

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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	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
۵۱ الی ۸	د- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی و شرکت اصلی



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام**  
**سیمان تهران (شرکت سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**  
مقدمه

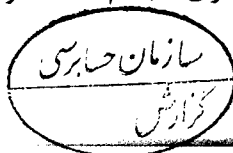
۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و سیمان تهران (شرکت سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**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 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 اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

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

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس 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.

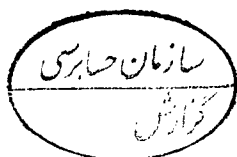
#### **اظهارنظر**

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و سیمان تهران (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ 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 می دهد.

#### **تأکید بر مطلب خاص**

۵ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲-۵ و ۱-۲-۹ صورتهای مالی منعکس گردیده، سرمایه‌گذاری انجام شده در شرکت سیمان لوشان براساس نظر کارشناسان رسمی دادگستری (با احتساب مطالبات از آن شرکت) به مبلغ ۳۵۵ میلیارد ریال و بصورت اقساطی به یکی از پیمانکاران سابق شرکت سیمان لوشان به فروش رسیده است. از مبلغ فوق مبلغ ۶۰ میلیارد ریال بصورت نقد و الباقی طی ۱۴ فقره چک به سررسید سالهای ۱۳۹۷ الی ۱۴۰۰ دریافت شده است.

۶ - همچنانکه در یادداشت توضیحی ۳-۶ صورتهای مالی منعکس گردیده، سرفصل موجودی مواد و کالا شرکت اصلی شامل مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال بهای تمام شده کلینکر به مقدار ۳۰۳ هزار تن می باشد که به دلیل رکود حاکم بر بازار سیمان، مصرف و فروش نرفته است. قابل ذکر است مقدار ۲۰۳ هزارتن آن نیز در محوطه روباز کارخانه نگهداری می شود.



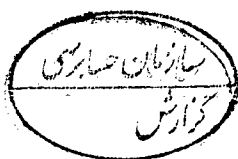
۷- شرکتهای فرعی صنایع سیمان گیلان سبز، سیمان هگمتان و شرکت فرعی آن سیمان نهاوند، سیمان پیوند گلستان و سیمان ایلام در سالهای گذشته جهت واردات ماشینآلات تولید سیمان، از تسهیلات حساب ذخیره ارزی استفاده نموده‌اند و مانده بدهی آنها از این بابت در تاریخ ترازنامه طبق دفاتر جمعاً به مبلغ ۱۰۵ میلیون یورو (منعکس در یادداشت توضیحی ۵-۱۷ صورت‌های مالی) می‌باشد. شرکتهای مذکور با فرض امکان استفاده از مزایای 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.

۸- سرمایه‌گذاریهای گروه در شرکتهای صنایع سیمان نهاوند (شرکت فرعی سیمان هگمتان)، صنایع سیمان گیلان سبز، سیمان ایلام، سیمان پیوند گلستان و پریفاب منعکس در یادداشت توضیحی ۲-۹ صورت‌های مالی جمعاً به مبلغ ۸۳۱ میلیارد ریال می‌باشد. شرکتهای یاد شده دارای زیان انباشته بوده و نتایج عملیات آنها در سال مالی مورد گزارش منجر به مبلغ ۲۳۵ میلیارد ریال زیان شده است.

اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۸ فوق مشروط نشده است.

### **گزارش در مورد سایر اطلاعات**

۹- مسئولیت «سایر اطلاعات» با هیئت‌مدیره شرکت است. «سایر اطلاعات» شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی در برگیرنده اظهارنظر نسبت به «سایر اطلاعات» نیست و نسبت به آن هیچ‌نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه «سایر اطلاعات» به‌منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در «سایر اطلاعات» وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.



گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

گزارش درمورد سایر وظایف بازرس قانونی

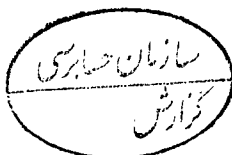
۱۰- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام بطور کامل رعایت نشده است.

۱۱- به منظور جلوگیری از تقسیم سود موهوم توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به زیان خالص گروه طبق صورت سود و زیان تلفیقی جلب می نماید.

۱۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۶/۴/۲۷ صاحبان سهام، در خصوص واگذاری شرکت سیمان گیلان سبز، واحد هفتم سیمان تهران و کاهش هزینه های مالی شرکتهای گروه و همچنین موارد مندرج در بندهای ۷، ۸، ۱۰، ۱۵ و ۱۷ الی ۱۹ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱۳- معاملات مشخص شده در یادداشت توضیحی ۳-۳۷ 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 سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درمورد 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 نگریدیده است.

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

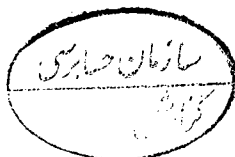


**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۵- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص بند ۳ ماده ۷ بابت افشاء صورتهای مالی میان دوره‌ای ۳ ماهه حسابرسی نشده، در موعد مقرر؛ بند ۴ ماده ۷ بابت افشاء صورتهای مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی نشده، در موعد مقرر؛ تبصره ماده ۱۳ در خصوص افشاء بلافاصله تغییر بااهمیت در پیش‌بینی عملکرد شرکت یا برنامه‌های آتی مدیریت در موعد مقرر؛ بند ۱۰ ماده ۷ بابت افشاء صورتهای مالی سالانه و میان دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت‌های تحت کنترل (فرعی) در موعد مقرر؛ ردیف ۲ ماده ۱۰ بابت افشاء نسخه‌ای از صورتجلسه مجامع عمومی که به مرجع ثبت شرکت‌ها ارائه شده در موعد مقرر؛ ماده ۱۱ بابت افشاء متن صورتجلسه مورد تایید اعضای هیئت‌مدیره در موعد مقرر و ماده ۱۳ بابت افشاء فوری اطلاعات مهم در موعد مقرر، رعایت نشده است.

۱۶- مفاد دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار بابت ماده ۵ در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و همچنین ماده ۱۹ بابت پرداخت هرگونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت، پس از تصویب مجمع عمومی عادی رعایت نشده است.

۱۷- مفاد الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص مطابقت تشکیل کمیته حسابرسی شرکت با الزامات سازمان بورس، استفاده از روش‌های مدون جهت آموزش مستمر، ارزیابی پاداش دهی و اقدامات انضباطی برای مدیران و کارکنان، عمل به ساختار سازمانی تعریف شده شرکت، فراهم شدن تمهیدات لازم برای حفاظت و ایمنی موجودی کالا، لوازم یدکی، وضع کردن روش‌های مناسبی برای تهیه، تنظیم و نگهداری مستندات مربوط به رخداد معاملات و رویدادها، تفکیک مناسب وظایف در مورد تدوین و تأیید مستندات اولیه، وارد کردن اطلاعات در سیستم، تغییر دادن پرونده‌های برنامه‌ها و اطلاعات، استفاده و یا توزیع ستاده‌ها و تعدیل سیستم عامل رعایت نشده است.



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۳۹۷)

### سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

۱۸- مفاد قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد در خصوص ماده ۳ مربوط به ورود متن قراردادهای مربوط به معاملات متوسط و بالاتر موضوع قانون برگزاری مناقصات و اسناد و ضمیمات آنها در پایگاه اطلاعاتی قراردادهای و همچنین مفاد ماده ۲۵ بابت اقدام به بازرنگری و مهندسی مجدد سامانه پاسخگویی به شکایات و مکانیزه نمودن آن به نحوی که دریافت شکایت بصورت غیرحضورى انجام و انعکاس آن به واحد مرکزی و ماده ۳۲ بابت اتخاذ تدابیر و ساز و کارهای مناسب، جهت استفاده از حداکثر ظرفیت واحدها و بخش‌های نظارتی و سایر بخشهای مربوط رعایت نشده است.

۱۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواردی از دستورالعمل مذکور از جمله مواد ۴، ۵، ۸، ۱۱ الی ۱۳، ۱۹، ۲۰ و ۲۳ دستورالعمل اجرایی و همچنین مواد ۱۲ الی ۱۴، ۱۸، ۱۹، ۲۳، ۲۸، ۳۴ و ۴۳ آئین‌نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

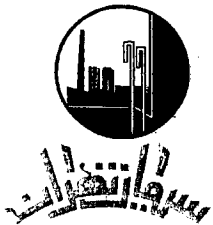
۱۴ تیرماه ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

بهرام صدوقیانزاده

محمود آصفی





# سیمان تهران

(شرکت سهامی عام)

تاریخ

شماره

## مجمع عمومی صاحبان سهام

باسلام

احتراماً به پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورت های مالی شرکت سیمان تهران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶

۷

۸

۹-۱۲

۱۳-۵۱

### الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

### ب - صورتهای مالی اساسی شرکت سهامی عام سیمان تهران

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود(زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

### ج - یادداشتهای توضیحی:

تاریخچه فعالیت شرکت

اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سیمان تهران (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ به تائید هیئت مدیره شرکت سهامی عام سیمان تهران رسیده است.

اعضاء	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 زعفرندی
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام) با نمایندگی آقای اکبر مجیدپور
	عضو هیئت مدیره (موظف)	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا(سهامی خاص) با نمایندگی آقای عبدالحمید توسلیان

سازمان حسابرسی

شماره ثبت: ۴۵۰۳

www.tehrancement.com

سال تأسیس: ۱۳۳۳

دفتر مرکزی سیمان تهران: تهران، خیابان پهلوسپی، خیابان شهید تقوی (کوشک)، خیابان شهید انوشیروانی، شماره ۵، کدپستی: ۱۱۲۵۶۸۷۸۱۲، صندوق پستی: ۶۵۷-۱۱۲۶۵، تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۰۸۳۹۱ (خط ۱۰)، نمابر: ۰۲۱-۶۶۷۰۱۷۳۸  
مجمع صنعتی سیمان تهران: شهرری، غنسی آباد، صندوق پستی: ۱۸۷۴۵-۲۱۳۸، تلفن: ۰۲۱-۳۳۴۲۱۲۵۵-۶۵، نمابر: ۳۳۴۲۱۲۵۰  
واحد هفتم سیمان تهران: تهران، جاده خاوران، میدان ناس الحجاج (آقانورا)، انتهای شهرک مشیریه، تلفن: ۰۲۱-۳۳۵۷۳۷۲۷-۹، نمابر: ۳۳۵۷۳۷۳۹

سيمان تهران (شركت سهامى عام)

ترازنامه تلفيقى

در تاريخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	سيمان تهران (شركت سهامى عام)		یادداشت	(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹		بدهیها و حقوق صاحبان سهام	دارائیهها		۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری				دارائیههای جاری
۳,۱۶۰,۲۶۱	۳,۲۷۸,۸۸۸	۱۴	پرداختنی های تجارى و غیر تجارى	۱۹۸,۳۹۷	۱۳۱,۵۱۴	۳	موجودی نقد
۱۸۴,۰۶۸	۵۷,۳۸۲	۱۵	مالیات پرداختنی	۱	۱	۴	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۹۶۹,۸۱۳	۷۳۷,۸۸۴	۱۶	سود سهام پرداختنی	۲,۴۲۸,۱۵۴	۲,۵۹۵,۲۴۴	۵	دریافتنی های تجارى و غیر تجارى
۵,۳۲۶,۹۲۰	۶,۳۷۹,۶۲۸	۱۷	تسهیلات مالی	۲,۶۵۴,۷۹۹	۲,۷۵۴,۳۵۰	۶	موجودی مواد و کالا
۲۷۹,۵۸۹	۲۹۰,۹۰۷	۱۸	پیش دریافتها	۱۶۰,۳۹۲	۲۶۸,۱۷۱	۷	سفارشات و پیش برداختها
۹,۹۲۰,۶۵۱	۱۰,۷۴۴,۶۸۹		جمع بدهی های جاری	۱۲۲,۳۲۸	۱۲۱,۵۴۲	۸	دارائیههای نگهدارى شده برای فروش
				۵,۵۶۳,۹۷۱	۵,۸۷۰,۸۲۲		جمع دارائیه های جاری
			بدهی های غیرجاری				دارائیه های غیرجاری
۵,۴۶۸,۶۹۵	۴,۶۵۷,۸۰۲	۱۷	تسهیلات مالی بلند مدت	۳۸۵,۳۳۰	۲۴۰,۰۶۵	۵	دریافتنی های بلندمدت
۳۹۲,۲۰۴	۴۶۱,۹۸۴	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۱,۸۲۸	۲۳,۰۱۵	۹	سرمایه گذارى های بلندمدت
				۷۲,۳۴۰	۵۳,۶۷۰	۱۰	سرقفلى
				۳۱۹,۳۹۵	۳۲۰,۱۷۵	۱۱	دارائیه های نامشهود
۵,۸۶۰,۸۹۹	۵,۱۱۹,۷۸۶		جمع بدهی های غیرجاری	۱۱,۶۰۹,۷۰۲	۱۱,۳۳۹,۲۰۸	۱۲	دارائیه های ثابت مشهود
۱۵,۷۸۱,۵۵۰	۱۵,۸۶۴,۴۷۵		جمع بدهی ها	۵۳,۴۳۴	۲۷,۰۴۸	۱۳	سایر دارائیه ها
			حقوق صاحبان سهام	۱۲,۴۹۱,۹۲۹	۱۲,۰۰۳,۱۸۱		جمع دارائیه های غیرجاری
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه				
(۵۷,۴۳۳)	(۵۷,۴۳۳)	۲۱	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعى				
۲۳۴,۳۳۸	۲۳۴,۳۴۰	۲۲	اندوخته قانونی				
۲,۲۰۶	۲,۲۰۶	۲۳	سایر اندوخته ها				
۱۲۳,۲۹۶	(۹۴,۹۸۳)		سود (زیان) انباشته				
۲,۰۵۲,۴۱۷	۱,۸۳۴,۱۴۰		جمع حقوق قابل اتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				
۲۲۱,۹۳۳	۱۷۵,۳۸۸	۲۴	سهام اقلیت				
۲,۲۷۴,۳۵۰	۲,۰۰۹,۵۲۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۸,۰۵۵,۹۰۰	۱۷,۸۷۴,۰۰۳		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸,۰۵۵,۹۰۰	۱۷,۸۷۴,۰۰۳		جمع دارائیه ها



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

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

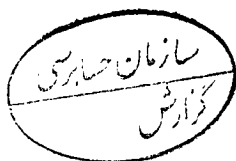
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۲۹۶,۵۹۰	۷,۱۸۱,۵۶۴	۲۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۰۵۶,۶۸۸)	(۵,۳۶۳,۲۷۴)	۲۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۳۹,۹۰۲	۱,۸۱۸,۲۹۰		سود ناخالص
(۶۵۶,۹۲۶)	(۸۳۹,۰۲۱)	۲۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۴۷۵,۱۳۳)	(۲۲۲,۸۶۳)	۲۸	سایر اقلام عملیاتی
(۱,۱۳۲,۰۵۹)	(۱,۰۶۱,۸۸۴)		سود عملیاتی
۱۰۷,۸۴۳	۷۵۶,۴۰۶		هزینه‌های مالی
(۱,۱۷۴,۲۷۴)	(۱,۲۸۸,۲۷۴)	۲۹	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۹۴۴,۶۳۲	۲۰۵,۳۴۹	۳۰	سود حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی
-	۱۸۹,۸۵۱	۳۰-۱	
(۲۲۹,۶۴۲)	(۸۹۳,۱۷۴)		زیان قبل از کسر مالیات
(۱۲۱,۷۹۹)	(۱۳۶,۷۶۸)		مالیات بر درآمد
(۱۳۵,۲۳۲)	(۲۱,۹۰۶)	۱۵	زیان خالص
(۲۵۷,۰۳۱)	(۱۵۸,۶۷۴)		
(۲۸۷,۳۸۵)	(۵۳,۷۶۳)		سهام اقلیت از زیان خالص
۳۰,۳۵۴	(۱۰۴,۹۱۱)		سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
			سود (زیان) پایه هر سهم :
۵۴	۲۶۲	۳۱	عملیاتی - ریال
(۳۷)	(۳۲۲)	۳۱	غیر عملیاتی - ریال
۱۷	(۶۰)	۳۱	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

گردش حساب زیان انباشته تلفیقی

(۲۵۷,۰۳۱)	(۱۵۸,۶۷۴)		زیان خالص
(۶۱۰,۲۴۰)	(۹۵۸,۴۳۰)		زیان انباشته در ابتدای سال
۱۹,۲۰۷	(۱۵,۰۳۷)	۳۲	تعدیلات سنواتی
(۵۹۱,۰۳۳)	(۹۷۳,۴۶۷)		زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۲۵,۴۰۳)	(۹۶,۲۵۰)		سود سهام مصوب
(۹۷۳,۴۶۷)	(۱,۲۲۸,۳۹۱)		زیان انباشته در پایان سال
(۱,۰۹۶,۷۶۳)	(۱,۱۳۳,۴۰۸)		سهام اقلیت از زیان انباشته
۱۲۳,۲۹۶	(۹۴,۹۸۳)		سود (زیان) 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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۹۷,۵۶۴	۸۴۲,۰۳۸	۳۳
۲۰,۸۲۲	۴,۵۱۹	
۳۳,۵۰۱	۳۷,۵۴۵	
(۸۵۸,۹۴۰)	(۸۴۰,۹۲۹)	
(۳۶۵,۹۴۱)	(۱۷۱,۳۶۰)	
(۴۴,۷۲۱)	(۲۱,۳۸۰)	
(۱,۲۱۵,۲۷۹)	(۹۹۱,۶۰۵)	
(۴۸,۱۷۰)	(۴۳,۷۱۸)	
۲۱,۰۱۳	۳۸,۵۴۲	
(۳۷۵,۴۱۰)	(۴۹۱,۴۰۴)	
۸۰	-	
(۲۰۸)	(۱,۴۲۵)	
۵۰۰,۴۰۰	۶۳۶,۱۱۱	
-	(۲۰,۳۶۹)	
۹,۱۵۰	-	
-	(۱,۹۶۵)	
۱۵۵,۰۲۵	۱۵۹,۴۹۰	
۲۸۹,۱۴۰	(۳۳,۷۹۵)	
-	۲,۵۰۰	
-	(۲۲)	
۵,۳۲۷,۵۱۹	۳,۳۴۷,۹۹۵	
(۵,۶۸۳,۳۷۶)	(۳,۳۸۱,۷۶۰)	
(۳۵۵,۸۵۷)	(۳۱,۲۸۷)	
(۶۶,۷۱۷)	(۶۵,۰۸۲)	
۲۶۳,۷۶۷	۱۹۸,۳۹۷	
۱,۳۴۷	(۱,۸۰۱)	
۱۹۸,۳۹۷	۱۳۱,۵۱۴	
-	۲۷۲,۳۳۵	۳۴

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام دریافتی

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

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 دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای نامشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سایر دارائیها

وجوه نقدی پرداختی جهت تحصیل سایر دارائیها

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی

وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی

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

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

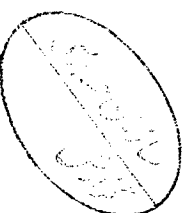


سيمان تهران (شركت سهامی عام)  
ترازنامه

در تاريخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۱,۲۸۹,۹۵۴	۱,۱۳۷,۲۰۲	۱۴	بدهیهای جاری:	۱,۰۷۷,۶۶۹	۵۱,۴۹۳	۳	دارائیهای جاری:
۱۵۹,۱۲۷	۲۴۸۷۷	۱۵	برداختیهای تجاری و غیرتجاری	۱	۱	۴	موجودی نقد
۶۹۵,۲۶۰	۴۸۱,۶۲۱	۱۶	مالیات برداختنی	۱,۳۹۸,۱۵۵	۱,۱۸۸,۳۹۶	۵	سرمایه‌گذارانهای کوتاه مدت
۱,۳۳۳,۱۹۸	۱,۳۴۰,۹۶۱	۱۷	سود سهام برداختنی	۹۰۱,۰۵۳	۹۴۷,۲۲۳	۶	دریافتیهای تجاری و غیر تجاری
۱۶۱,۵۱۷	۱۶۸,۷۰۳	۱۸	تسهیلات مالی	۴۸,۴۳۰	۱۲۱,۹۶۹	۷	موجودی مواد و کالا
۲,۶۳۹,۰۵۶	۲,۲۵۳,۳۶۴		پیش دریافتها	۲,۵۵۵,۴۰۸	۲,۳۰۹,۰۸۲		سفارشات و پیش‌برداختها
۱,۰۰۴,۹۶۳	۱,۱۸۱,۱۸۱	۱۷	جمع بدهیهای جاری	۳۷۰,۳۳۴	۲۳۰,۹۰۳	۵	جمع دارائیهای جاری
۱۸۴,۷۸۵	۲۲۷,۰۹۵	۱۹	بدهیهای غیرجاری:	۱,۷۷۸,۶۱۱	۱,۷۵۸,۰۵۸	۹	دریافتیهای بلند مدت
۱,۱۸۹,۷۴۸	۱,۴۰۸,۲۷۶		تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۸,۷۷۴	۱۹,۰۴۷	۱۱	سرمایه‌گذاریهای بلندمدت
۴۸۲۸۸,۰۴	۴,۶۶۱,۶۴۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۰۷۰,۰۹۸	۴,۲۱۸,۱۹۶	۱۲	دارایی‌های نامشهود
۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۲۰	جمع بدهیهای غیرجاری	۱۵,۹۶۳	۱۶,۳۷۶	۱۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۲۲	حقوق صاحبان سهام:	۶,۲۵۳,۷۳۰	۶,۲۳۲,۵۸۰		سایر دارایی‌ها
۲,۰۵۵,۳۳۴	۱,۹۶۵,۰۲۲		سرمایه				جمع دارائیهای غیر جاری
۲,۰۵۵,۳۳۴	۲,۰۵۵,۳۳۴		انداخته قانونی				
۲,۰۵۵,۳۳۴	۲,۰۵۵,۳۳۴		سود و زیان انباشته				
۲,۰۵۵,۳۳۴	۲,۰۵۵,۳۳۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۸۰,۹,۱۳۸	۸,۵۵۱,۶۶۲		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۸۸۰,۹,۱۳۸	۸,۵۵۱,۶۶۲		جمع دارائیهها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۵,۵۳۷	۲,۵۴۰,۷۷۷		۲۵
(۱,۹۶۶,۵۲۸)	(۲,۱۰۷,۸۷۲)		۲۶
۳۷۹,۰۰۹	۴۳۲,۹۰۵		
(۱۰۲,۰۶۸)		(۱۸۱,۲۲۷)	۲۷
(۱۷۲,۴۸۹)		(۱۱۳,۶۵۲)	۲۸
(۲۷۴,۵۵۷)	(۲۹۴,۸۷۹)		
۱۰۴,۴۵۲	۱۳۸,۰۲۶		
(۲۷۲,۸۲۱)		(۴۶۴,۱۴۶)	۲۹
۸۹۶,۷۶۹		۱۴۲,۲۰۷	۳۰
-		۱۸۹,۸۵۱	۳۰-۱
۶۲۳,۹۴۸	(۱۳۲,۰۸۱)		
۷۲۸,۴۰۰	۵,۹۳۸		
(۱۳۳,۴۶۱)	-		۱۵
۵۹۴,۹۳۹	۵,۹۳۸		
۴۸	۶۳		۳۱
۲۹۲	(۶۰)		۳۱
۳۴۰	۳		۳۱

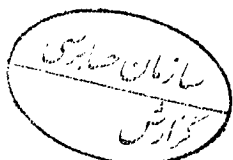
درآمدهای عملیاتی  
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی  
 سود ناخالص  
 هزینه‌های فروش، اداری و عمومی  
 سایر اقلام عملیاتی  
 سود عملیاتی  
 هزینه‌های مالی  
 سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی  
 سود حاصل از واگذاری واحد تجاری فرعی  
 سود قبل از کسر مالیات  
 مالیات بر درآمد  
 سود خالص  
 سود پایه هر سهم:  
 عملیاتی - ریال  
 غیر عملیاتی - ریال  
 سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۵۹۴,۹۳۹	۵,۹۳۸	سود خالص
۱,۴۹۸,۱۹۵	۲,۰۵۵,۳۳۴	سود انباشته در ابتدای سال
(۳۸,۵۰۰)	(۹۶,۲۵۰)	سود سهام مصوب
۲,۰۵۵,۳۳۴	۱,۹۶۵,۰۲۲	سود انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزاء تشکیل‌دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره 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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۷,۳۴۶	(۱۲,۱۷۴)	۳۳
۱۸,۴۲۶	-	فعالیت‌های عملیاتی:
(۴۷۴,۲۵۰)	(۲۸۶,۸۴۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۲۳,۳۷۳	۲۷,۶۱۷	بازده سرمایه‌گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۳۶۵,۹۴۱)	(۱۷۱,۳۶۰)	سود سهام دریافتی
(۷۹۸,۳۹۲)	(۴۳۰,۵۹۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲,۶۳۸)	(۲۵,۸۱۳)	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:
(۳۰۴,۲۲۳)	(۳۲۲,۹۱۸)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲۰,۳۶۶)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری
-	(۳۲۴)	وجوه پرداختی بابت داراییهای ثابت نامشهود
-	(۴۱۳)	وجوه پرداختی جهت تحصیل سایر دارایی ها
۶,۵۰۰	-	وجوه دریافتی بابت سایر داراییها
۱۸,۰۰۳	۱۳,۵۹۳	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۰۰,۴۰۰	۶۳۶,۱۱۱	وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری ها
۲۲۰,۶۸۰	۳۰۵,۶۸۳	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۵۶,۹۹۶	(۱۶۲,۸۹۴)	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
۳,۵۱۲,۱۴۳	۳,۱۰۴,۸۱۵	
(۳,۸۵۸,۶۱۲)	(۲,۹۹۸,۱۳۲)	
(۳۴۶,۴۶۹)	۱۰۶,۶۸۳	
۱۰,۵۲۷	(۵۶,۲۱۱)	
۹۷,۲۴۰	۱۰۷,۷۶۹	
۲	(۶۵)	
۱۰۷,۷۶۹	۵۱,۴۹۳	

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

**۱- تاریخچه و 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 متعاقباً از تاریخ ۱۳۳۵ شروع به بهره برداری نموده است. و در تاریخ ۱۳۴۷ در بورس اوراق بهادار 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.

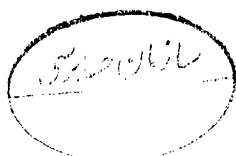
**۱-۲- فعالیت های اصلی**

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 برداری 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		
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۶۱	۱۳۹	۶۳۶	۵۶۲	کارکنان دائم
۹۹۷	۹۸۵	۱,۷۳۴	۱,۷۱۷	کارکنان موقت
۱,۱۵۸	۱,۱۲۴	۲,۳۷۰	۲,۲۷۹	
۲۵۰	۲۸۸	۱,۰۴۰	۱,۰۶۹	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱,۴۰۸	۱,۴۱۲	۳,۴۱۰	۳,۳۴۸	





## سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

#### ۲-۱- اهم رویه‌های حسابداری

##### ۲-۱-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

##### ۲-۱-۲- مبنای تلفیق

۲-۱-۲-۱- 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.

۲-۱-۲-۲- 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.

۲-۱-۲-۳- 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.

۲-۱-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی، شامل: گروه سیمان هگمتان، گروه سیمان ایلام، سیمان گیلان سبز و پریفاب، ۳۰ دیماه و شرکت سیمان پیوند گلستان ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت‌های 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.

۲-۱-۲-۵- 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:

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

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۴- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
نحوه اندازه گیری و شناخت:		
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 شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای 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 سریع‌ال معامله در بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
نحوه 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 صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۲-۵- سرقتی:

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه ازخالص ارزش منصفانه خالص دارائی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکت های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود. علاوه بر این، سرقتی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می شود. 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 نهاوند توسط شرکت اصلی ایجاد شده لذا فاقد سرقتی 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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

**۲-۶- دارایی‌های نامشهود**

۱-۶-۲- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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	۵ سال	نرم افزار های رایانه ای

**۲-۷- دارایی‌های ثابت مشهود**

دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 مستهلاک 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.

۱-۷-۲- 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 ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی مصوب ۳۱ تیر ۱۳۹۴ و اصلاحیه موضوع بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۶/۱۷۴ مورخ ۹۶/۱۲/۲۸ براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۲۵ سال	ساختمان
نزولی و خط مستقیم	۱۲ درصد و ۱۰ و ۱۲ سال	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۱۵ درصد و ۱۰ و ۲۰ سال	ماشین‌آلات
خط مستقیم	۳، ۵، ۶ و ۱۰ سال	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴، ۸، ۱۰ و ۱۵	ابزارآلات (به استثنای مصرفی)
نزولی	۴ و ۶ سال	وسایل نقلیه

۱-۷-۲-۱- 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. مضافاً با توجه به شرایط مشابه و راه‌اندازی واحد نهم، بموجب مصوبه هیأت مدیره، در سال ۱۳۹۶، ماشین‌آلات واحد نهم نیز مطابق روش استهلاک واحد هشتم، مستهلاک گردیده است.

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 هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

## سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

#### ۲-۸- 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 بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

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 دریافتی 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 تأیید صورت‌های مالی 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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۷,۵۵۹	۵۱,۱۳۵	۱۹۶,۷۴۳	۱۲۸,۳۶۸
۲۱۰	۳۵۸	۱,۶۵۴	۳,۱۴۶
۱۰۷,۷۶۹	۵۱,۴۹۳	۱۹۸,۳۹۷	۱۳۱,۵۱۴

موجودی نزد بانک‌ها  
موجودی صندوق و تنخواه‌گردان‌ها

۳-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی معادل ۵۱,۳۵۴ دلار، ۱۳,۴۲۹ یورو، ۳۰۴ هزار دینار، ۱۸۳ فرانک، ۲۰۰ کرون و ۲۲۷ ریال عمان می‌باشد. همچنین موجودی نقد شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی معادل ۴,۵۴۵ دلار، ۱۸۳۴ یورو و ۴۴ ریال عمان می‌باشد.

۴- سرمایه‌گذاران بهای کوتاه مدت

۱۳۹۵		۱۳۹۶	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱	(۷۰)	۷۱
۱	۱	(۷۰)	۷۱
۱	۱	(۷۰)	۷۱
۱	۱	(۷۰)	۷۱

گروه:  
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

شرکت اصلی  
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت:

یادداشت	۱۳۹۶		۱۳۹۵		گروه:
	ریالی	ارزی	خالص	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تجاری:
اسناد دریافتنی:					
سایر مشتریان	۱,۳۲۶,۵۳۱	-	-	۱,۲۸۸,۱۸۲	
کسر میشود: پیش دریافت ها	(۷۹,۴۷۳)	-	-	(۳۴۵,۵۰۳)	۱۸
	۱,۲۴۷,۰۵۸	-	-	۹۴۲,۶۷۹	
حساب‌های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۱۳۴,۲۵۷	-	-	۹۷,۶۶۵	
سایر مشتریان	۶۲۹,۷۵۹	۱۶۸,۴۱۶	(۲۴,۹۶۱)	۴۶۵,۸۲۰	
کسر میشود: پیش دریافت ها	(۱۴۴,۱۰۶)	-	-	(۹۲,۱۰۷)	۱۸
	۶۱۹,۹۱۰	۱۶۸,۴۱۶	(۲۴,۹۶۱)	۴۷۱,۳۷۸	
	۱,۸۶۶,۹۶۸	۱۶۸,۴۱۶	(۲۴,۹۶۱)	۱,۴۱۴,۰۵۷	
غیر تجاری:					
اسناد دریافتنی	۲۱۹,۲۰۳	-	-	۵۵۷,۴۴۸	
کارکنان (وام)	۴۹,۵۰۰	-	-	۴۱,۸۴۵	
سپرده‌های موقت	۲۳,۳۶۰	-	-	۲۳,۵۱۳	
سود سهام دریافتنی	۳,۸۷۳	-	-	۱۷,۵۶۷	
سایر اشخاص وابسته	۶۳,۱۵۹	-	-	۱۱۰,۸۴۵	
سایر اشخاص	۲۳۴,۵۲۶	(۷,۸۹۹)	-	۲۶۳,۷۰۸	
کسر میشود: پیش دریافت ها	(۹۰۱)	-	-	(۸۲۹)	۱۸
	۵۹۲,۷۲۰	(۷,۸۹۹)	-	۱,۰۱۴,۰۹۷	
	۲,۴۵۹,۶۸۸	۱۶۸,۴۱۶	(۳۲,۸۶۰)	۲,۴۲۸,۱۵۴	
شرکت اصلی:					
تجاری:					
اسناد دریافتنی	۳۱۹,۵۰۰	-	-	۴۱۰,۷۰۷	۵-۱-۱
سایر اشخاص وابسته	۸۵,۲۷۳	-	-	۵۵,۸۵۹	
سایر مشتریان	۲۸۹,۴۳۶	-	-	۱۱۰,۳۲۵	
کسر میشود: پیش دریافت ها	(۱۷۴,۹۱۸)	-	-	(۱۸۱,۶۵۳)	۱۸
	۵۱۹,۲۹۱	-	-	۳۹۵,۲۲۸	
غیر تجاری:					
اسناد دریافتنی	۲۰۹,۷۵۹	-	-	۵۵۶,۱۱۱	۵-۱-۲
کارکنان (وام)	۲۸,۲۴۷	-	-	۲۱,۳۰۰	
سپرده‌های دریافتنی	۷,۰۸۰	-	-	۱۵,۰۳۵	
سود سهام دریافتنی	۳,۳۴۸	-	-	۱۳,۲۹۷	
شرکت های گروه	۳۹۳,۸۷۲	-	-	۴۷۷,۹۷۵	۵-۱-۳
سایر اشخاص وابسته	۹,۷۸۸	-	-	۶,۶۹۹	
سایر	۱۷,۶۶۷	(۶۵۶)	-	۱۲,۵۰۰	
	۶۶۹,۷۶۱	(۶۵۶)	-	۱,۱۰۲,۹۱۷	
	۱,۱۸۹,۰۵۲	(۶۵۶)	-	۱,۴۹۸,۱۵۵	

۵-۲- دریافتنی‌های بلندمدت:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی		گروه:
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	
	خالص	خالص	خالص	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اسناد دریافتنی	۲۰۳,۱۶۲	۳۵۳,۸۸۹	۲۰۳,۱۶۲	۳۵۳,۸۸۹	۵-۱-۲
کارکنان (وام)	۳۲,۶۷۶	۲۳,۱۵۵	۲۷,۷۴۱	۱۶,۴۴۵	
اشخاص	۴,۲۲۷	۸,۲۸۶	-	-	
	۲۴۰,۰۶۵	۳۸۵,۳۳۰	۲۳۰,۹۰۳	۳۷۰,۳۳۴	

**سیمان تهران (شرکت سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

۵-۱-۱- با توجه به رکود بازار سیمان و لزوم فروش اعتباری محصولات تولیدی، اسناد دریافتی از مشتریان بابت فروش سیمان بوده که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی، مبلغ ۱۲۸۰۰۷۷ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۵-۱-۲- اسناد دریافتی فروش سهام شرکت سیمان لوشان بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتی
-	۲۹۴,۹۹۵	۵-۱-۲-۱	
-	(۶۰,۲۱۳)	۵-۱-۲-۱	کسر می شود؛ درآمد انتقالی به دوره های آتی
-	۲۳۴,۷۸۲		
-	(۲۰۳,۱۶۲)		حصه بلند مدت
-	۳۱,۶۲۰		حصه جاری

۵-۱-۲-۱- مانده اسناد دریافتی غیر تجاری کوتاه مدت شرکت اصلی به مبلغ ۲۰۹,۷۵۹ میلیون ریال مربوط به مطالبات فروش سرمایه گذاری ها شامل مبلغ ۱۷۸,۱۳۹ میلیون ریال حصه جاری چکهای دریافتی از شرکت نفت بهران (شامل ۴ فقره چک یک ماهه به سررسید ۹۷/۰۱/۰۹ تا ۹۷/۰۴/۰۹) بابت فروش ۱۹/۹۴٪ از سهام شرکت برق و انرژی پیوندگستر پارس در سال قبل و همچنین خالص مبلغ ۳۱,۶۲۰ میلیون ریال حصه جاری چک های دریافتی از آقای عباس کربلایی (شامل ۲ فقره چک سه ماهه به سررسیدهای ۹۷/۰۹/۰۲ و ۹۷/۱۲/۰۲) بابت فروش کلیه سهام شرکت لوشان (۶۷ درصد) در سال جاری می باشد. لازم بذکر می باشد تا تاریخ تنظیم صورت های مالی کلیه چکهای سررسید شده در تاریخ سررسید وصول شده اند.

مانده اسناد دریافتی بلند مدت به مبلغ ۲۰۳,۱۶۲ میلیون ریال تماماً مربوط به حصه بلند مدت چکهای دریافتی از عباس کربلایی بابت فروش سهام شرکت لوشان شامل ۱۲ فقره چک سه ماهه به سررسید ۱۳۹۸/۰۲/۰۲ الی ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ می باشد. با توجه به موارد فوق جمعاً مبلغ ۶۰,۲۱۳ میلیون ریال درآمد انتقالی به دوره های آتی محاسبه گردیده که به تناسب وصول اقساط در سال های ۱۳۹۷ تا ۱۴۰۰ به حساب درآمد منظور می گردد.

۵-۱-۳- مانده طلب از شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶			مانده طلب	ارزی	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
۱۹۹,۰۰۲	۲۰۵,۱۹۲	-	-	۲۰۵,۱۹۲	۵-۱-۳-۱	-	میلیون ریال	ایلام
۵۷,۹۶۰	۸۷,۷۲۷	-	-	۸۷,۷۲۷	۵-۱-۳-۲	-	میلیون ریال	پریفاب
۲۹,۴۶۸	۵۹,۹۷۱	-	-	۵۹,۹۷۱	۵-۱-۳-۳	-	میلیون ریال	گیلان سبز
۱۱۵,۸۴۰	۴۱,۸۸۳	-	-	۴۱,۸۸۳	۵-۱-۳-۴	-	میلیون ریال	هگمتان
۷۶,۵۳۴	-	-	-	-	۵-۱-۳-۵	-	میلیون ریال	لوشان
(۸۲۹)	(۹۰۱)	-	-	(۹۰۱)	۱۸	-	میلیون ریال	کسر میشود: پیش دریافت ها
۴۷۷,۹۷۵	۳۹۳,۸۷۲	-	-	۳۹۳,۸۷۲		-	میلیون ریال	

۵-۱-۳-۱- مانده مطالبات از شرکت سیمان ایلام عمدتاً مربوط به تنه سود سهام عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ می باشد.

۵-۱-۳-۲- مانده مطالبات از شرکت سیمان پریفاب عمدتاً بابت اجاره زمین، برق مصرفی، فروش سنگ باطله و سود سهام و پرداخت بدهی مالیات و هزینه های جاری آن شرکت می باشد.

۵-۱-۳-۳- مانده مطالبات از شرکت سیمان گیلان سبز عمدتاً بابت پرداخت هزینه های غذای پرسنل دفتر مرکزی، اجاره محل و حقوق پرسنل مأمور می باشد.

۵-۱-۳-۴- مانده مطالبات از شرکت سیمان هگمتان عمدتاً مربوط به سود سهام عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ می باشد.

۵-۱-۳-۵- با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۱-۲، همزمان با فروش سهام سیمان لوشان، کلیه مطالبات و مانده حسابهای فیما بین تسویه شده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۵	۱۳۹۶			یادداشت
خالص	خالص	زیان کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۱۱۷,۸۶۰	۱۳۹,۲۰۱	-	۱۳۹,۲۰۱	کالای ساخته شده
۱,۰۹۶,۷۲۲	۱,۱۱۸,۵۴۸	-	۱,۱۱۸,۵۴۸	کالای در جریان ساخت
۴۰۰,۱۲۵	۴۲۱,۶۱۲	-	۴۲۱,۶۱۲	مواد اولیه و بسته بندی
۱,۰۲۸,۲۱۷	۱,۰۵۷,۲۵۶	(۱۵,۸۵۶)	۱,۰۷۳,۱۱۲	۶-۲ قطعات و لوازم یدکی
۱۱,۸۷۲	۱۷,۳۰۷	-	۱۷,۳۰۷	سایر موجودیها
۳	۴۲۶	-	۴۲۶	موجودی کالای امانی
<b>۲,۶۵۴,۷۹۹</b>	<b>۲,۷۵۴,۳۵۰</b>	<b>(۱۵,۸۵۶)</b>	<b>۲,۷۷۰,۲۰۶</b>	
شرکت اصلی:				
۳۷,۵۳۲	۵۵,۴۲۰	-	۵۵,۴۲۰	کالای ساخته شده
۲۳۵,۷۶۷	۲۴۲,۱۸۸	-	۲۴۲,۱۸۸	۶-۳ کالای در جریان ساخت
۲۱۴,۷۹۸	۲۵۲,۳۸۳	-	۲۵۲,۳۸۳	مواد اولیه و بسته بندی
۴۰۳,۸۱۵	۳۹۰,۷۶۴	(۱۵,۰۰۰)	۴۰۵,۷۶۴	۶-۲ قطعات و لوازم یدکی
۹,۱۴۱	۶,۴۶۸	-	۶,۴۶۸	سایر موجودیها
<b>۹۰۱,۰۵۳</b>	<b>۹۴۷,۲۲۳</b>	<b>(۱۵,۰۰۰)</b>	<b>۹۶۲,۲۲۳</b>	

۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۲,۲۲۸,۵۲۱ میلیون ریال و شرکت اصلی تا مبلغ ۹۵۳,۴۰۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار بیمه شده است.

۶-۲- موجودی قطعات و لوازم یدکی شرکت اصلی شامل مبلغ ۱۱۹,۸۸۳ میلیون ریال اقلام راکد و کم گردش می باشد که از این بابت مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب ها ثبت گردیده است.

۶-۳- موجودی کالای در جریان ساخت شرکت اصلی، شامل مبلغ ۱۹۹,۵۸۸ میلیون ریال بهای ۳۰۳ هزار تن کلینکر می باشد که حدود ۱۰۰ هزار تن آن در سیلوهای کلینکر و مابقی در سالن های دپوی کلینکر و فضای باز نگهداری می شود که موجودی مذکور در روند عادی عملیات قابل مصرف می باشد.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۷- سفارشات و پیش‌پرداختها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				سفارشات خارجی:
۱,۹۰۹	۲,۹۹۲	۶,۱۶۵	۵,۹۰۸	قطعات و لوازم یدکی
۱,۹۰۹	۲,۹۹۲	۶,۱۶۵	۵,۹۰۸	
				پیش‌پرداختهای داخلی:
-	-	۳۷,۵۰۸	۷۶,۵۱۵	خرید مواد اولیه
۳۴,۶۰۶	۹۴,۳۲۵	۴۱,۸۶۲	۱۰۱,۴۷۵	قطعات و لوازم یدکی
-	-	۷,۰۲۷	۲۰,۵۸۴	پیمانکاران
۱۱,۹۱۵	۲۴,۶۵۲	۶۸,۷۴۳	۶۳,۶۸۹	سایر پیش‌پرداختها
-	-	(۱,۰۱۳)	-	ذخیره مشکوک الوصول
۴۶,۵۲۱	۱۱۸,۹۷۷	۱۵۴,۱۲۷	۲۶۲,۲۶۳	
۴۸,۴۳۰	۱۲۱,۹۶۹	۱۶۰,۲۹۲	۲۶۸,۱۷۱	

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۲۲,۳۲۸	۱۲۱,۵۴۲	۸-۱
-	-	۱۲۲,۳۲۸	۱۲۱,۵۴۲	دارایی های نگهداری شده برای فروش

۸-۱- مانده داراییهای نگهداری شده برای فروش گروه به مبلغ ۱۲۱,۵۴۲ میلیون ریال مربوط به ارزش دفتری یک باب ساختمان واقع در تهران، خیابان آفریقا متعلق به شرکت سیمان هگمتان می باشد.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت	گروه:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱,۴۲۳	۲۲,۲۴۴	-	۲۲,۲۴۴	۹-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۴۰۵	۷۷۱	-	۷۷۱		سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۵۱,۸۲۸	۲۳,۰۱۵	-	۲۳,۰۱۵		
۱,۷۶۱,۸۷۷	۱,۷۴۰,۹۵۷	(۴۸,۶۹۲)	۱,۷۸۹,۶۴۹		شرکت اصلی:
۱۶,۷۳۴	۱۶,۷۳۵	-	۱۶,۷۳۵		سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱,۷۷۸,۶۱۱	۱,۷۵۷,۶۹۲	(۴۸,۶۹۲)	۱,۸۰۶,۳۸۴	۹-۲	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
-	۳۶۶	-	۳۶۶	۹-۴	جمع سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۱,۷۷۸,۶۱۱	۱,۷۵۸,۰۵۸	(۴۸,۶۹۲)	۱,۸۰۶,۷۵۰		سایر سرمایه‌گذاری‌ها
					جمع کل سرمایه‌گذاری‌ها

۹-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها - گروه

۱۳۹۵		۱۳۹۶		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	نام شرکت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	تعداد		
۲۹,۲۲۷	-	-	-	-	-		سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
۱	-	-	-	-	-		شرکت سیمان لوشان
۱۰۵	۵۴	-	۵۴	۰/۵۵	۵۵,۲۱۵		شرکت تعاونی تراشکاری استان گیلان
۱,۶۴۲	۱,۶۴۲	-	۱,۶۴۲	۰/۳۳	۱,۶۴۰,۴۲۰		شرکت سرمایه‌گذاری توسعه استان همدان
۱۸,۷۰۶	۱۸,۷۰۶	-	۱۸,۷۰۶	۱۳	۱۸,۷۰۶,۵۸۰		شرکت آزاد راه تهران شمال
۱,۱۱۶	۱,۱۱۶	-	۱,۱۱۶	۱۶	۱۱۱,۶۰۰		شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صادرات صنعت سیمان
۵۱۹	۵۱۹	-	۵۱۹	۱.۷۱	۷۰۱,۴۸۱		شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
۱۰۰	۲۰۰	-	۲۰۰	۴	۱۰۰,۰۰۰		شرکت مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۷	۷	-	۷	۰/۰۰۵	۷۱		شرکت آینده سازان صنعت سیمان
۵۱,۴۲۳	۲۲,۲۴۴	-	۲۲,۲۴۴				شرکت مدیریت احداث

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹-۲- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها - شرکت اصلی

۱۳۹۵		۱۳۹۶				نام شرکت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آتباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	تعداد	
۹۰۹,۹۵۳	۹۰۹,۹۵۳	(۴۸,۶۹۲)	۹۵۸,۶۴۵	۷۴	۳۷۱,۸۶۴,۷۹۲	✓ شرکت سیمان هگمتان (یادداشت ۹-۲-۲)
۲۴۷,۵۴۳	۲۴۷,۵۴۳	-	۲۴۷,۵۴۳	۵۰	۲۰۷,۹۶۹,۰۷۷	✓ شرکت سیمان ایلام (یادداشت ۹-۲-۲)
۴۲۳,۳۳۹	۴۳۰,۷۲۵	-	۴۳۰,۷۲۵	۷۶	۵۷,۶۳۱,۰۰۹	شرکت سیمان گیلان سبز
۱۴۴,۸۹۸	۱۴۴,۸۹۸	-	۱۴۴,۸۹۸	۲۰	۱۶۲,۷۹۴,۸۰۰	شرکت سیمان پیوند گلستان
۲۹,۲۲۷	-	-	-	-	-	شرکت سیمان لوشان (یادداشت ۹-۲-۱)
۶,۹۱۶	۷,۸۳۷	-	۷,۸۳۷	۷۵	۶۷۵,۰۰۰	شرکت پریقاب
۱	۱	-	۱	-	۱,۰۰۰	شرکت سیمان نهاوند
<u>۱,۷۶۱,۸۷۷</u>	<u>۱,۷۴۰,۹۵۷</u>	<u>(۴۸,۶۹۲)</u>	<u>۱,۷۸۹,۶۴۹</u>			
۱,۶۴۱	۱,۶۴۲	-	۱,۶۴۲	. / ۳۳	۱,۶۴۰,۴۲۰	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
۱۳,۷۰۵	۱۳,۷۰۵	-	۱۳,۷۰۵	۱۰	۱۳,۷۰۴,۸۸۴	شرکت آزادراه تهران شمال
۹۶۶	۹۶۶	-	۹۶۶	۱۴	۹۶۶,۰۰۰	شرکت توسعه صادرات سیمان
۳۹۱	۳۹۱	-	۳۹۱	۱۶	۵۶۵,۷۴۲	شرکت تحقیق و توسعه سیمان
۳۱	۳۱	-	۳۱	۱.۲۵	۳۱,۲۵۰	شرکت مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
<u>۱۶,۷۳۴</u>	<u>۱۶,۷۳۵</u>	<u>-</u>	<u>۱۶,۷۳۵</u>			شرکت حمل و نقل پویا مانشت بار
<u>۱,۷۷۸,۶۱۱</u>	<u>۱,۷۵۷,۶۹۲</u>	<u>(۴۸,۶۹۲)</u>	<u>۱,۸۰۶,۳۸۴</u>			

## سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹-۲-۱- شرکت سیمان تهران کلیه سهام متعلق به خود در شرکت سیمان لوشان را به بهای تمام شده ۲۹,۲۲۷ میلیون ریال به خالص مبلغ ۲۱۹,۰۷۸ میلیون ریال از طریق مزایده عمومی به آقای عباس کربلایی واگذار نموده و از این بابت مبلغ ۱۸۹,۸۵۱ میلیون ریال سود حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت در سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شناسایی گردیده است.

با توجه به رکود حاکم بر بازار سیمان و وضعیت نامناسب نقدینگی شرکت در سال مورد گزارش و توقف فعالیت در سیمان لوشان در سنوات قبل و تحمیل هزینه های مربوط به شرکت، بنا به تصمیم هیات مدیره شرکت مبنی بر فروش کلیه سهام فرعی سیمان لوشان (۶۷ درصد) و آگهی برگزاری مزایده عمومی در تاریخ ۹۶/۰۵/۱۵ در نهایت سهام مذکور بموجب قرارداد مورخ ۹۵/۱۰/۰۲ به برنده مزایده (آقای عباس کربلایی) واگذار شده است.

بموجب شرایط مزایده و قرارداد منعقد، خالص ارزش کل معامله ۲۱۹,۰۷۸ میلیون ریال تعیین گردیده که با احتساب مبلغ ۷۵,۷۰۳ میلیون ریال مانده مطالبات سیمان تهران از آن شرکت جمعاً به مبلغ ۲۹۴,۷۸۱ میلیون ریال به خریدار جدید منتقل و مبلغ فوق به شرح زیر دریافت گردیده است: مبلغ ۴۰ میلیارد ریال از طریق وصول چک بانکی شرکت در مزایده ارائه شده از سوی خریدار و مبلغ ۲۰ میلیارد ریال طی ۲ فقره چک یک ماهه به تاریخ های ۹۶/۱۱/۰۲ و ۹۶/۱۲/۰۲ (تماماً در سررسید وصول گردیده است) و مابقی جمعاً خالص بمبلغ ۲۳۴,۷۸۱ میلیون ریال طی ۱۴ فقره چک سه ماهه به سر رسید نهایی ۱۴۰۰/۱۲/۰۲ دریافت شده است.

۹-۲-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی طبق تابلوی بورس در تاریخ ترازنامه مبلغ ۱,۱۶۵ میلیارد ریال می باشد. سرمایه گذاری های فوق، بلند مدت بوده و کاهش ارزش بازار سهام در یک مقطع کوتاه مدت نمی تواند ملاک ارزیابی ارزش سهام یک شرکت تولیدی یا سابقه طولانی مدت باشد. لذا جهت سرمایه گذاری های فوق، کاهش ارزش محاسبه نشده و در صورتی که سرمایه گذاری فوق بصورت بلوکی واگذار شود، قیمت فروش آن توافقی خواهد بود و نرخ تابلوی بورس، مبنای مناسبی جهت مقایسه ارزش سرمایه گذاری نمی باشد. لازم به ذکر است در صورت افزایش ساخت و ساز در کشور، شرکت های سیمانی از شرایط بهتری برخوردار خواهند بود.

۹-۲-۳- تعداد ۱۵۳,۲۰۰,۰۰۰ سهم شرکت سیمان ایلام و ۳۰۹,۶۷۱,۰۰۰ سهم شرکت سیمان هگمتان جهت اخذ تسهیلات در وثیقه بانکهای تجارت شعبه کوشک و ملت شعبه اسلامبول و توسعه تعاون می باشد.

۹-۳- مشخصات شرکتهای فرعی به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	
	شرکت اصلی	گروه		
تولید سیمان	۷۴	۷۶	ایران	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
" "	۵۰	۵۱	ایران	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)
" "	۷۶	۸۹	ایران	شرکت سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)
" "	۲۰	۲۰	ایران	شرکت سیمان پیوند گلستان (سهامی خاص)
تولید بتن و قطعات بتنی	۷۵	۹۱	ایران	شرکت پریفاب (سهامی خاص)
" "	-	۵۱	ایران	شرکت سیمان نهاوند (سهامی خاص)

۹-۴- سایر سرمایه گذاری های شرکت اصلی مربوط به سرمایه گذاری مشارکت خارجی به مبلغ ۳۶۶ میلیون ریال در شرکت تازه تاسیس Majan Cement Modern Factory (SFZ) LLC با مسئولیت محدود در کشور عمان می باشد. موضوع فعالیت شرکت، تولید سیمان بوده و سهم گروه سیمان تهران به میزان ۵۰ درصد (شامل شرکت سیمان تهران ۵ درصد و شرکت های سیمان ایلام، نهاوند و هگمتان هر کدام ۱۵ درصد) و مابقی سهام متعلق به شرکای خارجی می باشد. درصد پیشرفت فیزیکی در پایان سال ۹۶ معادل ۲/۱ درصد، کل مخارج برآوردی اتمام پروژه به میزان ۲۶,۵۰۰,۰۰۰ دلار و تاریخ اتمام پروژه تا آبان ۱۳۹۸ پیش بینی شده است.

سيمان تهسان (شرکت سهامی عام)  
 یلاداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۰- سررقلی

گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۵,۵۱۳	۴۲۵,۵۱۳
۴۲۵,۵۱۳	۴۲۵,۵۱۳
۳۳۱,۴۹۶	۴۵۳,۲۷۳
۲۱,۷۷۷	۱۸,۵۷۰
۲۵۳,۲۷۳	۳۷۱,۸۴۳
۷۲,۲۴۰	۵۳,۶۷۰

بهای تمام شده در ابتدای سال

بهای تمام شده در پایان سال

استهلاک انباشته در ابتدای سال

استهلاک سال

استهلاک انباشته در پایان سال

مبلغ دفتری

مبلغ دفتری				استهلاک انباشته و کاهش ارزش				بهای تمام شده			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک و کاهش ارزش	میلیون ریال	مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۹۵	۱,۵۶۵	۴,۵۳۷	۴,۳۱۸	۳۱۹	۶,۱۰۲	۶۸۹	۵,۴۱۳	۳۱۸,۲۰۰	۳۱۸,۲۰۰	۳۱۸,۲۰۰	۳۱۸,۲۰۰
۳۱۹,۳۹۵	۳۳۰,۱۷۵	۱۶,۷۷۷	۱۲,۵۵۹	۱۲,۲۴۰	۳۳۴,۷۱۲	۱,۰۹۹	۳۳۳,۶۱۳	-	-	-	-
-	۲۲۳	۲,۳۱۹	۲,۲۵۶	۶۳	۲,۶۴۲	۳۸۶	۲,۲۵۶	-	-	-	-
۱۸,۷۲۴	۱۸,۷۲۴	-	-	-	۱۸,۷۲۴	-	۱۸,۷۲۴	-	-	-	-
۱۸,۷۲۴	۱۹,۰۴۷	۲,۳۱۹	۲,۲۵۶	۶۳	۲۱,۳۶۶	۳۸۶	۲۰,۹۸۰	-	-	-	-

گروه

نرم افزار رایانه‌ای

حق امتیاز خدمات عمومی

برند و امتیاز صنعتی

شرکت اصلی

نرم افزار رایانه‌ای

حق امتیاز خدمات عمومی

۱۱- دارایی های نامشهود

سيمان تهران (شرکت سهامی عام)

يادداشتهاي توضیحي صورتهاي مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۲-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته					بهای تمام شده						یادداشت	شرح
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	تعدیلات	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	تعدیلات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال		
۳۷۸,۵۵۸	۳۷۸,۷۸۶	-	-	-	-	-	۳۷۸,۷۸۶	-	-	(۲,۰۰۰)	۲,۲۲۸	۳۷۸,۵۵۸		زمین
۲,۴۱۶,۷۸۷	۳,۱۸۵,۶۴۷	۲,۰۶۸,۴۹۶	(۱,۸۳۹)	-	۱۷۳,۹۴۷	۱,۸۹۶,۳۸۸	۵,۲۵۴,۱۴۳	۹۳۴,۶۰۳	-	-	۶,۳۶۵	۴,۳۱۳,۱۷۵		ساختمان
۶۵۳,۵۵۳	۶۱۶,۶۲۵	۸۰۴,۳۱۵	-	-	۹۱,۵۳۰	۷۱۲,۷۸۵	۱,۴۲۰,۹۴۰	۴۲,۴۲۴	-	-	۱۲,۱۷۸	۱,۳۶۶,۳۳۸		تاسیسات
۴,۱۶۹,۱۲۶	۶,۳۳۵,۸۳۰	۳,۶۳۸,۵۹۹	(۳,۵۲۰)	(۹۵,۰۸۵)	۳۹۱,۵۵۲	۳,۳۴۵,۶۵۲	۹,۹۷۴,۴۲۹	۲,۴۵۶,۵۸۳	(۳۳)	(۱۸۰,۵۱۵)	۱۸۳,۶۱۶	۷,۵۱۴,۷۷۸		ماشین آلات و تجهیزات
۴۷,۳۸۰	۳۶,۳۸۸	۹۱,۳۶۳	(۱۲)	(۲۲۰)	۲۳,۱۲۰	۶۸,۴۷۵	۱۲۷,۷۵۱	۲,۳۲۲	(۱۲)	(۳۵۹)	۹,۹۴۵	۱۱۵,۸۵۵		اثاثه و منسوبات
۳۷,۵۸۳	۳۶,۱۳۶	۷۸,۰۳۳	(۳۱)	(۴۳۱)	۷,۵۵۱	۷۰,۹۴۴	۱۱۴,۱۶۹	۶۱۷	-	(۴۳۳)	۵,۴۵۸	۱۰۸,۵۲۷		ابزار آلات
۲۹,۲۹۴	۱۹,۷۶۶	۱۰۷,۸۹۹	(۲,۶۴۲)	(۱۴,۹۱۲)	۱۳,۱۳۶	۱۱۲,۳۱۷	۱۲۷,۶۶۵	۳۵۸	(۳,۳۸۱)	(۱۸,۰۲۳)	۷,۱۰۰	۱۴۱,۶۱۱		وسائط نقلیه
۷,۷۳۲,۲۸۱	۱۰,۶۰۹,۱۷۸	۶,۷۸۸,۷۰۵	(۸,۰۴۴)	(۱۱۰,۶۴۸)	۷۰۰,۸۳۶	۶,۲۰۶,۵۶۱	۱۷,۳۹۷,۸۸۳	۳,۳۳۶,۹۰۷	(۳,۳۲۶)	(۲۰۱,۳۳۰)	۲۲۶,۸۹۰	۱۳,۹۳۸,۸۴۲		جمع
۳,۰۳۶,۱۹۶	۱۳۴,۹۲۸					-	۱۳۴,۹۲۸	(۳,۰۱۰,۸۶۲)	-	-	۱۰۹,۵۹۴	۳,۰۳۶,۱۹۶	۱۲-۹	دارایی‌های در جریان تکمیل
۲۹۸,۰۶۵	۱۲۱,۳۴۸					-	۱۲۱,۳۴۸	(۲۷۲,۱۴۸)	(۹,۶۴۹)	-	۱۰۵,۰۸۰	۲۹۸,۰۶۵		پیش برداختهای سرمایه ای
۵۴۳,۱۶۰	۴۷۳,۷۵۴					-	۴۷۳,۷۵۴	(۱۵۳,۸۹۷)	(۱۳۶)	-	۸۴,۶۲۷	۵۴۳,۱۶۰		اقلام سرمایه ای در انبار
۱۱,۶۰۹,۷۰۲	۱۱,۳۳۹,۲۰۸	۶,۷۸۸,۷۰۵	(۸,۰۴۴)	(۱۱۰,۶۴۸)	۷۰۰,۸۳۶	۶,۲۰۶,۵۶۱	۱۸,۱۲۷,۹۱۳	-	(۱۳,۲۱۱)	(۲۰۱,۳۳۰)	۵۲۶,۱۹۱	۱۷,۸۱۶,۲۶۳		جمع کل

سيمان تهران (شرکت سهامی عام)  
 يادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۲-۲- شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ريال

مبلغ دفتری		استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته					بهای تمام شده						يادداشت	شرح
		مانده در پایان سال	تعدیلات	فروخته شده	استهلاك و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات	تعدیلات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال		
۱۳۹۵	۱۳۹۶													
۳۹,۰۷۳	۳۹,۰۷۳	-	-	-	-	-	۳۹,۰۷۳	-	-	-	-	۳۹,۰۷۳		زمین
۱۵۹,۵۷۴	۱,۰۶۱,۲۱۴	۲۵۵,۵۹۳	-	-	۳۱,۴۷۲	۲۲۴,۱۲۱	۱,۳۱۶,۸۰۷	۹۳۳,۱۱۲	-	-	-	۲۸۳,۶۹۵		ساختمان
۵۷,۶۰۱	۸۲,۸۸۸	۱۵۶,۸۸۴	-	-	۱۶,۲۱۹	۱۴۰,۶۶۵	۲۳۹,۷۷۲	۴۱,۴۷۵	-	-	۳۱	۱۹۸,۲۶۶		تاسیسات
۲۸۸,۸۳۴	۲,۶۶۲,۲۵۹	۶۳۳,۳۶۰	-	(۷۳۶)	۱۲۹,۸۶۸	۵۰۴,۲۲۸	۳,۲۹۵,۶۱۹	۲,۴۳۳,۳۹۷	-	(۸۲۱)	۶۹,۹۸۱	۷۹۳,۰۶۲		ماشین آلات و تجهیزات
۱۲,۶۴۳	۶,۲۰۶	۳۶,۰۲۷	-	-	۹,۵۱۸	۲۶,۵۰۹	۴۲,۲۳۳	(۹۲)	-	-	۳,۱۷۳	۳۹,۱۵۲		اثاثه و منسوبات
۶,۴۸۵	۵,۲۳۳	۳۵,۲۹۹	-	-	۱,۹۶۳	۳۳,۳۳۶	۴۰,۵۲۲	۳۶	-	-	۶۶۵	۳۹,۸۲۱		ابزار آلات
۳,۹۱۷	۶,۶۳۳	۲۶,۶۱۸	-	(۳۴۰)	۲,۴۳۳	۲۴,۵۲۵	۳۳,۲۵۱	۳۵۸	-	(۳۴۹)	۴,۸۰۰	۲۸,۴۴۲		وسائط نقلیه
۵۶۸,۱۲۷	۳,۸۶۳,۴۹۶	۱,۱۴۳,۲۸۱	-	(۱,۰۷۶)	۱۹۱,۴۷۳	۹۵۳,۳۸۴	۵,۰۰۷,۲۷۷	۳,۴۰۸,۲۸۶	-	(۱,۱۷۰)	۷۸,۶۵۰	۱,۵۲۱,۵۱۱		جمع
۲,۹۹۸,۶۹۵	۷۳,۸۷۷					-	۷۳,۸۷۷	(۳,۰۰۴,۹۳۰)	-	-	۸۰,۱۱۲	۲,۹۹۸,۶۹۵	۱۲-۹	دارایی‌های در جریان تکمیل
۲۴۴,۹۳۷	۹۶,۳۲۷					-	۹۶,۳۲۷	(۲۴۹,۴۴۱)	-	-	۱۰۰,۸۳۱	۲۴۴,۹۳۷		پیش پرداختهای سرمایه ای
۲۵۸,۳۳۹	۱۸۴,۴۹۶					-	۱۸۴,۴۹۶	(۱۵۳,۹۱۵)	-	-	۸۰,۰۷۲	۲۵۸,۳۳۹		اقلام سرمایه ای در انبار
۴,۰۷۰,۰۹۸	۴,۲۱۸,۱۹۶	۱,۱۴۳,۲۸۱	-	(۱,۰۷۶)	۱۹۱,۴۷۳	۹۵۳,۳۸۴	۵,۳۶۱,۹۷۷	-	-	(۱,۱۷۰)	۳۳۹,۶۶۵	۵,۰۲۳,۴۸۲		جمع کل

**سیمان تهران (شرکت سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

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

شرکت اصلی			گروه			
بهای تمام شده	استهلاک بهیشت	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	استهلاک بهیشت	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳۳,۱۱۲	-	۹۳۳,۱۱۲	۹۳۳,۱۱۲	-	۹۳۳,۱۱۲	انتقال بهای تمام شده پروژه خط ۹ تا پایان سال به حساب ساختمان
۴۱,۴۷۵	-	۴۱,۴۷۵	۴۱,۴۷۵	-	۴۱,۴۷۵	انتقال بهای تمام شده پروژه خط ۹ تا پایان سال به حساب تاسیسات
۲,۴۳۳,۳۶۰	-	۲,۴۳۳,۳۶۰	۲,۴۳۳,۳۶۰	-	۲,۴۳۳,۳۶۰	انتقال خالص بهای تمام شده پروژه خط ۹ تا پایان سال به حساب ماشین آلات
۳۷	-	۳۷	۳۷	-	۳۷	تتیر طبقه بندی از حساب ابزار آلات به حساب ماشین آلات
۲۵۸	-	۲۵۸	۲۵۸	-	۲۵۸	تتیر طبقه بندی از حساب سایر اقلام دارایی به حساب وسایط نقلیه
(۹۲)	-	(۹۲)	(۹۲)	-	(۹۲)	تتیر طبقه بندی از حساب اثاثیه و منصوبات به حساب ابزار آلات
۲۵	-	۲۵	۲۵	-	۲۵	تتیر طبقه بندی از حساب سایر اقلام دارایی به حساب ابزار آلات
-	-	-	۲۸,۶۲۱	-	۲۸,۶۲۱	سایر نقل و انتقالات دارای های در جریان تکمیل به حساب دارای های ثابت شرکت های فرعی
<b>۳,۴۰۸,۲۸۵</b>	<b>-</b>	<b>۳,۴۰۸,۲۸۵</b>	<b>۳,۴۳۶,۹۰۶</b>	<b>-</b>	<b>۳,۴۳۶,۹۰۶</b>	<b>جمع نقل و انتقالات</b>

۱۲-۴- تعدیلات شامل موارد زیر است:

شرکت اصلی			گروه			
بهای تمام شده	استهلاک بهیشت	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	استهلاک بهیشت	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱,۸۰۹	(۱,۸۰۹)	-	تعدیل ساختمان شرکت فرعی پیوند گلستان
-	-	-	۳,۵۲۰	(۳,۵۲۰)	-	تعدیل ماشین آلات و تجهیزات شرکت فرعی پیوند گلستان
-	-	-	(۷۳۹)	(۲,۶۲۲)	(۳,۳۶۱)	تعدیل وسایط نقلیه شرکت فرعی پرفیاب
-	-	-	(۹,۸۳۰)	-	(۹,۸۳۰)	تعدیل سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای
-	-	-	۷۳	(۷۳)	-	سایر تعدیلات
<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(۵,۱۶۷)</b>	<b>(۸,۰۴۴)</b>	<b>(۱۳,۲۱۱)</b>	

۱۲-۵- داراییهای ثابت مشهود گروه به ارزش ۱۸,۲۷۶,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت اصلی به ارزش ۵,۸۴۶,۸۰۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی تحت پوشش بیمه قرار دارد. ضمناً اقلام سرمایه ای در انبار تحت پوشش بیمه موجودی مواد و کالا می باشد.

۱۲-۶- بخشی از زمین و ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات گروه در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانکها می باشد.

۱۲-۷- مالکیت قانونی دارای های زیر به گروه/ شرکت منتقل نشده یا گروه/ شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

۱۲-۷-۱- 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.

۱۲-۷-۲- زمین واحد هفتم در سال ۱۳۸۳ بر اساس سند قطعی ۱۳۹۶۲۱ 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، نهایتاً شعبه ۱۷۸ مجدداً رای به نفع سیمان تهران صادر نمود که با اعتراض وراث مرحوم فخر فاطمی پرونده به شعبه ۲۵ دادگاه تجدیدنظر ارسال گردیده که در نهایت بموجب رای صادره به تاریخ ۹۷/۰۲/۰۶ شعبه ۲۵ دادگاه تجدیدنظر، رای به نفع شرکت سیمان تهران صادر گردیده است.

۱۲-۷-۳- شرکت سیمان تهران طی دعوی حقوقی بر علیه سیمان ری (در حال تصفیه) به خواسته الزام به تنظیم سند رسمی (پمپاژ آب واحد هفتم) به متراژ ۱۲۰۰ متر مربع بخش از پلاک ثبتی ۱۸۴ فرعی ۱۲۳ اصلی طرح دعوی نموده که پرونده در حال حاضر در دادگاه تجدیدنظر استان تهران تحت رسیدگی قضایی قرار دارد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به نتیجه قطعی نرسیده است.

۱۲-۷-۴- شرکت سیمان تهران طی دعوی حقوقی بر علیه سیمان ری (در حال تصفیه) به خواسته الزام به تنظیم سند رسمی (ترمیمات کامیونداران واحد هفتم) به متراژ ۳۹۵۰۰ متر مربع بخش از پلاک ثبتی ۱۸۴ فرعی ۱۲۳ اصلی طرح دعوی نموده که پرونده در حال حاضر پس از اعتراض خواننده 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.

۱۲-۷-۵- با توجه به توضیحات ارائه شده در اهم رویه های حسابداری (یادداشت توضیحی ۱-۱-۷-۲) و با عنایت به تکمیل و انتقال پروژه واحد شماره نهم به سرفصل دارایی های ثابت، در رعایت مفاد ماده ۱۹ اصلاحی بخش مقررات و ضوابط اجرائی دارایی های استهلاک پذیر موضوع ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیات های مستقیم و با استناد به پاسخ اخذ شده از دفتر پژوهش و برنامه ریزی سازمان امور مالیاتی، عمر مفید ماشین آلات واحد نهم به میزان ۲۰ سال در نظر گرفته شده است.

۱۲-۸- به موجب مصوبه هیات مدیره به شماره ۱۵۹۹ مورخ ۹۴/۰۶/۲۵ به دلیل رکود بازار در ساخت ساختمان و طرح های عمرانی و کاهش تقاضا جهت مصرف سیمان، تولید کلینکر در کوره واحد هفتم متوقف گردیده است.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

بادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹-۱۲- دارایی های در جریان تکمیل

مخارج اثبات شده		برآورد مخارج تکمیل میلیون ریال / میلیون دلار	واحد سنجش	درصد تکمیل		برآورد تاریخ تکمیل	گروه:
۱۳۹۵	۱۳۹۶			۱۳۹۵	۱۳۹۶		
۲,۹۷۶,۳۹۴	-	-	میلیون ریال	۹۵.۹۸	۱۰۰	تکمیل شده	ماشین آلات پروژه احداث واحد تولید سیمان و کلینکر- واحد ۹
-	۱۵,۰۶۱	۷۹	میلیون ریال	-	۹۹.۴۸	سال ۱۳۹۷	مخارج تکمیلی پروژه واحد ۹
-	۹,۲۵۱	۹,۲۵۱	میلیون ریال	-	۵۰	سال ۱۳۹۷	افزایش ظرفیت رکلایمر و تعمیرات اساسی- واحد ۸
۲۲,۰۴۵	۳۷,۴۸۷	۱,۹۷۳	میلیون ریال	۹۰	۹۵	سال ۱۳۹۷	احداث سیلو، تبدیل الکترو فیلتر و تعمیرات اساسی- واحد ۶
-	۷,۰۸۳	۷,۰۸۳	میلیون ریال	-	۵۰	سال ۱۳۹۷	ورق کشی بدنه کولینگ تاور و تعمیرات اساسی- واحد ۴
-	۳,۷۳۶	۳,۷۳۶	میلیون ریال	-	۵۰	سال ۱۳۹۷	بازسازی چرخنده های کوره، نصب کسری زنجیره های دپارتمان پخت- واحد ۳
-	۱,۰۲۱	۱,۰۲۱	میلیون ریال	-	۵۰	سال ۱۳۹۷	تعمیرات اساسی ایکس ری (XRAY)- آزمایشگاه
۱۵۶	۲۲۷	۲,۰۵۰	میلیون ریال	۱	۱۰	سال ۱۳۹۷	سیمانهای آمیخته (مولتی چمبر) - سایر
۱۲,۳۱۸	۱۲,۳۱۸	-	میلیون ریال	۱۴	۱۴	-	طرح سیلوی سیمان هگمتان
-	۹,۴۵۴	۱۶,۰۴۶	میلیون ریال	-	۳۷	-	پروژه بهینه سازی سیستم PLC - سیمان هگمتان
۴,۳۱۳	-	-	میلیون ریال	۱	-	تکمیل شده	پروژه بهینه سازی سیستم غبار گیری - سیمان هگمتان
۱۱,۶۰۹	۳۰,۸۳۹	-	میلیون ریال	۱۴	۳۷	-	محوطه سازی و احداث جاده معدن - گیلان سبز
۱۰,۱۶۱	۸,۳۳۰	-	میلیون ریال	-	-	-	سایر
<b>۴,۰۳۶,۱۹۶</b>	<b>۱۳۴,۹۲۷</b>	<b>۴۱,۳۴۹</b>					
شرکت اصلی							
۲,۹۷۶,۳۹۴	-	-	میلیون ریال	۹۵.۹۸	۱۰۰	تکمیل شده	ماشین آلات پروژه احداث واحد تولید سیمان و کلینکر- واحد ۹
-	۱۵,۰۶۱	۷۹	میلیون ریال	-	۹۹.۴۸	سال ۱۳۹۷	مخارج تکمیلی پروژه واحد ۹
-	۹,۲۵۱	۹,۲۵۱	میلیون ریال	-	۵۰	سال ۱۳۹۷	افزایش ظرفیت رکلایمر و تعمیرات اساسی- واحد ۸
۲۲,۰۴۵	۳۷,۴۸۷	۱,۹۷۳	میلیون ریال	۹۰	۹۵	سال ۱۳۹۷	احداث سیلو، تبدیل الکترو فیلتر و تعمیرات اساسی- واحد ۶
-	۷,۰۸۳	۷,۰۸۳	میلیون ریال	-	۵۰	سال ۱۳۹۷	ورق کشی بدنه کولینگ تاور و تعمیرات اساسی- واحد ۴
-	۳,۷۳۶	۳,۷۳۶	میلیون ریال	-	۵۰	سال ۱۳۹۷	بازسازی چرخنده های کوره، نصب کسری زنجیره های دپارتمان پخت- واحد ۳
-	۱,۰۲۱	۱,۰۲۱	میلیون ریال	-	۵۰	سال ۱۳۹۷	تعمیرات اساسی ایکس ری (XRAY)- آزمایشگاه
۱۵۶	۲۲۷	۲,۰۵۰	میلیون ریال	۱	۱۰	سال ۱۳۹۷	سیمانهای آمیخته (مولتی چمبر) - سایر
<b>۲,۹۹۸,۶۹۵</b>	<b>۷۳,۸۷۶</b>	<b>۲۵,۲۰۳</b>					

**سيمان تهران (شرکت سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

**۱۳- سایر دارایی‌ها**

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
سپرده های بانکی مسدود شده زمین و ساختمان سایر	۲۹۲,۶۶۶	۲۶۴,۱۵۴	۲۹۰,۰۶۹	۲۳۴,۱۵۶
	۶,۴۵۸	۶,۴۵۸	-	-
	۱,۶۱۷	۱,۰۱۵	-	-
	۳۰۰,۷۴۱	۲۷۱,۶۲۷	۲۹۰,۰۶۹	۲۳۴,۱۵۶
۱۷	(۲۷۳,۶۹۳)	(۲۱۸,۱۹۳)	(۲۷۳,۶۹۳)	(۲۱۸,۱۹۳)
کسر می شود: تهاجر سپرده های بانکی مسدود شده با تسهیلات دریافتی	۲۷,۰۴۸	۵۳,۴۳۴	۱۶,۳۷۶	۱۵,۹۶۳

**۱۴- پرداختی های تجاری و غیر تجاری**  
**۱۴-۱- پرداختی های کوتاه مدت:**

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
تجاری: اسناد پرداختی: سایر اشخاص	۷۷,۷۴۱	۶۱,۷۴۵	۲۷,۲۰۵	۲۲,۳۶۱
	۷۷,۷۴۱	۶۱,۷۴۵	۲۷,۲۰۵	۲۲,۳۶۱
حساب های پرداختی: شرکت های گروه سایر اشخاص وابسته سایر اشخاص	-	-	۵۶,۴۵۶	۵۱,۵۴۳
	۱,۱۱۸	۱,۳۴۷	-	-
	۵۳۲,۵۵۴	۴۴۰,۴۰۵	۱۹۰,۶۵۰	۱۳۴,۵۰۹
	۵۳۳,۶۷۲	۴۴۱,۷۵۲	۲۴۷,۱۰۶	۱۸۶,۰۵۲
	۶۱۱,۴۱۳	۵۰۳,۴۹۷	۲۷۴,۳۱۱	۲۰۸,۴۱۳
غیر تجاری: اسناد پرداختی	۲۸۶,۱۷۸	۴۳۶,۰۴۲	۹۲,۵۳۷	۲۵۸,۱۳۰
	۲۴۹,۳۹۶	۱۸۰,۹۰۱	۹۸,۰۹۶	۸۴,۰۱۵
حق بیمه های پرداختی	۵۶,۳۴۹	۷۳,۰۰۸	۲۶,۹۹۸	۲۳,۵۱۰
مالیات های تکلیفی	۲۵۰,۱۰۷	۲۵۷,۸۴۰	۱۲۸,۱۹۱	۱۱۹,۹۸۴
سپرده حسن انجام کار	۶۲۵,۶۰۳	۵۲۵,۱۱۵	۲۸۲,۰۰۰	۲۶۰,۶۰۸
هزینه های پرداختی	۷۷,۴۰۹	۱۲۶,۵۴۵	۴۴,۸۹۸	۷۲,۵۹۶
اشخاص وابسته	۱,۱۲۲,۴۳۳	۱,۰۴۷,۳۱۳	۱۹۰,۱۷۱	۲۶۲,۶۹۸
سایر	۲,۶۶۷,۴۷۵	۲,۶۵۶,۷۶۴	۸۶۲,۸۹۱	۱,۰۸۱,۵۴۱
	۳,۲۷۸,۸۸۸	۳,۱۶۰,۲۶۱	۱,۱۳۷,۲۰۲	۱,۲۸۹,۹۵۴

**۱۴-۱-۱- حساب هاب پرداختی شرکت های گروه بشرح زیر می باشد:**

شرکت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵
شرکت سیمان پیوند گلستان	-	-	۵۶,۴۵۶	۲۴,۰۷۹
شرکت نهاوند	-	-	-	۲۷,۴۶۴
	-	-	۵۶,۴۵۶	۵۱,۵۴۳

۱۴-۱-۱- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری شرکت اصلی به مبلغ ۹۲,۵۳۷ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۶۲,۸۴۵ میلیون ریال مربوط به چکهای تحویلی به شرکت گاز استان تهران بابت تسویه بدهی گاز مصرفی بوده و تمه 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 ۸۱,۲۱۸ میلیون ریال آن سررسید و تسویه شده است.

۱۴-۱-۲- هزینه های پرداختی شامل مبلغ ۴۲,۴۹۰ میلیون ریال ذخیره ای می باشد که با توجه به پرونده های حقوقی مطروحه علیه شرکت اصلی، به منظور تأمین مخارج احتمالی ناشی از آراء صادره و جرایم احتمالی اعم از دعاوی حقوقی و یا مطالباتی، ذخیره مذکور در حساب ها لحاظ شده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۵- مالیات پرداختنی

۱۳۹۵			۱۳۹۶			
جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	جمع	اسناد پرداختنی	ذخیره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۹۴۱	-	۲۴,۹۴۱	۳۲,۵۰۵	-	۳۲,۵۰۵	شرکت های فرعی
۱۵۹,۱۲۷	-	۱۵۹,۱۲۷	۲۴,۸۷۷	-	۲۴,۸۷۷	شرکت اصلی
<u>۱۸۴,۰۶۸</u>	<u>-</u>	<u>۱۸۴,۰۶۸</u>	<u>۵۷,۳۸۲</u>	<u>-</u>	<u>۵۷,۳۸۲</u>	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۳۸	۱۵۹,۲۷۴	۸۲,۴۷۰	۱۸۸,۲۰۰	مانده در ابتدای سال
۲۵,۸۱۲	(۱۰۸,۵۷۴)	۲۵,۸۱۲	(۹۸,۴۵۷)	تعدیل ذخیره مالیات سال قبل
۱۳۳,۴۶۱	-	۱۳۵,۲۳۲	۲۱,۹۰۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
(۲,۶۳۸)	(۲۵,۸۱۳)	(۴۸,۱۷۰)	(۴۳,۷۱۸)	پرداختی طی سال
۱۵۹,۲۷۳	۲۴,۸۸۷	۱۹۵,۳۴۴	۶۷,۹۳۱	
(۱۴۶)	(۱۰)	(۱۱,۲۷۶)	(۱۰,۵۴۹)	پیش پرداخت مالیاتی
<u>۱۵۹,۱۲۷</u>	<u>۲۴,۸۷۷</u>	<u>۱۸۴,۰۶۸</u>	<u>۵۷,۳۸۲</u>	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۵-۲- خلاصه وضعیت مالیات عملکرد شرکت اصلی برای سال مالی ۱۳۹۴ تا ۱۳۹۶ در جدول زیر ارائه شده است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۵	۱۳۹۶	مالیات - میلیون ریال				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	میلیون ریال	میلیون ریال	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
	مانده پرداختی	مانده پرداختی							
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۲۵,۸۱۲	-	۲۵,۸۱۲	۲۵,۸۱۲	۲۵,۸۱۲	-	-	۳۸۴,۲۵۶	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر - برگ قطعی	۱۳۳,۴۶۲	۲۴,۸۸۸	-	۱۷,۶۹۰	۱۷,۶۹۰	-	-	۷۲۸,۴۰۱	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۵,۹۳۹	۱۳۹۶
	۱۵۹,۲۷۴	۲۴,۸۸۸	کسر میشود: پیش‌پرداخت مالیات						
	(۱۴۶)	(۱۰)							
	۱۵۹,۱۲۸	۲۴,۸۷۸							

۱۵-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌ها تا ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است.

۱۵-۲-۲- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵، برگ قطعی به مبلغ ۱۷,۶۹۰ میلیون ریال صادر گردیده و شرکت در سال ۱۳۹۷، ضمن قبول بدهی، نسبت به تسویه آن تعهد نموده است.

۱۵-۲-۳- در خصوص مالیات عملکرد سال جاری، علیرغم سود ابرازی، لیکن بدلیل احتساب معافیت‌های قانونی، ذخیره مالیات در حساب‌ها منظور نشده است.

**سیمان تهران (شرکت سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

**۱۶- سود سهام پرداختنی**

۱۳۹۵			۱۳۹۶			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						شرکت اصلی:
۱۰۳,۳۴۹	-	۱۰۳,۳۴۹	۹۹,۷۵۵	-	۹۹,۷۵۵	سود سالهای قبل از ۱۳۹۰
۱۴,۷۱۴	-	۱۴,۷۱۴	۱۴,۵۶۶	-	۱۴,۵۶۶	سود سال ۱۳۹۰
۱۷,۶۲۳	-	۱۷,۶۲۳	۱۶,۶۴۱	-	۱۶,۶۴۱	سود سال ۱۳۹۱
۱۷۹,۲۸۷	-	۱۷۹,۲۸۷	۸۲,۲۷۹	-	۸۲,۲۷۹	سود سال ۱۳۹۲
۳۵۲,۰۸۸	-	۳۵۲,۰۸۸	۱۱۵,۷۸۳	-	۱۱۵,۷۸۳	سود سال ۱۳۹۳
۲۸,۱۹۹	-	۲۸,۱۹۹	۵,۸۳۳	-	۵,۸۳۳	سود سال ۱۳۹۴
-	-	-	۱۴۶,۷۶۴	-	۱۴۶,۷۶۴	سود سال ۱۳۹۵
۶۹۵,۲۶۰	-	۶۹۵,۲۶۰	۴۸۱,۶۲۱	-	۴۸۱,۶۲۱	
						گروه:
۲۷۴,۵۵۳	۱۸۰,۴۶۷	۹۴,۰۸۶	۲۵۶,۲۶۳	۱۹۳,۵۴۰	۶۲,۷۲۳	شرکت های فرعی - متعلق به اقلیت
۹۶۹,۸۱۳	۱۸۰,۴۶۷	۷۸۹,۳۴۶	۷۳۷,۸۸۴	۱۹۳,۵۴۰	۵۴۴,۳۴۴	

- ۱-۱۶- مانده حساب سود سهام پرداختنی سنوات گذشته و عمدتاً مربوط به سهامداران عمده بوده و در خصوص سایر سهامداران، بدلیل عدم مراجعه سهامداران جهت دریافت سود سهام می باشد.
- ۲-۱۶- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۵۵ ریال و در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۲۲ ریال بوده است.

**۱۷- تسهیلات مالی**

۱۳۹۵			۱۳۹۶			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						گروه:
۱۰,۷۹۵,۶۱۵	۵,۴۶۸,۶۹۵	۵,۳۲۶,۹۲۰	۱۱,۰۳۷,۴۳۰	۴,۶۵۷,۸۰۲	۶,۳۷۹,۶۲۸	تسهیلات دریافتی
۱۰,۷۹۵,۶۱۵	۵,۴۶۸,۶۹۵	۵,۳۲۶,۹۲۰	۱۱,۰۳۷,۴۳۰	۴,۶۵۷,۸۰۲	۶,۳۷۹,۶۲۸	
						شرکت اصلی:
۲,۳۳۸,۱۶۱	۱,۰۰۴,۹۶۳	۱,۳۳۳,۱۹۸	۲,۶۲۲,۱۴۲	۱,۱۸۱,۱۸۱	۱,۴۴۰,۹۶۱	تسهیلات دریافتی
۲,۳۳۸,۱۶۱	۱,۰۰۴,۹۶۳	۱,۳۳۳,۱۹۸	۲,۶۲۲,۱۴۲	۱,۱۸۱,۱۸۱	۱,۴۴۰,۹۶۱	

سيمان تهران (شرکت سهامی عام)

يادداشتهاي توضیحي صورتهاي مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۷-۱ - تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

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

شرکت اصلی				گروه				يادداشت
۱۳۹۵		۱۳۹۶		۱۳۹۵		۱۳۹۶		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۶۰,۲۷۶	۲,۹۳۵,۲۴۸	-	۲,۹۳۵,۲۴۸	۱۲,۶۷۲,۴۴۴	۱۱,۹۹۴,۶۲۱	۳,۳۷۳,۷۶۴	۸,۶۲۰,۸۵۷	بانک ها
-	-	-	-	۳۸۳,۶۱۳	۵۳۶,۸۰۲	-	۵۳۶,۸۰۲	اشخاص وابسته (بانک سینا)
۲,۶۶۰,۲۷۶	۲,۹۳۵,۲۴۸	-	۲,۹۳۵,۲۴۸	۱۳,۰۵۶,۰۵۷	۱۲,۵۳۱,۴۲۳	۳,۳۷۳,۷۶۴	۹,۱۵۷,۶۵۹	
(۱۰۳,۹۲۱)	(۳۹,۴۱۲)	-	(۳۹,۴۱۲)	(۲,۰۴۲,۲۴۸)	(۱,۲۲۰,۲۹۹)	(۷۳,۵۲۵)	(۱,۱۴۶,۷۷۴)	سود و کارمزد سالهای آتی
۲,۵۵۶,۳۵۵	۲,۸۹۵,۸۳۶	-	۲,۸۹۵,۸۳۶	۱۱,۰۱۳,۸۰۹	۱۱,۳۱۱,۱۲۴	۳,۳۰۰,۲۳۹	۸,۰۱۰,۸۸۵	
(۲۱۸,۱۹۴)	(۲۷۳,۶۹۴)	-	(۲۷۳,۶۹۴)	(۲۱۸,۱۹۴)	(۲۷۳,۶۹۴)	-	(۲۷۳,۶۹۴)	۱۳ کسر می شود: تهاجر با سپرده های (مسدودی) تسهیلات
۲,۳۳۸,۱۶۱	۲,۶۲۲,۱۴۲	-	۲,۶۲۲,۱۴۲	۱۰,۷۹۵,۶۱۵	۱۱,۰۳۷,۴۳۰	۳,۳۰۰,۲۳۹	۷,۷۳۷,۱۹۱	
(۱,۰۰۴,۹۶۳)	(۱,۱۸۱,۱۸۱)	-	(۱,۱۸۱,۱۸۱)	(۵,۴۶۸,۶۹۵)	(۴,۶۵۷,۸۰۲)	(۱,۱۶۹,۰۸۶)	(۳,۴۸۸,۷۱۶)	حصه بلند مدت
۱,۳۳۳,۱۹۸	۱,۴۴۰,۹۶۱	-	۱,۴۴۰,۹۶۱	۵,۳۲۶,۹۲۰	۶,۳۷۹,۶۲۸	۲,۱۳۱,۱۵۳	۴,۲۴۸,۴۷۵	حصه جاری

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۷-۱-۲ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳,۱۳۶	۱۲۰,۸۷۰	۱۴۲,۳۷۶	۱۵۰,۴۰۷	۳ تا ۱۰ درصد
۱,۴۳۸,۲۵۶	۱,۵۹۳,۷۸۶	۴,۸۴۷,۸۷۸	۴,۹۸۱,۹۲۴	۱۰ تا ۲۰ درصد
۱,۰۰۴,۹۶۳	۱,۱۸۱,۱۸۰	۴,۱۳۷,۲۲۶	۴,۴۴۵,۳۷۲	۲۰ درصد به بالا
-	-	۱,۸۸۶,۳۲۹	۱,۷۳۳,۴۲۱	لابیور
<u>۲,۵۵۶,۳۵۵</u>	<u>۲,۸۹۵,۸۳۶</u>	<u>۱۱,۰۱۳,۸۰۹</u>	<u>۱۱,۳۱۱,۱۲۴</u>	

۱۷-۱-۳ - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۸۷۰	۱۲۰,۸۷۰	۳,۴۹۵,۷۰۱	۲,۷۵۸,۸۵۵	سررسید گذشته
۱,۴۳۰,۵۲۱	۱,۳۲۰,۰۹۳	۳,۷۲۵,۹۵۱	۳,۹۳۴,۹۸۳	سال ۱۳۹۷
۲۰۰,۹۹۳	۲۹۰,۹۷۵	۱,۲۰۷,۲۷۹	۱,۰۳۸,۰۳۱	سال ۱۳۹۸
۲۰۰,۹۹۳	۲۹۰,۹۷۵	۴۴۶,۱۰۶	۱,۱۰۲,۵۴۷	سال ۱۳۹۹
۶۰۲,۹۷۸	۸۷۲,۹۲۴	۲,۱۳۸,۷۷۲	۲,۴۷۶,۷۰۹	سال ۱۴۰۰ به بعد
<u>۲,۵۵۶,۳۵۵</u>	<u>۲,۸۹۵,۸۳۶</u>	<u>۱۱,۰۱۳,۸۰۹</u>	<u>۱۱,۳۱۱,۱۲۴</u>	

۱۷-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴,۲۲۸,۹۵۸	۴,۴۴۱,۷۲۱	در قبال رهن زمین ، ساختمان و ماشین آلات
۱۹۸,۱۹۵	۲۷۳,۶۹۴	۱۹۸,۱۹۵	۲۷۳,۶۹۴	در قبال سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۲,۳۵۸,۱۶۰	۲,۶۲۲,۱۴۲	۶,۵۸۶,۶۵۵	۶,۵۹۵,۷۰۹	در قبال چک و سفته و سهام
<u>۲,۵۵۶,۳۵۵</u>	<u>۲,۸۹۵,۸۳۶</u>	<u>۱۱,۰۱۳,۸۰۸</u>	<u>۱۱,۳۱۱,۱۲۴</u>	

۱۷-۱-۴-۱ - 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	
۱,۳۹۵	۱,۳۹۶
ارزی - یورو	ارزی - یورو
<u>۱۱۰,۸۸۵,۹۳۶</u>	<u>۱۰۵,۰۵۳,۷۵۷</u>

تسهیلات ارزی - صندوق ذخیره ارزی

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸ - پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۳,۹۹۸	۳۴۴,۵۲۲	۷۱۷,۰۲۷	۵۱۴,۳۸۷	مشتریان
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سایر پیش دریافت ها
(۱۸۲,۴۸۱)	(۱۷۵,۸۱۹)	(۴۳۸,۴۳۸)	(۲۲۴,۴۸۰)	۵-۱ کسر میشود: تهاتر با دریافتنی های تجاری
۱۶۱,۵۱۷	۱۶۸,۷۰۳	۲۷۹,۵۸۹	۲۹۰,۹۰۷	

۱۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		مانده در ابتدای سال پرداخت شده طی سال ذخیره تامین شده طی سال مانده در پایان سال
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۷۸۹	۱۸۴,۷۸۵	۳۲۴,۲۱۰	۳۹۲,۲۰۴	
(۱۰,۵۶۵)	(۱۶,۰۷۹)	(۲۹,۵۱۸)	(۶۳,۰۹۳)	
۴۶,۵۶۱	۵۸,۳۸۹	۹۷,۵۱۲	۱۳۲,۸۷۳	
۱۸۴,۷۸۵	۲۲۷,۰۹۵	۳۹۲,۲۰۴	۴۶۱,۹۸۴	



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی، شامل ۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۰	۸۷۵,۰۰۲,۷۸۴	۵۰	۸۷۵,۰۰۲,۷۸۴	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
۱	۱۸,۸۸۰,۰۰۰	۱	۱۸,۸۸۰,۰۰۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۱	۱۸۵,۰۷۴,۵۱۶	۱۱	۱۸۵,۰۷۵,۹۲۷	شرکت گروه مالی بانک مسکن
۱۷	۲۹۲,۸۸۵,۴۳۸	۱۵	۲۷۰,۲۳۵,۰۷۲	سایر اشخاص حقوقی و سازمانها (کمتر از ۵ درصد)
۲۲	۳۷۸,۱۵۷,۲۶۲	۲۳	۴۰۰,۸۰۶,۲۱۷	اشخاص حقیقی و کارکنان شرکت (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال			
۳۶,۸۱۵	۳۶,۸۱۵	۹,۰۲۵,۱۲۶	۰/۵	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
۱۹,۸۹۶	۱۹,۸۹۶	۴,۱۶۴,۲۳۹	۰/۲۴	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)
۳۷۹	۳۷۹	۸۷,۲۷۲	۰/۰۰۵	شرکت سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)
۳۳۳	۳۳۳	۱۲۸,۵۸۶	۰/۰۰۷	شرکت پریفاب (سهامی خاص)
۵۷,۴۲۳	۵۷,۴۲۳	۱۳,۴۰۵,۲۲۳		

سيمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۳۴,۳۴۰ 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۳۹۵	۱۳۹۶	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲۳۴,۳۳۸	۲۳۴,۳۳۸	افزایش و تعدیلات تلفیقی
-	۲	مانده پایان سال
۲۳۴,۳۳۸	۲۳۴,۳۴۰	شرکت اصلی
۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	

۲۳- سایر اندوخته‌ها

۱۳۹۵	۱۳۹۶	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته عمومی
۲,۲۰۶	۲,۲۰۶	
۲,۲۰۶	۲,۲۰۶	

۲۴- سهم اقلیت

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۱,۲۸۴,۲۰۲	۱,۲۷۴,۳۰۴	اندوخته قانونی
۳۲,۳۶۰	۳۲,۳۵۸	سایر اندوخته‌ها
۲,۱۳۴	۲,۱۳۴	زیان انباشته
(۱,۰۹۶,۷۶۳)	(۱,۱۳۳,۴۰۸)	
۲۲۱,۹۳۳	۱۷۵,۳۸۸	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۵- درآمد عملیاتی

۲۵-۱- فروش خالص

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
میلیون ریال	مقدار(تن)	میلیون ریال	مقدار(تن)	گروه:
				داخلی:
۳,۱۹۶,۳۴۱	۲,۸۹۰,۵۰۲	۳,۲۶۷,۵۶۶	۲,۶۸۹,۶۵۴	سیمان پاکتی
۲,۸۳۴,۷۵۰	۲,۷۸۳,۰۳۵	۳,۷۱۴,۵۲۸	۳,۳۲۹,۵۲۳	سیمان فله
۳۸,۹۷۶	۶۸۶۰	۵۵,۶۵۰	۹,۶۹۸	سیمان حفاری
۱۷,۷۴۸	۳۸,۶۸۳	۲۱,۰۶۰	۴۴,۸۸۷	کلینکر
۱۹,۳۷۸	۲۸,۸۵۶	۸,۳۳۵	۱۱,۸۱۲	بتون آماده
۲۹,۶۱۸	۵,۴۰۱	۱۹,۴۳۴	۱۳,۶۸۰	قطعات پیش ساخته
۱۱,۵۰۳	۲۰۱,۱۲۵	۱۰,۱۵۹	۱۲۲,۶۰۶	محصولات سنگ شکن
۱۵,۱۷۸	-	۱,۸۱۰	-	درآمد ارائه خدمات
<b>۶,۱۶۳,۴۹۲</b>	<b>۵,۹۵۴,۴۶۲</b>	<b>۷,۰۹۸,۵۴۲</b>	<b>۶,۲۲۱,۸۶۰</b>	
				صادراتی:
۵۷۸,۵۷۵	۵۰۴,۳۴۱	۴۳۶,۳۸۸	۴۶۳,۴۳۵	سیمان پاکتی
۱۳۶,۳۰۲	۲۰۰,۸۶۱	۲۷,۳۵۰	۲۸,۵۳۲	سیمان فله
۴۰۴,۸۶۴	۴۴۵,۴۵۶	۴۷۲,۸۰۳	۵۹۵,۵۸۱	کلینکر
<b>۱,۱۱۹,۷۴۱</b>	<b>۱,۱۵۰,۶۵۸</b>	<b>۹۳۶,۵۴۱</b>	<b>۱,۰۸۷,۵۴۸</b>	
۷,۲۸۳,۲۳۳		۸,۰۳۵,۰۸۳		
(۹۸۶,۶۴۳)		(۸۵۳,۵۱۹)		
<b>۶,۲۹۶,۵۹۰</b>	<b>۷,۱۰۵,۱۲۰</b>	<b>۷,۱۸۱,۵۶۴</b>	<b>۷,۳۰۹,۴۰۸</b>	کسر می شود: تخفیفات فروش
				فروش خالص

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)	
				شرکت اصلی:
				داخلی:
۱,۲۸۶,۵۱۸	۱,۱۰۳,۶۹۰	۱,۱۵۷,۱۶۰	۸۶۱,۳۲۴	سیمان پاکتی
۱,۲۵۹,۵۳۶	۱,۱۹۷,۹۵۰	۱,۷۴۱,۰۲۳	۱,۴۶۶,۱۸۵	سیمان فله
۳۸,۹۷۶	۶,۸۶۰	۵۵,۶۵۰	۹,۶۹۸	سیمان حفاری
۵,۹۵۳	۶,۹۲۲	-	-	کلینکر
<u>۲,۵۹۰,۹۸۳</u>	<u>۲,۳۱۵,۴۲۲</u>	<u>۲,۹۵۳,۸۳۳</u>	<u>۲,۳۳۷,۲۰۷</u>	
				صادراتی:
۲۵۸	۱۲۰	۲,۲۴۷	۳,۲۱۰	سیمان پاکتی
<u>۲۵۸</u>	<u>۱۲۰</u>	<u>۲,۲۴۷</u>	<u>۳,۲۱۰</u>	
۲,۵۹۱,۲۴۱		۲,۹۵۶,۰۸۰		
(۲۴۵,۷۰۴)		(۴۱۵,۳۰۳)		کسر می شود: تخفیفات فروش
<u>۲,۳۴۵,۵۳۷</u>	<u>۲,۳۱۵,۵۴۲</u>	<u>۲,۵۴۰,۷۷۷</u>	<u>۲,۳۴۰,۴۱۷</u>	فروش خالص

۲-۲۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده شرکت اصلی:

درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	
۱,۰۰۸,۲۹۰	۸۳۸,۴۲۲	۱۶۹,۸۶۸	۱۷	سیمان پاکتی
۱,۴۷۶,۸۳۷	۱,۲۵۷,۲۳۵	۲۱۹,۶۰۲	۱۵	سیمان فله
۵۵,۶۵۰	۱۲,۲۱۶	۴۳,۴۳۴	۲۲	سیمان حفاری
<u>۲,۵۴۰,۷۷۷</u>	<u>۲,۱۰۷,۸۷۳</u>	<u>۴۳۲,۹۰۴</u>	<u>۱۷</u>	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۲۵- بهای فروش سیمان بر اساس مصوبه انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان تعیین و ابلاغ می گردد و در سال مورد گزارش آخرین نرخ اعلام شده توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنفی صنعت سیمان در تاریخ ۹۵/۱۲/۲۲ به شرح زیر می باشد. لیکن بدلیل شرایط رکود در بازار سیمان، بخشی از 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 ۱-۴۲۵
۱,۳۱۴,۰۰۰	۱,۱۶۴,۰۰۰	سیمان تیپ ۱-۳۲۵
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 ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

**۲۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۹۶,۷۰۲	۳۹۷,۸۸۷	۹۶۹,۹۵۵	۱,۰۵۹,۲۸۰		مواد مصرفی مستقیم
۷۸,۱۲۱	۹۳,۲۲۷	۲۹۶,۹۱۰	۳۱۳,۳۳۶		دستمزد مستقیم
-	-	-	-		سربار ساخت:
۴۸۷,۱۵۶	۵۸۹,۵۵۱	۱,۰۳۰,۳۳۲	۱,۲۴۰,۸۸۶		دستمزد غیر مستقیم
۷۶,۵۳۵	۸۲,۵۲۲	۲۰۷,۹۲۳	۱۹۸,۲۴۱		مواد غیر مستقیم
۱۰۹,۲۷۱	۱۸۴,۴۰۹	۶۶۶,۴۶۶	۶۷۷,۹۴۴		استهلاک
۱۹۹,۲۹۸	۲۰۷,۷۸۰	۴۶۳,۶۰۰	۴۹۷,۴۷۹		برق
۲۶۷,۶۵۵	۲۹۶,۲۱۹	۷۳۶,۷۹۳	۸۵۰,۷۵۶		گاز و سوخت
۱۲۵,۹۰۰	۱۱۶,۹۲۹	۳۴۵,۲۰۱	۲۸۵,۹۵۷		تعمیر و نگهداشت
۸۷,۰۳۴	۱۲۴,۳۷۸	۳۹۶,۸۸۷	۴۹۳,۵۹۵		سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)
۱,۸۲۷,۶۷۲	۲,۰۹۲,۹۰۲	۵,۱۱۴,۰۶۷	۵,۶۱۷,۴۷۴		
(۶۵,۵۵۹)	(۱۰۵,۷۸۸)	(۳۴۱,۰۰۰)	(۲۰۶,۴۵۵)	۲۶-۳	هزینه های جذب نشده
۱,۷۶۲,۱۱۳	۱,۹۸۷,۱۱۴	۴,۷۷۳,۰۶۷	۵,۴۱۱,۰۱۹		جمع هزینه‌های ساخت
۴۴,۵۱۸	(۶,۴۲۲)	۲۴۲,۰۸۵	(۲۱,۸۲۸)		(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۱۵۵,۵۸۱	۱۴۵,۰۶۹	۳۳,۱۶۸	-		کلینگر خریداری شده
۱,۹۶۲,۲۱۲	۲,۱۲۵,۷۶۱	۵,۰۴۸,۳۲۰	۵,۳۸۹,۱۹۱		بهای تمام شده ساخت
۸,۴۴۱	(۱۷,۸۸۹)	۸۰۹	(۲۱,۳۴۱)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
-	-	(۲,۳۸۴)	-		سهم معادن و فروش از هزینه‌ها
(۴,۱۲۵)	-	۹,۹۴۳	(۴,۵۷۶)		مصارف داخلی و سایر
۱,۹۶۶,۵۲۸	۲,۱۰۷,۸۷۲	۵,۰۵۶,۶۸۸	۵,۳۶۳,۲۷۴		

**سیمان تهران (شرکت سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

۱-۲۶- در سال مورد گزارش مبلغ ۵۳۰,۵۹۳ میلیون ریال (سال قبل ۴۷۵,۵۸۶ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱۷۲,۳۵۰ میلیون ریال (سال قبل ۱۵۷,۹۰۰ 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.

شرکت اصلی				گروه				کشور	نوع مواد اولیه
۱۳۹۵		۱۳۹۶		۱۳۹۵		۱۳۹۶			
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۷	۱۱,۱۰۶	۹	۱۶,۰۴۰	۲۰	۹۷,۱۰۹	۲۱	۱۱۲,۶۹۰	ایران	سنگ آهک
۶	۹,۲۶۶	۹	۱۵,۲۶۸	۶	۳۰,۲۸۷	۱۱	۵۸,۲۸۹	ایران	سنگ گچ
۱۲	۱۹,۰۷۰	۲۰	۳۳,۸۴۴	۱۹	۸۸,۳۹۲	۱۸	۹۶,۳۹۰	ایران	سنگ آهن و بوکسیت
۷۵	۱۱۸,۴۵۸	۶۲	۱۰۷,۱۹۸	۳۹	۱۸۴,۳۹۸	۳۰	۱۶۱,۷۴۰	ایران	پاکت پلاستیکی و کاغذی
-	-	-	-	۸	۳۵,۷۰۱	۶	۳۳,۱۹۳	ایران	سنگ الوویوم
-	-	-	-	۴	۲۰,۷۱۶	۷	۳۵,۹۴۶	ایران	مارل
-	-	-	-	۳	۱۲,۳۹۶	۵	۲۵,۷۵۸	ایران	خاک رس و سنگ سیلیس
-	-	-	-	۰.۳	۱,۴۷۸	۰.۳	۱,۴۷۸	ایران	سنگ باطله و رودخانه
-	-	-	-	۰.۱	۵۴۹	۰.۱	۵۴۹	ایران	سیمان
-	-	-	-	۱	۴,۵۶۰	۱	۴,۵۶۰	ایران	میلگرد
	<u>۱۵۷,۹۰۰</u>		<u>۱۷۲,۳۵۰</u>		<u>۴۷۵,۵۸۶</u>		<u>۵۳۰,۵۹۳</u>		

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۲۶- 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
۶۶۰۲,۵۵۸	۸,۷۷۱,۶۴۱	۱۱,۲۷۳,۲۶۴	تن	سیمان
۲۱۵,۷۱۳	۲۵۱,۸۱۴	۵۴۵,۱۴۴	تن	مصالح ساختمانی
				شرکت اصلی
۲,۱۴۰,۵۲۵	۲,۶۰۱,۷۵۳	۴,۶۲۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۲,۳۵۱,۴۴۰	۲,۵۹۵,۴۶۱	۴,۸۰۴,۸۰۰	تن	سیمان

۳-۲۶- هزینه های جذب نشده شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۶ از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۶	
میلیون ریال	
۷۲,۳۳۰	حقوق، دستمزد و مزایا
۲۵,۰۲۴	هزینه استهلاک
۸,۴۳۴	سایر هزینه های عمومی
<u>۱۰۵,۷۸۸</u>	

۴-۲۶- در سال جاری مبلغ ۴۱,۲۱۷ میلیون ریال کسری انبار کالای در جریان ساخت کلینکر (به میزان ۵۹,۴۷۸ تن) به حساب بهای تمام شده کالای فروش رفته شرکت اصلی منظور گردیده است.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲,۲۴۹	۷۹,۲۹۴	۱۸۳,۱۳۲	۲۱۹,۴۵۴	۲۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۲۸۰	۸۰۰	۴,۷۶۶	۵,۶۰۴		پاداش و حق حضور اعضاء هیئت مدیره
۱۰,۷۳۷	۱۱,۴۸۳	۳۱,۲۵۷	۳۲,۵۳۶		حق الزحمه حسابرسی و مشاوره
۷۹۸	۴۱,۶۵۷	۲۸۶,۵۲۴	۴۱۱,۹۸۳		حمل و نقل
۶۱۵	۱,۰۵۷	۲۰,۶۲۲	۱۱,۹۲۴		هزینه‌های فروش و بازار یابی
۱,۵۴۱	۱,۸۴۸	۳,۴۹۸	۳,۵۳۷		تعمیرات و نگهداری
۴,۲۱۰	۷,۰۶۴	۱۲,۷۹۷	۱۴,۱۵۱		استهلاک داراییها
۱۹,۶۳۸	۳۸,۰۲۴	۱۰۱,۵۴۹	۱۲۴,۳۸۱		سایر
-	-	۱۲,۷۸۱	۱۵,۴۵۱		سهم از هزینه‌های خدماتی
۱۰۲,۰۶۸	۱۸۱,۲۲۷	۶۵۶,۹۲۶	۸۳۹,۰۲۱		

۲۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش سالانه طبق بخشنامه وزارت کار می باشد.

۲۸- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	(۲۱,۷۷۷)	(۱۸,۵۷۰)		استهلاک سرقفلی
-	-	(۱۲,۲۴۰)	-		استهلاک دارایی نامشهود
-	-	۵,۳۸۵	۵,۴۸۳		سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی عملیاتی
(۶۵,۵۵۹)	(۱۰۵,۷۸۸)	(۳۴۱,۰۰۰)	(۲۰۶,۴۵۵)	۲۶-۳	هزینه‌های جذب نشده در تولید
(۱۰۷,۲۵۶)	(۱۱,۳۴۲)	(۱۰۷,۲۵۶)	(۱۱,۳۴۲)		مالیات و عوارض آلاینده‌گی
۱,۶۳۳	۲۵,۲۶۲	۱۹۲	۲۵,۲۰۱		فروش ضایعات عادی (خاک کوره و سنگ آهک)
(۱,۳۰۶)	(۲,۹۶۰)	(۱,۳۰۶)	(۲,۹۶۰)		خالص (کسری) اضافی انبار
(۱)	(۱۸,۸۲۴)	۲,۸۶۹	(۱۴,۲۲۰)		سایر درآمدها و هزینه‌ها
(۱۷۲,۴۸۹)	(۱۱۳,۶۵۲)	(۴۷۵,۱۳۳)	(۲۲۲,۸۶۳)		

سيمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۹- هزینه‌های مالی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۲,۹۰۹	۴۵۵,۹۴۷	۱,۱۰۰,۴۶۰	۱,۲۱۰,۳۸۱	وام های دریافتی:
-	-	۶۰,۹۷۸	۶۷,۵۷۳	بانک ها
۹,۹۱۲	۸,۱۹۹	۱۲,۸۳۶	۱۰,۳۲۰	سایر اشخاص وابسته
۲۷۲,۸۲۱	۴۶۴,۱۴۶	۱,۱۷۴,۲۷۴	۱,۲۸۸,۲۷۴	کارمزد و هزینه های بانکی

۳۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۰,۹۱۳	-	۶۷۰,۹۱۳	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۲۳,۳۷۳	۲۷,۶۱۷	۳۳,۱۶۱	۳۷,۴۷۲	سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری های بانکی
۱۳,۲۲۴	۲۰,۲۷۹	۲۷,۵۸۶	۳۱,۰۴۹	فروش لوازم اسقاط
۱۷۱,۵۳۲	۸۱,۷۶۳	۱۸۰,۲۰۱	۴,۹۱۳	سود سهام ۳۰-۲
-	۱۰۸,۵۷۴	-	۱۰۸,۵۷۴	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۵ ۳۰-۳
-	(۱۳,۸۴۹)	-	(۱۳,۸۴۹)	مالیات بر ارزش افزوده سال ۹۰ تا ۹۴
-	(۳۷,۵۶۴)	-	(۳۷,۵۶۴)	بیمه تأمین اجتماعی سال ۸۹ تا ۹۲
۲	(۷,۷۷۹)	۸,۱۶۶	(۳۱۵)	سود (زیان) ناشی از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۷,۶۹۴	۱,۲۹۴	۲۲,۱۰۸	۱۸,۸۴۶	سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۳,۹۰۹)	-	(۳,۹۰۹)	-	یک و سه در هزار اتاق بازرگانی
-	-	-	۸۴,۱۸۱	سود ناشی از اعمال ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید
۳,۹۴۰	(۲۸,۱۲۸)	۶,۴۰۶	(۲۸,۰۵۸)	سایر
۸۹۶,۷۶۹	۱۴۲,۲۰۷	۹۴۴,۶۳۲	۲۰۵,۲۴۹	

۳۰-۱- سود حاصل از واگذاری شرکت فرعی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۸۹,۸۵۱	-	۱۸۹,۸۵۱	سود حاصل از واگذاری شرکت فرعی ۳۰-۱

۳۰-۱-۱- سود حاصل از واگذاری شرکت فرعی به مبلغ ۱۹۰ میلیارد ریال مربوط به فروش ۶۷ درصد سهام شرکت فرعی لوشان ( بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۹) می باشد .

۳۰-۲- سود سهام سال قبل عمدتاً شامل مبلغ ۱۶۷,۴۴۰ میلیون ریال مربوط به درآمد سود سهام سال ۱۳۹۴ شناسایی شده شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس می باشد که بدلیل فروش سرمایه گذاری مذکور در پایان سال قبل، لذا سود سهام سال جاری کاهش یافته است.

۳۰-۳- تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال ۹۵، بابت صدور برگ قطعی مالیات جهت عملکرد سال مذکور می باشد که مازاد ذخیره به حساب درآمد سال جاری منظور شده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۴۵۲	۱۳۸,۰۲۶	۱۰۷,۸۴۳	۷۵۶,۴۰۶	سود ناشی از فعالیت عملیاتی
(۲۰,۸۹۰)	(۲۷,۷۸۴)	(۵۴,۶۸۷)	(۱۷۵,۰۴۵)	اثر مالیاتی
-	-	۴۱,۴۴۹	(۱۲۳,۲۸۱)	سهم اقلیت از سود (زیان) ناشی از عملیاتی
۸۳,۵۶۲	۱۱۰,۲۴۲	۹۴,۶۰۵	۴۵۸,۰۸۱	
۴۸	۶۳	۵۴	۲۶۲	سود عملیاتی هر سهم - ریال
۶۲۳,۹۴۸	(۱۳۲,۰۸۸)	(۲۲۹,۶۴۲)	(۸۹۳,۱۷۴)	سود (زیان) ناشی از فعالیت غیر عملیاتی
(۱۱۲,۵۷۱)	۲۷,۷۸۴	(۸۰,۵۴۵)	۱۵۳,۱۳۹	اثر مالیاتی
-	-	۲۴۵,۹۳۶	۱۷۷,۰۴۴	سهم اقلیت از سود ناشی از غیر عملیاتی
۵۱۱,۳۷۷	(۱۰۴,۳۰۴)	(۶۴,۲۵۱)	(۵۶۲,۹۹۱)	
۲۹۲	(۶۰)	(۳۷)	(۳۲۲)	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۷۲۸,۴۰۰	۵,۹۳۸	(۱۲۱,۷۹۹)	(۱۳۶,۷۶۸)	سود (زیان) خالص
(۱۳۳,۴۶۱)	-	(۱۳۵,۲۳۲)	(۲۱,۹۰۶)	اثر مالیاتی
-	-	۲۸۷,۳۸۵	۵۳,۷۶۳	سهم اقلیت از سود خالص
۵۹۴,۹۳۹	۵,۹۳۸	۳۰,۳۵۴	(۱۰۴,۹۱۱)	
۳۴۰	۳	۱۷	(۶۰)	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
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

سيمان تهران (شركت سهامى عام)

يادداشتهاى توضيحي صورتهاى مالى

سال مالى منتهى به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۲- تعديلات سنوالتى

اصلاح اشتباهات شامل اقلام زير است:

شركت اصلى		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	
-	-	۲۵,۹۱۵	(۵,۴۵۱)	اصلاح ذخيره ماليات
-	-	۵,۸۵۰	-	ماليات بر ارزش افزوده
-	-	(۱۲,۵۵۸)	(۹,۵۸۶)	تعديلات تلفيقي
-	-	۱۹,۲۰۷	(۱۵,۰۳۷)	

۳۲-۱- به منظور ارائه تصوير مناسب از وضعيت مالى و نتايج عمليات، كليه اقلام مقايسه اى مربوط در صورتهاى مالى مقايسه اى اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همين دليل اقلام مقايسه اى بعضاً با صورتهاى مالى ارائه شده در سال مالى قبل مطابقت ندارد، كه به شرح جدول زير مى باشد:

گروه					
مانده ابتداى دوره بعد از تعديلات بدهكار (بستانكار)	تعديلات سنوالتى		تعديلات طبقه بندى		مانده ابتداى دوره قبل از تعديلات بدهكار (بستانكار)
	بستانكار	بدهكار	بستانكار	بدهكار	
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
(۳,۱۶۰,۲۶۱)		(۹,۵۸۶)			(۳,۱۵۰,۶۷۵)
(۱۸۴,۰۶۸)	۵,۴۵۱				(۱۷۸,۶۱۷)

اثر ترازنامه اى تلفيقي:  
 پرداختنىهاى تجارى و غير تجارى  
 ماليات پرداختنى

گروه					
مانده ابتداى دوره بعد از تعديلات بدهكار (بستانكار)	تعديلات سنوالتى		تعديلات طبقه بندى		مانده ابتداى دوره قبل از تعديلات بدهكار (بستانكار)
	بستانكار	بدهكار	بستانكار	بدهكار	
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال
(۶۱۰,۲۴۰)	(۹,۵۸۶)	۵,۴۵۱		-	(۶۲۵,۲۷۷)

اثر سود و زيانى تلفيقي:  
 زيان انباشته در ابتداى سال

**سیمان تهران (شرکت سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

**۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی:**

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۴,۴۵۲	۱۳۸,۰۲۶	۱۰۷,۸۴۳	۷۵۶,۴۰۶	سود عملیاتی
۱۱۳,۶۸۴	۱۹۱,۴۷۴	۷۱۸,۴۲۵	۷۱۸,۰۶۳	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۳۵,۹۹۶	۴۲,۳۱۰	۶۷,۹۹۴	۶۹,۷۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴۲,۵۷۵	۱۱۳,۴۰۸	(۱۷۲,۶۹۲)	(۴۵۹,۷۲۸)	افزایش (کاهش) در دریافتی‌های عملیاتی
۶۹,۵۷۷	(۴۶,۱۷۲)	۳۶۴,۶۵۳	(۱۰۵,۶۵۶)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
۱۳,۳۴۶	(۷۳,۵۳۸)	(۵۹۰)	(۱۰۸,۳۰۱)	افزایش (کاهش) پیش پرداخت‌ها
۱۶۸,۲۰۷	(۴۱۶,۴۶۴)	۳۹۵,۳۱۱	(۹۷,۶۷۹)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۷۶,۲۵۵	۷,۱۸۶	(۱۱۹,۲۲۹)	۱۲,۳۱۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
۱۳,۲۵۴	۳۱,۵۹۶	۳۵,۸۴۹	۵۶,۸۳۷	سایر درآمدها و هزینه‌ها غیر عملیاتی
۹۳۷,۳۴۶	(۱۲,۱۷۴)	۱,۳۹۷,۵۶۴	۸۴۲,۰۳۸	

**۳۴- مبادلات غیر نقدی**

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱۰۶,۵۲۷	فروش کلینکر از محل سود سهام پرداختی
-	-	-	۱۶۵,۸۰۸	تبدیل تسهیلات ارزی به ریالی از محل اعمال ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید
-	-	-	۲۷۲,۳۳۵	

**سیمان تهران (شرکت سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

**۳۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی**

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴,۹۵۰	-	۷۴,۹۵۰	-
۷۴,۹۵۰	-	۷۴,۹۵۰	-

خرید ماشین آلات خط تولید پروژه واحد نهم شرکت اصلی

۳۵-۲- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۳۰,۷۰۷	۳,۴۶۳,۶۶۲	۴,۸۶۷,۲۰۷	۴,۲۰۰,۱۶۲
۳,۵۴۱,۳۴۰	۴,۴۵۴,۶۰۵	۹,۳۴۰,۰۸۳	۱۰,۲۵۳,۳۴۸
۱,۲۸۳,۵۱۳	۱,۲۸۳,۵۱۴	۱,۲۸۳,۵۱۳	۱,۲۸۳,۵۱۴
۶۰,۰۰۸	۶۰,۰۰۷	۶۱,۶۶۶	۶۱,۶۶۶
۶۴,۰۰۰	۶۴,۰۰۰	۷۸,۰۰۰	۷۸,۰۰۰
۲۶۸,۰۲	۲۶,۶۵۴	۱۵۰,۳۱۰	۱۵۰,۱۶۱
۹,۱۰۶,۳۷۰	۹,۳۵۲,۴۴۲	۱۵,۷۸۰,۷۷۹	۱۶,۰۲۶,۸۵۱

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

اسناد تضمینی نزد بانک بابت تسهیلات مالی

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

**۳۵-۳- حسب ماده یک و دو آئین نامه اجرایی مشاغل سخت و زیان آور به شماره ۱۵۳۵۶/۱۳۶۰۰۵ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۵، 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. در شرکت اصلی بر همین اساس از سال ۱۳۹۱، 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 واحد های تولیدی و خدمات پشتیبانی، در سال ۱۳۹۲ تعداد ۱۱۳ نفر با هزینه ای بالغ بر ۲۱,۷۳۵ میلیون ریال، سال ۱۳۹۳ تعداد ۴۸ نفر با هزینه ای بالغ بر ۲۰,۶۱۲ میلیون ریال، سال ۱۳۹۴ تعداد ۲۳ نفر با هزینه ای بالغ بر ۱۴,۸۹۷ میلیون ریال، سال ۱۳۹۵ تعداد ۱۹ نفر با هزینه ای بالغ بر ۸,۹۳۷ میلیون ریال و سال ۱۳۹۶ تعداد ۲۰ نفر با هزینه ای بالغ بر ۱۳,۳۲۸ 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 ازاء هر نفر، معادل ۴ درصد مزایای مشمول بیمه به نسبت مدت زمان اشتغال در کارهای سخت و زیان آور، توسط شرکت پرداخت خواهد شد. مبلغ مذکور در زمان پرداخت، به هزینه دوره منظور می گردد.

**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.

سيمان تهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال منتهی به اسفند ۱۳۹۶:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش سرمایه گذاری	پیش پرداخت	پرداخت علی الحساب	هزینه های مالی	سود سپرده دریافتی	کالای امانی نزد شرکت های گروه	سایر	تضمین اعطایی / دریافتی
واحد تجاری اصلی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۱,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-
نهایی	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲,۷۴۴	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت بهران	همگروه	✓	۷,۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	بانک سینا	همگروه	✓	-	-	-	-	-	۶۷,۵۷۳	۲۹	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	بیمه سینا	همگروه	✓	۳۵,۸۸۴	-	-	۹,۸۸۱	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	موسسه هادی بینات	همگروه	✓	۱,۸۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۷۵۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ایتربتک	همگروه	✓	۱۷۵,۵۸۹	-	-	۸,۴۶۷	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۳,۹۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت آلومینیوم کاوه خوزستان	همگروه	✓	۴,۵۷۲	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت جنرال مکانیک	همگروه	✓	۱,۴۴۷	۲۷,۵۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس سارایه	همگروه	✓	۳۲,۵۶۶	-	-	۱,۲۸۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنی دماوند	همگروه	✓	-	۱۲,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	۱۳۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بنیاد علوی	همگروه	✓	-	۱,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پورتام	همگروه	✓	-	۳۹,۴۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بین المللی ارسا ساختمان	همگروه	✓	-	۳۹,۸۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تالون	همگروه	✓	-	۱۰,۳۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت دی	همگروه	✓	-	۴۷,۰۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کشاورزی مگسال	همگروه	✓	-	۱,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ملی ساختمان	همگروه	✓	-	۵۰,۰۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		جمع		۲۵۸,۹۷۱	۲۳۱,۴۸۳	-	۱۹,۶۲۸	۱۰,۰۰۰	۶۷,۵۷۳	۲۹	-	۲۲۳,۵۹۶	-

۳۷-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۷- مانده حسابهای نهایی گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	پیش پرداختها	پرداختی های غیر تجاری	سود سهام پرداختی	پیشن دریافت‌ها	سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۵	
									خالص	طلب	خالص	طلب
واحد تجاری اصلی نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیات مدیره سهامدار و عضو هیات مدیره	۱,۴۵۵	-	-	-	-	(۱,۳۶۹)	۸۶	۲,۹۷۴	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت گسترش صنایع معدنی کوره پارس	همگروه	-	۳۰,۳۶۶	-	-	(۳۲,۷۳۴)	-	-	-	۱۳۱,۳۸۶	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت تهران	همگروه	-	۱۷۸,۱۳۹	-	-	(۲۸۳)	-	-	-	۱۷۷,۷۵۶	۹۰,۷۳۱۳
سایر اشخاص وابسته	بانک سینا	همگروه	-	-	-	-	-	-	۱۶۱	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	موسسه هادی بیانات	همگروه	-	-	۲,۷۰۹	(۱۶,۰۴۸)	-	-	-	-	۱۳,۳۳۹	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	همگروه	-	-	-	(۹۳۴)	-	-	-	-	۹۳۴	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ایتربنک	همگروه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت آزاد راه شمال	همگروه	-	۶,۳۱۸	۱۶۴	(۱,۳۳۲)	-	-	۵,۱۶۰	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنی داموند	همگروه	۲,۶۹۴	۴,۰۷۲	-	-	(۱)	(۱)	۷,۷۶۵	-	۵۲,۱۳۳	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد کوره جنوب کیش	همگروه	۵,۷۳۰	۵۱	-	(۸۶)	-	(۴۲)	۵,۶۵۳	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت آلومینیوم کوره خوزستان	همگروه	۶,۹۷۶	۲,۸۴۳	-	(۱۲,۰۹۰)	-	-	-	-	۵,۱۱۴	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت جنرال مکینیک	همگروه	۱۹,۱۱۱	-	-	(۱,۱۲۰)	-	-	-	-	۱,۷۳۱	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس ساربه	همگروه	-	-	-	(۴,۰۰۰)	-	(۱۶,۰۶۳)	-	-	۹۵۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس راهان	همگروه	-	۱,۷۶۶	۲,۵۳۵	(۲,۳۹۷)	-	-	۳,۰۰۴	-	۴۶۰۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بنیاد علوی	همگروه	-	-	-	-	(۵۷۰)	-	-	-	۵۷۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پوربام	همگروه	-	-	-	-	-	(۱,۰۳۲)	-	-	۱,۰۳۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بین المللی ارسا ساختمان	همگروه	۱۰,۶۰۷	-	-	-	-	(۷,۰۳۰)	۲۷	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تالون	همگروه	۱۳,۰۸۰	-	-	-	-	(۱۰,۹۳۵)	-	-	۳۳۸	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت دی	همگروه	۱۳,۶۹۱	-	-	-	-	(۱۳,۳۳۳)	-	-	۲۶۳	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کشاورزی مگال	همگروه	۵۹۲	-	-	-	-	(۱۳,۰۶۳)	۶۲۸	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ملی ساختمان	همگروه	۹,۱۴۹	-	-	-	-	(۵۶۸)	۲۴	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	همگروه	-	-	-	-	-	(۱۱,۳۴۱)	-	-	۲,۰۹۲	-
جمع			۹۱,۱۴۲	۲۳۳,۵۵۵	۶,۴۰۸	(۷۱,۰۳۴)	(۱۳۹,۵۷۸)	(۲۶,۶۸۷)	۲۰۱,۹۸۷	۱۵۶,۰۱۰	۹۶۹,۷۸۱	۲۱۶,۷۱۱

۲-۳۷- هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات اشخاص وابسته در سال جاری شناسایی نشده است.



سيمان تهران (شرکت سهامی عام)

بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳-۳۷- معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال منتهی به اسفند ۱۳۹۶ :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	فروش سرمایه گذاری	پیش پرداخت	پرداخت علی الحساب	حقوق کارکنان مأمور	سود سپرده دریافتی	کالای امانی نزد شرکت های گروه	سایر	تضمین اعطایی / دریافتی
واحد تجاری اصلی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۱,۹۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-
نهایی	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های وابسته	شرکت لوژان	شرکت فرعی	✓	۱,۲۵۶	۱۲۵	۸,۳۰۸	-	۳,۳۷۳	-	-	-	۶۴,۶۷۲	۳۷۷,۹۹۴
	شرکت سیمان هگمتان	شرکت فرعی، سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۱۹,۹۲۳	۱,۴۴۰	-	۳,۰۰۰	۸۷,۰۰۰	-	-	-	۱۱۴,۷۶۵	۴,۹۵۰,۸۰۴
	شرکت سیمان ایلام	شرکت فرعی	✓	-	-	-	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	۷۲,۷۳۱	-
	شرکت سیمان گیلان سبز	شرکت فرعی	✓	۱۳,۱۹۲	۵۰۷	-	-	۵۵۰۰	۷۶۵	-	-	۴,۷۳۵	۱,۰۷۹,۶۰۰
	شرکت سیمان پیوند گلستان	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	✓	-	-	-	-	۹,۰۰۰	-	-	۹۲۳	۴۹,۲۶۹	-
	شرکت پریقاب	شرکت فرعی	✓	-	۲,۸۷۱	-	۲,۵۰۰	۹,۳۰۰	-	-	-	۱۵,۹۴۳	-
	شرکت سیمان نهاوند	شرکت فرعی	✓	۱۱,۸۸۶	۶۱۲	-	۶,۵۸۸	-	-	-	-	۶۷,۹۱۴	۲۱۰,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت بهران	همگروه	✓	۷,۰۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	بانک سینا	همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	۲۹	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	بیمه سینا	همگروه	✓	۲۴,۳۹۱	-	-	۹,۸۸۱	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	موسسه هادی بینات	همگروه	✓	۱,۷۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۵,۷۵۰	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ایتربنک	همگروه	✓	۱۷۵,۵۸۹	-	-	۸,۴۶۷	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش	همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت آلومینیوم کاوه خوزستان	همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۰۷۲	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت جنرال مکانیک	همگروه	✓	۱,۴۴۷	۲۷,۵۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پارس سارابه	همگروه	✓	۲۲,۵۶۶	-	-	۱,۲۸۰	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت معدنی دماوند	همگروه	✓	-	۱۲,۱۴۰	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بنیاد علوی	همگروه	✓	-	۱,۶۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت پورنام	همگروه	✓	-	۳۹,۴۸۴	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت بین المللی ارسا ساختمان	همگروه	✓	-	۳۹,۸۴۹	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت تالون	همگروه	✓	-	۱۰,۲۳۴	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت دی	همگروه	✓	-	۳۷,۰۸۵	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت کشاورزی مگسال	همگروه	✓	-	۱,۳۴۱	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت ملی ساختمان	همگروه	✓	-	۲۹,۷۰۴	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته	همگروه	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>جمع</b>													
۶,۶۱۸,۳۹۸	۵۶۶,۸۵۱	۲۹	۷۶۵	۱۷۴,۱۷۳	۳۱,۷۱۶	۸,۳۰۸	۲۱۶,۷۳۱	۲۸۹,۰۰۴					

۳-۳۷- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

سهمان تیروران (شرکت سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۷-۴- مانده حسابه‌های نهایی شرکت اصلی با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

سال خالص	سال ۱۳۹۶		پیش دریافت‌ها	سود پروانه‌ای	پروانه‌ای تجاری	پروانه‌ای غیر تجاری	پیش پروانه‌ای تجاری	پیش پروانه‌ای غیر تجاری	پیش پروانه‌ای تجاری	دریافتی های تجاری	دریافتی های غیر تجاری	دریافتی های تجاری	شرح
	طلب خالص	طلب خالص											
۲۶۷,۳۵۳	۳,۱۷۳	۸۶	(۱,۳۶۹)	-	-	-	-	-	-	۱,۴۵۵	-	۱,۴۵۵	واحد تجاری اصلی نهایی
-	۷۶,۵۳۳	-	-	(۱۳۹,۰۰۸)	-	-	-	-	-	-	-	-	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
-	۱۱۵,۸۷۸	۴۱,۱۸۹	-	(۶۹۵)	(۲۸۶,۶۰۷)	-	۳,۰۰۰	۳۲۵,۳۹۱	-	-	-	-	شرکت لوشان شرکت سپهان همگامان
-	۱۹۹,۰۸۸	۲۰۴,۸۷۱	-	(۳۳۱)	(۳۹,۳۵۵)	-	-	۳۴۴,۵۴۷	-	-	-	-	شرکت سپهان ایلام شرکت سپهان گلان سبز
-	۳۰,۵۷۳	۵۹,۹۶۵	-	(۷)	(۸,۴۱۵)	-	-	-	-	۶۸,۲۷۷	-	-	شرکت سپهان پیوند گلستان شرکت سپهان نیاوند
۳۳,۸۷۶	-	۵۶,۳۵۶	-	-	(۵۶,۵۱۷)	-	-	۶۱	-	-	-	-	شرکت نفت تهران شرکت نیا
-	۵۶,۵۵۲	-	(۵۵۹)	(۱۰)	(۷۸۶)	-	۳,۱۰۰	۷۱,۱۹۴	-	۱۶,۷۳۰	-	-	بانک سپا نیسه سپا
۱۳,۰۵۶	-	۱,۶۰۷	-	-	(۳۳,۳۷۵)	-	۱,۱۸۳	۴۸,۱۷۸	-	-	-	-	موسسه هادی بنیاد
-	۹۰,۷۳۱۳	۱۷۷,۷۵۶	-	-	(۳۸۳)	-	-	۱۷۸,۱۳۹	-	-	-	-	شرکت نفت تهران
۸,۹۸۴	-	۱۶۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته
۶,۳۶۱	-	۶,۰۰۳	-	-	(۸,۷۱۲)	-	-	-	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته
۸۰۸	-	۹۰۰	-	-	(۹۰۰)	-	-	-	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته
۲,۹۶۶	-	۵,۱۶۱	-	-	(۱,۳۳۲)	-	۱۶۴	۶,۳۱۸	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته
-	۵۲,۱۳۳	۷,۷۶۴	(۱)	-	-	-	-	۴۰,۷۲	-	۳,۶۹۴	-	-	شرکت ایتربیک آزاد راه شمال
۴,۱۹۰	-	۷۷	(۳۲)	-	(۸۶)	-	-	۵۱	-	-	-	-	شرکت معدنی دماوند
۱۲,۰۹۰	-	۱۲,۰۹۰	-	-	(۱۲,۰۹۰)	-	-	-	-	-	-	-	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش
-	۱,۷۷۱	۲,۸۳۳	-	-	-	-	-	۲,۸۳۳	-	-	-	-	شرکت آلمینیوم کاوه خوزستان
۹,۶۸۵	-	۹۵۲	(۱۶,۰۶۳)	-	(۴,۰۰۰)	-	-	-	-	۱۹,۱۱۱	-	-	شرکت چترال مکانیک
-	۴۶۰۰	۲,۰۰۵	-	-	(۲,۱۹۷)	-	۳,۸۳۵	۱,۷۶۶	-	-	-	-	شرکت پارس سارابه
۱,۱۰۴	-	۵۷۰	-	(۵۷۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت رامان
-	-	۱,۰۳۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بنیاد علوی
-	-	۳۷	(۷,۳۰)	-	-	-	-	-	-	۷,۰۵۷	-	-	شرکت پورنام
-	-	۳۳۸	(۱۰,۹۳۵)	-	-	-	-	-	-	۱۰,۶۰۷	-	-	شرکت بین المللی آرما ساختمان
-	-	۲۶۳	(۱۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	۱۳,۰۸۰	-	-	شرکت تالون
-	-	۶۲۸	(۱۳,۰۶۳)	-	-	-	-	-	-	۱۳,۶۹۱	-	-	شرکت دی
-	-	۳۴	(۵۶۸)	-	-	-	-	-	-	۵۹۲	-	-	شرکت کشاورزی مگسال
-	-	۲,۰۹۱	(۱۱,۳۳۹)	-	-	-	-	-	-	۹,۱۳۹	-	-	شرکت ملی ساختمان
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر اشخاص وابسته
۳۶۱,۵۷۳	۱,۳۳۸,۴۰۵	۲۰,۹۷۰	۷۵,۵۴۴	(۱۳۰,۶۱۱)	(۱۱۲,۶۲۱)	(۳۵۶,۶۰۲)	۱۳,۶۹۱	۸۲,۶۶۰	۱۶۳,۴۴۳	۱۶۳,۴۴۳	۸۲,۶۶۰	۱۶۳,۴۴۳	جمع

۳۷-۴-۱- هیچگونه هزینه یا ذخیره‌ای در رابطه با مطالبات اشخاص وابسته در سال جاری شناسایی نشده است.

**سیمان تهران (شرکت سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

**۳۸- سود انباشته در پایان سال**

مبلغ کل	هر سهم
میلیون ریال	ریال
۵۹۴	-
۵۹۴	-

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود سال ۱۳۹۶

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (معادل ۱۰٪ سود سال ۱۳۹۶)

**۳۹- وضعیت ارزی**

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

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دینار	فرانک سوییس	کرون دانمارک	ریال عمان	گروه:
۳	۵۱,۳۵۴	۱۳,۴۲۹	۳۰۴,۰۰۰	۱۸۳	۲۰۰	۲۲۷	موجودی نقد
۱۴	-	(۵۵۲,۲۶۵)	-	-	-	-	حسابهای پرداختی
۱۷	-	(۱۰۵,۰۵۳,۷۵۷)	-	-	-	-	تسهیلات مالی
	۵۱,۳۵۴	(۱۰۵,۵۹۲,۵۹۳)	۳۰۴,۰۰۰	۱۸۳	۲۰۰	۲۲۷	خالص بدهی‌های پولی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
							شرکت اصلی:
۳	۴,۵۴۵	۱,۸۳۴	-	-	-	۴۴	موجودی نقد
۱۴	-	(۵۵۲,۲۶۵)	-	-	-	-	حسابهای پرداختی
	۴,۵۴۵	(۵۵۰,۴۳۱)	-	-	-	۴۴	خالص بدهی‌های پولی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹