، که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۳۴-۲-۶- به موجب برگ تشخیص صادره بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ شرکت سیمان ایلام مبلغ ۳۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۹/۳ میلیارد ریال جرائم متعلقه) مطالبه شده که شرکت مذکور نسبت به آن اعتراض نموده و ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

۳۵- مالیات پرداختنی

۱۳۹۹	۱۳۹۸	شرکت های فرعی	شرکت
۳۶۶,۳۴۶	۱۷۳,۳۱۴		
۱۸۲,۵۹۷	۷۱,۷۵۸		
۵۴۸,۹۴۳	۲۴۵,۰۷۲		

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

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۲,۳۷۲	۱,۸۵۰	۹۸,۶۳۰	۲۴۵,۶۸۶		مانده در ابتدای سال
۱۱۹,۱۹۵	۵۱,۲۹۴	۱۷۷,۳۴۶	۳۸۳,۵۸۰		ذخیره مالیات عملکرد سال
-	(۱,۸۵۰)	(۱,۸۵۰)	۱۵,۳۱۱		تعدیلات
۱۵,۰۰۰	۳۴,۶۴۵	۳۴,۶۴۵	۳۵,۸۷۴		تعدیلات ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
-	-	-	۲۰,۰۰۰		اسناد پرداختنی
(۲۲,۸۴۰)	(۱۳,۵۶۷)	(۶۳,۰۸۵)	(۱۵۰,۳۷۸)		پرداختی طی سال
۱۸۳,۷۲۷	۷۲,۳۷۲	۲۴۵,۶۸۶	۵۵۰,۰۷۳		
(۱,۱۳۰)	(۶۱۴)	(۶۱۴)	(۱,۱۳۰)	۲۱	پیش پرداخت های مالیاتی
۱۸۲,۵۹۷	۷۱,۷۵۸	۲۴۵,۰۷۲	۵۴۸,۹۴۳		

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		مالیات		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
نحوه تشخیص	پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۲۱,۰۷۸	۵۵۲	۱۷,۶۱۹	۱۸,۱۷۱	۱۸,۱۷۱	-	-
رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص	۵۱,۲۹۴	۶۳,۹۸۰	۲,۳۱۴	-	۶۶,۲۹۴	۵۱,۲۹۴	۲۲۷,۹۷۴
رسیدگی نشده	-	۱۱۹,۱۹۵	-	-	-	۱۱۹,۱۹۵	۵۹۵,۹۷۴
	۷۲,۳۷۲	۱۸۳,۷۲۷					
	(۶۱۴)	(۱,۱۳۰)					
	۷۱,۷۵۸	۱۸۲,۵۹۷					

کسر می شود: پیش پرداخت های مالیاتی (یادداشت شماره ۲۱ صورت های مالی)

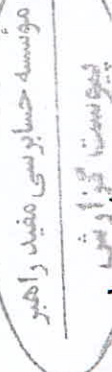
۲-۳۵- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است .

۲-۳۵-۲- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت مواد قانونی به ترتیب ماده ۱۴۳ مالیات بر درآمد حاصل از فروش کالاهای شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، تبصره یک ماده ۱۴۳ مالیات مقطوع ارزش فروش نقل و انتقال سهام، ماده ۱۴۵ بند ۲ سود متعلق به حساب سپرده سرمایه گذاری ها و معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵ مالیات بر سود سهام استفاده نموده است.

۳-۳۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۸۹,۷۳۳ میلیون ریال، کمتر از مجموع برگ های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مالیات قطعی و	مالیات پرداختی	مازاد مورد مطالبه
تشخیصی	و پرداختی	اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۱,۹۰۴	۳۲,۱۷۱	۸۹,۷۳۳
۱۳۱,۹۰۴	۳۲,۱۷۱	۸۹,۷۳۳

شرکت های فرعی



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳۵-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی و قطعی به شرح زیر است :

۳-۳-۱-۱- طبق برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت فرعی سیمان ایلام به مبلغ ۱۱۳,۹۸۶ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۶,۰۳۶ میلیون ریال جریمه) تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که شرکت ضمن احتساب مبلغ ۳۰,۸۶۷ میلیون ریال ذخیره در حسابها از این بابت، نسبت به موضوع اعتراض نموده و تاکنون نتیجه نهایی مشخص نشده است.

۳-۳-۱-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکت فرعی سیمان گیلان سبز طبق برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۴,۹۸۵ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و برگه اعتراض در موعد مقرر تسلیم اداره امور مالیاتی استان گیلان گردیده است.

۳۶- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
اسناد پرداختنی جمع	مانده پرداخت نشده	میلیون ریال	اسناد پرداختنی جمع	مانده پرداخت نشده	میلیون ریال
۳۲۹,۴۰۸	-	۳۲۹,۴۰۸	۱۹۶,۱۴۶	-	۱۹۶,۱۴۶
-	-	-	۴۷,۴۵۱	-	۴۷,۴۵۱
۳۲۹,۴۰۸	-	۳۲۹,۴۰۸	۲۴۳,۵۹۷	-	۲۴۳,۵۹۷
شرکت					
سنوات قبل از سال ۱۳۹۶					
سال ۱۳۹۸					
گروه					
۲۴۸,۴۴۳	۱۸۰,۴۶۷	۶۷,۹۷۶	۶۳,۲۸۹	۵,۵۰۳	۵۷,۷۸۶
۵۷۷,۸۵۱	۱۸۰,۴۶۷	۳۹۷,۳۸۴	۳۰۶,۸۸۶	۵,۵۰۳	۳۰۱,۳۸۳

۳۶-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی سنوات گذشته عمدتاً مربوط به سهامداران عمده بوده و در خصوص سایر سهامداران به دلیل عدم مراجعه آنها جهت دریافت، تسویه نشده است.

۳۶-۲- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۸ مبلغ ۲۰۰ ریال است.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- پیش دریافتها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸	۲,۴۴۰	-	-	۳۷-۱	شرکت های گروه
۸۱,۳۴۱	۱۳۸,۴۰۹	۸۳,۲۹۲	۱۳۸,۴۰۹	۳۷-۱	اشخاص وابسته
۵۱۲,۸۸۸	۵۷۰,۶۱۵	۱,۰۱۷,۳۹۴	۱,۳۲۲,۱۹۰		سایر اشخاص - مشتریان
۵۹,۴۰۰	۱۰۹,۹۰۹	۶۰,۴۰۰	۱۱۰,۹۰۹		سایر پیش دریافتها
۶۵۳,۶۵۷	۸۲۱,۳۷۳	۱,۱۶۱,۰۸۶	۱,۵۷۱,۵۰۸		
(۳۴۱,۰۳۴)	(۲۴۰,۰۰۵)	(۴۰۴,۷۲۲)	(۳۲۷,۲۲۸)	۱۹	تهاتر با سرفصل دریافتنی های تجاری
۳۱۲,۶۲۳	۵۸۱,۳۶۸	۷۵۶,۳۶۴	۱,۲۴۴,۲۸۰		

۳۷-۱- مانده پیش دریافتها، از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸	۲,۴۴۰	-	-	شرکت های گروه:
۲۸	۲,۴۴۰	-	-	شرکت پریفاب
۳۱,۱۸۱	۲۲,۴۸۱	۳۱,۱۸۱	۲۲,۴۸۱	شرکت های وابسته:
۱۴,۶۹۰	۱۶,۷۸۳	۱۴,۶۹۰	۱۶,۷۸۳	شرکت ملی ساختمان
۱۴,۵۸۴	۱۳,۳۷۳	۱۴,۵۸۴	۱۳,۳۷۳	شرکت دی
-	۱۱,۷۶۲	-	۱۱,۷۶۲	شرکت تالون
-	۶,۹۰۹	-	۶,۹۰۹	شرکت جهاد حمزه
۱۱,۵۵۲	۶,۰۲۳	۱۱,۵۵۲	۶,۰۲۳	شرکت راه و ساختمانی بلندطبقه
۷,۰۷۲	۳,۱۳۰	۷,۰۷۲	۳,۱۳۰	شرکت جنرال مکانیک
-	۱,۷۰۶	-	۱,۷۰۶	شرکت رامان
۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱	شرکت اسکان ایران
۱,۲۱۴	۴۳۹	۱,۲۱۴	۴۳۹	شرکت دامپروری مگسال
۲۸۷	۵۵,۰۴۲	۲۲۳۸	۵۵,۰۴۲	شرکت مهستان
۸۱,۳۴۱	۱۳۸,۴۰۹	۸۳,۲۹۲	۱۳۸,۴۰۹	سایر

۳۷-۱-۱- مبلغ ۱۳۵,۰۱۴ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته گروه و مبلغ ۱۳۷,۴۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی با اقلام مرتبط تحت سرفصل دریافتنی های تجاری تهاتر شده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۸- اصلاح اشتباهات

شرکت	گروه		یادداشت
	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹
(۱۲۷,۴۰۳)	-	(۱۲۷,۴۰۳)	-
-	-	(۵۱,۶۸۹)	(۵۱,۶۸۹)
-	-	(۴,۶۵۳)	-
(۱۲۷,۴۰۳)	-	(۱۸۳,۷۴۵)	(۵۱,۶۸۹)

۳۸-۱- پرداختهای ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت سیمان تهران طبق آیین نامه پرداخت مزایای مزبور (بصورت پلکانی و بیش از یک ماه) صورت می گیرد. پاسخ سازمان حسابرسی به پرسش مورخ ۹۹/۰۲/۱۳ طی نامه شماره ۹۹/۱۱۶۱۶ مورخ ۹۹/۰۲/۲۹ ۱۳۹۹ (مبنی بر اینکه چنانچه مزایای پایان خدمت کارکنان به موجب مصوبات هیات مدیره و یا آیین نامه های استخدامی بصورت پلکانی و بیش از یک ماه تعیین شده باشد می بایست معادل تعهد ایجاد شده ذخیره کافی در حسابها منعکس شود و کسری ذخیره سنوات قبل به عنوان اصلاح اشتباه تلقی گردد.) مبلغ ۱۲۷,۴۰۳ میلیون ریال کسری ذخیره سنوات قبل بر اساس آیین نامه فوق در سال قبل به عنوان اصلاح اشتباهات در حسابها منعکس شده است.

۳۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط به صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۸-۲-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	تعدیلات		صورت های مالی طبق	صورت وضعیت مالی
	جمع	اصلاح		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تعدیلات	اصلاح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
۶۲۹,۹۸۴	(۵۱,۶۸۹)	(۵۱,۶۸۹)	۶۸۱,۶۷۳	سود انباشته
۸۹۰,۷۹۴	۵۱,۶۸۹	۵۱,۶۸۹	۸۳۹,۱۰۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳۸-۲-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	تعدیلات		صورت های مالی طبق	صورت وضعیت مالی
	جمع	اصلاح		
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات	اصلاح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی
(۲۴۰,۸۴۰)	(۵۱,۶۸۹)	(۵۱,۶۸۹)	(۱۸۹,۱۵۱)	زیان انباشته
۶۴۲,۴۴۵	۵۱,۶۸۹	۵۱,۶۸۹	۵۹۰,۷۵۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۹- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

مبلغ ۲۴,۸۸۳ میلیون ریال آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل مربوط به خرید و فروش سهام شرکت های فرعی در سال مالی مورد گزارش می باشد که کنترل شرکت های فرعی فوق در اختیار شرکت می باشد.

۴۰- آثار معاملات سهام خزانه فرعی

آثار معاملات سهام خزانه فرعی مربوط به سهم مالکان واحد تجاری اصلی از سهام خزانه شرکت فرعی سیمان هگمتان بابت تعداد ۳,۲۱۳,۹۸۳ سهم به مبلغ ۵۴,۶۵۸ میلیون ریال می باشد.

۴۱- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	
۴۸۶,۹۶۸	۲,۷۶۹,۷۲۴	۱,۱۶۷,۵۳۲	۲,۷۴۰,۵۳۹	سود خالص
				تعدیلات
				هزینه مالیات بر درآمد
۸۵,۹۳۹	۱۳۴,۱۹۵	۲۱۱,۹۹۱	۴۱۹,۴۵۴	هزینه های مالی
۵۴۰,۵۴۷	۵۲۱,۸۳۲	۱,۲۰۶,۱۱۲	۱,۱۱۴,۷۱۴	(سود) زیان ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۳۷,۷۳۸)	۲۰	(۵۲,۰۲۰)	(۱۲۹,۷۹۳)	سود سهام
-	(۴,۴۹۷)	(۲,۷۸۱)	(۱۴)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۹۴,۶۰۵)	(۴۷۰,۸۶۳)	(۲۷۱,۰۵۸)	-	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۶,۰۴۷	۴۰۵,۰۹۸	۲۴۸,۳۴۹	۴۳۲,۷۴۱	افزایش خالص سرمایه گذاری در شرکت وابسته
-	-	-	(۶۹,۵۸۴)	استهلاک و تعدیلات دارایی های غیر جاری
۲۸۷,۰۳۹	۲۷۷,۷۵۰	۶۶۸,۲۹۴	۸۵۵,۲۱۱	(سود) فروش اقساطی سهام لوشان
(۲۶,۱۳۷)	(۶,۵۰۵)	(۲۶,۱۳۷)	(۶,۵۰۵)	(سود) بخشودگی جرایم تسهیلات بانکی
-	-	(۳۵,۲۰۳)	(۹,۱۲۰)	برگشت استهلاک انباشته ناشی از مشوق های اعطایی بابت تسهیلات ارزی
-	-	(۴۴,۱۸۵)	-	(سود) حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۱۲,۴۲۸)	(۱۴,۳۷۷)	(۱۸,۵۶۳)	(۲۹,۸۸۲)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۶۰)	(۱۹۷)	۱۴,۳۸۳	(۴,۹۸۸)	
۱,۳۱۵,۵۷۲	۳,۶۱۲,۱۸۰	۳,۰۶۶,۷۱۴	۵,۳۱۲,۷۷۳	
(۱,۳۱۴,۵۲۷)	(۴۲۰,۵۲۹)	(۱,۹۰۹,۹۹۸)	۱,۵۲۱,۰۲۱	افزایش (کاهش) دریافتی های عملیاتی
(۶۴۲,۶۳۱)	(۲۴۴,۲۰۷)	(۵۶۴,۰۳۷)	(۷۷۵,۹۰۸)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا و املاک
(۹۲,۳۲۸)	(۴۳۹,۱۸۳)	(۱۴۸,۴۶۹)	(۷۹۴,۰۷۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۲۳۷,۹۳۷	(۷۵۷,۰۲۳)	۹۵۳,۱۷۴	(۵۶۴,۱۴۹)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۲۵,۲۸۰	۲۶۸,۷۴۵	۲۵۴,۱۳۲	۴۸۷,۹۱۶	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
-	-	-	(۴۳,۱۱۸)	کاهش سایر دارایی ها
۶۲۹,۳۰۳	۲,۰۱۹,۹۸۳	۱,۶۵۱,۵۱۶	۵,۱۴۴,۴۵۹	نقد حاصل از عملیات

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۴۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۳ 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 می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۴۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۶,۶۹۵,۲۵۱	۷,۱۴۶,۳۴۰	موجودی نقد
(۱۶۰,۶۵۳)	(۵۴۹,۸۲۶)	خالص بدهی
۶,۵۳۴,۵۹۸	۶,۵۹۶,۵۱۴	حقوق مالکانه
۴,۱۱۸,۹۱۹	۶,۴۶۱,۶۸۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۵۹	۱۰۲	

۴۲-۲- اهداف مدیریت ریسک

شرکت در محیط فعالیت خود با ریسکهای مختلفی روبرو می باشد که شناسایی و اتخاذ تمهیدات مناسب در صورت بروز هر یک از ریسک ها تداوم فعالیت اطمینان بخش شرکت و در نتیجه حفظ منافع ذینفعان را تضمین می نماید. ریسک های شناسایی شده در شرکت و راهکارهای پیش بینی شده در برخورد با آنها به شرح ذیل می باشد.

۴۲-۳- ریسک بازار

این ریسک که در برگیرنده واژه های دیگری مانند ریسک تقاضا، ریسک کیفیت یا ریسک اقبال مشتریان می باشد تحت تاثیر شرایط مختلف حاکم بر صنعت عمرانی و ساختمانی کشور بوده ممکن است بر روند فروش محصول اثر گذار باشد که با توجه به کیفیت مطلوب محصول تولیدی و تاریخچه فعالیت، شرکت جزء تولید کنندگان برتر سیمان بوده و از طرفی دسترسی به بازار استان تهران با کمترین هزینه حمل از عواملی هستند که موجب می گردند ریسک مزبور قابل کنترل باشد.

۴۲-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز برای شرکت وجود دارد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۱-۴۳ ارائه شده است.

۴۲-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه عمده معاملات شرکت بصورت ریالی و عدم وابستگی فروش به مشتریان خارجی است لذا در معرض ریسک ناشی از تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی نمی باشد.

۴۲-۵- سایر ریسک های قیمت

نرخ فروش محصول که از عوامل مهم در چرخه فعالیت و تداوم سودآوری شرکت می باشد که در صنعت سیمان توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و وزارت صنعت معدن و تجارت تعیین و تأیید می شود و در پاره ای موارد تولید کنندگان به مشتریان خود تخفیفاتی می دهند. شرکت سیمان تهران همواره سعی بر آن داشته تا با ایجاد شرایط مطلوب مانند کیفیت بالای محصولات تولیدی و رضایتمندی مشتریان ریسک کاهش نرخ فروش را مدیریت نماید که تاکنون در این زمینه نتایج مورد نظر حاصل شده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۲-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های 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 می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)			نام مشتری
مطالبات کل	مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش	
۱,۲۹۴,۴۱۱	-	-	شرکت های گروه - شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) سود سهام
۱۳,۲۰۱	-	-	شرکت های گروه - پرفیاب
۲۴۱,۴۷۰	-	-	اشخاص وابسته - شرکت صنایع معدنی کاوه پارس
۱۱۶,۰۰۰	-	-	اشخاص وابسته - شرکت سیمان پیوند گلستان (سهامی خاص) - سود سهام
۲۳۷,۸۰۶	-	-	شرکت بناکاران هیدروسازه ایرانیان نیرا
۵۴,۵۸۶	-	-	شرکت شن ریزان غرب
۲۹,۵۳۶	۲۹,۵۳۶	-	شرکت آفتاب وندادکیش
۲۸,۲۱۲	-	-	محمدرضا بابایی زیدانلو
۲۶,۵۶۹	۲۶,۵۶۹	-	شرکت تعاونی مصالح ساختمانی جنوب شرق تهران
۲۵,۲۳۱	-	-	شرکت عمده فروشان سیمان مهرآدرین
۱۰,۳۵۰	-	-	معصومه اکبری سیسی
۸,۷۱۹	-	-	عیسی سلطانی پری
۸,۱۳۵	-	-	شرکت نیکان سازه صدرا
۱۷,۵۶۸	-	-	شرکت ابنیه فنی تهران
۱۶,۲۸۳	-	-	شرکت پرگاس آسفالت
۶۲,۴۳۱	۱۲,۳۴۱	-	سایر
۲,۱۹۰,۵۰۸	۶۸,۴۴۶	-	

۴۲-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)				شرح
جمع کل	بیش از یکسال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از سه ماه	
۲۹۱,۱۹۸	-	۳۷,۷۶۴	۲۵۳,۴۳۴	پرداختی های تجاری
۹۹۵,۴۵۱	۹۹۵,۴۵۱	-	-	ذخیره سنوات پایان خدمت
۱,۵۱۸,۸۲۴	-	۱,۲۶۵,۸۳۱	۲۵۲,۹۹۳	سایر پرداختی ها
۳,۳۳۳,۳۰۵	۳۳۰,۵۷۰	۳,۰۰۲,۷۳۵	-	تسهیلات مالی
۱۸۲,۵۹۷	-	۱۸۲,۵۹۷	-	مالیات پرداختی
۲۴۳,۵۹۷	-	۲۴۳,۵۹۷	-	سود سهام پرداختی
۶,۵۶۴,۹۷۲	۱,۳۲۶,۰۲۱	۴,۷۳۲,۵۲۴	۵۰۶,۴۲۷	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۳- وضعیت ارزی

۴۳-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

ریال	دینار	کرون	فرانک	دلار آمریکا	یورو
عمان	عراق	دانمارک	سوئیس		
۴۷	۴,۰۰۰	۲۰۰	۱۸۳	۲۲۲,۷۴۳	۱۰,۳۶۳
۳۸۹,۹۸۵	-	-	-	۵۰۱,۰۶۶	۲۳,۳۸۰
۳۹۰,۰۳۲	۴,۰۰۰	۲۰۰	۱۸۳	۷۲۳,۸۰۹	۳۳,۷۴۳
-	-	-	-	-	(۷۳۶,۸۳۲)
-	-	-	-	-	(۷۳۶,۸۳۲)
۳۹۰,۰۳۲	۴,۰۰۰	۲۰۰	۱۸۳	۷۲۳,۸۰۹	(۷۰۳,۰۸۹)
۱۷۶,۳۰۸	۱	۴	۲۴	۱۴۲,۱۲۵	(۱۹۵,۰۴۷)

گروه:

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

شرکت:

موجودی نقد

دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

پرداختی تجاری

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)

۴۳-۲- ارز حاصل از صادرات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است:

شرکت	گروه	دلار آمریکا	دلار آمریکا
		یورو	یورو
-	-	-	۹,۴۷۱,۱۵۶
۱,۲۳۶,۱۶۷	۶۹۱,۳۵۵	۱,۲۳۶,۱۶۷	۶۹۱,۳۵۵
-	-	۷۱۹,۱۵۱	-

فروش و ارائه خدمات

خرید قطعات و لوازم یدکی

سایر پرداخت ها

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۴- معاملات با اشخاص وابسته

۴۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش اموال و سایر	فروش محصولات	تضامین اعطایی
واحد تجاری اصلی نهایی	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	۵۰۶۶۲۴	-
	جمع		-	-	۵۰۶۶۲۴	-
اشخاص وابسته	شرکت سیمان پیوند گلستان	وابسته	-	-	-	۳۶۸،۹۷۳
	جمع		-	-	-	۳۶۸،۹۷۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولید و توزیع کارکنان سیمان هگمتان	همگروه	۱۳۲،۴۸۵	۲،۳۱۵	۲۳،۹۸۳	-
	شرکت فرش پارس	همگروه	۱۱۱،۹۶۰	-	-	-
	شرکت تولید نیروی جنوب برق صبا	همگروه	۱۰۳،۳۴۲	-	-	-
	شرکت ایتیتک	همگروه	۴۵،۶۶۷	-	-	-
	بیمه سینا	همگروه	۶۷،۸۲۶	-	-	-
	شرکت تولید نیروی آذرخش	همگروه	۵۹،۸۵۰	-	-	-
	شرکت نفت بهران	همگروه	۲۹،۱۱۲	-	-	-
	شرکت تعاونی مصرف سیمان ایلام	همگروه	۴،۲۷۳	-	-	-
	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	همگروه	۳،۴۳۰	-	-	-
	هتل پارسیان انقلاب	همگروه	۴۰۳	-	-	-
	موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	همگروه	۳۶۴	-	-	-
	شرکت معدنی اهک کاوه قلعه گنج	همگروه	-	۶۶۰۰	-	-
	شرکت آپارتمان سازی مهستان	همگروه	-	-	-	۷۱۰
	شرکت مجتمع ورزشی تفریحی ارم سبز	همگروه	-	-	-	۱۸۵
	شرکت ملی ساختمان	همگروه	-	-	-	۹،۷۷۲
	جمع		۵۵۸،۷۱۲	۸،۹۱۵	۳۴۶۵۰	-
	جمع کل		۵۵۸،۷۱۲	۸،۹۱۵	۵۴۱،۲۷۴	۳۶۸،۹۷۳

۴۴-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت قابل توجهی نداشته است.

موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۴-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

بدهی	۱۳۹۸		۱۳۹۹		پیش درافت ها	سایر پرداخت ها	سایر پرداخت های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر دریافت ها	دریافت های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	بدهی	طلب	بدهی	طلب								
-	۲۶,۷۰۴	-	۲۶,۵۹۹	-	-	-	(۳۹۳)	-	-	-	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	واحد تجاری اصلی نهایی
-	۷۱۳,۲۲۷	-	۲۲۴,۶۶۰	-	-	-	(۱)	-	-	۲۲۴,۶۶۱	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	
-	۷۳۹,۹۳۱	-	۲۵۱,۲۵۹	-	-	-	(۳۹۴)	-	-	۲۲۴,۶۶۱	جمع	
۲۶۸,۹۲۵	-	-	۱۲۰,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۰۰۰	شرکت سیمان پیوند گلستان	اشخاص وابسته
۲۶۸,۹۲۵	-	-	۱۲۰,۷۹۹	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۰۰۰	جمع	
-	۳۳۴,۴۵۳	-	۲۸۲,۵۹۵	-	-	-	-	-	-	۲۸۲,۵۹۵	شرکت سیمان مجان	
-	-	-	۱۲۲,۵۷۸	-	-	-	-	-	-	۱۲۲,۵۷۸	شرکت فولاد کاوه اروند	
-	-	-	۸۹,۰۲۵	-	-	-	-	-	-	۸۹,۰۲۵	شرکت کارگزاری بورس بهگزین	
-	۲۷,۹۷۰	-	۷,۳۲۸	-	(۵۰۰)	-	-	-	-	۷,۸۲۸	شرکت ملی ساختمان	
-	-	-	۷,۱۹۴	-	-	-	-	-	-	۷,۱۹۴	شرکت معدنی آهک کاوه گنج	
-	۶,۷۶۹	-	۲,۰۴۵	-	-	-	-	-	-	۲,۰۴۵	تحقیق و توسعه صنعت سیمان	
-	-	-	۷۷	-	-	-	-	-	-	۷۷	شرکت آزاد راه تهران شمال	
-	-	-	۳۶	-	-	-	-	-	-	۳۶	توسعه صادرات صنعت سیمان	
-	-	-	۴	-	-	-	-	-	-	۴	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان گلستان	
-	۱۳,۸۳۴	-	۱۲,۴۴۷	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۴۷	شرکت ایتریک	
۱,۰۵۹	-	-	۲,۸۵۲	-	-	-	(۵۵,۰۰۰)	-	-	۲,۸۵۲	شرکت نفت تهران	
۲,۰۴۱	-	-	۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا	
-	-	-	۲,۲۷۲	-	-	-	(۲,۲۷۲)	-	-	-	شرکت معدنی دماوند	
-	-	-	۱,۰۰۰	-	-	(۱,۰۰۰)	-	-	-	-	لبنیات پاک	
۱۱۱	-	-	۴۳۲	-	-	-	(۴۳۲)	-	-	-	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	
-	-	-	۳۲۶	-	-	-	(۳۲۶)	-	-	-	تعاونی مصرف کارکنان شرکت سیمان ایلام	
۷,۷۲۴	-	-	۵,۲۱۴	-	-	(۵,۲۱۴)	-	-	-	-	بیمه سینا	
۷	-	-	۵۷۷	-	(۷)	(۵۷۰)	-	-	-	-	شرکت رامان	
-	-	-	۳۶۵	-	-	(۳۶۵)	-	-	-	-	هتل پارسیان	
۱۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت دی	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تانور	
-	۲,۶۹۲	۱	-	-	(۱)	-	-	-	-	-	شرکت چرال مکابیک	
-	-	-	۲,۱۳۰	-	(۲,۱۳۰)	-	-	-	-	-	شرکت اسکان ایران	
۱,۲۱۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آبارتمان سازی مهستان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تعاونی تولیدی توزیعی کارکنان سیمان گلستان	
-	۲,۶۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی آذرخش	
۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بنیاد علوی	
۲۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه سینا	
-	۲۶۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت الوینیوم کاوه خوزستان	
-	۵۰۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بین المللی ارس	
۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	گروه اقتصادی مهرگان	
-	۱,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پورنام	
۱۸,۶۰۲	-	۵,۲۸۴	-	(۷۵۷)	-	-	(۶,۷۲۶)	-	-	۳۴۹	سایر	
۸۱,۰۱۷	۴۹۰,۳۲۲	۷۲,۷۰۱	۵۲۶,۱۸۱	(۳,۳۹۵)	(۷,۱۴۹)	(۶۴,۷۵۶)	-	۱۵,۴۹۹	۱۰,۷۵۰	۴۰,۵۵۲۲	جمع کل	
۳۴۹,۹۵۲	۱,۲۳۰,۲۶۳	۷۲,۷۰۱	۸۹۸,۲۳۹	(۳,۳۹۵)	(۷,۱۴۹)	(۶۵,۱۵۰)	-	۱۵,۲۹۹	۱۳,۹۷۵۰	۷۲۶,۱۸۳	جمع کل	

۴۴-۲ - به استثنای کاهش ارزش منظور شده جهت شرکت سیمان مجان به مبلغ ۱۳۰,۳۲۵ میلیون ریال (موضوع یادداشت ۱-۱-۱۰ صورت های مالی) هیچگونه هزینه یا کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ شناسایی نشده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴۴- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(ارقام به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش اموال و سایر	فروش محصول	قرض الحسنه پرداختی	درآمد اجاره	تضامین اعطایی
واحد تجاری اصلی نهایی	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	√	-	-	۵۰۶,۶۲۴	-	-	-
جمع									
شرکت فرعی	شرکت سیمان هگمتان	عضو مشترک هیات مدیره	√	۳۲۳,۸۲۴	۴۵۷,۵۱۰	-	-	۳,۳۰۰	۷۸۸,۱۷۵
	شرکت صنایع سیمان گیلان سبز	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۶۳,۵۴۱	-	۲۶۳,۸۰۹	۹۳۳	-
	شرکت پریفاب	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۶,۰۰۰	۵,۸۱۳	۱۷,۲۹۹	-	-
	شرکت صنایع سیمان نهبوند	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۴,۸۱۶	-	-	۲,۰۱۳	-
	شرکت سیمان ایلام	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	-	۱۵,۰۰۰	۱,۷۲۲	۱۳۰,۸۰۰
جمع									
اشخاص وابسته	شرکت سیمان پیوند گلستان	وابسته	√	-	-	-	-	-	۳۶۸,۹۷۳
جمع									
سایر اشخاص وابسته	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا	عضو مشترک هیات مدیره	√	۹۳,۳۲۹	-	-	-	-	-
	شرکت ایتریتک	همگروه	-	۸۴,۸۲۰	-	-	-	-	-
	شرکت تولید نیروی آذرخش	همگروه	-	۵۹,۸۵۰	-	-	-	-	-
	شرکت بیمه سینا	عضو مشترک هیات مدیره	√	۳۸,۶۴۹	-	-	-	-	-
	شرکت نفت بهران	عضو مشترک هیات مدیره	√	۲۹,۱۱۲	-	-	-	-	-
	شرکت لبنیات پاستوریزه پاک	عضو مشترک هیات مدیره	√	۳,۴۳۰	-	-	-	-	-
	هتل پارسیان انقلاب	عضو مشترک هیات مدیره	√	۴۰۳	-	-	-	-	-
	موسسه حسابرسی هادی بینات	عضو مشترک هیات مدیره	√	۳۰۳	-	-	-	-	-
	شرکت معدنی آهک کاوه قلعه گنج	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	۶,۶۰۰	-	-	-	-
	شرکت آپارتمان سازی مهستان	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	۷۱۰	-	-	-
	شرکت مجتمع ورزشی تفریحی ارم سبز	عضو مشترک هیات مدیره	√	-	-	۱۸۵	-	-	-
	جمع								
جمع کل									
				۶۳۳,۷۲۰	۵۲۸,۴۶۷	۵۱۲,۳۳۲	۲۹۶,۱۰۸	۷,۹۶۸	۱,۲۸۷,۹۴۸

۳-۴۴-۱- معاملات با اشخاص وابسته به استثنای قرض الحسنه پرداختی به شرکت های فرعی صنایع گیلان سبز ، پریفاب و شرکت سیمان ایلام و تضامین اعطایی به نفع شرکت های فرعی سیمان هگمتان ، ایلام و شرکت وابسته سیمان پیوند گلستان با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹		پیش دریافت ها	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی ها	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	دریافتی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب بدهی	طلب خالص										
-	۷۱۲,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	۲۴۱,۴۷۰	-	-	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	واحد تجاری اصلی نهایی
-	۲۶,۹۷۴	-	-	-	-	-	-	۲۶,۹۹۲	-	-	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	
-	۷۳۹,۹۳۱	-	-	-	-	-	-	۲۴۱,۴۷۰	۲۶,۹۹۲	-	جمع	
-	۳۳۰,۱۹	-	-	-	-	-	-	۱۳,۲۰۱	۵۵,۰۳۳	-	شرکت پرفراب	
۱۳۹,۹۸۶	-	-	-	(۳۳,۸۳۵)	(۳۸,۱۶۴)	-	-	۱,۲۹۴,۴۱۱	-	-	شرکت سیمان همگمان	
-	۲۵۱,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	۵۸۵,۰۰۹	-	شرکت سیمان گیلان سبز	شرکت های فرعی
۲۶۳,۳۱۳	-	-	-	(۱۳۲,۱۴۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت سیمان نهاوند	
۳۳,۳۳۴	-	-	-	(۸۵,۷۰۶)	-	-	-	-	-	-	شرکت سیمان ایلام	
۴۲۶,۵۳۳	۲۸۵,۹۷۳	۱,۵۷۵,۱۵۵	-	(۵۶۳,۵۸۲)	(۳۷,۷۶۴)	-	-	۱,۳۰۷,۶۱۲	۶۴,۰۴۲	-	جمع	
۲۶۹,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۰۰۰	-	-	شرکت سیمان پیوند گلستان	اشخاص وابسته
۲۶۹,۰۲۴	-	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۰۰۰	-	-	جمع	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۳۳۹	-	کارگزاری بورس بهگزین	
-	۶,۷۶۹	-	-	-	-	-	-	-	۷,۸۲۸	-	شرکت آزاد راه تهران شمال	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	۷,۱۹۴	-	شرکت معدنی آهک کاوه قلعه گنج	
-	۲۶۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۰	-	شرکت اومینوم کاوه خوزستان	
-	۲۳۱	۴۸	(۲۷۹)	-	-	-	-	-	۲۳۱	-	شرکت معدنی دماوند	
۱,۰۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۴۴۷	-	ایترتک	
-	-	۵۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	۲,۸۵۲	-	شرکت نفت تهران	
۷,۶۲۳	-	-	-	(۱۰,۰۰۰)	(۵۵,۰۰۰)	-	-	-	-	-	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا	
۵۷۷	-	-	-	(۴,۶۵۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت لیپات پاستوریزه پاک	
-	-	-	-	(۵۷۷)	-	-	-	-	-	-	شرکت بیمه سینا	
-	-	-	(۷)	(۵۷۰)	-	-	-	-	-	-	شرکت رامان	
-	-	-	-	(۳۶۵)	-	-	-	-	-	-	شرکت هتل پارسین انقلاب	
-	۳۷,۹۷۰	-	(۵۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت ملی ساختمان	
۱,۲۱۴	-	-	(۴۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت آیارتمان سازی مهستان	
۹۲	-	-	(۹۲)	-	-	-	-	-	-	-	بنیاد علوی	
-	۵۰۳	-	(۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بین المللی ارما ساختمان	
۳۷	-	-	(۶)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه سینا	
-	۲,۶۹۲	-	(۱)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت جنرال مکاتیک	
۱۱۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تالون	
۱۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت دی	
-	۱,۱۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت پورنام	
۳۱۱	-	-	(۱,۹۸۰)	-	-	-	-	-	-	-	سایر	
۱,۱۱۵۴	۵۲,۲۱۱	۶۲,۲۱۰	(۳,۳۹۵)	(۶,۵۸۵)	(۵۵,۰۰۰)	۱۵,۲۹۹	۲۸,۸۶۲	-	۲۸,۸۶۲	-	جمع	
۷,۰۶۷۳۱	۱,۰۷۹,۳۱۵	۲,۰۰۳,۵۳۷	(۳,۳۹۵)	(۵۷۰,۱۶۷)	(۹۲,۷۶۴)	۱۵,۲۹۹	۶۹,۵۸۶	۱,۶۶۵,۰۸۲	۶۹,۵۸۶	۱,۶۶۵,۰۸۲	جمع کل	

۴-۴-۱ به استثنای کاهش ارزش مطالبات از شرکت فرعی پرفراب به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال هیچگونه کاهش ارزش در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۴۰	-	۳۴۰	اشخاص وابسته - ایتريتک (کرانویل و پینیون گیربکس آسیاب های سیمان ۹)
-	۲۷,۵۸۲	-	۲۷,۵۸۲	شرکت پارس جهد-خرید تجهیزات و نصب و راه اندازی تابلوبرق موتور اصلی کوره ۶
-	۲۱,۷۸۳	-	۲۱,۷۸۳	شرکت ETRAT (خرید دستگاه xray آزمایشگاه)
۸,۷۶۴	-	۸,۷۶۴	-	شرکت یسنا - پروژه الکترو فیلتر و کرکتیو واحد ۹ و ۶
۸,۷۶۴	۴۹,۷۰۵	۸,۷۶۴	۴۹,۷۰۵	

۴۵-۲- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۵۷۴,۰۲۲	۷,۲۲۶,۱۲۱	-	-
-	۳۶۸,۹۷۳	۱۳۵,۰۰۰	۳۶۸,۹۷۳
۱۴,۵۷۴,۰۲۲	۷,۵۹۵,۰۹۴	۱۳۵,۰۰۰	۳۶۸,۹۷۳

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی شرکت های گروه
اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی شرکت های وابسته

سایر بدهی های احتمالی :

۳۷,۰۰۰	-	۳۷,۰۰۰	۲۶۵,۸۳۵	اسناد تضمین - خرید ماشین آلات
-	-	-	۸۸۴۳	حق بیمه سخت و زیان آور پرسنل در شرف بازنشستگی
-	-	-	۳,۵۲۹	سایر
۳۷,۰۰۰	-	۳۷,۰۰۰	۲۷۸,۲۰۷	

۴۵-۲-۱- ادعای مالکیت نسبت به ۲,۳۴۰ متر از اراضی واحد هفتم شرکت سیمان تهران توسط اشخاص حقیقی در مراجع قضایی مطرح شده که نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.

۴۵-۲-۲- دعاوی حقوقی مطروحه علیه شرکت سیمان گیلان سبز طبق تاییدیه وکیل، شامل شرکت تندسازان آریا با موضوع محوطه سازی و پاک اریکده با موضوع تامین نیرو و شرکت قالا با موضوع حمل و بارگیری مواد اولیه می باشد که آثار مالی آن نامشخص بوده است.

۴۵-۲-۳- دعوی حقوقی در سال ۱۳۹۲ مربوط به شرکت سیمان هگمتان توسط شرکت کنسرسیوم کانراک علیه شرکت فرعی نهبوند عمدتاً بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در دادگاه مطرح گردیده که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد و در مرحله اعتراض به نظر هیات کارشناسی می باشد.

۴۵-۲-۴- شرکت فرعی (سیمان نهبوند) شرکت سیمان هگمتان در سال مالی ۱۳۹۴ بر اساس بند "ب" ماده ۵۰ مفاد قرارداد منعقد با شرکت جهاد توسعه خدمات زیربنایی (پیمانکار ساخت ساختمان های خط تولید سیمان) مبلغ ۲۴,۷۶۰ میلیون ریال بابت جرائم تاخیرات غیر مجاز در تحویل ساختمان های مذکور از مطالبات پیمانکار به طرفیت دارایی های ثابت مشهود کسر نموده است که توسط پیمانکار مورد اعتراض قرار گرفته است ولیکن با توجه به درخواست های مکرر شرکت از پیمانکار نسبت به ارائه مستندات و محاسبات در خصوص اعتراض خود، پیمانکار اقدام خاصی ننموده است و در نتیجه تاکنون بالاتکلیف می باشد.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۵-۲-۵- حسب ماده یک و دو آیین نامه اجرایی مشاغل سخت و زیان آور به شماره ۱۵۳۷۶/ت/۳۶۰۰۵ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۵ شرکت سیمان هگمتان، پرسنلی که سابقه شغلی آنان به ۲۰ سال رسیده باشد بنا به درخواست خود و تایید آن در کمیته مشاغل می توانند در قالب طرح مذکور از مزایای بازنشستگی فوق استفاده نمایند.
بر همین اساس از سال ۱۳۹۳ تعدادی از کارکنان مشمول درخواست خود مبنی بر سخت و زیان آور بودن شغل خود را به اداره تعاون، کار و رفاه اجتماعی ارائه نموده که در نهایت با تایید عمدتاً مشاغل واحدهای تولیدی و خدمات پشتیبانی، در سال مالی ۱۳۹۴ تعداد ۱۹ نفر با هزینه ای بالغ بر ۳,۲۲۵ میلیون ریال، در سال مالی ۱۳۹۵ تعداد ۲۶ نفر با هزینه ای بالغ بر ۷,۴۸۶ میلیون ریال، در سال ۱۳۹۶ تعداد ۴۵ نفر با هزینه ای بالغ بر ۲۱,۱۲۵ میلیون ریال، در سال ۱۳۹۷ تعداد ۹۹ نفر با هزینه ای بالغ بر ۷۰,۳۷۷ میلیون ریال، در سال مالی ۱۳۹۸ تعداد ۵۸ نفر با هزینه ای بالغ بر ۲۱,۵۱۵ ریال و در سال ۱۳۹۹ تعداد ۱۸ نفر با هزینه ای بالغ بر ۹,۲۰۱ میلیون ریال بازنشسته شده اند و انتظار می رود در سال های آتی نیز این روند ادامه داشته باشد که در صورت درخواست کارکنان مشمول و تایید مشاغل در کمیته های مربوطه به ازای هر نفر معادل ۴ درصد مزایای مشمول بیمه به نسبت مدت زمان اشتغال در کارهای سخت و زیان آور توسط شرکت پرداخت خواهد شد.

۴۵-۳- دارایی های احتمالی

۴۵-۳-۱- به استثنای موضوع ذیل گروه و شرکت فاقد دارایی های احتمالی می باشد:
به استناد مصوبه شماره ۱۹۲۹۷۶/ت/۳۳۶۰۸ هیات وزیران و مصوبه های بعدی تفاوت نرخ ارز رسمی و شناور معادل ۴۰,۰۳۱,۳۳۸ دلار برای اعتبارات اسنادی خرید ماشین آلات خط یک کارخانه شرکت سیمان هگمتان (دریافتی طی سال های ۱۳۷۷ لغایت ۱۳۸۰) با اعمال نرخ ۱,۶۸۰ ریال (تفاوت ۱,۷۵۰ ریال نرخ ارز شناور و ۷۰ ریال نرخ ارز رسمی) می تواند به این شرکت تعلق گیرد که با توجه به عدم تامین منابع و عدم پیش بینی در بودجه سال ۱۳۹۸ کشور، فعلاً موضوع در دست بررسی است که در صورت تحقق و تامین منابع مالی توسط دولت، از این بابت مبلغ ۶۷,۲۵۳ میلیون ریال درآمد ناخالص برای شرکت متصور خواهد بود.

۴۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی به استثنای موضوع آتش سوزی کانال تاسیسات منطقه گریت کولر خط یک شرکت سیمان هگمتان (که میزان خسارت آن در حال حاضر قابل برآورد نبوده) رویداد یا رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۴۷- سود سهام پیشنهادی

۴۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۷۴۵,۵۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۲۶ ریال برای هر سهم) است.

۴۷-۲- 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.

۴۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و کسب درآمدهای غیر عملیاتی تامین خواهد شد.