گزارش حسابرس و بازرس قانونی

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴



شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی(۵)
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۶۵



مؤسسه حسابرسی کارای پارس (حسابداران رسمی)

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران "۷۲۱۱۰۰"

"معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار"

شماره ثبت: ۷۱۰

شناسه ملی: ۱۰۸۶۱۷۷۹۸۱۹

گزارش حسابرس مستقل وبازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهارنظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این مؤسسه ، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه،صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ ، وعملکرد مالی و جریان های 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

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است .این موسسه طبق الزامات آئین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی ، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر ، کافی و مناسب است.

موسسه حسابرسی کارای پارس

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه ، مورد توجه قرار گرفته‌اند.در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطلب خاص

٤- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعوای حقوقی

توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به دعوای حقوقی بر علیه شرکت مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۷ صورتهای مالی جلب می نماید .که درآن از سوی شهرداری دیزیچه در سال ۱۳۹۶ بر علیه شرکت ، بابت تخلف ساختمانی مربوط به ساخت و سا ز مازاد بر پروانه و تراکم ،پرونده در کمیسیون ماده صد،آن شهرداری تشکیل شده است . با توجه به مدارک و مستندات جمع آوری شده شهرداری و دفاعیات وکلای شرکت ،موضوع فوق به هیئت کارشناسی ارجاع و نظر ایشان نیز به کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری واصل شده است .که متعاقب آن، جلسه رسیدگی تشکیل و تقاضای صدور رای شده است . که تا کنون تصمیمی اتخاذ نگردیده است .مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است .

سایر اطلاعات

٥- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

نسبت به صورتهای مالی، به "سایر اطلاعات" تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه ، مطالعه" سایر اطلاعات "به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین "سایر اطلاعات" و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد. در صورتی‌که این موسسه ، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص، مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

٦- 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 هیات مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی ، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی بشرکت 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 راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد .

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس 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، درصورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از

تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی 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 می شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان 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.

از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی 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 بکارگیری مبنای حسابداری تداوم 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 حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده 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 افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ، به گونه‌ای در صورت های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، 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، در موارد مقتضی، تدابیر ایمنی مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی‌شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال 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 مسائل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، حسابرس 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 موسسه 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 شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

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

۸-۱- مفاد مواد ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب یک نفر شخص حقیقی برای سمت مدیریت عامل شرکت رعایت نشده است .

۸-۲- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۴ صاحبان سهام در خصوص تعیین تکلیف دعوای حقوقی شهرداری دیزیچه بر علیه شرکت (بند ۴ این گزارش)و رعایت الزامات سازمان بورس اوراق بهادار به نتیجه نهایی نرسیده است .

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ همراه صورتهای مالی ،به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده ، و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده ،مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . درمورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز ازهیات مدیره وعدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است . مضافا به استثنای معاملات مربوط به خرید خدمات از شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص) به شرح یادداشت ۳-۳۶ توضیحی صورت های مالی که با ارزش منصفانه ای کم تر نسبت به سایر رقبا صورت گرفته است، به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی 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 حسابرس

۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان بشرح زیر رعایت نشده است .

الف) دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان:

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۱۱-۱	بند ۶ مکرر ماده ۷	افشای اطلاعات وضعیت عملیات، خرداد ماه ۱۴۰۴ ،حداکثر ۵ روز کاری بعد از پایان هر ماه .
۱۱-۲	ماده ۱۰	ارائه صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه ،حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع ، به مرجع ثبت شرکت ها
۱۱-۳	ماده ۱۳	افشای شروع مجدد فعالیت تولیدی خطوط ۱ و ۲ و افشای فوری گروه الف سایر اطلاعات با اهمیت در خصوص افزایش نرخ بهای آب مصرفی اعلام شده توسط شرکت آب منطقه ای اصفهان

ب) ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار:

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۱۱-۴	۹۶/ب/۴۴۰/۰۱۸ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۱	ارائه نسخه کامل تصویر برداری از جلسه مجامع عمومی سالیانه صاحبان سهام در قالب لوح فشرده ،حداکثر ۱۰ روز بعد از مجمع عمومی عادی برای سازمان بورس.

پ) دستورالعمل حاکمیتی شرکتی :

ردیف	شماره ماده یا بند	موارد عدم رعایت
۱۱-۵	تبصره ماده ۴۰	افشا کلیه کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت در راستای مسئولیت اجتماعی با جزئیات کامل در گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیات مدیره .

۱ آذر ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
(حسابداران رسمی)

بهزاد کیانی (۹۰۱۸۲۶)

حسین یاراحمدی (۹۰۱۸۵۰)

(ممهور به مهر برجسته موسسه می باشد)

شماره : .....

تاریخ : .....

پیوست : .....

شرکت سیمان سپاهان سهامی عام

شرکت سیمان سپاهان(سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی	
صورت سود و زیان تلفیقی	۲
صورت وضعیت مالی تلفیقی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی	۴
صورت جریان های نقدی تلفیقی	۵
ب ـ صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)	
صورت سود و زیان جداگانه	۶
صورت وضعیت مالی جداگانه	۷
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۸
صورت جریان های نقدی جداگانه	۹
پ ـ یادداشت های توضیحی صورتهای مالی	۱۰-۶۵

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر	محمدرضا سلیمیان	رئیس هیئت مدیره ـ غیر موظف	
شرکت سیمان شرق	علی تدین	نائب‌رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر	شهاب الدین حسینی کوپائی	عضو هیئت مدیره ـ غیر موظف	
شرکت سیمان فارس و خوزستان	محمد مهدی براتلو	عضو هیئت مدیره ـ غیر موظف	
شرکت سیمان کردستان	یحیی نصر اصفهانی	عضو هیئت مدیره و سرپرست شرکت - موظف	

کارخانه : اصفهان - کدپستی:۸۴۹۹۱۸۶۱۱۱ -صندوق پستی: ۸۱۴۶۵/۵۱۷ - شرکت سیمان سپاهان - تلفن : ۰۳۱-۵۲۴۵۴۴۷۱ - دورنگار: ۰۳۱-۵۲۴۵۷۳۸۳

دفتر اصفهان:خیابان ارتش-روبروی خیابان حسین آباد-ساختمان نوید-پلاک ۲۶۲ - کدپستی: ۸۱۷۴۷۶۶۱۵۵ - تلفن: ۰۳۱-۳۶۲۴۴۷۹۲و۰۳۱-۳۶۲۴۴۷۲۳

دفتر تهران : میدان آرژانتین - خیابان الوند - پلاک۱۱ - طبقه همکف - واحد شرکت سیمان سپاهان - کدپستی:۱۵۱۴۹۴۴۳۱۶ - تلفن: ۳-۸۶۰۸۷۹۷۲-۰۲۱

آدرس اینترنتی : www.sepahancement.ir

آدرس الکترونیک : info@sepahancement.ir

ISO 9001:2015 ISO 14001:2015 IMS ISO 50001:2018 2787-CPR-01205 2787-CPR-01206

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمد های عملیاتی	۵	۳۷,۲۷۹,۸۲۱	۲۵,۶۹۶,۱۷۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۲۰,۰۹۸,۴۴۳)	(۱۳,۱۸۴,۸۸۶)
سود ناخالص		۱۷,۱۸۱,۳۷۸	۱۲,۵۱۱,۲۸۹
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۵,۷۱۸,۳۶۱)	(۵,۷۹۶,۶۱۳)
سایر درآمدها	۸	۱۰۸,۸۷۲	۲۶۹,۵۴۲
سایر هزینه ها	۹	(۳۸۵,۱۳۰)	-
سود عملیاتی		۱۱,۱۸۶,۷۵۹	۶,۹۸۴,۲۱۸
هزینه های مالی	۱۰	(۵۴۷,۱۳۲)	(۴۰۰,۶۴۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۲,۹۸۸,۹۱۶	۲,۱۶۶,۲۵۷
سود قبل از مالیات		۱۳,۶۲۸,۵۴۳	۸,۷۴۹,۸۳۰
مالیات بر درآمد			
هزینه مالیات بر درآمد		(۱,۲۵۴,۷۷۶)	(۱,۱۲۱,۳۴۷)
سود خالص		**۱۲,۳۷۳,۷۶۷**	**۷,۶۲۸,۴۸۳**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		**۱۲,۳۷۳,۷۶۷**	**۷,۶۲۸,۴۸۳**
منافع فاقد حق کنترل		۰	۰
		۱۲,۳۷۳,۷۶۷	**۷,۶۲۸,۴۸۳**

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم	۱۲		
عملیاتی - ریال		۱,۹۶۴	۱,۱۶۰
غیر عملیاتی - ریال		۵۱۱	۳۶۶
سود پایه هر سهم		۲,۴۷۵	۱,۵۲۶

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع, محدود به سود خالص دوره جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۵،۲۶۸،۵۹۷	۲،۳۹۶،۴۲۳
دارایی های نامشهود	۱۴	۷۵،۴۶۷	۸۴،۷۷۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲،۰۱۴،۷۸۲	۱،۳۱۶،۹۳۲
سایر دارایی ها	۱۶	۴۶۵،۷۰۵	۳۰۰،۲۹۰
جمع دارایی های غیر جاری		**۷،۸۲۴،۵۵۱**	**۴،۰۹۸،۴۲۴**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۱،۰۶۹،۰۲۲	۱،۹۲۲،۶۲۳
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱۳،۹۴۹،۴۳۰	۱۰،۹۵۱،۷۲۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۴،۷۵۷،۹۱۱	۴،۸۲۳،۱۸۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۶،۰۱۵،۱۸۱	۱،۵۱۵،۱۸۲
موجودی نقد	۲۱	۵،۵۶۶،۷۱۷	۱،۱۲۶،۷۰۶
جمع دارایی های جاری		**۳۱،۳۵۸،۲۶۱**	**۲۰،۳۳۹،۴۱۸**
جمع دارایی ها		**۳۹،۱۸۲،۸۱۲**	**۲۴،۴۳۷،۸۴۲**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۵،۰۰۰،۰۰۰	۵،۰۰۰،۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۳	۱۵۴،۵۵۹	۹۴،۸۵۸
اندوخته قانونی	۲۴	۵۱۲،۰۰۰	۵۱۲،۰۰۰
سود انباشته		۱۴،۰۴۶،۸۸۷	۸،۵۷۳،۱۲۰
سهام خزانه	۲۵	(۱۷۹،۶۳۵)	(۲۵۰،۸۱۶)
جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		**۱۹،۵۳۳،۸۱۱**	**۱۳،۹۲۹،۱۶۲**
منافع فاقد حق کنترل	۲۶	۰	۰
جمع حقوق مالکانه		**۱۹،۵۳۳،۸۱۱**	**۱۳،۹۲۹،۱۶۲**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۱،۱۴۹،۸۹۳	۷۶۲،۱۱۲
جمع بدهی های غیر جاری		**۱،۱۴۹،۸۹۳**	**۷۶۲،۱۱۲**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۱۰،۳۹۰،۸۲۲	۵،۴۰۹،۹۹۹
مالیات پرداختنی	۲۹	۱،۷۲۵،۲۷۶	۱،۷۱۵،۸۵۹
سود سهام پرداختنی	۳۰	۱۲۸،۲۲۲	۲۲۰،۰۰۹
تسهیلات مالی	۳۱	۳،۷۷۳،۴۷۰	۱،۸۴۲،۸۶۵
پیش دریافت ها	۳۲	۲،۴۸۱،۳۱۸	۵۵۷،۸۳۶
جمع بدهی های جاری		**۱۸،۴۹۹،۱۰۸**	**۹،۷۴۶،۵۶۸**
جمع بدهی ها		**۱۹،۶۴۹،۰۰۱**	**۱۰،۵۰۸،۶۸۰**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳۹،۱۸۲،۸۱۲**	**۲۴،۴۳۷،۸۴۲**

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود(زیان) انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲,۴۵۰,۰۰۰	۹۴,۴۲۳	۲۵۳,۸۱۹	۹,۸۳۶,۸۶۹	(۲۱۲,۵۰۴)	۱۲,۴۲۲,۶۰۷	–	۱۲,۴۲۲,۶۰۷
تعدیلات	–	–	–	(۲۱۶,۳۰۱)	–	(۲۱۶,۳۰۱)	–	(۲۱۶,۳۰۱)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲,۴۵۰,۰۰۰	۹۴,۴۲۳	۲۵۳,۸۱۹	۹,۶۲۰,۵۶۸	(۲۱۲,۵۰۴)	۱۲,۲۰۶,۳۰۶	–	۱۲,۲۰۶,۳۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور۱۴۰۳								
سود خالص تجدید ارائه شده سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳				۷,۶۲۸,۴۸۳		۷,۶۲۸,۴۸۳	–	۷,۶۲۸,۴۸۳
سود سهام مصوب	–			(۵,۸۶۷,۷۵۰)		(۵,۸۶۷,۷۵۰)	–	(۵,۸۶۷,۷۵۰)
خرید سهام خزانه					(۸۳,۰۳۵)	(۸۳,۰۳۵)	–	(۸۳,۰۳۵)
فروش سهام خزانه	–	۴۳۵	–	–	۴۴,۷۲۳	۴۵,۱۵۸	–	۴۵,۱۵۸
افزایش سرمایه	۲,۵۵۰,۰۰۰			(۲,۵۵۰,۰۰۰)		–		–
تخصیص به اندوخته قانونی			۲۵۸,۱۸۱	(۲۵۸,۱۸۱)		–		–
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۵۸	۵۱۲,۰۰۰	۸,۵۷۳,۱۲۰	(۲۵۰,۸۱۶)	۱۳,۹۲۹,۱۶۲	–	۱۳,۹۲۹,۱۶۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور۱۴۰۴								
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور۱۴۰۴	–	–	–	۱۲,۳۷۳,۷۶۷	–	۱۲,۳۷۳,۷۶۷	–	۱۲,۳۷۳,۷۶۷
سود سهام مصوب	–	–	–	(۶,۹۰۰,۰۰۰)	–	(۶,۹۰۰,۰۰۰)	–	(۶,۹۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۱۷۱,۵۶۷)	(۱۷۱,۵۶۷)	–	(۱۷۱,۵۶۷)
فروش سهام خزانه	–	۵۹,۷۰۱	–	–	۲۴۲,۷۴۸	۳۰۲,۴۴۹	–	۳۰۲,۴۴۹
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۵۵۹	۵۱۲,۰۰۰	۱۴,۰۴۶,۸۸۷	(۱۷۹,۶۳۵)	۱۹,۵۳۳,۸۱۱	–	۱۹,۵۳۳,۸۱۱

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۱۶,۸۶۰,۷۵۶	۵,۶۹۲,۷۷۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱,۲۲۸,۹۴۰)	(۹۷۱,۸۵۱)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۵,۶۳۱,۸۱۶	۴,۷۲۰,۹۲۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	۵,۴۲۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳,۲۹۳,۱۹۰)	(۵۰۷,۷۲۵)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت		۱,۴۹۹,۹۹۹	۵۰۶,۱۳۱
پرداخت های نقدی بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۵,۹۹۹,۹۹۸)	-
پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه‌گذاری بلند مدت		(۶۹۷,۸۵۰)	(۳۵۵,۰۳۰)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود		(۲۶۸)	(۱۱,۶۷۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سپرده بانکی		۲,۸۹۸,۲۸۷	۱,۸۱۷,۸۸۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۵,۵۹۳,۰۲۰)	۱,۴۵۵,۰۰۶
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۰,۰۳۸,۷۹۶	۶,۱۷۵,۹۳۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۳,۴۹۹,۹۹۱	۱,۸۴۴,۷۲۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱,۸۰۸,۰۰۱)	(۱,۷۱۰,۶۶۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۳۰۸,۵۱۸)	(۴۰۰,۶۴۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۶,۹۹۱,۷۸۶)	(۵,۷۸۰,۶۱۳)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۵,۶۰۸,۳۱۴)	(۶,۰۴۷,۱۸۹)
خالص افزایش در موجودی نقد		۴,۴۳۰,۴۸۲	۱۲۸,۷۴۳
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۱,۱۲۶,۷۰۶	۹۸۹,۲۵۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۹,۵۲۹	۸,۷۱۱
موجودی نقد در پایان دوره		**۵,۵۶۶,۷۱۷**	**۱,۱۲۶,۷۰۶**

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمد های عملیاتی	۵	۳۶,۵۸۲,۰۹۴	۲۵,۱۵۱,۶۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۹,۶۲۶,۴۱۰)	(۱۲,۸۹۱,۸۷۷)
سود ناخالص		۱۶,۹۵۵,۶۸۴	۱۲,۲۵۹,۷۹۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۵,۵۸۶,۰۶۷)	(۵,۷۲۱,۵۷۰)
سایر درآمدها	۸	۱۰۸,۸۷۲	۲۶۹,۵۴۲
سایر هزینه ها	۹	(۳۸۵,۱۳۰)	-
سود عملیاتی		۱۱,۰۹۳,۳۵۹	۶,۸۰۷,۷۶۳
هزینه های مالی	۱۰	(۵۴۷,۱۳۲)	(۴۰۰,۶۴۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۳,۱۱۴,۸۵۶	۲,۳۵۴,۷۶۱
سود قبل از مالیات		۱۳,۶۶۱,۰۸۳	۸,۷۶۱,۸۷۹
مالیات بر درآمد:			
هزینه مالیات بر درآمد		(۱,۲۳۵,۷۸۵)	(۱,۰۷۵,۲۹۹)
سود خالص		**۱۲,۴۲۵,۲۹۸**	**۷,۶۸۶,۵۸۰**
سود پایه هر سهم :	۱۲		
عملیاتی - ریال		۱,۹۴۸	۱,۱۳۲
غیر عملیاتی - ریال		۵۳۷	۴۰۵
سود پایه هر سهم		۲,۴۸۵	۱,۵۳۷

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع, محدود به سود خالص دوره جاری است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۴،۷۳۴،۱۱۹	۱،۹۶۱،۶۶۳
دارایی های نامشهود	۱۴	۶۸،۴۰۵	۷۴،۴۶۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲،۲۶۸،۲۷۵	۱،۵۷۰،۴۲۵
سایر دارایی ها	۱۶	۴۶۵،۷۰۵	۳۰۰،۲۹۰
جمع دارایی های غیر جاری		**۷،۵۳۶،۵۰۴**	**۳،۹۰۶،۸۳۸**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۱،۰۴۵،۹۱۶	۱،۹۰۳،۲۳۷
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱۳،۸۶۰،۳۰۰	۱۰،۹۰۱،۸۵۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۴،۷۵۶،۶۵۰	۴،۷۹۴،۳۸۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۶،۰۱۵،۱۸۱	۱،۵۱۵،۱۸۲
موجودی نقد	۲۱	۵،۵۴۳،۷۰۹	۱،۱۱۲،۰۱۱
جمع دارایی های جاری		**۳۱،۲۲۱،۷۵۶**	**۲۰،۲۲۶،۶۷۲**
جمع دارایی ها		**۳۸،۷۵۸،۲۶۰**	**۲۴،۱۳۳،۵۱۰**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۵،۰۰۰،۰۰۰	۵،۰۰۰،۰۰۰
صرف سهام خزانه	۲۳	۱۵۴،۵۵۹	۹۴،۸۵۸
اندوخته قانونی	۲۴	۵۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰
سود انباشته		۱۴،۲۶۹،۷۸۹	۸،۷۴۴،۴۹۱
سهام خزانه	۲۵	(۱۷۹،۶۳۵)	(۲۵۰،۸۱۶)
جمع حقوق مالکانه		**۱۹،۷۴۴،۷۱۳**	**۱۴،۰۸۸،۵۳۳**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۱،۰۶۸،۴۲۰	۷۱۳،۷۵۱
جمع بدهی های غیر جاری		**۱،۰۶۸،۴۲۰**	**۷۱۳،۷۵۱**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۹،۸۵۹،۲۵۹	۵،۰۴۹،۶۴۴
مالیات پرداختنی	۲۹	۱،۷۰۲،۸۵۸	۱،۶۶۴،۰۷۱
سود سهام پرداختنی	۳۰	۱۲۸،۲۲۲	۲۲۰،۰۰۹
تسهیلات مالی	۳۱	۳،۷۷۳،۴۷۰	۱،۸۴۲،۸۶۵
پیش دریافت ها	۳۲	۲،۴۸۱،۳۱۸	۵۵۴،۶۳۷
جمع بدهی های جاری		**۱۷،۹۴۵،۱۲۷**	**۹،۳۳۱،۲۲۶**
جمع بدهی ها		**۱۹،۰۱۳،۵۴۷**	**۱۰،۰۴۴،۹۷۷**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۳۸،۷۵۸،۲۶۰**	**۲۴،۱۳۳،۵۱۰**

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲,۴۵۰,۰۰۰	۹۴,۴۲۳	۲۴۵,۰۰۰	۹,۸۹۳,۷۹۰	(۲۱۲,۵۰۴)	۱۲,۴۷۰,۷۰۹
تعدیلات	-	-	-	(۱۶۳,۱۲۹)		(۱۶۳,۱۲۹)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲,۴۵۰,۰۰۰	۹۴,۴۲۳	۲۴۵,۰۰۰	۹,۷۳۰,۶۶۱	(۲۱۲,۵۰۴)	۱۲,۳۰۷,۵۸۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳						
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	-	-	-	۷,۶۸۶,۵۸۰	-	۷,۶۸۶,۵۸۰
سود سهام مصوب	-	-	-	(۵,۸۶۷,۷۵۰)	-	(۵,۸۶۷,۷۵۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۸۳,۰۳۵)	(۸۳,۰۳۵)
فروش سهام خزانه	-	۴۳۵	-	-	۴۴,۷۲۳	۴۵,۱۵۸
اندوخته قانونی	-	-	۲۵۵,۰۰۰	(۲۵۵,۰۰۰)	-	۰
افزایش سرمایه	۲,۵۵۰,۰۰۰	-	-	(۲,۵۵۰,۰۰۰)	-	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۵۸	۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۴۴,۴۹۱	(۲۵۰,۸۱۶)	۱۴,۰۸۸,۵۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴						
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	-	-	-	۱۲,۴۲۵,۲۹۸	-	۱۲,۴۲۵,۲۹۸
تعدیلات	-	-	-		-	
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶,۹۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۹۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۱۷۱,۵۶۷)	(۱۷۱,۵۶۷)
فروش سهام خزانه	-	۵۹,۷۰۱	-	-	۲۴۲,۷۴۸	۳۰۲,۴۴۹
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۴,۵۵۹	۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۶۹,۷۸۹	(۱۷۹,۶۳۵)	۱۹,۷۴۴,۷۱۳

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۳	۱۶,۵۰۸,۴۱۴	۵,۱۴۰,۸۸۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۱,۱۸۰,۵۷۸)	(۹۰۷,۳۲۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۱۵,۳۲۷,۸۳۶	۴,۲۳۳,۵۶۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	۵,۴۲۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۳,۱۲۷,۴۷۹)	(۲۳۹,۸۶۱)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۵,۹۹۹,۹۹۸)	-
دریافت‌های نقدی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		۱,۴۹۹,۹۹۹	۵۰۶,۱۳۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		-	(۷,۵۰۳)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۶۹۷,۸۵۱)	(۳۵۵,۰۳۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سپرده بانکی		۳,۰۲۷,۹۷۶	۲,۰۳۰,۲۶۸
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۵,۲۹۷,۳۵۳)	۱,۹۳۹,۴۲۳
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۰,۰۳۰,۴۸۳	۶,۱۷۲,۹۸۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۳,۴۹۹,۹۹۱	۱,۸۴۴,۷۲۹
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		(۱,۸۰۸,۰۰۱)	(۱,۷۱۰,۶۶۰)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۳۰۸,۵۱۸)	(۴۰۰,۶۴۵)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۶,۹۹۱,۷۸۶)	(۵,۷۸۰,۶۱۲)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۵,۶۰۸,۳۱۴)	(۶,۰۴۷,۱۸۸)
خالص افزایش در موجودی نقد		۴,۴۲۲,۱۶۹	۱۲۵,۷۹۵
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۱,۱۱۲,۰۱۱	۹۷۷,۵۰۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۹,۵۲۹	۸,۷۱۱
موجودی نقد در پایان دوره		**۵,۵۴۳,۷۰۹**	**۱,۱۱۲,۰۱۱**

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) و شرکت فرعی آن (شرکت حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان) است. شرکت سیمان سپاهان در تاریخ ۱۳۴۸/۱۱/۵ به منظور احداث یک کارخانه سیمان در نزدیکی کارخانه ذوب آهن اصفهان جهت تولید سیمان پرتلند با استفاده از سـرباره کوره ذوب آهن اصفهان به صورت شرکت سهامی خاص طی پروانه شماره ۶۲۵۰۸ تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۵۰/۰۱/۲۹ تحت شماره ۱۴۶۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و پس از انتقال مرکز قانونی شـرکت به شهر اصفهان تحت شماره ۴۷۶۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی اصفهان به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت ۱۰۲۶۰۲۵۹۱۴۰ می باشد. همچنین به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخه ۱۳۶۹/۱۱/۲۹ نوع شرکت در تاریخ ۱۳۷۰/۰۶/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ۱۳۷۵/۰۵/۰۱ در بورس اوراق بهادار پـــذیرفته شده است. در حال حاضر شـرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر است و واحد تجاری نهایی شـــرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) می باشد . مرکز اصلی شرکت در شهر اصفهان، خیابان ارتش،جنب پل هوایی حسین آباد، ساختمان نوید و محل کارخانه در ۴۵ کیلومتری جنوب غربی شهر اصفهان واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از :

تولید انواع مختلف کلینکر، سیمان و مصالح ساختمانی مشتق از سیمان و ایجاد کارگاههای تولید مصالح ساختمانی احداث و خرید، نصب، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات سیمان و سایر مصالح و مواد سـاختمانی و صنایع جانبی و وابسته به آن و به طور کلی هر نوع تاسیسات، تجهیزات و واحدهایی که مرتبط با فعالیت شرکت می باشد، بازاریابی، حمل ونقل، توزیع وفروش وصادر نمودن انواع محصولات تولیدی شرکت، اکتشاف، استخراج، بهره برداری و اخذ پروانه بهره برداری برای کلیه معادن مورد نیاز و فعالیت اصلی شرکت فرعی عمدتاً در زمینه تولید بتن، حمل ونقل وخدمات توزیع سیمان می باشد.

فعالیت شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش مطابق با ماده ۲ اساسنامه به شرح فوق، تولید و فروش انواع محصولات سیمانی و کلینکر و فعالیت شرکت فرعی حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان عمدتاً در زمینه ارائه خدمات حمل و نقل جهت شرکت سیمان سپاهان (شرکت اصلی) بوده است. (یادداشت ۵)

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم و قرار دادی	۷۵۲	۶۹۶	۶۴۱	۵۷۵
کارکنان پیمانی-شرکت های خدماتی	۱۲۴	۲۲۱	۱۲۴	۲۲۱
	۸۷۶	۹۱۷	۷۶۵	۷۹۶

۲-بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار با اهمیت ناشی از به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، موضوعیت ندارد

۲-۲-آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است :

۲-۲-۱-استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد . بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت به کارگیری استاندارد فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت و اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت و انتظار می رود به کارگیری استاندارد مذکور آثار با اهمیت آتی بر عملیات شرکت نداشته باشد. .

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه به استثنای سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک با درآمد ثابت که به ارزش جاری ارائه گردیده، بر مبنای اصل بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شـــرکت فرعی حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان ، پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

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

۳-۲-۳- دوره مالی شرکت فرعی ۳۱ مرداد ماه هر سال می باشد . صورت‌های مالی مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۳-۲-۴- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و ســـایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می شود.

۳-۲-۵- از آنجایی که شرکت ، واحد تجاری فرعی شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر می باشد ، صورت های مالی با صورت های مالی آن شرکت تلفیق می گردد .

۳-۳ - درآمد عملیاتی

۳ -۳ - ۱ - درآمـــد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فـروش و تخفیفات اندازه‌گیری میشود.

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نوع تسعیر			دلیل استفاده از نرخ	تاریخ تسعیر
موجودی نقد و دریافتنی های ارزی	دلار	سامانه سنا	۶۹۲,۱۵۴	ریال	قوانین و مقررات بانک مرکزی و قابل دسترس بودن	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	درهم	سامانه سنا	۱۸۸,۴۶۹	ریال		۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	یورو	سامانه سنا	۸۱۲,۹۷۷	ریال		۱۴۰۴/۰۶/۳۱
پیش دریافت ها	درهم، دلار و یورو(سامانه سنا و نیما)					تاریخ انجام معامله

تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور میشود:

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

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

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۶ - ۳ - دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۶-۳- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افـــزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طـــی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شـــــده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هـــزینه شناســـایی میگردد.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، (به استثنای استهلاک ماشین آلات خطوط تولید سیمان) با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی‌های مربوط و با درنظرگرفتن جدول استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود .
استهلاک ماشین آلات خطوط تولید سیمان با استناد به اجازه حاصل از ماده ۱۹ ضوابط اجـرایی مربوط به هزینه استهلاک دارایی ها، بر اساس عمر مفید برآوردی ۳۰ ساله محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تأسیسات	٪ ۱۵	نزولی
ساختمان و مستحدثات	۸، ۱۰ ، ۲۵ ساله - ٪۸ ، ۱۵ ٪	مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴، ۵ ، ۶ ، ۱۰ ، ۱۲ ، ۳۰ ساله - ٪۱۲ ، ۱۵٪	مستقیم و نزولی
وسائط نقلیه	۶، ۱۵ ، ۱۰ ساله - ٪ ۲۰ ، ٪۲۵ ، ٪ ۳۵	مستقیم و نزولی
اثاثیه و منصوبات	۳، ۴ ، ۵ ، ۶ ، ۸ ساله - ٪۱۲	مستقیم و نزولی
ابزار آلات	۶ ، ۱۰ ، ۱۵ ساله - ٪۲۰ ، ٪۲۵ ٪۳۵	مستقیم و نزولی

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعـــد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ســـــاختمان و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ مـــــاه متوالی در سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جـــدول بالامیباشد .در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۷ - ۳ - دارایی های نامشهود

۱ - ۷ - ۳ - دارایی‌های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود .

۲ - ۷ - ۳ - استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه میشود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	مستقیم

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸ - ۳ - زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۹ - ۳ - موجودی مواد و کالا

۱-۹-۳- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فـــروش» هر یک از اقلام موجودی یا گروه های مشابه ارزشیابی می‌شود.در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

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

۱۰-۳- ذخایر

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

۱- ۱۰ - ۳ - ذخیره مشاغل سخت وزیان آور

ذخیره مشاغل سخت وزیان آور در هرسال برای کارکنانی که با استفاده از مزایای قانونی مربوطه بازنشسته می‌شوند در همان سال محاسبه و در حساب ها منظور می‌شود.

۲- ۱۰ - ۳ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان و مرخصی استفاده نشده

ذخیـــره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مـــــزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در شرکت اصلی در زمان بازنشستگی و یا قطع همکاری و درشرکت های فرعی در پایان سال شمسی تسویه می‌گردد.

برای مانده مرخصی استفاده نشده کارکنان طبق قانون کار و بر مبنای آخرین حقوق ثابت ذخیره لازم در حسابها منظور می شود.

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۱ -۳ - سرمایه گذاری ها

	گروه	شرکت
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاریها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی)سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک	بر اساس ارزش های جاری	بر اساس ارزش های جاری
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در صندوق های سرمایه گذاری مشترک	به ارزش های جاری در تاریخ گزارشگری	به ارزش های جاری در تاریخ گزارشگری

۱۲ -۳ - سهام خزانه

۱- ۱۲ - ۳ - سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید ، فروش ، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت ، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود . ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۲- ۱۲ - ۳ - هنگام فروش سهام خزانه ، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و ما به التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی می شود.

۳- ۱۲ - ۳ -در تاریخ گزارشگری ، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته ، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان صرف سهام خزانه در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه ، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴- ۱۲ - ۳ -هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه ، واگذار شود ، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۳ -۳ - مالیات بر درآمد

۱- ۱۳ - ۳ -هزینه مالیات

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

۲-۱۳-۳- 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 کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۳-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

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

۴-۱۳-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

۱۴-۳-نحوه قیمت گذاری محصولات

فروش های داخلی شرکت از تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۰جهت محصولات سیمان که به صورت نقدی انجام می شود (و در موارد محدودی در قالب قرارداد و اعتباری نیز انجام می شود) از طریق بورس کالا و تحت تاثیر شرایط عرضه و تقاضا و کشف قیمت صورت پذیرفته است . در این خصوص قیمت های پایه بازار (بورس) به صورت هفتگی و بر مبنای میانگین قیمت های سیمان در هفته اخیر صنعت سیمان تعیین می شود . در این ارتباط میزان تناژ قابل عرضه شرکت های فعال در بورس از سوی سازمان بورس تعیین می شود و شرکت ها ملزم به عرضه این میزان سیمان می باشند . در خصوص فروش های صادراتی که عمدتا محصول کلینکر می باشد بر اساس پیش نویس قیمت (PI)و به صورت دلاری و نقد انجام می شود در این رابطه پس از توافق واحد فروش صادراتی با مشتری موارد به تایید مدیرعامل که از سوی هیات مدیره به ایشان تفویض اختیار شده، می رسد در این رابطه ابتدا وجه فروش دریافت و سپس کالا با توجه به شرایط فروش جهت مشتری ارسال می گردد .

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

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

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

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

۲-۱-۴- نفوذ قابل ملاحظه بر شرکت وابسته

شرکت دارنده ۱۸/۵ درصد و ۳۲ درصد سهام (شرکت نیکان تجارت شفق سپاهان با عضو هیات مدیره و توسعه خورشیدی سیمان غدیر بدون عضو هیات مدیره) می باشد . هر چند که گروه در شرکت های سیمان شرق دارنده ۱۱/۷۵درصد سهم و سیمان دشتستان دارنده ۱۰/۰۵ درصد سهم و سیمان زنجان دارنده ۷ درصدسهم) دارای یک نفر هیات مدیره می باشد لیکن بدلیل اینکه نماینده فوق ازطرف شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر هلدینگ(مادر) به نمایندگی ازشرکت سیمان سپاهان معرفی شده است و این شرکت هیچ گونه نفوذی در تصمیم گیری فعالیت های عملیاتی شرکت های نامبرده ندارد لذا بعنوان سرمایه گذاری بلند مدت در نظر گرفته شده و به روش بهای تمام شده شناسایی می گردد . (شرکتهای فوق جزء شرکتهای وابسته گروه نمی باشند)

۳-۱-۴-قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی پایان سال ، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده درآخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۱شهریور ۱۴۰۴ با سال قبل یکسان می باشد.

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۵ - درآمدهای عملیاتی

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
فروش خالص (یادداشت ۱-۵)	۳۶,۵۸۲,۰۹۴	۲۵,۱۵۱,۶۶۸	۳۶,۵۸۲,۰۹۴	۲۵,۱۵۱,۶۶۸
درآمد ارائه خدمات (یادداشت ۱-۱-۵)	۶۹۷,۷۲۸	۵۴۴,۵۰۷	-	-
	۳۷,۲۷۹,۸۲۱	۲۵,۶۹۶,۱۷۵	۳۶,۵۸۲,۰۹۴	۲۵,۱۵۱,۶۶۸

۱-۵- فروش خالص گروه

مبالغ به میلیون ریال

	گروه			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
داخلی				
سیمان فله ای تیپ (۲)	۶۷۸,۴۲۱	۱۱,۰۳۱,۳۱۷	۷۰۳,۸۸۴	۶,۷۷۰,۷۳۴
سیمان کیسه ای تیپ (۱)	۳۰۳,۳۲۲	۵,۳۷۹,۷۲۰	۳۱۸,۰۵۷	۳,۰۰۵,۸۴۵
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۲۴۶,۹۱۹	۴,۶۶۲,۳۱۱	۲۶۸,۴۴۹	۲,۸۰۸,۱۳۰
سیمان فله ای تیپ (۱)	۳۶۸,۹۵۰	۶,۶۱۵,۸۴۲	۵۷۵,۶۹۷	۵,۴۷۱,۹۸۵
کلینکر داخلی	۱۸۶,۸۶۷	۱,۹۷۰,۵۵۱	۵۳,۰۵۲	۴۲۴,۴۲۰
جمع فروش داخلی		**۲۹,۶۵۹,۷۴۱**		**۱۸,۴۸۱,۱۱۵**
صادراتی :				
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۱,۰۹۰	۲۳,۴۶۱	-	-
کلینکر صادراتی	۴۰۳,۹۴۷	۶,۸۹۸,۸۹۱	۶۱۶,۹۸۲	۶,۶۷۰,۵۵۳
جمع فروش صادراتی		**۶,۹۲۲,۳۵۲**		**۶,۶۷۰,۵۵۳**
فروش خالص		**۳۶,۵۸۲,۰۹۴**		**۲۵,۱۵۱,۶۶۸**

ب - درآمد ارائه خدمات :				
درآمد حمل بار توسط ناوگان شرکت		۶۵۵,۶۸۳		۴۸۳,۴۰۴
درآمد حاصل از صدور بارنامه		۴۲,۰۴۵		۶۱,۱۰۳
جمع خالص ارائه خدمات		**۶۹۷,۷۲۸**		**۵۴۴,۵۰۷**
		۳۷,۲۷۹,۸۲۱		**۲۵,۶۹۶,۱۷۵**

بنگاه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی و ضمائم
(حسابداران رسمی)

ادامه ۱-۵- فروش خالص شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

	شرکت اصلی			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مقدار - تن	مبلغ	مقدار - تن	مبلغ
سیمان فله ای تیپ (۲)	۶۷۸,۴۲۱	۱۱,۰۳۱,۳۱۷	۷۰۳,۸۸۴	۶,۷۷۰,۷۳۴
سیمان کیسه ای تیپ (۱)	۳۰۳,۳۲۲	۵,۳۷۹,۷۲۰	۳۱۸,۰۵۷	۳,۰۰۵,۸۴۵
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۲۴۶,۹۱۹	۴,۶۶۲,۳۱۱	۲۶۸,۴۴۹	۲,۸۰۸,۱۳۰
سیمان فله ای تیپ (۱)	۳۶۸,۹۵۰	۶,۶۱۵,۸۴۲	۵۷۵,۶۹۷	۵,۴۷۱,۹۸۵
کلینکر داخلی	۱۸۶,۸۶۷	۱,۹۷۰,۵۵۱	۵۳,۰۵۲	۴۲۴,۴۲۰
جمع فروش داخلی		**۲۹,۶۵۹,۷۴۱**		**۱۸,۴۸۱,۱۱۵**
صادراتی :				
سیمان کیسه ای تیپ ۲	۱,۰۹۰	۲۳,۴۶۱	-	-
کلینکر صادراتی	۴۰۳,۹۴۷	۶,۸۹۸,۸۹۱	۶۱۶,۹۸۲	۶,۶۷۰,۵۵۳
جمع فروش صادراتی		**۶,۹۲۲,۳۵۲**		**۶,۶۷۰,۵۵۳**
فروش خالص		**۳۶,۵۸۲,۰۹۴**		**۲۵,۱۵۱,۶۶۸**

۱-۱-۵- درآمد عملیاتی حاصل از ارائه خدمات حمل مربوط به شرکت فرعی حمل و نقل کالای رهنورد و بابت درآمد حاصل از کرایه حمل های مسیر برگشت بابت مکانیزم های ملکی و درآمد حاصل از صدور بارنامه بابت مکانیزم های غیر ملکی می باشد.

۲-۱-۵- فروش های شرکت در بازار داخلی در بورس کالا بر اساس قیمت عرضه و تقاضا تعیین می شود

۳-۱-۵- قیمت فروش صادراتی هر تن کلینکر در سال جاری با میانگین نرخ ۲۴ دلار با مشتریان توافق شده است

۴-۱-۵- نرخ هر تن کلینکر داخلی بر اساس قیمت توافقی با مشتریان تعیین شده است

موسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲ -۵ - فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح ذیل می باشد :

مبالغ به میلیون ریال

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
شرکت اصلی	مبلغ	درصد به کل	مبلغ	درصد به کل
سایر مشتریان:				
آژند تجارت پارتاک	۲,۷۳۳,۰۸۳	۹	۲,۸۰۲,۰۷۳	۱۵
شرکت پی تا بام سازه آکام	۱,۸۳۶,۲۴۰	۶	۷۸۲,۲۱۹	۴
شرکت ماهان پارسه عالی قاپو	۱,۵۷۷,۲۱۹	۵	۵۰۶,۹۹۰	۳
شرکت مشاهیر صدر اصفهان	۱,۵۱۳,۱۹۷	۵	۱۷۲,۸۰۷	۱
اصفهان صنعت ابریشم	۱,۰۱۸,۹۵۹	۳	۸۵۱,۵۷۳	۵
شرکت سایه گستر بهاران	۹۸۸,۳۱۹	۳	۹۸۱,۵۰۲	۵
شرکت همیاری کامیون داران ابریشم	۸۰۰,۴۶۹	۳	۶۴۴,۵۶۲	۳
شرکت غدیر جم سپاهان	۷۵۸,۷۰۶	۳	۲۰۱,۸۷۷	۱
آیهان صفه اسپادانا	۶۷۹,۸۶۷	۲	۷۷۸,۰۵۹	۴
شرکت آرامان پایدار پارسه	۶۲۴,۵۰۳	۲	۸۵۳	۰
شرکت صنعت سازه پاسارگاد شفیع	۵۷۳,۳۲۷	۲	۳۵۲,۷۷۳	۲
شرکت زرین هور جی	۵۳۸,۵۸۲	۲	۷۵۵,۴۱۲	۴
شرکت آرتین تجارت سیما	۵۱۶,۸۸۸	۲	۲۲۶,۲۰۸	۱
سیدحمید حسینی	۴۳۶,۸۰۰	۱	۱۷۵,۳۲۳	۱
مهران محبیان زاده	۴۲۲,۲۹۶	۱	۲۵۸,۵۶۳	۱
شرکت آرسس تجارت نورا	۴۰۶,۲۶۹	۱	۱۵۹,۵۹۱	۱
اکبر نوری	۳۷۶,۱۹۴	۱	۲۲۰,۷۴۴	۱
مجید علیرضائی	۳۵۶,۰۱۸	۱	۲۲۷,۰۳۱	۱
شرکت رسول صنعت ابریشم	۳۵۰,۸۸۸	۱	۱۵,۹۹۷	۰
شرکت نگین بنا پردیس	۳۴۴,۱۹۴	۱	۱۶,۸۶۱	۰
شرکت سیمان اصفهان - کلینکر	۳۷۵,۵۶۶	۱	۴۲۴,۴۲۰	۲
سیمان هرمزگان	۳۸,۱۸۲	۰	-	۰
شرکت سیم آهن جنوب	۶۵۸,۵۰۹	۲	-	۰
شرکت بازرگانی دیزل باما پیشبرد	۱۹۹,۸۳۰	۱	-	۰
شرکت روشا تجارت تابان	۲۲۷,۱۲۴	۱	-	۰
شرکت حمل و نقل بین المللی برو	۶۰۱,۷۳۰	۲	-	۰
سایر مشتریان سیمان و کلینکر	۱۰,۷۰۶,۷۸۲	۳۶	۷,۹۲۵,۶۷۹	۴۳
	۲۹,۶۵۹,۷۴۲	**۱۰۰**	**۱۸,۴۸۱,۱۱۵**	**۱۰۰**
فروش صادراتی سایر اشخاص :				
شرکت مستر اگزیم (صادراتی) MASTER EXIM	۲,۶۳۹,۸۸۷	۳۸	۰	۰
ام القصر northern umm qasr co صادراتی	۲,۲۰۰,۹۴۹	۳۲	۸۴۰,۳۰۷	۱۳
شرکت المبروک صادراتی (حاج محمد الشاوی)	۱,۰۵۱,۷۷۶	۱۵	۲,۱۵۲,۷۹۷	۳۲
شرکت سیمان سماوه (محمد عزیز ظالمی)صادراتی	۱,۰۰۶,۲۷۹	۱۵	۵۷۳,۲۳۲	۹
شرکت یورو سم (EuroCem) صادراتی	-	-	۴۳۸,۵۴۸	۷
شرکت الدوح (صادراتی)	-	-	۶۲۸,۷۷۴	۹
(صادراتی) Damodar Sunidhi Ventures Pvt .Ltd	-	-	۴۸۸,۹۹۳	۷
شرکت اطلس اویل Atlas Oil (صادراتی)	-	-	۴۰۰,۷۱۲	۶
شرکت سیمان ارض العماره (صادراتی)	-	-	۲۰۴,۰۳۳	۳
شرکت ال پی اف گلوبال تریدینگ(صادراتی)OBAL TRADING	-	-	۸۰۲,۷۸۳	۱۲
شرکت ال رعد (AL-RAAD Company)(صادراتی)	-	-	۱۴۰,۳۷۳	۲
محمدطاهر نظری (صادراتی)- سیمان	۷,۹۸۲	۰	-	-
محمد ضیاء (صادراتی)- سیمان	۳,۲۲۴	۰	-	-
قدوس فیضی (صادراتی)- سیمان	۸,۵۹۳	۰	-	-
حبیب صفرزائی (صادراتی)- سیمان	۳,۶۶۲	۰	-	-
	۶,۹۲۲,۳۵۲	**۱۰۰**	**۶,۶۷۰,۵۵۳**	**۱۰۰**
	۳۶,۵۸۲,۰۹۴		**۲۵,۱۵۱,۶۶۸**	

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳-۵- مقایسه فروش خالص و بهای تمام شده شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش
	مبلغ	مبلغ	مبلغ	درصد	درصد
فروش داخلی					
سیمان فله ای تیپ (۲)	۱۱,۰۳۱,۳۱۷	(۵,۵۸۶,۵۳۳)	۵,۴۴۴,۷۸۴	۴۹	۴۷
سیمان کیسه ای تیپ (۱)	۵,۳۷۹,۷۲۰	(۳,۳۱۰,۹۶۰)	۲,۰۶۸,۷۶۱	۳۸	۴۳
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۴,۶۶۲,۳۱۱	(۲,۳۷۱,۶۵۵)	۲,۲۹۰,۶۵۶	۴۹	۱۹
سیمان فله ای تیپ (۱)	۶,۶۱۵,۸۴۲	(۲,۸۸۷,۶۵۵)	۳,۷۲۸,۱۸۷	۵۶	۴۹
کلینکر داخلی	۱,۹۷۰,۵۵۱	(۱,۷۲۶,۶۵۹)	۲۴۳,۸۹۱	۱۲	۵۳
	۲۹,۶۵۹,۷۴۱	(۱۵,۸۸۳,۴۶۲)	۱۳,۷۷۶,۲۷۹	۴۶	۴۳
فروش صادراتی					
سیمان کیسه ای تیپ ۲	۲۳,۴۶۱	(۱۰,۴۶۹)	۱۲,۹۹۲	۵۵	-
کلینکر صادراتی	۶,۸۹۸,۸۹۱	(۳,۷۳۲,۴۷۸)	۳,۱۶۶,۴۱۳	۴۶	۶۵
	۶,۹۲۲,۳۵۲	(۳,۷۴۲,۹۴۸)	۳,۱۷۹,۴۰۵	۴۶	۶۵
	۳۶,۵۸۲,۰۹۴	(۱۹,۶۲۶,۴۱۰)	۱۶,۹۵۵,۶۸۴	۴۶	۴۹

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی و خدمات (حسابداران رسمی)

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

گروه	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
		فروش محصول	ارائه خدمات	جمع	فروش محصول	ارائه خدمات	جمع
مواد مصرفی مستقیم		۱,۳۵۴,۹۴۲	-	۱,۳۵۴,۹۴۲	۱,۴۱۷,۴۹۲	-	۱,۴۱۷,۴۹۲
دستمزد مستقیم		۱,۸۱۹,۳۶۱	-	۱,۸۱۹,۳۶۱	۱,۶۸۰,۱۰۹	-	۱,۶۸۰,۱۰۹
دستمزد غیر مستقیم		۳,۲۳۰,۸۳۱	۵۶,۲۸۵	۳,۲۸۷,۱۱۶	۲,۶۲۷,۱۷۶	۳۹,۶۹۹	۲,۶۶۶,۸۷۵
استهلاک		۳۲۸,۱۱۹	۷,۹۱۲	۳۳۶,۰۳۰	۱۹۱,۰۶۰	۴,۸۲۷	۱۹۵,۸۸۷
آب	۶-۱	۲,۳۸۸,۱۰۶	-	۲,۳۸۸,۱۰۶	۳۷,۳۲۶	-	۳۷,۳۲۶
برق		۱,۸۸۸,۷۵۰	-	۱,۸۸۸,۷۵۰	۱,۰۹۴,۹۶۸	-	۱,۰۹۴,۹۶۸
گازو مازوت مصرفی		۴,۶۱۸,۶۰۹	-	۴,۶۱۸,۶۰۹	۲,۷۶۴,۲۱۳	-	۲,۷۶۴,۲۱۳
هزینه بسته بندی		۶۶۷,۵۲۱	-	۶۶۷,۵۲۱	۶۷۷,۸۰۹	-	۶۷۷,۸۰۹
هزینه حمل ونقل (سهم ۹٪ سهم سازمان)		۵۶,۴۲۱	-	۵۶,۴۲۱	۳۸۷	-	۳۸۷
قطعات و لوازم یدکی ابزار و ملزومات		۱,۴۱۴,۹۵۵	۶,۵۸۶	۱,۴۲۱,۵۴۲	۱,۳۰۸,۵۷۸	۱,۷۹۱	۱,۳۱۰,۳۶۹
مواد نسوز و سایش		۱,۴۹۷,۲۶۹	-	۱,۴۹۷,۲۶۹	۹۵۶,۱۲۳	-	۹۵۶,۱۲۳
حق الزحمه پیمانکاران		۱,۱۱۲,۵۷۶	۴۱۶,۵۳۲	۱,۵۲۹,۱۰۸	۱۹۱,۷۳۲	۵۰۵,۲۸۴	۶۹۷,۰۱۶
مواد غذایی		۴۲۷,۸۳۳	۷۶,۰۰۰	۵۰۳,۸۳۳	۲۰۱,۶۲۶	۶۳,۳۹۱	۲۶۵,۰۱۷
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت		۱۵۰,۵۶۹	۸,۲۱۰	۱۵۸,۷۷۹	۱۰۱,۲۵۷	۱۷,۹۰۸	۱۱۹,۱۶۵
حمل و نقل و ایاب ذهاب		۲۰۵,۵۹۱	-	۲۰۵,۵۹۱	۲۵۴,۶۱۶	-	۲۵۴,۶۱۶
گریس و روغن آلات		۹۵,۲۴۳	۱,۰۶۱	۹۶,۳۰۴	۱۰۱,۲۳۷	۶,۹۳۸	۱۰۸,۱۷۵
هزینه های حمل پیمان داخلی		۷۲۵,۴۶۶	-	۷۲۵,۴۶۶	۶۹۳,۲۵۷	-	۶۹۳,۲۵۷
هزینه کمسیون بارنامه برگشت		۱۹,۱۰۴	-	۱۹,۱۰۴	۳۴,۷۱۲	-	۳۴,۷۱۲
سایر		۶۴۲,۰۷۰	۴,۰۶۲	۶۴۶,۱۳۲	۴۷۳,۲۰۳	۳۹۵	۴۷۳,۵۹۸
کسر می شود : هزینه های جذب نشده در تولید		(۳۸۵,۱۳۰)	-	(۳۸۵,۱۳۰)	-	-	-
جمع هزینه های ساخت		۲۲,۲۵۲,۸۴۱	۵۷۶,۶۴۸	۲۲,۸۲۹,۴۸۹	۱۴,۸۰۶,۸۸۱	۶۴۰,۲۳۳	۱۵,۴۴۷,۱۱۳
کالای درجریان ساخت در ابتدای دوره		۶,۰۹۲,۰۴۷	-	۶,۰۹۲,۰۴۷	۳,۹۱۳,۵۷۷	-	۳,۹۱۳,۵۷۷
کالای در جریان ساخت در پایان دوره		(۸,۶۲۵,۰۰۸)	-	(۸,۶۲۵,۰۰۸)	(۶,۰۹۲,۰۴۷)	-	(۶,۰۹۲,۰۴۷)
بهای تمام شده ساخت		۱۹,۷۱۹,۸۸۰	۵۷۶,۶۴۸	۲۰,۲۹۶,۵۲۸	۱۲,۶۲۸,۴۱۰	۶۴۰,۲۳۳	۱۳,۲۶۸,۶۴۳
کالای ساخته شده در ابتدای دوره		۱۹۶,۵۹۴	-	۱۹۶,۵۹۴	۱۱۲,۸۳۷	-	۱۱۲,۸۳۷
کالای ساخته شده در پایان دوره		(۳۹۴,۶۷۹)	-	(۳۹۴,۶۷۹)	(۱۹۶,۵۹۴)	-	(۱۹۶,۵۹۴)
		۱۹,۵۲۱,۷۹۵	۵۷۶,۶۴۸	۲۰,۰۹۸,۴۴۳	۱۲,۵۴۴,۶۵۳	۶۴۰,۲۳۳	۱۳,۱۸۴,۸۸۶

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی
(حسابداران رسمی)

ادامه ۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

شرکت اصلی	یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۶-۳	۱,۳۶۸,۶۹۷	۱,۴۲۰,۵۰۶
دستمزد مستقیم		۱,۶۵۸,۴۳۳	۱,۴۶۸,۸۸۱
سربار ساخت :			
دستمزد غیر مستقیم		۳,۲۶۳,۷۷۲	۲,۶۲۷,۱۷۶
استهلاک		۳۲۴,۷۸۳	۱۹۰,۴۱۰
آب مصرفی	۶-۱	۲,۳۸۸,۱۰۶	۳۷,۳۲۶
برق مصرفی		۱,۸۸۸,۷۵۰	۱,۰۹۴,۹۶۸
گاز و مازوت مصرفی		۴,۶۱۸,۶۰۹	۲,۷۶۴,۲۱۳
هزینه بسته بندی		۶۶۷,۵۲۱	۶۷۷,۸۰۹
حمل ونقل داخلی مواد		۷۶۳,۴۶۸	۷۰۶,۸۹۳
قطعات و لوازم یدکی ابزار و ملزومات		۱,۳۶۹,۳۰۵	۱,۲۸۷,۱۸۳
آجر و مواد نسوز و سایش		۱,۴۹۷,۲۶۹	۹۵۶,۱۲۳
حق الزحمه پیمانکاران		۱,۳۶۵,۴۹۷	۷۶۹,۹۰۱
خرید غذا		۴۳۶,۹۶۹	۲۸۲,۹۲۸
هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت		۱۱۰,۶۶۶	۱۲۹,۳۸۱
کرایه سرویس های ایاب و ذهاب و وسائط نقلیه		۲۰۵,۵۹۱	۲۵۴,۶۲۰
گریس و روغن آلات		۷۸,۹۱۳	۷۶,۰۸۸
سایر		۷۳۶,۲۳۵	۴۰۹,۷۰۱
		۲۲,۷۴۲,۵۸۵	۱۵,۱۵۴,۱۰۵
کسر می شود : هزینه های جذب نشده در تولید		(۳۸۵,۱۳۰)	-
جمع هزینه های ساخت		**۲۲,۳۵۷,۴۵۵**	**۱۵,۱۵۴,۱۰۵**
کالای درجریان ساخت در ابتدای دوره		۶,۰۹۲,۰۴۷	۳,۹۱۳,۵۷۷
کالای در جریان ساخت در پایان دوره		(۸,۶۲۵,۰۰۸)	(۶,۰۹۲,۰۴۷)
بهای تمام شده ساخت		**۱۹,۸۲۴,۴۹۴**	**۱۲,۹۷۵,۶۳۵**
کالای ساخته شده در ابتدای دوره		۱۹۶,۵۹۴	۱۱۲,۸۳۷
کالای ساخته شده در پایان دوره		(۳۹۴,۶۷۹)	(۱۹۶,۵۹۴)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		**۱۹,۶۲۶,۴۱۰**	**۱۲,۸۹۱,۸۷۷**

۱-۶- در مرداد ماه ۱۴۰۴ طی نامه کتبی از اداره آب منطقه ای اصفهان ، نرخ آب مصرفی بابت استفاده شرکت ازچاههای آب شرکت ، با تعرفه جدید برای سالهای ۱۴۰۱ الی۱۴۰۲ به ترتیب با نرخ ۳۹۵،۸۰۰ ریال و نرخ ۷۰۰،۰۰۰ ریال به شرکت اعلام گردید . لذا بر اساس نرخ های جدید هزینه آب مصرفی برای سال های ۱۴۰۱ ، ۱۴۰۲ که قبلا برآورد شده بود تعدیل گردید . همچنین برای سال ۱۴۰۳ و شش ماهه اول ۱۴۰۴ که تاکنون به شرکت اعلام نرخ نشده، طبق نظر واحد فنی با افزایش حدود ۴۵ درصدی نسبت به سال ۱۴۰۲ هزینه آب مصرفی برآورد شده است .

۲-۶- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱.۰۴۸.۹۹۱ میلیون ریال مواد اولیه (دوره مشابه مالی قبل مبلغ ۱.۴۶۹.۸۲۵ میلیون ریال) تماماً از تامین کنندگان داخلی به شرح جدول زیر خریداری شده است .

مبالغ به میلیون ریال

نوع مواد اولیه	تامین کنندگان	گروه				شرکت اصلی			
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
سرباره	آذین قطعات بوتیا	۹۲.۳۹۱	۹	۱۲۹.۳۶۴	۹	۹۲.۳۹۱	۹	۱۲۹.۳۶۴	۹
سرباره	سازه صنعت بهراد	-	-	۵.۱۹۰	۰	-	-	۵.۱۹۰	۰
سرباره	تندر صنعت آریا دژ	-	-	۱.۴۴۸	۰	-	-	۱.۴۴۸	۰
سرباره	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۱۶.۷۹۸	۲	۲۹.۷۱۷	۲	۱۶.۷۹۸	۲	۲۹.۷۱۷	۲
سرباره	شرکت آوا تجهیز تکین	۱۳.۹۹۰	۱	-	-	۱۳.۹۹۰	۱	-	-
سرباره	شرکت صنعت فولاد روناک	۱۱.۱۱۴	۱	-	-	۱۱.۱۱۴	۱	-	-
سنگ آهک	شرکت کیانا صنعت سپاهان	-	-	۲.۳۳۴	۰	-	-	۲.۳۳۴	۰
سنگ آهک	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۲.۲۰۱	۰	۱.۰۶۱	۰	۲.۲۰۱	۰	۱.۰۶۱	۰
سنگ آهک	شرکت پارس پویا کفی آذین	-	-	۱۶۴	۰	-	-	۱۶۴	۰
سنگ گچ	پارس پویا کفی آذین	۱۳۰.۳۲۹	۱۳	۱۵۵.۹۱۲	۱۱	۱۳۰.۳۲۹	۱۳	۱۵۵.۹۱۲	۱۱
سنگ آهن	سنگین اسپار گزلدر	-	۰	۳۲۵.۲۴۲	۲۳	-	-	۳۲۵.۲۴۲	۲۳
مارل	کیانا صنعت سپاهان	-	۰	۵۴۷.۱۲۵	۳۷	-	-	۵۴۷.۱۲۵	۳۷
مارل	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۷۸۲.۱۶۸	۷۵	۲۷۲.۲۶۸	۱۹	۷۸۲.۱۶۸	۷۵	۲۷۲.۲۶۸	۱۹
		۱.۰۴۸.۹۹۱	۱۰۰	۱.۴۶۹.۸۲۵	۱۰۰	۱.۰۴۸.۹۹۱	۱۰۰	۱.۴۶۹.۸۲۵	۱۰۰

۳-۶- مواد مستقیم مصرفی

مبالغ به میلیون ریال

نوع مواد اولیه	کشور	گروه				شرکت اصلی			
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
مارل استخراجی	ایران	۷۶۸.۴۱۳	۵۷	۸۱۶.۳۷۹	۵۸	۷۸۲.۱۶۸	۵۷	۸۱۹.۳۹۳	۵۸
سنگ آهن	ایران	۲۳۹.۴۰۳	۱۸	۲۴۰.۰۲۹	۱۷	۲۳۹.۴۰۳	۱۷	۲۴۰.۰۲۹	۱۷
سرباره مرطوب و خشک	ایران	۱۳۵.۶۵۵	۱۰	۱۶۲.۰۳۹	۱۱	۱۳۵.۶۵۵	۱۰	۱۶۲.۰۳۹	۱۱
سنگ آهک	ایران	۲۶.۳۵۶	۲	۳۶.۱۷۰	۳	۲۶.۳۵۶	۲	۳۶.۱۷۰	۳
سنگ سیلیس	ایران	۲.۱۸۶	۰/۲	۱.۲۸۲	۰/۱	۲.۱۸۶	۰/۲	۱.۲۸۲	۰/۱
سنگ گچ	ایران	۱۸۲.۹۳۰	۱۴	۱۶۱.۵۹۳	۱۱	۱۸۲.۹۳۰	۱۳	۱۶۱.۵۹۳	۱۱
		۱.۳۵۴.۹۴۲	۱۰۰	۱.۴۱۷.۴۹۲	۱۰۰	۱.۳۶۸.۶۹۷	۱۰۰	۱.۴۲۰.۵۰۶	۱۰۰

۴-۶-مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

محصولات	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی	
				سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سیمان	تن	۳.۶۶۰.۰۰۰	۱.۷۴۱.۰۰۰	۱.۶۰۶.۲۰۰	۱.۸۷۳.۵۰۰
کلینکر	تن	۲.۷۰۰.۰۰۰	۲.۱۷۹.۲۳۸	۱.۹۵۳.۷۰۰	۲.۵۴۸.۰۰۰

۱-۳-۶- ظرفیت اسمی مطابق با مقادیر مندرج در پروانه بهره برداری در جدول فوق ارائه شده است.

۲-۳-۶- ظرفیت عملی(معمول) بر مبنای میانگین ۴ سال گذشته با در نظر گرفتن میزان تولید سیمان و کلینکر در دوره مالی مورد گزارش محاسبه شده است.

۳-۳-۶- باتوجه به میزان تولید سیمان ، کلینکر تولیدی به عنوان کالای نیمه ساخته تلقی می شود و بخشی از فرایندتولید سیمان را به خود اختصاص داده است .

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی و ضمائم
(حسابداران رسمی)

۷ ـ هزینه های فروش ، اداری و عمومی

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه های اداری و عمومی				
حقوق و دستمزد و مزایا	۸۵۶,۱۴۰	۷۱۳,۵۶۸	۷۹۶,۵۱۰	۶۶۳,۰۵۶
هزینه استهلاک	۳۵,۶۲۲	۱۶,۹۰۳	۳۰,۰۸۲	۱۴,۰۸۵
حق الزحمه پیمانکاران	۳۳,۸۰۵	۲۷,۴۹۸	۳۳,۸۰۵	۲۲,۹۸۹
کرایه سرویس ایاب و ذهاب و هزینه های سفر	۱۶۱,۵۰۴	۵۶,۰۲۱	۱۶۰,۸۹۵	۵۵,۴۸۴
ابزار و ملزومات مصرفی ، تعمیرات	۷۵,۲۶۸	۷۰,۶۴۸	۶۰,۷۰۰	۵۸,۴۲۹
لوازم التحریر ، چاپ و آگهی	۲۴,۴۵۹	۱۴,۳۶۶	۲۰,۷۰۱	۱۳,۰۰۲
هزینه آبدارخانه و پذیرایی	۱۰۸,۹۷۷	۶۴,۳۶۵	۸۸,۰۶۹	۴۷,۷۰۸
هزینه آموزش	۵۶۷	۸۴۰	۵۶۷	۸۴۰
کارمزد و خدمات بانکی	۲۷,۰۵۷	۱۲,۴۵۹	۲۶,۷۷۷	۱۲,۰۴۱
هزینه اجاره اراضی	۲۱۹,۴۴۸	۵۴,۰۳۶	۲۱۹,۴۴۸	۵۴,۰۳۶
مسئولیت اجتماعی	۳۵,۰۶۵	۳۰,۰۰۰	۳۵,۰۶۵	۳۰,۰۰۰
سایر اقلام	۷۸۸,۱۰۳	۳۰۱,۳۶۴	۷۶۱,۱۰۲	۲۸۴,۹۵۴
	۲,۳۶۶,۰۱۵	۱,۳۶۲,۰۶۹	۲,۲۳۳,۷۲۱	۱,۲۵۶,۶۲۴
هزینه های فروش و توزیع				
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۸۹,۵۰۰	۱۰۷,۹۳۱	۱۸۹,۵۰۰	۱۰۷,۹۳۱
هزینه استهلاک	۶,۲۱۳	۴,۳۳۰	۶,۲۱۳	۴,۳۳۰
حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران	۹,۲۴۶	۴,۰۵۸	۹,۲۴۶	۴,۰۵۸
کرایه سرویس ایاب و ذهاب و هزینه های سفر	۳۴,۱۴۹	۷,۷۲۵	۳۴,۱۴۹	۷,۷۲۵
هزینه حمل و نقل و تخلیه و بارگیری و کارگزاری بنادر	۲,۰۷۴,۰۱۳	۲,۷۷۷,۷۴۲	۲,۰۷۴,۰۱۳	۲,۸۰۸,۱۴۳
هزینه های گمرکی ، بازرسی محصول و هزینه های صادرات	۶۴۰,۷۰۷	۱,۳۷۳,۵۷۴	۶۴۰,۷۰۷	۱,۳۷۳,۵۷۴
هزینه های بازاریابی و تبلیغات	۷۷,۳۱۳	۶۹,۷۵۹	۷۷,۳۱۳	۶۹,۷۵۹
هزینه های مربوط به فروش محصول در بورس کالا	۷۲,۳۳۴	۴۵,۶۴۴	۷۲,۳۳۴	۴۵,۶۴۴
ابزار و ملزومات مصرفی ، تعمیرات	۱۷,۹۴۷	۷,۲۱۹	۱۷,۹۴۷	۷,۲۱۹
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۷۷,۶۷۷		۷۷,۶۷۷	
سایر اقلام	۱۵۳,۲۴۷	۳۶,۵۶۳	۱۵۳,۲۴۷	۳۶,۵۶۳
	۳,۳۵۲,۳۴۶	۴,۴۳۴,۵۴۴	۳,۳۵۲,۳۴۶	۴,۴۶۴,۹۴۶
	۵,۷۱۸,۳۶۱	۵,۷۹۶,۶۱۳	۵,۵۸۶,۰۶۷	۵,۷۲۱,۵۷۰

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی و ضمائم
(حسابداران رسمی)

۸ ـ سایر درآمد ها

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود حاصل از تسعیر ارز دارایی های مرتبط با عملیات	۸-۱	۴۴,۸۷۲	۲۲۹,۳۴۱	۴۴,۸۷۲	۲۲۹,۳۴۱
درآمد حاصل از اجاره معدن		۶۴,۰۰۰	۴۰,۲۰۱	۶۴,۰۰۰	۴۰,۲۰۱
		۱۰۸,۸۷۲	**۲۶۹,۵۴۲**	**۱۰۸,۸۷۲**	**۲۶۹,۵۴۲**

۸-۱-مبلغ فوق مربوط به تسعیر ارز مبلغ ۱۳،۱۸۴،۴۰۳ درهم مربوط به طلب ارزی شرکت نزد صرافی کارآفرین در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به نرخ برابری ۱۸۸،۴۶۹ ریال می باشد . ضمنا شرکت از طریق ثبت در سامانه مبادلات ارز و طلا و با رعایت ضوابط بانک مرکزی اقدام به رفع تعهدات ارزی کرده است که بابت فروش ارز مذکور مبلغ ۴۴،۸۷۲ میلیون ریال درآمد تسعیر ارز شناسایی شده است .

۹ ـ سایر هزینه ها

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه های جذب نشده در تولید	(۳۸۵,۱۳۰)	۰	(۳۸۵,۱۳۰)	۰
	(۳۸۵,۱۳۰)	**۰**	**(۳۸۵,۱۳۰)**	**۰**

۱۰ـ هزینه های مالی

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود وام دریافتی از بانکها	۵۴۷,۱۳۲	۴۰۰,۶۴۵	۵۴۷,۱۳۲	۴۰۰,۶۴۵
	۵۴۷,۱۳۲	**۴۰۰,۶۴۵**	**۵۴۷,۱۳۲**	**۴۰۰,۶۴۵**

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۱ ـ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۱-۱	۱,۸۸۵,۴۱۵	۱,۱۷۳,۸۰۳	۲,۰۱۵,۱۳۶	۱,۳۸۶,۲۰۴
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۱-۲	۶۴۱,۱۳۶	۶۱۰,۶۶۲	۶۴۱,۱۳۶	۶۱۰,۶۶۲
درآمد حاصل از فروش ضایعات راکد		۶۰,۶۱۷	۲۰۴,۴۵۳	۶۰,۶۱۷	۱۸۰,۱۳۹
سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۱۱-۳	۳۷۱,۷۳۶	۳۳,۴۲۰	۳۷۱,۷۰۴	۳۳,۴۰۲
خسارات و جرایم دریافتی		۸,۰۲۲	۱۱۱,۲۶۵	۸,۰۲۲	۱۱۲,۴۱۵
سود(زیان)تسعیریاتسویه دارایی ها و بدهی های غیرمرتبط با عملیات	۱۱-۴	۹,۵۲۹	۸,۷۱۱	۹,۵۲۹	۸,۷۱۱
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	۵,۱۹۱	-	۵,۱۹۱
سایر اقلام		۱۲,۴۶۰	۱۸,۷۵۲	۸,۷۱۱	۱۸,۰۳۷
		۲,۹۸۸,۹۱۶	۲,۱۶۶,۲۵۷	۳,۱۱۴,۸۵۶	۲,۳۵۴,۷۶۱

۱-۱۱- سود سهام به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

		گروه		شرکت اصلی	
		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان -شرکت فرعی	۱۱-۱-۱	-	-	۱۲۹,۷۲۰	۲۱۲,۴۰۰
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	۱۱-۱-۱	۳۶,۸۹۹	۱۳,۲۸۳	۳۶,۸۹۹	۱۳,۲۸۳
شرکت سیمان شرق	۱۱-۱-۱	۷۳۴,۳۵۱	۵۸۶,۱۵۵	۷۳۴,۳۵۱	۵۸۶,۱۵۵
شرکت سیمان دشتستان	۱۱-۱-۱	۶۰۸,۱۵۹	۳۲۹,۷۵۳	۶۰۸,۱۵۹	۳۲۹,۷۵۳
شرکت سیمان خوزستان(اشخاص وابسته)	۱۱-۱-۱	۲۸۴,۹۵۴	۲۰۹,۳۴۱	۲۸۴,۹۵۴	۲۰۹,۳۴۱
شرکت سیمان بهبهان	۱۱-۱-۱	۳۹,۵۵۶	۳۰,۱۳۸	۳۹,۵۵۶	۳۰,۱۳۸
شرکت سیمان زنجان	۱۱-۱-۱	۱۱۷,۱۹۹	۴,۲۴۰	۱۱۷,۱۹۹	۴,۲۴۰
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۱۱-۱-۱	۶۳,۹۰۰		۶۳,۹۰۰	
شرکت سیمان کردستان	۱۱-۱-۱	۲۳	۲۰	۲۳	۲۰
سایر شرکتها	۱۱-۱-۱	۳۷۴	۸۷۳	۳۷۵	۸۷۴
		۱,۸۸۵,۴۱۵	۱,۱۷۳,۸۰۳	۲,۰۱۵,۱۳۶	۱,۳۸۶,۲۰۴

۱-۱-۱۱- سود حاصل از سرمایه گذاری ها مربوط به سود تقسیم شده شرکت های فوق بوده بر مبنای آخرین مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه شناسایی شده است .

۲-۱۱ ـ سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند (گارانتی)	۴۶۳,۷۳۹	۱۳۸,۲۰۴	۴۶۳,۷۳۹	۱۳۸,۲۰۴
شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۷۷,۳۹۷	-	۱۷۷,۳۹۷	-
صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند	-	۲۴۴,۴۶۱	-	۲۴۴,۴۶۱
صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند (بادرآمد ثابت)	-	۲۲۷,۹۹۷	-	۲۲۷,۹۹۷
	۶۴۱,۱۳۶	۶۱۰,۶۶۲	۶۴۱,۱۳۶	۶۱۰,۶۶۲

۳-۱۱-سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق مشارکت مربوط به سود سپرده ۱۱ فقره حساب بانکی به مبلغ ۳۷۱،۷۰۴میلیون ریال می باشد.

۴-۱۱-مبلغ فوق مربوط به تسعیر ارز موجودی های بانکی و صندوق به مبلغ(۴۲،۹۲۹/۸۱ یورو و ۲،۶۲۴،۰۷۸/۸۳ دلار و ۱۶،۰۰۰ درهم)که با نرخ های برابری ۶۹۲،۱۵۴ برای دلار و ۸۱۲،۹۷۷ برای یورو و ۱۸۸،۴۶۹درهم تسعیر شده است .

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبالغ :میلیون ریال

۱۲-محاسبات سود عملیاتی هرسهم

	گروه				شرکت اصلی			
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	غیر معاف	معاف	غیر معاف	معاف	غیر معاف	معاف	غیر معاف	معاف
سود (زیان)عملیاتی	۱۱,۱۸۶,۷۵۹		۶,۹۸۴,۲۱۸		۱۱,۰۹۳,۳۵۹		۶,۸۰۷,۷۶۳	
هزینه های مالی	(۵۴۷,۱۳۲)	-	(۴۰۰,۶۴۵)	-	(۵۴۷,۱۳۲)	-	(۴۰۰,۶۴۵)	-
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۶,۲۲۷	۲,۹۵۲,۶۸۸	۱۰۵,۱۲۹	۲,۰۶۱,۱۲۸	۳۲,۴۷۸	۳,۰۸۲,۳۷۸	۸۱,۲۵۰	۲,۲۷۳,۵۱۲
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱۰,۶۷۵,۸۵۵	۲,۹۵۲,۶۸۸	۶,۶۸۸,۷۰۱	۲,۰۶۱,۱۲۸	۱۰,۵۷۸,۷۰۶	۳,۰۸۲,۳۷۸	۶,۴۸۸,۳۶۷	۲,۲۷۳,۵۱۲
مالیات بردرآمد	(۱,۲۵۴,۷۷۶)		(۱,۱۲۱,۳۴۷)		(۱,۲۳۵,۷۸۵)		(۱,۰۷۵,۲۹۹)	
سود خالص (زیان)	۹,۴۲۱,۰۷۸	۲,۹۵۲,۶۸۸	۵,۵۶۷,۳۵۴	۲,۰۶۱,۱۲۸	۹,۳۴۲,۹۲۲	۳,۰۸۲,۳۷۸	۵,۴۱۳,۰۶۸	۲,۲۷۳,۵۱۲
سود و(زیان)قبل از کسر مالیات	۱۳,۶۲۸,۵۴۳		۸,۷۴۹,۸۳۰		۱۳,۶۶۱,۰۸۴		۸,۷۶۱,۸۷۹	

	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی
	۱۱,۱۸۶,۷۵۹	۲,۴۴۱,۷۸۴	۶,۹۸۴,۲۱۸	۱,۷۶۵,۶۱۲	۱۱,۰۹۳,۳۵۹	۲,۵۶۷,۷۲۴	۶,۸۰۷,۷۶۳	۱,۹۵۴,۱۱۶
مالیات (صرفه جویی) مالیات	(۱,۳۶۹,۷۳۰)	۱۱۴,۹۵۴	(۱,۱۸۷,۸۳۸)	۶۶,۴۹۱	(۱,۳۵۱,۵۸۲)	۱۱۵,۷۹۷	(۱,۱۴۷,۱۶۳)	۷۱,۸۶۴
سود وزیان خالص	۹,۸۱۷,۰۲۹	۲,۵۵۶,۷۳۷	۵,۷۹۶,۳۷۹	۱,۸۳۲,۱۰۳	۹,۷۴۱,۷۷۷	۲,۶۸۳,۵۲۱	۵,۶۶۰,۵۹۹	۲,۰۲۵,۹۸۰
تعداد سهام	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود و(زیان) هر سهم	۱,۹۶۴	۵۱۱	۱,۱۶۰	۳۶۶	۱,۹۴۸	۵۳۷	۱,۱۳۲	۴۰۵
	۲,۴۷۵		۱,۵۲۶		۲,۴۸۵		۱,۵۳۷	

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۳ -دارایی های ثابت مشهود گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	تاسیسات و ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده :										
مانده در ابتدای دوره مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۴,۸۲۵	۱,۱۰۸,۲۹۸	۲,۸۲۱,۸۶۹	۳۸۹,۱۷۶	۷۹,۵۹۲	۱۱۹,۵۲۳	۴,۵۸۳,۲۸۳	۴۶۸,۶۶۲	-	۵,۰۵۱,۹۴۵
افزایش	۸۸۲	۲۱,۷۱۹	۱۳۱,۲۳۴	۲۹۲,۵۲۸	۳,۲۲۶	۵۲,۶۳۰	۵۰۲,۲۱۹	۱,۱۶۴	۴,۳۴۲	۵۰۷,۷۲۵
واگذار شده				(۵۶۵)			(۵۶۵)			(۵۶۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۴,۳۴۲	۳۲,۲۲۵	-			۳۶,۵۶۷	(۳۲,۲۲۵)	(۴,۳۴۲)	
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۵,۷۰۷	۱,۱۳۴,۳۵۹	۲,۹۸۵,۳۲۸	۶۸۱,۱۳۹	۸۲,۸۱۸	۱۷۲,۱۵۳	۵,۱۲۱,۵۰۴	۴۳۷,۶۰۱	-	۵,۵۵۹,۱۰۵
افزایش	-	۱۰۵,۲۸۶	۲,۰۶۵,۶۵۰	۳۴۳,۹۰۵	۱۳,۲۶۱	۱۴۴,۹۹۰	۲,۶۷۳,۰۹۲	۱۳۲,۹۲۸	۴۸۷,۱۷۱	۳,۲۹۳,۱۹۰
واگذار شده		(۶,۰۰۰)		-			(۶,۰۰۰)			(۶,۰۰۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۳۳۸)	۶۴۷,۲۸۰	(۷,۸۹۶)	۶,۴۰۱	(۶,۳۱۷)	۶۳۹,۱۳۰	(۲۳۱,۳۳۱)	(۴۰۷,۷۹۹)	
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۵,۷۰۷	۱,۲۳۳,۳۰۷	۵,۶۹۸,۲۵۸	۱,۰۱۷,۱۴۸	۱۰۲,۴۷۹	۳۱۰,۸۲۶	۸,۴۲۷,۷۲۶	۳۳۹,۱۹۸	۷۹,۳۷۲	۸,۸۴۶,۲۹۵

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی و ضمائم
(حسابداران رسمی)

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳ -دارایی های ثابت مشهود گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	تاسیسات و ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
استهلاک انباشته :										
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۶۸۵,۴۷۴	۱,۹۴۷,۸۰۸	۱۶۷,۷۲۰	۴۵,۵۱۹	۶۸,۶۶۴	۲,۹۱۵,۱۸۶	-	-	۲,۹۱۵,۱۸۶
استهلاک	-	۴۶,۰۴۰	۱۲۷,۵۵۸	۴۹,۲۲۳	۷,۵۴۱	۱۷,۴۷۰	۲۴۷,۸۳۱			۲۴۷,۸۳۱
واگذار شده	-	-	-	(۳۳۶)	-	-	(۳۳۶)			(۳۳۶)
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۷۳۱,۵۱۴	۲,۰۷۵,۳۶۶	۲۱۶,۶۰۷	۵۳,۰۶۰	۸۶,۱۳۴	۳,۱۶۲,۶۸۲	۰	۰	۳,۱۶۲,۶۸۲
استهلاک	-	۵۱,۲۴۲	۲۴۴,۷۸۲	۷۵,۸۰۰	۱۰,۶۵۳	۳۲,۵۴۰	۴۱۵,۰۱۶			۴۱۵,۰۱۶
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	۷۸۲,۷۵۶	۲,۳۲۰,۱۴۸	۲۹۲,۴۰۷	۶۳,۷۱۳	۱۱۸,۶۷۴	۳,۵۷۷,۶۹۸	-	-	۳,۵۷۷,۶۹۸
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۵,۷۰۷	۴۵۰,۵۵۱	۳,۳۷۸,۱۱۰	۷۲۴,۷۴۱	۳۸,۷۶۶	۱۹۲,۱۵۲	۴,۸۵۰,۰۲۸	۳۳۹,۱۹۸	۷۹,۳۷۲	۵,۲۶۸,۵۹۷
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۵,۷۰۷	۴۰۲,۸۴۵	۹۰۹,۹۶۲	۴۶۴,۵۳۲	۲۹,۷۵۸	۸۶,۰۱۹	۱,۹۵۸,۸۲۲	۴۳۷,۶۰۱	۰	۲,۳۹۶,۴۲۳

خانه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۳ -دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات، ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده :										
مانده در ابتدای دوره مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۲,۳۲۴	۱,۱۲۸,۰۴۹	۲,۸۲۲,۳۷۲	۴۷,۰۲۰	۷۳,۳۸۷	۱۱۰,۵۳۲	۴,۲۴۳,۶۸۴	۴۶۸,۶۶۲	-	۴,۷۱۲,۳۴۶
افزایش	۸۸۲	۲۱,۷۱۸	۱۳۱,۲۰۶	۳۰,۷۵۹	۳,۱۱۹	۴۶,۶۷۱	۲۳۴,۳۵۵	۱,۱۶۴	۴,۳۴۲	۲۳۹,۸۶۱
واگذار شده	-	-	-	(۵۶۵)	-	-	(۵۶۵)	-	-	(۵۶۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۴,۳۴۲	۳۲,۲۲۵	-			۳۶,۵۶۷	(۳۲,۲۲۵)	(۴,۳۴۲)	
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۳,۲۰۶	۱,۱۵۴,۱۰۹	۲,۹۸۵,۸۰۳	۷۷,۲۱۴	۷۶,۵۰۶	۱۵۷,۲۰۳	۴,۵۱۴,۰۴۱	۴۳۷,۶۰۱	۰	۴,۹۵۱,۶۴۲
افزایش		۱۹۲,۵۳۶	۲,۰۶۵,۶۵۰	۹۷,۴۰۰	۱۳,۲۴۵	۱۴۲,۳۶۴	۲,۵۱۱,۱۹۵	۱۲۹,۱۱۳	۴۸۷,۱۷۱	۳,۱۲۷,۴۷۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات			۶۴۷,۲۸۰	(۸,۱۵۰)			۶۳۹,۱۳۰	(۲۳۱,۳۳۱)	(۴۰۷,۷۹۹)	۰
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۳,۲۰۶	۱,۳۴۶,۶۴۵	۵,۶۹۸,۷۳۳	۱۶۶,۴۶۴	۸۹,۷۵۱	۲۹۹,۵۶۷	۷,۶۶۴,۳۶۶	۳۳۵,۳۸۳	۷۹,۳۷۲	۸,۰۷۹,۱۲۱

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳ -دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی :

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تاسیسات ،ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
استهلاک انباشته :										
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۶۹۴,۱۰۴	۱,۹۴۸,۸۸۲	۳۶,۲۰۱	۴۴,۲۸۲	۶۴,۷۲۳	۲,۷۸۸,۱۹۲			۲,۷۸۸,۱۹۲
استهلاک	-	۴۶,۱۲۱	۱۲۷,۶۱۴	۵,۵۴۱	۶,۴۶۴	۱۶,۳۸۳	۲۰۲,۱۲۳			۲۰۲,۱۲۳
واگذار شده	-	-	-	(۳۳۶)	-	-	(۳۳۶)			(۳۳۶)
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۰	۷۴۰,۲۲۵	۲,۰۷۶,۴۹۶	۴۱,۴۰۶	۵۰,۷۴۶	۸۱,۱۰۶	۲,۹۸۹,۹۷۹	۰	۰	۲,۹۸۹,۹۷۹
استهلاک		۵۷,۸۷۰	۲۴۴,۷۶۶	۱۲,۱۲۱	۸,۹۳۰	۳۱,۳۳۶	۳۵۵,۰۲۳			۳۵۵,۰۲۳
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	۷۹۸,۰۹۵	۲,۳۲۱,۲۶۲	۵۳,۵۲۷	۵۹,۶۷۶	۱۱۲,۴۴۲	۳,۳۴۵,۰۰۲	-	-	۳,۳۴۵,۰۰۲
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶۳,۲۰۶	۵۴۸,۵۵۰	۳,۳۷۷,۴۷۱	۱۱۲,۹۳۷	۳۰,۰۷۵	۱۸۷,۱۲۵	۴,۳۱۹,۳۶۴	۳۳۵,۳۸۳	۷۹,۳۷۲	۴,۷۳۴,۱۱۹
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۳,۲۰۶	۴۱۳,۸۸۴	۹۰۹,۳۰۷	۳۵,۸۰۸	۲۵,۷۶۰	۷۶,۰۹۷	۱,۵۲۴,۰۶۲	۴۳۷,۶۰۱	۰	۱,۹۶۱,۶۶۴

۱- ۱۳ - دارایی های ثابت مشهود شرکت وگروه (به استثنای وسایط نقلیه که تحت پوشش بیمه ای جداگانه می باشد) به ترتیب تا ارزش ۲۴/۰۷۵/۰۰۰ میلیون ریال و ۲۷/۲۳۰/۰۰۰ میلیون ریال دربرابر حوادث ناشی از خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخودار می باشد.

۲-۱۳- در سرفصل تاسیسات ، ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲،۰۶۵،۶۵۰ میلیون ریال شامل تابلوهای برق به مبلغ ۱،۱۵۷،۷۴۷ میلیون ریال ، ساخت تاسیسات برق رسانی به مبلغ ۵۴۲،۶۷۵ میلیون ریال ،سرند ثابت روی کونویی ۱۵۰،۰۹۵ میلیون ریال و سایر تجهیزات به مبلغ ۲۱۵،۱۳۳ میلیون ریال می باشد.

۳-۱۳- در سرفصل وسائل نقلیه به مبلغ ۹۷،۴۰۰ میلیون ریال عمدتا شامل خودرو آمبولانس به مبلغ ۹۶،۳۵۵ میلیون ریال و سایر وسائل نقلیه به مبلغ ۱،۰۴۵ میلیون ریال می باشد .

۴-۱۳- در سرفصل اثاثه و منصوبات به مبلغ ۱۴۲،۳۶۴ میلیون ریال شامل دستگاه نانوایی به مبلغ ۴،۹۰۷ میلیون ریال ، چاپگر به مبلغ ۶،۸۰۱ میلیون ریال ، کامپیوتر به مبلغ ۳۷،۵۸۱ میلیون ریال ،مانیتور به مبلغ ۱۱،۳۲۹ میلیون ریال ، یو پی اس به مبلغ ۷،۴۶۰ میلیون ریال ، کولر گازی به مبلغ ۲۵،۲۳۴ میلیون ریال ، دوربین مداربسته به مبلغ ۱۳،۹۶۹ میلیون ریال و سایر منصوبات به مبلغ ۳۵،۰۸۳ میلیون ریال می باشد .

۵ -۱۳ - اقلام سرمایه ایی در انبار متشکل از اقلام زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	شرکت اصلی	
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ماشین آلات و تجهیزات بهینه سازی خطوط ۱ و ۲	۱۳-۲-۱	۱۶۱,۹۳۵	۱۶۱,۹۳۵
ماشین آلات تولیدی		۱۳۲,۲۷۵	۲۳۶,۹۴۰
تاسیسات برق رسانی		۱۴,۲۷۹	۱۴,۲۷۹
تاسیسات آب رسانی		۳۱۹	۴۰۳
۶۲ دستگاه کانتینر ۲۰فوت		۳,۷۴۴	۳,۶۴۷
سایر		۲۲,۸۳۱	۲۰,۳۹۷
		۳۳۵,۳۸۳	۴۳۷,۶۰۱

۱-۵- ۱۳ - اقلام سرمایه ای نزد انبار، قطعات الحاقی به ماشین آلات تولید، ابزارآلات و تجهیزات کوره از جمله گریت کولر و متعلقات نصب کوره و تجهیزات طرح افزایش کوره بوده که به دلیل کمیابی و خاص بودن کالاها بر اساس برنامه ریزی مدیریت خریداری و در زمان نیاز مورد استفاده قرار می گیرد. اقلام سرمایه ای موجود در انبار به شرح فوق با توجه به نیاز واحد تولید، در طول برنامه تولید و بر اساس برنامه ریزی تعمیرات سالیانه مورد استفاده قرار خواهد گرفت.

۶- ۱۳ - دارایی های در جریان تکمیل

مبالغ به میلیون ریال

	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تعمیر ساختمان پیش گرمکن خط ۱و۲	۹۰٪	۰٪	۱۴۰۴/۰۹	۷۵۰۰۰	۶۷,۴۲۵	-	۶۷,۴۲۵	-
ساختمان های در جریان تکمیل	۸۰٪	۰٪	۱۴۰۴/۱۱	۳۰۰۰۰	۱۱,۹۴۷	-	۱۱,۹۴۷	-
					۷۹,۳۷۲	۰	۷۹,۳۷۲	۰

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۴-دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	حق امتیاز برق	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز آب و فاضلاب	نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع
بهای تمام شده:							
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۳	۲۶,۷۶۱	۲۴,۱۶۲	۱۳۳	۸۸,۵۹۲
افزایش			۲		۱۱,۶۷۴		۱۱,۶۷۶
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۳۵,۸۳۶	۱۳۳	۱۰۰,۲۶۸
افزایش			-		۲۶۸	-	۲۶۸
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۳۶,۱۰۳	۱۳۳	۱۰۰,۵۳۵
استهلاک انباشته:							
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۸,۷۲۸	-	۸,۷۲۸
استهلاک					۶,۷۶۱		۶,۷۶۱
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۱۵,۴۸۹	-	۱۵,۴۸۹
استهلاک					۹,۵۸۰		۹,۵۸۰
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۲۵,۰۶۹	-	۲۵,۰۶۹
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۱۱,۰۳۵	۱۳۳	۷۵,۴۶۷
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۰,۳۴۷	۱۳۳	۸۴,۷۷۹

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۴-دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز برق	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز آب و فاضلاب	نرم افزار رایانه ای	سایر	جمع
بهای تمام شده:							
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۱۷,۷۶۹	۲۵	۸۲,۰۹۳
افزایش	-	-	-	-	۷,۵۰۴	-	۷,۵۰۴
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۵,۲۷۳	۲۵	۸۹,۵۹۷
افزایش	-	-	-	-		-	-
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۵,۲۷۳	۲۵	۸۹,۵۹۷
استهلاک انباشته:							
مانده در ابتدای سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱					۸,۴۳۵		۸,۴۳۵
استهلاک					۶,۷۰۲		۶,۷۰۲
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۳/۰۶/۳۱					۱۵,۱۳۷		۱۵,۱۳۷
استهلاک					۶,۰۵۵		۶,۰۵۵
مانده در پایان سال مالی منتهی به۱۴۰۴/۰۶/۳۱					۲۱,۱۹۲	-	۲۱,۱۹۲
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۴,۰۸۱	۲۵	۶۸,۴۰۵
مبلغ دفتری درپایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۱۰,۱۳۶	۲۵	۷۴,۴۶۰

مؤسسه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۵ - سرمایه گذاری های بلند مدت

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱
		بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه					
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۱۵-۱	۲,۰۱۴,۷۵۷	-	۲,۰۱۴,۷۵۷	۱,۳۱۶,۹۰۷
		۲,۰۱۴,۷۵۷	-	۲,۰۱۴,۷۵۷	۱,۳۱۶,۹۰۷
پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری		۲۵	-	۲۵	۲۵
		۲,۰۱۴,۷۸۲	**-**	**۲,۰۱۴,۷۸۲**	**۱,۳۱۶,۹۳۲**
شرکت اصلی					
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۱۵-۲	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰
سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۱۵-۳	۲,۲۱۰,۲۵۰	-	۲,۲۱۰,۲۵۰	۱,۵۱۲,۴۰۰
		۲,۲۶۸,۲۵۰	-	۲,۲۶۸,۲۵۰	۱,۵۷۰,۴۰۰
پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری		۲۵	-	۲۵	۲۵
		۲,۲۶۸,۲۷۵	**-**	**۲,۲۶۸,۲۷۵**	**۱,۵۷۰,۴۲۵**

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۵-سرمایه گذاری در سهام شرکتها - گروه

مبالغ به میلیون ریال

		۱۴۰۴/۰۶/۳۱						۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
شرکتهای پذیرفته شده دربورس/فرابورس		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای‌تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱-۱۵-سرمایه گذاری در سایر شرکت ها									
شرکت سیمان شرق	√	۵۸۷,۴۸۳,۷۰۰	۱۱/۷۵	۷۱۱,۱۹۴	-	۷۱۱,۱۹۴	۸,۸۴۷,۵۰۵	۷۱۱,۱۹۴	۴,۰۶۸,۷۹۰
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر		۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۹۵	۹۹۴,۰۲۸	-	۹۹۴,۰۲۸	-	۳۵۵,۰۳۱	-
سیمان دشتستان	√	۲۵۱,۳۰۵,۴۶۹	۱۰/۰۵	۱۴۵,۸۳۶	-	۱۴۵,۸۳۶	۸,۶۶۵,۰۱۳	۱۴۵,۸۳۶	۵,۸۷۱,۵۰۱
سیمان خوزستان	√	۳۱,۲۴۴,۹۳۷	۲/۲۳	۷۵,۵۶۷	-	۷۵,۵۶۷	۱,۹۳۸,۴۳۶	۷۵,۵۶۷	۱,۱۴۸,۸۷۶
شرکت سیمان زنجان		۲۶,۲۳۹,۹۹۸	۶/۹۹	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان		۲,۳۸۰,۵۴۱	۱/۷۰	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-
شرکت نیکان تجارت شفق سپاهان		۵۹,۰۳۷,۴۴۰	۱۸/۴۵	۵۹,۰۳۷	-	۵۹,۰۳۷	-	۱۸۴	-
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند		۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران		۳۴۰,۲۵۵	-	۷۵	-	۷۵	-	۷۵	-
شرکت پیشرو صنعت و معدن زاینده رود		۱۰۰	۳	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	-
				۲,۰۱۴,۷۵۷	-	۲,۰۱۴,۷۵۷	۱۹,۴۵۰,۹۵۴	۱,۳۱۶,۹۰۷	۱۱,۰۸۹,۱۶۷

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

سرمایه گذاری در سهام شرکتها - شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال

شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرابورس		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ارزش اسمی	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری	ارزش بازار
۲-۱۵-سرمایه گذاری در شرکت های فرعی										
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان		۱۱۹,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹	۱۲۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۰	۵۸,۰۰۰	۰	۵۸,۰۰۰	۰
				۱۲۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	-
۳-۱۵-سرمایه گذاری در سایر شرکت ها										
شرکت سیمان شرق	√	۵۸۷,۴۸۳,۷۰۰	۱۱/۷۵	۵۸۷,۴۸۴	۷۱۱,۱۹۴	-	۷۱۱,۱۹۴	۸,۸۴۷,۵۰۵	۷۱۱,۱۹۴	۴,۰۶۸,۷۹۰
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر		۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱/۹۵	۶۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۴,۰۲۸	-	۹۹۴,۰۲۸	-	۳۵۵,۰۳۱	-
شرکت سیمان دشتستان	√	۲۵۱,۳۰۵,۴۶۹	۱۰/۰۵	۲۵۱,۳۰۵	۳۴۱,۳۲۸	-	۳۴۱,۳۲۸	۸,۶۶۵,۰۱۳	۳۴۱,۳۲۸	۵,۸۷۱,۵۰۱
شرکت سیمان خوزستان	√	۳۱,۲۴۴,۹۳۷	۲/۲۳	۳۱,۲۴۵	۷۵,۵۶۷	-	۷۵,۵۶۷	۱,۹۳۸,۴۳۶	۷۵,۵۶۷	۱,۱۴۸,۸۷۶
شرکت سیمان زنجان		۲۶,۲۳۹,۹۹۸	۶/۹۹	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان		۲,۳۸۰,۵۴۱	۱/۷۰	۲,۳۸۱	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-
شرکت پیشرو صنعت و معدن زاینده رود		۱۰۰	۳/۰۰	۱	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	-
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان		۵۹,۰۳۷,۴۴۰	۱۸/۴۵	۵۹,۰۳۷	۵۹,۰۳۷	-	۵۹,۰۳۷	-	۱۸۴	-
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند		۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران		۳۴۰,۲۵۵	-	۳۴۰	۷۵	-	۷۵	-	۷۵	-
				۶۳۹,۹۵۸,۱۳۲	۲,۲۱۰,۲۵۰	-	۲,۲۱۰,۲۵۰	۱۹,۴۵۰,۹۵۴	۱,۵۱۲,۴۰۰	۱۱,۰۸۹,۱۶۷

۴-۱۵-شرکت علیرغم اینکه دارنده ۳۲درصد و ۱۸.۴۵ سهام شرکت های برق و انرژی خورشیدی غدیر و نیکان تجارت شفق سپاهان می باشد اما به دلیل اینکه کلیه سیاست گذاری در شرکت های فوق توسط شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (هلدینگ مادر) انجام می گرددو شرکت سیمان سپاهان نفوذی در تصمیم گیری فعالیت های عملیاتی شرکت های نامبرده ندارد، لذا به عنوان سرمایه گذاری بلند مدت در نظر گرفته شده است و مشمول سرمایه گذاری در شرکت وابسته و شناسایی به روش ارزش ویژه نمی باشد.

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۶- سایر دارایی ها

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
حصه بلند مدت وام صندوق تعاون و ازدواج کارکنان	۱-۱۶	۴۳۵,۶۴۰	۲۶۸,۸۱۴	۴۳۵,۶۴۰	۲۶۸,۸۱۴
ضمانت نامه بانکی		۲۹,۳۴۰	۳۰,۷۵۱	۲۹,۳۴۰	۳۰,۷۵۱
سایر		۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵
		۴۶۵,۷۰۵	۳۰۰,۲۹۰	۴۶۵,۷۰۵	۳۰۰,۲۹۰

۱-۱۶- حصه بلند مدت مانده بدهی پرسنل به صندوق تعاون کارکنان مربوط به اقساط وام های پرداختی به پرسنل می باشد که سررسید تسویه آن بیش از یکسال از تاریخ این گزارش می باشد. در این خصوص به صورت ماهانه ۱۲ درصد از حقوق هریک از پرسنل کسر و شارژ صندوق می شود و معادل مبلغ کسر شده نیز به ازای هریک از پرسنل توسط شرکت شارژ و در نهایت به میزان ۴ برابر مبلغ پس انداز هر فرد تا سقف اعلامی طبق آیین نامه مربوطه که به تصویب هیات مدیره رسیده است به هریک از پرسنل وام اعطا می گردد .

۱۷- پیش پرداخت ها

مبالغ به میلیون ریال

		گروه		شرکت اصلی	
	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پیش پرداخت های داخلی	۱۷ - ۱	۹۴۰,۴۶۴	۱,۸۱۲,۳۷۶	۹۱۷,۳۵۸	۱,۷۹۲,۹۸۹
پیش پرداخت های خارجی	۱۷ - ۲	۱۲۸,۵۵۸	۱۱۰,۲۴۷	۱۲۸,۵۵۸	۱۱۰,۲۴۸
		۱,۰۶۹,۰۲۲	۱,۹۲۲,۶۲۳	۱,۰۴۵,۹۱۶	۱,۹۰۳,۲۳۷

۱۷ - ۱ - پیش پرداخت های داخلی

سایر پیش پرداخت ها				
شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر	۱۷۶,۷۵۲	-	۱۷۶,۷۵۲	۷۱۸,۱۸۶
شرکت فرآورده های نسوز ایران	۱۰۰,۷۵۴	-	۱۰۰,۷۵۴	-
شرکت یاران ساختار آذر	۹۷,۷۷۶	-	۹۷,۷۷۶	-
شرکت اسپاد صنعت پرتیکان	۷۰,۵۲۳	۶۶,۳۹۷	۷۰,۵۲۳	۶۶,۳۹۷
اداره کل امور مالیاتی اصفهان	۶۱,۰۷۳	-	۶۱,۰۷۳	-
شرکت پترو فونیکس پارس	۵۲,۳۵۸	-	۵۲,۳۵۸	-
شرکت زنجیر و نقاله یکتاش	۵۱,۲۲۶	۵۱,۲۲۶	۵۱,۲۲۶	۵۱,۲۲۶
انبار بندرعباس	۴۸,۲۹۶	۱,۱۰۰	۴۸,۲۹۶	۱,۱۰۰
شرکت همکاران صنعت	۳۹,۶۴۷	۱۵۲,۵۵۴	۳۹,۶۴۷	۱۵۲,۵۵۴
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی مبارکه	۳۹,۶۱۷	-	۳۹,۶۱۷	-
شرکت نفت بهران	۳۳,۶۰۰	-	۳۳,۶۰۰	-
شرکت آتیین تک ارکا	۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰
شرکت پارس کمپرسور	۲۵,۲۸۱	۲,۲۲۲	۲۵,۲۸۱	۲,۲۲۲
شرکت بیمه کوثر	۱۵,۸۶۸	-	۱۵,۸۶۸	-
شرکت اروم نیرو توان	۱۳,۳۱۰	-	۱۳,۳۱۰	-
شرکت سامان آبیار	۱۲,۴۶۰	-	۱۲,۴۶۰	-
شرکت باربد صنعت نقش جهان	۱۱,۹۷۲	-	۱۱,۹۷۲	-
شرکت طرح آذین فولاد	۱۱,۵۵۵	-	۱۱,۵۵۵	-
شرکت اسپاد نیک امید	۱۰,۲۴۸	-	۱۰,۲۴۸	-
شرکت بهینه سازان صنایع سبز جم	۸,۹۲۲	۷,۱۶۸	۸,۹۲۲	۷,۱۶۸
شرکت تولیدی صنعتی گاز سوزان	۷,۶۸۰	-	۷,۶۸۰	-
شرکت موتوژن	۷,۵۱۸	-	۷,۵۱۸	-
موسسه حسابرسی کارای پارس	۷,۲۰۲	۲,۹۵۵	۷,۲۰۲	۲,۹۵۵
شرکت پویا بهریز سپاهان	۶,۹۳۲	۸,۷۰۲	۶,۹۳۲	۸,۷۰۲
شرکت ساخت و توسعه گوهر حدید علیرضا نظری یزدابادی (تعمیرگاه جهان کمپرسور - اصفهان بلد)	۶,۸۵۳	-	۶,۸۵۳	-
تکین ذوب اصفهان	۵,۶۹۸	۷,۳۶۵	۵,۶۹۸	۷,۳۶۵
شرکت پدیده سیال اسپادانا	۵,۵۸۱	-	۵,۵۸۱	-
انبار بندر امام خمینی	۵,۱۰۸	۱۷۰,۴۷۱	۵,۱۰۸	۱۷۰,۴۷۱
مالیات پرداختنی (یادداشت)	(۷۰,۵۲۳)	(۶۶,۳۹۷)	(۷۰,۵۲۳)	(۶۶,۳۹۷)
سایر (بیش از ۴۰ قلم)	۴۹,۶۵۸	۶۶۲,۹۰۷	۲۶,۵۵۲	۶۴۳,۵۲۰
	۹۴۰,۴۶۴	۱,۸۱۲,۳۷۶	۹۱۷,۳۵۸	۱,۷۹۲,۹۸۹

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی و خدمات
(حسابداران رسمی)

۲-۱۷-پیش پرداخت های خارجی

مبالغ به میلیون ریال

نام فروشنده	تاریخ سفارش	مبلغ سفارش	گروه		شرکت اصلی	
			۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اسکنر کوره دوار سیمان شرکت sinoma چین	۱,۴۰۳	۹۳۳۱۷یورو	۵۴,۱۱۱	۵۰	۵۴,۱۱۱	۵۰
خرید ۴ عدد رولر بیرینگ غلطک آسیاب خط ۳	۱,۴۰۲	۱۱۹,۳۷۶یورو	۷۴,۴۴۷	-	۷۴,۴۴۷	-
شافت و غلطک کوره خط ۱و۲	۱,۴۰۲	۳۰۳۰۳۷ یورو	-	۹۳,۳۵۹	-	۹۳,۳۵۹
آب بندهای غلطک آسیاب مواد و سیمان	۱,۴۰۲	۴۲۱۰۸.۹ یورو	-	۱۶,۸۳۹	-	۱۶,۸۳۹
			۱۲۸,۵۵۸	۱۱۰,۲۴۸	۱۲۸,۵۵۸	۱۱۰,۲۴۸

۱۸ - موجودی مواد و کالا

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
لوازم یدکی و قطعات	۳,۱۷۰,۵۹۵	۳,۴۸۳,۹۳۹	۳,۰۸۱,۴۶۵	۳,۴۳۴,۰۶۹
کالای در جریان ساخت	۸,۶۲۵,۰۰۸	۶,۰۹۲,۰۴۷	۸,۶۲۵,۰۰۸	۶,۰۹۲,۰۴۷
مواد اولیه	۶۱۴,۸۳۳	۹۳۴,۵۳۹	۶۱۴,۸۳۳	۹۳۴,۵۳۹
مواد بسته بندی	۲۹۱,۱۵۸	۲۱۴,۰۸۳	۲۹۱,۱۵۸	۲۱۴,۰۸۳
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران	۸۵۳,۱۵۷	۳۰,۵۲۴	۸۵۳,۱۵۷	۳۰,۵۲۴
کالای ساخته شده	۳۹۴,۶۷۹	۱۹۶,۵۹۴	۳۹۴,۶۷۹	۱۹۶,۵۹۴
	۱۳,۹۴۹,۴۳۰	۱۰,۹۵۱,۷۲۷	۱۳,۸۶۰,۳۰۰	۱۰,۹۰۱,۸۵۷

۱ -۱۸ - موجـــودی های قطعات ، لوازم یدکی و مواد بسته بندی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و صاعقه تا مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰میلیون ریال شـرکت اصلی و مبلغ ۶,۰۵۰,۰۰۰۰ میلیون ریال گروه تحت پوشش بیمه ای می باشد .ضمن آنکه موجودی کالای در جریان ساخت ،موجودی کلینکر و کالای ساخته شده ،موجودی مواد اولیه و بسته بندی با توجه به ماهیت کالا با نظر مشاور بیمه و مدیریت تحت پوشش بیمه نبوده است .

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۹ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

مبالغ به میلیون ریال

گروه	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی	۱۹-۱	۱,۲۰۹,۵۵۱	-	۱,۲۰۹,۵۵۱	(۲۳,۲۳۳)	۱,۱۸۶,۳۱۹	۲,۱۳۰,۱۱۸
سایر مشتریان		۲۱,۷۱۴	-	۲۱,۷۱۴	(۷۱۸)	۲۰,۹۹۶	۰
اسناد واخواستی		**۱,۲۳۱,۲۶۶**	**-**	**۱,۲۳۱,۲۶۶**	**(۲۳,۹۵۱)**	**۱,۲۰۷,۳۱۵**	**۲,۱۳۰,۱۱۸**
حسابهای دریافتنی	۱۹-۲	۱۲۱,۶۴۹	۲,۵۹۹,۲۳۷	۲,۷۲۰,۸۸۶	(۱۱۸,۶۰۳)	۲,۶۰۲,۲۸۳	۱,۹۴۸,۳۰۱
سایر مشتریان		۱۲۱,۶۴۹	۲,۵۹۹,۲۳۷	۲,۷۲۰,۸۸۶	(۱۱۸,۶۰۳)	۲,۶۰۲,۲۸۳	۱,۹۴۸,۳۰۱
		۱,۳۵۲,۹۱۵	**۲,۵۹۹,۲۳۷**	**۳,۹۵۲,۱۵۲**	**(۱۴۲,۵۵۴)**	**۳,۸۰۹,۵۹۸**	**۴,۰۷۸,۴۱۹**
جمع دریافتنی های تجاری							
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی		-	-	-	-	-	۳,۳۵۹
سایر اشخاص		-	-	-	-	-	**۳,۳۵۹**
حسابهای دریافتنی							
سود سهام دریافتنی	۱۹-۳	۳۴۰,۵۷۰	-	۳۴۰,۵۷۰	-	۳۴۰,۵۷۰	۳۵۲,۸۶۹
بدهکاران متفرقه	۱۹-۴	۲۴۳,۳۲۳	-	۲۴۳,۳۲۳	(۱۵,۷۰۰)	۲۲۷,۶۲۳	۱۶۶,۵۵۰
وام کارکنان ـ صندوق تعاون		۱۰۸,۹۱۰	-	۱۰۸,۹۱۰	-	۱۰۸,۹۱۰	۵۱,۱۰۷
کارکنان - علی‌الحساب و مساعده		۲۳۴,۸۱۲	-	۲۳۴,۸۱۲	-	۲۳۴,۸۱۲	۱۳۹,۲۶۳
سپرده ها و ودایع دریافتنی-شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر		۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
سپرده ها و ودایع دریافتنی		۱۱,۳۹۹	-	۱۱,۳۹۹	-	۱۱,۳۹۹	۶,۶۱۳
		۹۶۴,۰۱۴	**-**	**۹۶۴,۰۱۴**	**(۱۵,۷۰۰)**	**۹۴۸,۳۱۴**	**۷۴۱,۴۰۲**
		۲,۳۱۶,۹۲۸	**۲,۵۹۹,۲۳۷**	**۴,۹۱۶,۱۶۵**	**(۱۵۸,۲۵۴)**	**۴,۷۵۷,۹۱۱**	**۴,۸۲۳,۱۸۰**

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی و خدمات
(حسابداران رسمی)

ادامه یادداشت۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ خالص
شرکت اصلی							
تجاری							
اسناد دریافتنی	۱-۱۹	۱,۱۶۴,۸۲۳	-	۱,۱۶۴,۸۲۳	-	۱,۱۶۴,۸۲۳	۲,۱۲۲,۷۴۰
سایر مشتریان		۷۱۸	-	۷۱۸	(۷۱۸)	-	۰
اسناد واخواستی							
		۱,۱۶۵,۵۴۱	-	**۱,۱۶۵,۵۴۱**	**(۷۱۸)**	**۱,۱۶۴,۸۲۳**	**۲,۱۲۲,۷۴۰**
حسابهای دریافتنی							
سایر مشتریان (سایر اشخاص)	۲-۱۹	۵۳,۸۹۹	۲,۵۹۹,۲۳۷	۲,۶۵۳,۱۳۶	(۹۷,۶۰۷)	۲,۵۵۵,۵۲۹	۱,۸۲۳,۵۶۶
		۵۳,۸۹۹	**۲,۵۹۹,۲۳۷**	**۲,۶۵۳,۱۳۶**	**(۹۷,۶۰۷)**	**۲,۵۵۵,۵۲۹**	**۱,۸۲۳,۵۶۶**
جمع دریافتنی های تجاری		**۱,۲۱۹,۴۴۰**	**۲,۵۹۹,۲۳۷**	**۳,۸۱۸,۶۷۷**	**(۹۸,۳۲۵)**	**۳,۷۲۰,۳۵۲**	**۳,۹۴۶,۳۰۶**
غیرتجاری							
اسناد دریافتنی		-	-	۰	-	-	۳,۳۵۹
سایر اشخاص		-	-	-	-	-	**۳,۳۵۹**
حسابهای دریافتنی							
اشخاص وابسته-شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر		۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
سود سهام دریافتنی	۳-۱۹	۴۷۰,۲۹۰	-	۴۷۰,۲۹۰	-	۴۷۰,۲۹۰	۴۷۷,۶۶۹
بدهکاران متفرقه	۴-۱۹	۲۰۶,۵۸۹	-	۲۰۶,۵۸۹	(۱۰,۲۲۸)	۱۹۶,۳۶۱	۱۶۶,۲۰۳
حصه جاری وام کارکنان ـ صندوق تعاون		۱۰۸,۹۱۰	-	۱۰۸,۹۱۰	-	۱۰۸,۹۱۰	۵۱,۱۰۷
کارکنان- علی‌الحساب و مساعده		۲۲۴,۳۳۸	-	۲۲۴,۳۳۸	-	۲۲۴,۳۳۸	۱۱۸,۱۲۷
سپرده ها و ودایع دریافتنی		۱۱,۳۹۹	-	۱۱,۳۹۹	-	۱۱,۳۹۹	۶,۶۱۳
		۱,۰۴۶,۵۲۶	-	**۱,۰۴۶,۵۲۶**	**(۱۰,۲۲۸)**	**۱,۰۳۶,۲۹۸**	**۸۴۴,۷۱۹**
		۲,۲۶۵,۹۶۶	**۲,۵۹۹,۲۳۷**	**۴,۸۶۵,۲۰۳**	**(۱۰۸,۵۵۳)**	**۴,۷۵۶,۶۵۰**	**۴,۷۹۴,۳۸۵**

۱-۱۹- مبلغ فوق مربوط به چک های دریافتی از مشتریان محصولات شرکت عمدتاً شرکت های مشاهیر صدر اصفهان، آژند تجارت پارتاک ، و شرکت پی تا بام سازه آکام، شرکت پی افکند هوشمند دراک، آقای آرمان اسفندیاری و شرکت تعاونی موزاییک سازان اصفهان و حومه بوده که تا تاریخ تصویب صورت های مالی مبلغ فوق وصول شده است. .

۲-۱۹- حساب های دریافتنی ارزی از مشتریان به مبلغ فوق عمدتاً مربوط به کلینکر صادراتی به مشتریان خارجی شامل ۱۳/۱۸۴/۴۰۳درهم معادل مبلغ ۲/۵۵۵/۵۲۹ میلیون ریال نزد صرافی کارآفرین که با نرخ های ارز در دسترس(سامانه سنا- درهم به نرخ۱۸۸/۴۶۹ ریال) تسعیر شده است تا تاریخ تصویب صورت های مالی مانده طلب ارزی از صرافی کارآفرین به مبلغ فوق وصول شده است.

۳ـ ۱۹ ـ سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد :

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت فرعی				
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	-	-	۱۲۹,۷۲۰	۱۲۴,۸۰۰
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷
سایر اشخاص :				
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند (گارانتی)	۲۵۹,۳۱۵	۱۳۸,۲۰۴	۲۵۹,۳۱۵	۱۳۸,۲۰۴
شرکت سیمان خوزستان	-	۲۰۹,۳۴۱	-	۲۰۹,۳۴۱
شرکت سیمان زنجان	۷۹,۷۹۶	۴,۲۴۰	۷۹,۷۹۶	۴,۲۴۰
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند	۱,۰۴۷	۸۰۰	۱,۰۴۷	۸۰۰
شرکت سیمان کردستان	۲۳	۲۰	۲۳	۲۰
مرکزآموزش وتحقیقات صنعتی ایران	۱۳۲	۳	۱۳۲	۳
شرکت سیمان شرق	-	۳	-	۳
	۳۴۰,۵۷۰	۳۵۲,۸۶۹	۴۷۰,۲۹۰	۴۷۷,۶۶۹

۱-۳-۱۹- درآمد صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند با سود ثابت ۳۵٪ شناسایی شده است .

۱۹ ۴ ـ بدهکاران متفرقه به شرح زیر می باشد :

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سایراشخاص :				
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان	۶۳,۸۲۰	۶۱,۰۴۶	۶۳,۸۲۰	۶۱,۰۴۶
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۷۹,۱۹۰	-	۷۹,۱۹۰	-
شرکت تأمین سرمایه دماوند	۱۵,۲۱۱	-	۱۵,۲۱۱	-
یک عدد چرخ دنده و دو عدد پینیون شرکت CMD	۱۰,۲۲۸	-	۱۰,۲۲۸	-
سید عبداله شاملو	۵,۵۹۸	-	۵,۵۹۸	-
شرکت سیمان کردستان	۴,۹۰۸	۴,۷۸۰	۴,۹۰۸	۴,۷۸۰
شرکت تعاونی خدمات کشاورزی گلسار نطنز	۴,۷۱۷	-	۴,۷۱۷	-
شرکت سیمان شرق	۴,۵۹۰	۳,۶۳۳	۴,۵۹۰	۳,۶۳۳
شرکت بهتاش سپاهان	۳,۶۹۴	۸۶۷	۳,۶۹۴	۸۶۷
شرکت صنایع چینی زرین ایران	۳,۶۷۶	۳,۶۷۶	۳,۶۷۶	۳,۶۷۶
تعاونی مصرف کارگران سیمان سپاهان	۱,۹۸۹	-	۱,۹۸۹	-
شرکت مهندسی و تحقیقات غدیر مهر ایرانیان	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
شرکت نوید نور سپاهان	۱,۰۶۷	-	۱,۰۶۷	-
شرکت سیمان سفید شرق	۸۸۲	۶۸۴	۸۸۲	۶۸۴
علی الحساب-آزاد	۶۶۰	۱,۹۹۶	۶۶۰	۱,۹۹۶
سایر	۴۱,۸۹۵	۸۸,۶۶۸	۵,۱۶۱	۸۸,۳۲۱
	۲۴۳,۳۲۳	۱۶۶,۵۵۰	۲۰۶,۵۸۹	۱۶۶,۲۰۳

۲۰ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱				۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
		بهای تمام شده	کاهش ارزش	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش بازار
گروه							
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار							
سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲۰ - ۱	۱۵,۱۸۲	-	۱۵,۱۸۲	۲۵۷,۶۸۱	۱۵,۱۸۲	۱۸۲,۶۹۲
سرمایه گذاری در صندوق های مشترک سرمایه گذاری	۲۰-۲	۱,۹۹۹,۹۹۹	-	۱,۹۹۹,۹۹۹	۲,۲۵۶,۷۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۴,۷۸۷
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	-	-
		۶,۰۱۵,۱۸۱	-	۶,۰۱۵,۱۸۱	۶,۵۱۴,۴۱۲	۱,۵۱۵,۱۸۲	۱,۷۹۷,۴۷۹
شرکت اصلی							
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار							
سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲۰ - ۱	۱۵,۱۸۲	-	۱۵,۱۸۲	۲۵۷,۶۸۱	۱۵,۱۸۲	۱۸۲,۶۹۲
سرمایه گذاری در صندوق های مشترک سرمایه گذاری	۲۰-۲	۱,۹۹۹,۹۹۹	-	۱,۹۹۹,۹۹۹	۲,۲۵۶,۷۳۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۴,۷۸۷
سپرده گزاری در حسابهای بانکی		۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰		
		۶,۰۱۵,۱۸۱	-	۶,۰۱۵,۱۸۱	۶,۵۱۴,۴۱۲	۱,۵۱۵,۱۸۲	۱,۷۹۷,۴۷۹

۲۰ - ۱ - باتوجه به اینکه ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکت های بورسی گروه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی از ارزش دفتری بالاتر بوده سرمایه گذاریهای مذکور طبق رویه های حسابداری شرکت به اقل به بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری منعکس شده که عمدتا مربوط به سرمایه گذاری کوتاه مدت در سهام شرکت سیمان بهبهان به بهای تمام شده ۱۵,۱۴۶ میلیون ریال می باشد.

۲۰-۲-سرمایه گذاری در صندوق های مشترک سرمایه گذاری به شرح زیر می باشد :

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		اصلی	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند	۱,۹۹۹,۹۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰
	۱,۹۹۹,۹۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۹۹۹,۹۹۹	۱,۵۰۰,۰۰۰

۲۰ - ۲ - طبق توافق نامه بر اساس سود ثابت ۳۵٪ در سال سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری گیتی دماوند انجام شده است

۲۱ - موجودی نقد

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۱-۱	۳,۷۰۷,۵۹۳	۱,۰۸۹,۳۰۸	۳,۶۸۶,۳۲۶	۱,۰۷۶,۲۷۵
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۱-۲	۱,۳۸۱,۱۸۸	۳۳,۳۶۴	۱,۳۸۱,۱۸۸	۳۳,۳۶۴
موجودی نزد صندوق - ریالی و ارزی	۲۱-۲	۴۷۶,۱۹۵	۲,۳۷۲	۴۷۶,۱۹۵	۲,۳۷۲
تنخواه گردان ها		۱,۷۴۱	۱,۶۶۲	-	-
		۵,۵۶۶,۷۱۷	۱,۱۲۶,۷۰۶	۵,۵۴۳,۷۰۹	۱,۱۱۲,۰۱۱

۱-۲۱- موجودی نزد بانک های ریالی شامل ۳۰ فقره حساب بانکی بوده که ۱۲ فقره از حساب های بانکی فوق طی سال مالی مورد گزارش، کم گردش و راکد بوده و اقدامات جهت تعیین تکلیف حساب های بانکی مذکور در جریان می باشد .

۲ - ۲۱ - موجودی ارزی نزد بانک ها و صندوق به تفکیک نوع ارز به شرح جدول ذیل می باشد :

	یادداشت	گروه		اصلی	
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
نزد بانک ها					
یورو	۲۱-۲-۱	۴۲,۹۳۰	۴۳,۴۳۰	۴۲,۹۳۰	۴۳,۴۳۰
دلار	۲۱-۲-۱	۱,۹۴۵,۰۶۹	۲۴,۶۶۹	۱,۹۴۵,۰۶۹	۲۴,۶۶۹
نزد صندوق					
دلار	۲۱-۲-۱	۶۷۹,۰۱۰	۸۳۰	۶۷۹,۰۱۰	۸۳۰
درهم		۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۶,۰۰۰

۱-۲-۲۱- وجوه ارزی نزد بانک ها و صندوق به مبالغ فوق جهت دلار به نرخ ۶۹۲،۱۵۴ ریال و جهت ارز یورو به نرخ ۸۱۲،۹۷۷ ریال و درهم ۱۸۸.۴۶۹ ریال سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است .

۲۲ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به مبلغ ۵.۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۵.۰۰۰ میلیون سهم به ارزش اسمی هر سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

سهامداران عمده شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

نام سهامدار	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
شرکت توسعه سرمایه وصنعت غدیر-سهامی عام	۱,۸۰۵,۰۳۴,۳۷۳	۳۶/۱۰	۱,۸۰۵,۰۳۴,۳۷۳	۳۶/۱۰
شرکت سرمایه گذاری آذر-سهامی خاص	۸۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶/۲۷	۸۳۶,۹۳۸,۷۷۲	۱۶/۷۴
شرکت سیمان فارس وخوزستان -سهامی عام	۲۰۴,۱۰۵,۹۶۱	۴/۰۸	۲۵۹,۰۵۷,۶۴۱	۵/۱۸
شرکت سیمان ساوه -سهامی عام	۱۲۹,۵۰۶,۲۸۷	۲/۵۹	۷۶,۷۴۹,۶۰۷	۱/۵۳
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین -سهامی عام	۸۲,۸۴۱,۰۴۸	۱/۶۶	۸۲,۸۴۱,۰۴۸	۱/۶۶
شرکت سرمایه گذاری ارشک -سهامی عام	۸۱,۶۷۰,۹۷۱	۱/۶۳	۹۷,۱۲۰,۹۷۱	۱/۹۴
شرکت سیمان ارومیه -سهامی عام	۷۳,۵۸۹,۶۲۴	۱/۴۷	۷۳,۵۸۹,۶۲۴	۱/۴۷
شرکت سهامی بیمه ایران	۵۸,۲۶۳,۲۵۸	۱/۱۷	۵۰,۷۸۲,۷۰۷	۱/۰۲
صندوق سرمایه گذاری مشترک نوسعه بازار سرمایه	۵۵,۸۵۸,۰۲۹	۱/۱۲	۳۴,۵۰۶,۶۳۵	۰/۶۹
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱/۰۸	-	۰/۰۰
صندوق سرمایه گذاری ثروت آفرین پارسیان	۴۵,۵۸۲,۲۰۶	۰/۹۱	۱۷,۹۱۹,۰۷۵	۰/۳۶
سایر سهامداران	۱,۵۹۶,۰۴۸,۲۴۳	۳۱/۹۲	۱,۶۶۵,۴۵۹,۵۴۷	۳۳/۳۱
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۳ سرمایه شرکت ازتعداد ۵/۰۰۰/۰۰۰/۰۰۰ میلیارد سهم به ۶/۷۵۰/۰۰۰/۰۰۰ از محل سود انباشته افزایش یافت ۰

۲۳ - صرف سهام

صرف سهام به مبلغ ۱۵۴/۵۵۹ میلیون ریال از محل فروش سهام و تفاوت مبلغ فروش نسبت به بهای تمام شده سهام به حساب صرف سهام منظور شده است.

۲۴ - اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۵۱۲.۰۰۰ میلیون ریال(۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۱۲.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی) از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۵ - سهام خزانه

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
	سهم	میلیون ریال	سهم	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره	۲۶,۸۰۱,۸۹۲	۲۵۰,۸۱۶	۱۱,۴۷۶,۷۶۷	۲۱۲,۵۰۴
خرید طی دوره	۱۲,۹۶۹,۹۶۴	۱۷۱,۵۶۷	۱۷,۶۸۰,۰۵۷	۸۳,۰۳۵
فروش طی دوره	(۱۹,۸۲۷,۷۷۱)	(۲۴۲,۷۴۸)	(۲,۳۵۴,۹۳۲)	(۴۴,۷۲۳)
مانده پایان دوره	۱۹,۹۴۴,۰۸۵	۱۷۹,۶۳۶	۲۶,۸۰۱,۸۹۲	۲۵۰,۸۱۶

۱-۲۵-با توجه به الزامات سازمان بورس و واراق بهادار، شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگ عنوان بازارگردان نموده و در همین راستا در سال مذکور جمعا مبلغ ۸۸.۸۹۶ میلیون ریال به حساب صندوق فوق واریز شده است . خرید و فروش سهام طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید ، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد . شرکت نسبت به سهام خزانه ، فاقد حق رای در مجامع بو حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد و طبق نامه به شماره سود تقسیمی به بازارگردان تعلق است.

	خرید		فروش	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰	۵۷,۵۷۲,۱۲۴	۵۱۰,۴۱۸	۴۸,۶۱۰,۱۳۴	۴۳۳,۳۳۲
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۴۷,۰۸۱,۸۳۲	۴۴۴,۳۲۵	۴۴,۶۸۰,۰۶۱	۴۲۱,۸۶۸
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۲۱,۰۵۰,۸۵۰	۳۸۶,۰۷۵	۲۰,۹۳۷,۸۴۳	۳۶۷,۵۳۷
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۱۷,۶۸۰,۰۵۷	۸۳,۰۳۵	۲,۳۵۴,۹۳۲	۴۴,۷۳۲
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۱۲,۹۶۹,۹۶۴	۱۷۱,۵۶۶	۱۹,۸۲۷,۷۷۱	۲۴۲,۷۴۸

۲۶ - منافع فاقد حق کنترل

	مبالغ به ریال	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۵۸۱,۳۵۲	۳۴۲,۹۲۵
	۷۸۱,۳۵۲	۵۴۲,۹۲۵

۲۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای سال	۷۶۲,۱۱۲	۵۰۷,۵۰۳	۷۱۳,۷۵۱	۴۸۶,۰۲۳
پرداخت شده طی سال	(۹۱,۲۰۲)	(۵۷,۸۷۱)	(۸۰,۱۶۱)	(۵۳,۱۴۰)
ذخیرهٔ تأمین شده طی سال	۴۷۸,۹۸۳	۳۱۲,۴۸۰	۴۳۴,۸۳۰	۲۸۰,۸۶۸
مانده در پایان سال	۱,۱۴۹,۸۹۳	۷۶۲,۱۱۲	۱,۰۶۸,۴۲۰	۷۱۳,۷۵۱

مؤسسه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲۸ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

مبالغ به میلیون ریال

		گروه		شرکت اصلی	
	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تجاری					
اسناد پرداختنی					
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی مبارکه		۲۷۷,۶۷۶	-	۲۷۷,۶۷۶	
رانندگان حمل کلینکر(شلمچه-بندرامام و..)		۱۲۳,۳۰۳	-	۱۲۳,۳۰۳	
شرکت آب منطقه ای اصفهان		۱۲۰,۰۰۰	-	۱۲۰,۰۰۰	
شرکت گاز اصفهان		۷۴,۲۰۱	-	۷۴,۲۰۱	-
شرکت توسعه خدمات انرژی ارژن		۴۴,۲۱۶	-	۴۴,۲۱۶	-
سایر		-	۴۷۱	-	-
		۶۳۹,۳۹۶	۴۷۱	۶۳۹,۳۹۶	-
حسابهای پرداختنی					
سایر اشخاص		-	۲۰۴,۶۱۷	-	۲۰۴,۶۱۷
شرکت برق منطقه ای اصفهان		۱,۰۸۳,۶۷۰		۱,۰۸۳,۶۷۰	
شرکت آب منطقه ای اصفهان		۴۱,۷۴۹	۹۶,۳۲۶	۴۱,۷۴۹	۹۶,۳۲۶
شرکت توسعه خدمات انرژی ارژن		۹۸,۴۴۲	۸۹,۸۷۲	۹۸,۴۴۲	۸۹,۸۷۲
بدهی بابت حمل مواد و کلینکر		۱۲۳,۱۱۵	۱۰۰,۱۵۶	۳۳,۰۹۶	۶۲,۹۶۸
شرکت اطلس گستر لردگان		۲۴,۲۹۶	۳۶,۲۷۶	۲۴,۲۹۶	۳۶,۲۷۶
تامین کنندگان مواد اولیه		۴۵۱,۸۳۲	-	۴۵۱,۸۳۲	-
شرکت گاز اصفهان		۲۱۵,۴۰۰		۲۱۵,۴۰۰	
شرکت کنترل گستر جاهد		۲۹,۵۴۷		۲۹,۵۴۷	
شرکت گرانیگاه طرح سازه		۳۷,۶۱۵	۵۵,۲۳۷	۳۷,۶۱۵	۵۵,۲۳۷
پیمانکار معدن		۲۹,۸۴۲	۶۹۹	۲۹,۸۴۲	۶۹۹
شرکت حمل و نقل اتحاد جاده های کوهستان		۲۰۸,۷۹۷	۱۰۰,۸۵۸	-	-
فروشندگان قطعات لاستیک و خدمات مربوط به مکانیزم ها		۲۳۶,۹۹۸	۲۱۴,۸۸۳	-	-
پیمانکاران قرارداد حمل داخلی		۴,۶۹۳	۴,۶۹۳	-	-
فراورده های بتنی		۹۲,۱۲۲	۸۹,۶۲۱	-	۸,۱۰۹
سایر		۲,۶۷۸,۱۱۸	۹۹۳,۲۳۹	۲,۰۴۵,۴۸۹	۵۵۴,۱۰۴
		۳,۳۱۷,۵۱۴	۹۹۳,۷۱۰	۲,۶۸۴,۸۸۵	۵۵۴,۱۰۴
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی	۲۸-۱	۸۵۷,۰۸۶	۷۷۹,۷۷۷	۹۳۱,۲۵۶	۷۵۸,۶۷۴
سپرده ها و ودایع پرداختنی	۲۸-۲	۶۸۵,۱۳۴	۴۷۹,۰۸۰	۸۰۵,۲۰۳	۵۸۵,۹۴۰
بستانکاران متفرقه	۲۸-۳	۶۸۷,۴۱۱	۹۵۴,۶۱۳	۶۳۰,۰۱۲	۹۸۲,۶۵۵
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۲۸-۴	۴,۲۴۴,۴۶۲	۱,۷۸۸,۱۰۰	۴,۲۳۱,۴۷۳	۱,۷۷۷,۲۸۷
پس انداز کارکنان در صندوق تعاون	۲۸-۵	۴۰۶,۴۱۵	۲۶۲,۳۷۴	۳۸۶,۲۰۳	۲۴۵,۹۱۵
بستانکاران سازمان های دولتی	۲۸-۶	۱۹۲,۷۹۹	۱۵۲,۳۴۵	۱۹۰,۲۲۸	۱۴۵,۰۶۹
		۷,۰۷۳,۳۰۷	۴,۴۱۶,۲۸۹	۷,۱۷۴,۳۷۴	۴,۴۹۵,۵۴۰
		۱۰,۳۹۰,۸۲۲	۵,۴۰۹,۹۹۹	۹,۸۵۹,۲۵۹	۵,۰۴۹,۶۴۴

۱-۱-۲۸- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸,۶۵۴,۹۴۷میلیون ریال تسویه شده است.

مؤسسه حسابرسی کاراک پارتو
گزارش حسابرسی و فحص
(حسابداران رسمی)

۱ - ۲۸ - اسناد پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سایر اشخاص			
۳۷۰,۰۰۰	۱۳,۲۸۰	۳۷۰,۰۰۰	-
-	-	۸۰,۰۰۰	-
۶۹,۷۰۷	۱۱,۴۵۴	۶۹,۷۰۷	۱۱,۴۵۴
۶۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰	-
۳۹,۰۰۰	-	۳۹,۰۰۰	-
۳۵,۰۰۰	-	۳۵,۰۰۰	-
-	۷۱۸,۱۸۶	-	۷۱۸,۱۸۶
۲۸۳,۳۷۹	۳۶,۸۵۷	۲۷۷,۵۴۹	۲۹,۰۳۴
۸۵۷,۰۸۶	۷۷۹,۷۷۷	۹۳۱,۲۵۶	۷۵۸,۶۷۴

ادارہ مالیات برارزش افزوده اصفهان
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان
شرکت بیمه کوثر
شرکت شیان صنعت سپاهان
شرکت پویا ماشین اسپادان
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند
شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر
سایر

۲ - ۲۸ - سپرده ها و ودایع پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت فرعی			
-	-	۳۸۲,۵۳۶	۲۲۳,۳۹۱
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان			
اشخاص وابسته			
۷۵,۴۶۸	۵۸,۵۰۶	۷۵,۴۶۸	۵۸,۵۰۶
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سیمان سپاهان			
سایر اشخاص			
۲۹۷,۹۶۹	۲۲۳,۵۸۰	۱۸۹,۴۶۳	۱۸۲,۱۲۸
۲۶۸,۱۰۳	۱۷۳,۸۶۰	۱۱۹,۱۹۶	۹۹,۴۱۲
۴۲,۶۷۵	۲۱,۱۳۲	۳۷,۶۲۰	۲۰,۵۰۰
۹۱۹	۲,۰۰۳	۹۱۹	۲,۰۰۳
۶۸۵,۱۳۴	۴۷۹,۰۸۰	۸۰۵,۲۰۳	۵۸۵,۹۴۰

سپرده حق بیمه پیمانکاران
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
سپرده شرکت در مناقصه و مزایده
سپرده صندوق تعاون کارگران موقت

۳ - ۲۸ - بستانکاران متفرقه

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت فرعی				
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	-	-	-	۵۵,۲۳۷
اشخاص وابسته				
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر(سهامدار اصلی)	۳۴,۷۵۳	۸,۸۸۵	۳۴,۷۵۳	۸,۸۸۵
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق	۲۳,۲۱۳	۶۲,۶۹۹	۲۳,۲۱۳	۶۲,۶۹۹
شرکت سیمان منددشتی	۸۳۲		۸۳۲	
سایر اشخاص				
حقوق و عیدی پرداختنی	۴۳,۸۷۵	۱۳۷,۴۰۷	۴۳,۸۷۵	۱۳۷,۴۰۷
پیمانکار ایاب و ذهاب پرسنل	۶۶	۲۴,۹۴۱	۶۶	۲۴,۹۴۱
انجمن صنفی کارفرمایان صنعت سیمان	۹,۵۰۹	۶,۰۳۹	۹,۵۰۹	۶,۰۳۹
پیمانکاران بنادر	۱,۷۱۶	۴,۲۹۶	۱,۷۱۶	۴,۲۹۶
پیمانکاران تعمیرات	۶۲,۶۴۹	۹۵,۵۶۱	۶۲,۶۴۹	۹۵,۵۶۱
شرکت فرآورده های نسوز ایران	-	۴۰,۰۹۰	-	۴۰,۰۹۰
شرکت تولیدی سرمدشمیم سپاهان	-	۳۳,۰۴۸	-	۳۳,۰۴۸
شرکت تعاونی خدمات کشاورزی گلسار نطنز	-	۲۳,۸۹۰	-	۲۳,۸۹۰
فروشندگان کالا و خدمات	۱۶۳,۲۳۴	۴۸,۹۹۶	۱۶۳,۲۳۴	۴۸,۹۹۶
اداره مالیات برارزش افزوده اصفهان	۱,۹۰۸	۳۸۴,۷۷۲	۱,۹۰۸	۳۸۴,۷۷۲
اداره کل امور مالیاتی اصفهان	۱,۸۹۸	۱,۸۸۵	۱,۸۹۸	۱,۸۸۵
سایر	۳۴۳,۷۵۸	۸۲,۱۰۴	۲۸۶,۳۵۹	۵۴,۹۰۹
	۶۸۷,۴۱۱	**۹۵۴,۶۱۳**	**۶۳۰,۰۱۲**	**۹۸۲,۶۵۵**

۲۸-۴ - ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده به شرح ذیل می باشد :

مبالغ به میلیون ریال

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵۷۲,۵۸۳	۱۹۰,۹۱۷	۵۷۲,۵۸۳	۱۹۰,۹۱۷
۱۹۱,۰۳۷	۱۲۰,۵۲۵	۱۹۱,۰۳۷	۱۲۰,۵۲۵
۲۸۲,۶۱۴	۱۹۴,۶۰۷	۲۸۲,۶۱۴	۱۹۴,۶۰۷
۱۲۶,۲۲۱	۱۰۹,۱۸۹	۱۲۶,۲۲۱	۱۰۹,۱۸۹
۳,۸۵۸	-	۳,۸۵۸	-
۴,۸۹۲	۱۷۰,۰۰۰	۴,۸۹۲	۱۷۰,۰۰۰
۲۰۱,۶۴۸	۷۸,۶۹۵	۲۰۱,۶۴۸	۷۸,۶۹۵
۱,۵۳۸,۰۳۰	۱۹۷,۳۳۲	۱,۵۳۸,۰۳۰	۱۲۳,۸۸۶
۲۴۸,۸۲۷		۲۴۸,۸۲۷	۷۳,۴۴۶
۱۱۹,۹۴۷	۷۵,۹۶۱	۱۰۶,۹۵۸	۶۵,۱۴۸
۸,۰۰۰	۳۳,۷۶۱	۸,۰۰۰	۳۳,۷۶۱
۴,۴۰۰	۲,۷۳۷	۴,۴۰۰	۲,۷۳۷
۱۰,۷۴۰	۶,۶۸۲	۱۰,۷۴۰	۶,۶۸۲
۵۹۷,۴۰۶	۳۰۵,۵۱۵	۵۹۷,۴۰۶	۳۰۵,۵۱۵
۲۱۲,۴۹۷	۱۸۵,۸۹۷	۲۱۲,۴۹۷	۱۸۵,۸۹۷
۱۲۱,۷۶۲	۱۱۶,۲۸۲	۱۲۱,۷۶۲	۱۱۶,۲۸۲
۴,۲۴۴,۴۶۲	**۱,۷۸۸,۱۰۰**	**۴,۲۳۱,۴۷۳**	**۱,۷۷۷,۲۸۷**

ذخیره مالیات ارزش افزوده
حقوق ، دستمزد و مزایا - ذخیره کارانه سال مالی ۱۴۰۴-۱۴۰۳
ذخیره حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران
ذخیره عوارض معدن
ذخیره بازاریابی و تبلیغات
هزینه انبارداری سرباره پودر شده- کلینکر
ذخیره حمل کلینکر و مواد
ذخیره آب مصرفی
ذخیره برق مصرفی
ذخیره عیدی و پاداش
ذخیره حق بیمه حسابرسی بیمه سالهای ۹۰-۹۴و۱۳۹۹الغایت ۱۴۰۲
ذخیره کارمزد وام صندوق تعاون
ذخیره حسابرسی- مربوط به رسیدگی سال مالی جاری
ذخیره آجر و مواد نسوز مصرفی
اجاره اراضی
سایر ذخائر

۲۸-۵- مانده بدهی صندوق پس انداز کارکنان بابت ۱۲ درصد وجوه کسرشده از حقوق ثابت ماهیانه پرسنل جهت تامین موجودی و شارژ صندوق به منظور پرداخت وام به ایشان طبق برنامه زمانی مطابق با تاریخ ثبت نام پرسنل بوده که در زمان قطع همکاری پرسنل عضو و یا درخواست ایشان تسویه میگردد. قابل ذکر است که معادل مبلغ شارژ شده صندوق به ازای هر یک از پرسنل توسط شرکت تامین میشود، و لذا وام پرداختی به هر یک از پرسنل از محل صندوق پس انداز حداکثر مبلغ ۱.۷۹۰ میلیون ریال خواهد بود.

۲۸ - ۶ - بستانکاران سازمان های دولتی

مبالغ به میلیون ریال

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۷۰۴	۴,۸۱۷	-	-
۱۸۳,۶۴۷	۱۴۳,۰۹۲	۱۸۳,۴۱۵	۱۴۱,۶۱۰
۶,۹۳۶	۴,۱۸۴	۶,۳۰۱	۳,۲۰۷
۵۱۲	۲۵۲	۵۱۲	۲۵۲
۱۹۲,۷۹۹	**۱۵۲,۳۴۵**	**۱۹۰,۲۲۸**	**۱۴۵,۰۶۹**

اداره مالیات بر ارزش افزوده
سازمان تأمین اجتماعی
اداره امور مالیاتی ـ مالیات حقوق و تکلیفی
سایر

۲۹ ـ مالیات پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
		ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
گروه	۲۹ - ۱	۱,۶۰۵,۲۷۶	۱۲۰,۰۰۰	۱,۷۲۵,۲۷۶	۱,۲۳۰,۴۳۹	۴۸۵,۴۲۰	۱,۷۱۵,۸۵۹
شرکت اصلی	۲۹ - ۲	۱,۵۸۲,۸۵۸	۱۲۰,۰۰۰	۱,۷۰۲,۸۵۸	۱,۱۷۸,۶۵۱	۴۸۵,۴۲۰	۱,۶۶۴,۰۷۱

۱ - ۲۹ - گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده ابتدای دوره	۱,۷۱۵,۸۵۹	۱,۵۶۶,۳۶۳	۱,۶۶۴,۰۷۱	۱,۴۹۶,۰۹۹
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۱,۲۵۴,۷۷۷	۱,۱۲۱,۳۴۷	۱,۲۳۵,۷۸۵	۱,۰۷۵,۲۹۹
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل	(۱۶,۴۱۹)	-	(۱۶,۴۱۹)	-
پرداختی طی دوره	(۱,۲۲۸,۹۴۱)	(۹۷۱,۸۵۱)	(۱,۱۸۰,۵۷۸)	(۹۰۷,۳۲۷)
	۱,۷۲۵,۲۷۶	۱,۷۱۵,۸۵۹	۱,۷۰۲,۸۵۸	۱,۶۶۴,۰۷۱

۲ - ۲۹ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح جدول زیر می باشد :

سال / دوره مالی	سود (زیان) ابـــــرازی	درآمـد ابرازی مشمول مالیات	زیان تایید شده	۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹,۴۸۶,۹۹۴	۵,۲۴۴,۲۴۰	-	۱,۰۴۵,۷۰۱	۱,۵۵۱,۴۶۵	-	۱,۰۴۵,۷۰۱	۴۱۷,۵۹۶	۱۶۹,۷۴۹	رسیدگی به دفاتر
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸,۷۶۱,۸۷۹	۴,۳۱۴,۱۳۹	-	۱,۰۷۵,۲۹۹	-	-	۷۵۷,۴۵۲	-	۱,۰۷۵,۲۹۹	
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	۱۳,۶۶۱,۰۸۳	۶,۷۰۴,۳۳۸	-	۱,۲۳۵,۷۸۵	-	-	-	۱,۲۳۵,۷۸۵	-	
								۱,۶۵۳,۳۸۱	۱,۲۴۵,۰۴۸	
پیش پرداخت مالیات								(۷۰,۵۲۳)	(۶۶,۳۹۷)	
								۱,۵۸۲,۸۵۸	۱,۱۷۸,۶۵۱	

۱ - ۲ - ۲۹ - مالیات بر درآمد، شرکت تا قبل از سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ قطعی و پرداخت شده است .

۲-۲-۲۹-مالیات بردرآمد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بر اساس سود ابرازی پس از اعمال معافیت های قانونی محاسبه و پرداخت شده است و طی رسیدگی سازمان امور مالیاتی مبلغ ۱.۵۵۱.۴۶۵ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شده است که در مرحله هیئت بدوی حل اختلاف می باشد.

۳-۲-۲۹-مالیات بردرآمد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ طبق سود انباشته اظهارنامه مبلغ ۸۷۷/۴۵۲ میلیون ریال پس از اعمال معافیت های قانونی محاسبه و مبلغ ۷۵۷/۴۵۲ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۳-۲۹-صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابدرای در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از عملیات	۱۳,۶۲۸,۵۴۳	۸,۷۴۹,۸۳۲	۱۳,۶۶۱,۰۸۳	۸,۷۶۱,۸۷۹
اثر درآمد های معاف از مالیات :				
سود سهام و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها(تبصره ۴ ماده ۱۰۵)	(۲,۰۱۵,۱۳۶)	(۱,۳۸۶,۲۰۴)	(۲,۰۱۵,۱۳۶)	(۱,۳۸۶,۲۰۴)
سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی(موضوع بندهای ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م)	(۱,۰۱۲,۸۷۲)	(۶۴۴,۰۸۲)	(۱,۰۱۲,۸۴۰)	(۶۴۴,۰۶۴)
سود(زیان) تسعیر ارز ناشی از صادرات کالا	(۵۴,۴۰۱)	(۲۳۸,۰۵۲)	(۵۴,۴۰۱)	(۲۳۸,۰۵۲)
درآمد حاصل از فروش کالا در بورس کالا(ماده ۱۴۳ ق.م.م)	(۱,۷۵۸,۶۲۶)	(۸۲۷,۸۰۰)	(۱,۷۵۸,۶۲۶)	(۸۲۷,۸۰۰)
معافیت سهام شناور موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م	(۲,۱۱۵,۷۴۱)	(۱,۳۴۶,۴۲۸)	(۲,۱۱۵,۷۴۱)	(۱,۳۴۶,۴۲۸)
سایر	۱۰۸,۷۷۰	۱۹۱,۶۲۰	۰	(۵,۱۹۱)
سود حسابداری قبل از مالیات	۶,۷۸۰,۵۳۶	۴,۴۹۸,۸۸۶	۶,۷۰۴,۳۳۸	۴,۳۱۴,۱۳۹
سهم اتاق بازرگانی	(۲۰,۳۴۲)	(۱۳,۴۹۷)	(۲۰,۱۱۳)	(۱۲,۹۴۲)
نرخ قابل اعمال طبق قوانین مالیاتی(با کسر معافیت سهام شناور موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م)	۲۵٪	۲۵٪	۲۵/۰٪	۲۵٪
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال	۱,۶۹۰,۰۴۹	۱,۱۲۱,۳۴۷	۱,۶۷۱,۰۵۶	۱,۰۷۵,۲۹۹
تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م-درآمد ابرازی مشمول مالیات سال جاری نسبت به سال قبل	(۱۰۱,۰۶۰)	۰	(۱۰۱,۰۶۰)	۰
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال	(۳۳۴,۲۱۱)	-	(۳۳۴,۲۱۱)	-
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال	۱,۲۵۴,۷۷۷	۱,۱۲۱,۳۴۷	۱,۲۳۵,۷۸۵	۱,۰۷۵,۲۹۹

مؤسسه حسابرسی کارای برتر
گزارش حسابرسی وضع نظر
(حسابداران رسمی)

۳۰ - سود سهام پرداختنی

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پراختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پراختنی	جمع
شرکت اصلی گروه						
سال‌های مالی قبل	۸,۵۸۵	-	۸,۵۸۵	۸,۵۸۷	-	۸,۵۸۷
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۶,۲۵۵	-	۶,۲۵۵	۶,۲۵۵	-	۶,۲۵۵
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۳,۱۱۱	-	۳,۱۱۱	۳,۱۱۱	-	۳,۱۱۱
سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲,۵۶۳	۱,۴۹۶	۴,۰۵۹	۲,۵۷۳	۱,۴۹۶	۴,۰۶۹
سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۰	۴,۸۲۱	-	۴,۸۲۱	۵,۹۶۵	-	۵,۹۶۵
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۵,۲۳۷	-	۱۵,۲۳۷	۳۸,۷۰۱	-	۳۸,۷۰۱
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۹,۷۳۴	-	۱۹,۷۳۴	۶۴,۲۰۴	-	۶۴,۲۰۴
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۲۷,۸۶۶	-	۲۷,۸۶۶	۸۹,۱۱۷	-	۸۹,۱۱۷
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۸,۵۵۵		۳۸,۵۵۵	۰	-	۰
جمع	۱۲۶,۷۲۶	۱,۴۹۶	۱۲۸,۲۲۲	۲۱۸,۵۱۳	۱,۴۹۶	۲۲۰,۰۰۹
گـــــروه						
شرکتهای فرعی- متعلق به منافع فاقد حق کنترل	-	-	-	-	-	-
	۱۲۶,۷۲۶	۱,۴۹۶	۱۲۸,۲۲۲	۲۱۸,۵۱۳	۱,۴۹۶	۲۲۰,۰۰۹

۱-۳۰-مانده بدهی سود سهام شرکت مربوط به سود سهام سنوات قبل سهامداران فاقد کد سجام بوده که با توجه به ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۰۳/۱۷۹ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ سازمان بورس اوراق بهادار فرآهم نمودن زیرساخت های لازم جهت تعیین تکلیف سودهای سهام سنواتی شرکتهای پذیرفته شده در جریان بوده و مقرر گردیده که مقدمات پرداخت سودهای سنواتی بابت سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و با استفاده از اطلاعات سجامی سهامداران از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۴ اقدام و همچنین در حال حاضر با انعقاد تفاهم نامه مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۹با بانک صادرات ، پرداخت مطالبات سود سهام سنواتی سهامداران در جریان کارسازی و اقدام است.

۳۱ - تسهیلات دریافتی

مبالغ به میلیون ریال

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
گروه :			
۳,۷۷۳,۴۷۰	۱,۸۴۲,۸۶۵	۳,۷۷۳,۴۷۰	۱,۸۴۲,۸۶۵
تسهیلات دریافتی			
۳,۷۷۳,۴۷۰	۱,۸۴۲,۸۶۵	۳,۷۷۳,۴۷۰	۱,۸۴۲,۸۶۵
شرکت اصلی			
۳,۷۷۳,۴۷۰	۱,۸۴۲,۸۶۵	۳,۷۷۳,۴۷۰	۱,۸۴۲,۸۶۵
۳,۷۷۳,۴۷۰	۱,۸۴۲,۸۶۵	۳,۷۷۳,۴۷۰	۱,۸۴۲,۸۶۵

۱ - ۳۱ - تسهیلات دریافتی شرکت اصلی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد :

۱-۱-۳۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

مبالغ به میلیون ریال

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بانک سپه شعبه سیمان سپاهان		۴,۱۰۷,۷۵۷	۲,۱۵۱,۳۸۳
کسرمیشود : سود و کارمزد سنوات آتی		(۳۳۴,۲۸۷)	(۳۰۸,۵۱۷)
		۳,۷۷۳,۴۷۰	۱,۸۴۲,۸۶۵
حصه بلند مدت		-	-
		۳,۷۷۳,۴۷۰	۱,۸۴۲,۸۶۵
حصه جاری		۳,۷۷۳,۴۷۰	۱,۸۴۲,۸۶۵

۲-۱- ۳۱ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

مبالغ به میلیون ریال

گروه		شرکت اصلی	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۳,۷۷۳,۴۷۰	۱,۸۴۲,۸۶۵	۳,۷۷۳,۴۷۰	۱,۸۴۲,۸۶۵
۳,۷۷۳,۴۷۰	**۱,۸۴۲,۸۶۵**	**۳,۷۷۳,۴۷۰**	**۱,۸۴۲,۸۶۵**

۲۳ درصد

۳-۱- ۳۱ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
گروه	شرکت اصلی
۳,۷۷۳,۴۷۰	۳,۷۷۳,۴۷۰
۳,۷۷۳,۴۷۰	**۳,۷۷۳,۴۷۰**

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱

۲-۳۱- تغییرات حاصل از جریان نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

	گروه	شرکت اصلی
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱,۷۰۸,۷۹۷	۱,۷۰۸,۷۹۷
دریافت های نقدی	۱,۸۴۴,۷۲۹	۱,۸۴۴,۷۲۹
سود و کارمزد و جرائم	۴۰۰,۶۴۴	۴۰۰,۶۴۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۷۱۰,۶۶۰)	(۱,۷۱۰,۶۶۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۴۰۰,۶۴۵)	(۴۰۰,۶۴۵)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۰	**۱,۸۴۲,۸۶۵**	**۱,۸۴۲,۸۶۵**
دریافت های نقدی	۳,۴۹۹,۹۹۱	۳,۴۹۹,۹۹۱
سود و کارمزد و جرائم	۵۴۷,۱۳۲	۵۴۷,۱۳۲
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۸۰۸,۰۰۱)	(۱,۸۰۸,۰۰۱)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۰۸,۵۱۷)	(۳۰۸,۵۱۷)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۰	**۳,۷۷۳,۴۷۰**	**۳,۷۷۳,۴۷۰**

۳- ۳۱ - به تفکیک نوع وثیقه

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
	گروه	شرکت اصلی
درقبال وثیقه دارایی های ثابت (املاک و سهام)	۳,۲۶۱,۲۷۲	۳,۲۶۱,۲۷۲
	۳,۲۶۱,۲۷۲	**۳,۲۶۱,۲۷۲**

۱-۳- ۳۱ - سهام وثیقه شده در بازار بورس اوراق بهادار به نفع بانک ها بابت تسهیلات دریافتی به شرح زیر می باشد :

	تعداد سهام وثیقه شده	اشخاص ذینفع
سیمان دشتستان	۷۲,۶۰۲,۸۶۱	بانک سپه
سیمان دشتستان	۴۳,۵۰۰,۰۰۰	بانک توسعه صادرات اصفهان

۳۲ - پیش دریافت ها

مبالغ به میلیون ریال

	نوع ارز	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ام القصر northern umm qasr co صادراتی	دلار	۱,۴۴۱,۱۸۳	۱,۰۸۳	۱,۴۴۱,۱۸۳	۱,۰۸۳
ابن الفرات (صادراتی)	دلار	۱۵۲,۳۵۷	-	۱۵۲,۳۵۷	-
شرکت المبروک صادراتی (حاج محمد الشاوی)	دلار	۶۹,۷۹۴	۴۷,۷۸۶	۶۹,۷۹۴	۴۷,۷۸۶
شرکت همیاری کامیون داران ابریشم	ریال	۶۱,۰۹۲	۲۵,۴۹۹	۶۱,۰۹۲	۲۵,۴۹۹
شهرداری اصفهان .	ریال	۳۹,۳۷۳	۹۰	۳۹,۳۷۳	۹۰
اصفهان صنعت ابریشم	ریال	۳۸,۰۷۳	۲۸,۷۰۶	۳۸,۰۷۳	۲۸,۷۰۶
شرکت سیم آهن جنوب	ریال	۳۵,۶۵۳	۱۳	۳۵,۶۵۳	۱۳
توسعه مسکن وبتن اصفهان	ریال	۳۵,۳۷۲	۱۶,۴۰۸	۳۵,۳۷۲	۱۶,۴۰۸
شرکت سایه گستر بهاران	ریال	۳۱,۳۲۶	-	۳۱,۳۲۶	-
شرکت راه و ساختمان اسکان ده	ریال	۲۵,۳۰۵	۲۸۲	۲۵,۳۰۵	۲۸۲
مهران محبیان زاده	ریال	۲۱,۲۹۱	۶,۰۴۷	۲۱,۲۹۱	۶,۰۴۷
شرکت آرسس تجارت نورا	ریال	۱۸,۴۸۲	۴,۷۶۶	۱۸,۴۸۲	۴,۷۶۶
اسکان بتون پردیسان	ریال	۱۸,۳۶۴	۱۶,۵۰۸	۱۸,۳۶۴	۱۶,۵۰۸
سیدحمید حسینی	ریال	۱۸,۳۵۱	۱۱,۴۲۸	۱۸,۳۵۱	۱۱,۴۲۸
شرکت آرتین تجارت سیما	ریال	۱۶,۱۳۹	۱,۹۱۲	۱۶,۱۳۹	۱,۹۱۲
هامون بازرگان فیدار فرتاک	ریال	۱۵,۹۴۳	-	۱۵,۹۴۳	-
شرکت نگین بنا پردیس	ریال	۱۵,۵۸۱	۶,۷۱۶	۱۵,۵۸۱	۶,۷۱۶
علیرضا شبانیان بروجنی	ریال	۱۴,۲۹۵	۵۲۶	۱۴,۲۹۵	۵۲۶
ایمان امینی	ریال	۱۳,۶۴۷	۱,۶۸۶	۱۳,۶۴۷	۱,۶۸۶
عمران کیسون	ریال	۱۳,۵۴۵	۱۵۸	۱۳,۵۴۵	۱۵۸
شرکت تولیدی بازرگانی دنیا تجارت ققنوس	ریال	۱۱,۵۷۳	۵,۳۳۶	۱۱,۵۷۳	۵,۳۳۶
قدوس فیضی (صادراتی)	دلار	۱۱,۵۳۱	-	۱۱,۵۳۱	-
شرکت زرین هور جی	ریال	۱۱,۴۹۵	۱۳,۲۰۸	۱۱,۴۹۵	۱۳,۲۰۸
شرکت تعاونی توزیع کنندگان مصالح ساختمانی اصفهان وحومه	ریال	۱۱,۲۲۴	۷,۵۵۹	۱۱,۲۲۴	۷,۵۵۹
شرکت سپهر احداث نقش جهان	ریال	۹,۷۵۸	۱۴,۱۲۵	۹,۷۵۸	۱۴,۱۲۵
شرکت الماس نشان پاسارگاد	ریال	۹,۴۸۱	-	۹,۴۸۱	-
بهزاد علیرضایی	ریال	۹,۴۵۱	۳,۶۸۶	۹,۴۵۱	۳,۶۸۶
شرکت سما سد	ریال	۹,۱۱۴	۳۵,۸۲۴	۹,۱۱۴	۳۵,۸۲۴
شرکت آکام تجارت چهلستون	ریال	۸,۵۳۶	۳,۳۹۲	۸,۵۳۶	۳,۳۹۲
محمدرضا رحیمی سمیرمی	ریال	۸,۴۰۴	۱,۵۶۱	۸,۴۰۴	۱,۵۶۱
سایر (بیش از ۵۰ مورد)	ریال	۲۸۵,۵۸۷	۳۰۳,۵۳۳	۲۸۵,۵۸۷	۳۰۰,۳۳۴
		۲,۴۸۱,۳۱۸	۵۵۷,۸۳۶	۲,۴۸۱,۳۱۸	۵۵۴,۶۳۷

مؤسسه حسابرسی کارای برتر
گزارش حسابرسی و فحص
(حسابداران رسمی)

۳۳ - وجه نقد حاصل از عملیات

مبالغ به میلیون ریال

	گروه		شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود خالص	۱۲,۳۷۳,۷۶۷	۷,۶۲۸,۴۸۳	۱۲,۴۲۵,۲۹۸	۷,۶۸۶,۵۸۰
تعدیلات:				
هزینه مالیات	۱,۲۵۴,۷۷۶	۱,۱۲۱,۳۴۷	۱,۲۳۵,۷۸۵	۱,۰۷۵,۲۹۹
هزینه استهلاک دارایی ها	۴۲۴,۵۹۶	۲۵۴,۵۹۲	۳۶۱,۰۷۸	۲۰۸,۸۲۵
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸۷,۷۸۱	۲۵۴,۶۱۰	۳۵۴,۶۶۹	۲۲۷,۷۲۸
هزینه مالی	۵۴۷,۱۳۲	۴۰۰,۶۴۵	۵۴۷,۱۳۲	۴۰۰,۶۴۵
سود سهام	(۱,۸۸۵,۴۱۵)	(۱,۱۷۳,۸۰۴)	(۲,۰۱۵,۱۳۶)	(۱,۳۸۶,۲۰۴)
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	(۶۴۱,۱۳۶)	(۶۱۰,۶۶۲)	(۶۴۱,۱۳۶)	(۶۱۰,۶۶۲)
سود سپرده بانکی	(۳۷۱,۷۳۶)	(۳۳,۴۲۰)	(۳۷۱,۷۰۴)	(۳۳,۴۰۲)
تسعیر ناشی از دارایی های غیرمرتبط با عملیات	(۹,۵۲۹)	(۸,۷۱۱)	(۹,۵۲۹)	(۸,۷۱۱)
جمع تعدیلات	(۲۹۳,۵۳۱)	۲۰۴,۵۹۷	(۵۳۸,۸۴۲)	(۱۲۶,۴۸۳)
تغییرات در سرمایه در گردش:				
کاهش (افزایش) در حساب های دریافتنی عملیاتی	۱۹۶,۱۵۱	(۱,۹۳۸,۵۴۷)	۱۶۸,۶۱۷	(۱,۹۲۹,۷۲۱)
کاهش (افزایش)در موجودی مواد و کالا	(۲,۹۹۷,۷۰۳)	(۳,۰۱۴,۹۲۷)	(۲,۹۵۸,۴۴۳)	(۳,۰۱۹,۷۸۵)
کاهش (افزایش)در پیش پرداخت ها	۸۵۳,۶۰۲	۶۰۲,۱۶۳	۸۵۷,۳۲۱	۵۸۷,۸۸۲
کاهش در سایر دارایی ها	(۱۶۵,۴۱۵)	(۱۱۷,۵۶۶)	(۱۶۵,۴۱۵)	(۱۱۷,۵۶۶)
افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختنی	۴,۹۷۰,۴۰۴	۲,۴۰۰,۵۴۷	۴,۷۹۳,۱۹۷	۲,۱۳۱,۸۷۴
افزایش (کاهش)در پیش دریافت ها	۱,۹۲۳,۴۸۱	(۷۱,۹۷۲)	۱,۹۲۶,۶۸۰	(۷۱,۸۹۳)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	۴,۷۸۰,۵۲۰	(۲,۱۴۰,۳۰۲)	۴,۶۲۱,۹۵۷	(۲,۴۱۹,۲۰۹)
نقد حاصل از عملیات	۱۶,۸۶۰,۷۵۶	۵,۶۹۲,۷۷۷	۱۶,۵۰۸,۴۱۴	۵,۱۴۰,۸۸۷

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۳۴- 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. شرکت در دوره های زمانی سه ساله نسبت به تدوین استراتژی ها و برنامه ریزی های بلند مدت و کوتاه مدت خود اقدام می نماید. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از آن نیست. هیات مدیره 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 مدنظر قرار می گیرد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ گزارش در یک محدوده معقولی قرار گرفته و با توجه به برنامه ریزی ها به سمت اهداف خود حرکت می کند.

۱-۱-۳۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

مبالغ به میلیون ریال

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جمع بدهی ها	۱۹,۰۱۳,۵۴۷	۱۰,۰۴۴,۹۷۷
موجودی نقد	(۵,۵۴۳,۷۰۹)	(۱,۱۱۲,۰۱۱)
خالص بدهی ها	۱۳,۴۶۹,۸۳۹	۸,۹۳۲,۹۶۶
حقوق مالکانه	۱۹,۷۴۴,۷۱۳	۱۴,۰۸۸,۵۳۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۶۸	۶۳

۲-۳۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیات مدیره 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 های تخصصی شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳-۳۴- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه وتحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند 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.

۴-۳۴- مدیریت سرمایه

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طرق مختلف مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۱-۴-۳۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

به نظر مدیریت ، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت گروه به نرخ های ارز در طول دوره جاری عمدتا به دلیل روند مثبت نرخ ارز بسیار کاهش یافته است.

۵-۳۴- سایر ریسک های قیمت

شرکت 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 مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود . شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند .همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۱-۵-۳۴- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

به نظر مدیریت شرکت ،تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه نشان می دهد شرکت در دوره مالی جاری و آتی با ریسک چندانی در رابطه با کاهش ارزش سرمایه گذاری ها مواجه نمی باشد. بنابراین حساسیت شرکت نسبت به قیمت های اوراق بهادار مالکانه از سال مالی قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.

۶-۳۴- 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 برمعامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی ، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد . شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود ، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن ، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد . آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می گردد، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۷-۳۴- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۸-۳۴مدیریت ریسک انرژی (آب-برق-گاز)

ریسک انرژی به مجموعه تهدیدها و عدم قطعیت هایی گفته می شود که مربوط به تامین و مصرف منابع انرژی شرکت ها است: شامل **آب ،برق و گاز**. این ریسک می تواند عملکرد عملیاتی و مالی شرکت را تحت تاثیر قرار دهد. صنعت سیمان یکی از انرژی برترین صنایع کشور است و هر اختلالی در انرژی، مستقیما تولید کلینکر و سپس تولید سیمان را متوقف می کند. بنابراین ریسک انرژی در این صنعت ریسک حیاتی و بحرانی محسوب می شود.۱-تحلیل ریسک برق شامل قطع برق شبکه سراسری، نوسانات ولتاژ، کمبود ظرفیت برق هنگام پیک مصرف و افزایش تعرفه برق صنعتی می باشد که تاثیرآن بر عملیات تولید توقف کامل آسیاب مواد، آسیاب سیمان، سنگ شکن، پکرها، بگ فیلترها،خطر سرد شدن ناگهانی کوره و خسارت شدید نسوزها را شامل می شود.۲- تحلیل ریسک گاز شامل محدودیت گاز در زمستان، قطعی یا افت فشار گاز خط اصلی، افزایش نرخ گاز صنعتی می باشد که تاثیر آن بر عملیات تولیدکاهش دما یا خاموش شدن کوره سیمان، توقف تولید کلینکر، کاهش کیفیت کلینکر، افزایش مصرف سوخت جایگزین و کاهش راندمان حرارتی را شامل می شود.۳-تحلیل ریسک آب شامل کمبود یا کاهش فشارآب، اختلال در تامین آب صنعتی و چاه ها ، کیفیت نامناسب آب، افزایش تعرفه آب می باشد که تاثیر آن بر عملیات تولید اختلال در سیستم کولینگ آسیاب ها و بگ فیلترها، توقف سیستم خنک کاری تجهیزات الکتریکی، افزایش دما یاتاقان ها و توقف خط و آسیب پمپ ها و رسوب گذاری را شامل می شود .

علاوه بر محدودیت های پیش آمده در برداشت از منابع آب زیرزمینی، بر اساس بند ب ماده ۲۹ قانون برنامه پیشرفت جمهوری اسلامی، کلیه صنایع موظف به تامین اب مورد مصرف خود از طریف منابع نامتعارف هستند. منابع نامتعارف تامین آب که در حال حاضر در دسترس این مجموعه میباشد، پساب تصفیه شده توسط شرکت آب و فاضلاب استان اصفهان و آب شیرین سازی شده و انتقال یافته از دریای عمان است که هزینه سرمایه گذاری برای دریافت انشعاب و همچنین هزینه بهره برداری آن به ازای هر متر مکعب، بسیار بالا بوده و تاثیری قابل ملاحظه ای روی هزینه های تمام شده محصولات میگذارد.

۳۵ - وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی گروه و شرکت اصلی در پایان سال مالی جاری به شرح زیر است :

		گروه و شرکت اصلی		
	یادداشت	دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۲-۲۱	۲,۶۲۴,۰۷۹	۴۲,۹۳۰	۱۶,۰۰۰
دریافتنی های تجاری	۲-۱۹	۷۳,۵۰۵	-	۱۳,۱۸۴,۴۰۳
جمع دارایی های پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۲,۶۹۷,۵۸۴	۴۲,۹۳۰	۱۳,۲۰۰,۴۰۳
خالص دارایی ها(بدهی ها) پولی ارزی		۲,۶۹۷,۵۸۴	۴۲,۹۳۰	۱۳,۲۰۰,۴۰۳
معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ریال)		۱,۸۶۷,۱۴۴	۳۴,۹۰۱	۲,۴۸۷,۸۶۷
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۳۴۱,۸۰۲	۴۳,۴۳۰	۱۲,۶۷۲,۱۹۸
معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱(میلیون ریال)		۱۵۶,۳۳۱	۲۲,۰۸۱	۱,۵۷۸,۱۹۶

۱-۳۵- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های ارزی طی دوره به شرح زیر بوده است:

	دلار	یورو	درهم
جمع موجودی منابع ارزی ابتدای سال	۳۴۱,۸۰۲	۴۳,۴۳۰	۱۲,۶۷۲,۱۹۸
ارز حاصل از فروش محصولات و پیش دریافت ها در سال مالی مورد گزارش	۲,۵۹۸,۵۸۰	۰	۴۰,۵۹۷,۶۰۰
ارز پرداختی بابت واردات	(۲۴۰,۴۵۴)	-	(۶۲۴,۵۷۹)
سایر پرداختها و فروش ارز نیمایی	(۲,۳۴۴)	(۵۰۰)	(۳۹,۴۴۴,۸۱۶)
جمع موجودی منابع ارزی پایان سال	۲,۶۹۷,۵۸۴	۴۲,۹۳۰	۱۳,۲۰۰,۴۰۳

موجودی منابع ارزی پایان شهریور ماه نزد صرافی کارآفرین می باشد که با نرخ از سامانه سنا تسعیر شده است.

۲-۳۵-ارز حاصل از صادرات جهت رعایت مفاد بخشنامه بانک مرکزی در خصوص فروش محصولات به شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	یورو	دلار	درهم	دلار	یورو	درهم
از طریق ثبت در سامانه نیما	-	-	۲۹,۹۴۱,۲۴۳	-	۱,۶۲۸,۲۰۷	۴۳,۹۳۶,۲۸۴
پرداخت واردات از طریق صراف	-	۲۳۴,۳۷۴	۵۲۷,۸۷۰	۲۹۳,۲۳۱	۲۲۱,۸۴۱	۳۸۵,۰۸۸

۳-۳۵-تعهدات ارزی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است :

۱-۳-۳۵-با توجه به تحولات در بازار ارز و قوانین جاری جهت تسعیر ارز اقلام پولی ارزی طی دوره مالی مورد گزارش کلیه دارایی ها و بدهی های ارزی شرکت به نرخ ارز سامانه های در دسترس(سنا)تسعیر شده است.

۲-۳-۳۵-با توجه به استعلام صورت گرفته از سامانه های در دسترس(سازمان امور مالیات و سامانه های بانک مرکزی) میزان بازگشت ارز حاصل از صادرات جهت سال های ۱۴۰۰ و قبل از آن به طور کامل رفع تعهدی ارزی شده است. و جهت سال مالی ۱۴۰۴ و پس از آن نیز به منظور رفع تعهدی ارزی کلیه وجوه ارزی حاصل از صادرات در سامانه نیما ثبت و به فروش رسیده است

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضعاع
(حسابداران رسمی)

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۶- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	پرداخت وجه	درآمد سهام	سرمایه گذاری در اوراق صکوک اجاره	سود اوراق صکوک اجاره	ارائه خدمات	سایر مراودات
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره	✓	(۲,۴۹۱,۴۴۷)	-				۳۱,۸۶۷
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیکان تجارت شفق	عضو هیئت مدیره	✓	(۴۶۱,۴۰۵)	(۳۶,۸۹۸)			۲۶۶,۰۲۶	۸۱,۶۰۵
جمع				(۲,۹۵۲,۸۵۲)	(۳۶,۸۹۸)	-	-	۲۶۶,۰۲۶	۱۱۳,۴۷۲

۲-۳۶ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه :

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایرپرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
						خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	۰	۲۵,۰۰۰	(۳۴,۷۵۳)	۰	(۹,۷۵۳)	۱۶,۱۱۵
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیکان تجارت شفق	۰	۰	(۹۸,۶۸۱)	۰	(۹۸,۶۸۱)	(۱۲۱,۲۰۵)
شرکت های هم گروه	شرکت سیمان شرق	۰	۴,۵۹۰	۰	۰	۴,۵۹۰	۳,۶۳۶
	شرکت سیمان کردستان	۰	۴,۹۳۱	۰	۰	۴,۹۳۱	۴,۷۸۰
	شرکت سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۰	۲۰۹,۳۴۱
	شرکت سیمان مند دشتی	۰	۰	(۸۳۲)	۰	(۸۳۲)	۰
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۰	۲۵۷	۰	۰	۲۵۷	۲۵۷
جمع کل		۰	۳۴,۷۷۸	(۱۳۴,۲۶۶)	۰	(۹۹,۴۸۸)	۱۱۲,۹۲۴

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳-۳۶ - معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید سرباره	هزینه حمل مواد اولیه	استخراج و دپو، حمل و بارگیری خاک مارل	پرداخت وجه	درآمد سهام	خردایش سنگ گچ	خرید ساختمان میرزا طاهر	ارائه خدمات	سایر مراودات
شرکت فرعی	حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان	عضو هیئت مدیره	✓	۱۸,۴۸۷	۶۸۸,۸۳۳	۱,۱۱۳,۳۰۰	(۱,۹۶۵,۱۷۰)	(۱۲۹,۷۲۰)	۱,۲۸۹	۹۳,۲۵۰	-	۷۴۳
شرکت اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره	✓				(۲,۴۹۱,۴۴۷)					۳۱,۸۶۷
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیکان تجارت شفق	عضو هیئت مدیره	✓			-	(۴۶۱,۴۰۵)	(۳۶,۸۹۸)			۲۶۶,۰۲۶	۸۱,۶۰۵
جمع کل				۱۸,۴۸۷	۶۸۸,۸۳۳	۱,۱۱۳,۳۰۰	(۴,۹۱۸,۰۲۲)	(۱۶۶,۶۱۸)	۱,۲۸۹	۹۳,۲۵۰	۲۶۶,۰۲۶	۱۱۴,۲۱۵

۱-۳-۳۶- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در چارچوب روابط فی ما بین شرکتهای عضو گروه شرکت سرمایه گذاری غدیر انجام شده است

۴-۳۶ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای فرعی	حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان	-	۱۲۹,۷۲۰	(۴۶۳,۵۳۶)	-	-	(۳۳۲,۸۱۶)	-	(۱۵۳,۸۲۸)
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	-	۲۵,۰۰۰	(۳۴,۷۵۳)	-		(۹,۷۵۳)	۱۶,۱۱۵	
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نیکان تجارت شفق	-	-	(۹۸,۶۸۱)	-	-	(۹۸,۶۸۱)	-	(۱۲۱,۲۰۵)
شرکت های هم گروه	شرکت سیمان شرق	-	۴,۵۹۰		-	۴,۵۹۰	-	۳,۶۳۶	-
	شرکت سیمان کردستان	-	۴,۹۳۱		-	۴,۹۳۱	-	۴,۷۸۰	-
	شرکت سیمان خوزستان	-	-	-	-	-		۲۰۹,۳۴۱	
	شرکت سیمان مند دشتی	-	-	(۸۳۲)	-	-	(۸۳۲)	-	-
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	-	۲۵۷	-	-	۲۵۷		۲۵۷	
جمع کل		-	۱۶۴,۴۹۸	(۵۹۶,۸۰۲)	-	۹,۷۷۸	(۴۴۲,۰۸۲)	۲۳۴,۱۲۹	(۲۷۵,۰۳۳)

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳۷- تعهدات سرمایه ای، احتمالی و دارایی های احتمالی

۱ -۳۷ - بدهی‌های احتمالی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

۱-۱ -۳۷ - بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۲-۱-۳۷-اسناد انتظامی در تعهد شرکت

مبالغ به میلیون ریال

ذینفع	نوع تضمین	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی مبارکه	چک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر	چک	۸۶۱,۸۲۴	۸۶۱,۸۲۴
شرکت ساینا گستر پردیسان	چک	۲۲۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰
شرکت بورس کالای ایران	ضمانت نامه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه خدمات انرژی ارژن	چک	۵۱,۴۰۸	۵۱,۴۰۸
سازمان صنعت معدن و تجارت اصفهان	ضمانت نامه	۳۵,۷۵۰	۱۴,۱۰۰
شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا	چک	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	چک	۲۰,۲۳۵	۲۰,۲۳۵
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	ضمانت نامه	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰
اداره مالیات برارزش افزوده اصفهان	چک	۶,۱۶۰	۶,۱۶۰
شرکت دریا پیمای امین پارس	چک	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
شرکت میزان بار تهران	چک	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰
سازمان صنعت معدن و تجارت قم	چک	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
سازمان صنعت معدن و تجارت قم	سفته	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
بانک سپه (شعبه توحید اصفهان)	سفته	۳,۳۵۰	۳,۳۵۰
سایر		۱۴۷,۸۵۰	۳,۵۵۱
		۳,۴۹۸,۲۷۷	۵,۳۳۲,۳۲۸

همچنین اسناد تضمینی در تعهد شرکت فرعی رهنورد در پایان دوره مالی مورد گزارش که شامل چک و ضمانتنامه می باشد، بالغ بر ۶۴۹,۲۱۴ میلیون ریال است.

مؤسسه حسابرسی کارای پرتو
گزارش حسابرسی و بررسی
(حسابداران رسمی)

۲ -۳۷ - سایر بدهیهای احتمالی گروه به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	موضوع	شرح
شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)	بدهی های احتمالی مربوط به قوانین و مقررات مالیاتی و قوانین بیمه	* دفاتر شرکت بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است .
		* دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق جهت سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است .
		* دفاتر شرکت بابت مالیات تکلیفی شرکت جهت سال های ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
		* دفاتر شرکت بابت بیمه تامین اجتماعی جهت سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲و ۱۴۰۳ رسیدگی نشده است.
	پرونده های حقوقی مطروحه در مراجع قضایی له و علیه گروه	**ب- دعاوی حقوقی و یا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت** * از سوی شهرداری دیزیچه در سال ۱۳۹۶ بر علیه شرکت ، بابت تخلف ساختمانی مربوط به ساخت و سا ز مازاد بر پروانه و تراکم ،پرونده در کمیسیون ماده صد،آن شهرداری تشکیل شده است . با توجه به مدارک و مستندات جمع آوری شده شهرداری و دفاعیات وکلای شرکت ،موضوع فوق به هیئت کارشناسی ارجاع و نظر ایشان نیز به کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری واصل شده است .که متعاقب آن، جلسه رسیدگی تشکیل و تقاضای صدور رای شده است . که تا کنون تصمیمی اتخاذ نگردیده است کمیسیون صدور پروانه های چاه آب اصفهان مستند به بند(ع) تبصره ۸ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۴۰۲ مبادرت به صدور رای مبنی بر لغو اعتبار پروانه بهره برداری از۵ حلقه چاه شرکت سیمان سپاهان نموده است .که شرکت در فرجه قانونی مراتب اعتراض به کمیسیون صدور پروانه های آب استان اصفهان اعلام نموده که تاکنون منجر به صدور رای نگردیده است .لازم به ذکر است شرکت به مثابه سنوات قبل ازچاه های آب بهره برداری و بهای آن را مطابق با مصوبات مربوطه در دفاتر شناسایی میکند .در حال حاضر از چاه های آب فوق برای فضای سبز استفاده می کنند *پرونده مطروحه بابت تامین خواسته و مطالبه وجه چک به مبلغ ۹۰ میلیارد ریال از شرکت مشاور حامی نعیم: شرکت سیمان سپاهان اقدام به مطالبه یک فقره چک به مبلغ۹۰ میلیارد ریال از خوانده (شرکت مشاور حامی نعیم) و ضامن ایشان نموده که دادگاه اقدام به صدور قرار عدم استماع دعوی نموده و پرونده به د ادگاه تجدید نظر ارسال و در حال رسیدگی می باشدکه به میزان طلب ازایشان به مبلغ ۷۷،۶۷۷ میلیون ریال در حساب های شرکت ذخیره م م منظور شده است . *یک فقره دعوای حقوقی با شرکت بهتاش سپاهان (بابت طلب حمل ریلی به انضمام خسارت تأخیر تأدیه قراردادی) موضوع به کارشناسی ارجاع و طرفین به نظریه کارشناس اعتراض که به هیئت سه نفره ارجاع شد و در حال رسیدگی و اعلام نظر توسط هیئت مذکور می‌باشد. جدیداً نیز یک دعوی با عنوان مطالبه خسارات وارده به واگن‌های حمل کلینکر مطرح نموده که به کارشناس دادگستری ارجاع گردیده است. * تعداد ۸ فقره پرونده حقوقی و کیفری توسط پرسنل اسبق شرکت بابت مطالبه دیه در مراجع قضایی علیه شرکت مطرح می باشد.

نام شرکت	موضوع	شرح
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)	بدهی های احتمالی مربوط به قوانین و مقررات مالیاتی و قوانین بیمه	بابت مالیات بر ارزش افزوده ، سالهای مالی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۴و ۱۳۹۷الی دو فصل اول ۱۳۹۹(به استثنای سال ۱۳۹۵ و سه ماهه سوم و چهارم سال ۱۳۹۹ و سه ماهه اول سال ۱۴۰۰)رسیدگی به عمل نیامده است. عملکرد شرکت از بابت مالیات حقوق از سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ و ۱۳۹۵و۱۳۹۸و۱۴۰۲ به بعد(به استثنای سال ۱۳۹۶ که فاقد بدهی می باشد) مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است و جهت سال های قبل از آن قطعی و تسویه شده است . بابت حق بیمه های تامین اجتماعی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۵/۳۱ و۱۴۰۲/۰۵/۳۱ و ۱۴۰۳/۰۵/۳۱ نیز رسیدگی نشده است.
	پرونده های حقوقی مطروحه در مراجع قضایی له و علیه شرکت	**الف - دعاوی حقوقی شرکت علیه اشخاص ثالث** پرونده شرکت علیه آقای هومن نادری احدی بابت صدور بارنامه، موضوع به کارشناس ارجاع و کارشناس نظریه خود را اعلام و لایحه تکمیلی تهیه و به دادگاه ارائه گردیده است .
		ب - دعاوی حقوقی و یا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت پرونده حقوقی توسط آقای مهدی کیانی در مورد مطالبه خسارت تادیه، شرکت ملزم به پرداخت ۲۸۰ میلیون ریال گردیده و در مرحله پرداخت می باشد.

۳۸-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۹ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۱۲۰۰۰ میلیارد ریال (۲۴۰۰ ریال به ازای هر سهم) می باشد.

۲-۳۹ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود و بر اساس برنامه ها و پروژه های اجرایی برای سال مالی آتی علی الخصوص تعمیرات اساسی خطوط تولیدی و خرید تجهیزات مورد نیاز جهت تولید برق که تداوم فعالیت شرکت را تضمین می نماید پیشنهاد تقسیم حداقلی سود سهام بین سهامداران محترم را ارایه می نماید. لازم بذکر است پروژه های مذکور نیازمند حداقل ۵۰۰۰ میلیارد ریال منابع مالی می باشد که بعضا در سنوات گذشته بدلیل وضعیت نقدینگی به اجرا گذاشته نشده است.همچنین این پیشنهاد با توجه به وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، ونیز با توجه به قوانین و مقررات موجود این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳-۳۹ - حداکثر سود قابل تقسیم مبلغ۱۲/۴۲۵/۲۹۸ میلیون ریال می باشد پیشنهاد هیات مدیره به شرح فوق اعلام می گردد .

مؤسسه حسابرسی کارای رهنورد
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)