

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
به انضمام صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۸	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه



سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)**

**گزارش حسابرسی صورت‌های مالی
اظهار نظر مشروط**

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۵، توسط این سازمان حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۲ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، 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 منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲ - برخلاف استانداردهای حسابداری خالص دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص شرکت‌های فرعی و وابسته در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده است لذا ارزش دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته، دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود، سرقفلی و منافع فاقد حق کنترل (یادداشت‌های توضیحی ۱۳ الی ۱۵، ۱۷، ۲۷ و ۳۲) به نحوه صحیح منعکس نشده و تعدیلات لازم در صورت‌های مالی تلفیقی اعمال نگردیده است. همچنین ارزش ویژه شرکت‌های وابسته شامل سیمان قائن، سیمان داراب، توسعه صادرات صنعت سیمان و شرکت سیمان ممتازان کرمان برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ در صورت‌های مالی تلفیقی لحاظ نشده است. هرچند از بابت موارد فوق انجام تعدیلات ضرورت دارد، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات کافی، تعیین میزان آثار آن بر صورت‌های مالی، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۳ - حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورت‌های مالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۴ - منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مزبور، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. علاوه بر مسائل درج شده در مبنای اظهار نظر مشروط، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
شناخت و اندازه‌گیری موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت	روش‌های حسابرسی برای موجودی مواد اولیه
در پایان سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ به شرح یادداشت توضیحی ۲۲، موجودی مواد و کالا به مبلغ ۱۲۸۳۹ میلیارد ریال شناسایی و انعکاس یافته است.	و کار در جریان ساخت شامل موارد زیر بوده:
بخش عمده ای از بهای موجودی مواد اولیه و کار در جریان ساخت مربوط به مبلغ ۸۱۲۰ میلیارد ریال موجودی کلینکر و مواد اولیه می‌باشد که با توجه به استاندارد حسابداری ۸ به روش دائمی در دفاتر منعکس می‌گردد.	● مناسب بودن رویه حسابداری شرکت برای شناخت و ارزیابی مطابقت با استاندارد حسابداری ۸ موجودی مواد و کالا.
● مناسب و صحیح بودن مبلغ انعکاس یافته تحت عنوان موجودی مواد اولیه با اجرای روش‌های زیر:	



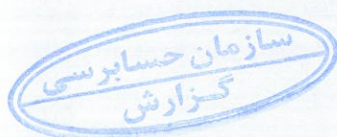
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

مسائل عمده حسابرسی	نحوه برخورد حسابرس
مواد اولیه فوق به صورت فله ای نگهداری می‌گردد که مقدار مصرف طی سال به صورت دقیق اندازه گیری نشده و در پایان سال نیز به منظور انبارگردانی از طریق برآورد مقادیر فیزیکی (نقشه برداری و توپوگرافی) اندازه گیری شده و هرگونه کسری و اضافات نسبت به دفاتر از این بابت در حساب‌ها شناسایی می‌شود. تغییرات برآوردهای مرتبط با شمارش موجودی‌ها می‌تواند به تعدیل‌های با اهمیت در هزینه و موجودی پایان سال و نهایتاً حاشیه سود منجر شود.	– بررسی و مشاهده اسناد و مدارک تولید. – حضور و نظارت در عملیات انبارگردانی و ارزیابی شمارش موجودی‌ها به صورت برآوردی و تخمینی با استفاده از نظر کارشناسان مجرب، توپوگرافی و روش‌های اندازه گیری مناسب. – بررسی کیفیت نگهداری موجودی‌ها به منظور ارزیابی نابابی احتمالی آنها. – رسیدگی به نحوه ارزیابی موجودی‌ها. – ارزیابی کافی و مناسب بودن اطلاعات افشا شده در خصوص موجودی‌های مواد اولیه مطابق استانداردهای حسابداری.
با توجه به تاثیر تغییر در برآورد شمارش موجودی‌ها بر ارزشیابی مواد اولیه، شمارش و اندازه گیری مواد اولیه و کار در جریان فله ای به عنوان مسائل عمده حسابرسی در سال جاری تعیین شده است.	– کنترل محاسبات ریاضی و بررسی صحت آنها.

سایر اطلاعات

۵- مسولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این سازمان نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این سازمان مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این سازمان، براساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. همانطور که در مبانی اظهار نظر مشروط عنوان



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

گردید، این سازمان به این نتیجه رسیده است که سایر اطلاعات از بابت خالص دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص شرکت‌های فرعی و وابسته به شرح بند ۲ تحریف شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

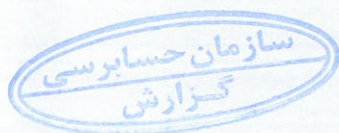
۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر سازمان تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، سازمان به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

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

ردیف	شماره ماده اصلاحیه قانون تجارت	شماره ماده اساسنامه	موضوع ماده
۸-۱	۱۲۲	۳۸	دعوت و تشکیل جلسات هیئت مدیره به ترتیبی که در اساسنامه تعیین شده است (۳ جلسه).
۸-۲			پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۸ خرداد ۱۴۰۱، صاحبان سهام، در خصوص بند ۲ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:
الف-			تهیه و تصویب آیین نامه مسئولیت‌های اجتماعی و اخذ تأیید مفاد آن از شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی جهت اختصاص کمک‌های بلاعوض و مسئولیت‌های اجتماعی.
ب-			اخذ سند مالکیت اراضی تحت تملک شرکت سیمان فیروز کوه.
پ-			پیگیری‌های لازم تا حصول نتیجه کامل در خصوص مبلغ دریافتی از محل قانون هدفمند کردن یارانه‌ها.
ت-			پیگیری و حصول نتیجه کامل در خصوص مطالبات مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت فرعی بین المللی ساروج بوشهر.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

- ۹- طبق یادداشت توضیحی ۳-۴۲ صورت‌های مالی و تاییدیه مدیران طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.
- ۱۰- گزارش هیئت‌مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۱ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

- ۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست‌های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

ردیف	شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات		
۱۱-۱	تبصره ۵ ماده ۷	افشاء فوری صورت‌های مالی حسابرسی شده و حسابرسی نشده میان دوره‌ای و صورت‌های مالی حسابرسی شده سالانه در مهلت مقرر.
۱۱-۲	بند ۶ مکرر ماده ۷	افشاء فرم اطلاعات وضعیت عملیات ماهیانه، حداکثر ۵ روز کاری
۱۱-۳	بند ۱۰ ماده ۷	افشاء صورت‌های مالی حسابرسی شده سالانه شرکت‌های فرعی و میان دوره‌ای شش ماهه حسابرسی شده شرکت‌های فرعی (مربوط به شرکت‌های بین المللی ساروج بوشهر و گروه صنایع سیمان کرمان) در موعد مقرر.
۱۱-۴	تبصره ماده ۹	افشاء فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره (مربوط به مدیر عامل شرکت)
دستورالعمل حاکمیت شرکتی		
۱۱-۵	تبصره ۱ ماده ۴	غیر موظف بودن اکثریت اعضای هیئت مدیره (تعداد ۲ عضو از ۵ عضو هیئت مدیره غیر موظف هستند).



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

شرح	شماره بند و ماده	ردیف
دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی در بازار اوراق بهادار		
اختصاص حداقل ۸۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار (نسبت فعلی ۵۳ درصد).	بند ۱ ماده ۷	۱۱-۶
اختصاص حداقل ۷۰ درصد از دارایی‌ها به سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری دارای حق رأی (نسبت فعلی ۵۱ درصد).	بند ۲ ماده ۷	۱۱-۷

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص " به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد آیین‌نامه از جمله تدوین و اجرای برنامه‌های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی بر خطر، تهیه برنامه سالانه مبارزه با پولشویی و پایش ماهانه میزان اجرای آن، طراحی و اجرای برنامه‌های مستمر برای آموزش و توانمندسازی کارکنان و همچنین مدارکی دال بر احراز صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی براساس لیست اعلامی توسط مرکز اطلاعات مالی " این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۱ خرداد ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

یزدان خدیوی بروجنی

مدیر ارشد حسابرسی

رضا کریمی مریدانی

مدیر فنی حسابرسی

بسمه تعالی



شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

شماره ثبت: ۲۱۸۰۰۶
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تاریخ:

شماره:

پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
۸	صورت سود و زیان جداگانه
۹	صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰-۵۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	صورت جریان های نقدی جداگانه
	ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۵/۰۲/۱۴۰۲ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

امضا

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره
عضو غیر موظف

حسین کاظمی کلشتری

شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه
مدار (سهامی عام)

مدیرعامل و رئیس هیات مدیره

حمید فرمانی باروق

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
(سهامی عام)

هیات مدیره
عضو موظف

عزت الله زنگنه

شرکت توسعه بین الملل تجارت
ملی (سهامی خاص)

هیات مدیره
عضو موظف

مهدی تابش

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه
ملی (سهامی عام)

هیات مدیره
عضو غیر موظف

سیامک محمد ظاهری

شرکت توسعه کشت و صنعت
ملی (سهامی خاص)

بازمان حسابرسی گزارش
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) CIDCO

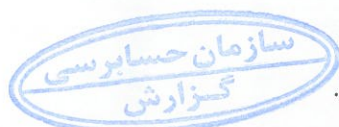
شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۲۹,۰۷۶,۰۰۲	۴۴,۸۷۷,۶۴۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۳۷۹,۲۲۷)	(۲۱,۸۷۴,۳۹۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳,۶۹۶,۷۷۵	۲۳,۰۰۳,۲۴۷		سود ناخالص
(۱,۷۱۴,۴۹۲)	(۲,۸۱۸,۲۵۴)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۴۰,۴۸۸	۱,۳۳۸,۸۳۶	۸	سایر درآمدها
(۴۰۶,۰۳۸)	(۶۱۶,۶۷۲)	۹	سایر هزینه‌ها
۱۲,۰۱۶,۷۳۳	۲۰,۹۰۷,۱۵۷		سود عملیاتی
(۳۹۸,۶۸۱)	(۲۸۹,۷۷۰)	۱۰	هزینه‌های مالی
۹۳۰,۷۲۳	۲,۱۰۹,۸۳۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۲,۵۴۸,۷۷۵	۲۲,۷۲۷,۲۱۹		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱,۹۰۰,۳۱۲	۲,۹۰۲,۳۳۴	۱۷	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱۴,۴۴۹,۰۸۷	۲۵,۶۲۹,۵۵۳		سود عملیات قبل از مالیات
(۱,۲۵۳,۵۱۴)	(۳,۶۷۴,۱۸۲)	۳۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۱۹۵,۵۷۳	۲۱,۹۵۵,۳۷۱		سود خالص
			قابل انتساب به
۷,۴۴۲,۹۶۹	۱۱,۳۶۴,۷۳۴		مالکان شرکت اصلی
۵,۷۵۲,۶۰۴	۱۰,۵۹۰,۶۳۶		منافع فاقد حق کنترل
۱۳,۱۹۵,۵۷۳	۲۱,۹۵۵,۳۷۱		
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم
۱,۱۵۲	۱,۷۲۶		عملیاتی (ریال)
۸۸	۱۶۷		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۲۴۰	۱,۸۹۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

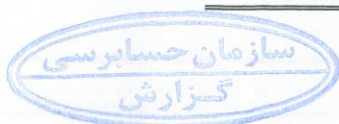


یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۱۳,۱۳۴,۰۸۴	۱۴,۸۲۹,۸۸۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲,۴۹۳,۱۳۱	۲,۲۶۷,۰۱۷	۱۴	سرقفلی
۲۷۰,۰۹۹	۲۶۷,۴۵۴	۱۵	دارایی های نامشهود
۵,۳۷۱,۳۳۶	۵,۱۵۹,۱۶۵	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۵,۴۶۰,۴۸۷	۵,۰۵۴,۸۱۶	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۹۰,۸۱۸	۱۵۵,۷۸۰	۱۹	دریافتنی های بلند مدت
۳۱۰,۲۹۲	۱۳۷,۲۸۰	۲۰	سایر دارایی ها
۲۷,۱۳۰,۲۴۷	۲۷,۸۷۱,۳۹۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۶۳۲,۸۷۳	۱,۹۳۰,۷۶۴	۲۱	پیش پرداخت ها
۷,۸۶۳,۷۲۴	۱۲,۸۳۹,۰۱۷	۲۲	موجودی مواد و کالا
۱,۹۹۴,۲۵۴	۴,۴۳۵,۲۷۹	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳,۱۵۵,۶۳۴	۶,۰۴۱,۳۷۶	۲۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۶۳,۶۱۰	۴,۶۴۱,۹۱۷	۲۴	موجودی نقد
۱۶,۰۱۰,۰۹۵	۲۹,۸۸۸,۳۵۳		دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۵,۲۴۹	۱۰۶,۳۶۳	۲۵	جمع دارایی های جاری
۱۶,۰۳۵,۳۴۴	۲۹,۹۹۴,۷۱۶		جمع دارایی ها
۴۳,۱۶۵,۵۹۱	۵۷,۸۶۶,۱۱۴		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
			سرمایه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲,۹۹۲,۵۰۲	۳,۰۳۹,۴۸۸	۲۷	آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی
.	(۱۱,۹۹۸)	۳۱	اندوخته قانونی
۹۰۴,۳۱۵	۱,۰۱۷,۸۸۰	۲۸	اندوخته سرمایه ای
۴,۵۴۸,۱۰۴	۴,۸۵۶,۷۴۰	۲۹	سایر اندوخته ها
۳۲۷,۰۶۰	۳۲۷,۰۶۰	۳۰	سود انباشته
۳,۸۵۳,۴۹۶	۹,۱۹۵,۷۹۳		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۸,۶۲۵,۴۷۷	۲۴,۴۲۴,۹۶۴		منافع فاقد حق کنترل
۱۰,۴۱۷,۸۲۹	۱۴,۸۱۷,۷۰۵	۳۲	جمع حقوق مالکانه
۲۹,۰۴۳,۳۰۷	۳۹,۲۴۲,۶۶۹		بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳,۵۷۷,۱۲۹	۳,۶۴۰,۰۳۹	۳۳	تسهیلات مالی بلندمدت
۵۶۰,۲۵۰	۹۴۶,۹۱۱	۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۱۳۷,۳۷۹	۴,۵۸۶,۹۵۰		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴,۱۳۸,۶۷۵	۵,۷۰۲,۱۶۳	۳۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱,۲۳۷,۸۵۰	۳,۸۱۹,۲۳۰	۳۶	مالیات پرداختنی
۱,۷۹۴,۵۸۰	۹۷۲,۳۵۳	۳۷	سود سهام پرداختنی
۱,۲۸۴,۳۵۸	۱,۸۵۸,۴۹۹	۳۳	تسهیلات مالی
۱,۵۲۹,۴۴۲	۱,۶۸۴,۲۵۰	۳۸	پیش دریافتها
۹,۹۸۴,۹۰۵	۱۴,۰۳۶,۴۹۵		جمع بدهی های جاری
۱۴,۱۲۲,۲۸۴	۱۸,۶۲۳,۴۴۵		جمع بدهی ها
۴۳,۱۶۵,۵۹۱	۵۷,۸۶۶,۱۱۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰
سود انباشته	۲۹,۶۸۱,۴۸۹	۳۲۷,۰۶۰
سود خالص سال	۷,۴۴۲,۹۶۹	-
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	(۸۳,۷۱۹)	-
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	(۱,۴۰۷,۷۱۰)	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل-سود فروش سهام شرکت های فرعی	-	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل-تخصیص سرمایه گذاری	-	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل-واکااری سرمایه گذاری	-	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	-
سود سهام مصوب	(۴۲,۱۹۲)	-
تخصیص به اندوخته قانونی	(۴۲,۱۹۲)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	۱,۴۲۴,۳۴۰	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲,۸۵۳,۴۹۶	۳۲۷,۰۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	۲۹,۴۳۲,۰۷۰	۴,۵۴۸,۱۰۴
سود خالص سال ۱۴۰۱	۱۸,۶۲۵,۴۷۷	۹۰۴,۳۱۵
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۱۱,۳۶۴,۷۳۶	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل-سود فروش سهام شرکت های فرعی	۴۰۵,۳۱۳	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل-تخصیص سرمایه گذاری	(۳۰۵,۵۴۹)	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل-واکااری سرمایه گذاری	-	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل	-	-
سود سهام مصوب	۱,۰۰۸,۸۶۱	-
تخصیص به اندوخته قانونی	(۱۱,۹۹۸)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۴,۴۲۴,۹۶۴	۹,۱۹۵,۷۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	۱۰,۴۱۷,۸۱۹	۴,۸۵۶,۷۴۰
سود خالص سال ۱۴۰۰	۱۵,۳۳۹,۴۷۳	۳۲۷,۰۶۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۷,۴۴۲,۹۶۹	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل-سود فروش سهام شرکت های فرعی	۴۰۵,۳۱۳	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل-تخصیص سرمایه گذاری	(۳۰۵,۵۴۹)	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل-واکااری سرمایه گذاری	-	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل	-	-
سود سهام مصوب	۱,۰۰۸,۸۶۱	-
تخصیص به اندوخته قانونی	(۱۱,۹۹۸)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۴,۴۲۴,۹۶۴	۹,۱۹۵,۷۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰	۱۰,۴۱۷,۸۱۹	۴,۸۵۶,۷۴۰
سود خالص سال ۱۴۰۰	۱۵,۳۳۹,۴۷۳	۳۲۷,۰۶۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود انباشته	۷,۴۴۲,۹۶۹	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل-سود فروش سهام شرکت های فرعی	۴۰۵,۳۱۳	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل-تخصیص سرمایه گذاری	(۳۰۵,۵۴۹)	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل-واکااری سرمایه گذاری	-	-
اتر معاملات با منافع فاقد حق کنترل	-	-
سود سهام مصوب	۱,۰۰۸,۸۶۱	-
تخصیص به اندوخته قانونی	(۱۱,۹۹۸)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۴,۴۲۴,۹۶۴	۹,۱۹۵,۷۹۳

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



صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱۳,۲۶۹,۸۷۵	۱۷,۹۳۹,۳۱۶	۳۹
(۷۷۰,۸۳۲)	(۱,۰۹۱,۳۷۸)	
۱۲,۴۹۹,۰۴۳	۱۶,۸۴۷,۹۳۸	
۷,۰۰۷	۴,۰۲۸	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۱,۰۷۱,۵۷۹)	(۱,۴۵۴,۴۶۸)	نقد حاصل از عملیات
(۲۱,۳۸۲)	(۷,۰۰۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۳,۰۲۲	۳۵۹,۱۶۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۰۶۴	۱۹۷,۹۷۱	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۵,۱۶۷,۰۳۶)	(۲,۴۲۵,۰۶۹)	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۸۹,۵۲۴)	(۳۹,۹۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۹۰,۱۲۱	۲,۹۷۴,۸۶۸	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۲,۲۲۰,۹۸۲)	(۴,۷۲۶,۹۰۵)	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های فرعی
۵۶۵,۵۲۶	۱,۲۶۵,۶۱۵	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های وابسته
۳,۴۶۸,۷۱۲	۸,۳۳۴,۳۳۶	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های وابسته
(۴,۹۴۵,۰۵۱)	۴,۴۸۲,۶۱۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷,۵۵۳,۹۹۲	۲۱,۳۳۰,۵۴۸	دریافت های ناشی از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۷۵۷,۳۵۳)	(۹۶۴,۹۶۲)	دریافت های ناشی از سود سهام
۱,۷۴۷,۲۵۱	۳,۰۸۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۵۹,۰۳۵	۲۰۰,۰۰۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۲,۲۶۷,۴۷۸)	(۱,۳۳۸,۲۷۴)	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۳۷۲,۰۸۷)	(۲۸۹,۵۳۲)	پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
(۵,۵۹۱,۰۳۵)	(۱۴,۹۹۷,۳۹۵)	دریافت های نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
(۱,۷۳۳,۸۵۳)	(۷۰۲,۵۶۶)	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۸,۸۱۵,۵۱۹)	(۱۸,۰۸۹,۶۴۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۲۶۱,۵۲۷)	۳,۲۴۰,۹۰۵	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲,۶۲۵,۴۲۸	۱,۳۶۳,۶۱۰	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۲۹۱)	۳۷,۴۰۲	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۱,۳۶۳,۶۱۰	۴,۶۴۱,۹۱۷	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		تاثیر تغییرات نرخ ارز
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۷,۱۷۸,۷۱۸	۱۲,۶۴۹,۶۷۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۷۰,۳۴۲)	(۲۵۱,۱۵۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷,۰۰۸,۳۷۶	۱۲,۳۹۸,۵۲۷		سود عملیاتی
۱۵,۰۴۵	۱۶,۴۳۵	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۰۲۳,۴۲۱	۱۲,۴۱۴,۹۶۲		سود قبل از مالیات
(۱۴,۲۳۱)	(۱,۸۲۴)	۳۶	هزینه مالیات بر درآمد
۷,۰۰۹,۱۹۰	۱۲,۴۱۳,۱۳۸		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم :
۱,۱۶۸	۲,۰۶۶		عملیاتی - (ریال)
۰	۳		غیر عملیاتی - (ریال)
۱,۱۶۸	۲,۰۶۹	۱۲	سود پایه هر سهم - (ریال)



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

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵۸,۶۲۶	۵۸,۴۳۱	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۲,۵۵۷	۱,۸۱۹	۱۵	دارایی های نامشهود
۷,۹۶۶,۳۸۳	۹,۷۲۹,۸۳۳	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲,۱۶۱,۰۳۴	۲,۰۰۴,۲۸۳	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۲,۵۴۸,۶۶۰	۷۳۰,۱۴۸	۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۷,۰۸۵	۱۹,۴۷۱	۱۹	دریافتنی های بلند مدت
۱۲,۷۵۴,۳۴۵	۱۲,۵۴۳,۹۸۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲۷۹	۳,۴۹۵	۲۱	پیش پرداختها
۵,۴۹۷,۲۶۴	۱۱,۱۴۴,۱۹۰	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸۱,۴۶۰	۵۷۴,۹۴۲	۲۳	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۸۲,۳۶۲	۳۰۶,۳۴۰	۲۴	موجودی نقد
۵,۸۶۱,۳۶۵	۱۲,۰۲۸,۹۶۸		جمع دارایی های جاری
۱۸,۶۱۵,۷۱۰	۲۴,۵۷۲,۹۵۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶	سرمایه
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۸	اندوخته قانونی
۴,۵۴۸,۱۰۴	۴,۸۵۶,۷۴۰	۲۹	اندوخته سرمایه ای
۶,۱۵۴,۵۶۱	۱۲,۵۵۹,۰۶۳		سود انباشته
۱۷,۳۰۲,۶۶۵	۲۴,۰۱۵,۸۰۳		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۱۰,۸۶۷	۱۳,۱۰۴	۳۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۸۶۷	۱۳,۱۰۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۴۱,۴۵۱	۱۱۳,۸۶۸	۳۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۵۲۳	۲,۰۵۶	۳۶	مالیات پرداختنی
۱,۲۶۰,۲۰۴	۴۲۸,۱۲۲	۳۷	سود سهام پرداختنی
۱,۳۰۲,۱۷۸	۵۴۴,۰۴۶		جمع بدهی های جاری
۱,۳۱۳,۰۴۵	۵۵۷,۱۵۰		جمع بدهی ها
۱۸,۶۱۵,۷۱۰	۲۴,۵۷۲,۹۵۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
۱۳,۸۹۳,۴۷۵	۴,۱۶۹,۷۱۱	۳,۱۲۳,۷۶۴	۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۷,۰۰۹,۱۹۰	۷,۰۰۹,۱۹۰	-	-	-
(۳,۶۰۰,۰۰۰)	(۳,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۱,۴۲۴,۳۴۰)	۱,۴۲۴,۳۴۰	-	-
۱۷,۳۰۲,۶۶۵	۶,۱۵۴,۵۶۱	۴,۵۴۸,۱۰۴	۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۴۱۳,۱۳۸	۱۲,۴۱۳,۱۳۸	-	-	-
(۵,۷۰۰,۰۰۰)	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	(۳۰۸,۶۳۶)	۳۰۸,۶۳۶	-	-
۲۴,۰۱۵,۸۰۳	۱۲,۵۵۹,۰۶۳	۴,۸۵۶,۷۴۰	۶۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰

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



مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته سرمایه ای

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
۳۸۹,۴۶۱	۴۴۰,۵۳۸	نقد حاصل از عملیات
(۱۳,۹۵۵)	(۳,۶۹۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳۷۵,۵۰۶	۴۳۶,۸۴۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۶۵۰)	(۲,۹۳۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۱۶۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۹۳۸,۲۶۲	۵۸۹,۰۰۱	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۷۶۶,۳۴۸)	(۱,۷۶۷,۸۱۶)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲,۲۴۰	۲,۷۲۳,۱۲۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۱,۴۹۰)	(۲,۱۵۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۱۴۲,۱۱۲	۶,۲۳۰,۹۹۲	دریافت های ناشی از سود سهام
۹۰,۱۱۰	۲۵۷,۴۹۵	دریافت های ناشی از سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲,۳۷۲,۲۳۶	۵,۸۷۹,۶۹۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۷۴۷,۷۴۲	۶,۳۱۶,۵۳۶	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
(۲,۷۳۶,۹۶۹)	(۶,۰۹۸,۰۲۶)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۲,۷۳۶,۹۶۹)	(۶,۰۹۸,۰۲۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰,۷۷۳	۲۱۸,۵۱۰	خالص افزایش در موجودی نقد
۷۱,۴۴۱	۸۲,۳۶۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴۸	۵,۴۶۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۲,۳۶۲	۳۰۶,۳۴۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است. شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۹۳۴۵۴ در تاریخ ۱۳/۱۲/۱۳۸۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۱۸۰۰۶ در مورخ ۱۳/۱۲/۱۳۸۲ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی در تهران به ثبت رسیده و طی مجوز فعالیت شماره ۱۲۱/۲۱۶۴۶۹ مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۱ نزد سازمان بورس اوراق بهادار تحت شماره ۱۰۹۶۴ به ثبت رسیده و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۰۲ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۶۰۷۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰ سازمان بورس به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۵ سهام آن به عموم عرضه گردید. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام) جزء فرعی شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر خیابان ناهید غربی پلاک ۲۰ می باشد. واحد تجاری اصلی و نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) می باشد.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع در زمینه یا زمینه های صنایع بتنی، خدمات طراحی، مهندسی و ساخت ماشین آلات سیمان و تولید کیسه های کاغذی پلی پروپیلن می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
-	-	۲۱	۱۶	کارکنان دائم
۳۰	۳۱	۱,۴۰۸	۱,۵۵۳	کارکنان قراردادی
۳۰	۳۱	۱,۴۲۹	۱,۵۶۹	جمع
-	-	۹۹۷	۹۷۲	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۰	۳۱	۲,۴۲۶	۲,۵۴۱	

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجراء شده به شرح زیر می باشد :

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز به منظور چگونگی انعکاس معاملات ارزی و عملیات خارجی در صورتهای مالی که از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۴۰۱ لازم الاجرا شده است .

۱-۲-۲- به قضاوت مدیریت شرکت اجرای استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز آثار با اهمیتی بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت .

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه به استثنای سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- مبنای تلفیق

۱-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکتهای تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۱-۲-۳-۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۱-۲-۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی ، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل " سهام خزانه " منعکس می گردد.

۱-۲-۳-۴- سال مالی شرکت های فرعی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات مالی توسط شرکت های فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویدادهای عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۶-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معامله مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۷-۲-۳- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۱-۳-۳- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۲-۳-۳- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

۴-۳- در آمد عملیاتی

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

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

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

۴-۴-۳- سود سهام: سود سهام حاصل از سرمایه گذاری هایی که به روش ارزش ویژه ثبت نشده است، در زمان احراز حق دریافت توسط سهامدار، به استثنای سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی و وابسته.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد ارزی	ریال عمان	نیما-سنا- ۱.۳۰۰.۰۰۰ - ریال	نرخ قابل دسترس-منشا معاملاتی
موجودی نقد ارزی	یورو	نیما-سنا- ۴۳۰.۶۶۷ - ریال	نرخ قابل دسترس-منشا معاملاتی
موجودی نقد ارزی	دلار	نیما-سنا- ۳۹۸.۳۸۲ - ریال	نرخ قابل دسترس-منشا معاملاتی
موجودی نقد ارزی	درهم	نیما-سنا- ۱۰۸.۴۷۷ - ریال	نرخ قابل دسترس-منشا معاملاتی
موجودی نقد ارزی	پوند	نیما-سنا- ۴۸۵.۱۹۷ - ریال	نرخ قابل دسترس-منشا معاملاتی
دریافتی ارزی	درهم	نیما-سنا- ۱۰۸.۴۷۷ - ریال	نرخ قابل دسترس-منشا معاملاتی
تسهیلات ارزی	یورو	نیما-سنا- ۴۳۰.۶۶۷ - ریال	نرخ قابل دسترس-منشا معاملاتی

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

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

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

۳-۶- مخارج تامین مالی

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

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

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن براساس نرخ ها و روش های مندرج در صفحه بعد محاسبه می گردد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
بر اساس میزان استخراج	۸ ساله	معادن
نزولی و خط مستقیم	۱/۶ و ۲/۵، ۵.۷، ۴.۵، ۲.۴ و ۸ درصد	ساختمان و مستحدثات
نزولی و خط مستقیم	۱۲ و ۱۰، ۹.۱، ۸.۹، ۶.۸ و ۱۵ درصد	تاسیسات
نزولی و خط مستقیم	۱۲، ۱۵، ۱۷، ۲۰، ۲۲، ۲۵، ۴۸، ۶۸، ۱۰۰ و ۲۰ درصد	ماشین آلات
خط مستقیم	۲۵ و ۲۰، ۱۵، ۱۲، ۱۰، ۶، ۵، ۳، ۱ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی و خط مستقیم	۱۵ و ۱۰، ۸.۶، ۵.۴، ۴.۱ درصد	ابزار آلات
نزولی و خط مستقیم	۳۵ و ۳۰، ۲۵، ۲۰ درصد	وسایل نقلیه
نزولی	۷٪	اسکله

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	نوع دارایی
مستقیم	۴،۳ و ۵ ساله	نرم افزار

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه های ارقام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود :

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک، سالیانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون ، سالیانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون ، سالیانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک ، سالیانه

۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

- ۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط 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، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.
- ۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ، براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان و برای شرکت سیمان شمال بطور میانگین ۱.۵ ماه محاسبه و در حساب ها منظور می گردد .

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
شناخت درآمد			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (باتوجه به نرخ سود مؤثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۲-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
۱-۱۲-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.

۱-۱۲-۳-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی 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.

۱-۱۲-۳-۴- 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، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۱-۱۲-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۱۲-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملات را با یک شرکت وابسته گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۱-۱۲-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۱۲-۳-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۱۳-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۱۳-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۱۳-۳- 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 سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۱۳-۳- 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 سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۱۴-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۴-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۴-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۴-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۳-۱۵- اندوخته سرمایه ای

به موجب ماده ۵۸ اساسنامه جدید مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۰، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیرقابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

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

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

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت سیمان فرعی مازندران

شرکت سیمان مازندران شرکت فرعی گروه است. هر چند که شرکت تنها مالکیت ۲۲ درصد سهام شرکت سیمان مازندران را در اختیار دارد ولی به دلیل مالکیت ۴۶/۹۱ درصدی توسط گروه توانایی تسلط، نصب و عزل اکثریت اعضای هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع و بازده از فعالیت های آن را دارد.

۴-۱-۳- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت وابسته سیمان داراب

شرکت داراب شرکت وابسته گروه است. هر چند که گروه مالکیت زیر ۲۰٪ شرکت مذکور را در اختیار دارد ولی به دلیل داشتن دو عضو هیات مدیره گروه دارای نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سیمان داراب می باشد.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج دوره های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می نماید.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			
-	-	۲۸,۴۲۲,۷۲۶	۴۳,۰۵۶,۹۴۹	۵-۱	فروش خالص
-	-	۳۲۰,۱۹۶	۶۴۳,۵۷۰	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۷,۱۷۸,۷۱۸	۱۲,۶۴۹,۶۷۸	۳۳۳,۰۸۰	۱,۱۷۷,۱۲۳	۵-۳	سود سرمایه گذاری ها
۷,۱۷۸,۷۱۸	۱۲,۶۴۹,۶۷۸	۲۹,۰۷۶,۰۰۲	۴۴,۸۷۷,۶۴۲		

۵-۱- فروش خالص

فروش خالص به تفکیک محصولات فروخته شده شرکت های فرعی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		گروه داخلی
مبلغ	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	
۱۹,۸۴۳,۵۱۷	۵,۲۲۲,۱۶۸	۳۱,۲۵۳,۸۸۵	۴,۸۸۹,۸۸۴	سیمان خاکستری
۳۸۶,۷۳۴	۵۵,۸۹۷	۳۸۲,۵۳۴	۴۱,۲۳۳	سیمان سفید
۵۱,۱۰۶	۷,۱۴۴	۵۳,۲۵۰	۵,۷۶۳	سیمان چاه نفت
۱۲,۳۴۵	-	۱۱,۲۸۰	۱۴۰,۲۸۶	پودر سنگ و سنگ لاشه
۲۰,۲۹۳,۷۰۲		۳۱,۷۰۰,۹۴۹		
صادراتی				
۱,۱۰۳,۰۰۹	۱۷۳,۰۳۳	۲,۰۸۶,۶۲۸	۲۴۱,۹۴۱	سیمان خاکستری
۱۹,۴۰۶	۱,۴۱۱	۱۳,۸۵۱	۹۴۹	سیمان سفید
-	-	۳,۳۶۲	۱۲۵	سیمان چاه نفت
۷,۰۹۳,۶۱۵	۱,۴۰۰,۵۶۵	۹,۲۶۸,۹۵۸	۱,۲۶۸,۹۸۰	کلینکر
۸,۲۱۶,۰۳۰		۱۱,۳۷۲,۷۹۹		
۲۸,۵۰۹,۷۳۲		۴۳,۰۷۳,۷۴۸		فروش ناخالص
(۸۷,۰۰۶)	(۱۰۰۸۱)	(۱۶,۷۹۹)		برگشت از فروش و تخفیفات
۲۸,۴۲۲,۷۲۶		۴۳,۰۵۶,۹۴۹		

۵-۱-۱- افزایش فروش سیمان خاکستری داخلی گروه به مبلغ ۱۱.۴۱۰.۳۶۸ میلیون ریال به طور عمده متأثر از افزایش ۶۸ درصدی نرخ فروش طی سال جاری است. لازم بذکر است براساس مجوز اداره نظارت بر ناشران گروه صنعتی و معدنی شرکت بورس کالای ایران (سهامی عام)، فروش سیمان از خرداد ماه سال ۱۴۰۰ به صورت نقدی از طریق بورس کالا براساس عرضه و تقاضای بازار انجام می گردد. نرخ فروش صادراتی با تحلیل های بازار هدف و در نهایت از طریق مذاکره و توافق با مشتریان و تصویب در کمیته فروش و هیات مدیره انجام می گردد.

۵-۱-۲- افزایش ۳۱ درصدی فروش کلینکر صادراتی به مبلغ ۲.۱۷۵.۳۴۳ میلیون ریال عمدتاً ناشی از افزایش ۴۴ درصدی نرخ فروش توسط شرکت فرعی بین المللی ساروج بوشهر است. ارزش حاصل از صادرات مذکور نیز به مبلغ ۳۶.۰۴۸.۰۷۴ دلار می باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک شرکتهای گروه (یادداشت های ۱-۵ و ۲-۵) به سایر اشخاص خارج از گروه به شرح زیر است .
(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
سیمان مازندران	۱۴,۲۹۹,۵۹۵	۳۳	۹,۰۳۳,۹۳۹	۳۱
ساروج بوشهر	۱۱,۸۹۸,۱۵۰	۲۷	۸,۳۷۱,۵۷۱	۲۹
سیمان کرمان	۶,۷۹۸,۴۷۶	۱۶	۴,۰۱۴,۴۰۶	۱۴
سیمان شمال	۵,۴۶۷,۶۳۳	۱۳	۳,۵۱۱,۱۵۳	۱۲
سیمان فیروز کوه	۵,۲۳۶,۶۶۵	۱۲	۳,۸۱۱,۸۵۳	۱۳
	<u>۴۳,۷۰۰,۵۱۹</u>		<u>۲۸,۷۴۲,۹۲۲</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۱-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

گروه	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش خالص	مبلغ	مبلغ	مبلغ	درصد
سیمان خاکستری	۳۳,۳۲۳,۷۱۴	(۱۶,۹۵۸,۴۳۷)	۱۶,۳۶۵,۲۷۷	۴۹
کلینکر	۹,۲۶۸,۹۵۸	(۴,۲۲۶,۱۰۸)	۵,۰۴۲,۸۵۰	۵۴
سیمان سفید	۳۹۶,۳۸۵	(۲۴۵,۷۴۸)	۱۵۰,۶۳۷	۳۸
سیمان چاه نفت	۵۶,۶۱۲	(۳۸,۸۹۷)	۱۷,۷۱۵	۳۱
سایر	۱۱,۲۸۰	(۹۲۷)	۱۰,۳۵۳	۹۲
	<u>۴۳,۰۵۶,۹۴۹</u>	<u>(۲۱,۴۷۰,۱۱۷)</u>	<u>۲۱,۵۸۶,۸۳۲</u>	
درآمد ارائه خدمات	۶۴۳,۵۷۰	(۴۰۴,۲۷۸)	۲۳۹,۲۹۲	۳۷
	<u>۴۳,۷۰۰,۵۱۹</u>	<u>(۲۱,۸۷۴,۳۹۵)</u>	<u>۲۱,۸۲۶,۱۲۴</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۵- درآمد ارائه خدمات

گروه	۱۴۰۱	۱۴۰۰
درآمد حمل	۲۲۴,۲۲۵	۱۶۸,۸۷۶
درآمد صدور بارنامه	۲۹,۱۱۷	۲۳,۳۹۲
بارگیری از اسکله و عوارض بندری	۱۵۲,۸۴۴	۱۲۷,۱۵۷
سایر	۲۳۷,۳۸۴	۷۷۱
	<u>۶۴۳,۵۷۰</u>	<u>۳۲۰,۱۹۶</u>

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۳- سود سرمایه گذاری ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
سود سهام شرکت های فرعی	۴,۶۱۷,۱۶۸	۹,۸۳۰,۷۳۵	-
سود سهام شرکت های وابسته	۷۴۹,۴۹۰	۱,۷۱۹,۲۸۲	-
سود سهام سایر شرکت ها	۲۹۷,۶۱۰	۵۳۳,۵۳۱	۱۰۷,۱۳۸
جمع درآمد سود سهام	۵,۶۶۴,۲۶۸	۱۲,۰۸۳,۵۴۸	۵۳۱,۲۰۱
سود حاصل از فروش سهام سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱,۴۲۴,۳۴۰	۳۰۸,۶۳۵	۹۴,۰۸۶
سود صندوق های سرمایه گذاری	۹۰,۱۱۰	۲۵۷,۴۹۵	۲۶۶,۷۶۰
	۷,۱۷۸,۷۱۸	۱۲,۶۴۹,۶۷۸	۳۳۳,۰۸۰
			۱,۱۷۷,۱۲۳

۵-۳-۱- سود سهام شرکت های فرعی، وابسته و سایر شرکت ها در شرکت بشرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱
الف - شرکت های فرعی		
سیمان شمال	۷۵۲,۸۹۳	۱,۸۳۹,۲۰۰
گروه صنایع سیمان کرمان	۱,۱۳۷,۷۲۵	۲,۲۸۹,۰۳۸
سیمان مازندران	۶۶۲,۱۷۷	۱,۴۸۴,۷۲۲
بین المللی ساروج بوشهر	۱,۲۶۰,۶۳۸	۲,۹۰۰,۱۷۶
سیمان فیروز کوه	۸۰۳,۷۳۵	۱,۳۱۷,۵۹۹
	۴,۶۱۷,۱۶۸	۹,۸۳۰,۷۳۵
ب - شرکت های وابسته		
سیمان قائن	۱۴۰,۴۶۸	۳۸۱,۶۲۳
سیمان داراب	۴۶,۴۰۲	۱۲۳,۵۹۷
سیمان فراز فیروز کوه	۲۶۵,۰۲۸	۵۷۰,۲۳۱
سیمان آرتا اردبیل	۲۹۷,۵۸۶	۶۴۳,۸۳۱
سیمان ممتازان	۶	.
	۷۴۹,۴۹۰	۱,۷۱۹,۲۸۲
پ - سایر شرکت ها		
سیمان نیزار قم	۲۰۸,۴۹۳	۴۰۵,۴۰۵
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۲۶,۰۳۱	۵۳,۲۰۴
سرمایه گذاری توسعه ملی	۶۲,۰۸۲	۷۲,۴۲۹
سرمایه گذاری توسعه صنایع بهشهر	۸۷۴	۲,۱۲۸
سیمان غرب	۹۵	۸۸
سایر	۳۵	۲۷۷
	۲۹۷,۶۱۰	۵۳۳,۵۳۱
	۵,۶۶۴,۲۶۸	۱۲,۰۸۳,۵۴۸

۵-۳-۲- درآمد حاصل از فروش سهام در شرکت، مربوط به سود ناشی از فروش سهام شرکت های فرعی و وابسته به مبلغ ۳۰۸۶۳۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت های آرتا اردبیل، سیمان مازندران، سیمان شمال و گروه توسعه ملی و ... به ترتیب مبالغ ۱۷۲.۳۲۷، ۷۰.۵۷۲، ۲۸.۰۰۷ و ۴۸.۶۴۹ میلیون ریال می باشد.

۵-۳-۳- سود صندوق های سرمایه گذاری شرکت عمدتاً ناشی از صندوق های سرمایه گذاری اعتماد بانک ملی (صندوق درآمد ثابت) به مبلغ ۲۴۷.۷۷۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

گروه:	یادداشت	۱۴۰۱		۱۴۰۰			
		فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
۶-۱	مواد مستقیم	۵,۰۹۸,۲۷۲	-	۵,۰۹۸,۲۷۲	۳,۶۸۱,۸۲۵	-	۳,۶۸۱,۸۲۵
۶-۲	دستمزد مستقیم	۸۰۳,۱۵۷	۲۴,۵۹۴	۸۲۷,۷۵۱	۵۵۰,۲۶۴	۳۱,۹۷۷	۵۸۲,۲۴۱
	سربار ساخت:						
۶-۲	دستمزد غیر مستقیم	۵,۲۰۹,۵۰۱	۵۸,۵۹۵	۵,۲۶۸,۰۹۶	۳,۵۳۶,۶۴۹	۴۹,۴۶۵	۳,۵۸۶,۱۱۴
۶-۳	مواد غیر مستقیم و پاکت بسته بندی	۱,۸۴۵,۱۲۲	-	۱,۸۴۵,۱۲۲	۱,۸۴۴,۴۴۵	-	۱,۸۴۴,۴۴۵
	استهلاک	۱,۰۰۰,۹۳۲	۱۶,۳۰۹	۱,۰۱۷,۲۴۱	۹۷۶,۹۰۷	۲۹,۹۳۸	۱,۰۰۶,۸۴۵
	تعمیر و نگهداری	۱,۸۱۶,۴۰۹	۱۲,۵۸۳	۱,۸۲۸,۹۹۲	۱,۱۹۲,۲۸۵	۲۵,۴۸۸	۱,۲۱۷,۷۷۳
	آب و برق و سوخت	۶,۰۰۳,۵۳۹	۱,۱۱۳	۶,۰۰۴,۶۵۲	۲,۹۹۵,۰۶۹	۵,۰۸۸	۳,۰۰۰,۱۵۷
۶-۴	حمل و نقل، ایاب و ذهاب و اجاره ماشین آلات	۶۴۱,۱۳۹	۲۴۹	۶۴۱,۳۸۸	۵۹۶,۳۱۰	۶۳	۵۹۶,۳۷۳
	هزینه غذا، رستوران و مهمانسرا	۱۶۴,۲۲۶	-	۱۶۴,۲۲۶	۱۲۸,۸۳۷	-	۱۲۸,۸۳۷
	آجر، مواد نسوز، گلوله و مواد سایشی	۵۲۹,۶۴۱	-	۵۲۹,۶۴۱	۱۹۳,۶۱۲	-	۱۹۳,۶۱۲
	سایر (کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۶۶۷,۶۵۶	۲۹۰,۸۳۵	۹۵۸,۴۹۱	۲۸۸,۱۹۶	۳۴,۷۰۴	۳۲۲,۹۰۰
	جمع هزینه های تولید	۲۳,۷۷۹,۵۹۴	۴۰۴,۲۷۸	۲۴,۱۸۳,۸۷۲	۱۵,۹۸۴,۳۹۹	۱۷۶,۷۲۳	۱۶,۱۶۱,۱۲۳
	هزینه های جذب نشده	-	-	-	(۶۰,۶۰۷)	-	(۶۰,۶۰۷)
۹	مغایرت انبارگردانی	(۱۲,۶۴۲)	-	(۱۲,۶۴۲)	(۸۴,۰۱۲)	-	(۸۴,۰۱۲)
	جمع هزینه های ساخت	۲۳,۷۶۶,۹۵۲	۴۰۴,۲۷۸	۲۴,۱۷۱,۲۳۰	۱۵,۸۲۹,۷۸۰	۱۷۶,۷۲۳	۱۶,۰۱۶,۵۰۳
	خرید کلینکر	-	-	-	۵,۲۸۹	-	۵,۲۸۹
	کاهش (افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت	(۲,۱۵۶,۶۹۶)	-	(۲,۱۵۶,۶۹۶)	(۵۱۰,۰۷۲)	-	(۵۱۰,۰۷۲)
	بهای تمام شده کالای تولید شده و خدمات ارائه شده	۲۱,۶۱۰,۲۵۶	۴۰۴,۲۷۸	۲۲,۰۱۴,۵۳۴	۱۵,۳۳۴,۹۹۷	۱۷۶,۷۲۳	۱۵,۵۱۱,۷۲۰
	کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده	(۱۴۰,۱۳۹)	-	(۱۴۰,۱۳۹)	(۱۳۲,۴۹۳)	-	(۱۳۲,۴۹۳)
		۲۱,۴۷۰,۱۱۷	۴۰۴,۲۷۸	۲۱,۸۷۴,۳۹۵	۱۵,۲۰۲,۵۰۴	۱۷۶,۷۲۳	۱۵,۳۷۹,۲۲۷

۶-۱- افزایش هزینه مواد مستقیم عمدتاً مربوط به افزایش نرخ مواد اولیه و همچنین کرایه حمل مواد مستقیم خریداری شده در سال جاری نسبت به سال قبل می باشد.

۶-۱-۱- مواد مستقیم مصرفی به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح زیر است:

گروه-مبالغ به میلیون ریال

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۱		۱۴۰۰	
		مبلغ	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید
مارل	ایران	۱,۵۳۶,۶۸۰	۳۰	۸۰۸,۰۰۹	۲۲
سنگ آهک و آلومین	ایران	۱,۲۱۴,۸۴۶	۲۴	۹۴۵,۶۱۹	۲۶
سنگ سیلیس	ایران	۷۹۹,۱۳۲	۱۶	۳۵۶,۱۴۰	۱۰
سنگ آهن	ایران	۶۳۹,۷۲۲	۱۳	۵۰۴,۶۷۰	۱۴
سنگ گچ	ایران	۱۷۵,۶۴۹	۳	۲۷۱,۸۹۶	۷
سنگ بوکسیت	ایران	۷۱,۶۲۴	۱	۳۰,۳۳۳	۱
کلینکر	ایران	۱,۵۹۴	۰	۵۰,۹۴۰	۱
پوزولان و کائولن	ایران	۴۲,۳۵۷	۱	۴۹,۹۹۶	۱
سایر-پاکت و جامبوپگ	ایران	۶۱۶,۶۶۷	۱۲	۶۶۴,۲۲۳	۱۸
		۵,۰۹۸,۲۷۲	۱۰۰	۳,۶۸۱,۸۲۵	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶-۲- افزایش هزینه های حقوق دستمزد مستقیم و غیر مستقیم نسبت به سال قبل مربوط به افزایش حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار و تامین اجتماعی و اجرای طرح طبقه بندی مشاغل در برخی از شرکتهای گروه و افزایش تعداد پرسنل است .

۶-۳- افزایش مواد غیرمستقیم بابت افزایش نرخ ارز و افزایش نرخ مواد نسوز مصرفی و پاکت می باشد.

۶-۴- افزایش هزینه حمل و نقل نسبت به سال قبل مربوط به افزایش نرخ کرایه حمل می باشد .

۶-۵- مقایسه مقدار تولید واقعی گروه در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد .

تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	ظرفیت معمول (عملی) سالانه	ظرفیت اسمی (سالانه)	واحد اندازه گیری	گروه
۶,۳۷۵,۸۲۷	۶,۶۱۲,۸۵۹	۶,۶۳۴,۹۴۱	۷,۲۲۳,۰۰۰	تن	گروه محصول کلینکر
۵,۴۶۴,۴۰۰	۵,۱۹۶,۰۳۶	۵,۴۸۲,۵۸۱	۶,۳۳۳,۷۶۰	تن	گروه محصول سیمان
۱,۱۷۴	.	۱۱,۸۴۲	۷۵,۵۰۴	تن	گروه محصول سیمان سفید
۱۱,۸۴۱,۴۰۱	۱۱,۸۰۸,۸۹۵	۱۲,۱۲۹,۳۶۴	۱۳,۶۳۲,۲۶۴	تن	جمع
۲۲,۴۰۹	۲۲,۴۰۹	۱,۵۸۶	۳۷۵,۰۰۰	تن	خدمات بارگیری اسکله
۱,۳۳۴,۰۰۳	۱,۳۳۴,۰۰۳	۱,۳۹۶,۵۴۴	۲,۴۰۰,۰۰۰	تن	خدمات بارگیری اسکله

۶-۵-۱- ظرفیت عملی گروه از بالاترین میزان تولید میانگین سال های اخیر بدست آمده است.

۶-۶- با عنایت به موضوع فعالیت شرکت که سرمایه گذاری در اوراق بهادار می باشد لذا فاقد بهای تمام شده است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت		گروه		یادداشت	
		۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۷۴,۴۰۳	۱۰۱,۱۶۸	۸۹۸,۶۰۷	۱,۴۱۱,۲۷۴	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۳۶۱,۶۳۵	۷۴۳,۸۷۳	۷-۲	هزینه صادرات، حمل و بازاریابی
۶,۵۸۶	۴,۹۷۰	۸۴,۴۰۷	۵۸,۸۵۷		حق الزحمه، حق مشاوره و کارمزد
۸,۱۴۰	۱۶,۹۷۳	۵۳,۶۸۲	۸۱,۱۵۲		مزایای پایان خدمت
۴,۲۲۸	۴,۰۳۵	۱۹,۸۲۰	۲۲,۲۲۰		استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نا مشهود
۱۴,۱۶۶	۱۷,۹۸۰	۵۵,۲۱۰	۷۲,۰۸۳	۷-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۹۹۴	۲,۲۵۵	۱۷,۰۷۷	۲۰,۳۷۲		هزینه های سفر و ایاب و ذهاب
۴,۴۴۰	۵,۸۰۰	۱۶,۷۳۰	۲۲,۰۵۹		پاداش هیئت مدیره و حق حضور در جلسات
۵,۳۰۴	۵,۹۹۹	۱۱,۴۹۶	۱۶,۱۹۷		تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۱۳,۰۱۴	۱۹,۲۷۴	۱۸,۷۷۰	۲۵,۴۲۰		پاداش بهره وری و کارانه
۹۷۹	۶۳۲	۴,۹۷۴	۵,۷۰۱		آب و برق گاز
۵,۸۷۰	۱۵,۸۲۳	۹,۸۰۸	۲۲,۹۲۹	۷-۱	عیدی و پاداش
۲,۰۹۸	۳,۴۹۳	۸,۴۱۴	۴,۵۵۰		آگهی، کتب، نشریات و لوازم مصرفی
۶,۷۸۷	۹,۶۲۳	۲۰,۳۲۰	۲۴,۹۷۰		غذا، رستوران و مهمانسرا
۲۲,۳۳۳	۴۳,۱۲۶	۱۳۳,۵۴۲	۲۸۶,۵۹۷		سایر (کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی گروه)
۱۷۰,۳۴۲	۲۵۱,۱۵۱	۱,۷۱۴,۴۹۲	۲,۸۱۸,۲۵۴		

۷-۱- افزایش هزینه حقوق و دستمزد شرکت به میزان ۳۶٪ عمدتاً مربوط به افزایش حقوق مطابق با بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی، افزایش تعداد پرسنل و افزایش حقوق مطابق با آیین نامه مصوب هیات مدیره می باشد.

۷-۲- افزایش ۷۸ درصدی بابت افزایش فروش و تغییرات نرخ ارز شرکت های فرعی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
	۳۹۶,۶۸۸	۱,۳۰۸,۵۴۱	۸-۱
	۲۵,۱۵۹	۴,۱۰۸	
	۳,۵۵۰	۲۵,۷۳۵	
	۱۵,۰۹۱	۴۵۲	
	۴۴۰,۴۸۸	۱,۳۳۸,۸۳۶	

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

۸-۱- سود ناشی از تسعیر در سال جاری عمدتاً مربوط به تفاوت تسعیر ارز حاصل از فروش صادراتی شرکت بین المللی ساروج بوشهر می باشد.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
	۲۲۶,۱۴۰	۲۲۶,۱۱۴	۱۴-۱
	۶۰,۶۰۷	.	۹-۱
	۳۵,۲۷۹	۳۷۵,۰۸۷	۹-۲
	۸۴,۰۱۲	۱۲,۶۴۲	۹-۳
	.	۲,۸۲۹	
	۴۰۶,۰۳۸	۶۱۶,۶۷۲	

استهلاک سرقفلی
هزینه های جذب نشده
زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی (ساروج بوشهر)
خالص کسری انبار
ضایعات غیر عادی

۹-۱- هزینه های جذب نشده در تولید سال قبل بمبلغ ۶۰۶۰۷ میلیون ریال مربوط به شرکت سیمان مازندران به دلیل توقف مقطعی تولید ناشی از عدم فعالیت خط یک بوده است.

۹-۲- با توجه به افزایش نرخ ارز نسبت به سال مالی قبل جهت تسهیلات مالی ارزی شرکت فرعی ساروج بوشهر زیان تسعیر ارز شناسایی شده است. (یادداشت ۳۳)

۹-۳- کسری انبارگردانی مربوط به شرکت بین المللی ساروج بوشهر ناشی از کسری موجودی کلینکر سنواتی به مقدار ۳.۳۲۳ تن و سیمان شمال طبق دیوگرافی پایان سال مالی می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۳۹۸,۶۸۱	۲۸۹,۷۷۰

سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها

۱۰-۱- سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۲۸۹.۷۷۰ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی ساروج بوشهر، سیمان مازندران و سیمان کرمان می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت			
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰			
-	-	۶,۶۰۵	۳,۲۰۱	۱۱-۱	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۲,۲۴۰	۸,۳۲۷	۵۶۵,۵۲۶	۱,۲۶۵,۶۱۵		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	۷۴,۵۲۷	۵۱۴,۵۹۵		سود سهام شرکت ها
-	-	۲۶۵,۶۴۲	۱۶,۷۴۸		سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱۴۸	۵,۴۶۸	(۲۹۱)	۳۷,۴۰۲		سود (زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های غیر مرتبط با عملیات
۲,۶۲۰	۲,۶۴۰	۶,۲۴۰	۸,۴۲۵		درآمد اجاره
-	-	(۴۸,۵۳۲)	۴۴,۹۹۸	۱۱-۲	برگشت از ذخیره (زیان) کاهش ارزش سرمایه گذاری بلندمدت
۳۷	-	۶۱,۰۰۶	۲۱۸,۸۴۸		سایر
۱۵,۰۴۵	۱۶,۴۳۵	۹۳۰,۷۲۳	۲,۱۰۹,۸۳۲		

۱۱-۱- سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی عمدتاً مربوط به شرکتهای سیمان شمال، سیمان کرمان، سیمان مازندران، سیمان ساروج و سیمان فیروزکوه به ترتیب مبالغ ۲۷۳.۵۵۶ میلیون ریال، ۱۱۷.۴۹۶ میلیون ریال و ۴۸۶.۹۷۸ میلیون ریال و ۶۰.۸۳۸ میلیون ریال و ۳۱۸.۴۲۰ میلیون ریال می باشد. لازم بذکر است بمنظور استفاده بهینه از منابع مبالغ مازاد گروه در صندوقهای سرمایه گذاری سپرده گذاری شده است.

۱۱-۲- زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری مربوط به کاهش ارزش شرکت صنایع و معادن صادرات پارسیم و شرکت مخلوط خشک سیمان تیسفون و شرکت سیمان نوآوران کوهدهشت در دفاتر شرکت صنایع سیمان کرمان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- مبنای محاسبه سود هر سهم

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۷,۰۰۸,۳۷۶	۱۲,۳۹۸,۵۲۷	۱۳,۹۱۷,۰۴۵	۲۳,۸۰۹,۴۹۱	سود عملیاتی
-	-	(۱,۲۳۴,۲۳۷)	(۲,۸۷۶,۸۵۵)	اثر مالیاتی
-	-	(۵,۷۵۴,۶۲۸)	(۱۰,۵۷۵,۷۲۲)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۷,۰۰۸,۳۷۶	۱۲,۳۹۸,۵۲۷	۶,۹۲۸,۱۸۰	۱۰,۳۵۶,۹۱۳	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۵,۰۴۵	۱۶,۴۳۵	۵۳۲,۰۴۲	۱,۸۲۰,۰۶۲	سود غیر عملیاتی
(۱۴,۲۳۱)	(۱,۸۲۴)	(۱۹,۲۷۷)	(۷۹۷,۳۲۷)	اثر مالیاتی
-	-	۲,۰۲۴	(۱۴,۹۱۴)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
۸۱۴	۱۴,۶۱۱	۵۱۴,۷۸۹	۱,۰۰۷,۸۲۱	سود غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۷,۰۲۳,۴۲۱	۱۲,۴۱۴,۹۶۲	۱۴,۴۴۹,۰۸۷	۲۵,۶۲۹,۵۵۳	سود قبل از مالیات
(۱۴,۲۳۱)	(۱,۸۲۴)	(۱,۲۵۳,۵۱۴)	(۳,۶۷۴,۱۸۲)	اثر مالیاتی
-	-	(۵,۷۵۲,۶۰۴)	(۱۰,۵۹۰,۶۳۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۷,۰۰۹,۱۹۰	۱۲,۴۱۳,۱۳۸	۷,۴۴۲,۹۶۹	۱۱,۳۶۴,۷۳۴	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی های در پیش پرداختهای اعلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در پیش پرداختهای اعلام سرمایه ای	سرمایه ای	جریان تکمیل	جمع	اتاقه و منسوبات	ابزار آلات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اسکله	تاسیسات	ساختنات	زمین و معادن	بابت
۲۱,۱۷۱,۱۸۵	۳۲۷,۶۵۰	۲۲۲,۷۳۴	۳۳۵,۶۶۵	۲۰,۸۱۱,۱۲۶	۲۴۱,۳۳۳	۱۵۰,۱۵۰	۱۴,۵۸۰,۲۴۶	۵۰۷,۶۰۱	۴۸۳,۶۶۹	۱,۱۳۰,۳۰۰	۲,۱۱۸,۰۹۵	۴۹۹,۷۳۳		بهای تمام شده
۱,۴۵۲,۴۶۸	۹۳,۵۷۶	۷۵,۵۳۱	۲۸۹,۵۷۸	۸۲,۰۷۸۳	۵۷,۳۸۸	۲۳,۸۸۳	۱۶۴,۹۷۸	۴۴۹,۹۴۳	(۹۱۹)	-	۱۴,۸۰۱	۱۱,۱۹۲	۹۸,۷۳۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ افزایش
(۱,۳۰۸)	-	-	-	(۱,۳۰۸)	(۳۱۱)	(۷۸)	(۹۱۹)	(۹۱۹)						و انکار شده
(۵۹,۴۸۸)	(۱۴۰,۸۷۳)	(۱۱۸,۸۵۷)	(۵۰,۵۷۲)	۷۰,۵۹۴	۲۷,۴۶۶	۲۶,۲۲۷	۵۶۲,۴۵۹	۱۰,۵۷۰	۴,۶۱۱	۳۳,۰۴	۶۸,۹۶۲	(۱۶,۹۶۵)		سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	اثر تفاوت های تسعیر ارز
۲۴,۵۱۰,۸۵۷	۳۰۰,۳۵۳	۳۵۴,۴۰۸	۱۱۹,۵۲۱	۲۲,۲۷۶,۵۷۵	۴۳۵,۷۶۶	۲۰۰,۱۸۲	۱۶,۰۷۶,۶۸۳	۹۶۷,۱۹۵	۴۸۸,۲۸۰	۱,۱۷۷,۷۰۵	۲,۱۷۸,۲۴۹	۵۸۱,۵۰۵		مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۵۸۳,۱۰۱	-	-	-	۸۵۸۳,۱۰۱	۱۷۸,۹۵۱	۸۷,۳۳۳	۵,۲۶۳,۲۱۲	۱۹۹,۰۰۵	۳۰۱,۶۵۹	۸۸۶,۹۹۷	۱,۵۸۴,۳۰۳	۸۱,۷۸۰		استهلاک انباشته
۱۰,۹۸,۳۵۳	-	-	-	۱۰,۹۸,۳۵۳	۴۰,۰۸۹	۱۷,۶۵۰	۸,۰۴۴,۱۱۱	۷۹,۶۱۳	۱۴,۲۶۹	۴۲,۹۶۰	۹۲,۸۱۷	۶۰,۴۴		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱ استهلاک
(۴۸۱)	-	-	-	(۴۸۱)	(۴۸۱)	(۴۸۱)	(۴۸۱)	(۴۸۱)	(۴۸۱)	(۴۸۱)	(۴۸۱)	(۴۸۱)		و انکار شده
۹,۶۸۰,۹۷۳	-	-	-	۹,۶۸۰,۹۷۳	۲۱۹,۰۰۰	۱۰۰,۰۴۳	۶,۰۶۷,۶۳۳	۲۷۸,۱۳۷	۳۱۶,۳۲۸	۹۲۹,۹۵۷	۱,۶۷۷,۱۲۱	۸۷,۸۳۴		مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۴,۸۲۹,۸۸۴	۳۰۰,۳۵۳	۳۵۴,۴۰۸	۱۱۹,۵۲۱	۱۴,۰۵۵,۶۰۲	۲۱۶,۷۳۶	۹۵,۱۲۹	۱۰,۰۶۰,۶۰۰	۶۸۹,۰۵۸	۱۷۲,۰۵۲	۲۲۷,۷۴۸	۱,۵۰۱,۱۲۸	۴۹۳,۶۸۱		منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۳,۱۳۰,۸۴	۳۲۷,۶۵۰	۲۲۲,۷۳۴	۳۳۵,۶۶۵	۱۲,۳۲۸,۰۷۵	۱۶۲,۲۹۳	۶۲,۷۵۷	۹,۳۱۷,۰۳۴	۳,۰۸۵,۹۶	۱۸۳,۲۱۰	۲۲۳,۳۰۳	۱,۵۳۳,۷۹۱	۴۱۷,۹۵۳		منبع دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۰,۰۶۷,۰۲۱	۷۵۸,۲۶۷	۱۴۴,۴۱۸	۹۶,۷۵۵	۲۰,۱۴۷,۵۸۱	۲۶۵,۲۶۶	۱۳۱,۳۳۶	۱۴,۳۳۶,۶۵۶	۲۹,۰۲۸	۴۸۳,۶۶۹	۱,۱۱۱,۲۴۷	۳,۰۵۳,۰۸۰	۴۷۶,۱۸۹		بهای تمام شده
۱۰,۷۱,۵۷۹	۱۴۵,۴۴۰	۸۸,۸۹۳	۴۶۸,۳۸۸	۴۶۸,۹۵۸	۴۱,۶۶۱	۱۴,۹۹۸	۱۴۳,۵۴۷	۲۱۲,۸۱۵	-	۱۸,۷۲۰	۳۶,۶۲۰	۵۹۷		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش
(۱,۴۱۵)	-	(۱۷۵)	-	(۱,۲۴۰)	(۴۱۷)	(۴۹)	(۷۷۶)	(۷۷۶)						و انکار شده
-	(۵۶,۰۵۷)	(۱۰,۰۰۲)	(۱۲۹,۳۷۸)	۱۹۵,۸۳۷	۳۴,۸۵۳	۳,۸۵۵	۱۰۰,۰۲۴	۵,۲۱۲	-	۲۳۳	۷۸,۳۹۵	۲۲,۹۶۶		سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۱,۷۱۷,۱۸۵	۳۲۷,۶۵۰	۲۲۲,۷۳۴	۳۳۵,۶۶۵	۲۰,۸۱۱,۱۲۶	۴۲۱,۳۳۳	۱۵۰,۱۵۰	۱۴,۵۸۰,۲۴۶	۵۰۷,۶۰۱	۴۸۳,۶۶۹	۱,۱۳۰,۳۰۰	۲,۱۱۸,۰۹۵	۴۹۹,۷۳۳		مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸۵۸۳,۱۰۱	-	-	-	۸۵۸۳,۱۰۱	۱۷۸,۹۵۱	۸۷,۳۳۳	۵,۲۶۳,۲۱۲	۱۹۹,۰۰۵	۳۰۱,۶۵۹	۸۸۶,۹۹۷	۱,۵۸۴,۳۰۳	۸۱,۷۸۰		استهلاک انباشته
۱۳,۱۳۰,۸۴	۳۲۷,۶۵۰	۲۲۲,۷۳۴	۳۳۵,۶۶۵	۱۲,۳۲۸,۰۷۵	۱۶۲,۲۹۲	۶۲,۷۵۷	۹,۳۱۷,۰۳۴	۳,۰۸۵,۹۶	۱۸۳,۲۱۰	۲۲۳,۳۰۳	۱,۵۳۳,۷۹۱	۴۱۷,۹۵۳		مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش

۱۳-۱-۱- دارایی های ثابت گروه در قبال حوالت ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سقوط هواپیما و سیل جمعا به ۲۲۷,۶۰۸ میلیون ریال نزد شرکت های بیمه تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته اند.

۱۳-۱-۲- دارایی های ثابت گروه شامل زمین و ساختمان به مبلغ ۴,۳۵,۳۵۸ میلیون ریال در رهن بانک ملی جهت اخذ تسهیلات می باشند (یادداشت ۴-۱۳) و همچنین ماشین آلات کارخانه شرکت سیمان سازوج پوشهر در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملی می باشد.

۱۳-۱-۳- افزایش وسایط نقلیه مربوط به شرکت سیمان کرمان به مبلغ ۴۹,۹۶۶ میلیون ریال، سیمان شمال به مبلغ ۲,۱۹۰ میلیون ریال، سیمان سازوج پوشهر به مبلغ ۱,۳۵۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۱-۴- شرکت فرعی سیمان شمال (سهامی عام) در سال ۱۳۹۷ بابت اجزای خط تولید کینیکر سفید قرمزادای با شرکت طراح سهند سیمان متعلق نموده که علیرغم چند نوبت تمدید مهلت اجرای طرح، پروژه مذکور راه اندازی نشده و شرکت سیمان شمال مجددا اقدام به اعطای فرصت چهار ماهه پس از انعقاد قرارداد جدید نموده است.

۱۳-۱-۵- افزایش ساختمان مربوط به شرکت سیمان کرمان به مبلغ ۴۹,۹۶۶ میلیون ریال، سیمان شمال به مبلغ ۲,۱۹۰ میلیون ریال، سیمان سازوج پوشهر به مبلغ ۱,۳۵۰ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۱-۶- افزایش ماشین آلات مربوط به شرکت سیمان کرمان به مبلغ ۲۲,۸۶۸ میلیون ریال، سیمان شمال به مبلغ ۱,۳۵۰ میلیون ریال، سیمان سازوج پوشهر به مبلغ ۱,۳۵۰ میلیون ریال و سیمان مازندران به مبلغ ۱,۵۵۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

جمع	اثاثه و تجهیزات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	
					بهای تمام شده
۹۰,۰۱۱	۷,۰۸۱	۹,۰۳۸	۴۰,۲۹۲	۳۳,۶۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۶۵۰	۲,۶۵۰	-	-	-	افزایش
۹۲,۶۶۱	۹,۷۳۱	۹,۰۳۸	۴۰,۲۹۲	۳۳,۶۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۹۳۳	۲,۹۳۳	-	-	-	افزایش
۹۵,۵۹۴	۱۲,۶۶۴	۹,۰۳۸	۴۰,۲۹۲	۳۳,۶۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
					استهلاک انباشته
۳۰,۷۰۶	۲,۹۶۵	۶,۶۸۹	۲۱,۰۵۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۳,۳۲۹	۶۲۰	۱,۳۳۵	۱,۳۷۴	-	استهلاک
۳۴,۰۳۵	۳,۵۸۵	۸,۰۲۴	۲۲,۴۲۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳,۱۲۸	۸۷۹	۸۷۹	۱,۳۷۰	-	استهلاک
۳۷,۱۶۳	۴,۴۶۴	۸,۹۰۳	۲۳,۷۹۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۵۸,۴۳۱	۸,۲۰۰	۱۳۵	۱۶,۴۹۶	۳۳,۶۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۵۸,۶۲۶	۶,۱۴۶	۱,۰۱۴	۱۷,۸۶۶	۳۳,۶۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۳-۲-۱- دارایی های ثابت شرکت به مبلغ ۱۱۷,۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد.

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		شرکت های گروه	پروژه
	۱۴۰۰	۱۴۰۱			۱۴۰۰	۱۴۰۱		
								گروه
کاهش بهای تمام شده	۴۶,۲۶۸	۴۶,۵۶۸	-	توفیق طرح و دمی	۹۶٪	۹۶٪	سیمان شمال	احداث خط تولید کلینکر سفید
جلوگیری از مخاطرات احتمالی	-	۶,۶۳۰	-	-	۰٪	۸۵٪	سیمان شمال	کافه معمار
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۲۷,۰۹۸	۳۶,۸۴۲	۲,۰۵۰,۰۰۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱,۳۳٪	۱,۸۰٪	سیمان کرمان	پروژه بهینه سازی خط سه
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۱۲,۷۰۶	-	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۲٪	۱۰۰٪	سیمان کرمان	طرح تبدیل ۵ دستگاه یک فیلتر به سیستم جت فیلتر
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۳۴,۶۰۱	-	۵۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۲٪	۱۰۰٪	سیمان کرمان	طرح بهینه سازی آسیاب سیمان واحد ۳
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۱۱,۶۰۱	-	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۹٪	۱۰۰٪	سیمان کرمان	طرح نصب و اجرای سیستم جامبوبک
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۲۲۳	-	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲٪	۱۰۰٪	سیمان کرمان	تبدیل الکترو فیلتر به بگ هاوس
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۸,۵۱۱	-	۱۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۵٪	۱۰۰٪	سیمان کرمان	سرنده آسیاب سیمان واحد یک
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۲,۷۱۷	-	۳,۵۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۸٪	۱۰۰٪	سیمان کرمان	حصار کشی اطراف کارخانه
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۲۷۹	-	۷۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۰٪	۱۰۰٪	سیمان کرمان	ساختن پارکینگ آتش نشانی
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۳۳,۲۹۲	-	۳۶,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹۴٪	۱۰۰٪	سیمان کرمان	تعمیرات هدوال آسیاب سیمان ۳
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۸,۷۳۴	-	۳۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۹٪	۱۰۰٪	سیمان کرمان	بهینه سازی آسیاب مواد خام واحد ۲
برای حفاظت فیزیکی اموال کارخانه	۳۷۵	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۵٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	حصار کشی اطراف کارخانه
نگهداری قطعات و تجهیزات ماشین آلات سنگین	۴,۸۷۰	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۳٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	سوله سالن ماشین آلات سنگین
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۴۵,۰۷۸	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹۰٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	تعمیر ایرلیفت به الواتور
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۲۳,۶۲۴	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۰٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	تعمیر فیلتر بگ هاوس مواد
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۱۲,۵۳۸	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۰٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	تعمیر آسیاب مواد ۲
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۱۰,۵۳۷	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۰٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	پروژه آسانسور آسیاب سیمان
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۷,۳۶۴	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۰٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	تعمیر آسیاب سیمان ۲
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۷,۲۰۴	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۵٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	تعمیر سنگ شکن ۲
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۷,۰۵۵	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۰٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	تعمیر کوره ۲
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۳,۷۴۰	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۰٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	تعمیر سالن اختلاط
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۳,۱۵۵	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۸۵٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	پروژه پکر بارگیرخانه
احداث ساختمان اداری	۲,۹۱۲	۱۱,۵۲۷	۳,۸۵۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵۰٪	۷۵٪	سیمان مازندران	افزایش بنای ساختمان
تعمیر و نگهداری پست برق	۲,۸۷۷	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۰٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	نصب ترانس پست
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۲,۲۶۲	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۵٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	تعمیر آسیاب سیمان ۱
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۲,۱۴۰	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۰٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	تعمیر نوار نقاله سنگ شکن
حفاظت اموال کارخانه	۱,۷۱۴	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۰٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	دوربین مدار بسته
بتن ریزی خط	۱,۳۲۳	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۰٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	پروژه دراگ چین
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۷۰۸	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۵٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	تعمیر کوره ۱
بتن ریزی خط	۶۶۰	-	-	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۹۵٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	پروژه پچینگ
تعمیر و افزایش عمر مفید قطعات وابسته	۳۳۹	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۰٪	۱۰۰٪	سیمان مازندران	تعمیر خشک کن مواد اولیه
احداث ساختمان آزمایشگاه	۳۰۶	۳,۳۵۰	۴۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۲۰٪	۲۰٪	سیمان مازندران	افزایش بنای ساختمان
افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده	۸,۷۵۴	۸,۹۷۴	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۵	۶۰٪	۶۱٪	سیمان فیروزکوه	پروژه دیوار کشی جنب سیلوا
	-	۳,۸۱۵	۵۰۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰٪	۹۰٪	سیمان مازندران	پروژه ساختمان اداری
	-	۹۹۰	۴۲۵	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰٪	۷۰٪	سیمان مازندران	پروژه همپاز گریس گرافتی
	-	۶۴۰	۱۵۰	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۰٪	۸۵٪	سیمان مازندران	پروژه تعویض USD قدیمی
	-	۱۸۵	۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰٪	۱۵٪	سیمان مازندران	پروژه تعمیر بک هوس آسیاب مواد
	۳۳۵,۶۶۵	۱۱۹,۵۲۱						

۱۳-۳-۱- پروژه بهینه سازی خط سه شرکت سیمان کرمان با مبلغ برآورد هزینه ۲,۰۵۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۴۰۱ به منظور افزایش سهم بازار از طریق افزایش تولید و کاهش بهای تمام شده تعریف گردیده است.

۱۳-۳-۲- علت تاخیر در اجرای پروژه ها عمدتاً مربوط به عدم ایفای تعهدات پیمانکاران طرف قرارداد و عدم تامین قطعات مورد نیاز با توجه به شرایط تحریم است.

۱۳-۴- مانده پیش پرداخت های سرمایه ای به تفکیک شرکت های گروه بشرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۴۰۰	۱۴۰۱
	۴۶,۵۴۹	۴۲,۶۳۹
	۱۲,۴۶۳	۱۲,۴۶۳
	۷۲,۱۲۴	۱۶۹,۴۳۶
	۲۳,۸۲۰	۶۵,۰۴۲
	۶۷,۷۶۸	۶۴,۸۲۸
	۲۲۲,۷۳۴	۳۵۴,۴۰۸

سیمان شمال (عمدتاً پروژه کلینکر سفید)

گروه صنایع سیمان کرمان (خرید یک طبقه از برج ظفر)

سیمان مازندران (عمدتاً خرید الکتروموتور، کمپرسور و درایو)

سیمان فیروزکوه (عمدتاً خرید الکتروموتور، کمپرسور و درایو)

بین المللی ساروج بوشهر (عمدتاً خرید الکتروموتور، کمپرسور و درایو)

۱۳-۵- اقلام سرمایه ای موجود در انبار به مبلغ ۳۰۰,۳۵۳ میلیون ریال عمدتاً مربوط به اقلام استراتژیک تولید، موجود در انبار می باشد.

۱۳-۶- مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت آثار تغییرات ناشی از تسعیر نرخ ارز تماماً مربوط خرید ماشین آلات و تجهیزات شرکت فرعی بین المللی ساروج بوشهر می باشد که به طرفیت سرفصل تسهیلات مالی دریافتی بر اساس

استاندارد حسابداری ۱۶ صورت پذیرفته است.

لاداشت های توضیحی صورت های مالی -
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۴,۵۲۲,۳۱۱	۴,۵۳۶,۹۹۱	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۴,۶۸۰	-	تعدیلات طی سال
۴,۵۳۶,۹۹۱	۴,۵۳۶,۹۹۱	بهای تمام شده در پایان سال
۱,۸۱۷,۷۲۰	۲,۰۴۳,۸۶۰	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۲۲۶,۱۴۰	۲۲۶,۱۱۴	استهلاک سال
۲,۰۴۳,۸۶۰	۲,۲۶۹,۹۷۴	استهلاک انباشته در پایان سال
۲,۴۹۳,۱۳۱	۲,۳۶۷,۰۱۷	مبلغ دفتری

۱۴- سر قفلی

۱۴-۱- حساب سر قفلی به شرح زیر است .

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده				شرکت فرعی	
	مانده در پایان سال	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تعدیلات طی سال	کاهش	افزایش		مانده در ابتدای سال
۱۴۰۰	۱۴۰۱									
۵۴,۸۲۷	۴۶۳,۴۷۱	۱,۰۸۳,۷۲۱	-	۷۷,۳۵۶	۱,۰۰۶,۳۶۵	۱,۵۴۷,۱۹۲	-	-	۱,۵۴۷,۱۹۲	سیمان شمال (مستقیم)
۵۳,۰۱۴	۴۱,۶۳۵	۱۸۵,۹۴۶	-	۱۱,۳۷۹	۱۷۴,۵۶۷	۲۲۷,۵۸۱	-	-	۲۲۷,۵۸۱	تولیدی سیمان فیروز کوه (مستقیم)
۴۷۷,۷۹۵	۴۲۶,۵۲۳	۳۸۸,۸۸۳	-	۴۱,۲۷۲	۳۴۷,۶۱۰	۸۲۵,۴۰۶	-	-	۸۲۵,۴۰۶	سیمان مازندران (مستقیم)
۴۳۳,۱۵۴	۴۰,۷۵۳	۱۰۴,۷۳۰	-	۲۵,۶۱۴	۷۹,۱۱۶	۵۱۲,۳۶۹	-	-	۵۱۲,۳۶۹	گروه صنایع سیمان کرمان (مستقیم)
۴,۱۵۹	۳,۷۹۲	۳,۵۴۸	-	۳,۶۷	۳,۱۸۱	۷,۳۴۰	-	-	۷,۳۴۰	حمل و نقل بهمن بار کرمان (غیر مستقیم)
۴۹,۱۳۹	۴۹,۱۳۹	۱۰,۱۰۶۰	-	-	۱۰,۱۰۶۰	۱۵۰,۱۹۹	-	-	۱۵۰,۱۹۹	اسپای آرام (غیر مستقیم)
۱۴,۶۸۰	۱۴,۶۸۰	-	-	-	-	۱۴,۶۸۰	-	-	۱۴,۶۸۰	حمل و نقل مازند تراز
۹۲۰,۳۶۳	۸۵۰,۳۳۸	۴۰,۲۰۸۵	-	۷۰,۱۲۵	۳۳۱,۹۶۰	۱,۲۵۲,۳۲۳	-	-	۱,۲۵۲,۳۲۳	ساروج پوشهر (مستقیم)
۲,۴۹۳,۱۳۱	۲,۲۶۷,۰۱۷	۲,۲۶۹,۹۷۴	-	۲۲۶,۱۱۴	۲,۰۴۳,۸۶۰	۴,۵۳۶,۹۹۱	-	-	۴,۵۳۶,۹۹۱	

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز صنعتی	حق امتیاز خدمات عمومی	
۳۱۹,۹۲۱	۳۰,۵۵۰	۴۷,۲۵۰	۲۴۲,۱۲۱	بهای تمام شده
۲۱,۳۸۲	۱۵,۷۸۲	-	۵,۶۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
.	-	-	-	افزایش
۳۴۱,۳۰۳	۴۶,۳۳۲	۴۷,۲۵۰	۲۴۷,۷۲۱	تعدیلات
۷,۰۰۵	۴,۹۰۱	-	۲,۱۰۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۴۸,۳۰۸	۵۱,۲۳۳	۴۷,۲۵۰	۲۴۹,۸۲۵	افزایش
۶۴,۰۸۳	۱۶,۸۳۳	۴۷,۲۵۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۷,۱۲۱	۷,۱۲۱	-	-	استهلاک انباشته
۷۱,۲۰۴	۲۳,۹۵۴	۴۷,۲۵۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹,۶۵۰	۹,۶۵۰	-	-	استهلاک
۸۰,۸۵۴	۳۳,۶۰۴	۴۷,۲۵۰	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۲۶۷,۴۵۴	۱۷,۶۲۹	-	۲۴۹,۸۲۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲۷۰,۰۹۹	۲۲,۴۷۸	-	۲۴۷,۷۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۵,۸۱۳	۵,۸۰۳	۱۰	بهای تمام شده
۵,۸۱۳	۵,۸۰۳	۱۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱۶۹	۱۶۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵,۹۸۲	۵,۹۷۲	۱۰	افزایش
۲,۳۵۷	۲,۳۵۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۸۹۹	۸۹۹	-	استهلاک انباشته
۳,۲۵۶	۳,۲۵۶	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹۰۷	۹۰۷	-	استهلاک
۴,۱۶۳	۴,۱۶۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱,۸۱۹	۱,۸۰۹	۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۲,۵۵۷	۲,۵۴۷	۱۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

۱۴۰۰		۱۴۰۱		در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری				
۵,۹۵۴,۶۹۸	۲,۳۷۷,۵۴۰	۱۴,۴۸۸,۵۲۳	۲,۶۸۷,۰۰۰	۷۰٪	۱,۱۸۱,۵۱۶,۷۹۴	بورس	شرکت سیمان شمال
-	۱,۱۴۲,۷۳۱	-	۱,۱۴۲,۷۳۱	۵۵٪	۵۴۸,۹۹۹,۶۲۵	-	شرکت سیمان فیروزکوه
۱۰۰,۵۷۸,۱۴۸	۱,۷۶۹,۹۲۲	۲۳,۹۵۲,۱۲۵	۲,۳۲۱,۷۳۲	۵۴٪	۷۲۵,۶۱۷,۹۸۷	فرابورس	شرکت بین المللی ساروج بوشهر
۵۰,۷۵,۵۸۸	۱,۴۶۱,۲۶۰	۱۰,۴۰۸,۱۰۲	۱,۷۰۲,۹۷۰	۲۲٪	۵۳۰,۸۷۶,۴۵۴	بورس	شرکت سیمان مازندران
۹,۶۱۵,۱۵۶	۱,۲۱۴,۹۳۰	۲۰,۴۰۱,۶۷۰	۱,۸۷۵,۴۰۰	۶۴٪	۹۵۳,۷۳۹,۹۶۸	بورس	گروه صنایع سیمان کرمان
۳۰,۷۰۳,۲۹۰	۷,۹۶۶,۳۸۳	۶۹,۲۵۰,۴۲۰	۹,۷۲۹,۸۳۳				

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۴۰۰		۱۴۰۱		در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	گروه
ارزش بازار	ارزش ویژه	ارزش بازار	بهای تمام شده				
۴,۲۳۱,۲۲۰	۷۹۷,۰۹۲	۴,۵۱۳,۳۵۸	۷۹۹,۷۱۰	۳۳,۲۷٪	۸۵,۲۳۸,۱۱۷	بورس	شرکت سیمان قائن
۳,۷۳۳,۳۸۱	۱,۰۷۷,۱۰۸	۳,۵۹۰,۶۰۱	۷۰۱,۵۳۸	۳۱,۵۸٪	۱۶۳,۳۵۷,۶۳۸	بورس	شرکت سیمان آرتا اردبیل
-	۶۵۳,۵۹۷	-	۱۲۹,۲۰۹	۳۲,۰۰٪	۱۲۹,۵۹۹,۳۲۵	-	شرکت سیمان فراز فیروزکوه
۶,۹۵۳,۸۹۱	۶۸۹,۰۵۶	۶,۹۵۴,۲۶۳	۳۸۲,۶۶۳	۲۳,۸۱٪	۳۸۰,۷۰۰,۸۵۶	فرابورس	شرکت سیمان ممتازان کرمان
۲,۷۳۱,۰۸۷	۱,۵۷۷,۹۷۵	۲,۷۳۱,۱۰۱	۱,۵۷۶,۳۰۱	۱۰۰,۰۵٪	۱۷۲,۰۹۲,۰۳۶	بورس	سیمان داراب
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۲۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سیمان آذر خاک-منحل
-	۱۳,۷۵۰	-	۱۹,۷۴۵	۶,۵۸٪	۱۹,۷۴۴,۴۷۷	-	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان
-	۵۵۷,۷۵۷	-	-	-	-	-	شرکت سیمان نيزار قم
۱۷,۶۴۹,۴۷۹	۵,۳۷۱,۳۳۶	۱۷,۷۸۹,۳۲۲	۳,۶۱۴,۱۶۵		۵,۱۵۹,۱۶۵		

* شرکت در شرکت های وابسته توسعه صادرات صنعت سیمان و سیمان داراب دارای عضو هیات مدیره می باشد لذا نفوذ قابل ملاحظه دارد. همچنین شرکت در سال مورد گزارش به دلیل نداشتن عضو هیات مدیره در شرکت سیمان نيزار قم نفوذ قابل ملاحظه خود را از دست داده است ، در نتیجه سرمایه گذاری در این شرکت از طبقه شرکت های وابسته خارج گردیده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس	شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده				
۳,۸۹۴,۶۹۳	۷۳۶,۱۲۶	۴,۱۵۴,۳۹۲	۷۳۶,۱۲۶	۳۱,۳۸	۷۸,۴۵۸,۷۷۱	بورس	شرکت سیمان قائن
۲,۹۷۳,۱۵۱	۵۳۳,۶۵۷	۵,۹۲۴,۵۳۳	۵۰۸,۰۱۳	۲۶,۸۳	۱۲۸,۷۶۶,۲۱۲	بورس	شرکت سیمان آرتا اردبیل
-	۱۲۹,۲۰۹	-	۱۲۹,۲۰۹	۳۲,۰۰	۱۲۹,۵۹۷,۹۷۵	-	شرکت سیمان فراز فیروزکوه
۱,۰۸۹,۷۱۱	۶۲۴,۳۵۳	۱,۸۶۸,۸۱۱	۶۲۵,۸۹۹	۵,۴۵	۶۸,۷۵۶,۸۵۴	بورس	شرکت سیمان داراب
-	۱۳۲,۶۵۳	-	-	-	-	-	شرکت سیمان نيزار قم
۷۷	۳۶	۷۷	۳۶	۰,۰۰	۴,۲۱۵	فرابورس	سیمان ممتازان کرمان
-	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۲۰,۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سیمان آذر خاک-منحل
۷,۹۵۷,۶۳۳	۲,۱۶۱,۰۳۴	۱۱,۹۴۷,۸۱۳	۲,۰۰۴,۲۸۳		۲,۰۶۷,۸۶۷		

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳,۶۸۱,۲۳۱	۵,۳۷۱,۳۳۵	مانده در ابتدای سال
۱,۷۳۰,۳۹۶	۲۹۱	تحصیل شده طی سال
(۶۶۸,۹۱۸)	(۶۰۶,۳۲۴)	واگذار شده طی سال
۱,۹۰۰,۳۱۲	۲,۹۰۲,۳۳۵	سهم از سود خالص شرکت های وابسته
(۱,۲۷۱,۶۸۵)	(۲,۵۰۸,۴۷۱)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
۵,۳۷۱,۳۳۶	۵,۱۵۹,۱۶۶	مانده در پایان سال

(مبالغ به میلیون ریال)

سهام از خالص کل دارایی ها

سوقی

سهام از خالص دارایی ها

۱۷-۲ - سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

۱۴۰۰	۱۴۰۱	پایان سال	استهلاک	کاهش	اضافات	ابتدای سال	پایان سال	سود سهام دریافتی	سود از سود شرکت های وابسته	کاهش	اضافات	ابتدای سال
۷۶۴,۴۹۲	۷۶۴,۴۹۲	۲۸۲,۷۴۲	(۳۵,۵۷۵)	-	-	۳۱۸,۳۱۶	۶۸۱,۷۵۰	(۴۰,۵۴۱)	۴۰۷,۵۱۶	-	-	۴۷۸,۷۷۶
۱,۰۷۷,۱۰۸	۱,۰۹۳,۲۲۵	۲۱۶,۷۳۱	(۲۶,۴۰۵)	(۳۲,۲۸۴)	۷۸۰	۳۶۷,۱۳۹	۸۷۶,۹۹۴	(۴۳۷,۹۹۴)	۹۴۹,۳۹۵	(۳۲,۳۸۴)	۹	۷۰۹,۹۶۹
۶۵۳,۵۹۷	۸۴۳,۱۱۴	۴۲۴	(۷۸۳)	-	-	۷۰۷	۸۴۳,۶۸۹	(۵۷۰,۳۲۵)	۷۶۰,۰۳۳	-	۱	۶۵۳,۸۹۰
۵۵۷,۷۵۷	.	.	.	(۴۸)	-	۴۸	.	-	-	(۵۵۷,۷۰۹)	-	۵۵۷,۷۰۹
۵۰۰۰	۵۰۰۰	-	-	-	-	-	۵۰۰۰	-	-	-	-	۵۰۰۰
۱۳,۷۵۰	۱۸,۰۸۶	-	-	-	-	-	۱۸,۰۸۶	(۱۶۶)	۴,۵۰۱	-	-	۱۳,۷۵۰
۱,۵۷۷,۹۷۵	۱,۶۰۰,۰۴۵	۱,۰۶۰,۷۲۵	(۴۸,۳۱۲)	-	-	۱,۱۰۹,۰۵۷	۵۲۹,۳۰۰	(۳۳۸,۰۰۵)	۲۹۸,۳۸۶	-	-	۴۶۸,۹۱۹
۶۸۹,۰۵۵	۷۳۴,۷۰۴	۱۶۰,۳۵۸	(۸,۱۷۷)	-	-	۱۶۸,۵۳۵	۵۷۴,۳۳۵	(۵۳۷,۵۳۰)	۶۰۱,۳۵۴	-	-	۵۲۰,۵۲۱
۵,۳۷۱,۳۳۵	۵,۱۵۹,۱۶۵	۱,۸۲۱,۰۰۰	(۱۱۸,۷۵۱)	(۲۴,۳۳۲)	۷۸۰	۱,۹۶۳,۸۰۳	۳,۳۳۸,۱۶۵	(۳,۵۰۸,۳۷۱)	۳,۰۲۱,۰۸۵	(۵۸۱,۹۹۳)	۱۰	۲,۴۰۷,۵۳۳

جمع

۱۷-۳-۱ - افزایش و کاهش سرمایه گذاری ها مربوط به خرید و فروش های صورت گرفته توسط شرکت های گروه طبق صورت گشته سرمایه گذاری گروه می باشد.

۱۷-۳-۲ - خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته گروه به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۴۰۱	
سود خالص	جمع درآمد ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	سود خالص	تاریخ ارائه
۱,۲۲۴,۹۴۰	۲,۶۵۰,۳۹۲	۸۷۵,۲۸۷	۲,۳۱۹,۴۱۹	۲,۶۵۰,۳۹۲	۱,۳۲۴,۹۴۰
۱,۵۰۵,۲۳۷	۳,۷۴۶,۴۰۹	۹۵۶,۳۴۸	۳,۱۳۰,۳۲۲	۶,۴۰۸,۴۶۱	۳,۰۰۵,۷۰۵
۱,۱۸۳,۰۷۸	۳,۰۱۰,۶۲۳	۱,۳۰۱,۵۱۰	۳,۲۴۱,۸۰۷	۵,۵۹۲,۰۲۱	۲,۳۷۵,۱۲۴
۲,۹۶۸,۰۹۹	۴,۷۷۳,۱۳۳	۱,۳۷۸,۶۰۶	۶,۹۴۶,۶۳۲	۴,۷۷۳,۱۳۳	۲,۹۶۸,۰۹۹
۲,۵۲۶,۰۹۸	۴,۹۵۱,۵۸۶	۲,۴۰۹,۵۸۸	۶,۱۴۰,۲۵۳	۴,۹۵۱,۵۸۶	۲,۵۲۶,۰۹۸
۶۸۴,۴۵۵	۲,۹۶۳,۶۹	۶۳۷,۷۶۶	۲,۸۷,۴۱۵	۲,۹۶۳,۶۹	۶۸۴,۴۵۵

۱۷-۳-۱ - لازم به توضیح است که شرکت انر جاک به دلیل انحلال فاقد اطلاعات مالی می باشد.

توسعه صادرات صنعت سیمان

سیمان ممتازان کرمان

سیمان داراب

سیمان قراز فیروز کوه

سیمان آرتا اردبیل

سیمان قائن

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۴ - مشخصات شرکت های وابسته گروه به فرار زیر است.

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه
	۱۴۰۰		۱۴۰۱		
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	
تولید سیمان	۳۱.۳۸٪	۳۳.۱۸٪	۳۱.۳۸٪	۳۳.۲۷٪	ایران سیمان قائن
تولید سیمان	۳۲.۰۰٪	۳۲.۰۰٪	۳۲.۰۰٪	۳۲.۰۰٪	ایران سیمان فراز فیروز کوه
تولید سیمان	۲۸.۱۸٪	۳۲.۶۶٪	۲۶.۸۳٪	۳۱.۵۸٪	ایران سیمان آرتا اردبیل
تولید سیمان	۰.۰۰٪	۲۲.۱۸٪	۰.۰۰٪	۲۳.۸۱٪	ایران سیمان ممتازان کرمان
ساخت کارخانجات سیمان	۲۰.۰۰٪	۲۰.۰۰٪	۲۰.۰۰٪	۲۰.۰۰٪	ایران گروه صنعتی آذرخاک-منحل
تولید سیمان	۵.۴۵٪	۹.۸۵٪	۵.۴۵٪	۱۰.۰۵٪	ایران سیمان داراب
بازرگانی و صادرات سیمان	۰.۰۰٪	۶.۱۹٪	۰.۰۰٪	۶.۵۸٪	ایران توسعه صادرات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸ - سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

مبلغ دفتری	۱۴۰۱		یادداشت	گروه
	۱۴۰۰	مبلغ دفتری		
۲,۷۸۴,۱۴۶	۱,۰۶۷,۷۳۱	۱۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	
۲,۶۷۶,۳۴۱	۳,۹۸۷,۰۸۵	۱۸-۳	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت بانکی	
۵,۴۶۰,۴۸۷	۵,۰۵۴,۸۱۶			
۲,۵۴۸,۶۶۰	۷۳۰,۱۴۸	۱۸-۱	شرکت سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۴۰۰		۱۴۰۱				
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکتهای پذیرفته شده در بورس و فرابورس
گروه						
۵۸۷,۰۷۰	۸۴,۵۸۸	۵۸۷,۰۷۰	۸۴,۵۸۷	-	۲۴,۴۰۰,۲۴۷	بورس شرکت صنایع سیمان غرب
۲۸۸,۶۰۶	۱۹۱,۵۰۹	۲۳۲,۴۱۵	۱۵۷,۰۰۱	-	۲۸,۴۴۷,۴۲۸	بورس شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۵۱۶,۶۵۷	۳۸۹,۲۱۳	۲۶۲,۳۲۹	۳۸۹,۲۱۳	-	۶۸,۹۷۹,۵۶۵	بورس شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۰۶,۷۱۵	۶۶,۴۶۸	۴۹,۴۷۸	۶۶,۵۳۱	-	۸,۲۴۶,۳۴۲	بورس شرکت توسعه صنایع بهشهر
۱,۷۹۱,۳۵۸	۱,۷۰۸,۰۶۱	-	.	-	.	صندوق بازارگردانی توسعه ملی
۴۲۸,۷۴۵	۲۴۲,۵۴۲	۲۳۹,۹۳۴	۲۴۸,۷۹۷	-	۵,۵۸۸,۱۸۰	بورس صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
-	۱۰۱,۷۶۵	-	۱۱۶,۱۵۰	۲۰	۱۱,۵۸۲,۹۸۷	شرکت سیمان نيزار قم
-	-	-	۵,۴۵۲	-	-	سایر
۳,۷۱۹,۱۵۱	۲,۷۸۴,۱۴۶	۱,۳۷۱,۲۲۷	۱,۰۶۷,۷۳۱			
شرکت						
۱,۷۳۵,۳۱۵	۱,۶۵۸,۰۶۲	-	.	-	.	صندوق بازارگردانی توسعه ملی
۲۹۴,۳۷۱	۱۹۱,۵۰۹	۲۳۲,۴۱۵	۱۵۷,۰۰۱	-	۲۸,۴۴۷,۴۲۸	بورس شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۲۶۲,۳۲۹	۳۸۹,۲۱۳	۲۶۲,۳۲۹	۳۸۹,۲۱۳	-	۶۸,۹۷۹,۵۶۵	بورس شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۴۹,۱۰۲	۶۶,۴۶۸	۴۹,۱۰۲	۶۶,۴۶۸	-	۸,۱۸۳,۶۳۷	بورس شرکت توسعه صنایع بهشهر
.	.	-	۱۱۶,۱۵۰	۲۰	۱۱,۵۸۲,۹۸۷	شرکت سیمان نيزار قم
۱,۲۰۳	۴۹۷	۱,۲۰۳	۴۹۷	-	۵۰,۰۰۰	بورس شرکت سیمان غرب
۲۵۳,۳۲۲	۲۴۲,۵۴۲	-	.	-	.	فرابورس صندوق اعتماد آفرین پارسیان
.	.	۱,۱۵۵	۴۳۷	-	۸۹۲,۸۹۴	بورس سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	۷۸	-	۷۸	-	۵۰,۰۰۰	شرکت آسیای آرام
-	۲۵۷	-	۲۵۷	-	۲۳۳,۷۶۶	شرکت مازند ترابر
-	۳۱	-	۴۲	-	۷,۳۶۷	شرکت بین المللی ساختمان و صنعت
-	۳	-	۵	-	۲,۵۰۰	شرکت ایران ترانسفو
۲,۵۹۵,۶۴۳	۲,۵۴۸,۶۶۰	۵۴۶,۲۰۵	۷۳۰,۱۴۸			

۱-۱-۱۸ تا تاریخ تصویب صورتهای مالی سهام شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی در اختیار این شرکت تماما به فروش رسیده است .

۱-۲-۱۸ با عنایت به دستورالعمل سازمان بورس اوراق و بهادار مانده حساب سرمایه گذاری نزد صندوق بازارگردان اختصاصی توسعه ملی به سرفصل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی (یادداشت ۱۶) منتقل گردید . همچنین مانده طلب از صندوق بازارگردان اختصاصی توسعه ملی تحت سرفصل سایر حسابهای دریافتی منظور شده است .

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸-۲- اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است :

فعالیت اصلی	نسبت منافع مالکیت/حق رای گروه		اقامتگاه	نام شرکت فرعی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
تولید سیمان	۶۶.۳۵	۶۹.۵۷	ایران	سیمان شمال
تولید سیمان	۵۴.۹۰	۵۴.۹۰	ایران	سیمان فیروز کوه
تولید سیمان	۵۹.۲۶	۶۳.۶۰	ایران	سیمان کرمان
سرمایه گذاری در سهام	۵۹.۰۴	۵۹.۰۴	ایران	سرمایه گذاری سیمان کرمان
باربری	۵۸.۸۳	۵۸.۸۳	ایران	حمل و نقل بهمن بار کرمان
ساخت کارخانه کلینگر و سیمان	۵۱.۱۲	۵۴.۴۴	ایران	بین المللی ساروج بوشهر
استخراج مواد معدنی	۴۷.۱۸	۴۷.۱۸	ایران	آسیای آرام
تولید سیمان	۴۴.۳۵	۴۶.۹۱	ایران	سیمان مازندران
باربری	۴۶.۵۸	۴۶.۵۸	ایران	مازند ترابر

۱۸-۲-۱- شمول تلفیق نسبت به شرکت هایی که میزان سرمایه گذاری گروه در آنها کمتر از ۵۱ درصد است ، ناشی از برخورداری از حق کنترل و تسلط بوده است . در شرکت سیمان مازندران تعداد ۴ نفر از اعضای هیات مدیره منتخب شرکت می باشند.

۱۸-۳- سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی عمدتاً مربوط به شرکت سیمان مازندران به مبلغ ۲.۷۵۸.۲۸۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱			ارزی	ریالی	یادداشت	
	خالص	کاهش ارزش	جمع				
							تجاری
							اسناد دریافتنی
۳۱۰,۸۰۸	۱۳۲,۱۹۳	(۱۹,۵۷۳)	۱۵۱,۷۶۶	۰	۱۵۱,۷۶۶	۱۹-۱-۱	سایر مشتریان
۳۱۰,۸۰۸	۱۳۲,۱۹۳	(۱۹,۵۷۳)	۱۵۱,۷۶۶	۰	۱۵۱,۷۶۶		
							حسابهای دریافتنی
۷۱,۳۱۱	۵۰۱,۵۸۴	-	۵۰۱,۵۸۴	-	۵۰۱,۵۸۴	۱۹-۱-۲	سایر شرکت ها
۸۵۴,۸۶۱	۲,۳۸۲,۲۹۸	(۷۵,۲۶۱)	۲,۴۵۷,۵۵۹	۲,۱۸۲,۳۲۴	۲۷۵,۲۳۵	۱۹-۱-۳	سایر مشتریان
۹۲۶,۱۷۲	۲,۸۸۳,۸۸۲	(۷۵,۲۶۱)	۲,۹۵۹,۱۴۳	۲,۱۸۲,۳۲۴	۷۷۶,۸۱۹		
۱,۲۳۶,۹۸۰	۳,۰۱۶,۰۷۵	(۹۴,۸۳۴)	۳,۱۱۰,۹۰۹	۲,۱۸۲,۳۲۴	۹۲۸,۵۸۵		
							سایر دریافتنی ها
							اسناد دریافتنی
۱۰۶,۳۳۷	۱۴۸,۱۷۵	-	۱۴۸,۱۷۵	-	۱۴۸,۱۷۵	۱۹-۱-۴	اشخاص وابسته
۱۱۲,۰۹۳	۱۵۸,۷۵۷	-	۱۵۸,۷۵۷	-	۱۵۸,۷۵۷		کارکنان (وام و مساعده)
۱,۷۵۷	۱,۷۵۷	-	۱,۷۵۷	-	۱,۷۵۷		سپرده های موقت
۳۰۱,۲۱۰	۴۶۱,۹۱۰	-	۴۶۱,۹۱۰	-	۴۶۱,۹۱۰	۱۹-۱-۵	سازمان امور مالیاتی-ارزش افزوده
۲۳۵,۸۷۷	۶۴۸,۶۰۵	(۵۱,۳۰۷)	۶۹۹,۹۱۲	-	۶۹۹,۹۱۲		سایر
۷۵۷,۲۷۴	۱,۴۱۹,۲۰۴	(۵۱,۳۰۷)	۱,۴۷۰,۵۱۱	-	۱,۴۷۰,۵۱۱		
۱,۹۹۴,۲۵۴	۴,۴۳۵,۲۷۹	(۱۴۶,۱۴۱)	۴,۵۸۱,۴۲۰	۲,۱۸۲,۳۲۴	۲,۳۹۹,۰۹۶		

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۹-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری گروه شامل اسناد دریافتی شرکت های فرعی سیمان مازندران بمبلغ ۷۸.۶۷۶ میلیون ریال ، سیمان فیروزکوه بمبلغ ۲۱.۷۳۸ میلیون ریال، سیمان شمال بمبلغ ۴۴.۹۵۰ میلیون ریال ، سیمان کرمان بمبلغ ۶.۴۰۲ میلیون ریال است ، کاهش حساب ها و اسناد دریافتی به دلیل عرضه سیمان در بورس به صورت نقدی از خرداد ۱۴۰۰ و پیگیریهای صورت گرفته توسط کمیته وصول مطالبات هلدینگ می باشد.

۱۹-۱-۲- مطالبات تجاری گروه از سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به طلب سود سهام شرکتهای فرعی از محل سرمایه گذاری می باشد .

(مبالغ میلیون ریال)

۱۹-۱-۳- مطالبات از سایر مشتریان به تفکیک شرکت های گروه به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۰		۱۴۰۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
۱۳,۰۸۶	۱۸,۴۸۰	(۳,۵۲۰)	۲۲,۰۰۰	-	۲۲,۰۰۰	سیمان کرمان
۸۹,۹۵۸	۱۴۱,۳۸۰	.	۱۴۱,۳۸۰	-	۱۴۱,۳۸۰	سیمان شمال
۵۲,۸۷۰	۱۳۹,۰۵۴	(۴,۸۶۷)	۱۴۳,۹۲۱	-	۱۴۳,۹۲۱	سیمان مازندران
.	۲,۱۶۵	(۱۹,۵۷۳)	۲۱,۷۳۸	-	۲۱,۷۳۸	سیمان فیروزکوه
۶۹۸,۹۴۷	۲,۲۱۳,۴۱۲	(۶۶,۸۷۴)	۲,۲۸۰,۲۸۶	۲,۱۸۲,۳۲۴	۹۷,۹۶۲	بین المللی ساروج بوشهر(۱-۳-۱۹)
۸۵۴,۸۶۱	۲,۵۱۴,۴۹۱	(۹۴,۸۳۴)	۲,۶۰۹,۳۲۵	۲,۱۸۲,۳۲۴	۴۲۷,۰۰۱	

۱۹-۱-۳-۱- مانده طلب ارزی شرکت بین المللی سیمان ساروج بوشهر به مبلغ ۲.۱۸۲.۳۲۴ میلیون ریال عمدتاً شامل حساب ارزی نزد صراف معادل ۶۶۵۹۸۰۰ درهم امارات معادل ۱.۹۸۲.۲۹۲ دلار می باشد.

۱۹-۱-۳-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱.۴۴۸.۱۸۹ میلیون ریال از مطالبات سایر مشتریان وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-۱-۴- طلب گروه از شرکت های وابسته به شرح زیر است.

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵۵,۴۳۳	.	سود سهام دریافتی
.	۱۰۲,۰۷۴	سیمان داراب
۲,۸۳۵	.	سیمان آرتا اردبیل (سود سهام کرمان و شمال)
۴۸,۰۶۹	۴۶,۱۰۱	توسعه صادرات سیمان
۱۰۶,۳۳۷	۱۴۸,۱۷۵	شرکت آذر خاک

۱۹-۱-۵- طلب از سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۴۶۱.۹۱۰ میلیون ریال بابت مطالبات شرکت بین المللی ساروج بوشهر از سازمان امور مالیاتی در خصوص سنوات ۱۳۹۲ تا فصل سوم سال ۱۴۰۱ می باشد که براساس مفاد ماده ۱۳ قانون مالیات بر ارزش افزوده دال بر معافیت صادرات کالا و خدمات و مالیات های پرداخت شده از این بابت به عنوان اعتبار مالیاتی لحاظ شده است . از مبلغ مذکور ۳۵.۱۴۲ میلیون ریال مربوط به سال های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ طبق برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده مورد تایید اداره مالیاتی واقع شده و بابت بدهی عملکرد سال ۱۳۹۳ تهاوت شده است . در خصوص سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۷ نیز اظهارنامه ارسالی به مبلغ ۱۳.۱۳۰ میلیون ریال بوده که سازمان امور مالیاتی طبق برگ های مطالبه ، اعتبار مالیاتی را به مبلغ ۹۵.۲۸۶ میلیون ریال تایید و مبلغ ۶۲.۷۲۷ میلیون ریال اعتبار تایید نشده است که به هزینه منظور شده و همچنین به شورای عالی مالیاتی شکایت شده است . ضمناً مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ به مبلغ ۷۳.۴۸۹ میلیون ریال توسط سازمان امور مالیاتی در حال بررسی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی نتیجه قطعی به این شرکت ابلاغ نشده است .

۱۹-۱-۶- کاهش ارزش شرکت سیمان فیروزکوه عمدتاً مربوط به اسناد دریافتی شرکت توسعه صادرات سفیران ونداد به مبلغ ۱۳.۴۵۲ میلیون ریال و بدهی به آقای قاسم خرمدل به مبلغ ۵۸۸۱ میلیون ریال می باشد. همچنین عمده ذخیره کاهش ارزش شرکت بین المللی ساروج بوشهر مربوط به مطالبات از شرکت **maize & blue general trading** به مبلغ ۵۲.۴۴۵ میلیون ریال و شرکت **parag vinimay** به مبلغ ۱۱.۳۱۸ میلیون ریال می باشد .

۱۹-۱-۷- با عنایت به عرضه سیمان در بورس کالا از خرداد ماه ۱۴۰۰ سیاست های فروش گروه به فروش نقدی مطابق با قوانین و مقررات ابلاغی از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار تغییر یافته و در حال حاضر فاقد سیاست فروش اعتباری است . لازم به ذکر است با عنایت به پیگیری مطالبات سنواتی در کمیته وصول مطالبات شرکت ها و کمیته حقوقی هلدینگ ، کاهش ارزش متصور نمی باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت		۱۹-۲- در یافتنی های کوتاه مدت شرکت
۱۴۰۰	۱۴۰۱			
۸۵۸	.			تجاری
۸۵۸	.			شرکت کارگزاری بانک ملی
۴,۶۱۷,۱۹۲	۹,۳۹۶,۲۰۸	۱۹-۲-۱		سایر دریافتنی ها
۵۶۴,۹۰۱	۱,۱۵۴,۴۴۲	۱۹-۲-۲		شرکت های گروه
۲۷۰,۷۰۸	۴۸۰,۰۵۰			اشخاص وابسته
۵,۴۵۲,۸۰۱	۱۱,۰۳۰,۷۰۰			سایر شرکت ها
۳۴,۸۸۳	۴۱,۳۷۲			شرکتهای گروه
۴,۳۶۸	۷,۱۴۵			کارکنان (وام و مساعده)
-	۵۷,۱۵۸			صندوق بازارگردان توسعه ملی
۸,۲۲۲	۱۱,۶۸۳			سایر
۴۷,۴۷۳	۱۱۷,۳۵۸			کاهش ارزش شرکت نوآوران کوهدشت
(۳,۸۶۸)	(۳,۸۶۸)			
۴۳,۶۰۵	۱۱۳,۴۹۰			
۵,۴۹۷,۲۶۴	۱۱,۱۴۴,۱۹۰			

۱۹-۲-۱- مطالبات شرکت از شرکتهای فرعی گروه بابت سود سهام و ارائه خدمات به شرح زیر است.

شرکت - مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۱۳۷,۷۲۵	۲,۲۳۴,۲۹۴	سیمان کرمان
۷۵۲,۸۹۸	۱,۷۹۲,۷۴۹	سیمان شمال
۱,۲۶۰,۶۳۹	۲,۷۹۳,۸۵۰	ساروج بوشهر
۸۰۳,۷۵۳	۱,۱۵۷,۶۱۷	سیمان فیروز کوه
۶۶۲,۱۷۷	۱,۴۱۷,۶۹۸	سیمان مازندران
۴,۶۱۷,۱۹۲	۹,۳۹۶,۲۰۸	

۱۹-۲-۱-۱ با عنایت به برگزاری مجامع شرکتهای فرعی در اسفند ماه تا تاریخ تهیه صورت های مالی سود سهام وصول نشده است.

۱۹-۲-۱-۲ مبلغ ۸,۲۴۷ میلیون ریال مطالبات از شرکت های فرعی بابت ارائه خدمات است.

۱۹-۲-۲- طلب شرکت از شرکت های وابسته به شرح زیر است.

شرکت - مبالغ به میلیون ریال		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۲	سود سهام دریافتنی
۲۹۷,۵۸۶	۶۴۳,۸۳۱	سیمان داراب
۲۳۱,۸۹۹	۴۷۵,۱۹۳	سیمان آرتا اردبیل
۳۵,۴۱۶	۳۵,۴۱۶	سیمان فراز فیروز کوه
۵۶۴,۹۰۱	۱,۱۵۴,۴۴۲	شرکت آذر خاک

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		۱۹-۲- دریافتنی های بلند مدت	
شرکت		۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۹-۲-۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱				
۱۷,۰۸۵	۱۹,۴۷۱	۸۶,۸۵۵	۱۵۲,۹۶۷		سایر دریافتنی ها
-	-	۳,۹۶۳	۲,۸۱۳		حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۷,۰۸۵	۱۹,۴۷۱	۹۰,۸۱۸	۱۵۵,۷۸۰		سپرده ها

۱۹-۲-۱- مبلغ ۱۵۲,۹۶۷ میلیون ریال از مطالبات بلند مدت گروه مربوط به حصه بلند مدت مطالبات شرکت بابت وام کارکنان می باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- سایر دارایی ها

گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۱۴,۸۸۶	۱۰۳,۴۴۶		سپرده های دریافتنی
۸۴,۶۲۸	۲۳,۶۸۸	۲۰-۱	وجوه مسدودی نزد بانک ها
۱۲,۶۶۳	۱۲,۶۶۳	۲۰-۲	ضمانتنامه ضبط شده شرکت سماگ آلمان و خاورمیانه
۱۰۷,۵۷۹	.	۲۰-۳	وثایق تملیکی
۳,۱۹۹	۱۰,۱۴۶		سایر
۳۲۲,۹۵۵	۱۴۹,۹۴۳		
(۱۲,۶۶۳)	(۱۲,۶۶۳)	۲۰-۲	کاهش ارزش ضمانتنامه ضبط شده شرکت سماگ آلمان و خاورمیانه
۳۱۰,۲۹۲	۱۳۷,۲۸۰		

۲۰-۱- وجوه مسدودی نزد بانکها مربوط به شرکت فرعی سیمان شمال و عمدتا شامل ضمانتنامه اقامه دعوی نزد دادگستری و مسدودی نزد وزارت صمت بابت حقوق و عوارض گمرکی است.

۲۰-۲- مبلغ فوق بابت ضبط ضمانتنامه های شرکت سماگ آلمان و خاورمیانه توسط شرکت فرعی سیمان شمال به دلیل عدم ایفای تعهد شرکت های مذکور در سنوات قبل بوده که نتایج دعوی تاکنون به نتایج نهایی منجر نشده است.

۲۰-۳- مبلغ ۱۰۷,۵۷۹ میلیون ریال از وثایق تملیکی بابت املاک توثیق شده توسط سیمان شمال از عاملین فروش به قیمت کارشناسی بوده که در سال جاری رفع گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱- پیش پرداخت ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
					پیش پرداخت های خارجی
-	-	۲۲۹,۸۱۵	۱۵۵,۵۰۲	۲۱-۱	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
-	-	۲۲۹,۸۱۵	۱۵۵,۵۰۲		
					پیش پرداخت های داخلی
۹۰۲	۸۹۵	۱۰۱,۴۰۶	۱,۴۲۳		مالیات
۲۵	-	۵,۶۱۱	.		بیمه دارایی ها
۲۵۴	۳,۴۹۵	۱,۳۴۵,۹۴۹	۱,۵۷۸,۹۷۴	۲۱-۲	خرید کالا و خدمات
.	-	۵۱,۴۹۸	۱۹۶,۲۸۸	۲۱-۳	سایر
۱,۱۸۱	۴,۳۹۰	۱,۵۰۴,۴۶۴	۱,۷۷۶,۶۸۵		
(۹۰۲)	(۸۹۵)	(۱۰۱,۴۰۶)	(۱,۴۲۳)	۳۶	تهاتر با مالیات پرداختنی
۲۷۹	۳,۴۹۵	۱,۴۰۳,۰۵۸	۱,۷۷۵,۲۶۲		
۲۷۹	۳,۴۹۵	۱,۶۳۲,۸۷۳	۱,۹۳۰,۷۶۴		

۲۱-۱- سفارشات قطعات و لوازم یدکی گروه عمدتا مربوط به شرکت فرعی سیمان ساروج بوشهر معادل ۱.۹۴۵.۹۰۱ درهه می باشد.

۲۱-۲- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتا مربوط به شرکتهای فرعی سیمان کرمان، سیمان مازندران، شرکت بین المللی ساروج بوشهر، سیمان شمال و سیمان فیروزکوه به ترتیب شامل مبالغ ۴۷۰.۱۹۷، ۳۷۵.۸۶۲، ۲۳۳.۴۵۶، ۱۸۲.۹۰۶ و ۳۰۶۶۷۸ میلیون ریال است. مبلغ ۲۵۸.۱۳۷ میلیون ریال از مانده پیش پرداخت ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی تسویه شده است.

۲۱-۳- سایر پیش پرداخت ها عمدتا مربوط به شرکت سیمان کرمان به مبلغ ۱۱۷.۲۶۶ میلیون ریال بابت خرید مواد مصرفی تولید می باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۲- موجودی مواد و کالا	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
خالص	خالص		
۲۳۲,۵۳۵	۳۳۹,۲۵۴	گروه	
۱,۶۳۴,۴۷۴	۳,۸۱۷,۴۲۳	کالای ساخته شده	
۲,۷۵۸,۵۸۶	۴,۳۰۲,۱۴۲	کالای در جریان ساخت	
۳,۱۰۳,۲۵۰	۴,۱۲۴,۶۸۹	مواد اولیه و بسته بندی	
۱۳۴,۸۷۹	۲۵۵,۵۰۹	۲۲-۱	قطعات و لوازم یدکی
۷,۸۶۳,۷۲۴	۱۲,۸۳۹,۰۱۷		سایر موجودی ها

۲۲-۱- سایر موجودی ها شامل مبالغ ۱۲۱.۷۴۲ میلیون ریال و ۱۳۳.۷۶۷ میلیون ریال به ترتیب مربوط به موجودی مشتقات نفتی، رنگ و مواد شیمیایی شرکت های فرعی بین المللی ساروج بوشهر و سیمان فیروزکوه (عمدتا آجر و مواد نسوز) است.

۲۲-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده و لوازم یدکی گروه بصورت شناور تا مبلغ ۸.۷۳۱.۵۴۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و زلزله بیمه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۳- سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
خالص	خالص		
۲۴۵,۱۵۹	۵۳۰,۳۳۲	گروه	
۲,۶۵۴,۱۸۱	۳,۸۸۰,۹۰۵	۲۳-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۲۵۶,۲۹۴	۱,۶۳۰,۱۳۹	۲۳-۳	سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/فراپورس
۳,۱۵۵,۶۳۴	۶,۰۴۱,۳۷۶		صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی
			سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	
خالص	خالص	صندوق های سرمایه گذاری	
۲۸۱,۴۶۰	۵۷۴,۹۴۲	۲۳-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۲۸۱,۴۶۰	۵۷۴,۹۴۲		صندوق های سرمایه گذاری

۲۳-۱- مانده صندوق سرمایه گذاری اعتماد کارگزاری بانک ملی به مبلغ ۳.۸۸۰.۹۰۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به شرکت سیمان شمال و سیمان کرمان به ترتیب به مبلغ ۲.۰۰۳.۳۴۹ و ۱.۰۲۶.۱۸۱ میلیون ریال بابت سپرده گذاری شرکت های گروه در صندوق درآمد ثابت مذکور بوده که به طور متوسط ۲۰ درصد سود سالانه اخذ می گردد. همچنین مبلغ ۵۷۴.۹۴۲ میلیون ریال بابت سرمایه گذاری شرکت سیدکو در صندوق های سرمایه گذاری با درآمد ثابت بوده که توسط صندوق اختصاصی بازارگردان توسعه ملی خریداری گردیده است.

۲۳-۲- پذیرش شرکت های سیمانی در بورس کالا و افزایش فروش نقدی محصولات از خرداد ماه سال ۱۴۰۰، منجر به افزایش نقدینگی شرکتها و به تبع آن افزایش سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری گردیده است.

۲۳-۳- سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک های داخلی عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی سیمان مازندران و سیمان کرمان به ترتیب مبالغ ۱.۵۵۸.۹۰۲ میلیون ریال و ۷۱.۲۳۷ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

دادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- موجودی نقد

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۷۳,۰۶۷	۲۹۱,۴۳۰	۷۴۵,۲۴۳	۳,۳۸۸,۸۲۳
۸,۰۵۵	۱۳,۳۷۱	۵۵۰,۷۸۴	۱,۲۳۳,۶۱۸
-	-	۵,۷۰۴	۱,۲۵۲
۱,۲۴۰	۱,۵۳۹	۶۱,۸۷۹	۱۸,۲۲۴
۸۲,۳۶۲	۳۰۶,۳۴۰	۱,۳۶۳,۶۱۰	۴,۶۴۱,۹۱۷

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی
موجودی صندوق - ریالی
موجودی صندوق - ارزی

۲۴-۱- موجودی نزد بانکها عمدتاً شامل وجوه سپرده شده سرمایه گذاری کوتاه مدت بوده که ماهیانه سود ۱۰ درصد دریافت می شود.

۲۴-۲- موجودی ارزی نزد بانکهای گروه عمدتاً شامل ۲,۷۵۹,۳۵۹ دلار، ۱,۵۲۱,۵۷۴ یورو، ۴,۲۳۴ درهم، ۶,۲۶۹ پوند، ۱,۵۱۶ ریال عمان، ۱۲,۲۵۰ روبل روسیه و موجودی ارزی شرکت اصلی شامل ۳۳,۵۶۳ دلار و ۳,۶۰۶ یورو که با نرخ سامانه سنا تسعیر شده است.

۲۴-۳- موجودی صندوق ارزی عمدتاً مربوط به شرکت سیمان مازندران به مبلغ ۱۱,۶۸۳ میلیون ریال می باشد.

۲۵- دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش

دارایی غیرجاری نگهداری شده برای فروش به مبلغ ۱۰۶,۲۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت بین المللی ساروج بوشهر به مبلغ ۱۶,۷۰۳ میلیون ریال بابت یک دستگاه آبارتمان ۷۸ متری واقع در تهران بابت وصول مطالبات و همچنین شرکت سیمان شمال به مبلغ ۸۹,۶۶۰ میلیون ریال بابت ۴ قطعه زمین تملک شده در شهرستانهای فیروزکوه، بومهن و رودهن می باشد. لازم بذکر است به منظور فروش دارایی های فوق به قیمت منطقی، بازاریابی موثری انجام شده است.

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۹ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

۲۶-۱- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۷	۵,۲۲۴,۷۷۵,۹۵۷	۸۷	۵,۲۲۷,۷۷۵,۹۵۷	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱	۷۴,۰۹۱,۳۹۰	۱	۸۲,۳۶۲,۶۳۳	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی
۱	۷۱,۰۷۴,۲۶۴	۱	۵۶,۶۸۶,۹۲۱	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی توسعه ملی IMF
۱	۴۵,۵۵۰,۲۶۱	۱	۴۵,۵۵۰,۲۶۱	شرکت بیمه مرکزی جمهوری اسلامی ایران
۱	۳۲,۵۰۱,۵۰۰	۱	۳۲,۳۲۰,۱۵۱	شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار
-	۱۴,۷۸۵,۹۲۸	-	۱۴,۷۸۵,۹۲۸	بانک ملی ایران
-	۲۶,۵۰۰	-	۲۶,۵۰۰	شرکت توسعه کشت و صنعت ملی
-	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	شرکت توسعه بین الملل تجارت ملی
۹	۵۳۷,۱۹۲,۷۰۰	۹	۵۴۰,۴۹۰,۱۴۹	سایر سهامداران (کمتر از ۱٪)
۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

گروه	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
مانده اول سال	۲,۰۵۸,۰۳۷	۲,۹۹۲,۵۰۲
سود فروش سهام شرکت های فرعی	۱,۴۰۷,۷۱۰	۳۰۸,۶۳۶
تحصیل سهام	(۷۵۷,۳۵۳)	(۹۶۴,۹۶۲)
واگذاری سهام	۳۳۹,۵۴۱	(۳۰۵,۵۴۹)
سهام منافع فاقد حق کنترل	(۵۵,۴۳۳)	۱,۰۰۸,۸۶۱
	۲,۹۹۲,۵۰۲	۳,۰۳۹,۴۸۸

۲۷-۱- افزایش در سهم منافع فاقد حق کنترل ناشی از معاملات با منافع فاقد حق کنترل از طریق فروش سهام بوده و تماماً مربوط به شرکت های فرعی از جمله شرکت سیمان شمال به مبلغ ۳۶۲,۰۴۰ میلیون ریال، سیمان کرمان به مبلغ ۳۹۹,۵۷۴ میلیون ریال، سیمان مازندران به مبلغ ۲۰۴,۸۷۳ میلیون ریال و ساروج بوشهر به مبلغ ۴۲,۳۷۴ میلیون ریال می باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه مبلغ ۱۷۰,۶۹۳ میلیون ریال، از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل گردید. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، بین سهامداران قابل تقسیم نیست و به شرح ذیل است.

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	مانده در ابتدای سال
	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	افزایش
	-	-	منافع فاقد حق کنترل
	-	-	مانده در پایان سال
	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	
	۸۶۲,۱۲۳	۹۰۴,۳۱۵	
	-	۹۰,۰۰۲	
	-	(۴۷,۸۱۰)	
	۶۰۰,۰۰۰	۹۰۴,۳۱۵	
	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۷,۸۸۱	

۲۹- اندوخته سرمایه ای

طبق مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیرقابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود. (مبالغ به میلیون ریال)

	اندوخته سرمایه ای	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۳,۱۲۳,۷۶۴	۴,۵۴۸,۱۰۴
افزایش	۱,۴۲۴,۳۴۰	۳۰۸,۶۳۶
مانده در پایان سال	۴,۵۴۸,۱۰۴	۴,۸۵۶,۷۴۰

۳۰- سایر اندوخته ها

گروه	اندوخته طرح توسعه و تکمیل		اندوخته احتیاطی		جمع	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۳۱۶,۰۸۹	۳۱۶,۰۸۹	۱۰,۹۷۱	۱۰,۹۷۱	۳۲۷,۰۶۰	۳۲۷,۰۶۰
مانده پایان سال	۳۱۶,۰۸۹	۳۱۶,۰۸۹	۱۰,۹۷۱	۱۰,۹۷۱	۳۲۷,۰۶۰	۳۲۷,۰۶۰

۳۰-۱- مانده اندوخته طرح توسعه و تکمیل مربوط به شرکت های فرعی سیمان شمال و سیمان کرمان به ترتیب به مبالغ ۲۱۶,۱۷۷ میلیون ریال و ۹۹,۹۱۲ میلیون ریال مربوط به اندوخته شناسایی شده در تاریخ تحصیل است. همچنین مانده اندوخته احتیاطی به مبلغ ۱۰,۹۷۱ میلیون ریال مربوط به اندوخته احتیاطی شرکت فرعی سیمان فیروز کوه در تاریخ تحصیل است.

۳۱- مانده آثار معاملات سهام خزانه فرعی مربوط به تحصیل سهام شرکت سیمان کرمان توسط آن شرکت به مبلغ ۱۱,۹۹۸ میلیون ریال می باشد.

۳۲- منافع فاقد حق کنترل

گروه	(مبالغ به میلیون ریال)	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
سرمایه	۲,۹۰۳,۷۴۱	۳,۴۹۶,۱۷۰
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۵۵,۴۳۳	(۱,۰۰۸,۸۶۱)
اندوخته قانونی	۲۹۷,۵۵۶	۳۶۰,۰۸۲
سایر اندوخته ها	۹,۴۴۱	۹,۱۷۶
مازاد خالص ارزش منصفانه دارایی ها	۲۰,۵۵۳	۲۰,۵۵۳
سود انباشته	۷,۱۳۱,۱۰۴	۱۱,۹۴۰,۵۸۴
	۱۰,۴۱۷,۸۲۹	۱۴,۸۱۷,۷۰۴

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۳- تسهیلات مالی

۳۳-۱- تسهیلات مالی گروه به تفکیک مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	ارزی	ریالی
جمع	جمع	ارزی	ریالی
۴,۸۷۲,۸۳۵	۵,۵۱۴,۸۴۴	۵,۳۱۴,۸۴۴	۲۰۰,۰۰۰
(۱۱,۳۴۸)	(۱۶,۳۰۶)	-	(۱۶,۳۰۶)
۴,۸۶۱,۴۸۷	۵,۴۹۸,۵۳۸	۵,۳۱۴,۸۴۴	۱۸۳,۶۹۴
(۳,۵۷۷,۱۲۹)	(۳,۶۴۰,۰۳۹)	(۳,۶۴۰,۰۳۹)	-
۱,۲۸۴,۳۵۸	۱,۸۵۸,۴۹۹	۱,۶۷۴,۸۰۵	۱۸۳,۶۹۴
۱,۲۸۴,۳۵۸	۱,۸۵۸,۴۹۹	۱,۶۷۴,۸۰۵	۱۸۳,۶۹۴

بانکها

سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۳۳-۱-۱-۱- مبلغ ۴۰۹۸,۵۳۸ میلیون ریال از مانده تسهیلات دریافتی از بانک ملی می باشد.

۳۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۴,۶۸۰,۰۰۹	۵,۳۱۴,۸۴۴
۱۸۱,۴۷۸	.
-	۱۸۳,۶۹۴
۴,۸۶۱,۴۸۷	۵,۴۹۸,۵۳۸

۴ درصد و ۶ درصد

۶ تا ۱۰ درصد

۱۰ تا ۲۰ درصد

نرخ سود موثر تسهیلات مالی دریافتی ۱۰.۵ درصد و مانده تسهیلات ارزی ۱۲,۴۴۲,۴۹۲ یورو مربوط به شرکت فرعی بین المللی ساروج بوشهر بابت تسهیلات ارزی دریافتی از بانک ملی لندن است.

۳۳-۱-۳- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۲۸۴,۳۵۸	۱,۸۵۸,۴۹۹
۱,۱۰۰,۶۵۵	۱,۶۶۹,۶۶۸
۲,۴۷۶,۴۷۴	۱,۹۷۰,۳۷۱
۴,۸۶۱,۴۸۷	۵,۴۹۸,۵۳۸

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴ و بعد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
.	۱۸۳,۶۹۴
۳,۷۶۹,۳۳۵	۴,۴۳۵,۳۵۸
۱,۰۹۲,۱۵۲	۸۷۹,۴۸۶
۴,۸۶۱,۴۸۷	۵,۴۹۸,۵۳۸

۳۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

چک و سفته

زمین ، ساختمان و ماشین آلات

سفته (ضمانت سهامداران)

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۳۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

	گروه
۷,۵۷۴,۵۲۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱۵۹,۰۳۵	دریافت های نقدی
۳۹۸,۶۸۱	سود ، کارمزد و جرائم
(۲,۲۶۷,۴۷۸)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۷۲,۰۸۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۶۳۱,۱۸۵)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۸۶۱,۴۸۷	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۲۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۲۸۹,۷۷۰	سود ، کارمزد و جرائم
(۱,۳۳۸,۲۷۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۸۹,۵۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱,۷۷۵,۰۸۷	تاثیر تغییرات نرخ ارز - شرکت بین المللی ساروج بوشهر
<u>۵,۴۹۸,۵۳۸</u>	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۵,۸۹۹	۱۰,۸۶۷	۳۸۲,۵۱۳	۵۶۰,۲۵۰	مانده در ابتدای سال
(۹۵۴)	(۸,۱۲۷)	(۵۶,۸۴۶)	(۶۸,۶۶۴)	پرداخت شده طی سال
۵,۹۲۲	۱۰,۳۶۴	۲۳۴,۵۸۳	۴۵۵,۳۲۵	ذخیره تامین شده
<u>۱۰,۸۶۷</u>	<u>۱۳,۱۰۴</u>	<u>۵۶۰,۲۵۰</u>	<u>۹۴۶,۹۱۱</u>	مانده در پایان سال

۱-۳۴- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت نسبت به سال قبل ناشی از افزایش سالیانه حقوق و دستمزد کارکنان شرکت و گروه براساس مصوبات وزارت تعاون، کار و امور اجتماعی، سابقه سنوات و متناسب با سنوات خدمت پرسنل و طرح طبقه بندی مشاغل می باشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۳۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
			تجاری
			اسناد پرداختنی
۵۷۹	.		سایر اشخاص
۵۷۹	.		
			حسابهای پرداختنی
۵۶۱,۹۵۰	۱,۰۶۳,۳۳۶	۳۵-۱-۱	سایر اشخاص
۵۶۱,۹۵۰	۱,۰۶۳,۳۳۶		
۵۶۲,۵۲۹	۱,۰۶۳,۳۳۶		
			سایر پرداختنی ها
۱۰۱,۰۰۹	۴۰۹,۸۴۱	۳۵-۱-۲	اسناد پرداختنی
۳۵۲,۷۷۱	۱,۱۲۴,۷۷۰	۳۵-۱-۱	حسابهای پرداختنی
۱۳۷,۸۶۰	۳۵۶,۹۶۴		حق بیمه پرداختنی
۶۲۸,۳۶۵	۶۳۹,۸۹۳	۳۵-۱-۳	سپرده های پرداختنی
۱,۰۰۳,۷۶۴	۵۷۲,۳۸۹	۳۵-۱-۴	هزینه های پرداختنی
۲۷۲,۶۷۳	۲۷۲,۶۸۳	۳۵-۱-۵	یارانه سوخت
۳۱۸,۷۲۰	۵۹۸,۴۹۵	۳۵-۱-۶	سازمان امور مالیاتی-ارزش افزوده
۷۶۰,۹۸۴	۶۶۳,۷۹۲	۳۵-۱-۷	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۳,۵۷۶,۱۴۶	۴,۶۳۸,۸۲۷		
۴,۱۳۸,۶۷۵	۵,۷۰۲,۱۶۳		

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۳۵- حساب های پرداختی بابت بدهی به فروشندگان کالا و خدمات مربوط به خرید کالا و خدمات از فروشندگان و پیمانکاران طرف قرارداد با شرکت های سیمان شمال، بین المللی ساروج بوشهر و سیمان فیروزکوه می باشد.

۱-۲-۳۵- اسناد پرداختی به مبلغ ۴۰۹.۸۴۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به چکهای شرکت های سیدکو، سیمان مازندران و سیمان شمال و سیمان فیروزکوه به ترتیب شامل مبالغ ۶۰.۱۵ میلیون ریال و ۱۹۰.۴۹۱ میلیون ریال و ۱۲۵.۷۹۸ میلیون ریال و ۸۷.۵۳۷ میلیون ریال می باشد.

۱-۳-۳۵- سپرده های پرداختی شامل سپرده حسن انجام کار و بیمه مکسوره از صورت وضعیت های پیمانکاران طرف قرارداد با شرکت های سیمان مازندران و بین المللی ساروج بوشهر است.

۱-۴-۳۵- هزینه های پرداختی شامل هزینه های آب و برق به شرح جدول ذیل است.

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۱۴۰,۶۷۵	۶,۳۴۶		صورت وضعیت پیمانکاران
۶۸۷,۷۹۷	۱۶۴,۷۷۹	۳۵-۱-۴-۱	برق و گاز
۱۵۵,۱۳۹	۲۳۶,۵۳۹		مرخصی و عیدی کارکنان
۲۰,۱۵۳	۱۶۴,۷۲۵		سایر
<u>۱,۰۰۳,۷۶۴</u>	<u>۵۷۲,۳۸۹</u>		

۱-۴-۳۵- افزایش هزینه های برق و گاز ناشی از افزایش در نرخ حامل های انرژی طبق بودجه سال ۱۴۰۱ می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کلیه بدهی های مذکور پرداخت شده است.

۱-۵-۳۵- مبلغ ۱۵۳,۶۴۸ میلیون ریال دریافتی توسط شرکت فرعی بین المللی ساروج بوشهر، مبلغ ۷۴,۷۸۴ میلیون ریال توسط سیمان مازندران و مبلغ ۴۴,۲۵۱ میلیون ریال توسط شرکت فرعی سیمان شمال از محل وجوه اداره شده طرح هدفمندی یارانه ها در سنوات گذشته علی رغم اعلام بانک ملی شعبه مستقل فردوسی مبنی بر تسویه بدهی مذکور، با توجه به افزایش چند برابری بهای سوخت (مازوت)، در اجرای قانون هدفمندی یارانه ها، درخواست بلاعوض نمودن مبلغ مذکور و حمایت از تولید داخلی را نموده که تعیین وضعیت قطعی و نحوه تسویه مبلغ مذکور تاکنون مشخص نگردیده است.

۱-۶-۳۵- بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده شرکت های فرعی سیمان شمال، سیمان کرمان، سیمان مازندران، سیمان ساروج و سیمان فیروزکوه به ترتیب شامل مبالغ ۸۴,۳۱۵ میلیون ریال، ۱۵۵,۱۲۴ میلیون ریال، ۲۵۶,۲۴۳ میلیون ریال، ۲۸,۷۰۷ میلیون ریال و ۶۴,۱۰۶ میلیون ریال بابت خرید کالا و دریافت خدمات است.

۱-۷-۳۵- سایر اقلام عمدتاً مربوط به شرکت های فرعی سیمان مازندران، سیمان شمال، شرکت بین المللی سیمان ساروج بوشهر، سیمان کرمان و سیمان فیروزکوه به ترتیب مبالغ ۱۵۸,۲۴۸ میلیون ریال و ۳۴۱,۰۰۲ میلیون ریال و ۱۴۳,۰۲۲ میلیون ریال و ۲,۳۵۸ میلیون ریال بابت اقلام پرداختی به سایر تامین کنندگان کالا و ارائه دهندگان خدمات شامل هزینه های بیمه، سوخت و غیره می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۵-۲- پرداختی های کوتاه مدت شرکت	
۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۴۱,۴۵۱	۱۱۳,۸۶۸		اسناد پرداختی
<u>۴۱,۴۵۱</u>	<u>۱۱۳,۸۶۸</u>		

۱-۲-۳۵- میانگین سال اعتباری در مورد خرید کالا و خدمات ۹۰ روز است. گروه رویه های مدیریت ریسک را وضع می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختی ها براساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
ذخیره	ذخیره	ذخیره
۵۲۳	۲,۰۵۶	۱,۲۳۷,۸۵۰
۵۲۳	۲,۰۵۶	۱,۲۳۷,۸۵۰

گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱,۱۴۹	۵۲۳	۸۵۶,۵۷۴
۱۴,۲۳۱	۱,۸۲۴	۱,۲۵۳,۵۱۴
(۱۳,۹۵۵)	۶۰۴	(۷۷۰,۸۲۲)
۱,۴۲۵	۲,۹۵۱	۱,۳۳۹,۲۵۶
(۹۰۲)	(۸۹۵)	(۱۰۱,۴۰۶)
۵۲۳	۲,۰۵۶	۱,۲۳۷,۸۵۰

۳۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است.

مانده در ابتدای سال
ذخیره مالیات عملکرد سال
پرداختی طی سال
پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۲۱)

۳۶-۱-۱- به دلیل عدم وجود تفاوت موقت مالیاتی، اجرای استاندارد ۲۵ آثار بااهمیتی بر صورت های مالی ندارد. در ضمن نرخ موثر مالیاتی گروه با در نظر گرفتن معافیت های مالیاتی ۱۴ درصد است.

۳۶-۱-۲- هزینه مالیات بر درآمد گروه شامل هزینه سال جاری به مبلغ ۲,۶۷۴,۱۸۲ میلیون ریال است.

۳۶-۱-۳- پیرو صدور برگ تشخیص مالیات عملکرد برای شرکت بین المللی ساروج بوشهر جهت عملکرد سال ۱۴۰۰ آن شرکت و وصول فرم دعوت به جلسه مالیاتی طی نامه شماره ۱۰۰۶۸۴۸۶۵۱ مورخ ۱۸/۰۲/۱۴۰۲ جهت دفاع از بدهی مطالبه شده به مبلغ ۷۳۳ میلیارد ریال (عمدتا بابت مالیات ناشی از صادرات کلینکر آن شرکت بر اساس تبصره ۶ بودجه کل کشور ناشی از احتساب مالیات برای مواد خام و نیمه خام مواد معدنی، نفتی، گازی و پتروشیمی) شرکت مذکور به استناد برخورداری از معافیت ماده ۱۲۲ ق.م.م. به دلیل فعالیت در منطقه کمتر توسعه یافته و منطقه ویژه اقتصادی و با توجه به تمدید ۱۰ ساله معافیت مذکور تا سال ۱۴۰۷، نسبت به مالیات مطالبه شده اعتراض نموده و همزمان نیز موضوع حذف محصول کلینکر و سیمان از لیست مواد خام و نیمه خام توسط انجمن صنفی صنعت سیمان در حال پیگیری می باشد. با عنایت به توضیحات فوق تعیین نتیجه نهایی منوط به رسیدگی مراجع ذیصلاح می باشد. از بابت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ و سال مورد گزارش با توجه به سود ابرازی و معافیت های مربوط ذخیره در حسابها منظور گردیده است. لازم به ذکر است در خصوص شرکت بین المللی ساروج بوشهر مطابق بند ۱ تصویب نامه شماره ۲۴۰۲۳ مورخ ۹۸/۰۲/۳۱ هیات محترم وزیران که حکایت از ادامه معافیت واحدهای صنعتی و معدنی که در طول برنامه پنج ساله پنجم توسعه، پروانه بهره برداری دریافت و معافیت آنها نیز تا تاریخ ۸۹/۱۲/۲۹ به اتمام نرسیده باشد مشمول بند ((ب)) ماده ۱۵۹ قانون برنامه پنجم توسعه دانسته و میزان معافیت واحد های صنعتی و معدنی مناطق کمتر توسعه یافته تا سقف معافیت های منظور شده در مناطق آزاد تجاری - صنعتی جمهوری اسلامی ایران افزایش می یابد که مطابق با ماده (۱۳) اصلاحی مصوب ۸۸/۱۲/۱۵ قانون چگونگی مدت معافیت اشخاص وابسته که در منطقه فعالیت می نمایند به مدت ۲۰ سال از پرداخت مالیات بر درآمد و دارایی موضوع ق.م.م. معاف خواهد بود. همچنین در شرکت اصلی سود سهام معاف از مالیات می باشد.

۳۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰	۱۴۰۱							
رسیدگی به دفاتر	۴۹۳	۴۹۳	۷۵۴	-	۴,۹۹۸	۱,۲۴۷	۴,۹۹۸	۱,۸۵۲,۶۹۹	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۸۶۶	۳,۱۳۷	۲,۳۵۱	۱,۰۴۴	۴,۶۴۰	۷۵۴,۴۱۹	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱,۸۲۶	-	۵,۷۸۹	۱,۸۲۶	۸,۱۱۴	۸۵۱,۴۷۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۳,۸۴۸	۱۳,۸۴۸	۱۴,۰۲۱	۲۱۲	۹۴۳	۲,۳۸۴,۴۵۶	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۳۰۱	-	۴,۷۹۶	۶,۲۸۱	۶,۱۷۳	۱,۱۰۲	۵,۱۵۱	۶,۳۸۰,۹۰۵	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۶۳۱	۶۳۲	-	-	-	۶۳۱	۲,۸۰۵	۷,۰۲۳,۴۲۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۱,۸۲۴	-	-	-	۱,۸۲۴	۸,۱۰۸	۱۲,۴۱۴,۹۶۲	۱۴۰۱
	۱,۴۲۵	۲,۹۵۱							
	(۹۰۲)	(۸۹۵)							
	۵۲۳	۲,۰۵۶							

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۲۱)

۳۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از سال ۱۳۹۶ به غیر از سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است. لازم بذکر است پرونده سال ۱۳۹۲ به دلیل شمول پاداش مجمع شرکت های فرعی در هیات حل اختلاف در حال پیگیری می باشد.

۳۶-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال ۱۳۹۲ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳۶-۲-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳۶-۲-۴- مبلغ پیش پرداخت مالیات شرکت بابت مالیات پرداختی بابت اجاره یکواحد آپارتمان به فیوچربانک میباشد.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۶-۲-۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۱۰۵۶۲۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی به دلیل اختلاف در معافیت های اعمال شده در مالیات ابرازی و عدم قبول معافیت در برگ تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی بوده که مورد اعتراض قرار گرفته ، لذا بدهی بابت آنها در حساب ها منظور نشده است.

میزان مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی	مالیات تشخیصی اقطعی	مالیات پرداختی و پرداختی
۱۲,۶۸۱	۳۶,۳۶۱	۲۳,۶۸۰
۹۲,۹۴۱	۱,۷۳۰,۶۵۴	۱,۶۳۷,۷۱۳
۱۰۵,۶۲۲	۱,۷۶۷,۰۱۵	۱,۶۶۱,۳۹۳

شرکت
شرکت های فرعی
گروه

۳۷- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده	جمع	استاد پرداختی	مانده پرداخت نشده
۷۶,۱۴۶	-	۷۶,۱۴۶	۵,۳۸۵	۵,۳۸۵	۵,۳۸۵
۱,۱۸۴,۰۵۸	۱,۱۶۸,۹۲۹	۱۵,۱۲۹	۴۲۲,۷۳۷	۴۱۰,۳۳۳	۱۲,۴۰۴
۱,۲۶۰,۲۰۴	۱,۱۶۸,۹۲۹	۹۱,۲۷۵	۴۲۸,۱۲۲	۴۱۰,۳۳۳	۱۷,۷۸۹
۵۳۴,۳۷۶	-	۵۳۴,۳۷۶	۵۴۴,۲۳۱	-	۵۴۴,۲۳۱
۱,۷۹۴,۵۸۰	۱,۱۶۸,۹۲۹	۶۲۵,۶۵۱	۹۷۲,۳۵۳	۴۱۰,۳۳۳	۵۶۲,۰۲۰

شرکت
سنوات قبل از سال ۱۴۰۰
سال ۱۴۰۰
گروه
شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۷-۱- به استناد مصوبات مجمع عمومی صاحبان سهام، شرکت برای سالهای ۱۴۰۰ و ۱۳۹۹ سود نقدی هر سهم به ترتیب ۹۵۰ و ۶۰۰ ریال می باشد.

۳۷-۲- در سال مورد گزارش برای سود سهام ۱۴۰۰ جمعا مبلغ ۷۰۲,۳۷۳ میلیون ریال برای اشخاص حقیقی از طریق سامانه سجام شرکت سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه و برای اشخاص حقوقی طبق نامه رسمی و اعلام شماره حساب پرداخت شده است. لازم بذکر است در خصوص سود شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی یک فقره چک جمعا به مبلغ ۴۱۰,۳۳۳ میلیون ریال به سرسید ۱۴۰۲/۰۲/۰۵ پرداخت شده است ، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است .

۳۷-۳- مانده سود سهام پرداختی سنوات قبل از سال ۱۴۰۰ مربوط به سهامدارانی می باشد که جهت دریافت سود سهام به شعب بانک ملی مراجعه ننموده اند. لازم بذکر است در سال مورد گزارش برای سود سهام سال ۱۴۰۰ و سنوات قبل شرکت و گروه به ترتیب مبلغ ۶۰۹۸۰۲۶ میلیون ریال و ۱۵۶۹۹۹۶۱ میلیون ریال پرداخت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۲۵۶,۸۷۶	۱۰۱,۰۳۲
۳۸۱,۹۳۷	۶۶۰,۳۳۵
۳۴۳,۵۷۳	۴۶۵,۱۴۰
۳۳۸,۷۶۰	۳۱۳,۰۳۶
۲۰۸,۲۹۶	۱۴۴,۷۰۷
۱,۵۲۹,۴۴۲	۱,۶۸۴,۲۵۰

سیمان شمال
سیمان کرمان
سیمان مازندران
ساروج بوشهر
سیمان فیروزکوه
شرکت های گروه

۳۸-۱- پیش دریافت از مشتریان شرکتهای گروه عمدتا مربوط به وجوه دریافتی از نمایندگی های فروش (عاملین توزیع) و شرکت های ساختمانی بابت فروش کالا براساس قرارداد و یا زمان بندی تعیین شده می باشد.

۳۸-۲- پیش دریافت از مشتریان شامل مبلغ ۵۹۷,۵۹۶ دلار بابت صادرات کلینکر توسط شرکت فرعی بین المللی ساروج بوشهر است .

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۰-۱- مدیریت سرمایه

گروه 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 ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. گروه ساختار سرمایه خود را به طور سالانه بررسی نموده و به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. با توجه به سیاست های شرکت مبنی بر کاهش هزینه های دریافت تسهیلات، با ذکر دلایل توجیهی (مبنی بر کاهش کلی هزینه ها) برای شرکت و شرکت های فرعی گروه بلامانع است.

۴۰-۲- آثار ناشی از ویروس کووید ۱۹

اگرچه آثار ناشی از شیوع ویروس کووید ۱۹ در مقطعی از سال منجر به متاثر شدن حجم فعالیت گروه و شرکت گردیده است لیکن با بازگشایی کسب و کار و فعالیت اقتصادی و انطباق تدریجی آن با شرایط مزبور میزان تولید و فروش با روندی هر چند آهسته افزایش یافته با کنترل شیوع بیماری و رعایت پروتکل های بهداشتی و فاصله اجتماعی و آموزش، اثر با اهمیتی بر سودآوری و تداوم فعالیت و سودآوری شرکت و گروه نخواهد داشت.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	نسبت اهرمی	
	۱۴۰۰	۱۴۰۱
جمع بدهی ها	۱۴,۱۲۲,۲۸۴	۱۸,۶۲۳,۴۴۵
موجودی نقد	(۱,۳۶۳,۶۱۰)	(۴,۶۴۱,۹۱۷)
خالص بدهی	۱۲,۷۵۸,۶۷۴	۱۳,۹۸۱,۵۲۸
حقوق مالکانه	۲۹,۰۴۳,۳۰۷	۳۹,۲۴۲,۶۶۹
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۴۴	۳۶

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است.

۴۰-۳- نسبت اهرمی

۴۰-۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت گروه برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های مربوطه آسیب پذیری شرکت را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق اتخاذ استراتژی های بهینه حسب شرایط گوناگون است.

۴۰-۵- ریسک بازار

فعالیت های گروه در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد.

- تعیین تکلیف بدهی های ارزی در شرکت سیمان ساروج بوشهر

- استفاده از ظرفیت تولید داخلی جهت تأمین اقلام مورد نیاز خطوط تولید به جای واردات آنها آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. سال زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴۰-۶- مدیریت ریسک ارز

۴۰-۶-۱- شرکت سیمان ساروج، 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 از طریق فروش تدریجی و پایدار ارز با توجه به نرخ های سامانه نیما مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۰ ارائه شده است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰	۱۴۰۱		
۷,۰۰۹,۱۹۰	۱۲,۴۱۳,۱۳۸	۱۳,۱۹۵,۵۷۳	۲۱,۹۵۵,۳۷۱	سود خالص
				تعدیلات
۱۴,۲۳۱	۱,۸۲۴	۱,۲۵۳,۵۱۴	۳,۶۷۴,۱۸۲	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۳۹۸,۶۸۱	۲۸۹,۷۷۰	هزینه های مالی
-	-	(۶,۶۰۵)	(۳,۲۰۱)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۲,۲۴۰)	(۸,۳۲۷)	(۵۶۵,۵۲۶)	(۱,۲۶۵,۶۱۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	۴۸,۵۳۲	(۴۴,۹۹۸)	زیان (سود) کاهش ارزش سرمایه گذاری
-	-	(۲۶۵,۶۴۲)	(۱۶,۷۴۸)	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۴,۹۶۸	۲,۲۳۷	۱۷۷,۷۳۷	۳۸۶,۶۶۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۳۲۸	۴,۰۳۵	۱,۰۵۶,۱۹۶	۱,۱۰۸,۰۰۳	استهلاک دارایی های غیر جاری و دارایی های نامشهود
-	-	۳۵۶,۸۶۱	۳۴۴,۸۶۵	استهلاک سرقفلی
(۵,۷۶۷,۹۸۳)	(۶,۲۳۰,۹۹۲)	(۲,۲۳۳,۳۹۲)	(۲,۵۰۸,۴۷۱)	سود سهام
(۱۴۸)	(۵,۴۶۸)	(۳۹۶,۳۹۷)	(۱,۳۴۵,۹۴۳)	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۵,۷۵۶,۹۴۴)	(۶,۲۳۶,۶۹۱)	(۱۷۶,۰۴۱)	۶۱۸,۵۰۵	
(۸۷۰,۴۳۸)	(۶,۲۱۵,۱۴۴)	۱,۶۷۸,۷۲۲	(۱,۶۶۳,۰۱۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	-	(۳,۷۳۷,۱۰۵)	(۴,۹۷۵,۲۹۳)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۴۱۰	(۳,۲۱۶)	(۲۰۷,۷۵۴)	(۲۹۷,۸۹۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
-	-	(۱۸۴,۲۸۵)	۱۷۳,۰۱۲	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۷,۲۴۳	۴۸۲,۴۵۱	۱,۴۶۱,۲۱۵	۱,۹۷۳,۸۲۱	افزایش پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	-	۱,۲۳۹,۵۵۰	۱۵۴,۸۰۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۳۸۹,۴۶۱	۴۴۰,۵۳۸	۱۳,۲۶۹,۸۷۵	۱۷,۹۳۹,۳۱۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۰-۷ - تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی در گروه تنها شامل شرکت سیمان ساروج پوشهر بابت بدهی ارزی تسهیلات اخذ شده از بانک ملی شعبه لندن ۳۲.۱۴۱.۱۸۵ یورو بوده که بدلیل شمولیت استاندارد حسابداری شماره ۱۶ مبلغ سود (زیان) تسعیر تسهیلات مالی مذکور به حساب های مربوطه منظور میگردد.

۴۰-۸ - ریسک سایر قیمت ها

گروه در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف میادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف میادله نگهداری می کند.

۴۰-۹ - تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر بر اساس آسیب پذیری از ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. با توجه به اینکه عمده سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت شامل اسناد خزانه اسلامی و صندوق اعتماد و سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکها است، گردش بازار آنها در معرض ریسک قرار ندارد. لذا شرکت متحمل ریسک حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه نخواهد بود.

۴۰-۱۰ - 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. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین، به جز موارد مربوط به مطالبات سنواتی، شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
سیمان کرمان	۸۲۵,۸۶۶	۱۴,۶۶۲	(۳,۵۲۰)
سیمان شمال	۴۴۳,۹۶۲	۷۶,۰۶۱	(۵۴۰)
سیمان ساروج پوشهر	۲,۹۳۶,۲۵۱	۱,۴۹۴,۴۱۲	(۶۶,۳۳۴)
سیمان مازندران	۳۲۹,۶۸۱	-	(۴۵,۸۱۴)
سیمان فیروزکوه	۹۴,۴۹۴	۲۱,۷۳۸	(۲۶,۰۶۵)
	۴,۶۳۰,۲۵۴	۱,۶۰۶,۸۷۳	(۱۴۲,۲۷۳)

۴۰-۱۱ - مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۹۶۷,۸۴۹	۹۰,۵۴۹	۴,۹۳۸	۱,۰۶۳,۳۳۶
سایر پرداختی ها	۲,۶۶۸,۸۸۵	۱,۶۲۵,۱۹۵	۳۴۴,۷۴۷	۴,۶۳۸,۸۲۷
تسهیلات مالی	۴۸۰,۲۴۴	۱,۳۳۱,۵۸۹	۳,۶۸۶,۷۰۵	۵,۴۹۸,۵۳۸
مالیات پرداختی	۱,۵۸۴,۶۶۴	۶۰۰,۸۲۱	-	۳,۱۸۵,۴۸۵
سود سهام پرداختی	۷۱۲,۷۴۲	۷۸,۱۷۹	۱۸۱,۴۳۲	۹۷۲,۳۵۳
جمع	۶,۴۱۴,۳۸۴	۳,۷۲۶,۳۳۳	۴,۲۱۷,۸۲۲	۱۵,۹۹۲,۲۸۴

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۱- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	درهم امارات	ریال عمان	یورو	پوند انگلیس	رول روسیه
۲۴	۲,۷۵۹,۳۵۹	۴,۲۲۴	۱,۵۱۶	۱,۵۲۱,۵۷۴	۶,۲۶۹	۱۲,۲۵۰
۱۹	۱,۹۸۲,۲۹۲	۶,۶۵۹,۸۰۰	-	-	-	-
۲۳	۴,۷۴۱,۶۵۱	۶,۶۶۴,۰۳۴	۱,۵۱۶	۱,۵۲۱,۵۷۴	۶,۲۶۹	۱۲,۲۵۰
-	-	-	-	(۱۲,۴۴۲,۴۹۲)	-	-
-	-	-	-	(۱۲,۴۴۲,۴۹۲)	-	-
-	-	-	-	(۱۰,۹۲۰,۹۱۸)	-	-
-	۴,۷۴۱,۶۵۱	۶,۶۶۴,۰۳۴	۱,۵۱۶	۱,۵۲۱,۵۷۴	۶,۲۶۹	۱۲,۲۵۰
-	۱,۹۸۲,۲۹۲	-	-	-	-	-
-	۱,۸۸۸,۹۸۸	۲۲۲,۸۹۴	۱,۹۷۱	(۴,۷۰۳,۲۷۹)	۳,۰۴۲	۶۳
۲۴	۳۳,۵۶۳	-	-	۳,۶۰۶	-	-
-	۳۳,۵۶۳	-	-	۳,۶۰۶	-	-
-	۱۳,۳۷۱	-	-	۱,۵۵۳	-	-

۴۱-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال به شرح زیر است.

گروه	دلار آمریکا
فروش و ارائه خدمات سیمان ساروج بوشهر	۳۶,۰۴۸,۰۷۴
خرید قطعات و لوازم یدکی	۴۳۲,۹۸۳

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- با رعایت به عدم وابستگی زنجیره تامین شرکت های گروه به یکدیگر هیچکدام از شرکت های مذکور معاملات فیما بین در طی سال نداشته اند.

۴۲-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱		تسهیلات مالی	پرواختنی های تجاری و غیر تجاری	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	یادداشت	نام شخص وابسته	شرح
خالص	طلب	خالص	طلب						
۱,۱۶۸,۹۲۹	-	۴۱۰,۳۳۳	-	-	۴۱۰,۳۳۳	-	۳۷	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	شرکت اصلی و نهایی
۱,۱۶۸,۹۲۹	-	۴۱۰,۳۳۳	-	-	۴۱۰,۳۳۳	-	جمع	سیمان قانق	
-	-	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۴	سیمان آرتا اردبیل	
-	-	-	۱۰۲,۰۷۴	-	-	۱۰۲,۰۷۴	۱۹-۱-۴	گروه صنعتی آذر خاک	شرکت های وابسته
-	۴۸,۰۶۹	-	۴۶,۱۰۱	-	-	۴۶,۱۰۱	۱۹-۱-۴	سیمان داراب	
-	۵۵,۲۲۳	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۴	شرکت توسعه صادرات	
-	۲,۸۳۵	-	-	-	-	-	۱۹-۱-۴	جمع	
-	۱۰۶,۳۳۷	-	۱۴۸,۱۷۵	-	۱۴۸,۱۷۵	۱۴۸,۱۷۵	۳۳	بانک ملی	سهامدار
۴,۸۶۱,۴۸۷	-	۵,۴۹۸,۵۳۸	-	۵,۴۹۸,۵۳۸	۴۱۰,۳۳۳	-	جمع کل		
۶,۰۳۰,۴۱۶	۱۰۶,۳۳۷	۵,۹۰۸,۸۷۱	۱۴۸,۱۷۵	۵,۴۹۸,۵۳۸	۴۱۰,۳۳۳	۱۴۸,۱۷۵			

• ارزش متصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله نداشته است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲-۳ - در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت است. ضمناً معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	یادداشت	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	ارائه خدمت
شرکتهای فرعی	۱۹-۲-۱	شرکت بین المللی ساروج بوشهر	فرعی	—	۱,۲۸۳
	۱۹-۲-۱	شرکت سیمان شمال	فرعی	—	۱,۷۸۰
	۱۹-۲-۱	شرکت سیمان مازندران	فرعی	—	۲,۵۱۵
	۱۹-۲-۱	گروه صنایع سیمان کرمان	فرعی	—	۱,۱۵۴
	۱۹-۲-۱	شرکت سیمان فیروزکوه	فرعی	—	۱,۵۱۵
		جمع کل			۸,۲۴۷

۴۲-۴ - در سال مالی مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۴۲-۵ - در سال مالی مورد گزارش هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته شناسایی نشده است.

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۲-۶ - مانده حساب های نهایی انشخاص وابسته شرکت

۱۴۰۰		۱۴۰۱		پرداختی ها	دریافتی ها	نام شخص وابسته	یادداشت	شرح
خالص	طلب	طلب	بدهی					
۱,۱۶۸,۹۲۹	-	-	۴۱۰,۳۳۳	۴۱۰,۳۳۳	-	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۳۷-۲	شرکت اصلی و نهایی
-	۱,۲۶۰,۶۳۹	۲,۷۹۳,۸۵۰	-	۰	۲,۷۹۳,۸۵۰	شرکت بین المللی ساروج پوشهر		
-	۷۵۲,۸۹۸	۱,۷۹۲,۷۴۹	-	۰	۱,۷۹۲,۷۴۹	شرکت سیمان شمال		
-	۱,۱۳۷,۷۲۵	۲,۲۳۴,۲۹۴	-	۰	۲,۲۳۴,۲۹۴	گروه صنایع سیمان کرمان	۱۹-۲-۱	شرکت های فرعی
-	۶۶۲,۱۷۷	۱,۴۱۷,۶۹۸	-	۰	۱,۴۱۷,۶۹۸	شرکت سیمان مازندران		
-	۸۰۳,۷۵۳	۱,۱۵۷,۶۱۷	-	۰	۱,۱۵۷,۶۱۷	شرکت سیمان فیروزکوه		
۰	۴,۶۱۷,۱۹۲	۹,۳۹۶,۲۰۸	۰	۰	۹,۳۹۶,۲۰۸	جمع		
-	-	-	-	۰	-	شرکت سیمان قائین		
-	۲۹۷,۵۸۶	۶۴۳,۸۳۱	-	۰	۶۴۳,۸۳۱	شرکت سیمان آرتا اردبیل		
-	۳۵,۴۱۶	۳۵,۴۱۶	-	۰	۳۵,۴۱۶	شرکت آذر خاک	۱۹-۲-۲	شرکت های وابسته
-	۲۳۱,۸۹۹	۴۷۵,۱۹۳	-	۰	۴۷۵,۱۹۳	شرکت فراز فیروزکوه		
-	۵۶۴,۹۰۱	۱,۱۵۴,۴۴۰	-	۰	۱,۱۵۴,۴۴۰	جمع		
۱,۱۶۸,۹۲۹	۵,۱۸۲,۰۹۳	۱۰,۵۵۰,۶۴۸	۴۱۰,۳۳۳	۴۱۰,۳۳۳	۱۰,۵۵۰,۶۴۸	جمع کل		

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۴۳-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۷۰۰	۱۰,۴۸۴	سیمان کرمان - پروژه بهینه سازی خط تولید واحد سه - شرکت خدمات مهندسی راهبرد صنعت دنیا
۲۰,۳۹۸	-	سیمان کرمان - بهینه سازی آسیاب سیمان واحد ۳
۵,۲۶۶	-	سیمان کرمان - بهینه سازی آسیاب مواد خام واحد ۲
۹,۷۷۷	-	سیمان کرمان - تبدیل الکتروفیلتر به بگ هاوس
۳۷,۱۴۱	۱۰,۴۸۴	

۴۳-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۵۸۱,۶۸۸	۱,۵۸۱,۶۸۸	۱۴,۸۰۲,۴۵۹	۱۱,۷۳۳,۳۵۲	تضمین وام ارزی شرکت سیمان ساروج بوشهر
۸,۲۷۹,۱۴۲	۸,۲۲۴,۶۱۲	۱۰,۸۶۷,۴۴۰	۱۰,۸۶۷,۴۴۰	سایر
۹,۸۶۰,۸۳۰	۹,۸۰۶,۳۰۰	۲۵,۶۶۹,۸۹۹	۲۲,۶۰۰,۷۹۲	

۴۳-۳- سایر بدهی های احتمالی:

۴۳-۳-۱- در خصوص اراضی کارخانه در گروه صنعتی سیمان کرمان، در سال ۱۳۴۶ بصورت حدی و بدون تعیین حدود خریداری گردیده است. با توجه به اینکه بخش عمده ای از اراضی مطروحه طبق نظریه کمیسیون منابع طبیعی، ملی محسوب می گردد و صرفاً میزان ۷۴ هکتار از این اراضی به شرکت اختصاص یافته، موضوع مورد اعتراض شرکت واقع و دعوی مطروحه در دادگاه در حال رسیدگی می باشد و تعیین تکلیف نهایی وضعیت زمین های شرکت منوط به رای دادگاه می باشد. علاوه بر این شرکت طی قرارداد منعقد با شرکت نوسازی ساختمان تهران (سهامی خاص) در سال ۱۳۸۲ یک طبقه از برج ظفر به متراژ ۱۱۴۷ متر مربع خریداری نموده که به دلیل اختلاف فروشنده و پیمانکار مجری به رغم اقدامات حقوقی و پیگیری های انجام شده تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تحویل شرکت نگردیده است.

۴۳-۳-۲- در خصوص اراضی کارخانه سیمان شمال، دعوی توسط گروهی از وراث مالکین قدیم اراضی کارخانه به خواسته خلع ید نسبت به بخشی از اراضی در گذشته به صورت مبایعه نامه خریداری گردیده و به تملک شرکت درآمده بود مطرح گردیده، نظر کارشناس رسمی دادگستری در این ارتباط به دادگاه اعلام و با اعتراض شرکت مجدداً به کارشناس ارجاع گردید و در کارشناسی مجدد نیز حدود ۸ هکتار از اراضی کارخانه فاقد مستندات در خصوص مالکیت اعلام شده که نسبت به آن نیز اعتراض انجام شده است لیکن تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه آن اعلام نشده است.

۴۳-۳-۳- اسناد مالکیت زمین محل کارخانه شرکت سیمان ساروج واقع در محدوده سایت ۲ منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس جنوبی، بنام شرکت مذکور منتقل نشده است.

۴۳-۳-۴- در تاریخ صورت وضعیت مالی گروه فاقد هرگونه دارایی های احتمالی می باشد.

۴۴- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان سال گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد وجود نداشته است.

۴۵- سود سهام پیشنهادی

۴۵-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، معادل ۷۰٪ سود قابل تقسیم می باشد.