شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی میاندوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴



شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی(۱)
صورتهای مالی میاندوره ای	۱ الی ۳۰



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 حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)در تاریخ ۳۰ بهمن ماه ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان , تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ 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.

۹ اردیبهشت ماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی کارای پارس

(حسابداران رسمی)

بهزاد کیانی (۹۰۱۸۲۶)

حسین یاراحمدی (۹۰۴۸۵۰)

(ممهور به مهر برجسته موسسه می باشد)

تهران، میدان ولیعصر (ضلع جنوب شرقی) ، ساختمان تجارت ایرانیان، طبقه چهارم واحد ۱۱
کد پستی : ۱۵۹۳۸۳۳۵۱۳ تلفن: ۶-۸۸۵۶۲۲۳۵ ،۸۸۹۲۸۱۲۰-۲ نمابر:۸۸۹۲۹۷۸۵
صندوق پستی: تهران ۵۴۵۵-۱۴۱۵۵

شیراز: بلوار معالی آباد، روبروی بوستان ملت، ساختمان طوبی ۸، طبقه اول، واحد ۲
تلفن ۱۸و۰۷۱-۳۶۳۴۰۰۱۶ نمابر: ۰۷۱-۳۶۳۴۰۲۹۷
صندوق پستی: شیراز ۱۱۴-۷۱۹۵۵

Email: karaypars@gmail.com

بسمه تعالی

شماره : .....

تاریخ : .....

پیوست : .....

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص)

صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
● صورت سود و زیان	۲
● صورت وضعیت مالی	۳
● صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
● صورت جریان‌های نقدی	۵
● یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی	۶-۳۰

صورت های مالی میان دوره ای طبق ***استانداردهای حسابداری*** تهیه شده و درتاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۰۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیرعامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سیمان کردستان(سهامی عام)	آقای مجید عباس آبادی	رئیس هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر(سهامی عام)	آقای حسن کریم زاده	نایب رئیس هیات مدیره - غیرموظف	
شرکت سیمان سپاهان(سهامی عام)	آقای محمدرضا غفوری جبلی	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	

آدرس : اصفهان، صندوق پستی ۵۱۷ / ۸۱۴۶۸ جنب شرکت سیمان سپاهان

تلفن : داخلی ۵۱۳ - ۵۲۴۵۴۴۷۱ - ۰۳۱ فاکس : داخلی ۵۱۲ کدپستی : ۸۴۸۳۱۶۸۸۹۱

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
عملیات درحال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۵	۱,۷۳۶,۴۶۱,۸۷۶,۳۷۵	۹۲۴,۳۹۷,۰۷۸,۴۰۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱,۵۲۹,۵۶۰,۲۱۶,۰۹۷)	(۹۰۶,۵۰۵,۰۱۶,۴۸۵)
سود ناخالص		**۲۰۶,۹۰۱,۶۶۰,۲۷۸**	**۱۷,۸۹۲,۰۶۱,۹۱۶**
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۷۶,۲۰۰,۳۵۹,۶۳۴)	(۴۱,۴۷۸,۸۸۳,۰۱۸)
سایر درآمد ها	۸	۲۰۵,۲۰۷,۱۴۴,۹۳۴	۱۶۲,۳۹۴,۴۸۳,۶۸۹
سایر هزینه	۹	(۲۱۸,۱۳۲,۴۰۵,۷۱۶)	(۱۲۸,۴۶۳,۰۵۷,۹۱۰)
سود عملیاتی		**۱۱۷,۷۷۶,۰۳۹,۸۶۲**	**۱۰,۳۴۴,۶۰۴,۶۷۷**
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۲۷,۴۰۴,۸۴۴,۵۰۳	۹۸,۱۹۸,۲۴۰,۹۴۳
سود قبل از مالیات		**۱۴۵,۱۸۰,۸۸۴,۳۶۵**	**۱۰۸,۵۴۲,۸۴۵,۶۲۰**
هزینه مالیات بر درآمد:	۲۱	(۳۶,۲۹۳,۴۰۲,۳۵۶)	(۲۷,۱۲۱,۵۷۰,۴۲۳)
سود خالص		**۱۰۸,۸۸۷,۴۸۲,۰۰۹**	**۸۱,۴۲۱,۲۷۵,۱۹۷**

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع, محدود به سود خالص دوره جاری است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
دارایی‌ها			
دارایی‌های غیرجاری			
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱	۸۴۲,۳۰۳,۴۹۶,۰۳۹	۶۵۷,۲۲۳,۵۲۱,۶۱۴
دارایی‌های نامشهود	۱۲	۵,۲۵۰,۸۲۹,۴۶۴	۶,۹۹۶,۹۵۶,۲۵۳
جمع دارایی‌های غیرجاری		**۸۴۷,۵۵۴,۳۲۵,۵۰۳**	**۶۶۴,۲۲۰,۴۷۷,۸۶۷**
دارایی‌های جاری			
پیش‌پرداخت‌ها	۱۳	۳۷,۱۶۴,۹۹۵,۹۶۸	۲۳,۱۰۶,۲۳۷,۳۹۱
موجودی مواد و کالا	۱۴	۱۳۳,۸۵۴,۶۶۰,۸۷۰	۸۹,۱۳۰,۱۱۰,۴۱۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۵	۵۹۲,۷۵۰,۵۱۶,۶۸۵	۵۹۳,۵۷۶,۸۵۸,۰۴۰
موجودی نقد	۱۶	۲۸,۲۸۸,۴۶۲,۳۱۸	۲۳,۰۰۸,۵۱۲,۲۵۱
جمع دارایی‌های جاری		**۷۹۲,۰۵۸,۶۳۵,۸۴۱**	**۷۲۸,۸۲۱,۷۱۸,۰۹۲**
جمع دارایی‌ها		**۱,۶۳۹,۶۱۲,۹۶۱,۳۴۴**	**۱,۳۹۳,۰۴۲,۱۹۵,۹۵۹**
حقوق مالکانه و بدهی‌ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۷	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۸	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۱۴۲,۲۱۸,۳۸۹,۱۳۰	۱۶۳,۰۵۰,۹۰۷,۱۲۱
جمع حقوق مالکانه		**۲۷۴,۲۱۸,۳۸۹,۱۳۰**	**۲۹۵,۰۵۰,۹۰۷,۱۲۱**
بدهی‌ها			
بدهی‌های غیرجاری			
پرداختنی های بلندمدت	۱۹	۲۴,۲۲۴,۵۴۵,۹۴۵	۲۰,۲۱۱,۹۵۴,۹۵۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۱۰۳,۸۵۶,۴۲۱,۴۹۹	۸۱,۴۷۳,۱۶۸,۸۹۳
جمع بدهی‌های غیرجاری		**۱۲۸,۰۸۰,۹۶۷,۴۴۴**	**۱۰۱,۶۸۵,۱۲۳,۸۴۸**
بدهی‌های جاری			
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۹	۱,۱۷۹,۴۲۱,۳۶۲,۰۱۵	۹۷۳,۸۸۸,۳۰۷,۹۸۶
مالیات پرداختنی	۲۱	۵۷,۸۹۱,۶۱۱,۵۵۰	۲۲,۴۱۷,۴۴۷,۴۰۴
سود سهام پرداختنی	۲۲	۶۳۱,۲۰۵	۴۰۹,۶۰۰
جمع بدهی‌های جاری		**۱,۲۳۷,۳۱۳,۶۰۴,۷۷۰**	**۹۹۶,۳۰۶,۱۶۴,۹۹۰**
جمع بدهی‌ها		**۱,۳۶۵,۳۹۴,۵۷۲,۲۱۴**	**۱,۰۹۷,۹۹۱,۲۸۸,۸۳۸**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۱,۶۳۹,۶۱۲,۹۶۱,۳۴۴**	**۱,۳۹۳,۰۴۲,۱۹۵,۹۵۹**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴				
مانده در۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۰۵۰,۹۰۷,۱۲۱	۲۹۵,۰۵۰,۹۰۷,۱۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۰	۰	۱۰۸,۸۸۷,۴۸۲,۰۰۹	۱۰۸,۸۸۷,۴۸۲,۰۰۹
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۲۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در۱۴۰۴/۱۱/۳۰	**۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۴۲,۲۱۸,۳۸۹,۱۳۰**	**۲۷۴,۲۱۸,۳۸۹,۱۳۰**
شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۳				
مانده در۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۹۳,۹۱۱,۹۹۹	۲۷۵,۵۹۳,۹۱۱,۹۹۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۰	۰	۸۱,۴۲۱,۲۷۵,۱۹۷	۸۱,۴۲۱,۲۷۵,۱۹۷
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در۱۴۰۳/۱۱/۳۰	**۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۰۰,۲۱۵,۱۸۷,۱۹۶**	**۲۳۲,۲۱۵,۱۸۷,۱۹۶**

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی			
نقد حاصل از عملیات	۲۳	۲۴۲,۸۴۵,۸۷۸,۷۳۰	۳۲۰,۳۲۲,۲۸۵,۳۸۲
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بردرآمد		(۸۱۹,۲۳۸,۲۱۰)	(۴۶,۳۸۶,۵۶۸,۹۱۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی		**۲۴۲,۰۲۶,۶۴۰,۵۲۰**	**۲۷۳,۹۳۵,۷۱۶,۴۶۹**
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		(۲۳۶,۷۵۳,۹۶۵,۳۹۴)	(۲۶۰,۹۶۰,۹۲۶,۳۵۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		۰	(۲۶۷,۶۷۷,۷۶۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سپرده سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۷,۲۷۴,۹۴۱	۱۴,۱۴۰,۹۸۲
جریان خالص خروج وجه نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری		**(۲۳۶,۷۴۶,۶۹۰,۴۵۳)**	**(۲۶۱,۲۱۴,۴۶۳,۱۳۴)**
جریان خالص ورود وجه نقد، قبل از فعالیت‌های تامین مالی		۵,۲۷۹,۹۵۰,۰۶۷	۱۲,۷۲۱,۲۵۳,۳۳۵
خالص افزایش در موجودی نقد		**۵,۲۷۹,۹۵۰,۰۶۷**	**۱۲,۷۲۱,۲۵۳,۳۳۵**
مانده موجودی در ابتدای دوره		۲۳,۰۰۸,۵۱۲,۲۵۱	۱۴,۶۹۵,۲۶۶,۱۱۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره		**۲۸,۲۸۸,۴۶۲,۳۱۸**	**۲۷,۴۱۶,۵۱۹,۴۵۱**

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است .

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان در تاریخ ۲۳ /۰۸/ ۱۳۸۸ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۲۴۴ مورخ ۲۳ /۰۸/۱۳۸۸ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان مبارکه به ثبت رسیده و شناسه ملی شرکت ۱۰۸۶۱۶۲۷۸۹۴ می باشد. همچنین با استناد به تصمیم مجامع عمومی فوق العاده مشترک و همزمان شرکت فرآورده های بتنی سیمان سپاهان و شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۷، شرکت فرآورده های بتنی سیمان سپاهان(سهامی خاص) براساس تراز آزمایشی منتهی به تاریخ مذکور(حسابرسی نشده) در شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص) ادغام شده و کلیه دارایی ها و مطالبات، دیون و تعهدات و سهام شرکت ادغام شونده به ارزش دفتری به شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان منتقل شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۲ در اداره کل ثبت اسناد و املاک استان اصفهان(مرجع ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری مبارکه ثبت شده است. در حال حاضر شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سیمان سپاهان(سهامی عام) و واحد تجاری نهایی شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام) می باشد.

مرکزاصلی شرکت در اصفهان ، مبارکه ، شهرک صنعتی دیزیچه ، جنب کارخانه سیمان سپاهان واقع است .

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه ، به شرح ذیل می باشد.

اشتغال به انجام امور حمل و نقل جاده ای داخلی کالا از مبدأ شهرستان مبارکه به سایر نقاط کشور و همچنین ایجاد هر گونه شعب و یا نمایندگی با کسب موافقت قبلی و کتبی از سازمان حمل و نقل و پایانه های استان اصفهان امکانپذیر خواهد بود. شرکت دارای پروانه فعالیت از سازمان راهداری و حمل ونقل جاده ای به شماره ۲۱/۱۹۴۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۳ می باشد.

۱-۱-تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی سال جاری به شرح زیر می باشد:

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۱۱۴	۱۱۵

۲- -بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که در دوره جاری لازم الاجرا شده است :

۲-۱-۱- آثار احتمالی با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که برای صورتهای مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود،لازم الاجرا می‌باشد، که بکار گیری آن تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱-درآمد عملیاتی به‌گونه‌ای شناسایی می‌شود که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهدشده به مشتریان به مبلغ مابه‌ازایی باشد که شرکت انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات، نسبت به آن محق باشد. درآمد عملیاتی زمانی (یا در طول زمانی) شناسایی می‌شود که یک تعهد عملکردی از طریق انتقال کالا یا خدمت تعهدشده (یعنی یک دارایی) به مشتری ایفا شود .

"

۳-۲-۲- قرارداد با یک مشتری، تنها هنگامی به حساب منظور می‌شود که تمام معیارهای زیر احراز شود:

"الف. طرفین، قرارداد را تأیید کرده باشند و نسبت به انجام تعهدات خود، متعهد باشند؛

ب. شرکت بتواند حقوق هر یک از طرفین را در ارتباط با کالاها یا خدماتی که باید انتقال یابد، تشخیص دهد؛

پ. شرکت بتواند شرایط پرداخت برای کالاها یا خدماتی که باید انتقال یابد را تشخیص دهد؛

ت. قرارداد محتوای تجاری داشته باشد (یعنی انتظار رود ریسک، زمان‌بندی یا مبلغ جریان‌های نقدی آتی، درنتیجه قرارداد تغییر کند)؛ و

ث. وصول مابه‌ازایی که واحد تجاری در قبال انتقال کالاها یا خدمات به مشتری نسبت به آن محق است، محتمل باشد".

۳-۲-۳- در آغاز قرارداد، کالاها یا خدمات تعهدشده در قرارداد با مشتری ارزیابی می‌شود و هرگونه تعهد برای انتقال کالاها یا خدمات متمایز به مشتری به‌عنوان یک تعهد عملکردی تشخیص داده می‌شود.-درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود ، مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل

مؤسسه حسابرسی نگارش پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

از دارایی شود،به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود هنگام وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۲-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی و بر اساس نرخ ها و روش‌های زیر محاسبه می شود . یادآوری می شود با اجازه حاصل از ماده ۱۹ ضوابط اجرائی مربوط به هزینه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم استهلاک وسایط نقلیه که در جدول ذیل به نرخ ۶ ساله مستقیم در نظر گرفته شده است به نرخ ۱۰٪ نزولی محاسبه شده‌است.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسایط نقلیه	۱۰٪	نزولی
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵و۶ ساله	مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۶ و ۸ و ۱۰ ساله	مستقیم

۳-۳-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاک پذیر(به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق است. در این‌صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته‌است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۳-۳-استهلاک دارایی‌های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید(پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقی‌مانده محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۴-۳- دارایی های نامشهود

۱-۴-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۴-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، منحصر به نرم افزارهای رایانه‌ای می باشد که با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط، ۵ ساله و به روش مستقیم محاسبه می شود.

۳-۵- موجودی مواد وکالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام/ گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی میشود و درصورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می گردد.

۳-۶-ذخایر

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

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

۳-۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها ذخیره می شود.

۳-۷-مالیات بر درآمد

۳-۷-۱-هزینه مالیات

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

۳-۷-۲- مالیات جاری

مالیات پرداختنی بر مبنای درآمد مشمول مالیات دوره جاری با نظر به قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه می شوند. درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سودوزیان گزارش شده می باشد.این موضوع به این دلیل است که اقلامی از درآمد یا هزینه ، مشمول مالیات یا قابل کسر در سالهای دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند.

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

۴-۱- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۱-۱- برآورد عمر مفید و نرخ استهلاک دارایی های ثابت

برآورد عمر مفید و نرخ استهلاک داراییهای ثابت مشهود شرکت بر مبنای آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱و اصلاحات بعدی آن و نیز برآوردهای مدیریت صورت گرفته است.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
درآمد ارائه خدمات:			
درآمد حمل بار توسط ناوگان شرکت	۵-۱	۶۰۸,۲۵۴,۸۰۰,۹۶۰	۳۶۹,۴۰۳,۷۶۵,۱۷۷
درآمد حمل داخل شرکت سیمان سپاهان	۵-۲	۷۶۳,۷۷۷,۰۰۲,۶۶۶	۲۹۱,۹۷۸,۲۵۸,۲۸۵
درآمد حمل خاک در معدن مارل	۵-۳	۳۳۸,۲۱۳,۲۴۴,۲۸۶	۲۴۳,۴۲۱,۱۵۹,۶۸۰
درآمد حاصل از صدور بارنامه	۵-۴	۲۶,۲۱۶,۸۲۸,۴۶۳	۱۹,۵۹۳,۸۹۵,۲۵۹
		۱,۷۳۶,۴۶۱,۸۷۶,۳۷۵	**۹۲۴,۳۹۷,۰۷۸,۴۰۱**

۵-۱- درآمد کرایه حمل عمدتا شامل کرایه حمل سیمان و کلینکر از مبدا کارخانه سیمان سپاهان به سایر شهرها(عمدتا جنوب کشور) به مبلغ ۹۱،۰۸۷ میلیون ریال و کرایه حمل سرباره به مقصد سیمان سپاهان به مبلغ ۲۶،۰۹۰ و حمل سرباره برای شرکت های متفرقه به مبلغ ۷۴،۰۷۵ میلیون ریال و کرایه حمل برگشت مکانیزم های ملکی بابت سایر کالاها به مبلغ ۳۷۸،۵۱۴ میلیون ریال می باشد. عمدتا افزایش درآمد کرایه حمل در سال مالی مورد گزارش نسبت به دوره مشابه سال قبل مربوط به افزایش نرخ کرایه های حمل می باشد .

۵-۲- پیمان حمل داخلی در راستای حمل مواد اولیه در سطح شرکت سیمان سپاهان(سهامی عام) است . افزایش درآمد ناشی از پیمان داخلی مربوط به افزایش نرخ های قرارداد و افزایش حجم تناژ حمل شده می باشد . در این خصوص صورت وضعیت انجام کارها از سوی شرکت سیمان سپاهان با توجه به گزارش سیمان بر مبنای تناژ و و نرخ قرارداد به شرکت ارسال می گردد.

۵-۳- درآمد حاصل ازحمل خاک در معدن مارل در مجموعه داخلی سیمان سپاهان می باشد .

۵-۴-افزایش در درآمد صدور بارنامه نسبت به دوره مشابه سال قبل به دلیل افزایش در تعداد بارنامه های صادره عمدتا به مقصد بندرعباس و خوزستان بوده است. قابل ذکر است که کمیسیون صدور بارنامه از رانندگان غیر ملکی دریافت می شود.

۵-۵- درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
سیمان سپاهان(سهامی عام) (اشخاص وابسته)	۱,۲۱۹,۱۶۷,۹۸۳,۰۱۹	۷۰	۶۰۶,۰۲۷,۸۷۹,۵۹۷	۶۶
سایر اشخاص	۵۱۷,۲۹۳,۸۹۳,۳۵۶	۳۰	۳۱۸,۳۶۹,۱۹۸,۸۰۴	۳۴
	۱,۷۳۶,۴۶۱,۸۷۶,۳۷۵	**۱۰۰**	**۹۲۴,۳۹۷,۰۷۸,۴۰۱**	**۱۰۰**

۵-۵-۱- درآمد عملیاتی حاصل از ارائه خدمات به سایر اشخاص مربوط به درآمد حاصل از کرایه حمل های مسیر برگشت بابت مکانیزم های ملکی و درآمد حاصل از صدور بارنامه بوده به دلیل تعداد بالای این اشخاص با مبالغ کمتر از یک درصد از ارائه فهرستی از ایشان خودداری شده است.

گزارش حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۶-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

(مبالغ به ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰				۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰			
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی۱۴۰۴/۰۵/۳۱	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی۱۴۰۳/۰۵/۳۱
ارائه خدمات حمل و نقل	۱,۷۳۶,۴۶۱,۸۷۶,۳۷۵	(۱,۵۲۹,۵۶۰,۲۱۶,۰۹۷)	۲۰۶,۹۰۱,۶۶۰,۲۷۸	۱۱/۹	۹۲۴,۳۹۷,۰۷۸,۴۰۱	(۹۰۶,۵۰۵,۰۱۶,۴۸۵)	۱۷,۸۹۲,۰۶۱,۹۱۶	۱/۹
	۱.۷۳۶.۴۶۱.۸۷۶.۳۷۵	**(۱,۵۲۹,۵۶۰,۲۱۶,۰۹۷)**	**۲۰۶,۹۰۱,۶۶۰,۲۷۸**	**۱۱/۹**	**۹۲۴,۳۹۷,۰۷۸,۴۰۱**	**(۹۰۶,۵۰۵,۰۱۶,۴۸۵)**	**۱۷,۸۹۲,۰۶۱,۹۱۶**	**۱/۹**

۱-۶-۵- علت افزایش نسبت سود ناخالص عمدتا مربوط به افزایش نرخ حمل داخلی ،و افزایش حمل بار بوده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
دستمزد مستقیم	۶-۱	۲۹۰,۳۸۳,۹۸۵,۳۳۳	۱۵۸,۹۰۱,۳۷۸,۳۰۷
هزینه های مستقیم کامیون ها	۶-۱	۳۵۶,۳۵۸,۸۵۰,۱۳۰	۱۹۷,۷۶۹,۳۱۱,۸۶۲
هزینه های سربار	۶-۱	۸۸۲,۸۱۷,۳۸۰,۶۳۴	۵۴۹,۸۳۴,۳۲۶,۳۱۶
		۱,۵۲۹,۵۶۰,۲۱۶,۰۹۷	۹۰۶,۵۰۵,۰۱۶,۴۸۵

جامعه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱-۶- اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده به شرح زیر است :

	یادداشت	دستمزد مستقیم		هزینه‌های مستقیم کامیون ها		سربار	
		۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۳/۱۱/۳۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۶-۱-۱	۲۱۴,۸۵۴,۹۹۵,۹۰۸	۱۱۵,۷۳۷,۶۷۰,۱۷۰				
عیدی و پاداش	۶-۱-۱	۱۴,۷۰۷,۴۱۵,۷۷۴	۷,۲۶۵,۰۹۷,۷۵۶				
بیمه سهم کارفرما	۶-۱-۱	۳۲,۷۲۹,۳۷۰,۶۵۴	۱۶,۶۹۴,۴۱۴,۸۴۵				
مزایای پایان خدمت	۶-۱-۱	۱۵,۸۳۰,۲۱۲,۹۹۷	۱۲,۴۴۷,۰۸۰,۶۴۶				
بیمه تکمیلی	۶-۱-۱	۱۲,۲۶۱,۹۹۰,۰۰۰	۶,۷۵۷,۱۱۴,۸۹۰				
هزینه حمل ونقل (سهم ۹٪ سهم سازمان)				۴۳,۶۴۳,۹۳۴,۹۸۸	۲۷,۵۱۰,۲۸۵,۴۲۸		۰
هزینه تعمیرات				۶۷,۸۱۸,۸۶۱,۲۰۵	۲۹,۸۲۱,۶۳۱,۴۱۷	۱,۱۸۴,۳۷۰,۰۰۹	۵۹۴,۸۸۱,۲۵۰
لوازم یدکی				۶۸,۸۹۹,۶۹۴,۴۲۳	۱۹,۶۷۹,۰۷۷,۲۹۹	۴,۲۴۳,۲۲۶,۰۸۲	۱,۶۷۶,۶۹۵,۸۷۱
لاستیک تیوپ و نوار				۵۰,۱۲۵,۳۳۱,۷۳۱	۲۲,۹۴۱,۳۱۱,۷۹۴		-
هزینه کمیسون بارنامه برگشت				۱۹,۹۲۹,۱۸۰,۵۶۵	۱۰,۴۹۲,۳۳۰,۷۵۹		-
استهلاک دارائی				۴۹,۰۱۷,۵۵۲,۴۱۳	۳۲,۸۰۹,۱۳۶,۹۹۶	۸۰۲,۲۳۲,۹۹۰	۱,۳۲۷,۱۱۹,۲۸۴
هزینه سوخت و روغن و				۳۰,۲۶۱,۳۴۴,۳۱۸	۱۴,۹۸۸,۴۹۰,۱۰۲	۱,۳۷۸,۰۱۸,۴۱۱	۳۸,۶۵۱,۶۸۹
بیمه اموال				۱۰,۱۴۵,۱۲۴,۱۱۸	۷,۹۲۵,۲۱۸,۷۹۷		
دستمزد غیر مستقیم					۰	۴۰,۱۸۹,۶۱۷,۵۵۶	۲۹,۰۱۷,۰۳۰,۱۳۰
غذا، آبدارخانه و پذیرایی					-	۹۳,۴۹۶,۴۱۳,۹۶۳	۴۹,۸۵۵,۱۰۲,۹۸۰
حق الزحمه پیمانکاران دست دوم					-	۷۳۵,۰۷۱,۹۴۴,۰۵۲	۴۳۶,۲۹۷,۰۹۹,۴۴۷
سایر				۱۶,۵۱۷,۸۲۶,۳۶۹	۳۱,۶۰۱,۸۲۹,۲۷۰	۶,۴۵۱,۵۵۷,۵۷۱	۳۱,۰۲۷,۷۴۵,۶۶۵
		۲۹۰,۳۸۳,۹۸۵,۳۳۳	۱۵۸,۹۰۱,۳۷۸,۳۰۷	۳۵۶,۳۵۸,۸۵۰,۱۳۰	۱۹۷,۷۶۹,۳۱۱,۸۶۲	۸۸۲,۸۱۷,۳۸۰,۶۳۴	۵۴۹,۸۳۴,۳۲۶,۳۱۶

۱-۱-۶- افزایش دستمزد مستقیم در سال مالی مورد گزارش نسبت به دوره قبل ، افزایش نرخ دستمزد رانندگان مکانیزم های حمل بار و تاثیر این افزایش بر روی سایر عوامل هزینه از جمله اضافه کار، عیدی، سنوات و غیره بوده است.

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

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
حقوق ، دستمزد و مزایا	۳۴,۲۹۹,۷۴۶,۴۷۸	۱۹,۲۰۴,۴۰۶,۱۸۶
غذا ،آبدارخانه و پذیرایی	۱۴,۳۸۷,۸۱۵,۲۸۱	۳,۴۷۷,۷۵۶,۱۴۵
لوازم و قطعات مصرفی	۴,۲۹۲,۵۵۰,۴۰۸	۱,۶۷۴,۱۵۸,۱۲۶
پشتیبانی نرم افزار	۴,۱۰۹,۰۴۰,۰۰۰	۴,۱۴۳,۲۹۲,۴۰۰
حق الزحمه حسابرسی	۳,۲۵۸,۰۳۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
استهلاک	۳,۰۸۵,۸۱۳,۷۷۰	۲,۶۲۳,۹۵۱,۵۶۷
پست و مخابرات	۲,۰۲۳,۷۳۳,۰۰۰	۶۹۹,۱۰۳,۰۰۰
حفاظت فیزیکی و نگهبانی	۱,۷۹۷,۳۰۴,۰۰۰	۱,۷۹۷,۶۶۲,۰۰۰
هزینه تعمیرات	۱,۲۶۳,۱۸۱,۷۳۴	۲,۰۸۸,۰۴۰,۰۰۰
حق الزحمه مشاروان مدیریت ، وکلاء و کارشناسی	۱,۱۰۰,۰۸۹,۰۴۱	-
ایاب ذهاب، حمل و نقل و جابه جایی	۹۲۷,۶۴۶,۰۳۳	۱۶,۸۳۷,۰۰۰
لوازم التحریر،تبلیغات ،چاپ و آگهی	۹۱۰,۹۲۶,۳۷۹	۱۶۱,۸۸۸,۵۹۳
سایر	۴,۷۴۴,۴۸۳,۵۱۰	۴,۰۹۱,۷۸۸,۰۰۱
	۷۶,۲۰۰,۳۵۹,۶۳۴	**۴۱,۴۷۸,۸۸۳,۰۱۸**

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۸- سایردرآمدها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
درآمد حاصل از استخراج خاک	۸-۱	۲۰۵,۲۰۷,۱۴۴,۹۳۴	۱۵۷,۰۴۲,۰۶۳,۶۰۹
درآمد حاصل از تعمیرگاه نقلیه کارخانه		۰	۵,۳۵۲,۴۲۰,۰۸۰
		۲۰۵,۲۰۷,۱۴۴,۹۳۴	**۱۶۲,۳۹۴,۴۸۳,۶۸۹**

۸-۱ درآمد حاصل از استخراج خاک مارل ناشی از استخراج خاک مارل تحت قراردادی با شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام) می‌باشد. در چارچوب این قرارداد، این مجموعه مسئولیت عملیات استخراج و دپوسازی خاک مارل را بر عهده دارد. نرخ کارمزد به ازای هر تن استخراج، معادل ۹۸،۵۵۰ ریال تعیین شده است که نسبت به سال گذشته بدون تغییر باقی مانده است.

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
هزینه های استخراج خاک در معدن مارل		(۲۱۸,۱۳۲,۴۰۵,۷۱۶)	(۱۲۸,۴۶۳,۰۵۷,۹۱۰)
		(۲۱۸,۱۳۲,۴۰۵,۷۱۶)	(۱۲۸,۴۶۳,۰۵۷,۹۱۰)

۱۰- سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

(مبالغ به ریال)

		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
درآمد حاصل از حق العمل کاری سرباره (سایش سرباره)	۱۰-۱	۲۱,۶۸۷,۰۶۸,۹۸۲	۸,۹۸۳,۵۰۹,۹۱۷
درآمد حاصل از پیمان خردایش سنگ گچ	۱۰-۲	۴,۷۰۵,۷۱۷,۸۰۰	۱,۳۵۴,۱۰۷,۵۰۰
درآمد ناشی ازفروش دارایی ثابت		۰	۸۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود حاصل از سپرده های بانکی		۷,۲۷۴,۹۴۱	۱۴,۱۴۰,۹۸۲
سایر		۱,۰۰۴,۷۸۲,۷۸۰	۵۹۶,۴۸۲,۵۴۴
		۲۷,۴۰۴,۸۴۴,۵۰۳	**۹۸,۱۹۸,۲۴۰,۹۴۳**

۱۰-۱-مبلغ فوق بابت خردایش و خرید سرباره فولاد از شرکت سیمان سپاهان(سهامی عام) که پس از کسر هزینه های مربوط به خردایش سرباره در حساب ها شناسایی گردیده است .

۱۰-۲- درآمد فوق مربوط به قرارداد با شرکت سیمان سپاهان جهت انجام عملیات خردایش سنگ گچ و با مبلغ هر تن ۲۵۰،۰۰۰ ریال بوده است

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

شرکت حمل و نقل کالای رهنورد سیمان سپاهان(سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۰ بهمن ۱۴۰۴

۱۱- داریی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

	زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات و قالبها	جمع	پیش پرداختهای سرمایه ای	دارایی های نزد انبار	جمع
بهای تمام شده:									
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۳.۱۳۸.۵۶۲.۵۰۰	۷.۹۹۵.۴۴۹.۶۶۹	۹۱۷.۲۲۲.۵۰۱.۵۵۵	۱۱.۲۵۹.۸۷۴.۶۹۵	۱۲.۷۲۷.۷۶۱.۸۳۱	۹۵۲.۳۴۴.۱۵۰.۲۵۰	۰	۳.۸۱۴.۵۵۰.۰۰۰	۹۵۶.۱۵۸.۷۰۰.۲۵۰
افزایش			۲۳۰.۳۰۸.۴۶۵.۳۹۴	۲.۵۳۳.۸۰۰.۰۰۰	۷۸۷.۹۰۰.۰۰۰	۲۳۳.۶۳۰.۱۶۵.۳۹۴		۳.۱۲۳.۸۰۰.۰۰۰	۲۳۶.۷۵۳.۹۶۵.۳۹۴
مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۳.۱۳۸.۵۶۲.۵۰۰	۷.۹۹۵.۴۴۹.۶۶۹	۱.۱۴۷.۵۳۰.۹۶۶.۹۴۹	۱۳.۷۹۳.۶۷۴.۶۹۵	۱۳.۵۱۵.۶۶۱.۸۳۱	۱.۱۸۵.۹۷۴.۳۱۵.۶۴۴	۰	۶.۹۳۸.۳۵۰.۰۰۰	۱.۱۹۲.۹۱۲.۶۶۵.۶۴۴
استهلاک انباشته									
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۰	۴.۹۴۶.۲۲۲.۸۴۱	۲۸۳.۷۲۰.۰۱۵.۰۶۷	۶.۲۳۱.۶۵۹.۷۶۰	۴.۰۳۷.۲۸۰.۹۶۸	۲۹۸.۹۳۵.۱۷۸.۶۳۶	۰	۰	۲۹۸.۹۳۵.۱۷۸.۶۳۶
استهلاک		۳۵۹.۰۲۶.۲۱۵	۴۹.۱۱۳.۳۰۵.۸۴۴	۱.۳۳۷.۱۵۷.۳۴۲	۸۶۴.۵۰۱.۵۶۸	۵۱.۶۷۳.۹۹۰.۹۶۹	۰	۰	۵۱.۶۷۳.۹۹۰.۹۶۹
مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۰	۵.۳۰۵.۲۴۹.۰۵۶	۳۳۲.۸۳۳.۳۲۰.۹۱۱	۷.۵۶۸.۸۱۷.۱۰۲	۴.۹۰۱.۷۸۲.۵۳۶	۳۵۰.۶۰۹.۱۶۹.۶۰۵	۰	۰	۳۵۰.۶۰۹.۱۶۹.۶۰۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۳.۱۳۸.۵۶۲.۵۰۰	۲.۶۹۰.۲۰۰.۶۱۳	۸۱۴.۶۹۷.۶۴۶.۰۳۸	۶.۲۲۴.۸۵۷.۵۹۳	۸.۶۱۳.۸۷۹.۲۹۵	۸۳۵.۳۶۵.۱۴۶.۰۳۹	۰	۶.۹۳۸.۳۵۰.۰۰۰	۸۴۲.۳۰۳.۴۹۶.۰۳۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۳.۱۳۸.۵۶۲.۵۰۰	۳.۰۴۹.۲۲۶.۸۲۸	۶۳۳.۵۰۲.۴۸۶.۴۸۸	۵.۰۲۸.۲۱۴.۹۳۵	۸.۶۹۰.۴۸۰.۸۶۳	۶۵۳.۴۰۸.۹۷۱.۶۱۴	۰	۳.۸۱۴.۵۵۰.۰۰۰	۶۵۷.۲۲۳.۵۲۱.۶۱۴
بهای تمام شده:									
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۳.۱۳۸.۵۶۲.۵۰۰	۸.۳۳۳.۸۸۴.۶۶۹	۶۷۰.۴۶۳.۲۸۸.۶۲۴	۱۴.۹۵۰.۴۳۶.۲۵۹	۶.۳۱۱.۳۶۶.۸۳۲	۷۰۳.۱۹۷.۵۳۸.۸۸۴	۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰		۷۰۹.۱۹۷.۵۳۸.۸۸۴
افزایش	۰	۰	۱۶۷.۵۹۹.۹۹۱.۸۵۴	۱۱۰.۹۳۴.۴۹۹	۰	۱۶۷.۷۱۰.۹۲۶.۳۵۳			۱۶۷.۷۱۰.۹۲۶.۳۵۳
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
سایر تغییرات	۰	(۳۳۸.۴۳۵.۰۰۰)	۲۵۴.۲۸۶.۰۶۴	(۶.۳۱۶.۶۴۶.۰۶۳)	۶.۴۰۰.۷۹۴.۹۹۹	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۳.۱۳۸.۵۶۲.۵۰۰	۷.۹۹۵.۴۴۹.۶۶۹	۸۳۸.۳۱۷.۵۶۶.۵۴۲	۸.۷۴۴.۷۲۴.۶۹۵	۱۲.۷۱۲.۱۶۱.۸۳۱	۸۷۰.۹۰۸.۴۶۵.۲۳۷	۰	۰	۸۷۰.۹۰۸.۴۶۵.۲۳۷
استهلاک انباشته									
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۰	۴.۲۲۹.۷۵۲.۷۶۸	۲۰۶.۱۸۸.۹۰۲.۲۹۳	۵.۰۲۷.۷۳۳.۶۵۲	۲.۳۱۴.۳۰۲.۱۷۸	۲۱۷.۷۶۰.۶۹۰.۸۹۱	۰	۰	۲۱۷.۷۶۰.۶۹۰.۸۹۱
استهلاک		۳۵۰.۵۰۳.۴۹۰	۳۳.۳۴۱.۹۳۶.۰۷۰	۴۶۹.۸۲۹.۳۵۷	۸۵۲.۸۸۲.۰۳۸	۳۵.۰۱۵.۱۵۰.۹۵۵	۰	۰	۳۵.۰۱۵.۱۵۰.۹۵۵
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۰	۴.۵۸۰.۲۵۶.۲۵۸	۲۳۹.۵۳۰.۸۳۸.۳۶۳	۵.۴۹۷.۵۶۳.۰۰۹	۳.۱۶۷.۱۸۴.۲۱۶	۲۵۲.۷۷۵.۸۴۱.۸۴۶	۰	۰	۲۵۲.۷۷۵.۸۴۱.۸۴۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۳.۱۳۸.۵۶۲.۵۰۰	۳.۴۱۵.۱۹۳.۴۱۱	۵۹۸.۷۸۶.۷۲۸.۱۷۹	۳.۲۴۷.۱۶۱.۶۸۶	۹.۵۴۴.۹۷۷.۶۱۵	۶۱۸.۱۳۲.۶۲۳.۲۹۱	۰	۰	۶۱۸.۱۳۲.۶۲۳.۲۹۱

۱-۱۱-عمده مبلغ اضافات وسائط نقلیه مربوط به مخارج تعمیرات اساسی موتور، گیربکس بوده است.

۲-۱۱- دارایی های ثابت مشهود(به استثنای وسایل نقلیه که تحت پوشش بیمه ای شخص ثالث و بدنه می باشند) تا ارزش ۳۷۷ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی،صاعقه و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۳-۱۱- زمین شرکت بابت تضمین تسهیلات مالی شرکت سیمان سپاهان در وثیقه بانک سپه می باشد.

۴-۱۱-گواهی پایان کار ساختمان های محل شرکت جنب کارخانه سیمان سپاهان از شهرداری اخذ نشده است.

مؤسسه حسابرسی کارای پارسی
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۱- دارایی های نامشهود

	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار ها	سایر دارایی ها	جمع
بهای تمام شده:				
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۸۸،۰۹۵،۰۰۰	۱۰،۷۶۵،۸۱۱،۱۷۳	۱۹،۵۷۶،۳۳۳	۱۰،۸۷۳،۴۸۲،۵۰۶
مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۸۸،۰۹۵،۰۰۰	۱۰،۷۶۵،۸۱۱،۱۷۳	۱۹،۵۷۶،۳۳۳	۱۰،۸۷۳،۴۸۲،۵۰۶
استهلاک انباشته				
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۰۱	۰	۳،۸۷۶،۵۲۶،۲۵۳	۰	۳،۸۷۶،۵۲۶،۲۵۳
استهلاک		۱،۷۴۶،۱۲۶،۷۸۹		۱،۷۴۶،۱۲۶،۷۸۹
مانده در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۰	۵،۶۲۲،۶۵۳،۰۴۲	۰	۵،۶۲۲،۶۵۳،۰۴۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۸۸،۰۹۵،۰۰۰	۵،۱۴۳،۱۵۸،۱۳۱	۱۹،۵۷۶،۳۳۳	۵،۲۵۰،۸۲۹،۴۶۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۸۸،۰۹۵،۰۰۰	۶،۸۸۹،۲۸۴،۹۲۰	۱۹،۵۷۶،۳۳۳	۶،۹۹۶،۹۵۶،۲۵۳
بهای تمام شده:				
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۸۸،۰۹۵،۰۰۰	۱۰،۴۹۸،۱۳۳،۴۱۰	۱۹،۵۷۶،۳۳۳	۱۰،۶۰۵،۸۰۴،۷۴۳
افزایش		۲۶۷،۶۷۷،۷۶۳		۲۶۷،۶۷۷،۷۶۳
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۸۸،۰۹۵،۰۰۰	۱۰،۷۶۵،۸۱۱،۱۷۳	۱۹،۵۷۶،۳۳۳	۱۰،۸۷۳،۴۸۲،۵۰۶
استهلاک انباشته				۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۰۱	۰	۳۵۱،۶۳۰،۳۹۸	۰	۳۵۱،۶۳۰،۳۹۸
استهلاک		۱،۷۴۵،۰۵۶،۸۹۲		۱،۷۴۵،۰۵۶،۸۹۲
مانده در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۰	۲،۰۹۶،۶۸۷،۲۹۰	۰	۲،۰۹۶،۶۸۷،۲۹۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۱/۳۰	۸۸،۰۹۵،۰۰۰	۸،۶۶۹،۱۲۳،۸۸۳	۱۹،۵۷۶،۳۳۳	۸،۷۷۶،۷۹۵،۲۱۶

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۳- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
پیش پرداخت بیمه (شرکت بیمه کوثر(سهامی عام)		۹,۶۲۳,۷۶۷,۳۸۳	۱۵,۱۸۹,۸۴۰,۰۰۰
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۱۳-۱	۲۷,۵۴۱,۲۲۸,۵۸۵	۷,۹۱۶,۳۹۷,۳۹۱
		۳۷,۱۶۴,۹۹۵,۹۶۸	**۲۳,۱۰۶,۲۳۷,۳۹۱**

۱-۱۳-مبلغ فوق عمدتا مربوط به خرید خدمات از شرکت آذین تجهیز اسپادانا بابت حمل و سایش سرباره فولاد به مبلغ ۲۷ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۴-موجودی مواد و کالا

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
لوازم و قطعات	۴۹,۴۶۹,۸۸۰,۴۸۵	۳۶,۰۵۲,۳۷۸,۴۴۴
موجودی سرباره	۴۹,۱۷۷,۴۶۴,۰۹۶	۳۹,۷۶۰,۲۴۹,۲۹۶
لاستیک ، تیوپ و نوار	۲۸,۱۲۲,۴۰۵,۸۷۳	۳,۴۵۲,۱۰۱,۴۰۱
گریس و روغن آلات	۷,۰۸۴,۹۱۰,۴۱۶	۹,۸۶۵,۳۸۱,۲۶۹
	۱۳۳,۸۵۴,۶۶۰,۸۷۰	**۸۹,۱۳۰,۱۱۰,۴۱۰**

۱-۱۴- موجودی مواد و کالای شرکت تا ارزش ۹۰،۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و.. از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۲-۱۴- موجودی سرباره بابت خرید سرباره سرد حاوی ضایعات ذوبی از شرکت فولاد سبا می باشد که در یادداشت ۱-۱۰ نیز به آن اشاره شده است .طبق نظرمدیریت نیازبه پوشش بیمه ایدر قبال سرقت و آتش سوزی ندارد

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۵/۳۱
		مانده	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی :					
سایر اشخاص	۱۵-۱	۲۰,۹۴۰,۱۵۷,۵۵۰	(۲۰,۹۴۰,۱۵۷,۵۵۰)	۰	۰
گلستان یاقوت گستر اسپادانا		۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
رانندگان شرکت(کرایه حمل)	۱۵-۲	۶۲,۱۹۵,۴۰۸,۲۶۷		۶۲,۱۹۵,۴۰۸,۲۶۷	۱۲,۴۹۱,۷۲۷,۱۳۳
		۸۳,۱۳۵,۵۶۵,۸۱۷	(۲۰,۹۴۰,۱۵۷,۵۵۰)	۶۲,۱۹۵,۴۰۸,۲۶۷	۴۲,۴۹۱,۷۲۷,۱۳۳
حساب های دریافتنی					
وابسته -سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه-شرکت سیمان سپاهان		۳۳۶,۰۳۶,۰۳۴,۷۲۸	۰	۳۳۶,۰۳۶,۰۳۴,۷۲۸	۳۲۶,۰۲۴,۲۸۴,۹۳۱
رانندگان شرکت (بابت کرایه حمل)	۱۵-۲	۲۸,۰۲۹,۰۲۷,۲۹۲	(۵,۴۷۲,۳۶۰,۰۵۰)	۲۲,۵۵۶,۶۶۷,۲۴۲	۶,۵۸۹,۳۸۳,۷۰۹
شرکت سهامی ذوب آهن اصفهان		۳۴,۱۷۸,۳۲۱,۳۷۷		۳۴,۱۷۸,۳۲۱,۳۷۷	۵۲,۰۱۶,۶۴۱,۶۲۵
فولاد مبارکه سپاهان (فولاد سبا)		۴,۵۹۰,۸۶۹,۶۸۰	۰	۴,۵۹۰,۸۶۹,۶۸۰	۹,۹۴۹,۸۰۵,۹۶۰
گلستان یاقوت گستر اسپادانا		۳۵,۹۸۱,۹۳۰,۱۶۷	۰	۳۵,۹۸۱,۹۳۰,۱۶۷	۸۲,۹۱۶,۱۵۹,۰۲۱
فضل اله جباری		۳۳,۴۴۸,۹۴۱,۵۲۶	۰	۳۳,۴۴۸,۹۴۱,۵۲۶	۲۲,۷۶۱,۸۵۷,۱۵۸
سایر		۲۶,۲۲۲,۵۸۰,۲۳۲	(۲۳,۲۸۸,۷۳۴,۱۹۳)	۲,۹۳۳,۸۴۶,۰۳۹	۵,۹۹۳,۸۸۰,۹۶۷
		۴۹۸,۴۸۷,۷۰۵,۰۰۲	(۲۸,۷۶۱,۰۹۴,۲۴۳)	۴۶۹,۷۲۶,۶۱۰,۷۵۹	۵۰۶,۲۵۲,۰۱۳,۳۷۱
		۵۸۱,۶۲۳,۲۷۰,۸۱۹	(۴۹,۷۰۱,۲۵۱,۷۹۳)	۵۳۱,۹۲۲,۰۱۹,۰۲۶	۵۴۸,۷۴۳,۷۴۰,۵۰۴
سایر دریافتنی ها					
حساب های دریافتنی					
وام و مساعده کارکنان		۱۰,۹۵۵,۳۵۸,۰۹۹	۰	۱۰,۹۵۵,۳۵۸,۰۹۹	۱۰,۴۷۳,۷۶۷,۸۱۰
اداره مالیات بر ارزش افزوده		۳۸,۲۷۳,۶۶۴,۰۵۰	۰	۳۸,۲۷۳,۶۶۴,۰۵۰	۳۳,۶۳۶,۶۶۴,۸۷۳
سایر		۱۱,۵۹۹,۴۷۵,۵۱۰		۱۱,۵۹۹,۴۷۵,۵۱۰	۷۲۲,۶۸۴,۸۵۳
		۶۰,۸۲۸,۴۹۷,۶۵۹	۰	۶۰,۸۲۸,۴۹۷,۶۵۹	۴۴,۸۳۳,۱۱۷,۵۳۶
		۶۴۲,۴۵۱,۷۶۸,۴۷۸	(۴۹,۷۰۱,۲۵۱,۷۹۳)	۵۹۲,۷۵۰,۵۱۶,۶۸۵	۵۹۳,۵۷۶,۸۵۸,۰۴۰

۱-۱۵- مانده اسناد دریافتنی تجاری شرکت جذب شده فرآورده های بتنی سیمان سپاهان تماما" سررسید گذشته بوده و از این بابت ذخیره م.م در حسابها لحاظ شده است.

۲-۱۵-رانندگان کامیون های ملکی شرکت درمسیر برگشت انجام به بارگیری از مشتریان متفرقه می نماید که رانندگان صاحب بار مستقیما" طرف حساب می کردند ونهایتا شرکت از رانندگان خود جهت تسویه مبالغ مذکور اسناد دریافتنی (نهایتا"۴۵روزه)دریافت می نماید.

مؤسسه حسابرسی کارای بادپس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۱۶-موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
موجودی نزد بانک ها-ریالی	۱۶-۱	۱۸,۵۳۶,۳۸۴,۹۳۷	۲۱,۲۶۷,۰۹۰,۷۹۸
تنخواه گردان		۹,۷۵۲,۰۷۷,۳۸۱	۱,۷۴۱,۴۲۱,۴۵۳
		۲۸,۲۸۸,۴۶۲,۳۱۸	**۲۳,۰۰۸,۵۱۲,۲۵۱**

۱-۱۶- موجودی نزد بانک ها-ریالی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
بانک سپه توحید اصفهان ۶۳۸۳۰۰۵۸۲۱۰۸	۲۴۴,۰۰۴,۹۷۳	۳,۴۴۲,۳۱۴,۲۶۸
بانک صادرات میدان آزادی ۰۱۰۳۳۲۱۱۵۹۰۰۱	۸۲۶,۴۴۰	۸۲۶,۴۴۰
بانک ملی دیزیچه ۰۲۱۳۷۹۵۰۶۸۰۰۸	۲,۰۸۶,۰۶۲,۸۹۸	۱,۸۱۳,۵۹۸,۳۱۶
بانک سپه توحید اصفهان ۶۳۸۸۰۰۱۳۰۸۰۵	۱,۶۳۱,۲۲۰,۱۰۰	۶,۶۶۵,۴۸۴,۶۱۳
بانک ملت آزادی ۸۶۶۱۲۷۱۸۱۵	۹,۴۰۳,۱۲۹,۹۹۴	۴,۱۷۳,۵۶۴,۶۲۹
بانک تجارت مبارکه ۶۴۱۱۱۷۱۶۱	۴۶۱,۵۲۸,۵۳۲	۴۶۱,۵۲۸,۵۳۲
بانک ملی دیزیچه ۰۳۶۹۰۷۷۸۷۶۰۰۹	۴,۷۰۹,۶۱۲,۰۰۰	۴,۷۰۹,۷۷۴,۰۰۰
	۱۸,۵۳۶,۳۸۴,۹۳۷	**۲۱,۲۶۷,۰۹۰,۷۹۸**

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۳۰ مبلغ ۱۲۰،۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۲۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تماما پرداخت شده می باشد.

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

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ
شرکت سیمان سپاهان (سهامی عام)	۱۱۹,۹۹۹,۷۹۵	۹۹/۹۹۹۸	۱۱۹,۹۹۹,۷۹۵,۰۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۸۰۰	۹۹/۹۹۹۸	۱۱۹,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سهامی عام)	۵۰	۰/۰۰۰۰۴۲	۵۰,۰۰۰	۵۰	۰/۰۰۰۰۵	۵۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری دی (سهامی خاص)	۵۰	۰/۰۰۰۰۴۲	۵۰,۰۰۰	۵۰	۰/۰۰۰۰۵	۵۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)	۵۰	۰/۰۰۰۰۴۲	۵۰,۰۰۰	۵۰	۰/۰۰۰۰۵	۵۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)	۵۰	۰/۰۰۰۰۴۲	۵۰,۰۰۰	۵۰	۰/۰۰۰۰۵	۵۰,۰۰۰
شرکت سیمان کردستان (سهامی عام)	۵	۰/۰۰۰۰۰۴	۵,۰۰۰	۰		۰
	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷و ماده ۳۴ اساسنامه، مبلغ ۱۲،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- پرداختنی‌های تجاری وسایر پرداختنی‌ها

۱-۱۹-پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
تجاری:			
حساب های پرداختنی			
پیمانکاران قرارداد حمل داخلی		۳۰۴,۰۷۵,۱۲۵,۸۷۷	۲۳۶,۹۹۷,۹۲۰,۵۴۷
فروشندگان قطعات لاستیک و خدمات مربوط به مکانیزم ها	۱-۱-۱۹	۲۰۸,۹۴۷,۶۴۵,۲۵۸	۲۰۸,۷۹۷,۲۷۸,۸۸۷
ابراهیم صف آرائی (فروشگاه ایران قطعات)		۱۰۷,۷۱۶,۸۹۳,۱۴۳	۷۸,۵۴۱,۰۵۳,۱۴۳
افق سهند سپاهان		۴۹,۶۷۴,۷۳۶,۰۵۲	-
شرکت اطلس گستر لردگان		۵۳۲,۱۲۸,۹۰۹	۹۰,۰۱۹,۳۲۲,۱۵۷
سیداصغر سیدنا (فروشگاه فولاد محور سپاهان)		۷,۳۱۹,۲۴۵,۶۵۰	۱۰,۳۱۰,۲۴۵,۶۵۰
احمدرضا قربانی (بازرگانی تدابیر)		۵,۷۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۳,۲۷۰,۸۰۲,۰۰۰
بدهی شرکت فرآورده های بتنی به طرف حساب		۴,۶۹۲,۸۹۸,۱۰۵	۴,۶۹۲,۸۹۸,۱۰۵
		۶۸۸,۶۸۵,۴۷۲,۹۹۴	**۶۳۲,۶۲۹,۵۲۰,۴۸۹**
		۶۸۸,۶۸۵,۴۷۲,۹۹۴	**۶۳۲,۶۲۹,۵۲۰,۴۸۹**
سایر پرداختنی ها :			
اسناد پرداختنی			
حامد جهانی (اجاره لودر)		۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۱,۱۵۴,۷۸۰,۰۹۷	۱,۸۲۹,۸۲۱,۹۱۵
		۵,۱۵۴,۷۸۰,۰۹۷	**۵,۸۲۹,۸۲۱,۹۱۵**
حساب های پرداختنی			
مالیات بر عملکرد شرکت فرآورده های بتنی		۴,۲۰۸,۰۰۲,۷۲۵	۴,۲۰۸,۰۰۲,۷۲۵
حقوق و مزایای کارکنان و رانندگان		۷۵,۱۸۵,۷۲۸,۳۳۲	۳۰,۳۷۵,۰۹۱,۶۶۵
سپرده بیمه و حسن انجام کار		۳۴۶,۵۴۸,۷۷۲,۶۰۳	۲۶۲,۴۶۷,۳۸۹,۸۱۱
ذخیره عیدی پایان سال		۳۱,۴۹۹,۹۵۲,۴۵۱	۱۲,۹۸۹,۱۵۳,۳۶۳
سازمان تامین اجتماعی شهرستان زرین شهر (بیمه پرداختنی)		۱,۶۹۲,۳۱۶,۵۰۱	۲۳۲,۲۱۳,۹۷۸
اداره امور مالیاتی (مالیات حقوق و دستمزد)		۷۷۴,۸۵۰,۴۲۷	۶۳۴,۵۴۰,۳۱۱
سایر		۲۵,۶۷۱,۴۸۵,۸۸۵	۲۴,۵۲۲,۵۷۳,۷۲۹
		۴۸۵,۵۸۱,۱۰۸,۹۲۴	**۳۳۵,۴۲۸,۹۶۵,۵۸۲**
		۴۹۰,۷۳۵,۸۸۹,۰۲۱	**۳۴۱,۲۵۸,۷۸۷,۴۹۷**
		۱,۱۷۹,۴۲۱,۳۶۲,۰۱۵	**۹۷۳,۸۸۸,۳۰۷,۹۸۶**

۱-۱-۱۹-تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۰۳,۳۱۷ میلیون ریال بابت بدهی های تجاری پرداخت شده است



۱-۱-۱۹-حساب های پرداختنی فروشندگان قطعات و خدمات و لاستیک مربوط به مکانیزم ها به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
تعمیر دیزل سرویس حسن آرام	۳۱,۲۰۹,۰۶۹,۶۱۲	۱۹,۴۴۱,۰۳۴,۷۲۷
شرکت بیمه کوثر(سهامی عام)	-	۴۱,۷۶۰,۶۴۹,۲۹۱
خدمات عیب یابی و کامپیوتری مهندس پوریا (پوریا محمدی)	۵۶,۴۸۲,۵۹۰,۰۰۰	۳۴,۰۵۲,۰۹۰,۰۰۰
مرتضی فرهنگ (فروشگاه لوازم یدکی فرهنگ)	۳۵,۲۶۶,۲۶۰,۰۰۰	۲۵,۱۰۲,۶۹۵,۰۰۰
صابر درخشان(محکم پیچ درخشان - سپاهان ابزار)	۵,۷۴۱,۴۵۵,۰۰۰	۲,۱۸۰,۶۵۵,۰۰۰
علی ترکی (فروشگاه مدرن راه)	۷۲۸,۷۰۰,۰۰۰	۷۲۸,۷۰۰,۰۰۰
اصغر کیانی (باتریسازی)	۱,۵۸۲,۹۷۰,۰۰۰	۸۳۴,۵۰۰,۰۰۰
حمید اسماعیل زاده (فروشگاه دیزل ولو)	۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۹,۸۹۰,۰۰۰
بابک عطایی کچوئی(فروشگاه پیشرو)	۱۳,۱۰۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۰۷۲,۲۵۰,۰۰۰
سایر	۶۴,۱۰۰,۷۵۰,۶۴۶	۷۲,۴۶۴,۸۱۴,۸۶۹
	۲۰۸,۹۴۷,۶۴۵,۲۵۸	۲۰۸,۷۹۷,۲۷۸,۸۸۷

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲-۱۹- پرداختنی‌های بلندمدت

(مبالغ به ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
سایر پرداختنی ها :			
حساب های پرداختی			
سپرده پس انداز کارکنان	۱-۲-۱۹	۲۴,۲۲۴,۵۴۵,۹۴۵	۲۰,۲۱۱,۹۵۴,۹۵۵
		۲۴,۲۲۴,۵۴۵,۹۴۵	**۲۰,۲۱۱,۹۵۴,۹۵۵**

۱-۲-۱۹-مانده سپرده پس انداز کارکنان بابت ۵ درصد وجوه کسر شده از حقوق ماهیانه پرسنل جهت تامین موجودی و شارژ صندوق بابت پرداخت وام به ایشان بوده که در زمان قطع همکاری طلب ایشان تسویه می گردد .

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
مانده در ابتدای دوره	۸۱,۴۷۳,۱۶۸,۸۹۳	۴۸,۳۶۱,۲۲۹,۷۴۷
پرداخت طی دوره	۰	(۱۱,۰۴۱,۳۸۲,۶۱۶)
ذخیره تامین شده طی دوره	۲۲,۳۸۳,۲۵۲,۶۰۶	۴۴,۱۵۳,۳۲۱,۷۶۲
مانده در پایان دوره	**۱۰۳,۸۵۶,۴۲۱,۴۹۹**	**۸۱,۴۷۳,۱۶۸,۸۹۳**

شرکت حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲۱-مالیات پرداختنی

۲۱-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است :

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	(مبالغ به ریال) ۱۴۰۴/۰۵/۳۱
مانده در ابتدای سال مالی	۲۲,۴۱۷,۴۴۷,۴۰۴	۵۱,۷۸۷,۵۸۷,۰۴۹
ذخیره مالیات عملکرد سال	۳۶,۲۹۳,۴۰۲,۳۵۶	۱۸,۹۹۱,۷۲۴,۲۶۸
پرداختی طی دوره	(۸۱۹,۲۳۸,۲۱۰)	(۴۸,۳۶۱,۸۶۳,۹۱۳)
	۵۷,۸۹۱,۶۱۱,۵۵۰	۲۲,۴۱۷,۴۴۷,۴۰۴

۲۱-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی به شرح زیر می باشد :

سال مالی	سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	۱۴۰۴/۱۱/۳۰ مالیات ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۴/۰۵/۳۱ مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۸۴,۲۰۹,۸۹۱,۷۲۳	۱۸۴,۲۰۹,۸۹۱,۷۲۳	۴۶,۰۴۸,۱۳۲,۹۱۳	۵۴,۵۷۲,۵۵۵,۱۹۸	۵۴,۵۷۲,۵۵۵,۱۹۸	۴۶,۸۶۷,۳۷۱,۱۲۳	۲,۶۰۶,۴۸۴,۹۲۶	۳,۴۲۵,۷۲۳,۱۳۶	رسیدگی شده
۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۱۶۳,۲۴۸,۷۱۹,۳۹۰	۱۶۳,۲۴۸,۷۱۹,۳۹۰	۱۸,۹۹۱,۷۲۴,۲۶۸				۱۸,۹۹۱,۷۲۴,۲۶۸	۱۸,۹۹۱,۷۲۴,۲۶۸	رسیدگی نشده
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۵,۱۸۰,۸۸۴,۳۶۵	۱۴۵,۱۸۰,۸۸۴,۳۶۵	۳۶,۲۹۳,۴۰۲,۳۵۶				۳۶,۲۹۳,۴۰۲,۳۵۶	-	رسیدگی نشده
							۵۷,۸۹۱,۶۱۱,۵۵۰	۲۲,۴۱۷,۴۴۷,۴۰۴	

۲۱-۲-۱-جهت عملکرد دوره مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی مالیات محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۲۱-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۴ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲-۱- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و با درنظر گرفتن معافیت های مالیاتی محاسبه شده است .

۲۱-۲-۱- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است :

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
مالیات مربوط به سود و زیان:	ریال	ریال
دوره جاری	(۳۶,۲۹۳,۴۰۲,۳۵۶)	(۱۸,۹۹۱,۷۲۴,۲۶۸)
دوره های قبل		-
	(۳۶,۲۹۳,۴۰۲,۳۵۶)	(۱۸,۹۹۱,۷۲۴,۲۶۸)

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
سود حسابداری قبل از مالیات	۱۴۵,۱۸۰,۸۸۴,۳۶۵	۱۶۳,۲۴۸,۷۱۹,۳۹۰
هزینه مالیات بر درآمد ا نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۳۶,۲۹۳,۴۰۲,۳۵۶	۱۸,۹۹۱,۷۲۴,۲۶۸
	۳۶,۲۹۳,۴۰۲,۳۵۶	۱۸,۹۹۱,۷۲۴,۲۶۸
	۳۶,۲۹۳,۴۰۲,۳۵۶	۱۸,۹۹۱,۷۲۴,۲۶۸

مؤسسه حسابرسی کزارش حسابرسی وضمائم (حسابداران رسمی)

۲۲- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰			۱۴۰۴/۰۵/۳۱		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۶۳۱,۲۰۵	۰	۶۳۱,۲۰۵	۴۰۹,۶۰۰	۰	۴۰۹,۶۰۰
	۶۳۱,۲۰۵	۰	۶۳۱,۲۰۵	۴۰۹,۶۰۰	۰	۴۰۹,۶۰۰

۲۲-۱-سود تقسیمی هرسهم مصوب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مرخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۱برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۵/۳۱مبلغ ۱۲۹,۷۲۰میلیون ریال(به ازای هرسهم ۱,۰۸۰ریال)مورد تنفیذ مجمع قرارگرفت.

مؤسسه حسابرسی کارای پارس
گزارش حسابرسی وضمائم
(حسابداران رسمی)

۲۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۱/۳۰
سود خالص	۱۰۸,۸۸۷,۴۸۲,۰۰۹	۸۱,۴۲۱,۲۷۵,۱۹۷
تعدیلات		
هزینه مالیات بردرآمد	۳۶,۲۹۳,۴۰۲,۳۵۶	۲۷,۱۲۱,۵۷۰,۴۲۳
زیان (سود)فروش دارایی ثابت		(۸۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سپرده بانکی	(۷,۲۷۴,۹۴۱)	(۱۴,۱۴۰,۹۸۲)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲,۳۸۳,۲۵۲,۶۰۶	۹,۹۷۱,۹۱۷,۸۳۶
استهلاک دارایی های غیر جاری	۵۳,۴۲۰,۱۱۷,۷۵۸	۳۶,۷۶۰,۲۰۷,۸۴۷
	۱۱۲,۰۸۹,۴۹۷,۷۷۹	(۱۳,۴۱۰,۴۴۴,۸۷۶)
تغیرات سرمایه در گردش		
کاهش(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱۲۸,۸۹۳,۴۳۷,۰۴۰)	۷۴,۳۴۴,۶۴۶,۱۸۰
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۴۴,۷۲۴,۵۵۰,۴۶۰)	(۲۸,۳۸۵,۵۷۴,۳۳۱)
(افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	(۱۴,۰۵۸,۷۵۸,۵۷۷)	۱۰,۲۵۶,۲۲۱,۶۴۳
افزایش پرداختنی های عملیاتی	۲۰۹,۵۴۵,۶۴۵,۰۱۹	۱۹۶,۰۹۶,۱۶۱,۵۶۹
	۲۱,۸۶۸,۸۹۸,۹۴۲	**۲۵۲,۳۱۱,۴۵۵,۰۶۱**
نقد حاصل از عملیات	**۲۴۲,۸۴۵,۸۷۸,۷۳۰**	**۳۲۰,۳۲۲,۲۸۵,۳۸۲**

۲۴-مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱-۲۴-مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰۰٪-۷۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است . نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۱ با نرخ ۳۶۴درصد خارج از محدوده هدف بوده که علت عمده این موضوع بدهی شرکت به شرکت سیمان سپاهان (سهامدار اصلی) می باشد . این نسبت در مقایسه با سال مالی قبل روند ترمیمی داشته و شرکت درنظر دارد در سال مالی بعد با افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده این نسبت را به محدوده هدف کاهش دهد .

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
جمع بدهی ها	۱,۳۶۵,۳۹۴,۵۷۲,۲۱۴	۱,۰۹۷,۹۹۱,۲۸۸,۸۳۸
موجودی نقد	(۲۸,۲۸۸,۴۶۲,۳۱۸)	(۲۳,۰۰۸,۵۱۲,۲۵۱)
خالص بدهی	۱,۳۳۷,۱۰۶,۱۰۹,۸۹۶	۱,۰۷۴,۹۸۲,۷۷۶,۵۸۷
حقوق مالکانه	۲۷۴,۲۱۸,۳۸۹,۱۳۰	۲۹۵,۰۵۰,۹۰۷,۱۲۱
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۴۸۸	۳۶۴

۲-۲۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسک های موجود شرکت شامل ریسک بازار (ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشند، که هیات مدیره شرکت بر اساس گزارش واحدهای مختلف خود بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت فصلی موضوعات مختلف را منجمله اعمال نرخ های مربوط به درآمد خدمات ارائه شده و بررسی شیوه های اعطای تخفیف بررسی می نماید.

۳-۲۴- ریسک بازار

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.

شرکت حمل و نقل رهنورد سیمان سپاهان با تحلیل نمودن شرائط اقتصادی کشور و رقبا چه در سطح منطقه و چه در مناطق دیگر ریسکهای موجود را شناسایی نموده است:

۱-تعدد رقبا در سطح منطقه
۲-رکود حاکم بر اقتصاد و بالاخص شرکت های سیمانی که منجر به کاهش مقدار تولید گردیده است.
۳-دو نرخی بودن سوخت مورد نیاز مکانیزم‌ها.
۴-دوگانه بودن قانون ارزش افزوده در برخورد، با مکانیزم‌های شرکتی و شخصی و ایجاد رقابت نابرابر.
۵- عدم نظارت صحیح بر روی نرخ کمسیون بارهای برگشت به خصوص در شرکت های حمل و نقل بندر امام خمینی(ره)
۶-فرسودگی بخشی از ناوگان حمل و نقل و رسیدن به تعمیرات دوره ای

۲۴-۴- ریسک ارز

شرکت هیچ گونه معامله ای را به صورت ارزی انجام نمی دهد و کلیه معاملات شرکت بر اساس پول رایج کشور(ریال) انجام می گیرد در نتیجه در معرض آسیب پذیری مستقیم نوسانات نرخ ارز نیز قرار نمی گیرد.

۲۴-۵- 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 شود، کنترل می شود.دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی 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.

۲۴-۶- 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.

۲۵-وضعیت ارزی

شرکت طی دوره مالی مورد گزارش فاقد مانده ها و معاملات ارزی بوده است .



۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد ارائه خدمات حمل به سیمان سپاهان	دریافت وجه
واحد تجاری اصلی	شرکت سیمان سپاهان	عضو هیئت مدیره	√	۱,۲۱۹,۱۶۷,۹۸۳,۰۱۹/۰	۱,۲۰۹,۱۵۶,۲۳۳,۲۲۲
جمع کل				۱,۲۱۹,۱۶۷,۹۸۳,۰۱۹	۱,۲۰۹,۱۵۶,۲۳۳,۲۲۲

۱-۱-۲۶-کلیه معاملات یاد شده درروال عادی عملیات شرکت نبوده و با ارزش منصفانه کم تر نسبت به سایر مشتریان صرت گرفته است . مضافا نماینده شرکت سیمان سپاهان در رای گیری شرکت ننموده است .

۲-۲۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۴۰۴/۱۱/۳۰ خالص طلب(بدهی)	۱۴۰۴/۰۵/۳۱ طلب(بدهی)
واحد تجاری اصلی	شرکت سیمان سپاهان	۳۳۶,۰۳۶,۰۳۴,۷۲۸	۳۳۶,۰۳۶,۰۳۴,۷۲۸	۳۲۶,۰۲۴,۲۸۴,۹۳۱
جمع کل		۳۳۶,۰۳۶,۰۳۴,۷۲۸	۳۳۶,۰۳۶,۰۳۴,۷۲۸	۳۲۶,۰۲۴,۲۸۴,۹۳۱

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

۲۷- تعهدات، دارایی ها و بدهی های احتمالی

۱-۲۷-تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب می باشد.

۲-۲۷- بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

	شرکت تسلیم کننده	نوع تضمین	۱۴۰۴/۱۱/۳۰	۱۴۰۴/۰۵/۳۱
تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :				
تضمین تسهیلات شرکت سیمان سپاهان(سهامدار عمده)	حمل و نقل کالای رهنورد	ضمانتنامه و چک	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر اسناد تضمینی:				
تضمین بابت قرارداد ۱۵۹۲ / ۱۴۰۰-۲ سیمان سپاهان	حمل و نقل کالای رهنورد	چک	۴۹۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تضمین بابت قرارداد ۲۸۷ / ۱۴۰۱-۲ سیمان سپاهان	حمل و نقل کالای رهنورد	چک	۴۰,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۵۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر		چک	۲,۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۴۷,۵۰۰,۰۰۰
			۵۳۴,۲۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۵۳۴,۲۱۳,۵۰۰,۰۰۰
			۶۴۹,۲۱۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۴۹,۲۱۳,۵۰۰,۰۰۰

۳-۲۷- سایر بدهی های احتمالی به شرح زیر است:

۱-۳-۲۷-بدهی های احتمالی مربوط به قوانین و مقررات مالیاتی و قوانین بیمه

۱-۱-۳-۲۷- بابت مالیات بر ارزش افزوده ، سالهای مالی ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷ الی دو فصل اول ۱۳۹۹(به استثنای سال ۱۳۹۵ و سه ماهه سوم و چهارم سال ۱۳۹۹ و سه ماهه اول سال ۱۴۰۰)رسیدگی به عمل نیامده است.

۲-۱-۳-۲۷-عملکرد شرکت از بابت مالیات حقوق از سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱ و ۱۳۹۵ و ۱۳۹۸ و ۱۴۰۲به 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 .

۳-۱-۳-۲۷- بابت حق بیمه های تامین اجتماعی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۵/۳۱الی ۱۴۰۴/۰۵/۳۱نیز رسیدگی نشده است.

۲-۳-۲۷- پرونده های حقوقی مطروحه در مراجع قضایی له و علیه شرکت

۱-۲-۳-۲۷-دعاوی حقوقی از سوی شرکت علیه اشخاص ثالث

۱-۱-۲-۳-۲۷-پرونده شرکت علیه آقای هومن نادری احدی بابت صدور بارنامه ، موضوع به کارشناس ارجاع و کارشناس نظریه خود را اعلام و لایحه تکمیلی تهیه و به دادگاه ارائه گردیده که حکم آن به نفع شرکت صادر شده است

۲۸-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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