شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی(۲)
صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۶۳

شماره: .....
تاریخ: .....
پیوست: .....

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 بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان , تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی و جداگانه شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس " استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده در بالا، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۴- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی

۱-۴-توجه هیئت مدیره محترم را به دعاوی حقوقی بر علیه شرکت مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۶ صورتهای مالی شامل بدهی های احتمالی به شهرداری دیزیچه در خصوص ساخت و ساز ساختمان های احداث شده در خطوط ۱ و ۲ تولید ,مازاد بر مجوز ساخت ، که آخرین وضعیت آن تا تاریخ این گزارش مشخص نمی باشد . تعیین میزان قطعی ناشی از تعهدات فوق ,منوط به نهایی شدن نتیجه رسیدگی و اعلام نظر مراجع ذیربط است . نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بند فوق تعدیل نشده است .

تهران، میدان ولیعصر (ضلع جنوب شرقی) ، ساختمان تجارت ایرانیان، طبقه چهارم واحد ۱۱ کد پستی : ۱۵۹۳۸۳۳۵۱۳

تلفن: ۶-۸۸۵۶۲۲۳۵، ۲-۸۸۹۲۸۱۲۰ فکس:۸۸۹۲۹۷۸۵ صندوق پستی: تهران ۵۴۵۵-۱۴۱۵۵ Email: karaypars@gmail.com

دفتر شیراز: بلوار معالی آباد، روبروی بوستان ملت، ساختمان طوبی ۸، طبقه اول، واحد ۲

سایر اطلاعات

۵- 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 نمی‌کند.

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.

سایر الزامات گزارشگری

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

۱-۶- مفاد " دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و دستورالعمل انضباطی شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار " به استثنای ارائه صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکت فرعی

۲-۶-مفاد دستور العمل حاکمیت شرکتی , شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ در خصوص کسب اطمینان معقول نسبت به ایجاد ,استمرار و اثر بخشی اصول حاکمیت شرکتی در شرکت فرعی (تبصره ۱ ماده ۳) و افشای کلیه کمک های عام المنفعه و هر گونه پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی با جزئیات کامل در گزارش فعالیت هیات مدیره (تبصره ماده ۴۰)

۳-۶- در رعایت مفاد دستورالعمل کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار ، و باعنایت به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی , این موسسه به استثنای اینکه شرکت فاقد مدیر حسابرسی داخلی بوده است .

۷- با توجه به عدم معرفی نماینده یک نفر از اعضای حقوقی هیات مدیره ، شرکت سیمان فارس و خوزستان و عدم تایید نماینده شرکت اعتضاد غدیر ،صورت های مالی میان دوره ای و تاییدیه مدیران به امضا و تایید سه نفر رسیده است.(ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت)

۲۴ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

(حسابداران رسمی)

بهزاد کیانی (۹۰۱۸۵۰)

حسین یاراحمدی (۹۰۱۸۲۶)

(ممهور به مهر برجسته موسسه می باشد)

شماره : .....

تاریخ : .....

پیوست : .....

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

شرکت سیمان سپاهان(سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت های مالی میان دوره ای 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	۱۰-۶۳

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۲ به تایید 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	نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت اعتضاد غدیر	شهاب الدین حسینی کوپائی	عضو هیئت مدیره ـ غیر موظف	
شرکت سیمان فارس و خوزستان	فاقد نماینده	عضو هیئت مدیره ـ غیر موظف	
شرکت سیمان کردستان	یحیی نصر اصفهانی	عضو هیئت مدیره و سرپرست مدیرعامل - موظف	

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

دفتر اصفهان:خیابان شریعتی-حدفاصل توحید و حکیم نظامی-پلاک ۲۴ -کدپستی:۸۱۷۳۸۱۷۵۵۱-تلفن:۵-۰۳۱-۳۶۲۸۰۲۰۱ -دورنگار:۰۳۱-۳۶۲۸۰۲۰۶

دفتر تهران: میدان آرژانتین- خیابان الوند-پلاک ۱۱ - طبقه ۳ - واحد شرکت سیمان سپاهان- کدپستی : ۱۵۱۴۹۴۴۳۴۹ - تلفن : ۳-۰۲۱-۸۶۰۸۷۹۷۲

آدرس اینترنتی : www.sepahancement.ir

آدرس الکترونیک : info@sepahancement.ir

سامانه فروش اینترنتی: http://sales.sepahancement.ir

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمد های عملیاتی	۵	۱۶,۹۳۹,۲۶۴	۱۴,۳۶۷,۹۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۸,۶۶۷,۶۵۹)	(۷,۱۶۵,۰۶۷)
سود ناخالص		۸,۲۷۱,۶۰۵	۷,۲۰۲,۹۰۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۱,۹۷۸,۱۹۴)	(۳,۴۹۵,۶۲۱)
سایر درآمدها	۸	۵۵۰,۸۰۰	۵۱,۰۴۷
سایر هزینه ها	۹	(۱۸۰,۰۴۹)	(۸۱,۵۱۷)
سود عملیاتی		۶,۶۶۴,۱۶۲	۳,۶۷۶,۸۰۹
هزینه های مالی	۱۰	(۲۰۵,۰۷۲)	(۱۹۲,۲۹۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۲,۱۴۱,۵۲۲	۱,۴۴۵,۲۶۴
سود قبل از مالیات		۸,۶۰۰,۶۱۲	۴,۹۲۹,۷۸۱
مالیات بر درآمد			
دوره جاری		(۷۸۵,۴۱۴)	(۴۶۵,۳۰۸)
سود خالص		**۷,۸۱۵,۱۹۸**	**۴,۴۶۴,۴۷۳**
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		**۷,۸۱۵,۱۹۷**	**۴,۴۶۴,۴۷۲**
منافع فاقد حق کنترل		۱	۱
		۷,۸۱۵,۱۹۸	**۴,۴۶۴,۴۷۳**

سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود پایه هر سهم			
عملیاتی - ریال		۱,۱۷۳	۶۳۳
غیر عملیاتی - ریال		۳۹۰	۲۵۹
ناشی از عملیات در حال تداوم		۱,۵۶۳	۸۹۲
سود پایه هر سهم	۱۲	۱,۵۶۳	۸۹۲

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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۳،۳۹۳،۸۸۸	۲،۳۹۶،۴۲۳
دارایی های نامشهود	۱۴	۸۰،۱۷۶	۸۴،۷۷۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱،۳۳۸،۸۸۸	۱،۳۱۶،۹۳۲
سایر دارایی ها	۱۶	۳۴۸،۳۰۵	۳۰۰،۲۹۰
جمع دارایی های غیر جاری		**۵،۱۶۱،۲۵۷**	**۴،۰۹۸،۴۲۴**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۲،۶۹۳،۱۹۷	۱،۹۲۲،۶۲۳
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱۲،۱۹۶،۰۲۶	۱۰،۹۵۱،۷۲۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۵،۳۲۲،۲۱۲	۴،۸۲۳،۱۸۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۱۵،۱۸۲	۱،۵۱۵،۱۸۲
موجودی نقد	۲۱	۲،۰۸۰،۰۶۲	۱،۱۲۶،۷۰۶
جمع دارایی های جاری		**۲۲،۳۰۶،۶۷۹**	**۲۰،۳۳۹،۴۱۸**
جمع دارایی ها		**۲۷،۴۶۷،۹۳۶**	**۲۴،۴۳۷،۸۴۲**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۵،۰۰۰،۰۰۰	۵،۰۰۰،۰۰۰
صرف سهام خزانه		۱۱۵،۱۵۷	۹۴،۸۵۸
اندوخته قانونی	۲۳	۵۱۲،۰۰۰	۵۱۲،۰۰۰
سود انباشته		۹،۴۸۸،۳۱۹	۸،۵۷۳،۱۲۱
سهام خزانه	۲۴	(۱۶۴،۷۹۲)	(۲۵۰،۸۱۶)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		**۱۴،۹۵۰،۶۸۴**	**۱۳،۹۲۹،۱۶۳**
منافع فاقد حق کنترل	۲۵	۰	۰
جمع حقوق مالکانه		**۱۴،۹۵۰،۶۸۴**	**۱۳،۹۲۹،۱۶۳**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۷۹۴،۷۱۲	۷۵۳،۷۹۹
جمع بدهی های غیر جاری		**۷۹۴،۷۱۲**	**۷۵۳،۷۹۹**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۶،۸۵۵،۶۹۳	۵،۴۱۸،۳۱۱
مالیات پرداختنی	۲۹	۱،۷۰۳،۳۰۹	۱،۷۱۵،۸۵۹
سود سهام پرداختنی	۳۰	۴۴۰،۶۹۳	۲۲۰،۰۰۹
تسهیلات مالی	۲۶	۲،۰۴۷،۹۳۷	۱،۸۴۲،۸۶۵
پیش دریافت ها	۳۱	۶۷۴،۹۰۸	۵۵۷،۸۳۶
جمع بدهی های جاری		**۱۱،۷۲۲،۵۴۰**	**۹،۷۵۴،۸۸۰**
جمع بدهی ها		**۱۲،۵۱۷،۲۵۲**	**۱۰،۵۰۸،۶۷۹**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲۷،۴۶۷،۹۳۶**	**۲۴،۴۳۷،۸۴۲**

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود(زیان) انباشته	سهام خزانه	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۵۸	۵۱۲,۰۰۰	۸,۵۷۳,۱۲۱	(۲۵۰,۸۱۶)	۱۳,۹۲۹,۱۶۳	-	۱۳,۹۲۹,۱۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳/۱۲/۳۰								
سود خالص تجدید ارائه شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	-	-	-	۷,۸۱۵,۱۹۸	-	۷,۸۱۵,۱۹۸	-	۷,۸۱۵,۱۹۸
سود سهام مصوب	-	-	-	(۶,۹۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۹۰۰,۰۰۰)	-	(۶,۹۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۷۰,۲۶۰)	(۷۰,۲۶۰)	-	(۷۰,۲۶۰)
فروش سهام خزانه	-	۲۰,۲۹۹	-	-	۱۵۶,۲۸۴	۱۷۶,۵۸۳	-	۱۷۶,۵۸۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۱۵۷	۵۱۲,۰۰۰	۹,۴۸۸,۳۱۹	(۱۶۴,۷۹۲)	۱۴,۹۵۰,۶۸۴	-	۱۴,۹۵۰,۶۸۴
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲								
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲,۴۵۰,۰۰۰	۹۴,۴۲۳	۲۵۳,۸۱۹	۹,۸۳۶,۸۶۸	(۲۱۲,۵۰۴)	۱۲,۴۲۲,۶۰۶	-	۱۲,۴۲۲,۶۰۶
تعدیلات				(۲۱۶,۳۰۲)		(۲۱۶,۳۰۲)	-	(۲۱۶,۳۰۲)
مانده ابتدای دوره تجدید ارائه شده	۲,۴۵۰,۰۰۰	۹۴,۴۲۳	۲۵۳,۸۱۹	۹,۶۲۰,۵۶۶	(۲۱۲,۵۰۴)	۱۲,۲۰۶,۳۰۴	-	۱۲,۲۰۶,۳۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲/۱۲/۲۹								
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	-	۴,۴۶۴,۴۷۳	-	۴,۴۶۴,۴۷۳	-	۴,۴۶۴,۴۷۳
سود سهام مصوب	-	-	-	(۵,۸۶۷,۷۵۸)	-	(۵,۸۶۷,۷۵۸)	-	(۵,۸۶۷,۷۵۸)
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	(۳۱,۸۲۴)	(۳۱,۸۲۴)	-	(۳۱,۸۲۴)
فروش سهام خزانه	-	۲,۸۴۵	-	-	۱۸,۰۶۸	۲۰,۹۱۳	-	۲۰,۹۱۳
اندوخته قانونی	-	-	۳,۱۸۱	(۳,۱۸۱)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۴۵۰,۰۰۰	۹۷,۲۶۸	۲۵۷,۰۰۰	۸,۲۱۴,۱۰۰	(۲۲۶,۲۶۰)	۱۰,۷۹۲,۱۰۸	-	۱۰,۷۹۲,۱۰۸

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۵,۹۱۹,۰۸۲	۱,۲۲۳,۹۴۹
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۷۹۷,۹۶۵)	(۴۳۴,۶۱۰)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۵,۱۲۱,۱۱۷	۷۸۹,۳۳۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		۱۷,۰۲۳	۵۶۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱,۱۵۹,۰۲۹)	(۲۱۰,۸۷۲)
دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت		۱,۵۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی بابت خرید سرمایه‌گذاری بلند مدت		(۲۱,۹۵۵)	(۲,۵۰۷,۹۳۵)
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود		(۲۶۸)	(۵,۹۵۳)
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام و سپرده بانکی		۱,۹۸۳,۰۸۰	۱,۴۴۲,۶۴۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		۲,۳۱۸,۸۵۱	(۱,۲۸۱,۵۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۷,۴۳۹,۹۶۸	(۴۹۲,۲۱۰)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی			
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		-	۱,۶۳۵,۶۲۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		-	(۱,۶۵۸,۸۱۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		-	(۲۰۲,۴۳۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۶,۶۷۹,۳۱۶)	(۲,۴۹۷)
صرف سهام خزانه		۲۰,۲۹۹	۲,۸۴۶
وجوه ناشی از فروش سهام خزانه		۱۵۶,۲۸۴	۱۸,۰۶۸
پرداختی های نقدی بابت خرید سهام خزانه		(۷۰,۲۶۰)	(۳۱,۸۲۴)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۶,۵۷۲,۹۹۳)	(۲۳۹,۰۳۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۸۶۶,۹۷۵	(۷۳۱,۲۴۲)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۱,۱۲۶,۷۰۶	۹۸۹,۲۵۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۸۶,۳۸۱	۳,۹۳۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۲,۰۸۰,۰۶۲	۲۶۱,۹۴۷

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
درآمد های عملیاتی	۵	۱۶,۶۲۰,۸۹۵	۱۳,۹۵۳,۶۳۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۸,۴۱۲,۸۸۴)	(۶,۸۸۹,۸۷۱)
سود ناخالص		۸,۲۰۸,۰۱۱	۷,۰۶۳,۷۶۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۱,۹۳۶,۷۱۵)	(۳,۵۱۹,۲۸۶)
سایر درآمدها	۸	۵۵۰,۸۰۰	۴۴,۵۱۵
سایر هزینه ها	۹	(۱۸۰,۰۴۹)	(۸۱,۵۱۷)
سود عملیاتی		۶,۶۴۲,۰۴۷	۳,۵۰۷,۴۷۳
هزینه های مالی	۱۰	(۲۰۵,۰۷۲)	(۱۹۲,۲۹۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱۱	۲,۱۴۰,۹۱۱	۱,۵۵۴,۸۷۷
سود قبل از مالیات		۸,۵۷۷,۸۸۶	۴,۸۷۰,۰۵۸
مالیات بر درآمد:			
دوره جاری		(۷۵۸,۲۹۳)	(۴۲۹,۱۴۰)
سود خالص		**۷,۸۱۹,۵۹۳**	**۴,۴۴۰,۹۱۸**
سود هر سهم			
سود پایه هر سهم :			
عملیاتی - ریال		۱,۱۴۶	۶۰۸
غیر عملیاتی - ریال		۴۱۷	۲۸۰
سود پایه هر سهم -ریال	۱۲	۱,۵۶۳	۸۸۸

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 جداگانه

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۲،۹۱۸،۲۴۸	۱،۹۶۱،۶۶۴
دارایی های نامشهود	۱۴	۷۱،۳۳۳	۷۴،۴۵۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۱،۵۹۲،۳۸۰	۱،۵۷۰،۴۲۵
سایر دارایی ها	۱۶	۳۴۸،۳۰۵	۳۰۰،۲۹۰
جمع دارایی های غیر جاری		**۴،۹۳۰،۲۶۶**	**۳،۹۰۶،۸۳۸**
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۷	۲،۶۸۴،۰۶۶	۱،۹۰۳،۲۳۷
موجودی مواد و کالا	۱۸	۱۲،۱۱۷،۷۷۱	۱۰،۹۰۱،۸۵۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۹	۴،۹۴۸،۸۴۵	۴،۷۹۴،۳۸۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۰	۱۵،۱۸۲	۱،۵۱۵،۱۸۲
موجودی نقد	۲۱	۲،۰۵۲،۶۴۶	۱،۱۱۲،۰۱۱
جمع دارایی های جاری		**۲۱،۸۱۸،۵۱۰**	**۲۰،۲۲۶،۶۷۲**
جمع دارایی ها		**۲۶،۷۴۸،۷۷۶**	**۲۴،۱۳۳،۵۱۰**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۵،۰۰۰،۰۰۰	۵،۰۰۰،۰۰۰
صرف سهام خزانه		۱۱۵،۱۵۷	۹۴،۸۵۸
اندوخته قانونی	۲۳	۵۰۰،۰۰۰	۵۰۰،۰۰۰
سود انباشته		۹،۶۶۴،۰۸۴	۸،۷۴۴،۴۹۱
سهام خزانه	۲۴	(۱۶۴،۷۹۲)	(۲۵۰،۸۱۶)
جمع حقوق مالکانه		**۱۵،۱۱۴،۴۴۹**	**۱۴،۰۸۸،۵۳۳**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷	۷۴۴،۶۹۲	۷۱۳،۷۵۱
جمع بدهی های غیر جاری		**۷۴۴،۶۹۲**	**۷۱۳،۷۵۱**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸	۶،۰۵۸،۵۱۱	۵،۰۴۹،۶۴۵
مالیات پرداختنی	۲۹	۱،۶۷۰،۷۸۶	۱،۶۶۴،۰۷۱
سود سهام پرداختنی	۳۰	۴۴۰،۶۹۳	۲۲۰،۰۰۹
تسهیلات مالی	۲۶	۲،۰۴۷،۹۳۷	۱،۸۴۲،۸۶۵
پیش دریافت ها	۳۱	۶۷۱،۷۰۸	۵۵۴،۶۳۶
جمع بدهی های جاری		**۱۰،۸۸۹،۶۳۵**	**۹،۳۳۱،۲۲۶**
جمع بدهی ها		**۱۱،۶۳۴،۳۲۷**	**۱۰،۰۴۴،۹۷۷**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲۶،۷۴۸،۷۷۶**	**۲۴،۱۳۳،۵۱۰**

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	سرمایه	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۸۵۸	۵۰۰,۰۰۰	۸,۷۴۴,۴۹۱	(۲۵۰,۸۱۶)	۱۴,۰۸۸,۵۳۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳/۱۲/۳۰						
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	–	–	–	۷,۸۱۹,۵۹۳		۷,۸۱۹,۵۹۳
سود سهام مصوب	–	–	–	(۶,۹۰۰,۰۰۰)		(۶,۹۰۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه	–	–	–		(۷۰,۲۶۰)	(۷۰,۲۶۰)
فروش سهام خزانه	–	۲۰,۲۹۹	–	–	۱۵۶,۲۸۴	۱۷۶,۵۸۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۱۵۷	۵۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۴,۰۸۴	(۱۶۴,۷۹۲)	۱۵,۱۱۴,۴۴۹
شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲						
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۲,۴۵۰,۰۰۰	۹۴,۴۲۳	۲۴۵,۰۰۰	۹,۸۹۳,۷۸۹	(۲۱۲,۵۰۴)	۱۲,۴۷۰,۷۰۸
تعدیلات				(۱۶۳,۱۲۹)		(۱۶۳,۱۲۹)
مانده ابتدای دوره تجدید ارائه شده	۲,۴۵۰,۰۰۰	۹۴,۴۲۳	۲۴۵,۰۰۰	۹,۷۳۰,۶۶۰	(۲۱۲,۵۰۴)	۱۲,۳۰۷,۵۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲/۱۲/۲۹						
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	–	–	–	۴,۴۴۰,۹۱۸	–	۴,۴۴۰,۹۱۸
سود سهام مصوب	–	–	–	(۵,۸۶۷,۷۵۰)	–	(۵,۸۶۷,۷۵۰)
خرید سهام خزانه	–	–	–	–	(۳۱,۸۲۴)	(۳۱,۸۲۴)
فروش سهام خزانه	–	۲,۸۴۵	–	–	۱۸,۰۶۸	۲۰,۹۱۳
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲,۴۵۰,۰۰۰	۹۷,۲۶۸	۲۴۵,۰۰۰	۸,۳۰۳,۸۲۸	(۲۲۶,۲۶۰)	۱۰,۸۶۹,۸۳۶

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۳۲	۵,۷۸۵,۲۵۷	۹۳۸,۰۰۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۷۵۱,۵۷۷)	(۳۶۴,۳۸۵)
جریان خالص ورود نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		۵,۰۳۳,۶۸۰	۵۷۳,۶۲۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری			
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	۵۶۴
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱,۰۶۷,۵۴۳)	(۸۳,۳۱۱)
پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		-	(۲,۵۰۷,۹۳۵)
دریافت‌های نقدی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		۱,۵۰۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		-	(۳,۷۰۰)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت		(۲۱,۹۵۶)	-
دریافت های نقدی ناشی از سود سهام و سپرده بانکی		۱,۹۸۳,۰۶۶	۱,۵۳۰,۲۳۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		۲,۳۹۳,۵۶۷	(۱,۰۶۴,۱۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۷,۴۲۷,۲۴۷	(۴۹۰,۵۲۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی			
دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات		-	۱,۶۳۵,۶۲۷
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات		-	(۱,۶۵۸,۸۱۳)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		-	(۲۰۲,۴۳۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۶,۶۷۹,۳۱۶)	(۲,۵۰۴)
صرف سهام خزانه		۲۰,۲۹۹	۲,۸۴۶
وجوه ناشی از فروش سهام خزانه		۱۵۶,۲۸۴	۱۸,۰۶۸
پرداختی های نقدی بابت خرید سهام خزانه		(۷۰,۲۶۰)	(۳۱,۸۲۴)
جریان خالص خروج نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		(۶,۵۷۲,۹۹۳)	(۲۳۹,۰۳۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		۸۵۴,۲۵۴	(۷۲۹,۵۶۶)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره		۱,۱۱۲,۰۱۱	۹۷۷,۵۰۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز		۸۶,۳۸۱	۳,۹۳۷
مانده موجودی نقد در پایان دوره		۲,۰۵۲,۶۴۶	۲۵۱,۸۷۶

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

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ســـرباره 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 شریعتی، بین توحید و حکیم نظامی پلاک ۲۴ 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 ساختمانی 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-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	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم و قرار دادی	۷۴۱	۶۹۶	۶۲۶	۵۷۵
کارکنان پیمانی-شرکت های خدماتی	۱۴۴	۲۲۱	۱۴۴	۲۲۱
	۸۸۵	۹۱۷	۷۷۰	۷۹۶

۲-بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱-استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا باشد، موضعیت ندارد.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۲ (درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان) که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که سال مالی آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

مؤسسه حسابرسی آرای نادر
گزارش حسابرسی و ضمائم
(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 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 می شود.

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 می گردد.

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 اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله حواله در سامانه سنا ، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر			دلیل استفاده از نرخ	تاریخ تسعیر
موجودی نقد و دریافتنی های ارزی	دلار	سامانه سنا	۶۸۱,۲۰۳	ریال	قوانین و مقررات بانک مرکزی و قابل دسترس بودن	۱۴۰۳/۱۲/۲۸
	درهم	سامانه سنا	۱۸۵,۴۸۷	ریال		۱۴۰۳/۱۲/۲۸
	یورو	سامانه سنا	۷۴۴,۰۳۶	ریال		۱۴۰۳/۱۲/۲۸
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 می شود:

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

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

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 آرای پارسیان
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 طـــــی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شـــــــده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هـــزینه شناســـــایی می گردد.

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 اجـــرایی 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 بیش از ۶ مـــــــاه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جـــدول بالاست .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 لستهلاک 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 می شود:

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

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 می گردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است ، تعیین می 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، تفاوت 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 هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین براورد 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 هردوره مالی برای کارکنانی که با استفاده از مزایای قانونی مربوطه بازنشسته می‌شوند در همان دوره 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 مـــزایای 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.

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 شناسایی 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 تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب <<صرف (کسر) سهام خزانه>> شناسایی و ثبت 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.

مؤسسه حسابرسی کارای پارسیان
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۳ -۳ - مالیات بر درآمد

۱- ۱۳ - ۳ -هزینه مالیات

هزینه مالیات مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می 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 دارایی های مالیات جاری و بدهی های 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.

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 د رموارد 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 و برق انرژی خورشیدی غدیر) 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 براوردها

قضاوتها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورتهای مالی میان‌دوره‌ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده درآخرین صورتهای مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ یکسان است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵ - درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
فروش خالص	۵-۱	۱۶,۶۲۰,۸۹۵	۱۳,۹۵۳,۶۳۲	۱۶,۶۲۰,۸۹۵	۱۳,۹۵۳,۶۳۲
درآمد ارائه خدمات	۵-۱	۳۱۸,۳۶۹	۴۱۴,۳۳۵	-	-
		۱۶,۹۳۹,۲۶۴	**۱۴,۳۶۷,۹۶۷**	**۱۶,۶۲۰,۸۹۵**	**۱۳,۹۵۳,۶۳۲**

۵-۱- فروش خالص گروه به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه			
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مقدار ـ تن	مبلغ	مقدار ـ تن	مبلغ
داخلی				
سیمان فله ای تیپ (۲)	۴۴۸,۴۸۱	۶,۱۵۷,۱۹۵	۳۷۲,۳۳۵	۳,۴۲۷,۷۱۰
سیمان کیسه ای تیپ (۱)	۱۵۲,۹۴۷	۲,۰۱۴,۱۵۹	۱۵۰,۶۴۴	۱,۳۷۲,۲۸۱
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۱۳۷,۴۵۸	۱,۹۹۸,۵۹۲	۱۳۴,۵۰۸	۱,۳۳۰,۶۵۴
سیمان فله ای تیپ (۱)	۱۷۹,۵۱۵	۲,۴۲۸,۸۳۰	۳۲۲,۵۱۳	۲,۹۵۶,۶۴۹
کلینکر داخلی	۱۴۳,۷۸۴	۱,۵۰۴,۲۳۲	-	-
		۱۴,۱۰۳,۰۰۸		**۹,۰۸۷,۲۹۴**
صادراتی				
کلینکر	۱۷۷,۶۵۶	۲,۵۱۷,۸۸۷	۴۷۳,۷۰۰	۴,۸۶۶,۳۳۸
		۲,۵۱۷,۸۸۷		**۴,۸۶۶,۳۳۸**
		۱۶,۶۲۰,۸۹۵		**۱۳,۹۵۳,۶۳۲**

درآمد ارائه خدمات

درآمد حمل بار توسط ناوگان شرکت	۲۹۸,۷۷۵	۳۶۶,۳۵۶
درآمد حاصل از صدور بارنامه	۱۹,۵۹۴	۴۷,۹۷۹
	۳۱۸,۳۶۹	**۴۱۴,۳۳۵**
	۱۶,۹۳۹,۲۶۴	**۱۴,۳۶۷,۹۶۷**

۵-۱- فروش خالص شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت			
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مقدار ـ تن	مبلغ	مقدار ـ تن	مبلغ
سیمان فله ای تیپ (۲)	۴۴۸,۴۸۱	۶,۱۵۷,۱۹۵	۳۷۲,۳۳۵	۳,۴۲۷,۷۱۰
سیمان کیسه ای تیپ (۱)	۱۵۲,۹۴۷	۲,۰۱۴,۱۵۹	۱۵۰,۶۴۴	۱,۳۷۲,۲۸۱
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۱۳۷,۴۵۸	۱,۹۹۸,۵۹۲	۱۳۴,۵۰۸	۱,۳۳۰,۶۵۴
سیمان فله ای تیپ (۱)	۱۷۹,۵۱۵	۲,۴۲۸,۸۳۰	۳۲۲,۵۱۳	۲,۹۵۶,۶۴۹
کلینکر داخلی	۱۴۳,۷۸۴	۱,۵۰۴,۲۳۲	-	-
		۱۴,۱۰۳,۰۰۸		۹,۰۸۷,۲۹۴
صادراتی				
کلینکر	۱۷۷,۶۵۶	۲,۵۱۷,۸۸۷	۴۷۳,۷۰۰	۴,۸۶۶,۳۳۸
		۲,۵۱۷,۸۸۷		۴,۸۶۶,۳۳۸
		۱۶,۶۲۰,۸۹۵		۱۳,۹۵۳,۶۳۲

۱-۱-۵- نرخ فروش سیمان بر اساس عرضه سیمان در بورس کالا تعیین می شود که نسبت به دوره مشابه سال گذشته حدود ۱۹٪ افزایش داشته است .

۲-۱-۵- 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.

مؤسسه حسابرسی کارای پارسیان
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲ -۵ - فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح ذیل می باشد : (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	مبلغ	درصدنسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
فروش داخلی سایر اشخاص				
شرکت آژند تجارت پارتاک	۱,۶۶۶,۱۵۲	۱۲	۱,۴۹۵,۷۰۹	۱۶
شرکت پی تا بام سازه آکام	۹۵۷,۶۱۴	۷	۳۱۶,۹۲۴	۳
شرکت مشاهیر صدر اصفهان	۶۷۷,۷۴۳	۵	-	۰
شرکت ماهان پارسه عالی قاپو	۶۴۱,۰۱۰	۵	۱۷۷,۷۷۴	۲
شرکت حمل و نقل بین المللی برو	۵۹۵,۹۶۱	۴	-	۰
شرکت اصفهان صنعت ابریشم	۵۷۹,۲۰۷	۴	۵۱۸,۶۸۵	۶
شرکت سایه گستر بهاران	۴۴۱,۳۹۶	۳	۵۱۷,۵۴۲	۶
شرکت آیهان صفه اسپادانا	۴۰۸,۴۸۴	۳	۳۸۲,۱۳۶	۴
شرکت همیاری کامیون داران ابریشم	۳۹۵,۷۶۹	۳	۳۲۵,۴۳۰	۴
شرکت سیمان اصفهان	۳۷۵,۵۶۶	۳	-	۰
شرکت زرین هور جی	۳۶۵,۴۹۸	۳	۴۲۰,۲۶۰	۵
شرکت غدیر جم سپاهان	۳۲۳,۲۱۷	۲	۴۳,۰۵۴	۰
شرکت صنعت سازه پاسارگاد شفیع	۳۲۲,۴۳۵	۲	۱۵۹,۱۴۶	۲
شرکت آرامان پایدار پارسه	۲۷۹,۸۳۳	۲	۸۵۳	۰
شرکت آرتین تجارت سیما	۲۳۰,۳۸۷	۲	۱۰۳,۹۰۱	۱
شرکت روشا تجارت تابان	۲۲۷,۱۲۴	۲	-	۰
شرکت بازرگانی دیزل باما پیشبرد	۱۹۹,۸۳۰	۱	-	۰
سیدحمید حسینی	۱۷۸,۲۳۳	۱	۱۰۱,۱۹۰	۱
اکبر نوری	۱۷۸,۰۷۵	۱	۱۲۲,۹۱۹	۱
مهران محبیان زاده	۱۷۳,۱۵۶	۱	۱۳۰,۸۵۲	۱
هامون بازرگان فیدار فرتاک	۱۵۷,۰۵۳	۱	۱۱۵,۱۰۹	۱
سایر مشتریان سیمان (۱۲۱)	۴,۷۲۹,۲۶۵	۳۴	۴,۱۵۵,۸۱۰	۴۶
	۱۴,۱۰۳,۰۰۸		**۹,۰۸۷,۲۹۴**	
فروش صادراتی سایر اشخاص				
شرکت سیمان سماوه (محمد عزیز ظالمی)	۱,۰۰۵,۹۰۶	۴۰	۲۲۴,۳۴۶	۵
شرکت مستر اگزیم MASTER EXIM	۹۹۹,۳۳۶	۴۰	۰	۰
شرکت المبروک (حاج محمد الشاوی)	۵۱۲,۶۴۵	۲۰	۱,۳۹۱,۲۹۸	۲۹
شرکت یورو سم (EuroCem)	۰	۰	۴۳۸,۵۴۸	۹
ام القصر northern umm qasr co	۰	۰	۱۶۲,۶۴۶	۳
شرکت الدوح	۰	۰	۶۲۸,۷۷۴	۱۳
Damodar Sunidhi Ventures Pvt .Lt	۰	۰	۴۸۸,۹۹۳	۱۰
شرکت اطلس اویل Atlas Oil	۰	۰	۴۰۰,۷۱۲	۸
شرکت سیمان ارض العماره	۰	۰	۳۲۸,۲۳۷	۷
شرکت ال پی اف گلوبال تریدینگPF GLOBAL TRADING	۰	۰	۸۰۲,۷۸۳	۱۶
	۲,۵۱۷,۸۸۷		**۴,۸۶۶,۳۳۸**	
	۱۶,۶۲۰,۸۹۵		**۱۳,۹۵۳,۶۳۲**	

مؤسسه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳-۵- مقایسه فروش خالص و بهای تمام شده شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص
فروش داخلی					
سیمان فله ای تیپ (۲)	۶،۱۵۷،۱۹۵	(۳،۰۲۹،۱۰۹)	۳،۱۲۸،۰۸۶	۵۱	۵۱
سیمان کیسه ای تیپ (۲)	۱،۹۹۸،۵۹۲	(۱،۱۱۵،۴۱۶)	۸۸۳،۱۷۶	۴۴	۲۵
سیمان کیسه ای تیپ (۱)	۲،۰۱۴،۱۵۹	(۱،۳۶۰،۱۴۷)	۶۵۴،۰۱۲	۳۲	۴۶
سیمان فله ای تیپ (۱)	۲،۴۲۸،۸۳۰	(۱،۱۵۷،۱۱۹)	۱،۲۷۱،۷۱۱	۵۲	۵۳
کلینکر داخلی	۱،۵۰۴،۲۳۲	(۸۶۱،۲۰۹)	۶۴۳،۰۲۳	۴۳	۰
	۱۴،۱۰۳،۰۰۸	(۷،۵۲۳،۰۰۰)	۶،۵۸۰،۰۰۸	۴۷	۴۷
فروش صادراتی					
کلینکر	۲،۵۱۷،۸۸۷	(۸۸۹،۸۸۴)	۱،۶۲۸،۰۰۳	۶۵	(۳)
	۲،۵۱۷،۸۸۷	**(۸۸۹،۸۸۴)**	**۱،۶۲۸،۰۰۳**	۶۵	(۳)
	۱۶،۶۲۰،۸۹۵	**(۸،۴۱۲،۸۸۴)**	**۸،۲۰۸،۰۱۱**	**۴۹**	**۳۰**

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
		فروش محصول	ارائه خدمات	جمع	فروش محصول	ارائه خدمات	جمع
مواد مصرفی مستقیم		۵۶۴,۴۱۱	-	۵۶۴,۴۱۱	۷۰۵,۹۳۰	-	۷۰۵,۹۳۰
دستمزد مستقیم		۷۹۷,۳۷۸	-	۷۹۷,۳۷۸	۷۱۱,۶۰۲	۶۱,۳۰۵	۷۷۲,۹۰۶
سربار ساخت							
دستمزد غیر مستقیم		۱,۳۵۳,۲۳۴	۲۹,۰۴۷	۱,۳۸۲,۲۸۱	۱,۱۹۳,۷۱۸	۷,۴۵۴	۱,۲۰۱,۱۷۲
استهلاک		۱۲۹,۰۸۶	۱,۳۲۷	۱۳۰,۴۱۳	۱۰۰,۵۱۳	۹,۵۵۳	۱۱۰,۰۶۶
گاز ، برق و مازوت مصرفی		۳,۵۳۰,۴۶۷	-	۳,۵۳۰,۴۶۷	۲,۵۶۱,۹۰۳	-	۲,۵۶۱,۹۰۳
هزینه بسته بندی		۳۴۲,۲۹۵	-	۳۴۲,۲۹۵	۳۲۴,۲۷۹	-	۳۲۴,۲۷۹
قطعات و لوازم یدکی ابزار و ملزومات		۵۷۳,۲۴۱	۱,۶۷۷	۵۷۴,۹۱۸	۵۴۵,۶۷۳	۳۳,۹۳۹	۵۷۹,۶۱۲
مواد نسوز و سایش		۶۵۳,۹۶۱	-	۶۵۳,۹۶۱	۴۷۵,۳۵۸	-	۴۷۵,۳۵۸
حق الزحمه پیمانکاران		۴۷,۷۹۵	۴۳۶,۲۹۷	۴۸۴,۰۹۲	۳۱۰,۱۳۲	-	۳۱۰,۱۳۲
مواد غذایی		۲۱۳,۱۹۷	۴۹,۸۵۵	۲۶۳,۰۵۲	۱۶۳,۸۹۴	۵,۳۴۶	۱۶۹,۲۳۹
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت		۷۵,۸۱۰	۵۹۵	۷۶,۴۰۵	۸۶,۳۴۶	۱۳,۷۷۳	۱۰۰,۱۱۹
حمل و نقل و ایاب ذهاب		۱۷۹,۲۱۹	-	۱۷۹,۲۱۹	۱۵۰,۸۱۲	-	۱۵۰,۸۱۲
گریس و روغن آلات		۴۱,۴۱۱	۳۹	۴۱,۴۵۰	۳۹,۶۹۲	۳,۷۳۶	۴۳,۴۲۷
هزینه های حمل پیمان داخلی		۲۴۴,۸۸۷	-	۲۴۴,۸۸۷	۱۳۷,۳۲۰	۱۰۹,۲۳۱	۲۴۶,۵۵۱
هزینه کمسیون بارنامه برگشت		۸,۹۱۶	-	۸,۹۱۶	۲۵,۲۰۴	۲۰,۰۴۹	۴۵,۲۵۳
سایر		۱۳,۹۹۰		۱۳,۹۹۰	۶۲,۸۳۸	۱۳,۱۹۴	۷۶,۰۳۲
کسر می شود : هزینه های جذب نشده در تولید		(۱۸۰,۰۴۹)	-	(۱۸۰,۰۴۹)	(۸۱,۵۱۷)	-	(۸۱,۵۱۷)
جمع هزینه های ساخت		۸,۵۸۹,۲۵۰	۵۱۸,۸۳۷	۹,۱۰۸,۰۸۶	۷,۵۱۳,۶۹۵	۲۷۷,۵۷۹	۷,۷۹۱,۲۷۴
کالای درجریان ساخت در ابتدای دوره		۶,۰۹۲,۰۴۷	-	۶,۰۹۲,۰۴۷	۴,۵۷۹,۱۸۹	-	۴,۵۷۹,۱۸۹
کالای در جریان ساخت در پایان دوره		(۶,۴۵۸,۱۷۴)	-	(۶,۴۵۸,۱۷۴)	(۵,۱۵۸,۹۲۳)	-	(۵,۱۵۸,۹۲۳)
بهای تمام شده ساخت		۸,۲۲۳,۱۲۳	۵۱۸,۸۳۷	۸,۷۴۱,۹۶۰	۶,۹۳۳,۹۶۱	۲۷۷,۵۷۹	۷,۲۱۱,۵۳۹
کالای ساخته شده در ابتدای دوره		۱۹۶,۵۹۴	-	۱۹۶,۵۹۴	۱۱۲,۸۳۷	-	۱۱۲,۸۳۷
کالای ساخته شده در پایان دوره		(۲۷۰,۸۹۶)	-	(۲۷۰,۸۹۶)	(۱۵۹,۳۰۹)	-	(۱۵۹,۳۰۹)
بهای تمام شده عملیات در حال تداوم		**۸,۱۴۸,۸۲۲**	**۵۱۸,۸۳۷**	**۸,۶۶۷,۶۵۹**	**۶,۸۸۷,۴۸۸**	**۲۷۷,۵۷۹**	**۷,۱۶۵,۰۶۷**

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
مواد مستقیم مصرفی	۶-۲	۵۷۴,۷۴۹	۷۰۵,۹۳۰
دستمزد مستقیم		۶۷۵,۶۴۹	۶۳۴,۵۳۳
سربار :			
دستمزد غیر مستقیم		۱,۳۶۰,۰۲۹	۱,۱۸۴,۳۴۷
استهلاک		۱۰۵,۶۹۶	۹۱,۱۵۲
آب، برق، گاز و مازوت مصرفی		۳,۵۳۰,۴۶۷	۲,۵۶۱,۹۰۳
هزینه بسته بندی		۳۴۲,۲۹۵	۳۲۴,۲۷۹
حمل ونقل داخلی مواد		۲۷۳,۱۰۸	۳۴۸,۶۹۰
قطعات و لوازم یدکی ابزار و ملزومات		۵۶۳,۹۲۵	۵۰۳,۰۰۶
آجر و مواد نسوز و سایش		۶۵۳,۹۶۱	۴۷۵,۳۵۸
حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران		۴۸۴,۰۹۲	۳۱۰,۱۳۲
خرید غذا		۲۲۴,۸۶۰	۱۵۷,۱۷۴
هزینه تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت		۵۸,۴۵۷	۶۹,۰۳۲
کرایه سرویس های ایاب و ذهاب و وسائط نقلیه		۱۷۹,۲۱۹	۱۵۰,۸۱۲
گریس و روغن آلات		۲۹,۹۳۸	۳۴,۹۹۵
سایر		(۲۳,۰۸۴)	۴۶,۲۵۲
جمع سربار		۹,۰۳۳,۳۶۱	۷,۵۹۷,۵۹۵
هزینه های جذب نشده تولید		(۱۸۰,۰۴۹)	(۸۱,۵۱۷)
جمع بهای عوامل ساخت		**۸,۸۵۳,۳۱۲**	**۷,۵۱۶,۰۷۸**
کالای درجریان ساخت در ابتدای وره		۶,۰۹۲,۰۴۷	۴,۵۷۹,۱۸۹
کالای در جریان ساخت در پایان دوره		(۶,۴۵۸,۱۷۴)	(۵,۱۵۸,۹۲۳)
بهای تمام شده ساخت		**۸,۴۸۷,۱۸۵**	**۶,۹۳۶,۳۴۴**
کالای ساخته شده در ابتدای دوره		۱۹۶,۵۹۴	۱۱۲,۸۳۷
کالای ساخته شده در پایان دوره		(۲۷۰,۸۹۶)	(۱۵۹,۳۰۹)
		۸,۴۱۲,۸۸۴	**۶,۸۸۹,۸۷۱**

۱-۶- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴۳۲،۶۴۰ میلیون ریال مواد اولیه (دوره مشابه مالی قبل مبلغ ۹۲۶،۲۲۲ 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			
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته:									
مارل	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۳۰۳،۱۰۷	۶۷	-	-	۳۰۳،۱۰۷	۷۰٪	۰	-
سرباره	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۲۶،۶۴۰	۶	۱۷،۹۷۵	۲	۳،۵۱۱	۱٪	۱۷،۹۷۵	۲
سیلیس	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	-	-	۱۸۶	۰		۰٪	۱۸۶	۰
سنگ آهک	شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	۵۸۴	۰	-	-	۵۸۴	۰٪	-	-
سایر اشخاص:									
سرباره	آذین قطعات بوتیا	۵۲،۹۲۷	۱۲	۷۴،۷۸۸	۸	۵۲،۹۲۷	۱۲٪	۷۴،۷۸۸	۸
سرباره	صنعت فولاد روناک	۱۰،۷۰۱	۲	۵،۱۹۰	۱	۱۰،۷۰۱	۲٪	۵،۱۹۰	۱
سرباره	تندر صنعت آریا دژ	-	-	۱،۴۴۸	۰	-	۰٪	۱،۴۴۸	۰
سیلیس	پارس پویا کانی آذین سیلیس	-	-	۱۶۴	۰	-	۰٪	۱۶۴	۰
سنگ آهک	شرکت کیانا صنعت سپاهان	-	-	۲،۳۳۴	۰	-	۰٪	۲،۳۳۴	۰
سنگ گچ	پارس پویا کانی آذین	۶۱،۸۱۰	۱۴	۹۴،۷۷۰	۱۰	۶۱،۸۱۰	۱۴٪	۹۴،۷۷۰	۱۰
سنگ آهن	سنگین اسپار گزلدر	-	۰	۳۲۵،۲۴۲	۳۵	-	۰٪	۳۲۵،۲۴۲	۳۵
مارل	کیانا صنعت سپاهان	-	۰	۴۰۴،۱۲۵	۴۴	-	۰٪	۴۰۴،۱۲۵	۴۴
		۴۵۵،۷۶۹	۱۰۰	۹۲۶،۲۲۲	۱۰۰	۴۳۲،۶۴۰	۱	۹۲۶،۲۲۲	۱۰۰

۲-۶- مواد مستقیم مصرفی

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	کشور	گروه				شرکت اصلی			
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
		مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
مارل استخراجی	ایران	۳۰۲،۶۱۶	۵۴	۴۰۴،۱۲۵	۵۷	۳۰۲،۶۱۶	۵۳	۴۰۴،۱۲۵	۵۷
سنگ آهن	ایران	۱۰۶،۷۸۲	۱۹	۱۰۸،۷۸۱	۱۵	۱۰۶،۷۸۲	۱۹	۱۰۸،۷۸۱	۱۵
سرباره مرطوب و خشک	ایران	۴۶،۹۲۱	۸	۹۲،۲۲۶	۱۳	۵۷،۲۵۹	۱۰	۹۲،۲۲۶	۱۳
سنگ آهک	ایران	۱۰،۶۵۵	۲	۱۳،۵۴۷	۲	۱۰،۶۵۵	۲	۱۳،۵۴۷	۲
سنگ سیلیس	ایران	۲۰۰	۰.۰	۰	۰	۲۰۰	۰.۰	۰	۰
سنگ گچ	ایران	۹۷،۲۳۷	۱۷	۸۷،۲۵۱	۱۲	۹۷،۲۳۷	۱۷	۸۷،۲۵۱	۱۲
		۵۶۴،۴۱۱	۱۰۰	۷۰۵،۹۳۰	۱۰۰	۵۷۴،۷۴۹	۱۰۰	۷۰۵،۹۳۰	۱۰۰

۱-۲-۶- افزایش هزینه مواد اولیه مصرفی به ویژه مارل استخراجی نسبت به سال مالی قبل مربوط به افزایش قابل توجه نرخ استخراج و حمل مواد ونیز افزایش حجم تولید بوده است.

۳-۶-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	
				۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سیمان	تن	۳،۶۶۰،۰۰۰	۱،۷۵۷،۵۹۹	۹۱۹،۴۰۰	۹۸۳،۶۰۰
کلینکر	تن	۲،۷۰۰،۰۰۰	۲،۵۴۶،۵۶۶	۸۵۰،۹۰۰	۱،۲۷۳،۷۰۰

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 ۵ 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.

۷ ـ هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه های فروش و توزیع				
حقوق و دستمزد و مزایا	۳۷,۵۶۳	۳۳,۵۴۴	۳۷,۵۶۳	۳۳,۵۴۴
استهلاک	۱,۸۵۵	۱,۸۲۵	۱,۸۵۵	۱,۸۲۵
حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران	۰	۲,۷۴۸	۰	۲,۷۴۸
کرایه سرویس ایاب و ذهاب و هزینه های سفر	۴۰۴	۷۹۶	۴۰۴	۷۹۶
حمل و نقل و تخلیه و بارگیری و کارگزاری بنادر	۷۸۰,۷۱۹	۲,۴۷۹,۴۳۷	۷۸۰,۷۱۹	۲,۵۳۲,۶۹۳
گمرکی ، بازرسی محصول و هزینه های صادرات	۲۳۸,۴۵۱	۴۲۳,۹۰۵	۲۳۸,۴۵۱	۴۲۳,۹۰۵
بازاریابی و تبلیغات	۲۹,۸۴۷	۵۱,۸۸۸	۲۹,۸۴۷	۵۱,۸۸۸
فروش محصول در بورس کالا	۳۲,۴۰۷	۲۲,۶۴۴	۳۲,۴۰۷	۲۲,۶۴۴
ابزار و ملزومات مصرفی ، تعمیرات	۱,۱۶۷	۱,۰۶۹	۱,۱۶۷	۱,۰۶۹
سایر (اقلام کمتر از ۱۰درصد هزینه های فروش)	۵۹,۳۸۸	۴,۵۹۹	۵۹,۳۸۸	۴,۵۹۹
	۱,۱۸۱,۸۰۲	۳,۰۲۲,۴۵۵	۱,۱۸۱,۸۰۲	۳,۰۷۵,۷۱۱
هزینه های اداری و عمومی				
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۳۵,۱۱۳	۲۴۲,۷۶۱	۲۱۵,۹۰۸	۲۳۰,۱۸۶
استهلاک	۹,۱۵۷	۵,۱۴۳	۶,۵۳۳	۴,۴۷۶
حق الزحمه مشاوران و پیمانکاران	۳,۲۵۳	۱۲,۵۶۳	۳,۲۵۳	۱۰,۲۶۳
کرایه سرویس ایاب و ذهاب و هزینه های سفر	۶,۰۸۴	۴,۸۶۰	۶,۰۶۷	۴,۶۴۲
ابزار و ملزومات مصرفی ، تعمیرات	۱۲,۴۶۷	۱۴,۴۸۴	۸,۷۰۵	۱۰,۶۰۷
لوازم التحریر ، چاپ و آگهی	۷,۹۵۷	۵,۵۷۶	۷,۷۹۶	۴,۴۷۰
آبدارخانه و پذیرایی	۲۹,۱۵۵	۱۶,۹۹۵	۲۵,۶۷۷	۱۴,۵۹۳
آموزش	۱۱	۱۰۵	۱۱	۱۰۵
کارمزد و خدمات بانکی	۱۵,۱۱۸	۱,۵۳۴	۱۵,۰۵۱	۱,۳۱۸
اجاره اراضی	۲۸,۴۰۶	۱,۹۰۲	۲۸,۴۰۶	۱,۹۰۲
مسئولیت اجتماعی	۴,۹۴۷	۴,۷۷۳	۴,۹۴۷	۴,۷۷۳
سایر (اقلام کمتر از ۱۰درصد هزینه های اداری و عمومی)	۴۴۴,۷۲۴	۱۶۲,۴۷۱	۴۳۲,۵۵۹	۱۵۶,۲۴۱
	۷۹۶,۳۹۱	۴۷۳,۱۶۶	۷۵۴,۹۱۳	۴۴۳,۵۷۵
	۱,۹۷۸,۱۹۴	۳,۴۹۵,۶۲۱	۱,۹۳۶,۷۱۵	۳,۵۱۹,۲۸۶

۸ ـ سایر درآمد ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی	۸-۱	۵۳۹,۰۹۱	۳۲,۱۸۸	۵۳۹,۰۹۱	۳۲,۱۸۸
فروش ضایعات		-	۳۳۷	-	-
اجاره معدن	۸-۱	۱۱,۷۰۹	-	۱۱,۷۰۹	
سایر		-	۱۸,۵۲۳	-	۱۲,۳۲۷
		۵۵۰,۸۰۰	۵۱,۰۴۷	۵۵۰,۸۰۰	۴۴,۵۱۵

۸-۱-مبلغ فوق مربوط به تسعیر ارز مبلغ ۷۳،۵۰۵ دلار و ۶،۶۲۶،۷۶۳ درهم مربوط به طلب ارزی شرکت نزد صرافی ها(صرافی کارآفرین و صرافی نعیم) در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به نرخ های برابری ۶۸۱،۲۰۳ و ۱۸۵،۴۸۷ ریال می باشد .

۹ ـ سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱۸۰,۰۴۹)	(۸۱,۵۱۷)	(۱۸۰,۰۴۹)	(۸۱,۵۱۷)

۱۰ـ هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود وام دریافتی از بانک سپه	۲۰۵,۰۷۲	۱۹۲,۲۹۲	۲۰۵,۰۷۲	۱۹۲,۲۹۲

۱۱ ـ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها	۱۱-۱	۱,۴۸۰,۷۱۱	۹۲۹,۲۱۱	۱,۴۸۰,۷۱۱	۱,۰۱۶,۸۱۱
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری	۱۱-۲	۴۲۶,۹۸۲	۴۹۴,۶۶۵	۴۲۶,۹۸۲	۴۹۴,۶۶۵
سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۱۱-۳	۷۵,۳۸۷	۱۸,۷۷۱	۷۵,۳۷۳	۱۸,۷۵۹
خسارات و جرایم دریافتی		۷,۰۵۹	۴۳	۷,۰۵۹	۶,۸۰۳
سود(زیان)تسعیرباتسویه دارایی ها و بدهی های غیرمرتبط با عملیات	۱۱-۴	۸۶,۳۸۱	۳,۹۳۷	۸۶,۳۸۱	۳,۹۳۷
سایر		۶۵,۰۰۲	(۱,۳۶۳)	۶۴,۴۰۵	۱۳,۹۰۱
		۲,۱۴۱,۵۲۲	**۱,۴۴۵,۲۶۴**	**۲,۱۴۰,۹۱۱**	**۱,۵۵۴,۸۷۷**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان -شرکت فرعی	۱۱-۱-۱	-	-	-	۸۷,۶۰۰
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	۱۱-۱-۱	۳۶,۸۹۸	۱۳,۲۸۳	۳۶,۸۹۸	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 توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۱۱-۱-۱	۶۳,۹۰۰	-	۶۳,۹۰۰	-
شرکت سیمان زنجان	۱۱-۱-۱	۳۷,۴۰۳	-	۳۷,۴۰۳	-
شرکت سیمان کردستان	۱۱-۱-۱	-	۲۰	-	۲۰
		۱,۴۸۰,۷۱۱	۹۲۹,۲۱۱	۱,۴۸۰,۷۱۱	۱,۰۱۶,۸۱۱

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	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند (گارانتی)	۲۴۹,۵۸۵	-	۲۴۹,۵۸۵	-
شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۷۷,۳۹۷	-	۱۷۷,۳۹۷	-
صندوق سرمایه گذاری شکوه اوج دماوند	-	۲۴۸,۲۴۷	-	۲۴۸,۲۴۷
صندوق سرمایه گذاری نیلی دماوند (بادرآمد ثابت)	-	۲۴۶,۴۱۸	-	۲۴۶,۴۱۸
	۴۲۶,۹۸۲	۴۹۴,۶۶۵	۴۲۶,۹۸۲	۴۹۴,۶۶۵

۳-۱۱-سود حاصل از سپرده های بانکی و اوراق مشارکت مربوط به سود سپرده ۱۱ فقره حساب بانکی به مبلغ ۷۵.۳۷۳ میلیون ریال می باشد.

۴-۱۱-مبلغ فوق مربوط به تسعیر ارز موجودی های بانکی و صندوق به مبلغ(۴۳.۴۲۹/۸۱ یورو و ۱۳۵.۳۷۸/۸۳دلار و ۱۶.۰۰۰ درهم)که با نرخ های برابری ۶۸۱.۲۰۳ برای دلار و ۷۴۴.۰۳۶برای یورو و ۱۸۵.۴۸۷درهم تسعیر شده است .

۱۲-محاسبات سود عملیاتی هرسهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	غیر معاف	معاف	غیر معاف	معاف	غیر معاف	معاف	غیر معاف	معاف
سود عملیاتی	۶,۶۶۴,۱۶۲		۳,۶۷۶,۸۰۹		۶,۶۴۲,۰۴۷		۳,۵۰۷,۴۷۳	
هزینه های مالی	(۲۰۵,۰۷۲)	-	(۱۹۲,۲۹۲)	-	(۲۰۵,۰۷۲)	-	(۱۹۲,۲۹۲)	-
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴۷,۴۴۸	۱,۹۹۴,۰۷۴	(۱,۳۲۰)	۱,۴۴۶,۵۸۴	(۴۶۷,۶۲۷)	۲,۶۰۸,۵۳۸	۲۰,۷۰۴	۱,۵۳۴,۱۷۳
سود قبل از کسر مالیات	۶,۶۰۶,۵۳۹	۱,۹۹۴,۰۷۴	۳,۴۸۳,۱۹۸	۱,۴۴۶,۵۸۴	۵,۹۶۹,۳۴۹	۲,۶۰۸,۵۳۸	۳,۳۳۵,۸۸۶	۱,۵۳۴,۱۷۳
مالیات بردرآمد	(۷۸۵,۴۱۴)		(۴۶۵,۳۰۸)		(۷۵۸,۲۹۳)		(۴۲۹,۱۴۰)	
سود خالص	**۵۸۲۱,۱۲۵**	**۱,۹۹۴,۰۷۴**	**۳,۰۱۷,۸۹۰**	**۱,۴۴۶,۵۸۴**	**۵,۲۱۱,۰۵۶**	**۲,۶۰۸,۵۳۸**	**۲,۹۰۶,۷۴۶**	**۱,۵۳۴,۱۷۳**
سود قبل از کسر مالیات								

	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی
	۶,۶۶۴,۱۶۲	۱,۹۳۶,۴۵۰	۳,۶۷۶,۸۰۹	۱,۲۵۲,۹۷۲	۶,۶۴۲,۰۴۷	۱,۹۳۵,۸۳۹	۳,۵۰۷,۴۷۳	۱,۳۶۲,۵۸۵
مالیات (صرفه جویی) مالیات	(۷۹۸,۳۸۰)	۱۲,۹۶۵	(۵۰۸,۸۷۱)	۴۳,۵۶۳	(۹۰۹,۶۵۰)	۱۵۱,۳۵۷	(۴۶۷,۷۴۷)	۳۸,۶۰۷
سود خالص	**۵۸۶۵,۷۸۲**	**۱,۹۴۹,۴۱۵**	**۳,۱۶۷,۹۳۹**	**۱,۲۹۶,۵۳۵**	**۵,۷۳۲,۳۹۷**	**۲,۰۸۷,۱۹۶**	**۳,۰۳۹,۷۲۶**	**۱,۴۰۱,۱۹۲**
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 هر سهم	**۱,۱۷۳**	**۳۹۰**	**۶۳۴**	**۲۵۹**	**۱,۱۴۶**	**۴۱۷**	**۶۰۸**	**۲۸۰**

۱۳ -دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۳-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 ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۶۵,۷۰۷	۱,۱۳۴,۳۵۹	۲,۹۸۵,۳۲۸	۶۸۱,۱۳۹	۸۲,۸۱۸	۱۷۲,۱۵۳	۵,۱۲۱,۵۰۴	۴۳۷,۶۰۱	-	۵,۵۵۹,۱۰۴
افزایش		۲۰۶,۰۳۰	۰	۱۶۷,۶۰۰		۱۳,۹۷۵	۳۸۷,۶۰۵	۱۶۳,۵۱۵	۶۰۷,۹۰۹	۱,۱۵۹,۰۲۹
واگذار شده		(۱۷,۰۲۳)	-		-		(۱۷,۰۲۳)	-	-	(۱۷,۰۲۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات		۵۸۵,۱۲۵	۸۰,۴۶۵	۱,۱۷۱	۱۷,۰۵۸	۲۹,۵۱۶	۷۱۳,۳۳۵	(۱۵۷,۴۵۷)	(۵۵۵,۸۷۸)	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۵,۷۰۷	۱,۹۰۸,۴۹۱	۳,۰۶۵,۷۹۳	۸۴۹,۹۱۰	۹۹,۸۷۶	۲۱۵,۶۴۴	۶,۲۰۵,۴۲۱	۴۴۳,۶۵۹	۵۲,۰۳۱	۶,۷۰۱,۱۱۰
استهلاک انباشته										
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	-	۷۳۱,۵۱۴	۲,۰۷۵,۳۶۶	۲۱۶,۶۰۷	۵۳,۰۶۰	۸۶,۱۳۴	۳,۱۶۲,۶۸۲	-	-	۳,۱۶۲,۶۸۲
استهلاک	-	۲۴,۶۷۶	۶۷,۴۳۹	۳۶,۱۶۷	۴,۸۶۹	۱۱,۳۹۰	۱۴۴,۵۴۱	-	-	۱۴۴,۵۴۱
واگذار شده	-									
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۷۵۶,۱۹۰	۲,۱۴۲,۸۰۵	۲۵۲,۷۷۴	۵۷,۹۲۹	۹۷,۵۲۴	۳,۳۰۷,۲۲۳	-	-	۳,۳۰۷,۲۲۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۵,۷۰۷	۱,۱۵۲,۳۰۱	۹۲۲,۹۸۸	۵۹۷,۱۳۶	۴۱,۹۴۷	۱۱۸,۱۲۰	۲,۸۹۸,۱۹۸	۴۴۳,۶۵۹	۵۲,۰۳۱	۳,۳۹۳,۸۸۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۵,۷۰۷	۴۰۲,۸۴۵	۹۰۹,۹۶۲	۴۶۴,۵۳۲	۲۹,۷۵۸	۸۶,۰۱۹	۱,۹۵۸,۸۲۲	۴۳۷,۶۰۱		۲,۳۹۶,۴۲۳

۲-۱۳-شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان و مستحدثات	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 ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۶۳,۲۰۶	۱,۱۵۴,۱۰۹	۲,۹۸۵,۸۰۳	۷۷,۲۱۴	۷۶,۵۰۶	۱۵۷,۲۰۳	۴,۵۱۴,۰۴۱	۴۳۷,۶۰۱	-	۴,۹۵۱,۶۴۲
افزایش		۱۸۶,۵۰۰	۴۶,۱۵۹	-	-	۰	۲۳۲,۶۵۹	۲۲۶,۹۷۵	۶۰۷,۹۰۹	۱,۰۶۷,۵۴۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۶,۰۳۶	۷۰۹,۴۹۰	۹۱۷	۱۰,۶۵۷	۴۹,۶۹۵	۷۷۶,۷۹۵	(۲۲۰,۹۱۷)	(۵۵۵,۸۷۸)	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۳,۲۰۶	۱,۳۴۶,۶۴۵	۳,۷۴۱,۴۵۲	۷۸,۱۳۱	۸۷,۱۶۳	۲۰۶,۸۹۸	۵,۵۲۳,۴۹۵	۴۴۳,۶۵۹	۵۲,۰۳۱	۶,۰۱۹,۱۸۵
استهلاک انباشته										
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	-	۷۴۰,۲۲۵	۲,۰۷۶,۴۹۶	۴۱,۴۰۶	۵۰,۷۴۶	۸۱,۱۰۵	۲,۹۸۹,۹۷۸	-	-	۲,۹۸۹,۹۷۸
استهلاک	-	۲۴,۶۹۳	۶۷,۴۶۶	۳,۸۶۴	۴,۰۱۶	۱۰,۹۲۰	۱۱۰,۹۵۹	-	-	۱۱۰,۹۵۹
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-			-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	۷۶۴,۹۱۸	۲,۱۴۳,۹۶۲	۴۵,۲۷۰	۵۴,۷۶۲	۹۲,۰۲۵	۳,۱۰۰,۹۳۷	-	-	۳,۱۰۰,۹۳۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶۳,۲۰۶	۵۸۱,۷۲۷	۱,۵۹۷,۴۹۰	۳۲,۸۶۱	۳۲,۴۰۱	۱۱۴,۸۷۳	۲,۴۲۲,۵۵۸	۴۴۳,۶۵۹	۵۲,۰۳۱	۲,۹۱۸,۲۴۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶۳,۲۰۶	۴۱۳,۸۸۴	۹۰۹,۳۰۷	۳۵,۸۰۸	۲۵,۷۶۰	۷۶,۰۹۸	۱,۵۲۴,۰۶۳	۴۳۷,۶۰۱		۱,۹۶۱,۶۶۴

۳-۱۳-دارایی ثابت مشهود گروه و شرکت(به استثنای وسایل نقلیه که تحت پوشش بیمه ای جداگانه می باشد) به ترتیب تا ارزش ۲۴,۱۴۸,۰۰۰ میلیون ریال و ۲۳,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در برابر حوادث ناشی از خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد

۴ -۱۳ - اقلام سرمایه ایی در انبار متشکل از اقلام زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ماشین آلات و تجهیزات بهینه سازی خطوط ۱ و ۲	۱۳-۴-۱	۱۶۱,۹۳۵	۱۶۱,۹۳۵
ماشین آلات تولیدی		۲۴۲,۶۹۱	۲۳۶,۹۴۰
تاسیسات برق رسانی		۱۴,۲۷۹	۱۴,۲۷۹
تاسیسات آب رسانی		۴۰۳	۴۰۳
۶۲ دستگاه کانتیر ۲۰فوت		۳,۷۴۴	۳,۶۴۷
سایر		۲۰,۶۰۷	۲۰,۳۹۷
		۴۴۳,۶۵۹	۴۳۷,۶۰۱

۱-۴- ۱۳ -اقلام سرمایه ای نزد انبار، قطعات الحاقی به ماشین آلات تولید، ابزارآلات و تجهیزات کوره از جمله 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.

۵- ۱۳ - دارایی های در جریان تکمیل

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پروژه باسازی خطوط تولید	۱۵,۰۹۸	-	۱۵,۰۹۸	-
ساختمان های در جریان تکمیل	۳۶,۹۳۳	-	۳۶,۹۳۳	-
	۵۲,۰۳۱	۰	۵۲,۰۳۱	۰

۱-۵- ۱۳ -در تاریخ ۱۴۰۳/۰۸/۱۶ در قسمتی از تاسیسات برق رسانی خطوط تولیدی حادثه آتش سوزی رخ داده است. برآورد مالی هزینه بازسازی ناشی از حادثه مذکور توسط کارشناسان بیمه و فنی شرکت در دست بررسی است و همچنین زمان شروع فعالیت مجدد بخش های حادثه دیده مشخص نمی باشد. ضمنا بابت تاسیسات برق رسانی تا مبلغ ۱.۸۶۰ میلیارد ریال برای هر سه خط، تحت پوشش بیمه ای می باشد. با توجه به این که در بخش تولید سیمان هیچ گونه خللی ایجاد نشده و با توجه به موجودی کلینکر تولید و تحویل سیمان مانند گذشته برقرار می باشد و شرکت از محل ذخیره موجودی کلینکر و تولید خطوط دیگر اقدام به تولید و تحویل سیمان می نماید.

مؤسسه حسابرسی کاردان پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۴- دارایی های نا مشهود

۱-۱۴-گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز برق	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز آب و فاضلاب	نرم افزار	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۳۵,۸۳۶	۱۳۳	۱۰۰,۲۶۸
افزایش					۲۶۸		۲۶۸
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۳۶,۱۰۴	۱۳۳	۱۰۰,۵۳۶
استهلاک انباشته							
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	-	-	-	-	۱۵,۴۸۹	-	۱۵,۴۸۹
استهلاک					۴,۸۷۱		۴,۸۷۱
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۲۰,۳۶۰	-	۲۰,۳۶۰
مبلغ دفتری در۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۱۵,۷۴۴	۱۳۳	۸۰,۱۷۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۰,۳۴۷	۱۳۳	۸۴,۷۷۹
بهای تمام شده							
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۳	۲۶,۷۶۱	۲۴,۱۶۲	۱۳۴	۸۸,۵۹۳
افزایش	-	-	-	-	۵,۹۵۳	-	۵,۹۵۳
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۳	۲۶,۷۶۱	۳۰,۱۱۵	۱۳۴	۹۴,۵۴۶
استهلاک انباشته							
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	-	-	-	-	۸,۷۲۹	-	۸,۷۲۹
استهلاک	-	-	-	-	۲,۹۶۴	-	۲,۹۶۴
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	-	-	۱۱,۶۹۳	-	۱۱,۶۹۳
مبلغ دفتری در۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۳	۲۶,۷۶۱	۱۸,۴۲۱	۱۳۴	۸۲,۸۵۲

مؤسسه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲-۱۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	حق امتیاز برق	حق امتیاز گاز	حق امتیاز تلفن ثابت و همراه	حق امتیاز آب و فاضلاب	نرم افراز	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۵,۲۷۲	۲۵	۸۹,۵۹۶
افزایش	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۵,۲۷۲	۲۵	۸۹,۵۹۶
استهلاک انباشته							
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱					۱۵,۱۳۷	-	۱۵,۱۳۷
استهلاک	-	-	-	-	۳,۱۲۶	-	۳,۱۲۶
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	-	-	-	-	۱۸,۲۶۳	-	۱۸,۲۶۳
مبلغ دفتری در۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۷,۰۰۹	۲۵	۷۱,۳۳۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۱۰,۱۳۵	۲۵	۷۴,۴۵۹
بهای تمام شده							
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۱۷,۷۶۹	۲۶	۸۲,۰۹۳
افزایش	-	-	-	-	۳,۷۰۰	-	۳,۷۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۲۱,۴۶۹	۲۶	۸۵,۷۹۳
استهلاک انباشته							
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	-	-	-	-	۸,۴۳۵	-	۸,۴۳۵
استهلاک	-	-	-	-	۲,۹۴۰	-	۲,۹۴۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	-	-	-	۱۱,۳۷۵	-	۱۱,۳۷۵
مبلغ دفتری در۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۳۳,۶۱۷	۳,۵۷۶	۳۴۵	۲۶,۷۶۱	۱۰,۰۹۴	۲۶	۷۴,۴۱۸

مؤسسه حسابرسی کارای فارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۵ - سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بهای تمام شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ کاهش ارزش	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ دفتری	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری
گروه					
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۱۵-۱	۱,۳۳۸,۸۶۳	-	۱,۳۳۸,۸۶۳	۱,۳۱۶,۹۰۷
		۱,۳۳۸,۸۶۳	-	۱,۳۳۸,۸۶۳	۱,۳۱۶,۹۰۷
پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری		۲۵	-	۲۵	۲۵
		۱,۳۳۸,۸۸۸	**-**	**۱,۳۳۸,۸۸۸**	**۱,۳۱۶,۹۳۲**
شرکت					
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی	۱۵-۲	۵۸,۰۰۰	-	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۱۵-۳	۱,۵۳۴,۳۵۵	-	۱,۵۳۴,۳۵۵	۱,۵۱۲,۴۰۰
		۱,۵۹۲,۳۵۵	-	۱,۵۹۲,۳۵۵	۱,۵۷۰,۴۰۰
پیش پرداخت خرید سرمایه گذاری		۲۵	-	۲۵	۲۵
		۱,۵۹۲,۳۸۰	**-**	**۱,۵۹۲,۳۸۰**	**۱,۵۷۰,۴۲۵**

۱-۱۵-سرمایه گذاری در سهام شرکتها - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکتهای پذیرفته شده دربورس/فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مبلغ دفتری	ارزش بازار
سیمان شرق √	۵۸۷,۴۸۳,۷۰۰	۳۸.۱۱	۷۱۱,۱۹۴	-	۷۱۱,۱۹۴	۷,۹۵۴,۵۲۹	۷۱۱,۱۹۴	۴,۰۶۸,۷۹۰
برق و انرژی خورشیدی	۳,۱۹۵	۳۲	۳۵۵,۰۳۱	-	۳۵۵,۰۳۱	-	۳۵۵,۰۳۱	-
سیمان دشتستان √	۲۵۱,۳۰۵,۴۶۹	۴۲.۱۸	۱۴۵,۸۳۶	-	۱۴۵,۸۳۶	۸,۸۰۳,۲۳۱	۱۴۵,۸۳۶	۵,۸۷۱,۵۰۱
سیمان خوزستان √	۳۱,۲۴۴,۹۳۷	۱۰.۹۵	۷۵,۵۶۷	-	۷۵,۵۶۷	۲,۲۸۵,۸۸۰	۷۵,۵۶۷	۱,۱۴۸,۸۷۶
سیمان زنجان	۲۶,۲۳۹,۹۹۸	۶.۹۹	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-
توسعه صادرات صنعت سیمان	۲,۳۸۰,۵۴۱	۱.۷۰	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-
نیکان تجارت شفق سپاهان	۱۸۴,۴۹۲	۱۸/۴۵	۲۲,۱۳۹	-	۲۲,۱۳۹	-	۱۸۴	-
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۳۴۰,۲۵۵	-	۷۵	-	۷۵	-	۷۵	-
پیشرو صنعت و معدن زاینده رود	۱۰۰	۳.۴۹	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	-
			۱,۳۳۸,۸۶۳	-	۱,۳۳۸,۸۶۳	۱۹,۰۴۳,۶۴۰	۱,۳۱۶,۹۰۷	۱۱,۰۸۹,۱۶۷

۱-۱۵-سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها

سرمایه گذاری در سهام شرکتها - شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت های پذیرفته شده در بورس/فرابورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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 سهام سایر شرکت ها									
سیمان شرق	۵۸۷,۴۸۳,۷۰۰ √	۳۸.۱۱	۵۸۷,۴۸۴	۷۱۱,۱۹۴	-	۷۱۱,۱۹۴	۷,۹۵۴,۵۲۹	۷۱۱,۱۹۴	۴,۰۶۸,۷۹۰
برق و انرژی خورشیدی	۳,۱۹۵	۳۲	۳	۳۵۵,۰۳۱	-	۳۵۵,۰۳۱	-	۳۵۵,۰۳۱	-
سیمان دشتستان	۲۵۱,۳۰۵,۴۶۹ √	۴۲.۱۸	۲۵۱,۳۰۵	۳۴۱,۳۲۸	-	۳۴۱,۳۲۸	۸,۸۰۳,۲۳۱	۳۴۱,۳۲۸	۵,۸۷۱,۵۰۱
سیمان خوزستان	۳۱,۲۴۴,۹۳۷ √	۱۰.۹۵	۳۱,۲۴۵	۷۵,۵۶۷	-	۷۵,۵۶۷	۲,۲۸۵,۸۸۰	۷۵,۵۶۷	۱,۱۴۸,۸۷۶
سیمان زنجان	۲۶,۲۳۹,۹۹۸	۶.۹۹	۲۶,۲۴۰	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-	۲۶,۲۴۰	-
توسعه صادرات صنعت سیمان	۲,۳۸۰,۵۴۱	۱.۷۰	۲,۳۸۱	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	-
پیشرو صنعت و معدن زاینده رود	۱۰۰	۳.۴۹	۱	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	-
بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	۱۸۴,۴۹۲	۱۸/۴۵	۱۸۴	۲۲,۱۳۹	-	۲۲,۱۳۹	-	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	-
			۸۹۹,۲۸۳	۱,۵۳۴,۳۵۵	-	۱,۵۳۴,۳۵۵	۱۹,۰۴۳,۶۴۰	۱,۵۱۲,۴۰۰	۱۱,۰۸۹,۱۶۷

۱۵-۴-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 هی 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 و لذا به عنوان سرمایه گذاری بلند مدت در نظر گرفته شده است .

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
حصه بلند مدت وام صندوق تعاون و ازدواج کارکنان	۱-۱۶	۳۱۸,۲۳۹	۲۶۸,۸۱۴	۳۱۸,۲۳۹	۲۶۸,۸۱۴
زمین	۲-۱۶	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵
ضمانت نامه بانکی		۲۹,۳۴۱	۳۰,۷۵۱	۲۹,۳۴۱	۳۰,۷۵۱
		۳۴۸,۳۰۵	۳۰۰,۲۹۰	۳۴۸,۳۰۵	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 .

۲ - ۱۶ - زمین فوق به مساحت ۴۴.۴۲۷متر مربع (باکاربری کشاورزی واقع در شهر قزوین جنب بزرگراه) در حال حاضر بلااستفاده بوده و طی سنوات گذشته بیش از ۳ مرتبه از طریق مزایده جهت فروش اقدام شده اما تا کنون به فروش نرسیده است .

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پیش پرداخت های داخلی	۱۷ - ۱	۲,۴۱۰,۹۶۴	۱,۸۱۲,۳۷۵	۲,۴۰۱,۸۳۳	۱,۷۹۲,۹۸۹
پیش پرداخت های خارجی	۱۷ - ۲	۲۸۲,۲۳۳	۱۱۰,۲۴۸	۲۸۲,۲۳۳	۱۱۰,۲۴۸
		۲,۶۹۳,۱۹۷	۱,۹۲۲,۶۲۳	۲,۶۸۴,۰۶۶	۱,۹۰۳,۲۳۷

۱۷-۱ - پیش پرداخت های داخلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت برق و انرژی خورشیدی غدیر	۷۴۶,۴۶۲	۷۱۸,۱۸۶	۷۴۶,۴۶۲	۷۱۸,۱۸۶
شرکت گاز اصفهان	-	۴۱۴,۶۵۶	-	۴۱۴,۶۵۶
شرکت کنترل گستر جاهد	۲۶۵,۵۴۸	-	۲۶۵,۵۴۸	-
پارس نیرو تابلو	۲۳۶,۰۵۸	-	۲۳۶,۰۵۸	-
شرکت گرانیگاه طرح سازه	۱۶۸,۳۳۴	-	۱۶۸,۳۳۴	-
شرکت راک پیشران فلات	۹۶,۸۳۹	-	۹۶,۸۳۹	-
شرکت همکاران صنعت	۱۱۲,۹۸۵	۱,۱۰۰	۱۱۲,۹۸۵	۱,۱۰۰
شرکت زنجیر و نقاله یکتاش	۱۰۹,۸۷۳	-	۱۰۹,۸۷۳	-
شرکت شیان صنعت سپاهان	۸۴,۹۴۹	-	۸۴,۹۴۹	-
انبار بندر امام خمینی	۷۸,۶۷۳	۱۷۰,۴۷۱	۷۸,۶۷۳	۱۷۰,۴۷۱
انبار بندرعباس	۵۱,۲۲۶	۵۱,۲۲۶	۵۱,۲۲۶	۵۱,۲۲۶
شرکت آنی تک اصفهان	۴۹,۵۰۲	-	۴۹,۵۰۲	-
محمد تقی عابدی (ریخته گری داکتیل)	۳۵,۵۲۱	-	۳۵,۵۲۱	-
شرکت پارس کمپرسور	۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰	۲۷,۵۲۰
شرکت کامپیوتری برگ	۲۳,۹۸۸	-	۲۳,۹۸۸	-
سازمان صنعت معدن و تجارت اصفهان	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
اسماعیل باقر خجسته (فروشگاه ایمن راد)	۱۹,۸۷۵	-	۱۹,۸۷۵	-
شرکت فرهام گستر یکتا	۱۹,۷۰۴	-	۱۹,۷۰۴	-
علیرضا(هاشم) گروه فنی و بازرگانی حدید (یزدانی)	۱۳,۷۰۵	۲۰,۳۷۵	۱۳,۷۰۵	۲۰,۳۷۵
شرکت سامان آبیار	۱۳,۳۱۰	-	۱۳,۳۱۰	-
کارخانجات ماشین سازی اصفهان	۱۳,۰۸۳	-	۱۳,۰۸۳	-
شرکت راستین پویش آریا	۱۲,۵۴۰	-	۱۲,۵۴۰	-
شرکت مهندسی صنعت پردازان پردیس	۱۱,۸۱۵	۱۰,۱۱۲	۱۱,۸۱۵	۱۰,۱۱۲
موسسه حسابرسی کارای پارس	۱۱,۲۷۷	-	۱۱,۲۷۷	-
شرکت صانع دیر گداز آذربایجان	۱۰,۱۹۷	-	۱۰,۱۹۷	-
شرکت نیکان تجارت آترا	۹,۹۳۳	-	۹,۹۳۳	-
حمیدر رضا نجفی (مرغ و ماهی حمید)	۸,۷۶۱	-	۸,۷۶۱	-
سایر (بیش از ۴۰ قلم)	۱۵۹,۲۸۷	۳۷۸,۷۳۰	۱۵۰,۱۵۶	۳۵۹,۳۴۴
	۲,۴۱۰,۹۶۴	۱,۸۱۲,۳۷۵	۲,۴۰۱,۸۳۳	۱,۷۹۲,۹۸۹

۱-۱۷- پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت توسعه برق و انرژی خورشیدی غدیر طبق توافق نامه شرکت تا زمانی که صدور سهام جهت شرکت سیمان سپاهان صادر نشود مبلغ فوق در سرفصل پیش پرداخت ها منظور میشود .

۲-۱۷-پیش پرداخت های خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

	نام فروشنده	تاریخ سفارش	مبلغ سفارش	گروه		شرکت	
				۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شافت و غلطک کوره خط ۱و۲	Henan Qianjin Heavy	۱,۴۰۲	۳۱۰۰۰۰دلار	۱۹۲,۲۳۳	۹۳,۳۵۹	۱۹۲,۲۳۳	۹۳,۳۵۹
آب بندهای غلطک آسیاب مواد و سیمان	loesche	۱,۴۰۲	۴۲.۰۰۰یورو	-	۱۶,۸۳۹	-	۱۶,۸۳۹
اسکنر کوره دوار سیمان شرکت sinoma چین	Sinoma چین	۱,۴۰۳	۱۰۰۰۰۰دلار	۴۹,۴۳۹	۵۰	۴۹,۴۳۹	۵۰
خرید ۴ عدد رولر بیرینگ غلطک آسیاب خط ۳	loesche	۱,۴۰۲	۱۱۹.۳۷۶یورو	۴۰,۵۶۱	-	۴۰,۵۶۱	-
				۲۸۲,۲۳۳	۱۱۰,۲۴۸	۲۸۲,۲۳۳	۱۱۰,۲۴۸

۱۸ - موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
لوازم یدکی و قطعات	۴,۲۲۲,۵۴۰	۳,۴۸۳,۹۳۸	۴,۱۶۷,۴۱۱	۳,۴۳۴,۰۶۹
کالای در جریان ساخت	۶,۴۵۸,۱۷۴	۶,۰۹۲,۰۴۷	۶,۴۵۸,۱۷۴	۶,۰۹۲,۰۴۷
مواد اولیه	۸۱۵,۵۵۷	۹۳۴,۵۳۹	۷۹۲,۴۳۰	۹۳۴,۵۳۹
مواد بسته بندی	۳۹۸,۳۳۶	۲۱۴,۰۸۳	۳۹۸,۳۳۶	۲۱۴,۰۸۳
موجودی کالای امانی ما نزد دیگران	۳۰,۵۲۴	۳۰,۵۲۴	۳۰,۵۲۴	۳۰,۵۲۴
کالای ساخته شده	۲۷۰,۸۹۶	۱۹۶,۵۹۴	۲۷۰,۸۹۶	۱۹۶,۵۹۴
	۱۲,۱۹۶,۰۲۷	۱۰,۹۵۱,۷۲۷	۱۲,۱۱۷,۷۷۱	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 میلیون ریال شـرکت اصلی و مبلغ ۶,۰۶۱,۲۳۸ 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 .

۱۹ - دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱-۱۹- دریافتنی های گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

گـــــروه	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان		۲,۹۰۶,۸۵۴	-	۲,۹۰۶,۸۵۴	(۲۸,۸۶۹)	۲,۸۷۷,۹۸۵	۲,۱۳۰,۱۱۸
اسناد واخواستی		۸۹۵	-	۸۹۵	(۷۱۸)	۱۷۷	۰
		۲,۹۰۷,۷۵۰	-	**۲,۹۰۷,۷۵۰**	**(۲۹,۵۸۷)**	**۲,۸۷۸,۱۶۳**	**۲,۱۳۰,۱۱۸**
حسابهای دریافتنی							
سایر مشتریان		۲۶۵,۰۰۷	۱,۲۰۷,۸۶۸	۱,۴۷۲,۸۷۵	(۱۷۷)	۱,۴۷۲,۶۹۸	۱,۹۴۸,۳۰۱
		۲۶۵,۰۰۷	۱,۲۰۷,۸۶۸	۱,۴۷۲,۸۷۵	(۱۷۷)	۱,۴۷۲,۶۹۸	۱,۹۴۸,۳۰۱
		۳,۱۷۲,۷۵۷	**۱,۲۰۷,۸۶۸**	**۴,۳۸۰,۶۲۵**	**(۲۹,۷۶۴)**	**۴,۳۵۰,۸۶۱**	**۴,۰۷۸,۴۱۹**
حسابهای دریافتنی							
سود سهام دریافتنی	۱۹-۳	۷۳,۵۸۷	-	۷۳,۵۸۷	-	۷۳,۵۸۷	۲۱۴,۶۶۴
بدهکاران متفرقه	۱۹-۴	۵۷۵,۳۶۳	-	۵۷۵,۳۶۳	(۱۵,۷۰۰)	۵۵۹,۶۶۳	۳۰۸,۱۱۲
وام کارکنان ـ صندوق تعاون		۹۹,۲۵۹	-	۹۹,۲۵۹	-	۹۹,۲۵۹	۵۱,۱۰۷
کارکنان - علی‌الحساب و مساعده		۲۰۳,۶۴۳	-	۲۰۳,۶۴۳	-	۲۰۳,۶۴۳	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		۱۰,۱۹۹	-	۱۰,۱۹۹	-	۱۰,۱۹۹	۶,۶۱۳
		۹۸۷,۰۵۱	-	**۹۸۷,۰۵۱**	**(۱۵,۷۰۰)**	**۹۷۱,۳۵۱**	**۷۴۴,۷۶۱**
		۴,۱۵۹,۸۰۸	**۱,۲۰۷,۸۶۸**	**۵,۳۶۷,۶۷۶**	**(۴۵,۴۶۴)**	**۵,۳۲۲,۲۱۲**	**۴,۸۲۳,۱۸۰**

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲-۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ خالص
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان		۲,۸۱۳,۰۴۱	-	۲,۸۱۳,۰۴۱	(۱۹,۹۳۰)	۲,۷۹۳,۱۱۱	۲,۱۲۲,۷۴۰
اسناد واخواستی		۷۱۸	-	۷۱۸	(۷۱۸)	-	۰
		۲,۸۱۳,۷۵۹	**-**	**۲,۸۱۳,۷۵۹**	**(۲۰,۶۴۸)**	**۲,۷۹۳,۱۱۱**	**۲,۱۲۲,۷۴۰**
حسابهای دریافتنی							
سایر مشتریان (سایر اشخاص)		۱۳۷,۰۵۸	۱,۲۰۷,۸۶۸	۱,۳۴۴,۹۲۶	-	۱,۳۴۴,۹۲۶	۱,۸۲۳,۵۶۶
		۱۳۷,۰۵۸	**۱,۲۰۷,۸۶۸**	**۱,۳۴۴,۹۲۶**	**-**	**۱,۳۴۴,۹۲۶**	**۱,۸۲۳,۵۶۶**
		۲,۹۵۰,۸۱۷	**۱,۲۰۷,۸۶۸**	**۴,۱۵۸,۶۸۵**	**(۲۰,۶۴۸)**	**۴,۱۳۸,۰۳۷**	**۳,۹۴۶,۳۰۶**
غیرتجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر اشخاص		-	-	-	-	-	۳,۳۵۹
		-	**-**	**-**	**-**	**-**	**۳,۳۵۹**
حسابهای دریافتنی							
سود سهام دریافتنی	۳-۱۹	۱۰۵,۱۳۷	-	۱۰۵,۱۳۷	-	۱۰۵,۱۳۷	۳۳۹,۴۶۴
بدهکاران متفرقه	۴-۱۹	۴۰۷,۴۶۲	-	۴۰۷,۴۶۲	(۱۰,۲۲۸)	۳۹۷,۲۳۴	۳۰۴,۴۰۶
حصه جاری وام کارکنان ـ صندوق تعاون		۹۹,۲۵۹	-	۹۹,۲۵۹	-	۹۹,۲۵۹	۵۱,۱۰۷
کارکنان- علی‌الحساب و مساعده		۱۷۳,۹۷۹	-	۱۷۳,۹۷۹	-	۱۷۳,۹۷۹	۱۱۸,۱۲۸
سپرده ها و ودایع دریافتنی-شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر		۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
سپرده ها و ودایع دریافتنی		۱۰,۱۹۹	-	۱۰,۱۹۹	-	۱۰,۱۹۹	۶,۶۱۳
		۸۲۱,۰۳۶	**-**	**۸۲۱,۰۳۶**	**(۱۰,۲۲۸)**	**۸۱۰,۸۰۸**	**۸۴۴,۷۱۹**
		۳,۷۷۱,۸۵۳	**۱,۲۰۷,۸۶۸**	**۴,۹۷۹,۷۲۱**	**(۳۰,۸۷۶)**	**۴,۹۴۸,۸۴۵**	**۴,۷۹۴,۳۸۵**

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت فرعی				
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان	-	-	۳۱,۵۵۰	۱۲۴,۸۰۰
سایر اشخاص				
شرکت سیمان خوزستان	-	۲۰۹,۳۴۱	-	۲۰۹,۳۴۱
شرکت سیمان زنجان	-	۴,۲۴۰	-	۴,۲۴۰
پایانه توسعه صادرات سیمان اروند	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰
شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷	۲۵۷
شرکت سیمان کردستان	-	۲۰	-	۲۰
مرکزآموزش وتحقیقات صنعتی ایران	۳	۳	۳	۳
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	۳۶,۸۹۹		۳۶,۸۹۹	
شرکت توسعه خورشیدی سیمان غدیر	۳۵,۶۲۴		۳۵,۶۲۴	
شرکت سیمان شرق	۳	۳	۳	۳
	۷۳,۵۸۷	**۲۱۴,۶۶۴**	**۱۰۵,۱۳۷**	**۳۳۹,۴۶۴**

۴ـ ۱۹ ـ بدهکاران متفرقه به شرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سایراشخاص				
شرکت مشاور حامی نعیم (صرافی)	۷۸,۰۲۷	۷۴,۲۰۸	۷۸,۰۲۷	۷۴,۲۰۸
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند (گارا	۶۱,۸۱۸	۶۳,۹۹۶	۶۱,۸۱۸	۶۳,۹۹۶
صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان	۱۰۶,۳۲۴	۶۱,۰۴۶	۱۰۶,۳۲۴	۶۱,۰۴۶
شرکت ساحل نمایان بندر	۳۰,۵۷۸	۳۰,۵۷۸	۳۰,۵۷۸	۳۰,۵۷۸
شرکت تامین سرمایه دماوند	۱۵,۲۱۲		۱۵,۲۱۲	
یک عدد چرخ دنده و دو عدد پینیون شرکت CMD	۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸	۱۰,۲۲۸
شرکت شیان صنعت سپاهان	۵,۱۲۵	-	۵,۱۲۵	-
شرکت سیمان کردستان	۴,۹۰۸	۴,۷۸۰	۴,۹۰۸	۴,۷۸۰
رسول عطایی - مصطفی نقدی (سنگ شکن کوهستان)	۴,۴۱۷	۲,۵۶۹	۴,۴۱۷	۲,۵۶۹
شرکت سیمان شرق	۴,۳۱۰	۳,۶۳۳	۴,۳۱۰	۳,۶۳۳
شرکت صنایع چینی زرین ایران	۳,۶۷۶	۳,۶۷۶	۳,۶۷۶	۳,۶۷۶
شرکت زرین سپاهان	۳,۶۰۳	۲,۶۷۸	۳,۶۰۳	۲,۶۷۸
علی اصغر محمدزاده	۲,۰۰۰	۵۰۸	۲,۰۰۰	۵۰۸
گشتاسب سلمانی	۱,۴۶۲	۷۶۴	۱,۴۶۲	۷۶۴
محمدرضا شمسی اژیه	۱,۴۰۵	۱,۶۶۲	۱,۴۰۵	۱,۶۶۲
سایر	۲۲۶,۵۷۱	۴۷,۷۸۶	۶۴,۱۴۲	۴۴,۰۸۰
	۵۵۹,۶۶۳	**۳۰۸,۱۱۲**	**۳۹۷,۲۳۴**	**۳۰۴,۴۰۶**

گزارش حسابرسی وضمائم (حسابداران رسمی)

۲۰ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			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	۳۲۴،۵۹۳	۱۵،۱۸۲	۱۸۲،۶۹۲
سرمایه گذاری در صندوق های مشترک سرمایه گذاری	۲۰ -۲	-	-	-	-	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱،۶۱۴،۷۸۷
		۱۵،۱۸۲	**-**	**۱۵،۱۸۲**	**۳۲۴،۵۹۳**	**۱،۵۱۵،۱۸۲**	**۱،۷۹۷،۴۷۹**
شرکت							
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار							
سهام و حق تقدم شرکت های پذیرفته شده در بورس	۲۰ - ۱	۱۵،۱۸۲	-	۱۵،۱۸۲	۳۲۴،۵۹۳	۱۵،۱۸۲	۱۸۲،۶۹۲
سرمایه گذاری در صندوق های مشترک سرمایه گذاری	۲۰-۲	-	-	-	-	۱،۵۰۰،۰۰۰	۱،۶۱۴،۷۸۷
		۱۵،۱۸۲	**-**	**۱۵،۱۸۲**	**۳۲۴،۵۹۳**	**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 به بهای تمام شده 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		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
صندوق سرمایه گذاری تضمین اصل سرمایه گیتی دماوند	-	۱،۵۰۰،۰۰۰	-	۱،۵۰۰،۰۰۰
	۰	**۱،۵۰۰،۰۰۰**	۰	**۱،۵۰۰،۰۰۰**

۲۱ - موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۱-۱	۱,۹۳۰,۵۰۱	۱,۰۸۹,۳۰۸	۱,۹۰۴,۸۳۴	۱,۰۷۶,۲۷۵
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۲۱-۲	۴۹,۱۱۸	۳۳,۳۶۴	۴۹,۱۱۸	۳۳,۳۶۴
موجودی نزد صندوق - ریالی و ارزی	۲۱-۲	۷۸,۳۸۴	۲,۳۷۲	۷۸,۳۸۴	۲,۳۷۲
تنخواه گردان ها		۲۲,۰۶۰	۱,۶۶۲	۲۰,۳۱۰	-
		۲,۰۸۰,۰۶۲	۱,۱۲۶,۷۰۶	۲,۰۵۲,۶۴۶	۱,۱۱۲,۰۱۱

۱-۲۱- موجودی نزد بانک های ریالی شامل ۳۰ فقره حساب بانکی می باشد .

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

(مبالغ به ارز)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۰۳/۰۶/۳۱
نزد بانک ها					
یورو	۲۱-۲-۱	۴۳,۴۳۰	۴۳,۴۳۰	۴۳,۴۳۰	۴۳,۴۳۰
دلار	۲۱-۲-۱	۲۴,۶۶۹	۲۴,۶۶۹	۲۴,۶۶۹	۲۴,۶۶۹
نزد صندوق					
یورو	۲۱-۲-۱	-	-	-	-
دلار	۲۱-۲-۱	۱۱۰,۷۱۰	۸۳۰	۱۱۰,۷۱۰	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 ۶۸۱،۲۰۳ ریال و جهت ارز یورو به نرخ ۷۴۴،۰۳۶ریال و درهم ۱۸۵،۴۸۷ ریال سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است .

۲۲ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ 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.

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

نام سهامدار	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		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	۸۱۴,۹۹۸,۶۷۰	۱۶.۳۰	۸۳۶,۹۳۸,۷۷۲	۱۶.۷۴
شرکت سیمان فارس وخوزستان -سهامی عام	۲۰۶,۳۰۵,۹۶۱	۴.۱۳	۲۵۹,۰۵۷,۶۴۱	۵.۱۸
شرکت سرمایه گذاری ارشک -سهامی عام	۸۱,۶۷۰,۹۷۱	۱.۶۳	۹۷,۱۲۰,۹۷۱	۱.۹۴
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین -سهامی عام	۸۲,۸۴۱,۰۴۸	۱.۶۶	۸۲,۸۴۱,۰۴۸	۱.۶۶
شرکت سیمان ساوه -سهامی عام	۱۲۹,۵۰۶,۲۸۷	۲.۵۹	۷۶,۷۴۹,۶۰۷	۱.۵۳
شرکت سیمان ارومیه -سهامی عام	۷۳,۵۸۹,۶۲۴	۱.۴۷	۷۳,۵۸۹,۶۲۴	۱.۴۷
صندوق‌سرمایه‌گذاری‌سهامی‌اهرمی‌نارنج	۷۵,۵۶۵,۹۲۲	۱.۵۱	-	۰.۰۰
صندوق‌سرمایه‌گذاری مشترک‌توسعه‌بازارسرمایه	۵۸,۲۲۶,۴۸۰	۱.۱۶	-	۰.۰۰
صندوق سرمایه گذاری .ا.بازارگردانی مهرگان	۴۰,۵۱۳,۲۹۲	۰.۸۱	۵۷,۸۹۹,۹۶۱	۱.۱۶
شرکت‌گروه‌مالی‌شهر-سهامی‌عام	۵۲,۵۸۵,۹۰۷	۱.۰۵	-	۰.۰۰
سایر سهامداران	۱,۵۷۹,۱۶۱,۴۶۵	۳۱.۵۸	۱,۷۱۰,۷۶۸,۰۰۳	۳۴.۲۲
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۳ - 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.

صرف سهام

۲۴ - سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
مانده در ابتدای دوره	۱۳,۴۴۴,۳۴۴	۲۵۰,۸۱۶	۱۱,۴۷۶,۷۶۷	۲۱۲,۵۰۴
خرید طی دوره	۲۰,۹۰۱,۲۹۴	۷۰,۲۶۰	۴,۳۲۲,۵۰۹	۸۳,۰۳۵
فروش طی دوره	(۱۴,۹۵۶,۴۸۹)	(۱۵۶,۲۸۴)	(۲,۳۵۴,۹۳۲)	(۴۴,۷۲۳)
مانده در پایان دوره	۱۹,۳۸۹,۱۴۹	۱۶۴,۷۹۲	۱۳,۴۴۴,۳۴۴	۲۵۰,۸۱۶

۱-۲۴-طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می‌تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین‌نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می‌گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق‌تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی‌گیرد.

۲-۲۴-با توجه به الزامات سازمان بورس و واراق بهادار، شرکت در سال مالی ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی مهرگان 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 خ 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 بود، تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی را ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	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	۴۲۱,۱۰۹
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱	۴۷,۰۸۱,۸۳۲	۴۴۴,۳۲۵	۴۴,۶۸۰,۰۶۱	۴۲۳,۲۵۱
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲	۲۱,۰۵۰,۸۵۰	۳۸۶,۰۷۵	۲۰,۹۳۷,۸۴۳	۲۸۳,۹۵۴
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	۴,۳۲۲,۵۰۹	۸۳,۰۳۵	۲,۳۵۴,۹۳۲	۴۴,۷۲۳
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	۲۰,۹۰۱,۲۹۴	۷۰,۲۶۰	۱۴,۹۵۶,۴۸۹	۱۵۶,۲۸۴

۲۵ - منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۳۷۹,۵۳۳	۳۴۲,۹۲۵
	۵۷۹,۵۳۳	۵۴۲,۹۲۵

۲۶ - تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ر

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	
گروه						
تسهیلات دریافتی	۲,۰۴۷,۹۳۷	-	۲,۰۴۷,۹۳۷	۱,۸۴۲,۸۶۵	-	,۶۵
	۲,۰۴۷,۹۳۷	-	**۲,۰۴۷,۹۳۷**	**۱,۸۴۲,۸۶۵**	-	,۶۵
شرکت						
تسهیلات دریافتی	۲,۰۴۷,۹۳۷	-	۲,۰۴۷,۹۳۷	۱,۸۴۲,۸۶۵	-	,۶۵
	۲,۰۴۷,۹۳۷	-	**۲,۰۴۷,۹۳۷**	**۱,۸۴۲,۸۶۵**	-	,۶۵

گزارش حسابرسی وضمائم (حسابداران رسمی)

۱ - ۲۶ - تسهیلات دریافتی شرکت اصلی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد :

۱-۱-۲۶- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
بانک سپه شعبه سیمان سپاهان		۲,۳۵۶,۴۵۵	۲,۱۵۱,۳۸۳
کسرمیشود : سود و کارمزد سنوات آتی		(۳۰۸,۵۱۷)	(۳۰۸,۵۱۷)
		۲,۰۴۷,۹۳۷	۱,۸۴۲,۸۶۵
حصه بلند مدت		-	-
حصه جاری		۲,۰۴۷,۹۳۷	۱,۸۴۲,۸۶۵

۲-۱- ۲۶ - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۵ تا ۲۳ درصد	۲,۰۴۷,۹۳۷	۱,۸۴۲,۸۶۵	۲,۰۴۷,۹۳۷	۱,۸۴۲,۸۶۵

۳-۱- ۲۶ - به تفکیک زمان بندی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	گروه	شرکت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲,۰۴۷,۹۳۷	۲,۰۴۷,۹۳۷

۲-۲۶- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از تسهیلات مالی دریافتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	شرکت
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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	**۱,۸۴۲,۸۶۵**	**۱,۸۴۲,۸۶۵**
سود و کارمزد و جرائم	۲۰۵,۰۷۲	۲۰۵,۰۷۲
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	**۲,۰۴۷,۹۳۷**	**۲,۰۴۷,۹۳۷**

مؤسسه حسابرسی آرای پارسیان
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳- ۲۶ - به تفکیک نوع وثیقه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	گروه	شرکت
درقبال وثیقه دارایی های ثابت (املاک و سهام)	۲,۸۹۶,۹۲۱	۲,۸۹۶,۹۲۱
	۲,۸۹۶,۹۲۱	**۲,۸۹۶,۹۲۱**

۱-۳- ۲۶ - 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

۲۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۷۵۳,۷۹۹	۴۹۹,۱۹۰	۷۱۳,۷۵۱	۴۸۶,۰۲۳
پرداخت شده طی دوره	(۳۳,۹۴۳)	(۵۷,۸۷۱)	(۳۱,۵۹۶)	(۵۳,۱۴۰)
ذخیرهٔ تأمین شده طی دوره	۷۴,۸۵۶	۳۱۲,۴۸۰	۶۲,۵۳۷	۲۸۰,۸۶۸
مانده در پایان دوره	**۷۹۴,۷۱۲**	**۷۵۳,۷۹۹**	**۷۴۴,۶۹۲**	**۷۱۳,۷۵۱**

مؤسسه حسابرسی کارآی پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲۸ - پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تجاری					
اسناد پرداختنی					
سایر		۴۷۱	۴۷۱	-	-
		۴۷۱	**۴۷۱**	-	-
حساب های پرداختنی					
سایر اشخاص					
شرکت برق منطقه ای اصفهان		-	۲۰۴,۶۱۷	-	۲۰۴,۶۱۷
شرکت توسعه خدمات انرژی ارژن		۷۶,۴۴۲	۹۶,۳۲۶	۷۶,۴۴۲	۹۶,۳۲۶
بدهی بابت حمل مواد و کلینکر		۶۸,۲۵۲	۸۹,۸۷۲	۶۸,۲۵۲	۸۹,۸۷۲
شرکت اطلس گستر لردگان		۹۳,۴۵۳	۱۰۰,۱۵۶	۲۷,۸۳۲	۶۲,۹۶۸
تامین کنندگان مواد اولیه (رانندگان)		۱۵,۴۰۶	۳۶,۲۷۶	۱۵,۴۰۶	۳۶,۲۷۶
فروشندگان قطعات لاستیک و خدمات مربوط به مکانیزم		۱۴۹,۷۵۰	۱۰۰,۸۵۸	-	-
پیمانکاران قرارداد حمل داخلی		۱۹۷,۷۱۹	۲۱۴,۸۸۳	-	-
فراورده های بتنی		۴,۶۹۳	۴,۶۹۳	-	-
سایر		۱۱۵,۴۰۵	۸۹,۶۲۱	۱۱,۹۳۰	۸,۱۰۹
		۷۲۱,۱۲۰	**۹۳۷,۳۰۳**	**۱۹۹,۸۶۲**	**۴۹۸,۱۶۸**
		۷۲۱,۵۹۱	**۹۳۷,۷۷۴**	**۱۹۹,۸۶۲**	**۴۹۸,۱۶۸**
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی	۲۸-۱	۴۰۸,۹۰۰	۷۷۹,۷۷۷	۳۷۵,۲۵۷	۷۵۸,۶۷۴
سپرده ها و ودایع پرداختنی	۲۸-۲	۴۷۰,۵۴۹	۴۷۹,۰۸۰	۳۳۱,۷۷۲	۵۸۵,۹۴۰
بستانکاران متفرقه	۲۸-۳	۱,۱۴۶,۶۸۵	۱,۰۱۰,۵۴۸	۱,۰۹۳,۶۵۱	۱,۰۳۸,۵۹۳
ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده	۲۸-۴	۳,۶۱۱,۵۱۹	۱,۷۹۶,۴۱۳	۳,۵۹۰,۳۶۴	۱,۷۷۷,۲۸۷
پس انداز کارکنان در صندوق تعاون	۲۸-۵	۳۱۸,۸۰۱	۲۶۲,۳۷۴	۲۹۸,۸۳۶	۲۴۵,۹۱۵
بستانکاران سازمان های دولتی	۲۸-۶	۱۷۷,۶۴۹	۱۵۲,۳۴۵	۱۶۸,۷۶۹	۱۴۵,۰۶۹
		۶,۱۳۴,۱۰۲	**۴,۴۸۰,۵۳۶**	**۵,۸۵۸,۶۴۹**	**۴,۵۵۱,۴۷۸**
		۶,۸۵۵,۶۹۳	**۵,۴۱۸,۳۱۱**	**۶,۰۵۸,۵۱۱**	**۵,۰۴۹,۶۴۵**

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱ - ۲۸ - اسناد پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سایر اشخاص			
-	۷۱۸,۱۸۶	-	۷۱۸,۱۸۶
۴۲,۰۰۰	۲۹,۰۳۴	۴۲,۰۰۰	۲۹,۰۳۴
۶۱,۵۹۲	۱۱,۴۵۴	۶۱,۵۹۲	۱۱,۴۵۴
۲۹۷,۰۲۹	۱۳,۲۸۰	۲۷۰,۱۶۹	-
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	-	-
۴,۲۷۹	۳,۸۲۳	۱,۴۹۶	-
۴۰۸,۹۰۰	**۷۷۹,۷۷۷**	**۳۷۵,۲۵۷**	**۷۵۸,۶۷۴**

اتاق بازرگانی و صنایع و معادن اصفهان
شرکت بیمه کوثر
اداره دارایی (مالیات ارزش افزوده)
حامد جهانی (اجاره لودر)
سایر

۲ - ۲۸ - سپرده ها و ودایع پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت فرعی			
-	-	۴۶,۳۹۹	۲۲۳,۳۹۱
شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان			
اشخاص وابسته			
۵۳,۰۹۵	۵۸,۵۰۶	۵۳,۰۹۵	۵۸,۵۰۶
شرکت بازرگانی نیکان تجارت شفق سیمان سپاهان			
سایر اشخاص			
۲۲۷,۰۱۷	۲۲۳,۵۸۰	۱۵۴,۱۵۳	۱۸۲,۱۲۸
سپرده حق بیمه پیمانکاران			
۱۵۴,۱۸۹	۱۷۳,۸۶۰	۴۸,۶۳۳	۹۹,۴۱۲
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران			
۳۳,۹۵۵	۲۱,۱۳۲	۲۷,۲۰۰	۲۰,۵۰۰
سپرده شرکت در مناقصه و مزایده			
۲,۲۹۳	۲,۰۰۳	۲,۲۹۳	۲,۰۰۳
سپرده صندوق تعاون کارگران موقت			
۴۷۰,۵۴۹	**۴۷۹,۰۸۰**	**۳۳۱,۷۷۲**	**۵۸۵,۹۴۰**

گزارش حسابرسی وضمائم

۳ - ۲۸ - بستانکاران متفرقه

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت فرعی			
-	-	-	۵۵,۲۳۷
اشخاص وابسته			
۳۳,۳۵۸	۸,۸۸۵	۳۳,۳۵۸	۸,۸۸۵
۳۴,۵۰۷	۶۲,۶۹۹	۳۴,۵۰۷	۶۲,۶۹۹
سایر اشخاص			
۱۶۹,۶۰۵	۱۳۷,۴۰۷	۱۶۹,۶۰۵	۱۳۷,۴۰۷
-	۵۵,۲۳۷	-	۵۵,۲۳۷
۳۰,۴۸۵	۲۴,۹۴۱	۳۰,۴۸۵	۲۴,۹۴۱
۵,۴۹۹	۶,۰۳۹	۵,۴۹۹	۶,۰۳۹
۴,۳۹۱	۴,۲۹۶	۴,۳۹۱	۴,۲۹۶
۲۵,۸۷۲	۹۵,۵۶۱	۲۵,۸۷۲	۹۵,۵۶۱
۳۸,۰۳۳	۶۹۹	۳۸,۰۳۳	۶۹۹
۹۸,۸۷۸	۴۰,۰۹۰	۹۸,۸۷۸	۴۰,۰۹۰
۹۹۲	۳۳,۰۴۸	۹۹۲	۳۳,۰۴۸
-	۲۳,۸۹۰	-	۲۳,۸۹۰
۹۲,۱۴۶	۴۸,۹۹۶	۹۲,۱۴۶	۴۸,۹۹۶
۴۳۲,۸۸۳	۳۸۴,۷۷۲	۴۳۲,۸۸۳	۳۸۴,۷۷۲
۱,۹۰۷	۱,۸۸۵	۱,۹۰۷	۱,۸۸۵
۳۶,۳۱۸	-	۳۶,۳۱۸	-
۱۴۱,۸۱۱	۸۲,۱۰۴	۸۸,۷۷۶	۵۴,۹۱۰
۱,۱۴۶,۶۸۵	۱,۰۱۰,۵۴۹	۱,۰۹۳,۶۵۰	۱,۰۳۸,۵۹۲

۲۸-۴ - ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ذخیره مالیات ارزش افزوده	۱۹۱,۴۰۵	۱۹۰,۹۱۷	۱۹۱,۴۰۵	۱۹۰,۹۱۷
حقوق ، دستمزد و مزایا - ذخیره کارانه	۷۲,۵۸۳	۱۲۰,۵۲۵	۷۲,۵۸۳	۱۲۰,۵۲۵
ذخیره حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران	۶۰۰,۸۶۳	۱۹۴,۶۰۷	۶۰۰,۸۶۳	۱۹۴,۶۰۷
ذخیره عوارض معدن	۵۷,۸۸۸	۱۰۹,۱۸۹	۵۷,۸۸۸	۱۰۹,۱۸۹
هزینه انبارداری کلینکر و سرباره پودر شده	۱۹۸,۱۹۰	۱۷۰,۰۰۰	۱۹۸,۱۹۰	۱۷۰,۰۰۰
ذخیره حمل کلینکر و مواد	۸۱,۱۴۰	۷۸,۶۹۵	۸۱,۱۴۰	۷۸,۶۹۵
ذخیره آب برق ، گازمصرفی	۱,۵۳۶,۳۱۳	۱۹۷,۳۳۲	۱,۵۳۶,۳۱۳	۱۹۷,۳۳۲
ذخیره عیدی و پاداش	۲۱,۶۲۹	۷۵,۹۶۱	۴۷۴	۶۵,۱۴۸
ذخیره حق بیمه حسابرسی بیمه سالهای ۹۰-۹۴و۱۳۹۹لغایت ۱۴۰۲	-	۳۳,۷۶۱	-	۳۳,۷۶۱
ذخیره کارمزد وام صندوق تعاون	۳,۴۲۲	۲,۷۳۷	۳,۴۲۲	۲,۷۳۷
ذخیره حسابرسی- مربوط به رسیدگی سال مالی جاری	۱۶,۱۱۰	۶,۶۸۲	۱۶,۱۱۰	۶,۶۸۲
ذخیره آجر و مواد نسوز مصرفی	۶۰۲,۲۸۷	۳۰۵,۵۱۵	۶۰۲,۲۸۷	۳۰۵,۵۱۵
سایر ذخائر	۲۲۹,۶۸۸	۳۱۰,۴۹۲	۲۲۹,۶۸۸	۳۰۲,۱۷۹
	۳,۶۱۱,۵۱۹	۱,۷۹۶,۴۱۳	۳,۵۹۰,۳۶۴	۱,۷۷۷,۲۸۷

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	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
اداره مالیات بر ارزش افزوده	۳,۳۳۶	۴,۸۱۷	-	-
سازمان تأمین اجتماعی	۱۴۹,۶۱۸	۱۴۳,۰۹۲	۱۴۹,۵۲۴	۱۴۱,۶۱۰
اداره امور مالیاتی ـ مالیات حقوق و تکلیفی	۱۹,۷۶۴	۴,۱۸۴	۱۹,۰۰۷	۳,۲۰۷
سایر	۴,۹۳۱	۲۵۲	۲۳۸	۲۵۲
	۱۷۷,۶۴۹	۱۵۲,۳۴۵	۱۶۸,۷۶۹	۱۴۵,۰۶۹

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲۹ ـ مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
		ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع	ذخیره	اسناد پرداختنی	جمع
گروه							
مالیات پرداختنی		۱,۱۲۷,۸۸۹	۵۷۵,۴۲۰	۱,۷۰۳,۳۰۹	۱,۲۳۰,۴۳۹	۴۸۵,۴۲۰	۱,۷۱۵,۸۵۹
پیش پرداخت مالیات		-	-	-	-	-	
	۲۹ - ۱	۱,۱۲۷,۸۸۹	۵۷۵,۴۲۰	۱,۷۰۳,۳۰۹	۱,۲۳۰,۴۳۹	۴۸۵,۴۲۰	۱,۷۱۵,۸۵۹
شرکت	۲۹ - ۲	۱,۰۹۵,۳۶۶	۵۷۵,۴۲۰	۱,۶۷۰,۷۸۶	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	
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مانده ابتدای دوره	۱,۷۱۵,۸۵۹	۱,۵۶۶,۳۶۳	۱,۶۶۴,۰۷۱	۱,۴۹۶,۰۹۹
تعدیل مانده ابتدای دوره	-	-	-	-
مانده ابتدای دوره تعدیل شده	۱,۷۱۵,۸۵۹	۱,۵۶۶,۳۶۳	۱,۶۶۴,۰۷۱	۱,۴۹۶,۰۹۹
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۷۸۵,۴۱۴	۱,۱۲۱,۳۴۷	۷۵۸,۲۹۳	۱,۰۷۵,۲۹۹
ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل	-	-	-	-
پرداختی طی دوره	(۷۹۷,۹۶۵)	(۹۷۱,۸۵۱)	(۷۵۱,۵۷۷)	(۹۰۷,۳۲۸)
	۱,۷۰۳,۳۰۹	**۱,۷۱۵,۸۵۹**	**۱,۶۷۰,۷۸۶**	**۱,۶۶۴,۰۷۱**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال / دوره مالی	سود (زیان) ابـــــرازی	درآمـد ابرازی مشمول مالیات	زیان تایید شده	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مالیات					نحوه تشخیص	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ مالیات
				ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی		پرداختنی
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	(۲۴۴,۱۷۱)	-	(۵۶۳)	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر	-
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵,۱۷۲,۸۰۵	۲,۰۲۶,۵۹۸	-	۳۴۷,۹۵۹	۵۱۵,۵۹۷	۳۹۸,۲۰۵	۳۹۸,۲۰۵	-	رسیدگی به دفاتر	-
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹,۴۸۶,۹۹۴	۴,۳۱۴,۱۳۹	-	۱,۰۴۵,۷۰۱	۱,۵۵۱,۴۶۵	-	۹۸۰,۷۰۱	۴۳۴,۰۱۶	رسیدگی شده	۶۵۵,۱۶۹
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۸,۷۶۱,۸۷۹	۴,۳۱۴,۱۳۹	-	۱,۰۷۵,۲۹۹	-	-	۱,۰۷۵,۲۹۹	۵۷۵,۴۲۰		۱,۰۷۵,۲۹۹
دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	۸,۵۷۷,۸۸۶	۳,۸۰۲,۸۷۳	-	۷۵۸,۲۹۳	-	-	-	۷۵۸,۲۹۳		-
								۱,۷۶۷,۷۲۹		۱,۷۳۰,۴۶۸
پیش پرداخت مالیات								(۹۶,۹۴۴)		(۶۶,۳۹۷)
								۱,۶۷۰,۷۸۶		۱,۶۶۴,۰۷۱

۱ - ۲ - ۲۹ - مالیات بر درآمد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ الی ۱۴۰۰ (به استثنای سال مالی ۱۳۹۵) قطعی و پرداخت شده است .

۲ - ۲ - ۲۹ - بابت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ مطابق با برگ تشخیص صادره مبلغ ۵۶۳ میلیون ریال زیان تایید گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده،و مراتب در هیات های حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی است .

۳-۲-۲۹-مالیات بردرآمد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ برگ قطعی به مبلغ ۳۹۸,۲۰۵ میلیون ریال صادر که تسویه شده است.

۴-۲-۲۹-مالیات بردرآمد شرکت جهت سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ بر اساس سود ابرازی پس از اعمال معافیت های قانونی محاسبه و به حساب منظور 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	
	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سود عملیات در حال تداوم قبل از عملیات	۸,۶۰۰,۶۱۲	۸,۷۴۹,۸۳۲	۸,۵۷۷,۸۸۶	۸,۷۶۱,۸۷۹
اثر درآمد های معاف از مالیات :				
سود سهام و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها(تبصره ۴ ماده ۱۰۵)	(۱,۴۸۰,۷۱۱)	(۱,۳۸۶,۲۰۴)	(۱,۴۸۰,۷۱۱)	(۱,۳۸۶,۲۰۴)
سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی(موضوع بندهای ۱ تا ۴ ماده ۱۴۵ ق.م.م)	(۵۰۲,۳۶۹)	(۶۴۴,۰۸۲)	(۵۰۲,۳۵۵)	(۶۴۴,۰۶۴)
سود(زیان) تسعیر ارز ناشی از صادرات کالا	(۶۲۵,۴۷۲)	(۲۳۸,۰۵۲)	(۶۲۵,۴۷۲)	(۲۳۸,۰۵۲)
درآمد حاصل از فروش کالا در بورس کالا(ماده ۱۴۳ ق.م.م)	(۹۷۲,۶۰۶)	(۸۲۷,۸۰۰)	(۹۷۲,۶۰۶)	(۸۲۷,۸۰۰)
معافیت سهام شناور موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م	(۱,۱۹۳,۸۷۰)	(۱,۳۴۶,۴۲۸)	(۱,۱۹۳,۸۷۰)	(۱,۳۴۶,۴۲۸)
سایر	۱۱۳,۳۰۰	۱۹۱,۶۲۰	۰	(۵,۱۹۱)
سود حسابداری قبل از مالیات	۳,۹۳۸,۸۸۴	۴,۴۹۸,۸۸۶	۳,۸۰۲,۸۷۳	۴,۳۱۴,۱۳۹
سهم اتاق بازرگانی	(۱۱,۸۱۷)	(۱۳,۴۹۷)	(۱۱,۴۰۹)	(۱۲,۹۴۲)
نرخ قابل اعمال طبق قوانین مالیاتی(با کسر معافیت سهام شناور موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م)	۲۰٪	۲۵٪	۲۰٪	۲۵٪
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال	۷۸۵,۴۱۴	۱,۱۲۱,۳۴۷	۷۵۸,۲۹۳	۱,۰۷۵,۲۹۹
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ قابل اعمال	۷۸۵,۴۱۴	۱,۱۲۱,۳۴۷	۷۵۸,۲۹۳	۱,۰۷۵,۲۹۹

مؤسسه حسابرسی آرای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳۰ - سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پراختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پراختنی	جمع
سال‌های مالی قبل	۸,۵۸۷	-	۸,۵۸۷	۶,۱۱۰	-	۶,۱۱۰
سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۶,۲۵۵	-	۶,۲۵۵	۲,۴۷۷	-	۲,۴۷۷
سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۳,۱۱۱	-	۳,۱۱۱	۶,۲۵۵	-	۶,۲۵۵
سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲,۵۷۰	-	۲,۵۷۰	۳,۱۱۱	-	۳,۱۱۱
سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴,۴۳۲	۱,۴۹۶	۵,۹۲۸	۲,۵۷۳	۱,۴۹۶	۴,۰۶۹
سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۳۸,۴۶۳	-	۳۸,۴۶۳	۵,۹۶۵	-	۵,۹۶۵
سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶۳,۷۷۸	-	۶۳,۷۷۸	۳۸,۷۰۱	-	۳۸,۷۰۱
سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۸۸,۳۸۱	-	۸۸,۳۸۱	۶۴,۲۰۴	-	۶۴,۲۰۴
سود نقدی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۲۲۳,۶۲۰		۲۲۳,۶۲۰	۸۹,۱۱۷	-	۸۹,۱۱۷
جمع سود سهام پرداختنی	۴۳۹,۱۹۷	۱,۴۹۶	۴۴۰,۶۹۳	۲۱۸,۵۱۳	۱,۴۹۶	۲۲۰,۰۰۹

۳۱ - پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه		شرکت	
	نوع ارز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت سیم آهن جنوب	ریال	۴۷,۷۸۶	۴۷,۷۸۶	۱۸۳,۶۸۷	۱۳
شرکت المبروک صادراتی (حاج محمد الشاوی)	درهم	۳۵,۸۲۴	۳۵,۸۲۴	۵۵,۱۹۵	۴۷,۷۸۶
مهران محبیان زاده	ریال	۲۸,۷۰۶	۲۸,۷۰۶	۵۴,۲۰۳	۶,۰۴۷
عمران کیسون	ریال	۲۵,۴۹۹	۲۵,۴۹۹	۲۵,۷۷۲	۱۵۸
تهمینه شبانیان بروجنی	ریال	۱۶,۵۰۸	۱۶,۵۰۸	۲۰,۰۲۲	-
شرکت آرکا تجارت آیریک	ریال	۱۶,۴۰۸	۱۶,۴۰۸	۱۹,۸۹۴	-
اسکان بتون پردیسان	ریال	۱۵,۶۱۷	۱۵,۶۱۷	۱۷,۸۱۵	۱۶,۵۰۸
شرکت آرین مهر تجارت پارتاک	ریال	۱۴,۱۲۵	۱۴,۱۲۵	۱۴,۷۴۲	۴,۳۲۰
موسی شبانیان بروجنی	ریال	۱۳,۲۰۸	۱۳,۲۰۸	۱۴,۱۳۲	-
محمد حسین محبیان زاده	ریال	۱۱,۴۲۸	۱۱,۴۲۸	۱۳,۵۰۹	-
ایمان امینی	ریال	۱۱,۳۴۸	۱۱,۳۴۸	۱۰,۰۳۷	۱,۶۸۶
شرکت عمران مسکن اصفهان	ریال	۹,۲۲۲	۹,۲۲۲	۹,۶۰۸	۷,۵۵۸
شرکت مستر اگزیم (صادراتی) MASTER EXIM	درهم	۸,۲۲۸	۸,۲۲۸	۹,۳۵۹	-
شرکت سداد تهران	ریال	۷,۵۵۹	۷,۵۵۹	۹,۲۷۹	۴,۴۶۵
توسعه مسکن وبتن اصفهان	ریال	۷,۵۵۸	۷,۵۵۸	۸,۹۴۶	۱۶,۴۰۸
علیرضا شبانیان بروجنی	ریال	۷,۵۴۰	۷,۵۴۰	۸,۷۴۳	۵۲۶
شرکت تعاونی توزیع کنندگان مصالح ساختمانی اصفهان وحومه	ریال	۷,۱۹۷	۷,۱۹۷	۷,۸۲۴	۷,۵۵۹
بیمارستان قلب شهر ارم اصفهان	ریال	۶,۷۱۶	۶,۷۱۶	۶,۹۰۷	۳,۷۵۱
شرکت مهندسی آب وخاک	ریال	۶,۵۹۸	۶,۵۹۸	۵,۴۱۴	۲,۵۷۲
شرکت سپهر احداث نقش جهان	ریال	۶,۵۳۰	۶,۵۳۰	۵,۴۰۴	۱۴,۱۲۵
شرکت سیمان سماوه (محمد عزیز ظالمی)صادراتی	درهم	۶,۲۳۰	۶,۲۳۰	۵,۳۳۳	-
فیصل محمدی	ریال	۶,۰۴۷	۶,۰۴۷	۵,۱۷۰	-
عزیزاله بلالی	ریال	۵,۷۳۷	۵,۷۳۷	۴,۶۷۲	-
حسن جعفری قهدریجانی	ریال	۵,۳۳۶	۵,۳۳۶	۴,۵۵۸	۹,۲۲۲
. صابری زاده)ع .ت) روح اله	ریال	۵,۳۱۷	۵,۳۱۷	۴,۲۹۲	۴,۲۹۲
محمد محمدی چمگاوی	ریال	۵,۳۰۶	۵,۳۰۶	۴,۲۸۲	-
شرکت آرسس تجارت نورا	ریال	۵,۰۹۰	۵,۰۹۰	۴,۲۳۰	۴,۷۶۶
اکبر نوری	ریال	۴,۹۸۲	۴,۹۸۲	۴,۲۲۱	۱۱,۳۴۸
شرکت world general trading llc(صادراتی)	درهم	۴,۸۵۶	۴,۸۵۶	۴,۱۸۱	۴,۱۸۱
محمد علی احمدی	ریال	۴,۷۶۶	۴,۷۶۶	۳,۶۳۳	۱۸۷
سایر (بیش از ۴۸ مورد)	ریال	۳۱۷,۶۳۸	۲۰۰,۵۶۶	۱۲۶,۶۴۳	۳۸۷,۱۵۹
		۶۷۴,۹۰۸	۵۵۷,۸۳۶	۶۷۱,۷۰۸	۵۵۴,۶۳۶

مؤسسه حسابرسی کاوای پارسیان
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳۲ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
سود خالص	۷,۸۱۵,۱۹۸	۴,۴۶۴,۴۷۳	۷,۸۱۹,۵۹۳	۴,۴۴۰,۹۱۸
تعدیلات				
هزینه مالیات سال مالی مورد گزارش و سالهای قبل	۷۸۵,۴۱۴	۴۶۵,۳۰۸	۷۵۸,۲۹۳	۴۲۹,۱۴۰
هزینه استهلاک دارایی ها	۱۴۹,۴۱۲	۱۱۶,۶۹۹	۱۱۴,۰۸۵	۹۷,۱۱۹
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰,۹۱۳	۸۷,۴۴۴	۳۰,۹۴۱	۷۹,۵۵۴
هزینه های مالی	۲۰۵,۰۷۲	۱۹۲,۲۹۲	۲۰۵,۰۷۲	۱۹۲,۲۹۲
سود سهام	(۱,۴۸۰,۷۱۱)	(۹۲۹,۲۱۱)	(۱,۴۸۰,۷۱۱)	(۱,۰۱۶,۸۱۱)
درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری به ارزش بازار	(۴۲۶,۹۸۲)	(۴۹۴,۶۶۵)	(۴۲۶,۹۸۲)	(۴۹۴,۶۶۵)
سود سپرده بانکی	(۷۵,۳۸۷)	(۱۸,۷۷۱)	(۷۵,۳۷۳)	(۱۸,۷۵۹)
زیان(سود) تسعیر ناشی از دارایی های غیرمرتبط با عملیات	(۸۶,۳۸۱)	(۳,۹۳۷)	(۸۶,۳۸۱)	(۳,۹۳۷)
	(۸۸۸,۶۵۰)	**۳,۸۷۹,۶۳۱**	**(۹۶۱,۰۵۶)**	**۳,۷۰۴,۸۴۹**
افزایش در دریافتنی عملیاتی	(۴۹۹,۰۳۳)	(۲,۳۱۱,۷۸۲)	(۱۵۴,۴۶۱)	(۲,۳۰۲,۳۱۰)
افزایش موجودی مواد و کالا	(۱,۲۴۴,۲۹۹)	(۱,۹۴۲,۳۸۹)	(۱,۲۱۵,۹۱۳)	(۱,۹۳۷,۳۱۱)
(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها	(۷۷۰,۵۷۴)	۱,۱۷۹,۵۱۵	(۷۸۰,۸۲۹)	۱,۱۶۹,۸۳۷
افزایش در سایر دارایی ها	(۴۸,۰۱۵)	(۲۱,۷۰۵)	(۴۸,۰۱۵)	(۲۱,۷۰۵)
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۱,۴۳۷,۳۸۲	۷۵۸,۴۸۳	۱,۰۰۸,۸۶۶	۶۴۲,۴۴۵
افزایش (کاهش) پیش دریافت ها ی عملیاتی	۱۱۷,۰۷۲	(۳۱۷,۸۰۰)	۱۱۷,۰۷۲	(۳۱۷,۸۰۰)
نقد حاصل از عملیات	**۵,۹۱۹,۰۸۲**	**۱,۲۲۳,۹۵۳**	**۵,۷۸۵,۲۵۷**	**۹۳۸,۰۰۵**

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها ی گروه

۱-۳۳- 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.

۱-۱-۳۳- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جمع بدهی ها	۱۱,۶۳۴,۳۲۷	۱۰,۰۴۴,۹۷۷
موجودی نقد	(۲,۰۵۲,۶۴۶)	(۱,۱۱۲,۰۱۱)
خالص بدهی ها	۹,۵۸۱,۶۸۱	۸,۹۳۲,۹۶۶
حقوق مالکانه	۱۵,۱۱۴,۴۴۹	۱۴,۰۸۸,۵۳۳
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۶۳	۶۳

۲-۳۳- 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.

۳-۳۳- 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.

۴-۳۳- 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.

۱-۴-۳۳- 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.

۳۳-۵- 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.

۳۳-۵-۱- 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.

۳۳-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود . شرکت سیاستی مبنی 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.

۳۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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

مؤسسه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۳۴ - وضعیت ارزی

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

	یادداشت	گروه و شرکت		
		دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۲-۲۱	۱۳۵,۳۷۹	۴۳,۴۳۰	۱۶,۰۰۰
دریافتنی های تجاری	۲-۱۹	۷۳,۵۰۵		۶,۶۲۶,۷۶۳
جمع دارایی های پولی ارزی		۲۰۸,۸۸۴	۴۳,۴۳۰	۶,۶۴۲,۷۶۳
خالص دارایی ها(بدهی ها) پولی ارزی		۲۰۸,۸۸۴	۴۳,۴۳۰	۶,۶۴۲,۷۶۳
معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰(میلیون ریال)		۱۴۲,۲۹۲	۳۲,۳۱۳	۱,۲۳۲,۱۴۶
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۳۴۱,۸۰۲	۴۳,۴۳۰	۱۲,۶۷۲,۱۹۸
معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱(میلیون ریال)		۱۵۶,۳۳۱	۲۲,۰۸۱	۱,۵۷۸,۱۹۶

۱-۳۴- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های ارزی طی دوره به شرح زیر بوده است:

	دلار	یورو	درهم
ارز حاصل از فروش محصولات و پیش دریافت ها در دوره مالی مورد گزارش	۲۴۰,۰۰۰	-	۱۴,۲۳۸,۴۷۸
ارز پرداختی بابت واردات	(۳۷۲,۹۱۸)	-	(۴۳۶,۷۲۰)
سایر پرداختها و فروش ارز نیمایی	۰	-	(۱۹,۸۳۱,۱۹۴)
جمع موجودی منابع ارزی پایان سال	۲۰۸,۸۸۴	۴۳,۴۳۰	۶,۶۴۲,۷۶۲

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

۲-۳۴-ارز حاصل از صادرات جهت رعایت مفاد بخشنامه بانک مرکزی در خصوص فروش محصولات به شرح ذیل می باشد:

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	یورو	دلار	درهم	دلار	یورو	درهم
از طریق ثبت در سامانه نیما	۰	-	۱۹,۸۳۱,۱۹۴		۱,۶۲۸,۲۰۷	۴۳,۹۳۶,۲۸۴
پرداخت واردات از طریق صراف	-	۳۷۲,۹۱۸	۴۳۶,۷۲۰	۲۹۳,۲۳۱	۲۲۱,۸۴۱	۳۸۵,۰۸۸

۳-۳۴-تعهدات ارزی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است :

۱-۳-۳۴- 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.

۲-۳-۳۴-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 ۱۴۰۳ 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

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
صادرات - دلار	۳,۸۶۹,۴۷۴	۲,۱۴۶,۵۳۴	۱,۷۲۲,۹۴۰	۱۵,۳۶۷,۵۷۰	۱۱,۹۸۱,۹۰۰	۳,۳۸۵,۶۷۰

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۵- 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	سایر مراودات	ارائه خدمات
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره	✓	(۶۰۰)			
	شرکت سرمایه گذاری غدیر	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	-	-	-	-
سرمایه پذیر	بازرگانی نیکان تجارت شفق	عضو مشترک هیئت مدیره	✓	(۲۹۴,۳۲۶)		۲۴,۵۰۹	۱۹۸,۵۲۷
جمع				**(۲۹۴,۹۲۶)**	**-**	**۲۴,۵۰۹**	**۱۹۸,۵۲۷**

۲-۳۵ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایرپرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
					خالص طلب (بدهی)	خالص طلب (بدهی)
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	۲۵,۰۰۰	(۳۳,۳۵۸)	(۲۹۰,۹۴۷)	(۲۹۹,۳۰۵)	۱۶,۱۱۵
سرمایه پذیر	بازرگانی نیکان تجارت شفق	۳۶,۸۹۸	(۵۳,۰۹۵)	۰	(۱۶,۱۹۷)	(۱۲۱,۲۰۵)
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت سیمان شرق	۴,۳۱۳	۰	۰	۴,۳۱۳	۳,۶۳۶
	شرکت سیمان کردستان	۴,۹۰۸	۰	۰	۴,۹۰۸	۴,۷۸۰
	شرکت سیمان خوزستان	۰	۰	۰	۰	۲۰۹,۳۴۱
	شرکت سیمان مند دشتی	۰	(۸۳۲)	۰	(۸۳۲)	۰
	سرمایه گذاری سیمان سپاهان	۰	(۳,۶۱۲)	۰	(۳,۶۱۲)	(۳,۶۱۲)
	شرکت مهندسی و تحقیقات غدیر مهر ایرانیان	۱,۲۰۰	۰	۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۲۵۷	۰	۰	۲۵۷	۲۵۷
جمع کل		**۷۲,۵۷۶**	**(۹۰,۸۹۷)**	**(۲۹۰,۹۴۷)**	**(۳۰۹,۲۶۸)**	**۱۱۰,۵۱۲**

۳۵-۳ - 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	خرداش سنگ گچ	ارائه خدمات	خرید ساختمان میرزا طاهر	سایر مراودات
شرکت فرعی	حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان	عضو مشترک هیئت مدیره		۵۰,۹۰۰	۲۴۸,۳۶۳	۳۲۶,۸۰۰	(۶۱۷,۷۶۱)	(۱۲۴,۸۰۰)	۱,۲۵۰		۹۳,۲۵۰	۷,۱۴۹
سهامدار دارای کنترل و نفوذ قابلا ملاحظه	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	عضو هیات مدیره					(۶۰۰)					۲۴,۴۷۳
سرمایه پذیر	بازرگانی نیکان تجارت شفق	عضو مشترک هیئت مدیره				-	(۲۹۴,۳۲۶)	(۳۶,۸۹۸)		۱۹۸,۵۲۷		۲۴,۵۰۹
جمع کل				۵۰,۹۰۰	۲۴۸,۳۶۳	۳۲۶,۸۰۰	(۹۱۲,۶۸۷)	(۱۶۱,۶۹۸)	۱,۲۵۰	۱۹۸,۵۲۷	۹۳,۲۵۰	۵۶,۱۳۱

۳۵-۳-۱-معاملات انجام شده با اشخاص وابسته در چارچوب روابط فی ما بین شرکتهای عضو گروه شرکت سرمایه گذاری غدیر انجام شده است

۳۵-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
					خالص		خالص	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای فرعی	حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان	۳۱,۵۵۰	(۴۶,۳۹۹)	-	-	(۱۴,۸۴۹)	-	(۱۵۳,۸۲۸)
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت توسعه و سرمایه و صنعت غدیر	۲۵,۰۰۰	(۳۳,۳۵۸)	(۲۹۰,۹۴۷)	-	(۲۹۹,۳۰۵)	۱۶,۱۱۵	
سرمایه پذیر	بازرگانی نیکان تجارت شفق	۳۶,۸۹۸	(۵۳,۰۹۵)	-	-	(۱۶,۱۹۷)	-	(۱۲۱,۲۰۵)
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت سیمان شرق	۴,۳۱۳	-	-	۴,۳۱۳	-	۳,۶۳۶	-
	شرکت سیمان کردستان	۴,۹۰۸		-	۴,۹۰۸	-	۴,۷۸۰	-
	شرکت سیمان خوزستان	-	-	-	-	-	۲۰۹,۳۴۱	
	شرکت سیمان مند دشتی	-	(۸۳۲)	-	-	(۸۳۲)	-	-
	سرمایه گذاری سیمان سپاهان	-	(۳,۶۱۲)	-	-	(۳,۶۱۲)	-	(۳,۶۱۲)
	شرکت مهندسی و تحقیقات غدیر مهر ایرانیان	۱,۲۰۰	-	-	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	-
	شرکت توسعه صادرات صنعت سیمان	۲۵۷	-	-	۲۵۷	-	۲۵۷	
جمع کل		۱۰۴,۱۲۶	(۱۳۷,۲۹۶)	(۲۹۰,۹۴۷)	۱۰,۶۷۸	(۳۳۴,۷۹۵)	۲۳۵,۳۲۹	(۲۷۸,۶۴۵)

۳۵-۵ - هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره های مالی مورد گزارش شناسایی نشده است.

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱ -۳۶ - بدهی‌های احتمالی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد :

۱-۱ -۳۶ - 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 .

۲-۱-۳۶-اسناد انتظامی در تعهد شرکت

مبالغ به میلیون ریال

ذینفع	نوع تضمین	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
شرکت ملی پخش فراورده های نفتی	چک	۲,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت برق و انرژی خورشید	چک	۸۶۱,۸۲۴	۸۶۱,۸۲۴
شرکت سایه 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
شرکت کشتیرانی حافظ دریای آریا	چک	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
شرکت برق و انرژی پیوند گستر پارس	چک	۲۰,۲۳۶	۲۰,۲۳۶
سازمان صنعت معدن و تجارت اصفهان	ضمانت نامه	۴۸,۴۴۰	۱۴,۱۰۰
سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه	ضمانت نامه	۶,۵۰۰	۶,۵۰۰
اداره مالیات بر ارزش افزوده اصفهان	چک	۶,۱۶۰	۶,۱۶۰
سازمان صنعت معدن و تجارت قم	چک	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰
شرکت دریا پیمای امین پارس	چک	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
شرکت میزان بار تهران	چک	۴,۲۰۰	۴,۲۰۰
بانک سپه(شعبه توحید اصفهان)	سفته	۳,۳۵۰	۳,۳۵۰
شرکت هماهنگ دریای پارس	چک	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰
سایر		۱۰۲,۸۴۹	۵۵۰
		۳,۴۶۸,۹۶۷	۵,۳۳۲,۳۲۸

همچنین اسناد تضمینی در تعهد شرکت فرعی رهنورد در پایان دوره مالی مورد گزارش که تماماً چک می باشد، بالغ بر ۲,۷۳۴,۱۵۶ میلیون ریال است

۲ -۳۶ - 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 برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرارنگرفته است .
		* دفاتر شرکت بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده برای سال های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه۱۴۰۳رسیدگی نشده است .
		* دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق جهت سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۹ ،۱۴۰۰،۱۴۰۲ و۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته و سال مالی منتهی به ۳۱شهریور ۱۳۹۶ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر شده است .
		* دفاتر شرکت بابت مالیات تکلیفی شرکت جهت کلیه سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ الی ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
		* دفاتر شرکت بابت رسیدگی بیمه جهت سال مالی منتهی به ۳۱شهریور ۱۳۹۱ ،۱۳۹۴،۱۳۹۳،۱۳۹۲و ۱۴۰۰ رسیدگی شده که برگ اعلامیه بدهی صادر شده است. همچنین جهت سال مالی منتهی به ۳۱شهریور ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد.
	پرونده های حقوقی مطروحه در مراجع قضایی له و علیه گروه	**ب- دعاوی حقوقی و یا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت**
		* پرونده مطروحه علیه شرکت از سوی شهرداری دیزیجه دایر بر ساخت و ساز غیرمجاز (مازاد بر پروانه): موضوع به هیئت کارشناسی ارجاع و هنوز منتهی به صدور رأی نشده 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 مقید به وقت رسیدگی در آذرماه می‌باشد
		* تعداد۷ فقره پرونده حقوقی و کیفری توسط پرسنل اسبق شرکت بابت مطالبه دیه در مراجع قضایی علیه شرکت مطرح می باشد.

شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 ۱۴۰۰(به استثنای سال ۱۳۹۵ و سه ماهه سوم و چهارم سال ۱۳۹۹ و سه ماهه اول سال ۱۴۰۰)رسیدگی به عمل نیامده است. در خصوص عملکرد سالهای ۱۳۹۴ و بعد از آن (به استثنای سال ۱۳۹۵ و ۱۴۰۰) تا کنون رسیدگی بعمل نیامده است عملکرد شرکت از بابت مالیات حقوق از سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ 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 نیز رسیدگی نشده است.
	پرونده های حقوقی مطروحه در مراجع قضایی له و علیه شرکت	**الف - دعاوی حقوقی شرکت علیه اشخاص ثالث** تعداد ۷ فقره دعوای حقوقی به مبلغ ۹،۰۲۹ میلیون ریال از سوی شرکت علیه اشخاص ثالث در مراجع قضایی مطرح بوده که حکم جلب این اشخاص صادر لیکن به دلیل متواری بودن ایشان پیگیری‌ها تا حصول نتیجه در جریان می باشد. پرونده شرکت علیه غلامرضا احمدی به خواسته تامین دلیل در شعبه دوم شورای حل اختلاف مبارکه تحت رسیدگی می باشد.
		ب - دعاوی حقوقی و یا ادعاهای مطالباتی از سوی اشخاص ثالث علیه شرکت تعداد دو فقره پرونده حقوقی توسط آقایان امین شجاعی و بابک فخاری و همچنین آقای صادق قربانی بابت مطالبه دیه به ترتیب در مرحله اعلام نظر هیات سه نفره و پنج نفره کارشناسی می باشد.

۳۷-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، رخ نداده است.