

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بأنضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۷	صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی



دفتر تهران:

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهار راه
سهروردی و میدان تختی، خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) شماره ۵۰- طبقه دوم - واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فاکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص) شامل صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ و صورتهای وضعیت مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

دفتر تهران:

خیابان شهید بهشتی (عباس آباد) بین چهار راه
سهروردی و میدان تختی خیابان کاووسی فر
(میترا سابق) شماره ۵۰- طبقه دوم- واحد ۳ و ۴
کد پستی: ۱۵۷۷۸۱۶۳۳۵
فاکس: ۸۸۵۰۵۱۱۱
تلفن: ۸۸۷۵۷۵۹۲
۸۸۵۲۳۸۱۶
۸۸۵۲۱۶۷۷-۹

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

اظهاری نظر

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۵) تکالیف مقرر در مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۱ در رابطه با موضوع اخذ سند زمین خریداری شده تاکنون منتج به نتیجه نهایی نگردیده است.

۶) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۶ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرس، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

۲۹ فروردین ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر

(حسابداران رسمی - معتمد سازمان بورس)

محمد رضا تقوایی

۸۰۰۱۷۷

محمد نورزاد دولت آبادی

۸۰۰۸۴۸





شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

تاریخ

شماره

پیوست

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶ - ۲۷

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۱۸ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره (غیر موظف)

شرکت سیمان بهبهان

زهرآ زارع

نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل

شرکت سیمان فارس و خوزستان

پیمان توکلی کیوی

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

شرکت سیمان فارس

محمد شهاب الدین رحیمی

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

شرکت سیمان تهران

عبدالرحیم ایزدپناه

عضو هیات مدیره (غیر موظف)

شرکت سیمان آبیگ

علی تدین

آدرس: کیلومتر ۸۰ اتوبان تهران - قزوین، جنب شرکت سیمان آبیگ کدپستی: ۳۳۳۱۹۵۴۱۱۹

web site: <http://www.rdccii.com>Email: rdccimail@yahoo.com

تلفن: ۰۲۶-۴۵۳۸۳۵۴۸-۹ فکس: ۰۲۶-۴۵۳۸۳۵۵۱

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
		عملیات در حال تداوم :
۳۵.۹۴۰.۶۵۰.۲۳۳	۵۵.۴۷۸.۵۸۱.۸۵۵	۴ درآمدهای عملیاتی
(۳۲.۱۶۰.۰۰۰.۱۴۱)	(۴۹.۱۹۴.۱۰۷.۹۴۸)	۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳.۷۸۰.۶۵۰.۰۹۲	۶.۲۸۴.۴۷۳.۹۰۷	سود ناخالص
(۲.۹۱۳.۴۱۰.۶۹۶)	(۳.۸۱۱.۶۹۶.۵۷۳)	۶ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۶۷.۲۳۹.۳۹۶	۲.۴۷۲.۷۷۷.۳۳۴	سود (زیان) عملیاتی
(۱۳۷.۱۳۷.۸۰۱)	(۷۸.۵۲۶.۵۵۰)	۷ هزینه های مالی
۲۸۲.۴۰۳.۷۴۰	۱۹۹.۷۵۳.۳۵۸	۸ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱.۰۱۲.۵۰۵.۳۳۵	۲.۵۹۴.۰۰۴.۱۴۲	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد :
(۱۴۶.۰۲۰.۳۱۹)	(۳۵۹.۱۳۷.۶۱۸)	سال جاری
۸۶۶.۴۸۵.۰۱۶	۲.۲۳۴.۸۶۶.۵۲۴	سود خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم:
۱.۰۶۰	۳.۰۴۳	عملیاتی (ریال)
۱۷۸	۱۴۹	غیر عملیاتی (ریال)
۱.۲۳۸	۳.۱۹۳	۹ سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است

پیوست گزارش حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه تگر

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲.۹۵۳.۷۷۳.۹۷۸	۳.۱۰۸.۴۷۷.۴۹۵	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۱۰.۱۸۸.۶۰۱	۱۰.۱۸۸.۶۰۱	۱۱ دارایی های نامشهود
۲.۹۶۳.۹۶۲.۵۷۹	۳.۱۱۸.۶۶۶.۰۹۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۶.۲۹۶.۳۷۷.۸۸۶	۲۱.۵۵۲.۵۹۵.۳۸۲	۱۲ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۸۶.۰۵۲.۲۳۵	۲۵۵.۳۲۳.۲۶۴	۱۳ پیش پرداخت ها
۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱.۲۴۷.۸۷۳.۹۴۶	۴.۵۰۱.۲۰۳.۳۶۸	۱۵ موجودی نقد
۱۹.۰۳۰.۳۰۴.۰۶۷	۲۷.۵۰۹.۱۲۲.۰۱۴	جمع دارایی های جاری
۲۱.۹۹۴.۲۶۶.۶۴۶	۳۰.۶۲۷.۷۸۸.۱۱۰	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۶ سرمایه
۱۵۳.۷۱۱.۱۵۰	۲۶۵.۴۵۴.۴۷۶	۱۷ اندوخته قانونی
۱.۸۵۸.۳۱۱.۸۴۵	۳.۲۱۱.۴۳۵.۰۴۳	سود (زیان) انباشته
۹.۰۱۲.۰۲۲.۹۹۵	۱۰.۴۷۶.۸۸۹.۵۱۹	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۳۸.۹۴۰.۹۷۴	.	۱۹ تسهیلات مالی بلند مدت
۳.۰۵۸.۸۱۲.۴۸۰	۳.۶۱۰.۸۰۸.۹۱۶	۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳.۲۹۷.۷۵۳.۴۵۴	۳.۶۱۰.۸۰۸.۹۱۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۷.۵۴۵.۹۲۳.۳۷۶	۱۳.۳۹۴.۷۹۳.۶۷۷	۱۸ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	۳۵۹.۱۳۷.۶۱۸	۲۱ مالیات پرداختنی
۶۷۹.۲۹۶.۴۸۰	۶۷۸.۴۹۲.۵۵۶	۲۲ سود سهام پرداختنی
۳۵۵.۲۹۷.۴۵۰	۲۳۸.۹۴۰.۹۷۴	۱۹ تسهیلات مالی
۱.۱۰۳.۹۷۲.۸۹۱	۱.۸۶۸.۷۲۴.۸۵۰	۲۳ پیش دریافت ها
۹.۶۸۴.۴۹۰.۱۹۷	۱۶.۵۴۰.۰۸۹.۶۷۵	جمع بدهی های جاری
۱۲.۹۸۲.۲۴۳.۶۵۱	۲۰.۱۵۰.۸۹۸.۵۹۱	جمع بدهی ها
۲۱.۹۹۴.۲۶۶.۶۴۶	۳۰.۶۲۷.۷۸۸.۱۱۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

پیوست گزارش حسابرسی

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر

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

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۳۸۶,۸۹۹	۸,۱۷۳,۵۳۷,۹۷۹
تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۸	۰	۸۶۶,۴۸۵,۰۱۶	۸۶۶,۴۸۵,۰۱۶
سود سهام مصوب	۰	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۴۳,۳۲۴,۲۵۱)	۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳,۷۱۱,۱۵۰	۹,۰۱۳,۷۱۱,۱۵۰
تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹			
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۱۳۹۹	۰	۲,۲۳۴,۸۶۶,۵۲۴	۲,۲۳۴,۸۶۶,۵۲۴
سود سهام مصوب	۰	(۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	(۱۱۱,۷۴۳,۳۲۶)	۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۵,۴۵۴,۴۷۶	۱۰,۲۶۵,۴۵۴,۴۷۶

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

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	سال ۱۳۹۹ ریال	سال ۱۳۹۸ ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی :		
نقد حاصل از عملیات	۴,۸۸۷,۶۵۷,۳۴۶	۵۶۲,۴۰۵,۵۶۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۴,۸۸۷,۶۵۷,۳۴۶	۵۶۲,۴۰۵,۵۶۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۲۹,۷۰۰,۰۰۰)	(۹۳,۹۰۰,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت	.	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۲۹,۷۰۰,۰۰۰)	۳۰۶,۱۰۰,۰۰۰
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	.	.
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۵۵,۲۹۷,۴۵۰)	(۲۹۶,۷۸۰,۸۲۶)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۷۸,۵۲۶,۵۵۰)	(۱۳۷,۱۳۷,۸۰۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۷۷۰,۸۰۳,۹۲۴)	(۱۹۹,۴۳۸,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۳۰۴,۶۲۷,۹۲۴)	(۶۳۳,۳۵۶,۶۲۷)
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۳,۲۵۳,۳۲۹,۴۲۲)	(۲۳۵,۱۴۸,۹۳۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۲۴۷,۸۷۳,۹۴۶	۱,۰۱۲,۷۲۵,۰۱۱
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۵۰,۱۲۳,۳۶۸	۱,۲۴۷,۸۷۳,۹۴۶

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان در تاریخ ۱۳۸۲/۰۳/۲۵ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۰۷۶۲۰ مورخ ۱۳۸۲/۰۵/۲۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان فارس و خوزستان است. مرکز اصلی شرکت در تهران و محل فعالیت آن در آبیگ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه در زمینه های ارائه خدمات آزمایشگاهی - فنی و مهندسی از قبیل بهینه سازی، ارتقاء و سطح نگهداری و رفع مشکلات و نقایص تجهیزات، کنترل آلودگی کارخانجات به منظور حفظ محیط زیست و خدمات زمین شناسی و معادن، انجام تحقیقات و مشاوره در زمینه ممیزی و بهینه سازی انرژی، نسوز، مواد، ارتقاء و کیفیت سیمان در قالب گروه های تخصصی موجود و فعالیت های تحقیقاتی و پژوهشی، اندازه گیری الایندهای پسماندها، آب، هوا، صدا و...-تامین نیروی انسانی متخصص در زمینه موضوع شرکت و انجام سایر عملیات مرتبط با موضوع شرکت می باشد. فعالیت طی سال مورد گزارش ارائه خدمات آزمایشگاهی، فنی و مهندسی در صنعت سیمان و سایر صنایع وابسته می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	
۴۱	۴۶	کارکنان قراردادی
۳	۶	کارکنان خدماتی (پیمانکار)
۴۴	۵۲	

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

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

استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد که الزامات آن از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و به نحوه ی حسابداری استانداردهای حسابداری مالیات بر درآمد اختصاص دارد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد چگونگی بحساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی است. با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت دارایی یا بدهی مالیاتی انتقالی با اهمیت حداقل برای نخستین دوره بکار گیری استاندارد متصور نیست.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، عمدتاً بر مبنای میزان نفر ساعت کارکرد پس از اخذ تاییدیه ساعات کار از کارفرما اندازه گیری و شناسایی می گردد.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، 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 ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان
خط مستقیم	۱۰ ساله	تاسیسات
خط مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۵، ۳ ساله	اثاث و منصوبات
خط مستقیم	۶ ساله	ابزار آلات

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲-۱- برای دارایی ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن در مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی بر آوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۶- ذخایر

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور و در پایان سال به آنها پرداخت می شود.

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- درآمد عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۴۷۶,۳۵۱,۸۷۳	۴۷,۷۱۵,۲۶۳,۴۰۸	۴-۳
۷,۴۶۴,۲۹۸,۳۶۰	۷,۷۶۳,۳۱۸,۴۴۷	۴-۲
۳۵,۹۴۰,۶۵۰,۲۳۳	۵۵,۴۷۸,۵۸۱,۸۵۵	

درآمد حاصل از پروژه ها (درآمد خدمات)
درآمد حاصل از خدمات آزمایشگاهی و مشاوره ای

۴-۱- درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی
	ریال		ریال
۵۷,۶۱	۲۰,۷۰۵,۳۵۶,۴۳۵	۴۵,۴۸	۲۵,۲۲۹,۸۸۳,۷۹۸
۲۳,۸۵	۸,۵۷۰,۱۱۷,۶۵۹	۴۴,۶۳	۲۱,۷۶۰,۷۶۸,۷۱۷
۱۵,۴۹	۵,۵۶۶,۴۰۴,۳۲۷	۸,۴۴	۴,۶۸۰,۳۷۴,۱۸۰
۲,۹۳	۱,۰۵۴,۰۸۲,۰۰۰	۱,۴۱	۷۸۴,۷۱۹,۶۶۰
۰,۱۲	۴۴,۶۸۹,۸۱۲	۰,۰۴	۲۲,۸۳۵,۵۰۰
۱۰۰	۳۵,۹۴۰,۶۵۰,۲۳۳	۱۰۰	۵۵,۴۷۸,۵۸۱,۸۵۵

شرکت سیمان آبیگ
سایر شرکتهای تابعه سیمان فارس و خوزستان
کارخانجات سیمان
سایر شرکتهای و اشخاص
ادارات استاندارد

۴-۲- درآمد حاصل از خدمات آزمایشگاهی و مشاوره ای به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۳۵,۵۳	۲,۶۵۲,۳۵۰,۱۶۹	۴۳,۱۷	۳,۳۵۱,۴۱۳,۳۵۹
۳۳,۲۵	۲,۴۸۲,۰۱۰,۵۲۷	۴۱,۶۵	۳,۲۳۳,۰۹۶,۱۳۰
۱۴,۱۲	۱,۰۵۴,۰۸۲,۰۰۰	۱۰,۰۷	۷۸۲,۰۸۹,۶۶۰
۱۶,۴۹	۱,۲۳۱,۱۶۵,۸۵۲	۴,۸۲	۳۷۳,۸۸۳,۷۹۸
۰,۶۰	۴۴,۶۸۹,۸۱۲	۰,۲۹	۲۲,۸۳۵,۵۰۰
۱۰۰	۷,۴۶۴,۲۹۸,۳۶۰	۱۰۰	۷,۷۶۳,۳۱۸,۴۴۷

سایر شرکتهای تابعه سیمان فارس و خوزستان
کارخانجات سیمان
سایر شرکتهای و اشخاص
شرکت سیمان آبیگ
ادارات استاندارد

روش نرخ گذاری خدمات آزمایشگاهی و مشاوره ای براساس استفاده از فهرست بهاء مصوب هیئت مدیره و قیمت های معمول بازار و رقبا میباشد.

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴- درآمد حاصل از پروژه ها (قرارداد خدمات) به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
مبلغ	مبلغ	
۱۶,۱۱۱,۷۴۹,۵۰۰	۲۰,۶۹۶,۰۰۰,۰۰۰	آزمایشگاه کنترل کیفیت سیمان آبیک ۱۲/۹۹/۹۵
-	۵,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	آزمایشگاه کنترل کیفیت شرکت سیمان خزر
۲,۲۰۵,۴۴۱,۰۸۳	۴,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آزمایشگاه کنترل کیفیت شرکت سیمان آبیک ۱۳۷۲
۱,۲۴۳,۷۷۷,۲۹۰	۳,۷۹۹,۶۵۳,۷۷۰	بازرسی آجرهای نسوز کارخانجات سیمان
۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ممیزی ادواری سیستمهای مدیریت کارخانجات فارس و خوزستان و تامین
-	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	نظارت و راهبری احداث جاده دسترسی معدن آهک شرکت سیمان دورود
-	۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دیوگرافی کارخانجات هلدینگ سیمان فارس و خوزستان و سیمان تامین
۲۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۵۶,۲۰۰,۰۰۰	مطالعات تفصیلی و طرح استخراج معدن مارل شرکت سیمان خوزستان
-	۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰	مطالعات تفصیلی و طرح استخراج معدن آلوپوم شرکت سیمان خوزستان
-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نظارت و ممیزی مقابله با حریق کارخانجات سیمان فارس و خوزستان تامین
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تکمیل اطلاعات ماهیانه و گزارشات کارخانجات سیمان فارس و خوزستان
-	۶۰۲,۴۰۹,۶۳۸	ممیزی کیفیت شرکت سیمان غرب
-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ممیزی کیفیت شرکت سیمان فارس نو
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ممیزی کیفیت شرکت سیمان شاهرود
-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ممیزی کیفیت شرکت سیمان ساوه
-	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ممیزی کیفیت شرکت سیمان فارس
۶,۶۷۱,۸۸۴,۰۰۰	-	سایر
۲۸,۴۷۶,۳۵۱,۸۷۳	۴۷,۷۱۵,۲۶۳,۴۰۸	

روش نرخ گذاری پروژه ها و قراردادهای براساس هزینه آزمایشات، پرسنلی و هزینه خرید خدمات با توافق بین کارفرما میباشد.

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درآمد عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص
		ریال
۱۳	۱۶	۷,۸۳۸,۶۲۲,۲۲۵
۲	(۲۰)	(۱,۵۵۴,۱۴۸,۳۱۸)
۱۱	۱۱	۶,۲۸۴,۴۷۳,۹۰۷

فروش خالص :
پروژه ها (قرارداد خدمات)
خدمات فنی و آزمایشگاهی

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹			۱۳۹۸		
	پروژه ها	خدمات آزمایشگاهی	جمع	پروژه ها	خدمات آزمایشگاهی	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
دستمزد مستقیم	۳۲,۴۴۷,۹۹۴,۰۳۷	۷,۱۶۲,۷۱۵,۴۹۵	۳۹,۵۹۰,۷۰۹,۵۳۲	۲۱,۲۱۷,۳۰۵,۱۶۶	۴,۸۰۴,۰۴۰,۸۱۷	۲۶,۰۲۱,۳۴۵,۹۸۳
سربار ساخت	۷,۴۴۸,۶۴۷,۱۴۶	۲,۱۵۴,۷۵۱,۲۷۰	۹,۶۰۳,۳۹۸,۴۱۶	۳,۶۵۴,۷۷۳,۹۹۱	۲,۴۸۳,۸۸۰,۱۶۷	۶,۱۳۸,۶۵۴,۱۵۸
	۳۹,۸۷۶,۶۴۱,۱۸۳	۹,۳۱۷,۴۶۶,۷۶۵	۴۹,۱۹۴,۱۰۷,۹۴۸	۲۴,۸۷۲,۰۷۹,۱۵۷	۷,۲۸۷,۹۲۰,۹۸۴	۳۲,۱۶۰,۰۰۰,۱۴۱

۵-۱- هزینه حقوق و دستمزد بشرح ذیل تفکیک می شود:

۱۳۹۹	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۲,۴۱۶,۱۷۳,۳۸۷	۹,۲۵۹,۹۷۶,۲۱۰	حقوق و دستمزد ثابت
۶,۶۷۷,۴۲۸,۵۸۱	۴,۳۴۳,۲۶۷,۶۴۴	اضافه کاری
۶,۰۹۰,۵۶۸,۶۸۹	۴,۱۷۹,۴۷۶,۶۶۷	حق بیمه سهم کارفرما
۶,۴۹۳,۴۲۰,۳۱۲	۴,۳۷۷,۲۷۳,۰۵۸	حق الزحمه محققین و کارمزدی و مقاطعه کاری
۳,۸۸۸,۴۰۶,۷۷۷	۲,۲۸۶,۰۰۰,۲۷۷	مزایای کارکنان
۲,۹۵۴,۹۰۵,۱۱۵	۱,۳۸۷,۷۱۴,۶۱۴	بازخرید خدمت کارکنان
۲,۵۴۹,۳۱۰,۴۲۰	۱,۷۱۰,۲۵۷,۷۶۷	عیدی و پاداش کارکنان
۱,۵۲۸,۱۴۲,۸۶۵	۱,۰۶۲,۵۰۹,۳۳۴	فوق العاده ماموریت و هزینه سفر
۱,۳۴۸,۶۱۸,۸۹۲	۷۳۶,۳۸۹,۰۹۱	نوبتکاری و شبکاری
۱۱۵,۳۶۸,۰۰۰	۱۱۵,۳۶۸,۰۰۰	هزینه های تسهیلی سیمان آبیک
۲,۵۸۳,۶۲۷,۰۲۱	۱,۳۰۷,۲۸۵,۱۳۸	سایر هزینه های کارکنان
۴۶,۶۴۵,۹۷۰,۰۵۹	۳۰,۷۸۵,۵۱۷,۸۰۰	جمع
(۷,۱۶۲,۷۱۵,۴۹۵)	(۴,۸۰۴,۰۴۰,۸۱۷)	هزینه دستمزد مستقیم آزمایشگاه ها
(۷,۰۵۵,۴۶۰,۵۳۷)	(۴,۷۶۴,۱۷۱,۸۱۷)	انتقال به سربار
۳۲,۴۴۷,۹۹۴,۰۳۷	۲۱,۲۱۷,۳۰۵,۱۶۶	

۵-۲- هزینه های سربار بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۷,۰۵۵,۲۶۰,۵۳۷	۴,۷۶۴,۱۷۱,۸۱۷	دستمزد غیر مستقیم
۴,۸۵۳,۹۱۱,۲۰۹	۲,۷۹۶,۰۷۱,۳۱۷	قطعات و لوازم مصرفی
۲۷۴,۹۹۶,۴۸۳	۲۶۰,۶۰۲,۰۷۵	استهلاک
۱,۳۳۰,۹۳۶,۷۷۰	۱,۲۳۱,۲۱۹,۶۴۵	سایر هزینه ها
۱۳,۴۱۵,۰۹۴,۹۸۹	۹,۰۵۲,۰۴۴,۸۵۴	جمع
(۳,۸۱۱,۶۹۶,۵۷۳)	(۲,۹۱۳,۴۱۰,۶۹۶)	کسر می شود:
۹,۶۰۳,۳۹۸,۴۱۶	۶,۱۳۸,۶۵۴,۱۵۸	انتقال به هزینه های اداری و عمومی

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱,۹۹۲,۵۸۸,۵۹۵	۲,۷۵۰,۴۶۰,۴۰۹
۳۵۳,۷۱۱,۶۵۲	۴۱۹,۱۵۱,۹۶۷
۲۱۰,۹۳۲,۲۲۵	۲۶,۱۵۰,۸۸۹
۵۴۶,۰۱۷,۲۲۴	۶۱۵,۹۳۳,۳۰۸
۲,۹۱۳,۴۱۰,۶۹۶	۳,۸۱۱,۶۹۶,۵۷۳

حقوق و دستمزد و مزایا

لوازم مصرفی

استهلاک

سایر

۷- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۳۷,۱۳۷,۸۰۱	۷۸,۵۲۶,۵۵۰

وام های دریافتی:

بانک ملی شعبه سیمان آبیک

۸- سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سایر اقلام:

سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۹- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
اثر مالیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
اثر مالیاتی

سود خالص

میانگین موزون تعداد سهام عادی

سود عملیاتی هر سهم

سود غیر عملیاتی هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۲۸۲,۴۰۳,۷۴۰	۱۹۹,۷۵۳,۳۵۸

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۸۶۷,۲۲۹,۳۹۶	۲,۴۷۲,۷۷۷,۳۳۴
(۱۲۵,۰۷۰,۵۲۴)	(۳۴۲,۳۵۳,۸۷۲)
۷۴۲,۱۶۸,۸۷۲	۲,۱۳۰,۴۲۳,۴۶۲
۱۴۵,۲۶۵,۹۳۹	۱۲۱,۲۲۶,۸۰۸
(۲۰,۹۴۹,۷۹۵)	(۱۶,۷۸۳,۷۴۶)
۱۲۴,۳۱۶,۱۴۴	۱۰۴,۴۴۳,۰۶۲
۸۶۶,۴۸۵,۰۱۶	۲,۲۳۴,۸۶۶,۵۲۴
۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰
۱,۰۶۰	۳,۰۴۳
۱۷۸	۱۴۹
۱,۲۳۸	۳,۱۹۳

بیمه گزاری های حسابرسی

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تاسیسات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع
۱,۶۹۰,۲۴۷,۴۷۵	۸۳۴,۵۲۵,۲۴۲	۲,۴۶۱,۴۳۴,۸۰۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۲,۶۷۵,۸۰۸	۵۴۴,۸۵۷,۹۰۳	۷,۰۵۴,۷۴۱,۲۳۵
۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۳,۹۰۰,۰۰۰	۰	۹۳,۹۰۰,۰۰۰
۱,۶۹۰,۲۴۷,۴۷۵	۸۳۴,۵۲۵,۲۴۲	۲,۴۹۱,۴۳۴,۸۰۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۷,۵۷۵,۸۰۸	۵۴۴,۸۵۷,۹۰۳	۷,۱۴۸,۶۴۱,۲۳۵
۰	۰	۲۳۵,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱۶۰,۸۰۰,۰۰۰	۴۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۷۰۰,۰۰۰
۱,۶۹۰,۲۴۷,۴۷۵	۸۳۴,۵۲۵,۲۴۲	۲,۷۱۷,۳۳۴,۸۰۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۲۸,۳۷۵,۸۰۸	۵۸۷,۸۵۷,۹۰۳	۷,۵۷۸,۳۴۱,۲۳۵
۰	۵۸۲,۱۰۵,۰۵۶	۱,۵۵۰,۹۸۹,۷۰۵	۶۸,۴۲۹,۵۰۸	۱,۲۲۹,۵۵۶,۴۴۰	۵۰۳,۱۸۴,۴۷۳	۳,۹۲۴,۲۶۵,۱۸۲
۰	۲۰,۳۷۷,۲۵۸	۱۷۷,۴۳۵,۱۱۰	۱۵,۴۷۱,۱۴۸	۳۴,۰۸۶,۵۱۸	۱۳,۲۳۲,۰۴۱	۲۶۰,۶۰۲,۰۷۵
۰	۶۰۲,۴۸۲,۳۱۴	۱,۷۲۸,۴۳۴,۸۱۵	۸۳,۹۰۰,۶۵۶	۱,۲۶۳,۶۴۲,۹۵۸	۵۱۶,۴۱۶,۵۱۴	۴,۱۹۴,۶۷۷,۲۵۷
۰	۱۸,۷۲۸,۷۱۳	۱۷۸,۸۵۲,۵۲۹	۱۰,۸۲۹,۸۰۳	۵۰,۴۴۷,۴۷۶	۱۶,۱۲۷,۹۶۲	۲۷۴,۹۹۶,۴۸۳
۰	۶۲۱,۲۱۱,۰۲۷	۱,۹۰۷,۲۷۷,۳۴۴	۹۴,۷۳۰,۴۵۹	۱,۳۱۴,۰۹۰,۴۳۴	۵۲۳,۵۵۴,۴۷۶	۴,۴۶۹,۸۶۳,۷۴۰
۱,۶۹۰,۲۴۷,۴۷۵	۲۱۳,۳۱۴,۲۱۵	۸۱۰,۰۵۷,۶۶۳	۲۵,۲۶۹,۵۴۱	۳۱۴,۲۸۵,۳۷۴	۵۵,۳۰۳,۴۲۷	۳,۱۰۸,۴۷۷,۴۹۵
۱,۶۹۰,۲۴۷,۴۷۵	۲۳۲,۰۴۲,۹۲۸	۷۶۳,۰۰۹,۹۹۲	۳۶,۰۹۹,۳۴۴	۲۰۳,۹۳۲,۸۵۰	۲۸,۴۴۱,۳۸۹	۲,۹۵۳,۷۷۳,۹۷۸

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۰-۱- زمین و ساختمان فوق در سال ۱۳۸۳ طی میبایعه نامه شماره ۱/۴۸۰۴ مورخ ۱۳۸۲/۰۸/۲۶ از طرف شرکت سیمان فارس و خوزستان به این شرکت انتقال داده شده است تاکنون هم سند مالکیت بنام شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان منتقل نگردیده است.

۱۰-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۸۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۱- دارایی های نامشهود

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
۱۰,۱۸۸,۶۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۸۸,۶۰۰
۱۰,۱۸۸,۶۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۸۸,۶۰۰
۱۰,۱۸۸,۶۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۱۸۸,۶۰۰
۰	۰	۰
۰	۲۵,۹۹۹,۹۹۹	۲۵,۹۹۹,۹۹۹
۰	۲۵,۹۹۹,۹۹۹	۲۵,۹۹۹,۹۹۹
۰	۲۵,۹۹۹,۹۹۹	۲۵,۹۹۹,۹۹۹
۱۰,۱۸۸,۶۰۰	۱	۱۰,۱۸۸,۶۰۱
۱۰,۱۸۸,۶۰۰	۱	۱۰,۱۸۸,۶۰۱

بهای تمام شده

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۳۶۴,۶۸۱,۲۰۲	۱۴,۰۱۱,۱۷۸,۶۸۸	۱۲-۱-۱
۲,۲۱۵,۱۹۳,۶۳۰	۲,۸۱۲,۰۰۱,۴۰۷	۱۲-۱-۳
۱۲,۵۷۹,۸۷۴,۸۳۲	۱۶,۸۲۳,۱۸۰,۰۹۵	
۱۹۲,۱۱۰,۲۴۵	۱۸۳,۶۳۰,۶۰۵	
۲,۰۱۷,۶۹۹,۱۳۲	۲,۷۱۲,۳۹۶,۸۶۳	۱۲-۱-۴
۱,۳۱۹,۱۲۹,۰۵۸	۱,۶۲۴,۹۷۲,۰۱۶	۱۲-۱-۵
۱۴۹,۹۴۷,۹۷۶	۱۱۱,۷۷۴,۲۷۶	
۳۷,۶۱۶,۶۴۳	۹۶,۶۴۱,۵۲۷	
۳,۷۱۶,۵۰۲,۰۵۴	۴,۷۲۹,۴۱۵,۲۸۷	
۱۶,۲۹۶,۳۷۷,۸۸۶	۲۱,۵۵۲,۵۹۵,۳۸۲	

تجاری:

حسابهای دریافتنی:

شرکتهای گروه و اشخاص وابسته

سایر اشخاص و مشتریان

سایر دریافتنی ها:

حسابهای دریافتنی:

کارکنان (وام و معاضده)

سپرده بیمه

سپرده حسن انجام کار

بدهی پیمانکاران

سایر

۱۲-۱-۱- شرکتهای گروه و اشخاص وابسته:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱,۳۵۸,۴۸۶,۵۷۰	۲,۳۴۴,۳۶۱,۰۸۰
۴۴۲,۹۳۱,۴۸۱	۲,۲۶۸,۲۸۱,۹۳۲
۶۵۴,۲۸۳,۲۲۱	۱,۹۶۲,۶۴۳,۰۹۶
۴۳۴,۲۵۷,۸۰۵	۱,۳۱۹,۶۴۳,۰۰۵
۱,۹۳۵,۰۷۳,۳۵۰	۱,۱۰۶,۷۹۰,۷۹۳
۷۵۲,۱۳۴,۲۲۰	۷۵۵,۹۰۵,۶۱۹
۷۱۲,۵۳۰,۶۵۷	۴۹۵,۸۲۲,۹۶۱
۳۶۷,۱۱۵,۶۲۱	۴۶۱,۴۸۰,۳۶۲
۱۲۷,۷۳۲,۵۱۰	۴۲۳,۷۶۷,۵۱۰
۱۶۷,۵۹۰,۶۷۲	۴۱۷,۱۴۹,۴۲۲
۱,۹۰۹,۰۲۱,۱۵۳	۳۷۴,۰۴۶,۰۹۳
۱۱۲,۴۵۴,۱۰۰	۳۶۶,۴۵۴,۱۰۰
۸۸,۰۴۲,۸۶۱	۳۲۳,۶۹۳,۸۸۵
۳۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۳۰۵,۲۰۰,۰۰۰
۴۰۳,۱۷۵,۰۰۰	۲۵۳,۱۷۵,۰۰۰
۱۴۶,۵۷۷,۱۴۸	۲۲۹,۳۲۵,۸۴۸
۲۲۷,۱۸۹,۸۵۵	۲۱۰,۹۰۲,۶۵۰
۲۰۹,۹۸۴,۹۷۸	۳۹۲,۵۴۵,۳۳۲
۱۰,۳۶۴,۶۸۱,۲۰۲	۱۴,۰۱۱,۱۷۸,۶۸۸

شرکت سیمان آپیک

شرکت سیمان خزر

شرکت سیمان دورود

شرکت سیمان خوزستان

شرکت سیمان شاهرود

شرکت سیمان بجنورد

شرکت سیمان ساوه

شرکت سیمان غرب

شرکت سایپر

شرکت سیمان زنجان

شرکت سیمان صوفیان

شرکت سیمان قائن

شرکت سیمان قارس

شرکت سیمان فارس و خوزستان

شرکت سیمان ارومیه

شرکت سیمان سفید نی ریز

شرکت سیمان قارس نو

سایر

۱۲-۱-۲- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، جمعا مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتنی تجاری وصول شده است.

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۱۲- سایر اشخاص و مشتریان:

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	ذخیره	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۸۵,۶۳۱,۱۸۳	۸۱۱,۲۱۷,۴۱۱	۰	۸۱۱,۲۱۷,۴۱۱
۲۴۲,۲۵۴,۷۷۴	۲۵۷,۳۶۵,۷۵۸	۰	۲۵۷,۳۶۵,۷۵۸
۴۰,۵۴۸,۰۰۰	۱۵۷,۶۷۹,۰۱۸	۰	۱۵۷,۶۷۹,۰۱۸
۳۵,۵۸۶,۳۲۰	۱۵۰,۸۱۰,۲۲۰	۰	۱۵۰,۸۱۰,۲۲۰
۱۲۷,۱۳۴,۲۸۴	۱۲۷,۱۳۴,۲۸۴	۰	۱۲۷,۱۳۴,۲۸۴
۸۳,۱۶۴,۷۹۳	۸۸,۲۳۳,۲۹۳	۰	۸۸,۲۳۳,۲۹۳
۸۳,۸۲۱,۰۰۰	۸۳,۸۲۱,۰۰۰	۰	۸۳,۸۲۱,۰۰۰
۷۰,۶۶۲,۸۲۵	۷۰,۶۶۲,۸۲۵	۰	۷۰,۶۶۲,۸۲۵
۲۷,۰۴۴,۱۶۸	۶۹,۱۹۷,۱۷۵	۰	۶۹,۱۹۷,۱۷۵
۴۵,۴۰۵,۸۰۰	۶۴,۰۹۱,۸۳۸	۰	۶۴,۰۹۱,۸۳۸
۱,۲۱۰,۴۲۳,۶۸۳	۹۳۱,۷۸۸,۵۸۵	۹۵,۰۳۷,۶۴۹	۱,۰۲۶,۸۲۶,۲۳۴
۲,۲۱۵,۱۹۳,۶۳۰	۲,۸۱۳,۰۰۱,۴۰۷	۹۵,۰۳۷,۶۴۹	۲,۹۰۷,۰۳۹,۰۵۶

شرکت سیمان هرمزگان

شرکت سیمان تهران

شرکت سیمان شمال

شرکت سیمان فیروزکوه

شرکت سیمان نهاوند

اداره استاندارد کرمانشاه

شرکت سیمان تی ریز

دانشگاه امیر کبیر

شرکت سیمان هگمتان

شرکت سیمان گیلان سبز

سایر

۴-۱-۱۲- مانده حساب سپرده بیمه به شرح زیر تفکیک میگردد

اشخاص وابسته

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۹۸۵,۷۶۶,۵۸۲	۸۴۳,۱۵۶,۶۹۷	شرکت سیمان آپیک
۳۶,۸۵۸,۰۰۰	۳۳۵,۸۴۷,۶۰۰	شرکت سیمان خوزستان
۱۱۶,۵۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۲۴۳,۳۱۳,۵۵۴	۲۴۴,۱۲۸,۹۷۶	شرکت سیمان صوفیان
۲۶,۷۲۴,۹۰۱	۱۴۲,۲۹۳,۵۵۹	شرکت سیمان فارس
۳۸,۲۶۶,۶۶۷	۱۳۸,۶۶۸,۲۷۳	شرکت سیمان غرب
۲۴,۱۷۷,۵۱۶	۱۳۲,۸۹۴,۴۰۲	شرکت سیمان شاهرود
۷۶,۲۰۴,۲۷۵	۹۱,۹۵۶,۴۱۳	شرکت سیمان خاش
۴۶,۸۱۷,۱۷۵	۸۱,۵۰۲,۲۴۰	شرکت سیمان هرمزگان
۴۴,۰۱۰,۷۰۵	۵۸,۱۸۰,۲۰۵	شرکت سیمان زنجان
۵۴,۶۵۵,۱۰۰	۵۴,۶۵۵,۱۰۰	شرکت سیمان تهران
۳۶,۸۹۸,۸۳۶	۳۶,۸۹۸,۸۳۶	شرکت سیمان ساوه
۳۳,۳۴۰,۰۰۰	۳۳,۳۴۰,۰۰۰	شرکت گچ فارس
۳۳,۳۲۰,۹۶۳	۳۳,۳۲۰,۹۶۳	شرکت سیمان بجنورد
۳۲,۹۴۶,۹۰۷	۳۲,۹۴۶,۹۰۷	شرکت سیمان نهاوند
۱۹,۳۰۳,۳۲۵	۲۰,۱۸۸,۰۰۱	شرکت سیمان سامان غرب
۰	۱۹,۱۱۲,۳۲۳	شرکت سیمان فارس نو
۱۷,۷۴۹,۶۰۳	۱۷,۷۴۹,۶۰۳	شرکت سیمان زابل
۱۸,۵۷۰,۳۹۳	۱۸,۵۷۰,۳۹۳	شرکت سیمان ممتازان
۱۶,۳۵۰,۰۰۰	۱۶,۳۵۰,۰۰۰	شرکت سیمان خزر
۱۵,۵۳۵,۱۹۰	۱۵,۵۳۵,۱۹۰	شرکت سیمان آرتا اردبیل
۰	۱۴,۷۸۳,۹۳۱	شرکت سیمان هگمتان
۰	۱۰,۰۰۲,۰۰۰	شرکت سرمایه پیوند گلستان
۰	۶,۲۴۰,۰۰۰	شرکت تهران بتون
۱۰۰,۳۸۹,۴۴۰	۴۰۰,۷۵۳,۴۴۱	سایر
۲,۰۱۷,۶۹۹,۱۳۲	۲,۷۱۲,۳۹۶,۸۶۳	

سپرده های فوق مربوط به وجوه مکسوره توسط کارفرمایان از صورتحساب های ارسالی میباشد.

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵-۱-۱۲- سایر سپرده ها مربوط به سپرده حسن اجرای قراردادها به شرح زیر می باشند:

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۸۵۴,۱۹۵,۹۳۰	۸۷۷,۰۳۶,۳۳۱
۰	۱۷۷,۹۷۰,۰۰۰
۱۳۰,۴۱۵,۰۰۰	۱۳۱,۴۶۳,۴۰۰
۱۴,۱۵۳,۴۲۰	۱۱۳,۵۷۵,۱۳۰
۳۵,۸۳۵,۶۳۰	۹۶,۵۳۱,۳۲۰
۷۴,۲۳۰,۰۰۰	۷۴,۲۳۰,۰۰۰
۷۳,۷۹۷,۶۷۲	۷۳,۷۹۷,۶۷۲
۲۰,۵۳۸,۳۳۳	۳۵,۳۲۲,۲۶۳
۲۹,۰۴۶,۰۰۰	۲۹,۰۴۶,۰۰۰
۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۷۰,۹۱۷,۰۷۳	۰
۱,۳۱۹,۱۳۹,۰۵۸	۱,۶۲۴,۹۷۲,۰۱۶

شرکت سیمان آبیک
شرکت سیمان خوزستان
شرکت سیمان صوفیان
شرکت سیمان شاهرود
شرکت سیمان هرمزگان
شرکت سیمان تهران
شرکت سیمان ساوه
شرکت سیمان هگمتان
شرکت سیمان فارس
شرکت سیمان بجنورد
شرکت توسعه معادن سرب و روی مهدی آباد

۱۳- پیش پرداخت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱۵۶,۹۴۴,۰۰۰	۸۳,۷۷۶,۰۰۰
۸,۶۶۱,۳۵۰	۱۶,۱۷۷,۸۳۹
۵۹,۴۴۶,۱۴۵	۹۴,۳۶۸,۶۸۵
۲۰۷,۰۲۱,۰۵۹	۲۰۷,۰۲۱,۰۵۹
(۱۴۶,۰۲۰,۳۱۹)	(۱۴۶,۰۲۰,۳۱۹)
۲۸۶,۰۵۲,۲۳۵	۲۵۵,۳۲۳,۲۶۴

پیش پرداختهای خدماتی
پیش پرداخت بیمه دارایی ها
پیش پرداخت بیمه
پیش پرداخت مالیات بر درآمد
مالیات پرداختنی (یادداشت ۲۱)

۱۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
خالص	خالص	گاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۴ با توجه به سررسید سپرده شرکت، برگ سپرده فوق با همان شرایط قبلی تا یک سال آینده (۱۴۰۰/۰۲/۳۱) تمدید گردید.

۲-۱۴ سود حاصل از سرمایه گذاری مربوط به بانک پارسیان جمعاً به مبلغ ۱۹۹ میلیون ریال می باشد. (موضوع یادداشت توضیحی شماره ۸)

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۱,۲۴۷,۸۷۳,۹۴۶	۴,۵۰۱,۲۰۳,۳۶۸

موجودی نزد بانکها- ریالی

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۷ میلیارد ریال، شامل ۷۰۰,۰۰۰ سهم ده هزار ریالی بانام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		نام سهامدار
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۱,۳۰	۳۵۹,۰۰۹۴	۵۱,۳۰	۳۵۹,۰۰۹۴	شرکت سیمان فارس و خوزستان
۱۳,۸۰	۹۶,۶۰۰	۱۳,۸۰	۹۶,۶۰۰	شرکت سیمان تهران
۷,۸۵	۵۵,۰۰۰	۷,۸۵	۵۵,۰۰۰	شرکت سیمان آپیک
۴,۵۰	۳۱,۵۰۸	۴,۵۰	۳۱,۵۰۸	شرکت سیمان بجنورد
۳,۰۰	۲۱,۰۰۰	۳,۰۰	۲۱,۰۰۰	شرکت سیمان فارس
۲,۵۰	۱۷,۵۰۰	۲,۵۰	۱۷,۵۰۰	شرکت سیمان شاهرود
۲,۳۴	۱۶,۴۰۸	۲,۳۴	۱۶,۴۰۸	شرکت احداث صنعت
۲,۳۶	۱۶,۵۰۰	۲,۳۶	۱۶,۵۰۰	شرکت سیمان بهبهان
۲,۱۴	۱۵,۰۰۰	۲,۱۴	۱۵,۰۰۰	شرکت سیمان ایلام
۲,۷۵	۱۹,۲۵۰	۲,۷۵	۱۹,۲۵۰	شرکت سیمان غرب
۱,۴۳	۱۰,۰۰۰	۱,۴۳	۱۰,۰۰۰	شرکت سیمان خزر
۱,۰۷	۷,۵۰۰	۱,۰۷	۷,۵۰۰	شرکت سیمان استهبان
۱,۳۰	۹,۱۰۰	۱,۳۰	۹,۱۰۰	شرکت سیمان صوفیان
۱,۰۹	۷,۶۳۸	۱,۰۹	۷,۶۳۸	شرکت سیمان آباد
۰,۸۲	۵,۷۴۰	۰,۸۲	۵,۷۴۰	شرکت سیمان ارومیه
۰,۵۷	۴,۰۰۰	۰,۵۷	۴,۰۰۰	شرکت سیمان شمال
۰,۵۵	۳,۸۰۰	۰,۵۵	۳,۸۰۰	شرکت سیمان سفید نیریز
۰,۴۰	۲,۸۰۰	۰,۴۰	۲,۸۰۰	شرکت سیمان کرمان
۰,۲۳	۱,۵۶۲	۰,۲۳	۱,۵۶۲	شرکت سیمان دورود
۱,۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰	۷۰۰,۰۰۰	

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۱۱,۷۴۳,۳۲۶ ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

یادداشت	۱۳۹۹ ریال	۱۳۹۸ ریال
تجاری :		
حسابهای پرداختنی :		
انفرادی وابسته	۱۸-۱	۱,۰۱۹,۹۱۶,۰۰۸
۵۶۴,۴۳۱,۷۹۳		
سایر پرداختنی ها :		
حساب های پرداختنی :		
مطالبات کارکنان	۱۸-۲	۳,۰۷۸,۹۵۰,۵۴۰
۲,۱۹۶,۳۷۸,۳۰۶		
مطالبات سایر اشخاص	۱۸-۳	۳,۴۵۱,۷۹۵,۳۲۶
۱,۵۳۷,۹۷۰,۰۰۳		
مالیات و عوارض ارزش افزوده	۱۸-۴	۱,۴۳۸,۶۳۲,۶۲۷
۱,۳۳۶,۳۶۹,۳۹۱		
سپرده حسن انجام کار		۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۸۴,۴۰۰,۰۰۰		
حق بیمه پرداختنی		۶۹۹,۷۳۷,۵۵۴
۴۰۲,۹۸۰,۰۹۵		
سپرده حق بیمه		۱,۳۲۰,۰۰۷,۳۷۰
۶۳۶,۴۹۶,۶۰۴		
ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده	۱۸-۵	۲۶۶,۵۲۸,۸۱۸
۳۹۷,۳۷۵,۸۱۷		
مطالبات سایر اشخاص حقوقی	۱۸-۶	۱۰۵,۴۰۲,۵۶۸
۱۰۵,۴۰۲,۵۶۸		
مالیات پرداختنی		۲۴۵,۳۴۱,۸۷۴
۱۳۷,۹۷۳,۲۷۲		
اسناد پرداختنی	۱۸-۷	۱,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۰		
سایر حسابهای پرداختنی متفرقه		۵۶۱,۹۱۳,۰۹۲
۲۵۶,۳۴۴,۶۷۱		
۶,۹۸۱,۴۹۱,۵۸۳		
۱۲,۳۷۴,۸۷۷,۶۶۹		
۷,۵۴۵,۹۲۳,۳۷۶		
۱۳,۳۹۴,۷۹۳,۶۷۷		

۱۸-۱- مانده فوق مربوط به انتقال دارایی های شرکت سیمان فارس و خوزستان به مبلغ ۱۱۰ میلیون و الباقی آن مربوط به خرید خدمات (غذا، آب، برق، گاز، سرویس، منازل مسکونی) از شرکت سیمان آبیگ می باشد.

۱۸-۲- مانده مذکور بابت تسمه حقوق اسفند پرستل به مبلغ ۳,۰۱۹,۰۵۰,۵۴۰ ریال و صندوق پس انداز به مبلغ ۵۹,۹۰۰,۰۰۰ ریال میباشد.

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۳ مانده حساب مطالبات سایر اشخاص به شرح زیر میباشد :

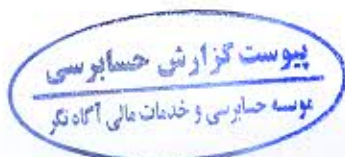
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	
۰	۱,۳۴۱,۸۶۶,۳۲۶	شرکت فراورده های نسوز ایران
۲۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۳۰۰,۰۰۰	هیئت مدیره (بابت حق حضور جلسات هیئت مدیره)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مسعود شقیعی
۱۷۸,۷۵۲,۰۰۰	۲۳۹,۷۶۰,۰۰۰	بیمه دانا (بیمه تکمیلی)
۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	جلیل احمدی (سرامیک کار)
۷۲,۴۹۳,۵۰۰	۱۴۹,۲۵۸,۸۲۰	امیرجوهری فرد
۰	۱۴۷,۵۸۲,۸۰۰	مصالح ساختمانی سید جواد حسینی
۳۷,۳۹۳,۳۱۰	۱۳۰,۷۱۴,۴۱۰	شرکت آرتا شیمی تجهیز
۰	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	داود ابراهیم زاده
۷۶,۰۰۷,۲۰۰	۷۶,۰۰۷,۲۰۰	کانظم آشوری
۰	۶۴,۵۶۹,۵۵۰	سعید محمودی
۶۴,۶۶۰,۲۰۰	۶۴,۴۴۰,۲۰۰	علی مومن اسماعیلی
۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	آژانس شقایق
۰	۳۹,۹۵۰,۰۰۰	مهرداد مهران
۶۲۵,۸۶۳,۷۹۳	۴۰۳,۶۵۰,۰۲۰	سایر
۱,۵۳۷,۹۷۰,۰۰۳	۳,۴۵۱,۷۹۵,۳۲۶	

۱۸-۴ مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ رسیدگی و تسویه گردیده و اظهارنامه ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۹ شرکت به موقع ارسال و پرداخت شده است و ارزش افزوده عملکرد سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته است. همچنین مانده مذکور بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۹ بوده که در فروردین ۱۴۰۰ پرداخت گردیده است.

۱۸-۵ ذخیره مذکور بابت هزینه حسابرسی و ذخیره بیمه قرارداد سیمان فارس و خوزستان میباشد.

۱۸-۶ مبلغ فوق مازاد وجوه واریزی اشخاص حقوقی جهت خرید سهام شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان در مرحله افزایش سرمایه میباشد که تاکنون هیچ گونه سهمی بابت اضافه واریزی به آنها تعلق نگرفته است و در صورت مراجعه و مطالبه وجوه فوق مسترد خواهد شد.

۱۸-۷ مبلغ فوق بابت اقساط مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه سوم سال ۱۳۹۹ می باشد.



شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- تسهیلات مالی

۱۳۹۸- ریال			۱۳۹۹- ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۵۹۴,۲۳۸,۴۲۴	۲۳۸,۹۴۰,۹۷۴	۳۵۵,۲۹۷,۴۵۰	۲۳۸,۹۴۰,۹۷۴	۰	۲۳۸,۹۴۰,۹۷۴

تسهیلات دریافتی

۱۹-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

۱۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۸-ریال	۱۳۹۹-ریال
ریال	ریال
۵۹۴,۲۳۸,۴۲۴	۲۳۸,۹۴۰,۹۷۴
(۲۳۸,۹۴۰,۹۷۴)	۰
۳۵۵,۲۹۷,۴۵۰	۲۳۸,۹۴۰,۹۷۴

بانک ملی شعبه کارخانه سیمان آبیک

حصة بلند مدت

حصة جاری

۱۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۵۹۴,۲۳۸,۴۲۴	۲۳۸,۹۴۰,۹۷۴

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱۹-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹
ریال
۲۳۸,۹۴۰,۹۷۴

۱۴۰۰

۱۹-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹
ریال
۲۳۸,۹۴۰,۹۷۴

سفته

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹
ریال	ریال
۲,۲۶۴,۲۰۰,۳۳۱	۳,۰۵۸,۸۱۲,۴۸۰
(۵۰۳,۶۶۴,۵۱۴)	(۱,۸۸۶,۶۲۵,۲۶۷)
۱,۲۹۸,۲۷۶,۶۶۳	۲,۴۳۸,۶۲۱,۷۰۳
۳,۰۵۸,۸۱۲,۴۸۰	۳,۶۱۰,۸۰۸,۹۱۶

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

پیوست گزارش حسابرسی

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه تگر

۲۱- مالیات پرداختنی

(صبالغ به ريال)

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	۱۳۹۹			۱۳۹۸
						پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه رسیدگی
۱۳۸۳	(۱,۵۲۰,۱۰۱,۱۱۳)	۹۲,۸۳۷,۹۸۷	-	۲۳,۴۰۹,۶۹۶	-	-	-	-	رسیدگی شده
۱۳۹۷	۵۳,۹۳۹,۰۴۹	(۳۶۹,۰۶۷,۳۴۱)	-	۱۰۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۳۹۸	۸۶۶,۴۸۵,۰۱۶	۷۳۰,۱۰۱,۵۹۵	۱۴۶,۰۲۰,۳۱۹	-	-	-	۱۴۶,۰۲۰,۳۱۹	۱۴۶,۰۲۰,۳۱۹	رسیدگی نشده
۱۳۹۹	۲,۳۳۴,۸۶۶,۵۲۴	۲,۲۹۴,۲۵۰,۷۸۴	۳۵۹,۱۳۷,۶۱۸	-	-	-	۳۵۹,۱۳۷,۶۱۸	۳۵۹,۱۳۷,۶۱۸	رسیدگی نشده
			پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۳)						(۱۴۶,۰۲۰,۳۱۹)
							۳۵۹,۱۳۷,۶۱۸	(۱۴۶,۰۲۰,۳۱۹)	

۱-۲۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲۱- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۳-۲۱- عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ تاکنون توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۷
۳۶۴,۴۴۳,۴۸۰	۳۶۴,۴۴۳,۴۸۰	سال ۱۳۹۷
۲۸۸,۰۰۵۷,۰۰۰	۱۵۸,۸۸۷,۴۷۶	سال ۱۳۹۸
۲۶,۷۹۶,۰۰۰	۲۹۸,۱۶۱,۶۰۰	
۶۷۹,۲۹۶,۴۸۰	۶۷۸,۴۹۲,۵۵۶	

۲۲-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۴۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۱,۱۰۰ ریال است.

۲۳- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	پیش دریافت از مشتریان :
.	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان آبیک
۴۸۵,۳۵۰,۰۰۰	۵۷۲,۴۶۰,۰۰۰	شرکت سیمان خوزستان
.	۳۳۱,۳۶۴,۸۵۰	شرکت سیمان خاش
.	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان زنجان
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سیمان شاهرود
۱۸۰,۷۲۳,۸۹۱	.	شرکت سیمان غرب
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت سیمان فارس نو
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت سیمان فارس
۱,۱۰۳,۹۷۳,۸۹۱	۱,۸۶۸,۷۲۴,۸۵۰	

۲۴- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
ریال	ریال	سود (زیان) خالص
۸۶۶,۴۸۵,۰۱۶	۲,۳۳۴,۸۶۶,۵۲۴	تعدیلات:
.	۳۵۹,۱۳۷,۶۱۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۷,۱۳۷,۸۰۱	۷۸,۵۲۶,۵۵۰	هزینه های مالی
۷۹۴,۶۱۳,۱۴۹	۵۵۱,۹۹۶,۴۳۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۶۰,۶۰۲,۰۷۵	۲۷۴,۹۹۶,۴۸۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۳,۹۵۰,۰۶۵,۰۸۶)	(۵,۳۵۶,۲۱۷,۴۹۶)	(افزایش) دریافت های عملیاتی
۵۵۳,۰۶۵,۸۹۶	۳۰,۷۲۸,۹۷۱	کاهش پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۸۸۴,۰۱۳,۹۹۹	۵,۸۴۸,۸۷۰,۳۰۱	افزایش پرداخت های عملیاتی
۱۶,۵۵۳,۷۱۲	۷۶۴,۷۵۱,۹۵۹	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۵۶۲,۴۰۵,۵۶۲	۴,۸۸۷,۶۵۷,۳۴۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۵-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۵٪-۲۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در دوره مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۱۴۹ درصد زیر محدوده هدف بوده، با توجه به تحقیقاتی بودن شرکت و در دست داشتن پروژه های تحقیقاتی که درآمد آن در آینده پس از به نتیجه رسیدن پروژه ها به شرکت باز خواهد گشت. لذا نسبت اهرمی شرکت در مقطع گزارش دهی نسبت به پایان سال ۱۳۹۸ مقدار ۱۹٪ افزایش موقت داشته است.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۸۸۲,۲۴۳,۶۵۱	۲۰,۱۵۰,۸۹۸,۵۹۱	جمع بدهی ها
(۱,۲۴۷,۸۷۳,۹۴۶)	(۴۵۰,۱۲۰,۳۶۸)	موجودی نقد
۱۱,۶۳۴,۳۶۹,۷۰۵	۱۵,۶۴۹,۶۹۵,۲۲۳	خالص بدهی
۹,۰۱۲,۰۲۲,۹۹۵	۱۰,۲۷۶,۸۸۹,۵۱۹	حقوق مالکانه
۱۲۰	۱۴۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت، خدماتی 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 ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق مدیریت ساختار سرمایه خود و تعدیلات لازم در صورت تغییر در موقعیتهای اقتصادی و نظارت مدیران ارشد شرکت بر مدیریت ریسک ها، ساختارها و سیاستهای شرکت مورد بازبینی قرار گرفته و حسب مورد تصمیمات مقتضی اخذ شده است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، نیز به طور مستمر بررسی می شود.

۲۵-۳- ریسک بازار

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

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. دوره 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.

۲۵-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام نمی دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار گیرد. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق برنامه ریزی و بودجه بندی دو سال زودتر از ایجاد تعهدات مدیریت می شود. با توجه به اینکه شرکت در سطح بین المللی فعالیتی ندارد، لذا در معرض ریسک نوسانات نرخ ارز به خصوص منابع ارزی یورو و دلار قرار ندارد. فعالیت ارزی که شرکت احتمال دارد در سالهای آینده با آن مواجه شود شامل واردات دستگاه ها، ماشین آلات، تجهیزات، قطعات یدکی، مواد و لوازم آزمایشگاهی مورد نیاز آزمایشگاه میباشد، با توجه به اینکه این موضوع در دو دهه گذشته در این شرکت استمرار نداشته، و اینکه این شرکت در فهرست شبکه آزمایشگاهی کشور بوده و با پیگیری های هلدینگ سیمان فارس و خوزستان و انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان، منابع مورد نیاز جهت مخارج سرمایه ای این موارد از طریق سازمان های مربوطه تامین میگردد و این امر سبب کاهش ریسک نرخ ارز می شود.

۲۵-۵- سایر ریسک های قیمت

تغییرات قیمت خدمات آزمایشگاهی شرکت، از آنجایی که در حدود ۸۰٪ از بهای تمام شده خدمات این شرکت را هزینه حقوق و ۲۰٪ مابقی را هزینه های سربار تشکیل میدهند، بر این مبنا، عمدتاً افزایش قانونی حقوق و درصدی نیز شامل مواد آزمایشگاهی تعیین میگردد. لذا شرکت در این قسمت در معرض ریسک قیمت کالا و نوسانات نرخ ارز قرار ندارد و خارج از کنترل شرکت نمی باشد.

در حال حاضر کلای اساسی شرکت نیروی انسانی که آموزش دیده و در دسترس بوده و مابقی مواد آزمایشگاهی میباشد.

بنابراین قیمت های جهانی نقش چندانی در نحوه ارائه خدمات این شرکت و بازار ندارد. بنابراین شرکت تا حد زیادی از مواد و لوازم آزمایشگاهی را با تولیدات داخلی مشابه جایگزین کرده و مقداری نیز از مواد و لوازم آزمایشگاهی خارجی استفاده میکند. که با توجه به پیش بینی های انجام شده تا شش ماه آینده مواد و لوازم آزمایشگاهی مورد نیاز در دسترس می باشد.

در حال حاضر شرکت از طریق این استراتژی ها تلاش برای کاهش ریسک قیمت گذاری استفاده کرده است.

۲۵-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری ریسکی است که طرف معامله به تعهدات خود که در قالب ابزارهای مالی و یا قرارداد مشتری مشخص شده است، در سررسید عمل نمی نماید. این مسئله منجر به زیان مالی خواهد شد. شرکت از بابت فعالیتهای عملیاتی خود در معرض ریسک اعتباری است. (مخصوصاً برای دریافتنی های تجاری).

مانده دریافتنی ها در درجه اول مربوط به ارائه خدمات آزمایشگاهی، فنی و مهندسی می باشد. مدیران ریسک اعتباری را در خصوص دریافتنی های تجاری ارزیابی و لحاظ نموده و اعتقاد ندارند که ریسک بالایی داشته باشند. اما این اطمینان بخاطر انجام بخش عمده فروش به مشتریان با سابقه اعتباری مناسب (شرکتهای گروه و سایر شرکتهای سیمانی کشور در حدود ۸۰٪) حاصل شده است.

۲۵-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت 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 اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقایسه سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند. در شرایط حاضر، با توجه به جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی شرکت و نیز دریافت مطالبات در معرض ریسک نقدینگی قرار دارد.

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به ریال)

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته :
 ۱-۲۶- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ۱۲۹ ماده	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تسهیلات دریافتی	تسهیلات پرداختی	خرید	فروش	تفصیل اعمالی	تفصیل دریافتی
شرکت های اصلی و نهانی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	عضو هیئت مدیره	*	۲۰,۱۸۱,۴۶۲,۳۵۹	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان آلیک	عضو هیئت مدیره	*		۲۵,۲۳۹,۸۸۳,۷۹۸	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان تهران	عضو هیئت مدیره	*	*	۷۱۰,۴۳۷,۹۸۰	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان بجهان	عضو هیئت مدیره	*	*	۱۵,۷۸۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان فارس	عضو هیئت مدیره	*	*	۱,۲۶۹,۵۳۴,۷۵۰	*	*	*	*	*	*
	جمع			۲۰,۱۸۱,۴۶۲,۳۵۹	۳۳,۱۲۵,۶۳۶,۵۲۸	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان اباده	سهامدار	*	*	۲۱,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان شاهورد	سهامدار	*	*	۱,۲۲۹,۲۲۹,۸۰۰	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان سفید نی ریز	سهامدار	*	*	۲۵۲,۸۱۴,۰۵۰	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان غرب	سهامدار	*	*	۶۸۱,۰۳۲,۹۶۸	*	*	*	*	*	*
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت سیمان دورود	سهامدار	*	*	۲,۴۸۴,۷۳۳,۸۳۰	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان ایلام	سهامدار	*	*	۱۳,۷۴۹,۵۰۰	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان ارومیه	سهامدار	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان خزر	سهامدار	*	*	۵,۷۹۸,۸۵۵,۱۳۶	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان صوفیان	سهامدار	*	*	۱۱۳,۲۶۹,۳۱۱	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان شمال	سهامدار	*	*	۴۶۸,۸۷۲,۹۶۶	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان پجنورد	سهامدار	*	*	۳۸۶,۷۳۵,۷۷۰	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان استهبان	سهامدار	*	*	*	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان فارس نو	همگروه		*	۹۲۷,۵۲۵,۸۷۰	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان خوزستان	همگروه		*	۲,۶۴۸,۲۰۰,۰۰۰	*	*	*	*	*	*
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان زنجان	همگروه		*	۳۳۸,۹۵۲,۹۸۲	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان قائن	همگروه		*	۷۰,۶۹۳,۰۰۰	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان ساوه	همگروه		*	۱,۱۳۶,۵۱۳,۰۰۰	*	*	*	*	*	*
	شرکت سیمان خاش	همگروه		*	۳۴۵,۳۶۱,۲۵۰	*	*	*	*	*	*
	جمع کل			۲,۱۸۱,۴۶۲,۳۵۹	۱۷,۵۴۴,۶۷۶,۴۳۳	*	*	*	*	*	*
	جمع کل			۲,۱۸۱,۴۶۲,۳۵۹	۵۰,۶۷۰,۰۳۱,۲۹۶	*	*	*	*	*	*

۲-۲۶- موارد زیر، سایر معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است:

پیراست گراز ش. سهامدار سببی
 موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نو

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(بالج به ریال)

۳-۲۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح شرکت های اصلی و نهایی	نام شخص وابسته	دریافتی های		سایر دریافتی		تسهیلات		پیش		سود سهام		پیش دریافت ها		۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		تجاری	ها	سایر دریافتی	پیش	دریافتی	پیش	دریافتی	تسهیلات	دریافتی	سود سهام	پیش دریافت ها	تسهیلات	طلب	طلب	طلب	خالص
شرکت های اصلی	شرکت سیمان فارس و خوزستان	۳۰.۵۲۰.۰۰۰	۲۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۱۴۰.۵۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۳۰.۵۲۰.۰۰۰	۲۲۴.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۱۴۰.۵۵۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان آبیک	۲,۳۴۲,۶۶۱.۰۰۰	۱,۶۷۲,۰۱۹,۹۱۸	۹۰۹,۷۵۵,۴۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان تهران	۲۵۷,۳۶۵,۷۵۸	۱۲۸,۸۵۰,۰۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان فارس	۳۳۲,۶۹۲,۸۸۵	۱۷۱,۳۳۹,۵۵۹	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان بهبهان	۱۱۵,۷۴۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان سازه	۹۵۵,۸۲۲,۵۶۱	۱۱۰,۴۵۵,۵۰۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان دورود	۱,۹۴۲,۴۴۲,۰۹۶	۵۸۲,۸۰۰,۴۱۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان و سبک سازی گستر	۳۹,۹۲۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان غرب	۴۶۱,۴۸۰,۳۶۲	۱۷۸,۴۶۸,۲۷۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	شرکت سیمان بهمن رود	۷۵۵,۹۰۰,۵۶۱	۴۹,۸۳۲,۰۹۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان بهمن فارس	۹۰,۲۵۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان فارس نو	۲۱۰,۹۰۰,۶۵۰	۱۹,۱۱۲,۲۳۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان صوفیان	۳۲۴,۰۴۰,۰۹۳	۳۷۵,۵۱۲,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان سفید فیروز	۲۲۹,۳۲۵,۸۴۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان خزر	۱۵۷,۶۷۹,۰۱۸	۱۹۱,۰۸۵,۵۵۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان شمال	۲,۲۶۸,۲۱۸,۱۳۲	۵۱۲,۸۱۷,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان خوزستان	۱,۳۱۹,۴۴۳,۰۰۵	۱۶,۳۵۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان شاهرود	۱,۱۰۰,۷۹۰,۰۹۳	۲۴۶,۴۴۹,۵۲۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان ابدیه	۷۷,۶۳۱,۵۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	شرکت سیمان خاشی	۱۵۴,۰۰۰,۰۳۶	۹۱,۸۵۴,۹۱۳	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان ایلام	۴۴,۰۱۳,۹۷۷	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان ارومیه	۲۵۳,۱۷۵,۰۰۰	۵۸۱,۴۸,۳۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت گچ طاشی فارس	-	۳۳,۳۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان استهبان	۴۳,۴۳۲,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت سیمان کرمان	۶,۱۷۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع	۱۲,۰۳۵,۰۷۹,۰۰۹	۴,۶۴۵,۹۱۶,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل	۱۲,۳۳۰,۳۷۹,۰۰۹	۳,۹۱۹,۹۲۶,۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

پروست گواهی حسابرسی
موسسه حسابرسی و خدمات مالی آریانا گستر

شرکت تحقیق و توسعه صنعت سیمان (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۲۷-۱- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

مبلغ ریال	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان آبیگ-بابت تضمین قرارداد نسوز
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان آبیگ-بابت تضمین قرارداد آزمایشگاه
۳,۲۶۲,۵۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان آبیگ-بابت تضمین قرارداد پی جویی معدن
۱,۰۶۹,۵۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان آبیگ-بابت تضمین قرارداد اکتشاف معدن
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان آبیگ-بابت تضمین قرارداد ممیزی کیفیت
۲۱,۹۳۷,۵۰۰	تضمین به دانشگاه امیر کبیر-بابت تضمین قرارداد سیمان هیدرو فوب
۵۰,۴۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان -بابت تضمین قرارداد ممیزی انرژی سیمان فیروزکوه
۸۱,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان سفید نی ریز-بابت تضمین قرارداد ممیزی
۲۲۸,۱۰۹,۰۵۰	تضمین به شرکت سیمان ساوه-تضمین قرارداد اکتشاف معدن
۲۳۸,۸۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان یجنورد-تضمین قرارداد اکتشاف معدن سنگ آهک
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان یجنورد-تضمین شرکت در مناقصه معدن البوویوم
۲,۲۹۷,۵۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان شاهرود-تضمین قرارداد دستگاه نمونه گیر
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان شاهرود-تضمین قرارداد ممیزی کیفیت
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان فارس-تضمین قرارداد بازرسی نسوز
۳۲,۴۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان فارس نو-تضمین قرارداد بازرسی نسوز
۵۵۸,۷۵۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان خوزستان-تضمین قرارداد اکتشاف معدن مارل
۷۰۴,۱۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان خوزستان-تضمین قرارداد اکتشاف معدن البوویوم
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان خوزستان-تضمین قرارداد ممیزی کیفیت
۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	تضمین به شرکت سیمان ارومیه-تضمین قرارداد ممیزی کیفیت
۱۸۰,۷۲۲,۸۹۱	تضمین به شرکت سیمان غرب-تضمین قرارداد ممیزی کیفیت
۳۱,۷۷۵,۷۱۹,۴۴۱	

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت های مالی باشد رخ نداده است.

۲۹- سود سهام پیشنهادی

۲۹-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۲۳,۴۸۶,۶۵۲ ریال (مبلغ ۳۱۹ ریال برای هر سهم) است.

۲۹-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۲۹-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی شرکت تامین خواهد شد.