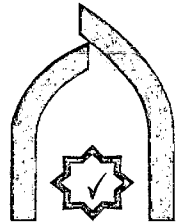


آرشیو دبیرخانه

شماره : ۷۷۸-۹۹
تاریخ : ۱۳۹۹، ۵، ۷
پیوست :

بسمه تعالی



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

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

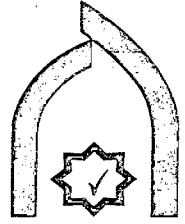
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

تهران، میدان آرژانتین، خیابان آصفیه، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

آدرس: تهران، خیابان گلپوش، پلاک ۱۸ (تلفن ۱) - تهران، آفریقایی، پلاک ۳۹۵۵۷۸ - صندوق پستی: ۱۷۴۵ - ۱۵۸۷۵

تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۱۸۸۴۷۳۲۶۷، ۱۸۸۴۷۳۲۶۸، ۱۸۸۴۷۳۲۶۹، ۱۸۸۴۷۳۲۷۰، ۱۸۸۴۷۳۲۷۱، ۱۸۸۴۷۳۲۷۲، ۱۸۸۴۷۳۲۷۳، ۱۸۸۴۷۳۲۷۴، ۱۸۸۴۷۳۲۷۵، ۱۸۸۴۷۳۲۷۶، ۱۸۸۴۷۳۲۷۷، ۱۸۸۴۷۳۲۷۸، ۱۸۸۴۷۳۲۷۹، ۱۸۸۴۷۳۲۸۰، ۱۸۸۴۷۳۲۸۱، ۱۸۸۴۷۳۲۸۲، ۱۸۸۴۷۳۲۸۳، ۱۸۸۴۷۳۲۸۴، ۱۸۸۴۷۳۲۸۵، ۱۸۸۴۷۳۲۸۶، ۱۸۸۴۷۳۲۸۷، ۱۸۸۴۷۳۲۸۸، ۱۸۸۴۷۳۲۸۹، ۱۸۸۴۷۳۲۹۰، ۱۸۸۴۷۳۲۹۱، ۱۸۸۴۷۳۲۹۲، ۱۸۸۴۷۳۲۹۳، ۱۸۸۴۷۳۲۹۴، ۱۸۸۴۷۳۲۹۵، ۱۸۸۴۷۳۲۹۶، ۱۸۸۴۷۳۲۹۷، ۱۸۸۴۷۳۲۹۸، ۱۸۸۴۷۳۲۹۹، ۱۸۸۴۷۳۳۰۰
Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی



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

شماره :

تاریخ :

پیوست :

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۵

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صورت‌های مالی تلفیقی :

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

صورت وضعیت مالی تلفیقی

۴

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۵

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

صورت‌های مالی شرکت :

۶

صورت سود و زیان

۷

صورت وضعیت مالی

۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۹

صورت جریانهای نقدی

۱۰ الی ۲۴

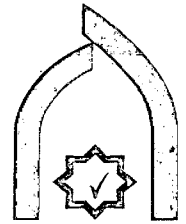
یادداشتهای توضیحی

پیوست

گزارش تفسیری مدیریت

تهران، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصاب، خیابان سیزدهم، پلاک ۹

آدرس: تهران، خیابان وحید دینی، پلاک ۱۵۱، پستی: ۱۷۲۵ - صندوق پستی: ۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۸۸۶۷۳۷۶۷ (خط ۱)، ۸۸۶۷۳۷۶۸ (خط ۲)، ۸۸۶۷۳۷۶۹ (خط ۳)
Email: Auditors@mofidrahbar.com



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و سیمان تهران (شرکت سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و سیمان تهران (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

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

۵-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۵ صورتهای مالی، بخشی از فروش صادراتی شرکتهای فرعی سیمان ایلام، هگمتان و نهاوند، با صدور صورتحساب ریالی و به صورت ریال دریافت شده است. آثار احتمالی ناشی از رعایت بخشنامه‌ها و مصوبات صادره از سوی مراجع ذیصلاح در خصوص برگشت منابع ارزی حاصل از صادرات، منوط به اظهار نظر مراجع مذکور می‌باشد.

۵-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۳۱ صورتهای مالی، مانده تسهیلات ارزی شرکت فرعی سیمان گیلان سبز به مبلغ ۲۷/۲ میلیون یورو (معادل ۶۵۶ میلیارد ریال)، مربوط به واردات ماشین آلات تولید سیمان در سنوات قبل می‌باشد که با استناد به استفاده از معافیههای مندرج در ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر، بدهی ارزی فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی، تسعیر نشده است. به موجب تصویب نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ هیئت وزیران، مانده بدهی ارزی شرکتهای مشمول، با نرخ ارز زمان گشایش اعتبار تسعیر و با وام ریالی با کارمزد ۱۲ و ۱۸ درصد، تبدیل و تسویه می‌شود. آثار مالی احتمالی ناشی از موضوع فوق، منوط به مشخص شدن امکان استفاده از ضوابط مقرر در قانون یاد شده می‌باشد.

۵-۳- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۵-۲-۳۳ الی ۷-۲-۳۳ و ۳-۳۴ صورتهای مالی، مالیات ارزش افزوده سنوات قبل شرکتهای فرعی سیمان هگمتان، سیمان گیلان سبز و سیمان ایلام جمعاً مبلغ ۲۳۱ میلیارد ریال و مالیات عملکرد شرکتهای فرعی، مبلغ ۱۵۹ میلیارد ریال بیشتر از مالیات ابرازی تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکتهای مذکور قرار گرفته و نتایج آن تا کنون مشخص نشده است.

۵-۴- سرفصلهای دریافتنیهای تجاری و سایر دریافتنیها و پیش پرداختها شامل مبلغ ۶۱۴ میلیارد ریال (عمدتاً مربوط به مبلغ ۴۹۹ میلیارد ریال مطالبات ارزی شرکت وابسته مجان و شرکت سولوبی به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱۸ و ۲-۱-۱۸ صورتهای مالی)، مطالبات سنواتی و اسناد سررسید گذشته (دارای مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال کاهش ارزش) شرکتهای فرعی سیمان هگمتان و سیمان ایلام می‌باشد که در این خصوص پیگیری و اقدامات حقوقی جهت وصول، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۵-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۳۱ صورتهای مالی، مبلغ ۲۴۸۶ میلیارد ریال از تسهیلات ریالی شرکت صنایع سیمان گیلان سبز در سنوات گذشته در قالب تسهیلات اقساطی و سندیکایی از بانکهای ملت شعبه اسلامبول و صنعت و معدن اخذ شده که به دلیل عدم پرداخت اقساط در زمانهای مقرر در موارد متعدد استمهال و تقسیط شده است. مانده تسهیلات طبق مدارک و مستندات ارائه شده توسط شرکت مزبور از قبیل جدول اقساط، مکاتبات با بانک و قرارداد با مانده طبق دفاتر دارای مغایرت می‌باشد لیکن شرکت از این بابت اقدام به طرح دعوی نموده که تا کنون منتج به نتیجه نهایی نشده است.

۶-۵- به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱-۳۱ صورتهای مالی، در سال مورد گزارش تسهیلات ارزی از صندوق ذخیره ارزی مربوط به شرکتهای فرعی سیمان هگمتان و نهاوند در چارچوب مقررات ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید، به مبلغ ۷۵۹ میلیارد ریال پرداخت شده است. تسویه قطعی تسهیلات فوق، منوط به تایید بانک مرکزی می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سنوات قبل سهامداران، ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام.

۷-۲- مفاد ماده ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت حق مأموریت به احدی از اعضای غیرموظف هیئت مدیره.

۸- تسهیلات انرژی انتقالی از سنوات قبل به مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال، تا کنون تعیین تکلیف نشده است.

۹- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۴/۳۱ صاحبان سهام در خصوص ارائه برنامه عملیاتی مناسب جهت استفاده عملی از ظرفیت، کاهش هزینه های جذب نشده و پرداخت بهره وری و کارانه متناسب با بهبود متغیرهای کلیدی برنامه و نیز موضوع بندهای ۱-۵، ۲-۵، ۱-۷، ۱۲، ۱۴ و ۱۶ این گزارش، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری و بر اساس روابط فیما بین (به استثنای دریافت و پرداختهای موضوع یادداشت توضیحی ۵-۴۱ صورتهای مالی که در روال عادی عملیات شرکت نبوده) انجام گردیده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای فوری اطلاعات مهم در خصوص توقف بخشی از فعالیتهای خطوط تولید و واگذاری بخشی از سهام شرکتهای فرعی (ماده ۱۳) ، پرداخت کامل سود سهام ظرف مهلت مقرر (ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت) ، رعایت نگردیده و افشای صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی حسابرسی شده و شرکتهای فرعی (بند های ۴ و ۱۰ ماده ۷) ، ارائه صورت جلسه مجمع حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تشکیل مجمع و افشای آن حداکثر ۷ روز پس از ابلاغ ثبت (ماده ۱۰) و افشای اطلاعات وضعیت عملیات ماهانه (بند ۶ مکرر ماده ۷) ، با تأخیر انجام شده است .

۱۳- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است . در این خصوص مستندات رعایت بندهای ۲۶ الی ۲۸ چک لیست مذکور بابت شناسایی ریسک های مربوط به اهداف و تصمیم گیری های مدیریت ، شناسایی ، ارزیابی ، تجزیه و تحلیل و اقدام و تصمیم گیری بابت ریسک های تجاری شرکت و شناسایی موقعیت شرکت در بازارهای داخلی و شناسایی فرصتها و تهدیدهای مربوط ، ارائه نگردیده و موضوع بندهای ۹ ، ۱۰ و ۵۸ چک لیست مزبور به ترتیب در خصوص توجه به ساختار سازمانی تعریف شده و تعریف وظایف پرسنل و حدود و اختیارات و مسئولیتهای تفکیک وظایف به نحو صحیح و روشن به گونه ای که بتواند ریسک اقدامات متقلبانه یا اشتباه را کاهش دهد و انتخاب مدیر حسابرسی داخلی به پیشنهاد کمیته حسابرسی و تصویب هیئت مدیره ، رعایت نشده است .

۱۴- دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۷/۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکتهای فرعی (ماده ۳) ، ارائه اقرارنامه از سوی هیئت مدیره به کمیته انتصابات در خصوص عدم عضویت در هیئت مدیره بیش از ۳ شرکت (تبصره ۶ ماده ۴) ، اتخاذ رویه های مناسب در چارچوب قوانین و مقررات در خصوص رعایت یکسان حقوق کلیه سهامداران و پرداخت به موقع سود سهام (ماده ۶) ، کسب اطمینان از کنترل مناسب تضاد منافع در معاملات با اشخاص وابسته و افشاء آن نزد هیئت مدیره (ماده ۷) ، تدوین ، اطلاع رسانی و نظارت بر اجرای ساز و کار مناسبی جهت جمع آوری و رسیدگی بر گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات و نارسایی در شرکت (ماده ۱۱) ، مستندسازی ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره ، مدیر عامل ، کمیته حسابرسی و سایر کمیته های تخصصی شرکتهای فرعی ، توسط هیئت مدیره شرکت اصلی (ماده ۱۶) ، افشای نام ، مشخصات کامل ، تحصیلات ، تجارب و مدارک حرفه ای اعضای هیئت مدیره ، مدیر عامل ، کمیته های تخصصی هیئت مدیره و اعضای آن ها ، موظف یا غیر موظف بودن ، میزان مالکیت سهام ، عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت ها به اصالت یا به نمایندگی ، حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری شرکت (ماده ۴۲) ، رعایت نگردیده است .

۱۵- صورتهای مالی توسط ۴ نفر از اعضای هیئت مدیره امضا و تایید شده است .

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص ، به استثنای محدودیتهای سیستم بانکی در خصوص پرداخت وجوه ارزی و نیز در برخی موارد عدم پرداخت وجه از طریق حساب بانکی ارباب رجوع ، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

۶ مرداد ماه ۱۳۹۹

موسسه حسابرسی مفید راهبر

فانسم محبی

شماره عضویت : ۸۰۰۶۹۳

موسسه حسابرسی مفید راهبر

مجید نجارنژاد اصل

شماره عضویت : ۸۳۱۲۳۵

۹۹۰۱۶۵۹N-C ۱M



سیمان تهران

(شرکت سهامی عام)

تاریخ

شماره

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام،

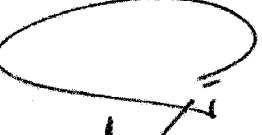
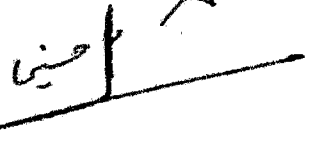
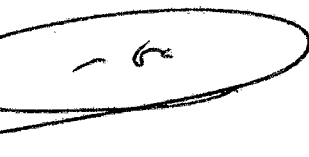

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و سیمان تهران (شرکت سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
۶	ب - صورت‌های مالی اساسی سیمان تهران (شرکت سهامی عام):
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریانهای نقدی
۱۰-۷۴	ج - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۵ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس (سهامی خاص)	مرتضی داداش	رئیس هیئت مدیره	
شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)	سیدعباس حسینی	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	علی محمد بد	عضو هیئت مدیره	
شرکت گروه مالی بانک مسکن (سهامی عام)	بابک نظریان	عضو هیئت مدیره	
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذلری سینا (سهامی خاص)			

سیمان تهران
شرکت سهامی عام

info@tehrancement.co.ir

سال تأسیس: ۱۳۳۳

دفتر مرکزی سیمان تهران: تهران، خیابان فردوسی، خیابان شهید تقوی (کوشک)، خیابان شهید انوشیروانی، شماره ۵، کدپستی: ۱۱۲۵۶۸۷۸۱۲، صندوق پستی: ۶۵۷-۳۱۲۶۵، تلفن: ۰۲۱-۶۶۷۰۸۳۹۱ (خط)، شماره ثبت: ۳۳۴۲۱۲۰
مجمع‌صنعتی سیمان تهران: شهرری، غنی آباد، صندوق پستی: ۱۸۷۴۵-۳۱۴۸، تلفن: ۰۲۱-۳۳۴۲۱۲۵۵-۶۵، شماره ثبت: ۳۳۴۲۱۲۰
واحد هفتم سیمان تهران: تهران، جاده خاوران، میدان ثامن الحجج (آقائور)، انتهای شهرک مشیریه، تلفن: ۰۲۱-۳۳۴۲۱۲۵۵-۶۵، شماره ثبت: ۳۳۴۲۱۲۰

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۷۶۰,۳۲۲	۱۱,۶۱۴,۸۷۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۵,۵۱۳,۹۹۹)	(۷,۶۵۸,۷۱۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۴۶,۳۲۳	۳,۹۵۶,۱۶۸		سود ناخالص
(۷۸۴,۴۹۱)	(۱,۳۷۱,۵۹۱)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۲۲۸,۱۵۶	۲۹,۵۲۵	۸	سایر درآمدها
(۳۰۰,۴۴۱)	(۶۱۹,۵۷۸)	۹	سایر هزینه‌ها
۱,۳۸۹,۵۴۷	۱,۹۹۴,۵۲۴		سود عملیاتی
(۱,۲۴۴,۷۲۹)	(۱,۲۱۶,۹۹۳)	۱۰	هزینه‌های مالی
۲۲۵,۱۹۴	۵۰۸,۹۴۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۷۰,۰۱۲	۱,۲۸۶,۴۷۱		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۱۰,۸۹۴	۹۳,۰۵۲	۱۶-۲	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۳۸۰,۹۰۶	۱,۳۷۹,۵۲۳		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۶,۵۳۴)	(۱۷۷,۳۴۶)	۳۴	سال جاری
-	(۳۴,۶۴۵)	۳۴	سال‌های قبل
۳۶۴,۳۷۲	۱,۱۶۷,۵۳۲		سود خالص
			قابل انتساب به
۱۴۰,۳۲۱	۸۸۰,۳۸۸		مالکان شرکت اصلی
۲۲۴,۰۵۱	۲۸۷,۱۴۴		منافع فاقد حق کنترل
۳۶۴,۳۷۲	۱,۱۶۷,۵۳۲		سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵۷۷	۶۶۲		عملیاتی - ریال
(۴۹۶)	(۱۵۸)		غیر عملیاتی - ریال
۸۱	۵۰۴		سود پایه هر سهم - ریال

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

حسین
مؤسسه حسابداری و مالیاتی
پنج‌شنبه ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سیمان تهران
شرکت سهامی عام

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۹۱۲,۷۳۷	۹,۲۸۸,۳۰۳	۱۱,۴۶۲,۲۸۲
سرقفلی	۴۰,۸۱۱	۹۳,۵۶۴	۵۳,۶۷۰
دارایی‌های نامشهود	۲۸۴,۳۲۲	۲۸۰,۵۲۳	۳۲۱,۳۱۷
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	۱۹۳,۰۸۴	۱۰۰,۰۳۲	.
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۹۹,۷۳۶	۱۱۹,۷۰۳	۱۱۸,۷۰۹
دریافتی‌های بلندمدت	۱۰۱,۷۳۵	۱۷۶,۷۱۸	۲۴۰,۹۸۷
سایر دارایی‌ها	۷,۵۶۳	۷,۵۶۳	۶,۵۶۴
جمع دارایی‌های غیر جاری	۹,۶۳۹,۹۸۸	۱۰,۰۶۶,۴۰۶	۱۲,۲۰۳,۵۲۹
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۵۰۱,۵۳۳	۳۵۳,۴۰۲	۲۰۵,۲۵۳
موجودی مواد و کالا و املاک	۳,۲۱۳,۱۲۴	۲,۶۹۹,۷۰۰	۲,۷۴۰,۵۷۵
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳,۸۵۸,۳۳۵	۲,۷۲۲,۱۷۲	۲,۶۱۲,۱۴۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱	۱	۱
موجودی نقد	۲۷۸,۳۰۶	۲۵۸,۰۰۳	۱۳۱,۵۱۴
جمع دارایی‌های جاری	۷,۸۵۱,۳۹۹	۶,۰۳۳,۳۷۸	۵,۶۸۹,۴۸۷
جمع دارایی‌ها	۱۷,۴۹۱,۴۰۰	۱۶,۰۹۹,۷۹۷	۱۷,۸۹۴,۴۵۱
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
صرف سهام خزانه	۶۳,۳۳۳	.	.
اندوخته قانونی	۲۳۰,۸۳۳	۲۳۴,۴۵۹	۲۳۴,۴۵۹
سایر اندوخته‌ها	۲,۱۳۱	۲,۲۰۶	۲,۲۰۶
سود (زیان) انباشته	۶۸۱,۶۷۳	(۱۸۹,۱۵۱)	(۲۸۸,۸۱۴)
سهام خزانه	(۴۸۱۱)	(۵۷,۴۲۳)	(۵۷,۴۲۳)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۲,۷۲۳,۱۵۹	۱,۷۴۰,۰۹۱	۱,۶۴۰,۴۲۸
منافع فاقد حق کنترل	۵۵۰,۵۱۳	۱۸۴,۷۲۸	۱۲۲,۳۹۹
جمع حقوق مالکانه	۳,۲۷۳,۶۷۲	۱,۹۲۴,۸۱۹	۱,۷۶۲,۸۲۷
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۳,۷۲۱,۹۵۷	۴,۵۰۰,۷۳۵	۴,۶۵۷,۵۶۱
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۳۹,۱۰۵	۵۹۰,۷۵۶	۵۵۰,۶۷۵
جمع بدهی‌های غیر جاری	۴,۵۶۱,۰۶۲	۵,۰۹۱,۴۹۱	۵,۲۰۸,۲۳۶
بدهی‌های جاری			
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۳,۷۸۷,۳۰۲	۳,۴۱۸,۱۸۴	۳,۳۰۶,۴۸۹
مالیات پرداختی	۲۴۵,۰۷۲	۹۸,۳۵۲	۱۱۵,۵۴۳
سود سهام پرداختی	۵۷۷,۸۵۱	۵۷۸,۲۴۱	۷۳۷,۸۸۴
تسهیلات مالی	۴,۲۹۰,۰۷۷	۴,۴۸۷,۲۳۶	۶,۴۵۸,۹۴۷
پیش‌دریافت‌ها	۷۵۶,۳۶۴	۵۰۱,۴۷۴	۳۰۴,۵۲۵
جمع بدهی‌های جاری	۹,۶۵۶,۶۶۶	۹,۰۸۳,۴۸۷	۱۰,۹۲۳,۳۸۸
جمع بدهی‌ها	۱۴,۲۱۷,۷۲۸	۱۴,۱۷۴,۹۷۸	۱۶,۱۳۱,۶۲۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۷,۴۹۱,۴۰۰	۱۶,۰۹۹,۷۹۷	۱۷,۸۹۴,۴۵۱

یادداشت‌های توضیحی، بخشی جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سیمان تهران
شرکت سهامی عام

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۰۹,۴۲۷	۱۷۵,۲۸۸	۱,۸۳۴,۱۳۹	(۵۷,۴۲۳)	(۹۵,۱۰۳)	۲,۲۰۶	۲۳۳,۴۵۹	-	۱,۷۵۰,۰۰۰
(۲۴۶,۶۰۰)	(۵۲,۸۸۹)	(۱۹۳,۷۱۱)	-	(۱۹۳,۷۱۱)	-	-	-	-
۱,۷۶۲,۸۲۷	۱۲۲,۳۹۹	۱,۶۴۰,۴۲۸	(۵۷,۴۲۳)	(۲۸۸,۸۱۴)	۲,۲۰۶	۲۳۳,۴۵۹	-	۱,۷۵۰,۰۰۰
۴۰۳,۰۸۴	۲۲۴,۰۵۱	۱۷۹,۰۳۳	-	۱۷۹,۰۳۳	-	-	-	-
(۳۸,۷۱۲)	-	(۳۸,۷۱۲)	-	(۳۸,۷۱۲)	-	-	-	-
۲۶۴,۳۷۲	۲۲۴,۰۵۱	۱۴۰,۳۲۱	-	۱۴۰,۳۲۱	-	-	-	-
(۲۷,۶۴۹)	(۲۷,۶۴۹)	-	-	-	-	-	-	-
۲۷۷,۶۶۶	۵۱۸,۳۲۴	(۴۰,۶۵۸)	-	(۴۰,۶۵۸)	-	-	-	-
(۶۵۲,۳۹۷)	(۶۵۲,۳۹۷)	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۳۴,۸۱۹	۱۸۴,۷۲۸	۱,۷۴۰,۰۹۱	(۵۷,۴۲۳)	(۱۸۹,۱۵۱)	۲,۲۰۶	۲۳۳,۴۵۹	-	۱,۷۵۰,۰۰۰
۱,۱۶۷,۵۳۳	۲۸۷,۱۴۴	۸۸۰,۳۸۸	-	۸۸۰,۳۸۸	-	-	-	-
۱۱۵,۹۴۵	-	۱۱۵,۹۴۵	۵۲,۶۱۲	-	-	-	۶۲,۳۳۳	-
۶۵,۳۷۶	۷۸,۶۴۱	(۱۳,۲۶۵)	-	(۹,۵۶۴)	(۷۵)	(۳,۶۲۶)	-	-
۲,۲۲۳,۶۷۳	۵۵۰,۵۱۳	۲,۷۲۳,۱۵۹	(۴۸,۸۱۱)	۶۸۱,۶۷۳	۲,۱۳۱	۲۳۰,۸۳۳	۶۲,۳۳۳	۱,۷۵۰,۰۰۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

سیمان تهران
شرکت سهامی عام

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیمودت گزارش

تغییرات سهم منافع فاقد حق کنترل
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱ اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
سود خالص حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۷
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)
سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
سود سهام مصوب
تبدیلات تلفیقی خروج شرکت فرعی از کنترل شرکت اصلی - سود انباشته
تبدیلات تلفیقی خروج شرکت فرعی از کنترل شرکت اصلی - سرمایه
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
سود خالص سال ۱۳۹۸
فروش سهام خزانه

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۷۳,۱۸۷	۱,۷۳۸,۰۱۶	۳۸
(۳۶,۶۹۹)	(۶۳,۰۸۵)	
۱,۷۳۶,۴۸۸	۱,۶۷۴,۹۳۱	
۳,۵۸۹	۴۴,۷۴۷	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۴۷,۹۲۶)	(۴۰۸,۴۳۲)	نقد حاصل از عملیات
(۷,۴۱۸)	(۴,۴۶۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	۲۱۲,۶۴۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	۲۰,۰۰۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۱۹۴)	(۶۴,۶۸۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۶۱۵	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۲۵۵,۵۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۱۶۹,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذارهای بلند مدت
۱,۵۸۰	۲,۷۸۱	دریافت های نقدی حاصل از استرداد سپرده سرمایه گذاری بلندمدت
۲۰,۰۵۰	۱۸,۵۶۲	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۸۴,۲۸۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳۳۱,۳۱۹)	(۱۸۰,۴۴۵)	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۱,۴۰۵,۱۶۹	۱,۴۹۴,۴۸۶	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
-	۱۱۵,۹۴۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
-	۱۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۱,۴۰۱,۴۵۷	۱,۹۴۵,۱۴۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش اقساطی سرمایه گذارها
(۱,۶۸۲,۰۱۱)	(۲,۶۵۲,۳۲۱)	جریان خالص (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۱۷,۷۹۶)	(۱,۲۲۰,۰۴۴)	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
-	۲۵۱,۹۳۳	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۷۶,۱۷۱)	(۱۳,۱۰۰)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۱,۲۷۴,۵۲۱)	(۱,۴۷۲,۴۴۶)	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۱۳۰,۶۴۸	۲۲,۰۴۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱۳۱,۵۱۴	۲۵۸,۰۰۳	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵,۹۶۲)	-	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۱,۸۰۳	(۱,۷۳۷)	وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت فرعی توسط شرکت اصلی
۲۵۸,۰۰۳	۲۷۸,۳۰۶	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش در وجه نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تعدیلات تلفیق وجه نقد ناشی از خروج شرکت فرعی
		تأثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

سیمان تهران
شرکت سهامی عام

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
فهرست قوانین

۵

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
۳,۲۸۹,۳۷۷	۴,۹۱۵,۱۲۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۵۷۸,۷۱۴)	(۳,۶۶۴,۸۳۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷۱۰,۶۶۳	۱,۲۵۰,۲۸۹		سود ناخالص
(۲۲۱,۶۴۹)	(۳۲۱,۵۵۱)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۱۶۸	۶۹۰	۸	سایر درآمدها
(۱۷۵,۶۹۸)	(۱۵۹,۰۰۴)	۹	سایر هزینه‌ها
۳۱۳,۴۸۴	۷۷۰,۴۲۴		سود عملیاتی
(۵۳۸,۸۱۳)	(۵۵۱,۴۲۸)	۱۰	هزینه‌های مالی
۵۵,۹۴۹	۳۵۳,۹۱۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۱۶۹,۳۸۰)	۵۷۲,۹۰۷		سود (زیان) قبل از مالیات
-	(۵۱,۲۹۴)	۳۴	هزینه مالیات بر درآمد
-	(۳۴,۶۴۵)	۳۴	سال جاری
(۱۶۹,۳۸۰)	۴۸۶,۹۶۸		سال‌های قبل
			سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۱۷۹	۳۴۱	۱۲	عملیاتی - ریال
(۲۷۶)	(۶۳)	۱۲	غیر عملیاتی - ریال
(۹۷)	۲۷۸		سود (زیان) پایه هر سهم - ریال

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signature and stamp area

سیمان تهران
شرکت سهامی عام

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیر جاری			
۱۳	۴,۱۰۹,۱۸۹	۴,۱۵۷,۶۶۴	۴,۲۱۸,۱۹۶
			۱۹,۰۴۷
۱۵	۲۱,۶۸۸	۲۰,۲۹۰	
۱۷	۲,۱۵۳,۹۱۸	۱,۸۵۴,۹۴۶	۱,۸۵۳,۷۵۲
۱۸	۹۹,۹۸۴	۱۷۲,۴۰۶	۲۳۰,۹۰۳
	<u>۶,۳۸۴,۷۷۹</u>	<u>۶,۲۰۵,۳۰۶</u>	<u>۶,۳۲۱,۸۹۸</u>
جمع دارایی‌های غیر جاری			
دارایی‌های جاری:			
۲۰	۲۳۵,۸۸۰	۱۴۳,۸۸۸	۱۲۱,۹۶۹
			۹۴۷,۲۲۳
۲۱	۱,۵۰۷,۴۵۶	۸۶۴,۸۲۵	۱,۱۸۸,۳۹۷
۱۸	۲,۵۲۵,۴۰۱	۱,۳۳۲,۴۲۲	
۲۲	۱	۱	۱
۲۳	۱۶۰,۶۵۳	۱۰۶,۸۶۳	۵۱,۴۹۳
	<u>۴,۴۲۹,۳۹۱</u>	<u>۲,۴۴۷,۹۹۹</u>	<u>۲,۳۰۹,۰۸۳</u>
	<u>۱۰,۸۱۴,۱۷۰</u>	<u>۸,۶۵۳,۳۰۵</u>	<u>۸,۶۳۰,۹۸۱</u>
جمع دارایی‌ها			
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
۲۵	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰
۲۷	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰	۱۷۵,۰۰۰
	۲,۱۹۳,۹۱۹	۱,۷۰۶,۹۵۱	۱,۸۷۶,۳۳۱
	<u>۴,۱۱۸,۹۱۹</u>	<u>۳,۶۳۱,۹۵۱</u>	<u>۳,۸۰۱,۳۳۱</u>
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیر جاری			
۳۱	۶۶۷,۴۶۷	۹۴۹,۲۴۳	۱,۱۸۱,۱۸۱
۳۲	۵۹۰,۳۵۳	۴۰۴,۳۰۶	۳۱۵,۷۸۶
	<u>۱,۲۵۷,۸۲۰</u>	<u>۱,۳۵۳,۵۴۹</u>	<u>۱,۴۹۶,۹۶۷</u>
بدهی‌های جاری			
۳۳	۲,۵۰۵,۲۴۶	۱,۲۶۹,۷۰۳	۱,۱۳۷,۲۰۲
۳۴	۷۱,۷۵۸	۱,۵۷۲	۲۴,۸۷۷
۳۵	۳۲۹,۴۰۸	۳۳۲,۲۵۶	۴۸۱,۶۲۱
۳۱	۲,۲۱۸,۳۹۶	۱,۸۷۶,۸۳۱	۱,۵۲۰,۲۸۰
۳۶	۳۱۲,۶۲۳	۱۸۷,۳۴۳	۱۶۸,۷۰۳
	<u>۵,۴۳۷,۴۳۱</u>	<u>۳,۶۶۷,۸۰۵</u>	<u>۳,۳۲۲,۶۸۳</u>
	<u>۶,۶۹۵,۲۵۱</u>	<u>۵,۰۲۱,۳۵۴</u>	<u>۴,۸۲۹,۶۵۰</u>
	<u>۱۰,۸۱۴,۱۷۰</u>	<u>۸,۶۵۳,۳۰۵</u>	<u>۸,۶۳۰,۹۸۱</u>
جمع بدهی‌ها			
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها			

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابداری مفید راهبر
گروه حسابرسی
پروژه گزاری

سیمان تهران
شرکت سهامی عام

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۹۰,۰۲۲	۱,۹۶۵,۰۲۲	۱۷۵,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۸۸,۶۹۱)	(۸۸,۶۹۱)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)
۳,۸۰۱,۳۳۱	۱,۸۷۶,۳۳۱	۱۷۵,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
(۱۳۰,۶۶۸)	(۱۳۰,۶۶۸)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
(۳۸,۷۱۲)	(۳۸,۷۱۲)	-	-	زیان خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۷
(۱۶۹,۳۸۰)	(۱۶۹,۳۸۰)	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۳۷)
۳,۶۳۱,۹۵۱	۱,۷۰۶,۹۵۱	۱۷۵,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	زیان خالص تجدید ارائه شده سال ۱۳۹۷
۴۸۶,۹۶۸	۴۸۶,۹۶۸	-	-	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۴,۱۱۸,۹۱۹	۲,۱۹۳,۹۱۹	۱۷۵,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
				سود خالص سال ۱۳۹۸
				مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and initials)

سیمان تهران
شرکت سهامی عام

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیراسته گواهی شده

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۳,۳۰۲	۶۲۹,۳۰۳	۳۸
(۲۳,۰۲۷)	(۱۳,۵۶۷)	
۷۶۰,۲۷۵	۶۱۵,۷۳۶	
۳,۵۸۹	۳۷,۷۸۳	
(۱۷۳,۲۵۸)	(۲۴۸,۱۱۲)	
(۱,۱۹۴)	(۱,۷۴۳)	
-	۲۵۱,۹۳۲	
-	۲۰,۰۰۰	
(۱,۴۴۶)	(۸,۶۵۸)	
-	۱۵۳,۲۶۵	
-	(۳۷۹,۴۷۸)	
۱,۵۸۰	-	
۱۵,۹۲۸	۱۲,۴۲۸	
-	۸۴,۲۸۴	
(۱۵۴,۸۰۱)	(۷۸,۲۹۹)	
۶۰۵,۴۷۴	۵۳۷,۴۳۷	
۸۵۸,۶۶۰	۱,۱۳۹,۲۴۰	
(۸۸۵,۷۸۰)	(۱,۱۳۵,۹۶۲)	
(۳۷۳,۹۵۸)	(۴۸۴,۰۳۷)	
-	۱۰۰,۰۰۰	
-	(۱۰۰,۰۰۰)	
(۱۴۹,۲۶۵)	(۲,۹۴۸)	
(۵۵۰,۳۴۳)	(۴۸۳,۷۰۷)	
۵۵,۱۳۱	۵۳,۷۳۰	
۵۱,۴۹۳	۱۰۶,۸۶۳	
۲۳۹	۶۰	
۱۰۶,۸۶۳	۱۶۰,۶۵۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از استرداد سپرده سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی بابت قرض الحسنه از شرکت های فرعی

پرداخت های نقدی بابت قرض الحسنه به شرکت های فرعی

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی حاصل فروش اقساطی سرمایه گذاریها

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

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی قرض الحسنه از شرکت های فرعی

پرداخت های نقدی بابت استرداد قرض الحسنه به شرکت های فرعی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

موسسه حسابداری مفید راهبر
گروه حسابرسی و مشاوره مالی

حسین

سیمان تهران
شرکت سهامی عام

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

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

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، احداث کارخانجات سیمان، راه‌اندازی و بهره‌برداری از آنها و صنایع وابسته به آن، اکتشاف و بهره‌برداری از معادن مورد نیاز و صادرات محصولات تولیدی خود و شرکت‌های وابسته می‌باشد. موضوعات فرعی طبق مفاد ماده اساسنامه فوق شامل خرید دارایی‌ها و اموال و مشارکت در سایر شرکت‌ها 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 می‌باشد.

۱-۲-۲- فعالیت اصلی شرکت سیمان تهران طی سال مورد گزارش تولید سیمان و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه تولید سیمان به شرح یادداشت ۱۷-۲ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

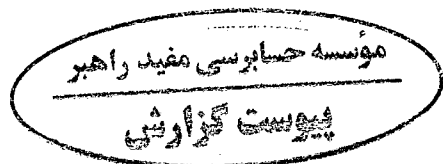
میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت	گروه		کارکنان دائم	کارکنان قراردادی	کارکنان شرکت‌های خدماتی
	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸			
	نفر	نفر	نفر	نفر	
	۱۱۴	۸۵	۳۸۵	۲۳۸	
	۹۴۲	۹۶۲	۱،۵۴۶	۱،۵۴۳	
	۱،۰۵۶	۱،۰۴۷	۱،۹۳۱	۱،۷۸۱	
	۲۷۵	۳۳۷	۱۰۰۸۱	۱،۲۴۷	
	۱،۳۳۱	۱،۳۸۴	۳،۰۱۲	۳،۰۲۸	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان " مالیات بر درآمد "

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



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی در ۳۰ دی ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت‌های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت 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.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

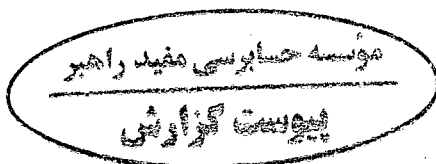
حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- 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.

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

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۵- تسعیر ارز

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

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر
موجودی نقد	دلار	(سامانه نیما ۱۲۳،۳۰۰ ریال) (سامانه سنا ۱۲۸،۵۰۰ ریال و ۱۲۰،۴۷۹ ریال)
	یورو	(سامانه نیما ۱۳۳،۵۰۵ ریال) (سامانه سنا ۱۴۳،۵۰۰ ریال و ۱۴۴،۳۰۴ ریال)
	ریال عمان	(بازار آزاد ۳۵۱،۹۲۰ ریال) (سامانه سنا ۳۳۴،۱۰۰ ریال)
	کرون دانمارک	بازار آزاد ریال ۲۰،۳۰۰
	فرانک سوئیس	سامانه سنا ریال ۱۳۱،۵۱۹
دریافتی‌های ارزی	دلار	سامانه سنا ریال ۱۲۸،۵۰۰ و ۱۳۶،۴۴۴ ریال
	یورو	بانک مرکزی ریال ۴۳،۸۸۳
	ریال عمان	سامانه سنا ریال ۱۴۳،۵۰۰
	ریال عمان	(سامانه نیما ۲۹۳،۹۶۵ ریال) (بانک مرکزی ۲۱۷،۶۰۸ ریال) (۲۱۵،۳۰۵ ریال)
	دینار عراق	سامانه سنا ریال ۱۰۱/۱۵
پرداختی‌های ارزی	یورو	سامانه سنا ریال ۱۴۳،۵۰۰ و ۱۳۶،۱۷۵ ریال
	ریال عمان	سامانه سنا ریال ۳۳۴،۱۰۰
تسهیلات ارزی	یورو	طبق قانون رفع موانع تولید ریال ۲۳،۷۲۰

۳-۵-۲- 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 آن دارایی منظور می‌شود.

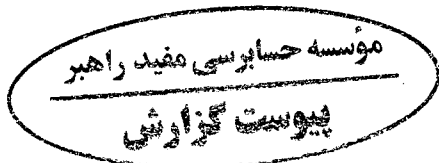
ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- 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 مستهلک 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.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید آوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع مواد ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روشن استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۱۰ ساله	محوطه سازی و جاده‌ها
خط مستقیم و نزولی	۱۵، ۱۰ و ۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
خط مستقیم و نزولی	۴، ۵، ۶، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ درصد	تاسیسات
خط مستقیم و نزولی	۲، ۳، ۴، ۵، ۶، ۷، ۸، ۹، ۱۰، ۱۲، ۱۵، ۱۸، ۱۹ و ۲۰ سال و ۲۵ و ۳۵ درصد	ماشین‌آلات و تجهیزات
خط مستقیم و نزولی	۴، ۵، ۶، ۱۰ و ۱۶ سال و ۲۰، ۲۵، ۳۰ و ۳۵ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم و نزولی	۲، ۳، ۴، ۵، ۶، ۷، ۸، ۹، ۱۰ و ۱۲ سال و ۳۰ درصد	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۴، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲ و ۱۵ سال و ۱۰۰ درصد	ابزارآلات

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

۳-۷-۲-۲- طبق مصوبه هیات مدیره ۱۵۹۷ مورخ ۹۴/۰۶/۱۶ سیمان تهران و شرکت‌های گروه و نظریه کارشناس رسمی دادگستری عمر مفید ماشین آلات خط تولید کلینکر از ده سال به بیست سال افزایش یافته است.

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

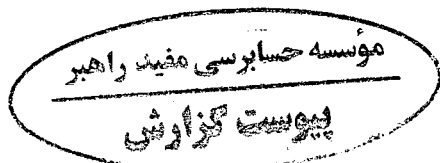
۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

روشن استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳، ۵ و ۱۰ ساله	نرم افزارهای رایانه‌ای

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

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



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۹-۲- 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.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

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

۳-۹-۵- 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 این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا و املاک

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا و املاک به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های ذیل تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

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

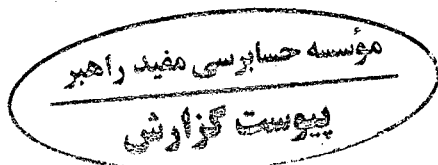
۳-۱۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

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

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

۳-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

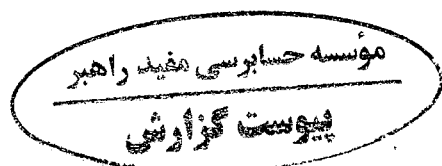
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت کارکنان شرکتهای سیمان گیلان سبز، سیمان ایلام و سیمان نهاوند (فرعی شرکت سیمان هگمتان) و پریقاب و جهت کارکنان شرکت های سیمان تهران و سیمان هگمتان به روش پلکانی (برای ۵ سال اول یک ماه، ۵ سال دوم ۱/۵ ماه و برای مازاد آن دو ماه) برای هر سال خدمت، محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۱۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری :		
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری‌های در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری‌های در سایر اوراق بهادار



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

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

۱۴-۳- سهام خزانه

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

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

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

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

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

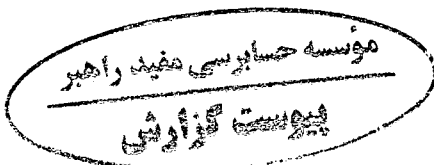
۱-۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۲-۴-۱- کنترل بر شرکت سیمان ایلام

شرکت سیمان ایلام شرکت فرعی گروه است. هرچند که گروه تنها مالکیت ۴۹/۱ درصد سهام شرکت سیمان ایلام را در اختیار دارد ولی گروه به دلیل ترکیب حاضرین در مجمع توانایی عزل و نصب اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت های آن را دارد.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۷۷,۸۴۹	۴,۶۱۹,۱۵۱	۷,۷۶۰,۳۲۲	۱۱,۶۱۴,۸۷۹	۵-۱
۱۱,۵۲۸	۲۹۵,۹۷۱	-	-	۵-۲
<u>۳,۲۸۹,۳۷۷</u>	<u>۴,۹۱۵,۱۲۲</u>	<u>۷,۷۶۰,۳۲۲</u>	<u>۱۱,۶۱۴,۸۷۹</u>	

فروش خالص
سود سرمایه‌گذاری‌ها

۵-۱- فروش خالص
گروه

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	مقدار (تن)	میلیون ریال	مقدار (تن)
۳,۴۸۳,۰۴۷	۲,۵۷۹,۲۳۷	۵,۱۲۷,۸۳۲	۲,۷۳۴,۶۱۱
۳,۷۳۲,۴۴۸	۲,۹۸۸,۶۹۰	۴,۹۰۲,۷۶۷	۳,۱۳۱,۳۸۷
۴۰,۹۷۳	۷,۶۴۶	-	-
۶۳,۱۱۰	۸۳,۵۰۳	۱,۴۶۳	۹,۶۸۱
۲۲,۹۶۷	-	۱۱,۵۴۴	-
<u>۷,۳۴۲,۵۴۵</u>		<u>۱۰,۰۴۳,۶۰۶</u>	
۲۶۸,۸۸۰	۲۲۳,۱۴۱	۲۷۰,۵۱۰	۱۱۳,۸۷۹
۸,۱۲۰	۷,۶۶۴	۲۳,۶۷۷	۱۳,۹۰۰
۶۷۹,۲۵۳	۴۹۴,۱۲۵	۱,۵۷۱,۰۷۵	۸۰۶,۹۳۲
<u>۹۵۶,۲۵۳</u>		<u>۱,۸۶۵,۲۶۲</u>	
۸,۲۹۸,۷۹۸		۱۱,۹۰۸,۸۶۸	
(۵۳۸,۴۷۶)		(۲۹۳,۹۸۹)	
<u>۷,۷۶۰,۳۲۲</u>		<u>۱۱,۶۱۴,۸۷۹</u>	

داخلی:
سیمان پاکتی
سیمان فله
سیمان حفاری
کلینکر
سایر

صادراتی:

سیمان پاکتی
سیمان فله
کلینکر

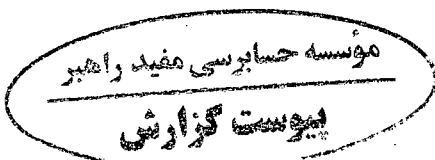
فروش ناخالص
تخفیفات فروش

شرکت

داخلی:

سیمان پاکتی
سیمان فله
سیمان حفاری
فروش ناخالص
تخفیفات فروش

۱,۴۵۷,۵۸۳	۹۶۰,۳۳۲	۱,۹۶۳,۸۱۸	۹۷۱,۱۵۱
۲,۰۳۵,۲۲۹	۱,۵۶۸,۱۷۲	۲,۷۵۰,۱۳۲	۱,۶۴۴,۱۶۳
۴۰,۹۷۳	۷,۶۴۶	-	-
<u>۳,۵۳۳,۷۸۵</u>		<u>۴,۷۱۳,۹۵۰</u>	
(۲۵۵,۹۳۶)		(۹۴,۷۹۹)	
<u>۳,۲۷۷,۸۴۹</u>		<u>۴,۶۱۹,۱۵۱</u>	



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۵- در سال مورد گزارش بخشی از فروش های صادراتی شرکت های فرعی سیمان ایلام، سیمان هگمتان و سیمان نهاوند بر اساس توافق های صورت گرفته با مشتریان با صدور صورت‌حساب ریالی و به صورت ریال دریافت شده است.

۱-۲-۵- بهای فروش سیمان بر اساس مصوبه انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان تعیین و ابلاغ می گردد. نرخ فروش سیمان بر اساس نرخ‌های تعیین شده انجمن صنفی و سازمان حمایت بدون احتساب مالیات بر ارزش افزوده بوده که با توجه به شرایط بازار و رکود ساخت و ساز ، فروش سیمان با اعمال تخفیف بر اساس مجوز هیات مدیره صورت گرفته است.

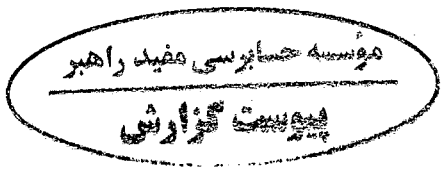
۲-۵- سود سرمایه گذاری ها

شرکت		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۵۲۸	۲۹۵,۹۷۱	۵-۲-۱
<u>۱۱,۵۲۸</u>	<u>۲۹۵,۹۷۱</u>	سود سهام شرکت فرعی سیمان هگمتان

۱-۲-۵- سود سهام شرکت سیمان هگمتان بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه این شرکت مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۱ به مبلغ ۸۵۰ ریال برای هر سهم تصویب شده و به تعداد سهام تحت مالکیت شرکت در تاریخ مجمع مزبور محاسبه و در حسابهای شرکت ثبت شده است.

۳-۵- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

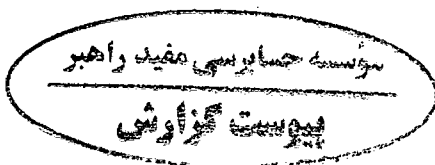
سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	
	میلیون ریال		میلیون ریال	گروه
۶	۴۶۴,۲۴۶	۵,۱	۵۹۶,۳۱۴	اشخاص وابسته
۹۴	۷,۲۹۶,۰۷۶	۹۴,۹	۱۱,۰۱۸,۵۶۵	سایر اشخاص
<u>۱۰۰</u>	<u>۷,۷۶۰,۳۲۲</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱۱,۶۱۴,۸۷۹</u>	
	میلیون ریال		میلیون ریال	شرکت
۱۰,۳	۳۳۶,۷۰۰	۱۲,۲	۵۶۲,۷۱۳	اشخاص وابسته
۸۹,۷	۲,۹۴۱,۱۴۹	۸۷,۸	۴,۰۵۶,۴۳۸	سایر اشخاص
<u>۱۰۰</u>	<u>۳,۲۷۷,۸۴۹</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۴,۶۱۹,۱۵۱</u>	



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴-۵- جدول مقایسه‌ای فروش خالص و بهای تمام شده شرکت اصلی :

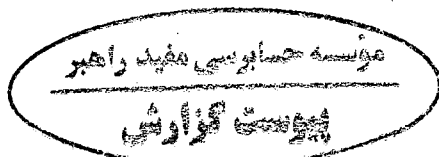
سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸			
درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده درآمد عملیاتی میلیون ریال	درآمد عملیاتی میلیون ریال	
درصد	درصد				
۲۲.۵	۱۸.۴	۳۴۹,۱۵۵	۱,۵۴۹,۱۹۶	۱,۸۹۸,۳۵۱	سیمان پاکتی
۲۰.۵	۲۲.۲	۶۰۵,۱۶۳	۲,۱۱۵,۶۳۷	۲,۷۲۰,۸۰۰	سیمان فله
۲۱.۶	۲۰.۷	۹۵۴,۳۱۸	۳,۶۶۴,۸۳۳	۴,۶۱۹,۱۵۱	



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
شرکت		سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
۴۹۸,۰۳۰	۶۰۳,۷۳۵	۱,۴۱۰,۶۳۴	۱,۸۶۱,۷۸۱		مواد مستقیم
۱۲۱,۷۴۴	۱۷۰,۷۸۱	۳۳۷,۶۳۵	۴۲۸,۲۰۳	۶-۳	دستمزد مستقیم
					سربار ساخت:
۵۷۱,۲۴۶	۷۹۰,۳۴۰	۱,۱۴۰,۴۸۳	۱,۴۶۹,۷۲۳	۶-۳	دستمزد غیر مستقیم
۶۴,۰۸۹	۱۷۰,۱۲۶	۶۶,۳۴۹	۱۷۰,۱۲۶		مواد غیر مستقیم
۲۵۲,۲۴۷	۲۸۲,۷۷۱	۶۳۸,۵۸۱	۶۳۵,۲۹۵		استهلاک
۲۰۶,۶۴۸	۲۰۸,۷۹۱	۴۷۳,۸۴۴	۴۴۹,۱۶۸		برق
۳۱۰,۶۸۵	۲۵۵,۸۴۹	۸۰۹,۶۵۲	۷۱۶,۸۰۲		سوخت
۱۳۸,۳۰۴	۲۹۴,۳۲۱	۳۵۷,۷۷۲	۸۳۵,۶۶۶		تعمیر و نگهداشت
۷۹,۹۹۸	۱۲۳,۷۲۲	۳۳۱,۹۶۰	۴۶۴,۹۸۷		خدمات پیمانکار
۲۷۰,۵۷۶	۲۶۸,۴۵۸	۴۱۳,۷۶۷	۵۰۷,۴۷۳		سایر
۲,۵۱۳,۵۶۷	۳,۱۶۸,۸۹۴	۵,۹۸۰,۶۷۷	۷,۵۳۹,۲۲۴		
(۱۱۳,۱۹۲)	(۱۲۵,۹۰۲)	(۲۴۸,۸۳۳)	(۳۳۴,۸۱۱)		هزینه‌های جذب نشده
۲,۴۰۰,۳۷۵	۳,۰۴۲,۹۹۲	۵,۷۳۱,۸۴۴	۷,۲۰۴,۳۴۳		جمع هزینه‌های ساخت
۱۰۱,۱۴۲	(۱۰۶,۵۴۹)	(۳۶,۱۷۶)	۱۴۲,۷۰۳		(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
۳۶,۳۳۷	۷۹۴,۵۸۴	-	۵۸۸,۲۴۴		کلینکر خریداری شده
-	-	(۲۲۵,۸۴۰)	-		کالای در جریان ساخت ابتدای سال شرکت فرعی خارج شده
۲,۵۳۷,۸۵۴	۳,۷۳۱,۰۲۷	۵,۴۶۹,۸۲۸	۷,۹۳۵,۲۹۰		بهای تمام شده ساخت
۴۰,۸۶۰	(۶۶,۱۹۴)	۵۶,۲۹۲	(۸۲,۸۷۴)		(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
-	-	-	۳۱,۹۶۰		سیمان خریداری شده
-	-	(۷,۲۵۶)	-		کالای ساخته شده ابتدای سال شرکت فرعی خارج شده
-	-	-	(۲۲۵,۱۶۹)	۶-۴	کسری موجودی کلینکر
-	-	(۴,۸۶۵)	(۴۹۶)		مصارف داخلی و سایر
۲,۵۷۸,۷۱۴	۳,۶۶۴,۸۳۳	۵,۵۱۳,۹۹۹	۷,۶۵۸,۷۱۱		



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۱۳۳,۰۱۳ میلیون ریال (سال قبل ۹۶۷,۷۳۷ میلیون ریال) مواد اولیه توسط گروه و مبلغ ۱,۲۸۰,۳۸۷ میلیون ریال (سال قبل ۳۰۸,۵۷۲ میلیون ریال) توسط شرکت اصلی خریداری گردیده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه در داخل کشور به تفکیک نوع مواد اولیه به شرح زیر است.

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	
-	-	۲۷.۶	۵۸۸,۲۴۴	گروه:
۳۸.۸	۳۷۵,۳۰۵	۴۰.۷	۸۶۷,۷۶۶	کلینکر
۲۳.۷	۲۲۹,۴۸۹	۱۲.۳	۲۶۱,۳۰۱	پاکت ، گونی و جامبویک
۶.۸	۶۵,۳۶۱	۵.۵	۱۱۶,۵۵۹	سنگ آهک
۱۰.۲	۹۸,۸۶۶	۴.۹	۱۰۵,۲۷۳	سنگ گچ
۷.۲	۶۹,۸۸۲	۴.۳	۹۰,۶۹۲	سنگ آهن
۳.۷	۳۵,۵۸۲	۲.۳	۴۸,۶۷۲	مازل
				بوکسیت
				شرکت:
۱۱.۷	۳۶,۱۱۷	۶۲.۱	۷۹۴,۵۸۴	کلینکر
۶۵.۶	۲۰۲,۳۸۰	۳۰.۳	۳۸۷,۹۷۰	پاکت
۴.۳	۱۳,۳۹۹	۱.۴	۱۷,۶۵۴	سنگ آهک
۶.۵	۱۹,۹۳۴	۲.۴	۳۰,۱۶۵	سنگ گچ
۱۱.۵	۳۵,۳۷۶	۳.۸	۴۸,۶۷۲	بوکسیت

۶-۱-۱- در سال مورد گزارش هزینه های استخراج مواد اولیه شرکت (عمدتاً آهک) مبلغ ۳۳۲,۱۸۹ میلیون ریال (سال قبل ۲۵۱,۱۲۴ میلیون ریال) عمدتاً مربوط به حق الزحمه پیمانکاران می باشد.

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

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	گروه:
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸				
۶,۴۶۸,۷۰۲	۵,۸۱۸,۷۲۷	۷,۲۷۲,۹۴۹	۱۰,۲۲۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۵,۷۴۸,۹۹۰	۶,۰۰۵,۰۴۰	۷,۰۹۴,۵۷۴	۱۰,۶۸۲,۹۲۰	تن	سیمان
۱۱۹,۴۷۴	۲,۵۹۲	۲۱۵,۲۳۳	۵۶۵,۱۴۴	متر مکعب / عدد	مصالح ساختمانی
					شرکت:
۲,۲۰۰,۱۳۴	۱,۹۵۷,۰۲۶	۲,۷۲۶,۱۸۹	۴,۶۲۰,۰۰۰	تن	کلینکر
۲,۵۰۲,۱۱۸	۲,۶۵۴,۳۵۰	۲,۶۰۴,۴۹۰	۴,۸۰۴,۸۰۰	تن	سیمان

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۲-۶- با توجه به تعمیرات در خط ۶ بابت تبدیل سیستم بک فیلتر به بک هاوس و عدم دریافت کیسه های فیلتراسیون خط ۹ به دلیل تحریم ها منجر به متوقف شدن تولید خطوط تولید مذکور گردید، شرکت سیمان تهران به منظور تامین کلینکر مورد نیاز ناشی از توقف خطوط تولید مزبور و جهت حفظ سهم بازار فروش، اقدام به خرید کلینکر به میزان ۵۹۴٫۰۶۴ تن به مبلغ ۷۹۴٫۵۸۴ میلیون ریال (شامل ۲۳۴٫۷۶۳ تن به مبلغ ۲۰۶٫۳۴۰ میلیون ریال بهای خرید از شرکتهای گروه) نموده است. خط ۶ تا کنون راه اندازی نشده و خط ۹ پس از تعمیرات در سال مورد گزارش راه اندازی و مورد بهره برداری قرار گرفت .

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

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				دستمزد مستقیم:
۳۹٫۰۶۲	۴۹٫۰۸۱	۶۷٫۵۵۳	۸۳٫۸۷۶	حقوق پایه
۳۰٫۷۳۷	۳۹٫۹۶۲	۴۸٫۸۷۱	۶۱٫۹۲۲	اضافه کار
۱۸٫۶۷۹	۳۴٫۴۴۷	۳۱٫۲۲۷	۵۶٫۲۵۰	مزایای پایان خدمت
۶٫۷۶۸	۹٫۰۶۱	۱۷٫۶۵۱	۲۲٫۹۶۸	عیدی و پاداش
۱۸٫۱۳۴	۲۵٫۳۹۹	۴۳٫۷۲۷	۴۹٫۶۵۳	بیمه سهم کارفرما
	-	۹۰٫۶۰۱	۱۳۳٫۶۰۲	حق الزحمه پیمانکار
۸٫۳۶۴	۱۲٫۸۳۱	۲۸٫۰۰۵	۱۹٫۹۳۲	سا —
<u>۱۲۱٫۷۴۴</u>	<u>۱۷۰٫۷۸۱</u>	<u>۳۳۷٫۶۳۵</u>	<u>۴۲۸٫۲۰۳</u>	
				دستمزد غیرمستقیم:
۱۷۸٫۷۹۲	۲۳۰٫۵۷۱	۳۳۰٫۱۶۵	۴۰۴٫۸۸۱	حقوق پایه
۱۱۹٫۸۷۹	۱۶۰٫۳۴۳	۲۰۴٫۷۸۳	۲۵۶٫۰۰۸	اضافه کار
۹۳٫۰۴۹	۱۷۰٫۲۶۴	۱۷۵٫۶۱۰	۲۸۱٫۰۲۳	مزایای پایان خدمت
۳۵٫۱۰۸	۴۹٫۳۷۹	۹۵٫۷۲۲	۱۲۳٫۱۱۲	عیدی و پاداش
۹۵٫۵۲۳	۱۰۹٫۶۳۳	۲۳۶٫۸۹۵	۲۲۸٫۲۱۹	بیمه سهم کارفرما
۴۸٫۸۹۵	۷۰٫۱۵۰	۹۷٫۳۰۸	۱۷۶٫۴۸۰	سا —
<u>۵۷۱٫۲۴۶</u>	<u>۷۹۰٫۳۴۰</u>	<u>۱٫۱۴۰٫۴۸۳</u>	<u>۱٫۴۶۹٫۷۲۳</u>	

۴-۶- مبلغ ۲۲۵٫۱۶۹ میلیون ریال کسری موجودی کلینکر ناشی از جابجایی و برآورد و تخمین موجوی از طریق دپوگرافی بوده و مربوط به شرکت های فرعی سیمان هگمتان، صنایع سیمان نهاوند و صنایع سیمان گیلان سبز به ترتیب مبالغ ۱۰۲٫۶۸۷ میلیون ریال، ۷۱٫۳۹۶ میلیون ریال و ۵۱٫۰۸۶ میلیون ریال می باشد. که هزینه های آن به عنوان سایر هزینه عملیاتی (یادداشت ۹) منظور شده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۳۳	۱۵,۶۳۷	۴۱,۹۰۹	۴۵,۴۳۵	هزینه‌های فروش
۱۷۳	۱۵۸	۱,۶۹۳	۱,۲۶۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۵,۶۴۶	۵۶,۸۹۰	۳۳۸,۴۷۹	۷۹۹,۸۴۸	استهلاک داراییها
-	-	۱۰,۷۸۶	۵,۷۱۲	هزینه حمل و بارگیری فروش کالا
-	-	۱۳,۸۶۴	۴۶,۰۵۱	هزینه‌های فروش و بازاریابی
۱۶,۵۹۶	۱۳,۸۸۵	۲۹,۱۳۸	۳۰,۲۴۱	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها
۹۳,۴۴۸	۸۶,۵۷۰	۴۳۵,۸۶۹	۹۲۸,۵۵۵	سایر
۸۰,۲۴۹	۹۵,۹۶۰	۱۹۹,۱۴۶	۲۳۸,۱۱۹	هزینه‌های اداری و عمومی
-	۹۰,۰۰۰	-	-	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۳۳	۵۴۶	۲,۰۱۳	۱,۹۰۰	۱-۱-۲-۱۸ هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها
۹,۱۷۹	۸,۲۸۹	۳۷,۸۶۳	۴۰,۰۰۴	پاداش اعضای هیئت مدیره و حق حضور
۲,۴۱۸	۲,۸۱۱	۴,۱۰۸	۵,۴۶۵	حق الزحمه و مشاوره
۴,۹۳۱	۵,۱۵۴	۷,۹۱۰	۸,۵۰۱	تعمیرات و نگهداری
۳۰,۸۹۱	۳۲,۲۲۱	۹۷,۵۸۲	۱۴۹,۰۴۷	استهلاک داراییها
۱۲۸,۲۰۱	۲۳۴,۹۸۱	۳۴۸,۶۲۲	۴۴۳,۰۳۶	سایر
۲۲۱,۶۴۹	۳۲۱,۵۵۱	۷۸۴,۴۹۱	۱,۳۷۱,۵۹۱	

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۰۷,۱۰۹	-	سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
-	-	۱,۱۰۴	۱۰,۶۳۵	درآمد اجاره داراییها
-	-	۵,۸۴۱	۱,۴۳۳	فروش ضایعات
۱۶۸	۶۹۰	۱۴,۱۰۲	۱۷,۴۵۷	سایر
۱۶۸	۶۹۰	۲۲۸,۱۵۶	۲۹,۵۲۵	

۹- سایر هزینه‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۲۱,۷۷۷)	(۲۲,۴۳۲)	۱۴ استهلاک سرقتی
(۱۱۳,۱۹۲)	(۱۲۵,۹۰۲)	(۲۴۸,۸۳۳)	(۳۳۴,۸۸۰)	۹-۱ هزینه‌های جذب نشده در تولید
(۳,۵۵۹)	(۵,۹۱۲)	(۳,۵۵۹)	(۵,۹۱۲)	عوارض محیط زیست
(۵۴,۹۵۱)	(۱۵,۸۹۰)	-	(۱۵,۲۰۸)	خالص زیان ناشی از تسعیر ارز داراییها و بدهیهای عملیاتی
-	-	-	(۲۲۵,۱۶۹)	۶-۴ خالص کسری موجودی انبار و کلینکر
(۳,۹۹۶)	(۱۱,۳۰۰)	(۲۶,۲۷۲)	(۱۵,۹۷۷)	سایر
(۱۷۵,۶۹۸)	(۱۵۹,۰۰۴)	(۳۰۰,۴۴۱)	(۶۱۹,۵۷۸)	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹-۱- هزینه های جذب نشده شرکت به شرح اقلام زیر است :

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۷۸۱	۸۹,۲۷۶	حقوق ، دستمزد و مزایا
۲۹,۴۴۵	۲۸,۳۳۲	هزینه استهلاک
۶,۹۶۶	۸,۲۹۴	سایر هزینه های عمومی
<u>۱۱۳,۱۹۲</u>	<u>۱۲۵,۹۰۲</u>	

۱۰- هزینه‌های مالی

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۵,۶۹۱	۵۴۰,۵۴۷	۱,۲۳۰,۸۴۲	۱,۱۹۸,۲۸۴	سود و کارمزد تسهیلات بانک ها
۱۳,۱۲۲	۱۰,۸۸۱	۱۳,۸۸۷	۱۸,۷۰۹	کارمزد و هزینه‌های بانکی
<u>۵۳۸,۸۱۳</u>	<u>۵۵۱,۴۲۸</u>	<u>۱,۲۴۴,۷۲۹</u>	<u>۱,۲۱۶,۹۹۳</u>	

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۹۴,۶۰۵	-	۲۰۷,۱۱۰	۱۱-۱	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری‌ها در شرکت های فرعی
۳,۵۴۷	۳۷,۷۳۸	۱۳۰,۴۴۰	۶۲,۰۱۳		سود ناشی از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۱۵,۹۲۸	۱۲,۴۲۸	۲۰,۰۰۴	۱۸,۵۶۳		سود حاصل از سپرده سرمایه‌گذاری‌های بانکی
۱,۶۰۰	۹,۵۹۷	۱,۶۴۶	۸۹,۲۰۲	۱۱-۲	سود سهام
-	-	۵,۳۵۸	۳,۳۲۵		سود فروش سرمایه گذاری‌ها
۹,۰۳۲	۲۶,۱۳۷	۹,۰۳۲	۲۶,۱۳۷		درآمد مالی فروش اقساطی سهام لوشان
-	-	۵۲,۱۵۱	۱۷,۰۲۸		بخشودگی جرائم تسهیلات بانکی
۲۳۹	۶۰	(۲۰,۲۹۸)	(۱۴,۳۸۳)		سود (زیان) تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۱,۵۵۸	۵۲,۲۱۳	۲۳,۹۳۵	۵۹,۹۸۰		سود فروش لوازم اسقاط
-	-	-	۹۵,۲۷۱	۱۳-۶	سود برگشت تفاوت تسعیر ارز و مخارج تامین مالی
-	۴۸,۶۹۲	-	-		برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری‌ها بلند مدت
۱۴,۰۴۵	(۲۷,۵۵۹)	۲,۹۲۶	(۵۵,۳۰۶)		سایر
<u>۵۵,۹۴۹</u>	<u>۳۵۳,۹۱۱</u>	<u>۲۲۵,۱۹۴</u>	<u>۵۰۸,۹۴۰</u>		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

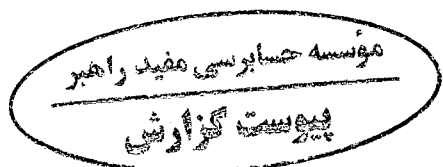
۱۱-۱ سود خالص از فروش سرمایه‌گذاری‌های شرکت مربوط به فروش ۱۸,۰۶۳,۷۳۴ سهم شرکت سیمان هگمتان به مبلغ ۱۹۵,۵۱۲ میلیون ریال (به بهای دفتری ۴۱,۸۹۷ میلیون ریال) و ۵,۷۱۷,۶۰۳ سهم شرکت ایلام به مبلغ ۴۷,۷۹۵ میلیون ریال (به بهای دفتری ۶,۸۰۵ میلیون ریال) بر اساس تصمیم هیئت مدیره و با هدف تامین نقدینگی می باشد.

۱۱-۲ سود سهام شرکت به مبلغ ۹,۵۹۷ میلیون ریال شامل شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان و شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان به ترتیب مبالغ ۹,۵۹۳ میلیون ریال و ۴ میلیون ریال می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۳,۴۸۴	۷۷۰,۴۲۴	۱,۳۸۹,۵۴۷	۱,۹۹۴,۵۲۴	سود ناشی عملیات در حال تداوم - عملیاتی
.	(۱۷۳,۳۴۵)	(۲۶,۰۵۹)	(۴۲۲,۹۴۸)	اثر مالیاتی
.	.	(۳۶۱,۴۴۶)	(۴۱۴,۸۹۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۳۱۳,۴۸۴	۵۹۷,۰۷۹	۱,۰۰۲,۰۴۲	۱,۱۵۶,۶۸۶	
(۴۸۲,۸۶۴)	(۱۹۷,۵۱۷)	(۱,۰۰۸,۶۴۱)	(۶۱۵,۰۰۱)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
.	۸۷,۴۰۶	۹,۵۲۵	۲۱۰,۹۵۷	اثر مالیاتی
.	.	۱۳۷,۳۹۵	۱۳۷,۷۴۶	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۴۸۲,۸۶۴)	(۱۱۰,۱۱۱)	(۸۶۱,۷۲۱)	(۲۷۶,۲۹۸)	
(۱۶۹,۳۸۰)	۵۷۲,۹۰۷	۳۸۰,۹۰۶	۱,۳۷۹,۵۲۳	سود (زیان) خالص
.	(۸۵,۹۳۹)	(۱۶,۵۳۴)	(۲۱۱,۹۹۱)	اثر مالیاتی
.	.	(۲۲۴,۰۵۱)	(۲۸۷,۱۴۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
(۱۶۹,۳۸۰)	۴۸۶,۹۶۸	۱۴۰,۳۲۱	۸۸۰,۳۸۸	سود (زیان) خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد		
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۱۳,۴۰۵,۲۲۳)	(۳,۵۶۴,۹۰۳)	۲۹	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۳۶,۵۹۴,۷۷۷	۱,۷۴۶,۴۳۵,۰۹۷		میانگین موزون تعداد سهام عادی



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود
۱۳- کسره

(مبالغ میلیون ریال)

بهای تمام شده	زمان	مصرف‌سازی و جاها	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاث و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش برداشت‌های سرمایه‌ای	اقلام سرمایه‌ای در ابتداء	جمع
۴۶۸,۹۸۱	-	-	۱۵۰,۲۰۰	۵۱,۴۵۴,۴۰۸	۱,۴۲۰,۹۳۰	۱,۴۲۰,۹۳۰	۱۲۷,۶۰۸	۱۱۴,۱۶۸	۱۷,۵۳۷,۳۹۰	۱۲۵,۸۷۱	۱۱۷,۹۸۳	۴۷۳,۷۵۴	۱۸,۲۵۴,۹۹۸
۸۵۰	-	-	۷,۹۴۳	۶,۱۷۸	۱۵۰,۰۸۳	۲,۵۹۶	۷۶۰,۰۰۰	۲,۸۳۱	۱۸۰,۰۸۱	۷۸,۸۴۳	۱۰۶,۰۵۶	۶,۲۲۰	۳۷۱,۳۴۰
-	-	-	-	-	(۴۱۶)	(۱,۷۱۶)	(۸۵۵)	(۲۲۲)	(۳,۲۰۹)	-	-	-	(۳,۲۰۹)
(۳-۱,۲۰۳)	(۱۱۴,۰۹۳)	(۲,۴۱۰)	(۵۲,۴۳۱)	(۵۰۰,۹۳۸)	(۱,۴۱۳,۶۶۲)	(۷,۹۵۰)	(۱۱,۳۷۸)	(۱۲,۹۴۰)	(۳,۹۸۲,۵۳۸)	(۳,۱۳۱)	(۲,۹۲۷)	(۶,۱۲۱)	(۲,۹۹۶,۷۲۷)
۵۴,۵۳۵	-	-	۹۴,۳۶۹	۴۴,۷۵۶	۲,۰۵۷۶	۸,۰۰۱۳	۵۲۰	۷۹۴	۱۵۸,۱۵۹	۱۰۴,۰۴۳	(۶۲,۹۹۹)	۱۵۸,۲۰۰	۲,۳۴۰
۱,۹۲۰	-	-	-	۴۴,۷۵۶	۱۱۰,۹۹۷	۲,۹۵۳	۱۶۰,۰۲۹	۹,۶۷۹	۱۴۷,۰۷۳	۱۴۹,۱۷۸	۹,۶۸۳	۱۱۲,۶۴۲	۱۵,۶۲۹,۸۴۲
-	-	-	۱,۵۵۷	-	(۳,۹۹۰)	(۹,۰۷۱)	(۶۱۷)	(۱۳۴)	(۱۳,۸۱۲)	(۱,۱۵۵)	-	-	(۱۴,۹۷۰)
-	-	-	-	(۱,۲۳۱)	۹,۰۶۸۰	(۱۹,۴۰۲)	۱۷۰	۳۳۵	۴۵,۰۲۰	۸۶,۴۰۸	(۱۲۵,۱۴۴)	(۵۱,۰۸۰)	(۴۴,۷۸۶)
-	-	-	-	(۱,۳۵,۹۸۰)	-	-	-	-	(۱۳۵,۹۸۰)	-	-	-	(۱۲۵,۹۸۰)
۵۶,۶۵۵	-	-	۹۴,۳۶۹	۴۶,۴,۹۸۹	۹۴۸,۴۶۳	۸,۸۶۴,۱۴۵	۹۷,۰۷۵	۱۱۵,۵۱۱	۱۴,۹۲,۱۸۴	۲۳۸,۴۳۱	۴۲,۶۵۲	۵۵۱,۳۷۵	۱۵,۸۵۲,۶۴۲
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	-	۱۱۰,۱۶۳	۱,۹۵۹,۰۲۱	۸۰۴,۳۱۶	۳,۶۴۲,۰۲۱	۱۰۷,۹۰۱	۷۸,۰۳۰	۶,۷۹۲,۷۱۶	-	-	-	۶,۷۹۲,۷۱۶
-	-	-	۶,۰۳۴	۱۵۲,۹۱۶	۵۵,۳۹۵	۴۰,۸۵۳	۶,۳۸۰	۵,۲۲۷	۶۴۷,۹۱۲	-	-	-	۶۴۷,۹۱۲
-	-	-	-	-	-	(۴۱۴)	(۱,۷۰۲)	(۲۱۹)	(۳,۰۶۹)	-	-	-	(۳,۰۶۹)
-	-	-	(۳۲,۷۲۶)	(۷۸۴,۰۰۴)	(۲۲۹,۰۶۷)	(۵۲۹,۳۳۲)	(۶,۶۹۱)	(۷,۲۱۴)	(۱,۰۹۶,۰۲۰)	-	-	-	(۱,۰۹۶,۰۲۰)
-	-	-	(۲۵,۵۶۸)	۷۵,۵۶۷	۱	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	۵۷,۸۸۳	۱,۸۵۳,۵۰۰	۶۲,۵۶۵	۲,۵۲۰,۸۱۶	۱۰۵,۷۸۸	۷۵,۸۳۴	۶,۳۳۱,۵۳۹	-	-	-	۶,۳۳۱,۵۳۹
-	-	-	۵,۹۹۷	۱۵۴,۷۹۴	۵۶,۳۹۷	۴۸,۸۸۳	۶,۴۵۱	۵,۲۸۲	۶۶۷,۷۹۷	-	-	-	۶۶۷,۷۹۷
-	-	-	-	-	-	(۲,۳۱۶)	(۸,۹۳۳)	(۱۴)	(۱۱,۶۹۳)	-	-	-	(۱۱,۶۹۳)
-	-	-	-	-	۲,۰۰۰	(۲,۳۹۲)	(۱۹,۱۵۲)	(۶۷)	(۳,۷۵۳)	-	-	-	(۳,۷۵۳)
-	-	-	-	-	-	(۴۴,۱۸۵)	-	-	(۴۴,۱۸۵)	-	-	-	(۴۴,۱۸۵)
-	-	-	۶۳,۸۸۰	۲,۰۱۴,۳۹۳	۶۸۸,۹۳۲	۲,۹۰۰,۹۰۶	۸۴,۱۶۴	۸۱,۰۲۵	۶,۹۳۹,۰۰۵	-	-	-	۶,۹۳۹,۰۰۵
-	-	-	۲۰,۴۸۹	۲,۵۹۰,۶۹۶	۲۵۹,۵۲۱	۲,۹۵۳,۳۲۹	۱۲,۹۱۱	۳۲,۶۸۶	۷,۹۸۰,۳۷۹	-	-	-	۷,۹۸۰,۳۷۹
-	-	-	۲۶,۴۸۶	۲,۷۷۵,۴۵۴	۲۱۶,۲۱۱	۵,۲۸۱,۶۲۲	۱۵,۸۰۷	۲۹,۸۰۷	۸,۵۳۶,۳۳۴	-	-	-	۸,۵۳۶,۳۳۴
-	-	-	۵۴,۵۳۵	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۰۴۳	۲۳۸,۴۳۱	۵۵۱,۳۷۵	۸,۹۱۳,۷۷۷
-	-	-	۲۶,۴۸۶	-	-	-	-	-	-	۱۰۶,۰۴۳	۲۳۸,۴۳۱	۵۵۱,۳۷۵	۹,۲۸۸,۳۰۳

برگشت تفاوت تسعیر ارز و صیاح تسعیر مالی

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واکارسده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

برگشت تفاوت تسعیر ارز و صیاح تسعیر مالی

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷

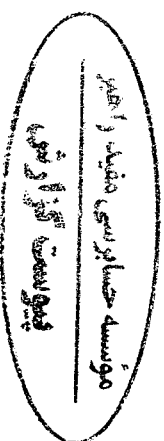
مؤسسه حسابداری سیمان تهران
پانزدهم اسفند ۱۳۹۸

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اطلاع سربهای در ایتر	پیش برداختهای سربهای	دارایی‌های در چرخان تکمیل	جمع	ابزار آلات	انابه و مشمومات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۵,۳۶۱,۹۷۷	۱۸۴,۴۹۶	۹۶,۳۲۷	۷۳,۸۷۷	۵,۰۰۷,۳۷۷	۴۰,۵۲۱	۴۲,۲۳۳	۳۳,۲۵۲	۳,۲۹۵,۶۱۹	۳۳۹,۷۷۲	۱,۳۱۶,۸۰۷	۳۹,۰۷۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱۹۶,۶۵۸	-	۱۰۶,۰۵۶	۵۰,۲۲۰	۴۰,۳۸۳	۱,۲۶۴	۲,۵۵۱	۲۴۱	۳۳,۲۵۰	۴۰,۷۶	-	-	افزایش
(۱,۴۷۵)	-	-	-	(۱,۴۷۵)	-	(۵۹)	(۱,۰۴۳)	(۳۷۴)	-	-	-	واگذار شده
-	۲۳,۵۵۲	(۶۶,۴۴۸)	(۷۸,۵۵۷)	۱۳۱,۴۵۳	-	۲۳	-	۸۶,۴۲۵	۲۰۱۵	۳۲,۹۹۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۵۵۷,۱۶۰	۲۰۸,۴۴۸	۱۳۵,۹۳۵	۴۵,۵۴۰	۵,۱۶۷,۶۳۷	۴۱,۷۸۵	۴۴,۷۴۸	۳۲,۴۵۱	۳,۴۱۳,۹۲۰	۲۴۵,۸۶۳	۱,۳۴۹,۷۹۷	۳۹,۰۷۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۴۸,۱۱۲	۳۴,۵۱۱	۷,۴۶۳	۱۳۱,۲۰۹	۷۴,۹۲۹	۳,۶۲۸	۷,۹۳۶	۱,۴۵۰	۵۸,۷۴۰	۱,۶۱۸	۱,۵۵۷	-	افزایش
(۴,۷۰۹)	-	-	-	(۴,۷۰۹)	-	-	(۲,۴۵۲)	(۲,۲۵۷)	-	-	-	واگذار شده
(۹,۸۴۹)	(۳۲,۸۲۵)	(۱۲۴,۹۶۴)	۸۶,۴۰۸	۶۱,۵۳۲	۱۴۷	۱۴	-	۵۹,۶۹۲	۴۴۱	۱,۳۲۸	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۷۹۰,۷۱۴	۲۰۹,۷۳۴	۱۸,۴۳۴	۲۶۳,۱۵۷	۵,۳۹۹,۳۸۹	۴۵,۵۶۰	۵۲,۶۹۸	۲۱,۴۴۹	۳,۵۳۰,۹۵	۲۴۷,۹۲۳	۱,۳۵۲,۵۹۲	۳۹,۰۷۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۱۴۳,۷۸۱	-	-	-	۱,۱۴۳,۷۸۱	۲۵,۲۹۹	۲۶,۰۲۸	۲۶,۶۱۸	۶۳۳,۳۵۹	۱۵۶,۸۸۴	۲۵۵,۵۹۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲۵۷,۱۴۸	-	-	-	۲۵۷,۱۴۸	۱,۱۹۹	۳,۰۲۷	۱,۶۹۴	۱۸۷,۳۸۱	۱۵,۵۹۱	۴۸,۳۵۶	-	افزایش
(۱,۴۳۳)	-	-	-	(۱,۴۳۳)	-	(۱۹)	(۱,۰۴۱)	(۳۷۳)	-	-	-	واگذار شده
۱,۳۹۹,۴۹۶	-	-	-	۱,۳۹۹,۴۹۶	۲۶,۴۹۸	۲۹,۰۳۶	۲۷,۳۷۱	۸۲۰,۶۶۷	۱۷۲,۴۷۵	۲۰۳,۹۴۹	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲۸۶,۶۹۴	-	-	-	۲۸۶,۶۹۴	۱,۴۴۱	۳,۳۲۳	۲,۲۰۴	۲۱۵,۹۰۹	۱۴,۴۶۳	۴۹,۳۵۴	-	افزایش
(۴,۶۶۵)	-	-	-	(۴,۶۶۵)	-	-	(۲,۴۴۹)	(۲,۲۱۶)	-	-	-	واگذار شده
۱,۶۸۱,۵۲۵	-	-	-	۱,۶۸۱,۵۲۵	۲۷,۹۳۹	۳۲,۳۵۹	۲۷,۰۲۶	۱,۰۳۳,۹۶۰	۱۸۶,۹۲۸	۲۵۳,۳۰۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴,۱۰۹,۱۸۹	۲۰۹,۷۳۴	۱۸,۴۳۴	۲۶۳,۱۵۷	۴,۳۶۱,۸۶۴	۷,۶۲۱	۱۰,۳۳۹	۴,۴۳۳	۲,۴۹۶,۱۲۵	۶۰,۹۸۴	۹۹۹,۳۸۹	۳۹,۰۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۴,۱۵۷,۶۶۴	۲۰۸,۰۴۸	۱۳۵,۹۳۵	۴۵,۵۴۰	۴,۷۶۸,۱۴۱	۵,۳۸۷	۵,۷۱۲	۵,۱۸۰	۲,۵۹۲,۶۵۳	۷۳,۳۸۸	۱,۰۴۵,۸۲۸	۳۹,۰۷۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳-۳ دارایی‌های ثابت مشهود گروه به ارزش ۲۰,۳۳۷ میلیارد ریال و شرکت به ارزش ۷,۳۵۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، زلزله و ... تحت پوشش بیمه قرار دارد. ضمناً اقدام سرمایه‌ای در اربار تحت پوشش بیمه موجودی مواد و کالا می‌باشد.

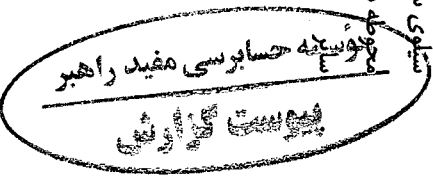
۱۳-۴ سر فصل زمین شامل مبلغ ۳۰,۷۶۶ میلیون ریال بهای تمام شده زمین واحد هفتم می‌باشد.

۱۳-۵ بخشی از زمین و ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات گروه به مبلغ ۹۱۶ میلیارد ریال و شرکت به مبلغ ۱,۱۳۶ میلیارد ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک‌ها می‌باشد.

۱۳-۶ برگشت تفاوت تسعیر ارز و مخارج تأمین مالی و سایر نقل و انتقالات مربوط به تسهیلات ارزی دریافتی از بانک‌های سبه (مربوط به شرکت های فرعی سیمان ایلام، گیلان سبز و سیمان نهاوند) بوده که از این بابت مبلغ ۹۵,۳۷۱ میلیون ریال درآمد غیر عملیاتی در حسابها شناسایی شده است.

۱۳-۷ دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

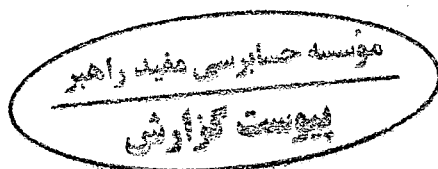
تاثیر پروژه بر عملیات	شرکت		گروه		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل		توضیحات
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸			۱۳۹۷	۱۳۹۸	
افزایش ظرفیت عملکرد	۱۹,۴۸۳	۳۷,۰۴۳	۱۹,۴۸۳	۳۷,۰۴۳	۳۰,۰۰۰	۱۳۹۸	۷۰	۹۸	پروژه سنگ رسانی واحد نهم
بهبود در عملکرد	۱۳,۰۸۲	۱۶۳,۳۷۶	۱۳,۰۸۲	۱۶۳,۳۷۶	۴۰,۰۰۰	۱۳۹۸	۳۰	۹۸	تبدیل الکترو فیلتر و تعمیر اساسی واحد ۶
بهبود در عملکرد	-	۵۹,۳۲۶	-	۵۹,۳۲۶	۶۶,۷۶۹	-	-	۹۸	تعمیرات یک هالوس واحد ۹
بهبود در عملکرد	۷,۰۸۳	-	۷,۰۸۳	-	-	۱۳۹۸	۵۰	۱۰۰	ورق کنی بنده کوبیک تاور
بهبود در عملکرد	۳,۷۶۶	-	۳,۷۶۶	-	-	۱۳۹۸	۵۰	۱۰۰	تعمیرات اساسی ماشین آلات و تأسیسات واحد ۳
افزایش ظرفیت	-	-	۱۲,۳۱۸	۱۲,۳۱۸	-	-	۱۴	۱۴	سنگری سوم - سیمان هگمتان
بهبود در عملکرد	-	-	۴۵,۲۴۳	۵۱,۱۰۳	-	-	-	-	محو خطه سازی - گیلان سبز
بهبود در عملکرد	۲,۱۴۶	۲,۴۱۲	۲,۰۸۸	۱۵,۲۶۵	-	-	-	-	
	۴۵,۵۴۰	۲۶۳,۱۵۷	۱۰۴,۰۴۳	۳۳۸,۴۳۱	۱۳۶,۷۶۹				



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۷-۱۳- دراراییهای در جریان تکمیل شرکت شامل پروژه های انتقال سنگ واحد های ۸ و ۹ ، جایگزین بگ هاوس واحد ۶ و بهینه سازی بک هاوس مواد واحد ۹ تا پایان سال مالی تکمیل و در حال گذراندن مراحل تحویل آزمایشی بوده و تا تاریخ این گزارش صورت وضعیت های قطعی پروژه های مزبور توسط مشاور پروژه شرکت ساینما در دست بررسی می باشد.

۸-۱۳- اسناد مالکیت دو قطعه زمین خریداری شده در سنوات قبل از شرکت سیمان ری (در حال تصفیه) به مساحت های ۳۹۵۰۰ متر مربع (ترمینال کامیون داران واحد هفتم به بهای دفتری ۴۲ میلیون ریال) و ۱۲۰۰ متر مربع (زمین و پمپاژ آب واحد هفتم به بهای دفتری ۱۳ میلیون ریال به بهای دفتری ۱۴ میلیون ریال) به نام شرکت منتقل نشده است. اقامه دعوی علیه فروشنده به خواسته الزام به تنظیم سند رسمی به دلایل عدم جانمایی زمین در پلاک ثبتی مورد اشاره در قرارداد برای زمین ترمینال کامیون داران واحد هفتم و بازداشت بودن سند زمین پمپاژ آب واحد هفتم به ترتیب منجر به صدور قرار عدم استماع دعوا و قرار رد دعوا توسط مراجع قضایی صادر گردیده است . لازم به ذکر است که زمین های موصوف از زمان انعقاد قرارداد در تصرف و ید مالکانه سیمان تهران می باشد.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۹-۱۳- پیش پرداخت سرمایه‌های گروه و شرکت به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد.

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۵۵۵	۴,۰۷۵	۵,۵۵۵	۴,۰۷۵	شرکت کنترل سیستم ابزار نوین- قطعات دسنگاه ایس ری
-	۳,۱۰۵	-	۳,۱۰۵	شرکت صنعتی ایران ابزار قطعات واحد ۹
۲,۶۴۶	۲,۶۴۶	۲,۶۴۶	۲,۶۴۶	شرکت فولاد شرق ماهان- قطعات مکانیکی آسیاب
۲۵,۰۲۲	۱,۷۰۶	۲۵,۰۲۲	۱,۷۰۶	شرکت صنعت گران پاک اندیش یسنا - پروژه سنگ رسانی واحد ۸
۷۹,۸۹۲	-	۷۹,۸۹۲	-	شرکت F.L.S- پروژه تبدیل الکترو فیلتر به بک هاووس واحد ۶
۶,۹۲۵	-	۶,۹۲۵	-	شرکت خدمات فنی و مهندسی نصب گستر صنعت سیمان قطعات واحد ۹
۲,۵۵۱	-	۲,۵۵۱	-	شرکت زیمنس- گیربکس آسیاب مواد
۱۳,۳۴۴	۶,۹۰۲	۳۵,۵۲۲	۳۱,۱۲۰	سایر
۱۳۵,۹۳۵	۱۸,۴۳۴	۱۵۸,۱۱۳	۴۲,۶۵۲	

۱۴- سرقفلی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۵,۵۱۳	۴۸۷,۱۸۴	بهای تمام شده در ابتدای سال
۶۱,۶۷۱	(۳۰,۳۲۱)	تعدیلات تلفیق
۴۸۷,۱۸۴	۴۵۶,۸۶۳	بهای تمام شده در پایان سال
۳۷۱,۸۴۳	۳۹۳,۶۲۰	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۲۱,۷۷۷	۲۲,۴۳۲	استهلاک سال
۳۹۳,۶۲۰	۴۱۶,۰۵۲	استهلاک انباشته در پایان سال
۹۳,۵۶۴	۴۰,۸۱۱	مبلغ دفتری

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- دارایی‌های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ میلیون ریال)			
جمع	پیش پرداخت‌ها	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی
۳۲۵,۵۱۸	۱,۰۹۹	۷,۲۶۹	۳۱۷,۱۵۰
۶,۳۷۷	۲,۰۱۰	۱,۱۵۸	۳,۲۰۹
۱,۰۴۳	۱	-	۱,۰۴۲
(۴۹,۶۳۳)	-	(۲,۱۶۸)	(۴۷,۴۶۵)
۲۸۳,۲۰۵	۳,۱۱۰	۶,۲۵۹	۲۷۳,۹۳۶
۴,۴۶۷	۲,۴۱۰	۱,۸۰۰	۲۵۷
(۱۷۲)	(۵,۲۹۳)	۵,۲۱۲	(۹۲)
۲۸۷,۶۰۰	۲۲۷	۱۳,۲۷۲	۲۷۴,۱۰۱
۲,۴۰۰	-	۲,۴۰۰	-
۳۸۲	-	۳۸۲	-
-	-	-	-
۲,۷۸۲	-	۲,۷۸۲	-
۴۹۶	-	۴۹۶	-
۳,۲۷۸	-	۳,۲۷۸	-
۲۸۴,۳۲۲	۲۲۷	۹,۹۹۴	۲۷۴,۱۰۱
۲۸۰,۵۲۳	۳,۱۱۰	۳,۴۷۷	۲۷۳,۹۳۶

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
تعدیلات تلفیق ناشی از خروج شرکت فرعی
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
تعدیلات تلفیق ناشی از خروج شرکت فرعی
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ میلیون ریال)			
جمع	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده:
۲۱,۳۶۶	۲,۶۴۲	۱۸,۷۲۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۴۴۶	۹۴۴	۵۰۲	افزایش
۲۲,۸۱۲	۳,۵۸۶	۱۹,۲۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۱,۷۴۳	۱,۷۴۳	-	افزایش
۲۴,۵۵۵	۵,۳۲۹	۱۹,۲۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲,۳۱۹	۲,۳۱۹	-	استهلاک انباشته:
۲۰۳	۲۰۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۲,۵۲۲	۲,۵۲۲	-	افزایش
۳۴۵	۳۴۵	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۲,۸۶۷	۲,۸۶۷	-	افزایش
۲۱,۶۸۸	۲,۴۶۲	۱۹,۲۲۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۲۰,۲۹۰	۱,۰۶۴	۱۹,۲۲۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

بهای تمام شده:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
استهلاک انباشته:
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۷
افزایش
مانده در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۶- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۳۹۷		۱۳۹۸					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اتباشته	ارزش ویژه	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	نام شرکت	
۱۰۰,۰۳۲	۱۹۳,۰۸۴	-	۱۹۳,۰۸۴	۲۰	۱۶۲,۷۹۴,۸۰۰	شرکت سیمان پیوند گلستان (سهامی خاص)	
۱۰۰,۰۳۲	۱۹۳,۰۸۴	-	۱۹۳,۰۸۴				

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

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷,۳۰۴	۸۱,۸۳۷	مانده در ابتدای سال	
۱۴,۵۳۳	۹۶,۶۹۱	سهم از سود خالص شرکت وابسته	
۸۱,۸۳۷	۱۷۸,۵۲۸	مانده در پایان سال	

۱۶-۲- سهم گروه از خالص دارایی های شرکت وابسته در پایان سال شامل سرقفلی، به شرح زیر است.

سهم از خالص دارایی‌ها			
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۹,۱۳۸	۱۰۰,۰۳۲	مانده در ابتدای سال	
۱۴,۵۳۳	۹۶,۶۹۱	سهم از سود خالص شرکت وابسته طی سال	
(۳,۶۳۹)	(۳,۶۳۹)	استهلاک سرقفلی	
۱۰۰,۰۳۲	۱۹۳,۰۸۴	مانده در پایان سال	

۱۶-۳- مشخصات شرکت وابسته گروه به قرار زیر می باشد:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	شرکت سیمان پیوند گلستان
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
تولید سیمان و کلینکر	۲۰	۲۰	ایران	

۱۶-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته گروه بر اساس صورتهای مالی منتهی به ۳۰ دیماه ۱۳۹۸ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷				۱۳۹۸			
سود خالص	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سود خالص	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها
۷۲,۶۰۳	۸۶۴,۸۳۴	۲,۳۲۵,۹۰۴	۲,۷۳۵,۰۸۶	۴۸۳,۴۵۴	۱,۷۷۷,۹۶۷	۱,۶۰۲,۶۳۱	۲,۴۹۵,۲۶۷

شرکت سیمان پیوند
گلستان (سهامی خاص)

مؤسسه حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۷	۱۳۹۸			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۶۰۴	۲۳,۶۳۷	-	۲۳,۶۳۷	۱۷-۱
۹۶,۰۹۹	۷۶,۰۹۹	-	۷۶,۰۹۹	۱۷-۳-۱
۱۱۹,۷۰۳	۹۹,۷۳۶	-	۹۹,۷۳۶	

گروه:

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌ها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

شرکت:

۱,۵۹۶,۰۹۰	۱,۹۱۵,۰۲۹	-	۱,۹۱۵,۰۲۹	۱۷-۱
۱۴۴,۸۹۸	۱۴۴,۸۹۸	-	۱۴۴,۸۹۸	۱۷-۱
۱۸,۲۶۴	۱۸,۲۹۷	-	۱۸,۲۹۷	۱۷-۱
۱,۷۵۹,۲۵۲	۲,۰۷۸,۲۲۴	-	۲,۰۷۸,۲۲۴	
۹۵,۶۹۴	۷۵,۶۹۴	-	۷۵,۶۹۴	۱۷-۳-۱
۱,۸۵۴,۹۴۶	۲,۱۵۳,۹۱۸	-	۲,۱۵۳,۹۱۸	

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
سرمایه گذاری در سایر شرکت‌ها
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

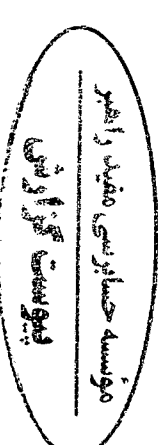
سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۱ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		تغییرات		تغییرات	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ایستاده	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
-	۵۴	-	۵۴	-	۵۴	۰/۵	۵۵,۲۱۵
-	۱,۶۴۲	-	۱,۶۴۲	-	۱,۶۴۲	۰/۳۳	۱,۶۴۰,۴۲۰
-	۷	-	۷	-	۷	۰/۰۰۵	۷۱
-	۱۸,۷۰۶	-	۱۸,۷۰۶	-	۱۸,۷۰۶	۱۳	۱۸,۷۰۶,۵۸۰
-	۱,۱۱۶	-	۱,۱۱۶	-	۱,۱۱۶	۱۶	۱۱۱,۶۰۰
-	۵۱۹	-	۵۱۹	-	۵۱۹	۱,۷۱	۷۰۱,۴۸۱
-	۱,۵۶۰	-	۱,۵۹۳	-	۱,۵۹۳	-	-
-	۲۳,۶۰۴	-	۲۳,۶۳۷	-	۲۳,۶۳۷	-	-
۱,۰۸۰,۶۳۹	۹۰۹,۹۵۳	۵,۶۴۵,۲۵۰	۹۱۶,۷۴۸	-	۹۱۶,۷۴۸	۷۰,۳۵	۳۵۳,۸۰۱,۰۵۸
۶۴۰,۵۴۵	۲۳۷,۵۳۳	۱,۶۴۵,۳۱۶	۲۴۰,۷۳۸	-	۲۴۰,۷۳۸	۴۹/۰۳	۲۰۲,۲۵۱,۳۷۳
-	۲۳۰,۷۲۵	-	۲۳۰,۷۲۵	-	۲۳۰,۷۲۵	۷۶	۵۷,۶۳۱,۰۰۹
-	۷۸۳۷	-	۷۸۳۷	-	۷۸۳۷	۷۵	۶۷۵,۰۰۰
-	۳۱	-	۳۱	-	۳۱	۱,۲۵	۳۱,۲۵۰
-	۱	-	۱	-	۱	-	۱,۰۰۰
-	۱,۵۹۶,۰۹۰	-	۱,۵۹۶,۰۸۰	-	۱,۵۹۶,۰۸۰	-	-
-	-	-	۳۱۸,۹۳۹	-	۳۱۸,۹۳۹	-	-
-	۱,۵۹۶,۰۹۰	-	۱,۹۱۵,۰۲۹	-	۱,۹۱۵,۰۲۹	-	-
-	۱,۴۴۸,۹۸۸	-	۱,۴۴۸,۹۸۸	-	۱,۴۴۸,۹۸۸	۲۰	۱,۶۲,۱۹۳,۸۰۰
-	۱,۶۴۲	-	۱,۶۴۲	-	۱,۶۴۲	۰,۳۳	۱,۶۴۰,۳۲۰
-	۱۳,۷۰۵	-	۱۳,۷۰۵	-	۱۳,۷۰۵	۱۰	۱۳,۷۰۴,۸۸۳
-	۹۶۶	-	۹۶۶	-	۹۶۶	۱۴	۹۶۶,۰۰۰
-	۳۹۱	-	۳۹۱	-	۳۹۱	۱۶	۵۶۵,۷۴۲
-	۱,۵۶۰	-	۱,۵۹۳	-	۱,۵۹۳	-	-
-	۱۸,۲۶۴	-	۱۸,۲۶۴	-	۱۸,۲۶۴	-	-
-	۱,۷۵۹,۲۵۲	-	۲,۰۷۸,۲۲۴	-	۲,۰۷۸,۲۲۴	-	-

۳۴



گروه
 شرکت سرمایه‌گذاری توسعه استان همخان
 شرکت آزاد راه تهران شمال
 شرکت مدیریت احداث
 شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صادرات صنعت سیمان
 شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
 شرکت مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
 هزینه‌های سرمایه‌گذاری در عمان

شرکت وابسته:
 شرکت سیمان پیند کستان
 سایر شرکت‌ها:
 شرکت آزادراه تهران شمال
 شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صادرات صنعت سیمان
 شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان
 شرکت مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
 هزینه‌های سرمایه‌گذاری در عمان

شرکت
 شرکت‌های فرعی:
 شرکت سیمان همخان
 شرکت سیمان ایلام
 شرکت سیمان گلان سبز
 شرکت پریقاب
 شرکت حمل و نقل پویا ماندگ بار ایلام-فرعی سیمان ایلام
 شرکت سیمان نهاروند-فرعی سیمان همخان

پیش پرداخت افزایش سرمایه سیمان ایلام

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

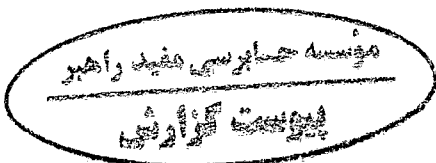
۱-۱-۱۷- سرمایه گذاری در مشارکت خارجی به مبلغ ۱٫۵۹۳ میلیون ریال (سال قبل ۱٫۵۶۰ میلیون ریال) در شرکت تازه تاسیس Majan Cement Modrn Factory در کشور عمان می‌باشد. موضوع فعالیت شرکت تولید سیمان بوده و سهم گروه سیمان تهران به میزان ۵۰ درصد (سیمان تهران ۵ درصد، سیمان ایلام ، سیمان هگمتان و سیمان نهاوند هر کدام ۱۵ درصد) و مابقی سهام متعلق به شرکای خارجی است. درصد پیشرفت فیزیکی در پایان دوره ۲/۵ درصد کل مخارج برآوردی اتمام پروژه به میزان ۲۶٫۵۰۰٫۰۰۰ دلار است. در خصوص پروژه مزبور مبلغ ثبت شده در حسابها عمدتاً ناشی از هزینه های ماموریت انجام شده جهت بررسی های اولیه بوده که با توجه به مشکلات ایجاد شده در ناحیه انتخاب شده برای احداث پروژه (freezezone) لازم است جهت تداوم و یا مختومه شدن پروژه بررسی های لازم بعمل آید ، لذا در حال حاضر تصمیم گیری در این خصوص انجام نشده است .

۱-۱-۲- عملکرد شرکت فرعی پرفیاب (با مبلغ ۷٫۸۳۷ میلیون ریال بهای تمام شده سرمایه گذاری در ۷۵ درصد سهام آن) در سنوات اخیر با زیان مواجه بوده به نحوی که زیان انباشته شرکت فرعی مزبور در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ بیش از ۲۰ برابر سرمایه ثبت شده آن بوده، جریانات نقدی منفی بوده و بدهی های جاری مبلغ ۱۹۵٫۹۹۴ میلیون ریال بیش از داراییهای جاری آن فزونی یافته است. با این وجود شرکت فرعی مزبور با اجرای برنامه تعدیل نیروی انسانی مازاد اقدام به کنترل و کاهش هزینه ها نموده و با راهبرد استفاده حداکثری از ظرفیت ها و مزیت ها و اموال و دارایی های شرکت به دنبال افزایش درآمدهای عملیاتی است.

۱-۱-۳- مبلغ ۳۱۸٫۹۴۹ میلیون ریال پیش پرداخت افزایش سرمایه شرکت سیمان ایلام مربوط به کل سهم شرکت از افزایش سرمایه مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۵ آن شرکت بوده و تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مراحل ثبت آن در مراجع ذیربط در جریان است.

۱-۲- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه‌گذاری				اقامتگاه	
	۱۳۹۷		۱۳۹۸			
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
تولید سیمان	۷۳/۹۴	۷۸/۲۶	۷۰/۳۵	۷۰/۳۵	ایران	سیمان هگمتان (سهامی عام)
تولید سیمان	-	۵۱/۳۱	-	۵۱/۳۱	ایران	سیمان نهاوند (سهامی خاص)
تولید سیمان	۵۰/۴۲	۵۰/۹۹	۴۹/۰۳	۴۹/۱۳	ایران	سیمان ایلام (سهامی عام)
حمل و نقل	۱/۲۵	۱۰۰	۱/۲۵	۱۰۰	ایران	یویا مانشت بار (سهامی خاص)
تولید سیمان	۷۵/۵۷	۹۶/۴۶	۷۵/۵۷	۹۶/۴۶	ایران	سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)
تولید بتن و قطعات بتنی	۷۵	۱۰۰	۷۵	۱۰۰	ایران	پرفیاب (سهامی خاص)



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۷-۳- سرمایه گذاری های زیر در وثیقه بدهی ها هستند:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۰.۷۲۵	۸۸۴.۷۳۹	۸۷۷.۱۲۰	۸۸۴.۷۳۹	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۴۰.۶۷۶	۵۵۹.۶۲۵	۱۸۲.۳۵۲	۵۵۹.۶۲۵	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
۱.۱۲۱.۴۰۱	۱.۴۴۴.۳۶۴	۱.۰۵۹.۴۷۲	۱.۴۴۴.۳۶۴	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)
۹۵.۶۹۴	۷۵.۶۹۴	۹۶.۰۹۹	۷۶.۰۹۹	۱۷-۳-۱ سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۱.۲۱۷.۰۹۵	۱.۵۲۰.۰۵۸	۱.۱۵۵.۵۷۱	۱.۵۲۰.۴۶۳	

۱۷-۳-۱- سپرده های مزبور عمدتاً مربوط به سپرده های نزد بانک های ذیل بابت تسهیلات مالی دریافتی بوده که تا زمان تسویه تسهیلات مالی غیر قابل برداشت است.

شرکت		گروه		نام بانک
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵.۶۹۴	۷۵.۶۹۴	۷۵.۶۹۴	۷۵.۶۹۴	بانک تجارت
۲۰.۰۰۰	-	۲۰.۰۰۰	-	بانک سپه
-	-	۴۰.۵	۴۰.۵	سایر
۹۵.۶۹۴	۷۵.۶۹۴	۹۶.۰۹۹	۷۶.۰۹۹	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۸-۱- دریافتنی‌های کوتاه‌مدت گروه

(مبالغ میلیون ریال)						
۱۳۹۷			۱۳۹۸			
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی:						
	۱۶,۰۵۶	۰	۱۶,۰۵۶	۰	۱۶,۰۵۶	اشخاص وابسته
۱,۴۶۵,۳۳۵	۱,۷۹۹,۳۵۴	(۳۲,۷۲۸)	۱,۸۳۲,۰۸۲	۰	۱,۸۳۲,۰۸۲	سایر مشتریان
۱,۴۶۵,۳۳۵	۱,۸۱۵,۴۱۰	(۳۲,۷۲۸)	۱,۸۴۸,۱۳۸	۰	۱,۸۴۸,۱۳۸	
حساب‌های دریافتنی						
۴۹۸,۸۷۷	۹۳۸,۴۱۳	(۳۱,۷۱۶)	۹۷۰,۱۲۹	۴۶۶,۱۶۹	۵۰۳,۹۶۰	۱۸-۱-۱ اشخاص وابسته
۴۴۲,۸۹۷	۴۲۷,۱۹۸	(۷۲,۹۸۱)	۵۰۰,۱۷۹	۶۵,۶۷۴	۴۳۴,۵۰۵	۱۸-۱-۲ سایر مشتریان
۹۴۱,۷۷۴	۱,۳۶۵,۶۱۱	(۱۰۴,۶۹۷)	۱,۴۷۰,۳۰۸	۵۳۱,۸۴۳	۹۳۸,۴۶۵	
۲,۴۰۷,۱۰۹	۳,۱۸۱,۰۲۱	(۱۳۷,۴۲۵)	۳,۳۱۸,۴۴۶	۵۳۱,۸۴۳	۲,۷۸۶,۶۰۳	
(۲۵۰,۶۶۱)	(۴۰۴,۷۲۲)	۰	(۴۰۴,۷۲۲)	۰	(۴۰۴,۷۲۲)	۳۶ تهاتر با سر فصل پیش دریافت‌ها
۲,۱۵۶,۴۴۸	۲,۷۷۶,۲۹۹	(۱۳۷,۴۲۵)	۲,۹۱۳,۷۲۴	۵۳۱,۸۴۳	۲,۳۸۱,۸۸۱	
سایر دریافتنی‌ها						
۵۹,۹۶۳	۶۹,۱۹۵	۰	۶۹,۱۹۵	۰	۶۹,۱۹۵	اسناد دریافتنی
حساب‌های دریافتنی						
۶۱,۵۷۴	۵۱۸,۸۹۳	۰	۵۱۸,۸۹۳	۰	۵۱۸,۸۹۳	۱۸-۱-۱ اشخاص وابسته
۵۳,۵۱۴	۶۱,۹۲۸	۰	۶۱,۹۲۸	۰	۶۱,۹۲۸	کارکنان (وام، مساعده)
۷۲,۴۱۸	۱۵,۵۶۱	۰	۱۵,۵۶۱	۰	۱۵,۵۶۱	سپرده‌های موقت
۱۶۶	۵۲۳	۰	۵۲۳	۰	۵۲۳	سود سهام دریافتنی
۳۱۸,۰۸۹	۴۱۵,۹۳۶	(۱۶,۷۶۵)	۴۳۲,۷۰۱	۳,۰۶۷	۴۲۹,۶۳۴	سایر
۵۰۰,۷۶۱	۱,۰۱۲,۸۴۱	(۱۶,۷۶۵)	۱,۰۲۹,۶۰۶	۳,۰۶۷	۱,۰۲۶,۵۳۹	
۵۶۵,۷۲۴	۱,۰۸۲,۰۳۶	(۱۶,۷۶۵)	۱,۰۹۸,۸۰۱	۳,۰۶۷	۱,۰۹۵,۷۳۴	
۲,۷۲۲,۱۷۲	۳,۸۵۸,۳۳۵	(۱۵۴,۱۹۰)	۴,۰۱۲,۵۲۵	۵۳۴,۹۱۰	۳,۴۷۷,۶۱۵	

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۱-۱- حساب‌های دریافتی تجاری و سایر دریافتی‌های گروه از اشخاص وابسته به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد.

(مبالغ میلیون ریال)		حساب‌های دریافتی تجاری		یادداشت	
سایر دریافتی‌ها	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
۴۲,۲۴۱	۵۰۷,۶۹۰	۱۵,۴۹۰	۳۳۴,۵۴۵	۱۸-۲-۲-۱	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
-	-	-	۲۶,۸۷۲		بنیاد مستضعفان
-	-	۱۰,۷۸۷	۱۴,۵۵۰		شرکت دی
-	-	۹,۷۷۷	۱۴,۲۴۴		شرکت جنرال مکانیک
-	-	۱۱,۹۳۷	۱۴,۴۷۳		شرکت تالون
-	-	۹,۱۶۶	۵۹,۱۵۱		شرکت ملی ساختمان
-	-	-	۷,۰۶۵		شرکت رامان
۵۶۳۰	۵۶۳۰	۱,۱۳۹	۱,۱۳۹		شرکت آزادراه تهران شمال
۲۰,۱۲	-	-	-		شرکت ایتیتک
۲۶۸	۲۶۰	-	-		شرکت آلومینیوم کاوه خوزستان
۲۳۱	۲۳۱	-	-		شرکت معدنی دماوند
۱۰۹	۱۰۹	-	-		شرکت سیمان پیوند گلستان
۱۰۰,۰۸۳	۴,۹۷۳	۶,۷۱۵	۳۱,۹۲۱		سایر
۶۱,۵۷۴	۵۱۸,۸۹۳	۶۵,۰۱۱	۵۰۳,۹۶۰		
-	-	۴۳۲,۸۶۶	۴۳۴,۴۵۳	۱۸-۱-۱-۱	شرکت مجان سمنت - ارزی
۶۱,۵۷۴	۵۱۸,۸۹۳	۴۹۸,۸۷۷	۹۳۸,۴۱۳		

۱۸-۱-۱-۱- مانده طلب ارزی از اشخاص وابسته مربوط به شرکت مجان سمنت به تفکیک شرکت‌های گروه به شرح زیر است:

حساب‌های دریافتی تجاری		۱۳۹۸		نوع ارز	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	نرخ تسعیر	مبلغ ارزی		
۲۲۸,۷۲۶	۲۲۸,۷۲۶	۲۹۳,۹۶۵	۷۷۸,۰۷۳	ریال عمان	شرکت سیمان نهاوند
۵۵,۰۰۰	۵۵,۵۸۸	۲۱۷,۶۰۸	۲۵۵,۴۵۱	ریال عمان	شرکت سیمان هگمتان
۱۸۱,۸۵۶	۱۸۱,۸۵۵	۱۳۷,۴۷۶	۱,۳۲۲,۸۱۳	دلار	شرکت سیمان ایلام
۴۶۵,۵۸۲	۴۶۶,۱۶۹				
(۳۱,۷۱۶)	(۳۱,۷۱۶)				کاهش ارزش (شرکت سیمان ایلام)
۴۳۳,۸۶۶	۴۳۴,۴۵۳				

۱۸-۱-۱-۱- مبلغ ۴۳۴,۴۵۳ میلیون ریال بدهی شرکت سیمان مجان سمنت عمان به گروه مربوط به فروش سیمان و کلینکر در سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ می‌باشد که در سررسید قرارداد فی مابین وصول نگردیده و اقدامات حقوقی به منظور وصول مطالبات در حال پیگیری می‌باشد و همچنین به دلیل عدم وصول مطالبات از شرکت فوق مانده طلب ارزی تسعیر نگردیده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۱-۲- مانده طلب ارزی از مشتریان (مربوط به شرکت فرعی سیمان هگمتان) به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۳,۱۶۴	۳۳,۱۶۴	۱۸-۱-۲-۱	شرکت Solo bay
-	۲۵,۷۳۹		امیر حسین احمد
-	۵,۵۷۸		شرکت آونتگارد
۹۵۹	۱,۱۹۳		سایر
<u>۳۴,۱۲۳</u>	<u>۶۵,۶۷۴</u>		

۱۸-۱-۲-۱- مبلغ ۳۳,۱۶۴ میلیون ریال مطالبات گروه (مربوط به شرکت سیمان هگمتان) از شرکت solo bay مربوط به فروش کلینکر می‌باشد و بدلیل عدم وصول مطالبات از شرکت فوق مانده طلب ارزی تسعیر نگردیده است. وصول بدهی شرکت مذکور از طریق صدور اجرائیه و برگزاری مزایده نوبت اول و برنده شدن سیمان هگمتان (شرکت فرعی) در مزایده در دست پیگیری است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۲ - دریافتی‌های کوتاه‌مدت شرکت

(مبالغ میلیون ریال)					
۱۳۹۷	۱۳۹۸				
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	یادداشت	
تجاری					
اسناد دریافتی					
۱۹,۳۹۱	۶,۸۹۱	-	۶,۸۹۱	۱۸-۲-۱	شرکت‌های گروه
۳,۰۸۴	-	-	-	۱۸-۲-۲	اشخاص وابسته
۷۲۱,۲۱۰	۸۹۱,۷۵۰	-	۸۹۱,۷۵۰	۱۸-۲-۳	سایر مشتریان
<u>۷۴۳,۶۸۵</u>	<u>۸۹۸,۶۴۱</u>	<u>-</u>	<u>۸۹۸,۶۴۱</u>		
حساب‌های دریافتی					
۱۵۰,۰۳۷	۳۴۱,۵۵۶	(۱۲,۹۶۰)	۳۵۴,۵۱۶	۱۸-۲-۱	شرکت‌های گروه
۵۳,۴۹۸	۴۷۴,۴۵۵	-	۴۷۴,۴۵۵	۱۸-۲-۲	اشخاص وابسته
۲۱۴,۷۶۴	۱۷۸,۱۷۹	-	۱۷۸,۱۷۹		سایر مشتریان
<u>۴۱۸,۳۹۹</u>	<u>۹۹۴,۱۹۰</u>	<u>(۱۲,۹۶۰)</u>	<u>۱,۰۰۷,۱۵۰</u>		
۱,۱۶۱,۹۸۴	۱,۸۹۲,۸۳۱	(۱۲,۹۶۰)	۱,۹۰۵,۷۹۱		
(۲۰۶,۱۷۶)	(۳۴۱,۰۳۴)	-	(۳۴۱,۰۳۴)	۳۶	تهاتر با سر فصل پیش دریافت‌ها
<u>۹۵۵,۸۰۸</u>	<u>۱,۵۵۱,۷۹۷</u>	<u>(۱۲,۹۶۰)</u>	<u>۱,۵۶۴,۷۵۷</u>		
سایر دریافتی‌های					
اسناد دریافتی					
۵۹,۸۲۰	۶۸,۰۷۶	-	۶۸,۰۷۶		سایر اشخاص
<u>۵۹,۸۲۰</u>	<u>۶۸,۰۷۶</u>	<u>-</u>	<u>۶۸,۰۷۶</u>		
حساب‌های دریافتی					
۱۹۱,۷۸۴	۳۲۰,۹۰۶	(۷۷,۰۴۰)	۳۹۷,۹۴۶	۱۸-۲-۱	شرکت‌های گروه
۵۱,۴۸۲	۵۱۳,۸۱۱	-	۵۱۳,۸۱۱	۱۸-۲-۲	اشخاص وابسته
۳۱,۲۶۴	۳۵,۸۶۹	-	۳۵,۸۶۹		کارکنان (وام ، مساعده)
۷,۰۹۵	۷,۰۹۵	-	۷,۰۹۵		سپرده‌های دریافتی
۱۲۸	۱۳۲	-	۱۳۲		سود سهام دریافتی
۳۵,۱۴۱	۲۷,۷۱۵	(۶۵۶)	۲۸,۳۷۱		سایر
<u>۳۱۶,۷۹۴</u>	<u>۹۰۵,۵۲۸</u>	<u>(۷۷,۶۹۶)</u>	<u>۹۸۳,۲۲۴</u>		
۳۷۶,۶۱۴	۹۷۳,۶۰۴	(۷۷,۶۹۶)	۱,۰۵۱,۳۰۰		
<u>۱,۳۲۲,۴۲۲</u>	<u>۲,۵۲۵,۴۰۱</u>	<u>(۹۰,۶۵۶)</u>	<u>۲,۶۱۶,۰۵۷</u>		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۲-۱- مطالبات تجاری و غیر تجاری شرکت از شرکت های گروه به شرح زیر می‌باشد:

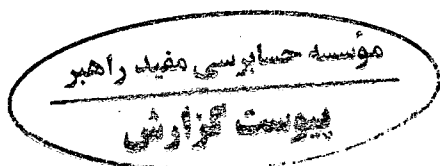
(مبالغ میلیون ریال)		حساب‌های دریافتی تجاری		اسناد دریافتی تجاری		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۵۳,۸۸۴	۲۵۱,۹۶۱	-	-	۱۲,۵۰۰	-	شرکت سیمان گیلان سبز
۸۶,۴۶۱	-	۹۱,۴۹۲	-	-	-	شرکت سیمان ایلام
۵۱,۴۳۹	۷۷,۰۴۰	۴۷,۰۱۷	۴۷,۰۱۷	۶,۸۹۱	۶,۸۹۱	۱۸-۲-۱-۱ شرکت پریفاب
-	۶۸,۹۴۵	۱۱,۵۲۸	۳۰۷,۴۹۹	-	-	شرکت سیمان هگمتان
۱۹۱,۷۸۴	۳۹۷,۹۴۶	۱۵۰,۰۳۷	۳۵۴,۵۱۶	۱۹,۳۹۱	۶,۸۹۱	
-	(۷۷,۰۴۰)	-	(۱۲,۹۶۰)	-	-	کاهش ارزش (مربوط به شرکت پریفاب)
۱۹۱,۷۸۴	۳۲۰,۹۰۶	۱۵۰,۰۳۷	۳۴۱,۵۵۶	۱۹,۳۹۱	۶,۸۹۱	

۱۸-۲-۱-۱ در سال مورد گزارش به تصمیم هیات مدیره بابت بخشی از مطالبات از شرکت فرعی پریفاب به دلیل وضعیت مالی آن شرکت به شرح یادداشت ۲-۱۷، مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال کاهش ارزش در حسابها شناسایی گردیده است.

۱۸-۲-۲- مطالبات تجاری و غیر تجاری شرکت از سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ میلیون ریال)		حساب‌های دریافتی تجاری		اسناد دریافتی تجاری		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۴۳,۲۴۱	۵۰۷,۶۹۰	۶,۵۴۴	۳۳۴,۵۴۵	-	-	۱۸-۲-۲-۱ شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
-	-	۱۰,۷۸۷	۱۴,۵۵۰	-	-	شرکت دی
-	-	۹,۷۷۷	۱۴,۲۴۴	-	-	شرکت جنرال مکانیک
-	-	۱۱,۹۳۷	۱۴,۴۷۳	-	-	شرکت تالون
-	-	-	۷,۰۶۵	-	-	شرکت رامان
-	-	۹,۱۶۶	۵۹,۱۵۱	-	-	شرکت ملی ساختمان
۵,۶۳۰	۵,۶۳۰	۱,۱۳۹	۱,۱۳۹	-	-	شرکت آژادراه تهران شمال
-	-	-	۲۶,۸۷۲	-	-	بنیاد مستضعفان
-	-	-	۱,۱۵۲	-	-	پورنام
-	-	-	۵۰۳	-	-	شرکت بین المللی ارس
-	-	-	-	۲,۶۷۲	-	شرکت تعاونی مسکن کارکنان سیمان تهران
-	-	-	-	-	-	شرکت پریفاب
۲,۵۱۱	۴۹۱	۴,۱۴۸	۷۶۱	۴۱۲	-	سایر
۵۱,۳۸۲	۵۱۳,۸۱۱	۵۳,۴۹۸	۴۷۴,۴۵۵	۳,۰۸۴	-	

۱۸-۲-۲-۱ افزایش مطالبات تجاری و غیر تجاری از شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس عمدتاً مربوط به فروش های سیمان توسط شرکت و شرکتهای فرعی بوده است.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸-۲-۳- مبلغ ۶۴,۹۶۹ میلیون ریال از چکهای سایر مشتریان وصول گردیده و مبلغ ۱۱۲,۸۵۸ میلیون ریال سر رسید شده که بابت آن اقدامات حقوقی صورت گرفته و نتایج آن عمدتاً منتج به رای بنفع شرکت شده و به نظر واحد حقوقی این مبلغ قابل وصول است.

۱۸-۳- دریافتی‌های بلندمدت

شرکت		گروه		یادداشت	سایر دریافتی‌ها اسناد دریافتی (سیمان لوشان) کارکنان (وام، مساعده)
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸-۳-۱	
۱۴۳,۳۴۲	۷۶,۹۳۹	۱۴۳,۳۴۲	۷۶,۹۳۹		
۲۹,۰۶۴	۲۳,۰۴۵	۳۳,۳۷۶	۲۴,۷۹۶		
۱۷۲,۴۰۶	۹۹,۹۸۴	۱۷۶,۷۱۸	۱۰۱,۷۳۵		

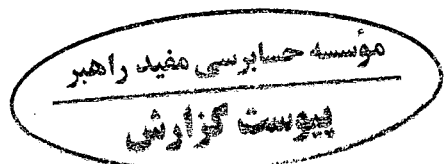
۱۸-۳-۳- مانده اسناد دریافتی مربوط به حصه بلند مدت چکهای دریافتی بابت فروش سهام شرکت لوشان (به سررسیدهای ۱۴۰۰/۰۳/۰۲ الی ۱۴۰۰/۱۲/۰۲) در سال ۱۳۹۶ می‌باشد.

۱۸-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی‌ها

شرکت		گروه		مانده در ابتدای سال زیان‌های کاهش ارزش دریافتی‌ها مانده در پایان سال
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۶	۶۵۶	۶۳,۹۸۸	۶۳,۹۸۸	
-	۹۰,۰۰۰	-	۹۰,۲۰۲	
۶۵۶	۹۰,۶۵۶	۶۳,۹۸۸	۱۵۴,۱۹۰	

۱۹- سایر دارایی‌ها

گروه		زمین و ساختمان سایر
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۵۸	۶,۴۵۸	
۱,۱۰۵	۱,۱۰۵	
۷,۵۶۳	۷,۵۶۳	



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- پیش‌پرداخت‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳,۸۳۴	-	۱۳,۸۳۴	۲۰-۱
۲,۷۴۵	۲,۵۴۰	۱۶,۱۸۱	۴۰,۳۶۸	پیش‌پرداخت‌های خارجی: اشخاص وابسته - ایتریتک سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲,۷۴۵	۱۶,۳۷۴	۱۶,۱۸۱	۵۴,۲۰۲	
-	-	-	۱,۴۴۳	پیش‌پرداخت‌های داخلی اشخاص وابسته - بیمه سینا
-	-	۱۰,۰۵۵	۳۹,۶۹۶	خرید مواد اولیه
۱۳۱,۴۸۹	۲۰۶,۹۰۵	۱۳۳,۴۸۹	۲۱۲,۷۴۳	۲۰-۲ قطعات و لوازم یدکی و مصرفی
-	-	۲۶۲	۲۶۲	پیمانکاران
۲۷۸	۶۱۴	۲۷۸	۶۱۴	مالیات بر درآمد
۹,۶۵۴	۱۲,۶۰۱	۱۹۳,۴۱۵	۱۹۳,۱۸۷	سایر پیش‌پرداخت‌ها
۱۴۱,۴۲۱	۲۲۰,۱۲۰	۳۳۷,۴۹۹	۴۴۷,۹۴۵	
(۲۷۸)	(۶۱۴)	(۲۷۸)	(۶۱۴)	۳۴-۱ تهاتر با سرفصل مالیات پرداختنی
۱۴۳,۸۸۸	۲۳۵,۸۸۰	۳۵۳,۴۰۲	۵۰۱,۵۳۳	

۲۰-۱- پیش‌پرداخت خرید از شرکت ایتریتک عمدتاً بابت واسطه‌گری این شرکت در تامین قطعات آب بندی غلطک آسیاب مواد به مبلغ ۳۶۷۰ میلیون ریال، خرید باند نوار نقاله به مبلغ ۴,۷۱۹ میلیون ریال، بلبرینگ آسیاب مواد به مبلغ ۲,۴۸۰ میلیون ریال و ۱۰ تن شن و ماسه استاندارد (قابل استفاده در آزمایشگاه) به مبلغ ۲,۵۵۰ میلیون ریال است.

۲۰-۲- پیش‌پرداخت مربوط به قطعات و لوازم یدکی و مصرفی شرکت به شرح زیر قابل تفکیک است:

شرکت		شرح
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۷۱۷	۳۴,۴۲۵	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران (مازوت)
۳۷,۷۶۴	۲۳,۶۳۸	شرکت فرآورده های دیرگداز ایران (اجر نسوز)
۵۹۹	۱۱,۵۷۰	شرکت فولاد چدن و ماشین سازی درود (صفحه آسیاب)
-	۹,۹۵۶	شرکت فرآورده های نسوز پارس (اجر نسوز)
-	۹,۳۰۸	شرکت توان صنعت مبین (تابلو برق صنعتی)
۱,۵۰۰	۹,۰۶۳	شرکت تسمه سپهر (نوار نقاله)
۶,۷۶۲	۷,۹۹۱	شرکت صنعت و تولیدی ایران ذوب (گلوله آسیاب)
-	۶,۱۰۳	شرکت نفت سپاهان (روغن)
۳,۳۶۱	۵,۱۰۰	شرکت فولاد روانشیر (صفحه آسیاب)
۱۸۳	۴,۹۴۷	شرکت تولیدی آلیاژ جوش ایران (سیم جوش)
-	۴,۶۳۶	شرکت بسیم گوشت (گوشت)
۶۰,۶۰۳	۸۰,۱۶۸	سایر (۱۷۱ قلم)
۱۳۱,۴۸۹	۲۰۶,۹۰۵	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

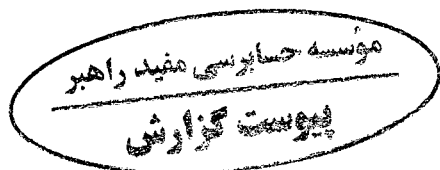
۲۰-۳- پیش پرداخت های گروه و شرکت به ترتیب شامل مبالغ ۱۵,۲۷۷ و ۱۳,۸۳۴ میلیون ریال پیش پرداخت به اشخاص وابسته طبق یادداشت های ۲-۲ و ۴-۴ می باشد.

۲۱- موجودی مواد و کالا و املاک

۱۳۹۷	۱۳۹۸		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۳۱۴	۱۴۹,۱۸۸	-	۱۴۹,۱۸۸	کالای ساخته شده
۱,۱۵۴,۷۲۴	۱,۰۱۲,۰۲۱	-	۱,۰۱۲,۰۲۱	۲۱-۱ کالای در جریان ساخت
۴۵۳,۶۲۱	۶۵۸,۹۵۱	-	۶۵۸,۹۵۱	مواد اولیه و بسته بندی
۹۸۹,۰۶۷	۱,۱۴۷,۱۸۹	(۱۵,۰۰۰)	۱,۱۶۲,۱۸۹	قطعات و لوازم یدکی
-	۲۱۸,۰۸۱	-	۲۱۸,۰۸۱	۲۱-۲ موجودی املاک
۲۴,۱۰۵	۲۳,۰۰۱	-	۲۳,۰۰۱	سایر موجودی‌ها
۲,۶۸۷,۸۳۱	۳,۲۰۸,۴۳۱	(۱۵,۰۰۰)	۳,۲۲۳,۴۳۱	
۱۰,۶۵۹	۳,۴۸۳	-	۳,۴۸۳	کالای در راه
۱,۲۱۰	۱,۲۱۰	-	۱,۲۱۰	۲۱-۳ کالای امانی نزد دیگران
<u>۲,۶۹۹,۷۰۰</u>	<u>۳,۲۱۳,۱۲۴</u>	<u>(۱۵,۰۰۰)</u>	<u>۳,۲۲۸,۱۲۴</u>	
شرکت:				
۱۴,۵۶۰	۸۰,۷۵۴	-	۸۰,۷۵۴	کالای ساخته شده
۱۴۱,۰۴۶	۲۴۷,۵۹۵	-	۲۴۷,۵۹۵	۲۱-۱ کالای در جریان ساخت
۲۷۶,۲۱۰	۴۸۸,۱۲۲	-	۴۸۸,۱۲۲	مواد اولیه و بسته بندی
۴۲۶,۴۸۹	۴۶۶,۵۵۰	(۱۵,۰۰۰)	۴۸۱,۵۵۰	قطعات و لوازم یدکی
-	۲۱۸,۰۸۱	-	۲۱۸,۰۸۱	۲۱-۲ موجودی املاک
۳۵۶	۳۶۸	-	۳۶۸	سایر موجودی‌ها
۶,۱۶۴	۵,۹۸۶	-	۵,۹۸۶	۲۱-۳ کالای امانی نزد دیگران
<u>۸۶۴,۸۲۵</u>	<u>۱,۵۰۷,۴۵۶</u>	<u>(۱۵,۰۰۰)</u>	<u>۱,۵۲۲,۴۵۶</u>	

۲۱-۱- موجودی مواد اولیه و بسته‌بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه تا مبلغ ۲,۷۷۲ میلیارد ریال و شرکت تا مبلغ ۹۵۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی و انفجار بیمه شده است.

۲۱-۲- موجودی املاک مربوط به تحصیل یک باب واحد تجاری در خیابان ۱۷ شهریور تهران به ارزش کارشناسی ۲۱۹,۵۰۰ میلیون ریال طی یک مبادعه نامه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۴ از شرکت حامی سازه شهر در قبال فروش ۸۵,۸۹۷ تن سیمان به بهای ۱۶۷,۵۰۰ میلیون ریال بوده و مابقی ثمن معامله با انتقال سپرده اجاره مستاجر ملک مذکور (منعکس در سر فصل سایر پرداختی‌ها) تسویه شده است. این دارایی در اجاره بانک آینده بوده و با تصمیم مدیریت مبنی بر فروش (موضوع صورتجلسه ۱۶۸۵ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ هیئت مدیره) به عنوان موجودیها در حسابها انعکاس یافت.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۱-۳- بخشی از سایر موجودی‌های گروه و شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می‌شود:

شرکت		گروه		محل نگهداری	نوع موجودی
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۲۳	۱,۱۲۳	۱,۱۲۳	۱,۱۲۳	شرکت سیمان پیوند گلستان	قطعات و لوازم یدکی
۱۷۸	-	-	-	شرکت سیمان ایلام	قطعات و لوازم یدکی
۱۹۲	۱۹۲	-	-	شرکت سیمان هگمتان	قطعات و لوازم یدکی
۱,۱۰۷	۱,۱۰۷	-	-	شرکت سیمان گیلان سبز	قطعات و لوازم یدکی
۳,۴۷۷	۳,۴۷۷	-	-	شرکت سیمان نهاوند	قطعات و لوازم یدکی
۸۷	۸۷	۸۷	۸۷	شرکت مبتکر صنعت دوار البرز	قطعات و لوازم یدکی
<u>۶,۱۶۴</u>	<u>۵,۹۸۶</u>	<u>۱,۲۱۰</u>	<u>۱,۲۱۰</u>		

۲۲- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

۱۳۹۷		۱۳۹۸	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۱	(۷۰)	۷۱
<u>۱</u>	<u>۱</u>	<u>(۷۰)</u>	<u>۷۱</u>

گروه و شرکت:
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها

۲۳- موجودی نقد

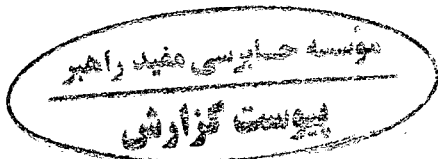
شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۵,۵۱۳	۱۵۶,۱۳۵	۲۵۴,۶۸۲	۲۶۲,۰۹۸
۲۸۳	۳۳۹	۲۰,۲۹	۴,۶۴۲
۱,۰۴۸	۴,۱۵۵	۹۵۶	۱۰,۷۶۲
۱۹	۲۴	۳۳۶	۸۰۴
<u>۱۰۶,۸۶۳</u>	<u>۱۶۰,۶۵۳</u>	<u>۲۵۸,۰۰۳</u>	<u>۲۷۸,۳۰۶</u>

موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
موجودی نزد بانک‌ها- ارزی
موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها- ریالی
موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها- ارزی

۲۴- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۳	۱۱۳	
<u>۱۱۳</u>	<u>۱۱۳</u>	۲۴-۱ انبار شرکت سیمان ایلام

۲۴-۱- مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال مانده دارایی‌های نگهداری شده برای فروش مربوط به زمین انبار شرکت سیمان ایلام می‌باشد که بر اساس مصوبه هیات مدیره آن شرکت مقرر گردید زمین مزبور از طریق مزایده عمومی به فروش برسد.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ مبلغ ۱,۷۵۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۰	۸۷۵,۰۰۲,۷۸۴	۵۰	۸۷۵,۰۰۲,۷۸۴	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
۰	۰	۵۰۱	۸۷,۶۵۰,۰۰۰	شرکت سام الکتریک
۹	۱۵۷,۵۷۵,۹۲۷	۲,۳۷	۴۱,۴۹۹,۶۵۷	شرکت گروه مالی بانک مسکن
۱	۱۸,۸۸۰,۰۰۰	۱,۰۸	۱۸,۹۸۰,۰۰۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۳	۲۲۳,۰۵۷,۷۸۷	۱۲,۶۲	۲۲۰,۷۸۴,۱۶۸	سایر اشخاص حقوقی و سازمان‌ها (کمتر از پنج درصد)
۲۷	۴۷۵,۴۸۳,۵۰۲	۲۸,۹۲	۵۰۶,۰۸۳,۳۹۱	اشخاص حقیقی و کارکنان شرکت (کمتر از پنج درصد)
۱۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۶- صرف سهام خزانه

در سال مورد گزارش با توجه به ماده ۲۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۳۹۸/۰۴/۲۷، تعداد ۱۲,۱۸۸,۰۳۳ سهم شرکت اصلی که در سنوات قبل توسط شرکتهای فرعی خریداری شده بود به مبلغ ۱۱۵,۹۴۵ میلیون ریال (به بهای تمام شده ۵۲,۶۱۲ میلیون ریال) به فروش رسیده و مبلغ ۶۳,۳۳۳ میلیون ریال سود حاصل از فروش آن به عنوان صرف سهام ناشی از فروش سهام خزانه در این سرفصل شناسایی گردیده است. صرف سهام پس از فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

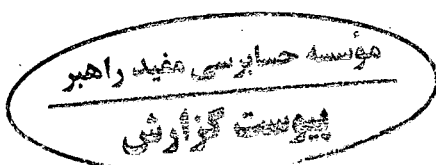
۲۷- اندوخته قانونی

در اجرای مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه 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.

۲۸- سایر اندوخته‌ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۶	۲,۱۳۱	۲۸-۱ مربوط به شرکت سیمان ایلام
۲,۲۰۶	۲,۱۳۱	

۲۸-۱- در سال ۱۳۸۲ در اجرای طرح جامع سیمان بابت بخشی از افزایش قیمت فروش سیمان مبلغ ۴,۳۴۰ میلیون ریال بابت توسعه و بهینه سازی به حساب سایر اندوخته‌ها منظور گردیده که مبلغ ۲,۲۰۹ میلیون ریال آن به سهم اقلیت اختصاص یافته است.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۹- سهام خزانه

۲۹-۱- سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۶,۸۱۵	۹,۰۲۵,۱۲۶	۴,۰۹۹	۱,۰۰۱,۳۳۲	شرکت سیمان هگمتان (سهامی عام)
۱۹,۸۹۶	۴,۱۶۴,۲۳۹	۰	۰	شرکت سیمان ایلام (سهامی عام)
۳۷۹	۸۷,۲۷۲	۳۷۹	۸۷,۲۷۲	شرکت سیمان گیلان سبز (سهامی خاص)
۳۳۳	۱۲۸,۵۸۶	۳۳۳	۱۲۸,۵۸۶	شرکت پرفیاب (سهامی خاص)
۵۷,۴۲۳	۱۳,۴۰۵,۲۲۳	۴,۸۱۱	۱,۲۱۷,۱۹۰	

۳۰- منافع فاقد حق کنترل

گروه		سرمایه
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	اندوخته قانونی
۶۰۱,۰۳۱	۶۶۹,۷۱۲	سایر اندوخته‌ها
۳۲,۴۷۰	۳۶,۱۱۶	تعدیلات
۲,۱۳۴	۲,۲۰۹	(زیان) انباشته
۱۹,۸۰۹	-	
(۴۷۰,۷۱۶)	(۱۵۷,۵۲۴)	
۱۸۴,۷۲۸	۵۵۰,۵۱۳	

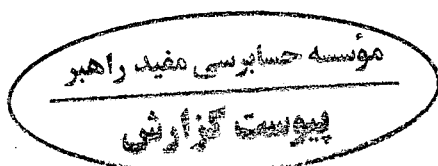
سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱- تسهیلات مالی

۳۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ میلیون ریال)

شرکت				گروه				
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
۲,۸۸۳,۶۸۱	۳,۴۰۱,۳۳۶	-	۳,۴۰۱,۳۳۶	۹,۶۲۴,۳۹۰	۹,۳۷۸,۳۴۰	۶۵۵,۹۸۰	۸,۷۲۲,۳۶۰	بانک‌ها
-	-	-	-	۵۴۳,۸۷۵	-	-	-	بانک سینا - اشخاص وابسته
-	-	-	-	(۱۲۲,۴۸۱)	-	-	-	پرداخت ۲۵ درصد اقساط معوق تسهیلات ارزی مربوط به شرکت های سیمان نهاوند و گیلان سبز
۲,۸۸۳,۶۸۱	۳,۴۰۱,۳۳۶	-	۳,۴۰۱,۳۳۶	۱۰,۰۴۵,۷۸۴	۹,۳۷۸,۳۴۰	۶۵۵,۹۸۰	۸,۷۲۲,۳۶۰	
(۴۹۹,۷۴۷)	(۳۳۳,۸۱۶)	-	(۳۳۳,۸۱۶)	(۱,۵۹۶,۵۹۸)	(۱,۲۶۹,۲۸۹)	-	(۱,۲۶۹,۲۸۹)	سود و کارمزد سال‌های آتی
(۱۹۶,۰۱۵)	(۳۷۶,۵۷۷)	-	(۳۷۶,۵۷۷)	(۲۲۳,۹۸۶)	(۳۹۷,۳۰۷)	-	(۳۹۷,۳۰۷)	سپرده های سرمایه گذاری
۶۳۸,۱۵۵	۱۹۴,۹۲۰	-	۱۹۴,۹۲۰	۷۶۲,۷۷۱	۳۰۰,۲۹۰	-	۳۰۰,۲۹۰	سود، کارمزد و جرایم معوق
۲,۸۲۶,۰۷۴	۲,۸۸۵,۸۶۳	-	۲,۸۸۵,۸۶۳	۸,۹۸۷,۹۷۱	۸,۰۱۲,۰۳۴	۶۵۵,۹۸۰	۷,۳۵۶,۰۵۴	
(۹۴۹,۲۴۳)	(۶۶۷,۴۶۷)	-	(۶۶۷,۴۶۷)	(۴,۵۰۰,۷۳۵)	(۳,۷۲۱,۹۵۷)	(۶۵۵,۹۸۰)	(۳,۰۶۵,۹۷۷)	حصه بلند مدت
۱,۸۷۶,۸۳۱	۲,۲۱۸,۳۹۶	-	۲,۲۱۸,۳۹۶	۴,۴۸۷,۲۳۶	۴,۲۹۰,۰۷۷	-	۴,۲۹۰,۰۷۷	حصه جاری



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۱-۱-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۴ درصد
۴۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۲۱۰	۴۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۲۱۱	۲۱ الی ۲۴ درصد
۲,۳۵۵,۰۷۷	۳,۰۶۵,۷۸۹	۵,۷۱۸,۲۵۲	۶,۰۵۴,۷۹۷	۱۹ الی ۲۱ درصد
-	-	۱,۰۱۸,۳۴۶	۱,۳۱۶,۶۱۱	۱۲ الی ۱۸ درصد
-	-	۴۸۶,۳۱۷	۱,۰۰۲,۹۹۵	۹ درصد
۱۲۸,۶۰۴	۱۳۶,۳۳۷	۱۲۸,۶۰۴	۱۳۶,۳۳۷	کمتر ۵ درصد
-	-	۷۰۷,۸۶۱	۱۲,۴۰۹	لایبور+ دو درصد
-	-	۱,۵۸۶,۴۰۴	۶۵۵,۹۸۰	
۲,۸۸۳,۶۸۱	۳,۴۰۱,۳۳۶	۱۰,۰۴۵,۷۸۴	۹,۳۷۸,۳۴۰	

۳۱-۱-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

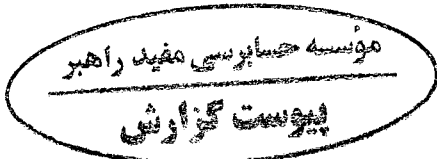
شرکت	گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	سررسید گذشته
۵۹۱,۴۴۷	۱,۰۹۳,۸۴۴	سال ۱۳۹۹
۲,۰۲۱,۲۹۳	۴,۶۸۴,۵۴۴	سال ۱۴۰۰
۴۳۰,۱۴۴	۲,۵۸۶,۶۴۸	سال ۱۴۰۰ به بعد
۳۵۸,۴۵۲	۱,۰۱۳,۳۰۴	
۳,۴۰۱,۳۳۶	۹,۳۷۸,۳۴۰	

۳۱-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت	گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	وثیقه زمین و ساختمان و ماشین آلات
۱,۴۹۹,۸۷۷	۶,۱۸۸,۷۳۵	در قبال سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت
۱,۷۷۱,۸۷۹	۱,۷۷۱,۸۷۹	در قبال چک و سفته و سهام
۱۲۹,۵۸۰	۱,۴۱۷,۷۲۶	
۳,۴۰۱,۳۳۶	۹,۳۷۸,۳۴۰	

در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
در قبال سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت
در قبال چک و سفته و سهام

۳۱-۱-۴- تسهیلات ارزی دریافتی شرکت صنایع سیمان گیلان سبز از بانک ملت به مبلغ ۲۷,۲۷۶,۹۸۵ یورو (شامل مبلغ ۲۰,۵۰۷,۹۶۴ یورو بابت اصل و مبلغ ۴,۴۷۵,۹۷۴ یورو بابت سود مشارکت مدنی و مبلغ ۲,۲۹۳,۰۴۷ یورو بابت سود دوران مهلت و فروش اقساطی) به مبلغ ۶۵۵,۹۸۰ میلیون ریال می‌باشد. با توجه به تمدید مهلت مفاد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید که مقرر نمود می‌بایستی ۲۵ درصد از اقساط سررسید شده ارزی با نرخ روز گشایش تا تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ پرداخت شود تا شرکت بتواند از مزایای قانون مزبور استفاده نماید، در این خصوص برای ۲۵ درصد ۷ فقره قسط فروش اقساطی سررسید شده مبلغ ۶۶ میلیارد ریال بعنوان علی‌الحساب جهت برخورداری از شمولیت قانون رفع موانع تولید حسب توافق، پرداخت شده است. لازم به ذکر می‌باشد شرکت گیلان سبز اقدام به پرداخت در حدود ۱۷۰ میلیارد ریال نموده که بصورت علی‌الحساب نزد بانک ملت جهت حسابهای ارزی نگهداری شده است. بر اساس تصویب نامه هیات وزیران به شماره ۱۶۴۵۳۷ ت ۵۶۹۶۲ مورخ ۹۸/۱۲/۲۶ وزارت امور اقتصاد و دارایی - سازمان برنامه و بودجه، بدهکاران تا تاریخ ۹۹/۰۶/۳۱ فرصت دارند اقساط سررسید شده را پرداخت نمایند.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

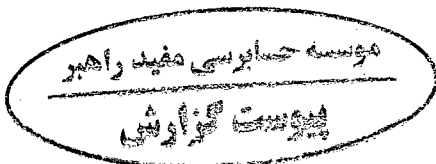
۳۱-۱-۵- مبلغ ۲,۴۸۷ میلیارد ریال از تسهیلات مالی ریالی شرکت صنایع سیمان گیلان سبز اخذ شده در سنوات گذشته در قالب تسهیلات مشارکت مدنی، فروش اقساطی و سندیکای (بانک صنعت و معدن) از بانک ملت شعبه اسلامبول بوده که بدلیل عدم پرداخت در زمانهای مقرر در موارد متعدد استمهال و تقسیط شده است. پیگیری حقوقی و مذاکره با بانک جهت دستیابی به یک توافق مناسب جهت تسویه مبالغ در دست پیگیری می باشد.

۳۱-۱-۶- طبق قرارداد مشارکت مدنی ارزی منعقد شده با بانک سپه شعبه مرکزی در سالهای قبل مبلغ ۲۴,۵۵۹,۹۰۰ یورو (شامل اصل تسهیلات و سود دوران استفاده از تسهیلات و سود دوران تنفس) جهت خرید ماشین آلات خارجی طرح توسعه خط ۳۳۰۰ تنی از محل صندوق ذخیره ارزی به شرکت سیمان ایلام اختصاص یافته است. توضیح اینکه به استناد ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و آیین نامه اجرائی آن مبنی بر تسویه بدهی ارزی به نرخ ارز تاریخ گشایش اعتبار (لایبور به اضافه ۲ درصد) شرکت نسبت به پرداخت معوقات ارزی به مبلغ ۱۷۰,۶۹۸ میلیون ریال اقدام و تسهیلات ارزی تبدیل به تسهیلات ریالی با نرخ ۱۵٪ گردیده است. لازم به ذکر است استفاده از مزایای قانون مزبور منوط به معوق نشدن ۲ قسط متوالی آتی است که تا تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ قسط مورخ ۱۳۹۸/۰۶/۰۶ به مبلغ ۲۱,۲۲۸ میلیون ریال و قسط مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۹ به مبلغ ۲۲,۰۱۵ میلیون ریال در سررسید مقرر پرداخت نگردیده است، معینا طبق نامه دریافتی از بانک، تا تاریخ سررسید قسط بعدی (۱۳۹۹/۰۶/۰۶) به شرکت مذکور جهت تسویه مهلت داده شده است.

۳۱-۱-۷- مانده تسهیلات ارزی صندوق ذخیره ارزی شرکت‌های صنایع سیمان نهبوند و هگمتان در چارچوب مقررات ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید، دریافتی از بانک قرنی شعبه مرکزی و استقلال به مبلغ ۷۵۹ میلیارد ریال در سال مورد گزارش پرداخت شده است.

۳۱-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی (تسهیلات مالی) به شرح زیر است.

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
۲,۷۰۱,۴۶۱	۸,۹۰۷,۲۷۴	دریافتهای نقدی
۸۵۸,۶۶۰	۱,۴۰۱,۴۵۷	سود کارمزد و جرائم
۵۲۵,۶۹۱	۱,۲۳۱,۱۹۸	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۸۸۵,۷۸۰)	(۱,۶۸۲,۰۱۱)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۳۷۳,۹۵۸)	(۸۱۷,۷۹۶)	بخشش جرائم
-	(۵۲,۱۵۱)	مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۲,۸۲۶,۰۷۴	۸,۹۸۷,۹۷۱	دریافتهای نقدی
۱,۱۳۹,۳۴۰	۱,۹۴۵,۱۴۱	سود کارمزد و جرائم
۵۴۰,۵۴۷	۱,۲۰۶,۱۱۲	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۱,۱۳۵,۹۶۲)	(۲,۶۵۲,۳۲۱)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۴۸۴,۰۳۶)	(۱,۲۲۰,۰۴۳)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
-	(۷۴,۱۸۵)	بخشش جرائم
-	(۱۷,۰۲۷)	سایر تغییرات غیر نقدی
-	(۱۶۳,۶۱۴)	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲,۸۸۵,۸۶۳	۸,۰۱۲,۰۳۴	



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۵,۷۸۶	۴۰۴,۳۰۶	۵۵۰,۶۷۵	۵۹۰,۷۵۶	مانده در ابتدای سال
(۲۲,۷۶۰)	(۲۳,۲۸۵)	(۹۶,۹۵۴)	(۷۷,۱۳۲)	پرداخت شده طی سال
-	-	(۲۹,۵۸۸)	-	تعديلات تلفیق ناشی از خروج شرکت فرعی
۱۱۱,۲۸۰	۲۰۹,۳۳۲	۱۶۶,۶۲۳	۳۲۵,۴۸۱	ذخیره تامین شده
۴۰۴,۳۰۶	۵۹۰,۳۵۳	۵۹۰,۷۵۶	۸۳۹,۱۰۵	مانده در پایان سال

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۳-۱- پرداختی‌های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۷	۱۳۹۸	ارزی	ریالی	یادداشت	
جمع	جمع				
تجاری					
اسناد پرداختی					
۳۳۶,۸۵۵	۲۶۰,۲۴۳	-	۲۶۰,۲۴۳		
۳۳۶,۸۵۵	۲۶۰,۲۴۳	-	۲۶۰,۲۴۳		
حساب‌های پرداختی					
اشخاص وابسته					
۹۸,۹۴۵	۳۷,۸۶۳	-	۳۷,۸۶۳	۳۳-۱-۱	
سایر اشخاص					
۱,۰۰۷,۳۶۱	۱,۰۷۹,۸۵۲	-	۱,۰۷۹,۸۵۲	۳۳-۲-۲	
۱,۱۰۶,۳۰۶	۱,۱۱۷,۷۱۵	-	۱,۱۱۷,۷۱۵		
۱,۴۴۳,۱۶۱	۱,۳۷۷,۹۵۸	-	۱,۳۷۷,۹۵۸		
سایر پرداختی‌ها					
اسناد پرداختی					
اشخاص وابسته					
-	۵,۴۶۰	-	۵,۴۶۰		
سایر اشخاص					
۱۲۵,۸۷۲	۲۷۹,۷۶۱	-	۲۷۹,۷۶۱		
۱۲۵,۸۷۲	۲۸۵,۲۲۱	-	۲۸۵,۲۲۱		
حساب‌های پرداختی					
اشخاص وابسته					
۱۵۱,۸۷۲	۳۴۲,۱۰۹	-	۳۴۲,۱۰۹	۳۳-۱-۱	
حق بیمه‌های پرداختی					
۲۱۸,۲۴۵	۲۷۱,۱۵۲	-	۲۷۱,۱۵۲		
مالیات‌های تکلیفی					
۹,۶۵۴	۲۳,۴۳۹	-	۲۳,۴۳۹		
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده					
۶۶,۴۵۳	۸۱,۶۱۰	-	۸۱,۶۱۰		
سپرده حسن انجام کار و مزایده					
۲۴۰,۲۹۲	۳۱۲,۵۴۲	-	۳۱۲,۵۴۲		
هزینه‌های پرداختی					
۲۲۳,۰۸۲	۲۵۳,۸۰۲	-	۲۵۳,۸۰۲	۳۳-۲-۳	
سایر اشخاص					
۹۳۹,۵۵۳	۸۳۹,۴۶۹	۱۳۶,۲۱۶	۷۰۲,۲۵۳	۳۳-۲-۴	
۱,۸۴۹,۱۵۱	۲,۱۲۴,۱۲۳	۱۳۶,۲۱۶	۱,۹۸۷,۹۰۷		
۱,۹۷۵,۰۲۳	۲,۴۰۹,۳۴۴	۱۳۶,۲۱۶	۲,۲۷۳,۱۲۸		
۳,۴۱۸,۱۸۴	۳,۷۸۷,۳۰۲	۱۳۶,۲۱۶	۳,۶۵۱,۰۸۶		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

نیوست گوارشی

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱-۳۳- پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های گروه به اشخاص وابسته به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد.

حسابهای پرداختی غیر تجاری		حسابهای پرداختی تجاری		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹۴,۰۳۶	-	شرکت تولید برق جنوب صبا
۶,۲۷۶	۷,۶۲۳	-	۱,۵۴۴	شرکت بیمه سینا
-	-	۲,۲۷۳	۲,۲۷۲	شرکت معدنی دماوند
۶۹,۵۷۸	۲۶۹,۰۴۴	-	-	شرکت سیمان پیوند گلستان
۳۲,۷۴۴	-	-	-	شرکت گسترش صنایع کاوه پارس
۲,۰۶۰	۱,۰۵۹	-	-	شرکت نفت بهران
۱,۶۰۸	-	-	-	شرکت صنایع تجهیزات پارس سازایه (اسناد)
-	۵۰,۰۰۰	-	-	گروه اقتصادی مهرگان (سهامدار شرکت نهاوند)
۳۹,۶۰۶	۱۴,۳۸۳	۲,۶۳۶	۳۴,۰۴۷	سایر
۱۵۱,۸۷۲	۳۴۲,۱۰۹	۹۸,۹۴۵	۳۷,۸۶۳	

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳-۲- پرداختی‌های کوتاه مدت شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۷	۱۳۹۸	ارزی	ریالی	یادداشت	
جمع	جمع				
-	۱۶۰,۰۰۰	-	۱۶۰,۰۰۰	۳۳-۲-۱	تجاری شرکت‌های گروه
۴۰,۴۲۶	۸۲,۷۲۰	-	۸۲,۷۲۰		اسناد پرداختی
۴۰,۴۲۶	۲۴۲,۷۲۰	-	۲۴۲,۷۲۰		
-	۲۲۹,۷۷۱	-	۲۲۹,۷۷۱	۳۳-۲-۱	حساب‌های پرداختی شرکت‌های گروه
۹۴,۰۳۶	-	-	-	۳۳-۲-۱	سایر اشخاص وابسته
۲۵۱,۱۹۰	۴۳۱,۹۶۲	-	۴۳۱,۹۶۲	۳۳-۲-۲	سایر اشخاص
۳۴۵,۲۲۶	۶۶۱,۷۳۳	-	۶۶۱,۷۳۳		
۳۸۵,۶۵۲	۹۰۴,۴۵۳	-	۹۰۴,۴۵۳		
۲۷,۲۲۱	۱۲۳,۹۴۵	-	۱۲۳,۹۴۵		سایر پرداختی‌ها اسناد پرداختی
۲۷,۲۲۱	۱۲۳,۹۴۵	-	۱۲۳,۹۴۵		
۸۵,۹۸۲	۴۱۲,۲۰۰	-	۴۱۲,۲۰۰	۳۳-۲-۱	حساب‌های پرداختی شرکت‌های گروه
۷۷,۴۵۷	۲۷۸,۶۰۷	-	۲۷۸,۶۰۷	۳۳-۲-۱	سایر اشخاص وابسته
۱۰۵,۲۷۹	۱۰۳,۳۵۲	-	۱۰۳,۳۵۲		حق بیمه‌های پرداختی
۶,۸۲۸	۳,۷۴۰	-	۳,۷۴۰		مالیات‌های تکلیفی
۴۶,۰۹۹	۶۳,۶۰۹	-	۶۳,۶۰۹		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۲۲,۶۱۸	۱۳۶,۱۷۰	-	۱۳۶,۱۷۰		سپرده حسن انجام کار و مزایده
۵۶,۴۸۹	۷۶,۲۶۴	-	۷۶,۲۶۴	۳۳-۲-۳	هزینه‌های پرداختی
۳۵۶,۰۷۸	۴۰۲,۹۰۶	۹۶,۳۷۰	۳۰۶,۵۳۶	۳۳-۲-۴	سایر اشخاص
۸۵۶,۸۳۰	۱,۴۷۶,۸۴۸	۹۶,۳۷۰	۱,۳۸۰,۴۷۸		
۸۸۴,۰۵۱	۱,۶۰۰,۷۹۳	۹۶,۳۷۰	۱,۵۰۴,۴۲۳		
۱,۲۶۹,۷۰۳	۲,۵۰۵,۲۴۶	۹۶,۳۷۰	۲,۴۰۸,۸۷۶		

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳-۲-۱- مانده پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌های شرکت به اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

سایر پرداختی‌ها		حسابهای پرداختی تجاری		استاد پرداختی تجاری
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۰۷۲	۱۱۵,۹۶۴	-	۲۲۹,۷۷۱	۱۶۰,۰۰۰
-	۳۲,۹۲۳	-	-	-
۶۰,۹۱۰	۲۶۳,۳۱۳	-	-	-
۸۵,۹۸۲	۴۱۲,۲۰۰	-	۲۲۹,۷۷۱	۱۶۰,۰۰۰
-	-	۹۴,۰۳۶	-	-
۶۹,۵۷۸	۲۶۹,۰۴۴	-	-	-
۳,۵۶۵	۷,۶۲۳	-	-	-
۲,۰۶۰	۱,۰۵۹	-	-	-
۱,۶۰۸	-	-	-	-
-	۵۷۰	-	-	-
۶۴۶	۳۱۱	-	-	-
۷۷,۴۵۷	۲۷۸,۶۰۷	۹۴,۰۳۶	-	-

شرکت‌های گروه
شرکت سیمان هگمتان
شرکت سیمان ایلام
شرکت سیمان سیمان نهاوند

سایر اشخاص وابسته
شرکت تولید برق جنوب صبا
شرکت سیمان پیوند گلستان
شرکت بیمه سینا
شرکت نفت بهران
شرکت صنایع تجهیزات پارس سارایه
شرکت رامان
سایر

۳۳-۲-۲- مانده حساب‌های پرداختی به سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

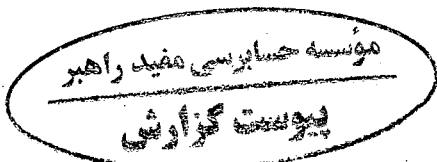
شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۷۱	۴۵,۲۵۰	۱۶۶,۰۰۸	۱۴۵,۳۰۲
۱۵,۰۷۸	۵۲,۵۵۷	۳۴۹,۵۹۴	۳۰۶,۵۷۸
۵۰,۰۰۴	۳۳,۰۸۵	۱۱۴,۳۹۳	۱۲۴,۰۸۱
۱۱,۹۴۰	۱۱۹,۸۲۱	۹۰,۲۹۵	۲۰۳,۹۹۶
۱۶۴,۸۸۶	۱۸۱,۲۴۹	۲۳۹,۶۴۳	۲۷۶,۹۵۷
۷,۱۱۱	-	۴۷,۴۲۸	۲۲,۹۳۸
۲۵۱,۱۹۰	۴۳۱,۹۶۲	۱,۰۰۷,۳۶۱	۱,۰۷۹,۸۵۲

شرکت برق
شرکت گاز
تامین کننده پاکت
تامین کنندگان مواد اولیه
پیمانکاران استخراج و حمل
سایر

۳۳-۲-۳- مانده هزینه‌های پرداختی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	-
-	-	۳۸,۲۹۶	۳۴,۶۷۲
-	-	۳۷,۳۶۶	-
۱۶,۴۸۹	۷۶,۲۶۴	۱۰۷,۴۲۰	۲۱۹,۱۳۰
۵۶,۴۸۹	۷۶,۲۶۴	۲۲۳,۰۸۲	۲۵۳,۸۰۲

ذخیره پرونده‌های حقوقی
حقوق و مزایای کارکنان
مالیات و عوارض ارزش افزوده
سایر



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۳-۲-۴- سایر پرداختنی‌ها ارزی به سایر اشخاص به شرح زیر می‌باشد:

شرکت		گروه		نوع ارز	
۱۳۹۸		۱۳۹۸			
ارزی	میلیون ریال	ارزی	میلیون ریال		
۵۵۲,۲۶۵	۹۶,۳۷۰	۵۵۲,۲۶۵	۹۶,۳۷۰	یورو	شرکت R.H.I
-	-	۳۲,۹۶۳	۱۱,۰۱۳	ریال عمان	آقای حسینی
-	-	۲۰۰,۹۲۷	۲۸,۸۳۳	یورو	پیمانکار پروژه نهاوند
۹۶,۳۷۰		۱۳۶,۲۱۶			

۳۳-۲-۵- مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی سیمان گیلان سبز برای سال‌های ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته که مطابق برگه‌های تشخیص مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۷۸ میلیارد ریال اصل) مطالبه شده که از این بابت مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال پرداخت شده و نسبت به مابقی آن از بابت عدم احتساب اعتبارات شرکت مورد اعتراض قرار گرفته در ضمن بابت سنوات ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۶ طبق نظر هیات حل اختلاف مالیاتی رای به بررسی مجدد صادر گردید و تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به جز سال ۱۳۹۴ که قطعی و پرداخت شده، نتیجه رسیدگی سایر سنوات اعلام نشده است.

۳۳-۲-۶- به موجب برگ تشخیص صادره در خصوص مالیات بر ارزش افزوده سال قبل شرکت سیمان ایلام مبلغ ۳۵ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۵/۷ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۹/۳ میلیارد ریال بابت جرائم متعلقه) مطالبه شده که بدلیل اعتراض شرکت مذکور ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

۳۳-۲-۷- مالیات بر ارزش افزوده شرکت فرعی هگمتان سنوات ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷ طبق برگه‌های تشخیص و قطعی صادره مبلغ ۲۳۷,۸۹۹ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۴۶,۰۷۸ میلیون ریال اصل و مبلغ ۹۱,۸۲۱ میلیون ریال جرائم) تعیین گردیده که با توجه به اعتراض شرکت مبلغ ۱۵۴,۶۰۲ میلیون ریال (عمدتاً بابت اصل بدهی) حسب مورد پرداخت و ذخیره در حسابها منظور شده است.

۳۴- مالیات پرداختنی

	۱۳۹۷	۱۳۹۸
شرکتهای گروه	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی	۹۶,۷۸۰	۱۷۳,۳۱۴
	۱,۵۷۲	۷۱,۷۵۸
	۹۸,۳۵۲	۲۴۵,۰۷۲

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

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۸۷۷	۱,۸۵۰	۱۱۵,۵۴۳	۹۸,۶۳۰	مانده در ابتدای سال
-	۵۱,۲۹۴	۱۶,۵۳۴	۱۷۷,۳۴۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	(۱,۸۵۰)	-	(۱,۸۵۰)	تعدیلات
-	۳۴,۶۴۵	۱,۰۰۰	۳۴,۶۴۵	تعدیلات ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
-	-	(۲,۲۵۰)	-	تعدیلات تلفیقی (مربوط به شرکت سیمان پیوند گلستان)
(۲۳,۰۲۷)	(۱۳,۵۶۷)	(۳۲,۱۹۷)	(۶۳,۰۸۵)	پرداختی طی سال
۱,۸۵۰	۷۲,۳۷۲	۹۸,۶۳۰	۲۴۵,۶۸۶	
(۲۷۸)	(۶۱۴)	(۲۷۸)	(۶۱۴)	پیش پرداخت‌های مالیاتی (یادداشت ۲۰)
۱,۵۷۲	۷۱,۷۵۸	۹۸,۳۵۲	۲۴۵,۰۷۲	

دفتر حسابداری مفید راهبر

پیوست گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت های فرعی سیمان هگمتان به غیر از بزرگ مستم مالیاتی برای سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و سیمان نهاوند و بریقاب برای سال های قبل از ۱۳۹۴ و سیمان ایلام برای سال های قبل از ۱۳۹۴ قطعی تسویه شده است.
مالیات بر درآمد شرکت فرعی سیمان گیلان سبز طبق مفاد ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم و نامه شماره ۲۳۳۴۵ مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۰ اداره امور مالیاتی شهرستان سیاهکل از زمان بهره برداری بمدت ۱۰ سال (۱۳۸۱/۱۲/۰۳ الی ۱۴۰۰/۱۲/۰۳) معاف از مالیات است. برای سال های قبل از ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده است و از زمان های ابرازی به مبلغ ۱۳۳۶۵۷۰ میلیون ریال از بدو تانسیس تا قبل سال ۱۳۹۶ مبلغ ۵۴۶۵۱۵ میلیون ریال مورد پذیرش اداره مالیاتی قرار گرفته است.

۱-۲- گروه نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۶ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی می باشد.

۲-۱- طبق قوانین مالیاتی، گروه در سال جاری از معافیت مواد قانونی به ترتیب برای شرکت های سیمان تهران و سیمان هگمتان و سیمان ایلام ماده ۱۳۳ مالیات های مستقیم و انتقال سهام پذیرفته در بورس اوراق بهادار، و شرکت های سیمان تهران، سیمان هگمتان، سیمان نهاوند، سیمان ایلام، و سیمان گیلان سبز از ماده ۱۴۵ بند سیمان هگمتان و سیمان ایلام از ماده ۱۴۳ مکرر مالیات مقطوع 10% ارزش فروش نقل و انتقال سهام پذیرفته در بورس اوراق بهادار، و شرکت های سیمان تهران، سیمان هگمتان، سیمان نهاوند، سیمان ایلام، و سیمان گیلان سبز از ماده ۱۴۵ بند سود متعلق به حساب سیرده سرمایه گذاری بلند مدت و سود سهام سرمایه گذاری در شرکت ها و گیلان سبز از ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم استفاده نموده است.
۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		۱۳۹۸		۱۳۹۷		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	ماتده پرداختنی	پرداختنی	قطعی و جرائم	پرداختنی	مالیات پرداختنی			
رسیدگی به دفتر	۱۸۵۰	-	۲۳,۰۳۷	۲۳,۰۳۷	۱۷,۶۹۰	-	۷۲۸,۴۰۱	۱۳۹۵	
رسیدگی به دفتر	-	-	۱۳,۵۶۷	۱۳,۵۶۷	۱۴,۶۰۵	-	۵,۹۳۹	۱۳۹۶	
رسیدگی به دفتر	-	-	۲۱,۰۷۸	-	۲۱,۰۷۸	-	(۱۳۰,۶۸۸)	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفتر	-	-	۵۱,۲۹۴	-	-	۵۱,۲۹۴	۲۲۷,۹۷۴	۱۳۹۸	
	۱,۸۵۰ (۲۷۸)	۷۲,۳۷۲ (۴۱۴)							
	۱,۵۷۲	۷۱,۷۵۸							

کسر می شود: بیش پرداخت های مالیاتی

۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲- ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ بر اساس برگ تشخیص در حسابها منظور گردیده است.

۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت مواد قانونی به ترتیب ماده ۱۳۳ مالیات بر درآمد حاصل از فروش کالا های شرکت های پذیرفته در بورس اوراق بهادار، تبصره یک ماده ۱۴۳ مالیات مقطوع ارزش فروش نقل و انتقال سهام، ماده ۱۴۵ بند سود متعلق به حساب سیرده سرمایه گذاری ها و معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵ مالیات بر سود سهام استفاده نموده است.

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳-۳۴- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۵۹,۸۹۳ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ‌های تشخیص مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

ماليات پرداختی و پرداختنی	ماليات قطعی و تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۷۸۹	۱۸۳,۶۸۲	۱۵۹,۸۹۳
۲۳,۷۸۹	۱۸۳,۶۸۲	۱۵۹,۸۹۳

شرکت های فرعی

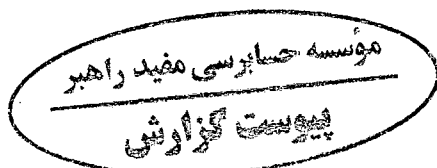
۳-۳۴-۱- دلایل اصلی اختلاف مالیات پرداختی و پرداختنی با مالیات تشخیصی و قطعی به شرح زیر است:

۱-۳-۳۴-۱-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکت سیمان نیاوند طبق برگ تشخیص مالیاتی مبلغ ۵۱۱۰ میلیون ریال تعیین گردیده که با توجه به اعتراض شرکت ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

۱-۳-۳۴-۱-۲- بابت عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکت فرعی سیمان ایلام به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۶۱,۲۴۱ میلیون ریال تعیین گردیده که با ارجاع موضوع به هیات حل اختلاف مالیاتی، مالیات مزبور به مبلغ ۳۶,۷۲۷ میلیون ریال کاهش یافته و مجدداً در هیات تجدید نظر مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ به موجب برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۰۴,۶۴۶ میلیون ریال تعیین گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ طبق برگ قطعی به مبلغ ۲۴,۰۴۳ میلیون ریال (شامل مبلغ ۵,۵۶۱ میلیون ریال جریمه) پس از ۱۰ درصد معافیت بورسی و پرداخت ۱,۵۰۰ میلیون ریال، مبلغ ۱۶,۶۳۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور نموده است.

۱-۳-۳۴-۱-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکت فرعی سیمان گیلان سبز طبق برگ تشخیص مالیاتی به مبلغ ۴,۹۸۵ میلیون ریال تعیین گردیده که با توجه به اعتراض شرکت و ارجاع موضوع به هیئت حل اختلاف مالیاتی ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

۱-۳-۳۴-۱-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ شرکت فرعی پریقاب از طریق علی الراس مبلغ ۴,۲۶۳ میلیون ریال تعیین و طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۸,۱۷۱ میلیون ریال به همراه جرائم صادر گردیده و شرکت به آن اعتراض نموده ذخیره مالیات از این بابت در حسابها به مبلغ ۷,۱۵۵ میلیون ریال منعکس شده است.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
۳۳۲,۳۵۶	-	۳۳۲,۳۵۶	۳۲۹,۴۰۸	-	۳۲۹,۴۰۸
۳۳۲,۳۵۶	۰	۳۳۲,۳۵۶	۳۲۹,۴۰۸	۰	۳۲۹,۴۰۸
۲۴۵,۸۸۵	۱۸۰,۴۶۷	۶۵,۴۱۸	۲۴۸,۴۴۳	۱۸۰,۴۶۷	۶۷,۹۷۶
۵۷۸,۲۴۱	۱۸۰,۴۶۷	۳۹۷,۷۷۴	۵۷۷,۸۵۱	۱۸۰,۴۶۷	۳۹۷,۳۸۴

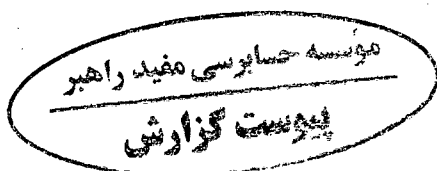
شرکت:

سنوات قبل از ۱۳۹۶

گروه:

شرکت‌های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۵-۱- مانده حساب سود سهام پرداختنی سنوات گذشته عمدتاً مربوط به سهامداران عمده بوده و در خصوص سایر سهامداران به دلیل عدم اطلاعات سهامداران و مراجعه آنها جهت دریافت، تسویه نشده است.



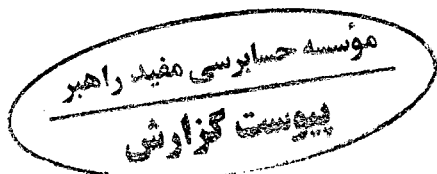
سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۶- پیش دریافت‌ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۸۶	۲۸	-	-	۳۶-۱	شرکت های گروه
۴۶,۴۶۲	۸۱,۳۴۱	۴۶,۴۶۲	۸۳,۲۹۲	۳۶-۱	اشخاص وابسته
۳۴۶,۲۷۱	۵۱۲,۸۸۸	۷۰۴,۵۱۷	۱,۰۱۷,۳۹۴		سایر مشتریان
-	۵۹,۴۰۰	۱,۱۵۶	۶۰,۴۰۰		سایر پیش دریافت‌ها
۳۹۳,۵۱۹	۶۵۳,۶۵۷	۷۵۲,۱۳۵	۱,۱۶۱,۰۸۶		
(۲۰۶,۱۷۶)	(۳۴۱,۰۳۴)	(۲۵۰,۶۶۱)	(۴۰۴,۷۲۲)	۱۸	تهاتر با سر فصل دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۸۷,۳۴۳	۳۱۲,۶۲۳	۵۰۱,۴۷۴	۷۵۶,۳۶۴		

۳۶-۱- مانده پیش دریافت‌ها اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۶	۲۸	-	-	شرکت های گروه
۷۸۶	۲۸	-	-	شرکت پریفاب
				شرکت های وابسته
۱۳,۰۳۴	۱۱,۵۵۲	۱۳,۰۳۴	۱۱,۵۵۲	شرکت جنرال مکانیک
۱۲,۰۵۵	۱۴,۵۸۴	۱۲,۰۵۵	۱۴,۵۸۴	شرکت تالون
۱۰,۹۲۶	۱۴,۶۹۰	۱۰,۹۲۶	۱۴,۶۹۰	شرکت دی
۹,۲۱۳	۳۱,۱۸۱	۹,۲۱۳	۳۱,۱۸۱	شرکت ملی ساختمان
۴۹۱	۷۶۱	۴۹۱	۷۶۱	شرکت دامپرووری مگسال
۲۹۰	۱,۲۱۴	۲۹۰	۱,۲۱۴	شرکت مهستان
۱۷۵	۹۲	۱۷۵	۹۲	بنیاد علوی
۱۶۸	۱۶۸	۱۶۸	۱۶۸	بنیاد مستضعفان
۱۰۱	۲۷	۱۰۱	۲۷	شرکت توسعه سینا
۶	۷,۰۷۲	۶	۷,۰۷۲	شرکت رامان
۳	-	۳	۱,۹۵۱	سایر
۴۶,۴۶۲	۸۱,۳۴۱	۴۶,۴۶۲	۸۳,۲۹۲	



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۷- اصلاح اشتباهات

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۷-۱
(۸۸,۶۹۱)	(۱۲۷,۴۰۳)	(۸۸,۶۹۱)	(۱۲۷,۴۰۳)	اصلاح هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	(۱۸,۹۴۷)	.	تعدیل ذخیره مالیات ارزش بر افزوده در سال ۱۳۹۶
-	-	(۶۱,۹۱۹)	.	اصلاح مالیات در سال ۱۳۹۶
-	-	(۴۹,۸۲۸)	.	هزینه های سنواتی بندری مشتریان در سال ۱۳۹۶
-	-	(۲۷,۲۱۵)	(۴,۶۵۳)	سایر
(۸۸,۶۹۱)	(۱۲۷,۴۰۳)	(۲۴۶,۶۰۰)	(۱۳۲,۰۵۶)	

۳۷-۱- پرداختهای ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان شرکت سیمان طبق آیین نامه پرداخت مزایای مذکور (بصورت پلکانی و بیش از یک ماه) صورت می گیرد. باتوجه به موضوع بند ۴ گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ شرکت سیمان و پاسخ سازمان حسابرسی به پرسش مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۳ طی نامه شماره ۹۹/۱۱۶۱۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۲۹ (مبنی بر اینکه چنانچه مزایای پایان خدمت کارکنان به موجب مصوبات هیات مدیره و یا آیین نامه های استخدامی بصورت پلکانی و بیش از یک ماه تعیین شده باشد می بایست معادل تعهد ایجاد شده ذخیره کافی در حسابها منعکس شود و کسری ذخیره سنوات قبل به عنوان اصلاح اشتباهات تلقی و در حساب تعدیلات سنواتی منظور گردد). مبلغ ۱۲۷,۴۰۳ میلیون ریال کسری ذخیره سنوات قبل بر اساس آیین نامه فوق به عنوان اصلاح اشتباهات به حساب تعدیلات سنواتی منظور شده است.

۳۷-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

طبق صورت های مالی	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	اصلاح اشتباهات	تجدید طبقه بندی

صورت وضعیت مالی:

گروه:

۹,۲۸۸,۳۰۶	(۳)	۹,۲۸۸,۳۰۶	دارایی های ثابت مشهود
۲۸۰,۵۲۳	۱,۰۴۲	۲۷۹,۴۸۱	دارایی های نامشهود
۱۷۶,۷۱۸	(۴۴۶)	۱۷۷,۱۶۴	دریافتنی های بلندمدت
۷,۵۶۳	۹۹۸	۶,۵۶۵	سایر دارایی ها
۳۵۳,۴۰۲	(۲۵,۶۸۶)	۳۲۷,۷۱۶	پیش پرداختها
۲,۷۲۲,۱۷۲	۷۱,۷۲۶	۲,۶۵۰,۴۴۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۳۴,۴۵۹	۱۲۱	۲۳۴,۳۳۸	اندوخته قانونی
(۱۸۹,۱۵۱)	۲۴۹	(۱۸۸,۹۰۲)	سود (زیان) انباشته
۱۸۴,۲۲۸	(۳۶۹)	۱۸۵,۰۹۷	منافع فاقد حق کنترل
۴,۵۰۰,۷۳۵	۵۵,۹۴۲	۴,۴۴۴,۷۹۳	تسهیلات مالی بلند مدت
۵۹۰,۷۵۶	-	۵۹۰,۷۵۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۴۱۸,۱۸۴	۷۸,۶۷۱	۳,۳۳۹,۵۱۳	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴,۴۸۷,۲۳۶	(۵۵,۹۴۲)	۴,۴۳۱,۲۹۴	تسهیلات مالی جاری
۵۰۱,۴۷۴	(۳۱,۰۵۹)	۴۷۰,۴۱۵	پیش دریافتها
			شرکت:
(۴۰۴,۳۰۶)	-	(۴۰۴,۳۰۶)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۷۰۶,۹۵۱)	۱۲۷,۴۰۳	(۱,۵۷۹,۵۴۸)	سود انباشته

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارشی

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		طبق صورت های مالی		صورت سود و زیان: گروه:
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
۵,۵۱۳,۹۹۹	(۳۷۲)	۳۵,۲۳۵	۵,۴۷۹,۱۳۶	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۷۸۴,۴۹۱	(۱,۸۳۶)	۳,۴۷۷	۷۸۲,۸۵۰	هزینه فروش، اداری و عمومی
۲۲۵,۱۹۴	(۴,۹۴۷)	-	۲۳۰,۱۴۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
				شرکت:
۲,۵۷۸,۷۱۴	-	۳۵,۲۳۵	۲,۵۴۳,۴۷۹	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۲۲۱,۶۴۹	-	۳,۴۷۸	۲۱۸,۱۷۱	هزینه فروش، اداری و عمومی

۱-۲-۳۷- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۶/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		طبق صورت های مالی		صورت وضعیت مالی: گروه:
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
۲۳۴,۴۵۹	۱۲۱	۰	۲۳۴,۳۳۸	اندرخته قانونی
(۲۸۸,۸۱۴)	۲۴۸	(۹۳,۳۴۳)	(۱۹۵,۷۱۹)	زیان انباشته
۱۲۲,۳۹۹	(۳۶۹)	-	۱۲۲,۷۶۸	منافع فاقد حق کنترل
۳,۳۰۶,۴۸۹	-	۴,۶۵۲	۳,۳۰۱,۸۳۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۵۰,۶۷۵	-	۸۸,۶۹۱	۴۶۱,۹۸۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
				شرکت:
۳۱۵,۷۸۶	-	۸۸,۶۹۱	۲۲۷,۰۹۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۸۷۶,۳۳۱	-	(۸۸,۶۹۱)	۱,۹۶۵,۰۳۲	سود انباشته
				صورت سود و زیان: گروه:
۵,۴۴۳,۵۷۴	-	۸۰,۳۰۰	۵,۳۶۳,۲۷۴	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۸۵۲,۰۶۵	-	۱۳,۰۴۴	۸۳۹,۰۲۱	هزینه فروش، اداری و عمومی
				شرکت:
۲,۱۸۸,۱۷۲	-	۸۰,۳۰۰	۲,۱۰۷,۸۷۲	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی
۱۸۹,۶۱۸	-	۸,۳۹۱	۱۸۱,۲۲۷	هزینه فروش، اداری و عمومی

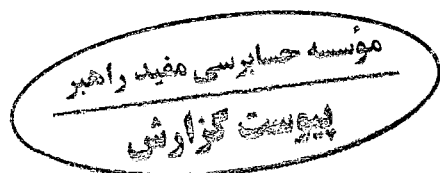
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

بیوست گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۸- نقد حاصل از عملیات

میلیون ریال		گروه		
شرکت				
سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
(۱۶۹,۳۸۰)	۴۸۶,۹۶۸	۳۶۴,۳۷۲	۱,۱۶۷,۵۳۲	سود (زیان) خالص
				تعدیلات
-	۸۵,۹۳۹	۲۲,۰۳۸	۲۱۱,۹۹۱	هزینه مالیات بر درآمد
۵۲۵,۶۹۱	۵۴۰,۵۴۷	۱,۲۳۱,۶۰۷	۱,۲۰۶,۱۱۲	هزینه های مالی
(۳,۵۴۷)	(۳۷,۷۳۸)	(۴,۰۰۵)	(۵۲,۰۲۰)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
(۱۳,۱۲۸)	-	(۱۳,۱۲۸)	(۲,۷۸۱)	سود سهام
-	(۱۹۴,۶۰۵)	(۵,۳۵۸)	(۲۷۱,۰۵۸)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۸۸,۵۲۱	۱۸۶,۰۴۷	۶۹,۶۷۰	۲۴۸,۳۴۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۷,۳۵۰	۲۸۷,۰۳۹	۶۴۸,۳۳۴	۶۶۸,۲۹۴	استهلاک و تعدیلات دارایی‌های غیر جاری
-	(۲۶,۱۳۷)	-	(۲۶,۱۳۷)	(سود) فروش اقساطی سهام لوشان
-	-	(۶۱,۲۲۸)	(۳۵,۲۰۳)	(سود) بخت‌شودگی جرایم تسهیلات بانکی
-	-	-	(۴۴,۱۸۵)	برگشت استهلاک انباشته ناشی از مشوق های اعطایی بابت تسهیلات ارزی
(۱۵,۹۲۸)	(۱۲,۴۲۸)	(۲۰,۰۵۰)	(۱۸,۵۶۳)	(سود) حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۲۳۹)	(۶۰)	۲۰,۲۹۸	۱۴,۳۸۳	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۶۶۹,۳۴۰	۱,۳۱۵,۵۷۲	۲,۲۵۲,۵۵۰	۳,۰۶۶,۷۱۴	
(۶۲,۷۳۰)	(۱,۳۱۴,۵۲۷)	(۵۹۹,۳۳۴)	(۱,۹۰۹,۹۹۸)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۸۲,۳۹۸	(۶۴۲,۶۳۱)	(۲۹۴,۸۲۹)	(۵۶۴,۰۳۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۱,۹۱۹)	(۹۲,۳۲۸)	(۱۵۶,۷۱۰)	(۱۴۸,۴۶۹)	کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۹۷,۵۷۳	۱,۲۳۷,۹۳۷	۳۲۳,۸۴۲	۱,۰۳۹,۶۷۴	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۱۸,۶۴۰	۱۲۵,۲۸۰	۲۴۶,۰۶۰	۲۵۴,۱۳۲	افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی
-	-	۱,۵۹۸	-	کاهش سایر دارایی‌ها
۷۸۲,۳۰۲	۶۲۹,۳۰۳	۱,۷۷۲,۱۸۷	۱,۷۳۸,۰۱۶	نقد حاصل از عملیات



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۹- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۹۰٪- دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ با نرخ درصد بیش از محدوده هدف بوده و در سال جاری این نسبت از محدوده هدف خارج گردیده که با تحقق افزایش سرمایه تعدیل خواهد شد.

۳۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

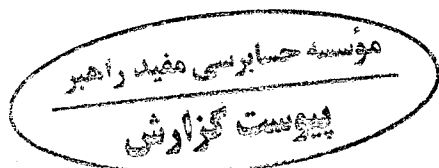
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۲۱,۳۵۴	۶,۶۹۵,۲۵۱	جمع بدهی
(۱۰۶,۸۶۳)	(۱۶۰,۶۵۳)	موجودی نقد
۴,۹۱۴,۴۹۱	۶,۵۳۴,۵۹۸	خالص بدهی
۳,۶۳۱,۹۵۱	۴,۱۱۸,۹۱۹	حقوق مالکانه
۱۳۵.۳	۱۵۸.۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۹-۲- اهداف مدیریت ریسک

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

ریسک بازار

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



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۳۹-۳- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز برای شرکت وجود دارد. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۱-۴۱ ارائه شده است.

۳۹-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

با توجه به اینکه عمده معاملات شرکت بصورت ریالی و عدم وابستگی فروش به مشتریان خارجی است لذا در معرض ریسک ناشی از تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی نمی باشد همچنین در انتهای سال مورد گزارش دارایی و بدهی های ارزی منحصر به موارد کم اهمیت نزد صندوق و بانکها بوده است .

۳۹-۵- سایر ریسک های قیمت

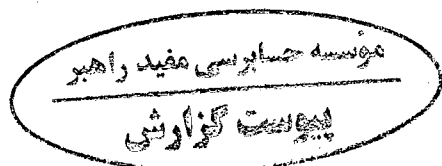
نرخ فروش محصول که از عوامل مهم در چرخه فعالیت و تداوم سودآوری شرکت می باشد که در صنعت سیمان توسط انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان و وزارت صنعت معدن و تجارت تعیین و تایید می شود و در پاره ای موارد تولید کنندگان به مشتریان خود تخفیفاتی می دهند . شرکت سیمان تهران همواره سعی بر آن داشته تا با ایجاد شرایط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

۳۹-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال مالی تعیین شده اند . مانده پایان سال سرمایه گذاری جاری سریع معامله در اوراق بهادار مالکانه شرکت های گروه مربوط به سرمایه گذاری شرکت سیمان ایلام در شرکت سیمان هگمتان بوده که پس از پایان سال مالی در بازار بورس اوراق بهادار به مبلغ ۱۰۶٫۹۷۲ میلیون ریال و سود ۵٫۴۶۳ میلیون ریال بفروش رسیده است لذا فاقد ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه می باشد.

۳۹-۶- مدیریت ریسک اعتباری

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



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

مبلغ به میلیون ریال

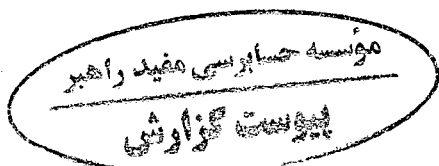
نام مشتری	میزان کل مطالبات	مطالبات سررسید شده کاهش ارزش
شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	۹۱۱,۴۵۲	-
شرکت سیمان هگمتان	۳۰۷,۴۹۹	۱۱,۵۲۸
شرکت پریفاب	۵۳,۹۰۸	۴۰,۹۴۸
تعاونی مصالح فروشان شهرستان ری	۳۴,۸۷۴	۲۸,۹۳۶
شرکت تعاونی مصالح ساختمانی جنوب شرق تهران	۳۲,۰۷۸	۳۲,۰۷۸
شرکت آفتاب وندا کیش	۳۱,۱۱۵	۳۱,۱۱۵
بنیاد مستضعفان	۲۶,۸۷۲	-
علی حسینی کل خوران	۱۵,۵۷۲	۱۲,۰۴۲
شرکت تعاونی مصالح فروشان تهران	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سایر	۶۲۷,۳۴۶	۴۴,۴۰۶
	۲,۰۵۰,۷۱۶	۲۱۱,۰۵۳
		۱۲,۹۶۰

۳۹-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

ارقام به میلیون ریال

شرح	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع کل
پرداختی های تجاری	۰	۹۰۴,۴۵۳	۰	۹۰۴,۴۵۳
ذخیره سنوات پایان خدمت	۰	۰	۵۹۰,۳۵۳	۵۹۰,۳۵۳
سایر پرداختی ها	۳۹۰,۰۸۱	۱,۲۱۰,۷۱۲	۰	۱,۶۰۰,۷۹۳
تسهیلات مالی	۵۳۵,۶۵۶	۱,۶۸۲,۷۴۰	۶۶۷,۴۶۷	۲,۸۸۵,۸۶۳
مالیات پرداختی	۱۶,۴۵۵	۵۵,۳۰۳	۰	۷۱,۷۵۸
سود سهام پرداختی	۰	۳۲۹,۴۰۸	۰	۳۲۹,۴۰۸
جمع	۹۴۲,۱۹۲	۴,۱۸۲,۶۱۶	۱,۲۵۷,۸۲۰	۶,۳۸۲,۶۲۸



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۰- وضعیت ارزی

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

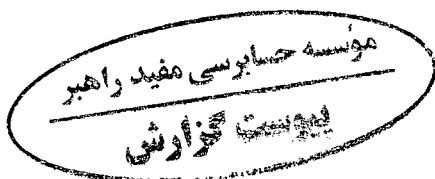
فرانک سوئیس	کرون دانمارک	دینار عراق	ریال عمان	یورو	دلار آمریکا	گروه
۱۸۳	۲۰۰	۴,۰۰۰	۴۷	۱۰,۳۸۲	۴۵,۱۰۲	موجودی نقد
-	-	-	۱,۰۳۳,۵۲۴	۲۱,۳۷۰	۲,۳۷۵,۶۵۱	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۱۸۳	۲۰۰	۴,۰۰۰	۱,۰۳۳,۵۷۰	۳۱,۷۵۲	۲,۴۲۰,۷۵۳	جمع دارایی‌های پولی ارزی
-	-	-	(۳۲,۹۶۳)	(۷۸۸,۲۶۲)	-	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
-	-	-	(۳۲,۹۶۳)	(۷۸۸,۲۶۲)	-	جمع بدهی‌های پولی ارزی
۱۸۳	۲۰۰	۴,۰۰۰	۱,۰۰۰,۶۰۷	(۷۵۶,۵۱۰)	۲,۴۲۰,۷۵۳	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
۲۴	۴	۱	۲۷۲,۷۲۹	(۹۴,۳۹۶)	۲۲۵,۷۲۷	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
۱۸۳	۲۰۰	۴,۰۰۰	۱,۰۳۳,۵۷۰	(۷۳,۵۲۰,۵۶۲)	۲,۱۲۱,۹۲۵	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۸	۱	۱	۲۸۳,۷۳۱	(۲,۳۹۵,۲۱۰)	۱۷,۲۸۴	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

شرکت

۱,۱۱۶	۱,۰۶۷	موجودی نقد
(۵۵۲,۲۶۵)	-	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
(۵۵۱,۱۴۹)	۱,۰۶۷	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
(۹۶,۱۷۵)	۱۲۱	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی
(۵۹۹,۱۵۰)	۱,۰۶۷	خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
(۸۸,۶۷۴)	۱۳۷	معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

۴۰-۲- ارزش حاصل از صادرات و سایر پرداخت‌های طی سال به شرح زیر است:

گروه		
یورو	دلار آمریکا	
-	۹۲,۰۰۰	فروش و ارائه خدمات
۲۹۷,۶۲۴	-	سایر پرداخت‌ها



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	علی الحساب دریافتی	تزامین اعطایی
واحد تجاری اصلی نهایی	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	-	-	-
	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	-	۵۵۴,۲۳۶	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰
	جمع		-	۵۵۴,۲۳۶	۱۳۵,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰
اشخاص وابسته	شرکت پیوند گلستان	وابسته	۳,۵۴۷	-	-	-
	جمع		۳,۵۴۷	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت تهران	همگروه	۷۷۲	-	-	-
	بیمه سینا	همگروه	۵۶,۶۵۱	-	-	-
	موسسه حسابرسی و بازرسی هادی بینات	همگروه	۷۸۱	-	-	-
	شرکت مهستان	همگروه	-	۱,۱۹۲	-	-
	شرکت جنرال مکانیک	همگروه	-	۴,۷۳۹	-	-
	شرکت مجتمع ورزشی تفریحی ارم سبز	همگروه	-	۹۹۹	-	-
	شرکت فولاد کاوه اروند	همگروه	-	۲,۴۳۰	-	-
	ملی ساختمان	همگروه	۶۹,۹۰۶	۸,۶۵۹	-	-
	شرکت معدنی دماوند	همگروه	-	۴۵	-	-
	شرکت ایتربنک	همگروه	۱۳,۸۳۴	-	-	-
	شرکت تولیدی و صنعتی ایران چوب	همگروه	۲,۰۸۳	۷۸۸	-	-
	بنیاد علوی	همگروه	-	۲۱,۲۹۸	-	-
	سایر	همگروه	-	۱,۹۲۸	-	-
	جمع		۱۴۴,۰۲۷	۴۲,۰۷۸	-	-
	جمع کل		۱۴۷,۵۷۴	۵۹۶,۳۱۴	-	-

موسسه حسابرسی مفید راهبر
پویست گزاشی

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۷		۱۳۹۸		سود سهام پرداختی	پیش دریافت‌ها	سایر پرداختی‌ها	برداشت‌های تجاری	پیش پرداخت‌ها	سایر دریافت‌ها	دریافت‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب									
بدهی	-	-	-	-	-	(۱۶۸)	-	-	-	-	-	-	-
۱۶۸	-	-	۲۶۷۰۴	۲۶۷۰۴	(۱۲۹۰۰۸)	-	-	-	-	۵۰۷۶۹۰	۳۳۴۵۳۵	بنیاد مستقیمان انقلاب اسلامی شرکت گسترش صنایع معدنی کوه پارس	واحد تجاری اصلی نهایی
۱۰۳۰۳۱	-	-	۷۱۳۲۳۷	۷۱۳۲۳۷	(۱۲۹۰۰۸)	(۱۶۸)	-	-	-	۵۰۷۶۹۰	۳۱۱۶۱۷	جمع	اتخاذ وابسته
۱۰۳۰۳۱۹	-	-	۷۳۹۹۳۱	۷۳۹۹۳۱	-	-	-	-	-	-	-	جمع	اتخاذ وابسته
۶۸۳۶۹	-	-	۲۶۸۹۲۵	۲۶۸۹۲۵	-	-	(۲۶۹۰۴۴)	-	-	۱۰۹	-	شرکت سیمان پیوند گلستان	جمع
۶۹:۴۱۹	-	-	۳۸۸۹۳۵	۳۸۸۹۳۵	-	-	(۳۶۹۰۴۴)	-	-	-	-	بنیاد علوی	
۱۷۵	-	-	۹۲	۹۲	-	(۹۲)	-	-	-	-	-	شرکت نفت تهران	
۷۰۶۰	-	-	۱۰۰۵۸	۱۰۰۵۸	-	(۱۰۰۵۸)	-	-	-	-	-	بنیاد سینا	
۶۰۳۷۶	-	-	۷۸۳۴	۷۸۳۴	-	(۷۶۲۲)	-	۱۰۴۳۳	-	-	-	بنیاد سینا	
۵۴۴۸۷۵	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	بنیاد سینا	
۱۰۱	-	-	۲۷	۲۷	-	(۲۷)	-	-	-	-	-	شرکت توسعه سینا	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۶۰	-	شرکت آرمیتوم کوه خورستان	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	موسسه هادی بنیاد	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بین المللی ارس	
۹۴۰۲۶	-	-	۵۰۳	۵۰۳	-	-	-	-	-	۵۰۳	-	شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا	
۲۹۰	-	-	۱۰۲۱۴	۱۰۲۱۴	-	(۱۰۲۱۴)	-	-	-	-	-	شرکت آبرسان سازی مهاباد	
۲۲۵۷	-	-	۲۶۹۲	۲۶۹۲	-	(۱۱۵۵۲)	-	-	-	۱۴۳۴۴	-	شرکت جنرال مکاتیک	
۲۰۴۴	-	-	۲۰۴۴	۲۰۴۴	-	-	-	(۲۱۲۷)	-	۲۲۱	-	شرکت معدنی داموند	
۶	-	-	۷	۷	-	(۷۰۷۲)	-	-	-	۷۰۰۶۵	-	شرکت رمان	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۶۷۶۹	۶۷۶۹	-	-	-	-	-	۱۰۱۲۹	-	شرکت آزاد راه شمال	
۱	-	-	-	-	-	(۷۶۱)	-	-	-	۷۶۱	-	شرکت گمازوری دامپروزی مگسال	
۱۱۸	-	-	۱۱۱	۱۱۱	-	(۱۴۵۸۴)	-	-	-	۱۴۴۳۳	-	شرکت تالون	
۱۳۹	-	-	۱۴۰	۱۴۰	-	(۱۴۶۹۰)	-	-	-	۱۴۵۵۰	-	شرکت دی	
۴۷	-	-	۲۷۸۷۰	۲۷۸۷۰	-	(۳۱۱۸۱)	-	-	-	۵۹۱۵۱	-	شرکت ملی ساختمان	
-	-	-	۱۱۵۲	۱۱۵۲	-	-	-	-	-	۱۱۵۲	-	شرکت پورنام	
۱۶۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع تجهیزات پارس سارایه	
-	-	-	۱۲۸۳۴	۱۲۸۳۴	-	-	-	-	-	-	-	شرکت انیزونک	
-	-	-	۴۳۴۴۵۳	۴۳۴۴۵۳	-	-	-	-	-	۴۳۴۴۵۳	-	شرکت سیمان چکان	
-	-	-	۲۶۹۹	۲۶۹۹	-	-	-	-	-	۷۷	-	شرکت سیمان تولیدی تهرسی کارکن سیمان هکشان	
-	-	-	۵۰۰۰۰	۵۰۰۰۰	-	-	(۵۰۰۰۰)	-	-	-	-	گروه اقتصادی بهارگان	
۲۵۶۳۷	-	-	(۱۸۶۰۳)	(۱۸۶۰۳)	-	(۱۰۵۸۱)	(۹۴۹)	(۳۴۰۴۷)	-	۴۸۹۶	۱۳۳۴۹	سایر	
۲۹۰۳۱۸	۳۳۳۹۱۵	۱۲۴۳۱۵	۴۷۱۷۰۰	۴۷۱۷۰۰	-	(۸۳۱۴۴)	(۳۳۰۷۵)	(۳۳۸۳۱)	۱۵۰۲۷۷	۱۱۰۰۹۴	۵۷۱۹۹۱	جمع	
۸۵۲۳۱	۳۳۳۹۱۵	۳۳۱۰۶۵	۱۳۱۱۶۱۱	۱۳۱۱۶۱۱	(۱۲۹۰۰۸)	(۸۳۳۹۲)	(۲۴۲۱۰۹)	(۳۷۸۳۳)	۱۵۰۲۷۷	۵۱۸۸۹۳	۹۳۸۴۱۳	جمع کل	

۴-۱-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

موسسه حسابرسی مفید راهبر

موسسه حسابرسی مفید راهبر

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	قرض الحسنه پرداختی	قرض الحسنه دریافتی	درآمد اجاره	تضامین اعطایی
واحد تجاری اصلی نهایی	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	-	۵۵۴,۲۳۶	-	-	-	-
	جمع			۵۵۴,۲۳۶	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت فرعی	شرکت سیمان هگمتان	شرکت فرعی	✓	۳۱۶,۱۰۴	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۵۳	۳۲۶,۰۰۰
	شرکت سیمان ایلام	شرکت فرعی		-	-	-	-	۱,۳۲۵	-
	شرکت سیمان گیلان سبز	شرکت فرعی		۹,۲۴۴	-	۳۴۸,۳۴۸	-	۷۱۷	۳۳۱,۰۰۰
	شرکت پریفاب	شرکت فرعی		۱۱	۷۵۹	۳۱,۱۳۰	-	-	-
	شرکت سیمان نهاوند	شرکت فرعی		-	-	-	-	-	-
	جمع			۳۲۵,۳۵۹	۷۵۹	۳۷۹,۴۷۸	۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۵	۶۵۷,۰۰۰
اشخاص وابسته	شرکت پیوند گلستان	وابسته		۳,۵۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع			۳,۵۴۷	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت نفت تهران	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۷۷۲	-	-	-	-	-
	بیمه سینا	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۳۳,۱۰۰	-	-	-	-	-
	موسسه حسابرسی هادی بینات	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۶۹۰	-	-	-	-	-
	شرکت مهستان	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۱,۱۹۲	-	-	-	-
	شرکت جنرال مکانیک	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۴,۷۳۹	-	-	-	-
	شرکت مجتمع ورزشی تفریحی ارم سبز	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	۹۹۹	-	-	-	-
	شرکت معدنی دماوند	عضو مشترک هیات مدیره	✓	-	-	-	-	-	-
	شرکت ایتربتیک	همگروه		-	۱۳,۸۳۴	-	-	-	-
	شرکت تولیدی و صنعتی ایران چوب	عضو مشترک هیات مدیره	✓	۲,۰۸۳	۷۸۸	-	-	-	-
	جمع			۵۰,۴۷۹	۷,۷۱۸	۰	۰	۰	۰
	جمع کل			۳۷۹,۳۸۵	۵۶۲,۷۱۳	۳۷۹,۴۷۸	۱۰۰,۰۰۰	۴,۱۹۵	۶۵۷,۰۰۰

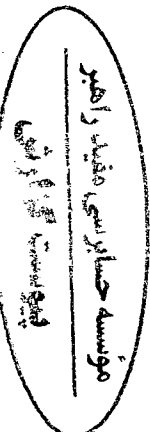
موسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوسته گزارش

سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۷		۱۳۹۸		پیش دریافت‌ها	سود سهام پرداختی	دریافت‌های غیر تجاری	دریافت‌های تجاری	پیش پرداخت‌ها	دریافت‌های غیر تجاری	دریافت‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرح
بدهی	طلب	بدهی	طلب									
۱۶۸	•	۲۶۷۰۴	۷۱۳,۳۳۷	(۱۶۸)	-	-	-	-	-	-	بنیاد مستقیمان انقلاب اسلامی	وامد تجاری اصلی بانی
۷۸,۱۳۳	•	•	•	-	(۱۳۹,۰۰۸)	-	-	-	۵۰۷,۶۹۰	۳۳۴,۵۲۵	شرکت گسترش صنایع سفین کوه پارس	
۷۸,۳۹۱	•	•	۳۳۹,۹۳۱	(۱۶۸)	(۱۳۹,۰۰۸)	•	•	•	۵۰۷,۶۹۰	۳۶۱,۴۱۷	جمع	
•	•	•	•	-	(۶۹۵)	(۱۱۵,۵۶۴)	(۳۸۹,۷۷۱)	-	۶۸,۹۲۵	۳۰۷,۳۴۹	شرکت سیمان هکمان	
•	•	•	•	-	(۳۳۱)	(۳۳,۹۳۳)	-	-	•	-	شرکت سیمان ایلام	
•	•	•	•	-	(۷)	-	-	-	•	-	شرکت سیمان گلران نیز	شرکت‌های فرعی
•	•	•	•	-	(۱۰)	-	-	-	•	۳۴,۰۵۷	شرکت پوپل	
۸۵,۹۸۲	•	•	•	-	-	(۳۶۳,۳۱۳)	-	-	-	-	شرکت سیمان هارارد	
۸۵,۹۸۲	•	•	•	-	-	(۳۱۳,۳۰۰)	(۳۸۹,۷۷۱)	•	۳۳۰,۹۰۶	۳۳۱,۵۵۶	جمع	
۶۹,۵۷۸	•	•	•	-	-	(۳۶۸,۰۳۳)	-	-	-	-	شرکت سیمان بیوند کاستلن	انقضای وابسته
۶۹,۵۷۸	•	•	•	-	-	(۳۶۸,۰۳۳)	-	-	-	-	جمع	
۱۷۵	•	۹۲	•	(۹۲)	-	-	-	-	-	-	بنیاد علوی	
۲,۰۶۰	•	۱,۰۵۹	•	-	-	(۱,۰۵۹)	-	-	-	-	شرکت نفت تهران	
۲,۵۶۵	•	۷,۶۳۳	•	-	-	(۷,۶۳۳)	-	-	-	-	شرکت پسته سینا	
۱۰۱	•	۲۷	•	(۱۷)	-	-	-	-	-	-	شرکت توسعه سینا	
•	•	•	•	-	-	-	-	-	۲۶۰	-	شرکت آریستم کوه خورشیدان	
۹۴,۰۲۶	•	•	•	-	-	-	-	-	-	-	شرکت برق جنوب غرب سینا	
•	•	•	•	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بین المللی ارس	
۲۹۰	•	۱,۳۱۴	•	(۱,۳۱۴)	-	-	-	-	-	۵۰۳	شرکت آریستم کوه خورشیدان	
۲,۲۵۷	•	•	•	(۱,۵۵۲)	-	-	-	-	-	۱۴,۳۳۴	شرکت چرال مکتیک	
•	•	•	•	-	-	-	-	-	۲۳۱	-	شرکت سفین صادرات	
۶	•	۵۷۷	•	(۷,۰۷۲)	-	(۵۷۰)	-	-	-	۷,۰۶۵	شرکت زمان	سابق انقضای وابسته
•	•	•	•	-	-	-	-	-	۵,۶۳۰	۱,۱۳۹	شرکت آزاد راه تهران شمال	
۱	•	•	•	(۷۶۱)	-	-	-	-	-	۷۶۱	شرکت تجارتی راه تهران شمال	
۱۱۸	•	۱۱۱	•	(۱۴,۵۸۲)	-	-	-	-	-	۱۴,۳۹۳	شرکت تجارتی راه تهران شمال	
۱۳۹	•	۱۳۰	•	(۱۴,۶۹۰)	-	-	-	-	-	۱۴,۵۵۰	شرکت دی	
۴۷	•	•	•	(۳۱,۱۸۱)	-	-	-	-	-	۵۹,۱۵۱	شرکت علی انجمنان	
۱۶۰۸	•	•	•	-	-	-	-	-	-	-	شرکت صنایع تجهیزات پارس سازه	
•	•	•	•	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تجارتی مسکن کارگران سیمان تهران	
•	•	•	•	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۲	شرکت پردیس	
•	•	•	•	-	-	-	-	-	-	-	شرکت انبریک	
•	•	•	•	-	-	-	-	-	-	-	شرکت انبریک	
•	•	•	•	-	-	-	-	-	-	-	جمع	
۱۰۵,۴۰۳	۱۲,۳۸۹	۱۱,۱۵۴	۵۲,۴۱۱	(۸۱,۱۳۳)	•	(۹,۵۶۴)	•	۱۲,۸۳۴	۶,۱۳۱	۱۱۴,۰۳۸	جمع کل	
۳۴۰,۳۵۶	۲۵۶,۳۹۲	۷۰۶,۳۴۱	۱,۰۷۹,۳۲۵	(۸۱,۳۶۹)	(۱۳۰,۰۳۱)	(۶۹,۰۸۰۷)	(۳۸۹,۷۷۱)	۱۲,۸۳۴	۸۳۳,۷۱۷	۸۱۶,۰۱۱	جمع کل	

۴-۴۱- مانده حساب‌های بانی انقضای وابسته شرکت



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۱-۵- به استثنای قرض الحسنه پرداختی (به مبلغ ۳۷۹,۴۷۸ میلیون ریال) و دریافتی (به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال) فیمابین شرکت اصلی و شرکتهای فرعی به شرح یادداشت ۳-۴۱، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۱-۶- به استثنای مورد زیر هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ شناسایی نشده است.

۴۱-۶-۱- کاهش ارزش دریافتیهای تجاری و سایر دریافتنیها در پایان سال مالی ۱۳۹۸ بابت طلب شرکت پرفاب بالغ بر ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که بدلیل وضعیت مالی شرکت به شرح یادداشت ۲-۱-۱۷ صورتهای مالی، در حسابها منعکس شده است.

۴۲- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و داراییهای احتمالی

۴۲-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۶۹	-	۳,۴۶۹	-
۳۲,۵۳۹	۸,۷۶۴	۳۲,۵۳۹	۸,۷۶۴
۳۷,۰۰۸	۸,۷۶۴	۳۷,۰۰۸	۸,۷۶۴

مخارج تکمیلی پروژه واحد نهم

شرکت یسنا - پروژه الکترو فیلتر و کرکتیو واحد ۹ و ۶

۴۲-۲- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۷۸,۷۴۵	۱۴,۵۷۴,۰۲۲	-	-
-	-	-	۱۳۵,۰۰۰
۴,۹۷۸,۷۴۵	۱۴,۵۷۴,۰۲۲	۰	۱۳۵,۰۰۰

بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی شرکت‌های گروه

اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی شرکت‌های وابسته

سایر بدهی‌های احتمالی:

اسناد تضمین - خرید درایور و بوتینگ - بانک پاسارگاد

اداره مالیات بر ارزش افزوده - واردات ماشین آلات

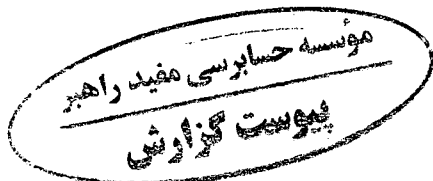
شرکت تولید نیروی جنوب غرب صبا (خرید برق)

شرکت ملی مناطق نفت خیز جنوب (سیمان حفاری)

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سود سهام)

سایر

۲۳۵,۹۲۰	۳۷,۰۰۰	۲۳۵,۹۲۰	۳۷,۰۰۰
۶۰,۰۰۷	-	۶۱,۶۶۶	۱,۶۵۹
-	۵۵,۰۰۰	-	۵۵,۰۰۰
۸,۵۸۰	۸,۵۸۰	۸,۵۸۰	۸,۵۸۰
۷,۶۹۸	۷,۶۹۸	۷,۶۹۸	۷,۶۹۸
۱۰۱,۸۹۷	۱۵,۵۲۶	۱۱۶,۰۹۷	۵۱,۰۸۸
۴۱۴,۱۰۲	۱۲۳,۸۰۴	۴۲۹,۹۶۱	۱۶۱,۰۲۵



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۲-۲-۱- حسب ماده یک و دو آیین نامه اجرایی مشاغل سخت و زیان آور (به شماره ۱۵۳۵۶/ت/۳۶۰۰۵-هـ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۰۵)، کارکنانی 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. انتظار می رود در سال های آتی در صورت درخواست کارکنان مشمول و تایید مشاغل در کمیته های مربوطه به ازای هر نفر معادل ۴ درصد مزایای مشمول بیمه (به نسبت مدت زمان اشتغال در کارهای سخت و زیان آور) پرداخت گردد.

۴۲-۲-۲- دفاتر سالهای ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۴ شرکت سیمان هگمتان توسط موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی مورد بررسی قرار گرفته و از این بابت دو فقره برگ اعلام بدهی به مبلغ ۱۵۰۴۹ میلیون ریال به شرکت ارسال شده است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است و از این بابت ذخیره ای به مبلغ ۱۵۰۴۹ میلیون ریال در سرفصل سایر اقلام عملیاتی منظور شده است.

۴۲-۲-۳- دعوای حقوقی در سال ۱۳۹۲ توسط شرکت کنسرسیوم کانراکت علیه شرکت سیمان نهبوند عمدتاً بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در دادگاه مطرح گردیده که پیامدهای ناشی از آن در شرایط حاضر مشخص نمی باشد و در مرحله اعتراض به نظر هیئت کارشناسی می باشد.

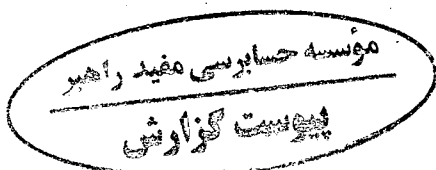
۴۲-۲-۴- دعوای حقوقی مطروحه علیه شرکت سیمان گیلان سبز طبق تاییدیه وکیل شامل شرکت تند سازان آریا با موضوع محوطه سازی و پارک ارمیده با موضوع تامین نیرو می باشد. که آثار مالی آن نامشخص بوده است.

۴۲-۲-۵- با توجه به دعوی صورت گرفته از سوی پیمانکاران سابق شرکت پریفاب مینی بر ادعای پرداخت مبالغ آخرین صورت وضعیت آنها و جرائم مربوط تا کنون مبلغ ۶ میلیارد ریال ذخیره در دفاتر شناسایی گردیده است که پیگیری از بابت رد دعوا و کاهش جرائم مربوط به دلیل اشکالات مربوط در رای داوری و آرای صادره از سوی مراجع ذیصلاح و از سوی مدیریت در حال اقدام می باشد.

۴۲-۲-۶- اداره منابع طبیعی مبلغ حدود ۲۴۰۰ میلیون ریال جریمه بابت برداشت بیش از مجوز محدوده استخراجی از معدن به حساب شرکت نهبوند منظور نموده است. شرکت نهبوند در خواست درختکاری به جای پرداخت جریمه را پیشنهاد نموده که هنوز به نتیجه قطعی نرسیده است.

۴۲-۲-۷- سازمان محیط زیست شهرری شکوائیه ای در خصوص اقدام علیه بهداشت عمومی به طرفیت شرکت سیمان تهران مطرح نموده اند که در شعبه ۵ بازرسی دادسرای عمومی و انقلاب شهرری تحت کلاسه ۹۵۱ در حال رسیدگی و انجام تحقیقات می باشد.

۴۲-۲-۸- ادعای مالکیت نسبت به ۴۲۶۰ متر از اراضی واحد هفتم شرکت سیمان تهران توسط اشخاص حقیقی در مراجع قضایی مطرح شده که نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است.



سیمان تهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴۲-۳- دارایی‌های احتمالی گروه و شرکت به شرح زیر است:

۴۲-۳-۱- به استناد مصوبه شماره ۱۹۲۹۷۶/ت/۳۳۶۰۸ هیت وزیران و مصوبه‌های بعدی، تفاوت نرخ ارز رسمی و شناور برای معادل ۴۰,۰۳۱,۳۳۸ دلار اعتبار اسنادی خرید ماشین آلات خط یک کارخانه سیمان هگمتان (دریافتی طی سال‌های ۱۳۷۷ لغایت ۱۳۸۰) با اعمال نرخ ۱۶۸۰ ریال (تفاوت ۱,۷۵۰ ریال نرخ ارز شناور و ۷۰ ریال نرخ رسمی) می‌تواند به شرکت مزبور تعلق گیرد، که با توجه به عدم تامین منابع و عدم پیش بینی در بودجه سال ۱۳۹۸ کشور، فعلاً موضوع در دست بررسی است که در صورت تحقق و تامین منابع مالی توسط دولت، از این بابت مبلغ ۶۷,۲۵۳ میلیون ریال درآمد ناخالص برای شرکت متصور خواهد بود.

۴۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل در صورتهای مالی و یا افشا باشد رخ نداده است.

۴۴- سود سهام پیشنهادی

۴۴-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۴۸,۶۹۹ میلیون ریال (مبلغ ۲۸ ریال برای هر سهم) است.

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

۴۴-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی و کسب درآمد‌های غیر عملیاتی تامین خواهد شد.

