

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سازمان حسابرسی

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی ب- صورتهای مالی تلفیقی گروه:
۱	۱- نامه هیئت مدیره شرکت اصلی به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	۲- ترازنامه تلفیقی
۳	۳- صورت سود و زیان تلفیقی و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	۴- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ج- صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی:
۵	۱- ترازنامه
۶	۲- صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵۳ الی ۸	د- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی و شرکت اصلی

سیمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه 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 ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن حسابرسی



آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ شماره: ۸۸۷۲۲۴۳۵

رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - تأییدیه دریافتی از بانک ملت از بابت تسهیلات ریالی و ارزی دریافتی شرکت فرعی سیمان پیوند گلستان به ترتیب حاکی از مبلغ ۲۳۶۴۶۱ میلیون ریال معايرت نامساعد (بیشتر از دفاتر) و مبلغ ۱۶۱۶۴۰ میلیون ریال معايرت مساعد (کمتر از دفاتر) می‌باشد. تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از رفع معايرت‌های فوق و ضرورت سایر تعدیلات احتمالی ناشی از نحوه تسویه مبلغ ۱۶۸۳۳ میلیون ریال تسهیلات یارانه دریافتی آن شرکت از بانک ملی ایران بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این سازمان امکان‌پذیر نگردیده است.

۵ - در تهیه صورتهای مالی تلفیقی سال مالی مورد گزارش، صورتهای مالی شرکت فرعی سیمان لوشان لحاظ نشده است.

اظهارنظر مشروط

۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و سیمان تهران (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



تأکید بر مطلب خاص

۷- همانگونه که ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت اصلی نشان می دهد، بدهیهای جاری گروه و شرکت اصلی بیش از داراییهای جاری آنها بوده و موجب منفی شدن سرمایه در گردش گروه و شرکت اصلی به ترتیب به مبلغ ۴,۳۸۳ و ۱,۳۱۴ میلیارد ریال (سال مالی قبل به ترتیب به مبلغ ۵,۰۳۸ و ۲,۰۸۸ میلیارد ریال) گردیده و بنابراین توانایی بازپرداخت بدهیهای سررسید شده مورد تردید است. شایان ذکر است مانده تسهیلات مالی گروه به مبلغ ۱۱,۰۵۰ میلیارد ریال (سال مالی قبل ۱۰,۷۷۲ میلیارد ریال) بالغ گردیده است.

۸- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشتهای توضیحی ۲-۶-۱۲ و ۱-۲-۳۵ صورتهای مالی جلب می کند که طی آن موضوع ابهام مربوط به نامشخص بودن نتیجه دعوی حقوقی وراث مرحوم فخرقاسمی علیه شرکت سیمان تهران بابت قسمتی از اراضی واحد هفتم توصیف شده است.

۹- سرمایه گذارهای گروه در شرکت صنایع سیمان نهاوند (شرکت فرعی سیمان هگمتان)، صنایع سیمان گیلان سبز، سیمان ایلام، سیمان پیوند گلستان و پرفیاب منعکس در یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی جمعاً به مبلغ ۱,۱۹۴ میلیارد ریال می باشد. شرکتهای یاد شده دارای زبان انباشته بوده و نتایج عملیات آنها در سال مالی مورد گزارش نیز منجر به مبلغ ۷۶۰ میلیارد ریال زیان شده است.

۱۰- بطوریکه در یادداشتهای توضیحی ۱-۵ و ۶ مشاهده می شود به دلیل افزایش فروشهای اعتباری، حسابها و اسناد دریافتی تجاری گروه و شرکت اصلی نسبت به مانده پایان سال مالی قبل افزایش یافته و دوره وصول مطالبات شرکت اصلی ۵۹ روز (سال مالی قبل ۶۹ روز) می باشد. همچنین سرفصل موجودی مواد و کالا شامل مبلغ ۲۸۲,۶۰۱ میلیون ریال بهای تمام شده مقدار ۵۷۹,۵۱۸ تن کلینکر مربوط به شرکت فرعی سیمان پیوند گلستان و مبلغ ۱۵۶,۷۲۶ میلیون ریال بهای تمام شده مقدار ۲۵۲,۱۷۵ تن کلینکر مربوط به شرکت اصلی می باشد که به دلیل رکود حاکم بر بازار فروش محصول سیمان، در محوطه روباز کارخانه انباشته شده و تاثیرات آب و هوا و نزولات جوی منجر به آسیب پذیری و کاهش ارزش موجودیهای مذکور می گردد. شایان ذکر است به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱۲ صورتهای مالی، تولید کوره واحد هفتم سیمان تهران به دلیل رکود بازار از تاریخ ۱۳۹۴/۶/۲۵ متوقف شده است.



۱۱- در شرکت فرعی سیمان پیوند گلستان بابت سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به ترتیب مبلغ ۲۲,۴۷۲ میلیون ریال و ۱۹,۸۳۰ میلیون ریال مالیات عملکرد و بابت سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ جمعاً مبلغ ۱۷,۶۸۶ میلیون ریال مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده که به دلیل اعتراض شرکت ذخیره‌های از بابت موارد یاد شده در حسابها منظور نشده است. همچنین در شرکت فرعی پریفاب کفایت ذخیره مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۲ مشخص نبوده است.

۱۲- به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۲ و ۵-۱ و ۱۰-۲ صورت‌های مالی، سرمایه‌گذاری در دارائیهای نیروگاه قم براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری به مبلغ نقدی ۱,۴۱۰ میلیارد ریال (پس از کسر بدهیهای مربوط) ارزیابی و به شرکت نفت بهران فروخته شده است. لازم به تاکید است، از مبلغ فوق ۵۰۰ میلیارد ریال بصورت نقد و مبلغ ۹۱۰ میلیارد ریال طی ۱۸ فقره چک ماهانه به سررسید سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ دریافت شده است. شایان ذکر است مبلغ ۶۶۷ میلیارد ریال از سود خالص سال مالی مورد گزارش از محل فعالیت غیرعملیاتی شرکت اصلی (فروش سرمایه‌گذاری‌ها) منعکس در یادداشت توضیحی ۲-۳۱ صورت‌های مالی حاصل شده است.

۱۳- فروشهای صادراتی منعکس در یادداشت توضیحی ۲۶ صورت‌های مالی عمدتاً مربوط به شرکت‌های سیمان هگمتان و ایلام به صورت ریالی انجام شده و شرکت‌های مذکور از بابت فروش صادراتی، ارز دریافت نموده و صورت حسابهای فروش به صورت ریالی صادر و وجوه آن نیز به ریال دریافت شده است.

۱۴- شرکت‌های فرعی صنایع سیمان گیلان سبز، سیمان هگمتان (و شرکت فرعی آن سیمان نهاوند)، سیمان پیوند گلستان و سیمان ایلام در سالهای گذشته جهت واردات ماشین‌آلات تولید سیمان، از تسهیلات حساب ذخیره ارزی استفاده نموده‌اند و مانده بدهی آنها از این بابت در تاریخ ترازنامه طبق دفاتر به ترتیب مبلغ ۲۶/۲، ۳۱/۱، ۳۴/۴ و ۱۹ میلیون یورو (منعکس در یادداشت توضیحی ۱-۱۷ صورت‌های مالی) می‌باشد. شرکت‌های مذکور با فرض امکان استفاده از ماده ۲۰ قانون "رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور" و آئین‌نامه اجرایی آن با موضوع تعیین تکلیف نرخ و فرآیند تسویه بدهکاران ارزی از محل حساب ذخیره ارزی، مانده تسهیلات منعکس در دفاتر را با نرخ یورو در تاریخ ترازنامه تسعیر ننموده‌اند. تعیین آثار مالی ناشی از این موضوع موکول به مشخص شدن امکان استفاده از تسهیلات قانون فوق توسط شرکت‌های یاد شده می‌باشد.

اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۱۴ فوق مشروط نشده است.



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

۱۵- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام بطور کامل رعایت نشده است.

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

۱۷- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۵/۴/۱۵ صاحبان سهام، در خصوص تعیین تکلیف شرکت سیمان لوشان و اجرای حسابرسی عملیاتی و همچنین موارد مندرج در بندهای ۴، ۷، ۱۱، ۱۴، ۱۵، ۲۰، ۲۱ و ۲۳ این گزارش که در سال قبل نیز مطرح بوده اند به نتیجه نرسیده است.

۱۸- معاملات مشخص شده در یادداشت توضیحی ۳-۳۷ 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 سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۹- 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 سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۰- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق

بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

۲۰-۱- افشا برنامه‌های آتی مدیریت و پیش‌بینی عملکرد سالانه حسابرسی شده در مهلت مقرر (بند ۶ ماده ۷).

۲۰-۲- افشا صورتهای مالی میان دوره‌ای شرکتهای فرعی سیمان ایلام و سیمان هگمتان در موعد مقرر (بند ۱۰ ماده ۷).

۲۰-۳- افشا پیش‌بینی عملکرد سالانه گروه و شرکت اصلی حسابرسی شده براساس عملکرد واقعی ۶ ماهه (بند ۷ ماده ۷).

۲۰-۴- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در مورد پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع طرف مهلت قانونی.

۲۰-۵- مفاد مواد ۱۱ و ۱۳ ضوابط و مقررات افشای اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته در مورد افشای طرفین معامله و میزان سهام عضو هیأت مدیره ذینفع و کسب نظر از کمیته حسابرسی در مورد معاملات با اشخاص وابسته.

۲۱- مفاد بند (الف) ماده ۳ قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد در مورد اطلاع‌رسانی دستورالعمل‌ها، بخشنامه‌ها، رویه‌ها، زمان‌بندی انجام کارها و ماموریتها از طریق دیدارگاههای الکترونیک جهت اطلاع عموم رعایت نشده است.

۲۲- مفاد الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس در مورد تشکیل کمیته حسابرسی و تهیه گزارشات آن طبق الزامات سازمان بورس و انتخاب مدیر جهت واحد حسابرسی داخلی رعایت نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

۲۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواردی از دستورالعمل مذکور از جمله بند "ب" ماده ۳، بند "الف" ماده ۸ و مواد ۱۲، ۱۳، ۲۰، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل اجرایی و همچنین مواد ۱۲، ۱۳، ۱۴، ۱۹، ۳۵، ۳۶ و ۴۳ آئین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۲۹ خردادماه ۱۳۹۶

سازمان حسابرسی

بهرام صدوقیانزاده

محمود آصفی

بازرسان حسابرسی



سیمان تهران

(شرکت سهامی عام)

تاریخ

شماره

مجمع عمومی صاحبان سهام

باسلام

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت سیمان تهران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجرای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سهامی عام سیمان تهران

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

ج - یادداشتهای توضیحی:

۸	تاریخچه فعالیت شرکت
۹-۱۲	اهم رویه های حسابداری
۱۳-۵۳	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سیمان تهران (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۲ به تائید هیئت مدیره شرکت سهامی عام سیمان تهران رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (موظف)	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس (سهامی خاص) با نمایندگی آقای سیدمحمد رضا آیت الهی
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی با نمایندگی آقای حسین لطفی
	عضو هیئت مدیره (غیرموظف)	گروه مالی بانک مسکن (سهامی عام) با نمایندگی آقای محمدعلی مهدوی زفرقندی
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) با نمایندگی آقای اکبر مجیدپور
	عضو هیئت مدیره موظف - معاون آقبیادی و برنامه ریزی	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا (سهامی خاص) با نمایندگی آقای عبدالحمید توسلیان



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۲۵,۲۲۴	۲,۱۴۶,۷۳۰	۲۶۳,۷۶۷	۱۹۸,۳۹۷	۲۴۳,۷۶۷	۱۹۸,۳۹۷	۲۴۳,۷۶۷	۱۹۸,۳۹۷
۷۰,۲۳۷	۱۸۱,۱۹۴	۹,۱۷۲	۷,۲۰۱	۹,۱۷۲	۷,۲۰۱	۹,۱۷۲	۷,۲۰۱
۱,۲۵۳,۳۷۶	۹۶۹,۸۱۳	۱,۳۶۰,۶۶۴	۲,۴۴۴,۲۳۸	۱,۳۶۰,۶۶۴	۲,۴۴۴,۲۳۸	۱,۳۶۰,۶۶۴	۲,۴۴۴,۲۳۸
۵,۴۶۱,۲۰۵	۵,۴۸۴,۱۲۱	۳,۱۰۷,۵۶۴	۲,۷۴۲,۹۱۲	۳,۱۰۷,۵۶۴	۲,۷۴۲,۹۱۲	۳,۱۰۷,۵۶۴	۲,۷۴۲,۹۱۲
۳۹۸,۷۹۷	۲۷۹,۵۹۰	۱۶۱,۷۶۰	۱۶۲,۹۵۲	۱۶۱,۷۶۰	۱۶۲,۹۵۲	۱۶۱,۷۶۰	۱۶۲,۹۵۲
۹,۹۰۸,۸۳۹	۱۰,۰۶۱,۲۴۸	۰	۱۲۲,۳۲۸	۴,۹۰۲,۹۲۷	۵,۶۷۸,۰۲۸	۴,۹۰۲,۹۲۷	۵,۶۷۸,۰۲۸
۲۵۶,۵۱۹	۰	۴۰,۶۴۱	۲۸۵,۳۳۰	۴۰,۶۴۱	۲۸۵,۳۳۰	۴۰,۶۴۱	۲۸۵,۳۳۰
۵,۳۱۰,۸۲۴	۵,۵۶۵,۸۴۴	۱,۴۱۱,۰۴۱	۲۷۰,۰۲۲	۱,۴۱۱,۰۴۱	۲۷۰,۰۲۲	۱,۴۱۱,۰۴۱	۲۷۰,۰۲۲
۳۲۴,۲۱۰	۳۹۲,۲۰۴	۶۹۹,۵۳۹	۶۶۳,۰۴۴	۶۹۹,۵۳۹	۶۶۳,۰۴۴	۶۹۹,۵۳۹	۶۶۳,۰۴۴
۵,۸۹۱,۵۵۳	۵,۹۵۸,۰۴۸	۱۱,۷۵۹,۸۲۲	۱۱,۶۷۸,۲۲۰	۱۱,۷۵۹,۸۲۲	۱۱,۶۷۸,۲۲۰	۱۱,۷۵۹,۸۲۲	۱۱,۶۷۸,۲۲۰
۱۵,۸۰۰,۳۹۲	۱۶,۰۱۹,۴۹۶	۸۴,۸۸۹	۶۲,۷۸۲	۸۴,۸۸۹	۶۲,۷۸۲	۸۴,۸۸۹	۶۲,۷۸۲
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۵,۹۲۲	۱۳,۰۵۹,۳۹۸	۱۳,۹۹۵,۹۲۲	۱۳,۰۵۹,۳۹۸	۱۳,۹۹۵,۹۲۲	۱۳,۰۵۹,۳۹۸
(۵۷,۴۳۳)	(۵۷,۴۳۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲۳۴,۳۳۸	۲۳۴,۳۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۲,۲۰۶	۲,۲۰۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۵۰,۰۰۲	۹۷,۱۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۹۷۹,۱۲۳	۲,۰۲۶,۳۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱,۱۱۹,۳۴۴	۶۹۱,۶۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۳,۰۹۸,۴۶۷	۲,۷۱۷,۹۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
۱۸,۹۸۸,۸۵۹	۱۸,۷۳۷,۴۲۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰

دارائیهها

دارائیههای جاری

موجودی نقد

سرمایه گذارینهای کوتاه مدت

دریافتیهای تجاری و غیر تجاری

موجودی مواد و کالا

سفارشات و پیش بر دارائیهها

دارائیههای نگهداری شده برای فروش

جمع دارائیههای جاری

دارائیههای غیر جاری

دریافتیهای بلندمدت

سرمایه گذارینهای بلندمدت

سرقفلی و دارائیههای نامشهود

دارائیههای ثابت مشهود

سایر دارائیهها

جمع دارائیههای غیر جاری



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۰۰,۱۵۹	۶,۲۹۶,۵۹۰	۲۶
(۵,۵۴۰,۳۲۳)	(۵,۰۷۸,۳۲۲)	۲۷
۸۵۹,۸۳۶	۱,۲۱۸,۲۶۸	
(۴۵۷,۳۹۲)	(۶۵۶,۹۱۸)	۲۸
(۹۱,۷۵۲)	(۴۵۳,۴۹۹)	۲۹
(۵۴۹,۱۴۴)	(۱,۱۱۰,۴۱۷)	
۳۱۰,۶۹۲	۱۰۷,۸۵۱	
(۱,۰۸۵,۳۶۳)	(۱,۱۷۴,۲۸۳)	۳۰
۶۰۹,۷۱۱	۹۴۴,۶۳۲	۳۱
(۴۷۵,۶۵۲)	(۲۲۹,۶۵۱)	
(۱۶۴,۹۶۰)	(۱۲۱,۸۰۰)	
(۱۷,۱۵۳)	(۱۳۳,۴۶۱)	۱۵
(۱۸۲,۱۱۳)	(۲۵۵,۲۶۱)	
(۲۱۶,۴۰۶)	(۲۸۷,۳۸۵)	
۳۴,۲۹۳	۳۲,۱۲۴	
۹۳	۵۴	۳۲
(۷۴)	(۳۶)	۳۲
۱۹	۱۸	۳۲

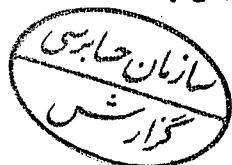
درآمد عملیاتی
بهای تمام شده درآمد عملیاتی
سود ناخالص
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
سایر اقلام عملیاتی
سود عملیاتی
هزینه‌های مالی
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
سود (زیان) قبل از کسر مالیات
مالیات بر درآمد
سود (زیان) خالص
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
سود (زیان) پایه هر سهم:
عملیاتی - ریال
غیر عملیاتی - ریال
سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

(۱۸۲,۱۱۳)	(۲۵۵,۲۶۱)		سود (زیان) خالص
۶۲۸,۰۶۹	(۶۴۴,۸۳۱)		سود انباشته در ابتدای سال
(۲,۱۳۳)	۳۰,۱۶۱	۳۳	تعدیلات سنواتی
۶۲۵,۹۳۶	(۶۱۴,۶۷۰)		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۰۵۸,۴۹۴)	(۱۲۵,۴۰۳)		سود سهام مصوب
(۴۳۲,۵۵۸)	(۷۴۰,۰۷۳)		سود (زیان) قابل تخصیص
(۶۱۴,۶۷۱)	(۹۹۵,۳۳۴)		اندرخته قانونی
(۶۱۴,۶۷۱)	(۹۹۵,۳۳۴)		سود (زیان) انباشته در پایان سال
(۶۶۴,۶۷۳)	(۱,۰۹۲,۵۱۷)		سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته
۵۰,۰۰۲	۹۷,۱۸۳		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

از آنجائیکه اجزاء تشکیل‌دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال ۱,۵۲۳,۱۱۵	میلیون ریال ۱,۴۴۴,۵۱۶	۳۴
۴۴,۲۹۱	۳۳,۵۰۱	
۱۳۴,۳۱۹	۲۰,۸۲۲	
(۹۳۸,۷۳۲)	(۸۵۸,۹۳۹)	
(۲۷۶,۹۱۱)	(۴۴,۷۲۱)	
(۳۶۴,۵۱۶)	(۳۶۵,۹۴۱)	
(۱,۴۰۱,۵۴۹)	(۱,۲۱۵,۲۷۸)	
(۹۴,۵۴۸)	(۹۵,۱۲۴)	
(۴۱۶,۸۱۵)	(۳۷۵,۴۰۸)	
(۲۳۴)	-	
(۷۰۳)	(۲۰۸)	
(۴۸,۴۶۲)	(۳,۵۰۰)	
(۷,۲۰۰)	-	
۱۶۴,۱۹۸	۲۱,۰۱۳	
۱۹,۳۷۷	۵۰۰,۴۰۰	
-	۲,۷۳۰	
۱۳۰,۳۸۰	-	
(۷۲۱)	-	
(۱۶۰,۱۸۰)	۱۴۵,۰۲۷	
(۱۳۳,۱۶۲)	۲۷۹,۱۴۱	
۴,۶۰۵,۷۵۲	۵,۳۳۷,۵۱۸	
(۴,۶۵۲,۳۱۸)	(۵,۶۸۳,۳۷۶)	
(۴۶,۵۶۶)	(۳۴۵,۸۵۸)	
(۱۷۹,۷۲۸)	(۶۶,۷۱۷)	
۴۴۲,۴۸۶	۲۶۳,۷۶۷	
۱,۰۰۹	۱,۳۴۷	
۲۶۳,۷۶۷	۱۹۸,۳۹۷	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت

وجه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود

وجه نقدی پرداختی جهت تحصیل سایر دارائیها

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه‌مدت

وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

وجه حاصل از فروش سایر دارائیها

وجه دریافتی بابت سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

تعدیلات تلفیقی لوشان

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

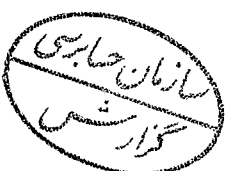


یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
ترازنامه
در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۳۱,۱۲۵	۱,۲۸۹,۹۵۵	۱۴	بدهیهای جاری:	۹۷,۲۴۰	۱۰۷,۷۶۹	۳	دارائیهای جاری:
۲,۶۳۸	۱۵۹,۱۲۷	۱۵	برداختیهای تجاری و غیر تجاری	۱,۹۷۲	۱	۴	موجودی نقد
۱,۰۲۲,۷۰۱	۶۹۵,۲۶۰	۱۶	مالیات پرداختی	۱,۰۴۶,۰۵۸	۱,۴۸۵,۹۵۲	۵	سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
۱,۹۳۴,۵۶۸	۱,۵۵۱,۳۹۲	۱۷	سود سهام پرداختی	۹۷۰,۶۲۹	۹۰۱,۰۵۲	۶	دریافتیهای تجاری و غیر تجاری
۸۵,۲۶۳	۱۶۱,۵۱۷	۱۸	تسهیلات مالی	۶۱,۷۷۵	۴۸,۴۳۰	۷	موجودی سواد و کالا
۴,۲۶۶,۲۹۵	۳,۸۵۷,۲۵۱		پیش دریافتها	۲,۱۷۷,۶۷۴	۲,۵۴۳,۲۰۴		سفارشات و پیش برداختها
۲۵۶,۵۱۹	۰	۱۹	جمع بدهیهای جاری	۱۶,۴۳۱	۳۷۰,۳۳۴	۹	جمع دارائیهای جاری:
۸۵۶,۲۷۲	۱,۰۰۴,۹۶۳	۱۷	بدهیهای غیر جاری:	۳,۱۳۷,۸۲۷	۱,۹۹۶,۸۰۵	۱۰	دریافتیهای غیر جاری:
۱۴۸,۷۸۹	۱۸۴,۷۸۵	۲۰	برداختیهای بلندمدت	۱۸,۸۲۹	۱۸,۷۳۴	۱۱	دریافتیهای بلند مدت
۱,۲۶۱,۵۸۰	۱,۱۸۹,۳۴۸		تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۳,۵۷۸,۵۵۷	۴,۰۸۲,۳۰۴	۱۲	سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
۵,۵۲۷,۸۷۵	۵,۰۴۶,۹۹۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲,۴۶۲	۱۵,۹۶۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۱	جمع بدهیها	۶,۷۷۴,۰۹۶	۶,۴۸۴,۱۲۹		سایر دارائیهای جاری
۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۲۳	حقوق صاحبان سهام:				
۱,۳۹۸,۸۹۵	۲,۰۵۵,۳۳۴		سرمایه				
۳,۳۲۳,۸۹۵	۳,۹۸۰,۳۳۴		اندرجته قانونی				
۸,۹۵۱,۷۷۰	۹,۰۲۷,۳۳۳		سود و زیان انباشته				
			جمع حقوق صاحبان سهام	۸,۹۵۱,۷۷۰	۹,۰۲۷,۳۳۳		جمع دارائیهای جاری
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۳۷,۴۹۶	۲,۳۴۵,۵۳۷		۲۶ درآمد عملیاتی
(۱,۸۷۷,۵۴۱)	(۱,۹۶۶,۵۲۹)		۲۷ بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۲۵۹,۹۵۵	۳۷۹,۰۰۸		سود ناخالص
(۹۳,۲۱۲)		(۱۰۲,۰۶۹)	۲۸ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۹,۰۸۲)		(۱۷۲,۴۸۷)	۲۹ سایر اقلام عملیاتی
(۱۰۲,۲۹۴)	(۲۷۴,۵۵۶)		سود عملیاتی
۱۵۷,۶۶۱	۱۰۴,۴۵۲		هزینه‌های مالی
(۲۱۹,۹۰۳)		(۲۷۲,۸۲۱)	۳۰ سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۴۴۶,۴۹۸		۸۹۶,۷۶۹	۳۱ سود قبل از کسر مالیات
۲۲۶,۵۹۵	۶۲۳,۹۴۸		مالیات بر درآمد
۳۸۴,۲۵۶	۷۲۸,۴۰۰		سود خالص
	(۱۳۳,۴۶۱)		سود پایه هر سهم:
۳۸۴,۲۵۶	۵۹۴,۹۳۹		عملیاتی - ریال
			غیر عملیاتی - ریال
۹۰	۴۸		سود پایه هر سهم - ریال
۱۲۹	۲۹۲		
۲۱۹	۳۴۰		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۸۴,۲۵۶	۵۹۴,۹۳۹		سود خالص
۱,۸۸۴,۶۳۹		۱,۴۹۸,۸۹۵	سود انباشته در ابتدای سال
(۷۷۰,۰۰۰)		(۳۸,۵۰۰)	سود سهام مصوب
۱,۱۱۴,۶۳۹	۱,۴۶۰,۳۹۵		سود قابل تخصیص
۱,۴۹۸,۸۹۵	۲,۰۵۵,۳۳۴		اندوخته قانونی
			سود انباشته در پایان سال
۱,۴۹۸,۸۹۵	۲,۰۵۵,۳۳۴		

از آنجاییکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۸,۸۳۳	۹۸۴,۹۵۳	۳۴
۲۹۲,۱۵۵ (۴۴۷,۶۲۵)	۱۸,۴۲۶ (۴۷۴,۲۵۰)	
۲۷,۹۶۶ (۳۶۴,۵۱۶)	۲۳,۳۷۳ (۳۶۵,۹۴۱)	
(۴۹۲,۰۲۰)	(۷۹۸,۳۹۲)	
(۲۹,۳۳۱)	(۵۰,۳۴۶)	
(۲۷۱,۲۵۴)	(۳۰۴,۲۲۲)	
(۱۸۹)	-	
(۱۲۰)	-	
(۲۲,۴۶۲)	-	
-	۶,۵۰۰	
۱۲۰,۵۹۳	۱۸,۰۰۳	
۱۰۹,۰۸۹	۵۰۰,۴۰۰	
(۶۴,۳۴۳)	۲۲۰,۶۸۱	
(۳۰۶,۸۶۱)	۳۵۶,۹۹۶	
۳,۲۶۰,۴۵۲ (۳,۰۰۴,۵۴۲)	۳,۵۱۲,۱۴۳ (۳,۸۵۸,۶۱۲)	
۲۵۵,۹۱۰	(۳۴۶,۴۶۹)	
(۵۰,۹۵۱)	۱۰,۵۲۷	
۱۴۷,۲۳۸	۹۷,۲۴۰	
۹۵۳	۲	
۹۷,۲۴۰	۱۰۷,۷۶۹	

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری ها

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری

وجوه پرداختی بابت دارائیهای ثابت نامشهود

وجوه نقدی پرداختی جهت تحصیل سایر دارائیهها

وجوه دریافتی بابت سایر دارائیهها

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

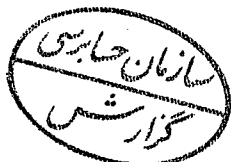
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمان تهران (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت سیمان تهران در تاریخ ۱۳۳۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۴۵۰۳ مورخ شهریور ۱۳۳۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقبا از تاریخ ۱۳۳۵ شروع به بهره برداری نموده است. و در تاریخ ۱۳۴۷ در بورس اوراق بهادر پذیرفته شده است. و در حال حاضر، شرکت سیمان تهران جزء واحد های تجاری فرعی شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس است و واحد نهایی گروه، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت 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

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، احداث کارخانجات سیمان، خرید، نصب، راه اندازی و بهره برداری از آنها و صنایع وابسته به آن، اکتشاف و بهره بردای از معادن مورد نیاز، صادرات محصولات تولیدی خود و شرکتهای وابسته، خرید داراییها و اموال و مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تاسیس یا تعهد سهام شرکتهای جدید یا خرید یا تعهد سهام شرکتهای موجود و واردات مواد اولیه، لوازم یدکی و ماشین آلات مورد نیاز می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۹۶	۱۶۱	۷۰۳	۶۲۱	کارکنان دائم
۱،۰۱۶	۹۹۷	۱،۷۷۳	۱،۷۴۹	کارکنان موقت
۱،۲۱۲	۱،۱۵۸	۲،۴۷۶	۲،۳۷۰	
۲۶۴	۲۵۰	۹۳۷	۹۰۰	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱،۴۷۶	۱،۴۰۸	۳،۴۱۳	۳،۲۷۰	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲-۲- مبنای تلفیق

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

۲-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی» منعکس می‌گردد.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی، شامل: گروه سیمان هگمتان، گروه سیمان ایلام، سیمان گیلان سبز و پرفاب، ۳۰ دیماه و شرکت سیمان پیوند گلستان ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد (علیرغم مالکیت ۲۰٪ از سهام شرکت سیمان پیوند گلستان، به دلیل در اختیار داشتن اداره سهام متعلق به شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس در شرکت مذکور، لذا صورت‌های مالی شرکت سیمان پیوند گلستان در صورت‌های مالی تلفیقی این شرکت لحاظ می‌گردد). با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی به حساب گرفته می‌شود

۲-۲-۵- با توجه به فرسودگی ماشین‌آلات، عدم صرفه اقتصادی، بالا بودن هزینه‌های انرژی و عدم بازدهی تولید در شرکت سیمان لوشان و در پی توقف فعالیت تولیدی آن شرکت از تاریخ ۹۲/۰۵/۰۱ و بموجب مصوبه هیات مدیره شرکت سیمان تهران به شماره ۱۶۰۶ مورخ ۹۵/۰۲/۱۳، صورت‌های مالی شرکت سیمان لوشان از تلفیق گروه خارج گردیده است.

۲-۲-۶- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می‌شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده	شرح
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته‌بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه اندازه‌گیری و شناخت:		
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
نحوه شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

۲-۵- سرقفلی:

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلند مدت و در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود. شایان ذکر است، دارایی‌ها در شرکت‌های سیمان هگمتان و سیمان پیوند گلستان در تاریخ تحصیل مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است و شرکت سیمان گیلان سبز و سیمان نهبوند توسط شرکت اصلی ایجاد شده لذا فاقد سرقفلی ترکیبی بوده همچنین سایر شرکت‌های فرعی با توجه به سطح اهمیت آن مورد تجدید ارزیابی قرار نگرفته است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۶-۲- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۲۰٪	نرم افزارهای رایانه ای

۲-۷-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۷-۱- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آنها و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
نزولی	۱۰٪، ۸٪، ۷٪	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۳٪، ۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۱۰٪ و ۱۵ و ۲۰ ساله	ماشین‌آلات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزارآلات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسایل نقلیه

۲-۷-۱-۱- طبق مصوبه شماره ۱۵۹۷ هیات مدیره مورخ ۹۴/۰۶/۱۶ سیمان تهران و شرکت‌های گروه و نظریه کارشناس رسمی دادگستری عمر مفید ماشین‌آلات خطوط تولید از ده سال به بیست سال افزایش یافته و افزایش عمر ماشین‌آلات طبق بند ۴۸ استاندارد حسابداری شماره ۱۱ دارایی‌های ثابت مشهود تغییر در برآورد حسابداری محسوب گردید.

۲-۷-۱-۲- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحویل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۸-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۸-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۸-۴- 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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۲-۱۰- درآمد عملیاتی

۲-۱۰-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود

۲-۱۰-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۰-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۲-۱۱- مخارج تامین مالی:

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارائی‌های واجد شرایط» است.

۲-۱۲- تسعیر ارز

۲-۱۲-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط" به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

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

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۹۵۷	۱۰۷,۵۵۹	۲۴۷,۸۵۸	۱۹۶,۷۴۳	موجودی نزد بانک‌ها
۶۹۲	۲۱۰	۱,۳۱۸	۱,۶۵۴	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها
۱۴,۵۹۱	۰	۱۴,۵۹۱	۰	وجوه در راه
۹۷,۲۴۰	۱۰۷,۷۶۹	۲۶۳,۷۶۷	۱۹۸,۳۹۷	

۳-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۲۲,۱۱۰ دلار و ۹,۳۲۷ یورو و ۲۳۶,۵۰۸ دینار و همچنین موجودی نقد شرکت اصلی شامل ۶,۲۰۰ دلار و ۲۰۰ یورو می‌باشد.

۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۷۲	۱	(۷۰)	۷۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	-	۷,۲۰۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
۹,۱۷۲	۷,۲۰۱	(۷۰)	۷,۲۷۱	
۱,۹۷۲	۱	(۷۰)	۷۱	شرکت اصلی
۱,۹۷۲	۱	(۷۰)	۷۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۴	۱۳۹۵			یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۹,۲۶۴	۱,۰۷۲,۹۲۳	-	-	۱,۰۷۲,۹۲۳	گروه تجاری:
(۱۱۰,۴۶۹)	(۱۱۵,۴۱۴)	-	-	(۱۱۵,۴۱۴)	اسناد دریافتنی:
۵۷۸,۷۹۵	۹۵۷,۵۰۹	۰	۰	۹۵۷,۵۰۹	مشتریان
					کسر میشود: برگ فروش در جریان تحویل
۴۶,۶۴۶	۹۷,۶۶۵	-	-	۹۷,۶۶۵	حساب‌های دریافتنی:
۲۶۴,۲۵۹	۴۵۰,۹۹۰	(۱۴,۸۳۰)	۹۵۹	۴۶۴,۸۶۱	اشخاص وابسته
(۱۷,۵۱۰)	(۹۲,۱۰۷)	-	-	(۹۲,۱۰۷)	مشتریان
۲۹۳,۳۹۵	۴۵۶,۵۴۸	(۱۴,۸۳۰)	۹۵۹	۴۷۰,۴۱۹	کسر میشود: برگ فروش در جریان تحویل
۸۷۲,۱۹۰	۱,۴۱۴,۰۵۷	(۱۴,۸۳۰)	۹۵۹	۱,۴۲۷,۹۲۸	
-	۵۵۷,۴۴۸	-	-	۵۵۷,۴۴۸	غیر تجاری:
۳۴,۲۰۱	۴۰,۸۶۷	-	-	۴۰,۸۶۷	اسناد دریافتنی
۱۴,۷۸۰	۴۳,۱۲۰	-	-	۴۳,۱۲۰	کارکنان (وام)
۳۴,۸۱۵	۱۷,۵۶۷	-	-	۱۷,۵۶۷	سپرده‌های موقت
۱۷۹,۵۸۶	۱۲۳,۲۵۶	-	-	۱۲۳,۲۵۶	سود سهام دریافتنی
۲۲۵,۰۹۲	۲۴۸,۷۵۲	(۱,۹۲۰)	-	۲۵۰,۶۷۲	اشخاص وابسته
۰	(۸۲۹)	-	-	(۸۲۹)	اشخاص
۴۸۸,۴۷۴	۱,۰۳۰,۱۸۱	(۱,۹۲۰)	۰	۱,۰۳۲,۱۰۱	کسر میشود: برگ فروش در جریان تحویل
۱,۳۶۰,۶۶۴	۲,۴۴۴,۲۳۸	(۱۶,۷۵۰)	۹۵۹	۲,۴۶۰,۰۲۹	
۲۹۸,۷۹۰	۴۱۰,۷۰۷	-	-	۴۱۰,۷۰۷	شرکت اصلی:
۱۵,۸۱۹	۵۵,۸۵۹	-	-	۵۵,۸۵۹	تجاری:
۱۲۱,۲۴۴	۱۱۰,۳۲۵	-	-	۱۱۰,۳۲۵	اسناد دریافتنی
(۶۱,۱۴۰)	(۱۸۱,۶۵۳)	-	-	(۱۸۱,۶۵۳)	اشخاص وابسته
۳۷۴,۷۱۳	۳۹۵,۲۳۸	۰	۰	۳۹۵,۲۳۸	مشتریان
					کسر میشود: برگ فروش در جریان تحویل
-	۵۵۶,۱۱۱	-	-	۵۵۶,۱۱۱	غیر تجاری:
۱۸,۵۷۸	۲۱,۳۰۲	-	-	۲۱,۳۰۲	اسناد دریافتنی
۶,۷۳۶	۱۵,۰۳۵	-	-	۱۵,۰۳۵	کارکنان (وام)
۲۸,۲۸۷	۱۳,۲۹۷	-	-	۱۳,۲۹۷	سپرده‌های دریافتنی
۶۱۲,۴۵۹	۴۸۴,۶۷۴	-	-	۴۸۴,۶۷۴	سود سهام دریافتنی
۵,۲۸۵	۲۹۵	(۶۵۶)	-	۹۵۱	اشخاص وابسته
۶۷۱,۳۴۵	۱,۰۹۰,۷۱۴	(۶۵۶)	۰	۱,۰۹۱,۳۷۰	سایر
۱,۰۴۶,۰۵۸	۱,۴۸۵,۹۵۲	(۶۵۶)	۰	۱,۴۸۶,۶۴۰	
				۱۴	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۵-۱-۱- با توجه به رکود بازار سیمان و لزوم فروش اعتباری محصولات تولیدی، اسناد دریافتنی از مشتریان بابت فروش سیمان بوده که تا تاریخ ۹۶/۰۳/۲۲ مبلغ ۱۴۶٫۵۰۶ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۵-۱-۲- مانده اسناد دریافتنی غیر تجاری بمبلغ ۵۵۶٫۱۱۱ میلیون ریال مربوط است به حصه جاری چکهای دریافتی از شرکت نفت بهران (شامل ۱۱ فقره چک هر کدام بمبلغ ۵۰٫۵۵۵/۵ میلیون ریال به سررسید ۹۶/۰۲/۰۹ الی ۹۶/۱۲/۰۹) که در پی فروش ۱۹/۹۴٪ از سهام شرکت برق و انرژی پیوندگستر پارس در اسفند ماه سال ۱۳۹۵ (موضوع یادداشت ۱-۲-۱ پیوست صورتهای مالی) اخذ گردیده است. لازم بذکر می باشد تا تاریخ ۹۶/۰۳/۲۲ تمام چکهای سررسید شده در تاریخ سررسید وصول شده اند.
حصه بلند مدت چکهای دریافتی از شرکت نفت بهران شامل ۷ فقره چک هر کدام به مبلغ ۵۰٫۵۵۵/۵ میلیون ریال به سررسید ۹۷/۰۱/۰۹ الی ۹۷/۰۷/۰۹ جمعا به مبلغ ۳۵۳٫۸۸۹ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۳- مانده طلب از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴		۱۳۹۵				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	مانده طلب		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۱٫۸۷۸	۱۹۹٫۰۰۲	-	-	۱۹۹٫۰۰۲	۵-۱-۳-۱	شرکت سیمان ایلام
۲۵۳٫۱۲۱	۱۱۵٫۸۴۰	-	-	۱۱۵٫۸۴۰	۵-۱-۳-۲	شرکت سیمان هگمتان
۶۴٫۹۲۳	۷۶٫۵۳۴	-	-	۷۶٫۵۳۴	۵-۱-۳-۳	شرکت سیمان لوشان
۴۰٫۳۵۰	۵۷٫۹۶۰	-	-	۵۷٫۹۶۰	۵-۱-۳-۴	شرکت پریقاب
۲۷٫۰۹۸	۲۹٫۴۶۸	-	-	۲۹٫۴۶۸	۵-۱-۳-۵	شرکت سیمان گیلان سبز
۸۵۸	۱٫۷۷۱	-	-	۱٫۷۷۱		شرکت آلومینیوم کاوه خوزستان
۹۶۹	۱۰۵	-	-	۱۰۵		موسسه هادی بینات
۲۳٫۲۶۲	۲۰	-	-	۲۰		شرکت معدنی دماوند
.	۴٫۸۰۳	-	-	۴٫۸۰۳		سایر
.	(۸۲۹)	-	-	(۸۲۹)		کسر میشود: برگ فروش در جریان تحویل
۶۱۲٫۴۵۹	۴۸۴٫۶۷۴	۰	۰	۴۸۴٫۶۷۴		

۵-۱-۳-۱- مانده مربوط به سود سهام عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ می باشد.

۵-۱-۳-۲- مانده مربوط به سود سهام عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ می باشد.

۵-۱-۳-۳- با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۲-۲، مانده شامل مبلغ ۴۱٫۰۶۴ میلیون ریال وجوه پرداختی، ۲۹٫۴۸۹ میلیون ریال هزینه حقوق و دستمزد کارکنان مامور و ۵٫۹۸۱ میلیون ریال سود سهام، فروش پاکت و سایر هزینه ها می باشد.

۵-۱-۳-۴- مانده عمدتا مربوط به اجاره زمین، برق مصرفی، فروش سنگ باطله، سود سهام و پرداخت بدهی مالیات شرکت پریقاب می باشد.

۵-۱-۳-۵- مانده شامل مبلغ ۲۵٫۰۰۰ میلیون ریال علی الحساب پرداختی و ۴٫۴۶۸ میلیون ریال هزینه اجاره دفتر مرکزی و خدمات ارائه شده می باشد.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۴	۱۳۹۵			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۱۱۸,۹۹۳	۱۱۷,۸۶۰	-	۱۱۷,۸۶۰	کالای ساخته شده
۱,۳۳۴,۶۸۰	۱,۰۹۶,۷۲۱	-	۱,۰۹۶,۷۲۱	کالای در جریان ساخت
۴۳۰,۳۲۰	۴۰۰,۱۴۰	-	۴۰۰,۱۴۰	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۱۹۹,۱۸۳	۱,۱۱۶,۳۳۱	(۱۵,۸۵۶)	۱,۱۳۲,۱۸۷	قطعات و لوازم یدکی
۲۴,۳۸۵	۱۱,۸۵۷	-	۱۱,۸۵۷	سایر موجودیها
۳	۳	-	۳	موجودی کالای امانی
<u>۳,۱۰۷,۵۶۴</u>	<u>۲,۷۴۲,۹۱۲</u>	<u>(۱۵,۸۵۶)</u>	<u>۲,۷۵۸,۷۶۸</u>	
				شرکت اصلی:
۴۵,۹۷۳	۳۷,۵۳۲	-	۳۷,۵۳۲	کالای ساخته شده
۲۷۶,۱۶۰	۲۳۵,۷۶۶	-	۲۳۵,۷۶۶	کالای در جریان ساخت
۲۲۰,۲۴۹	۲۱۴,۸۱۳	-	۲۱۴,۸۱۳	مواد اولیه و بسته بندی
۴۲۳,۰۲۰	۴۰۳,۸۱۵	(۱۵,۰۰۰)	۴۱۸,۸۱۵	قطعات و لوازم یدکی
۵,۲۲۷	۹,۱۲۶	-	۹,۱۲۶	سایر موجودیها
<u>۹۷۰,۶۲۹</u>	<u>۹۰۱,۰۵۲</u>	<u>(۱۵,۰۰۰)</u>	<u>۹۱۶,۰۵۲</u>	

۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۲۳۰۵۰۴۱ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۹۵۳۴۰۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار بیمه شده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۷- سفارشات و پیش‌پرداختها

شرکت اصلی		تجدید ارائه شده		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۶۱	۱,۹۰۹	۲,۷۱۶	۶,۱۶۵	سفارشات خارجی: قطعات و لوازم یدکی
۲,۴۶۱	۱,۹۰۹	۲,۷۱۶	۶,۱۶۵	
۱,۸۰۳	-	۵,۹۵۳	۳۷,۵۰۸	پیش‌پرداختها: خرید مواد اولیه
۳۸,۲۸۷	۳۴,۶۰۶	۴۸,۶۴۸	۴۱,۸۶۲	قطعات و لوازم یدکی
-	-	۲۴,۶۶۰	۷,۰۲۷	پیمانکاران
۱۹,۲۲۴	۱۱,۹۱۵	۸۰,۷۹۶	۷۱,۴۰۳	سایر پیش‌پرداختها
-	-	(۱۰,۱۳)	(۱۰,۱۳)	ذخیره مشکوک الوصول
۵۹,۳۱۴	۴۶,۵۲۱	۱۵۹,۰۴۴	۱۵۶,۷۸۷	
۶۱,۷۷۵	۴۸,۴۳۰	۱۶۱,۷۶۰	۱۶۲,۹۵۲	

۸- داراییهای نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱۲۲,۳۲۸	۸-۱
-	-	-	۱۲۲,۳۲۸	

۸-۱- مانده داراییهای نگهداری شده برای فروش گروه شامل ارزش دفتری یک باب ساختمان واقع در تهران، خیابان آفریقا به مبلغ ۱۲۱,۵۴۲ میلیون ریال متعلق به شرکت سیمان هگمتان و یک باب ساختمان دفتر مرکزی شرکت پریفاب به مبلغ ۷۸۶ میلیون ریال واقع در خیابان شهید بهشتی تهران می باشد.

۹- دریافتنی های بلندمدت

شرکت اصلی		تجدید ارائه شده		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
خالص	خالص	خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۵۳,۸۸۹	-	۳۵۳,۸۸۹	۵-۱-۲
۱۶,۴۲۱	۱۶,۴۴۵	۳۳,۷۴۰	۲۳,۱۵۵	اسناد دریافتنی (نفت بهران)
-	-	۶,۹۰۱	۸,۲۸۶	کارکنان (وام)
۱۶,۴۲۱	۳۷۰,۳۳۴	۴۰,۶۴۱	۳۸۵,۳۳۰	اشخاص

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۰- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت

تجدید ارائه شده

۱۳۹۴	۱۳۹۵			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۴,۹۴۲	۵۱,۴۲۳	۰	۵۱,۴۲۳	۱۰-۱
۹۶,۰۹۹	۲۱۸,۵۹۹		۲۱۸,۵۹۹	
۱,۴۱۱,۰۴۱	۲۷۰,۰۲۲	۰	۲۷۰,۰۲۲	
۱,۷۶۱,۸۷۸	۱,۷۶۱,۸۷۸	(۴۸,۶۹۲)	۱,۸۱۰,۵۷۰	
۱,۲۸۰,۲۵۵	۱۶,۷۳۳	-	۱۶,۷۳۳	
۳,۰۴۲,۱۳۳	۱,۷۷۸,۶۱۱	(۴۸,۶۹۲)	۱,۸۲۷,۳۰۳	۱۰-۲
۹۵,۶۹۴	۲۱۸,۱۹۴	-	۲۱۸,۱۹۴	۱۰-۴
۳,۱۳۷,۸۲۷	۱,۹۹۶,۸۰۵	(۴۸,۶۹۲)	۲,۰۴۵,۴۹۷	

گروه:

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
 سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت

شرکت اصلی:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
 سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
 سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
 سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۱- سرمایه‌گذاری‌های در سهام شرکت‌ها - گروه

۱۳۹۴		۱۳۹۵		نام شرکت		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیند	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	تعداد	نام شرکت
۱,۲۶۲,۶۷۱	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
۲۹,۲۲۷	۲۹,۲۲۷	-	۲۹,۲۲۷	۶۷	۱۳,۴۰۰,۰۰۰	دارایی‌های نیروگاه قم
۱	۱	-	۱	-	۱۰	شرکت سیمان لوشان
۱۰۷	۱۰۷	-	۱۰۷	۰/۵۵	۱۰۷,۳۶۳	شرکت تعاونی تراشکاری استان گیلان
۲	-	-	-	-	-	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه استان همدان
۸۸۰	-	-	-	-	-	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس
۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	-	۱,۶۴۰	۰/۲۳	۱,۶۴۰,۳۴۰	شرکت مدیریت تولید برق قم
۱۸,۷۰۶	۱۸,۷۰۶	-	۱۸,۷۰۶	۱۳/۳۶	۱۸,۷۰۶,۵۸۰	شرکت آزاد راه تهران شمال
۱,۱۱۶	۱,۱۱۶	-	۱,۱۱۶	۱۵/۹	۱۱۱,۶۰۰	شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۴۸۵	۵۱۹	-	۵۱۹	۱/۷۱	۷۰۱,۴۸۱	شرکت مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	۴	۱۰۰,۰۰۰	شرکت آینده سازان صنعت سیمان
۷	۷	-	۷	۰/۱۰۰۵	۷۱	شرکت مدیریت احداث
۱,۳۱۴,۹۴۳	۵۱,۴۲۳	۰	۵۱,۴۲۳			

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۲- سرمایه‌گذاران سهام شرکت‌ها - شرکت اصلی

۱۳۹۴		۱۳۹۵		نام شرکت			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	تعداد		سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۹۰۹,۹۵۴	۹۰۹,۹۵۴	(۴۸,۶۹۲)	۹۵۸,۶۴۶	۷۳.۹	۳۷۱,۸۶۴,۷۹۶	✓	شرکت سیمان هگمتان
۲۴۷,۵۴۳	۲۴۷,۵۴۳	-	۲۴۷,۵۴۳	۵۰.۴	۲۰۷,۹۶۹,۰۷۹	✓	شرکت سیمان ایلام
۴۲۳,۳۳۹	۴۲۳,۳۳۹	-	۴۲۳,۳۳۹	۷۴.۳	۵۶,۶۴۲,۹۰۶		شرکت سیمان گیلان سبز
۱۴۴,۸۹۸	۱۴۴,۸۹۸	-	۱۴۴,۸۹۸	۲۰	۱۶۲,۷۹۴,۸۰۰		شرکت سیمان پیوند گلستان
۲۹,۲۲۷	۲۹,۲۲۷	-	۲۹,۲۲۷	۶۷	۱۳,۴۰۰,۰۰۰		شرکت سیمان لوشان
۶,۹۱۶	۶,۹۱۶	-	۶,۹۱۶	۷۵	۶۷۴,۱۶۰		شرکت پرفاب
۱	۱	-	۱	-	۱,۰۰۰		شرکت سیمان نهاوند
۱,۷۶۱,۸۷۸	۱,۷۶۱,۸۷۸	(۴۸,۶۹۲)	۱,۸۱۰,۵۷۰				سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
۱,۲۶۲,۶۷۱	-	-	-	-	-	۱۰-۲-۱	داراییهای نیروگاه قم
۲	-	-	-	-	-	۱۰-۲-۱	شرکت برق وانرزی پیوند گستر پارس
۸۸۰	-	-	-	۱۰	-	۱۰-۲-۲	شرکت مدیریت تولید برق قم
۱,۶۴۰	۱,۶۴۰	-	۱,۶۴۰	۰/۳۳	۱,۶۴۰,۴۲۰		شرکت آزادراه تهران شمال
۱۳,۷۰۵	۱۳,۷۰۵	-	۱۳,۷۰۵	۱۰	۱۳,۷۰۴,۸۸۴		شرکت توسعه صادرات سیمان
۹۶۶	۹۶۶	-	۹۶۶	۱۴	۹۶۶,۰۰۰		شرکت تحقیق و توسعه سیمان
۳۹۱	۳۹۱	-	۳۹۱	۱/۶	۵۶۵,۷۴۲		شرکت مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
-	۳۱	-	۳۱	۱/۲۵	۳۱,۲۵۰		شرکت حمل و نقل پویا مانشت بار
۱,۲۸۰,۲۵۵	۱۶,۷۳۳	-	۱۶,۷۳۳				
۳,۰۴۲,۱۳۳	۱,۷۷۸,۶۱۱	(۴۸,۶۹۲)	۱,۸۲۷,۳۰۳				

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱-۲-۱- با توجه به رکود حاکم بر بازار سیمان و وضعیت نامناسب نقدینگی شرکت در سال مورد گزارش و بمنظور تامین نقدینگی لازم جهت تکمیل واحد شماره نهم، بنا به تصمیم هیات مدیره شرکت مبنی بر فروش ۱۹/۹۴٪ از سهام شرکت برق و انرژی پیوندگستر پارس و در پی برگزاری دو مرحله مزایده عمومی در تاریخهای ۹۵/۰۷/۱۷ و ۹۵/۱۱/۲۴ در نهایت سهام مذکور بموجب قرارداد شماره ۹۵/۱/۱۷۱۸۷ مورخ ۹۵/۱۲/۰۵ به برنده مزایده (شرکت نفت بهران) واگذار شده است.

بموجب شرایط مزایده و قرارداد منعقد، خالص ارزش کل معامله ۱,۴۱۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده و علاوه بر آن کل بدهی شرکت به سازمان خصوصی سازی (۲۵۶,۵۱۹ میلیون ریال) و بدهی به شرکت برق و انرژی پیوندگستر پارس (۲۶۳,۴۶۵ میلیون ریال) مورد تسویه قرار گرفته و تعهد پرداخت آن به خریدار جدید شرکت نفت بهران منتقل شده است. لازم بذکر است کل اسناد پرداختی شرکت به سازمان خصوصی سازی بمبلغ ۲۵۶,۵۱۹ میلیون ریال از سازمان مذکور اخذ و ابطال شده است.

خالص ارزش معامله به صورت زیر دریافت گردیده است:

مبلغ ۵۰ میلیارد ریال از محل وصول چک بانکی شرکت در مزایده ارائه شده از سوی نفت بهران و مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال همزمان با امضاء و مبادله قرارداد و مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به سررسید ۹۵/۱۲/۱۸ و مابقی خالص ارزش معامله جمعا بمبلغ ۹۱۰,۰۰۰ میلیون ریال طی ۱۸ فقره چک ماهانه به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۵ دریافت شده است. با عنایت به توضیحات فوق و بهای تمام شده سرمایه گذاری انجام شده در سهام شرکت پیوندگستر پارس نهایتا منجر به شناسایی ۶۶۷,۳۱۰ میلیون ریال سود گردیده که در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به ثبت رسیده است.

۱-۲-۲- شرکت سیمان تهران سهام شرکت مدیریت تولید برق قم را به بهای تمام شده ۸۸۰ میلیون ریال به مبلغ ۶۰,۵۴ میلیون ریال به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی واگذار نموده است.

۱-۲-۳- ارزش بازار خرده فروشی سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی اوراق بهادار) شرکت های سیمان هگمتان و سیمان ایلام در تاریخ ترازنامه بترتیب ۹۹۷,۳۴۱ و ۹۲۶,۲۹۴ میلیون ریال (سال قبل ۹۰۹,۹۵۳ و ۱,۱۶۵,۲۵۰ میلیون ریال) می باشد.

۱-۲-۴- تعداد ۱۵۳,۲۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سیمان ایلام و ۳۰,۹۶۷,۱۰۰ سهم شرکت سیمان هگمتان جهت اخذ تسهیلات در وثیقه بانکهای تجارت شعبه کوشک و ملت شعبه استانبول و توسعه تعاون شعبه فاطمی می باشد.

۱-۳- مشخصات شرکتهای فرعی به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	
	شرکت اصلی	گروه		
تولید سیمان	۷۳/۹	۷۶	ایران	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
" "	۵۰/۴	۵۱	ایران	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)
" "	۷۴/۳	۸۸	ایران	شرکت سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)
" "	۲۰	۲۰	ایران	شرکت سیمان پیوند گلستان (سهامی خاص)
" "	-	۵۱	ایران	شرکت سیمان نهاوند (سهامی خاص)
تولید بتن و قطعات بتنی	۷۵	۱۰۰	ایران	شرکت پریفاب (سهامی خاص)

۱-۳-۱- با توجه به فرسودگی ماشین آلات، عدم صرفه اقتصادی، بالا بودن هزینه های انرژی و عدم بازدهی تولید در شرکت سیمان لوشان و در پی توقف فعالیت تولیدی آن شرکت از تاریخ ۹۲/۰۵/۰۱ و بموجب مصوبه هیات مدیره شرکت سیمان تهران به شماره ۱۶۰۶ مورخ ۹۵/۰۲/۱۳ صورت های مالی شرکت سیمان لوشان از تلفیق گروه خارج گردیده است.

۱-۳-۲- مانده سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت شرکت اصلی مربوط به سپرده های بانکی بلندمدت نزد بانکهای تجارت، سپه، توسعه و تعاون، پاسارگاد و کارآفرین می باشد که از مبلغ فوق ۱۹۸,۱۹۵ میلیارد ریال بعنوان وثایق تسهیلات دریافت شده از بانکهای مذکور بوده و تا تسویه تسهیلات قابل برداشت نخواهد بود.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۱- سرقفلی و دارایی‌های نامشهود

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۵۶,۶۲۱	۱۳۴,۸۴۴	۱۱-۱
۱۸,۸۲۹	۱۸,۷۲۴	۵۴۲,۹۱۸	۵۲۸,۲۰۰	۱۱-۲
۱۸,۸۲۹	۱۸,۷۲۴	۶۹۹,۵۳۹	۶۶۳,۰۴۴	

سرقفلی
دارایی‌های نامشهود

۱۱-۱- سرقفلی

گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۹,۶۵۵	۴۸۹,۶۵۵
-	-
۴۸۹,۶۵۵	۴۸۹,۶۵۵
۳۱۱,۲۵۷	۳۳۳,۰۳۴
۲۱,۷۷۷	۲۱,۷۷۷
۳۳۳,۰۳۴	۳۵۴,۸۱۱
۱۵۶,۶۲۱	۱۳۴,۸۴۴

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

۱۱-۲- دارایی‌های نامشهود

۱۳۹۴			۱۳۹۵		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	استهلاک و کاهش ارزش	فروخته شده	افزایش	مانده ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۷۱	۱,۱۹۵	(۴,۵۰۷)			۵,۷۰۲
۳۶۳,۱۶۷	۳۶۱,۵۶۵		(۱,۶۰۲)	-	۳۶۳,۱۶۷
۱۷۷,۶۸۰	۱۶۵,۴۴۰	(۴۸,۹۶۰)	-	-	۲۱۴,۴۰۰
۵۴۲,۹۱۸	۵۲۸,۲۰۰	(۵۳,۴۶۷)	(۱,۶۰۲)	۰	۵۸۳,۲۶۹
۱۰۶	۰	(۲,۲۵۶)	-	۱۲۰	۲,۱۳۶
۱۸,۷۲۳	۱۸,۷۲۴	-	-	۱	۱۸,۷۲۳
۱۸,۸۲۹	۱۸,۷۲۴	(۲,۲۵۶)	۰	۱۲۱	۲۰,۸۵۹

گروه
نرم افزار رایانه‌ای
حق امتیاز خدمات عمومی
برند و امتیاز صنعتی

شرکت اصلی
نرم افزار رایانه‌ای
حق امتیاز خدمات عمومی

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال

(تجدید ارائه شده)

شرح	یادداشت	بهای تمام شده				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				مبلغ دفتری	
		مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	تقل و انتقالات و سایر تعدیلات	مانده در پایان سال	کاهش ارزش	فروخته شده	تقل و انتقالات و سایر تعدیلات	۱۳۹۵	۱۳۹۴
زمین		۴۶۶,۳۱۹	۱,۸۹۲	(۱۹)	(۹۱,۰۰۰)	۳۷۷,۱۹۲	-	-	-	۳۷۷,۱۹۲	۴۶۶,۳۱۹
ساختمان		۴,۴۰۷,۹۶۲	۱۲,۹۸۴	-	(۳۷,۸۴۳)	۴,۳۸۳,۱۰۳	۱۲,۹۸۴	-	(۴,۸۶۳)	۲,۴۶۰,۹۶۹	۲,۷۰۹,۸۰۲
تاسیسات		۱,۴۵۰,۲۱۳	۲,۴۸۳	(۴۹)	۴۶	۱,۴۵۳,۶۹۳	۲,۴۸۳	(۴۹)	-	۷۰۵,۹۶۲	۷۹۱,۰۶۷
ماشین‌آلات و تجهیزات		۷,۵۱۴,۰۶۸	۴۲,۱۷۱	(۱,۵۶۴)	۴۱,۶۳۰	۷,۵۹۶,۳۰۵	۴۲,۱۷۱	(۱,۵۶۴)	(۱۱)	۴,۲۱۷,۲۵۵	۴,۳۶۳,۰۴۸
وسائط نقلیه		۱۴۵,۹۵۶	۲,۱۹۲	(۲,۷۷۹)	۷۸۱	۱۴۵,۷۵۰	۲,۱۹۲	(۲,۷۷۹)	-	۲۹,۲۹۴	۴۰,۷۹۴
اثاثه و مصنوعات		۱۱۱,۵۲۳	۴,۳۳۰	(۷۳۶)	۸۳۷	۱۱۵,۸۵۴	۴,۳۳۰	(۷۳۶)	۲۷	۴۷,۳۷۹	۵۲,۲۰۳
ابزارآلات		۱۰۳,۱۱۷	۷,۳۱۴	(۲۰۲)	۷۴	۱۱۰,۲۰۳	۷,۳۱۴	(۲۰۲)	(۹۹)	۲۷,۵۸۳	۴۱,۲۶۱
دارایی‌های درست تکمیل		۱۴,۱۹۹,۱۵۸	۷۴,۲۶۶	(۵,۳۳۹)	(۸۵,۸۷۵)	۱۳,۱۸۲,۲۰۰	۷۴,۲۶۶	(۵,۳۳۹)	(۴,۹۳۶)	۷,۸۷۵,۶۳۴	۸,۵۶۴,۶۹۴
دارایی‌های در دست تکمیل	۱۲-۸	۲,۲۷۵,۵۷۴	۴۱۷,۵۱۴		۳۹۷,۷۵۹	۲,۰۹۰,۸۱۷	۴۱۷,۵۱۴			۲,۰۹۰,۸۱۷	۲,۲۷۵,۵۷۴
پیش برداختهای سرمایه ای		۲۶۶,۰۴۲	۵۲,۹۶۳		(۷۵,۲۱۲)	۲۳۳,۶۹۳	۵۲,۹۶۳			۲۳۳,۶۹۳	۲۶۶,۰۴۲
اقلام سرمایه ای		۶۵۳,۵۱۲	۱۸۱,۹۱۹		(۳۶۷,۳۸۵)	۴۶۸,۰۴۶	۱۸۱,۹۱۹			۴۶۸,۰۴۶	۶۵۳,۵۱۲
		۱۷,۳۹۴,۲۸۶	۷۲۶,۶۶۲	(۵,۲۳۹)	(۱۳۰,۸۱۳)	۱۷,۰۹۳,۷۸۶	۷۲۶,۶۶۲	(۵,۲۳۹)	(۴,۹۳۶)	۱۱,۶۷۸,۱۲۰	۱۱,۷۵۹,۸۱۲

لازم بذکر می باشد که مبلغ ۱۲۱,۵۲۳ میلیون ریال از مبلغ نقل و انتقال مربوط به زمین و ساختمان شرکت هگمتان و مبلغ ۷۸۶ میلیون ریال مربوط به ساختمان دفتر مرکزی شرکت پریفاب بوده که تحت سرقرصل داراییهای نگهداری شده برای فروش نشان داده شده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲-۲- شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شماره	مبالغ به میلیون ریال				مبالغ به میلیون ریال				یادداشت	شرح
	۱۳۹۴	۱۳۹۵	مابقیه در پایان سال	مابقیه در ابتدای سال	مابقیه در پایان سال	مابقیه در ابتدای سال	افزایش	مابقیه در ابتدای سال		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	مابقیه در پایان سال	مابقیه در ابتدای سال	مابقیه در پایان سال	مابقیه در ابتدای سال	افزایش	مابقیه در ابتدای سال			
۳۷,۳۴۱	۳۹,۰۷۳	۰	۰	۳۹,۰۷۳	۰	۱,۷۳۲	۳۷,۳۴۱		زمین	
۱۷۲,۴۴۳	۱۵۹,۵۷۳	۲۲۴,۱۲۱	۱۳,۸۷۰	۲۸۳,۶۹۴	۰	۰	۲۸۳,۶۹۴		ساختمان	
۶۴,۱۹۶	۵۷,۵۹۹	۱۴۰,۶۶۶	۷,۷۶۸	۱۹۸,۲۶۵	۰	۱,۱۷۱	۱۹۷,۰۹۴		تاسیسات	
۲۳۳,۱۱۹	۲۸۸,۸۳۵	۵۰۴,۲۲۷	۸۴,۲۶۱	۷۹۲,۰۶۲	۲۶,۵۸۲	۳,۶۵۲	۷۵۴,۳۵۹		ماشین آلات و تجهیزات	
۳,۷۸۶	۳,۹۱۸	۲۴,۵۲۵	۱,۲۶۰	۲۸,۴۴۳	۲۸۱	۱,۱۶۳	۲۸,۳۰۷		وسائط نقلیه	
۱۴,۰۶۹	۱۲,۶۴۴	۲۶,۵۰۹	۲,۲۶۰	۳۹,۱۵۳	۰	۱,۰۳۵	۳۸,۱۲۳		اثاثه و منقولات	
۹,۸۰۵	۶,۴۸۴	۲۳,۳۲۵	۳,۸۵۹	۲۹,۸۱۹	۰	۵۳۸	۲۹,۲۸۱		ابزار آلات	
۶۳۵,۷۵۹	۵۶۸,۱۲۶	۹۵۳,۳۸۳	۱۱۳,۵۷۸	۱,۵۲۱,۵۰۹	۳۶,۹۶۳	۹,۲۹۱	۱,۴۷۸,۱۹۹			
۲,۲۵۴,۳۳۰	۲,۰۵۳,۳۴۷			۲,۰۵۳,۳۴۷	۳۹۴,۶۹۴	۴۰۴,۴۲۳	۲,۲۵۴,۳۳۰	۱۲-۸	دارایی‌های درست تکمیل	
۲۲۸,۴۶۷	۲۰۲,۴۹۲			۲۰۲,۴۹۲	(۶۹,۴۹۳)	۴۳,۵۱۸	۲۲۸,۴۶۷		پیش برداختهای سرمایه‌ای	
۴۶۰,۱۰۱	۲۵۸,۳۳۹			۲۵۸,۳۳۹	(۳۶۲,۱۶۴)	۱۶۰,۴۰۲	۴۶۰,۱۰۱		اقلام سرمایه‌ای	
۳,۵۷۸,۵۵۷	۴,۰۸۲,۳۰۴	۹۵۳,۳۸۳	۱۱۳,۵۷۸	۵,۰۳۵,۶۸۷	۰	۶,۱۷,۶۳۴	۴,۳۲۰,۹۹۷			

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲-۳- نقل و انتقالات و سایر تغییرات شامل موارد زیر است:

شرکت اصلی			گروه			
مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	مبلغ دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۲۳۴	-	۴۰,۲۳۴	۸۳,۸۰۱	-	۸۳,۸۰۱	تعمیرات ماشین آلات
۰	-	-	(۱۲۱,۹۸۰)	۶,۸۶۳	(۱۲۸,۸۴۳)	ساختمان هگمتان و ...
۶,۰۲۰	-	۶,۰۲۰	۳۳,۵۰۶	۷۳	۳۳,۴۳۳	سایر افزایش
(۳۱۰)	۲,۶۳۴	(۲,۹۴۴)	(۸۲۴)	۴,۵۲۵	(۵,۳۴۹)	فروش داراییها
۴۵,۹۴۴	۲,۶۳۴	۴۲,۳۱۰	(۵,۴۹۷)	۱۱,۴۶۱	(۱۶,۹۵۸)	

۱۲-۴- داراییهای ثابت مشهود گروه به ارزش ۱۸,۲۷۶,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت اصلی به ارزش ۵,۸۰۳,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و ... تحت پوشش بیمه قرار دارد. ضمناً ارقام سرمایه ای در انبار تحت پوشش بیمه موجودی مواد و کالا می باشد.

۱۲-۵- بخشی از زمین و ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات گروه در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکها می باشد.

۱۲-۶- مالکیت قانونی دارایی های زیر به گروه/ شرکت منتقل نشده یا گروه/ شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

۱۲-۶-۱- زمین خط دو کوره شرکت سیمان ایلام به مساحت ۵۸/۳ هکتار بصورت اسناد محلی (مبايعه نامه) خریداری شده است و در حال پیگیری اخذ سند مالکیت رسمی از منابع طبیعی می باشد و همچنین زمین معدن آهک به مساحت یک هکتار و زمین جاده دسترسی به کارخانه فاقد سند مالکیت می باشد.

۱۲-۶-۲- زمین واحد هفتم در سال ۱۳۸۳ بر اساس سند قطعی ۱۲۹۶۲۱ از اداره کل منابع طبیعی و آبخیزداری استان تهران خریداری گردیده که بخشی از زمین مذکور مورد ادعای وراث مرحوم فخر فاطمی قرار گرفته که پس از رسیدگی در شعبه ۱۷۸ مجتمع قضایی شهید مطهری، رای به نفع سیمان تهران صادر که پس از اعتراض وراث مرحوم فخر فاطمی پرونده به شعبه ۲۵ دادگاه تجدیدنظر استان تهران ارسال گردید و شعبه مذکور با ایراد شکلی به پرونده مجدداً پرونده را به شعبه ۱۷۸ تهران جهت رسیدگی مجدد ارسال که متعاقب آن پس از رسیدگی دقیق و برگزاری جلسات متعدد قضایی، النهایه شعبه ۱۷۸ مجدداً رای به نفع سیمان تهران صادر نمود که با اعتراض وراث مرحوم فخر فاطمی پرونده به شعبه ۲۵ دادگاه تجدید نظر ارسال گردیده و کماکان پرونده تا حصول نتیجه قطعی پرونده تحت نظارت و بررسی می باشد.

۱۲-۶-۳- شرکت سیمان تهران طی دعوای حقوقی بر علیه سیمان ری (در حال تصفیه) به خواسته الزام به تنظیم سند رسمی (پمپاژ آب واحد هفتم) به مترائ ۱۲۰۰ متر مربع بخش از پلاک ثبتی ۱۸۴ فرعی ۱۲۳ اصلی طرح دعوای نموده که پرونده در حال حاضر در دادگاه تجدید نظر استان تهران تحت رسیدگی قضایی قرار دارد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۲-۶-۴- شرکت سیمان تهران طی دعوای حقوقی بر علیه سیمان ری (در حال تصفیه) به خواسته الزام به تنظیم سند رسمی (ترمینال کامیونداران واحد هفتم) به مترائ ۳۹۵۰۰ متر مربع بخش از پلاک ثبتی ۱۸۴ فرعی ۱۲۳ اصلی طرح دعوای نموده که پرونده در حال حاضر پس از اعتراض خوانده دعوا به هیات های سه نفره و پنج نفره کارشناسان منتخب دادگاه ارجاع و متعاقب آن رای بدوی دادگاه مبنی بر رد دعوا صادر و سپس شرکت مجدداً به رای صادره اعتراض نموده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به نتیجه قطعی نرسیده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۲-۷- به موجب مصوبه هیات مدیره به شماره ۱۵۹۹ مورخ ۹۴/۰۶/۲۵ به دلیل رکود بازار در ساخت ساختمان و طرح‌های عمرانی و کاهش تقاضا جهت مصرف سیمان، تولید کلینکر در کوره واحد هفتم متوقف گردیده است.

۱۲-۸- دارایی‌های در جریان تکمیل

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		
۱۳۹۴	۱۳۹۵		۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			گروه:
۲,۲۵۱,۸۹۶	۳,۰۳۱,۱۴۵	۱۰۰,۰۰۰	۷۸.۵%	۹۶%	احداث خط تولید واحد نهم سیمان تهران
۱۲,۳۱۸	۱۲,۳۱۸	۸۰,۰۰۰	۱۴%	۱۴%	سیلوی سوم سیمان هگمتان
۱۱,۳۶۰	۴۳,۹۷۱	-	-	۳%	پروژه بهینه سازی سیستم غبار گیری - سیمان هگمتان
۲,۲۷۵,۵۷۴	۳,۰۹۰,۸۴۷	۲۷۶,۵۸۷	-	-	سایر
شرکت اصلی					
۲,۲۵۱,۸۹۶	۳,۰۳۱,۱۴۵	۱۰۰,۰۰۰	۷۸.۵%	۹۶%	احداث خط تولید واحد نهم
۲,۳۳۴	۲۲,۲۰۲	۳۰,۰۰۰	-	-	سایر
۲,۲۵۴,۲۳۰	۳,۰۵۳,۳۴۷	۱۳۰,۰۰۰	-	-	

۱۲-۸-۱- مبالغ زیر به حساب دارایی‌های در جریان تکمیل منظور شده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مخارج تامین مالی
۷۲۲,۷۸۳	۱,۰۵۱,۳۷۱	۷۲۲,۷۸۳	۱,۰۵۱,۳۷۱	
۷۲۲,۷۸۳	۱,۰۵۱,۳۷۱	۷۲۲,۷۸۳	۱,۰۵۱,۳۷۱	

۱۲-۹- تعدادی از ماشین‌آلات معدن شامل بلدوزر، لودر، کامپرسی، کامیون حمل خاک و دریل که ۱۰۰ درصد مستهلک و بصورت اسقاط در محوطه انبار نگهداری می‌گردد.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳- سایر دارایی‌ها

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۴۶۲	۱۵,۹۶۲	۷۷,۸۱۱	۵۵,۳۱۰
-	-	۶,۶۱۷	۶,۴۵۸
-	-	۴۶۱	۱,۰۱۴
۲۲,۴۶۲	۱۵,۹۶۲	۸۴,۸۸۹	۶۲,۷۸۲

وجوه بانکی مسدود شده

زمین و ساختمان

سایر

۱۴- پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۴-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۲,۳۶۱	۹,۶۰۹	۶۰,۲۹۸	تجاری:
۰	۲۲,۳۶۱	۹,۶۰۹	۶۰,۲۹۸	اسناد پرداختی:
				سایر اشخاص
۳۴,۹۰۵	۵۱,۵۴۳	۶	۱,۳۴۹	حساب‌های پرداختی:
۱۰۲,۵۳۴	۱۳۴,۵۰۹	۳۳۴,۳۵۱	۴۳۶,۳۶۰	اشخاص وابسته
۱۳۷,۴۳۹	۱۸۶,۰۵۲	۳۳۴,۳۵۷	۴۳۷,۷۰۹	حساب‌های پرداختی
۱۳۷,۴۳۹	۲۰۸,۴۱۳	۳۴۳,۹۶۶	۴۹۸,۰۰۷	
۱۵,۱۷۱	۲۵۸,۱۳۰	۶۷,۰۹۹	۴۳۷,۴۸۹	غیر تجاری:
۶۶,۶۶۹	۸۴,۰۱۵	۱۲۹,۷۶۴	۱۸۰,۹۰۱	۱۴-۱-۱ اسناد پرداختی
۲۰,۶۶۵	۲۳,۵۱۰	۸۱,۴۹۲	۱۱۱,۶۳۱	حق بیمه‌های پرداختی
۹۹,۶۶۵	۱۱۹,۹۸۴	۲۵۴,۸۵۳	۲۵۷,۸۴۰	مالیات‌های تکلیفی
۲۵۷,۴۱۴	۲۶۰,۶۰۸	۳۸۰,۸۶۹	۳۹۲,۵۴۵	سپرده حسن انجام کار
۴۱۸,۴۹۶	۷۲,۵۹۶	۴۹۱,۴۴۷	۷۲,۵۹۶	هزینه‌های پرداختی
۲۰۵,۶۰۶	۲۶۲,۶۹۹	۹۷۵,۷۳۴	۱,۱۹۵,۷۲۱	اشخاص وابسته
۱,۰۸۳,۶۸۶	۱,۰۸۱,۵۴۲	۲,۳۸۱,۲۵۸	۲,۶۴۸,۷۲۳	سایر
۱,۲۲۱,۱۲۵	۱,۲۸۹,۹۵۵	۲,۷۲۵,۲۲۴	۳,۱۴۶,۷۳۰	

۱-۱-۱۴- از مبلغ مانده اسناد پرداختی شرکت اصلی معادل ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به چک‌های تحویلی به شرکت گاز استان تهران بابت تسویه بدهی گاز مصرفی بوده و تتمه مانده اسناد پرداختی مربوط به چک‌های صادره جهت سازمان امور مالیاتی و آب منطقه ای تهران بوده است که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴۶,۹۵۰ میلیون ریال از آنها تسویه شده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۵- مالیات پرداختنی

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۴			۱۳۹۵			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷,۵۹۹	-	۶۷,۵۹۹	۲۲,۰۶۷	-	۲۲,۰۶۷	شرکت های فرعی
۲,۶۳۸	-	۲,۶۳۸	۱۵۹,۱۲۷	-	۱۵۹,۱۲۷	شرکت اصلی
۷۰,۲۳۷	۰	۷۰,۲۳۷	۱۸۱,۱۹۴	۰	۱۸۱,۱۹۴	

۱۵-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۹۶۹	۲,۶۳۸	۱۵۸,۲۶۲	۸۱,۳۶۷		مانده در ابتدای سال
۰	۷۳,۲۷۵	۵۰۰	۷۳,۲۷۵		ذخیره مالیات سال ۹۳ و ۹۴
۰	۱۳۳,۴۶۱	۱۷,۱۵۳	۱۳۳,۴۶۱		ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲۹,۳۳۱)	(۵۰,۱۰۱)	(۹۴,۵۴۸)	(۹۵,۶۳۳)		پرداختی طی سال
۲,۶۳۸	۱۵۹,۲۷۳	۸۱,۳۶۷	۱۹۲,۴۷۰		
۰	(۱۴۶)	(۱۱,۱۳۰)	(۱۱,۲۷۶)		پیش پرداخت مالیاتی
۲,۶۳۸	۱۵۹,۱۲۷	۷۰,۲۳۷	۱۸۱,۱۹۴		

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۵-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی برای عملکرد سال ۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۵ در جدول زیر ارائه شده است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۴		۱۳۹۵		مالیات - میلیون ریال							سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابراز	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی		
تسویه شده	۲,۶۳۸	۰	۰	۰	۱۱۶,۲۷۸	۱۱۶,۲۷۸	۱۲۱,۷۶۹	۹۹,۹۶۴	۵۷۱,۲۲۸	۱,۷۳۹,۶۳۸	۱۳۹۲	
تسویه شده قطعی	۰	۰	۰	۰	۵۸,۲۷۷	۵۸,۲۷۷	۶۰,۴۸۸	۷۶۳۰	۴۰۰,۸۷۷	۱,۰۵۶,۳۷۰	۱۳۹۳	
رسیدگی نشده	۰	۱۳۳,۴۶۱	۰	۰	-	-	-	-	-	۲۸۴,۲۵۵	۱۳۹۴	
	۲,۶۳۸	۱۵۹,۲۷۳ (۱۴۶)								۷۰۲,۱۹۵	۱۳۹۵	
	۲,۶۳۸	۱۵۹,۱۲۷										

کسر میشود: پیش پرداخت مالیات

۱-۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱-۵- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴، برگه تشخیص صادر گردیده و در این راستا ضمن توافق با اداره امور مالیاتی و صدور برگ مالیات قطعی در تاریخ ۰۲/۱۳/۹۴ نسبت به پرداخت علی الحساب مبالغ ۳۰٪ و به مبلغ ۷,۷۳۳ میلیون ریال اقدام گردیده و جهت پرداخت تنمه مالیات، پس از اخذ موافقت تقسیمی نسبت به صدور ۱۰ فقره چک و به صورت ماهانه ۱,۷۹۴ میلیون ریال و یک فقره چک جهت تنمه به تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۴ صادر و تحویل گردیده است.

۳-۲-۱۵- با توجه به روند تشخیص مالیات در سنوات گذشته و وجود تفاوت قابل ملاحظه در مالیات تشخیصی و قطعی نسبت به مالیات ابرازی مندرج در صورتهای مالی، لذا بصورت کلی مبلغ ۱۳۳,۳۶۱ میلیون ریال ذخیره مالیات احتمالی عملکرد و سایر مالیاتها لحاظ شده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۶- سود سهام پرداختی

۱۳۹۴			۱۳۹۵			
جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						شرکت اصلی:
۱۰۲,۲۸۸	-	۱۰۲,۲۸۸	۱۰۳,۳۴۹	-	۱۰۳,۳۴۹	سنوات قبل از ۱۳۹۰
۱۵,۲۸۹	-	۱۵,۲۸۹	۱۴,۷۱۴	-	۱۴,۷۱۴	سال ۱۳۹۰
۲۰,۸۴۲	-	۲۰,۸۴۲	۱۷,۶۲۳	-	۱۷,۶۲۳	سال ۱۳۹۱
۲۶۰,۶۸۷	-	۲۶۰,۶۸۷	۱۷۹,۲۸۷	-	۱۷۹,۲۸۷	سال ۱۳۹۲
۶۲۳,۵۹۵	-	۶۲۳,۵۹۵	۳۵۲,۰۸۸	-	۳۵۲,۰۸۸	سال ۱۳۹۳
	-	-	۲۸,۱۹۹	-	۲۸,۱۹۹	سال ۱۳۹۴
۱,۰۲۲,۷۰۱	۰	۱,۰۲۲,۷۰۱	۶۹۵,۲۶۰	۰	۶۹۵,۲۶۰	
						گروه:
۲۳۰,۶۷۵	۱۸۰,۴۶۷	۵۰,۲۰۸	۲۷۴,۵۵۳	۱۸۰,۴۶۷	۹۴,۰۸۶	شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت
۱,۲۵۳,۳۷۶	۱۸۰,۴۶۷	۱,۰۷۲,۹۰۹	۹۶۹,۸۱۳	۱۸۰,۴۶۷	۷۸۹,۳۴۶	

- مانده حساب سود سهام پرداختی سنوات گذشته بدلیل عدم مراجعه سهامداران جهت دریافت سود سهام بوده است.

۱۶-۱- سود سهام عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ شرکت اصلی به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی			
۱۳۹۳	۱۳۹۴	میلیون ریال	مصبوب مجمع عمومی عادی سالیانه
۷۷۰,۰۰۰	۳۸,۵۰۰		سود مصبوب هر سهم
۴۴۰	۲۲	ریال	

۱۷- تسهیلات مالی

۱۳۹۴			۱۳۹۵			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						گروه:
۱۰,۷۷۲,۰۲۹	۵,۳۱۰,۸۲۴	۵,۴۶۱,۲۰۵	۱۱,۰۴۹,۹۶۵	۵,۵۶۵,۸۴۴	۵,۴۸۴,۱۲۱	تسهیلات دریافتی
۱۰,۷۷۲,۰۲۹	۵,۳۱۰,۸۲۴	۵,۴۶۱,۲۰۵	۱۱,۰۴۹,۹۶۵	۵,۵۶۵,۸۴۴	۵,۴۸۴,۱۲۱	
						شرکت اصلی:
۲,۷۹۰,۸۴۰	۸۵۶,۲۷۲	۱,۹۳۴,۵۶۸	۲,۵۵۶,۳۵۵	۱,۰۰۴,۹۶۳	۱,۵۵۱,۳۹۲	تسهیلات دریافتی
۲,۷۹۰,۸۴۰	۸۵۶,۲۷۲	۱,۹۳۴,۵۶۸	۲,۵۵۶,۳۵۵	۱,۰۰۴,۹۶۳	۱,۵۵۱,۳۹۲	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

شرکت اصلی

گروه

۱۳۹۴		۱۳۹۵		۱۳۹۴		۱۳۹۵	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۲,۸۵۸,۸۸۸	۲,۶۶۰,۳۷۶	۰	۲,۶۶۰,۳۷۶	۱۲,۳۰۶,۰۶۵	۱۳,۱۲۸,۰۸۷	۳,۷۹۰,۵۹۶	۹,۳۳۷,۴۹۱
(۷۸۰,۰۴۸)	(۱۰۳,۹۲۱)	-	(۱۰۳,۹۲۱)	(۱,۵۳۴,۰۳۶)	(۲,۰۷۸,۱۳۲)	(۲۵۰,۷۵۹)	(۱,۸۲۷,۳۶۳)
۲,۷۹۰,۸۴۰	۲,۵۵۶,۳۵۵	۰	۲,۵۵۶,۳۵۵	۱۰,۷۷۲,۰۲۹	۱۱,۰۴۹,۹۵۵	۳,۵۳۹,۸۳۷	۷,۵۱۰,۱۲۸
(۸۵۶,۳۷۲)	(۱۰۰,۴۹۶)	-	(۱۰۰,۴۹۶)	(۵,۳۱۰,۸۲۴)	(۵,۵۵۵,۸۴۴)	(۱,۸۹۸,۶۰۴)	(۳,۶۵۷,۲۴۰)
۱,۹۳۴,۵۶۸	۱,۵۵۱,۳۹۲	۰	۱,۵۵۱,۳۹۲	۵,۴۶۱,۲۰۵	۵,۴۸۴,۱۲۱	۱,۶۴۱,۲۳۳	۳,۸۴۲,۸۸۸

بانک ها

انقراض وابسته (بانک سینا)

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۱۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱-۱-۱۷- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۱۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۸۵,۴۳۷	۱,۰۰۴,۹۶۴	۵,۰۱۳,۴۲۹	۳,۵۳۹,۸۱۳
-	۱,۴۳۸,۲۵۵	۲,۰۲۲,۱۳۳	۵,۵۶۷,۳۵۳
۱۰۵,۴۰۳	۱۱۳,۱۳۶	۱۲۲,۲۳۶	۱۲۹,۹۶۹
-	-	۳,۶۱۴,۲۳۱	۱,۸۱۲,۸۳۰
۲,۷۹۰,۸۴۰	۲,۵۵۶,۳۵۵	۱۰,۷۷۲,۰۲۹	۱۱,۰۴۹,۹۶۵

۲۰ درصد به بالا
۱۰ درصد تا ۲۰ درصد
۳ تا ۱۰ درصد
لایبور

۱۷-۱-۳- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳,۵۵۰,۰۱۰	۱,۰۲۳,۲۹۳
۱,۹۳۴,۵۶۸	۱,۵۵۱,۳۹۱	۲,۲۴۱,۵۶۲	۴,۹۶۰,۵۷۵
۸۵۶,۲۷۲	۱,۰۰۴,۹۶۴	۴,۹۸۰,۴۵۷	۵,۰۶۶,۰۹۷
۲,۷۹۰,۸۴۰	۲,۵۵۶,۳۵۵	۱۰,۷۷۲,۰۲۹	۱۱,۰۴۹,۹۶۵

سال ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۵
سال ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۶
سال ۱۳۹۶ به بعد

۱۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۴,۳۸۲,۲۸۰	۴,۲۵۴,۳۷۳
۷۵,۶۷۴	۱۹۸,۱۹۵	۷۵,۶۷۴	۱۹۸,۱۹۵
۲,۷۱۵,۱۶۶	۲,۳۵۸,۱۶۰	۶,۳۱۴,۰۷۵	۶,۵۹۷,۳۹۷
۲,۷۹۰,۸۴۰	۲,۵۵۶,۳۵۵	۱۰,۷۷۲,۰۲۹	۱۱,۰۴۹,۹۶۵

زمین و ساختمان و ماشین‌آلات
در قبال سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت
در قبال چک و سفته و سهام

سهام شرکتهای سیمان هگمتان و سیمان ایلام به ترتیب تعداد ۳۱۰ و ۱۵۳ میلیون سهم جهت اخذ وام در وثیقه بانک تجارت و ملت و توسعه تعاون مربوط به شرکت اصلی و گروه می باشد.

۱۷-۱-۵- مانده تسهیلات ارزی :

گروه	
۱۳۹۵	
میلیون ریال	ارزی - یورو
۱۱۲,۲۹۵,۷۰۴	۱۱۰,۸۸۵,۹۳۶

تسهیلات ارزی - صندوق ذخیره ارزی

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۸- پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۳,۰۲۸	۳۴۳,۹۹۹	۵۲۳,۴۰۱	۴۸۶,۹۴۰
۳,۳۷۵	-	۳,۳۷۵	۱,۰۰۰
(۶۱,۱۴۰)	(۱۸۲,۴۸۲)	(۱۲۷,۹۷۹)	(۲۰۸,۳۵۰)
۸۵,۲۶۳	۱۶۱,۵۱۷	۳۹۸,۷۹۷	۲۷۹,۵۹۰

مشتریان
سایر پیش دریافت ها
کسر میشود: تهاتر با اسناد و حسابهای دریافتی

۱۹- پرداختنیهای بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶,۵۱۹	-	۲۵۶,۵۱۹	-	۱۰-۲-۱
۲۵۶,۵۱۹	۰	۲۵۶,۵۱۹	۰	

اسناد پرداختنی:
سازمان خصوصی سازی

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۴,۵۱۱	۱۴۸,۷۸۹	۲۶۹,۲۴۳	۳۲۴,۲۱۰
-	-	(۲,۰۸۹)	-
(۱۲,۸۴۷)	(۱۰,۵۶۵)	(۳۴,۴۴۰)	(۲۹,۵۱۸)
۳۷,۱۲۵	۴۶,۵۶۱	۹۱,۴۹۶	۹۷,۵۱۲
۱۴۸,۷۸۹	۱۸۴,۷۸۵	۳۲۴,۲۱۰	۳۹۲,۲۰۴

مانده در ابتدای سال
تعدیلات تلفیقی - سیمان لوشان
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده طی سال

مانده در پایان سال

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ مبلغ ۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی شامل ۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۰.۰۰	۸۷۵,۰۰۲,۷۸۴	۵۰.۰۰	۸۷۵,۰۰۲,۷۸۴	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
۱.۰۸	۱۸,۸۸۰,۰۰۰	۱.۰۸	۱۸,۸۸۰,۰۰۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۰.۶۰	۱۸۵,۵۱۰,۵۱۶	۱۰.۵۸	۱۸۵,۰۷۴,۵۱۶	شرکت گروه مالی بانک مسکن
۱۶.۸۹	۲۹۵,۶۱۳,۵۹۰	۱۶.۷۴	۲۹۲,۸۸۵,۴۳۸	سایر اشخاص حقوقی و سازمانها (کمتر از پنج درصد)
۲۱.۴۳	۳۷۴,۹۹۳,۱۱۰	۲۱.۶۱	۳۷۸,۱۵۷,۲۶۲	اشخاص حقیقی و کارکنان شرکت (کمتر از پنج درصد)
۱۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۶,۸۱۵	۳۶,۸۱۵	۹,۰۲۵,۱۲۶	۰.۵۲%	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
۱۹,۸۹۶	۱۹,۸۹۶	۴,۱۶۴,۲۳۹	۰.۲۴%	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)
۳۷۹	۳۷۹	۸۷,۲۷۲	۰.۰۰%	شرکت سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)
۳۳۳	۳۳۳	۱۲۸,۵۸۶	۰.۰۱%	شرکت پریفاب (سهامی خاص)
۵۷,۴۲۳	۵۷,۴۲۳	۱۳,۴۰۵,۲۲۳		

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

تجدید ارائه شده		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۵,۲۲۱	۲۳۴,۳۳۸	
(۸۸۳)	-	افزایش و تعدیلات تلفیقی
۲۳۴,۳۳۸	۲۳۴,۳۳۸	
۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	شرکت اصلی

۲۴- سایر اندوخته‌ها

۱۳۹۴	۱۳۹۵	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته عمومی
۲,۲۰۶	۲,۲۰۶	
۲,۲۰۶	۲,۲۰۶	

۲۵- سهم اقلیت

(تجدید ارائه شده)		
گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۱,۲۵۹,۴۹۲	۱,۲۵۹,۶۱۸	اندوخته قانونی
۳۲,۳۶۰	۳۲,۳۶۰	سایر اندوخته‌ها
۲,۱۳۴	۲,۱۳۴	سهم اقلیت از مازاد تجدید ارزیابی
۴۹۰,۰۳۱	۴۹۰,۰۳۱	سود (زیان) انباشته
(۶۶۴,۶۷۳)	(۱,۰۹۲,۵۱۷)	
۱,۱۱۹,۳۴۴	۶۹۱,۶۲۶	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۶- درآمد عملیاتی

(تجدید ارائه شده)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۷۸,۱۰۴	۲,۳۴۵,۵۳۷	۶,۴۰۰,۱۵۹	۶,۲۹۶,۵۹۰	۲۶-۱
۱۵۹,۳۹۲	۰	-	-	۲۶-۲
۲,۱۳۷,۴۹۶	۲,۳۴۵,۵۳۷	۶,۴۰۰,۱۵۹	۶,۲۹۶,۵۹۰	

فروش خالص
سود سرمایه‌گذاری‌ها (شرکت‌های گروه)

۲۶-۱- فروش خالص

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۴		۱۳۹۵	
میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)
۳,۱۰۸,۸۱۱	۲,۸۴۰,۹۶۰	۳,۲۳۵,۳۱۷	۲,۸۹۷,۳۶۲
۲,۱۵۴,۷۱۴	۲,۳۳۷,۱۷۶	۲,۸۳۴,۷۵۰	۲,۷۸۳,۰۳۵
۱۶,۷۶۶	۳۶,۵۴۶	۱۷,۷۴۸	۳۸,۶۸۳
۳۲,۰۵۲	۵۰,۵۸۳	۱۹,۳۷۸	۲۸,۸۵۶
۳۰,۹۷۹	۶,۴۶۴	۲۹,۶۱۸	۵,۴۰۱
۱۱,۱۸۳	۱۶,۰۶۷۸	۱۱,۵۰۳	۲۰,۱۲۵
۱۰,۵۶۰		۱۵,۱۷۸	
۵,۳۶۵,۰۶۵		۶,۱۶۳,۴۹۲	
۱,۵۱۶,۶۶۶	۱,۶۳۰,۵۶۶	۵۷۸,۵۷۵	۵۰۴,۳۴۱
۷۷,۴۵۸	۸۷,۳۹۰	۱۳۶,۳۰۲	۲۰۰,۸۶۱
۴۱۵,۳۵۶	۵۹۴,۹۲۹	۴۰۴,۸۶۴	۴۴۵,۴۵۶
۲,۰۰۹,۴۸۰		۱,۱۱۹,۷۴۱	
۷,۳۷۴,۵۴۵		۷,۲۸۳,۲۳۳	
(۹۷۴,۳۸۶)		(۹۸۶,۶۴۳)	
۶,۴۰۰,۱۵۹		۶,۲۹۶,۵۹۰	

گروه:

داخلی:

سیمان پاکتی

سیمان فله

کلینکر

بتون آماده

قطعات پیش ساخته

محصولات سنگ شکن

سایر

صادراتی:

سیمان پاکتی

سیمان فله

کلینکر

کسر می شود: تخفیفات فروش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۱۳۹۴		۱۳۹۵		
میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	
				شرکت اصلی:
				داخلی:
۱,۳۸۲,۶۷۰	۱,۲۶۰,۷۹۹	۱,۲۸۶,۵۱۸	۱,۱۰۳,۶۹۰	سیمان پاکتی
۹۷۷,۲۴۷	۹۹۶,۵۹۲	۱,۲۵۹,۵۳۶	۱,۱۹۷,۹۵۰	سیمان فله
۴۹,۶۹۵	۸,۹۶۸	۳۸,۹۷۶	۶,۸۶۰	سیمان حفاری
		۵,۹۵۳	۶,۹۲۲	کلینکر
<u>۲,۴۰۹,۶۱۲</u>		<u>۲,۵۹۰,۹۸۳</u>		
				صادراتی:
-		۲۵۸	۱۲۰	سیمان پاکتی
		<u>۲۵۸</u>		
<u>۲,۴۰۹,۶۱۲</u>		<u>۲,۵۹۱,۲۴۱</u>		
(۴۳۱,۵۰۸)		(۲۴۵,۷۰۴)		کسر می شود: تخفیفات فروش
<u>۱,۹۷۸,۱۰۴</u>		<u>۲,۳۴۵,۵۳۷</u>		

۱-۱-۲۶- از مجموع کل سیمان تحویل شده طی سال ۹۷۱,۷۰۴ تن سیمان تیب ۳۲۵-۱ می باشد که بدلیل فضای رقابتی ایجاد شده در بازار و بمنظور حفظ سهم بازار از محل موجودی سیمان تیب ۲ در قالب تخفیفات تامین و تحویل شده است.

۲-۲۶- سود سرمایه گذاری‌ها

شرکت اصلی		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۵۵۹	-	شرکت سیمان هگمتان
۴۷,۸۳۳	-	شرکت سیمان ایلام
<u>۱۵۹,۳۹۲</u>	<u>۰</u>	

۳-۲۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت اصلی:

درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱.۷%	۱۳۳,۹۱۱	۱,۰۱۱,۵۸۷	۱,۱۴۵,۴۹۸	سیمان پاکتی
۱۹.۹%	۲۳۰,۱۲۰	۹۲۴,۹۹۱	۱,۱۵۵,۱۱۱	سیمان فله
۳۳.۴%	۱۳,۰۲۲	۲۵,۹۵۴	۳۸,۹۷۶	سیمان حفاری
۳۲.۸%	۱,۹۵۵	۳,۹۹۷	۵,۹۵۲	کلینکر
<u>۱۶.۲%</u>	<u>۳۷۹,۰۰۸</u>	<u>۱,۹۶۶,۵۲۹</u>	<u>۲,۳۴۵,۵۳۷</u>	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۴-۲۶- بهای فروش سیمان بر اساس مصوبه انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان تعیین و ابلاغ می‌گردد و در سال مورد گزارش آخرین نرخ اعلام شده توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنفی صنعت سیمان در تاریخ ۹۵/۱۲/۲۲ به شرح زیر می‌باشد. لیکن بدلیل شرایط رکود در بازار سیمان، فروش محصول بصورت اعتباری و با تخفیف صورت پذیرفته است.

نرخ هر تن		
پاکتی	فله	
ریال	ریال	
۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سیمان تیپ ۲
۱,۳۶۲,۰۰۰	۱,۲۱۲,۰۰۰	سیمان تیپ ۴۲۵-۱
۱,۳۱۴,۰۰۰	۱,۱۶۴,۰۰۰	سیمان تیپ ۳۲۵-۱
۱,۳۷۴,۰۰۰	۱,۲۲۴,۰۰۰	سیمان تیپ ۵
۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	سیمان پوزولان

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۷- بهای تمام شده درآمد عملیاتی

تجدید ارائه شده		گروه		یادداشت
شرکت اصلی		۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۴,۲۶۲	۳۹۶,۷۰۲	۱,۳۲۰,۱۵۵	۹۶۹,۹۵۵	مواد مستقیم مصرفی
۷۲,۱۳۶	۷۵,۰۷۹	۲۵۷,۷۲۸	۲۴۸,۹۶۱	دستمزد مستقیم
				سربار ساخت:
۴۰۲,۲۱۶	۴۲۸,۳۵۰	۹۴۹,۲۷۳	۱,۰۵۲,۱۴۶	دستمزد غیر مستقیم
۵۸,۰۵۶	۷۶,۵۳۵	۲۴۱,۴۴۰	۲۰۷,۹۲۳	مواد غیر مستقیم
۱۳۱,۱۹۱	۱۰۹,۲۷۱	۷۲۵,۵۲۴	۶۶۶,۴۶۶	استهلاک
۱۸۳,۴۰۶	۱۹۹,۳۹۸	۵۰۷,۱۹۹	۴۶۳,۶۰۰	برق
۲۸۰,۲۵۹	۲۶۷,۶۵۵	۹۲۵,۴۹۲	۷۳۶,۷۹۳	سوخت
۱۴۲,۶۰۱	۱۲۵,۹۰۰	۴۱۵,۰۹۱	۳۴۵,۲۰۱	تعمیر و نگهداشت
۱۴۷,۰۴۸	۱۵۷,۷۳۹	۴۳۶,۲۴۵	۴۷۰,۱۹۰	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱,۸۵۱,۱۷۵	۱,۸۳۶,۵۲۹	۵,۷۷۸,۱۴۷	۵,۱۶۱,۲۳۵	
-	(۶۵,۵۵۸)	(۴۸,۱۸۸)	(۳۱۹,۳۶۷)	۲۷-۳ هزینه های جذب نشده
۱,۸۵۱,۱۷۵	۱,۷۷۰,۹۷۱	۵,۷۲۹,۹۵۹	۴,۸۴۱,۸۶۸	جمع هزینه‌های ساخت
۳۸,۴۳۶	۴۴,۵۱۸	(۹۱,۷۰۳)	۲۰۳,۷۷۴	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
-	۱۵۵,۵۸۱	-	۳۳,۱۶۸	کلینکر خریداری شده
۱,۸۱۹,۶۱۱	۱,۹۷۱,۰۷۰	۵,۶۳۸,۲۵۶	۵,۰۷۸,۸۱۰	بهای تمام شده ساخت
(۴,۱۶۰)	۸,۴۴۱	(۹,۲۵۹)	۴۵	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
(۷,۹۱۰)	(۸,۸۵۶)	(۸۴,۷۳۴)	(۱۱,۲۴۰)	سهم معادن و فروش از هزینه‌ها
-	(۴,۱۲۶)	(۳,۹۴۰)	۱۰,۷۰۷	مصارف داخلی و سایر
۱,۸۷۷,۵۴۱	۱,۹۶۶,۵۲۹	۵,۵۴۰,۳۲۳	۵,۰۷۸,۳۲۲	بهای تمام شده عملیاتی

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۰۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۴۷۵۸۱۳ میلیون ریال (سال قبل ۶۵۹۷۳۷ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱۵۷۹۰۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۹۰۳۰۰ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است.

گروه	شرکت اصلی		گروه		کشور	نوع مواد اولیه
	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال		
	۱۲٪	۷٪	۱۷٪	۲۰٪	ایران	سنگ آهک
	۶٪	۶٪	۵٪	۶٪	ایران	سنگ گچ
	۴٪	۱۲٪	۱۱٪	۱۶٪	ایران	سنگ آهن و بوکسیت
	۷۷٪	۷۵٪	۴۱٪	۴۰٪	ایران	پاکت پلاستیکی و کاغذی
	-	-	۱۱٪	۸٪	ایران	سنگ الوپوم
	-	-	۴٪	۴٪	ایران	مارال
	-	-	۶٪	۴٪	ایران	خاک رس و سنگ سیلیس
	-	-	۱٪	۰٪	ایران	سنگ باطله و روخانه
	-	-	۳٪	۰٪	ایران	سیمان
	-	-	۱٪	۱٪	ایران	میگردد
	۲۳۶۹۸	۱۱,۱۰۶	۱۱۵,۲۸۲	۹۷,۱۰۹		
	۱۰,۹۶۹	۹,۲۶۶	۳۴,۹۱۹	۳۰,۴۸۷		
	۸,۵۵۵	۱۹,۰۷۰	۷۱,۸۰۶	۷۷,۲۲۸		
	۱۴۷,۰۷۸	۱۱۸,۴۵۸	۲۷۳,۵۷۹	۱۸۸,۷۴۰		
	-	-	۷۱,۶۴۰	۲۵,۷۰۱		
	-	-	۲۴,۹۴۴	۲۰,۷۱۶		
	-	-	۳۶,۷۸۷	۱۹,۰۱۸		
	-	-	۴,۳۳۷	۱,۷۰۰		
	-	-	۱۹,۷۵۱	۵۵۴		
	-	-	۶,۶۶۲	۴,۵۶۰		
	۱۹۰,۳۰۰	۱۵۷,۹۰۰	۶۵۹,۷۳۷	۴۷۵,۸۱۳		

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲-۲۷- مقایسه مقدار تولید گروه و شرکت اصلی در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد

تولید واقعی سال	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه:
۵,۹۱۳,۷۸۸	۸,۲۱۸,۲۳۰	۱۰,۲۲۸,۰۰۰	تن	کلینکر
۶,۳۸۶,۸۴۵	۸,۵۱۹,۸۲۷	۱۰,۷۲۸,۱۲۰	تن	سیمان
۲۱۵,۷۱۳	۲۵۱,۸۱۴	۵۴۵,۱۴۴		مصالح ساختمانی
				شرکت اصلی
۱,۹۳۷,۷۱۵	۲,۹۳۱,۷۵۴	۳,۶۲۸,۰۰۰	تن	کلینکر
۲,۲۹۴,۸۳۰	۳,۱۷۸,۷۲۹	۳,۸۰۰,۰۰۰	تن	سیمان

۳-۲۷- هزینه های جذب نشده شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۵ از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۵	
۴۲,۸۵۴	حقوق، دستمزد و مزایا
۱۱,۶۹۱	هزینه استهلاک
۱۱,۰۱۳	سایر هزینه های عمومی
۶۵,۵۵۸	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۲۸- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۰۹۳	۵۸,۱۴۶	۱۶۶,۷۱۷	۱۷۴,۱۰۸	۲۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۲۳۲	۶۰۰	۷,۶۴۹	۲,۰۹۶	پاداش و حق حضور اعضاء هیئت مدیره
۹,۱۶۷	۱۰,۷۳۶	۳۱,۲۶۹	۳۱,۲۵۶	حق الزحمه حسابرسی و مشاوره
-	-	۱۰۳,۸۱۲	۲۸۴,۴۲۰	حمل و نقل (عمدتا مربوط به صادرات)
۴,۱۰۱	۴,۴۱۷	۳۷,۴۶۸	۲۴,۴۲۴	هزینه‌های فروش و بازاریابی
۲,۴۷۷	۱,۵۴۱	۵,۳۰۶	۳,۴۹۶	تعمیرات و نگهداری
۵,۰۹۲	۴,۲۱۰	۱۳,۰۹۸	۱۲,۷۹۷	استهلاک داراییها
۱۳,۱۴۰	۱۶,۳۸۷	۶۹,۱۲۹	۱۰۴,۰۲۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های فروش، اداری و عمومی)
۷,۹۱۰	۶,۰۳۲	۲۲,۹۴۴	۲۰,۲۹۷	سهم از هزینه‌های خدماتی
۹۳,۲۱۲	۱۰۲,۰۶۹	۴۵۷,۳۹۲	۶۵۶,۹۱۸	

۲۸-۱ افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش سالانه طبق بخشنامه وزارت کار و هزینه افراد بازخرید خدمت شده، می باشد.

۲۹- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۲۱,۷۷۷)	(۲۱,۷۷۷)	استهلاک سرففلی
-	-	(۱۲,۲۴۰)	(۱۲,۲۴۰)	دارایی نامشهود
-	-	-	۵,۳۸۵	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
-	(۶۵,۵۵۸)	(۴۸,۱۸۸)	(۳۱۹,۳۶۷)	۲۷-۳ هزینه‌های جذب نشده در تولید
(۱۰,۰۴۰)	(۱۰۷,۲۵۶)	(۱۰,۰۴۰)	(۱۰۷,۲۵۶)	مالیات و عوارض آلاینده‌گی و ...
۹۹۸	۱,۶۳۳	-	۱۹۲	فروش خاک کوره و سنگ آهک
(۴۰)	(۱,۳۰۶)	۴۹۳	۱,۵۶۴	سایر درآمدها و هزینه‌ها
(۹,۰۸۲)	(۱۷۲,۴۸۷)	(۹۱,۷۵۲)	(۴۵۳,۴۹۹)	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۰- هزینه‌های مالی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۰,۶۹۵	۲۶۲,۹۰۹	۱,۰۷۱,۷۷۶	۱,۱۶۱,۴۳۸
۹,۲۰۸	۹,۹۱۲	۱۳,۵۸۷	۱۲,۸۴۵
۲۱۹,۹۰۳	۲۷۲,۸۲۱	۱,۰۸۵,۳۶۳	۱,۱۷۴,۲۸۳

سود تسهیلات بانکی
کارمزد و هزینه‌های بانکی

۳۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۵۸۸	۱۷,۶۹۴	۱۳۹,۴۷۳	۲۲,۱۰۸	۳۱-۱
۲۷,۹۶۷	۲۳,۳۷۳	۴۷,۷۱۳	۳۳,۱۶۱	
۲۴۱,۵۳۹	۱۷۱,۵۳۲	۲۷۲,۲۳۵	۱۸۰,۲۰۱	
۱۳,۱۷۷	۶۷۰,۹۱۳	۴۵,۳۵۶	۶۷۰,۹۱۳	۳۱-۲
۹۵۲	۲	۹۵۲	۲	
۳,۰۴۰	-	۱۴,۰۸۸	۸,۱۶۴	
-	(۳,۹۰۹)	-	(۳,۹۰۹)	
۴۴,۳۰۰	۱۳,۲۲۴	۵۳,۴۵۲	۲۷,۵۸۶	
(۴,۰۶۵)	۳,۹۴۰	۳۶,۴۴۲	۶,۴۰۶	
۴۴۶,۴۹۸	۸۹۶,۷۶۹	۶۰۹,۷۱۱	۹۴۴,۶۳۲	

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری‌های بانکی
سود سهام
سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها
سود (زیان) ناشی از تسعیر وجوه ارزی
سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
یک و سه در هزار اتاق بازرگانی
فروش لوازم اسقاط
سایر

۳۱-۱- علت کاهش سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود بدلیل شناسایی سود فروش یک قطعه زمین در نوشهر و بخشی از اراضی واحد هفتم به شهرداری در سال ۱۳۹۴ بوده است.

۳۱-۲- عمده سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها بمبلغ ۶۶۷,۳۱۰ میلیون ریال مربوط به سود شناسایی شده ناشی از فروش ۱۹/۹۴٪ از سهام شرکت برق و انرژی پیوندگستر پارس موضوع یادداشت توضیحی ۱-۲-۱ می باشد.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۲ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۶۶۱	۱۰۴,۴۵۲	۳۱۰,۶۹۲	۱۰۷,۸۵۱	سود ناشی از فعالیت عملیاتی
۰	(۲۰,۸۹۰)	(۱۲۲,۸۳۳)	(۵۴,۶۸۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۲۴,۸۲۰)	۴۱,۴۴۹	سهم اقلیت از سود (زیان) ناشی از عملیاتی
۱۵۷,۶۶۱	۸۳,۵۶۲	۱۶۳,۰۳۹	۹۴,۶۱۳	
۹۰	۴۸	۹۳	۵۴	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۲۲۶,۵۹۵	۶۲۳,۹۴۸	(۴۷۵,۶۵۲)	(۲۲۹,۶۵۱)	سود (زیان) ناشی از فعالیت غیر عملیاتی
۰	(۱۱۲,۵۷۱)	۱۰۵,۶۸۰	(۷۸,۷۷۴)	اثر مالیاتی
۰	۰	۲۴۱,۲۲۶	۲۴۵,۹۳۶	سهم اقلیت از سود (زیان) ناشی از غیر عملیاتی
۲۲۶,۵۹۵	۵۱۱,۳۷۷	(۱۲۸,۷۴۶)	(۶۲,۴۸۹)	
۱۲۹	۲۹۲	(۷۴)	(۳۶)	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۳۸۴,۲۵۶	۷۲۸,۴۰۰	(۱۶۴,۹۶۰)	(۱۲۱,۸۰۰)	سود (زیان) خالص
۰	(۱۳۳,۴۶۱)	(۱۷,۱۵۳)	(۱۳۳,۴۶۱)	اثر مالیاتی
۰	۰	۲۱۶,۴۰۶	۲۸۷,۳۸۵	سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۳۸۴,۲۵۶	۵۹۴,۹۳۹	۳۴,۲۹۳	۳۲,۱۲۴	
۲۱۹	۳۴۰	۱۹	۱۸	سود (زیان) پایه هر سهم
شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۵۷,۴۲۳)	(۵۷,۴۲۳)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۴۹,۹۴۲,۵۷۷	۱,۷۴۹,۹۴۲,۵۷۷	میانگین موزون تعداد سهام عادی

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۳- تعدیلات سنواتی

اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است:

گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۵,۹۱۵	اصلاح ذخیره مالیات
-	(۱,۶۰۴)	تعدیلات تلفیقی
(۲,۱۳۳)	۵,۸۵۰	مالیات بر ارزش افزوده
(۲,۱۳۳)	۳۰,۱۶۱	

۱-۳۳- به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در 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. که به شرح جدول زیر می باشد.

گروه					
مانده ابتدای دوره بعد از تعدیلات بدهکار (بستانکار)	تعدیلات سنواتی		تعدیلات طبقه بندی		مانده ابتدای دوره قبل از تعدیلات بدهکار (بستانکار)
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۶۰,۶۶۶	.	.	۱۲,۴۹۹	.	۱,۳۷۳,۱۶۵
۱۶۱,۷۶۰	.	.	.	۱۵,۱۶۰	۱۴۶,۶۰۰
۴۰,۶۴۱	.	.	.	۹,۸۴۱	۳۰,۸۰۰
۱۱,۷۵۹,۸۲۲	.	.	۲,۳۹۶	.	۱۱,۷۶۲,۲۱۸
۸۴,۸۸۹	.	.	۹,۸۴۱	.	۹۴,۷۳۰
(۲,۷۲۵,۲۲۳)	۲۹,۹۸۵	.	۱,۳۱۱	.	(۲,۶۹۳,۹۲۷)
(۷۰,۲۳۷)	.	۲۵,۹۱۵	۱۳,۵۴۸	.	(۸۲,۶۰۴)
(۳۹۸,۱۷۹۶)	.	.	.	۴۸,۵۷۴	(۴۴۷,۳۷۰)
(۲۳۴,۳۳۸)	.	.	.	۱۲۸	(۲۳۴,۴۶۶)
(۱,۱۱۹,۳۴۴)	.	.	۵,۲۷۶	.	(۱,۱۱۴,۰۶۸)
(۵۰,۰۰۲)	.	۴,۰۷۰	۳۳,۹۸۲	۵,۱۵۰	(۲۵,۲۴۰)
	۲۹,۹۸۵	۲۹,۹۸۵	۷۸,۸۵۳	۷۸,۸۵۳	

آثار ترازنامه ای تلفیقی:

حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری
سفارشات و پیش پرداختها
دریافتی بلند مدت
داراییهای ثابت مشهود
سایر داراییها
پرداختیهای تجاری و غیر تجاری
مالیات پرداختی
پیش دریافتها
اندوخته قانونی
سهم اقلیت
سود انباشته ابتدای سال

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

گروه

مانده ابتدای دوره بعد از تعدیلات بدهکار (بستانکار)	تعدیلات سنواتی		تعدیلات طبقه بندی		مانده ابتدای دوره قبل از تعدیلات بدهکار (بستانکار)	
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۴۰,۳۲۳	۰	۱,۶۹۸	۰	۰	۵,۵۳۸,۶۲۵	آثار سود و زیانی تلفیقی:
۱۷,۱۵۳	۰	۹۷۹	۰	۰	۱۶,۱۷۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۶۲۸,۰۷۰)	۳۲,۵۸۹		۲۵۰	۰	(۵۹۵,۲۳۱)	مالیات
۶۱۴,۶۷۱	۲۹,۹۱۰		۲۵۰	۰	۶۴۴,۸۳۱	سود انباشته در ابتدای سال ۱۳۹۴
۶۶۴,۶۷۳	۰	۰	۵,۳۹۸	۰	۶۷۰,۰۷۱	سود انباشته در پایان سال ۱۳۹۴
						سهم اقلیت از سود انباشته پایان سال ۹۴

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۳۴- صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۶۶۱	۱۰۴,۴۵۲	۳۱۰,۶۹۲	۱۰۷,۸۵۱	سود عملیاتی
۱۳۶,۵۳۶	۱۱۳,۶۸۳	۷۸۰,۴۹۹	۷۱۸,۴۹۶	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۲۴,۲۷۸	۳۵,۹۹۶	۵۷,۰۵۵	۶۷,۹۹۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵۴۰,۲۵۹)	۳۴۲,۵۷۴	(۵۷۶,۵۸۴)	(۱۷۲,۶۹۵)	(افزایش) کاهش در دریافتی‌های عملیاتی
۵۹,۳۲۹	۶۹,۵۷۷	۳۷,۳۰۲	۳۶۴,۶۵۳	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۷,۹۵۲	۱۳,۳۴۶	۷۹,۶۸۴	(۵۹۰)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌ها
۱۴۲,۸۰۰	۲۱۵,۸۱۶	۴۳۸,۶۸۷	۴۴۲,۲۶۶	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۵۳,۸۵۳	۷۶,۲۵۵	۱۳۳,۲۹۰	(۱۱۹,۲۲۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۲۳۶,۶۸۳	۱۳,۲۵۴	۲۶۲,۴۹۰	۳۵,۷۷۱	سایر درآمدها و هزینه‌ها غیر عملیاتی
<u>۲۷۸,۸۳۳</u>	<u>۹۸۴,۹۵۳</u>	<u>۱,۵۲۳,۱۱۵</u>	<u>۱,۴۴۴,۵۱۶</u>	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۵ - تعهدات، بدهی‌ها و داراییهای احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۰,۴۱۵	۷۴,۹۵۰	۹۰,۴۱۵	۷۴,۹۵۰
-	-	۵۶,۰۱۹	-
۹۰,۴۱۵	۷۴,۹۵۰	۱۴۶,۴۳۴	۷۴,۹۵۰

خرید ماشین آلات خط تولید پروژه واحد نهم
پروژه اصلاح الکترو فیلتر - هگمتان

۳۵-۲- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۴۱,۴۴۵	۴,۱۳۰,۷۰۷	۵,۲۷۷,۹۴۵	۴,۸۶۷,۲۰۷
۲,۲۴۴,۶۶۰	۳,۵۴۱,۳۴۰	۸,۰۴۳,۴۰۳	۹,۳۴۰,۰۸۳
۱,۲۸۳,۵۱۳	۱,۲۸۳,۵۱۳	۱,۲۸۳,۵۱۴	۱,۲۸۳,۵۱۳
۶۰,۰۰۷	۶۰,۰۰۷	۶۱,۶۶۶	۶۱,۶۶۶
۶۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۷۸,۰۰۰
۲۲,۵۲۳	۲۶,۸۰۳	۱۶۳,۹۵۲	۱۵۰,۳۱۰
۸,۲۱۶,۱۴۸	۹,۱۰۶,۳۷۰	۱۴,۸۹۴,۴۸۰	۱۵,۷۸۰,۷۷۹

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی
تضمین وام اشخاص وابسته
سایر بدهی‌های احتمالی:
تضمین خرید نیروگاه قم از سازمان خصوصی سازی
اداره کل مودیان بزرگ مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی
سایر

۳۵-۲-۱- دعوی حقوقی در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۹ توسط وراثت فاطمی (به شرح یادداشت توضیحی ۲-۶-۱۲) علیه شرکت بابت ۱۷,۹۹۱ مترمربع زمین واحد هفتم در دادگاه مطرح است.

۳۶- رویدادهای بعد از ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء آن در یادداشت‌های توضیحی باشد رخ نداده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش سرمایه گذاری ها	برداشت سود سهام	برداشت علی الحساب	حقوق کارکنان مأمور	سود سپرده دریافتی	سایر	تضمین اعتباری/ دریافتی
سایر اشخاص وابسته	گروه اقتصادی مهرگان - نهاروند	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	۵۳,۵۰۴	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت گسترش صنایع سمن کوه پارس - سیمان گلستان	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۷۳	-
سایر اشخاص وابسته	انجمن تولید و توزیع هگمتان - هگمتان	همگروه	۸۶,۰۳۵	۵۴,۳۹۴	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	نیپمه سینا - هگمتان	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	موسسه هادی بیات - هگمتان	همگروه	۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت آلومینوم کوه خوزستان - پرنقلاب	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنی دماوند - سیمان گلستان	همگروه	-	۱۳,۹۵۳	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر	همگروه	-	۹۰۰	-	-	-	-	-	۱۱,۳۵۳	-
شرکت سیمان تهران											
واحد تجاری اصلی	ایجاد مستقیمان انقلاب اسلامی	عضو مشترک هیات مدیره	-	۳,۳۵۶	۶,۰۵۴	۴۱۵	-	-	-	-	-
بهای	شرکت گسترش صنایع معدنی کوه پارس	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	-	۳۰	-	-	۱۱۶,۷۳۴	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت لوشان	همگروه	-	۰	-	-	۱۸,۰۳۵	-	-	۸۶۹	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت تهران	همگروه	۲۶۴	-	۱,۹۳۹,۹۸۴	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	بانک سینا	همگروه	-	-	-	-	-	-	۲۹	-	-
سایر اشخاص وابسته	نیپمه سینا	همگروه	۲۲,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	موسسه هادی بیات	همگروه	۵۵۹	-	-	-	۱۰۵	-	-	۳۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۳,۰۳۵	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت آلومینوم کوه خوزستان	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ایتربنک	همگروه	۱۰۱,۹۵۸	-	-	-	۲۶,۳۸۵	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت چرال مکانیک	همگروه	-	۴,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد جنوب کیش	همگروه	-	۱,۹۱۰	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس سارانه	همگروه	-	-	-	-	۴۶۰۰	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنی دماوند	همگروه	۹,۰۷۳	۱,۳۵۵	-	-	-	-	-	-	-
جمع											
			۲۳۱,۷۵۷	۱۲۴,۶۸۴	۱,۹۳۶,۰۳۸	۵,۴۹۵	۶۲,۶۶۰	۱,۹۵۸	۲۹	۶۵۲,۹۹۸	۴۹,۰۰۰

۳۱۷-۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت قابل توجهی نداشته است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴		۱۳۹۵		پیش دریافت‌ها	سود سهام برداشتی	برداشتی های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداختها	درافتی های تجاری و غیر تجاری	موجودی بقدر	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب									
۱۳۵۳۵	۰	۵۴۵۰۳	۰	-	-	(۵۴۵۰۳)	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	گروه اقتصادی مهرگان - نهاوند	واحد اصلی
۱۸۷۶۶	۰	۱۶۴۰۲	۰	(۱۱)	-	(۱۶۳۹۱)	-	-	-	همگروه	تعاونی تولید و توزیع هگمتان - هگمتان	سایر اشخاص وابسته
۲۷۰۵	۰	۲۰۶۲	۰	-	-	(۳۰۳۸۴)	۲۲۲	-	-	همگروه	بیمه سینا - هگمتان	سایر اشخاص وابسته
۰	۸۴۳	۰	۶۵۱	-	-	(۹۷)	-	۷۳۸	-	همگروه	شرکت تعاونی مسکن - هگمتان	سایر اشخاص وابسته
۰	۲۶۰۰	۰	۵۶۰۰	-	-	(۸)	-	۵۶۰۰	-	همگروه	شرکت معنی دماوند - سیمان گلستان	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۰	-	-	(۱۳۳۱)	-	-	-	همگروه	موسسه هادی بینات - هگمتان	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۲۸۴۱	۰	(۱۵۰۰)	-	(۱۳۳۱)	-	-	-	همگروه	شرکت آلومینیوم کاوه خورستان - پرفاب	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۴۰۳۱۶	-	-	-	-	۴۰۳۱۶	-	همگروه	شرکت کاوه پارس - سیمان گلستان	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۲۵۹۶	-	-	-	-	۲۵۹۶	-	همگروه	سایر اشخاص وابسته	
۰	۰	۰	۲۹۷۴	(۸۲۹)	-	-	-	۴۸۰۳	-	عضو مشترک هیات مدیره	بنیاد مستوفیان انقلاب اسلامی	واحد تجاری اصلی
۲۹۰۳۷۱	۰	۲۶۷۲۵۳	۰	-	(۲۲۲۰۱۱۷)	(۲۰۲۶۱۶)	-	۱۵۷۰۲۸۰	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	سایر اشخاص وابسته
۰	۶۴۰۲۳	۰	۷۶۵۳۲	-	-	-	-	۷۶۵۳۲	-	همگروه	شرکت لویشن	سایر اشخاص وابسته
۲۸۳۷	۰	۹۰۷۰۳۱۳	۰	-	-	(۲۶۸۷)	-	۹۱۰۰۰۰۰	-	همگروه	شرکت نفت تهران	سایر اشخاص وابسته
۲۱۰۳۶۶	۰	۸۰۹۸۴	۰	-	(۸۰۹۸۴)	-	-	-	-	همگروه	شرکت نفت سینا	سایر اشخاص وابسته
۲۶۰۶	۰	۶۳۴۳۲	۰	-	-	(۹۵۵۴)	-	۱۰۹۲۶	-	همگروه	شرکت آزاد راه شمال	سایر اشخاص وابسته
۰	۹۶۹	۸۰۷	۰	-	-	(۹۱۲)	-	۱۰۵	-	همگروه	بیمه سینا	سایر اشخاص وابسته
۲۳۵۰۳۶۶	۰	۰	۰	-	-	-	-	-	-	همگروه	موسسه هادی بینات	سایر اشخاص وابسته
۰	۸۵۸	۰	۱۰۷۷۱	-	-	-	-	۱۰۷۷۱	-	همگروه	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	سایر اشخاص وابسته
۰	۱۵۰۱۹۷	۰	۵۲۰۱۳۳	(۱)	-	-	-	۵۲۰۱۳۳	-	همگروه	شرکت آلومینیوم کاوه خورستان	سایر اشخاص وابسته
۲۸۰۰۰۰	۰	۱۲۰۸۹	۰	-	-	(۱۲۰۸۹)	-	-	-	همگروه	شرکت آزاد راه شمال	سایر اشخاص وابسته
۱۵۰۳۷۱	۰	۲۰۹۶۶	۰	-	-	(۲۰۹۶۶)	-	-	-	همگروه	شرکت فولاد جنوب کیش	سایر اشخاص وابسته
۲۰۰۸۸	۰	۹۶۸۵	۰	(۵۳)	-	(۱۷۰۳۰۳)	-	۵۵۳۳	-	همگروه	شرکت چترال مکاریک	سایر اشخاص وابسته
۰	۰	۰	۴۶۰۰	-	-	-	-	۴۰۰۰۰	-	همگروه	شرکت پارس سازه	سایر اشخاص وابسته
۰	۲۳۰۲۶۲	۰	۰	-	-	(۴۰۳۰۹)	-	۱۹	-	همگروه	شرکت معدنی دماوند	سایر اشخاص وابسته
۵۷۰	۰	۱۰۱۰۲	۰	(۷۸)	-	(۱۰۰۷۴)	-	-	-	همگروه	شرکت رامان	سایر اشخاص وابسته
۸۳۵۶۸۱	۱۰۰۸۶۵۵۱	۳۹۰۰۵۵۵	۱۰۰۹۵۰۴۷۶	(۲۰۴۲۲)	(۳۳۱۰۱۰۱)	(۳۲۹۰۳۵)	۸۰۴۸۵	۱۰۳۵۹۰۲۹۴	۰	جمع		

۳۷-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه
۳۷-۲ - هیچگونه هزینه یا ذخیره در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۴ شناسایی نشده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سرمایه گذاری ها	برداشت سود سهام	برداشت علی الحساب	حقوق کارکنان مأمور	سود سپرده دریافتی	سایر	تضمین اطمینان/ دریافتی
واحد تجاری اصلی نهایی	بنیاد مستقیمان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیات مدیره سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۲,۴۵۶	۶,۰۵۴	۴۱۵	۲۲۰	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت سیمان هگمتان	شرکت فرعی	✓	۱۳۳,۱۲۴	-	-	-	-	-	-	۱۱۶,۲۳۴	-
	شرکت سیمان ایلام	شرکت فرعی	✓	۲۱	۱۰	-	-	-	۴۷	-	۵۵۶	-
شرکت های وابسته	شرکت سیمان گیلان سبز	شرکت فرعی	✓	۶۱۴	۲۵۴	-	-	-	۴۴۷	-	۴۹۴	-
	شرکت سیمان پیوند گلستان	شرکت فرعی	✓	-	۴۷۹	-	-	۳,۰۰۰	-	-	۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پرفیاب	شرکت فرعی	✓	۴,۰۸۳	۶,۹۷۷	-	-	۵,۷۷۰	۷۳۹	-	۲	-
	شرکت سیمان نهارزند	همگروه	✓	۳۶,۷۲۲	۶,۴۸۸	-	-	-	-	-	۵۶۵	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت لوتیان	همگروه	✓	-	-	-	-	۱۸,۰۳۵	۱,۰۴۵	-	۸۶۹	۴۹,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت تهران	همگروه	✓	۲۶۴	-	۱,۹۳۹,۹۸۴	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	بانک سینا	همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	۲۹	-	-
سایر اشخاص وابسته	بیمه سینا	همگروه	✓	۲۲,۹۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	موسسه هادی بینات	همگروه	✓	۵۵۹	-	-	-	۱۰۵	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت آلومینیوم کاوه خوزستان	همگروه	✓	-	-	-	-	-	۹۱۳	-	۲۶۳,۰۳۵	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ایتربنک	همگروه	✓	۱۰۱,۹۵۸	-	-	-	۲۶,۴۸۵	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس سازه	همگروه	✓	-	-	-	-	۴,۶۰۰	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد جنوب کیش	همگروه	✓	-	۱۰,۹۱۰	-	۵,۰۰۰	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت جنرال مکلیک	همگروه	✓	-	۴۰,۱۱۷	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدنی دماوند	همگروه	✓	۹,۰۷۲	۱,۴۵۵	-	-	-	-	-	-	-
جمع				۳۰۹,۴۲۸	۷,۱۴۶	۱,۹۳۶,۰۲۸	۵,۴۱۵	۶۸,۲۲۵	۳,۱۹۱	۲۹	۲۸۳,۶۵۷	۲,۳۴۱,۴۴۲

۳-۲-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴		۱۳۹۵		پیش دریافت‌ها	سود سهام پرداختی	دریافتی‌های تجاری	پیش پرداختیها	دریافتی‌های تجاری	موجودی نقد	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب									
بدهی		بدهی										
۳۹۰,۳۷۱	۰	۲۶۷,۳۵۳	۲,۹۷۴	(۸۲۹)	-	-	-	۴,۸۰۳	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	سهامدار و عضو هیات مدیره	واحد تجاری اصلی
۰	۰	۰	۰	-	(۳۳۲,۱۱۷)	(۲۰۲,۶۱۶)	-	۱۵۷,۳۸۰	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیات مدیره
۰	۲۵۳,۲۳۲	۰	۱۱۵,۸۷۸	-	(۱۹۸)	(۱۳۳,۱۷۴)	-	۲۳۹,۲۵۰	-	شرکت فرعی	شرکت کسترش صنایع معنی کاوه پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره
۰	۲۰۲,۰۵۶	۰	۱۹۹,۰۸۸	-	(۹۱)	-	-	۱۹۹,۱۷۹	-	شرکت فرعی	شرکت سیمان هگمتان	سهامدار و عضو هیات مدیره
۰	۲۷,۹۹۴	۰	۲۰,۵۷۲	-	(۲)	(۶۱۴)	-	۳۱,۱۸۸	-	شرکت فرعی	شرکت سیمان ایلام	سهامدار و عضو هیات مدیره
۲۷,۳۹۸	۰	۲۳,۸۷۶	۰	-	-	(۲۴,۰۷۸)	-	۲۰۲	-	شرکت فرعی	شرکت سیمان گیلان سبز	سهامدار و عضو هیات مدیره
۰	۴۴,۸۹۲	۰	۵۶,۵۵۲	(۲۷)	(۳)	(۲,۷۶۹)	۶۰۰	۵۸,۲۳۶	-	شرکت فرعی	شرکت سیمان پیوند گلستان	سهامدار و عضو هیات مدیره
۲,۹۹۹	۰	۲۴,۰۵۶	۰	-	-	(۳۴,۳۴۵)	-	۱۰,۰۷۹	-	شرکت فرعی	شرکت پریقاب	سهامدار و عضو هیات مدیره
۰	۶۴,۹۲۳	۰	۷۶,۵۳۳	-	-	-	-	۷۶,۵۳۳	-	شرکت فرعی	شرکت سیمان نهاوند	سهامدار و عضو هیات مدیره
۲۱,۲۶۶	۰	۰	۹۰۷,۳۱۳	-	-	-	-	۹۱۰,۰۰۰	-	همگروه	شرکت لوفتان	سهامدار و عضو هیات مدیره
۲۶۰,۶	۰	۶,۴۶۲	۰	-	(۸,۹۸۴)	-	-	-	-	همگروه	شرکت نفت تهران	سهامدار و عضو هیات مدیره
۰	۹۶۹	۰	۰	-	-	(۹,۵۵۴)	۱,۹۲۶	۱,۱۶۶	-	همگروه	پالاک سینا	سهامدار و عضو هیات مدیره
۳۳۵,۳۶۶	۰	۰	۰	-	-	(۹۱۲)	۱۰۵	-	-	همگروه	بیمه سینا	سهامدار و عضو هیات مدیره
۰	۸۵۸	۰	۱,۷۷۱	-	-	-	-	-	-	همگروه	موسسه هادی بیات	سهامدار و عضو هیات مدیره
۲۸,۰۰۰	۰	۱۲,۰۸۹	۰	-	-	(۱۲,۰۸۹)	-	۱,۷۷۱	-	همگروه	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره
۱۵,۳۷۱	۰	۲,۹۶۶	۰	-	-	(۲,۹۶۶)	-	-	-	همگروه	شرکت فولاد جنوب کیش	سهامدار و عضو هیات مدیره
۲,۰۸۸	۰	۹,۶۸۵	۰	(۵۲)	-	(۱۷,۳۰۳)	۵,۵۳۳	۲,۳۲۹	-	همگروه	شرکت چیرال مکاریک	سهامدار و عضو هیات مدیره
۰	۲۳,۲۶۲	۰	۰	-	-	(۴,۳۰۹)	-	۱۹	-	همگروه	شرکت مدنی دماوند	سهامدار و عضو هیات مدیره
۰	۱۵,۱۹۷	۰	۵۲,۱۳۳	(۱)	-	-	-	۵۲,۱۳۳	-	همگروه	شرکت آزاد راه شمال	سهامدار و عضو هیات مدیره
۰	۰	۰	۰	-	-	-	-	۶۰۰	-	همگروه	شرکت پارس سارانه	سهامدار و عضو هیات مدیره
۵۷۰	۰	۱,۱۰۲	۰	(۷۸)	-	(۱,۰۷۴)	-	-	-	همگروه	شرکت رامان	سهامدار و عضو هیات مدیره
۰	۴۵۵	۰	۰	-	-	-	-	-	-	همگروه	سهامدار و عضو هیات مدیره	سهامدار و عضو هیات مدیره
۸۳۱,۹۷۳	۶۳۳,۸۲۷	۳۶۱,۵۷۰	۱,۴۴۸,۴۰۳	(۹۳۸)	(۳۳۱,۳۹۵)	(۳۴۸,۵۸۵)	۸,۷۶۳	۱,۷۵۸,۹۸۸	۰	جمع	جمع	جمع

۳۷-۴- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵

۳۸- سود انباشته در پایان سال

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۳,۲۱۲	۲
۳,۲۱۲	۲

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود سال ۱۳۹۵

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (معادل ۱۰٪ سود سال ۱۳۹۵)

۳۹- وضعیت ارزی

دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار	ریال عمان
۳	۵۲,۰۸۶	۷,۶۲۳	۵۳۶,۵۰۰	۲۷
۱۷-۱-۵	-	(۱۱۰,۸۸۵,۹۳۶)	-	-
-	-	(۱,۶۴۱,۸۶۵)	-	-
	۵۲,۰۸۶	(۱۱۲,۵۲۰,۱۷۸)	۵۳۶,۵۰۰	۲۷
۳	۶,۲۰۰	۲۰۰	-	۲۷
-	-	(۱,۶۴۱,۸۶۵)	-	-
	۶,۲۰۰	(۱,۶۴۱,۶۶۵)	۰	۲۷

گروه:

موجودی نقد

تسهیلات دریافتی

حسابهای پرداختی غیر تجاری

شرکت اصلی:

موجودی نقد

حسابهای پرداختی غیر تجاری